

شركة جهينة للصناعات الغذائية
شركة مساهمة مصرية
القوائم المالية الدورية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية
في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
وتقرير الفحص المحدود عليها

محمد هلال جرانت ثورنتون
محاسبون قانونيون
عضو جرانت ثورنتون انترناشيونال
٨٧ شارع رمسيس القاهرة

KPMG حازم حسن
محاسبون قانونيون ومستشارون
مرتفعات الأهرام – الكيلو ٢٢ طريق مصر
إسكندرية الصحراوي – الهرم – الجيزة

شركة جهينة للصناعات الغذائية
شركة مساهمة مصرية
القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

المحتويات	صفحة
تقرير الفحص المحدود	-
المركز المالي الدوري المجمع	١
قائمة الدخل الدورية المجمعة	٢
قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة	٣
قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المجمعة	٤
قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة	٥
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة	٦-٣٩

محمد هلال جرانت ثورنتون
محاسبون قانونيون
عضو جرانت ثورنتون انترناشيونال
٨٧ شارع رمسيس القاهرة

KPMG حازم حسن
محاسبون قانونيون ومستشارون
مرتفعات الأهرام - الكيلو ٢٢ طريق مصر
إسكندرية الصحراوي - الهرم - الجيزة

تقرير فحص محدود على القوائم المالية الدورية المجمعة
إلى السادة أعضاء مجلس إدارة شركة جهيئة للصناعات الغذائية - شركة مساهمة مصرية

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي الدوري المجمع المرفق لشركة جهيئة للصناعات الغذائية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المجمعة المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية المجمعة والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وتختصر مسئوليتنا في التوصل إلى استنتاج على هذه القوائم المالية الدورية المجمعة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل فحص القوائم المالية المجمعة الدورية عمل استفسارات - بصورة أساسية من الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية - وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود الأخرى. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية المراجعة التي تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي فإن أعمال الفحص المحدود قد لا تمكننا من الحصول على تأكيدات بجميع الأمور الهامة التي قد يمكن اكتشافها من خلال عملية المراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية المجمعة.

الاستنتاج

في ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح - في جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي المجمع للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية المجمعة عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

حازم حسن
سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٢٢٥)
KPMG حازم حسن

حسام هلال
سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٤٧)
محمد هلال جرانت ثورنتون

KPMG حازم حسن
محاسبون قانونيون ومستشارون
(١٥)

محمد هلال - جرانت ثورنتون

محاسبون قانونيون
عضو جرانت ثورنتون انترناشيونال

القاهرة في ٣١ يوليو ٢٠١٩

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠	إيضاح رقم	الأصول
جنيه مصري (المعدلة)	جنيه مصري		الأصول غير المتداولة
٣ ١٦٢ ٩٠٨ ٨٨٢	٣ ١٨٩ ٢٦٨ ٥٤٠	(١٢)	أصول ثابتة
١٩٢ ١٦٩ ٦٣١	١٢٧ ٧١٩ ٣١١	(١٣)	مشروعات تحت التنفيذ
١٢ ٧٥٢ ٦٤١	١٢ ٧١٧ ٩٨٨	(١-١٤)	الثروة النباتية منتجة
٣ ٣٩١ ٩٢١	٦ ٣٤٨ ٤٤٢	(٢-١٤)	الثروة النباتية غير منتجة
١٤٣ ١٢٦ ٤٣٨	١٧٨ ٢٦٣ ٠٢٥	(١٥)	الثروة الحيوانية
٨ ٥٧٤ ٩٩٥	١١ ٥٤٠ ١٧٨	(١١)	استثمارات في شركة تحت سيطرة مشتركة (حقوق ملكية)
٧٤٨ ٦٨٨	٧٤٤ ٥٥٣		أصول أخرى طويلة الأجل
٩٧ ٠٩٢ ٨٩٠	٩٧ ٠٩٢ ٨٩٠	(٣٤)	الشهرة
٣ ٦٢٠ ٧٦٦ ٠٨٦	٣ ٦٢٣ ٦٩٤ ٩٢٧		الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٢٠ ٦١٦ ٢٣٦	١٥ ٧٨٦ ٧٣٧		أصول حيوية-قطاع التسمين
١٤ ٦٠٦ ١٧١	١٠ ٣١٢ ٢٨٩		أصول حيوية زراعات قائمة
١٧ ٣٨٧ ٥٨١	١٣ ٧٢٤ ٦٣٣		أصول محتفظ بها لغرض البيع
١ ٠٥٤ ٨٧٣ ١٨٠	١ ٤٥٢ ١٥٦ ٤٥٨	(١٧)	مخزون
٤٨٤ ١٨٥ ٤٠١	٥٣٣ ٥٠٠ ٥٩٣	(١٨)	علاء وأرصدة مدينة أخرى
٣٠ ٤٠٣ ٦١٥	١٢٨ ٢١٨ ٥١٣	(١٩)	نقدية بالبنوك و الصندوق
١ ٦٢٢ ٠٧٢ ١٨٤	٢ ١٥٣ ٦٩٩ ٢٢٣		الأصول المتداولة
٥ ٢٤٢ ٨٣٨ ٢٧٠	٥ ٧٧٧ ٣٩٤ ١٥٠		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢	٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢	(٢٠)	رأس المال المصدر والمدفوع
٥٥٤ ٠١٤ ٣٢٤	٥٧٧ ٧٨٥ ٧٩٧		إحتياطي قانوني
٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨	٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨	(١-٢٠)	إحتياطي عام - علاوة إصدار الأسهم
٨١٠ ٣٤٤ ٥٨٢	٧٢٧ ١٩٠ ٢٠٢		أرباح مرحلة
٢ ٦٣٦ ٦٨٤ ٤١٦	٢ ٥٧٧ ٣٠١ ٥٠٩		حقوق الملكية لمساهمي الشركة الأم
٩٨٩ ٠٨٨	٦٨٨ ٨٦١		حقوق غير مسيطرة
٢ ٦٣٧ ٦٧٣ ٥٠٤	٢ ٥٧٧ ٩٩٠ ٣٧٠		حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
٦٠٩ ٨٥٤ ١٥٧	٥٠٥ ١٦٩ ٨٩٧	(٢١)	قروض طويلة الأجل
١٩ ٤١٥ ١١١	١٥ ١٥١ ٧٧٠	(٢٥)	إلتزامات أخرى غير متداولة
١٤٠ ٨١٠ ٧١٤	١٣١ ٥١٥ ٧٦٣	(١-٢٩)	التزام ناتجة عن عقود ايجار
٢٤٤ ٩٢٥ ٨٢٢	٢٥٢ ٢٢١ ٨٤٣	(٢٦)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
١ ٠١٥ ٠٠٥ ٨٠٤	٩٠٤ ٠٥٩ ٢٧٣		الإلتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
١٦ ٣٨٧ ٧٨٤	١١ ٥٠٠ ٥٣٣	(٢٣)	مخصصات
١٥ ٥٧١ ٣١٢	٢٤ ٣٧٠ ٧٨٣	(١٩)	بنوك دائنة- سحب على المكشوف
٧١٩ ٠٥١ ٦٨٩	١ ٢٦٨ ٩٢٥ ٩١٠	(٢٢)	قروض قصيرة الأجل و تسهيلات ائتمانية
٥٣١ ٦٩٦ ٦٣٥	٦٧٥ ٠١٧ ٩١٦	(٢٤)	داننون وأرصدة دائنة أخرى
٥١ ١٣٦ ٨٣٢	٥٨ ٤٦٤ ٦٥٢	(٣٣)	ضرائب الدخل
٧٨٢ ٩٢٧	١٢ ٤٧٨ ٨٥٥	(١-٣٢)	مستحق لأطراف ذوى علاقة
٢٥٥ ٥٣١ ٧٨٣	٢٤٤ ٥٨٥ ٨٥٨	(٢١)	قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول
١ ٥٩٠ ١٥٨ ٩٦٢	٢ ٢٩٥ ٣٤٤ ٥٠٧		الإلتزامات المتداولة
٢ ٦٠٥ ١٦٤ ٧٦٦	٣ ١٩٩ ٤٠٣ ٧٨٠		إجمالي الإلتزامات
٥ ٢٤٢ ٨٣٨ ٢٧٠	٥ ٧٧٧ ٣٩٤ ١٥٠		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٣٥) تعتبر جزءاً متتم من هذه القوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة
صفوان ثابت

رئيس القطاع المالي
سامح الهضيبي

القاهرة في ٣١ يوليو ٢٠١٩
تقرير الفحص المحدود "مرفق"

شركة جهينة للصناعات الغذائية
شركة مساهمة مصرية
قائمة الأرباح و الخسائر الدورية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

إيضاح رقم	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية
	من ٢٠١٩/١/١ إلى ٢٠١٩/٦/٣٠	من ٢٠١٨/١/١ إلى ٢٠١٨/٦/٣٠	من ٢٠١٩/١/١ إلى ٢٠١٩/٦/٣٠	من ٢٠١٨/١/١ إلى ٢٠١٨/٦/٣٠
	جنيه مصري (المعدلة)	جنيه مصري (المعدلة)	جنيه مصري (المعدلة)	جنيه مصري (المعدلة)
صافي المبيعات	٣٧٥.٨١.٢٣٤	٣٤٨١.٦٦٥.٦١٤	٢.١٦.٧١٠.٤٥١	١.٩٢٨.٤١٧.٦٥٥
تكلفة المبيعات	(٢.٥٩٧.٩٦٩.٣٤٨)	(٢.٤٢٤.٦٦٧.٤٦٤)	(١.٣٦٦.٥٧١.٧٠٧)	(١.٣٣٥.٩٧٩.٦٤٤)
مجموع الربح	١.١٥٢.٨٤٠.٩٨٦	١.٥٧.٣٩٨.١٥٠	٦٥٠.١٣٨.٧٤٤	٥٩٢.٤٣٨.٠١١
إيرادات تشغيلية أخرى	(٥)	٥١.٩٥٧.٩٩٨	١٢.٩٦٦.٦٩٠	٢٨.٢٥٣.٩٣٥
مصروفات بيع وتوزيع	(٦)	(٤٧٧.٨٤٩.٤٥٧)	(٣٤٠.٥٢٢.٠٨٣)	(٢٦٧.٤٥٧.٧٥٧)
مصروفات إدارية وعمومية	(٧)	(١٠٦.٨٤٢.٤٨٢)	(٦١.٥١٩.٧٠٦)	(٥٨.٦١٢.٨٤٦)
مصروفات أخرى	(٨)	(٦٣.٢٣٤.٤٢٧)	(١٩.٩٩٤.٩٨٠)	(٢٧.١٤٤.٠٦٢)
بدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة	(٢-٣٢)	(٦.٦٤٠.٠٠٠)	(٤.٧٠٠.٠٠٠)	(٦.٢٨٥.٠٠٠)
نتائج أنشطة التشغيل	٤٤٤.١٠٣.٦١٣	٤٥٤.٧٨٩.٧٨٢	٢٣٦.٣٦٨.٦٦٥	٢٦١.١٩٢.٢٨١
نصيب القابضة في أرباح شركة تحت سيطرة مشتركة	٢.٩٦٥.١٨٣	٩٤٠.٦٨٠	١.٧٣٤.٣٤٣	٤٥٧.٠٨١
تكاليف إنهاء خدمة	(١.٣٢٦.٥٥٢)	(٦.٠٥٤.٥٣٠)	(١.٧٤١.٠٢٣)	-
الإيرادات و (المصروفات) التمويلية (بالصافي)	(٩)	(١٨٤.٤٢٨.٩٦٩)	(١٧٦.٧٢٦.٥٠٦)	(٩٠.٣٩٢.٢٠٦)
صافي الأرباح قبل الضرائب	٢٥٢.٣١٣.٢٧٥	٢٧٢.٩٤٩.٤٢٦	١٣٩.٥٣٢.١٠٩	١٧١.٢٥٧.١٥٦
ضريبة الدخل	(٢٣)	(٦٥.٣٧٦.٨٦٥)	(٢٩.٠٧٦.٠٥١)	(٨.٦٨٠.٨٢٥)
الضريبة الموزعة	(٢٦)	(٧.٢٩٦.٠٢١)	(٥.٤٥٤.٥٧٦)	(٤.٧٧.٢١٩)
صافي ربح الفترة	١٧٩.٦٤٠.٣٨٩	٢٣٨.٤١٨.٧٩٩	١٠٨.٨٩٠.٥٦٥	١٥٨.٤٩٩.١١٢
يتم توزيعه كما يلي				
نصيب مساهمي الشركة القابضة	١٧٩.٥٧٠.٧١١	٢٣٨.٢٢١.٥٧٢	١٠٨.٨٧٤.٦٣٧	١٥٨.٤٦٠.٩٠١
نصيب الأقلية	٦٩.٠٦٨	١٩٧.٢٢٧	١٥.٠١٨	٣٨.٢١١
	١٧٩.٦٤٠.٣٨٩	٢٣٨.٤١٨.٧٩٩	١٠٨.٨٩٠.٥٦٥	١٥٨.٤٩٩.١١٢

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٣٥) تعتبر جزءاً متكاملاً من هذه القوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

شركة جهينة للصناعات الغذائية
شركة مساهمة مصرية
قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	
من ٢٠١٨/٤/١ الى ٢٠١٨/٠٦/٣٠	من ٢٠١٩/٤/١ الى ٢٠١٩/٠٦/٣٠	من ٢٠١٨/١/١ الى ٢٠١٨/٠٦/٣٠	من ٢٠١٩/١/١ الى ٢٠١٩/٠٦/٣٠	
جنيه مصري (المعدلة)	جنيه مصري (المعدلة)	جنيه مصري (المعدلة)	جنيه مصري	
١٥٨ ٤٩٩ ١١٢	١٠٨ ٨٩٠ ٥٦٥	٢٣٨ ٤١٨ ٧٩٩	١٧٩ ٦٤٠ ٣٨٩	صافي ربح الفترة
١٥٨ ٤٩٩ ١١٢	١٠٨ ٨٩٠ ٥٦٥	٢٣٨ ٤١٨ ٧٩٩	١٧٩ ٦٤٠ ٣٨٩	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
١٥٨ ٤٦٠ ٩٠١	١٠٨ ٨٧٤ ٦٣٧	٢٣٨ ٢٢١ ٥٧٢	١٧٩ ٥٧٠ ٧١١	يتم توزيعه كما يلي
٣٨ ٢١١	١٥ ٩٢٨	١٩٧ ٢٢٧	٦٩ ١٧٨	نصيب مساهمي الشركة القابضة
١٥٨ ٤٩٩ ١١٢	١٠٨ ٨٩٠ ٥٦٥	٢٣٨ ٤١٨ ٧٩٩	١٧٩ ٦٤٠ ٣٨٩	نصيب الأقلية

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٣٥) تعتبر جزءاً متكاملاً من هذه القوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

شركة جهينة للصناعات الغذائية
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

بيان	رأس المال المصدر والمدفوع	إحتياطي قانوني	إحتياطي علاوة إصدار	أرباح مرحلة	الحقوق غير المسيطره	الإجمالي
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
الرصيد في أول يناير ٢٠١٨	٩٤١ ٤٠٥٠٨٢	٥١٨ ٩٩٣ ٩٤١	٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨	٥٢٤ ٩٠٣ ٩٢٢	٨٥٧ ٨٥٣	٢ ٣١٧ ٠٨١ ٢٢٦
تسويات ناتجة عن التزامات عقود الإيجار	-	١ ٤٩٥ ١٦٢	-	٧٨ ٤٠٨ ٠٩١	١١ ٠٨٧	٢٩ ٩١٤ ٣٤٠
الرصيد في أول يناير ٢٠١٨ بعد التسويات	٩٤١ ٤٠٥٠٨٢	٥٢٠ ٤٨٩ ١٠٣	٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨	٥٥٣ ٣١٢ ٠١٣	٨٦٨ ٩٤٠	٢ ٣٤٦ ٩٩٥ ٥٦٦
توزيعات المساهمين	-	-	-	(٩٤ ١٤٠ ٥٠٨)	-	(٩٤ ١٤٠ ٥٠٨)
توزيعات عاملين و مكافاه مجلس الإدارة	-	-	-	(٢١ ٠٢١ ٢٢٠)	-	(٢١ ٠٢١ ٢٢٠)
توزيعات من الشركات التابعة لأقلية	-	-	-	-	(٧٦ ٩٠٠)	(٧٦ ٩٠٠)
نصيب الشركة القابضة من الاحتياطيات والأرباح للرحلة للشركات التابعة	-	١٤ ٣٤١ ٥٨٥	-	(١٤ ٣٤٧ ٣٨٢)	٥ ٧٩٧	-
إثر تسويات سنوات سابقة	-	-	-	١٦٧ ٣٧٣	(١٧٠ ٤٣٣)	(٣ ٠٦٠)
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	-	-	-	٢٣٨ ٢٢١ ٥٧٢	١٦٠ ١٤٤	٢٣٨ ٣٨١ ٧١٦
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	٩٤١ ٤٠٥٠٨٢	٥٣٤ ٨٣٠ ٦٨٨	٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨	٦٦٢ ١٩١ ٨٤٨	٧٨٧ ٥٤٨	٢ ٤٦٧ ١٣٥ ٥٩٤
الرصيد في أول يناير ٢٠١٩	٩٤١ ٤٠٥٠٨٢	٥٥٢ ٥١٩ ١٦٢	٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨	٧٨٤ ٠٨٧ ٩٤٤	٩٧٨ ٠٠١	٢ ٦٠٩ ٩١٠ ٦١٧
تسويات ناتجة عن التزامات عقود الإيجار	-	١ ٤٩٥ ١٦٢	-	٢٦ ٢٥٦ ٦٣٨	١١ ٠٨٧	٢٧ ٧٦٢ ٨٨٧
الرصيد في أول يناير ٢٠١٩ بعد التسويات	٩٤١ ٤٠٥٠٨٢	٥٥٤ ٠١٤ ٣٢٤	٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨	٨١٠ ٣٤٤ ٥٨٢	٩٨٩ ٠٨٨	٢ ٦٣٧ ٦٧٣ ٥٠٤
توزيعات المساهمين	-	-	-	(١٨٨ ٢٨١ ٠١٦)	-	(١٨٨ ٢٨١ ٠١٦)
توزيعات عاملين و مكافاه مجلس الإدارة	-	-	-	(٥٠ ٩٢٧ ٥٠٦)	-	(٥٠ ٩٢٧ ٥٠٦)
نصيب الشركة القابضة من الاحتياطيات والأرباح للرحلة للشركات التابعة	-	-	-	-	(٩٩ ١٠٠)	(٩٩ ١٠٠)
إثر تسويات سنوات سابقة	-	٢٣ ٧٧١ ٤٧٣	-	(٢٣ ٧٧١ ٤٧٣)	-	-
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	-	-	-	٢٥٤ ٩٠٤	(٢٧٠ ٨٠٥)	(١٥ ٩٠١)
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	٩٤١ ٤٠٥٠٨٢	٥٧٧ ٧٨٥ ٧٩٧	٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨	١٧٩ ٥٧٠ ٧١١	٦٩ ٦٧٨	١٧٩ ٦٤٠ ٣٨٩
				٧٢٧ ١٩٠ ٢٠٢	٦٨٨ ٨٦١	٢ ٥٧٧ ٩٩٠ ٣٧٠

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٣٥) تعتبر جزءاً مقدّم من هذه القوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

شركة جهينة للصناعات الغذائية

" شركة مساهمة مصرية "

قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

الفترة المالية من ٢٠١٨/١/١ الى ٢٠١٨/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٩/١/١ الى ٢٠١٩/٦/٣٠	إيضاح رقم	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
جنيه مصري (المعكلة)	جنيه مصري		صافي ربح الفترة قبل الضريبة على الدخل وحصة حقوق الأقلية في الأرباح
٢٧٢ ٩٤٩ ٤٢٦	٢٥٢ ٣١٣ ٢٧٥		تسويات
١٣٨ ١٤٩ ٨٢٠	١٣٣ ٨١٦ ١٠٠	(١٢)	إهلاك الأصول الثابتة
(١٦ ٧٢٠ ٢٧٦)	٢ ٤٤٩ ٩٧٥		خسائر (أرباح) رأسمالية
-	٤ ١٣٥		إستهلاك حق انتفاع أراضي
٧ ٠٣٤ ٢٥٩	٨ ٧١٢ ٤٧٨	(١٥)	استهلاك الثروة الحيوانية
١٩٩ ٦٨٨	٢٠٠ ٠٨٤		استهلاك الثروة النباتية المنتجة
-	(١ ٣٨٠ ٢٣٠)		مخصصات أنتقى الغرض منها
(٧١٠ ٠٨٠)	-		الثروة النباتية غير المنتجة
١٣ ٤٥٩ ٢٠٧	-		الإنخفاض في قيمة الأصول الثابتة
(٩٤٠ ٦٨٠)	(٢ ٩٦٥ ١٨٣)		التغير في استثمار عنه بطريقة حقوق الملكية
١ ٦٢٠ ٧٦٦	٣ ١٨٣ ٧٩٧		الإنخفاض في قيمة العملاء والأرصدة المدينة الأخرى
١٣ ٦٦٤ ٣٦٦	-		الإنخفاض في قيمة المخزون
٨ ٧٠٠ ٠٠٠	٣٦٠ ٦٧٥	(٢٣)	تدعيم مخصص مطالبات
(٥ ٠٧٥ ٠٠٠)	(٧ ٢٨٩ ١٠٠)		ولادات القطيع
(٢٤ ٥٨٧ ٢١٩)	(٤٤ ٣٥٠ ٤٢٨)		رسملة تكاليف تربية القطيع
٦٨٥ ٧٤٠	٤ ٥٨٢ ١٥٤		خسائر بيع ابقار
٨٥٤ ٤٣٠	٤ ٠٧٥ ٧٣٢		خسائر نفوق عجول
٣ ٧٢٨ ٦٨١	٦ ٩٩٨ ٢٧٩		فروق تقييم عمله
(٩ ٥٢٩ ٨٢٧)	(٦ ٢١٧ ٠٧٥)	(٩)	فوائد دائنة
١٨٢ ٥٢٧ ٦٥٢	١٨٣ ٦٤٧ ٧٦٥	(٩)	فوائد ومصرفات تمويلية
٥٨٦ ٠١٠ ٩٥٣	٥٣٨ ٦٤٢ ٤٣٣		فوائد ودائع محصلة
٩ ٥٢٩ ٨٢٧	٦ ٢١٧ ٠٧٥		فوائد ومصرفات تمويلية مدفوعة
(١٨٢ ٥٢٧ ٦٥٢)	(١٨٣ ٦٤٧ ٧٦٥)		التغير في المخزون
(٣٩١ ٥٨٥ ٨٨٥)	(٣٩٧ ٢٨٢ ٢٧٨)	(١٧)	أصول حيوية.قطع التسمين
(٩ ٤٧١ ٤٧٠)	-		أصول حيوية زراعات قلعة
٢ ٩٠٩ ٤٦٢	٤ ٢٩٣ ٨٨٢		العملاء والأرصدة المدينة الأخرى
(١٣٨ ٢٤١ ٥٤٠)	(٥٢ ٩٩٨ ٩٨٦)	(١٨)	المستحق لأطراف ذوي علاقة
(١٥ ٣٨٦ ٢٠٢)	١١ ٦٩٥ ٩٢٨		الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى
٢١٣ ٦١٨ ١٥٥	١٤٣ ٢٩٥ ٧٥١	(٢٤)	المستحق من أطراف ذوي علاقة
(٢ ٨٢٦ ٥٣٨)	-		توزيعات أرباح مدفوعة للعاملين
(٢١ ٠٢١ ٢٢٠)	(٥٠ ٩٢٧ ٥٠٦)		ضريبة دخل مسددة
(١١ ٨٧٧ ٠٢٣)	(٥٨ ٠٤٩ ٠٤٥)		المسدد من ضريبة المبيعات على المبلغ الرأسمالية
-	(٤ ٢٦٣ ٣٤١)		المستخدم من مخصص المطالبات والأضمحلال
(٣١٠ ٣٩٨)	(٣ ٨٦٧ ٦٩٦)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التشغيلية
٣٨ ٨٢٠ ٤٦٩	(٤٦ ٨٩٢ ٥٤٨)		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٥١ ٦٤٧ ١٤٦)	(١١٥ ٦٥١ ٩٤١)	(١٣،١٢)	أقتناء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
٣٦ ٥٦٢ ٨٥٥	٢١ ١٣٨ ٩٧٥		متحصلات من بيع أصول ثابتة
-	(٢١ ٠٥٨ ٦٢١)	(١٥،١٤)	مدفوعات لاقتناء ثروة نباتية وحيوانية
٤ ١١٨ ٩٣١	٢١ ٨٩٨ ٧٤٥	(١٥،١٤)	متحصلات وتعيضات من بيع ثروة نباتية وحيوانية
(١١٠ ٩٦٥ ٣٦٠)	(٩٣ ٦٧٢ ٨٤٢)		التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٢٨٤ ٩٨١ ٦٠٩	٥٤٩ ٨٧٤ ٢٢١	(٢٢،٢١)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٦ ٩٨٥ ٣٦٤)	(٩ ٢٩٤ ٩٥٣)	(١-٢٩)	المحصل من قروض بنكية وبنوك تسهيلات إئتمانية
(٥٤ ٢٣٨ ٦٦٩)	(١١٥ ٦٣٠ ١٨٥)		إلتزامات ناتجة عن عقود ايجار
(٩٤ ١٠٧ ٤٨٣)	(١٨٨ ٢٨١ ٠١٦)		(المسدد) من قروض بنكية
(٤٣ ١٢٠)	(٨٨ ٩٧١)		توزيعات أرباح مدفوعة للمساهمين
١٢٩ ٦٠٦ ٩٧٣	٢٣٦ ٥٧٩ ٠٩٦		النقص في حقوق الأقلية
٥٧ ٤٦٢ ٠٨٢	٩٦ ٠١٣ ٧٠٦		التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
(٣ ٧٢٨ ٦٨١)	(٦ ٩٩٨ ٢٧٩)		التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٦٥ ٠٧٢ ٦٥٦	١٤ ٨٣٢ ٣٠٣		أثر التغير في فروق العملة
١١٨ ٨٠٦ ٠٥٧	١٠٣ ٨٤٧ ٧٣٠	(١٩)	النقدية وما في حكمها في ١ يناير
			النقدية وما في حكمها في ٣٠ يونيو

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٣٥) تعتبر جزءاً متتم من هذه القوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

شركة جهينة للصناعات الغذائية
شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

١ نية عن الشركة

تأسست شركة جهينة للصناعات الغذائية - شركة مساهمة مصرية - عام ١٩٩٥ في ظل قانون الإستثمار رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ والذي حل محله قانون ضمانات وحوافز الإستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٧، وذلك بموجب قرار وزير الإقتصاد والتجارة الخارجية رقم ٦٣٦ لسنة ١٩٩٤ بالترخيص بتأسيس الشركة. تحددت مدة الشركة بـ ٢٥ سنة تبدأ من تاريخ التسجيل بالسجل التجاري في ١٠/١/١٩٩٥ تحت رقم ١٠٠٩٩٤. مقر الشركة : مبنى ٢ البوليجون -سوديك ويست-الشيخ زايد- الجيزة المصانع : مدينة ٦ أكتوبر - المنطقة الصناعية الأولى - قطعة ٣٩-٤٠. يرأس مجلس ادارتها الاستاذ/ صفوان ثابت تعد الشركة شركة قابضة.

غرض الشركة

يتمثل غرض الشركة في إنتاج وتصنيع وتعبئة وتغليف كافة أنواع الألبان ومنتجاتها وجميع مشتقاتها والأجبان بأنواعها وعصائر الفواكه المختلفة والمشروبات والمواد المتلجة، وتجهيز وتصنيع وتعبئة وتغليف كافة أنواع المواد الغذائية وبصفة عامة تصنيع المنتجات الزراعية.

القيد ببورصة الأوراق المالية

الشركة مقيدة بالجدول الرسمي للبورصة المصرية.

٢ أسس الإعداد

١-٢ الالتزام بالمعايير والقوانين

تم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. تم اعتماد القوائم المالية من مجلس إدارة الشركة في ٣١ يوليو ٢٠١٩.

٢-٢ أسس القياس

أعدت القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية فيما عدا البنود الهامة التالية في المركز المالي:-
• الالتزامات المالية غير المشتقة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر تقاس بالقيمة العادلة (إيضاح ٤-١).
• الأصول الحيوية والمحاصيل الزراعية تقاس بالقيمة العادلة ناقصاً تكلفة البيع الا اذا كانت القيمة العادلة لا يمكن قياسها بشكل موثوق (إيضاح ٤-٢).
الطرق المستخدمة في قياس القيمة العادلة موضحة فيما بعد (إيضاح ٤).

٣-٢ عملة التعامل والعرض

العملة المستخدمة في عرض القوائم المالية للشركة هي الجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة.

٤-٢ استخدام التقديرات والافتراضات

إن إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة استخدام الحكم الشخصي وعمل تقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات المدرجة. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والافتراضات بصفة مستمرة. ويتم الاعتراف بأي تعديلات في التقديرات المحاسبية في الفترة التي تم فيها هذا التعديل لتلك التقديرات وعلى اية فترات مستقبلية تأثرت به.

المعلومات الخاصة بالتقديرات الهامة بشأن تطبيق السياسات المحاسبية ذات التأثير الهام على المبالغ المدرجة في القوائم المالية فيتم عرضها في الإيضاحات التالية:
سياسته محاسبية رقم (٣-١٠): عقود الايجار

المعلومات الخاصة بالافتراضات والتقديرات غير المؤكدة والتي لديها مخاطر هامة لما قد ينتج عنها من تسويات هامة خلال الفترات المالية التالية فيتم عرضها في الإيضاحات التالية:
إيضاح رقم (١٨) : الانخفاض في أرصدة العملاء والأرصدة المدينة الأخرى.
إيضاح رقم (٢٣) : المخصصات.
إيضاح رقم (٢٦) : الضرائب المؤجلة.
إيضاح رقم (٢-٤) : الأصول الحيوية

٣ أهم السياسات المحاسبية

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

١-٣ أسس التجميع

الشركات التابعة

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

المعاملات المستبعدة لأغراض التجميع

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

٢-٣ العملات الأجنبية

المعاملات بالعملات الأجنبية

يتم ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية باستخدام سعر الصرف الساري في تاريخ المعاملة. يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي إلى الجنيه المصري وفقا لسعر الصرف السائد في ذلك التاريخ. ويتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة بالعملة الأجنبية إلى الجنيه المصري باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ تحديد القيمة العادلة. الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية بالعملة الأجنبية والتي تقاس على أساس التكلفة التاريخية تترجم باستخدام سعر الصرف في تاريخ المعاملة. وبصفة عامة تدرج فروق العملة الناتجة عن الترجمة بالأرباح والخسائر.

٣-٣ استثمارات تحت سيطرة مشتركة

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

٤-٣ الأدوات المالية

الأصول المالية غير المشتقة

يتم الاعتراف الأولى بالمديونيات والودائع في تاريخ نشأتها. كافة الأصول المالية الأخرى (بما في ذلك الأصول بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر) يتم الاعتراف الأولى بهم في تاريخ المعاملة والذي عندها تكون الشركة طرفاً في الاشتراطات التعاقدية للأداة.

وتستبعد الشركة الأصل المالي عند انتهاء حقوقه التعاقدية في التدفقات النقدية لهذا الأصل أو عندما تحول حق استلام التدفقات النقدية المتعاقد عليها لهذا الأصل في معاملة يتم من خلالها تحويل كافة مخاطر وعوائد الملكية لهذا الأصل

المالي. علي ان يتم ادراج ايه منفعة لهذا الأصل المالي المحول التي قد تنشأ او يتم الاحتفاظ بها بواسطة الشركة يتم إدراجها كأصل أو التزام بشكل منفصل.

الأصول والالتزامات المالية يتم عمل مقاصة بين الأصول و الالتزامات المالية ويتم إظهار صافي القيمة بالمركز المالي وذلك فقط عندما يكون للشركة الحق القانوني لعمل هذه المقاصة والنية للتسوية على أساس صافي القيمة أو تحقق الأصل المالي وانهاء الالتزام المالي في نفس الوقت.

تبويب الشركة الأصول المالية غير المشتقة إلى البنود التالية: الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والأصول المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق والقروض والمديونيات والأصول المالية المتاحة للبيع.

المديونيات

المديونيات هي أصول مالية ذات تاريخ سداد محدد أو قابل للتحديد وغير متداولة في سوق نشط. هذه الأصول يتم الاعتراف الأولى لها بالقيمة العادلة، بالإضافة إلي تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة بها.

وبصفة عامة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى قصيرة الاجل وبدون معدل فائدة مذكور تقاس بقيمتها الاسمية (قيمة الفاتورة) ويتم خصم أية مخصص للديون المشكوك في تحصيلها.

تتضمن المديونيات النقدية وما في حكمها والعملاء والأرصدة المدينة الأخرى.

النقدية وما في حكمها

تتضمن النقدية وما في حكمها أرصدة النقدية بالبنوك والخزينة والودائع لأجل وغطاءات خطابات الضمان والتي لا تتجاوز تواريخ استحقاقها ثلاثة اشهر او اقل من تاريخ الاقتناء وغير معرضة لأخطار هامة للتغير في قيمتها العادلة وتستخدم بواسطة الشركة في إدارة التزاماتها قصيرة الأجل.

الالتزامات المالية غير المشتقة

يتم الاعتراف الأولى بالالتزامات المالية المصدرة الخاصة بالمديونية والالتزامات الثانوية في تاريخ نشأتها. ويتم الاعتراف الأولى لجميع الالتزامات المالية الأخرى في تاريخ المعاملة (بما في ذلك الالتزامات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر) عندما تكون الشركة طرفا في الاشتراطات التعاقدية للأداة. وتستبعد الشركة الالتزام المالي عند إعفاؤه أو إلغاؤه أو انتهاء التزاماته التعاقدية.

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

تتضمن الالتزامات المالية، قروض وسلفيات وأرصدة بنوك سحب على المكشوف والموردين والأرصدة الدائنة الأخرى.

أرصدة البنوك سحب على المكشوف والمدفوعة عند الطلب والتي تشكل جزء من ادارة اموال الشركة تدرج كمكون من النقدية وما في حكمها عند اعداد قائمة التدفقات النقدية.

الأصول غير الملموسة والشهرة

الاعتراف والقياس

الشهرة

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

٥-٣

٦-٣

الأصول الثابتة

الاعتراف والقياس

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

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

تكلفة الاقتراض المتعلقة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصول تدرج بقائمة الدخل عند تكبدها. يتم المحاسبة عن المكونات الرئيسية لبنود الأصول الثابتة التي تختلف أعمارها الإنتاجية كبند مستقل ضمن تلك الأصول الثابتة. يتم تحديد أرباح وخسائر الاستبعادات بمقارنة صافي القيمة البيعية بصافي القيمة الدفترية ويعترف بها ضمن الإيرادات الأخرى في قائمة الدخل.

التكاليف اللاحقة على الاقتناء

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

الإهلاك

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

بيان الأصل	العمر الإنتاجي المقدر بالسنوات
مباني وإنشاءات ومرافق	٥٠-١٣,٣
آلات ومعدات	١٣-١
سيارات ووسائل نقل وانتقال	٨-١,٥
عدد وأدوات	١٠-١,٠٨
أثاث ومعدات مكاتب	١٠-١
الفوارغ البلاستيكية	٥
حاسب آلي	٥ - ٣,٣٣
آبار	٢٥ أو عمر البئر

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

٧-٣ مشروعات تحت التنفيذ

يتمثل هذا البند في المبالغ التي تم إنفاقها بغرض إنشاء أو شراء أصول ثابتة حتى تصبح جاهزة للاستخدام في التشغيل حينئذ تحول التكلفة لبند الأصول الثابتة، وتظهر المشروعات تحت التنفيذ في المركز المالي بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الانخفاض في القيمة (إيضاح ١٣). لا يتم تحميل أية إهلاكات حتى استكمال المشروع وتحويله للأصول الثابتة.

٨-٣ المحاسبة عن المنح الحكومية

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

٩-٣ الثروة النباتية

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

١٠-٣ عقود الإيجار

عقود الإيجار التشغيلي

يتم تصنيف الإيجارات كإيجارات تشغيلية، ويتم تسجيل مدفوعات الإيجارات (بعد استئزال أي خصومات واخذ اثر فترات السماح في الاعتبار) كمصروفات إيجارات في قائمة الدخل بطريقة القسط الثابت على مدار عمر عقد الإيجار. يتم إثبات المبالغ المستحقة عن عقود إيجار تشغيلية، بما في ذلك عقود التأجير من الباطن كإيرادات.

- عقود تأجير تمويلي (عمليات البيع وإعادة الاستئجار):

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

- في حالة ان تحويل الأصل ليست عملية بيع:

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

١١-٣ المخزون

يتم إثبات المخزون من الخامات ومستلزمات التشغيل ومواد التعبئة والتغليف وقطع الغيار بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية (أيهما أقل). ويتم احتساب التكلفة على اساس المتوسط المرجح. تشمل التكلفة كافة المصروفات التي تتحملها الشركة للوصول بالمخزون إلى موقعة وحالته الراهنة. وتتمثل صافي القيمة البيعية في سعر البيع المتوقع من خلال النشاط العادي بعد خصم التكلفة التقديرية اللازمة لإتمام عملية البيع.

يتم تقييم المخزون من الإنتاج غير التام بالتكلفة الصناعية طبقاً لآخر مرحلة وصل إليها هذا الإنتاج أو صافي القيمة البيعية (أيهما أقل).

يتم تقييم المخزون من الإنتاج التام بالتكلفة الصناعية أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل. وتتضمن التكلفة الصناعية تكلفة الخامات والأجور المباشرة مضافاً إليها نصيب عادل من المصروفات الصناعية بناء علي مستوى الطاقة التشغيلية العادية.

١٢-٣ الانخفاض في القيمة

الأصول المالية غير المشتقة

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

الأصول غير المالية

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

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

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

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

١٣-٣ مزايا معاشات التقاعد

تقوم الشركة بسداد اشتراكاتها إلى الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية لصالح العاملين بالشركة طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية رقم (٧٩) لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته. وطبقاً لهذا القانون فإن الموظفين والشركة تسدد اشتراكات هذا النظام بنسب ثابتة من المرتبات. وتدرج مبالغ تلك الاشتراكات ضمن قائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق. ولا تلتزم الشركة بسداد أية التزامات أخرى بخلاف قيمة الاشتراكات السابق ذكرها.

١٤-٣ المخصصات

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

١٥-٣ الإيراد

البضاعة المباعة

يُقاس الإيراد من بيع البضائع في خلال النشاط العادي بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق للشركة ذلك بالصافي بعد خصم المرتجعات وقيمة أي خصم تجاري أو خصم كمية تسمح به الشركة. يتم الاعتراف بالإيراد عند تواجد دليل مقنع، عادة في شكل اتفاق بيع وبيان المخاطر والعوائد الأساسية للملكية قد تم نقلها إلى العميل وتحصيل المقابل محتمل حدوثه والتكاليف المرتبطة واحتمالية رد البضائع من الممكن تقديرها بشكل موثوق فيه وانه لا يوجد استمرار لارتباط الإدارة بالبضاعة وان قيمة الإيراد يمكن قياسها بشكل موثوق فيه. اذا كان منح الخصم محتمل حدوثه وان القيمة من الممكن قياسها بشكل موثوق فيه فيتم الاعتراف بالخصم كخصم من الإيراد عند الاعتراف بالمبيعات.

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

دعم الصادرات

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

١٦-٣ إيراد الإيجار

إيراد الإيجار من الأصول الأخرى يدرج كإيرادات أخرى.

١٧-٣ الإيرادات والمصروفات التمويلية

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

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

١٨-٣ المحاسبة عن ضريبة الدخل

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

الضريبة الجارية:

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

الضرائب المؤجلة

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

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

١٩-٣ الأصول المحتفظ بها للبيع

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

٢٠-٣ الاحتياطي القانوني

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

٢١-٣ تكاليف نهاية الخدمة

يتم الاعتراف بتكاليف إنهاء الخدمة كمصروف عندما تلتزم الشركة بشكل واضح ودون وجود إمكانية الإلغاء- بخطة مفصلة رسمية إما إنهاء العمل قبل تاريخ التقاعد الطبيعي أو لتوفير استحقاقات نهاية الخدمة نتيجة الاستقالات (التطوعية) / ترك العمل الطوعي طبقاً لقانون العمل رقم (١٢) لسنة ٢٠٠٣ والقوانين المصرية ذات العلاقة و السياسة المعتمدة و المعلنة من قبل الشركة. إذا كانت تكاليف إنهاء الخدمة تستحق السداد لمدة أكثر من ١٢ شهر بعد تاريخ اعداد القوائم المالية يتم تخفيضها لقيمتها الحالية.

٢٢-٣ التقارير القطاعية

القطاع هو مجموعة من الأصول والعمليات المرتبطة التي تتسم بمخاطر ومنافع تختلف عن تلك المرتبطة بقطاعات أخرى أو داخل بيئة اقتصادية واحدة تتسم بمخاطر ومنافع تخصها عن تلك المرتبطة بقطاعات تعمل في بيئة اقتصادية مختلفة. يتم مراجعة كافة النتائج التشغيلية لقطاعات التشغيل بصورة منتظمة بواسطة رؤساء قطاع الأعمال في المجموعة حيث يقوم بالنسبة للمجموعة باتخاذ قرارات بشأن الموارد التي يتم توزيعها على القطاعات وتقييم أدائها بناء على توافر المعلومات المالية المفصلة. يوجد بالمجموعة (٥) قطاعات تشغيلية، تمثل قطاعات يتم تقديم تقارير مالية عنها للإدارة العليا. وهذه التقارير تعرض منتجات وخدمات مختلفة، وتدار بشكل منفصل لأنها تتطلب استراتيجيات تكنولوجية وتسويقية مختلفة. وفيما يلي بيان بعمليات كل قطاع يتم اصدار تقارير له.

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

٢٣-٣ معايير المحاسبة الجديدة و المعدلة

- قامت وزيرة الاستثمار والتعاون الدولي بتاريخ ٢٠١٩/٣/١٨ بتعديل بعض احكام معايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ والتي تتضمن بعض معايير المحاسبة الجديدة وتعديلات على بعض المعايير القائمة وفيما يلي اهم هذه التعديلات التي قد تكون لها تأثير محتمل على القوائم المالية للشركة حال تطبيقها:

المعايير الجديدة أو المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير (المحتمل) على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٧) "الأدوات المالية"	١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٧) "الأدوات المالية" محل الموضوعات المقابلة في معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس"، وبالتالي تم تعديل وإعادة إصدار معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) بعد سحب الفقرات الخاصة بالموضوعات التي تناولها معيار (٤٧) الجديد وتحديد نطاق معيار (٢٦) المعدل للتعامل فقط مع حالات محدودة من محاسبة التغطية وفقاً لاختيار المنشأة. ٢- طبقاً لمتطلبات المعيار يتم تبويب الأصول المالية على أساس قياسها - لاحقاً - إما بالتكلفة المستهلكة، أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، وذلك طبقاً لنموذج أعمال المنشأة لإدارة الأصول المالية وخصائص التدفق النقدي التعاقدية للأصل المالي. ٣- تم استبدال نموذج الخسائر المحققة في قياس الاضمحلال للأصول المالية بنماذج الخسائر الانتمائية المتوقعة والذي يتطلب قياس الاضمحلال لكل الأصول المالية المقاسة بالتكلفة المستهلكة والأدوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر منذ لحظة الاعتراف الأولي لتلك الأصول بغض النظر عند وجود مؤشر لحدوث الخسارة. ٤- بناء على متطلبات هذا المعيار تم تعديل كلا من المعايير التالية: - معيار المحاسبة المصري رقم (١) "عرض القوائم المالية" المعدل ٢٠١٩ - معيار المحاسبة المصري رقم (٤) "قائمة التدفقات النقدية" - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٥) "الأدوات المالية: العرض" - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس" - معيار المحاسبة المصري رقم (٤٠) "الأدوات المالية: الإفصاحات"	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يسري المعيار رقم (٤٧) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر، بشرط تطبيق معايير المحاسبة المصرية رقم (١) و(٢٥) و(٢٦) و(٤٠) المعدلين ٢٠١٩ معاً في نفس التاريخ.
معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء"	١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء" محل المعايير التالية ويُلغىها: - أ- معيار المحاسبة المصري رقم (٨) "عقود الإنشاء" المعدل ٢٠١٥. - ب- معيار المحاسبة المصري رقم (١١) "الإيراد" المعدل ٢٠١٥. ٢- تم استخدام نموذج السيطرة للاعتراف بالإيراد بدلاً	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يسري المعيار رقم (٤٨) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر.

المعايير الجديدة أو المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير (المحتمل) علي القوائم المالية	تاريخ التطبيق
	من نموذج المنافع والمخاطر. ٣- يتم الاعتراف بالتكاليف الإضافية للحصول على عقد مع عميل كأصل إذا كانت المنشأة تتوقع استرداد تلك التكاليف وكذا الاعتراف بتكاليف الوفاء بعقد كأصل عند توافر شروط محددة. ٤- يتطلب المعيار ان يتوافر للعقد مضمون تجاري لكي يتم الاعتراف بالإيراد. ٥- التوسع في متطلبات الإفصاح والعرض.		
معيار محاسبة مصري جديد (٤٩) "عقود التأجير"	١. يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٩) "عقود الإيجار" محل معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي ٢٠١٥ ويلغيه. ٢. يقدم المعيار نموذج محاسبي واحد بالنسبة للمؤجر والمستأجر حيث يقوم المستأجر بالاعتراف بحق الانتفاع الأصل المؤجر ضمن أصول الشركة كما يعترف بالتزام والذي يمثل القيمة الحالية لدفعات الإيجار غير المدفوعة ضمن التزامات الشركة، مع الأخذ في الاعتبار انه لا يتم تصنيف عقود الإيجار بالنسبة للمستأجر عقد تأجير تشغيلي أو أنه عقد تأجير تمويلي. ٣. بالنسبة للمؤجر يجب على المؤجر تصنيف كل عقد من عقود إيجاراته إما على أنه عقد تأجير تشغيلي أو أنه عقد تأجير تمويلي. ٤. بالنسبة للإيجار التمويلي فيجب على المؤجر الاعتراف بالأصول المحتفظ بها بموجب عقد تأجير تمويلي في قائمة المركز المالي وعرضها على أنها مبالغ مستحقة التحصيل بمبلغ مساوي لصافي الاستثمار في عقد التأجير.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار، ويتضمن إيضاح ٣٢ اثر النسويات الناتجة عن عقود التأجير التمويلي المنفذه وفق معيار ٢٠ بعد تعديل بمعيار ٤٩.	يسري المعيار رقم (٤٩) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر إذا تم تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) "الايراد من العقود مع العملاء" ٢٠١٩ في نفس التوقيت. بالاستثناء من تاريخ السريان أعلاه، يسري المعيار رقم (٤٩) ٢٠١٩ 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 وصدر قانون ١٧٦ لسنة ٢٠١٨.
معيار المحاسبة المصري المعدل رقم (٣٨) "مزاي العاملين"	تم إضافة وتعديل بعض الفقرات وذلك لتعديل قواعد المحاسبة عن تعديل وتقليص وتسوية نظام مزايا العاملين.	لا يوجد تأثير محتمل لهذا التعديل على القوائم المالية للشركة.	يسري المعيار رقم (٣٨) المعدل على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر.
معيار المحاسبة المصري المعدل رقم (٤٢) "القوائم المالية المجمعة"	تم إضافة بعض الفقرات الخاصة باستثناء المنشآت الاستثمارية من التجميع وقد ترتب على هذا التعديل تعديل لبعض المعايير المرتبطة بموضوع المنشآت الاستثمارية	لا يوجد تأثير محتمل لهذا التعديل على القوائم المالية المجمعة	يسري المعيار رقم (٤٢) المعدل على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير

المعايير الجديدة أو المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير (المحتمل) على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
	وفيما يلي المعايير التي تم تعديلها: - معيار المحاسبة المصري رقم (١٥) "الإفصاح عن الأطراف ذوي العلاقة" - 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 الحصة في المنشآت الأخرى"	القوائم المالية للشركة.	٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر. كما يتم تطبيق الفقرات الجديدة أو المعدلة بالنسبة للمعايير التي تم تعديلها بموضوع المنشآت الاستثمارية في تاريخ سريان معيار المحاسبة المصري رقم (٤٢) "القوائم المالية المجمعة" المعدل ٢٠١٩.
معيار المحاسبة المصري رقم (٢٢) "نصيب السهم في الأرباح"	تم تعديل نطاق تطبيق المعيار ليصبح ملزم على القوائم المالية المستقلة أو المجمعة أو المنفردة المصدرة لجميع المنشآت.	تم تطبيق تلك المعايير من قبل الشركة وتأثير القوائم المالية بها.	يتم تطبيق هذا التعديل على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩.
معيار المحاسبة المصري المعدل رقم (٤) "قائمة التدفقات النقدية"	يطلب من المنشأة تقديم الإفصاحات التي تمكن مستخدمي القوائم المالية من تقييم التغيرات في الالتزامات التي تنشأ من الأنشطة التمويلية، بما في ذلك كلا من التغيرات الناشئة من تدفقات نقدية أو تغيرات غير نقدية.	تم تطبيق تلك المعايير من قبل الشركة وتأثير القوائم المالية بها.	يتم تطبيق هذا التعديل على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩.

٤ القيمة العادلة

تتطلب عدد من السياسات المحاسبية التي تتبعها الشركة وكذلك متطلبات الإفصاح المتعلقة بها تحديد القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية وغير المالية. يتم تحديد القيمة العادلة لأغراض القياس أو الإفصاح طبقاً للطرق التالية ويتم الإفصاح بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية والخاصة بالأصول والالتزامات كلما كان ذلك ممكناً عن أية معلومات إضافية عن الافتراضات المستخدمة في تحديد القيمة العادلة في الإيضاحات الخاصة بتلك الأصول والالتزامات.

١-٤ الالتزامات المالية غير المشنقة

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

٢-٤ الأصول الحيوية

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

إبقار الحلب ٤ سنوات
أشجار برتقال ٣٥ سنة

٥ إيرادات تشغيلية أخرى

الفترة المالية من ٢٠١٨/٤/١ الي ٢٠١٨/٠٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٩/٤/١ الي ٢٠١٩/٠٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٨/١/١ الي ٢٠١٨/٠٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٩/١/١ الي ٢٠١٩/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٨ ٢٦٨ ٦٠٥	٧ ٤٨٠ ٧١٣	١٦ ٠٧٤ ٨١٧	١٧ ٠٤٥ ٧٨٢	إيرادات دعم الصادرات
١٠ ٤٢٨ ٨٥٤	-	١٦ ٧٢٠ ٢٧٦	-	أرباح رأسمالية
١ ٩٩١ ٠٠٠	٣ ٤٩٢ ٠٠٠	٥ ٠٧٥ ٠٠٠	٧ ٢٨٩ ١٠٠	زيادة قيمة الثروة الحيوانية نتيجة الولادات
(٧٠ ١٤١)	-	-	-	إيرادات تعويضات نفوق إبقار
-	٧٠٠ ٠٠٠	-	١ ٣٨٠ ٢٣٠	مخصصات انتفى الغرض
٢ ٦٣٣ ١٩١	(١ ٠٨٠ ١٥٩)	٢ ٦٣٣ ١٩١	٧٤١ ٨١٧	إيرادات تأجير أصول (تحت سيطرته مشتركة)
٥ ٠٠٢ ٤٢٦	٢ ٣٧٤ ١٣٦	١١ ٤٥٤ ٧١٤	٩ ٣٣٧ ٦٢٣	إيرادات أخرى
<u>٢٨ ٢٥٣ ٩٣٥</u>	<u>١٢ ٩٦٦ ٦٩٠</u>	<u>٥١ ٩٥٧ ٩٩٨</u>	<u>٣٥ ٧٩٤ ٥٥٢</u>	

٦ مصروفات بيع وتوزيع

الفترة المالية من ٢٠١٨/٤/١ الي ٢٠١٨/٠٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٩/٤/١ الي ٢٠١٩/٠٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٨/١/١ الي ٢٠١٨/٠٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٩/١/١ الي ٢٠١٩/٠٦/٣٠	
١٢٤ ٥١٠ ١٠٤	١٦٧ ٩١٩ ٣٨٣	٢٠٩ ٤٤٤ ٧٠٨	٢٤٥ ٩٦٢ ٠٥٩	دعاية وإعلان
٦٠ ٣٣٣ ٧٤٥	٦٨ ٤٧٢ ٠٦٩	١١٧ ١٠٩ ٧٣٠	١٣٧ ٩٠١ ١٢٤	أجور ومرتبات وما في حكمها
١٤ ٣٦٦ ٣٩٢	١٣ ٠٠٣ ٠٣٠	٢٨ ٨٨٦ ٧٣١	٢٦ ٩٧٨ ٣٠٨	إهلاك
٣٣ ٥٥٦ ٣٨٧	٥٧ ٤٧٢ ٨٩٦	٤٩ ٧٢٦ ٢٥٢	٨٠ ٧٤٠ ٦٥٤	مصروفات سيارات
١١ ٣٢٣ ٤٠٢	٣٥ ٢٤٦	٢٧ ٦٨٥ ٥١٦	٢٣ ٣٢٦ ٧٩٧	مصروفات استبدال بضائع
٣ ٤٤٧ ٤١٥	٤ ٢٤٩ ٢٣٠	٧ ٤٥١ ٣١٨	٨ ٣٨٢ ٦٥٣	إيجارات
٤ ٤٤٥ ٠٤٥	٥ ٥٢٠ ١٣٧	٧ ٨٨٤ ٢٣٥	٩ ٩٤١ ٦٩٧	مقاولين عمالة مؤقتة
١٥ ٤٧٥ ٢٦٧	٢٣ ٨٥٠ ٠٩٢	٢٩ ٦٦٠ ٩٦٧	٣٩ ٧٥٧ ٢٦٩	أخرى
<u>٢٦٧ ٤٥٧ ٧٥٧</u>	<u>٣٤٠ ٥٢٢ ٠٨٣</u>	<u>٤٧٧ ٨٤٩ ٤٥٧</u>	<u>٥٧٢ ٩٩٠ ٥٦١</u>	

٧ مصروفات إدارية وعمومية

الفترة المالية من ٢٠١٨/٤/١ الي ٢٠١٨/٠٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٩/٤/١ الي ٢٠١٩/٠٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٨/١/١ الي ٢٠١٨/٠٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٩/١/١ الي ٢٠١٩/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٨ ٠٨٣ ٢٧٣	٢٩ ٠٢٩ ٣٧٩	٥٢ ٣٧٢ ٨٥٨	٥٨ ٢٣٩ ٦٨٤	مصروفات عاملين
٥ ٣٧٦ ٨٣٥	٤ ٦٧٠ ٧٦٤	١٠ ٢٨٧ ٩٣٤	٩ ٢٤٨ ٧١٨	إهلاكات إدارية
٢ ٥٠٤ ٧٩٧	٣ ٢١٣ ٣٧٥	٤ ٣٣٠ ٠٨٣	٦ ٤٠٠ ٨٥٣	إيجارات إدارية
٢٢ ٦٤٧ ٩٤١	٢٤ ٦٠٦ ١٨٨	٣٩ ٨٥١ ٦٠٧	٤٣ ٤٤٢ ١٣١	مصروفات إدارية أخرى
<u>٥٨ ٦١٢ ٨٤٦</u>	<u>٦١ ٥١٩ ٧٠٦</u>	<u>١٠٦ ٨٤٢ ٤٨٢</u>	<u>١١٧ ٣٣١ ٣٨٦</u>	

شركة جهينة للصناعات الغذائية "شركة مساهمة مصرية"
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٨ مصروفات أخرى

الفترة المالية من ٢٠١٨/٤/١ الي ٢٠١٨/٠٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٩/٤/١ الي ٢٠١٩/٠٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٨/١/١ الي ٢٠١٨/٠٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٩/١/١ الي ٢٠١٩/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢ ٩٨٥ ٥٧٥	٢ ٥٦٢ ٣٦٤	١٨ ٢٠٠ ١٥٦	٢ ٧٩٤ ٣٥٨	تبرعات
٧ ٥٩٨ ٢٩٠	-	١٣ ٤٥٩ ٢٠٧	-	الانخفاض في الأصول الثابتة
٣ ٢٦ ٧٤٨	٣ ٢٤٩ ٩٢٥	١ ٦٢٠ ٧٦٦	٣ ٦٨٣ ٧٩٧	الاضمحلال في قيمة العملاء والأرصدة المدينة
٥ ٥٤٦ ٤٣٢	-	١٣ ٦٦٤ ٣٦٦	-	تخفيض قيمة المخزون بالقيمة السحبة
٣ ٢٨٧ ٢٨٧	٤٨٦ ٨٢٨	٣ ٢٨٧ ٢٨٧	٥ ٣٠٩ ٦٨٥	ضريبة عقارية
٦ ٧٠٠ ٠٠٠	٣٦٠ ٦٧٥	٨ ٧٠٠ ٠٠٠	٣٦٠ ٦٧٥	مخصص مطالبات
-	٩ ١٥٢ ٨٣٧	-	١٩ ٦٦٤ ١٣٥	تأمين صحي
-	٨ ٨٢٦	-	٢ ٤٤٩ ٩٧٥	خسائر رأسمالية
٦٩٩ ٧٣٠	٤ ١٧٣ ٥٢٥	٤ ٣٠٢ ٦٤٥	١٠ ٢٨٧ ٣٥٣	أخرى
<u>٢٧ ١٤٤ ٠٦٢</u>	<u>١٩ ٩٩٤ ٩٨٠</u>	<u>٦٣ ٢٣٤ ٤٢٧</u>	<u>٤٤ ٥٤٩ ٩٧٨</u>	

٩ الإيرادات والمصروفات التمويلية (بالصافي)

الفترة المالية من ٢٠١٨/٤/١ الي ٢٠١٨/٠٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٩/٤/١ الي ٢٠١٩/٠٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٨/١/١ الي ٢٠١٨/٠٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٩/١/١ الي ٢٠١٩/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
(٩٢ ٤٩٢ ٢٧٤)	(٩٤ ٤٢٤ ٩٦٣)	(١٨٢ ٥٢٧ ٦٥٢)	(١٨٣ ٦٤٧ ٧٦٥)	الفوائد والمصروفات التمويلية
٤ ٥٦١ ٤٩٠	٢ ٤٣١ ٤٢٦	٩ ٥٢٩ ٨٢٧	٦ ٢١٧ ٠٧٥	الفوائد الدائنة
(٢ ٤٦١ ٤٢٢)	(٣ ٢٠٩ ٣٤٠)	(٣ ٧٢٨ ٦٨١)	(٦ ٩٩٨ ٢٧٩)	خسائر تقييم عملات أجنبية
<u>(٩٠ ٣٩٢ ٢٠٦)</u>	<u>(٩٥ ٢٠٢ ٨٧٧)</u>	<u>(١٧٦ ٧٢٦ ٥٠٦)</u>	<u>(١٨٤ ٤٢٨ ٩٦٩)</u>	

١٠. التقارير القطاعية

١٠-١. التقارير القطاعية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
تم إعداد التقرير القطاعية على أساس قطاعات المنتجات وقد تم إعداد التقرير الأولي لقطاعات المنتجات في ضوء الهيكل التشغيلي والإداري للشركة وشركائها التابعة.
تتضمن نتائج قطاعات المنتجات وحدات تساهم بشكل مباشر في نشاط كل قطاع.

التقرير الأولي لقطاعات المنتجات :

وقدما يلي بيان تحليلي بالإيرادات والمصروفات طبقاً لقطاعات المنتجات :

قطاعات الأنشطة							
الإجمالي	استيعادات المعاملات المجمعة	بنود غير موزعة	القطاع الزراعي	قطاع المراكات	قطاع المصالح	قطاع المبررات	قطاع الألبان
جنية مصري ٢٠١٩/٦/٣٠	جنية مصري ٢٠١٩/٦/٣٠	جنية مصري ٢٠١٩/٦/٣٠	جنية مصري ٢٠١٩/٦/٣٠	جنية مصري ٢٠١٩/٦/٣٠	جنية مصري ٢٠١٩/٦/٣٠	جنية مصري ٢٠١٩/٦/٣٠	جنية مصري ٢٠١٩/٦/٣٠
٣٧٥٠.٨١٠.٣٣٤	١٢٢٤٣٦٦٣٨	٢٠.٢٢٨.٦٥٢	١٦٨.٦٦٤.٠٠٠	٧٠٧.٤٤٠.١١٠	٩٦١.٠٦٩.٥٩١	١.٧٧١.٣٦٦.٢٤٣	١.٧٧١.٣٦٦.٢٤٣
-	٣.٩٦.٥٨٢.٠٤٤	(١٢٤.٣٥٩.١٠٣)	(١٩.٥٨٩.٤٣٦)	(٦١٢.٠٩٨.٢٥٢)	(٨٩٢.٩٥٦.٤٤٢)	(١.٣٩٧.٠٥٤.٩٧١)	(١.٣٩٧.٠٥٤.٩٧١)
٣٨٧٥٩.٧٣٥	-	٥.٩٧٥.٠٤٣	١.٨٤٩.٩٩١	٨.٤٦٧.٣٤٩	٤.٨٩٠.٨٠٩	٥.٨٤٣.٨٥٥	١١.٧٣٣.٤٥٨
(٩٣٩.٧٨٧.٤٤٦)	-	(١٤.١١١.٥٢٢)	(١٠.١١٨.٨٨٦)	(٣٨.٥٦٨.٥٧٣)	(١٨٠.١٨٢.٢٩٩)	(٣٧٧.٩٠٧.٥١١)	(٣١٨.٣٩٨.٦٥٥)
مطلويات أخرى							
الإهلاك							
الأنصول							
الإلتزامات							

٢٠١٠ التقدير القطاعية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

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

التقدير الأولي لقطاعات المنتجات :

وفيما يلي بيان تحلي بالبيانات والمصروفات طبقاً لقطاعات المنتجات :

قطاعات الأنشطة		قطاع المبيعات		قطاع المبيعات		قطاع المبيعات		قطاع المبيعات		قطاع المبيعات	
الاجمالي	المعاملات المجمعة	بنود غير موزعة	القطاع الزراعي	قطاع المراكز	قطاع المصانع	قطاع المبيعات	قطاع الأكلان	المبيعات	المبيعات بين القطاعات	ايرادات تشغيل أخرى	المصروفات
جنيه مصري ٢٠١٨/٦/٣٠	جنيه مصري ٢٠١٨/٦/٣٠	جنيه مصري ٢٠١٨/٦/٣٠	جنيه مصري ٢٠١٨/٦/٣٠	جنيه مصري ٢٠١٨/٦/٣٠	جنيه مصري ٢٠١٨/٦/٣٠	جنيه مصري ٢٠١٨/٦/٣٠	جنيه مصري ٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٨/٦/٣٠
٣ ٤٨١ ٦٦٥ ٦١٤	١٢٠ ٨٥٩ ٨٨١	١٢٠ ٨٥٩ ٨٨١	١٩ ٣٥٢ ٩٧٣	٧١٨ ٦٩٠ ٨٤٨	٦٥٧ ٢٠٠ ٩٣٤	٨٣٦ ٤٣٤ ٠٦٤	١٦٣٤ ١٢٦ ٩١٤	١٦٣٤ ١٢٦ ٩١٤	١٦٣٤ ١٢٦ ٩١٤	١٦٣٤ ١٢٦ ٩١٤	١٦٣٤ ١٢٦ ٩١٤
-	(٢ ٧٣٢ ٥٧٤ ١٤٥)	-	(١٥٨٠٩ ٩٨٥)	(٣٩ ٤٠٠ ٨٤٠)	(٥٣٨ ٧٣٨ ٣٩٠)	(٧١٧ ٩٢٦ ٤٥١)	(١ ٣٢٠ ٦٩٨ ٥٧٩)	(١ ٣٢٠ ٦٩٨ ٥٧٩)	(١ ٣٢٠ ٦٩٨ ٥٧٩)	(١ ٣٢٠ ٦٩٨ ٥٧٩)	(١ ٣٢٠ ٦٩٨ ٥٧٩)
٥٢ ٨٩٨ ٦٧٨	٣ ٨٣٠ ٠٠٧	٣ ٨٣٠ ٠٠٧	٣ ١١٤ ٨٥٦	١٦ ١٤٥ ٧٠١	١٣ ٦٨٣ ٧٤١	٤ ٤٧٠ ٨١٤	١١ ٦٥٣ ٥٥٩	١١ ٦٥٣ ٥٥٩	١١ ٦٥٣ ٥٥٩	١١ ٦٥٣ ٥٥٩	١١ ٦٥٣ ٥٥٩
(٨٢٧ ٣٤٧ ٤٠٢)	(١٨ ٤٣٥ ٩٨٤)	(١٨ ٤٣٥ ٩٨٤)	(٢٦ ٢٣٣ ٨١٩)	(٢٩ ٢٠٥ ٢٤٦)	(١٦٩ ٢٩٩ ٥٣٥)	(٢٦٦ ٤٠٤ ٥٨٦)	(٣٢٧ ٧٦٨ ٢٣٥)	(٣٢٧ ٧٦٨ ٢٣٥)	(٣٢٧ ٧٦٨ ٢٣٥)	(٣٢٧ ٧٦٨ ٢٣٥)	(٣٢٧ ٧٦٨ ٢٣٥)
١٣٨ ١٤٩ ٨٢٠	-	-	١٣ ١٤٥ ٠٤٠	٩ ٩٦٩ ٢٤٤	٢٣ ٢٨٣ ٦١٨	٤٠ ٣١٨ ٧٥١	٤١ ٣٢٣ ١١٧	٤١ ٣٢٣ ١١٧	٤١ ٣٢٣ ١١٧	٤١ ٣٢٣ ١١٧	٤١ ٣٢٣ ١١٧
٥ ١٣٧ ٠٤ ٢٩٢	١٧٩ ٦٣٠ ٧٥٨	١٧٩ ٦٣٠ ٧٥٨	٨١٦ ٩٣٨ ٩١٩	٥٧٣ ٩٤٠ ٧٢٤	١ ١٤٥ ٤٩٣ ١٤٣	١ ٤٨٦ ٧٣٩ ٣٧٧	١ ٤٨٦ ٧٣٩ ٣٧٧	١ ٤٨٦ ٧٣٩ ٣٧٧	١ ٤٨٦ ٧٣٩ ٣٧٧	١ ٤٨٦ ٧٣٩ ٣٧٧	١ ٤٨٦ ٧٣٩ ٣٧٧
٣ ١٤٣ ٥٣١ ٦٥١	-	-	٢٠٩ ٢٥١ ١٦٣	٣٤٣ ٢٤٩ ٣٦٠	٦٢٧ ٦٨٣ ١٥٩	٨٩٧ ٤٨١ ٣٧٣	١٠ ٦٥ ٨٦٦ ٥٩٦	١٠ ٦٥ ٨٦٦ ٥٩٦	١٠ ٦٥ ٨٦٦ ٥٩٦	١٠ ٦٥ ٨٦٦ ٥٩٦	١٠ ٦٥ ٨٦٦ ٥٩٦

معلومات أخرى

الإعلاية

الأصول

الإعلاية

تعمل المجموعة في قطاع جغرافي واحد - جمهورية مصر العربية - كما تتبنا الإيرادات التشغيلية للمجموعة بشكل أساسي من الأنشطة الخاصة بالصناعات الغذائية.

يتضمن بند الأراضي البالغ تكلفته ٣٢٩ ٥٤٦ ١٦٠ جنيه مصري في ٢٠١٩/٦/٣٠ مبلغ ٦٤١ ٦٦٧ ٩٧ جنيه مصري
يتمثل في قيمة أراضي غير مسجلة، هذا وجاري إتخاذ الإجراءات اللازمة لتسجيل هذه الأراضي.
وتتمثل هذه الاراضى فى الآتى:

١-١٢ أراضى شركة جهينة للصناعات الغذائية بيان		القيمة جنيه مصري	سند الملكية
ارض مرسى علم		١ ٣٦٧ ٢٤٤	عقد ابتدائى
٢-١٢ أراضى شركة طيبة للتجارة والتوزيع بيان		القيمة جنيه مصري	سند الملكية
ارض وادي حوف		١١ ٨١٤ ٠٩١	عقد ابتدائى
ارض مدينة دمياط		١٠ ٩٤٢ ٧٣٤	عقد ابتدائى
ارض مدينة العبور - المنطقة الصناعية		٩ ١٣٠ ١٣٥	عقد ابتدائى
ارض القاهرة الجديدة قطعة ٦٠، ٦٢ بالمنطقة الصناعية		٨ ١٥٣ ٦١٤	تنازل
ارض عرب العليقات		٢ ٥٨٩ ٣٠٠	عقد ابتدائى
اخرى		٩ ٥٣٧ ٧٦٩	
		<u>٥٢ ١٦٧ ٦٤٣</u>	

٣-١٢ أراضى الشركة المصرية لصناعة الالبان بيان		القيمة طبقا للميزانية المجمعة	سند الملكية
تسويات المركز المالى المجمعة		جنيه مصري	خطاب تخصيص
المحور الخدمى ١، ٢ مدينة ٦ أكتوبر		٢ ٤١٥ ٣٨٨ (٥٣٩ ٥٩٨)	١ ٨٧٥ ٧٩٠

٤-١٢ أراضى الشركة الدولية للصناعات الغذائية الحديثة بيان		القيمة جنيه مصري	سند الملكية
ق ١١٨: ١١٢ م ٦ أكتوبر		١١ ٠٦٠ ٥٩٣	خطاب تخصيص

٥-١٢ أراضى الشركة المصرية للصناعات الغذائية (ايجيفود) بيان		القيمة جنيه مصري	سند الملكية
ق ١٩ أ، ٩ ب المنطقة الثالثة ٦ أكتوبر		٢ ٢٤١ ٨٦١	خطاب تخصيص
ق ٢٤ ب		٢ ٦١١ ٠٠٤	خطاب تخصيص
		<u>٤ ٨٥٢ ٨٦٥</u>	

٦-١٢ أراضى شركة صناعة المراكز الحديثة بيان		القيمة جنيه مصري	سند الملكية
قطعة (٤٢) المنطقة الرابعة ٦ أكتوبر		٤ ٣٣٣ ٤٤٦	عقد ابتدائى
		<u>٤ ٣٣٣ ٤٤٦</u>	

٧-١٢ أراضى شركة الانماء للتنمية الزراعية والثروة الحيوانية
يتضمن بند الأراضي الزراعية مايلي:
- مبلغ وقدره ٢٥٠ ٠٠٠ ١ جنيه مصري عبارة عن قيمة ٢٥٠٠ فدان زراعي بالفرازة بموجب عقد بيع نهائي من محافظة الوادي الجديد بغرض استصلاحها واستزراعها فقط.
- مبلغ وقدره ٦٨٠ ١٨٥ ٥ جنيه مصري عبارة عن قيمة ١٨٦ فدان زراعي بالفرازة بموجب عقد بيع نهائي من محافظة الوادي الجديد

٨-١٢ اراضي شركة الانماء للثروة الحيوانية

- مبلغ وقدره ١٠٨٩ ٠٠٠ جنيه مصري قيمة ٥٥٠ فدان زراعي وضع يد بموجب عقد ابتدائي من شركة الإنماء للتنمية الزراعية والثروة الحيوانية.
- تم اتخاذ إجراءات تقنين ارض الإنتاج الحيواني ودفع ٢٥% من قيمة الاتفاق مع محافظ الجيزة - جهاز أملاك الدولة ٥٦٨ فدان بقيمة ٣٧٥ ٣٥٤ جنيه مصري بالإضافة لرسوم الخدمات و إستلام عقد بيع ابتدائي.

٩-١٢ اراضي شركة الانماء للاستصلاح والزراعة

- مبلغ وقدره ١٢ ٥٠٩ ٦٤٠ جنيه مصري قيمة ٦ ٣١٨ فدان زراعي وضع يد بموجب عقد ابتدائي من شركة الإنماء للتنمية الزراعية والثروة الحيوانية.
- مبلغ وقدره ٣ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري قيمة ٢ ٠٠٠ فدان زراعي وضع يد من محمد محروس احمد بموجب عقد بيع مبرم مع واضع اليد علي الأرض بتاريخ ٢١ مارس ٢٠١٣.
- مبلغ وقدره ٣٦٠ ٠٠٠ جنيه مصري قيمة ٢٤٠ فدان زراعي وضع يد من محمد علي فرج بموجب عقد بيع مبرم مع واضع اليد علي الأرض بتاريخ ٢١ مارس ٢٠١٣.

١٠-١٢ أراضي المنح

قامت إدارة الشركة بالحصول علي خمس قطع أراضي علي سبيل المنحة من المحافظات الواردة أدناه مقابل إقامة مشروعات بالمناطق والمحافظات التي بها تلك الأراضي وذلك مقابل إصدار خطابات ضمان من قبل الشركة لصالح المحافظة المتعاقد معها بإجمالي قيمة ٧٥٠ ٠٠٠ جنيه مصري (محافظة أسيوط) وفي حالة عدم التزام الشركة بشروط الحصول علي تلك الأراضي سيتم تسهيل خطابات الضمان لمستفيديها وتلك الأراضي علي سبيل الحصر ما يلي:-

- قطع أراضي من رقم ٦٣٧ إلي ٦٥٠ بمحافظة أسيوط تبلغ مساحتها الإجمالية ٣٠ ألف م^٢ لإقامة مشروع حفظ وتبريد منتجات الألبان بثلاجات الحفظ لتبريد العصائر والمركزات.
- قطع أراضي أرقام (٦٧، ٦٨، ٦٩، ٧٥، ٧٦) بمحافظة بني سويف تبلغ مساحتها الإجمالية ١٠,٣٣٥ ألف م^٢ لإقامة مصنع لإنتاج العصائر الطبيعية - الألبان ومنتجاتها- الجبنة البيضاء - تجميد وتبريد الخضروات والفاكهة واللحوم والأسماك.
- قطعة أرض بمحافظة سوهاج تبلغ مساحتها الإجمالية ١٠ آلاف م^٢ لإقامة ثلاجة حفظ المواد الغذائية.
- قطع أرض بمحافظة قنا أرقام (١٨٦، ١٨٧، ١٨٨، وجزء كبير من ١٨٥) تبلغ مساحتها الإجمالية ٥ ٩٦٠ م^٢ لإقامة مصنع حفظ وتبريد وتجميد منتجات الألبان والعصائر والمركزات.

١٣ مشروعات تحت التنفيذ (بالصافي) :-

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٧ ١٣٩ ٤٥٠	٦ ٠٩٣ ٦٣٨	مباني وإنشاءات تحت التنفيذ
١٤٢ ٣٩٤ ٢٩٩	٩٢ ٥٤٣ ٢٩٣	آلات ومعدات تحت التركيب
٤٠ ٧٠٧ ١٢٧	٢٩ ٧٣٣ ٠٧٩	دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة
١ ٢٨٢ ٧١٧	٢٢٢ ٤٧٣	أبار وطمبات مياه
٥٧٢ ٥٣٠	٨٦٠ ٤٠٧	البحيرة
٢٠٢ ٠٩٦ ١٢٣	١٢٩ ٤٥٢ ٨٩٠	
		يخصم:
(٩ ٩٢٦ ٤٩٢)	(١ ٧٣٣ ٥٧٩)	الانخفاض في أرصدة مشروعات تحت التنفيذ
١٩٢ ١٦٩ ٦٣١	١٢٧ ٧١٩ ٣١١	

١٤ الثروة النباتية (بالصافي)
١-١٤ الثروة النباتية منتجة (بالصافي)

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٣ ٨٨٠ ١٨١	١٣ ٨٨٠ ١٨١	التكلفة في أول الفترة/ العام
-	١٦٥ ٤٣١	إضافات خلال الفترة/ العام
١٣ ٨٨٠ ١٨١	١٤ ٠٤٥ ٦١٢	التكلفة في آخر الفترة/ العام
		يخصم:
(٧٢٨ ١٦٥)	(١ ١٢٧ ٥٤٠)	مجمع الإهلاك أول الفترة/ العام
(٣٩٩ ٣٧٥)	(٢٠٠ ٠٨٤)	إهلاك الثروة خلال الفترة/ العام
(١ ١٢٧ ٥٤٠)	(١ ٣٢٧ ٦٢٤)	مجمع الإهلاك آخر الفترة/ العام
١٢ ٧٥٢ ٦٤١	١٢ ٧١٧ ٩٨٨	الصافي

• تتمثل التكلفة في قيمة أشجار فاكهة.

٢-١٤ الثروة النباتية غير منتجة (بالصافي)

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٥٦ ٧٨٨	-	المنصرف لاستصلاح الأراضي
٢ ٩٨٤ ٩٢٣	٦ ٣٤٩ ٠٢٢	أشجار فاكهة
٢٧١ ٥٨٦	٢٠ ٧٩٦	أشجار حماية
٤ ٤١٢	٤ ٤١٢	نخيل
٣ ٤١٧ ٧٠٩	٦ ٣٧٤ ٢٣٠	
(٢٥ ٧٨٨)	(٢٥ ٧٨٨)	يخصم: الانخفاض
٣ ٣٩١ ٩٢١	٦ ٣٤٨ ٤٤٢	

شركة جيتية للصناعات الغذائية لشركة مساهمة مصرية^١
 تليح الإيضاحات المتممة للقرارد المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
 ١٠- الثروة الحيوانية (بالصافي) :-

الإجمالي		مالية الألبان - غير منتجة		ماشية الألبان - منتجة	
جنية مصري	العدد	جنية مصري	العدد	جنية مصري	العدد
١٧١ ٩٣١ ٢٠٩	٥ ٥٩٦	٦١ ٩٧٩ ٣٥٧	٢ ٧٢٦	١٠٩ ٩٥١ ٨٥٢	٢ ٨٧٠
١٧ ٩٣٦ ٦٦٩		١ ٨٨٨ ٠٠٥		١ ٦٠ ٤٨٨ ٦٦٤	
-	-	(١٧ ٢٣٥ ٨٢٩)	(٧١٩)	١٧ ٢٣٥ ٨٢٩	٧١٩
٤ ٦٧٢ ٥٠٠	٦٦٠	٤ ٦٧٢ ٥٠٠	٦٦٠	-	-
٣٤ ١٣٣ ٦١٨	-	٢٧ ٧٠٧ ٠٣٥	-	٦ ٤٢٦ ٥٨٣	-
٢٢٨ ٦٧٣ ٩٩٦	٦ ٧٥٦	٧٩ ٠١١ ٠٦٨	٢ ٦٦٧	١٤٩ ٦٦٢ ٩٢٨	٣ ٥٨٩
٩٠٥٧ ٦١١	٢٢٥			٩٠٥٧ ٦١١	٢٢٥
١ ١٣٦ ٧٥٩	٢٤	١ ١٣٦ ٧٥٩	٢٤	-	-
٢ ١٥٩ ٩٢٣	٦٣	٢ ١٥٩ ٩٢٣	٦٣	-	-
-					
١ ٨٧٩ ٥٠٨	٤٥	-	-	١ ٨٧٩ ٥٠٨	٤٥
٢٤٢ ١٢٣	١١	٢٤٢ ١٢٣	١١	-	-
١ ٤٥٢ ٨٦١	٨٧	١ ٤٥٢ ٨٦١	٨٧	-	-
١٥ ٩٧٨ ٧٨٥	٤٥٥	٤ ٩٩١ ٦٦٦	١٨٥	١٠ ٩٣٧ ١١٩	٢٧٠
٢١٢ ٧٤٥ ٢١١	٥ ٨٠١	٧٤ ٠١٩ ٤٠٢	٢ ٤٨٢	١٣٨ ٧٢٥ ٨٠٩	٣ ٣١٩
٢٨ ٨٠٤ ٧٧١	-	-	-	٢٨ ٨٠٤ ٧٧١	-
٨ ٧١٢ ٤٧٨	-	-	-	٨ ٧١٢ ٤٧٨	-
(٢ ٦٤٣ ٣١٥)	-	-	-	(٢ ٦٤٣ ٣١٥)	-
(٣٩١ ٧٤٨)	-	-	-	(٣٩١ ٧٤٨)	-
٣٤ ٤٨٢ ١٨٦	-	-	-	٣٤ ٤٨٢ ١٨٦	-
١٧٨ ٢٦٣ ٠٢٥	٥ ٨٠١	٧٤ ٠١٩ ٤٠٢	٢ ٤٨٢	١٠٤ ٢٤٣ ٦٢٣	٣ ٣١٩
١٤٣ ١٢٦ ٤٣٨	٥ ٥٩٦	٦١ ٩٧٩ ٣٥٧	٢ ٧٢٦	٨١ ١٤٧ ٠٨١	٢ ٨٧٠

* يتم تقييم ولادات القطيع بالقيمة المدلاة مضمناً من كلفة البيع ويتم إدراج الزيادة أو الانخفاض في القيمة المدلاة لها في تاريخ المركز المالي من قمتها التقريبية بقلعة الدخل.
 ** تقوم ادارة الشركة برسملة التكاليف الخاصة بفترة التجفيف (تجفيف المشية لفترة الحمل والولادة) وتقوم بامتلاكها على العمر الانتاجي المتبقى للأبقار.
 *** تقوم ادار الشركة بتقييم ماشية الألبان بالكلفة وذلك لعدم سوق نشطة يمكن الاعتماد عليها في تحديد القيمة المدلاة لها

١٦ الموقف الضريبي

١-١٦ الشركة القابضة

ضريبة شركات الأموال

ضريبة أرباح شركات الأموال التي تستحق علي الشركة هي ضريبة سنوية طبقا لقانون الضرائب على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ويستحق سداد هذه الضريبة عن نتيجة نشاط الشركة على أساس سنوي.

الفترة من بدء النشاط حتى عام ٢٠٠٩

تم الفحص الضريبي وقامت الشركة بسداد فروق الفحص الضريبي.

الأعوام من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٣

تم الفحص والسداد.

الأعوام من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٥

أخطرت المأمورية الشركة بنماذج (٣١)، (٣٢) لفحص تلك السنوات وتقدمت الشركة بطلب تأجيل الفحص على نموذج (٢٦).

عامي ٢٠١٦ ٢٠١٨

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

ب ضريبة كسب العمل

الفترة من بداية النشاط وحتى ٢٠١٤

تم الفحص الضريبي والربط والسداد.

عام ٢٠١٥/٢٠١٦

تم الفحص و السداد

ج ضريبة الدمغة

الفترة من بداية النشاط حتى ٢٠١٤

تم الفحص والسداد.

سنة ٢٠١٥/٢٠١٦

تم الفحص و السداد

عام ٢٠١٧ و ٢٠١٨

لم يتم الفحص

د ضريبة المبيعات/ الضريبة على القيمة المضافة:

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

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

سنوات ٢٠١٦ حتى ٢٠١٨

جاري التجهيز للفحص

ه ضريبة الخصم تحت حساب الضريبة

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

٢-١٦ الشركات التابعة

أولا: ضريبة شركات الأموال

الشركات التي تتمتع بالإعفاء من ضريبة شركات الأموال

الشركات التابعة

شركة الإنماء للتنمية الزراعية والثروة الحيوانية

شركات غير معفاة

تاريخ نهاية الإعفاء الضريبي

٢٠٢١/٣/١٩

الشركات التابعة

شركة المصرية للصناعات الغذائية ايجيفود

شركة صناعة المركبات الحديثة

الشركة الدولية للصناعات الغذائية

الموقف من ضريبة شركات الأموال

تم الفحص من بداية النشاط حتي ٢٠١٢

سنوات ٢٠١٣ – ٢٠١٨ لم يتم الفحص

تم الفحص من بداية النشاط حتي ٢٠٠٨

سنوات ٢٠٠٩ – ٢٠١٨ لم يتم الفحص

تم الفحص من بداية النشاط حتي ٢٠١٤

سنوات ٢٠١٥ – ٢٠١٨ لم يتم الفحص

الشركة المصرية لمنتجات الألبان

تم الفحص والسداد من بداية النشاط حتي ٢٠٠٤

شركة طيبة للتجارة والتوزيع.

لم يتم فحص الشركة من بداية النشاط حتى عام ٢٠٠٨ حيث لم يتم اختبارها ضمن عينة الفحص من قبل المأمورية.
تم فحص حسابات الشركة من قبل مأمورية الضرائب المختصة لعام ٢٠٠٩ تم الفحص والاعتراض في الميعاد القانوني
على نتيجة الفحص وتم إنهاء الخلاف باللجنة الداخلية والسداد.

شركة المروة للصناعات الغذائية

(تم فحص الشركة من بدء النشاط حتى ٢٠٠٥/١٢/٣١) ويتم تقديم الإقرارات الضريبية سنوياً في المواعيد القانونية وفقاً
لأحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ والشركة خاضعة للضريبة من ٢٠١٠/١/١.

شركة إنماء للاستصلاح والزراعية

لم يتم الفحص حتى تاريخه.

شركة إنماء للثروة الحيوانية

تم الفحص و في انتظار النماذج

ثانياً: ضريبة المرتبات

الشركة المصرية لمنتجات الألبان

شركة المروة للصناعات الغذائية

شركة طيبة للتجارة والتوزيع

الشركة الدولية للصناعات الغذائية الحديثة

الشركة المصرية للصناعات الغذائية إيجي فود

شركة صناعة المراكز الحديثة

شركة الإنماء للتنمية الزراعية والثروة الحيوانية

شركة إنماء للاستصلاح والزراعة

شركة الإنماء للثروة الحيوانية

ثالثاً: ضريبة الدمغة

الشركة المصرية لمنتجات الألبان

شركة المروة للصناعات الغذائية

شركة طيبة للتجارة والتوزيع

الشركة الدولية للصناعات الغذائية الحديثة

الشركة المصرية للصناعات الغذائية إيجي فود

شركة صناعة المراكز الحديثة

شركة الإنماء للتنمية الزراعية والثروة الحيوانية

شركة إنماء للاستصلاح والزراعة

رابعاً: ضريبة القيمة المضافة (مبيعات)

الشركة المصرية لمنتجات الألبان

شركة المروة للصناعات الغذائية

الشركة الدولية للصناعات الغذائية الحديثة

شركة طيبة للتجارة والتوزيع

شركة الإنماء للتنمية الزراعية والثروة
الحيوانية

شركة صناعة المراكز الحديثة

شركة الإنماء للثروة الحيوانية

شركة إنماء للاستصلاح والزراعة

تم فحص من بداية نشاط الشركة حتى ٢٠١٤ والسداد .

تم الفحص الضريبي حتى ٢٠١٥ والسداد.

الأعوام من ٢٠٠٦ حتى ٢٠١٢ تم الفحص والسداد.

الأعوام من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٥ في انتظار اللجنة

تم الفحص الضريبي حتى ٢٠١٦ والسداد

تم الفحص حتى ٢٠١٦ والسداد

تم الفحص الضريبي والسداد حتى ٢٠١٥

تم الفحص والسداد حتى ٢٠١٠.

من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٦ جاري التجهيز للفحص

من بداية النشاط حتى ٢٠١٦ تم التجهيز و جاري تحديد ميعاد
الفحص

تم الفحص والسداد من بداية النشاط حتى ٢٠١٧/١٢/٣١.

تم فحص حتى ٢٠١٧/١٢/٣١ وتم السداد.

تم الفحص حتى ٢٠١٥ وتم السداد.

تم الفحص والسداد حتى ٢٠١٥/١٢/٣١

تم الفحص من بداية النشاط حتى ٢٠١٧/١٢/٣١ و السداد.

تم الفحص والسداد من بداية النشاط حتى ٢٠١٧/١٢/٣١

تم الفحص والسداد من بداية النشاط حتى ٢٠١٧/١٢/٣١

لم يتم فحص الشركة منذ بداية النشاط و حتي تاريخه

منتجات الشركة معفاء من الضريبة العامة على المبيعات وتقوم الشركة
بتقديم إقرار شهري وقد تم الفحص والسداد حتى ٢٠١٥/١٢/٣١.

تم الفحص والسداد حتى ٢٠١٥/١٢/٣١.

يتم تقديم إقرار شهري وتم فحص الفترة من بداية النشاط حتى
٢٠١٧/١٢/٣١ وتم سداد فروق الفحص

يتم تقديم إقرار وتم فحص الشركة حتى ٢٠١٧/١٢/٣١ والسداد.

تم الفحص من بداية النشاط حتى ٢٠١٤/١٢/٣١ والسداد. وجاري
التجهيز حتي أغسطس ٢٠١٦.

تم الفحص من بداية النشاط حتى ٢٠١٣/١٢/٣١ والسداد. وجاري
التجهيز حتي أغسطس ٢٠١٦.

تم الفحص والسداد عن الفترة من ٢٠١٢/٣/١٥ حتى ٢٠١٦/٨/٣١

تم الفحص و السداد من بداية النشاط حتى أغسطس ٢٠١٦

١٧ المخزون

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	خامات
٤٩٢ ٢٠٣ ٣٤٦	٩٧٤ ٢٥٦ ٠٥٧	مواد تعبئة وتغليف
٢١٩ ٤٠٦ ٩٦٥	١٥٥ ٦٣٥ ٠٨٩	إنتاج تام
٢٢٤ ٧٩٠ ٩٩٣	٢٣٧ ٩٤٦ ٥٠٩	قطع غيار ومواد ومهمات متنوعة
٦٤ ٦٢٣ ١٠٦	٧٣ ٨١٧ ٣٨٩	بضاعة بالطريق اعتمادات مستندية
٥٣ ٨٤٨ ٧٧٠	١٠ ٥٠١ ٤١٤	لشراء بضاعة
<u>١ ٠٥٤ ٨٧٣ ١٨٠</u>	<u>١ ٤٥٢ ١٥٦ ٤٥٨</u>	

١٨ عملاء وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء
١٩٢ ٥٢٨ ٩٣٨	٢٦١ ٨٥٧ ٠٧٤	<u>يخصم: الإنخفاض في قيمة أرصدة العملاء</u>
(٧ ٤١٨ ٥٦٨)	(٨ ٢١٦ ٦٧٥)	
١٨٥ ١١٠ ٣٧٠	٢٥٣ ٦٤٠ ٣٩٩	أوراق قبض
٤٩١ ٨٧٩	٢ ٥٠٧ ٣٢٣	موردون - دفعات مقدمة
٣١ ٦٠٥ ٩٧١	٤٣ ١١٤ ١٧٧	مصرفوات مدفوعة مقدماً
١٨ ٤٦٣ ٠٤٤	٢٨ ٦٣٠ ٣٤٦	دعم الصادرات
٥٨ ٥٥١ ٠١٨	٧٥ ٥١٢ ١١٤	ضرائب متنوعة
٥٣ ٥٥٠ ٠٦٦	٣٨ ٢٩٦ ٩٩٥	مصلحة الجمارك
٥٢ ١١٥ ٢١٩	٥٠ ٤١٣ ٣١٢	تأمينات لدى الغير
١٢ ٨٤٥ ٢٥٢	١٤ ٠٩٨ ٩٦٣	مدينون ضمان اعتمادات مستندية*
٦ ٧١٨ ٥٢٣	٥ ٧٩١ ٥٥٤	خطابات ضمان
٩٨ ١٦٢	٢٥ ٣٩٨	مدينو شراء أصول ثابتة
١٣ ٢٥٠ ٠٠٠	١٣ ٢٩٥ ٩٧٤	خصومات مورددين
٤٥ ٥٤٠ ٠٦٣	-	فوائد دائنة مستحقة
-	٢٨ ٦٣٨	أرصدة مدينة أخرى
٩ ٩٥٢ ٥٤٤	١٢ ٥٦٩ ٩٥٣	
٤٨٨ ٢٩٢ ١١١	٥٣٧ ٩٢٥ ١٤٦	<u>يخصم: الإنخفاض في قيمة الأرصدة المدينة</u>
(٤ ١٠٦ ٧١٠)	(٤ ٤٢٤ ٥٥٣)	
<u>٤٨٤ ١٨٥ ٤٠١</u>	<u>٥٣٣ ٥٠٠ ٥٩٣</u>	

* يتمثل هذا البند في قيمة المبالغ المحتجزة من البنوك التي تتعامل معها الشركة مقابل فتح اعتمادات مستندية لشراء أصول ثابتة وسيتم رد هذه المبالغ بحسابات الشركة عند انتهاء إدارة الشركة من سداد التسهيلات للبنك وذلك طبقاً لتعليمات البنك المركزي.

١٩ النقدية بالبنوك والصندوق

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢ ٥٥٧ ٥٢٨	٢ ٤١٧ ٢٤٨	*ودائع لأجل
٢٣ ١٣٦ ٦٤٥	٥٩ ٧٢٨ ٩٦٠	بنوك - حسابات جارية
١ ٩٣٣ ٤٥٦	٢ ٦١٦ ٩٣٧	نقدية بالصندوق
٢ ٧٧٥ ٩٨٦	٦٣ ٤٥٥ ٣٦٨	نقدية بالطريق
٣٠ ٤٠٣ ٦١٥	١٢٨ ٢١٨ ٥١٣	
(١٥ ٥٧١ ٣١٢)	(٢٤ ٣٧٠ ٧٨٣)	بنوك دائنة/محب على المكشوف
١٤ ٨٣٢ ٣٠٣	١٠٣ ٨٤٧ ٧٣٠	النقدية وما في حكمها في قائمة التدفق النقدي

* أرصدة الودائع المذكورة عاليه أجال ربطها في حدود ثلاثة أشهر

٢٠ رأس المال

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٥ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	رأس المال المرخص به
...	...	
٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢	٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢	رأس المال المصدر والمدفوع (موزع على تسعمائة وواحد وأربعون مليون وأربعمئة وخمسة آلاف وأثنى وثمانون سهم قيمة السهم الاسمية واحد جنيه مصري).

١-٢٠ الاحتياطي عام

يتمثل الاحتياطي العام فيما يلي:-

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

٢١ القروض

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

بيان	قروض طويلة الأجل الجزء المتداول	قروض طويلة الأجل	الإجمالي
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
البنك التجاري الدولي.	١٠٥ ٦٤٣ ٠٠٠	٣٣٠ ٢٨٦ ٠٧٩	٤٣٥ ٩٢٩ ٠٧٩
بنك التجاري وفا	٧ ١٤٢ ٨٥٨	١٠ ٤٦١ ٠٩٠	١٧ ٦٠٣ ٩٤٨
البنك الاهلى الكويتى - مصر	٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٦٨ ٧٥٠ ٠٠٠	٩٣ ٧٥٠ ٠٠٠
البنك الأوروبي للأعمار والتنمية	٥٩ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٦ ٧٧٢ ٧٢٨	٩٥ ٧٧٢ ٧٢٨
بنك HSBC.	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٧ ٥٠٠ ٠٠٠	١٢ ٥٠٠ ٠٠٠
بنك قطر الوطني	١٢ ٨٠٠ ٠٠٠	٦ ٤٠٠ ٠٠٠	١٩ ٢٠٠ ٠٠٠
البنك المصري الخليجي	٣٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٧٥ ٠٠٠ ٠٠٠
الرصيد في ٢٠١٩/٦/٣٠	٢٤٤ ٥٨٥ ٨٥٨	٥٠٥ ١٦٩ ٨٩٧	٧٤٩ ٧٥٥ ٧٥٥
الرصيد في ٢٠١٨/١٢/٣١	٢٥٥ ٥٣١ ٧٨٣	٦٠٩ ٨٥٤ ١٥٧	٨٦٥ ٣٨٥ ٩٤٠

- تخضع هذه القروض لمعدلات فوائد متغيرة وبضمانات سندات اذنيه

٢٢ قروض قصيرة الأجل وتسهيلات ائتمانية

يتمثل رصيد البند البالغ ٩١٠ ٩٢٥ ٢٦٨ ١ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مقابل ٦٨٩ ٠٥١ ٧١٩ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨) في المستخدم من التسهيلات الائتمانية الممنوحة لشركات المجموعة من بعض البنوك والتي تبلغ أجمالها حوالي ٢,٠٥٦ مليار جنيه مصري بسعر فائدة متغير وذلك مقابل ضمانات مختلفة حصلت عليها البنوك التي قدمت هذه التسهيلات لشركات المجموعة.

٢٣ مخصصات

بيان	الرصيد في ٢٠١٩/١/١	التدعيم	انتفي الغرض منها	المستخدم من المخصصات	الرصيد في ٢٠١٩/٠٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
مخصص مطالبات	١٦ ٣٨٧ ٧٨٤	٣٦٠ ٦٧٥	(١ ٣٨٠ ٢٣٠)	(٣ ٨٦٧ ٦٩٦)	١١ ٥٠٠ ٥٣٣

٢٤ دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٤٣ ٤٧٠ ٥٧٤	٤٥٢ ٢٣٢ ٤٢٢	موردون
٣٠ ٠٢٥	٢٧ ٩٨٧	دائنو التوزيعات
٨٠ ٣٠٨ ٥١٦	١٠٦ ٩١٢ ٢٩٥	مصرفات مستحقة
١ ٧١٧ ٢٦١	٣ ٤١٢ ٣٦٧	دائنو شراء أصول ثابتة
٢٨ ٦٠٢ ٠٣٦	٢٩ ٧٠٦ ٨٨٤	مصلحة الضرائب
-	٧٠ ٣٤٥	مصلحة الجمارك
١ ١٢٣ ٧٧٦	١ ٢٣٠ ٤٦٥	تأمينات للغير
١٨ ٩٠٥ ٢٧٥	١٧ ١٦٠ ٠٠٠	التزامات ناتجة عن عقود ايجار-قصير الأجل (إيضاح ٢٩-١)
٧ ٩٩٠ ٥٧٤	٧ ٧٧٨ ١١٢	أقساط ضريبة المبيعات على الآلات والمعدات (إيضاح ٢٥)
١ ٩٣٠ ٧٨٧	-	المستحق لشركة سوديك - الجزء المتداول
٥ ٠٩٦ ٤١٠	٦ ٦٥٠ ١٧٧	الهيئة العامة للتأمينات الإجتماعية
١٥ ٦٥٦ ١٢٣	١٧ ٥٠٣ ٤٣٩	المستحق للتأمين الصحي
٢٠ ٢١٨ ٥٠١	٢٢ ٦٠٩ ٢٧٩	عملاء - دفعات مقدمة
٦ ٦٤٦ ٧٧٧	٩ ٧٢٤ ١٤٤	أرصدة دائنة أخرى
<u>٥٣١ ٦٩٦ ٦٣٥</u>	<u>٦٧٥ ٠١٧ ٩١٦</u>	

٢٥ التزامات أخرى غير المتداولة

بيان

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٩ ٤١٥ ١١١	١٥ ١٥١ ٧٧٠	- قيمة أقساط ضريبة المبيعات على الآلات والمعدات المستوردة والتي استحققت السداد إعتباراً من يناير ٢٠١٨ وذلك طبقاً للجدولة المتفق عليها مع مصلحة الضرائب على المبيعات. وتظهر الأقساط التي تستحق السداد خلال عام والبالغ قيمتها ١١٢ ٧٧٨ ٧ جنيه مصري في ٢٠١٩/٦/٣٠ (٢٠١٩/٦/٣٠) ٧ ٩٩٠ ٥٧٤ جنيه مصري في ٢٠١٨/١٢/٣١ ضمن بند دائنون وأرصدة دائنة أخرى بالمركز المالي المجمعة (إيضاح ٢٤).
<u>١٩ ٤١٥ ١١١</u>	<u>١٥ ١٥١ ٧٧٠</u>	

٢٦ التزامات ضريبية مؤجلة

يبلغ رصيد هذا البند ٨٤٣ ٢٢١ ٢٥٢ جنيه مصري في ٢٠١٩/٦/٣٠ وتمثل مبالغ الضريبة المؤجلة لصافي الالتزامات والأصول الضريبية.

-الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة الناتجة عن عقود تأجير

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(١٤٣٠٣٠٧٤)	(١٤١٣٢٠١٦)	التزامات ضريبية مؤجلة
١١٢٩٢٤٨٢	٩٢٦٩٠٥٧	الأصول الضريبية المؤجلة
(٣٠١١٠٩٢)	(٤٨٦٣٤٥٩)	صافي الالتزامات الضريبية
(٢٤١٩١٤٧٣٠)	(٢٤٧٣٥٨٣٨٤)	الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة - الأصول الثابتة
(٢٤٤٩٢٥٨٢٢)	(٢٥٢٢٢١٨٤٣)	الأصول الثابتة (الالتزامات)
		اجمالي الالتزامات الضريبية
الرصيد في	الحركة خلال الفترة	الرصيد في
٢٠١٩/٦/٣٠		٢٠١٩/١/١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢٥٢٢٢١٨٤٣	٧٢٩٦٠٢١	٢٤٤٩٢٥٨٢٢
		اجمالي الالتزامات الضريبية

٢٧ شركات المجموعة

فيما يلي بيان بالشركات التابعة لشركة جهينة للصناعات الغذائية التي تمتلكها وتسيطر عليها الشركة في ٢٠١٩/٦/٣٠ والشركة المشتركة ونسب مساهمتها في الشركات التابعة و الشركة المشتركة القائمة في ذلك التاريخ:

البلد	نسبة المساهمة ٢٠١٨/١٢/٣١	نسبة المساهمة ٢٠١٩/٦/٣٠	اسم الشركة التابعة
	%	%	
مصر	٩٩,٩٩	٩٩,٩٩	الشركة المصرية لمنتجات الألبان
مصر	٩٩,٩٩	٩٩,٩٩	الشركة الدولية للصناعات الغذائية الحديثة
مصر	٩٩,٩٨	٩٩,٩٨	الشركة المصرية للصناعات الغذائية (إيجي فود)
مصر	٩٩,٩٠	٩٩,٩٠	شركة طيبة للتجارة والتوزيع
مصر	٩٩,٩١	٩٩,٩١	شركة المروة للصناعات الغذائية
مصر	٩٩,٨١ غير مباشرة	٩٩,٨١ غير مباشرة	شركة صناعات المركبات الحديثة
مصر	٩٩,٩٩٤	٩٩,٩٩٤	شركة الإنماء للتنمية الزراعية
مصر	٩٩,٨٦٢ غير مباشرة	٩٩,٨٦٢ غير مباشرة	شركة انماء للثروة الحيوانية
مصر	٩٩,٩٦٤ غير مباشرة	٩٩,٩٦٤ غير مباشرة	شركة انماء للاستصلاح والزراعة
			<u>شركات تحت سيطرة مشتركة</u>
مصر	٥٠,٧٥ تحت سيطرة مشتركة	٥٠,٧٥ تحت سيطرة مشتركة	شركة أرجو للصناعات الغذائية

٢٨ الأدوات المالية

إدارة المخاطر المالية

نظرة شاملة

تتعرض الشركة للمخاطر التالية الناجمة عند استخدامها للأدوات المالية:-

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

إطار المخاطر

تقع المسؤولية العامة عن وضع إطار العمل الخاص بإدارة مخاطر للشركة ومتابعة تنفيذه على مجلس إدارتها، كما يقع على عاتق مجلس الإدارة أيضا مسؤولية تطوير ومراقبة تنفيذ سياسات إدارة المخاطر بالشركة.

يتم وضع سياسات إدارة المخاطر بهدف تحديد المخاطر التي تواجه الشركة وحدود الخطر المقبول وقواعد مراقبة تلك المخاطر والتأكد من الالتزام بالحدود المقبولة.

ويتم مراجعة سياسات وأنظمة إدارة المخاطر بصورة دورية لكي تعكس التغيرات في أوضاع السوق وأنشطة الشركة. وتهدف الشركة من خلال التدريب الخاص بها ومعايير الإدارة والإجراءات إلى تنمية بيئة رقابية منضبطة وبناءة يفهم من خلالها العاملين الدور المنوط بهم والتزاماتهم. ويقوم مجلس إدارة الشركة بالإشراف على كيفية قيام الإدارة بمراقبة مدى الالتزام بسياسات وإجراءات إدارة المخاطر كما يقوم بمراجعة مدى ملائمة إطار نظام إدارة المخاطر بالمخاطر التي تواجهها الشركة وتتعاون المراجعة الداخلية مع مجلس إدارة الشركة في قيامه بدوره الإشرافي والرقابي. وتتولى المراجعة الداخلية القيام بكلاً من المراجعة الدورية والخاصة بضوابط وإجراءات إدارة المخاطر وتقوم بتقديم تقارير عن نتائجها إلى الإدارة.

خطر الائتمان

خطر الائتمان هو خطر الخسارة المالية للشركة إذا لم يتمكن عميل أو طرف مقابل بأداة مالية من الوفاء بالتزاماته التعاقدية وينشأ هذا الخطر بصورة أساسية من أرصدة العملاء والاستثمارات المالية.

العملاء والأرصدة المدينة الأخرى

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

المخاطر الائتمانية

التعرض للمخاطر الائتمانية

تمثل القيمة الدفترية للأصول المالية أقصى حد للتعرض للخطر الائتماني وقد كان الحد الأقصى للتعرض للخطر الائتماني في تاريخ القوائم المالية ما يلي:-

القيمة الدفترية	إيضاح رقم	
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٣٤ ١١٦ ٣٢٨	٤٦١ ٧٥٦ ٠٧٠	(١٨) عملاء و أرصدة مدينة
٧١٩ ٠٥١ ٦٨٩	١ ٢٦٨ ٩٢٥ ٩١٠	(٢٢) قروض قصيرة الأجل و بنوك- تسهيلات
٨٦٥ ٣٨٥ ٩٤٠	٧٤٩ ٧٥٥ ٧٥٥	(٢١) ائتمانية
		اجمالي القروض

خطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم تمكن الشركة من الوفاء بالتزاماتها المالية عند استحقاقها. وتكمن سياسة الشركة في إدارة السيولة المالية بشكل يضمن بقدر الإمكان حيازتها بشكل دائم لقدر كافي من السيولة للوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها وذلك تحت الظروف العادية والاستثنائية بدون تكبد خسائر غير مقبولة أو المخاطرة بالإساءة لسمعة الشركة. وتقوم الشركة باستخدام نظام تكاليف لتقييم تكلفة منتجاتها وخدماتها، وهذا النظام يساعد الشركة على مراقبة متطلبات التدفق النقدي وتحسين أوضاع عائدها النقدي الخاص بالاستثمارات. وتؤكد الشركة من حيازتها لقدر كافي من النقدية للوفاء بالمصروفات التشغيلية لفترة ٦٠ يوم بما في ذلك خدمة الالتزامات المالية، ويستثنى من ذلك التأثير المحتمل للظروف غير العادية التي لا يمكن التنبؤ بها بشكل معقول، وذلك مثل الكوارث الطبيعية. إضافة إلى ذلك، تقوم الشركة بالحفاظ على القنوات الائتمانية التالية: قروض قصيرة الأجل و بنوك - تسهيلات ائتمانية بقيمة ٦٨٩ ٠٥١ ٧١٩ جنيه مصري. ويتم دفع الفوائد بالنسبة للتسهيلات بالجنية المصري وبالدولار الأمريكي بسعر فائدة متغير.

مخاطر السيولة

وفيما يلي المستحقات التعاقدية للالتزامات المالية والتي تشمل دفعات الفوائد التقديرية ولا تشمل تأثير عقود التصفية.

تدفقات نقدية لإجمالي القيمة

المتعاقد عليها

جنيه مصري

١ ٩٦٦ ٠٠٠ ٠٠٠

القيمة الدفترية

جنيه مصري

١ ٢٦٨ ٩٢٥ ٩١٠

قروض قصيرة الأجل و بنوك - تسهيلات ائتمانية

خطر السوق

تتمثل مخاطر السوق في التغيرات في أسعار السوق مثل التغير في أسعار الصرف ومعدلات الفائدة وأسعار الأسهم والتي تؤثر على دخل الشركة أو ما تمتلكه من الأدوات المالية. ويمكن هدف إدارة مخاطر السوق في إدارة والسيطرة على مخاطر السوق ضمن حدود مقبولة، وتحقيق أفضل عائد. وتقوم الشركة بشراء وبيع المشتقات المالية، كما أنها تتحمل الالتزامات المالية وذلك من أجل إدارة مخاطر السوق. ويتم تنفيذ كافة هذه التعاملات في حدود القواعد الاسترشادية التي وضعتها الإدارة.

خطر العملة

تتعرض الشركة لمخاطر العملة على المبيعات والمشتريات والاقتراض والتي تتم بعملة بخلاف عملة التعامل والعرض للشركة وبصفة أساسية الجنية المصري. العملات التي تتم بها بصفة أساسية هذه المعاملات هي اليورو والدولار الأمريكي والفرنك السويسري.

بخصوص الأصول والالتزامات النقدية والتي تتم بعملة أجنبية فإن سياسة الشركة هي التأكد من أن صافي المخاطرة تبقى في مستوى مقبول بشراء وبيع عملات أجنبية بمعدلات حالية عند الضرورة لمقابلة اختلال التوازن قصير الأجل.

مخاطر أسعار صرف العملات الأجنبية

التعرض لمخاطر أسعار صرف العملات الأجنبية

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

جنيه استرليني	يورو	دولار أمريكي	
-	٦٨ ٨٦٤	٤ ٥٥٦ ٥٠١	عملاء و أرصدة مدينة
-	١٢٠ ٦٩٦	٤ ٣٠٩ ٨١٢	النقدية بالبنوك و الصندوق
-	(١٨٧ ٥٦٧)	-	قروض قصيرة الأجل و بنوك-تسهيلات ائتمانية
(٤٨ ٩٤١)	(٨٨٠ ٤٩٣)	(١٠ ٢٩٥ ٤٦٦)	دائنون و أرصدة دائنة أخرى
(٤٨ ٩٤١)	(٨٧٨ ٥٠٠)	(١ ٤٢٩ ١٥٣)	٣٠ يونيو ٢٠١٩
١ ٠٢٤ ٦٩٧	(١٧١ ٣٦٣)	(١ ٢١٨ ٢٩٩)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨

وفيما يلي أهم أسعار الصرف السائدة خلال الفترة :-

السعر الفعلى	متوسط سعر الصرف		
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠
١٧,٩٥	١٦,٧٥	١٧,٧١	١٧,٢٤
٢٠,٨٤	١٩,٠٥	٢١,٨٣	١٩,٥٠
			دولار أمريكي
			يورو

خطر معدل الفائدة

تتبع الشركة سياسة للتأكد من أن مخاطر التغير في معدل الفائدة على المديونيات بسعر فائدة ثابت مع الأخذ في الحسبان الأصول التي تتعرض لخطر التغير في معدل الفائدة.

إدارة رأس المال

تتمتع سياسة مجلس الإدارة في الحفاظ على قاعدة رأسمالية قوية بحيث يتم الاحتفاظ بثقة المستثمر ومأني الانتماء والسوق وكذلك دعم التطوير المستقبلي للأعمال.
يتكون رأس المال من رأس المال المدفوع والأرباح المرحلة. يقوم مجلس إدارة الشركة بالرقابة على عائد رأس المال وكذلك بالرقابة على مستوى عائد الأسهم الذي يحصل عليه المساهمين.

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	إجمالي الالتزامات
٢ ٦٠٥ ١٦٤ ٧٦٦	٣ ١٩٩ ٤٠٣ ٧٨٠	يخصم: النقدية بالبنوك والصندوق
(٣٠ ٤٠٣ ٦١٥)	(١٢٨ ٢١٨ ٥١٣)	صافي الدين
٢ ٥٧٤ ٧٦١ ١٥١	٣ ٠٧١ ١٨٥ ٢٦٧	إجمالي حقوق الملكية
٢ ٦٣٧ ٦٧٣ ٤٤٦	٢ ٥٧٧ ٨٩٥ ٥٩٤	نسبة صافي الدين / حقوق الملكية
%٩٧,٦١	%١١٩,١٣	

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

٢٩ التزامات ناتجة عن عقود إيجار:

عقد تأجير تمويلي (بنظام البيع مع إعادة الاستئجار)

- شركة طيبة

قامت الشركة بإبرام عقود إيجار تمويلي مع الشركة الدولية للتأجير التمويلي (إنكوليس) خلال عام ٢٠١٥ تقضي ببيع مباني وأراضي مملوكة لشركة طيبة مع إعادة استئجارها تمويلياً بقيمة تعاقدية قدرها ٣٢٣ ٦٠٤ ١٤٢ جنيه مصري بعدد ٨٤ قسط شهري تبدأ في ٣١ يوليو ٢٠١٥ وتنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢. وفيما يلي ملخص العقود:

البيان	قيمة العقد	مدة العقد	قيمة الشراء في نهاية العقد	قيمة القسط الربع سنوي
عقود من ٢٠١٥/٧/٣١ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠	١ ٤٢ ٦٠٤ ٣٢٣	٨٤ شهر	١	٢ ٤٢٧ ٤٠١
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
	١ ٤٢ ٦٠٤ ٣٢٣	٨٤	١	٢ ٤٢٧ ٤٠١

- شركة جهينة

تم توقيع العقد بتاريخ ٢٠١٦/٣/٢٣ وتم التنفيذ إعتباراً من ٢٠١٦/٣/٢٤ بنظام البيع مع إعادة الاستئجار لقطعة أرض رقم ٢١ بـمحور الكريزي ووتر بمدينة الشيخ زايد بمساحة قدرها ١٥ ٣٧٤,٤٧ متر مربع بما في ذلك المباني والإنشاءات المقامة عليها، وفيما يلي ملخص للعقد:

البيان	قيمة العقد	مدة العقد	قيمة الشراء في نهاية العقد	قيمة القسط الربع سنوي
	القيمة التعاقدية جنيه مصري	شهر	جنيه مصري	جنيه مصري
عقد من ٢٠١٦/٣/٢٤ حتى ٢٠٢٦/٣/٢٣	٢٧٧٧١٤٠٣١	١٢٠	١	٦٦٣٢٦٤٥

- وطبقا لاحكام القواعد الانتقالية الخاصة بمعيار المحاسبة المصري رقم ٤٩ لسنة ٢٠١٩ الخاص بعقود التأجير يكون تاريخ التطبيق الأولي لهذا المعيار هو بداية فترة التقرير السنوي التي تم فيها الغاء قانون التأجير التمويلي رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ و تعديلاته و صدور قانون تنظيم نشاطى التأجير التمويلي و التخصيم رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨ وذلك بالنسبة لعقود التأجير التي كانت تخضع لقانون ٩٥ لسنة ١٩٩٥ وكان يتم معاجتها طبقا لمعيار المحاسبة المصري رقم ٢٠ (القواعد و المعايير المحاسبية المتعلقة بعميات التأجير التمويلي) و قد نتج عن ذلك التحول مايلي:

البيان	٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٨/١٢/٣١
اثبات تكلفة أراضي	جنيه مصري	جنيه مصري
اثبات تكلفة المباني و الانشاءات	٤٣٣٩٧٨٢١	٤٣٣٩٧٨٢١
اثبات مجمع اهلاك	٧٦٠٢٦٠٧٧	٧٦٠٢٦٠٧٧
اثبات القرض (التزامات ناتجة عن عقود الايجار)*	١٣٢١٤٩٠٤	١٢٤٥٤٦٤٣
الغاء الأرصدة المدفوعة مقدما	١٤٨٦٧٥٧٦٤	١٥٩٧١٥٩٨٩
الغاء الايرادات المؤجلة	٨٣٦٣٠٣٤	١٠٦٣٤٦١٠
اثبات الأرباح المرحلة	٨٧٠١١٩٥٦	٩٤١٥٥٣٢٢
اثبات التزامات ضريبية مؤجلة	-	٢٦٠٥٠١٧٨
اثبات أصول ضريبية مؤجلة	١٤١٣٢٥١٦	١٤٣٠٣٥٧٤
	٩٢٦٩٠٥٧	١١٢٩٢٤٨٢

٢٩-١ القرض (التزامات ناتجة عن عقود الايجار)

البيان	٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٨/١٢/٣١
التزامات ناتجة عن عقود الايجار-الجزء قصير الأجل (ضمن أرصدة الموردين و أرصدة دائنة أخرى)-إيضاح رقم ٢٤	جنيه مصري	جنيه مصري
التزامات ناتجة عن عقود الايجار -الجزء طويل الأجل	١٧١٦٠٠٠٠	١٨٩٠٥٢٧٥
الإجمالي	١٣١٥١٥٧٦٣	١٤٠٨١٠٧١٤
	١٤٨٦٧٥٧٦٣	١٥٩٧١٥٩٨٩

و يتم سداد الالتزامات الناتجة عن عقود ايجار كما يلي :

سداد اصل القرض	سداد الفائدة المستحقة	٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٨/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
الالتزامات خلال عام		١٧١٦٠٠٠١	١١٧٥٠٢٠٠
التزامات خلال فترة ما بين عام و خمسة أعوام		١٢٤٨٨٣١١٨	٨١٥١٨٣٥٨
التزامات اكثر من خمسة أعوام		٦٦٣٢٦٤٥	٢٨٠٥٢٢٣
		٣٠٣٥٨٠٠٣	-

٣٠- التزامات المحتملة

توجد التزامات محتملة على الشركة في صورة خطابات ضمان أو أي أحداث تنشأ خلال نشاط الشركة المعتاد والتي لا ينتج عنها التزامات فعلية وقد بلغت قيمة خطابات الضمان التي أصدرتها البنوك لحساب الشركة ولصالح الغير في ٢٠١٩/٠٦/٣٠ المعادل لمبلغ ٨٥٥٥٥١٨ جنيه مصري بلغ الجزء المغطى منها ٢٥٣٩٨ جنيه مصري.

٣١ الارتباطات الرأس مالية

بلغت قيمة الارتباطات الرأس مالية في ٢٠١٩/٦/٣٠ المتعلقة بإنشاء واقتناء أصول ثابتة مبلغ ٩ ٣٣٦ ٨١٣ مصري.

٣٢ المعاملات المالية الخاصة بالأطراف ذوي العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في مساهمي الشركة والشركات التي يملكون بها أسهماً سواء بشكل مباشر أو غير مباشر والتي تمنحهم تأثيراً مهماً أو سيطرة على هذه الشركات. وفيما يلي ملخصاً بأهم المعاملات المبرمة خلال الفترة الحالية بين الشركة والأطراف ذات العلاقة.

١-٣٢ مستحق (لأطراف) ذوي علاقة

الرصيد في	حجم التعامل	طبيعة التعامل	اسم الشركة
١٢/٣١ / ٢٠١٨	٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
(٧٨٢ ٩٢٧)	(١٢ ٤٧٨ ٨٥٥)	٢ ٠٤٣ ٦١١	١١ ٦٩٥ ٩٢٨
(٧٨٢ ٩٢٧)	(١٢ ٤٧٨ ٨٥٥)		

٢-٣٢ ما يحصل عليه أعضاء مجلس الإدارة

إجمالي ما يتقاضاه المديرين والإدارة العليا من بدلات خلال الفترة بمبلغ ٩ ٦٦٠ ٠٠٠ جنيه مصري.

٣٣ ضريبة الدخل

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	
٢٠١٨/٤/١	٢٠١٩/٤/١	٢٠١٨/١/١	٢٠١٩/١/١	
٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
(٤١٠ ٢٨٥)	١ ٣٣٣ ٢٨٠	(٤١٠ ٢٨٥)	١ ٣٣٣ ٢٨٠	فروق ضرائب سنوات سابقة
(٨ ٢٧٠ ٥٤٠)	(٢٨ ٠٢٩ ٠٤٤)	(٢٢ ٦٦٩ ٦١١)	(٥٨ ٤٦٤ ٦٥٠)	ضرائب الدخل
-	-	(٥ ٩٩٦ ١٥٥)	(٨ ٢٤٥ ٤٩٥)	ضريبة قطعية علي الاستثمارات
(٨ ٦٨٠ ٨٢٥)	(٢٦ ٦٩٥ ٧٦٤)	(٢٩ ٠٧٦ ٠٥١)	(٦٥ ٣٧٦ ٨٦٥)	

٣٤ الشهرة

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٦ ٤٣٣ ٩٣٤	٤٦ ٤٣٣ ٩٣٤	الشهرة الناتجة عن إقتناء الشركة المصرية لمنتجات الألبان
٥٠ ٦٥٨ ٩٥٦	٥٠ ٦٥٨ ٩٥٦	الشهرة الناتجة عن إقتناء شركة المروة للصناعات الغذائية
٩٧ ٠٩٢ ٨٩٠	٩٧ ٠٩٢ ٨٩٠	

٣٥ أرقام المقارنة

ان السياسات المحاسبية المطبقة عند أعداد القوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ هي نفس السياسات المحاسبية المطبقة عند أعداد القوائم المالية السنوية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. هذا وقد تم اتباع تلك السياسات على كافة الفترات المعروضة بالقوائم المالية الدورية مع الأخذ في الاعتبار الإصدارات الجديدة والتعديلات اللازمة على معايير المحاسبة المصرية بقرار من وزير الاستثمار والتعاون الدولي بتاريخ ١٨ مارس ٢٠١٩ والمتعلقة بعقود التاجير التي كانت تخضع لقانون التاجير التمويلي رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ وتعديلاته والتي تم تسوية أثرها من بداية فترة المقارنة. هذا وقد تم تعديل ارقام المقارنة و الأرصدة الافتتاحية لسنة المقارنة بعد تغيير السياسة المحاسبية الخاصة بعقود التاجير التمويلي (سياسة محاسبية رقم (٣-٦) لتتوافق مع الإصدار الجديد لمعايير المحاسبة المصرية.

ويتمثل اثر التعديل على قائمة المركز المالي فيما يلي:

٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	
١٠٦ ٩٦٨ ٧٥٤	الزيادة في صافي قيمة الأصول الثابتة
٧ ٤٣٦ ١٩٢	النقص في أرصدة مدينة غير متداولة
٣ ١٩٨ ٤١٨	النقص في أرصدة مدينة قصيرة الأجل
٧٩ ٨٦٨ ٥٩٠	النقص في الايرادات المؤجلة طويلة الأجل
١٤ ٢٨٦ ٧٣٣	النقص في أرباح رأسمالية مؤجلة قصيرة الأجل
١٥٩ ٧١٥ ٩٨٧	الزيادة في التزام ناتج عن عقود الاجار
١ ٩٤١ ١٨٢	الزيادة في التزامات ضريبية مؤجلة ناتجة عن عقود ايجار

ويتمثل الأثر على قائمة الدخل كما يلي:-

البيان	قبل التعديل من ٢٠١٨/٤/١ حتى ٢٠١٨/٦/٣٠	اثر التعديل من ٢٠١٨/٤/١ حتى ٢٠١٨/٦/٣٠	بعد التعديل من ٢٠١٨/٤/١ حتى ٢٠١٨/٦/٣٠
الايرادات المؤجلة المحققة	٣ ٥٧١ ٦٨٣	(٣ ٥٧١ ٦٨٣)	-
مصروف ايجار	١٢ ٣٧٤ ٩٨٦	(١٢ ٣٧٤ ٩٨٦)	-
مصروف الاهلاك	-	٣٨٠ ١٣٠	٣٨٠ ١٣٠
الفوائد و المصاريف التمويلية	-	٨ ٣٠٤ ٥٣٥	٨ ٣٠٤ ٥٣٥
مصروف الضريبة المؤجلة	-	٧٣١ ١١١	٧٣١ ١١١

البيان	قبل التعديل من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٦/٣٠	اثر التعديل من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٦/٣٠	بعد التعديل من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٦/٣٠
الايرادات المؤجلة المحققة	٧ ١٤٣ ٣٦٦	(٧ ١٤٣ ٣٦٦)	-
مصروف ايجار	٢٥ ٠٥٩ ٧٣٠	(٢٥ ٠٥٩ ٧٣٠)	-
مصروف الاهلاك	-	٧٦٠ ٢٦١	٧٦٠ ٢٦١
الفوائد و المصاريف التمويلية	-	١٧ ١٩٢ ٤٦٥	١٧ ١٩٢ ٤٦٥
مصروف الضريبة المؤجلة	-	١ ٤٠٠ ٦٤٨	١ ٤٠٠ ٦٤٨

ويتمثل الأثر على قائمة التدفقات النقدية:

البيان	قبل التعديل من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٦/٣٠ جنيه مصري	اثر التعديل من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٦/٣٠ جنيه مصري	بعد التعديل من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٦/٣٠ جنيه مصري
أقساط التأجير التمويلي	١٤ ٧٥٧ ٩٦٤	(١٤ ٧٥٧ ٩٦٤)	-
التغير في المدينون و الأرصدة المدينة	١٣٧ ٣٥٩ ٦٣٩	٨٨١ ٩٠١	١٣٨ ٢٤١ ٥٤٠
المسدد من التزام ناتج عن عقود ايجار	-	(٦ ٩٨٥ ٣٦٤)	(٦ ٩٨٥ ٣٦٤)
تمويلي	١٣٧ ٣٨٩ ٥٥٩	٧٦٠ ٢٦١	١٣٨ ١٤٩ ٨٢٠
مصرف إهلاكات			