

تابع قائمة المركز المالي

فى ٢٠٢٥/١٢/٣١

٢٠٢٥/٦/٣٠	٢٠٢٥/١٢/٣١	رقم الايضاح	البيان
			حقوق الملكية
١.٧.٠.٠.٠.٠.٠	١.٧.٠.٠.٠.٠.٠	٩	رأس المال المدفوع
١.٢٦٨٢٥٧٩	١١٥.٧٧٥٥٩	١٠	الاحتياطيّات
(١٥٦٨٩٤٠)	(١٨٣٦٥١١)		ارباح (خسائر) تخص الفترة
٦٤١٨٤٨٤٤	١٦٨٢٢٣٦٧		ارباح الفترة
٢٧٢٢٩٨٤٨٣	٢٣٧.٦٣٤١٥		مجموع حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
١٨٧٤١٥.٥	١٩٣٩٣٦٦٥	١٢	التزامات ضريبية مؤجلة
			التزامات اخرى
١٨٧٤١٥.٥	١٩٣٩٣٦٦٥		مجموع الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٨٣٤٧٥٥٣	٨٢٥٤٣٦٧	١٣	مخصصات
٢٨٩٩٨٦٣٧٣	٣٢٧٢٦٥٢٩٢	١٤	موردون واوراق دفع ودائنون اخرون
٣٦٨١٢١١٣	٢٢٢٧٢٢.٣		حسابات دائنة للمصالح والهيئات
.	٢١٢٩٨		حسابات دائنة للقابضة والشقيقة
٥٧٦٣٩٩.٠	٦٧٩١٥.٥		عملاء (دائن)
.	٣٩٢١		حسابات مدينة اخرى (دائن)
١٧٥٥.٠	٥.٦١.٥		مدينو بيع اصول (دائن)
٣٧٣٨٧	١٤٦٣٤٩		حسابات مدينة لدى القابضة والتابعة والشقيقة (دائن)
٣٤.٩٦٤٩٦٦	٣٦٥٢٦١.٤٠		مجموع الالتزامات المتداولة
٦٣٢.٠٤٩٥٤	٦٢١٧١٨١٢.٠		مجموع حقوق الملكية والالتزامات

العضو المنتدب للشؤون المالية والإدارية

محاسب / سلامة سلطان مصطفى

الرئيس التنفيذي

دكتور / أحمد العيسوي

رئيس قطاع الشؤون المالية

محاسب / محمد حجازى محمد

مدير عام الميزانية

محاسب / أحمد حشمت عبدالعليم

قائمة الدخل

عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١
(بمؤيد المصروفات طبقاً لوظيفتها)

القيمة بالجنيه

٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٥/١٢/٣١	رقم الايضاح	البيان
٥٥٤١٨٦٤٤٤	٥٣٩٦٩٩١٧٧	١٥	المبيعات / الايرادات
(٤٥٢٢٨٢٠٢٠)	(٤٣٣٠٢٣٨٥٢)	١٦	تكلفة الانتاج او شراء الوحدات المباعة
(١٧١٧٥٥٨٤)	(١٨٩٢٤٦٩٤)	١٧	مصروفات بيع وتوزيع
٨٤٧٢٨٨٤٠	٨٧٧٥٠٦٣١		مجموع الربح
			الدخل من الاستثمار
٨٤٥٣٥٧٣	٤٤٢٠٢٢٤	١٨	مكاسب (خسائر) اخرى
١٠٩٢٧٩٨٢	١٥٧٣٥٩٨٨	١٩	ايرادات اخرى
(١٢٤٣٠٠٠)	(١٥٦٠٠٠٠)	٢٠	رواتب مقطوعة وبدلات مجلس الادارة
(٧١٦٨٣٤١٩)	(٧٨٧١٧٥٩٣)	٢١	مصروفات ادارية وعمومية
			مخصصات مكونة
			مخصصات انتفى القرض منها
			خسائر اضمحلال في قيمة الاصول الثابتة والغير ملموسة
(٢٣٥٣٤٦٨)	(٤٧٤٩٢٢٥)	٢٢	مصروفات اخرى
			مصروفات تمويلية
٢٨٨٣٠٥٠٨	٢٢٨٨٠٠٢٥		ربح الفترة من العمليات المستمرة
١٢٨٣٤٠٦		٢٢	ربح الفترة من العمليات غير المستمرة
٣٠١١٣٩١٤	٢٢٨٨٠٠٢٥		الربح قبل الضرائب
			مصروفات ضريبة الدخل
(٦٠٨٨٥٠٧)	(٥٤٠٥٤٩٨)		ضريبة ارباح تجارية وصناعية
١٠٢٠٤٣	(٦٥٢١٦٠)	٢٣	ضريبة مؤجلة
٢٤١٢٧٤٥٠	١٦٨٢٢٣٦٧		ربح الفترة بعد الضرائب
١,٨٣	٠,٩٤	٢٤	نصيب ربحية السهم

العضو المنتدب للشؤون المالية والادارية

محاسب / سلامة سلطان مصطفى

الرئيس التنفيذي

" دكتور / احمد العيسوى "

رئيس قطاع الشؤون المالية

محاسب / محمد حجازى محمد

مدير عام الميزانية

محاسب / احمد حشمت عبدالكليم

قائمة الدخل الشامل

عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١

القيمة بالجنيه

٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٥/١٢/٣١	البيان
٢٤١٢٧٤٥٠	١٦٨٢٢٣٦٧	ربح الفترة بعد الضريبة
		الدخل الشامل
		فروق العملة الناتجة عن ترجمة العملات الاجنبية
		الاستثمارات المالية المتاحة للبيع
		تغطية التدفق النقدي
		الأرباح الاكتوارية من نظام المزايا المحددة للمعاشات
		نصيب المنشأة من الدخل الشامل الآخر من الشركات الشقيقة
		ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الأخرى
		مجموع الدخل الشامل الآخر عن السنة بعد خصم الضريبة
٢٤١٢٧٤٥٠	١٦٨٢٢٣٦٧	اجمالي الشامل عن الفترة

العضو المنتدب للشؤون المالية والإدارية

محاسب / سلامة سلطان مصطفى

رئيس قطاع الشؤون المالية

محاسب / محمد حجازي محمد

مدير عام الميزانية

محاسب / أحمد حشمت عبد العليم

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١

القيمة بالجنيه

٢٠٢٤/١٢/٣١	كل	جزئى	
٣٠١١٣٩١٤		٢٢٨٨٠٠٢٥	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			صافى الربح (الخسارة) قبل الضريبة
٦٥٩٠٥٤٢		٧١٩٣١١٠	تسوية البنود غير العادية
(٨٥٧٠٣)		٩٧٥١٨٣	الإهلاك والاستهلاك
			خسائر (أرباح) تقييم العملات الأجنبية
			تسوية البنود التي تؤثر على صافى الربح (الخسارة)
			ولا تدخل ضمن التدفقات من أنشطة التشغيل
(١٢٨٣٤٠٦)		٠	خسائر (أرباح) بيع الأصول الثابتة
(٨٣٦٧٨٦٩)		(٥٣٩٥٤٠٧)	شوائب دائنة
			تسوية التغيرات في أرصدة المخزون والحسابات المدينة والدائنة
٥١٠٤١٦٦٤		٢٠٠٠٩٢٠٠	النقص (الزيادة) فى المخزون
١٥٣٠٢٨٤٨٥		(٣٤٤٧٢٧٨٣)	النقص (الزيادة) فى العملاء وأوراق القبض ومدينى التشغيل
(٣١٣٠٨١٠٩٦)		١٩٩١٧٧٩٢	الزيادة (النقص) فى الموردين وأوراق الدفع ودائنى التشغيل
(١٠٢٠٤٣)		٦٥٢١٦٠	الزيادة (النقص) فى الالتزامات الضريبية المؤجلة
(٢١٠٤٦٩٢)		(٩٣١٨٦)	مبيد من المخصصات
(٥٨٥٧٧٦٣)		(٧٣٥٧٧٦٣)	مبيد عن ضريبة الدخل
(٣١١٨٣٨١)		(١٨٣٦٥١١)	مبيد عن سنوات سابقة
٨٣٦٧٨٦٩		٥٣٩٥٤٠٧	شوائب دائنة متصلة
(٨٤٨٥٨٤٧٩)	٢٧٨٦٧٢٢٧		صافى التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل (١)
(٦٥١٦٠٩٠)		(٤٧٨٨٤١١٩)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
٤٣١٧٢٣٣		٥٣٩٥٤٠٧	مقوعات لاقتناء أصول ثابتة
١٢٨٤٢٥٠		٠	مقاصلات من الاستثمارات
(٩١٤٦٠٧)	(٤٢٤٨٨٧١٢)		مقاصلات عن بيع أصول ثابتة
			صافى التدفقات من أنشطة الاستثمار (٢)
(٤٣٩٠٤٧٠٢)		(٥٠١٠٠٠٠٠)	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٤٣٩٠٤٧٠٢)	(٥٠١٠٠٠٠٠)		توزيعات أرباح مدفوعة
(١٢٩٦٧٧٨٨)	(٦٤٧٢١٤٨٥)		صافى التدفقات النقدية من أنشطة التمويل (٣)
١٦٦٦٧٤٧٤٨	٩٢١٥٧٦٧٨		التغير فى حركة النقدية وما فى حكمها (٣+٢+١)
٣٦٩٩٦٩٦٠	٢٧٤٣٦١٩٣		رصيد النقدية وما فى حكمها فى ٢٠٢٥/٧/١
			رصيد النقدية وما فى حكمها فى ٢٠٢٥/١٢/٣١ (ايضاح) 6

العضو المنتدب للشؤون المالية والإدارية

محاسب / سلامة سلطان مصطفى

رئيس قطاع الشؤون المالية

محاسب / محمد حجازى محمد

مدير عام الميزانية

محاسب / احمد حشمت عبدالعليم

البيان التفصيلي في حقوق الملكية

في ٢٠٢٥/١٢/٣١

القيمة بالآلاف جنيه

البيان	رأس المال	احتياطي قانوني	احتياطي نظامي	احتياطي رأسمالي	احتياطي في سندات حكومية	احتياطي أخرى	إجمالي الاحتياطيات	أرباح الفترة	إجمالي حقوق الملكية
الرصيد في ٢٠٢٤/٧/١	١٠٧٠٠٠	٥٣٠٢٢	١٩٥٢٣	١٦٤٦٩	٢٤٥	٥٢٥	٨٩٧٨٤	٢٤١٢٧	١٩٦٧٨٤
الإرباح والخسائر التي لا تتأثر بها قائمة الدخل صافي أرباح الفترة									
التغير في المبيعات المحاسبية معيار									
تسوية الأرباح أو الخسائر المرحلة وتوزيع صافي الربح المحول لاحتياطيات طبقا لقرارات الجمعية									
الرصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١	١٠٧٠٠٠	٦٠١٧٠	٢٥٢٠٩	١٦٧٧٨	٢٤٥	٥٢٥	١٠٢٦٨٢	٢٤١٢٧	٢٣٠٩٣٦
الرصيد في ٢٠٢٥/٧/١	١٠٧٠٠٠	٦٠١٧٠	٢٥٢٠٩	١٦٧٧٨	٢٤٥	٥٢٥	١٠٢٦٨٢	٢٤١٢٧	٢٣٠٩٣٦
الإرباح والخسائر التي لا تتأثر بها قائمة الدخل المحول من الاحتياطيات خلال العام									
صافي أرباح الفترة									
التغير في المبيعات المحاسبية معيار									
تسوية الأرباح أو الخسائر المرحلة وتوزيع صافي الربح المحول لاحتياطيات طبقا لقرارات الجمعية									
الرصيد في ٢٠٢٥/١٢/٣١	١٠٧٠٠٠	٦٠١٧٠	٢٥٢٠٩	١٦٧٧٨	٢٤٥	٥٢٥	١٠٢٦٨٢	٢٤١٢٧	٢٣٠٩٣٦
الرصيد في ٢٠٢٥/١٢/٣١	١٠٧٠٠٠	٦٠١٧٠	٢٥٢٠٩	١٦٧٧٨	٢٤٥	٥٢٥	١٠٢٦٨٢	٢٤١٢٧	٢٣٠٩٣٦

مدير عام الميزانية

محاسب / أحمد خديعة عبدالمعالم

رئيس قطاع الشؤون المالية

محاسب / محمد حجازي محمد

المضو الختدب للشؤون المالية والإدارية

محاسب / سلامة سلطان مصطفى

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢٥/١٢/٣١

- 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 ٢٠٢٠ الخاص بتعديل بعض أحكام قانون شركات القطاع العام رقم (٢٠٣) لسنة ١٩٩١ م ولائحته التنفيذية الصادره بقرار السيد رئيس مجلس الوزراء رقم ٩٤٨ لسنة ٢٠٢١ م وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة المؤرخه في ٢٠٢١/٠٦/٢٧ باتخاذ الاجراءات اللازمة بالتحول من العمل تحت مظلة القانون رقم (٢٠٣) لسنة ١٩٩١ م الى العمل تحت مظله قانون الشركات رقم (١٥٩) لسنة ١٩٨١ م واحكام قانون سوق راس المال رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحتهما التنفيذية وتعديلاتهم.

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

المدة المحددة للشركة :- ٢٥ سنة اعتباراً من سبتمبر ٢٠١٥

موقع الشركة على الانترنت :- marketing@northcaimills.com

تليفون - فاكس :- (٢٢٨١٧٢٣٣ - ٢٢٨١٧٢٣٤) (٢٢٨١٣٤٨١ - ٢٢٨٢٢٨٢ - ٢٢٨٠٢٢٨٢)

نشاط الشركة :-

تصنيع وتجارة واستيراد وتصدير وتخزين وتغيير وصيانة وتعبئة وتجهيز ونقل وتوزيع الحبوب ومنتجاتها وبدائلها : المخبوزات - المكرونات - 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 تم اعتمادها من مجلس ادارة الشركة قرار رقم (/) جلسة ٢٠٢٦/١/٢٥ .
- اعدت القوائم المالية طبقا لاساس التكلفة التاريخية ويتم تسجيل الايرادات والمصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .
- اعدت القوائم المالية بالجنيه المصري 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 معتمدة .
- (٣) يتم استخدام الاساس التاريخي لتقويم معظم الاصول وكذلك الاجراءات الخاصة باستهلاك الاصول تطبيقاً لافتراض استمرارية 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 الذي 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 طبقا لمعايير المحاسبة المصرية ورصيد النقدية الظاهر بقائمة المركز المالى يمثل النقدية الفعلية فى تاريخ المركز المالى ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية فان النقدية وما فى حكمها تتضمن أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية بالبنوك والودائع قصيرة الاجل .

(٦) قواعد إعداد القوائم والحكم الشخصى والافتراضات التى تبني على التقديرات المحاسبية يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة استخدام الحكم الشخص 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) يتمحق الإيراد عند تحويل المخاضير والعوائد الأساسية للملكية السلعة او الخدمة إلى المشتري وإن 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 النقدي (نقدأ - شيكات) .

(٨) - ترجمة العملات الأجنبية :- يتم تقييم سعر العملة الأجنبية بالجنيه المصرى ويتم إعادة تقييم أرصدة النقدية بالعملات الأجنبية عند إعداد الفترات المالية (المراكز المالية) وفقاً للسعر المعلن من البنك المركزي وإدراج الفروق بقائمة الدخل .

الأصول الثابتة (رقم الإيضاح ١) :

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم المخصص من تكلفة الاصل .

(١) الاضمحلال فى قيمة الأصول :- يتم مراجعة القيمة الدفترية للأصول المملوكة للشركة بخلاف المخزون فى تاريخ المركز المالى لتحديد ما إذا كان هناك أى مؤشرات تدل على حدوث انخفاض فى قيمتها عن القيمة الاستردادية المتوقعة .

(٢) تم اعاده النظر فى معدلات اهلاك الات المطاحن وتم تعديلها طبقا للاعمار الانتاجيه لها التى تم تحديدها عن طريق الشركات المنفذة مما ترتب عليه خفض فى قيمة الاهلاك هذه الفترة بنحو ٤,٤ مليون جنيه .

(٣) يتم احتساب الإهلاك بطريقة القسط الثابت

المشروعات تحت التنفيذ (رقم الإيضاح ٢) :

يتم اثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة طبقا للقياس الاول وتتضمن كافة النفقات المتعلقة مباشرة واللازمة لتجهيز الاصل الى حالته التى يتم تشغيله بها ثم تثبت الأصول بالمركز المالى بإجمالى التكلفة وقد بلغت قيمتها فى ٢٠٢٥/١٢/٣١ بمبلغ ١٢٣٤٦ الف جنيه عبارة عن :-

أولاً:- إنفاق استثمارى :-

الف جنيه	البيان
٣٥٩٤	اعتماد لأكاليز مطحن الفاروق عمر
٥٩٩	ديراك (برنامج لاعمال الشركة)
٢٢٦	اعتماد مستندى لبساتم مطحن فؤاد
١٦٠	دفعة ٥٠٪ من تكلفة منظومة الامن الصناعى بمحطة تموين الهدى
٥٦	سيرفر سحابى لبرنامج اعمال الشركة
٣	تقرير حالة ميزان الفاروق عمر
٤٦٣٨	الاجمالى

ثانياً : تكوين استثماري :-

الف جنيه	البيان
٩٧٦	اراضي (٧ أقساط مقابل تحسين الخدمة لارض مدينة نصر)
١٨٥	هاير المطرية
٦١٥٨	الات
٦١	كاميرات مراقبة
٢٦٣	تجهيزات وعدد
٦٥	محطة الوقود
٧٧٠٨	الاجمالي

الاستثمارات المالية طويلة الأجل (رقم الإيضاح ٣) :-

يتم تقييم الاستثمارات طويلة الأجل بتسجيلها بالتكلفة وقد بلغت قيمة الاستثمارات المالية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ بمبلغ ١٦,٣٥٤ مليون جنيه تمثل في استثمارات بنسبة ٢٦ % في رأس مال الشركة المنحدة للمطاحن بعدد ١٣٥٢٢٢٥ سهم بالإضافة الى مصاريف الشراء .

الاستثمار العقاري (رقم ٤) :-

تم تحويل بعض الأصول الغير مستغلة الى الاستثمار العقاري مما ينطبق عليها معيار الاستثمار العقاري وتم اثباتها بقيمتها الدفترية لتعذر تقييمها بالقيمة العادلة .

أصول محتفظ بها بغرض البيع (رقم الإيضاح ٥) :-

عسارة عن اراضي ومباني مطحن عانوس وفقا لمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٣٢) فقرة (٦) حيث سبق وان وافقت الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٢/٦/٧ على بيع الموقع وتم عرضه للبيع ولم يبلغ سعر الأساس وتقرر الإعلان عن البيع مرة أخرى .

- المخزون (رقم الإيضاح ٦) :-

يتم تقييم المخزون بالتكلفة اوصافي القيمة الاستردادية ايها اقل ويتم تسعير المنصرف على أساس المتوسط المتحرك .

- يوجد بمطاحن وصوامع الشركة في ٢٠٢٥/١٢/٣١ كمية قمح محلي ومستورد (خاص بمنظومة تحرير سعر الدقيق) تبلغ نحو

٢٠٤١٢,١٩ طن قمح محلي ومستورد بقيمة ٢٨٠,٦٦٨ مليون جنيه ملك الهيئة العامة للسلع التموينية .

وبلغ رصيد المخزون ٢٠٢٥/١٢/٣١ بمبلغ ٩٤١٨٨ ألف جنيه عبارة عن :-

(الف جنيه)

٢٠٢٥/١٢/٣١	بيان	٢٠٢٥/٦/٣٠
١١٠٦٢	مخزن خامات رئيسية	١٥٣٦٥
٧٤٨	مخزن خامات مساعدة	٤٦٧
٢٧١٩٧	مخزن قطع غيار	٢٩٧٠٣
٩٨٨	مخزن بقود وزبوت	١٢٣٤
٢٥٥٠٠	مخزن مواد تعبئة وتغليف	٤٢٠٥٢
٢٣١٥٩	مخزن انتاج تام	١٦٢٠٦
١٠٣٤	مخزون ادوات كتابية	١٢٧٤
٤٥٠٠	مخزن بضائع مشتراه	٧٨٩٦
٩٤١٨٨	اجمالي	١١٤١٩٧

عملاء وأوراق قبض ومدينون آخرون (إيضاح رقم ٧)

بلغ الرصيد في ٢٠٢٥/١٢/٣١ مبلغ ٢٣٦٤٤٩ ألف جنيه عبارة عن :-

القيمة بالالف جنيه

٢٠٢٥/١٢/٣١	بيان	٢٠٢٥/٦/٣٠
١٩٠٢٠١	عملاء (بعد خصم المخصص ٢٢٦٤ ألف جنيه)	١٤٢٧٥٥
١٤٩٣٣	أوراق قبض	٩١٩٦
٧٤٢٥	إيرادات مستحقة التحصيل	١٢٥٥٨
١٨٣٩٧	تأمين لدى الغير	٢٣٣٨٢
٥٤٩١	حسابات مدينة أخرى (بعد خصم المخصص ٣٣٠٠ ألف جنيه)	١٢٠٣٠
٢	مدينون بيع أصول	١٣٩٨
٢٣٦٤٤٩	إجمالي	٢٠١٣١٩

النقدية بالبنوك والصندوق (إيضاح رقم ٨)

رصيد النقدية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ بمبلغ ٢٧٤٣٦ ألف جنيه وتتمثل في :-

٢٠٢٥/١٢/٣١	بيان	٢٠٢٥/٦/٣٠
٢٣٦٧٨	حسابات جارية بالبنوك	٨٧٤٧٤
١٢٣٤	غطاء خطاب ضمان	١٢٩٦
٦٣٣	صندوق	٥٦٠
١٥٤١	سلف	٠٠
٣٥٠	ودائع لاجل (شهر)	٢٨٢٨
٢٧٤٣٦	إجمالي	٩٢١٥٨

علماً بأنه ضمن رصيد النقدية مبلغ ٧٤٦٨,٦٨ دولار ٧٦٢٤,٥٩ يورو ببنك مصر وتم تقييمهما بسعر الصرف المحدد من البنك المركزي المصري في ٢٠٢٥/١٢/٣١ (٤٧,٦٥ جنيه للدولار ٥٥,٨٥ جنيه لليورو).

هيكل رأس المال (رقم الإيضاح ٩)

(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 :

نسبة المساهمة	عدد الأسهم	
% ٥١,٠٠٥	٥٤٥٧٥٦٢ سهم	الشركة القابضة للصناعات الغذائية
% ٦,٠٥٨	٦٤٨١٩٥ سهم	اتحاد العاملين المساهمين
% ٢٨,٦٤٧	٣٠٦٥٢٢٩ سهم	شركة الاهلي للاستثمارات
% ١٤,٢٩٠	١٥٢٩٠١٤ سهم	المساهمون " صناديق الاستثمار، أفراد "
% ١٠٠	١٠٧٠٠٠٠٠	

الاحتياطيات (رقم الإيضاح ١٠)

بلغت أرصدة الاحتياطيات في ٢٠٢٥/١٢/٣١ مبلغ ١١٥٠٧٧ ألف جنيه :-

البيان	رصيد ٢٠٢٥/٧/١	يضاف	يخصم	رصيد ٢٠٢٥/١٢/٣١
احتياطي قانوني	٦٠١٧٠	٢٠٢١		٦٢١٩١
احتياطي نظامي	٢٥٢٠٩		١١٨٢٠	١٣٣٨٩
احتياطي رأسمالي	١٦٧٧٨	٢٢١٩٤		٣٨٩٧٢
احتياطي عام	٥٢٥			٥٢٥
الإجمالي	١٠٢٦٨٢	٢٤٢١٥	١١٨٢٠	١١٥٠٧٧

تقوم الشركة بتدعيم الاحتياطات 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 رأسمالي : مبلغ ٣٨,٩٧٢ مليون جنيه قيمة الأرباح الناتجة عن بيع أصول الثابتة .
احتياطي عام : مبلغ ٥٢٥ ألف جنيه مكون منذ عدة سنوات .

الأرباح و الخسائر المرحلة (رقم الإيضاح ١١)

الخسائر ١٨٣٦ ألف جنيه عبارة عن الفرق بين إيرادات ومصروفات سنوات سابقة تم معالجتها طبقاً لمعيار المحاسبة رقم (٥) .

الالتزامات غير المتداولة (رقم الإيضاح ١٢)

بلغ رصيد الالتزامات طويلة الأجل في ٢٠٢٥/١٢/٣١ مبلغ ١٩٣٩٣ ألف جنيه ويتمثل في :-

بيان	رصيد أول المدة ٢٠٢٥/٧/١	يضاف إليه	يخصم منه	رصيد آخر المدة ٢٠٢٥/١٢/٣١
الالتزامات ضريبية مؤجلة	١٨٧٤١	٦٥٢		١٩٣٩٣

المخصصات بخلاف الإهلاك (رقم الإيضاح ١٣)

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني أو التزام مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عليه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ إعداد القوائم المالية وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير مالي لها .
وقد بلغت أرصدة المخصصات بخلاف الإهلاك في ٢٠٢٥/١٢/٣١ مبلغ ٨٢٥٤ ألف جنيه ويتمثل في :-

القيمة بالآلاف جنيه

بيان	رصيد أول المدة ٢٠٢٥/٧/١	يضاف إليه	يخصم منه	رصيد آخر المدة ٢٠٢٥/١٢/٣١
مخصص ضرائب متنازع عليها	٢٠٠٠			٢٠٠٠
مخصص مطالبات	٦٣٤٨		٩٣	٦٢٥٤
الاجمالي	٨٣٤٨			٨٢٥٤

مخصص الديون المشكوك في تحصيلها :- يتضمن مخصص الديون المشكوك في تحصيلها البالغ ٥,٥٦٤ مليون جنيه لمقابلة ٢,٢٦٤ ألف جنيه مديونيات العملاء بعضها متوقف من عام ١٩٩٨ ٣,٣٠٠ مليون جنيه إيجارات مستحقة وعجز امضاء عهد وتم خصمها من الحسابات المختصة بها .

- مخصص المطالبات :- البالغ ٦,٢٥٤ ألف جنيه يتضمن :-

١- مبلغ ٢٩٢٩ ألف جنيه لمقابلة المطالبات القضائية

٢- مبلغ ٣٣٢٥ ألف جنيه لمقابلة غرامات تموينية.

- الموردون واوراق الدفع والحسابات الدائنة (إيضاح ١٤)

بلغ رصيدها في ٢٠٢٥/١٢/٣١ مبلغ ٣٢٧٢٦٥ ألف جنيه عبارة عن :-

القيمة بالآلاف جنيه

٢٠٢٥/٦/٣٠	بيان	٢٠٢٥/١٢/٣١
٢١٩٠٠٦	موردون	٢٦٦٥٨١
	دائنات توزيعات	١٢١
٣٥٩٤٢	مصرفات مستحقة السداد	٢١١٣٧
٧٦٩٨	إيرادات محصلة مقدما	٩٨٩٢
٧٣٢٧	حسابات دائنة أخرى	٦٣١٠
١٨٠٤٤	تأمين للغير	٢٠٣٢١
٢٨٥	دائنات شراء أصول	٢٤٦
١٦٨٤	دائنون بمبالغ مستقطعة	٢٦٥٧
٢٨٩٩٨٦	الاجمالي	٣٢٧٢٦٥

المبيعات / الإيراد (رقم الإيضاح ١٥) :-

يتحقق الإيراد عند تحويل المخاطر والعوائد الأساسية للملكية السليمة 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 في حكمها طبقاً لتحقيق واقعة البيع وتسليم البضاعة للعميل والتي تتحقق بالتسليم الفعلي وإصدار فاتورة ، وتم تخفيض قيمة إيرادات النشاط بالدقيق المحول لتصنيع المكرونة والخبز بمبلغ ٤٦٨٧٩ ألف جنيه وكذا بمبلغ ٣٧٧ ألف جنيه قيمة مخلفات انتاج ناتجة عن نشاط الطحن ٧٢٪ وتصنيع المكرونة وقد بلغ إيرادات النشاط ٥٣٩٦٩٩ ألف جنيه عبارة عن :-

القيمة بالآلاف جنيه

٢٠٢٤/١٢/٣١	بيان	٢٠٢٥/١٢/٣١
٣٤٥٠١٣	صافي مبيعات انتاج تام	٣١٩٣١٢
١٢٤٥٢٥	إيرادات تشغيل للغير	١٣٣٢٤٨
٤٤٩٩٠	خدمات مبيعة	٤٠٩٢٤
٢٥٢٦	مبيعات بضائع مشتراه	١٨٦١٦
٢٤١٣٨	مخلفات مطاحن ٨٧,٥٪	١١٥٣٦
٣٤٥٠	مقابل مواد تعبئة وتغليف	٣١٢٣
٣٣٣	مبيعات انتاج تام ورش	٩٩
٩٢١١	إيراد استثمار عقارى	١٢٨٤١
٥٥٤١٨٦	الاجمالي	٥٣٩٦٩٩

تكلفة الإنتاج أو شراء الوحدات المباعة (رقم الإيضاح ١٦) :-

- تم تم تخفيض حساب تكلفة إيرادات النشاط النشاط بالدقيق المحول لصناعة المكرونة والخبز بمبلغ ٤٦٨٧٩ ألف جنيه وكذا بمبلغ ٣٧٧ ألف جنيه قيمة مخلفات انتاج ناتجة عن نشاط الطحن ٧٢٪ وتصنيع المكرونة.

٢٠٢٤/١٢/٣١	بيان	٢٠٢٥/١٢/٣١
٣٧٥١١٦	خامات ومواد ووقود وقع غيار	٣٥٤٠٩٩
٥٤٠٠٤	أجور	٥٣٧٨٤
١٨٤٨٧	خدمات مشتراه	٦٩٩٠
٥١٥٦	اهلاك	٥٦٦٤
٤	إيجار عقارات	٦
١١٠٢	ضرائب ضريبة مباشرة	١٥١٩
٠٠	ضرائب عقارية	٥٣
١٨٣٦	مشتريات بغرض البيع	١٤٤٦٥
(٣٤٢٥)	تغير مخزون	(٣٥٥٧)
٤٥٢٢٨٠	الاجمالي	٤٣٣٠٢٣

مصرفوات البيع والتوزيع (رقم الإيضاح ١٧) :-

٢٠٢٤/١٢/٣١	بيان	٢٠٢٥/١٢/٣١
٧٥٤١	خامات ومواد ووقود وقع غيار	٨٥٥٥
٤٥٦٩	أجور	٥٩٥٤
٤٩٩٦	خدمات مشتراه	٤١٧٧
١٨	اهلاك	٩٠
٢٠	ايجار عقارات	٥٧
٢٦	ضرائب عقارية	٠٠
٦	ضرائب غير مباشرة	٩٢
١٧١٧٦	الاجمالي	١٨٩٢٥

مكاسب وخسائر اخرى (رقم الايضاح ١٨)

٥,٣٩٥ الف جنيه فوائد بنكية

(٩٧٥) الف جنيه فرق سعر عملة

٤٤٢ الف جنيه

ايرادات اخرى (رقم الايضاح ١٩)

١٠,٩١٤ الف جنيه ايجارات

٣٢٢٣ الف جنيه متنوعة (كهنة - فوارغ - كراسات شروط الخ)

١٥٩٩ الف جنيه تعويضات عن حكم قضائي بتعويض عن سرقة العلامة التجارية وحوادث سيارات وغرامة تأخير

١٥٧٣١ الف جنيه

رواتب مقطوعة وبدلات (رقم الايضاح ٢٠)

القيمة بالالف جنيه

رواتب مقطوعة	بدل انتقال	بدل حضور	اجمالي
١٠٢٠	١٠٨	٤٣٦	١٥٦٠

مصرفوات إدارية وعمومية (رقم الإيضاح ٢١) :-

(القيمة بالالف جنيه)

٢٠٢٤/١٢/٣١	بيان	٢٠٢٥/١٢/٣١
٥٦٣٧	خامات ومواد ووقود وقع غيار	٤٨١٤
٦٣٠٦٠	أجور	٦٨٠٠٥
٢٥٤٤	خدمات مشتراه	٤٠٢١
١٤١٧	اهلاك	١٤٣٩
٦	ايجار عقارات	٣٦
٥١	ضرائب عقارية	١٢٥
٢١٣	ضرائب غير مباشرة	٢٧٨
٧٢٩٢٨	الاجمالي	٧٨٧١٨

مصرفوات اخرى (رقم الايضاح ٢٢)

١٤٠٢ الف جنيه مساهمة تكافلية

٢١ الف جنيه صندوق موازنة الأسعار

١٦٠ الف جنيه صندوق اعانة الطوارئ

٣١٦٦ الف جنيه تعويضات وغرامات (غرامات تموينية وغرامات ميزان ومخالفات سيارات)

٤٧٤٩ الف جنيه

الضريبة الداخلية (إيضاح رقم ٢٣)

تم احتساب ضريبة دخلية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ طبقاً للقانون.
الضريبة المؤجلة :- يتم إثبات الفروق الزمنية لإهلاك الأصول الثابتة بين الإهلاك المحاسبي والإهلاك الضريبي طبقاً لما يقضى به
المعيار المحاسبي المصري رقم ٢٤ بشأن ضريبة الدخل .
نصيب ربحية السهم العادي والمخفض (إيضاح رقم ٢٤)

$$\text{الربح بعد الضرائب (مطروحاً منه حصة العاملين وحصة المجلس)} = \frac{٦٧.٠٠٠.٠٠٠ - ١٦٨٢٤٣.٤}{١.٧.٠٠٠.٠٠٠} = ٩٤ \text{ قرش}$$

عدد الأسهم

بيانات أخرى -

الأطراف ذوي العلاقة

قيمة وطبيعة وأسس المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة :- تمتلك الشركة القابضة للصناعات الغذائية نحو ٥١ % من رأس مال الشركة والاهلي للاستثمار نحو ٢٨ % ويتم التعامل على نفس الأسس التي يتم التعامل بها مع الغير وما يقتضيه تملكهما لهذه النسبة من رأس المال وفي ضوء القوانين المنظمة.

- الموقف الضريبي :

أولاً :- ضريبة شركات الأموال :- يتم إعداد الإقرار الضريبي وفقاً لأحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥
- السنوات من ٢٠١٢/٢٠١١ حتى ٢٠١٥/٢٠١٤ تم الانتهاء منها امام اللجنة الداخلية وجاري المتابعة مع المأمورية
- السنوات من ٢٠١٦/٢٠١٥ حتى ٢٠١٩/٢٠١٨ تم الفحص والاحالة الي اللجنة الداخلية
- السنوات من ٢٠٢٠/٢٠١٩ ، ٢٠٢٢/٢٠٢١ ، ٢٠٢٤/٢٠٢٣ تم تقديم الإقرار الضريبي والسداد وفقاً للقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥
- عام ٢٠٢٥ تم السداد بعد رفع الإقرار النهائي
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 ٦٧ لسنة ٢٠١٦ وتم الانتهاء من المحاسبة حتى ٢٠١٨/٦/٣٠ و
سداد اصل الضريبة طبقاً للجدولة مع مصلحة الضرائب وطبقاً لقانون التسهيلات تم الغاء الضريبة الإضافية والغرامات.
رابعاً :- ضريبة الدمغة وكسب العمل يتم السداد شهرياً وفي المواعيد المحددة قانوناً .
خامساً :- الضريبة العقارية يتم سدادها وفقاً لما يقضى به القانون رقم ١٩٦ لسنة ٢٠٠٨ والقانون رقم ١٠٣ لسنة ٢٠١٣ والقرار رقم ٣٧٨ لسنة ٢٠١٣ وجاري المتابعة لتنفيذ الكتاب الدوري رقم ٥ لسنة ٢٠٢٢ .

الاستثمارات :- (القيمة بالالف جنيه)

٣٤٠٠٠	٥ رأس جرار رينو
٩٠٠٠	٥ مقطورة قلاب وكوتتر
٣١٨٠	تجهيزات وحدات انتاجية وهايرا الطرية والسقاري والمطرية
٤٦٢	٥ قلم سن درافيل
٧٦٥٠٠	تجهيزات ادارة

الإصدارات الجديدة والمعدلة التي تمت على معايير المحاسبة المصرية :-

المعايير الجديدة او المعدلة	التاثير المحتمل على القوائم المالية
معيار المحاسبة المعدل رقم ٤ قائمة التدفقات النقدية	تم التطبيق
معيار المحاسبة المعدل رقم ٢٢ "نصيب السهم في الاربا"	تم التطبيق
معيار المحاسبة المعدل رقم ٣٨ "مزايا العاملين"	سيتم التنفيذ في حال تنفيذ نظام مزايا للعاملين
معيار المحاسبة الجديد رقم ٤٨ "الايارد من العقود مع العملاء"	تم التطبيق
معيار المحاسبة الجديد رقم ٤٩ "عقود التاجير"	"

- أرقام المقارنة

قائمة المركز المالي والتغير في حقوق الملكية وقوائم الدخل والتدفقات النقدية لأخر قوائم مالية مقابلة معتمدة .

العضو المنتدب للشؤون المالية والإدارية

رئيس قطاع الشؤون المالية

محاسب / سلامة سلطان مصطفى

محاسب / محمد حجازي محمد



جمهورية مصر العربية
الجهاز المركزي للمحاسبات

إدارة مراقبة حسابات المطاحن والمضارب
١٩ ش الجمهورية - عابدين - القاهرة

السيد الدكتور المهندس / الرئيس التنفيذي
شركة مطاحن شمال القاهرة

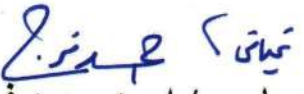
تحية طيبة وبعد،،،

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم تقرير فحص محدود على القوائم المالية الدورية للشركة
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

برجاء التفضل بالإحاطة والتنبيه باتخاذ اللازم والإفادة.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

الوكيل الأول
مدير الإدارة


(محاسب / احمد محمد فرج)

تحريراً في ٢٠٢٦/٢/١١
أحمد



جمهورية مصر العربية

الجهاز المركزي للمحاسبات

إدارة مراقبة حسابات المطاحن والمضارب

١٩ ش الجمهورية - عابدين - القاهرة

تقرير فحص محدود على القوائم المالية الدورية

لشركة مطاحن ومخابز شمال القاهرة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

إلى السادة / أعضاء مجلس إدارة شركة مطاحن ومخابز شمال القاهرة.

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية المرفقة لشركة مطاحن ومخابز شمال القاهرة "ش.م.م" خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بشأن شركات المساهمة وشركات التوصية بالأسهم والشركات ذات المسؤولية المحدودة وشركات الشخص الواحد ولائحته التنفيذية، والمتمثلة في قائمه المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى.

و إدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها وفي إطار معايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .
وتتخصص مسئوليتنا في إبداء استنتاج على هذه القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً لمعيار المراجعة المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية للمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها" ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصوره أساسيه من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليليه وغيرها من إجراءات الفحص المحدود ويقف الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عمليه مراجعته تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عمليه مراجعته وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعته على هذه القوائم المالية .

أساس الاستنتاج المتحفظ :

في ضوء المعلومات التي حصلنا عليها من الإدارة:-

- نحو ٦١٨,٥ ألف جنيه بالخطأ قيمة اضافات مبانى هايبير سقارى بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصرى رقم (١٠) الاصول الثابتة وإهلاكاتها فقرة (١٩- أ) وصحتها التحميل على قائمة الدخل .
- نحو ١,٠٥٣ مليون جنيه الالات قيمة عدد (٢٢) لمطحن الكوثر تم اضافتها خلال الفترة دون استبعاد القيمة الدفترية للاجزاء المستبدلة وذلك بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٠) - الأصول الثابتة وإهلاكاتها - فقرات (١٣, ٦٧, ٧٠) .
- لا زال يوجد اختلاف بمساحات بعض المطاحن بالبيان الوارد من الادارة القانونية (الفاروق عمر ، سعودى ، المطرية ، عامر ، صموئيل مقار) بشأن ما اتخذ من اجراءات لتسجيل بعض مواقع الشركة مقارنة بما هو مثبت بسجلات الاصول ومحاضر الجرد فى ٢٠٢٥/٦/٣٠ ، كما لم يتم موافقتنا بأخر رفع مساحى لاراضى ومواقع الشركة
- لم يتضمن حساب الاستثمار عقارى ما يلى :
 - محطة تموين سيارات بمطحن الهدى حيث لم تقم الشركة حتى تاريخه بالانتهاء من التراخيص اللازمة وكذا عدم اجراء رفع مساحى للجزء المستخدم لاقامة المحطة المذكورة
 - ارض مدينة نصر حيث قامت الشركة بتقديم طلب لمحافظة القاهرة بتحويل غرض الارض من نشاط صناعى الى نشاط تجارى ادارى سكنى.

تضمنت حسابات العملاء ما يلي :

- نحو ٤,٨٢٤ مليون جنيه قيمة ارصدة مدينة مستحقة على بعض العملاء مرحلة من ٢٠٢٤/٦/٣٠ ولم يتم سدادها حتى تاريخه وبيانها كما يلي :
- نحو ٤,٤٢٥ مليون جنيه باسم/شركة امان تمثل قيمة ٢٥٠ طن مكرونة خلال شهر مايو ٢٠٢٤ وافادت الشركة في ردها على تقريرنا في ٢٠٢٥/٦/٣٠ انه سيتم التحصيل من خلال الشركة القابضة للصناعات الغذائية ، وهو ما لم يتم حتى تاريخه.
- نحو ١٤١ الف جنيه باسم/شركة تسويق الارز تمثل باقى قيمة دقيق ٧٢% منذ عام ٢٠١٨ مجدولة وتوقف العميل عن السداد من يونيو ٢٠٢٤ وافادت الشركة في ردها على تقريرنا في ٢٠٢٥/٦/٣٠ انه جارى تحصيل المبلغ الحصول على منتجات مقابلها وهو ما لم يتم حتى تاريخه .
- نحو ٤٩٢,٤ الف جنيه قيمة ما امكن حصره من مديونيات مرحلة من ٢٠٢٤/٦/٣٠ تخص بعض العملاء (مركز البحوث الزراعية ، المتحدة للمطاحن ، احمد محمد عبد النبى).
- نحو ٣٥٨,٧ الف جنيه قيمة ما امكن حصره من ارصدة دائنة لبعض العملاء (عبد الماجد اسماعيل ، شركة مكة، حسام الدين سيد) مرحلة من ٢٠٢٤/٦/٣٠ لم نقف على طبيعتها .
- نحو ١١,٥ مليون جنيه تمثل قيمة ما امكن حصره من مديونيات مقيدة على بعض منافذ ومستودعات وهابيرات الشركة (سنايل الخير (٣) ، سنايل الخير (السلام ، سنايل الخير (شيرانون) ، مستودع طنطا مخزن توزيع السلام) مقابل التعلية لحسابات مبيعات (اناج تام ، مبيعات من مشتريات بغرض البيع) بالخطأ حيث انها لم تتم وتحويلات مخزنية بين مخزن توزيع السلام وبين منافذ ومستودعات وهابيرات الشركة تخص بعض منافذ ومستودعات الشركة بالخطأ وصحتها مخزون انتاج تام ، مخزون مشتريات بغرض البيع ، او تسويات مخزنية
- نحو ٣٢١,١ الف جنيه قيمة ارصدة دائنة لبعض المنافذ والمستودعات ومركز تعبئة وتوزيع السلام لم نقف على طبيعتها الامر الذى يشير الى ضعف الرقابة الداخلية على تلك المنافذ وحركة تداول البضائع بين مركز توزيع السلام ومنافذ الشركة خاصة وان كشف حركة مبيعات الهايبرات لا يتضمن حركة النقدية فى بداية اليوم ونهايته حيث يتم اثبات قيمة المبيعات ومبلغ التوريد فقط مما يعد خلل فى الرقابة الداخلية على تلك الهايبرات .
- بلغ رصيد المخصصات في ٢٠٢٥/١٢/٣١ نحو ٨,٢ مليون جنيه ونرى عدم كفايتها في الأغراض المكونة من أجلها فى ضوء ما قدم لنا من بيانات كما يلي :
- بلغ مخصص ضرائب متنازع عليها فى ٢٠٢٥/٩/٣٠ مبلغ ٢ مليون جنيه لمقابلة صافى مطالبات بنحو ٥٧,٤ مليون جنيه منها ما هو محال للقضاء الادارى ومنهما ما هو محال للجان الطعن الداخلية بالإضافة لفوائد التأخير والضرائب الإضافية التى تحسب عند السداد ، وقد تمثلت تلك الفروق فيما يلي :
- نحو ١,٧ مليون جنيه عن أعوام ٢٠٠٧/٢٠٠٩ .
- نحو ٥٥,٧ مليون جنيه عن الأعوام من (٢٠١١/٢٠١٩).
- نحو ٤٣,٤١٧ مليون جنيه قيمة فروق فحص ضريبة القيمة المضافة عن الفترة من ٢٠١٩/٦ حتى ٢٠٢٠/١١ بخلاف قيمة الضريبة الاضافية عن الفترة من ٢٠١٤/٦ الى ٢٠١٨/٦ بنحو ٦١,٥٠٣ مليون جنيه .
- بلغ رصيد مخصص المطالبات نحو ٦,٢ مليون جنيه يتكون من :
- نحو ٢,٩ مليون جنيه لمقابلة الغرامات التموينية
- مبلغ ٣,٣ لمقابلة المطالبات القضائية الاخرى ، ولم نواف ببيان تفصيلي بالمخصص حتي نتمكن من الحكم بصحة ماتم تسويته من قضايا او ماتم تعليته خلال العام .
- تضمن حساب الموردين نحو ٢٣٥,٣ مليون جنيه باسم /الهيئة العامة للسلع التموينية تحت مسمى /قمح ٨٧,٥% دون اجراء المطابقات الواجبة مع الهيئة العامة للسلع التموينية علي الارصده في ٢٠٢٥/١٢/٣١ حيث كانت اخر مطابقة بتاريخ ٢٠٢٥/١٢/٧ علي الارصده في ٢٠٢٥/٩/٣٠ ، والتي اظهرت رصيد مستحق للهيئة المذكورة نحو ٢٣٦,٣ مليون جنيه بفرق قدره نحو ٢٦,٦ مليون جنيه عن الرصيد الدفترى فى ذات التاريخ البالغ نحو ٢٠٩,٧ مليون جنيه يتمثل معظمه فى غرامات تموينية (تصرف فى المنتجات ، نقص اوزان ، مخالفة مواصفات ... وفوائد تاخير وقد تبين

- تحفظت الشركة على جميع الغرامات الموقعة عليها لحين البت فى بعض القضايا المرفوعة ضد الهيئة ، او البت فى المحاضر التموينية ، او لحين رد مديرية التموين او لحين اعتماد معالى وزير التموين بالمطابقة المذكورة وكذا تحفظت على فؤاد التأخير السالف ذكرها
- حتى تاريخه لم نواف بالموقف النهائى لتلك الغرامات وما اتخذته الشركة من اجراءات
- لم يتم تأثير الحسابات بمبلغ ١,٩ مليون جنيه قيمة غرامات تموينية وردت خلال الفترة من ٢٠٢٥/١٠/١ وحتى ٢٠٢٥/١٢/٣١ (وفقا لما وافتنا به الشركة)

- نحو ١٦٧ الف جنيه باسم شركة قها للاغذية المحفوظة قيمة المدفوع لشراء مواد غذائية خلال شهر ديسمبر ٢٠٢٥ لم يتم تسويتها بالرغم من ورود البضاعة باذن ورود بوابة رقم ٦٣٣٧٤ بتاريخ ٢٠٢٥/١٢/١٤ ، اذن ورود بوابة رقم ٦٣٦٧٠ بتاريخ ٢٠٢٥/١٢/١٥ دون استكمال اجراءات الدورة المستندية وفقا لاحكام اللائحة المالية للشركة مواد (٩٠ ، ١٧٥ ، ١٨٢).
- تضمن حساب / حسابات دائنة للمصالح والهيئات نحو ٤,٤٠٢ مليون جنيه باسم/حساب المساهمة التكافلية تمثل قيمة المساهمة التكافلية في منظومة التأمين الصحي الشامل عن السنوات ٢٠٢٤ ، ٢٠٢٥ ، والفترة من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٥/١٢/٣١ وذلك بالمخالفة لاحكام القانون رقم (٢) لسنة ٢٠١٨ ولائحته التنفيذية الصادرة بقرار رئيس الوزارة رقم (٩٠٩) لسنة ٢٠١٨ وكذا الكتاب الدوري رقم (٤١) لسنة ٢٠١٨ الصادر من السيد رئيس مصلحة الضرائب المصرية ، وكذا المادة رقم (٤٦) من اللائحة التنفيذية المشار اليه.

الاستنتاج المتحفظ :

وفيما عدا تأثير الفقرات السابقة وفي ضوء فحصنا المحدود لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى لشركة مطاحن ومخابز شمال القاهرة " شركة مساهمة مصرية " فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن الستة اشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقا لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) الخاص بإعداد القوائم المالية الدورية.

مع عدم اعتبار ذلك تحفظا نشير الى :

- لازال لم يتم الانتهاء من إجراءات تسجيل ونقل ملكية بعض الاراضى ومنها .
- أرض مدينة السلام بمساحة ٣٩,٥٤ الف متر مربع بقيمة نحو ٤ مليون جنيه المخصصة للشركة من محافظه القاهرة والمحضر عقد بيع ابتدائي لها في ٢٠٢٢/٥/١٥ وافاد قطاع الشئون القانونية انه مازال العقد النهائى لم يتم اصداره من قبل المحافظة على سند من انها خاطبت قسم الفتوى والتشريع بمجلس الدولة لاستصدار فتوى بشأن البند الثانى من العقد والذى يحظر على الشركة التصرف فى الارض الا بعد الرجوع الى المحافظة ولم يتم اصدارها حتى الان .
- أرض مطحن الهدى والبالغ مساحتها نحو ٢٩ الف متر بقيمة نحو ٧,٣ مليون جنيه وذلك لوجود مساحه ٢٠ قيراط وسهمين داخل سور المطحن تخص الأملاك الأميرية بمحافظة القليوبية وقد صدر حكم لصالح محافظة القليوبية بتاريخ ٢٠١٩/٤/١٠ فى الدعوى رقم ٥٠٨ لسنة ١٦ ق بقيمة حق انتفاع بنحو ٤,٦٨٥ مليون جنيه وذلك عن الفترة من ٢٠٠٨ حتى ٢٠١٣ قامت الشركة بسداده وافد قطاع الشئون القانونية انه كان هناك منازعه قضائية حول تلك الارض انتهت بحكم لصالح الشركة مافاده الزام الجهات المعنية بانفاذ عقد الاستبدال وبعد تنفيذ الحكم المشار اليه ستقوم الشركة باتخاذ الاجراءات اللازمة للاستبدال .
- اراضى تم تقديم بشأنها طلبات تسجيل واخرى مقام بشأنها دعوى تثبيت ملكية وصحة ونفاذ لعقد البيع (مطحن الفاروق عمر ، مطحن السقارى ، مطحن سعوى ، مخبز عين شمس مطحن فؤاد ، مطحن مسعد ، مصنع المكرونة ، شونة الناصرية ، ، مطحن عامر ، مطحن صموئيل مقار) ولم تحسم بعد .
- لا زال حتى تاريخه لم يتم الانتهاء من تحديد الموقف القانونى و الآثار المالية الناتجة عن المساحة المستقطعة من أرض شونه العاشر من رمضان ، و المسجلة باسم الشركة والمقدر مساحتها بنحو ٢١ ألف م ٢ والتي تم استقطاعها من الشركة منذ ٢٠١٥/١٢ لأنشاء صوامع بالعاشر ضمن المنحة الإماراتية الممنوحة للدولة .

- وجود العديد من الطاقات غير المستغلة مطاحن (المطرية ، الحباك ، عانوس ، مسعد ، عامر) تبلغ قيمتها التاريخية نحو ٣١ مليون جنيه والمتوقفين عن العمل بعضها منذ عام ٢٠١٩ وكذا ارض فضاء بمدينة نصر منذ أكثر من عامين.
- تضمن حساب التكوين الاستثمارى نحو ٣,٤ مليون جنيه - الآت ومعدات تمثل قيمة اكاليز تم توريدها للشركة يرجع تاريخ بعضها الى شهر ابريل ٢٠٢٥ لتكوينها لبعض مطاحن الشركة (الهدى ، قنديل) ولم يتم تركيبها .

تضمن حساب الانفاق الاستثمارى ما يلى :

- وجود العديد من الطاقات غير المستغلة مطاحن (المطرية ، الحباك ، عانوس ، مسعد ، عامر) تبلغ قيمتها التاريخية نحو ٣١ مليون جنيه والمتوقفين عن العمل بعضها منذ عام ٢٠١٩ وكذا ارض فضاء بمدينة نصر منذ أكثر من عامين.
- بلغ رصيد حساب/ اصول محتفظ بها بغرض البيع نحو ٥٤,٤ الف جنيه قيمة اراضى مطحن عانوس وقد سبق وان وافقت الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٢/٦/٧ على بيع الموقع ولا زالت الشركة لم تقم ببيع الموقع حتى تاريخه
- نحو ٣,٤ مليون جنيه القيمة الدفترية لبعض اصناف قطع الغيار الراكدة وبطى الحركة ببعض مخازن الشركة ، و كمية كبيرة من اكياس البلاستيك بمخزن الفوارغ الرئيسى انتهى تاريخ الصلاحية المدون عليها بخلاف نحو ١٠٩ الف جنيه قيمة كمية من فوارغ بلاستيك لعبوة المكرونة انتهى تاريخ الصلاحية المدون عليها (انتهاء مايو ٢٠٢٢).
- لم نتحقق من كمية الاقماح ملك الهيئة العامة للسلع التموينية المخزنة بالصوامع المعدنية والبنكر المختلفة والبالغة كمية حوالى ٣٧,٩ ألف طن دفترياً تقدر قيمتها وفقاً لأسعار المحاسبة مع هيئة السلع نحو ٥٢١,٧ مليون جنيه وكذا رصيد مخزون الخامات الرئيسية من الاقماح ٧٢% ملك الشركة بمطحن الكوثر بقيمة نحو ١٠ مليون جنيه لحوالى ٨٠٠ طن دفترياً لعدم إجراء تصفية صفرية لتلك الصوامع في ٢٠٢٥/١٢/٣١.

تضمنت حسابات العملاء ما يلى :

- تساعد مديونيات بعض العملاء (المصرية لتجارة السلع بالجملة ، مضارب دمياط وبلقاس ، ...) خلال الفترة عن ارسدتهم اول المدة نظرا لعدم قيامهم بسداد مديونياتهم المستحقة بالكامل والبالغ رصيدها نحو ١٢٤,٢ مليون جنيه في ٢٠٢٥/١٢/٣١ قيمة المستحق على بعض (الشركات الشقيقة وقطاع الاعمال العام والقطاع الخاص) بزيادة قدرها ٣٤,١ مليون جنيه عن الارصدة اول المدة البالغة نحو ٩٠,١ مليون جنيه .لما لذلك من اثار على السيولة النقدية للشركة
- نحو ٣٦٨,٢ ألف جنيه قيمه أرصده متوقفة منذ سنوات (حسن حافظ عرابي ، سعيد نصار أحمد) يرجع بعضها لعام ١٩٩٦ مقام بشأنها دعاوى قضايا ومكون لها مجمع اضمحلال بكامل القيمة صدرت بشأنها احكام قضائية لصالح الشركة ولم تنفذ .
- نحو ١,٩٢٩ مليون جنيه قيمة ما امكن حصره من أرصده مدينه على بعض العملاء (مضارب رشيد ، مطاحن و مخابز اسكندرية ، شركة الخزف والصينى ، بون سوارية)معظمها مرحل منذ أكثر من عام لم يتم تحصيلها حتى تاريخه ومكون لها مجمع اضمحلال بنحو ١,٨٩٦ مليون جنيه

تضمنت الحسابات المدينة الاخرى ما يلى :

- نحو ٢,١ مليون جنيه تمثل قيمة ما أمكن حصره من مديونيه مستأجري وحدات الشركة المتوقفة (اباطة جروب ، عمرو جمال ، ايمان محمود ، ديب فيجن ...) ، ومقام بشأنهم دعاوى قضائية تم الحكم في بعضها لصالح الشركة ولم تتمكن الشركة من التنفيذ حتي الآن والبعض الآخر مازال متداول بالمحاكم يقابلها مجمع اضمحلال بنحو ١,٠٣ مليون جنيه ، و نحو ١,١ مليون جنيه بالحسابات الدائنة الاخرى .
- نحو ١,٦١١ مليون جنيه مديونيات متوقفة علي بعض العاملين بالشركة (طه عبد الحميد ، طارق رافت) وقد أقيمت بشأنها دعاوى قضائية تم الحكم في بعضها لصالح الشركة ولم يتم تنفيذه حتي تاريخه .

تضمن حساب الارصدة الدائنة الاخرى ما يلى :-

- نحو ١,٧٤٤ مليون جنيه تمثل قيمة ما امكن حصره من مبالغ وعمولات محصلة لصالح بعض الجهات (صندوق دعم وتحسين الخدمة التموينية ، نقابة صناعات غذائية ٠٠٠).

- نحو ٢,٩٥٤ مليون جنيه قيمة ما أمكن حصره من بعض الأرصدة المتوقعة (١٥% خدمات اجتماعيه ، حصه العاملين نقداً ٠٠٠٠) يرجع تاريخ بعضها لما قبل تطبيق القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١
- نحو ٤٢٩ الف جنيه باسم رسوم دلالة تمثل باقى عمولة الخبير المثلث الغير مسددة عن المزايدات التى تمت بالشركة .
- لازال حساب دانتو شراء اصول يتضمن نحو ٢٢٣ الف جنيه باسم شركه طيبه (لتوريد كاميرات مراقبه لمواقع الشركه) والصادر بشأنها موافقه مجلس الاداره بالاجماع في ديسمبر ٢٠١٧ بفسخ التعاقد معها لاخلالها بشروط التوريد مع مصادره التأمين النهائي وشطبها من سجل الموردين (تم مصادره التأمين وقدره نحو ٢٠٦ الف جنيه في يناير/٢٠١٨) قام المورد برفع دعوى قضائية رقم ٢٥٦٠٢ / ٧٧ ق مجلس الدولة بالمطالبة بالمبلغ ولازال متداوله .
- اسفرت نتائج اعمال الشركة خلال الفترة عن صافي ربح بعد الضريبة بنحو ١٦,٨ مليون جنيه بنقص قدره نحو ٧,٣ مليون جنيه عن الفترة المماثلة من العام السابق البالغة نحو ٢٤,١ مليون جنيه بنقص قدره ٢ مليون جنيه عن الفائض المستهدف تحقيقه والبالغ نحو ١٨,٨ مليون جنيه وقد تبين ما يلى :
 - ساهمت الايرادات العرضية (غير الناتجة عن أنشطه الشركة الرئيسية) البالغة نحو ٢٠,١ مليون جنيه بنسبة ٢٢,٩% من مجمل الربح البالغ نحو ٨٧,٧ مليون جنيه
 - أسفرت نتيجة اعمال نشاط التخزين عن صافى خسارة بلغت نحو ٥,٦ مليون جنيه .

تحريرا فى ٢٠٢٦/٢/١١

وكيل الوزارة

نائب أول مدير الإدارة



(محاسب / أحمد فاروق عبد الحليم)