

شركة جهينة للصناعات الغذائية
شركة مساهمة مصرية
القوائم المالية الدورية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
وتقرير الفحص المحدود عليها

شركة جهينة للصناعات الغذائية

شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية الدورية المجمععة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

صفحة	المحتويات
-	تقرير الفحص المحدود
١	المركز المالي الدوري المجمع
٢	قائمة الدخل الدورية المجمععة
٣	قائمة الدخل الشامل الدورية المجمععة
٤	قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المجمععة
٥	قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمععة
٤٢-٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمععة

حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

تليفون : ٣٥ ٣٧ ٥٠٠٠ - ٣٥ ٣٧ ٥٠٠٥ (٢٠٢)
البريد الإلكتروني: Egypt@kpmg.com.eg
فاكس : ٣٥ ٣٧ ٣٥٣٧ (٢٠٢)
صندوق بريد رقم: (٥) القرية الذكية

مبنى (١٠٥) شارع (٢) - القرية الذكية
كيلو ٢٨ طريق مصر الإسكندرية الصحراوي
الجيزة - القاهرة الكبرى
كود بريدي: ١٢٥٧٧

تقرير فحص محدود على القوائم المالية الدورية المجمعة إلى السادة / أعضاء مجلس إدارة شركة جهينة للصناعات الغذائية

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدورية المجمع المرفقة لشركة جهينة للصناعات الغذائية "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ وكذا القوائم الدورية المجمع للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية المجمع والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتنحصر مسؤوليتنا في التوصل إلى استنتاج على هذه القوائم المالية الدورية المجمع في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية 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 تمكنا من الحصول على تأكيدات بجميع الأمور الهامة التي قد يمكن اكتشافها من خلال عملية المراجعة، وعليه فنحن لا نبدى رأياً مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية المجمع.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمع المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح - في جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

KPMG حازم حسن
محاسبون قانونيون ومستشارون
سامي عبد الحفيظ أحمد إبراهيم
سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٣٧٧)

KPMG حازم حسن

القاهرة في ١٥ أغسطس ٢٠٢٢

شركة جهينة للصناعات الغذائية
(شركة مساهمة مصرية)
المركز المالي الدوري المجموع
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠	إيضاح رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	
		الأصول
		الأصول غير المتداولة
٣ ١٦٤ ٧٨٩ ٣٢٧	٣ ٠٤٢ ١٩٠ ٠١١	(١٢)
٧٣ ٩٦٤ ١٧٩	١٢٠ ٤٩٠ ٦٧٩	(١٣)
٢٦ ٠٧٣ ٨٥٧	٢٥ ٦٧٠ ٥٨٠	(١-١٤)
٢٣ ٦٧٩ ٠٢٧	٢٩ ٧٧٨ ٤٧٦	(٢-١٤)
١٩٦ ١٥٤ ٤٢٠	١٩٤ ٣٢٣ ٦٦٠	(١٥)
١٥ ١١٦ ٨٤٣	١٥ ٦٠٤ ٧٦٦	(١١)
٦١ ٥٨٣ ٨٤٣	٥٤ ٥٧٣ ٥٣٥	(٢-٢٩)
٩٧ ٠٩٢ ٨٩٠	٩٧ ٠٩٢ ٨٩٠	(٣٤)
٧٢٣ ٨٧٢	٧١٩ ٧٣٦	
٣ ٦٥٩ ٢١٨ ٢٥٨	٣ ٥٨٠ ٤٤٤ ٢٣٣	
		الأصول المتداولة
١٠ ٥٧١ ٧٢٩	١٤ ٠٥٨ ١٨٠	
١ ٦٠٧ ٤٢٧	١ ١٠٢ ٣٦٣	
٨٧٩ ٢٦٦ ٠٨٨	١ ٤٤٦ ٩٠٠ ٨٩٥	(١٧)
٤٥٦ ٠٢٠ ٩٤٩	٥٦٠ ١٩٨ ٦٠٠	(١٨)
٤٥٣ ٠١٥ ٣٣٠	٤٥٧ ٣٨٤ ٧٢٧	(١٩)
٢ ٩٦٦	٣٨٦ ٦٢٣	(١-٣٢)
٤٦ ١٧٣	٢٩٨ ٩٢٠	
١ ٨٠٠ ٥٣٠ ٦٦٢	٢ ٤٨٠ ٣٣٠ ٣٠٨	
٥ ٤٥٩ ٧٤٨ ٩٢٠	٦ ٠٦٠ ٧٧٤ ٦٤١	
		أصول حيوية زراعات قائمة
		أصول محتفظ بها لغرض البيع
		مخزون
		عملاء وأرصدة مدينة أخرى
		تقديرة بالتوك و الصندوق
		مستحق من أطراف ذوي علاقة
		أصول حيوية - تطبيع التسمين
		الأصول المتداولة
		إجمالي الأصول
		حقوق الملكية
		رأس المال المصدر والمنشوع
٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢	٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢	(٢٠)
٦٨٨ ٨٧٩ ٠٢٦	٧٠٩ ٦٠٢ ٣٤٢	
٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨	٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨	(١-٢٠)
١ ٣٠٦ ٣٤٨ ٩٢٩	١ ١٠٩ ٠٣٣ ٤٥٥	
٣ ١٦٧ ٥٥٣ ٤٦٥	٣ ٠٩٠ ٤٦٠ ٨٥٧	
٧٦٢ ٨١٩	٨٣٩ ٢٦٢	
٣ ١٦٨ ٣١٦ ٢٨٤	٣ ٠٩١ ٨٠٠ ١٥٩	
		حقوق غير مسيطرة
		حقوق الملكية
		الالتزامات غير المتداولة
٢٦٢ ٣٥٩ ٩١٦	١٤٠ ٦٤٧ ٥٨٦	(٢١)
١٠٩ ٠٦٦ ٣٢٦	٩٦ ٨٢٠ ٣١٤	(٢٩)
٢٩٩ ٩٠٨ ١٦١	٢٩٧ ٥٢١ ٨٦٠	(٢٦)
٤٨٢ ٧٣٠	٤٧٣ ٠٧٩	(٢٥)
٦٧١ ٨١٧ ١٣٣	٥٣٥ ٤٦٢ ٨٣٩	
		الالتزامات المتداولة
		مخصصات
٧٠ ٠٧٨ ٩٢٣	٨٥ ٨١٤ ٩٨٩	(٢٣)
٢٧٣ ٢٣٠ ٧٦٣	٧٠٥ ٢٩٧ ٨٨١	(٢٢)
٩٢٨ ٢١٢ ٤٢٨	١ ٣٩٣ ٩١٤ ٦٤٢	(٢٤)
١٨٠ ٢٤٩ ٥٠٣	٩٦ ٧٩٩ ٠٧٥	(٣٣)
٢٨ ٣٢٤ ١٣٦	٢٨ ١٧٥ ١٠٤	(٢٩)
١٣٩ ٥١٩ ٧٥٠	١٢٣ ٥٠٩ ٩٥٢	(٢١)
١ ٦١٤ ٢١٥ ٥٠٣	٢ ٤٣٣ ٥١١ ٦٤٣	
٢ ٢٩١ ٤٣٢ ٦٣٦	٢ ٩٦٨ ٩٧٤ ٤٨٢	
٥ ٤٥٩ ٧٤٨ ٩٢٠	٦ ٠٦٠ ٧٧٤ ٦٤١	
		إجمالي الالتزامات
		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٣٦) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة وتقرأ معها

رئيس مجلس الإدارة

أحمد العكيل



رئيس القطاع المالي

سامح الموضبي



القاهرة في ١٤ أغسطس ٢٠٢٢

تقرير الفحص الصادر مرقف

شركة جهينة للصناعات الغذائية
شركة مساهمة مصرية
قائمة الأرباح والخسائر الدورية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

إيضاح رقم	الفترة المالية من ٢٠٢٢/١/١ إلى ٢٠٢٢/٦/٣٠ جنيه مصري	الفترة المالية من ٢٠٢١/١/١ إلى ٢٠٢١/٦/٣٠ جنيه مصري	الفترة المالية من ٢٠٢٢/٤/١ إلى ٢٠٢٢/٦/٣٠ جنيه مصري	الفترة المالية من ٢٠٢١/٤/١ إلى ٢٠٢١/٦/٣٠ جنيه مصري
	٥ ١٦٤ ٥٦٧ ٢١٦	٢ ٧٦١ ١٢٢ ٧٧٠	٤ ٠٨٨ ٥٥٢ ٧٥٨	٢ ٢٢٦ ٨٦٢ ٦٣٦
صافي المبيعات	(٣ ٧٥٠ ١١٠ ٧٠٩)	(١ ٩٨٨ ٤٩٥ ٠٦٧)	(٢ ٨٢٧ ٨٧٢ ٧٥٣)	(١ ٥٠٨ ٧٩٨ ٥٤٣)
تكلفة المبيعات	١ ٤١٤ ٤٥٦ ٥٠٧	٧٧٢ ٦٣٨ ٧٠٣	١ ٢٦٠ ٦٨٠ ١٠٥	٧١٨ ٠٦٥ ٠٩٢
مجمعل الربح	(٥)	٢٩ ١٨٩ ٥٢٥	١٨ ٢٤٥ ١٦٠	٧ ٤١٩ ٢٩٣
إيرادات تشغيله أخرى	(٦)	(٤٤٥ ٨٨٢ ٨١٠)	(٦٥٧ ٢٣٥ ٣٥٦)	(٣٧٥ ٩٨٨ ١٢٣)
مصروفات بيع وتوزيع	(٧)	(٧٨ ٨٧١ ٣٩٢)	(١٣٣ ٢٧٥ ٧٠٥)	(٦٢ ٠١٢ ٢٣٨)
مصروفات إدارية وعمومية	(٨)	(٣٨ ٠٨١ ٠٢١)	(٤٤ ١٥٣ ٥١٥)	(٢١ ٠٣١ ٧٢٧)
مصروفات أخرى				
نتائج أنشطة التشغيل	٤٣٩ ٢٧٧ ٤٥١	٢٢٨ ٩٩٣ ٠٠٥	٤٤٤ ٢٦٠ ٥٨٩	٢٦٥ ٤٥١ ٢٩٨
أرباح/خسائر شركة تحت سيطرة مشتركة	٤٨٧ ٩٢٣	٢٥٤ ٤٧١	٤٢١ ٣٠٧	٤٢١ ٣٠٧
صافي المصروفات التحويلية	(٢٤ ٥٦٩ ٨٨٣)	(١١ ٥٦٠ ٥٠٦)	(٤٢ ٠٧٦ ٨٠٦)	(١٩ ٨٥٥ ٩٦٣)
صافي ربح الفترة قبل الضرائب	٤١٥ ٢٩٥ ٤٩١	٢٢٧ ٦٨٦ ٩٧٠	٤٠٢ ٦٠٥ ٠٩٠	٢٤٦ ٠١٦ ٦٤٢
ضريبة الدخل	(٩٨ ٧٣٢ ٤٠١)	(٥٥ ٣٦٧ ٩٣٧)	(٨٧ ٤٥٨ ٨٨٥)	(٥٠ ٥٦٩ ٧٦١)
الضريبة المؤجلة	٢ ٣٨٦ ٣٠١	٢ ٢١٠ ٦٥٣	١ ٠٦٥ ٣٢٠	(٢ ٣٨١ ٠١٠)
صافي ربح الفترة بعد ضريبه الدخل	٣١٨ ٩٤٩ ٣٩١	١٧٤ ٥٢٩ ٦٨٦	٣١٦ ٢١١ ٥٢٥	١٩٣ ٠٦٥ ٨٧١
يتم توزيعه كما يلي				
نصيب مساهمي الشركة القابضة	٣١٨ ٨٤٨ ٦٩٤	١٧٤ ٤٦٧ ٩٠١	٣١٦ ١٠٨ ٠١٧	١٩٣ ٠٠١ ٩٨٤
نصيب الأقلية	١٠٠ ٦٩٧	٦١ ٧٨٥	١٠٣ ٥٠٨	٦٣ ٨٨٧
	٣١٨ ٩٤٩ ٣٩١	١٧٤ ٥٢٩ ٦٨٦	٣١٦ ٢١١ ٥٢٥	١٩٣ ٠٦٥ ٨٧١
نصيب السهم في صافي ربح الفترة (جنيه/سهم)	٠,٣٤	٠,١٩	٠,٣٤	٠,٢١

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٣٦) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة وقراً معها

شركة جهينة للصناعات الغذائية
شركة مساهمة مصرية
قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	
من ٢٠٢١/٤/١	من ٢٠٢٢/٤/١	من ٢٠٢١/١/١	من ٢٠٢٢/١/١	
الى ٢٠٢١/٦/٣٠	الى ٢٠٢٢/٦/٣٠	الى ٢٠٢١/٦/٣٠	الى ٢٠٢٢/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٩٣.٦٥.٨٧١	١٧٤.٥٢٩.٦٨٦	٣١٦.٢١١.٥٢٥	٣١٨.٩٤٩.٣٩١	صافي ربح الفترة بعد ضريبه الدخل
١٩٣.٦٥.٨٧١	١٧٤.٥٢٩.٦٨٦	٣١٦.٢١١.٥٢٥	٣١٨.٩٤٩.٣٩١	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
				يتم توزيعه كما يلي
١٩٣.٠٠١.٩٨٤	١٧٤.٤٦٧.٩٠١	٣١٦.١٠٨.٠١٧	٣١٨.٨٤٨.٦٩٤	نصيب مساهمى الشركة القابضة
٦٣.٨٨٧	٦١.٧٨٥	١.٣٥٠.٨	١.٠٠.٦٩٧	نصيب الأقلية
١٩٣.٦٥.٨٧١	١٧٤.٥٢٩.٦٨٦	٣١٦.٢١١.٥٢٥	٣١٨.٩٤٩.٣٩١	

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٣٦) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة وتقرأ معها

شركة جهينة للصناعات الغذائية
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

بيان	رأس المال المصدر والمفوض جنيه مصري	احتياطي قانوني جنيه مصري	احتياطي علاوة إصدار الأسهم جنيه مصري	إحتياطي أرباح مرحلة جنيه مصري	الحقوق غير المستطارة جنيه مصري	الإجمالي جنيه مصري
الرصيد في أول يناير ٢٠٢١	٩٤١ ٤٠٥٠٨٢	٢٩ ٦٧٦ ٠٠٠	٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨	٩٩٣ ٢١١ ٩٠٢	٧١٤ ٩٠٩	٢ ٩٠٣ ٢٧٣ ٨٥٢
نصيب الشركة القابضة من الإحتياطيات للشركات التابعة	-	-	-	(٢٩ ٦٧٦ ٠٠٠)	-	-
أجمالي الدخل الشامل عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	-	-	-	٣١٦ ١٠٨ ٠١٧	١٠٣٥٠٨	٣١٦ ٢١١ ٥٢٥
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	٩٤١ ٤٠٥٠٨٢	٢٩ ٦٧٦ ٠٠٠	٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨	١ ٢٧٩ ٦٤٣ ٩١٩	٨١٨ ٤١٧	٣ ٢١٩ ٤٨٥ ٣٧٧
الرصيد في أول يناير ٢٠٢٢	٩٤١ ٤٠٥٠٨٢	٢٩ ٦٧٦ ٠٠٠	٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨	١ ٢٠٦ ٣٤٨ ٩٢٩	٧١٢ ٨١٩	٣ ١٦٨ ٣١٦ ٧٨٤
توزيعات عادلين و مكافأه مجلس الإدارة	-	-	-	(٣٢٩ ٤٩١ ٧٧٩)	(٣٠ ٠٦٠)	(٣٢٩ ٥٢١ ٨٣٩)
توزيعات الشركة القابضة من الإحتياطيات للشركات التابعة	-	-	-	(٦٥ ٩٤٣ ٦٧٧)	-	(٦٥ ٩٤٣ ٦٧٧)
نصيب اجمالي الدخل الشامل عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	-	٢٠ ٧٢٣ ٣١٦	-	(٢٠ ٧٢٩ ١٢٢)	٥٨٠٦	-
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٩٤١ ٤٠٥٠٨٢	٢٠ ٧٢٣ ٣١٦	-	٣١٨ ٨٤٨ ٦٩٤	١٠٠ ٦٩٧	٣١٨ ٩٤٩ ٣٩١
الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الي (٣٦) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة وتقرأ معها	٩٤١ ٤٠٥٠٨٢	٧٠٩ ٦٠٢ ٣٤٢	٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨	١ ١٠٩ ٠٣٣ ٠٤٥	٨٣٩ ٢١٢	٣ ٠٩١ ٨٠٠ ١٥٩

شركة جيونو للصناعات الغذائية
 * شركة مملوكة مصرية *
 قائمة التكاليف النقدية الدورية المجمعة
 عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

الفترة المالية	الفترة المالية	إيضاح رقم
من ٢٠٢١/١/١ إلى ٢٠٢١/٦/٣٠	من ٢٠٢٢/١/١ إلى ٢٠٢٢/٦/٣٠	جلبه مصري
٤٠٢ ٦٠٥ ٠٩٠	٤١٥ ٢٩٥ ٤٩١	التكاليف النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي ربح الفترة قبل الضريبة على الدخل وحصة حقوق الأقلية في الأرباح
		تصويبات
١٤٢ ٧٥١ ٥١٢	١٥٥ ٨٣٩ ١٩٩	(١٢) إعلاؤه الأصول الثابتة
(٢ ٤١١ ٨٠٥)	(٢٢ ٩٠٦ ٨٥١)	(٨) خصائر (أرباح) رأسمالية
-	٤ ١٣٦	إستهلاك حق لتفادح أراضي
١٥ ٠١٠ ٣٦٨	١٥ ٣١٣ ٣٤٤	(١٥) استهلاك الثروة الحيوانية
٢٥٧ ٥٩٢	٤٠٢ ٢٧٧	(١٠-١٤) استهلاك الثروة النباتية المنتجة
(٢٣٧ ٣٠٦)	(١١٧ ٧٨١)	الانخفاض في قيمة الأصول الثابتة
(٤٢١ ٣٠٧)	(٤٨٧ ٩٢٣)	(١١) التغير في استثمار محاسب عنه بطريقة حقوق الملكية
(٤ ٨٩٩ ٥٨٩)	-	(٨) الثروة النباتية غير المنتجة
(٣ ٤٥١ ١٨١)	(١ ٦٠٧ ٤٣١)	الانخفاض في قيمة العملاء والأرصدة المدينة الأخرى
٨ ٦٣٤ ١٠٠	٧ ٠١٠ ٣٠٩	(٢٩) استهلاك أصل حق الائتلاف
٢ ٥٦٥ ٩٩٥	٣ ٠٤٤ ٢٧٠	(٢٩) فوائد حق الائتلاف
١ ٤٨٢ ١٠٠	-	رد الانخفاض في المخزون
٦ ٠٢٢ ٤١٣	١٨ ٤٦٣ ٧٤٨	(٢٢) تدعيم مخصص مطالبات
(٦ ٢٨٥ ٦٠٠)	(٧ ٥٧٠ ٧٠٠)	وحدات الطبع
(٢٧ ١٤٨ ٠٧٣)	(٢٦ ١٦٦ ٥٥٩)	(١٥) رسملة تكاليف تربية القطيع
٦ ٧٤١ ٣٠٧	١ ٥٦٦ ٢٦٧	(٨) خصائر بيع أبقار
(٨٥٥ ٠٨٢)	(٧ ٠٨٨ ١٢٢)	(٩) فروق تقييم حمله
(٥ ٦٥٦ ٨٧٦)	(١٢ ٨٧١ ٠٩٣)	(٩) فوائد دائنة
٤٦ ٠٢٢ ٧٧٠	٤١ ٤٨٤ ٨٢٨	(٩) فوائد ومصروفات تمويلية
٥٨٤ ١٤٢ ٠٦٢	٥٧٨ ٥٠٢ ٤٠٩	فوائد ودائع محصلة
٥ ٦٥٦ ٨٧٦	١٢ ٨٧١ ٠٩٣	فوائد ومصروفات تمويلية متفرقة
(٤٦ ٠٢٢ ٧٧٠)	(٤١ ٤٨٤ ٨٢٨)	التغير في المخزون
(٤٠ ٦٠٢ ٨٩٢)	(٥٦٧ ٦٢٤ ٨٠٧)	(١٧) أصول حيوية زراعات قائمة
٧ ١٣٦ ٥٠٢	(٣ ٤٨٦ ٤٥١)	التغير في أصول محتفظ بها لغرض البيع
٢ ٢٧٩ ٠١٧	٥٠٥ ٠٦٤	المعملاء والأرصدة المدينة الأخرى
(٨٠ ٦٤٦ ٨٠٦)	(١٠٢ ٥٧٠ ٢٢٠)	(١٨) المستحق لأطراف ذوي علاقة
(٢ ٧١٥)	(٣٨٢ ٦٥٧)	(١-٣٢) دائنتين والأرصدة الدائنة الأخرى
(٣٥١ ٧٩٩)	٢٩٥ ٦٩٢ ٦٤٣	(٢٤) توزيعات أرباح مدفوعة للمساهمين
(٣٤ ٨١٦ ٢٤٣)	(٣٧ ١٨٤ ٥٨٠)	ضريبة دخل مستددة
(١١٧ ٢٤٥ ٦٧٨)	(١٨٢ ١٨٢ ٨٢٨)	السداد من ضريبة التقييمات على السلع الرأسمالية
(١٥ ٧٣٥ ٢٤٣)	-	المتغير من مخصص مطالبات
(٨ ٨٨٥ ١٥٣)	(٢ ٧٢٧ ١٨٢)	صافي التكاليف النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
٢٠١ ٩٠٤ ٩٦٣	(٥٠ ٠٨٣ ٨٥٥)	التكاليف النقدية من الأنشطة الاستثمارية
		أثناء أصول ثابتة وشروط تحت التقييم
(١٣٦ ٣٤٦ ٠٤٦)	(٨٦ ٤٨٥ ٥٢٩)	(١٣,١٣٢) محصلات من بيع أصول ثابتة
٤ ٧٦٤ ٢٢٤	٣٠ ٧٣٩ ٧٧٨	(١٥,٠١٤) مدفوعات لإقضاء ثروة دينية
(٧ ٣٣٥ ٠٠٠)	-	مدفوعات لاستثمار في أصول حيوية
١٩ ٦٠٦ ٨٩٦	١٦ ٨٠٦ ٠١٤	محصلات من بيع ثروة حيوانية
٣ ٨٩٢ ٠٦٥	١ ٧٨٤ ٢٤٧	محصلات تموين نفوق حبوب
(١١٥ ٤١٧ ٨٥١)	(٤٣ ٢٥٩ ٥٣٩)	صافي التكاليف النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		التكاليف النقدية من الأنشطة التمويلية
٩٠ ٢٣٢ ١٦٢	٤٢٢ ٠٧ ١١٨	(٢٢) (المسددة) المحصل من فروض بنكية وبنوك صهيولت إنشائية
(١٥ ٦٣٢ ٩٧٢)	(١٥ ٤٢٩ ٣١٥)	(٢٩) (المسددة) من أقساط التأجير
(٩٨ ٢٩٩ ٦٢٠)	(١٣٧ ٧٢٢ ١٢٨)	(٢١) المحصل (المسددة) من فروض بنكية
-	(١٨٨ ٢٨١ ٠١٦)	توزيعات أرباح مدفوعة للمساهمين
(٢٤ ١٦٠ ٤٣٠)	٩٠ ٦٢٤ ١٥٩	صافي التكاليف النقدية المستفيدة في الأنشطة التمويلية
١٢ ٢٩٦ ٦٨٢	(١ ٧١٨ ٧٢٥)	التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٨٥٥ ٠٨٢	٧ ٠٨٨ ١٢٢	(٩) أثر التغير في فروق التكلفة
١٨٢ ٥٤٢ ٥٢٨	٤٤٣ ٠١٥ ٢٢٠	النقدية وما في حكمها في ١ يناير
٢٤٥ ٦٩٤ ٣٠٣	٤٥٧ ٣٨٤ ٧٢٧	(١٩) النقدية وما في حكمها في ٣١ مارس

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٣٦) تشرح جزأً لا يتجزأً من هذه القوائم المالية المجمعة وتقرأ معها

شركة جبهة للصناعات الغذائية
شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

١- نبذة عن الشركة

تأسست شركة جبهة للصناعات الغذائية - شركة مساهمة مصرية - عام ١٩٩٥ فى ظل قانون الإستثمار رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ والذي حل محله قانون ضمانات وحوافز الإستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٧، وذلك بموجب قرار وزير الإقتصاد والتجارة الخارجية رقم ٦٣٦ لسنة ١٩٩٤ بالتريخيص بتأسيس الشركة.

تحددت مدة الشركة بـ ٥٠ سنة تبدأ من تاريخ التسجيل بالسجل التجاري في ١٠/١/١٩٩٥ تحت رقم ١٠٠٩٩٤.

مقر الشركة : مبنى ٢ البوليجون -سوديك ويمت-الشيخ زايد- الجيزة

المصانع : مدينة ٦ أكتوبر - المنطقة الصناعية الأولى - قطعة ٣٩-٤٠.

يرأس مجلس ادارتها الاستاذ/ أحمد الوكيل

تعد الشركة شركة قابضة.

غرض الشركة

يتمثل غرض الشركة فى 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.

القيود ببورصة الاوراق المالية

الشركة مقيدة بجدول (أ) الرسمى للبورصة المصرية.

٢- أسس الإعداد

١-٢ الالتزام بالمعايير والقوانين

تم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية.

تم اعتماد القوائم المالية من مجلس إدارة الشركة في ١٤ أغسطس ٢٠٢٢

٢-٢ أسس القياس

أعدت القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية فيما عدا البنود الهامة التالية فى المركز المالي:-

الالتزامات المالية غير المشتقة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر تقاس بالقيمة العادلة (إيضاح ٤-١).

الأصول الحيوية والمحاصيل الزراعية تقاس بالقيمة العادلة ناقصاً تكلفة البيع الا اذا كانت القيمة العادلة لا يمكن قياسها بشكل موثوق

(إيضاح ٤-٢).

الطرق المستخدمة فى قياس القيمة العادلة موضحة فيما بعد (إيضاح ٤).

٣-٢ عملة التعامل والعرض

العملة المستخدمة فى 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 فى التقديرات المحاسبية فى الفترة التي تم فيها هذا

التعديل لتلك التقديرات وعلى اية فترات مستقبلية تأثرت به.

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

سياسه محاسبية رقم (٣-١٠) : عقود الأيجار

المعلومات الخاصة بالافتراضات والتقديرات غير المؤكدة والتي لديها مخاطر هامة لما قد ينتج عنها من تسويات هامة خلال الفترات المالية التالية فيتم عرضها في الإيضاحات التالية:

إيضاح رقم (١٨) : الانخفاض في أرصدة العملاء والأرصدة المدينة الأخرى.

إيضاح رقم (٢٣) : المخصصات.

إيضاح رقم (٢٦) : الضرائب المؤجلة.

إيضاح رقم (٤-٢) : الأصول الحيوية

٣-٣ أهم السياسات المحاسبية

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

٣-٣-١ أسس التجميع

الشركات التابعة

الشركات التابعة هي شركات تحت سيطرة الشركة. وتتضمن القوائم المالية المجمعة القوائم المالية للشركات التابعة من تاريخ السيطرة حتى تاريخ انتهاء هذه السيطرة.

المعاملات المستبعدة لأغراض التجميع

تم استبعاد كامل الأرصدة والإيرادات والمصروفات غير المحققة الناتجة عن المعاملات المتبادلة بين شركات المجموعة عند اعداد القوائم المالية المجمعة. الأرباح غير المحققة الناتجة عن معاملات بين شركات المجموعة التي يتم المحاسبة عن الاستثمارات فيها بطريقة حقوق الملكية يتم استبعادها مقابل الاستثمارات في هذه الشركات، وكذلك يتم استبعاد الخسائر غير المحققة بنفس الطريقة بشرط عدم وجود أي مؤشر على انخفاض القيمة.

٣-٣-٢ 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 وفقاً 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. وبصفة عامة تدرج فروق العملة الناتجة عن الترجمة بالأرباح والخسائر.

٣-٣-٣ استثمارات تحت سيطرة مشتركة

الشركات تحت السيطرة المشتركة هي شركات تخضع لسيطرة مشتركة من الشركة. والسيطرة المشتركة تكون قائمة عندما تتطلب القرارات المتعلقة بالأنشطة الرئيسية موافقة بالإجماع من الأطراف المشاركة للسيطرة. ويتم إدراج الاستثمارات في شركات تحت سيطرة مشتركة بالقوائم المالية المجمعة باستخدام طريقة حقوق الملكية بحيث يتم الاعتراف الأولي بالتكلفة متضمناً التكاليف المرتبطة بعملية الاقتناء ويتم القياس اللاحق في القوائم المالية المجمعة بزيادة أو تخفيض القيمة الدفترية للاستثمار بنصيب المجموعة في الأرباح أو الخسائر وينود الدخل الشامل الأخر في الشركة المستثمر فيها.

٤-٣ الأدوات المالية

١-٤-٣ الأصول المالية

بدأ من ١ يناير ٢٠٢٠، قامت الشركة بالتطبيق المبكر لمعيار المحاسبة المصري رقم ٤٧ (لمزيد من التفاصيل يرجى الرجوع الى إيضاح رقم ٣-١٧).

التبويب

بدأ من ١ يناير ٢٠٢٠، أصبحت تصنف المجموعة أصولها المالية الى فئات القياس التالية:

- تلك التي سيتم قياسها لاحقًا بالقيمة العادلة (إما من خلال الدخل الشامل الآخر أو من خلال الأرباح أو الخسائر)،
- تلك التي سيتم قياسها بالتكلفة المستهلكة.

يعتمد التصنيف على نموذج أعمال بالشركة لإدارة تلك الأصول المالية والشروط التعاقدية للتدفقات النقدية.

بالنسبة للأصول التي يتم قياسها بالقيمة العادلة، سيتم تسجيل الأرباح والخسائر إما في قائمة الأرباح أو الخسائر أو في الدخل الشامل الآخر. بالنسبة للاستثمارات في أدوات حقوق الملكية غير المحتفظ بها بغرض المتاجرة، سيعتمد ذلك على ما إذا كانت المجموعة قد قامت باختيار غير قابل للإلغاء في وقت الاعتراف الأولي للمحاسبة عن الاستثمار في حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. تقوم المجموعة بإعادة تصنيف استثماراتها عندما فقط وعندما يتغير نموذج أعمالها لإدارة تلك الأصول.

الاعتراف والاستبعاد

الطريقة المعتادة لشراء وبيع الأصول المالية، في تاريخ التبادل التجاري، وهو التاريخ الذي تكون فيه المجموعه ملتزمة بشراء أو بيع الأصل المالي. يتم بإستبعاد الأصل المالي عند إنقضاء الحقوق التعاقدية للحصول على تدفقات نقدية من الأصل المالي أو يتم بتحويل تلك الحقوق في معاملة يكون فيها قد تم تحويل جميع مخاطر ومنافع ملكية الأصل المالي بشكل جوهري.

القياس

عند الاعتراف المبدئي، تقيس المجموعة الأصل المالي بقيمته العادلة زائدًا أو ناقصًا، في حالة الأصل المالي غير المدرج بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، تكاليف المعاملة المرتبطة مباشرة إلى اقتناء الأصل المالي. يتم إدراج تكاليف المعاملات للأصول المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر كمصروف في قائمة الأرباح أو الخسائر. يتم اعتبار الأصول المالية المتضمنة مشتقات ضمنية بكاملها عند تحديد ما إذا كانت تدفقاتها النقدية هي فقط دفع أصل المبلغ والفائدة.

أدوات الدين

يعتمد القياس اللاحق لأدوات الدين على نموذج أعمال الشركة لإدارة الأصل وخصائص التدفق النقدي للأصل. وهناك ثلاث فئات قياس تقوم المجموعة بتصنيف أدوات الدين من خلالها:

- التكلفة المستهلكة: يتم قياس الأصول المحتفظ حتى تاريخ الاستحقاق لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية، حيث تمثل تلك التدفقات النقدية فقط مدفوعات أصل المبلغ والفوائد، بالتكلفة المستهلكة. يتم إدراج إيرادات الفوائد من هذه الأصول المالية في إيرادات التمويل باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي. يتم الاعتراف بأي أرباح أو خسائر ناتجة عن استبعاد الاستثمارات مباشرة في قائمة الأرباح أو الخسائر، ويتم تبويبها في بند إيرادات / (مصروفات) أخرى. ويتم عرض خسائر انخفاض القيمة كبند منفصل في قائمة الأرباح أو الخسائر.
- القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر: يتم قياس الأصول المحتفظ بها بغرض تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية وأيضًا بغرض بيع الأصول المالية، حيث تمثل التدفقات النقدية للأصول فقط مدفوعات أصل المبلغ والفوائد، بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. يتم أخذ التغييرات في القيمة الدفترية من خلال الدخل الشامل الآخر، باستثناء إثبات أرباح أو خسائر انخفاض القيمة وإيرادات الفوائد وأرباح وخسائر صرف العملات الأجنبية، والتي يتم الاعتراف بها في قائمة الأرباح أو الخسائر. عندما يتم استبعاد الأصل المالي، يتم إعادة تصنيف الأرباح أو الخسائر المتراكمة المعترف بها سابقًا في الدخل الشامل الآخر من حقوق الملكية إلى قائمة الأرباح أو الخسائر ويتم الاعتراف بها في بند إيرادات / (مصروفات) أخرى. يتم إدراج إيرادات الفوائد من هذه الأصول المالية في إيرادات التمويل باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي، ويتم عرض مصروفات إضمحلال القيمة كبند منفصل في قائمة الأرباح أو الخسائر.

• القيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر: الأصول التي لا تستوفي معايير التكلفة المستهلكة أو القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. يتم الاعتراف بأرباح أو خسائر الاستثمار في أدوات الدين الذي يتم قياسه لاحقاً بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر في الأرباح أو الخسائر ويتم عرضها بالصافي ضمن بند إيرادات / (مصروفات) أخرى في الفترة التي نشأت فيها.

أدوات حقوق الملكية

تقوم المجموعة لاحقاً بقياس جميع الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة. وعندما تختار إدارة الشركة عرض أرباح وخسائر القيمة العادلة في الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية في قائمة الدخل الشامل الآخر، فإنه لا يتم إعادة تصنيفه لاحقاً إلى قائمة الأرباح أو الخسائر بعد استبعاد الاستثمار. ويستمر الاعتراف بتوزيعات الأرباح من هذه الاستثمارات في قائمة الأرباح أو الخسائر كإيرادات أخرى عند ثبوت حق الشركة في استلام تلك التوزيعات.

يتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة للأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر في بند إيرادات/(مصروفات) أخرى في قائمة الأرباح أو الخسائر بحسب الأحوال. ولا يتم الاعتراف بخسائر انخفاض القيمة (وعكس خسائر انخفاض القيمة) على الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بشكل منفصل عن التغيرات الأخرى في القيمة العادلة.

الإضمحلل

تقوم المجموعة عند تقييم الخسائر الائتمانية المتوقعة المرتبطة بالاستثمار في أدوات الدين والمدرجة بالتكلفة المستهلكة والقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. حيث تعتمد منهجية انخفاض القيمة المطبقة على ما إذا كانت هناك زيادة كبيرة في مخاطر الائتمان للعملاء، وتطبيق الشركة النهج المبسط الذي يسمح به معيار المحاسبة المصري رقم ٤٧، والذي يتطلب الاعتراف بالخسائر المتوقعة على مدى العمر من الاعتراف الأولي للعملاء.

المشتقات المالية

تدخل الشركة عند الحاجة في بعض عقود المشتقات المالية بغرض التغطية الاقتصادية لمخاطر التقلبات في أسعار الصرف كما قد تنشأ مشتقات مالية ضمنية نتيجة لشروط تعاقدية ترد في بعض الاتفاقات الأخرى التي قد تدخل الشركة طرفاً فيها سواء فيما يتعلق بأدوات مالية أو غير مالية. فإذا ما نشأت عن شروط تعاقدية مشتقات مالية ضمنية عندئذ يتم الاعتراف بها بصورة منفصلة عن العقد المنشئ لها وقياسها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر وفقاً لمتطلبات المحاسبة عن المشتقات الضمنية وذلك إذا ما كانت تفي بشروط الفصل عن العقود المنشأة وتتسم بنفس الخصائص العامة التي تتميز بها المشتقات المالية المستقلة. ويتم الاعتراف الأولي بالمشتقات المالية بالقيمة العادلة على أن تحمل تكاليف المعاملة ذات العلاقة على قائمة الدخل عند تكبدها، ويتم إدراج التغيرات التي تطرأ على القيمة العادلة للمشتقات المالية خلال كل فترة مالية في قائمة الدخل. وبالنسبة للمشتقات المالية المخصصة عند الاعتراف الأولي بها كأدوات تغطية مخاطر في علاقة تغطية موثقة وفعالة فيتوقف توقيت الاعتراف بالتغير في قيمتها العادلة بقائمة الدخل على نوع علاقة التغطية وطبيعة البند المغطى.

٣-٤-٢ الالتزامات المالية وأدوات حقوق الملكية التي تصدرها المجموعة

توبيخ الأداة كالتزام أو كحقوق ملكية

يتم تصنيف الأدوات المالية كالتزامات أو كحقوق ملكية طبقاً لجوهر تعاقدات المجموعة وذلك في تاريخ إصدار تلك الأدوات.

أدوات حقوق الملكية

أدوات حقوق الملكية تتمثل في أي تعاقد يعطي الحق للمجموعة في صافي أصول منشأة بعد خصم كل ما عليها من التزامات.

يتم تسجيل أدوات حقوق الملكية التي تصدرها المجموعة بقيمة المبالغ المحصلة أو صافي قيمة الأصول المحولة مخصصاً منها تكاليف الإصدار المرتبطة مباشرة بالمعاملة.

الالتزامات المالية

تم تصنيف الإلتزامات المالية إما التزامات مالية "بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة" أو التزامات مالية أخرى.

الالتزامات مالية أخرى

تتضمن الإلتزامات المالية الأخرى أرصدة القروض والموردون والأرصدة المستحقة للأطراف ذات العلاقة وأرصدة دائنة أخرى، ويتم الإعتراف الأولى بالإلتزامات المالية بالقيمة العادلة (القيمة التي تم استلامها) بعد خصم تكلفة المعاملة على أن يتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المستهلكة باستخدام معدل الفائدة الفعلي وتوزيع مصروف الفائدة على الفترات المتعلقة به على أساس العائد الفعلي. ان طريقة معدل الفائدة الفعلي هو أسلوب لاحتساب التكلفة المستهلكة للإلتزامات المالية وتحميل مصروف الفائدة على الفترات المتعلقة به. ومعدل الفائدة الفعلي هو المعدل الذي يتم على أساسه خصم المدفوعات النقدية المستقبلية على مدار العمر المقدر للإلتزامات المالية أو أي فترة مناسبة أقل.

٣-٤-٣ استبعاد الأدوات المالية من الدفاتر

يتم استبعاد الأصل المالي عندما تقوم المجموعة بتحويل كافة مخاطر ومنافع ملكية الأصل بصورة جوهرية لطرف خارج المجموعة أما إذا لم تسفر المعاملة عن تحويل المجموعة لكافة مخاطر ومنافع ملكية الأصل لطرف خارجي أو عن الاحتفاظ بها بصورة جوهرية، فإن عليها أن تحدد ما إذا كانت لازالت محتفظة بالسيطرة على الأصل المالي. فإذا استمرت المجموعة في السيطرة على الأصل المالي المحول عندئذٍ تعترف بالحصصة التي تحتفظ بها في الأصل وبالتزام مقابل يمثل المبالغ التي قد يتعين عليها سدادها.

أما إذا ما أسفرت المعاملة عن احتفاظ المجموعة بصورة جوهرية بكافة مخاطر ومنافع ملكية الأصل المالي المحول عندئذٍ تستمر المجموعة في الإعتراف بالأصل المالي على أن تعترف أيضاً بالمبالغ المستلمة كافتراض بضمان ذلك الأصل. يتم إستبعاد الإلتزامات المالية عندما تنتهي إما بسدادها أو بإلغائها أو بانتهاء مدتها التعاقدية.

طريقة معدل الفائدة الفعلي

تستخدم طريقة معدل الفائدة الفعلي لحساب التكلفة المستهلكة للأصول المالية التي تمثل أدوات دين وتوزيع العائد على الفترات المتعلقة بها. ومعدل الفائدة الفعلي هو المعدل الذي يتم على أساسه خصم المتحصلات النقدية المستقبلية (والتي تتضمن كافة الاعتاب والمدفوعات أو المقبوضات بين أطراف العقد والتي تعتبر جزء من معدل الفائدة الفعلي كما تتضمن تكلفة المعاملة وأية علاوات أخرى) وذلك على مدار العمر المقدر للأصول المالية أو أي فترة مناسبة أقل.

ويتم الإعتراف بالعائد على كافة أدوات الدين على أساس معدل الفائدة الفعلي فيما عدا ما هو محبوب منها كأصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح

النقدية وما في حكمها

تتضمن النقدية وما في حكمها أرصدة النقدية بالبنوك والخزينة والودائع لأجل التي لا تتجاوز تواريخ استحقاقها ثلاثة اشهر او اقل 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 نشأتها. 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 جزءاً من إدارة أموال الشركة تدرج كمكون من النقدية وما في حكمها عند اعداد قائمة التدفقات النقدية.

٥-٣ الأصول غير الملموسة والشهرة

الاعتراف والقياس

الشهرة

تنشأ الشهرة من اقتناء الشركات التابعة. يتم إثبات الشهرة بالتكلفة، وهي الزيادة في القيمة المدفوعة عن القيمة العادلة للأصول التي تم الاستحواذ عليها والالتزامات المحتملة. وبعد هذا القياس الأولي يتم قياس الشهرة المستحوذ عليها بالتكلفة مخصوماً منها خسارة الاضمحلال. ولا يتم رد خسارة الاضمحلال و الشهرة لا تستهلك.

٦-٣ الأصول الثابتة

الاعتراف والقياس

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

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

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 الاستعدادات 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	٥٠-١٣.٣
آلات ومعدات	أكثر من عام ١٣- عام
سيارات ووسائل نقل وإنتقال	٨-١.٥
عدد وأدوات	١٠-١.٠٨
أثاث ومعدات مكاتب	أكثر من عام ١٠- اعوام
الفوارغ البلاستيكية	٥
حاسب آلي	٥ - ٣.٣٣
آبار	٢٥ أو عمر البئر

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

٧-٣ 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 المركز المالي بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الانخفاض في القيمة (إيضاح ١٣). لا يتم تحميل أية اهلاكات حتى استكمال المشروع وتحويله للأصول الثابتة.

٨-٣ المحاسبة عن المنح الحكومية

المنح الحكومية المرتبطة بأصول - بما في ذلك المنح غير النقدية المثبتة بقيمتها العادلة - تعرض في المركز المالي بإثباتها كإيرادات مؤجلة (تعتبر المنحة إيراداً مؤجلاً وتثبت في قائمة الدخل وفقاً لأساس منهجي منتظم على مدى العمر الإنتاجي المقدر للأصل).

٩-٣ الثروة النباتية

يتمثل هذا البند في المبالغ التي تم إنفاقها بغرض استزراع أشجار الفاكهة وتم الإعتراف بها كأصول طويلة الأجل بالمركز المالي ضمن بنود مشروعات تحت التنفيذ عندما تصل إلى الإنتاجية الحدية المخططة لها يتم تبويبها ضمن الأصول طويلة الأجل (ثروة نباتية)، ويتم إهلاكها على (٢٥-٥٠) سنة علي التوالي طبقاً لطبيعة تلك الأصول.

١٠-٣ عقود الإيجار**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 للشركة الحق في توجيه استخدامها للاصل.

تقوم الشركة بإثبات 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 الثابت على مدار عقد الإيجار.

يتم تحديد القيمة الحالية الخاصة بالالتزام الناتج عن عقد الإيجار عند بدء العقد باستخدام سعر الخصم المنفق 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 الايجار بالتكلفة المستهلكة ويتم قياسه ان حدث تغير في الاجازات المستقبلية في حاله اعاده التفاوض او تغيير المعدلات المحدده في العقد او تغيير الاحكام المرتبطة بخيارات العقد. ويتضمن حق الانتفاع بالاصل التزام عقد الايجار عند التعاقد ، التكاليف المباشرة المرتبطة بالعقد ، الالتزام المرتبط باعاده تاهيل الاصل ، مخصصا 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 الاخرى.

- عقود تأجير تمويلي (عمليات البيع وإعادة الاستحجار):

إذا قامت المنشأة (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 ان علميه بيع لهذا الأصل ام لا.

- في حالة ان تحويل الأصل ليست عملية بيع:

(١) يجب علي البائع المستأجر الاستمرار في الاعتراف بالأصل المحول، ويجب عليه الاعتراف بالالتزام مالي يساوي متحصلات التحويل.

١١-٣ المخزون

يتم إثبات المخزون من الخامات ومستلزمات التشغيل ومواد التعبئة والتغليف وقطع الغيار بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية (أيهما اقل). ويتم احتساب التكلفة على اساس المتوسط المرجح. تشمل التكلفة كافة المصروفات التي تتحملها الشركة للوصول بالمخزون إلى موقعة وحالته الراهنة. وتتثل صافي القيمة البيعية في سعر البيع المتوقع من خلال النشاط العادي بعد خصم التكلفة التقديرية اللازمة لإتمام عملية البيع. يتم تقييم المخزون من الإنتاج غير التام بالتكلفة الصناعية طبقاً لآخر مرحلة وصل إليها هذا الإنتاج أو صافي القيمة البيعية (أيهما اقل). يتم تقييم المخزون من الإنتاج التام بالتكلفة الصناعية أو صافي القيمة البيعية أيهما اقل. وتتضمن التكلفة الصناعية تكلفة الخامات والأجور المباشرة مضافاً إليها نصيب عادل من المصروفات الصناعية بناء علي مستوى الطاقة التشغيلية العادية.

١٢-٣ المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة

تثبت المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة التي تقوم بها الشركة في سياق معاملاتها العادية وفقاً للشروط التي يضعها مجلس الإدارة وينفس أسس التعامل مع الغير

١٣-٣ الانخفاض في القيمة

الأصول المالية غير المشتقة

في تاريخ كل مركز مالي يتم تحديد عما اذا كان هناك دليل موضوعي لانخفاض 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 وإن هذه الخسارة لها تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من استخدام هذا الأصل والتي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه.

الأصول غير المالية

تم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية بخلاف المخزون والأصول الضريبية المؤجلة والأصول البيولوجية في تاريخ كل ميزانية لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر لانخفاض قيمتها. وفي حالة وجود أي مؤشر لانخفاض القيمة يتم تقدير القيمة الاستردادية لهذه الأصول. بالنسبة للأصول غير الملموسة ذات العمر غير المحدد أو التي مازالت غير متاحة للاستخدام فإن قيمتها الاستردادية يتم تقديرها في نفس الوقت من كل عام.

يتم الاعتراف بخسارة الانخفاض إذا ما كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الاستردادية.

تتمثل القيمة الاستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الاستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر. وعند إجراء تقدير للقيمة الاستخدامية لأصل ما يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبلية الناشئة عن الاستخدام وتطبيق سعر الخصم بعد الضرائب الذي يعكس تقييم السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالأصل أو الوحدة المولدة للنقد. ولأغراض اختبارات الانخفاض في القيمة فإن الأصول التي لا يمكن اختبارها بشكل منفصل يتم تجميعها معاً في أصغر مجموعة للأصول والمولدة للتدفقات النقدية من خلال

الاستمرار في الاستخدام والتي تكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة في غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول (الوحدات المولدة للنقد).

يتم الاعتراف بخسائر الانخفاض في القيمة بقائمة الدخل. ويتم رد خسارة الانخفاض في القيمة في حدود وبحيث لا تتجاوز القيمة الدفترية للأصل التي كان سيتم حسابها بعد خصم الإهلاك أو الاستهلاك إذا ما كانت خسائر الانخفاض في القيمة لم يتم الاعتراف بها.

١٤-٣ 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 فإن الموظفين والشركة تسدد 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.

١٥-٣ المخصصات

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

١٦-٣ الإيراد

البضاعة المباعة

يُقاس الإيراد من بيع البضائع في خلال النشاط العادي بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق للشركة ذلك بالصافي بعد خصم المرتجعات وقيمة أي خصم تجاري أو خصم كمية تسمح به الشركة.

يتم الاعتراف بالإيراد عند تواجد دليل مقنع، عادة في شكل اتفاق بيع وبيان المخاطر والعوائد الأساسية للملكية قد تم نقلها إلى العميل وتحصيل المقابل محتمل حدوثه والتكاليف المرتبطة واحتمالية رد البضائع من الممكن تقديرها بشكل موثوق فية وانه لا يوجد استمرار لارتباط الإدارة بالبضاعة وان قيمة الإيراد يمكن قياسها بشكل موثوق فية. اذا كان منح الخصم محتمل حدوثه وان القيمة من الممكن قياسها بشكل موثوق فية فيتم الاعتراف بالخصم كخصم من الإيراد عند الاعتراف بالمبيعات.

ولا يتم الاعتراف بأي إيراد في حالة عدم التأكد من تحصيل مقابل هذا الإيراد أو التكاليف المرتبطة به أو مردودات المبيعات المتوقعة أو استمرار ارتباط الإدارة بالبضاعة.

دعم الصادرات

تقوم الشركة بالاعتراف بدعم الصادرات كنسبة من فواتير التصدير المسلمة للجهات الإدارية.

١٧-٣ إيراد الإيجار

أيراد الإيجار من الأصول الأخرى يدرج كإيرادات أخرى.

١٨-٣ الإيرادات والمصرفيات التمويلية

تتضمن الإيرادات التمويلية إيرادات الفوائد على الأموال المستثمرة والأرباح المحققة من بيع الاستثمارات المالية المتاحة للبيع والتغير في القيمة العادلة في الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح الخسائر. تثبت إيرادات الفوائد على أساس الاستحقاق وباستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي.

تشمل المصرفيات التمويلية فوائد القروض المدينة والتغير في القيمة العادلة في الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر وخسائر الانخفاض 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.

١٩-٣ المحاسبة عن ضريبة الدخل

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

الضريبة الجارية:

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

الضرائب المؤجلة

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة كالتزام بالمركز المالي والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءً على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية. ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل. ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

٢٠-٣ الأصول المحتفظ بها للبيع

الأصول طويلة الأجل أو المجموعة المستبعدة تشمل أصول والتزامات مصنفة كمحتفظ بها للبيع إذا ما كان هناك احتمال كبير بأنه سوف يتم استرداد القيمة بصفة أساسية من البيع وليس الاستمرار في الاستخدام. وقبل التصنيف مباشرة كمحتفظ بها للبيع أو التوزيع فإن الأصول أو مكونات المجموعة المستبعدة يعاد قياسها طبقاً لسياسات الشركة المحاسبية الأخرى. ولاحقاً وبصفة عامة فإن الأصول أو المجموعة المستبعدة تقاس بالقيمة الدفترية أو القيمة العادلة أيهما أقل ومخصوصاً منها تكلفة البيع. أية خسائر انخفاض على المجموعة المستبعدة يتم تحميلها بنسبة وتتاسب على الأصول والالتزامات المتبقية فيما عدا أن لا يتم تحميل خسائر على المخزون أو الأصول المالية أو أصول ضريبة مؤجلة أو أصول مزاي العاملين أو الاستثمار العقاري أو الأصول البيولوجية والتي يستمر قياسها طبقاً لسياسات الشركة الأخرى. خسائر الانخفاض عند بدء التصنيف في أصول محتفظ بها بفرض البيع والأرباح والخسائر اللاحقة عند إعادة القياس تدرج بالأرباح والخسائر. الأرباح لا يتم إدراجها بالزيادة عن أية خسائر انخفاض مجمعة. وبمجرد تصنيفها كأصول بفرض البيع فإن الأصول غير الملموسة والأصول الثابتة لا يتم استهلاكها أو اهلاكها وكما لا تتم المحاسبة عن أية أصول بطريقة حقوق الملكية بهذه الطريقة.

٢١-٣ الاحتياطي القانوني

طبقاً لمتطلبات قانون الشركات والنظام الأساسي لشركات المجموعة 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.

٢٢-٣ تكاليف نهاية الخدمة

يتم الاعتراف بتكاليف 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 نتيجة الاستقالات (التطوعية) / ترك العمل الطوعي طبقاً لقانون العمل رقم (١٢) لسنة ٢٠٠٣ والقوانين المصرية ذات العلاقة و السياسة المعتمدة و المعلنة من قبل الشركة. إذا كانت تكاليف إنهاء الخدمة تستحق السداد لمدة أكثر من ١٢ شهر بعد تاريخ اعداد القوائم المالية يتم تخفيضها لقيمتها الحالية.

٢٣-٣ التقارير القطاعية

القطاع هو مجموعة من الأصول والعمليات المرتبطة التي تتسم بمخاطر ومنافع تختلف عن تلك المرتبطة بقطاعات أخرى أو داخل بيئة اقتصادية واحدة تتسم بمخاطر ومنافع تخصها عن تلك المرتبطة بقطاعات تعمل في بيئة اقتصادية مختلفة. يتم مراجعة كافة النتائج التشغيلية

لقطاعات التشغيل بصورة منتظمة بواسطة رؤساء قطاع الاعمال في المجموعة حيث يقوم بالنسبة للمجموعة باتخاذ قرارات بشأن الموارد التي يتم توزيعها على القطاعات وتقييم أداءها بناء علي توافر المعلومات المالية المفصلة. يوجد بالمجموعة (٥) قطاعات تشغيلية، تمثل قطاعات يتم تقديم تقارير مالية عنها للإدارة العليا. وهذه التقارير تعرض منتجات وخدمات مختلفة، وتدار بشكل منفصل لأنها تتطلب استراتيجيات تكنولوجية وتسويقيه مختلفة. وفيما يلي بيان بعمليات كل قطاع يتم اصدار تقارير له.

تقارير القطاعات	عمليات
قطاع الألبان	تصنيع و بيع منتجات الالبان و مشتقاتها
قطاع المبردات	يقوم قطاع المبردات بتصنيع منتجات الالبان المبرده
قطاع العصائر	يقوم قطاع العصائر بتصنيع المنتجات المختلفة من العصائر وبيعها
قطاع المركبات	يقوم قطاع المركبات بتصنيع مركبات الفاكهة وبيعها
القطاع الزراعي	يقوم القطاع الزراعي بإنتاج المحاصيل الزراعية بالإضافة الى مزرعه ماشية التي تستخدم في انتاج الالبان وبيعها لقطاع الألبان

٤- القيمة العادلة

تتطلب عدد 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 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.

٤-٢ الأصول الحيوية

تقاس الموجودات الحيوية بالقيمة العادلة ناقصاً تكلفة البيع الا اذا كانت القيمة العادلة لا يمكن قياسها بشكل موثوق. وإذا كانت القيمة العادلة لا يمكن قياسها بشكل موثوق تظهر الموجودات الحيوية المشتراة بتكلفة الشراء كما تظهر الموجودات الحيوية التي تم تربيتها داخلياً بتكلفة التربية أو النمو حتى يتم الإنتاج التجارى (يطلق عليها الزيادة في قيمة الموجودات الحيوية) ، ناقصاً الاستهلاك المتراكم والخسارة المتراكمة للانخفاض في القيمة، إن وجدت. تحدد تكلفة صغار الموجودات الحيوية بتكلفة التربية أو النمو وفقاً للفئة العمرية. كما أن هذه الصغار لا تستهلك. تستهلك الموجودات الحيوية بطريقة القسط الثابت الى القيم التقديرية المتبقية لها على فترات طبقاً لما هو ملخص ادناه:

إبقار الحلب	٤ سنوات
أشجار البرتقال	٣٥ سنوات

شركة جبهة للصناعات الغذائية "شركة مساهمة مصرية"
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٥ إيرادات تشغيلية أخرى

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	
من ٢٠٢١/٤/١ إلى ٢٠٢١/٦/٣٠	من ٢٠٢٢/٤/١ إلى ٢٠٢٢/٦/٣٠	من ٢٠٢١/١/١ إلى ٢٠٢١/٦/٣٠	من ٢٠٢٢/١/١ إلى ٢٠٢٢/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٧١١ ٥٥٩	٩ ٤٣٩ ٣٨٦	٧ ٢٤٥ ٣٨٥	٢٢ ٩٣١ ٩٥٨	إيرادات دعم الصادرات
٢ ٠٦٨ ٨٠٦	١٠ ٨٧٨ ٨٠٤	٢ ٤١١ ٨٠٥	٢٣ ٩٠٢ ٨٥١	أرباح رأسمالية
٣٨١ ٠٤٦	٥ ٣٨٩ ٣٦٩	١ ٠٧٨ ٨١٠	٥ ٦٩٤ ٢٦٥	زيادة قيمة الثروة الحيوانية نتيجة الولادات
-	(٧٠ ٨٠٦)	-	-	رد الانخفاض في المخزون
-	(٧٣٩ ٩٩٩)	-	-	أرباح بيع أصول محتفظ بها لغرض البيع
١٤٤ ٧٩١	١ ٦٠٧ ٤٣١	٣ ٠٤٥ ١٨١	١ ٦٠٧ ٤٣١	رد الانخفاض في قيمة العملاء
-	١١٧ ٧٨١	-	١١٧ ٧٨١	رد الانخفاض في أصول ثابتة
٨١ ٣٧٠	٧٥ ٠٠٠	١٥٦ ٨٧٠	١٥٠ ٠٠٠	إيرادات تاجير أصول (تحت سيطره مشتركة)
٢ ٠٣١ ٧٢١	٢ ٤٩٢ ٥٥٩	٤ ٣٠٧ ١٠٩	٥ ٣٢٦ ٩٥٢	إيرادات أخرى
<u>٧ ٤١٩ ٢٩٣</u>	<u>٢٩ ١٨٩ ٥٢٥</u>	<u>١٨ ٢٤٥ ١٦٠</u>	<u>٥٩ ٧٣١ ٢٣٨</u>	

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	
من ٢٠٢١/٤/١ إلى ٢٠٢١/٦/٣٠	من ٢٠٢٢/٤/١ إلى ٢٠٢٢/٦/٣٠	من ٢٠٢١/١/١ إلى ٢٠٢١/٦/٣٠	من ٢٠٢٢/١/١ إلى ٢٠٢٢/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٧٨ ٨٦٢ ٣٣٠	٢١٧ ٨٥٢	٢٩٥ ٠٣٠ ٦١٤	٣٩٦ ٣٢٣ ٦١٥	٦ - مصروفات بيع وتوزيع
٧٨ ٢٨٢ ٠٥٢	٩٩ ٢٤٤ ٠٠٧	١٥١ ٧٧١ ٥٤٥	١٨٠ ٤٩٦ ١٣٦	دعاية وإعلان
١٤ ٦٩٧ ٥١٩	١٩ ٠١٦ ٩٢٩	٢٩ ٦٦٣ ٦١٢	٣١ ٥٠٠ ٩٩٣	أجور ومرتببات وما في حكمها
٢٢ ٢١٠ ٠٧٠	٣٠ ٦٦٨ ٤٨٤	٤٩ ٥٥٩ ٣٥٣	٥٠ ٢٧٠ ٢٨٤	إهلاك
٢٤ ٥٧٤ ٥٣٤	١٩ ٤٨٢ ٢٣٢	٣١ ٧٤٨ ٧٣١	٤٩ ٩١١ ٦١٠	مصروفات سيارات
٣ ٥٩٠ ٥٤٨	٢ ٢٤٠ ١٦٥	٥ ٢١٨ ٥٥٩	٥ ٦٠٢ ٩٢٣	مصروفات شحن وتصدير
٩ ٩٣٢ ٧٨٨	١٠ ٧٤٥ ٩٠٢	١٦ ٥٨٩ ٠٧٠	١٨ ٨٥٢ ٨٧٤	إيجارات
٤٣ ٨٣٨ ٢٨٢	٤٦ ٦٣٢ ٧١١	٧٧ ٦٥٣ ٨٧٢	٨٨ ٥٨٦ ٦٤٠	مقاولين عمالة مؤقتة
<u>٣٧٥ ٩٨٨ ١٢٣</u>	<u>٤٤٥ ٨٨٢</u>	<u>٦٥٧ ٢٣٥ ٣٥٦</u>	<u>٨٢١ ٥٤٥ ٠٧٥</u>	أخرى

شركة جبهة للصناعات الغذائية "شركة مساهمة مصرية"

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

الفترة المالية من ٢٠٢١/٤/١ الي ٢٠٢١/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠٢٢/٤/١ الي ٢٠٢٢/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠٢١/١/١ الي ٢٠٢١/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠٢٢/١/١ الي ٢٠٢٢/٦/٣٠	٧- مصروفات إدارية وعمومية
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٩ ٦٦٦ ٨٤٤	٣٥ ٢٦١ ٦٣٨	٥٧ ٣٨٨ ٥٢٤	٦٢ ٣٦١ ٩٣٧	مصروفات عاملين
٤ ٣٦٤ ٣٧٨	٨ ٢٢١ ١٧٥	٨ ٦٣٤ ٨٠٦	١٣ ٨٠٩ ٩٩٠	إهلاكات إدارية
٣ ٤٤١ ١٠٨	٢ ٨٥٩ ٢٢٢	٦ ٥٢٣ ٠٩٨	٦ ١٠٧ ٩٩٦	إيجارات إدارية
٨ ١٢٢ ٢٧٩	١٢ ٣٢٦ ٦٧٩	١٦ ٩٩٩ ٥٣٩	٢١ ١٨٦ ٥٧٧	رسوم اشتراكات حاسب الي
١ ٢٤٥ ٩٠٧	١٢ ٣٥٤	١٥ ٢٣٧ ٧١٩	١٥ ١١٤ ١٤٨	تكاليف إنهاء خدمة
-	٢٤٠ ٠٠٠	-	٩٠٥ ٠٠٠	بدلات و مكافآت أعضاء مجلس الادارة إيضاح (٢-٣٢)
١٦ ١٧٢ ٧٢٢	١٩ ٩٥٠ ٣٢٤	٢٨ ٤٩٢ ٠١٩	٣٣ ٨٠٥ ٢١٦	مصروفات إدارية أخرى
٦٣ ٠١٣ ٢٣٨	٧٨ ٨٧١ ٣٩٢	١٣٣ ٢٧٥ ٧٠٥	١٥٣ ٢٩٠ ٨٦٤	

٨- مصروفات أخرى

الفترة المالية من ٢٠٢١/٤/١ الي ٢٠٢١/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠٢٢/٤/١ الي ٢٠٢٢/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠٢١/١/١ الي ٢٠٢١/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠٢٢/١/١ الي ٢٠٢٢/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢ ٠٠١ ٣٣٤	٢ ٢١٩ ٥٥٠	٦ ١٠٩ ٨٠٤	٤ ٢٨٢ ٧٦٥	تبرعات
-	(٣٤١ ٧٨٤)	-	-	الانخفاض في قيمة العملاء والارصدة المدينة
٧٣٠ ٥٣٩	٥٦٨ ٤٢٨	٨٠٢ ٢٢٧	٨٣١ ٦٨٢	ضريبة عقارية
١ ٤٨٢ ١٠٠	-	١ ٤٨٢ ١٠٠	-	الانخفاض في قيمة المخزون
٢ ٤٥١ ٧٤٦	١٣ ٤٦٠ ٢٣٤	٦ ٠٣٢ ٠٤٣	١٨ ٤٦٣ ٧٤٨	مخصص مطالبات
١٠ ٣٦٤ ٠٨٣	١٣ ٠٣٦ ٤٦٩	١٩ ١١٧ ٣٣٢	٢٤ ٥٤٠ ٣٩٣	تامين صحي
٢ ٣٧٣ ١٥١	١٠٩ ٨٨٩	٦ ٧٤١ ٣٠٧	٥٠٢ ٠٥٥	خسائر بيع و نفوق ابقار
-	٦ ٩٧٨ ٥١٤	-	٦ ٩٧٨ ٥١٤	تكاليف ابقار مباعه لم يتم رسملتها
١ ٦٢٨ ٧٧٤	٢ ٠٤٩ ٧٢١	٣ ٨٦٨ ٧٠٢	٤ ٣٧٥ ١٩٨	أخرى
٢١ ٠٣١ ٧٢٧	٣٨ ٠٨١ ٠٢١	٤٤ ١٥٣ ٥١٥	٥٩ ٩٧٤ ٣٥٥	

شركة جهينة للصناعات الغذائية "شركة مساهمة مصرية"
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٩ - صافي المصروفات التمويلية

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	
من ٢٠٢١/٤/١	من ٢٠٢٢/٤/١	من ٢٠٢١/١/١	من ٢٠٢٢/١/١	
الي ٢٠٢١/٦/٣٠	الي ٢٠٢٢/٦/٣٠	الي ٢٠٢١/٦/٣٠	الي ٢٠٢٢/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
(٢٣ ١٥٧ ٣٥٦)	(٢٤ ٣١٨ ٩٦٨)	(٤٨ ٥٨٨ ٧٦٥)	(٤٤ ٥٢٩ ٠٩٨)	الفوائد والمصروفات التمويلية
٣ ٠٥١ ٣٥٠	٩ ٠٩٥ ٣٥٠	٥ ٦٥٦ ٨٧٦	١٢ ٨٧١ ٠٩٣	الفوائد الدائنة
٢٥٠ ٠٤٣	٣ ٦٦٣ ١١٢	٨٥٥ ٠٨٣	٧ ٠٨٨ ١٢٢	أرباح تقييم عملات أجنبية
<u>(١٩ ٨٥٥ ٩٦٣)</u>	<u>(١١ ٥٦٠ ٥٠٦)</u>	<u>(٤٢ ٠٧٦ ٨٠٦)</u>	<u>(٢٤ ٥٦٩ ٨٨٣)</u>	

شركة جبهة الصناعات النسيجية تبركة مساهمة مسجلة

تدقيق الإرساءات المتممة للبيانات المالية البررة المحسنة من السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

١٠- التقارير القطاعية

١-١٠ التقارير القطاعية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

تم إعداد التقارير القطاعية على أساس قطاعات المنتجات وقد تم إعداد التقرير الأولي لقطاعات المنتجات في ضوء الهيكل التنظيمي والإداري للشركة وبمركزها القائمة .
تتضمن نتائج قطاعات المنتجات وحدات تساهم بشكل مباشر في نشاط كل قطاع.

التقرير الأولي لقطاعات المنتجات :

وفيما يلي بيان تحليلي بالإيرادات والمصروفات طبقاً لقطاعات المنتجات :

قطاعات الأنشطة		قطاعات المنتجات		قطاعات الخدمات		قطاعات المبيعات		قطاعات الأبحاث	
الإجمالي	المتطلبات المعاملات المحيطة	بنود غير موزعة	القطاع الزراعي	قطاع الموزعات	قطاع المصارف	قطاع المبيعات	قطاع الأبحاث	قطاعات الأبحاث	قطاعات الأبحاث
٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/٠٦/٣٠
٥ ١٦٤ ٥١٧ ٢١٦	١٣٢ ٨٠٩ ٥٧٢	١٧ ٣٢٢ ٢٨٠	١٢٩ ٣١٤ ٣٧٨	٨٤٣ ٦٦٠ ٢٧٥	١ ٤٥٨ ٢٢٢ ٨١٢	٧ ٥٨٢ ١٨٧ ٨٩٨	٧ ٥٨٢ ١٨٧ ٨٩٨	٧ ٥٨٢ ١٨٧ ٨٩٨	٧ ٥٨٢ ١٨٧ ٨٩٨
-	(٤٧٢٥ ٦٧١ ٩٧٣)	-	٤ ٦٠٤ ١٣٤	١٧٣ ٤٠٢ ٥١٧	٧١١ ٨٠٤ ٧١٦	١١٠٧ ٣٥٧ ٣١٧	٧ ٧٢٨ ٥٠٣ ١٨٩	١٨ ٢٢١ ١٨٦	١٨ ٢٢١ ١٨٦
٦٠ ٢١٩ ١٦١	-	٢١٧ ٠٧٢	(١٣ ٨٠٠)	٢٠ ٤٤١ ٨٥٦	٧ ١٥٤ ٧٢١	١٤ ٠٩٧ ١٢٣	١٨ ٢٢١ ١٨٦	١٨ ٢٢١ ١٨٦	١٨ ٢٢١ ١٨٦
(١٠٥٩ ٢٨٠ ١٧٧)	-	(١٠ ٢٤٣ ٣٣٧)	٧٠٥ ٨٤٧	(٩ ٨٢٩ ١٦٦)	(١٥٨ ٢٩٣ ٧٠٣)	(٥٢٣ ٩٨٢ ٠٧)	(٣٥٨ ١١١ ٦٢٦)	(٣٥٨ ١١١ ٦٢٦)	(٣٥٨ ١١١ ٦٢٦)
١٥٥ ٨٢٩ ٢٠٠	-	٤٠ ٣٧ ٦١٢	٥٢٢ ٩٩٦	٣ ٩٠٢ ٠٢١	٢٥ ٤٥٧ ١٨٧	٤٤ ٠٠٢ ٢٧٨	٧٧ ٩١٦ ٧٠٦	٧٧ ٩١٦ ٧٠٦	٧٧ ٩١٦ ٧٠٦
٦٠ ٦٠ ٧٧٤ ٦٤١	-	١٥٤ ٦١٧ ٤٧٠	٨٤١ ٩٧٨ ٥٣٣	٥٦٤ ٠٦٣ ١٧٢	١ ٠٧٨ ٦٨٩ ٨٥٢	١ ٧٢٠ ١٠٩ ٠٥٦	١ ٧٠١ ٣٠٦ ٥٥٨	١ ٧٠١ ٣٠٦ ٥٥٨	١ ٧٠١ ٣٠٦ ٥٥٨
٢ ٩٦٨ ٩٧٤ ٤٨٢	-	٢٣ ٢٤٨ ١٨٠	٨٩ ٣٢٢ ٠٤٦	٢١٤ ٨٦٤ ٤١٠	٥٢٤ ١٨٠ ٢٥٦	٧٩٦ ٦١٧ ٩٥٨	١ ٢٢٠ ٦٣١ ٢٣٧	١ ٢٢٠ ٦٣١ ٢٣٧	١ ٢٢٠ ٦٣١ ٢٣٧

تعمل المجموعة في قطاع جزائري واحد - جمهورية مصر العربية - كما تتفا الإيرادات التجميعية المجموعة بشكل أساسي من الأنشطة الخاصة بالصناعات النسيجية.

معلومات أخرى

الأرباح

الأصول

الإلتزامات

١٠- التقارير القطاعية

١٠-١- التقارير القطاعية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

تم إعداد التقارير القطاعية على أساس قطاعات المنتجات وقد تم إعداد التقرير الأولي لقطاعات المنتجات في ضوء الهيكل التطبيقي والإداري للشركة وشركائها التابعة .
تتضمن نتائج قطاعات المنتجات وحدات تساهم بشكل مباشر في نشاط كل قطاع.

التقرير الأولي لقطاعات المنتجات :

وفيما يلي بيان تحليلي بالأيرادات والمصروفات طبقاً لقطاعات المنتجات :

الإجمالي	المنتجات المجمعة	بنود غير مرتبطة	القطاع الزراعي	قطاعات الأنشطة						
				قطاع الموزات	قطاع الصناعات	قطاع البورصات	قطاع الأزياء	قطاع المبيعات	البيانات بين القطاعات	
٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/٠٦/٣٠
٤.٠٨٨.٥٥٢.٧٥٨	(٣.٥٧٠.٥٩٠.٨٤٧)	١١٥.٢٥٢.٧٨٤	٢٥.٢٢٠.٩٢١	٨١.٩٨٧.٠٢١	٦٩٩.٨٢٥.١٨٢	١.٢٢١.٤٦٦.٢١١	١.٩٢٩.٨٠٠.٦٣٤	١.٨٩٣.٢٦٠.٥٩٩	٤.٧٤٧.٩٩٤	٢.٨٨٨.٤٠٧.٥٣١
-	-	٤٢٣.٤٨٥	١٤٢.٦١٤	١٤٥.١٢٧.٧٣٣	٦٦١.٠٦٦.٢٦٥	٩.٠٠.٩٩٣.٥٢٦	١.٨٩٣.٢٦٠.٥٩٩	٤.٧٤٧.٩٩٤	٤.٧٤٧.٩٩٤	٢.٨٨٨.٤٠٧.٥٣١
١٨.٦٦٦.٤٢٧	-	(١٠.٦٠٧.٥٥١)	٢٥٥.٦٢٩	٥.٢٦٩.٥٠٨	٣.٢٧٣.٢٨٨	٤.٤٨٦.٤٦٣	٤.٧٤٧.٩٩٤	٤.٧٤٧.٩٩٤	٤.٧٤٧.٩٩٤	٢.٨٨٨.٤٠٧.٥٣١
(٨٧٦.٧٤١.٢٨٦)	-	-	-	(٧.٠٧٧.٣٢٨)	(١.٧٨.٨٣٠.٤٠٧)	(٤٤٦.٨١٨.٢٥٥)	(٢.٨٨٨.٤٠٧.٥٣١)	(٢.٨٨٨.٤٠٧.٥٣١)	(٢.٨٨٨.٤٠٧.٥٣١)	(٢.٨٨٨.٤٠٧.٥٣١)
١٤٢.٧٥١.٥١١	-	-	٩.٦١١.٢٠	٣.١٢٥.٢٤٣	٢٥.١٤٢.١٠٦	٤٤.٢٤٣.٧٤٣	٦٩.٢٣٣.٢٨٩	١.١٧٥.٨٣٥.٥٧٥	٩.٠٤.٣٦٧.٠٥٣	١.١٧٥.٨٣٥.٥٧٥
٥.٢٣٦.١١٩.٠٤٨	-	١١١.٩٨٥.٩٠٤	١.٢٨٢.٨٩١.٧٧٧	٥٥٣.٤٩٧.٦٥١	٨٢٨.١٨٥.٢٦٧	١.٢٧٣.٧٢٢.٨٧٤	١.١٧٥.٨٣٥.٥٧٥	١.١٧٥.٨٣٥.٥٧٥	١.١٧٥.٨٣٥.٥٧٥	١.١٧٥.٨٣٥.٥٧٥
٢.١١٢.٦٣٣.٩٧١	-	-	٦٣.٠٩٧.٩٢١	٧٤٤.٧٥٠.٢٦٨	٣٢٨.٩١٧.١٧٩	٥٧٥.٥٠١.٢٥٠	٩.٠٤.٣٦٧.٠٥٣	٩.٠٤.٣٦٧.٠٥٣	٩.٠٤.٣٦٧.٠٥٣	٩.٠٤.٣٦٧.٠٥٣

معلومات أخرى:

الإيرادات

الإيرادات

الإيرادات

• تعمل المجموعة في قطاع جزائري واحد - جمهورية مسر البرية - كما تشمل الإيرادات التشغيلية المجموعة بشكل أساسي من الأنشطة الخاصة بالصناعات الغذائية.

شركة جهينة للصناعات الغذائية 'شركة مساهمة مصرية'
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

١٣ مشروعات تحت التنفيذ

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦ ٦٥٧ ١٣٩	٣ ٨٨٣ ٩١٤	مباني وإنشاءات تحت التنفيذ
٢٤ ٩٩٨ ١٦٦	٧٢ ٢٦٣ ٢٦٢	آلات ومعدات تحت التركيب
٤١ ٨١٨ ٩٤٦	٤٣ ٩٣٤ ٦٩٥	دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة
٤٨٩ ٩٢٨	٤٠٨ ٨٠٨	برامج حاسب الى
<u>٧٣ ٩٦٤ ١٧٩</u>	<u>١٢٠ ٤٩٠ ٦٧٩</u>	

١٤ الثروة النباتية

١-١٤ الثروة النباتية منتجة

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٨ ٤٨٧ ٥٧٧	٢٨ ٦١٤ ٠٧٥	التكلفة في أول الفترة
١٠ ١٢٦ ٤٩٨	-	إضافات خلال الفترة
<u>٢٨ ٦١٤ ٠٧٥</u>	<u>٢٨ ٦١٤ ٠٧٥</u>	التكلفة في آخر الفترة
		يخصم:
(٢ ٠٠٠ ٧٥٤)	(٢ ٥٤٠ ٢١٨)	مجمع الإهلاك أول الفترة
(٥٣٩ ٤٦٤)	(٤٠٣ ٢٧٧)	إهلاك الثروة خلال الفترة
<u>(٢ ٥٤٠ ٢١٨)</u>	<u>(٢ ٩٤٣ ٤٩٥)</u>	مجمع الإهلاك آخر الفترة
<u>٢٦ ٠٧٣ ٨٥٧</u>	<u>٢٥ ٦٧٠ ٥٨٠</u>	الصافي

٢-١٤ الثروة النباتية غير منتجة

الأجمالي	مشروع ١٩٠ فدان ليمون	مشروع ٣٣٠ فدان موالح + شبكه الربط	أشجار فاكهة
٢٣ ٦٧٩ ٠٢٧	٨ ٤٣٠ ٢٥١	١١ ٧٢٧ ١٩٠	٣ ٥٢١ ٥٨٦
٦ ٠٩٩ ٤٤٩	٣ ٣١١ ٧٨٥	٦٦٩ ٥٤٤	٢ ١١٨ ١٢٠
<u>٢٩ ٧٧٨ ٤٧٦</u>	<u>١١ ٧٤٢ ٠٣٦</u>	<u>١٢ ٣٩٦ ٧٣٤</u>	<u>٥ ٦٣٩ ٧٠٦</u>

- البيان:

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢
الإضافات
رصيد آخر الفترة

شركة جبهة للصناعات الغذائية "شركة مساهمة مصرية"

تابع الايضاحات المتممة للقرارات المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

١٥ - التروا الحوالية :-

الإجمالي	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١	جانبه مصري	جانبه مصري	جانبه مصري	جانبه مصري	جانبه مصري
قيمة القطع في أول الفترة	١٨٢ ٨٦٢ ٧٧٧	١٩ ٥٦٦ ٨٩٠	٧٥٢ ٤٢٩ ٦٦٧	٢٤٥ ٠١٤ ٩٧٣	٧٣٥ ٠٠٠	-	-
مضاف:							
إضافات خلال الفترة	-	-	-	-	-	-	-
المحول من التروا الحوالية (ماشية الأكيان - غير متجة)	٣٠ ٤٢٩ ١٩٩	(٣٠ ٤٢٩ ١٩٩)	-	-	-	-	-
• ولادات القطع							
الاولاد	-	٤ ٦١٩ ٣٠٠	٤ ٦١٩ ٣٠٠	١٠ ٠٧٦ ١١١	٥٨ ١٧٢ ٩٠١	٣٢٠ ٥٩٨ ٩٨٥	١٠ ٠٧٦ ١١١
التكاليف المرصولة أثناء فترة التحميل	-	٧٦ ١٦٦ ٥٥٩	٧٦ ١٦٦ ٥٥٩	٥٨ ١٧٢ ٩٠١	٣٢٠ ٥٩٨ ٩٨٥	١٠ ٠٧٦ ١١١	٥٨ ١٧٢ ٩٠١
مبيعات التروا الحوالية	٢١ ٤٣٦ ٥٧٤	٣ ٢٧٠ ١٨٥	٢٤ ٧٠١ ٧٥٩	٥٩ ١٥٨ ٢٠٢	٩ ٠١١ ١١٦	١٨٩ ١٦٩ ٣١٨	٩ ٠١١ ١١٦
خسائر الفرق	٢ ٧٨٢ ٠١٨	٨٧٦ ٦٧١	٣ ١٥٣ ٦٨٩	١٨٩ ١٦٩ ٣١٨	٢٥٢ ٤٢٩ ٦٦٧	١٨٩ ١٦٩ ٣١٨	١٨٩ ١٦٩ ٣١٨
تكلفة القطع في ٣١ ديسمبر	١٨٩ ٥٧٨ ٣٨٤	١٥ ٧٨١ ٥٩٤	٢٥٥ ٣٥٩ ٩٧٨	٢٥٢ ٤٢٩ ٦٦٧	١٨٩ ١٦٩ ٣١٨	١٨٩ ١٦٩ ٣١٨	١٨٩ ١٦٩ ٣١٨
مجمع الاستهلاك في بداية الفترة	٥٦ ٢٣٥ ٢٤٧	-	٥٦ ٢٣٥ ٢٤٧	٤٨ ٨٤٦ ٩٩٠	٣٠ ٠٨٠ ٢٤٨	٢٠ ٢٩٣ ٠٣٦	٤٨ ٨٤٦ ٩٩٠
إستهلاك الفترة	١٥ ٣١٣ ٣٤٤	-	١٥ ٣١٣ ٣٤٤	٣٠ ٠٨٠ ٢٤٨	(٢٠ ٢٩٣ ٠٣٦)	(٢ ٣٩٨ ٩٦٠)	٣٠ ٠٨٠ ٢٤٨
مجمع استهلاك الاستيعادات - حالات البيع	(٩ ٥١٩ ٣٠١)	-	(٩ ٥١٩ ٣٠١)	(٢٠ ٢٩٣ ٠٣٦)	(٢ ٣٩٨ ٩٦٠)	(٥٦ ٢٣٥ ٢٤٧)	(٢٠ ٢٩٣ ٠٣٦)
مجمع استهلاك الاستيعادات - حالات الفرق	(٩٩٢ ٩٧٢)	-	(٩٩٢ ٩٧٢)	(٩٩٢ ٩٧٢)	(٩٩٢ ٩٧٢)	(٩٩٢ ٩٧٢)	(٩٩٢ ٩٧٢)
مجمع الاستهلاك في آخر الفترة	٦١ ٠٣٦ ٣١٨	-	٦١ ٠٣٦ ٣١٨	٥٦ ٢٣٥ ٢٤٧	١٩٢ ١٩٤ ٤٢٠	١٩٢ ١٩٤ ٤٢٠	٥٦ ٢٣٥ ٢٤٧
صافي قيمة القطع في آخر الفترة	١١٨ ٥٤٢ ٠٦٦	١٥ ٧٨١ ٥٩٤	١٩٤ ٢٢٢ ٦٦٠	١٩٢ ١٩٤ ٤٢٠	١٩٢ ١٩٤ ٤٢٠	١٩٢ ١٩٤ ٤٢٠	١٩٢ ١٩٤ ٤٢٠

* يتم تقييم ولادات القطع بالقيمة العادلة معاملة محصوماً منها تكلفة البيع ويتم إدراج الزيادة أو الانخفاض في القيمة العادلة لها في تاريخ المركز المالي عن قيمتها التفرقة بقائمة الدخل.

** تقوم ادارة الشركة بتقييم ماشية الأكيان بالتكلفة وذلك لعدم وجود سوق نشطة ويمكن الاحتداد عليها في تحديد القيمة العادلة لها

١٦ الموقف الضريبي

١-١٦ الشركة القابضة

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.

الفترة من بدء النشاط حتى عام ٢٠٠٩

تم الفحص الضريبي وقامت الشركة بسداد فروق الفحص الضريبي.

الأعوام من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٣

تم الفحص والسداد.

الأعوام من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٨

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

الفترة ٢٠١٩ حتى ٢٠٢١

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

ب ضريبة كسب العمل

الفترة من بداية النشاط وحتى ٢٠١٩

تم الفحص الضريبي والربط والسداد.

عام ٢٠٢٠ - ٢٠٢١

تقوم الشركة بتقديم الاقرارات الربع سنوية و كذلك التسويات السنوية في المواعيد طبقا لقانون الضرائب.

ج ضريبة الدمغة

الفترة من بداية النشاط حتى ٢٠١٨

تم الفحص والسداد.

عام ٢٠١٩/٢٠٢١

تقوم الشركة بتقديم الاقرارات الشهرية في مواعيدها القانونية, لم تطلب للفحص من قبل المأمورية.

د ضريبة المبيعات/ الضريبة على القيمة المضافة:

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

تم استبدال الضريبة العامة على المبيعات بالضريبة على القيمة المضافة و ذلك بصدر القانون رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦ ليسرى تطبيقه اعتبارا من اليوم التالي لتاريخ صدوره في ٢٠١٦/٩/٧.

أعوام ٢٠١٦ حتى ٢٠١٨

تم فحص والسداد

عام ٢٠١٩/٢٠٢١

تقوم الشركة بتقديم الاقرارات الشهرية في مواعيدها القانونية, لم تطلب للفحص من قبل المأمورية

ه ضريبة الخصم تحت حساب الضريبة

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

٢-١٦ الشركات التابعة

أولاً: ضريبة شركات الأموال

الشركات التي تتمتع بالإعفاء من ضريبة شركات الأموال
الشركات التابعة
شركة الانماء للتنمية الزراعية والثروة الحيوانية
شركة انماء للثروة الحيوانية
شركات غير معفاة

تاريخ نهاية الإعفاء الضريبي

٢٠٢١/٣/١٩

٢٠٢٩/١١/٠٢

الشركات التابعة

شركة المصرية للصناعات الغذائية ايجيفود

الموقف من ضريبة شركات الأموال

تم الفحص من بداية النشاط حتى ٢٠١٢ والسداد
سنوات ٢٠١٣ - ٢٠٢١ تم الاخطار بالفحص عن تلك السنوات وجاري
التجهيز للفحص .
تم الفحص من بداية النشاط حتى ٢٠٠٩ وتم الإعتراض وصدر قرار لجنة
الطعن وتم الطعن عليه امام مجلس الدولة
سنوات ٢٠١٠ - ٢٠١٢ تم الاخطار بنموذج ١٩ تقديري وتم الاعتراض في
المواعيد القانونية
سنوات ٢٠١٣-٢٠١٥ لم تطلب للفحص
السنوات ٢٠١٦-٢٠٢١ لم تطلب للفحص ويتم تقديم الاقرار الضريبي في
المواعيد القانونية .

شركة صناعة المركبات الحديثة

الشركة الدولية للصناعات الغذائية

تم الفحص من بداية النشاط حتى ٢٠٠٨
سنوات ٢٠٠٩ - ٢٠١٤ تم الاعتراض علي نموذج ١٩ وفي انتظار
النتيجة
سنوات ٢٠١٥-٢٠١٨ تم استلام نموذج ١٩ تقديري وتم الاعتراض
-تتمتع الشركة بإعفاء ضريبي لمدة عشر سنوات إعتباراً من بداية السنة
المالية التالية لتاريخ بدء الإنتاج الفعلي والذي تم تحديده من الهيئة العامة
للإستثمار إعتباراً من ٢٠٠٨/٥/٣١ وبالتالي فإن أرباح الشركة معفاة من
الضريبة على أرباح شركات الأموال إعتباراً من تاريخ بدء النشاط حتى
٢٠١٨/١٢/٣١ وذلك طبقاً لقانون ضمانات وحوافز الإستثمار رقم ٨ لسنة
١٩٩٧ .

-قامت المأمورية بفحص الفترة من ٢٠٠٩ وحتى ٢٠١٤ وقامت بإرجاء منح
الإعفاء لحين استطلاع رأي الهيئة العامة للإستثمار حول تحديد تاريخ بداية
النشاط وخلال دراسة الموضوع بالهيئة تم احالة الخلاف الى لجان الطعن
والتي اصدرت قراراتين تمهيديين عن الفترات (٢٠٠٩-٢٠١٠) و(٢٠١١-٢٠١٤)
على التوالي منطوقه اعاده الخلاف الى المأمورية للبت في خطاب
الهيئة وعلى اثر ذلك قامت المأمورية بالتمسك بوجهة نظرها دون ابداء اسباب
اخرى بخلاف ما تم ارساله للهيئة مسبقاً وتم احالة الخلاف الى لجان الطعن
مرة اخرى بتاريخ ٢ يونيو ٢٠٢٢ ولم يتم تحديد جلسه له حتى تاريخه.

-انه طبقا للمستندات المقدمة من الشركة والمعاينات التي تمت من قبل الهيئة العامة للاستثمار في ٢٠٠٨ و في ٢٠٠٩ و في ٢٠٢٠ وكذلك بالإشارة إلي إثبات تمتع الشركة بالإعفاء الضريبي و المثبت بالبطاقة الضريبية للشركة و المثبت بها أنه تم تحديد تاريخ بداية الإنتاج في ٢٠٠٨/٥/٣١ بناء علي شهادة الهيئة العامة للإستثمار و لجنة السياسات وإشارة الي الشهادة التي أصدرتها الهيئة بخصوص أحقية الشركة فى الاعفاء بشهادة رقم ٥٧٤٠ بتاريخ ٢٠٠٨/١٢/٢٤ و أصدرت الهيئة خطابين برقم ٦٦٦٧ بتاريخ ٢٠٠٩/١١/١٠ و خطاب رقم ٢٨٠٢ بتاريخ ٢٠٢١/٣/٢٥ عضدت الشهادة المصدرة من الهيئة بأحقية الشركة فى التمتع بالاعفاء الضريبي لمدة عشر سنوات من تاريخ السنة التالية لبء الإنتاج من ٢٠٠٨/٥/٣١ .

-حتى الان لم يصدر قرار من لجان الطعن بالبث فى احقية الشركة من عدمه وان الخلاف هو وجهة نظر المأمورية فقط

و انه فى حالة صدور قرار لجنة الطعن بعدم احقية الشركة فى الاعفاء فانه ما زال من حق الشركة الطعن عليه امام القضاء الادارى بمرحطته .

الشركة المصرية لمنتجات الألبان

تم الفحص والسادد من بداية النشاط حتى ٢٠٠٤, من ٢٠٠٥ - ٢٠٠٨ لم يتم المأمورية بطلب الفحص. ٢٠٠٩-٢٠١٢ تم الفحص والسادد. ٢٠١٣-٢٠١٧ تم الاخطار بنموذج ١٩ وتم الاعتراض فى المواعيد القانوني من ٢٠١٨ إلى ٢٠٢١ لم تطلب للفحص ويتم تقديم الاقرار الضريبي فى المواعيد القانونية

شركة طيبة للتجارة والتوزيع

لم يتم فحص الشركة من بداية النشاط حتى ٢٠٠٨ لان الشركة لم ترد فى عينة الفحص , وعام ٢٠٠٩ تم الفحص والسادد والسنوات ٢٠١٠-٢٠١٢ تم الفحص الفعلي والسادد. والسنوات ٢٠١٣ - ٢٠١٨ تم الفحص التقديري للفترة والاعتراض و صدر قرار باعادة الفحص الفعلي وجاري الفحص. والسنوات من ٢٠١٩ إلى ٢٠٢١ تم تقديم الاقرارات فى الموعد القانوني ولم تطلب الشركة للفحص.

شركة المروة للصناعات الغذائية

(تم فحص الشركة من بدء النشاط حتى ٢٠٠٥/١٢/٣١) وتم السادد حتى ٢٠٠٥. والسنوات ٢٠٠٦-٢٠٠٩ تم الاعتراض علي نموذج ١٩ تم الفحص والسادد سنوات ٢٠١٠-٢٠١٣ تم الفحص والسادد. سنوات ٢٠١٤-٢٠١٨ تم استلام نموذج ١٩ وتم الاعتراض فى المواعيد القانونية. وجاري الفحص السنوات من ٢٠١٩ إلى ٢٠٢١ لم تطلب للفحص.

شركة إنماء للاستصلاح والزراعية

لم يتم الفحص حتى تاريخه.

شركة إنماء للثروة الحيوانية

لم يتم الفحص حتى تاريخه.

شركة طيبة للتجارة والتوزيع	تقوم الشركة بتقديم الاقرارات الشهرية طبقا للقانون تم الفحص حتى ٢٠١٧ وتم السداد من ٢٠١٨ إلى ٢٠١٩ تم الفحص وفى انتظار النماذج.
الشركة الدولية للصناعات الغذائية الحديثة الشركة المصرية للصناعات الغذائية إيجيفود	تم الفحص والسداد من ٢٠١٨ حتى ٢٠٢١ لم تطلب للفحص تم الفحص من بداية النشاط حتى ٢٠١٧ و السداد من ٢٠١٨ إلى ٢٠٢١ لم يتم الفحص
شركة صناعة المركبات الحديثة	تم الفحص والسداد من بداية النشاط حتى ٢٠١٧ والسنوات من ٢٠١٨ إلى ٢٠٢١ لم يتم الفحص
شركة الانماء للتنمية الزراعية والثروة الحيوانية	تم الفحص والسداد من بداية النشاط حتى ٢٠١٧ والسنوات من ٢٠١٨ إلى ٢٠٢١ تم الفحص والإعتراض وجاري تحديد ميعاد لجنة داخلية
شركة انماء للاستصلاح و الزراعة	تم الفحص والسداد من بداية النشاط حتى ٢٠١٩ والسنوات من ٢٠٢٠ إلى ٢٠٢١ لم يتم الفحص.
شركة انماء للثروة الحيوانية	تم الفحص والسداد من بداية النشاط حتى ٢٠١٧ والسنوات من ٢٠١٨ إلى ٢٠٢١ لم يتم الفحص

رابعاً: ضريبة القيمة المضافة (مبيعات)

الشركة المصرية لمنتجات الألبان	منتجات الشركة معفاة من الضريبة العامة على المبيعات وتقوم الشركة بتقديم إقرار شهري وقد تم الفحص والسداد حتى ٢٠١٥/١٢/٣١.
شركة المروة للصناعات الغذائية	تم الفحص ٢٠١٦-٢٠١٩ تم الفحص والسداد والسنوات من ٢٠٢٠- ٢٠٢١ لم تطلب للفحص
الشركة الدولية للصناعات الغذائية الحديثة	تم الفحص والسداد حتى ٢٠١٥. سنوات ٢٠١٦-٢٠١٩ تم الفحص والسداد والسنوات من ٢٠٢٠-٢٠٢١ لم تطلب للفحص يتم تقديم إقرار شهري وتم فحص الفترة من بداية النشاط حتى ٢٠١٧ وتم سداد فروق الفحص. السنوات من ٢٠١٨-٢٠٢١ لم تطلب للفحص
شركة طيبة للتجارة والتوزيع	يتم تقديم إقرار وتم فحص الشركة حتى ٢٠١٥ والسداد سنوات ٢٠١٦- ٢٠١٩ تم الفحص والسداد والسنوات من ٢٠٢٠-٢٠٢١ لم تطلب للفحص.
شركة الانماء للتنمية الزراعية والثروة الحيوانية	تم الفحص من بداية النشاط حتى ٢٠١٤ والسداد. جاري الفحص ٢٠١٥- ٢٠١٩ والسنوات من ٢٠٢٠-٢٠٢١ لم تطلب للفحص .
شركة صناعة المركبات الحديثة	تم الفحص من بداية النشاط حتى ٢٠١٣ والسداد. وجاري الفحص من ٢٠١٤ حتى ٢٠٢١.
شركة الانماء للثروة الحيوانية	تم الفحص والسداد عن الفترة من ٢٠١٥/٣/١٥ حتى ٢٠١٦/٨/٣١ من ٢٠١٦/٠٩/٠١ حتى ٢٠٢١ لم تطلب للفحص .

شركة جهيئة للصناعات الغذائية "شركة مساهمة مصرية"
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

شركة انماء للاستصلاح و الزراعة
الشركة المصرية للصناعات الغذائية - ايجيفوود
تم الفحص و السداد من بداية النشاط حتى أغسطس ٢٠١٦ من
سبتمبر ٢٠١٦ حتى ٢٠٢١ لم تطلب للفحص
تم الفحص والسداد من بداية النشاط الى ٢٠١٩ والسنوات ٢٠٢٠ و
٢٠٢١ لم تطلب للفحص

١٧ المخزون

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٥٩.٠٤٣.٥٩٧	٤٠٥.٠٣٢.٥٦١	خامات
١٦٥.١١٦.١٨٠	٣٣٩.٢٥٢.٧٨٦	مواد تعبئة وتغليف
٤١٠.٧٦٨.١٢٢	٥٦٧.٢٩٣.٧٥٦	إنتاج تام
٨٢.٥٢٤.١٥٥	٧٨.٤٠٠.٥٧٣	قطع غيار ومواد ومهمات متنوعة
٦١.٨١٤.٠٣٤	٥٦.٩٢١.٢١٩	بضاعة بالطريق و اعتمادات مستندية
٨٧٩.٢٦٦.٠٨٨	١.٤٤٦.٩٠٠.٨٩٥	

١٨ - عملاء وأرصدة مدينة أخرى

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٦١.٤٨٣.٢٥٨	٣٤٢.٦٩١.٤٤٠	عملاء
(١٦.١١١.٤٤٢)	(١٤.٨٢٥.٣٦٣)	يخصم: الإنخفاض في قيمة أرصدة العملاء
٢٤٥.٣٧١.٨١٦	٣٢٧.٨٦٦.٠٧٧	أوراق قبض
٦.٤٣٧.٥٠٠	-	موردين - دفعات مقدمة
٤٤.٩٩٠.٩٨٧	٥٧.٣٨٤.٤٩٤	مصروفات مدفوعة مقدماً
١٠.٧٩٤.٠٩٨	٣١.٠٨٧.٥٠٨	دعم الصادرات*
٣٢.٤٠٢.٧٢٣	٣٨.١١٢.٦١٤	ضرائب متنوعة
٨٠.٦٧٢.١٩٧	٥٤.٢٥٥.٦٣٤	مصلحة الجمارك
٣.٦٧٢.٠٠٣	٧.٢٨٢.٥٢٨	تأمينات لدى الغير
١٠.٦٠٠.٧٣٤	١٠.٥٤٤.٨٧١	مدينو شراء أصول ثابتة
٣٧.٠١٠.٠٠٠	٤٤.٧٨٥.٣٠١	أرصدة مدينة أخرى
١٢.٠٠١.٨٤٨	١٦.٤٨٦.١٧٨	
٤٨٣.٩٥٣.٩٠٦	٥٨٧.٨٠٥.٢٠٥	
(٢٧.٩٣٢.٩٥٧)	(٢٧.٦٠٦.٦٠٥)	
٤٥٦.٠٢٠.٩٤٩	٥٦٠.١٩٨.٦٠٠	يخصم: الإنخفاض في قيمة الأرصدة المدينة

شركة جبهة للصناعات الغذائية "شركة مساهمة مصرية"
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

* بلغت إجمالي تحصيلات الشركة من صندوق دعم الصادرات خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ بعد خصم العمولات والضرائب والدمغات مبلغ ١٠ ٥٣٦ ٢٤٦ جنيه مصري وخلال عام ٢٠٢١ مبلغ ٢٤ ٨٨٣ ٥٢٩ جنيه مصري.

١٩- النقدية بالبنوك والصندوق

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٨ ٤٦٥ ٠٦٢	* ودائع لأجل
٣١١ ٧٧٧ ١٨٤	١٢٥ ٦٠٤ ٥٢٧	بنوك - حسابات جارية
-	٢٦٨ ٥٠٨ ٦٤١	بنوك - أذون خزانه
٢ ٩٤٢ ٦٨٩	١ ٨٨٠ ٩٤٢	نقدية بالصندوق
١٣ ٢٩٥ ٤٥٧	٥٢ ٩٢٥ ٥٥٥	نقدية بالطريق
٤٥٣ ٠١٥ ٣٣٠	٤٥٧ ٣٨٤ ٧٢٧	النقدية وما في حكمها في قائمة التدفق النقدي

* أرصدة الودائع المذكورة عالياه أجال ربطها في حدود ثلاثة أشهر

٢٠- رأس المال

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	رأس المال المرخص به
٥ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٥ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	رأس المال المصدر والمدفوع (موزع على تسعمائة وواحد وأربعون مليون وأربعمائة وخمسة الاف وأثنين وثمانون سهم قيمة السهم الاسمية واحد جنيه مصري).
٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢	٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢	

٢٠-١ الاحتياطي عام

يتمثل الاحتياطي العام فيما يلي:-

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

٢١ - القروض

تتمثل القروض طويلة الأجل والجزء قصير الأجل منها والممنوحة لشركات المجموعة فيما يلي:

الإجمالي	قروض طويلة الأجل		بيان
	الجزء غير المتداول	الجزء المتداول	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٧ ٨١١ ١٠٣	٣٥ ٣١١ ١٠٣	٥٢ ٥٠٠ ٠٠٠	البنك التجاري الدولي
٩٢ ٧٨٣ ٩٣٥	٦٩ ٥٢٣ ٩٨٣	٢٣ ٢٥٩ ٩٥٢	بنك التجاري وفا
٨٣ ٥٦٢ ٥٠٠	٣٥ ٨١٢ ٥٠٠	٤٧ ٧٥٠ ٠٠٠	بنك HSBC.
٢٦٤ ١٥٧ ٥٣٨	١٤٠ ٦٤٧ ٥٨٦	١٢٣ ٥٠٩ ٩٥٢	الرصيد في ٢٠٢٢/٦/٣٠
٤٠١ ٨٧٩ ٦٦٦	٢٦٢ ٣٥٩ ٩١٦	١٣٩ ٥١٩ ٧٥٠	الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١

- تخضع هذه القروض لمعدلات فوائد متغيرة وبضمانات سندات اذنية وكفالات تضامنية في شركات المجموعة.

٢٢ - تسهيلات ائتمانية

يتمثل رصيد البند البالغ ٧٠٥ ٢٩٧ ٨٨١ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (مقابل ٢٧٣ ٢٣٠ ٧٦٣ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١) في المستخدم من التسهيلات الائتمانية الممنوحة لشركات المجموعة من بعض البنوك والتي تبلغ أجمالها حوالي ٢.١٦٦ مليار جنيه مصري بسعر فائدة متغير وذلك مقابل ضمانات مختلفة حصلت عليها البنوك التي قدمت هذه التسهيلات لشركات المجموعة.

٢٣ - مخصصات

الرصيد في	المستخدم من	التدعيم خلال	الرصيد في	بيان
٢٠٢٢/٦/٣٠	المخصصات خلال	الفترة	٢٠٢٢/١/١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٥ ٨١٤ ٩٨٩	(٢ ٧٢٧ ٦٨٢)	١٨ ٤٦٣ ٧٤٨	٧٠ ٠٧٨ ٩٢٣	مخصص مطالبات

شركة جيهينة للصناعات الغذائية "شركة مساهمة مصرية"
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٢٤ - دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٨٥ ٠٨٢ ٩٤٩	٧٤٨ ٩٧١ ٩٣١	موردون
٧٥٠ ٠٠٠	٧٥٠ ٠٠٠	أوراق دفع
٢٢٧ ١٥٧ ٨٥٣	٤١٥ ١٦٦ ٦١٦	دائنو التوزيعات
٨٨ ٠١٣ ٤٢٩	١٠٨ ٧٤١ ٥٤٧	مصروفات مستحقة
١٣ ٩٧٦ ٢٠١	٢ ٧٨٤ ٠٢٨	دائنو شراء أصول ثابتة
٣٠ ٧٠٣ ١٣١	٣٠ ٢٣٧ ٨٠٧	مصلحة الضرائب
٢ ٢١٦ ٣٢٢	٢ ٣٩٧ ٤٥٢	تأمينات للغير
٥ ٠٣١ ٧٧٠	٢ ٠٢٧ ٨٢٠	أقساط ضريبة المبيعات على الآلات والمعدات (إيضاح ٢٥)
٥ ٩٦٢ ١٣٠	٧ ٦٠٦ ٢٩١	الهيئة العامة للتأمينات الإجتماعية
٤١ ٢٦٨ ١٥١	٥٦ ١٤٣ ٨٥٣	المستحق للتأمين الصحي
١٣ ٠٥٣ ٩٣١	١١ ١٥٤ ٦١٩	عملاء - دفعات مقدمة
١٤ ٩٩٦ ٥٦١	٧ ٩٣٢ ٦٧٨	أرصدة دائنة أخرى
<u>٩٢٨ ٢١٢ ٤٢٨</u>	<u>١ ٣٩٣ ٩١٤ ٦٤٢</u>	

٢٥ - التزامات أخرى غير المتداولة

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠	بيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٨٢ ٧٣٠	٤٧٣ ٠٧٩	- قيمة أقساط ضريبة المبيعات على الآلات والمعدات المستوردة والتي استحققت السداد إعتباراً من يناير ٢٠١٨ وذلك طبقاً للجدولة المتفق عليها مع مصلحة الضرائب على المبيعات. وتظهر الأقساط التي تستحق السداد خلال عام والبالغ قيمتها في ٢ ٠٢٧ ٨٢٠ جنيه مصري ٢٠٢٢/٦/٣٠ (٥ ٠٣١ ٧٧٠) ٢٠٢١/١٢/٣١ في ٢٠٢٢/٦/٣٠ ضمن بند دائنون وأرصدة دائنة أخرى بالمركز المالي.
<u>٤٨٢ ٧٣٠</u>	<u>٤٧٣ ٠٧٩</u>	

٢٦ - التزامات ضريبية مؤجلة

يبلغ رصيد هذا البند ٢٩٧ ٥٢١ ٨٦٠ جنيه مصري في ٢٠٢٢/٦/٣٠ وتمثل مبالغ الضريبة المؤجلة لاصافي الالتزامات والأصول الضريبية -مقابل ٢٩٩ ٩٠٨ ١٦١ جنيه مصري في ٢٠٢١/١٢/٣١.

شركة جهينة للصناعات الغذائية "شركة مساهمة مصرية"
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة الناتجة عن عقود تأجير

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	التزامات ضريبية مؤجلة
(٤ ١٤٤ ٧١١)	(٣ ٧٩٥ ١٥٧)	(التزامات) / الأصول الضريبية المؤجلة
(١ ٤٦٣ ١٠٣)	(٣ ١١٤ ٩١٠)	صافي الالتزامات الضريبية
<u>(٥ ٦٠٧ ٨١٤)</u>	<u>(٦ ٩١٠ ٠٦٧)</u>	الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة - الأصول الثابتة
(٢٩٤ ٣٠٠ ٣٤٧)	(٢٩٠ ٦١١ ٧٩٣)	الأصول الثابتة (الالتزامات)
<u>(٢٩٩ ٩٠٨ ١٦١)</u>	<u>(٢٩٧ ٥٢١ ٨٦٠)</u>	اجمالي الالتزامات الضريبية

الرصيد في	الحركة خلال الفترة	الرصيد في	
٢٠٢٢/٦/٣٠		٢٠٢٢/١/١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	اجمالي الالتزامات الضريبية
<u>٢٩٧ ٥٢١ ٨٦٠</u>	<u>(٢ ٣٨٦ ٣٠١)</u>	<u>٢٩٩ ٩٠٨ ١٦١</u>	

٢٧ شركات المجموعة

فيما يلي بيان بالشركات التابعة لشركة جهينة للصناعات الغذائية التي تمتلكها وتسيطر عليها الشركة في ٢٠٢٢/٦/٣٠ والشركة المشتركة ونسب مساهمتها في الشركات التابعة و الشركة المشتركة القائمة في ذلك التاريخ:

البلد	نسبة المساهمة		أسم الشركة التابعة
	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠	
	%	%	
مصر	٩٩,٩٩	٩٩,٩٩	الشركة المصرية لمنتجات الألبان
مصر	٩٩,٩٩	٩٩,٩٩	الشركة الدولية للصناعات الغذائية الحديثة
مصر	٩٩,٩٨	٩٩,٩٨	الشركة المصرية للصناعات الغذائية (إيجي فود)
مصر	٩٩,٩٠	٩٩,٩٠	شركة طيبة للتجارة والتوزيع
مصر	٩٩,٩١	٩٩,٩١	شركة المروة للصناعات الغذائية
مصر	٩٩,٨١ غير مباشرة	٩٩,٨١ غير مباشرة	شركة صناعات المركزات الحديثة
مصر	٩٩,٩٩٤	٩٩,٩٩٤	شركة الإنماء للتنمية الزراعية
مصر	٩٩,٨٦٢ غير مباشرة	٩٩,٨٦٢ غير مباشرة	شركة انماء للثروة الحيوانية
مصر	٩٩,٩٦٤ غير مباشرة	٩٩,٩٦٤ غير مباشرة	شركة انماء للاستصلاح والزراعة
			شركات تحت سيطرة مشتركة
مصر	٥٠,٧٥ تحت سيطرة مشتركة	٥٠,٧٥ تحت سيطرة مشتركة	شركة أرجو للصناعات الغذائية

٢٨ - الأدوات المالية

إدارة المخاطر المالية

نظرة شاملة

تتعرض الشركة للمخاطر التالية الناجمة عند استخدامها للأدوات المالية:-

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

إطار المخاطر

تقع المسؤولية العامة عن وضع إطار العمل الخاص بإدارة مخاطر للشركة ومتابعة تنفيذها على مجلس إدارتها، كما يقع على عاتق مجلس الإدارة أيضاً 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 يتقنهم 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 أرصدة العملاء والاستثمارات المالية.

العملاء والأرصدة المدينة الأخرى

قامت الشركة بالتعامل مع عميل رئيسي (طرف ذو علاقة) والذي يقوم بدوره بتوزيع مخاطر الائتمان على عدد من العملاء الذين يتمتعون بمراكز مالية قوية ومستقرة. كما أنها تتعامل مع عملائها عن طريق عقود واتفاقيات مبرمة معهم كما تقوم الشركة (طرف ذو علاقة) بمراجعة الحدود الائتمانية الممنوحة لعملائها بشكل دوري كما تحصل على الضمانات الكافية من عملائها.

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	إيضاح رقم
٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٣٢٨ ٤٧٩ ٩٢٩	٤٢٩ ٤٦٠ ٣١٩
	(١٨)
	عملاء و أرصدة مدينة

تقوم المجموعة بتحديد المخاطر الائتمانية لعملائها بناء على البيانات التنبؤية لمخاطر الخسارة بما في ذلك تقييم مخاطر الائتمان من مصادر خارجية و المعلومات الاعلامية، والبيانات المعتمده علي خبرة المجموعة وتقييمها لمخاطر الائتمان ويتم تحديد مخاطر الائتمان باستخدام اساليب كميه 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 المخاطرة بالإساءة لسمعة الشركة.

وتقوم الشركة باستخدام نظام تكاليف لتقييم تكلفة منتجاتها وخدماتها، وهذا النظام يساعد الشركة على مراقبة متطلبات التدفق النقدي وتحسين أوضاع عائدتها النقدي الخاص بالاستثمارات. وتتأكد الشركة من حيازتها لقدر كافي من النقدية للوفاء بالمصروفات التشغيلية لفترة ٦٠ يوم بما في ذلك خدمة الالتزامات المالية، ويستثنى من ذلك التأثير المحتمل للظروف غير العادية التي لا يمكن التنبؤ بها بشكل معقول، وذلك مثل الكوارث الطبيعية. إضافة إلى ذلك، تقوم الشركة بالحفاظ على القنوات الائتمانية التالية: بنوك - تسهيلات ائتمانية بقيمة ٧٠٥ ٢٩٧ ٨٨١ جنيه مصري. ويتم دفع الفوائد بالنسبة للتسهيلات بالجنية المصري وبالدولار الأمريكي بسعر فائدة متغير.

مخاطر السيولة

وفيما يلي المستحقات التعاقدية للالتزامات المالية ولا تشمل تأثير عقود التصفية.

تدفقات نقدية	القيمة الدفترية		
جنيه مصري	جنيه مصري		
٤٣٢ ٠٦٧ ١١٨	٧٠٥ ٢٩٧ ٨٨١	(٢٢)	تسهيلات ائتمانية
(١٣٧ ٧٢٢ ١٢٨)	٢٦٤ ١٥٧ ٥٣٨	(٢١)	اجمالي القروض
(١٥ ٤٣٩ ٣١٥)	١٢٤ ٩٩٥ ٤١٨	(٢٩)	التزامات عقود التأجير

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 فأن 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.

شركة جھينة للصناعات الغذائية "شركة مساهمة مصرية"
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

مخاطر أسعار صرف العملات الأجنبية

التعرض لمخاطر أسعار صرف العملات الأجنبية

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

يورو	دولار أمريكي	
٦ ٢٣٠	٢ ٨٠٩ ١٩٨	عملاء و أرصدة مدينة
٨ ٨١١	٦٠٩ ٢١٣	النقدية بالبنوك و الصندوق
(١ ٥٩٠ ٥٥٧)	(١١ ١٢٨ ٥٧٦)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(١ ٥٧٥ ٥١٧)	(٧ ٧١٠ ١٦٥)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(٨٦٩ ٦٦٤)	(٣ ٤٧٣ ٦٠٢)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١

وفيما يلي أهم أسعار الصرف السائدة خلال الفترة :-

السعر الفعلي	متوسط سعر الصرف			
٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠	
١٥,٧٥	١٨,٨٢	١٥,٧٤	١٧,٦٣	دولار أمريكي
١٧,٨٤	١٩,٧٩	١٨,٥٤	١٩,٠٩	يورو

خطر معدل الفائدة

تتبع الشركة سياسة للتأكد من أن 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

تتمتع سياسة مجلس الإدارة في الحفاظ على قاعدة رأسمالية قوية بحيث يتم الاحتفاظ بثقة المستثمر ومانحي الائتمان والسوق وكذلك دعم التطوير المستقبلي للأعمال.

يتكون رأس المال من راس المال المدفوع والأرباح المرحلة. يقوم مجلس إدارة الشركة بالرقابة على عائد رأس المال وكذلك بالرقابة على مستوى عائد الأسهم الذي يحصل عليه المساهمين.

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢ ٢٩١ ٤٣٢ ٦٣٦	٢ ٩٦٨ ٩٧٤ ٤٨٢	اجمالي الالتزامات
(٤٥٣ ٠١٥ ٣٣٠)	(٤٥٧ ٣٨٤ ٧٢٧)	يخصم: النقدية بالبنوك والصندوق
١ ٨٣٨ ٤١٧ ٣٠٦	٢ ٥١١ ٥٨٩ ٧٥٥	صافي الدين
٣ ١٦٨ ٣١٦ ٢٨٤	٣ ٠٩١ ٨٠٠ ١٥٩	إجمالي حقوق الملكية
%٥٨	%٨١	نسبة صافي الدين / حقوق الملكية

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

٢٩ - عقود إيجار

٢٩-١ التزامات ناتجة عن عقود إيجار:

عقد تأجير تمويلي (بنظام البيع مع إعادة الاستئجار)

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

البيان	قيمة العقد	مدة العقد	قيمة الشراء في نهاية العقد	قيمة القسط الربع سنوي
	القيمة التعاقدية	الفوائد المستحقة	جنيه مصري	جنيه مصري
عقد من ٢٠١٦/٣/٢٤ حتى ٢٠٢٥/١٢/٢٥	١٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٢٠ شهر	١ ٠٩ ٧١٦ ٥١٤	٥ ٥٦٨ ٩٩٤

- وطبقاً لاحكام القواعد الانتقالية الخاصة بمعيار المحاسبة المصري رقم ٤٩ لسنة ٢٠١٩ الخاص بعقود التاجير يكون تاريخ التطبيق الأولي لهذا المعيار هو بداية فترة التقرير السنوي التي تم فيها الغاء قانون التاجير التمويلي رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ و تعديلاته 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 معاجتها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم ٢٠ (القواعد و المعايير المحاسبية المتعلقة بعميات التاجير التمويلي).

التزامات ناتجة عن عقود إيجار

البيان	٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١
التزامات ناتجة عن عقود الإيجار - الجزء المتداول	١٥ ٧٥٢ ٧٢٨	١٥ ٥٨٧ ٢١٤
التزامات ناتجة عن عقود الإيجار - الجزء الغير متداول	٤٨ ٧٩٥ ٧٩٨	٥٦ ٣٠٢ ٦٨٢
الإجمالي	٦٤ ٥٤٨ ٥٢٦	٧١ ٨٨٩ ٨٩٦

و يتم سداد الالتزامات الناتجة عن عقود الإيجار كما يلي :

	سداد أصل الإلتزام		سداد الفائدة المستحقة	
	٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١
الالتزامات خلال عام	١٥ ٧٥٢ ٧٢٨	١٥ ٥٨٧ ٢١٤	٦ ٥١٩ ٦٤٨	٥ ٦٢٨ ٨١٢
التزامات خلال فترة ما بين عام و خمسة أعوام	٤٨ ٧٩٥ ٧٩٨	٥٦ ٣٠٢ ٦٨٢	٦ ٨٨٥ ١٤١	٧ ٣٤٥ ٣٩٨

٢٩ - ٢ عقود إيجار تشغيلي

تقوم المجموعة بإيجار مباني ومخازن، ويتم التعاقد على الإيجارات بشكل منفرد ولكل عقد شروطه الخاصة، ان مده عقود الإيجار تتراوح بين ١.٥ سنوات و ١٠ سنوات ويتضمن بعضها خيارات لمد عقد الإيجار بما يحقق مرونة للمجموعة.

شركة جهينة للصناعات الغذائية "شركة مساهمة مصرية"
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

حق الانتفاع بالاصول

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٥ ٠٣٩ ١٢٢	٨٥ ٠٣٩ ١٢٢	المباني ومخازن وفروع
(٢٣ ٤٥٥ ٢٧٩)	(٣٠ ٤٦٥ ٥٨٧)	الاستهلاك خلال الفترة
<u>٦١ ٥٨٣ ٨٤٣</u>	<u>٥٤ ٥٧٣ ٥٣٥</u>	صافي القيمة الدفترية

- قامت المجموعة بتحمل فوائد عن التزامات عقود التأجير بمبلغ ٢٧٠ ٠٤٤ ٣ خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
التزامات عقود الايجار

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢ ٧٣٦ ٩٢٢	١٢ ٤٢٢ ٣٧٦	التزامات ناتجة عن عقود الايجار - الجزء المتداول
٥٢ ٧٦٣ ٦٤٤	٤٨ ٠٢٤ ٥١٦	التزامات ناتجة عن عقود الايجار - الجزء الغير متداول
<u>٦٥ ٥٠٠ ٥٦٩</u>	<u>٦٠ ٤٤٦ ٨٩٢</u>	الإجمالي

تمثل التزامات عقد الايجار فيما يلي:

سداد الفائدة المستحقة		سداد اصل الإلتزام		
٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	الالتزامات خلال عام
٥ ٨١٠ ٤٩٨	٥ ١٩٩ ٩١٤	١٢ ٧٣٦ ٩٢٢	١٢ ٤٢٢ ٣٧٦	الالتزامات خلال الفترة ما بين عامين و خمسة أعوام
١٢ ١٨٩ ٥٨١	١٠ ٠٧٦ ٣٠٧	٤٥ ٠١٣ ٨٩٩	٤٢ ١٩١ ٠٦٧	أكثر من خمس أعوام
<u>٦٣٦ ٥٧٠</u>	<u>٣١٦ ١٦٠</u>	<u>٧٧٤٩ ٧٤٥</u>	<u>٥ ٨٣٣ ٤٤٩</u>	

٣٠ - الترتامات المحتملة

تمثل الإلتزامات المحتملة على الشركة في مستندات التحصيل الصادرة في خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ والتي تستحق السداد خلال الفترة اللاحقة لتاريخ القوائم المالية بما يعادل مبلغ ٦٢ ٩٤٢ ٥١٢ جنيه مصري

٣١ - الارتباطات الرأسمالية

بلغت قيمة الارتباطات الرأسمالية في ٢٠٢٢/٦/٣٠ المتعلقة بإنشاء واقتناء أصول ثابتة مبلغ ٩٩ ٢٨٩ ٣٩٠ مصري.

٣٢ - المعاملات المالية الخاصة بالأطراف ذوي العلاقة

تمثل 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 الفترة الحالية بين الشركة والأطراف ذات العلاقة.

شركة جيبنة للصناعات الغذائية شركة مساهمة مصرية*
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

١-٣٢ مستحق الى أطراف ذوي علاقة

الرصيد في		حجم التعامل		اسم الشركة	طبيعة التعامل
٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	شركة أرجو للصناعات الغذائية	حساب جاري
٢ ٩٦٦	٣٨٦ ٦٢٣	٢ ٩٦٦	٣٨٣ ٦٥٧		
<u>٢ ٩٦٦</u>	<u>٣٨٦ ٦٢٣</u>				

٢-٣٢ ما يحصل عليه أعضاء مجلس الإدارة

إجمالي ما يتقاضاه أعضاء مجلس الإدارة من بدلات خلال الفترة بمبلغ ٩٠٥ ٠٠٠ جنيه مصري مقابل صفر جنيه مصري خلال الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٦/٣٠.
٣٣ - ضريبة الدخل

الفترة المالية المنتهية في	الفترة المالية المنتهية في	
٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	ضريبة الدخل في اول الفترة
١٩٢ ٩٢٩ ٥٦٠	١٨٠ ٢٤٩ ٥٠٣	مصرف ضرائب الدخل
١٧٨ ٦٢٧ ٣٠٢	٩٦ ٥٥٥ ٥٣٤	ضريبة قطعية علي الاستثمارات
٤٨ ٣٣٥ ٥٤٣	٩ ٥٩٦ ٩٩٤	ضرائب مسددة خلال الفترة
(٢٣٩ ٦٤٢ ٩٠٢)	(١٨٢ ١٨٢ ٨٢٩)	فروق ضرائب سنوات سابقة
-	(٧ ٤٢٠ ١٢٧)	ضريبة الدخل في آخر الفترة
<u>١٨٠ ٢٤٩ ٥٠٣</u>	<u>٩٦ ٧٩٩ ٠٧٥</u>	

٣٤ - الشهرة

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	الشهرة الناتجة عن إقتناء الشركة المصرية لمنتجات الألبان
٤٦ ٤٣٣ ٩٣٤	٤٦ ٤٣٣ ٩٣٤	الشهرة الناتجة عن إقتناء شركة المروة للصناعات الغذائية
٥٠ ٦٥٨ ٩٥٦	٥٠ ٦٥٨ ٩٥٦	
<u>٩٧ ٠٩٢ ٨٩٠</u>	<u>٩٧ ٠٩٢ ٨٩٠</u>	

شركة جيبنة للصناعات الغذائية شركة مساهمة مصرية*
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٣٥ نصيب السهم في صافي أرباح الفترة

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

الفترة المالية من ٢٠٢١/٤/١ الي ٢٠٢١/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠٢٢/٤/١ الي ٢٠٢٢/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠٢١/١/١ الي ٢٠٢١/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠٢٢/١/١ الي ٢٠٢٢/٦/٣٠	
جنيه مصري ١٩٣ ٠٦٥ ٨٧١	جنيه مصري ١٧٤ ٥٢٩ ٦٨٦	جنيه مصري ١٢٣ ١٠٦ ٠٣٣	جنيه مصري ٣١٨ ٨٤٨ ٦٩٤	نصيب مساهمي الشركة القابضة
٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢	٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢	٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢	٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٠,٢١	٠,١٩	٠,١٣	٠,٣٤	نصيب السهم في أرباح الفترة (جنيه/ سهم)

٣٦ - أحداث هامة خلال الفترة المالية

- بتاريخ ٢٩ يوليو ٢٠٢٢ تم عقد اجتماع الجمعية العامة العادية للشركة و اعتماد القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١