



شركة مطاحن ومخابز شمال القاهرة
شركة مساهمة مصرية
علاقات المستثمرين

السادة / البورصة المصرية

تحية طيبة،،، وبعد

مرفق لسيادتكم محضر الجمعية العامة العادية للشركة والتي انعقدت في ٢٠٢٣/١٠/٨
بعد التصديق عليه من الجهة الادارية المختصة .
وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ...

رئيس قطاع الشؤون المالية

مسؤل علاقات المستثمرين

محاسب / ممدوح عبد الحميد عليوه



mail.marketing@northcairomills.com

www.northcairomills.com

ص . ب : ٣٠٣٢

ت : ٢٢٨١٧٢٣٣ - ٢٢٨١٧٢٣٤ (٠٠٢)

ت : ٢٢٨١٣٤٨١ - ٢٢٨٠٢٢٨٢ (٠٠٢)

س . ت (١٣٣٤٩٠)



ماهر



محضر اجتماع الجمعية العامة (العادية)

لشركة مطاحن ومخابز شمال القاهرة المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٣/١٠/٨

أنه في يوم الأحد الموافق ٢٠٢٣/١٠/٨ الساعة الثالثة عصراً بمقر نادى ضباط الحرس الجمهورى انعقدت الجمعية العامة (العادية) لشركة مطاحن ومخابز شمال القاهرة برئاسة السيد المهندس / محمد محمود الجبالي رئيس مجلس إدارة الشركة ورئيس الجمعية وبحضور كل من :-
السادة أعضاء مجلس الإدارة :-

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

السادة مراقبي الحسابات بالجهاز المركزي للمحاسبات

- | | |
|--------------------------------------|--|
| وكيل أول الوزارة - مدير الإدارة | ١- الأستاذ المحاسب / عمرو مختار السيد |
| وكيل الوزارة - نائب أول مدير الإدارة | ٢- الأستاذ المحاسب / أحمد فاروق عبد الحليم |
| مراجع أول | ٣- الأستاذ المحاسب / حسن فيصل حسن نعمان |

السادة ممثلي الإدارة المركزية للخطة وتقويم الأداء بالجهاز المركزي للمحاسبات

الأستاذ المحاسب / ياسر محمد حناوى مدير عام بقطاع التجارة الداخلية للمطاحن والمضارب والتموين

السيد الأستاذ / محمد محمد إسماعيل مراقب الحسابات الخارجى

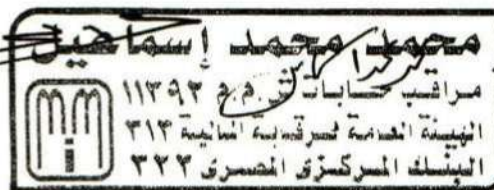
وذلك للنظر في جدول الاعمال التالى :-

mail.marketing@northcaiomills.com

www.northcaiomills.com

ت : ٢٢٨١٧٢٣٣ - ٢٢٨١٧٢٣٤ (٠٠٢)

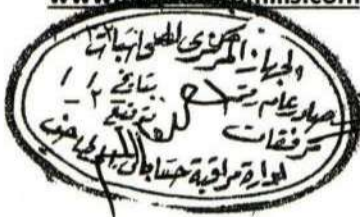
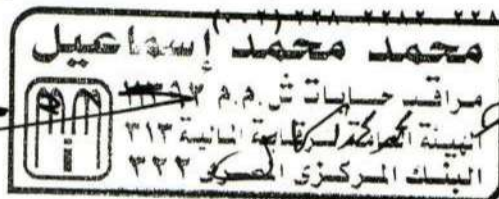
ك : ٢٢٨٠٢٢٨٢ - ٢٢٨١٣٤٨١ (٠٠٢)



ماهر
عيسى



- ١- التصديق علي تقرير مجلس الإدارة عن نشاط ونتائج أعمال الشركة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/٦/٣٠ .
 - ٢- النظر في تقريرى السادة مراقبي الحسابات ورد الشركة عليهما عن العام المالى المنتهى في ٢٠٢٣/٦/٣٠ .
 - ٣- النظر في تقرير الحوكمة عن العام المالى ٢٠٢٣/٢٠٢٢ .
 - ٤- التصديق على قائمة المركز المالى في ٢٠٢٣/٦/٣٠ ، وكذا القوائم المالية والحسابات الختامية لذات العام .
 - ٥- الموافقة على قائمة توزيعات الأرباح المقترحة عن العام المالى المنتهى في ٢٠٢٣/٦/٣٠ .
 - ٦- الإحاطة بما حصل عليه رئيس وأعضاء مجلس الإدارة خلال العام المالى ٢٠٢٣/٢٠٢٢ .
 - ٧- إحاطة الجمعية العامة بقرار مجلس الإدارة بشأن منح العاملين ما يلي:
 - العلاوة الدورية المستحقة بنسبة ٧٪ من الأجر الأساسى إعتبارا من تاريخ ٢٠٢٣/٤/١
 - المنحة الشهرية (مبلغ مقطوع) بنسبة ٨٪ من الأجر الأساسى طبقا للقانون ١٦ لسنة ٢٠٢٣ على أن تدرج ضمن الاجر المتغير.
 - ٨- اعتماد التبرعات التي تمت خلال العام المالى ٢٠٢٣/٢٠٢٢ والترخيص لمجلس الإدارة بتبرعات جديدة خلال العام القادم .
 - ٩- تجديد تعين مراقب حسابات للشركة عن العام المالى ٢٠٢٣/٢٠٢٤ وتحديد أتعابه.
 - ١٠- تحديد الراتب المقطوع لرئيس مجلس الإدارة وكذا بدلات ومكافآت رئيس وأعضاء مجلس إدارة الشركة.
 - ١١- إخلاء مسؤولية مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/٦/٣٠ .
 - ١٢- الموافقة على اتخاذ كافة الإجراءات اللازمة لبيع خط انتاج مطحن مسعد - طريق مصر اسكندرية الزراعى ك ٩ .
وفي البداية أقترح السيد المهندس / محمد محمود الجبالي - رئيس الجمعية تعين :-
- أمين السمر : محاسب/ ممدوح عبد الحميد عليوه
جامعا الأصوات : محاسب / ماهر عبد الفتاح محمود
محاسب / علي الشحات علي
- وقد أقرت الجمعية بالإجماع هذا التعيين :
- ثم أعلن السيد مراقب الحسابات أن عدد الأسهم الحاضرة بلغ (٩١١٨٩٢٠) سهم بنسبة حضور ٨٥,٢٢٪ أى أن الجلسة قانونية .
- ثم افتتح السيد المهندس / محمد محمود الجبالي رئيس الجمعية العامة (العادية) الجلسة وبعد أن ألقى سيادته كلمة رحب فيها بالسادة الحضور مراقبي الحسابات والمساهمين وممثلي الشخصيات الاعتبارية ...
- أعطى الكلمة للسيد الدكتور / أحمد العيسوى - الرئيس التنفيذي لعرض تقرير مجلس الإدارة عن نتائج أعمال الشركة عن العام المالى المنتهى في ٢٠٢٣/٦/٣٠ .





والذى بدأ كلمته -- أتشرف بان أعرض على حضراتكم تقرير مجلس الإدارة عن نتائج أعمال الشركة عن العام المالى ٢٠٢٢/٢٠٢٣
والذى يتلخص فيما يلى :-

أولاً:- المؤشرات المالية والاقتصادية

مستهدف ٢٠٢٣/٢٠٢٢	٢٠٢١/٢٠٢٠	٢٠٢٢/٢٠٢١	٢٠٢٣/٢٠٢٢	الوحدة	بيان
١٨,٥٦٨	١,٧٨٥	٢١,٧٥٨	٩٨,١٤٦	مليون جنيه	الفائض قبل الضريبة والمخصصات
١٨,٥٦٨	١,٧٨٥	١٩,٢٣٩	٧٦,٢٧٣	مليون جنيه	الفائض قبل الضريبة
١٣,٧٨١	١,٤٦٦	١٨,٩٠٦	٦١,٤٣٠	مليون جنيه	الفائض بعد الضريبة
١٠٧٠٠٠٠٠	١٠٧٠٠٠٠٠	١٠٧٠٠٠٠٠	١٠٧٠٠٠٠٠	سهم	عدد الأسهم
٢٥١٨	٢٦٤٧	٢٥٧٧	٢٤٨٧	عامل	عدد العاملين
١٧٥,٠٠٠	١٧٠,٩٥٦	١٧٨,٩٩٥	٢١٢,٩٠٧	مليون جنيه	الأجور
٦٩	٦٧	٧٢	٩٣	ألف جنيه	إنتاجية العامل
٤,٠٢	٠,٩٥	١,٠٥	٠,٩١	جنيه	إنتاجية الجنيه / اجر

من الجدول السابق يتبين الاتى :-

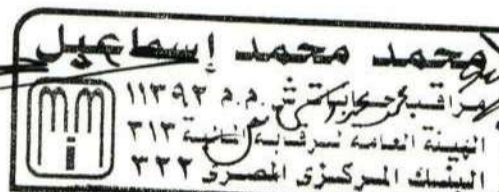
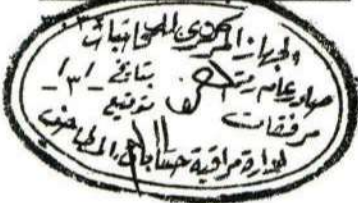
أ- الفائض قبل الضريبة والمخصصات :-

حققت الشركة فائض قبل الضريبة والمخصصات ٩٨,١٤٦ مليون جنيه خلال العام المالى الحالى مقابل مبلغ ٢١,٧٥٨ مليون جنيه خلال العام السابق ومستهدف ١٨,٥٦٨ مليون جنيه بمعدل تطور ٤٥١% من المستهدف .

ب - الفائض بعد الضريبة :-

بلغ الفائض بعد الضريبة خلال العام الحالى ٦١,٤٣٠ مليون جنيه مقابل مبلغ ١٨,٩٠٦ مليون جنيه خلال العام السابق ومقابل مستهدف ١٣,٧٨١ مليون جنيه بمعدل تطور ٤٤٦% من المستهدف . ويرجع زيادة الفائض الى :-

- ١- زيادة كمية انتاج وربحية الدقيق استخراج ٧٢% وكذا زيادة كمية المكرونة المنتجة بعد تطبيق منظومة المكرونة التمولينية .
- ٢- زيادة مقابل تكلفة الطحن المحدد من التمولين من ٥٠٠ جنيه الى ٥٥٠ جنيه للطن ٢٤ قيراط اعتبارا من يناير ٢٠٢٢ .
- ٣- ارتفاع أسعار بيع النخالة ملك الهيئة وزيادة نسبة العمولة ادى الى زيادة عمولة تسويق النخالة .





٤- وقد حدثت العوامل السابقة من التأثير السلبي للارتفاع الكبير والمزاييد في أعباء التشغيل (اجور - مواد تعبئة وتغليف - قطع الغيار - وقود وزيوت - كهرباء).

ثانياً :- نشاط الطحن :

- ١- بلغت كمية القمح المطحون ٨٧,٥٪ / ٢٤ قيراط ٣٩.١١٨ طن مقابل كمية ٣٧٨٧٧٣ طن خلال العام السابق ومقابل مستهدف ٤٤.٠٠٠ طن بنسبة ٨٩٪ من المستهدف ويرجع انخفاض المحقق الفعلي عن المستهدف هو التحول من استخراج ٨٢٪ الى ٨٧,٥٪ مما أدى الى تخفيض كمية القمح المخصص للشركة.
- ٢- بلغت كمية القمح المطحون ٧٢٪ ٦٧٩.٠٩ طن مقابل ٤٧١٤٦ طن ومقابل مستهدف ٦.٠٠٠ طن بنسبة تحقيق هدف ١١٣٪ وذلك طبقاً للاتى:-

معدل التغير	المطحون (طن)				البيانات
	للمستهدف %	للحالي %	المستهدف	الفترة العالية من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠ المماثلة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠	
١١٣	١٤٤	٦.٠٠٠	٤٧١٤٦	٦٧٩.٠٩	قمح لاستخراج دقيق حر ومنظومة ٧٢٪
٨٩	١.٣	٤٤.٠٠٠	٣٧٨٧٧٣	٣٩.١١٨	قمح للدقيق استخراج ٨٧,٥٪ تمويين
٩٢	١.٨	٥.٠٠٠	٤٢٥٩١٩	٤٥٨.٢٧	الإجمالي

ثالثاً : نشاط المكرونة :

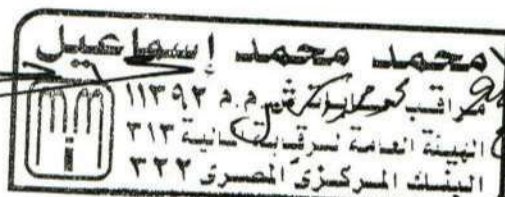
بلغت كمية الدقيق الفاخر المستخدم في إنتاج المكرونة ٧١٣٥ طن مقابل كمية ٥.١٥ طن خلال العام السابق ، وبلغت كمية المكرونة المنتجة ٦٩٢١ طن مقابل كمية ٤٨٢٩ طن خلال العام السابق بمعدل ١٤٣٪.

رابعاً :- نشاط الخبز :

بلغت كمية الدقيق المستخدم في إنتاج المخبوزات والكعك بأنواعه ١١٣٠ جوال زنة ١٠٠ كيلو جرام خلال العام الحالي مقابل ٩٨٥ جوال زنة ١٠٠ كجم العام السابق بمعدل ١١٥٪.

خامساً :- الإيرادات :

- بلغت جملة إيرادات النشاط مبلغ ١,٢٣٣,٧٣٥ مليون جنيه خلال العام الحالي مقابل ٥٩٨,٨٥٢ مليون جنيه خلال العام السابق بمعدل تطور بلغ ٢٠٦٪ .
- تم تحقيق فوائد دائنة بمبلغ ١٠,٣٢٦ مليون جنيه من الاستغلال الأمثل للسيولة المتاحة بعد سداد التسهيلات الائتمانية وذلك مقابل ١,٠٣٦ مليون جنيه العام السابق بمعدل تطور ٩٩٧٪.





سادساً:- إنتاجية العامل :

بلغت إنتاجية العامل عن العام الحال مبلغ ٩٣ ألف جنيه مقابل مبلغ ٧٢ ألف جنيه خلال العام السابق بمعدل ١٢٩٪ .

سابعاً:- العمالة :

بلغ عدد العاملين خلال العام الحال ٢٤٨٧ عامل (دائمون ومؤقتون) مقابل عدد ٢٥٧٧ عامل العام السابق

ثامناً :- الأجور :

بلغ اجمالي الأجور خلال العام الحال مبلغ ٢١٢,٩٠٧ مليون جنيه مقابل مبلغ ١٧٨,٩٩٥ مليون جنيه خلال العام السابق بمتوسط اجر سنوي نحو ٨٤ ألف جنيه للعامل ومقابل ١٧٥,٠٠٠ مليون جنيه مستهدف .

تاسعاً:- إنتاجية الجنيه /أجر :

بلغت إنتاجية الجنيه اجر خلال العام الحالي ١,٠٩ جنيه مقابل ١,٠٥ جنيه خلال العام السابق بمعدل ٨٧٪ ، ومقابل مستهدف ١,٠٣ جنيه .

عاشرأ:- الأصول المتداولة والخصوم المتداولة :

بلغت نسبة التداول هذا العام ١,٠٩ مرة مقابل ١,٠٧ مرة العام السابق مما يشير إلى قدرة الشركة على تغطية الالتزامات المتداولة .

حادى عشر : صافى راس المال العامل :

بلغ صافى راس المال العامل فى ٢٠٢٣/٦/٣٠ مبلغ ٤١,٠٩١ مليون جنيه مقابل ١٢,٨٨٢ مليون جنيه خلال العام السابق.

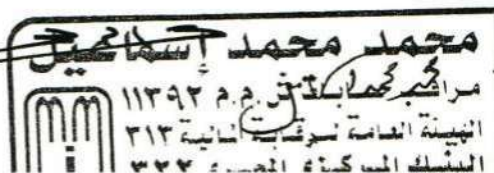
ثانى عشر : دوران المخزون

بلغ معدل دوران المخزون ١٩,٣٠ مرة خلال العام الحال مقابل ١٣,٧٢ مرة العام السابق.

ثالث عشر :- موضوعات أخرى :

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

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





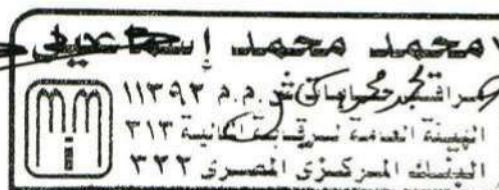
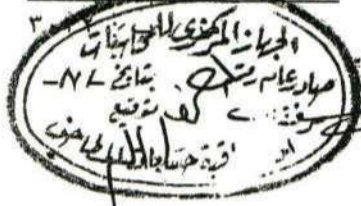
يتم تأجير بعضها بقيمة تصل إلى نحو ٢٠ مليون جنيه سنوياً ويتم استخدام البعض الأخر كمساحات تخزين ومنافذ بيع لمنتجات الشركة وبعضها يتم دراسة استخدامها في الاستثمار العقاري وتم اتخاذ قرار من الجمعية العامة في ٢٠٢٢/٦/٧ ببيع موقعين (عانوس ووادي النيل) وقرار الجمعية في ٢٠٢٢/١٠/١٩ ببيع مطحن الحباك وجارى اتخاذ إجراءات البيع .

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 النبوي الشريف .
- د- تم صرف نحو ٦,٦٣١ مليون جنيه سلفة للعاملين بواقع شهرين تحت حساب مكافأة عن السنة المالية ٢٠٢٢/٢٠٢٣ .
- هـ- صرف ١٥ يوم منحة للعاملين بمناسبة عيد الفطر بنحو ١,٨١٧ مليون جنيه
- و- صرف ١٥ يوم منحة للعاملين بمناسبة عيد الاضحى بنحو ١,٨٧٠ مليون جنيه

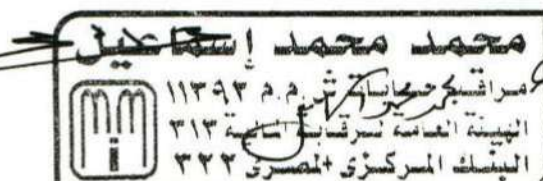
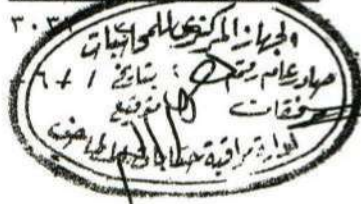
ويتشرف مجلس الإدارة بعرض قائمة المركز المالي والمرفقات عن السنة المالية ٢٠٢٢/٢٠٢٣ للتفضل بالموافقة على الآتى :

- ١- التصديق على تقرير مجلس الإدارة عن نشاط ونتاج أعمال الشركة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/٦/٣٠ .
- ٢- النظر في تقارير السادة مراقبي الحسابات ، وتقويم الاداء والتصديق على رد الشركة عليهم .
- ٣- النظر في تقرير الحوكمة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/٦/٣٠ .
- ٤- التصديق على قائمة المركز المالي والقوائم المالية في ٢٠٢٣/٦/٣٠ .
- ٥- الموافقة على حساب التوزيع المقترح
- ٦- إقرار صرف العلاوة الدورية المستحقة للعاملين بنسبة ٧٪ من الاجر الاساسى في ٢٠٢٣/٧/١ .
- ٧- منح العاملين بالشركة منحة شهرية - مبلغ مقطوع - تكون جزء من الاجر الشامل للعامل اعتباراً من ٢٠٢٣/٧/١ بنسبة ٨٪ من الاجر الاساسى .
- ٨- اعتماد المنفذ من الخطة الاستثمارية عن العام المالي ٢٠٢٣/٢٠٢٢
- ٩- الموافقة على ما تم تعليته على حساب الأجور العام المالي ٢٠٢٣/٢٠٢٢ بمبلغ ٢٩,٥٦٢ مليون جنيه مكافأة للعاملين وتأمينات أسوة بما تم في الأعوام السابقة .
- ١٠- اعتماد التبرعات التي تمت خلال العام المالي ٢٠٢٣/٢٠٢٢ والترخيص لمجلس الإدارة بتبرعات جديدة خلال العام القادم .
- ١١- تجديد تعيين مراقب حسابات للشركة عن العام المالي ٢٠٢٣/٢٠٢٤ وتحديد أتعابه .
- ١٢- الموافقة على اتخاذ كافة الإجراءات اللازمة لبيع خط انتاج مطحن مسعد - طريق مصر اسكندرية الزراعى ك ٩ .
- ١٣- إخلاء مسئولية مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/٦/٣٠ .





- تعقيم وتطهير جميع وحدات الشركة والمناطق المحيطة بها بصفة دورية
- توفير مستلزمات الوقاية من اجهزة تعقيم ومواد مطهرة وكمامات واجهزة قياس الحرارة للعاملين والمترددن على الشركة .
- تطبيق الشركة للقانون رقم ١٦ لسنة ٢٠١٨ والمعدل بالقانون رقم ٤ لسنة ٢٠٢١ الخاص بانشاء صندوق تكريم شهداء وضحايا ومفقودي ومصابي العمليات الحربية والارهابية والأمنية بدءاً من شهر يونيو ٢٠٢١
- سداد قيمة اعانة صندوق الطوارئ (١ % من الاجر الاساسى للعمال) بمبلغ ٣٩٤ الف جنيه
- تحميل نتيجة العام بنسبة ٢,٥ في الالف من جملة الايرادات كمساهمة تكافلية لصندوق التأمين الصحى الشامل بمبلغ ٣,١٨٠ مليون جنيه .
- ٢ جيود هيكله الشركة:
تم إعادة هيكله للشركة (تمويلية - إدارية) خلال الأعوام السابقة
- ٣ الاستثمارات الجديدة المنفذة خلال العام:
 - ١- ٧,٠٨٥ مليون جنيه فتح اعتماد لتدبير معدات للمحافظة على كفاءة مطحن الهدى .
 - ٢- ١,٧٩٦ مليون جنيه استيراد فرش قمح لمطحنى الكوثر والمروة .
 - ٣- ١,٩٠٠ مليون جنيه توريد عدد ٢ مقطورة ، وجارى التفاوض على توريد ٢ رأس جرار مرسيدس مسدد ٢٥٪ من قيمتها وباللغة ١,٠٩٥ مليون جنيه .
 - ٤- ٥٨٠ الف جنيه توريد وتركيب رأسى بلاور لمطحنى فؤاد والكوثر .
 - ٥- ١٨٠ الف جنيه ماكينات طباعة لمركز التعبئة ومصنع المكرونة .
 - ٦- ١٠٢ الف جنيه ظلمبات غاطس للصوامع .
 - ٧- ٨٢ الف جنيه أجهزة تبخير ،
 - ٨- ١٥٠ الف عدد وادوات للوحدات الانتاجية
 - ٩- ٨١ الف تدعيم الادارة العامة بأجهزة كمبيوتر واجهزة بصمة توقيع للموظفين .
 - ١٠- ١٥٠ الف جنيه كاميرات مراقبة لوحدات الهدى والمظربة وشونة العامرية وورشة السيارات .
- ٤ بيان بتسوية مديونيات بنوك القطاع العام / الجهات السيادية:
عدم وجود أي مديونيات للبنوك واى جهة أخرى على الشركة حيث يتم سداد اشتراكات التأمينات واستهلاك الكهرباء شهرياً وفي مواعيدها وجدولة المديونية المستحقة لمصلحة الضرائب عن الفترة من ٢٠١٣/٢٠١٨ بنحو ٢ مليون جنيه شهرياً .
- ٥ موقف الاراضى غير المستغلة:





ثم اعطى الكلمة للسيد المهندس / محمد محمود الجبالي - رئيس الجمعية والذي اعطى الكلمة للأستاذ / عمرو مختار السيد وكيل أول الوزارة - مدير إدارة مراقبة حسابات المطاحن والمضارب بالجهاز المركزي للمحاسبات والذي رحب بالسادة الحضور وبعد أن أشار إلى أن الجهاز المركزي أرسل تقريراً للشركة يوم ١٣ سبتمبر برقم (١٥٥) ثم اعطى الكلمة للأستاذ المحاسب / احمد فاروق عبد الجليم - وكيل الوزارة نائب مدير الإدارة لعرض ملخص تقرير الجهاز والذي بدأ كلمته

راجعنا القوائم المالية لشركة مطاحن ومخابز شمال القاهرة " ش . م . م " خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بشأن الشركات المساهمة ولائحته التنفيذية ،
هذه القوائم المالية مسئولية الشركة فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً واضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية .
وتنحصر مسئوليتنا في ابداء الرأي على هذه القوائم في ضوء مراجعتنا لها وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ولكن ليس بغرض ابداء الرأي على كفاءة الرقابة الداخلية .

ملاحظة الجهاز (١)

اسفرت مراجعة القوائم المالية للشركة في ٢٠٢٣/٦/٣٠ عن بعض الملاحظات نورد أهمها فيما يلي:
ظهر رصيد حسابات الأصول الثابتة في ٢٠٢٣/٦/٣٠ بنحو ١٧٤,٤٤٣ مليون جنيه بالصافي (بعد خصم مجمع الإهلاك والبالغ ٣٠,٨,٩ مليون جنيه) وتم جردها بمعرفة الشركة وعلى مسئوليتها وتحت إشرافنا الاختباري لجانب منها في حدود الوقت والإمكانات المتاحة وقد تضمنت ما يلي :

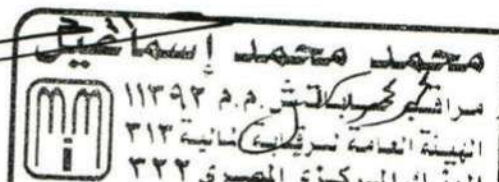
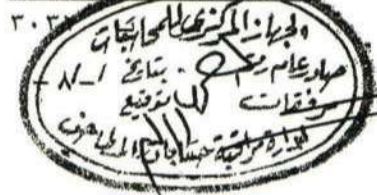
- لم يتم موافاتنا بالعديد من الشهادات السلبية للعديد من الوحدات كأحد ادلة المراجعة وفقاً لمعيار المراجعة المصري رقم ٥٠٠ (ادلة المراجعة) ومنها شون الناصرية ، ومصنع الكرونة ، مطحن مسعد ، ومستودع بور سعيد ، مستودع دمنهور .
يتعين سرعة الحصول على هذه الشهادات واجراء المطابقات الواجبه ومراعاة ما سبق .

رد الشركة

تم الحصول على الشهادات السلبية لتلك الوحدات واخطار السيد مراقب الحسابات بها .

ملاحظة الجهاز (٢)

بتاريخ ٢٠٢٣/٨/١٢ اوصت لجنة الاستثمار العقاري بالشركة لحل الخلاف والنزاعات القضائية مع شركة التعاون للبتروول على عقد اتفاق لتنفيذ شركة التعاون للبتروول عملية تطوير لمحطة تموين الهدى واستلام ارض مدينة نصر ، وقد تم التفاوض مع شركة التعاون للبتروول والوصول الى عقد اتفاق بتاريخ ٢٠٢٢/٨/٢٨ لانهاء الخصومة القضائية المتداولة فيما بينهما على قطعتي الارض (مدينة نصر - عين شمس) كالآتي (ترك الدعاوى للشطب - رد قيمة التامين للموقعين - استلام الشركة ارض مدينة نصر - الاتفاق على ان تقوم شركة التعاون للبتروول بتطوير محطة الوقود المملوكة للشركة بتركيب عدد (٣) ظلمبة جديدة وتطوير اعلانات المحطة بالنموذج الجديد (c p c) - تطوير ارضية المحطة وعمل مظلة طبقاً للمواصفات الفنية - تزويد المحطة بادوات



ماهر
محمد محمود الجبالي
مراقب حسابات ش.م.م
الهيئة العامة لتسجيل المحاسبين
٣١٣
٢٢٢٢



الإدعاء والاعلان والاستاندات - المشاركة في تركيب منظومة الامن الصناعى على ان يتم التطوير في مدة زمنية قدرها ثلاثة شهور تبدأ من ٢٠٢٣/١٠/١ وتنتهى في ٢٠٢٣/١٢/٣١ ، ووافق مجلس الادارة بالقرار رقم ٢٣/٢٣ جلسة ٢٩/٨/٢٠٢٣ على ما تم اتخاذه من اجراءات لحل الخلاف مع شركة التعاون للبتروول يتعين دراسته ما سبق ومتابعة تنفيذ شركة التعاون للبتروول لالتزاماتها طبقا لعقد الاتفاق لعدم ضياع العائد المقرر لها .

رد الشركة

جارى المتابعة من قبل الشركة لتنفيذ عقد الاتفاق المبرم مع شركة التعاون للبتروول .

ملاحظة الجهاز (٣)

لا زال حتى تاريخه لم يتم الانتهاء من تحديد الموقف القانوني و الأثار المالية الناتجة عن المساحة المستقطعة من أرض شونه العاشر من رمضان ، والمسجلة باسم الشركة والمقدر مساحتها بنحو ٢١ ألف م^٢ والتي تم استقطاعها من الشركة منذ ٢٠١٥/١٢/١٥ لإنشاء صوامع بالعاشر ضمن المنحة الإماراتية الممنوحة للدولة . يتعين بحث ما سبق وموافاتنا بالموقف الحالي للأرض واجراء التسويات اللازمة في ضوء ذلك .

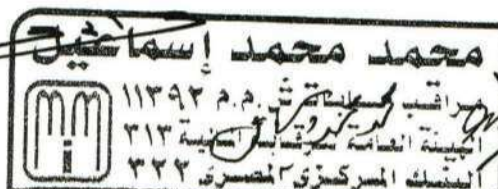
رد الشركة

تم التواصل مع الهيئة العامة للسلع التموينية ومخاطبة مكتب وزير الاسكان والمجتمعات العمرانية لتحديد ارض بديلة وفي انتظار الرد والقرار النهائي وسوف يتم موافاة السيد مراقب الحسابات بأية مستجدات في هذا الشأن فور توفرها.

ملاحظة الجهاز (٤)

لازال لم يتم الانتهاء من إجراءات تسجيل ونقل ملكية بعض الاراضى ومنها .

- أرض مدينه السلام المخصصة للشركة من محافظة القاهرة (والمحرر عقد بيع ابتدائي لها في ٢٠٢٢/٥/١٥) وبلغت قيمه غرامات التأخير والفوائد الموقعة على الشركة من محافظه القاهرة نحو ١٨,٤٢٦ مليون جنيه ، والمرفوع عنها دعاوى أرقام ٦٣/٤١١٤٨ ق بمجلس الدولة لوقف المطالبه بتخرامات التأخير محاله الي المفوضين والدعوي رقم ٦٧/٤١٢٣٩ ق لوقف المطالبه بغرامات التأخير بشق مستعجل فقد تم الحكم فيها جلسته ٢٠٢٠/١٢/٢٣ بانتهاء الخصومة علي سند من ان مصلحة الشركة قد زالت بإصدار ترخيص مؤقت لطحن الصفا والمروة .
- مازال لم يتم تسجيل أرض مطحن الهدي لوجود مساحه ٢٠ قيراط وسهمين داخل سور المطحن تخص الأملاك الأميرية بمحافظه القليوبية وهي محل نزاع قانوني مازال متداول .
- اراضى تم تقديم بشأنها طلبات تسجيل واخرى مقام بشأنها دعوى تثبيت ملكية وصحة ونفاذ لعقد البيع (مطحن الفاروق عمر ، مطحن السقارى ، مطحن فؤاد ، مطحن مسعد ، مصنع الكرونة ، شونة الناصرية ، مطحن سعودي ، مطحن عامر ، مطحن صموئيل مقار) ولم تحسم بعد .



ماهر



يتعين دراسة ما سبق واتخاذ اللازم مع اجراء التسويات الواجبة في ضوء الحكم الصادر مع العمل على المتابعة وسرعه إنهاء الوضع القائم وتسجيل الأرض حفاظا على أصول الشركة .

رد الشركة

- بالنسبة للأراضي التي لم يتم الانتهاء من إجراءات تسجيل ونقل ملكيتها للشركة :-
- ارض مدينة السلام تم الانتهاء من العقد الابتدائي وجارى الانتهاء من العقد النهائي بعد حصول الشركة على حكم بالزام المحافظة بتحرير العقد النهائي وبالنسبة للغرامات فالقضية مؤجلة لجلسة ٢٠٢٣/١٠/٤ لتقديم المستندات .
- بالنسبة لأرض الهدى تم تقديم طلب لشراء ٢٠٠ قيراط و ٢ سهم الى محافظة القليوبية ولم يبت فيه حتى تاريخه .
- اما باقى الاراضى فجارى المتابعة للقضايا المتداولة والجهات المختصة وسوف نواف السيد / مراقب الحسابات بأنة مستجدات .

ملاحظة الجهاز (٥)

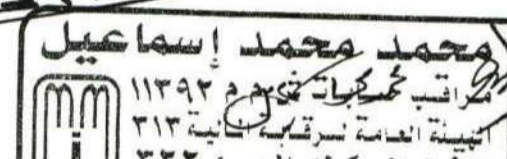
ورد بيان (من الادارة القانونية بشأن ما اتخذ من اجراءات لتسجيل بعض مواقع الشركة) تبين وجود اختلاف بمساحات بعض المواقع المدرجة به مقارنة بما هو مثبت بسجلات الاصول (مطحن الفاروق عمر ، ارض شونة الناصرية) ، كما لم يتم موافاتنا بأخر رفع مساحى لأراضى ومواقع الشركة .
يتعين دراسة ما سبق واتخاذ اللازم في ضوء الدراسة ، والاحكام الصادرة مع العمل على متابعة تسجيل الأراضى حفاظا على أصول الشركة وموافاتنا بأخر رفع مساحى وبحث الفروق .

رد الشركة

المطحن وملحقاته مقام على كامل المساحة المثبتة بالدفاتر والخرائط المساحية وهى ١٦١٧ م٢ وجارى عمل رفع مساحى جديد ، بالنسبة لشونة الناصرية المساحة الاجمالية ١٦١٢٠٢٢٢ م٢ بما فيها الارتدادات.

ملاحظة الجهاز (٦)

- أظهرت الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المنتهية في ٢٠٢٣/٦/٣٠ حساب مشروعات تحت التنفيذ دون فصل حسابى التكوين الاستثمارى والانفاق الاستثمارى .
- ظهر رصيد حساب التكوين الاستثمارى فى ٢٠٢٣/٦/٣٠ نحو ٢,٨٤٥ مليون جنيه وتضمن نحو ٢,٢٩٧ مليون قيمة الات ومعدات تم توريدها من الموردين وفقاً لمشمول أوامر التوريد بعضها لم يتم تركيبها بالمواقع المطلوبة ، والبعض الآخر لم يتم استكمال الاجراءات المخزنية الخاصة بها حتى تاريخه ومنها :-
- نحو ١,٧٩٦ مليون جنيه قيمة توريد عدد ٤ فرشاة قمح (٢ جاف/٢ رطب) لزوم مطحن الكوثر والمروة وتم توريد الاصناف باذن ورود رقم ١٦٢٤٩ بتاريخ ٢٠٢٣/٣/٧ ولم يتم استكمال الاجراءات المخزنية والاستلام والتركيب .
- نحو ٢٩٠ الف جنيه قيمة توريد عدد ٢ راس بلور من شركة هليوباور تكنولوجى لمطحنى الكوثر والفضاد وتم الاستلام بإذون اضافة رقما ٢٣٩ ، ٥٢٢٦٦ بتاريخ ٢٠٢٣/٦/٧ على التوالى .



ماهر



يتعين متابعة الالتزام بقرار مجلس الادارة الصادر في هذا الشأن وموافاتها بما تم من اجراءات التنفيذ.

رد الشركة

جارى المتابعة مع شركة صناعة وسائل النقل لتنفيذ ما تم الاتفاق عليه وما ورد بقرار مجلس الادارة رقم (٢٣/٢٢) جلسة ٢٠٢٣/٨/٢٩ للمحافظة على حقوق الشركة .

ملاحظة الجهاز (٩)

ظهر رصيد حساب المخزون في ٢٠٢٣/٦/٣٠ نحو ١٠٣,٦ مليون جنيه . وقد تم جرده بمعرفة الشركة وإشرافنا على جانب منه في حدود الإمكانيات المتاحة ، كما تم مطابقة نتائجه على السجلات بمعرفة الشركة ، وتم تقييمه وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وكالتابع في السنوات السابقة ، وقد تبين بشأنه بأنه ما يلي:

- مازال المخزون يتضمن أصناف راكدة وبطيئة الحركة من قطع الغيار بنحو ٣,٠٥ مليون جنيه وفقاً للبيان المقدم لنا من الشركة فضلاً عن وجود بعض الاصناف بمخزن مواد التعبئة والتغليف بالمخزن الرئيسى (بوينات بلاستيك مختلفة المقاسات) بنحو ٤١٧,٧ الف جنيه مدون عليها تاريخ انتاج منتهى الصلاحية

يتعين حصر المخزون الراكد ودراسة اوجه التصرف الاقتصادي في هذه الاصناف بما يعود بالنفع على الشركة ، وكذا الانخفاض في قيمته على أساس التكلفة أو صافي القيمة الاستردادية أهمها أقل وفقاً لما يقضى به معيار المحاسبة المصرى رقم (٢) المخزون ، وما يترتب على ذلك من آثار على الحسابات المختصة .

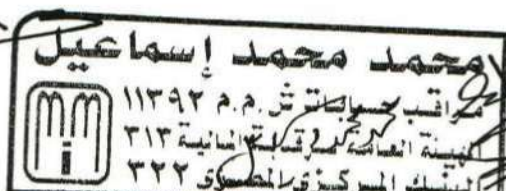
رد الشركة

الاصناف بطيئة الحركة هي مخزون استراتيجى وتم عرضها على الشركات الشقيقة لشراء ما يتناسب مع احتياجاتها اما الرواكد تم عرضها للبيع ولم تبلغ السعر المناسب وسيتم عرضها في مزاد اخر . اما البوينات تم استخدام جزء منها اعتباراً من يوليو ٢٠٢٣ بعد التعديلات اللازمة وسوف يتم استخدامها الباقى منها عند اليوم والادارة تعمل جاهدة على الاستخدام الامثل للمخزون حتى لا يتعرض لانخفاض قيمته الدفترية .

ملاحظة الجهاز (١٠)

لم نتحقق من كمية الاقماح ملك الهيئة العامة للسلع التموينية المخزنة بالصوامع المعدنية والشون المختلفة والبالغة كمية ٨٨,٦ ألف طن دفترياً تقدر قيمتها وفقاً لأسعار المحاسبة مع هيئة السلع نحو ٤٨٩,٧ مليون جنيه لعدم إجراء تصفية صفرية لتلك الصوامع في ٢٠٢٣/٦/٣٠ خاصة في ظل اعتماد الشركة في تسجيل المنصرف للمطاحن للأقماح ٨٧,٥٪ الواردة من الصوامع والبنابر بحسابات المخازن ادارة الأقماح علي بيانات الانتاج وليس أذون الأضافة والصرف لتأكيد صحة الحركة. 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.

رد الشركة



ماهر



ملاحظة الجهاز (١٤)

تبين لنا عدم قيام الشركة بإمسك دفتر الجرد وذلك بالمخالفة لأحكام قانون التجارة رقم ١٧ لسنة ١٩٩٩ مواد أرقام (٢١، ٢٣، ٢٥) يتعين امسك دفتر الجرد وفقاً لما يقضى به قانون التجارة .

رد الشركة

تم اعداد الدفتر المطلوب وفقاً لقانون التجارة رقم ١٧ لسنة ١٩٩٩ .

ملاحظة الجهاز (١٥)

بلغ رصيد حساب الأرصدة المدينة الأخرى في ٢٠٢٣/٦/٣٠ نحو ١١,٩ مليون جنيه بعد خصم مجمع اضمحلال بنحو ٤,٣٦٥ مليون جنيه وقد تضمن بنحو ٦٥٦,٨٥٣ باس/سم/سيد شعبان قيمة عجز كمية ٩٥,١١ طن قمح محلى بينكر الهدى وهو ما تكشف عند قيام ادارة تموين حى غرب شبرا الخيمة باجراء تصفية صفرية للبينكر المذكور بتاريخ ٢٠٢٢/٩/٨ لانتهاى صرف الكميات الواردة للبينكر موسم قمح ٢٠٢٢ وتم عمل محضر بكمية العجز بمعرفة لجنة من مديرية تموين القليوبية وادارة التموين سالفه الذكر واللجنة المشكله لاجراء التصفية برقم ٨٥٠١ وبناء على ما سبق قامت الشركة بتحرير محضر رقم ٨٥٠١ ضده وتم ضم المحضرين بالنيابة العامة وافادت الشئون القانونية ان الموضوع قيد التحقيق .

يتعين متابعة سير التحقيق في النيابة العامة وموافاتنا بالمستجدات اولاً باول وما قد يترتب عليه من تسويات مالية.

رد الشركة

الموضوع قيد التحقيق في النيابة وفي حالة ادانة المذكور سوف يتم اتخاذ اللازم في ضوء ما تسفر عنه تلك التحقيقات و موافاة سيادتكم باخر المستجدات .

تعقيب مراقب الحسابات

وموافتنا بأخر المستجدات

رد السيد الدكتور / الرئيس التنفيذي

تم احالة الموضوع للمحكمة وسوف تقوم الشركة باتخاذ اللازم في ضوء الحكم الصادر وسوف موافاة سيادتكم بأخر المستجدات .

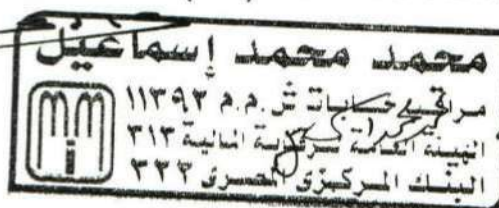
ملاحظة الجهاز (١٦)

بلغ رصيد حسابات مدينة لدى الشركات القابضة/الشقيقة في ٢٠٢٣/٣/٣١ نحو ٦٤٥,٥ الف جنيه وقد تضمن بنحو ٥٦٨ الف جنيه باس/سم/ الشركة القابضة للصناعات الغذائية ولم تتم المطابقة معها منذ ٢٠٢١/٢/٣ علي الرصيد الجاري في ٢٠٢٠/٦/٣٠ . وما زال الحساب يتضمن بنحو ٢٨٤ ألف جنيه قيمه أرض مدرسه الطحن والمستغلة بمعرفتها فضلاً عن الاستمرار في عدم وجود علاقه تعاقدية بين الشركة والشركة القابضة للصناعات الغذائية وافات الشركة انه تم مراجعة الحساب مع الشركة القابضة دون اعداد مطابقة.

يتعين اجراء المطابقات اللازمة ، وإجراء التسويات اللازمة في ضوء ما سبق

رد الشركة

تمت المراجعة مع الشركة القابضة تمهيداً لاجراء المطابقة وبالنسبة لقيمة ارض مركز الطحن سوف يتم التحصيل بمجرد الانتهاء من عقد البيع النهائي مع محافظة القاهرة وسوف يتم موافاتكم بالمطابقة حين الانتهاء منها .





يصعب عمل تصفية للاقماع المخزنة بالصوامع والبنّاكر حيث ان التخزين بها صب ويتم اجراء تصفية فعلية بعد الانتهاء من صرف الاقماع بها , كما يصعب إجراء تصفية صفرية لمطاحن إنتاج الدقيق ٨٧,٥ % في وقت واحد حتى يمكن الوفاء بالربط التمويني وعدم تأثر الأرصدة المحددة من جانب مديرية التموين علماً بأنه يتم إجراء تصفية صفرية كل ثلاثة شهور بحضور المسؤولين المختصين بالتموين ويتم احاطة مراقب الحسابات بجدول عمل التصفية الصفرية

ملاحظة الجهاز (١١)

تم إثبات رصيد مخزون الخامات الرئيسية من الأقماع ٧٢٪ ملك الشركة بحوالي ٤٩٩٠ طن دفترياً (لعدم إجراء التصفية الصفرية للصومعة في ٢٠٢٣/٦/٣٠) بتكلفة نحو ٥٦,٤٩٠ مليون جنية وتبين لنا عدم وجود دفاتر مخزنية توضح قيمة المنصرف يوميا من الأقماع ٧٢٪ حيث يكتفي بالتسجيل في الدفتر بالكميات فقط الأمر الذي أدى عدم تحققنا من صحة تسعير المنصرف. يتعين وضع برامج تصفية صفرية لتلك الاقماع وإخطارنا به للتحقق من صحة أرصدها ومطابقتها مع الأرصدة الدفترية وما يترتب على ذلك من إنحرافات ومراعاة أثر ذلك على الحسابات المختصة مع ضرورة أدراج القيمة المنصرفة يوميا بالدفاتر حتى تتمكن من المتابعة والحكم على صحة التسعير.

رد الشركة

سيتم موافاة السيد / مراقب الحسابات بموعد اجراء التصفية الصفرية لمطحن الكوثر وتم مراعاة ما ورد بالملاحظة .

ملاحظة الجهاز (١٢)

اعتماد الشركة على الجرد فقط لتقدير الكميات غير المستخدمة للدقيق المحول (لصناعة المكرونة والمخبوزات وللتشغيل لدى الغير) بالرغم من ارتفاع قيمة الخامات المستخدمة نتيجة عدم وجود حركة مخزنية حيث يتم صرف الكمية بالكامل على المنصرف وأستبعاد الباقي في نهاية العام بالجرد وهو الأمر الذي يؤدي لعدم الحكم على كفاءة التشغيل وصحة المنصرف. يتعين اعداد حركة مخزنية للرقابة على المنصرف الفعلي من الخامات.

رد الشركة

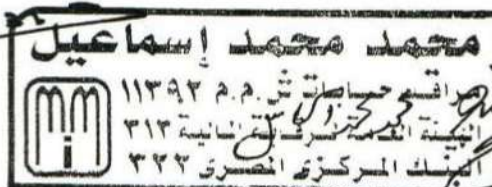
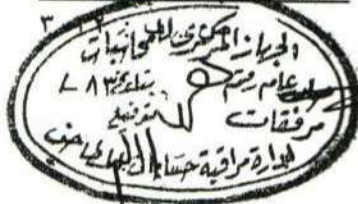
سوف يتم مراعاة ذلك .

ملاحظة الجهاز (١٣)

عدم وجود دفاتر مخزنية بادارة حسابات المخازن لمخزن الإنتاج التام لمتابعة الحركة واحكام الرقابة علي الوارد والمنصرف منه أكتفاء بيومية الانتاج المعدة يوميا بمعرفة قطاع الإنتاج تقديريا والتي توضح بها حركة المنتجات مما يضعف الرقابة علي الحركة بالرغم من ارتفاع قيمة الانتاج التام . يتعين اعداد دورة مستندية لمتابعة أرصدة المخزن احكاما للرقابة.

رد الشركة

تم مراعاة ذلك اعتباراً من العام المالي الحال لمتابعة أرصدة المخازن إحكاماً للرقابة .





ملاحظة الجهاز (١٧)

بلغ رصيد المخصصات في ٢٠٢٣/٦/٣٠ نحو ٣٢ مليون جنيه ونرى عدم كفايتها في الأغراض المكونة من أجلها في ضوء ما قدم لنا من بيانات كما يلي :

- بلغ رصيد مخصص ضرائب متنازع عليها في ٢٠٢٣/٦/٣٠ نحو ١٨,٨ مليون جنيه ، وذلك لمواجهة صافي مطالبات بنحو ٨٣,٢ مليون جنيه بفرق بلغ ٨٦,٧ مليون جنيه ، بالإضافة لفوائد التأخير والضرائب الإضافية التي تحسب عند السداد في ظل ارتفاع قيمتها وخاصة بالنسبة لضريبه القيمة المضافة وضريبه المرتبات . وقد تمثلت تلك الفروق فيما يلي :

- نحو ٥٧,٤ مليون جنيه تخص ضريبه الدخل (نحو ١,٧ مليون جنيه عن أعوام ٢٠٠٩/٢٠٠٧ ، نحو ٥٥,٧ مليون جنيه عن الأعوام ٢٠١٩/٢٠١١).
- نحو ٢٥,٤ مليون جنيه تخص ضريبه القيمة المضافة (الأعوام من ٢٠١٣/٢٠١٨).
- نحو ٤١١,٣ الف جنيه تخص كسب العمل (عن الأعوام ٢٠٠٨/٢٠١٥)

يتعين تدعيم المخصص في ضوء ما سبق .

رد الشركة

تم تدعيم المخصص هذا العام بمبلغ ٧ مليون جنيه وسوف يتم تدعيم المخصصات كلما سمحت ظروف الشركة ونتائج أعمالها بذلك.

ملاحظة الجهاز (١٨)

بلغ رصيد مخصص المطالبات نحو ١٣,٢ مليون جنيه و (بعد تدعيمة خلال العام بنحو ١٣ مليون جنيه) لم نواف ببيان تفصيلي بالمخصص حتي تتمكن من الحكم بصحة ماتم تسويته من قضايا او ماتم تعليته خلال العام .

يتعين اعاده دراسته المخصص واجراء التسويات الواجبه مع ضروره موافقاتنا ببيان القضايا في ٢٠٢٣/٦/٣٠ بجميع القضايا المرفوعه من وعلى الشركة وقيمتها والمخصص المقترح لكل منها.

رد الشركة

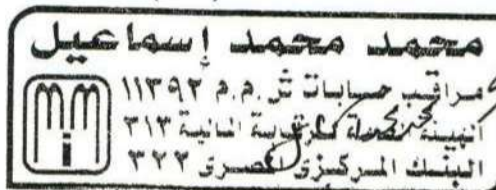
تم موافاة السيد / مراقب الحسابات ببيان القضايا وتم تدعيم مخصص المطالبات هذا العام بمبلغ ١٣ مليون جنيه وسوف يتم تدعيم المخصصات كلما سمحت ظروف الشركة ونتائج أعمالها بذلك.

ملاحظة الجهاز (١٩)

بلغ حساب الموردين في ٢٠٢٣/٦/٣٠ نحو ٢٧١ مليون وتتضمن ما يلي :-

- تم اجراء المطابقات الواجبه مع الهيئه العامة للسلع التموينية علي الارصده في ٢٠٢٣/٦/٣٠ والبالغه نحو ٢٣٤,٣٣٥ مليون جنيه (دائن - قمع ٨٧,٥٪) والتي اسفرت عن بعض التحفظات نورد اهمها فيما يلي :

- عدم احتساب عمولة الغريلة بنحو ١,٠٣٣ مليون جنيه عن الاعوام من ٢٠١٩ وحتى ٢٠٢١.





- عمولات تخزين بنحو ٣,٦ مليون جنيه عن الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ وحتى ٢٠٢٣/٦/٣٠ لحين المراجعة وعمل التسويات من قبل الهيئة .
 - ضريبة القيمة المضافة عن تكلفة الطحن والتي يتم سداد ٢٠٪ منها عن طريق الهيئة العامة للسلع التموينية لحين موافاة الشركة بأشعار السداد للضرائب .
- يتعين متابعة تحفظات الشركة والافادة بصفة دورية عن اي مستجدات واجراء التسويات الواجبة في ضوء ذلك.

رد الشركة

تم اجراء المطابقة مع الهيئة العامة للسلع التموينية بتاريخ ٢٠٢٣/٨/١٦ عن التعاملات حتى ٢٠٢٣/٦/٣٠ وعمل التسويات اللازمة اما المبالغ المتحفظ عليها (عمولة التخزين) فسيتم اثباتها لصالح الشركة عند مطابقة الربع الاول من العام المالي ٢٠٢٤ بعد الانتهاء من استيفاء المستندات اللازمة من الصوامع وتقديمها للهيئة . اما ٢٠٪ من القيمة المضافة فهو تنفيذًا لقرار السيد/ وزير المالية ويتم محاسبة الضرائب عليه بموجب شهادة بالسداد معتمدة من الهيئة تقدم لمصلحة الضرائب .

ملاحظة الجهاز (٢٠)

نحو ٩,٠٨٨ مليون جنيه باسم حافز توريد القمح المحلي تم اثباتها اجمالي دون تحليل للمستفيدين وذلك بواقع ١٠٠ جنيه / طن مورد , كما لما نوافي بما يؤيد ذلك من السلطة المختصة .

يتعين بحث ما سبق وموافاتنا بما يفيد اعتماد قيمة حافز التوريد من السلطة المختصة.

رد الشركة

تم تحديد قيمة الحافز لموردى القمح المحلي كمساهمة في نولون النقل بموجب محضر اللجنة المختصة بموسم القمح المحلي ٢٠٢٣ بقيمة تتراوح بين ٨٠ الى ١٠٠ جنيه/طن وتم اعتمادها من السلطة المختصة .

ملاحظة الجهاز (٢١)

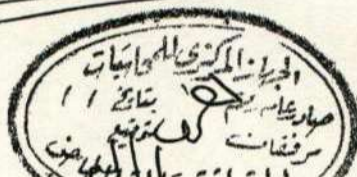
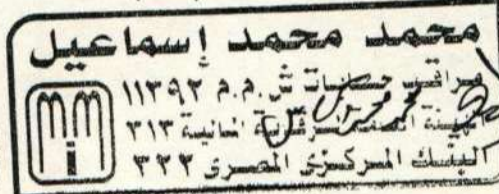
تم تلبية حساب مصروفات مستحقة السداد (الاجور المستحقة) بنحو ٢٥ مليون جنيه مقابل تحميل الاجور النقدية بالمبلغ تتمثل في قيمة مكافاة للعاملين عن ارباح العام المالي المنتهى في ٢٠٢٣/٦/٣٠ ، بخلاف نحو ٤,٥٦٢ مليون جنيه قيمة التامينات الاجتماعية الخاصة بها دون العرض على الجمعية العامة بشأن اعتماد مكافاة الارباح للعام المالي ٢٠٢٢/٢٠٢٣ .

ويتصل بذلك قيام مجلس الإدارة بإصدار قرار رقم ١٦-٢٠ بتاريخ ٢٠٢٣/٦/٢٥ بإقرار مبلغ ١٠,١٧٥ مليون جنيه للعاملين تحمل على مصروفات العام المالي المنتهى في ٢٠٢٢/٦/٣٠ وبناءً على ذلك قامت الشركة بتسوية المبلغ على الخسائر المرحلة مما اثر على حقوق الملكية.

يتعين العرض على الجمعية العامة لاعمال شأنها.

رد الشركة

سيتم العرض على الجمعية العمومية لاعمال شأنها .





ملاحظة الجهاز (٢٢)

- ظهر رصيد الحسابات الدائنة للمصالح والهيئات في ٢٠٢٣/٦/٣٠ نحو ٤٢,٦ مليون جنيه تضمنت ما يلي :
- نحو ٥,٣ مليون جنيه تخفيض من الحساب (مصلحة الضرائب - قيمة مضافة) يمثل قيمة ٢٠٪ من ضريبة القيمة المضافة على اجرة الطحن والتي قامت هيئة السلع التموينية بسدادها نيابة الشركة عن اجرة الطحن .
 - نحو ٨,٨٢٥ مليون جنيه باسم هيئة التأمينات الاجتماعية تضمن نحو ٤,٥٦٢ مليون جنيه يمثل نصيب الشركة فيما يخص التأمينات الاجتماعية وحصة التأمين الصحي الخاصة بمكافأة الميزانية تم حسابها تقديرياً.
- يتعين بحث ما سبق في ضوء المبالغ الفعلية.

رد الشركة

طبقاً لتعليمات وزارة المالية تقوم الهيئة بسداد تلك النسبة من اجرة الطحن المستحقة للشركة وتم الافصاح عنها بالمطابقة التي تمت مع هيئة السلع اما بالنسبة للتأمينات الاجتماعية فبعد اعتماد الجمعية والصراف للعاملين تقوم الشركة بالسداد في ضوء المنصرف الفعلى وعمل التسويات اللازمة .

ملاحظة الجهاز (٢٣)

نحو ٣,١٨١ مليون جنيه قيمة نسبة المساهمة التكافلية والمقررة بنسبة ٢,٥ في الألف من جملة الايرادات السنوية تطبيقاً لأحكام القانون رقم ٢ لسنة ٢٠١٨ والخاص بنظام التأمين الصحي الشامل.

يتعين سرعة سداد المبلغ المذكور عاليه في ضوء أحكام القانون المشار اليه.

رد الشركة

يتم سداد المساهمة التكافلية مباشرة بعد اعتماد القوائم المالية من الجمعية العامة وخلال الفترة القانونية حتى نهاية اكتوبر ٢٠٢٣ .

ملاحظة الجهاز (٢٤)

نحو ١,٨٤٤ مليون جنيه ضريبة العقارية معلاة لصالح مصلحة الضرائب العقارية تضمنت نحو ١,١٩٢ مليون جنيه معلاة تقديرياً خلال الفترة على اساس ربط العام السابق.

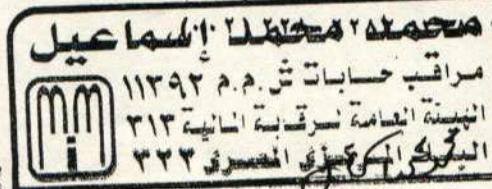
يتعين بحث ودراسة المبالغ مع تلبية الحسابات بالقيم الفعلية واجراء التسويات اللازمة .

رد الشركة

يتم سداد الضريبة العقارية في ضوء المطالبة الفعلية التي ترد للشركة وتم تقدير الضريبة على اساس ربط العام السابق .

ملاحظة الجهاز (٢٥)

ظهر رصيد حساب الارصدة الدائنة الاخرى في ٢٠٢٣/٦/٣٠ بنحو ٩,٧ مليون جنيه تضمن ما يلي :-





نحو ٤ مليون جنيه وفقا لما امكن حصره من قيمة مبالغ وعمولات محصلة لصالح بعض الجهات (صندوق دعم وتحسين الخدمة التموينية ، رسوم رقابة تجارية ، نقابه مهن زراعيه) ولم يتم سدادها .
يتعين دراسة ما سبق ، واتخاذ ما يلزم لتسوية وسداد تلك المبالغ في ضوء ما تسفر عنه الدراسة وطبقاً للأصول المحاسبية المتعارف عليها .

رد الشركة

يتم سداد تلك المبالغ بصفة دورية (شهرياً - ٦ شهور - سنوياً) على حسب طبيعة كل حساب

ملاحظة الجهاز (٢٦)

نحو ٢,٩٥٤ مليون جنيه قيمة أرصدة متوقفه (١٥% خدمات اجتماعيه ، حصه العاملين نقداً) يرجع تاريخ بعضها لما قبل تطبيق القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ .
نكرر توصيتنا بضروره بحث ودراسه كافه الأرصدة الدائنه المتوقفه مع توريد ما ينطبق عليه نص الماده (٧٤١) من القانون رقم ١٩ لسنة ٥٠٠٢ - والخاص بضرية الدخل- إلي وزاره المالية .

رد الشركة

مبلغى ١,٧٧٩ مليون جنيه ، ٦٢٤ ألف جنيه لا يتم التصرف فيما إلا بقرار من السيد رئيس مجلس الوزراء .وبالنسبة لباقي المبالغ سيتم دراسة ما جاء بالمحوظة وعمل اللازم بهذا الشأن .

ملاحظة الجهاز (٢٧)

نحو ٨٣,٨ الف جنيه باسم رسوم دلالة تمثل باقى عمولة الخبير المثلث الغير مسددة عن المزادات التى تمت بالشركة يتعين بحث ودراسة هذا المبالغ واجراء التسويات اللازمة فى هذا الشأن واثردلك على الحسابات المختصة.

رد الشركة

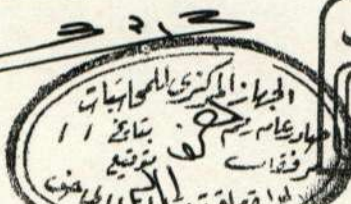
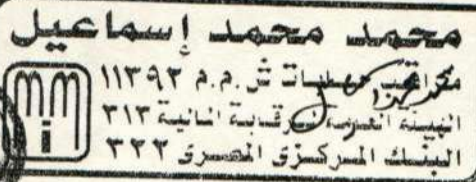
المبلغ عبارة عن نصيب الشركة ٤٥% بعد خصم عمولة الخبير ٥% من ٥% عمولة الدلالة على المزادات وسيتم تسويتها لصالح القائمين عليها خلال العام المالى ٢٠٢٣/٢٠٢٤ .

ملاحظة الجهاز (٢٨)

تضمن حساب دائنو شراء اصول نحو ٢٢٢ الف جنيه باسم /شركه طيبه (لتوريد كاميرات مراقبه لمواقع الشركه) والصادر بشأنها موافقه مجلس الاداره بالاجماع فى ديسمبر/٢٠١٧ بفسخ التعاقد معها لاخلالها بشروط التوريد مع مصادره التأمين النهائي وشطبها من سجل الموردين (تم مصادره التأمين وقدره نحو ٢٠٦ الف جنيه فى يناير/٢٠١٨) .
يتعين الدراسه واجراء التسويات اللازمة .

رد الشركة

المبلغ عبارة عن ٥٠% من قيمة البضاعة وسيتم دراسة وبحث الامر لتحديد احقية الشركة فى صرف المبلغ من عدمه .



مأمور
١١/٢٠٢٣
١١/٢٠٢٣



ملاحظة الجهاز (٢٩)

بلغ صافي ارباح الشركة (بعد الضريبة) في ٢٠٢٣/٦/٣٠ نحو ٦١,٤٣٠ مليون جنيه مقابل نحو ١٨,٩ مليون جنيه عن العام السابق بزيادة نحو ٤٢,٥٣٠ مليون جنيه وبزيادة نحو ٤٧,٦ مليون جنيه عن المستهدف البالغ ١٣,٨ مليون جنيه وقد تلاحظ الاتي:

- عدم تحقيق المقرر طحنه من قبل لجنة البرامج بوزارة التموين حيث بلغ المطحون الفعلي من القمح ٨٧,٥٪ كمية ٣٩٠,١١٨ ألف طن بنقص قدره كمية ١٥٨٨٢ طن عن المقرر طحنه من لجنة البرامج والبالغ حوالي ٤٠٦ ألف طن وبنسبة نقص ٣,٩٪.
- ساهمت الإيرادات العرضية (غير الناتجة عن أنشطة الشركة الرئيسية) نحو ٣٨ مليون جنيه بنسبة ٤٩,٨٪ من الربح المحقق قبل الضريبة البالغ ٧٦,٣ مليون جنيه.

يتعين طحن كامل الكمية المقرر طحنها من لجنة البرامج لما لها من عظيم الاثر على نتائج اعمال الشركة.

رد الشركة

- بالنسبة لعدم تحقيق المقرر طحنه من قبل لجنة البرامج للطحن التمويني يرجع ذلك لانخفاض كميات الدقيق المشحونة للشركات الشقيقة في ضوء تكديس الكميات المتوافرة بمستودعاتها وعدم احتياجها لكامل الكمية مما يؤثر على تنفيذ الكميات المخصصة من لجنة البرامج.
- بالنسبة للإيرادات العرضية ومساهمتها في تحقيق الربح فهذا يعتبر حسن اداء واستغلال امثل لموارد الشركة في توليد الإيرادات وبالتالي التأثير على نتائج اعمال الشركة بالايجاب.

ملاحظة الجهاز (٣٠)

اسفرت مراجعة المصروفات والإيرادات عن ما يلي:

بلغت المصروفات الاخرى نحو ٨,٨١٧ مليون جنيه متضمنه تعويضات وغرامات بنحو ٤,٨١٧ مليون جنيه (٣,٦٦٣ مليون جنيه غرامات تموينية، و١,١٥٤ مليون جنيه ميزان ومخالفات سيارات).

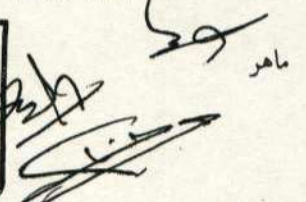
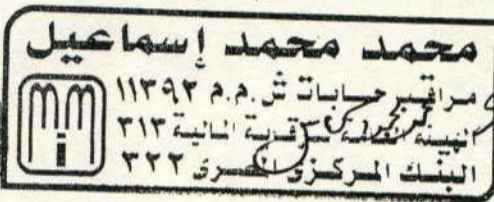
يتعين دراسته اسباب ذلك وتحميل المتسبب مع العمل على الحد من هذه الغرامات.

رد الشركة

تم التنبيه مشدداً على جميع الوحدات الانتاجية بالالتزام بالمواصفات القياسية، الشركة تقوم بتحميل المطاحن الموقع عليها غرامات تموينية بتلك الغرامات بخصمها من وعاء الحافز لتلك المطاحن وكذلك الامر بالنسبة لمخالفات السيارات هناك غرامات يتحملها السائق واخرى تتحملها الشركة الخارجة عن ارادة السائق واخرى تتحملها الشركة كغرامة الوزن لان العائد عن الحمولة الزيادة اكبر من مخالفة الوزن مما يسهم في زيادة إيرادات الشركة.

ملاحظة الجهاز (٣١)

بلغت قيمه مخلفات الانتاج الظاهرة بقائمه الدخل ضمن إيرادات النشاط عن الفترة مبلغ نحو ٥٥,٤ مليون جنيه بزيادة قدرها نحو ٣٧ مليون جنيه عن العام المالي ٢٠٢٢/٢٠٢١ والبالغ نحو ١٨,٤ مليون جنيه وبالمراجعة تبين ان الفروق بين الكميات المطحونة





من الأقماع بالشركة ٢٤ قيراط ومختلف الدرجات والتي تتمثل في مخلفات الطحن الواجبة عن الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ وحتى ٢٠٢٣/٦/٣٠ نحو ١٦,١ الف طن بينما بلغت مخلفات الطحن المباعة خلال نفس المدة نحو ١٦,٩ طن بزياده نحو ٨٠٠ طن ولا يوجد دورة مستندية ومخزنية يثبت من خلالها الوارد والمنصرف من تلك المخلفات الامر الذي يشير الي وجود خلل في اجراءات الرقابة الداخلية مما يؤدي الى صعوبة الحكم على صحة الايراد .
يتعين ضرورة انشاء دوره مستندية للرقابة عليها.

رد الشركة

ترجع زيادة كمية المخلفات المباعة عن الكمية الواجبة بين القمح مختلف الدرجات و ٢٤ قيراط الى وجود رصيد بالمطاحن من المخلفات وكذلك للفرق بين ما تتم المحاسبة عليه مع التموين على اساس درجة نظافة القمح ٩٧٪ والفعلي ، ويتم بيع المخلفات بمزادات علنية وبالتالي يؤدي ذلك الى اختلاف الاسعار في كل مزاد ويتم الوزن اثناء البيع ، وبالنسبة لوجود مخزن للمخلفات جاري العمل على تخصيص اماكن يتم تخزينها فيها وإنشاء دورة مستندية مستقلة لها .

ملاحظة الجهاز (٣٢)

قيام الشركة بتسويق كمية ٩١,٣ ألف طن أقماع حتى ٢٠٢٣/٦/٣٠ وأدرج مبلغ نحو ١٥,٨ مليون جنية كعمولة تسويق للأقماع بعد استبعاد ضريبة القيمة المضافة والبالغة نحو ٢,٢ مليون جنية عن تلك الكميات بالرغم من قيام الشركة بمشاركة العديد من تجار الأقماع لتلك العمولة حيث تحملت الشركة مبلغ نحو ٩,١ مليون جنية كحافز توريد ودون تحميل التجار بنصيبهم من تلك الضريبة. والبالغة نحو ١,١٢٢ مليون جنية.

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

رد الشركة

سوف يتم تنفيذ ذلك عند صرف العمولة للتجار.

ملاحظة الجهاز (٣٣)

لم يتم الإلتزام ببعض متطلبات معايير المحاسبة المصرية في عرض القوائم المالية والايضاحات المتممة لها في ٢٠٢٣/٦/٣٠ حيث لم يتم مراعاة تطبيق ما تقضى به معايير المحاسبة المصرية معيار رقم (١) بخصوص عرض القوائم المالية حيث تم تضمين فائمه الدخل (ربحية السهم) بمبلغ ١,٦٣ جنية للسهم دون وجود أساس لذلك حيث انه لم يتم عمل قائمة توزيع الارباح بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٢) والخاص بنصيب السهم في ارباح.
يتعين الإلتزام بمتطلبات معايير المحاسبة المصرية في هذا الشأن .

رد الشركة

تم اعداد مشروع توزيع الارباح للعرض على الجمعية العامة لاعمال شأنها وفي ضوء اعتماد الجمعية يتم تحديد ربحية السهم الفعلية .



محمد محمد اسماعيل
مراقب حسابات ش.م.م ١١٣٩٢
الهيئة العامة للغرفة التجارية بالقاهرة
البيانات المصرية رقم ٣١٣
البيانات المصرية رقم ٣٢٢

الجهاز المركزي للمحاسبة
مصر
رقم ١١
مركز كلف
البيانات المصرية رقم ٣١٣

ماهر



ملاحظة الجهاز (٣٤)

وجود العديد من الطاقات غير المستغلة تبلغ قيمتها الدفترية نحو ١١,٥١٩ مليون جنيه منها مطحني عامر ومسعد والمتوقفين عن العمل منذ شهر سبتمبر/٢٠٢٠ وكذا ارض قضاء بمدينة نصر.

يتعين دراسة اسباب التوقف وعدم الاستفادة من المال المستثمر واتخاذ اللازم والإفادة

رد الشركة

- بالنسبة للمطاحن المتوقفة فنتيجة لكفاية الطاقة المتاحة للحصص المحددة من لجنة البرامج من القمح التمويضي علما بانه نظرا لتهاك الات مطحن مسعد فسيتم عرض بيع خط الانتاج على الجمعية العامة
- بالنسبة لارض مدينة نصر تم استلام الارض من شركة التعاون للبتروكول بمحضر اتفاق وجرى الدراسة لبيع الارض او استغلالها في الاستثمار العقاري

ملاحظة الجهاز (٣٥)

تضمنت الاستثمارات المالية طويله الأجل نحو ٢٤٥ ألف جنيه استثمارات في سندات حكومية ببنك الاستثمار القومي بنسبه عائد ٣,٥% . ولازالت الشركة لم تتخذ الاجراءات القانونية لاسترداد قيمه تلك السندات منذ عام ٢٠١٠/٢٠٠٩ . يتعين اتخاذ الشركة ما يلزم من اجراءات قانونيه لاسترداد قيمه السندات .

رد الشركة

هذا المبلغ المستثمر في بنك الاستثمار القومي على الرغم من ضعف العائد الا انه يعتبر مسئولية وطنية واجتماعية الزامية تساهم فيها الشركة مع الدولة .

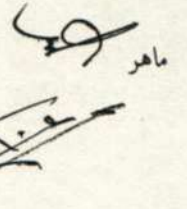
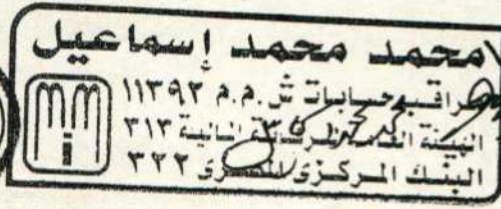
ملاحظة الجهاز (٣٦)

بلغ رصيد حسابات العملاء وأوراق القبض في ٢٠٢٣/٦/٣٠ نحو ١٤٢,٢٤٨ مليون جنيه بعد خصم مجمع اضمحلال بنحو ٢,٢٦١ مليون جنيه وقد تضمنت ما يلي :
- لم تتلق الرد على المصادقات التي ارسلها الشركة في وقت متأخر بتاريخ ٢٠٢٣/٨/١٥ لبعض العملاء والموردين عن أرصدة حساباتهم في ٢٠٢٣/٦/٣٠ .

يتعين على الشركة إرسال المصادقات لكافة الحسابات المدينة والدائنة في وقت مناسب يسمح بتلقي الردود عليها حتى يمكن تحقيق الأرصدة بالقوائم المالية في ٣٠/٦/٢٠٢٣ .

رد الشركة

مدون على نموذج المصادقات انه في حالة عدم الرد خلال ١٠ ايام يعتبر الرصيد مطابق وتم عمل مطابقات مع شركات المكرونة بتاريخ ٢٠٢٣/٨/٣١ وكذلك مضارب دمياط بتاريخ ٢٠٢٣/٩/٤ والشركة المصرية لتجارة السلع بالجملة والتي يمثل دينها نحو ٨٥% من مديونيات العملاء وسوف يتم مراعاة ارسال المصادقات في موعد مناسب .





ملاحظة الجهاز (٣٧)

- نحو ٣٨٨,٢ ألف جنيه قيمه أرصده متوقفة (حسن حافظ عرابي ، سعيد نصار أحمد) منذ سنوات يرجع بعضها لعام ١٩٩٦ مقام بشأنها دعاوى قضايا ومكون لها مخصص بكامل القيمة صدرت بشأنها احكام قضائية لصالح الشركة ولم تنفذ .
 - نحو ٢ مليون جنيه قيمة ما امكن حصره من أرصده مدينه على بعض العملاء (مضارب رشيد ، مطاحن و مخابز اسكندرية ، هايبر الشرقية ، بون سوارية) معظمها منذ ٢٠٢٢/٦/٣٠ لم يتم تحصيلها حتى تاريخه
 - تصاعد مديونيات بعض العملاء خلال الفترة عن ارصدهم اول المدة نظرا لعدم قيامهم بسداد مديونياتهم المستحقة بالكامل والبالغ رصيدها نحو ١١١,٢ مليون جنيه في ٢٠٢٣/٦/٣٠ قيمة المستحق على بعض الشركات الشقيقة وقطاع الاعمال العام والقطاع الخاص بزيادة قدرها ٨٣,٦ مليون جنيه عن الارصدة اول المدة البالغة نحو ٢٧,٦ مليون جنيه وذلك نتيجة عدم سداد كامل مسحوبات تلك الشركات خلال الفترة والتي بلغت نحو ٣٥,٤ مليون جنيه في حين بلغ ما تم سداده وتسويته منها نحو ٢٦٦,٨ مليون جنيه بنسبة ٧٦,١ % وقد بلغ ما تم سداده منها حتى ٢٠٢٣/٨/٣١ نحو ١٣,٣٧٠ مليون جنيه
 - بلغ رصيد حساب الأرصدة المدينة الأخرى في ٢٠٢٣/٦/٣٠ نحو ١١,٩ مليون جنيه بعد خصم مجمع اضمحلال بنحو ٤,٣٦٥ مليون جنيه وقد تضمن ما يلي :
 - نحو ٢,٩ مليون جنيه تمثل قيمة ما أمكن حصره من مديونيه مستأجري وحدات الشركة (اباطة جروب ، مصطفى محمد كمال ، عمرو جمال ، ايمان محمود) المتوقفة ، والمقام بشأنها دعاوي قضائية تم الحكم في بعضها لصالح الشركة ولم تتمكن الشركة من التنفيذ حتى الآن والبعض الآخر مازال متداول بالمحاكم ويقابلها نحو ١,٢ مليون جنيه بالحسابات الدائنة الأخرى والجدول التالي يوضح ذلك :
 - نحو ١,٦١١ مليون جنيه مديونيات متوقفة على بعض العاملين بالشركة (طه عبد الحميد ، طارق رافت) وقد أقيمت بشأنها دعاوي قضائية تم الحكم في بعضها لصالح الشركة ولم يتم تنفيذه حتى تاريخه.
 - مازال حساب مدينو بيع أصول يتضمن نحو ١٧٨ ألف جنيهه تمثل باقي 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 حتى تاريخه وقد أقامت الشركة دعوي لتثبيت الملكية رقم ٢٠١١/٢٨٣ وصدر حكم بجلسة ٢٠١٩/١/٣٠ بالوقف التعليق لحين الفصل في الطعن بالنقض رقم ٧٣/٦١٦٠ ق صدر حكم لصالح الشركة بجلسة ٢٠٢٣/٧/١٢ بالزام شركة مصر للمستحضرات بالسداد بالاضافة الى ٤٪ فوائد تاخير من تاريخ المطالبة حتى تاريخ السداد
- يتعين متابعة موقف القضايا المرفوعة واتخاذ كافة الاجراءات اللازمة نحو تحصيل تلك المديونيات لتحسين الهيكل التمويلي للشركة وزيادة قدرتها على سداد التزامها طرف الغير مع دراسة مدى اضمحلال تلك الديون واجراء ما يلزم من تسويات في ضوء



يتعين العمل على تركيب ستائر معدنية على نقر مطاحن الشركة ، والتنبيه على العاملين بالالتزام بالإجراءات الاحترازية والملابس الوقائية منعاً لتعرض الشركة لمخالفات بيئية .

رد الشركة

- الحوائط الخرسانية والستائر الهوائية على نقر استقبال الاقمح فقد تم تغطية الكثير منها (الصفاء - المروة... الخ) وجارى استكمال الباقي بالتوالي.
- تم التنبيه على العاملين بالالتزام بالإجراءات الاحترازية والملابس الوقائية لعدم تحمل الشركة لتكاليف للمحافظة على صحة العاملين وحتى لا تتعرض الشركة لمخالفات بيئية .

ملاحظة الجهاز (٤٠)

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

- عدم وجود مخازن فرعية بالمطاحن لكل من الخامات (الاقمح) والمنتجات (دقيق - زوائد) والاعتماد على منصرف بوابة المطحن لأنبات منصرف المنتجات.
- عدم وجود أمين مخزن لكل من الخامات (الاقمح) والمنتجات (دقيق - زوائد) إضافة الى عدم امسك دفاتر وسجلات لإثبات حركة الدورة المستندية (أذون إضافة وصرف ، وسجل عهدة) للمخزون والخامات والانتاج التام والاعتماد على منصرف بوابة المطحن لإثبات منصرف المنتجات وتحديد كميات المنصرف من الاقمح وفقا لمعدلات الانتاج .
- يتم تحديد المنصرف من الاقمح للمطحن تقديريا وفقا لكميات الانتاج الفعلي في صباح اليوم التالي وكذا يتم اثبات المنصرف من الدقيق والنخالة في بداية اليوم التالي طبقا لإجمالي الكميات من واقع بيانات الانتاج.
- يتم تحديد ارصدة النخالة واضافتها الى مخزن الاقمح التام تقديريا طبقا لمعدلات الاستخراج.
- عدم الفصل بين مخزن الانتاج التام وصالة الانتاج حيث يتم تخزين الانتاج بصالة الانتاج وفي أماكن متفرقة بجميع مطاحن الشركة.
- عدم التزام بعض مطاحن الشركة في بعض الشهور بالتعليمات الصادر من وزير التموين بشأن نسب خلط الاقمح في 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 بالقطاعات المختلفة وذلك بالمخالفة للمادة رقم ١٩٦ من لائحة الشركة فضلا عن عدم امسك سجلات إحصائية بالقطاعات لمتابعة حركة وارصدة الاصناف بالمخازن بالمخالفة للمادة رقم ١٩٧ من ذات اللائحة اللائحة .

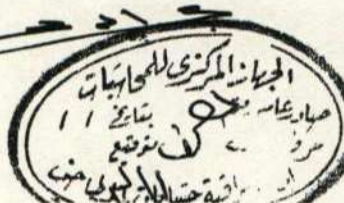
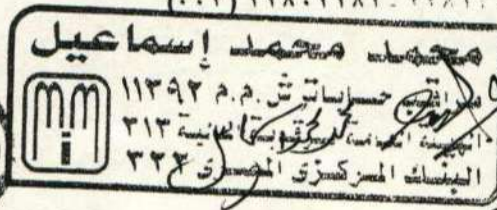
mail.marketing@northcaiomills.com

www.northcaiomills.com

ص . ب : ٣٠٣٢

ت : ٢٢٨١٧٢٢٣ - ٢٢٨١٧٢٣٤ (٠٠٢)

ت : ٢٢٨٠٢٢٨٢ - ٢٢٨١٧٢٢١ (٠٠٢)



مأمور



الدراسة مع مراعاة تطبيق معايير المحاسبة المصرية رقم (٦) الأدوات المالية (الاعتراف والقياس) ورقم (١٣) اضمحلال قيمة الأصول ، ومعايير رقم (٧٤) الأدوات المالية .

رد الشركة

- يتم متابعة القضايا المرفوعة ضد المتوقفين عن السداد علماً بأنه تم تحصيل بعض المديونيات المتوقفة منذ سنوات وتنفيذ الاحكام الصادرة للشركة ، وبخصوص هايبر الشرقية تم تحصيل الشيكات التي سبق رفضها من البنك .
- بالنسبة للشركات الشقيقة فالمديونية عبارة عن قيمة دقيق استخراج ٧٢٪ لصناعة المكرونة لشركات الجملة (تمويثي) وتم مخاطبة وزارة التمويث عن طريق الشركة القابضة لضخ اموال لمصانع المكرونة لكي تستطيع سداد مديونيتها للشركة ، علماً بأنه تم تحصيل نحو ٢٤ مليون جنيه حتى نهاية منتصف سبتمبر ٢٠٢٣ .

ملاحظة الجهاز (٢٨)

عدم تطوير نظام التكاليف المطبق بالشركة بما يتناسب مع التعديلات التي تمت علي أنشطتها المختلفة (بناء وبيع وتأجير العقارات) لم تقم الشركة بإعداد نظام تكاليف متكامل لبعض الانشطة الجديدة بها يحدد به بنود التكاليف وأسس التوزيع والإيرادات للوصول إلي الربحية الفعلية لتلك الانشطة.
يتعين مراعاة ما سبق ذكره عاليه.

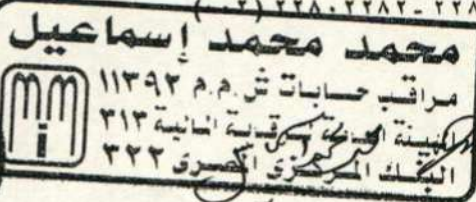
رد الشركة

سوف يتم مراعاة ذلك عند البدء الفعلي في نشاط الاستثمار العقاري

ملاحظة الجهاز (٢٩)

أسفر فحص الآثار البيئية وسلبياتها لدى بالشركة عن مخالفة الإجراءات والشروط اللازمة للحفاظ على البيئة طبقاً للقانون رقم (٤) لسنة ١٩٩٤ في شأن البيئة ولانحته التنفيذية والمعدل بالقانون رقم ٩ لسنة ٢٠٠٩ عن وجود بعض أوجه القصور في أعمال ومتطلبات السلامة والصحة المهنية بمطاحن الشركة بيانها كالتالي :

- عدم تضمين نظام التكاليف المطبق بالشركة التكاليف البيئية، وأسس تبويبها إلى تكاليف رأسمالية وجارية مباشرة وغير مباشرة.
- عدم وجود حوائط خرسانية وستائر هوائية على نقر استقبال الاقماع بمعظم المطاحن لمنع تصاعد الأتربة حال تفرغ الأقماع على النقرة ، وخاصة في ظل وجود بعض المطاحن بالقرب من الكتلة السكنية (فؤاد ، المطرية ، الحباك) مما قد يعرض الشركة لمخالفات بيئة نتيجة لذلك .
- عدم التزام العاملين بمطاحن الشركة بارتداء الكمامات الواقية ضد الاتربة وسماعات أذن وكذلك عدم ارتداء الملابس المخصصة أثناء العمل .





يتعين تلافي أوجه القصور في الرقابة الداخلية والإلتزام بما تقضى به القوانين واللوائح ذات الصلة .

رد الشركة

- بالنسبة لعدم وجود مخازن فرعية بالمطاحن لكل من الخامات (الاقماع) والمنتجات (دقيق - زوائد) وعدم الفصل بين مخزن الانتاج التام وصالة الانتاج الخ تم التنبيه بمراعاة ذلك
 - بالنسبة لمخالفة المواصفات القياسية لبعض العينات تم التنبيه بالإلتزام التام بالمواصفات القياسية وبعض الغرامات التي توقع على الشركة يتم خصمها من وعاء حافز المطحن .
 - بالنسبة لعدم وجود ادارة مراقبة المخازن بالقطاعات المختلفة فيوجد ادارة لمراقبة المخازن بكل من القطاع المال وقطاع الاحتياجات وقطاع التخطيط وتم التنبيه على تلك القطاعات بمراعاة ما جاء بالملاحظات الواردة وعند الانتهاء من عمل برنامج الحسابات فسوف يتم حل تلك المشكلة بشكل جذري .
 - بالنسبة لوجه القصور الاخرى فتم تلافي معظمها والعمل على تلافي الباقي منها تباعاً.
- وفيما عدا ما تقدم والأمور المبينه بتقريرنا فمن رأينا أن القوائم المالية تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها ألهمامة عن المركز المالي للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات الشأن .

والجهاز ما زال عند راية بشأن الملاحظات الواردة بتقريره لحين تلافى واستيفاء تلك الملاحظات وموافاتها بصفة دورية بما

يتم تنفيذ من تلك الملاحظات .

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

اولاً : مدى تحقيق الأهداف الرئيسية للموازنة التقديرية :

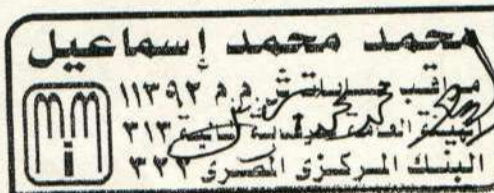
ملاحظة (١)

لُم تحقق الشركة المستهدف لنشاط الطحن قمع لإنتاج دقيق ٨٧,٥٪ عام ٢٠٢٢/٢٠٢٣ والبالغ نحو ٤٤٠ ألف طن . حيث بلغت الكميات الفعلية المطحونة قمع نحو ٣٩٠ ألف طن بنسبة ٨٨,٦٪ من المستهدف وبنسبة زيادة ٢,٩٪ عن الكمية المطحونة عام ٢٠٢٢/٢٠٢١ والبالغة نحو ٣٧٩ ألف طن .

رد الشركة

يرجع انخفاض المحقق الفعلى عن المستهدف الى التحول الى استخراج ٨٢٪ الى ٨٧,٥٪ مما ادى الى تخفيض كمية القمح المخصص للشركة . وكذلك لانخفاض كميات الدقيق المشحونة للشركات الشقيقة في ضوء تكديس الكميات المتوافرة بمستودعاتها .

ملاحظة (٢)





لم تحقق الشركة المستهدف لنشاط طحن دقيق ٧٢٪ عام ٢٠٢٢/٢٠٢٣ و البالغ ٦٠ ألف طن حيث بلغ الفعلي نحو ٣٢ ألف طن بنسبة ٥٣,٣٪ من المستهدف وبنسبة إنخفاض ٣١,٩٪ عن الكمية المطحونة عام ٢٠٢١/٢٠٢٢ و البالغة نحو ٤٧ ألف طن.

رد الشركة

بلغت كمية القمح المطحون ٧٢٪ (حر ومنظومة) بمطحن الكوثر ٦٧٩.٩ طن مقابل مستهدف ٦٠.٠٠٠ طن بنسبة تحقيق هدف ١١٣٪ و بنسبة تطور عن العام السابق بنحو ١٤٤٪.

ملاحظة (٣)

حققت الشركة المستهدف لإنتاج المكرونة عام ٢٠٢٢/٢٠٢٣ و البالغ نحو ٥٠٩٢ طن حيث بلغت الكمية الفعلية نحو ٦٥٠٣ طن بنسبة ١٢٧,٧٪ من المستهدف وبنسبة ٤٥,٢٪ بزيادة عن الكمية المنتجة عام ٢٠٢١/٢٠٢٢ و البالغة نحو ٤٤٨ طن.

رد الشركة

ملاحظة إيجابية ويرجع ذلك الى تحسين جودة المكرونة بعد اجراء عمليات الصيانة الشاملة لخطوط الإنتاج .

ملاحظة (٤)

- استهدفت الشركة علي المستوي الاجمالي كمية دقيق لتصنيعها خبز وحلوي ونواشف عام ٢٠٢٢/٢٠٢٣ نحو ١٠٠٠ جوال (زنة ١٠٠ كجم) . قد بلغت الكمية المستخدمة ١١٣٠ جوال بنسبة ١١٣٪ من المستهدف . وبنسبة زيادة ١٤,٧٪ عن الكمية المستخدمة عام ٢٠٢١/٢٠٢٢ و البالغة نحو ٩٨٥ جوال .

رد الشركة

ملاحظة إيجابية ويرجع ذلك الى تحسين جودة المنتج وإنتاج أصناف جديدة والتعاقد مع جهات خارجية .

ملاحظة (٥)

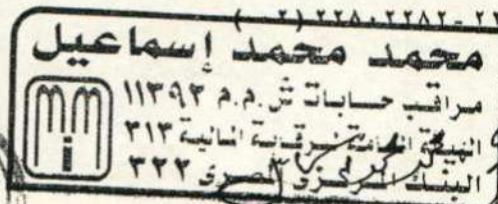
حققت الشركة إيرادات النشاط المستهدف عام ٢٠٢٣/٢٠٢٢ و البالغة نحو ٧٠٤,٩٣٣ مليون جنية حيث بلغت الإيرادات الفعلية نحو ١٢٣٣,٧٣٥ مليون جنية بنسبة ١٧٥٪ من المستهدف وبنسبة زيادة ١٠,٦٪ عن المحقق الفعلي لعام ٢٠٢١/٢٠٢٢ البالغ نحو ٥٩٨,٨٥٢ مليون جنية .

رد الشركة

ملاحظة إيجابية ويرجع لزيادة الكميات المنتجة والمباعة من الدقيق ٧٢٪ و المكرونة .

ملاحظة (٦)

قدرت الشركة تكلفة الحصول علي الإيرادات عام ٢٠٢٢/٢٠٢٣ بنحو ٥٧٨,٠٠٩ مليون جنية في حين بلغ التكلفة الفعلية للحصول علي الإيراد نحو ١٠٤٠,٨٥٠ مليون جنية بنسبة ١٨٠,١٪ من المستهدف ونسبة زيادة ١١١,٤٪ عن المحقق الفعلي لعام ٢٠٢١/٢٠٢٢ البالغ نحو ٤٩٢,٣٩٠ مليون جنية .





رد الشركة

يرجع ذلك لزيادة تكلفة عوامل الانتاج المختلفة بعد تعوم سعر الجنيه المصرى اكثر من مرة خلال العام

ملاحظة (٧)

حققت الشركة مجمل الربح المستهدف عام ٢٠٢٢/٢٠٢٣ والبالغ نحو ١٢٦,٩٢٤ مليون جنية حيث بلغ المحقق الفعلي نحو ١٩٢,٨٨٥ مليون جنية بنسبة ١٥٢ % من المستهدف وبنسبة زيادة ٨١,٢ % عن المحقق الفعلي لعام ٢٠٢١/٢٠٢٢ البالغ نحو ١٠٦,٤٦٢ مليون جنية.

رد الشركة

ملاحظة ايجابية يرجع ذلك لزيادة الإيرادات مع المحافظة على ترشيد التكلفة.

ملاحظة (٨)

حققت الشركة ربح السنة المستهدف عام ٢٠٢٢/٢٠٢٣ البالغ نحو ١٣,٧٨١ مليون جنية . حيث بلغ المحقق الفعلي نحو ٦١,٤٣٠ مليون جنية بنسبة ٤٤٥,٨ % من المستهدف وبنسبة زيادة ٢٢٤,٩ % عن المحقق الفعلي لعام ٢٠٢١/٢٠٢٢ البالغ نحو ١٨,٩٠٦ مليون جنية.

ونشير إلى أن صافي الإيرادات العرضية بلغ نحو ٢٨,٦٣٩ مليون جنية تمثل ٣٧,٥ % من الأرباح قبل الضريبة البالغة نحو ٧٦,٢٧٣ مليون جنية.

رد الشركة

ملاحظة ايجابية ، بالنسبة للإيرادات العرضية ومساهمتها في تحقيق الربح فهذا يعتبر حسن اداء واستغلال امثل لموارد الشركة في توليد الإيرادات وبالتالي التأثير على نتائج اعمال الشركة بالايجاب .

ثانيا : ربحية / خسارة الأنشطة :

ملاحظة (٩)

بلغت ربحية أنشطة الشركة إلى نحو ٦٨,٢٦٤ مليون جنية عام ٢٠٢٢/٢٠٢٣ مقابل خسارة نحو ٥١١٨ مليون جنية عام ٢٠٢١/٢٠٢٢ .

وفيما يلي تحليل الربحية / الخسارة علي مستوي الأنشطة :

أ- نشاط الطحن:



محمد محمد إسماعيل

مراقب حسابات ش.م.م ١١٣٩٢

الهيئة العامة لسوق المالية ٣١٣

البنك المركزي المصري ٣٢٢



مأمور
م.م.م
١١٣٩٢



حقق نشاط الطحن ربحية عام ٢٠٢٣/٢٠٢٢ نحو ٤٢,٦٧٥ مليون جنيه مقابل خسارة نحو ١٠,٨٣٨ مليون جنيه عام ٢٠٢٢/٢٠٢١.

الربحية (الخسارة) القيمة بالألف جنيه		بيانات
عام ٢٠٢٢/٢٠٢١	عام ٢٠٢٣/٢٠٢٢	
(٢.٧٤٠)	١٤٥٦.٠	نشاط الطحن ٨٧,٥٪ حر منظومة
٩٩.٢	٢٢٤.٦	نشاط الطحن ٧٢٪
*	٥٧.٩	نشاط الطحن ٧٢٪ حر منظومة
(١.٨٣٨)	٤٢٦٧٥	الأجمالي

ونشير إلى تحقيق عدد خمسة مطاحن أرباح بنحو ٤٨,٤٥٢ مليون جنيه (الكوثر، المروة، الصفا، الهدى، فؤاد) وعدد أربعة مطاحن خسارة بنحو ٥,٧٧٧ مليون جنيه (الحباك ، الفاروق عمر ، المطرية ، قنديل) عام ٢٠٢٢ / ٢٠٢١ مقابل ربحية لعدد مطحنيين (الكوثر ، فؤاد) بنحو ١٠,٣٧٨ مليون جنيه وخسارة لعدد سبعة مطاحن بنحو ٢١,٢١٧ مليون جنيه (المروة ، الصفا ، الهدى ، الحباك ، الفاروق عمر ، المطرية ، قنديل) عام ٢٠٢٢/٢٠٢١.

رد الشركة

ملاحظة ايجابية على مستوى مجمل المطاحن ، اما بالنسبة للمطاحن التي حققت خسائر فيرجع ذلك الى انخفاض كميات الربط التمويني من الاقماح المخصصة من لجنة البرامج وهي خارج ارادة الشركة .
ب- الأنشطة الأخرى:

ملاحظة (١٠)

- ارتفاع ربحية نشاط المكرونة عام ٢٠٢٣/٢٠٢٢ الى نحو ١,١٨٧ مليون جنيه مقابل ١,٠٧٠ مليون جنيه عام ٢٠٢٢/٢٠٢١ بنحو ١١٧ ألف جنيه عام ٢٠٢٢/٢٠٢١ بنسبة ٦,٩٪ .
- اسفر نشاط الخبز عام ٢٠٢٣/٢٠٢٢ عن خسارة بنحو ١٦٣ ألف جنيه مقابل ربحية بنحو ١٢٣ ألف جنيه عام ٢٠٢٢/٢٠٢١ .
- اسفر نشاط التخزين عام ٢٠٢٣/٢٠٢٢ عن خسارة نحو ١,٣٥٠ مليون جنيه مقابل ربحية نحو ٢,٣٢٤ مليون جنيه عام ٢٠٢٢/٢٠٢١ رغم زيادة الكمية المسوقة والمخزنة إلى ٣٠٨,٥٧٨ ألف طن مقابل نحو ٢٧٧,٥١١ ألف طن بنحو ٣١,٠٦٧ ألف طن بنسبة ١١,٢٪ .
- انخفاض ربحية نشاط الحركة و النقل عام ٢٠٢٣/٢٠٢٢ إلى ٥٢٩ ألف جنيه مقابل ٥٩٢ ألف جنيه بنحو ٦٣ ألف جنيه عام ٢٠٢٢/٢٠٢١ بنسبة ١٠,٦٪ .
- زيادة ربيحة مشتريات بغرض البيع عام ٢٠٢٣/٢٠٢٢ إلى نحو ١,١٠٠ مليون جنيه مقابل ٢٦ ألف جنيه عام ٢٠٢٢/٢٠٢١ بنحو ١,٠٧٤ مليون جنيه بمعدل كبير تعادل ٤١ مرة .

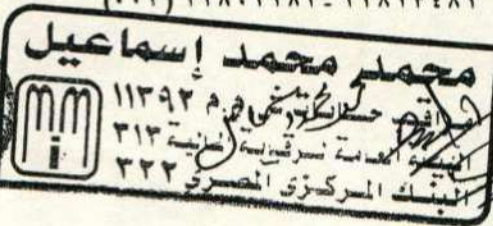
mail.marketing@northcairo Mills.com

www.northcairo Mills.com

ص . ب : ٣٠٣٢

ت : ٢٢٨١٧٢٣٣ - ٢٢٨١٧٢٣٤ (٠٠٢)

ت : ٢٢٨١٣٤٨١ - ٢٢٨٠٢٢٨٢ (٠٠٢)



مأمور



- زيادة ربحية نشاط التعبئة عام ٢٠٢٣/٢٠٢٢ إلى نحو ٢٤,٠٩٧ مليون جنيه مقابل نحو ١,٥١٥ مليون جنيه عام ٢٠٢٢/٢٠٢١ بنحو ٢٢,٥٨٢ مليون جنيه بمعدل كبيرة تعادل ١٥ مرة مثل القيمة وذلك لزيادة الكمية المعبأة بنحو ٥٤.٣ طن بنسبة ٦٦,٩ %.
- زادت ربحية مشغولات للغير عام ٢٠٢٣/٢٠٢٢ إلى نحو ١٨٩ ألف جنيه مقابل ٧٠ ألف جنيه عام ٢٠٢٢/٢٠٢١ بنحو ١١٩ ألف جنيه بنسبة ١٧٠ %.

رد الشركة

ملاحظة ايجابية على مستوى معظم الانشطة ، اما بالنسبة للانشطة التي حققت خسائر او انخاض في الربحية فيرجع ذلك الى الزيادات الكبيرة في تكاليف التشغيل من اجور وكهرباء وقطع غيار ... الخ نتيجة القرارات السيادية وتعويم سعر العملة المحلية علماً بان هذه الانشطة تحقق ارباح في نهاية المرحلة الثانية .

ثالثاً: التكاليف والمصروفات نشاط الطحن:

ملاحظة (١١)

- زاد اجمالي التكاليف والمصروفات بمطاحن السلندرات الحديثة (تسعة مطاحن) عام ٢٠٢٣/٢٠٢٢ إلى نحو ٣١٢,٤٣٧ مليون جنيه مقابل ٢٥٠,٥٧٩ مليون جنيه عام ٢٠٢٢/٢٠٢١ بنحو ٦١,٨٥٨ مليون جنيه بنسبة ٢٤,٧ %.
- زاد متوسط نصيب الطن من التكاليف والمصروفات بمطاحن السلندرات الحديثة إلى نحو ٦٨٢,١ جنيهاً مقابل ٥٨٨,٣ جنيهاً بنحو ٩٣,٨ % بنسبة ١٥,٩ %.

رد الشركة

ترجع زيادة التكاليف والمصروفات الاجمالية لمطاحن السلندرات لزيادة الكميات المطحونة وما يصاحبها من زيادة اجمالي التكاليف المتغيرة اما زيادة متوسط نصيب الطن من التكاليف والمصروفات فيرجع الى الزيادات الكبيرة في تكاليف التشغيل المختلفة (ثابتة ومتغيرة) نتيجة القرارات السيادية وتعويم سعر صرف العملة المحلية .

رابعاً: العوامل الخاصة بالكفاءة الإنتاجية

ملاحظة (١٢)

١- القيمة المضافة الاحمالية (الناتج) ، ومؤشرات الإنتاجية:

- زيادة القيمة المضافة الاجمالية عام ٢٠٢٣/٢٠٢٢ إلى نحو ٢٣٢,١٤٠ مليون جنيه مقابل ١٨٩,٤٦١ مليون جنيه عام ٢٠٢٢/٢٠٢١ بنحو ٤٢,٦٧٩ مليون جنيه بنسبة ٢٢,٥ % . وأسفرت المؤشرات الإنتاجية عن الآتي:
- زيادة إنتاجية العامل باستخدام الناتج إلى نحو ٩١,٧ ألف جنيه مقابل ٧٢,٥ ألف جنيه بنحو ١٩,٢ ألف جنيه بنسبة ٢٦,٥ % ، وانخفاض متوسط عدد العاملين إلى نحو ٢٥٣٢ عاملاً مقابل ٢٦١٢ عاملاً بعدد ٨٠ عاملاً بنسبة ٣,١ % .
- زيادة إنتاجية الجنيه / أجر باستخدام الناتج نحو ١,١ جنيهاً في عامي المقارنة ، وزيادة الأجور إلى نحو ٢١٠,٩٣٧ مليون جنيه مقابل ١٧٧,٥١٠ مليون جنيه بنحو ٣٣,٤٢٧ مليون جنيه بنسبة ١٨,٨ % .

mail.marketing@northcaiomills.com

www.northcaiomills.com

ص . ب : ٣٠٣٢

ت : ٢٢٨١٧٢٣٤ - ٢٢٨١٧٢٣٣ (٠٠٢)

ت : ٢٢٨٠٢٢٨٢ - ٢٢٨١٣٤٨١ (٠٠٢)



محمد محمد اسماعيل



مراقب حسابات ش.م.م. ١١٣٩٢
مهندس زكريا كمال
البنك المركزي انصراف ٢٢٢





- زاد المتوسط السنوي لأجر العامل عام ٢٠٢٣/٢٠٢٢ إلى نحو ٨٣,٣ ألف جنيه مقابل ٦٨ ألف جنيه عام ٢٠٢٢/٢٠٢١ بنحو ١٥,٣ ألف جنيه بنسبة ٢٢,٦%.
- انخفضت إنتاجية الجنيه / سلع وخدمات وسيطة عام ٢٠٢٣/٢٠٢٢ إلى نحو ١,٣ جنيا مقابل ١,٥ جنيا عام ٢٠٢٢/٢٠٢١ بنحو ٠,٢ جنيا بنسبة ١٣,٣%.
- ٣- القيمة المضافة الصافية
زادت القيمة المضافة الصافية عام ٢٠٢٣/٢٠٢٢ إلى نحو ٢٢٠,٣٥٤ مليون جنيه مقابل ١٧٦,٣٤١ مليون جنيه عام ٢٠٢٢/٢٠٢١ بنحو ٤٤,٠١٣ مليون جنيه بنسبة ٢٥% . هذا وقد انخفضت نسبة الاجور الى القيمة المضافة الصافية الى ٩٥,٧% مقابل ١٠٠,٧% .
واسفرت قائمة الانتاج والقيمة المضافة عن عجز في تغطية عوامل عوائد الانتاج بنحو ١٧,٩٨٢ مليون جنيه .

رد الشركة

ملاحظة إيجابية وترجع لزيادة الكميات المنتجة واسعار البيع وزيادة اجرة الطحن .

٤- الطاقة الانتاجية المتاحة ونسب استغلالها:

ملاحظة (١٣)

- زيادة صافي الطاقة الانتاجية المتاحة لنشاط الطحن عام ٢٠٢٣/٢٠٢٢ إلى نحو ٤٧٢ الف طن مقابل ٣٩١ الف طن عام ٢٠٢٢/٢٠٢١ بنحو ٨١ الف طن بنسبة ٢٠,٧% .
- انخفاض نسبة استغلال الطاقة الانتاجية المتاحة إلى ٩٧,١% مقابل ١٠٩% .
- زيادة إجمالي الطاقة الانتاجية المتاحة لنشاط المكونة عام ٢٠٢٣/٢٠٢٢ إلى نحو ٩٠٧٩ طن مقابل ٦١١٥ طن عام ٢٠٢٢/٢٠٢١ بنحو ٤٠١٢ طن بنحو ٦٦٤ طن بنسبة ١٠٦% . وانخفاض نسبة استغلال الطاقة إلى نحو ٧١,٦% مقابل ٧٣,٣% .
- زيادة جملة اعطال المطاحن إلى نحو ٩٦,٥ الف طن عام ٢٠٢٣/٢٠٢٢ مقابل ٩٦ الف طن عام ٢٠٢٢/٢٠٢١ بنسبة ٠,٠٩% . الامر الذي يتطلب اتخاذ الاجراءات اللازمة للاستفادة من كامل القدرات الانتاجية للمطاحن ووضع الحلول الممكنة للحد من تلك الاعطال لرفع الكفاءة الانتاجية لما لذلك من اثر على نتائج النشاط .

رد الشركة

- يرجع زيادة الطاقة الانتاجية المتاحة نظرا لقيام الشركة باعمال الصيانة وتشغيل خط انتاج مصنع المكرونة بعد الصيانة الكاملة لخط البنا ، هذا وتعمل الشركة على فتح اسواق جديده وتحسين جوده المنتج من الدقيق الحر ٧٢% والمكرونة والاستغلال الامثل للطاقة المتاحة .
- بالنسبة لزيادة الاعطال بالمطاحن فيرجع لاعمال الصيانة وانقطاع الكهرباء والتكدس .

mail.marketing@northcairo Mills.com

www.northcairo Mills.com

ص . ب : ٣٠٣٢

ت : ٢٢٨١٧٢٣٤ - ٢٢٨١٧٢٣٣ (٠٠٢)

ت : ٢٢٨١٣٤٨١ - ٢٢٨١٣٤٨٢





خامسا :- مؤشرات الربحية :

ملاحظة (١٤)

- بلغت ربحية الجنيه / اجر نحو ٠,٢٩ جنيها مقابل ٠,١ جنيهاً .
- معدل العائد على حقوق الملكية نحو ٢٧,٢% مقابل نحو ٩,٥%.
- بلغ معدل العائد على الاستثمار نحو ٢٥,٢% مقابل نحو ٨,٧%

رد الشركة

مؤشرات ايجابية تدل على تحسن اداء الشركة مقارنة بالعام السابق .

سادسا : هيكل التمويل :

ملاحظة (١٥)

- زادت حقوق الملكية في ٢٠٢٣/٦/٣٠ إلى نحو ٢٢٥,٥٧٠ مليون جنيه مقابل ١٩٣,٥٦٨ مليون جنيه في ٢٠٢٢/٦/٣٠ بنحو ٣٢,٠٠٢ مليون جنيه بنسبة ١٦,٥% .
- انخفاض الإلتزامات غير المتداولة في ٢٠٢٣/٦/٣٠ إلى نحو ١٨,١١٩ مليون جنيه مقابل ١٨,٢٨٤ مليون جنيه في ٢٠٢٢/٦/٣٠ بنحو ١٦٥ الف جنيه بنسبة ٠,٩% .
- زاد إجمالي الإستثمار في ٢٠٢٣/٦/٣٠ إلى نحو ٢٤٣,٦٨٩ مليون جنيه مقابل ٢١١,٨٥٢ مليون جنيه في ٢٠٢٢/٦/٣٠ بنحو ٣١,٨٣٧ مليون جنيه بنسبة ١٥% , وتعتمد الشركة في تمويله علي مواردها الذاتية (حقوق الملكية) بنسبة ٩٢,٦% مقابل ٩١,٤% وعلى الإلتزامات غير المتداولة بنسبة ٧,٤% , مقابل ٨,٦% في تاريخي المقارنة .
- زاد مجموع الاصول المتداولة في ٢٠٢٣/٦/٣٠ إلى نحو ٤٧٧,٣٠٢ مليون جنيه مقابل ١٨٥,٠٩٦ مليون جنيه في ٢٠٢٢/٦/٣٠ بنحو ٢٩٢,٢٠٦ مليون جنيه بنسبة ١٥٧,٩% .
- زاد مجموع الإلتزامات المتداولة في ٢٠٢٣/٦/٣٠ إلى نحو ٤٣٦,٢٠٠ مليون جنيه مقابل ١٧٢,٢١٤ مليون جنيه في ٢٠٢٢/٦/٣٠ بنحو ٢٦٣,٩٨٨ مليون جنيه بنسبة ١٥٣,٣% .
- زيادة القيمة الموجبة لرأس المال العامل في ٢٠٢٣/٦/٣٠ نحو ٤١,١٠٠ مليون جنيه مقابل ١٢,٨٨٢ مليون جنيه في ٢٠٢٢/٦/٣٠ بنحو ٢٨,٢١٨ مليون جنيه بنسبة ٢١٩% .
- ثبات نسبة التداول في ٢٠٢٣/٦/٣٠ عند ١,١ مما يعكس ضعف قدرة الاصول المتداولة على تغطية الإلتزامات المتداولة في الاجل القصير .
- ثبات معدل السيولة السريعة في ٢٠٢٣/٦/٣٠ عند ٠,٤ مرة في عامي المقارنة مما يشير الى تدنى قدرة الشركة على سداد الإلتزامات المتداولة في الاجل القصير .



mail.marketing@northcaiomills.com

www.northcaiomills.com

ص . ب : ٣٠٣٢

ت : ٢٢٨١٧٢٣٤ - ٢٢٨١٧٢٣٣ (٠٠٢)

ت : ٢٢٨٠٢٢٨٢ - ٢٢٨١٣٤٨١ (٠٠٢)

محمد محمد إسماعيل
مراقب حسابات ش.م.م ١١٣٩٢
المحكمة الاقتصادية بمرقد لينة السامية ٣١٣
البنك المركزي المصري ٣٢٢



ماهر

Handwritten signature and date: ١١/١١/٢٠٢٣

Handwritten notes and signatures at the bottom left, including a circular stamp with Arabic text.



رد الشركة

ملاحظات ايجابية اما بالنسبة لانخفاض نسبة التداول وثبات نسبة السيولة السريعة فيرجع الى زيادة الالتزامات المتداولة وجارى العمل على تحسين تلك النسب .
سابعاً: التدفقات النقدية:

ملاحظة (١٦)

أسفرت قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/٦/٣٠ عن صافي تدفق نقدي موجب بلغ نحو ١١٠,٣٣٤ مليون جنيه كمحصلة لما يلي :-

- صافي تدفقات نقدية موجبة من أنشطة التشغيل بلغ نحو ١٤٩,٠٤٥ مليون جنيه .
 - صافي تدفقات نقدية سالبة من أنشطة الإستثمار بلغ نحو ٣٨,٦٧١ مليون جنيه .
 - صافي تدفقات نقدية سالبة من أنشطة التمويل بلغ نحو ٤٠ مليون جنيه .
- مما أدى إلى زيادة رصيد النقدية وما في حكمها حيث بلغ ١٧٢,٢٣٤ مليون جنيه مقابل ٦١,٩ مليون جنيه بنسبة ١٧٨,٢٪ .

رد الشركة

ملاحظة ايجابية حيث ان نشاط التشغيل قادر على تحقيق تدفق نقدي يغطي التدفقات السلبية لنشاطى الاستثمار والتمويل .
ثامناً: النشاط الاستثمارى:

ملاحظة (١٧)

بلغ جملة المعتمد للمشروعات الإستثمارية للشركة عام ٢٠٢٣/٢٠٢٢ نحو ٢٠ مليون جنيه في حين بلغ المنصرف الفعلى نحو ١٣,٥٧١ مليون جنيه بنسبة ٦٧,٩% من المعتمد .
لذا يوصى الجهاز بمراعاة الاحتياجان الفعلى عند اعداد الموازنة الاستثمارية .

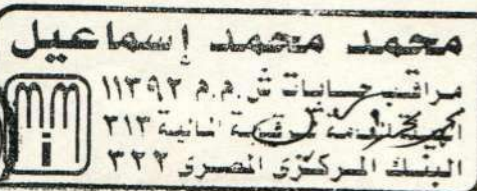
رد الشركة

تم تاجيل بعض المشروعات نظرا لتوجهات السيد الرئيس الوزراء بترشيد الانفاق وعدم التوسع في المشروعات الجديدة التي تحتاج لعملة اجنبيه مراعاة للظروف التي تمر بها البلاد حالياً .

ملاحظة الجهاز (١٨)

تاسعاً: اهم التوصيات

- العمل على اعادة النظر في الموازنات التقديرية المستقبلية في ضوء الفعليات التي تحققها الشركة وفقا للامكانات المتاحة .
- العمل على اتخاذ الاجراءات اللازمة للاستفادة من كامل القدرات الانتاجية للمطاحن وما لذلك من اثر على نتائج النشاط .
- وضع استراتيجية بيعية وتسويقية تكفل الاستفادة من أنشطة الشركة المختلفة لتعظيم ايراداتها والحد من خسائر بعض الأنشطة .



ماهر
[Handwritten signature]



- مراعاة الاحتياجات الفعلية عند اعداد الموازنة الاستثمارية .
- العمل على وضع النظم والسياسات التي تضع الشركة نحو التحول الرقى لمواجهة التغيرات المستقبلية في هذا الشأن .

رد الشركة

سوف يتم مراعاة ذلك .

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

وتنحصر مسئولينا في ابداء الراى على هذه القوائم في ضوء مراجعتنا لها طبقا لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية .

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

ملحوظة (١)

تبين لنا وجود بعض الأصناف بمخزن مواد التعبئة والتغليف بالمخزن الرئيسي بنحو ٤١٧,٧ ألف جنيه مدون عليها تاريخ انتاج منتهى الصلاحية يتعين دراسة أوجه التصرف الاقتصادي في هذه الأصناف.

رد الشركة

مواد التعبئة والتغليف (البوبينات) تم استخدام جزء منها احتيازا من يوليو ٢٠٢٣ بعد التعديل وسوف يتم استخدام الباقي منها عند اللزوم والادارة تعمل جاهدة على الاستخدام الامثل للمخزون حتى لا يتعرض لانخفاض قيمته الدفترية .

ملحوظة (٢)

لم تقدم الشركة اعتماد الجهة المختصة بصرف حافز توريد للقمح المحلى بواقع ١٠٠ جنيه / طن مورد بنحو مبلغ ٩ مليون جنيه.

رد الشركة

تم تحديد قيمة الحافز لموردى القمح المحلى كمساهمة في النولون بموجب محضر اللجنة المختصة بموسم القمح المحلى ٢٠٢٣ بقيمة تتراوح بين ٨٠ الى ١٠٠ جنيه/طن وتم اعتماده من السلطة المختصة .

ملحوظة (٣)

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



محمد محمد إسماعيل
مراقب حسابات ش.م.م ١١٣٩٢
الهيئة المصرية لسرقانة المالية ٣١٣
البنك المركزي المصري ٣٢٢

الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات الشركات
١١ يناير ٢٠٢٣
م.م.م ١١٣٩٢

ماهر
حكا
١١ يناير ٢٠٢٣



رد الشركة

جارى تنفيذ برنامج حسابات بواسطة المتخصصين الفنيين داخل الشركة .

تعقيب مراقب الحسابات الخارجى

اود ان اشير الى تطبيق منظومة الفاتورة الالكترونية ومنظومة التامينات الاجتماعية واخرى للمرتبات والامر يحتاج الى سرعة التنفيذ .

رد الرئيس التنفيذي

جارى العمل فعلا لتنفيذ برنامج خاص بالحسابات بواسطة متخصصين وتم فعلا تطبيق نظام الفاتورة الالكترونية من اول يوم تطبيق

مُحَوِّظَةٌ (٤)

تبين لنا أنه تم جرد المخزون في ٣٠ يونية ٢٠٢٣ والبالغ قيمته بنحو مبلغ ١٠٣,٥٦٣ مليون جنيه مصري ومطابقة نتائجه على السجلات بمعرفة الشركة وعلى مسئوليتها وتحث إشرافنا الاختباري وتتبع الشركة نظام جرد المخزون سنوياً في ٦/٣٠ من كل عام وتم تقييم المخزون وفقاً للأسس المتبعة في الأعوام السابقة وقد تلاحظ بشأنه ما يلى :

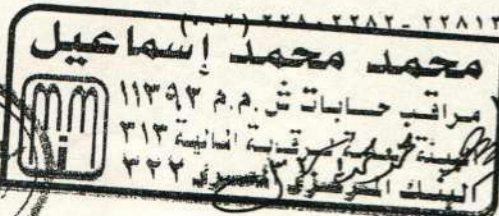
■ لم يتم جرد كميات الأقماع ملك هيئة السلع التموينية في ٣٠ يونية ٢٠٢٣ جرداً فعلياً والتي بلغت نحو حوالي ٨٨,٦ ألف طن قمح محلي ومستورد بقيمة ٩٣٩,٥٣١ مليون جنيه مصري ويلزم وضع برامج زمنية لإجراء التصفية الصفرية للصوامع والجرد الفعلي للشون للوقوف على صحة الأرصدة الدفترية للأقماع ملك هيئة السلع وملك الشركة وإجراء التسويات المالية اللازمة في ضوء ما تسفر عنه التصفية.

■ يوجد لدى الشركة في ٣٠ يونية ٢٠٢٣ مخزون قطع غيار راكد وبطيء الحركة بالمخازن بقيمة قدرها نحو ٣,٠٥ مليون جنيه مصري ، ويتعين العمل على التصرف الاقتصادي في هذا المخزون بما يعود بالنفع على الشركة مع إعادة تقييم المخزون الراكد وفقاً للقيمة الإسترادية بالسوق وفقاً لمعيار المحاسبة رقم (٢) فقرة ٣٤ الخاص بالمخزون وكذلك عدم شراء أي أصناف متوافر لها أرصدة بالمخازن وقت الشراء وكذلك العمل على استخدام الأصناف الموجودة بالمخازن ولم يتم صرفها منذ فترات.

رد الشركة

■ بالنسبة لاقمач الهيئة العامة للسلع التموينية يصعب عمل تصفية لاقمач المخزنة بالصوامع والبنّاكر حيث ان التخزين بها صلب ويتم اجراء تصفية فعلية بعد الانتهاء من صرف الاقمач بها , كما يصعب إجراء تصفية صفرية لمطاحن إنتاج الدقيق ٨٧,٥% في وقت واحد حتى يمكن الوفاء بالربط التموينى وعدم تأثر الأرصدة المحددة من جانب مديرية التموين علماً بأنه يتم إجراء تصفية صفرية كل ثلاثة شهور بحضور المسؤولين المختصين بالتموين ويتم احاطة مراقب الحسابات بجدول عمل التصفية الصفرية

- الاصناف بطيئة الحركة هي مخزون استراتيجى وتم عرضها على الشركات الشقيقة لشراء ما يتناسب مع احتياجاتها اما الرواكد تم عرضها للبيع ولم تبلغ السعر المناسب وسيتم عرضها في مزاد اخر , اما البوبينات تم استخدام جزء منها اعتباراً من



الجهاز المركزي للمواهب
١١ شارع
٣٤

ماهر



يوليو ٢٠٢٣ بعد التعديل وسوف يتم استخدام الباقي منها عند اللزوم والادارة تعمل جاهدة على الاستخدام الامثل للمخزون حتى لا يتعرض لانخفاض قيمته الدفترية .

ملحوظة (٥)

لم تقم إدارة الشركة بتطبيق معيار المحاسبة المصري (رقم ٤٧. الأدوات المالية.) وذلك عن :

- إعداد دراسة للخسائر المالية المتوقعة على الأصول المالية .
- تقييم الاستثمارات المالية في حقوق الملكية .

رد الشركة

- الخسارة الائتمانية للأصول المالية هي الفرق بين التدفقات النقدية التعاقدية التي تكون واجبة السداد للمنشأة بموجب العقد وبين التدفقات النقدية التي تتوقع المنشأة الحصول عليها ولذا تم اثبات خسارة اضمحلال للعملاء بمبلغ ١,٨٧٢ مليون جنيه في قائمة الدخل .

- طبقاً للبند ٣,٢,٥ من المعيار ٤٧ ان التكلفة تعتبر تقديراً مناسباً للقيمة العادلة في حالة ان احدث المعلومات المتاحة غير كافية لقياس القيمة العادلة وتعتبر افضل تقدير للقيمة العادلة اذا كان هناك نطاق واسع من قياسات القيمة العادلة .

ملحوظة (٦)

تبين لنا عدم تطبيق المعالجة المحاسبية بالنسبة للمؤجر على إيجار الوحدات وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة المصري (٤٩) "عقود الإيجار". ولم نتمكن عن طريق الإجراءات البديلة من التحقق من صحة واكتمال إيرادات الإيجارات التي تم تسجيلها على قائمة الدخل للسنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ .

رد الشركة

المعالجة المحاسبية التي تقوم بها الشركة متوافقة مع ما يقضى به المعيار

ملحوظة (٧)

تبين لنا عدم الإفصاح الكافي على السياسات المحاسبية المتعلقة بإثبات الإيراد وفقاً لمتطلبات المعيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) "عقود الإيراد من العملاء .

رد الشركة

المبدأ الأساسي لهذا المعيار هو أنه يجب على المنشأة أن تعترف بالإيراد بصورة تعكس انتقال السلع أو أداء الخدمات المتعهد بها إلى العملاء بمبلغ يمثل المقابل الذي تتوقع المنشأة أن يكون لها حق فيه في مقابل تلك السلع أو الخدمات وهو المطبق بالفعل

ملحوظة (٨)



محمد محمد اسماعيل
مراقب حسابات ش.م.م ١١٣٩٢
البنك المركزي
٣١٣
٣٢٢

المركزى للمحاسبين
١١
١١



تبين لنا مخالفة معيار المحاسبة المصري رقم (١٥) الأطراف ذوي العلاقة ، حيث لم تفصح الشركة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن طبيعة أرصدة وحسابات دائنة مستحقة للشركة القابضة والشقيقة ضمن إيضاح رقم (١٥) ، وكذا الإجراءات التي اتخذتها الشركة لاعتماد تلك المعاملات.

رد الشركة

تم الإفصاح عن التعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة ضمن البيانات الأخرى بالإيضاحات المتممة .

تعقيب مراقب الحسابات الخارجى

إود ان اشير الى قانون الاجراءات الضريبية الصادر في ٢٠٢٠

رد العضو المنتدب المالى

الملف المحلى يتم رفعة سنويا على موقع المأمورية بكل التعاملات مع الشركة القابضة وشركات الجملة .

ملحوظة (٩)

تبين لنا أنه لم يتم المطابقة مع هيئة السلع التموينية على أرصدها الظاهرة ضمن حسابات المدينون والموردين في ٣٠ يونية ٢٠٢٣ ، والتي بلغت نحو ٤,٤٨٤ مليون جنيه مصري (مدين) ، ونحو ٢٧٣,٥٣ مليون جنيه مصري (دائن) ويلزم ضرورة المطابقة حتى يمكن تحديد الأرصدة الفعلية لتلك الحسابات مع إجراء التسويات المالية اللازمة على ضوء نتيجة المطابقة.

رد الشركة

تم اجراء المطابقة مع الهيئة العامة للسلع التموينية بتاريخ ٢٠٢٣/٨/١٦ عن التعاملات حتى ٢٠٢٣/٦/٣٠ وتم عمل التسويات اللازمة

ملحوظة (١٠)

لم تقدم الشركة لنا أي مصادقات في ٣٠ يونية ٢٠٢٣ بكل من أرصدة العملاء المدينة ، ورصيد مستحق من أطراف ذو علاقة ، وأرصدة الشركة القابضة للصناعات الغذائية والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى ، والموردين ، والمستحق للأطراف ذو العلاقة ، وأرصدة الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى ، مما أدى لعدم تحققنا من صحة تلك الأرصدة ويجب ضرورة إرسال مصادقات أو إجراء مطابقات لجميع الأرصدة المدينة والدائنة.

رد الشركة

تم عمل مطابقات مع ٦ شركات مكرونة بتاريخ ٢٠٢٣/٨/٣١ وكذلك مضارب دمياط بتاريخ ٢٠٢٣/٩/٤ والشركة المصرية لتجارة السلع بالجملة والتي تمثل مديونيتها نحو ٨٥٪ من مديونيات العملاء وسوف يتم مراعاة ارسال المصادقات في موعد مناسب .

ملحوظة (١١)

mail.marketing@northcaiomills.com

www.northcaiomills.com

ص . ب : ٣٠٣٢

ت : ٢٢٨١٧٢٣٤ - ٢٢٨١٧٢٣٣ (٠٠٢)

ت : ٢٢٨١٣٤٨١ - ٢٢٨٠٢٢٨٢ (٠٠٢)



محمد محمد إسماعيل

مراقب حسابات ش.م.م ١١٣٩٢

الهيئة العامة للغذاء والدواء المصرية ٣١٣

البيانات المصرفية المصرية ٣٢٢

الجهاز المركزي للمحاسبات
١١
٣٦

تأمر
[Signature]



تبين لنا عدم كفاية مخصص مطالبات الضرائب المكون بمبلغ ١٨,٧٩٢ مليون جنيه مصري وذلك طبقاً للموقف الضريبي المعد من قبل الشركة ونري ضرورة تدعيم المخصص لمواجهة تلك الالتزامات والمطالبات الضريبية والتي بلغت نحو ٩٥,٩٠٦ مليون جنيه.

رد الشركة

سوف يتم تدعيم المخصص كلما سمحت ظروف الشركة ونتائج اعمالها بذلك .

ملحوظة (١٢)

مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً

تبين لنا تحميل قائمة الدخل عن العام المالي المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ بمبلغ ٢٥ مليون جنيه مصري مكافآت عن عام ٢٠٢٣/٢٠٢٢ وكذلك ما يخصها من تأمينات اجتماعية بمبلغ ٤,٥٦٢ مليون جنيه مصري يجب عرضها على الجمعية العامة لاعتمادها.

رد الشركة

سيتم العرض على الجمعية العمومية لاعمال شأنها .

ملحوظة (١٣)

تبين لنا عدم اجراء المطابقات اللازمة على حسابات الشركة القابضة للصناعات الغذائية و اجراء التسويات اللازمة . كما تضمنت الحسابات الدائنة للشركات القابضة والشقيقة مبلغ ٢٢٠,٩٧٥ ألف جنيه مصري تحت مسمى صندوق موازنة الأسعار والأنشطة (الشركة القابضة للصناعات الغذائية) ولم يتم موافاتنا بالسند القانوني لهذا الصندوق .

رد الشركة

تمت المراجعة مع الشركة القابضة تمهيداً لاجراء المطابقة وسوف يتم موافاتكم بالمطابقة حين الانتهاء منها .

ملحوظة (١٤)

ما زالت تتحمل الشركة غرامات تمويلية وغرامات زيادة تحميل سيارات الشركة بأوزان أكثر من المسموح بها بالرغم من إثبات هذه الملحوظة بتقريرنا السابق عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/٦/٣٠ .

رد الشركة

تم التنبيه مشدداً على جميع الوحدات الانتاجية بالالتزام بالمواصفات القياسية ، الشركة تقوم بتحميل المطاحن الموقع عليها غرامات تمويلية بتلك الغرامات بخصمها من وعاء الحافز لتلك المطاحن وكذلك الامر بالنسبة لمخالفات السيارات هناك غرامات يتحملها السائق واخرى تتحملها الشركة الخارجة عن ارادة السائق واخرى تتحملها الشركة كغرامة الوزن لان العائد عن الحمولة الزيادة اكبر من مخالفة الوزن مما يسهم في زيادة ايرادات الشركة .

ملحوظة (١٥)





تبين لنا أن النقدية بالبنوك والصندوق في ٣٠ يونية ٢٠٢٣ نحو مبلغ ١٤٣,٨٣٧ مليون جنيه مصري مقابل مبلغ ٦١,٩٠٠ مليون جنيه مصري في ٣٠ يونية ٢٠٢٢ ونوصي بضرورة استغلال السيولة النقدية المتاحة في مجالات عمل مرتبطة بأنشطة الشركة والتي تحقق أقصى عوائد اقتصادية للشركة كما نوصي بعمل دراسة بصفة دورية للسيولة النقدية للشركة وكيفية استغلال هذه السيولة واستثمارها في أوجه أنشطة تحقق أقصى عائد للشركة .

رد الشركة

يتم استغلال السيولة المتاحة بالشركة افضل استغلال متاح وحققت عائد نحو ١٠,٤ مليون جنيه .

تعقيب مراقب الحسابات الخارجى

والذى اشار الى وجود سيولة مالية بنحو ١٤٣ مليون جنيه ويرى ضرورة استغلال تلك السيولة لتحقيق عوائد للشركة .

رد العضو المنتدب المالى

الشركة بالفعل لديها ثلاث اذون خزانة قيمة كل منها ثلاثون مليون جنيه بعائد ٢٤,٤ % بخلاف المستثمر بالحساب الجارى بعائد ١٦,٨٪
لحين استغلال تلك السيولة في الاستثمار العقارى .

ملحوظة (١٦)

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



رد الشركة

تم التنفيذ .

ملحوظة (١٧)

نوصي بإحكام الرقابة على أصول الشركة وممتلكاتها لذلك نوصي بضرورة العمل على تكويد الأصول الثابتة والعمل على تطبيق برنامج حسابات خاص بالأصول الثابتة ويتم ربطه ببرنامج للحسابات العامة وكذلك ضرورة إمسك سجل منفصل لتسجيل الأصول التي يتم تكهينها لحين التصرف فيها وذلك لإحكام الرقابة عليها .

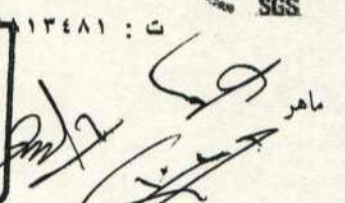
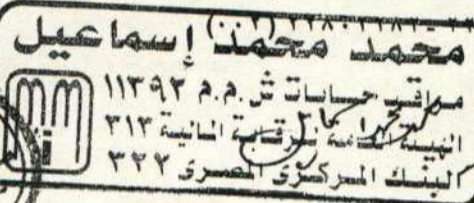
رد الشركة

تم الاحاطة وجارى التنفيذ

ملحوظة (١٨)

ما زال هناك اختلاف بين مُسمى بعض الوحدات الواردة بالشهادات السلبية ومُسمياتها في سجلات الشركة

رد الشركة





يرجع ذلك لان بعض الوحدات لم يتم تسجيلها وتصدر الشهادات السلبية باسم الملاك الاصليين .

ملحوظة (١٩)

لم تتخذ الشركة أية إجراءات خاصة بالملاحظات السابق إيضاحها بتقريرنا السابق عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ والخاصة بالمساحات المستقطعة من أراضي وتسجيل بعض الأراضي وحسم الدعاوى القضائية المتعلقة ببعض الأراضي ، وكذا استغلال أراضي غير مستغلة .

ونوصي بضرورة استكمال هذه الإجراءات واستغلال الأراضي المملوكة للشركة بما يعود بالنفع اقتصادياً على الشركة

رد الشركة

- بالنسبة للمساحة المستقطعة من شونة العاشر تم التوصل مع الهيئة العامة للسلع التموينية ومخاطبة مكتب وزير الاسكان والمجتمعات العمرانية لتحديد ارض بديلة وفي انتظار الرد والقرار النهائي وسوف يتم موافاة السيد مراقب الحسابات بأية مستجدات في هذا الشأن فور توفرها. بالنسبة للأراضي التي لم يتم الانتهاء من إجراءات تسجيل ونقل ملكيتها للشركة :-
- ارض مدينة السلام تم الانتهاء من العقد الابتدائي وجارى الانتهاء من العقد النهائي بعد حصول الشركة على حكم بالزام المحافظة بتحرير العقد النهائي وبالنسبة للغرامات فالقضية مؤجلة لجلسة ٢٠٢٣/١٠/٤ لتقديم المستندات .
- بالنسبة لأرض الهدى تم تقديم طلب لشراء الـ ٢٠ قيراط و٢ سهم الى محافظة القاهرة ولم يبت فيه حتى تاريخه
- اما باقى الاراضى فجارى المتابعة للقضايا المتداولة و الجهات المختصة وسوف نواف السيد / مراقب الحسابات بأنة مستجدات .

ملحوظة (٢٠)

نوصي بضرورة تطوير نظام التكاليف بالشركة لتتواءم مع أنشطة الشركة حتى يمكن الحكم من خلالها على أنشطة الشركة وتساعد إدارة الشركة على اتخاذ القرارات المناسبة لاية الحرافات والوقوف على كفاءة واقتصاديات التشغيل في أنشطة الشركة المختلفة.

رد الشركة

تم الاحاطة وجارى التنفيذ .

ملحوظة (٢١)

ما زالت مشكلة مديونيات بعض العملاء قائمة نتيجة عدم قيام العملاء بسداد قيمة المسحوبات السنوية حيث بلغت مسحوبات العملاء عن العام المالي المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ مبلغ ٤٠١,٨١٦ مليون جنيه مصري ، في حين أن قيمة ما تم سداده خلال ذات الفترة مبلغ ٢٨٥,٢١١ مليون جنيه مصري ، ونتيجة لذلك فقد زاد رصيد العملاء إلى ١١٦,٦٠٥ مليون جنيه مصري بالمقارنة بالعام السابق والبالغ قيمته ٢٧,٧٦٤ مليون جنيه مصري .

مراقب حسابات ش.م.م ١١٣٩٢
الهيئة العامة للغرفة التجارية
البنك المركزي المصري ٣٢٢



الجباة المركزي للمحاسبين
١١
٣٩

ماهر



ويتعين على الشركة اتخاذ ما يلزم من إجراءات لتحصيل تلك المديونيات ودراسة اضمحلال تلك الديون وعمل التسويات اللازمة .

رد الشركة

المديونيات عبارة عن قيمة دقيق استخراج ٧٢٪ لصناعة المكرونة ومكرونة لشركات الجملة (تمويثي) وتم مخاطبة وزارة التموين عن طريق الشركة القابضة لضخ اموال لمصانع المكرونة لكي تستطيع سداد مديونيتها للشركة ، علماً بأنه تم تحصيل نحو ٢٤ مليون جنيه حتى نهاية منتصف سبتمبر ٢٠٢٣ اما المتوقفين فجارى متابعة القضايا المرفوعة وتم دراسة اضمحلال وتكوين مخصص بمبلغ ١,٨٧٢ مليون جنيه .

ملحوظة (٢٢)

البيئة

تبين لنا عدم قيام الشركة باستكمال الإجراءات والشروط اللازمة للحفاظ على البيئة وفقاً لأحكام القانون رقم ٤ لسنة ١٩٩٤ والمُعدّل بالقانون رقم ٩ لسنة ٢٠٠٩ في شأن البيئة طبقاً لملاحظتنا بتقريرنا السابق عن المركز المالي للشركة في ٢٠٢٢/٦/٣٠ . ونوصي بضرورة استكمال الإجراءات والشروط اللازمة للحفاظ على البيئة .

رد الشركة

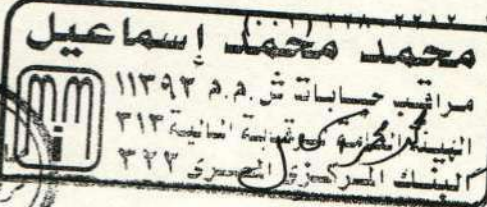
تمّ التنبيه مشدداً بالالتزام التام بكافة الاشتراطات البيئية وتمت القياسات البيئية دورياً و تم تغطية الكثير من نقر استقبال الاقماح (الصفا - المروة... الخ) وجارى استكمال الباقي بالتوالى والتنبيه على العاملين بالالتزام بالإجراءات الاحترازية والملابس الوقائية لعدم تحمل الشركة لتكاليف المحافظة على صحة العاملين وحتى لا تتعرض الشركة لمخالفات بيئية .

ملحوظة (٢٤)

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

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

رد الشركة





- بالنسبة للفقرة ١/٢/٢ من مبادئ الحوكمة فقد نصت المادة (٢١) من النظام الاساسى للشركة على (جواز) تعيين عضوين مستقلين بقرار من الجمعية (ليس الزام) . ومجلس الإدارة يضم أعضاء ذوى خبرة كبيرة .
- بالنسبة للفقرة ٨/١ فقد نصت المادة (٢٤) من النظام الاساسى للشركة على تعيين (رئيس تنفيذى) يتم اختياره من أعضاء المجلس يتولى الإدارة الفعلية للشركة . كما نصت المادة (٢٥) من النظام الاساسى على تعيين عضو منتدب أو أكثر من أعضاء مجلس الإدارة تحت اشراف الرئيس التنفيذي وهو قائم بالفعل .

ملحوظة (٢٥)

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

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

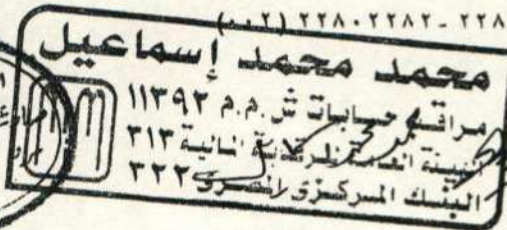
رد الشركة

تم الإحاطة .



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

وقد شكر السيد المهندس / محمد الجبالى رئيس الجمعية السادة مراقبو الحسابات على ما بذلوه من جهد ..
واختتم الاجتماع في تمام الساعة الرابعة عصرا ذات اليوم والتاريخ .





قرارات وتوصيات الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٣/١٠/٨

للنظر في اعتماد القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/٦/٣٠

- ١- التصديق على تقرير مجلس الإدارة المعروض على الجمعية العامة عن نشاط الشركة عن الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٦/٣٠.
- ٢- النظر في تقريرى السادة / مراقبى الحسابات على القوائم المالية للعام المالى المنتهى في ٢٠٢٣/٦/٣٠ والتصديق على رد الشركة عليهما وكذا تقرير تقويم الاداء ورد الشركة عليه .
- ٣- الاحاطة بتقرير الحوكمة عن العام المالى ٢٠٢٣/٢٠٢٢ .
- ٤- التصديق على قائمة المركز المالى للشركة في ٢٠٢٣/٦/٣٠ وقائمة الدخل بصافي ربح بعد الضرائب قدرة ٦١,٤٣٠ مليون جنيه وكذا قائمة التغير في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية عن العام المالى المنتهى في ذات التاريخ .
- ٥- الموافقة على قائمة توزيعات الارباح عن العام المالى المنتهى في ٢٠٢٣/٦/٣٠ بمراعاة ان تكون حصة المساهمين ١٨,٧٢٥ مليون جنيه بعائد على السهم قدرة ١,٧٥ جنيه وذلك على النحو التالى :

القيمة بالجنيه

كلى	جزئى	
	٦١٤٢٩٧٩٤	صافى الربح بعد الضرائب
	٢٩١.٧٧١٤-	أرباح (خسائر) مرحلة من معياره
٣٢٣٢٢٠.٨.		الأرباح الصافية ويتم توزيعها على النحو التالى:-
		احتياطات
	٣.٧١٤٩٠.	احتياطى قانونى ٥%
	٤٦٣٩٨٠.	احتياطى نظامى
	.	إحتياطى رأسمالى
٣٥٣٥٤٧.		
٢٨٧٨٦٦١.		الارباح القابلة للتوزيع
		أرباح موزعة
	١٨٧٢٥٠٠٠	توزيعات للمساهمين بواقع ١,٧٥ جنيه للسهم
	٩٠٠٠٠٠٠	توزيعات العاملين
	٩٠٠٠٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
	١٦٦٦١٠.	توزيعات أخرى (٥% نشاط رياضى)
٢٨٧٨٦٦١.		

mail.marketing@northcaiomills.com

www.northcaiomills.com

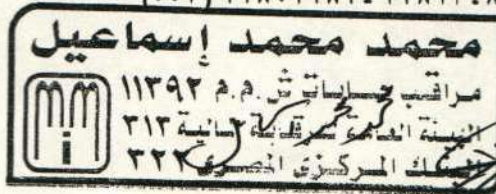
ص . ب : ٣٠٣٢

- ٤٢ -



ت : ٢٢٨١٧٢٣٤ - ٢٢٨١٧٢٣٣ (٠٠٢)

ت : ٢٢٨٠٢٢٨٢ - ٢٢٨١٣٤٨١ (٠٠٢)



SGS

مأمور



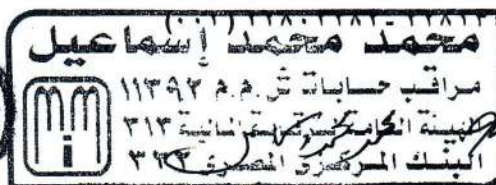
- ٦- الاحاطة بما حصل عليه رئيس وأعضاء المجلس خلال العام المالي ٢٠٢٢/٢٠٢٣ .
- ٧- الاحاطة بقرار مجلس الإدارة بشأن منح العاملين :
 - أ- العلاوة الدورية بنسبة ٧٪ من الأجر الأساسي اعتبارا من ٢٠٢٣/٤/١ .
 - ب- منحة بنسبة ٨ % من الأجر الأساسي تصرف شهريا طبقا للقانون رقم ١٨ لسنة ٢٠٢٣ وقرار وزير التموين رقم ١٧٦ لسنة ٢٠٢٣ على ان تدرج ضمن عناصر الأجر المتغير.
- ٨- اعتماد التبرعات التي تمت خلال العام المالي ٢٠٢٢/٢٠٢٣ والبالغ قدرها ١٧٠٠٥٠ جنيه والترخيص لمجلس الإدارة بمنح تبرعات خلال العام المالي ٢٠٢٣/٢٠٢٤ بحد اقصى مبلغ ٥٠ ألف جنيه.
- ٩- الموافقة على تعيين المحاسب / محمد محمد إسماعيل مراقبا للحسابات عن العام المالي ٢٠٢٣/٢٠٢٤ بأتعاب قدرها ٤٠ ألف جنيه (فقط أربعون ألف جنيه) شاملة الضرائب .
- ١٠- الموافقة على :

- تحديد الراتب المقطوع لرئيس مجلس الإدارة غير المتفرغ بمبلغ ٣٠ ألف جنيه شهريا .
- تحديد مقابل جلسات مجلس الإدارة بمبلغ ٧٠٠٠ جنيه للجلسة موزعة على النحو التالي :

- بدل حضور ٥٥٠٠ جنيه
- بدل انتقال ١٥٠٠ جنيه

مع مراعاة ما يلي :

- ألا يزيد ما يتقاضاه كل من رئيس وأعضاء مجلس الإدارة من بدلات الحضور ومصاريف الانتقال عن خمسة عشر جلسة سنويا .
- ألا يتجاوز بدل الجلسة لعضو اللجنة التي تشكل من أعضاء مجلس الإدارة عن قيمة مصروفات الانتقال المقررة لمجلس الإدارة شهريا على ألا يزيد ما يتقاضاه عن عدد اربع جلسات للجنة الواحدة سنويا .
- استمرار العمل بما تقرر من الجمعيات العامة السابقة للشركة من المزايا والخدمات الاجتماعية المقررة للعاملين باستخدام السيارة والعلاج لكل من الرئيس التنفيذي والأعضاء المنتدبين .
- ١١- إخلاء مسئولية مجلس الإدارة عن العام المالي ٢٠٢٢/٢٠٢٣ في ضوء ما عرض على الجمعية من بيانات ومعلومات عن القوائم المالية ونتائج الأعمال .



ماهر
١١
٣١٣
٣٢٣



١٢- الموافقة على قيام الشركة باتخاذ الإجراءات القانونية اللازمة لبيع خط انتاج مطحن مسعد المتوقف منذ عام ٢٠٢٠ .

أمين السر : محاسب / ممدوح عبد الحميد عليه
جامعا الأصوات : محاسب / ماهر عبد الفتاح محمود
محاسب / على الشحات على

السادة ممثلي إدارة مراقبة حسابات المطاحن والمخابز



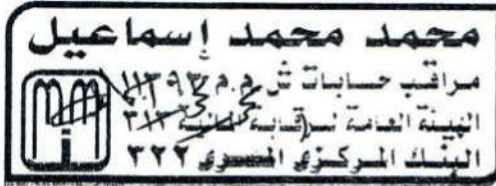
عمرو مختار السيد
وكيل أول الوزارة - مدير الإدارة
م.م. ١١٣٩٤٣

وكيل أول الوزارة - مدير الإدارة

المحاسب / عمرو مختار السيد

وكيل الوزارة - نائب أول مدير الإدارة

المحاسب / احمد فاروق عبد الحليم



(



مراقب الحسابات الخارجي

محاسب / محمد محمد اسماعيل

((يقر رئيس المجلس بمسئوليته القانونية الكاملة عن صحة ما ورد في هذا المجضر من بيانات ووقائع وإجراءات انعقاد وذلك في مواجهه المساهمين والغير والهيئة العامة للإستثمار والمناطق الحرة ، ويقر لاحتفاظ بجميع الوثائق والمستندات المؤيدة بما ورد بالاجتماع في مقر الشركة ، واتفاقها واحكام القانون والنظام الاساسى للشركة وتعديلاته او عقد الشركة وتعديلاته والالتزام بتقديمها عند طلبها))

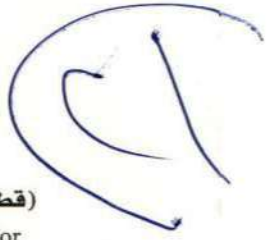
رئيس مجلس الإدارة

رئيس الجمعية

مهندس / محمد محمود الجبالي



- النشر بالبريد
- محرر للمقاومة والايداع



ما يليه التبرير صرائه

(قطاع الشؤون القانونية)

Legal Affairs Sector


الإدارة المركزية لشئون التأسيس والشركات

أقرأنا / عبدالمعز عثمان فؤاد
بمقتضى / مهمتها سرية الجمعية
اجتماع (جمعية عمومية) شركة : مطابخ وكيماويات كمال القاهرة
المنعقد بتاريخ ٨ / ١٠ / ٢٠٢٤ عدد صفحات المحضر () صفحة - عدد النسخ (٤٤) نسخة، وذلك تحت مسئوليتي
و دون أدنى مسئولية على الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة وبأننى مفوض فى تسليم واستلام المحضر.
وذلك بعد سداد الرسم المقرر وقدره (..... ٤) بموجب إيصال رقم (..... ٨٤٩٦١٥)
بتاريخ ١١ / ١١ / ٢٠٢٤ والمقدم للهيئة بتاريخ : ١٦ / ١١ / ٢٠٢٤
توقيع مقدم الطلب
أحمد عبدالمعز عثمان

" دون إخلال بحقوق المساهمين أو الشركاء فى الشركة، فقد تم التصديق على هذا المحضر فى حدود السلطة المقررة للهيئة
بنص قانون شركات المساهمة وشركات التوصية بالأسهم والشركات ذات المسئولية المحدودة الصادر بالقانون رقم 159
لسنة 1981، وفى ضوء ما قدمته الشركة من مستندات وبيانات من الناحية الإجرائية فقط دون التطرق إلى محتوى المحضر
أو مضمون ما ورد فيه من قرارات، ودون أدنى مسئولية على الهيئة فى مواجهة المساهمين أو الشركاء فى الشركة أو الغير
عن مضمون ما ورد فى المحضر من قرارات أو إجراءات أو بيانات".

ملاحظات الهيئة :
لا يجب التصديق على مستطوع القرارات

المدير العام

مدير الإدارة

المحامى
محمد فايز

F-ISS/B-01-09