

شركة الصناعات الغذائية العربية (دومتي)
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المستقلة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
وتقرير الفحص المحدود حولها

المحتويات	الصفحة
تقرير الفحص المحدود	٣
قائمة المركز المالي المستقلة	٤
قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة	٥
قائمة الدخل الشامل المستقلة	٦
قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة	٧
قائمة التدفقات النقدية المستقلة	٨
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة	٩-٤٦

المتضامنون للمحاسبة والمراجعة
محاسبون قانونيون ومستشارون

نبيل وسماحه وشركاؤهم
محاسبون قانونيون ومستشارون

تقرير فحص محدود
إلى السادة / أعضاء مجلس إدارة شركة الصناعات الغذائية العربية (دومتي) (شركة مساهمة مصرية)
حول القوائم المالية الدورية المستقلة

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة لشركة الصناعات الغذائية العربية (دومتي) - شركة مساهمة مصرية - ("الشركة") والمتمثلة في قائمة المركز المالي المستقل كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ وكذا القوائم المستقلة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، وكذا القوائم الدورية المستقلة للتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية للمنشأة والمودى بمعرفة مراقبي حساباتها"، ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية المراجعة، وعليه فنحن لا نبدى رأي مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المرفقة ليست معدة في جميع جوانبها الهامة طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية".

توجيه إنتباه

دون التحفظ في استنتاجنا، نوجه الانتباه الي إيضاح (٥) حول القوائم المالية المرفقة. حيث ان لدى الشركة استثمارات في شركة تابعة وتقوم الشركة بإعداد قوائم مالية دورية مجمعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية. ولتفهم أشمل للمركز المالي المجمع للشركة والشركة التابعة ("المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ وكذا أدائها المالي وتدفقاتها النقدية المجمعة عن فترتي الثلاثة اشهر و الستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، فإن الأمر يتطلب الرجوع الي القوائم المالية المجمعة.



مراقبا الحسابات

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصريين
زميل جمعية الضرائب المصرية
سجل المحاسبين والمراجعين رقم ١٧٥٥٥
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٣٥٨



زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
سجل مراقبي حسابات البنك المركزي (٢٠٣)
سجل المحاسبين والمراجعين رقم ٣١٥٥
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ١٦٦

القاهرة في: ١٤ أغسطس ٢٠٢٢

شركة الصناعات الغذائية العربية (دومتي) (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي المستقلة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٣٠ ديسمبر ٢٠٢١ جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ جنيه مصري	إيضاح	الأصول
٥٢٩,٩٩٧,١٣٦	٤٩٢,٩١٩,٧٢٠	(٣)	أصول غير متداولة
٥١,٨٧٧,١٨٨	٥٧,٠٠٦,٧٣٧	(٤)	أصول ثابتة
١٠,٧٥٢,٧٣٣	١٤,٥٠٢,٧٣٣	(٥)	مشتريات تحت التنفيذ
٤,٦٢٩,٨٥٣	٤,٦٢٩,٨٥٣	(٥)	استثمار في شركة تابعة
٥٩٧,٢٥٦,٩١٠	٥٦٩,٠٥٩,٠٤٣		استثمار في شركة شقيقة
			إجمالي أصول غير متداولة
٥١٤,٢٥٥,٢٩٩	٧١٦,١٩٧,٤٨٤	(٦)	الأصول المتداولة
٦٣٧,٢٣٧,٨١٧	٧٧٩,٩٥٣,٣٤٥	(٧)	مخزون
٢٧٩,٣٦٣,٢٤٣	٣٢٥,١٩٧,٧٤٢	(٨)	عملاء وأوراق قبض
٢٧١,٩٢٢,٢٩٩	٢٧٠,٠٢٣,٨٠٥	(٩)	مصرفات مدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى
١٦٣,٣٦٣,٤٢٦	٢٠٠,٣٧٣,٧٦١	(١٠)	استثمارات مالية بالتكلفة المستهلكة (أنون الخزائن)
١,٨٦٦,١٢٢,٠٧٤	٢,٢٩١,٧٤٦,١٣٧		نقدية بالصندوق ولدى البنوك
٢,٤٦٣,٣٩٨,٩٨٤	٢,٨٦٠,٨٠٥,١٨٠		إجمالي الأصول المتداولة
			إجمالي الأصول
٥٦,٥٢١,٧٣٩	٥٦,٥٢١,٧٣٩	(١٦)	حقوق الملكية
٢٨,٢٦٠,٨٧٠	٢٨,٢٦٠,٨٧٠	(١٦)	رأس المال المصدر والمدفوع
٢٨٣,٤٢٢,٤٢٣	٢٨٣,٤٢٢,٤٢٣	(١٦)	احتياطي قانوني
١٧٠,١٩٦	١٧٠,١٩٦		احتياطي خاص (علاوة إصدار أسهم)
٣٢,٥٤٠,٠٥٧	٢٨,٧٣٧,٩٦٦	(٣٣)	احتياضات أخرى
٣٧٧,٢٤٠,٤٧٢	٤٨٨,٨٩٥,٠٠٠	(١٧)	نتج تعديل تكلفة الأصول الثابتة
٧٧٨,١٥٥,٧٥٧	٨٨٦,٠٠٨,١٩٤		أرباح مرحلة
			إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات الغير متداولة
٩٣,١٢٨,٤٨٠	١٠٨,٤٨٢,٩٣٥	(١٥)	قروض طويلة الأجل
٣٩,٧٣٨,١٣٨	٣٦,١١٤,١٦٣	(٢٧)	التزامات إيجار - الجزء طويل الأجل
١٩٠,٩١٧	-		ضرائب المبيعات على الآلات والمعدات
٣٠,٥٣٠	٧,٨٦٥		أوراق دفع طويلة الأجل
٣٧,١٥٦,٣٥٤	٢٩,٥٠٨,٦٠١	(٢٤)	التزامات ضريبية مؤجلة
١٧٠,٢٤٤,٤١٩	١٧٤,١١٣,٥٦٤		إجمالي الالتزامات الغير متداولة
١,٠٠٩,٤٤٨,٥٥٦	١,٢٦٣,٧٦٥,٧٢٧	(١٢)	الالتزامات المتداولة
٣٠,٨٥١,٥٦٨	٢٤,٦١١,٦٠٠	(١٥)	تسهيلات ائتمانية قصيرة الأجل
١٠,٢٢٣,٧١٧	١١,٠٠٢,٩٩٦	(٢٧)	الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل
٣٦١,٨٥٠,٨١٩	٣٣٣,٧٨١,٧٤٤	(١٣)	الجزء المتداول من التزامات الإيجار
٢,٢٢٧,١٦٨	٢,٢٥٦,٠٦٤	(١٨)	موردون وأوراق دفع
٦,٢٥٧,٤٠٢	٥,٨٢١,١٢٩	(١١)	أقساط الات-الجزء المتداول
٧٨,٤٠٦,٢٩٧	١١٧,٤٤٢,٨٧٦	(١٤)	مخصص مطالبات متوقعة
١٥,٧٣٣,٢٨١	٤٢,٠٠١,٢٨٩	(٢٤)	مصرفات مستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى
١,٥١٤,٩٩٨,٨٠٨	١,٨٠٠,٦٨٣,٤٢٢		ضرائب الدخل
١,٦٨٥,٢٤٣,٢٢٧	١,٩٧٤,٧٩٦,٩٨٦		إجمالي الالتزامات المتداولة
٢,٤٦٣,٣٩٨,٩٨٤	٢,٨٦٠,٨٠٥,١٨٠		إجمالي الالتزامات
			إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

رئيس مجلس الإدارة
مهندس/ عمر محمد الدماطي

العضو المنتدب للشئون المالية
د/محمد عبد الباقي عبد الرحمن

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٤) جزء لا يتجزأ من التوائم المالية المستقلة.
- تقرير الفحص المحدود مرفق

شركة الصناعات الغذائية العربية (دومتي) (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٢٠٢٢/٠٦/٣٠ حتى ٢٠٢١/٠٦/٣٠ جنيه مصري	٢٠٢٢/٠٤/١ حتى ٢٠٢١/٠٦/٣٠ جنيه مصري	٢٠٢١/٠١/١ حتى ٢٠٢٠/٠٦/٣٠ جنيه مصري	٢٠٢٢/٠١/١ حتى ٢٠٢١/٠٦/٣٠ جنيه مصري		
٦٦٩,٩١٥,٦٨٦	١,١٥١,٩٢١,٩٣٧	١,٣١٧,٠٠٠,٦٨٨	٢,٢٧٣,٦٠٦,٨٤٢	(٢٩)	المبيعات
(٥٣١,٠٢٠,٨٧١)	(٨٧٠,٩٧٠,٠٧٥)	(١,٠٤٤,١١٠,٩٥١)	(١,٧٢٢,٩٤٢,٤٢٣)	(٢٩)	تكلفة المبيعات
١٣٨,٨٩٤,٨١٥	٢٨٠,٩٥١,٨٦٢	٢٧٢,٨٨٩,٧٣٧	٥٥٠,٦٦٤,٤١٩		مجمل الربح
(١٤١,٠٧٣,٨٠٥)	(١٨٥,٤٠٨,٠٩٦)	(٢٦٦,٨٠٢,٣٦٤)	(٣٥٣,٥٩٢,٣٧٣)	(١٩)	مصروفات بيعية وتسويقية
(١١,٢١٧,٩٤٠)	(١٢,٥٦٨,٠٥٥)	(٢٢,٢٥٦,٠٠٣)	(٢٦,٤١٣,٥٠٩)	(٢٠)	مصروفات عمومية وإدارية
٢,٦٩٧,٩٥١	١٥,٧٩٠,٨٢٢	١٢,٩٨٣,٤٨٠	٢٦,٢٨٦,٨٤٦	(٢١)	صافي إيرادات التشغيل الأخرى
(١,٥٠٠)	(٣٦٢,٧٠٠)	(٤,٧٧٩)	(٧٦٥,٤٠٠)	(١١)	مخصصات
(١٠,٧٠٠,٤٧٩)	٩٨,٤٠٣,٨٣٣	(٣,١٨٩,٩٢٩)	١٩٦,١٧٩,٩٨٣		أرباح التشغيل
٩,٢٠٠,٢١٨	٦,٤٤٦,٩٦٨	١٧,٣٥٢,٦٣٢	١٤,٨٦٢,٦٤٣	(٢٢)	إيرادات تمويلية
(٢٥,٥١٦,٠٧٦)	(٢٧,٣٠٩,٣٣٣)	(٤٥,٠٠٣,٥٤١)	(١٣,٠٤٨,٣٢٠)	(٢٣)	مصروفات تمويلية
(٢٧,٠١٦,٣٣٧)	٧٧,٥٤١,٤٦٨	(٣٠,٨٤٠,٨٣٨)	١٤٧,٩٩٤,٣٠٦		أرباح (خسائر) الفترة قبل خصم المساهمة في التأمين الصحي وضرائب الدخل
(١,٧٠٥,٧٤٥)	(٢,٩٣٢,٧١٣)	(٣,٣٧٥,٥٩٥)	(٥,٧٨٨,٣٣٣)		المساهمة في التأمين الصحي
(٣,٧٩٥,٨٤٩)	(١٦,٩٣٢,٨٣٧)	(٣,٢٠٤,٦٧٢)	(٣٤,٣٥٣,٥٣٦)	(٢٤)	مصروف ضريبة الدخل
(٣٢,٥١٧,٩٣١)	٥٧,٦٧٥,٩١٨	(٣٧,٤٢١,١٠٥)	١٠٧,٨٥٢,٤٣٧		أرباح (خسائر) الفترة بعد خصم نسبة المساهمة في التأمين الصحي وبعد ضرائب الدخل
(٠,١٢)	٠,٢٠	(٠,١٣)	٠,٣١	(٢٨)	تصيب السهم في الأرباح

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.

شركة الصناعات الغذائية العربية (دومتي) (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المستقلة

لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

من ٢٠٢١/٠٤/١ حتى ٢٠٢١/٠٦/٣٠ جنيه مصري (٣٢,٥١٧,٩٣١)	من ٢٠٢٢/٠٤/١ حتى ٢٠٢٢/٠٦/٣٠ جنيه مصري ٥٧,٦٧٥,٩١٨	من ٢٠٢١/٠٦/١ حتى ٢٠٢١/٠٦/٣٠ جنيه مصري (٣٧,٤٢١,١٠٥)	من ٢٠٢٢/٠١/١ حتى ٢٠٢٢/٠٦/٣٠ جنيه مصري ١٠٧,٨٥٢,٤٣٧	أرباح (خسائر) الفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر
(٣٢,٥١٧,٩٣١)	٥٧,٦٧٥,٩١٨	(٣٧,٤٢١,١٠٥)	١٠٧,٨٥٢,٤٣٧	إجمالي الدخل الشامل

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.

شركة الصناعات الغذائية العربية (دومتي) (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة
لفتري الثلاثة والسنة أشهر المنتهين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

رأس المال	احتياطي قانوني	احتياطي خاص (علاوة اصدار أسهم)	احتياطيات أخرى	نتائج تعديل تكلفة الأصول	أرباح مرحلة	الإجمالي
جنيه مصري ٥٦,٥٢١,٧٣٩	جنيه مصري ٢٨,٣٦٠,٨٧٠	جنيه مصري ٢٨٣,٤٢٢,٤٢٣	جنيه مصري ١٧٠,١٩٦	جنيه مصري ٤٠,٤١٢,٥٧١	جنيه مصري ٤١٣,٤٨٠,٥٨٥	جنيه مصري ٨٦٢,٣٠٨,٣٨٤
-	-	-	-	(٣,٩٦٧,٨٩١)	٣,٩٦٧,٨٩١	-
-	-	-	-	(٧٨,٣٩٦,١٨٣)	(٧٨,٣٩٦,١٨٣)	(٧٨,٣٩٦,١٨٣)
-	-	-	-	(٣٧,٤٢١,١٠٥)	(٣٧,٤٢١,١٠٥)	(٣٧,٤٢١,١٠٥)
٥٦,٥٢١,٧٣٩	٢٨,٣٦٠,٨٧٠	٢٨٣,٤٢٢,٤٢٣	١٧٠,١٩٦	٣٦,٤٤٤,٦٨٠	٣٠١,٦٣١,١٨٨	٧٠٦,٤٥١,٠٩٦
٥٦,٥٢١,٧٣٩	٢٨,٣٦٠,٨٧٠	٢٨٣,٤٢٢,٤٢٣	١٧٠,١٩٦	٣٦,٥٤٠,٠٥٧	٣٧٧,٢٤٠,٤٧٢	٧٧٨,١٥٥,٧٥٧
-	-	-	-	(٣,٨٠٧,٠٩١)	٣,٨٠٧,٠٩١	-
-	-	-	-	١٠٧,٨٥٢,٤٣٧	١٠٧,٨٥٢,٤٣٧	١٠٧,٨٥٢,٤٣٧
٥٦,٥٢١,٧٣٩	٢٨,٣٦٠,٨٧٠	٢٨٣,٤٢٢,٤٢٣	١٧٠,١٩٦	٢٨,٧٣٧,٩١٦	٤٨٨,٨٩٥,٠٠٠	٨٨٦,٠٠٨,١٩٤

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١
المحول من نتائج تعديل تكلفة الأصول للأرباح المرحلة (طبقاً للتخيل رقم ٣ - ملحق ١)
معول المحاسبة المصري المعدل رقم (١٣) ايضاح (٣٣)
توزيعات أرباح
خسائر الفترة
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢
المحول من نتائج تعديل تكلفة الأصول للأرباح المرحلة (طبقاً للتخيل رقم ٣ - ملحق ١)
معول المحاسبة المصري المعدل رقم (١٣) ايضاح (٣٣)
أرباح الفترة
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.

شركة الصناعات الغذائية العربية (دومتي) (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٢٠٢١ جنية مصري	٢٠٢٢ جنية مصري	إيضاح	الأنشطة التشغيلية
(٣٤,٢١٦,٤٣٣)	١٤٢,٢٠٥,٩٧٣		أرباح (خسائر) الفترة قبل ضرائب الدخل
٣٦,٧٥٦,٥٢٣	٤٠,٨٨٤,١٩٩	(٣)	إهلاك الأصول الثابتة
(١٧,٣٥٢,٦٣٢)	(١٤,٨٦٢,٦٤٣)	(٢٢)	فوائد أذون خزائنة
٢,٦٩٠,٥٨٩	٢,٣٧١,٦٢٦	(٩)	ضريبة مبيعات مستحقة على عائد أذون خزائنة
(١,٨٦٥,٥٧٠)	(٣,٥٤٨,٨٧٧)		تسوية ضريبة مبيعات مستحقة على عائد أذون خزائنة
٢,٣٠٣,٥٦٢	٢,٢٣٤,٨١٦	(٢٧)	فوائد التزامات عقود الإيجار
-	٤,٢٧٩,٢٥٨	(١٥)	فروق تقييم عملة على أرصدة القروض
٤,٧٧٩	٧٦٥,٤٠٠	(١١)	مخصص مطالبات متوقعة
-	٢٥,٦٩٥,٣٩٢	(٧)	الإضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض
١٩٢,٥٠٠	-	(٢٠)	الإضمحلال في قيمة المصروفات المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى
-	(٤٨,١٢٥)	(٨)	مخصصات التقى الغرض منها
-	(١,٢٠١,٦٧٦)	(١١)	مخصصات تم استخدامها
(٦٥,٨٩٠)	(١٦٥,٨٨٦)	(٣)	أرباح (خسائر) بيع أصول ثابتة
	(١,٨٥٠)		أرباح (خسائر) استبعاد أصول إيجار حق انتفاع
(١١,٥٥٢,٥٧٢)	١٩٨,٦٠٧,٦٠٧		التغير في المخزون
(١٥٣,١٢٢,٥٤٨)	(٢٠١,٩٤٢,١٨٥)		التغير في العملاء وأوراق القبض
٩٠,٤٨٦,٥٣٧	(١٦٨,٤١٠,٩٣٠)		التغير في المصروفات المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى
(١٥,١٣٦,٠٧٣)	(٤٣,٠٠٥,٦٠٤)		التغير في السوردين وأوراق الدفع
(٥٥,٦٠٠,٤٤٩)	(٢٨,٠٩١,٧٤٠)		التغير في المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى
٨,٦٤٨,٤١٠	٣٨,٨٤٥,٦٦٢		التدفقات النقدية (المستخدمة في) من أنشطة التشغيل
(١٣٦,٢٧٦,٦٩٥)	(٢٠٣,٩٩٧,١٩٠)		ضرائب الدخل المدفوعة
(٣٤,١٨٩,٤١٨)	(١٤,٣٣٥,٣٧٦)		ضرائب الدخل المدفوعة على عائد أذون خزائنة محصل
(٢,٦٤٥,٥٠٧)	(٤,١٤٩,٧٧٩)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
(١٧٣,١١١,٦٢٠)	(٢٢٢,٤٨٢,٣٤٥)		
(١٥,٤٢٢,٧٤٣)	(٣,٩١٢,٦٧٨)	(٣)	الأنشطة الاستثمارية
٢٧٤,٠٦٠	٤٥٩,٨١١	(٣)	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة
-	(٥,١٢٩,٥٤٩)	(٤)	مخصصات من بيع أصول ثابتة
-	(٣,٧٥٠,٠٠٠)	(٥)	(مدفوعات) لمقرضات تحت التنفيذ
-	(٣,٧٥٠,٠٠٠)	(٥)	(مدفوعات) لاستثمار في شركات تابعة
١٣,٢٢٧,٥٣٦	٢٠,٧٤٨,٨٩٥		فوائد أذون خزائنة محصلة
(١٤٩,١٤٨,٤٠٩)	(٢٠٨,٦٦١,٦١٢)		(مدفوعات) لشراء أذون خزائنة
١٠٨,٦٢٢,٤٦٤	٢٠٥,٨٥١,١٠٥		مقبوضات من استحقاق أذون خزائنة
(٤٢,٤٤٧,٠٩٢)	٥,٦٠٥,٩٧٢		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
٢,٥٣٣,٥٢٩,٨٠٥	٣,١٠١,٠٥٠,٥٩٠		الأنشطة التمويلية
(٢,٢٠١,٣٣٦,٧٥١)	(٢,٨٤٦,٧٣٣,٤١٩)		مقبوضات من تسهيلات ائتمانية
-	٢٤,٣٧٠,٩٢٩	(١٥)	(مدفوعات) من تسهيلات ائتمانية
(٨,٨٠٧,٠٨٢)	(١٩,٥٣٥,٧٠٠)	(١٥)	مقبوضات قروض طويلة الأجل
(٣,٨١٧,٧١٠)	(٣,٠٣٠,٨٧٦)	(٢٧)	(مدفوعات) قروض طويلة الأجل
(٢,٣٠٣,٥٦٢)	(٢,٢٣٤,٨١٦)	(٢٧)	(مدفوعات) التزامات عقود الإيجار
(٧٨,٣٩٦,١٨٣)	-		(مدفوعات) فوائد التزامات عقود الإيجار
٢٣٨,٨٦٨,٥١٧	٢٥٣,٨٨٦,٧٠٨		توزيعات أرباح مدفوعة
٢٣,٣٠٩,٨٠٥	٣٧,٠١٠,٣٣٥		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
١٠٣,٤٥٦,٠٤٠	١٦٣,٣٦٣,٤٢٦		صافي الزيادة في النقدية وما في حكمها - خلال الفترة
١٢٦,٧٦٥,٨٤٥	٢٠٠,٣٧٣,٧٦١	(١٠)	النقدية وما في حكمها - أول العام
			النقدية وما في حكمها - آخر الفترة

أهم المعاملات غير النقدية

- مبلغ وقدره ٢٢٢,٩٨٨ جنيهاً مصرياً (٢٩,٦٢٩,٠٧٦ جنيهاً مصرياً في الفترة المقارنة) يمثل قومة الزيادة في التزامات الإيجار وأصول حق الانتفاع نتيجة لتطبيق معيار المحاسبة المصري رقم ٤٩ "عقود الإيجار" ابتداءً من ١ يناير ٢٠٢١.

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.

١- نبذة عن الشركة

تأسست شركة الدماطي للصناعات الغذائية ("الشركة") شركة ذات مسؤولية محدودة بموجب عقد رقم ٨٤/١٨ بتاريخ ١٤ مارس ١٩٨٤ وتم تعديل العقد بتاريخ ١٨ يولييه ١٩٨٨ حيث تم تعديل مقر الشركة، وبتاريخ ١٤ أغسطس ١٩٨٨ تم عقد جمعية عامة غير عادية والتي قررت تغيير الشكل القانوني للشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة خاضعة لأحكام قانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولانحته التنفيذية.

وبناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ١٦ أغسطس ٢٠٠٥ فقد تم تعديل اسم الشركة ليصبح شركة دومتي للصناعات الغذائية " شركة مساهمة مصرية ".

وبناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٦ أغسطس ٢٠٠٦ فقد تم تعديل اسم الشركة ليصبح شركة الصناعات الغذائية العربية (دومتي) " شركة مساهمة مصرية " بدلاً من شركة دومتي للصناعات الغذائية. وتم التأشير بالتعديل في السجل التجاري.

تم تسجيل الشركة بالسجل التجاري تحت رقم ٨٠١٢٤ في ٧ سبتمبر ١٩٨٨.

مقر الشركة المسجل ٣٢ ج شارع مراد سابقاً حالياً طه حسين - الجيزة.

الأنشطة الرئيسية التي تقوم بها الشركة هي تصنيع منتجات الألبان بكافة أنواعها واستصلاح واستزراع الأراضي وإقامة مصانع الأعلاف ومزارع إنتاج الألبان وتربية الأبقار وكافة الصناعات الغذائية، ولها ان تشارك في الشركات ذات النشاط المماثل والاستعانة بالخبرات الأجنبية في مجالات النشاط السابق وعلى وجه الخصوص الحصول على حق المعرفة من الشركات الأجنبية ويجوز للشركة ان يكون لها مصلحة أو تشترك بأي وجه من الوجوه مع الجهات التي تقوم بأعمال شبيهة بأعمالها أو التي تعاونها في تحقيق غرضها وذلك في مصر أو في الخارج. وللشركة الحق في استيراد المواد الغذائية المصنعة ونصف المصنعة من الخارج وتعبئتها وتوزيعها وبيع وتسويق المنتجات والمصنوعات الغذائية لحساب الغير من الشركات المحلية والأجنبية والتوكيلات التجارية في مجال الصناعات الغذائية .

تم اعتماد القوائم المالية المستقلة للشركة عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ١٤ أغسطس ٢٠٢٢.

٢- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

١-٢ أسس إعداد القوائم المالية

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لفرض الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية. تم إعداد وعرض القوائم المالية بالجنيه المصري وهي عملة التعامل للشركة.

التوافق مع معايير المحاسبة

تم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح السارية. السياسات المحاسبية المطبقة هذا العام متفقة مع تلك السياسات التي طبقت في العام السابق.

٢-٢ الأحكام والتقديرات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد هذه القوائم المالية قيام الإدارة بعمل أحكام وتقديرات تؤثر على قيم الإيرادات، والمصروفات، والأصول، والالتزامات المدرجة بالقوائم المالية وما يصاحبها من إفساحات وكذا الإفصاح عن الالتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية. وقد ينشأ عن عدم التأكد المحيط بهذه الافتراضات والتقديرات نتائج تتطلب إدخال تعديلات جوهرية على القيمة الدفترية للأصول والالتزامات المتأثرة في الفترات المستقبلية. ويتم مراجعة التقديرات وما يصاحبها من افتراضات بشكل مستمر. ويتم الاعتراف بالتعديلات التي تطرأ على التقديرات المحاسبية في الفترة التي يجري خلالها مراجعة التقديرات.

وفيما يلي الأحكام والتقديرات الرئيسية التي تؤثر تأثيراً جوهرياً على القوائم المالية للشركة:

١-٢-٢ الأحكام

الاعتراف بالإيراد الناشئ عن بيع المنتجات

عند اتخاذ الأحكام الخاصة بها، وضعت الإدارة في الاعتبار المتطلبات التفصيلية للاعتراف بالإيراد الناشئ عن بيع المنتجات على النحو المبين في المعيار المحاسبي المصري رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء"، لا سيما فيما يتعلق بما إذا كانت الشركة قد نقلت للمشتري المخاطر والعوائد الهامة الناشئة عن ملكية المنتجات.

٢-٢-٢ التقديرات

انخفاض قيمة أرصدة العملاء والأرصدة المدينة الأخرى

يتم تقدير المبلغ القابل للتحصيل من أرصدة العملاء والأرصدة المدينة الأخرى عندما يكون تحصيل المبلغ بالكامل لم يعد متوقعاً بالنسبة للمبالغ الجوهرية بشكل فردي، يجري التقدير على أساس فردي. أما المبالغ التي لا تعد جوهرية بشكل فردي، ولكنها تعدت تاريخ استحقاقها، فيجري تقييمها إجمالياً ويوضع لها مخصص وفقاً للمدة الزمنية التي انقضت منذ تاريخ استحقاقها استناداً إلى معدلات الاسترداد التاريخية.

العمر الإنتاجي للأصول الثابتة

تحدد إدارة الشركة العمر الإنتاجي المقدر للأصول الثابتة بغرض حساب الإهلاك، ويتم مراجعة القيمة التخريدية للأصل الثابت والعمر الإنتاجي المقدر له على الأقل في نهاية كل سنة مالية - وعندما تختلف التوقعات عن التقديرات السابقة فإنه يتم معالجة ذلك التغير (التغيرات) كتغير في تقدير محاسبي طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٥) "السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء". وذلك من أجل ضمان أن طريقة ومدة الإهلاك تتسق مع النمط المتوقع للمنافع الاقتصادية الناشئة عن هذه الأصول. وبناء عليه فقد تم تغيير العمر الإنتاجي المقدر لبند الآلات ومعدات (خط المخبوزات) إلى ١٥ سنة بدلاً من ١٠ سنوات وذلك للأجزاء الميكانيكية من خط المخبوزات.

الضرائب

تخضع الشركة لضريبة الدخل المفروضة في مصر. ويتحتم اتخاذ أحكام هامة من أجل تحديد إجمالي مخصصات الضرائب الحالية والضرائب المؤجلة. ولقد وضعت الشركة المخصصات، استناداً إلى تقديرات معقولة، ووضعت في الاعتبار العواقب المحتملة لعمليات الفحص التي تجريها السلطات الضريبية في مصر. ويستند مبلغ هذا المخصص إلى عوامل عدة منها الخبرة بالفحوصات الضريبية السابقة والتفسيرات المتباينة للوائح الضريبية من قبل الشركة ومصصلحة الضرائب المسؤولة. وقد تنشأ مثل هذه الاختلافات في التفسير في مواضيع عدة وفقاً للظروف السائدة في مصر في ذلك الحين.

ويجري الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة عن خسائر الضريبة غير المستخدمة والمرحلة بحيث يكون من المحتمل أن يقابلها أرباح خاضعة للضريبة يمكن استخدام هذه الخسائر لتغطيتها. ويتحتم أن تحدد أحكام الإدارة الجوهرية مبلغ الأصول الضريبية المؤجلة التي يمكن الاعتراف بها، وذلك استناداً إلى التوقيت المحتمل ومستوى الأرباح المستقبلية الخاضعة للضريبة إلى جانب استراتيجيات التخطيط الضريبي المستقبلية.

انخفاض قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة بتقييم ما إذا كان هناك مؤشرات على انخفاض قيمة الأصول غير المالية في كل فترة من فترات إعداد التقرير. ويجري اختبار الأصول غير المالية لتقييم انخفاض القيمة عندما تكون هناك مؤشرات على أن القيمة الدفترية قد لا تكون قابلة للاسترداد. وعند احتساب القيمة الاستخدامية، تقدر الإدارة التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من الأصل أو من الوحدة المولدة للنقد وتختار معدل الخصم المناسب من أجل احتساب القيمة الحالية لتلك التدفقات النقدية.

٣-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة

١-٣-٢ ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية

- يتم تسجيل المعاملات بالعملة الأجنبية أولاً باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة.
- يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ الميزانية، يتم إدراج جميع الفروق بقائمة الأرباح أو الخسائر.
- يتم ترجمة الأصول والالتزامات غير النقدية والتي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام أسعار الصرف السائدة في التاريخ التي تحدت فيه القيمة العادلة.

٢-٣-٢ الأدوات المالية

معياري المحاسبة المصري ٤٧ "الأدوات المالية" والذي حل محل معيار المحاسبة المصري ٢٦ الأدوات المالية: الاعتراف والقياس. تم إصدار معيار المحاسبة المصري ٤٧ في ٢٠١٩ وبدأ تطبيق المعيار في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١ في مصر. باستثناء محاسبة التغطية، يجب التطبيق بأثر رجعي، ولكن تعديل معلومات المقارنة ليس إلزامي.

يتناول المعيار ثلاثة جوانب من المحاسبة عن للأدوات المالية: التصنيف والقياس؛ الاضمحلال؛ ومحاسبة التغطية.

التصنيف والقياس

وفقاً لمعيار المحاسبة المصري ٤٧، يتم قياس أدوات الدين لاحقاً بالقيمة العادلة من خلال الأرباح، أو الخسائر، أو التكلفة المستهلكة، أو القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. يتم التصنيف بناءً على معيارين للتصنيف: نموذج أعمال الشركة لإدارة الأصول؛ وما إذا كانت التدفقات النقدية التعاقدية للأدوات تمثل "مدفوعات أصل الدين والفوائد فقط" على المبلغ الأصلي القائم.

تم تقييم نموذج أعمال الشركة اعتباراً من تاريخ التطبيق الأولي وتم تقييم ما إذا كانت التدفقات النقدية التعاقدية لأدوات الدين تتألف فقط من أصل المبلغ والفوائد فقط بناءً على الحقائق والظروف عند الاعتراف الأولي للأصول.

الاضمحلال

يتطلب نموذج الاضمحلال الجديد وفقاً لمعيار المحاسبة المصري ٤٧ الاعتراف بمخصصات اضمحلال القيمة بناءً على الخسائر الائتمانية المتوقعة بدلاً من الخسائر الائتمانية المكتبة فقط كما هو الحال في معيار المحاسبة المصري ٢٦. وينطبق على الأصول المالية المصنفة بالتكلفة المستهلكة وأدوات الدين المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، أصول العقود بموجب معيار المحاسبة المصري ٤٨: الإيراد من العقود مع العملاء، ومتحصلات الإيجار، وارتباطات القروض وبعض عقود الضمان المالي.

الأدوات المالية - الاعتراف والقياس

الأداة المالية هي أي عقد يؤدي إلى نشأة أصل مالي لمنشأة ما والتزام مالي أو أداة ملكية لمنشأة أخرى.

أ) الأصول المالية

يتم تصنيف الأصول المالية، عند الاعتراف الأولي، كما يتم قياسها لاحقاً، بالتكلفة المستهلكة أو القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر أو القيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

يعتمد تصنيف الأصول المالية عند الاعتراف الأولي على خصائص التدفق النقدي التعاقدية للأصل المالي ونموذج أعمال الشركة لإدارتها.

لكي يتم تصنيف الأصل المالي وقياسه بالتكلفة المستهلكة أو القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، يجب أن يؤدي إلى تدفقات نقدية تكون "مدفوعات أصل الدين والفائدة فقط" على المبلغ الأصلي القائم. يتم الإشارة إلى هذا الاختبار باختبار "مدفوعات أصل الدين والفائدة فقط" ويتم إجراؤه على مستوى الأداة. يتم تصنيف وقياس الأصول المالية التي لا تجتاز اختبار "مدفوعات أصل الدين والفائدة فقط" بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، بغض النظر عن نموذج الأعمال.

يشير نموذج أعمال الشركة لإدارة الأصول المالية إلى كيفية إدارتها لأصولها المالية من أجل توليد تدفقات نقدية. يحدد نموذج الأعمال ما إذا كانت التدفقات النقدية ستنتج عن تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية، أو بيع الأصول المالية، أو كليهما. يتم الاحتفاظ بالأصول المالية المصنفة والمقاسة بالتكلفة المستهلكة ضمن نموذج الأعمال بهدف الاحتفاظ بالأصول المالية من أجل تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية، بينما يتم الاحتفاظ بالأصول المالية المصنفة والمقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر ضمن نموذج الأعمال بهدف تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية والبيع.

اضمحلال الأصول المالية

تعترف الشركة بمخصص خسائر الائتمان المتوقعة لجميع أدوات الدين غير المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. تستند الخسائر الائتمانية المتوقعة على الفرق بين التدفقات النقدية التعاقدية المستحقة وفقاً للعقد وجميع التدفقات النقدية التي تتوقعها الشركة، مخصومة بمعدل يقارب معدل الفائدة الفعلي الأصلي.

يتم الاعتراف بمخصص خسائر الائتمان المتوقعة على مرحلتين. بالنسبة للتعرضات الائتمانية التي لم تحدث لها زيادة كبيرة في مخاطر الائتمان منذ الاعتراف الأولي، يتم قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة لخسائر الائتمان بقيمة خسائر الائتمان التي تنتج عن أحداث التخلف عن السداد المحتملة خلال الـ ١٢ شهراً القادمة (الخسائر الائتمانية المتوقعة لـ ١٢ شهر). بالنسبة لتعرضات الائتمان التي حدثت لها زيادة كبيرة في مخاطر الائتمان منذ الاعتراف الأولي، يتم قياس خسائر الائتمان المتوقعة على مدى العمر المتبقي للتعرض، بغض النظر عن توقيت التخلف عن السداد (الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى العمر).

عند تحديد ما إذا كانت مخاطر الائتمان لأصل مالي قد زادت بصورة جوهرية منذ الاعتراف المبدئي وعند تقدير خسائر الائتمان المتوقعة، تأخذ الشركة بالاعتبار المعلومات المعقولة والداعمة والمتاحة بدون تكلفة أو مجهود زائد. تشمل هذه المعلومات على معلومات والتحليلات الكمية والنوعية بناء على الخبرة السابقة لدى الشركة والتقييم الائتماني المعزز والمعلومات المستقبلية.

قد تعتبر الشركة أيضاً الأصل المالي متخلف عن السداد عندما تشير المعلومات الداخلية أو الخارجية إلى أنه من غير المحتمل أن تحصل الشركة على المبالغ التعاقدية القائمة بالكامل قبل الأخذ في الاعتبار أي تعزيزات ائتمانية تحتفظ بها الشركة. يتم استبعاد الأصل المالي عندما لا تكون هناك توقعات استرداد معقولة للتدفقات النقدية المتوقعة.

تقوم الشركة في تاريخ كل تقرير بتقييم ما إذا كانت الأصول المالية المسجلة بالتكلفة المستهلكة وسندات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر قد تعرضت لانخفاض ائتماني. يعتبر الأصل أنه "تعرض لانخفاض ائتماني" عند وقوع حدث أو أكثر له تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة للأصل المالي.

ب) الالتزامات المالية

يتم الاعتراف بكل الالتزامات المالية أولاً بالقيمة العادلة وفي حالة القروض والمديونيات والأرصدة الدائنة مخصوماً منها التكلفة المنسوبة مباشرة للمعاملة.

٣-٣-٢ عقود التأجير

- يحل معيار المحاسبة المصري ٤٩ محل معيار المحاسبة المصري ٢٠ " القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي".
- يتطلب معيار المحاسبة المصري ٤٩ الآن من المستأجرين الاعتراف بالالتزامات الإيجار التي تعكس مدفوعات الإيجار المستقبلية و "أصل حق انتفاع" تقريباً لجميع عقود الإيجار. هناك إعفاء اختياري لبعض عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار للأصول منخفضة القيمة.
- عند نشأة العقد يتم تقييم ما إذا كان العقد عقد تأجير أو يتضمن عقد تأجير. ويكون العقد عقد تأجير أو يتضمن عقد تأجير إذا كان ينقل حق السيطرة على استخدام الأصل المحدد لفترة من الزمن لقاء مقابل.
- يتم تطبيق سياسة واحدة للاعتراف والقياس لجميع عقود الإيجار، باستثناء عقود الإيجار قصيرة الأجل واستئجار الأصول ذات قيمة صغيرة.
- يتم الاعتراف بـ "التزامات الإيجار" لسداد مدفوعات الإيجار و "أصول حق الانتفاع" التي تمثل الحق في استخدام الأصول محل عقد التأجير.

أ- أصول حق الانتفاع

- يتم الاعتراف بـ "أصول حق الانتفاع" في بداية عقد التأجير (في التاريخ الذي يصبح فيه الأصل متاح للاستخدام).
- يتم قياس أصول حق الانتفاع بالتكلفة مخصوماً منه أي إهلاك مجمع أو خسائر اضمحلال، ويتم تعديلها بأي إعادة تقييم للالتزامات الإيجار. تكلفة أصول حق الانتفاع تشمل مبلغ التزامات الإيجار المعترف بها مضافاً إليه أي تكاليف مباشرة أو دفعات مقدمة تم سدادها في أو قبل تاريخ العقد مطروحاً منه أي حوافز إيجار مستلمة.
- يتم إهلاك أصول حق الانتفاع على أساس القسط الثابت على مدة عقد الإيجار أو العمر الإنتاجي المقدر للأصول طبقاً لسياسة الإهلاك المطبقة في المنشأة أيهما أقل.
- إذا كانت ملكية الأصل محل العقد تؤول للمستأجر في نهاية العقد أو كانت التكلفة تعكس حق المستأجر ممارسة خيار الشراء في نهاية العقد فإن أصل حق الانتفاع يتم إهلاكه على العمر الإنتاجي المقدر للأصول طبقاً لسياسة الإهلاك المطبقة في المنشأة.
- تخضع أصول حق الانتفاع لسياسة الاضمحلال.

ب- التزامات الإيجار

- يتم الاعتراف بـ "التزام الإيجار" في بداية عقد التأجير عن طريق حساب القيمة الحالية لدفعات الإيجار الغير مدفوعة في ذلك التاريخ باستخدام معدل الفائدة الضمني في عقد التأجير إذا كان تحديده ممكن. وإذا لم يمكن تحديده بسهولة يتم استخدام سعر الفائدة على الاقتراض الإضافي للمستأجر.
- تتكون دفعات الإيجار في تاريخ بداية عقد التأجير المدرجة في قياس التزام عقد التأجير، من الدفعات التالية لحق استخدام الأصل محل العقد خلال مدة عقد التأجير التي لم يتم سدادها في تاريخ بداية عقد التأجير وتشمل:
- دفعات ثابتة ناقصة أي حوافز إيجار مستحقة التحصيل،
- دفعات عقد تأجير متغيرة تعتمد على مؤشر أو معدل، ويتم قياسها أولاً باستخدام المؤشر أو المعدل في تاريخ بداية عقد التأجير
- مبالغ يتوقع دفعها بواسطة المستأجر بموجب ضمانات القيمة المتبقية
- سعر ممارسة خيار الشراء إذا كان المستأجر متأكداً من ممارسة هذا الخيار بصورة معقولة
- دفعات الغرامات لإنهاء عقد التأجير إذا كانت مدة عقد التأجير تعكس ممارسة المستأجر خيار إنهاء عقد التأجير.

٤-٣-٢ الإيراد من العقود مع العملاء

- يتطلب معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) الإيراد من العقود مع العملاء "من المنشآت ممارسة الحكم والأخذ بعين الاعتبار جميع الحقائق والظروف ذات الصلة عند تطبيق كل خطوة من النموذج على العقود مع العملاء. كما يحدد المعيار أيضاً طريقة احتساب التكاليف الإضافية للحصول على عقد ما والتكاليف التي تتعلق مباشرة بتأدية العقد. كما أن المعيار يتطلب إفصاحات ذات صلة.
- يضع معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٨) الإيراد من العقود مع العملاء "نموذجاً جديداً من خمس خطوات، سيتم تطبيقه على الإيرادات الناشئة عن العقود مع العملاء على النحو التالي:
- الخطوة ١: تحديد العقد (العقود) مع العميل: يعرف العقد بأنه اتفاق بين طرفين أو أكثر ينشئ حقوقاً والتزامات واجبة النفاذ. وتوضح الأسس والمعايير التي يجب الوفاء بها لكل عقد.
- الخطوة ٢: تحديد التزامات الأداء في العقد: التزام الأداء هو عبارة عن تعهد ينص عليه العقد عقد مع العميل بتحويل سلعة أو خدمة إلى العميل.
- الخطوة ٣: تحديد سعر المعاملة: يمثل سعر المعاملة مبلغ العوض الذي يتوقع الشركة أن يكون لها حق فيه مقابل تحويل السلع أو الخدمات المتعهد بها إلى العميل باستثناء المبالغ التي يتم تحصيلها بالنيابة عن أطراف ثالثة.
- الخطوة ٤: تخصيص سعر المعاملة على التزامات الأداء المنصوص عليها في العقد. بالنسبة للعقود التي تشمل على أكثر من التزام أداء، ستقوم المجموعة بتخصيص سعر المعاملة على كل التزام أداء وذلك بالمبلغ الذي تتوقع المجموعة أن تكون لها الحق فيه مقابل الوفاء بكل التزام أداء.
- الخطوة ٥: إثبات الإيرادات عند وفاء المنشأة بالتزام الأداء.

• بيع البضائع

- تتضمن عقود الشركة مع العملاء بيع بضائع تامة الصنع وتتضمن عموماً التزام أداء واحد. لقد استنتجت الشركة أن الإيرادات من بيع البضائع التامة الصنع ينبغي تسجيلها عندما يتم نقل السيطرة على الأصل للعميل، وبشكل عام عند تسليم البضائع التامة الصنع. وبالتالي، ليس لتطبيق المعيار أي تأثير على توقيت الاعتراف بالإيرادات.

• الثمن المتغير

- تمنح بعض العقود لبيع بضائع تامة الصنع العملاء حق ترجيع أو خصماً على الكميات، قبل تطبيق المعيار المحاسبة المصري رقم (٤٨)، كانت الشركة تقوم بإثبات الإيرادات من بيع البضائع المقاسة بالقيمة العادلة للثمن المستلم أو المستحق القبض، بعد خصم المرتجعات والخصومات التجارية. وفي حال عدم إمكانية قياس الإيرادات بشكل موثوق به، تقوم المجموعة بتأجيل إثبات الإيرادات لحين انتهاء حالة عدم اليقين.
- بموجب المعيار المحاسبة المصري رقم (٤٨)، فإن حقوق الترجيع والخصم التجاري تزيد من الثمن المتغير. يتم تقدير الثمن المتغير عند إبرام العقد وتقديره لغاية زوال الضبابية ذات الصلة لاحقاً. إن تطبيق القيود على الثمن المتغير لم يؤد إلى زيادة مبلغ الإيراد الذي سيُجل.

• حقوق الإرجاع

- عندما ينص العقد على إعطاء العميل حق إرجاع البضاعة خلال فترة محددة، فإن المجموعة تكون قد أخذت في تقديراتها السابقة المستردات المتوقعة باستخدام أسلوب المتوسط المرجح بالاحتمالية للمبالغ المتوقعة إعادتها.
- تم تأجيل وإدراج مبلغ الإيرادات المتعلقة بالمستردات المتوقعة في قائمة المركز المالي تحت بند "التزام مقابل حق الإرجاع" مع تعديل مقابل لبند "تكلفة المبيعات". تم تضمين القيمة الدفترية للبضائع المتوقعة ترجيعها في بند "مخزون".
- بموجب معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨)، فإن الثمن المستلم من العميل متغير لكون العقد يسمح للعميل بإرجاع المنتجات. استخدمت المجموعة طريقة القيمة المتوقعة لتقدير البضائع التي سيتم إرجاعها.

٥-٣-٢

الأصول الثابتة وإهلاكاتها

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك والخسائر المتراكمة لأصمحلل القيمة ويتم أيضا إضافة مبلغ فروق العملة لتلك الأصول طبقا لمعيار ١٣ ملحق (أ) آثار التغيرات في أسعار صرف العملات. وتتضمن هذه التكلفة تكلفة استبدال جزء من الأصول الثابتة عندما تتحقق تلك التكلفة واستيفاء شروط الاعتراف بها. وبالمثل، عند إجراء تحسينات جوهرية شاملة، يتم الاعتراف بتكاليفها ضمن القيمة الدفترية للأصول الثابتة كإحلال وذلك في حالة استيفاء شروط الاعتراف. ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الأرباح أو الخسائر عند تحققها.

يبدأ إهلاك الأصل عندما يكون في المكان والحالة التي يصبح عليها قادرا على التشغيل بالطريقة التي حدتها الإدارة، ويتم حساب الإهلاك بإتباع طريقة القسط الثابت طبقا للعمر الافتراضي للأصل على النحو التالي:

نسبة الإهلاك

مباني وإنشاءات	٢,٥%
آلات ومعدات	٦,٧% - ١٠%
وسائل نقل وانتقال	١٠% - ٢٠%
عدد وأدوات	١٥%
حاسب آلي وبرامج	٢٠% - ٢٥%
اثاث ومهمات مكاتب	١٠% - ٢٠%

يتم استبعاد الأصول الثابتة عند التخلص منها أو عند عدم توقع الحصول على أي منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامها أو بيعها في المستقبل. يتم الاعتراف بأي أرباح أو خسائر تنشأ عند استبعاد الأصل في قائمة الأرباح أو الخسائر في السنة التي تم فيها استبعاد الأصل.

قامت الشركة بتغيير نسبة الإهلاك لوسائل النقل والانتقال (سيارات النقل) وآلات ومعدات (تعبئة وتغليف -تقريباً) اعتباراً من أول يناير ٢٠١٧ على النحو التالي:

قبل التغيير	بعد التغيير	
نسبة إهلاك	نسبة إهلاك	
٢٠%	١٠%	سيارات نقل
١٠%	٨,٣%	الآلات ومعدات (تعبئة وتغليف -تقريباً)

يتم مراجعة القيم المتبقية للأصول والأعمار الإنتاجية لها وطرق إهلاكها في نهاية كل سنة مالية.

تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل ثابت قد أضمحل. عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الإستردادية، فيعتبر أن هناك أضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية. وتثبت خسارة الأضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر.

يتم رد الخسارة الناجمة عن أضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الإستردادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة عن أضمحلال القيمة، ويكون رد الخسارة الناجمة عن الأضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية لأصل القيمة الإستردادية له أو تتعدى القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الإهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن أضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة. ويتم إثبات الرد في أية خسارة ناجمة عن أضمحلال قيمة أصل بقائمة الأرباح أو الخسائر.

٦-٣-٢	المشروعات تحت التنفيذ
تتمثل مشروعات تحت التنفيذ في المبالغ التي تم إنفاقها بغرض إنشاء أو شراء أصول ثابتة حتى تصبح جاهزة للاستخدام في التشغيل حينئذ تحول لبند الأصول الثابتة، ويتم تقييم المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة بعد خصم الأضمحلال (إن وجد).	
٧-٣-٢	استثمار في شركة تابعة
الاستثمارات في شركات تابعة هي استثمارات في شركات يكون للشركة فيها سيطرة، ويفترض وجود السيطرة عندما تمتلك الشركة القابضة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر من خلال الشركات التابعة لها ما يزيد عن نصف حقوق التصويت في الشركة المستثمر فيها، فيما عدا تلك الحالات الاستثنائية التي تظهر فيها بوضوح أن تلك الملكية لا تمثل سيطرة.	
تتم المحاسبة عن الاستثمارات في شركات تابعة بالقوائم المالية المستقلة بالتكلفة متضمنة تكلفة الاقتناء، وفي حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات، يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا اضمحلال ويدرج بفائز الأرباح أو الخسائر وذلك لكل استثمار على حدة.	
٨-٣-٢	استثمار في شركة شقيقة
الاستثمارات في شركات شقيقة هي استثمارات في شركات يكون للشركة فيها نفوذ مؤثر ولكنها ليست شركة تابعة كما أنها ليست حصة في مشروع مشترك ويفترض وجود النفوذ المؤثر عندما تمتلك الشركة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر من خلال الشركات التابعة لها بنسبة ٢٠% أو أكثر من حقوق التصويت في الشركة المستثمر فيها فيما عدا تلك الحالات التي تظهر فيها بوضوح أن تلك الملكية لا تمثل نفوذا مؤثرا.	
تتم المحاسبة عن الاستثمارات في شركات شقيقة بالقوائم المالية المستقلة بالتكلفة متضمنة تكلفة الاقتناء على أن يتم تعديلها بعد ذلك بما يحدث خلال الفترة اللاحقة للاقتناء من تغيير على نصيب الشركة في صافي أصول الشركة الشقيقة وتتضمن أرباح وخسائر نصيبها في قائمة دخل الشركة الشقيقة كما تتضمن الدخل الشامل الآخر للشركة نصيبها في الدخل الشامل الآخر للشركة الشقيقة.	
يدرج نصيب الاستثمارات طويلة الأجل من الأرباح التي يتقرر توزيعها من أرباح الشركات المستثمر فيها بقائمة الدخل كإيراد استثمارات.	
٩-٣-٢	أذون الخزانة
طبقاً لمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) "الأدوات المالية" تم تبويب أذون الخزانة على أساس قياسها - لاحقاً - بالتكلفة المستهلكة من خلال الأرباح أو الخسائر، ويتم تقييم أذون الخزانة التي يتم شراؤها بالقيمة الاسمية ويتم إثبات الفرق بين تكلفة الشراء والقيمة الاسمية في حساب عائد استثمار في أذون خزانة مؤجل ويتم استهلاكه بقيمة عوائد أذون الخزانة المستحقة عن الفترة المالية من خلال الأرباح أو الخسائر وذلك حتى تاريخ استحقاق أجل أذون الخزانة ويتم إثبات الضريبة المستحقة على عوائد أذون الخزانة، وعند تحصيل عائد أذون الخزانة يتم إثبات الضريبة المخصومة ضمن قائمة المركز المالي لحين تسويتها مع الإقرار الضريبي السنوي.	
١٠-٣-٢	المخزون
يتم تقييم عناصر المخزون على النحو التالي:	
<p>أ - خامات ومستلزمات وقطع الغيار: على أساس التكلفة بإتباع طريقة المتوسط المرجح.</p> <p>ب - الإنتاج تحت التشغيل: على أساس تكلفة الإنتاج آخر مرحلة تم الانتهاء منها طبقاً لقوائم التكاليف أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.</p> <p>وتشمل التكلفة المواد المباشرة، العمالة المباشرة ونصيب من التكاليف الصناعية غير المباشرة ولا تشمل تكلفة اقتراض.</p> <p>ج - الإنتاج انتام: على أساس تكلفة الإنتاج طبقاً لقوائم التكاليف أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.</p> <p>وتشمل التكلفة المواد المباشرة، العمالة المباشرة ونصيب من التكاليف الصناعية غير المباشرة ولا تشمل تكلفة اقتراض.</p>	

صافي القيمة البيعية هي سعر البيع التقديري في سياق النشاط العادي ناقصاً التكلفة التقديرية للإتمام والتكلفة التقديرية اللازمة لإتمام البيع.

ويتم الاعتراف بالانخفاض في قيمة المخزون إلى صافي القيمة البيعية وجميع خسائر المخزون ضمن تكلفة المبيعات بقائمة الأرباح أو الخسائر في الفترة التي حدث فيها الانخفاض أو الخسارة. ويتم الاعتراف برد الانخفاض في المخزون الناتج من الارتفاع في صافي القيمة البيعية بقائمة الأرباح أو الخسائر كتخفيض من تكلفة المبيعات في الفترة التي حدث فيها الرد.

١١-٣-٢ العملاء والمدينون المتنوعون

يتم إثبات العملاء والمدينون المتنوعون بالقيمة الأصلية للفاصلة ناقصاً خسائر الإضمحلال.

يتم قياس خسائر الإضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للعملاء والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة. ويتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر. ويتم الاعتراف برد خسائر الإضمحلال في السنة التي حدث فيها.

١٢-٣-٢ الموردون وأوراق الدفع والمصروفات المستحقة والدائنون المتنوعون

يتم الاعتراف بالالتزامات بالقيم التي سيتم دفعها في المستقبل وذلك مقابل البضائع والخدمات التي تم استلامها سواء استلمت الشركة فواتير من الموردين أو لم تستلم.

١٣-٣-٢ مخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حالي قانوني أو حكمي نتيجة لحدث ماضي، ويكون معه من المتوقع أن يتطلب ذلك تدفقاً خارجياً للموارد الاقتصادية لتسوية الالتزام، مع إمكانية إجراء تقدير موثوق لمبلغ الالتزام ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ كل ميزانية وتحديثها لإظهار أفضل تقدير حالي. وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهرياً فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للإنفاق المتوقع المطلوب لتسوية الالتزام. وفي حالة استخدام الخصم، يتم الاعتراف بالزيادة في المخصص نتيجة مرور الزمن بقائمة الأرباح أو الخسائر ضمن التكاليف التمويلية.

١٤-٣-٢ التأمينات الاجتماعية

التأمينات الاجتماعية: تقدم الشركة مساهمات للهيئة العامة للمعاشات والتأمينات الاجتماعية وتحسب كنسبة من رواتب الموظفين. تقتصر التزامات الشركة على هذه المساهمات والتي تحمل للمصاريف عند استحقاقها.

١٥-٣-٢ الاحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة، يجب ٥٪ من صافي أرباح العام لتكوين احتياطي قانوني حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠٪ من رأس مال الشركة المصدر. ويستعمل الاحتياطي بناءً على قرار من الجمعية العامة وفقاً لاقتراح مجلس الإدارة.

١٦-٣-٢ الاقتراض

يتم الاعتراف بالاقتراض مبدئياً بالقيم التي تم استلامها. ويتم تبويب المبالغ التي تستحق خلال عام ضمن الالتزامات المتداولة، إلا إذا كان لدى الشركة الحق في تأجيل سداد رصيد القروض لمدة تزيد عن عام بعد تاريخ الميزانية، فيتم عرض رصيد القرض ضمن الالتزامات طويلة الأجل.

ويتم قياس القروض والاقتراض بفوائد بعد الاعتراف المبدئي على أساس التكلفة المستهلكة بطريقة معدل الفائدة الفعال. وتدرج الأرباح والخسائر الناتجة عن استبعاد الالتزامات بالإضافة إلى عملية الاستهلاك بطريقة معدل الفائدة الفعال بقائمة الأرباح أو الخسائر.

ويتم احتساب التكلفة المستهلكة مع الأخذ في الاعتبار أي خصم أو علاوة عند الشراء والأتعاب أو التكاليف التي تكون جزءاً من معدل الفائدة الفعال. وتدرج الاستهلاك بمعدل الفائدة الفعال ضمن تكاليف التمويل في قائمة الأرباح أو الخسائر.

شركة الصناعات الغذائية العربية (دومتي) (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ يونيو ٢٠٢٢

١٧-٣-٢ ضرائب الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري.

ضرائب الدخل الجارية

يتم قياس أصول والتزامات ضرائب الدخل الجارية وفقاً للمبلغ المتوقع استرداده أو سداؤه السلطات الضريبية، باستخدام أسعار الضرائب (وقوانين الضرائب) المطبقة في مصر في تاريخ نهاية الفترة المالية.

يتم احتساب مصروف ضريبة الدخل الجاري على أساس القوانين الضريبية المطبقة في مصر في تاريخ نهاية الفترة المالية. وتقوم الإدارة بتقييم بشكل دوري المواقف والمعالجات المتخذة في القرارات الضريبية في الحالات التي يكون فيها التشريع الضريبي المطبق يخضع للتفسير. وتقوم الإدارة بتكوين المخصصات المناسبة على أساس المبالغ المتوقعة دفعها إلى السلطات الضريبية.

ضرائب الدخل المؤجلة

ويتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة بإتباع طريقة الالتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل أو الالتزام لأغراض الضريبة (الأساس الضريبي) وقيمتها المدرجة بالميزانية (الأساس المحاسبي) وذلك باستخدام سعر الضريبة المطبق. ويتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية الانتفاع بهذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستقبلية، ويتم تخفيض الأصل بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه منفعة مستقبلية.

ويتم إدراج الضريبة الجارية والمؤجلة كإيراد أو مصروف في قائمة الدخل للفترة، فيما عدا الضريبة التي تنتج من معاملة أو حدث في نفس الفترة أو فترة أخرى مباشرة ضمن حقوق الملكية.

١٨-٣-٢ الاعتراف بالإيراد

يتم الاعتراف بالإيراد إلى المدى الذي تتوفر فيه درجة كافية من التأكد بأن المنافع الاقتصادية المرتبطة بالمعاملة سوف تتدفق للشركة ويمكن قياس قيمة الإيراد بشكل موثوق به.

يتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق بالخصم أي خصم أي خصم تجاري أو خصم كمية أو ضرائب مبيعات أو رسوم.

فيما يلي الاعتبارات الخاصة التي يجب أن تتحقق قبل الاعتراف بالإيراد:

- بيع البضائع

يتم الاعتراف بإيراد بيع البضائع عندما تنتقل مخاطر ومنافع الملكية الجوهرية للمشتري وعادة يكون ذلك عند تسليم البضائع. يتم قياس إيراد بيع البضائع بالقيمة العادلة للمقابل الذي تم استلامه أو المستحق بعد خصم المرتجعات المسموحات، الخصم التجاري وخصم الكمية ان وجد.

- إيرادات الفوائد

يتم الاعتراف بإيراد الفوائد عند استحقاقات الفائدة باستخدام طريقة العائد الفعلي، ويدرج إيراد الفوائد بقائمة الأرباح أو الخسائر ضمن إيرادات تمويلية.

- المنح الحكومية

يتم الاعتراف بالمنح الحكومية التي يتم الحصول عليها كتعويض للمصروفات أو الخسائر التي حدثت بالفعل بغرض اعطاء اعانة مالية فورية للشركة بدون وجود تكاليف لاحقة ذات علاقة بقائمة الأرباح أو الخسائر في الفترة التي تصبح فيها المنح مؤكدة وتكون جميع الشروط المتعلقة باستحقاقها قد تمت.

شركة الصناعات الغذائية العربية (دومتي) (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ يونيو ٢٠٢٢

- ١٩-٣-٢ **المصروفات**
- يتم الاعتراف بجميع المصروفات شاملة مصروفات التشغيل، المصروفات الإدارية والعمومية والمصروفات الأخرى مع إدراجها بقائمة الأرباح أو الخسائر في العام الذي تحقق فيه تلك المصاريف.
- ٢٠-٣-٢ **تكاليف الاقتراض**
- يتم رسملة تكاليف الاقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج الأصل المؤهل والذي يتطلب فترة زمنية طويلة لتجهيزه للاستخدام في الأغراض المحددة له أو لبيعه، كجزء من تكلفة الأصل. ويتم تحميل تكاليف الاقتراض الأخرى كمصروف في الفترة التي تحققت فيها. وتتمثل تكاليف الاقتراض في الفوائد والتكاليف الأخرى التي تنفقها الشركة لاقتراض الأموال.
- ٢١-٣-٢ **المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة**
- تتمثل الأطراف ذات العلاقة في كل من الشركات الشقيقة وكبار المساهمين والمديرين والإدارة العليا للشركة، وتمثل أيضا الشركات المسيطر عليها أو خاضعة لسيطرة مشتركة أو نفوذ مؤثر من قبل تلك الأطراف ذات العلاقة، ويتم تحديد الشروط والسياسات التسعيرية للمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وفقاً للعقود المبرمة، ويتم تحديد أسعار المعاملات البيئية وفقاً لأسعار التعامل مع الغير ويتم اتخاذ كافة الإجراءات القانونية المتبعة لاعتماد تلك المعاملات.
- ٢٢-٣-٢ **قياس القيمة العادلة**
- تمثل القيمة العادلة السعر الذي من شأن الشركة أن تتلقاه مقابل بيع الأصل أو المقابل المدفوع نظير تحويل الالتزام في معاملة نظامية بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. ويستند القياس بالقيمة العادلة إلى الافتراض أن المعاملة الخاصة ببيع الأصل أو نقل الالتزام ستحدث في السوق الرئيسي للأصل أو الالتزام أو السوق الذي سيعود بأكبر فائدة على الأصل أو الالتزام. وتقاس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام باستخدام الافتراضات التي من شأن المشاركين بالسوق استخدامها عند تسعير الأصل أو الالتزام، وذلك بافتراض أن المشاركين في السوق سيعملون على تحقيق مصالحهم الاقتصادية.
- ويضع القياس بالقيمة العادلة للأصل غير المالي في الاعتبار قدرة المشارك بالسوق على توليد منافع اقتصادية عن طريق استخدام الأصل بأقصى درجة مقبولة أو عن طريق بيعه إلى مشارك آخر بالسوق من شأنه استخدام الأصل بأقصى طاقة له.
- بالنسبة للأصول المتداولة في سوق نشط، يجري تحديد القيمة العادلة بالرجوع إلى أسعار الشراء السوقية المعلنة.
- وتقدر القيمة العادلة للبنود ذات الفوائد استناداً إلى التدفقات النقدية المخصومة باستخدام أسعار الفائدة على بنود مشابهة لها نفس الشروط ونفس خصائص المخاطر.
- أما بالنسبة للأصول غير المدرجة، فتحدد القيمة العادلة بالرجوع إلى القيمة السوقية لأصل مشابه أو بالاستناد إلى التدفقات النقدية المخصومة المتوقعة.
- وتستخدم الشركة أساليب التقييم الملائمة في ظل الظروف المحيطة والتي تتوفر بشأنها بيانات كافية من أجل قياس القيمة العادلة، ومن ثم تعظم استخدام المعطيات ذات الصلة التي يمكن ملاحظتها وتقلل استخدام المعطيات التي لا يمكن ملاحظتها إلى الحد الأدنى.
- ويجري تصنيف جميع الأصول والالتزامات التي تقاس قيمتها العادلة أو يجري الإفصاح عنها في القوائم المالية في فئات جوهرية على قياس القيمة العادلة ككل:
- المستوى الأول: باستخدام أسعار التداول (غير المعدلة) لأصول أو التزامات مطابقاً تماماً في أسواق نشطة.
 - المستوى الثاني: باستخدام مدخلات غير أسعار التداول الواردة في المستوى الأول، ولكن يمكن ملاحظتها للأصل أو الالتزام بشكل مباشر (أي الأسعار) أو غير مباشر (أي المستمدة من الأسعار).

- المستوى الثالث: باستخدام أساليب التقييم التي تتضمن مدخلات للأصل أو الالتزام لا تستند لبيانات سوق يمكن ملاحظتها.

٢٣-٣-٢ الالتزامات المحتملة والأصول المحتملة

لا يتم إثبات الالتزامات المحتملة في الميزانية حيث يتم الإفصاح عنها إلا إذا كانت إمكانية التدفق للخارج للمصادر المجسدة للمنفعة الاقتصادية مستبعدة. لا يتم الاعتراف بالأصل المحتمل في القوائم المالية، ولكن يفصح عنه عندما يكون التدفق الداخل للمنفعة الاقتصادية متوقعاً.

٢٤-٣-٢ التأمين الصحي الشامل

بتاريخ ١١ يناير ٢٠١٨ صدر القانون رقم ٢ لسنة ٢٠١٨ بإصدار قانون نظام التأمين الصحي الشامل ويعمل به من اليوم التالي لانقضاء ستة أشهر من تاريخ نشره بالجريدة الرسمية وقد أضاف هذا القانون أعباء مالية على أصحاب الأعمال حيث تضمن أن من بين مصادر تمويل الهيئة العامة للتأمين الصحي الشامل التزام أصحاب الأعمال بأداء حصتهم عن اشتراكات العاملين لديهم بواقع ٤٪ شهرياً من أجر الاشتراك للعامل المؤمن عليه وبما لا يقل عن ٥٠ جنيه شهرياً، ويلتزم أصحاب الأعمال بسداد الاشتراكات المستحقة عليهم شهرياً للهيئة القومية للتأمين الاجتماعي.

كما يلتزم أصحاب الأعمال بأداء مساهمة تكافئية بواقع (٠,٠٠٢٥) اثنين ونصف في الألف من جملة الإيرادات السنوية للمنشآت الفردية وللشركات أياً كانت طبيعتها أو النظام القانوني الخاضعة له، ولا تعد هذه المساهمة من التكاليف واجبة الخصم في تطبيق أحكام قانون الضريبة على الدخل، وتتولى وزارة المالية تحصيل هذه المساهمة التكاليفية وفقاً للتقرير المالي للمنشأة المقدم لمصلحة الضرائب.

٢٥-٣-٢ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية باتباع الطريقة الغير مباشرة.

٢٦-٣-٢ النقدية وما في حكمها

بغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية، فإن النقدية وما في حكمها تشمل النقدية بالصندوق، الحسابات الجارية بالبنوك والودائع لأجل التي تستحق خلال ثلاثة أشهر بعد خصم البنوك أرصدة دائنة.

٢٧-٣-٢ المعلومات القطاعية

يتمثل قطاع الأعمال الرئيسي للشركة في قطاع إنتاج وبيع منتجات الجبن وقطاع إنتاج وبيع منتجات العصائر وقطاع إنتاج وبيع منتجات المخبوزات ويتم إعداد التقارير المالية الدورية والسنوية عن جميع إيرادات الشركة على أساس وجود ثلاث قطاعات تشغيلية رئيسية و مراقب الإدارة التنفيذية للشركة الوحدات التشغيلية بشكل منفصل لغرض اتخاذ القرارات حول تخصيص الموارد وتقييم الأداء.

شركة الصناعات الغذائية العربية (دومتي) شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المضمنة للقرائن المالية المستقلة

٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٣- أصول ثابتة

التكلفة

الأرضي	مباني وإقتنيات	الألات ومعدات	وسائل نقل وإقتال	عدد ودورات	حطب الي وبرامج	أثاث ومهمات مكتب	الإجمالي
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١٧١,٠٦٥	٤٥,١٧٦,٣٠٠	٥١٢,٤٥٦,٥٠٤	٩٨,٥٣٠,٩٢٨	١٨,٨٣١,٨٧٢	٢٢,٣٧٥,١٢٢	١٣,١٣٢,٠٩٢	٧١٠,٦٧٤,٣٨٣
-	-	٧٤,٢٠٤,٤١٦	-	-	-	-	٢٤,٢٠٤,٤١٦
-	-	٨٤,٩٤٣,٧٧١	٤٥,١١٩,١٢٧	-	-	-	١٣٠,٠٦٢,٣٩٨
-	١٧٨,٩٧٨	٧٩٤,٨٤٩	١,٠٩٤,٣١٥	٤٩٥,٥١٧	٩٨٢,٩٠٣	٣٦٦,٠٦١	٣,٩١٢,٦٧٨
-	-	-	(٣٧٩,٠٠٠)	-	(٢,١٩٩)	-	(٣٨١,١٩٩)
-	-	-	(١٧٣,١١٢)	-	-	-	(١٧٣,١١٢)
١٧١,٠٦٥	٤٥,٣٥٥,٢٧٨	٦٧٢,٣٩٩,٠٤٠	١٤٤,١٩٢,٨٥٨	١٩,٣٢٧,٤٣٩	٢٣,٣٥٦,٣٢٦	١٣,٤٩٨,١٥٨	٩١٨,٢٩٩,٥٦٤
-	(٩,٣٤٦,٣٣٩)	(٣١٩,٤٠٤,١٤٠)	(٥٣,٨٣٦,٣٩١)	(١٢,٦٩٥,٩٧١)	(١٥,٩٤٧,٦٤٦)	(٧,٧٠٨,٧٥٩)	(٣١٨,٩٣٤,٣٤٦)
-	-	(١٣,٢١١,٨٧٠)	-	-	-	-	(١٢,٢١١,٨٧٠)
-	-	(٧٠,٣٨٦,٦٥٩)	(٣١,٩٣٤,٣٨٩)	-	-	-	(١٠٢,٢٢١,٠٣٤)
-	(٦٠٥,٨٨٧)	(٢٣,٧٤٣,٥٤٦)	(٣,٧٣٣,٥١٧)	(٩٢١,٥٦٨)	(١,٤٦٤,٢٤٠)	(٥٢٨,٥٢٥)	(٣٠,٩٤٧,٧٧٨)
-	-	(١,١٧٢,٢٦٠)	-	-	-	-	(١,١٧٢,٢٦٠)
-	-	(٢,٣٥٩,٩٧٠)	(١,٣٦٥,٧٧٥)	-	-	-	(٣,٧٧٥,٧٤٥)
-	-	-	١٦٢,٣٢٧	-	-	-	١٦٢,٣٢٠
-	-	-	٩٦,٧٦١	-	-	-	٩٦,٧٦١
-	(٩,٥٥٢,٢٢١)	(٣٢٩,١٧٨,٤٣٨)	(٩٠,٦٠٥,٩٦٢)	(١٣,٦١٧,٥٣٩)	(١٧,٣٦٠,٦٠٣)	(٨,٢٣٧,٢٨٤)	(٤٦٨,٩٥٢,٠٤٧)
-	٣٥,٤٠٣,٠٥٧	٢٤٣,٢٢٠,٦٠٢	٥٣,٥٨٦,٢٩٦	٥,٧٠٩,٩٠٠	٥,٩٩٥,٧٢٣	٥,٢٦٠,٨٧٤	٤٤٩,٣٤٧,٥١٧
١٧١,٠٦٥	٣٥,٨٢٩,٩٦١	٣٦٩,٧٠١,٥٢٩	٥٧,٨٨٤,٢٨٢	٦,١٣٥,٩٠١	٦,٤٢٧,٩٧٦	٥,٤٢٢,٣٣٣	٤٨١,٥٧٤,٠٢٧

في ١ يناير ٢٠٢٢ تكلفة أصول مرسملة (طبقاً للتخيل رقم ١ - ملحق ١ - معيار المحاسبة المصري المعدل رقم ١٣) في ١ يناير ٢٠٢٢

تكلفة الأصول المرسملة (طبقاً للتخيل رقم ٣ - ملحق ١ - معيار المحاسبة المصري المعدل رقم ١٣) في ١ يناير ٢٠٢٢

إضافات استبعادات

استبعادات أصول معدلة التقييم (طبقاً للتخيل رقم ٣ - ملحق ١ - معيار المحاسبة المصري المعدل رقم ١٣) - (إيضاح ٣٢)

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ جميع الإهلاكات

في ١ يناير ٢٠٢٢ جميع الإهلاكات الصوري المعدل رقم ١٣) في ١ يناير ٢٠٢٢

جميع الإهلاكات الصوري المعدل رقم ١٣) في ١ يناير ٢٠٢٢

في ١ يناير ٢٠٢٢ جميع الإهلاكات الصوري المعدل رقم ١٣) في ١ يناير ٢٠٢٢

في ١ يناير ٢٠٢٢ جميع الإهلاكات الصوري المعدل رقم ١٣) في ١ يناير ٢٠٢٢

في ١ يناير ٢٠٢٢ جميع الإهلاكات الصوري المعدل رقم ١٣) في ١ يناير ٢٠٢٢

في ١ يناير ٢٠٢٢ جميع الإهلاكات الصوري المعدل رقم ١٣) في ١ يناير ٢٠٢٢

في ١ يناير ٢٠٢٢ جميع الإهلاكات الصوري المعدل رقم ١٣) في ١ يناير ٢٠٢٢

في ١ يناير ٢٠٢٢ جميع الإهلاكات الصوري المعدل رقم ١٣) في ١ يناير ٢٠٢٢

في ١ يناير ٢٠٢٢ جميع الإهلاكات الصوري المعدل رقم ١٣) في ١ يناير ٢٠٢٢

في ١ يناير ٢٠٢٢ جميع الإهلاكات الصوري المعدل رقم ١٣) في ١ يناير ٢٠٢٢

في ١ يناير ٢٠٢٢ جميع الإهلاكات الصوري المعدل رقم ١٣) في ١ يناير ٢٠٢٢

في ١ يناير ٢٠٢٢ جميع الإهلاكات الصوري المعدل رقم ١٣) في ١ يناير ٢٠٢٢

في ١ يناير ٢٠٢٢ جميع الإهلاكات الصوري المعدل رقم ١٣) في ١ يناير ٢٠٢٢

شركة الصناعات الغذائية العربية (دومتي) (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المنقمة للقرائن المالية المستقلة

٣٠ يونيو ٢٠٢٢

- تم تحميل مصروف الإهلاك على النحو التالي:

٢٠٢٢/٠٦/٣٠	جنيه مصري	تكلفة المبيعات
٢٩,٠٥٣,٦٩٧		مصروفات بيعه وسوقيه (إيضاح ١٩)
٦,٣٨٩,٣٠٤		مصروفات عمومية وإدارية (إيضاح ٢٠)
٤٠٢,٢٨٢		
٣٥,٨٤٥,٢٨٣		

- ويقسم مصروف الإهلاك على النحو التالي:

٢٠٢٢/٠٦/٣٠	جنيه مصري
٣٠,٩٤٧,٢٧٨	
١,١٧٢,٣٦٠	
٣,٧٢٥,٧٤٥	
٣٥,٨٤٥,٢٨٣	

إهلاك الفترة

إهلاك الفترة (طبقاً للخيز رقم ١ - ملحق أ - معيار المحاسبة المصري المعدل رقم ١٣)

إهلاك الفترة (طبقاً للخيز رقم ٣ - ملحق أ - معيار المحاسبة المصري المعدل رقم ١٣)

-تمثل استحداث الأصول الثابتة في بيع أصول

٢٠٢٢/٠٦/٣٠	جنيه مصري	جنيه مصري
٤٥٩,٨١١	٥٥٤,٣١١	
	(٢٦٠,٣٨٦)	
٢٩٣,٩٢٥		
١٦٥,٨٨٦		

قيمة مبيعات أصول ثابتة
القيمة التقديرية للأصول المباعة
جميع الإهلاك التقديرية للأصول المباعة
صافي القيمة التقديرية للأصول المباعة
ربح بيع أصول ثابتة (إيضاح ٢١)

شركة الصناعات الغذائية العربية (دومتي) (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات: المئمة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٣- أصول ثابتة حق انتفاع

الإجمالي	الات ومعدات	مباني وإنشاءات	التكلفة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٨,٠٠٩,٠٧٤	١٣,١٩٦,٧٦٢	٤٤,٨١٢,٣١٢	في ١ يناير ٢٠٢٢
٢٢٢,٩٨٨		٢٢٢,٩٨٨	إضافات
(٧٩,٤٤٩)		(٧٩,٤٤٩)	إستبعادات
٥٨,١٥٢,٦١٣	١٣,١٩٦,٧٦٢	٤٤,٩٥٥,٨٥١	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(٩,٥٨٥,٩٨٥)	(٧٣٣,١٥٧)	(٨,٨٥٢,٨٢٨)	مجمع الإهلاك
(٥,٠٣٨,٩١٦)	(٥٤٩,٨٦٥)	(٤,٤٨٩,٠٥١)	في ١ يناير ٢٠٢٢
٤٤,٤٩١		٤٤,٤٩١	إهلاك الفترة
(١٤,٥٨٠,٤١٠)	(١,٢٨٣,٠٢٢)	(١٣,٢٩٧,٣٨٨)	إستبعادات
٤٣,٥٧٢,٢٠٣	١١,٩١٣,٧٤٠	٣١,٦٥٨,٤٦٣	مجمع الإهلاك في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
٤٨,٤٢٣,٠٨٩	١٢,٤٦٣,٦٠٥	٣٥,٩٥٩,٤٨٤	صافي القيمة الدفترية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
			صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

- تم تحميل مصروف إهلاك أصول حق الانتفاع على النحو التالي: -

٢٠٢٢/٠٦/٣٠	تكلفة المبيعات
جنيه مصري	
٢,٥٢٥,١٣٨	مصروفات بيعيه وتسويقية (إيضاح ١٩)
٢,٣٣٢,٠٩٦	مصروفات عمومية وإدارية (إيضاح ٢٠)
١٨١,٦٨٢	
٥,٠٣٨,٩١٦	

- تم دمج وادراج الأصول الثابتة وأصول حق الانتفاع في قائمة المركز المالي على النحو التالي: -

٢٠٢٢/٠٦/٣٠	صافي القيمة الدفترية للأصول ثابتة
جنيه مصري	
٤٤٩,٣٤٧,٥١٧	صافي القيمة الدفترية للأصول ثابتة - حق انتفاع
٤٣,٥٧٢,٢٠٣	
٤٩٢,٩١٩,٧٢٠	

شركة الصناعات الغذائية العربية (إدومي) (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٣- أصول ثابتة

٤-

الأصفي	جنيته مصري	جنيته مصري	مشتريات وإنشاءات	الألات ومعدات	وسائل نقل وتفتال	عدد والوات	حساب الي وبرامج	اثاث ومعدات مكاتب	الإجمالي
١٧١,٠٦٥	٤٠,٤٦٣,٤٢٣	٤٤٩,٦٥٠,٢٢١	٤٢,٦٩٠,٦٢٨	١٧,٠٨٦,٥٨٢	١٩,٩١٥,٠٧٦	١٢,٥٦٨,٨٤٧	١٢,٥٦٨,٨٤٧	١٢,٥٦٨,٨٤٧	٦٣٢,٥٤٥,٨٥٢
-	-	٢٤,٣٠٤,٤١٦	-	-	-	-	-	-	٢٤,٣٠٤,٤١٦
-	-	٨٤,٩٦٠,٩٥٩	٤٥,٢٢٣,٥٩١	-	-	-	-	-	١٣٠,١٨٤,٥٥٠
-	١,٣٢٩,٦٥٣	١٤,٤٥٢,٠٧٨	١,١٠٩,٦٨٤	-	٤٧١,٠٤١	-	١,٦٦٣,١٠٥	-	١٩,١٣٣,٥٢٧
-	-	٧٨,٦٢٦,١٥٧	-	-	-	-	-	-	٧٨,٦٢٦,١٥٧
-	٣,٢٦١,٩٦٤	٨,٩٤٩,٠١٦	-	-	-	-	-	-	١٥,٢١٧,٦٠٣
-	-	(٢٧٣,٠٠٠)	(٧٩,٧٥٠)	-	-	-	(١٣,٥٧٥)	-	(٣١٦,٣٢٥)
-	-	(١٧,٦٨٨)	(١٩,٥٩٢)	-	-	-	-	-	(٣٧,٢٨٠)
-	٤٥,٠٥٢,٠٤٠	٦٦٠,٥٥٢,١٦٩	١٤١,٩٢١,١٨٤	١٧,٥٥٧,٦٢٣	٢١,٥٦٤,٦٠١	١٢,٦٧٩,٨١٣	١٢,٦٧٩,٨١٣	١٢,٦٧٩,٨١٣	٨٩٩,٥٠٨,٥٠٠
-	(٨,١٥٧,٩٠٨)	(١٧٦,١٧٤,٣٣٤)	(٤٦,٨١٥,٦٩٥)	(١١,٠١١,١٩١)	(١٢,٥١٥,٦٥٦)	(٦,٦٢٨,٥١١)	(٦,٦٢٨,٥١١)	(٦,٦٢٨,٥١١)	(٣٦١,٩٠٣,٢٩٥)
-	-	(٩,٨٦٧,٣٤٩)	-	-	-	-	-	-	(٩,٨٦٧,٣٤٩)
-	-	(٦٠,٧٨١)	(٣٢٩,٣٢٥)	(٣,٢٢٥,٤١٩)	(٨٣٨,٦٤٢)	(١,٧٣٨,٠٠٠)	(٥٤٢,٢٣٥)	-	(٢٤,٤٧٠,٦٧٢)
-	-	(١٨,٥٨٥,٩٠٦)	(٢٩,٢٢٠,٢٢٠)	-	-	-	-	-	(٢٥,٤٦٨,٣٦٣)
-	-	(١,١٧٢,٢٦٠)	-	-	-	-	-	-	(١,٣٠٥,٢٣١)
-	-	(٢,٥٦٧,٣٩٥)	(١,٤٠٠,٤٩٦)	-	-	-	-	-	(٣,٩٦٧,٨٩١)
-	-	٦٦,٠٠٠	٧٩,٧٥٠	-	-	-	-	-	١٥٨,١٥٥
-	-	١٧,٦٨٨	١٩,٥٩٢	-	-	-	-	-	٣٧,٢٨٠
-	(٨,٧٤٦,٨٥٠)	(٢٧٥,٠٤٩,١٣٣)	(٨٠,٩٠١,٨١٣)	(١١,٨٤٩,٨٣٣)	(١٤,٢٤١,٢٥١)	(٧,١٧٠,٧٤٦)	(٧,١٧٠,٧٤٦)	(٧,١٧٠,٧٤٦)	(٣٩٧,٩٥٩,٦٢٦)
-	٣٦,٣٠٥,١٩٠	٣٨٥,٥٠٣,٠٣٦	٦١,٠٢٩,٣٧١	٥,٧٠٧,٧٩٠	٧,٣٢٣,٣٥٥	٥,٥٠٩,٠٦٧	٥,٥٠٩,٠٦٧	٥,٥٠٩,٠٦٧	٥٠١,٥٤٨,٨٧٤
-	٢٢,٣٠٥,٥١٥	٣٠٦,٩٢٣,٤٧١	٦١,٨٧٨,٢٠٤	٦,٠٧٥,٣٩١	٧,٣٩٩,٤٢٠	٥,٩٤٠,٣٢٦	٥,٩٤٠,٣٢٦	٥,٩٤٠,٣٢٦	٤٢,٠٦٩٣,٥٠٢

التكاليف

في ١ يناير ٢٠٢١
تكلفة أصول مرسلنة (طبقا للخبر رقم ١ - ملحق أ - معبر

المحاسبية المصري المعدل رقم ١٣) في ١ يناير ٢٠٢١

تكلفة الأصول بمقابل التعديل (طبقا للخبر رقم ٣ - ملحق أ -

معبر المحاسبية المصري المعدل رقم ١٣) في ١ يناير ٢٠٢١

إضافات

محول من مشروعات تحت التقييم (إيضاح ٤)

المحول من أصول حق التنازع إلى أصول ثابتة

إستبعادات

إستبعادات أصول معادلة التقييم

في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

مجموع الإهلاك

في ١ يناير ٢٠٢١

مجموع إهلاك أصول مرسلنة (طبقا للخبر رقم ١ - ملحق أ -

معبر المحاسبية المصري المعدل رقم ١٣) في ١ يناير ٢٠٢١

مجموع إهلاك ناتج تعديل تكلفة الأصول بمقابل التعديل (طبقا للخبر

رقم ٣ - ملحق أ - معبر المحاسبية المصري المعدل رقم ١٣) في

١ يناير ٢٠٢١

إهلاك الفترة

إهلاك المحول من أصول حق التنازع إلى أصول ثابتة

إهلاك أصول مرسلنة (طبقا للخبر رقم ١ - ملحق أ - معبر

المحاسبية المصري المعدل رقم ١٣)

إهلاك الأصول بمقابل التعديل (طبقا للخبر رقم ٣ - ملحق أ -

معبر المحاسبية المصري المعدل رقم ١٣) (إيضاح ٣٣)

إستبعادات

مجموع إهلاك إستبعادات أصول معادلة التقييم

في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

صافي القيمة الدفترية ٣٠ يونيو ٢٠٢١

في ١ ديسمبر ٢٠٢٠

شركة الصناعات الغذائية العربية (دومتي) (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتضمنة للتقوائم المالية المستقلة

٣٠ يونيو ٢٠٢٢

- تشمل إسهامات الأصول الثابتة في بيع أصول

٢٠٢١/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري
٢٧٤.٠٦٠	٤٠٢,٦٠٥
	(١٩٥,٤٣٥)
٢٠٨,١٧٠	
٦٥,٨٩٠	

قيمة بيعت أصول ثابتة
القيمة المتبقية للأصول المباعة
مجموع الإهلاك للأصول المباعة
صافي القيمة المتبقية للأصول المباعة
خسائر بيع أصول ثابتة (إيضاح ٢١)

- تم تحميل مصروف الإهلاك على النحو التالي:-

٢٠٢١/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	تكلفة المبيعات
٢٤,٧٦٦,٣٢٨	مصروفات بيعه وسوقيه (إيضاح ١٩)
٦,٧٤١,١٨١	مصروفات عمومية وإدارية (إيضاح ٢٠)
٤١١,٢٣٦	
٣١,٩١٣,٧٤٥	

- ويقسم مصروف الإهلاك على النحو التالي:-

٢٠٢١/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	اهلاك الفترة
٢٦,٧٧٣,٥٩٤	اهلاك الفترة (طبقاً للخيار رقم ١ - ملحق أ - معيار المحاسبة المصري المعدل رقم ١٣)
١,١٧٢,٧٦٠	اهلاك الفترة (طبقاً للخيار رقم ٣ - ملحق أ - معيار المحاسبة المصري المعدل رقم ١٣)
٣,٩٤٦,٨٩١	
٣١,٩١٣,٧٤٥	

شركة الصناعات الغذائية العربية (دومتي) (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٣ أصول ثابتة - حق انتفاع

الإجمالي	وسائل نقل وإتقال	الأثاث ومعدات	مباني وإنشاءات	التكلفة
جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	في ١ يناير ٢٠٢١ إستثمارات خلال الفترة تطبيقاً لمعيار المحاسبة المصري (٤٩)
٣٤,٢٨٠,٨٢٢	٦,٥٨٦,٥٠٠	٢٢,٨٣١,٨٨٠	٤,٨٦٢,٤٤٢	المحور للأصول ثابتة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مجموع الإهلاك في ١ يناير ٢٠٢١ إهلاك الفترة مجموع الإهلاك محول للأصول الثابتة
٥٩,٣٨٧,٣٦٥	-	١٣,١٩٦,٧٦٢	٤٦,١٩٠,٦٠٣	
(٣٢,٣٦٦,٥١٧)	(٦,٥٨٦,٥٠٠)	(٢٠,٨١٧,٥٧٥)	(٤,٨٦٢,٤٤٢)	
٦١,٤٠١,٦٧٠	-	١٥,٢١١,٠٦٧	٤٦,١٩٠,٦٠٣	
(١٧,٧٩٠,٢٨٩)	(٣,٥٧٩,٨٧٧)	(١٧,٦٠٩,٩٣٤)	(١,٦٠٠,٤٧٨)	٢٠٢١ صافي القيمة المضافة في ٣٠ يونيو صافي القيمة المضافة في ٣١ ديسمبر
(٤,٨٤٢,٧٧٨)	-	(٢٦٧,٢١٨)	(٤,٥٧٥,٥٦٠)	
١٧,٠٤٨,٦١٤	٣,٥٧٩,٨٧٧	١٦,٨٦٨,٥٥٩	١,٦٠٠,٤٧٨	
(٥,٥٨٤,١٥٣)	-	(١,٠٠٨,٥٩٢)	(٤,٥٧٥,٥٦٠)	
٥٥,٨١٧,٥١٧	-	١٤,٧٠٢,٤٧٤	٤١,٦١٥,٠٤٣	٢٠٢١ صافي القيمة المضافة في ٣٠ يونيو صافي القيمة المضافة في ٣١ ديسمبر
١٦,٤٩٠,٥٣٣	٢,٠٠٦,٦٢٢	١٠,٢٢١,٩٤٦	٢,٣٦١,٩٦٤	

- تم تحميل مصروف إهلاك أصول حق انتفاع على النحو التالي:-

٢٠٢١/٠٦/٣٠	تكاليف المبيعات
جنيته مصري	مصروفات بيعية وتسويقية (إيضاح ١٩)
٢,٢٤٢,٤٩١	مصروفات عمومية وإدارية (إيضاح ٢٠)
٢,٤١٨,٦٠٥	
١٨١,٦٨٢	
٤,٨٤٢,٧٧٨	

- تم نسخ وإدراج الأصول الثابتة وأصول حق الانتفاع في قائمة المركز المالي على النحو التالي:-

٢٠٢١/٠٦/٣٠	صافي القيمة المضافة للأصول ثابتة
جنيته مصري	صافي القيمة المضافة للأصول ثابتة - حق انتفاع
٥٠١,٥٤٨,٨٧٤	
٥٥,٨١٧,٥١٧	
٥٥٧,٣٦٦,٣٩١	

شركة الصناعات الغذائية العربية (دومتي) (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٤- مشروعات تحت التنفيذ

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	الرصيد في ١ يناير
١٠٦,٧٧٨,٤٥٢	٥١,٨٧٧,١٨٨	الإضافات
٢٣,٧٢٤,٨٩٣	٥,١٢٩,٥٤٩	محول الى أصول ثابتة (إيضاح ٣)
(٧٨,٦٢٦,١٥٧)	-	
٥١,٨٧٧,١٨٨	٥٧,٠٠٦,٧٣٧	

تتمثل تكلفة المشروعات تحت التنفيذ في الآتي:

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	مباني وإنشاءات
٢٣,٤٤٧,٦٥٢	٢٤,٥٥٩,٨٧٦	الآلات ومعدات
٢٨,٤٢٩,٥٣٦	٣٠,٨٠٤,٢٧٧	برامج
-	١,٦٤٢,٥٨٤	
٥١,٨٧٧,١٨٨	٥٧,٠٠٦,٧٣٧	

٥- استثمارات في شركات

١-٥ استثمار في شركة تابعة

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	نسبة المساهمة	قيمة الاستثمارات	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٦/٣٠
شركة التطوير للصناعات الغذائية	مصر	٪٩٩,٩٩	جنيه مصري	١٠,٧٥٢,٧٣٣	١٤,٥٠٢,٧٣٣

٢-٥ استثمار في شركة شقيقة

اسم الشركة الشقيقة	بلد التأسيس	نسبة المساهمة	قيمة الاستثمارات	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٦/٣٠
شركة فريدم ديري إنترناشيونال لمنتجات الألبان*	مصر	٪٤٩,٠٠	جنيه مصري	٤,٦٢٩,٨٥٣	٤,٦٢٩,٨٥٣

- شركة فريدم ديري إنترناشيونال لمنتجات الألبان FRIDOM Dairy International شركة مساهمة مؤسدة وفقاً لأحكام القانون المصري.
- خاضعة لأحكام شركات المساهمة وشركات التوصية بالأشهر والشركات ذات المسؤولية المحدودة وشركات الشخص الواحد الصادر بالقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١.
- حدد رأسمال الشركة المرخص به بمبلغ ٦,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي (ستة مليون) دولار أمريكي، وحدد رأسمال الشركة المصدر بمبلغ ٦٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي (ستمائة ألف) دولار أمريكي. موزع على عدد ١,٠٠٠,٠٠٠ (مليون) سهم، قيمة كل سهم ٠,٦ دولار أمريكي. وتساهم شركة الصناعات الغذائية العربية "دومتي" في رأسمال شركة فريدم ديري إنترناشيونال لمنتجات الألبان بنسبة ٤٩٪ والتي تمثل مبلغ ٢٩٤,٠٠٠ دولار أمريكي (مئتان وأربعة وتسعون ألف) دولار أمريكي.
- الغرض من شركة فريدم ديري إنترناشيونال لمنتجات الألبان
 - التصدير.
 - التجارة العامة فيما هو مسموح به قانوناً وتوزيع المنتجات الغذائية ومنتجات الألبان.

شركة الصناعات الغذائية العربية (دومتي) (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٦- مخزون

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	خامات ومستلزمات
٣٢٧,٣٤٤,٦٣٧	٥٠٧,٤٣٦,٤٨٦	قطع غيار
٦١,٤٢٠,٥٦٧	٧٢,٣٣٨,٩٥٥	إنتاج تحت التشغيل
١,٨٣٦,٢٣٦	١,٦٠٤,٤٦٢	إنتاج تام
١١٨,٧٦٤,٢٤٦	١٣٣,٤٩١,٥٢١	بضاعة بالطريق
٦,٨٣٠,٨١٣	٣,٢٦٧,٢٦٠	
٥١٦,١٩٦,٤٩٩	٧١٨,١٣٨,٦٨٤	
(١,٩٤١,٢٠٠)	(١,٩٤١,٢٠٠)	الانخفاض في قيمة المخزون
٥١٤,٢٥٥,٢٩٩	٧١٦,١٩٧,٤٨٤	

* يتضمن مخزون إنتاج تام مبلغ ١,٢٩٨,٣٦١ جنيه مصري متمثلاً في تكلفة المبيعات المتوقع إرجاعها وذلك تطبيقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) - الإيراد من العقود مع العملاء.

٧- عملاء وأوراق قبض

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء - محلي
٥٨٤,٣١٢,٠١٤	٧٢٧,١٠٩,٢٥٦	عملاء - الخارج
٤٧,٦٨٩,١٤٩	٨٢,٩٥٩,١٧٨	أوراق قبض
٤٦,٨١٣,٢٩٨	٣٧,١٥٦,٩٥٧	
٦٧٨,٨١٤,٤٦١	٨٤٧,٢٢٥,٣٩١	
(١,٥٧٦,٦٥٤)	(٦٧,٢٧٢,٠٤٦)	الإضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض
٦٣٧,٢٣٧,٨٠٧	٧٧٩,٩٥٣,٣٤٥	

تتمثل حركة الإضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض في الاتي:

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	الرصيد في ١ يناير
١١,٩٩٠,٠١٧	٤١,٥٧٦,٦٥٤	أثر التطبيق الأولي لمعيار المحاسبة المصري رقم ٤٧
٢١,٧٨١,٨٤٢	-	المكون خلال الفترة / العام
٧,٨٠٤,٧٩٥	٢٥,٦٩٥,٣٩٢	الرصيد
٤١,٥٧٦,٦٥٤	٦٧,٢٧٢,٠٤٦	

٨- مصروفات مدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	مصروفات مدفوعة مقدماً
٦,١٢٢,١٤٣	٩,٠١٧,٢٢٤	إيرادات مستحقة
٥٧,٧٤٨,٤١٠	٦٥,٩٤٥,٦٧٢	تأمينات لدى الغير
٣,٠٢٨,١٩١	٣,٠٨٥,٩٤١	سلف عاملين
٢,٣٨٨,١٣٧	١٦,٧٣٦,١٣٩	ضرائب خصم وضرائب مدينة
٣٠,٩١٠,٥٨٢	٣١,٥٩٢,٣٨٩	دفعات مقدمة لموردين*
١٨٥,٨٦٠,٦٠٦	٢٠١,٧٤٩,٨٥٣	غطاء اعتمادات مستندية
-	١١٣,٤٨٠	أرصدة مدينة أخرى
٤,٧٨٥,٨٠٣	٨,٣٨٩,٥٤٨	
٢٩٠,٨٤٣,٨٧٢	٣٣٦,٦٣٠,٢٤٦	
(١١,٤٨٠,٦٢٩)	(١١,٤٣٢,٥٠٤)	الإضمحلال في قيمة مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٢٧٩,٣٦٣,٢٤٣	٣٢٥,١٩٧,٧٤٢	

شركة الصناعات الغذائية العربية (دومتى) (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ يونيو ٢٠٢٢

*يتضمن بند دفعات مقدمة لموردين مبلغ ١٠١,١٦٨,٩٢٢ جنيه مصري عبارة عن دفعات مقدمة لشركة التطوير للصناعات الغذائية مقابل خدمات إيجار مخازن وإيجار صالتي انتاج وتصنيع عصائر وذلك بناءً على عقود المعاوضة المبرمة بين الشركة وشركة التطوير للصناعات الغذائية والمقررة بموجب محضر الجمعية العامة العادية المتعقد بتاريخ ٢٠١٨/٤/١٩.

وتتمثل المعاملات الهامة خلال الفترة والتي نتجت عن العمليات المعتادة طبقاً للعقود المبرمة بين الأطراف على:

٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	
مصرفون تأجير	مصرفون تشغيل للغير	مصرفون تأجير
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١٠,٧٠٢,٦٧٤	١٣,٣٩٢,٣٠٦	١٣,٣٩٢,٣٠٦
١٠,٧٠٢,٦٧٤	١٣,٣٩٢,٣٠٦	١٣,٣٩٢,٣٠٦

شركة التطوير للصناعات الغذائية - شركة تابعة

تتمثل حركة الاضمحلال في قيمة مصروفات مدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى في الاتي:

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٢٦,٢٤٧	١١,٤٨٠,٦٢٩	الرصيد في ١ يناير
٦,٠٢٩,٠٤٩	-	أثر التطبيق الأولي لمعيار المحاسبة المصري رقم ٤٧
٤,٨٢٥,٣٣٣	-	المكون خلال الفترة / العام
-	(٤٨,١٢٥)	مخصصات انتفى الغرض منها
١١,٤٨٠,٦٢٩	١١,٤٣٢,٥٠٤	الرصيد

٩- استثمارات مالية بالتكلفة المستهلكة (أذون الخزانة)

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٩٣,٠٧٥,٠٠٠	٢٨١,٩٢٥,٠٠٠	أذون خزانة قيمة اسمية
(١٦,١٨٢,٤٤٠)	(٨,١٠٨,١٨٥)	عوائد لم تستحق بعد
(٣,٥٤٨,٨٧٧)	(٢,٣٧١,٦٢٦)	ضريبة منبع مستحقة على الفوائد المحملة على قائمة الأرباح أو الخسائر
٢٧٣,٣٤٣,٦٨٣	٢٧١,٤٤٥,١٨٩	الإضمحلال في قيمة أذون الخزانة
(١,٤٢١,٣٨٤)	(١,٤٢١,٣٨٤)	رصيد أذون الخزانة
٢٧١,٩٢٢,٢٩٩	٢٧٠,٠٢٣,٨٠٥	

تتمثل حركة الاضمحلال في قيمة أذون الخزانة في الاتي:

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
-	١,٤٢١,٣٨٤	الرصيد في ١ يناير
١,٨٠٨,٦٠٧	-	أثر التطبيق الأولي لمعيار المحاسبة المصري رقم ٤٧
(٣٨٧,٢٢٣)	-	مخصص أذون خزانة انتفى الغرض منه خلال الفترة / العام
١,٤٢١,٣٨٤	١,٤٢١,٣٨٤	الرصيد

شركة الصناعات الغذائية العربية (دومتي) (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ يونيو ٢٠٢٢

١٠ - نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	أ - جنيه مصري النقدية بالصندوق حسابات جارية
جنيه مصري ٩,٤٤١,٦٤٦	جنيه مصري ٢٩,٤٩٥,١١٧	
١٢٧,٦٩١,٧٣٩	١٤٠,٦٧٠,٩٢٨	
١٣٧,١٣٣,٣٨٥	١٧٠,١٦٦,٠٤٥	
٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	ب - عملة أجنبية النقدية بالصندوق حسابات جارية
٤٨٤,٩٦٤	١,٧٠١,٤٤٤	
٢٥,٧٤٥,٠٧٧	٢٨,٥٠٦,٢٧٢	
٢٦,٢٣٠,٠٤١	٣٠,٢٠٧,٧١٦	
١٦٣,٣٦٣,٤٢٦	٢٠٠,٣٧٣,٧٦١	

١١ - مخصص مطالبات متوقعة

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	الرصيد في ١ يناير المكون خلال الفترة / العام مخصصات تم استخدامها
جنيه مصري ٦,٢٥٦,٣٢٣	جنيه مصري ٦,٢٥٧,٤٠٢	
١١,٠٧٩	٧٦٥,٤٠٠	
-	(١,٢٠١,٩٧٦)	
٦,٢٥٧,٤٠٢	٥,٨٢١,١٢٦	

من المتوقع أن يستخدم رصيد ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ في الأعوام القادمة وبناء على رأي الشركة وبعد أخذ المشورة الفنية المناسبة، فإن نتائج هذه المطالبات لن تؤدي إلى أي خسارة تتجاوز المبالغ المكونة في نهاية الفترة.

لم يتم الكشف عن المعلومات المقدمة عادة عملاً بمعايير المحاسبة لأن الإدارة تعتقد أن ذلك قد يؤثر بشكل كبير على نتيجة المفاوضات مع الجهات المختصة. تتم مراجعة هذه المخصصات من قبل الإدارة كل عام ويتم تعديلها على أساس أحدث التطورات والمناقشات والاتفاقات مع تلك الأطراف.

١٢ - تسهيلات انتمائية قصيرة الأجل

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	جنيه مصري
جنيه مصري ١,٠٠٩,٤٤٨,٥٥٦	جنيه مصري ١,٢٦٣,٧٦٥,٧٢٧	
١,٠٠٩,٤٤٨,٥٥٦	١,٢٦٣,٧٦٥,٧٢٧	

يتمثل رصيد التسهيلات الانتمائية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ في قيمة المستخدم من التسهيلات الانتمائية الممنوحة للشركة من البنوك والتي تبلغ إجماليتها ٢,٢٣٥ مليار جنيه مصري وذلك بغرض فتح اعتمادات مستنديه وبغرض تمويل نشاط الشركة الجاري بمتوسط سعر الفائدة ٨,٠٨٪ للجنيه المصري.

١٣ - موردين وأوراق دفع

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	موردين أوراق دفع
جنيه مصري ٣٥٩,٤١٧,٤٠١	جنيه مصري ٣٣٣,٢٩٧,٢١٩	
٢,٤٣٣,٤١٨	٤٨٤,٥٢٥	
٣٦١,٨٥٠,٨١٩	٣٣٣,٧٨١,٧٤٤	

شركة الصناعات الغذائية العربية (دومتي) (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ يوليو ٢٠٢٢

١٤- مصروفات مستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى

٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	مصروفات مستحقة
٨٧,١٥٨,٩٨١	٥٠,٣٥٠,٣٢٧	تأمينات للغير
٨٥٣,٦٦١	٥٥٣,٦٦١	عملاء دفعات مقدمة
٤,٩٠٦,٣٤٥	٣,٨٢٢,٠٨٠	الهيئة القومية للتأمين الاجتماعي
٣,٨٣١,٢٨٢	٣,٢٤٥,١٧٧	مصلحة الضرائب
١٥,٧٠٥,٨٠٩	١٥,٨٢٤,٥٤٤	التزام مقابل حق الارجاع - معيار المحاسبة المصري رقم ٤٨
١,٧٠٨,٦٤٠	١,١٧٧,٨٧٧	أرصدة دائنة أخرى
٣,٢٧٨,١٥٨	٣,٤٣٢,٦٣١	
١١٧,٤٤٢,٨٧٦	٧٨,٤٠٦,٢٩٧	

١٥- قروض طويلة الأجل

٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	الجزء غير المتداول
١٠٨,٤٨٢,٩٣٥	٩٣,١٢٨,٤٨٠	الجزء المتداول
٢٤,٦١١,٦٠٠	٣٠,٨٥١,٥٦٨	
١٣٣,٠٩٤,٥٣٥	١٢٣,٩٨٠,٠٤٨	

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢	البنك التجاري الدولي (١)	بنك اتش أس بي سي	البنك العقاري المصري العربي	البنك التجاري الدولي (٢)	بنك قطر الوطني	الإجمالي
جنيه مصري	عملة اجنبية	عملة اجنبية	عملة اجنبية	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٨٩,٨٦٠,٥٣٠	٨,٨٣٦,٨٠٠	٢٥,٢٨٢,٧١٨	-	-	-	١٢٣,٩٨٠,٠٤٨
-	-	-	-	٧,٢٢٣,٣٩٢	١٧,١٤٧,٥٣٧	٢٤,٣٧٠,٩٢٩
(٧,٣٤٠,٤٢٧)	(٨,٨٣٦,٨٠٠)	(٣,٣٥٨,٤٧٣)	-	-	-	(١٩,٥٣٥,٧٠٠)
-	-	٤,٢٧٩,٢٥٨	-	-	-	٤,٢٧٩,٢٥٨
٨٢,٥٢٠,١٠٣	-	٢٦,٢٠٣,٥٠٣	٢٦,٢٠٣,٥٠٣	٧,٢٢٣,٣٩٢	١٧,١٤٧,٥٣٧	١٣٣,٠٩٤,٥٣٥

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١	البنك التجاري الدولي	بنك اتش أس بي سي	البنك العقاري المصري العربي	الإجمالي
جنيه مصري	عملة اجنبية	عملة اجنبية	جنيه مصري	جنيه مصري
٩٦,٦٢١,٨٢٣	١٩,٤٦٥,٦٠٠	٣٢,٠٤٠,٢٢٣	١٤٨,١٣٧,٦٤٦	١٤٨,١٣٧,٦٤٦
-	-	-	-	-
(٦,٧٧١,٢٩٣)	(١٠,٦٢٨,٨٠٠)	(٦,٧٥٧,٥٠٥)	(٢٤,١٥٧,٥٩٨)	(٢٤,١٥٧,٥٩٨)
٨٩,٨٦٠,٥٣٠	٨,٨٣٦,٨٠٠	٢٥,٢٨٢,٧١٨	١٢٣,٩٨٠,٠٤٨	١٢٣,٩٨٠,٠٤٨

قرض بنك اتش أس بي سي عملة اجنبية

- يتمثل في قيمة التمويل المتوسط الاجل الممنوح للشركة من بنك اتش أس بي سي خلال عام ٢٠١٧ بمبلغ ٣,٣٦ مليون دولار أمريكي وذلك بغرض اعادة تمويل القروض الحالية الممنوحة من البنك في صورة راس المال العامل (قروض قصيرة الاجل) وتغطية العجز الناتج عن هبوط قيمة العملة المحلية، ويسدد مبلغ القرض على (٦٠) قسط شهري متساوي.
- سعر العائد: سعر الليبور لمدة ٣ شهور مضافا اليه هامش ٣٪ سنويا.
- الضمانات: وثائق تأمين ضد جميع الاخطار لصالح البنك كمستفيد اول تغطي نسبة ١١٠٪ من المديونيات القائمة بالإضافة الى توكيل بالرهن التجاري على الأصول المادية والمعنوية للشركة تغطي نسبة ١١٠٪ من مبلغ التمويل الممنوح للشركة.

قرض البنك التجاري الدولي (١)

- يتمثل في قيمة التمويل المتوسط الاجل الممنوح للشركة من البنك التجاري الدولي بتاريخ ٢٠١٩/٧/١٥ بمبلغ لا يتجاوز ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جم (فقط مائة مليون جنيها مصرية لا غير).
- الغرض من التمويل الممنوح:
- تمويل و/أو إعادة تمويل خطة التوسعات للعام المالي ٢٠١٩ في شكل خط انتاج المخبوزات الجديد ومشتلاته وذلك بحد أقصى مبلغ ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جم (فقط مائة مليون جنيها مصرية لا غير).
- اصدار اعتمادات مستنديه بالاطلاع و/أو بالأجل و/أو مستندات وارده برسم التحصيل المعززة وبفترة اقصاها ٣٦٥ يوم متضمنة فترة قبول تداول المستندات وذلك لاستيراد احتياجات خط المخبوزات الجديد ومشتلاته وذلك بحد أقصى مبلغ وقدره ٣٣,٠٠٠,٠٠٠ جم (فقط ثلاثة وثلاثون مليون جنيها مصرية لا غير) بما يعادل مبلغ وقدره ١,٧٣٧,٠٠٠ دولار أمريكي (فقط مليون وسبع مائة وسبعة وثلاثون ألف دولار أمريكي لا غير).
- تلتزم الشركة بأن تسدد مبلغ التمويل بمجرد انتهاء فترة السماح على ٢٠ قسط ربع سنوي تبدأ بعد ١٨ شهر من تاريخ أول سحب.
- سعر العائد: معدل متغير لمتوسط سعر الكوريدور المعلن من البنك المركزي المصري بالإضافة الى الهامش.
- الضمانات: وثيقة تأمين صادرة من شركة تأمين مصرية مقبولة لدى البنك ولصالحه كمستفيد وحيد ضد أخطار التركيب لآلات المعدات الممولة من البنك على أن تغطي فترة التركيب بنسبة ١١٥٪ من إجمالي مبلغ التمويل متضمنة القيمة الاستبدالية وعلى أن تتضمن الوثيقة تغطية خطر الشغب والاضطرابات الاهلية والعمالية بنسبة لا تقل عن ٢٥٪ من إجمالي مبلغ الوثيقة.

قرض البنك التجاري الدولي (٢)

- يتمثل في قيمة التمويل المتوسط الاجل الممنوح للشركة من البنك التجاري الدولي بتاريخ ٢٠٢١/١١/١٨ طبقا لمبادرة البنك المركزي المصري ديسمبر ٢٠١٩ بمبلغ لا يتجاوز ٥٤,٠٠٠,٠٠٠ جم (فقط أربعة وخمسون مليون جنيها مصرية لا غير).
- الغرض من التمويل الممنوح:
- تمويل التكلفة الاستثمارية للشركة والمتعلقة بالشراء المحلي و/أو استيراد جزء من خط الانتاج الرابع الخاص بصناعة المخبوزات وخط انتاج الكرواسون والآلات والمعدات وكلا من التكاليف الإضافية وتكلفة التركيب الخاصة بهما وذلك طبقا للشروط والاحكام المنصوص عليها بعقد القرض.
- تلتزم الشركة بأن تسدد مبلغ التمويل على ٢٠ قسط ربع سنوي بمجرد انتهاء فترة السماح والمحددة بثني عشر شهر كحد أقصى من تاريخ أول سحب من مبلغ التمويل أو سحب إجمالي مبلغ التمويل ..
- سعر العائد: يسري سعر عائد ٨٪ على الشريحة الأولى وفقا لمبادرة البنك المركزي المصري كما يسري على الشريحة الثانية سعر عائد الكوريدور للأقراض المعلن من البنك المركزي المصري بالإضافة الى الهامش.
- الضمانات: وثيقة تأمين صادرة من شركة تأمين مصرية مقبولة لدى البنك ولصالحه كمستفيد وحيد بنسبة ١١٥٪ من إجمالي مبلغ التمويل متضمنة القيمة الاستبدالية وعلى أن تتضمن الوثيقة تغطية خطر الشغب والاضطرابات الاهلية والعمالية بنسبة لا تقل عن ٢٥٪ من إجمالي مبلغ الوثيقة.

قرض البنك العقاري المصري العربي

- يتمثل في قيمة تسهيل ائتماني في صورة قرض طويل الاجل ممنوح للشركة من البنك العقاري المصري العربي خلال عام ٢٠١٩ بإجمالي مبلغ ٢,١٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي (فقط اثنين مليون ومائة ألف دولار أمريكي لا غير)
- الغرض من التمويل الممنوح: تمويل استيراد خط انتاج المخبوزات
- مدة القرض ٦ سنوات متضمنة فترة السماح والسحب بحد أقصى ١٢ شهر، على أن يتم السداد على ٢٠ قسط ربع سنوي متساوي.
- سعر العائد: ٣,٢٥٪ فوق سعر الليبور ٣ شهور مع مراجعة الليبور عند نهاية كل ربع سنة مالية.
- الضمانات: التوقيع على عدد (٤) سندات لأمر قيمة كل سند ٥٢٥ ألف دولار أمريكي للاستخدام بالعملة الأجنبية كما تلتزم الشركة بتخصيص جزء من وثيقة تأمين لصالح البنك بقيمة ١١٠٪ من إجمالي التمويل طويل الاجل ضد جميع الاخطار.

قرض بنك قطر الوطني الأهلي

- يتمثل في عقد قرض مبرم مع بنك قطر الوطني الأهلي بتاريخ ٢٦/١٠/٢٠٢١ طبقاً لمبادرة البنك المركزي المصري ديسمبر ٢٠١٩ وذلك بمبلغ ٦٦,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (فقط ستة وستون مليون جنيه مصري لا غير).
- الغرض من القرض الممنوح: يخصص في تمويل خطوط انتاج بهدف زيادة الطاقة الانتاجية للنشاط الصناعي.
- مدة القرض ٥ سنوات تبدأ من تاريخ توقيع عقد القرض وتنتهي في ٢٦/١٠/٢٠٢٦ وتشمل هذه المدة فترة السماح والسحب والمقرر لها عام من تاريخ أول سحبه وذلك جميعاً شريطة استيفاء شروط السحب المقررة بموجب عقد القرض وكذا موافاة البنك بالمستندات التي يراها لإتاحة السحب من القرض.
- مدة السداد: تلتزم الشركة بسداد القرض على عدد ١٦ قسط ربع سنوي متساوي القيمة من قيمة الرصيد المستخدم في نهاية فترة السحب بالإضافة الى العائد المطبق وفقاً لأحكام وشروط عقد القرض.
- سعر العائد: ٨٪ وفقاً لمبادرة البنك المركزي المصري.
- الضمانات: وثيقة تأمين لصالح البنك تغطي نسبة ١١٠٪ من قيمة القرض على الأصول الممولة من قبل البنك ضد جميع الأخطار.

١٦- رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة المرخص به ٢٨٢,٦٠٨,٦٩٥ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٢٨٢,٦٠٨,٦٩٥ جنيه مصري).

وفي عام ٢٠١٢ بلغ رأس المال المدفوع ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري موزعاً على ١٢٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ٢٥ جنيه للسهم. في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ قررت الجمعية العامة غير العادية زيادة رأس المال المصدر والمدفوع بمبلغ ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري موزعاً على ٨٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ٢٥ جنيه للسهم وذلك من خلال توزيع أسهم مجانية بواقع ٢ سهم عن كل ٣ أسهم قائمة ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري موزع على ٢٠٠,٠٠٠ سهم، قيمة السهم الاسمية ٢٥ جنيه مصري.

قررت الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢١ أكتوبر ٢٠١٥ تجزئة القيمة الاسمية للسهم من ٢٥ جنيه مصري الى ٢٠ قرش وتم التأشير بذلك في السجل التجاري بتاريخ ١٥ ديسمبر ٢٠١٥ وبتاريخ ٧ إبريل ٢٠١٦ قرر مجلس إدارة الشركة (بموجب تفويض الجمعية العامة غير العادية له في ١٥ يناير ٢٠١٦) زيادة رأس المال المدفوع بمبلغ ٦,٥٢١,٧٣٩ جنيه مصري موزعاً على عدد ٢٢٦,٠٨٦٩٥ سهم بقيمة اسمية ٢٠ قرش للسهم الواحد وقد تم الاكتتاب بالقيمة النهائية العادلة للطرح والبالغة ٩,٢ جنيه للسهم وتم تعليقه الفارق وقدره تسعة جنيهات لكل سهم على حساب علاوة الإصدار وطبقاً للمادة ٩٤ من اللائحة التنفيذية لقانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ تم تبويب مبلغ ٩,٣٦٦,٧٤٣ جنيه مصري من علاوة الإصدار الى الاحتياطي القانوني وبذلك يكون الاحتياطي القانوني قد بلغت قيمته نصف رأس المال المصدر وتم تكوين احتياطي خاص (علاوة اصدار أسهم) بالمبلغ المتبقى من علاوة الإصدار وقيمه ٢٨٣,٤٢٢,٤٢٣ جنيه مصري بعد خصم مصروفات الإصدار بمبلغ ٦٨٩,٠٨٩ جنيه مصري، وتم التأشير بزيادة رأس المال المدفوع في السجل التجاري بتاريخ ١٧ مايو ٢٠١٦ وبذلك يصبح رأس المال المدفوع ٥٦,٥٢١,٧٣٩ جنيه مصري موزع على ٢٨٢,٦٠٨,٦٩٥ سهم في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٥٦,٥٢١,٧٣٩ جنيه مصري).

قررت الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٣١ مارس ٢٠٢١ تخفيض رأس المال المرخص به من ٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري إلى ٢٨٢,٦٠٨,٦٩٥ جنيه مصري وفقاً لأحكام المادة ١٠ من قواعد القيد بالبورصة المصرية بضرورة ألا يزيد رأس المال المرخص به عن خمسة أمثال رأس المال المصدر.

١٧- الأرباح المرحلة

يتمثل رصيد الأرباح المرحلة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ في:

أولاً: أرباح الفترة بمبلغ ١٠٧,٨٥٢,٤٣٧ جنيه مصري والتي من المقرر اعتمادها بالتعاقد الجمعية العمومية التي تعتمد نتائج أعمال العام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

ثانياً: أرباح مرحلة من سنوات سابقة بمبلغ ٣٨١,٠٤٢,٥٦٣ جنيه مصري عرضت على الجمعيات العمومية في سنوات سابقة وتم صرف حصة العاملين في الأرباح بالكامل، وأصبحت الأرباح المرحلة حق للمساهمين ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة حين تقرر الجمعية العمومية توزيعها في المستقبل.

شركة الصناعات الغذائية العربية (دومتي) (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ يونيو ٢٠٢٢

١٨ - أقساط الآلات

يتمثل رصيد أقساط الآلات في الأقساط المتبقية من ثمن شراء آلات ومعدات التعبئة من أحد الموردين ولا يوجد فوائد على ذلك الرصيد. وتحليل الرصيد كما يلي:

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٢,٢٢٧,١٦٨	٢,٢٥٦,٠٦٤
٢,٢٢٧,١٦٨	٢,٢٥٦,٠٦٤

أقل من عام - الجزء المتداول

١٩ - مصروفات بيعية وتسويقية

من ٢٠٢١/٠٤/١ حتى ٢٠٢١/٠٦/٣٠	من ٢٠٢٢/٠٤/١ حتى ٢٠٢٢/٠٦/٣٠	من ٢٠٢١/٠١/١ حتى ٢٠٢١/٠٦/٣٠	من ٢٠٢٢/٠١/١ حتى ٢٠٢٢/٠٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢٩,٧٣٤,٥٥٨	٤٠,٧٧٧,٠٢٤	٤٤,٠٦٨,٠٦٨	٧٩,٣٩٠,٦٤٤
١٥,٤٦٦,٨١٩	١١,٣٦٧,١٢٤	٢٩,٠٦٣,٧٥٩	٢٥,٩٢٥,٣٨٧
٤١,٣٤٢,٧٧٦	٥٢,١٦٠,٦٤٥	٨٦,٥٩٧,٤٥٩	١٠٣,٩٠١,٦٤٧
٧,٢٧٩,٢٢٩	٨,٤٤٥,١٦٦	١٧,٠٧٨,٦٢٦	١٦,٥١٤,٦٧٥
١٢,٣١٣,٣٠٠	١٢,٨٠٦,٠٦٩	٢٢,٨٨٦,١٤٢	٢٦,٥١٧,٦٩٥
٥,٥٤١,٢٤٤	٩,١١٢,٥٢٤	١٥,٩٤٥,٢٢٤	١٧,٤٨٦,٢٧٢
٣,٤٦٥,٧٢٣	٣,١٦٩,٠٧٦	٦,٧٤١,١٨١	٦,٣٨٩,٣٠٤
٢,٣٣٤,٤٥٥	١,١٥٧,٠٨٢	٢,٤١٨,٦٠٥	٢,٣٣٢,٠٩٦
١,٤٦٣,٣٣٧	١,٠٣٩,٠٦٠	٢,٩٢٦,٤٣٣	٢,٠٧٨,١١٩
١٢,٦٧٠,١٣٩	١٢,٣٤٥,٢٩٠	٢٢,١٩٢,٩٤٣	٢٥,١٣٥,٥٠٤
-	٢١,٠٤٥,٣٩٢	-	٢٥,٦٩٥,٣٩٢
١,٣٧٩,٢٦٩	١,٦٧٨,٤٨٠	٢,٦٢٠,٠٣٤	٣,١١١,٩٩٢
٥٣٢,٧٠٥	٧١٧,٤٥٨	١,١٧٢,١٣٨	١,٣٨٠,٠٦٢
٦٦٨,٠٥٤	٦٦٧,٥٨٧	١,٢٤٣,١٥٩	١,٢١٦,٣٣٤
٦,٨٨٢,١٩٧	٨,٩٢٠,١١٩	١١,٨٤٨,٥٩٣	١٦,٥١٧,٢٥٠
١٤١,٠٧٣,٨٠٥	١٨٥,٤٠٨,٠٩٦	٢٦٦,٨٠٢,٣٦٤	٣٥٣,٥٩٢,٣٧٣

أنشطة تسويقية

أنشطة إعلانية

رواتب وأجور

تخزين

إيجار وسائل نقل وانتقال وترخيص سيارات

قطع غيار وصيانة

إهلاك أصول ثابتة (إيضاح ٣)

استهلاك أصول حق انتفاع (إيضاح ٣)

تأمين

مصروفات شحن

الاضمحلال في قيمة العملاء (إيضاح ٧)

مصروفات تعتيق وتفرغ

ادوات كتابية ومطبوعات

رعاية طبية

أخرى

٢٠ - مصروفات عمومية وإدارية

من ٢٠٢١/٠٤/١ حتى ٢٠٢١/٠٦/٣٠	من ٢٠٢٢/٠٤/١ حتى ٢٠٢٢/٠٦/٣٠	من ٢٠٢١/٠١/١ حتى ٢٠٢١/٠٦/٣٠	من ٢٠٢٢/٠١/١ حتى ٢٠٢٢/٠٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٧,٧٠٥,٣٧٤	٨,٩٣١,٥٢٩	١٥,٤٧٩,١٨٣	١٧,٣٠٩,٧٨٤
٢٢٥,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠
٢٤٦,٣٣٣	١٩٨,٥٨٠	٤١١,٢٣٦	٤٠٢,٢٨٢
١٤٢,٨٨٠	٩٠,٨٤١	١٨١,٦٨٢	١٨١,٦٨٢
٢٨٢,٨٢٧	٢٣٤,٧٩٤	٣٧١,٦٩١	٤٧٠,٠٥٠
٤٥,٩١٦	٩٦,٦٤٩	١٠٩,٦٧٥	١٥٩,٦٥١
١٠٠,٢٣٧	٩٩,٧٧٨	٢١٤,٧١٨	٢١٥,٠٨٩
١٣٢,٠٠٠	١٥١,٠٠٠	٢٥٥,١٥٠	٢,٢٦٥,٥٠٠
-	-	١٩٢,٥٠٠	-
-	-	-	(٤٨,١٢٥)
٢,٣٣٧,٣٧٣	٢,٥٣٩,٨٨٤	٤,٥٩٠,١٦٨	٥,٠٠٧,٥٩٦
١١,٢١٧,٩٤٠	١٢,٥٦٨,٠٥٥	٢٢,٢٥٦,٠٠٣	٢٦,٤١٣,٥٠٩

رواتب وأجور

بدلات أعضاء مجلس إدارة

إهلاك أصول ثابتة (إيضاح ٣)

استهلاك أصول حق انتفاع (إيضاح ٣)

إيجار وسائل نقل وانتقال ومصاريق سفر وترخيص سيارات

ادوات كتابية ومطبوعات

رعاية طبية

تبرعات

مخصص الاضمحلال في الارصدة المدينة

مخصصات انتفى الغرض منها (إيضاح ٨)

أخرى

شركة الصناعات الغذائية العربية (دومتي) (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٢١- صافي إيرادات تشغيل أخرى

من ٢٠٢١/٠٤/١ حتى ٢٠٢١/٠٦/٣٠	من ٢٠٢٢/٠٤/١ حتى ٢٠٢٢/٠٦/٣٠	من ٢٠٢١/٠١/١ حتى ٢٠٢١/٠٦/٣٠	من ٢٠٢٢/٠١/١ حتى ٢٠٢٢/٠٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
-	٥,٥٠٢,٩٥٢	١,٥٣٩,٠٢٣	٩,٣٧٧,٨٩٧
-	٣,٧٠٨,٠٠٠	٦,٢٥٦,٠٠٠	٣,٧٠٨,٠٠٠
٢,٦٣٠,٨٩١	٦,٤٦٨,٤١٤	٥,١٢٢,٥٦٧	١٣,٠٣٣,٢١٣
٦٧,٠٦٠	١٠٩,٦٠٦	٦٥,٨٩٠	١٦٥,٨٨٦
-	١,٨٥٠	-	١,٨٥٠
٢,٦٩٧,٩٥١	١٥,٧٩٠,٨٢٢	١٢,٩٨٣,٤٨٠	٢٦,٢٨٦,٨٤٦

دعم الصادرات

الخصم الممنوح من شركة نتراباك

عائد مبيعات خردة

أرباح (خسائر) بيع أصول ثابتة (إيضاح ٣)

أرباح استبعاد أصول أيجار حق انتفاع

٢٢- إيرادات تمويلية

من ٢٠٢١/٠٤/١ حتى ٢٠٢١/٠٦/٣٠	من ٢٠٢٢/٠٤/١ حتى ٢٠٢٢/٠٦/٣٠	من ٢٠٢١/٠١/١ حتى ٢٠٢١/٠٦/٣٠	من ٢٠٢٢/٠١/١ حتى ٢٠٢٢/٠٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٩,٢٠٠,٢١٨	٦,٤٤٦,٩٦٨	١٧,٣٥٢,٦٣٢	١٤,٨٦٢,٦٤٣
٩,٢٠٠,٢١٨	٦,٤٤٦,٩٦٨	١٧,٣٥٢,٦٣٢	١٤,٨٦٢,٦٤٣

فوائد أدون خزانة

٢٣- مصروفات تمويلية

من ٢٠٢١/٠٤/١ حتى ٢٠٢١/٠٦/٣٠	من ٢٠٢٢/٠٤/١ حتى ٢٠٢٢/٠٦/٣٠	من ٢٠٢١/٠١/١ حتى ٢٠٢١/٠٦/٣٠	من ٢٠٢٢/٠١/١ حتى ٢٠٢٢/٠٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢٤,٤٢٣,٧٦٨	٢٦,٧٤٢,٩٥٠	٤٤,٠٨٦,٣٧١	٤٩,٧١٧,٩٨٧
١,٦٢٤,٩٩٠	١,٠٨٦,١٠٢	٢,٣٠٣,٥٦٢	٢,٢٣٤,٨١٦
(٥٣٢,٦٨٢)	(٥١٩,٧١٩)	(١,٣٨٦,٣٩٢)	١١,٠٩٥,٥١٧
٢٥,٥١٦,٠٧٦	٢٧,٣٠٩,٣٣٣	٤٥,٠٠٣,٥٤١	٦٣,٠٤٨,٣٢٠

فوائد القروض والتسهيلات الائتمانية

فوائد تمويلية - التزامات أيجار

خسائر (أرباح) فروق تقييم عملة

٢٤- ضرائب الدخل

من ٢٠٢١/٠١/١ حتى ٢٠٢١/٠٦/٣٠	من ٢٠٢٢/٠١/١ حتى ٢٠٢٢/٠٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٣,٤٧٠,٥٢٦	٤٢,٠٠١,٢٨٩
(٢٦٥,٨٥٤)	(٧,٦٤٧,٧٥٣)
٣,٢٠٤,٦٧٢	٣٤,٣٥٣,٥٣٦

ضرائب الدخل الجارية

ضرائب الدخل المؤجلة

۳۰ یونیو ۲۰۲۲

صافي التزامات ضريبة الدخل المسحقة

شركة الصناعات الغذائية العربية (دومتي) (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٢٥- الالتزامات المحتملة

بلغ رصيد الالتزامات العرضية للشركة والمتعلقة بخطابات ضمان بنكية صادرة لصالح الغير في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ مبلغ ٤,٢٢٠,٥٦٦ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٤,٥٩٩,٧٤٨ جنيه مصري). ومن المتوقع ألا تنشأ عن هذه الخطابات أية التزامات هامة.

٢٦- الارتباطات الرأسمالية

بلغ رصيد الارتباطات الرأسمالية للشركة المتعاقد عليها في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ مبلغ ٦٤,٤١٤,٣٦٨ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٦١,٢١٠,٣٤٣ جنيه مصري) موضح كالتالي:

البيان	قيمة التعاقد	القيمة المسددة	القيمة غير المسددة
الآلات ومعدات	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
مباني وإنشاءات	٩٠,٥٧٦,٧٣٨	(٢٧,٠٩٧,٢٩٠)	٦٣,٤٧٩,٤٤٨
	٣,٠٢٥,٧٨٣	(٢,٠٩٠,٨٦٣)	٩٣٤,٩٢٠
	٩٣,٦٠٢,٥٢١	(٢٩,١٨٨,١٥٣)	٦٤,٤١٤,٣٦٨

٢٧- التزامات الإيجار

تطبيقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم ٤٩ بلغت التزامات الإيجار في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ مبلغ ٤٧,١١٧,١٥٩ جنيه مصري موضحاً كالتالي:

٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢
جنيه مصري	جنيه مصري	إضافات لرصيد أول العام
٤٩,٩٦١,٨٥٥	٢٤٣,٣٩١	التزامات إيجار مستبعدة
٢٢٢,٩٨٨	٥٩,٣٨٧,٣٦٥	قوائد مدينة
(٣٦,٨٠٨)	(١,١٦٦,٥٣٤)	أقساط وإيجارات مدفوعة خلال الفترة
٢,٢٣٤,٨١٦	٤,٦٤٤,٥٢٦	الرصيد
(٥,٢٦٥,٦٩٢)	(١٣,١٤٦,٨٩٣)	
٤٧,١١٧,١٥٩	٤٩,٩٦١,٨٥٥	
		أقل من عام
		أكثر من عام وأقل من ٥ أعوام
١١,٠٠٢,٩٩٦	١٠,٢٢٣,٧١٧	
٣٦,١١٤,١٦٣	٣٩,٧٣٨,١٣٨	
٤٧,١١٧,١٥٩	٤٩,٩٦١,٨٥٥	

٢٨- نصيب السهم في الربح

تم احتساب نصيب السهم في الربح الأساسي والمخفض بقسمة صافي الربح على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة.

٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢١/٠٦/٣٠	أرباح الفترة
جنيه مصري	جنيه مصري	توزيعات العاملين ومجلس الإدارة *
١٠٧,٨٥٢,٤٣٧	(٣٧,٤٢١,١٠٥)	صافي الربح القابل للتوزيع
(٢٠,٢٠٩,٣٥٤)	-	عدد الأسهم القائمة
٨٧,٦٤٣,٠٨٣	-	نصيب السهم في الربح
٢٨٢٦,٠٨٦٩٥	٢٨٢٦,٠٨٦٩٥	
٠,٣١	(٠,١٣)	

* طبقاً للقوانين المصرية، يتم تخصيص حصة من أرباح الشركة للموظفين وأعضاء مجلس الإدارة عند توزيع الأرباح.

شركة الصناعات الغذائية العربية (دومتي) (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٢٩ - التقارير القطاعية

في عام ٢٠١٢ كانت الشركة تتعامل في قطاع نشاط واحد - منتجات ألبان، وبداية من سبتمبر ٢٠١٣ بدأت الشركة بإنتاج منتجات العصائر، وبداية من سبتمبر ٢٠١٨ بدأت الشركة بإنتاج منتجات المخبوزات وبهذا أصبحت الشركة تتعامل في ثلاث قطاعات نشاط بشكل أساسي كالتالي:

- منتجات الألبان
- منتجات العصير
- منتجات المخبوزات

تراقب الإدارة التنفيذية للشركة الوحدات التشغيلية بشكل منفصل لغرض اتخاذ القرارات حول تخصيص الموارد وتقييم الأداء. يتم تقييم أداء القطاعات على أساس مجمل ويقاس باستمرار على أرباح أو خسائر القوائم المالية. يتم إبلاغ الرئيس التنفيذي (متخذ القرار) بمبلغ كل قطاع وفقاً لتقرير القطاع حتى يتخذ قراره حول تخصيص موارد لهذا القطاع وتقييم أدائه.

فيما يلي نتائج القطاعات الأساسية - قطاعات النشاط عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢:

منتجات الألبان	العصير	المخبوزات	الاجمالي	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	مبيعات القطاع
١,٦٣٨,٨٦٦,٤١٧	٢٠٢,٠٥٣,١٤٢	٤٣٣,٢١٨,٠٤٦	٢,٢٧٤,١٣٧,٦٠٥	التزام مردودات مبيعات متوقعة
(٤٧٢,٥٠٨)	(٥٨,٢٥٥)	-	(٥٣٠,٧٦٣)	تكلفة مبيعات القطاع
(١,٢٤٢,٥٧٨,٢٦٣)	(١٧٤,٨٣٦,٥٨٣)	(٣٠٥,٩٠٩,٩٠٣)	(١,٧٢٣,٣٢٤,٧٤٩)	تكلفة مردودات مبيعات متوقعة
٣٣٦,٤٧٧	٤٥,٨٤٩	-	٣٨٢,٣٢٦	مجمل الربح
٣٩٦,١٥٢,١٢٣	٢٧,٢٠٤,١٥٣	١٢٧,٣٠٨,١٤٣	٥٥٠,٦٦٤,٤١٩	
المصروفات التشغيلية مخصصاً منها إيرادات التشغيل الأخرى				
إيرادات تمويلية				
مصروفات تمويلية				
المساهمة في التأمين الصحي				
ضرائب دخل				
صافي أرباح الفترة				
				(٣٥٤,٤٨٤,٤٣٦)
				١٤,٨٦٢,٦٤٣
				(٦٣,٠٤٨,٣٢٠)
				(٥,٧٨٨,٣٣٣)
				(٣٤,٣٥٣,٥٣٦)
				١٠٧,٨٥٢,٤٣٧

منتجات الألبان	العصير	المخبوزات	غير مخصص	الاجمالي	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	إهلاك الفترة
(١٠,٦٧٢,٣٦٨)	(٣,٩٣٤,٤٢٤)	(٩,١٣٦,٧٥٤)	(٧,٢٠٣,٧٣٢)	(٣٠,٩٤٧,٢٧٨)	إهلاك الفترة (طبقاً للخيار ١)
(٧٤٣,٠٠٩)	(٤٢٩,٢٥١)	-	-	(١,١٧٢,٢٦٠)	إهلاك الفترة (طبقاً للخيار ٣)
(٩٤٠,٩٩١)	(١,٤١٨,٩٧٩)	-	(١,٣٦٥,٧٧٥)	(٣,٧٢٥,٧٤٥)	استهلاك أصول حق انتفاع
(٢٧٤,٩٣٣)	(٢٧٤,٩٣٢)	-	(٤,٤٨٩,٠٥١)	(٥,٠٣٨,٩١٦)	
(١٢,٦٣١,٣٠١)	(٦,٠٥٧,٥٨٦)	(٩,١٣٦,٧٥٤)	(١٣,٠٥٨,٥٥٨)	٤٠,٨٨٤,١٩٩	

فيما يلي نتائج القطاعات الأساسية - قطاعات النشاط عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١:

منتجات الألبان	العصير	المخبوزات	الاجمالي	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	مبيعات القطاع
٩٣١,٥٦٧,٦٧٥	١٢٤,٩٩٧,٣٩١	٢٦١,٩٥٠,٦٤٣	١,٣١٨,٥١٥,٧٠٩	مخصص مردودات مبيعات
(١,٣٣٥,٧٩٤)	(١٧٩,٢٢٧)	-	(١,٥١٥,٠٢١)	تكلفة مبيعات القطاع
(٧٤٢,٦٩٣,٩٧٧)	(١١٠,٦١٨,٧١٥)	(١٩٢,٠١٠,٢٧٦)	(١,٠٤٥,٣٢٢,٩٦٨)	تكلفة مردودات مبيعات
١,٠٦٨,٦٣٥	١٤٣,٣٨٢	-	١,٢١٢,٠١٧	مجمل الربح
١٨٨,٦٠٦,٥٣٩	١٤,٣٤٢,٨٣١	٦٩,٩٤٠,٣٦٧	٢٧٢,٨٨٩,٧٣٧	

المصروفات التشغيلية مخصصاً منها إيرادات التشغيل الأخرى

إيرادات تمويلية

مصروفات تمويلية

المساهمة في التأمين الصحي

ضرائب دخل

صافي خسائر الفترة

(٢٧٦,٠٧٩,٦٦٦)
١٧,٣٥٢,٦٣٢
(٤٥,٠٠٣,٥٤١)
(٣,٣٧٥,٥٩٥)
(٣,٢٠٤,٦٧٢)
(٣٧,٤٢١,١٠٥)

شركة الصناعات الغذائية العربية (دومتي) (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ يونيو ٢٠٢٢

متجات الألبان	العصير	المخبوزات	غير مخصص	الاجمالي
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
(٩,٧٨٠,٨٠٥)	(٣,٥٣٨,٦١٨)	(٦,١٨١,٦٠٨)	(٧,٢٧٢,٥٦٣)	(٢٦,٧٧٣,٥٩٤)
(٧٤٣,٠٠٩)	(٤٢٩,٢٥١)	-	-	(١,١٧٢,٢٦٠)
(١,١٤٨,٤١٦)	(١,٤١٨,٩٧٩)	-	(١,٤٠٠,٤٩٦)	(٣,٩٦٧,٨٩١)
(١٧٥,٥٧٤)	(٩١,٦٤٤)	-	(٤,٥٧٥,٥٦٠)	(٤,٨٤٢,٧٧٨)
(١١,٨٤٧,٨٠٤)	(٥,٤٧٨,٤٩٢)	(٦,١٨١,٦٠٨)	(١٣,٢٤٨,٦١٩)	(٣٦,٧٥٦,٥٢٣)

اهلاك الفترة

اهلاك الفترة (طبقاً للخيار ١)

اهلاك الفترة (طبقاً للخيار ٣)

استهلاك اصول حق انتفاع

أصول القطاعات

٣٠ يونيو ٢٠٢٢

متجات ألبان	العصير	المخبوزات	غير مخصصة	الاجمالي
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١٢٠,٥٠٢,١٨٩	٣٥,٦٤٧,٧٤٢	١٦٣,٩٥٣,٧٣٦	٢,٤٦٢,٢٦٩,٧٥١	٢,٧٨٢,٣٧٣,٤١٨
٧,٣٨٦,٢٧٧	٣,٤٣٤,٠٠٩	-	-	١٠,٨٢٠,٢٨٦
٣,٥٢٢,١١٧	٨,٧٧٤,٥٣٢	-	١١,٧٤٢,٦٢٤	٢٤,٠٣٩,٢٧٣
٥,٩٥٦,٨٧٠	٥,٩٥٦,٨٧٠	-	٣١,٦٥٨,٤٦٣	٤٣,٥٧٢,٢٠٣
١٣٧,٣٦٧,٤٥٣	٥٣,٨١٣,١٥٣	١٦٣,٩٥٣,٧٣٦	٢,٥٠٥,٦٧٠,٨٣٨	٢,٨٦٠,٨٠٥,١٨٠

اجمالي الأصول

أصول مرسلة (طبقاً للخيار ١)

نتائج تعديل تكلفة الأصول (طبقاً للخيار ٣)

أصول حق انتفاع

أصول القطاعات

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

متجات ألبان	العصير	المخبوزات	غير مخصصة	الاجمالي
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١٣٠,٧٥٢,٩٣٨	٣٩,٥٨٢,١٦٦	١٧٢,٧١٧,٢٦٠	٢,٠٣٢,٠٨٩,٦٢١	٢,٣٧٥,١٤١,٩٨٥
٨,١٢٩,٢٨٦	٣,٨٦٣,٢٦٠	-	-	١١,٩٩٢,٥٤٦
٤,٤٦٣,١٠٨	١٠,١٩٣,٥١١	-	١٣,١٨٤,٧٤٥	٢٧,٨٤١,٣٦٤
٦,٢٣١,٨٠٢	٦,٢٣١,٨٠٣	-	٣٥,٩٥٩,٤٨٤	٤٨,٤٦٣,٠٨٩
١٤٩,٥٧٧,١٣٤	٥٩,٨٧٠,٧٤٠	١٧٢,٧١٧,٢٦٠	٢,٠٨١,٢٣٣,٨٥٠	٢,٤٦٣,٣٩٨,٩٨٤

اجمالي الأصول

أصول مرسلة (طبقاً للخيار ١)

نتائج تعديل تكلفة الأصول (طبقاً للخيار ٣)

أصول حق انتفاع

نتائج القطاعات الثانوية - القطاعات الجغرافية خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ كالتالي:

القطاعات الجغرافية:	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١
قطاع محلي:	جنيه مصري	جنيه مصري
القاهرة	١,٠٧٨,٠٣٧,٤٧٦	٧٢٣,٦٠٤,٦٦٦
الإسكندرية	٢١٧,٤٥٤,٤٨٥	١٦٥,٣١٣,٠٥٢
منطقة الدلتا	٤٦٦,٥٦٥,٥٣٥	١٤٩,٦١٨,٧٠١
صعيد مصر	٤٠٠,٢٨٥,٩١٩	٢٣٧,٦١٢,٢٠٦
قطاع التصدير	٢,١٦٢,٣٤٣,٤١٥	١,٢٨٦,١٤٨,٦٢٥
مخصص مردودات مبيعات	١١١,٧٩٤,١٩٠	٣٧,٣٦٧,٠٨٤
	٢,٢٧٤,١٣٧,٦٠٥	١,٣١٨,٥١٥,٧٠٩
	(٥٣٠,٧٦٣)	(١,٥١٥,٠٢١)
	٢,٢٧٣,٦٠٦,٨٤٢	١,٢١٧,٠٠٠,٦٨٨

شركة الصناعات الغذائية العربية (دومتي) (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٣٠- الموقف الضريبي

- أ - **ضرائب شركات الأموال**
تمتعت الشركة بإعفاء ضريبي لمدة عشر سنوات من الضريبة على أرباح شركات الأموال من بدء النشاط وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٠.
- قدمت الشركة الإقرارات الضريبية في الموعد القانوني عن السنوات من بداية النشاط وحتى ٢٠١٦ وقام المركز الضريبي لكبار الممولين بفحص إقرارات ودفاتر ومستندات الشركة عن تلك السنوات وتم إنهاء الخلافات الضريبية وتم السداد.
- قدمت الشركة الإقرارات الضريبية عن السنوات من ٢٠١٧ وحتى ٢٠١٨ إلى المركز الضريبي لكبار الممولين، وقام المركز الضريبي لكبار الممولين بأخطار الشركة بنموذج ١٩ تقديري وتم الطعن عليه وقامت الشركة بتجهيز البيانات والمستندات كما قامت بتسليمها للمركز الضريبي لكبار الممولين وتم الفحص وفي انتظار نتيجة الفحص.
- قدمت الشركة الإقرارات الضريبية عن السنوات من ٢٠١٩ وحتى ٢٠٢١ إلى المركز الضريبي لكبار الممولين ولم يرد أخطار من المركز الضريبي لكبار الممولين بفحص تلك السنوات.
- ب - **ضرائب المبيعات / القيمة المضافة**
تم فحص دفاتر الشركة وسداد الضريبة بالكامل عن السنوات من بداية النشاط وحتى ٢٠١٦/١٢/٣١.
- تم تقديم الإقرارات الضريبية شهرياً بانتظام وفي المواعيد المحددة عن الفترة من يناير ٢٠١٧ وحتى يونيو ٢٠٢٢ لم يرد أي أخطار من المركز بالفحص.
- ج - **ضريبة الأجور والمرتببات**
تم الفحص وانتهاء كافة الخلافات الضريبية وقامت الشركة بتسوية وسداد كافة الفروق الضريبية عن السنوات من بداية النشاط حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.
- السنوات ٢٠٢٠ - ٢٠٢١
- تطبيقاً لقانون الإجراءات الضريبية الموحد رقم ٢٠٦ لسنة ٢٠٢٠ والمعدل بالقانون ٢١١ لسنة ٢٠٢٠ قامت الشركة بإعداد ورفع تسوية عام ٢٠٢٠ وكذلك تم إعداد ورفع تسوية عام ٢٠٢١ على المنظومة الضريبية في الموعد القانوني.
- قامت الشركة بحساب الضريبة المستحقة على الموظفين والعاملين طبقاً لأحكام قانون الضرائب على الدخل عن الفترة من ١ يناير ٢٠٢٢ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ وقامت الشركة بسداد دفعة تحت حساب الضريبة المحسوبة حتى شهر يونيو ٢٠٢٢.
- د - **ضريبة الدمغة**
تم الفحص وانتهاء الخلافات الضريبية حول الفروق الناتجة عن الفحص باللجان المختصة عن السنوات منذ بداية النشاط وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وتم السداد.
- الفترة (من ٢٠١٦/١/١ إلى ٢٠٢٢/١/٢٦)
- الشركة تقوم بحساب الضريبة على الاعلانات وتوريدها بانتظام وتم سداد الضريبة المحسوبة وذلك في ضوء أحكام القانون رقم ٣ لسنة ٢٠٢٢ والصادر في ٢٦/١/٢٠٢٢ والمنشور بالجريدة الرسمية بالعدد ٣٣ مكرر هـ.
- الفترة (من ٢٠٢٢/١/٢٧ إلى ٢٠٢٢/٦/٣٠)
- الشركة تقوم بحساب ضريبة الدمغة على استهلاك الغاز وكذلك الاوعية الأخرى ورسم التنمية وتقوم الشركة بتوريد الضريبة بانتظام على النموذج المعد لذلك.
- هـ - **ضرائب الخصم من المنبع**
قامت الشركة بفحص السنوات من بداية النشاط حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ كما قامت الشركة بسداد الفروق الضريبية الناتجة عن الفحص. والشركة منتظمة في خصم وتوريد الضريبة من المنبع على الموردين ومؤدى الخدمات للشركة.
- و - **الضريبة العقارية**
صدر قرار من لجنة الطعن بخصوص الضريبة العقارية وقامت الشركة باستلام القرار والطعن عليه أمام القضاء الإداري وكذلك تم سداد الضريبة من واقع قرار لجنة الطعن لتجنب حساب غرامات تأخير، وكذلك تم سداد الضريبة عن الفترة حتى ديسمبر ٢٠٢١.

شركة الصناعات الغذائية العربية (دومتي) (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٣١- إدارة المخاطر

أ- مخاطر معدل الفائدة

مخاطر معدل الفائدة هي مخاطر القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية التي سوف تتذبذب نتيجة للتغيرات في معدلات فائدة السوق، والشركة معرضة لمخاطر أسعار الفائدة على أصولها والتزاماتها بما في ذلك البنك سحب على المكشوف والقروض طويلة الأجل.

٣٠ يونيو ٢٠٢٢		٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
التغير في سعر الفائدة	الأثر على لأرباح قبل الضريبة	التغير في سعر الفائدة	الأثر على (الخسائر) الأرباح قبل الضريبة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
+١%	(٦,٧٢٨,٠٣٣)	+١%	(٦,٣٤٢,٧٨٧)
-١%	٦,٧٢٨,٠٣٣	-١%	٦,٣٤٢,٧٨٧

ب- مخاطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في سعر الصرف والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية. وقد بلغ حجم الأصول بالعملات الأجنبية مبلغ ١٥٠,٤٢٣,٢٦٥ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ١٠٨,١٦٤,٩١٢ جنيه مصري)، في حين بلغ حجم الالتزامات بالعملات الأجنبية ٢١٦,٤١٤,٨١٦ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ١٨٧,٥٣٩,٣٨٦ جنيه مصري).

ج- مخاطر الائتمان

تشير مخاطر الائتمان إلى المخاطر الناشئة من خلال عدم وفاء أحد الأطراف المقابلة بالتزاماتها بموجب الأداة المالية أو عقود العملاء والتي تؤدي إلى الخسارة المالية للشركة.

تقوم الشركة بالتحكم في مخاطر الائتمان الخاصة بالبنوك بتطبيق العديد من الإجراءات الرقابية مثل وضع حدود للائتمان وحدود للاعتماد، كما تقتصر تعاملات الشركة مع المؤسسات المالية عالية الكفاءة الائتمانية.

تقوم الشركة بالتحكم في مخاطر الائتمان الخاصة بالعملاء عن طريق:

- وضع حدود ائتمانية لجميع العملاء طبقا لسياسة داخلية للتقييم.
- تقييم الوضع الائتماني للعميل وفقا لضوابط محكمة للحدود الائتمانية.
- متابعة أرصدة العملاء الحالية.

تتجنب الشركة مخاطر الائتمان بتطبيق العديد من الإجراءات الرقابية، كما تقتصر تعاملات الشركة مع المؤسسات المالية عالية الكفاءة الائتمانية.

د- مخاطر السيولة

إن غرض الشركة هو الحفاظ على التوازن بين استمرارية التمويل والمرونة خلال استخدام القروض من البنوك وكذلك الإجراءات التمويلية وتضع الشركة حد للإقراض ومراقبة استحقاق قروض الشركة.

الالتزامات المالية

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	أقل من ٣ أشهر	من ٣ إلى ١٢ شهر	من ١ إلى ٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات	الإجمالي
القروض	٥,٩٠٥,٤٢٩	١٨,٧٠٦,١٧١	١٠٨,٤٨٢,٩٣٥	-	١٣٣,٠٩٤,٥٣٥
موردون، مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	٤٥٠,٥٤٩,١٧١	-	-	-	٤٥٠,٥٤٩,١٧١
ضرائب المبيعات على الآلات والمعدات	-	١٩٠,٩٣٤	-	-	١٩٠,٩٣٤
ضريبة الدخل المستحقة	-	٤٢,٠٠١,٢٨٩	-	-	٤٢,٠٠١,٢٨٩
أوراق دفع	٣٦٢,٤٠٧	١٢٢,١١٨	٧,٨٦٥	-	٤٩٢,٣٩٠
إجمالي الالتزامات المالية غير المضمونة	٤٥٦,٨١٧,٠٠٧	٦١,٠٢٠,٥٠٢	١٠٨,٤٩٠,٨٠٠	-	٦٢٦,٣٢٨,٣٠٩

شركة الصناعات الغذائية العربية (دومتي) (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ يونيو ٢٠٢٢

الالتزامات المالية

أقل من ٣ أشهر	من ٣ إلى ١٢ شهر	من ١ إلى ٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات	الإجمالي
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١				
٧,٩٢٦,٤٥٠	٢٢,٩٢٥,١١٨	٩٣,١٢٨,٤٨٠	-	١٢٣,٩٨٠,٠٤٨
٤٣٧,١٤٤,٢٦٤	-	-	-	٤٣٧,١٤٤,٢٦٤
٣٨٩,٢٥٠	٢٩٠,١٨٤	١٩٠,٩١٧	-	٨٧٠,٣٥١
١٥,٧٣٣,٢٨١	-	-	-	١٥,٧٣٣,٢٨١
١,٤٥٢,٢٢٢	٩٨١,١٩٦	٣٠,٥٣٠	-	٢,٤٦٣,٩٤٨
٤٦٢,٦٤٥,٤٩٧	٢٤,١٩٦,٤٩٨	٩٣,٣٤٩,٩٢٧	-	٥٨٠,١٩١,٨٩٢

القروض
موردون، مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
ضرائب المبيعات على الآلات والمعدات
ضريبة الدخل المستحقة
أوراق دفع
إجمالي الالتزامات المالية غير المضمونة

هـ - إدارة رأس المال

الغرض الرئيسي من إدارة رأس مال الشركة هو التأكد من وجود معدلات رأس مال جيدة لدعم النشاط وتعظيم منافع حاملي الأسهم. تقوم الشركة بإدارة هيكل رأس مالها في ضوء التغيرات في شروط النشاط. لا توجد تغيرات حدثت في أهداف وسياسات الشركة خلال الفترة.

٣٢ - القيم العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية، وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالصندوق ولدى البنوك، العملاء وأوراق القبض، المستحق من أطراف ذات علاقة وأرصدة مدينة أخرى، كما تتضمن الالتزامات المالية، الموردين وأوراق لدفع، القروض، تسهيلات ائتمانية قصيرة الأجل، أقساط آلات، أوراق الدفع الغير متداولة وأرصدة دائنة أخرى.

ويتضمن الإيضاح (٢) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية السياسات المحاسبية المتبعة بشأن أسس إثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات. ولا تختلف القيم العادلة للأصول والالتزامات المالية جوهرياً عن القيمة الدفترية الخاصة بها ما لم ينص على خلاف ذلك.

٣٣ - ناتج تعديل تكلفة الأصول

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ جنيه مصري
٣٢,٥٤٠,٠٥٧	٤٠,٤١٢,٥٧١
(٢,٣٥٩,٩٧٠)	(٥,٠٥٣,٨٨٨)
(١,٣٦٥,٧٧٥)	(٢,٧٧٨,٨١٩)
(٧٦,٣٤٦)	(٣٩,٨٠٧)
٢٨,٧٣٧,٩٦٦	٣٢,٥٤٠,٠٥٧

الرصيد في ١ يناير

يخصم:

المحول للأرباح المرحلة من ناتج تعديل تكلفة الآلات ومعدات (أهلاك)
المحول للأرباح المرحلة من ناتج تعديل تكلفة وسائل نقل وانتقال (أهلاك)
المحول للأرباح المرحلة من ناتج تعديل تكلفة وسائل نقل وانتقال (استبعاد)

٣٤ - أحداث هامة

مع انتشار فيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩) على المستوى العالم وإعلان منظمة الصحة العالمية أنه (وباء عالمي) ومع صعوبة تحديد الآثار الكلية في الوقت الحالي وارتباط ذلك بالفترة الزمنية لانتهاء الأحداث الراهنة فإن الشركة ستراقب عن كثب مجمل الآثار الناتجة خلال الفترات المالية القادمة، بالإضافة إلى اتخاذ الشركة لإجراءات التعقيم والتطهير المستمرة والتباعد المطلوب بما يساهم في الحفاظ على العاملين بالشركة واستمرارية العملية الإنتاجية.