

قائمة المركز المالى

فى ٢٠٢٤/٠٩/٣٠

القيمة بالجنيه

٢٠٢٤/٦/٣٠	٢٠٢٤/٩/٣٠	رقم الايضاح	البيان
			الاصول
			الاصول غير المتداولة
١٧٧.٦٢٤.٠٩	١٧٣٨٩.٨٣٨	١	اصول ثابتة
٥٢٤٣٨٩١	٩١٧٦١٦٣	٢	مشروعات تحت التنفيذ
١٦٣٥٣٧٩٦	١٦٣٥٣٧٩٦	٣	استثمارات مالية طويلة الاجل
٥٣٣٦٨٤٩	٥٣١.٠٩٩	٤	استثمار عقارى
			استثمارات فى شركات شقيقة وذات سيطرة مشتركة
			استثمارات مالية متاحة للبيع
			اصول ضريبية مؤجلة
٢.٣٩٩٦٩٤٥	٢.٤٧٣.٨٩٦		مجموع الاصول غير المتداولة
			الاصول المتداولة
١٤١٩	.		اصول محتفظ بها بغرض البيع
١٥٢٨٣.٠٨٩	١.٧.٣٢٣.٤	٥	مخزون
٣٢.٧٥١٢٥٨	٢٩٣٦.٣٦٧٥	٦	عملاء واوراق قبض ومدينون اخرون
١١٥٦٢٥٩٨	١٢٢٦٣٥١٠		حسابات مدينة لدى الشركة القابضة والشقيقة
٧٥٦٦٩	٩٦.٧.٥		حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات
٨٩٧٣٠	.		دفعات مقدمة
١٦٦٦٧٤٧٤٨	٨٨٨٦٢٩١٠	٧	تقديية وارصدة لدى البنوك
.	.		استثمارات فى اوراق مالية متداولة (اذون حزانة)
١٧٧٨٩٨٨	١.٨٨٩١٠		موردين (مدين)
٢٦١٨٧٣			حسابات دائنة للمصالح والهيئات (مدين)
.			داننون بمبالغ مستقطعه (مدين)
٦٥٤.٢٦٣٧٢	٥.٣٨١٢.١٤		مجموع الاصول المتداولة
٨٥٨.٢٣٣١٧	٧.٨٥٤٢٩١٠		اجمالى الاصول

تابع قائمة المركز المالي

نسى ٢٠٢٤/٠٩/٣٠

٢٠٢٤/٦/٣٠	٢٠٢٤/٩/٣٠	رقم الايضاح	البيان
			حقوق الملكية
١٠٧٠٠٠٠٠٠	١٠٧٠٠٠٠٠٠	٨	راس المال المدفوع
٨٩٧٨٣٤٤٧	١٠٢٩٢٧٦٩٨	٩	الاحتياطات
١٢٥٠٥٢٣	(١٩٢٦٦٢٧)	١٠	ارباح (خسائر) مرحلة
٧٠٥٤٤٩٠٧	١٠٤٠٩١٤٥		ارباح الفترة بعد الضرائب
٢٦٨٥٧٨٨٧٧	٢١٨٤١٠٢١٦		مجموع حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
١٨٩٣٨١٧٤	١٨٦٩٦٣٥٩	١١	التزامات ضريبية مؤجلة
			التزامات اخرى
١٨٩٣٨١٧٤	١٨٦٩٦٣٥٩		مجموع الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٨٨٩٠٢٩٠	٦٧٨٥٥٧٤	١٢	مخصصات
٥١٦٢٥٧٨٢	٤٣٠٢٦٣٢٠٥	١٣	موردون واوراق دفع ودائنون اخرون
١٧٦١٥٩٥٠	١٩١٤٥٧٦٥		حسابات دائنة للمصالح والهيئات
	١١٨٤٣		حسابات دائنة للقابضة والتابعة والشقيقة
٢٦٩١٥٠٩٩	١٤٨٨٦٣٤٢		عملاء (دائن)
٧٨٩٧٢٠	٣٠٦٢١٩		مدينو بيع اصول
٣٧٣٨٧	٣٧٣٨٧		حسابات مدينة لدى القابضة والتابعة والشقيقة (دائن)
٥٧٠٥٠٦٢٦٦	٤٧١٤٣٦٣٣٥		مجموع الالتزامات المتداولة
٨٥٨٠٢٣٣١٧	٧٠٨٥٤٢٩١٠		مجموع حقوق الملكية والالتزامات

العضو المنتدب للشؤون المالية والإدارية

محاسب / سلامة سلطان مصطفى

رئيس قطاع الشؤون المالية

محاسب / محمد حجازي محمد

مدير عام الميزانية

محاسب / أحمد حشمت عبد العليم

الرئيس التنفيذي

دكتور / أحمد العيسوي

قائمة الدخل
عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٤/٩/٣٠
(تبويب المصروفات طبقاً لوظيفتها)

القيمة بالجنيه

٢٠٢٣/٠٩/٣٠	٢٠٢٤/٠٩/٣٠	رقم الايضاح	البيان
٢٩٩٢٤٢٠٤٣	٢٩٧٧٩٤٣٥٥	١٤	المبيعات / الإيرادات
(٢٥١١١٩٧٥٥)	(٢٤٩٩٥٣٧٥٧)	١٥	تكلفة الانتاج او شراء الوحدات المباعة
(٦٥٠٨٧٦٥)	(٩٨٢٩٥٢٤)	١٦	مصروفات بيع وتوزيع (-)
٤١٦١٣٥٢٣	٣٨٠١١٠٧٤		مجمّل الربح
٢١٤٢	٠		الدخل من الاستثمار
٤٥٤٤٠٩٤	٥٩٨٣٥٨٢	١٧	مكاسب (خسائر) اخرى
٥٧٠٧٤٠٠	٦٦٤٨٠٦٢	١٨	ايرادات اخرى
(٤١٠٠٠٠)	(٥٥٦٠٠٠)	١٩	رواتب مقطوعة
(٣٣١٢٩٦٥٠)	(٣٧٩٨٩٤٥٣)	٢٠	مصروفات ادارية وعمومية
(٥٠٠٠٠٠٠)	٠		مخصصات مكونة
			مخصصات انتفى الغرض منها
			خسائر اضمحلال في قيمة الاصول الثابتة والغير ملموسة
(٢٩٧٥٩١٤)	(١٣٣٣٦٨٧)	٢١	مصروفات اخرى
			مصروفات تمويلية
			ايراد استثمارات في شركات شقيقة وذات سيطرة مشتركة
١٠٣٥١٥٩٥	١٠٧٦٣٥٧٨		الأرباح من العمليات المستمرة
٠	١٢٨٣٤٠٦	٢٢	الأرباح من العمليات غير المستمرة
١٠٣٥١٥٩٥	١٢٠٤٦٩٨٤		اجمالى الربح قبل الضريبة
			مصروفات ضريبة الدخل
(٣٢٤٧٣٨٩)	(١٨٧٩٦٥٤)	٢٣	ضريبة ارباح تجارية وصناعية
٢١١٦٧٣	٢٤١٨١٥		ضريبة مؤجلة
٧٣١٥٨٧٩	١٠٤٠٩١٤٥		ربح (خسارة) الفترة بعد الضريبة
٠,٦٨	٠,٧٦	٢٤	نصيب السهم العادى والمخفض

العضو المنتدب للشؤون المالية والإدارية

محاسب / سلامة سلطان مصطفى

الرئيس التنفيذي

دكتور / احمد العيسوى

رئيس قطاع الشؤون المالية

محاسب / محمد حجازى محمد

مدير عام الميزانية

محاسب / احمد كحمت عبدالعليم

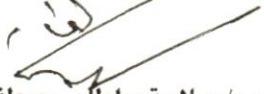
قائمة الدخل الشامل

عن الفترة المنتهية فى ٢٠٢٤/٩/٣٠

القيمة بالجنيه

٢٠٢٣/٠٩/٣٠	٢٠٢٤/٠٩/٣٠	البيانات
٧٣١٥٨٧٩	١٠٤٠٩١٤٥	ربح الفترة بعد الضريبة
		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
٧٣١٥٨٧٩	١٠٤٠٩١٤٥	اجمالى الشامل عن الفترة

العضو المنتخب للشؤون المالية والادارية


محاسب / سلامة سلطان مصطفى

رئيس قطاع الشؤون المالية


محاسب / محمد حجازى محمد



قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٤/٩/٣٠

القيمة بالجنيه

٢٠٢٣/٠٩/٣٠	كلى	جزئى	
			التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١.٣٥١٥٩٥		١٢٠.٤٦٩٨٤	صافى الربح (الخسارة) قبل الضريبة
٣٢٩٩٤٢٣		٣٢٩٧٤٨٠	تسوية البنود غير العادية
٥٠٠٠٠٠٠		.	الإهلاك والاستهلاك
.		.	مخصصات مكونة
٣٢١		(٣٤٤٥٣)	مخصصات انتفى الغرض منها
			خسائر (أرباح) تقييم العملات الأجنبية
			تسوية البنود التي تؤثر على صافى الربح (الخسارة)
			ولادخل ضمن التدفقات من أنشطة التشغيل
		(١٢٨٣٤٠٦)	خسائر (أرباح) بيع الأصول الثابتة
(١٦٠٥٦٤٢)		.	خسائر (أرباح) استثمارات مالية
(٢٩٤٠٥٩٤)		(٥٩٤٩١٣٠)	فوائد دائنة
			تسوية التغيرات فى أرصدة المخزون والحسابات المدينة والدائنة
(٦١٤٣٣٩٩٧)		٤٥٧٩٧٧٨٥	النقص (الزيادة) فى المخزون
(٦٨٧٧٦١٣)		٢٥٥٤٠١٢٨	النقص (الزيادة) فى العملاء وأوراق القبض ومدىنى التشغيل
(١٥١٤٣٩٨٩)		(١٥٨٣٦١٠٨٤)	الزيادة(النقص) فى الموردین وأوراق الدفع ودائنى التشغيل
(٢١١٦٧٣)		(٢٤١٨١٥)	الزيادة (النقص) فى الالتزامات الضريبة المؤجلة
(٣٢٣٧٥٤)		(٨٩١٤٧٩)	المسدد فى الخسائر المرحلة
(١٢٦٨٣٤٢)		(٢١٠٤٧١٦)	مسدد من المخصصات
٢٩٤٠٥٩٤		٥٩٤٩١٣٠	فوائد دائنة محصلة
(٦٨٢١٣٦٧١)	(٧٦٢٣٤٥٧٦)		صافى التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل (١)
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(١٧٥٩٥٦)		(٤٥٠٤٤٦٥)	مدفوعات لاقتناء أصول ثابتة
.		.	مدفوعات لاقتناء استثمارات طويلة الاجل
٢٢٢٠٥٦٠		١٦٤٢٩٥٣	متحصلات من الاستثمارات
٨٥٥٩		.	متحصلات من استثمارات فى سندات حكومية
.		١٢٨٤٢٥٠	متحصلات عن بيع أصول ثابتة
٢٠٥٣١٦٣	(١٥٧٧٢٦٢)		صافى التدفقات من أنشطة الاستثمار (٢)
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
.		.	توزيعات أرباح مدفوعة
.		.	سداد تسهيلات بنكية
.		.	صافى التدفقات النقدية من أنشطة التمويل (٣)
(٦٦١٦٠٥٠٨)	(٧٧٨١١٨٣٨)		التغير فى حركة النقدية وما فى حكمها (٣+٢+١)
١٤٣٨٣٧٤٤٩	١٦٦٦٧٤٧٤٨		رصيد النقدية وما فى حكمها فى ٢٠٢٤/٧/١
٧٧٦٧٦٩٤١	٨٨٨٦٢٩١٠		رصيد النقدية وما فى حكمها فى ٢٠٢٤/٩/٣٠ (ايضاح)6

العضو المنتدب للشؤون المالية والإدارية

مخاسب / سلامة سلطان مصطفى

رئيس قطاع الشؤون المالية

مخاسب / محمد حجازى محمد

قائمة التغيير في حقوق الملكية

في ٢٠٢٤/٠٩/٣٠

القيمة بالالف جنيه

اجمالي حقوق الملكية	ارباح الفترة	ارباح مرحلة	اجمالي الاحتياطيات	احتياطيات اخرى	احتياطيات في سندات حكومية	احتياطى راسملى	احتياطى نظامى	احتياطى قانونى	راس المال	النبيذ
٢٢٥٥٧٠		٣٢٣٢٢	٨٦٢٤٨	٥٢٥	٢٤٥	١٦٤٧٠	١٩٠٥٨	٤٩٩٥٠	١٠٧٠٠٠٠	الرصيد في ٢٠٢٣/٧/١
٣١٩٩٨		٣١٩٩٨								الارباح والخسائر التي لا تتاثر بها قائمة الدخل
٧٣١٥	٧٣١٥	(٣٢٣٢٢)								التغيير في السياسات المحاسبية معيار ٥
(٣٢٣٢٢)										صافي ارباح الفترة
٢٣٢٥٦١	٧٣١٥	٣١٩٩٨	٨٦٢٤٨	٥٢٥	٢٤٥	١٦٤٧٠	١٩٠٥٨	٤٩٩٥٠	١٠٧٠٠٠٠	تسوية الارباح او الخسائر المرحلة وتوزيع صافي الربح المحول لاحتياطيات طبقا لقرارات الجمعية
٢٦٨٥٧٨		٧١٧٩٥	٨٩٧٨٣	٥٢٥	٢٤٥	١٦٤٧٠	١٩٥٢٢	٥٣٠٢١	١٠٧٠٠٠٠	الرصيد في ٢٠٢٣/٩/٣٠
										الرصيد في ٢٠٢٤/٧/١
١٠٤٠٩	١٠٤٠٩									الارباح والخسائر التي لا تتاثر بها قائمة الدخل
(١٩٢٧)		(١٩٢٧)								المحول من الاحتياطيات خلال العام
١٣١٤٤			١٣١٤٤			٣٠٩	٥٦٨٦	٧١٤٩		صافي ارباح الفترة
٢١٨٤٠٩	١٠٤٠٩	(١٩٢٧)	١٠٢٩٢٧	٥٢٥	٢٤٥	١٦٧٧٩	٢٥٢٠٨	٦٠١٧٠	١٠٧٠٠٠٠	التغيير في السياسات المحاسبية معيار ٥
										تسوية الارباح او الخسائر المرحلة وتوزيع صافي الربح المحول لاحتياطيات طبقا لقرارات الجمعية
										الرصيد في ٢٠٢٤/٩/٣٠

العضو المنتدب للشؤون المالية والادارية

سلامة سلطان مصطفى

رئيس قطاع الشؤون المالية

محمد حجازى محمد

مدير عام لميزانية

احمد حشمت عبد العليم

محاسب / احمد حشمت عبد العليم

محاسب / محمد حجازى محمد

محاسب / سلامة سلطان مصطفى

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية فى ٢٠٢٤/٩/٣٠

- 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 فى ٢٠٢١/٠٦/٢٧ 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 التنفيذيه وتعديلاتهم. مقر الشركة الرئيسى :- مدينة السلام / القاهرة ص.ب ٣٠٣٢
المدة المحددة للشركة :- ٢٥ سنة اعتباراً من سبتمبر ٢٠١٥
موقع الشركة على الانترنت :- marketing@northcaiomills.com
تليفون – فاكس :- (٢٢٨١٧٢٣٣ - ٢٢٨١٧٢٣٤) (٢٢٨١٣٤٨١ - ٢٢٨٢٢٨٢) (٢٢٨١٧٢٣٣)

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 تم اعتمادها من مجلس ادارة الشركة جلسة ٢٠٢٤/١٠/٣٠ .
- 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 اتباع 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 طبقا لمعايير المحاسبة المصرية ورصيد النقدية الظاهربقائمة المركز المالى يمثل النقدية الفعلية فى تاريخ المركز المالى ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية فان النقدية وما فى 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 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 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 ٧٥ 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)

بيان	اراضى	مبانى	الات	وسائل نقل	عدد	اثاث	جملة
رصيد ٢٠٢٤/٧/١	٢٦٧٢٤	٧٨٩٩٧	٣.٠٩٧٨١	٥١٧١٧	١٧٥٩٣	٧٢٣٢	٤٩٢٠٤٤
+إضافات					١٢	٩٠	١٠٢
استبعادات							
اجمالي القيمة ٢٠٢٤/٩/٣٠	٢٦٧٢٤	٧٨٩٩٧	٣.٠٩٧٨١	٥١٧١٧	١٧٦٠٥	٧٣٢٢	٤٩٢١٤٦
مخصص اول المدة		٥٤٧٨٧	١٩٦١٥٠	٤٥١٣٥	١٣٥٥٠	٥٣٦٠	٣١٤٩٨٢
الاهلاك		٤٦٩	٢١١٢	٤٦٢	٩٩	١٣٢	٣٢٧٤
سنوات سابقة		٠٠	٠٠	٠٠	٠٠	٠٠	٠٠
تسويات المخصص		٠٠	٠٠	٠٠	٠٠	٠٠	٠٠
صافي المخصص	٠٠	٥٥٢٥٦	١٩٨٢٦٢	٤٥٥٩٧	١٣٦٤٩	٥٤٩٢	٣١٨٢٥٦
صافي الاصول	٢٦٧٢٤	٣٢٧٤١	١١١٥١٩	٦١٢٠	٣٩٥٦	١٨٣٠	١٧٣٨٩١
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 الأولي وتتضمن كافة النفقات المتعلقة مباشرة واللازمة لتجهيز الأصل إلى حالته التي يتم تشغيلها بها ثم تثبت الأصول بالمركز المالي بإجمالي التكلفة وقد بلغت قيمتها في ٢٠٢٤/٩/٣٠ بمبلغ ٩١٧٦ الف جنيه عبارة عن :-

أولاً:- انفاق استثماري :-

الف جنيه	البيان
١٦٠	دفعة ٥٠% من تكلفة منظومة الامن الصناعي بمحطة تموين الهدي
٣١٨١	٦٠ درفيل من بلاجير
٧٤	طفايات للناصرية
١٢٣٥	كمبروسور لمطحن المروة
٣	تقرير ميزان الفاروق عمر
٤٦٥٣	الاجمالي

ثانياً: تكوين استثماري :-

الف جنيه	البيان
٧١٧	اراضي
٢٧٠	مباني
١٢٦٦	الات
١٤٣٠	نقل ثقيل
١٦٩	عدد وادوات
٦٧١	اثاث
٤٥٢٣	الاجمالي

الاستثمارات المالية طويلة الاجل (رقم الإيضاح ٣) :-

١/٣- يتم تقييم الاستثمارات طويلة الأجل بتسجيلها بالتكلفة وقد بلغت قيمة الاستثمارات المالية في ٢٠٢٤/٩/٣٠ بمبلغ ١٦,٣٥٤ مليون جنيه تتمثل في استثمارات بنسبة ٢٥% في راس مال الشركة المتحدة للمطاحن بعدد ١٣٥٢٢٢٥ سهم بالإضافة إلى مصاريف الشراء بعد نقل ملكية الاستثمارات في السندات الحكومية للشركة القابضة للصناعات الغذائية بمبلغ ٢٤٥ الف جنيه .

٢/٣- بلغ التوزيع على اسهم المتحدة هذا العام ٤ جنيهات للسهم بإجمالي ٥٤٠٩ الف جنيه قبل خصم ١٠% ضريبة وتم استلام القسط الأول - استثمارات في أسهم وسندات أخرى (لا يوجد)

الاستثمار العقاري إيضاح رقم (٤)

تم تحويل بعض الأصول الغير مستغلة إلى الاستثمار العقاري مما ينطبق عليها معيار الاستثمار العقاري وتم اثباتها بقيمة ٥٣١٠ الف جنيه (بعد خصم المخصص وقيمه ٥٠٧٩ الف جنيه) وتلك قيمتها الدفترية لتعذر تقييمها بالقيمة العادلة .

بيان	اراضي	مباني	جملة
رصيد ٢٠٢٤/٧/١	٠	٠	٠
+اضافات (جديد وطبقا لمعيار ٣٤)	٢٩٩٥	٧٣٩٦	١٠٣٩١
-استيعادات	٠	٠	٠
اجمالي القيمة ٢٠٢٤/٩/٣٠	٢٩٩٥	٧٣٩٦	١٠٣٩١
مخصص اول المدة		٥٠٥٣	٥٠٥٣
الاهلاك		٢٦	٢٦
صافي المخصص	..	٥٠٨٠	٥٠٧٩
صافي القيمة	٢٩٩٥	٢٣١٥	٥٣١٠

- المخزون (رقم الإيضاح ٥) :-

- يتم تقييم المخزون بالتكلفة او صافي القيمة الاستردادية ايها اقل ويتم تسعير المنصرف على أساس المتوسط المتحرك .
 - يوجد بمطاحن وصوامع الشركة في ٢٠٢٤/٩/٣٠ كمية قمح محلى ومستورد (خاص بمنظومة تحرير سعر الدقيق) تبلغ نحو ٨٩٤٨٧ طن قمح محلى ومستورد بقيمة ١٢٣٠,٤٤٥ مليون جنية ملك الهيئة العامة للسلع التموينية .
 وبلغ رصيد المخزون ٢٠٢٤/٩/٣٠ مبلغ ١٠٧٠٣٢ الف جنية عبارة عن :-

(الف جنية)

٢٠٢٤/٩/٣٠	بيان	٢٠٢٤/٦/٣٠
٣٧٣٦٤	مخزن خامات رئيسية	٨١٩٢٨
٢٠٣	مخزن خامات مساعدة	٦٩٥
١٧٨١٣	مخزن قطع غيار	١٩١٠٠
٧٦١	مخزن وقود وزيت	٦٢٤
٣٦٣.٣	مخزن مواد تعبئة وتغليف	٣١١٤٩
١٠٦٨٤	مخزن انتاج تام	١٥٣٣٩
١١٠.٨	مخزون ادوات كتابية	١٠٣٦
٢٦٠٠	مخزن بضائع مشتراه	٢٧٢٣
١٩٦	مخزن انتاج ورش تحت التصنيع	٢٣٦
١٠٧٠٣٢	اجمالي	١٥٢٨٣٠

- عملاء واوراق قبض ومدينون اخرون (ايضاح رقم ٦)

بلغ الرصيد في ٢٠٢٤/٩/٣٠ مبلغ ٢٩٣٦٠٤ الف جنية عبارة عن :-

القيمة بالالف جنية

٢٠٢٤/٩/٣٠	بيان	٢٠٢٤/٦/٣٠
٢٣١٥٢٢	عملاء (بعد خصم المخصص ٢٢٦٩ الف جنية)	٢٦٠٩٧٥
١٩٦٠٠	اوراق قبض	١٢٤٦٧
٥٥٣٦	ايرادات مستحقة التحصيل	١٢١٧٣
٢٣٤٧٧	تامين لدى الغير	٢٣٤٧٧
١٣٤٦٩	حسابات مدينة اخرى (بعد خصم المخصص ٣٢٩٥ الف جنية)	١١٦٥٩
٠٠	مدينو بيع اصول	٠٠
٢٩٣٦٠٤	اجمالي	٣٢٠٧٥١

- النقدية بالبنوك والصندوق (ايضاح ٧)

رصيد النقدية في ٢٠٢٤/٩/٣٠ بمبلغ ٨٨٨٦٣ الف جنية وتمثل في :-

٢٠٢٤/٩/٣٠	بيان	٢٠٢٣/٦/٣٠
٨٥٦.٢	حسابات جارية بالبنوك	٨٢٨٠.٦
١٢٩٦	غطاء خطاب ضمان	٣٠.٤
٣٤٩	صندوق	٧٧٤٠
٠٠	شيكات تحت التحصيل	٨٢٥
١٦١٦	سلف	٠٠
٠٠	ودائع لاجل (شهر)	٧٥٠٠٠
٨٨٨٦٣	اجمالي	١٦٦٦٧٥

علماً بأنه ضمن رصيد النقدية مبلغ ١٢٠.٢١٦,٥ دولار و٣.٣ يورو طرف بنك مصر وتم تقييمها بسعر الصرف المحدد من البنك المركزي المصري في ٢٠٢٤/٩/٣٠.

- هيكل رأس المال (رقم الإيضاح ٨)

- (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
٣.٦٣.٤٨ سهم	% ٢٨,٦٢٧	شركة الاهلي للاستثمارات
١٥٣١١٩٥ سهم	% ١٤,٣١٠	المساهمون " صناديق الاستثمار، أفراد "
١٠٧.٠٠٠.٠٠٠	% ١٠٠	

- الاحتياطيات (رقم الإيضاح ٩)

بلغت أرصدة الاحتياطيات في ٢٠٢٤/٩/٣٠ مبلغ ١٠.٢٩٢٧ ألف جنيه :-

القيمة بالالف جنيه

البيان	رصيد ٢٠٢٤/٧/١	يضاف	يخصم	رصيد ٢٠٢٤/٩/٣٠
احتياطي قانوني	٥٣.٢١	٧١٤٩		٦.١٧٠
احتياطي نظامي	١٩٥٢٢	٥٦٨٦		٢٥٢٠.٨
احتياطي رأسمالي	١٦٤٧٠	٣.٩		١٦٧٧٩
احتياطي عام	٥٢٥			٥٢٥
احتياطي سندات حكومية	٢٤٥			٢٤٥
الاجمالي	٨٩٧٨٣	١٣١٤٤		١٠.٢٩٢٧

تقوم الشركة بتدعيم الاحتياطيات وفقاً للقانون واللوائح المنظمة عند إعداد المركز المالي في ٦/٣٠ من كل عام احتياطي قانوني بما لا يقل عن ٥% في حالة وجود فائض قابل للتوزيع .

احتياطي 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 وتمت موافقة الجمعية للتسوية وسيتم تسويتها خلال العام .

احتياطي رأسمالي : مبلغ ١٦,٧٧٩ مليون جنيه قيمة الأرباح الناتجة عن بيع أصول الثابتة .

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

- الخسائر المرحلة (رقم الإيضاح ١٠)

بلغت في ٢٠٢٤/٩/٣٠ نحو ١٩٢٧ ألف جنيه عبارة عن الفرق بين إيرادات ومصروفات سنوات سابقة تم معالجتها طبقاً لمعيار

المحاسبة رقم (٥) .

- الالتزامات غير المتداولة (رقم الإيضاح ١١)

بلغ رصيد الالتزامات طويلة الأجل في ٢٠٢٤/٩/٣٠ مبلغ ١٨٦٩٦ ألف جنيه ويتمثل في :-

"القيمة بالألف جنيه"

بيان	رصيد أول المدة ٢٠٢٤/٧/١	يضاف إليه	يخصم منه	رصيد آخر المدة ٢٠٢٤/٩/٣٠
الالتزامات ضريبية مؤجلة	١٨٩٣٨		٢٤٢	١٨٦٩٦

- 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 ٢٠٢٤/٩/٣٠ مبلغ ١٢,٣٤٨ مليون جنيه ويتمثل في :-

القيمة بالالف جنيه

بيان	رصيد أول المدة ٢٠٢٤/٧/١	يضاف إليه	يخصم منه	رصيد آخر المدة ٢٠٢٤/٩/٣٠
مخصص ضرائب متنازع عليها	٥٩٢		٥٩٢	٠٠
مخصص مطالبات	٨٢٩٨		١٥١٢	٦٧٨٤
الاجمالي	٨٨٩٠		٢١٠٤	٦٧٨٤

مخصص الديون المشكوك في تحصيلها:- يتضمن مخصص الديون المشكوك في تحصيلها البالغ ٥,٥٦٤ مليون جنيه لمقابلة ٢,٢٦٩ الف جنيه مديونيات العملاء بعضها متوقف من عام ١٩٩٨، ٣,٢٩٥ مليون جنيه إيجارات مستحقة وعجز ائمانء عهد وتم خصمها من الحسابات المختصة بها .

- مخصص المطالبات :- البالغ ٦,٧٨٤ الف جنيه يتضمن:-

١- مبلغ ٤.٢٣ الف جنيه لمقابلة المطالبات القضائية

٢- مبلغ ٢٧٦١ الف جنيه لمقابلة غرامات تموينية.

- الموردون واوراق الدفع والحسابات الدائنة (إيضاح ١٣)

بلغ رصيدها في ٢٠٢٤/٩/٣٠ مبلغ ٤٣.٢٦٣ الف جنيه عبارة عن:-

القيمة بالالف جنيه

بيان	٢٠٢٤/٩/٣٠	٢٠٢٣/٦/٣٠
موردون	٣.١٦٢٥	٤٤٤١٣٨
أوراق دفع	٨٧٣	
دائنتونوزنعات	٥٨٦٥١	٠٠
مصرفوات مستحقة السداد	٣٧٠.٣	٣٥٩٤٦
ايرادات محصلة مقدما	٤٣.٥	٧.٦٤
حسابات دائنة اخرى	١١١٣.	١٤٥٨٩
تأمين للغير	١٤٥٤٨	١٢٩٥٤
دائنتونوزنعات اصول	٢٤١	٣١٤
دائنتونوزنعات مستقطعة	٢.٢٩	١٢٥٣
الاجمالي	٤٣.٢٦٣	٥١٦٢٥٨

- المبيعات / الإيراد (رقم الإيضاح ١٤) :-

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 ٦,٧٧٥ الف جنيه وكذا بمبلغ ١٤٩ الف جنيه قيمة مخلفات انتاج ناتجة عن نشاط الطحن ٧٢% وتصنيع المكرونة وقد بلغت إيرادات النشاط ٢٩٧٧٩٤ الف جنيه عبارة عن :-

القيمة بالالف جنيه

٢٠٢٣/٩/٣٠	بيان	٢٠٢٤/٩/٣٠
٢٣٨.١٩	صافي مبيعات انتاج تام	١٩٢٤٥٠
٥٢٤٢٦	ايرادات تشغيل للغير	٥٩٩٥٤
١٥٦٩٠	خدمات مباعه	٢٥١٦٧
١٣٥٢٤	مبيعات بضائع مشتراه	٤٢٦
٥١٨٤	مخلفات مطاحن ٨٧,٥%	١٤.٤٩
٣٣٣	مقابل مواد تعبئة وتغليف	٢٢٣٦
٩٥	مبيعات انتاج تام ورش	٢١٢
٠٠	ايراد استثمار عقارى	٣٣٠٠
٣٢٥٢٧١	الاجمالى	٢٩٧٧٩٤

تلكفة الإنتاج او شراء الوحدات المباعه (رقم الإيضاح ١٥) :-

- تم تخفيض حساب تلكفة إيرادات النشاط النشاط بالدقيق المحول لصناعة المكرونه والخبز بمبلغ ٦,٧٧٥ الف جنيه وكذا بمبلغ ١٤٩ الف جنيه قيمة مخلفات انتاج ناتجة عن نشاط الطحن ٧٢% وتصنيع المكرونه.

(القيمة بالالف جنيه)

٢٠٢٣/٩/٣٠	بيان	٢٠٢٤/٦/٣٠
٢٣٩.٦٠	خامات ومواد ووقود وقع غير	٢٠٢٤٧١
٢١٧.٠٠	أجور	٢٥٩.٩
٢٤١٣	خدمات مشتراه	١٣١٢٥
٢٧١٣	اهلاك	٢٥٦٦
٣	ايجار عقارات	٦
٦٤	ضرائب عقارية	٠٠
٣.٤	ضرائب غير مباشرة	٦٥٩
٢٦٦٢٥٧	الاجمالى	٢٤٤٧٣٦

مصروفات البيع والتوزيع (رقم الإيضاح ١٦) :-

- تم تخفيض حساب تلكفة إيرادات النشاط النشاط بالدقيق المحول لصناعة المكرونه والخبز بمبلغ ٦,٧٧٥ مليون جنيه وكذا بمبلغ ١٤٩ الف جنيه قيمة مخلفات انتاج ناتجة عن نشاط الطحن ٧٢% وتصنيع المكرونه.

(القيمة بالالف جنيه)

٢٠٢٣/٩/٣٠	بيان	٢٠٢٤/٩/٣٠
٢٦٤٨	خامات ومواد ووقود وقع غير	٤.٢٢
٢.٦٦	أجور	٢٢٥٦
١٧٧١	خدمات مشتراه	٣٤٩٠
١٠	اهلاك	١١
٠٠	ايجار عقارات	١٤
٣	ضرائب عقارية	٢٦
١١	ضرائب غير مباشرة	١١
٦٥.٩	الاجمالى	٩٨٣٠

مكاسب وخسائر اخرى (رقم الايضاح ١٧)

٥٩٤٩ الف جنيه فوائد بنكية
٣٤ الف جنيه فرق سعر عملة

٥٩٨٣ الف جنيه

ايرادات اخرى (رقم الايضاح ١٨)

٥٠٠٠ الف جنيه ايجارات
١٣٢٤ الف جنيه متنوعة (خردة-فوارغ-كراسات شروط)
٣٢٤ الف جنيه تعويضات عن حوادث سيارات وغرامات تأخير

٦٦٤٨ الف جنيه

رواتب مقطوعة وبدلات (رقم الايضاح ١٩)

القيمة بالالف جنيه

رواتب مقطوعة	بدل انتقال	بدل حضور	اجمالي
٣٦٠	٤٢	١٥٤	٥٥٦

مصروفات إدارية وعمومية (رقم الإيضاح ٢٠) :-

(القيمة بالالف جنيه)

٢٠٢٤/٩/٣٠	بيان	٢٠٢٣/٩/٣٠
٢٦٠٧	خامات ومواد ووقود وقع غير	١٤٥٧
٣٣٩١٨	أجور	٣٠١١٨
١٠٥٨	خدمات مشتراه	٩٤٦
٧٢١	اهلاك	٥٧٥
١٤	ايجار عقارات	١٠
٥١	ضرائب عقارية	١٩٥
١٧٧	ضرائب غير مباشرة	٢٣٩
٣٨٥٤٦	الاجمالي	٣٣٥٤٠

مصروفات اخرى (رقم الايضاح ٢١)

٧٨٠ الف جنيه مساهمة تكافلية
١٢ الف جنيه صندوق موازنة الأسعار
٨٩ الف جنيه صندوق إعانة الطوارئ
٤٥٣ الف جنيه تعويضات وغرامات (غرامة تموينية واحكام قضائية وغرامات ميزان ومخالفات سيارات)

١٣٣٤ الف جنيه

الأرباح من العمليات غير المستمرة (إيضاح رقم ٢٢)

بلغت ١٢٨٣ الف جنيه نتيجة لبيع الات ومعدات مطحن مسعد التي تم اخذ الموافقة على البيع من الجمعية العامة للشركة في ٢٠٢٣/١٠/٨ وتم عقد جلسة المزاد للبيع وتحصيل القيمة وتم التسليم في اغسطس وسبتمبر ٢٠٢٤ .

الضريبة الدخلية (إيضاح رقم ٢٣)

يتم احتساب ضريبة دخلية في ٢٠٢٤/٦/٣٠ طبقا 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 العادى والمخفض (إيضاح رقم ٢٤)

الربح بعد الضرائب (مطروحاً منه حصة العاملين وحصة المجلس) = ٩٩٤٠٠٠-٩١٢٥٧٣٩
عدد الأسهم = ٢٠٧٠٠٠٠
٧٦ قرش

- 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 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 المتابعه مع المأموريه
- السنوات من ٢٠١٦/٢٠١٥ حتى ٢٠١٩/٢٠١٨ تم الفحص والاحاله الي اللجنة الداخليه
- السنوات من ٢٠٢٠/٢٠١٩، ٢٠٢٢/٢٠٢١، ٢٠٢٣/٢٠٢٢ 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 المحاسبية حتى ٢٠١٨/٦/٣٠ وسداد اصل 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
معييار المحاسبة المعدل رقم ٤ قائمة التدفقات النقدية	تم التطبيق
معييار المحاسبة المعدل رقم ٢٢ "نصيب السهم فى الارباح"	تم التطبيق
معييار المحاسبة المعدل رقم ٣٨ "مز ايا العاملين"	سيتم التنفيذ فى حال تنفيذ نظام مز ايا 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 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