

قائمة المركز المالي

فى ٢٠٢٢/٩/٣٠

القيمة بالجنيه

٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	رقم الايضاح	البيان
			الاصول
			الاصول غير المتداولة
١٨٢١٨٣٥٧٠	١٧٨٧١٠٣١٨	١	اصول ثابتة
١٤١٣٥٧٣	٢٨٢٣٨٦٠	٢	مشروعات تحت التنفيذ
١٥٣٧٣٠٢٣	١٥٣٧٣٠٢٣	٣	استثمارات مالية طويلة الاجل استثمار عقارى استثمارات فى شركات شقيقة وذات سيطرة مشتركة استثمارات مالية متاحة للبيع اصول ضريبية مؤجلة
١٩٨٩٧٠١٦٦	١٩٦٩٠٧٢٠١		مجموع الاصول غير المتداولة
			الاصول المتداولة
			اصول محتفظ بها بغرض البيع
٣٧٩٨٥٥٦٢	٢٦٠٧٢٦٨٢	٤	مخزون
٨٣٤٥٥٥٩٠	١٠٣٥٦١٩٦٤	٥	عملاء واوراق قبض ومديون اخرون
١٦٤٦١١٩	١٧٥٩٣٠٦		حسابات مدينة مع الشركة القابضة والشقيقة
٥٠٦٦٨	٧٩١٦٥٠		حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات
٥٧٣٦٠	٠		دفعات مقدمة
٦١٩٠٠٠٩٩	٤٠٣٩٨٧٦٧	٦	نقدية وارصدة لدى البنوك
٠	١٩٢٧٨٤٠٠		استثمارات فى اوراق مالية متداولة (اذون حزانة)
١٨٥٠٩٥٣٩٨	١٩١٨٦٢٧٦٩		مجموع الاصول المتداولة
٣٨٤٠٦٥٥٦٤	٣٨٨٧٦٩٩٧٠		اجمالى الاصول

تابع قائمة المركز المالي

في ٢٠٢٢/٩/٣٠

٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	رقم الابضاح	البيان
			حقوق الملكية
١٠٧٠٠٠٠٠٠	١٠٧٠٠٠٠٠٠	٧	راس المال المدفوع
٨٥٧١١١٤٨	٨٥٧١١١٤٨	٨	الاحتياطيات
(١٨٠٤٩٥٣٦)	٧٦٢٠١٨	٩	ارباح (خسائر) مرحلة
١٨٩٠٦١٢٧	٥٢٤٩٤٠٢		ارباح(خسائر) الفترة
١٩٣٥٦٧٧٣٩	١٩٨٧٢٢٥٦٨		مجموع حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
			قروض من البنوك
			مخصصات طويلة الاجل
١٨٢٨٤٤٤٤٥	١٨٠٢٨٠٦٥	١٠	التزامات ضريبية موجلة
			التزامات اخرى
١٨٢٨٤٤٤٤٥	١٨٠٢٨٠٦٥		مجموع الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
١٢٥٢٨٧٨٣	٩١٦٦٠٧٤	١١	مخصصات
.			بنوك سحب على المكشوف
١٣٧٢١٥١٩٠	١٣٦٥٤٨٦٠٢,٩	١٢	موردون واوراق دفع وداننون اخرون
.	١٧٧٢١		حسابات دائنة للشركة القابضة والشقيقة
٢٢٤٢٩٤٩٤	٢٦٢٨٦٩٣٩		حسابات دائنة للمصالح والهيئات
٣٩٩١٣	.		قروض وتسهيلات قصيرة الاجل
			ضريبة الدخل المستحقة
١٧٢٢١٣٣٨٠	١٧٢٠١٩٣٣٧		مجموع الالتزامات المتداولة
٣٨٤٠٦٥٥٦٤	٣٨٨٧٦٩٩٧٠		مجموع حقوق الملكية والالتزامات

العضو المنتدب للشؤون المالية والادارية

رئيس قطاع الشؤون المالية

مدير عام الميزانية

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

الرئيس التنفيذي

دكتور/ احمد العيسوي

قائمة الدخل

عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٢/٩/٣٠

(تبويب المصروفات طبقاً لوظيفتها)

القيمة بالجنيه

٢٠٢١/٠٩/٣٠	٢٠٢٢/٠٩/٣٠	رقم الايضاح	البيــــــــــــان
١٢٥٠٨٨٤٧٠	١٥٦١٤٩٥٣٩	١٣	المبيعات / الإيرادات
(١٠٥٣٤٧٣٨٢)	(١٢٦٥٩٣٣٩٩)	١٤	تكلفة الانتاج او شراء الوحدات المباعة
(٤٣٠٥٥١٧)	(٤٤٨٠٢٦٨)		مصروفات بيع وتوزيع (-)
١٥٤٣٥٥٧١	٢٥٠٧٥٨٧٢		مجمـل الربح
٢١٤٤	٢١٤٢		الدخل من الاستثمار
٣٩٤٨١	١٤٥١٢٣١	١٥	مكاسب (خسائر) اخرى
٩٠٣٩٩٣١	٦٠٨٥٢٠٦	١٦	ايرادات اخرى
(٣٨٠٠٠٠)	(٤١٠٠٠٠)		رواتب مقطوعة
(٢٦٠٤٩٩٨١)	(٢٥٠٤٦٧٢١)		مصروفات ادارية وعمومية
			مخصصات مكونة
			مخصصات انتفى الغرض منها
(٢٢٦٩٨٩)	(٥٧٣٣٦٩)	١٧	مصروفات اخرى
(٤٧٦٤٢٧)	(١٦٢)	١٨	مصروفات تمويلية
			ايراد استثمارات فى شركات شقيقة وذات سيطرة مشتركة
(٢٦١٦٢٧٠)	٦٥٨٤١٩٩		الأرباح قبل الضريبة
			مصروفات ضريبة الدخل
	(١٥٩١١٧٧)	١٩	ضريبة ارباح تجارية وصناعية
(١٤٨٢٢٧)	٢٥٦٣٨٠		ضريبة مؤجلة
(٢٧٦٤٤٩٧)	٥٢٤٩٤٠٢		ربح السنة من العمليات المستمرة
			ربح السنة من العمليات غير المستمرة
(٢٧٦٤٤٩٧)	٥٢٤٩٤٠٢		ربح (خسارة) الفترة
	٠,٤٩	٢٠	نصيب السهم العادى والمخفض

العضو المتصدب للشؤون المالية والإدارية

محاسب / سلامة سلطان مصطفى

رئيس قطاع الشؤون المالية

محاسب / ممدوح عبد الحميد عليوة

مدير عام الميزانية

محاسب / محمد حجازى محمد

الرئيس التنفيذي

دكتور / احمد العيسوى "

قائمة الدخل الشامل

عن الفترة المنتهية فى ٢٠٢٢/٩/٣٠

القيمة بالجنيه

٢٠٢١/٠٩/٣٠	٢٠٢٢/٠٩/٣٠	البيان
(٢٧٦٤٤٤٩٧)	٥٢٤٩٤٠٢	ربح الفترة بعد الضريبة
		الدخل الشامل
		فروق العملة الناتجة عن ترجمة العملات الاجنبية
		الاستثمارات المالية المتاحة للبيع
		تغطية التدفق النقدى
		الارباح الاكثوارية من نظام المزايا المحددة للمعاشات
		نصيب المنشأة من الدخل الشامل الاخر من الشركات الشقيقة
		ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الاخرى
		مجموع الدخل الشامل الاخر عن السنة بعد خصم الضريبة
(٢٧٦٤٤٤٩٧)	٥٢٤٩٤٠٢	اجمالى الشامل عن الفترة

العضو المنتدب للشؤون المالية والادارية

محاسب / سلامة سلطان مصطفى

رئيس قطاع الشؤون المالية

محاسب / ممدوح عبدالحميد عليوة

مدير عام الميزانية

محاسب / محمد حجازى محمد

الرئيس التنفيذى

دكتور / احمد العيسوى

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٢/٩/٣٠

القيمة بالجنيه

٢٠٢١/٠٩/٣٠	كلى	جزئى	
			التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(٢٦١٦٢٧٠)		٦٥٨٤١٩٩	صافى الربح (الخسارة) قبل الضريبة
٣٧٤٩٦٦٤		٣٥٩٩٦٦٨	تسوية البنود غير العادية
(١٥٧٢)		(١٠٨٧١)	الإهلاك والاستهلاك
			خسائر (أرباح) تقييم العملات الأجنبية
			تسوية البنود التي تؤثر على صافى الربح (الخسارة)
			ولا تدخل ضمن التدفقات من أنشطة التشغيل
(٢١٤٥)		(٢١٤٢)	خسائر (أرباح) استثمارات مالية
(٣٧٩٠٩)		(١٤٤٠٣٥٩)	فوائد دائنة
٤٧٦٤٢٧		١٦٢	فوائد مدينة
			تسوية التغيرات في أرصدة المخزون والحسابات المدينة والدائنة
٥٩٤٨٥٣٢		١١٩١٢٨٨٠	النقص (الزيادة) فى المخزون
(٣٦٠٤٤٣٩)		(٢١٥٠٤٨٤٢)	النقص (الزيادة) فى العملاء وأوراق القبض ومدىنى التشغيل
(١٩٦٢٦٢٣٢)		١٥٧٧٤٨٩	الزيادة(النقص) فى الموردين وأوراق الدفع ودائنى التشغيل
(١٤٨٢٢٧)		(٢٥٦٣٨٠)	الزيادة (النقص) فى الالتزامات الضريبة المؤجلة
(٧٨٦٧)		(٣٣٦٢٧٠٨)	مسدد من المخصصات
.		(١٨٧٨٣)	مسدد عن سنوات سابقة
٣٧٩٠٩		١٦٢٨١٤٧	فوائد دائنة محصلة
(٤٧٦٤٢٧)		(١٦٢)	فوائد مدينة مدفوعة
(١٦٣٠٨٥٥٦)	(١٢٩٣٧٠٢)		صافى التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل (١)
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٨٤٦١٩٣)		(١٥٣٠٨٧٩)	مدفوعات لاقتناء أصول ثابتة
٥٩٤٩٩٦		٥٩٣٠٩٠	متحصلات من الاستثمارات
٨٥٧٩		٨٥٥٩	متحصلات من استثمارات فى سندات حكومية
(٢٤٢٦١٨)	(٩٢٩٢٣٠)		صافى التدفقات من أنشطة الاستثمار (٢)
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
.		.	توزيعات أرباح مدفوعة
٣٩٥٣٣٨٣٨		.	تسهيلات بنكية
(١٧٠٥٠٠٠٠)		.	سداد تسهيلات بنكية
٢٢٤٨٣٨٣٨		.	صافى التدفقات النقدية من أنشطة التمويل (٣)
٥٩٣٢٦٦٤	(٢٢٢٢٩٣٢)		التغير فى حركة النقدية وما فى حكمها (٣+٢+١)
٦٨١٨٩٨٦	٦١٩٠٠٠٩٩		رصيد النقدية وما فى حكمها فى ٢٠٢٢/٧/١
١٢٧٥١٦٥٠	٥٩٦٧٧١٦٧		رصيد النقدية وما فى حكمها فى ٢٠٢٢/٩/٣٠ (ايضاح 6)

العضو المنتدب للشؤون المالية والإدارية

رئيس قطاع الشؤون المالية

مدير عام الميزانية

محاسب / سلامة سلطان مصطفى

محاسب / ممدوح عبد الحميد عليوة

محاسب / محمد حجازى محمد

الرئيس التنفيذي

دكتور / احمد العيسوي

قائمة التغير في حقوق الملكية

في ٢٠٢٠/٩/٣٠ - ٢٠٢٢/٠٩/٣٠

القيمة بالالف جنيه

اجملى جقوق الملكية	ارباح الفترة	ارباح مرحلة	اجملى الاحتياطات	احتياطات اخرى	احتياطات فى سندات حكومية	احتياطات راسملى	احتياطات نظامى	احتياطات قانونى	رأس المال	التبديلات
١٩٠٧٦٧	١٤٦٦	(٣٤١٠)	٨٥٧١١	٥٢٥	٢٤٥	١٥٩٤٩	١٩٠٥٩	٤٩٩٣٣	١٠٧٠٠٠	الرصيد فى ٢٠٢١/٧/١ الارباح والخسائر التى لا تتاثر بها قائمة الدخل التغير فى السياسات المحاسبية معيار ه صافى ارباح الفترة
(٢٤٦٨) (٣٢٧)	(٢٤٦٨)	(٣٢٧)								تسمية الارباح او الخسائر المرحلة وتوزيع صافى الربح المحول لاحتياطات طبقا لقرارات الجمعية
١٨٧٩٧٢	(١٠٠٢)	(٣٧٣٧)	٨٥٧١١	٥٢٥	٢٤٥	١٥٩٤٩	١٩٠٥٩	٤٩٩٣٣	١٠٧٠٠٠	الرصيد فى ٢٠٢١/٩/٣٠
١٨٧٩٧٢	(١٠٠٢)	(٣٧٣٧)	٨٥٧١١	٥٢٥	٢٤٥	١٥٩٤٩	١٩٠٥٩	٤٩٩٣٣	١٠٧٠٠٠	الرصيد فى ٢٠٢٢/٧/١
.										الارباح والخسائر التى لا تتاثر بها قائمة الدخل المحول من الاحتياطات خلال العام صافى ارباح الفترة
٥٢٤٩	٥٢٤٩	٧٦٢	.							التغير فى السياسات المحاسبية معيار ه تسمية الارباح او الخسائر المرحلة وتوزيع صافى الربح المحول لاحتياطات طبقا لقرارات الجمعية
٧٦٢	٥٢٤٩	٧٦٢	.							الرصيد فى ٢٠٢٢/٩/٣٠
١٩٨٧٢٢	٥٢٤٩	٧٦٢	٨٥٧١١	٥٢٥	٢٤٥	١٥٩٤٩	١٩٠٥٩	٤٩٩٣٣	١٠٧٠٠٠	

العضو المنكوب للشئون المالية والادارية

رئيس قطاع الشئون المالية

مدير عام المبرانية

محاسب / سلامة سلطان مصطفى

محاسب / ممدوح عبدالحميد عليوة

محاسب / محمد حجازى محمد

الرئيس التنفيذي

دكتور / احمد العيسوى

شركة مطاحن ومخابز شمال القاهرة

قطاع الشئون المالية

الإيضاحات المتضمنة للقوائم المالية فى ٢٠٢٢/٩/٣٠

- نبذة عن الشركة -

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

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

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

موقع الشركة على الانترنت :- marketing@northcairo Mills.com

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

نشاط الشركة :

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

اسس اعداد القوائم المالية :-

- يتم اعداد القوائم المالية بصفة دورية ربع سنوية طبقاً للنظام المحاسبى الموحد ومعايير المحاسبة المصرية فى ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية وتم اعتمادها من مجلس ادارة الشركة فى / ١٠ / ٢٠٢٢ .

- اعدت القوائم المالية طبقا لاساس التكلفة التاريخية ويتم تسجيل الايرادات والمصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

- اعدت القوائم المالية بالجنيه المصرى والذى هو عملة التعامل بالشركة .

السياسات المحاسبية

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

- (٢) تم إتباع نفس السياسات والأسس المحاسبية المتبعة مع القوائم المالية الدورية مقارنة مع أحدث قوائم مالية معتمدة .
- (٣) يتم استخدام الاساس التاريخى لتقويم معظم الاصول وكذلك الاجراءات الخاصة باستهلاك الاصول تطبيقاً لافتراض استمرارية الشركة .
- (٤) معالجة النفقات اللاحقة لاقتناء الأصول الثابتة فهي تتضمن التكلفة الدفترية للأصول الثابتة وتكلفة إحلال جزء أو مكون من مكونات تلك الأصول بعد استيفاء القيمة الدفترية للجزء الذى تم إحلاله عندما يكون من المتوقع الحصول على منافع اقتصادية مستقبلية كنتيجة لاتفاق تلك التكلفة وكذلك عندما يمكن قياس التكلفة بدرجة عالية من الدقة هذا ويتم الاعتراف بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل كمصروف عند تكبدها .
- (٥) إعداد قائمة التدفقات النقدية : تعد قائمة التدفقات باستخدام الطريقة الغير مباشرة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ورصيد النقدية الظاهر بقائمة المركز المالى يمثل النقدية الفعلية فى تاريخ المركز المالى ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية فإن النقدية وما فى حكمها تتضمن أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية بالبنوك والودائع قصيرة الاجل .
- (٦) قواعد إعداد القوائم والحكم الشخصى والافتراضات التى تبني على التقديرات المحاسبية يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة استخدام الحكم الشخصى والتقديرات والافتراضات التى تؤثر على تطبيق السياسات والقيم المعروضة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات وتعد التقديرات والافتراضات المتعلقة بها فى ضوء الخبرة السابقة وعوامل أخرى متنوعة معقولة فى ظروف تطبيقها تمثل نتائج التقديرات والافتراضات الأساسية فى تكوين الحكم الشخصى الخاص بالقيمة الدفترية للأصول والالتزامات المتداولة بطريقة أكثر وضوحاً من مصادر أخرى هذا وتختلف النتائج عن تلك التقديرات .
- (٧) يتحقق الإيراد عند تحويل المخاطر والعوائد الأساسية لملكية السلعة او الخدمة إلى المشتري وان يتوقع تدفق منافع اقتصادية وإمكانية قياس الإيراد والتكلفة المرتبطة بالسلعة ويتم تسجيل الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق من النقدية وما فى حكمها طبقاً لتحقيق واقعة البيع وتسليم البضاعة للعميل والتى تتحقق بالتسليم الفعلى وإصدار فاتورة واستلام المقابل النقدى (نقدأ - شيكات) .

(٨) - ترجمة العملات الأجنبية :-

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

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

(١) الاضمحلال فى قيمة الأصول :- يتم مراجعة القيمة الدفترية للأصول المملوكة للشركة بخلاف

المخزون فى تاريخ الميزانية لتحديد ما إذا كان هناك أى مؤشرات تدل على حدوث انخفاض فى قيمتها

وفى حالة وجود تلك المؤشرات يتم إعداد الدراسة اللازمة لتحديد 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

٢٠٠ الف جنيه .

(٣) يتم احتساب الإهلاك بطريقة القسط الثابت وطبقاً للمعدلات التى يقرها النظام المحاسبى الموحد .

آلات مطاحن ٤.٣٪ مبانى إدارية ٢٪ الأثاث ١٠٪

آلات مخابز ١٥٪ مبانى معدنية ٦٪ العدد والأدوات من ٦٪ إلى ١٠٪

مبانى إنتاج ٣٪ وسائل النقل ٢٠٪

(٤) بيان بحركة الأصول الثابتة مبينا الإضافات والإستبعادات وحركة مجمع الإهلاك .

بيان	اراضى	مبانى	الات	وسائل نقل	عدد	اثاث	جملة
رصيد ٢٠٢٢/٧/١	٢٩٧١٩	٨٤٩٤١	٢٩٨٥٤٣	٤٣٧٧٧	١٥٩٤١	٦٤٢٤	٤٧٩٣٤٥
+إضافات				٦	٢٧	٩٦	١٢١
-استبعادات							
اجمالى القيمة ٢٠٢٢/٩/٣٠	٢٩٧١٩	٨٤٩٤١	٢٩٨٥٤٣	٤٣٧٨٣	١٥٩٦٨	٦٥٢١	٤٧٩٤٦٦
مخصص اول المدة		٥٥٩٠٩	١٨١٨٥٠	٤١٨٩٢	١٢٨٩٤	٤٦١٧	٢٩٧١٦٢
الاهلاك		٥٤١	٢١١٢	٧٥٩	٨٧	١٠١	٣٦٠٠
صافى المخصص	٠٠	٥٦٤٥٠	١٨٣٩٦٢	٤٢٦٥١	١٢٩٨١	٤٧١٨	٣٠٠٧٦٢
صافى الاصول	٢٩٧١٩	٢٨٤٩١	١١٤٥٨١	١١٣٢	٢٩٨٧	١٨٠٣	١٧٨٧١٢

المشروعات تحت التنفيذ (رقم الإيضاح ٢) :

يتم اثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة طبقا للقياس الاولى وتتضمن كافة النفقات المتعلقة مباشرة واللازمة لتجهيز الاصل الى حالته التى يتم تشغيله بها ثم تثبت الأصول بالمركز المالى باجمالى التكلفة وقد بلغت قيمتها فى ٢٠٢٢/٩/٣٠ بمبلغ ٢.٨٢٣ مليون جنيه عبارة عن :-

الف جنيه	البيــــــــان
٩٠١	قيمه هامر ميل مطحن الكوثر وتجهيزات
١٠٩٥	٢٥٪ دفعة راس جرار
٤١٢	اقساط مقابل تحسين الخدمه لارض مدينة نصر
٧٦	اكليز لمطحن الفاروق
١٧١	ترميم صوامع مطحن الصفا
١٢٧	كاميرات مراقبة لمطحن الهدى
٢٥	اتعاب الاستشاري عن اعمال معاينه لانشاء محلات بسور مطحني الصفا والمروه
١٤	٢ جهاز ترطيب لمطحن المروة
٢	مراوح حائط
٢٨٢٣	الاجمالى

الاستثمارات المالية طويلة الاجل (رقم الإيضاح ٣) :-

يتم تقييم الاستثمارات طويلة الأجل بتسجيلها بالتكلفة وقد بلغت قيمة الاستثمارات المالية فى ٢٠٢٢/٩/٣٠ بمبلغ ١٥.٣٧٣ مليون جنيه تتمثل فى :-

رصيد ٢٠٢٢/٧/١	الاضافات	استبعادات	رصيد ٢٠٢٢/٩/٣٠
١٥.٣٧٣	٦.٠٠٠	٠.٠	١٥.٣٧٣

١٥.١٢٨ مليون جنيه استثمارات بنسبة ٢٤.٩٥١٪ فى راس مال الشركة المتحدة للمطاحن حيث تم شراء

٤٠٣٥٠٠ سهم بسعر السهم ١٥.٥ جنيه بالإضافة الى مصاريف الشراء وهو استثمار بفرض الحصول

على تدفق نقدى وليس بفرض البيع لذا تم تقييمه بالتكلفة المستهلكة.

٠.٢٤٥ مليون جنيه استثمارات فى سندات حكومية طبقا للقوانين التى كانت سارية بفائدة ٣.٥٪ سنويا

مقيمة بالتكلفة وقت الاقتناء (محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق) وتعمل الشركة على اتخاذ إجراءات

الاسترداد

- إستثمارات فى أسهم وسندات اخرى (لا يوجد)

- المخزون (رقم الإيضاح ٤) :-

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

• يوجد بمطاحن وصوامع الشركة فى ٢٠٢٢/٩/٣٠ كمية قمح محلى ومستورد (خاص بمنظومة تحرير سعر الدقيق) تبلغ نحو ٣,٢٨ ٧٧٧٤ طن قمح محلى ومستورد بقيمة ٤٢٩.٥٣٢ ملون جنيه ملك الهيئة العامة للسلع التموينية .

وبلغ رصيد المخزون ٢٠٢٢/٩/٣٠ مبلغ ٢٦.٠٧٢ مليون جنيه عبارة عن :-

٢٠٢٢/٦/٣٠	بيان	٢٠٢٢/٩/٣٠
١٢.٨٦٣	مخزن خامات رئيسية	٤.٦٧٢
٠.٢٦٩	مخزن خامات مساعدة	٠.١٥٧
١١.٤٩٥	مخزن قطع غيار	١١.٧٠٢
٠.٨٧٤	مخزن وقود وزيوت	٠.١٧٢
٦.٤٣١	مخزن مواد تعبئة وتغليف	٨.٤٨٧
٥.١٧٠	مخزن انتاج تام	٠.٢٠٩
٠.٠٠٧	مخزن انتاج تام رش	٠
٠.٦٧٥	مخزون ادوات كتابية	٠.٦٤٣
٠.١٠٦	مخزن بضائع مشتراه	٠.٠٣٠
٠.٠٩٥	مخلفات	٠
٣٧.٩٨٥	اجمالى	٢٦.٠٧٢

- عملاء واوراق قبض ومدينون اخرون (ايضاح رقم ٥)

بلغ الرصيد فى ٢٠٢٢/٩/٣٠ مبلغ ١٠٣.٥٦١ مليون جنيه عبارة عن :-

٢٠٢٢/٦/٣٠	بيان	٢٠٢٢/٩/٣٠
٣٦.٦٣٣	عملاء (بعد خصم المخصص ٤٦٢ الف جنيه)	٥٣.٧٩٦
٢.٩٣٤	اوراق قبض	٢.٥٥٦
٥.٨١٤	ايرادات مستحقة التحصيل	٢.١٧٥
١٨.٦٣٢	تامين لدى الغير	١٨.٤٣٢
١٠.١٧٦	حسابات مدينة اخرى (بعد خصم المخصص ٥,٠٠ مليون جنيه)	١٣.٠٦١
٠.١٩٦	مدينو بيع اصول	٠.١٧٨
٠.٣٢٦	موردين مدين	٥.٠١٠
٨.٧١٩	حسابات دائنة للمصالح والهيئات مدين	٨.٣٣٠
٠.٠٢٦	دائنون بمبالغ مستقطعة	٠.٠٢٣
٨٣.٤٥٦	اجمالى	١٠٣.٥٦١

النقدية بالبنوك والصندوق وما في حكمها (رقم الإيضاح ٦)

رصيد النقدية في ٢٠٢٢/٩/٣٠ بمبلغ ٥٩.٦٧٧ مليون جنيه وتتمثل في :-

٢٠٢٢/٦/٣٠	بيان	٢٠٢٢/٩/٣٠
٤٧.٠٥٧	حسابات جارية بالبنوك	٣٧.٩٣٧
١٣.٠٠٠	ودائع قصيرة الاجل	٠٠
٠٠	اذون خزانة لمدة ٨٩ يوم	١٩.٢٧٨
٠.٣٠٧	غطاء خطاب ضمان	٠.٣١٣
١.٥٣٦	صندوق	١.٠٨٤
٠٠	سلف مستديمة	١.٠٦٥
٦١.٩٠٠	اجمالي	٥٩.٦٧٧

علماً بأنه ضمن رصيد النقدية مبلغ ١٤٨٤٦ دولار و ٣٤٠ يورو طرف بنك مصر وتم تقييمها بسعر

الصرف المحدد من البنك المركزي المصري في ٢٠٢٢/٩/٣٠ .

- هيكل رأس المال (رقم الإيضاح ٧)

١) رأس المال المصرح به ١٥٠ مليون جنيه ويبلغ رأس المال المصدر (المدفوع) ١٠٧ مليون جنيه

تمثل ١٠.٧ مليون سهم بقيمة اسمية ١٠ جنيه للسهم الواحد مدفوعة بالكامل .

٢) يتكون هيكل رأس المال من :

عدد الأسهم	نسبة المساهمة	
٥٤٥٧٥٦٢ سهم	% ٥١.٠٠٥	الشركة القابضة للصناعات الغذائية
٦٤٨١٩٥ سهم	% ٦.٠٥٨	اتحاد العاملين المساهمين
٢٩١٧٠٢٧ سهم	% ٢٧.٢٦٢	شركة الاهلي للاستثمارات
١٦٧٧٢١٦ سهم	% ١٥.٦٧٥	المساهمون " صناديق الاستثمار ، أفراد "
١٠٧٠٠٠٠٠	% ١٠٠	

- الاحتياطيات (رقم الإيضاح ٨)

بلغت أرصدة الاحتياطيات في ٢٠٢٢/٩/٣٠ مبلغ ٨٥.٧١١ مليون جنيه :- القيمة بالالف جنيه

رصيد ٢٠٢٢/٩/٣٠	يخصم	يضاف	رصيد ٢٠٢٢/٧/١	البيان
٤٩٩٣٣			٤٩٩٣٣	احتياطي قانوني
١٩٠٥٩			١٩٠٥٩	احتياطي نظامي
١٥٩٤٩			١٥٩٤٩	احتياطي رأسمالي
٥٢٥			٥٢٥	احتياطي عام
٢٤٥			٢٤٥	احتياطي سندات حكومية
٨٥٧١١			٨٥٧١١	الاجمالي

تقوم الشركة بتدعيم الاحتياطيات وفقاً للقانون واللوائح المنظمة عند إعداد المركز المالي في ٦/٣٠ من كل عام احتياطى قانونى بما لا يقل عن ٥ ٪ في حالة وجود فائض قابل للتوزيع .
 احتياطى نظامى : بحد أقصى ٢٠ ٪ وفقاً للنظام الأساسى للشركة وموافقة الجمعية العمومية على تحديد النسبة المناسبة سنوياً .
 احتياطى فى سندات حكومية : مبلغ ٢٤٥ ألف جنيه استثمارات فى سندات حكومية طبقاً للقوانين التى كانت سارية بفائدة ٣.٥ ٪ بقيمة التكلفة وقت الاقتناء .
 احتياطى رأسمالى : مبلغ ١٥.٩٥٠ مليون جنيه قيمة الأرباح الناتجة عن بيع أصول الثابتة .
 احتياطى عام : مبلغ ٥٢٥ ألف جنيه مكون منذ عدة سنوات .

الأرباح (الخسائر) المرحلة (رقم الإيضاح ٩)

بلغت فى ٢٠٢٢/٩/٣٠ نحو ٧٦٢ ألف جنيه عبارة عن الفرق بين إيرادات سنوات سابقة ومصروفات سنوات سابقة تم معالجتها طبقاً للمعيار المحاسبى رقم (٥) علماً ان رصيد الأرباح المرحلة يتضمن أرباح مرحلة من عام ٢٠٢٢ بمبلغ ٨٣٦ ألف جنيه قبل التوزيع المعتمد من الجمعية العامة فى ٢٠٢٢/١٠/١٩ .

الالتزامات غير المتداولة (رقم الإيضاح ١٠)

بلغ رصيد الالتزامات طويلة الأجل فى ٢٠٢٢/٩/٣٠ مبلغ ١٨.٠٢٨ مليون جنيه ويتمثل فى :-
 "القيمة بالألف جنيه"

بيان	رصيد أول المدة	يضاف إليه	يخصم منه	رصيد آخر المدة
	٢٠٢٢/٧/١			٢٠٢٢/٩/٣٠
التزامات ضريبية مؤجلة	١٨٢٨٤		٢٥٦	١٨٠٢٨

المخصصات بخلاف الإهلاك (رقم الإيضاح ١١)

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

وقد بلغت أرصدة المخصصات بخلاف الإهلاك فى ٢٠٢٢/٩/٣٠ مبلغ ٩.١٦٦ مليون جنيه ويتمثل فى :-

القيمة بالالف جنيه

بيــــــــان	رصيد أول المدة ٢٠٢٢/٧/١	يضاف إليه	يخصم منه	رصيد آخر المدة ٢٠٢٢/٩/٣٠
مخصص ضرائب متنازع عليها	١١٧٩٢		٣٣٠٠	٨٤٩٢
مخصص مطالبات	٧٣٧		٦٣	٦٧٤
الاجمالي	١٢٥٢٩			٩١٦٦

- مخصص الديون المشكوك فى تحصيلها:- يتضمن مخصص الديون المشكوك فى تحصيلها البالغ ٥.٤٦٣ مليون جنيه لمقابلة ٤٦٣ الف جنيه مديونيات بعض العملاء المتوقفين من عام ١٩٩٨ و ٥.٠٠٠ مليون جنيه إيجارات مستحقة وعجز امانء عهد وتم خصمها من الحسابات المختصة بها .
مخصص الضرائب:- يتضمن مخصص الضرائب البالغ ٨.٤٩٢ مليون جنيه لمقابلة ضريبة المبيعات عن عام ٢٠١٧ بعد سداد ٢ قسط عن ضريبة القيمة المضافة .

- مخصص المطالبات :- يتضمن مخصص المطالبات البالغ ٦٧٤ الف جنيه ما يلى :-

١- مبلغ ٥٤٦ الف جنيه لمقابلة المطالبات القضائية الأخرى بعد سداد نحو ٦٣ الف جنيه تعويض عن بدل نقدى اجازات .

٢- مبلغ ١٢٨ الف جنيه لمقابلة غرامات تموينية بعد تسوية غرامات تموينية .

الموردون واوراق الدفع والحسابات الدائنة (رقم الإيضاح ١٢)

بلغ رصيدها فى ٢٠٢٢/٩/٣٠ مبلغ ١٣٦.٥٤٨ مليون جنيه عبارة عن :-

٢٠٢٢/٩/٣٠	بيــــــــان	٢٠٢٢/٦/٣٠
٧٤.٣٩٧	موردون	٧٧.٣٩٨
٠٠	اوراق دفع	٠٠.٠٩٩
١٦.٢٠٠	مصرفات مستحقة السداد	١٥.٨٤٦
٣.٤٤٩	ايرادات محصلة مقدما	٥.٥٦١
٢٠.٨٥٤	حسابات دائنة اخرى	٢١.١٨٦
١٢.١٨٥	تأمين للغير	١١.٢٠٠
٠.٣٧١	دائنو شراء اصول	٠.٣٤٤
١.٥٨٨	دائنون بمبالغ مستقطعة	١.٦١٠
٧.٢٧٥	عملاء (دائن)	٣.٨٣٦
٠.١٠٦	حسابات مدينة لدى القابضة والشقيقة (دائن)	٠.١٣٥
٠.٠٦٨	ارصدة مدينة اخرى (دائن)	
٠.٠٥٥	مدينو بيع اصول (دائن)	٠٠
١٣٦.٥٤٨	الاجمالي	١٣٧.٢١٥

المبيعات / الإيراد (رقم الإيضاح ١٣) :-

يتحقق الإيراد عند تحويل المخاطر والعوائد الأساسية لملكية 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 المستخدم لتصنيع الكرونة والخبز بمبلغ ٦.٩٢٥ مليون جنيه وكذا بمبلغ ٧٣ الف جنيه قيمة مخلفات انتاج ناتجة عن نشاط الطحن ٧٢٪ وتصنيع الكرونة وقد بلغت إيرادات النشاط ١٥٦.١٤٩ مليون جنيه عبارة عن :-

٢٠٢١/٩/٣٠	بيان	٢٠٢٢/٩/٣٠
٧٩.٥٣٨	صافي مبيعات انتاج تام	٨٣.٤٥٢
٣٥.٠٥٦	ايرادات تشغيل للغير	٤٤.٩٨٦
٥.٠٩٤	خدمات مباعه	١٠.٥٣٩
١.٨٤١	مبيعات بضائع مشتراه	٧.٣٥٩
٢.٩١٧	مخلفات مطاحن ٨٢٪	٩.٢٤٩
٠.٥٦٨	مقابل مواد تعبئة وتغليف	٠.٥٤١
٠.٠٧٤	مبيعات انتاج تام ورش	٠.٠٢٣
١٢٥.٠٨٨	الاجمالي (مليون جنيه)	١٥٦.١٤٩

تكلفة إيرادات النشاط (رقم الإيضاح ١٤) :-

- تم تخفيض حساب تكلفة إيرادات النشاط النشاط بالمحول لصناعة الكرونة والخبز بمبلغ ٦.٩٢٥ مليون جنيه وكذا بمبلغ ٧٣ الف جنيه قيمة مخلفات انتاج ناتجة عن نشاط الطحن ٧٢٪ وتصنيع الكرونة.

مكاسب وخسائر اخرى (رقم الإيضاح ١٥)

١٤٤٠ الف جنيه فوائد ودائع وحساب جارى
١١ الف جنيه ارباح فرق سعر عملة

١٤٥١ الف جنيه

ايرادات اخرى (رقم الإيضاح ١٦)

٥٠٠٠ الف جنيه ايجارات
١٠٨٥ الف جنيه متنوعة (خردة - فوارغ - كراسات شروط - مقابل اهلاك ٢ اتوبيس)
٦٠٨٥ الف جنيه

مصرفوات اخرى (رقم الايضاح ١٧)

٣٠٠	الف جنيه مساهمة تكافلية
١٨	الف جنيه صندوق موازنة الأسعار
١٠١	الف جنيه صندوق إعانة الطوارئ
١٥٤	الف جنيه تعويضات وغرامات (ميزان - تموينية - مخالفات)

٥٧٣ الف جنيه

المصرفوات التمويلية (رقم الايضاح ١٨)

١٦٢ جنيه عبارة عن باقى الفوائد عن التسهيلات البنكية من بنك مصر السلام العام السابق

الضريبة الدخلية (ايضاح رقم ١٩)

يتم احتساب ضريبة دخلية فى ٢٠٢٢/٩/٣٠ طبقاً للقانون .

الضريبة المؤجلة :- يتم إثبات الفروق الزمنية لإهلاك الأصول الثابتة بين الإهلاك المحاسبى والإهلاك

الضريبي طبقاً لما يقضى به المعيار المحاسبى المصرى رقم ٢٤ بشأن ضريبة الدخل .

- نصيب ربحية السهم العادى والمخفض (ايضاح رقم ٢٠)

الربح بعد الضرائب (مطروحاً منه حصة العاملين وحصة المجلس)

٤٩ قرش =

عدد الأسهم

بيانات أخرى :-

الخطة الاستثمارية :-

- أ- ١٠٩٥ الف جنيه ٢٥٪ لشراء راس جرار
- ب- ١٧١ الف جنيه مستخلص رقم (١) لترميم صومعة مطحن الصفا
- ج- ٧٦ الف جنيه اكليز لمطحن الفاروق عمر .
- د- تجهيزات ادارة ووحدات انتاجية ١٧٨ الف جنيه (كمبيوتر ومطبعة للمراجعة ولاب توب للعاشر واجهزة تكييف وشفاطات وموتور مياه) .

الأطراف ذوى العلاقة

قيمة وطبيعة وأسس المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة :- تمتلك الشركة القابضة للصناعات الغذائية نحو ٥١ ٪ من راس مال الشركة والاهلى للاستثمار نحو ٢٧ ٪ ويتم التعامل على نفس الأسس التى يتم التعامل بها مع الغير وما يقتضيه تملكهما لهذه النسبة من راس المال وفى ضوء القوانين المنظمة.

- الموقف الضريبي :

أولاً :- ضريبة شركات الأموال :- يتم إعداد الإقرار الضريبي وفقاً لأحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ - السنوات من ٢٠١١/٢٠١٢ حتى ٢٠١٤/٢٠١٥ تم الانتهاء منها امام اللجنة الداخلية وجاري المتابعه مع المأموريه

- السنوات من ٢٠١٥/٢٠١٦ حتى ٢٠١٨/٢٠١٩ تم الفحص والاحاله الي اللجنة الداخليه
- السنوات من ٢٠١٩/٢٠٢٠، ٢٠٢٠/٢٠٢١ تم تقديم الإقرار الضريبي والسداد وفقاً للقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥

ثانياً :- ضريبة الخصم يتم السداد على فترات ربع سنوية وفقاً لما ورد بالقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥
ثالثاً :- ضريبة القيمة المضافة يتم السداد أولاً بأول وفقاً لنص القانون رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦ وتم الانتهاء من المحاسبة حتى ٢٠١٣/٦/٣٠ وتم سداد الضريبة على القيمة المضافة عن الفترة من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٦ لحين المحاسبة النهائية وتم فحص ضريبه القيمة المضافة حتي ٢٠١٨/٦/٣٠
رابعاً :- ضريبة الدمغة وكسب العمل يتم السداد شهرياً وفي المواعيد المحددة قانوناً .

خامساً :- الضريبة العقارية يتم سداد وفقاً لما يقضى به القانون رقم ١٩٦ لسنة ٢٠٠٨ والقانون رقم ١٠٣ لسنة ٢٠١٣ والقرار رقم ٣٧٨ لسنة ٢٠١٣ وجارى المتابعة لتنفيذ الكتاب الدورى رقم ٥ لسنة ٢٠٢٢ .

- الانثار الاقتصادية لتفشي فيروس كوفيد ١٩ :

- تأثرت الشركة بتفشي فيروس كوفيد ١٩ وذلك نتيجة تحمل الشركة لتكلفة اضافية فى شراء مستلزمات

لمواجهة الجائحة (اجهزة قياس حرارة ومطهرات وكمامات وغيرها للعاملين)

- الإصدارات الجديدة والمعدلة التى تمت على معايير المحاسبة المصرية :

المعايير الجديدة او المعدلة	التأثير المحتمل على القوائم المالية
معييار المحاسبة المعدل رقم ٤ قائمة التدفقات النقدية	تم التطبيق
معييار المحاسبة المعدل رقم ٢٢ "نصيب السهم فى الارياح"	تم التطبيق
معييار المحاسبة المعدل رقم ٣٨ "مزاييا العاملين"	سيتم التنفيذ فى حال تنفيذ نظام مزاييا للعاملين
معييار المحاسبة الجديد رقم ٤٨ "الايراد من العقود مع العملاء"	تم التطبيق
معييار المحاسبة الجديد رقم ٤٩ "عقود التاجير"	

- أرقام المقارنة

قائمة المركز المالى والتغير فى حقوق الملكية طبقاً وقوائم الدخل والتدفقات النقدية لأخر قوائم مالية مقابلة معتمدة فى ٢٠٢٢/٦/٣٠ .

العضو المنتدب للشئون المالية والإدارية

محاسِب / سلامة سلطان مصطفى

رئيس قطاع الشئون المالية

محاسِب / ممدوح عبدالحميد عليوة

مدير عام الميزانية

محاسِب / محمد حجازي محمد