



شركة مطاحن ومخابز شمال القاهرة

شركة مساهمة مصرية

بتاريخ ٢٠٢١ / /

السادة / الهيئة العامة للرقابة المالية

السادة / البورصة المصرية

تحية طيبة ،،، وبعد

نتشرف أن نرفق لسيادتكم نسخة من القوائم المالية بعد مراجعتها من السيد /
مراقب الحسابات عن نتائج أعمال الشركة عن الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١
(قوائم المركز المالي – الإيضاحات المتممة – تقرير مراقب الحسابات والرد عليه) .

وتفضلو سيادتكم بقبول فائق الإحترام ،،،

الرئيس التنفيذي

" دكتور / أحمد العيسوي "



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

www.northcaiomills.com

ص . ب : ٣٠٢٢

س . ت (١٣٣٤٩٠)

ت : ٢٢٨١٧٢٣٣ - ٢٢٨١٧٢٣٤ (٠٠٢)

ف : ٢٢٨٠٢٢٨٢ - ٢٢٨١٣٤٨١ (٠٠٢)

مجمع المطاحن - مدينة السلام - القاهرة



قائمة المركز الحالى
فى ٢٠٢١/١٢/٣١

القيمة بالجنيه

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١	رقم الايضاح	البيان
			الاصول
			الاصول غير المتداولة
١٩٠١٨٤٥٦١	١٨٣٧٠٦٦٨٨	١	اصول ثابتة
٣١١١٧٩١	٣٥٦٦٤٦٣	٢	مشروعات تحت التنفيذ
٩٠٩٠٦٢٠	١٥٣٧٣٠٢٣	٣	استثمارات مالية طويلة الاجل استثمار عقارى استثمارات فى شركات شقيقة وذات سيطرة مشتركة استثمارات مالية متاحة للبيع اصول ضريبية مؤجلة
٢٠٢٣٨٦٩٧٢	٢٠٢٦٤٦١٧٤		مجموع الاصول غير المتداولة
			الاصول المتداولة
			اصول محتفظ بها بغرض البيع
٣٠٧١٤٧٦٨	٢٧٤٧٩١٥٥	٤	مخزون
١١١٣١٢٣١٢	٩٨٠٠٦٩٣٢	٥	عملاء واوراق قبض ومدينون اخرون حسابات مدينة مع الشركة القابضة والشقيقة
٥٦٩٠٩٧٧	١٩٦٤٥٧٤		حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات
٧٣٥٢٢١٩	٩٣٥٨٦٨		دفعات مقدمة
١٨٤٦٤٩	١٧٦٨		نقدية وارصدة لدى البنوك
٦٨١٨٩٨٦	١٢١٣٠٣٣٥	٦	
١٦٢٠٧٣٩١١	١٤٠٥١٨٦٣٢		مجموع الاصول المتداولة
٣٦٤٤٦٠٨٨٣	٣٤٣١٦٤٨٠٦		اجمالى الاصول

تابع قائمة المركز المالي
في ٢٠٢١/١٢/٣١

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١	رقم الايضاح	البيانات
			حقوق الملكية
١٠٧٠٠٠٠٠٠٠	١٠٧٠٠٠٠٠٠٠	٧	راس المال المدفوع
٨٥٧١١١٤٨	٨٥٧١١١٤٨	٨	الاحتياطيات
١٩٤٤٥٨٠٠-	١٧٧٤١٢٨١-	٩	ارباح (خسائر) مرحلة ارباح الفترة قبل التوزيع
١٩٠٧٦٦٥٦٨	١٦٦١٠٣٨٤٤		مجموع حقوق الملكية
		١٠	الالتزامات غير المتداولة
			قروض من البنوك
٣٨٢٧	٣٨٢٧		قروض من شركات قابضة وشقيقة وجهات اخرى
			مخصصات طويلة الاجل
١٨٢٦٢٨٠٠٤	١٧٩٨٩٣٩٠		التزامات ضريبية مؤجلة
			التزامات اخرى
١٨٢٦٦٦٣١	١٧٩٩٣٢١٧		مجموع الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
١١٥١٢٥٨٦	١١٤٦٥٨٣٩	١١	مخصصات
٤٠١٧٩٣			بنوك سحب على المكشوف
١١٧٥٠٤٥٤٣	١٠٠٣٧٥٧٧٤	١٢	موردون واوراق دفع ودائنون اخرون
٠	٧٥٧٩		حسابات دائنة للشركة القابضة والشقيقة
٢٣٠١٢٧٢٥	٢٤١٥٨٢٨٠		حسابات دائنة للمصالح والهيئات
٢٩٩٦٠٣٧	٢٣٠٦٠٢٧٣		قروض وتسهيلات قصيرة الاجل
١٥٥٤٢٧٦٨٤	١٥٩٠٦٧٧٤٥		مجموع الالتزامات المتداولة
٣٦٤٤٦٠٨٨٣	٣٤٣١٦٤٨٠٦		مجموع حقوق الملكية والالتزامات

العضو المنتدب للشؤون المالية والادارية

رئيس قطاع الشؤون المالية

مدير عام الميزانية

(محاسب / محمد حجازي محمد) (محاسب / ممدوح عبدالحميد عليوة) (محاسب / سلامة سلطان مصطفى)

الرئيس التنفيذي

دكتور / احمد العيسوي

قائمة الدخل

عن الفترة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١

(تمويب المصروفات طبقاً لوظيفتها)

٢٠٢٠/٠٩/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٩/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١	رقم الايضاح	البيان
١٤٢٢٩٦٩٣٢	٢٥٨٣٨٦١٦٤	١٢٥٠٨٨٤٧٠	٢٦٤٨٨٠٦٣٩	١٤	المبيعات / الايرادات
١٢٠٦٦٨٩٥٤	٢٢٦٤٧٥٥٦٢	١٠٥٣٤٧٣٨٢	٢٢٣٧٥٧٦٠٥	١٥	تكلفة الانتاج او شراء الوحدات المباعة
٦٧١٥١٠٤	١٠٦٦٢٧٢٨	٤٣٠٥٥١٧	٨٤٤٠٠٧٠		مصروفات بيع وتوزيع
١٤٩١٢٨٧٤	٢١٢٤٧٨٧٤	١٥٤٣٥٥٧١	٣٢٦٨٢٩٦٤		مجمول الربح
٢١٤٣	٤٢٩٥	٢١٤٤	٤٢٨٥		الدخل من الاستثمار
٣٣٢٢٧٨	٦٠٠٠٧٣	٣٩٤٨١	٤٦٦٦٢٢	١٦	مكاسب (خسائر) اخرى
٤٨٧٩٠٩٥	١١٥٧٩٩٦٤	٩٠٣٩٩٣١	١٣٤٨٦٨٧١	١٧	ايرادات اخرى
٣٠٠٠٠٠	٦٠٠٠٠٠	٢٤٠٠٠٠	٧٤٥٠٠٠		رواتب مقطوعة (-)
٢٠٨٥٢٠٦٢	٤١٣٩٩٧٠٩	٢٦١٨٩٩٨١	٥٣٣٥١٨١٢		مصروفات ادارية وعمومية (-)
					مخصصات مكونة (-)
					مخصصات انتفى الغرض منها
					خسائر اضمحلال في قيمة الاصول الثابتة والغير ملموسة
٢٩٨٤٤٢	٧٥١٤٨٦	٢٢٦٩٨٩	٥٥٥١٣٨	١٨	مصروفات اخرى (-)
٣١٥٢٥١	٧٦٤٧٩٢	٤٧٦٤٢٧	١١٢٨٢٢٩	١٩	مصروفات تمويلية (-)
٢٠٠٠٠٠					ايراد استثمارات في شركات شقيقة وذات سيطرة مشتركة
١٤٣٩٣٦٥-	١٠٠٨٣٧٨١-	٢٦١٦٢٧٠-	٩١٣٩٤٣٧-		الأرباح قبل الضريبة
					مصروفات ضريبة الدخل
					ضريبة ارباح تجارية وصناعية (-)
١٦٣٤٥٤-	٢٠٧٠٢١-	١٤٨٢٢٧-	٢٧٣٤١٤-	٢٠	ضريبة مؤجلة (-)
١٢٧٥٩١١-	٩٨٧٦٧٥٩,٩٨-	٢٤٦٨٠٤٣-	٨٨٦٦٠٢٣-		ربح الفترة من العمليات المستمرة
					ربح الفترة من العمليات غير المستمرة
١٢٧٥٩١١-	٩٨٧٦٧٦٠-	٢٤٦٨٠٤٣-	٨٨٦٦٠٢٣-		ربح الفترة

العضو المنتدب لكشون المالية والامارية

محاسب / سلامه سلطان مكطفى

الرئيس التنفيذي

دكتور احمد العيسوي

رئيس قطاع الشئون المالية

محاسب / ممدوح عبدالحميد عليوة

مدير عام الميزانية

محاسب / محمد حجازي محمد

قائمة الدخل الشامل

عن الفترة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١

القيمة بالجنيه

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	المبيان
٩٨٧٦٧٦٠.-	٨٨٦٦٠٢٣.-	ربح الفترة بعد الضريبة
		الدخل الشامل
		فروق العملة الناتجة عن ترجمة العملات الاجنبية
		الاستثمارات المالية المتاحة للبيع
		تغطية التدفق النقدي
		الارباح الاكثوارية من نظام المزايا المحددة للمعاشات
		نصيب المنشأة من الدخل الشامل الاخر من الشركات الشقيقة
		ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الاخرى
		مجموع الدخل الشامل الاخر عن السنة بعد خصم الضريبة
٩٨٧٦٧٦٠.-	٨٨٦٦٠٢٣.-	اجمالي الشامل عن الفترة

العضو المنتدب للشؤون المالية والادارية

محاسب / سلامة سلطان مصطفى

رئيس قطاع الشؤون المالية

محاسب / ممدوح عبد الحكيم عليوة

مدير عام الميزانية

محاسب / محمد هجازي محمد

الرئيس التنفيذي

دكتور احمد العيسوي

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١

القيمة بالجنيه	كل	جزئى	
١٠٠٨٣٧٨١-		٩١٣٧٤٣٧-	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٩٢٩٨٣٩٩		٧٤٩٨٩٤٥	صافى الربح (الخسارة) قبل الضريبة
.		.	تسوية البنود غير العادية
٢٠٦٦٠		١٣٣٨-	الإهلاك والاستهلاك
٥٥٥١٤-		٣٣٦٩٠٩-	مخصصات مكونة
٤٢٩٥-		٤٢٨٥-	مخصصات انتفى الغرض منها
٥٦٥٢١٩-		١٢٨٣٧٥-	خسائر (أرباح) تقييم العملات الأجنبية
٧٦٤٧٩٢		١١٢٨٢٢٩	تسوية البنود التي تؤثر على صافى الربح (الخسارة) ولا تدخل ضمن التدفقات من أنشطة التشغيل
٨٥٦٣٢٠٠		٣٢٣٥٦١٣	خسائر (أرباح) بيع الأصول الثابتة
٢٢٨٤٥٧١٣		٢٣٦٣١٠١٥	خسائر (أرباح) استثمارات مالية
٦٢٢٠٤٤٨٢-		١٦٤١٩٤٨٣-	فوائد دائنة
٢٠٧٠٢١-		٣٧٣٤١٤-	فوائد مدينة
٥٤٥٣٦-		١٥٧٩٦٧٠١-	تسوية التغيرات في أرصدة المخزون والحسابات المدينة والدائنة
٥٦٥٢١٩		٤٦٧٤٧-	النقص (الزيادة) في المخزون
٧٦٤٧٩٢-		١٢٨٣٧٥	النقص (الزيادة) في العملاء وأوراق القبض ومدينى التشغيل
٣١٨٨١٦٥٧-	٧٧٥٠٧٤١-	١١٢٨٢٢٩-	الزيادة (النقص) في المورددين وأوراق الدفع ودائنى التشغيل
٢٩٧٠٣٢٥-		١٧٨٨٦٠٢-	الزيادة (النقص) في الالتزامات الضريبية المؤجلة
.		٦٢٨٢٤٠٣-	الزيادة (النقص) في الخسائر المرحلة
٢٧٧٠٦٥		٧٢٣٣٧١	مسدد من المخصصات
٨٥٨٩		٨٥٧٩	ضريبة الدخل المسددة
٣٤١٠٠٠		٣٣٦٩٠٩	فوائد دائنة محصلة
٢٣٤٣٦٧١-	٧٠٠٢١٤٦-	٣٤٧٥٠٠٠٠-	فوائد مدينة مدفوعة
١١٨٦٧٨٤٤-		٥٤٨١٤٢٣٦	صافى التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل (١)
٣٩٨٣٧٥٧٠		٣٤٧٥٠٠٠٠-	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
١٨٤٤٦٧٥٠٠-		٣٤٧٥٠٠٠٠-	مدفوعات لاقتناء أصول ثابتة
٩٥٢٢٩٧٦	٢٠٠٦٤٢٣٦	٣٤٧٥٠٠٠٠-	مدفوعات لاقتناء استثمارات طويلة الاجل
٢٤٧٠٢٣٥٢٠	٥٣١١٣٤٩	٣٤٧٥٠٠٠٠-	متحصلات من الاستثمارات
٢٧٢٦٤٠٩٧	٦٨١٨٩٨٦	٣٤٧٥٠٠٠٠-	متحصلات من استثمارات فى سندات حكومية
٢٥٦١٧٤٥	١٢١٣٠٣٣٥	٣٤٧٥٠٠٠٠-	متحصلات عن بيع أصول ثابتة
		٣٤٧٥٠٠٠٠-	صافى التدفقات من أنشطة الاستثمار (٢)
		٣٤٧٥٠٠٠٠-	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
		٣٤٧٥٠٠٠٠-	مدفوعات لسداد قروض طويلة الاجل
		٣٤٧٥٠٠٠٠-	توزيعات أرباح مدفوعة
		٣٤٧٥٠٠٠٠-	تسهيلات بنكية
		٣٤٧٥٠٠٠٠-	سداد تسهيلات بنكية
		٣٤٧٥٠٠٠٠-	صافى التدفقات النقدية من أنشطة التمويل (٣)
		٣٤٧٥٠٠٠٠-	التغير فى حركة النقدية وما فى حكمها (٣+٢+١)
		٣٤٧٥٠٠٠٠-	رصيد النقدية وما فى حكمها فى ٢٠٢١/٧/١
		٣٤٧٥٠٠٠٠-	رصيد النقدية وما فى حكمها فى ٢٠٢١/١٢/٣١ (ايضاح 6)

العضو المنتدب للشؤون المالية والإدارية

رئيس قطاع الشؤون المالية

مدير عام الميزانية

محاسب / سلامة سلطان مصطفى

محاسب / ممدوح عبدالحميد عليوة

محاسب / محمد حجازى محمد

قائمة التغير في حقوق الملكية

في ٢٠٢١/١٢/٣١

القيمة بالالف جنيه

البيــــــــــــان	راس المال	احتياطي قانوني	احتياطي نظامي	احتياطي راسمالي	احتياطي في سندات حكومية	احتياطيات اخرى	اجمالي الاحتياطيات	ارباح مرحلة	ارباح الفترة	اجمالي حقوق الملكية
الرصيد في ٢٠٢٠/٧/١	١٠٧٠٠٠	٤٩٩٣٣	١٩٠٥٩	١٥٩٤٩	٢٤٥	٥٢٥	٨٥٧١١	٣٤١٠-		١٩٢٧١١
الارباح والخسائر التي لا تتأثر بها قائمة الدخل التغير في السياسات المحاسبية معيار ٥ صافي ارباح الفترة تسوية الارباح او الخسائر المرحلة وتوزيع صافي الربح المحول لاحتياطيات طبقا لقرارات الجمعية								٣٤١٠-		٣٤١٠-
								١٤٦٦	١٤٦٦	١٤٦٦
								١٤٦٦-	١٤٦٦-	١٤٦٦-
الرصيد في ٢٠٢١/٦/٣٠	١٠٧٠٠٠	٤٩٩٣٣	١٩٠٥٩	١٥٩٤٩	٢٤٥	٥٢٥	٨٥٧١١	١٩٤٤-	٠	١٩٠٧٦٧
الرصيد في ٢٠٢١/٧/١	١٠٧٠٠٠	٤٩٩٣٣	١٩٠٥٩	١٥٩٤٩	٢٤٥	٥٢٥	٨٥٧١١	١٩٤٤-	٠	١٩٠٧٦٧
الارباح والخسائر التي لا تتأثر بها قائمة الدخل المحول من الاحتياطيات خلال العام صافي ارباح الفترة التغير في السياسات المحاسبية معيار ٥ تسوية الارباح او الخسائر المرحلة وتوزيع صافي الربح المحول لاحتياطيات طبقا لقرارات الجمعية									٨٨٦٦-	٨٨٦٦-
								١٥٧٩٧-		١٥٧٩٧-
الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١	١٠٧٠٠٠	٤٩٩٣٣	١٩٠٥٩	١٥٩٤٩	٢٤٥	٥٢٥	٨٥٧١١	١٥٧٩٧-	٨٨٦٦-	١٦٦١٠٤

العضو المنتدب للشئون المالية والإدارية

محاسب / سلامة سلطان مصطفى

رئيس قطاع الشئون المالية

محاسب / ممدوح عبدالحميد عليوة

مدير عام الميزانية

محاسب / محمد حجازي محمد

بيان حركة الاصول الثابتة خلال الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١

بيان	أراضي	مباني	آلات	وسائل نقل	عدد	أثاث	جملة
رصيد ٢٠٢١ / ٧ / ١	٢٩٧١٨٧٤٨.٢٢	٨٢٣١٥٥٤٧.٥١	٢٩٦٨٧٤٦٤٤.٣	٤٥٠١٧٩٨٢.٩٦	١٥٧٦١٠١٣.٦٥	٦١٩٩٤٠٧.٤٨	٤٧٥٨٨٧٣٤٤.١
إضافات ٢٠٢١/١٢/٣١		٣٨٥٧٨٨.٥٧	٤٤٧٧٧٩.١٢	.	٧٢٥٩٠.٨٩	١١٥٩٦٣.٥٢	١٠٢٢١٢٢.١
أستبعادات حتى ٢٠٢١/١٢/٣١			١٨٧٣٥١.٨٤	.			١٨٧٣٥١.٨٤
جملة التكلفة حتى ٢٠٢١/١٢/٣١	٢٩٧١٨٧٤٨.٢٢	٨٢٧٠١٣٢٦.٠٨	٢٩٧١٣٥٠٧١.٦	٤٥٠١٧٩٨٢.٩٦	١٥٨٣٣٦٠٤.٥٤	٦٣١٥٣٧١	٤٧٦٧٢٢١١٤.٤
رصيد مخصص ٢٠٢١ / ٧ / ١		٥٣٩٢١٣٢٧.٦٧	١٧٤٥٦٠١٠٧.٥	٤٠٣٦٨٤٦٩.٣٩	١٢٥٩٨٨٨١.٤٢	٤٢٥٣٩٩٧.٤٥	٢٨٥٧٠٢٧٨٣.٤
أهلك حتى ٢٠٢١/١٢/٣١		٨٢٥٠٠٠	٤٢٧٥٠٠٠	٢٠٢٥٠٠٠	١٥٠٠٠٠	٢٢٥٠٠٠	٧٥٠٠٠٠٠
جملة المخصص حتى ٢٠٢١/١٢/٣١	.	٥٤٧٤٦٣٢٧.٦٧	١٧٨٨٣٥١٠٧.٥	٤٢٣٩٣٤٦٩.٣٩	١٢٧٤٨٨٨١.٤٢	٤٤٧٨٩٩٧.٤٥	٢٩٣٢٠٢٧٨٣.٤
تسويات المخصص			١٨٧٣٥١.٨٤				١٨٧٣٥١.٨٤
صافي المخصص	.	٥٤٧٤٦٣٢٧.٦٧	١٧٨٦٤٧٧٥٥.٧	٤٢٣٩٣٤٦٩.٣٩	١٢٧٤٨٨٨١.٤٢	٤٤٧٨٩٩٧.٤٥	٢٩٣٠١٥٤٣١.٦
صافي الأصول حتى ٢٠٢١/١٢/٣١	٢٩٧١٨٧٤٨.٢٢	٢٧٩٥٥٠٠٨.٤١	١١٨٤٨٧٣١٥.٩	٢٦٢٤٥١٣.٥٧	٣٠٨٤٧٢٣.١٢	١٨٣٦٣٧٣.٥٥	١٨٣٧٠٦٦٨٢.٨

الإستثمارات (تكوين وإنفاق إستثمارى)

من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١

القيمة بالآلاف جنيه

نسبة التفويض %	الجملة	التوزيع على المكونات العينية					المعتمد محل	أسم المشروع	
		وسائل نقل	أثاث	عدد وأدوات	آلات	مباني			أراضى
								أولا : مشروعات الإحلال والتجديد :	
٠%	٣٣					٣٣	١٨٠٠٠	١- إضافة عدد ثلاثة خلايا تخزين بطاقة خمسة آلاف طن للخلية الواحدة بصوامع مسطرد بإجمالى طاقة خمسة عشر ألف طن إضافي	
٢١٠%	١٠٤٩		٣٢	٥٤	٤٩٧	٤٦٦	٥٠٠	٣- وحدات إنتاجية	
١٦%	٨١		٨١				٥٠٠	٤- الإدارة العامة	
	٠							ثانيا : مشروعات المحافظة على البيئة	
	٠						١٠٠٠	تحديث أجهزة النظافة وتطوير وتجهيز نقرة استقبال القمح بوحدات الشركة وإستكمال منظومة الحماية المدنية	
	٠							ثالثا : الإستثمار العقارى	
	١٢٦						١٢٦	ارض مدينة نصر	
٦%	١٢٨٩	٠	١١٣	٥٤	٤٩٧	٤٩٩	١٢٦	٢٠٠٠٠	الإجمالى

رئيسى قطاع الشؤون المالية



محاسب / ممدوح عبد الحميد عليوة

مدير عام الميزانية



محاسب / محمد حجازى محمد

حساب تكلفة إنتاج أو شراء الوحدات المباعة

ن الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١

المقارن	الدليل المحاسبي	بيان	جزئي	كلي	المقارن	الدليل المحاسبي	بيان	جزئي	كلي
						٣٦	تكاليف الإنتاج		
٥٠٣٤٩٧٥	١٦٣	مخزون إنتاج تام آخر المدة		٥٧٧٢٢٥٦,٥٠	١٦٤٤٢٧٢٤٦	٣٦١	خامات ومواد ووقود وقطع غير		١٨٠٦٣٤٤٢٢,٤٩
٣٢٨٢١٥		مخزون مشتريات بضائع بغرض البيع آخر المدة		٢١٥٠٠٠٠٠٠	٤٠٨٨٠٤٩١	٣٦٢	أجور		٣٠١٥٤٠٥٨,١٩
					١١٥٢١٦٤٦	٣٦٣	تكاليف أخرى		٨٤٧٥١٤٦,٢٧
					١٨٩٨٥٠٥	٣٦٣١	خدمات مشتراه	٢٢٢٢٣٢٨,٦١	
٢٢٧٩٨٢٤٤٤		تكلفة إنتاج أو شراء الوحدات المباعة (مرحل لحساب المتاجرة)		٢٢٣٧٥٧٦٠٥,٤٣	٨٦٨٩٣٧٩	٣٦٣٢	الاهلاك والاستهلاك	٥٤٧٩٩٨٩,٧٤	
					١٣٥٦٠	٣٦٣٤	ايجار عقارات (أراضي ومباني)	١٢١٩٢,٠٠	
					٥٣٩٩٥٧	٣٦٣٥	ضرائب عقارية	٣٣٧٨١١,٦٢	
					٣٨٠٢٤٦	٣٦٣٦	ضرائب غير مباشرة علي النشاط	٤٢٢٨٢٤,٣٠	
					١٤٢٩٧٨٥٠	١٦٣	مخزون إنتاج تام أول المدة		٥٢٨٩٢٦٢,١١
					١١٥١٢١		مخزون مشتريات بضائع بغرض البيع أول المدة		٢١٤٣٦٥,٨٧
					٢١٠٣٤٨٠	٣٤	مشتريات بضائع بغرض البيع		٤٩٧٧٦٠٧,٠٠
٢٣٣٣٤٥٦٣٤		جملة		٢٢٩٧٤٤٨٦١,٩٣	٢٣٣٣٤٥٦٣٤		جملة		٢٢٩٧٤٤٨٦١,٩٣

تم خصم قيمة الدقيق ٧,٢٢٪ المحول من الكوثر الي المصنع والمخبز بمبلغ ١٧٠١٠٣٨٢ جنيه لكمية ٢٧٥٤ طن

رئيس قطاع الشؤون المالية
محاسب / ممدوح عبد الحميد عتيوه

مدير عام التكاليف والموازنات
محاسب / هيثم محمد الخولي

حساب المتاجرة

عن الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١

المقارن	الدليل المحاسبي	بيان	جزئي	كلي	المقارن	الدليل المحاسبي	بيان	جزئي	كلي
	٤١	ايرادات النشاط			٢٢٧٩٨٢٤٤٤	٢٧	تكلفة انتاج أو شراء الوحدات المباعة (منقول)		٢٢٣٧٥٧٦٠٥.٤٣
	٤١١	اجمالي مبيعات انتاج تام					التكاليف التسويقية		
	٤١١٢	مرتجعات مبيعات			٩٦٤٤٦٢	٢٧١	مواد ووقود وقطع غيار		٢٧٤٥٦٥١.٦٢
	٤١١٣	خصم مسموح به			٥٢٣٨٦٠٠	٢٧٢	أجور		٤٠٥٩٨٥٠.٦٦
	٤١١٤	مسموحات مبيعات			٤٤٥٩٦٦٦	٣٧٢	تكاليف أخرى		١٦٣٤٥٦٧.٥١
١٥٨٨٩٣٦٤٠		صافي مبيعات انتاج تام		١٦٨١١٣٥٦٤.٩٣	٤١٠٢٨٥٠	٣٧٣١	خدمات مشتراه	١٢٩١٩٩٤.٠٠	
١٥١١٣٩		صافي مبيعات انتاج تام ورش		١٦٢٢٢١٦.٥٢	٢٨٧٢٤٢	٣٧٣٢	الإهلاك والإستهلاك	٢٤٩٨١٤.٠٣	
٢٢٤٢٠.٤٣	٤١٣	صافي مبيعات بضائع مشتراه		٥٣٤٥٧٤٨.٠٠	١٣٨٦٠	٣٧٣٤	ايجار عقارات (أراضي ومباني)	٧٠٠٠.٥٠	
١٢٠٥٢٦٦٥	٤١٤	خدمات مباعه		١١٩٥٣٥٨٦.٠٣	٧٣٣٧	٣٧٣٥	ضرائب عقارية	٦٧٤٣.٨٥	
٨٣٨٩٥٤٨٦	٤١٥	ايرادات تشغيل للغير		٧٣٩٠٤٧٠٣.٥٠	٤٨٣٧٨	٣٧٣٦	ضرائب غير مباشرة على النشاط	٧٩٠١٥.١٣	
٢٦٥٨٠.٧٣	٤٢	ايرادات النشاط الأخرى		٥٤٠٠٨٢٠.٢٢	٢٣٨٦٤٥١٧٣		تكلفة ايرادات النشاط		٢٢٢١٩٧٦٧٥.٢٢
٢٦٥٨٠.٧٣		مواد تعبئه وتغليف	١٢٨٩٤٠٣.٨٧						
		مخلفات	٤١١١٤١٦.٣٥						
					٢١٢٤٧٨٧٤		مجمل الربح		٣٢٦٨٢٩٦٣.٩٨
٢٥٩٨٩٣٠.٤٦		جملة		٢٦٤٨٨٠٦٣٩.٢٠	٢٥٩٨٩٣٠.٤٦		جملة		٢٦٤٨٨٠٦٣٩.٢٠

رئيس قطاع الشؤون المالية

محمّد عبد الحميد عليوه

مدير عام التكاليف والموازنات

محمّد الخولي

حساب الأرباح والخسائر

من الفترة من ٢٠٢١ / ٧ / ١ حتى ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١

المقارن	الدليل المحاسبي	بيان	جزئي	كلي	المقارن	الدليل المحاسبي	بيان	جزئي	كلي
٢١٢٤٧٨٧٤		مجمّل الربح (رصيد مرحل من حساب المتاجرة)		٢٢٦٨٢٩٦٣,٩٨		٣٨	المصروفات الإدارية والتمويلية		
٥٦٩٥١٣	٤٣	إيرادات الاستثمارات والفوائد		١٣٢٦٥٩,٥٩	٢١٥٢٨٨٧	٣٨١	مواد ووقود وقطع غير		٢٢٧٨٢١٠,٠٦
.	٤٣٢	إيرادات استثمارات مالية في شركات شقيقة	٠,٠٠		٣٧٦٥٢٤١٦	٣٨٢	أجور		٤٨١٤٤٥٩٧,٢٣
٤٢٩٥	٤٣٣	إيرادات استثمارات مالية أخرى	٤٢٨٤,٥٠		٢٩٥٩١٩٨	٣٨٣	مصروفات أخرى		٤٨٠٢٢٣٣,٢٢
٥٦٥٢١٩	٤٣٥	فوائد دائنة أخرى	١٢٨٣٧٥,٠٩		١٥٥٨٥٥٣	٣٨٣١	خدمات مشتراه	١٣٩٩,٦٩,٥٣	
١١٥٧٩٩٦٤	٤٤	إيرادات وأرباح أخرى		١٣٤٨٦٨٧٠,٩١	٣٢١٧٧٨	٣٨٣٢	الإهلاك والإستهلاك	١٧٦٩١٤٠,٩٣	
.	٤٤١	مخصصات انتفي الغرض منها	٠,٠٠		٧٦٤٧٩٢	٣٨٣٣	فوائد	١١٢٨٢٢٨,٥٨	
٥٦٤١٨	٤٤٤٣	تعويضات وغرامات	٥٤,٦٠		١٧٥٨٠	٣٨٣٤	إيجار عقارات (أراضي ومباني)	٢٢٨٠٧,٥٠	
٨٤٠٠٠٠٠	٤٤٤٥	إيجارات دائنة	١٠٥٨٥٤٤٨,٥٨		٥٢٧٠,٦	٣٨٣٥	ضرائب عقارية	٢٨٦٩٤٤,٥٣	
٣١٢٣٥٤٦	٤٤٤	إيرادات وأرباح متنوعة	٢٩٠١٣٦٧,٧٣		٢٤٣٧٨٨	٣٨٣٦	ضرائب غير مباشرة علي النشاط	١٩٦٠٤٢,١٥	
	٤٤٤٢	أرباح بيع خامات			٧٥١٤٨٦	٣٥	أعباء وخسائر		٥٥٥١٣٨,٢٥
						٣٥١	مخصصات بخلاف الإهلاك	٠,٠٠	
					٦٧٨٣٥٩	٣٥٤٣	تعويضات وغرامات/تبرعات واعانات	٣٤٤٣٣٨,٧٢	
					٧٣١٢٧	٣٥٤٤	أعباء متنوعة	٢١٠٨٩٩,٥٣	
							ضريبة التكافلية	٠,٠٠	
					١٠١١٨٦٣٥-		صافي أرباح النشاط		٩٤٧٧٦٨٤,٢٨-
٣٣٣٩٧٣٥١		بعده		٤٦٣٠٢٤٩٤,٤٨	٣٣٣٩٧٣٥١		بعده		٤٦٣٠٢٤٩٤,٤٨

تابع حساب الأرباح والخسائر

عن الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١

المقارن	الدليل المحاسبي	بيان	جزئي	كلي	المقارن	الدليل المحاسبي	بيان	جزئي	كلي
١٠١١٨٦٣٥-		صافي أرباح النشاط (رصيد منقول)		٩٤٧٧٦٨٤,٢٨-	٢٨٠٧٩	٣٥٥	خسائر فروق العملة		٠,٠٠
٧٤١٨	٤٤٥	أرباح فروق العملة		١٣٣٧,٩٣		٣٥٧	خسائر رأسمالية		
٥٥٥١٤	٤٤٧	ارباح رأسمالية		٣٣٦٩٠,٩,٤٤					
					١٠٠٨٣٧٨١-		صافي الربح قبل خصم الضريبة		٩١٣٩٤٣٦,٩١-
							الضريبة الخلية		
							ضريبة دخلية مؤجلة		٢٧٣٤١٤,٠٠-
					١٠٠٨٣٧٨١-		صافي الربح بعد خصم الضريبة		٨٨٦٦٠٢٢,٩١-
١٠٠٥٥٧,٣-		جملة		٩١٣٩٤٣٦,٩١-	١٠٠٥٥٧,٣-		جملة		٩١٣٩٤٣٦,٩١-

رئيس قطاع الشؤون المالية
محاسب/ مندوب عبد الحميد عطيوه

مدير عام التكاليف والموازنات
محاسب / هيثم محمد الخولي

الإيضاحات المتضمنة للقوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١

- نبذة عن الشركة -

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

- بموجب قانون ١٨٥ لسنة ٢٠٢٠م الخاص بتعديل بعض أحكام قانون شركات القطاع العام رقم (٢٠٣) لسنة ١٩٩١م ولانحته التنفيذي الصادره بقرار السيد رئيس مجلس الوزراء رقم ٩٤٨ لسنة ٢٠٢١م وافقت الجمعية العامه غير العاديه للشركه المؤرخه في ٢٧/٠٦/٢٠٢١م باتخاذ الاجراءات اللازمه بالتحول من العمل تحت مظلة القانون رقم (٢٠٣) لسنة ١٩٩١م الى العمل تحت مظله قانون الشركات رقم (١٥٩) لسنة ١٩٨١م واحكام قانون سوق راس المال رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢م ولانحتهما التنفيذي وتعديلاتهم.

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

موقع الشركة على الانترنت :- marketing@northcairomills.com

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

نشاط الشركة :

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

اسس اعداد القوائم المالية :-

- يتم اعداد القوائم المالية بصفة دورية ربع سنوية طبقاً للنظام المحاسبي الموحد ومعايير المحاسبة المصرية في ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية وتم اعتمادها من مجلس ادارة الشركة في ٢٠٢٢/١/٣٠.

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

-السياسات المحاسبية

(١) تبدأ السنة المالية من ٧/١ وتنتهى في ٦/٣٠ من كل عام .

- (٢) تم إتباع نفس السياسات والأسس المحاسبية المتبعة مع القوائم المالية الدورية مقارنة مع أحدث قوائم مالية سنوية .
- (٣) يتم استخدام الاساس التاريخى لتقويم معظم الاصول وكذلك الاجراءات الخاصة باستهلاك الاصول تطبيقاً لافتراض استثمارية الشركة .
- (٤) معالجة النفقات اللاحقة لاقتناء الأصول الثابتة فهي تتضمن التكلفة الدفترية للأصول الثابتة وتكلفة إحلال جزء أو مكون من مكونات تلك الأصول بعد استيفاء القيمة الدفترية للجزء 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 فإن النقدية وما فى حكمها تتضمن أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية بالبنوك والودائع وكذا أرصدة البنوك سحب على المكشوف (الدفترى) .
- (٦) قواعد إعداد القوائم والحكم الشخصى والافتراضات التى تبنى على التقديرات المحاسبية يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة استخدام الحكم الشخصى والتقديرات والافتراضات التى تؤثر على تطبيق السياسات والقيم المعروضة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات وتعد التقديرات والافتراضات المتعلقة بها فى ضوء الخبرة السابقة وعوامل أخرى متنوعة معقولة فى ظروف تطبيقها تمثل نتائج التقديرات والافتراضات الأساسية فى تكوين الحكم الشخصى الخاص بالقيمة الدفترية للأصول والالتزامات المتداولة بطريقة أكثر وضوحاً من مصادر أخرى هذا وتختلف النتائج عن تلك التقديرات .
- (٧) يتحقق الإيراد عند تحويل المخاطر والعوائد الأساسية لملكية السلعة او الخدمة إلى المشتري وان يتوقع تدفق منافع اقتصادية وإمكانية قياس الإيراد والتكلفة المرتبطة بالسلعة ويتم تسجيل الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق من النقدية وما فى حكمها طبقاً لتحقيق واقعة البيع وتسليم البضاعة للعميل والتى تتحقق بالتسليم الفعلى وإصدار فاتورة واستلام المقابل النقدى (نقدأ - شيكات) .

٨- ترجمة العملات الأجنبية :-

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

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

- ١ (الاضمحلال 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) يتم احتساب الإهلاك بطريقة القسط الثابت وطبقاً للمعدلات التي يقرها النظام المحاسبي الموحد .
- | | | | | | |
|-------------|-------|--------------|------|----------------|-----------------|
| الات مطاحن | ٤,٣ % | مباني إدارية | ٢ % | الات | ١٠ % |
| الات مخازن | ١٥ % | مباني معدنية | ٦ % | العدد والادوات | 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 الأولي وتتضمن كافة النفقات المتعلقة مباشرة واللازمة لتجهيز الأصل الى حالته التي يتم تشغيله بها ثم تثبت الأصول بالمركز المالي بإجمالي التكلفة وقد بلغت قيمتها في ٢٠٢١/١٢/٣١ مبلغ ٣,٥٦٧ مليون جنيه عبارة عن :-

البيان	الف جنيه
اعمال بلاطات مطحن الهدى	١٩٠٦
دفعه مقدمه من قيمه هامر ميل مطحن الكوثر	٦٩٨
٢ مروحة ضغط عالي لمطحن الصفا	٢١٠
تطوير مطحن المروة لرفع الكفاءة	٢٧٧
القسط الاول والثاني من مقابل تحسين الخدمه لارض مدينة نصر	٤١٢
إضافة خلايا لصوامع مسطرد	٣٣
اتعاب الاستشاري عن اعمال معاينه لانشاء محلات بسور مطحني الصفا والمروه	٢٥
دفعه مقدمه باجهزه التتبع للسيارات	٦
الاجمالي	٣٥٦٧

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 بفرض 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 ٢٠٢١/١٢/٣١ مبلغ ١٥,٣٧٣ مليون جنيه تتمثل في :-

رصيد	الإضافات	استبعادات	رصيد
٢٠٢١/١٢/٣١			
١٥,٣٧٣	٦,٢٨٢	٠٠	٩,٠٩١

١٥,٠٣٨ مليون جنيه استثمارات بنسبة ٢٤,٩٥١ % في راس مال الشركة المتحدة للمطاحن حيث تم شراء ٤٠٣٥٠٠ سهم بسعر السهم ١٥,٥ جنيه بالإضافة الى مصاريف الشراء .

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) وتعمل الشركة على اتخاذ إجراءات استرداد ذلك المبلغ، ولا توجد استثمارات في أسهم أو سندات أخرى

- المخزون (رقم الإيضاح ٤) :-

- يتم تقييم المخزون بالتكلفة او صافى القيمة الاستردادية ايهما اقل ويتم تسعير المنصرف على أساس المتوسط المتحرك .

• يوجد بمطاحن وصوامع الشركة فى ٢٠٢١/١٢/٣١ كمية قمح محلى ومستورد (خاص بمنظومة تحرير سعر الدقيق) تبلغ نحو ٨٦٠٣١,١٧٠ طن قمح محلى ومستورد بقيمة ٤٧٥,٣٢٢ مليون جنيه ملك الهيئة العامة للسلع التموينية .

ويبلغ رصيد المخزون ٢٠٢١/١٢/٣١ مبلغ ٢٧,٤٧٩ مليون جنيه عبارة عن :-

٢٠٢١/٦/٣٠	بيــــــــــــان	٢٠٢١/١٢/٣١
٥,٨٢٢	مخزن خامات رئيسية	٣,٦٨٨
٠,٢٦٩	مخزن خامات مساعدة	٠٠,١٨٨
١٠,٨٦٥	مخزن قطع غيار	١١,٩٢٦
٠,٧٩٢	مخزن وقود وزيوت	٠,٢١٠
٦,١٣٣	مخزن مواد تعبئة وتغليف	٤,٧٢٩
٥,٢٨٩	مخزن انتاج تام	٥,٧٧٢
٠,٠٠٨	مخزن انتاج تام رش	٠,٠٠١
١,٠٤٤	مخزون ادوات كتابية	٠,٧٥١
٠,٠٥٠	مخزن انتاج تحت التصنيع	٠٠
٠,٢١٤	مخزن بضائع مستراه	٠٠,٢١٤
٠,٢٢٨	مخلفات	٠٠
٣٠,٧١٤	اجمالى	٢٧,٤٧٩

- عملاء واوراق قبض ومدنيون اخرون (ايضاح رقم ٥)

بلغ الرصيد فى ٢٠٢١/١٢/٣١ مبلغ ٩٨,٠٠٧ مليون جنيه عبارة عن :-

٢٠٢١/٦/٣٠	بيــــــــــــان	٢٠٢١/١٢/٣١
٧٣,٦٣٦	عملاء (بعد خصم المخصص ٤٦٢ الف جنيه)	٦٦,٧٤٠
٢,٧١٤	اوراق قبض	٢,١٥٨
٢,١١٩	ايرادات مستحقة التحصيل	١,٥٣٨
١٨,٤٣٢	تامين لدى الغير	١٨,٤٣٢
٨,١٣١	حسابات مدينة اخرى (بعد خصم المخصص ٥,٠٠ مليون جنيه)	٣,١٦١
٠,١٧٨	مدينو بيع اصول	٠,١٧٨
١,٠٠٩	موردين مدين	٠,٤٧٠
٥,٠٧٢	حسابات دائنة للمصالح والهيئات مدين	٥,٢٩٥
٠,٠٢١	دائنون بمبالغ مستقطعة	٠,٠٣٥
١١١,٣١٢	اجمالى	٩٨,٠٠٧

النقدية بالبنوك والصندوق (رقم الإيضاح ٦)

رصيد النقدية في ٢٠٢١/١٢/٣١ يبلغ ١٢,١٣٠ مليون جنيه وتتمثل في :-

(مليون جنيه)

٢٠٢١/٦/٣٠	بيان	٢٠٢١/١٢/٣١
٢,٤٦٥	حسابات جارية بالبنوك	١٠,٦٩٩
٤,٠٠٠	ودائع قصيرة الاجل	٠٠
٠,٣٥٤	غطاء خطاب ضمان	٠,٣٠٧
٠٠	سلف مستديمة	٠,٩٢٦
٠٠	صندوق	٠,١٩٨
٦,٨١٩	اجمالي	١٢,١٣

علماً بأنه ضمن رصيد النقدية مبلغ ٢١١٨١١,٥١ دولار و ٣٥٩,٥٩ يورو طرف بنك مصر وتم تقييمها بسعر الصرف المحدد من البنك المركزي المصري ٢٠٢١/١٢/٣١ ويوجد تسهيلات بنكية بمبلغ ٢٣,٠٦٠ مليون جنيه .

- هيكل رأس المال (رقم الإيضاح ٧)

(١) رأس المال المصرح به ١٥٠ مليون جنيه ويبلغ رأس المال المصدر (المدفوع) ١٠٧ مليون جنيه تمثل ١٠,٧ مليون سهم بقيمة اسمية ١٠ جنيه للسهم الواحد مدفوعة بالكامل .
(٢) يتكون هيكل رأس المال من :

عدد الأسهم	نسبة المساهمة	
٥٤٥٧٥٦٢ سهم	٪ ٥١,٠٠٥	الشركة القابضة للصناعات الغذائية
٦٤٨١٩٥ سهم	٪ ٦,٠٥٨	اتحاد العاملين المساهمين
٢٦٣٠٧٤٢ سهم	٪ ٢٤,٥٨٦	شركة الاهلي للاستثمارات
١٩٦٣٥٠١ سهم	٪ ١٨,٣٥٠	المساهمون " صناديق الاستثمار ، أفراد "
١٠٧٠٠٠٠٠	٪ ١٠٠	

- الاحتياطيات (رقم الإيضاح ٨)

بلغت أرصدة الاحتياطيات في ٢٠٢١/١٢/٣١ مبلغ ٨٥,٧١١ مليون جنيه حيث لا توجد توزيعات أرباح عام ٢٠٢٠/٢٠٢١ :-

القيمة بالالف جنيه

البيان	رصيد ٢٠٢١/٧/١	يضاف	يخصم	رصيد ٢٠٢١/١٢/٣١
احتياطي قانوني	٤٩٩٣٣			٤٩٩٣٣
احتياطي نظامي	١٩٠٥٩			١٩٠٥٩
احتياطي رأسمالي	١٥٩٤٩			١٥٩٤٩
احتياطي عام	٥٢٥			٥٢٥
احتياطي سندات حكومية	٢٤٥			٢٤٥
الاجمالي	٨٥٧١١			٨٥٧١١

تقوم الشركة بتدعيم الاحتياطيات وفقاً للقانون واللوائح المنظمة عند إعداد المركز المالي في ٦/٣٠ من كل عام احتياطي قانوني بما لا يقل عن ٥٪ في حالة وجود فائض قابل للتوزيع .
احتياطي نظامي : بحد أقصى ٢٠٪ وفقاً للنظام الأساسي للشركة وموافقة الجمعية العمومية على تحديد النسبة المناسبة سنوياً .

احتياطي في سندات حكومية : مبلغ ٢٤٥ ألف جنيه استثمارات في سندات حكومية طبقاً للقوانين التي كانت سارية بفائدة ٣,٥٪ بقيمة التكلفة وقت الاقتناء .
احتياطي رأسمالي : مبلغ ١٥,٩٥٠ مليون جنيه قيمة الأرباح الناتجة عن بيع أصول الثابتة .
احتياطي عام : مبلغ ٥٢٥ ألف جنيه مكون منذ عدة سنوات .

الأرباح (الخسائر) المرحلة (رقم الإيضاح ٩)

بلغت في ٢٠٢١/١٢/٣١ نحو (١٧,٧٤١) مليون جنيه عبارة عن الفرق بين إيرادات سنوات سابقة ومصرفات سنوات سابقة تم معالجتها طبقاً للمعيار المحاسبي رقم (٥) علماً ان رصيد الخسائر المرحلة يتضمن خسائر مرحلة من عام ٢٠٢١ بمبلغ ١,٩٤٥ مليون جنيه .

الالتزامات غير المتداولة (رقم الإيضاح ١٠)

بلغ رصيد الالتزامات طويلة الأجل في ٢٠٢١/١٢/٣١ مبلغ ١٨,٥٢٨ مليون جنيه ويتمثل في :-

"القيمة بالالف جنيه"

بيان	رصيد أول المدة ٢٠٢١/٧/١	يضاف إليه	يخصم منه	رصيد آخر المدة ٢٠٢١/١٢/٣١
قرض الهيئة العامة للسلع التموينية	٤			٤
التزامات ضريبية مؤجلة	١٨٢٦٢		٢٧٣	١٧٩٨٩
الاجمالي	١٨٢٦٦		٢٧٣	١٧٩٩٣

- المخصصات بخلاف الإهلاك (رقم الإيضاح ١١)

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

وقد بلغت أرصدة المخصصات بخلاف الإهلاك فى ٢٠٢١/١٢/٣١ مبلغ ١٦,٤٦٦ مليون جنيه ويتمثل فى :-

القيمة بالالف جنيه

بيــــــــان	رصيد أول المدة ٢٠٢١/٧/١	يضاف إليه	يخصم منه	رصيد آخر المدة ٢٠٢١/٩/٣٠
مخصص ضرائب متنازع عليها	٩٧٩٢			٩٧٩٢
مخصص مطالبات	١٧٢١		٤٧	١٦٧٤
الاجمالى	١١٥١٣		٤٧	١١٤٦٦

- مخصص الديون المشكوك فى تحصيلها:- يتضمن مخصص الديون المشكوك فى 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 يلى :

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 ١,٦٧٤ مليون جنيه ما يلى :-

١- مبلغ ١٧٤ الف جنيه لمقابلة المطالبات القضائية الأخرى بعد سداد نحو ٤٧ الف جنيه تعويض عن بدل نقدى اجازات .

٢- مبلغ ١,٥٠٠ مليون جنيه لمقابلة غرامات تموينية .

الموردون واوراق الدفع والحسابات الدائنة (رقم الإيضاح ١٢)

بلغ رصيدها في ٢٠٢١/١٢/٣١ مبلغ ١١٧,٥٠٤ مليون جنيه عبارة عن :-

(القيمة بالمليون جنيه)

٢٠٢١/٦/٣٠	بيان	٢٠٢١/١٢/٣١
٥٣,٨٤٠	موردون	٥٦,٧٩٨
٩,٥٩٠	أوراق دفع	٠٠
٨,٩٩٦	مصرفات مستحقة السداد	٤,٣٦٢
٣,٦٢٨	ايرادات محصلة مقدما	٠,١٢٢
١٩,٩٣٧	حسابات دائنة اخرى	٢٠,٨٠١
١١,٥٧١	تامين للغير	١٢,٧٣٢
٠,٧٠١	دائنو شراء اصول	٠,٦٨٦
١,٥٢٨	دائنون بمبالغ مستقطعة	٢,٤٥٤
٧,٦٩٦	عملاء (دائن)	٢,١٦٩
٠٠	حسابات مدينة لدى القابضة والشقيقة (دائن)	٠,٢٢٢
٠,٠١٧	مدينو بيع أصول (دائن)	٠,٠٣٠
١١٧,٥٠٤	الاجمالي	١٠٠,٣٧٦

- راس المال العامل

بلغ صافى راس المال العامل في ٢٠٢١/١٢/٣١ مبلغ (١٨,٥٤٩) مليون جنيه مقابل ٦,٦٤٦ مليون جنيه

في ٢٠٢١/٦/٣٠ .

المبيعات / الأيراد (رقم الإيضاح ١٣) :-

يتحقق الأيراد عند تحويل المخاطر والعوائد الأساسية لملكية السلعة إلى المشتري وان يتوقع تدفق منافع اقتصادية وإمكانية قياس الأيراد والتكلفة المرتبطة بالسلعة ويتم تسجيل الأيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق من النقدية وما في حكمها طبقاً لتحقيق واقعة البيع وتسليم البضاعة للعميل والتي تتحقق بالتسليم الفعلي وإصدار فاتورة ، وتم تخفيض قيمة إيرادات النشاط بالدقيق المحول لتصنيع الكرونة والخبز بمبلغ ١٧,٠١٠ مليون جنيه وكذا بمبلغ ٢٨٢ الف جنيه قيمة مخلفات انتاج ناتجة عن نشاط الطحن ٧٢٪ وتصنيع الكرونة من الخامة وقد بلغت إيرادات النشاط ٢٦٤,٨٨١ مليون جنيه عبارة عن :-

(القيمة بالمليون جنيه)

٢٠٢٠/١٢/٣١	بيان	٢٠٢١/١٢/٣١
١٥٧,٣٨٧	صافي مبيعات انتاج تام	١٦٨,١١٤
٨٣,٨٩٥	ايرادات تشغيل للغير	٧٣,٩٠٥
١٢,٠٥٣	خدمات مبيعة	١١,٩٥٤
٢,٢٤٢	مبيعات بضائع مشتراه	٥,٣٤٦
٠٠	مخلفات مطاحن ٨٢٪	٤,١١١
٢,٦٥٨	مقابل مواد تعبئة وتغليف	١,٢٨٩
٠,١٥١	مبيعات انتاج تام ورش	٠,١٦٢
٢٥٨,٣٨٦	الاجمالي	٢٦٤,٨٨١

ملحوظة:- معالجة المخلفات للمطاحن ٨٢٪ كانت تخصم من الخامات والمواد في فترة المقارنة

تكلفة انتاج او شراء الوحدات المبيعة (رقم الإيضاح ١٤) :-

- تم تخفيض حساب تكلفة إيرادات النشاط النشاط بالدقيق المحول لصناعة الكرونة والخيز بمبلغ ١٧,٠١٠ مليون جنيه وكذا بمبلغ ٢٨٢ الف جنيه قيمة مخلفات انتاج ناتجة عن نشاط الطحن ٧٢٪ وتصنيع الكرونة .

(القيمة بالمليون جنيه)

٢٠٢٠/١٢/٣١	بيان	٢٠٢١/١٢/٣١
١٦٤,٤٢٧	خامات ومواد ووقود وقطع غيار	١٨٠,٦٣٤
٤٠,٨٨٠	اجور	٣٠,١٥٤
١,٨٩٩	خدمات مشتراه	٢,٢٢٢
٨,٦٨٩	الاهلاك	٥,٤٨٠
٠,٠١٤	ايجار عقارات	٠,٠١٢
٠,٥٤٠	ضرائب عقارية	٠,٣٣٨
٠,٣٨٠	ضرائب غير مباشرة	٠,٤٢٣
٢,١٠٣	مشتريات بفرض البيع	٤,٩٧٧
٩,٢٦٣	تغير في مخزون الإنتاج التام	٠,٤٨٣-
٠,٢١٣-	تغير مخزن بضائع مشتراه	٠,٠٠١
٢٢٧,٩٨٢	تكلفة إيرادات النشاط	٢٢٣,٧٥٨

مصروفات بيع وتوزيع (رقم الايضاح ١٦)

(القيمة بالمليون جنيه)

٢٠٢٠/١٢/٣١	بيان	٢٠٢١/١٢/٣١
٠,٩٦٤	خامات ومواد ووقود وقطع غيار	٢,٧٤٥
٥,٢٣٩	اجور	٤,٠٦٠
٤,١٠٣	خدمات مشتراة	١,٢٩٢
٠,٢٨٧	الاهلاك	٠,٢٥٠
٠,٠١٤	ايجار عقارات	٠,٠٠٧
٠,٠٠٧	ضرائب عقارية	٠,٠٠٧
٠,٠٤٨	ضرائب غير مباشرة	٠,٠٧٩
١٠,٦٦٢	الاجمالى	٨,٤٤

مكاسب وخسائر اخرى (رقم الايضاح ١٦)

١٢٩ الف جنيه فوائد ودائع وحساب جارى
 ٣٣٧ الف جنيه ارباح راسمالية →
 ١ الف جنيه ارباح فرق سعر عملة

٤٦٧ الف جنيه

ايرادات اخرى (رقم الايضاح ١٧)

١٠,٥٨٥ مليون جنيه ايجارات
 ٢,٩٠٢ مليون جنيه متنوعة (خردة - فوارغ - كراسات شروط ...)

١٣,٤٨٧ مليون جنيه

مصروفات ادارية وعمومية (رقم الايضاح ١٨)

(القيمة بالمليون جنيه)

٢٠٢٠/١٢/٣١	بيان	٢٠٢١/١٢/٣١
٢,١٥٣	خامات ومواد ووقود وقطع غيار	٢,٢٧٨
٣٧,٦٥٢	اجور	٤٨,١٤٤
١,٥٥٩	خدمات مشتراة	١,٣٩٩
٠,٣٢٢	الاهلاك	١,٧٦٩
٠,٠١٧	ايجار عقارات	٠,٠٢٣
٠,٠٥٣	ضرائب عقارية	٠,٢٨٧
٠,٢٤٤	ضرائب غير مباشرة	٠,١٩٦
٤٢,٠٠	الاجمالى	٥٤,٠٩٦

مصاريف
 مبيعات
 مبيعات
 مبيعات

مصرفوات اخرى (رقم الايضاح ١٩)

٨	الف جنيه صندوق موازنة الأسعار
١٦٨	الف جنيه صندوق إعانة الطوارئ
٣٤٤	الف جنيه تعويضات وغرامات (ميزان - تمويينية - مخالفات)
٣٥	الف جنيه متنوعه
٥٥٥	الف جنيه

المصرفوات التمويلية (رقم الايضاح ٢٠)

١,١٢٨ مليون جنيه عبارة عن الفوائد عن التسهيلات البنكية من بنك مصر السلام

الضريبة الدخلية (ايضاح رقم ٢١)

لم يتم احتساب ضريبة دخلية فى ٢٠٢١/١٢/٣١ لوجود خسارة ضريبة .

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

نصيب ربحية السهم (ايضاح رقم ٢٢)

الربح بعد الضرائب (مطروحاً منه حصة العاملين وحصة المجلس)
عدد الأسهم = ٠ قرش

بيانات أخرى :-

الخطة الاستثمارية :-

- اعمال بلاطات لمطحن الهدى بمبلغ ١,٩٠٦ مليون جنيه .
- ب- ٦٩٨ الف جنيه هامر مل لمطحن الكوثر
- ج- ٣٨٦ الف جنيه اعمال شبكة الصرف الصحى لشونة الناصرية .
- د- تجهيزات ادارة ووحدات انتاجية ٣٥٤ الف جنيه (كمبيوتر و٣ماكينات تصوير وأجهزة بصمة وكاميرات مراقبة للمنافذ وماكينة لحام وهيلتى لمصنع المكرونة وماكينة كيزر للمخبز وموتور رفع مياه لمطحن فؤاد) .
- هـ- ٣٩٠ الف جنيه ٦ مروحة ضغط لمطحنى الصفا والمروة .
- و - اجراءات تحسين خدمة ملكية لارض مدينة نصر بمبلغ ٢٨٥ الف جنيه ،
- ز- ٥٨ الف جنيه لاعداد مستندات طرح انشاء ٣ خلايا بصومعة ومسطرد وانشاء محلات بالسلام

الأطراف ذوى العلاقة

قيمة وطبيعة وأسس المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة :- تمتلك الشركة القابضة للصناعات الغذائية نحو ٥١ ٪ من رأس مال الشركة والأهلى 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 وفي 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 ٢٠١١/٢٠١٢ حتى ٢٠١٤/٢٠١٥ تم الانتهاء منها امام اللجنة الداخلية وجاري المتابعه
 مع المأموريه
 - السنوات من ٢٠١٥/٢٠١٦ حتى ٢٠١٦/٢٠١٧ تم الفحص والاحاله الي اللجنة الداخليه
 - السنوات من ٢٠١٧/٢٠١٨ حتى ٢٠١٨/٢٠١٩ تم الفحص وجارى المتابعه
 - السنوات من ٢٠١٩/٢٠٢٠، ٢٠٢٠/٢٠٢١، ٢٠٢١/٢٠٢٢ 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 بنحو
 ١٠٠ الف جنيه في شراء مستلزمات لمواجهة الجائحة (اجهزة قياس حرارة ومطهرات وكمامات وغيرها
 للعاملين) وكذا تحمل الشركة لاجور من أصيب بالوباء او مخالط لمصاب اثناء فترة العلاج .

- الاصدارات الجديدة والمعدلة التي تمت على معايير المحاسبة المصرية :

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

- أرقام المقارنة

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

مدير عام الميزانية رئيس قطاع الشؤون المالية العضو المنتدب للشؤون المالية والادارية

(محاسب / محمد حجازي محمد) (محاسب / ممدوح عبدالحميد عليوة) (محاسب / سلامة سلطان مصطفى)



تقرير الفحص المحدود

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي المرفق لشركة مطاحن ومخابز شمال القاهرة "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ. وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) الخاص بإعداد القوائم المالية الدورية، وتنحصر مسئوليتنا في إبداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

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

أساس إبداء إستنتاج متحفظ

- (١) تبين لنا عدم وجود برنامج للحسابات تعمل الإدارة المالية من خلاله مما يؤدي إلى إضاعة الوقت والجهد وضعف الرقابة الداخلية على الحسابات والتسجيل.
- (٢) تبين لنا إحتساب الإهلاك للأصول الثابتة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ بقيمة تقديرية بواقع ٥٠٪ من قيمة إهلاك الأصول الثابتة عن العام المالي ٢٠٢٠/٢٠٢١ دون مراعاة إستبعاد إهلاك الأصول التي إنتهى عمرها الإنتاجي (مهلكة دفترياً).
- (٣) تبين لنا تضمن مشروعات تحت التنفيذ أرصدة متوقفة بمبلغ ٧٣٦ ٩٣٦ ١ جنيه مصري يجب دراسة أسباب توقف تلك الأرصدة حفاظاً على أصول الشركة.



(٤) تبين لنا إثبات المخزون السلعي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ بالقيمة الدفترية دون إجراء جرد فعلي حيث أن الشركة دأبت على إجراء الجرد الفعلي في ٣٠ يونيو من كل عام كما لم يتم إجراء جرد فعلي للأقماح المحلية والمستوردة المملوكة للهينة العامة للسلع التموينية حيث دأبت الشركة على إجراء تصفية صفرية لخلايا الصوامع عند الإنتهاء من صرفها ويلزم وضع برامج زمنية لإجراء التصفية الصفرية لخلايا الصوامع والجرد الفعلي للشون للوقوف على صحة الأرصدة الدفترية للأقماح وإجراء التسويات المالية اللازمة في ضوء ما تسفر عنه التصفية.

(٥) تبين لنا أنه لم يتم المطابقة مع هيئة السلع التموينية علي أرصدها الظاهرة ضمن حسابات المدينون والموردين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ والتي بلغت ٨٨٥ ألف جنيه مصري (مدين) ، ١٨,٥٢٣ مليون جنيه مصري (دائن) ويلزم سرعة المطابقة حتي يمكن تحديد الأرصدة الفعلية لتلك الحسابات مع إجراء التسويات المالية اللازمة على ضوء نتيجة المطابقة.

(٦) تبين لنا تضمن أرصدة العملاء أرصدة متوقفة بمبلغ ٨٢٢ ألف جنيه مصري في حين أن الإنخفاض في قيمة العملاء المكون بمبلغ ٤٦٤ ألف جنيه مصري نري ضرورة دراسة تلك الأرصدة المتوقفة والعمل على تدعيم الإنخفاض حيث أن الإنخفاض المكون لأرصدة تم صدور أحكام قضائية بشأنها لصالح الشركة وفي هذا نري ضرورة متابعة تنفيذ تلك الأحكام إستيذاءً لحقوق الشركة.

(٧) تبين لنا تضمن أرصدة المدينون والحسابات المدينة الأخرى أرصدة متوقفة بمبلغ ٧,٣٤٩ مليون جنيه مصري في حين أن الإنخفاض في قيمة المدينون والحسابات المدينة الأخرى المكون بمبلغ ٤,٩٩٩ مليون جنيه مصري نري ضرورة دراسة تلك الأرصدة المتوقفة والعمل على تدعيم الإنخفاض.

الإستنتاج المتحفظ

وفيما عدا تأثير الفقرات السابقة وفي ضوء فحصنا المحدود لم ينم إلي علمنا ما يجعلنا نعتقد إن القوائم المالية الدورية المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي لشركة مطاحن ومخابز شمال القاهرة "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السدة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) الخاص بإعداد القوائم المالية الدورية.

مع عدم إعتبار ذلك تحفظاً

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

(٢) تبين لنا مخالفة معيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) القوائم المالية الدورية فقرة (٢٠) بند (ب) والخاص بعرض قائمة الدخل عن الفترة الدورية الحالية حيث أنه لم يتم عرض قائمة الدخل الدورية عن الفترة المالية وعلى أساس مجمع من بداية السنة المالية حتي تاريخه مقارنة مع قوائم الدخل عن الفترات الدورية المقابلة (الحالية وحتى تاريخه) خلال السنة السابقة مباشرة.



- ٣) نوصي بتدعيم نظم الرقابة الداخلية علي مستوي جميع الأنشطة بما يحقق كفاءة الأداء وسلامة التصرفات مع دراسة التأمين علي البضائع المنقولة علي سيارات الشركة ضد الحوادث والسرقة وخيانة الأمانة وكذلك دراسة القيم المؤمن بها دورياً بما يتناسب مع الأسس التأمينية المعمول بها بالشركة.
- ٤) تبين لنا عدم إحكام الرقابة علي أصول الشركة وممتلكاتها لذلك نوصي بضرورة العمل علي تكويد الأصول الثابتة والعمل علي تطبيق برنامج حسابات خاص بالأصول الثابتة ويتم ربطه ببرنامج للحسابات العامة وكذلك ضرورة إمساك سجل منفصل لتسجيل الأصول التي يتم تكهينها لحين التصرف فيها وذلك لإحكام الرقابة عليها.
- ٥) نوصي بضرورة تطوير نظام التكاليف بالشركة ليتناسب مع أنشطة الشركة حتي يمكن الحكم من خلالها علي أنشطة الشركة وتساعد إدارة الشركة علي إتخاذ القرارات المناسبة لأية إنحرافات والوقوف علي كفاءة وإقتصاديات التشغيل في أنشطة الشركة المختلفة.

القاهرة في : ١٤ فبراير ٢٠٢٢





الرد على تقرير السيد / مراقب الحسابات عن الفحص المحدود

للقوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١

الملاحظة (١)	تبين لنا عدم وجود برنامج للحسابات تعمل الإدارة المالية من خلاله مما يؤدي إلي إضاعة الوقت والجهد وضعف الرقابة الداخلية على الحسابات والتسجيل.
رد الشركة	جارى الحصول على عروض أسعار من شركات مختلفة لبرنامج حسابات ملائم لانتشطة الشركة .
الملاحظة (٢)	تبين لنا إحتساب الإهلاك للأصول الثابتة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ بقيمة تقديرية بواقع ٥٠٪ من قيمة إهلاك الأصول الثابتة عن العام المالي ٢٠٢١/٢٠٢٠ دون مراعاة إستبعاد إهلاك الأصول التي إنتهى عمرها الإنتاجي (مهلكة دفتريا).
رد الشركة	يتم حساب الإهلاك إسترشادا بالعام السابق والأصول المستبعدة تقارب في قيمتها الإضافات الجديدة وسيتم مراعاة ذلك .
الملاحظة (٣)	تبين لنا تضمن مشروعات تحت التنفيذ أرصدة متوقفة بمبلغ ١٩٣٦٧٣٦ جنيه مصري يجب دراسة أسباب توقف تلك الأرصدة حفاظا على أصول الشركة.
رد الشركة	جارى استكمال المشروعات التي تم تنفيذ جزء منها في العام الماضي .
الملاحظة (٤)	تبين لنا إثبات المخزون السلعي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ بالقيمة الدفترية دون إجراء جرد فعلي حيث أن الشركة دأبت على إجراء الجرد الفعلي في ٣٠ يونيه من كل عام كما لم يتم إجراء جرد فعلي للأقماع المحلية والمستوردة المملوكة للهيئة العامة للسلع التموينية حيث دأبت الشركة علي إجراء تصفية صفرية لخلايا الصوامع عند الإنتهاء من صرفها ويلزم وضع برامج زمنية لإجراء التصفية الصفرية لخلايا الصوامع والجرد الفعلي للشون للوقوف على صحة الأرصدة الدفترية للأقماع وإجراء التسويات المالية اللازمة في ضوء ما تسفر عنه التصفية.
رد الشركة	تقوم الشركة بإجراء الجرد المستمر لمخازن الشركة جشنى ، وسوف يتم موافاة السيد / مراقب الحسابات بالبرنامج الزمنى لعمل التصفيات الفعلية .
الملاحظة (٥)	تبين لنا أنه لم يتم المطابقة مع هيئة السلع التموينية علي أرصدها الظاهرة ضمن حسابات المدينون والموردين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ والتي بلغت ٨٨٥ ألف جنيه مصري (مدين) ، ١٨,٥٢٣ مليون جنيه مصري (دائن) ويلزم سرعة المطابقة حتى يمكن تحديد الأرصدة الفعلية لتلك الحسابات مع إجراء التسويات المالية اللازمة على ضوء نتيجة المطابقة.
رد الشركة	جارى التواصل مع السادة ممثلي الهيئة العامة للسلع التموينية لتحديد موعد لعمل المطابقات اللازمة .
الملاحظة (٦)	تبين لنا تضمن أرصدة العملاء أرصدة متوقفة بمبلغ ٨٢٢ ألف جنيه مصري في حين أن الإنخفاض في قيمة العملاء المكون بمبلغ ٤٦٤ ألف جنيه مصري نري ضرورة دراسة تلك الأرصدة المتوقفة والعمل على تدعيم الإنخفاض حيث أن الإنخفاض المكون لأرصدة تم صدور أحكام قضائية بشأنها لصالح الشركة وفي هذا نري ضرورة متابعة تنفيذ تلك الأحكام إستيذاء لحقوق الشركة.
رد الشركة	تلك المديونية مكون لها مخصص بمبلغ ٤٦٤ ألف جنيه وهناك أحكام قضائية جارى تنفيذها .
الملاحظة (٧)	تبين لنا تضمن أرصدة المدينون والحسابات المدينة الأخرى أرصدة متوقفة بمبلغ ٧,٣٤٩ مليون جنيه مصري في حين

	أن الإنخفاض في قيمة المدينون والحسابات المدينة الأخرى المكون بمبلغ ٤,٩٩٩ مليون جنيه مصري نرى ضرورة دراسة تلك الأرصدة المتوقفة والعمل على تدعيم الإنخفاض.
رد الشركة	تلك الاصدّة طرف أمناء عهد ومستاجرین لاماكن بالشركة مرفوع ضدهم قضايا وجرای تنفيذها أما باقى المديونيات فهى طرف الشركة القابضة للصناعات الغذائية كحساب جارى بين الشركتين وجرای تحصيل باقى المديونيات .
المحوظة (٨)	<u>الإستنتاج المتحفظ</u> تبين لنا مخالفة معيار المحاسبة المصري رقم (١) عرض القوائم المالية فقرات من (٣٨) حتى (٤٤) فيما يتعلق بأرقام المقارنة.
رد الشركة	سوف يتم مراعاة ذلك في المراكز التالية .
المحوظة (٩)	تبين لنا مخالفة معيار المحاسبة المصري رقم (١) عرض القوائم المالية فقرات من (٣٨) حتى (٤٤) فيما يتعلق بأرقام المقارنة.
رد الشركة	سوف يتم مراعاة ذلك في المراكز التالية .
المحوظة (١٠)	تبين لنا مخالفة معيار المحاسبة رقم (٣٠) القوائم المالية الدورية فقرة (ب) والخاص بعرض قائمة الدخل عن الفترة الدورية الحالية حيث انه لم يتم عرض قائمة الدخل الدورية عن الفترة المالية وعلى أساس مجمع من بداية السنة المالية حتى تاريخه مقارنة مع قوائم الدخل عن الفترات الدورية المقابلة (الحالية وحتى تاريخه) خلال السنة السابقة مباشرة .
رد الشركة	سوف يتم مراعاة ذلك في المراكز التالية.
المحوظة (١١)	نوصى بتدعيم نظام الرقابة الداخلية على مستوى جميع الأنشطة بما يحقق كفاءة الأداء وسلامة التصرفات مع دراسة التامين على البضائع المنقولة على سيارات الشركة ضد الحوادث والسرقة وخيانة الأمانة وكذلك دراسة القيم المؤمن بها دوريا بما يتناسب مع الأسس التأمينية المعمول بها بالشركة.
رد الشركة	تم تشكيل لجنة لإعادة دراسة القيم التأمينية لكافة أصول وموجودات الشركة .
المحوظة (١١)	تبين لنا عدم إحكام الرقابة على أصول الشركة وممتلكاتها لذلك نوصى بضرورة العمل على توكيد الأصول الثابتة والعمل على تطبيق برنامج حسابات خاص بالأصول الثابتة ويتم ربطه ببرنامج للحسابات العامة وكذلك ضرورة إمساك سجل منفصل لتسجيل الأصول التي يتم تكهينها لحين التصرف فيها وذلك لإحكام الرقابة عليها.
رد الشركة	يتم جرد الأصول ومطابقتها على الدفاتر حال وجود اختلاف تتم المسائلة وتصحيح الأوضاع او الانحرافات ان وجدت .
المحوظة (١٢)	نوصى بضرورة تطوير نظام التكاليف بالشركة ليتناسب مع أنشطة الشركة حتى يمكن الحكم من خلالها على أنشطة الشركة وتساعد إدارة الشركة على إتخاذ القرارات المناسبة لأية إنحرافات والوقوف على كفاءة وإقتصاديات التشغيل في أنشطة الشركة المختلفة.
رد الشركة	تم الإحاطة .

والله ولى التوفيق"

الرئيس التنفيذي

" دكتور / أحمد العيسوى "