

شركة جهينة للصناعات الغذائية
شركة مساهمة مصرية
القوائم المالية الدورية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية
في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
وتقرير الفحص المحدود عليها

Grant Thornton محمد هلال
محاسبون قانونيون ومستشارون
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 يونيو ٢٠٢١

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
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 جبهة للصناعات الغذائية - شركة مساهمة مصرية

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي الدورى المستقل المرفق لشركة جبهة للصناعات الغذائية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الدورية المستقلة المتعلقة بها عن فترة الستة أشهر 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 وتتحصر 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 الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة عمل استفسارات - بصورة أساسية من الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية - وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود الأخرى. ويقبل 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.

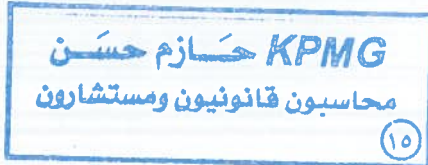
الاستنتاج

و 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 ٢٠٢١ وعن أداؤها المالي المستقل وتدفقاتها النقدية المستقلة عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

فقرة لفت الانتباه

مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً ، نود لفت الانتباه الى الايضاح رقم (٢٧) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة والذي يشير الى الاحداث الهامة التي تعرضت لها الشركة.

سامى عبد الحفيظ أحمد إبراهيم
سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٣٧٧)
KPMG حازم حسن



محمد طارق يوسف
سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٦٣)
Grant Thornton محمد هلال

محمد هلال - جرانت ثورنتون

محاسبون قانونيون

عضو جرانت ثورنتون، إترناشيونال
القاهرة في ١٥ فبراير ٢٠٢٢

شركة جوهية للصناعات الغذائية
شركة مساهمة مصرية
قائمة المركز المالي الدوري الممستقل
في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

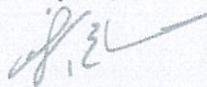
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
١٦٣ ٦٨٥ .٧٢	١٦٠ ٩٣٩ ٢٨٩	١٢	الأصول غير المتداولة
٢ ٥٥٨ ٩٠٥	١ ٦٥٩ ٩٧٩	١٤	أصول ثابتة
٢ ٢٥٣ ٤٩١ ١٩٣	٢ ٢٥٣ ٤٩١ ١٩٣	(١٣-١٣)	مشتريات تحت التنفيذ
٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	(٤-١٣)	إستثمارات في شركات تابعة وتحت سيطرة مشتركة
٢ ٤٣٩ ٧٣٥ ١٧٤	٢ ٤٣٦ ٠٩٠ ٤٦١		المسدد تحت حساب الإستثمارات
			مجموع الأصول غير المتداولة
٣ ٤٧٥ ٦٣٠	٣٩ ٤٢٥ ٧٨٩	(١٧)	الأصول المتداولة
٥٠٧ ٦٢٩ ٩٨٢	٤٥٨ ٧٩٦ ٢٦٣	(٢٥-٢٥)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
١ ٥١٦ ٠٢٣	١ ٧١٥ ٥١٩	(١٨)	مستحق من أطراف ذات علاقة
٥١٢ ٦٢١ ٦٣٥	٤٩٩ ٩٣٧ ٥٧١		ثقتية بالبنوك و السندوق
٢ ٩٥٢ ٣٥٦ ٨٠٩	٢ ٩٣٦ ٠٢٨ ٠٣٢		مجموع الأصول المتداولة
			إجمالي الأصول
٩٤١ ٤٥٥ ٠٨٢	٩٤١ ٤٥٥ ٠٨٢	(١٩)	حقوق الملكية
٤٣٩ ٧٥٢ ٩٤٥	٤٦١ ٢٥٦ ٥٨١		رأس المال المدفوع
٢٣٠ ٩٢٠ ٤٣٨	٢٣٠ ٩٢٠ ٤٣٨	(١٩-١٩)	إحتياطي قانوني
١ ١٦٣ ٧٨٧ ٨٣٣	١ ١٠٠ ٤٣٨ ٤٣٤		إحتياطي عام - عبارة إصدار الأسهم
٢ ٨٣٥ ٨٦٦ ٢٧٨	٢ ٨٣٤ ٠١٠ ٥١٥		أرباح مرحلة
			مجموع حقوق الملكية
٧١ ٨٨٩ ٨٩٦	٦٤ ٢٧٤ ٤٣٣	(٢٤)	الالتزامات غير المتداولة
٧ ٦٢٢ ٦٠٤	٨ ٦٧٩ ٩٥٦	(١٥-٢٥)	للذمم ناتج عن عقود أيجار - الجزء غير المتداول
٧٩ ٥١٩ ٥٠٠	٧٢ ٩٥٤ ٣٨٤		إلتزامات ضريبية مؤجلة
			مجموع الإلتزامات غير المتداولة
١ ٣٠١ ٣٦٣	٩٧٠ ٣٩٥	(٢١)	الإلتزامات المتداولة
٩ ٠٢٢ ٩٨١	١٠ ٩٢٣ ٦٢٢	(٢٢)	مفصصات
١٤ ٢٢٥ ٠٤٧	١٤ ٨٩٠ ٥٦٢	(٢٤)	مدينون وأرصدة دائنة أخرى
١٢ ٤٢١ ١٤٠	٢ ٢٧٨ ٥٥٤		للذمم ناتج عن عقود أيجار - الجزء المتداول
٣٦ ٨٧١ ٠٣١	٢٩ ٠٦٣ ١٣٣		إلتزامات ضريبية - ضريبة الدخل
١١٦ ٤٩٠ ٥٣١	١٠٢ ٠١٧ ٥١٧		مجموع الإلتزامات المتداولة
٢ ٥٥٢ ٣٥٦ ٨٠٩	٢ ٩٣٦ ٠٢٨ ٠٣٢		إجمالي الإلتزامات
			مجموع حقوق الملكية والالتزامات

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٨) تشير جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها .

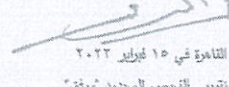
رئيس مجلس الإدارة
احمد الوكيل



رئيس القطاع المالي
سامح الهضيبي



مساعد رئيس القطاع المالي
محمد البدرى



التأمر في ١٥ فبراير ٢٠٢٢
تقرير المصنوع المصدق "مرفق"

شركة جهينة للصناعات الغذائية
شركة مساهمة مصرية
قائمة الدخل الدورية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	ايضاح	
من ٢٠٢٠/٤/١	من ٢٠٢١/٤/١	من ٢٠٢٠/١/١	من ٢٠٢١/١/١	رقم	
إلى ٢٠٢٠/٦/٣٠	إلى ٢٠٢١/٦/٣٠	إلى ٢٠٢٠/٦/٣٠	إلى ٢٠٢١/٦/٣٠		
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى		
-	-	١٠٧ ٩٧٤ ٩٠٠	-	٥	إيرادات توزيعات أرباح من شركات تابعة
٦٧٦ ٣١٤	٦٦٠ ٠٠٠	٢ ٢٤٢ ٨١٠	١ ٣٢٠ ٠٠٠	٦	إيرادات أخرى
(٥٢٠ ٦٥٩)	(٣٧٩ ٩٠٨)	(١ ٦٩٧ ٩٨٩)	(١ ٥٤٣ ٧١١)	٧	مصروفات عمومية وإدارية
(٤ ١٤٠)	(٦٢٦ ٢٨١)	(١ ٦١٥ ٩٦٣)	(٦٢٧ ٩٩٥)	٩	مصروفات تشغيلية أخرى
١٥١ ٥١٥	(٣٤٦ ١٨٩)	١٠٦ ٩٠٣ ٧٥٨	(٨٥١ ٧٠٦)		(الخصائر) الأرباح الناتجة عن التشغيل
-	-	(١٨ ٢٨٨)	-	١٠	مصروفات انتهاء الخدمه
(٢٠٣٣ ٤٥٢)	٢٠ ٦٢٨	(٥ ٢٢٧ ٧٥٥)	٤٦ ٢٩٠	١١	صافي الإيرادات (المصروفات) التمويلية
(١ ٨٨١ ٩٣٧)	(٣٢٥ ٥٦١)	١٠١ ٦٥٧ ٧١٥	(٨٠٥ ٤١٦)		صافي (خسارة) ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
٦٣٣ ٥٦٩	-	(٦ ٢٧٩ ٦٨٥)	-	(٥) (١-١٥)	ضريبة الدخل الجارية
(٨١٢ ١٦١)	(٥٥٣ ١٥٣)	(١ ٥٥٦ ٧٦٤)	(١ ٠٥٠ ٣٤٧)	(١٥-٢)	الضريبة المؤجلة
(٢٠٦٠ ٥٢٩)	(٨٧٨ ٧١٤)	٩٣ ٨٢١ ٢٦٦	(١ ٨٥٥ ٧٦٣)		صافي (خسارة) ربح الفترة بعد الضرائب الدخل
(٠,٠٠٢)	(٠,٠٠١)	٠,٠٨١	(٠,٠٠٢)	٢٠	نصيب المسهم في صافي (خسارة) ربح الفترة (جنيه/مسهم)

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٨) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها .

شركة جهينة للصناعات الغذائية
شركة مساهمة مصرية
قائمة الدخل الشامل الدورية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	
من ٢٠٢٠/٤/١	من ٢٠٢١/٤/١	من ٢٠٢٠/١/١	من ٢٠٢١/١/١	
إلى ٢٠٢٠/٦/٣٠	إلى ٢٠٢١/٦/٣٠	إلى ٢٠٢٠/٦/٣٠	إلى ٢٠٢١/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
(٢٠٦٠ ٥٢٩)	(٨٧٨ ٧١٤)	٩٣ ٨٢١ ٢٦٦	(١ ٨٥٥ ٧٦٣)	صافى (خسارة) ربح الفترة
<u>(٢٠٦٠ ٥٢٩)</u>	<u>(٨٧٨ ٧١٤)</u>	<u>٩٣ ٨٢١ ٢٦٦</u>	<u>(١ ٨٥٥ ٧٦٣)</u>	إجمالى الدخل الشامل عن الفترة

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٨) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها .

شركة جبهة للصناعات الغذائية
شركة مساهمة مصرية
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

الإجمالي	الأرباح المرحلة	إحتياطي عام علاوة إصدار الأسهم	الإحتياطي القانوني	رأس المال المصدر والمدفوع
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢ ٦٥٧ ٩٩٥ ٤٣٢	٩ ٦٤ ٣١١ ٤١٩	٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨	٤٢١ ٣٥٨ ٥٠٣	٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢
-	(١٨ ٣٩٤ ٤٤٢)	-	١٨ ٣٩٤ ٤٤٢	-
(١٨٨ ٢٨١ ٠١٦)	(١٨٨ ٢٨١ ٠١٦)	-	-	-
(٦٣ ٩٢٠ ٨٥١)	(٦٣ ٩٢٠ ٨٥١)	-	-	-
٩٣ ٨٢١ ٢٦٦	٩٣ ٨٢١ ٢٦٦	-	-	-
٢ ٤٩٩ ٦١٤ ٨٣١	٧٨٧ ٥٣٦ ٣٧٦	٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨	٤٣٩ ٧٥٢ ٩٤٥	٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢
٢ ٨٣٥ ٨٦٦ ٢٧٨	١ ١٢٣ ٧٨٧ ٨٢٣	٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨	٤٣٩ ٧٥٢ ٩٤٥	٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢
-	(٢١ ٥٠٣ ٦٣٦)	-	٢١ ٥٠٣ ٦٣٦	-
(١ ٨٥٥ ٧٦٣)	(١ ٨٥٥ ٧٦٣)	-	-	-
٢ ٨٣٤ ٠١٠ ٥١٥	١ ١٠٠ ٤٢٨ ٤٢٤	٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨	٤٦١ ٢٥٦ ٥٨١	٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢

الأرصدة في ١ يناير ٢٠٢٠
المحول للاحتياطي القانوني
توزيعات المساهمين
توزيعات عاملين و مكافأة مجلس الإدارة
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
الأرصدة في ١ يناير ٢٠٢١
المحول للاحتياطي القانوني
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

الإيضاحات المرفقة من رقم (١١) إلى (٢٨) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها .

شركة جهينة للصناعات الغذائية
شركة مساهمة مصرية
قائمة التدفقات النقدية الدورية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

الفترة المالية	الفترة المالية	ايضاح رقم	
من ٢٠٢٠/١/١	من ٢٠٢١/١/١		
إلى ٢٠٢٠/٦/٣٠	إلى ٢٠٢١/٦/٣٠		
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
١٠١ ٦٥٧ ٧١٥	(٨٠٥ ٤١٦)		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			صافي (خسارة) ربح الفترة قبل الضرائب
٤ ١٧٢ ٠٠٠	٤ ٤٧٠ ٠٧٥	(١٢)	يتم تسويته بما يلي
(٩٢٢ ٨١٠)	-	(٦)	إهلاك أصول ثابتة
٢٣٣ ٨٧٥	٦٢٤ ٥٧٥	(٢١)	أرباح رأسمالية من بيع أصول ثابتة
٥ ٥٦٠ ٥٥٨	٣ ٨١٥ ١٥٠	(٢٤)	المكون من المخصصات
(٤٨٧ ٠٩٩)	(٤٦ ٣٩١)	(١١)	فوائد أصول حق الانتفاع
٣ ٩٠٣ ٥٠١	١٥ ٠٥٨	(١١)	فوائد دائنة
١٥٤ ٢٩٦	١٠١	(١١)	فوائد ومصروفات تمويلية
(١٠٧ ٩٧٤ ٩٠٠)	-	(٥)	خسائر تقييم عملات اجنبية
٦ ٢٩٧ ١٣٦	٨ ٠٧٣ ١٥٢		إيراد توزيعات أرباح من شركات تابعة
			التغير في
(٤٠٧ ٩٧٥)	(١ ٢٩٠ ٩٠١)		مدنيون وأرصدة مدينة أخرى
(١٤ ٥٣٣ ٨٠١)	٤٨ ٨٣٣ ٧١٩		المستحق من أطراف ذوي علاقة
٢ ٢٨٣ ١٩٦	١ ٩٠٠ ٦٤١		الموردين والأرصدة الدائنة الأخرى
(٨٧٥ ٨٧٩)	(٩٥٥ ٥٤٣)		المستخدم من المخصصات
١٠ ٣٨٧ ٦٠٨	-		المستحق لأطراف ذوي علاقة
٣ ١٥٠ ٢٨٥	٥٦ ٥٦١ ٠٦٨		فوائد ودائع محصلة
٤٨٧ ٠٩٩	٤٦ ٣٩١		فوائد ومصروفات تمويلية مدفوعة
(٣ ٩٠٣ ٥٠١)	(١٥ ٠٥٨)		توزيعات أرباح مدفوعة للعاملين ومجلس الإدارة
(٦٣ ٩٢٠ ٨٥١)	(٣٤ ٨١٦ ٣٤٣)		ضرائب دخل مسددة
(٩ ٤٧٦ ٠٩٥)	(١٠ ١٤٣ ٠٨٦)		التدفقات النقدية الناتجة (المستخدمة) من أنشطة التشغيل
(٧٣ ٦٦٣ ٠٦٣)	١١ ٦٣٢ ٩٧٢		
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(١ ٩٩٧ ١٤٢)	(٨٢٥ ٣٦٢)	(١٢)	المدفوع لاقتناء أصول طويلة الأجل و مشروعات تحت التنفيذ
١ ١٢٣ ٩٩٣			محصلات من بيع أصول ثابتة
(٨٧٣ ١٤٩)	(٨٢٥ ٣٦٢)		صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٦٧ ٩٨٤ ٣١٧)	-		(المسدد) / المحصل من تسهيلات إئتمانية
(١٠ ٨٤٦ ٧٨٨)	(١٠ ٦٠٨ ٠١٣)		(المسدد) من التزام ناتج عن عقد ايجار تمويلي
(٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	-		مسدد من تحت حساب الاستثمار
(١٨٨ ٢٨١ ٠١٦)	-		توزيعات أرباح مدفوعة للمساهمين
٣٥٤ ٢٥٨ ١٨٣	-		المتحصل من إيراد توزيعات أرباح من شركات تابعة
٦٧ ١٤٦ ٠٦٢	(١٠ ٦٠٨ ٠١٣)		صافي النقدية (المستخدمة) الناتجة من أنشطة التمويل
(٧ ٣٩٠ ١٥٠)	١٩٩ ٥٩٧		صافي التغير في النقدية وما في حكمها
(١٥٤ ٢٩٦)	(١٠١)		أثر التغيرات في أسعار فروق العملات الاجنبية
١٨ ٦٢٧ ٩٧٦	١ ٥١٦ ٠٢٣		النقدية وما في حكمها في ١ يناير
١١ ٠٨٣ ٥٣٠	١ ٧١٥ ٥١٩	(١٨)	النقدية وما في حكمها في ٣٠ يونيو

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٨) تعتبر جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها .

شركة جهينة للصناعات الغذائية
شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

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 البوليغون - سونيك ويست - الشيخ زايد - الجيزة يرأس مجلس إدارتها الأستاذ/ أحمد الوكيل 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 المثلجة، وتجهيز وتصنيع وتعبئة وتغليف كافة أنواع المواد الغذائية وبصفة عامة تصنيع المنتجات الزراعية.

القيد ببورصة الاوراق المالية

الشركة مقيدة بالجدول (١) الرسمي للبورصة المصرية اعتباراً من يونيو ٢٠٢١ تم قيد الشركة في القائمة (د).

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 ٣٠ نوفمبر ٢٠٢١

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 علي القوائم المالية التالية فيتم عرضها في الإيضاحات التالية:

إيضاح رقم (١٧) : الأضمحلال في الأرصدة المدينة الأخرى.

إيضاح رقم (٢١) : مخصصات.

إيضاح رقم (١٥) : 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 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 إدراج الاستثمارات في الشركات التابعة بالتكلفة ويتم خصم أى اضمحلال في القيمة وتحميله 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 مستمر فيها، يتم إدراج تلك الاستثمارات في شركات تحت سيطرة مشتركة بالتكلفة ويتم خصم أى اضمحلال في القيمة وتحميله 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 الاولى 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 أو 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 أو يتم الاحتفاظ بها بواسطة الشركة يتم إدراجها كأصل أو 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 أو 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 كـمكون 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 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 لبنود الأصول الثابتة التي تختلف أعمارها الإنتاجية كبنود مستقلة ضمن تلك الأصول الثابتة.

يتم تحديد أرباح وخسائر الاستبعادات 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

مبانى وإنشاءات ومرافق

٥

سيارات ووسائل نقل وإنتقال

٧-٦

عدد وأدوات

١٠

أثاث ومعدات مكاتب

٣

حاسب آلى

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 التخريبية.

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 أن كان العقد يتضمن إيجار عند بداية العقد. ويتضمن ذلك حكم شخصي ان كانت الشركة ستحصل على أصل محدد، وحصول الشركة على منفعة اقتصادية جوهرية من الاصل، وان كان الشركة الحق في توجيه استخدامها للأصل.

تقوم الشركة بأثبات 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 بالأصل التزام عقد الإيجار عند التعاقد، التكاليف المباشرة المرتبطة بالعقد، الالتزام المرتبط بأعباء تأهيل الاصل، مخصوماً منها ايه مزايا متحصل عليها من المؤجر. يتم استهلاك حق الانتفاع على اساس عمر الاصل المؤجر او مدة العقد ايهما اقل. ويتم اختبار الاضمحلال المرتبط بحق الانتفاع عندما تكون هناك مؤشرات للاضمحلال مثل الاصول 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 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 أو للوحدة المولدة للنقد هي قيمته العادلة ناقصا تكاليف البيع او قيمته الاستخدامية ايهما 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 إلي 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 علي 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 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 بينود 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 والناتجة 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 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 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 الاطراف 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

هناك العديد من التعديلات والخاصة بإصدار معايير المحاسبة المصرية ٤٧ و ٤٨ و ٤٩ وبياناتها كالتالي:

معيار (٤٧) الأدوات المالية

• ويشمل تعديلاً بقياس وتبويب الأدوات 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 الآخر منذ لحظه الاعتراف الأولى لتلك الأصول بغض النظر عند وجود مؤشر لحدوث الخسارة. ولا يترتب على تطبيق هذا المعيار اثار هامه على قياس وتبويب الأصول المالية للشركة. كما لا يترتب على المعيار تأثير على الالتزامات المالية بالشركة.

معيار (٤٨) الإيراد من العقود مع العملاء

• المبدأ الأساسي لهذا المعيار هو انه يجب على المنشأة أن تعترف بالإيراد بصورة تعكس انتقال السلع أو أداء الخدمات المتعهد بها إلى العملاء بمبلغ يمثل المقابل الذي تتوقع المنشأة أن يكون لها حق فيه في مقابل تلك السلع أو الخدمات.

معيار (٤٩) عقود الايجار

• يقوم المستأجر بالاعتراف بحق الانتفاع للأصل المؤجر ضمن أصول الشركة كما يعترف بالتزام والذي يمثل القيمة الحالية لدفعات الايجار غير المدفوعة ضمن التزامات الشركة فيما عدا عقود الايجار قصيره الاجل (اقل من ١٢ شهر) والايجارات ذات القيم غير الهامة. وترتب على تطبيق المعيار زيادة في أصول والتزامات الشركة. ويتم تبويب الفوائد المتعلقة بعقود الايجار ضمن تكاليف التمويل حيث لا يتم تبويبها ضمن مصروفات النشاط.

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 بالإفصاح 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)

٤ تحديد القيمة العادلة

تتطلب العديد من السياسات المحاسبية التى 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 التى 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 الإيضاحات الخاصة بتلك الأصول والالتزامات.

٤-١ 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 ٢٠٢٠/٤/١	من ٢٠٢١/٤/١	من ٢٠٢٠/١/١	من ٢٠٢١/١/١	
حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠	حتى ٢٠٢١/٦/٣٠	حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠	حتى ٢٠٢١/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
-	-	٦٣ ٩٩٣ ٦٠٠	-	المصرية لمنتجات الألبان
-	-	١٦ ٩٩٦ ٦٠٠	-	المصرية للصناعات الغذائية (إيجي فوود)
-	-	١٣ ٩٨٦ ٠٠٠	-	طيبة للتجارة والتوزيع
-	-	١٢ ٩٩٨ ٧٠٠	-	الدولية للصناعات الغذائية الحديثه
-	-	-	-	المروة للصناعات الغذائية
-	-	١٠٧ ٩٧٤ ٩٠٠	-	
-	-	(٥ ٣٩٨ ٧٤٥)	-	ضريبة على إيرادات توزيعات أرباح من شركات تابعه

٦ إيرادات أخرى

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	
من ٢٠٢٠/٤/١	من ٢٠٢١/٤/١	من ٢٠٢٠/١/١	من ٢٠٢١/١/١	
حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠	حتى ٢٠٢١/٦/٣٠	حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠	حتى ٢٠٢١/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٦٠ ٠٠٠	٦٦٠ ٠٠٠	١ ٣٢٠ ٠٠٠	١ ٣٢٠ ٠٠٠	ايراد تأجير أصول لشركات تابعة
١٦ ٣١٤	-	٩٢٢ ٨١٠	-	أرباح بيع أصول ثابتة
٦٧٦ ٣١٤	٦٦٠ ٠٠٠	٢ ٢٤٢ ٨١٠	١ ٣٢٠ ٠٠٠	

٧ مصروفات عمومية وإدارية

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	
من ٢٠٢٠/٤/١	من ٢٠٢١/٤/١	من ٢٠٢٠/١/١	من ٢٠٢١/١/١	
حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠	حتى ٢٠٢١/٦/٣٠	حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠	حتى ٢٠٢١/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٨ ٨٠٨ ٨٠٣	١٥ ٠٨٣ ٣٢٠	٣٧ ٠٩٠ ٩٠٣	٢٩ ٩٦٠ ٠٥٧	مصروفات عاملين
٢ ٠٦٠ ٦١٣	٢ ٢٨٩ ٤١٧	٤ ١٧٤ ٠٠١	٤ ٤٧٠ ٠٧٥	إهلاكات إدارية
٢٨٣ ٢٥٦	٢٦٧ ٢٤٤	٤٦٦ ٦٥٨	٤١٠ ٩٢٢	رسوم اشتراكات وتراخيص
٣ ٣٢٢ ٠٠٣	٣ ٣٨٥ ٧٥٣	٧ ١٢٥ ٢٠٢	٧ ٢١١ ٣٤٤	مصروفات إدارية أخرى
(٢٣ ٩٥٤ ٠١٦)	(٢٠ ٦٤٥ ٨٢٦)	(٤٧ ١٥٨ ٧٧٥)	(٤٠ ٥٠٨ ٦٨٧)	المصروفات المحملة على الشركات التابعة*
٥٢٠ ٦٥٩	٣٧٩ ٩٠٨	١ ٦٩٧ ٩٨٩	١ ٥٤٣ ٧١١	

• تم إعادة تحميل مبلغ ٤٠ ٥٠٨ ٦٨٧ جنيه مصري من المصروفات العمومية والإدارية وتوزيعه على الشركات التابعة (إيضاح ٢٦).

٨ بدلات حضور مجلس الإدارة

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	
من ٢٠٢٠/٤/١	من ٢٠٢١/٤/١	من ٢٠٢٠/١/١	من ٢٠٢١/١/١	
حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠	حتى ٢٠٢١/٦/٣٠	حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠	حتى ٢٠٢١/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
-	-	٤٩٥ ٠٠٠	-	بدلات حضور مجلس الإدارة
-	-	(٤٩٥ ٠٠٠)	-	المصروفات المحملة على الشركات التابعة*
-	-	-	-	

• تم إعادة تحميل مبلغ صفر جنيه مصري من بدلات حضور مجلس إدارة وتوزيعه على الشركات التابعة (إيضاح ٢٦).

٩ مصروفات تشغيلية أخرى

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	
من ٢٠٢٠/٤/١	من ٢٠٢١/٤/١	من ٢٠٢٠/١/١	من ٢٠٢١/١/١	
حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠	حتى ٢٠٢١/٦/٣٠	حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠	حتى ٢٠٢١/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
-	٦٢٤ ٥٧٥	٢٣٣ ٨٧٥	٦٢٤ ٥٧٥	مخصص مطالبات
-	-	١ ٢٧٤ ٧٦٠	-	ضريبة عقارية
-	-	١٠٠ ٠٠٠	-	تبرعات
٤ ١٤٠	١ ٧٠٦	٧ ٣٢٨	٣ ٤٢٠	مساهمة التامين الصحي
٤ ١٤٠	٦٢٦ ٢٨١	١ ٦١٥ ٩٦٣	٦٢٧ ٩٩٥	

١٠ تكاليف إنهاء الخدمة			
الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية
من ٢٠٢٠/٤/١	من ٢٠٢١/٤/١	من ٢٠٢٠/١/١	من ٢٠٢١/١/١
حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠	حتى ٢٠٢١/٦/٣٠	حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠	حتى ٢٠٢١/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١٨ ٦٨٨	٣٣٤ ٢٨٨	١ ١٩٣ ٩٦٦	٢ ٥٠٨ ٦٨٤
			تكاليف إنهاء الخدمة
			المصرفيات المحملة
			على الشركات
			التابعة*
(١٨ ٦٨٨)	(٣٣٤ ٢٨٨)	(١ ١٧٥ ٦٧٨)	(٢ ٥٠٨ ٦٨٤)
-	-	١٨ ٢٨٨	-

* تم إعادة تحميل مبلغ ٢ ٥٠٨ ٦٨٤ جنيه مصري من تكاليف إنهاء الخدمة وتوزيعه على الشركات التابعة (إيضاح ٢٦).

١١ صافي الإيرادات (المصرفيات) التمويلية

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	
من ٢٠٢٠/٤/١	من ٢٠٢١/٤/١	من ٢٠٢٠/١/١	من ٢٠٢١/١/١	
حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠	حتى ٢٠٢١/٦/٣٠	حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠	حتى ٢٠٢١/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
(٤ ١٢٢ ٤٩١)	(١ ٨٧٧ ١٣٣)	(٩ ٤٦٤ ٠٥٩)	(٣ ٨٣٠ ٢٠٨)	الفوائد والمصرفيات التمويلية
٣١٩ ٣٨٣	٢٩ ٠٣٣	٤٨٧ ٠٩٩	٤٦ ٣٩١	الفوائد الدائنة
٣٩ ٩٢٦	(٨ ٤٠٥)	(١٥٤ ٢٩٦)	(١٠١)	(خسائر) / أرباح تقييم عملات أجنبية
١ ٧٢٩ ٧٣٠	١ ٨٧٧ ١٣٣	٣ ٩٠٣ ٥٠١	٣ ٨٣٠ ٢٠٨	المصرفيات المحملة على الشركات التابعة*
(٢ ٠٣٣ ٤٥٢)	٢٠ ٦٢٨	(٥ ٢٢٧ ٧٥٥)	٤٦ ٢٩٠	

* تم إعادة تحميل مبلغ ٣ ٨٣٠ ٢٠٨ جنيه مصري من المصرفيات التمويلية وتوزيعه على الشركات التابعة (إيضاح ٢٦).

شركة جبهة الصناعات الغذائية بتريكة مساهمة مصرية
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

١٢ - أصول ثابتة

يتمثل هذا اللد فيما يلي:

الإجمالي	حساب آلي	أثاث ومعدات	عدد	سيارات ومواصل	مباني و انشاءات	مباني وانشاءات	أرضي	الليسانس
جنيه مصري	جنيه مصري	مكاتب	وحدات	تقل وانتقال	نتيجة عن تطور تاجير	مناطق	جنيه مصري	
٢٥٩ ٣٣٠ ٣٢٥	٧٢ ٧٧٨ ١١٢	٥ ٨٦٥ ٣٨٥	٤ ٤٧٨ ٢٠٠	٥ ٣٩٩ ٥٤٣	٤٤ ٣٨٧ ٨٠٩	١١٢ ٠٢٢ ٧٩٥	١٣ ٢٢٧ ٩٨٢	٢٠٢٠/١/١
٣ ٤٨٥ ٥٤٥	٣ ٤٧٣ ١٢٣	١٢ ٤٢٢	-	-	-	-	-	إصفاة الصام
(١ ٧١٠ ٣٢٥)	(٦٢١ ٣٢٥)	-	-	(٧٧٣ ٠٠٠)	-	(٣١٦ ٠٠٠)	-	إستثمارات الصام
٢٦١ ١٠٥ ٤٥٥	٧٥ ٦٢٩ ٩١٠	٥ ٨٧٧ ٨٠٧	٤ ٤٧٨ ٢٠٠	٤ ٦٢٦ ٥٤٣	٤٤ ٣٨٧ ٨٠٩	١١١ ٧٠٦ ٧٩٥	١٣ ٢٢٧ ٩٨٢	التكلفة في ٢٠٢٠/١٢/٣١
١ ٧٢٤ ٧٨٨	١ ٥١٠ ٢٨٨	-	-	٢١٤ ٠٠٠	-	-	-	إصفاة التقر
٢٦٢ ٨٢٩ ٧٤٣	٧٧ ١٤٠ ١٩٨	٥ ٨٧٧ ٨٠٧	٤ ٤٧٨ ٢٠٠	٤ ٨٤٠ ٥٤٣	٤٤ ٣٨٧ ٨٠٩	١١١ ٧٠٦ ٧٩٥	١٣ ٢٢٧ ٩٨٢	التكلفة في ٢٠٢١/١/٣٠
٩٠ ٥٦٧ ٢٠٣	٦١ ٧٦٣ ٣٩٢	٣ ١١٧ ٥١٩	٤ ٣٦٨ ٥٤٠	٤ ٦٠٦ ٢٠٧	١١٦٠ ٤٠٩	١٠ ٦٥٣ ٠٧٤	-	مجمع الإهلاك في ٢٠٢٠/١/١
٨ ٣٦٢ ٣١٩	٤ ٦٨٢ ٩٤٠	٣٥٠ ٣٩٧	٢١ ٢٥٩	١٨٤ ٧٨١	-	٨٨٧ ٧٥٦	-	إهلاك الصام
(١ ٥٠٩ ١٤٣)	(٦٢١ ٣٢٥)	-	-	(٧٧٣ ٠٠٠)	-	(١١٤ ٨١٨)	-	املاك الإستثمارات
٩١٧ ٤٢٠ ٣٧٩	٦٥ ٨٢٥ ٠٠٧	٣ ٤٦٧ ٩١٦	٤ ٣٨٩ ٧٩٦	٤ ٠١٧ ٩٨٨	١ ١٦٠ ٤٠٩	٧ ٠١٨ ٣٨٣	-	مجمع الإهلاك في ٢٠٢٠/١٢/٣١
٩٧ ٤٢٠ ٣٧٩	٦٥ ٨٢٥ ٠٠٧	٣ ٤٦٧ ٩١٦	٤ ٣٨٩ ٧٩٦	٤ ٠١٧ ٩٨٨	١ ١٦٠ ٤٠٩	٧ ٠١٨ ٣٨٣	-	مجمع الإهلاك في ١ يناير ٢٠٢١
٤ ٤٧٠ ٠٧٥	٢ ٦٢٤ ٦٧٩	١٧٤ ٨٤٨	١٠ ٦٢٨	٩٨ ٩٧٤	-	٤٤٣ ٨٧٨	-	إهلاك التقر
١٠١ ٨٩٠ ٤٥٤	٦٨ ٤٤٩ ٦٨٦	٣ ٦٤٢ ٨١٤	٤ ٤٠٠ ٤٢٤	٤ ١١٦ ٩١٢	١ ١٦٠ ٤٠٩	١١ ٩٨٤ ٧٠٨	-	مجمع الإهلاك في ٢٠٢١/١/٣٠
١٦٠ ٩٣٩ ٢٨٩	٨ ٦٩٠ ٥١٢	٢ ٦٣٤ ٩٩٣	٧٧ ٧٧٦	٧٢٣ ٥٨١	-	٣٢ ٤٠٣ ١٠١	١٣ ٢٢٧ ٩٨٢	صافي القيمة المكتوية في ٢٠٢١/١/٣٠
١٢٣ ٦٨٥ ٠٧٦	٩ ٨٠٤ ٩٠٣	٢ ٤٠٩ ٨٤١	٨٨ ٤٠٤	٦٠٨ ٥٥٥	-	٣٢ ٨٤٦ ٩٧٩	١٣ ٢٢٧ ٩٨٢	صافي القيمة المكتوية في ٢٠٢٠/١٢/٣١

لمت تكلفة الأصول المملوكة تقنيا لا زالت تستخدم ٩٧٨ ٥٣٤ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠٢١.
يتضمن بند الأراضي مبلغ ٢٨٨ ٦٨٠ ١١ جنيه مصري قيمة اراضي ناتجة عن حود تاجر تمويل
يتضمن بند الأراضي مبلغ ٢٤٤ ٣٦٧ ١ جنيه مصري قيمة اراضي غير مسجلة بالشهر العقاري بوردى طم بموجب عقد ايجار هذا و جاري اعادة الاجراءات اللازمة لتسجيل هذه الأراضي بالشهر العقاري باسم الشركة

شركة جيتة المساهمات القابضة شركة مساهمة مصرية.

تابع الإفصاحات المقدمة للوائح المالية المستقلة عن السنة المنتهية في ٣٠ يناير ٢٠٢١

١٣- الإفصاحات

يشمل هذا اللد فيما يلي:

اسم الشركة المستثمر فيها

قيمة صافي الإفصاح في	قيمة صافي الإفصاحات	القيمة المضافة للإفصاحات	النسبة المئوية للسهم من الإفصاحات	القيمة الإجمالية للسهم	النسبة المئوية للإفصاحات	نسبة المساهمة	عدد الأسهم	الكيان القانوني	اسم الشركة المستثمر فيها
٢٠٢٠/٢/٣١	٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢٠/١٧/٣١	٢٠٢١/٠٦/٣٠			%			
جيتة مصرية	جيتة مصرية	جيتة مصرية	جيتة مصرية						
٢٥٩ ٩١١ ٥٢٣	٢٥٩ ٩١١ ٥٢٣	-	٢٥٩ ٩١١ ٥٢٣	١٠٠	٢٢٩ ٩٧٠ ٠٠٠	١٠٠	٩٩,٩٩	شركة مساهمة مصرية	شركة مساهمة مصرية
٤٩٩ ٩٥٠ ٠٠٠	٤٩٩ ٩٥٠ ٠٠٠	-	٤٩٩ ٩٥٠ ٠٠٠	١٠٠	٤٩٩ ٩٥٠ ٠٠٠	١٠٠	٩٩,٩٩	شركة مساهمة مصرية	شركة مساهمة مصرية
٢٨٦ ٨٩٢ ٨٥٢	٢٨٦ ٨٩٢ ٨٥٢	-	٢٨٦ ٨٩٢ ٨٥٢	٨٠	٤٩٩ ٩٠٨ ٠٠٠	١٠٠٠	٩٩,٩٨	شركة مساهمة مصرية	شركة مساهمة مصرية
١٩٩ ٨٠٠ ٠٠٠	١٩٩ ٨٠٠ ٠٠٠	-	١٩٩ ٨٠٠ ٠٠٠	١٠٠	١٩٩ ٨٠٠ ٠٠٠	١٠٠	٩٩,٩٠	شركة مساهمة مصرية	شركة مساهمة مصرية
١٩٦ ٨١٥ ٨٠٨	١٩٦ ٨١٥ ٨٠٨	-	١٩٦ ٨١٥ ٨٠٨	١٠٠	٩٩ ٩١٠ ٠٠٠	١٠	٩٩,٩١	شركة مساهمة مصرية	شركة مساهمة مصرية
٥٩٩ ٩٧٠ ٠٠٠	٥٩٩ ٩٧٠ ٠٠٠	-	٥٩٩ ٩٧٠ ٠٠٠	١٠٠	٩٩ ٩١٥ ٠٠٠	١٠٠	٩٩,٩٥	شركة مساهمة مصرية	شركة مساهمة مصرية
١٠ ١٥٠ ٠٠٠	١٠ ١٥٠ ٠٠٠	-	١٠ ١٥٠ ٠٠٠	١٠٠	١٠ ١٥٠ ٠٠٠	١٠	٥٠,٧٥	شركة مساهمة مصرية	شركة مساهمة مصرية
٢ ٢٥٣ ٤٩١ ١٩٣	٢ ٢٥٣ ٤٩١ ١٩٣	-	٢ ٢٥٣ ٤٩١ ١٩٣		٢ ٢٥٣ ٢٥٨ ٠٠٠				
-	-	(١٠٠ ٠٠٠)	١٠٠ ٠٠٠	١٠٠	١٠٠ ٠٠٠	١٠٠	٠,٥٤	شركة مساهمة مصرية	شركة مساهمة مصرية
-	-	(١٠٠ ٠٠٠)	١٠٠ ٠٠٠	١٠٠	١٠٠ ٠٠٠	١٠٠	٠,٥٤	شركة مساهمة مصرية	شركة مساهمة مصرية
-	-	(١٠٠ ٠٠٠)	١٠٠ ٠٠٠	١٠٠	١٠٠ ٠٠٠	١٠٠	٠,٥٤	شركة مساهمة مصرية	شركة مساهمة مصرية
٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	-	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٠	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	شركة مساهمة مصرية	شركة مساهمة مصرية
٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	-	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٠	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	شركة مساهمة مصرية	شركة مساهمة مصرية

(٢-١٣) الإفصاحات في شركات تابعة تحت سيطرة مملوكة

- أجزء المساهمات القابضة

(٣-١٣) إيفاء حياطة منطقة البيع (الدفى)

- المصرة للتجارة والتسويق

(٤-١٣) المسند تحت حساب الإفصاحات

- طرية للتجارة والتوزيع

- تلتزم شركة جيتة المساهمات القابضة في الشركة المصرة المساهمات القابضة (الدفى) عن ٧٥% من رأس مال الشركة وذلك وفقاً لتدريب عقد الترخيص المبرم بين الشركة المصرة المساهمات القابضة (الدفى).
- يتراوح ٣٠ أيلول ٢٠٢١ قبل مجلس إدارة شركة جيتة مصرية بداية على طلب شركة ريزا مساهمة شركة ريزو و اللد على الشركة المبرمة بين شركة ريزو و الشركات الأخرى.

١٤ مشروعات تحت التنفيذ

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٢ ٥٥٨ ٩٠٥	١ ٦٥٩ ٩٧٩
<u>٢ ٥٥٨ ٩٠٥</u>	<u>١ ٦٥٩ ٩٧٩</u>

برامج حاسب الى

١٥ مصروفات ضرائب الدخل
مصروفات ضرائب الدخل عن الفترة

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية
من ٢٠٢٠/٤/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠	من ٢٠٢١/٤/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠	من ٢٠٢٠/١/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠	من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
-	-	(٥ ٣٩٨ ٧٤٥)	-
٦٣٣ ٥٦٩	-	(٨٨٠ ٩٤٠)	-
(٤٤٩ ٦٨٥)	(٥٤١ ١٢٤)	(١ ٠٣١ ٧٠٥)	(١ ٢١٤ ١٨٤)
(٣٦٢ ٤٧٦)	(١٢ ٠٢٩)	(٥٢٥ ٠٥٩)	١٦٣ ٨٣٧
<u>(١٧٨ ٥٩٢)</u>	<u>(٥٥٣ ١٥٣)</u>	<u>(٧ ٨٣٦ ٤٤٩)</u>	<u>(١ ٠٥٠ ٣٤٧)</u>

١٥-١ تسويات لاحتساب السعر الفعلي للضريبة

الفترة المالية	الفترة المالية	
من ٢٠٢٠/١/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠ جنيه مصري	
١٠١ ٦٥٧ ٧١٥	(٨٠٥ ٤١٦)	صافي ربح / خسارة الفترة قبل ضريبة الدخل
٢٢ ٨٧٢ ٩٨٦	(١٨١ ٢١٩)	ضريبة الدخل باستخدام سعر الضريبة الساري على الشركة (٢٢.٥%)
٥٢ ٦٢٢	٦٢٤ ٥٧٥	المكون من المخصصات
(٢١ ٨٦٤ ٩١٧)	-	ضريبة على إيرادات معفاة بحكم القانون
٣ ٤٥٧ ١١٤	(٤٤٣ ٣٥٦)	تسويات أخرى
(٥ ٣٩٨ ٧٤٥)	-	ضريبة على إيرادات توزيعات الأرباح
<u>(٨٨٠ ٩٤٠)</u>	-	ضريبة الدخل
<u>٠,٨٧%</u>	-	السعر الفعلي للضريبة

١٥-٢ الالتزامات الضريبية المؤجلة

-الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة الناتجة عن عقود تأجير

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	
جنيه مصري (٥ ٤٤٣ ٠٥٥)	جنيه مصري (٥ ٠٩٣ ٥٠١)	التزامات ضريبية مؤجلة
١ ٧٣٧ ٥٣٣	١٧٣ ٧٩٥	(التزامات) الأصول الضريبية المؤجلة
<u>(٣ ٧٠٥ ٥٢٢)</u>	<u>(٤ ٩١٩ ٧٠٦)</u>	صافي الإلتزامات الضريبية

- الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة

- الأصول الثابتة (الالتزامات)

إجمالي الإلتزامات الضريبية

(٣ ٩٢٤ ٠٨٢)	(٣ ٧٦٠ ٢٤٥)
<u>(٧ ٦٢٩ ٦٠٤)</u>	<u>(٣ ٧٦٠ ٢٤٥)</u>

الحركة على الضريبة المؤجلة

الرصيد في ٢٠٢١/٦/٣٠	الضريبة المؤجلة (مصرف) للفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٦/٣٠	الرصيد في ٢٠٢١/١/١	
جنيه مصري ٨ ٦٧٩ ٩٥١	جنيه مصري ١ ٠٥٠ ٣٤٧	جنيه مصري ٧ ٦٢٩ ٦٠٤	إجمالي الإلتزامات الضريبية

١٦ الموقف الضريبي

١٦-١ 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 وجاري تجهيز الفحص الفعلي

الأعوام من ٢٠١٩ حتى ٢٠٢٠

تم تقديم الاقرار الضريبي في الميعاد 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

تم الفحص و السداد.

عام ٢٠٢٠

تقوم الشركة بتقديم الاقرارات الربع السنوية وكذلك التسوية في المواعيد القانونية طبقا لقانون الضرائب

٣-١٦ ضريبة الدمغة

السنة من بداية النشاط حتى ٢٠١٦

تم الفحص والسداد.

عام ٢٠١٧ حتى ٢٠١٨

تم الفحص والسداد

عام ٢٠١٩ حتى ٢٠٢٠

يتم تقديم الاقرارات الضريبية فى المواعيد القانونية ولم يتم الفحص

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

الأعوام من ٢٠١٦ حتى ٢٠١٨

تم الفحص و السداد.

عام ٢٠١٩ حتى ٢٠٢٠

تم تقديم الاقرارات الضريبية فى المواعيد القانونية ولم يتم الفحص

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

٢٠٢٠/١٢/٣١ ٢٠٢١/٦/٣٠

جنيه مصري

٦١ ٨٣١

٢ ١٥٢ ٧٩٧

٢٥ ٣٩٨

٢٤٧ ٧٠٨

١ ٠٨٧ ٨٩٦

٣ ٥٧٥ ٦٣٠

(١٠٠ ٠٠٠)

٣ ٤٧٥ ٦٣٠

جنيه مصري

٩٠٧ ٥٥٦

٣٤ ٨١٦ ٣٤٣

٢ ٢٨٨ ٣٠٩

٢٥ ٣٩٨

٢٤٧ ٧٠٨

١ ٢٤٠ ٤٧٥

٣٩ ٥٢٥ ٧٨٩

(١٠٠ ٠٠٠)

٣٩ ٤٢٥ ٧٨٩

موردون - دفعات مقدمة

توزيعات ارباح عاملين - دفعات مقدمة *

مصروفات مدفوعة مقدماً

تأمينات خطاب ضمان

تأمينات لدى الغير

أرصدة مدينة أخرى

يخصم: الاضمحلال فى قيمة الأرصدة المدينة الأخرى

* بموجب قرار اجتماع مجلس الادارة رقم ٢٧٢ والموافق ١٨ ابريل ٢٠٢١ تم الموافقة على صرف مبلغ ٣٤,٨١٦,٣٤٣ مليون جنية والموافق تحت حساب توزيعات ارباح عاملين عن عام ٢٠٢٠.

١٨ النقدية بالبنوك والصندوق

٢٠٢٠/١٢/٣١

جنيه مصري

١ ٢٥٧ ١٣٠

٢٥٨ ٨٩٣

١ ٥١٦ ٠٢٣

٢٠٢١/٦/٣٠

جنيه مصري

١ ٤٤٥ ٢٨٤

٢٧٠ ٢٣٥

١ ٧١٥ ٥١٩

بنوك - حسابات جارية

نقدية بالصندوق

١٩

رأس المال

رأس المال المرخص به

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ خمسة مليارات جنيه مصري.

رأس المال المصدر والمدفوع

بلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بالكامل ٠.٨٢ ٤٠٥ ٩٤١ (تسعمائة وواحد وأربعون مليون وأربعمائة وخمسة آلاف وأثنى عشر وثمانون) جنيه مصري موزعاً على عدد ٠.٨٢ ٤٠٥ ٩٤١ (تسعمائة وواحد وأربعون مليون وأربعمائة وخمسة آلاف وأثنى عشر وثمانون) سهم قيمة السهم الاسمية واحد جنيه مصري.

٢٠٢٠/١٢/٣١

جنيه مصري

٥ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠

٢٠٢١/٦/٣٠

جنيه مصري

٥ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠

رأس المال المرخص به

٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢

٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢

رأس المال المصدر والمدفوع (موزع على تسعمائة وواحد وأربعون مليون وأربعمائة وخمسة آلاف وأثنى عشر وثمانون سهم قيمة السهم الاسمية واحد جنيه مصري).

١٩-١ الاحتياطي العام - علاوة إصدار الأسهم

يتمثل الاحتياطي العام فيما يلي:-

٩٩٩ ٣٧٩ ٢١٠

المحصل من علاوة إصدار ٦٣٢ ٩٧٢ ٢٠٥ سهم خلال عام ٢٠١٠

يخصم

- القيمة الاسمية للأسهم المصدره

- مصروفات إصدار الأسهم المصدره

- المعلى للاحتياطي القانوني ليصبح ٥٠٪ من رأس المال في تاريخ الإصدار

- الفرق بين تكلفه شراء أسهم خزينه معدومه بتاريخ ٥ فبراير ٢٠١٢ وقيمتها الاسميه

رصيد الاحتياطي العام

(٢٠٥ ٩٧٢ ٦٣٢)

(٣٨ ٥٠٧ ١٦٤)

(٣٥٠ ٣٩٨ ٧٣٢)

(٧٣ ٥٨٠ ٢٥٤)

٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨

٢٠ نصيب السهم في صافي أرباح (خسائر) 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 ٢٠٢٠/٤/١	من ٢٠٢١/٤/١	من ٢٠٢٠/١/١	من ٢٠٢١/١/١	
حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠	حتى ٢٠٢١/٦/٣٠	حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠	حتى ٢٠٢١/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
(٢ ٠٦٠ ٥٢٩)	(٨٧٨ ٧١٤)	٩٣ ٨٢١ ٢٦٦	(١ ٨٥٥ ٧٦٣)	صافي (خسارة) ربح الفترة طبقاً لقائمة الدخل
-	-	٨ ٩١٣ ٠٢٠	-	يخصم:
-	-	٤ ٠١٠ ٨٥٩	-	نصيب العاملين (تقديري)
(٢ ٠٦٠ ٥٢٩)	(٨٧٨ ٧١٤)	٧٦ ٢٠٦ ٣٢٤	(١ ٨٥٥ ٧٦٣)	أعضاء مجلس الإدارة (تقديري)
٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢	٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢	٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢	٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢	صافي المستحق للمساهمين
(٠,٠٠٢)	(٠,٠٠١)	٠,٠٨١	(٠,٠٠٢)	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
				نصيب السهم في أرباح (خسائر) الفترة (جنيه/ سهم)

شركة جهيبة للصناعات الغذائية "شركة مساهمة مصرية"
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٢١	مخصصات	بيان	رصيد	التدعيم	المستخدم	رصيد
			٢٠٢١/١/١	جنيه مصري	جنيه مصري	٢٠٢١/٦/٣٠
	مخصص مطالبات		١ ٣٠١ ٣٦٣	٦٢٤ ٥٧٥	(٩٥٥ ٥٤٣)	٥٩٧٠

٢٢	موردين وأرصدة دائنة أخرى	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١
		جنيه مصري	جنيه مصري
	موردون	٨٤٠ ٨٣٦	٣ ٩٢٥ ٥٢٦
	مصرفات مستحقة	٦ ٥٠٢ ٢٧٨	١ ٨٥٩ ٢٩٨
	ضرائب متنوعة-مصلحة الضرائب	١ ١٥٧ ٤٣٢	١ ٤٣٠ ٤٢١
	مصلحة الضرائب-ضريبة القيمة المضافة	١ ٤٦١ ٦٣٦	٧٦٥ ٦١٣
	تأمينات للغير	١٥ ١٥١	١٥ ١٥١
	أقساط ضريبة المبيعات علي الآلات والمعدات - الجزء المتداول (إيضاح ٢٤)	-	١٠٢ ٢٨٢
	دائنو توزيعات	-	٣٦ ٤١٧
	المستحق للتأمين الصحي	١٥ ٥٨٥	١٢ ١٦٥
	الهيئة العامة للتأمينات الإجتماعية	٢٧٢ ٧١٥	٢٣١ ٧٤٧
	أرصدة دائنة أخرى	٦٥٧ ٩٨٩	٦٤٤ ٣٦١
		١٠ ٩٢٣ ٦٢٢	٩ ٠٢٢ ٩٨١

٢٣ الأدوات المالية

إدارة المخاطر المالية

نظرة شاملة

تعرض 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 علي

عائق 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 يتقهم 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 بـ

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		
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	مديون وأرصده مدينه أخرى
٣ ٤٧٥ ٦٣٠	٣٩ ٤٢٥ ٧٨٩	أطراف ذات علاقة مدينة
٥٠٧ ٦٢٩ ٩٨٢	٤٥٨ ٧٩٦ ٢٦٣	

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

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	موردين وأرصده دائئه أخرى
٩ ٠٢٢ ٩٨١	١٠ ٩٢٣ ٦٢٢	التزامات عقد التأجير التمويلي
٨٦ ١١٤ ٩٤٣	٧٩ ١٦٤ ٩٩٥	

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 الاسترشادية 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.

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	مدينون و أرصدة مدينة أخرى
(٩٤٩)	(١٢ ٣٢٢)	النقدية وما في حكمها
١ ٤٤٥	٦ ٦٥٧	
<u>٤٩٦</u>	<u>(٥ ٦٦٥)</u>	
<u>٢ ٣٩٥</u>	<u>١٤٣ ٧٧٢</u>	
		٣٠ يونيو ٢٠٢١
		٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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

السعر الفطري	متوسط سعر الصرف	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠
		١٥,٧٨	١٥,٧٢	١٥,٨٥	١٥,٧٤
		١٩,٣٦	١٨,٦٨	١٨,١٦	١٨,٨٣
					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

تضمن سياسة مجلس الإدارة في الحفاظ على قاعدة رأسمالية قوية بحيث يتم الاحتفاظ بثقة المستثمر ومانحي 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.

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	اجمالي الالتزامات
جنيه مصري	جنيه مصري	
١١٦ ٤٩٠ ٥٣١	١٠٢ ٠١٧ ٥١٧	
(١ ٥١٦ ٠٢٣)	(١ ٧١٥ ٥١٩)	يخصم: النقدية وما في حكمها
١١٤ ٩٧٤ ٥٠٨	١٠٠ ٣٠١ ٩٩٨	صافي الدين
٢ ٨٣٥ ٨٦٦ ٢٧٨	٢ ٨٣٤ ٠١٠ ٥١٥	إجمالي حقوق الملكية
<u>٤,١%</u>	<u>٣,٥%</u>	نسبة صافي الدين / حقوق الملكية

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

٢٤ عقود الإيجار

عقود تأجير (نظام البيع و إعادة الإستجار)

تم توقيع العقد بتاريخ ٢٠١٦/٣/٢٣ وتم التنفيذ إعتباراً من ٢٠١٦/٣/٢٤ بنظام البيع مع إعادة الإستجار 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	مدة العقد	قيمة الشراء في نهاية العقد	قيمة القسط الربع سنوي تقريبا
	القيمة التعاقدية	شهر	جنيه مصري	جنيه مصري
عقد من ٢٠١٦/٣/٢٤ حتى ٢٠٢٥/٣/٢٣	١٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٢٠	١ ٠٨ ٢٥٦ ٤٨٢	٥ ٣٠٤ ٠٠٧

- وطبقا لاحكام القواعد الانتقالية الخاصة بمعيار المحاسبة المصري رقم ٤٩ لسنة ٢٠١٩ الخاص بعقود التاجير يكون تاريخ التطبيق الأولي لهذا المعيار هو بداية السنة المالية التي تم فيها الغاء قانون التاجير التمويلي رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ وتعديلاته و صدور قانون تنظيم نشاطى التاجير التمويلي و التخصيم رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨ وذلك بالنسبة لعقود التاجير التي كانت تخضع لقانون ٩٥ لسنة ١٩٩٥ وكان يتم معالجتها طبقا لمعيار المحاسبة المصري رقم ٢٠ (القواعد و المعايير المحاسبية المتعلقة بعاملات التاجير 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 ١ ٣٢٠ ٠٠٠ جنيه مصري خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (مبلغ ١ ٣٢٠ ٠٠٠ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠).
- وقد بلغت الفوائد التمويلية المرتبطة بالعقد خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٣ ٨١٥ ١٥٠ جنيه مصري .

التزامات ناتجة عن عقود الإيجار

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
١٤ ٢٥٥ ٠٤٧	١٤ ٨٩٠ ٥٦٢
٧١ ٨٨٩ ٨٩٦	٦٤ ٢٧٤ ٤٣٣
<u>٨٦ ١١٤ ٩٤٣</u>	<u>٧٩ ١٦٤ ٩٩٥</u>

التزامات ناتجة عن عقود الإيجار-الجزء المتداول
التزامات ناتجة عن عقود الإيجار -الجزء غير المتداول
الإجمالي

و يتم سداد الالتزامات الناتجة عن عقود ايجار كما يلي :

الفائدة المستحقة		سداد اصل الالتزام	
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٦ ٩٩٠ ٩٧٩	٦ ٣٢٥ ٤٦٤	١٤ ٢٢٥ ٠٤٧	١٤ ٨٩٠ ٥٦٢
١٢ ٩٧٤ ٢١٠	٩ ٩٨١ ٦٦٠	٧١ ٨٨٩ ٨٩٦	٦٤ ٢٧٤ ٤٣٣

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

٢٥ 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.
١-٢٥ مرتبات وأجور أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين

البيان	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠
جنيه مصري	٧ ٩٦٥ ٢٢٠	١٤ ٤٠١ ٥٦٨
جنيه مصري		
مرتبات و أجور		

* تم تبويبها ضمن مصروفات اداريه و عمومية ايضاح رقم (٧)

٢-٢٥ المستحق من أطراف ذات علاقة
اسم الشركة

اسم الشركة	طبيعة التعامل	حجم التعامل ٢٠٢١/٦/٣٠ جنيه مصري	٢٠٢٠/١٢/٣١ جنيه مصري	الرصيد في ٢٠٢١/٦/٣٠ جنيه مصري	٢٠٢٠/١٢/٣١ جنيه مصري
شركة طيبة للتجارة والتوزيع	جاري / تحصيلات توزيعات أرباح تاجير أصول	(١١ ٦٢٦ ٨٨٧)	(٢٦ ٦٥٥ ٢٨٥)	٥ ٤١٤ ٠١١	٥ ٦١٣ ٦٦٠
	تحصيل توزيعات	-	١٣ ٩٨٦ ٠٠٠		
	توزيع مصاريف	١٠ ١٠٧ ٢٣٨	٢ ٦٤٠ ٠٠٠		
شركة الدولية للصناعات الغذائية	تحصيلات توزيع مصاريف توزيعات أرباح تحصيل توزيعات أرباح	(٣٦ ٥٤٣ ٣١٦)	(١٠ ٨٥٦ ١٠٩)	٦٣ ٦٩٧ ٦٢٦	٩٤ ٤٨٨ ٣٢٢
	توزيع مصاريف	٥ ٧٥٢ ٦٢٠	١٤ ٥٢٦ ٢٦٢		
	توزيعات أرباح	-	١٠٢ ٩٨٩ ٧٠٠		
	تحصيل توزيعات أرباح	-	(٧٧ ٥٩٢ ٢٤٠)		
شركة المروة للصناعات الغذائية	جاري توزيع مصاريف تحصيلات	١ ٩٢٩ ٣٢٨	٥ ٤٢٥ ٣٨٤	١١ ٧٤٢ ٥٩٠	٧ ٩٢٦ ٩٥٠
	توزيع مصاريف	١ ٨٨٦ ٣١٢	٤ ١٧٢ ٠٠٩		
	تحصيلات	(٢ ٠٤٥ ١٢٥)			
شركة إيجي فودز	تحصيلات توزيع مصاريف توزيعات أرباح تحصيل توزيعات أرباح	(١٨ ٠٧٨ ٤١٦)	(١١ ٥٤٠ ٦٧٤)	١٣١ ٨٣٤ ٨١٦	١٣٩ ٠٣٦ ٥١٦
	توزيع مصاريف	١٠ ٨٧٦ ٧١٦	٢٢ ٦٢٦ ٤٧٥		
	توزيعات أرباح	-	١٤٢ ٠٧١ ٥٨٠		
	تحصيل توزيعات أرباح	-	(١٣٢ ٨٧٣ ٤٢٠)		
شركة صناعة المركبات الحديثة	جاري توزيع مصاريف تحصيلات	٩٦ ٣٣٠	٢٩٣ ٣١٧	٢ ٤٤٧ ٠٣٤	١ ٥٦٩ ٠٧٢
	توزيع مصاريف	٧٨١ ٦٣١	١ ١٩٥ ٨٢٥		
	تحصيلات	-	(١٤٠ ٤٦١)		
شركة الإنماء للتممية الزراعية والثروة الحيوانية	تحصيلات	(٤ ٨٨٩ ٣٠٥)	١٠٤ ٩٨٩ ٦٧٥	٢٢٦ ٣٤٠ ٩٧٧	٢٣١ ٢٣٠ ٢٨٢
الشركة المصرية لمنتجات للألبان	توزيع مصروفات تحصيلات توزيعات أرباح	٢١ ٣٠٨ ٩٧٩	٥٤ ٥٩٢ ٩٦٨	٨ ٣٠٥ ٢٩٣	١٨ ٩٧٨ ٣٤١
	تحصيلات	(٣١ ٩٨٢ ٠٢٨)	(٤٣ ٨٩٤ ٠٤٦)		
	توزيعات أرباح	-	٢٠٤ ٩٧٩ ٥٠٠		

		تحصيل توزيعات أرباح			
		(٢٤١ ٥٥٠ ٨٤٣)			
٨ ٧٢٦ ٣٢٤	٨ ٩٤٦ ٢٨٠	٢٠٩ ٦٦٣	٢١٩ ٩٥٦	جاري	شركة انماء للثروة الحيوانية
-	٢ ٧١٤	(٢٨ ٧٢٦)	٢ ٧١٤	تحصيلات	شركة أرجو للصناعات الغذائية
٦٠ ٥١٥	٦٤ ٩٢٢	٥٨٩ ٩٥٣	٤ ٤٠٧	جاري	شركة انماء للاستصلاح والزراعة
<u>٥٠٧ ٦٢٩ ٩٨٢</u>	<u>٤٥٨ ٧٩٦ ٢٦٣</u>				

٢٦

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.

٢٧

أحداث هامه

١-٢٧

أحداث هامة خلال الفترة المالية

-

بتاريخ ١٩ يناير ٢٠٢١ تم اعادة تشكيل مجلس الادارة بقبول استقالة المهندس صفوان ثابت من عضوية مجلس الإدارة و تعيين الاستاذ احمد الوكيل عضو مجلس إدارة وتم تعديل السجل التجارى للشركة بهذه التغييرات

-

بتاريخ ٢ فبراير ٢٠٢١ تم التحفظ علي السيد سيف ثابت - العضو المنتدب لشركة جهينه و رئيس مجلس الإدارة لشركات (المصرية لمنتجات الالبان / المصرية للصناعات الغذائية "إيجيفود" / الدولية للصناعات الغذائية الحديثة / طيبة للتجارة والتوزيع / المروه للصناعات الغذائية / صناعة المركبات الحديثة) علي ذمة تحقيقات تخصه بشكل شخصي و ليس لها علاقة بالمجموعة او نشاطها.

-

بتاريخ ٢١ فبراير ٢٠٢١ تم عقد مجالس إدارات الشركات التابعة (المصرية لمنتجات الالبان / المصرية للصناعات الغذائية "إيجيفود" / الدولية للصناعات الغذائية الحديثة / طيبة للتجارة والتوزيع / المروه للصناعات الغذائية / صناعة المركبات الحديثة) وتم تعيين الأستاذ احمد الابين نائبا لرئيس مجلس الإدارة بنفس صلاحيات رئيس مجلس الاداره وقبول استقالة المهندس صفوان ثابت من عضويه مجالس إدارات الشركات المشار اليها، وقد تم اعتماد محاضر مجلس الإدارة من الهيئة العامة للاستثمار والتاشير بالتغييرات في السجل التجارى للشركات فيما عدا شركة طيبة للتجارة والتوزيع والتي تتطلب موافقات امنية من الجهاز الوطني لتنمية سيناء لامتلاكها فرع مبيعات بسيناء بمدينة الطور .

-

بتاريخ ٧ مارس ٢٠٢١ قام مجلس اداره شركة جهينه بتشكيل لجنة لتسيير اعمال الشركة "مؤقته" واتخاذ القرارات المنوطه بالعضو المنتدب و تتكون من أربعة من المديرين العموم بالشركة وهم (مدير عام القطاع المالي - مدير عام قطاع التصنيع و الامداد و التموين- رئيس قطاع الاسواق الخارجية و التصدير - مدير عام طيبة للتجارة و التوزيع) وقد تقدم السيد مدير عام شركة طيبة للتجارة والتوزيع باستقالته اعتبارا من ١ سبتمبر ٢٠٢١ .

-

من ابريل ٢٠٢١ واجهت الشركة إجراءات سحب رخص سيارات نقل المنتجات و عدم تجديد الرخص المنتهيه من قبل مرور ٦ أكتوبر- محافظة الجيزة وقامت الشركة باتخاذ الاجراءات القانونية حيث تم التظلم للجهات المعنية وتم اللجوء للقضاء بالدعوى رقم ٥٩٥٠٨ لسنة ٧٥ ق محكمة مجلس الدولة لحفظ حقوق الشركة والغاء هذا القرار السلبي ، وقد بلغت السيارات المتوقفه لهذه الأسباب ٤٠٩ سيارة و منذ اول فبراير ٢٠٢٢ و حتي تاريخية تم تجديد ترخيص ١٠٢ سيارة بيع و نقل ثقيل و جاري إستكمال إجراءات تجديد التراخيص لباقي سيارات الشركة و المتوقع الإنتهاء من تجديد تراخيص جميع سيارات الشركة بنهاية مارس ٢٠٢٢

- بتاريخ ٦ يونية ٢٠٢١ تم إعادة تشكيل مجلس الإدارة بقبول إستقالة الأستاذ/ ياسر سليمان هشام الملواني من عضوية مجلس الإدارة وتعيين السيد / جان أندرس ليند جرين عضو مجلس إدارة والتأشير بذلك في السجل التجاري.
- لدى الشركات التابعة تعهدات مالية "مؤشرات مالية" عن القروض متوسطة الأجل الممنوحة لها وقد قامت الشركات التابعة بالحصول على تنازل من البنوك عن التعهدات المالية "مؤشرات ماليه" التي لم تتحقق في تاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وتبويب الباقي ضمن الالتزامات قصيرة الأجل.
- الشركة منذ بداية هذه الاحداث وحتى تاريخه مستمرة في أداء نشاطها الطبيعي من إنتاج وتسويق وبيع وتوزيع لمنتجات الالبان والعصائر والمبردات والتوزيع للغير وكذلك التعاملات مع الموردين والعملاء والبنوك والجهات الحكومية وغير الحكومية .

٢٧-٢٨ احداث تالية لتاريخ القوائم المالية

- بتاريخ ٧ نوفمبر ٢٠٢١ انعقدت الجمعية العامة العادية للشركة و تم اعتماد القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ من قبل الجمعية العامة و إعادة تشكيل مجلس الإدارة و قد تم اعتماد الجمعية الهيئة العامة للاستثمار و المناطق الحرة بتاريخ ١٤ ديسمبر ٢٠٢١
- بتاريخ ٣٠ نوفمبر ٢٠٢١ تم عقد مجلس ادارة و تم تعيين السيد/ احمد الوكيل رئيس مجلس الادارة غير تنفيذي

٢٨ احداث هامة

- شهد النصف الثاني من شهر مارس ٢٠٢٠ 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 وتدفعاتها النقدية) .