

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

القوائم المالية المستقلة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١  
وتقرير مراقبي الحسابات حولها

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

القوائم المالية المستقلة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

الصفحة	المحتويات
٢	تقرير مراقبي الحسابات
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
٤٣-٨	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

تقرير مراقبي الحسابات  
إلى السادة / مساهمي شركة الصناعات الغذائية العربية (دومتي) (شركة مساهمة مصرية)  
حول مراجعة القوائم المالية المستقلة

#### مقدمة

راجعنا القوائم المالية المستقلة المرفقة لشركة الصناعات الغذائية العربية (دومتي) - شركة مساهمة مصرية - ("الشركة") والمتمثلة في قائمة المركز المالي المستقل في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وكذا القوائم المستقلة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

#### مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسئولية إدارة الشركة، فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

#### مسئولية مراقب الحسابات

تتخصص مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها، وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير منا الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم المهني للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذلك سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية.

#### الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المستقلة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي المستقل لشركة الصناعات الغذائية العربية (دومتي) " شركة مساهمة مصرية"، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية المستقلة عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم المالية.

المتضامنون للمحاسبة والمراجعة  
محاسبون قانونيون ومستشارون

نبيل وسماحة وشركاؤهم  
محاسبون قانونيون ومستشارون

تقرير مراقبي الحسابات  
إلى السادة / مساهمي شركة الصناعات الغذائية العربية (دومتى) (شركة مساهمة مصرية)  
حول مراجعة القوائم المالية المستقلة - تابع

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى  
تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد  
وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات، وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً  
للأصول المرعية.

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته  
التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

مراقبا الحسابات



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



د / نبيل أحمد عبد المجيد  
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية  
سجل مراقبي حسابات البنك المركزي ٢٠٣  
سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية ١٦٦  
سجل المحاسبين و المراجعين رقم ٣١٥٥

القاهرة في: ٣٠ مارس ٢٠٢٢

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

قائمة المركز المالي المستقلة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
			الأصول
			أصول غير متداولة
٤٣٧,١٨٤,٠٣٥	٥٢٩,٩٩٧,١٣٦	(٣)	أصول ثابتة
١٠٦,٧٧٨,٤٥٢	٥١,٨٧٧,١٨٨	(٤)	مشروعات تحت التنفيذ
١٠,٧٥٢,٧٣٣	١٠,٧٥٢,٧٣٣	(٥)	استثمار في شركة تابعة
-	٤,٦٢٩,٨٥٣	(٥)	استثمار في شركة شقيقة
٥٥٤,٧١٥,٢٢٠	٥٩٧,٢٥٦,٩١٠		إجمالي أصول غير متداولة
			الأصول المتداولة
٢٨٦,٦٥٠,٨٩٤	٥١٤,٢٥٥,٢٩٩	(٦)	مخزون
٦٦٧,٣٩٤,١١٩	٦٣٧,٢٣٧,٨٠٧	(٧)	عملاء وأوراق قبض
٣٠١,٠٩٩,٠٨٨	٢٧٩,٣٦٣,٢٤٣	(٨)	مصرفيات مدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى
٢٦٦,٠٧٩,٠٣٤	٢٧١,٩٢٢,٢٩٩	(٩)	استثمارات مالية بالتكلفة المستهلكة (أذون الخزائنة)
١٠٣,٤٥٦,٠٤٠	١٦٣,٣٦٣,٤٢٦	(١٠)	تقديت بالصدوق ولدى البنوك
١,٦٢٤,٦٧٩,١٧٥	١,٨٦٦,١٤٣,٠٧٤		إجمالي الأصول المتداولة
٢,١٧٩,٣٩٤,٣٩٥	٢,٤٦٣,٣٩٨,٩٨٤		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
٥٦,٥٢١,٧٣٩	٥٦,٥٢١,٧٣٩	(١٦)	رأس المال المصدر والمدفوع
٢٨,٢٦٠,٨٧٠	٢٨,٢٦٠,٨٧٠	(١٦)	احتياطي قانوني
٢٨٣,٤٢٢,٤٢٣	٢٨٣,٤٢٢,٤٢٣	(١٦)	احتياطي خاص (علاوة اصدار أسهم)
١٧٠,١٩٦	١٧٠,١٩٦		احتياطيات أخرى
٤٠,٤١٢,٥٧١	٣٢,٥٤٠,٠٥٧	(٣٣)	نتائج تعديل تكلفة الأصول الثابتة
٤١٣,٤٨٠,٥٨٥	٣٧٧,٢٤٠,٤٧٢	(١٧)	أرباح مرحلة
٨٢٢,٢٦٨,٢٨٤	٧٧٨,١٥٥,٧٥٧		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات الغير متداولة
١١٦,٦٨٢,٨٦٦	٩٣,١٢٨,٤٨٠	(١٥)	قروض طويلة الأجل
٨٣٢,٧٢٣	-	(١٨)	أقساط آلات-الجزء طويل الأجل
-	٣٩,٧٣٨,١٣٨	(٢٧)	التزامات ايجار - الجزء طويل الأجل
٨٧٠,٣٥١	١٩٠,٩١٧		ضرائب المبيعات على الآلات والمعدات
-	٣٠,٥٣٠		أوراق دفع طويلة الأجل
٤٠,١٨٧,٣٠٨	٣٧,١٥٦,٣٥٤	(٢٤)	التزامات ضريبية مؤجلة
١٥٨,٥٧٣,٢٤٨	١٧٠,٢٤٤,٤١٩		إجمالي الالتزامات الغير متداولة
			الالتزامات المتداولة
٧٤٧,١٣٦,٣٧٠	١,٠٠٩,٤٤٨,٥٥٦	(١٢)	تسهيلات ائتمانية قصيرة الأجل
٣١,٤٥٤,٧٨٠	٣٠,٨٥١,٥٦٨	(١٥)	الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل
٢٤٣,٣٩١	١٠,٢٢٣,٧١٧	(٢٧)	الجزء المتداول من التزامات الايجار
٣٠٦,٦٣١,٢٠٦	٣٦١,٨٥٠,٨١٩	(١٣)	موردين وأوراق دفع
٢,٩٣٦,٥٦٧	٢,٢٢٧,١٦٨	(١٨)	أقساط آلات-الجزء المتداول
٦,٢٤٦,٣٢٣	٦,٢٥٧,٤٠٣	(١١)	مخصص مطالبات متوقعة
٥٨,٣٥١,٩٢٣	٧٨,٤٠٦,٢٩٧	(١٤)	مصرفيات مستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى
٤٥,٥٥٢,٢٠٣	١٥,٧٣٣,٢٨١	(٢٤)	ضرائب الدخل
١,١٩٨,٥٥٢,٧٦٣	١,٥١٤,٩٩٨,٨٠٨		إجمالي الالتزامات المتداولة
١,٣٥٧,١٢٦,٠١١	١,٦٨٥,٢٤٣,٢٢٧		إجمالي الالتزامات
٢,١٧٩,٣٩٤,٣٩٥	٢,٤٦٣,٣٩٨,٩٨٤		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

رئيس مجلس الإدارة

مهندس/ عمر محمد الدماطي

العضو المنتدب للشئون المالية

أ/محمد عبد الباقي عبد الرحمن

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

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

قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٢٠٢٠	٢٠٢١		
جنيه مصري	جنيه مصري		
٢,٩٩٥,٤٩٥,٨٧٢	٣,٣٦٠,٥١٠,١٠٥	(٢٩)	المبيعات
(٢,٢٦٧,٧٦٤,٨٨٥)	(٢,٦١٣,٥١٥,٨٦٧)	(٢٩)	تكلفة المبيعات
٧٢٧,٧٣٠,٩٨٧	٧٤٦,٩٩٤,٢٣٨		مجمل الربح
(٤٦٤,٦٧٢,٢٦٢)	(٥٨٩,٤٨٢,٠٩١)	(١٩)	مصروفات بيعية وتسويقية
(٤٣,٢١٥,٧٢١)	(٤٩,٣٣٨,٢٦٧)	(٢٠)	مصروفات عمومية وإدارية
٣٠,٠٥٤,٩٣٢	٣٦,٣٨١,١٤٤	(٢١)	صافي إيرادات التشغيل الأخرى
(١١,٢٥٠)	(١١,٠٧٩)	(١١)	مخصصات
-	٣٨٧,٢٢٣		مخصصات انتفي الغرض منها
٢٤٩,٨٨٦,٦٨٦	١٤٤,٩٣١,١٦٨		أرباح التشغيل
٢١,٦٥٤,٨٧٣	٣٧,١٤٩,٧٨٠	(٢٢)	إيرادات تمويلية
(٧٦,١٤٣,٧٨٥)	(٩٦,٨٨١,١٢٧)	(٢٣)	مصروفات تمويلية
١٩٥,٣٩٧,٧٧٤	٨٥,١٩٩,٨٢١		أرباح العام قبل خصم المساهمة في التأمين الصحي وضرائب الدخل
(٧,٦٣٠,٠٨١)	(٨,٥٩٤,٤٣٩)		المساهمة في التأمين الصحي
(٤٤,٢٧٩,٣٣٩)	(١٩,٣٦٦,٧١٥)	(٢٤)	مصروف ضرائب الدخل
١٤٣,٤٨٨,٣٥٤	٥٧,٢٣٨,٦٦٧		أرباح العام بعد خصم نسبة المساهمة في التأمين الصحي وبعد ضرائب الدخل
٠,٤١٢	٠,١٦٥	(٢٨)	ربحية السهم

- 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

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٢٠٢٠	٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٤٣,٤٨٨,٣٥٤	٥٧,٢٣٨,٦٦٧	أرباح العام
-	-	الدخل الشامل الأخر
<u>١٤٣,٤٨٨,٣٥٤</u>	<u>٥٧,٢٣٨,٦٦٧</u>	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  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

الإجمالي	أرباح مرحلة	نتائج تعديل تكافؤ الأصول	احتياطات أخرى	احتياطي خاص (علاوة اصدار أسهم)	احتياطي قانوني	رأس المال
جنيه مصري ٧٥٦,٩١٦,٠٦٩	جنيه مصري ٣٢٧,٧١٠,٠٥٣	جنيه مصري ٥٠,٨٣٠,٢٨٨	جنيه مصري ١٧٠,١٩٦	جنيه مصري ٢٨٣,٤٢٢,٤٢٣	جنيه مصري ٢٨,٢٢٠,٨٧٠	جنيه مصري ٥٦,٥٢١,٧٣٩
-	١٠,٤١٧,٧١٧	(١٠,٤١٧,٧١٧)	-	-	-	-
(١٠٤,٧٣٩)	(١٠٤,٧٣٩)	-	-	-	-	-
(٧٨,٠٣١,٣٠٠)	(٧٨,٠٣١,٣٠٠)	-	-	-	-	-
١٤٣,٤٨٨,٣٥٤	١٤٣,٤٨٨,٣٥٤	-	-	-	-	-
٨٢٢,٢٦٨,٣٨٤	٤١٣,٤٨٠,٥٨٥	٤٠,٤١٢,٥٧١	١٧٠,١٩٦	٢٨٣,٤٢٢,٤٢٣	٢٨,٢٢٠,٨٧٠	٥٦,٥٢١,٧٣٩
٨٢٢,٢٦٨,٣٨٤	٤١٣,٤٨٠,٥٨٥	٤٠,٤١٢,٥٧١	١٧٠,١٩٦	٢٨٣,٤٢٢,٤٢٣	٢٨,٢٢٠,٨٧٠	٥٦,٥٢١,٧٣٩
(٢٢,٩٥٥,١١١)	(٢٢,٩٥٥,١١١)	-	-	-	-	-
-	٧,٨٧٢,٥١٤	(٧,٨٧٢,٥١٤)	-	-	-	-
(٧٨,٣٩٦,١٨٣)	(٧٨,٣٩٦,١٨٣)	-	-	-	-	-
٥٧,٢٣٨,٦٦٧	٥٧,٢٣٨,٦٦٧	-	-	-	-	-
٧٧٨,١٥٥,٧٥٧	٣٧٧,٢٤٠,٤٧٢	٣٢,٥٤٠,٠٥٧	١٧٠,١٩٦	٢٨٣,٤٢٢,٤٢٣	٢٨,٢٢٠,٨٧٠	٥٦,٥٢١,٧٣٩

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠  
المحول من نتائج تعديل تكافؤ الأصول للأرباح المرحلة (طبقاً للخيار رقم ٣ - ملحق ١ -  
معيير المحاسبة المصري المعدل رقم (١٣) - إيضاح (٣٣)  
تسويات ناتجة عن اصول حق انتفاع (طبقاً لمعيير المحاسبة المصري رقم ٤٩)  
توزيعات أرباح مفقودة  
أرباح العام  
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١  
تسويات على الأرباح المرحلة - تطبيق معيير المحاسبة المصري رقم (٤٧) - إيضاح (١٧)  
المحول من نتائج تعديل تكافؤ الأصول للأرباح المرحلة (طبقاً للخيار رقم ٣ - ملحق ١ -  
معيير المحاسبة المصري المعدل رقم (١٣) - إيضاح (٣٣)  
توزيعات أرباح مفقودة  
أرباح العام  
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

- 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

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٢٠٢٠	٢٠٢١	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
١٨٧,٧٦٧,٦٩٣	٧٦,٦٠٥,٣٨٢		الأنشطة التشغيلية
٦١,٥٢٢,٦٧٦	٧٧,٣١٣,٧٩٣	(٣)	أرباح العام قبل ضرائب الدخل
(٢١,٦٥٤,٨٧٣)	(٣٧,١٤٩,٧٨٠)	(٢٢)	إهلاك الأصول الثابتة
١,٨٦٥,٥٧٠	٣,٥٤٨,٨٧٧	(٩)	فوائد أذون خزانة
(٢٤٢,١٢٢)	(١,٨٦٥,٥٧٠)		ضريبة منيع مستحقة على عائد أذون خزانة
٣٠٠,١٣٤	٤,٦٤٤,٥٢٦	(٢٧)	تسوية ضريبة منيع مستحقة على عائد أذون خزانة
١١,٢٥٠	١١,٠٧٩	(١١)	فوائد التزامات عقود الإيجار
٨٠٢,٦٨١	٧,٨٠٤,٧٩٥		مخصص مطالبات متوقعة
-	٤,٨٢٥,٣٣٣	(٢٠)	الإضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض
-	(٣٨٧,٢٢٣)		الإضمحلال في قيمة المصروفات المدفوعة مقدما والأرصدة المدينة الأخرى
(١,٣٩٢,٦٠٩)	(١٢٣,٣٢٢)	(٣)	مخصصات انتفي الغرض منها
٢٢٨,٩٨٠,٤٠٠	١٣٥,٢٢٧,٨٩٠		(أرباح) بيع أصول ثابتة
٩,٤١٥,٩٢٠	(٢٢٧,٦٠٤,٤٠٥)		التغير في المخزون
(٩٩,٥٤١,٢٢٩)	٥٦٩,٦٧٥		التغير في العملاء وأوراق القبض
(٧٩٤,٣٠٤)	(١٤,١٥٥,٦٥٠)		التغير في المصروفات المدفوعة مقدما والأرصدة المدينة الأخرى
٨٥,٢٦٣,٣٠٥	٥٥,٢٥٠,١٤٣		التغير في الموردين وأوراق الدفع
-	٥٨,٢٢٠,٨٣١		التغير في التزامات عقود الإيجار
٥٢٨,٢٤٧	١٩,٣٧٤,٩٤٠		التغير في المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى
٢٢٣,٨٥٢,٢٣٩	٢٦,٨٨٣,٤٢٤		التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(٣٠,٤٢٢,٤٢٤)	(٤٣,٤٢٨,٧٨٨)		ضرائب الدخل المدفوعة
(٢,٧٠٧,٥٢٦)	(٥,٧٤٦,٦٤٩)		ضرائب الدخل المدفوعة على عائد أذون خزانة محصل
١٩٠,٧٢٢,٢٨٩	(٢٢,٢٩٢,٠١٣)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٣٨,٦٨٨,٦٨٨)	(٢٩,٨٧٨,٠١٦)	(٣)	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة
٥,٦٣٣,٨٥٥	٤٨٨,٤٦٠	(٣)	متحصلات من بيع أصول ثابتة
(٣٩,٤٠٥,٤٩٥)	(٣١٧,٤٥٣)	(٤)	(مدفوعات) لمشروعات تحت التنفيذ
-	(٥٨,٢٧٧,٠٧٥)	(٣)	زيادة أصول حق انتفاع
-	(٤,٦٢٩,٨٥٣)		(مدفوعات) استثمارات في شركة شقيقة
١٣,٥٣٧,٦٣٠	٢٨,٧٣٣,٢٤٧		فوائد أذون خزانة محصلة
(٣٤٢,٦٢٨,٤١٧)	(٢٥٩,١٤٨,١٧٦)		(مدفوعات) لشراء أذون خزانة
١٥٦,٠١٢,٣٧٠	٢٥٨,٦١٦,٧٥٣		مقبوضات من استحقاق أذون خزانة
(٢٤٥,٥٢٨,٧٤٥)	(٦٤,٤١٢,١١٣)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٣,٨٩١,٠٦٥,٢٣٥	٤,٩٦٨,٦٦٣,٠٨٧		مقبوضات من تسهيلات ائتمانية
(٣,٧٣٩,٩٢٤,٩٧٢)	(٤,٧٠٦,٣٥٠,٩٠١)		(مدفوعات) من تسهيلات ائتمانية
٣٧,٨٧٢,٩٠٩	-	(١٥)	مقبوضات قروض طويلة الاجل
(١٢,٨٢٧,٤٥٠)	(٢٤,١٥٧,٥٩٨)	(١٥)	(مدفوعات) قروض طويلة الاجل
(٣,٣٦٢,٢٥٦)	(٨,٥٠٢,٣٦٧)	(٢٧)	(مدفوعات) التزامات عقود الإيجار
(٣٠٠,١٣٤)	(٤,٦٤٤,٥٢٦)	(٢٧)	(مدفوعات) فوائد التزامات عقود الإيجار
(٧٨,٠٣١,٣٠٠)	(٧٨,٣٩٦,١٨٣)		توزيعات أرباح مدفوعة
٩٤,٤٧٢,١٣٢	١٤٦,٦١١,٥١٢		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
٣٩,٦٥٥,٧٧٦	٥٩,٩٠٧,٣٨٦		صافي الزيادة في النقدية وما في حكمها - خلال العام
٦٣,٨٠٠,٢٦٤	١٠٣,٤٥٦,٠٤٠		النقدية وما في حكمها - أول العام
١٠٣,٤٥٦,٠٤٠	١٦٣,٣٦٣,٤٢٦	(١٠)	النقدية وما في حكمها - آخر العام

### أهم المعاملات غير النقدية

سادد اقساط آلات تعبئة وتغليف ودفعات بمبلغ ٥٤٢,١٢٢,٠٥٤ جنيه مصري عن طريق التسوية مع خصومات منووحة من المورد. تكلفة الآلات ومعدات بالأصول الثابتة بمبلغ ٣,٧١٠,٧٨٤ جنيه مصري تم تحويلها من دفعات مقدمة لموردين. تكلفة مباني وانشاءات ومشروعات تحت التنفيذ مبلغ ٢٣,٤٠٧,٤٤٠ جنيه مصري تم تحويلها من دفعات مقدمة لموردين.

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 مسئولية 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 مسئولية محدودة إلى شركة مساهمة خاضعة لأحكام قانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته 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 شبيهه 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 السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ٠٠ مارس 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.

#### تعديل بعض احكام معايير المحاسبة المصرية

في ١٨ مارس ٢٠١٩، اصدرت وزيرة الاستثمار والتعاون الدولي القرار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ بتعديل بعض احكام معايير المحاسبة المصرية والصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥، هذا وقد تم نشر القرار في الجريدة الرسمية بتاريخ ٧ ابريل ٢٠١٩.

قامت الشركة بالتطبيق لمعايير المحاسبة المصرية ٤٧ ومعيار ٤٨ ومعيار ٤٩ للمرة الأولى. تم إصدار هذه المعايير في ٢٠١٩ وهي سارية للتطبيق للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١ في مصر.

- معيار المحاسبة المصري ٤٧ - الأدوات المالية - ساري التطبيق اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١
- معيار المحاسبة المصري ٤٨ - الأيراد من العقود مع العملاء - ساري التطبيق اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١

• معيار المحاسبة المصري ٤٩ - الإيجار - ساري التطبيق اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١.

واستثناءً من تاريخ السريان أعلاه، قد سري المعيار رقم (٤٩) على عقود التأجير التي كانت تخضع لقانون التأجير التمويلي رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ - وتعديلاته وكان يتم معالجتها وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي"، وكذلك عقود التأجير التمويلي التي تنشأ في ظل وتخضع لقانون تنظيم نشاطي التأجير التمويلي والتخصيم رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨، وذلك من بداية فترة التقرير السنوي التي تم فيها الغاء قانون ٩٥ لسنة ٩٥ وصدور قانون ١٧٦ لسنة ٢٠١٨ والتي كانت ف ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩.

#### معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٧) "الأدوات المالية"

معيار المحاسبة المصري ٤٧ "الأدوات المالية" والذي حل محل معيار المحاسبة المصري ٢٦ الأدوات المالية: الاعتراف والقياس. تم إصدار معيار المحاسبة المصري ٤٧ في ٢٠١٩ ويبدأ 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

ينطلب نموذج الاضمحلال الجديد وفقاً لمعيار المحاسبة المصري ٤٧ الاعتراف بمخصصات اضمحلال القيمة بناءً على الخسائر الائتمانية المتوقعة بدلاً من الخسائر الائتمانية المتكبدة 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: الأيراد من العقود مع العملاء، ومتحصلات الإيجار، وارتباطات القروض وبعض عقود الضمان المالي.

#### الأدوات المالية - الاعتراف الأولي والقياس اللاحق

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 الي 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 تنتج 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، مخضومة 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.

- وقد قامت الشركة بتطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) "الأدوات المالية" وكان أثر تطبيق معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٧) "الأدوات المالية" على أرباح العام (زيادة / نقصان) كما يلي:

٢٠٢١/١٢/٣١

جنيه مصري

(٧,٨٠٤,٧٩٥)

(٤,٨٢٥,٣٣٣)

٣٨٧,٢٢٣

١,٧٥٦,٠٧٩

١,٠٨٥,٧٠٠

(٨٧,١٢٥)

(٩,٤٨٨,٢٥١)

البيان

مصروف مخصص الإضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض - إيضاح (٧)

مصروف مخصص الإضمحلال في قيمة مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى- إيضاح (٨)

إيراد مخصص أذون خزائنة انتفى الغرض منه- إيضاح (٩)

إيراد ضريبي مؤجل لمخصص الإضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض- إيضاح (٢٤)

إيراد ضريبي مؤجل لمخصص الإضمحلال في قيمة مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى- إيضاح (٢٤)

مصروف ضريبي مؤجل لمخصص أذون خزائنة انتفى الغرض منه- إيضاح (٢٤)

صافي الأثر على أرباح العام

معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٩) " 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.
- قامت الشركة بتطبيق المعيار رقم (٤٩) فيما يخص عقود التأجير التمويلي التي كانت تخضع لقانون التأجير التمويلي رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ وتعديلاته وكذلك عقود التأجير التمويلي التي تنشأ في ظل وتخضع لقانون تنظيم نشاطي التأجير التمويلي والتخصيم رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨ في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩. وقد تم الاعتراف بأثر التطبيق في تاريخه.
- قامت الشركة بتطبيق المعيار المحاسبة المصري ٤٩ بالكامل " عقود التأجير التشغيلي" باستخدام طريقة التعديل بأثر رجعي في ١ يناير ٢٠٢١ وقد تم الاعتراف بأثر التطبيق كما هو موضح في إيضاحي (٢٧،٣).

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 لالتزامات الإيجار. تكلفة أصول حق الانتفاع يشمل مبلغ التزامات الإيجار

- المعترف بها مضافاً إليه أي تكاليف مباشرة او دفعات مقدمة تم سدادها في أو قبل تاريخ العقد مطروحاً منه أي حوافز إيجار مستلمة.
  - يتم اهلاك أصول حق الانتفاع على أساس القسط الثابت على مدة عقد الإيجار أو العمر الإنتاجي المقدر للأصول طبقاً لسياسة الاهلاك المطبقة في المنشأة ايهما اقل.
  - إذا كانت ملكية الأصل محل العقد تؤول للمستأجر في نهاية العقد او كانت التكلفة تعكس حق المستأجر ممارسة خيار الشراء في نهاية العقد فإن أصل حق الانتفاع يتم اهلاكه على العمر الإنتاجي المقدر للأصول طبقاً لسياسة الاهلاك المطبقة في المنشأة.
  - تخضع أصول حق الانتفاع لسياسة الاضمحلال.
- ب- التزامات الإيجار

- يتم الاعتراف ب "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 ناقصاً 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.

#### معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٨) "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، سنقوم المجموعة بتخصيص سعر المعاملة على كل التزام أداء وذلك بالمبلغ الذي تتوقع المجموعة ان تكون لها الحق فيه مقابل الوفاء بكل التزام أداء.
- الخطوة ٥:** الإثبات 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 المحاسبية 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 المحاسبية المصري رقم (٤٨)، فإن حقوق الترجيع والخصم التجاري تزيد من الثمن المتغير. يتم تقدير الثمن المتغير عند إبرام العقد وتقيده لغاية زوال الضبابية ذات الصلة لاحقاً. إن تطبيق القيود على الثمن المتغير لم يؤد إلى زيادة مبلغ الإيراد الذي سيؤجل.

- **حقوق الارجاع**
- 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 المتوقع إعادتها.
- تم تأجيل وإدراج مبلغ الإيرادات المتعلقة بالمستردات المتوقعة في قائمة المركز المالي تحت بند "مخصصات" مع تعديل مقابل لبند "تكلفة المبيعات". تم تضمين القيمة الدفترية للبضائع المتوقع 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.
- نتج عن إعادة القياس مطلوبات استرجاع إضافية بمبلغ ٢٦١,٨٤٢ جنيه مصري كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وزيادة في الخسائر بنفس المبلغ خلال العام.

- **معيار المحاسبة المصري المعدل رقم (٢٢) "نصيب السهم في الأرباح"**
- تم تعديل نطاق تطبيق المعيار ليصبح ملزم على القوائم المالية المستقلة أو المجمععة أو المنفردة المصدرة لجميع المنشآت.
- يحل معيار المحاسبة المصري رقم (٢٢) "نصيب السهم في الأرباح" المعدل ٢٠١٩ محل المعيار المحاسبة المصري رقم (٢٢) المعدل ٢٠١٥.

- **معيار المحاسبة المصري المعدل رقم (٤) "قائمة التدفقات النقدية"**
- يتطلب من المنشأة تقديم الإفصاحات التي تمكن مستخدمي القوائم المالية من تقييم التغييرات في الالتزامات التي تنشأ من الأنشطة التمويلية، بما في ذلك كلا من التغييرات الناشئة من تدفقات نقدية أو تدفقات غير نقدية.
- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤) "قائمة التدفقات النقدية" المعدل ٢٠١٩ محل المعيار المحاسبة المصري رقم (٤) المعدل ٢٠١٥.

- معيار المحاسبة المصري المعدل رقم (٣٤) "الاستثمار العقاري"  
تم إلغاء استخدام خيار نموذج القيمة العادلة لجميع المنشآت عند القياس اللاحق لاستثماراتها العقارية والالتزام فقط بنموذج التكلفة، مع إلزام صناديق الاستثمار العقاري فقط باستخدام نموذج القيمة العادلة عند القياس اللاحق لجميع أصولها العقارية.
- بناءً على تعديل معيار رقم (٣٤)، وإلزام صناديق الاستثمار العقاري باستخدام نموذج القيمة العادلة عند القياس اللاحق لجميع أصولها العقارية، تم تعديل المعايير التالية لتتوافق مع متطلبات المعيار الجديد:
- معيار المحاسبة المصري رقم (٣١) "اضمحلال قيمة الأصول" المعدل ٢٠١٩
- معيار المحاسبة المصري رقم (٣٢) "الأصول غير المتداولة المحفوظ بها لغرض البيع والعمليات غير المستمرة" المعدل ٢٠١٩
- يحل معيار المحاسبة المصري رقم (٣٤) "الاستثمار العقاري" المعدل ٢٠١٩ محل المعيار المحاسبة المصري رقم (٣٤) المعدل ٢٠١٥.

- معيار المحاسبة المصري المعدل رقم (٣٨) "مزايا العاملين"  
تم إضافة وتعديل بعض الفقرات وذلك لتعديل قواعد المحاسبة عن تعديل وتقليص وتسوية نظام مزايا العاملين.
- يحل معيار المحاسبة المصري رقم (٣٨) "مزايا العاملين" المعدل ٢٠١٩ محل المعيار المحاسبة المصري رقم (٣٨) المعدل ٢٠١٥.

- معيار المحاسبة المصري المعدل رقم (٤٢) "القوائم المالية المجمعة"  
تم إضافة الفقرات الخاصة باستثناء المنشآت الاستثمارية من التجميع في الفقرات من "٢٧" إلى "٣٣" من هذا المعيار، وتعديل الفقرة رقم "٤" لتأكيد ذلك.
- بناءً على تعديل معيار رقم (٤٢)، تم تعديل المعايير التالية لتتوافق مع متطلبات المعيار الجديد:
  - معيار المحاسبة المصري رقم (١٥) "الإفصاح عن الأطراف ذات علاقة"
  - معيار المحاسبة المصري رقم (١٧) "القوائم المالية المستقلة"
  - معيار المحاسبة المصري رقم (١٨) "الاستثمارات في شركات شقيقة"
  - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) "ضرائب الدخل"
  - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٩) "تجميع الأعمال"
  - معيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية"
  - معيار المحاسبة المصري رقم (٤٤) "الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى"

## 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 إفصاحات 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 للتحويل 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 اجمالياً وبوضع 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 التغيير (التغيرات) كتغيير 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 الات 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، واضعة 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 ومصلحة الضرائب المسؤولة. وقد تنشأ مثل هذه الاختلافات في التفسير في مواضع 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 الاستخدمية، 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 تحددت فيه القيمة العادلة.

### ٢-٣-٢ الأصول الثابتة وإهلاكها

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك والخسائر المتراكمة لاضمحلال القيمة ويتم أيضا إضافة مبلغ فروق العملة لتلك الأصول طبقا لمعيار ١٣ ملحق (أ) اثار التغيرات في اسعار 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 حددتها الإدارة، ويتم حساب الإهلاك بإتباع طريقة القسط الثابت طبقا للعمر الافتراضي للأصل على النحو التالي:

#### نسبة الإهلاك

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

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.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

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

قبل التغيير	بعد التغيير
نسبة اهلاك	نسبة اهلاك
٪٢٠	٪١٠
٪١٠	٪٨,٣

سيارات نقل  
الات ومعدات (تعبئة وتغليف - تتراباك)

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 الإسترادية، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإسترادية. وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر.

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

### المشروعات تحت التنفيذ

٣-٣-٢

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 الاضمحلال (إن وجد).

### استثمار في شركة تابعة

٤-٣-٢

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 الاضمحلال ويُدْرَج بقائمة الأرباح أو الخسائر وذلك لكل استثمار على حدة.

### أذون الخزانة

٥-٣-٢

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.

### المخزون

٦-٣-٢

يتم تقييم عناصر المخزون على النحو التالي:

- أ - خامات ومستلزمات وقطع الغيار: على أساس التكلفة بإتباع طريقة المتوسط المرجح.
- ب - الإنتاج تحت التشغيل: على أساس تكلفة الإنتاج آخر مرحلة تم الانتهاء منها طبقاً لقوائم التكاليف أو صافي القيمة البيعية أيهما اقل.

وتشمل التكلفة المواد المباشرة، العمالة المباشرة ونصيب من التكاليف الصناعية غير المباشرة ولا تشمل تكلفة اقتراض.

ج - الإنتاج التام: على أساس تكلفة الإنتاج طبقاً لقوائم التكاليف أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.

وتشمل التكلفة المواد المباشرة، العمالة المباشرة ونصيب من التكاليف الصناعية غير المباشرة ولا تشمل تكلفة اقتراض.

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 فيصافي القيمة البيعية بقائمة الأرباح أو الخسائر كتخفيض من تكلفة المبيعات في الفترة التي حدث فيها الرد.

#### العملاء والمدينون المتنوعون

٧-٣-٢

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

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

#### الموردون واوراق الدفع والمصرفيات المستحقة والدائنون المتنوعون

٨-٣-٢

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.

#### مخصصات

٩-٣-٢

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حالي قانوني أو حكومي نتيجة لحدث ماضي، ويكون معه من المتوقع أن يتطلب ذلك تدفقاً خارجاً 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 للإفناق المتوقع المطلوب لتسوية الالتزام. وفي حالة استخدام الخصم، يتم الاعتراف بالزيادة في المخصص نتيجة مرور الزمن بقائمة الأرباح أو الخسائر ضمن التكاليف التمويلية.

#### التأمينات الاجتماعية

١٠-٣-٢

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

#### الاحتياطي القانوني

١١-٣-٢

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.

#### الاقتراض

١٢-٣-٢

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. ويدرج الاستهلاك بمعدل الفائدة الفعال ضمن تكاليف التمويل في قائمة الأرباح أو الخسائر.

## ١٣-٣-٢ 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 سداده للسلطات 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 الإقرارات 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 بضرريبة الدخل المؤجلة بإتباع طريقة الالتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل أو الالتزام للإراض الضريبية (الأساس الضريبي) وقيمتها المدرجة بالميزانية (الأساس المحاسبي) وذلك باستخدام سعر الضريبة المطبق. ويتم الاعتراف بضرريبة 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.

## ١٤-٣-٢ 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 بالصافي بعد 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.
- ١٥-٣-٢ 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.
- ١٦-٣-٢ 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.
- ١٧-٣-٢ 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.
- ١٨-٣-٢ 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. وتُقاس 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.  
وتُقدر 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، فتُحدد القيمة العادلة بالرجوع إلى القيمة السوقية لأصل مشابه أو بالاستناد إلى التدفقات النقدية المخصومة المتوقعة.

وتستخدم الشركة أساليب التقويم 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 ونقل 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.

#### ١٩-٣-٢ الالتزامات المحتملة والأصول المحتملة

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

#### ٢٠-٣-٢ 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 تكافلية 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 التكافلية وفقاً للتقرير المالي للمنشأة المقدم لمصلحة الضرائب.

#### ٢١-٣-٢ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بإتباع الطريقة الغير مباشرة.

#### ٢٢-٣-٢ 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.

#### ٢٣-٣-٢ المعلومات القطاعية

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

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

الإيضاحات المتممة للتوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٣- أصول ثابتة

الإجمالي	اثاث ومعدات مكاتب	حاسب الي وبرامج	عدد وادوات	وسائط نقل والنقل	الات ومعدات	مباني وإقناعات	اراضي مصري
١٢٣٢,٥٤٥,٨٥٢	١٢,٥١٨,٨٤٧	١٩,٩١٥,٠٧٦	١٧,٠٨٦,٥٨٢	٩٢,٦٩٠,٦٢٨	٤٤٩,٦٥٠,٢٣١	٤٠,٤٦٣,٤٢٣	١٧١,٠٦٥
٢٤,٢٠٤,٤١٦	-	-	-	-	٢٤,٢٠٤,٤١٦	-	-
١٣٠,١٨٤,٥٥٠	-	-	-	٤٥,٢٢٣,٥٩١	٨٤,٩٦٠,٩٥٩	-	-
٣٣,٥٨٨,٨٠٠	٥١٣,٢٤٥	٢,٤٧٧,٩١٧	١,٧٤٥,٢٩٠	٣,١٢٠,٢٦٥	٢٤,٢٣١,١٧٠	١,٤٥٠,٩١٣	-
٧٨,٦٢٦,١٥٧	-	-	-	-	٧٨,٦٢٦,١٥٧	-	-
١٢,٤٩٠,٥٣٣	-	-	-	٣,٠٠٦,٦٢٣	١٠,٢٢١,٩٤٦	٣,٢٦١,٩٦٤	-
(٥٧٦,٩٥٩)	-	(١٧,٣٧١)	-	(٣٨٦,٥٨٨)	(٢٧٣,٠٠٠)	-	-
(١٢٢,١٥٢)	-	-	-	(١٠٤,٤٦٤)	(١٧,٦٨٨)	-	-
٩١٤,٩٤١,١٩٧	١٣,١٣٢,٠٩٢	٢٢,٣٧٥,٦٢٢	١٨,٨٣١,٨٧٢	١٤٣,٦٥٠,٠٥٥	٦٧١,٦٠٤,١٩١	٤٥,١٧٦,٣٠٠	١٧١,٠٦٥
(٢٦١,٩٠٣,٢٩٥)	(٦,٦٢٨,٥١١)	(١٢,٥١٥,٦٥٦)	(١١,٠١١,١٩١)	(٤٦,٨١٥,٦٩٥)	(١٧٦,٧٧٤,٣٣٤)	(٨,١٥٧,٩٠٨)	-
(٩,٨٦٧,٣٤٩)	-	-	-	-	(٩,٨٦٧,٣٤٩)	-	-
(٩٤,٤٧٠,٦٧٢)	-	-	-	(٢٩,٢٢٠,٢٢٠)	(٦٥,٢٥٠,٤٥٢)	-	-
(٥٤,٥٠٤,٢٥٩)	(١,٠٨٠,٢٤٨)	(٣,٤٤٨,١٩٢)	(١,٦٨٤,٧٨٠)	(٦,٥٢٦,٤٧٢)	(٤٠,٦٩٧,٦٩٧)	(١,٠٦٦,٨٧٠)	-
(٢,٧٧٨,٣٢٠)	-	-	-	(٦٥٨,٦٥٠)	(١,٩٩٨,١٠٩)	(١٢١,٥٦١)	-
(٢,٣٤٤,٥٢١)	-	-	-	-	(٢,٣٤٤,٥٢١)	-	-
(٧,٨٣٢,٧٠٧)	-	-	-	(٢,٧٧٨,٨١٩)	(٥,٠٥٣,٨٨٨)	-	-
٢٥١,٦٢٨	-	١٦,٢٠٢	-	١٦٩,٤٢٦	٦٦,٠٠٠	-	-
٨٢,٣٤٥	-	-	-	٦٤,٦٥٧	١٧,٦٨٨	-	-
(٤٣٣,٣٦٧,١٥٠)	(٧,٧٠٨,٧٥٩)	(١٥,٩٤٧,٦٤٦)	(١٢,٦٩٥,٩٧١)	(٨٥,٧٦٥,٧٧٣)	(٣٠١,٩٠٢,٦٢٢)	(٩,٣٤٦,٣٣٩)	-
٤٨١,٥٧٤,٠٤٧	٥,٤٢٣,٣٣٣	٦,٤٢٧,٩٧٦	٦,١٣٥,٩٠١	٥٧,٨٨٤,٣٨٢	٣٦٩,٧٠١,٥٢٩	٣٥,٨٢٩,٩٦١	١٧١,٠٦٥
٤٢٠,٦٩٣,٥٠٢	٥,٩٤٠,٣٣٦	٧,٣٩٩,٤٢٠	٦,٠٧٥,٣٩١	٦١,٨٧٨,٣٠٤	٣٠٦,٩٢٣,٤٧١	٣٢,٣٠٥,٥١٥	١٧١,٠٦٥

التكلفة

في ١ يناير ٢٠٢١  
تكلفة أصول مرسلة (طبقا للخيار رقم ١ - ملحق أ - معيار  
المحاسبية المصري المعدل رقم ١٣) في ١ يناير ٢٠٢٠

تكلفة الاصول بمعامل التعديل (طبقا للخيار رقم ٣ - ملحق أ -  
معيار المحاسبية المصري المعدل رقم ١٣) في ١ يناير ٢٠٢١

إضافات

محول من مشروع عات تحت التنفيذ (إيضاح ٤)

المحول من أصول حق انتفاع الى أصول ثابتة

استعدادات

استعدادات أصول معدلة للتقييم (طبقا للخيار رقم ٣ - ملحق أ -  
معيار المحاسبية المصري المعدل رقم ١٣) - (إيضاح ٣٣)

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

مجموع الاهلاك

في ١ يناير ٢٠٢١

مجموع اهلاك اصول مرسلة (طبقا للخيار رقم ١ - ملحق أ -  
معيار المحاسبية المصري المعدل رقم ١٣) في ١ يناير ٢٠٢١

مجموع اهلاك ناتج تعديل تكلفة الاصول بمعامل التعديل (طبقا للخيار  
رقم ٣ - ملحق أ - معيار المحاسبية المصري المعدل رقم ١٣) في  
١ يناير ٢٠٢١

إهلاك العام

اهلاك المحول من أصول حق انتفاع الى أصول ثابتة

اهلاك اصول مرسلة (طبقا للخيار رقم ١ - ملحق أ - معيار  
المحاسبية المصري المعدل رقم ١٣)

اهلاك الاصول بمعامل التعديل (طبقا للخيار رقم ٣ - ملحق أ -  
معيار المحاسبية المصري المعدل رقم ١٣) - (إيضاح ٣٣)

استعدادات

استعدادات أصول معدلة للتقييم (طبقا للخيار رقم ٣ - ملحق أ -  
معيار المحاسبية المصري المعدل رقم ١٣) - (إيضاح ٣٣)

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

صافي القيمة الدفترية ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

- تم تحميل مصروف الإهلاك على النحو التالي: تتمثل استيعبات الاصول الثابتة في بيع اصول

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٤٨٨,٤٦٠	٦٩٩,١١١
	(٣٣٣,٩٧٣)
٣١٥,١٣٨	
١٢٣,٣٢٢	

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

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٥٣,٢٨١,٠٢٣	٥٧,٢٨٢,٥٧٩
١٣,٣٢٧,٠٠٥	٧,٣٤٤,٥٢١
٨٥١,٧٧٩	٧,٨٣٢,٧٠٧
٦٧,٤٥٩,٨٠٧	٦٧,٤٥٩,٨٠٧

تكافة المبيعات  
مصروفات بيعه وتسويقية (إيضاح ١٩)  
مصروفات عمومية وإدارية (إيضاح ٢٠)

- ويقسم مصروف الإهلاك على النحو التالي:

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٥٧,٢٨٢,٥٧٩	٥٧,٢٨٢,٥٧٩
٧,٣٤٤,٥٢١	٧,٣٤٤,٥٢١
٧,٨٣٢,٧٠٧	٧,٨٣٢,٧٠٧
٦٧,٤٥٩,٨٠٧	٦٧,٤٥٩,٨٠٧

إهلاك العام  
إهلاك العام (طبقاً للخيار رقم ١ - ملحق أ - معيار المحاسبة المصري المعدل رقم ١٣)  
إهلاك العام (طبقاً للخيار رقم ٣ - ملحق أ - معيار المحاسبة المصري المعدل رقم ١٣)

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٣- أصول ثابتة- حق انتفاع

التكلفة	مباني وانشاءات	الات ومعدات	وسائل نقل وانتقال	الإجمالي
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
في ايناير ٢٠٢١	٤,٨٦٢,٤٤٢	٢٢,٨٣١,٨٨٠	٦,٥٨٦,٥٠٠	٣٤,٢٨٠,٨٢٢
إضافات خلال العام تطبيقا لمعيار المحاسبة المصري (٤٩)	٤٦,١٩٠,٦٠٣	١٣,١٩٦,٧٦٢	-	٥٩,٣٨٧,٣٦٥
المحول للأصول ثابتة	(٤,٨٦٢,٤٤٢)	(٢٢,٨٣١,٨٨٠)	(٦,٥٨٦,٥٠٠)	(٣٤,٢٨٠,٨٢٢)
إستبعادات	(١,٣٧٨,٢٩١)	-	-	(١,٣٧٨,٢٩١)
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٤٤,٨١٢,٣١٢	١٣,١٩٦,٧٦٢	-	٥٨,٠٠٩,٠٧٤
مجمع الإهلاك	(١,٦٠٠,٤٧٨)	(١٢,٦٠٩,٩٣٤)	(٣,٥٧٩,٨٧٧)	(١٧,٧٩٠,٢٨٩)
في ايناير ٢٠٢١	(٩,١٢٠,٨٢٩)	(٧٣٣,١٥٧)	-	(٩,٨٥٣,٩٨٦)
إهلاك العام	١,٦٠٠,٤٧٨	١٢,٦٠٩,٩٣٤	٣,٥٧٩,٨٧٧	١٧,٧٩٠,٢٨٩
مجمع الإهلاك محول للأصول الثابتة	٢٦٨,٠٠١	-	-	٢٦٨,٠٠١
إستبعادات	(٨,٨٥٢,٨٢٨)	(٧٣٣,١٥٧)	-	(٩,٥٨٥,٩٨٥)
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٥,٩٥٩,٤٨٤	١٢,٤٦٣,٦٠٥	-	٤٨,٤٢٣,٠٨٩
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣,٢٦١,٩٦٤	١٠,٢٢١,٩٤٦	٣,٠٠٦,٦٢٣	١٦,٤٩٠,٥٣٣

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

٢٠٢١/١٢/٣١	جنيه مصري	تكلفة المبيعات
٤,٦٨٣,٧٠٣	٤,٦٨٣,٧٠٣	مصروفات بيعيه وتسويقية (إيضاح ١٩)
٤,٨٠٦,٩١٩	٤,٨٠٦,٩١٩	مصروفات عمومية وإدارية (إيضاح ٢٠)
٣٦٣,٣٦٤	٣٦٣,٣٦٤	
٩,٨٥٣,٩٨٦	٩,٨٥٣,٩٨٦	

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

٢٠٢١/١٢/٣١	جنيه مصري	صافي القيمة الدفترية للأصول ثابتة
٤٨١,٥٧٤,٠٤٧	٤٨١,٥٧٤,٠٤٧	صافي القيمة الدفترية للأصول ثابتة - حق انتفاع
٤٨,٤٢٣,٠٨٩	٤٨,٤٢٣,٠٨٩	
٥٢٩,٩٩٧,١٣٦	٥٢٩,٩٩٧,١٣٦	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٣- أصول ثابتة

٤-

الإجمالي	اثاث ومعدات مكتاب	حاسب الي وبرامج	عدد وادوات	وسائط نقل وانتقال	الات ومعدات	مباني وانشاءات	اراضي
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٥٩٧,٤٣٣,٧٣٥	١٠,٤٠١,٤٣١	١٧,١٢١,٥٩٠	١٥,١٤٧,٨٦٦	٩٠,٨٧٥,٣٨٦	٤٣٠,٦١١,٧٣٨	٢٣,١٠٤,٦٥٩	١٧١,٠٦٥
٢٤,٢٠٤,٤١٦	-	-	-	-	٢٤,٢٠٤,٤١٦	-	-
١٢٣,٤٦٠,٣٢٢	-	-	-	٤٥,٣٨٩,٥٧٣	٨٨,٠٧٠,٧٤٩	-	-
٣٨,٦٨٨,٦٨٨	٢,١٦٧,٤١٦	٢,٨٢٣,٠١١	١,٩٣٨,٧١٦	٣,٨٣٦,٥٥٧	٢٥,٢١٤,١٥١	٢,٧٠٩,٣٣٧	-
٨,٠٢٢,٥٨٥	-	-	-	-	٣,٣٧٣,١٥٨	٤,٦٤٩,٤٢٧	-
(١١,٥٩٩,١٥١)	-	(٢٩,٥٢٥)	-	(٢,٠٢٠,٨١٥)	(٩,٥٤٨,٨١٦)	-	-
(٣,٢٧٥,٧٧٢)	-	-	-	(١٦٥,٩٨٢)	(٣,١٠٩,٧٩٠)	-	-
٧٨٢,٩٣٤,٨١٨	١٢,٥٦٨,٨٤٧	١٩,٩١٥,٠٧٦	١٧,٠٨٦,٥٨٢	١٣٧,٩١٤,٢١٩	٥٥٨,٨١٥,٦٠٦	٤٠,٤٦٣,٤٢٣	١٧١,٠٦٥
(٢٢٢,٣٩٧,٥١٤)	(٥,٦٣٨,٣٤٠)	(٩,٢٧٧,٧١٦)	(٩,٣٤٢,٤١٩)	(٤١,٧١٧,٦٠٩)	(١٥٠,٠٩٧,٣٨١)	(٧,٢٢٤,٠٤٩)	-
(٧,٥٢٢,٨٢٨)	-	-	-	-	(٧,٥٢٢,٨٢٨)	-	-
(٨٧,٣٢٨,٧٢٧)	-	-	-	(٢٦,٢٧٤,٢٧١)	(١١,٠٥٤,٤٥١)	-	-
(٤٢٧,٣٣٥,٣٨٧)	(٩٩٠,١٧١)	(٣,١٥٢,٦٣٩)	(١,٦٦٨,٧٧٢)	(٦,٤٨١,٧٧٩)	(٣٤,١٠٣,١٦٧)	(٩٣٣,٨٥٩)	-
(٢,٣٤٤,٥٢١)	-	-	-	-	(٢,٣٤٤,٥٢١)	-	-
(٨,٩٤٦,٠٢١)	-	-	-	(٣,٠٧٥,٠٤٦)	(٥,٨٧٠,٩٧٥)	-	-
٨,٨٢٩,٦٠٦	-	١٤,٦٩٩	-	١,٣٨٨,٦٩٣	٧,٤٢٦,٢١٤	-	-
١,٨٠٤,٠٧٦	-	-	-	١٢٩,٠٩٧	١,٦٧٤,٩٧٩	-	-
(٣٢٦,٢٤١,٣١٦)	(٦,٢٢٨,٥١١)	(١٢,٥١٥,٣٥١)	(١١,٠١١,١٩١)	(٧٦,٠٣٥,٩١٥)	(٢٥١,٨٩٢,١٣٥)	(٨,١٥٧,٩٠٨)	-
٤٢٠,٦٩٣,٥٠٢	٥,٩٤٠,٣٣٦	٧,٣٩٩,٤٢٠	٦,٠٧٥,٣٩١	٦١,٨٧٨,٣٠٤	٣٠٢,٩٢٣,٤٧١	٣٧,٣٠٥,٥١٥	١٧١,٠٦٥
٤٣٦,٨٤٩,٤٠٤	٤,٧٦٣,٠٩١	٧,٧٤٣,٨٧٤	٥,٨٠٥,٤٤٧	٦٨,٢٧٣,٠٧٩	٣٢٤,٢١٢,٢٣٨	٢٥,٨٨٠,٦١٠	١٧١,٠٦٥

التكلفة

في ١ يناير ٢٠٢٠  
تكلفة أصول مرسمة (طبقا للخيار رقم ١ - ملحق أ - معيار المحاسبة المصري المعدل رقم ١٣) في ١ يناير ٢٠٢٠  
تكلفة الأصول بعمامل التعديل (طبقا للخيار رقم ٣ - ملحق أ - معيار المحاسبة المصري المعدل رقم ١٣) في ١ يناير ٢٠٢٠  
إضافات  
محول من مشروعات تحت التنفيذ (إيضاح ٤)

إستيعادات  
إستيعادات أصول معادلة للتقييم (طبقا للخيار رقم ٣ - ملحق أ - معيار المحاسبة المصري المعدل رقم ١٣) - (إيضاح ٣٣)  
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

مجموع الأهلاك

في ١ يناير ٢٠٢٠  
مجموع أهلاك أصول مرسمة (طبقا للخيار رقم ١ - ملحق أ - معيار المحاسبة المصري المعدل رقم ١٣) في ١ يناير ٢٠٢٠  
مجموع أهلاك ناتج تعديل تكلفة الأصول بعمامل التعديل (طبقا للخيار رقم ٣ - ملحق أ - معيار المحاسبة المصري المعدل رقم ١٣) في ١ يناير ٢٠٢٠

إهلاك العام

أهلاك أصول مرسمة (طبقا للخيار رقم ١ - ملحق أ - معيار المحاسبة المصري المعدل رقم ١٣)  
أهلاك الأصول بعمامل التعديل (طبقا للخيار رقم ٣ - ملحق أ - معيار المحاسبة المصري المعدل رقم ١٣) - (إيضاح ٣٣)  
إستيعادات  
إستيعادات أصول معادلة للتقييم (طبقا للخيار رقم ٣ - ملحق أ - معيار المحاسبة المصري المعدل رقم ١٣) - (إيضاح ٣٣)  
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠  
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠  
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة  
٣١ ديسمبر ٢٠٢١

- تم تحميل مصروف الإهلاك على النحو التالي: -- تشمل استبعادات الأصول الثابتة في بيع أصول

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٥,٦٣٣,٨٥٥	١٤,٨٧٤,٩٢٨
	(١٠,٦٣٣,٦٨٢)
	٤,٢٤١,٢٤٦
	١,٣٩٢,٦٠٩

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

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٤٤,٧٧٨,٠١٧	٤٤,٧٧٨,٠١٧
١٣,٢٤٦,٧٩٧	١٣,٢٤٦,٧٩٧
٦٠١,١١٥	٦٠١,١١٥
	٥٨,١٢٥,٩٢٩

تكافة المبيعات  
مصروفات بيعه وتشويقة (إيضاح ١٩)  
مصروفات صوملية وإدارية (إيضاح ٢٠)

- ويقسم مصروف الإهلاك على النحو التالي:

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٤٧,٣٣٥,٣٨٧	٤٧,٣٣٥,٣٨٧
٢,٣٤٤,٥٢١	٢,٣٤٤,٥٢١
٨,٩٤٩,٠٢١	٨,٩٤٩,٠٢١
	٥٨,٦٢٥,٩٢٩

إهلاك العام  
إهلاك العام (طبقاً للخيار رقم ١ - ملحق أ - معيار المحاسبة المصري المعدل رقم ١١٣)  
إهلاك العام (طبقاً للخيار رقم ٣ - ملحق أ - معيار المحاسبة المصري المعدل رقم ١١٣)

شركة الصناعات الغذائية العربية (دومتي) شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٣ أصول ثابتة - حق انتفاع

الإجمالي	وسائل نقل والثقل	الات ومعدات	مطلبي الإشاعات
٣٤,٢٨٠,٨٧٢	٦,٥٨٦,٥٠٠	٢٢,٨٣١,٨٨٠	٤,٨٦٢,٤٤٢
٣٤,٢٨٠,٨٧٢	٦,٥٨٦,٥٠٠	٢٢,٨٣١,٨٨٠	٤,٨٦٢,٤٤٢
(١٤,٨٩٣,٥٤٢)	(٢,٩٢١,٢٢٧)	(١٠,٤٩٣,٣٩٨)	(١,٤٧٨,٩١٧)
(٢,٨٩٦,٧٤٧)	(٦٥٨,٦٥٠)	(٢,١١٦,٥٣٦)	(١٧١,٥٦١)
(١٧,٧٩٠,٢٨٩)	(٣,٥٧٩,٨٧٧)	(١٢,٦٠٩,٩٣٤)	(١,٦٠٠,٤٧٨)
١٢,٤٩٠,٥٣٣	٣,٠٠٦,٢٢٣	١٠,٣٣١,٩٤٢	٣,٢٦١,٩٦٤
١٩,٣٨٧,٢٨٠	٣,٦٦٥,٢٧٣	١٢,٣٣٨,٤٨٢	٣,٣٨٣,٥٦٥

التكلفة

في ١ يناير ٢٠٢٠  
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

مجمع الإهلاك

في ١ يناير ٢٠٢٠  
إهلاك العام

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠  
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠  
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

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

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢,٨٩٦,٧٤٧
جنيه مصري	٢,٤٠٤,٩٣٨
٣٣٦,٦٠٠	١٥٥,٢٠٩

مصر وفات بيعه وتسوية (إيضاح ١٩)  
مصر وفات عمومية وإدارية (إيضاح ٢٠)

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

٢٠٢٠/١٢/٣١	٤٢٠,٦٩٣,٥٠٢
جنيه مصري	١٦,٤٩٠,٥٣٣
٤٣٧,١٨٤,٠٣٥	

صافي القيمة الدفترية للأصول ثابتة  
صافي القيمة الدفترية للأصول ثابتة - حق انتفاع

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٤- مشروعات تحت التنفيذ

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	الرصيد في ١ يناير
٦٤,٣٨٣,١١٤	١٠٦,٧٧٨,٤٥٢	الإضافات
٥٠,٤١٧,٩٢٣	٢٣,٧٢٤,٨٩٣	محول الى أصول ثابتة (إيضاح ٣)
(٨,٠٢٢,٥٨٥)	(٧٨,٦٢٦,١٥٧)	
١٠٦,٧٧٨,٤٥٢	٥١,٨٧٧,١٨٨	

تتمثل تكلفة المشروعات تحت التنفيذ في الآتي:

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	مباني وإنشاءات
٣٤,٠١٢	٢٣,٤٤٧,٦٥٢	الآت ومعدات
١٠٦,٧٤٤,٤٤٠	٢٨,٤٢٩,٥٣٦	
١٠٦,٧٧٨,٤٥٢	٥١,٨٧٧,١٨٨	

٥- استثمارات في شركات

١-٥ استثمار في شركة تابعة

اسم الشركة التابعة

نسبة المساهمة	قيمة الاستثمارات جنيه مصري	بلد التأسيس	اسم الشركة التابعة
%٩٩,٩٩	١٠,٧٥٢,٧٣٣	مصر	شركة التطوير للصناعات الغذائية

٢-٥ استثمار في شركة شقيقة

اسم الشركة الشقيقة

نسبة المساهمة	قيمة الاستثمارات جنيه مصري	بلد التأسيس	اسم الشركة الشقيقة
%٤٩,٠٠	٤,٦٢٩,٨٥٣	مصر	شركة فريدم ديري إنترناشيونال لمنتجات الألبان*

- شركة فريدم ديري إنترناشيونال لمنتجات الألبان FRIDOM Dairy International شركة مساهمة مؤسسة وفقاً لأحكام القانون المصري.
- خاضعة لأحكام شركات المساهمة وشركات التوصية بالأسهم 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 (مائتان 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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٦- مخزون

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	خامات ومستلزمات
١٨٣,٨١٦,٤٩٤	٣٢٧,٣٤٤,٦٣٧	قطع غيار
٥١,٠٥٧,٢٢٥	٦١,٤٢٠,٥٦٧	إنتاج تحت التشغيل
١,١٥٣,٩٦٢	١,٨٣٦,٢٣٦	إنتاج تام
٥٠,٤٠٩,٠٨٧	١١٨,٧٦٤,٢٤٦	بضاعة بالطريق
٢,١٥٥,٣٢٦	٦,٨٣٠,٨١٣	
٢٨٨,٥٩٢,٠٩٤	٥١٦,١٩٦,٤٩٩	
(١,٩٤١,٢٠٠)	(١,٩٤١,٢٠٠)	الانخفاض في قيمة المخزون
٢٨٦,٦٥٠,٨٩٤	٥١٤,٢٥٥,٢٩٩	

\* يتضمن مخزون إنتاج تام مبلغ ٩١٦,٠٣٥ جنيه مصري متمثلاً في تكلفة المبيعات المتوقع إرجاعها وذلك تطبيقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) - الإيراد من العقود مع العملاء.

٧- عملاء وأوراق قبض

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء - محلي
٥٧٩,٧٥٧,٤٤٨	٥٨٤,٣١٢,٠١٤	عملاء - الخارج
٧٤,٥٦٢,٢٥٧	٤٧,٦٨٩,١٤٩	أوراق قبض
٢٥,٠٦٤,٤٣١	٤٦,٨١٣,٢٩٨	
٦٧٩,٣٨٤,١٣٦	٦٧٨,٨١٤,٤٦١	
(١١,٩٩٠,٠١٧)	(٤١,٥٧٦,٦٥٤)	الإضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض
٦٦٧,٣٩٤,١١٩	٦٣٧,٢٣٧,٨٠٧	

تتمثل حركة الاضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض في الآتي:

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	الرصيد في ١ يناير
١١,١٨٧,٣٣٦	١١,٩٩٠,٠١٧	تسوية الاضمحلال في العملاء عن سنوات سابقة - أرباح مرحلة إيضاح (١٧)
-	٢١,٧٨١,٨٤٢	المكون خلال العام
٨٠٢,٦٨١	٧,٨٠٤,٧٩٥	الرصيد
١١,٩٩٠,٠١٧	٤١,٥٧٦,٦٥٤	

٨- مصروفات مدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	مصروفات مدفوعة مقدماً
٩,٠٣٢,٣٣٢	٦,١٢٢,١٤٣	إيرادات مستحقة
٥١,٥٢٦,٩٣٩	٥٧,٧٤٨,٤١٠	تأمينات لدى الغير
٣,٠٤٤,٨٢١	٣,٠٢٨,١٩١	سلف عاملين
٢,٣٦٥,٠١٩	٢,٣٨٨,١٣٧	ضرائب خصم وضرائب مدينة
٢٣,٦٤٠,٠٠١	٣٠,٩١٠,٥٨٢	دفعات مقدمة لموردين*
٢٠٦,٦١٣,٤٥٥	١٨٥,٨٦٠,٦٠٦	أرصدة مدينة أخرى
٥,٥٠٢,٧٦٨	٤,٧٨٥,٨٠٣	
٣٠١,٧٢٥,٣٣٥	٢٩٠,٨٤٣,٨٧٢	
(٦٢٦,٢٤٧)	(١١,٤٨٠,٦٢٩)	الاضمحلال في قيمة مصروفات مدفوعة مقدماً و ارصدة مدينة اخرى
٣٠١,٠٩٩,٠٨٨	٢٧٩,٣٦٣,٢٤٣	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

\*يتضمن بند دفعات مقدمة لموردين مبلغ ١٠٠,٧٥٥,٠٩٨ جنيه مصري عبارة عن دفعات مقدمة لشركة التطوير للصناعات الغذائية مقابل خدمات ايجار مخازن وإيجار صالتي انتاج وتصنيع عصائر وذلك بناءً على عقود المعاوضة المبرمة بين الشركة وشركة التطوير للصناعات الغذائية والمقررة بموجب محضر الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ ٢٠١٨/٤/١٩.

وتتمثل المعاملات الهامة خلال العام والتي نتجت عن العمليات المعتادة طبقاً للبنود المبرمة بين الأطراف على:

٢٠٢٠/١٢/٣١		٢٠٢١/١٢/٣١		شركة التطوير للصناعات الغذائية - شركة تابعة
مصرفون تشغيل للغير	مصرفون تأجير	مصرفون تشغيل للغير	مصرفون تأجير	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٥,٦٨٤,٢١٥	٢٤,٩٠٠,٠٦٤	٣٢,٠٣٨,١٨٣	٢٦,٧٨٤,٦١٦	
٣٥,٦٨٤,٢١٥	٢٤,٩٠٠,٠٦٤	٣٢,٠٣٨,١٨٣	٢٦,٧٨٤,٦١٦	

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

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	الرصيد في ١ يناير تسوية الاضمحلال عن سنوات سابقة في أرباح مرحلة إيضاح (١٧) المكون خلال العام الرصيد
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٢٦,٢٤٧	٦٢٦,٢٤٧	
-	٦,٠٢٩,٠٤٩	
-	٤,٨٢٥,٣٣٣	
٦٢٦,٢٤٧	١١,٤٨٠,٦٢٩	

٩- استثمارات مالية بالتكلفة المستهلكة (أذون الخزانة)

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	أذون خزانة قيمة اسمية عوائد لم تستحق بعد ضريبة منبع مستحقة على الفوائد المحملة على قائمة الأرباح أو الخسائر الإضمحلال في قيمة أذون الخزانة رصيد أذون الخزانة
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٨٧,٣٥٠,٠٠٠	٢٩٣,٠٧٥,٠٠٠	
(١٩,٤٠٥,٣٩٦)	(١٦,١٨٢,٤٤٠)	
(١,٨٦٥,٥٧٠)	(٣,٥٤٨,٨٧٧)	
٢٦٦,٠٧٩,٠٣٤	٢٧٣,٣٤٣,٦٨٣	
-	(١,٤٢١,٣٨٤)	
٢٦٦,٠٧٩,٠٣٤	٢٧١,٩٢٢,٢٩٩	

تتمثل حركة الاضمحلال في قيمة أذون الخزانة في الآتي:

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	الرصيد في ١ يناير تسوية الاضمحلال عن سنوات سابقة في الأرباح مرحلة إيضاح (١٧) مخصص أذون خزانة انتفى الغرض منه خلال العام الرصيد
جنيه مصري	جنيه مصري	
-	-	
-	١,٨٠٨,٦٠٧	
-	(٣٨٧,٢٢٣)	
-	١,٤٢١,٣٨٤	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

١٠ - نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	أ - جنيه مصري
٨,٤٥٠,٠٦٧	٩,٤٤١,٦٤٦	النقدية بالصندوق
٨١,٠١١,٩٠٩	١٢٧,٦٩١,٧٣٩	حسابات جارية
٨٩,٤٦١,٩٧٦	١٣٧,١٣٣,٣٨٥	
٤٤٢,٩٦٠	٤٨٤,٩٦٤	ب - عملة أجنبية
١٣,٥٥١,١٠٤	٢٥,٧٤٥,٠٧٧	النقدية بالصندوق
١٣,٩٩٤,٠٦٤	٢٦,٢٣٠,٠٤١	حسابات جارية
١٠٣,٤٥٦,٠٤٠	١٦٣,٣٦٣,٤٢٦	

١١ - مخصص مطالبات متوقعة

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	الرصيد في ١ يناير
٦,٢٣٥,٠٧٣	٦,٢٤٦,٣٢٣	المكون خلال العام
١١,٢٥٠	١١,٠٧٩	
-	-	
٦,٢٤٦,٣٢٣	٦,٢٥٧,٤٠٢	

من المتوقع أن يستخدم رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ 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 العام.

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 ائتمانية قصيرة الأجل

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	أ - جنيه مصري
٧٤٣,٤٩٠,٤٨٠	١,٠٠٩,٤٤٨,٥٥٦	ب - عملة أجنبية
٣,٦٤٥,٨٩٠	-	
٧٤٧,١٣٦,٣٧٠	١,٠٠٩,٤٤٨,٥٥٦	

يتمثل رصيد التسهيلات الائتمانية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ في قيمة المستخدم من التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة من البنوك والتي تبلغ اجماليها ٢,٢٦٥ مليار جنيه مصري وذلك بغرض فتح اعتمادات مستنديه وبغرض تمويل نشاط الشركة الجاري بمتوسط سعر الفائدة ٨,٢١٪ للجنيه المصري، ومتوسط سعر الفائدة ٣,٠٩٪ للعملة الأجنبية.

١٣ - موردين وأوراق دفع

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	موردون
٣٠٠,٥٦٧,٢٨٤	٣٥٩,٤١٧,٤٠١	أوراق دفع
٦,٠٦٣,٩٢٢	٢,٤٣٣,٤١٨	
٣٠٦,٦٣١,٢٠٦	٣٦١,٨٥٠,٨١٩	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

١٤ - مصروفات مستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	مصروفات مستحقة
٣٩,٣٣٤,٣١٤	٥٠,٣٥٠,٣٢٧	تأمينات للغير
٤٦١,٢١٧	٥٥٣,٦٦١	عملاء دفعات مقدمة
٤,٧١٢,٠٢٩	٣,٨٢٢,٠٨٠	الهيئة القومية للتأمين الاجتماعي
-	٣,٢٤٥,١٧٧	مصلحة الضرائب
١٠,٩١٨,٣٠٦	١٥,٨٢٤,٥٤٤	التزام مقابل حق الارجاع - معيار المحاسبة المصري رقم ٤٨
-	١,١٧٧,٨٧٧	أرصدة دائنة أخرى
٢,٩٢٦,٠٥٧	٣,٤٣٢,٦٣١	
٥٨,٣٥١,٩٢٣	٧٨,٤٠٦,٢٩٧	

١٥ - قروض طويلة الأجل

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	الجزء غير المتداول
١١٦,٦٨٢,٨٦٦	٩٣,١٢٨,٤٨٠	الجزء المتداول
٣١,٤٥٤,٧٨٠	٣٠,٨٥١,٥٦٨	
١٤٨,١٣٧,٦٤٦	١٢٣,٩٨٠,٠٤٨	

الإجمالي	البنك العقاري المصري العربي	بنك اتش أس بي سي	البنك التجاري الدولي	
جنيه مصري	عملة اجنبية	عملة اجنبية	جنيه مصري	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١
١٤٨,١٣٧,٦٤٦	٣٢,٠٤٠,٢٢٣	١٩,٤٦٥,٦٠٠	٩٦,٦٣١,٨٢٣	مقبوضات خلال العام
-	-	-	-	مدفوعات خلال العام
(٢٤,١٥٧,٥٩٨)	(٦,٧٥٧,٥٠٥)	(١٠,٦٢٨,٨٠٠)	(٦,٧٧١,٢٩٣)	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
١٢٣,٩٨٠,٠٤٨	٢٥,٢٨٢,٧١٨	٨,٨٣٦,٨٠٠	٨٩,٨٦٠,٥٣٠	

الإجمالي	البنك العقاري المصري العربي	بنك اتش أس بي سي	البنك التجاري الدولي	
جنيه مصري	عملة اجنبية	عملة اجنبية	جنيه مصري	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠
١٢٣,١٠٢,١٨٧	١٥,٧٧٥,٢١٨	٣٠,٦٧٣,٤٤٠	٧٦,٦٥٣,٥٢٩	مقبوضات خلال العام
٣٧,٨٧٢,٩٠٩	١٧,٨٩٤,٦١٥	-	١٩,٩٧٨,٢٩٤	مدفوعات خلال العام
(١٢,٨٣٧,٤٥٠)	(١,٦٢٩,٦١٠)	(١١,٢٠٧,٨٤٠)	-	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
١٤٨,١٣٧,٦٤٦	٣٢,٠٤٠,٢٢٣	١٩,٤٦٥,٦٠٠	٩٦,٦٣١,٨٢٣	

قرض بنك إتش أس بي سي عملة اجنبية

- يتمثل في قيمة التمويل المتوسط الاجل الممنوح للشركة من بنك إتش أس بي سي خلال عام ٢٠١٧ بمبلغ ٣,٣٦ مليون دولار أمريكي وذلك بغرض اعادة تمويل القروض الحالية الممنوحة من البنك في صورة رأس 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 الأخطار لصالح البنك كمستفيد أول 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

- 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 مصريا لأغير).
- الغرض من التمويل الممنوح:
- تمويل و/أو اعادة تمويل خطة التوسعات للعام المالي ٢٠١٩ في شكل خط انتاج المخبوزات الجديد ومشتملاته وذلك بحد أقصى مبلغ ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جم (فقط مائة مليون جنيها مصريا لأغير).
- 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 ومشتملاته وذلك بحد أقصى مبلغ وقدره ٣٣,٠٠٠,٠٠٠ جم (فقط ثلاثة وثلاثون مليون جنيها مصريا لأغير) بما يعادل مبلغ وقدره ١,٧٣٧,٠٠٠ دولار أمريكي (فقط مليون وسبعمائة 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 و لصالحه كمنفيد وحيد ضد أخطار التركيب للآلات و المعدات الممولة من البنك على ان تغطي فترة التركيب بنسبة ١١٥٪ من إجمالي مبلغ التمويل متضمنة القيمة الاستبدالية و على ان تتضمن الوثيقة تغطية خطر الشغب و الاضطرابات الاهلية و العمالية 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 مصريا لا غير).
- الغرض من التمويل الممنوح
- تمويل التكلفة الاستثمارية للشركة و المتعلقة بالشراء المحلي و / أو استيراد جزء من خط الانتاج الرابع الخاص بصناعة المخبوزات وخط انتاج الكرواسون والآلات والمعدات وكلا من التكاليف الاضافية وتكلفة التركيب الخاصة بهما وذلك طبقا للشروط والاحكام المنصوص عليها بعقد القرض .
- تلتزم الشركة بان تسدد مبلغ التمويل على ٢٠ قسط ربع سنوي بمجرد انتهاء فترة السماح والمحددة باثني عشر شهر كحد أقصى من تاريخ أول سحب من مبلغ التمويل أو سحب إجمالي مبلغ التمويل.
- سعر العائد: يسرى سعر عائد ٨٪ على الشريحة الأولى وفقا لمبادرة البنك المركزي المصري كما يسرى 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 و لصالحه كمنفيد وحيد بنسبة ١١٥٪ من إجمالي مبلغ التمويل متضمنة القيمة الاستبدالية و على ان تتضمن الوثيقة تغطية خطر الشغب و الاضطرابات الاهلية و العمالية بنسبة لا تقل عن ٢٥٪ من إجمالي مبلغ الوثيقة.

### قرض البنك العقاري المصري العربي

- يتمثل في قيمة تسهيل انتماني 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 ان 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 بقيمة كل سند ٥٢٥ الف 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 التعهد بتغطية اية تكاليف إضافية من موارد الشركة الذاتية بالإضافة الى "شرط المساواة" للحفاظ على التسهيلات الائتمانية الممنوحة أو التي قد يتم منحها في المستقبل من بنوك أخرى في "ترتيب مماثل" للتسهيلات الممنوحة بالفعل أو التي قد يتم منحها في المستقبل من بنك قطر الوطني الأهلي.

### ١٦- رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة المرخص به ٢٨٢,٦٠٨,٦٩٥ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ 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 ٣٢٦,٠٨٦٩٥ 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 علي 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 المتبقي 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 ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: 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 ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ في:

أولاً: أرباح العام بمبلغ ٥٧,٢٣٨,٦٦٧ جنيه مصري والتي من المقرر اعتمادها بانعقاد الجمعية العمومية التي تعتمد نتائج أعمال العام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

ثانياً: أرباح مرحلة من سنوات سابقة بمبلغ ٣٤٢,٩٥٦,٩١٦ 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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

ثالثاً: تم تعديل الأرباح المرحلة بأثر رجعي نتيجة تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) المعدل ٢٠١٩ (الأدوات المالية) ونتج عن ذلك تخفيض في الأرباح المرحلة بمبلغ (٢٢,٩٥٥,١١١) جنيه مصري وهذا التعديل يشمل تسويات تخص الفترات قبل ٢٠٢١/١/١ والتي اثرت على رصيد بداية المدة للأرباح المرحلة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وذلك على النحو التالي:

الإضمحلل في قيمة العملاء وأوراق القبض	جنيه مصري
الإضمحلل في قيمة مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى	(٢١,٧٨١,٨٤٢)
الإضمحلل في قيمة أذون الخزانة	(٦,٠٢٩,٠٤٩)
أصول ضريبية مؤجلة لمخصص الإضمحلل في قيمة عملاء وأوراق قبض	(١,٨٠٨,٦٠٧)
أصول ضريبية مؤجلة لمخصص الإضمحلل في قيمة مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى	٤,٩٠٠,٩١٤
أصول ضريبية مؤجلة لمخصص الإضمحلل في قيمة أذون الخزانة	١,٣٥٦,٥٣٦
صافي الأثر على الأرباح المرحلة	٤٠٦,٩٣٧
	<u>(٢٢,٩٥٥,١١١)</u>

### 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:

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٢,٩٣٦,٥٦٧	٢,٢٢٧,١٦٨
٨٣٢,٧٢٣	-
<u>٣,٧٦٩,٢٩٠</u>	<u>٢,٢٢٧,١٦٨</u>

أقل من عام - الجزء المتداول  
أكثر من عام وأقل من ٥ أعوام- الجزء غير المتداول

### ١٩ - مصروفات بيعية وتسويقية

من ٢٠٢٠/٠١/١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١	من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	أنشطة تسويقية
٤٣,٩٨٠,٦٨٣	١١٤,٧٣٤,٦٦٢	أنشطة إعلانية
٤٠,٤١٥,٠٩٢	٥٠,٩٢٢,٧٢٩	رواتب وأجور
١٧٧,٥٠٥,٥٦٧	١٨٨,٨٩٠,٥٢٧	تخزين
٣٧,٣٨٣,٠٧٤	٣٣,٣٧١,٢٣١	تأجير وسائل نقل وانتقال وتراخيص سيارات
٣٨,٧٦٦,٢٧٢	٤٩,٩٩١,٩٨٨	قطع غيار وصيانة
٣٦,٦٨١,٩٧٤	٣١,٧٧٥,٣٣٨	إهلاك أصول ثابتة (ايضاح ٣)
١٣,٢٤٦,٧٩٧	١٣,٣٢٧,٠٠٥	استهلاك أصول حق انتفاع (ايضاح ٣)
٣٣٦,٦٠٠	٤,٨٠٦,٩١٩	تأمين
٥,٦٩٤,٥٨١	٥,٤٢٩,٤١٩	الإضمحلل في قيمة العملاء (ايضاح ٧)
٨٠٢,٦٨١	٧,٨٠٤,٧٩٥	مصروفات شحن
٤٠,٩٣٣,٠٨٢	٥٠,١٤٢,٥٢٦	مصروفات تعتيق وتفريغ
٥,٤٩٠,٥٧١	٥,٤٣٥,١٩٩	ادوات كتابية ومطبوعات
٢,٣٦٥,٨٨٠	٢,٣٥٥,٢٠٤	رعاية طبية
٢,٤١٢,٦١٩	٢,٦٥٨,٧٣٣	أخرى
١٨,٦٥٦,٧٨٩	٢٧,٨٣٥,٨١٦	
<u>٤٦٤,٦٧٢,٢٦٢</u>	<u>٥٨٩,٤٨٢,٠٩١</u>	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٢٠ - مصروفات عمومية وإدارية

من ٢٠٢٠/٠١/١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١	من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١	
٢٩,٥٣٦,٨٢٦	٣١,٩٩٢,٧٧٠	رواتب وأجور
٥٢٥,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	بدلات أعضاء مجلس إدارة
٦٠١,١١٥	٨٥١,٧٧٩	إهلاك أصول ثابتة (إيضاح ٣)
١٥٥,٢٠٩	٣٦٣,٣٦٤	استهلاك أصول حق انتفاع (إيضاح ٣)
١,٥٣٥,٠٢٨	٥٢١,٣١٢	مصروفات تأجير
٦١٦,٣٤٣	٨٧٠,٣٠٧	تأجير وسائل نقل وانتقال ومصاريف سفر وتراخيص سيارات
٢٨٩,١٤٠	٢٦٥,٦٦٩	ادوات كتابية ومطبوعات
٤٨٦,٠٠١	٤٣٨,١٣٥	رعاية طبية
١,٦٠٩,٩٠٠	٤٦١,١٥٠	تبرعات
-	٤,٨٢٥,٣٣٣	الإضمحلل في قيمة الأرضة المدينة الأخرى (إيضاح ٨)
٧,٨٦١,١٥٩	٨,٢٩٨,٤٤٨	أخرى
٤٣,٢١٥,٧٢١	٤٩,٣٣٨,٢٦٧	

٢١ - صافي إيرادات تشغيل أخرى

من ٢٠٢٠/٠١/١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١	من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١	
٥,٦٤٤,٨٠٦	٦,٢٠٩,٢٧٣	دعم الصادرات
١٤,٩٢٣,٠٠٠	١٣,١٤٢,٠٠٠	الخصم الممنوح من شركة تتر اباك
-	١,٢٩٦,٤٦٠	إيرادات متنوعة
٨,٠٩٤,٥١٧	١٥,٦١٠,٠٨٩	عائد مبيعات خرده
١,٣٩٢,٦٠٩	١٢٣,٣٢٢	أرباح (خسائر) بيع أصول ثابتة (إيضاح ٣)
٣٠,٠٥٤,٩٣٢	٣٦,٣٨١,١٤٤	

٢٢ - إيرادات تمويلية

من ٢٠٢٠/٠١/١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١	من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١	
٢١,٦٥٤,٨٧٣	٣٧,١٤٩,٧٨٠	فوائد أدون خزانه
٢١,٦٥٤,٨٧٣	٣٧,١٤٩,٧٨٠	

٢٣ - مصروفات تمويلية

من ٢٠٢٠/٠١/١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١	من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١	
٨٠,٦٧٠,٠٠٤	٩٤,٧٩٣,٢٨٤	فوائد القروض والتسهيلات الائتمانية
٣٠٠,١٣٤	٤,٦٤٤,٥٢٦	فوائد تمويلية - التزامات إيجار
(٤,٨٢٦,٣٥٣)	(٢,٥٥٦,٦٨٣)	(أرباح) فروق تقييم عملة
٧٦,١٤٣,٧٨٥	٩٦,٨٨١,١٢٧	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٢٤ - ضرائب الدخل

من ٢٠٢٠/٠١/١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١	من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	ضرائب الدخل الجارية
٤٥,٥٥٢,٢٠٣	١٥,٧٣٣,٢٨٢	ضرائب الدخل المؤجلة
(١,٢٧٢,٨٦٤)	٣,٦٣٣,٤٣٣	
<u>٤٤,٢٧٩,٣٣٩</u>	<u>١٩,٣٦٦,٧١٥</u>	

تسويات لاحتساب السعر الفعلي لضريبة الدخل

٢٠٢٠/١٢/٣١		٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصري		جنيه مصري	
١٦٦,١١٢,٨٢٠		٣٩,٤٥٥,٦٠٢	الأرباح قبل ضرائب الدخل
٢١,٦٥٤,٨٧٣		٣٧,١٤٩,٧٨٠	عائد اذون خزانة قبل ضرائب الدخل
<u>١٨٧,٧٦٧,٦٩٣</u>		<u>٧٦,٦٠٥,٣٨٢</u>	أجمالي الأرباح قبل ضرائب الدخل
٤,٣٣٠,٩٧٥	%٢٠,٠	٧,٤٢٩,٩٥٦	%٢٠,٠
٣٧,٣٧٥,٣٨٥	%٢٢,٥	٨,٨٧٧,٥١٠	%٢٢,٥
٣,٨٤٥,٨٤٣		(٥٧٤,١٨٤)	
<u>٤٥,٥٥٢,٢٠٣</u>	<u>%٢٤,٣</u>	<u>١٥,٧٣٣,٢٨٢</u>	<u>%١٩,٤١</u>

الأرباح قبل ضرائب الدخل  
عائد اذون خزانة قبل ضرائب الدخل  
أجمالي الأرباح قبل ضرائب الدخل

ضريبة الدخل على اذون الخزانة  
ضريبة الدخل طبقاً للسعر المطبق  
مصروفات واجبة الاضافة

إجمالي ضريبة الدخل طبقاً للسعر الفعلي

التزامات ضريبة الدخل المؤجلة

قائمة الدخل		الميزانية		
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	إهلاك الأصول الثابتة
٨٦٠,٠٩٥	٦,٦٧٦,٥٩٧	٣٦,٩٥٥,٤٦٩	٤٣,٦٣٢,٠٦٦	فروق تقييم عملة
(١,٩٤٩,٨٢٥)	٢٨٤,٣٤٣	(٣٨,٥١١)	٢٤٥,٨٣٢	اضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض
(١٨٠,٦٠٣)	(١,٧٥٦,٠٧٩)	(٣٧٨,٦٩٩)	(٢,١٣٤,٧٧٨)	اضمحلال في قيمة ارصدة مدينة
-	(١,٠٨٥,٧٠٠)	-	(١,٠٨٥,٧٠٠)	مخصص اضمحلال قيمة اذون خزانة انتفي الغرض منه
-	٨٧,١٢٥	-	٨٧,١٢٥	مخصص مطالبات متوقعة
(٢,٥٣١)	(٢,٤٩٣)	(٦,٥٤٢)	(٩,٠٣٥)	التزام ضريبي مؤجل مقابل حق انتفاع - معيار ٤٩
-	(٥٧٠,٣٦٠)	٣,٦٥٥,٥٩١	٣,٠٨٥,٢٣١	اضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض - أرباح مرحلة
-	-	-	(٤,٩٠٠,٩١٤)	اضمحلال في قيمة ارصدة مدينة - أرباح مرحلة
-	-	-	(١,٣٥٦,٥٣٦)	مخصص اضمحلال قيمة اذون خزانة - أرباح مرحلة
-	-	-	(٤٠٦,٩٣٧)	صافي التزامات ضريبة الدخل المؤجلة
<u>(١,٢٧٢,٨٦٤)</u>	<u>٣,٦٣٣,٤٣٣</u>	<u>٤٠,١٨٧,٣٠٨</u>	<u>٣٧,١٥٦,٣٥٤</u>	

٢٥ - الالتزامات المحتملة

بلغ رصيد الالتزامات العرضية للشركة والمتعلقة بخطابات ضمان بنكية صادرة لصالح الغير في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٤,٥٩٩,٧٤٨ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٣,٠٢٢,٢٤٠ جنيه مصري). ومن المتوقع ألا تتشأ عن هذه الخطابات أية التزامات هامة.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٢٦- الارتباطات الرأسمالية

بلغ رصيد الارتباطات الرأسمالية للشركة المتعاقد عليها في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٦١,٢١٠,٣٤٣ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٩٨٢,٢٤٣ جنيه مصري) موضح كالتالي:

البيان	قيمة التعاقد جنيه مصري	القيمة المسددة جنيه مصري	القيمة غير المسددة جنيه مصري
آلات ومعدات	٨٠,٨٢١,٥٣٠	(١٩,٦١١,١٨٧)	٦١,٢١٠,٣٤٣
	٨٠,٨٢١,٥٣٠	(١٩,٦١١,١٨٧)	٦١,٢١٠,٣٤٣

٢٧- التزامات الإيجار

تطبيقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم ٤٩ بلغت التزامات الإيجار في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٤٩,٩٦١,٨٥٥ جنيه مصري موضحاً كالتالي:

٢٠٢١/١٢/٣١	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١
جنيه مصري	اضافات لرصيد أول العام
٢٤٣,٣٩١	التزامات إيجار مستبعدة
٥٩,٣٨٧,٣٦٥	فوائد مدينة
(١,١٦٦,٥٣٤)	أقساط وإيجارات مدفوعة خلال العام
٤,٦٤٤,٥٢٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(١٣,١٤٦,٨٩٣)	
٤٩,٩٦١,٨٥٥	
	أقل من عام
١٠,٢٢٣,٧١٧	أكثر من عام وأقل من ٥ أعوام
٣٩,٧٣٨,١٣٨	
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 العام.

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	أرباح العام
جنيه مصري	جنيه مصري	توزيعات العاملين ومجلس الإدارة *
١٤٣,٤٨٨,٣٥٤	٥٧,٢٣٨,٦٦٧	صافي الربح القابل للتوزيع
(٢٦,٩٨٠,١٧٩)	(١٠,٥٩٢,٧٣٨)	عدد الأسهم القائمة
١١٦,٥٠٨,١٧٥	٤٦,٦٤٥,٩٢٩	نصيب السهم في الربح
٢٨٢٦٠,٨٦٩٥	٢٨٢٦٠,٨٦٩٥	
٠,٤١٢	٠,١٦٥	

\* 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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

### ٢٩- التقارير القطاعية

في عام ٢٠١٢ كانت الشركة تتعامل في قطاع نشاط واحد - منتجات الألبان، 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 قراراته حول تخصيص موارد لهذا القطاع وتقييم أداءه.

فيما يلي نتائج القطاعات الأساسية - قطاعات النشاط عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١:

الاجمالي	المخبوزات	العصير	منتجات الألبان	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	مبيعات القطاع
٣,٣٦١,٦٨٧,٩٨٢	٧٢٦,٨٩٦,٤٢٥	٣٢٨,٨٧٦,٧٩٢	٢,٣٠٥,٩١٤,٧٦٥	التزام مردودات مبيعات متوقعة
(١,١٧٧,٨٧٧)	-	(١٤٧,٠٢٤)	(١,٠٣٠,٨٥٣)	تكلفة مبيعات القطاع
(٢,٦١٤,٤٣١,٩٠٢)	(٥٢٠,١٤٨,٤٤٦)	(٢٩٣,٧٠١,٨٣٢)	(١,٨٠٠,٥٨١,٦٢٤)	تكلفة مردودات مبيعات متوقعة
٩١٦,٠٣٥	-	١٢٨,٤٦٥	٧٨٧,٥٧٠	مجمل الربح
٧٤٦,٩٩٤,٢٣٨	٢٠٦,٧٤٧,٩٧٩	٣٥,١٥٦,٤٠١	٥٠٥,٠٨٩,٨٥٨	
(٦٠٢,٠٦٣,٠٧٠)				المصروفات التشغيلية مخصصاً منها إيرادات التشغيل الأخرى
٣٧,١٤٩,٧٨٠				إيرادات تمويلية
(٩٦,٨٨١,١٢٧)				مصروفات تمويلية
(٨,٥٩٤,٤٣٩)				المساهمة في التأمين الصحي
(١٩,٣٦٦,٧١٥)				ضرائب دخل
٥٧,٢٣٨,٦٦٧				صافي أرباح العام

الاجمالي	غير مخصص	المخبوزات	العصير	منتجات الألبان	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	اهلاك العام
(٥٧,٢٨٢,٥٧٩)	(١٤,٥٨٦,٧٧٣)	(١٤,٧٩٧,٨١٧)	(٧,٣٧٣,٦٨٨)	(٢٠,٥٢٤,٣٠١)	اهلاك العام (طبقاً للخيار ١)
(٢,٣٤٤,٥٢١)	-	-	(٨٥٨,٥٠٢)	(١,٤٨٦,٠١٩)	اهلاك العام (طبقاً للخيار ٣)
(٧,٨٣٢,٧٠٧)	(٢,٧٧٨,٨١٩)	-	(٢,٨٣٧,٩٥٧)	(٢,٢١٥,٩٣١)	استهلاك اصول حق انتفاع
(٩,٨٥٣,٩٨٦)	(٩,١٢٠,٨٢٩)	-	(٣٦٦,٥٧٨)	(٣٦٦,٥٧٩)	
(٧٧,٣١٣,٧٩٣)	(٢٦,٤٨٦,٤٢١)	(١٤,٧٩٧,٨١٧)	(١١,٤٣٦,٧٢٥)	(٢٤,٥٩٢,٨٣٠)	

فيما يلي نتائج القطاعات الأساسية - قطاعات النشاط عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠:

الاجمالي	المخبوزات	العصير	منتجات الألبان	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	مبيعات القطاع
٢,٩٩٥,٤٩٥,٨٧٢	٥٣٦,٩٥٤,٣١٧	٣٤٠,٥٢٥,٦٧٨	٢,١١٨,٠١٥,٨٧٧	تكلفة مبيعات القطاع
(٢,٢٦٧,٧٦٤,٨٨٥)	(٣٦٠,٣١٥,٥٨٣)	(٢٨٧,٦٠٠,٧٩٠)	(١,٦١٩,٨٤٨,٥١٢)	مجمل الربح
٧٢٧,٧٣٠,٩٨٧	١٧٦,٦٣٨,٧٣٤	٥٢,٩٢٤,٨٨٨	٤٩٨,١٦٧,٣٦٥	
(٤٧٧,٨٤٤,٣٠١)				المصروفات التشغيلية مخصصاً منها إيرادات التشغيل الأخرى
٢١,٦٥٤,٨٧٣				إيرادات تمويلية
(٧٦,١٤٣,٧٨٥)				مصروفات تمويلية
(٧,٦٣٠,٠٨١)				المساهمة في التأمين الصحي
(٤٤,٢٧٩,٣٣٩)				ضرائب دخل
١٤٣,٤٨٨,٣٥٤				صافي أرباح العام



- أ - **ضرائب شركات الأموال**  
تمتعت الشركة بإعفاء ضريبي لمدة عشر سنوات من الضريبة على أرباح شركات الأموال من بدء النشاط وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٠.  
تم فحص السنوات منذ بداية النشاط حتى ٢٠١٠ وتم الموافقة وتسوية كل الفروق الضريبية الناتجة من فحص مصلحة الضرائب.  
قدمت الشركة الإقرارات الضريبية في الموعد القانوني عن السنوات من ٢٠١١ وحتى ٢٠١٦ وقام المركز الضريبي لكبار الممولين بفحص أقرارات ودفاتر ومستندات الشركة عن تلك السنوات وتم إنهاء الخلاف و سداد الضريبة وجارى اعداد التسوية النهائية عن تلك الفترة.  
قدمت الشركة الإقرارات الضريبية عن السنوات من ٢٠١٧ وحتى ٢٠١٨ الى 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 ٢٠٢٠ الى المركز الضريبي لكبار الممولين ولم يرد اخطار 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 ٣١/١٢/٢٠١٦.  
تم تقديم الإقرارات الضريبية شهرياً بانتظام وفي المواعيد المحددة عن الفترة من يناير ٢٠١٧ وحتى ديسمبر ٢٠٢١ لم يرد أي اخطار من المركز بالفحص.
- ج - **ضريبة الأجر والمرتبات**  
تم الفحص وانهاء 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 ٣١١ لسنة ٢٠٢٠ قامت الشركة بإعداد ورفع تسوية عام ٢٠٢٠ وكذلك تم اعداد 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 ٣١ يناير ٢٠٢٢ وقامت الشركة بسداد دفعة تحت حساب الضريبة المحسوبة عن شهر يناير ٢٠٢٢.
- د - **ضريبة الدمغة**  
تم الفحص وانهاء الخلافات الضريبية حول الفروق الناتجة عن الفحص باللجان المختصة عن السنوات منذ بداية النشاط وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وتم السداد.  
قامت الشركة باحتساب الضريبة على الإعلانات وتوريدها بانتظام عن الفترة من أول يناير ٢٠١٦ وحتى نوفمبر ٢٠٢١.
- 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.  
تقوم الشركة بتطبيق نظام الخصم والاضافة تحت حساب الضريبة على تعاملاتها طبقاً لأحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ فقرة رقم (٥٩) وقرار الوزارة رقم ٣١٠ سنة ٢٠١٣.
- و - **الضريبة العقارية**  
صدر قرار من لجنة الطعن بخصوص الضريبة العقارية وقامت الشركة باستلام القرار والطعن عليه امام 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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

### 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.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
الأثر على الأرباح قبل الضريبة	التغير في سعر الفائدة	الأثر على الأرباح قبل الضريبة	التغير في سعر الفائدة
جنيه مصري		جنيه مصري	
(١٠,٩٩٦,٠٦٣)	+١%	(١٣,١١١,٢٠٢)	+١%
١٠,٩٩٦,٠٦٣	-١%	١٣,١١١,٢٠٢	-١%

#### 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 ١٠٨,١٦٤,٩١٢ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ١٠٩,٩٣٧,٧٠٥ جنيه مصري)، في حين بلغ حجم الالتزامات بالعملات الأجنبية ١٨٧,٥٣٩,٣٨٦ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٢٦٦,٣٤٣,٦٤٦ 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 الإيجارات التمويلية وتضع الشركة حد للإقراض ومراقبة استحقاق قروض الشركة.

#### الالتزامات المالية

الإجمالي	أكثر من ٥ سنوات	من ١ إلى ٥ سنوات	من ٣ إلى ١٢ شهر	أقل من ٣ أشهر	
١٢٣,٩٨٠,٠٤٨	-	٩٣,١٢٨,٤٨٠	٢٢,٩٢٥,١١٨	٧,٩٢٦,٤٥٠	القروض
٤٣٧,١٤٤,٢٦٤	-	-	-	٤٣٧,١٤٤,٢٦٤	موردون، مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٨٧٠,٣٥١	-	١٩٠,٩١٧	٢٩٠,١٨٤	٣٨٩,٢٥٠	ضرائب المبيعات على الآلات والمعدات
١٥,٧٣٣,٢٨١	-	-	-	١٥,٧٣٣,٢٨١	ضريبة الدخل المستحقة
٢,٤٦٣,٩٤٨	-	٣٠,٥٣٠	٩٨١,١٩٦	١,٤٥٢,٢٢٢	أوراق دفع
٥٨٠,١٩١,٨٩٢	-	٩٣,٣٤٩,٩٢٧	٢٤,١٩٦,٤٩٨	٤٦٢,٦٤٥,٤٦٧	إجمالي الالتزامات المالية غير المخصومة

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

### الالتزامات المالية

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

أقل من ٣ أشهر	من ٣ إلى ١٢ شهر	من ١ إلى ٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات	الإجمالي	
٧,٦٥٣,١١١	٢٣,٨٠١,٦٦٩	١١٦,٦٨٢,٨٦٦	-	١٤٨,١٣٧,٦٤٦	القروض
٣٥٨,٠٠١,٣٩٤	-	-	-	٣٥٨,٠٠١,٣٩٤	موردون، مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٣٨٩,٢٦١	٥٢٨,٥٥٢	٨٧٠,٣٥١	-	١,٧٨٨,١٦٤	ضرائب المبيعات على الألات والمعدات
٤٥,٥٥٢,٢٠٣	-	-	-	٤٥,٥٥٢,٢٠٣	ضريبة الدخل المستحقة
٣,٨٦٢,٧٥١	٦,٢٠١,١٧١	-	-	٦,٠٦٣,٩٢٢	أوراق دفع
٤١٥,٤٥٨,٧٢٠	٢٦,٥٣١,٣٩٢	١١٧,٥٥٣,٢١٧	-	٥٥٩,٥٤٣,٣٢٩	إجمالي الالتزامات المالية غير المخصومة

### 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 العام.

### 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، الموردون وأوراق الدفع، 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 جوهريا عن القيمة الدفترية الخاصة بها ما لم ينص على خلاف ذلك.

### ٣٣ - ناتج تعديل تكلفة الاصول

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
جنيه مصري	جنيه مصري
٥٠,٨٣٠,٢٨٨	٤٠,٤١٢,٥٧١
(٥,٨٧٠,٩٧٥)	(٥,٠٥٣,٨٨٨)
(٣,٠٧٥,٠٤٦)	(٢,٧٧٨,٨١٩)
(١,٤٣٤,٨١١)	-
(٣٦,٨٨٥)	(٣٩,٨٠٧)
٤٠,٤١٢,٥٧١	٣٢,٥٤٠,٠٥٧

الرصيد في ١ يناير

بخصم:

المحول للأرباح المرحلة من ناتج تعديل تكلفة الات ومعدات (أهلاك)  
المحول للأرباح المرحلة من ناتج تعديل تكلفة وسائل نقل وانتقال (أهلاك)  
المحول للأرباح المرحلة من ناتج تعديل تكلفة الات ومعدات (استبعاد)  
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 الاحداث الراهنة فان الشركة ستراقب عن كثب مجمل الآثار الناتجة خلال الفترات المالية القادمة، بالإضافة الى اتخاذ الشركة لإجراءات التعقيم والتطهير المستمرة والتباعد المطلوب بما يساهم في الحفاظ على العاملين بالشركة واستمرارية العملية الإنتاجية.