

## قائمة المركز المالى

فى ٢٠٢٤/١٢/٣١

القيمة بالجنيه

٢٠٢٤/٦/٣٠	٢٠٢٤/١٢/٣١	رقم الايضاح	البيان
			<b>الاصول</b>
			<b>الاصول غير المتداولة</b>
١٧٧.٦٢٤.٩	١٧٦٦٩٦٨٢.	١	اصول ثابتة
٥٢٤٣٨٩١	٤٧٩٤٣٩٢	٢	مشروعات تحت التنفيذ
١٦٣٥٣٧٩٦	١٦٣٥٣٧٩٦	٣	استثمارات مالية طويلة الاجل
٥٣٣٦٨٤٩	٥٢٨٥٥٦٩	٤	استثمار عقارى
			استثمارات فى شركات شقيقة وذات سيطرة مشتركة
			استثمارات مالية متاحة للبيع
			اصول ضريبية مؤجلة
٢.٣٩٩٦٩٤٥	٢.٣١٣.٥٧٧		<b>مجموع الاصول غير المتداولة</b>
			<b>الاصول المتداولة</b>
١٤١٩			اصول محتفظ بها بغرض البيع
١٥٢٨٣.٠٨٩	١.١٧٨٨٤٢٥	٥	مخزون
٣٢.٧٥١٢٥٨	١٦٨١١٣٢٢٩	٦	عملاء واوراق قبض ومديون اخرون
١١٥٦٢٥٩٨	٧٩٦٤١٤٤		حسابات مدينة لدى الشركة القابضة والشقيقة
٧٥٦٦٩	١٣٩.٣٥٨		حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات
٨٩٧٣.	.		دفعات مقدمة
١٦٦٦٧٤٧٤٨	٣٦٩٩٦٩٦.	٧	نقدية وارصدة لدى البنوك
١٧٧٨٩٨٨	١٩٤٣٢.٣		موردين (مدين)
٢٦١٨٧٣	٢.٨٢١١٦		حسابات دائنة للمصالح والهيئات (مدين)
٦٥٤.٢٦٣٧٢	٣٢.٢٧٨٤٣٥		<b>مجموع الاصول المتداولة</b>
٨٥٨.٢٣٣١٧	٥٢٣٤.٩.١٢		<b>اجمالى الاصول</b>

تابع قائمة المركز المالي

فى ٢٠٢٤/١٢/٣١

٢٠٢٤/٦/٣٠	٢٠٢٤/١٢/٣١	رقم الايضاح	البيان
			<b>حقوق الملكية</b>
١.٧.....	١.٧.....	٨	راس المال المدفوع
٨٩٧٨٣٤٤٧	١.٢٩٢٧٦٩٨	٩	الاحتياطيات
١٢٥.٥٢٣	(٣١١٨٣٨١)	١٠	ارباح (خسائر) مرحلة
٧.٥٤٤٩.٧	٢٤١٢٧٤٥٠		ارباح الفترة بعد الضرائب
٢٦٨٥٧٨٨٧٧	٢٣.٩٣٦٧٦٧		<b>مجموع حقوق الملكية</b>
			<b>الالتزامات غير المتداولة</b>
١٨٩٣٨١٧٤	١٨٨٣٦١٣١	١١	التزامات ضريبية مؤجلة
			التزامات اخرى
١٨٩٣٨١٧٤	١٨٨٣٦١٣١		<b>مجموع الالتزامات غير المتداولة</b>
			<b>الالتزامات المتداولة</b>
٨٨٩.٢٩٠	٦٧٨٥٥٩٨	١٢	مخصصات
٥١٦٢٥٧٨٢٠	٢٣٩٨١٤٨٨٨	١٣	موردون واوراق دفع ودائنون اخرون
١٧٦١٥٩٥٠	١٨٦١٣٩٦٤		حسابات داننة للمصالح والهيئات
	٣٦٤١٢		حسابات داننة للقايضة والشقيقة
٢٦٩١٥.٩٩	٨٣٤٧٨٦٥		عملاء (دانن)
٧٨٩٧٢٠	٠		مدينو بيع اصول (دانن)
٣٧٣٨٧	٣٧٣٨٧		حسابات مدينة لدى القايضة والتابعة والشقيقة (دانن)
٥٧.٥.٦٢٦٦	٢٧٣٦٣٦١١٤		<b>مجموع الالتزامات المتداولة</b>
٨٥٨.٢٣٣١٧	٥٢٣٤.٩.١٢		<b>مجموع حقوق الملكية والالتزامات</b>

العضو المنتدب للشئون المالية والإدارية

محاسب / سلامة سلطان مصطفى

رئيس قطاع الشئون المالية

محاسب / محمد حجازى محمد

مدير عام الميزانية

محاسب / احمد حشمت عبدالعليم

الرئيس التنفيذي

دكتور / احمد العيسوى

قائمة الدخل  
عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١  
( تبويب المصروفات طبقاً لوظيفتها )

القيمة بالجنيه

٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	رقم الايضاح	البيان
٥٨٢٣٧٣٧٥٨	٥٥٤١٨٦٤٤٤	١٤	المبيعات / الإيرادات
(٤٨٧٨٠٩٢٨٠)	(٤٥٢٢٨٢٠٢٠)	١٥	تكلفة الانتاج او شراء الوحدات المباعة
(١٨٨٧٨٠٩٤)	(١٧١٧٥٥٨٤)	١٦	مصروفات بيع وتوزيع
٧٥٦٨٦٣٨٤	٨٤٧٢٨٨٤٠		مجمل الربح
٤٢٨٥			الدخل من الاستثمار
١٣٥٤١٢١٩	٨٤٥٣٥٧٣	١٧	مكاسب (خسائر) أخرى
١٥٦٢٩٦٣٦	١٠٩٢٧٩٨٢	١٨	إيرادات أخرى
(٩٦٦٠٠٠)	(١٢٤٣٠٠٠)	١٩	رواتب مقطوعة وبدلات مجلس الإدارة
(٦٤٣٩٥٧٠٣)	(٧١٦٨٣٤١٩)	٢٠	مصروفات إدارية وعمومية
(٥٠٠٠٠٠٠)			مخصصات مكونة
			مخصصات انتفى الغرض منها
			خسائر اضمحلال فى قيمة الاصول الثابتة والغير ملموسة
(٢٠٠٨٠٧٥)	(٢٣٥٣٤٦٨)	٢١	مصروفات أخرى
			مصروفات تمويلية
٣٢٤٩١٧٤٦	٢٨٨٣٠٥٠٨		ربح الفترة من العمليات المستمرة
	١٢٨٣٤٠٦	٢٢	ربح الفترة من العمليات غير المستمرة
٣٢٤٩١٧٤٦	٣٠١١٣٩١٤		الربح قبل الضرائب
			مصروفات ضريبة الدخل
(٥٢٥٤٧٢٤)	(٦٠٨٨٥٠٧)		ضريبة ارباح تجارية وصناعية
٤١١٥٤٨	١٠٢٠٤٣	٢٣	ضريبة مؤجلة
٢٧٦٤٨٥٧٠	٢٤١٢٧٤٥٠		ربح الفترة بعد الضرائب
٢,١٢	١,٨٣	٢٤	نصيب ربحية السهم

العضو المنتدب للشؤون المالية والإدارية

محاسب / سلامة سلطان مصطفى

رئيس قطاع الشؤون المالية

محاسب / محمد حجازى محمد

مدير عام الميزانية

محاسب / احمد حشمت عبدالعليم

الرئيس التنفيذي

دكتور / احمد العيسوى

## قائمة الدخل الشامل

عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١

القيمة بالجنيه

٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	البيان
٢٧٦٤٨٥٧٠	٢٤١٢٧٤٥٠	ربح الفترة بعد الضريبة
		<b>الدخل الشامل</b>
		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
٢٧٦٤٨٥٧٠	٢٤١٢٧٤٥٠	اجمالي الشامل عن الفترة

العصو المنتدب للشؤون المالية والادارية

محاسب / سلامة سلطان مصطفى

رئيس قطاع الشؤون المالية

محاسب / محمد حجازي محمد

مدير عام الميزانية

محاسب / احمد حشمت عبدالعليم

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١

القيمة بالجنيه

٢٠٢٣/١٢/٣١	كلى	جزئى	
			<b>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>
٣٢٤٩١٧٤٦		٣٠١١٣٩١٤	صافى الربح (الخسارة) قبل الضريبة
٦٥٩٨١٥٢		٦٥٩٠٥٤٢	تسوية البنود غير العادية
٥٠٠٠٠٠٠		٠	الإهلاك والاستهلاك
(١٨٨)		(٨٥٧٠٣)	مخصصات مكونة
(١٣٧٣٩٤٤)		(١٢٨٣٤٠٦)	خسائر (أرباح) تقييم العملات الأجنبية
(٤٨٦٠٩٨٥)		٠	تسوية البنود التي تؤثر على صافى الربح (الخسارة) ولا تدخل ضمن التدفقات من أنشطة التشغيل
(٧٣١٠٣٧٩)		(٨٣٦٧٨٦٩)	خسائر (أرباح) بيع الأصول الثابتة
(٤٩٧٣٧٨٩)		٥١٠٤١٦٦٤	خسائر (أرباح) استثمارات مالية
(٩٤٤٤٤٧٣٦)		١٥٣٠٢٨٤٨٥	فوائد دائنة
٦٧٨٢٠٨٦٩		(٣١٣٠٨١٠٩٦)	تسوية التغيرات فى أرصدة المخزون والحسابات المدينة والدائنة
(٤١١٥٤٨)		(١٠٢٠٤٣)	النقص ( الزيادة) فى المخزون
(٤٤٩٦٦٨٤)		(٢١٠٤٦٩٢)	النقص ( الزيادة) فى العملاء وأوراق القبض ومدىنى التشغيل
(٨١٠٨٨)		(٣١١٨٣٨١)	الزيادة (النقص) فى الموردین وأوراق الدفع ودائنى التشغيل
(٣١١٣٢٢)		(٥٨٥٧٧٦٣)	الزيادة (النقص) فى الالتزامات الضريبية المؤجلة
١٢١٦٧٠٧٩		٨٣٦٧٨٦٩	مسدد من المخصصات
٥٨١٣١٨٣	(٨٤٨٥٨٤٧٩)		مسدد عن سنوات سابقة
(٩٠٠٥٤٠٠)		(٦٥١٦٠٩٠)	مسدد عن ضريبة الدخل
٥٨٦٦١٥٠		٤٣١٧٢٣٣	فوائد دائنة محصلة
٨٥٥٩		٠	صافى التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل (١)
١٣٧٣٩٤٤		١٢٨٤٢٥٠	<b>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</b>
(١٧٥٦٧٤٧)	(٩١٤٦٠٧)		مدفوعات لاقتناء أصول ثابتة
(٢٣٨٤٨٢٥٢)		(٤٣٩٠٤٧٠٢)	متحصلات من الاستثمارات
(٢٣٨٤٨٢٥٢)	(٤٣٩٠٤٧٠٢)		متحصلات من استثمارات فى سندات حكومية
(١٩٧٩١٨١٦)	(١٢٩٦٧٧٧٨٨)		متحصلات عن بيع أصول ثابتة
١٧٢٢٣٣٩٤٩	١٦٦٦٧٤٧٤٨		صافى التدفقات من أنشطة الاستثمار (٢)
١٥٢٤٤٢١٣٣	٣٦٩٩٦٩٦٠		<b>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</b>
			توزيعات أرباح مدفوعة
			صافى التدفقات النقدية من أنشطة التمويل (٣)
			التغير فى حركة النقدية وما فى حكمها (٣+٢+١)
			رصيد النقدية وما فى حكمها فى ٢٠٢٤/٧/١
			رصيد النقدية وما فى حكمها فى ٢٠٢٤/١٢/٣١ (إيضاح) 6

العضو المنتدب للشئون المالية والإدارية

محاسب / سلامة سلطان مصطفى

رئيس قطاع الشئون المالية

محاسب / محمد حجازى محمد

مدير عام الميزانية

محاسب / احمد حشمت عبدالعليم

قائمة التغيير في حقوق الملكية

في ٢٠٢٤/١٢/٣١

القيمة بالالف جنيه

البيروان	رأس المال	احتياطي قانوني	احتياطي نظامي	احتياطي رأسمالي	احتياطي في سندات حكومية	احتياطي اخرى	اجمالي الاحتياطيات	ارباح مرحلة	ارباح الفترة	اجمالي حقوق الملكية
الرصيد في ٢٠٢٣/٧/١	١٠٧٠٠٠	٤٩٩٥٠	١٩٠٥٨	١٦٤٧٠	٢٤٥	٥٢٥	٨٦٢٤٨	(٢٩١٠٨)	٦١٤٣٠	٢٢٥٥٧٠
الارباح والخسائر التي لا تتناثر بها قائمة الدخل صافي ارباح الفترة										
التغير في السياسات المحاسبية معيار المحول لاحتياطيات طبقا لقرارات الجمعية		٣٠٧٢		٤٦٤			٣٥٣٦	(٨١)		
الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١	١٠٧٠٠٠	٥٣٠٢٢	١٩٠٥٨	١٦٩٣٤	٢٤٥	٥٢٥	٨٩٧٨٤	(٨١)	(٦١٤٣٠)	٢٢٤٣٥١
الرصيد في ٢٠٢٤/٧/١	١٠٧٠٠٠	٥٣٠٢٢	١٩٠٥٨	١٦٩٣٤	٢٤٥	٥٢٥	٨٩٧٨٤	(٨١)	٢٧٦٤٨	١٩٢٧٨٤
الارباح والخسائر التي لا تتناثر بها قائمة الدخل المحول من الاحتياطيات خلال العام صافي ارباح الفترة										
التغير في السياسات المحاسبية معيار تسوية الارباح او الخسائر المرحلة وتوزيع صافي الربح المحول لاحتياطيات طبقا لقرارات الجمعية		٧١٤٩	٥٦٨٦	٣٠٩	٢٤٥	٥٢٥	١٠٢٩٢٨	(٣١١٨)	٢٤١٢٧	٢٣٠٩٣٧
الرصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١	١٠٧٠٠٠	٦٠١٧١	٢٤٧٤٤	١٧٢٤٣	٢٤٥	٥٢٥	١٠٢٩٢٨	(٣١١٨)	٢٤١٢٧	٢٣٠٩٣٧

المعضو المنتدب للشؤون المالية والادارية  
محاسب / سلامة سلطان مصطفى

رئيس قطاع الشؤون المالية  
محاسب / محمد حجازي محمد

مدير عام البيروانية  
محاسب / احمد حكمت عبد العظيم

## الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢٤/١٢/٣١

\*\*\*\*\*

### - 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 ولائحته التنفيذية الصادره بقرار السيد رئيس مجلس الوزراء رقم ٩٤٨ لسنة ٢٠٢١ م وافقت الجمعية العامه غير العاديه للشركه المؤرخه في 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 الرئيسي :- مدينة السلام / القاهرة ص.ب ٣٠٣٢

المدة المحددة للشركة :- ٢٥ سنة اعتباراً من سبتمبر ٢٠١٥

موقع الشركة على الانترنت :- [marketing@northcairo Mills.com](mailto:marketing@northcairo Mills.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 جلسة يناير ٢٠٢٥ .
- 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 المالي يمثل النقدية الفعلية في تاريخ المركز المالي 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 والتقديرات 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 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 (نقدأ - شيكات) .
- ٨) - ترجمة العملات الأجنبية :- يتم تقييم سعر العملة الأجنبية بالجنيه المصرى ويتم إعادة تقييم أرصدة النقدية بالعملات الأجنبية عند إعداد الفترات المالية ( المراكز المالية ) وفقاً 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 أى مؤشرات تدل على حدوث انخفاض في قيمتها عن 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 ٤,٥ مليون جنيه .
- ٣) يتم احتساب الإهلاك بطريقة القسط الثابت
- ٤) بيان بحركة الأصول الثابتة مبيناً الإضافات والإستبعادات وحركة مجمع الإهلاك والاصول المهلكة ولا زالت تعمل .

(الف جنيه)

بيان	اراضى	مبانى	الات	وسائل نقل	عدد	اثاث	جملة
رصيد ٢٠٢٤/٧/١	٢٦٧٢٤	٧٨٩٩٧	٢٩٧٣١٠	٥١٧١٧	١٧٥٩٣	٧٢٣٢	٤٨٥٨٠٩
+إضافات			٤١٩١	١٤٢٩	٢٩٤	٢٦٨	٦١٨٢
استبعادات						٣	٣
اجمالي القيمة ٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٦٧٢٤	٧٨٩٩٧	٣٠١٥٠١	٥٣١٤٦	١٧٨٨٧	٧٤٩٧	٤٩١٩٨٨
مخصص اول المدة		٥٤٧٨٧	١٨٩٩١٦	٤٥١٣٥	١٣٥٥٠	٥٣٦٠	٣٠٨٧٤٨
الاهلاك		٩٣٨	٤١٥٨	١٠٥٦	١٩٨	١٩٨	٦٥٤٨
تسويات المخصص		٠٠	٠٠	٠٠	٠٠	٣	٣
صافى المخصص	٠٠	٥٥٧٢٥	١٩٤٠٧٤	٤٦١٩١	١٣٧٤٨	٥٥٥٥	٣١٥٢٩٣
صافى الاصول	٢٦٧٢٤	٢٣٢٧٢	١١٣٦٦٢	٦٩٥٥	٤١٣٩	١٩٤٢	١٧٦٦٩٤
اصول منتهية ولا زالت تعمل	٠٠	١٥٤٠٢	١١٦٨٢٩	٢٣٧٧١	١١٠٥٨	٢٨٢٣	١٦٩٨٨٣



## 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 تشغيله بها ثم تثبت الأصول بالمركز المالي بإجمالي التكلفة وقد بلغت قيمتها في ٢٠٢٤/١٢/٣١ بمبلغ ٤٧٩٤ الف جنيه عبارة عن :-

### أولاً:- انفاق استثماري :-

الف جنيه	البيان
١٦٠	دفعة ٥٠% من تكلفة منظومة الامن الصناعي بمحطة تموين الهدى
٣	تقرير ميزان الفاروق عمر
٥٢٨٥	قطع غيار مطحن فؤاد
٣٠١٨	الاجمالي

### ثانياً: تكوين استثماري :-

الف جنيه	البيان
٨٤٥	اراضى
٣٥٦	مبانى
٤٩٠	الات
٣	عدد وادوات
٨٢	اثاث
١٧٧٦	الاجمالي

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

٣- يتم تقييم الاستثمارات طويلة الأجل بتسجيلها بالتكلفة وقد بلغت قيمة الاستثمارات المالية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ بمبلغ ١٦,٣٥٤ مليون جنيه تتمثل في استثمارات بنسبة ٢٩% 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 .

## الاستثمار العقاري (رقم ٤)

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

بيان	اراضى	مبانى	جملة
رصيد ٢٠٢٤/٧/١	٢٩٩٥	٧٣٩٦	١٠٣٩١
+اضافات (جديد وطبقا لمعيار ٣٤)			
-استيعادات	٠	٠	٠
اجمالي القيمة ٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٩٩٥	٧٣٩٦	١٠٣٩١
مخصص اول المدة		٥٠٥٣	٥٠٥٣
الاملاك		٥٢	٥٢
صافي المخصص	٠٠	٥١٠٥	٥١٠٥
صافي القيمة	٢٩٩٥	٢٢٩١	٥٢٨٦

**- المخزون (رقم الإيضاح ٥):-**

- يتم تقييم المخزون بالتكلفة اوصافي القيمة الاستردادية ايها اقل ويتم تسعير المنصرف على أساس المتوسط المتحرك .  
- يوجد بمطاحن وصوامع الشركة في ٢٠٢٤/١٢/٣١ كمية قمح محلى ومستورد (خاص بمنظومة تحرير سعر الدقيق) تبلغ نحو ٦٤.١٢ طن قمح محلى ومستورد بقيمة ١٦٢,٨٨٠ مليون جنيه ملك الهيئة العامة للسلع التموينية .  
وبلغ رصيد المخزون ٢٠٢٤/١٢/٣١ مبلغ ١٠١٧٨٨ الف جنيه عبارة عن :-

(الف جنيه)

٢٠٢٤/٦/٣٠	بيان	٢٠٢٤/١٢/٣١
٨١٩٢٨	مخزن خامات رئيسية	١٦٦٣٦
٦٩٥	مخزن خامات مساعدة	٧٩
١٩١٠٠	مخزن قطع غيار	٢٠٧٥٥
٦٢٤	مخزن وقود وزبوت	٧٠٣
٣١١٤٩	مخزن مواد تعبئة وتغليف	٤٠٣٦٠
١٥٣٣٩	مخزن انتاج تام	١٨٥٠٩
١٠٣٦	مخزون ادوات كتابية	١٥٣٢
٢٧٢٣	مخزن بضائع مشتراه	٢٩٠٠
٢٣٦	مخزن انتاج ورش تحت التصنيع	٣١٤
١٥٢٨٣٠	اجمالي	١٠١٧٨٨

**- عملاء واوراق قبض ومدينون اخرون (ايضاح رقم ٦)**

بلغ الرصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١ مبلغ ١٦٨١١٣ الف جنيه عبارة عن :-

القيمة بالالف جنيه

٢٠٢٤/٦/٣٠	بيان	٢٠٢٤/١٢/٣١
٢٦٠٩٧٥	عملاء (بعد خصم المخصص ٢٢٦٤ الف جنيه)	١٢٩٥٦٤
١٢٤٦٧	اوراق قبض	٩٥٣٦
١٢١٧٣	ايرادات مستحقة التحصيل	٩٣٨
٢٣٤٧٧	تامين لدى الغير	٢٣٤٧٧
١١٦٥٩	حسابات مدينة اخرى (بعد خصم المخصص ٣٣٠٠ الف جنيه)	٤٥٩٨
٣٢٠٧٥١	اجمالي	١٦٨١١٣

**النقدية بالبنوك والصندوق (ايضاح ٧)**

رصيد النقدية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ بمبلغ ٣٦٩٩٧ الف جنيه وتمثل في :-

٢٠٢٣/٦/٣٠	بيان	٢٠٢٤/١٢/٣١
٨٢٨٠٦	حسابات جارية بالبنوك	٢٣٤٥٨
٣٠٤	غطاء خطاب ضمان	١٢٩٦
٧٧٤٠	صندوق	٨١٠
٨٢٥	شيكات تحت التحصيل	.
٠٠	سلف	١٧٨١
٧٥٠٠٠	ودائع لاجل (شهر)	٩٦٥٢
١٦٦٦٧٥	اجمالي	٣٦٩٩٧

علماً بأنه ضمن رصيد النقدية مبلغ ٢٢١٥٩٩,٣٩ دولار و ٢٧٨٠,٤٣ يورو طرف بنك مصر وتم تقييمها بسعر الصرف المحدد من البنك المركزي المصري في ٢٠٢٤/١٢/٣١.

**- 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 :

نسبة المساهمة	عدد الأسهم	
٥١,٠٠٥ %	٥٤٥٧٥٦٢ سهم	الشركة القابضة للصناعات الغذائية
٦,٠٥٨ %	٦٤٨١٩٥ سهم	اتحاد العاملين المساهمين
٢٨,٦٤٧ %	٣.٦٥٢٢٩ سهم	شركة الاهلي للاستثمارات
١٤,٢٩٠ %	١٥٢٩.١٤ سهم	المساهمون " صناديق الاستثمار، أفراد "
١٠٠ %	١٠٧.٠٠٠٠	

**- الاحتياطيات (رقم الإيضاح ٩)**

بلغت أرصدة الاحتياطيات في ٢٠٢٤/١٢/٣١ مبلغ ١٠٢٩٢٧ ألف جنيه :-

البيان	رصيد ٢٠٢٤/٧/١	يضاف	يخصم	رصيد ٢٠٢٤/١٢/٣١
احتياطي قانوني	٥٣.٢١	٧١٤٩		٦.١٧٠
احتياطي نظامي	١٩٥٢٢	٥٦٨٦		٢٥٢٠٨
احتياطي رأسمالي	١٦٤٧٠	٣.٩		١٦٧٧٩
احتياطي عام	٥٢٥			٥٢٥
احتياطي سندات حكومية	٢٤٥			٢٤٥
الاجمالي	٨٩٧٨٣	١٣١٤٤		١٠٢٩٢٧

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  
إحتياطي في سندات حكومية : مبلغ ٢٤٥ ألف جنيه استثمارات في سندات حكومية طبقاً للقوانين وتمت موافقة الجمعية للتسوية وسيتم تسويتها خلال العام .

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

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

**الخصائر المرحلة (رقم الإيضاح ١٠)**

بلغت في ٢٠٢٤/١٢/٣١ نحو ٣١١٨ 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 ٢٠٢٤/١٢/٣١ مبلغ ١٨٨٣٦ ألف جنيه ويتمثل في :-

بيان	رصيد أول المدة ٢٠٢٤/٧/١	يضاف إليه	يخصم منه	رصيد آخر المدة ٢٠٢٤/١٢/٣١
التزامات ضريبية مؤجلة	١٨٩٣٨		١٠٢	١٨٨٣٦

## - 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 ٢٠٢٤/١٢/٣١ مبلغ ١٢,٣٤٨ مليون جنية ويتمثل في :-

القيمة بالالف جنية

بيان	رصيد أول المدة ٢٠٢٤/٧/١	يضاف إليه	يخصم منه	رصيد آخر المدة ٢٠٢٤/١٢/٣١
مخصص ضرائب متنازع عليها	٥٩٢		٥٩٢	٠٠
مخصص مطالبات	٨٢٩٨		١٥١٢	٦٧٨٦
الاجمالي	٨٨٩٠		٢١٠٤	٦٧٨٦

مخصص الديون المشكوك في تحصيلها:- يتضمن مخصص الديون المشكوك في تحصيلها البالغ ٥,٥٦٤ مليون جنية لمقابلة ٢,٢٦٤ الف جنية مديونيات العملاء بعضها متوقف من عام ١٩٩٨ ، ٣,٣٠٠ مليون جنية إيجارات مستحقة وعجز ائناء عهد وتم خصمها من الحسابات المختصة بها .  
- مخصص المطالبات :- البالغ ٦,٧٨٦ الف جنية يتضمن:-

١- مبلغ ٤٠٢٣ الف جنية لمقابلة المطالبات القضائية

٢- مبلغ ٢٧٦١ الف جنية لمقابلة غرامات تموينية.

## - الموردون واوراق الدفع والحسابات الدائنة (إيضاح ١٣)

بلغ رصيدها في ٢٠٢٤/١٢/٣١ مبلغ ٢٣٩٨١٥ الف جنية عبارة عن :-

القيمة بالالف جنية

بيان	٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٤/٦/٣٠
موردون	١٨٥٤١٠	٤٤٤١٣٨
دائنتوزيقات	١٤٧٤٦	٠٠
مصروفات مستحقة السداد	٥١٩٧	٣٥٩٤٦
إيرادات محصلة مقدما	٦٢٤٥	٧٠٦٤
حسابات دائنة اخرى	٩٩٢٧	١٤٥٨٩
تأمين للغير	١٥٠٣٥	١٢٩٥٤
دائنتوشراء اصول	٢٣٤	٣١٤
دائنتون بمبالغ مستقطعة	٣٠٢١	١٢٥٣
الاجمالي	٢٣٩٨١٥	٥١٦٢٥٨

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

يتحقق الإيراد عند تحويل المخاطر والعوائد الأساسية ملكية 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 الكرونة والخبز بمبلغ ٥٥٨٣٢ الف جنيه وكذا بمبلغ ٣١٢٨ الف جنيه قيمة مخلفات انتاج ناتجة عن نشاط الطحن ٧٢% وتصنيع الكرونة وقد بلغت ايرادات النشاط ٥٥٤١٨٦ الف جنيه عبارة عن :-  
القيمة بالالف جنيه

٢٠٢٣/١٢/٣١	بيان	٢٠٢٤/١٢/٣١
٤٠٤٠٥٥	صافي مبيعات انتاج تام	٣٤٥٠١٣
١٠٦٩٣٤	ايرادات تشغيل للغير	١٢٤٥٢٥
٣٤٩٠١	خدمات مبيعة	٤٤٩٩٠
٢٣٢٤٦	مبيعات بضائع مشتراه	٢٥٢٦
١٢١٠٥	مخلفات مطاحن ٨٧,٥%	٢٤١٣٨
٧١٣	مقابل مواد تعبئة وتغليف	٣٤٥٠
٤١٩	مبيعات انتاج تام ورش	٣٣٣
٠٠	ايراد استثمار عقارى	٩٢١١
٥٨٢٣٧٣	الاجمالى	٥٥٤١٨٦

#### تكلفة الإنتاج او شراء الوحدات المباعة (رقم الإيضاح ١٥) :-

- تم تخفيض حساب تكلفة ايرادات النشاط النشاط بالدقيق المحول لصناعة الكرونة والمخبوزات بمبلغ ٥٥٨٣٢ الف جنيه وكذا بمبلغ ٣١٢٨ الف جنيه قيمة مخلفات انتاج ناتجة عن نشاط الطحن ٧٢% وتصنيع الكرونة.

٢٠٢٣/١٢/٣١	بيان	٢٠٢٤/١٢/٣١
٤١٧٨٩٩	خامات ومواد ووقود وقع غير	٣٧٥١١٦
٤٤٥١٥	أجور	٥٤٠٠٥
٤٢٢١	خدمات مشتراه	١٨٤٨٧
٥١٤٠	اهلاك	٥١٥٧
٣	ايجار عقارات	٤
٧٨٨	ضرائب غير مباشرة	١١٠٢
١٨٢٣١	مشتريات بغرض البيع	١٨٣٦
(٢٩٨٨)	تغير مخزون	(٣٤٢٥)
٤٨٧٨٠٩	الاجمالى	٤٥٢٢٨٢

#### مصروفات البيع والتوزيع (رقم الإيضاح ١٦) :-

- تم تخفيض حساب تكلفة ايرادات النشاط النشاط بالدقيق المحول لصناعة الكرونة والخبز بمبلغ ٥٥٨٣٢ الف جنيه وكذا بمبلغ ٣١٢٨ الف جنيه قيمة مخلفات انتاج ناتجة عن نشاط الطحن ٧٢% وتصنيع الكرونة.

٢٠٢٣/١٢/٣١	بيان	٢٠٢٤/١٢/٣١
٥٠٤٦	خامات ومواد ووقود وقع غير	٧٥٤١
١١٣٩٨	أجور	٤٥٦٩
٢٣٨٧	خدمات مشتراه	٤٩٩٦
٢٣	اهلاك	١٧
١٢	ايجار عقارات	٢٠
١	ضرائب عقارية	٢٦
١١	ضرائب غير مباشرة	٦
١٨٨٧٨	الاجمالى	١٧١٧٥

### مكاسب وخسائر اخرى (رقم الايضاح ١٧)

٨٣٦٨ الف جنيه فوائد بنكية  
٨٦ الف جنيه فرق سعر عملة

٨٤٥٤ الف جنيه

### ايرادات اخرى (رقم الايضاح ١٨)

٨١٧٤ الف جنيه ايجارات  
٢٣٤٢ الف جنيه متنوعة (خردة-فوارغ-كراسات شروط)  
٤١٢ الف جنيه تعويضات عن حوادث سيارات وغرامة تأخير

١.٠٩٢٨ الف جنيه

### رواتب مقطوعة وبدلات (رقم الايضاح ١٩)

القيمة بالالف جنيه

رواتب مقطوعة	بدل انتقال	بدل حضور	اجمالي
٧٩٥	٩٨	٣٥٠	١٢٤٣

### مصرفات إدارية وعمومية (رقم الإيضاح ٢٠) :-

( القيمة بالالف جنيه )

٢٠٢٤/١٢/٣١	بيان	٢٠٢٤/١٢/٣١
٢٩٢١	خامات ومواد ووقود وقع غير	٥٦٣٧
٥٦٦.٣	أجور	٦١٨١٦
٢٧٢.٠	خدمات مشتراه	٢٥٤٤
١٤٣٦	اهلاك	١٤١٦
١٦	ايجار عقارات	٦
٤.٣	ضرائب عقارية	٥١
٢٩٧	ضرائب غير مباشرة	٢١٣
٦٤٣٩٦	الاجمالي	٧١٦٨٣

### مصرفات اخرى ( رقم الايضاح ٢١)

١٤٣٧ الف جنيه مساهمة تكافلية  
٣٦ الف جنيه صندوق موازنة الأسعار  
١٧٤ الف جنيه صندوق اعانة الطوارئ  
٧.٠٦ الف جنيه تعويضات وغرامات (غرامة تموينية واحكام قضائية وغرامات ميزان ومخالفات سيارات)

٢٣٥٣ 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 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 العادى والمخفض (إيضاح رقم ٢٤)

$$\frac{٤٥٠٠٠٠٠٠ - ٢٤١٢٢٤٥٠}{١٠٧٠٠٠٠٠} = \frac{١٠٨٣}{\text{عدد الأسهم}}$$

### - بيانات أخرى :-

#### - الأطراف ذوى العلاقة

قيمة وطبيعة وأسس المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة :- تمتلك الشركة القابضة للصناعات الغذائية نحو ٥١ % من رأس مال الشركة والاهلى للاستثمار نحو ٢٨ % ويتم التعامل على نفس الأسس 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 وجاري المتابعه مع المأموريه  
- السنوات من ٢٠١٦/٢٠١٥ حتى ٢٠١٩/٢٠١٨ تم الفحص والاحاله الي اللجنة الداخليه  
- السنوات من ٢٠٢٠/٢٠١٩ ، ٢٠٢٢/٢٠٢١ ، ٢٠٢٤/٢٠٢٣ 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 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 .

#### - الاستثمارات :- (القيمة بالالف جنيه)

-	٤٥٦	راس بلاور مطحن الهدي
-	١٢٣٥	كمبر سور مطحن المروه
-	١١٢٦	عدد ٤ رأس بلور مطحن الحباك وقنديل
-	٥٩١	رسوم ارضيات وشحن عدد ٦٠ درفيل
-	٢٨٥٤	اعتماد مستندى لمطحن فؤاد
-	١١١٨	عدد ٤٠ اكليز مطحن الصفا
-	١٤٢٩	عمره ٢ سياره فولفو
-	٣٠٦	تجهيزات وحدات انتاجية
-	٥٤١	تجهيزات ادارة

#### - الاصدارات الجديدة والمعدلة التى تمت على معايير المحاسبة المصرية :

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