

## قائمة المركز المالي

في ٢٠٢٣/٠٣/٣١

القيمة بالجنيه

٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٣/٣/٣١	رقم الايضاح	البيان
			<b>الاصول</b>
			<b>الاصول غير المتداولة</b>
١٨٢١٨٣٥٧٠	١٧٣٩٠٩٣٨٩	١	اصول ثابتة
١٤١٣٥٧٣	١١١٦٨٥٦٣	٢	مشروعات تحت التنفيذ
١٥٣٧٣٠٢٣	١٦٥٩٨٩١٦	٣	استثمارات مالية طويلة الاجل استثمار عقارى استثمارات فى شركات شقيقة وذات سيطرة مشتركة استثمارات مالية متاحة للبيع اصول ضريبية مؤجلة
١٩٨٩٧٠١٦٦	٢٠١٦٧٦٨٦٨		مجموع الاصول غير المتداولة
			<b>الاصول المتداولة</b>
			اصول محتفظ بها بغرض البيع
٣٧٩٨٥٥٦٢	١٢٥٨٢٣١٤٨	٤	مخزون
٨٣٤٥٥٥٩٠	١٩٦٢٩٥٠٠٥	٥	عملاء واوراق قبض ومديون اخرون
١٦٤٦١١٩	١٠٦٣٢٤٥		حسابات مدينة لدى الشركة القابضة والشقيقة
٥٠٦٦٨	٣١٣٧٩٣٢		حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات
٥٧٣٦٠	٣٢٩٥٧		دفعات مقدمة
٦١٩٠٠٠٩٩	٦٩٦٠٣١٧٣	٦	نقدية وارصدة لدى البنوك
	٢٨٦٠٥٠٠٠		استثمارات فى اوراق مالية متداولة (اذون حزانة)
١٨٥٠٩٥٣٩٨	٤٢٤٥٦٠٤٦٠		مجموع الاصول المتداولة
٣٨٤٠٦٥٥٦٤	٦٢٦٢٣٧٣٢٨		<b>اجمالى الاصول</b>

تابع قائمة المركز المالي

في ٢٠٢٣/٠٣/٣١

٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٣/٣/٣١	رقم الايضاح	البيان
			<b>حقوق الملكية</b>
١٠٧٠٠٠٠٠٠٠	١٠٧٠٠٠٠٠٠٠	٧	راس المال المدفوع
٨٥٧١١١٤٨	٨٦٢٤٧٩٧٨	٨	الاحتياطيات
(١٨٠٤٩٥٣٦)	(١٦٠٠٣٨٠٩)	٩	ارباح (خسائر) مرحلة
١٨٩٠٦١٢٧	٣٢١٥٦٧٠٩		ارباح الفترة بعد الضرائب
١٩٣٥٦٧٧٣٩	٢٠٩٤٠٠٨٧٨		<b>مجموع حقوق الملكية</b>
			<b>الالتزامات غير المتداولة</b>
			التزامات نظم مزايا العاملين المحددة
			التزامات مالية عن المدفوعات المبنية على اسهم
			مخصصات طويلة الاجل
١٨٢٨٤٤٤٤٥	١٧٦٤٢٢٥٦	١٠	التزامات ضريبية مؤجلة
			التزامات اخرى
١٨٢٨٤٤٤٤٥	١٧٦٤٢٢٥٦		<b>مجموع الالتزامات غير المتداولة</b>
			<b>الالتزامات المتداولة</b>
١٢٥٢٨٧٨٣	١٥٤١٦٠٧٤	١١	مخصصات
.			بنوك سحب على المكشوف
١٣٧٢١٥١٩٠	٣٥٣١٥٣٨٣٧	١٢	موردون واوراق دفع ودائنون اخرون
.	١٦٥٣٥٥		حسابات دائنة للشركة القابضة والشقيقة
٢٢٤٢٩٤٩٤	٣٠٤٥٨٩٢٨		حسابات دائنة للمصالح والهيئات
٣٩٩١٣	.		قروض وتسهيلات قصيرة الاجل
			ضريبة الدخل المستحقة
١٧٢٢١٣٣٨٠	٣٩٩١٩٤١٩٤		<b>مجموع الالتزامات المتداولة</b>
٣٨٤٠٦٥٥٦٤	٦٢٦٢٣٧٣٢٨		<b>مجموع حقوق الملكية والالتزامات</b>

العضو المنتدب للشؤون المالية والادارية

رئيس قطاع الشؤون المالية

مدير عام الميزانية

(مخاسب / محمد حجازى محمد) (مخاسب / ممدوح عبدالحميد عليوة) (مخاسب / سلامة سلطان مصطفى)

الرئيس التنفيذي



دكتور/ احمد العيسوى

**قائمة الدخل**  
**عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٣/٢/٣١**  
**( تبويب المصروفات طبقاً لوظيفتها )**

عن ثلاث شهور المنتهية في		عن الفترة المنتهية في		رقم الحساب	البيانات
٢٠٢٢/٠٢/٣١	٢٠٢٣/٠٢/٣١	٢٠٢٢/٠٢/٣١	٢٠٢٣/٠٢/٣١		
١٧٠٠٣٥٠١٢	٤١٥٢٠٨٨٩٤	٤٣٤٩١٥٦٥١	٨٦٨٨٣١٦٩٧	١٣	المبيعات / الإيرادات
(١٢٩٨٨٢٩٠٩)	(٣٤٨٦٦٣٦٠١)	(٣٥٣٦٤٠٥١٤)	(٧١٨٥٠٩٧٦٣)	١٤	تكلفة الانتاج او شراء الوحدات المباعة
(٦٦٥٦٥٠٦)	(٣٣٠٧٤٢٧)	(١٥٠٩٦٥٧٦)	(١٢٨٨١٧٨١)		مصروفات بيع وتوزيع
٣٣٤٩٥٥٩٧	٦٣٢٣٧٨٦٦	٦٦١٧٨٥٦١	١٣٧٤٤٠١٥٣		<b>مجموع الربح</b>
٢١٤٢	٢١٤٢	٦٤٢٧	٦٤٢٧		الدخل من الاستثمار
٢٥٣٤٢٧٧	٢٦٤١٢٣٠	٣٠٠٠٨٩٩	٦٣٦٠٤٦٩	١٥	مكاسب (خسائر) اخرى
٤٢١٦٧٧٢	٥٢٤٣٢١٧	١٧٧٠٣٦٤٣	١٦٦٨١٠١٩	١٦	إيرادات اخرى
(٣٧٥٠٠٠)	(٣٧٥٠٠٠)	(١١٢٠٠٠٠)	(١١٦٠٠٠٠)		رواتب مقطوعة
(٢٧٣٥٩٠٩٩)	(٤٠٠٣١٢٤٢)	(٨٠٧١٠٩١١)	(٩٣٢٢٧٠٨٦)		مصروفات ادارية وعمومية
	(١٠٠٠٠٠٠٠)		(١٠٠٠٠٠٠٠)		مخصصات مكونة
					مخصصات انتفى الغرض منها
					خسائر اضحلال في قيمة الاصول الثقلية والغير منموسة
(٣٨١٣٣٦)	(٥٨٣٤٤٦١)	(٩٣٦٤٧٤)	(١٢٨٧٨٤٤١)	١٧	مصروفات اخرى
(٢٧٢٣٥٦)		(١٤٠٠٥٨٥)			مصروفات تمويلية
١٣٠٠٠٠٠		١٣٠٠٠٠٠			ايراد استثمارات في شركات شقيقة وذات سيطرة مشتركة
١٣١٦٠٩٩٧	١٤٨٨٣٧٥٢	٤٠٢١٥٦٠	٤٣٢٢٢٥٤١		<b>الأرباح قبل الضريبة</b>
	(٧٦٤٠٤٧٥)		(١١٧٠٨٠٢١)		مصروفات ضريبة الدخل
٥٣١٣٣	٢٣٢٧٢٥	٣٢٦٥٤٧	٦٤٢١٨٩	١٨	ضريبة ارباح تجارية وصناعية
١٣٢١٤١٣٠	٧٤٧٦٠٠٢	٤٣٤٨١٠٧	٣٢١٥٦٧٠٩		ضريبة مؤجلة
					ربح الفترة من العمليات المستمرة
					ربح الفترة من العمليات غير المستمرة
١٣٢١٤١٣٠	٧٤٧٦٠٠٢	٤٣٤٨١٠٧	٣٢١٥٦٧٠٩		<b>ربح الفترة</b>
	٠,٧٠	٠	١,٥١	١٩	<b>نصيب ربحية السهم في الأرباح</b>

العضو المنتدب للشؤون المالية والإدارية

محاسب / سلامة سلطان مصطفى

رئيس قطاع الشؤون المالية

محاسب / ممدوح عبدالحميد عليوة

مدير عام المحاسبة

محاسب / محمد حجازي محمد

الرئيس التنفيذي

دكتور احمد العيسوي

قائمة التغير في حقوق الملكية

في ٢٠٢٣/٣/٣١

القيمة بالالف جنيه

البيانات	رأس المال	احتياطي قانوني	احتياطي نظامي	احتياطي رأسمالي	احتياطي في سندات حكومية	احتياطيات اخرى	اجمالي الاحتياطيات	ارباح مرحلة	ارباح الفترة	اجمالي حقوق الملكية
الرصيد في ٢٠٢١/٧/١	١٠٧٠٠٠	٤٩٩٣٣	١٩٠٥٩	١٥٩٤٩	٢٤٥	٥٢٥	٨٥٧١١	(٣٤١٠)	١٤٦٦	١٩٠٧٦٧
الارباح والخسائر التي لا تتأثر بها قائمة الدخل التغير في السياسات المحاسبية معياره صافي ارباح الفترة تسوية الارباح او الخسائر المرحلة وتوزيع صافي الربح المحول لاحتياطيات طبقا لقرارات الجمعية									٤٣٤٨	٤٣٤٨
الرصيد في ٢٠٢٢/٣/٣١	١٠٧٠٠٠	٤٩٩٣٣	١٩٠٥٩	١٥٩٤٩	٢٤٥	٥٢٥	٨٥٧١١	(١٨٥٠٩)	٥٨١٤	١٨٠٠١٦
الرصيد في ٢٠٢٢/٧/١	١٠٧٠٠٠	٤٩٩٣٣	١٩٠٥٩	١٥٩٤٩	٢٤٥	٥٢٥	٨٥٧١١	(١٨٥٠٩)	٥٨١٤	١٨٠٠١٦
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									٣٢١٥٧	٣٢١٥٧
الرصيد في ٢٠٢٣/٣/٣١	١٠٧٠٠٠	٤٩٩٤٩	١٩٠٥٩	١٦٤٦٩	٢٤٥	٥٢٥	٨٦٢٤٧	(١٦٠٠٣)	٣٢١٥٧	٢٠٩٤٠١

العضو المنتدب للشؤون المالية والإدارية

محاسب / سلامة سلطان مصطفى

رئيس قطاع الشؤون المالية

محاسب / ممدوح عبدالحميد عليوة

مدير عام الميزانية

محاسب / محمد حجازي محمد

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٣/٣/٣١

القيمة بالجنيه

٢٠٢٣/٠٣/٣١	كلى	جزئى	
			<b>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>
٤٠٢١٥٦٠		٤٣٢٢٢٥٤١	صافى الربح (الخسارة) قبل الضريبة
			تسوية البنود غير العادية
١١٢٤٨٤٨١		١٠٧٩٧٢٥٧	الإهلاك والاستهلاك
		١٠٠٠٠٠٠٠	مخصصات مكونة
		٠	مخصصات أنتفى الغرض منها
(٤١٠٦٧)		(٢٢٤٧٤٧)	خسائر (أرباح) تقييم العملات الأجنبية
			تسوية البنود التى تؤثر على صافى الربح (الخسارة)
			ولادخل ضمن التدفقات من أنشطة التشغيل
(٢٧٧٦٩٠٩)		٠	خسائر (أرباح) بيع الأصول الثابتة
(١٣٠٦٤٢٧)		(٦٤٢٧)	خسائر (أرباح) استثمارات مالية
(١٨٢٩٢٣)		(٦١٣٥٧٢١)	فوائد دائنة
١٤٠٠٥٨٥		٠	فوائد مدينة
			تسوية التغيرات فى أرصدة المخزون والحسابات المدينة والدائنة
(١١٥٨٤٢٩٩)		(٨٧٨٣٧٥٨٦)	النقص ( الزيادة) فى المخزون
٢٣٥٧٦٥٠٨		(١١٥٣١٩٤٠٣)	النقص ( الزيادة) فى العملاء وأوراق القبض ومدىنى التشغيل
١١٠٨٣٩٢٦		٢١١٧١٢٦٧١	الزيادة (النقص) فى الموردین وأوراق الدفع ودائنى التشغيل
(٣٢٦٥٤٧)		(٦٤٢١٨٩)	الزيادة (النقص) فى الالتزامات الضريبة المؤجلة
(١٥٠٩٢٠٥٢)		(١٦٠٠٣٨٠٩)	المسدد فى الخسائر المرحلة
(٤٦٧٤٧)		(٧١١٢٧٠٩)	مسدد من المخصصات
٠		(٣١١٣٢٢)	ضريبة الدخل المسددة
١٨٢٩٢٣		٦٣٧٧٦٢٥	فوائد دائنة محصلة
(١٤٠٠٥٨٥)		٠	فوائد مدينة مدفوعة
١٨٧٥٦٤٢٧	٤٨٥١٦١٨١		صافى التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل (١)
			<b>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</b>
(٢٢٦٤٠٠٠)		(١٢٢٨٠٨٠٩)	مدفوعات لاقتناء أصول ثابتة
(٦٢٨٢٤٠٣)		(١٢٢٥٨٩٣)	مدفوعات لاقتناء استثمارات طويلة الاجل
٩١٢٣٢٧		١٣٢٩٩٤٩	متحصلات من الاستثمارات
٨٥٦٩		٨٥٥٩	متحصلات من استثمارات فى سندات حكومية
٢٧٧٦٩٠٩		٠	متحصلات عن بيع أصول ثابتة
(٤٨٤٨٥٩٨)	(١٢١٦٨١٩٤)		صافى التدفقات من أنشطة الاستثمار (٢)
			<b>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</b>
٠			مدفوعات لسداد قروض طويلة الاجل
٠			توزيعات أرباح مدفوعة
٥٩٠٩٨٧٥٩			تسهيلات بنكية
(٦١٩٧٠٠٠٠)		(٣٩٩١٣)	سداد تسهيلات بنكية
(٢٨٧١٢٤١)	(٣٩٩١٣)		صافى التدفقات النقدية من أنشطة التمويل (٣)
١١٠٣٦٥٨٨	٣٦٣٠٨٠٧٤		التغير فى حركة النقدية وما فى حكمها (٣+٢+١)
٦٨١٨٩٨٦	٦١٩٠٠٠٩٩		رصيد النقدية وما فى حكمها فى ٢٠٢٢/٧/١
١٧٨٥٥٥٧٤	٩٨٢٠٨١٧٣		رصيد النقدية وما فى حكمها فى ٢٠٢٣/٣/٣١ (ايضاح) 6

المضو المنتدب للشؤون المالية والإدارية

رئيس قطاع الشؤون المالية

مدير عام الميزانية

محاسب / سلامة سلطان مصطفى

محاسب / ممدوح عبدالحميد عليوة

محاسب / محمد هجازى محمد

## الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢٣/٣/٣١

\*\*\*\*\*

### نبذة عن الشركة

شركة مطاحن ومخابز شمال القاهرة شركة مساهمة مصرية تأسست بموجب قرار السيد رئيس الجمهورية رقم (٢٤٧٤) لسنة ١٩٦٥ وأعيد تأسيسها بموجب أحكام قانون شركات قطاع الأعمال العام رقم (٢٠٣) لسنة ١٩٩١. بموجب قانون ١٨٥ لسنة ٢٠٢٠ الخاص بتعديل بعض أحكام قانون شركات القطاع العام رقم (٢٠٣) لسنة ١٩٩١ م ولانحته التنفيذية الصادره بقرار السيد رئيس مجلس الوزراء رقم ٩٤٨ لسنة ٢٠٢١ م وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة المؤرخه في ٢٠٢١/٠٦/٢٧ باتخاذ الاجراءات 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 الرئيسي :- مدينة السلام / القاهرة ص.ب ٣٠٣٢  
المدة المحددة للشركة :- ٢٥ سنة اعتباراً من سبتمبر ٢٠١٥  
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 العقاري .

### اسس اعداد القوائم المالية :-

- يتم اعداد القوائم المالية بصفة دورية ربع سنوية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية و في ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية يتم اعتمادها من مجلس ادارة الشركة في جلسة ابريل ٢٠٢٣ .  
- اعنت القوائم المالية طبقا لاسس التكلفة التاريخية ويتم تسجيل الايرادات والمصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .  
- اعنت القوائم المالية بلجنه المصري والذي هو عملة التعامل بالشركة .

### السياسات المحاسبية

- ١) تبدأ السنة المالية من ٧/١ وتنتهي 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 لللاحقة لانهاء 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 لافئاق تلك التكلفة وكذلك عندما يمكن قياس التكلفة بدرجة عالية من الدقة هذا ويتم الاعتراف بالتكاليف الأخرى بقيمة الدخل كمصروف عند تكبدها .
- ٥) إعداء قائمة التدفقات النقدية : تعد قائمة التدفقات باستخدام الطريقة الغير مباشرة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ورصيد النقدية الظاهر بقائمة المركز المالي يمثل النقدية الفعلية في تاريخ المركز المالي ولأغراض إعداء قائمة التدفقات النقدية فان النقدية وما في حكمها تتضمن أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية بالبنوك والودائع قصيرة الاجل .
- ٦) قواعد إعداء القوائم والحكم الشخصي والافتراضات التي تبنى على التقديرات المحاسبية يتطلب إعداء 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 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 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 المعن 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 الميزانية لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشرات تدل على حدوث انخفاض في قيمتها وفي حالة وجود تلك المؤشرات يتم إعداد الدراسة اللازمة لتحديد القيمة الاستردادية المتوقعة .

(٢) تم اعاده النظر في معدلات اهلاك الات المطاحن وتم تعديلها طبقاً للاعمار الانتاجيه لها التي تم تحديدها عن طريق الشركات المنفذة مما ترتب عليه خفض في قيمة الاهلاك هذه الفترة بنحو ٦٠٠ الف جنيه .

(٣) يتم احتساب الإهلاك بطريقة القسط الثابت وطبقاً للمعدلات التي يقرها النظام المحاسبي الموحد .

مباني إنتاج	٣٪	وسائل النقل	٢٠٪	آلات مطاحن	٤,٣٪	مباني إدارية	٢٪	الأثاث	١٠٪
مباني مخازن	١٥٪	مباني معدنية	٦٪	العدد والأدوات	١٠٪ إلى ٦٪				

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

بيان	اراضى	مباني	الات	وسائل نقل	عدد	اثاث	جملة
رصيد ٢٠٢٢/٧/١	٢٩٧١٩	٨٤٩٤١	٢٩٨٥٤٣	٤٣٧٧٧	١٥٩٤١	٦٤٢٥	٤٧٩٣٤٦
+إضافات		١١٣٦	١١٤٢		١٢٩	١١٨	٢٥٢٥
-استبعادات			٧٦		٥	١	٨٢
اجمالي القيمة ٢٠٢٣/٣/٣١	٢٩٧١٩	٨٦٠٧٨	٢٩٩٦٠٩	٤٣٧٧٧	١٦٠٦٥	٦٥٤٢	٤٨١٧٨٩
مخصص اول المدة		٥٥٩٠٩	١٨١٨٥٠	٤١٨٩٢	١٢٨٩٤	٤٦١٧	٢٩٧١٦٢
الاهلاك		١٦٢٥	٦٩٣٤	١٦٧٦	٢٦١	٣٠٤	١٠٨٠٠
تسويات المخصص			٧٦		٥	١	٨٢
صافي المخصص	٠٠	٥٧٥٣٤	١٨٨٧٠٨	٤٣٥٦٨	١٣١٥٠	٤٩٢٠	٣٠٧٨٨٠
صافي الاصول	٢٩٧١٩	٢٨٥٤٣	١١٠٩٠١	٢٠٩	٢٩١٥	١٦٢٢	١٧٣٩٠٩

#### 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 المالى بإجمالى التكلفة وقد بلغت قيمتها فى ٢٠٢٣/٣/٣١ بمبلغ ١١,١٦٩ مليون جنيه عبارة عن :-

الف جنيه	البيان
٧٥٩٧	معدات لمطحن الهدى
١٠٩٥	٢٥٪ دفعة ٢ راس جرار
١٤٨٤	٤ فرشاة قمح لمطحن الكوثر والمروة من بوهرلر
٥٣٨	اقساط مقابل تحسين الخدمه لارض مدينة نصر
١٨٠	٢ ماكينة طباعة لمصنع المكرونة ومركز التعبئة
٨٢	موتور تبخير
١٢٨	كاميرات مراقبة لصوامع العاشر ومطحن الهدى
٣٣	تجهيزات إدارة ووحدات إنتاجية(شاشة-شنيور للمشروعات-كاميرات مراقبة للصفاء والمروة)
٢٥	اتعاب الاستشاري عن اعمال معاينه لانشاء محلات بسور مطحني الصفا والمروه
٧	وحدة ترطيب لمطحن المروة
١١١٦٩	الاجمالي

### الاستثمارات المالية طويلة الأجل (رقم الإيضاح ٣) :-

يتم تقييم الاستثمارات طويلة الأجل بتسجيلها بالتكلفة وقد بلغت قيمة الاستثمارات المالية في ٢٠٢٣/٣/٣١ بمبلغ ١٦,٥٩٩ مليون جنيه تتمثل في :-

١٦,٣٥٤ مليون جنيه استثمارات بنسبة ٢٥ % في راس مال الشركة المتحدة للمطاحن حيث تم شراء ٤٠,٣٥٠ سهم في ابريل ٢٠٢٢ بسعر السهم ١٥,٥ جنيه و ٦٨,٥٠٠ سهم بسعر ١٨ جنيها في مارس ٢٠٢٣ بالإضافة الى مصاريف الشراء وهو استثمار بغرض الحصول على تدفق نقدي وليس بغرض البيع .  
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  
- إستثمارات في أسهم وسندات اخرى ( لا يوجد )

### - المخزون (رقم الإيضاح ٤) :-

- يتم تقييم المخزون بالتكلفة او صافي القيمة الاستردادية ايهما اقل ويتم تسعير المنصرف على أساس المتوسط المتحرك .  
• يوجد بمطاحن وصوامع الشركة في ٢٠٢٣/٣/٣١ كمية قمح محلى ومستورد (خاص بمنظومة تحرير سعر الدقيق ) تبلغ نحو طن قمح محلى ومستورد ٦٣٥١٠ بقيمة ٣٥٠,٨٩٣ مليون جنيه ملك الهيئة العامة للسلع التموينية .  
وبلغ رصيد المخزون ٢٠٢٣/٣/٣١ مبلغ ١٢٥,٨٢٣ مليون جنيه عبارة عن :-

(مليون جنيه)

٢٠٢٢/٦/٣٠	بيان	٢٠٢٣/٣/٣١
١٢,٨٦٣	مخزن خامات رئيسية	٨٦,٣٧٩
٠,٢٦٩	مخزن خامات مساعدة	٠,٥٩٣
١١,٤٩٥	مخزن قطع غيار	١٣,٣٤٦
٠,٨٧٤	مخزن وقود وزيوت	٠,٢٦٤
٦,٤٣١	مخزن مواد تعبئة وتغليف	١٤,٩٩٠
٥,١٧٠	مخزن انتاج تام	٩,٤٥٣
٠,٠٠٧	مخزن انتاج تام رش	٠٠
٠,٦٧٥	مخزون ادوات كتابية	٠,٧٤٨
٠,١٠٦	مخزن بضائع مشتراه	٠,٠٥٠
٠,٠٩٥	مخلفات	٠٠
٣٧,٩٨٥	اجمالي	١٢٥,٨٢٣

### - عملاء واوراق قبض ومديون اخرون ( ايضاح رقم ٥)

بلغ الرصيد في ٢٠٢٣/٣/٣١ مبلغ ١٩٦,٤٠١ مليون جنيه عبارة عن :-

٢٠٢٢/٦/٣٠	بيان	٢٠٢٣/٣/٣١
٣٦,٦٣٣	عملاء (بعد خصم المخصص ٤٦٢ الف جنيه)	١٢٥,١١٣
٢,٩٣٤	اوراق قبض	٢٨,٥٠٤
٥,٨١٤	ايرادات مستحقة التحصيل	٦,٢٠٥
١٨,٦٣٢	تامين لدى الغير	٢٣,٢٢٧
١٠,١٧٦	حسابات مدينة اخرى (بعد خصم المخصص 5.00 مليون جنيه )	٤,٣٢٢
٠,١٩٦	مدينو بيع اصول	٠,١٧٨
٠,٣٢٦	موردين مدين	٠,٥٧٠
٨,٧١٩	حسابات دائنة للمصالح والهيئات مدين	٨,١٥٠
٠,٠٢٦	دائنون بمبالغ مستقطعة	٠,٠٢٦
٨٣,٤٥٦	اجمالي	١٩٦,٢٩٥



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

رصيد النقدية في ٢٠٢٣/٣/٣١ بمبلغ ٩٨,٢١٠ مليون جنيه وتتمثل في :-

٢٠٢٣/٣/٣١	بيان	٢٠٢٢/٦/٣٠
٦٨,٠٥١	حسابات جارية بالبنوك	٤٧,٠٥٧
٠٠	ودائع قصيرة الاجل	١٣,٠٠٠
٢٨,٦٠٥	اذون خزانة لمدة ٨٩ يوم	٠٠
٠,٣١٣	غطاء خطاب ضمان	٠,٣٠٧
٠,٠٠١	صندوق	١,٥٣٦
١,٢٤٠	سلف مستديمة	٠٠
٩٨,٢١	اجمالي	٦١,٩٠٠

علماً بأنه ضمن رصيد النقدية مبلغ ٢١٨٧٥ دولار و ٣٣١ يورو طرف بنك مصر وتم تقييمها بسعر الصرف المحدد من البنك المركزي المصري في ٢٠٢٣/٣/٣١ .

## - 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 :

نسبة المساهمة	عدد الأسهم	الشركة القابضة للصناعات الغذائية
٥١,٠٠٥ %	٥٤٥٧٥٦٢ سهم	اتحاد العاملين المساهمين
٦,٠٥٨ %	٦٤٨١٩٥ سهم	شركة الاهلي للاستثمارات
٢٨,١١٤ %	٣٠٠٨١٩٣ سهم	المساهمون " صناديق الاستثمار ، أفراد "
١٤,٨٢٣ %	١٥٨٦٠٥٠ سهم	
١٠٠ %	١٠٧٠٠٠٠٠	

## - الاحتياطيات (رقم الإيضاح ٨)

بلغت أرصدة الاحتياطيات في ٢٠٢٣/٣/٣١ مبلغ ٨٦,٢٤٧ مليون جنيه :- القيمة بالالف جنيه

البيان	رصيد ٢٠٢٢/٧/١	يضاف	يخصم	رصيد ٢٠٢٣/٣/٣١
احتياطي قانوني	٤٩٩٣٣	١٦		٤٩٩٤٩
احتياطي نظامي	١٩٠٥٩			١٩٠٥٩
احتياطي رأسمالي	١٥٩٤٩	٥٢٠		١٦٤٦٩
احتياطي عام	٥٢٥			٥٢٥
احتياطي سندات حكومية	٢٤٥			٢٤٥
الاجمالي	٨٥٧١١	٥٣٦		٨٦٢٤٧

تقوم الشركة بتدعيم الاحتياطيات 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 ( الخسائر المرحلة رقم الإيضاح ٩)

بلغت في ٢٠٢٣/٣/٣١ نحو ١٦,٠٠٤ مليون جنيه عبارة عن الفرق بين إيرادات سنوات سابقة ومصروفات سنوات سابقة تم معالجتها طبقاً للمعيار المحاسبي رقم (٥) علماً ان رصيد الأرباح المرحلة يتضمن ارباح مرحلة من عام ٢٠٢٢ بمبلغ ٣٢٠ ألف جنيه قبل التوزيع المعتمد من الجمعية العامة في ٢٠٢٢/١٠/١٩ .

### الالتزامات غير المتداولة (رقم الإيضاح ١٠)

بلغ رصيد الالتزامات طويلة الأجل في ٢٠٢٣/٣/٣١ مبلغ ١٧,٦٤٢ مليون جنيه ويتمثل في :-

"القيمة بالآلاف جنيه"

بيان	رصيد أول المدة	يضاف إليه	يخصم منه	رصيد آخر المدة
	٢٠٢٢/٧/١			٢٠٢٣/٣/٣١
التزامات ضريبية مؤجلة	١٨٢٨٤		٦٤٢	١٧٦٤٢

### - المخصصات بخلاف الإهلاك (رقم الإيضاح ١١)

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 ٢٠٢٣/٣/٣١ مبلغ ١٥,٤١٦ مليون جنيه ويتمثل في :-

القيمة بالآلاف جنيه

بيان	رصيد أول المدة	يضاف إليه	يخصم منه	رصيد آخر المدة
	٢٠٢٢/٧/١			٢٠٢٣/٣/٣١
مخصص ضرائب متنازع عليها	١١٧٩٢		٦٦٠٠	٥١٩٢
مخصص مطالبات	٧٣٧	١٠٠٠٠	٥١٣	١٠٢٢٤
الإجمالي	١٢٥٢٩	١٠٠٠٠	٧١١٣	١٥٤١٦

- مخصص الديون المشكوك في تحصيلها:- يتضمن مخصص الديون المشكوك في تحصيلها البالغ ٥,٤٦٣ مليون جنيه لمقابلة ٤٦٣ ألف جنيه مديونيات بعض العملاء المتوقفين من عام ١٩٩٨ و ٥,٠٠٠ مليون جنيه لإيجارات مستحقة وعجز ائناء عهد وتم خصمها من الحسابات المختصة بها .  
مخصص الضرائب:- يتضمن مخصص الضرائب البالغ ٥,١٩٢ مليون جنيه لمقابلة ضريبة المبيعات عن عام ٢٠١٧ بعد سداد ٤ قسط عن ضريبة القيمة المضافة .

- مخصص المطالبات :- يتضمن مخصص المطالبات البالغ ١٠٢٢٤ ألف جنيه :-

- ١- مبلغ ٧٠٠٠ ألف جنيه لمقابلة المطالبات القضائية الأخرى بعد سداد نحو ٥١٣ ألف جنيه تعويض عن احكام قضائية وبيع مطحن الهدى وبدل نقدي اجازات .
- ٢- مبلغ ٣٢٢٤ ألف جنيه لمقابلة غرامات تموينية.

### - الموردون واوراق الدفع والحسابات الدائنة (رقم الإيضاح ١٢)

بلغ رصيدها في ٢٠٢٣/٣/٣١ مبلغ ٣٥٣,١٥٣ جنيه عبارة عن :-

٢٠٢٢/٦/٣٠	بيان	٢٠٢٣/٣/٣١
٧٧,٣٩٨	موردون	٢٥٤,٩٥٣
٠,٠٩٩	أوراق دفع	٢,١٤٩
١٥,٨٤٦	مصروفات مستحقة السداد	٣٠,٢٥٩
٥,٥٦١	إيرادات محصلة مقدما	٩,٩٨٠
٢١,١٨٦	حسابات دائنة أخرى	١٩,٤٨٠
١١,٢٠٠	تأمين للغير	١٥,٥٨٢
٠,٣٤٤	دائنو شراء اصول	٠,٢٣٨
١,٦١٠	دائنون بمبالغ مستقطعة	٢,٢١٢
٣,٨٣٦	عملاء (دائن)	١٨,١٩٦
٠,١٣٥	حسابات مدينة لدى القابضة والشقيقة (دائن)	٠,٠٣٩
	إيرادات مستحقة التحصيل	٠,٠٥٤
	ارصدة مدينة أخرى (دائن)	٠,٠١١
١٣٧,٢١٥	الاجمالي	٣٥٣,١٥٣

### 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 المكرونة والخبز بمبلغ ٥٢,٩٥٢ مليون جنيه وكذا بمبلغ ٣٧٦ الف جنيه قيمة مخلفات انتاج ناتجة عن نشاط الطحن ٧٢٪ وتصنيع المكرونة وقد بلغت إيرادات النشاط ٨٦٨,٨٣٢ مليون جنيه عبارة عن :-

٢٠٢٢/٣/٣١	بيان	٢٠٢٣/٣/٣١
٢٦٩,٢٣٢	صافي مبيعات انتاج تام	٥٨٦,٥٢١
١٢٦,٥٠٥	إيرادات تشغيل للغير	١٤١,٣٤٢
٢١,٦٤٧	خدمات مباحة	٣٣,٤٦٥
٦,٥٢٨	مبيعات بضائع مشتراه	٥٣,٦٣٩
٨,٤٤٣	مخلفات مطاحن ٨٧,٥٪	٥١,٧٣٠
٢,٢٢٣	مقابل مواد تعبئة وتغليف	١,٨٣٣
٠,٣٣٨	مبيعات انتاج تام ورش	٠,٣٠٢
٤٣٤,٩١٦	الاجمالي (مليون جنيه)	٨٦٨,٨٣٢

### تكلفة إيرادات النشاط (رقم الإيضاح ١٤) :-

- تم تخفيض حساب تكلفة إيرادات النشاط بالنشاط المحول لصناعة المكرونة والخبز بمبلغ ٥٢,٩٥٢ مليون جنيه وكذا بمبلغ ٣٧٦ الف جنيه قيمة مخلفات انتاج ناتجة عن نشاط الطحن ٧٢٪ وتصنيع المكرونة.

### مكاسب وخسائر أخرى (رقم الإيضاح ١٥)

٦١٣٥ الف جنيه فوائد ودائع وحساب جاري  
٢٢٥ الف جنيه ارباح فرق سعر عملة

٦٣٦٠ الف جنيه

## ايرادات اخرى (رقم الايضاح ١٦)

١٣٥٠٠	الف جنيه ايجارات
٢٩٤٠	الف جنيه متنوعة (خرده - فوارغ - كراسات شروط - مقابل اهلاك ٢ اتوبيس)
٢٤١	الف جنيه تعويضات عن حوادث سيارات وغرامة تأخير
١٦٦٨١	الف جنيه

## مصرفات اخرى (رقم الايضاح ١٧)

٢٣٦٢	الف جنيه مساهمة تكافلية
١٠٠٠٠	الف جنيه مخصصات (مطالبات)
٦٦٠٠	الف جنيه عدد ٢ قسط من جدولة ضريبة القيمة المضافة
١٦٥	الف جنيه صندوق موازنة الأسعار
٢٩٩	الف جنيه صندوق إعانة الطوارئ
٣٤٥٢	الف جنيه تعويضات وغرامات ( ٢,٥٢٧ غرامة تموينية - ٦٠٨ الف جنيه ميزان ومخالفات سيارات- ٣١٧ كسب عمل)
٢٢٨٧٨	الف جنيه

## الضريبة الدخلية (إيضاح رقم ١٨)

يتم احتساب ضريبة دخلية في ٢٠٢٣/٣/٣١ طبقاً للقانون .  
الضريبة المؤجلة :- يتم إثبات الفروق الزمنية لإهلاك الأصول الثابتة بين الإهلاك المحاسبي والإهلاك الضريبي طبقاً لما يقضى به  
المعيار المحاسبي المصري رقم ٢٤ بشأن ضريبة الدخل .

## - نصيب ربحية السهم العادي والمخفض (إيضاح رقم ١٩)

الربح بعد الضرائب (مطروحاً منه حصة العاملين وحصة المجلس )  
عدد الأسهم =  $\frac{١,٥١ \text{ قرش}}{\text{عدد الأسهم}}$

## بيانات أخرى :-

### الخطة الاستثمارية :-

- أ- ٧٠٨٥ الف جنيه معدات لمطحن الهدى
- ب- ١٠٩٥ الف جنيه ٢٥٪ لشراء راس جرار
- ج- ١٤٨٤ الف جنيه ٤ فرش لمطحن الكوثر والمروة
- د- تجهيزات ادارة ووحدات انتاجية ٥٤٧ الف جنيه ( كمبيوتر وطابعة للمراجعة ولاب توب للعاشر واجهزة تكييف وشفاطات وموتور مياه وكاميرات تصوير...الخ) .
- هـ- ١٨٠ الف جنيه ٢ماكينة طباعة لمصنع المكرونة ومركز التعبئة

### 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 ٢٦ % 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 المتابعه مع المأموريه
- السنوات من ٢٠١٦/٢٠١٥ حتى ٢٠١٩/٢٠١٨ تم الفحص والاحاله الي اللجنة الداخليه
- السنوات من ٢٠٢٠/٢٠١٩، ٢٠٢٢/٢٠٢١، 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 ٢٠١٨/٦/٣٠ وجارى سداد دفعات من الضريبة طبقاً للجدولة مع مصلحة الضرائب.
- 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 و القانون 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)

## - الاصدارات 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 "تصيب السهم فى الارباح"	تم التطبيق
معيار المحاسبة المعدل رقم ٣٨ "مزاييا العاملين"	سيتم التنفيذ في حال تنفيذ نظام مزاييا 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 .

العضو المنتدب للشئون المالية والادارية

مهااسب / سلامة سلطان مصطفى

رئيس قطاع الشئون المالية

مهااسب / ممدوح عبدالحميد عليوة

مدير عام الميراثية

مهااسب / محمد حجازي محمد