

شركة جهينة للصناعات الغذائية
شركة مساهمة مصرية
القوائم المالية الدورية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية
في ٣٠ سبتمبر 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 سبتمبر 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 الصحراوي -
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 الدوري المستقل المرفق لشركة جهيئة للصناعات الغذائية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ 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 وتتحصر 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 المسئولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية - وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود الأخرى. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية المراجعة التي تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي فإن أعمال الفحص المحدود قد لا تمكنا من الحصول على تأكيدات بجميع الأمور الهامة التي قد يمكن اكتشافها من خلال عملية المراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية المستقلة.

أساس الاستنتاج المتحفظ

كما هو وارد بالإيضاح رقم (٢٩) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة، فإن الشركة مطالبة بإصدار قوائم مالية دورية مستقلة ربع سنوية بغرض النشر وفقاً لمتطلبات البورصة، إلا أن الشركة لم تقم بإصدار تلك القوائم عن الربع الأول والثاني من العام الحالي ولم تقم بتنفيذ أية إجراءات فحص محدود عليها، وقد تضمنت قائمتي الدخل والدخل الشامل للفترة المالية الدورية المستقلة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ نتائج أعمال الشركة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ من واقع بيانات مالية معدة بواسطة الإدارة.

الاستنتاج المتحفظ

و في ضوء فحصنا المحدود، و باستثناء ما جاء في الفقرة السابقة، لم ينمُ 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 ٢٠٢١ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية المستقلة عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

فقرة لفت الانتباه

مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً، نود لفت الانتباه إلى الإيضاح رقم (٢٧) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية والذي يشير إلى الأحداث الهامة التي تعرضت لها الشركة خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١.

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

KPMG حازم حسن
محاسبون قانونيون ومستشارون
١٥

محمد هلال - جرات ثورنتون
محاسبون قانونيون
عضو جرات ثورنتون شترن شيهونال
القاهرة في ١٣ يناير ٢٠٢٢

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	توضيح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		الأصول غير المتداولة
١٦٣ ٦٨٥ ٠٧٦	١٦٩ ٠٤٨ ٠٢٢	١٢	أصول ثابتة
٢ ٥٥٨ ٩٠٥	١ ٦٥٩ ٩٧٩	١٤	مخزونات تحت التنفيذ
٢ ٢٥٢ ٤٩١ ١٩٢	٢ ٢٥٢ ٤٩١ ١٩٢	(١٢-١٣)-(٢-١٣)	إستثمارات في شركات تابعة و تحت سيطرة مشتركة
٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(٤-١٣)	الممدد تحت حساب الإستثمارات
<u>٢ ٤٣٩ ٧٣٥ ١٧٤</u>	<u>٢ ٤٤٤ ١٩٩ ٢٠٥</u>		مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٢ ٤٧٥ ٦٣٠	٤٠ ٤٩٨ ٨٦٨	١٧	مدينون وأرصدة مديونة أخرى
٥٠٧ ٦٢٩ ٩٨٢	٤٥٩ ٧٧٨ ٢٨٠	(٢-٢٥)	مستحق من أطراف ذات علاقة
١ ٥١٦ ٠٢٢	٤ ٤٠٢ ٧٣٨	١٨	تفكيك بالبنوك و الصناديق
<u>٥١٢ ٦٢١ ٦٣٥</u>	<u>٥٠٤ ٦٧٩ ٩٨٦</u>		مجموع الأصول المتداولة
<u>٢ ٩٥٢ ٣٥٦ ٨٠٩</u>	<u>٢ ٩٤٨ ٨٧٩ ١٩١</u>		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢	٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢	١٩	رأس المال المدفوع
٤٢٩ ٧٥٢ ٩٥٥	٤٦١ ٢٥٦ ٥٨١		إحتياطي قانوني
٢٢٠ ٩٢٠ ٤٢٨	٢٢٠ ٤٢٠ ٤٢٨	(١-١٩)	إحتياطي عام - علاوة إصدار الأسهم
١ ١٢٢ ٧٨٧ ٨٢٢	١ ٠٩٩ ٢١٢ ٩٣٨		أرباح مرحلة
<u>٢ ٨٣٥ ٨٦٦ ٢٧٨</u>	<u>٢ ٨٢٢ ٧٩٥ ٠٢٩</u>		مجموع حقوق الملكية
			الإلتزامات غير المتداولة
٧١ ٨٨٩ ٨٩٦	٦٠ ٢٢٤ ١١٧	(٢٤)	التزام ناتج عن عقود إيجار - لاجن غير المتداول
٧ ٦٢٩ ٦٠٤	٣ ٩٢١ ٧٦٦	(٢-١٥)	الإلتزامات ضريبية متوقعة
<u>٧٩ ٥١٩ ٥٠٠</u>	<u>٧٠ ٢٦٠ ٨٨٢</u>		مجموع الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
١ ٢٠١ ٢٦٢	٩٧ ٢٩٥	(٢١)	مخصصات
٩ ٠٢٢ ٩٨١	٢٤ ١٧١ ٥٥٦	(٢٢)	مدينين وأرصدة دائنة أخرى
١٤ ٢٢٥ ٠٤٧	١٥ ٢٢٤ ٩٠٧	(٢٤)	التزام ناتج عن عقود إيجار - لاجن المتداول
-	٥ ٤٤٦ ٤٢١	(٢-٢٥)	مستحق لأطراف ذات علاقة
<u>١٢ ٤٧١ ٦٤٠</u>	<u>-</u>		الإلتزامات ضريبية - ضريبة الدخل
<u>٢٦ ٩٧١ ٠٣١</u>	<u>٤٥ ٨٢٢ ٢٧٩</u>		مجموع الإلتزامات المتداولة
<u>١١٦ ٤٩٠ ٥٣١</u>	<u>١١٦ ٠٨٤ ١٦٢</u>		إجمالي الإلتزامات
<u>٢ ٩٥٢ ٣٥٦ ٨٠٩</u>	<u>٢ ٩٤٨ ٨٧٩ ١٩١</u>		مجموع حقوق الملكية والإلتزامات

الإيضاحات المرتبطة من رقم (١) إلى (٢٩) تعتبر جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وقراءة معها .

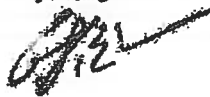
رئيس مجلس الإدارة

أحمد أبو بكر



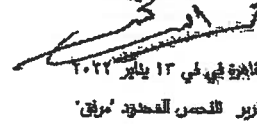
رئيس القطاع المالي

سامح الهشويهي



مساعد رئيس القطاع المالي

محمد أبو بكر



قاهرة في ١٢ يناير ٢٠٢٢
عزير للحسن المحدود 'مراق'

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

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	ايضاح	
من ٢٠٢٠/٧/١	من ٢٠٢١/٧/١	من ٢٠٢٠/١/١	من ٢٠٢١/١/١	رقم	
إلى ٢٠٢٠/٩/٣٠	إلى ٢٠٢١/٩/٣٠	إلى ٢٠٢٠/٩/٣٠	إلى ٢٠٢١/٩/٣٠		
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى		
-	-	١٠٧ ٩٧٤ ٩٠٠	-	(٥)	إيرادات توزيعات أرباح من شركات تابعة
١ ٠١٣ ٠٠٠	٦٦٠ ٠٠٠	٣ ٢٥٥ ٨١٠	١ ٩٨٠ ٠٠٠	(٦)	إيرادات أخرى
(٨٨٤ ٢٩٨)	(٥٦٦ ٦٥٢)	(٢ ٥٨٢ ٢٨٧)	(٢ ١١٠ ٣٦٣)	(٧)	مصروفات عمومية وإدارية
(٢٢ ٦٤٧)	(٨٣ ٢١٤)	(١ ٦٣٨ ٦١٠)	(٧١١ ٢٠٩)	(٩)	مصروفات تشغيلية أخرى
١٠٦ ٠٥٥	١٠ ١٣٤	١٠٧ ٠٠٩ ٨١٣	(٨٤١ ٥٧٢)		(الخصائر) الأرباح الناتجة عن التشغيل
-	-	(١٨ ٢٨٨)	-	(١٠)	مصروفات انتهاء الخدمة
(٢ ٢٧٥ ٨٧٠)	٢١ ١٩٥	(٧ ٥٠٣ ٦٢٥)	٦٧ ٤٨٥	(١١)	صافي الإيرادات (المصروفات) التمويلية
(٢ ١٦٩ ٨١٥)	٣١ ٣٢٩	٩٩ ٤٨٧ ٩٠٠	(٧٧٤ ٠٨٧)		صافي (خسارة) ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
٧٤٨ ٧٧٥	-	(٥ ٥٣٠ ٩١٠)	-	(٥) (١-١٥)	ضريبة الدخل الجارية
(٤٦٣ ٤٠٣)	(١ ٢٤٦ ٨١٥)	(٢ ٠٢٠ ١٦٧)	(٢ ٢٩٧ ١٦٢)	(٢-١٥)	الضريبة المؤجلة
(١ ٨٨٤ ٤٤٣)	(١ ٢١٥ ٤٨٦)	٩١ ٩٣٦ ٨٢٣	(٣ ٠٧١ ٢٤٩)		صافي (خسارة) ربح الفترة بعد الضرائب
٠,٠٠٢	(٠,٠٠١)	٠,٠٨٥	(٠,٠٠٣)	(٢٠)	نصيب السهم في صافي (خسارة) ربح الفترة (جنيه/سهم)

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٩) 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 سبتمبر ٢٠٢١

الفترة المالية من ٢٠٢٠/٧/١ إلى ٢٠٢٠/٩/٣٠ جنيه مصرى	الفترة المالية من ٢٠٢١/٧/١ إلى ٢٠٢١/٩/٣٠ جنيه مصرى	الفترة المالية من ٢٠٢٠/١/١ إلى ٢٠٢٠/٩/٣٠ جنيه مصرى	الفترة المالية من ٢٠٢١/١/١ إلى ٢٠٢١/٩/٣٠ جنيه مصرى	صافى (خسارة) ربح الفترة إجمالى الدخل الشامل عن الفترة
(١ ٨٨٤ ٤٤٣)	(١ ٢١٥ ٤٨٦)	٩١ ٩٣٦ ٨٢٣	(٣ ٠٧١ ٢٤٩)	
<u>(١ ٨٨٤ ٤٤٣)</u>	<u>(١ ٢١٥ ٤٨٦)</u>	<u>٩١ ٩٣٦ ٨٢٣</u>	<u>(٣ ٠٧١ ٢٤٩)</u>	

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٩) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها .

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

الإجمالي	الأرباح المرتبة	إحتياطي عام	إحتياطي القانوني	رأس المال المصدر والمدفوع
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢ ٦٥٧ ٩٩٥ ٤٣٢	٩٦٤ ٣١١ ٤١٩	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)	-	-	-
٩١ ٩٣٦ ٨٢٣	٩١ ٩٣٦ ٨٢٣	-	-	-
٢ ٤٩٧ ٧٣٠ ٣٨٨	٧٨٥ ٦٥١ ٩٣٣	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	-
(٣٠ ٧١ ٢٤٩)	(٣٠ ٧١ ٢٤٩)	-	-	-
٢ ٨٣٢ ٧٩٥ ٠٢٩	١ ٠٩٩ ٢١٢ ٩٣٨	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 سبتمبر ٢٠٢٠

الأرصدة في ١ يناير ٢٠٢١
المحول للاحتياطي القانوني
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٩) تعتبر جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها .

شركة طيبة للتجارة والتوزيع
شركة مساهمة مصرية
قائمة التدفقات النقدية الدورية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

الفترة المالية	الفترة المالية	ايضاح	
من ٢٠٢٠/١/١ إلى ٢٠٢٠/٩/٣٠ جنيه مصرى	من ٢٠٢١/١/١ إلى ٢٠٢١/٩/٣٠ جنيه مصرى	رقم	
٩٩ ٤٨٧ ٩٠٠	(٧٧٤ ٠٨٧)		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٦ ٢٥٢ ٩٨٦	٧ ٠٨٥ ٥٤٦	(١٢)	صافي (خسارة) ربح الفترة قبل الضرائب
(١ ٢٧٥ ٨١٠)	-	(٦)	يتم تسويته بما يلي
٢٣٣ ٨٧٥	٧٠٦ ٠٧٢	(٢١)	إهلاك أصول ثابتة
(٥٣٣ ٠١٠)	(٧٤ ٨٩٦)	(١١)	أرباح رأسمالية من بيع أصول ثابتة
٧ ٨٩٧ ٣٥٣	٥ ٦٤٩ ٣٢٥	(١١)	المكون من المخصصات
١٣٩ ٢٨٢	٧ ٤١١	(١١)	فوائد دائنة
(١٠٧ ٩٧٤ ٩٠٠)	-	(٥)	فوائد ومصرفات تمويلية
٤ ٢٢٧ ٦٧٦	١٢ ٥٩٩ ٣٧١		خسائر تقييم عملات اجنبية
			إيراد توزيعات أرباح من شركات تابعة
			التغير في
٦٢٢ ١٣٨	(٢ ١٧٠ ٤٧٨)		مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(٣ ٥١٣ ١٠٩)	٤٧ ٨٥١ ٦٠٢		المستحق من أطراف ذوي علاقة
(٤ ٢٧٥ ٣٩٢)	١٥ ١٤٨ ٥٧٥		الموردين والأرصدة الدائنة الأخرى
(٨٧٥ ٨٧٩)	(١ ٠٣٧ ٠٤٠)		المستخدم من المخصصات
١ ١٠٢ ٠٧١	٥ ٤٤٦ ٤٢١		المستحق لأطراف ذوي علاقة
٥٣٣ ٠١٠	٧٤ ٨٩٦		فوائد ودائع محصلة
(٧ ٨٩٧ ٣٥٣)	(٥ ٦٤٩ ٣٢٥)		فوائد ومصرفات تمويلية مدفوعة
(٦٣ ٩٢٠ ٨٥١)	(٣٤ ٨٥٢ ٧٦٠)		توزيعات أرباح مدفوعة للعاملين ومجلس الإدارة
(٩ ٤٧٦ ٠٩٥)	(١٢ ٤٢١ ٦٤٠)		ضرائب دخل مسددة
(٨٣ ٤٧٣ ٧٨٤)	٢٤ ٩٨٩ ٦٢٢		التدفقات النقدية الناتجة (المستخدمة) من أنشطة التشغيل
(٢ ٤٤٤ ٩٩٧)	(١١ ٥٤٩ ٥٧٧)	(١٢)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
١ ٤٧٦ ٩٩٢	-		المدفوع لاقتناء أصول طويلة الأجل و مشروعات تحت التنفيذ
(٩٦٨ ٠٠٥)	(١١ ٥٤٩ ٥٧٧)		متحصلات من بيع أصول ثابتة
(٦٧ ٩٨٤ ٣١٧)	-		صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
(٩ ٣٢٦ ٧٠٧)	(١٠ ٥٤٥ ٩١٩)		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	-		(المسدد) / المحصل من تسهيلات إئتمانية
(١٨٨ ٢٨١ ٠١٦)	-		(المسدد) من التزام ناتج عن عقد ايجار تمويلي
٣٥٤ ٢٥٨ ١٨٣	-		مسدد من تحت حساب الاستثمار
٦٨ ٦٦٦ ١٤٣	(١٠ ٥٤٥ ٩١٩)		توزيعات أرباح مدفوعة للمساهمين
(١٥ ٧٧٥ ٦٤٦)	٢ ٨٩٤ ١٢٦		المتحصل من إيراد توزيعات أرباح من شركات تابعة
(١٣٩ ٢٨٢)	(٧ ٤١١)		صافي النقدية (المستخدمة) الناتجة من أنشطة التمويل
١٨ ٦٢٧ ٩٧٦	١ ٥١٦ ٠٢٣		صافي التغير في النقدية وما في حكمها
٢ ٧١٣ ٠٤٨	٤ ٤٠٢ ٧٣٨	(١٨)	أثر التغيرات في أسعار فروق العملات الاجنبية
			النقدية وما في حكمها في ١ يناير
			النقدية وما في حكمها في ٣٠ سبتمبر

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٩) تعتبر جزءاً 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 سبتمبر 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 البوليجون - سوديك ويست - الشيخ زايد - الجيزة يرأس مجلس ادارتها الاستاذ/ احمد 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 اعتبارا 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) : الاضمحلال 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 أي 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 أي 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 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 للأداء. وتستبعد الشركة الالتزام المالي عند إعفاؤه أو إلغاؤه أو انتهاء التزاماته التعاقدية.

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

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

الأصول الثابتة

٤-٣

الاعتراف والقياس

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

تتضمن التكلفة كافة النفقات المباشرة المتعلقة باقتناء الأصل. وبالنسبة للأصول التي يتم إنشائها داخلياً تتضمن تكلفة الأصل تكلفة الخامات والعمالة المباشرة والتكاليف المباشرة الأخرى التي تستلزمها تلك الأصول لتصل إلى حالتها التشغيلية وفي موقعها للغرض الذي تم اقتناؤها من أجله، وكذلك تكاليف إزالتها وإعادة تسوية الموقع الذي توجد به هذه الأصول وتكلفة القروض 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. الإستبعادات بمقارنة صافي القيمة البيعية بصافي القيمة الدفترية ويعترف بها ضمن الإيرادات الأخرى في قائمة الدخل.

التكاليف اللاحقة على الاقتناء

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

الإهلاك

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

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

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

تقوم الشركة بأثبات حق انتفاع الاصل والتزام عقد التأجير عند التعاقد فيما عدا عقود الإيجار قصيرة الاجل (اقل من ١٢ شهر) والتي يتم تحميلها على الارباح 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 ، مخصوما منها ايه مزايا متحصل عليها من المؤجر. يتم استهلاك حق الانتفاع على اساس عمر الاصل المؤجر او مدة العقد ايها اقل. ويتم اختبار الاضمحلال المرتبط بحق الانتفاع عندما تكون هناك مؤشرات للاضمحلال مثل الاصول الاخرى

عقود تأجير تمويلي (عمليات البيع وإعادة الاستئجار):

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

في حالة ان تحويل الأصل ليست عملية بيع:

يجب علي الشركة ان كانت البائع المستأجر الاستمرار في الاعتراف بالاصل 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 فإن قيمتها الاستردادية يتم تقديرها في نفس الوقت من كل عام.

يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال إذا ما كانت القيمة الدفترية للأصل او 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 إلي الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية لصالح العاملين بالشركة طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية رقم (٧٩) لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته. وطبقاً لهذا القانون يقوم الموظفين والشركة بسداد اشتراكات هذا النظام بنسب ثابتة من المرتبات. وتدرج مبالغ تلك الاشتراكات ضمن قائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق. ولا تلتزم الشركة بسداد أية التزامات أخرى بخلاف قيمة الاشتراكات السابق نكرها.

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 الأرباح 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 ببنود حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية، وتتمثل الضريبة الجارية في الضريبة المتوقعة على الربح الخاضع للضريبة عن السنة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ المركز المالي بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.

الضرائب المؤجلة

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

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

١٣-٣ الاحتياطي القانوني

طبقاً لمتطلبات قانون الشركات والنظام الأساسي للشركة يتم تجنيد نسبة ٥% من صافي الأرباح السنوية لتكوين احتياطي قانوني غير قابل للتوزيع. ويتم التوقف عن تجنيد هذه المبالغ متى بلغ رصيد الاحتياطي القانوني قدرًا يوازي ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر. هذا ويمكن استخدام الاحتياطي القانوني في زيادة رأس المال أو تخفيض الخسائر المرحلة. وإذا انخفض رصيد الاحتياطي القانوني عن الحد الأقصى (٥٠% من رأس المال المصدر) فإن الشركة مطالبة بالعودة 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 تعديلا 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 الاخر 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) الايراد 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 أوالخدمات.

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 ودرج 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)

٤ تحديد القيمة العادلة

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

في حالة عدم وجود سوق نشطة لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية فإنه يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم المختلفة مع الأخذ في الاعتبار أسعار المعاملات التي تمت مؤخراً، والاسترشاد بالقيمة العادلة الحالية للأدوات الأخرى المشابهة بصوره جوهريه-أسلوب التدفقات النقدية المخصومة -أو أي طريقة أخرى للتقييم ينتج عنها قيم يمكن الاعتماد عليها. عند استخدام أسلوب التدفقات النقدية المخصومة كأسلوب للتقييم فإنه يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبلية على أساس أفضل تقديرات للإدارة. ويتم تحديد معدل الخصم المستخدم في ضوء السعر السائد في السوق في تاريخ القوائم المالية للأدوات المالية المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها. ويتم الإفصاح 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 ٢٠٢٠/٧/١	من ٢٠٢١/٧/١	من ٢٠٢٠/١/١	من ٢٠٢١/١/١	
حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠	حتى ٢٠٢١/٩/٣٠	حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠	حتى ٢٠٢١/٩/٣٠	
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 الحديثة
-	-	-	-	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 ٢٠٢٠/٧/١	من ٢٠٢١/٧/١	من ٢٠٢٠/١/١	من ٢٠٢١/١/١	
حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠	حتى ٢٠٢١/٩/٣٠	حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠	حتى ٢٠٢١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٦٠ ٠٠٠	٦٦٠ ٠٠٠	١ ٩٨٠ ٠٠٠	١ ٩٨٠ ٠٠٠	إيراد تأجير أصول لشركات تابعة
٣٥٣ ٠٠٠	-	١ ٢٧٥ ٨١٠	-	أرباح بيع أصول ثابتة
١ ٠١٣ ٠٠٠	٦٦٠ ٠٠٠	٣ ٢٥٥ ٨١٠	١ ٩٨٠ ٠٠٠	

٧ مصروفات عمومية وإدارية

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	
من ٢٠٢٠/٧/١	من ٢٠٢١/٧/١	من ٢٠٢٠/١/١	من ٢٠٢١/١/١	
حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠	حتى ٢٠٢١/٩/٣٠	حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠	حتى ٢٠٢١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٩ ٤٠٨ ٦٢٠	١٥ ٠١٠ ٣٩٤	٥٦ ٤٩٩ ٥٢٣	٤٤ ٩٧٠ ٤٥٢	مصروفات عاملين
٢ ٠٨٠ ٩٨٦	٢ ٦١٥ ٤٧٢	٦ ٢٥٤ ٩٨٧	٧ ٠٨٥ ٥٤٧	إهلاكات إدارية
٧٣ ٤٠٠	١٦٤ ٤٣٢	٥٤٠ ٠٥٨	٥٧٥ ٣٥٤	رسوم اشتراكات وتراخيص
٣ ٤٩٧ ٩٧٩	٤ ٠٨٠ ٩٩٨	١٠ ٦٢٣ ١٨١	١١ ٢٩٢ ٣٤١	مصروفات إدارية أخرى
(٢٤ ١٧٦ ٦٨٧)	(٢١ ٣٠٤ ٦٤٤)	(٧١ ٣٣٥ ٤٦٢)	(٦١ ٨١٣ ٣٣١)	المصروفات المحملة على الشركات التابعة*
٨٨٤ ٢٩٨	٥٦٦ ٦٥٢	٢ ٥٨٢ ٢٨٧	٢ ١١٠ ٣٦٣	

• تم إعادة تحميل مبلغ ٦١ ٨١٣ ٣٣١ 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 ٢٠٢٠/٧/١	من ٢٠٢١/٧/١	من ٢٠٢٠/١/١	من ٢٠٢١/١/١	
حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠	حتى ٢٠٢١/٩/٣٠	حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠	حتى ٢٠٢١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢١٠ ٠٠٠	٨٥٥ ٠٠٠	٧٠٥ ٠٠٠	٨٥٥ ٠٠٠	بدلات حضور مجلس الإدارة
(٢١٠ ٠٠٠)	(٨٥٥ ٠٠٠)	(٧٠٥ ٠٠٠)	(٨٥٥ ٠٠٠)	المصروفات المحملة على الشركات التابعة*
-	-	-	-	

• تم إعادة تحميل مبلغ ٨٥٥ ٠٠٠ 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 ٢٠٢٠/٧/١	من ٢٠٢١/٧/١	من ٢٠٢٠/١/١	من ٢٠٢١/١/١	
حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠	حتى ٢٠٢١/٩/٣٠	حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠	حتى ٢٠٢١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
-	٨١ ٤٩٧	٢٣٣ ٨٧٥	٧٠٦ ٠٧٢	مخصص مطالبات
-	-	١ ٢٧٤ ٧٦٠	-	ضريبة عقارية
٢٠ ٠٠٠	-	١٢٠ ٠٠٠	-	تبرعات
٢ ٦٤٧	١ ٧١٧	٩ ٩٧٥	٥ ١٣٧	مساهمة التأمين الصحي
٢٢ ٦٤٧	٨٣ ٢١٤	١ ٦٣٨ ٦١٠	٧١١ ٢٠٩	

١٠ مصروفات إنهاء الخدمة

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	
من ٢٠٢٠/٧/١	من ٢٠٢١/٧/١	من ٢٠٢٠/١/١	من ٢٠٢١/١/١	
حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠	حتى ٢٠٢١/٩/٣٠	حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠	حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
-	٢٣ ٤٩٣	١ ١٩٣ ٩٦٦	٢ ٥٣٢ ١٧٧	مصروفات إنهاء الخدمة
-	(٢٣ ٤٩٣)	(١ ١٧٥ ٦٧٨)	(٢ ٥٣٢ ١٧٧)	المصروفات المحملة على الشركات التابعة*
-	-	١٨ ٢٨٨	-	

* تم إعادة تحميل مبلغ ٢ ٥٣٢ ١٧٧ جنيه مصري من تكاليف إنهاء الخدمة وتوزيعه على الشركات التابعة (إيضاح ٢٦).

١١ صافي الإيرادات (المصروفات) التمويلية

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	
من ٢٠٢٠/٧/١	من ٢٠٢١/٧/١	من ٢٠٢٠/١/١	من ٢٠٢١/١/١	
حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠	حتى ٢٠٢١/٩/٣٠	حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠	حتى ٢٠٢١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
(٢ ٣٤١ ٦٣٨)	(١ ٨١٩ ١١٧)	(١١ ٨٠٥ ٦٩٧)	(٥ ٦٤٩ ٣٢٥)	الفوائد والمصروفات التمويلية
٤٥ ٩١١	٢٨ ٥٠٥	٥٣٣ ٠١٠	٧٤ ٨٩٦	الفوائد الدائنة
١٥ ٠١٤	(٧ ٣١٠)	(١٣٩ ٢٨٢)	(٧ ٤١١)	(خسائر) / أرباح تقييم عملات أجنبية
٤ ٨٤٣	١ ٨١٩ ١١٧	٣ ٩٠٨ ٣٤٤	٥ ٦٤٩ ٣٢٥	المصروفات المحملة على الشركات التابعة*
(٢ ٢٧٥ ٨٧٠)	٢١ ١٩٥	(٧ ٥٠٣ ٦٢٥)	٦٧ ٤٨٥	

* تم إعادة تحميل مبلغ ٥ ٦٤٩ ٣٢٥ جنيه مصري من المصروفات التمويلية وتوزيعه على الشركات التابعة (إيضاح ٢٦).

شركة جبهة المساهمات الغذائية بتزكية مساهمة مصرية
تابع الإفصاحات المتممة للقرارات المالية الدورية المستقلة عن السنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١٢- أصول ثابتة

تمثل هذا البند فيما يلي:

الإجمالي	حساب آبي	إثبات ومضات	معد	سيارات ووسائل	آلات ومضات	مباني و الشاهات	مباني والشاهات	أرضي	الليسانس
٢٥٩ ٣٠ ٢٣٥	٧٢ ٧٧٨ ١١٢	٥ ٨٦٥ ٣٨٥	٤ ٤٧٨ ٢٠٠	٥ ٣٩٩ ٥٤٣	١ ١٦٠ ٤٠٩	٤٤ ٣٨٧ ٨٠٩	١١٢ ٠٢٢ ٧٩٥	١٣ ٢٣٧ ٩٨٢	٢٠٢٠/١/١
٣ ٤٨٥ ٥٤٥	٣ ٤٧٣ ١٢٣	١٢ ٤٢٢	-	-	-	-	-	-	إسقاطات المدم
(١ ٧١٠ ٣٣٥)	(٦٢١ ٣٣٥)	-	-	(٧٧٣ ٠٠٠)	-	-	(٣١٦ ٠٠٠)	-	إستعدادات المدم
٢٦١ ١٠٥ ٤٥٥	٧٥ ٩٢٩ ٩١٠	٥ ٨٧٧ ٨٠٧	٤ ٤٧٨ ٢٠٠	٤ ٦٢٦ ٥٤٣	١ ١٦٠ ٤٠٩	٤٤ ٣٨٧ ٨٠٩	١١١ ٧٠٦ ٧٩٥	١٣ ٢٣٧ ٩٨٢	التعاقب في ٢٠٢٠/١٢/٣١
١٢ ٤٤٨ ٥٠٣	١٢ ٣٣٤ ٥٠٣	-	-	٧١٤ ٠٠٠	-	-	-	-	إسقاطات التورق
٢٧٣ ٥٥٣ ٩٥٨	٨٧ ٨٦٤ ٤١٣	٥ ٨٧٧ ٨٠٧	٤ ٤٧٨ ٢٠٠	٤ ٨٤٠ ٥٤٣	١ ١٦٠ ٤٠٩	٤٤ ٣٨٧ ٨٠٩	١١١ ٧٠٦ ٧٩٥	١٣ ٢٣٧ ٩٨٢	التعاقب في ٢٠٢٠/١٢/٣٠
٤٠ ٥١٧ ٢٠٣	٦١ ٧٦٣ ٣٩٢	٣ ١١٧ ٥٩٩	٤ ٣٦٨ ٥٤٠	٤ ٦٠٦ ٢٠٧	١ ١٦٠ ٤٠٩	١٠ ٦٥٣ ٠٧٤	٤ ٨٩٨ ٠١٢	-	٢٠٢٠/١/١
٨ ٣٢٢ ٣١٩	٤ ٦٨٢ ٩٤٠	٣٥٠ ٣٩٧	٢١ ٢٥٦	١٨٤ ٧٨١	-	٨٨٧ ٧٥٦	٢ ٣٣٥ ١٨٩	-	إهلاك المدم
(١ ٥٠٩ ١٤٣)	(٦٢١ ٣٣٥)	-	-	(٧٧٣ ٠٠٠)	-	-	(١١٤ ٨١٨)	-	إهلاك الاستعدادات
٤٧ ٤٣٠ ٣٧٩	٦٥ ٨٧٥ ٠٠٧	٣ ٤١٧ ٩٦٦	٤ ٣٨٩ ٧٩٦	٤ ٠١٧ ٩٨٨	١ ١٦٠ ٤٠٩	١١ ٥٤٠ ٨٣٠	٧ ٠١٨ ٣٨٣	-	٢٠٢٠/١٢/٣١
٩٧ ٤٣٠ ٣٧٩	٦٥ ٨٧٥ ٠٠٧	٣ ٤١٧ ٩٦٦	٤ ٣٨٩ ٧٩٦	٤ ٠١٧ ٩٨٨	١ ١٦٠ ٤٠٩	١١ ٥٤٠ ٨٣٠	٧ ٠١٨ ٣٨٣	-	٢٠٢١ يناير
٧ ٠٨٥ ٥٤٦	٤ ٣١٥ ٨٦٣	٢٦٢ ٢٠٤	١٥ ٨١٦	١٥٠ ٢٤٤	-	٦٦٥ ٨١٧	١ ٦٧٥ ١٠٢	-	إهلاك التورق
١٠٤ ٥٠٥ ٩٢٥	٧ ١٤٠ ٨٧٠	٣ ٧٣٠ ١٧٠	٤ ٤٠٥ ١١٢	٤ ١٦٨ ٢٣٢	١ ١٦٠ ٤٠٩	١٢ ٢٠٦ ٦٤٧	٨ ٦٩٣ ٩٨٥	-	٢٠٢١/١٢/٣٠
١٦٩ ٤٨٠ ٠٣٣	١٧ ٧٢٣ ٥٤٣	٢ ١٤٧ ٦٣٧	٧٢ ٥٨٨	٦٧٢ ٣١١	-	٣٢ ١٨١ ١٦٢	١٠٣ ٠١٢ ٨١٠	١٣ ٢٣٧ ٩٨٢	٢٠٢١/١٢/٣٠
١٦٣ ٦٨٥ ٠٧٦	٩ ٨٠٤ ٩٠٣	٢ ٤٠٩ ٨٤١	٨٨ ٤٠٤	٦٠٨ ٥٥٥	-	٣٢ ٨٤٦ ٩٧٩	١٠٤ ٦٨٨ ٤١٢	١٣ ٢٣٧ ٩٨٢	٢٠٢٠/١٢/٣١

لمت تغطية الأصول المملوكة نظريا ولا زالت مستخدم ٨٩١ ٩١٤ ٧١ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١.
تتمسك بند الأراضي مبلغ ٣٨٨ ٦٨٠ ١١ جنيه مصري قيمة الأرضي الناتجة عن حوز تاجير توريثي

شركة جوية المساهمات القابضة مساهمة مسربة

تاريخ الإحصائيات المتعلقة بالقرارد المسجلة من السنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١٣ - الإحصائيات

يتمثل هذا الجدول فيما يلي:

اسم الشركة المسطرة فيها	النسبة المئوية	النسبة المئوية	النسبة المئوية	النسبة المئوية	النسبة المئوية	النسبة المئوية	النسبة المئوية	النسبة المئوية	النسبة المئوية	النسبة المئوية
	في قيمة الإحصائيات	في قيمة الإحصائيات	في قيمة الإحصائيات	في قيمة الإحصائيات	في قيمة الإحصائيات	في قيمة الإحصائيات	في قيمة الإحصائيات	في قيمة الإحصائيات	في قيمة الإحصائيات	في قيمة الإحصائيات
٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠
قيمة صافي الإستثمار في	٢٥٩ ٩١١ ٥٢٣	٢٥٩ ٩١١ ٥٢٣	-	٢٥٩ ٩١١ ٥٢٣	١٠٠	٢٩٩ ٩٧٠ ٠٠٠	١٠٠	٩٩,٩٩	٢ ٩٩٩ ٧٠٠	شركة مساهمة مسربة
٤٩٩ ٩٥٠ ٠٠٠	٤٩٩ ٩٥٠ ٠٠٠	-	٤٩٩ ٩٥٠ ٠٠٠	١٠٠	٤٩٩ ٩٥٠ ٠٠٠	١٠٠	٩٩,٩٩	٤ ٩٩٩ ٥٠٠	شركة مساهمة مسربة	
٣٨١ ٨٩٣ ٨٥٢	٣٨١ ٨٩٣ ٨٥٢	-	٣٨١ ٨٩٣ ٨٥٢	٨٠	٤٩٩ ٩٠٨ ٠٠٠	١٠٠٠	٩٩,٩٨	٤٩٩ ٩٠٨	شركة مساهمة مسربة	
١٩٩ ٨٠٠ ٠٠٠	١٩٩ ٨٠٠ ٠٠٠	-	١٩٩ ٨٠٠ ٠٠٠	١٠٠	١٩٩ ٨٠٠ ٠٠٠	١٠٠	٩٩,٩٠	١ ٩٩٨ ٠٠٠	شركة مساهمة مسربة	
١٩٦ ٨١٥ ٨٠٨	١٩٦ ٨١٥ ٨٠٨	-	١٩٦ ٨١٥ ٨٠٨	١٠٠	٩٩ ٩١٠ ٠٠٠	١٠	٩٩,٩١	٩ ٩٩١ ٠٠٠	شركة مساهمة مسربة	
٥٩٩ ٩٧٠ ٠٠٠	٥٩٩ ٩٧٠ ٠٠٠	-	٥٩٩ ٩٧٠ ٠٠٠	١٠٠	٥٩٩ ٩٧٠ ٠٠٠	١٠٠	٩٩,٩٩٥	٥ ٩٩٩ ٧٠٠	شركة مساهمة مسربة	
١٠ ١٥٠ ٠٠٠	١٠ ١٥٠ ٠٠٠	-	١٠ ١٥٠ ٠٠٠	١٠٠	١٠ ١٥٠ ٠٠٠	١٠	٥,٧٥	١ ٠١٥ ٠٠٠	شركة مساهمة مسربة	
٢ ٥٥٣ ٤٩١ ١٩٣	٢ ٥٥٣ ٤٩١ ١٩٣	-	٢ ٥٥٣ ٤٩١ ١٩٣	١٠٠	٢ ٢٠٩ ٢٥٨ ٠٠٠					

(٢ - ١٢) إحصائيات في شركات تابعة تحت سيطرة مفوضية

- لجزر المساهمات القابضة
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

(٣ - ١٣) أسماء منظمة النعم (الدفعة)

- العمرة الجواز والسويق
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

(٤ - ١٣) المسند تحت حساب الإحصائيات

- طلبة الجواز والسويق
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

- تدير شركة جوية المساهمات القابضة مسربة الشركة العمرة المساهمات القابضة مسربة من ٧٥,١% من رأس مال الشركة وبذلك وفقاً للتوريد مع فرض الرسوم بين الهيئة الإدارية الأولى وشركة العمرة المساهمات القابضة مسربة (المجوز).
- بتاريخ ٣٠ أيلول ٢٠٢١ قرر مجلس إدارة شركة جوية طلب زيادة رأس مساهمة شركة لعم و للاء عضو الشركة العمرة مسربة من شركة لعم و الشركات الأخرى

١٤ مشروعات تحت التنفيذ

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٢ ٥٥٨ ٩٠٥	١ ٦٥٩ ٩٧٩
<u>٢ ٥٥٨ ٩٠٥</u>	<u>١ ٦٥٩ ٩٧٩</u>

برامج حاسب الي

١٥ مصروفات ضرائب الدخل
مصروفات ضرائب الدخل عن الفترة

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية
من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠	من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠	من ٢٠٢٠/١/١ حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠	من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
-	-	(٥ ٣٩٨ ٧٤٥)	-
٧٤٨ ٧٧٥	-	(١٣٢ ١٦٥)	-
(٣١٧ ٧٩٦)	(٤٠٩ ٦٠٣)	(١ ٣٤٩ ٥٠١)	(١ ٦٢٣ ٧٨٧)
(١٤٥ ٦٠٧)	(٨٣٧ ٢١٢)	(٦٧٠ ٦٦٦)	(٦٧٣ ٣٧٥)
<u>٢٨٥ ٣٧٢</u>	<u>(١ ٢٤٦ ٨١٥)</u>	<u>(٧ ٥٥١ ٠٧٧)</u>	<u>(٢ ٢٩٧ ١٦٢)</u>

١٥-١ تسويات لاحتساب السعر الفعلي للضريبة

الفترة المالية	الفترة المالية
من ٢٠٢٠/١/١ حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠	من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٩٩ ٤٨٧ ٩٠٠	(٧٧٤ ٠٨٧)
٢٢ ٣٨٤ ٧٧٨	(١٧٤ ١٧٠)
٥٢ ٦٢٢	٧٠٦ ٠٧٢
(٢١ ٨٦٤ ٩١٧)	-
(٧٠٤ ٦٤٨)	(٥٣١ ٩٠٢)
(٥ ٣٩٨ ٧٤٥)	-
<u>(٥ ٥٣٠ ٩١٠)</u>	<u>-</u>
<u>%٥.٦</u>	<u>-</u>

صافي ربح / خسارة الفترة قبل ضريبة الدخل

ضريبة الدخل باستخدام سعر الضريبة الساري على الشركة (٢٢.٥%)

المكون من المخصصات

ضريبة على إيرادات معفاة بحكم القانون

تسويات أخرى

ضريبة على إيرادات توزيعات الأرباح

ضريبة الدخل

السعر الفعلي للضريبة

١٥- ٢- الالتزامات الضريبية المؤجلة

- الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة الناتجة عن عقود تأجير

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
(٥ ٤٤٣ ٠٥٥)	(٤ ٦٩٤ ٠١١)
١ ٧٣٧ ٥٣٣	(٦٣٥ ٢٩٩)
<u>(٣ ٧٠٥ ٥٢٢)</u>	<u>(٥ ٣٢٩ ٣١٠)</u>

التزامات ضريبية مؤجلة
(التزامات) الأصول الضريبية المؤجلة
صافي اللاتزامات الضريبية

(٣ ٩٢٤ ٠٨٢)	(٤ ٥٩٧ ٤٥٦)
<u>(٧ ٦٢٩ ٦٠٤)</u>	<u>(٩ ٩٢٦ ٧٦٦)</u>

- الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة
- الأصول الثابتة (الالتزامات)
إجمالي الالتزامات الضريبية

الحركة علي الضريبة المؤجلة

الرصيد في ٢٠٢١/٩/٣٠	الضريبة المؤجلة (مصرف) للفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٩/٣٠	الرصيد في ٢٠٢١/١/١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
<u>٩ ٩٢٦ ٧٦٦</u>	<u>٢ ٢٩٧ ١٦٢</u>	<u>٧ ٦٢٩ ٦٠٤</u>

إجمالي الالتزامات الضريبية

- ١٦ الموقف الضريبي
١-١٦ ضريبة شركات الأموال
ضريبة أرباح شركات الأموال التي تستحق علي الشركة هي ضريبة سنوية طبقا لقانون الضرائب على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ويستحق سداد هذه الضريبة عن نتيجة نشاط الشركة على أساس سنوي.
السنة من بدء النشاط حتى عام ٢٠٠٩
تم الفحص الضريبي وقامت الشركة بسداد فروق الفحص الضريبي.
الأعوام من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٣
تم الفحص الضريبي وقامت الشركة بسداد فروق الفحص الضريبي.
الأعوام من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٨
تم إستلام نموذج (١٩) تقديري وتم الاعتراض عليه في المواعيد القانونية
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
جاري التجهيز للفحص
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 في 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

تطبيقاً 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 في 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 ٢٠٢١/٩/٣٠

جنيه مصري جنيه مصري

٦١ ٨٣١ ١ ٥١٦ ٠٠٠

٣٤ ٨١٦ ٣٤٣

٢ ١٥٢ ٧٩٧ ٢ ١٥٦ ٠٨٨

٢٥ ٣٩٨ ٢٥ ٣٩٨

٢٤٧ ٧٠٨ ٢٤٧ ٧٠٨

٦٢٧ ٣١٧

١ ٠٨٧ ٨٩٦ ١ ٢١٠ ٠١٤

٣ ٥٧٥ ٦٣٠ ٤٠ ٥٩٨ ٨٦٨

(١٠٠ ٠٠٠) (١٠٠ ٠٠٠)

٣ ٤٧٥ ٦٣٠ ٤٠ ٤٩٨ ٨٦٨

موردون - دفعات مقدمة

توزيعات ارباح عاملين - دفعات مقدمة *

مصروفات مدفوعة مقدماً

تأمينات خطاب ضمان

تأمينات لدى الغير

مصلحة الضرائب- ضريبة القيمة المضافة

أرصدة مدينة أخرى

يخصم: الاضمحلال في قيمة الأرصدة المدينة الأخرى

* بموجب قرار اجتماع مجلس الإدارة 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 ٢٠٢١/٩/٣٠

جنيه مصري جنيه مصري

١ ٢٥٧ ١٣٠ ٤ ٣٢٢ ٠١٠

٢٥٨ ٨٩٣ ٨٠ ٧٢٨

١ ٥١٦ ٠٢٣ ٤ ٤٠٢ ٧٣٨

بنوك- حسابات جارية

نقدية بالصندوق

١٩

رأس المال

رأس المال المرخص به

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

رأس المال المصدر والمدفوع

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

٢٠٢٠/١٢/٣١

جنيه مصري

٥ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠

٢٠٢١/٩/٣٠

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 ألفاً وثمانون سهم قيمة السهم الاسمية واحد جنيه مصري).

١٩-١ الاحتياطي العام - علاوة إصدار الأسهم

يتمثل الاحتياطي العام فيما يلي:-

المحصل من علاوة إصدار ٦٣٢ ٩٧٢ ٢٠٥ سهم خلال عام ٢٠١٠

يخصم

- القيمة الاسمية للاسهم 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

٩٩٩ ٣٧٩ ٢١٠

(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 ٢٠٢٠/٧/١	من ٢٠٢١/٧/١	من ٢٠٢٠/١/١	من ٢٠٢١/١/١	صافي (خسارة) ربح الفترة
حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠	حتى ٢٠٢١/٩/٣٠	حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠	حتى ٢٠٢١/٩/٣٠	طبقاً لقائمة الدخل
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	يخصم :
(١ ٨٨٤ ٤٤٣)	(١ ٢١٥ ٤٨٦)	٩١ ٩٣٦ ٨٢٣	(٣ ٠٧١ ٢٤٩)	نصيب العاملين (تقديري)
-	-	٨ ٧٣٣ ٩٩٨	-	أعضاء مجلس الإدارة (تقديري)
-	-	٣ ١٥٣ ٥٧٣	-	صافي المستحق للمساهمين
(١ ٨٨٤ ٤٤٣)	(١ ٢١٥ ٤٨٦)	٨٠ ٠٤٩ ٢٥٢	(٣ ٠٧١ ٢٤٩)	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢	٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢	٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢	٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢	نصيب السهم في أرباح (خسائر) الفترة (جنيه/سهم)
(٠.٠٠٠٢)	(٠.٠٠٠١)	٠.٠٨٥	(٠.٠٠٠٣)	

٢١ المخصصات

بيان	رصيد ٢٠٢١/١/١ جنيه مصري	التدعيم جنيه مصري	المستخدم جنيه مصري	رصيد ٢٠٢١/٩/٣٠ جنيه مصري
مخصص مطالبات	١ ٣٠١ ٣٦٣	٧٠٦ ٠٧٢	(١ ٠٣٧ ٠٤٠)	٩٧٠ ٣٩٥

٢٢ موردين وأرصدة دائنة أخرى

موردين وأرصدة دائنة أخرى	٢٠٢١/٩/٣٠ جنيه مصري	٢٠٢٠/١٢/٣١ جنيه مصري
موردون	١٣ ٥٣٥ ٠٤١	٣ ٩٢٥ ٥٢٦
مصروفات مستحقة	٨ ١٩٧ ٥٧٧	١ ٨٥٩ ٢٩٨
ضرائب متنوعة-مصلحة الضرائب	١ ٤٨٨ ٣٨٠	١ ٤٣٠ ٤٢١
مصلحة الضرائب-ضريبة القيمة المضافة	-	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	١٧ ٣٠٢	١٢ ١٦٥
الهيئة العامة للتأمينات الإجتماعيه	٢٦١ ٢٠٥	٢٣١ ٧٤٧
أرصدة دائنة أخرى	٦٥٦ ٩٠٠	٦٤٤ ٣٦١
	٢٤ ١٧١ ٥٥٦	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 تنفيذها 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		
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣ ٤٧٥ ٦٣٠	٤٠ ٤٩٨ ٨٦٨	مدينون وأرصده مدينه أخرى
٥٠٧ ٦٢٩ ٩٨٢	٤٥٩ ٧٧٨ ٣٨٠	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		
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩ ٠٢٢ ٩٨١	٢٤ ١٧١ ٥٥٦	موردين وأرصده دائته أخرى
٨٦ ١١٤ ٩٤٣	٧٥ ٥٦٩ ٠٢٤	التزامات عقد التأجير التمويلي

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 والمشتريات 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 بعملات 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	مدنون و أرصدة مدينة أخرى النقدية وما في حكمها
(٣١ ٥٤٥)	(١ ١٤٨ ٥٦٧)	
١ ٤٤١	٤ ٩٩٤	
<u>(٣٠ ١٠٤)</u>	<u>(١ ١٤٣ ٥٧٣)</u>	
<u>٢ ٣٩٥</u>	<u>١٤٣ ٧٧٢</u>	

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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

السعر القطعي		متوسط سعر الصرف		
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
٣١	١			
١٥.٧٨	١٥.٧٥	١٥.٨٥	١٥.٧٤	دولار أمريكي
١٩.٣٦	١٨.٢٤	١٨.١٦	١٨.٧٣	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 بنقطة المستثمر ومانحي الائتمان والسوق وكذلك دعم التطوير المستقبلي للأعمال. يتكون إجمالي حقوق الملكية من رأس المال المدفوع والأرباح المرحلة والاحتياطات. يقوم مجلس إدارة الشركة بالرقابة على عائد رأس المال وكذلك بالرقابة على مستوى عائد الأسهم الذي يحصل عليه المساهمين.

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١١٦ ٤٩٠ ٥٣١	١١٦ ٠٨٤ ١٦٢	إجمالي الالتزامات
(١ ٥١٦ ٠٢٣)	(٤ ٤٠٢ ٧٣٨)	يخصم: النقدية وما في حكمها
١١٤ ٩٧٤ ٥٠٨	١١١ ٦٨١ ٤٢٤	صافي الدين
٢ ٨٣٥ ٨٦٦ ٢٧٨	٢ ٨٣٢ ٧٩٥ ٠٢٩	إجمالي حقوق الملكية
% ٤.١	% ٣.٩	نسبة صافي الدين / حقوق الملكية

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

٢٤ عقود الإيجار

عقود تأجير (بنظام البيع و إعادة الإستئجار)

تم توقيع العقد بتاريخ ٢٠١٦/٣/٢٣ وتم التنفيذ اعتباراً 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	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	٥ ٣٠٤ ٠٠٧

- وطبقا 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 طبقا لمعيار المحاسبة المصري رقم ٢٠ (القواعد و المعايير المحاسبية المتعلقة بعاملات التأجير التمويلي).
- قامت الشركة بعقد إتفاقية مع شركة طبية للتجارة والتوزيع (ش.م.م) - شركة تابعة- بنسبة ٩٩.٩% لتأجير المبنى الإداري للشركة التابعة وذلك بقيمة إيجار شهري بقيمة إجمالية بمبلغ ١ ٩٨٠ ٠٠٠ 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 ٢٠٢١ مبلغ ٤٦٣ ٤٦٤ ٦٠٤ جنيه مصري .

التزامات ناتجة عن عقود الإيجار
البيان

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
١٤ ٢٥٥ ٠٤٧	١٥ ٢٣٤ ٩٠٧
٧١ ٨٨٩ ٨٩٦	٦٠ ٣٣٤ ١١٧
<u>٨٦ ١١٤ ٩٤٣</u>	<u>٧٥ ٥٦٩ ٠٢٤</u>

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

و يتم سداد الالتزامات الناتجة عن عقود إيجار كما يلي :

الفائدة المستحقة		اصل القرض		
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٦ ٩٩٠ ٩٧٩	٥ ٩٨١ ١١٩	١٤ ٢٢٥ ٠٤٧	١٥ ٢٣٤ ٩٠٧	الالتزامات خلال فترة / عام
١٢ ٩٧٤ ٢١٠	٨ ٦١٧ ٩٦٩	٧١ ٨٨٩ ٨٩٦	٦٠ ٣٣٤ ١١٧	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	٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠
مرتبات و أجور	جنيه مصري ٢١ ٨٤٠ ٠٢٤	جنيه مصري ١١ ٩٤٧ ٨٣٠

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

٢٥-٢ المستحق من أطراف ذات علاقة

اسم الشركة	طبيعة التعامل	حجم التعامل ٢٠٢١/٩/٣٠	الرصيد في ٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١
شركة طيبة للتجارة والتوزيع	جاري / تحصيلات توزيعات أرباح تاجير أصول تحصيل توزيعات توزيع مصاريف	٥ ٦١٣ ٦٦٠	-	(٢٦ ٦٥٥ ٢٨٥) ١٣ ٩٨٦ ٠٠٠ ٢ ٦٤٠ ٠٠٠ (٤٨ ٦٢٦ ٣٢٥) ٢٧ ٠٩١ ٧١٢
شركة الدولية للصناعات الغذائية	تحصيلات توزيع مصاريف توزيعات أرباح تحصيل توزيعات أرباح	(٣٥ ٠٥٣ ٤٤٢)	٦٩ ٠٨٨ ٥٥٣	(١٠ ٨٥٦ ١٠٩) ١٤ ٥٢٦ ٢٦٢ ١٠٢ ٩٨٩ ٧٠٠ (٧٧ ٥٩٢ ٢٤٠)
شركة المروة للصناعات الغذائية	جاري توزيع مصاريف تحصيلات	٢ ٧٢٣ ٦٢٩	١٣ ٦٣٩ ٧٣٤	٥ ٤٢٥ ٣٨٤ ٤ ١٧٢ ٠٠٩ (٢ ٠٤٥ ١٢٥)
شركة إيجي فوود	تحصيلات توزيع مصاريف توزيعات أرباح تحصيل توزيعات أرباح	(٢١ ٢٢٨ ٦٠٦)	١٣٣ ٠٧٤ ٤٩١	(١١ ٥٤٠ ٦٧٤) ٢٢ ٦٢٦ ٤٧٥ ١٤٢ ٠٧١ ٥٨٠ (١٣٢ ٨٧٣ ٤٢٠)
شركة صناعة المركزات الحديثة	جاري توزيع مصاريف تحصيلات	١٣١ ٢١٠	٢ ٧٧٣ ٨٩٧	٢٩٣ ٣١٧ ١ ١٩٥ ٨٢٥ (١٤٠ ٤٦١)
شركة الإنماء للتممية الزراعية والثروة الحيوانية	تحصيلات	(٤ ٨٤٥ ٥٢٥)	٢٢٦ ٣٨٤ ٧٥٧	١٠٤ ٩٨٩ ٦٧٥
الشركة المصرية لمنتجات للألبان	توزيع مصروفات تحصيلات توزيعات أرباح	٣٢ ٥١٨ ٤٤٦	٥ ٦٩٦ ٩٣٦	٥٤ ٥٩٢ ٩٦٨ (٤٣ ٨٩٤ ٠٤٦) ٢٠٤ ٩٧٩ ٥٠٠

تحصيل توزيعات أرباح - (٢٤١ ٥٥٠ ٨٤٣)

٨ ٧٢٦ ٣٢٤	٩ ٠٥٢ ٣٠٢	٢٠٩ ٦٦٣	٣٢٥ ٩٧٨	جاري	شركة انماء للثروة الحيوانية
-	٢ ٧١٤	(٢٨ ٧٢٦)	٢ ٧١٤	تحصيلات	شركة أرجو للصناعات الغذائية
٦٠ ٥١٥	٦٤ ٩٩٦	٥٨٩ ٩٥٣	٤ ٤٨١	جاري	شركة انماء للاستصلاح والزراعة
<u>٥٠٧ ٦٢٩ ٩٨٢</u>	<u>٤٥٩ ٧٧٨ ٣٨٠</u>				

٢٥-٣ المستحق لأطراف ذات علاقة

اسم الشركة	طبيعة التعامل	حجم التعامل	الرصيد في	اسم الشركة
		٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١
		جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
شركة طيبة للتجارة والتوزيع	جاري / تحصيلات	(٢٦ ٦٥٥ ٢٨٥)	٤٢١ ٤٤٦ ٥	-
	توزيعات أرباح	١٣ ٩٨٦ ٠٠٠		
	تأجير أصول	٢ ٦٤٠ ٠٠٠		
	تحصيل توزيعات	(٤٨ ٦٢٦ ٣٢٥)		
	توزيع مصاريف	٢٧ ٠٩١ ٧١٢		
		١٤ ٩٦٩ ٥٣٩		
			<u>٥ ٤٤٦ ٤٢١</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 هامة

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 تعين 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 نائباً 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 والتاثير بالتغييرات في السجل التجارى للشركات فيما عدا شركة طيبة للتجارة والتوزيع والتي تتطلب موافقات امنية من الجهاز الوطني لتنمية سيناء لاملاكها فرع مبيعات بسيناء بمدينة الطور .
- بتاريخ ٧ مارس ٢٠٢١ قام مجلس ادارته 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 اعتباراً 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 حتى تاريخه ٤٠٩ سيارة. وقد قامت الشركة بإعادة تخطيط و التوزيع ودمج بعض المسارات البيعية وزيادة الاعتماد علي السيارات المؤجرة لاستمرار حركة البيع دون تأثير .
- بتاريخ ٦ يونية ٢٠٢١ تم إعادة تشكيل مجلس الادارة 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 سبتمبر ٢٠٢١ وتبويب الباقي ضمن الالتزامات قصيرة الاجل.
 - 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 المركز المالي

- 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 الادارة 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 أخرى

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 و تم 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 وتدقيقاتها النقدية) .

٢٩ المراكز المالية الدورية

- الشركة مطالبة باصدار قوائم مالية ربع سنوية بغرض النشر وفقا لمتطلبات البورصة الا ان الشركة وشركاتها التابعة لم تقم باصدار تلك القوائم عن فترة الربع الاول والثاني من العام الحالي و جارى العمل على اصدار الربع الاول و الثاني لعام ٢٠٢١ .