

شركة جهينة للصناعات الغذائية
شركة مساهمة مصرية
القوائم المالية الدورية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
وتقرير الفحص المحدود عليها

شركة جهينة للصناعات الغذائية
شركة مساهمة مصرية
القوائم المالية الدورية المستقلة
عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

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
٢٦-٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

تليفون : ٣٥ ٣٧ ٥٠٠٠ - ٣٥ ٣٧ ٥٠٠٠ (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 المستقلة إلى السادة / أعضاء مجلس إدارة شركة جهيئة للصناعات الغذائية

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدورية المستقلة المرفقة لشركة جهيئة للصناعات الغذائية "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ وكذا القوائم الدورية المستقلة 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 المستقلة والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتنصر 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 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. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية المراجعة التي تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي فإن أعمال الفحص المحدود قد لا تمكننا من الحصول على تأكيدات بجميع الأمور الهامة التي قد يمكن اكتشافها من خلال عملية المراجعة، وعليه فنحن لا نبدى رأي مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية المستقلة.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، 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 يونيو ٢٠٢٢ وعن أدائها المالي المستقل وتدفقاتها النقدية المستقلة عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

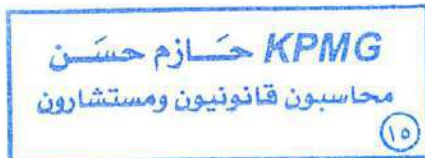


سامي عبدالحفيظ أحمد ابراهيم

سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٣٧٧)

KPMG حازم حسن

القاهرة في ٨ أغسطس ٢٠٢٣



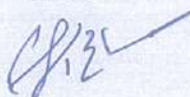
٢٠٢٣/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠٢٣/١/٣٠ جنيه مصرى	إيضاح رقم	الأصول
١٥٨ ٤٣٢ ٠٣٩	١٥٥ ٣٢٢ ٤٥٣	(١١)	الأصول غير المتداولة
٩ ٨١٢ ٦٩٩	٢٤ ٨٨٥ ٥٠٠	(١٣)	أصول ثابتة
٢ ٢٥٣ ٤٩١ ١٩٣	٢ ٢٥٣ ٤٩١ ١٩٣	(١٢-١٣)	مشروعات تحت التنفيذ
٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٢-٤)	إستثمارات في شركات تابعة وتحت سيطرة مشتركة
٢ ٤٤١ ٧٣٥ ٩٣١	٢ ٤٥٣ ٦٩٩ ١٤٦		المسدد تحت حساب الاستثمارات
			إجمالي الأصول غير المتداولة
٥ ٧٢٢ ٨٧٥	٧ ٨٤٦ ٦٠٣	(١٦)	الأصول المتداولة
٥٦٥ ١٨٧ ١٩١	٣٧١ ١٢٢ ٩٠٥	(٢٤-٢)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
١ ٣٦١ ٣٠٠	١ ٣٣١ ٢٦٣	(١٧)	مستحق من أطراف ذات علاقة
٥٧٢ ٢٧١ ٣٦٦	٣٨٠ ٣٤٠ ٧٧١		نقدية بالبنوك و الصندوق
٣٠١٤ ٠٠٧ ٢٩٧	٢ ٨٣٤ ٠٣٩ ٩١٧		اجمالي الأصول المتداولة
			إجمالي الأصول
٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢	٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢	(١٨)	حقوق الملكية
٤٧٠ ٧٠٢ ٥٤١	٤٧٠ ٧٠٢ ٥٤١		رأس المال المدفوع
٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨	٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨	(١٨-١)	إحتياطي قانوني
١ ١٧٩ ٦٢٠ ٠٤٧	٩٩٤ ٧٨٥ ٩٣٢		إحتياطي عام - علاوة إصدار الأسهم
٢ ٩٢٢ ٦٤٨ ٠٩٨	٢ ٧٣٧ ٨١٣ ٩٨٣		أرباح مرحلة
			إجمالي حقوق الملكية
٤١ ٣٥٤ ٩٥٥	٣٢ ٦٥٩ ٣٧٦	(٢٣-١)	الالتزامات غير المتداولة
١٢ ٤٦٣ ٢١٥	١٤ ١١٨ ٠٣٠	(١٤-٢)	التزام ناتج عن عقود ايجار - الجزء غير المتداول
٥٣ ٨١٨ ١٧٠	٤٦ ٧٧٧ ٤٠٦		إلتزامات ضريبية مؤجلة
			اجمالي الإلتزامات غير المتداولة
٥٢٦ ٣٤٦	٤٩١ ٠٠٨	(٢٠)	الالتزامات المتداولة
١٦ ٢٠٧ ٨٩٢	١٧ ٦٠٣ ٨٠٥	(٢١)	مخصصات
١٥ ٨٧٥ ٣٥٢	١٧ ٠٧٧ ٤٦٠	(٢٣-١)	موردين وأرصدة دائنة أخرى
-	١١ ١٠٤ ٥١٢		التزام ناتج عن عقود ايجار - الجزء المتداول
-	٣ ١٧١ ٧٤٣	(٢٤-٣)	التسهيلات الائتمانية المصرفية
٤ ٩٣١ ٤٣٩	-		مستحق الي أطراف ذات علاقة
٣٧ ٥٤١ ٠٢٩	٤٩ ٤٤٨ ٥٢٨		إلتزامات ضريبية - ضريبة الدخل
٩١ ٣٥٩ ١٩٩	٩٦ ٢٢٥ ٩٣٤		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٣٠١٤ ٠٠٧ ٢٩٧	٢ ٨٣٤ ٠٣٩ ٩١٧		اجمالي الإلتزامات
			إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الي رقم (٢٥) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

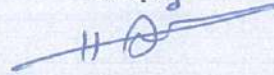
رئيس مجلس الإدارة
أحمد الوكيل



رئيس القطاع المالي
سامح الهضيبي



المراقب المالي
هاني شاكر



تقرير الفحص المحدود "مرفق"

شركة جهينة للصناعات الغذائية

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل الدورية المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	ايضاح رقم	
من ٢٠٢٢/٤/١	من ٢٠٢٣/٤/١	من ٢٠٢٢/١/١	من ٢٠٢٣/١/١		
إلى ٢٠٢٢/٦/٣٠	إلى ٢٠٢٣/٦/٣٠	إلى ٢٠٢٢/٦/٣٠	إلى ٢٠٢٣/٦/٣٠		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
٩٥ ٩٦٩ ٩٤٠	-	٩٥ ٩٦٩ ٩٤٠	-	(٥)	إيرادات توزيعات أرباح من شركات تابعة
٦٦٠ ٠٠٠	٩٧٤ ١٦٩	١ ٦٣٠ ٠٠٠	١ ٩١٤ ٠٨٩	(٦)	إيرادات أخرى
(٨٤٣ ٣٦٤)	(٧٢٠ ٧٦٢)	(٢ ٢٤١ ٧٧٠)	(٢ ٢٤٩ ٣٠٥)	(٧)	مصروفات عمومية وإدارية
(٥٠ ٣٣ ٩٢٠)	(٣٠ ٣٠)	(٥ ١٦٥ ٦١٢)	(٧٣٦ ٣٢٣)	(٩)	مصروفات تشغيلية أخرى
٩٠ ٧٥٢ ٦٥٦	٢٥٠ ٣٧٧	٩٠ ١٩٢ ٥٥٨	(١٠٧١ ٥٣٩)		الخسائر الناتجة عن التشغيل
(١٨٩ ٧٧١)	٤٩٩ ٠٦١	١٠ ٩٧٣	٣١٥ ٧٦١	(١٠)	صافي الإيرادات التمويلية
٩٠ ٥٦٢ ٨٨٥	٧٤٩ ٤٣٨	٩٠ ٢٠٣ ٥٣١	(٧٥٥ ٧٧٨)		صافي (خسارة) ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
(١ ٣٩٠ ٢١٧)	(٥٤٥ ٥٥٤)	(١ ٣٩٠ ٢١٧)	(١ ٦٥٤ ٨١٥)	(١٤)	الضريبة المؤجلة
(٤ ٧٣٦ ٤٣٤)	-	(٥ ٦٧٦ ٦٧٩)	-	(١٤)	ضريبة الدخل الجارية
٨٤ ٤٣٦ ٢٣٤	٢٠٣ ٨٨٤	٨٣ ١٣٦ ٦٣٥	(٢ ٤١٠ ٥٩٣)		صافي (خسارة) ربح الفترة بعد ضريبة الدخل
٠,٠٧٦	-	٠,٠٧٥	(٠,٠٠٣)	(١٩)	نصيب المسهم في صافي (خسارة) ربح الفترة (جنيه/سهم)

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٥) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

شركة جهينة للصناعات الغذائية

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل الشامل الدوريه المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	
من ٢٠٢٢/٤/١	من ٢٠٢٣/٤/١	من ٢٠٢٢/١/١	من ٢٠٢٣/١/١	
إلى ٢٠٢٢/٦/٣٠	إلى ٢٠٢٣/٦/٣٠	إلى ٢٠٢٢/٦/٣٠	إلى ٢٠٢٣/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٤ ٤٣٦ ٢٣٤	٢٠٣ ٨٨٤	٨٣ ١٣٦ ٦٣٥	(٢ ٤١٠ ٥٩٣)	صافي (خساره) ربح الفترة
٨٤ ٤٣٦ ٢٣٤	٢٠٣ ٨٨٤	٨٣ ١٣٦ ٦٣٥	(٢ ٤١٠ ٥٩٣)	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٥) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

شركة جهينة للصناعات الغذائية
شركة مساهمة مصرية
قائمة التغيرات في حقوق الملكية للفترة المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

بيان

	الإجمالي	الأرباح المرحطة	احتياطي عام	احتياطي قانوني	رأس المال
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
الرصيد في أول يناير ٢٠٢٢	٢ ٩٥٥ ٩٥٥ ٩٦٦	١ ٢٢٢ ٣٧٣ ٨٣٥	٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨	٤٦١ ٢٥٦ ٥٨١	٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢
المحور للاحتياطي القانوني	-	(٩ ٤٤٥ ٩٦٠)	-	٩ ٤٤٥ ٩٦٠	-
توزيعات أرباح مساهمين	(٣٢٩ ٤٩١ ٧٧٨)	(٣٢٩ ٤٩١ ٧٧٨)	-	-	-
توزيعات أرباح عاملين ومجلس إدارة	(٦٥ ٩٤٣ ٦٦٤)	(٦٥ ٩٤٣ ٦٦٤)	-	-	-
إجمالي الدخل الشامل عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٨٣ ١٣٦ ٦٣٥	٨٣ ١٣٦ ٦٣٥	-	-	-
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٢ ٦٤٣ ٦٥٧ ١١٩	٩٠٠ ٦٢٩ ٦٦٨	٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨	٤٧٠ ٧٠٢ ٥٤١	٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢
الرصيد في أول يناير ٢٠٢٣	٢ ٩٢٢ ٦٤٨ ٠٩٨	١ ١٧٩ ٦٢٠ ٥٤٧	٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨	٤٧٠ ٧٠٢ ٥٤١	٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢
توزيعات أرباح مساهمين	(١٤١ ٢١٠ ٧٦١)	(١٤١ ٢١٠ ٧٦١)	-	-	-
توزيعات أرباح عاملين ومجلس إدارة	(٤١ ٢١٢ ٧٦١)	(٤١ ٢١٢ ٧٦١)	-	-	-
إجمالي الدخل الشامل عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	(٢ ٤١٠ ٥٩٣)	(٢ ٤١٠ ٥٩٣)	-	-	-
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٢ ٧٣٧ ٨١٣ ٩٨٣	٩٤٤ ٧٨٥ ٩٣٢	٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨	٤٧٠ ٧٠٢ ٥٤١	٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الي رقم (٢٥) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

شركة جبهة للصناعات الغذائية
شركة مساهمة مصرية
قائمة التدفقات النقدية الدوريّة المستقلة
عن الفترة الماليّة المنتهية
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

من ٢٠٢٢/١/١ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠٢٣/١/١ حتى ٢٠٢٣/٦/٣٠ جنيه مصري	إيضاح رقم
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٩٠ ٢٠٣ ٥٣١	(٧٥٥ ٧٧٨)	صافي خساره الفترة قبل الضرائب
		تسويات
٧ ٠٨٣ ٨٢١	٥ ٧٨٨ ٤٣٧ (١١)	إهلاك أصول ثابتة
-	(٣٠٨ ٩٨٩)	الخسائر الائتمانية المتوقعة - اطراف ذات علاقة
(٣١٠ ٠٠٠)	-	أرباح وأساليبه من بيع أصول ثابتة
٥ ١٦٠ ٧١٤	- (٢٠)	المكون من المخصصات
٣ ٣٣٢ ٥١٤	٤ ٧٠٥ ٥٦٢ (٢٢)	فوائد أصول حق الانتفاع
(٣٢٩ ٠٨٦)	(٥٨١ ٨١٠) (٩)	فوائد دائنة
٢١ ٣٠٦	٢٧١ ١١٥	فوائد ومصروفات تمويلية
٣٢٤ ٠٨٢	٢٦٥ ٦٨٧ (٩)	خسائر تقييم عملات اجنبية
١٠٥ ٤٨٦ ٨٨٢	٩ ٣٨٩ ٢٢٤	
		التغير في
(٣ ٨٧٦ ٣٣٨)	(٢ ١٢٣ ٧٢٨)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(٦٠ ٨٢٨ ٠١٦)	١٩٧ ٥٠٥ ٠١٨	المستحق من اطراف ذوي علاقة
(٦ ٥٧١ ١١٥)	١٢ ٥٠٠ ٤٢٥	الموردين والأرصدة الدائنة الأخرى
(٢١٠ ٧١٣)	(٣٥ ٣٢٨)	المستخدم من المخصصات
٢٤ ٠٠٠ ٧٠٠	٢١٧ ٢٣٥ ٦٠٦	صافي للتدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
٣٢٩ ٠٨٦	٥٨١ ٨١٠	فوائد وداخ محصلة
(٢١ ٣٠٦)	(٢٧٦ ١١٥)	فوائد ومصروفات تمويلية مدفوعة
(٣٧ ٢١١ ٤٥٠)	(٤١ ٢١٢ ٧٦١)	توزيعات أرباح مدفوعة للمعاملين ومجلس الإدارة
(٩ ٧١٨ ٧٣٧)	(٤ ٩٣١ ٤٣٩)	ضرائب دخل مسددة
(١٢ ٢٧١ ٧٠٧)	١٧١ ٣٩٧ ٠٩٦	التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٤ ٤٣٩ ٠٩١)	(١٧ ٧٥١ ٦٥٢)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
٣١٠ ٠٠٠	-	محصلات نقدية من بيع أصول ثابتة
(٤ ١٢٩ ٠٩١)	(١٧ ٧٥١ ٦٥٢)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١٠ ٦٧٣ ٨٨٤)	(١٢ ١٩٩ ٠٣٣)	(المسدد) من التزام ناتج عن عقد ايجار تمويلي
(١٨٨ ٢٨١ ٠١٦)	(١٤١ ٢١٠ ٧٦١)	توزيعات أرباح مدفوعة للمساهمين
(١٩٨ ٩٥٤ ٩٠٠)	(١٥٢ ٤٠٩ ٧٤٤)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
(٢١٥ ٧٥٥ ٦٩٨)	٢٣٥ ٦٥٠	صافي للتغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
(٣٢٤ ٠٨٢)	(٢٦٥ ٦٨٧)	أثر التغيرات في أسعار العملات الاجنبية
٢١٦ ٥٠٨ ٢٧٤	١ ٣٦١ ٣٠٠	النقدية وما في حكمها في ١ يناير
٤٢٨ ٤٤٤	١ ٣٣١ ٢٢٣ (١٧)	النقدية وما في حكمها في ٣٠ يونيو

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الي رقم (٢٥) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم الماليّة المستقلة وتقرأ معها.

شركة جهينة للصناعات الغذائية
شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

١ نبذة عن الشركة

تأسست شركة جهينة للصناعات الغذائية - شركة مساهمة مصرية - عام ١٩٩٥ في ظل قانون الإستثمار رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ والذي حل محله قانون ضمانات وحوافز الإستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٧، وذلك بموجب قرار وزير الإقتصاد والتجارة الخارجية رقم ٦٣٦ لسنة ١٩٩٤ بالتريخيص بتأسيس الشركة.
تحددت مدة الشركة بـ ٥٠ سنة تبدأ من تاريخ التسجيل بالسجل التجاري في ١٠/١/١٩٩٥ تحت رقم ١٠٠٩٩٤.
مقر الشركة : مبنى ٢ البوليغون - سوئيك ويست - الشيخ زايد - الحيزة
يرأس مجلس ادارتها الأستاذ/ 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 مفيدة بالجدول (أ) الرسمي للبورصة المصرية.

٢ أسس الإعداد

١-٢ الالتزام بالمعايير والقوانين

تم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية.
تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس إدارة الشركة في ٨ أغسطس ٢٠٢٣

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 الفترة التي تم فيها هذا التعديل لتلك التقديرات وعلى أية فترات مستقبلية يتم تأثرها.

المعلومات الخاصة بالتقديرات الهامة بشأن تطبيق السياسات المحاسبية ذات التأثير الهام على المبالغ المدرجة في القوائم المالية فيتم عرضها في الإيضاحات التالية:
سياسة محاسبية رقم (٣-٦) : عقود التاجير

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

إيضاح رقم (١٥) : الأضمحلال في الأرصدة المدينة الأخرى.

إيضاح رقم (١٩) : مخصصات.

إيضاح رقم (١٣) : أصول و التزمات 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 على الأنشطة ذات العلاقة بغرض تحقيق منافع من سلطة التحكم في المنشأة المستثمر فيها وإن تكون المجموعة لها حقوق في العوائد المتغيرة لنتيجة تدخلها في المنشأة المستثمر فيها وقادرة على استخدام سلطته في التأثير على قيمة العوائد التي تحصل عليها من المنشأة المستثمر فيها والتعرض لتغير العوائد. ويتم إدراج الاستثمارات في الشركات التابعة بالتكلفة ويتم خصم أي اضمحلال في القيمة وتحمله على قائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حده.

ويتم رد خسارة اضمحلال فقط في حدود أن القيمة الدفترية للأصل لا تتعدى القيم الدفترية والتي كان سيتم احتسابها إذا لم تؤخذ خسارة اضمحلال في الاعتبار.

٢-٢-٣ استثمارات تحت سيطرة مشتركة

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

٣-٣ الأدوات المالية

الأصول المالية غير المشتقة

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

ويستبعد الشركة الأصل المالي عند انتهاء حقوقه 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 وإنهاء 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 الأولي بالالتزامات المالية المصدرة الخاصة بالديون والالتزامات الثانوية في تاريخ إنشاءهم. ويتم الاعتراف الأولي 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 إغاؤه أو إلغاؤه أو انتهاء التزاماته التعاقدية.

الشركة تصنف الالتزامات المالية غير المشتقة في بند الالتزامات المالية الأخرى. يتم الاعتراف الأولي لها بالقيمة العادلة، بالإضافة إلى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة بها. بعد الاعتراف الأولي 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.

٤-٣ الأصول الثابتة**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 ما لم يكن الأصل مؤهل للرسمة. يتم المحاسبة عن المكونات الرئيسية لبنود الأصول الثابتة التي تختلف أعمارها الإنتاجية كبنود مستقلة ضمن تلك الأصول الثابتة. يتم تحديد أرباح وخسائر الاستبعادات بمقارنة صافي القيمة البيعية بصافي القيمة الدفترية ويعترف بها ضمن الإيرادات الأخرى في قائمة الدخل.

التكاليف اللاحقة على الاقتناء

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

الإهلاك

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

بيان الأصل	العمر الإنتاجي المقدر بالسنوات
مبانى وإنشاءات ومرافق	٥٠
سيارات ووسائل نقل وإنقال	٥
عدد وأدوات	٦-٧
أثاث ومعدات مكاتب	١٠
حاسب آلي	٣
الآت 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 والاعمار الإنتاجية للأصول وقيمتها التخريدية.

٥-٣ مشروعات تحت التنفيذ

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

٦-٣ عقود التاجير

عقود الايجار 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 باثبات حق انتفاع الاصل والتزام عقد التاجير عند التعاقد فيما عدا عقود الايجار قصيرة الاجل (اقل من ١٢ شهر) والتي يتم تحميلها على الارباح او الخسائر وفق للقسط الثابت على مدار عقد الايجار.

يتم تحديد القيمة الحالية الخاصة بالالتزام الناتج عن عقد الايجار عند بدء العقد باستخدام سعر الخصم المتفق عليه في عقد الايجار. وفي حالة عدم تحديد سعر الخصم في العقد يتم تحديد سعر الخصم للمجموعة والمرتبطة بمخاطر الشركة وشروط العقد وعمله التعاقد. وتتضمن العقود في بعض الاحوال ايجارات ثابتة او متغيرة مرتبطة بمعدلات محددة عند التعاقد. وخيارات مد التعاقد او خيارات شراء الاصل.

يظهر التزام عقد الايجار بالتكلفة المستهلكة ويتم قياسه ان حدث تغير في الايجارات المستقبلية في حالة اعادة التفاوض او تغيير المعدلات المحددة في العقد او تغيير الاحكام المرتبطة بخيارات العقد.

ويتضمن حق الانتفاع بالاصل التزام عقد الايجار عند التعاقد ، التكاليف المباشرة المرتبطة بالعقد ، الالتزام المرتبط باعاده تاهيل الاصل ، مخصصاً 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 الاستئجار):

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

- في حالة ان تحويل الأصل ليست عملية بيع:

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

٧-٣ الاضمحلال في القيمة

الأصول المالية غير المشتقة

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

الأصول غير المالية

تم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية بخلاف المخزون والأصول 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 أو التي مازالت غير متاحة للاستخدام فإن قيمتها الاستردادية يتم تقديرها في نفس الوقت من كل عام.

يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال إذا ما كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الاستردادية. القيمة الاستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد هي قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أو قيمته الاستخدامية أيهما 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 أو وحدة توليد النقد.

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

٨-٣ مزايا معاشات التقاعد

تقوم الشركة بسداد اشتراكاتها إلى الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية لصالح العاملين بالشركة طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية رقم (٧٩) لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته. وطبقاً لهذا القانون 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.

٩-٣ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني قائم أو مستدل عليه نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يتربط 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 و يتم إثبات إيرادات توزيعات أرباح الاستثمارات عندما ينشأ الحق للشركة في الحصول على هذه التوزيعات وذلك في الفترة المالية التي يتم فيها اعتماد تلك التوزيعات من قبل الجمعيات العمومية للشركات المستثمر فيها وتحصيلها.

إيراد الإيجار

إيراد الإيجار من الأصول الأخرى يدرج كإيرادات أخرى.

١١-٣ الإيرادات والمصروفات التمويلية

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

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

٣-١٢ 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 بينود 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 للمتشأ 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.

٣-١٣ 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.

٣-١٤ 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 (الطوعية) / ترك العمل الطوعي طبقاً بقانون العمل رقم (١٢) لسنة ٢٠٠٣ والقوانين المصرية ذات العلاقة والسياسات المعتمدة و المعلنه من قبل الشركة.

٣-١٥ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تثبت المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة التى تقوم بها الشركة فى سياق معاملاتها العادية وفقاً للمشروط التى يضعها مجلس الإدارة.

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 لما يلي:-
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 .

٥ في حالة عدم وجود سوق نشطة لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية فإنه يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم المختلفة مع الأخذ في الاعتبار أسعار المعاملات التي تمت مؤخراً، والاسترشاد بالقيمة العادلة الحالية للأدوات الأخرى المشابهة بصوره جوهرية-أسلوب التدفقات النقدية المخصومة -أو أي طريقة أخرى للتقييم ينتج عنها قيم يمكن الاعتماد عليها.

عند استخدام أسلوب التدفقات النقدية المخصومة كأسلوب للتقييم فإنه يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبلية على أساس أفضل تقديرات للإدارة. ويتم تحديد معدل الخصم المستخدم في ضوء السعر السائد في السوق في تاريخ القوائم المالية للأدوات المالية المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها.

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

١-٤ الالتزامات المالية غير المشتقة

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

٥ إيرادات توزيعات أرباح من شركات تابعه

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	
من ٢٠٢٢/٤/١	من ٢٠٢٣/٤/١	من ٢٠٢٢/١/١	من ٢٠٢٣/١/١	
حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠	حتى ٢٠٢٣/٦/٣٠	حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠	حتى ٢٠٢٣/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٤ ٩٩٥ ٥٠٠	-	٤٤ ٩٩٥ ٥٠٠	-	المصرية لمنتجات الألبان
١٤ ٩٩٧ ٢٤٠	-	١٤ ٩٩٧ ٢٤٠	-	المصرية للصناعات الغذائية (إيجى فودز)
١١ ٩٩٨ ٨٠٠	-	١١ ٩٩٨ ٨٠٠	-	الدولية للصناعات الغذائية الحديثة
٢٣ ٩٧٨ ٤٠٠	-	٢٣ ٩٧٨ ٤٠٠	-	المروة للصناعات الغذائية
٩٥ ٩٦٩ ٩٤٠	-	٩٥ ٩٦٩ ٩٤٠	-	
(٩ ٥٩٦ ٩٩٤)	-	(٩ ٥٩٦ ٩٩٤)	-	ضريبة على إيرادات توزيعات أرباح من شركات تابعه

٦ إيرادات أخرى

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	
من ٢٠٢٢/٤/١	من ٢٠٢٣/٤/١	من ٢٠٢٢/١/١	من ٢٠٢٣/١/١	
حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠	حتى ٢٠٢٣/٦/٣٠	حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠	حتى ٢٠٢٣/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٦٠.٠٠٠	٦٦٠.٠٠٠	١.٣٢٠.٠٠٠	١.٣٢٠.٠٠٠	إيراد تأجير أصول لشركات تابعة
-	-	٣١٠.٠٠٠	-	أرباح بيع أصول ثابتة
-	٦.١٧٢	-	٢٧٥.٢٧٢	تعويض قضائي
-	٢٩٨.١٦٩	-	٣٠٨.٩٨٩	رد أضعمال الخسائر الائتمانية
-	٩.٨٢٨	-	٩.٨٢٨	المتوقعة في أطراف ذات علاقة أخرى
<u>٦٦٠.٠٠٠</u>	<u>٩٧٤.١٦٩</u>	<u>١.٦٣٠.٠٠٠</u>	<u>١.٩١٤.٠٨٩</u>	

٧- مصروفات عمومية وإدارية

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	
من ٢٠٢٢/٤/١	من ٢٠٢٣/٤/١	من ٢٠٢٢/١/١	من ٢٠٢٣/١/١	
حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠	حتى ٢٠٢٣/٦/٣٠	حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠	حتى ٢٠٢٣/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٦.٦٠١.٤٦٥	٢٣.٣٩٣.٩٩٧	٢٩.٨٦١.٢١٨	٤٣.١١٧.٩٣٤	مصروفات عاملين
٣.٦٠٤.٣٤٦	٢.٨٧٧.١٦٦	٧.٠٨٣.٨٢٠	٥.٧٨٨.٤٣٧	إهلاكات إدارية
٣٥٢.٨٩٩	٣.٢١٥.٥١٩	٥٥٧.١٤١	٣.٥٢٣.٢١٧	رسوم اشتراكات وتراخيص
٥.٢٦٣.٩١٣	١.٣٢١.٨٧٦	٨.٨٣٥.٦٢٤	٨.٤٢٠.٩٣٣	مصروفات إدارية أخرى
-	٨٢.٧٢٩	-	١٨٨.٦٨٩	مصروفات إنهاء الخدمه
(٢٤.٩٧٩.٢٥٩)	(٣٠.١٧٠.٥٢٥)	(٤٤.٠٩٦.٠٣٣)	(٥٨.٧٨٩.٩٠٥)	المصروفات المحملة على الشركات التابعة*
<u>٨٤٣.٣٦٤</u>	<u>٧٢٠.٧٦٢</u>	<u>٢.٢٤١.٧٧٠</u>	<u>٢.٢٤٩.٣٠٥</u>	

• تم إعادة تحميل مبلغ ٥٨.٧٨٩.٩٠٥ جنيه مصري من المصروفات العمومية والإدارية وتوزيعه على الشركات التابعة (إيضاح ٢٥).

٨- بدلات حضور مجلس الإدارة

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	
من ٢٠٢٢/٤/١	من ٢٠٢٣/٤/١	من ٢٠٢٢/١/١	من ٢٠٢٣/١/١	
حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠	حتى ٢٠٢٣/٦/٣٠	حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠	حتى ٢٠٢٣/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٤٠ ٠٠٠	١٩٥ ٠٠٠	٥٥٥ ٠٠٠	٥٨٥ ٠٠٠	بدلات حضور مجلس الإدارة
(٢٤٠ ٠٠٠)	(١٩٥ ٠٠٠)	(٥٥٥ ٠٠٠)	(٥٨٥ ٠٠٠)	المصروفات المحملة على الشركات التابعة*
-	-	-	-	

• تم إعادة تحميل مبلغ ٥٨٥ ٠٠٠ جنيه مصري من بدلات حضور مجلس الإدارة وتوزيعه على الشركات التابعة (إيضاح ٢٥).

٩- مصروفات تشغيلية أخرى

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	
من ٢٠٢٢/٤/١	من ٢٠٢٣/٤/١	من ٢٠٢٢/١/١	من ٢٠٢٣/١/١	
حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠	حتى ٢٠٢٣/٦/٣٠	حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠	حتى ٢٠٢٣/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٥ ٠٣٢ ١٩٧	-	٥ ١٦٠ ٧١٤	-	مخصص مطالبات
-	-	-	٧٣٠ ٨٨٠	ضريبة عقارية
١ ٧٢٣	٣ ٠٣٠	٤ ٨٩٨	٥ ٤٤٣	مساهمة التامين الصحي
٥ ٠٣٣ ٩٢٠	٣ ٠٣٠	٥ ١٦٥ ٦١٢	٧٣٦ ٣٢٣	

١٠- صافي (المصروفات) الإيرادات التمويلية

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	
من ٢٠٢٢/٤/١	من ٢٠٢٣/٤/١	من ٢٠٢٢/١/١	من ٢٠٢٣/١/١	
حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠	حتى ٢٠٢٣/٦/٣٠	حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠	حتى ٢٠٢٣/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
(١ ٧٢٠ ٦٤١)	(٢ ٥٢٩ ٨٤١)	(٣ ٣٥٣ ٨٢٠)	(٤ ٩٨١ ٦٧٧)	الفوائد والمصروفات التمويلية
٢٩ ٢٦٧	٥٣٦ ١٥٠	٣٢٩ ٠٨٦	٥٨١ ٨١٠	الفوائد الدائنة
(٢٢٥ ٠٠٧)	(٣٦ ٧٢٧)	(٣٢٤ ٠٨٢)	(٢٦٥ ٦٨٧)	خسائر تقييم عملات اجنبية
١ ٧٢٦ ٦١٠	٢ ٥٢٩ ٤٧٩	٣ ٣٥٩ ٧٨٩	٤ ٩٨١ ٣١٥	المصروفات المحملة على الشركات التابعة*
(١٨٩ ٧٧١)	٤٩٩ ٠٦١	١٠ ٩٧٣	٣١٥ ٧٦١	

* تم إعادة تحميل مبلغ ٤ ٩٨١ ٣١٥ جنيه مصري من المصروفات التمويلية وتوزيعه على الشركات التابعة (إيضاح ٢٥).

شركة جوهنة للصناعات الغذائية شريكة مساهمة مصرية

تابع الإفصاحات المتعلقة للقران المالية الدورية المستقلة عن اللان المالية المتبعية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

١١- أصول ثابتة

يقابل هذا البند فيما يلي:

الإجمالي	حساب آبي		أثاث ومعدات		عدد		سيارات ووسائل نقل		آلات ومعدات		مباني وانشاءات		مباني وانشاءات ومزارق		مباني		
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	وحدات	وحدات	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٧٤ ٩٦٩ ٧١٦	٩٠ ٢٢٢ ٢١٥	٥ ٨٧٧ ٨٠٧	٤ ٤٩٣ ٤٠٠	٤ ٨٤٠ ٥٤٣	١ ١٦٠ ٤٠٩	٤٤ ٣٨٧ ٨٠٩	١١١ ٧٠٦ ٧٩٥	١١ ٨٧٠ ٧٣٨	٢٠٢٢/١/١	٢٠٢٢/١/١	٢٠٢٢/١/١	٢٠٢٢/١/١	٢٠٢٢/١/١	٢٠٢٢/١/١	٢٠٢٢/١/١	٢٠٢٢/١/١	٢٠٢٢/١/١
٥ ٥٥٥ ٦٤٣	٤ ٩٦٠ ٣٦١	-	٦ ٩٨٢	٥٨٨ ٣٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(٢٨١ ٨٢٢)	-	(٢٥ ٨٢٢)	-	(٢٥٦ ٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٢٨٠ ٢٤٣ ٥٣٧	٩٥ ٥٩٢ ٥٧٦	٥ ٨٥١ ٩٨٥	٤ ٥٠٠ ٣٨٢	٥ ١٧٢ ٨٤٣	١ ١٦٠ ٤٠٩	٤٤ ٣٨٧ ٨٠٩	١١١ ٧٠٦ ٧٩٥	١١ ٨٧٠ ٧٣٨	٢٠٢٢/١/٢٣	٢٠٢٢/١/٢٣	٢٠٢٢/١/٢٣	٢٠٢٢/١/٢٣	٢٠٢٢/١/٢٣	٢٠٢٢/١/٢٣	٢٠٢٢/١/٢٣	٢٠٢٢/١/٢٣	
٢٨٠ ٢٤٣ ٥٣٧	٩٥ ٥٩٢ ٥٧٦	٥ ٨٥١ ٩٨٥	٤ ٥٠٠ ٣٨٢	٥ ١٧٢ ٨٤٣	١ ١٦٠ ٤٠٩	٤٤ ٣٨٧ ٨٠٩	١١١ ٧٠٦ ٧٩٥	١١ ٨٧٠ ٧٣٨	٢٠٢٣/١/١	٢٠٢٣/١/١	٢٠٢٣/١/١	٢٠٢٣/١/١	٢٠٢٣/١/١	٢٠٢٣/١/١	٢٠٢٣/١/١	٢٠٢٣/١/١	
٢ ٦٧٨ ٨٥١	٢ ٦٧٨ ٨٥١	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٢٨٢ ٩٢٢ ٣٨٨	٩٨ ٢٧١ ٤٢٧	٥ ٨٥١ ٩٨٥	٤ ٥٠٠ ٣٨٢	٥ ١٧٢ ٨٤٣	١ ١٦٠ ٤٠٩	٤٤ ٣٨٧ ٨٠٩	١١١ ٧٠٦ ٧٩٥	١١ ٨٧٠ ٧٣٨	٢٠٢٢/١/٣٠	٢٠٢٢/١/٣٠	٢٠٢٢/١/٣٠	٢٠٢٢/١/٣٠	٢٠٢٢/١/٣٠	٢٠٢٢/١/٣٠	٢٠٢٢/١/٣٠	٢٠٢٢/١/٣٠	
١٠٧ ٨٢٦ ٥٤٢	٧٢ ٥٣٧ ٤١٩	٣ ٨١٧ ٣٧١	٤ ٤١٠ ٧٣٦	٤ ٢١٩ ٥٠٢	١ ١٦٠ ٤٠٩	١٢ ٤٢٨ ٥٨٦	٩ ٢٥٢ ٥١٩	-	٢٠٢٢/١/١	٢٠٢٢/١/١	٢٠٢٢/١/١	٢٠٢٢/١/١	٢٠٢٢/١/١	٢٠٢٢/١/١	٢٠٢٢/١/١	٢٠٢٢/١/١	
١٤ ٢٦٦ ٧٧٨	١٠ ٤٩٢ ٩٦٤	٣٤٥ ٧٧٢	٢٢ ٦٢٩	٣٨٣ ٥٢١	-	-	٣ ١٢١ ٨٩٢	-	٢٠٢٢/١/٣١	٢٠٢٢/١/٣١	٢٠٢٢/١/٣١	٢٠٢٢/١/٣١	٢٠٢٢/١/٣١	٢٠٢٢/١/٣١	٢٠٢٢/١/٣١	٢٠٢٢/١/٣١	
(٢٨١ ٨٢٢)	-	(٢٥ ٨٢٢)	-	(٢٥٦ ٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
١٢١ ٨١١ ٤٩٨	٨٣ ٠٣٠ ٣٨٣	٤ ١٢٧ ٣٢١	٤ ٤٣٣ ٣٦٥	٤ ٢٤٧ ٠٢٣	١ ١٦٠ ٤٠٩	١٢ ٤٢٨ ٥٨٦	١٢ ٣٧٤ ٤١١	-	٢٠٢٢/١/٣١	٢٠٢٢/١/٣١	٢٠٢٢/١/٣١	٢٠٢٢/١/٣١	٢٠٢٢/١/٣١	٢٠٢٢/١/٣١	٢٠٢٢/١/٣١	٢٠٢٢/١/٣١	
١٢١ ٨١١ ٤٩٨	٨٣ ٠٣٠ ٣٨٣	٤ ١٢٧ ٣٢١	٤ ٤٣٣ ٣٦٥	٤ ٢٤٧ ٠٢٣	١ ١٦٠ ٤٠٩	١٢ ٤٢٨ ٥٨٦	١٢ ٣٧٤ ٤١١	-	٢٠٢٢/١/٣١	٢٠٢٢/١/٣١	٢٠٢٢/١/٣١	٢٠٢٢/١/٣١	٢٠٢٢/١/٣١	٢٠٢٢/١/٣١	٢٠٢٢/١/٣١	٢٠٢٢/١/٣١	
٥ ٧٨٨ ٤٣٧	٣ ٨٨٢ ٥١٢	١٧٢ ١٥٦	١١ ٤٥٢	١٦١ ٣٧٠	-	-	١ ٥٦٠ ٩٤٦	-	٢٠٢٢/١/٣٠	٢٠٢٢/١/٣٠	٢٠٢٢/١/٣٠	٢٠٢٢/١/٣٠	٢٠٢٢/١/٣٠	٢٠٢٢/١/٣٠	٢٠٢٢/١/٣٠	٢٠٢٢/١/٣٠	
١٢٧ ٥٩٩ ٩٣٥	٨٦ ٩١٢ ٨١٥	٤ ٣٠٩ ٤٧٧	٤ ٤٤٤ ٨١٧	٤ ٤٠٨ ٣١٣	١ ١٦٠ ٤٠٩	١٢ ٤٢٨ ٥٨٦	١٣ ٩٣٥ ٣٥٧	-	٢٠٢٢/١/٣٠	٢٠٢٢/١/٣٠	٢٠٢٢/١/٣٠	٢٠٢٢/١/٣٠	٢٠٢٢/١/٣٠	٢٠٢٢/١/٣٠	٢٠٢٢/١/٣٠	٢٠٢٢/١/٣٠	
١٥٥ ٢٢٢ ٤٥٣	١١ ٣٥٨ ٥٣٢	١ ٥٤٢ ٥٠٨	٥٥ ٥١٥	٧٦٤ ٤٥٠	-	٣١ ٩٥٩ ٢٢٢	٩٧ ٧٧١ ٤٣٨	١١ ٨٧٠ ٧٣٨	٢٠٢٢/١/٣٠	٢٠٢٢/١/٣٠	٢٠٢٢/١/٣٠	٢٠٢٢/١/٣٠	٢٠٢٢/١/٣٠	٢٠٢٢/١/٣٠	٢٠٢٢/١/٣٠	٢٠٢٢/١/٣٠	
١٥٨ ٤٣٢ ٠٣٩	١٢ ٥٦٢ ١٩٣	١ ٧٦٤ ٦٦٤	٦٧ ٠١٧	٩٢٥ ٨٢٠	-	٣١ ٩٥٩ ٢٢٢	٩٩ ٣٢٢ ٣٨٤	١١ ٨٧٠ ٧٣٨	٢٠٢٢/١/٣١	٢٠٢٢/١/٣١	٢٠٢٢/١/٣١	٢٠٢٢/١/٣١	٢٠٢٢/١/٣١	٢٠٢٢/١/٣١	٢٠٢٢/١/٣١	٢٠٢٢/١/٣١	

يقسم بقد الأراضي مبلغ ٢٨٨ ٦٨٠ ١١ جنيه مصري قيمة أرضي للقة عن عقود تأجير تمويل

شركة جينبة للصناعات الغذائية شركة مساهمة مصرية
تابع الإفصاحات للعملة للقيام المالية الدورية المستقلة عن الفترة المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠٢٣

١٢- الإستثمارات
يقابل هذا البند فيما يلي:

نسبة المساهمة الإسمية للسهم	القيمة الإسمية للسهم النسبة للسهم	القيمة الإسمية للسهم النسبة للسهم	نسبة المساهمة الإسمية للسهم	عدد الأسهم المشتركة	العنوان القانوني المشتركة	نوع الشركة المستثمر فيها
%	جنيه مصري	جنيه مصري	%			
١٠٠	٢٥٩ ٩١١ ٥٢٣	٢٥٩ ٩١١ ٥٢٣	١٠٠	٢ ٩٩٩ ٧٠٠	شركة مساهمة مصرية	المصرية لمخبرات الأوبان
١٠٠	٤٩٩ ٩٥٠ ٠٠٠	٤٩٩ ٩٥٠ ٠٠٠	١٠٠	٤ ٩٩٩ ٥٠٠	شركة مساهمة مصرية	التربية للصناعات الغذائية الحديثة
٨٠	٣٨٦ ٨٩٣ ٨٥٢	٣٨٦ ٨٩٣ ٨٥٢	٨٠	٤ ٩٩٩ ٩٠٨	شركة مساهمة مصرية	المصرية للصناعات الغذائية إيجيبيون*
١٠٠	١٩٩ ٨٠٠ ٠٠٠	١٩٩ ٨٠٠ ٠٠٠	١٠٠	١ ٩٩٨ ٠٠٠	شركة مساهمة مصرية	طيبة للتجارة والتوزيع
١٠٠	١٩٦ ٨١٥ ٨٠٨	١٩٦ ٨١٥ ٨٠٨	١٠٠	١٢ ٣٥٩ ٧٧٩	شركة مساهمة مصرية	فهرية للصناعات الخاوية
١٠٠	٥٩٩ ٩٧٠ ٠٠٠	٥٩٩ ٩٧٠ ٠٠٠	١٠٠	٦ ٤٩٩ ٧٠٠	شركة مساهمة مصرية	الإسماء للتربية الزراعية والقرود الحيوانية
١٠٠	١٠ ١٥٠ ٠٠٠	١٠ ١٥٠ ٠٠٠	١٠٠	١ ١٦٥ ٠٠٠	شركة مساهمة مصرية	أريخ للصناعات الخاوية**
	٢ ٢٥٣ ٤٩١ ١٩٣	٢ ٢٥٣ ٤٩١ ١٩٣				الإجمالي في ٢٠ يونيو ٢٠٢٢

نسبة المساهمة الإسمية للسهم	القيمة الإسمية للسهم النسبة للسهم	القيمة الإسمية للسهم النسبة للسهم	نسبة المساهمة الإسمية للسهم	عدد الأسهم المشتركة	العنوان القانوني المشتركة	نوع الشركة المستثمر فيها
%	جنيه مصري	جنيه مصري	%			
١٠٠	(١٠٠ ٠٠٠)	(١٠٠ ٠٠٠)	١٠٠	١ ٠٠٠	شركة مساهمة مصرية	المصرية للتجارة والتسويق
						الإجمالي في ٢٠ يونيو ٢٠٢٢

نسبة المساهمة الإسمية للسهم	القيمة الإسمية للسهم النسبة للسهم	القيمة الإسمية للسهم النسبة للسهم	نسبة المساهمة الإسمية للسهم	عدد الأسهم المشتركة	العنوان القانوني المشتركة	نوع الشركة المستثمر فيها
%	جنيه مصري	جنيه مصري	%			
١٠٠	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٠	٢ ٠٠٠ ٠٠٠	شركة مساهمة مصرية	طيبة للتجارة والتوزيع
						الإجمالي في ٢٠ يونيو ٢٠٢٢

* وتاريخ ٢٠ يونيو ٢٠٢١ فقرر مجلس إدارة شركة جينبة بناداً على طلب شركة أريخ تصفية شركة أريخ و إلغاء عقود الشراكة لعملة بين شركة أريخ والشركات الأخرى

شركة جهينة للصناعات الغذائية "شركة مساهمة مصرية"
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

١٣ - مشروعات تحت التنفيذ

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	برامج حامسب الي
٥ ٢٧١ ٩٠٨	١٧ ٩٢٣ ٩١٦	دفعات مقدمة لشراء أصول
٤ ٥٤٠ ٧٩١	٦ ٩٦١ ٥٨٤	
<u>٩ ٨١٢ ٦٩٩</u>	<u>٢٤ ٨٨٥ ٥٠٠</u>	

١٤ - مصروفات ضرائب الدخل
مصروفات ضرائب الدخل عن الفترة

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	
من ٢٠٢٢/٤/١ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠	من ٢٠٢٣/٤/١ حتى ٢٠٢٣/٦/٣٠	من ٢٠٢٢/١/١ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠	من ٢٠٢٣/١/١ حتى ٢٠٢٣/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	ضريبة على إيرادات توزيعات الأرباح
(٩ ٥٩٦ ٩٩٤)	-	(٩ ٥٩٦ ٩٩٤)	-	مصروف الضريبة المؤجلة
(٤٤٩ ٩٨٢)	(٥٤٥ ٥٥٤)	(١ ٣٩٠ ٢١٧)	(١ ٦٥٤ ٨١٥)	ضريبة الدخل الجارية
٣ ٩٢٠ ٣١٥	-	٣ ٩٢٠ ٣١٥	-	
<u>(٦ ١٢٦ ٦٦١)</u>	<u>(٥٤٥ ٥٥٤)</u>	<u>(٧ ٠٦٦ ٨٩٦)</u>	<u>(١ ٦٥٤ ٨١٥)</u>	

١٤-١) تسويات لاحتساب السعر الفعلي للضريبة

من ٢٠٢٢/١/١ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠٢٣/١/١ حتى ٢٠٢٣/٦/٣٠ جنيه مصري	
٩٠ ٢٠٣ ٥٣١	(٧٥٥ ٧٧٨)	صافي (خسارة) ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
٢٠ ٢٩٥ ٧٩٤	-	ضريبة الدخل باستخدام سعر الضريبة الساري على الشركة (٢٢.٥%)
١ ١٦١ ١٦٠	-	مصروفات غير معترف بها ضريبيا
(٢ ١٥٩ ٣٢٤)	-	الاثر الضريبي (ايرادات معفاء بحكم القانون)
(١٩ ٢٩٧ ٦٣٠)	(١ ٤٨٤ ٧٦٤)	تسويات أخرى
٩ ٥٩٦ ٩٩٤	-	ضريبة على إيرادات توزيعات الأرباح
١ ٣٩٠ ٢١٧	١ ٦٥٤ ٨١٤	الضريبة المؤجلة
(٣ ٩٢٠ ٣١٥)	-	ضريبة دخل تخص سنوات سابقة
<u>٧ ٠٦٦ ٨٩٦</u>	<u>١ ٦٥٤ ٨١٤</u>	ضريبة الدخل
<u>٠.٠٨</u>	<u>-</u>	السعر الفعلي للضريبة

(٢-١٤) الالتزامات الضريبية المؤجلة

- الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة الناتجة عن عقود تأجير

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	التزامات ضريبية مؤجلة
(٢ ٨٤٦ ٣٦٨)	(٢ ٤٩٦ ٨١٥)	الأصول الضريبية المؤجلة
(٤ ٧٦١ ٥١٠)	(٦ ٤٤٧ ٥٤١)	صافي الالتزامات الضريبية
(٧ ٦٠٧ ٨٧٨)	(٨ ٩٤٤ ٣٥٦)	

- الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة

الأصول الثابتة (الالتزامات)

إجمالي الالتزامات الضريبية

(٤ ٨٥٥ ٣٣٧)	(٥ ١٧٣ ٦٧٤)
(١٢ ٤٦٣ ٢١٥)	(١٤ ١١٨ ٠٣٠)

الحركة على الضريبة المؤجلة

الرصيد في ٢٠٢٣/٦/٣٠	الضريبة المؤجلة مصرف (الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/٦/٣٠)	الرصيد في ٢٠٢٣/١/١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١٤ ١١٨ ٠٣٠	١ ٦٥٤ ٨١٥	١٢ ٤٦٣ ٢١٥

إجمالي الالتزامات الضريبية

١٥ الموقف الضريبي

١٥-١ ضريبة شركات الأموال

ضريبة أرباح شركات الأموال التي تستحق على الشركة هي ضريبة سنوية طبقاً 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 ٢٠١٨

تم الفحص الضريبي وقامت الشركة بسداد تلك السنوات.

الأعوام من ٢٠١٩ حتى ٢٠٢٢

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

٢-١٥ ضريبة كسب العمل

السنة من بداية النشاط وحتى ٢٠٢٠

تم الفحص الضريبي والربط والسداد.

السنوات من ٢٠٢١ حتى ٢٠٢٢

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

٣-١٥ ضريبة الدمغة

السنة من بداية النشاط حتى ٢٠١٩

تم الفحص والسداد.

السنوات من ٢٠٢٠ حتى ٢٠٢٢

يتم تقديم الاقرارات الشهرية في المواعيد القانونية طبقاً للقانون، جاري تجهيز الفحص.

٤-١٥ 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 بصدر القانون رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦ ليسري تطبيقه اعتباراً من اليوم التالي لصدوره في ٢٠١٦/٩/٧ وتقوم الشركة بتوريد الضريبة وتقديم الاقرارات في المواعيد القانونية. الأعوام من ٢٠١٦ حتى ٢٠١٨

تم الفحص والساداد.

السنوات من ٢٠١٩ حتى ٢٠٢٠

تم الفحص واستلام نموذج ١٥ وجاري حل الخلاف في اللجنة الداخلية.

السنوات من ٢٠٢١ حتى ٢٠٢٢

يتم تقديم الاقرارات الشهرية في المواعيد القانونية طبقاً للقانون ولم يتم الفحص.

١٥-٥ ضريبة الخصم تحت حساب الضريبة

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

١٦ مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠٢٢/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠٢٣/٦/٣٠ جنيه مصري	
٢٥٤ ٣٣٦	١ ٤١٩ ٢١٥	موردون- دفعات مقدمة
٣ ٧٤٧ ٧٣٧	٤ ٠٨١ ٧٦٧	مصرفات مدفوعة مقدماً
٢٥ ٣٩٨	٢٥ ٣٩٨	تأمين خطابات ضمان
٢٣٩ ٣٩٧	٢٤٩ ٢٢٥	تأمينات لدي الغير
١ ٣٦٧ ٢٤٤	١ ٣٦٧ ٢٤٤	مدينون من جهات حكومية
٢٨٦ ٦٣٣	٩٠١ ٦٢٤	أرصدة مدينة أخرى
٥ ٩٢٠ ٧٤٥	٨ ٠٤٤ ٤٧٣	
(١٩٧ ٨٧٠)	(١٩٧ ٨٧٠)	يخصم: الاضمحلال في قيمة الأرصدة المدينة الأخرى
٥ ٧٢٢ ٨٧٥	٧ ٨٤٦ ٦٠٣	

١٧ النقدية بالبنوك والصندوق

٢٠٢٢/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠٢٣/٦/٣٠ جنيه مصري	
١ ٠٨٣ ٦١٢	١ ١٣٠ ٩٦٨	بنوك- حسابات جارية
٢٧٧ ٦٨٨	٢٠٠ ٢٩٥	نقدية بالصندوق
١ ٣٦١ ٣٠٠	١ ٣٣١ ٢٦٣	

١٨ 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 ٠٨٢ ٤٠٥ ٩٤١ (تسعمائة وواحد وأربعون مليون وأربعمائة وخمسة آلاف وأثنى عشر وثمانون) جنيه مصري موزعا على عدد ٠٨٢ ٤٠٥ ٩٤١ (تسعمائة وواحد وأربعون مليون وأربعمائة وخمسة آلاف وأثنى عشر وثمانون) سهم قيمة السهم الاسمية واحد جنيه مصري.

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٦/٣٠	رأس المال المرخص به
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٥ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	
٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢	٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢	رأس المال المصدر والمدفوع (موزع على تسعمائة وواحد وأربعون مليون وأربعمائة وخمسة آلاف وأثنى عشر وثمانون سهم قيمة السهم الاسمية واحد جنيه مصري).

١٨-١ الاحتياطي العام - علاوة إصدار الأسهم

يتمثل الاحتياطي العام فيما يلي:-

٩٩٩ ٣٧٩ ٢١٠	٢٠١٠	المحصل من علاوة إصدار ٦٣٢ ٩٧٢ ٢٠٥ سهم خلال عام ٢٠١٠
٢٠٥ ٩٧٢ ٦٣٢		يخصم
٣٨ ٥٠٧ ١٦٤		- القيمة الاسمية للاسهم المصدره
٣٥٠ ٣٩٨ ٧٣٢		- مصروفات إصدار الأسهم المصدره
٧٣ ٥٨٠ ٢٥٤	٢٠١٢	- 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

١٩ نصيب السهم الأساسي / المخصص في صافي (خسائر) ربح الفترة

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

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	
من ٢٠٢٢/٤/١	من ٢٠٢٣/٤/١	من ٢٠٢٢/١/١	من ٢٠٢٣/١/١	
حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠	حتى ٢٠٢٣/٦/٣٠	حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠	حتى ٢٠٢٣/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٤ ٤٣٦ ٢٣٦	(١ ٠٨٧ ٧٥٧)	٨٣ ١٣٦ ٦٣٥	(٢ ٤١٠ ٥٩٣)	خسارة الفترة طبقاً لصافي لقائمة الدخل
(٨ ٤٤٣ ٦٢٣)	-	(٨ ٣١٣ ٦٦٤)	-	يخصم:
(٣ ٧٩٩ ٦٣١)	-	(٣ ٧٤١ ١٤٩)	-	نصيب العاملين
٧٢ ١٩٢ ٩٨٠	(١ ٠٨٧ ٧٥٧)	٧١ ٠٨١ ٨٢٢	(٢ ٤١٠ ٥٩٣)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢	٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢	٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢	٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢	الصافي المستحق للمساهمين
٠٠٠٧٦	(٠٠٠٠١)	٠٠٠٧٥	(٠٠٠٠٣)	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
				نصيب السهم في صافي (خساره) ربح (٠٠٠٠٣)
				الفترة (جنيه/سهم)

٢٠ مخصصات

بيان	رصيد ٢٠٢٣/١/١	المستخدم جنيه مصري	رصيد ٢٠٢٣/٦/٣٠
*مخصص مطالبات	٥٢٦ ٣٤٦	(٣٥ ٣٣٨)	٤٩١ ٠٠٨

*تتمثل المخصصات في قيمة مطالبات عن التزامات غير محددة التوقيت ولا المقدار فيما يتعلق بأنشطة الشركة وتقوم الإدارة بمراجعة تلك المخصصات دورياً وتعديل مبلغ المخصص وفقاً لآخر التطورات والمناقشات والاتفاقيات.

٢١ موردين وأرصدة دائنة أخرى

موردين وأرصدة دائنة أخرى	٢٠٢٣/٦/٣٠ جنيه مصري	٢٠٢٢/١٢/٣١ جنيه مصري
موردون	٦ ٢٢٨ ٥٣٨	٥ ٢٥٦ ٥٥٧
مصروفات مستحقة	٧ ٩٠٢ ٩٦٦	٧ ٨٠٦ ٧٣٧
ضرائب متنوعة-مصلحة الضرائب	٢ ٣٣٥ ٠٦١	٢ ٢٢٦ ٤٣٢
دائنو توزيعات	١٣ ٩٨٤	١٣ ٩٦٩
المستحق للتأمين الصحي	٥ ٤٤٤	١٠ ٤٨٢
الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية	٣٣١ ٤٨٣	٢٨٤ ٨١٢
أرصدة دائنة أخرى	٧٨٦ ٣٢٩	٦٠٨ ٩٠٣
	١٧ ٦٠٣ ٨٠٥	١٦ ٢٠٧ ٨٩٢

٢٢ 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 الشركة ومتابعة تنفيذه 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 يفهم من خلالها العاملين الدور المنوط بهم والتزاماتهم. ويقوم مجلس إدارة الشركة بالإشراف على كيفية قيام الإدارة بمراقبة مدى الالتزام بسياسات وإجراءات إدارة المخاطر كما يقوم بمراجعة مدى ملائمة إطار نظام إدارة المخاطر لمواجهة مخاطر 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	
٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٥ ٧٢٢ ٨٧٥	٧ ٨٤٦ ٦٠٣
٥٦٥ ١٨٧ ١٩١	٣٧١ ١٦٢ ٩٠٥

مدينون وأرصدة مدينة أخري
مستحق من أطراف ذوي علاقه

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 لقدرة 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	
٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
١٦ ٢٠٧ ٨٩٢	١٧ ٦٠٣ ٨٠٥
٥٧ ٢٣٠ ٣٠٧	٤٩ ٧٣٦ ٨٣٦

موردين وأرصدة دائنه أخري
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 ويصنف 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

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	
١ ٤٢٧	٤ ٤٨٧	نقدية بالبنوك والصندوق
١ ٤٢٧	٤ ٤٨٧	٣٠ يونيو ٢٠٢٣
١ ٤٢٧	٨ ٤٤٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

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

السعر الفعلي	متوسط سعر الصرف			
	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٦/٣٠		٢٠٢٢/١٢/٣١
٢٤.٧٦	٣٠.٩٣	١٩.٧٦	٣٠.٧٧	دولار أمريكي
٢٦.٣٥	٣٣.٧٧	٢٠.٦٧	٣٣.٣١	يورو

تحليل الاستجابة

ان انخفاض الجنية المصري كما هو موضح أعلاه مقابل العملات التالية الدولار واليورو في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ قد يؤدي الى نقص حقوق المساهمين والربح او الخسارة وفقا للقيمة الموضحة اثناءه. ويعتمد هذا التحليل على تغيرات سعر الصرف التي تترى الشركة انها تعتبر احتمالية تحققها ممكنة بتاريخ المركز الدوري المالي المستقل ويفترض مثل هذا التحليل ان كافة المتغيرات الأخرى وبوجه خاص معدلات الفائدة تظل ثابتة واهمال تأثير الإيرادات والتكاليف المتنبئة

٣٠ يونيو ٢٠٢٣

قيمة أثر ١٠ %

١٣ ٨٨١	دولار أمريكي
٤ ٨١٩	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.

قد يؤدي أي تغيير محتمل بشكل معقول بمقدار ١٠٠ نقطة أساس في أسعار الفائدة في تاريخ التقرير إلى زيادة (نقص) حقوق الملكية والأرباح أو الخسائر بالمبالغ الموضحة أثناءه. يفترض هذا التحليل أن جميع المتغيرات الأخرى ولا سيما أسعار صرف العملات الأجنبية تظل ثابتة.

قائمة الدخل

١٠٠ نقطة نقص	١٠٠ نقطة زيادة	
(٥٥ ٥٠٠)	٥٥ ٥٠٠	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (معدل الفائدة المتغير)
-	-	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (معدل الفائدة المتغير)

إدارة رأس المال

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

يتكون إجمالي حقوق الملكية من رأس المال المدفوع والأرباح المرحطة والاحتياطيات. يقوم مجلس إدارة الشركة بالرقابة على عائد رأس المال وكذلك بالرقابة على مستوى عائد الأسهم الذي حصل عليه المساهمين.

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩١ ٣٥٩ ١٩٩	٩٦ ٢٢٥ ٩٣٤	إجمالي الإلتزامات
(١ ٣٦١ ٣٠٠)	(١ ٣٣١ ٢٦٣)	يخصم: التقديرة وما في حكمها
٨٩ ٩٩٧ ٨٩٩	٩٤ ٨٩٤ ٦٧١	صافي الدين
٢ ٩٢٢ ٦٤٨ ٠٩٨	٢ ٧٣٧ ٨١٣ ٩٨٣	إجمالي حقوق الملكية
٣.١ %	٣.٥ %	نسبة صافي الدين / حقوق الملكية

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

عقود الأيجار

عقود تأجير (بنظام البيع وإعادة 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 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 الربح سنوي
	جنيه مصري	شهر	جنيه مصري	جنيه مصري
عقد من ٢٠١٦/٣/٢٤ حتى ٢٠٢٥/١٢/٢٥	١٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٢٠	١ ٠٩ ٧١٦ ٥١٤	٥ ٩٨٨ ٠٨٩

- وطبقاً لأحكام القواعد الانتقالية الخاصة بمعيار المحاسبة المصري رقم ٤٩ لسنة ٢٠١٩ الخاص بعقود التأجير يكون تاريخ التطبيق الأولي لهذا المعيار هو بداية الفترة المالية التي تم فيها إلغاء قانون التأجير التمويلي رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ وتعديلاته و صدور قانون تنظيم نشاطي التأجير التمويلي والتخصيم رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨ وذلك بالنسبة لعقود التأجير التي كانت تخضع لقانون ٩٥ لسنة ١٩٩٥ وكان يتم معالجتها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم ٢٠ (القواعد و المعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي).

- قامت الشركة بعقد إتفاقية مع شركة طيبة للتجارة والتوزيع (ش.م.م) - شركة تابعة - بنسبة ٩٩.٩% لتأجير المبنى الإداري للشركة التابعة وذلك مقابل إيجار شهري بقيمة إجمالية مبلغ ١ ٣٢٠ ٠٠٠ جنيه مصري خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (مبلغ ١ ٣٢٠ ٠٠٠ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢).

- وقد بلغت الفوائد التمويلية المرتبطة بالعقد خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ مبلغ ٧٠٥ ٥٦٢ جنيه مصري

٢٣-١ التزامات ناتجة عن عقود الأيجار

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٦/٣٠	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٥ ٨٧٥ ٣٥٢	١٧ ٠٧٧ ٤٦٠	التزامات ناتجة عن عقود الأيجار - جزء متداول
٤١ ٣٥٤ ٩٥٥	٣٢ ٦٥٩ ٣٧٦	التزامات ناتجة عن عقود الأيجار - جزء غير متداول
٥٧ ٢٣٠ ٣٠٧	٤٩ ٧٣٦ ٨٣٦	الإجمالي

ويتم سداد الالتزامات الناتجة عن عقود ايجار كما يلي:

سداد الفائدة المستحقة		سداد أصل القرض		
٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٦/٣٠	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٠٧٧٠٠٤	٧٤٠٠٣٩٦	١٥٨٧٥٣٥٢	١٧٠٧٧٤٦٠	الالتزامات خلال العام
٦٥٤٩٧٥٧	٤٠٥٧٤٠٧	٤١٣٥٤٩٥٥	٣٢٦٥٩٣٧٦	الالتزامات أكثر من عام

٢٤ 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.

٢٤-١ مرتبات و اجور اعضاء مجلس الادارة التنفيذيين

٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٣/٦/٣٠	مرتبات واجور
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٥٥ ٠٠٠	٥٨٥ ٠٠٠	مرتبات واجور وبدلات

*تم تبويبها ضمن مصروفات اداريه وعمومية ايضاح ٧

٢٤-٢ المستحق من أطراف ذات علاقة

الرصيد في		حجم التعامل		اسم الشركة	
٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٦/٣٠	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٦/٣٠	طبيعة التعامل	٢٤-٢ المستحق من أطراف ذات علاقة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
٤٦٥٦٢٨٤٢	٧٠٩٦٤٤٩٤	(٧١١٧٩٤٢٨)	١١٦٩٨٤١٤	تحصيلات	شركة طيبة للتجارة والتوزيع
		٧٧٣٢٢٦٠٠		توزيعات أرباح	
		٢٦٤٠٠٠٠	١٣٢٠٠٠٠	تأجير أصول	
		١٨٦١٧٨٨٨	١١٣٨٣٢٣٨	توزيعات المصاريف	
٥١٩٠٧١١٦	-	٥٤٢٨١٥٥		تحصيلات/جاري	الشركة الدولية للصناعات الغذائية
		٦٦١٤٣٣٨٥		توزيعات أرباح	
		(٩٧١٩٠٢٨٠)		تحصيل توزيعات	
		١٢٥٣٤٩٦٢		توزيعات المصاريف	
٨١٣٨٤٩١٠	٥٧٣٩٤٩٧٠	(٩٧٢٣٦٦١)	(٣٠٧٣٩٨٣٩)	توزيعات أرباح	شركة المروة للصناعات الغذائية
		٣٢٣٧٥١٦٠	٦٧٤٩٨٩٩	تحصيلات/جاري	
		٥١٣٩٦٤٤		توزيعات المصاريف	
١٠٢٩٧٧٠٩٧	١٤١٥٧٥٩	١١٦٩٧٨٤٧٢	(١٠٣٤٨٠٩٥٦)	توزيعات أرباح	شركة إيجي فودز
		(١٨٠٨٦٦٧١٤)	(١٢٠٢٥٣٨٣)	تحصيل توزيعات	
		(١٢٣٥٧٢١١)		تحصيلات/جاري	
		٢٠٤٩٨٤٠٧	١٣٩٤٥٠٠١	توزيعات المصاريف	
٥٧١٧٢	٢٢١	(٣٧٩٣١)	(٥٦٩٥١)	جاري/تحصيلات	شركة انماء للاستصلاح والزراعة
٢٢٦٨٥٩٣٦٨	٢٢٥٨٩٦٨٦٨	٤١٩٧٩٧	(٩٦٢٥٠٠)	جاري/تحصيلات	

شركة الإنماء
للتتمية الزراعية
والثروة الحيوانيةالشركة المصرية
لمنتجات الألبان

٤٦.٥٦.٢٣	٥.١٨٨.٢٣١	(٣٧.٨١٥.٤٣٣)	(٣٣.١٩٢.٣٥٢)	تحصيلات / جاري
		٧٨.٧٤٢.١٢٥	-	توزيعات أرباح

(١٣١.٣٨٦.٨٦٠)	(٣٨.٢٤٦.١٧٥)	تحصيل توزيعات
٤٩.٩١٧.١٥٩	٣٠.٥٧٠.٧٣٥	توزيعات المصاريف

٩.٧٨١.٦٦٥	٩.٩٩٩.٨٤٢	٥٩٨.٩١٩	٢١٨.١٧٧	جاري	شركة انماء للثروة الحيوانية
٥٠١.٠٧٥	٨٩٣.٦٠٩	٤٩٨.١١١	٣٩٢.٥٣٤	جاري	شركة أرجو للصناعات الغذائية

٥٦٦.٠٨٧.٢٦٩	٣٧١.٧٥٣.٩٩٤
-------------	-------------

(٩٠٠.٠٧٨)	(٥٩١.٠٨٩)
-----------	-----------

٥٦٥.١٨٧.١٩١	٣٧١.١٦٢.٩٠٥
-------------	-------------

الخسائر الائتمانية
المتوقعة في اطراف
ذات علاقة

٢٤-٣ المستحق للي أطراف ذات علاقة

اسم الشركة	طبيعة التعامل	حجم التعامل ٢٠٢٣/٦/٣٠ جنيه مصري	الرصيد في ٢٠٢٣/٦/٣٠ جنيه مصري	الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١ جنيه مصري
الشركة الدولية للصناعات الغذائية	تحصيلات/جاري	٦.٦٤٩.٨٦٩	٣.١٧١.٧٤٣	-
	توزيعات أرباح	٥٥.٣٤٤.٤٦٥	-	-
	تحصيل توزيعات	(٦.٩١٥.٤٧٥)	-	-
	توزيعات المصاريف		٣.١٧١.٧٤٣	-

٢٥ توزيع بعض مصروفات الشركة القابضة

قامت الشركة بموجب قرار مجلس الإدارة بجلسته رقم ٢٧٦ المنعقدة في ٢٤ مايو ٢٠٢٢ بالموافقة على توزيع المصروفات الخاصة بها على الشركات التابعة التالية (المصرية لمنتجات الألبان، المصرية للصناعات الغذائية "إيجيفود"، الدولية للصناعات الغذائية الحديثة، طيبة للتجارة والتوزيع، المروة للصناعات الغذائية، صناعة المركبات الحديثة) واستخدام نسبة مساهمة كل شركة من الشركات المذكورة في صافي المبيعات المجمعة كأساس لتحصيل هذه التكاليف على الشركات المذكورة.