

شركة جهينة للصناعات الغذائية
شركة مساهمة مصرية
القوائم المالية المجمعة
عن السنة المالية المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
وتقرير مراقبا الحسابات عليها

محمد هلال جرائت ثورنتون
محاسبون قانونيون
عضو جرائت ثورنتون إنترناشيونال
٨٧ شارع رمسيس القاهرة

KPMG حازم حسن
محاسبون قانونيون ومستشارون
القرية الذكية - مبنى ١٠٥ شارع (٢) كيلو -
٢٨ طريق مصر الإسكندرية الصحراوي - الجيزة
- القاهرة الكبرى

شركة جهينة للصناعات الغذائية
شركة مساهمة مصرية
القوائم المالية المجمعة
القوائم المالية المجمعة وتقرير مراقبا الحسابات عليها في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

صفحة	المحتويات
-	تقرير مراقبا الحسابات
١	المركز المالي المجمع
٢	قائمة الدخل المجمعة
٣	قائمة الدخل الشامل المجمعة
٤	قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
٥	قائمة التدفقات النقدية المجمعة
٤٢-٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

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

KPMG حازم حسن
محاسبون قانونيون ومستشارون
القرية الذكية - مبنى ١٠٥ شارع (٢) كيلو ٢٨
طريق مصر الإسكندرية الصحراوي - الجيزة -
القاهرة الكبرى

تقرير مراقبا الحسابات

إلى السادة/ مساهمي شركة جهينة للصناعات الغذائية

(شركة مساهمة مصرية)

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المجمعة المرفقة لشركة جهينة للصناعات الغذائية - شركة مساهمة مصرية - المتمثلة في المركز المالي المجموع في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ 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 إدارة 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 مراقبي الحسابات

تتخصص مسؤوليتنا 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.

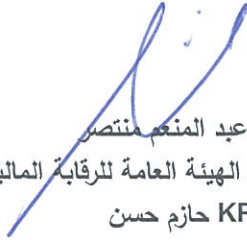
وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية المجمعة. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم المهني للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية المجمعة سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب 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 رأي 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.

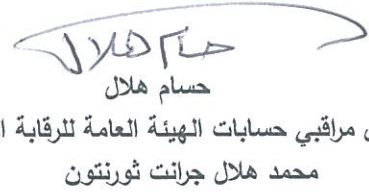
وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية المجمعة.

الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المجمعة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي المجمع لشركة جهينة للصناعات الغذائية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، وعن أدائها المالي المجمع وتدفقاتها النقدية المجمعة عن السنة المالية 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

KPMG حازم حسن
محاسبون قانونيون ومستشارون
١٥


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 ٩ فبراير ٢٠٢٠



٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصري (المعدلة)	جنيه مصري		
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
٣ ١٦٢ ٩٠٨ ٨٨٢	٣ ٢٩٢ ٢٨٣ ٩٣٨	(١٢)	أصول ثابتة
١٩٢ ١٦٩ ٦٣١	٩٧ ٣٥٨ ١٨١	(١٣)	مشروعات تحت التنفيذ
١٢ ٧٥٢ ٦٤١	١٢ ٥١٥ ٩٢١	(١٤) - (١)	الثروة النباتية منتجة
٣ ٣٩١ ٩٢١	١٥ ٨٦٤ ٩٥٩	(١٤) - (٢)	الثروة النباتية غير منتجة
١٤٣ ١٢٦ ٤٣٨	١٩٥ ١٢١ ٥١٤	(١٥)	الثروة الحيوانية
٨ ٥٧٤ ٩٩٥	١٤ ٨٦٤ ١٤٩	(١١)	استثمارات في شركة تحت سيطرة مشتركة (حقوق ملكية)
٩٧ ٠٩٢ ٨٩٠	٩٧ ٠٩٢ ٨٩٠	(٣٤)	الشهرة
٧٤٨ ٦٨٨	٧٤٠ ٤١٧		أصول أخرى طويلة الأجل
٣ ٦٢٠ ٧٦٦ ٠٨٦	٣ ٧٢٥ ٨٤١ ٩٦٩		الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٢٠ ٦١٦ ٢٣٦	١٣ ٩٤٨ ٣٥٣		أصول حيوية - قطع التسمين
١٤ ٦٠٦ ١٧١	١٧ ٢١٣ ٧٦٥		أصول حيوية زراعات قائمة
١٧ ٣٨٧ ٥٨١	٦ ٢٤٣ ٢٤٨		أصول محفظ بها لغرض البيع
١ ٠٥٤ ٨٧٣ ١٨٠	١ ٠٤٣ ٤١٧ ٦١٦	(١٧)	مخزون
٤٦٨ ٧٨٦ ٠٦٢	٤١٤ ١٤٣ ٦٦٧	(١٨)	عملاء وأرصدة مدينة أخرى
٣٦ ١٤٢ ٩٥٤	٩٩ ٤٢٣ ٨١٦	(١٩)	تقديرات بالبنوك و الصندوق
١ ٦١٢ ٤١٢ ١٨٤	١ ٥٩٤ ٣٩٠ ٤٦٥		الأصول المتداولة
٥ ٢٣٣ ١٧٨ ٢٧٠	٥ ٣٢٠ ٢٣٢ ٤٣٤		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢	٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢	(٢٠)	رأس المال المصدر والمدفوع
٥٥٤ ٠١٤ ٨٧٩	٥٩٤ ٠٨٥ ٥٣٤		إحتياطي قانوني
٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨	٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨	(٢٠) - (١)	إحتياطي عام - علاوة إصدار الأسهم
٨١٠ ٣٣٩ ١١٧	٨٥٩ ٩٨٨ ٠٧٧		أرباح مرحلة
٢ ٦٣٦ ٦٧٩ ٥٠٦	٢ ٧٢٦ ٣٩٩ ١٢١		حقوق الملكية لمساهمي الشركة الأم
٩٩٣ ٩٩٨	٦٤٠ ٣٧٠		حقوق غير مسيطرة
٢ ٦٣٧ ٦٧٣ ٥٠٤	٢ ٧٢٧ ٠٣٩ ٤٩١		حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
٦٠٩ ٨٥٤ ١٥٧	٦٩٢ ٥٤٦ ٥٦٣	(٢١)	قروض طويلة الأجل
١٩ ٤١٥ ١١١	٢٢ ٩٦٤ ٣٠٣	(٢٥)	إلتزامات أخرى غير متداولة
١٤٠ ٨١٠ ٧١٤	٨٧ ٢٠١ ٨١٠	(٢٩) - (١)	التزامات ناتجة عن عقود تأجير
٢٤٤ ٩٢٥ ٨٢٢	٢٧٥ ٩٠٩ ٤٧٥	(٢٦)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
١ ٠١٥ ٠٠٥ ٨٠٤	١ ٠٧٨ ٦٢٢ ١٥١		الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
١٦ ٣٨٧ ٧٨٤	١٦ ٤٧٤ ٢١١	(٢٣)	مخصصات
١٥ ٥٧١ ٣١٢	٢ ٧٠٦ ١٤٩		بنوك دائنة - سحب على المكشوف
٧٠٩ ٣٩١ ٦٨٩	٣٩٨ ٩٤٠ ٣٢٤	(٢٢)	تسهيلات ائتمانية
٥١٢ ٧٩١ ٣٦٠	٦٩٥ ٨٩٦ ١٨٦	(٢٤)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٥١ ١٣٦ ٨٣٢	١٠٣ ٦٦٣ ٠٣٣	(٣٣)	ضرائب الدخل
٧٨٢ ٩٢٧	٤٢١ ٨٦٧	(٣٢) - (١)	مستحق لأطراف ذوى علاقة
١٨ ٩٠٥ ٢٧٥	١١ ٥٩٧ ٤٥٠	(٢٩) - (١)	إلتزامات ناتجة عن عقود ايجار - الجزء المتداول
٢٥٥ ٥٣١ ٧٨٣	٢٨٤ ٨٧١ ٥٧٢	(٢١)	قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول
١ ٥٨٠ ٤٩٨ ٩٦٢	١ ٥١٤ ٥٧٠ ٧٩٢		الالتزامات المتداولة
٢ ٥٩٥ ٥٠٤ ٧٦٦	٢ ٥٩٣ ١٩٢ ٩٤٣		إجمالي الإلتزامات
٥ ٢٣٣ ١٧٨ ٢٧٠	٥ ٣٢٠ ٢٣٢ ٤٣٤		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

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

رئيس مجلس الإدارة
صفوان ثابت

رئيس القطاع المالي
سامح الهضيبي

القاهرة في ٩ فبراير ٢٠٢٠
تقرير مراقبي الحسابات مرفق

شركة جيهينة للصناعات الغذائية
شركة مساهمة مصرية
قائمة الدخل المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

السنة المالية	السنة المالية	إيضاح رقم
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
جنيه مصري (المعدلة)	جنيه مصري	
٧ ١٢٢ ٣٠٦ ٩٠١	٧ ٦٣٥ ٨٥٦ ٤٩٧	صافي المبيعات
(٥ ٠٠٣ ٩٣٣ ٨٠٦)	(٥ ٣٣٢ ٧٣١ ٩٧٧)	تكلفة المبيعات
<u>٢ ١١٨ ٣٧٣ ٠٩٥</u>	<u>٢ ٣٠٣ ١٢٤ ٥٢٠</u>	مجمل الربح
٨٠ ٤١٨ ٢٦٥	٦٦ ٠٨٧ ٣٧٨ (٥)	إيرادات تشغيله أخرى
(١٠٠٧ ٥٥٩ ٥٥٣)	(١ ١٩٤ ٧٩٣ ٣٩٨) (٦)	مصروفات بيع وتوزيع
(٢٣٦ ٢٨٨ ٩٩٧)	(٢٤٣ ٨٦١ ٩٣٤) (٧)	مصروفات إدارية وعمومية
(٨٥ ٥٦٢ ٣٠٤)	(٩٧ ٤٥٦ ٢٩١) (٨)	مصروفات أخرى
(١٦ ٧٦٥ ٠٠٠)	(١٩ ٩٧٥ ٠٠٠) (٢-٣٢)	بدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة
<u>٨٥٢ ٦١٥ ٥٠٦</u>	<u>٨١٣ ١٢٥ ٢٧٥</u>	نتائج أنشطة التشغيل
١ ٣٨٠ ١١١	٦ ٢٨٩ ١٥٤	أرباح شركة تحت سيطرة مشتركة
(١٢ ٢٨٩ ٤٧٣)	(١٤ ٢٣٥ ٧٣٤)	تكاليف إنهاء خدمة
(٣٤٧ ١٣٥ ١٦٧)	(٣٢١ ٦١٢ ٢٥٧) (٩)	الإيرادات و المصروفات التمويلية (بالصافي)
<u>٤٩٤ ٤٧٠ ٩٧٧</u>	<u>٤٨٣ ٥٦٦ ٤٣٨</u>	صافي الأرباح قبل الضرائب
(٧٥ ١٦٨ ٠٧٣)	(١٢٣ ٨٢١ ٦٧٠) (٣٣)	ضريبة الدخل
(١٣ ٢٠٦ ٠٣٧)	(٣٠ ٩٨٣ ٦٥٢) (٢٦)	الضريبة المؤجلة
<u>٤٠٦ ٠٩٦ ٨٦٧</u>	<u>٣٢٨ ٧٦١ ١١٥</u>	صافي ربح العام
		يتم توزيعه كما يلي
٤٠٥ ٧٢٥ ٩٩٥	٣٢٨ ٦٧٦ ٤٣٦	نصيب مساهمي الشركة القابضة
٣٧٠ ٨٧٢	٨٤ ٦٧٩	نصيب الأقلية
<u>٤٠٦ ٠٩٦ ٨٦٧</u>	<u>٣٢٨ ٧٦١ ١١٥</u>	

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٣٥) تعتبر جزءاً متصفاً 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 ٢٠١٩

السنة المالية	السنة المالية	
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
جنيه مصري (المعدلة)	جنيه مصري	
٤٠٦٠٩٦٨٦٧	٣٢٨٧٦١١١٥	صافي ربح العام
<u>٤٠٦٠٩٦٨٦٧</u>	<u>٣٢٨٧٦١١١٥</u>	إجمالي الدخل الشامل عن العام
		يتم توزيعه كما يلي
٤٠٥٧٢٥٩٩٥	٣٢٨٦٧٦٤٣٦	نصيب مساهمي الشركة القابضة
٣٧٠٨٧٢	٨٤٦٧٩	نصيب الأقلية
<u>٤٠٦٠٩٦٨٦٧</u>	<u>٣٢٨٧٦١١١٥</u>	

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

شركة جيتو للصناعات الغذائية
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

رسم الإيضاح	رأس المال المصدر والمنفوع	احتياطي قانوني	احتياطي عام علاوة إصدار	أرباح مرحلة	الحقوق غير المسيطره الإجمالي	جيتو مصري	رسم الإيضاح (١-٣٥)
	جيتو مصري	جيتو مصري	جيتو مصري	جيتو مصري	جيتو مصري	جيتو مصري	
	٩٤١٤٠٥٠٨٢	١٤٤٥١٦٢	٣٢٠٩٢٠٤٢٨	٥٢٤٩٢٣٩٢٢	٨٥٧٨٥٣	٢٣١٧٠٨١٢٢٦	
	١٤٤٥١٦٢	١٤٤٥١٦٢	٣٢٠٩٢٠٤٢٨	٢٨٤٠٨٦٤٦	١٠٥٣٢	٢٩٩١٤٣٤٠	(١-٣٥)
	٩٤١٤٠٥٠٨٢	٥٢٤٩٢٣٩٢٢	٣٢٠٩٢٠٤٢٨	٥٥٣٢١٢٥٦٨	٨٧٨٣٨٥	٢٣٤٦٩٤٥٥٦٦	
	-	-	-	(٩٤١٤٠٥٠٨)	-	(٩٤١٤٠٥٠٨)	
	-	-	-	(٧١٠٢١٢٢٠)	-	(٢١٠٢١٢٢٠)	
	-	-	-	(١١٩٤٢)	(٢٤٥٢٥٩)	(٢٥٧٢٠١)	
	-	٣٣٥٢٥٧٧٦	-	(٣٣٥٢٥٧٧٦)	-	-	
	-	-	-	٤٠٥٧٣٥٩٩٥	٣٧٠٨٧٢	٤٠٦٠٩٦٨١٧	
	٩٤١٤٠٥٠٨٢	٥٥٤٠١٤٨٧٩	٣٢٠٩٢٠٤٢٨	٨١٠٣٣٩١١٧	٩٩٣٩٩٨	٢٢٢٧٦٧٣٥٠٤	
	٩٤١٤٠٥٠٨٢	٥٥٢٥١٩١٦٢	٣٢٠٩٢٠٤٢٨	٧٨٤٠٨٧٩٤٤	٩٧٨٠٠١	٢٦٠٩٩١٠٦١٧	
	-	١٤٤٥٧١٧	-	٢١٢٥١١٧٣	١٥٩٩٧	٢٧٧٦٢٨٨٧	
	-	٩٤١٤٠٥٠٨٢	٣٢٠٩٢٠٤٢٨	٨١٠٣٣٩١١٧	٩٩٣٩٩٨	٢٢٢٧٦٧٣٥٠٤	
	-	-	-	(١٨٨٧٨١٠٦٦)	-	(١٨٨٢٨١٠٦٦)	
	-	-	-	(٥٠٩٢٧٥٠٦)	-	(٥٠٩٢٧٥٠٦)	
	-	-	-	٢٥١٧٠١	(٤٣٨٢٠٧)	(١٨٦٦٠٦)	
	-	٤٠٠٧٠٦٥٥	-	(٤٠٠٧٠٦٥٥)	-	-	
	-	-	-	٣٢٨٦٧٦٤٣٦	٨٤٦٧٩	٣٢٨٧٦١١١٥	
	٩٤١٤٠٥٠٨٢	٥٩٤٠٨٥٥٣٤	٣٢٠٩٢٠٤٢٨	٨٥٤٩٨٨٠٧٧	٦٤٠٢٧٠	٢٧٢٧٠٣٩٤٩١	

الرصيد في أول يناير ٢٠١٩ قبل التصويت
تصويت ناتجة عن عقود تاجر العملي
الرصيد في أول يناير ٢٠١٩ بعد التصويت
توزيعات المساهمين
توزيعات حاملين و مكافأة مجلس الإدارة
توزيعات من الشركات التابعة للائحة
تصويب التركة القاضية من الاحتياطيات والأرباح المرحلة للتوكلات التابعة
أجمالي الدخل الشامل عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

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

شركة جبهة للصناعات الغذائية
 شركة مساهمة مصرية *
 قائمة التكاليف النقدية المجمعة
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

السنة المالية	السنة المالية	إيضاح رقم	
٢٠١٨	٢٠١٩		
جنيه مصري	جنيه مصري		
			التكاليف النقدية من الأنشطة التشغيلية
			صافي ربح السنة قبل التسوية على التعل وحصص حقوق الأقلية في الأرباح
٤٩٤ ٤٧٠ ٩٧٧	٤٨٣ ٥٩٦ ٤٣٨		تسويات
٢٧٥ ٧٥٩ ٦٤٦	٢٧٠ ١٧٢ ١٥٨	(١٢)	إهلاك الأصول الثابتة
٨ ٢٧١	٨ ٢٧١		إستهلاك حق انتفاع لأرضي
(١٨ ٣١٥ ١٦٨)	(١٠ ١٦٧ ١١٠)		أرباح وأرباح
١٤ ٧٥٨ ٧١٩	١٩ ٨٦٤ ٠٥٨	(١٥)	استهلاك الثروة الحيوانية
٣٩٩ ٣٧٥	٤٠٢ ١٥١		استهلاك الثروة النباتية المنتجة
١٣ ١٣٨ ٩٢٣	٤ ٨٩٠ ٠٠٠		الإنتفاض في الأصول الثابتة ، الحيوية و المشروعات تحت التنفيذ
(١ ٣٨٠ ١١١)	(٦ ٢٨٩ ١٥٤)		التغير في استثمار محاسب عنه بطريقة حقوق الملكية
٩٨٣ ٩٠٥	٤ ٢٤٩ ٢١٠		الإنتفاض في قيمة العملاء والأرصدة المدينة الأخرى
١٣ ٣٧٤ ٧٧٧	-		الإنتفاض قيمة المخزون
٨ ٧٠٠ ٠٠٠	٧ ٥٢٨ ٣٧٩	(٢٢)	تدعيم مخصص مطالبات
(١٥ ١٠٤ ٥٠٠)	(١٥ ٨٦٨ ٩٠٠)		ولادات للتابع
(٨٣ ٥٢٩ ٢٥٦)	(٩٨ ٧٥٢ ١٠٨)		رسالة تكاليف تربية القطيع
٢ ٦٨٣ ١٥٣	١٣ ٢٢٩ ٦٢٠		خسائر بيع ابقار
١ ٨٧٢ ٣٠٣	٣ ٨٣٠ ٤٨٧		خسائر نفوق عجول
٦ ٨٤٦ ٤٥٨	٥ ٤٢٢ ٨٣٠		فروق تقييم صله
(١٤ ٤٠٢ ٨٧٠)	(١٤ ٣٠٩ ٣١٨)	(٩)	فوائد دائنة
٣٥٤ ٦٩١ ٥٧٩	٣٣٠ ٤٨٨ ٧٤٥	(٩)	فوائد ومصرفيات تمويلية
١٠٥٤ ٩٥٦ ١٨١	٩٩٨ ٢٨٥ ٧٥٧		
١٤ ٤٠٢ ٨٧٠	١٤ ٣٠٩ ٣١٨		فوائد ودفع محصلة
(٣٥٤ ٦٩١ ٥٧٩)	(٣٣٠ ٤٨٨ ٧٤٥)		فوائد ومصرفيات تمويلية مدفوعة
			التغير في
			المخزون
(٢٣٦ ٢٤٢ ٩٧٠)	٢٠ ١٥٢ ١٧٦		أصول حيوية زراعات قائمة
(٦ ٠٣٨ ٣٩٢)	(٢ ٦٠٧ ٥٩٤)		العملاء والأرصدة المدينة الأخرى
(٥٢ ٧٥٤ ٥٥٢)	٧٠ ١٩٥ ١٠٩		الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى
(٧٢ ٤٠٩ ٦٢٧)	١٨٣ ١٠٤ ٨٢٥		المستحق لأطراف ذوي علاقة
(٢ ٠٤٣ ٦١١)	(٣ ٦١ ٠٦١)		توزيعات حاملي و مكاتب مجلس الإدارة
(٢١ ٠٢١ ٢٢٠)	(٥٠ ٩٢٧ ٥٠٦)		ضريبة دخل مسددة
(٣٨ ٥٩٢ ٨٩٠)	(٧١ ٢٩٥ ٤٦٩)		المسدد من ضريبة المبيعات على السلع الرأسمالية
(١١ ٢٢٠ ٧٢٩)	(٧ ٣١٠ ٥٦٦)		التغير في ألساط شراء أصول ثابتة طويلة الأجل
-	١٠ ٨٥٩ ٧٥٨		الإنتفاض في الأرصدة المدينة الأخرى-استخدام
-	(٤ ٤٠٢ ٥٨٢)		إضافات المخزون
-	(٨ ٦٩٦ ٦١٢)		المستخدم من المخصصات
(٧٩٦ ٤٠٧)	(٧ ٤٤٦ ٩٥٢)		صافي التكاليف النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
٢٧٢ ٥٤٧ ٠٧٤	٨١٣ ٣٧٤ ٨٥٦		التكاليف النقدية من الأنشطة الاستثمارية
			أكتفاء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
(٢٥٧ ٥٠١ ٨٨٠)	(٣٣٠ ٩٢٨ ٢٣٧)	(١٣,٤٢)	متحصلات من بيع أصول ثابتة
٥١ ٩٦٤ ٩٧٦	٤٥ ٥٠٣ ٩١٩		أرباح تمويل نفوق عجول
٢ ٩٠٩ ٢٤٣	٤ ٣١١ ٨٧٠		مدفوعات إقتناء ثروة نباتية وحيوانية
(١ ٤٧٦ ٥١١)	(٣٠ ٥٣١ ٢٩٠)	(١٥,١٤)	متحصلات وتمويلات من بيع ثروة نباتية وحيوانية
٢٧ ٩٤٠ ٧٨٣	٤٣ ٠٥٠ ٦٠١	(١٥,١٤)	التكاليف النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
(١٧٦ ١٦٣ ٣٨٩)	(٢٦٨ ٥٩٣ ١٢٧)		التكاليف النقدية من الأنشطة التمويلية
			المسدد من بنوك تسهيلات إئتمانية
(٢٢٥ ١٢٧ ٣٨١)	(٣٣٨ ٧١٥ ٨٦٦)	(٢٢,٢١)	(المسدد) من ألساط التأجير التمويلي بنظام البيع مع إعادة الإستهجار
(١٤ ٩٠٣ ١٥٢)	(٦٠ ٩١٦ ٧٢٩)		المحصل من قروض بنكية
١٩٥ ٣٠٧ ٦٩٩	١١٢ ٠٣٢ ١٩٥		توزيعات أرباح مدفوعة للمساهمين
(٤٤ ٦٤٠ ٥٠٨)	(١٨٨ ٢٨١ ٠٦٦)		النقص في حقوق الأقلية
(٢٥٧ ١٨٨)	(١ ١٨٦ ٦١١)		التكاليف النقدية المستخدمة من الأنشطة التمويلية
(١٣٩ ١٢٠ ٥٣٠)	(٤٧٦ ٠٦٨ ٠٢٧)		التغير في النقدية وما في حكمها خلال العام
(٤٢ ٧٤٦ ٨٤٥)	٦٨ ٧١٣ ٦٩٢		أثر التغير في فروق العملة
(٦ ٨٤٦ ٤٥٨)	(٥ ٤٣٢ ٨٣٠)		النقدية وما في حكمها في ١ يناير
٨٥ ٧٣٦ ٢٥٧	٣٦ ١٤٢ ٩٥٤		النقدية وما في حكمها في ٣١ ديسمبر
٣٦ ١٤٢ ٩٥٤	٩٩ ٤٢٣ ٨١٦	(١٩)	

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٣٥) تتأخر جزءاً متضم من هذه القوائم المالية الدورية المجمعة ونقرأ 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 ٥٠ سنة تبدأ من تاريخ التسجيل بالسجل التجاري في ١٠/١/١٩٩٥ تحت رقم ١٠٠٩٩٤. مقر الشركة : مبنى ٢ البوليجون -سوديك ويست-الشيخ زايد- الجيزة المصانع : مدينة ٦ أكتوبر - المنطقة الصناعية الأولى - قطعة ٣٩-٤٠. يرأس مجلس ادارتها الاستاذ/ صفوان ثابت تعد الشركة شركة قابضة.

غرض الشركة

يتمثل غرض الشركة في إنتاج وتصنيع وتعبئة وتغليف كافة أنواع الألبان ومنتجاتها وجميع مشتقاتها والأجبان بأنواعها وعصائر الفواكه المختلفة والمشروبات والمواد 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 ٩ فبراير ٢٠٢٠.

٢-٢ أسس القياس

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

٣-٢ عملة التعامل والعرض

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

٤-٢ استخدام التقديرات والافتراضات

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

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

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

المعلومات الخاصة بالافتراضات والتقديرات غير المؤكدة والتي لديها مخاطر هامة لما قد ينتج عنها من تسويات هامة خلال السنوات المالية التالية فيتم عرضها في الإيضاحات التالية:

إيضاح رقم (١٨) : الانخفاض في أرصدة العملاء والأرصدة المدينة الأخرى.

إيضاح رقم (٢٣) : المخصصات.

إيضاح رقم (٢٦) : الإلتزامات الضريبية المؤجلة.

إيضاح رقم (٤-٢) : الأصول الحيوية

٣ أهم السياسات المحاسبية
تقوم الشركة بتطبيق السياسات المحاسبية التالية بثبات خلال السنوات 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.

٢-٣ 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.

المعاملات بالعملة الأجنبية
يتم ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف الساري في تاريخ المعاملة. يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية في تاريخ المركز المالي إلى الجنيه المصري وفقا لسعر الصرف السائد في ذلك التاريخ. ويتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة بالعملة الأجنبية إلى الجنية 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 بالانشطة 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 الأخر في الشركة المستثمر فيها.

٤-٣ الأدوات المالية
الأصول المالية غير المشتقة
يتم الاعتراف الأولى بالمديونيات والودائع في تاريخ نشأتها. كافة الأصول المالية الأخرى (بما في ذلك الأصول بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر) يتم الاعتراف الأولى بهم في تاريخ المعاملة والذي عندها تكون الشركة طرفاً في الاشتراطات التعاقدية للأداة.

وتستبعد الشركة الأصل المالي عند انتهاء حقوقه التعاقدية في التدفقات النقدية لهذا الأصل او عندما تحول حق استلام التدفقات النقدية المتعاقد عليها لهذا الأصل في معاملة يتم من خلالها تحويل كافة مخاطر وعوائد الملكية لهذا الأصل المالي. علي ان يتم ادراج ايه منفعة لهذا الأصل المالي المحول التي قد تنشأ او يتم الاحتفاظ بها بواسطة الشركة يتم إدراجها كأصل او التزام بشكل منفصل.

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

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

المديونيات

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

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

تتضمن المديونيات النقدية وما في حكمها والعملاء والأرصدة المدينة الأخرى.

النقدية وما في حكمها

تتضمن النقدية وما في حكمها أرصدة النقدية بالبنوك والخزينة والودائع لأجل وغطاءات خطابات الضمان والتي لا تتجاوز تواريخ استحقاقها ثلاثة اشهر او 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 نشأتها. ويتم الاعتراف الأولى لجميع الالتزامات المالية الأخرى في تاريخ المعاملة (بما في ذلك الالتزامات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر) عندما تكون الشركة طرفا في الاشتراطات التعاقدية للأداة. وتستبعد الشركة الالتزام المالي عند إعفاؤه أو إلغاؤه أو انتهاء التزاماته التعاقدية.

الشركة تصنف الالتزامات المالية غير المشتقة في بند الالتزامات المالية الأخرى. يتم الاعتراف الأولى لها بالقيمة العادلة، بالإضافة 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 ادارة 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 و الشهرة لا تستهلك.

٦-٣ الأصول الثابتة

الاعتراف والقياس

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

تتضمن التكلفة كافة النفقات المباشرة المتعلقة باقتناء الأصل. وبالنسبة للأصول التي يتم إنشائها 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 لبند الأصول الثابتة التي تختلف أعمارها الإنتاجية كبند مستقلة ضمن تلك الأصول الثابتة.

يتم تحديد أرباح وخسائر الإستبعادات بمقارنة صافي القيمة البيعية بصافي القيمة الدفترية ويعترف بها ضمن الإيرادات الأخرى في قائمة الدخل.

التكاليف اللاحقة على الاقتناء

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

الإهلاك

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

بيان الأصل	العمر الإنتاجي المقدر بالسنوات
مباني وإنشاءات ومرافق	٥٠-١٣,٣
آلات ومعدات	١٣-١
سيارات ووسائل نقل وانتقال	٨-١,٥
عدد وأدوات	١٠-١,٠٨
أثاث ومعدات مكاتب	١٠-١
الفوارغ البلاستيكية	٥
ثلاجات العرض	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 مخصصاً منها مجمع الانخفاض في القيمة (إيضاح ١٣). لا يتم تحميل أية إهلاكات حتى استكمال المشروع وتحويله للأصول الثابتة.

٨-٣ المحاسبة عن المنح الحكومية

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

٩-٣ الثروة النباتية

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

١٠-٣ عقود الأيجار

عقود الأيجار التشغيلي

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. يتم إثبات المبالغ المستحقة عن عقود إيجار تشغيلية، بما في ذلك عقود التأجير من الباطن كإيرادات.

عقود تأجير تمويلي (عمليات البيع وإعادة الاستئجار):

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

في حالة ان تحويل الأصل ليست عملية بيع:

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

١١-٣ المخزون

يتم إثبات المخزون من الخامات ومستلزمات التشغيل و مواد التعبئة والتغليف وقطع الغيار بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية (أيهما اقل). ويتم احتساب التكلفة على اساس المتوسط المرجح. تشمل التكلفة كافة المصروفات التي تتحملها الشركة للوصول بالمخزون إلى موقعة وحالته الراهنه. 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 اقل).

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 مستوي الطاقة التشغيلية العادية.

١٢-٣ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تثبت المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة التي تقوم بها الشركة في سياق معاملاتها العادية وفقاً للشروط التي يضعها مجلس الإدارة وينفس أسس التعامل مع الغير

١٣-٣ الانخفاض في القيمة

الأصول المالية غير المشتقة

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

الأصول غير المالية

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

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

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

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

١٤-٣ مزايا معاشات التقاعد

تقوم الشركة بسداد اشتراكاتها إلي 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.

١٥-٣ 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.

١٦-٣ الإيراد

البضاعة المباعة

يقاس الإيراد من بيع البضائع في خلال النشاط العادي بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق للشركة ذلك بالاصافي بعد خصم المرتجعات وقيمة أي خصم تجاري أو خصم كمية تسمح به الشركة.

يتم الاعتراف بالإيراد عند تواجد دليل مقنع، عادة في شكل اتفاق بيع وبيان المخاطر والعوائد الأساسية للملكية قد تم نقلها إلى العميل وتحصيل المقابل محتمل حدوثه والتكاليف المرتبطة واحتمالية رد البضائع من الممكن تقديرها بشكل موثوق 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.

١٧-٣ إيراد الإيجار

إيراد الإيجار من الأصول الأخرى يدرج كإيرادات أخرى.

١٨-٣ الإيرادات والمصروفات التمويلية

تتضمن الإيرادات التمويلية إيرادات الفوائد على الأموال المستثمرة والأرباح المحققة من بيع الاستثمارات المالية المتاحة للبيع والتغير في القيمة العادلة في الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح 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 بالاصافي.

١٩-٣ المحاسبة عن ضريبة الدخل

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

الضريبة الجارية:

ويتم إثباتها بقائمة الدخل باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة بنود حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية، وتتمثل الضريبة الجارية في الضريبة المتوقعة على الربح الخاضع للضريبة عن السنة 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 للمتشاءة 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 المحفوظ بها لغرض البيع

الأصول طويلة الاجل او المجموعة المستبعدة تشمل أصول والتزامات مصنفة كمحفوظ بها للبيع إذا ما كان هناك احتمال كبير بأنه سوف يتم استرداد القيمة بصفة أساسية من البيع وليس الاستمرار في الاستخدام. وقبل التصنيف مباشرة كمحفوظ 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 اقل ومخصوصاً منها تكلفة البيع. أية خسائر انخفاض على المجموعة المستبعدة يتم تحميلها بنسبة وتناسب على الأصول والتزامات المتبقية فيما عدا ان لا يتم تحميل خسائر على المخزون أو الأصول المالية أو أصول ضريبية مؤجلة أو الأصول البيولوجية والتي يستمر قياسها طبقاً لسياسات الشركة الأخرى. خسائر الانخفاض عند بدء التصنيف في أصول محفوظ 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 محفوظ بها للبيع فإن الأصول غير الملموسة والأصول الثابتة لا يتم استهلاكها أو اهلاكها وكما لا تتم المحاسبة عن ايه أصول بطريقة حقوق الملكية بهذه الطريقة.

٢١-٣ الاحتياطي القانوني

طبقاً لمتطلبات قانون الشركات والنظام الأساسي لشركات 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) فان 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 تلزم 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 و السياسة المعتمدة و المعلنة من قبل الشركة.

إذا كانت تكاليف إنهاء الخدمة تستحق السداد لمدة أكثر من ١٢ شهر بعد تاريخ اعداد القوائم المالية يتم تخفيضها لقيمتها الحالية.

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 الاعمال في المجموعة حيث يقوم بالنسبة للمجموعة باتخاذ قرارات بشأن الموارد التي يتم توزيعها على القطاعات وتقييم أداءها بناء على توافر المعلومات المالية المفصلة.

يوجد بالمجموعة (٥) قطاعات تشغيلية، تمثل قطاعات يتم تقديم تقارير مالية عنها للإدارة العليا. وهذه التقارير تعرض منتجات وخدمات مختلفة، وتدار بشكل منفصل لأنها تتطلب استراتيجيات تكنولوجية وتسويقية مختلفة. وفيما يلي بيان بعمليات كل قطاع يتم اصدار تقارير له.

تقارير القطاعات

عمليات

تصنيع و بيع منتجات الالبان و مشتقاتها	قطاع الألبان
يقوم قطاع المبردات بتصنيع منتجات الالبان المبرده	قطاع المبردات
يقوم قطاع العصائر بتصنيع المنتجات المختلفة من العصائر وبيعها	قطاع العصائر
يقوم قطاع المركزات بتصنيع مركزات الفاكهة وبيعها	قطاع المركزات
يقوم القطاع الزراعي بإنتاج المحاصيل الزراعية بالإضافة الى مزرعه ماشية التي تستخدم في انتاج الالبان وبيعها لقطاع الألبان	القطاع الزراعي

٢٤-٣ معايير المحاسبة الجديدة و المعدلة

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

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

تاريخ التطبيق	التأثير (المحتمل) على القوائم المالية	ملخص لأهم التعديلات	المعايير الجديدة او المعدلة
يسري المعيار رقم (٤٨) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	<p>١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء" محل المعايير التالية ويلغيها:</p> <p>أ- معيار المحاسبة المصري رقم (٨) "عقود الإنشاء" المعدل ٢٠١٥.</p> <p>ب- معيار المحاسبة المصري رقم (١١) "الإيراد" المعدل ٢٠١٥.</p> <p>٢- تم استخدام نموذج السيطرة للاعتراف بالإيراد بدلا من نموذج المنافع والمخاطر.</p> <p>٣- يتم الاعتراف بالتكاليف الإضافية للحصول على عقد مع عميل كأصل إذا كانت المنشأة تتوقع استرداد تلك التكاليف وكذا الاعتراف بتكاليف الوفاء بعقد كأصل عند توافر شروط محددة.</p> <p>٤- يتطلب المعيار ان يتوافر للعقد مضمون تجاري لكي يتم الاعتراف بالإيراد.</p> <p>٥- التوسع في متطلبات الإفصاح والعرض.</p>	معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء"

المعايير الجديدة او المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير (المحتمل) على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
معيار محاسبة مصري جديد (٤٩) "عقود التأجير"	١. يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٩) "عقود الإيجار" محل معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي ٢٠١٥ ويلغيه. ٢. يقدم المعيار نموذج محاسبي واحد بالنسبة للمؤجر والمستأجر حيث يقوم المستأجر بالاعتراف بحق الانتفاع بالأصل المؤجر ضمن أصول الشركة كما يعترف بالتزام والذي يمثل القيمة الحالية لدفعات الإيجار غير المدفوعة ضمن التزامات الشركة، مع الأخذ في الاعتبار انه لا يتم تصنيف عقود الإيجار بالنسبة للمستأجر عقد تأجير تشغيلي أو أنه عقد تأجير تمويلي. ٣. بالنسبة للمؤجر يجب على المؤجر تصنيف كل عقد من عقود إيجاراته إما على أنه عقد تأجير تشغيلي أو أنه عقد تأجير تمويلي. ٤. بالنسبة للإيجار التمويلي فيجب على المؤجر الاعتراف بالأصول المحتفظ بها بموجب عقد تأجير تمويلي في قائمة المركز المالي وعرضها على أنها مبالغ مستحقة التحصيل بمبلغ مساوي لصافي الاستثمار في عقد التأجير.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار، ويتضمن إيضاح ٣٢ اثر التسويات الناتجة عن عقود التأجير التمويلي المنفذه وفق معيار ٢٠ بعد تعديل بمعيار ٤٩.	يسري المعيار رقم (٤٩) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر إذا تم تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء" ٢٠١٩ في نفس التوقيت. بالاستثناء من تاريخ السريان أعلاه، يسري المعيار رقم (٤٩) ٢٠١٩ على عقود التأجير التي كانت تخضع لقانون التأجير التمويلي رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ - وتعديلاته وكان يتم معالجتها وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي"، وكذلك عقود التأجير التمويلي التي تنشأ في ظل وتخضع لقانون تنظيم نشاطي التأجير التمويلي والتخصيم رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨، وذلك من بداية فترة التقرير السنوي التي تم فيها الغاء قانون ٩٥ لسنة ٩٥ وصدور قانون ١٧٦ لسنة ٢٠١٨.

المعايير الجديدة او المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير (المحتمل) على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
معيار المحاسبة المصري المعدل رقم (٣٨) "مزاييا العاملين"	تم إضافة وتعديل بعض الفقرات وذلك لتعديل قواعد المحاسبة عن تعديل وتقليص وتسوية نظام مزاييا العاملين.	لا يوجد تأثير محتمل لهذا التعديل على القوائم المالية للشركة.	يسري المعيار رقم (٣٨) المعدل على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر.
معيار المحاسبة المصري المعدل رقم (٤٢) "القوائم المالية المجمعة"	تم إضافة بعض الفقرات الخاصة باستثناء المنشآت الاستثمارية من التجميع وقد ترتب على هذا التعديل تعديل لبعض المعايير المرتبطة بموضوع المنشآت الاستثمارية وفيما يلي المعايير التي تم تعديلها: - معيار المحاسبة المصري رقم (١٥) "الإفصاح عن الأطراف ذوي العلاقة" - معيار المحاسبة المصري رقم (١٧) "القوائم المالية المستقلة" - معيار المحاسبة المصري رقم (١٨) "الاستثمارات في شركات شقيقة" - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) "ضرائب الدخل" - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٩) "تجميع الأعمال" - معيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية" - معيار المحاسبة المصري رقم (٤٤) "الإفصاح عن الحصاص في المنشآت الأخرى"	لا يوجد تأثير محتمل لهذا التعديل على القوائم المالية للشركة.	يسري المعيار رقم (٤٢) المعدل على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر. كما يتم تطبيق الفقرات الجديدة أو المعدلة بالنسبة للمعايير التي تم تعديلها بموضوع المنشآت الاستثمارية في تاريخ سريان معيار المحاسبة المصري رقم (٤٢) "القوائم المالية المجمعة" المعدل ٢٠١٩.
معيار المحاسبة المصري رقم (٢٢) "نصيب السهم في الأرباح"	تم تعديل نطاق تطبيق المعيار ليصبح ملزم على القوائم المالية المستقلة أو المجموعة أو المنفردة المصدرة لجميع المنشآت.	تم تطبيق تلك المعايير من قبل الشركة و تأثير القوائم المالية بها.	يتم تطبيق هذا التعديل على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩.
معيار المحاسبة المصري المعدل رقم (٤) "قائمة التدفقات النقدية"	يتطلب من المنشأة تقديم الإفصاحات التي تمكن مستخدمي القوائم المالية من تقييم التغييرات في الالتزامات التي تنشأ من الأنشطة التمويلية، بما في ذلك كلا من التغييرات الناشئة من تدفقات نقدية أو تغييرات غير نقدية.	تم تطبيق تلك المعايير من قبل الشركة و تأثير القوائم المالية بها.	يتم تطبيق هذا التعديل على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩.

- ٤ القيمة العادلة
تتطلب عدد من السياسات المحاسبية التي تتبعها الشركة وكذلك متطلبات الإفصاح المتعلقة بها تحديد القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية وغير المالية. يتم تحديد القيمة العادلة لأغراض القياس أو الإفصاح طبقاً للطرق التالية ويتم الإفصاح بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية والخاصة بالأصول والالتزامات كلما كان ذلك ممكناً عن أية معلومات إضافية عن الافتراضات المستخدمة في تحديد القيمة العادلة في الإفصاحات الخاصة بتلك الأصول والالتزامات.
- ١-٤ الالتزامات المالية غير المشنقة
يتم تحديد القيمة العادلة لأغراض الإفصاح محتسبة على أساس القيمة الحالية للمبالغ المتوقعة والفوائد النقدية المحصلة مخصومة باستخدام سعر الفائدة السائد في تاريخ القوائم المالية.
- ٢-٤ الأصول الحيوية
تفاس الموجودات الحيوية بالقيمة العادلة ناقصاً تكلفة البيع الا اذا كانت القيمة العادلة لا يمكن قياسها بشكل موثوق. واذا كانت القيمة العادلة لا يمكن قياسها بشكل موثوق تظهر الموجودات الحيوية المشتراة بتكلفة 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 و الخسارة 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 الى القيم التقديرية المتبقية لها على فترات طبقاً لما هو ملخص ادناه:

الإبصار ٤ سنوات

أشجار برتقال ٣٥ سنة

إيرادات تشغيلية أخرى

السنة المالية المنتهية في	السنة المالية المنتهية في	
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٥ ٣٣٢ ٧١٣	٢٣ ٧٨٧ ٥٥٨	إيرادات دعم الصادرات
١٨ ٣١٥ ١٦٨	١٠ ١٦٧ ١١٠	أرباح رأسمالية
١٥ ١٠٤ ٥٠٠	١٥ ٨٦٨ ٩٠٠	زيادة قيمة الثروة الحيوانية نتيجة الولادات
١٢ ٦٥٩ ٩٠٩	٧ ٩٨٦ ٦٤٦	إيرادات بيع مخلفات
٦ ٧١٧ ٣٤٤	٤ ٤٧٠ ٩٥٤	إيرادات تاجير أصول (تحت سيطرة مشتركة)
٢ ٢٨٨ ٦٣١	٣ ٨٠٦ ٢١٠	إيرادات أخرى
<u>٨٠ ٤١٨ ٢٦٥</u>	<u>٦٦ ٠٨٧ ٣٧٨</u>	

٦ مصروفات بيع وتوزيع

السنة المالية المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١ جنيه مصري	السنة المالية المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ جنيه مصري	
٤٤٣ ٤٢٣ ٧٧١	٥٣٢ ٥٥٩ ٥٦٤	دعاية وإعلان
٢٢٨ ٩٦٥ ٦٩١	٢٦٩ ٦٩٣ ٣٧٩	أجور ومرتببات وما في حكمها
٥٤ ٥٠٦ ٦٧٤	٥٢ ٤٧٩ ٤٨٩	إهلاك
٦٨ ٤٧٤ ٤٣٣	٩٤ ٧٦٠ ٤٤٧	مصروفات سيارات
٥٢ ١٥٧ ٠٥١	٧٠ ٢٧٤ ٦٦١	مصروفات استبدال بضائع
٤٨ ٨٤٣ ٢٣٣	٥٨ ٤٠٧ ٨٣٦	مصروفات نقل بضائع
١٥ ٥٤٤ ٢٥٨	١٧ ٧٥٢ ٨٩١	ايجارات
١٦ ٢١٢ ٩٨٧	٢٢ ٠٩٢ ٩٨٧	مقاولين عمالة مؤقتة
٧٩ ٤٣١ ٤٥٥	٧٦ ٧٧٢ ١٤٤	أخرى
<u>١ ٠٠٧ ٥٥٩ ٥٥٣</u>	<u>١ ١٩٤ ٧٩٣ ٣٩٨</u>	

٧ مصروفات إدارية وعمومية

السنة المالية المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١ جنيه مصري	السنة المالية المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ جنيه مصري	
١٠٩ ٦١٣ ٥٩١	١٢٢ ٧٢٥ ٣٧٦	مصروفات عاملين
٢٢ ٩٣٦ ٥٩٦	١٧ ٦٣٤ ٧٧٧	إهلاكات إدارية
٨ ٨٤١ ٢٢٩	١٢ ٦٠٨ ٢٩٩	ايجارات إدارية
٣٢ ٩٤٠ ٩٨٢	٣٢ ٤٥٩ ٨٣٧	رسوم اشتراكات و ترخيص
٦١ ٩٥٦ ٥٩٩	٥٨ ٤٣٣ ٦٤٥	مصروفات إدارية أخرى
<u>٢٣٦ ٢٨٨ ٩٩٧</u>	<u>٢٤٣ ٨٦١ ٩٣٤</u>	

٨ مصروفات أخرى

السنة المالية المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١ جنيه مصري	السنة المالية المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ جنيه مصري	
١٢ ٨٣١ ٢٠٥	٤ ٨٩٠ ٠٠٠	الانخفاض في الأصول الثابتة، الحيوية والمشروعات تحت التنفيذ
٩٨٣ ٩٠٥	٤ ٢٤٩ ٢١٠	الاضمحلال في قيمة العملاء والأرصدة المدينة
٢١ ٠١٢ ١٦٧	٩ ٠٥٤ ٧٢٨	تبرعات
١٣ ٣٧٤ ٧٧٧	-	تخفيض قيمة المخزون بالقيمة البيعية
٣ ٨٩٧ ٧٢٦	٤ ٣١٠ ٢٢٠	ضريبة عقارية
٨ ٧٠٠ ٠٠٠	٧ ٥٢٨ ٣٧٩	مخصص مطالبات
١٥ ٦٥٦ ١٢٣	٣٨ ١٧٧ ٣٩٨	تامين صحي
٣ ٤٣٩ ٤٣٩	١٧ ٠٧٠ ١٠٦	خسائر بيع و نفوق ابقار
٥ ٦٦٦ ٩٦٢	١٢ ١٧٦ ٢٥٠	أخرى
<u>٨٥ ٥٦٢ ٣٠٤</u>	<u>٩٧ ٤٥٦ ٢٩١</u>	

٩ الإيرادات والمصروفات التمويلية (بالصافي)

السنة المالية	السنة المالية	
المنتهية في	المنتهية في	
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(٣٥٤ ٦٩١ ٥٧٩)	(٣٣٠ ٤٨٨ ٧٤٥)	الفوائد والمصروفات التمويلية
١٤ ٤٠٢ ٨٧٠	١٤ ٣٠٩ ٣١٨	الفوائد الدائنة
(٦ ٨٤٦ ٤٥٨)	(٥ ٤٣٢ ٨٣٠)	خسائر تقييم عملات أجنبية
<u>(٣٤٧ ١٣٥ ١٦٧)</u>	<u>(٣٢١ ٦١٢ ٢٥٧)</u>	

شركة جبهة المساهمين اندام شركة مساهمة مصرية.

تبع الإفصاحات القيمة للتوائم المالية المصدرة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

١٠- الإفصاحات القطاعية

١-١٠ التقرير القطاعية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

تم إعداد التقرير القطاعية عن أسس قطاعات المنتجات وقد تم إعداد التقرير الأولي لقطاعات المنتجات في ضوء البينك التلخيصي والإدراكي التكميلي وشركتينا التابعة .
تتضمن نتائج قطاعات المنتجات وحدات مساهم بشكل مباشر في نشاط كل قطاع.

التقرير الأولي لقطاعات المنتجات :

وفيما يلي بيان تحليلي بالإيرادات والمصروفات طبقاً لقطاعات المنتجات :

الاجمالي		القطاعات الإنتاجية		قطاعات الخدمات		قطاعات المبيعات		قطاعات الخدمات		قطاعات الأبحاث	
الاجمالي	القطاعات الإنتاجية	قطاعات الخدمات	قطاعات المبيعات	قطاعات الخدمات	قطاعات المبيعات	قطاعات الخدمات	قطاعات المبيعات	قطاعات الخدمات	قطاعات المبيعات	قطاعات الأبحاث	
٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
٧ ٢٦٥ ٨٥٦ ٤٩٧	٥ ٩٢٣ ٦١٧ ٠٢٨	٢٥٢ ٣٠٦ ٥٢٢	٣٠ ٨١٤ ٠٥٥	١٥١ ٢٢٧ ٩٢٩	١٥٥٥ ٩٣٤ ٠٣٤	١ ٨١١ ٠٠٤ ٢٢٣	٣ ٧٥٩ ٥١٩ ٣٣٤	١٢٤ ٩٢٤ ٠٥١	١ ٢٤٣ ٤٠٥ ٧٥٦	١ ٣٢٩ ٤٣١ ٧٠٠	
-	-	-	-	١٢٤ ٩٢٤ ٠٥١	١٢٤٣ ٤٠٥ ٧٥٦	١ ٨١١ ٠٠٤ ٢٢٣	٣ ٧٥٩ ٥١٩ ٣٣٤	١٢٤ ٩٢٤ ٠٥١	١ ٢٤٣ ٤٠٥ ٧٥٦	١ ٣٢٩ ٤٣١ ٧٠٠	
٦٦٠ ٨٧٣ ٣٧٨	٦٣٠ ٢٠٧ ٧٩	٦٣٠ ٢٠٧ ٧٩	١٩ ٦٢٣ ٣١٩	١٥ ٢٦١ ٦٠٣	٩ ٧٦٣ ١٤٥	٤ ٨٩١ ٨٦١	١٠ ٢٤٥ ٣٧١	١٥ ٢٦١ ٦٠٣	٩ ٧٦٣ ١٤٥	٤ ٨٩١ ٨٦١	
(١ ٨٩١ ٩٢٤ ٦١٤)	(٢١ ٠٢٣ ٣١٩)	(٢١ ٠٢٣ ٣١٩)	(٦٣ ٧٥٢ ١٦٢)	(٤٦ ٠٢٠ ٥٣٨)	(٤١٣ ٦٥٦ ٧٢٩)	(٦٨١ ٢٧٨ ٦٦٧)	(٦٦٦ ٢٠٣ ١٥٦)	(٤٦ ٠٢٠ ٥٣٨)	(٤١٣ ٦٥٦ ٧٢٩)	(٦٨١ ٢٧٨ ٦٦٧)	
٧٧٠ ١٧٢ ١٥٨	٥ ٩٢٣ ٦١٧ ٠٢٨	٢٥٢ ٣٠٦ ٥٢٢	٣٠ ٨١٤ ٠٥٥	١٥١ ٢٢٧ ٩٢٩	١٥٥٥ ٩٣٤ ٠٣٤	١ ٨١١ ٠٠٤ ٢٢٣	٣ ٧٥٩ ٥١٩ ٣٣٤	١٢٤ ٩٢٤ ٠٥١	١ ٢٤٣ ٤٠٥ ٧٥٦	١ ٣٢٩ ٤٣١ ٧٠٠	
٥ ٣٢٠ ٢٣٢ ٤٢٤	١٧٩ ٩٢٤ ٩٤٨	١٧٩ ٩٢٤ ٩٤٨	٨٩٢ ٣١٢ ٠٠٤	٥١٤ ٢٠٦ ١٤٧	٩٤٢ ٥٦٣ ٠٥٨	١ ٣٦١ ١٠٣ ١٠٣	١ ٤٣٢ ١٢٣ ١٧٤	١٧٩ ٩٢٤ ٩٤٨	١٧٩ ٩٢٤ ٩٤٨	١ ٤٣٢ ١٢٣ ١٧٤	
٢٠٥٩٢ ١٩٢ ٩٤٣	٤٢١ ٨٦٨	٤٢١ ٨٦٨	٢١٠ ١٨٣ ٨٤٩	٣٢٢ ٨٧٤ ٤٩٨	٤٢٣ ٠١٠ ١١٢	٢٩٦ ٩٧٣ ٠١٢	٩١٩ ٧٧٩ ٥٥٤	٤٢١ ٨٦٨	٤٢١ ٨٦٨	٢٩٦ ٩٧٣ ٠١٢	

تتمثل المجموعة في قطاع جزائري واحد - جمهورية مصر العربية - كما تتبعا الإيرادات التشغيلية للمجموعة بشكل أساسي من الأنشطة الخاصة بالمساهمات القائمة.

معلومات أخرى:

الإيرادات

الأصول

الإلتزامات

شركة هيئة المساهمات التعاونية مصرية

تبع الإفصاحات الخاصة باليوم الوطني الجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٢٠١٠ - التقرير القطاعي عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

تم إصدار التقرير القطاعي على أساس قطاعات المنتجات وقد تم إعداد التقرير الأولي لقطاعات المنتجات في ضوء البيكل التطويري والإيرادي لشركة وشركائها التابعة .

تتضمن نتائج قطاعات المنتجات وحدات مساهم مباشر في نشاط كل قطاع.

التقرير الأولي لقطاعات المنتجات :

وفيما يلي بيان تحليلي والإيرادات والمصرفيات طبقاً لقطاعات المنتجات :

قطاعات الأنشطة

الإجمالي	استثمارات المعاملات المجمعة	بنود غير مرتبطة	القطاع الزراعي	قطاع الموزات	قطاع الصناعات	قطاع الموزات	قطاع الألبان
٧ ١٢٢ ٣٠٦ ٩٠١	٢٠١٨/٧/٣١	٢٢٢ ٩٧٨ ٦٢٥	٤٢ ١٥٧ ١٢٩	٢٥٢ ٥٢٢ ٥٢٤	١ ٤٢٦ ٧٧٥ ١٤٢	١ ٥٨٤ ٨٣٧ ٠٨١	٣ ٤٩٢ ٠٣٦ ٤٠٠
٨٠ ٤١٨ ٦٦٥	(٥ ٧٢٤ ١٦٤ ٢٩٢)	-	٧١٤ ٢٩٨ ٤٤٧	٩٨ ٢٦٦ ٢٨٠	١ ١٤٨ ١٥٩ ٦١٨	١ ٢٦٩ ٩٨٦ ٧٠٩	٢ ٩٩٣ ٠٨٣ ٦٢٨
(١ ٧٠٥ ٧٠٠ ٤٩٤)		٨ ٢٥٢ ٥٢٦	١ ٤٢٦ ٣٦٠	٢٢ ٥٢٥ ٧٢٢	٢٠ ٧٥٩ ٤٠٦	١٠ ٤٩٩ ٢٨٢	١٩ ٢٤٣ ٨٨٩
		(٣٨ ٠٥١ ٢٤٥)	(٣٣ ١٥٧ ٤٤٨)	(٧٢ ٢٥٠ ٠١٦)	(٢٦٠ ٨١٥ ٩٢٦)	(٥٢٠ ٩٨٥ ٢٥٧)	(٦٤٠ ٢٤٠ ٥٩٣)
٢٧٤ ٢٣٩ ١٢٤		-	٢٥ ٧٢٤ ١٥٢	٢٠ ٥٦٠ ٨٠٠	٦٦ ٧٢٦ ٥٢٦	٧٩ ٠٥٥ ٨٨٠	٨٢ ١٦٥ ٩٦٦
٥٢٢٣ ١٧٨ ٢٧٠		١٥٢ ٤٠٨ ٠٦٣	٨٢٦ ٠٠٢ ٨٥١	٤٧٠ ٣٢٠ ٤٢٢	٩٨٣ ١١٧ ٦٤٥	١ ٢٩٥ ٢٢٩ ٠٩٢	١ ٤٩٠ ٧٠٠ ١٩٣
٢٥٩٥ ٥٠٤ ٧٦٦		٧٨٢ ٩٢٩	١٨٧ ٢٠٤ ٩١٣	٢٢٩ ٩٥٩ ٦٦٥	٤٥٣ ٨٢٤ ١٨٢	٦٩٢ ٤٥٣ ٨٧٤	١ ٠٢٧ ١٧٩ ٧٠٠

مطابقت الخطة

الإيرادات

الإيرادات

الإيرادات

تمثل المحررة في قطاع جيزنيس واحد - مجوزية مصر الغربية - كما تمثّل الإيرادات التشغيلية للمجموعة بشكل لسلي من الأنشطة الخاصة بالمساهمات التعاونية.

شركة جبهة المساهمات الذاتية متروكة مساهمة مصرية*
تاريخ الإحصاءات الخاصة بالتزامات الدائرية المحصنة من السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

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

نسبة المساهمة	الأصول المتداولة	الأصول طويلة الأجل	إجمالي الأصول	الإلتزامات المتداولة	إجمالي الإلتزامات	الأرصدة	المصرفات	صافي الربح	قيمة الإقتطاع	نسبة المساهمة	اسم الشركة المستثمر فيها
%	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
٥٠,٧٥	١٨.٠٠٣.٨٧٣	١١٤.٨٤٧	١٨.١١٨.٧٢٠	٣.٣٨٣.٢٥٢	٣.٣٨٣.٢٥٢	٣٥.٢٨١.٤٨٠	(٢٨.٩٩٢.٣٣٦)	٦.٢٨٩.١٥٤	١٤.٨١٤.١٤٩	٥٠,٧٥	شركة ارجو للمساهمات الذاتية الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
											٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٥٠,٧٥	١٨.٩٥٤.٠٧٦	١٥١.٣٨٧	١٩.١٠٥.٤٦٣	١.٠٥٣.٤٦٨	١.٠٥٣.٤٦٨	٥٤.٠٦٣.٥٣٣	(٥٢.٦٨٣.٤٢١)	١.٣٨٠.١١١	٨.٥٧٤.٩٩٥	٥٠,٧٥	شركة ارجو للمساهمات الذاتية الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

يتضمن بند الأراضي البالغ تكلفته ٧٣٠ ٦٢٣ ٢١٩ جنيه مصري في ٢٠١٩/١٢/٣١ أراضي غير مسجلة جاري إتخاذ الإجراءات اللازمة لتسجيلها. وتتمثل هذه الاراضى فى الآتى:

سند الملكية	القيمة جنيه مصرى	أراضى شركة جهينة للصناعات الغذائية بيان
عقد ابتدائى	١ ٣٦٧ ٢٤٤	أرض مرسى علم
عقد ابتدائى	١١ ٦٨٠ ٣٨٨	ق ٢١ محور كرزى وتر - تأجير تمويلي
سند الملكية	القيمة جنيه مصرى	أراضى شركة طيبة للتجارة والتوزيع بيان
عقد ابتدائى	٢٦ ٠٤٦ ٣٠٩	المنشيه الجديده طريق القباري(الاسكندريه)
عقد ابتدائى	١٠ ٩٤٢ ٧٣٤	أرض مدينة دمياط
عقد ابتدائى	٩ ١٣٠ ١٣٥	أرض مدينة العبور - المنطقة الصناعية
تنازل	٩ ٤٣٩ ١٠٢	أرض القاهرة الجديدة قطعة ٦٠،٦٢ بالمنطقة الصناعية
عقد ابتدائى	٣ ٥١٣ ٠٠٠	ارض عرب العليقات (القليوبيه)
عقد ابتدائى	٣ ٦٤٥ ٠٥٤	ارض الغردقه -تقسيم الحرفين-القطعه رقم ٦
	٥ ٧٨٧ ٧١٥	أخرى
	<u>٦٨ ٥٠٤ ٠٤٩</u>	
سند الملكية	القيمة جنيه مصرى	أراضى الشركة المصرية لمنتجات الالبان بيان
خطاب تخصيص	١ ٩٩١ ٤٦٥	المحور الخدمى الاول ١٠٢ - المنطقة الصناعيه الاولى - مدينة ٦ أكتوبر
سند الملكية	القيمة جنيه مصرى	أراضى الشركة الدولية للصناعات الغذائية الحديثة بيان
خطاب تخصيص	١١ ٠٦٠ ٥٩٣	ق ١١٨:١١٢ - امتداد المنطقه الصناعيه الثالثه- ٦ أكتوبر
سند الملكية	القيمة جنيه مصرى	أراضى الشركة المصرية للصناعات الغذائية (ايجيفود) بيان
خطاب تخصيص	٢ ٢٤١ ٨٦١	ق ١٩ أ ، ١٩ ب المنطقة الصناعيه السادسه ٦ أكتوبر
خطاب تخصيص	٢ ٦١١ ٠٠٤	ق ٢٤ أ المنطقة الصناعيه السادسه ٦ أكتوبر
	<u>٤ ٨٥٢ ٨٦٥</u>	

١٢-٦ اراضي شركة الانماء للتنمية الزراعية والثروة الحيوانية
بيان

سند الملكية	القيمة جنيه مصرى	
عقد نهائي مع محافظة الوادي الجديد	٦ ٤٣٥ ٦٨٠	٢ ٦٨٦ فدان بالوادي الجديد زراعي بالفرافره

١٢-٧ اراضي شركة الانماء للثروة الحيوانية
بيان

سند الملكية	القيمة جنيه مصرى	
عقد ابتدائي مع محافظة الجيزة	٣ ٥٥٤ ٣٧٥	٥٦٨ فدان

١٢-٨ اراضي شركة الانماء للاستصلاح والزراعة
بيان

سند الملكية	القيمة جنيه مصرى	
عقد ابتدائي - وضع يد	١٥ ٨٦٩ ٦٤٠	٨ ٥٥٨ فدان زراعي

١٢-٩ أراضي المنح

- قامت الشركة بالحصول علي أراضي علي سبيل المنحة مقابل إقامة مشروعات بالمناطق والمحافظات التي بها تلك الأراضي و هي:-
- قطع أراضي من رقم ٦٣٧ إلي ٦٥٠ بمحافظة أسيوط تبلغ مساحتها الإجمالية ٣٠ ألف م^٢ وذلك مقابل إصدار خطاب ضمان من قبل الشركة لصالح المحافظة بقيمة ٧٥٠.٠٠٠ جنيه مصري.
 - قطع أراضي أرقام (٦٧، ٦٨، ٦٩، ٧٥، ٧٦) بمحافظة بني سويف تبلغ مساحتها الإجمالية ١٠,٣٣٥ ألف م^٢
 - قطعة أرض بمحافظة سوهاج تبلغ مساحتها الإجمالية ١٠ آلاف م^٢.
 - قطع أرض بمحافظة قنا أرقام (١٨٦، ١٨٧، ١٨٨، وجزء كبير من ١٨٥) تبلغ مساحتها الإجمالية ٥ ٩٦٠ م^٢.

١٣ مشروعات تحت التنفيذ: -

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٧ ١٣٩ ٤٥٠	٢ ٧٤٣ ٣٩٠	مباني وإنشاءات تحت التنفيذ
١٤٢ ٣٩٤ ٢٩٩	٤٩ ٣٥٤ ٥٤٩	آلات ومعدات تحت التركيب
-	٥ ٣٢٨ ٦٩٥	مولدات
٤٠ ٧٠٧ ١٢٧	٤٧ ٠٣٠ ٥٩٤	دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة
١ ٢٨٢ ٧١٧	٩٦٤ ٦٩٨	أبار وظلمبات مياه
-	٢ ٠٣٤ ٤١١	برامج حاسب الى
٥٧٢ ٥٣٠	٥٧٢ ٥٣٠	البحيرة
٢٠٢ ٠٩٦ ١٢٣	١٠٨ ٠٢٨ ٨٦٧	
(٩ ٩٢٦ ٤٩٢)	(١٠ ٦٧٠ ٦٨٦)	يخصم: الانخفاض في أرصدة مشروعات تحت التنفيذ
١٩٢ ١٦٩ ٦٣١	٩٧ ٣٥٨ ١٨١	

١٤- الثروة النباتية

١-١٤ الثروة النباتية منتجة

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٣ ٨٨٠ ١٨١	١٣ ٨٨٠ ١٨١	التكلفة في أول العام
-	١٦٥ ٤٣١	إضافات خلال العام
<u>١٣ ٨٨٠ ١٨١</u>	<u>١٤ ٠٤٥ ٦١٢</u>	التكلفة في آخر العام
		يخصم:
(٧٢٨ ١٦٥)	(١ ١٢٧ ٥٤٠)	مجمع الإهلاك أول العام
(٣٩٩ ٣٧٥)	(٤٠٢ ١٥١)	إهلاك الثروة خلال العام
<u>(١ ١٢٧ ٥٤٠)</u>	<u>(١ ٥٢٩ ٦٩١)</u>	مجمع الإهلاك آخر العام
<u>١٢ ٧٥٢ ٦٤١</u>	<u>١٢ ٥١٥ ٩٢١</u>	الصافي

٢-١٤ الثروة النباتية غير منتجة

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٥٦ ٧٨٨	-	المنصرف لاستصلاح الأراضي
٢ ٩٨٤ ٩٢٣	٧ ٤٩٢ ٢١٥	أشجار فاكهة
٢٧١ ٥٨٦	٢٠ ٧٩٦	أشجار حماية
٤ ٤١٢	٤ ٤١٢	نخيل
-	٨ ٣٧٢ ٧٤٤	اراضي موالح و شبكات
<u>٣ ٤١٧ ٧٠٩</u>	<u>١٥ ٨٩٠ ١٦٧</u>	
(٢٥ ٧٨٨)	(٢٥ ٢٠٨)	يخصم: الانخفاض
<u>٣ ٣٩١ ٩٢١</u>	<u>١٥ ٨٦٤ ٩٥٩</u>	

شركة جيبنة المنتجات الغذائية
شركة مساهمة مصرية
تابع الإفصاحات السنوية للقرارات المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

١-٥ - التوردة العمومية

الإجمالي	الإجمالي	الإجمالي	الإجمالي	الإجمالي	الإجمالي	الإجمالي	الإجمالي
حسابه مصروف	حسابه مصروف	حسابه مصروف	حسابه مصروف	حسابه مصروف	حسابه مصروف	حسابه مصروف	حسابه مصروف
١٧١ ٤٣١ ٢٠٩	٥ ٥٩٦	٦٦ ٩٧٩ ٣٥٧	٢ ٧٢٦	١٠٩ ٤٥١ ٨٥٢	٢ ٨٧١	٢٠١٩-١-١	قيمة القطع في ٢٠١٩-١-١
١٧ ٨٨٢ ٨٢١	٣٩٥	١٧ ٨١٢ ٨٢١	٣٩٥	-	-	الممول من مبادرات نحت التقييم	الممول من التوردة العمومية (رصيد التوردة - غير متتبع)
-	(٣١٥)	(٤٩ ٨٥٧ ٩١٥)	(١ ٤٥١)	٤٩ ٨٥٧ ٩١٥	١٠٥٦	٢٠١٩-١-١	إجمالي التقييم
١٠ ٢٤٥ ٥٠١	١ ٤٤٩	١٠ ٢٤٥ ٥٠١	١ ٤٤٩	-	-	٢٠١٩-١-١	إجمالي التقييم
٧٦ ١٨٤ ٧٥٣	-	٦٠ ٦٧٠ ٠٠٣	-	٦٥ ٥١٩ ٧٥١	-	٢٠١٩-١-١	التكاليف المرسلة أثناء فترة التقييم
٢٧٦ ٣٠٩ ٢٨٣	٧٠٤٥	١٠٠ ٩٧٩ ٧٦٦	٣ ١١٩	١٧٥ ٣٢٩ ٥١٧	٣ ٩١٦	٢٠١٩-١-١	إجمالي التقييم
٢١ ٢٤١ ٠٥١	٥٠٤	-	-	٢١ ٢٤١ ٠٥١	٥٠٤	٢٠١٩-١-١	إجمالي التقييم
٤ ٨٨٨ ٥١١	١٠٦	٤ ٨٨٨ ٥١١	١٠٦	-	-	٢٠١٩-١-١	إجمالي التقييم
٦ ٢٦٤ ٣٩٥	١٥٠	٦ ٢٦٤ ٣٩٥	١٥٠	-	-	٢٠١٩-١-١	إجمالي التقييم
٣ ٦٤٤ ٢٤٧	٨٧	-	-	٣ ٦٤٤ ٢٤٧	٨٧	٢٠١٩-١-١	إجمالي التقييم
٧١٧ ٩٠٥	٢٠	٧١٧ ٩٠٥	٢٠	-	-	٢٠١٩-١-١	إجمالي التقييم
٣ ١٠٣ ٣٩٠	٦٦٠	٣ ١٠٣ ٣٩٠	٦٦٠	-	-	٢٠١٩-١-١	إجمالي التقييم
٣٩ ٨٩٩ ٤٩٩	١٠ ٢٧	١٤ ٩٨٤ ٢٠٩	٤٣٦	٢٤ ٨٥٥ ٢٧٨	٥١١	٢٠١٩-١-١	إجمالي التقييم
٢٢٦ ٤٢٩ ٧٨٤	٦٠ ١٨	٨٥ ٩٤٥ ٥٦٥	٢ ١٨٣	١٥٠ ٤٤٤ ٦١٩	٣ ٢٣٥	٢٠١٩-١-١	إجمالي التقييم
٢٨ ٨٠٤ ٧٧١	-	-	-	٢٨ ٨٠٤ ٧٧١	-	٢٠١٩-١-١	إجمالي التقييم
١٩ ٨٦٤ ٠٥٨	-	-	-	١٩ ٨٦٤ ٠٥٨	-	٢٠١٩-١-١	إجمالي التقييم
(٦ ٤٦٣ ٣٧٩)	-	-	-	(٦ ٤٦٣ ٣٧٩)	-	٢٠١٩-١-١	إجمالي التقييم
(٨٨٧ ١٨٠)	-	-	-	(٨٨٧ ١٨٠)	-	٢٠١٩-١-١	إجمالي التقييم
٤١ ٣١٨ ٢٧٠	-	-	-	٤١ ٣١٨ ٢٧٠	-	٢٠١٩-١-١	إجمالي التقييم
١٤٥ ١٢١ ٥١٤	٦٠ ١٨	٨٥ ٩٤٥ ٥٦٥	٢ ١٨٣	١٠٩ ١٢٥ ٤٤٤	٣ ٢٣٥	٢٠١٩-١-١	إجمالي التقييم
١٤٣ ١٢٦ ٤٣٨	٥ ٥٩٦	٦٦ ٩٧٩ ٣٥٧	٢ ٧٢٦	٨١ ٤٤٧ ٠٨١	٢ ٨٧٠	٢٠١٩-١-١	إجمالي التقييم

• يتم تقييم التوردة العمومية بقيمة صافية منها تكلفة البيع وهم ارباح الربح أو (الخسائر) في القيمة الصافية لها في تاريخ المركز المالي من تقييمها العمومية بقيمة صافية.

•• تقوم إدارة الشركة بإرسالة التكاليف الخاصة بتوردة العمومية (الجزء المتعلق بالتوردة) وتقوم بإسترجاعها على المسد الأتالي للمنتج المتأخر.

••• يتم توريد التوردة بقيمة صافية الأرباح المتتبقه وذلك لعدم زوال سلف متعلقه ويمكن الاعتماد عليها في تحديد القيمة الصافية لها

١٦- الموقف الضريبي

١-١٦ الشركة القابضة

ضريبة شركات الأموال

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

السنة من بدء النشاط حتى عام ٢٠٠٩

تم الفحص الضريبي وقامت الشركة بسداد فروق الفحص الضريبي.

الأعوام من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٣

تم الفحص والسداد.

الأعوام من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٧

قامت بالمأمورية طلب تحديد موعد للفحص وجرى التجهيز للفحص.

عام ٢٠١٨

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

ضريبة كسب العمل

ب

السنة من بداية النشاط وحتى ٢٠١٤

تم الفحص الضريبي والربط والسداد.

الأعوام ٢٠١٥/٢٠١٦

تم الفحص و السداد

الأعوام ٢٠١٧/٢٠١٨

جرى التجهيز للفحص

ضريبة الدمغة

ج

السنة من بداية النشاط حتى ٢٠١٤

تم الفحص والسداد.

الأعوام ٢٠١٥/٢٠١٦

تم الفحص و السداد

الأعوام ٢٠١٧ و ٢٠١٨

جرى الفحص

ضريبة المبيعات/ الضريبة على القيمة المضافة:

د

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

تم استبدال الضريبة العامة على المبيعات بالضريبة على القيمة المضافة و ذلك بصدر القانون رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦

ليسرى تطبيقه اعتبارا من اليوم التالي لتاريخ صدوره في ٢٠١٦/٩/٧.

سنوات ٢٠١٦ حتى ٢٠١٨

تم حل النزاع باللجنة الداخلية وجرى السداد

ضريبة الخصم تحت حساب الضريبة

هـ

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

٢-١٦ الشركات التابعة

أولاً: ضريبة شركات الأموال

الشركات التي تتمتع بالإعفاء من ضريبة شركات الأموال

الشركات التابعة

شركة الانماء للتنمية الزراعية والثروة الحيوانية

شركات غير معفاة

تاريخ نهاية الإعفاء الضريبي

٢٠٢١/٣/١٩

الموقف من ضريبة شركات الأموال

تم الفحص من بداية النشاط حتى ٢٠١٢

سنوات ٢٠١٣ - ٢٠١٨ لم يتم الفحص

تم الفحص من بداية النشاط حتى ٢٠٠٨

سنوات ٢٠٠٩ - ٢٠١٨ لم يتم الفحص

جرى الفحص من بداية النشاط حتى ٢٠١٤

سنوات ٢٠١٥ - ٢٠١٨ لم يتم الفحص

الشركات التابعة

شركة المصرية للصناعات الغذائية ايجيفود

شركة صناعة المركبات الحديثة

الشركة الدولية للصناعات الغذائية

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 ٢٠٠٩/١٢/٣١) ويتم تقديم الإقرارات الضريبية سنويا في المواعيد القانونية وفقا لأحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ والشركة خاضعة للضريبة من ٢٠١٠/١/١.

شركة إنماء للاستصلاح والزراعية

لم يتم الفحص حتى تاريخه.

شركة إنماء للثروة الحيوانية

تم الفحص و في انتظار النماذج

ثانيا: ضريبة المربعات

تم فحص من بداية نشاط الشركة حتى ٢٠١٤ والسداد .

تم الفحص الضريبي حتى ٢٠١٥ والسداد.

الأعوام من ٢٠٠٦ حتى ٢٠١٢ تم الفحص والسداد.

الأعوام من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٥ في انتظار اللجنة

تم الفحص الضريبي حتى ٢٠١٦ والسداد

تم الفحص حتى ٢٠١٦ والسداد

تم الفحص الضريبي والسداد حتى ٢٠١٥

تم الفحص والسداد حتى ٢٠١٠.

من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٦ جاري التجهيز للفحص

من بداية النشاط حتى ٢٠١٦ جارى الفحص

الشركة المصرية لمنتجات الألبان

شركة المروة للصناعات الغذائية

شركة طيبة للتجارة والتوزيع

الشركة الدولية للصناعات الغذائية الحديثة

الشركة المصرية للصناعات الغذائية إيجيفود

شركة صناعة المركبات الحديثة

شركة الانماء للتنمية الزراعية والثروة الحيوانية

شركة انماء للاستصلاح و الزراعة

شركة الانماء للثروة الحيوانية

ثالثا: 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 المركبات الحديثة

شركة الانماء للتنمية الزراعية والثروة الحيوانية

شركة انماء للاستصلاح و الزراعة

شركة انماء للثروة الحيوانية

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

تم فحص حتي ٢٠١٧/١٢/٣١ وتم السداد.

تم الفحص حتى ٢٠١٥ وتم السداد.

تم الفحص والسداد حتى ٢٠١٥/١٢/٣١

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

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

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

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

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

منتجات الشركة معفاة 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 الفتره من بداية النشاط حتى ٢٠١٧/١٢/٣١ وتم سداد فروق الفحص

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 المركبات الحديثة

شركة الانماء للثروة الحيوانية

شركة انماء للاستصلاح و الزراعة

الشركة المصرية للصناعات الغذائية -

ايجيفوود

يتم تقديم إقرار وتم فحص الشركة حتى ٢٠١٥/١٢/٣١ والسداد.
تم الفحص من بداية النشاط حتى ٢٠١٤/١٢/٣١ والسداد. وجاري التجهيز حتى ديسمبر ٢٠١٨.
تم الفحص من بداية النشاط حتى ٢٠١٣/١٢/٣١ والسداد. وجاري الفحص حتى ديسمبر ٢٠١٨.
تم الفحص والسداد عن السنة من ٢٠١٢/٣/١٥ حتى ٢٠١٦/٨/٣١

تم الفحص و السداد من بداية النشاط حتى أغسطس ٢٠١٦

تم الفحص والسداد من بداية النشاط الى ٢٠١٥

١٧- المخزون

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٩٢ ٢٠٣ ٣٤٦	٤٠٤ ٤٥٢ ٤٥٩	خامات
٢١٩ ٤٠٦ ٩٦٥	١٠٩ ٢٦٥ ٤٤٠	مواد تعبئة وتغليف
٢٢٤ ٧٩٠ ٩٩٣	٣٨١ ٥٨٧ ٨١٣	إنتاج تام
٦٤ ٦٢٣ ١٠٦	٨١ ٧٥٧ ٦٩٢	قطع غيار ومواد ومهمات متنوعة
٥٣ ٨٤٨ ٧٧٠	٦٦ ٣٥٤ ٢١٢	بضاعة بالطريق / اعتمادات مستندية
		لشراء بضاعة
<u>١ ٠٥٤ ٨٧٣ ١٨٠</u>	<u>١ ٠٤٣ ٤١٧ ٦١٦</u>	

١٨ - عملاء وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء
١٩٢ ٥٢٨ ٩٣٨	٢٠٥ ٧١٣ ٠١٩	
(٧ ٤١٨ ٥٦٨)	(١٠ ٤٤٣ ٩٣٣)	يخصم: الإنخفاض في قيمة أرصدة العملاء
١٨٥ ١١٠ ٣٧٠	١٩٥ ٢٦٩ ٠٨٦	
٤٩١ ٨٧٩	٤٥٤ ٩٠٩	أوراق قبض
٣١ ٦٠٥ ٩٧١	٣٥ ٧٠١ ٠٤٩	موردون - دفعات مقدمة
١٨ ٤٦٣ ٠٤٤	١٣ ٢٨٦ ٦٨٠	مصروفات مدفوعة مقدماً
٥٨ ٥٥١ ٠١٨	٧٨ ٠٠٤ ٣٧٨	دعم الصادرات*
٥٣ ٥٥٠ ٠٦٦	٥٠ ٦٧٠ ٤٦٨	ضرائب متنوعة
٥٢ ١١٥ ٢١٩	١١ ١٩٥ ٧٥٨	مصلحة الجمارك
٣ ١٨٥ ٢٥٢	٨ ٢٨٦ ٦٩٣	تأمينات لدى الغير
٩٧٩ ١٨٤	-	مدينون ضمان اعتمادات مستندية
١٣ ٢٥٠ ٠٠٠	١٣ ٢٥٠ ٠٠٠	مدينو بيع أصول ثابتة
٤٥ ٥٤٠ ٠٦٣	-	خصومات موردين
١٠ ٠٥٠ ٧٠٦	١٢ ١٣١ ٣٥٦	أرصدة مدينة أخرى
٤٧٢ ٨٩٢ ٧٧٢	٤١٨ ٢٥٠ ٣٧٧	
(٤ ١٠٦ ٧١٠)	(٤ ١٠٦ ٧١٠)	يخصم: الإنخفاض في قيمة الأرصدة المدينة
٤٦٨ ٧٨٦ ٠٦٢	٤١٤ ١٤٣ ٦٦٧	

* تقوم الشركة بإثبات دعم الصادرات طبقاً لقانون رقم ١٥٥ لسنة ٢٠٠٢ وقد تم تحصيل مبلغ ٤ ٣٣٤ ٢٠٤ خلال عام ٢٠١٩ وتقوم الشركة بمتابعة تحصيل الرصيد المستحق مع صندوق تنمية الصادرات.

١٩ - النقدية بالبنوك والصندوق

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	* ودائع لأجل
٢ ٥٥٧ ٥٢٨	٩ ٣٥٥ ٠٤٦	
٢٨ ٨٧٥ ٩٨٤	٨٢ ٧٣٨ ٥٦٥	بنوك - حسابات جارية
١ ٩٣٣ ٤٥٦	٤ ٥٩٢ ٤٣٨	نقدية بالصندوق
٢ ٧٧٥ ٩٨٦	٢ ٧٣٧ ٧٦٧	نقدية بالطريق
٣٦ ١٤٢ ٩٥٤	٩٩ ٤٢٣ ٨١٦	النقدية وما في حكمها

* أرصدة الودائع المذكورة عاليه أجال ربطها في حدود ثلاثة أشهر

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥	٥	رأس المال المرخص به
٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢	٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢	رأس المال المصدر والمدفوع (موزع على تسعمائة وواحد وأربعون مليوناً وأربعمائة وخمسة آلاف وأثنين وثمانون سهم قيمة السهم الاسمية واحد جنيه مصري).

٢٠-١ الاحتياطي عام

يتمثل الاحتياطي العام فيما يلي:-

٩٩٩ ٣٧٩ ٢١٠	٢٠١٠	المحصل من علاوة اصدار ٦٣٢ ٩٧٢ ٢٠٥ سهم خلال عام ٢٠١٠
		يخصم
(٢٠٥ ٩٧٢ ٦٣٢)		- القيمة الاسمية للاسهم المصدره
(٣٨ ٥٠٧ ١٦٤)		- مصروفات اصدار الأسهم المصدره
(٣٥٠ ٣٩٨ ٧٣٢)		- المعطى للاحتياطي القانوني ليصبح ٥٠% من رأس المال في تاريخ الإصدار
(٧٣ ٥٨٠ ٢٥٤)		- الفرق بين تكلفه شراء أسهم خزينه معدومه بتاريخ ٥ فبراير ٢٠١٢ وقيمتها الاسميه
<u>٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨</u>		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	١٧٨ ٦٤٣ ٠٠٠	٥٣٢ ٥٣٩ ١٠٦	٧١١ ١٨٢ ١٠٦
بنك التجاري وفا	٢٩ ٤٢٨ ٥٧٢	١٤٧ ٧٣٤ ٧٢٩	١٧٧ ١٦٣ ٣٠١
البنك الأوروبي للأعمار والتنمية	٥٩ ٠٠٠ ٠٠٠	٧ ٢٧٢ ٧٢٨	٦٦ ٢٧٢ ٧٢٨
بنك HSBC	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠
بنك قطر الوطني	١٢ ٨٠٠ ٠٠٠	-	١٢ ٨٠٠ ٠٠٠
الرصيد في ٢٠١٩/١٢/٣١	٢٨٤ ٨٧١ ٥٧٢	٦٩٢ ٥٤٦ ٥٦٣	٩٧٧ ٤١٨ ١٣٥
الرصيد في ٢٠١٨/١٢/٣١	٢٥٥ ٥٣١ ٧٨٣	٦٠٩ ٨٥٤ ١٥٧	٨٦٥ ٣٨٥ ٩٤٠

- تخضع هذه القروض لمعدلات فوائد متغيرة وبضمانات سندات اذنيه

٢٢ تسهيلات ائتمانية

يتمثل رصيد البند البالغ ٣٢٤ ٩٤٠ ٣٩٨ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مقابل ٦٨٩ ٣٩١ ٧٠٩ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨) في المستخدم من التسهيلات الائتمانية الممنوحة لشركات المجموعة من بعض البنوك والتي تبلغ أجمالها حوالي ٢,٠٠١ مليار جنيه مصري بسعر فائدة متغير وذلك مقابل ضمانات مختلفة حصلت عليها البنوك التي قدمت هذه التسهيلات لشركات المجموعة.

٢٣ مخصصات

بيان	الرصيد في ٢٠١٩/١/١	التدعيم خلال العام	المستخدم من المخصصات خلال العام	الرصيد في ٢٠١٩/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
مخصص مطالبات	١٦ ٣٨٧ ٧٨٤	٧ ٥٢٨ ٣٧٩	(٧ ٤٤١ ٩٥٢)	١٦ ٤٧٤ ٢١١

٢٤ دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٤٣ ٤٧٠ ٥٧٤	٤٣١ ٠٦٧ ٥٤٠	موردون
٣٠ ٠٢٥	٨ ٠١٠ ١٩٢	دائنو التوزيعات
٨٠ ٣٠٨ ٥١٦	١١١ ٣٢٢ ٩٩١	مصروفات مستحقة
١ ٧١٧ ٢٦١	٢٣ ٥١٢ ٥٠٥	دائنو شراء أصول ثابتة
٢٨ ٦٠٢ ٠٣٦	٣٠ ٠٣٥ ٥٨٩	مصلحة الضرائب
١ ١٢٣ ٧٧٦	٢ ٠٢٦ ٢٧٤	تأمينات للغير
٧ ٩٩٠ ٥٧٤	٧ ٣١٠ ٥٧٢	أقساط ضريبة المبيعات على الآلات والمعدات (إيضاح ٢٥)
١ ٩٣٠ ٧٨٧	-	المستحق لشركة سوديك - الجزء المتداول
٥ ٠٩٦ ٤١٠	٦ ٨٣٠ ٥٦٦	الهيئة العامة للتأمينات الإجتماعية
١٥ ٦٥٦ ١٢٣	٥٣ ٨٣٣ ٥٢٣	المستحق للتأمين الصحي
٢٠ ٢١٨ ٥٠١	١٢ ٣٥٦ ٣٨٤	عملاء - دفعات مقدمة
٦ ٦٤٦ ٧٧٧	٩ ٥٩٠ ٠٥٠	أرصدة دائنة أخرى
<u>٥١٢ ٧٩١ ٣٦٠</u>	<u>٦٩٥ ٨٩٦ ١٨٦</u>	

٢٥ التزامات أخرى غير المتداولة

بيان

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٩ ٤١٥ ١١١	١٢ ١٠٤ ٥٤٥	- قيمة أقساط ضريبة المبيعات على الآلات والمعدات المستوردة والتي استحققت السداد إعتباراً من يناير ٢٠١٨ وذلك طبقاً للجدولة المنفق عليها مع مصلحة الضرائب على المبيعات. وتظهر الأقساط التي تستحق السداد خلال عام والبالغ قيمتها في ٧ ٣١٠ ٥٧٢ جنيه مصري ٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ (٧ ٩٩٠ ٥٧٤) جنيه مصري في ٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ ضمن بند دائنون وأرصدة دائنة أخرى بالمركز المالي.
-	١٠ ٨٥٩ ٧٥٨	أقساط شراء أصول ثابتة
<u>١٩ ٤١٥ ١١١</u>	<u>٢٢ ٩٦٤ ٣٠٣</u>	

٢٦ التزامات ضريبية مؤجلة

يبلغ رصيد هذا البند مبلغ ٤٧٥ ٩٠٩ ٢٧٥ جنيه مصري في ٢٠١٩/١٢/٣١ وتمثل مبالغ الضريبة المؤجلة لصافي الالتزامات والأصول الضريبية.

- الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة الناتجة عن عقود تأجير

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
جنيه مصري (١٤٣٠٣٠٧٤)	جنيه مصري (٦٧٤١٣٩٩)	التزامات ضريبية مؤجلة
١١٢٩٢٤٨٢	٤٥٩١٥٤١	الأصول الضريبية المؤجلة
(٣٠١١٠٩٢)	(٢١٤٩٨٥٨)	صافي الالتزامات الضريبية
		الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة - الأصول الثابتة
(٢٤١٩١٤٧٣٠)	(٢٧٣٧٥٩٦١٧)	الأصول الثابتة (الالتزامات)
(٢٤٤٩٢٥٨٢٢)	(٢٧٥٩٠٩٤٧٥)	إجمالي الالتزامات الضريبية المؤجلة

الرصيد في	الحركة خلال السنة	الرصيد في	
٢٠١٩/١٢/٣١		٢٠١٩/١/١	إجمالي الالتزامات الضريبية المؤجلة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٧٥ ٩٠٩ ٤٧٥	٣٠ ٩٨٣ ٦٥٣	٢٤٤ ٩٢٥ ٨٢٢	

٢٧ شركات المجموعة

فيما يلي بيان بالشركات التابعة لشركة جيهينة للصناعات الغذائية التي تمتلكها وتسيطر عليها الشركة في ٢٠١٩/١٢/٣١ والشركة المشتركة ونسب مساهمتها في الشركات التابعة و الشركة المشتركة القائمة في ذلك التاريخ:

البلد	نسبة المساهمة ٢٠١٨/١٢/٣١ %	نسبة المساهمة ٢٠١٩/١٢/٣١ %	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 المركبات الحديثة
مصر	٩٩,٩٩٤	٩٩,٩٩٤	شركة الإنماء للتنمية الزراعية
مصر	٩٩,٨٦٢ غير مباشرة	٩٩,٨٦٢ غير مباشرة	شركة انماء للثروة الحيوانية
مصر	٩٩,٩٦٤ غير مباشرة	٩٩,٩٦٤ غير مباشرة	شركة انماء للاستصلاح والزراعة
مصر	٥٠,٧٥ تحت سيطرة مشتركة	٥٠,٧٥ تحت سيطرة مشتركة	شركات تحت سيطرة مشتركة شركة أرجو للصناعات الغذائية

٢٨ الأدوات المالية إدارة المخاطر المالية نظرة شاملة

تتعرض الشركة للمخاطر التالية الناجمة عند استخدامها للأدوات المالية:-

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

إطار المخاطر

تقع المسؤولية العامة عن وضع إطار العمل الخاص بإدارة مخاطر الشركة 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

قامت الشركة بالتعامل مع 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:-

رقم إيضاح	القيمة الدفترية	القيمة الدفترية
	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
(١٨)	٤٣٤ ١١٦ ٣٨٦	٣٦٥ ١٥٥ ٩٣٨
		عملاء و أرصدة مدينة
(٢٢)	٧١٩ ٠٥١ ٦٨٩	٣٩٨ ٩٤٠ ٣٢٤
		تسهيلات ائتمانية
(٢١)	٨٦٥ ٣٨٥ ٩٤٠	٩٧٧ ٤١٨ ١٣٥
		اجمالي القروض
(٢٩)	١٥٩ ٧١٥ ٩٨٩	٩٨ ٧٩٩ ٢٦٠
		التزامات عقود التأجير التمويلي

خطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم تمكن الشركة من الوفاء بالتزاماتها المالية عند استحقاقها. وتكمن سياسة الشركة في إدارة السيولة المالية بشكل يضمن بقدر الإمكان حيازتها بشكل دائم لقدر كافي من السيولة للوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها وذلك تحت الظروف العادية والاستثنائية بدون تكبد خسائر غير مقبولة أو المخاطرة بالإساءة لسمعة الشركة. وتقوم الشركة باستخدام نظام تكاليف لتقييم تكلفة منتجاتها وخدماتها، وهذا النظام يساعد الشركة على مراقبة متطلبات التدفق النقدي وتحسين أوضاع عائدها النقدي الخاص بالاستثمارات. 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: تسهيلات ائتمانية بقيمة ٣٢٤ ٩٤٠ ٣٩٨ جنيه مصري. ويتم دفع الفوائد بالنسبة للتسهيلات بالجنية المصري وبالدولار الأمريكي بسعر فائدة متغير.

مخاطر السيولة

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

تدفقات نقدية لإجمالي القيمة

المتعاقد عليها	القيمة الدفترية
جنيه مصري	جنيه مصري
٢ ٠٠١ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٩٨ ٩٤٠ ٣٢٤

تسهيلات ائتمانية

خطر السوق

تتمثل مخاطر السوق في التغيرات في أسعار السوق مثل التغير في أسعار الصرف ومعدلات الفائدة وأسعار الأسهم والتي تؤثر على دخل الشركة أو ما تمتلكه من الأدوات المالية. 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 . وبخصوص الأصول والالتزامات النقدية والتي تتم بعملة أجنبية فإن سياسة الشركة هي التأكد من أن صافي المخاطرة تبقى في مستوى مقبول بشراء وبيع عملات أجنبية بمعدلات حالية عند الضرورة لمقابلة اختلال التوازن قصير الأجل.

مخاطر أسعار صرف العملات الأجنبية

التعرض لمخاطر أسعار صرف العملات الأجنبية

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

جنيه استرليني	يورو	دولار أمريكي	عملاء و أرصدة مدينة
-	٢٨٨ ٢٨٨	٢ ١٠٦ ١٥١	النقدية بالبنوك و الصندوق
-	٢١ ٥٦٨	٥٦١ ٩٩٣	دائون و أرصدة دائنة آخري
(٤٨ ٩٤١)	(٧٨٧ ٦١٢)	(٧ ٧٥٦ ٤٣٦)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
(٤٨ ٩٤١)	(٤٧٧ ٧٥٦)	(٥ ٠٨٨ ٢٩٢)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
١ ٠٢٤ ٦٩٧	(١٧١ ٣٦٣)	(١ ٢١٨ ٢٩٩)	

وفيما يلي أهم أسعار الصرف السائدة خلال السنة :-

السعر الفعلى	متوسط سعر الصرف		
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١
١٧,٩٥	١٦,٠٩	١٧,٨٦	١٦,٧٨
٢٠,٥٦	١٨,٠٧	٢١,٠٧	١٨,٨٠
			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

تكمن سياسة مجلس الإدارة في الحفاظ على قاعدة رأسمالية قوية بحيث يتم الاحتفاظ بثقة المستثمر ومانحي 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.

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	اجمالي الالتزامات
٢ ٦٠٥ ١٦٤ ٧٦٦	٢ ٥٩٣ ١٩٢ ٩٤٣	يخضم: النقدية بالبنوك والصندوق
(٣٠ ٤٠٣ ٦١٥)	(٩٩ ٤٢٣ ٨١٦)	صافي الدين
٢ ٥٧٤ ٧٦١ ١٥١	٢ ٤٩٣ ٧٦٩ ١٢٧	إجمالي حقوق الملكية
٢ ٦٣٧ ٦٧٣ ٥٠٤	٢ ٧٢٧ ٠٣٩ ٤٩١	نسبة صافي الدين / حقوق الملكية
٩٧,٦١%	٩١,٤٥%	

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

٢٩ التزامات ناتجة عن عقود ايجار:

عقد تأجير تمويلي (بنظام البيع مع إعادة الاستئجار)
تم توقيع العقد بتاريخ ٢٠١٦/٣/٢٣ وتم التنفيذ اعتباراً من ٢٠١٦/٣/٢٤ بنظام البيع مع إعادة الإستهجار 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 العقد	مدة العقد	قيمة الشراء في نهاية العقد	قيمة القسط الربع سنوي
عقد من ٢٠١٦/٣/٢٤ حتى ٢٠٢٦/٣/٢٣	٢٥٧ ٦٢٥ ٩٣٠	١٢٠ شهر	جنيه مصري	جنيه مصري
	١٢٠ ٧٢٨ ٠٣١		١	٥ ٨٣٨ ٥٧٨

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

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٣ ٣٩٧ ٨٢١	٤٣ ٣٩٧ ٨٢١	اثبات تكلفة أراضي
٧٦ ٠٢٥ ٥٧٦	٧٦ ٠٢٥ ٥٧٦	اثبات تكلفة المباني و الانشاءات
١٢ ٤٥٤ ٦٤٣	١٣ ٥٩٥ ٠٣٤	اثبات مجمع اهلاك
١٥٩ ٧١٥ ٩٨٩	٩٨ ٧٩٩ ٢٦٠	اثبات القرض (التزامات ناتجة عن عقود الايجار)*
١٠ ٦٣٤ ٦١٠	٩ ٧٥٢ ٧٦٩	الغاء الأرصدة المدفوعة مقدما
٩٤ ١٥٥ ٣٢٢	٨٧ ٠١١ ٩٥٦	الغاء الايرادات المؤجلة
٢٦ ٣٧٤ ٧٤١	-	اثبات الأرباح المرحلة
١٤ ٣٠٣ ٥٧٤	١٥ ٦٠٦ ٠٨٠	اثبات التزامات ضريبية مؤجلة
١١ ٢٩٢ ٤٨٢	٩ ٦٣٥ ١٦٦	اثبات أصول ضريبية مؤجلة

٢٩-١ التزامات ناتجة عن عقود إيجار البيان

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	التزامات ناتجة عن عقود الإيجار - الجزء المتداول
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٨ ٩٠٥ ٢٧٥	١١ ٥٩٧ ٤٥٠	
١٤٠ ٨١٠ ٧١٤	٨٧ ٢٠١ ٨١٠	التزامات ناتجة عن عقود الإيجار - الجزء الغير متداول
١٥٩ ٧١٥ ٩٨٩	٩٨ ٧٩٩ ٢٦٠	الإجمالي

و يتم سداد الالتزامات الناتجة عن عقود ايجار كما يلي :

سداد الفائدة المستحقة		سداد اصل الإلتزام		
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	الالتزامات خلال عام
٢٧ ٨٩٢ ٨٤٩	١١ ٧٥٦ ٧٠٠	١٨ ٩٠٥ ٢٧٤	١١ ٥٩٧ ٤٥٠	التزامات خلال فترة ما بين عام و خمسة أعوام
٧٢ ٣٨٥ ٤٩١	٢٩ ٥٦٩ ٧٤٩	١١٠ ٤٥٢ ٧١٢	٨٧ ٢٠١ ٨١٠	التزامات اكثر من خمسة أعوام
٢٨ ٠٥ ٢٢٣	-	٣٠ ٣٥٨ ٠٠٣	-	

٣٠. التزامات المحتملة

توجد التزامات محتملة على الشركة في صورة خطابات ضمان أو أي أحداث تنشأ خلال نشاط الشركة المعنادة والتي لا ينتج عنها التزامات فعلية وقد بلغت قيمة خطابات الضمان التي أصدرتها البنوك لحساب الشركة ولصالح الغير في ٢٠١٩/١٢/٣١ ٩ ٥٥٦ ١٨٦ جنيه مصري و بلغ المغطي منها ٢٥ ٣٩٨ جنيه مصري.

٣١. الارتباطات الرأسمالية

بلغت قيمة الارتباطات الرأسمالية في ٢٠١٩/١٢/٣١ المتعلقة بإنشاء واقتناء أصول ثابتة مبلغ ٦٣٣ ٩٠٤ ١٠٢ جنيه مصري.

٣٢. المعاملات المالية الخاصة بالأطراف ذوي العلاقة

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

١-٣٢ مستحق (لأطراف) ذوي علاقة

الرصيد في		حجم التعامل		طبيعة التعامل	اسم الشركة
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	حساب جاري	شركة أرجو للصناعات الغذائية
٧٨٢ ٩٢٧	٤٢١ ٨٦٧	٢٠٤٣ ٦١١	(٣٦١ ٠٦٠)		
٧٨٢ ٩٢٧	٤٢١ ٨٦٧				

٢-٣٢ ما يحصل عليه أعضاء مجلس الإدارة

إجمالي ما يتقاضاه أعضاء مجلس الإدارة من بدلات خلال السنة بمبلغ ١٩ ٩٧٥ ٠٠٠ جنيه مصري.

٣٣ ضريبة الدخل

السنة المالية	السنة المالية	فروق ضرائب سنوات سابقة
٢٠١٨/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٩/١٢/٣١ جنيه مصري	
(٢٩٣ ٥٢٩)	١ ٣٣٣ ٢٨١	
(٥١ ١٣٦ ٨٣٢)	(١٠٣ ٦٦٣ ٠٣٣)	ضرائب الدخل
(٢٣ ٧٣٧ ٧١٢)	(٢١ ٤٩١ ٩١٨)	ضريبة قطعية علي الاستثمارات
(٧٥ ١٦٨ ٠٧٣)	(١٢٣ ٨٢١ ٦٧٠)	

٣٤ الشهرة

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

٣٥ أرقام المقارنة

١-٣٥ ان السياسات المحاسبية المطبقة عند أعداد القوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ هي نفس السياسات المحاسبية المطبقة عند اعداد القوائم المالية السنويه في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. هذا وقد تم اتباع تلك السياسات على كافة السنوات المعروضة بالقوائم المالية مع الاخذ في الاعتبار الإصدارات الجديدة والتعديلات اللازمة على معايير المحاسبة المصرية بقرار من وزيرة الاستثمار والتعاون الدولي بتاريخ ١٨ مارس ٢٠١٩ والمتعلقة بقرود التاجير التي كانت تخضع لقانون التاجير التمويلي رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ وتعديلاته والتي تم تسوية اثرها من بداية سنة المقارنة. هذا وقد تم تعديل ارقام المقارنة و الأرصدة الافتتاحية لسنه المقارنة بعد تغيير السياسة المحاسبية الخاصة بقرود التاجير التمويلي (سياسة محاسبية رقم (٣-٦)) لتتوافق مع الإصدار الجديد لمعايير المحاسبة المصرية.

شركة جهيبة للصناعات الغذائية "شركة مساهمة مصرية"
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
ويتمثل أثر التعديل على قائمة المركز المالي فيما يلي:

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

بعد التعديل	اثر التعديل	قبل التعديل	البيان
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
-	(١٤ ٢٨٦ ٧٣٣)	١٤ ٢٨٦ ٧٣٣	الإيرادات المؤجلة المحققة
-	٤٩ ٤٤٠ ٧٥٧	(٤٩ ٤٤٠ ٧٥٧)	مصرف ايجار
١ ٥٢٠ ٥٢٢	١ ٥٢٠ ٥٢٢	-	مصرف الاهلاك
٣٢ ٧٧٣ ٨٦٣	٣٢ ٧٧٣ ٨٦٣	-	الفوائد و المصاريف التمويلية
٣ ٠١١ ٠٩٢	٣ ٠١١ ٠٩٢	-	مصرف الضريبة المؤجلة

ويتمثل الأثر على قائمة التدفقات النقدية:

بعد التعديل	اثر التعديل	قبل التعديل	البيان
٣١/١٢/٢٠١٨	٣١/١٢/٢٠١٨	٣١/١٢/٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
-	(٢٨ ٩٧٨ ٥٢٩)	٢٨ ٩٧٨ ٥٢٩	أقساط التأجير التمويلي
(٦٨ ٠٠٦ ١٠٣)	٥٧٣ ٨٩٤	(٦٨ ٥٧٩ ٩٩٧)	التغير في المدينون و الأرصدة المدينة
(١٤ ٩٠٣ ١٤٢)	١٤ ٠٧٥ ٣٧٧	(٢٨ ٩٧٨ ٥٢٩)	المسدد من التزام ناتج عن عقود ايجار
٢٧٥ ٧٥٩ ٦٤٦	١ ٥٢٠ ٥٢٢	٢٧٤ ٢٣٩ ١٢٤	تمويلي مصرف إهلاكات

٣٥-٢ تم إجراء إعادة تبويب على أرقام المقارنة لبعض بنود القوائم الماليه المجمعة وذلك لتتماشى مع العرض الحالي وذلك كما يلي :

ويتمثل اثر التعديل على قائمة المركز المالي و الدخل فيما يلي:

٢٠١٨/١٢/٣١

جنيه مصري

١٥ ٣٩٩ ٣٣٩

٥ ٧٣٩ ٣٣٩

٩ ٦٦٠ ٠٠٠

١٠ ٧١٥ ٤٧٨

١٠ ٧١٥ ٤٧٨

النقص في أرصدة مدينة قصيرة الأجل

الزيادة في النقدية بالبنوك و الصندوق

النقص تسهيلات ائتمانية

النقص في مصروفات إدارية وعمومية

الزيادة في مصروفات بيع وتوزيع

ويتمثل الأثر على قائمة التدفقات النقدية:

بعد التعديل	اثر التعديل	قبل التعديل	البيان
<u>٢٠١٨/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٨/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٨/١٢/٣١</u>	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
(٥٣ ٧٥٤ ٥٥٢)	١٥ ٣٩٩ ٣٣٩	(٦٨ ٠٠٦ ١٠٣)	التغير في المدينون و الأرصدة المدينة
(٢٢٥ ١٣٧ ٣٨١)	(٩ ٦٦٠ ٠٠٠)	(٢١٥ ١٣٧ ٣٨١)	المسدد من بنوك تسهيلات إئتمانية