



تابع قائمة المركز المالي

في ٢٠٢٣/٩/٣٠

٢٠٢٣/٦/٣٠	٢٠٢٣/٩/٣٠	رقم الابضاح	البيان
			<b>حقوق الملكية</b>
١٠٧٠٠٠٠٠٠	١٠٧٠٠٠٠٠٠	٨	راس المال المدفوع
٨٦٢٤٧٩٧٨	٨٦٢٤٧٩٧٨	٩	الاحتياطيات
(٢٩١٠٧٧١٤)	٣١٩٩٨٣٢٦	١٠	ارباح (خسائر) مرحلة
٦١٤٢٩٧٩٤	٧٣١٥٨٧٩		ارباح(خسائر) الفترة
٢٢٥٥٧٠٠٥٨	٢٣٢٥٦٢١٨٣		مجموع حقوق الملكية
			<b>الالتزامات غير المتداولة</b>
			قروض من البنوك
			مخصصات طويلة الاجل
١٨١١٧٨٦١	١٧٩٠٦١٨٨	١١	التزامات ضريبية مؤجلة
			التزامات اخرى
١٨١١٧٨٦١	١٧٩٠٦١٨٨		مجموع الالتزامات غير المتداولة
			<b>الالتزامات المتداولة</b>
٣١٩٧٦٠٧٤	٣٥٧٠٧٧٣٢	١٢	مخصصات
٠			بنوك سحب على المكشوف
٣٣٤٢٠٧٣١٧	٣٣٠١٩٨٠٠٦	١٣	موردون واوراق دفع ودائنون اخرون
٤٢٥٧٢١٠٣	٢٩٧٥٩٢٣٥		حسابات دائنة للمصالح والهيئات
٠	٣٥٥٦٩		حسابات دائنة للقابضة والشقيقة
٢٧٤١٠٠٥٦	٢٩٠٢٨٥٨٥		عملاء (دائن)
٠	٢٥٢١٧٩٨		مدينو بيع اصول (دائن)
٣٧٣٨٧	٣٧٣٨٧		حسابات مدينة لدى القابضة والتابعة والشقيقة (دائن)
٤٣٦٢٠٢٩٣٧	٤٢٧٢٨٨٣١٢		مجموع الالتزامات المتداولة
٦٧٩٨٩٠٨٥٦	٦٧٧٧٥٦٦٨٣		مجموع حقوق الملكية والالتزامات

العضو المنتدب للشؤون المالية والإدارية

رئيس قطاع الشؤون المالية

مدير عام الميزانية

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

الرئيس التنفيذي

دكتور/ احمد العيسوي

**قائمة الدخل**  
**عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٣/٩/٣٠**  
**(تبويب المصروفات طبقاً لوظيفتها)**

القيمة بالجنيه

٢٠٢٢/٠٩/٣٠	٢٠٢٣/٠٩/٣٠	رقم الايضاح	البيانات
١٥٦١٤٩٥٣٩	٢٩٩٢٤٢٠٤٣	١٤	المبيعات / الإيرادات
(١٢٦٦٠٦٥١٠)	(٢٥١١١٩٧٥٥)	١٥	تكلفة الانتاج او شراء الوحدات المباعة
(٤٤٨٠٢٦٨)	(٦٥٠٨٧٦٥)		مصروفات بيع وتوزيع (-)
٢٥٠٦٢٧٦١	٤١٦١٣٥٢٣		<b>مجمّل الربح</b>
٢١٤٢	٢١٤٢		الدخل من الاستثمار
١٤٥١٢٣١	٤٥٤٤٠٩٤	١٦	مكاسب (خسائر) أخرى
٦٠٨٥٢٠٦	٥٧٠٧٤٠٠	١٧	إيرادات أخرى
(٤١٠٠٠٠)	(٤١٠٠٠٠)		رواتب مقطوعة
(٢٥٠٣٣٦٠٩)	(٣٣١٢٩٦٥٠)		مصروفات إدارية وعمومية
	(٥٠٠٠٠٠٠)		مخصصات مكونة
			مخصصات انتفى الغرض منها
			خسائر اضمحلال في قيمة الاصول الثابتة والغير ملموسة
(٥٧٣٣٦٩)	(٢٩٧٥٩١٤)	١٨	مصروفات أخرى
(١٦٢)			مصروفات تمويلية
			إيراد استثمارات في شركات شقيقة وذات سيطرة مشتركة
٦٥٨٤٢٠٠	١٠٣٥١٥٩٥		<b>الأرباح قبل الضريبة</b>
			مصروفات ضريبة الدخل
(١٥٩١١٧٧)	(٣٢٤٧٣٨٩)	١٩	ضريبة ارباح تجارية وصناعية
٢٥٦٣٨٠	٢١١٦٧٣		ضريبة مؤجلة
٥٢٤٩٤٠٢	٧٣١٥٨٧٩		ربح السنة من العمليات المستمرة
			ربح السنة من العمليات غير المستمرة
٥٢٤٩٤٠٢	٧٣١٥٨٧٩		<b>ربح (خسارة) الفترة</b>
٠,٤٩	٠,٦٨	٢٠	نصيب السهم العادي والمخفض

العضو المنتدب للشؤون المالية والإدارية

محاسب / سلامة سلطان مصطفى

رئيس قطاع الشؤون المالية

محاسب / ممدوح عبدالحميد عليوة

مدير عام الميزانية

محاسب / محمد حجازي محمد

الرئيس التنفيذي

دكتور / احمد العيسوي

## قائمة الدخل الشامل

عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٣/٩/٣٠

القيمة بالجنيه

٢٠٢٣/٠٩/٣٠	٢٠٢٣/٠٩/٣٠	البيانات
٥٢٤٩٤٠٢	٧٣١٥٨٧٩	ربح الفترة بعد الضريبة
		الدخل الشامل
		فروق العملة الناتجة عن ترجمة العملات الاجنبية
		الاستثمارات المالية المتاحة للبيع
		تغطية التدفق النقدي
		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
٥٢٤٩٤٠٢	٧٣١٥٨٧٩	اجمالي الشامل عن الفترة

العضو المنتدب للشؤون المالية والإدارية

محاسب / سلامة سلطان مصطفى

رئيس قطاع الشؤون المالية

محاسب / ممدوح عبدالحميد عليوة

مدير عام الميزانية

محاسب / محمد هجازي محمد

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٣/٩/٣٠

القيمة بالجنيه

٢٠٢٢/٩/٣٠	كلى	جزلى	
			<b>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>
٦٥٨٤١٩٩		١.٣٥١٥٩٥	صافى الربح (الخسارة) قبل الضريبة
٣٥٩٩٦٦٨		٣٢٩٩٤٢٣	تسوية البنود غير العادية
.		٥.٠٠٠.٠٠٠	الإهلاك والاستهلاك
			مخصصات مكونة
			مخصصات النفى الغرض منها
(١٠٨٧١)		٣٢١	خسائر (أرباح) تقييم العملات الأجنبية
			تسوية البنود التى تؤثر على صافى الربح (الخسارة)
			ولائدخل ضمن التدفقات من أنشطة التشغيل
			خسائر (أرباح) بيع الأصول الثابتة
(٢١٤٢)		(١٦.٥٦٤٢)	خسائر (أرباح) استثمارات مالية
(١٤٤٠.٣٥٩)		(٢٩٤.٥٩٤)	فوائد دائنة
١٦٢		.	فوائد مدينة
			تسوية التغيرات فى أرصدة المخزون والحسابات المدينة والدائنة
١١٩١٢٨٨٠		(٦١٤٣٣٩٩٧)	النقص ( الزيادة) فى المخزون
(٢١٥٠.٤٨٤٢)		(٦٨٧٧٦١٣)	النقص ( الزيادة) فى العملاء وأوراق القبض ومدىنى التشغيل
١٥٧٧٤٨٩		(١٥١٤٣٩٨٩)	الزيادة(النقص) فى الموردین وأوراق الدفع ودائنى التشغيل
(٢٥٦٣٨٠)		(٢١١٦٧٣)	الزيادة (النقص) فى الالتزامات الضريبية المؤجلة
(٣٣٦٢٧٠.٨)		(١٢٦٨٣٤٢)	مسدد من المخصصات
(١٨٧٨٣)		(٣٢٣٧٥٤)	مسدد عن سنوات سابقة
١٦٢٨١٤٧		٢٩٤.٥٩٤	فوائد دائنة محصلة
(١٦٢)		.	فوائد مدينة مدفوعة
(١٢٩٣٧.٢)	(٦٨٢١٣٦٧١)		صافى التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل (١)
			<b>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</b>
(١٥٣٠.٨٧٩)		(١٧٥٩٥٦)	مدفوعات لاقتناء أصول ثابتة
		.	مدفوعات لاقتناء استثمارات طويلة الاجل
٥٩٣.٩٠		٢٢٢.٥٦٠	متحصلات من الاستثمارات
٨٥٥٩		٨٥٥٩	متحصلات من استثمارات فى سندات حكومية
.		.	متحصلات عن بيع أصول ثابتة
(٩٢٩٢٣٠)	٢.٥٣١٦٣		صافى التدفقات من أنشطة الاستثمار (٢)
			<b>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</b>
			توزيعات أرباح مدفوعة
			تسهيلات بنكية
			سداد تسهيلات بنكية
			صافى التدفقات النقدية من أنشطة التمويل (٣)
(٢٢٢٢٩٣٢)	(٦٦١٦.٥٠٨)		التغير فى حركة النقدية وما فى حكمها (٣+٢+١)
٦١٩٠٠٠٩٩	١٤٣٨٣٧٤٤٩		رصيد النقدية وما فى حكمها فى ٢٠٢٣/٧/١
٥٩٦٧٧١٦٧	٧٧٦٧٦٩٤١		رصيد النقدية وما فى حكمها فى ٢٠٢٣/٩/٣٠ (ابضاح)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

حساب تكلفة إنتاج أو شراء الوحدات المباعة

عن الفترة من ٢٠٢٣ / ٧ / ١ حتى ٢٠٢٣ / ٩ / ٣٠

المقارن	الدليل المحاسب ي	بيان	جزئي	كلي	المقارن	الدليل المحاسب ي	بيان	جزئي	كلي
						٣٦	تكاليف الإنتاج		
٢٠٩٤٨٨,١٤	١٦٣	مخزون إنتاج تام آخر المدة		١١٠٦٨٠٦٥,٥٩	٩١٩٩٩٨٠٣,١٠	٣٦١	خامات ومواد ووقود وقطع غير		٢١٣٠٣٠٨٣٣,٤٤
٣٠٠٠٠,٠٠		مخزون مشتريات بضائع بغرض البيع آخر المدة		٧٨٠٠٠,٠٠	١٧٨٦٤٢٦٩,٧٦	٣٦٢	أجور		٢١٧٠٠١٦٣,٢٦
		مخزون إنتاج تام ورش آخر المدة		٠,٠٠	٤٦٨٨١٩٦,٩٦	٣٦٣	تكاليف أخرى		٥٤٩٦٨٤٠,٤٠
					١٧٠٧٨٥٠,٠٤	٣٦٣١	خدمات مشتراه	٢٤١٢٧٥١,٩٧	
١٢٦٦٠٦٥٠٩,٧٦		تكلفة إنتاج أو شراء الوحدات المباعة (مرحل لصالح المتاجرة)		٢٥١١١٩٧٥٤,٥٢	٢٦٨٣٦٠٧,١٠	٤٦٩٩	الاهلاك والاستهلاك	٢٧١٣٣٣٤,٤٨	
					٥٩٠٨,٥٥	٣٦٣٤	ايجار عقارات (أراضي ومباني)	٢٩٢٣,٨٩	
					٣٤٠٠٣,٠٠	٣٦٣٥	ضرائب عقارية	٦٤٠٣٨,٠٠	
					٢٥٦٨٢٨,٢٧	٣٦٣٦	ضرائب غير مباشرة على النشاط	٣٠٣٧٩٢,٠٦	
					٥١٧٠٢٢٦,٦٥	١٦٣	مخزون إنتاج تام أول المدة		٨٩٨٤٩٩٢,٣٠
					١٠٦١٢٠,٤٣		مخزون مشتريات بضائع بغرض البيع أول المدة		١٣٧٨٨٠٣,٥٩
					٧٠١٠٩٢,٠٠	٣٤	مشتريات بضائع بغرض البيع		١٢٢٢٥٢٨٤,٠٠
					٦٤٦٦,٠٠		مخزون إنتاج تام وش أول المدة		١٥٠٩٠٣,١٢
١٢٦٨٤٥٩٩٧,٩٠		جملة	....	٢٦٢٩٦٧٨٢,١١	١٢٦٨٤٥٩٩٧,٩٠		جملة		٢٦٢٩٦٧٨٢,١١

رئيس قطاع الشؤون المالية  
محاسب / مدوح عبد الحميد كليبو

مدير عام التكاليف والموازنات  
محاسب / سمير ميخائيل عوض

قائمة التغير في حقوق الملكية

في ٢٠٢٣/٠٩/٣٠

القيمة بالآلاف جنيه

البيانات	رأس المال	احتياطي قانوني	احتياطي نظامي	احتياطي رأسمالي	احتياطي في سندات حكومية	احتياطيات أخرى	اجمالي الاحتياطيات	ارباح مرحلة	ارباح الفترة	اجمالي حقوق الملكية
الرصيد في ٢٠٢٢/٧/١	١٠٧٠٠٠	٤٩٩٣٣	١٩٠٥٨	١٥٩٤٩	٢٤٥	٥٢٥	٨٥٧١١	(٣٧٣٧)	(١٠٠٢)	١٨٧٩٧٢
الارباح والخسائر التي لا تتأثر بها قائمة الدخل										
التغير في السياسات المحاسبية معياره										
صافي ارباح الفترة								٧٦٢	٧٦٢	٧٦٢
تسوية الارباح او الخسائر المرحلة وتوزيع صافي الربح المحول لاحتياطيات طبقا لقرارات الجمعية									٥٢٤٩	٥٢٤٩
الرصيد في ٢٠٢٢/٩/٣٠	١٠٧٠٠٠	٤٩٩٣٣	١٩٠٥٨	١٥٩٤٩	٢٤٥	٥٢٥	٨٥٧١١	(٢٩٧٥)	٤٢٤٧	١٩٣٩٨٣
الرصيد في ٢٠٢٣/٧/١	١٠٧٠٠٠	٤٩٩٥٠	١٩٠٥٨	١٦٤٧٠	٢٤٥	٥٢٥	٨٦٢٤٨	٣٢٣٢٢		٢٢٥٥٧٠
الارباح والخسائر التي لا تتأثر بها قائمة الدخل المحول من الاحتياطيات خلال العام										
صافي ارباح الفترة										
التغير في السياسات المحاسبية معياره										
تسوية الارباح او الخسائر المرحلة وتوزيع صافي الربح المحول لاحتياطيات طبقا لقرارات الجمعية										
الرصيد في ٢٠٢٣/٩/٣٠	١٠٧٠٠٠	٤٩٩٥٠	١٩٠٥٨	١٦٤٧٠	٢٤٥	٥٢٥	٨٦٢٤٨	٣١٩٩٨	٧٣١٥	٢٣٢٥٦١

العضو المنتدب للشؤون المالية والإدارية

محاسب / سلامة سلطان مصطفى

رئيس قطاع الشؤون المالية

محاسب / ممدوح عبدالحميد عليوة

مدير عام الميزانية

محاسب / محمد هجازي محمد

## الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢٣/٩/٣٠

\*\*\*\*\*

### - 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 ٢٠٢٠ الخاص بتعديل بعض احكام قانون شركات القطاع العام رقم (٢٠٣) لسنة ١٩٩١ م ولائحته التنفيذية الصادره بقرار السيد رئيس مجلس الوزراء رقم ٩٤٨ لسنة ٢٠٢١ م وافقت الجمعية العامه غير العاديه للشركه المؤرخه في ٢٧/٦/٢٠٢١ م باتخاذ الاجراءات اللازمه 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@northcaiomills.com](mailto:marketing@northcaiomills.com)

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

### نشاط الشركة :

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

### اسس اعداد القوائم المالية :-

- يتم اعداد القوائم المالية بصفة دورية ربع سنوية طبقاً للنظام المحاسبي الموحد ومعايير المحاسبة المصرية في ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية تم اعتمادها من مجلس ادارة الشركة بالقرار رقم (٢٠/٤) جلسة اكتوبر ٢٠٢٣ .

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

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

### -السياسات المحاسبية

- (١) تبدأ السنة المالية من ٧/١ وتنتهى في ٦/٣٠ من كل عام .
- (٢) تم إتباع نفس السياسات والأسس المحاسبية المتبعة مع القوائم المالية الدورية مقارنة مع أحدث قوائم مالية معتمدة .
- (٣) يتم استخدام الاساس التاريخى لتقويم معظم الاصول وكذلك الاجراءات الخاصة باستهلاك الاصول تطبيقاً لافتراض استمرارية الشركة
- (٤) معالجة النفقات اللاحقة لاقتناء الأصول الثابتة فهى 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 في تاريخ المركز المالى ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية فان النقدية وما في حكمها تتضمن أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية بالبنوك والودائع قصيرة الاجل .

٦) قواعد إعداد القوائم والحكم الشخصي والافتراضات التي تبني على التقديرات المحاسبية يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة استخدام الحكم الشخص والتقدير والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات والقيم المعروضة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات وتعد التقديرات والافتراضات المتعلقة بها في ضوء الخبرة السابقة وعوامل أخرى متنوعة معقولة في ظروف تطبيقها تمثل نتائج التقديرات والافتراضات الأساسية في تكوين الحكم الشخصي 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 ملكية 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 في حكمها طبقاً لتحقيق واقعة البيع وتسليم البضاعة للعميل والتي تتحقق بالتسليم الفعلي وإصدار فاتورة واستلام المقابل النقدي (نقداً - شيكات) .

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

### الأصول الثابتة ( رقم الإيضاح ١ ) :

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

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

٢) تم اعاده النظر في معدلات اهلاك الات المطاحن وتم تعديلها طبقا للاعمار الانتاجيه لها التي تم تحديدها عن طريق الشركات المنفذة مما ترتب عليه خفض في قيمة الاهلاك هذه الفترة بنحو ١٠٠ الف جنيه .

٣) يتم احتساب الإهلاك بطريقة القسط الثابت

٤) بيان بحركة الأصول الثابتة مبينا الإضافات والإستبعادات وحركة مجمع الإهلاك والأصول المهلكة ولا زالت تعمل .

( الف جنيه )

بيــــــــان	اراضي	مباني	الات	وسائل نقل	عدد	اثاث	جملة
رصيد ٢٠٢٣/٧/١	٢٩٧١٩	٨٤٩٤١	٢٩٩٣٨١	٤٥٧١٧	١٦٧١٠	٦٨٣٣	٤٨٣٣٠١
+إضافات			٥٨٠		٦٦	٩٢	٧٣٩
-إستبعادات			١٤			٤	١٨
اجمالي القيمة ٢٠٢٣/٩/٣٠	٢٩٧١٩	٨٤٩٤١	٢٩٩٩٤٧	٤٥٧١٧	١٦٧٧٦	٦٩٢١	٤٨٤٠٢١
مخصص اول المدة .		٥٧٩٠٨	١٨٩٣٦٢	٤٣٣٩١	١٣١٩١	٥٠٠٦	٣٠٨٨٥٨
الاهلاك		٥٦١	٢١١٢	٤٢٩	٩٩	٩٩	٣٣٠٠
سنوات سابقة							
تسويات المخصص			١٤			٤	١٨
صافي المخصص	٠٠	٥٨٤٦٩	١٩١٤٦٠	٤٣٨٢٠	١٣٢٩٠	٥١٠١	٣١٢١٤٠
صافي الاصول	٢٩٧١٩	٢٦٤٧٢	١٠٨٤٨٧	١٨٩٧	٣٤٨٦	١٨٢٠	١٧١٨٨١
اصول منتهية ولا زالت تعمل	٠٠	١٥٤٠٢	١١٠٨٢٩	٢٣٧٧١	١١٠٥٨	٢٥٢٣	١٦٣٥٨٣

### المشروعات تحت التنفيذ ( رقم الإيضاح ٢ ) :

يتم اثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة طبقاً للقياس الاولي وتتضمن كافة النفقات المتعلقة مباشرة واللازمة لتجهيز الاصل الى حالته التي يتم تشغيله بها ثم تثبت الأصول بالمركز المالي بإجمالي التكلفة وقد بلغت قيمتها في ٢٠٢٣/٩/٣٠ بمبلغ ٩٨٢٣ الف جنيه عبارة عن :-

أولاً:- انفاق استثماري :-

البيان	الف جنيه
معدات لمطحن الهدى	٦٤٤٨
٢٥% دفعة ٢ رأس جرار	١.٩٥
تجهيزات ادارة عامة ٥ مروحة	٢
اجمالي	٧٥٤٥

ثانياً: تكوين استثماري

البيان	الف جنيه
٤ فرشة قمح لمطحن الكوثر والمروحة من بوهلر	١٥٠٦
اقساط مقابل تحسين الخدمة لارض مدينة نصر	٥٣٨
كاميرات مر اقية لصوامع العاشر ومطحن الهدى	١٣١
تجهيزات ادارة ووحدات إنتاجية(شاشة-شنيور للمشروعات-كاميرات مر اقية للصفى والمروحة....)	١٠٣
الاجمالي	٢٢٧٨

الاستثمارات المالية طويلة الأجل (رقم الإيضاح ٣) :-

يتم تقييم الاستثمارات طويلة الأجل بتسجيلها بالتكلفة وقد بلغت قيمة الاستثمارات المالية في ٢٠٢٣/٩/٣٠ بمبلغ ١٦,٥٩٩ مليون جنيه تتمثل في :-  
 ١٦,٣٥٤ مليون جنيه استثمارات بنسبة ٢٥% في رأس مال الشركة المتحدة للمطاحن حيث تم شراء ٤٠.٣٥٠٠ سهم في ابريل ٢٠٢٢ بسعر  
 السهم ١٥,٥ جنيه و ٦٧٢٥٠ سهم بسعر ١٨ جنيا في مارس ٢٠٢٣ بالإضافة الى مصاريف الشراء  
 ٠,٢٤٥ مليون جنيه استثمارات في سندات حكومية طبقا للقوانين التي كانت سارية بفائدة ٣,٥% سنويا مقيمة بالتكلفة وقت الاقتناء (محتفظ بها حتى  
 تاريخ الاستحقاق) وتعمل الشركة على اتخاذ إجراءات الاسترداد  
 - استثمارات في أسهم وسندات اخرى (لا يوجد)

- المخزون (رقم الإيضاح ٤):-

- يتم تقييم المخزون بالتكلفة او صافي القيمة الاستردادية ايها اقل ويتم تسعير المنصرف على أساس المتوسط المتحرك .  
 - يوجد بمطاحن وصوامع الشركة في ٢٠٢٣/٩/٣٠ كمية قمح محلى ومستورد (خاص بمنظومة تحرير سعر الدقيق) تبلغ نحو ٢٦,٧٠٤ طن  
 قمح محلى ومستورد بقيمة ٢٦٨,٦٤٦ مليون جنيه ملك الهيئة العامة للسلع التموينية .  
 وبلغ رصيد المخزون ٢٠٢٣/٩/٣٠ بمبلغ ١٦٤٩٩٧ الف جنيه عبارة عن :-

(الف جنيه)

٢٠٢٣/٩/٣٠	بيان	٢٠٢٣/٩/٣٠
١٢٠.٣٥٦	مخزن خامات رئيسية	٥٧٨٨١
٢٧٥	مخزن خامات مساعدة	٢٥٢
١١٧.٦٠	مخزن قطع غيار	١٣٨٦٠
٧٢٧	مخزن وقود وزيت	٩٨٠
١٩١٣٧	مخزن مواد تعبئة وتغليف	١٩٠٧٠
١١٠.٦٨	مخزن انتاج تام	٨٩٨٢
٠٠	مخزن انتاج تام ورش	٠٠
٩٤٨	مخزون ادوات كتابية	١٠٠٨
٧٨٠	مخزن بضائع مشتراه	١٣٧٩
٠٠	مخزن انتاج ورش تحت التصنيع	١٥١
١٦٤٩٩٧	اجمالي	١٠٣٥٦٣

## عملاء واوراق قبض ومديون آخرون ( ايضاح رقم ٥ )

بلغ الرصيد في ٢٠٢٣/٩/٣٠ مبلغ ١٤٨٣٧٣ الف جنيه عبارة عن :-

القيمة بالالف جنيه

٢٠٢٣/٦/٣٠	بيان	٢٠٢٣/٩/٣٠
١٣٥٣٢٤	عملاء (بعد خصم المخصص ٢٢٦١ الف جنيه)	١٠٣٠٨٣
٦٩٢٤	اوراق قبض	٢٢٨٩
٦٤٣٤	ايرادات مستحقة التحصيل	٦٥٧٣
٢٣٢٢٧	تامين لدى الغير	٢٣٢٢٧
١١٨٧٥	حسابات مدينة اخرى (بعد خصم المخصص ٤٣٦٥ الف جنيه)	١٣٠٢٣
١٧٨	مدينوبيع اصول	١٧٨
١٨٣٩٦٢	اجمالي	١٤٨٣٧٣

## النقدية بالبنوك والصندوق وما في حكمها (رقم الإيضاح ٦)

رصيد النقدية في ٢٠٢٣/٩/٣٠ بمبلغ ٧٧٦٧٧ الف جنيه وتتمثل في :-

٢٠٢٣/٦/٣٠	بيان	٢٠٢٣/٩/٣٠
١٤١٣٢٦	حسابات جارية بالبنوك	٧٠٨٥٢
٦١٧	غطاء خطاب ضمان	٣٠٤
٣٤٤	صندوق	٥٢٤٩
١٥٥٠	شيكات تحت التحصيل	٠٠
٠٠	سلف	١٢٧٢
١٤٣٨٣٧	اجمالي	٧٧٦٧٧

علماً بأنه ضمن رصيد النقدية مبلغ ١٩١٦٦ دولار و ٣٢٣ يورو طرف بنك مصر وتم تقييمها بسعر الصرف المحدد من البنك المركزي المصري في ٢٠٢٣/٩/٣٠ .

## - استثمارات في اوراق مالية متداولة (رقم الإيضاح ٧) عبارة عن اذون خزانة لدى البنك الاهلي الكويتي لمدة ٨٩ يوم بمبلغ

٨٥,٠١٣ مليون جنيه مقابل ٢٨,٣٩٧ مليون جنيه في ٢٠٢٣/٦/٣٠ .

## - هيكل رأس المال (رقم الإيضاح ٨)

(١) رأس المال المصرح به ١٥٠ مليون جنيه وبلغ 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
٣٠٠٨١٩٣ سهم	% ٢٨,١١٤	شركة الاهلي للاستثمارات
١٥٨٦٠٥٠ سهم	% ١٤,٨٢٣	المساهمون " صناديق الاستثمار، أفراد "
١٠٧٠٠٠٠٠	% ١٠٠	

## - الاحتياطات (رقم الإيضاح ٩)

بلغت أرصدة الاحتياطات في ٢٠٢٣/٩/٣٠ مبلغ ٨٦٢٤٨ ألف جنيه :-

القيمة بالآلاف جنيه

البيان	رصيد ٢٠٢٣/٧/١	يضاف	يخصم	رصيد ٢٠٢٣/٩/٣٠
احتياطي قانوني	٤٩٩٥٠			٤٩٩٥٠
احتياطي نظامي	١٩٠٥٨			١٩٠٥٨
احتياطي رأسمالي	١٦٤٦٩			١٦٤٦٩
احتياطي عام	٥٢٥			٥٢٥
احتياطي سندات حكومية	٢٤٥			٢٤٥
الاجمالي	٨٦٢٤٧			٨٦٢٤٧

تقوم الشركة بتدعيم الاحتياطات وفقاً للقانون واللوائح المنظمة عند إعداد المركز المالي في ٦/٣٠ من كل عام

إحتياطي قانوني بما لا يقل عن ٥% في حالة وجود فائض قابل للتوزيع .

إحتياطي نظامي : بحد أقصى ٢٠% وفقاً للنظام الأساسي للشركة وموافقة الجمعية العمومية على تحديد النسبة المناسبة سنوياً

احتياطي في سندات حكومية : مبلغ ٢٤٥ ألف جنيه استثمارات في سندات حكومية طبقاً للقوانين التي كانت سارية بفائدة ٣,٥% بقيمة التكلفة وقت الاقتناء .

احتياطي رأسمالي : مبلغ ١٦,٤٦٩ مليون جنيه قيمة الأرباح الناتجة عن بيع أصول الثابتة .

احتياطي عام : مبلغ ٥٢٥ ألف جنيه مكون منذ عدة سنوات .

## الأرباح ( الفسائير) المرحلة (رقم الإيضاح ١٠)

بلغت في ٢٠٢٣/٩/٣٠ نحو ٣١,٩٩٨ مليون جنيه (٣٢٥ ألف جنيه عبارة عن الفرق بين إيرادات ومصروفات سنوات سابقة تم معالجتها

طبقاً للمعيار المحاسبي رقم (٥) علماً ان رصيد الأرباح المرحلة يتضمن أرباح مرحلة من عام ٢٠٢٣ بمبلغ ٣٢,٣٢٢ مليون جنيه قبل التوزيع

المعتمد من الجمعية العامة في ٢٠٢٣/١٠/٨ وسيتم توزيعها في المركز المالي التالي لتاريخ الجمعية العامة .

## الالتزامات غير المتداولة (رقم الإيضاح ١١)

بلغ رصيد الالتزامات طويلة الأجل في ٢٠٢٣/٩/٣٠ مبلغ ١٧,٩٠٦ مليون جنيه ويتمثل في :-

"القيمة بالآلاف جنيه"

بيان	رصيد أول المدة ٢٠٢٣/٧/١	يضاف إليه	يخصم منه	رصيد آخر المدة ٢٠٢٣/٩/٣٠
التزامات ضريبية مؤجلة	١٨١١٨		٢١٢	١٧٩٠٦

## - المخصصات بخلاف الإهلاك (رقم الإيضاح ١٢)

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني أو التزام مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عليه

تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ إعداد

القوائم المالية وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير مالي لها .

وقد بلغت أرصدة المخصصات بخلاف الإهلاك في ٢٠٢٣/٩/٣٠ مبلغ ٣٥,٧٠٨ مليون جنيه ويتمثل في :-

القيمة بالالف جنيه

بيان	رصيد أول المدة	يضاف إليه	يخصم منه	رصيد آخر المدة
	٢٠٢٣/٧/١			٢٠٢٣/٦/٣٠
مخصص ضرائب متنازع عليها	١٨٧٩٢			١٨٧٩٢
مخصص مطالبات	١٣١٨٤	٥٠٠٠	١٢٦٨	١٦٩١٦
الاجمالي	٣١٩٧٦	٥٠٠٠	١٢٦٨	٣٥٧٠٨

مخصص الديون المشكوك في تحصيلها:- يتضمن مخصص الديون المشكوك في تحصيلها البالغ ٦,٦٢٦ مليون جنيه لمقابلة ٢,٢٦١ الف جنيه مديونيات العملاء بعضها متوقف من عام ١٩٩٨، ٤,٣٦٥ مليون جنيه إيجارات مستحقة وعجز ائمانء عهد وتم خصمها من الحسابات المختصة بها .

مخصص الضرائب:- يتضمن مخصص الضرائب البالغ ١٨,٧٩٢ مليون جنيه لمقابلة ضريبة القيمة المضافة المجدولة وضريبة الدخل والبالغان نحو ٤٥ مليون جنيه بعد سداد ١٤ قسط عن ضريبة القيمة المضافة .

- مخصص المطالبات :- يتضمن مخصص المطالبات البالغ ١٦,٩١٦ الف جنيه :-

١- مبلغ ١٢,٩١٦ الف جنيه لمقابلة المطالبات القضائية الأخرى بعد سداد نحو ١,٢٦٨ مليون جنيه تعويض عن احكام قضائية وربع مطحن الهدى وبديل نقدي اجازات ) .

٢- مبلغ ٤٠٠٠ الف جنيه لمقابلة غرامات تموينية .

#### - الموردون واوراق الدفع والحسابات الدائنة ( رقم الإيضاح ١٣ )

بلغ رصيدها في ٢٠٢٣/٦/٣٠ مبلغ ٣٣٠,١٩٨ مليون جنيه عبارة عن :-

القيمة بالالف جنيه

بيان	٢٠٢٣/٩/٣٠	٢٠٢٣/٦/٣٠
موردون	٢٥٩١٢٨	٢٧٠,٩٩٦
مصروفات مستحقة السداد	٣٨٦٤٦	٣٠,٩٩٤
ايرادات محصلة مقدما	٧٩٤٩	٦,٦٩٩
حسابات دائنة اخرى	٨٤٣٢	٩,٦٧٩
تامين للغير	١٤١٤١	١٤,٠٤٧
دائنو شراء اصول	٢١٩	٠,٦٨٦
دائنون بمبالغ مستقطعة	١٦٨٣	١,١٠٦
الاجمالي	٣٣٠,١٩٨	٣٣٤,٢٠٧

#### المبيعات / الايرادات (رقم الإيضاح ١٤) :-

يتحقق الإيراد عند تحويل المخاطر والعوائد الأساسية للملكية السلعة إلى المشتري وأن 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 المكرونة والخبز بمبلغ ٢٦,٠٢٩ مليون جنيه وكذا بمبلغ ٢٠,٨ الف جنيه قيمة مخلفات انتاج ناتجة عن نشاط الطحن ٧٢% وتصنيع المكرونة وقد بلغت إيرادات النشاط ٢٩٩,٢٤٢ مليون جنيه عبارة عن :-

القيمة بالالف جنيه

٢٠٢٢/٩/٣٠	بيان	٢٠٢٣/٩/٣٠
٨٣٤٥٢	صافي مبيعات انتاج تام	٢١١٩٩٠
٤٤٩٨٦	ايرادات تشغيل للغير	٥٢٤٢٦
١٠٥٣٩	خدمات مياحة	١٥٦٨٩
٧٣٥٩	مبيعات بضائع مشتراه	١٣٥٢٤
٩٢٤٩	مخلفات مطاحن ٨٧,٥%	٥١٨٤
٥٤١	مقابل مواد تعبئة وتغليف	٣٣٣
٢٣	مبيعات انتاج تام ورش	٩٥
١٥٦١٤٩	الاجمالي	٢٩٩٢٤١

#### تكلفة إيرادات النشاط (رقم الإيضاح ١٥) :-

- تم تخفيض حساب تكلفة إيرادات النشاط النشاط بالدقيق المحول لصناعة المكرونة والخبز بمبلغ ٢٩,٠ مليون جنيه وكذا بمبلغ ٢٠,٨ الف جنيه قيمة مخلفات انتاج ناتجة عن نشاط الطحن ٧٢% وتصنيع المكرونة.

#### مكاسب وخسائر اخرى (رقم الايضاح ١٦)

٤٥٤٤ الف جنيه فوائد بنكية

#### ايرادات اخرى (رقم الايضاح ١٧)

٤٥٠٠ الف جنيه ايجارات

١٢٠١ الف جنيه متنوعة (خردة-فوارغ-كراسات شروط - مقابل اهلاك ٢ اتوبيس)

٦ الف جنيه تعويضات عن حوادث سيارات وغرامات تأخير

٥٧٠٧ الف جنيه

#### مصروفات اخرى ( رقم الايضاح ١٨)

٧٧٤ الف جنيه مساهمة تكافلية

٣٦ الف جنيه صندوق موازنة الأسعار

٩٧ الف جنيه صندوق إعانة الطوارئ

٢٠٦٩ الف جنيه تعويضات وغرامات ( ٢,٠٠ مليون جنيه تحت حساب قسط ضرائب ق. مضافة - ٦٩ الف جنيه ميزان ومخالفات)

٢٩٧٦ الف جنيه

#### الضريبة الدخلية (إيضاح رقم ١٩)

يتم احتساب ضريبة دخلية في ٢٠٢٣/٩/٣٠ طبقاً للقانون .

الضريبة الموجلة :- 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 والمفض (إيضاح رقم ٢٠)

الربح بعد الضرائب (مطروحاً منه حصة العاملين وحصة المجلس)

= ٠,٦٨ قرش

عدد الأسهم

## بيانات أخرى :-

### القطة الاستثمارية :-

- أ- ٧٠٨٥ الف جنيه معدات لمطحن الهدى وتم ورودها وجارى اتخاذ اجراءات التركيب  
ب- ١٠٩٥ الف جنيه ٢٥% لشراء ٢ راس جرار وتم الاستلام  
ج- تجهيزات ادارة ووحدات انتاجية ١٧٦ الف جنيه

### 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 ٢٦% ويتم التعامل على نفس الأسس التى يتم التعامل بها مع الغير وما يقتضيه تملكهما لهذه النسبة من رأس المال وفى 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 وجارى المتابعة مع المأمورية  
- السنوات من ٢٠١٦/٢٠١٥ حتى ٢٠١٩/٢٠١٨ تم الفحص والاحاله الي اللجنة الداخليه  
- السنوات من ٢٠٢٠/٢٠١٩ حتى ٢٠٢٢/٢٠٢١ تم تقديم الإقرار الضريبي والسداد وفقاً للقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥  
- عام ٢٠٢٢/٢٠٢١ تم تقديم الاقرار والسداد فى اكتوبر ٢٠٢٣ .  
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 وجارى سداد دفعات من الضريبة طبقاً للجدولة مع مصلحة الضرائب.  
رابعاً :- ضريبة الدمغة وكسب العمل يتم السداد شهرياً وفى 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 الدورى رقم ٥ لسنة ٢٠٢٢ .

### الإصدارات الجديدة والمعدلة التى تمت على معايير المحاسبة المصرية :

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

### - أرقام المقارنة

قائمة المركز المالى والتغير فى حقوق الملكية وقوائم الدخل والتدفقات النقدية لأخر قوائم مالية مقابلة معتمدة .

مدير عام الميزانية

رئيس قطاع الشؤون المالية

العضو المنتدب للشؤون المالية والإدارية

محاسب / محمد حجازي محمد

محاسب / معدود عبدالحميد عليوة

محاسب / سلامة سلطان مصطفى