

شركة جهينة للصناعات الغذائية
شركة مساهمة مصرية
القوائم المالية المجمعة
عن السنة المالية المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
وتقرير مراقبا الحسابات 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 المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

المحتويات	صفحة
تقرير مراقبي الحسابات	-
قائمة المركز المالي المجمع	١
قائمة الدخل المجمعة	٢
قائمة الدخل الشامل المجمعة	٣
قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة	٤
قائمة التدفقات النقدية المجمعة	٥
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة	٣٥-٦

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 مراقب الحسابات
إلى السادة / مساهمي شركة جبهة للصناعات الغذائية
(شركة مساهمة مصرية)

تقرير عن القوائم المالية
راجعنا القوائم المالية المجمعة المرفقة لشركة جبهة للصناعات الغذائية - شركة مساهمة مصرية - والتمثلة في قائمة المركز المالي المجموع في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وكذا القوائم المجمعة للدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

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

مسئولية مراقب الحسابات
تتحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المجمعة 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 المجمعة خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية المجمعة. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم المهني للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية المجمعة سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية المجمعة والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة.

وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا 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 المجمعة.

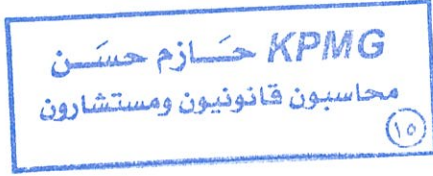
الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المجمعة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي للمجمع لشركة جبهة للصناعات الغذائية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، وعن أدائها المالي المجمع وتدفقاتها النقدية المجمعة عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم المالية المجمعة.

حاتم عبد المنعم منتصر

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

محمد هلال - جرانت ثورنتون

محاسبون قانونيون

عضو جرانت ثورنتون انترناشيونال

القاهرة في ٣١ يناير ٢٠١٩

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	إيضاح رقم	الأصول
جنيه مصري	جنيه مصري		الأصول غير المتداولة
٣ ٢٣٥ ٣٦٩ ١٤٨	٣ ٠٥٥ ٩٣٩ ٦٢٧	(١٢)	أصول ثابتة (بالصافي)
٩٤ ٨٦٥ ٩٣٠	١٩٢ ١٦٩ ٦٣١	(١٣)	مشتريات تحت التنفيذ (بالصافي)
١٣ ١٥٢ ٠١٦	١٢ ٧٥٢ ٦٤١	(١٤ - ١)	الثروة النباتية منتجة (الصافي)
١ ٩١٥ ٤١٠	٣ ٣٩١ ٩٢١	(١٤ - ٢)	الثروة النباتية غير منتجة
١٠٧ ٥٨٩ ٦٢٠	١٤٣ ١٢٦ ٤٣٨	(١٥)	الثروة الحيوانية
٧ ١٩٤ ٨٨٤	٨ ٥٧٤ ٩٩٥	(١١)	استثمارات في شركة تحت سيطرة مشتركة (حقوق ملكية)
٧٥٦ ٩٦٠	٧٤٨ ٦٨٨		أصول أخرى طويلة الأجل
٨ ٦٢٥ ٩٧٨	٧ ٤٣٦ ١٩٢	(٣٠)	أرصدة مدينة أخرى طويلة الأجل
٩٧ ٠٩٢ ٨٩٠	٩٧ ٠٩٢ ٨٩٠	(٣٥)	الشهرة
٣ ٥٦٦ ٥٦٢ ٨٣٦	٣ ٥٢١ ٢٣٣ ٠٢٣		الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٧ ٦٨٣ ٤٩٩	٢٠ ٦١٦ ٢٣٦		أصول حيوية - قطع التسمين
٨ ٨٥٧ ٣٦٧	١٤ ٦٠٦ ١٧١		أصول حيوية زراعات قائمة
-	١٧ ٣٨٧ ٥٨١		أصول محتفظ بها لغرض البيع
٨٣٢ ٠٠٤ ٩٨٧	١ ٠٥٤ ٨٧٣ ١٨٠	(١٧)	مخزون
٤١٨ ٤٠٤ ١٢٠	٤٨٧ ٣٨٣ ٨١٩	(١٨)	عملاء وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
٨٥ ٧٣٦ ٢٥٧	٣٠ ٤٠٣ ٦١٥	(١٩)	نقدية بالبنوك و الصندوق
١ ٣٥٢ ٦٨٦ ٢٣٠	١ ٦٢٥ ٢٧٠ ٦٠٢		الأصول المتداولة
٤ ٩١٩ ٢٤٩ ٠٦٦	٥ ١٤٦ ٥٠٣ ٦٢٥		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢	٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢	(٢٠)	رأس المال المصدر والمدفوع
٥١٨ ٩٩٣ ٩٤١	٥٥٢ ٥١٩ ١٦٢		إحتياطي قانوني
٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨	٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨	(٢٠ - ١)	إحتياطي عام - علاوة إصدار الأسهم
٥٢٤ ٩٠٣ ٩٢٢	٧٨٤ ٠٨٧ ٩٤٤		أرباح مرحلة
٢ ٣١٦ ٢٢٣ ٣٧٣	٢ ٦٠٨ ٩٣٢ ٦١٦		حقوق الملكية لمساهمي الشركة الأم
٨٥٧ ٨٥٣	٩٧٨ ٠٠١		حقوق غير مسيطرة
٢ ٣١٧ ٠٨١ ٢٢٦	٢ ٦٠٩ ٩١٠ ٦١٧		حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
٧٦٥ ٣٨٥ ٩٣٩	٦٠٩ ٨٥٤ ١٥٧	(٢١)	قروض طويلة الأجل
٣٠ ٦٣٥ ٨٤٠	١٩ ٤١٥ ١١١	(٢٥)	إلتزامات أخرى غير متداولة
٩٤ ١٥٥ ٣٢٣	٧٩ ٨٦٨ ٥٩٠	(٢٦)	إيرادات مؤجلة
٢٣١ ٧١٩ ٧٨٥	٢٤١ ٩١٤ ٧٣٠	(٢٧)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
١ ١٢١ ٨٩٦ ٨٨٧	٩٥١ ٠٥٢ ٥٨٨		الإلتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٨ ٢٩٨ ٦٤٢	١٦ ٣٨٧ ٧٨٤	(٢٣)	مخصص مطالبات
٢٠ ٦٦٣ ٦٠١	١٥ ٥٧١ ٣١٢	(١٩)	بنوك دائنة - سحب على المكشوف
٥١٨ ٦٥١ ٧٠١	٧١٩ ٠٥١ ٦٨٩	(٢٢)	قروض قصيرة الأجل و تسهيلات ائتمانية
٥٩٩ ٧٩١ ٤٤٠	٥٢٧ ٠٧٨ ٠٩٣	(٢٤)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
١٤ ٥٦١ ٦٤٩	٥١ ١٣٦ ٨٣٢	(٣٤)	ضرائب الدخل
٢ ٨٢٦ ٥٣٨	٧٨٢ ٩٢٧	(٣٣ - ١)	مستحق لأطراف ذوى علاقة
٣١٥ ٤٧٧ ٣٨٢	٢٥٥ ٥٣١ ٧٨٣	(٢١)	قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول
١ ٤٨٠ ٢٧٠ ٩٥٣	١ ٥٨٥ ٥٤٠ ٤٢٠		الإلتزامات المتداولة
٢ ٦٠٢ ١٦٧ ٨٤٠	٢ ٥٣٦ ٥٩٣ ٠٠٨		إجمالي الإلتزامات
٤ ٩١٩ ٢٤٩ ٠٦٦	٥ ١٤٦ ٥٠٣ ٦٢٥		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

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

رئيس مجلس الإدارة
صفوان ثابت

رئيس القطاع المالي
سامح الهضيبي

القاهرة في ٣٠ يناير ٢٠١٩
تقرير مراقب الحسابات "مرفق"

شركة جهينة للصناعات الغذائية

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل المجمعة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

السنة المالية	السنة المالية	إيضاح رقم	
٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١		
جنيه مصري	جنيه مصري		صافي المبيعات
٦٠٦٤٧٦٩٠٧٦	٧١٢٢٣٠٦٩٠١		تكلفة المبيعات
(٤٢٥٢٣٧٤٩٤٧)	(٥٠٠٣٩٣٣٨٠٦)		مجمول الربح
١٨١٢٣٩٤١٢٩	٢١١٨٣٧٣٠٩٥		ايرادات تشغيلية أخرى
٩٤٢٩٧٩٠٨	٩٤٧٠٤٩٩٨	(٥)	مصروفات بيع وتوزيع
(٩٦٦٠٦٤٩٢٩)	(١٠١٧٣٢٨٣٠٣)	(٦)	مصروفات إدارية وعمومية
(١٩٢٢٧٥٤١٠)	(٢٤٥٤٨٣٩٥٣)	(٧)	مصروفات أخرى
(٧١١٩٦٧٧١)	(١١٤٥١٨٨٣٣)	(٨)	بدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة
(١٤٢٣٥٠٠٠)	(١٦٧٦٥٠٠٠)		نتائج أنشطة التشغيل
٦٦٢٩١٩٩٢٧	٨١٨٩٨٢٠٠٤		
١٠٧٢٦٤	١٣٨٠١١١		نصيب القابضة في أرباح شركة تحت سيطرة مشتركة
(٣٨٧٠٣٧٠٠)	(١٢٣٨٩٤٧٣)		تكاليف إنهاء خدمة
(٣٧٢١٩١٣٠٠)	(٣١٤٣٦١٣٠٤)	(٩)	الإيرادات والمصروفات التمويلية (بالصافي)
٢٥٢١٣٢١٩١	٤٩٣٦١١٣٣٨		صافي الأرباح قبل الضرائب
-	(٢٩٣٥٢٩)		فروق ضرائب سنوات سابقة
(١٤٥٦١٤٧١)	(٥١١٣٦٦٥٤)		ضرائب الدخل
(١٤٧٩٢٣٣٠)	(٢٣٧٣٧٨٩٠)		ضريبة قطعية على الاستثمارات
(٢٥٠٤٦٥٩٨)	(١٠١٩٤٩٤٥)	(٢٧)	الضريبة المؤجلة
١٩٧٧٣١٧٩٢	٤٠٨٢٤٨٣٢٠		صافي ربح العام
١٩٧٤٨١٣٤٢	٤٠٧٨٧٧٤٤٨		يتم توزيعه كما يلي
٢٥٠٤٥٠	٣٧٠٨٧٢		نصيب مساهمي الشركة القابضة
١٩٧٧٣١٧٩٢	٤٠٨٢٤٨٣٢٠		نصيب الأقلية

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

شركة جهينة للصناعات الغذائية
شركة مساهمة مصرية
قائمة الدخل الشامل المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

السنة المالية	السنة المالية	
٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	صافي ربح السنة
١٩٧ ٧٣١ ٧٩٢	٤٠٨ ٢٤٨ ٣٢٠	
<u>١٩٧ ٧٣١ ٧٩٢</u>	<u>٤٠٨ ٢٤٨ ٣٢٠</u>	إجمالي الدخل الشامل عن السنة
١٩٧ ٤٨١ ٣٤٢	٤٠٧ ٨٧٧ ٤٤٨	يتم توزيعه كما يلي
٢٥٠ ٤٥٠	٣٧٠ ٨٧٢	نصيب مساهمي الشركة القابضة
<u>١٩٧ ٧٣١ ٧٩٢</u>	<u>٤٠٨ ٢٤٨ ٣٢٠</u>	نصيب الأقلية

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

شركة جهينة للصناعات الغذائية
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

رأس المال المصدر والمدفوع جنيه مصري	إحتياطي قانوني جنيه مصري	إحتياطي علم علاوة إصدار جنيه مصري	أرباح مرحلة جنيه مصري	المحقوق غير المسيطره جنيه مصري	الإجمالي جنيه مصري
٩٤١ ٤٠٥٠٨٢	٤٩٧ ٢٤٥ ٩٧٢	٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨	٥٢١ ٨٣٢ ٥٤١	٧٥٦ ٩٩٠	٢ ٢٩٢ ١٦١ ٠١٣
-	-	-	(١٤١ ٢١٠ ٧٦٢)	-	(١٤١ ٢١٠ ٧٦٢)
-	-	-	(٣١ ٤٤٤ ٣٥٦)	-	(٣١ ٤٤٤ ٣٥٦)
-	٢١ ٧٤٧ ٩٦٩	-	(٣١ ٧٤٧ ٩٦٩)	-	-
-	-	-	(٦ ٨٧٤)	(١٤٩ ٥٨٧)	(١٥٦ ٤٦١)
-	-	-	١٩٧ ٤٨١ ٣٤٢	٢٥٠ ٤٥٠	١٩٧ ٧٣١ ٧٩٢
٩٤١ ٤٠٥٠٨٢	٥١٨ ٩٩٣ ٩٤١	٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨	٥٢٤ ٩٠٣ ٩٢٢	٨٥٧ ٨٥٣	٢ ٣١٧ ٠٨١ ٢٢٦
٩٤١ ٤٠٥٠٨٢	٥١٨ ٩٩٣ ٩٤١	٥١٨ ٩٩٣ ٩٤١	٥٢٤ ٩٠٣ ٩٢٢	٨٥٧ ٨٥٣	٢ ٣١٧ ٠٨١ ٢٢٦
-	-	-	(٩٤ ١٤٠ ٥٠٨)	-	(٩٤ ١٤٠ ٥٠٨)
-	-	-	(٢١ ٠٢١ ٢٢٠)	-	(٢١ ٠٢١ ٢٢٠)
-	-	-	-	(٧٦ ٩٠٠)	(٧٦ ٩٠٠)
-	٣٣ ٥٢٥ ٢٢١	-	(٣٣ ٥٢٥ ٢٢١)	٥٧٩٧	٥٧٩٧
-	-	-	(٦ ٤٧٧)	(١٧٩ ٦٢١)	(١٨٦ ٠٩٨)
-	-	-	٤٠٧ ٨٧٧ ٤٤٨	٣٧٠ ٨٧٢	٤٠٨ ٢٤٨ ٣٢٠
-	-	-	٧٨٤ ٠٨٧ ٩٤٤	٩٧٨ ٠٠١	٢ ٦٠٩ ٩١٠ ٦١٧
٩٤١ ٤٠٥٠٨٢	٥٥٢ ٥١٩ ١٦٢	٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨	٥٢٤ ٩٠٣ ٩٢٢	٩٧٨ ٠٠١	٢ ٦٠٩ ٩١٠ ٦١٧

الرصيد في أول يناير ٢٠١٧
توزيعات المساهمين
توزيعات عاملين و مكافأه مجلس الإدارة
نصيب الشركة القابضة من الأرباح واحتياطيات المرحلة للشرركات التابعة
إثر تسويات سنوات سابقة
إجمالي الدخل الشامل عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

الرصيد في أول يناير ٢٠١٨
توزيعات المساهمين
توزيعات عاملين و مكافأه مجلس الإدارة
توزيعات من الشرركات التابعة لاحقاية
نصيب الشركة القابضة من الأرباح والمرحلة للشرركات التابعة
إثر تسويات سنوات سابقة
إجمالي الدخل الشامل عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

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

شركة جهينة للصناعات الغذائية

" شركة مساهمة مصرية "

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

السنة المالية المنتتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١ جنيه مصري	السنة المالية المنتتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١ جنيه مصري	إيضاح رقم	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٢٥٢ ١٣٢ ١٩١	٤٩٣ ٦١١ ٣٣٨		صافي ربح السنة قبل الضريبة على الدخل وحصة حقوق الأقلية في الأرباح
٢٦٣ ٢٣٨ ٥٦٩	٢٧٤ ٢٣٩ ١٢٤	(١٢)	تسويات
(١٩ ٢٩٩ ٣٣٦)	(١٨ ٣١٥ ١٦٨)		إهلاك الأصول الثابتة
١٢ ١٢٤ ٩١٤	١٤ ٧٥٨ ٧١٩	(١٥)	(أرباح) رأسمالية
٣٩٧ ٢٦٨	٣٩٩ ٣٧٥		استهلاك الثروة الحيوانية
-	٢٨٩ ٥٨٨		استهلاك الثروة النباتية المنتجة
(١٠٧ ٢٥٩)	١٢ ٨٤٩ ٣٣٥		الانخفاض في قيمة الأصول الحيوية
٢ ٢٩٨ ٠٩٧	(١ ٣٨٠ ١١١)		الانخفاض في قيمة الأصول الثابتة
-	٩٨٣ ٩٠٥		التغير في استثمار محاسب عنه بطريقة حقوق الملكية
٦ ١٢٣ ٣٤٧	(١٤ ٢٨٦ ٧٣٣)		الانخفاض في قيمة العملاء والأرصدة المدينة الأخرى
٦ ٣٧٠ ٢٨٣	١٣ ٣٧٤ ٧٧٧	(٢٣)	أرباح رأسمالية مؤجلة محققة
٢٨ ٧٤٥ ٦٩٨	٨ ٧٠٠ ٠٠٠		الانخفاض في قيمة المخزون
(١٣ ٣٠٤ ٥٠٠)	٢٨ ٩٧٨ ٥٢٩		تدعيم مخصص مطالبات
(٣٦ ٥٩٣ ١٩٣)	(١٥ ١٠٤ ٥٠٠)		أقساط تأجير تمويلي
١ ٢٢٣ ٥٦٠	(٨٣ ٥٢٩ ٢٥٦)		ولادات القطيع
٢ ٤٢١ ٤١١	(٨٣ ٥٢٩ ٢٥٦)		رسمة تكاليف تربية القطيع
(٣ ٣٠٥ ٣٠٥)	٢ ٦٨٣ ١٥٣		خسائر بيع إبقار
(٤ ٧٤٢ ٣٦٢)	١ ٨٧٢ ٣٠٣		خسائر نفوق عجول
٣٧٩ ٧١١ ١٤٧	٦ ٨٤٦ ٤٥٨	(٩)	فروق تقييم عمله
٨٧٧ ٤٣٤ ٥٣٠	(١٤ ٤٠٢ ٨٧٠)	(٩)	فوائد دائنة
٤ ٨١٠ ٠٠٧	٣٢١ ٩١٧ ٧١٦		فوائد ومصروفات تمويلية
(٣٦٧ ٩٦٨ ٢٥٦)	١٠ ٣٤٤ ٤٨٥ ٦٨٢		فوائد ودائع محصلة
٤٨٧ ٧٥٠ ٨٧٣	١٤ ٤٠٢ ٨٧٠		فوائد ومصروفات تمويلية مدفوعة
١١ ٧٢٥ ٤٨٤	(٣٢١ ٩١٧ ٧١٦)		التغير في
(٦١ ٣٧٠ ٦١٠)	(٢٣٦ ٢٤٢ ٩٧٠)	(١٧)	المخزون
(٨٦ ٤٠٧ ٤٧٤)	(٦ ٠٣٨ ٣٩٢)		أصول حيوية زراعات قائمة
(١١ ٣٥١ ٩٠٣)	(٦٨ ٥٧٩ ٩٩٧)	(١٨)	العملاء والأرصدة المدينة الأخرى
(١٩ ٠٢٧ ٠٤٢)	(٨٢ ٤٣٢ ٢٣٧)	(٢٤)	التغير في الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى
-	(٢ ٠٤٣ ٦١١)		المستحق لأطراف ذوي علاقة
(٧ ٤٩٩ ٦٤٩)	(٢١ ٠٢١ ٢٢٠)		توزيعات أرباح مدفوعة للعمالين
٨٢٨ ٠٩٥ ٩٦٠	(٣٨ ٥٩٢ ٨٩٠)		ضريبه دخل مسدده
(١٩١ ٠٧٥ ٨٥٣)	(٧٩٦ ٤٠٧)		المستخدم من المخصصات المطالبات والاضمحلال
٦٦ ٣٦٢ ٨٠٧	٢٧١ ٢٢٣ ١١٢		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
(١ ٣٤٢ ٧٨١)	(٢٥٧ ٥٠١ ٨٨٠)	(١٣، ١٢)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٦ ٧٤٧ ١٧١	٥١ ٩٦٤ ٩٧٦		اقتناء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
(١١٩ ٣٠٨ ٦٥٦)	(١ ٤٧٦ ٥١١)	(١٥، ١٤)	مخصصات من بيع أصول ثابتة
(٥٤٤ ٨٢٦ ٨٢٩)	٣٠ ٨٥٠ ٠٢٦	(١٥، ١٤)	مدفوعات لإقتناء ثروة نباتية وحيوانية
(٢٨ ٧٤٥ ٦٩٨)	(١٧٦ ١٦٣ ٣٨٩)		مخصصات وتعويزات من بيع ثروة نباتية وحيوانية
(١٤١ ٢١٠ ٧٦٢)	(١٥٧ ٢٢٩ ٣٩٣)	(٢٢، ٢١)	التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
(١٤٩ ٥٨٧)	(١٥ ٠٧٧ ٣٩٣)		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٧١٤ ٩٣٢ ٨٧٦)	(٢٨ ٩٧٨ ٥٢٩)	(٣٠)	(المسدد) من قروض بنكية وبنوك تمهيلات إئتمانية
(٦ ١٤٥ ٥٧٢)	(٩٤ ١٤٠ ٥٠٨)		(المسدد) من أقساط التأجير التمويلي بنظام البيع مع إعادة الإستئجار
(٣٢ ٣٤١ ٥٢١)	(٢٥٧ ١٨٨)		توزيعات أرباح مدفوعة للمساهمين
١٠٤ ٥٥٩ ٧٤٩	(١٣٨ ٤٥٣ ٦١٨)		النقص في حقوق الأقلية
٦٥ ٠٧٢ ٦٥٦	(٤٣ ٣٩٣ ٨٩٥)		التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
	(٦ ٨٤٦ ٤٥٨)		التغير في النقدية وما في حكمها خلال السنة
	٦٥ ٠٧٢ ٦٥٦		أثر التغير في النقدية وما في حكمها في فروع العملة
	١٤ ٨٣٢ ٣٠٣	(١٩)	النقدية وما في حكمها في ١ يناير
			النقدية وما في حكمها في ٣١ ديسمبر

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

١ نبذة عن الشركة

تأسست شركة جهينة للصناعات الغذائية - شركة مساهمة مصرية - عام ١٩٩٥ في ظل قانون الإستثمار رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ والذي حل محله قانون ضمانات وحوافز الإستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٧، وذلك بموجب قرار وزير الإقتصاد والتجارة الخارجية رقم ٦٣٦ لسنة ١٩٩٤ 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 البوليغون - 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 المثلجة، وتجهيز وتصنيع وتعبئة وتغليف كافة أنواع المواد الغذائية وبصفة عامة تصنيع المنتجات الزراعية.

القيد ببورصة الاوراق 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 ٣٠ يناير 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 إلا إذا 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 أية فترات مستقبلية تم تأثرها.

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

سياسه محاسبية رقم (٣-١٠) : تبويب الإيجارات

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 والالتزامات المحتملة.
إيضاح رقم (٢٧) : 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 وفقاً لسعر الصرف السائد في ذلك التاريخ. ويتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة بالعملات 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 بالاجماع 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 وبنود الدخل الشامل الآخر في الشركة المستثمر فيها.

٤-٣ الأدوات المالية

الأصول المالية غير المشتقة

يتم الاعتراف الأولي 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 أنها تحول حق استلام التدفقات النقدية المتعاقد عليها لهذا الأصل في معاملة يتم من خلالها تحويل كافة مخاطر وعوائد الملكية لهذا الأصل

المالى. أية منفعة لهذا الأصل المالى المحول التى قد تنشأ أو يتم الاحتفاظ بها بواسطة الشركة يتم إدراجها كأصل أو التزام بشكل منفصل.

الأصول والالتزامات المالية يتم عمل مقاصة بينها ويتم إظهار صافى القيمة بالمركز المالى وذلك فقط عندما يكون للشركة الحق القانونى لعمل هذه المقاصة والنية لتسوية على أساس صافى القيمة أو تحقق الأصل المالى وتنتهى الالتزام المالى فى نفس الوقت.

والشركة تبويب الأصول المالية غير المشتقة إلى البنود التالية: الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والأصول المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق 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 إلى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة بها.

وبصفة عامة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى قصيرة الاجل وبدون معدل فائدة مذكور تقاس بقيمتها الاسمية (قيمة الفاتورة) ويخصم 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 أو 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 إنشاءهم. 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 المالى عند إعفاؤه أو إلغاؤه أو انتهاء التزاماته التعاقدية.

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

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

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

٥-٣ الأصول غير الملموسة والشهرة

الاعتراف والقياس

الشهرة

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

٦.٣ الأصول الثابتة

الاعتراف والقياس

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

تتضمن التكلفة كافة النفقات المباشرة المتعلقة باقتناء الأصل، وبالنسبة للأصول التي يتم 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 المرسلة.

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

التكاليف اللاحقة على الاقتناء

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

الإهلاك

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

بيان الأصل	العمر الإنتاجي المقدر بالسنوات
مبانى وإنشاءات ومرافق	٥٠-١٣,٣
آلات ومعدات	١٣-١
سيارات ووسائل نقل وإنتنال	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 اهلاكات حتى استكمال المشروع وتحويله للأصول الثابتة.

٨.٣ المحاسبة عن المنح الحكومية

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

٩-٣ الثروة النباتية

يتمثل هذا البند في المبالغ التي تم إنفاقها بغرض استزراع أشجار الفاكهة وأشجار حماية (جازورينا) 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 الإيجار التمويلي

في حالة الشركة هي المستأجرة

يتم تصنيف الإيجارات كإيجارات تشغيلية، ويتم تسجيل مدفوعات الإيجارات (بعد استنزال أي خصومات واخذ اثر فترات السماح في الاعتبار) كمصروفات إيجارات في قائمة الدخل بطريقة القسط الثابت على مدار عمر عقد الإيجار.

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 أساس 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 ميزانية 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 التقييمات 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 من 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 تجاوز القيمة الدفترية للأصل القيمة الدفترية 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 تلزم 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 وبن المخاطر والعوائد الأساسية للملكية قد تم نقلها إلى العميل وتحصيل المقابل محتمل حدوثه والتكاليف المرتبطة واحتمالية رد البضائع من الممكن تقديرها بشكل موثوق فية وانه لا يوجد استمرار لارتباط الإدارة بالبضاعة وإن قيمة الإيراد يمكن قياسها بشكل موثوق فية. إذا كان منح الخصم محتمل حدوثه وإن القيمة من الممكن قياسها بشكل موثوق فية فيتم الاعتراف بالخصم كخصم من الإيراد عند الاعتراف بالمبيعات.

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

دعم الصادرات

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

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 وتوزيعات الأرباح المستلمة والأرباح المحققة من بيع الاستثمارات المالية المتاحة للبيع والتغير في القيمة العادلة في الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح الخسائر. تثبت إيرادات الفوائد على أساس الاستحقاق وباستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي. تشمل 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 العام كلا من ضريبة العام والضريبة المؤجلة، ويتم إثباتها بقائمة الدخل باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببند حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية، وتتمثل الضريبة الحالية في الضريبة المتوقعة على الربح الخاضع للضريبة عن العام باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ المركز المالي بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.

١٩-٣ الضرائب المؤجلة

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

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

٢٠-٣ الأصول المحتفظ بها للبيع

الأصول طويلة الأجل أو المجموعة المستبعدة تشمل أصول والتزامات مصنفة كمحتفظ بها للبيع إذا ما كان هناك احتمال كبير بأنه سوف يتم استرداد القيمة بصفة أساسية من البيع وليس الاستمرار في الاستخدام. وقبل التصنيف مباشرة كمحتفظ بها للبيع أو التوزيع فإن الأصول أو مكونات المجموعة المستبعدة يعاد قياسها طبقاً لسياسات الشركة المحاسبية الأخرى. ولاحقاً وبصفة عامة فإن الأصول أو المجموعة المستبعدة تقاس بالقيمة الدفترية أو القيمة العادلة أيهما أقل ومخصوصاً منها تكلفة البيع. أية خسائر انخفاض على المجموعة المستبعدة يتم تحميلها بنسبة وتناسب على الأصول والالتزامات المتبقية فيما عدا أن لا يتم تحميل خسائر على المخزون أو الأصول المالية أو أصول ضريبية 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 وأية أصول يحاسب عنها بطريقة حقوق الملكية لا يتم اعتبارها استثمارات يحاسب عنها بطريقة حقوق الملكية.

٢١-٣ 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.

٢٢-٣ تكاليف نهاية الخدمة

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

٢٣-٣ التقارير القطاعية

القطاع هو مجموعة من الأصول والعمليات المرتبطة التي تتسم بمخاطر ومنافع تختلف عن تلك المرتبطة بقطاعات أخرى أو داخل بيئة اقتصادية واحدة تتسم بمخاطر ومنافع تخصها عن تلك المرتبطة بقطاعات تعمل في بيئة اقتصادية مختلفة. يتم مراجعة كافة النتائج التشغيلية لقطاعات التشغيل بصورة منتظمة بواسطة رؤساء قطاع الأعمال في المجموعة حيث يقوم بالنسبة للمجموعة باتخاذ قرارات بشأن الموارد التي يتم توزيعها على القطاعات وتقييم أدائها والتي تتوافر 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 إصدار تقارير له.

عمليات

تصنيع وبيع منتجات الألبان و مشتقاتها
يقوم قطاع المبردات بتصنيع منتجات الألبان المبردة
يقوم قطاع العصائر بتصنيع المنتجات المختلفة من العصائر وبيعها
يقوم قطاع المراكز بتصنيع مراكز الفاكهة وبيعها
يقوم قطاع الزراعي بإنتاج المحاصيل الزراعية بالإضافة الى مزرعه
ماشية التي تستخدم في انتاج الالبان وبيعها للقطاع الألبان

تقارير القطاعات

قطاع الألبان
قطاع المبردات
قطاع العصائر
قطاع المراكز
القطاع الزراعي

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 الإفصاحات الخاصة بتلك الأصول والالتزامات.

١-٤ الالتزامات المالية غير المشتقة

يتم تحديد القيمة العادلة لأغراض الإفصاح محتسبة على أساس القيمة الحالية للمبالغ المتوقعة والفوائد النقدية المحصلة مخصومة باستخدام سعر الفائدة 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 بـتكلفة 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 للانخفاض في القيمة، إن وجدت. تحدد تكلفة صغار الموجودات الحيوية بتكلفة التربية أو النمو وفقاً للفئة العمرية. كما أن هذه الصغار لا تستهلك. تستهلك الموجودات الحيوية بطريقة القسط الثابت إلى القيم التقديرية المتبقية لها على فترات طبقاً لما هو ملخص أدناه:

أبقار الحلب ٤ سنوات
أشجار برتقال ٣٥ سنة

٥ إيرادات تشغيله أخرى

السنة المالية المنتهية في	السنة المالية المنتهية في	
٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٧.٠٦٣.٣٩٢	٢٥.٣٣٢.٧١٣	إيرادات دعم الصادرات
١٤.٢٨٦.٧٣٣	١٤.٢٨٦.٧٣٣	أرباح رأسمالية مؤجلة محققة
١٩.٢٩٩.٣٣٦	١٨.٣١٥.١٦٨	أرباح رأسمالية
١٣.٣٠٤.٥٠٠	١٥.١٠٤.٥٠٠	زيادة قيمة الثروة الحيوانية نتيجة الولادات
٤٣٤.٥٢٤	-	إيرادات تعويضات نفوق أبقار
١٣.٢٥١.٦٩١	١٢.٦٥٩.٩٠٩	إيرادات بيع مخلفات
٣.٩٤٧.٨٠١	٦.٧١٧.٣٤٤	إيرادات تاجير أصول (تحت سيطره مشتركة)
٢٧.٠٩٩.٣١	٢.٢٨٨.٦٣١	إيرادات أخرى
<u>٩٤.٢٩٧.٩٠٨</u>	<u>٩٤.٧٠٤.٩٩٨</u>	

٦ مصروفات بيع وتوزيع		
السنة المالية المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١	السنة المالية المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٥٣ ٨٣١ ٣٣٧	٤٤٣ ٤٢٣ ٧٧١	دعاية وإعلان
٢١١ ٢٤١ ٦٨٣	٢١٨ ٢٥٠ ٢١٣	أجور ومرتبات وما في حكمها
٥٧ ٦٧٨ ٦١١	٥٤ ٥٠٦ ٦٧٤	إهلاك
٥٣ ٣٦١ ٧٥٩	٦٨ ٤٧٤ ٤٣٣	مصروفات سيارات
٦٨ ١١٦ ٩٤٣	١٠١ ٠٠٠ ٢٨٤	مصروفات استبدال بضائع
٣٥ ٦٣٨ ٣٧١	٣٦ ٠٢٨ ٤٨٦	إيجارات
١٣ ٨٠٧ ١٤٣	١٦ ٢١٢ ٩٨٧	مقاولين عمالة مؤقتة
٧٢ ٣٨٩ ٠٨٢	٧٩ ٤٣١ ٤٥٥	أخرى
٩٦٦ ٠٦٤ ٩٢٩	١ ٠١٧ ٣٢٨ ٣٠٣	
٧ مصروفات إدارية وعمومية		
السنة المالية المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١	السنة المالية المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٨ ٣١٨ ٩٠٥	١٢٠ ٣٢٩ ٠٦٩	مصروفات عاملين
١٧ ٩٧٩ ٣٦٨	٢١ ٤١٦ ٠٧٤	إملاكات إدارية
١٠ ٠٥٣ ٢٥٩	٨ ٨٤١ ٢٢٩	إيجارات إدارية
٦٥ ٩٢٣ ٨٧٨	٩٤ ٨٩٧ ٥٨١	مصروفات إدارية أخرى
١٩٢ ٢٧٥ ٤١٠	٢٤٥ ٤٨٣ ٩٥٣	
٨ مصروفات أخرى		
السنة المالية المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١	السنة المالية المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٨ ٧٤٥ ٦٩٨	٢٨ ٩٧٨ ٥٢٩	أقساط تأجير تمويلي
٩ ٩٧٠ ٤١٠	١٢ ٨٣١ ٢٠٥	الانخفاض في الأصول الثابتة
٤ ٤٤٥ ٢٨٠	-	توالف مخزون
٢ ٢٩٨ ٠٩٧	٩٨٣ ٩٠٥	الاضمحلال في قيمة العملاء والأرصدة المدينة
٦ ٦١٥ ٢٧٢	٢١ ٠١٢ ١٦٧	تبرعات
٦ ١٢٣ ٣٧٤	١٣ ٣٧٤ ٧٧٧	تخفيض قيمة المخزون بالقيمة البيعية
٧١٨ ٣٣٦	٣ ٨٩٧ ٧٢٦	ضريبة عقارية
٦ ٣٧٠ ٢٨٣	٨ ٧٠٠ ٠٠٠	مخصص مطالبات
-	١٥ ٦٥٦ ١٢٣	تأمين صحي
٦ ٦٢٨ ٢٥٨	٩ ٠٨٤ ٤٠١	أخرى
٧١ ١٩٦ ٧٧١	١١٤ ٥١٨ ٨٣٣	

٩ الإيرادات والمصروفات التمويلية (بالصافى)

السنة المالية المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١	السنة المالية المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(٣٧٩ ٧١١ ١٤٧)	(٣٢١ ٩١٧ ٧١٦)	الفوائد والمصروفات التمويلية
٤ ٧٤٢ ٣٦٢	١٤ ٤٠٢ ٨٧٠	الفوائد الدائنة
٣ ٣٠٥ ٣٠٥	(٦ ٨٤٦ ٤٥٨)	أرباح (خسائر) تقييم عملات اجنبية
(٥٢٧ ٨٢٠)	-	التغير في القيمة الحالية
<u>(٣٧٢ ١٩١ ٣٠٠)</u>	<u>(٣١٤ ٣٦١ ٣٠٤)</u>	

١٠-التقارير القطاعية

١٠.١-التقارير القطاعية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

تم إعداد التقرير القطاعي على أساس قطاعات المنتجات وقد تم إعداد التقرير الأولي لقطاعات المنتجات في ضوء الهيكل التنظيمي والإداري للشركة وشكلها التابعة.

تتضمن نتائج قطاعات المنتجات وحدات تساهم بشكل مباشر في نشاط كل قطاع. التقرير الأولي لقطاعات المنتجات :

وفيما يلي بيان تحليلي بالإيرادات والمصروفات طبقاً لقطاعات المنتجات :

قطاعات الأنشطة		قطاعات المبيعات		قطاعات المبيعات		قطاعات المبيعات		قطاعات المبيعات		قطاعات المبيعات	
الإجمالي	الاستثمارات المعاملات المجمعة	بنود غير موزعة	القطاع الزراعي	قطاع المراكز	قطاع المبيعات	قطاعات المبيعات	قطاعات المبيعات	قطاعات المبيعات	قطاعات المبيعات	البيانات	البيانات
جنيه مصري ٢٠١٨/١٢/٣١	جنيه مصري ٢٠١٨/١٢/٣١	جنيه مصري ٢٠١٨/١٢/٣١	جنيه مصري ٢٠١٨/١٢/٣١	جنيه مصري ٢٠١٨/١٢/٣١	جنيه مصري ٢٠١٨/١٢/٣١	جنيه مصري ٢٠١٨/١٢/٣١	جنيه مصري ٢٠١٨/١٢/٣١	جنيه مصري ٢٠١٨/١٢/٣١	جنيه مصري ٢٠١٨/١٢/٣١	جنيه مصري ٢٠١٨/١٢/٣١	جنيه مصري ٢٠١٨/١٢/٣١
٧ ١٢٢ ٣٠٦ ٩٠١	٢٢٢ ٩٧٨ ١٢٥	٤٢ ١٥٧ ١٢٩	٢٥٢ ٥٢٢ ٥٢٤	١ ٤١٦ ٧٧٥ ١٤٢	١ ٥٨٤ ٨٣٧ ٠٨١	٣ ٤٩٢ ٠٣٦ ٤٠٠	٢ ٩٩٣ ٠٨٣ ٦٢٨	٢ ٩٩٣ ٠٨٣ ٦٢٨	٢ ٩٩٣ ٠٨٣ ٦٢٨	٢ ٩٩٣ ٠٨٣ ٦٢٨	٢ ٩٩٣ ٠٨٣ ٦٢٨
-	(٥٧٢٤ ١٦٤ ٢٩٢)	-	٦١٤ ٢٩٨ ٤٤٧	٩٨٦٣٦ ٢١٠	١ ١٤٨ ١٥٩ ٢١٨	١ ٢٦٩ ٩٨٦ ٧٠٩	٢ ٩٩٣ ٠٨٣ ٦٢٨	٢ ٩٩٣ ٠٨٣ ٦٢٨	٢ ٩٩٣ ٠٨٣ ٦٢٨	٢ ٩٩٣ ٠٨٣ ٦٢٨	٢ ٩٩٣ ٠٨٣ ٦٢٨
٩٦ ٠٨٥ ١٠٩	٨ ٣٥٣ ٥٣١	٨ ٣٥٣ ٥٣١	١ ٤٢٦ ٣٦٠	٢٤ ٩١٥ ٩٠٣	٢٠ ٢٥٩ ٤٠٦	١٠ ٤٩٩ ٧٨٧	٢٠ ٦٣٠ ١٢٢	٢٠ ٦٣٠ ١٢٢	٢٠ ٦٣٠ ١٢٢	٢٠ ٦٣٠ ١٢٢	٢٠ ٦٣٠ ١٢٢
(١ ٧٢٠ ٨٤٦ ٨٦٦)	(٣٨ ٠٥١ ٢٤٥)	(٣٨ ٠٥١ ٢٤٥)	(٣٣ ١٥٧ ٤٤٨)	(٧٢ ٣٥٠ ٠١٣)	(٣٦٠ ٨١٥ ٩٣٨)	(٥١٠ ٩٨٥ ٢٥٧)	(٦٥٥ ٤٨٢ ٩٦٥)	(٦٥٥ ٤٨٢ ٩٦٥)	(٦٥٥ ٤٨٢ ٩٦٥)	(٦٥٥ ٤٨٢ ٩٦٥)	(٦٥٥ ٤٨٢ ٩٦٥)
٧٧٤ ٢٣٩ ١٢٤	-	-	٢٥ ٧٢٤ ٩٥٧	٢٠ ٥٦٠ ٨٠٠	٦٦ ٧٣١ ٥٢١	٧٩ ٠٥٥ ٨٨٠	٨٢ ١٦٥ ٩٦١	٨٢ ١٦٥ ٩٦١	٨٢ ١٦٥ ٩٦١	٨٢ ١٦٥ ٩٦١	٨٢ ١٦٥ ٩٦١
٥ ١٤٦ ٥٠٣ ٦٢٥	١٥٦ ٩٠٨ ٠٦٣	١٥٦ ٩٠٨ ٠٦٣	٨٤٥ ٦٢٢ ٨٥١	٤٧٠ ٣٢٠ ٤٢٢	٩٨٣ ٦١٧ ٦٤٥	١ ٢٩٥ ٦٢٩ ٠٩٥	١ ٢٩٤ ٣٦٥ ٥٤٩	١ ٢٩٤ ٣٦٥ ٥٤٩	١ ٢٩٤ ٣٦٥ ٥٤٩	١ ٢٩٤ ٣٦٥ ٥٤٩	١ ٢٩٤ ٣٦٥ ٥٤٩
٢ ٥٣٦ ٥٩٣ ٠٠٨	٧٨٢ ٩٢٩	٧٨٢ ٩٢٩	١٩٦ ٩٦٤ ٩١٢	٢٢٩ ٩٥٩ ١٦٥	٤٥٣ ٨٢٤ ١٨٦	٦٩٦ ٤٥٣ ٨٧٤	٩٥٨ ٦٠٧ ٩٤٢	٩٥٨ ٦٠٧ ٩٤٢	٩٥٨ ٦٠٧ ٩٤٢	٩٥٨ ٦٠٧ ٩٤٢	٩٥٨ ٦٠٧ ٩٤٢

معلومات أخرى

الإطلاق

الأصول

الإلتزامات

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

شركة جبهة المصالح التلافية "شركة مساهمة مصرية"
تابع الإفصاحات المقدمة للوائح المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

١١ - استثمارات في شركة تحت سيطرة مشتركة (حقوق ملكية)

[illegible]

يتضمن بند الأراضي البالغ تكلفته ٣٢٩ ٥٤٦ ١٦٠ جنيه مصري في ٢٠١٨/١٢/٣١ مبلغ ٦٤١ ٦٦٧ ٩٧ جنيه مصري يتمثل في قيمة أراضي غير مسجلة. هذا وجاري اتخاذ الإجراءات اللازمة لتسجيل هذه الأراضي. وتتمثل هذه الأراضي في الآتي:

١-١٢ أراضي شركة جهينة للصناعات الغذائية		أرض مرسى علم
بيان	القيمة جنيه مصري	سند الملكية
	١ ٣٦٧ ٢٤٤	عقد ابتدائي
٢-١٢ أراضي شركة طيبة للتجارة والتوزيع		أرض وادي خوف
بيان	القيمة جنيه مصري	سند الملكية
	١١ ٧٩٨ ٠٥٦	عقد ابتدائي
	١٠ ٩٤٢ ٧٣٤	عقد ابتدائي
	٩ ٠٤٧ ٣٩٩	عقد ابتدائي
	٦ ٨٦٨ ١٢٥	خطاب تخصيص
	٢ ٥٨٩ ٣٠٠	عقد ابتدائي
	٩ ٥٣٧ ٧٦٩	
	<u>٥٠ ٧٨٣ ٣٨٣</u>	

٣-١٢ أراضي الشركة المصرية لصناعة الألبان		بيان
القيمة طبقاً لميزانية المجمعة	تسويات المركز المالي المجمعة	القيمة طبقاً لدفاتر الشركة المصرية لصناعة الألبان
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
خطاب تخصيص	١ ٨٧٥ ٧٩٠	٢ ٤١٥ ٣٨٨
		(٥٣٩ ٥٩٨)
		١٠٢ المحور الخدمي
		مدينة ٦ أكتوبر

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

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

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

٧-١٢ أراضي شركة الانماء للتنمية الزراعية والثروة الحيوانية		بيان
يتضمن بند الأراضي الزراعية مايلي:		
- مبلغ وقدره ١ ٢٥٠ ٠٠٠ جنيه مصري عبارة عن قيمة ٢٥٠٠ فدان زراعي بالفراغة بموجب عقد بيع ابتدائي 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 ابتدائي من محافظة الوادي الجديد بغرض استصلاحها واستزراعها فقط.

٨-١٢ اراضي شركة الانماء للثروة الحيوانية
- مبلغ وقدره ١ ٠٨٩ ٠٠٠ جنيه مصري قيمة ٥٥٠ فدان زراعي وضع يد بموجب عقد ابتدائي من شركة الإنماء للتنمية الزراعية والثروة الحيوانية وجاري اتخاذ الإجراءات اللازمة مع الجهات الحكومية لتقنين عملية امتلاك الأراضي بشكل قانوني.

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 وجاري اتخاذ الإجراءات اللازمة مع الجهات الحكومية لتقنين عملية امتلاك الأراضي بشكل قانوني.
- 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 وجاري اتخاذ الإجراءات اللازمة مع الجهات الحكومية لتقنين عملية امتلاك الأراضي بشكل قانوني.
- 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 وجاري اتخاذ الإجراءات اللازمة مع الجهات الحكومية لتقنين عملية امتلاك الأراضي بشكل قانوني.

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 ٢ ٥١٦ ٧٥٠ جنيه مصري 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

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	مباني وإنشاءات تحت التنفيذ
١٠ ١٠٧ ٠٣٧	١٧ ١٣٩ ٤٥٠	آلات ومعدات تحت التركيب
٥٦ ٢٨٥ ٩١٥	١٤٢ ٣٩٤ ٢٩٩	دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة
٣٤ ٨٧٩ ٣٦٢	٤٠ ٧٠٧ ١٢٧	أبار وطملمبات مياه
٢ ٠٦٠ ٥٣٤	١ ٢٨٢ ٧١٧	البحيرة
-	٥٧٢ ٥٣٠	أثاث تحت التجهيز
١ ٥٠٣ ٤٩٢	-	
١٠٤ ٨٣٦ ٣٤٠	٢٠٢ ٠٩٦ ١٢٣	
(٩ ٩٧٠ ٤١٠)	(٩ ٩٢٦ ٤٩٢)	يخصم:
٩٤ ٨٦٥ ٩٣٠	١٩٢ ١٦٩ ٦٣١	الانخفاض في أرصدة مشروعات تحت التنفيذ

١٤ الثروة النباتية
١-١٤ الثروة النباتية منتجة

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٣ ٨٠٠ ٣١٨	١٣ ٨٨٠ ١٨١	التكلفة في أول العام
٧٩ ٨٦٣	-	إضافات خلال العام
١٣ ٨٨٠ ١٨١	١٣ ٨٨٠ ١٨١	التكلفة في آخر العام
		يخصم:
(٣٣٠ ٨٩٧)	(٧٢٨ ١٦٥)	مجمع الإهلاك أول العام
(٣٩٧ ٢٦٨)	(٣٩٩ ٣٧٥)	إهلاك الثروة خلال العام
(٧٢٨ ١٦٥)	(١ ١٢٧ ٥٤٠)	مجمع الإهلاك آخر العام
١٣ ١٥٢ ٠١٦	١٢ ٧٥٢ ٦٤١	الصافي

• تتمثل التكلفة في قيمة أشجار فاكهة.

٢-١٤ الثروة النباتية غير منتجة

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٤١ ٧٩٩	١٥٦ ٧٨٨	المنصرف لاستصلاح الأراضي
١ ٥٣١ ٤٢٤	٢ ٩٨٤ ٩٢٣	أشجار فاكهة
٢٣٧ ٧٧٥	٢٧١ ٥٨٦	أشجار حماية
٤ ٤١٢	٤ ٤١٢	نخيل
١ ٩١٥ ٤١٠	٣ ٤١٧ ٧٠٩	
-	(٢٥ ٧٨٨)	
١ ٩١٥ ٤١٠	٣ ٣٩١ ٩٢١	يخصم: الانخفاض

شركة جيتة للصناعات الغذائية "الشركة مساهمة مصرية"

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 قامت المأمورية المختصة بإخطار الشركة بنموذج (١٩) تقديري وتم الاعتراض في المواعيد القانونية وتم صدور قرار بإعادة الفحص وتم الفحص والمأمورية حاليا بصدد استصدار مذكرة الفحص. الأعوام من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٥ أخطرت المأمورية الشركة بنماذج (٣١)، (٣٢) لفحص تلك السنوات وتقدمت الشركة بطلب تأجيل الفحص على نموذج (٢٦).

عامي ٢٠١٦ و ٢٠١٧

تم تقديم الاقرار الضريبي في الميعاد 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

لم يتم الفحص

د ضريبة المبيعات

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

الضريبة على القيمة المضافة:

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

ضريبة الخصم تحت حساب الضريبة

و 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

تاريخ نهاية الإعفاء الضريبي

٢٠١٨/١٢/٣١

٢٠١٨/١٢/٣١

٢٠١٨/١٢/٣١

٢٠٢١/٣/١٩

الشركة المصرية للصناعات الغذائية إيجيفود

شركة صناعة المركزات الحديثة

الشركة الدولية للصناعات الغذائية

شركة الانماء للتنمية الزراعية والثروة الحيوانية

شركات غير معفاة

الشركة المصرية لمنتجات الألبان

تم الفحص والسداد من بداية النشاط حتى ٢٠٠٤

شركة طيبة للتجارة والتوزيع.

لم يتم فحص الشركة من بداية النشاط حتى عام ٢٠٠٨ حيث لم يتم اختيارها 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 سنويا في المواعيد القانونية وفقا لأحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ والشركة خاضعة للضريبة من ٢٠١٠/١/١.

شركة إنماء للاستصلاح والزراعة
لم يتم الفحص حتى تاريخه
شركة إنماء للثروة الحيوانية
تم الفحص و في انتظار النماذج

ثانياً: ضريبة المربعات

الشركة المصرية لمنتجات الألبان
شركة المروة للصناعات الغذائية
شركة طيبة للتجارة والتوزيع

الشركة الدولية للصناعات الغذائية الحديثة

الشركة المصرية للصناعات الغذائية إيجيفود

شركة صناعة المركزات الحديثة
شركة الانماء للتنمية الزراعية والثروة الحيوانية
شركة انماء للاستصلاح والزراعة
شركة الانماء 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 إيجيفود

شركة صناعة المركزات الحديثة

شركة الانماء للتنمية الزراعية والثروة
الحيوانية

شركة الانماء للثروة الحيوانية
شركة انماء 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 الانماء للتنمية الزراعية والثروة
الحيوانية

شركة صناعة المركزات الحديثة

شركة الانماء للثروة الحيوانية

شركة انماء للاستصلاح والزراعة

تم فحص من بداية نشاط الشركة حتى ٢٠١٤ والسداد .

تم الفحص الضريبي حتى ٢٠١٥ والسداد.

الأعوام من ٢٠٠٦ حتى ٢٠١٢ تم الفحص والانتهاج من اللجنة
الداخلية وسداد ٢ مليون تحت حساب الفروق وتحويل بعض البنود
الى اللجنة المتخصصة وتم فحص السنوات ٢٠١٣-٢٠١٥ وفي
انتظار النتيجة.

تم الفحص الضريبي حتى ٢٠١٠ والسداد وجاري التجهيز لفحص
السنوات ٢٠١١-٢٠١٦.

تم الفحص حتى ٢٠١٢ والسداد

تم فحص من عام ٢٠١٣ حتى ٢٠١٦ وفي انتظار المطالبة

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 ٢٠١٥/١٢/٣١.

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 ٢٠١٥/١٢/٣١ و السداد.

جاري فحص سنوات ٢٠١٦ و ٢٠١٧

تم الفحص والسداد من بداية النشاط حتى ٢٠١٣/١٢/٣١ وجاري

فحص السنوات ٢٠١٤-٢٠١٥.

لم يتم الفحص حتى تاريخه.

تم الفحص و في انتظار النماذج من بداية النشاط حتى ٢٠١٧

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
٢٠١٥/١٢/٣١ وتم سداد فروق الفحص

يتم تقديم إقرار وتم فحص الشركة حتى ٢٠١٥/١٢/٣١ والسداد.

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

تم الفحص من بداية النشاط حتى ٢٠١٣/١٢/٣١ والسداد. وجاري
التجهيز حتى 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 مخزون

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٨١ ٩٣٢ ٢٢٧	٤٩٢ ٢٠٣ ٣٤٦	خامات
١٧٣ ٠٣١ ٦٢٦	٢١٩ ٤٠٦ ٩٦٥	تعبئة وتغليف
٣٢٣ ٠٢٨ ١٤٢	٢٢٤ ٧٩٠ ٩٩٣	إنتاج تام
٥٠ ٧٦٤ ٣٥٩	٦٤ ٦٢٣ ١٠٦	قطع غيار ومواد ومهمات متنوعة
٣ ٢٤٨ ٦٣٣	٥٣ ٨٤٨ ٧٧٠	بضاعة بالطريق اعتمادات مستندية لشراء بضاعة
٨٣٢ ٠٠٤ ٩٨٧	١٠٥٤ ٨٧٣ ١٨٠	

١٨ عملاء وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٨٥ ١٢٨ ٨٣١	١٩٢ ٥٢٨ ٩٣٨	عملاء
(٦ ٤٣٤ ٦٦٣)	(٧ ٤١٨ ٥٦٨)	يخصم: الإنخفاض في قيمة أرصدة العملاء
١٧٨ ٦٩٤ ١٦٨	١٨٥ ١١٠ ٣٧٠	أوراق قبض
٣٠ ٦٩٦ ٥٤٨	٤٩١ ٨٧٩	موردون - دفعات مقدمة
١٥ ٥٣٠ ٩٩٩	٣١ ٦٠٥ ٩٧١	مصرفات مدفوعة مقدماً
٢١ ٣٩٨ ٥٧١	٢١ ٦٦١ ٥٢٠	دعم الصادرات
٤٢ ٣٢٤ ٧٣٣	٥٨ ٥٥١ ٠١٨	إيرادات مستحقة
٢ ٧٥٢ ٣٥٧	-	مصلحة الضرائب
٣٦ ٦٤٦ ٩٢٦	٥٣ ٥٥٠ ٠٦٦	مصلحة الجمارك
١١ ٦٣٦ ٧٠٧	٥٢ ١١٥ ٢١٩	تأمينات لدى الغير
١٥ ٤٠٧ ٥٢٦	١٢ ٨٤٥ ٢٥٢	مدينون ضمان اعتمادات مستندية*
٥٨ ٤١٦ ٤٨٩	٦ ٧١٨ ٥٢٣	خطابات ضمان
-	٩٨ ١٦٢	مدينو شراء أصول ثابتة
-	١٣ ٢٥٠ ٠٠٠	خصومات مورددين
-	٤٥ ٥٤٠ ٠٦٣	أرصدة مدينة أخرى
٩ ١٣٨ ١٠٢	٩ ٩٥٢ ٤٨٦	
٤٢٢ ٦٤٣ ١٢٦	٤٩١ ٤٩٠ ٥٢٩	
(٤ ٢٣٩ ٠٠٦)	(٤ ١٠٦ ٧١٠)	
٤١٨ ٤٠٤ ١٢٠	٤٨٧ ٣٨٣ ٨١٩	

يخصم: الإنخفاض في قيمة الأرصدة المدينة

* 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

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٧.٦٨ ١٣٤	٢ ٥٥٧ ٥٢٨	* ودائع لأجل
٢٥.٣٥ ٦٠٤	٢٣ ١٣٦ ٦٤٥	بنوك - حسابات جارية
٢٩ ٨٣٦ ٨٠٦	-	شيكات تحت التحصيل
١ ٧١٤ ٥٤٠	١ ٩٣٣ ٤٥٦	نقدية بالصندوق
٢ ٠٨١ ١٧٣	٢ ٧٧٥ ٩٨٦	نقدية بالطريق
٨٥ ٧٣٦ ٢٥٧	٣٠ ٤٠٣ ٦١٥	
(٢٠ ٦٦٣ ٦٠١)	(١٥ ٥٧١ ٣١٢)	بنوك دائنة/سحب على المكشوف
٦٥ ٠٧٢ ٦٥٦	١٤ ٨٣٢ ٣٠٣	النقدية وما في حكمها في قائمة التدفق النقدي

* أرصدة الودائع المذكورة عاليه أجال ربطها في حدود ثلاثة أشهر

٢٠ رأس المال

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٥ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	رأس المال المرخص به
٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢	٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢	رأس المال المصدر والمدفوع (موزع على تسعمائة وواحد وأربعون مليون وأربعمائة وخمسة آلاف وأثنين وثمانون سهم قيمة السهم الاسمية واحد جنيه مصري).

١-٢٠ احتياطي عام

يتمثل الاحتياطي العام فيما يلي:-

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

٢١ القروض

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

بيان	قروض طويلة الأجل الجزء المتداول	قروض طويلة الأجل	الإجمالي
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
البنك التجاري الدولي.	١٠٩ ٥١٠ ٤٨٧	٣٧٩ ٥٣١ ٤٢٩	٤٨٩ ٠٤١ ٩١٦
البنك الاهلي الكويتي - مصر	١٨ ٧٥٠ ٠٠٠	٨١ ٢٥٠ ٠٠٠	١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠
البنك الأوروبي للأعمار والتنمية	٥٩ ٠٠٠ ٠٠٠	٦٦ ٢٧٢ ٧٢٨	١٢٥ ٢٧٢ ٧٢٨
بنك HSBC.	١٥ ٤٧١ ٢٩٦	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٥ ٤٧١ ٢٩٦
بنك قطر الوطني	٢٢ ٨٠٠ ٠٠٠	١٢ ٨٠٠ ٠٠٠	٣٥ ٦٠٠ ٠٠٠
البنك المصري الخليجي	٣٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٩٠ ٠٠٠ ٠٠٠
الرصيد في ٢٠١٨/١٢/٣١	٢٥٥ ٥٣١ ٧٨٣	٦٠٩ ٨٥٤ ١٥٧	٨٦٥ ٣٨٥ ٩٤٠
الرصيد في ٢٠١٧/١٢/٣١	٣١٥ ٤٧٧ ٣٨٢	٧٦٥ ٣٨٥ ٩٣٩	١ ٠٨٠ ٨٦٣ ٣٢١

- تخضع هذه القروض لمعدلات فوائد متغيرة وبضمانات سندات اذنيه

٢٢ قروض قصيرة الاجل وتسهيلات ائتمانية

يتمثل رصيد البند البالغ ٧١٩ ٠٥١ ٦٨٩ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مقابل ٥١٨ ٦٥١ ٧٠١ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧) في المستخدم من التسهيلات الائتمانية الممنوحة لشركات المجموعة من بعض البنوك والتي تبلغ أجماليتها حوالي ٢,١٦٦ مليار جنيه مصري بسعر فائدة متغير وذلك مقابل ضمانات مختلفة حصلت عليها البنوك التي قدمت هذه التسهيلات لشركات المجموعة.

٢٣ مخصص مطالبات

بيان	الرصيد في ٢٠١٨/١/١	التدعيم	المستخدم من المخصصات	الرصيد في ٢٠١٨/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
مخصص مطالبات	٨ ٢٩٨ ٦٤٢	٨ ٧٠٠ ٠٠٠	(٦١٠ ٨٥٨)	١٦ ٣٨٧ ٧٨٤

٢٤ دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤١٦ ٤٧٤ ٩٧٦	٣٤٣ ٤٧٠ ٥٧٤	موردون
٧ ٠٧٦ ٩٥٣	-	أوراق دفع
٩٢ ١٠٦ ٨٤٩	٨٠ ٣٠٨ ٥١٦	مصروفات مستحقة
٤ ٢١٦ ٣٧٨	١ ٧١٧ ٢٦١	دائنو شراء أصول ثابتة
٣٠ ١٨٠ ٥٧٠	٢٨ ٦٠٢ ٠٣٦	مصلحة الضرائب
٣ ٧٠٠ ٦٦٧	١ ١٢٣ ٧٧٦	تأمينات للغير
٧ ٩٩٠ ٥٦١	٧ ٩٩٠ ٥٧٤	أقساط ضريبة المبيعات على الآلات والمعدات
١٤ ٢٨٦ ٧٣٣	١٤ ٢٨٦ ٧٣٣	ايرادات رأسمالية مؤجلة
٦ ٩٠٤ ٤٠٥	١ ٩٣٠ ٧٨٧	المستحق لشركة سوديك - الجزء المتداول
٣ ٦٥٢ ٢٠٦	٥ ٠٩٦ ٤١٠	الهيئة العامة للتأمينات الإجتماعية
-	١٥ ٦٥٦ ١٢٣	المستحق للتأمين الصحي
٦ ١٣٣ ٩٦٣	٢٠ ٢١٨ ٥٠١	عملاء - دفعات مقدمة
١ ٠٧٠	٣٠ ٠٢٥	دائنو توزيعات
١ ٥٠١ ٨٥٦	-	جهاز مدينة العاشر من رمضان - الجزء قصير الاجل
٥ ٥٦٤ ٢٥٣	٦ ٦٤٦ ٧٧٧	أرصدة دائنة أخرى
<u>٥٩٩ ٧٩١ ٤٤٠</u>	<u>٥٢٧ ٠٧٨ ٠٩٣</u>	

٢٥ التزامات أخرى غير المتداولة

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	بيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٧ ٤٠٥ ٦٧٢	١٩ ٤١٥ ١١١	- قيمة أقساط ضريبة المبيعات على الآلات والمعدات المستوردة والضريبة استحققت السداد في يناير ٢٠١٨ وذلك طبقاً للجدولة المتفق عليها مع مصلحة الضرائب على المبيعات. وتظهر الأقساط التي تستحق السداد خلال عام والبالغ قيمتها ٧ ٩٩٠ ٥٧٤ جنيه مصري في ٢٠١٨/١٢/٣١ (٧ ٩٩٠ ٥٦١ جنيه مصري في ٢٠١٧/١٢/٣١) ضمن بند دائنون وأرصدة دائنة أخرى بالمركز المالي المجمعة (إيضاح ٢٤).
٣ ٢٣٠ ١٦٨	-	- المستحق لشركة سوديك سياك للاستثمار العقاري عن قيمة شراء مبنى إداري بموجب العقد المبرم معها بتاريخ ٢٠١٢/١٢/٣٠ والبالغ قيمة الإجمالية ٨٣ ١٠٦ ٦٥٥ جنيه مصري وقد تم سداد دفعات بلغت قيمتها ٧٥ ٠٧٨ ٦٤٣ جنيه مصري ويسدد الباقي على عدد ٤ أقساط ربع سنوية واستحق القسط الأخير منها في ديسمبر ٢٠١٨.
<u>٣٠ ٦٣٥ ٨٤٠</u>	<u>١٩ ٤١٥ ١١١</u>	

٢٦ إيرادات مؤجلة

بيان

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٨٥ ٣٦٠ ٠٦٥	٧٣ ٥٨٦ ٢٦٣

- رصيد الأرباح الرأسمالية المؤجلة طويلة الأجل الناتجة عن بيع قطعة الأرض الكائنة بمدينة الشيخ زايد رقم ٢١ محور الكريزي ووتر والمباني المقامه عليها طبقاً لعقد التأجير التمويلي الموقع مع شركة كيو ان بي الأهلي في ٢٠١٦/٣/٢٣ حيث حققت الشركة أرباح رأسمالية بمبلغ ١١٧ ٧٣٨ ٠٢١ جنيه مصري، تم تأجيل الاعتراف بها في قائمة دخل العام نظراً لأن عملية البيع تمت بنظام البيع مع إعادة التأجير تمويلياً لمدة ١٠ سنوات تبدأ من مارس ٢٠١٦ وتنتهي في مارس ٢٠٢٦. ويتم إستهلاك الأرباح المؤجلة على مدة العقد باستخدام معدل سعر الفائدة الضمني وفقاً لفترة الإيجار إعتباراً من ٢٠١٦/٤/١ وقد بلغ الجزء الذي تم إستهلاكه خلال العام ٣٥١ ٨٣٠ ٨ جنيه مصري، كما يظهر الجزء قصير الأجل البالغ قيمة ٨٠٢ ٧٧٣ ١١ جنيه مصري ضمن بند الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى بالمركز المالي (إيضاح رقم ٢٤).

٨ ٧٩٥ ٢٥٨	٦ ٢٨٢ ٣٢٧
-----------	-----------

- رصيد الأرباح الرأسمالية المؤجلة طويلة الأجل الناتجة عن بيع مباني وأراضي مملوكة لشركة طيبة مع إعادة استئجارها تمويلياً بقيمة تعاقدية قدرها ٩٠٨ ٧٢١ ١٤١ جنيه مصري بعدد ٨٤ قسط شهري تبدأ في ٣١ يوليو ٢٠١٥ وتنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ بواقع ١ ٧٥٧ ٣٣٩ جنيه مصري للقسط الواحد. وقد بلغ الجزء الذي تم إستهلاكه خلال العام ١ ٦٩٧ ٠٧٨ جنيه مصري، كما يظهر الجزء قصير الأجل البالغ قيمة ٩٣١ ٥١٢ ٢ جنيه مصري ضمن بند الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى بالمركز المالي (إيضاح رقم ٢٤).

٩٤ ١٥٥ ٣٢٣	٧٩ ٨٦٨ ٥٩٠
------------	------------

٢٧ التزامات ضريبية مؤجلة

يبلغ رصيد هذا البند ٧٣٠ ٩١٤ ٢٤١ جنيه مصري في ٢٠١٨/١٢/٣١ وتمثل مبالغ الضريبة المؤجلة لصافي الالتزامات والأصول الضريبية.

الرصيد في	الضريبة المؤجلة في	الرصيد في
٢٠١٨/١/١	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢٣١ ٧١٩ ٧٨٥	١٠ ١٩٤ ٩٤٥	٢٤١ ٩١٤ ٧٣٠

التزام ضريبي عن الأصول الثابتة

الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة المثبتة:

الالتزامات	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢٣١ ٧١٩ ٧٨٥	٢٤١ ٩١٤ ٧٣٠	٢٣١ ٧١٩ ٧٨٥
٢٣١ ٧١٩ ٧٨٥	٢٤١ ٩١٤ ٧٣٠	٢٤١ ٩١٤ ٧٣٠

الأصول الثابتة
صافي الالتزامات

٢٨ شركات المجموعة

فيما يلي بيان بالشركات التابعة لشركة جيهينة للصناعات الغذائية التي تمتلكها وتسيطر عليها الشركة في ٢٠١٨/١٢/٣١ والشركة المشتركة ونسب مساهمتها في الشركات التابعة و الشركة المشتركة القائمة في ذلك التاريخ:

البلد	نسبة المساهمة ٢٠١٧/١٢/٣١	نسبة المساهمة ٢٠١٨/١٢/٣١	أسم 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 المركزات الحديثة
مصر	٩٩,٩٩٤	٩٩,٩٩٤	شركة الإنماء للتنمية الزراعية
مصر	٩٩,٨٦٢ غير مباشرة	٩٩,٨٦٢ غير مباشرة	شركة انماء للثروة الحيوانية
مصر	٩٩,٩٦٤ غير مباشرة	٩٩,٩٦٤ غير مباشرة	شركة انماء للاستصلاح والزراعة
			شركات تحت سيطرة مشتركة
مصر	٥٠,٧٥ تحت سيطرة مشتركة	٥٠,٧٥ تحت سيطرة مشتركة	شركة أرجو للصناعات الغذائية

٢٩ 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 يتفهم 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

تقوم الشركة 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 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:-

إيضاح رقم	القيمة الدفترية	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
عملاء	(١٨)	١٨٥ ١١٠ ٣٧٠	١٧٨ ٦٩٤ ١٦٨
قروض قصيرة الأجل و بنوك - تسهيلات ائتمانية	(٢٢)	٧١٩ ٠٥١ ٦٨٩	٥١٨ ٦٥١ ٧٠١
اجمالي القروض	(٢١)	٨٦٥ ٣٨٥ ٩٤٠	١ ٠٨٠ ٨٦٣ ٣٢١

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 عاندها النقدي الخاص بالاستثمارات. وتتأكد الشركة من حيازتها لقدر كافي من النقدية للوفاء بالمصروفات التشغيلية لفترة ٦٠ يوم بما في ذلك خدمة الالتزامات المالية، ويستثنى من ذلك التأثير المحتمل للظروف غير العادية التي لا يمكن التنبؤ بها بشكل معقول، وذلك مثل الكوارث الطبيعية. إضافة إلى ذلك، تقوم الشركة بالحفاظ على القنوات الائتمانية التالية: قروض قصيرة الأجل و بنوك - تسهيلات ائتمانية بقيمة ٧١٩ ٠٥١ ٦٨٩ 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.

القيمة الدفترية	تدفقات نقدية لإجمالي القيمة
جنيه مصري	المتعاقد عليها
٧١٩ ٠٥١ ٦٨٩	جنيه مصري
قروض قصيرة الأجل و بنوك - تسهيلات ائتمانية	٩٦١ ٦٩٦ ٤٩٧

خطر السوق

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

خطر العملة

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

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

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	عملاء وأرصدة مدينة أخرى
١ ١٨٩ ٠٩١	٢٧٨ ٧٥٧	١ ٣٤٢ ٦٩٨	النقدية بالبنوك و الصندوق
٧٧ ٠٤٧	١٦ ٩٩٨	٣١٧ ٢٤٩	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(٢٤١ ٤٤١)	(٤٦٧ ١١٨)	(٢ ٨٧٨ ٢٤٦)	
١ ٠٢٤ ٦٩٧	(١٧١ ٣٦٣)	(١ ٢١٨ ٢٩٩)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(٧٤ ٢٠٣)	(٦٩٦ ٣٥٦)	(٦ ٧٥٩ ٤٢٠)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧

وفيما يلي أهم أسعار الصرف السائدة خلال العام :-

السعر الفعلي	متوسط سعر الصرف		
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
١٧.٧٨	١٧.٩٥	١٨.٠٦	١٧.٨٣
٢١.٣٤	٢٠.٨٤	٢٠.٠٤	٢١.٢٧
			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

تكمّن سياسة مجلس الإدارة في الحفاظ على قاعدة رأسمالية قوية بحيث يتم الاحتفاظ بثقة المستثمر ومأحي 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.

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	إجمالي الالتزامات
٢ ٦٠٢ ١٦٧ ٨٤٠	٢ ٥٣٦ ٥٩٣ ٠٠٨	يخصم: النقدية بالبنوك والصندوق
(٨٥ ٧٣٦ ٢٥٧)	(٣٠ ٤٠٣ ٦١٥)	صافي الدين
٢ ٥١٦ ٤٣١ ٥٨٣	٢ ٥٠٦ ١٨٩ ٣٩٣	إجمالي حقوق الملكية
٢ ٣١٧ ٠٨١ ٢٢٦	٢ ٦٠٩ ٩١٠ ٦١٧	نسبة صافي الدين / حقوق الملكية
%١٠٨.٦٠	%٩٦.٠٢	

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

٣٠ عقود التأجير التمويلي

قامت الشركة بتوقيع عقد مع شركة سيجوليس للتأجير التمويلي لإستئجار أراضي ومأحيها من مباني وإنشاءات بنظام التأجير التمويلي وذلك على النحو التالي:

عقد تأجير تمويلي (بنظام البيع مع إعادة الإستئجار)

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

البيان	قيمة الايجار	مدة الايجار	قيمة الشراء في نهاية العقد	قيمة الايجار الربع سنوي
عقد من ٢٠١٦/٣/٢٤ حتى ٢٠٢٦/٣/٢٣	٢٨٨ ١٦٩ ٥٥٦	١٢٠ شهر	١	٦٨٠ ١٨٣٥

- قامت شركة جهينة بتأجير المبني الإداري المقام على قطعة الأرض محل عقد التأجير التمويلي لشركة طيبة للتجارة والتوزيع (شركة تابعة) بنظام التأجير التشغيلي نظير إيجار شهري قدره ٢٢٠ ٠٠٠ جنيه مصري وذلك بعد الحصول على موافقة شركة التأجير التمويلي.
- تم تضمين أقساط التأجير التمويلي الشهرية عن عقد التأجير التمويلي والمصاريف المرتبطة بتحرير هذا العقد ضمن بند أقساط التأجير التمويلي بنظام البيع مع إعادة الاستئجار بقائمة الدخل ضمن بند مصروفات تشغيلية أخرى، وقد بلغت قيمة تلك الأقساط عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١ ما قيمته ٢٨ ٩٧٨ ٥٢٩ جنيه مصري.
- قامت الشركة بدفع مبلغ ١١ ٨٩٧ ٩٠٠ جنيه مصري كدفعة مقدمة وبلغ رصيدها في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٨ ٦٢٥ ٩٨١ جنيه مصري وقد تم تبويب الجزء المتداول بمبلغ ١ ١٨٩ ٧٨٨ جنيه مصري في مصروفات مدفوعة مقدما إيضاح (١٨) والجزء غير المتداول بقيمة ٧ ٤٣٦ ١٩٢ جنيه مصري في أرصدة مدينة أخرى طويلة الأجل.
- قامت الشركة بإبرام عقود إيجار تمويلي مع شركة الدولية للتأجير التمويلي (إنكوليس) خلال عام ٢٠١٥ تقضي ببيع مياي وأراضي مملوكة لشركة طيبة مع إعادة استئجارها تمويلياً بقيمة تعاقدية قدرها ١٣٨ ٥٨٧ ٠٦٤ جنيه مصري بعدد ٨٤ قسط شهري تبدأ في ٣١ يوليو ٢٠١٥ وتنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ بواقع ١ ٦٩٧ ٠٧٧ جنيه مصري للقسط الواحد.

جنيه مصري	إجمالي قيمة العقد
١٢١ ٨٤٨ ٢٥٩	تعديل قيمة العقد تمثل زيادة في معدل الفائدة
٢٠ ٧٥٦ ٠٦٤	المبلغ المدفوع عند التعاقد
(٤ ٠١٧ ٢٥٩)	المستحق من باقي قيمة الأصل المستأجر
١٣٨ ٥٨٧ ٠٦٤	الأقساط المسددة
(٦٧ ٣٠٩ ٨٣٠)	الغير مسدد (٤٢ قسط بواقع ١ ٦٩٧ ٠٧٧ جنيه مصري للقسط الواحد)
٧١ ٢٧٧ ٢٣٤	

٣١ 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 ٢٠١٨/١٢/٣١ المعادل لمبلغ ١٢ ١٠٩ ٦٥٤ جنيه مصري بلغ الجزء المغطى منها ٢٥ ٣٩٨ جنيه مصري.

٣٢ الارتباطات الرأسمالية
بلغت قيمة الارتباطات الرأسمالية في ٢٠١٨/١٢/٣١ المتعلقة بإنشاء واقتناء أصول ثابتة مبلغ ١٠٧ ٧٢٠ ٤٩٣ مصري.

٣٣ 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 السنة الحالية بين الشركة والأطراف ذات العلاقة.

١-٣٣ مستحق على (لأطراف) ذوي علاقة

اسم الشركة	طبيعة التعامل	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	حجم التعامل	الرصيد في
		جنيه مصري	جنيه مصري		جنيه مصري
شركة أرجو للصناعات الغذائية	حساب جاري	٢٠٤٣٦١١	(١١٣٥١٩٠٣)		(٢٨٢٦٥٣٨)
					(٢٨٢٦٥٣٨)

٢-٣٣ ما يحصل عليه أعضاء مجلس الإدارة
إجمالي ما يحصل عليه أعضاء مجلس الإدارة من بدلات خلال السنة بمبلغ ١٦٧٦٥٠٠٠ جنيه مصري.

٣٤ ضرائب الدخل

رصيد أول السنة	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
ضريبة مسددة	جنيه مصري	جنيه مصري
ضريبة السنة الحالية		
	١٤٥٦١٦٤٩	٣٤٤٨٣١٩٨
	(١٤٥٦١٤٧١)	(٣٤٤٨٣١٩٨)
	٥١١٣٦٦٥٤	١٤٥٦١٦٤٩
	٥١١٣٦٨٣٢	١٤٥٦١٦٤٩

٣٥ الشهرة

الشهرة الناتجة عن إقتناء الشركة المصرية لمنتجات الألبان	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
الشهرة الناتجة عن إقتناء شركة المروة للصناعات الغذائية	جنيه مصري	جنيه مصري
	٤٦٤٣٣٩٣٤	٤٦٤٣٣٩٣٤
	٥٠٦٥٨٩٥٦	٥٠٦٥٨٩٥٦
	٩٧٠٩٢٨٩٠	٩٧٠٩٢٨٩٠