

شركة جهينة للصناعات الغذائية
شركة مساهمة مصرية
القوائم المالية الدورية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
وتقرير الفحص المحدود عليها

Grant Thornton محمد هلال
محاسبون قانونيون
عضو جرانت ثورنتون انترناشيونال
٨٧ شارع رمسيس القاهرة

KPMG حازم حسن
محاسبون قانونيون ومستشارون
القرية الذكية - مبنى ١٠٥ شارع (٢) كيلو -
٢٨ طريق مصر اسكندرية الصحراوي - الجيزة
- القاهرة الكبرى

شركة جهينة للصناعات الغذائية
شركة مساهمة مصرية
القوائم المالية الدورية المستقلة
عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

صفحة	المحتويات
-	تقرير الفحص المحدود
١	المركز المالي الدوري المستقل
٢	قائمة الدخل الدورية المستقلة
٣	قائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة
٤	قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المستقلة
٥	قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة
٢٧-٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

Grant Thornton محمد هلال

محاسبون قانونيون

عضو جرانت ثورنتون انترناشيونال

٨٧ شارع رمسيس القاهرة

KPMG حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

القرية الذكية - مبنى ١٠٥ شارع (٢) كيلو -

٢٨ طريق مصر اسكندرية الصحراوي - الجيزة

- القاهرة الكبرى

تقرير فحص محدود على القوائم المالية الدورية المستقلة
إلى السادة أعضاء مجلس إدارة شركة جهينة للصناعات الغذائية - شركة مساهمة مصرية

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي الدوري المستقل المرفق لشركة جهينة للصناعات الغذائية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الدورية المستقلة المتعلقة بها عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية المستقلة والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وتتنصر مسؤوليتنا في التوصل إلى استنتاج على هذه القوائم المالية الدورية المستقلة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل فحص القوائم المالية الدورية المستقلة عمل استفسارات - بصورة أساسية من الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية - وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود الأخرى. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية المراجعة التي تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي فإن أعمال الفحص المحدود قد لا تمكنا من الحصول على تأكيدات بجميع الأمور الهامة التي قد يمكن اكتشافها من خلال عملية المراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية المستقلة.

الاستنتاج

في ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح - في جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي المستقل للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ وعن أداؤها المالي المستقل وتدفقاتها النقدية المستقلة عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

حاتم عبد المنعم منتصر

سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٢٢٥)

KPMG حازم حسن

حسام هلال

حسام هلال

سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٤٧)

Grant Thornton محمد هلال

KPMG حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

(١٥)

محمد هلال - جرانت ثورنتون

محاسبون قانونيون

عضو جرانت ثورنتون انترناشيونال

القاهرة في ٢٩ يوليو ٢٠٢٠

سید

٢٠١٩/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠٢٠/٠٦/٣٠ جنيه مصرى	إيضاح رقم	الأصول
			الأصول غير المتداولة
١٦٨ ٧٦٣ ٠٣٢	١٦٦ ٤٩٢ ٣٢٣	(١٢)	أصول ثابتة
٢ ٠٣٤ ٤١١	١ ٩٢٩ ٠٧٩	(١٤)	مشروعات تحت التنفيذ
٢ ٢٥٣ ٤٩١ ١٩٣	٢ ٢٥٣ ٤٩١ ١٩٣	(١٣)-(١٣)	إستثمارات في شركات تابعة وتحت سيطرة مشتركة
-	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(٤-١٣)	المسدد تحت حساب الإستثمارات
٢ ٤٢٤ ٢٨٨ ٦٣٦	٢ ٤٤١ ٩١٢ ٥٩٥		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٤ ٨٩٢ ٧٩٨	٤ ٤٤٨ ٢٣٨	(١٧)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٤٠١ ٥٨٢ ٦٥٢	١٦٩ ٨٣٣ ١٧٠	(١٢-٢٨)	مستحق من أطراف ذات علاقة
١٨ ٦٢٧ ٩٧٦	١١ ٠٨٣ ٥٣٠	(١٨)	نقدية بالبنوك و الصندوق
٤٢٥ ١٠٣ ٤٢٦	١٨٥ ٣٦٤ ٩٣٨		اجمالي الأصول المتداولة
٢ ٨٤٩ ٣٩٢ ٠٦٢	٢ ٦٢٧ ٢٧٧ ٥٣٣		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢	٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢	(١٩)	رأس المال المدفوع
٤٢١ ٣٥٨ ٥٠٣	٤٣٩ ٧٥٢ ٩٤٥		إحتياطي قانوني
٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨	٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨	(١-١٩)	إحتياطي عام - علاوة إصدار الأسهم
٩٦٤ ٣١١ ٤١٩	٧٨٧ ٥٣٦ ٣٧٦		أرباح مرحلة
٢ ٦٥٧ ٩٩٥ ٤٣٢	٢ ٤٩٩ ٦١٤ ٨٣١		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
٨٧ ٢٠١ ٨٠٩	٧٩ ٤١٠ ١٤٨	(١-٢٧)	التزام ناتج عن عقود إيجار - الجزء غير المتداول
٥ ٠٤٤ ٩١٤	٦ ٦٠١ ٦٧٨	(٢٥)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
١٠٢ ٢٨٢	-	(٢٤)	إلتزامات أخرى
٩٢ ٣٤٩ ٠٠٥	٨٦ ٠١١ ٨٢٦		اجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
١ ٩٤٣ ٣٦٧	١ ٣٠١ ٣٦٣	(٢٢)	مخصصات
٦٧ ٩٨٤ ٣١٧	-	(٢١)	تسهيلات ائتمانية
١٢ ٩١٥ ٧٠٣	١٥ ٣٠١ ١٨١	(٢٣)	موردين وأرصدة دائنة أخرى
١١ ٥٩٧ ٤٥٠	١٣ ٢٥٠ ٣٤٦	(١-٢٧)	التزام ناتج عن عقود إيجار - الجزء المتداول
٥٢٩ ٤٣٨	١٠ ٩١٧ ٠٤٦	(٢-٢٨)	مستحق لأطراف ذات علاقة
٤ ٠٧٧ ٣٥٠	٨٨٠ ٩٤٠		إلتزامات ضريبية - ضريبة الدخل
٩٩ ٠٤٧ ٦٢٥	٤١ ٦٥٠ ٨٧٦		إجمالي الإلتزامات المتداولة
١٩١ ٣٩٦ ٦٣٠	١٢٧ ٦٦٢ ٧٠٢		اجمالي الإلتزامات
٢ ٨٤٩ ٣٩٢ ٠٦٢	٢ ٦٢٧ ٢٧٧ ٥٣٣		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٣٠) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية المستقلة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة
صفوان ثابت

رئيس القطاع المالي
سامح الهضيبي

رئيس قطاع - الادارة المالية المركزية
داليا الشال

داليا الشال

القاهرة في ٢٩ يوليو ٢٠٢٠

تقرير الفحص المحدود "مرفق"

شركة جهينة للصناعات الغذائية

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل الدورية المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	ايضاح رقم	
من ٢٠١٩/٤/١	من ٢٠٢٠/٤/١	من ٢٠١٩/١/١	من ٢٠٢٠/١/١		
حتى ٢٠١٩/٦/٣٠	حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠	حتى ٢٠١٩/٦/٣٠	حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠		
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى		
-	-	١٥٤ ٩١٤ ٩٠٠	١٠٧ ٩٧٤ ٩٠٠	(٥)	إيرادات توزيعات أرباح من شركات تابعة
٦٦٠ ٠٠٠	٦٧٦ ٣١٤	١ ٤٥٦ ٢٥٣	٢ ٢٤٢ ٨١٠	(٦)	إيرادات أخرى
(١ ٠٢٧ ٨٣٦)	(٥٢٠ ٦٥٩)	(٢ ٤٧١ ٣٠٧)	(١ ٦٩٧ ٩٨٩)	(٧)	مصروفات عمومية وإدارية
(٧٩٣ ٧٢٦)	(٤ ١٤٠)	(١ ٦٠٣ ٦٣٤)	(١ ٦١٥ ٩٦٣)	(٩)	مصروفات تشغيلية أخرى
(١ ١٦١ ٥٦٢)	١٥١ ٥١٥	١٥٢ ٢٩٦ ٢١٢	١٠٦ ٩٠٣ ٧٥٨		الأرباح (خسائر) الناتجة عن التشغيل
-	-	-	(١٨ ٢٨٨)	(١٠)	مصروفات انتهاء الخدمة
(٦ ٤١٣ ٧٤٦)	(٢ ٠٣٣ ٤٥٢)	(١٢ ٢٠٤ ٤٨١)	(٥ ٢٢٧ ٧٥٥)	(١١)	صافي المصروفات التمويلية
(٧ ٥٧٥ ٣٠٨)	(١ ٨٨١ ٩٣٧)	١٤٠ ٠٩١ ٧٣١	١٠١ ٦٥٧ ٧١٥		صافي ربح (خسارة) الفترة قبل ضريبة الدخل
١ ١٨٧ ٤٨٨	٦٣٣ ٥٦٩	(٨ ٩٢٠ ١٤٧)	(٦ ٢٧٩ ٦٨٥)	(١٥)	ضريبة الدخل الجارية
(٤٢٩ ٥٦٦)	(٨١٢ ١٦١)	(٧٣٢ ٢٢٧)	(١ ٥٥٦ ٧٦٤)	(٢٥)	الضريبة المؤجلة مصروف
(٦ ٨١٧ ٣٨٦)	(٢ ٠٦٠ ٥٢٩)	١٣٠ ٤٣٩ ٣٥٧	٩٣ ٨٢١ ٢٦٦		صافي ربح (خسارة) الفترة بعد ضريبة الدخل
(٠,٠٠٧)	(٠,٠٠٢)	٠,١١٣	٠,٠٨١	(٢٠)	نصيب السهم في صافي ربح (خسارة) الفترة (جنيه/سهم)

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الي رقم (٣٠) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية المستقلة وتقرأ معها.

شركة جهينة للصناعات الغذائية
شركة مساهمة مصرية
قائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية
من ٢٠١٩/٤/١	من ٢٠٢٠/٤/١	من ٢٠١٩/١/١	من ٢٠٢٠/١/١
حتى ٢٠١٩/٦/٣٠	حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠	حتى ٢٠١٩/٦/٣٠	حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
(٦ ٨١٧ ٣٨٦)	(٢٠٦٠ ٥٢٩)	١٣٠ ٤٣٩ ٣٥٧	٩٣ ٨٢١ ٢٦٦
(٦ ٨١٧ ٣٨٦)	(٢٠٦٠ ٥٢٩)	١٣٠ ٤٣٩ ٣٥٧	٩٣ ٨٢١ ٢٦٦

صافي ربح (خسارة) الفترة
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٣٠) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية المستقلة وتقرأ معها.

شركة جيتية للصناعات الغذائية
شركة مساهمة مصرية
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الدورية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

بيلان

	الإجمالي	الأرباح المرحلة	إحتياطي عام علاوة إصدار الأسهم	إحتياطي قانوني	رأس المال المصدر والمضوع
	جيتية مصري	جيتية مصري	جيتية مصري	جيتية مصري	جيتية مصري
٢٠١٩	٢ ٥٢٩ ٣١٥ ١٢١	٨٥٠ ٧١٧ ٧٩١	٢٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨	٤٠٦ ٢٧١ ٨٢٠	٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢
	-	(١٥ ٤١١ ٢٧٨)	-	١٥ ٤١١ ٢٧٨	-
٢٠٢٠	(١٨٨ ٢٨١ ٠١٦)	(١٨٨ ٢٨١ ٠١٦)	-	-	-
٢٠٢٠	(٥٠ ٩٢٧ ٥٠٦)	(٥٠ ٩٢٧ ٥٠٦)	-	-	-
٢٠٢٠	١٢٠ ٤٢٩ ٣٥٧	١٢٠ ٤٢٩ ٣٥٧	-	-	-
٢٠١٩	٢ ٤٢٠ ٥٤٥ ٩٥١	٧٢٩ ٥٣٧ ٣٩٨	٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨	٤٢١ ٦٨٣ ٠٤٨	٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢
٢٠٢٠	٢ ٦٥٧ ٩٩٥ ٤٣٢	٩٦٤ ٣١١ ٤١٩	٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨	٤٢١ ٣٥٨ ٥٠٣	٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢
	-	(١٨ ٣٩٤ ٤٤٧)	-	١٨ ٣٩٤ ٤٤٧	-
٢٠٢٠	(١٨٨ ٢٨١ ٠١٦)	(١٨٨ ٢٨١ ٠١٦)	-	-	-
٢٠٢٠	(٦٣ ٩٢٠ ٨٥١)	(٦٣ ٩٢٠ ٨٥١)	-	-	-
٢٠٢٠	٩٣ ٨٢١ ٢٦٦	٩٣ ٨٢١ ٢٦٦	-	-	-
٢٠٢٠	٢ ٤٩٩ ٦١٤ ٨٣١	٧٨٧ ٥٣٦ ٣٧٦	٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨	٤٢٩ ٧٥٢ ٩٤٥	٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢

الرصيد في أول يناير ٢٠١٩

المحور للإحتياطي القانوني

توزيعات المساهمين

توزيعات عاجلن و مكافأة مجلس الإدارة

إجمالي الدخل الشامل عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

الرصيد في أول يناير ٢٠٢٠

المحور للإحتياطي القانوني

توزيعات المساهمين

توزيعات عاجلن و مكافأة مجلس الإدارة

إجمالي الدخل الشامل عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

الإيضاحات المرتقة من رقم (١) الي رقم (٣٠) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية المستقلة وتقرأ معها.

شركة جويئة للصناعات الغذائية
شركة مساهمة مصرية
قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

الفترة المالية	الفترة المالية	إيضاح رقم
من ٢٠١٩/١/١ حتى ٢٠١٩/٦/٣٠	من ٢٠٢٠/١/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٤٠.٠٩١.٧٣١	١٠١.٦٥٧.٧١٥	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافى ربح الفترة قبل الضرائب
		تسويات
٤.٨٠٠.٥٥٩	٤.١٧٢.٠٠٠	(١٢) إهلاك الأصول الثابتة
(١٣٦.٢٥٣)	(٩٢٢.٨١٠)	(٦) أرباح رأسمالية من بيع أصول ثابتة
١.١٨٧.٦١٦	-	(٩) الاضمحلال فى قيمة الارصدة المدينة
-	٢٣٣.٨٧٥	(٢٢) المكون من المخصصات
(٣٨٣.٥٥٨)	(٤٨٧.٠٩٩)	(١١) فوائد دائنة
١١.٨٠٥.٦٤٧	٥.٥٦٠.٥٥٨	(١١) فوائد ومصروفات تمويلية
٧٨١.٨٩٢	١٥٤.٢٩٦	(١١) خسائر تقييم عملات اجنبية
(١٥٤.٩١٤.٩٠٠)	(١٠٧.٩٧٤.٩٠٠)	(٥) إيراد توزيعات أرباح من شركات تابعة
٣.٢٣٢.٧٣٤	٢.٣٩٢.٦٣٥	
		التغير فى
٢٢٦.٥٨٥	٤٤٤.٥٦٠	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٩٤.٤١٧.٤٣٤	(١٤.٥٣٣.٨٠١)	المستحق من أطراف ذوي علاقة
٣.٢٦٤.٣٣٦	٢.٢٨٣.١٩٦	الموردين والأرصدة الدائنة الأخرى
(٢.٣١٥.٧٩٣)	(٨٧٥.٨٧٩)	المستخدم من المخصصات
٥.٩٧٢.٣٠٧	١٠.٣٨٧.٦٠٨	المستحق لأطراف ذوي علاقة
١٠٤.٧٩٧.٦٠٣	٩٩.٣١٩	فوائد ودائع محصلة
٣٨٣.٥٥٨	٤٨٧.٠٩٩	فوائد ومصروفات تمويلية مدفوعة
(١١.٨٠٥.٦٤٧)	(٥.٥٦٠.٥٥٨)	توزيعات أرباح مدفوعة للعاملين ومجلس الإدارة
(٥٠.٩٢٧.٥٠٦)	(٢٣.٩٢٠.٨٥١)	ضرائب دخل مسددة
(١٠.٧٤٩.٦٠١)	(٩.٤٧٦.٠٩٥)	صافى التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة فى) الأنشطة التشغيلية
٣١.٦٩٧.٩٠٧	(٧٨.٣٧١.٠٨٦)	
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١.٥٤٠.٤٥٣)	(١.٩٩٧.١٤٢)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
١٣٦.٢٥٣	١.١٢٣.٩٩٣	متحصلات نقدية من بيع أصول ثابتة
(١.٤٠٤.٢٠٠)	(٨٧٢.١٤٩)	صافى التدفقات النقدية (المستخدمة فى) الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٤.٨٨٣.٩٦٨	(٦٧.٩٨٤.٣١٧)	(المسدد) / المحصل من تسهيلات إئتمانية
(٥.٧٩٧.٨٩٤)	(٦.١٣٨.٧٦٥)	(المسدد) من التزام ناتج عن عقد إيجار تمويلي
-	(٢٠.٠٠٠.٠٠٠)	مسدد من تحت حساب الاستثمار
(١٨٨.٢٨١.٠١٦)	(١٨٨.٢٨١.٠١٦)	توزيعات أرباح مدفوعة للمساهمين
١٥٤.٩١٤.٩٠٠	٣٥٤.٢٥٨.١٨٣	المتحصل من إيراد توزيعات أرباح من شركات تابعة
(٣٤.٢٨٠.٠٤٢)	٧١.٨٥٤.٠٨٥	صافى التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة فى) الأنشطة التمويلية
(٣.٩٨٦.٣٣٥)	(٧.٣٩٠.١٥٠)	صافى التغير فى النقدية وما فى حكمها خلال الفترة
(٧٨١.٨٩٢)	(١٥٤.٢٩٦)	أثر التغيرات فى أسعار فروع العملات الاجنبية
١.٨١١.٩٢٧	١٨.٦٢٧.٩٧٦	النقدية وما فى حكمها فى ١ يناير
(٢.٩٥٦.٣٠٠)	١١.٠٨٣.٥٣٠	النقدية وما فى حكمها فى ٣٠ يونيو

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٣٠) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية المستقلة وتقرأ معها.

شركة جهينة للصناعات الغذائية
شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

١ نبذة عن الشركة

تأسست شركة جهينة للصناعات الغذائية - شركة مساهمة مصرية - عام ١٩٩٥ في ظل قانون الإستثمار رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ والذي حل محله قانون ضمانات وحوافز الإستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٧، وذلك بموجب قرار وزير الإقتصاد والتجارة الخارجية رقم ٦٣٦ لسنة ١٩٩٤ بالتريخيص بتأسيس الشركة. تحددت مدة الشركة بـ ٥٠ سنة تبدأ من تاريخ التسجيل بالسجل التجاري في ١٠/١/١٩٩٥ تحت رقم ١٠٠٩٩٤. مقر الشركة: مبنى ٢ البوليغون - سوديك ويست - الشيخ زايد - الجيزة يرأس مجلس ادارتها الاستاذ/ صفوان ثابت تعد الشركة شركة قابضة.

غرض الشركة

يتمثل غرض الشركة في إنتاج وتصنيع وتعبئة وتغليف كافة أنواع الألبان ومنتجاتها وجميع مشتقاتها والأجبان بأنواعها وعصائر الفواكه المختلفة والمشروبات والمواد المتلجة، وتجهيز وتصنيع وتعبئة وتغليف كافة أنواع المواد الغذائية وبصفة عامة تصنيع المنتجات الزراعية.

القيد ببورصة الاوراق المالية

الشركة مقيدة بالجدول (١) الرسمي للبورصة المصرية.

٢ أسس الإعداد

١-٢ الالتزام بالمعايير والقوانين

تم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس إدارة الشركة في ٢٩ يوليو ٢٠٢٠

٢-٢ أسس القياس

أعدت القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية فيما عدا البنود الهامة التالية في المركز المالي:-
الالتزامات المالية غير المشتقة بالقيمة العادلة.
الطرق المستخدمة في قياس القيمة العادلة موضحة فيما بعد (إيضاح رقم ٤)

٣-٢ عملة التعامل والعرض

العملة المستخدمة في عرض القوائم المالية للشركة هي الجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة.

٤-٢ استخدام التقديرات والافتراضات

إن إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة استخدام الحكم الشخصي وعمل تقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات المدرجة. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والافتراضات بصفة مستمرة. ويتم الاعتراف بأي تعديلات في التقديرات المحاسبية في السنة التي تم فيها هذا التعديل لتلك التقديرات وعلى اية فترات مستقبلية تم تأثرها.

المعلومات الخاصة بالتقديرات الهامة بشأن تطبيق السياسات المحاسبية ذات التأثير الهام على المبالغ المدرجة في القوائم المالية يتم عرضها في الإيضاحات التالية:

سياسة محاسبية رقم (٣-٦) : عقود التاجير

المعلومات الخاصة بالافتراضات والتقديرات غير المؤكدة ولديها مخاطر هامة لما قد ينتج عنها من تسويات هامة على القوائم المالية التالية فيتم عرضها في الإيضاحات التالية:

إيضاح رقم (١٧) : الاضمحلال في الأرصد المدينة الأخرى.

إيضاح رقم (٢٢) : مخصصات.

إيضاح رقم (٢٥) : أصول و التزامات الضريبية المؤجلة.

٣ أهم السياسات المحاسبية

تقوم الشركة بتطبيق السياسات المحاسبية التالية بثبات خلال الفترات المالية المعروضة بالقوائم المالية.

١-٣ العملات الأجنبية

المعاملات بالعملات الأجنبية

يتم ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية باستخدام سعر الصرف الساري في تاريخ المعاملة. يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي إلى الجنيه المصري وفقا لسعر الصرف السائد في ذلك التاريخ. ويتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة بالعملات الأجنبية إلى الجنيه المصري باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ تحديد القيمة العادلة. الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية بالعملات الأجنبية والتي تقاس على أساس التكلفة التاريخية تترجم باستخدام سعر الصرف في تاريخ المعاملة ، تدرج فروق العملة الناتجة عن الترجمة بالأرباح والخسائر.

٢-٣ الاستثمارات

١-٢-٣ استثمارات في شركات تابعة

الشركات التابعة هي شركات تحت سيطرة الشركة، وذلك عندما يكون للشركة سلطة علي الأنشطة ذات العلاقة بغرض تحقيق منافع من مديونية هذه السلطة والتعرض لتغير العوائد. ويتم إدراج الاستثمارات في الشركات التابعة بالتكلفة ويتم خصم أى اضمحلال في القيمة وتحمله علي قائمة الدخل و ذلك لكل استثمار علي حده. ويتم رد خسارة الاضمحلال فقط في حدود أن القيمة الدفترية للأصل لا تتعدى القيم الدفترية والتي كان سيتم احتسابها إذا لم تؤخذ خسارة الاضمحلال في الاعتبار.

٢-٢-٣ استثمارات تحت سيطرة مشتركة

عندما يكون للشركة سيطرة مشتركة على منشأة مستثمر فيها، يتم إدراج تلك الاستثمارات في شركات تحت سيطرة مشتركة بالتكلفة ويتم خصم أى اضمحلال في القيمة وتحمله علي قائمة الدخل و ذلك لكل استثمار علي حده. ويتم رد خسارة الاضمحلال فقط وفي حدود أن القيمة الدفترية للأصل لا تتعدى القيم الدفترية والتي كان سيتم احتسابها إذا لم تؤخذ خسارة الاضمحلال في الاعتبار.

٣-٣ الأدوات المالية

الأصول المالية غير المشتقة

يتم الاعتراف الأولى بالمديونيات والودائع في تاريخ نشأتها. كافة الأصول المالية الأخرى (بما في ذلك الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر) يتم إدراجها مبدئيا في تاريخ المعاملة والذي عنده تكون الشركة طرفا في الاشتراطات التعاقدية للأداة.

وتستبعد الشركة الأصل المالي عند انتهاء حقوقها التعاقدية في التدفقات النقدية لهذا الأصل او أنها تحول حق استلام التدفقات النقدية المتعاقد عليها لهذا الأصل في معاملة يتم من خلالها تحويل كافة مخاطر وعوائد الملكية لهذا الأصل المالي. أية منفعة لهذا الأصل المالي المحول التي قد تنشأ او يتم الاحتفاظ بها بواسطة الشركة يتم إدراجها كأصل او التزام بشكل منفصل.

الأصول والالتزامات المالية يتم عمل مقاصة بينها ويتم إظهار صافي القيمة بالمركز المالي وذلك فقط عندما يكون للشركة الحق القانوني لعمل هذه المقاصة والنية للتسوية على أساس صافي القيمة او تحقق الأصل المالي وانتهاء الالتزام المالي في نفس الوقت.

والشركة تبويب الأصول المالية غير المشتقة إلى البنود التالية: الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والأصول المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق والمديونيات والأصول المالية المتاحة للبيع.

النقدية وما في حكمها

تتضمن النقدية وما في حكمها أرصدة النقدية بالبنوك والخزينة والودائع لأجل والتي لا تتجاوز تواريخ استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الاقتناء وغير معرضة لأخطار هامة للتغير في قيمتها العادلة وتستخدم بواسطة الشركة في إدارة التزاماتها قصيرة الأجل.

الالتزامات المالية غير المشتقة

يتم الاعتراف الأولى بالالتزامات المالية المصدرة الخاصة بالمديونية والالتزامات الثانوية في تاريخ إنشاءهم. ويتم الاعتراف الأولى لجميع الالتزامات المالية الأخرى في تاريخ المعاملة (بما في ذلك الالتزامات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر) عندما تكون الشركة طرفاً في الاشتراطات التعاقدية للأداة. وتستبعد الشركة الالتزام المالي عند إعفاؤه أو إلغاؤه أو انتهاء التزاماته التعاقدية.

الشركة تصنف الالتزامات المالية غير المشتقة في بند الالتزامات المالية الأخرى. يتم الاعتراف الأولى لها بالقيمة العادلة، بالإضافة إلى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة بها. بعد الاعتراف الأولى تقاس الالتزامات المالية بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

تتضمن الالتزامات المالية، قروض وسلفيات وأرصدة بنوك سحب على المكشوف والموردين والأرصدة الدائنة الأخرى. أرصدة البنوك سحب على المكشوف والمدفوعة عند الطلب والتي تشكل جزء من إدارة أموال الشركة تدرج كمكون من النقدية وما في حكمها عند إعداد قائمة التدفقات النقدية.

الأصول الثابتة

٤-٣

الاعتراف والقياس

يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإهلاك والخسائر الناتجة عن الاضمحلال في القيمة (إيضاح رقم (١٢)).

تتضمن التكلفة كافة النفقات المباشرة المتعلقة باقتناء الأصل. وبالنسبة للأصول التي يتم إنشائها داخلياً تتضمن تكلفة الأصل تكلفة الخامات والعمالة المباشرة والتكاليف المباشرة الأخرى التي تستلزمها تلك الأصول لتصل إلى حالتها التشغيلية وفي موقعها للغرض الذي تم اقتناؤها من أجله، وكذلك تكاليف إزالتها وإعادة تسوية الموقع الذي توجد به هذه الأصول وتكلفة القروض المرسمة.

برامج الحاسب الآلي المشتراه والتي تمثل جزء متمم بشكل فعال للأجهزة يتم رسملتها كجزء من هذه الأجهزة. تكلفة الاقتراض المتعلقة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصول تدرج بقائمة الدخل عند تكبدها.

يتم المحاسبة عن المكونات الرئيسية لبنود الأصول الثابتة التي تختلف أعمارها الإنتاجية كبنود مستقلة ضمن تلك الأصول الثابتة.

يتم تحديد أرباح وخسائر الإستبعادات بمقارنة صافي القيمة البيعية بصافي القيمة الدفترية ويعترف بها ضمن الإيرادات الأخرى في قائمة الدخل.

التكاليف اللاحقة على الاقتناء

يتم الاعتراف بتكلفة إحلال أحد مكونات الأصل ضمن تكلفة الأصل بعد استبعاد تكلفة ذلك المكون عند تكبد الشركة لتكلفة الإحلال وإذا ما كان من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة كنتيجة لإحلال هذا المكون بشرط إمكانية قياس تكلفته بدرجة عالية من الدقة. هذا ويتم الاعتراف بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل كمصروف عند تكبدها.

الإهلاك

يتم تحميل الإهلاك على قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت على أساس العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة. لا يتم إهلاك الأراضي. وفيما يلي بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدر:

بيان الأصل	العمر الإنتاجي المقدر بالسنوات
مباني وإنشاءات ومرافق	٥٠
سيارات ووسائل نقل وانتقال	٥
عدد وأدوات	٦-٧
أثاث ومعدات مكاتب	١٠
حاسب آلي	٣

ويتم بدء إهلاك الأصل عندما يكون الأصل صالحاً للاستخدام في الغرض المعد لأجله. وفي تاريخ القوائم المالية تتم إعادة النظر في طرق الإهلاك والأعمار الإنتاجية للأصول وقيمتها التخريدية.

٥-٣ **مشروعات تحت التنفيذ**
يتمثل هذا البند في المبالغ التي تم إنفاقها بغرض إنشاء أو شراء أصول ثابتة حتى تصبح جاهزة للاستخدام في التشغيل حينئذ تحول التكلفة لبند الأصول الثابتة، وتظهر المشروعات تحت التنفيذ في الميزانية بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الاضمحلال في القيمة (إيضاح ١٤). لا يتم تحميل أية اهلاكات حتى استكمال المشروع وتحويله للأصول الثابتة.

٦-٣ **عقود التأجير**
عقود الإيجار التشغيلي
تقوم الشركة بتحديد ان كان العقد يتضمن ايجار عند بداية العقد. ويتضمن ذلك حكم شخصي ان كانت الشركة ستحصل على اصل محدد، وحصول الشركة على منفعة اقتصادية جوهرية من الاصل، وان كان الشركة الحق في توجيه استخدامها للاصل.

تقوم الشركة باثبات حق انتفاع الاصل والتزام عقد التأجير عند التعاقد فيما عدا عقود الايجار قصيرة الاجل (اقل من ١٢ شهر) والتي يتم تحميلها على الارباح او الخسائر وفق للقسط ثابت على مدار عقد الايجار. يتم تحديد القيمة الحالية الخاصة بالالتزام الناتج عن عقد الايجار عند بدء العقد باستخدام سعر الخصم المتفق عليه في عقد الايجار. وفي حالة عدم تحديد سعر الخصم في العقد يتم تحديد سعر الخصم للمجموعة والمرتبطة بمخاطر الشركة وشروط العقد وعمله التعاقد. وتتضمن عقود في بعض الاحوال ايجارات ثابتة او متغيرة مرتبطة بمعدلات محدد عند التعاقد. وخيارات مد التعاقد او خيارات شراء الاصل

يظهر التزام عقد الايجار بالتكلفة المستهلكة ويتم قياسه ان حدث تغير في الايجارات المستقبلية في حالة اعادة التفاوض او تغيير المعدلات المحددة في العقد او تغيير الاحكام المرتبطة بخيارات العقد. ويتضمن حق الانتفاع بالاصل التزام عقد الايجار عند التعاقد ، التكاليف المباشرة المرتبطة بالعقد ، الالتزام المرتبط باعاده تاهيل الاصل ، مخصوماً منها ايه مزايا متحصل عليها من المؤجر. يتم استهلاك حق الانتفاع على اساس عمر الاصل المؤجر او مدة العقد ايها اقل. ويتم اختبار الاضمحلال المرتبط بحق الانتفاع عندما تكون هناك مؤشرات للاضمحلال مثل الاصول الاخرى

عقود تأجير تمويلي (عمليات البيع وإعادة الاستئجار):

إذا قامت الشركة (البائع المستأجر) بتحويل أصل لمنشأة أخرى (المشتري المؤجر) وإعادة استئجار هذا الأصل مرة أخرى يجب على المنشأة تحديد ما إذا كان تحويل الأصل يتم المحاسبة عنه على انه علميه بيع لهذا الأصل ام لا.

في حالة ان تحويل الأصل ليست عملية بيع:

يجب على الشركة ان كانت البائع المستأجر الاستمرار في الاعتراف بالاصل المحول، ويجب عليها الاعتراف بالالتزام مالي يساوي متحصلات التحويل.

٧-٣ **الاضمحلال في القيمة**
الأصول المالية غير المشتقة

في تاريخ كل مركز مالي يتم تحديد عما اذا كان هناك دليل موضوعي لاضمحلال قيمة الاصول المالية غير المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. ويعتبر الأصل المالي قد انخفضت قيمته إذا ما كان هناك دليل موضوعي يوضح بأنه هناك خسارة حدثت بعد الإدراج الأولى وان هذه الخسارة لها تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من استخدام هذا الأصل والتي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه.

الأصول غير المالية
تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية بخلاف الأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ كل مركز مالي لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر لاضمحلال قيمتها. وفي حالة وجود أي مؤشر لاضمحلال القيمة يتم تقدير القيمة الاستردادية لهذه الأصول. بالنسبة للأصول غير الملموسة ذات العمر غير المحدد او التي مازالت غير متاحة للاستخدام فإن قيمتها الاستردادية يتم تقديرها في نفس الوقت من كل عام.

يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال إذا ما كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الاستردادية. القيمة الاستردادية للأصل او للوحدة المولدة للنقد هي قيمته العادلة ناقصا تكاليف البيع او قيمته الاستخدامية ايها أكبر، القيمة الاستخدامية للأصل هي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حدوثها مخصومة بسعر خصم قبل الضرائب الذي يعكس تقديرات السوق الجارية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة للأصل او وحدة توليد النقد.

يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال في القيمة بقائمة الأرباح والخسائر. ويتم رد خسارة الاضمحلال في القيمة في حدود لا تجاوز القيمة الدفترية للأصل القيمة الدفترية التي كان سيتم حسابها بعد خصم الإهلاك أو الاستهلاك إذا ما كانت خسائر الاضمحلال في القيمة لم يتم الاعتراف بها.

٨-٣ مزايا معاشات التقاعد

تقوم الشركة بسداد اشتراكاتها إلى الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية لصالح العاملين بالشركة طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية رقم (٧٩) لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته، وطبقاً لهذا القانون يقوم الموظفين والشركة بسداد اشتراكات هذا النظام بنسب ثابتة من المرتبات، وتدرج مبالغ تلك الاشتراكات ضمن قائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق. ولا تلتزم الشركة بسداد أية التزامات أخرى بخلاف قيمة الاشتراكات السابق ذكرها.

٩-٣ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني قائم أو مستدل عليه نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام. وتقدير الالتزام بدرجة يعتمد عليها. ويتم مراجعة المخصص في تاريخ كل مركز مالي وتعديله وفقاً لأفضل تقدير.

١٠-٣ الإيراد

إيراد توزيعات الأرباح من شركات تابعة

يتم الاعتراف بإيراد توزيعات الأرباح من شركات تابعة حينما يصدر الحق لحاملي الأسهم في تحصيل مبالغ هذه التوزيعات ويتم إثبات إيرادات توزيعات أرباح الاستثمارات عندما ينشأ الحق للشركة في الحصول على هذه التوزيعات وذلك في السنة المالية التي يتم فيها اعتماد تلك التوزيعات من قبل الجمعيات العمومية للشركات المسثمر فيها وتحصيلها.

إيراد الإيجار

إيراد الإيجار من الأصول الأخرى يدرج كإيرادات أخرى.

١١-٣ الإيرادات والمصروفات التمويلية

تتضمن الإيرادات التمويلية إيرادات الفوائد على الأموال. تثبت إيرادات الفوائد على أساس الاستحقاق وباستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي.

تشمل المصروفات التمويلية فوائد القروض المدينة والتخير في القيمة العادلة في الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الإرباح أو الخسائر وخسائر الاضمحلال المدرجة للأصول المالية. تدرج كافة تكاليف الاقتراض والتي لا تمت بصلة لتكلفة اقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل لرسملة تكاليف الاقتراض بقائمة الدخل باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي. تدرج خسائر وأرباح فروق العملة بالصافي.

١٢-٣ المحاسبة عن ضريبة الدخل

تتضمن ضريبة الدخل على أرباح أو خسائر السنة كلا من ضريبة الجارية والضريبة المؤجلة.

الضريبة الجارية:

ويتم إثباتها بقائمة الدخل باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببند حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية، وتتمثل الضريبة الجارية في الضريبة المتوقعة على الربح الخاضع للضريبة عن السنة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ المركز المالي بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.

الضرائب المؤجلة

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة كالتزام بالمركز المالي والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءً على الطريقة المتوقعة لتحقق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية.

ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل. ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

١٣-٣ الاحتياطي القانوني

طبقاً لمتطلبات قانون الشركات والنظام الأساسي للشركة يتم تجنيد نسبة ٥% من صافي الأرباح السنوية لتكوين احتياطي قانوني غير قابل للتوزيع. ويتم التوقف عن تجنيد هذه المبالغ متى بلغ رصيد الاحتياطي القانوني قدرًا يوازي ٥٠% من رأس

مال الشركة المصدر. هذا ويمكن استخدام الاحتياطي القانوني في زيادة رأس المال أو تخفيض الخسائر المرحلة. وإذا انخفض رصيد الاحتياطي القانوني عن الحد الأقصى (٥٠ % من رأس المال المصدر) فإن الشركة مطالبة بالعودة لتجنيب ٥% من صافي الأرباح السنوية حتى يبلغ رصيد الاحتياطي ٥٠% من رأس المال المصدر مرة أخرى. الاحتياطي القانوني غير قابل للتوزيع.

١٤-٣ مكافأة نهاية الخدمة

يتم الاعتراف بمكافأة إنهاء الخدمة كمصروف عندما تلتزم الشركة بشكل واضح -دون وجود إمكانية الإلغاء- بخطة مفصلة رسمية إما إنهاء العمل قبل تاريخ التقاعد الطبيعي أو لتوفير استحقاقات نهاية الخدمة الاستقالات (التطوعية) / ترك العمل الطوعي طبقاً لقانون العمل رقم (١٢) لسنة ٢٠٠٣ والقوانين المصرية ذات العلاقة والسياسات المعتمدة و المعلنة من قبل الشركة.

إذا كانت المكافآت تستحق السداد لمدة أكثر من ١٢ شهر بعد تاريخ اعداد القوائم المالية يتم تخفيضها لقيمتها الحالية.

١٥-٣ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تثبت المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة التى تقوم بها الشركة فى سياق معاملاتها العادية وفقاً للشروط التى يضعها مجلس الإدارة وبنفس أسس التعامل مع الغير

١٦-٣ معايير المحاسبة الجديدة و المعدلة

قامت وزيرة الاستثمار والتعاون الدولي بتاريخ ٢٠١٩/٣/١٨ بتعديل بعض احكام معايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ والتي تتضمن بعض معايير المحاسبة الجديدة وتعديلات على بعض المعايير القائمة.

قررت الهيئة العامة للرقابة المالية فى بيانها الصادر بتاريخ ١٢ أبريل ٢٠٢٠ تأجيل تطبيق معايير المحاسبة المصرية الجديدة والتعديلات المصاحبة لها الصادرة بالقرار الوزارى رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ على القوائم المالية الدورية (الربع سنوية) التى ستصدر خلال عام ٢٠٢٠ على ان تقوم الشركات بتطبيق هذه المعايير وهذه التعديلات على القوائم المالية السنوية لهذه الشركات فى نهاية السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وادراج الاثر المجمع بالكامل بنهاية العام، مع التزام الشركات بالافصاح الكافى فى قوائمها الدورية خلال عام ٢٠٢٠ عن هذه الحقيقة واثرها المحاسبية ان وجدت.

علما بان شركة جهينة للصناعات الغذائية قد قامت بالتطبيق المبكر لكل من معيار المحاسبة المصرى الجديد رقم (٤٧) الأدوات المالية، ومعيار المحاسبة المصرى الجديد (٤٩) عقود التاجير .

المعايير الجديدة او المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
معيار محاسبية مصري جديد رقم (٤٧) "الأدوات المالية"	معيار ٤٧ "الأدوات المالية ويشمل تعديلا بقياس وتبويب الادوات المالية وتطبيق نموذج الخسائر المحققة في قياس الاضمحلال للأصول المالية بنماذج الخسائر الائتمانية المتوقعة والذي يتطلب قياس الاضمحلال لكل الأصول المالية المقاسة بالتكلفة المستهلكة والأدوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر منذ لحظة الاعتراف الاولي لتلك الأصول بغض النظر عند وجود مؤشر لحدوث الخسارة.	لا يترتب على تطبيق هذا المعيار اثار هامة على قياس و تبويب الاصول المالية للشركة. كما لا يترتب على المعيار تاثير على الالتزامات المالية بالشركة.	يسري المعيار رقم (٤٧) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، بشرط تطبيق معايير المحاسبة المصرية رقم (١) و(٢٥) و(٢٦) و(٤٠) المعدلين ٢٠١٩ معاً في نفس التاريخ. تسري هذه التعديلات من تاريخ تطبيق معيار (٤٧)

المعايير الجديدة او المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير علي القوائم المالية	تاريخ التطبيق
معيار محاسبية مصري جديد (٤٩) "عقود التأجير"	<p>١. يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٩) "عقود الإيجار" محل معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي ٢٠١٥ ويلغيه.</p> <p>٢. يقدم المعيار نموذج محاسبي واحد بالنسبة للمؤجر والمستأجر حيث يقوم المستأجر بالاعتراف بحق الانتفاع الأصل المؤجر ضمن أصول الشركة كما يعترف بالتزام والذي يمثل القيمة الحالية لدفعات الإيجار غير المدفوعة ضمن التزامات الشركة، مع الأخذ في الاعتبار انه لا يتم تصنيف عقود الإيجار بالنسبة للمستأجر عقد تأجير تشغيلي أو أنه عقد تأجير تمويلي.</p> <p>٣. بالنسبة للمؤجر يجب على المؤجر تصنيف كل عقد من عقود إيجاراته إما على أنه عقد تأجير تشغيلي أو أنه عقد تأجير تمويلي.</p> <p>٤. بالنسبة للإيجار التمويلي فيجب على المؤجر الاعتراف بالأصول المحتفظ بها بموجب عقد تأجير تمويلي في قائمة المركز المالي وعرضها على أنها مبالغ مستحقة التحصيل بمبلغ مساوي لصافي الاستثمار في عقد التأجير.</p>	تم تطبيق التعديل بالمعيار على القوائم المالية	يسري المعيار رقم (٤٩) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠. بالاستثناء من تاريخ السريان أعلاه، يسري المعيار رقم (٤٩) ٢٠١٩ على عقود التأجير التي كانت تخضع لقانون التأجير التمويلي رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ - وتعديلاته وكان يتم معالجتها وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي"، وكذلك عقود التأجير التمويلي التي تنشأ في ظل وتخضع لقانون تنظيم نشاطي التأجير التمويلي والتخصيم رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨، وذلك من بداية فترة التقرير السنوي التي تم فيها الغاء قانون ٩٥ لسنة ٩٥ وصدر قانون ١٧٦ لسنة ٢٠١٨.
معيار المحاسبة المصري رقم (٢٢) " نصيب السهم في الأرباح"	تم تعديل نطاق تطبيق المعيار ليصبح ملزم على القوائم المالية المستقلة أو المجمع أو المنفردة المصدرة لجميع المنشآت.	تم تطبيق التعديل بالمعيار على القوائم المالية.	يتم تطبيق هذا التعديل على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠.

المعايير الجديدة او المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير علي القوائم المالية	تاريخ التطبيق
معيار المحاسبة المصري المعدل رقم (٤) "قائمة التدفقات النقدية"	يتطلب من المنشأة تقديم الإفصاحات التي تمكن مستخدمي القوائم المالية من تقييم التغيرات في الالتزامات التي تنشأ من الأنشطة التمويلية، بما في ذلك كلا من التغيرات الناشئة من تدفقات نقدية أو تغيرات غير نقدية.	تم تطبيق التعديل بالمعيار على القوائم المالية.	يتم تطبيق هذا التعديل على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠.

٤ تحديد القيمة العادلة

تتطلب العديد من السياسات المحاسبية التي تتبعها الشركة وكذلك متطلبات الإفصاح المتعلقة بها تحديد القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية وغير المالية. يتم تحديد القيمة العادلة لأغراض القياس أو الإفصاح طبقاً للطرق التالية يتم تحديد قيم الأصول المالية بأسعار الشراء الحالية لتلك الأصول، بينما يتم تحديد قيمة الالتزامات المالية بالأسعار الحالية التي يمكن أن تسوى بها تلك الالتزامات .

في حالة عدم وجود سوق نشطة لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية فإنه يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم المختلفة مع الأخذ في الاعتبار أسعار المعاملات التي تمت مؤخراً، والاسترشاد بالقيمة العادلة الحالية للأدوات الأخرى المشابهة بصوره جوهريه-أسلوب التدفقات النقدية المخصومة -أو أي طريقة أخرى للتقييم ينتج عنها قيم يمكن الاعتماد عليها. عند استخدام أسلوب التدفقات النقدية المخصومة كأسلوب للتقييم فإنه يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبلية على أساس أفضل تقديرات للإدارة. ويتم تحديد معدل الخصم المستخدم في ضوء السعر السائد في السوق في تاريخ القوائم المالية للأدوات المالية المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها.

ويتم الإفصاح بالإفصاحات المتممة للقوائم المالية والخاصة بالأصول والالتزامات كلما كان ذلك ممكناً عن أيه معلومات إضافية عن الافتراضات المستخدمة في تحديد القيمة العادلة في الإفصاحات الخاصة بتلك الأصول والالتزامات.

١-٤ الالتزامات المالية غير المشتقة

يتم تحديد القيمة العادلة لأغراض الإفصاح محتسبة على أساس القيمة الحالية للمبالغ المتوقعة والفوائد النقدية المحصلة مخصومة باستخدام سعر الفائدة السائد في تاريخ القوائم المالية.

٥ إيرادات توزيعات أرباح من شركات تابعه

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	
من ٢٠١٩/٤/١	من ٢٠٢٠/٤/١	من ٢٠١٩/١/١	من ٢٠٢٠/١/١	
حتى ٢٠١٩/٦/٣٠	حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠	حتى ٢٠١٩/٦/٣٠	حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
-	-	٣٩ ٩٩٦ ٠٠٠	٦٣ ٩٩٣ ٦٠٠	المصرية لمنتجات الألبان
-	-	٣١ ٩٩٣ ٦٠٠	١٦ ٩٩٦ ٦٠٠	المصرية للصناعات الغذائية (إيجي فوود)
-	-	-	١٣ ٩٨٦ ٠٠٠	طيبة للتجارة والتوزيع
-	-	-	١٢ ٩٩٨ ٧٠٠	الدولية للصناعات الغذائية الحديثه
-	-	٨٢ ٩٢٥ ٣٠٠	-	المروة للصناعات الغذائية
-	-	١٥٤ ٩١٤ ٩٠٠	١٠٧ ٩٧٤ ٩٠٠	
-	-	(٧ ٧٤٥ ٧٤٥)	(٥ ٣٩٨ ٧٤٥)	ضريبة على إيرادات توزيعات أرباح من شركات تابعه

شركة جهينة للصناعات الغذائية "شركة مساهمة مصرية"
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٦ إيرادات أخرى

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	
من ٢٠١٩/١/١	من ٢٠٢٠/٤/١	من ٢٠١٩/١/١	من ٢٠٢٠/١/١	
حتى ٢٠١٩/٦/٣٠	حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠	حتى ٢٠١٩/٦/٣٠	حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٦٠.٠٠٠	٦٦٠.٠٠٠	١.٣٢٠.٠٠٠	١.٣٢٠.٠٠٠	إيرادات تأجير أصول لشركات تابعة
-	١٦.٣١٤	١٣٦.٢٥٣	٩٢٢.٨١٠	أرباح بيع أصول ثابتة
<u>٦٦٠.٠٠٠</u>	<u>٦٧٦.٣١٤</u>	<u>١.٤٥٦.٢٥٣</u>	<u>٢.٢٤٢.٨١٠</u>	

٧ مصروفات عمومية وإدارية

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	
من ٢٠١٩/٤/١	من ٢٠٢٠/٤/١	من ٢٠١٩/١/١	من ٢٠٢٠/١/١	
حتى ٢٠١٩/٦/٣٠	حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠	حتى ٢٠١٩/٦/٣٠	حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٥.٥٦٣.٩٦١	١٨.٨٠٨.٨٠٣	٣٠.٨٨٩.٤٢٥	٣٧.٠٩٠.٩٠٣	مصروفات عاملين
٢.٢٠٩.٤٢٠	٢.٠٦٠.٦١٣	٤.٨٠٠.٠٥٨	٤.١٧٤.٠٠١	إهلاكات إدارية
١٥٣.٥١٦	٢٨٣.٢٥٦	٣٠٨.٣٤٧	٤٦٦.٦٥٨	رسوم اشتراكات وتراخيص
٤.٤٦٤.١٢٥	٣.٣٢٢.٠٠٣	٧.٩٠٩.٥٣٢	٧.١٢٥.٢٠٢	مصروفات إدارية أخرى
(٢١.٣٦٣.١٨٦)	(٢٣.٩٥٤.٠١٦)	(٤١.٤٣٦.٠٥٥)	(٤٧.١٥٨.٧٧٥)	المصروفات المحملة على الشركات التابعة*
<u>١.٠٢٧.٨٣٦</u>	<u>٥٢٠.٦٥٩</u>	<u>٢.٤٧١.٣٠٧</u>	<u>١.٦٩٧.٩٨٩</u>	

* تم إعادة تحميل مبلغ ٤٧.١٥٨.٧٧٥ جنيه مصري من المصروفات العمومية والإدارية وتوزيعه على الشركات التابعة (إيضاح ٢٩).

٨ بدلات وحضور مجلس الإدارة

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	
من ٢٠١٩/٤/١	من ٢٠٢٠/٤/١	من ٢٠١٩/١/١	من ٢٠٢٠/١/١	
حتى ٢٠١٩/٦/٣٠	حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠	حتى ٢٠١٩/٦/٣٠	حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
-	-	١.٤٦٢.٨٩٢	٤٩٥.٠٠٠	بدلات حضور مجلس الإدارة
-	-	(١.٤٦٢.٨٩٢)	(٤٩٥.٠٠٠)	المصروفات المحملة على الشركات التابعة*
<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	

* تم صرف بدلات حضور مجلس إدارة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ بمبلغ ٤٩٥.٠٠٠ مقابل مبلغ ١.٤٦٢.٨٩٢ في الفترة المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠١٩ وتم توزيعها على الشركات التابعة (إيضاح ٢٩)

٩ مصروفات تشغيلية أخرى

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	
من ٢٠١٩/٤/١	من ٢٠٢٠/٤/١	من ٢٠١٩/١/١	من ٢٠٢٠/١/١	
حتى ٢٠١٩/٦/٣٠	حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠	حتى ٢٠١٩/٦/٣٠	حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ١٨٧ ٦١٦	-	١ ١٨٧ ٦١٦	-	اضمحلال أرصدة مدينة
-	-	-	٢٣٣ ٨٧٥	مخصص مطالبات
-	-	١٦٦ ٥٦٤	١ ٢٧٤ ٧٦٠	ضريبة عقارية
-	-	-	١٠٠ ٠٠٠	تبرعات
(٣٩٣ ٨٩٠)	٤ ١٤٠	٢٤٩ ٤٥٤	٧ ٣٢٨	مساهمة التامين الصحي
<u>٧٩٣ ٧٢٦</u>	<u>٤ ١٤٠</u>	<u>١ ٦٠٣ ٦٣٤</u>	<u>١ ٦١٥ ٩٦٣</u>	

١٠ تكاليف إنهاء الخدمة

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	
من ٢٠١٩/٤/١	من ٢٠٢٠/٤/١	من ٢٠١٩/١/١	من ٢٠٢٠/١/١	
حتى ٢٠١٩/٦/٣٠	حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠	حتى ٢٠١٩/٦/٣٠	حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٧ ٠٠٠	١٨ ٦٨٨	١ ٤٦٢ ٨٩٢	١ ١٩٣ ٩٦٦	تكاليف إنهاء الخدمة
(٧ ٠٠٠)	(١٨ ٦٨٨)	(١ ٤٦٢ ٨٩٢)	(١ ١٧٥ ٦٧٨)	المصروفات المحملة على الشركات التابعة*
<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>١٨ ٢٨٨</u>	

* تم إعادة تحميل مبلغ ١ ١٧٥ ٦٧٨ جنيه مصري من تكاليف إنهاء الخدمة وتوزيعه على الشركات التابعة (إيضاح ٢٩).

١١ صافي المصروفات التمويلية

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	
من ٢٠١٩/٤/١	من ٢٠٢٠/٤/١	من ٢٠١٩/١/١	من ٢٠٢٠/١/١	
حتى ٢٠١٩/٦/٣٠	حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠	حتى ٢٠١٩/٦/٣٠	حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
(٨ ٧١٨ ٦٦٢)	(٤ ١٢٢ ٤٩١)	(١٧ ٦٠٤ ١٨٢)	(٩ ٤٦٤ ٠٥٩)	الفوائد والمصروفات التمويلية
٧٧ ١١٦	٣١٩ ٣٨٣	٣٨٣ ٠٥٨	٤٨٧ ٠٩٩	الفوائد الدائنة
(٧٣٦ ٣٤٦)	٣٩ ٩٢٦	(٧٨١ ٨٩٢)	(١٥٤ ٢٩٦)	(خسائر) / أرباح تقييم عملات اجنبية
٢ ٩٦٤ ١٤٦	١ ٧٢٩ ٧٣٠	٥ ٧٩٨ ٥٣٥	٣ ٩٠٣ ٥٠١	المصروفات المحملة على الشركات التابعة*
<u>(٦ ٤١٣ ٧٤٦)</u>	<u>(٢ ٠٣٣ ٤٥٢)</u>	<u>(١٢ ٢٠٤ ٤٨١)</u>	<u>(٥ ٢٢٧ ٧٥٥)</u>	

* تم إعادة تحميل مبلغ ٣ ٩٠٣ ٥٠١ جنيه مصري من المصروفات التمويلية وتوزيعه على الشركات التابعة (إيضاح ٢٩).

١-٢- أصول ثابتة

يقتطع هذا النقد فيما يلي:

الإجمالي	حاسب آلي	أثاث ومعدات	عدد	سيارات ووسائل نقل وانتقال	آلات ومعدات	مباني و التجهيزات	مباني والتجهيزات و مرافق	أرضية	التبيان
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	
٢٤٨ ١٥١ ١٥٩	٦١ ٨٦٨ ٤٥١	٥ ٥٥٠ ٠٤٧	٤ ٤٥٢ ٩٤٥	٥ ٥٢٠ ٨٢٦	١ ١٦٠ ٤٠٩	٤٤ ٣٨٧ ٨٠٩	١١١ ٩٧٣ ٤٩٠	١٣ ٢٣٧ ٩٨٢	التكلفة في ٢٠١٩/١/١
١٢ ١٢١ ٢١٠	١٠ ٩١٩ ١٥٨	٢١٥ ٣٣٨	٢٥ ٥٥٥	٨١١ ٤٠٤	-	-	٤٩ ٣٠٥	-	إضافات العام
(٩٤٢ ٦٨٤)	(٩ ٩٩٧)	-	-	(٩٣٢ ٦٨٧)	-	-	-	-	إستحقاقات العام
٢٥٩ ٣٣٠ ٢٢٥	٧٢ ٧٧٨ ١١٢	٥ ٨١٥ ٣٨٥	٤ ٤٧٨ ٢٠٠	٥ ٣٩٩ ٥٤٣	١ ١٦٠ ٤٠٩	٤٤ ٣٨٧ ٨٠٩	١١٢ ٠٢٢ ٧٩٥	١٣ ٢٣٧ ٩٨٢	التكلفة في ٢٠١٩/٧/٣١
٢ ١٠٢ ٤٧٤	٢ ١٠٢ ٤٧٤	-	-	-	-	-	-	-	إضافات الفترة
(٩٢٧ ٢٢٦)	(١٢١ ٣٢٦)	-	-	-	-	-	(٣١٦ ٠٠٠)	-	إستحقاقات الفترة
٢١٠ ٤٤٥ ٦٨٣	٧٤ ٦٥٩ ٢٦٠	٥ ٨١٥ ٣٨٥	٤ ٤٧٨ ٢٠٠	٥ ٣٩٩ ٥٤٣	١ ١٦٠ ٤٠٩	٤٤ ٣٨٧ ٨٠٩	١١١ ٧٠٦ ٧٩٥	١٣ ٢٣٧ ٩٨٢	التكلفة في ٢٠٢٠/٧/٣٠
٨٢ ٨١٧ ٤٥٣	٥٢ ٨٦٥ ٥٧١	٢ ٧٨١ ١٧٨	٤ ٣٥٠ ٤٧٨	٥ ٢٢٦ ٦٤٧	١ ١٦٠ ٤٠٩	٩ ٧٦٥ ٣١٨	٢ ٦٥٧ ٨٠٢	-	مجموع الإهلاك في ٢٠١٩/١/١
٨ ٦٩٢ ٤٢٤	٤ ٩٠٧ ٨١٨	٢٢٦ ٣٩١	١٨٠ ٦٢	٣١٢ ١٩٧	-	٨٨٧ ٧٥١	٢ ٢٤٠ ٢١٠	-	إهلاك العام
(٩٤٢ ٦٨٤)	(٩ ٩٩٧)	-	-	(٩٣٢ ٦٨٧)	-	-	-	-	إهلاك الاستحقاقات
٩٠ ٥١٧ ٢٠٣	٦١ ٧٦٣ ٣٩٢	٣ ١١٧ ٥١٩	٤ ٣٦٨ ٥٤٠	٤ ٦٠٩ ٢٠٧	١ ١٦٠ ٤٠٩	١٠ ٦٥٣ ٠٧٤	٤ ٨٩٨ ٠١٢	-	مجموع الإهلاك في ٢٠١٩/٧/٣١
٤ ١٧٢ ٠٠٠	٢ ٢٢٠ ٤٧٧	١٧٥ ٢٥٦	١٠ ٦٢٨	١٠ ٣ ٦٤٠	-	٤٤٣ ٨٧٨	١ ١١٨ ١٢١	-	إهلاك الفترة
(٧٣٦ ١٤٣)	(٦٢١ ٣٢٥)	-	-	-	-	-	(١١٤ ٨١٨)	-	إهلاك الاستحقاقات
٩٤ ٠٠٣ ٠٦٠	٦٣ ٤٦٢ ٥٤٤	٣ ٢٩٢ ٨٢٥	٤ ٣٧٩ ١٦٨	٤ ٧٠٩ ٨٤٧	١ ١٦٠ ٤٠٩	١١ ٠٩٢ ٩٥٢	٥ ٩٠١ ٣١٥	-	مجموع الإهلاك في ٢٠٢٠/٧/٣٠
١٦٦ ٤٩٢ ٣٢٣	١٠ ٧٩٦ ٧١٦	٢ ٥٧٢ ٥١٠	٩٩ ٠٣٢	٦٨٨ ٩٩٦	٣٣ ٢٩١ ٨٥٧	١٠٥ ٨٠٥ ٤٨٠	١٣ ٢٣٧ ٩٨٢	-	صافي القيمة التقديرية في ٢٠٢٠/٧/٣٠
١٦٨ ٧١٣ ٠٣٢	١١ ٠١٤ ٧٢٠	٢ ٧٤٧ ٨١٦	١٠٩ ٦٦٠	٧٩٢ ٣٢٦	-	٣٣ ٧٣٤ ٧٣٥	١٠٧ ١٢٤ ٧٨٣	١٣ ٢٣٧ ٩٨٢	صافي القيمة التقديرية في ٢٠١٩/٧/٣١

بلغت تكلفة الأصول المبكرة تقريبا ولا زالت تستخدم ٢٢٩ ٩٥٩ ٧١ جنية مصري في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

وتضمنت بت الأراضي مبلغ ٣٨٨ ٦٨٠ ١١ جنية مصري قيمة أرضية تابعة عن عقد تأجير كمرتبلي

وتضمنت بت الأراضي البالغ قيمته ٩٨٢ ٢٢٧ ١٣ جنية مصري في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ٢٤٤ ٢١٧ ١ جنية مصري قيمة أرضية غير مسجلة بالبيشر العقارى بمرتبة علم بموجب عقد الكفالي حدا و جاني التكلفة الاجزات اللازمة لتسجيل هذه الأراضي بالبيشر العقارى باسم الشركة

شركة جيتية للمسابقات الخنائية متبركة مساهمة مصرية
تابع الإفصاحات للعممة للقران المالية الدورية المستقلة عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

١٣- الإستثمارات

يتمثل هذا البند فيما يلي:

اسم الفترة المستغر فيها	الكلن القانوني	عدد الأسهم المستغارة	نسبة المساهمة	القيمة الإسمية للسهم	القيمة الإسمية للسهم	النسبة المصدرة من الإستثمار	إجمالي تكلفة الإستثمار	قيمة صافي الإستثمار	قيمة صافي الإستثمار
			%	جنيه مصري	جنيه مصري	%	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
المصرية لتنتجات الأزيان	شركة مساهمة مصرية	٢ ٩٩٩ ٧٠٠	٩٩,٩٩	٢٩٩ ٩٧٠ ٠٠٠	١٠٠	١٠٠	٢٥٩ ٩١١ ٥٣٣	٢٥٩ ٩١١ ٥٣٣	٢٥٩ ٩١١ ٥٣٣
الدورية للمسابقات الخنائية المدنية	شركة مساهمة مصرية	٤ ٩٩٩ ٥٠٠	٩٩,٩٩	٤٩٩ ٩٥٠ ٠٠٠	١٠٠	١٠٠	٤٩٩ ٩٥٠ ٠٠٠	٤٩٩ ٩٥٠ ٠٠٠	٤٩٩ ٩٥٠ ٠٠٠
المصرية للمسابقات الخنائية (جيتود)	شركة مساهمة مصرية	٤٩٩ ٩٠٨	٩٩,٩٨	٤٩٩ ٩٠٨ ٠٠٠	١ ٠٠٠	٨٠	٢٨٢ ٨٩٣ ٨٥٢	٢٨٢ ٨٩٣ ٨٥٢	٢٨٢ ٨٩٣ ٨٥٢
طوبية للجازة والتوزيع	شركة مساهمة مصرية	١ ٩٩٨ ٠٠٠	٩٩,٩	١٩٩ ٨٠٠ ٠٠٠	١٠٠	١٠٠	١٩٩ ٨٠٠ ٠٠٠	١٩٩ ٨٠٠ ٠٠٠	١٩٩ ٨٠٠ ٠٠٠
المرور للمسابقات الخنائية	شركة مساهمة مصرية	٩ ٩٩١ ٠٠٠	٩٩,٩١	٩٩ ٩١٠ ٠٠٠	١٠	١٠٠	١٩٩ ٨١٥ ٨٠٨	١٩٩ ٨١٥ ٨٠٨	١٩٩ ٨١٥ ٨٠٨
الإهداء القيمة الراسبية والفترة الجوانية	شركة مساهمة مصرية	٥ ٩٩٩ ٧٠٠	٩٩,٩٩٥	٥٩٩ ٩٧٠ ٠٠٠	١٠٠	١٠٠	٥٩٩ ٩٧٠ ٠٠٠	٥٩٩ ٩٧٠ ٠٠٠	٥٩٩ ٩٧٠ ٠٠٠
١٠-١٣) إستثمارات في شركات تحت مظلة مصرية	شركة مساهمة مصرية	١ ٠١٥ ٠٠٠	٥,٢٥	١٠ ١٥٠ ٠٠٠	١٠٠	١٠٠	١ ٠١٥ ٠٠٠	١ ٠١٥ ٠٠٠	١ ٠١٥ ٠٠٠
- ارجح للمسابقات الخنائية									
الارصبة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠				٢ ٢٥٣ ٤٩١ ١٩٣			٢ ٢٥٣ ٤٩١ ١٩٣	٢ ٢٥٣ ٤٩١ ١٩٣	٢ ٢٥٣ ٤٩١ ١٩٣
١٠-١٣) إسهام ملكة متاحة للبع (الكمه)									
- المصرية للجازة والتوزيع	شركة مساهمة مصرية	١ ٠٠٠	٠,٥٤	١٠٠ ٠٠٠	١٠٠	١٠٠	(١٠٠ ٠٠٠)	(١٠٠ ٠٠٠)	(١٠٠ ٠٠٠)
الارصبة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠				١٠٠ ٠٠٠			١٠٠ ٠٠٠	١٠٠ ٠٠٠	١٠٠ ٠٠٠
١٠-١٣) السند تحت حيلف الإستثمارات									
- طوبية للجازة والتوزيع	شركة مساهمة مصرية	١ ٠٠٠ ٠٠٠	٩٩,٩	١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٠	٢٠	٩٩ ٩٠٠ ٠٠٠	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠
الارصبة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠				١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠			٩٩ ٩٠٠ ٠٠٠	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠

• تلتزم شركة جيتية للمسابقات الخنائية بالإبلاغ مساهمتها في الشركة المصرية للمسابقات الخنائية عن ٧٥,١% من رأس مال الشركة وذلك وفقاً لترويض عقد الترخيص بين البنك التجاري الدولي وشركة المصرية للمسابقات الخنائية (جيتود).

١٤ مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٢٠٣٤ ٤١١	١ ٩٢٩ ٠٧٩
<u>٢٠٣٤ ٤١١</u>	<u>١ ٩٢٩ ٠٧٩</u>

برامج حاسب الى

١٥ مصروفات ضرائب الدخل

مصروفات ضرائب الدخل عن الفترة

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	
من ٢٠١٩/٤/١	من ٢٠٢٠/٤/١	من ٢٠١٩/١/١	من ٢٠٢٠/١/١	
حتى ٢٠١٩/٦/٣٠	حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠	حتى ٢٠١٩/٦/٣٠	حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
-	-	(٧ ٧٤٥ ٧٤٥)	(٥ ٣٩٨ ٧٤٥)	ضريبة على إيرادات توزيعات الأرباح (ايضاح ٥)
١ ١٨٧ ٤٨٨	٦٣٣ ٥٦٩	(١ ١٧٤ ٤٠٢)	(٨٨٠ ٩٤٠)	ضريبة الدخل عن الفترة
(٣٩٠ ٣٢٦)	(٤٤٩ ٦٨٥)	(٧٤٤ ٠٢٩)	(١ ٠٣١ ٧٠٥)	مصروف الضريبة المؤجلة ناتجة عن عقود ايجار
(٣٩ ٢٤٠)	(٣٦٢ ٤٧٦)	١١ ٨٠٢	(٥٢٥ ٠٥٩)	ضريبة مؤجلة- مصروف / إيراد
<u>٧٥٧ ٩٢٢</u>	<u>(١٧٨ ٥٩٢)</u>	<u>(٩ ٦٥٢ ٣٧٤)</u>	<u>(٧ ٨٣٦ ٤٤٩)</u>	

تسويات لاحتساب السعر الفعلي للضريبة

الفترة المالية	الفترة المالية	
من ٢٠١٩/١/١	من ٢٠٢٠/١/١	
حتى ٢٠١٩/٦/٣٠	حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٤٠ ٠٩١ ٧٣١	١٠١ ٦٥٧ ٧١٥	صافي ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
(٧ ٧٤٥ ٧٤٥)	(٥ ٣٩٨ ٧٤٥)	ضريبة على إيرادات الاستثمارات
(١ ١٧٤ ٤٠٢)	(٨٨٠ ٩٤٠)	ضريبة الدخل
(٧٤٤ ٠٢٩)	(١ ٠٣١ ٧٠٥)	(مصروف) // إيراد الضريبة المؤجلة ناتجة عن عقود الايجار
١١ ٨٠٢	(٥٢٥ ٠٥٩)	الضريبة المؤجلة- (مصروف) / إيراد
<u>(٩ ٦٥٢ ٣٧٤)</u>	<u>(٧ ٨٣٦ ٤٤٩)</u>	إجمالي مصروفات ضرائب من واقع قائمة الدخل
١٤٠ ٠٩١ ٧٣١	١٠١ ٦٥٧ ٧١٥	صافي ربح الفترة قبل الضرائب
٣١ ٥٢٠ ٦٣٩	٢٢ ٨٧٢ ٩٨٦	ضريبة الدخل باستخدام سعر الضريبة الساري على الشركة (٢٢.٥%)
٢٦٧ ٢١٣	٥٢ ٦٢٢	المكون من المخصصات
(٣٤ ٨٥٥ ٨٥٣)	(٢٤ ٢٩٤ ٣٥٣)	ضريبة على إيرادات معفاء بحكم القانون
٤ ٢٤٢ ٤٠٣	٤٨٧ ٨٠٥	تسويات أخرى
<u>(١ ١٧٤ ٤٠٢)</u>	<u>(٨٨٠ ٩٤٠)</u>	ضريبة الدخل
<u>%٠.٨٤</u>	<u>%٠.٨٧</u>	السعر الفعلي للضريبة

١٦ الموقف الضريبي

١-١٦ ضريبة شركات الأموال

ضريبة أرباح شركات الأموال التي تستحق علي الشركة هي ضريبة سنوية طبقا لقانون الضرائب على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ويستحق سداد هذه الضريبة عن نتيجة نشاط الشركة على أساس سنوي.

السنة من بدء النشاط حتى عام ٢٠٠٩

تم الفحص الضريبي وقامت الشركة بسداد فروق الفحص الضريبي.

الأعوام من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٣

تم الفحص الضريبي وقامت الشركة بسداد فروق الفحص الضريبي.

الأعوام من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٨

تم إستلام نموذج (١٩) تقديري وتم الاعتراض عليه في المواعيد القانونية

عام ٢٠١٩

تم تقديم الاقرار الضريبي في المعيد القانوني و لم تطلب الشركة للفحص من قبل المأمورية.

٢-١٦ ضريبة كسب العمل

السنة من بداية النشاط وحتى ٢٠١٤

تم الفحص الضريبي والربط والسداد.

عام ٢٠١٥/٢٠١٦

تم الفحص و السداد.

عام ٢٠١٧ حتى ٢٠١٩

جاري التجهيز للفحص

٣-١٦ ضريبة الدمغة

السنة من بداية النشاط حتى ٢٠١٠

تم الفحص وإنهاء كافة الخلافات الضريبية وقامت الشركة بسداد الضريبة المستحقة.

السنة من ٢٠١١ حتى ٢٠١٤

تم الفحص والسداد.

سنة ٢٠١٥/٢٠١٦

تم الفحص والسداد.

عام ٢٠١٧ حتى ٢٠١٨

تم الفحص وفي انتظار النماذج

عام ٢٠١٩

لم تطلب للفحص

٤-١٦ ضريبة المبيعات / ضريبة القيمة المضافة

الأعوام من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٥

تم الفحص وسداد فروق الفحص حتى ٢٠١٥/١٢/٣١.

تم استبدال الضريبة العامة على المبيعات بالضريبة على القيمة المضافة وذلك بصدور القانون رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦ ليسري

تطبيقا اعتبارا من اليوم التالي لصدوره في ٢٠١٦/٩/٧ وتقوم الشركة بتوريد الضريبة وتقديم الاقرارات في المواعيد القانونية.

تم الفحص و السداد.

الأعوام من ٢٠١٦ حتى ٢٠١٨

تم حل النزاع في اللجنة الداخلية وتم السداد.

عام ٢٠١٩

لم تطلب للفحص

٥-١٦ ضريبة الخصم تحت حساب الضريبة

تقوم الشركة بتوريد المبالغ التي يتم خصمها من جهات التعامل إلي مصلحة الضرائب في المواعيد القانونية.

١٧ مدينون وأرصدة مدينة أخرى	
٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٣٤٧ ١٤٩	٢٨٢ ٤٨٣
٣ ٣٥٥ ٨١١	٢ ٨٣٤ ٦٠٩
٣٧٧ ٧٩٤	٢٤٧ ٧٠٨
٩١٢ ٠٤٤	١ ١٨٣ ٤٣٨
٤ ٩٩٢ ٧٩٨	٤ ٥٤٨ ٢٣٨
(١٠٠ ٠٠٠)	(١٠٠ ٠٠٠)
٤ ٨٩٢ ٧٩٨	٤ ٤٤٨ ٢٣٨

موردون - دفعات مقدمة
مصروفات مدفوعة مقدماً
تأمينات لدى الغير
أرصدة مدينة أخرى

يخصم: الاضمحلال في قيمة الأرصدة المدينة الأخرى

١٨ النقدية بالبنوك والصندوق	
٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
١٨ ٤٣٢ ٥٧٦	١٠ ٨٤٧ ٩٢٦
١٢٠ ٧٤٩	-
٧٤ ٦٥١	٢٣٥ ٦٠٤
١٨ ٦٢٧ ٩٧٦	١١ ٠٨٣ ٥٣٠

بنوك - حسابات جارية
بنوك - ودائع لأجل
نقدية بالصندوق

أرصدة الودائع المذكورة بعالية تم ربطها بما لا يزيد عن ثلاثة أشهر.

١٩ رأس المال	
رأس المال المرخص به	
حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ خمسة مليار جنيه مصري.	
رأس المال المصدر والمدفوع	
بلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بالكامل ٠.٨٢ ٤٠٥ ٩٤١ (تسعمائة وواحد وأربعون مليون وأربعمائة وخمسة الاف وأثنين وثمانون) جنيه مصري موزعا على عدد ٠.٨٢ ٤٠٥ ٩٤١ (تسعمائة وواحد وأربعون مليون وأربعمائة وخمسة الاف وأثنين وثمانون) سهم قيمة السهم الاسمية واحد جنيه مصري.	

رأس المال المرخص به	
٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٥ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٥ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠
٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢	٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢

رأس المال المرخص به
رأس المال المصدر والمدفوع (موزع على تسعمائة وواحد وأربعون مليون وأربعمائة وخمسة الاف وأثنين وثمانون سهم قيمة السهم الاسمية واحد جنيه مصري).

١٩-١ الاحتياطي العام - علاوة إصدار الأسهم	
يتمثل الاحتياطي العام فيما يلي:-	
المحصل من علاوة اصدار ٦٣٢ ٩٧٢ ٢٠٥ سهم خلال عام ٢٠١٠	
يخصم	
- القيمة الاسمية للاسهم المصدرة	
- مصروفات اصدار الأسهم المصدرة	
- المطى للاحتياطي القانوني ليصبح ٥٠٪ من رأس المال في تاريخ الإصدار	
- الفرق بين تكلفه شراء أسهم خزينه معدومه بتاريخ ٥ فبراير ٢٠١٢ وقيمتها الاسمية	
رصيد الاحتياطي العام	
٩٩٩ ٣٧٩ ٢١٠	
(٢٠٥ ٩٧٢ ٦٣٢)	
(٣٨ ٥٠٧ ١٦٤)	
(٣٥٠ ٣٩٨ ٧٣٢)	
(٧٣ ٥٨٠ ٢٥٤)	
٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨	

٢٠ نصيب السهم في صافي أرباح الفترة

تعرض الشركة البيانات الخاصة بالنصيب الأساسي لأسهمها العادية. يتم احتساب النصيب الأساسي لربحية السهم بقيمة أرباح أو خسائر الشركة بعد استبعاد نصيب العاملين وأعضاء مجلس الإدارة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة وقد تم حساب نصيب السهم في صافي أرباح / خسائر الفترة باستخدام طريقة المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة وذلك على النحو التالي:

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	
من ٢٠١٩/٤/١ حتى ٢٠١٩/٦/٣٠ جنية مصري	من ٢٠٢٠/٤/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠ جنية مصري	من ٢٠١٩/١/١ حتى ٢٠١٩/٦/٣٠ جنية مصري	من ٢٠٢٠/١/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠ جنية مصري	
(٦ ٨١٧ ٣٨٦)	(٢ ٠٦٠ ٥٢٩)	١٣٠ ٤٣٩ ٣٥٧	٩٣ ٨٢١ ٢٦٦	صافي ربح (خسارة) الفترة طبقاً لقائمة الدخل
-	-	٦ ٥٢١ ٩٦٨	٤ ٦٩١ ٠٦٣	يخصم : إحتياطي قانوني (تقديري)
-	-	١٢ ٣٩١ ٧٣٩	٨ ٩١٣ ٠٢٠	نصيب العاملين (تقديري)
-	-	٥ ٥٧٦ ٢٨٣	٤ ٠١٠ ٨٥٩	أعضاء مجلس الإدارة (تقديري)
(٦ ٨١٧ ٣٨٦)	(٢ ٠٦٠ ٥٢٩)	١٠٥ ٩٤٩ ٣٦٧	٧٦ ٢٠٦ ٣٢٤	صافي المستحق للمساهمين
٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢	٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢	٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢	٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
(٠.٠٠٧)	(٠.٠٠٢)	٠.١١٣	٠.٠٨١	نصيب السهم في أرباح (خسائر) الفترة (جنيه/سهم)

٢١ تسهيلات ائتمانية

٢٠١٩/١٢/٣١
جنيه مصري

٢٠٢٠/٦/٣٠
جنيه مصري

بيان

- قيمة المستخدم من التسهيلات الائتمانية البالغ إجماليها ٥٠ مليون جنيه مصري والممنوحة للشركة من بنك قطر الوطني الأهلي بسعر فائدة متغير تسدد شهرياً وذلك بضمان سند إنني بمبلغ ٥٠ مليون جنيه مصري.

٤٩ ٤٠٤ ٠٧٢

-

- قيمة المستخدم من التسهيلات الائتمانية البالغ إجماليها ٥١ مليون جنيه مصري والممنوحة للشركة من بنك HSBC بسعر فائدة متغير وذلك بضمان سند بمبلغ ٥١ مليون جنيه مصري.

١٨ ٥٨٠ ٢٤٥

-

٦٧ ٩٨٤ ٣١٧

-

٢٢ مخصصات

رصيد ٢٠٢٠/٦/٣٠ جنيه مصري	المستخدم جنيه مصري	التدعيم جنيه مصري	رصيد ٢٠٢٠/١/١ جنيه مصري	بيان
١ ٣٠١ ٣٦٣	(٨٧٥ ٨٧٩)	٢٣٣ ٨٧٥	١ ٩٤٣ ٣٦٧	مخصص مطالبات

٢٣ موردين وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	موردون
٧ ٥٠٦ ١٧٠	٨ ٣٤٦ ٧٥٢	مصروفات مستحقة
١ ١٠٦ ٧٧٥	٢ ١٣٦ ٧٥٢	ضرائب متنوعة - مصلحة الضرائب
١ ٣٢٢ ٠٧٤	١ ٤٣٥ ٢٢٥	مصلحة الضرائب - ضريبة القيمة المضافة
١ ٤٧٧ ٢٦٢	١ ٦٥٢ ١٨٣	تأمينات للغير
١٥ ١٥١	١٥ ١٥١	أقساط ضريبة للمبيعات على الآلات والمعدات - الجزء المتداول-(إيضاح ٢٤)
١٠٢ ٢٨٢	١٠٢ ٢٨٢	دائنو توزيعات
٢٧ ٣٣٧	٣٦ ٤١٧	المستحق للتأمين الصحي
٦٧١ ٣٦٣	٦٧٨ ٦٩١	الهيئة العامة للتأمينات الإجتماعية
٢٦٩ ٠٠٥	٢٧٣ ٥٥٧	أرصدة دائنة أخرى
٤١٨ ٢٨٤	٦٢٤ ١٧١	
<u>١٢ ٩١٥ ٧٠٣</u>	<u>١٥ ٣٠١ ١٨١</u>	

٢٤ التزامات أخرى

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	قيمة أقساط ضريبة للمبيعات على الآلات والمعدات المستوردة والتي تستحق السداد إعتباراً من سبتمبر ٢٠١٧ وحتى يناير ٢٠٢١ وذلك طبقاً للجدولة المتفق عليها مع مصلحة الضرائب على المبيعات.
١٠٢ ٢٨٢	-	صافي قيمة الالتزام في ٢٠٢٠/٦/٣٠
<u>١٠٢ ٢٨٢</u>	<u>-</u>	

٢٥ الالتزامات الضريبية المؤجلة

- الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة الناتجة عن عقود تأجير

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	التزامات ضريبية مؤجلة
(٦ ٧٤١ ٣٩٩)	(٦ ٣٩١ ٨٤٦)	الأصول الضريبية المؤجلة
٤ ٥٩١ ٥٤١	٣ ٢١٠ ٢٨٣	صافي الالتزامات الضريبية
<u>(٢ ١٤٩ ٨٥٨)</u>	<u>(٣ ١٨١ ٥٦٣)</u>	
(٢ ٨٩٥ ٠٥٦)	(٣ ٤٢٠ ١١٥)	- الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة
<u>(٥ ٠٤٤ ٩١٤)</u>	<u>(٦ ٦٠١ ٦٧٨)</u>	الأصول الثابتة(الالتزامات)
		إجمالي الالتزامات الضريبية المؤجلة

الحركة على الضريبة المؤجلة

الرصيد في ٢٠٢٠/٦/٣٠	الضريبة المؤجلة (مصروف) الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/٦/٣٠	الرصيد في ٢٠٢٠/١/١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	إجمالي الالتزامات الضريبية
<u>٦ ٦٠١ ٦٧٨</u>	<u>١ ٥٥٦ ٧٦٤</u>	<u>٥ ٠٤٤ ٩١٤</u>	

الأدوات المالية

إدارة المخاطر المالية

نظرة شاملة

تتعرض الشركة للمخاطر التالية الناجمة عند استخدامها للأدوات المالية:-

- * خطر الائتمان
- * خطر السيولة
- * خطر السوق

إطار المخاطر

تقع المسؤولية العامة عن وضع إطار العمل الخاص بإدارة مخاطر للشركة ومتابعة تنفيذه على مجلس إدارتها، كما يقع على عاتق مجلس الإدارة أيضا مسؤولية تطوير ومراقبة تنفيذ سياسات إدارة المخاطر بالشركة. يتم وضع سياسات إدارة المخاطر بهدف تحديد المخاطر التي تواجه الشركة وحدود الخطر المقبول وقواعد مراقبة تلك المخاطر والتأكد من الالتزام بالحدود المقبولة.

ويتم مراجعة سياسات وأنظمة إدارة المخاطر بصورة دورية لكي تعكس التغيرات في أوضاع السوق وأنشطة الشركة. وتهدف الشركة من خلال التدريب الخاص بها ومعايير الإدارة والإجراءات إلى تنمية بيئة رقابية منضبطة وبناءة يفهم من خلالها العاملين الدور المنوط بهم والتزاماتهم. ويقوم مجلس إدارة الشركة بالإشراف على كيفية قيام الإدارة بمراقبة مدى الالتزام بسياسات وإجراءات إدارة المخاطر كما يقوم بمراجعة مدى ملائمة إطار نظام إدارة المخاطر بالمخاطر التي تواجهها الشركة وتتعاون المراجعة الداخلية مع مجلس إدارة الشركة في قيامه بدوره الإشرافي والرقابي. وتتولى المراجعة الداخلية القيام بكلاً من المراجعة الدورية والخاصة بضوابط وإجراءات إدارة المخاطر وتقوم بتقديم تقارير عن نتائجها إلى الإدارة.

خطر الائتمان

خطر الائتمان هو خطر الخسارة المالية للشركة إذا لم يتمكن عميل أو طرف مقابل بأداة مالية من الوفاء بالتزاماته التعاقدية وينشأ هذا الخطر بصورة أساسية من الاستثمارات المالية.

المخاطر الائتمانية

التعرض للمخاطر الائتمانية

تمثل القيمة الدفترية للأصول المالية أقصى حد للتعرض للخطر الائتماني وقد كان الحد الأقصى للتعرض للخطر الائتماني في تاريخ القوائم المالية ما يلي:-

القيمة الدفترية

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤ ٨٩٢ ٧٩٨	٤ ٤٤٨ ٢٣٨	مدينون وأرصده مدينه أخرى
٤٠١ ٥٨٢ ٦٥٢	١٦٩ ٨٣٣ ١٧٠	أطراف ذات علاقة مدينة

تقوم الشركة بتحديد المخاطر الائتمانية لعملائها بناء على البيانات التنبؤية لمخاطر الخسارة بما في ذلك تقييم مخاطر الائتمان من مصادر خارجية. المعلومات الإعلامية، والبيانات المعتمدة على خبرة الشركة وتقييمها لمخاطر الائتمان ويتم تحديد مخاطر الائتمان باستخدام اساليب كمية وكيفية لاستبيان مخاطر عدم قدرة العملاء على السداد ويتم قياسها حسب مصادر تقييم مخاطر الائتمان الخارجية.

خطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم تمكن الشركة من الوفاء بالتزاماتها المالية عند استحقاقها. وتكمن سياسة الشركة في إدارة السيولة المالية بشكل يضمن بقدر الإمكان حيازتها بشكل دائم لقدر كافي من السيولة للوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها وذلك تحت الظروف العادية والاستثنائية بدون تكبد خسائر غير مقبولة أو المخاطر بالإساءة لسمعة الشركة.

خطر السيولة

وفيما يلي المستحقات التعاقدية للالتزامات المالية والتي تشمل دفعات الفوائد التقديرية ولا تشمل تأثير عقود التصفية.

القيمة الدفترية

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	تسهيلات ائتمانية
٦٧ ٩٨٤ ٣١٧	-	موردين وأرصده دائته أخرى
١٢ ٩١٥ ٧٠٣	١٥ ٣٠١ ١٨١	أطراف ذات علاقة دائنة
٥٢٩ ٤٣٨	١٠ ٩١٧ ٠٤٦	التزامات عقد التأجير التمويلي
٩٨ ٧٩٩ ٢٥٩	٩٢ ٦٦٠ ٤٩٤	

خطر السوق

تتمثل مخاطر السوق في التغيرات في أسعار السوق مثل التغير في أسعار الصرف ومعدلات الفائدة وأسعار الأسهم والتي تؤثر على دخل الشركة أو ما تمتلكه من الأدوات المالية. ويكمن هدف إدارة مخاطر السوق في إدارة والسيطرة على مخاطر السوق ضمن حدود مقبولة، وتحقيق أفضل عائد. وتقوم الشركة بشراء وبيع المشتقات المالية، كما أنها تتحمل الالتزامات المالية وذلك من أجل إدارة مخاطر السوق. ويتم تنفيذ كافة هذه التعاملات في حدود القواعد الاستراتيجية التي وضعتها الإدارة.

خطر العملة

تتعرض الشركة لمخاطر العملة على المبيعات والمشترىات والاقتراض والتي تتم بعملة بخلاف عملة التعامل والعرض للشركة وبصفة أساسية الجنية المصري. العملات التي تتم بها بصفة أساسية هذه المعاملات هي اليورو والدولار الأمريكي والفرنك السويسري. بخصوص الأصول والالتزامات النقدية والتي تتم بعملة أجنبية فإن سياسة الشركة هي التأكد من أن صافي المخاطرة تبقى في مستوى مقبول بشراء وبيع عملات أجنبية بمعدلات حالية عند الضرورة لمقابلة اختلال التوازن قصير الأجل.

مخاطر أسعار صرف العملات الأجنبية

التعرض لمخاطر أسعار صرف العملات الأجنبية
كان تعرض الشركة لمخاطر أسعار صرف العملات الأجنبية كالتالي وفقاً للمبالغ بالعملات الأجنبية:-

يورو	دولار أمريكي	
٣ ٨٨٦	-	مدينون و أرصدة مدينة أخرى
٢ ٣٢٤	٦ ٥٦٦	النقدية وما في حكمها
-	(٦٠٣ ٧٢٩)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٦ ٢١٠	(٥٩٧ ١٦٣)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠
١ ٥٢٥	٥ ٨٠٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩

وفيما يلي أهم أسعار الصرف السائدة خلال الفترة/ العام :-

السعر الفعلي		متوسط سعر الصرف		
٢٠١٩	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠١٩	٢٠٢٠/٦/٣٠	
١٦,٠٩	١٦,١٨	١٦,٧٨	١٥,٨٧	دولار أمريكي
١٨,٠٧	١٨,١٣	١٨,٨٠	١٧,٤٨	يورو

خطر معدل الفائدة

تتبع الشركة سياسة للتأكد من مخاطر التغير في معدل الفائدة على المديونيات بسعر فائدة ثابت مع الأخذ في الحسبان الأصول التي تتعرض لخطر التغير في معدل الفائدة.

إدارة رأس المال

نكمن سياسة مجلس الإدارة في الحفاظ على قاعدة رأسمالية قوية بحيث يتم الاحتفاظ بثقة المستثمر ومانحي الائتمان والسوق وكذلك دعم التطوير المستقبلي للأعمال. يتكون اجمالي حقوق الملكية من رأس المال المدفوع والأرباح المرحلة والاحتياطيات. يقوم مجلس إدارة الشركة بالرقابة على عائد رأس المال وكذلك بالرقابة على مستوى عائد الأسهم الذي يحصل عليه المساهمين.

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	اجمالي الالتزامات
١٩١ ٣٩٦ ٦٣٠	١٢٧ ٦٦٢ ٧٠٢	يخصم: النقدية وما في حكمها
(١٨ ٦٢٧ ٩٧٦)	(١١ ٠٨٣ ٥٣٠)	صافي الدين
١٧٢ ٧٦٨ ٦٥٤	١١٦ ٥٧٩ ١٧٢	إجمالي حقوق الملكية
٢ ٦٥٧ ٩٩٥ ٤٣٢	٢ ٤٩٩ ٦١٤ ٨٣١	نسبة صافي الدين / حقوق الملكية
% ٦.٥٠	% ٤.٦٦	

لا يوجد أية تغييرات في منهج الشركة تجاه إدارة رأس المال خلال الفترة.

عقود الإيجار

٢٧

عقود تأجير (بنظام البيع و إعادة الإستئجار)

تم توقيع العقد بتاريخ ٢٠١٦/٣/٢٣ وتم التنفيذ إعتباراً من ٢٠١٦/٣/٢٤ بنظام البيع مع إعادة الإستئجار لقطعة أرض رقم ٢١ بمحور الكريزي ووتر بمدينة الشيخ زايد بمساحة قدرها ١٥ ٣٧٤.٤٧ متر مربع بما في ذلك المباني والإنشاءات المقامة عليها، وفيما يلي ملخص للعقد:

قيمة القسط الريخ سنوي تقريباً	قيمة الشراء في نهاية العقد	مدة العقد	قيمة الفوائد المستحقة	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	شهر	جنيه مصري	القيمة التعاقدية جنيه مصري
٥ ٤٢٣ ٣٩٤	١	١٢٠	١١٠ ٧٦٣ ٦١٨	عقد من ٢٠١٦/٣/٢٤ حتى ٢٠٢٥/٣/٢٣

- وطبقاً لاحكام القواعد الانتقالية الخاصة بمعيار المحاسبة المصري رقم ٤٩ لسنة ٢٠١٩ الخاص بعقود التأجير يكون تاريخ التطبيق الأولي لهذا المعيار هو بداية السنة المالية التي تم فيها الغاء قانون التأجير التمويلي رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ و تعديلاته و صدور قانون تنظيم نشاطى التأجير التمويلي و التخصيم رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨ وذلك بالنسبة لعقود التأجير التي كانت تخضع لقانون ٩٥ لسنة ١٩٩٥ وكان يتم معالجتها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم ٢٠ (القواعد و المعايير المحاسبية المتعلقة بعميات التأجير التمويلي
- قامت الشركة بعقد إتفاقية مع شركة طبية للتجارة والتوزيع (ش.م.م) - شركة تابعة- بنسبة ٩٩.٩% لتأجير المبنى الإداري للشركة التابعة وذلك بقيمة إيجار شهري بقيمة إجمالية بمبلغ ١ ٣٢٠ ٠٠٠ جنيه مصري خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (مبلغ ١ ٣٢٠ ٠٠٠ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠١٩).
- وقد بلغت الفوائد التمويلية المرتبطة بالعقد خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ٢ ٣٩٢ ٧٦١ جنيه مصري .

٢٧-١ التزامات ناتجة عن عقود الإيجار

البيان

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	التزامات ناتجة عن عقود الإيجار-الجزء المتداول
١١ ٥٩٧ ٤٥٠	١٣ ٢٥٠ ٣٤٦	التزامات ناتجة عن عقود الإيجار -الجزء غير المتداول
٨٧ ٢٠١ ٨٠٩	٧٩ ٤١٠ ١٤٨	الإجمالي
٩٨ ٧٩٩ ٢٥٩	٩٢ ٦٦٠ ٤٩٤	

شركة جهينة للصناعات الغذائية "شركة مساهمة مصرية"
تابع الإفصاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

و يتم سداد الالتزامات الناتجة عن عقود أيجار كما يلي :

سداد الفائدة المستحقة		سداد اصل القرض	
٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٩ ٠٩٧ ٠٧٢	٨ ٤٤٣ ٢٢٩	١١ ٥٩٧ ٤٥٠	١٣ ٢٥٠ ٣٤٦
٢٢ ٢٦٤ ٩٦٤	١٨ ٢١٠ ٩٤٤	٨٧ ٢٠١ ٨٠٩	٧٩ ٤١٠ ١٤٨

الالتزامات خلال عام
التزامات خلال فترة ما بين عام و خمسة أعوام

٢٨ المعاملات المالية الخاصة بالأطراف ذوي العلاقة
تتمثل الأطراف ذات العلاقة في مساهمي الشركة والشركات التي يملكون بها أسهماً سواء بشكل مباشر أو غير مباشر والتي تمنحهم تأثيراً مهماً أو سيطرة على هذه الشركات.
وفيما يلي ملخصاً بأهم المعاملات المبرمة خلال العام الحالي بين الشركة والأطراف ذات العلاقة.

الرصيد في		حجم التعامل		٢٨-١ المستحق من أطراف ذات علاقة	
٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠	طبيعة التعامل	اسم الشركة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
٣٧ ١٧٧ ٥٥٨	-	(٥٢ ٤٩٢ ٨١٧)		جاري / تحصيلات	شركة طيبة للتجارة والتوزيع
		٣٤ ٦٤٠ ٣٢٥		توزيعات أرباح	
		٢ ٦٤٠ ٠٠٠		تاجير أصول	
٦٥ ٤٢٠ ٧٠٩	٩ ٩٢٢ ٢٨٣	(٧٧٠ ٨١٦)	٢ ٢٦٩ ١٤١	جاري	الشركة الدولية للصناعات الغذائية
		-	٦ ٨٢٥ ٩٧٢	توزيع مصاريف	
		٦٤ ٥٩٣ ٥٤٠	١٢ ٣٤٨ ٧٦٥	توزيعات أرباح	
			(٧٦ ٩٤٢ ٣٠٥)	تحصيل توزيعات أرباح	
٣٧٤ ٦٨٢	٤ ٥٦٤ ٧٥٥	(٨٢ ٧٧٠ ٩٠٢)	١ ٨٤٧ ٦٥٩	جاري	شركة المروة للصناعات الغذائية
		٨٢ ٩٢٥ ٣٠٠	-	توزيع مصاريف	
		(١٠٩ ٦٧٣ ٢٤٩)	٢ ١٨٧ ٦٩٩	توزيعات أرباح	
١١٨ ٧٥٢ ٥٥٥	١٦ ١٦٩ ٤٤٧		١١ ١٠٦ ٠١٣	جاري	شركة إيجي فوود
		١١٥ ٨٧٦ ٨٢٠	١٦ ١٤٦ ٧٧٠	توزيع مصاريف	
			(١٣٢ ٠٢٣ ٥٩٠)	توزيعات أرباح	
٢٢٠ ٣٩٢	١ ١٧٤ ١٢٠	(٧٧ ٣٦٥)	١٦ ٠٨٤	جاري	شركة صناعة المركبات الحديثة
			٩٣٧ ٦٤٤	توزيع مصاريف	
١٢٦ ٢٤٠ ٦٠٧	١١٢ ٤٠٩ ٢٣٤	١٩ ٥١٦ ٣١٣	(١٣ ٨٣١ ٣٧٣)	تحصيلات	شركة الإنماء للتنمية الزراعية والثروة الحيوانية
٤٤ ٨٥٠ ٧٦٢	١٦ ٩٦٩ ٠٦٥		٢٥ ٠٩٠ ٩٧٩	توزيعات مصروفات	الشركة المصرية لمنتجات الألبان
		(٤٤ ٤٣٥ ١٦٤)	(١٦ ٤٠١ ٣٣٣)	تحصيلات	
		٧٦ ٥٦٧ ٣٤٣	٦٠ ٧٩٣ ٩٢٠	توزيعات أرباح	
			(٩٧ ٣٦٥ ٢٦٣)	تحصيل توزيعات أرباح	
٨ ٥١٦ ٦٦١	٨ ٦٢٢ ٠٦٠	٦٩٨ ٨٥٣	١٠٥ ٣٩٩	جاري	شركة انماء للثروة الحيوانية
٢٨ ٧٢٦	٢ ٢٠٦	١٧ ٠٣٠	(٢٦ ٥٢٠)	تحصيلات	شركة أرجو للصناعات الغذائية
٤٠١ ٥٨٢ ٦٥٢	١٦٩ ٨٣٣ ١٧٠				

٢-٢٨ المستحق لأطراف ذات علاقة		اسم الشركة		طبيعة التعامل	حجم التعامل	الرصيد في
					٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠١٩/١٢/٣١
شركة انماء للاستصلاح والزراعة	شركة طيبة للتجارة والتوزيع	جاري	جاري	جنيه مصري	٥٢٩ ٤٣٨	٢٠٢٠/٦/٣٠
		توزيعات مصروفات	توزيعات أرباح	جنيه مصري	١٢ ٣٤٣ ٧٩٩	٢٠١٩/١٢/٣١
		تحصيل توزيعات أرباح	تأجير أصول	جنيه مصري	(١٣ ٢٨٦ ٧٠٠)	٢٠١٩/١٢/٣١
				جنيه مصري	٤٧ ٩٢٧ ٠٢٥	٢٠١٩/١٢/٣١
				جنيه مصري	(١ ٣٢٠ ٠٠٠)	٢٠١٩/١٢/٣١
				جنيه مصري	٢ ٤٣٠ ٤٨٠	٢٠١٩/١٢/٣١
				جنيه مصري	١٠ ٩١٧ ٠٤٦	٢٠١٩/١٢/٣١
				جنيه مصري	٥٢٩ ٤٣٨	٢٠١٩/١٢/٣١
				جنيه مصري	١٠ ٩١٧ ٠٤٦	٢٠١٩/١٢/٣١

٢٩ توزيع بعض مصروفات الشركة القابضة
قامت الشركة بموجب قرار مجلس الادارة بجلسته المنعقدة في ٢٠١٦/١٠/١٩ بالموافقة على توزيع المصروفات الخاصة بها على الشركات التابعة وتم اتخاذ حجم المبيعات المجمعة كأساس لتوزيع هذه المصروفات.

٣٠ احداث هامة
شهد النصف الثاني من شهر مارس بداية تأثير انتشار فيروس كورونا بالاسواق المصرية وقد اعلنت الحكومة المصرية عن تدابير غير مسبوقه لمكافحة عدوى الفيروس وانتشاره ، وقد قامت مجموعة جهينة بتكوين لجنة مخاطر لادارة الازمة وتم تحديد اهداف هذه الفترة في المحافظة علي فريق العمل وتأمينه من مخاطر الكورونا وكذلك الاستمرار في العمليات الانتاجية والبيعية لتأمين توفير وتوصيل منتجات الشركة للمستهلك ، وبالفعل تم دراسة وتقييم جميع المخاطر واتخاذ سلسلة من الاجراءات الاحترازية لتجيم المخاطر علي فريق العمل ولضمان استمرار سلسلة الامداد والتمويل (العمليات التشغيلية والتصنيعية والبيع والتحصيل) وتلبية احتياجات السوق المحلي في هذه الفترة .
وليس هناك تأثير علي وضع الشركة الاقتصادي حاليا (مركزها المالي ونتائج اعمالها وتدفقاتها النقدية) .