

شركة جهينة للصناعات الغذائية
شركة مساهمة مصرية
القوائم المالية الدورية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية
في ٣٠ سبتمبر 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 الصحراوى - الجيزة
- القاهرة الكبرى

شركة جهينة للصناعات الغذائية
شركة مساهمة مصرية
القوائم المالية الدورية المستقلة
عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 الصحراوى - الجيزة
- القاهرة الكبرى

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي الدورى المستقل المرفق لشركة جهيئة للصناعات الغذائية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الدورية المستقلة المتعلقة بها عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية المستقلة والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وتنحصر مسئوليتنا 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 تمكننا 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 سبتمبر ٢٠٢٠ وعن أداؤها المالي المستقل وتدفقاتها النقدية المستقلة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

حازم حسن
محاسبون قانونيون ومستشارون
KPMG
سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٢٢٥)
١٥

محمد هلال - جرانت ثورنتون
محاسبون قانونيون
عضو حسابات هلال ثورنتون انترناشيونال
سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٤٧)
Grant Thornton محمد هلال

القاهرة في ٢١ أكتوبر ٢٠٢٠

شركة جوهينة للصناعات الغذائية
شركة مساهمة مصرية
المركز المالي الدوري المستقل
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٢٠١٩/١٢/٣١ جنيته مصري	٢٠٢٠/٩/٣٠ جنيته مصري	إيضاح رقم	الأصول
١٦٨ ٧٦٣ ٠٣٢	١٦٤ ٧٥٦ ٥٩٣	(١٢)	الإصول غير المتداولة
٢ ٠٣٤ ٤١١	٢ ٠٣١ ٦٧٩	(١٤)	أصول ثابتة
٢ ٢٥٣ ٤٩١ ١٩٣	٢ ٢٥٣ ٤٩١ ١٩٣	(١٣)-(١٣)-(١٣)	مشروعات تحت التنفيذ
-	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(٤-١٣)	إستثمارات في شركات تابعة وتحت سيطرة مشتركة
٢ ٤٢٤ ٢٨٨ ٦٣٦	٢ ٤٤٠ ٢٧٩ ٤٦٥		المسدد تحت حساب الإستثمارات
٤ ٨٩٢ ٧٩٨	٤ ٢٧٠ ٦٦٠	(١٧)	إجمالي الأصول غير المتداولة
٤٠١ ٥٨٢ ٦٥٢	١٥٨ ٨١٢ ٤٧٨	(١-٢٨)	الإصول المتداولة
١٨ ٦٢٧ ٩٧٦	٢ ٧١٣ ٠٤٨	(١٨)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٤٢٥ ١٠٣ ٤٢٦	١٦٥ ٧٩٦ ١٨٦		مستحق من أطراف ذات علاقة
٢ ٨٤٩ ٣٩٢ ٠٦٢	٢ ٦٠٦ ٠٧٥ ٦٥١		تفدية بالبنوك و الصندوق
٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢	٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢	(١٩)	إجمالي الأصول المتداولة
٤٢١ ٣٥٨ ٥٠٣	٤٣٩ ٧٥٢ ٩٤٥		إجمالي الأصول
٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨	٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨	(١١-١٩)	حقوق الملكية
٩٦٤ ٣١١ ٤١٩	٧٨٥ ٦٥١ ٩٣٣		رأس المال المدفوع
٢ ٦٥٧ ٩٩٥ ٤٣٢	٢ ٤٩٧ ٧٣٠ ٣٨٨		إحتياطي قانوني
٨٧ ٢٠١ ٨٠٩	٧٥ ٨٨٢ ٦٦٥	(٢٧)	إحتياطي عام - علاوة إصدار الأسهم
٥٠ ٤٤ ٩١٤	٧ ٠٦٥ ٠٨١	(٢٥)	أرباح مرحلة
١٠٢ ٢٨٢	-	(٢٤)	إجمالي حقوق الملكية
٩٢ ٣٤٩ ٠٠٥	٨٢ ٩٤٧ ٧٤٦		الالتزامات غير المتداولة
١ ٩٤٣ ٣٦٧	١ ٣٠١ ٦٦٣	(٢٢)	التزام ناتج عن عقود إيجار - الجزء غير المتداول
٦٧ ٩٨٤ ٣١٧	-	(٢١)	إلتزامات ضريبية موجلة
١٢ ٩١٥ ٧٠٣	٨ ٧٤٢ ٥٩٣	(٢٣)	إلتزامات أخرى
١١ ٥٩٧ ٤٥٠	١٣ ٥٨٩ ٨٨٧	(٢٧)	إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
٥٢٩ ٤٣٨	١ ٦٣١ ٥٠٩	(٢-٢٨)	الإلتزامات المتداولة
٤ ٠٧٧ ٣٥٠	١٢٢ ١٦٥		مخصصات
٩٩ ٠٤٧ ٦٢٥	٢٥ ٣٩٧ ٥١٧		تسهيلات ائتمانية
١٩١ ٣٩٦ ٦٣٠	١٠٨ ٣٤٥ ٢٦٣		موردين وأرصدة دائنة أخرى
٢ ٨٤٩ ٣٩٢ ٠٦٢	٢ ٦٠٦ ٠٧٥ ٦٥١		التزام ناتج عن عقود إيجار - الجزء المتداول
			مستحق لأطراف ذات علاقة
			إلتزامات ضريبية - ضريبة الدخل
			إجمالي الإلتزامات المتداولة
			إجمالي الإلتزامات
			إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

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

رئيس مجلس الإدارة
صفوان ثابت

رئيس القطاع المالي
سامح الهضيبي

القاهرة في ٢١ أكتوبر ٢٠٢٠

تقرير الفحص المحدود 'مرفق'

شركة جهينة للصناعات الغذائية

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل الدورية المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	ايضاح رقم	
من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/٩/٣٠	من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠	من ٢٠١٩/١/١ حتى ٢٠١٩/٩/٣٠	من ٢٠٢٠/١/١ حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠		
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى		
-	-	١٥٤ ٩١٤ ٩٠٠	١٠٧ ٩٧٤ ٩٠٠	(٥)	إيرادات توزيعات أرباح من شركات تابعة
١ ٤٣٤ ٤٤٣	١ ٠١٣ ٠٠٠	٢ ٨٩٠ ٦٩٦	٣ ٢٥٥ ٨١٠	(٦)	إيرادات أخرى
(٦٧١ ٩٧٧)	(٨٨٤ ٢٩٨)	(٣ ١٤٣ ٢٨٤)	(٢ ٥٨٢ ٢٨٧)	(٧)	مصروفات عمومية وإدارية
(٣١٧ ٩٧٠)	(٢٢ ٦٤٧)	(١ ٩٢١ ٦٠٤)	(١ ٦٣٨ ٦١٠)	(٩)	مصروفات تشغيلية أخرى
٤٤٤ ٤٩٦	١٠٦ ٠٥٥	١٥٢ ٧٤٠ ٧٠٨	١٠٧ ٠٠٩ ٨١٣		الأرباح (خسائر) الناتجة عن التشغيل
-	-	-	(١٨ ٢٨٨)	(١٠)	مصروفات انتهاء الخدمه
(٤ ٥٧١ ٦٣٩)	(٢ ٢٧٥ ٨٧٠)	(١٦ ٧٧٦ ١٢٠)	(٧ ٥٠٣ ٦٢٥)	(١١)	صافي المصروفات التمويلية
(٤ ١٢٧ ١٤٣)	(٢ ١٦٩ ٨١٥)	١٣٥ ٩٦٤ ٥٨٨	٩٩ ٤٨٧ ٩٠٠		صافي ربح (خسارة) الفترة قبل ضريبة الدخل
٧١٧ ٠٤٢	٧٤٨ ٧٧٥	(٨ ٢٠٣ ١٠٥)	(٥ ٥٣٠ ٩١٠)	(١٥)	ضريبة الدخل الجارية
(٧٢٨ ٧٠٨)	(٤٦٣ ٤٠٣)	(١ ٤٦٠ ٩٣٥)	(٢ ٠٢٠ ١٦٧)	(٢٥)	الضريبة المؤجلة مصروف
(٤ ١٣٨ ٨٠٩)	(١ ٨٨٤ ٤٤٣)	١٢٦ ٣٠٠ ٥٤٨	٩١ ٩٣٦ ٨٢٣		صافي ربح (خسارة) الفترة بعد ضريبة الدخل
(٠,٠٠٤)	(٠,٠٠٢)	٠,١١٥	٠,٠٨٥	(٢٠)	نصيب السهم في صافي ربح (خسارة) الفترة (جنيه/سهم)

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
قائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية
من ٢٠١٩/٧/١	من ٢٠٢٠/٧/١	من ٢٠١٩/١/١	من ٢٠٢٠/١/١
حتى ٢٠١٩/٩/٣٠	حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠	حتى ٢٠١٩/٩/٣٠	حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
(٤ ١٣٨ ٨٠٩)	(١ ٨٨٤ ٤٤٣)	١٢٦ ٣٠٠ ٥٤٨	٩١ ٩٣٦ ٨٢٣
(٤ ١٣٨ ٨٠٩)	(١ ٨٨٤ ٤٤٣)	١٢٦ ٣٠٠ ٥٤٨	٩١ ٩٣٦ ٨٢٣

صافى 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 جينية للصناعات الغذائية

شركة مساهمة مصرية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الوردية المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

بيلان

الإجمالي	الأرباح المرحلة	احتياطي عام	احتياطي قانوني	رأس المال المدفوع
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢ ٥٢٩ ٣١٥ ١٢١	٨٥٠ ٧١٧ ٧٩١	٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨	٤٠٦ ٢٧١ ٨٢٠	٩٤١ ٤٠٥٠ ٨٢
-	(١٥٠ ٨٦ ٦٨٢)	-	١٥٠ ٨٦ ٦٨٢	-
(١ ٨٨ ٢٨١ ٠١٦)	(١ ٨٨ ٢٨١ ٠١٦)	-	-	-
(٥٠ ٩٢٧ ٥٠٦)	(٥٠ ٩٢٧ ٥٠٦)	-	-	-
١٢٦ ٣٠٠ ٥٤٨	١٢٦ ٣٠٠ ٥٤٨	-	-	-
٢ ٤١٦ ٤٠٧ ١٤٧	٧٢٢ ٧٢٣ ١٣٤	٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨	٤٢١ ٣٥٨ ٥٠٣	٩٤١ ٤٠٥٠ ٨٢
٢ ٦٥٧ ٩٤٥ ٤٣٢	٩٦٤ ٣١١ ٤١٩	٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨	٤٢١ ٣٥٨ ٥٠٣	٩٤١ ٤٠٥٠ ٨٢
-	(١ ٨ ٣٩٤ ٤٤٢)	-	١ ٨ ٣٩٤ ٤٤٢	-
(١ ٨٨ ٢٨١ ٠١٦)	(١ ٨٨ ٢٨١ ٠١٦)	-	-	-
(٦٣ ٩٢٠ ٨٥١)	(٦٣ ٩٢٠ ٨٥١)	-	-	-
٩١ ٩٣٦ ٨٢٣	٩١ ٩٣٦ ٨٢٣	-	-	-
٢ ٤٩٧ ٧٣٠ ٣٨٨	٧٨٥ ٦٥١ ٩٣٣	٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨	٤٣٩ ٧٥٢ ٩٤٥	٩٤١ ٤٠٥٠ ٨٢

الرصيد في أول يناير ٢٠١٩

المحور للاحتياطي القانوني

توزيعات المساهمين

توزيعات عاملين و مكافأة مجلس الإدارة

إجمالي الدخل الشامل عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

الرصيد في أول يناير ٢٠٢٠

المحور للاحتياطي القانوني

توزيعات المساهمين

توزيعات عاملين و مكافأة مجلس الإدارة

إجمالي الدخل الشامل عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

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

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

الفترة المالية	الفترة المالية	ايضاح رقم
من ٢٠١٩/١/١ حتى ٢٠١٩/٩/٣٠	من ٢٠٢٠/١/١ حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٣٥ ٩٦٤ ٥٨٨	٩٩ ٤٨٧ ٩٠٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي ربح الفترة قبل الضرائب
		تسويات
٦ ٧٠٣ ٩٠٥	٦ ٢٥٢ ٩٨٦	(١٢) إهلاك الأصول الثابتة
(٧٨٦ ٢٥٤)	(١ ٢٧٥ ٨١٠)	(٦) أرباح رأسمالية من بيع أصول ثابتة
١ ١٨٧ ٦١٥	-	(٩) الاضمحلال في قيمة الارصدة المدينة
٣١٥ ٠٠٠	٢٣٣ ٨٧٥	(٢٢) المكون من المخصصات
(٤١٧ ٣١٢)	(٥٣٣ ٠١٠)	(١١) فوائد دائنة
١٦ ٣٩١ ٠٧٢	٧ ٨٩٧ ٣٥٣	(١١) فوائد ومصروفات تمويلية
٨٠٢ ٣٦٠	١٣٩ ٢٨٢	(١١) خسائر تقييم صلات اجنبية
(١٥٤ ٩١٤ ٩٠٠)	(١٠٧ ٩٧٤ ٩٠٠)	(٥) إيرادات توزيعات ارباح من شركات تابعة
٥ ٢٤٦ ٠٧٤	٤ ٢٢٧ ٦٧٦	
		التغير في
٦٤٠ ٦٩٦	٦٢٢ ١٣٨	مديون وارصدة مدينة أخرى
٩٨ ٤٢٢ ٦٣٣	(٣ ٥١٣ ١٠٩)	المستحق من أطراف ذوي علاقة
(٥ ٤٨٣ ٣٦٣)	(٤ ٢٧٥ ٣٩٢)	الموردين والارصدة الدائنة الأخرى
(٢ ٧٨٢ ١٤٣)	(٨٧٥ ٨٧٩)	(٢٢) المستخدم من المخصصات
١٩ ٢٢٤ ٥٨٣	١ ١٠٢ ٠٧١	المستحق لأطراف ذوي علاقة
١١٥ ٢٦٨ ٤٨٠	(٢ ٧١٢ ٤٩٥)	
٤١٧ ٣١٢	٥٣٣ ٠١٠	فوائد ودائع محصلة
(١٦ ٣٩١ ٠٧٢)	(٧ ٨٩٧ ٣٥٣)	فوائد ومصروفات تمويلية مدفوعة
(٥٠ ٩٢٧ ٥٠٦)	(٦٣ ٩٢٠ ٨٥١)	توزيعات ارباح مدفوعة للمعاملين ومجلس الإدارة
(١٠ ٧٤٩ ٦٠١)	(٩ ٤٧٦ ٠٩٥)	ضرائب دخل مسددة
٣٧ ٦١٧ ٦١٣	(٨٣ ٤٧٣ ٧٨٤)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢ ٤٠١ ٦٣١)	(٢ ٤٤٤ ٩٩٧)	(١٢) مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
٧٨٦ ٢٥٤	١ ٤٧٦ ٩٩٢	محصلات نقدية من بيع أصول ثابتة
(١ ٦١٥ ٣٧٧)	(٩ ٦٨ ٠٠٥)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٥ ٩٦١ ٠٠٥	(٦٧ ٩٨٤ ٣١٧)	(المسدد) / المحصل من تسهيلات إئتمانية
(٨ ٠٥٧ ٤٤٣)	(٩ ٣٢٦ ٧٠٧)	(المسدد) من التزام ناتج عن حد ايجار تمويلي
-	(٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	مسدد من تحت حساب الاستثمار
(١٨٨ ٢٨١ ٠١٦)	(١٨٨ ٢٨١ ٠١٦)	توزيعات ارباح مدفوعة للمساهمين
١٥٤ ٩١٤ ٩٠٠	٣٥٤ ٢٥٨ ١٨٣	المتحصل من إيرادات توزيعات ارباح من شركات تابعة
(٣٥ ٤٦٢ ٥٥٤)	٦٨ ٦٦٦ ١٤٣	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
٥٣٩ ٦٨٢	(١٥ ٧٧٥ ٦٤٦)	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
(٨٠٢ ٣٦٠)	(١ ٣٩٢ ٢٨٢)	أثر التغيرات في أسعار فروع الصلات الاجنبية
١ ٨٦٥ ٣٤٩	١٨ ٦٢٧ ٩٧٦	النقدية وما في حكمها في ١ يناير
١ ٦٠٢ ٦٧١	٢ ٧١٣ ٠٤٨	النقدية وما في حكمها في ٣٠ سبتمبر

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 سبتمبر 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 بالترخيص 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 البوليجون - سوديك ويست - الشيخ زايد - الجيزة
يرأس مجلس إدارتها الأستاذ/ 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 ٢١ أكتوبر 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 الأرصدة المدينة الأخرى.
إيضاح رقم (٢٢) : مخصصات.
إيضاح رقم (٢٥) : أصول و الترتامات 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 بالعملة الأجنبية إلى الجنيه المصري باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ تحديد القيمة العادلة. الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية بالعملة 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 ادراج 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 الاولي بالمديونيات والودائع في تاريخ نشأتها. كافة الأصول المالية الأخرى (بما في ذلك الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر) يتم ادراجها 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 وانهاء 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 بالمدىونية والالتزامات الثانوية في تاريخ إنشائها. 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 (ليوضح رقم (١٢)).

تتضمن التكلفة كافة النفقات المباشرة المتعلقة باقتناء الأصل. وبالنسبة للأصول التي يتم إنشائها داخلياً تتضمن تكلفة الأصل تكلفة الخامات والعمالة المباشرة والتكاليف 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 المرسلة.

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 لبند الأصول الثابتة التي تختلف أعمارها الإنتاجية كبنود مستقلة ضمن تلك الأصول الثابتة.

يتم تحديد أرباح وخسائر الإستيعادات 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:

العمر الإنتاجي المقدر بالسنوات**بيان الأصل**

٥٠

مباني وإنشاءات ومرافق

٥

سيارات ووسائل نقل وانتقال

٧-٦

عدد وأدوات

١٠

أثاث ومعدات مكاتب

٣

حاسب آلي

١٠

آلات ومعدات

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 إيجار 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 الإيجار قصيرة الاجل (اقل من ١٢ شهر) والتي يتم تحميلها على الأرباح او الخسائر وفق للقسط ثابت على مدار عقد الإيجار.

يتم تحديد القيمة الحالية الخاصة بالالتزام الناتج عن عقد الإيجار عند بدء العقد باستخدام سعر الخصم المتفق عليه في عقد الإيجار. 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 الإيجار بالتكلفة المستهلكة ويتم قياسه ان حدث تغير في الأيجارات المستقبلية في حالة اعادة التفاوض او تغيير المعدلات المحددة في العقد او تغيير الاحكام المرتبطة بخيارات العقد.

ويتضمن حق الانتفاع بالاصل التزام عقد الإيجار 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

الأصول الأخرى

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 علي الشركة ان كانت البائع المستأجر الاستمرار في الاعتراف بالأصل المحول، ويجب عليها الاعتراف بالتزام 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 فأن 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 الموظفون 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 المستثمر 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 والتغير 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 بصله 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، وتمثل 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 لتحقيق 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 لتجنيد 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 المعلنه 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 الاطراف ذات العلاقة

تثبت المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة التى تقوم بها الشركة فى سياق معاملاتها العادية وفقاً للشروط التى يضعها مجلس الإدارة وينفس 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 و بتاريخ ١٧ سبتمبر ٢٠٢٠ صدر قرار من رئيس مجلس الوزراء رقم ١٨٧١ لسنة ٢٠٢٠ يتضمن استبدال عبارة ١ يناير ٢٠٢٠ بعبارة ١ يناير ٢٠٢١ فيما وردت بمعايير المحاسبة المصرية رقم (٤٧) (٤٨) (٤٩)

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	التاثير على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
معيار محاسبة 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 والالتزامات المالية للشركة.	يسري المعيار رقم (٤٧) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١، 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)
معيار محاسبة مصري جديد "عقود الإيجار" محل معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩)	١. يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٩) "عقود الإيجار" محل معيار المحاسبة المصري	تم تطبيق التعديل بالمعيار على القوائم المالية	يسري المعيار رقم (٤٩) على الفترات المالية التي

المعايير الجديدة او المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير علي القوائم المالية	تاريخ التطبيق
(٤٩) "عقود التأجير"	<p>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 الايجار غير المدفوعة ضمن التزامات الشركة، مع الاخذ في الاعتبار انه لا يتم تصنيف عقود الايجار 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>		<p>تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١.</p> <p>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 وصدور قانون ١٧٦ لسنة ٢٠١٨.</p>
معيار المحاسبة المصري رقم (٢٢) " نصيب السهم في الأرباح"	تم تعديل نطاق تطبيق المعيار ليصبح ملزم على القوائم المالية المستقلة أو المجمعة أو المنفردة المصدرة لجميع المنشآت.	تم تطبيق التعديل بالمعيار على القوائم المالية.	<p>يتم تطبيق هذا التعديل على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠.</p>

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 جوهرية- 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 بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية والخاصة بالأصول والالتزامات كلما كان ذلك ممكناً عن أية 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 ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/٩/٣٠	من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠	من ٢٠١٩/١/١ حتى ٢٠١٩/٩/٣٠	من ٢٠٢٠/١/١ حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠	
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 فود)
-	-	-	١٣ ٩٨٦ ٠٠٠	طبية 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

٦ إيرادات أخرى

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	
من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/٩/٣٠	من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠	من ٢٠١٩/١/١ حتى ٢٠١٩/٩/٣٠	من ٢٠٢٠/١/١ حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٦٠ ٠٠٠	٦٦٠ ٠٠٠	١ ٩٨٠ ٠٠٠	١ ٩٨٠ ٠٠٠	إيراد تأجير أصول لشركات تابعة
٦٥٠ ٠٠١	٣٥٣ ٠٠٠	٧٨٦ ٢٥٤	١ ٢٧٥ ٨١٠	أرباح بيع أصول ثابتة
١٢٤ ٤٤٢	-	١٢٤ ٤٤٢	-	استرداد رسوم خدمات
<u>١ ٤٣٤ ٤٤٣</u>	<u>١ ٠١٣ ٠٠٠</u>	<u>٢ ٨٩٠ ٦٩٦</u>	<u>٣ ٢٥٥ ٨١٠</u>	

٧ مصروفات عمومية وإدارية

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	
من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/٩/٣٠	من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠	من ٢٠١٩/١/١ حتى ٢٠١٩/٩/٣٠	من ٢٠٢٠/١/١ حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٦ ٦٣٧ ٣٥٤	١٩ ٤٠٨ ٦٢٠	٤٧ ٥٢٦ ٧٧٩	٥٦ ٤٩٩ ٥٢٣	مصروفات عاملين
١ ٩١٤ ٥٣٩	٢ ٠٨٠ ٩٨٦	٦ ٧١٤ ٥٩٧	٦ ٢٥٤ ٩٨٧	إهلاكات إدارية
١٦٢ ٠٣٤	٧٣ ٤٠٠	٤٧٠ ٣٨١	٥٤٠ ٠٥٨	رسوم اشتراكات وتراخيص
٣ ٣٠٦ ٣٥٠	٣ ٤٩٧ ٩٧٩	١١ ٢١٥ ٨٨٢	١٠ ٦٢٣ ١٨١	مصروفات إدارية أخرى
(٢١ ٣٤٨ ٣٠٠)	(٢٤ ١٧٦ ٦٨٧)	(٦٢ ٧٨٤ ٣٥٥)	(٧١ ٣٣٥ ٤٦٢)	المصروفات المحملة على الشركات التابعة*
<u>٦٧١ ٩٧٧</u>	<u>٨٨٤ ٢٩٨</u>	<u>٣ ١٤٣ ٢٨٤</u>	<u>٢ ٥٨٢ ٢٨٧</u>	

• تم إعادة تحميل مبلغ ٧١ ٣٣٥ ٤٦٢ 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 ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/٩/٣٠	من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠	من ٢٠١٩/١/١ حتى ٢٠١٩/٩/٣٠	من ٢٠٢٠/١/١ حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٢٥ ٠٠٠	٢١٠ ٠٠٠	٨٨٥ ٠٠٠	٧٠٥ ٠٠٠	بدلات حضور مجلس الإدارة
(٥٢٥ ٠٠٠)	(٢١٠ ٠٠٠)	(٨٨٥ ٠٠٠)	(٧٠٥ ٠٠٠)	المصروفات المحملة على الشركات التابعة*
<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	

• تم إعادة تحميل مبلغ ٧٠٥ ٠٠٠ جنيه مصري من بدلات حضور مجلس إدارة وتوزيعه على الشركات التابعة (إيضاح ٢٩).

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	٩ مصروفات تشغيلية أخرى
من ٢٠١٩/٧/١	من ٢٠٢٠/٧/١	من ٢٠١٩/١/١	من ٢٠٢٠/١/١	
حتى ٢٠١٩/٩/٣٠	حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠	حتى ٢٠١٩/٩/٣٠	حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
-	-	١ ١٨٧ ٦١٥	-	اضمحلال أرصدة مدينة
٣١٥ ٠٠٠	-	٣١٥ ٠٠٠	٢٣٣ ٨٧٥	مخصص مطالبات
-	-	١٦٦ ٥٦٤	١ ٢٧٤ ٧٦٠	ضريبة عقارية
-	٢٠ ٠٠٠	-	١٢٠ ٠٠٠	تبرعات
٢ ٩٧٠	٢ ٦٤٧	٢٥٢ ٤٢٥	٩ ٩٧٥	مساهمة التامين الصحي
<u>٣١٧ ٩٧٠</u>	<u>٢٢ ٦٤٧</u>	<u>١ ٩٢١ ٦٠٤</u>	<u>١ ٦٣٨ ٦١٠</u>	

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	١٠ تكاليف إنهاء الخدمة
من ٢٠١٩/٧/١	من ٢٠٢٠/٧/١	من ٢٠١٩/١/١	من ٢٠٢٠/١/١	
حتى ٢٠١٩/٩/٣٠	حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠	حتى ٢٠١٩/٩/٣٠	حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
-	-	١ ٤٦٢ ٨٩٢	١ ١٩٣ ٩٦٦	تكاليف إنهاء الخدمة
-	-	(١ ٤٦٢ ٨٩٢)	(١ ١٧٥ ٦٧٨)	المصروفات المحملة على الشركات التابعة*
-	-	-	١٨ ٢٨٨	

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

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	١١ صافي المصروفات التمويلية
من ٢٠١٩/٧/١	من ٢٠٢٠/٧/١	من ٢٠١٩/١/١	من ٢٠٢٠/١/١	
حتى ٢٠١٩/٩/٣٠	حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠	حتى ٢٠١٩/٩/٣٠	حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
(٧ ٤٧١ ٩٤٠)	(٢ ٣٤١ ٦٣٨)	(٢٥ ٠٧٦ ١٢٢)	(١١ ٨٠٥ ٦٩٧)	الفوائد والمصروفات التمويلية
٣٤ ٢٥٤	٤٥ ٩١١	٤١٧ ٣١٢	٥٣٣ ٠١٠	الفوائد الدائنة
(٢٠ ٤٦٨)	١٥ ٠١٤	(٨٠٢ ٣٦٠)	(١٣٩ ٢٨٢)	(خسائر) / أرباح تقييم عملات اجنبية
٢ ٨٨٦ ٥١٥	٤ ٨٤٣	٨ ٦٨٥ ٠٥٠	٣ ٩٠٨ ٣٤٤	المصروفات المحملة على الشركات التابعة*
<u>(٤ ٥٧١ ٦٣٩)</u>	<u>(٢ ٢٧٥ ٨٧٠)</u>	<u>(١٦ ٧٧٦ ١٢٠)</u>	<u>(٧ ٥٠٣ ٦٢٥)</u>	

* تم إعادة تحميل مبلغ ٣ ٩٠٨ ٣٤٤ جنيه مصري من المصروفات التمويلية وتوزيعه على الشركات التابعة (إيضاح ٢٩).

شركة هجينة المصنعة التتبعية مساهمة مصرية.

على الإجماليات القيمة التقييم الدورية المستقلة عن التقييم الدورية التتبعية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١٢- أصول ثابتة
يقابل هذا الأيد فيما يلي:

الإجمالي	حساب آلي	أثاث ومعدات	مركبات	معدات	سيارات ومركبات	أثاث ومعدات	مباني وانشاءات	مباني وانشاءات	مباني وانشاءات	الرئيسي	البيسان
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٤٨ ١٥١ ٦٥٩	٦١ ٨٦٨ ٤٥١	٥ ٥٥٠ ٠٤٧	٤ ٤٥٢ ٦٤٥	٥ ٥٢٠ ٨٧٦	١ ١٦٠ ٤٠٩	٤٤ ٣٨٧ ٨٠٩	١ ١١١ ٩٧٣ ٤٩٠	١٣ ٢٣٧ ٩٨٢			٢٠١٩/١/١
١٢ ١٢١ ٦٦٠	١٠ ٩١٩ ٦٥٨	٣ ١٥ ٣٣٨	٢٥ ٥٥٥	٨١١ ٤٠٤	-	-	٤٩ ٣٠٥	-			
(٩٤٢ ٦٨٤)	(٩ ٩٩٧)	-	-	(٩٣٢ ٦٨٧)	-	-	-	-			
٢٥٩ ٣٣٠ ٢٣٥	٧٢ ٧٧٨ ١١٢	٥ ٨٦٥ ٣٨٥	٤ ٤٧٨ ٢٠٠	٥ ٣٩٩ ٥٤٣	١ ١٦٠ ٤٠٩	٤٤ ٣٨٧ ٨٠٩	١ ١٢٠ ٢٢٧ ٧٤٥	١٣ ٢٣٧ ٩٨٢			٢٠١٩/١/١
٢ ٤٤٧ ٧٢٩	٢ ٤٣٥ ٣٠٧	١٢ ٤٢٢	-	-	-	-	-	-			
(١ ٣٩٠ ٢٣٥)	(٦٧١ ٣٣٥)	-	-	(٤٥٣ ٠٠٠)	-	-	(٣١٦ ٠٠٠)	-			
٢١٠ ٣٨٧ ٦٣٩	٧٤ ٥٩٢ ٠٩٤	٥ ٨٧٧ ٨٠٧	٤ ٤٧٨ ٢٠٠	٤ ٩٤٦ ٥٤٣	١ ١٦٠ ٤٠٩	٤٤ ٣٨٧ ٨٠٩	١ ١١١ ٧٠٦ ٧٤٥	١٣ ٢٣٧ ٩٨٢			٢٠٢٠/٩/٣٠
٨٢ ٨١٧ ٤٥٣	٥٦ ٨٦٥ ٥٧١	٢ ٧٩١ ١٧٨	٤ ٣٥٠ ٤٧٨	٥ ٢٢٦ ٦٩٧	١ ١٦٠ ٤٠٩	٩ ٧٦٥ ٣١٨	٢ ٦٥٧ ٨٠٢	-			٢٠١٩/١/١
٨ ٦٩٢ ٤٣٤	٤ ٩٠٧ ٨١٨	٣٢٦ ٣٩١	١٨ ٠٦٢	٣١٢ ١٩٧	-	٨٨٧ ٧٥٦	٢ ٢٤٠ ٢١٠	-			
(٩٤٢ ٦٨٤)	(٩ ٩٩٧)	-	-	(٩٣٢ ٦٨٧)	-	-	-	-			
٩٠ ٥٦٧ ٢٠٣	٦١ ٧٦٣ ٣٩٢	٣ ١١٧ ٥٦٩	٤ ٣٦٨ ٥٤٠	٤ ٦٠٩ ٢٠٧	١ ١٦٠ ٤٠٩	١٠ ٦٥٣ ٠٧٤	٤ ٨٩٨ ٠١٢	-			٢٠١٩/١/٢/٣١
٦ ٢٥٢ ٩٨٦	٣ ٤٨٧ ٦١٧	٢٢٢ ٧٤٥	١٥ ٩٤٢	١٤٤ ٢١٠	-	٦٦٥ ٨١٧	١ ٦٧٦ ٦٥٥	-			
(١ ١٨٩ ١٤٣)	(٦٢١ ٣٣٥)	-	-	(٤٥٣ ٠٠٠)	-	-	(١١٤ ٨١٨)	-			
٩٥ ٦٣١ ٠٤٩	٦٤ ٩٢٩ ٦٨٤	٣ ٣٨٠ ٣١٤	٤ ٣٨٤ ٤٨٧	٤ ٢٩٧ ٤١٧	١ ١٦٠ ٤٠٩	١١ ٣١٨ ٨٩١	٦ ٤٥٩ ٨٤٩	-			٢٠٢٠/٩/٣٠
١٦٤ ٧٥٦ ٥٩٣	٩ ٩٦٢ ٤١٠	٢ ٤٤٧ ٤٩٣	٩٣ ٧١٨	٦٤٩ ١٢٦	-	٣٣ ٠٦٨ ٩١٨	١٠٥ ٢٤٦ ٩٤٦	١٣ ٢٣٧ ٩٨٢			
١٦٨ ٧٦٣ ٠٣٢	١١ ٠١٤ ٧٢٠	٢ ٧٤٧ ٨١٦	١٠٩ ٦٦٠	٧٢٣ ٣٣٦	-	٣٣ ٧٣٤ ٧٣٥	١٠٧ ١٢٤ ٧٨٣	١٣ ٢٣٧ ٩٨٢			٢٠١٩/١/٢/٣١

أقيمت كالتالي الأصول المسجلة تقريبا ولا زالت تستخدم ٢٨١ ٢٩٥ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠.

ويضمن بند الأراضي مبلغ ٢٨٨ ٦٨٠ جنيه مصري قيمة الأراضي الناتجة عن عقود تطوير تمهيلي.

ويضمن بند الأراضي مبلغ ٢٤٤ ٢٣٧ جنيه مصري قيمة أراضي غير مسجلة بالمحور الثاني يبرسي علم بموجب عقد إيجاري هذا و جاري اتخاذ الإجراءات اللازمة لتسجيل هذه الأراضي بالمحور الثاني باسم الشركة.

شركة جيبية المساهمات الخائلية شركة مساهمة مسوية
تابع الإفصاحات للفترة الدورية المستقلة عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١٣- الإفصاحات

يشمل هذا الجدول فيما يلي:

شركة جيبية المساهمات الخائلية شركة مساهمة مسوية	قيمة صفائي الإفصاح في	الإفصاحات الدائم	إجمالي الإفصاح	النسبة المصدقة	القيمة الإجمالية	النسبة الإجمالية	نسبة المساهمة	عدد الأسهم	القانون الناظم	اسم الشركة المستثمر فيها
	في قيمة الإفصاحات	الإفصاح	من الإفصاح	المستثمر فيها في	نسبة المساهمة	المستثمر فيها في	نسبة المساهمة	المستثمر فيها في	القانون الناظم	اسم الشركة المستثمر فيها
	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠١٩/٧٠.٠٠٠	٢٠٢٠/٩٠.٠٠٠	١٠٠	١٠٠	٢٠١٩/٧٠٠	شركة مساهمة مسوية
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	٤٩٩ ٩٥٠.٠٠٠	٤٩٩ ٩٥٠.٠٠٠	١٠٠	١٠٠	٤٩٩ ٥٠٠	شركة مساهمة مسوية
	٢٨٦ ٨٩٣ ٨٥٢	٢٨٦ ٨٩٣ ٨٥٢	٢٨٦ ٨٩٣ ٨٥٢	٢٨٦ ٨٩٣ ٨٥٢	٤٩٩ ٩٠٨.٠٠٠	٤٩٩ ٩٠٨.٠٠٠	١٠٠٠	١٠٠٠	٤٩٩ ٩٠٨	شركة مساهمة مسوية
	١٩٩ ٨٠٠.٠٠٠	١٩٩ ٨٠٠.٠٠٠	١٩٩ ٨٠٠.٠٠٠	١٩٩ ٨٠٠.٠٠٠	١٩٩ ٨٠٠.٠٠٠	١٩٩ ٨٠٠.٠٠٠	١٠٠	١٠٠	١ ٩٩٨.٠٠٠	شركة مساهمة مسوية
	١٩٦ ٨١٥ ٨٠٨	١٩٦ ٨١٥ ٨٠٨	١٩٦ ٨١٥ ٨٠٨	١٩٦ ٨١٥ ٨٠٨	٩٩ ٩١٠.٠٠٠	٩٩ ٩١٠.٠٠٠	١٠	١٠	٩ ٩٩١.٠٠٠	شركة مساهمة مسوية
	٥٩٩ ٩٧٠.٠٠٠	٥٩٩ ٩٧٠.٠٠٠	٥٩٩ ٩٧٠.٠٠٠	٥٩٩ ٩٧٠.٠٠٠	٩٩ ٩٩٥	٩٩ ٩٩٥	١٠٠	١٠٠	٥ ٩٩٩ ٧٠٠	شركة مساهمة مسوية
	١٠.١٥٠.٠٠٠	١٠.١٥٠.٠٠٠	١٠.١٥٠.٠٠٠	١٠.١٥٠.٠٠٠	١٠.١٥٠.٠٠٠	١٠.١٥٠.٠٠٠	١٠	١٠	٥٠.٧٥٠	شركة مساهمة مسوية
	٢ ٢٥٣ ٤٩١ ١٩٣	٢ ٢٥٣ ٤٩١ ١٩٣	٢ ٢٥٣ ٤٩١ ١٩٣	٢ ٢٥٣ ٤٩١ ١٩٣	٢ ٢٥٣ ٤٩١ ١٩٣	٢ ٢٥٣ ٤٩١ ١٩٣	١٠٠	١٠٠	١ ٠١٥.٠٠٠	شركة مساهمة مسوية
	-	-	-	-	١٠٠.٠٠٠	١٠٠.٠٠٠	١٠٠	١٠٠	٠.٥٤	شركة مساهمة مسوية
	-	-	-	-	١٠٠.٠٠٠	١٠٠.٠٠٠	١٠٠	١٠٠	١.٠٠٠	شركة مساهمة مسوية
	-	-	-	-	٢٠٠.٠٠٠.٠٠٠	٢٠٠.٠٠٠.٠٠٠	١٠	١٠	٢.٠٠٠.٠٠٠	شركة مساهمة مسوية
	-	-	-	-	٢٠٠.٠٠٠.٠٠٠	٢٠٠.٠٠٠.٠٠٠	١٠٠	١٠٠	٢.٠٠٠.٠٠٠	شركة مساهمة مسوية
	-	-	-	-	٢٠٠.٠٠٠.٠٠٠	٢٠٠.٠٠٠.٠٠٠	١٠٠	١٠٠	٢.٠٠٠.٠٠٠	شركة مساهمة مسوية

(١-١٢) الإفصاحات في شركات تابعة

المصرية لتحتياجات الأمان

الدورية للمساهمات الخائلية للحديقة

المصرية للمساهمات الخائلية لإيجويد

طوبى التجار والتوزيع

الدورة للمساهمات الخائلية

الإرماء التابعة للإراضة والتربة الصحراوية

(١٢-٢) الإفصاحات في شركات تابعة تحت مظلة مصرية

- أريخ للمساهمات الخائلية

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

(١٢-٣) أسواق حقلية متاحة للبيع (الكم)

- المصرية للتجارة والتوزيع

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

(١٢-٤) المصنعة تحت حجب الإفصاحات

- طوبى للتجارة والتوزيع

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

تلتزم شركة جيبية المساهمات الخائلية بالإبلاغ مساهمتها في الدورة المصرية للمساهمات الخائلية (إيجويد) الخائلية عن ٨٧٥,١ من رأس مال الشركة وذلك وفقاً لدرجته من الإفصاحات المصرية للمساهمات الخائلية (إيجويد).

١٤ مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٢٠٣٤ ٤١١	٢٠٣١ ٦٧٩
<u>٢٠٣٤ ٤١١</u>	<u>٢٠٣١ ٦٧٩</u>

برامج حاسب الی

١٥ مصروفات ضرائب الدخل
مصروفات ضرائب الدخل عن الفترة

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	
من ٢٠١٩/٧/١	من ٢٠٢٠/٧/١	من ٢٠١٩/١/١	من ٢٠٢٠/١/١	
حتى ٢٠١٩/٩/٣٠	حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠	حتى ٢٠١٩/٩/٣٠	حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
-	-	(٧ ٧٤٥ ٧٤٥)	(٥ ٣٩٨ ٧٤٥)	ضريبة على إيرادات توزيعات الأرباح (ايضاح ٥)
٧١٧ ٠٤٢	٧٤٨ ٧٧٥	(٤٥٧ ٣٦٠)	(١٣٢ ١٦٥)	ضريبة الدخل عن الفترة
(٥١٥ ٤٤٨)	(٣١٧ ٧٩٦)	(١ ٢٥٩ ٤٧٧)	(١ ٣٤٩ ٥٠١)	مصروف الضريبة المؤجلة ناتجة عن عقود ايجار
(٢١٣ ٢٦٠)	(١٤٥ ٦٠٧)	(٢٠١ ٤٥٨)	(٦٧٠ ٦٦٦)	ضريبة مؤجلة- مصروف / إيراد
<u>(١١ ٦٦٦)</u>	<u>٢٨٥ ٣٧٢</u>	<u>(٩ ٦٦٤ ٠٤٠)</u>	<u>(٧ ٥٥١ ٠٧٧)</u>	

تسويات لاحتساب السعر الفعلي للضريبة

الفترة المالية	الفترة المالية	
من ٢٠١٩/١/١	من ٢٠٢٠/١/١	
حتى ٢٠١٩/٩/٣٠	حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٣٥ ٩٦٤ ٥٨٨	٩٩ ٤٨٧ ٩٠٠	صافي ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
(٧ ٧٤٥ ٧٤٥)	(٥ ٣٩٨ ٧٤٥)	ضريبة على إيرادات الاستثمارات
(٤٥٧ ٣٦٠)	(١٣٢ ١٦٥)	ضريبة الدخل
(١ ٢٥٩ ٤٧٧)	(١ ٣٤٩ ٥٠١)	(مصروف) // إيراد الضريبة المؤجلة ناتجة عن عقود الايجار
(٢٠١ ٤٥٨)	(٦٧٠ ٦٦٦)	الضريبة المؤجلة- (مصروف) / إيراد
<u>(٩ ٦٦٤ ٠٤٠)</u>	<u>(٧ ٥٥١ ٠٧٧)</u>	إجمالي مصروفات ضرائب من واقع قائمة الدخل
١٣٥ ٩٦٤ ٥٨٨	٩٩ ٤٨٧ ٩٠٠	صافي ربح الفترة قبل الضرائب
٣٠ ٥٩٢ ٠٣٢	٢٢ ٣٨٤ ٧٧٨	ضريبة الدخل باستخدام سعر الضريبة الساري على الشركة (٢٢.٥%)
٣٣٨ ٠٨٨	٥٢ ٦٢٢	المكون من المخصصات
(٣٤ ٨٥٥ ٨٥٣)	(٢٤ ٢٩٤ ٣٥٣)	ضريبة على إيرادات معفاة بحكم القانون
(٤ ٢٧٧ ٣٧٢)	(٣ ٦٧٣ ٩٥٧)	تسويات أخرى
<u>(٨ ٢٠٣ ١٠٥)</u>	<u>(٥ ٥٣٠ ٩١٠)</u>	ضريبة الدخل
<u>% ٦</u>	<u>% ٥.٦</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 ٢٠١٦
- تم إستلام نموذج (١٩) تقديري وتم الاعتراض عليه في المواعيد القانونية
- الأعوام من ٢٠١٧ حتى ٢٠١٩
- تم تقديم الاقرار الضريبي في المعيار القانوني و لم تطلب الشركة للفحص من قبل المأمورية.
- ٢-١٦ ضريبة كسب العمل
- السنة من بداية النشاط وحتى ٢٠١٠
- تم الفحص الضريبي والربط والسداد.
- عام ٢٠١١/٢٠١٦
- تم الفحص و السداد.
- عام ٢٠١٧ حتى ٢٠١٩
- جاري التجهيز للفحص
- ٣-١٦ ضريبة الدمغة
- السنة من بداية النشاط حتى 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 تطبيقه اعتبارا من اليوم التالي لصدوره في ٢٠١٦/٩/٧ وتقوم الشركة بتوريد الضريبة وتقديم الاقرارات في المواعيد القانونية.
- الأعوام من ٢٠١٦ حتى ٢٠١٨
- تم حل الفحص و 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.

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٩/٣٠	١٧
جنيه مصري	جنيه مصري	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٣٤٧ ١٤٩	٤١٧ ٠٠٠	موردون - دفعات مقدمة
٣ ٣٥٥ ٨١١	٢ ٥٩٨ ٤٠٥	مصروفات مدفوعة مقدماً
٣٧٧ ٧٩٤	٢٤٧ ٧٠٨	تأمينات لدى الغير
٩١٢ ٠٤٤	١ ١٠٧ ٥٤٧	أرصدة مدينة أخرى
٤ ٩٩٢ ٧٩٨	٤ ٣٧٠ ٦٦٠	
(١٠٠ ٠٠٠)	(١٠٠ ٠٠٠)	يخصم: الاضمحلال في قيمة الأرصدة المدينة الأخرى
٤ ٨٩٢ ٧٩٨	٤ ٢٧٠ ٦٦٠	

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٩/٣٠	١٨
جنيه مصري	جنيه مصري	النقدية بالبنوك والصندوق
١٨ ٤٣٢ ٥٧٦	٢ ٥٠٦ ٤٥٠	بنوك - حسابات جارية
١٢٠ ٧٤٩	-	بنوك - ودائع لأجل*
٧٤ ٦٥١	٢٠٦ ٥٩٨	نقدية بالصندوق
١٨ ٦٢٧ ٩٧٦	٢ ٧١٣ ٠٤٨	

* أرصدة الودائع المذكورة عاليه أجال ربطها في حدود ثلاثة أشهر

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٩/٣٠	١٩
جنيه مصري	جنيه مصري	رأس المال
١٨ ٤٣٢ ٥٧٦	٢ ٥٠٦ ٤٥٠	رأس المال المرخص به
١٢٠ ٧٤٩	-	حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ خمسة مليار جنيه مصري.
٧٤ ٦٥١	٢٠٦ ٥٩٨	رأس المال المصدر والمدفوع
١٨ ٦٢٧ ٩٧٦	٢ ٧١٣ ٠٤٨	بلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بالكامل ٠٨٢ ٤٠٥ ٩٤١ (تسعمائة وواحد وأربعون مليون وأربعمائة وخمسة الاف وأثنى عشر وثمانون) جنيه مصري موزعا على عدد ٠٨٢ ٤٠٥ ٩٤١ (تسعمائة وواحد وأربعون مليون وأربعمائة وخمسة الاف وأثنى عشر وثمانون) سهم قيمة السهم الاسمية واحد جنيه مصري.

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٩/٣٠	رأس المال المرخص به
جنيه مصري	جنيه مصري	رأس المال المرخص به
٥ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٥ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	رأس المال المصدر والمدفوع (موزع على تسعمائة وواحد وأربعون مليون وأربعمائة وخمسة الاف وأثنى عشر وثمانون سهم قيمة السهم الاسمية واحد جنيه مصري).
٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢	٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢	

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٩/٣٠	١٩-١ الاحتياطي العام - علاوة إصدار الأسهم
٩٩٩ ٣٧٩ ٢١٠	٩٩٩ ٣٧٩ ٢١٠	يتمثل الاحتياطي العام فيما يلي:-
(٢٠٥ ٩٧٢ ٦٣٢)	(٢٠٥ ٩٧٢ ٦٣٢)	المحصل من علاوة إصدار ٦٣٢ ٩٧٢ ٢٠٥ سهم خلال عام ٢٠١٠
(٣٨ ٥٠٧ ١٦٤)	(٣٨ ٥٠٧ ١٦٤)	يخصم
(٣٥٠ ٣٩٨ ٧٣٢)	(٣٥٠ ٣٩٨ ٧٣٢)	- القيمة الاسمية للاسهم المصدره
(٧٣ ٥٨٠ ٢٥٤)	(٧٣ ٥٨٠ ٢٥٤)	- مصروفات إصدار الأسهم المصدره
٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨	٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨	- المعلى 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

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	من ٢٠٢٠/٧/١	من ٢٠١٩/١/١	من ٢٠٢٠/١/١	
حتى ٢٠١٩/٦/٣٠	حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠	حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠	حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
(٤ ١٣٨ ٨٠٩)	(١ ٨٨٤ ٤٤٣)	١٢٦ ٣٠٠ ٥٤٨	٩١ ٩٣٦ ٨٢٣	صافي ربح (خسارة) الفترة طبقاً لقائمة الدخل
-	-	١١ ٩٩٨ ٥٥٢	٨ ٧٣٣ ٩٩٨	يخصم : نصيب العاملين (تقديري)
-	-	٦ ٠٩١ ٦٧١	٣ ١٥٣ ٥٧٣	أعضاء مجلس الإدارة (تقديري)
(٤ ١٣٨ ٨٠٩)	(١ ٨٨٤ ٤٤٣)	١٠٨ ٢١٠ ٣٢٥	٨٠ ٠٤٩ ٢٥٢	صافي المستحق للمساهمين
٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢	٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢	٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢	٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
(٠.٠٠٠٤)	(٠.٠٠٠٢)	٠.١١٥	٠.٠٨٥	نصيب السهم في أرباح (خسائر) الفترة (جنيه/سهم)

٢١ تسهيلات ائتمانية

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٩/٣٠	بيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٩ ٤٠٤ ٠٧٢	-	- 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 إذني بمبلغ ٥٠ مليون جنيه مصري.
١٨ ٥٨٠ ٢٤٥	-	- 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.
٦٧ ٩٨٤ ٣١٧	-	

٢٢ مخصصات

رصيد	المستخدم	التدعيم	رصيد	بيان
٢٠٢٠/٩/٣٠	جنيه مصري	جنيه مصري	٢٠٢٠/١/١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٣٠١ ٣٦٣	(٨٧٥ ٨٧٩)	٢٣٣ ٨٧٥	١ ٩٤٣ ٣٦٧	مخصص مطالبات

٢٣ موردين وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧ ٥٠٦ ١٧٠	٣ ١٥٣ ٨٣٥	موردون
١ ١٠٦ ٧٧٥	٢٧٦ ٥٦١	مصروفات مستحقة
١ ٣٢٢ ٠٧٤	١ ٤٠٥ ٨٦١	ضرائب متنوعة - مصلحة الضرائب
١ ٤٧٧ ٢٦٢	٢ ٢٠٠ ٢٣٣	مصلحة الضرائب - ضريبة القيمة المضافة
١٠٢ ٢٨٢	١٠٢ ٢٨٢	أقساط ضريبة المبيعات على الآلات والمعدات - الجزء المتداول-(إيضاح ٢٤)
٢٧ ٣٣٧	٣٦ ٤١٧	دائنو توزيعات
٦٧١ ٣٦٣	٦٨١ ٣٣٨	المستحق للتأمين الصحي
٢٦٩ ٠٠٥	٢٣٧ ٩٨٨	الهيئة العامة للتأمينات الإجتماعية
٤٣٣ ٤٣٥	٦٤٨ ٠٧٨	أرصدة دائنة أخرى
<u>١٢ ٩١٥ ٧٠٣</u>	<u>٨ ٧٤٢ ٥٩٣</u>	

٢٤ التزامات أخرى

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠٢ ٢٨٢	-	قيمة أقساط ضريبة المبيعات على الآلات والمعدات المستوردة والتي تستحق السداد إعتباراً من سبتمبر ٢٠١٧ وحتى يناير ٢٠٢١ وذلك طبقاً للجدولة المتفق عليها مع مصلحة الضرائب على المبيعات.
<u>١٠٢ ٢٨٢</u>	<u>-</u>	صافي قيمة الالتزام في ٢٠٢٠/٩/٣٠

٢٥ الالتزامات الضريبية المؤجلة

- الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة الناتجة عن عقود تأجير

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(٦ ٧٤١ ٣٩٩)	(٥ ٩٩٢ ٣٥٥)	التزامات ضريبية مؤجلة
٤ ٥٩١ ٥٤١	٢ ٤٩٢ ٩٩٥	الأصول الضريبية المؤجلة
<u>(٢ ١٤٩ ٨٥٨)</u>	<u>(٣ ٤٩٩ ٣٦٠)</u>	صافي الالتزامات الضريبية
(٢ ٨٩٥ ٠٥٦)	(٣ ٥٦٥ ٧٢١)	- الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة
<u>(٥ ٠٤٤ ٩١٤)</u>	<u>(٧ ٠٦٥ ٠٨١)</u>	الأصول الثابتة(الالتزامات)
		اجمالي الالتزامات الضريبية المؤجلة

الحركة على الضريبة المؤجلة

الرصيد في ٢٠٢٠/٩/٣٠	الضريبة المؤجلة مصروف الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/٩/٣٠	الرصيد في ٢٠٢٠/١/١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
<u>٧ ٠٦٥ ٠٨١</u>	<u>٢ ٠٢٠ ١٦٧</u>	<u>٥ ٠٤٤ ٩١٤</u>	اجمالي الالتزامات الضريبية

٢٦ الأدوات المالية

إدارة المخاطر المالية

نظرة شاملة

تتعرض الشركة للمخاطر التالية الناجمة عند استخدامها للأدوات المالية:-

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

اطار 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 يتفهم 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	٢٠٢٠/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٤ ٨٩٢ ٧٩٨	٤ ٢٧٠ ٦٦٠
٤٠١ ٥٨٢ ٦٥٢	١٥٨ ٨١٢ ٤٧٨
	مدينون وأرصده مدينه أخرى
	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 الاعلامية، والبيانات المعتمده 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	٢٠٢٠/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	تسهيلات ائتمانية
٦٧ ٩٨٤ ٣١٧	-	موردين وأرصده دائته أخرى
١٢ ٩١٥ ٧٠٣	٨ ٧٤٢ ٥٩٣	أطراف ذات علاقة دائنة
٥٢٩ ٤٣٨	١ ٦٣١ ٥٠٩	الالتزامات عقد التأجير التمويلي
٩٨ ٧٩٩ ٢٥٩	٨٩ ٤٧٢ ٥٥٢	

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 والمشترقات 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. وبخصوص 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	النقدية وما في حكمها
١ ٤٥٢	٦ ٦٣٠	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(٩٤٩)	(٩ ١٢٢)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
٥٠٣	(٢ ٤٩٢)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
١ ٥٢٥	٥ ٨٠٨	

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

السعر الفعلي	متوسط سعر الصرف		
٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٩/٣٠
٣١	.		
١٦,٠٩	١٥,٨٠	١٦,٧٨	١٥,٨٨
١٨,٠٧	١٨,٥١	١٨,٨٠	١٧,٩١
			دولار أمريكي
			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

تتم سياسة مجلس الإدارة في الحفاظ على قاعدة رأسمالية قوية بحيث يتم الاحتفاظ بثقة المستثمر ومناحي الائتمان والسوق وكذلك دعم التطوير المستقبلي للأعمال. يتكون إجمالي 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	٢٠٢٠/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	إجمالي الالتزامات
١٩١ ٣٩٦ ٦٣٠	١٠٨ ٣٤٥ ٢٦٣	يخصم: النقدية وما في حكمها
(١٨ ٦٢٧ ٩٧٦)	(٢ ٧١٣ ٠٤٨)	صافي الدين
١٧٢ ٧٦٨ ٦٥٤	١٠٥ ٦٣٢ ٢١٥	إجمالي حقوق الملكية
٢ ٦٥٧ ٩٩٥ ٤٣٢	٢ ٤٩٧ ٧٣٠ ٣٨٨	نسبة صافي الدين / حقوق الملكية
% ٦.٥٠	% ٤.٢٣	

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

٢٧

عقود الإيجار

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:

البيان	قيمة التعاقدية جنيه مصري	قيمة الفوائد المستحقة جنيه مصري	مدة العقد شهر	قيمة الشراء في نهاية العقد جنيه مصري	قيمة القسط الربع سنوي تقريباً جنيه مصري
عقد من ٢٠١٦/٣/٢٤ حتى ٢٠٢٥/٣/٢٣	١٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١١٠ ٧٦٣ ٦١٨	١٢٠	١	٥ ٤٢٣ ٣٩٤

- 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 وتعديلاته 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 بعمليات التأجير التمويلي).
- قامت الشركة بعقد إتفاقية مع شركة طيبة للتجارة والتوزيع (ش.م.م) - شركة تابعة- بنسبة ٩٩.٩% لتأجير المبنى الإداري للشركة التابعة وذلك بقيمة إيجار شهري بقيمة إجمالية بمبلغ ١ ٩٨٠ ٠٠٠ جنيه مصري خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (مبلغ ١ ٩٨٠ ٠٠٠ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩).
- وقد بلغت الفوائد التمويلية المرتبطة بالعقد خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٧ ٨٩٧ ٣٥٣ جنيه مصري .

التزامات ناتجة عن عقود الإيجار

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٩/٣٠	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	التزامات ناتجة عن عقود الإيجار-الجزء المتداول
١١ ٥٩٧ ٤٥٠	١٣ ٥٨٩ ٨٨٧	التزامات ناتجة عن عقود الإيجار-الجزء غير المتداول
٨٧ ٢٠١ ٨٠٩	٧٥ ٨٨٢ ٦٦٥	الإجمالي
٩٨ ٧٩٩ ٢٥٩	٨٩ ٤٧٢ ٥٥٢	

الفائدة المستحقة		أصل القرض	
٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٩ ٠٩٧ ٠٧٢	٨ ١٠٣ ٦٨٩	١١ ٥٩٧ ٤٥٠	١٣ ٥٨٩ ٨٨٧
٢٢ ٢٦٤ ٩٦٤	١٦ ٣١٥ ٠٣٤	٨٧ ٢٠١ ٨٠٩	٧٥ ٨٨٢ ٦٦٥

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.

اسم الشركة	طبيعة التعامل	حجم التعامل	الرصيد في
٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
شركة طيبة للتجارة والتوزيع	جاري / تحصيلات توزيعات أرباح تأجير أصول	(٥٢ ٤٩٢ ٨١٧) ٣٤ ٦٤٠ ٣٢٥ ٢ ٦٤٠ ٠٠٠	-
شركة الدولية للصناعات الغذائية	تحصيلات	(٧٧٠ ٨١٦)	٩ ٣١٧ ٩٧٤
شركة المروة للصناعات الغذائية	توزيع مصاريف توزيعات أرباح تحصيل توزيعات أرباح	١١ ٧١٣ ٤٢٧ ١٢ ٣٤٨ ٧٦٥ (٧٦ ٩٤٢ ٣٠٥)	٦ ٠٧٤ ٧٣٤
شركة إيجي فود	جاري توزيع مصاريف توزيعات أرباح تحصيلات	٢ ٦٣٥ ٥٧٩ ٣ ٠٦٤ ٤٧٣ - (١٠ ٤٦٩ ٠٩٩)	٨ ٧٨٧ ٦٧٥
شركة صناعة المركبات الحديثة	توزيع مصاريف توزيعات أرباح تحصيل توزيعات أرباح	١٦ ٣٨١ ٠٣٩ ١٦ ١٤٦ ٧٧٠ (١٣٢ ٠٢٣ ٥٩٠)	١ ٣٢٩ ١٦٩
شركة الإنماء للتنمية الزراعية والثروة الحيوانية الشركة المصرية لمنتجات الألبان	جاري توزيع مصاريف تحصيلات	١٣٤ ٠٢٦ ٩٧٤ ٧٥١ (١٣ ٨٠١ ٢٨٠)	١١٢ ٤٣٩ ٣٢٧
شركة انماء للثروة الحيوانية شركة أرجو للصناعات الغذائية شركة انماء للاستصلاح والزراعة	توزيع مصروفات تحصيلات توزيعات أرباح تحصيل توزيعات أرباح	٣٧ ٩٠٥ ٨٠٢ (٣٤ ٠٢٠ ٢٧٩) ٦٠ ٧٩٣ ٩٢٠ (٩٧ ٣٦٥ ٢٦٣)	١٢ ١٦٤ ٩٤٢
	جاري تحصيلات	٦٩٨ ٨٥٣ ١٧ ٠٣٠	٨ ٦٧٣ ٦٨٠
	جاري	١٥٧ ٠١٩ (٢٥ ١٩٣)	٣ ٥٣٣
	جاري	٥٥٠ ٨٨٢	٢١ ٤٤٤
			٨ ٥١٦ ٦٦١
			٢٨ ٧٢٦
			-
			٤٤١ ٥٨٢ ٦٥٢
			١٥٨ ٨١٢ ٤٧٨

٢٨-٢ المستحق لأطراف ذات علاقة		طبيعة التعامل		اسم الشركة
الرصيد في	حجم التعامل	حجم التعامل	الرصيد في	
٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٥٢٩ ٤٣٨	-	(١ ٦١٣ ٧٤٤)	-	جاري
	١ ٦٣١ ٥٠٩		٢٤ ٤٨٧ ٠٠٨	تحصيلات
			(١٨ ٣٣٨ ٢٦٦)	توزيع مصروفات
			(١٣ ٢٨٦ ٧٠٠)	توزيعات أرباح
			٤٧ ٩٢٧ ٠٢٥	تحصيل توزيعات أرباح
			(١ ٩٨٠ ٠٠٠)	تاجير أصول
<u>٥٢٩ ٤٣٨</u>	<u>١ ٦٣١ ٥٠٩</u>			

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 جهينه 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 لتحجيم 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) .