

شركة جهينة للصناعات الغذائية
شركة مساهمة مصرية
القوائم المالية المستقلة
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 المستقلة
عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

المحتويات	صفحة
تقرير مراقبا الحسابات	-
قائمة المركز المالي المستقل	١
قائمة الدخل المستقلة	٢
قائمة الدخل الشامل المستقلة	٣
قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة	٤
قائمة التدفقات النقدية المستقلة	٥
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة	٦-٢٦
مشروع توزيع الأرباح المقترحة	مرفق (١)

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 مراقبي الحسابات
إلى السادة/ مساهمي شركة جهيئة للصناعات الغذائية
(شركة مساهمة مصرية)

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المستقلة المرفقة لشركة جهيئة للصناعات الغذائية "شركة مساهمة مصرية" المتمثلة في قائمة المركز المالي المستقل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وكذا القوائم المستقلة للدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية المستقلة مسؤولية إدارة الشركة، فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية المستقلة 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 مستقلة 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 مراقبي الحسابات

تتخصص مسؤوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المستقلة 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 المستقلة خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية المستقلة. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم المهني للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية المستقلة سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية المستقلة 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 المستقلة.

الرأي

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

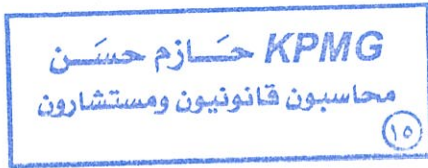
تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية المستقلة متفقة مع ما هو ورد بتلك الحسابات، كما تطبق الشركة نظام تكاليف يفي بالغرض منه وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية.

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

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

سهم

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	إيضاح رقم	الأصول
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
١٢٦ ٧٠٦ ٩٦٤	١١٩ ٠٣١ ٣٢٧	(١٢)	الأصول غير المتداولة
٢ ٢٥٣ ٤٩١ ١٩٣	٢ ٢٥٣ ٤٩١ ١٩٣	(١٣-١٣)	أصول ثابتة (بالصافي)
٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(٤-١٣)	إستثمارات في شركات تابعة وتحت سيطرة مشتركة
١ ٦٨١ ١٠٣	١٢٣ ٠٦٨	(١٤)	المسدد تحت حساب الاستثمارات
٨ ٦٢٥ ٩٧٨	٧ ٤٣٦ ١٩٢	(٢٨)	مشروعات تحت التنفيذ
٢ ٤٤٠ ٥٠٥ ٢٣٨	٢ ٤٣٠ ٠٨١ ٧٨٠		أرصدة مدينة أخرى طويلة الأجل
			إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
١٠ ١٤٦ ٣٤٠	٩ ٩٢٣ ٧٤٤	(١٧)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
١٠٧ ٨٧٩ ٦٣١	٢٤٥ ٤١١ ٧٤٧	(١٣-١)	مستحق من أطراف ذوي علاقة
٤٤١ ٤٨٦	١ ٨٦٥ ٣٤٩	(١٨)	نقدية بالبنوك و الصندوق
١١٨ ٤٦٧ ٤٥٧	٢٥٧ ٢٠٠ ٨٤٠		اجمالي الأصول المتداولة
٢ ٥٥٨ ٩٧٢ ٦٩٥	٢ ٦٨٧ ٢٨٢ ٦٢٠		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢	٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢	(١٩)	رأس المال المصدر والمدفوع
٣٩٨ ٢٠٤ ٢٨٧	٤٠٥ ٣٣١ ٢٢٥		إحتياطي قانوني
٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨	٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨	(١٩-١)	احتياطي عام - علاوة إصدار الأسهم
٦٥٣ ٤٠١ ٤٩٢	٨٣٩ ٣٣٧ ٣٧٨		أرباح مرحلة
٢ ٣٢٣ ٩٣١ ٢٨٩	٢ ٥١٦ ٩٩٤ ١١٣		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
٣ ٥٣٧ ٠١٦	٢٠٤ ٥٦٥	(٢٤)	إلتزامات أخرى غير متداولة
٨٥ ٣٦٠ ٠٦٥	٧٣ ٥٨٦ ٢٦٣	(٢٥)	إيرادات مؤجلة
١ ٤٤٦ ٧٨١	١ ٤٣٢ ٢٥٣	(٢٦)	إلتزامات ضريبية مؤجلة (بالصافي)
٩٠ ٣٤٣ ٨٦٢	٧٥ ٢٢٣ ٠٨١		اجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٤ ٥٠٠ ٠٠٠	٤ ٤١٦ ١٤٧	(٢٢)	مخصص مطالبات
١ ٨٩٢ ٤٦٩	٥٣ ٤٢٢	(١٨)	بنوك - أرصدة دائنة (سحب علي المكشوف)
٥٥ ٤٠٤ ٩١٨	٦٣ ٤٤٥ ٠٨٧	(٢١)	تسهيلات ائتمانية
٣٣ ٤٠٠ ٢٤٧	٢٤ ١٤٦ ٩١٤	(٢٣)	موردين وأرصدة دائنة أخرى
٤٩ ٤٩٩ ٩١٠	-	(٢٣-١)	مستحق لأطراف ذوي علاقة
-	٣ ٠٠٣ ٨٥٦	(١٥)	إلتزامات ضريبية - ضريبة (الدخل)
١٤٤ ٦٩٧ ٥٤٤	٩٥ ٠٦٥ ٤٢٦		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٢٣٥ ٠٤١ ٤٠٦	١٧٠ ٢٨٨ ٥٠٧		اجمالي الإلتزامات
٢ ٥٥٨ ٩٧٢ ٦٩٥	٢ ٦٨٧ ٢٨٢ ٦٢٠		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الي رقم (٣٣) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة

صفوان ثابت

رئيس القطاع المالي

سامح الهضيبي

المدير المالي

هانى شاكر

القاهرة في ٣٠ يناير ٢٠١٩

تقرير مراقب الحسابات "مرفق"

شركة جهينة للصناعات الغذائية

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل المستقلة

عن السنة المالية المنتهية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٠١٧	٢٠١٨	ايضاح رقم	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
١٧٦ ٩٠٦ ١٠٠	٣٤٩ ٨٢٠ ٣٠٠	(٥)	إيرادات توزيعات أرباح من شركات تابعة
١٤ ٧٩٧ ٦٧٣	١٤ ٨٥٧ ٢٤٧	(٦)	إيرادات أخرى
(٣ ٣٠٤ ٣٤٣)	(٣ ٤٤٧ ٠٤٣)	(٧)	مصروفات عمومية وإدارية
(٣٣ ٨٣٠ ٩٥٦)	(٢٩ ٥٦٢ ٤٥٠)	(٩)	مصروفات تشغيلية أخرى
<u>١٥٤ ٥٦٨ ٤٧٤</u>	<u>٣٣١ ٦٦٨ ٠٥٤</u>		الأرباح الناتجة عن التشغيل
 (٣ ٣٩٧ ١٩٩)	 (٢ ٩٦٣ ١٥٩)	(١١)	المصروفات و الإيرادات التمويلية (بالصافى)
<u>١٥١ ١٧١ ٢٧٥</u>	<u>٣٢٨ ٧٠٤ ٨٩٥</u>		صافى ربح السنة قبل ضريبة الدخل
(٨ ٨٤٥ ٣٠٥)	(١٧ ٤٩١ ٠١٥)	(٥)	ضريبة إيرادات توزيعات أرباح من شركات تابعة
-	(٣ ٠٠٣ ٨٥٦)	(١٥)	ضريبة الدخل
٢١٢ ٧٨٦	١٤ ٥٢٨	(٢٦،١٥)	ايراد الضريبة المؤجلة
<u>١٤٢ ٥٣٨ ٧٥٦</u>	<u>٣٠٨ ٢٢٤ ٥٥٢</u>		صافي ربح السنة بعد ضريبة الدخل
<u>٠,١٢٩</u>	<u>٠,٢٧٣</u>	(٢٠)	نصيب السهم في صافي ربح السنة (جنيه/سهم)

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الي رقم (٣٣) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

شركة جهينة للصناعات الغذائية

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل الشامل المستقلة

عن السنة المالية المنتهية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٠١٧	٢٠١٨	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	صافي ربح السنة
١٤٢ ٥٣٨ ٧٥٦	٣٠٨ ٢٢٤ ٥٥٢	إجمالي الدخل الشامل عن السنة
١٤٢ ٥٣٨ ٧٥٦	٣٠٨ ٢٢٤ ٥٥٢	

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٣٣) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

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

بيان

الإجمالي	الأرباح المرحلة	إحتياطي عام	إحتياطي قانوني	رأس المال المصدر والمدفوع	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري
٢ ٣٥٤.٤٧ ٦٥١	٦٩٣ ٥٣٢.٨٦	٣٣٠.٩٢٠.٤٢٨	٣٨٨ ١٩٠.٠٥٥	٩٤١ ٤٠٥.٠٨٢				
-	(١٠٠.١٤ ٢٣٢)	-	١٠.١٤ ٢٣٢	-				
١٤٢ ٥٣٨ ٧٥٦	١٤٢ ٥٣٨ ٧٥٦	-	-	-				
(١٤١ ٢١.٧٦٢)	(١٤١ ٢١.٧٦٢)	-	-	-				
(٣١ ٤٤٤ ٣٥٦)	(٣١ ٤٤٤ ٣٥٦)	-	-	-				
٢ ٣٢٣ ٩٣١ ٧٨٩	٦٥٣ ٤٠١ ٤٩٢	٣٣٠.٩٢٠.٤٢٨	٣٩٨ ٢٠.٤ ٢٨٧	٩٤١ ٤٠٥.٠٨٢				
٢ ٣٢٣ ٩٣١ ٧٨٩	٦٥٣ ٤٠١ ٤٩٢	٣٣٠.٩٢٠.٤٢٨	٣٩٨ ٢٠.٤ ٢٨٧	٩٤١ ٤٠٥.٠٨٢				
٢ ٣٢٣ ٩٣١ ٧٨٩	٦٥٣ ٤٠١ ٤٩٢	٣٣٠.٩٢٠.٤٢٨	٣٩٨ ٢٠.٤ ٢٨٧	٩٤١ ٤٠٥.٠٨٢				
٣٠٨ ٢٢٤ ٥٥٢	٣٠٨ ٢٢٤ ٥٥٢	-	-	-				
-	(٧ ١٢٦ ٩٣٨)	-	٧ ١٢٦ ٩٣٨	-				
(٩٤ ١٤٠.٥٠٨)	(٩٤ ١٤٠.٥٠٨)	-	-	-				
(٢١.٠٢١ ٢٢٠)	(٢١.٠٢١ ٢٢٠)	-	-	-				
٢ ٥١٦ ٩٩٤ ١١٣	٨٣٩ ٣٣٧ ٣٧٨	٣٣٠.٩٢٠.٤٢٨	٤٠٥ ٣٣١ ٢٢٥	٩٤١ ٤٠٥.٠٨٢				
٢ ٥١٦ ٩٩٤ ١١٣	٨٣٩ ٣٣٧ ٣٧٨	٣٣٠.٩٢٠.٤٢٨	٤٠٥ ٣٣١ ٢٢٥	٩٤١ ٤٠٥.٠٨٢				

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الي رقم (٣٣) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

شركة جبهة للصناعات الغذائية
" شركة مساهمة مصرية "
قائمة التدفقات النقدية المستقلة
عن السنة المالية المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٠١٧ جنيه مصرى	٢٠١٨ جنيه مصرى	إيضاح رقم	
١٥١ ١٧١ ٢٧٥	٣٢٨ ٧٠٤ ٨٩٥		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			صافى ربح السنة قبل الضرائب
			تسويات
٨ ٦٢٢ ٤٠١	١٠ ٢٩٤ ١٦٦	(١٢)	إهلاك الأصول الثابتة
٣١٢ ٣٦٧	(١٦ ٩٣٠)		(أرباح) خسائر رأسمالية من بيع أصول ثابتة
٤ ٦٠٣ ٤٨٣	-		تدعيم مخصص مطالبات
٢٨ ٧٤٥ ٦٩٨	٢٨ ٩٧٨ ٥٢٩	(٩)	أقساط تأجير تمويلي
(١ ٢٩٤ ١١٣)	(١٠١ ٠٠٥)		فوائد ودائع
٣ ٥١٧ ٩٩٩	٢٥ ٩٢٥ ٣٥٥		فوائد ومصرفيات تمويلية
١٩٥ ٦٧٩ ١١٠	٣٩٣ ٧٨٥ ٠١٠		
١ ٢٩٤ ١١٣	١٠١ ٠٠٥		فوائد ودائع محصلة
(٣ ٣٩٢ ٦٦٨)	(٢٥ ٩٢٥ ٣٥٥)		فوائد ومصرفيات تمويلية مدفوعة
			التغير في:
٥ ٦٦٨ ٠٧٦	٢٢٢ ٥٩٦	(١٧)	الأرصدة المدينة الأخرى
(٨٢ ٢٩٥ ٨٧٩)	(١٣٧ ٥٣٢ ١١٦)	(١٠٣١)	المستحق من أطراف ذوي علاقة
(٣٧ ٥٩٦ ٧٩٧)	(٤٠ ٦٦٠ ٨١٥)	(٢٣)	الموردين والأرصدة الدائنة الأخرى
(٣ ٤٢٣ ١٠٤)	(٨٣ ٨٥٣)	(٢٢)	المستخدم من المخصصات
(١٩ ٠٢٧ ٠٤٢)	(٢١ ٠٢١ ٢٢٠)		توزيعات أرباح مدفوعة للعاملين ومجلس الإدارة
(٢٢ ٥٩٢ ٢١٥)	(٤٩ ٤٩٩ ٩١٠)	(٢٠٣١)	المستحق لأطراف ذوي علاقة
٣٤ ٣٠٣ ٥٩٤	١١٩ ٣٨٥ ٣٤٢		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٣ ٢٢٧ ٨٩٠)	(١ ٠٦٨ ٢٧٦)		مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
-	٢٤ ٧١٢		مقبوضات من بيع أصول ثابتة
١٧٦ ٩٠٦ ١٠٠	-		متحصلات من أرباح استثمار
١٦٣ ٦٧٨ ٢١٠	(١ ٠٤٣ ٥٦٤)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمه في) الناتجة من الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٢٧ ٤٥٣ ٠٤٦)	٨٠٤٠ ١٦٩	(٢١)	المحصل (المسدد) من القروض والتسهيلات إئتمانية
(٢٨ ٧٤٥ ٦٩٨)	(٢٨ ٩٧٨ ٥٢٩)	(٩)	مسدد من أقساط التأجير التمويلي بنظام البيع مع إعادة الإستئجار
(١٤١ ٢١٠ ٧٦٢)	(٩٤ ١٤٠ ٥٠٨)		توزيعات أرباح مدفوعة للمساهمين
(١٩٧ ٤٠٩ ٥٠٦)	(١١٥ ٠٧٨ ٨٦٨)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمه في) الأنشطة التمويلية
٥٧٢ ٢٩٨	٣ ٢٦٢ ٩١٠		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال السنة
(٢ ٠٢٣ ٢٨١)	(١ ٤٥٠ ٩٨٣)		النقدية وما في حكمها في ١ يناير
(١ ٤٥٠ ٩٨٣)	١ ٨١١ ٩٢٧	(١٨)	النقدية وما في حكمها في ٣١ ديسمبر

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الي رقم (٣٣) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

شركة جبهة للصناعات الغذائية
شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

١ **نبذة عن الشركة**
تأسست شركة جبهة للصناعات الغذائية - شركة مساهمة مصرية - عام ١٩٩٥ في ظل قانون الإستثمار رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ والذي حل محله قانون ضمانات وحوافز الإستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٧، وذلك بموجب قرار وزير الإقتصاد والتجارة الخارجية رقم ٦٣٦ لسنة ١٩٩٤ بالتريخيص بتأسيس الشركة.
تحدد 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
يرأس مجلس إدارتها الأستاذ/ 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 الأوراق المالية
الشركة مقيدة بالجدول (١) الرسمي للبورصة المصرية.

٢ **أسس الإعداد**
١-٢ **الالتزام بالمعايير والقوانين**
تم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية.
تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس إدارة الشركة في 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.
الطرق المستخدمة في قياس القيمة العادلة موضحة فيما بعد (إيضاح رقم ٤)

٣-٢ **عملة التعامل والعرض**
العملة المستخدمة في عرض القوائم المالية للشركة هي الجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة.

٤-٢ **استخدام التقديرات والافتراضات**
إن إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة استخدام الحكم الشخصي وعمل تقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات المدرجة. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

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

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

المعلومات الخاصة بالافتراضات والتقديرات غير المؤكدة والتي لديها مخاطر هامة لما قد ينتج عنها من تسويات هامة على القوائم المالية التالية فيتم عرضها في الإيضاحات التالية:
إيضاح رقم (١٧) : الأضمحلال في الأرصد المدينة الأخرى.
إيضاح رقم (٢٢) : مخصصات.
إيضاح رقم (٢٦) : الالتزامات الضريبية المؤجلة.

٣ أهم السياسات المحاسبية

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

١-٣ العملات الأجنبية

المعاملات بالعملات الأجنبية

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

٢-٣ الاستثمارات

١-٢-٣ استثمارات في شركات تابعة

الشركات التابعة هي شركات تحت سيطرة الشركة، وذلك عندما يكون للشركة سلطة علي الأنشطة ذات العلاقة بغرض تحقيق منافع من ممارسة هذه السلطة والتعرض لتغير العوائد. ويتم إدراج الاستثمارات في الشركات التابعة بالتكلفة ويتم خصم أى اضمحلال في القيمة وتحميله علي قائمة الدخل و ذلك لكل استثمار علي حده. ويتم رد خسارة الاضمحلال فقط في حدود أن القيمة الدفترية للأصل لا تتعدى القيم الدفترية والتي كان سيتم احتسابها إذا لم تؤخذ خسارة الاضمحلال في الاعتبار.

٢-٢-٣ استثمارات تحت سيطرة مشتركة

الشركات تحت سيطرة مشتركة هي شركات تمارس سيطرة مشتركة على منشأة مستثمر فيها ويتم إدراج الاستثمارات في شركات تحت سيطرة مشتركة بالتكلفة ويتم خصم أى اضمحلال في القيمة وتحميله علي قائمة الدخل و ذلك لكل استثمار علي حده. ويتم رد خسارة الاضمحلال فقط وفي حدود أن القيمة الدفترية للأصل لا تتعدى القيم الدفترية والتي كان سيتم احتسابها إذا لم تؤخذ خسارة الاضمحلال في الاعتبار.

٣-٣ الأدوات المالية

الأصول المالية غير المشتقة

يتم الاعتراف الأولى بالمديونيات والودائع في تاريخ نشأتها. كافة الأصول المالية الأخرى (بما في ذلك الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر) يتم إدراجها مبدئيا في تاريخ المعاملة والذي عنده تكون الشركة طرفا 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 المالي. أية منفعة لهذا الأصل المالي المحول التي قد تنشأ أو يتم الاحتفاظ بها بواسطة الشركة يتم إدراجها كأصل أو التزام بشكل منفصل.

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

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

النقدية وما في حكمها

تتضمن النقدية وما في حكمها أرصدة النقدية بالبنوك والخزينة والودائع لأجل والتي لا تتجاوز تواريخ استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الاقتناء وغير معرضة لأخطار هامة للتغير في قيمتها العادلة وتستخدم بواسطة الشركة في إدارة التزاماتها قصيرة الأجل.

الالتزامات المالية غير المشتقة

يتم الاعتراف 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 طرفاً 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 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 أموال الشركة تدرج كمكون من النقدية وما في حكمها عند إعداد قائمة التدفقات النقدية.

الأصول الثابتة

٤-٣

الاعتراف والقياس

يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة مخصصاً منها مجمع الإهلاك والخسائر الناتجة عن الاضمحلال 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. برامج الحاسب الآلي المشتراه والتي تمثل جزءاً متممياً بشكل فعال للأجهزة يتم رسميتها كجزء من هذه الأجهزة. تكلفة الاقتراض المتعلقة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصول تدرج بقائمة الدخل عند تكبدها. يتم المحاسبة عن المكونات الرئيسية لبند 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 المقدرة:

العمر الإنتاجي المقدر بالسنوات

٥٠

٥

٦, ٦٧

١٠

٣

بيان الأصل

مبانى وإنشاءات ومرافق

سيارات ووسائل نقل وإنتقال

عدد وأدوات

أثاث ومعدات مكاتب

حاسب آلي

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

٥-٣ مشروعات تحت التنفيذ

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

٦-٣ الإيجار

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.

٧-٣ الاضمحلال في القيمة الأصول المالية غير المشتقة

في تاريخ كل مركز مالي يتم تحديد عما اذا كان هناك دليل موضوعي لاضمحلال قيمة الأصول 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 في تاريخ كل مركز مالي لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر لاضمحلال قيمتها. وفي حالة وجود أي مؤشر لاضمحلال القيمة يتم تقدير القيمة الاستردادية لهذه الأصول. بالنسبة للأصول غير الملموسة ذات العمر غير المحدد أو التي مازالت غير متاحة للاستخدام فإن قيمتها الاستردادية يتم تقديرها في نفس الوقت من كل عام.

يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال إذا ما كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الاستردادية. القيمة الاستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد هي قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أو قيمته الاستخدامية أيهما أكبر، القيمة الاستخدامية للأصل هي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة حدوثها مخصومة بسعر خصم قبل الضرائب الذي يعكس تقديرات السوق الجارية للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المحددة للأصل أو وحدة توليد النقد.

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

٨-٣ مزايا معاشات التقاعد

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

٩-٣ المخصصات

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

١٠-٣ الإيراد

إيراد توزيعات الأرباح من شركات تابعة

يتم الاعتراف بإيراد توزيعات الأرباح من شركات تابعة حينما يصدر الحق لحاملي الأسهم في تحصيل مبالغ هذه التوزيعات.

إيراد الإيجار

إيراد الإيجار من الأصول الأخرى يدرج كإيرادات أخرى.

١١-٣ 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 والخسائر. تثبت إيرادات الفوائد على أساس الاستحقاق وباستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي.

إيرادات التوزيعات

يتم إثبات إيرادات توزيعات أرباح الاستثمارات عندما ينشأ الحق للشركة في الحصول على هذه التوزيعات وذلك في الفترة المالية التي يتم فيها اعتماد تلك التوزيعات من قبل الجمعيات العمومية للشركات المستثمر فيها وتحصيلها.

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

١٢-٣ 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 ببنود 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.

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.

١٤-٣ الاحتياطي القانوني

طبقاً لمتطلبات قانون الشركات والنظام الأساسي للشركة يتم تجنيب نسبة ٥% من صافي الأرباح السنوية لتكوين احتياطي قانوني غير قابل للتوزيع. ويتم التوقف عن تجنيب 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 لتجنيب ٥% من صافي الأرباح السنوية حتى يبلغ رصيد الاحتياطي ٥٠% من رأس المال المصدر مرة أخرى. الاحتياطي القانوني غير قابل للتوزيع.

١٥-٣ مكافأة نهاية الخدمة

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

٤ تحديد القيمة العادلة

تتطلب العديد من السياسات المحاسبية التي تتبعها الشركة وكذلك متطلبات الإفصاح المتعلقة بها تحديد القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية وغير المالية. يتم تحديد القيمة العادلة لأغراض القياس أو الإفصاح طبقاً للطرق التالية يتم تحديد قيم الأصول المالية بأسعار الشراء الحالية لتلك الأصول، بينما يتم تحديد قيمة الالتزامات المالية بالأسعار الحالية التي يمكن أن تسوى بها تلك الالتزامات .

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

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

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

١-٤ الالتزامات المالية غير المشتقة

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

٥ إيرادات توزيعات أرباح من شركات تابعة

٢٠١٧ جنيه مصري	٢٠١٨ جنيه مصري	
٥٦ ٩٩٤ ٣٠٠	٣٩ ٩٩٦ ٠٠٠	المصرية لمنتجات الألبان
٣٠ ٩٩٣ ٨٠٠	١٦٠ ٩٦٧ ٨٠٠	المصرية للصناعات الغذائية (إيجي فود)
١٨ ٩٨١ ٠٠٠	٩٣ ٩٠٦ ٠٠٠	طبية للتجارة والتوزيع
٦٩ ٩٣٧ ٠٠٠	٥٤ ٩٥٠ ٥٠٠	المروة للصناعات الغذائية
١٧٦ ٩٠٦ ١٠٠	٣٤٩ ٨٢٠ ٣٠٠	
(٨ ٨٤٥ ٣٠٥)	(١٧ ٤٩١ ٠١٥)	يخصم: ضريبة على إيرادات توزيعات أرباح من شركات تابعة
١٦٨ ٠٦٠ ٧٩٥	٣٣٢ ٣٢٩ ٢٨٥	

٦ إيرادات أخرى

٢٠١٧ جنيه مصري	٢٠١٨ جنيه مصري	
١١ ٧٧٣ ٨٠٢	١١ ٧٧٣ ٨٠٢	أرباح رأسمالية مؤجلة محققه
٢ ٦٤٠ ٠٠٠	٢ ٦٤٠ ٠٠٠	ايراد تأجير أصول لشركات تابعة
-	١٦ ٩٣٠	أرباح بيع أصول ثابتة
٣٨٣ ٨٧١	٣٧١ ٥١٥	استرداد رسوم خدمات
-	٥٥ ٠٠٠	إيرادات أخرى
١٤ ٧٩٧ ٦٧٣	١٤ ٨٥٧ ٢٤٧	

٧ مصروفات عمومية وإدارية

٢٠١٧ جنيه مصري	٢٠١٨ جنيه مصري	
٥١.٠٤٢.٥٢٨	٥٦.٥٩٩.٦٩٦	مصروفات عاملين
٨.٦٢٢.٤٠١	١٠.٢٩٤.١٦٦	إهلاكات إدارية
١٤.٧٦٧.٨٦٠	١٤.٤٤٣.٧٤٧	مصروفات إدارية أخرى
(٧١.١٢٨.٤٤٦)	(٧٧.٨٩٠.٥٦٦)	المصروفات المحملة على الشركات التابعة*
<u>٣.٣٠٤.٣٤٣</u>	<u>٣.٤٤٧.٠٤٣</u>	

* تم إعادة تحميل مبلغ ٧٧.٨٩٠.٥٦٦ جنيه مصري من المصروفات العمومية والإدارية وتوزيعه على الشركات التابعة (إيضاح (٣٣)).

٨ بدلات حضور مجلس الإدارة

٢٠١٧ جنيه مصري	٢٠١٨ جنيه مصري	
٢٤٥.٠٠٠	٥١.٠٠٠	بدلات حضور مجلس الإدارة
(٢٤٥.٠٠٠)	(٥١.٠٠٠)	المصروفات المحملة على الشركات التابعة*
<u>-</u>	<u>-</u>	

* تم إعادة تحميل مبلغ ٥١٠.٠٠٠ جنيه مصري من بدلات حضور مجلس الإدارة وتوزيعه على الشركات التابعة (إيضاح (٣٣)).

٩ مصروفات تشغيلية أخرى

٢٠١٧ جنيه مصري	٢٠١٨ جنيه مصري	
٢٨.٧٤٥.٦٩٨	٢٨.٩٧٨.٥٢٩	أقساط تأجير تمويلي
١.٦٩.٤٠٨	١.٦٩.٤٠٨	ضريبة عقارية
٤.٦٠٣.٤٨٣	-	تدعيم مخصص مطالبات
-	٤١٤.٥١٣	مساهمة التامين الصحي
٣١٢.٣٦٧	-	خسائر رأسمالية
<u>٣٣.٨٣٠.٩٥٦</u>	<u>٢٩.٥٦٢.٤٥٠</u>	

١٠ تكاليف إنهاء الخدمة

٢٠١٧ جنيه مصري	٢٠١٨ جنيه مصري	
١.٦٥٨.٤٧٨	٣١٧.٥٦٥	تكاليف إنهاء الخدمة
(١.٦٥٨.٤٧٨)	(٣١٧.٥٦٥)	المصروفات المحملة على الشركات التابعة*
<u>-</u>	<u>-</u>	

* تم إعادة تحميل مبلغ ٣١٧.٥٦٥ جنيه مصري من تكاليف إنهاء الخدمة وتوزيعه على الشركات التابعة (إيضاح (٣٣)).

١١ المصروفات والإيرادات التمويلية (بالصافي)

٢٠١٧	٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(١٥ ١٣٠ ٠٢٠)	(٢٥ ٩٢٥ ٣٥٦)	الفوائد والمصروفات التمويلية
١ ٢٩٤ ١١٣	١٠١ ٠٠٥	الفوائد الدائنة
(١ ٢٩٨ ٦٤٤)	٧٣٥ ٤٤٨	أرباح/(خسائر) تقييم عملات اجنبية
١١ ٧٣٧ ٣٥٢	٢٢ ١٢٥ ٧٤٤	المصروفات المحملة على الشركات التابعة*
<u>(٣ ٣٩٧ ١٩٩)</u>	<u>(٢ ٩٦٣ ١٥٩)</u>	

* تم إعادة تحميل مبلغ ٢٢ ١٢٥ ٧٤٤ جنيه مصري من المصروفات التمويلية وتوزيعه على الشركات التابعة (إيضاح ٣٣).

شركة جبهة للصناعات الغذائية "شركة مساهمة مصرية"

تابع الإيضاحات المتعلقة للقرائن المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

۱۲ - اصول ثابتہ (بالصافی)

يَمَثِّلُ هَذَا الْبَنْدَ فِيمَا يَلِي:

1

البيان	٢٠١٧/١	٢٠١٦/٢	٢٠١٥/١	٢٠١٤/٢	٢٠١٣/١	٢٠١٢/٢	٢٠١١/١	٢٠١٠/٢	٢٠٠٩/١	٢٠٠٨/٢	٢٠٠٧/١	٢٠٠٦/٢	٢٠٠٥/١	٢٠٠٤/٢	٢٠٠٣/١	٢٠٠٢/٢	٢٠٠١/١	٢٠٠٠/٢	١٩٩٩/١	١٩٩٨/٢	١٩٩٧/١	١٩٩٦/٢	١٩٩٥/١	١٩٩٤/٢	١٩٩٣/١	١٩٩٢/٢	١٩٩١/١	١٩٩٠/٢	١٩٨٩/١	١٩٨٨/٢	١٩٨٧/١	١٩٨٦/٢	١٩٨٥/١	١٩٨٤/٢	١٩٨٣/١	١٩٨٢/٢	١٩٨١/١	١٩٨٠/٢	١٩٧٩/١	١٩٧٨/٢	١٩٧٧/١	١٩٧٦/٢	١٩٧٥/١	١٩٧٤/٢	١٩٧٣/١	١٩٧٢/٢	١٩٧١/١	١٩٧٠/٢	١٩٦٩/١	١٩٦٨/٢	١٩٦٧/١	١٩٦٦/٢	١٩٦٥/١	١٩٦٤/٢	١٩٦٣/١	١٩٦٢/٢	١٩٦١/١	١٩٦٠/٢	١٩٥٩/١	١٩٥٨/٢	١٩٥٧/١	١٩٥٦/٢	١٩٥٥/١	١٩٥٤/٢	١٩٥٣/١	١٩٥٢/٢	١٩٥١/١	١٩٥٠/٢	١٩٤٩/١	١٩٤٨/٢	١٩٤٧/١	١٩٤٦/٢	١٩٤٥/١	١٩٤٤/٢	١٩٤٣/١	١٩٤٢/٢	١٩٤١/١	١٩٤٠/٢	١٩٣٩/١	١٩٣٨/٢	١٩٣٧/١	١٩٣٦/٢	١٩٣٥/١	١٩٣٤/٢	١٩٣٣/١	١٩٣٢/٢	١٩٣١/١	١٩٣٠/٢	١٩٢٩/١	١٩٢٨/٢	١٩٢٧/١	١٩٢٦/٢	١٩٢٥/١	١٩٢٤/٢	١٩٢٣/١	١٩٢٢/٢	١٩٢١/١	١٩٢٠/٢	١٩١٩/١	١٩١٨/٢	١٩١٧/١	١٩١٦/٢	١٩١٥/١	١٩١٤/٢	١٩١٣/١	١٩١٢/٢	١٩١١/١	١٩١٠/٢	١٩٠٩/١	١٩٠٨/٢	١٩٠٧/١	١٩٠٦/٢	١٩٠٥/١	١٩٠٤/٢	١٩٠٣/١	١٩٠٢/٢	١٩٠١/١	١٩٠٠/٢	١٨٩٩/١	١٨٩٨/٢	١٨٩٧/١	١٨٩٦/٢	١٨٩٥/١	١٨٩٤/٢	١٨٩٣/١	١٨٩٢/٢	١٨٩١/١	١٨٩٠/٢	١٨٨٩/١	١٨٨٨/٢	١٨٨٧/١	١٨٨٦/٢	١٨٨٥/١	١٨٨٤/٢	١٨٨٣/١	١٨٨٢/٢	١٨٨١/١	١٨٨٠/٢	١٨٧٩/١	١٨٧٨/٢	١٨٧٧/١	١٨٧٦/٢	١٨٧٥/١	١٨٧٤/٢	١٨٧٣/١	١٨٧٢/٢	١٨٧١/١	١٨٧٠/٢	١٨٦٩/١	١٨٦٨/٢	١٨٦٧/١	١٨٦٦/٢	١٨٦٥/١	١٨٦٤/٢	١٨٦٣/١	١٨٦٢/٢	١٨٦١/١	١٨٦٠/٢	١٨٥٩/١	١٨٥٨/٢	١٨٥٧/١	١٨٥٦/٢	١٨٥٥/١	١٨٥٤/٢	١٨٥٣/١	١٨٥٢/٢	١٨٥١/١	١٨٥٠/٢	١٨٤٩/١	١٨٤٨/٢	١٨٤٧/١	١٨٤٦/٢	١٨٤٥/١	١٨٤٤/٢	١٨٤٣/١	١٨٤٢/٢	١٨٤١/١	١٨٤٠/٢	١٨٣٩/١	١٨٣٨/٢	١٨٣٧/١	١٨٣٦/٢	١٨٣٥/١	١٨٣٤/٢	١٨٣٣/١	١٨٣٢/٢	١٨٣١/١	١٨٣٠/٢	١٨٢٩/١	١٨٢٨/٢	١٨٢٧/١	١٨٢٦/٢	١٨٢٥/١	١٨٢٤/٢	١٨٢٣/١	١٨٢٢/٢	١٨٢١/١	١٨٢٠/٢	١٨١٩/١	١٨١٨/٢	١٨١٧/١	١٨١٦/٢	١٨١٥/١	١٨١٤/٢	١٨١٣/١	١٨١٢/٢	١٨١١/١	١٨١٠/٢	١٨٠٩/١	١٨٠٨/٢	١٨٠٧/١	١٨٠٦/٢	١٨٠٥/١	١٨٠٤/٢	١٨٠٣/١	١٨٠٢/٢	١٨٠١/١	١٨٠٠/٢	١٧٩٩/١	١٧٩٨/٢	١٧٩٧/١	١٧٩٦/٢	١٧٩٥/١	١٧٩٤/٢	١٧٩٣/١	١٧٩٢/٢	١٧٩١/١	١٧٩٠/٢	١٧٨٩/١	١٧٨٨/٢	١٧٨٧/١	١٧٨٦/٢	١٧٨٥/١	١٧٨٤/٢	١٧٨٣/١	١٧٨٢/٢	١٧٨١/١	١٧٨٠/٢	١٧٧٩/١	١٧٧٨/٢	١٧٧٧/١	١٧٧٦/٢	١٧٧٥/١	١٧٧٤/٢	١٧٧٣/١	١٧٧٢/٢	١٧٧١/١	١٧٧٠/٢	١٧٦٩/١	١٧٦٨/٢	١٧٦٧/١	١٧٦٦/٢	١٧٦٥/١	١٧٦٤/٢	١٧٦٣/١
--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------

بلغت كلفة الأصول المهلكة تقريبا ولا زالت تستخدم ٢٢٢ ٤٣٣ ٥٠ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

[illegible]

١٤ مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٧٧ ٦١١	١٢٣ ٠٦٨	دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة
١ ٥٠٣ ٤٩٢	-	أثاث تحت التجهيز
١ ٦٨١ ١٠٣	١٢٣ ٠٦٨	

١٥ مصروفات ضرائب الدخل
مصروفات ضرائب الدخل عن السنة

٢٠١٧	٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(٨ ٨٤٥ ٣٠٥)	(١٧ ٤٩١ ٠١٥)	ضريبة على إيرادات توزيعات الأرباح
-	(٣ ٠٠٣ ٨٥٦)	ضريبة الدخل
٢١٢ ٧٨٦	١٤ ٥٢٨	إيراد الضرائب المؤجلة
(٨ ٦٣٢ ٥١٩)	(٢٠ ٤٨٠ ٣٤٣)	

تسويات لاحتساب السعر الفعلي للضريبة

٢٠١٧	٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٤٢ ٥٣٨ ٧٥٦	٣٠٨ ٢٢٤ ٥٥٢	صافي ربح السنة بعد ضريبة الدخل
٨ ٨٤٥ ٣٠٥	١٧ ٤٩١ ٠١٥	ضريبة على إيرادات الاستثمارات
-	٣ ٠٠٣ ٨٥٦	ضريبة الدخل
(٢١٢ ٧٨٦)	(١٤ ٥٢٨)	الضريبة المؤجلة
٨ ٦٣٢ ٥١٩	٢٠ ٤٨٠ ٣٤٣	إجمالي مصروفات ضرائب من واقع قائمة الدخل
١٥١ ١٧١ ٢٧٥	٣٢٨ ٧٠٤ ٨٩٥	الربح قبل الضرائب
٣٤ ٠١٣ ٥٣٧	٧٣ ٩٥٨ ٦٠١	ضريبة الدخل باستخدام سعر الضريبة الساري على الشركة (٢٢,٥%)
(٣ ٤٣٣ ١٠٤)	(٨٣ ٨٥٣)	المستخدم من المخصصات
(٣٩ ٨٠٣ ٨٧٣)	(٧٨ ٧٠٩ ٥٦٨)	ضريبة على إيرادات معفاة بحكم القانون
١٨ ٠٦٨ ٧٤٥	٢٥ ٣٢٩ ٦٩١	تسويات أخرى
٨ ٨٤٥ ٣٠٥	٢٠ ٤٩٤ ٨٧١	

١٦ الموقف الضريبي

١-١٦ ضريبة شركات الأموال

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

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 في ٢٠١٦/٨/٣١ وتم إعادة الفحص من قبل المأمورية المختصة والمأمورية الآن بصدد استصدار مذكرة الفحص ومن المتوقع أن تكون الفروق الضريبية في حدود ٣ مليون جنيه.

الأعوام من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٥

قامت المأمورية بإخطار الشركة بنماذج ٣١ و ٣٢ لفحص تلك السنوات وقد تقدمت الشركة بطلب تأجيل الفحص على نموذج ٢٦.

أعوام ٢٠١٦ و ٢٠١٧

تم تقديم الاقرار الضريبي في المعيار القانوني و لم تطلب الشركة للفحص من قبل المأمورية
ضريبة كسب العمل

الفترة من بداية النشاط وحتى ٢٠١٤

تم الفحص الضريبي والربط والسداد.

عام ٢٠١٦/٢٠١٥

تم الفحص و السداد.

عام ٢٠١٧

لم تطلب للفحص

ضريبة الدمغة

الفترة من بداية النشاط حتى ٢٠١٠

تم الفحص وإنهاء كافة الخلافات الضريبية وقامت الشركة بسداد الضريبة المستحقة.

الفترة من ٢٠١١ حتى ٢٠١٤

تم الفحص والسداد.

سنة ٢٠١٦/٢٠١٥

تم الفحص والسداد.

عام ٢٠١٧

لم يتم الفحص

الضريبة المبيعات

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

الفترة من ٢٠١٦/٢٠١٧

قامت الشركة بتقديم اقرارات ضريبة المبيعات الشهرية وسداد الضريبة المستحقة عنها في المواعيد القانونية ولم تطلب
المأمورية فحص تلك الفترة حتى تاريخه.

٥-١٦ ضريبة القيمة المضافة

تم استبدال الضريبة العامة على المبيعات بالضريبة على القيمة المضافة وذلك بصدر القانون رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦ ليسري
تطبيقاً اعتباراً من اليوم التالي لصدوره في ٢٠١٦/٩/٧ وتقوم الشركة بتوريد الضريبة وتقديم الاقرارات في المواعيد
القانونية.

٦-١٦ ضريبة الخصم تحت حساب الضريبة

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

١٧ مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)

٢٠١٧/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٨/١٢/٣١ جنيه مصري	
٤٦٦ ٩٢٩	٦٠١ ٩٦٢	موردون - دفعات مقدمة
٩ ٢٨٥ ٨٤٥	٨ ٩٦٤.٢٠٠	مصرفات مدفوعة مقدماً
٢٥ ٣٩٨	٢٥ ٣٩٨	تأمين خطابات ضمان
٢٢٩ ٧٠٧	٢٩٥ ٩٠٨	تأمينات لدى الغير
٢٣٨ ٤٦١	١٣٦ ٢٧٦	أرصدة مدينة أخرى
١٠ ٢٤٦ ٣٤٠	١٠ ٠٢٣ ٧٤٤	
(١٠٠ ٠٠٠)	(١٠٠ ٠٠٠)	
١٠ ١٤٦ ٣٤٠	٩ ٩٢٣ ٧٤٤	

يخصم: الاضمحلال في قيمة الأرصدة المدينة الأخرى

١٨

النقدية بالبنوك والصندوق

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٨١ ٥٢٢	١ ٦٠٥ ٨٣٦	بنوك - حسابات جارية
١٠٠ ٠٠٠	١١١ ٥٠٠	بنوك - ودائع لأجل
١٥٩ ٩٦٤	١٤٨ ٠١٣	نقدية بالصندوق
٤٤١ ٤٨٦	١ ٨٦٥ ٣٤٩	
(١ ٨٩٢ ٤٦٩)	(٥٣ ٤٢٢)	بنوك أرصدة دائنة (سحب علي المكشوف)
(١ ٤٥٠ ٩٨٣)	١ ٨١١ ٩٢٧	النقدية وما في حكمها في قائمة التدفق النقدي

أرصدة الودائع المذكورة بعلية تقع أجال ربطها في حدود ثلاثة أشهر من تاريخ المركز المالي.

١٩

رأس المال

رأس المال المرخص به

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ خمسة مليار جنيه مصري.

رأس المال المصدر والمدفوع

بلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بالكامل ٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢ (تسعمائة وواحد وأربعون مليون وأربعمائة وخمسة الاف وأثنى وثمانون) جنيه مصري موزعا على عدد ٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢ (تسعمائة وواحد وأربعون مليون وأربعمائة وخمسة الاف وأثنى وثمانون) سهم قيمة السهم الاسمية واحد جنيه مصري.

إعادة شراء وبيع وإعادة إصدار أسهم رأس المال (أسهم الخزينة)

إذا قامت الشركة بإعادة شراء أدوات حقوق الملكية الخاصة بها (أسهم خزينة) فإن المبلغ المدفوع والذي يتضمن أى تكلفة مرتبطة بشكل مباشر وبعد خصم أى تأثير ضريبي يتم عرضه مخصصا من حقوق الملكية. الأسهم المعاد شراؤها تصنف كأسهم خزينة وتعرض في احتياطي لأسهم الشركة. ولاحقا عندما يتم بيع أو إعادة إصدار أسهم الخزينة فإن المبلغ المستلم يتم أدراجة كزيادة في حقوق الملكية و العجز من هذه المعاملة يعرض في علاوة الإصدار ولا يجوز الاعتراف بأي ربح أو خسارة في الأرباح أو الخسائر الناتجة عن شراء أو بيع أو إصدار أو إلغاء أدوات حقوق ملكية الشركة.

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 الاف وأثنى وثمانون سهم قيمة السهم الاسمية واحد جنيه مصري).

١-١٩ الاحتياطي العام - علاوة إصدار الأسهم

يتمثل الاحتياطي العام فيما يلي:-

المحصل من علاوة إصدار ٦٣٢ ٩٧٢ ٢٠٥ سهم خلال عام ٢٠١٠ ٩٩٩ ٣٧٩ ٢١٠

يخصم

- القيمة الاسمية للأسهم المصدرة ٢٠٥ ٩٧٢ ٦٣٢

- مصروفات إصدار الأسهم المصدرة ٣٨ ٥٠٧ ١٦٤

- المعلى للاحتياطي القانوني ليصبح ٥٠% من رأس المال في تاريخ الإصدار ٣٥٠ ٣٩٨ ٧٣٢

- الفرق بين تكلفه شراء أسهم خزينه معدومه بتاريخ ٥ فبراير ٢٠١٢ وقيمتها الاسمية ٧٣ ٥٨٠ ٢٥٤

٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨

رصيد الاحتياطي العام

٢٠ نصيب السهم في صافي أرباح العام

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

٢٠١٧	٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٤٢ ٥٣٨ ٧٥٦	٣٠٨ ٢٢٤ ٥٥٢	صافي ربح السنة طبقاً لقائمة الدخل
١٣ ٥٤١ ١٨٢	٢٩ ٢٨١ ٣٣٢	نصيب العاملين
٧ ٤٨٠ ٠٣٨	٢١ ٦٤٦ ١٧٤	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١٢١ ٥١٧ ٥٣٦	٢٥٧ ٢٩٧ ٠٤٦	الصافي المستحق للمساهمين
٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢	٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٠,١٢٩	٠,٢٧٣	نصيب السهم في أرباح السنة (جنيه/ سهم)

٢١ تسهيلات ائتمانية

بيان

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٩ ٩٩٠ ٩٠٤	٤٣ ٣٠٧ ٤٩٨	- قيمة المستخدم من التسهيلات الائتمانية البالغ إجماليها ٥٠ مليون جنيه مصري والممنوحة للشركة من بنك قطر الوطني الأهلي بسعر فائدة متغير تسدد شهرياً وذلك بضمان سند إذني بمبلغ ٥٠ مليون جنيه مصري.
٥ ٤١٤ ٠١٤	٢٠ ١٣٧ ٥٨٩	- قيمة المستخدم من التسهيلات الائتمانية البالغ إجماليها ٥١ مليون جنيه مصري والممنوحة للشركة من بنك HSBC بسعر فائدة متغير وذلك بضمان سند إذني مسلم للبنك بمبلغ ٥١ مليون جنيه مصري
٥٥ ٤٠٤ ٩١٨	٦٣ ٤٤٥ ٠٨٧	

بيان	رصيد ٢٠١٨/١/١ جنيه مصري	التدعيم جنيه مصري	المستخدم جنيه مصري	رصيد ٢٠١٨/١٢/٣١ جنيه مصري
مخصص مطالبات	٤ ٥٠٠ ٠٠٠	-	(٨٣ ٨٥٣)	٤ ٤١٦ ١٤٧

موردون وأرصدة دائنة أخرى	٢٠١٨/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٧/١٢/٣١ جنيه مصري
موردون	٥ ٦٩٧ ١٨٥	٣ ٩٢١ ١٢٣
مصروفات مستحقة	٧٠٣ ٥٦١	٢ ٦٠١ ٣٢٥
مصلحة الضرائب	١ ٦٠٤ ١٧٤	٧ ٣١٦ ٦٢١
تأمينات للغير	١٠ ٩٩٣	٢٢ ٠٣٩
أقساط ضريبة المبيعات على الآلات والمعدات - الجزء المتداول	١٠٢ ٢٨٣	١٠٢ ٢٨٣
أرباح رأسمالية مؤجلة قصيرة الأجل (أرباح بيع المبنى مع إعادة تأجيرها)	١١ ٧٧٣ ٨٠٢	١١ ٧٧٣ ٨٠٢
المستحق لشركة سوديك سياك للاستثمار العقاري - الجزء المتداول	٣ ٢٣٠ ٧٨٧	٦ ٩٠٤ ٤٠٥
دائنة توزيعات	٣٠ ٠٢٥	١٠٧٠
المستحق للتأمين الصحي	٤١٤ ٥١٣	-
الهيئة العامة للتأمينات الإجتماعية	١٩٥ ٧٥٠	٢٨٢ ٣٠٠
أرصدة دائنة أخرى	٣٨٣ ٨٤١	٤٧٥ ٢٧٩
	٢٤ ١٤٦ ٩١٤	٣٣ ٤٠٠ ٢٤٧

التزامات أخرى غير متداولة - الجزء غير المتداول	الجزء المتداول جنيه مصري	الجزء غير المتداول جنيه مصري	الإجمالي جنيه مصري
- قيمة أقساط ضريبة المبيعات على الآلات والمعدات المستوردة والتي تستحق السداد اعتباراً من سبتمبر ٢٠١٧ وحتى يناير ٢٠٢١ وذلك طبقاً للجدولة المتفق عليها مع مصلحة الضرائب على المبيعات.	١٠٢ ٢٨٣	٢٠٤ ٥٦٥	٣٠٦ ٨٤٨
- 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 ٧٧ ٧٥٤ ٦٤٧ جنيه مصري ويسدد الباقي على عدد ٣ أقساط ربع سنوية يستحق القسط التالي منها في مارس ٢٠١٩.	٥ ٣٦١ ٤٤٨	-	٥ ٣٦١ ٤٤٨
يخصم: الجزء غير المستهلك من التغير في القيمة الحالية للالتزام المستحق لشركة سوديك سياك للاستثمار العقاري.	(٢ ١٣٠ ٦٦١)	-	(٢ ١٣٠ ٦٦١)
صافي القيمة الحالية للالتزام المستحق لشركة سوديك سياك للاستثمار العقاري	٣ ٢٣٠ ٧٨٧	-	٣ ٢٣٠ ٧٨٧
صافي قيمة الالتزام في ٢٠١٨/١٢/٣١	٣ ٣٣٣ ٠٧٠	٢٠٤ ٥٦٥	٣ ٥٣٧ ٦٣٥
صافي قيمة الالتزام في ٢٠١٧/١٢/٣١	٧ ٠٠٦ ٦٨٨	٣ ٥٣٧ ٠١٦	١٠ ٥٤٣ ٧٠٤

٢٥ إيرادات مؤجلة

بيان

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٨٥ ٣٦٠ . ٦٥	٧٣ ٥٨٦ ٢٦٣
٨٥ ٣٦٠ . ٦٥	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 ٧٣٨ ٠ ٢١ جنيه مصري، تم تأجيل الإعراف 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 استهلاك الأرباح المؤجلة ويتم استهلاكها على مدة عقد الإيجار بمعدل الفائدة الضمني وفقاً لفترة الإيجار اعتباراً من ٢٠١٦/٤/١ وقد بلغ الجزء الذي تم استهلاكه خلال الفترة ١١ ٧٧٣ ٨٠٢ جنيه مصري (إيضاح رقم ٦) كما يظهر الجزء قصير الأجل البالغ قيمته ١١ ٧٧٣ ٨٠٢ جنيه مصري ضمن بند الدائنون و الأرصده الدائنة الأخرى بقائمة المركز المالي (إيضاح رقم ٢٣)

٢٦ الالتزامات الضريبية المؤجلة

يبلغ رصيد هذا البند ١ ٤٣٢ ٢٥٣ جنيه مصري في ٢٠١٨/١٢/٣١ وتمثل مبالغ الضريبة المؤجلة لصافي الالتزامات والأصول الضريبية.

الرصيد في ٢٠١٨/١٢/٣١	الضريبة المؤجلة للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠١٨/١/١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١ ٤٣٢ ٢٥٣	(١ ٤٥٢٨)	١ ٤٤٦ ٧٨١

الالتزام ضريبي عن الأصول الثابتة

الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة تتمثل في البنود التالية:

الالتزامات

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
١ ٤٤٦ ٧٨١	١ ٤٣٢ ٢٥٣
١ ٤٤٦ ٧٨١	١ ٤٣٢ ٢٥٣

الأصول الثابتة

صافي الالتزامات الضريبية

٢٧ الأدوات المالية

إدارة المخاطر المالية

نظرة شاملة

تعرض الشركة للمخاطر التالية الناجمة عند استخدامها للأدوات المالية:-

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

إطار المخاطر

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

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

ويتم مراجعة سياسات وأنظمة إدارة المخاطر بصورة دورية لكي تعكس التغيرات في أوضاع السوق وأنشطة الشركة. وتهدف الشركة من خلال التدريب الخاص بها ومعايير الإدارة والإجراءات إلى تنمية بيئة رقابية منضبطة وبناءة 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.

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		
٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠ ١٤٦ ٣٤٠	٩ ٩٢٣ ٧٤٤	مدينون وأرصده مدينه أخرى
١٠٧ ٨٧٩ ٦٣١	٢٤٥ ٤١١ ٧٤٧	مستحق من أطراف ذوى علاقه

خطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم تمكن الشركة من الوفاء بالتزاماتها المالية عند استحقاقها. وتكمن سياسة الشركة في إدارة السيولة المالية بشكل يضمن بقدر الإمكان حيازتها بشكل دائم لقدر كافي من السيولة للوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها وذلك تحت الظروف العادية والاستثنائية بدون تكبد خسائر غير مقبولة أو المخاطر بالإساءة لسمعة الشركة. تقوم الشركة بالحفاظ على القنوات الائتمانية التالية:

تسهيلات ائتمانية بقيمة ٠٨٧ ٤٤٥ ٦٣ جنيه مصري. ويتم دفع الفوائد بالنسبة للتسهيلات بالجنية المصري بسعر فائدة متغير

خطر 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	جنيه مصري	
٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
١٠١ ٠٠٠ ٠٠٠	٦٣ ٤٤٥ ٠٨٧	تسهيلات ائتمانية
٥٣ ٤٢٢	٥٣ ٤٢٢	بنوك أرصده دائنه
٢٤ ١٤٦ ٩١٤	٢٤ ١٤٦ ٩١٤	موردين وأرصده دائنه أخرى

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 الاستراتيجية 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 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:-

جنية استرليني	يورو	دولار أمريكي	النقدية وما في حكمها
٣١٠	٢٧٩٧	٧٢٧	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
-	(٩٤٩)	(٥٧١٩٩)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٣١٠	١٨٤٨	(٥٦٤٧٢)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
٤٤٤٤	١٧٦٨	(٣١٤٧٣٦)	

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

السعر الفعلي	متوسط سعر الصرف	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	دولار أمريكي
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	يورو
١٧,٧٨	١٧,٩٥	١٨,٠٩٥	١٧,٨٦	
٢١,٣٤	٢٠,٨٤	٢٠,٢٩٥	٢١,٠٧	

تحليل الاستجابة

إن اضمحلال الجنيه المصري كما هو موضح أعلاه مقابل العملات التالية الدولار الأمريكي واليورو في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ قد يؤدي إلى نقص حقوق المساهمين والربح أو الخسارة وفقاً للقيمة الموضحة ادناه. ويعتمد هذا التحليل على تغيرات سعر الصرف التي ترى الشركة أنها تعتبر احتمالية تحققها ممكنة بتاريخ المركز المالي. ويفترض مثل هذا التحليل أن كافة المتغيرات الأخرى، وبوجه خاص معدلات الفائدة تظل ثابتة وإهمال تأثير المبيعات والمشتريات المتنبئة.

قيمة أثر ١٠ %

الأرباح (الخسائر)	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	دولار أمريكي
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	يورو
(٥٥٩٦٠٠)	(١٠١٣٦٧)		جنيه استرليني
٣٧٧٣	٣٨٥١		
١٠٦٨١	٧١٢		
(٥٤٥١٤٦)	(٩٦٨٠٤)		

خطر معدل الفائدة

تتبع الشركة سياسة للتأكد من 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 ومناحي الائتمان 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
٢٣٥.٠٤١.٤٠٦	١٧٠.٢٨٨.٥٠٧	يخصم: النقدية وما في حكمها
(٤٤١.٤٨٦)	(١.٨٦٥.٣٤٩)	صافي الدين
٢٣٤.٥٩٩.٩٢٠	١٦٨.٤٢٣.١٥٨	إجمالي حقوق الملكية
٢.٣٢٣.٩٣١.٢٨٩	٢.٥١٦.٩٩٤.١١٣	نسبة صافي الدين / حقوق الملكية
١٠,٠٩%	٦,٦٩١%	لا يوجد أية تغيرات في منهج الشركة تجاه إدارة رأس المال خلال السنة.

٢٨ عقود التأجير التمويلي

قامت الشركة بتوقيع عقد مع شركة كيو ان بي الأهلي للتأجير التمويلي (شركة سيجوليس للتأجير التمويلي-سابقا) لإستئجار أراضي وماعليها 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 إعتباراً من ٢٠١٦/٣/٢٤ بنظام البيع مع إعادة الإستئجار لقطعة أرض رقم ٢١ بمحور الكريزي ووتر بمدينة الشيخ زايد بمساحة قدرها ١٥٣٧٤,٤٧ متر مربع بما في ذلك المباني والإنشاءات المقامة عليها، وفيما يلي ملخص للعقد:

البيان	قيمة الأيجار	مدة الأيجار	قيمة الشراء في نهاية العقد	قيمة الأيجار الربح سنوي
	القيمة التعاقدية جنيه مصري	الفوائد المستحقة جنيه مصري	شهر	جنيه مصري
عقد من ٢٠١٦/٣/٢٤ حتى ٢٠٢٦/٣/٢٣	٢٨٨.١٦٩.٥٥٦	١٢٧.٦٥١.٧١٨	١٢٠	٦٨٠.١٨٣.٥

- 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 قدرة 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 الإستئجار بقائمة الدخل ضمن بند مصروفات تشغيلية أخرى، وقد بلغت قيمة تلك الأقساط عن الفترة 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 (١٧) والجزء غير المتداول بقيمة ٧.٤٣٦.١٩٢ جنيه مصري في أرصدة مدينة أخرى طويلة الأجل.

٢٩ الالتزامات المحتملة

تتمثل الالتزامات المحتملة على الشركة في صورة خطابات ضمان أو أي أحداث تنشأ خلال نشاط الشركة المعتمد والتي لا ينتج عنها التزامات فعلية وقد بلغت قيمة خطابات الضمان التي أصدرتها البنوك لحساب الشركة ولصالح الغير في ٢٠١٨/١٢/٣١ لأشئ مقابل مبلغ ٤٥.٩٠٠ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ بلغ الجزء المغطى منها ٢٥.٣٩٨ جنيه مصري.

٣٠ الارتباطات الرأسمالية

بلغت قيمة الارتباطات الرأسمالية في ٢٠١٨/١٢/٣١ مبلغ ٥٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه يتمثل في الجزء غير المسدد من قيمة زيادة رأسمال شركة طيبة للتجارة والتوزيع وارتباطات رأسمالية أخرى ١.٨٠٠.٠٠٠ جنيه مصري.

٣١ المعاملات المالية الخاصة بالأطراف ذوى العلاقة
تتمثل الأطراف ذات العلاقة فى مساهمى الشركة والشركات التى يملكون بها أسهماً سواء بشكل مباشر أو غير مباشر والتي تمنحهم تأثيراً مهماً أو سيطرة على هذه الشركات.
وفيما يلى ملخصاً بأهم المعاملات المبرمة خلال العام الحالى بين الشركة والأطراف ذات العلاقة.

١-٣١ المستحق من أطراف ذات علاقة				طبيعة التعامل	اسم الشركة
الرصيد في		حجم التعامل			
٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
٢ ٢٨٤ ٥٣٦	٢ ٣٩٠ ٠٥٠	٢ ٥٨٨ ٥٨٤	(٢ ٥٣٤ ٤٨٦)	جاري	شركة طيبة للتجارة والتوزيع
		٢ ٦٤٠ ٠٠٠	٢ ٦٤٠ ٠٠٠	تاجير أصول	
٨٣٦ ٨٤٩	١ ٥٩٧ ٩٨٥	١ ٩٩٤ ٢٥٠	٧٦١ ١٣٦	جاري	الشركة الدولية للصناعات الغذائية
١ ١٠٥ ٣٧٨	٢٢٠ ٢٨٤	(١ ٠٢٣ ١١٩)	(٨٨٥ ٠٩٤)	جاري	شركة المروة للصناعات الغذائية
١ ٤٤١ ٩٧٠	١١٢ ٥٤٨ ٩٨٤	٥٧ ٩٣٧ ٤٣٢	١١١ ١٠٧ ٠١٤	جاري	شركة إيجي فود
٦٧٠ ٧٩٨	٢٩٧ ٧٥٧	(١ ٠٧٣ ١٨٥)	(٣٧٣ ٠٤١)	جاري	شركة صناعة المركبات الحديثة
٩٧ ٧٠٧ ٦١١	١٠٦ ٧٢٤ ٢٩٤	(٩٩ ٥٦٥ ٨٣٦)	٩ ٠١٦ ٦٨٣	جاري	شركة الإنماء للتنمية الزراعية
-	١٢ ٧١٨ ٥٨٣		٦٢ ٢١٨ ٣٩٧	جاري	والثروة الحيوانية
٤٠ ٩٢٧	١ ٠٨٤ ٣٠٦	(٣٨١ ٨٣٣)	١ ٠٤٣ ٣٧٩	جاري	الشركة المصرية لمنتجات الألبان
٣٧٩١ ٥٦٢	٧ ٨١٧ ٨٠٨	٢ ٨٧٠ ٣٩٦	٤ ٠٢٦ ٢٤٦	جاري	شركة انماء للاستصلاح والزراعة
-	١١ ٦٩٦	-	١١ ٧٩٢	جاري	شركة انماء للثروة الحيوانية
١٠٧ ٨٧٩ ٦٣١	٢٤٥ ٤١١ ٧٤٧				شركة أرجو للصناعات الغذائية

٢٠٣١ المستحق لأطراف ذات علاقة				طبيعة التعامل	اسم الشركة
الرصيد في		حجم التعامل			
٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	جنيه مصري	جنيه مصري
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	مصري	
٤٩ ٤٩٩ ٨١٤	-	(٣٨ ٠٠٤ ٦٠٠)	-	جاري	الشركة المصرية لمنتجات الألبان
-	-	١ ٩٩٤ ٢٥٠	-	جاري	الشركة الدولية للصناعات الغذائية
	-		-	جاري	شركة المروة للصناعات الغذائية
	-		-	جاري	شركة إيجي فود
	-		-	جاري	شركة صناعة المركبات الحديثة
٩٦	-	-	-	جاري	شركة أرجو للصناعات الغذائية
-	-	-	-	جاري	شركة طيبة للتجارة والتوزيع
			-	تاجير أصول	
٤٩ ٤٩٩ ٩١٠	-				

* قامت الشركة بعقد إتفاقية مع شركة طيبة للتجارة والتوزيع (ش.م.م) – شركة تابعة- بنسبة ٩٩,٩% لتأجير المبنى الإداري للشركة التابعة وذلك بقيمة إيجارية إجمالية بمبلغ ٢ ٦٤٠ ٠٠٠ جنيه مصري خلال الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مبلغ ٢ ٦٤٠ ٠٠٠ جنيه مصري في ديسمبر ٢٠١٧).

٣٢ المعاملات غير النقدية بقائمة التدفقات النقدية

- تم استبعاد مبلغ ١١ ٧٧٣ ٨٠٢ جنيه مصري من التغير في بند الموردين والأرصدة الدائنة الأخرى مقابل استبعاد نفس ذات المبلغ من التغير في بند إيرادات مؤجلة حيث أن المعاملة غير نقدية.
- تم استبعاد مبلغ ٣ ٣٣٢ ٤٥١ جنيه مصري من التغير في بند الموردين والأرصدة الدائنة الأخرى مقابل استبعاد نفس ذات المبلغ من التغير في بند التزامات أخرى طويلة الأجل حيث أن المعاملة غير نقدية.
- تم استبعاد مبلغ ١ ١٨٩ ٧٨٦ جنيه مصري من التغير في بند مدينون وأرصدة مدينة أخرى مقابل استبعاد نفس ذات المبلغ من التغير في بند أرصدة مدينة أخرى طويلة الأجل حيث أن المعاملة غير نقدية.

٣٣ توزيع بعض مصروفات الشركة القابضة

قامت الشركة بموجب قرار مجلس الادارة بجلسته المنعقدة في ٢٠١٦/١٠/١٩ بالموافقة على توزيع المصروفات الخاصة بها على الشركات التابعة وتم اتخاذ حجم المبيعات المجمعة كأساس لتوزيع هذه المصروفات.

مرفق (١)

شركة جهينة للصناعات الغذائية
"شركة مساهمة مصرية"
مشروع توزيع الأرباح المقترحة
عن السنة المالية المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٤٢ ٥٣٨ ٧٥٦	٣٠٨ ٢٢٤ ٥٥٢	صافي أرباح العام
٥١٠ ٨٦٢ ٧٣٦	٥٣١ ١١٢ ٨٢٦	الأرباح المرحلة
٦٥٣ ٤٠١ ٤٩٢	٨٣٩ ٣٣٧ ٣٧٨	صافي الربح القابل للتوزيع
		<u>توزع كالتالي:</u>
٧ ١٢٦ ٩٣٨	١٥ ٤١١ ٢٢٨	إحتياطي قانوني
١٣ ٥٤١ ١٨٢	٢٩ ٢٨١ ٣٣٢	حصة العاملين
٤٧ ٠٧٠ ٢٥٤	٤٧ ٠٧٠ ٢٥٤	حصة أولى للمساهمين
٧ ٤٨٠ ٠٣٨	٢١ ٦٤٦ ١٧٤	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٤٧ ٠٧٠ ٢٥٤	١٤١ ٢١٠ ٧٦٢	حصة ثانية للمساهمين
٥٣١ ١١٢ ٨٢٦	٥٨٤ ٧١٧ ٦٢٨	أرباح مرحلة
٦٥٣ ٤٠١ ٤٩٢	٨٣٩ ٣٣٧ ٣٧٨	