



محضر اجتماع الجمعية العامة (العادية)

شركة مطاحن ومخابز شمال القاهرة المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٥/١٠/٨

أنه في يوم الاربعاء الموافق ٢٠٢٥/١٠/٨ الساعة الثالثة عصراً بمقر دار الهيئة الهندسية انعقدت الجمعية العامة (العادية) لشركة مطاحن ومخابز شمال القاهرة برئاسة السيد المهندس / محمد محمود أحمد حسان الجبالي رئيس مجلس إدارة الشركة ورئيس الجمعية العامة وبحضور كل من :-
السادة أعضاء مجلس الإدارة :-

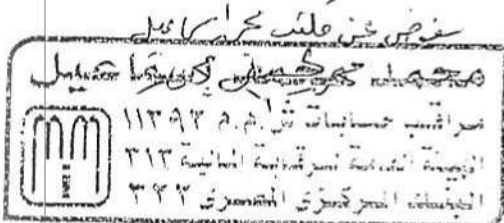
- | | |
|--|--|
| ١- محاسب / سلامة سلطان مصطفى سلطان | العضو المنتدب للشئون المالية والإدارية |
| ٢- مهندس / فاطمة بيومي محمود محمد | عضو مجلس إدارة غير متفرغ |
| ٣- الأستاذة / يمن احمد ضياء الدين على | عضو مجلس إدارة غير متفرغ |
| ٤- الأستاذة / ياسمين احمد ضياء الدين على | عضو مجلس إدارة غير متفرغ |
- لم يحضر الدكتور / احمد العيسوي عبده عبده ممثل الشركة القابضة للصناعات الغذائية بعضوية مجلس الإدارة .
- لم يحضر السيد / حمدي جاد جاد الشاذلي ممثل اتحاد العاملين المساهمين بعضوية مجلس الإدارة .
- وقد حضر مفوضاً عن الأستاذة / يمن احمد ضياء الدين ممثل شركة الاهلي للاستثمارات السيد / محمد هاشم عثمان بموجب تفويض معتمد وممهور من شركة الاهلي للاستثمارات .

السادة / مراقبي الحسابات بالجهاز المركزي للمحاسبات

- | | |
|--|--|
| ١- الأستاذ المحاسب / احمد محمد فرج | وكيل أول الوزارة - مدير إدارة مراقبة حسابات المطاحن والمخابز |
| ٢- الأستاذ المحاسب / أحمد فاروق عبد الحليم | وكيل الوزارة - نائب أول مدير الإدارة |
| ٣- الأستاذ المحاسب / حسن فيصل حسن نعمان | مراجع أول |
- السادة ممثلي الإدارة المركزية للخطة وتقويم الأداء بالجهاز المركزي للمحاسبات
الأستاذة المحاسب / عفاف عبد العزيز محمد
الأستاذة المحاسب / ندا محمود احمد شحاتة
السيد الأستاذ / محمد محمد اسماعيل مراقبي الحسابات المستقل
والذي فوض السيد الأستاذ / محمد الحسيني محمد السيد للحضور بدلا منه بموجب تفويض موقع وممهور بخاتم المكتب .
وفي البداية اقترح السيد المهندس / محمد محمود الجبالي - رئيس الجمعية تعيين :-

أمين السر :	محاسب / محمد حجازي محمد	رئيس قطاع الشئون المالية
جامعا الأصوات :	محاسب / ماهر عبد الفتاح محمود	مدير عام الحوكمة وعلاقات المستثمرين
	محاسب / احمد حشمت عبد العليم	مدير عام الميزانية

وقد أقرت الجمعية بالإجماع هذا التعيين :-



ثم أعلن السيد مراقب الحسابات أن عدد الأسهم الحاضرة بلغ (٩٢٤٦٢٠٧) سهم والكترونيا (صفر) بنسبة حضور ٨٦,٤١ % أى أن الجلسة قانونية .

ثم افتتح السيد المهندس / محمد محمود الجبالى رئيس الجمعية العامة (العادية) الجلسة وبعد أن ألقى سيادته كلمة رحب فيها بالسادة الحضور ومراقبوا الحسابات والمساهمين وممثلى الشخصيات الاعتبارية ،،، - وبدأ كلمته -- أشرف بان أعرض على حضراتكم تقرير مجلس الإدارة عن نتائج أعمال الشركة عن العام المالى ٢٠٢٤/٢٠٢٥ والذي يتلخص فيما يلى :-

أولاً:- المؤشرات المالية والاقتصادية

بيان	الوحدة	٢٠٢٥/٢٠٢٤	٢٠٢٤/٢٠٢٣	٢٠٢٣/٢٠٢٢	مستهدف ٢٠٢٥/٢٠٢٤
الفائض قبل الضريبة	مليون جنيه	٧٧,٣٦٤	٨٠,٣٩٥	٧٦,٢٧٣	٤٦,٢٠٨
الفائض بعد الضريبة	مليون جنيه	٦٤,١٨٥	٧٠,٥٤٥	٦١,٤٣٠	٣٦,٠٣٧
عدد الأسهم	سهم	١٠,٧٠٠,٠٠٠	١٠,٧٠٠,٠٠٠	١٠,٧٠٠,٠٠٠	١٠,٧٠٠,٠٠٠
متوسط عدد العاملين	عامل	٢٣٨٤	٢٤٦٧	٢٤٨٧	٢٢٤٩
الأجور	مليون جنيه	٢٧٠,٢٠٥	٢٥٦,١٢٣	٢١٢,٩٠٧	٢٥٠,٠٠٠
إنتاجية العامل	ألف جنيه	١٢٩	١١٤	٩٣	١١١
إنتاجية الجنيه / اجر	جنيه	١,١٣	١,١٠	٠,٩١	١,٠٨

من الجدول السابق يتبين الاتى :-

أ- الفائض قبل الضريبة

حققت الشركة فائض قبل الضريبة ٧٧,٣٦٤ مليون جنيه خلال العام المالى الحالي مقابل مبلغ ٨٠,٣٩٥ مليون جنيه خلال العام السابق ومستهدف ٤٦,٢٠٨ مليون جنيه بمعدل ١٦٧ % من المستهدف .

ب - الفائض بعد الضريبة

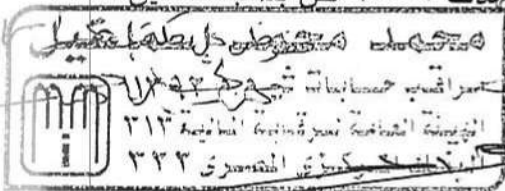
بلغ الفائض بعد الضريبة خلال العام الحالي ٦٤,١٨٥ مليون جنيه مقابل مبلغ ٧٠,٥٤٥ مليون جنيه خلال العام السابق ومقابل مستهدف ٣٦,٠٣٧ مليون جنيه بمعدل ١٧٨ % من المستهدف .

ثانياً :- نشاط الطحن :

١- بلغت كمية القمح المطحون ٨٧,٥ % ٢٤ قيراط ٣٨٧١٩٩ طن مقابل كمية ٤١٥٧٩٧ طن خلال العام السابق ومقابل مستهدف ٤٢٠٠٠ طن بنسبة ٩٢ % من المستهدف .

٢- بلغت كمية القمح المطحون ٧٢ % ٤٣٦٧٢ طن مقابل ٦٠٢٠٥ طن ومقابل مستهدف ٦٠٠٠ طن بنسبة تحقيق هدف

٧٣ % وذلك طبقا لما يلى:-



معدل التغير %		المطحون (طن)			البيان
للمستهدف %	للمائل %	المستهدف	المماثلة من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٤/٦/٣٠	الفترة الحالية من ٢٠٢٤/٧/١ حتى ٢٠٢٥/٦/٣٠	
٢٧-	٢٨-	٦٠٠٠٠	٦٠٢٠٥	٤٣٦٧٢	قمح لاستخراج دقيق ٧٢٪
٨-	٧-	٤٢٠٠٠٠	٤١٥٧٩٧	٣٨٧١٩٩	قمح للدقيق استخراج ٨٧,٥ ٪ تموينى
١٠-	٩-	٤٨٠٠٠٠	٤٧٦٠٠٢	٤٣٠٨٧١	الاجمالى

ثالثا : نشاط المكرونة :

بلغت كمية الدقيق الفاخر المستخدم في إنتاج المكرونة ٩١٦٢ طن مقابل كمية ٧١٥١ طن خلال العام السابق ، وبلغت كمية المكرونة المنتجة ٨٨٥٣ طن مقابل كمية ٦٩٣٧ طن خلال العام السابق بمعدل ١٢٨٪.

رابعا :- نشاط الخبز :

بلغت كمية الدقيق المستخدم في إنتاج المخبوزات والكعك بأنواعه ١٧٢٣ جوال زنة ١٠٠ كيلو جرام خلال العام الحالى مقابل ١٥٦٠ جوال زنة ١٠٠ كجم العام السابق بمعدل ١١٠ % .

خامسا :- الإيرادات :

بلغت جملة إيرادات النشاط مبلغ ١١٦٣,٥٠٦ مليون جنيه خلال العام الحالى مقابل ١٢٩٣,١٨٢ مليون جنيه خلال العام السابق بمعدل (٩٠ %) .

سادسا :- إنتاجية العامل :

بلغت إنتاجية العامل عن العام الحالى مبلغ ١٢٩ ألف جنيه مقابل مبلغ ١١٤ ألف جنيه خلال العام السابق بمعدل تطور ١٣٪ .

سابعاً :- العمالة :

بلغ متوسط عدد العاملين خلال العام الحالى ٢٣٨٤ عامل (دائمون ومؤقتون) مقابل عدد ٢٤٦٧ عامل العام السابق .

ثامناً :- الأجور :

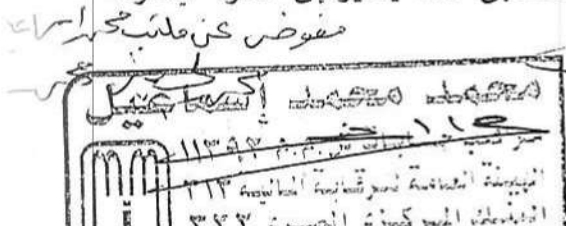
بلغ اجمالى الأجور خلال العام الحالى مبلغ ٢٧٠,٢٠٥ مليون جنيه بمتوسط اجر سنوى نحو ١١٣ ألف جنيه مقابل مبلغ ٢٥٦,١٢٣ مليون جنيه خلال العام السابق بمتوسط اجر سنوى نحو ١٠٤ ألف جنيه . ومقابل ٢٥٠,٠٠٠ مليون جنيه مستهدف .

تاسعاً :- إنتاجية الجنيه /أجر :

بلغت إنتاجية الجنيه اجر خلال العام الحالى ١,١٣ جنيه مقابل ١,١٠ جنيه خلال العام السابق بمعدل تطور ١,٠٣٩ % ، ومقابل مستهدف ١,٠٨ جنيه .

عاشراً :- الأصول المتداولة والخصوم المتداولة :

بلغت نسبة التداول هذا العام ١,٢٤ مرة مقابل ١,١٤ مرة العام السابق مما يشير إلى قدرة الشركة على تغطية الالتزامات المتداولة .



حادى عشر : صافى راس المال العامل :

بلغ صافى راس المال العامل فى ٢٠٢٥/٦/٣٠ مبلغ ٨١,٥٨٩ مليون جنيه مقابل ٨٣,٥٢٠ مليون جنيه خلال العام السابق.

ثالث عشر :- موضوعات أخرى :

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

■ يتم الحفاظ على بيئة العمل والبيئة المحيطة بمطاحن الشركة من خلال استمرار تشغيل ورفع كفاءة فلاتر واجهزة تنقية الهواء ومتابعة تشغيل الفلاتر لتنقية الهواء ومنع التلوث بالأتربة العالقة بمطاحن الشركة ويتم متابعة إجراءات القياسات البيئية بمعرفة المركز القومي للبحوث سنوياً .

- تطبيق الشركة للقانون رقم ١٦ لسنة ٢٠١٨ والمعدل بالقانون رقم ٤ لسنة ٢٠٢١ الخاص بإنشاء صندوق تكريم شهداء وضحايا ومفقودى ومصابى العمليات الحربية والارهابية والأمنية بدءاً من شهر يونيو ٢٠٢١

- سداد قيمة اعانة صندوق الطوارئ (١٪ من الاجر الاساسى للعمال) بمبلغ ٣٢٨ ألف جنيه
- تحميل نتيجة العام بنسبة ٢,٥ فى الالف من جملة الايرادات كمساهمة تكافلية لصندوق التأمين الصحى الشامل بمبلغ ٣,٠٧٥ مليون جنيه.

جهود هيكلة الشركة :

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

٢- الاستثمارات الجديدة المنفذة خلال العام : " القيمة بالمليون "

-	٢,٧٠٠	(٧) راس بلاور لمطحنى الهدى والحباك والصفاء
-	١,٢٣٥	كمبرسور مطحن المروه
-	٣,٠٨٦	اعتماد مستندى للشراء معدات لمطحن فؤاد
-	٤,٤٢٧	تجهيز وحدات ونقل ورشة السيارات
-	٥,٣٥٥	عدد (٨٢) اكليز لمطاحن الصفاء والهدى والكوتروالمروه
-	٣,١٥٠	دفعة لشراء (٥) مقطورة
-	١,٤٢٩	عمره (٢) سياره فولفو
-	١,٤٢٦	تجهيزات وحدات إنتاجيه
-	٠,٧٥٦	تجهيزات الإدارة

١- 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 وفى مواعيدها وتم سداد الجدولة المستحقة لمصلحة الضرائب عن الفترة من ٢٠١٣/٢٠١٨ .

موقف الاراضى غير المستغلة :



٤-٤

يتم تأجير بعضها بقيمة تصل إلى نحو ١٤ مليون جنيه سنوياً ويتم استخدام البعض الآخر كمساحات تخزين ومنافذ بيع لمنتجات الشركة وبعضها تم استخدامه في الاستثمار العقاري وحقق عائد قدره نحو ٢٠ مليون جنيه .

تحسين أوضاع العمالة بالشركة :

- أ- تم منح العلاوة الدورية السنوية للعاملين بنسبة ١٠٠ %
- ب- صرف ميزة عينية للعاملين (شنطة) بمناسبة شهر رمضان المعظم .
- ج- تم صرف علبة حلوى للعاملين بمناسبة المولد النبوي الشريف .
- د- تم صرف نحو ٧,٦٦٦ مليون جنيه سلفة للعاملين بواقع ثلاثة شهور تحت حساب مكافأة عن السنة المالية ٢٠٢٤/٢٠٢٥ .

ويتشرف مجلس الإدارة بعرض قائمة المركز المالي والمرفقات عن السنة المالية ٢٠٢٤/٢٠٢٥ للتفضل بالموافقة على الآتي :

- (١) التصديق على تقرير مجلس الإدارة عن نشاط ونتائج أعمال الشركة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/٦/٣٠ .
- (٢) النظر في تقرير السادة مراقبي الحسابات والتصديق على رد الشركة عليهما .
- (٣) النظر في تقرير الحوكمة عن العام المالي ٢٠٢٤/٢٠٢٥ .
- (٤) التصديق على قائمة المركز المالي وقائمة الدخل وقائمة التغير في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ٢٠٢٥/٦/٣٠
- (٥) الموافقة على قائمة توزيعات الأرباح المقترحة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/٦/٣٠ .
- (٦) إخلاء مسؤولية مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/٦/٣٠ .
- (٧) الإحاطة بما حصل عليه رئيس وأعضاء مجلس الإدارة من رواتب ومكافآت وبدلات خلال العام المالي ٢٠٢٤/٢٠٢٥

(٨) إحاطة الجمعية العامة بقرار مجلس الإدارة بشأن منح العاملين ما يلي:

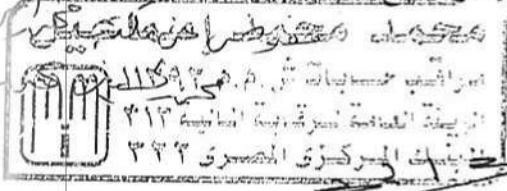
- العلاوة الدورية المستحقة بنسبة ١٠٪ من الأجر الأساسي اعتباراً من تاريخ ٢٠٢٥/٧/١ .
- منح نسبة ٥٪ من الأجر الأساسي طبقاً للقانون ٨٩ لسنة ٢٠٢٥ على أن تدرج ضمن الأجر المتغير ولا تضم هذه المنحة للأجر الأساسي وتصرف كمبلغ مقطوع .

(٩) تحديد الراتب المقطوع ومكافآت وبدلات رئيس وأعضاء مجلس إدارة الشركة .

(١٠) النظر في تجديد تعيين مراقب حسابات للشركة عن العام المالي ٢٠٢٥/٢٠٢٦ وتحديد أتعابه .

(١١) اعتماد التبرعات التي تمت خلال العام ٢٠٢٤/٢٠٢٥ والترخيص لمجلس الإدارة بمنح تبرعات جديدة خلال العام

المالي ٢٠٢٥/٢٠٢٦ .



٥٠

ثم اعطى الكلمة للسيد الأستاذ / احمد محمد فرج وكيل أول الوزارة - مدير إدارة مراقبة حسابات المطاحن والمضارب بالجهاز المركزي للمحاسبات والذي رحب بالسادة الحضور وبعد أن أشار الى ان الجهاز المركزي ارسل تقريره للشركة يوم ٣ سبتمبر برقم (١٨٦) اعطى الكلمة للأستاذ المحاسب / احمد فاروق عبد الحليم - وكيل الوزارة نائب مدير الإدارة لعرض ملخص تقرير الجهاز والذي بدأ كلمته

الى السادة مساهمي شركة مطاحن ومخابز شمال القاهرة راجعنا القوائم المالية لشركة مطاحن ومخابز شمال القاهرة "ش.م.م" في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بشأن الشركات المساهمة ولائحته التنفيذية والمتمثلة في قائمة المركز المالي في ٢٠٢٥/٦/٣٠ وكذا قائمة الدخل والدخل الشامل والتدفقات النقدية وقائمة التغير في حقوق الملكية .

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

وتنحصر مسئوليتنا في ابداء الرأي على هذه القوائم في ضوء مراجعتنا لها وفقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية .

واننا نرى ان ادلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساسا مناسباً لبدء رأينا على القوائم المالية والتقارير والرد معروض على سيادتكم وسوف نلقى الضوء على بعض الموضوعات .

لم نواف بشهادة سلبية من مصلحة الشهر العقاري والتوثيق او السجل العيني لموقع مخبز السلام تفيد وجود او عدم وجود تسجيلات او قيود متوقعة ضد وللصالح الشركة . يتعين موافاتنا بتلك الشهادة للتحقق من عدم وجود تسجيلات او قيود متوقعة ضد وللصالح الشركة .	ملاحظة الجهاز (١)
تم الحصول على الشهادة وموافاة السيد / مراقب الحسابات بها	رد الشركة
لا زال يوجد اختلاف بمساحات بعض المطاحن بالبيان الوارد من الادارة القانونية (الفاروق عمر ، سعودي ، المطرية ، عامر ، صموئيل مقار) بشأن ما اتخذ من اجراءات لتسجيل بعض مواقع الشركة مقارنة بما هو مثبت بتسجيلات الاصول ومحاضر الجرد في ٢٠٢٥/٦/٣٠ ، كما لم يتم موافاتنا بخبر رفع مساحة الاراضى ومواقع الشركة نكرر توصيتنا بضرورة دراسة ما سبق واتخاذ اللازم في ضوء الدراسة ، والاحكام الصادرة مع العمل على متابعة تسجيل الاراضى حفاظا على اصول الشركة وموافاتنا بخبر رفع مساحة المطحنة وبحث الفروق .	ملاحظة الجهاز (٢)
- طبقا لأختر رفع مساحة للفاروق عمر بلغت المساحة ١٨٣٨,٣ م^٢ ، ومطحن المطرية المساحة الفعلية ٢٤٤٥٣,٨٤ م^٢ طبقا لكشف تحديد للعريضة المشهورة في دعوى الصحة والنفاذ بعقد بيع المطحن تبلغ ٢٤٤٥٣,٨٤ م^٢ وتم اثبات تلك المساحات بدفاتر الأصول . - اما الوحدات (سعودى - عامر - صموئيل مقار) فمساحاتها طبقا للاستثمارات الخاصة بتلك الوحدات من إدارة المساحة التابعة للشهر العقاري وسيتم تحديد المساحة الفعلية بعد الرفع المساحى لها ، والمعول عليه المساحة المثبتة بدفاتر الأصول لحين اتخاذ إجراءات شهر تلك المواقع .	رد الشركة
ما زالت الإدارة عند رأيها بشأن ضرورة دراسة ما سبق واتخاذ اللازم في ضوء الدراسة ، والاحكام الصادرة	تعقيب الجهاز

محمد عبد الحليم
م.م. ١٢٢٩٢
٢١٢
٣٤٢

	مع العمل على متابعة تسجيل الاراضى حفاظا على أصول الشركة وموافاتنا بأخر رفع مساحى وبحث الفروق .
ملاحظة الجهاز (٣)	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 - يتعين بحث ودراسة ما سبق واجراء التسويات اللازمة فى ضوء ذلك .
رد الشركة	- تم ادراج محطة الهدى فى وثيقة البيانات الأساسية الصادرة عن مصلحة الضرائب وهى تعتبر من اخر البيانات المطلوبة لإصدار الترخيص اللازم ، - وارض مدينة نصر جارى اتخاذ الإجراءات والحصول على التصريح بالتحويل من النشاط الصناعى لنشاط تجارى للبدء فى استغلاله فى النشاط الاستثمارى وقد تم طرحها للاستثمار العقارى بنظام المشاركة مع الشركات المتخصصة والمطورين العقاريين بنظام المظاريف المغلقة
ملاحظة الجهاز (٤)	<u>تضمن حسابات المخزون ما يلى:</u> - نحو ٣,٤ مليون جنيه القيمة الدفترية لبعض اصناف قطع الغيار الراكدة وبطى الحركة ببعض مخازن الشركة وكمية كبيرة من اكياس البلاستيك بمخزن الفوارغ الرئيسى انتهى تاريخ الصلاحية المدون عليها . - يتعين دراسة اوجه التصرف الاقتصادى تلك الاصناف بما يعود بالنفع على الشركة , وكذا الانخفاض فى قيمة المخزون الراكد وفقاً لما يقضى به معيار المحاسبة المصرى رقم (٢) المخزون.
رد الشركة	- الاصناف بطيئة الحركة هى مخزون استراتيجى وتم عرضها على الشركات الشقيقة لشراء ما يتناسب مع احتياجاتها اما الرواكد تم عرضها للبيع ولم تبلغ السعر المناسب وسيتم عرضها فى مزادات اخرى والادارة تعمل جاهدة على الاستخدام الامثل للمخزون . - اما بالنسبة لأكياس البلاستيك بمخزن الفوارغ الرئيسى المدون عليها تاريخ صلاحية منتهى سيتم تكمينها وبيعها .
تعقيب الجهاز	ما زالت الإدارة عند رأيها بشأن دراسة أوجه التصرف الاقتصادى لتلك الأصناف بما يعود بالنفع على الشركة
ملاحظة الجهاز (٥)	- لم نتحقق من كمية الاقماح ملك الهيئة العامة للسلع التموينية المخزنة بالصوامع المعدنية والسكنى المختلفة والبالغة كمية حوالى ٤٧,٨ ألف طن دفترياً تقدر قيمتها وفقاً لأسعار المحاسبة مع هيئة السلع نحو ٦٥٧ مليون جنيه وكذا رصيد مخزون الخامات الرئيسية من الأقماح ٧٢٪ ملك الشركة بمطحن الكوثر بقيمه نحو ١٠,٧ مليون جنيه بحوالى ٧٥٠ طن دفترياً لعدم إجراء التصفية الصفريّة للصوامع فى ٢٠٢٥/٦/٣٠) - يتعين إجراء التصفية الصفريّة للصوامع والشون للوقوف على صحة الأرصدة الدفترية للأقماح ملك الهيئة والشركة وإجراء التسويات اللازمة فى ضوء ما تسفر عنه التصفية مع ضرورة وضع برنامج زمنى للتصفية الصفريّة وإخطارنا به.



رد الشركة	يصعب عمل تصفيه للاقماح المخزنة بالصوامع والبنكاكر حيث ان التخزين بها صب ويتم اجراء تصفيه فعليه بعد الانتهاء من صرف الاقماح بها كما يصعب إجراء تصفيه فعليه لمطاحن انتاج الدقيق ٨٧,٥٪ في وقت واحد حتي يمكن الوفاء بالربط التمويني وعدم تأثر الأرصدة المحددة من جانب مديريه التموين علماً بأنه يتم اجراء تصفيه صفريه كل ثلاثه شهور بحضور المسئولين المختصين بالتموين ويتم احاطه مراقب الحسابات بجدول عمل التصفيات الصفريه ، اما بالنسبة لمطحن الكوثر فتم عمل التصفية الصفريه بتاريخ ٢٠٢٥/٧/١٥ ولم تسفر عن عجز او زيادة .
التعقيب	ما زالت الإدارة عند رأيها بشأن اجراء التصفية الصفريه للصوامع والشون للوقوف على صحة الأرصدة الدفترية للاقماح ملك الهيئة .
ملاحظة الجهاز (٦)	تضمنت حسابات العملاء ما يلي : - قامت الشركة بأرسال مصادقات لجانب من العملاء والموردين والأرصدة المدينه عن أرصدهم في ٢٠٢٥/٦/٣٠ ، في وقت متأخر بتاريخ ٢٠٢٥/٨/٢٠ مما لايسمح بتلاقي الردود وقت مراجعتنا للقوائم المالية وقمنا باجراءات المراجعة البديلة في هذا الشأن وفقا لما يقضى به معيار المراجعة المصرى رقم (٥٠٠). يتعين على الشركة إرسال المصادقات لكافة الحسابات المدينه والدائنة في وقت مناسب يسمح بتلقي الردود عليها حتى يمكن تحقيق الأرصدة بالقوائم المالية في ٢٠٢٥/٦/٣٠ مع ضرورة إجراء المطابقات والتسويات اللازمة في ضوء ما تسفر عنه تلك المطابقات من نتائج.
رد الشركة	باتخاذ اجراءات المراجعة البديلة عن مسحوبات وسداد الشهر التالى قرينة على صحة تلك الارصدة وسيتم مراعاة ارسال المصادقات في وقت مناسب مستقبلا .
التعقيب	ما زالت الإدارة عند رأيها بشأن ارسال المصادقات لكافة الحسابات المدينه والدائنة في وقت مناسب يسمح بتلقى الردود عليها حتى يمكن تحقيق الأرصدة بالدفاتر .
ملاحظة الجهاز (٧)	تصاعد مديونيات بعض العملاء خلال الفترة عن أرصدهم اول المدة نظرا لعدم قيامهم بسداد مديونياتهم المستحقة بالكامل والبالغ رصيدها نحو ١١,٩ مليون جنيه في ٢٠٢٥/٦/٣٠ قيمة المستحق على بعض (الشركات الشقيقة وقطاع الأعمال العام والقطاع الخاص) بزيادة قدرها ١٧,٧ مليون جنيه عن الأرصدة اول المدة البالغة نحو ٩,٩ مليون جنيه (دائن) (شركة الزيوت المستخلصه ، رضا جلال ، علي تاجي مهدي جراد ،) يتعين اتخاذ كافة الاجراءات اللازمة نحو تحصيل تلك المديونيات لما لذلك من عظيم الأثر على التمويل للشركة وزيادة قدرتها على سداد التزاماتها طرف الغير مع دراسة مدى اضمحلال تلك الديون واجراء ما يلزم من تسويات في ضوء الدراسة.
رد الشركة	تم تحصيل ٩٠ ٪ من تلك المديونيات خلال يوليو - اغسطس وسبتمبر ٢٠٢٥
ملاحظة الجهاز (٨)	- نحو ١٤,٣ مليون جنيه قيمة مديونيات مستحقة على العميل/ يونيفرت قيمة ١٠,٦ طن دقيق فاخر استخراج ٧٢٪ وفقا لمنظومة المكرونة بعد اخر مقاصة تمت مع الهيئة العامة للسلع التموينية خلال

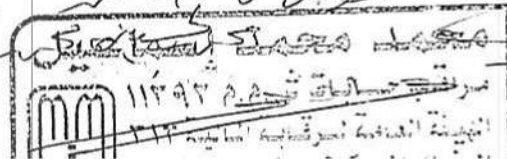
شهر نوفمبر ٢٠٢٤ ويتصل بذلك انتهاء العمل بتلك المنظومة بعد طحن جميع ارصدة القمح وقد قامت الشركة بطحن جميع مخزون قمح المنظومة خلال الفترة - نحو ٤,٨٢٤ مليون جنيه قيمة ارصدة مدينة مستحقة على بعض العملاء مرحلة من العام السابق ولم يتم سدادها حتى تاريخه وبياناتها كما يلي : ■ نحو ٤,٤٢٥ مليون جنيه باسم/شركة امان تمثل قيمة ٢٥٠ طن مكرونة خلال شهر مايو ٢٠٢٤ . ■ نحو ١٤١ الف جنيه باسم/شركة تسويق الارز تمثل باقى قيمة دقيق ٧٢٪ منذ عام ٢٠١٨ مجدولة وتوقف العميل عن السداد من يونيو ٢٠٢٤ ■ نحو ٤٩٢,٤ الف جنيه قيمة ما امكن حصره من مديونيات مرحلة من العام السابق (مركز البحوث الزراعيه ، المتحده للمطاحن ، احمد محمد عبدالنبي) ■ نحو ١,٨ مليون جنيه قيمة ما امكن حصره من فروق تعامل لبعض العملاء تمت خلال خلال العام (محمد فايز ، شركة البركه ، المروه للصوامع) يتعين بحث ما سبق مع اتخاذ ما يلزم من اجراءات لتحصيل مستحقات الشركة طرف عملائها ، ونكرر توصيتنا بمتابعه موقف القضايا المرفوعة واتخاذ كافة الاجراءات اللازمة لتحصيل تلك المديونيات ودراسة مدى اضمحلال تلك الديون.	
- بالنسبة لشركه يونيفرت فقد تم اتخاذ الاجراءات القانونيه ضد الشركه وتحدد لها جلسة يوم ٢٦/١٠/٢٠٢٥ امام المحكمة الاقتصادية وتم تحصيل ٢ مليون جنيه من هذه المديونية جارى متابعة الإجراءات من قبل قطاع الشئون القانونية امام المحكمة الاقتصادية . - بالنسبة لشركة امان سيتم التحصيل من الشركة القابضة - بالنسبة لشركة تسويق الأرز جارى تحصيل المبلغ او الحصول على منتجات مقابلها كما تم في يونيو ٢٠٢٥ - بالنسبة للمديونيات المرحلة من العام السابق جارى الدراسة وسيتم اتخاذ اللازم في ضوء ما تسفر عنه تلك الدراسة . - بالنسبة لفروق تعاملات العملاء تم التحصيل خلال شهرى يوليو واغسطس	رد الشركة
ما زالت الإدارة عند رأيها بشأن بحث ما سبق مع اتخاذ ما يلزم من اجراءات لتحصيل مستحقات الشركة طرف عملائها ، ونكرر توصياتنا بمتابعة مواقف القضايا المرفوعة واتخاذ كافة الإجراءات اللازمة لتحصيل تلك المديونيات ودراسة مدى اضمحلال تلك الديون .	التعليق
نحو ٦,٥ مليون جنيه قيمة ارصدة دائنة لبعض العملاء قيمة نقدية مسددة باوامر دفع ولم نقف على طبيعتها متضمنة منها ما هو مرحل من العام السابق بلغ قيمة ما امكن حصره منها نحو ١,١ مليون جنيه (علاء باشا خليفة ، مصطفى محمد السعيد ، احمد خديوى) ومنها فروق تعامل لبعض العملاء تمت خلال العام بلغ ما امكن حصره منها نحو ٢,٧ مليون جنيه (سايلو فودز ، شركة sinis للدعم اللوجيستي ، مصر الخير ، الحراسات الخاصة)	ملاحظة الجهاز (٩)

	يتعين مو افاتنا بطبيعة تلك المتحصلات واجراء ما يلزم من تسويات
رد الشركة	بالنسبة للمتحصلات النقدية فهي تحت الحساب وتم صرف بضاعة مقابلها في يوليو
ملاحظة الجهاز (١٠)	تضمنت حسابات مدينة لدى الشركات القابضة/الشقيقة في ٢٠٢٥/٦/٣٠ نحو ١,٦١٢ مليون جنيه باسم / الشركة القابضة للصناعات الغذائية ولم تتم المطابقة معها علي الرصيد الجاري في ٢٠٢٥/٦/٣٠ وما زال الحساب يتضمن نحو ٢٨٤ ألف جنيه قيمه أرض مدرسه الطحن والمستغلة بمعرفتها. يتعين اجراء المطابقات الواجبة مع الشركة القابضة للصناعات الغذائية ، وإجراء التسويات اللازمة في ضوء ما تسفر عنه المطابقة من نتائج .
رد الشركة	تم اجراء المطابقة مع الشركة القابضة للصناعات الغذائية عن الرصيد في ٢٠٢٥/٦/٣٠ بتاريخ ٢٠٢٥/٩/٨ ، وبالنسبة لمبلغ ٢٨٤ الف جنيه قيمة أرض مدرسة الطحن سيتم التحصيل عند الانتهاء من عمل عقد البيع النهائي مع محافظة القاهرة .
ملاحظة الجهاز (١١)	- لم نواف بشهادات بأرصدة حسابات الشركة في تاريخ الميزانية في ٢٠٢٥/٦/٣٠ لبعض البنوك (البنك الاهلى المصرى (روض الفرج) ، ابو ظبى الاول) بلغت قيمتها نحو ٥٦٥ الف جنيه. يتعين مو افاتنا بشهادات البنوك عن أرصدة حسابات الشركة طرفها في تاريخ المركز المالي حتي يتسني التحقق من صحتها.
رد الشركة	يوجد كشوف حساب من تلك البنوك عن رصيد ٦/٣٠ ، وجارى الحصول على تلك الشهادات وسيتم مو افاة السيد مراقب الحسابات بها
ملاحظة الجهاز (١٢)	- بلغ رصيد المخصصات في ٢٠٢٥/٦/٣٠ نحو ٨,٣ مليون جنيه ونرى عدم كفايتها في الأغراض المكونة من أجلها في ضوء ما قدم لنا من بيانات كما يلى : - بلغ مخصص ضرائب متنازع عليها في ٢٠٢٥/٦/٣٠ مبلغ ٢ مليون جنيه لمقابله صافي مطالبات بنحو ٥٧,٤ مليون جنيه منها ما هو محال للقضاء الادارى ومنها ما هو محال للجان الطعن الداخلية بالإضافة لفوائد التأخير والضرائب الإضافية ، وقد تمثلت تلك الفروق فيما يلى : ▪ نحو ١,٧ مليون جنيه عن أعوام ٢٠٠٧/٢٠٠٩ . ▪ نحو ٥٥,٧ مليون جنيه عن الأعوام من (٢٠١١/٢٠١٩). - بلغ رصيد مخصص المطالبات نحو ٦,٣ مليون جنيه بعد استخدام نحو ٢,٥ مليون جنيه يتكون من : ▪ نحو ٣ مليون جنيه لمقابلة الغرامات الترمونية ▪ 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 . يتعين اعاده دراسه المخصص في ضوء ما سبق واجراء التسويات الواجبه مع ضروره مو افاتنا ببيان القضايا في ٢٠٢٥/٦/٣٠ بجميع القضايا المرفوعة من وعلى الشركة وقيمتها والمخصص المقترح لكل منها. تم تسوية ضريبة القيمة المضافة بمبلغ ٦٧ مليون جنيه حتى نستفيد من القانون (٥) لسنة ٢٠٢٥ ونعفى من الغرامات وتم تدعيم مخصص الضرائب بمبلغ اثنين مليون جنيه هذا العام وسيتم مو افاة السيد /
رد الشركة	



التعليق	مر اقب الحسابات ببيان القضايا موضح به نسبة المكسب والخسارة .
ملاحظة الجهاز	(١٢) تضمن حساب الموردین ما يلي : نحو ١٧٥,٨ مليون جنيه باسم /الهيئة العامة للسلع التموينية تحت مسمى / قمح ٨٧,٥٪ تم اجراء المطابقات الواجبه مع الهيئة العامة للسلع التموينية علي الارصده في ٢٠٢٥/٦/٣٠ بتاريخ ٢٠٢٥/٨/٢١ عن الفترة من ٢٠٢٥/١/١ وحتى ٢٠٢٥/٦/٣٠ مليون جنيه ، والتي اظهرت رصيد مستحق للهيئة المذكورة نحو ٢٨٩,٤ مليون جنيه بفرق قدره نحو ١١٣,٦ مليون جنيه وقد تبين الاتي : - اظهرت المطابقات التي تمت بتاريخ ٢٠٢٤/١٢/٢٦ ، ٢٠٢٤/٣/١٦ عن الارصده في ٢٠٢٤/١٢/٣١ وجود بعض المبالغ المستحقة للهيئة التي قامت بادراجها ضمن المطابقات المذكورة والبالغة نحو ٣٢,٨ مليون جنيه وقد تبين عدم تأثير الحسابات وبيانها كما يلي : ■ نحو ٥,٨٣٦ مليون جنيه قيمة فوائد تأخير عن الفترة من ٢٠٢٤/٧/١ حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ ■ ١٥,١ مليون جنيه فرق تصفية من ٢٠٢٢/١/١ حتى ٢٠٢٤/٦/٣٠ ■ نحو ١١,٧ مليون جنيه قيمة غرامات تموينية (عجز وتصرف في المنتجات ، مخالفة مواصفات ، نقص اوزان العبوة) ■ نحو ١٣٦,٩ الف جنيه قيمة رد فرق تصفية مطحن الهدى من ٢٠٢٤/٨/١ حتى ٢٠٢٤/١٠/٣١ . ■ نحو ٢,٨ مليون جنيه قيمة رد فرق قيمة غرامة ٣٢٨ طن خشنة بمطحن الهدى مستحقة للشركة . - اظهرت المطابقة التي تمت بتاريخ ٢٠٢٥/٨/٢١ عن الارصده في ٢٠٢٥/٦/٣٠ وجود بعض المبالغ المستحقة للهيئة التي قامت بادراجها ضمن المطابقة المذكورة والبالغة نحو ٩٥ مليون جنيه وقد تبين عدم تأثير الحسابات وبيانها كما يلي : ■ نحو ١٧,٧ مليون جنيه قيمة فوائد تأخير عن الفترة ■ نحو ٧٧,٣ مليون جنيه يتمثل اهمها غرامة تصرف في المنتجات ببعض مطاحن الشركة (الجبالة ، الفاروق عمر ، فؤاد ، الصفا ، المروة) بنحو ٧٤,٦ مليون جنيه ■ بلغ ما تم تسويته من تلك الغرامات لحساب الهيئة ٦ مليون جنيه فقط مقابل التحميل على مصروفات العام والخسائر المرحلة ■ بلغ ما تم تسويته من تلك الغرامات لحساب الهيئة نحو ٩٦٠,٧ الف فقط مقابل التحميل على مصروفات العام والخسائر المرحلة . ■ تحفظت الشركة على جميع الغرامات الموقعة عليها لحين البت في بعض القضايا المرفوعة ضد الهيئة ، او البت في المحاضر التموينية ، او لحين رد مديرية التموين او لحين اعتماد معالي وزير التموين بالمطابقة المذكورة وكذا تحفظت على فؤاد التأخير السالف ذكرها

موضح في طلبكم



١١

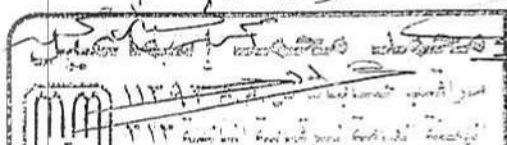
	▪ حتى تاريخه لم نواف بالموقف النهائي لتلك الغرامات وما اتخذته الشركة من اجراءات . يتعين بحث ما تقدم وإجراء التسويات اللازمة في ضوء البحث و اتخاذ ما يلزم من اجراءات تجاه المتسبب في تلك الغرامات التموينية والافادة.
رد الشركة	تم تسوية غرامات بمبلغ ٥,٩ مليون جنيه والتظلم من باقى الغرامات لوجود تصفيات لاحقة من مديريات التموين لم يثبت فيها أي عجز ، وتم موافاه السيد مر اقب الحسابات بما تم اتخاذه من إجراءات وجارى المتابعة مع هيئة السلع التموينية .
التعقيب	مازالت الإدارة عند رأيها بشأن متابعة الجهات المختصة سواء وزارة التموين او الهيئة العامة للسلع التموينية أو اتخاذ الإجراءات القانونية تجاه ما سبق واجراء التسويات اللازمة في ضوء ما تسفر عنه تلك الإجراءات من نتائج .
ملاحظة الجهاز (١٤)	نحو ٣٢ مليون جنيه (اجور نقدية) تتمثل في (نحو ٣٠ مليون جنيه قيمة مكافاة للعاملين عن ارباح العام المالي المنتهى في ٢٠٢٥/٦/٣٠ ، نحو ٢ مليون تأميمات اجتماعية ودون اعتماد من السلطة المختصة . يتعين بحث ما سبق والعرض والاعتماد من السلطة المختصة .
رد الشركة	سيتم العرض علي الجمعية لإعمال شأنها .
التعقيب	مازالت الإدارة عند رأيها بشأن العرض على الجمعية العامة لأعمال شأنها.
ملاحظة الجهاز (١٥)	- لازال لم يتم الانتهاء من إجراءات تسجيل ونقل ملكية بعض الاراضى ومنها . ▪ أرض مدينه السلام بمساحة ٣٩,٥٤ الف متر مربع بقيمة نحو ٤ مليون جنيه المخصصة للشركة من محافظة القاهرة والمحضر عقد بيع ابتدائي لها في ٢٠٢٢/٥/١٥ وافاد قطاع الشئون القانونية انه مازال العقد النهائي لم يتم اصداره من قبل المحافظة على سند من انها خاطبت قسم الفتوى والتشريع بمجلس الدولة لاستصدار فتوى بشأن البند الثانى من العقد والذي يحظر على الشركة التصرف فى الارض الابعد 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 مساحة ٢٠ قيراط وسهمين داخل سور المطحن تخص الأملاك الأميرية بمحافظه القليوبية وقد صدر حكم لصالح محافظة القليوبية بتاريخ ٢٠١٩/٤/١٠ فى الدعوى رقم ٥٠٨ لسنة ٢٠١٣ انتفاع بنحو ٤,٦٨٥ مليون جنيه وذلك عن الفترة من ٢٠٠٨ حتى ٢٠١٣ قامت الشركة بسدادده 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 سعودى ، مخبز عين شمس ، مطحن فؤاد ، مطحن مسعد ، مصنع المكرونة ، شونة الناصرية ، ، مطحن عامر ، مطحن صموئيل مقار) ولم تحسم بعد .

مفوض عن مكتب محاسبى



	- لا زال حتى تاريخه لم يتم الانتهاء من تحديد الموقف القانوني 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 . يتعين المتابعة والإفادة بالمستجدات.
تعقيب الجهاز	علما بأن مطحن عامر من ضمن المواقع غير المسجلة ومعرض على الجمعية .
رد الشركة	- بالنسبة لأرض مدينة السلام تم تقديم طلب الى مأمورية شهر عقارى السلام وتم الانتهاء من البحث وعمل المقبول وكشف التحديد المساحي وتسليمهما الى محافظة القاهرة لعمل مشروع العقد النهائي وبعد الحصول على حكم بالزام المحافظة بعمل العقد النهائي طعنت المحافظة على الحكم لاعادة المرافعة وسوف نواف السيد مراقب الحسابات بأنة مستجدات . - بالنسبة لأرض مطحن الهدى جاري المتابعة مع القطاع القانوني وسوف يتم موافاه السيد مراقب الحسابات بايه مستجدات . - تم التواصل مع الهيئة العامة للسلع التموينية ومخاطبه مكتب وزير الاسكان والمجتمعات العمرانية لتحديد ارض بديله وفي انتظار الرد والقرار النهائي وسوف يتم موافاة السيد مراقب الحسابات بأنة مستجدات في هذا الشأن فور توفرها وجارى متابعة الإجراءات من قبل قطاع الشؤون القانونية لإستكمال إجراءات التسجيل لباقي الأراضى والتي مازالت متداولة في ساحة القضاء .
التعقيب	مازالت الإدارة عند رأيها بشأن المتابعة والإفادة بالمستجدات .
ملاحظة الجهاز (١٦)	وجود العديد من الطاقات غير المستغلة مطاحن (المطرية ، الحباك ، عانوس ، مسعد ، عامر) تبلغ قيمتها التاريخية نحو ٣١ مليون جنيه منها والمتوقفين عن العمل بعضها منذ عام ٢٠١٩ وكذا ارض قضاء بمدينة نصر منذ اكثر من عامين يتعين دراسة اسباب التوقف وعدم الاستفادة من المال المستثمر واتخاذ اللازم والافاده
رد الشركة	- بالنسبة للمطاحن المتوقفة فنتيجة لكفاية الطاقة المتاحة للحصص المحددة من لجنة البرامج من القمح التمويى ومطحنى الحباك والمطرية متوقف للصيانة علما بانه نظرا لتهاك الات مطحن مسعد فتم بيع الات ومعدات المطحن في مزاد بعد موافقة الجمعية. - بالنسبة لأرض مدينة نصر تم طرح مناقصة عامة واعداد كراسة شروط لاستغلالها في الاستثمار العقاري وجارى اتخاذ باقى الاجراءات وقد تم طرحها للاستثمار العقاري بنظام المشاركة مع الشركات المتخصصة والمطورين العقاريين بنظام المظاريف المغلقه . وبالنسبة لمطحن عامر تم اخذ موافقة مجلس الإدارة على البيع وستعرض على الجمعية العامة غير العادية في ٢٠٢٥/١٠/٨ لإعمال شأنها .
التعقيب	مازالت الإدارة عند رأيها بشأن سرعة انهاء اعمال الصيانة بمطحنى المطرية والحباك اما بالنسبة لمطحن مسعد الاستفادة من ارض ومباني المطحن حيث تم بيع الات المطحن في العام السابق والاستمرار في اتخاذ

كافة الإجراءات اللازمة للاستفادة من ارض مدينة نصر والعرض على الجمعية العامة الغير عادية فيما يخص مطحن عامر.	
ملاحظة الجهاز (١٧) - تضمن حساب التكوين الاستثمارى نحو ٤,٦ مليون جنيه - الآت ومعدات تمثل قيمة اكليز تم توريدها للشركة يرجع تاريخ بعضها الى شهر ابريل ٢٠٢٥ لتركيبتها لبعض مطاحن الشركة (الهدي ، قنديل ، الكوثر) ولم يتم تركيبها يتعين سرعة تركيب تلك المعدات المشتراه بما يعود بالنفع على الشركة حيث انها تمثل راس مال معطل.	
رد الشركة تم تركيب عدد (٢٠) اكليز بمطحن الكوثر في يوليو ٢٠٢٥ وجارى تركيب باقى الاكليز بعد الانتهاء من اعداد التجهيزات الخاصة بها .	
ملاحظة الجهاز (١٨) - لازال حساب الانفاق الاستثمارى يتضمن نحو ١٦٠ الف جنيه تمثل قيمة ٥٠٪ من تكلفة منظومة الامن الصناعى بمحطة تموين السيارات بمطحن الهدي المسددة لشركة التعاون للبترول في ٢٠٢٤/١/١١ . يتعين موافقتنا باسباب ما سبق والافادة .	
رد الشركة منظومة الامن الصناعى يتم تنفيذها عن طريق شركة التعاون للبترول ولتقاعص الجمعية التعاونية في انهاء الأعمال فتم رفع دعوى رقم ٤٨٧ لسنة ٢٠٢٤ كلى جنوب القاهرة لاخلالها ببنود التعاقد المبرم معهم وتم الإحالة للخبراء .	
ملاحظة الجهاز (١٩) - بلغ رصيد حساب / اصول محتفظ بها بغرض البيع نحو ٥٤,٤ الف جنيه قيمة ارضى 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 يتعين العمل على تنفيذ قرارات الجمعية العامة الغير عادية في هذا الشأن لما لذلك من اثر على نتائج أعمال الشركة .	
رد الشركة تم عرض ارض مطحن عانوس للبيع اكثر من مره وقد تم عمل اخر مزاد بتاريخ ٢٠٢٥/٨/٢٧ وعرضت الوحدة للبيع ولم تصل الى سعر الاساس فتم ارجاء البيع .	
التعقيب ما زالت الإدارة عند رأيها بشأن بشأن إعادة طرح ارض مطحن عانوس للبيع .	
ملاحظة الجهاز (٢٠) تضمنت حسابات العملاء بما يلي: - نحو ٣٦٨,٢ ألف جنيه قيمة أرصده متوقفة منذ سنوات (حسن حافظ عرابي) 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 ومخابز اسكندرية ، شركة الخزف والصيني ، بون سوارية) معظمها مرحل منذ اكثر من عام لم يتم تحصيلها حتى تاريخه ومكون لها مجمع اضمحلال بنحو ١,٨٩٦ مليون جنيه نكرر توصيتنا بمتابعه موقف القضايا المرفوعة واتخاذ كافة الاجراءات اللازمة لتحصيل تلك المديونيات. جارى المتابعة واتخاذ كافة الإجراءات الممكنة لتحصيل تلك المديونيات.	
رد الشركة	



١٤

ملاحظة الجهاز (٢١)	تضمنت الحسابات المدينه الاخرى ما يلي : - نحو ٢,١ مليون جنيه تمثل قيمة ما أمكن حصره من مديونية مستأجري وحدات الشركة المتوقفة (اباظة جروب ، عمرو جمال ، ايمان محمود ، ديب فيجن) والمقام بشأنها 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 ، ونحو 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 - يتعين بحث ودراسة ما سبق مع متابعه الدعاوى القضائية المقامة واتخاذ كافة الاجراءات القانونية التي تكفل تحصيل تلك المديونيات حفاظا علي حقوق الشركة والإفادة .
رد الشركة	- بالنسبة للمستأجرين جارى المتابعة للقضايا المتداولة ويتم الاثبات بالحسابات الدائنة لعدم تحقق اليراد لتوقفهم عن السداد - بالنسبة للعاملين يتم متابعة القضايا المرفوعة ضد المتوقفين عن السداد واتخاذ كل ما يلزم لتنفيذ تلك الاحكام
التعليق	ما زالت الإدارة عند رأيها بشأن متابعة الدعاوى القضائية المقامة واتخاذ كل ما يلزم لتنفيذ تلك الاحكام .
ملاحظة الجهاز (٢٢)	<u>تضمن حساب الارصدة الدائنة الاخرى ما يلي :-</u> - نحو ٢,٤٥٧ مليون جنيه تمثل قيمة ما امكن حصره من مبالغ وعمولات محصلة لصالح بعض الجهات (صندوق دعم وتحسين الخدمة التموينية ، نقابه صناعات غذائية ، مكتب التشغيل ،) - نحو ٢,٩٥٤ مليون جنيه قيمة ما امكن حصره من بعض الارصدة المتوقفة يرجع تاريخ بعضها لما قبل تطبيق القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ (١٥٪ خدمات اجتماعيه ، حصه العاملين نقداً ، ١٥٪ اسكان.....) - يتعين بحث ما سبق وسداد تلك المبالغ في ضوء ما تسفر عنه الدراسة مع توريد ما يطبق عليه نص المادة (١٤٧) من القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ - والخاص بضريبة الدخل- إلي وزارة المالية
رد الشركة	- بالنسبة للمتحصلات الخاصه ببعض الجهات فانه يتم سداد تلك المبالغ بصفة دورية (شهرتاً - ٦ شهور - سنوياً) على حسب طبيعة كل حساب - بالنسبة للارصده المتوقفه بمبلغ ٢,٩٥٤ مليون جنيه فأن مبلغ ١,٧٧٩ مليون جنيه ٦٢٤ ألف جنيه لا يتم التصرف فيه إلا بقرار من السيد رئيس مجلس الوزراء .وبالنسبة لباقي المبالغ سيتم دراسة ما جاء بالمحوظة وعمل اللازم بهذا الشأن .
ملاحظة الجهاز (٢٣)	لا زال حساب دائنو شراء اصول يتضمن نحو ٢٢٣ الف حنيه باسم شركه طيبه (لتوريد كاميرات مراقبه لمواقع الشركة) والصادر بشأنها موافقه مجلس الإدارة 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 ٧٧/٢٥٦٠٢ ق مجلس الدوله بالمطالبة بالمبلغ ولا زالت متداوله

أسفر فحص الآثار البيئية وسلباتها بالشركة عن مخالفة الإجراءات والشروط اللازمة للحفاظ على البيئة طبقاً للقانون رقم (٤) لسنة ١٩٩٤ في شأن البيئة ولائحته التنفيذية والمعدل بالقانون رقم ٩ لسنة ٢٠٠٩ 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 الاقماح بمعظم المطاحن لمنع تصاعد الأتربة حال تفريغ الاقماح على النقرة ، وخاصة في ظل وجود بعض المطاحن بالقرب من الكتلة السكنية (فؤاد ، الحباك) مما قد يعرض الشركة لمخالفات بيئية نتيجة لذلك . - عدم التزام العاملين بمطاحن الشركة بارتداء الكمادات الواقية ضد الاتربة وسماعات أذن وكذلك عدم ارتداء الملابس المخصصة أثناء العمل . يتعين تلافي الملاحظات السالف ذكرها حتى لا تتعرض الشركة لغرامات بيئية	ملاحظة الجهاز (٢٦)
- بالنسبة لقائمة تكاليف للتكاليف البيئية فسيتم عملها عند البدء في تنفيذ مشروعات تخص البيئة. - بالنسبة للحوائط الخرسانية والستائر الهوائية على نقر استقبال الاقماح فقد تم تغطية الكثير منها (الصفاء - المروة . الخ) وسيتم استكمال الباقي بالتوالي عند توفر التمويل اللازم لها . - بالنسبة للعاملين تم التنبيه مشددا بالالتزام بارتداء أدوات الحماية حفاظا على صحتهم وعدم تعرض الشركة للمخالفات	رد الشركة
اسفرت ملاحظتنا علي بعض مواقع الشركة عن وجود بعض الملاحظات والسابق ابلاغها للشركة في تقاريرنا الدورية خلال العام نوجز اهمها فيما يلي : ■ جميع مشتريات هايبر سنابل الخير تتم من خلال سلف مستديمة ويتم اعتماد الشراء بعد الصرف وقد تبين الشراء بالامر المباشر (من مندوبي بيع الشركات مباشرة) دون وجود عروض اسعار بالمخالفة لللائحة المشتريات كما ان كشف حركة مبيعات الهايبرات لا يتضمن حركة النقدية في نهاية اليوم ونهايته حيث يتم اثبات قيمة المبيعات ومبلغ التوريد فقط مما يعد خلل في الرقابة الداخلية على تلك الهايبرات . ■ عدم التزام الشركة بتطبيق وسائل الدفع غير النقدي بشكل كامل وفقا لاحكام القانون رقم (١٨) لسنة ٢٠١٩ ولائحته التنفيذية الصادرة بقرار مجلس الوزراء رقم ١٧٧٦ لسنة ٢٠٢٠ ، حيث ان المادة رقم (٣) من اللائحة التنفيذية جميع سلطات واجهزت الدولة والاشخاص الاعتبارية والمنشآت بمختلف انواعها المنصوص عليها بالمادة رم (٢) من اللائحة التنفيذية بسداد المدفوعات بوسائل الدفع غير النقدي متى جاوزت الحدود المبينة بتلك المادة . ■ وكذا عدم الالتزام بالمادة رقم (٧) من اللائحة المالية للشركة والتي تنص على " الاصل في الصرف ان يكون بشيك او اوامر الدفع او السداد الالكتروني ومع الالتزام بما يصدر من قرارات من الدولة في هذا	ملاحظة الجهاز (٢٧)

الشأن ويجوز متى اقتضت حاجة العمل ان يكون الدفع نقداً وفي اضيق الحدود وبناء على موافقة الرئيس التنفيذي او العضو المنتدب المالي الخ الا انه يتم الصرف من بعض خزائن الايرادات بالشركة لاستعاضة سلف مستديمة او الشراء او صرف مستحقات ■ عدم وجود فصل بين صالة الانتاج التام ومخزن الانتاج التام بمصنع المكرونة الامر الذي يؤدي الى شيوخ المسئولية على المنتجات بين أمين مخزن الانتاج التام ومشرف الوردية كما يتم تحديد المنصرف من الخامات (الدقيق) لانتاج (المكرونة) وفقاً لمعدلات الانتاج الفعلية من المكرونة. يتعين تلافى أوجه القصور في الرقابة الداخلية والالتزام بما تقضى به القوانين واللوائح ذات الصلة .	
- تم التنبيه مشدداً بضرورة التعاقد مع شركات او وكلاء معتمدون لشراء احتياجات الهايبر والالتزام بلانحة المشتريات - الشركة ملتزمة بتطبيق وسائل الدفع غير النقدي وفقاً لاحكام القانون رقم (١٨) لسنة ٢٠١٩ ولانحته التنفيذية الصادرة بقرار مجلس الوزراء رقم ١٧٧٦ لسنة ٢٠٢٠ حيث نصت المادة رقم ٣ من اللائحة التنفيذية على (مستحقات الموردين والمقاولين ومقدمى الخدمات وغيرها من المتعاقدين من غير العاملين التي تدفعها الأشخاص الاعتبارية الخاصة والمنشآت بمختلف أنواعها) وما يتم صرفه من السلف المختلفة لموردين غير متعاقدين وبقيم صغيره لتسيير الاعمال المختلفة ولعدم توقف الوحدات الإنتاجية - ، بالنسبة للصرف من بعض خزائن الايرادات بالشركة لاستعاضة سلف مستديمة او الشراء او صرف مستحقات يرجع ذلك الى القرارات السيادية بوضع حد اقصى للسحب ١٥٠ الف جنيه ورفع حاليًا الى ٢٥٠ الف جنيه - المصنع يعمل ٢٤ ساعة وبالتالي خلال هذه الفترة يتم سحب خامات وبالاخص الدقيق لتشغيل الخط ولا يمكن تحديد ما تم انتاجه او صرفه من بضاعة الا صباح اليوم التالى ، وتم التنبيه مشدداً بالالتزام التام بالدورة المستندية الموجودة بالفعل وذلك لزيادة فعالية الضبط الداخلى والرقابة على الخامات والمنتجات	رد الشركة
ما زالت الإدارة عند رأيها بشأن تلافى أوجه القصور في الرقابة الداخلية والالتزام بما تقضى به القوانين واللوائح ذات الصلة	التعقيب
لا زالت الشركة لم تطبق كامل ما يقضى به القانون رقم (٤) لسنة ٢٠٢١ الصادر بتاريخ ٢٠٢١/٣/٢٠ بتعديل احكام قانون انشاء صندوق تكريم شهداء وضحايا ومفقودى ومصابى العمليات الحربية والارهابية والامنية واسرهم الصادر بالقانون رقم ١٦ لسنة ٢٠١٨ والمتضمن فرض ضريبة قيمتها خمسة جنيهاً على الخدمات او المستندات التى تقدمها او تصدرها الجهات العامة وهيئات القطاع العام وشركاته وشركات قطاع الاعمال العام والشركات المملوكة بالكامل للدولة او التى تساهم فيها بنسبة تزيد على ٥٠٪ بناء على طلب ذوى الشأن ، وغيرها من البنود حيث لم تنطبق الشركة على فواتير الايجارات . يتعين الالتزام بتطبيق القوانين السارية وسداد المبالغ التى يتم تحصيلها وخصمها دورياً .	ملاحظة الجهاز (٢٨)

رد الشركة	يتم تطبيق القانون رقم (٤) لسنة ٢٠٢١ بفرض ضريبة قدرها ٥ جنيهات على خدمة التسجيل في سجل الموردين - كراسات الشروط - وبعض الخدمات الأخرى حيث انه طبقا لنص القانون لا ينطبق على المعاملات التجارية كفاتورة المبيعات وخلافه واذا وصل للشركة فتوى بذلك فسيتم تطبيقه مباشرة التزاما بالقانون .
التعليق	ما زالت الإدارة عند رأيها بشأن الالتزام بتطبيق القوانين السارية وسداد المبالغ التي يتم تحصيلها وخصمها دوريا .

الرأي المتحفظ :

فيما عدا تأثير ما جاء بعالية في الفقرات السابقة على القوائم المالية فمن رأينا ان القوائم المالية تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي لشركة مطاحن ومخابز شمال القاهرة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتية في ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية .

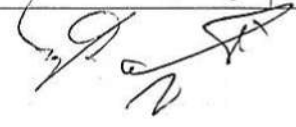
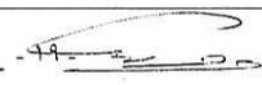
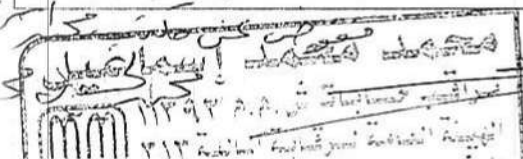
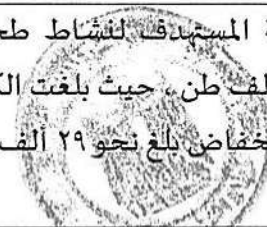
تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى :

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص عليه القانون ونظام الشركة وتطبق الشركة نظام تكاليف نوصى بتطويره البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس إدارة الشركة المعد وفقا لمتطلبات القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها تلك البيانات بالدفاتر .
تعقيب الإدارة : ما زالت الإدارة عند رأيها بشأن كافة الملاحظات الواردة بتقريرنا لحين استيفائها او تلافيها .
رد الشركة : الشركة تبذل قصارى جهدها لتلافي ملاحظات الجهاز كلما امكن ذلك .

ثم تفضل رئيس الجلسة باعطاء الكلمة للسيدة الأستاذة المحاسب / عفاف عبد العزيز محمد وكيل الوزارة - المشرف على قطاع التجارة الداخلية والمطاحن والمضارب والتي رحبت بالسادة الحضور واعطت الكلمة للأستاذة المحاسب / ندا محمود احمد شحاتة رئيسة مجموعة مراجعة الإدارة العامة للمطاحن والمضارب والذي استعرضت اهم ما جاء من ملاحظات .

أولا : مدى تحقيق الأهداف الرئيسية للموازنة التقديرية :

ملاحظة الجهاز (١)	لم تحقق الشركة المستهدف لنشاط طحن القمح لإنتاج دقيق ٨٧,٥% (منظومة) عام ٢٠٢٤/٢٠٢٥ والبالغ نحو ٤٢٠ ألف طن ، حيث بلغت الكميات الفعلية المطحونة قمح نحو ٣٨٧ ألف طن بنسبة ٩٢,١% من المستهدف وبانخفاض بلغ نحو ٢٩ ألف طن بنسبة ٧% عن الكمية المطحونة عام ٢٠٢٣/٢٠٢٤ والبالغة ٤١٦ ألف طن .
رد الشركة	يرجع عدم تحقيق المستهدف لنشاط طحن القمح لإنتاج دقيق ٨٧,٥% (منظومة) الى الاعطال سواء للصيانة او التكدس الخ .
ملاحظة الجهاز (٢)	لم تحقق الشركة المستهدف لنشاط طحن القمح لإنتاج دقيق ٧٢% (شركة) عام ٢٠٢٤/٢٠٢٥ والبالغ ٦٠ ألف طن حيث بلغت الكمية الفعلية المطحونة نحو ٤٤ ألف طن بنسبة ٧٣,٣% من المستهدف وبانخفاض بلغ نحو ١٦ ألف طن بنسبة ٢٦,٧% عن الكمية المطحونة عام ٢٠٢٣/٢٠٢٤ والبالغة نحو ٦٠ ألف طن .



رد الشركة	بخصوص انخفاض المستهدف من إنتاج الدقيق استخراج ٧٢٪ فيرجع لوجود منظومه ال ٧٢٪ الخاصه بالمكرونة عام ٢٠٢٣/٢٠٢٤ وكذا زياده المنافسه الموجوده بالاسواق .
ملاحظة الجهاز (٣)	حققت الشركة المستهدف لانتاج المكرونة عام ٢٠٢٤/٢٠٢٥ والبالغ نحو ٥٨٢٠ طن حيث بلغت الكمية الفعلية نحو ٨٨٥٣ طن بنسبة ١٥٢,١٪ من المستهدف وزيادة بلغت نحو ١٩١٦ طن بنسبة ٢٧,٦٪ عن الكمية المنتجة عام ٢٠٢٣/٢٠٢٤ البالغة نحو ٦٩٣٧ طن .
رد الشركة	ملاحظة إيجابية
ملاحظة الجهاز (٤)	استهدفت الشركة على المستوى الاجمالي كمية دقيق لتصنيعها خبز وحلوى ونواشف عام ٢٠٢٤/٢٠٢٥ نحو ١٦٠٠ جوال (زنة ١٠٠ كجم) ، وبلغت الكمية المستخدمة ١٧٢٣ جوال بنسبة ١٠٧,٧٪ من المستهدف ، وزيادة بلغت نحو ١٦٣ جوال بنسبة ١٠,٤٪ عن الكمية المستخدمة عام ٢٠٢٣/٢٠٢٤ والبالغة نحو ١٥٦٠ جوال .
رد الشركة	ملاحظة إيجابية .
ملاحظة الجهاز (٥)	لم تحقق الشركة إيرادات النشاط المستهدفة عام ٢٠٢٤/٢٠٢٥ والبالغة نحو ١٢٨٦,٧١١ مليون جنية حيث بلغت الإيرادات الفعلية نحو ١١٦٣,٥٠٦ مليون جنية بنسبة ٩٠,٤٪ من المستهدف وبانخفاض بلغ نحو ١٢٩,٦٧٦ مليون جنية بنسبة ١٠٪ عن المحقق الفعلي لعام ٢٠٢٣/٢٠٢٤ البالغ نحو ١٢٩٣,١٨٢ مليون جنية .
رد الشركة	يرجع ذلك لالغاء منظومه الدقيق الحر الخاص بالمكرونة وكذا انخفاض كمية طحن ٨٧,٥٪ وما يترتب عليه من خسارة في اجرة الطحن وعمولة تسويق النخالة الخشنة .
ملاحظة الجهاز (٦)	قدرت الشركة تكلفة الحصول على الإيرادات عام ٢٠٢٤/٢٠٢٥ بنحو ١,٢٢٩,٨٢٦ مليون جنية في حين بلغت التكلفة الفعلية للحصول على الإيراد نحو ٩٨٣,٩٢٤ مليون جنية بنسبة ٨٠٪ من المستهدف و بانخفاض بلغ نحو ١,٣٩,٢٠٢ مليون جنية بنسبة ١٢,٤٪ عن المحقق الفعلي لعام ٢٠٢٣/٢٠٢٤ البالغ نحو ١,١٢٣,١٢٦ مليون جنية
رد الشركة	يرجع ذلك لانخفاض الإنتاج والطحن لاستخراج الدقيق ٧٢٪
ملاحظة الجهاز (٧)	حققت الشركة مجمل الترخ المستهدف عام ٢٠٢٤/٢٠٢٥ والبالغ نحو ٥٦,٨٨٥ مليون جنية حيث بلغ المحقق الفعلي نحو ١٧٩,٥٨٢ مليون جنية بنسبة ٣١٥,٧٪ من المستهدف وزيادة بلغت نحو ١٢٦,٥٢٦ مليون جنية بنسبة ٥,٦٪ عن المحقق الفعلي لعام ٢٠٢٣/٢٠٢٤ البالغ نحو ١٧٠,٠٥٦ مليون جنية
رد الشركة	ملاحظة إيجابية .
ملاحظة الجهاز (٨)	حققت الشركة ربح السنة المستهدف عام ٢٠٢٤/٢٠٢٥ البالغ نحو ٣٦,٠٣٧ مليون جنية، حيث بلغ المحقق الفعلي نحو ٦٤,١٨٥ مليون جنية بنسبة ١٧٨,١٪ من المستهدف و بانخفاض بلغ نحو ٦,٣٦٠ مليون جنية بنسبة ٩٪ عن المحقق الفعلي لعام ٢٠٢٣/٢٠٢٤ البالغ نحو ٧٠,٥٤٥ مليون جنية . الأمر الذي يتطلب إعادة النظر في الموازنات التقديرية المستقبلية في ضوء الفعليات التي تحققها الشركة وفقاً للامكانيات المتاحة .

ونشير إلى أن صافي الإيرادات العرضية (١) عام ٢٠٢٥/٢٠٢٤ بلغ نحو ٣٥,٠٤٣ مليون جنيه تمثل ٤٥,٣% من الأرباح قبل الضريبة البالغة نحو ٧٧,٣٦٥ مليون جنيه .

رد الشركة ملاحظة ايجابية ، اما الإيرادات العرضية ومساهمتهما في تحقيق الربح فهذا يعتبر حسن اداء واستغلال امثل لموارد الشركة في توليد الإيرادات وبالتالي التأثير على نتائج اعمال الشركة بالإيجاب .

ثانياً : ربحية / خسارة الأنشطة :

ملاحظة الجهاز (٩) بلغت ربحية أنشطة الشركة نحو ٢١,٩٦٧ مليون جنيه عام ٢٠٢٥/٢٠٢٤ مقابل ربحية بنحو ٢٩,٥٥٣ مليون جنيه عام ٢٠٢٤/٢٠٢٣ بانخفاض قدره ٧,٥٨٦ مليون جنيه بنسبة ٢٥,٧% . وفيما يلي تحليل الربحية / الخسارة على مستوى الأنشطة : أ - نشاط الطحن :

حقق نشاط الطحن ربحية عام ٢٠٢٥/٢٠٢٤ نحو ٣,٩٣١ مليون جنيه مقابل ربحية بنحو ١٥,٣٥٧ مليون جنيه عام ٢٠٢٤/٢٠٢٣ بانخفاض بنحو ١١,٤٢٦ مليون جنيه بنسبة ٧٤,٤% وذلك كالموضح بالجدول التالي .

بيان	الربحية (الخسارة)	
	عام ٢٠٢٥/٢٠٢٤	عام ٢٠٢٤/٢٠٢٣
نشاط الطحن ٨٧,٥% منظومة	(٨٩٥٢)	(٣.٧٤)
نشاط الطحن شركة ٧٢% مطحن الكوثر	١٢٨٨٣	١٤٢٣٩
نشاط الطحن ٧٢% حر منظومة	-	٤١٩٢
الأجمالي	٣٩٣١	١٥٣٥٧

ونشير إلى تحقيق عدد مطحنين أرباح بنحو ١٤,٣٦٦ مليون جنيه (الكوثر ، فؤاد) وعدد ست مطاحن خسارة بنحو ١٠,٤٣٥ مليون جنيه الهدى ، الصفا الحباك الفاروق عمر ، المروه ، قنديل) عام ٢٠٢٥/٢٠٢٤ مقابل ربحية لعدد أربع مطاحن وهم (الكوثر ، فؤاد ، الصفا ، المروة) بنحو ٢٢,٣٧٢ مليون جنيه وخسارة لعدد خمسة مطاحن بنحو ٧,٠١٥ مليون جنيه (الحباك ، الفاروق عمر ، الهدى ، المطرية ، قنديل) عام ٢٠٢٤/٢٠٢٣ .

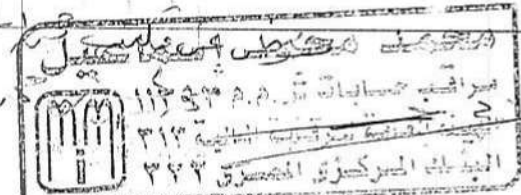
ونشير الى أن بيانات الشركة لربحية مطحن الكوثر ٧٢ نماذج أرقام (١٣ ، ١٤ ، ٢١) تضمنت نحو ٢,٩٨٧ مليون جنيه عام ٢٠٢٥/٢٠٢٤ ربحية نشاط التعبئة .

نوصى بإظهار ربحية كل نشاط على حده للتحقق من نتيجة النشاط الفعلية .

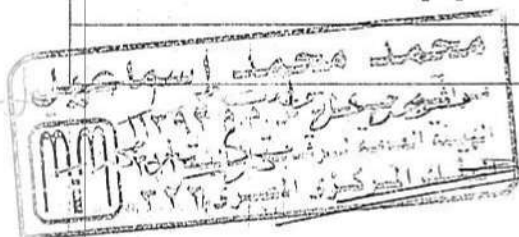
رد الشركة يرجع ذلك لزيادة تكلفة عوامل الإنتاج المختلفة وكذلك لتغير سياسة توزيع المصروفات الإدارية على مستوى المطاحن طبقاً للإيراد المحقق وليس كمية الإنتاج كتوصية السيد / مراقب الحسابات .

ب - الأنشطة الأخرى :

ملاحظة الجهاز (١٠) زيادة ربحية نشاط الاستثمار العقاري عام ٢٠٢٥/٢٠٢٤ إلى نحو ١٤,١٦٢ مليون جنيه مقابل نحو ٥,٠٢٤ مليون جنيه عام ٢٠٢٣/٢٠٢٤ بنحو ٩,١٣٨ مليون جنيه بنسبة ١٨١.٩% .



زيادة ربحية نشاط المكرونة عام ٢٠٢٤/٢٠٢٥ إلى نحو ٧,٠٠٦ مليون جنيه مقابل ٣,٧٢٨ مليون جنيه عام ٢٠٢٣/٢٠٢٤ بنحو ٣,٢٧٨ مليون جنيه عام ٢٠٢٣/٢٠٢٤ بنسبة ٨٧,٩% انخفاض ربحية نشاط التعبئة عام ٢٠٢٤/٢٠٢٥ إلى نحو ٢,٩٨٧ مليون جنيه مقابل نحو ١٤,٢٦٠ مليون جنيه عام ٢٠٢٣/٢٠٢٤ بنحو ١١,٢٧٣ مليون جنيه بنسبة ٧٩,١٠٪ وذلك بالرغم من زيادة الكمية المعبأة إلى نحو ١٠٨٧٠ طن عام ٢٠٢٤/٢٠٢٥ مقابل نحو ٨٩٠٠ طن عام ٢٠٢٣/٢٠٢٤ بنحو ١٩٧٠ طن بنسبة ٢٢,١٪ زيادة ربحية نشاط الخبز عام ٢٠٢٤/٢٠٢٥ إلى نحو ١,٥٠٢ مليون جنيه مقابل نحو ١٩ ألف جنيه عام ٢٠٢٣/٢٠٢٤ بنحو ١,٤٨٣ مليون جنيه . انخفاض ربحية مشتريات بغرض البيع عام ٢٠٢٤/٢٠٢٥ إلى نحو ١٩١ ألف جنيه مقابل ٦٧٩ ألف جنيه عام ٢٠٢٣/٢٠٢٤ بنحو ٤٨٩ ألف جنيه بنسبة ٧١,٩% أسفر نشاط مشغولات للغير عام ٢٠٢٤/٢٠٢٥ عن خسارة بنحو ٢١٩ ألف جنيه مقابل ربحية بلغت نحو ٢٤٥ ألف جنيه عام ٢٠٢٣/٢٠٢٤ . انخفاض خسارة نشاط التخزين عام ٢٠٢٤/٢٠٢٥ إلى نحو ٧,٥٩٣ مليون جنيه مقابل نحو ٩,٧٥٩ مليون جنيه عام ٢٠٢٣/٢٠٢٤ بنحو ٢,١٦٦ مليون جنيه بنسبة ٢٢,٢% كما انخفضت الكمية المسوقة والمخزنة إلى ٢٢٧,٩٩١ ألف طن مقابل نحو ٣٢٧,٧٢٢ ألف طن بنحو ٩٩,٧٣١ ألف طن بنسبة ٣٠,٤٠٪ . نوصى بالعمل على وضع استراتيجية بيعية وتسويقية تكفل الاستفادة من أنشطة الشركة المختلفة لتعظيم إيراداتها والحد من خسائر بعض الأنشطة مع بحث اسباب تلك الخسائر.	رد الشركة
ملاحظة ايجابية على مستوى معظم الأنشطة ، اما بالنسبة للأنشطة التي حققت خسائر او انخفاض في الربحية فيرجع ذلك الى الزيادات الكبيرة في تكاليف التشغيل من اجور وكهرباء وقطع غيار - وقود وزيت و... الخ نتيجة القرارات السيادية	رد الشركة
ثالثا: التكاليف والمصروفات نشاط الطحن	
- زاد اجمالي التكاليف والمصروفات بالمطاحن المختلفة (تسعة مطاحن) عام ٢٠٢٤/٢٠٢٥ إلى نحو ٣٩٤,٩١٢ مليون جنيه مقابل ٣٦٥,٦١٢ مليون جنيه عام ٢٠٢٣/٢٠٢٤ بنحو ٢٩,٣ مليون جنيه بنسبة ٨٪ بالرغم من انخفاض كمية القمح المطحونة عام ٢٠٢٤/٢٠٢٥ إلى نحو ٤٣١ ألف طن مقابل ٤٧٦ ألف طن عام ٢٠٢٣/٢٠٢٤ بنحو ٤٥ ألف طن بنسبة ٩,٥٪ . - زاد متوسط نصيب الطن من التكاليف والمصروفات بالمطاحن المختلفة إلى نحو ٩١٦ ألف جنيه مقابل ٧٦٨,١ ألف جنيه بنحو ١٤٨,٢ ألف جنيه بنسبة ١٩,٣% .	ملاحظة الجهاز (١١)
ترجع زيادة التكاليف والمصروفات الاجمالية ومتوسط نصيب الطن منها لمطاحن السلنديات للزيادات الكبيرة في تكاليف التشغيل المختلفة (ثابتة ومتغيرة) نتيجة القرارات السيادية.	رد الشركة
رابعا: العوامل الخاصة بالكفاءة الإنتاجية :	



Handwritten signature and date '٢٠٢٤' (2024) at the bottom right of the page.

١- القيمة المضافة الإجمالية (الناتج) ، ومؤشرات الإنتاجية: - زيادة القيمة المضافة الإجمالية عام ٢٠٢٤/٢٠٢٥ إلى نحو ٣٠٦,٤١٩ مليون جنية مقابل ٢٨٢.٣٢٩ مليون جنية عام ٢٠٢٣/٢٠٢٤ بنحو ٢٤,٠٩٠ مليون جنية بنسبة ٨,٥%، وأسفرت المؤشرات الإنتاجية عن الآتي: • زيادة إنتاجية العامل باستخدام الناتج إلى نحو ١٢٦,٣ ألف جنية مقابل ١١٤ ألف جنية بنحو ١٢,٣ ألف جنية بنسبة ١٠,٨% على الرغم من انخفاض متوسط عدد العاملين إلى ٢٤٢٦ عاملاً مقابل ٢٤٧٧ عاملاً بعدد ٥١ عاملاً بنسبة ٢,١%. • ثبات إنتاجية الجنيه / أجر باستخدام الناتج عند ١,١ جنيهاً في عامي المقارنة وزيادة الأجور إلى نحو ٢٦٧,٦٥١ مليون جنية مقابل ٢٥٤,٠٩٤ مليون جنية بنحو ١٣,٥٥٧ مليون جنية بنسبة ٥,٣%. - زاد المتوسط السنوي لأجر العامل عام ٢٠٢٤/٢٠٢٥ إلى نحو ١١٠,٣ ألف جنية مقابل ١٠٢,٦ ألف جنية عام ٢٠٢٣/٢٠٢٤ بنحو ٧,٧ ألف جنية بنسبة ٧,٥%. - زادت إنتاجية الجنيه / سلع وخدمات وسيطة عام ٢٠٢٤/٢٠٢٥ إلى ١,٤ جنيهاً مقابل نحو ١,٣ جنيهاً عام ٢٠٢٣/٢٠٢٤. ٢- القيمة المضافة الصافية زادت القيمة المضافة الصافية عام ٢٠٢٤/٢٠٢٥ إلى نحو ٢٩٣,٦٩٧ مليون جنية مقابل ٢٧٠,١٧٣ مليون جنية عام ٢٠٢٣/٢٠٢٤ بنحو ٢٣,٥٢٤ مليون جنية بنسبة ٨,٧%، وهذا وقد انخفضت نسبة الأجور إلى القيمة المضافة الصافية إلى ٩١,١% عام ٢٠٢٤/٢٠٢٥ مقابل ٩٤% عام ٢٠٢٣/٢٠٢٤. أسفرت قائمة الانتاج والقيمة المضافة عن عجز في تغطية عوائد الانتاج عام ٢٠٢٤/٢٠٢٥ بنحو ٣,٧٩٨ مليون جنية مقابل ١٢,٣٦١ مليون جنية عام ٢٠٢٣/٢٠٢٤.	ملاحظة الجهاز (١٢)
٣- الطاقة الإنتاجية المتاحة ونسب استغلالها: - بلغ صافي الطاقة الإنتاجية المتاحة لنشاط الطحن نحو ٤٣٥ ألف طن خلال عامي ٢٠٢٤/٢٠٢٥ مقابل ١٠,٤% انخفاضت نسبة استغلال الطاقة الإنتاجية المتاحة لنشاط الطحن إلى ٩٩% مقابل ١٠,٤%. - زيادة جملة أعطال المطاحن إلى نحو ٧٢,٧ ألف طن عام ٢٠٢٤/٢٠٢٥ مقابل ٦٩ ألف طن عام ٢٠٢٣/٢٠٢٤ بنحو ٣,٧ ألف طن بنسبة ٥,٤%. - بلغ صافي الطاقة الإنتاجية المتاحة لنشاط المكرونة ٩٣٦٠ طن خلال عامي المقارنة وقد زادت نسبة استغلال الطاقة إلى نحو ٧٣,٣% مقابل ٦٠,٥% حيث بلغت الطاقة المستغلة لنشاط المكرونة ٦٨٦٣ طن عام ٢٠٢٤/٢٠٢٥ مقابل ٥٦٦٠ طن عام ٢٠٢٣/٢٠٢٤. الأمر الذي يتطلب اتخاذ الإجراءات اللازمة للاستفادة من كامل القدرات الإنتاجية للمطاحن ووضع الحلول الممكنة للحد من تلك الأعطال لرفع الكفاءة الإنتاجية لما لذلك من أثر على نتائج النشاط.	رد الشركة ملاحظة الجهاز (١٣)
يرجع انخفاض الطاقة الإنتاجية المتاحة للمطاحن لتقادم الات المطاحن وتوقف مطحن المطرية ، اما	رد الشركة

مفوض عن مكتب

١١٣٥٢٢

٢٣

	زيادة استغلال الطاقة الإنتاجية المتاحة لنشاط المكرونة ذلك نظرا لقيام الشركة بأعمال الصيانة وتشغيل خط انتاج مصنع المكرونة هذا وتعمل الشركة على فتح اسواق جديدة
خامسا :- مؤشرات الربحية :	
ملاحظة الجهاز (١٤)	- انخفاض ربحية الجنيه / أجر إلى ٠.١٦ جنيها مقابل نحو ٠.٢٧ جنيها . - انخفاض معدل العائد على حقوق الملكية الى نحو ١٥,٤% مقابل نحو ٢٥,٨% . - انخفاض معدل العائد على الاستثمار الى نحو ١٤,٤% مقابل نحو ٢٤,١%
رد الشركة	يرجع ذلك لزيادة الأجور وحقوق الملكية والمال المستثمر بنسبة اكبر من زيادة صافي الربح
سادسا : هيكل التمويل :	
ملاحظة الجهاز (١٥)	- زادت الاصول غير المتداولة في ٢٠٢٥/٠٦/٣٠ إلى نحو ٢٠٩,٤٥٢ مليون جنيها مقابل نحو ٢٠٣,٩٩٧ مليون جنيها في ٢٠٢٤/٠٦/٣٠ بنحو ٥,٤٥٥ مليون جنيها بنسبة ٢,٧%. - انخفاض الالتزامات غير المتداولة في ٢٠٢٥/٠٦/٣٠ إلى نحو ١٨,٧٤٢ مليون جنيها مقابل ١٨,٩٣٨ مليون جنيها في ٢٠٢٤/٠٦/٣٠ بنحو ١٩٦ ألف جنيها بنسبة ١%. - انخفاض مجموع الأصول المتداولة في ٢٠٢٥/٠٦/٣٠ إلى نحو ٤٢٢,٥٥٣ مليون جنيها مقابل ٦٥٤,٠٢٦ مليون جنيها في ٢٠٢٤/٠٦/٣٠ بنحو ٢٣١,٤٧٣ مليون جنيها بنسبة ٣٥,٤%. - انخفاض مجموع الالتزامات المتداولة في ٢٠٢٥/٠٦/٣٠ إلى نحو ٣٤٠,٩٦٥ مليون جنيها مقابل ٥٧٠,٥٠٦ مليون جنيها في ٢٠٢٤/٠٦/٣٠ بنحو ٢٢٩,٥٤١ مليون جنيها بنسبة ٤٠,٢%. - انخفاض القيمة الموجبة لرأس المال العامل في ٢٠٢٥/٠٦/٣٠ إلى نحو ٨١,٥٨٨ مليون جنيها مقابل ٨٣,٥٢٠ مليون جنيها في ٢٠٢٤/٠٦/٣٠ بنحو ١,٩٣٢ مليون جنيها بنسبة ٢,٣%. - زاد إجمالي الاستثمار في ٢٠٢٥/٠٦/٣٠ إلى نحو ٢٩١,٠٤٠ مليون جنيها مقابل ٢٨٧,٥١٧ مليون جنيها في ٢٠٢٤/٠٦/٣٠ بنحو ٣,٥٢٣ مليون جنيها بنسبة ١,٢% وتعتمد الشركة في تمويله على مواردها الذاتية (حقوق الملكية) بنسبة ٩٣,٦ مقابل ٩٣,٤% ، وعلى الالتزامات غير المتداولة بنسبة ٦,٤% مقابل ٦,٦% في عامي المقارنة. - بلغت الخسائر المرحلة في ٢٠٢٥/٠٦/٣٠ نحو ١,٥٦٩ مليون جنيها مقابل ٢,٢٥٠ مليون جنيها في ٢٠٢٤/٠٦/٣٠ بنحو ٦١١ مليون جنيها بنسبة ١,٤%. - زادت حقوق الملكية في ٢٠٢٥/٠٦/٣٠ إلى نحو ٢٧٢,٢٩٨ مليون جنيها مقابل ٢٦٨,٣٩٩ مليون جنيها في ٢٠٢٤/٠٦/٣٠ بنحو ٣,٨٩٩ مليون جنيها بنسبة ١,٤%. - بلغ معدل التداول في ٢٠٢٥/٠٦/٣٠ نحو ١,٢ مرة مقابل نحو ١,١ مرة في ٢٠٢٤/٠٦/٣٠ كما ثبات معدل السيولة السريعة عند ٠,٣ مرة في تاريخي المقارنة مما يعكس ضعف قدرة الشركة على تغطية الالتزامات المتداولة في الأجل القصير.
رد الشركة	- زيادة الاصول غير المتداولة لزيادة اضافات الاصول الثابتة - انخفاض الالتزامات المتداولة بمبلغ ١٩٦ الف جنيها فيرجع للضريبة المؤجلة حيث زاد الاهلاك الضريبي عن المحاسبي

	- انخفاض الأصول المتداولة لتحصيل مديونيات من العملاء - انخفاض مجموع الأصول المتداولة لسداد دائنات لهيئة السلع التموينية - زيادة اجمالي الاستثمار لزيادة الأصول غير المتداولة بنسبة اكبر من انخفاض راس المال العامل - الخسائر المرحلة اعباء تخص سنوات سابقة تم سدادها (ضرائب قيمة مضافة وعقارية ..) - معدل التداول ١,٢ مرة لا يعكس عدم قدرة الشركة على تغطية التزاماتها المتداولة
	سابعاً : التدفقات النقدية :
	أسفرت قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/٠٦/٣٠ عن صافي تدفق نقدي سالب بلغ نحو ٧٤,٥١٧ مليون جنيه كمحصلة لما يلي: - صافي تدفقات نقدية سالبة من أنشطة التشغيل بلغت نحو ١٨,٨٦٠ مليون جنيه. - صافي تدفقات نقدية موجبة من أنشطة الاستثمار بلغت نحو ٣,٤٨٩ مليون جنيه. - صافي تدفقات نقدية سالبة من أنشطة التمويل بلغت نحو ٥٩,١٤٦ مليون جنيه. مما أدى إلى انخفاض رصيد النقدية وما في حكمها إلى نحو ٩٢,١٥٨ مليون جنيه في ٢٠٢٥/٠٦/٣٠ مقابل ١٦٦,٦٧٥ مليون جنيه في ٢٠٢٤/٠٦/٣٠ بنسبه ٤٤,٧٪
	تدفقات نشاط التشغيل سالبة نتيجة لسداد ما يزيد عن ٩٠ مليون جنيه دائنية لهيئة السلع التموينية ولم يتم تحصيلها من شركات الجملة ، اما نشاط التمويل لسداد توزيعات الارباح
ملاحظة لجهاز (١٦)	ثامناً : النشاط الاستثماري : بلغ جملة المعتمد للمشروعات الاستثمارية للشركة عام ٢٠٢٤/٢٠٢٥ نحو ٢٥ مليون جنيه في حين بلغ المنصرف الفعلي نحو ٢٣,٩٢١ مليون جنيه بنسبة ٩٥,٧% من المعتمد لذا يوصى الجهاز بمراعاة الاحتياجات الفعلية عند إعداد الموازنة الاستثمارية .
رد الشركة	سوف يتم مراعاة ذلك
ملاحظة الجهاز (١٧)	تأسعاً : اهم التوصيات - العمل على إعادة النظر في الموازنات التقديرية المستقبلية في ضوء الفعليات التي تخففها الشركة وفقاً للأماكن المتاحة - وضع استراتيجية بيعية وتسويقية تكفل الاستفادة من أنشطة الشركة المختلفة لتعظيم إيراداتها والحد من خسائر بعض الأنشطة. - العمل على اتخاذ الإجراءات اللازمة والاستفادة من كامل القدرات الإنتاجية للمطاحن، ووضع الحلول الممكنة للحد من تلك الأعطال لتحقيق الكفاءة الإنتاجية لما لذلك من أثر على نتائج النشاط. - مراعاة الاحتياجات الفعلية عند إعداد الموازنة الاستثمارية. - العمل على وضع النظم والسياسات التي تضع الشركة نحو التحول الرقمي للمواجهة والتغيرات المستقبلية في هذا الشأن.
رد الشركة	سوف يتم مراعاة ذلك .

ثم اعطى السيد رئيس الجمعية الكلمة للسيد / محمد الحسينى محمد مفوض عن السيد محمد محمد إسماعيل والذي رحب بالسادة الحضور أعضاء الجمعية والسادة أعضاء مجلس إدارة الشركة وبدأ كلمته
اعرض على حضر اترك تقريرنا المؤرخ ١١ سبتمبر ٢٠٢٥ الى السادة مساهمى شركة مطاحن ومخابز شمال القاهرة .
راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة مطاحن ومخابز شمال القاهرة " شركة مساهمة مصرية " عن السنة المالية المنتهية فى ٣٠ يونيه ٢٠٢٥ والمتمثلة فى المركز المالى فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ ملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات .

ملحوظة (١)	لم نواف بشهادة سلبية من مصلحة الشهر العقارى والتوثيق او السجل العيني لموقع مخبز السلام تفيد وجود او عدم وجود تسجيلات او قيود متوقعة ضد ولصالح الشركة.
رد الشركة	تم الحصول على الشهادة وموافاة السيد / مر اقب الحسابات بها
ملحوظة (٢)	تبين لنا وجود اختلاف بين مساحات بعض المطاحن بالبيان الوارد من الإدارة القانونية (الفاروق عمر، سعودى، المطرية، عامر، صموئيل مقار) وبين ما هو مثبت بسجلات الأصول ومحاضر الجرد فى ٣٠ يونيه ٢٠٢٥ بشأن ما اتخذ من اجراءات لتسجيل بعض مواقع الشركة، كما لم يتم موافاتنا بأخر رفع مساحى لأراضى ومواقع الشركة.
رد الشركة	طبقا لأخر رفع مساحى للفاروق عمر بلغت المساحة ١٨٣٨,٣ م٢ ، ومطحن المطرية المساحة الفعلية طبقا لكشف تحديد للعريضة المشهورة فى دعوى الصحة والنفاد بعقد بيع المطحن تبلغ ٢٤٤٥٣,٨٤ م٢ وتم اثبات تلك المساحات بدفاتر الأصول . اما الوحدات سعودى - عامر - صموئيل مقار فمساحاتها طبقا للاستمارات الخاصه بتلك الوحدات من إدارة المساحة التابعة للشهر العقارى وسيتم تحديد المساحة الفعلية بعد الرفع المساحى لها ، والمعول عليه المساحة المثبتة بدفاتر الأصول لحين اتخاذ إجراءات شهر تلك المواقع ..
ملحوظة (٣)	لم تقم إدارة الشركة باتخاذ إجراءات بيع موقع مطحن عانوس بالرغم من موافقة الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٧ يوليو ٢٠٢٢ على البيع.
رد الشركة	تم عرض ارض مطحن عانوس للبيع اكثر من مره وقد تم عمل اخر مزاد بتاريخ ٢٧/٨/٢٠٢٥ وعرضت الوحده للبيع ولم تصل الى سعر الاساس فتم ارجاء البيع
ملحوظة (٤)	لم تقم إدارة الشركة بإجراء التسويات اللازمة لإثبات البنود التالية ضمن حساب الاستفتاءات العقارى وفيما يلى بيانها: - محطة تموين سيارات بمطحن الهدى. - أرض مدينة نصر
رد الشركة	تم ادراج محطة الهدى فى وثيقة البيانات الأساسية الصادرة عن مصلحة الضرائب وهى تعتبر من اخر البيانات المطلوبة لإصدار الترخيص اللازم ، وارض مدينة نصر جارى اتخاذ الإجراءات والحصول على التصريح بالتحويل من النشاط الصناعى لنشاط تجارى للبدء فى استغلاله فى النشاط الاستثمارى وقد تم طرحها للاستثمار العقارى بنظام المشاركة مع الشركات المتخصصة والمطورين العقاريين بنظام المظاريف المغلقة وسيتم اضافتهما للاستثمار العقارى عند الانتهاء من الاجراءات والتراخيص اللازمة

ملحوظة (٥)	تبين لنا وجود أرصدة مدينة متوقفة على بعض العملاء وبيانها كما يلي: - شركة امان بمبلغ ٤,٤٢٥ مليون جنيه قيمة ٢٥٠ طن مكرونة خلال شهر مايو ٢٠٢٤. - شركة تسويق الارز بمبلغ ١٤١ ألف جنيه باسم باقي قيمة دقيق ٧٢٪ منذ عام ٢٠١٨ مجدولة وتوقف العميل عن السداد من يونيو ٢٠٢٤. - مديونيات مرحلة من العام السابق بلغ ما أمكن حصره منها مبلغ ٤٩٢,٤ ألف جنيه (مركز البحوث الزراعية، المتحدة للمطاحن، احمد محمد عبد النبي ...). - أرصده متوقفة منذ سنوات بمبلغ ٣٦٨,٢ ألف جنيه لكل من (حسن حافظ عرابي، سعيد نصار أحمد) يرجع بعضها لعام ١٩٩٦. - أرصده مدينه على بعض العملاء معظمها مرحل منذ أكثر من عام لم يتم تحصيلها حتى تاريخه بلغ ما أمكن حصره منها مبلغ ١٩٢٩ مليون جنيه لكل من (مضارب رشيد، مطاحن ومخابز اسكندرية، شركة الخزف والصيني، بون سواريه).
رد الشركة	بالنسبة لشركة امان سيتم التحصيل من الشركة القابضة واخذها ضمن مطابقة الشركة القابضة - بالنسبة لشركة تسويق الارز جارى تحصيل المبلغ او الحصول على منتجات مقابلها كما تم في يونيو ٢٠٢٥ - بالنسبة للمديونيات المرحلة من العام السابق جارى الدراسة وسيتم اتخاذ اللازم في ضوء ما تسفر عنه تلك الدراسة. - بالنسبة للأرصده المتوقفه والمدينه فانه جارى المتابعة واتخاذ كافة الإجراءات الممكنة لتحصيل تلك المديونيات
ملحوظة (٦)	لم يتم جرد كميات الأقماع ملك الهيئة العامة للسلع التموينية جرداً فعلياً والتي بلغت نحو حوالي ٤٧,٨ ألف طن قمح (بقيمة ٦٥٧ مليون) جنيه مصري في ٣٠ يونية ٢٠٢٥، كما لم يتم وضع برامج زمنية لإجراء التصفية الصفريّة للصوامع والجرد الفعلي للشون للوقوف على صحة الأرصدة الدفترية للأقماع ملك الهيئة العامة للسلع التموينية وإجراء التسويات المالية اللازمة في ضوء ما تسفر عنه التصفية.
رد الشركة	يصعب عمل تصفيه للاقتماح المخزنة بالصوامع والبنّاكر حيث ان التخزين بها صب ويتم اجراء تصفيه فعلياً بعد الانتهاء من صرف الاقماع بها كما يصعب إجراء تصفيه فعلياً لمطاحن انتاج الدقيق ٨٧,٥٪ في وقت واحد حتي يمكن الوفاء بالربط التمويني وعدم تأثر الأرصدة المحددة من جانب مديرية التموين علماً بأنه يتم اجراء تصفيه صفريه كل ثلاثة شهور بحضور المسؤولين المختصين بالتموين ويتم احاطه مراقب الحسابات بجدول عمل التصفية الصفريّة
ملحوظة (٧)	لم يتم جرد كميات الاقماع ملك الشركة جرداً فعلياً والتي بلغت نحو حوالي ٧٥٠ طن قمح (بقيمة ١٠,٧ مليون) جنيه مصري في ٣٠ يونية ٢٠٢٥، كما لم يتم وضع برامج زمنية لإجراء التصفية الصفريّة للصوامع والجرد الفعلي للشون للوقوف على صحة الأرصدة الدفترية للأقماع ملك الشركة وإجراء التسويات المالية اللازمة في ضوء ما تسفر عنه التصفية.
رد الشركة	بتاريخ ٢٠٢٥/٧/١٥ تم عمل تصفية صفريّة لمطحن الكوثر ولم تسفر عن عجز او زيادة اما بالنسبة للاقماع بالصوامع والبنّاكر التخزين بها صب ويتم اجراء تصفيه فعلياً بعد الانتهاء من صرف الاقماع بها علماً بأنه يتم اجراء تصفيه صفريه كل ثلاثة شهور بحضور المسؤولين المختصين بالتموين ويتم احاطه مراقب

الحسابات بجدول عمل التصفية الصفرية	
عدم قيام إدارة الشركة باتخاذ إجراءات التصرف الاقتصادي بما يعود بالنفع على الشركة لنحو ٣,٤ مليون جنيه مصري قيمة مخزون قطع غيار راكد وبطيء الحركة بالمخازن (وفقاً لحصر الشركة). وكذا عدم إعادة تقييم المخزون الراكد وفقاً للتكلفة أو صافي القيمة الاستردادية أيهما أقل وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢) "المخزون" فقرة (٣٤)، وكذلك عدم شراء أي أصناف متوافر لها أرصدة بالمخازن وقت الشراء وكذلك العمل على استخدام الأصناف الموجودة بالمخازن ولم يتم صرفها منذ فترات.	ملحوظة (٨)
الأصناف بطيئة الحركة هي مخزون استراتيجي وتم عرضها على الشركات الشقيقة لشراء ما يتناسب مع احتياجاتها أما الرواكد تم عرضها للبيع ولم تبلغ السعر المناسب وسيتم عرضها في مزادات أخرى والإدارة تعمل جاهدة على الاستخدام الأمثل للمخزون.	رد الشركة
تبين لنا وجود أكياس بلاستيك بمخزن الفوارغ الرئيسي انتهي تاريخ صلاحيتها المدون عليها.	ملحوظة (٩)
الأكياس البلاستيك بمخزن الفوارغ الرئيسي المدون عليها تاريخ صلاحية منتهى سيتم تكمينها وعرضها للبيع.	رد الشركة
تبين لنا عدم التزام إدارة الشركة بتطبيق متطلبات معايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم (٦٩) لسنة ٢٠١٩، ولم تقم بتعديل السياسات المحاسبية والإفصاح عن أثر التطبيق على القوائم المالية، وهي كما يلي: - لم تقم إدارة الشركة بتطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) "الأدوات المالية" على الأصول المالية، وكذا لم نواف بدراسة الخسائر الائتمانية المتوقعة، ولم نتمكن من القيام بإجراءات بديلة للتحقق من صحة تقييم أرصدة تلك الأدوات المالية في ذلك التاريخ. - لم تقم إدارة الشركة بالإفصاح الكافي عن السياسات المحاسبية المتعلقة بإثبات الإيراد وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء". - عدم تطبيق المعالجة المحاسبية بالنسبة للمؤجر على إيجار الوحدات وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) "عقود التأجير" - ولم نتمكن من طريق الإجراءات البديلة من التحقق من صحة واكتمال إيرادات الإيجارات التي تم تسجيلها على قائمة الدخل للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥.	ملحوظة (١٠)
- طبقاً للبند ٣,٢,٥ من المعيار ٤٧ أن التكلفة تعتبر تقديراً مناسباً للقيمة العادلة في حالة أن أحدث المعلومات المتاحة غير كافية لقياس القيمة العادلة وتعتبر أفضل تقدير للقيمة العادلة أي أن هناك نطاق واسع من قياسات القيمة العادلة. - بالنسبة للمعيار ٤٨ فإن المبدأ الأساسي لهذا المعيار هو أنه يجب على المنشأة أن تعرف بالإيراد بصورة تعكس انتقال السلع أو أداء الخدمات المتعهد بها إلى العملاء بمبلغ يمثل المقابل الذي يتوقعه المنشأة أن يكون لها حق فيه في مقابل تلك السلع أو الخدمات وهو المطبق بالفعل. - بالنسبة للمعيار ٤٩ هو معيار عقود التأجير المصري الذي يحدد مبادئ الاعتراف والقياس والعرض والإفصاح عن عقود التأجير لضمان تقديم معلومات مالية دقيقة لمستخدمي القوائم المالية حول تأثير عقود التأجير على المركز المالي والأداء المالي والتدفقات النقدية للمنشأة وهو ما يتم تطبيقه.	رد الشركة
تبين لنا عدم التزام الشركة بالإفصاح بالإيضاحات المتممة عن طبيعة أرصدة وحسابات دائنة مستحقة	ملحوظة

معرض عن طلبة محاسبين
 ٢٨
 ١١٣٩٢٨٥٠
 الجمعية المصرية للمحاسبين

ملحوظة (٢٣)	تبين لنا أن النقدية بالبنوك والصندوق في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ نحو مبلغ ٩٢,١٥٨ مليون جنيه مصري مقابل مبلغ ١٦٦,٦٧٥ مليون جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ 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	في ظل الالتزامات الكثيرة على الشركة فيتم التوفيق بين استغلال السيولة المتاحة والوفاء بالالتزامات وتم استغلال السيولة المتاحة بالشركة افضل استغلال ممكن وحقت عائد نحو ١٥,٥٤٤ مليون جنيه
ملحوظة (٢٤)	لم تتخذ الشركة أية إجراءات خاصة بالملاحظات السابق إيضاها بتقريرنا السابق عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ والخاصة بالمساحات المستقطعة من أراضي وتسجيل بعض الأراضي وحسم الدعاوى القضائية المتعلقة ببعض الأراضي، وكذا استغلال أراضي غير مستغلة.
رد الشركة	- تتم المتابعة من خلال القطاع القانوني للشركة حيث ان اجراءات التقاضي والتسجيل تتطلب فترة زمنية طويلة ، اما بخصوص المساحات المستقطعة من الاراضي فتم التواصل مع الهيئة العامة للسلع التموينية ومخاطبه مكتب وزير الاسكان والمجتمعات العمرانية لتحديد ارض بديله وفي انتظار الرد والقرار النهائي وسوف يتم موافاة السيد مراقب الحسابات بأية مستجدات في هذا الشأن فور توفرها

وسوف اكتبى بما ذكره السادة الافاضل مراقبى حسابات الجهاز المركزى للمحاسبات من ملاحظات لعدم التكرار .

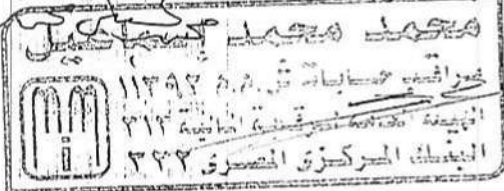
الرأي المتحفظ

فيما عدا تأثير كافة التسويات المحتملة والتي كان من الممكن تحديد ضرورتها اذا تمكنا من تحقيق مارود من الفقرات السابقة على القوائم المالية فمن رأينا ان القوائم المالية تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى للشركة في ٢٠٢٥/٦/٣٠ وعن أدائها المالى وتدفعاتها النقدية عن السنة المالية في ذات التاريخ وفقا لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .

تقرير عن المتطلبات القانونية :

تمسك الشركة بحسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص عليه القانون ونظام الشركة على وجوب اثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو ورد بتلك الحسابات

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس إدارة الشركة المعد وفقا لمتطلبات القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو ورد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها تلك البيانات بالدفاتر .



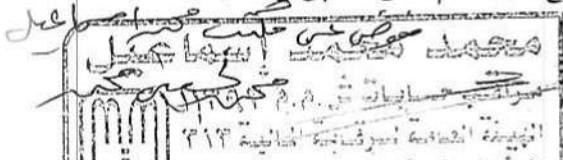
قرارات الجمعية العامة العادية

شركة مطاحن ومخابز شمال القاهرة المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٥/١٠/٨ للنظر في اعتماد القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/٦/٣٠

- ١- التصديق على تقرير مجلس الإدارة المعروض على الجمعية العامة عن نشاط الشركة عن الفترة من ٢٠٢٤/٧/١ حتى ٢٠٢٥/٦/٣٠ .
- ٢- النظر في تقريرى السادة / مراقبى الحسابات على القوائم المالية للعام المالى المنتهى في ٢٠٢٥/٦/٣٠ والتصديق على رد الشركة عليهما وكذا تقرير تقويم الاداء ورد الشركة عليه .
- ٣- الاحاطة بتقرير الحوكمة عن العام المالى ٢٠٢٤ / ٢٠٢٥ .
- ٤- التصديق على قائمة المركز المالى للشركة في ٢٠٢٥/٦/٣٠ وقائمة الدخل بصافى ربح بعد الضرائب قدره ٦٤,١٨٥ 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 ٢٠٢٥/٦/٣٠ بمراعاة أن تكون حصة المساهمين ٣٢,١٠٠ مليون جنيه بعائد على السهم قدره ٣ جنيه وذلك على النحو التالى:-
القيمة بالجنيه

كلى	جزئى	
٦٤١٨٤٨٤٤		صافى الربح بعد الضرائب
(١٥٦٨٩٤٠)		ارباح (خسائر) مرحلة من معيار (٥)
٦٢٦١٥٩٠٤		الارباح الصافية
		ويتم توزيعها على النحو التالى :
		<u>احتياطات</u>
	٢٠٢١١١٦	إحتياطى قانونى
	٠٠	إحتياطى نظامى
	٢٢١٩٣٥٨٢	إحتياطى رأسمالى
٢٤٢١٤٦٩٨		فائض قبل التوزيع:
٣٨٤٠١٢٠٦		استدعاء احتياطى نظامى
١١٨١٩٧١٨		الفائض القابل للتوزيع
٥٠٢٢٠٩٢٤		باقى التوزيعات
	٣٢١٠٠٠٠	توزيعات المساهمين بواقع ٣ جنيه للسهم
	١٦٠٠٠٠٠	توزيعات العاملين
	١٨٠٠٠٠٠	مكافأة مجلس الادارة
	٣٢٠٩٢٤	توزيعات أخرى (٥,٠٪ نشاط رياضى)
٥٠٢٢٠٩٢٤		

مع الموافقة على صرف مكافأة لمجلس الإدارة الحصص المدرجة بقائمة توزيعات الارباح عن العام المالى المنتهى في ٢٠٢٥/٦/٣٠ .



٣٣

٦- اخلاء مسئولية مجلس الإدارة عن العام المالى ٢٠٢٤/٢٠٢٥ فى ضوء ما عرض على الجمعية من بيانات ومعلومات عن القوائم المالية ونتائج الأعمال .

٧- الاحاطة بما حصل عليه رئيس وأعضاء المجلس خلال العام المالى ٢٠٢٤/٢٠٢٥ طبقاً للمقرر من الجمعيات العامة السابقة.

٨- احاطة الجمعية العامة بقرار مجلس الإدارة بشأن منح العاملين :

أ. العلاوة الدورية بنسبة ١٠٪ من الاجر الاساسى اعتباراً من ٢٠٢٥/٧/١ .

ب. منحه بنسبة ٥٪ من الاجر الاساسى تصرف شهرياً اعتباراً من ٢٠٢٥/٧/١ وتخضع لجميع الاستقطاعات القانونية على ان تدرج ضمن عناصر الاجر المتغير .

٩- الموافقة على تحديد الرواتب المقطوعة وبدلات مجلس الإدارة اعتباراً من ٢٠٢٥/٧/١ على النحو التالى:-

- الراتب الشهري المقطوع لرئيس مجلس الإدارة غير التنفيذي بمبلغ ٤٠ ألف جنيه شهرياً .

- بدلات جلسة مجلس الإدارة شهرياً بمبلغ (١٠.٠٠٠) جنيه للجلسة الواحدة موزعه على النحو التالى:

• بدل حضور ٨٠٠٠ جنيه

• بدل انتقال ٢٠٠٠ جنيه

مع مراعاة ما يلى:

- ألا يزيد ما يتقاضاه كل من رئيس وأعضاء مجلس الإدارة من بدلات الحضور والانتقال لجلسات مجلس الإدارة عن خمسة عشر جلسة سنوياً .

- ألا يتجاوز بدل الجلسة لعضو اللجنة التى تشكل من أعضاء مجلس الإدارة عن قيمة بدل الانتقال المقررة لعضو مجلس الإدارة شهرياً على ألا يزيد ما يتقاضاه عن عدد أربع جلسات للجنة الواحدة سنوياً .

- استمرار العمل بما تقرر من الجمعيات العامة السابقة للشركة من المزايا والخدمات الاجتماعية باستخدام الشهادة والعلاج لكل من الرئيس التنفيذي والأعضاء المنتخبين .

١٠- الموافقة على تعيين مكتب السادة / حسونة و خليل محاسبون ومراجعون قانونيون (محمد احمد لطفى حسونة) مراقباً لحسابات الشركة على العام المالى ٢٠٢٥/٢٠٢٦ باتعاب سنوية قدرها (٧٧) ألف جنيه شاملة الضرائب وبالتكليفات الواردة بأمر الإسناد الصادر إليه.

١١- اعتماد التبرعات التى تمت خلال العام المالى ٢٠٢٤/٢٠٢٥ والبالغ قدرها (٢٠) ألف جنيه والترخيص لمجلس الإدارة بمنح تبرعات خلال العام المالى ٢٠٢٥/٢٠٢٦ بحد أقصى مبلغ ١٠٠ ألف جنيه .

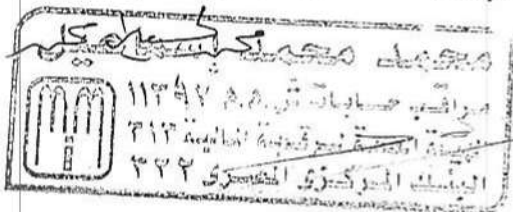
عقب احد المساهمين ان قيمة الكوبون أربعة جنيهات وليس ثلاثة جنيهات .

رد رئيس الجمعية : أربعة جنيهات هي قيمة توزيع كوبون العام الماضى والقوائم المالية يتم مراجعتها من قبل مراقب

حسابات الجهاز المركزى للمحاسبات والجمعية العامة هي التى تحدد قيمة الكوبون .

مؤوض عن مكتب محاسبى

تعقيب الجهاز المركزى - نحن لا نتدخل فى تحديد قيمة الكوبون نهائياً .



(
(
(

أمين السر / محاسب / محمد حجازى محمد
جامع أصوات / محاسب / ماهر عبد الفتاح محمود
جامع أصوات / محاسب / أحمد حشمت عبد العليم

مر اقبو الحسابات بالجهاز المركزى للمحاسبات :

(
(

الأستاذ المحاسب / احمد محمد فرج

الأستاذ المحاسب / أحمد فاروق عبد الحليم

مر اقب الحسابات المستقل :

محاسب / محمد محمد إسماعيل

مفوض عنه محمد محمد إسماعيل

(يقرر رئيس المجلس بمسئوليته القانونية عن صحة ما ورد في هذا المحضر من بيانات ووقائع وإجراءات انعقاد وذلك في مواجهة المساهمين والعضو والهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة ، ويقر بالاحتفاظ بجميع الوثائق والمستندات المؤيدة لما ورد بالاجتماع في مقر الشركة وإتفاقا وأحكام القانون والنظام الأساسى للشركة وتعديلاته أو عقد الشركة وتعديلاته والإلتزام بتقديمها عند طلبها) وقد تم مراجعتها بواسطة المختصين ويفوض كل من المحاسب / ماهر عبد الفتاح محمود والسيدة / صفاء يوسف حافظ باتمام إجراءات توثيق المحضر بالجهة الإدارية المختصة والاحتفاظ بالوثائق والمستندات المؤيدة .

رئيس مجلس الإدارة
رئيس الجمعية العامة

"مهندس / محمد محمود الجبالي"



mail.marketing@northcairomills.com

www.northcairomills.com

ص . ب : ٣٠٣٢

ت : ٢٢٨١٧٢٣٣ - ٢٢٨١٧٢٣٤ (٠٠٢)

ت : ٢٢٨١٣٤٨١ - ٢٢٨٠٢٢٨٢ (٠٠٢)



(قطاع الشؤون القانونية)

Legal Affairs Sector

الإدارة المركزية لشئون التأسيس والشركات

10

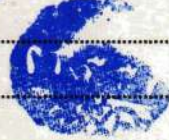
أقر أنا / صفاء يوسف حافظ بطاقة رقم ٢٠١٤٥/٢٠١٧
بصفتي / مفوض بأن الثابت خلفه هو صورة طبق الأصل من محضر
اجتماع (جمعية عامة عادية) لشركة : مطاحن ومخابز شمال القاهرة
المنعقد بتاريخ ٨ / ١٠ / ٢٠٢٥ عدد صفحات المحضر (٣٥) صفحة - عدد النسخ (١) نسخة، وذلك تحت مسؤوليتي
ودون أدنى مسؤولية على الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة وبأذني مفوض في تسليم وإستلام المحضر.
وذلك بعد سداد الرسم المقرر وقدره (٤٠٥) بموجب إيصال رقم (٢٩٩ / ١٠٠١)
بتاريخ ٩ / ١٢ / ٢٠٢٥ والمقدم للهيئة بتاريخ : ٩ / ١٢ / ٢٠٢٥

توقيع مقدم الطلب

صفاء يوسف

"دون إخلال بحقوق المساهمين أو الشركاء في الشركة، فقد تم التصديق على هذا المحضر في حدود السلطة المقررة للهيئة
بنص قانون شركات المساهمة وشركات التوصية بالأسهم والشركات ذات المسؤولية المحدودة الصادر بالقانون رقم 159
لسنة 1981، وفي 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 مسؤولية على الهيئة في مواجهة المساهمين أو الشركاء في الشركة أو الغير
عن مضمون ما ورد في المحضر من قرارات أو إجراءات أو بيانات".

ملاحظات الهيئة : يتم تصديق المحضر على القرارات فقط وعلى الشركة
مراجعة المادة ٩١٦ من اللائحة التنفيذية لقانون ٨١١٩ بشأن تعديل القانون
السوق وعلى الشركة مراجعة قوانين توزيع الأرباح وعلى الشركة مراجعة المادة
١٠١ من القانون بشأن التبرع وعلى الشركة مراجعة المادة ٩١٤ من اللائحة
التنفيذية لذات القانون بشأن موعد تقديم المحضر للصورة الإدارية



تم الاستيفاء بتاريخ اليوم

المدير العام

مدير الإدارة

المحامي

أحمد عبد الله
٢٠٢٥/١٢/١٤

٢٠٢٥/١٢/١٥

F-ISS/B-01-09