

قائمة المركز المالى

فى ٢٠٢٥/٩/٣٠

القيمة بالجنيه

٢٠٢٥/٦/٣٠	٢٠٢٥/٩/٣٠	رقم الايضاح	البيان
			الاصول
			الاصول غير المتداولة
١٦٩٩٤٥٣٦٤	٢٠١٢٨٣٨٧٥	١	اصول ثابتة
١٢٣١٦٣٤٥	١٣٤٩٦٨٥٤	٢	مشروعات تحت التنفيذ
١٦٣٥٣٧٩٦	١٦٣٥٣٧٩٦	٣	استثمارات مالية طويلة الاجل
١٠٨٣٧١.٩	١٠٧٢٣١.٩	٤	استثمار عقارى
			استثمارات فى شركات شقيقة وذات سيطرة مشتركة
			استثمارات مالية متاحة للبيع
			اصول ضريبية مؤجلة
٢٠٩٤٥٢٦١٤	٢٤١٨٥٧٦٣٤		مجموع الاصول غير المتداولة
			الاصول المتداولة
٥٤٤.١	٥٤٤.١	٥	اصول محتفظ بها بغرض البيع
١١٤١٩٧٤٥٣	٩٨.١.١٧٨	٦	مخزون
٢.١٣١٩٣٧٥	٢١٣٨٨١٧٤٤	٧	عملاء واوراق قبض ومدينون آخرون
٢٨٧٢٤١٢	٨٧٢٤٩٨٩		حسابات مدينة لدى الشركة القابضة والشقيقة
٧٥٦٧٩	٢٨.٣٨٨		حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات
١٩٩٩٩٦	.		دفعات مقدمة
٩٢١٥٧٦٧٨	٩١٥٢٨٢٢٢	٨	نقدية وارصدة لدى البنوك
٥٥٦٧.٤	١٥٧٨٤.٥		موردين (مدين)
١١١١٨٦٥٢	٢٧٩٩٨٢٨		حسابات دائنة للمصالح والهيئات (مدين)
٤٢٢٥٥٢٣٤٠	٤١٦٨٥٨١٥٥		مجموع الاصول المتداولة
٦٣٢٠.٤٩٥٤	٦٥٨٧١٥٧٨٩		اجمالى الاصول

تابع قائمة المركز المالي

فى ٢٠٢٥/٩/٣٠

٢٠٢٥/٦/٣٠	٢٠٢٥/٩/٣٠	رقم الايضاح	البيان
			حقوق الملكية
١.٧٠.٠٠٠.٠٠٠	١.٧٠.٠٠٠.٠٠٠	٩	رأس المال المدفوع
١.٢٦٨٢٥٧٩	١.٢٦٨٢٥٧٩	١٠	الاحتياطيات
(١٥٦٨٩٤٠)	٦٢٦١٥٩.٤	١١	ارباح (خسائر) عام ٢٠٢٥
.	(٩١٢٢٦١)		ارباح (خسائر) تخص الفترة
٦٤١٨٤٨٤٤	٦٧٣٢٢٧٤		ارباح الفترة
٢٧٢٢٩٨٤٨٣	٢٧٨١١٨٤٩٦		مجموع حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
١٨٧٤١٥.٥	١٨٩٣٣٢٩٦	١٢	التزامات ضريبية مؤجلة
			التزامات اخرى
١٨٧٤١٥.٥	١٨٩٣٣٢٩٦		مجموع الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٨٣٤٧٥٥٣	٨٣٤٧٥٥٣	١٣	مخصصات
٢٨٩٩٨٦٣٧٣	٣١٣.٥٥٢.٤	١٤	موردون واوراق دفع ودائنون اخرون
٣٦٨١٢١١٣	٢٩٨٤٢٥٣٩		حسابات دائنة للمصالح والهيئات
.	٣٥.٣		حسابات دائنة للقابضة والشقيقة
٥٧٦٣٩٩.٠	١.١١.٧٥٦		عملاء (دائن)
١٧٥٥.٠	٤.٥٥.٠		مدينو بيع اصول (دائن)
٣٧٣٨٧	٢٦٣٨٩٢		حسابات مدينة لدى القابضة والتابعة والشقيقة (دائن)
٣٤.٩٦٤٩٦٦	٣٦١٦٦٣٩٩٧		مجموع الالتزامات المتداولة
٦٣٢.٠٤٩٥٤	٦٥٨٧١٥٧٨٩		مجموع حقوق الملكية والالتزامات

العضو المنتدب للشؤون المالية والإدارية

محاسب / سلامة سلطان مصطفى

رئيس قطاع الشؤون المالية

محاسب / محمد حجازى محمد

مدير عام الميزانية

محاسب / احمد خشمت عبدالمعظم

الرئيس التنفيذي

دكتور / احمد العيسوى

قائمة الدخل
عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٥/٩/٣٠
(تبويب المصروفات طبقاً لوظيفتها)

القيمة بالجنيه

٢٠٢٤/٠٩/٣٠	٢٠٢٥/٠٩/٣٠	رقم الايضاح	البيان
٢٩٧٧٩٤٣٥٥	٢١٨١٧٦٢٠٧	١٥	المبيعات / الايرادات
(٢٤٩٩٥٣٧٥٧)	(١٧٤٦٩٣٩٩٧)	١٦	تكلفة الانتاج او شراء الوحدات المباعة
(٩٨٢٩٥٢٤)	(٩٩٧٦٨٥٠)	١٧	مصروفات بيع وتوزيع (-)
٣٨٠١١٠٧٤	٣٣٥٠٥٣٦٠		مجموع الربح
			الدخل من الاستثمار
٥٩٨٣٥٨٢	٣١٧٦٢٧٠	١٨	مكاسب (خسائر) اخرى
٦٦٤٨٠٦٢	١٠٨٨٩٦٨٢	١٩	ايرادات اخرى
(٥٥٦٠٠٠)	(٧٩٠٠٠٠)	٢٠	رواتب مقطوعة وبدلات
(٣٧٩٨٩٤٥٣)	(٣٦١١٩٠٥٥)	٢١	مصروفات ادارية وعمومية
			مخصصات مكونة
			مخصصات انتفى الغرض منها
			خسائر اضمحلال في قيمة الاصول الثابتة والغير ملموسة
(١٣٣٣٦٨٧)	(١٣٩٨٧٠٤)	٢٢	مصروفات اخرى
			مصروفات تمويلية
			ايراد استثمارات في شركات شقيقة وذات سيطرة مشتركة
١٠٧٦٣٥٧٨	٩٢٦٣٥٥٣		ربح السنة من العمليات المستمرة
١٢٨٣٤٠٦	٠		ربح السنة من العمليات غير المستمرة
١٢٠٤٦٩٨٤	٩٢٦٣٥٥٣		صافي الارباح قبل الضريبة
			مصروفات ضريبة الدخل
(١٨٧٩٦٥٤)	(٢٣٣٩٤٨٨)	٢٣	ضريبة ارباح تجارية وصناعية
٢٤١٨١٥	(١٩١٧٩١)		ضريبة مؤجلة
١٠٤٠٩١٤٥	٦٧٣٢٢٧٤		ربح (خسارة) الفترة
٠,٧٦	٠,٢٣	٢٤	نصيب السهم العادي والمخفض

العضو المنتدب للشؤون المالية والإدارية

محاسب / سلامة سلطان مصطفى

الرئيس التنفيذي

دكتور / أحمد العيسوي

رئيس قطاع الشؤون المالية

محاسب / محمد حجازي محمد

مدير عام الميزانية

محاسب / أحمد حسني عبد العليم

قائمة الدخل الشامل

عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٥/٩/٣٠

القيمة بالجنيه

٢٠٢٤/٠٩/٣٠	٢٠٢٥/٠٩/٣٠	البيان
١٠٤٠٩١٤٥	٦٧٣٢٢٧٤	ربح الفترة بعد الضريبة
		الدخل الشامل
		فروق العملة الناتجة عن ترجمة العملات الاجنبية
		الاستثمارات المالية المتاحة للبيع
		تغطية التدفق النقدي
		الارباح الاكتوارية من نظام المزايا المحددة للمعاشات
		نصيب المنشأة من الدخل الشامل الاخر من الشركات الشقيقة
		ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الاخرى
		مجموع الدخل الشامل الاخر عن السنة بعد خصم الضريبة
١٠٤٠٩١٤٥	٦٧٣٢٢٧٤	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 / احمد حشمت عبدالعليم

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٥/٩/٣٠

القيمة بالجنيه

٢٠٢٤/٠٩/٣٠	كل	جزئى	
١٢٠٤٦٩٨٤		٩٢٦٣٥٥٣	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٣٢٩٧٤٨٠		٣٥٩٥٦٨١	صافى الربح (الخسارة) قبل الضريبة
(٣٤٤٥٣)		٨٦٦٢١١	تسوية البنود غير العادية
			الإهلاك والاستهلاك
			مخصصات مكونة
(١٢٨٣٤٠٦)			خسائر (أرباح) تقييم العملات الأجنبية
(٥٩٤٩١٣٠)		(٤٠٤٢٤٨٠)	تسوية البنود التى تؤثر على صافى الربح (الخسارة) ولا تدخل ضمن التدفقات من أنشطة التشغيل
			خسائر (أرباح) بيع الأصول الثابتة
			فوائد دائنة
٤٥٧٩٧٧٨٥		١٦١٨٧٢٧٥	تسوية التغيرات فى أرصدة المخزون والحسابات المدينة والدائنة
٢٥٥٤٠١٤٨		(١١١٢٢٥٤٦)	النقص (الزيادة) فى المخزون
(١٥٨٣٦١٠٨٤)		٢٠٦٩٩٠٣١	النقص (الزيادة) فى العملاء وأوراق القبض ومدينى التشغيل
(٢٤١٨١٥)		١٩١٧٩١	الزيادة (النقص) فى الموردين وأوراق الدفع ودائى التشغيل
(٨٩١٤٧٩)			الزيادة (النقص) فى الالتزامات الضريبية المؤجلة
			مسدد من المخصصات
(٢١٠٤٧١٦)		(٧٣٥٧٧٦٣)	مسدد عن ضريبة الدخل
٥٩٤٩١٣٠		(٩١٢٢٦١)	مسدد عن سنوات سابقة
(٧٦٢٣٤٥٧٦)	٣١٤٠٢١٤٥	٤٠٣٣٦٥٣	فوائد دائنة محصلة
(٤٥٠٤٤٦٥)		(٣٤٦٤٩٥٨٢)	صافى التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل (١)
١٦٤٢٩٥٣		٢٦١٧٩٨١	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
١٢٨٤٢٥٠			مدفوعات لاقتناء أصول ثابتة
(١٥٧٧٢٦٢)	(٣٢٠٣١٦٠١)		متحصلات من الاستثمارات
			متحصلات عن بيع أصول ثابتة
			صافى التدفقات من أنشطة الاستثمار (٢)
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
			توزيعات أرباح مدفوعة
(٧٧٨١١٨٣٨)	(٦٢٩٤٥٦)		صافى التدفقات النقدية من أنشطة التمويل (٣)
١٦٦٦٧٤٧٤٨	٩٢١٥٧٦٧٨		التغير فى حركة النقدية وما فى حكمها (٣+٢+١)
٨٨٨٦٢٩١٠	٩١٥٢٨٢٢٢		رصيد النقدية وما فى حكمها فى ٢٠٢٥/٧/١
			رصيد النقدية وما فى حكمها فى ٢٠٢٥/٩/٣٠ (يضاح 6)

العضو المنتخب للشؤون المالية والإدارية

رئيس قطاع الشؤون المالية

مدير عام الميزانية

محاسب / سلامة سلطان مصطفى

محاسب / محمد حجازى محمد

محاسب / احمد حشمت عبدالعليم

قائمة التغير في حقوق الملكية

في ٢٠٢٥/٩/٣٠

القيمة بالآلاف جنيه

البيان	رأس المال	احتياطي قانوني	احتياطي نظامي	احتياطي رأسمالي	احتياطي في سندات حكومية	احتياطيات أخرى	إجمالي الاحتياطيات	أرباح مرحلة	أرباح الفترة	إجمالي حقوق الملكية
الرصيد في ٢٠٢٤/٧/١	١٠٧٠٠٠٠	٥٣٠٢٢	١٩٠٥٨	١٦٩٣٤	٢٤٥	٥٢٥	٨٩٧٨٤	١٢٥٠	٧٠٥٤٥	٢٦٨٥٧٩
الأرباح والخسائر التي لا تتأثر بها قائمة الدخل										
صافي أرباح الفترة										
التغير في السياسات المحاسبية معيار ٥										
تنبؤية الأرباح أو الخسائر المرحلة وتوزيع صافي الربح										
المحول لاحتياطيات طبقا لقرارات الجمعية										
الرصيد في ٢٠٢٤/٩/٣٠	١٠٧٠٠٠٠	٦٠١٧٠	٢٤٧٤٤	١٧٢٤٣	٢٤٥	٥٢٥	١٠٢٩٢٧	(١٢٥٠)	١٠٤٠٩	(٥٨٦٥٢)
الرصيد في ٢٠٢٥/٧/١	١٠٧٠٠٠٠	٦٠١٧٠	٢٤٧٤٤	١٧٢٤٣	٢٤٥	٥٢٥	١٠٢٩٢٧	(١٩٢٧)	١٠٤٠٩	٢١٨٤٠٩
الأرباح والخسائر التي لا تتأثر بها قائمة الدخل										
المحول من الاحتياطيات خلال العام										
صافي أرباح الفترة										
التغير في السياسات المحاسبية معيار ٥										
تنبؤية الأرباح أو الخسائر المرحلة وتوزيع صافي الربح										
المحول لاحتياطيات طبقا لقرارات الجمعية										
الرصيد في ٢٠٢٥/٩/٣٠	١٠٧٠٠٠٠	٦٠١٧٠	٢٤٧٤٤	١٧٢٤٣	٢٤٥	٥٢٥	١٠٢٩٢٧	(٩١٢)	٦٧٣٢	٢٦٧٣٢
الرصيد في ٢٠٢٥/٩/٣٠	١٠٧٠٠٠٠	٦٠١٧٠	٢٤٧٤٤	١٧٢٤٣	٢٤٥	٥٢٥	١٠٢٩٢٧	(٢٤٨١)	٧٠٩١٧	٢٧٨١١٨

المسؤول المختص بالشؤون المالية والإدارية

١

محاسب / سلامة سلطان ومهدي

رئيس قطاع الشؤون المالية

١

محاسب / محمد حجازي محمد

مدير عام الميزانية

١

محاسب / احمد حشمت عبدالمليم

الإيضاحات المتصلة للقوائم المالية في ٢٠٢٥/٩/٢٠

- 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 م بموجب قانون ١٨٥ لسنة ٢٠٢٠ الخاص بتعديل بعض أحكام قانون شركات القطاع العام رقم (٢٠٣) لسنة ١٩٩١ م ولائحته التنفيذية الصادرة بقرار السيد رئيس مجلس الوزراء رقم ٩٤٨ لسنة ٢٠٢١ م وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة المؤرخه في ٢٠٢١/٠٦/٢٧ باتخاذ الاجراءات اللازمة بالتحويل 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 - ٢٢٨١٣٤٨١)

- نشاط الشركة :

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

- أسس اعداد القوائم المالية :-

- يتم اعداد القوائم المالية بصيغة دورية ربع سنوية طبقاً للنظام المحاسبي الموحد ومعايير المحاسبة المصرية في ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية تم اعتمادها من مجلس ادارة الشركة قرار رقم (١٥/٤) جلسة ٢٨/١٠/٢٠٢٥ .
- اعدت القوائم المالية طبقاً 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 والاسس 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 الاصول 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 فإن النقدية وما فى حكمها تتضمن أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية بالبنوك والودائع قصيرة الاجل .
- (٦) تتواءم إعداد القوائم والحكم الشخصى والافتراضات التى تبني على التقديرات المحاسبية يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة استخدام الحكم الشخصى والتقديرات والافتراضات التى تؤثر على تطبيق السياسات والقيم المعروضة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات وتعد التقديرات والافتراضات المتعلقة بها فى ضوء الخبرة السابقة وعوامل أخرى متنوعة معقولة فى ظروف تطبيقها تمثل نتائج التقديرات والافتراضات الأساسية فى تكوين الحكم الشخصى الخاص بالقيمة الدفترية للأصول والالتزامات المتداولة بطريقة أكثر وضوحاً من مصادر أخرى هذا وتختلف النتائج عن تلك التقديرات .
- (٧) يتحقق الإيراد عند تحويل المخاطر والعوائد الأساسية للملكية السلعة أو الخدمة إلى المشتري وان يتوقع تدفق منافع اقتصادية وإمكانية قياس الإيراد والتكلفة المرتبطة بالسلعة ويتم تسجيل الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق من النقدية وما فى حكمها طبقاً لتحقيق واقعة البيع وتسليم البضاعة للعميل والتى تتحقق بالتسليم الفعلى وإصدار فاتورة واستلام المقابل 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 لسعر المعلن من البنك المركزى وإدراج الفروق بقائمة الدخل .

الأصول الثابتة (رقم الإيضاح ١) :

- تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم المخصص من تكلفة الاصل .
- (١) الاضمحلال 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 التي تم تحديدها عن طريق الشركات المنفذة مما ترتب عليه خفض فى قيمة الاهلاك هذه الفترة بنحو ٢,٢٠ مليون جنيه .
- (٣) يتم احتساب الإهلاك بطريقة القسط الثابت
- المشروعات تحت التنفيذ (رقم الإيضاح ٢) :

يتم اثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة طبقا للقياس الاوى 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 ٢٠٢٥/٩/٣٠ بمبلغ ١٠٢٦٨ الف جنيه عبارة عن :-

أولاً:- اتفاق استثمارى :-

الف جنيه	البيان
٣١٥٠	دفعة ٢٥٪ لتوريد عدد ٥ مقطورة
١٦٠	دفعة ٥٠٪ من تكلفة منظومة الامن الصناعى بمحطة تموين الهدى
٩	اثاث
٣	تقرير حالة ميزان الفاروق عمر
٣٣٢٢	الاجمالى

ثانياً: تكوين استثمارى :-

الف جنيه	البيان
٩٧٦	أراضي (مدينة نصر)
٢٣٨٥	هايزر السقارى وتجهيز مكان لورشة السيارات
٦٣٨٣	الات (الكوثر-الهدى-قنديل)
٣٧٢	بنكر السلام
٥٩	اثاث
١٠١٧٥	الاجمالى

الاستثمارات المالية طويلة الأجل (رقم الإيضاح ٣) :-

٣- يتم تقييم الاستثمارات طويلة الأجل بتسجيلها بالتكلفة وقد بلغت قيمة الاستثمارات المالية في ٢٠٢٥/٦/٣٠ بمبلغ ١٦,٣٥٤ مليون جنيه تتمثل في استثمارات بنسبة ٢٦ % في رأس مال الشركة المتحدة للمطاحن بعدد ١٣٥٢٢٢٥ سهم بالإضافة إلى مصاريف الشراء.

الاستثمار العقارى إيضاح رقم (٤)

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

أصول محتفظ بها بغرض البيع (رقم الإيضاح ٥)

عبارة عن أراضي ومباني مطحن عانوس وفقا لمتطلبات معيار المحاسبة المصرى 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 اوصافى القيمة الاستردادية ايها اقل ويتم تسعير المنصرف على أساس المتوسط المتحرك.

يوجد بمطاحن وصوامع الشركة في ٢٠٢٥/٩/٣٠ كمية قمح محلى ومستورد (خاص بمنظومة تحرير سعر الدقيق) تبلغ نحو ٣٧٩٤١ طن قمح محلى ومستورد بقيمة ٥٢١,٦٨٨ مليون جنيه ملك الهيئة العامة للسلع التموينية. وبلغ رصيد المخزون ٢٠٢٥/٩/٣٠ بمبلغ ٩٨٠.١٠ الف جنيه عبارة عن :-

(الف جنيه)

٢٠٢٥/٦/٣٠	بيان	٢٠٢٥/٦/٣٠
١٥٣٦٥	مخزن خامات رئيسية	١٩٤٢٤
٤٦٧	مخزن خامات مساعدة	٣٩٦
٢٩٧.٣	مخزن قطع غيار	٢٩٧١٢
١٢٣٤	مخزن وقود وزيوت	١٢٣٩
٤٢.٥٢	مخزن مواد تعبئة وتغليف	٢٤٦٩٠
١٦٢.٦	مخزن انتاج تام	١٥.٥١
١٢٧٤	مخزون ادوات كتابية	٧٩٨
٧٨٩٦	مخزن بضائع مشتراه	٦٧٠٠
١١٤١٩٧	اجمالى	٩٨٠.١٠

عملاء واوراق قبض ومدينون اخرون (ايضاح رقم ٧)

بلغ الرصيد في ٢٠٢٥/٩/٣٠ مبلغ ٢١٣٨٨٢ الف جنيهه عبارة عن :-

القيمة بالالف جنيهه

٢٠٢٥/٩/٣٠	بيان	٢٠٢٥/٩/٣٠
١٤٢٧٥٥	عملاء (بعد خصم المخصص ٢٢٦٤ الف جنيهه)	١٧٠٨٣٥
٩١٩٦	اوراق قبض	٤٣٨٩
١٢٥٥٨	ايرادات مستحقة التحصيل	٥٥٦٠
٢٣٣٨٢	تامين لدى الغير	١٨٣٤٧
١٢٠٣٠	حسابات مدينة اخرى (بعد خصم المخصص ٣٣٠٠ الف جنيهه)	١٤٧٥٠
١٣٩٨	مدينو بيع اصول	١
٢٠٢٠١٣١٩	اجمالى	٢١٣٨٨٢

النقدية بالبنوك والصندوق (ايضاح ٨)

رصيد النقدية في ٢٠٢٥/٩/٣٠ بمبلغ ٩١٥٢٨ الف جنيهه وتتمثل في :-

٢٠٢٥/٩/٣٠	بيان	٢٠٢٥/٩/٣٠
٨٧٤٧٤	حسابات جارية بالبنوك	٨٧٤٩٩
١٢٩٦	غطاء خطاب ضمان	٢٠٠٩
٥٦٠	صندوق	٩١
٠٠	سلف	١٥٧٩
٢٨٢٨	ودائع لاجل (شهر)	٣٥٠
٩٢١٥٨	اجمالى	٩١٥٢٨

علماً بأنه ضمن رصيد النقدية مبلغ ٢٠١٥٤,٣٨ دولار و ٣٨٧٧,٣ يورو ببنك مصروتم تقييما بسعر الصرف المحدد من البنك المركزى المصرى في ٢٠٢٥/٩/٣٠ (٤٧,٨٤ جنيه للدولار ٥٦,٠٣ جنيه لليورو).

هيكل رأس المال (رقم الإيضاح ٩)

(١) رأس المال المصرح به ١٥٠ مليون جنيهه ويبلغ رأس المال المصدر (المدفوع) ١٠٧ مليون جنيهه تمثل ١٠,٧ مليون سهم بقيمة اسمية ١٠ جنيهه للسهم الواحد مدفوعة بالكامل.

(٢) يتكون هيكل رأس المال من :

عدد الأسهم	نسبة المساهمة	
٥٤٥٧٥٦٢ سهم	% ٥١,٠٠٥	الشركة القابضة للصناعات الغذائية
٦٤٨١٩٥ سهم	% ٦,٠٥٨	اتحاد العاملين المساهمين
٣٠٦٥٢٢٩ سهم	% ٢٨,٦٤٧	شركة الاهلى للاستثمارات
١٥٢٩٠١٤ سهم	% ١٤,٢٩٠	المساهمون "صناديق الاستثمار، أفراد"
١٠٧٠٠٠٠	% ١٠٠	

الاحتياطيات (رقم الإيضاح ١٠)

بلغت أرصدة الاحتياطيات في ٢٠٢٥/٩/٣٠ مبلغ ١٠٢٦٨٢ الف جنيهه :-

٢٠٢٥/٩/٣٠	رصيد	البيان	٢٠٢٥/٧/١	رصيد	يخصم	٢٠٢٥/٩/٣٠
٦٠١٧٠		احتياطي قانوني	٦٠١٧٠			٦٠١٧٠
٢٥٢٠٨		احتياطي نظامي	٢٥٢٠٨			٢٥٢٠٨
١٦٧٧٩		احتياطي رأسمالي	١٦٧٧٩			١٦٧٧٩
٥٢٥		احتياطي عام	٥٢٥			٥٢٥
١٠٢٦٨٢		الاجمالى	١٠٢٦٨٢			١٠٢٦٨٢

تقوم الشركة بتدعيم الاحتياطيات وفقا للقانون واللوائح المنظمة عند إعداد المركز المالى في ٦/٣٠ من كل عام

إحتياطى قانونى بما لا يقل عن ٥ % في حالة وجود فائض قابل للتوزيع .
 إحتياطى نظامى : بحد أقصى ٢٠ % وفقاً للنظام الأساسى للشركة وموافقة الجمعية العمومية على تحديد النسبة المناسبة سنوياً
 احتياطي في سندات حكومية : مبلغ ٢٤٥ ألف جنيه استثمارات في سندات حكومية طبقاً للقوانين ووافقت الجمعية على التسوية وتم تسويتها خلال العام .
 احتياطي رأسمالى : مبلغ ١٦,٧٧٩ مليون جنيه قيمة الأرباح الناتجة عن بيع أصول الثابتة .
 احتياطي عام : مبلغ ٥٢٥ ألف جنيه مكون منذ عدة سنوات .

الأرباح والخسائر المرحلة (رقم الإيضاح ١١)

- الأرباح ٦٢٦١٦ ألف جنيه عبارة صافي أرباح عام ٢٠٢٥ سيتم توزيعها في المركز التالى القادم حيث تم انعقاد الجمعية العامة في أكتوبر ٢٠٢٥
- الخسائر ٩١٢ 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 ٢٠٢٥/٩/٣٠ مبلغ ١٨٩٣٣ ألف جنيه ويتمثل في :-

بيان	رصيد أول المدة ٢٠٢٥/٧/١	يضاف إليه	يخصم منه	رصيد آخر المدة ٢٠٢٥/٩/٣٠
التزامات ضريبية مؤجلة	١٨٧٤١	١٩٢		١٨٩٣٣

المخصصات بخلاف الإهلاك (رقم الإيضاح ١٣)

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانونى أو التزام مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضى ويكون من المحتمل أن يترتب عليه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ إعداد القوائم المالية وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير مالى لها .
 وقد بلغت أرصدة المخصصات بخلاف الإهلاك في ٢٠٢٥/٩/٣٠ مبلغ ٨٣٤٨ ألف جنيه ويتمثل في :-

القيمة بالالف جنيه

بيان	رصيد أول المدة ٢٠٢٥/٧/١	يضاف إليه	يخصم منه	رصيد آخر المدة ٢٠٢٥/٩/٣٠
مخصص ضرائب متنازع عليها	٢٠٠٠			٢٠٠٠
مخصص مطالبات	٦٣٤٨			٦٣٤٨
الاجمالى	٨٣٤٨			٨٣٤٨

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 أمناء عهد وتم خصمها من الحسابات المختصة بها .

- مخصص المطالبات :- البالغ ٦,٣٤٨ ألف جنيه يتضمن :-

- ١- مبلغ ٣٠,٢٣ ألف جنيه لمقابلة المطالبات القضائية
- ٢- مبلغ ٣٣٢٥ ألف جنيه لمقابلة غرامات تموينية.

- الموردون وأوراق الدفع والحسابات الدائنة (إيضاح ١٤)

بلغ رصيدها في ٢٠٢٥/٩/٣٠ مبلغ ٣١٣.٥٥ ألف جنيه عبارة عن:-

القيمة بالآلاف جنيه

٢٠٢٥/٩/٣٠	بيان	٢٠٢٥/٩/٣٠
٢١٩.٠٦	موردون	٢٣٥١٩٢
٣٥٩٤٢	مصروفات مستحقة السداد	٣٥٦٦١
٧٦٩٨	إيرادات محصلة مقدما	٣٩٥
٧٣٢٧	حسابات دائنة أخرى	٦.٦٨
١٨.٤٤	تأمين للغير	٢.٤٤١
٢٨٥	دائنو شراء أصول	١٣٦٥١
١٦٨٤	دائنون بمبالغ مستقطعة	١٦٤٧
٢٨٩٩٨٦	الاجمالي	٣١٣.٥٥

- المبيعات / الإيراد (رقم الإيضاح ١٥) :-

يتحقق الإيراد عند تحويل المخاطر والعوائد الأساسية للملكية السلعة إلى المشتري وان يتوقع تدفق منافع اقتصادية وإمكانية قياس الإيراد والتكلفة المرتبطة بالسلعة ويتم تسجيل الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق من النقدية وما 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 ٢٣٣٦٩ ألف جنيه وكذا بمبلغ ١٧١ ألف جنيه قيمة مخلفات انتاج ناتجة عن نشاط الطحن ٧٢٪ وتصنيع المكرونة وقد بلغت إيرادات النشاط ٢١٨١٧٦ ألف جنيه عبارة عن :-

القيمة بالآلاف جنيه

٢٠٢٤/٩/٣٠	بيان	٢٠٢٥/٩/٣٠
١٩٢٤٥٠	صافي مبيعات انتاج تام	١١٦١٣٦
٥٩٩٥٤	إيرادات تشغيل للغير	٦٥١٢٧
٢٥١٦٧	خدمات مياة	١٩١٥٠
٤٢٦	مبيعات بضائع مشتراه	٤٦٧٥
١٤٠٤٩	مخلفات مطاحن ٨٧,٥٪	٧٢٨٩
٢٢٣٦	مقابل مواد تعبئة وتغليف	١٣٨٥
٢١٢	مبيعات انتاج تام ورش	١
٣٣٠٠	إيراد استثمار عقارى	٤٤١٣
٢٩٧٧٩٤	الاجمالي	٢١٨١٧٦

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

تم تم تخفيض حساب تكلفة إيرادات النشاط النشاط بالدقيق المحول لصناعة المكرونة والخبز بمبلغ ٢٣٣٦٩ ألف جنيه وكذا بمبلغ ١٧١ ألف جنيه قيمة مخلفات انتاج ناتجة عن نشاط الطحن ٧٢٪ وتصنيع المكرونة.

٢٠٢٤/٩/٣٠	بيان	٢٠٢٥/٩/٣٠
٢٠٢٤٧١	خامات ومواد ووقود وقع غيار	١٣٥٥٩٥
٢٥٩.٩	أجور	٢٧١٣٥
١٣١٢٥	خدمات مشتراه	٢.٨٣
٢٥٦٦	اهلاك	٣١٤١
٦	إيجار عقارات	٦
٦٥٩	ضرائب غير مباشرة	٧٩٤
٠٠	ضرائب عقارية	٠٠
٤٠٠	مشتريات بغرض البيع	٣٥٨٩
٤٨١٧	تغير مخزون	٢٣٥١
٢٤٩٩٥٣	الاجمالي	١٧٢٣٤٣

مصرفوات البيع والتوزيع (رقم الإيضاح ١٧) :-

٢٠٢٤/٩/٣٠	بيان	٢٠٢٥/٩/٣٠
٤٠٢٢	خامات ومواد ووقود وقع غيار	٣٧٦٦
٢٢٥٦	أجور	٣٠٨٤
٣٤٩٠	خدمات مشتراه	٣٠٢٩
١١	املاك	٤٣
١٤	ايجار عقارات	١٨
٢٦	ضرائب عقارية	٠
١١	ضرائب غير مباشرة	٣٧
٩٨٣٠	الاجمالى	٩٩٧٧

مكاسب وخسائر اخرى (رقم الايضاح ١٨)

٤٠٤٢ الف جنيه فوائد بنكية
(٨٦٦) الف جنيه فرق سعر عملة

٣١٧٦ الف جنيه

ايرادات اخرى (رقم الايضاح ١٩)

٧٨٢٤ الف جنيه ايجارات
١٥١٦ الف جنيه متنوعة (كهنة -قوارغ -كراسات شروط....الخ)
١٥٥٠ الف جنيه تعويضات عن حكم قضائى بتعويض عن سرقة العلامة التجارية وحوادث سيارات وغرامات تأخير

١٠٨٩٠ الف جنيه

تب مقطوعة وبدلات (رقم الايضاح ٢٠)

القيمة بالالف جنيه

رواتب مقطوعة	بدل انتقال	بدل حضور	اجمالى
٥١٠	٥٦	٢٢٤	٧٩٠

مصرفوات إدارية وعمومية (رقم الإيضاح ٢١) :-

(القيمة بالالف جنيه)

٢٠٢٤/٩/٣٠	بيان	٢٠٢٥/٩/٣٠
٢٦٠٧	خامات ومواد ووقود وقع غيار	٢٣١٧
٣٣٥٥٨	أجور	٣١٧١٢
٨٦٢	خدمات مشتراه	١٥٦٦
٧٢١	املاك	٤١٢
١٤	ايجار عقارات	١٨
٥١	ضرائب عقارية	٣٤
١٧٧	ضرائب غير مباشرة	٦٠
٣٧٩٩٠	الاجمالى	٣٦١١٩

مصرفوات اخرى (رقم الايضاح ٢٢)

٥٨٣ الف جنيه مساهمة تكافلية
٤ الف جنيه صندوق موازنة الأسعار
٨١ الف جنيه صندوق اعانة الطوارئ
٧٣١ الف جنيه تعويضات وغرامات (٣٠٠ الف غرامات تموينية وغرامات ميزان ومخالفات سيارات)

١٣٩٩ الف جنيه

الضريبة الدخلية (إيضاح رقم ٢٢)

تم احتساب ضريبة دخلية في ٢٠٢٥/٩/٣٠ 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 ٢٥)

$$\text{الربح بعد الضرائب (مطروحاً منه حصة العاملين وحصة المجلس)} = \frac{3350000 - 5820013}{1070000} = 23 \text{ قرش}$$

عدد الأسهم

بيانات أخرى :-

الأطراف ذوى العلاقة

قيمة وطبيعة وأسس المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة :- تمتلك الشركة القابضة للصناعات الغذائية نحو ٥١ % من رأس مال الشركة والاهلى 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 الى اللجنة الداخلية
- السنوات من ٢٠٢٠/٢٠١٩ ، ٢٠٢٢/٢٠٢١ ، ٢٠٢٤/٢٠٢٣ تم تقديم الإقرار الضريبي والسداد وفقاً للقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥
- عام ٢٠٢٥ تم سداد جزئي للضريبة بمبلغ ١,٥ مليون جنيه لحين الانتهاء من 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 وجارى المتابعة لتنفيذ الكتاب الدوري رقم ٥ لسنة ٢٠٢٢ .

الاستثمارات :- (القيمة بالالف جنيه)

- ٣٤٠٠٠ رأس جرار رينو
- ١٥٩٢ تجهيزات وحدات إنتاجية وهاير السقاري
- ٤٦٢ ٥٠ قلم سن در افيل
- ٧٥٦ تجهيزات ادارة

الاصدارات الجديدة والمعدلة التي تمت على معايير المحاسبة المصرية :

المعايير الجديدة او المعدلة	التاثير المحتمل على القوائم المالية
معييار المحاسبة المعدل رقم ٤ قائمة التدفقات النقدية	تم التطبيق
معييار المحاسبة المعدل رقم ٢٢ "نصيب السهم في الارباح"	تم التطبيق
معييار المحاسبة المعدل رقم ٣٨ "مز ايا العاملين"	سيتم التنفيذ في حال تنفيذ نظام مز ايا للعاملين
معييار المحاسبة الجديد رقم ٤٨ "الايارد من العقود مع العملاء"	تم التطبيق
معييار 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 للشئون المالية والإدارية

رئيس قطاع الشئون 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥.

برجاء التفضل بالإحاطة والتنبيه باتخاذ اللازم والإفادة.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

الوكيل الأول
مدير الإدارة

تحياتي
(محاسب / احمد محمد فرج)

تحريراً في ٢٠٢٥/١٠/٣٠
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 ٣٠ سبتمبر 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" خاضعه لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بشأن شركات المساهمة وشركات التوصية بالأسهم والشركات ذات المسؤولية المحدودة وشركات الشخص الواحد ولانحته التنفيذية، والمتمثلة في قائمه المركز المالي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن الثلاثة 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 مسؤوليتنا 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 تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص المحدود ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعته تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعته وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعته على هذه القوائم المالية.

أساس الاستنتاج المتحفظ :

في ضوء المعلومات التي حصلنا عليها من الإدارة:-

- لا زال يوجد اختلاف بمساحات بعض المواقع بالبيان الوارد من الإدارة القانونية بشأن ما اتخذ من إجراءات لتسجيل بعض مواقع الشركة (مطحن الفاروق عمر، مخبز سعودى، مطحن المطرية، مطحن عامر، مخبز صمونيل مقار) مقارنة بما هو مثبت بسجلات الاصول ومحاضر الجرد في ٢٠٢٤/٦/٣٠، كما لم يتم موافاتنا بأخر رفع مساحى لاراضى ومواقع الشركة .

- نحو ١,٠٥٣ مليون جنيه (الالات) قيمة عدد (٢٢) اكليز 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) .

لم يتضمن حساب الاستثمار العقاري 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 يلى :

- نحو ١٢,٣ مليون جنيه قيمة باقى المديونية المستحقة على العميل/ يونيفرت قيمة توريد كمية ١٠٦٠ طن دقيق فاخر استخراجه ٧٢% وفقاً 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 ٢٠٢٤/٦/٣٠ ولم يتم سدادها حتى تاريخه وبيانها كما يلى :
 - 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 تخص بعض العملاء (مركز البحوث الزراعية ، المتحدة للمطاحن ، احمد محمد عبد النبى).
- نحو ٤١٨,٧ الف جنيه قيمة ما امكن حصره من ارصدة دائنة لبعض العملاء (عبد الماجد اسماعيل ، ايمن رجب ، حسام الدين سيد). مرحلة من ٢٠٢٤/٦/٣٠ لم نقف على طبيعتها .
- نحو ٦,٦ مليون جنيه تمثل قيمة ما امكن حصره من مديونيات مقيدة على بعض منافذ ومستودعات وهايبرات الشركة (سنايل الخير (٣) ، سنايل الخير (السلام) ، مستودع طنطا مخزن توزيع السلام). مقابل التعلية لحسابات مبيعات (اناك تام ، مبيعات من مشتريات بغرض البيع) بالخطأ حيث انها لم تتم وتحويلات مخزنية بين مخزن توزيع السلام وبين منافذ ومستودعات وهايبرات الشركة تخص بعض منافذ ومستودعات الشركة بالخطأ وصحتها مخزون انتاج تام ، مخزون مشتريات بغرض البيع ، او تسويات مخزنية.
- نحو ٣٠٣,٧ الف جنيه قيمة ارصدة دائنة لبعض المنافذ والمستودعات والهايبرات 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 كشوف 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 .
- تضمنت حسابات مدينة لدى الشركات القابضة/الشقيقة فى ٢٠٢٥/٩/٣٠ نحو ٨,٣ مليون جنيه باسم/الشركة القابضة للصناعات الغذائية ولم تتم المطابقة معها على الرصيد الجارى فى ٢٠٢٥/٩/٣٠ ومازال الحساب يتضمن نحو ٢٨٤ ألف جنيه قيمة ارض مدرسه الطحن والمستغلة بمعرفتها.
- بلغ رصيد المخصصات فى ٢٠٢٥/٩/٣٠ نحو ٨,٣ مليون جنيه (نفس رصيد ٢٠٢٥/٦/٣٠) ونرى عدم كفايتها فى الأغراض المكونة من أجلها فى ضوء ما قدم لنا من بيانات كما يلى :
- بلغ مخصص ضرائب متنازع عليها فى ٢٠٢٥/٩/٣٠ بمبلغ 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 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 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 ٢٠٩,٧ مليون جنيه باسم /الهيئة العامة للسلع التموينية تحت مسمى /قمح ٨٧,٥% دون اجراء المطابقات الواجبة مع الهيئة العامة للسلع التموينية علي الارصده فى ٢٠٢٥/٩/٣٠ حيث كانت اخر مطابقة بتاريخ ٢٠٢٥/٨/٢١ علي الارصده فى ٢٠٢٥/٦/٣٠ بتاريخ 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 يتمثل معظمه فى غرامات تموينية وفوائد تأخير

- 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 معالى وزير التموين بالمطابقة المذكورة وكذا تحفظت على فواد الناخير السالف ذكرها
- حتى تاريخه لم نواف بالموقف النهائي لتلك الغرامات وما اتخذته الشركة من اجراءات

تضمنت الحسابات الدائنة للمصالح والهيئات مايلي :-

- نحو ٢,٨٠٠ مليون جنيه (مدين) باسم مصلحة الضرائب (كسب عمل) يتمثل في قيمة المسدد من الشركة لمصلحة عن ضرائب كسب العمل المستحقة ، والناتج عن التسوية النهائية التي انتهت اليها اللجنة الداخلية لضريبة كسب العمل لسنوات ٢٠١٨ ، ٢٠١٩ ، ٢٠٢٠ بسداد اصل الضريبة والبالغ نحو ٤,١٨٥ مليون جنيه بخلاف نحو ٣,٣٢٥ مليون جنيه مقابل تأخير ، الذي تم الاتفاق عليه والتوقيع عليه بمعرفة الشركة امام اللجنة الداخلية دون اثبات الاستحقاق الخاص بالضريبة .
- نحو ٨,٩٩٨ 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 ٢٠٢٥/٩/٣٠ ويتصل بذلك عدم قيام الشركة بسداد قيمة تلك المساهمة وذلك بالمخالفة لأحكام 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 والذي تضمن في البند الثالث منه قيام مصلحة الضرائب المصرية بنسبه ٢٠,٥ في الألف من جملة الايرادات السنوية للمنشأة الفردية والشركات والهيئات الاقتصادية وفقا لنص المادة رقم (٤٦) من اللائحة التنفيذية المشار اليه.
- تم حساب أهلاك الأصول الثابتة بنحو ٣,٦ مليون جنيه تقديري بنسبة ٢٥% من قيمة أهلاك الأصول الثابتة المحسوب خلال العام المالي ٢٠٢٤/٢٠٢٥ والبالغ نحو ١٢,٧ مليون جنيه ، بالإضافة لمبلغ نحو ٤٢٥ الف جنيه تم احتسابها تقديري لمقابلة اضافات بنحو ٣٤,٨ مليون جنيه دون وجود اساس لاحتسابها .
- لازالت الشركة لم تتطبق كامل ما يقضى به القانون رقم (٤) لسنة ٢٠٢١ الصادر بتاريخ ٢٠٢١/٣/٣ بتعديل احكام قانون انشاء صندوق تكريم شهداء وضحايا ومفقودي ومصابي العمليات الحربية والارهابية والامنية واسرهم الصادر بالقانون رقم ١٦ لسنة ٢٠١٨ والمتضمن فرض ضريبة قيمتها خمسة جنيهاً على الخدمات او المستندات التي تقدمها او تصدرها الجهات العامة وهيئات القطاع العام وشركاته وشركات قطاع الاعمال العام والشركات المملوكة بالكامل للدولة او التي تساهم فيها بنسبة تزيد على ٥٠% بناء على طلب ذوى الشأن ، وغيرها من البنود حيث لم تتطبق الشركة على فواتير الاجارات .

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 في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي لشركة مطاحن ومخابز شمال القاهرة " شركة مساهمة مصرية " في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ وعن أداها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة اشهر المنتهية في 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 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 الشؤون 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 الثاني من العقد والذي 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 وافاد قطاع الشؤون القانونية

انه كان هناك منازعه قضائية حول تلك الارض انتهت بحكم لصالح الشركة مفاده 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 السقاري ، مطحن سعودي ، 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 القانوني و الأثار المالية الناتجة عن المساحة المستقطعة من أرض شونة العاشر من رمضان ، و المسجلة باسم الشركة والمقدر مساحتها بنحو ٢١ ألف م^٢ والتي تم استقطاعها من الشركة منذ ٢٠١٥/١٢ لإنشاء 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 اكثر 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 لتكبيها لبعض مطاحن الشركة (الهدى ، قنديل) و لم يتم تركيبها .

تضمن حساب الانفاق الاستثمارى ما يلى :

- نحو ٣,١٥ مليون جنيه قيمة دفعة مقدمة مسددة بتاريخ ٢٠٢٥/٣/١٦ لشركة اباطة لصناعة المقطورات و وسائل النقل لتوريد عدد (٥) نصف مقطورة علما بأن شروط التوريد من ٣ إلى ٤ شهور من استلام امر التوريد المؤرخ ٢٠٢٥/٣/١٣ برقم (٢٠٢٥/٢٠٢٤/١٠٦) مما يعنى تأخر الشركة الموردة في توريد المقطورات المطلوبة مما يلزم تنفيذ ما تقضى به المادة (٢٠) من كراسة الشروط والمواصفات للمناقصة العامة رقم (١٤) لسنة ٢٠٢٤ بعد الاستلام الابتدائي والمحاسبة النهائية.
- نحو ١٦٠ ألف جنيه تمثل قيمة ٥٠% من تكلفة منظومة الامن الصناعى بمحطة تموين السيارات بمطحن الهدى المسددة لشركة التعاون للبترول فى ٢٠٢٤/١/١١ قامت الشركة برفع دعوى رقم ٤٨٧ لسنة ٢٠٢٤ على جنوب القاهرة لاخلالها ببنود التعاقد المبرم معهم والموضوع محال للخبراء.
- بلغ رصيد حساب/ اصول محتفظ بها بغرض البيع /نحو ٥٤,٤ ألف 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
- لم تتحقق من كمية الاقماح ملك الهيئة العامة للسلع التموينية المخزنة بالصوامع المعدنية والبنابر 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 ١٥,٦ مليون جنيه لحوالى ١٢٠٠ طن دفترياً لعدم إجراء تصفية صفرية لتلك الصوامع فى ٢٠٢٥/٩/٣٠ .

تضمنت حسابات العملاء ما يلى :

- 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 اكثر 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 مديونية مستأجري وحدات الشركة المتوقفة (اباطة جروب ، عمرو جمال ، ايمان محمود ، ديب فيجن ...٩ ، ومقام بشأنهم دعاوى قضائية تم الحكم في

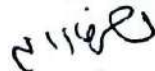
بعضها لصالح الشركة ولم تتمكن الشركة من التنفيذ حتي الآن والبعض الآخر مازال متداول بالمحاكم يقابلها مجمع اضمحلال بنحو ١,٠٣ مليون جنيه ، و نحو ١,١ مليون جنيه بالحسابات الدائنة الاخرى .
- نحو ١,٦١١ مليون جنيه مديونيات متوقفة علي بعض العاملين بالشركة (طه عبد الحميد ، طارق رافت) وقد اقيمت بشأنها دعاوي قضائية تم الحكم في بعضها لصالح الشركة ولم يتم تنفيذه حتي تاريخه .
تضمن حساب الارصدة الدائنة الاخرى ما يلي :-

- نحو ١,٥ 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 اجتماعية ، حصه العاملين نقداً ، ١٥% اسكان)
- نحو ٤٢٩ الف جنيه باسم رسوم دلالة تمثل قيمة عمولة الخبير المثلث المتنازل عنها عن المزايدات التي تمت بالشركة .
- لازال حساب دائنو شراء اصول يتضمن نحو ٢٢٣ الف جنيه باسم شركة طيبه (لتوريد كاميرات مراقبه لمواقع الشركة) 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 ولازالت متداولة .
- اسفرت نتائج اعمال الشركة خلال الفترة عن صافي ربح بعد الضريبة بنحو ٦,٧ مليون جنيه بنقص قدره نحو ٣,٧ مليون جنيه عن الفترة المماثلة من العام السابق البالغة نحو ١٠,٤ مليون جنيه بنقص قدره ٢,٧ مليون جنيه عن الفائض المستهدف تحقيقه والبالغ نحو ٩,٤ مليون جنيه وقد تبين ما يلي :
 - ساهمت الايرادات العرضية (غير الناتجة عن أنشطة الشركة الرئيسية) البالغة بنحو ١٤,٩ مليون جنيه بنسبة ٤٤,٥% من مجمل الربح البالغ نحو ٣٣,٥ مليون جنيه
 - أسفرت نتيجة اعمال نشاطى التخزين ، بضائع مشتراه عن صافى خسارة بلغت نحو ٢,٧ مليون جنيه ، و ٢٧٤,٧ الف جنيه على التوالي .
- يتعين دراسة أسباب تحقيق نشاطى التخزين ، بضائع مشتراه لخسائر والعمل على تلافيها لما لذلك من أثر على نتائج اعمال الشركة.

تحريرا في ٢٠٢٥/١٠/٣٠

وكيل الوزارة

نائب أول مدير الإدارة



(محاسب / أحمد فاروق عبد الحليم)