

شركة جهينة للصناعات الغذائية
شركة مساهمة مصرية
القوائم المالية الدورية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية
في ٣١ مارس ٢٠٢٠
وتقرير الفحص المحدود عليها

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 اسكندرية الصحراوي - الجيزة
- القاهرة الكبرى

القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

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

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي الدوري المجمع المرفق لشركة جيهينة للصناعات الغذائية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الدورية المجمعة المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وتتحصر مسؤوليتنا في التوصل إلى استنتاج على هذه القوائم المالية الدورية المجمعة في ضوء فحصنا المحدود لها.

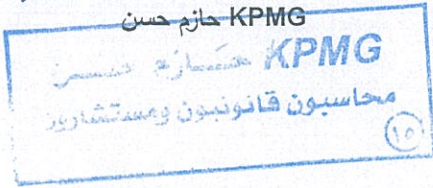
نطاق الفحص المحدود

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

الاستنتاج

في ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح - في جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي المجمع للشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٠ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية المجمعة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

حاتم عبد المنعم منتصر
سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٢٢٥)



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 ٢٦ ابريل ٢٠٢٠

سبع

شركة جهينة للصناعات الغذائية
(شركة مساهمة مصرية)
المركز المالي الدوري المجموع
في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٢٠١٩/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠٢٠/٠٣/٣١ جنيه مصري	إيضاح رقم
		الأصول
		الأصول غير المتداولة
٣ ٢٩٢ ٢٨٣ ٩٣٨	٣ ٢٤٢ ١٢٦ ٧٩٥	(١٢)
٩٧ ٣٥٨ ١٨١	١٤٤ ٩٣٣ ٣٣٦	(١٣)
١٢ ٥١٥ ٩٢١	١٢ ٤١٤ ٨٨٨	(١-١٤)
١٥ ٨٦٤ ٩٥٩	١٥ ٩٧٢ ٦٢٠	(٢-١٤)
١٩٥ ١٢١ ٥١٤	٢٠١ ٤٠٨ ٢٦٤	(١٥)
١٤ ٨٦٤ ١٤٩	١٥ ٦٨٣ ٥٨٣	(١١)
٩٧ ٠٩٢ ٨٩٠	٩٧ ٠٩٢ ٨٩٠	(٣٤)
-	٥٥ ٤٦٩ ٦٣٠	(٢-٢٩)
٧٤٠ ٤١٧	٧٣٨ ٣٤٩	
<u>٣ ٧٢٥ ٨٤١ ٩٦٩</u>	<u>٣ ٧٨٥ ٨٤٠ ٣٥٥</u>	
		الأصول المتداولة
١٣ ٩٤٨ ٣٥٣	٥ ٦٣٣ ٢٣٨	
١٧ ٢١٣ ٧٦٥	٢١ ٦٣٧ ٢١٧	
٦ ٢٤٣ ٢٤٨	٦ ٢٤٣ ٢٤٨	
١٠٤٣ ٤١٧ ٦١٦	١٠٥٨ ٩٨١ ٦٠٢	(١٧)
٤١٤ ١٤٣ ٦٦٧	٥٠٨ ٩٠٣ ١٨٧	(١٨)
٩٦ ٧١٧ ٦٦٧	٣٩٤ ٥٦٤ ٠٨٢	(١٩)
١ ٥٩١ ٦٨٤ ٣١٦	١ ٩٩٥ ٩٦٢ ٥٧٤	
<u>٥ ٣١٧ ٥٢٦ ٢٨٥</u>	<u>٥ ٧٨١ ٨٠٢ ٩٢٩</u>	
		حقوق الملكية
٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢	٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢	(٢٠)
٥٩٤ ٠٨٥ ٥٣٤	٦١٦ ٦٧١ ٥١٢	
٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨	٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨	(١-٢٠)
٨٥٩ ٩٨٨ ٠٧٧	٦٩٨ ٨٢٦ ٤٤٥	
٢ ٧٢٦ ٣٩٩ ١٢١	٢ ٥٨٧ ٨٢٣ ٤٦٧	
٦٤٠ ٣٧٠	٦٣٥ ٨١١	
<u>٢ ٧٢٧ ٠٣٩ ٤٩١</u>	<u>٢ ٥٨٨ ٤٥٩ ٢٧٨</u>	
		الالتزامات غير المتداولة
٦٩٢ ٥٤٦ ٥٦٣	٦٣٥ ٥٦٧ ٢٥٦	(٢١)
٢٢ ٩٦٤ ٣٠٣	١٧ ٥٨٨ ٨٤٥	(٢٥)
٨٧ ٢٠١ ٨١٠	١٢٥ ٨٣٨ ٧٧٨	(٢٩)
٢٧٥ ٩٠٩ ٤٧٥	٢٧٤ ٨٣٢ ٩٤٥	(٢٦)
<u>١ ٠٧٨ ٦٢٢ ١٥١</u>	<u>١ ٠٥٣ ٨٢٧ ٨٢٤</u>	
		الالتزامات المتداولة
١٦ ٤٧٤ ٢١١	١٤ ٦٤٢ ٢٠٧	(٢٣)
٣٩٨ ٩٤٠ ٣٢٤	٦٥٤ ٤٦٩ ٧٠٥	(٢٢)
٦٩٥ ٨٩٦ ١٨٦	٩٣٥ ٢٣٤ ١٥٥	(٢٤)
١٠٣ ٦٦٣ ٠٣٣	١٥٦ ٨٧٠ ٨١٣	
٤٢١ ٨٦٧	١٠ ٠٦٤ ٢٩٤	(١-٣٢)
١١ ٥٩٧ ٤٥٠	٢٤ ٠٧٥ ٣٣٠	(٢٩)
٢٨٤ ٨٧١ ٥٧٢	٣٤٤ ١٥٩ ٣٢٣	(٢١)
١ ٥١١ ٨٦٤ ٦٤٣	٢ ١٣٩ ٥١٥ ٨٢٧	
٢ ٥٩٠ ٤٨٦ ٧٩٤	٣ ١٩٣ ٣٤٣ ٦٥١	
<u>٥ ٣١٧ ٥٢٦ ٢٨٥</u>	<u>٥ ٧٨١ ٨٠٢ ٩٢٩</u>	

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٣٦) تعتبر جزءاً متمم من هذه القوائم المالية الدورية المجمعة و تقرأ معها

رئيس مجلس الإدارة
صالح ثابت

رئيس القطاع المالي
سامح الهضيبي

القاهرة في ٢٦ أبريل ٢٠٢٠
تقرير الفحص المحدود مرفق

شركة جهينة للصناعات الغذائية
شركة مساهمة مصرية
قائمة الدخل الدوري المجمع
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

الفترة المالية	الفترة المالية	إيضاح رقم
من ٢٠١٩/١/١	من ٢٠٢٠/١/١	
الى ٢٠١٩/٣/٣١	الى ٢٠٢٠/٣/٣١	
جنيه مصري (المعدلة)	جنيه مصري	
١ ٧٣٤ ٠٩٩ ٨٨٣	١ ٧٨١ ٤٠٥ ١٣٣	صافي المبيعات
(١ ٢٣١ ٣٩٧ ٦٤١)	(١ ٢٣٧ ٧٥٢ ٧٢٢)	تكلفة المبيعات
٥٠٢ ٧٠٢ ٢٤٢	٥٤٣ ٦٥٢ ٤١١	مجموع الربح
٢٢ ٨٢٧ ٨٦٢	١٠ ٨٠٧ ٠٦٧	(٥) إيرادات تشغيلية أخرى
(٢٣٢ ٣٠٠ ٧٠٦)	(٢٣٢ ٥٨٣ ٥٣٢)	(٦) مصروفات بيع وتوزيع
(٥٥ ٨١١ ٦٨٠)	(٥٨ ٣٥٠ ٤٤٠)	(٧) مصروفات إدارية وعمومية
(٢٤ ٥٦٠ ٩٩٨)	(٢٦ ٨٠٠ ٩٤٤)	(٨) مصروفات أخرى
(٤ ٩٦٠ ٠٠٠)	(٤ ٨٦٠ ٠٠٠)	(٢-٢٢) بدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة
٢٠٧ ٨٩٦ ٧٢٠	٢٣١ ٨٦٤ ٥٦٢	نتائج أنشطة التشغيل
٢ ٨٥٧ ٨٤٠	٨١٩ ٤٣٤	أرباح شركة تحت سيطرة مشتركة
(٨ ٥٨٥ ٥٢٩)	(١٤ ٦٨٩ ٥٦١)	تكاليف إنهاء خدمة
(٨٩ ١٢٠ ٤٩٥)	(٤٦ ٢٠٥ ٦٥٥)	(٩) الإيرادات و المصروفات التمويلية (بالصافي)
١١٣ ٠٤٨ ٥٣٦	١٧١ ٧٨٨ ٧٨٠	صافي الأرباح قبل الضرائب
(٣٩ ٢٢٣ ٣٠١)	(٥٩ ٢٤٣ ٦٥٦)	(٢٣) ضريبة الدخل
(٢ ٦٨٣ ٩٠٩)	١ ٠٧٦ ٥٣٠	(٢٦) الضريبة المؤجلة
٧١ ١٤١ ٣٢٦	١١٣ ٦٢١ ٦٥٤	صافي ربح الفترة
٧١ ٠٨٧ ٥٧٨	١١٣ ٥٩٢ ٩٠٠	يتم توزيعه كما يلي
٥٣ ٧٤٨	٢٨ ٧٥٤	نصيب مساهمي الشركة القابضة
٧١ ١٤١ ٣٢٦	١١٣ ٦٢١ ٦٥٤	نصيب الأقلية

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلي (٣٦) تعتبر جزءاً متمم من هذه القوائم المالية الدورية المجمع و تقرأ معها

شركة جهينة للصناعات الغذائية
شركة مساهمة مصرية
قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

الفترة المالية	الفترة المالية	
من ٢٠١٩/١/١	من ٢٠٢٠/١/١	
الى ٢٠١٩/٣/٣١	الى ٢٠٢٠/٣/٣١	
جنيه مصري (المعدلة)	جنيه مصري	
٧١ ١٤١ ٣٢٦	١١٣ ٦٢١ ٦٥٤	صافي ربح الفترة
<u>٧١ ١٤١ ٣٢٦</u>	<u>١١٣ ٦٢١ ٦٥٤</u>	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
٧١ ٠٨٧ ٥٧٨	١١٣ ٥٩٢ ٩٠٠	يتم توزيعه كما يلي
٥٣ ٧٤٨	٢٨ ٧٥٤	نصيب مساهمي الشركة القابضة
<u>٧١ ١٤١ ٣٢٦</u>	<u>١١٣ ٦٢١ ٦٥٤</u>	نصيب الأقلية

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٣٦) تعتبر جزءاً متمم من هذه القوائم المالية الدورية المجمعة وتقرأ معها.

الإجمالي	الحقوق غير السيولة	أرباح مرجلة	إحتياطي عام	إحتياطي قانوني	رأس المال	رقم الإيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	علاوة إصدار	جنيه مصري	العصن والمفوض	جنيه مصري
٢ ٢٠٩ ٩١٠ ١١٧	٩٧٨ ٠٠١	٧٨٤ ٠٨٧ ٤٤٤	٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨	٥٥٢ ٥١٩ ١١٢	٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢	
٢٧ ٧٦٢ ٨٨٧	١٥ ٩٩٧	٢٦ ٢٥١ ١٧٣	-	١ ٤٩٥ ٧١٧	-	(٢٥)
٢ ٢٣٧ ٦٧٣ ٥٠٤	٩٩٣ ٩٩٨	٨١٠ ٣٢٩ ١١٧	٣٢٠ ٩٢٠ ٤٢٨	٥٥٤ ٠١٤ ٨٧٩	٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢	
(١٨٨ ٢٨١ ٠١٦)	-	(١٨٨ ٢٨١ ٠١٦)	-	-	-	
(٥٠ ٩٢٧ ٥٠٦)	-	(٥٠ ٩٢٧ ٥٠٦)	-	-	-	
(١١٩ ١٥٥)	(٣٧٨ ٤١٥)	٢٥٩ ٢٦٠	-	-	-	
٤ ٢٥٥	٤ ٢٥٥	(٢٣ ٨٧٩ ٢٢٣)	-	٢٣ ٨٧٩ ٢٢٣	-	
٧١ ٦١٧ ٠١٠	٥٤ ١٠٧	٧١ ٥٦٢ ٩٠٣	-	-	-	
٢ ٤٦٩ ٩١٧ ٠٩٢	١٧٣ ٩٤٥	٦١٩ ٠٧٣ ٤٩٥	٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨	٥٧٧ ٨٩٤ ١٤٢	٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢	
(٤٧٥ ١٨٤)	(٢٥٩)	(٤٧٥ ٢٥٥)	-	-	-	
٢ ٤٦٩ ٤٩١ ٤٠٨	١٧٣ ٥٨٦	٦١٨ ٥٩٨ ١٧٠	٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨	٥٧٧ ٨٩٤ ١٤٢	٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢	
٢ ٧٧٧ ٠٣٤ ٤٩١	٦٤١ ٣٧٠	٨٥٩ ٩٨٨ ٠٧٧	٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨	٥٩٤ ٠٨٥ ٥٣٤	٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢	
(١٨٨ ٢٨١ ٠١٦)	-	(١٨٨ ٢٨١ ٠١٦)	-	-	-	
(٦٣ ٩٢٠ ٨٥١)	-	(٦٣ ٩٢٠ ٨٥١)	-	-	-	
-	(٣٣ ٢١٢)	٣٣ ٢١٢	-	-	-	
-	-	(٢٢ ٥٨٥ ٩٧٨)	-	٢٢ ٥٨٥ ٩٧٨	-	
١١٢ ٦٢١ ٦٥٤	٢٨ ٧٥٤	١١٢ ٥٩٢ ٩٠٠	-	-	-	
٢ ٥٨٨ ٤٥٩ ٢٧٨	٦٣٥ ٨١١	٦٨٨ ٨٢٢ ٤٤٥	٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨	٦١٦ ٦٧١ ٥١٢	٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢	

شركة جبهة الصناعات الغذائية
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
بيان

الرصيد في أول يناير ٢٠١٩ قبل التصويات
تصويات ناتجة عن عقود تأجير التمويل
الرصيد في أول يناير ٢٠١٩ بعد التصويات
توزيعات المساهمين
توزيعات عاملين و مكافأة مجلس الإدارة
توزيعات من الشركات التابعة لاحقة
نصيب الشركة القابضة من الاحتياطات والأرباح المرحلة للشركات التابعة
أجمالي الدخل الشامل عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩
تصويات ناتجة عن عقود تأجير التمويل خلال ٢٠١٩
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٩ بعد التصويات
الرصيد في أول يناير ٢٠٢٠
توزيعات المساهمين
توزيعات عاملين و مكافأة مجلس الإدارة
توزيعات من الشركات التابعة لاحقة
نصيب الشركة القابضة من الاحتياطات والأرباح المرحلة للشركات التابعة
أجمالي الدخل الشامل عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٠

الإيضاحات المرتبطة من رقم (١) إلى (٣٦) تعتبر جزءاً متكاملاً من هذه القوائم المالية الدورية المجمعة و تشكل معها

شركة جهينة للصناعات الغذائية
 * شركة مساهمة مصرية *
 قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة
 عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

الفترة المالية	الفترة المالية	إيضاح رقم	
من ١ يناير ٢٠١٩	من ١ يناير ٢٠٢٠		
حتى ٣١ مارس ٢٠١٩	حتى ٣١ مارس ٢٠٢٠		
جنيه مصري (المعدلة)	جنيه مصري		
١١٣ ٠٤٨ ٥٣٦	١٧١ ٧٨٨ ٧٨٠		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٦٧ ٨١٢ ٥١٤	٧٢ ٥٢٥ ٤٣٨	(١٢)	صافي ربح الفترة قبل الضريبة على الدخل وحصة حقوق الأقلية في الأرباح
٢ ٠٦٧	٢ ٠٦٨		تسويات
٢ ٤٤١ ١٤٩	(٤٥٠ ٤١٨)	(٢٩)	إهلاك الأصول الثابتة
-	٣ ٧٧٢ ٣٨٠	(١٥)	استهلاك حق انتفاع أراضى (أرباح)/خسائر رأسمالية
٤ ٢٩١ ٦٧٣	٦ ٢٠٩ ٧١٢	(١٥)	استهلاك أصول حق انتفاع
٩٩ ٨٤٣	١٠١ ٠٣٣	(١٤-١)	استهلاك الثروة الحيوانية
-	(١ ١٥٥ ٠٠٠)	(٥)	استهلاك الثروة النباتية المنتجة
(٢ ٨٥٧ ٨٤٠)	(٨١٩ ٤٣٤)	(١١)	رد انخفاض في قيمة الأصول الحيوية
٤٣٣ ٨٧٢	٣ ٢٣٥ ٨٥٩	(٨)	التغير في استثمار محاسب عنه بطريقة حقوق الملكية
-	(٢ ٤٧١ ٩٦٨)	(٥)	الإلتحاق في قيمة العملاء والأرصدة المدينة الأخرى
-	٥٤٣ ٨٧٥	(٢٣)	أرباح رأسمالية مؤجلة محققة
(٣ ٧٩٧ ١٠٠)	(٢ ٧١٢ ٨٠٠)	(١٥)	رد التخفيض في قيمة المخزون
(٢٢ ٩٥٢ ٢١٠)	(٢١ ٤٢٥ ٢٠٠)	(١٥)	تدعيم مخصص مطالبات
١ ٠٧٢ ٧٠٣	٥ ٦٠٧ ١٤٨	(٨)	أقساط تأجير تمويلي
١ ٧٥٧ ٧٥٧	٨٩٤ ٥١٠	(٨)	ولادات القطيع
٣ ٧٨٨ ٩٣٩	(٦٧٥ ٨٧٣)	(٩)	رسملة تكاليف تربية القطيع
(٣ ٧٨٥ ٦٤٩)	(٤ ٣٤٣ ٣٣٧)	(٩)	خسائر بيع ابقار
٨٩ ١١٧ ٢٠٥	٥١ ٢١٦ ١١٦	(٩)	خسائر نفوق عجول
٢٥٠ ٤٧٣ ٤٥٩	٢٨١ ٨٤٣ ٨٨٩	(٩)	فروق تقييم عمله
٣ ٧٨٥ ٦٤٩	٤ ٣٤٣ ٣٣٧		فوائد دائنة
(٨٩ ١١٧ ٢٠٥)	(٥١ ٢١٦ ١١٦)		فوائد ومصروفات تمويلية
(٣١٧ ٠٧١ ٣٤١)	(١٣ ٠٩٢ ٠١٨)	(١٧)	فوائد ودائع محصلة
٨ ٣٤٩ ١٦٨	(٤ ٤٢٣ ٤٥٢)		فوائد ومصروفات تمويلية مدفوعة
(٧١ ٩٣٤ ٣٥٣)	(٩٧ ٩٩٥ ٣٨١)	(١٨)	التغير في
١٠٥ ٦٢٠ ٧٠٤	(١٨ ٨٩٩ ٧٧٢)	(٢٤)	المخزون
(٧٨٢ ٩٢٧)	٩ ٦٤٢ ٤٢٨		أرصدة مدينة أخرى طويلة الأجل
(١ ٧٦٧ ٠٧٠)	-		أصول حيوية زراعات قائمة
(٨ ٢٤٦ ٢٢٢)	-		العملاء والأرصدة المدينة الأخرى
(٢ ٠٤٨ ٠٢٢)	(١ ٦٢٤ ٦٤٠)		الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى
-	(٣ ٧٥٠ ٨١٨)		المستحق لأطراف ذوي علاقة
(٤ ٦٥٦ ٨٩٠)	(٢ ٣٧٥ ٨٨٠)	(٢٣)	المستحق من أطراف ذوي علاقة
(١٢٧ ٣٩٥ ٠٥٠)	١٠٢ ٤٥١ ٥٧٧		توزيعات أرباح مدفوعة للعاملين
(٤٢ ٧١٩ ٠٦١)	(٧٠ ٢٣٠ ٩٦٠)	(١٣،١٢)	ضريبه دخل مسدده
١٩ ٤٢٥ ٧٥٨	٧٣٧ ٩٢٧		المسدد من ضريبة المبيعات على السلع الرأسمالية
-	٤٣٧ ٠٠٠		التغير في أقساط شراء أصول ثابتة طويلة الأجل
(٨١٣ ٨٣٤)	(٨ ٧٣٢ ٨٩٦)	(١٥،١٤)	المستخدم من مخصص الأرصدة المدينة الأخرى
٨ ٧٠٧ ٨٩٣	٢٢ ٧٩٨ ٢٣١	(١٥،١٤)	المستخدم من مخصص المخزون
(١٥ ٣٩٩ ٢٤٤)	(٥٤ ٩٩٠ ٦٩٨)		المستخدم من مخصص المطالبات والاضمحلال
٤٤٦ ٥٠٥ ٠٩٦	٢٥٥ ٥٢٩ ٣٨١	(٢٢)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
(٤ ٢٤٦ ٩٥٨)	(٨ ١٢٨ ١٦٢)		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٧٩ ٣١١ ٥١٠)	٢ ٣٠٨ ٤٤٤		أقتناء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
(٨٩ ٣٦٧)	-		متحصلات من بيع أصول ثابتة
٣٦٢ ٨٥٧ ٣٦١	٢٤٩ ٧٠٩ ٦٦٣		أرباح تعويض نفوق عجول
٢٢٠ ٠٦٢ ٩٦٧	٢٩٧ ١٧٠ ٥٤٢		مدفوعات لإقتناء ثروة نباتية وحيوانية
(٣ ٧٨٨ ٩٣٩)	٦٧٥ ٨٧٣	(٩)	متحصلات وتعويضات من بيع ثروة نباتية وحيوانية
٣٠ ٤٠٣ ٦١٥	٩٦ ٧١٧ ٦٦٧		التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٢٤٦ ٦٧٧ ٦٤٢	٣٩٤ ٥٦٤ ٠٨٢		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
			المحصل من بنوك تسييلات إئتمانية
			(المسدد) من التزامات عقود التأجير
			المحصل (المسدد) من قروض بنكية
			النقص في حقوق الأقلية
			توزيعات أرباح مدفوعة للمساهمين
			التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
			التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
			أثر التغير في فروق العملة
			النقدية وما في حكمها في ١ يناير
			النقدية وما في حكمها في ٣١ مارس

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٣٦) تعتبر جزءاً متمم من هذه القوائم المالية الدورية المجمعة وتقرأ معها.

١ نبذة عن الشركة

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

القيد ببورصة الاوراق المالية

الشركة مقيدة بالجدول الرسمى 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 ٢٦ أبريل 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 تآثرت به.

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 (٣-١٠) : عقود الايجار

المعلومات الخاصة بالافتراضات والتقديرية 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.

المعاملات المستبعدة لأغراض التجميع

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

٢-٣ العملات الأجنبية

المعاملات بالعملات الأجنبية

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

٣-٣ استثمارات تحت سيطرة مشتركة

الشركات تحت السيطرة المشتركة هي شركات تخضع لسيطرة مشتركة من الشركة. والسيطرة المشتركة تكون قائمة عندما تتطلب القرارات المتعلقة بالأنشطة الرئيسية موافقة 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 وينود الدخل الشامل الآخر في الشركة المستثمر فيها.

٤-٣ الأدوات المالية

الأصول المالية غير المشنقة

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 صافي القيمة بالمركز المالي وذلك فقط عندما يكون للشركة الحق القانوني لعمل هذه المقاصة والنية للتسوية على أساس صافي القيمة او تحقق الأصل المالي وانهاء 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 للمدين المشكوك في تحصيلها.

تتضمن المديونيات النقدية وما في حكمها والعملاء والأرصدة المدينة الأخرى.

النقدية وما في حكمها

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

الالتزامات المالية غير المشتقة

يتم الاعتراف الأولى بالالتزامات المالية المصدرة الخاصة بالمديونية والالتزامات الثانوية في تاريخ نشأتها. ويتم الاعتراف الأولى لجميع الالتزامات المالية الأخرى في تاريخ المعاملة (بما في ذلك الالتزامات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر) عندما تكون الشركة 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 ادارة اموال الشركة تدرج كمكون من النقدية وما في حكمها عند اعداد قائمة التدفقات النقدية.

٣-٥ 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.

٣-٦ الأصول الثابتة

الاعتراف والقياس

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

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

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 الإستيعادات بمقارنة صافي القيمة البيعية بصافي القيمة الدفترية ويعترف بها ضمن الإيرادات الأخرى في قائمة الدخل.

التكاليف اللاحقة على الإقتناء

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

الإهلاك

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

بيان الأصل	العمر الإنتاجي المقدر بالسنوات
مبانى وإنشاءات ومرافق	٥٠-١٣.٣
آلات ومعدات	١٣-١
سيارات ووسائل نقل وانتقال	٨-١.٥
عدد وأدوات	١٠-١.٠٨
أثاث ومعدات مكاتب	١٠-١
الفوارغ البلاستيكية	٥
ثلاجات العرض	٥
حاسب آلى	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 اهلاكات حتى استكمال المشروع وتحويله للأصول الثابتة.

٨-٣ المحاسبة عن المنح الحكومية

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

٩-٣ الثروة النباتية

يتمثل هذا البند في المبالغ التي تم إنفاقها بغرض استزراع أشجار الفاكهة وتم الإعتراف 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 على (٢٥-٥٠) سنة على التوالي طبقاً لطبيعة تلك الأصول.

١٠-٣ عقود الإيجار

عقود الإيجار التشغيلي

تقوم المجموعة بتحديد ان كان العقد يتضمن إيجار عند بداية العقد. ويتضمن ذلك حكم شخصي ان كانت المجموعة ستحصل على اصل محدد، وحصول المجموعة على منفعة اقتصادية جوهرية من الاصل، وان كان للمجموعة الحق في توجيه استخدامها للاصل.

تقوم المجموعة بإثبات حق انتفاع الاصل والتزام عقد التاجير عند التعاقد فيما عدا عقود الإيجار قصيرة الاجل (اقل من ١٢ شهر) والتي يتم تحميلها على الارياح او الخسائر وفقاً للقسط ثابت على مدار عقد الإيجار. يتم تحديد القيمة الحالية الخاصة بالالتزام الناتج عن عقد الإيجار عند بدء العقد باستخدام سعر الخصم المنفق عليه

في عقد الإيجار. وفي حالة عدم تحديد سعر الخصم في العقد يتم تحديد سعر الخصم للمجموعة والمرتبطة بمخاطر الشركة وشروط العقد وعمله التعاقد. وتتضمن العقود في بعض الاحوال ايجارات ثابتة او متغيرة مرتبطة بمعدلات محده عند التعاقد. وخيارات مد التعاقد او خيارات شراء الاصل يظهر التزام عقد الإيجار بالتكلفة المستهلكة ويتم قياسه ان حدث تغير في الأيجارات المستقبلية في حالة اعادة التفاوض او تغيير المعدلات المحدده في العقد او تغيير الاحكام المرتبطة بخيارات العقد.

ويتضمن حق الانتفاع بالاصل التزام عقد الإيجار عند التعاقد ، التكاليف المباشرة المرتبطة بالعقد ، الالتزام المرتبط باعادة تاهيل الاصل مخصصا منها ايه مزايا متحصل عليها من المؤجر. يتم استهلاك حق الانتفاع على اساس عمر الاصل المؤجر او مدة العقد ايهما اقل. ويتم اختبار الاضمحلال المرتبط بحق الانتفاع عندما تكون هناك مؤشرات للاضمحلال مثل الاصول الاخرى

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 عمليه بيع لهذا الأصل ام لا.

في حالة ان تحويل الأصل ليست عملية بيع:

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

١١-٣ المخزون

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

يتم تقييم المخزون من الإنتاج غير التام بالتكلفة الصناعية طبقاً لآخر مرحلة وصل إليها هذا الإنتاج أو صافي القيمة البيعية (أيها 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 الاطراف ذات العلاقة

تثبت المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة التي تقوم بها الشركة في سياق معاملاتها العادية وفقاً للشروط التي يضعها مجلس الإدارة وبنفس 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 المقدره 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 والاصول 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 للاصول غير الملموسة ذات العمر غير المحدد أو التي مازالت غير متاحة للاستخدام فإن قيمتها الاستردادية يتم تقديرها في نفس الوقت من كل عام.

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

تتمثل القيمة الاستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الاستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر. وعند إجراء تقدير للقيمة الاستخدامية لأصل ما يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبلية الناشئة عن الاستخدام وتطبيق سعر الخصم بعد الضرائب الذي يعكس تقويم السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالأصل أو الوحدة المولدة للنقد. ولأغراض اختبارات الانخفاض في القيمة فإن الأصول التي لا يمكن اختيارها 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 وبحيث 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 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.

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

المبيعات بالصفى

تتحقق المبيعات وفق للسعر المتفق عليه المحصل أو القابل للتحويل. ويتم تحديد السعر المتفق عليه بعد أخذ أثر مردودات المبيعات و الخصومات التجارية الممنوحة للعملاء وخصومات الكمية. ويتحقق إيراد المبيعات عند تنفيذ الالتزام التعاقدى بتسليم المبيعات للعميل. ويتحقق الالتزام التعاقدى عند نقل السيطرة للعميل (نقل المنافع والمخاطر حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩) على المنتجات المباعة. وعند إمكانية تقدير التكلفة المرتبطة بالبيع ومردودات المبيعا بشكل مناسب وعندما لا يكون للشركة سيطرة مستمرة أو مشاركة تتعلق بالمنتجات ويتم تحقق الخصومات عند وجود تأكيد من منحها ويمكن قياسها بشكل مناسب. ويتم تكوين مخصص للخصومات فيما يتعلق بالالتزامات التعاقدية الحالية. أما فيما يتعلق بالالتزامات التعاقدية المستقبلية فتظهر ضمن الالتزامات التعاقدية.

دعم الصادرات

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

١٧-٣ إيراد الإيجار

أيراد الإيجار من الأصول الأخرى يدرج كإيرادات أخرى.

١٨-٣ الإيرادات والمصرفوات 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 المصرفوات التمويلية فوائد القروض المدينة والتغير في القيمة العادلة في الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الإرباح 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 بالصفى.

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

٢٠-٣ الأصول المحفوظ بها لغرض البيع

الأصول طويلة الأجل أو 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 أقل ومخصوماً منها تكلفة البيع. أية خسائر انخفاض على المجموعة المستبعدة يتم تحميلها بنسبة وتناسب على الأصول والالتزامات المتبقية فيما عدا أن لا يتم تحميل خسائر على المخزون أو الأصول المالية

أو أصول ضريبية مؤجلة أو الأصول البيولوجية والتي يستمر قياسها طبقاً لسياسات الشركة الأخرى. خسائر الانخفاض عند بدء التصنيف في أصول محتفظ بها بغرض البيع والأرباح والخسائر اللاحقة عند إعادة القياس تدرج بالأرباح والخسائر. الأرباح لا يتم إدراجها بالزيادة عن أية خسائر انخفاض مجمعة. وبمجرد تصنيفها كأصول محتفظ 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) فإن الشركة مطالبة بالعودة لتجنب ٥٪ من صافي الأرباح السنوية حتى يبلغ رصيد الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال المصدر مرة أخرى. الاحتياطي القانوني غير قابل للتوزيع.

٢٢-٣ تكاليف نهاية الخدمة

يتم الاعتراف بتكاليف إنهاء الخدمة كمصروف عندما تلتزم الشركة بشكل واضح -دون وجود إمكانية الإلغاء- بخطة مفصلة رسمية إما إنهاء العمل قبل تاريخ التقاعد الطبيعي أو لتوفير استحقاقات نهاية الخدمة نتيجة الاستقالات (التطوعية) / ترك العمل الطوعي طبقاً لقانون العمل رقم (١٢) لسنة ٢٠٠٣ والقوانين المصرية ذات العلاقة 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 الأعمال 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 وتسويقيه مختلفة. وفيما يلي بيان بعمليات كل قطاع يتم اصدار تقارير له.

عمليات

تقارير القطاعات

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 المراكز بتصنيع مراكز الفاكهة وبيعها	قطاع المراكز
يقوم القطاع الزراعي بإنتاج المحاصيل الزراعية بالإضافة الى مزرعه	القطاع الزراعي
ماشية التي تستخدم في انتاج الالبان وبيعها لقطاع الألبان	

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.

قررت الهيئة العامة للرقابة المالية في بيانها الصادر بتاريخ ١٢ أبريل ٢٠٢٠ تأجيل تطبيق معايير المحاسبة المصرية الجديدة والتعديلات المصاحبة لها الصادرة بالقرار الوزاري رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ على القوائم المالية الدورية (الربع سنوية) التي ستصدر خلال عام ٢٠٢٠ على ان تقوم الشركات بتطبيق هذه المعايير وهذه التعديلات على القوائم المالية السنوية لهذه الشركات في نهاية السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وإدراج الاثر المجمع بالكامل بنهاية العام، مع التزام الشركات بالافصاح الكافي في قوائمها الدورية خلال عام ٢٠٢٠ عن هذه الحقيقة وأثرها المحاسبية ان وجدت.

علما بان مجموعه جهيئة للصناعات الغذائية قد قامت بالتطبيق المبكر لكل من معيار محاسبة مصرى جديد رقم

(٤٧) الأدوات المالية ومعيار محاسبة مصري جديد (٤٨) إيرادات من العقود مع العملاء، ومعيار محاسبة مصري جديد (٤٩) عقود التأجير.

المعايير الجديدة او المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير علي القوائم المالية	تاريخ التطبيق
معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٧) "الأدوات المالية"	معيار ٤٧ "الأدوات المالية" : ويشمل تعديلا بقياس وتبويب الأدوات المالية وتطبيق 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 الاخر منذ لحظة الاعتراف الاولي لتلك الأصول بغض النظر عند وجود مؤشر لحدوث الخسارة.	وقد ترتب على تطبيق هذا المعيار زيادة غير هامة في اضمحلال ارصدة العملاء.	يسري المعيار رقم (٤٧) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر، بشرط تطبيق معايير المحاسبة المصرية رقم (١) و(٢٥) و(٢٦) و(٤٠) المعدلين ٢٠١٩ معاً في نفس التاريخ.
معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٨) "الإيرادات من العقود مع العملاء"	يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٨) "الإيرادات من العقود مع العملاء" وقد تم تقييم اثر تطبيق المعيار على قوائم المجموعة المالية و في ضوء طبيعة عقود المجموعة مع عملائها والمتعلقة بمبيعات منتجات المجموعة والتي لا تتضمن التزام بتنفيذ العقد مع العملاء خلال مده محددة.	تقوم الادارة في الوقت الحالي بتقييم الآثار الناتجة عن التعديل	يسري المعيار رقم (٤٨) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر.

المعايير الجديدة او المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير علي القوائم المالية	تاريخ التطبيق
معيار محاسبة مصري جديد (٤٩) "عقود التأجير"	معيار ٤٩ عقود الإيجار -يقوم المستأجر بالاعتراف بحق الانتفاع الأصل المؤجر ضمن أصول الشركة كما يعترف بالتزام والذي يمثل القيمة الحالية لدفعات الإيجار غير المدفوعة ضمن التزامات الشركة فيما عدا عقود الإيجار قصيرة الاجل (اقل من ١٢ شهر) والإيجارات ذات القيم غير الهامة. وترتب على تطبيق المعيار زياده فى اصول والتزامات المجموعة. ويتم تبويب الفوائد المتعلقة بعقود الإيجار ضمن تكاليف التمويل حيث لا يتم تبويبها ضمن مصروفات النشاط.	تم تطبيق و تأثير القوائم المالية بها.	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 علي القوائم المالية	تاريخ التطبيق
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 الحصص في المنشآت الأخرى"	تم تطبيق تلك المعيار من قبل الشركة و تأثير القوائم المالية بها	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 المعيار من قبل الشركة و تأثير القوائم المالية بها.	يتم تطبيق هذا التعديل على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠.
معيار المحاسبة المصري المعدل رقم (٤) "قائمة التدفقات النقدية"	يتطلب من المنشأة تقديم الإفصاحات التي تمكن مستخدمي القوائم المالية من تقييم التغيرات في الالتزامات التي تنشأ من الأنشطة التمويلية، بما في ذلك كلا من التغيرات الناشئة من تدفقات نقدية أو تغيرات غير نقدية.	تم تطبيق تلك المعيار من قبل الشركة و تأثير القوائم المالية بها.	يتم تطبيق هذا التعديل على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠.

٤ القيمة العادلة

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

١-٤ الالتزامات المالية غير المشتقة

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

٢-٤

الأصول الحيوية

تقاس الموجودات الحيوية بالقيمة العادلة ناقصاً تكلفة البيع 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 التجارى (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

٥ إيرادات تشغيلية أخرى

الفترة المالية	الفترة المالية	
من ٢٠١٩/١/١	من ٢٠٢٠/١/١	
حتى ٢٠١٩/٣/٣١	حتى ٢٠٢٠/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩ ٥٦٥ ٠٦٩	-	إيرادات دعم الصادرات
-	٤٥٠ ٤١٨	أرباح رأسمالية
٣ ٧٩٧ ١٠٠	٢ ٧١٢ ٨٠٠	زيادة قيمة الثروة الحيوانية نتيجة الولادات
٦٨٠ ٢٣٠	-	مخصصات انتفى الغرض منها
-	٢ ٤٧١ ٩٦٨	رد التخفيض في قيمة المخزون
-	١ ١٥٥ ٠٠٠	رد الانخفاض في اصول حيوية
١ ٨٢١ ٩٧٦	١ ٣٥٢ ٩١٨	إيرادات تاجير أصول(تحت سيطره مشتركة
٦ ٩٦٣ ٤٨٧	٢ ٦٦٣ ٩٦٣	إيرادات أخرى
<u>٢٢ ٨٢٧ ٨٦٢</u>	<u>١٠ ٨٠٧ ٠٦٧</u>	

٦ مصروفات بيع وتوزيع

الفترة المالية	الفترة المالية	
من ٢٠١٩/١/١	من ٢٠٢٠/١/١	
حتى ٢٠١٩/٣/٣١	حتى ٢٠٢٠/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٨ ٠٤٢ ٦٧٦	٧٥ ٥٦٢ ٣١٨	دعاية وإعلان
٦٩ ٤٢٩ ٠٥٥	٦٥ ٨٦٣ ٢٨٣	أجور ومرتببات وما في حكمها
١٣ ٩٧٥ ٢٧٨	١٥ ٩٠٢ ٧٥١	إهلاك
٢٣ ٢٦٧ ٧٥٨	٢٤ ٨٠٩ ٠٥٣	مصروفات سيارات
٨ ١٦٣ ٣٤٦	١١ ٧٦٠ ٩٦٤	مصروفات شحن و تصدير
٣ ٩٦٥ ٦٥١	٢ ٢٩١ ٦٦١	ايجارات
٤ ٤٢١ ٥٦٠	٥ ٧٦١ ٤٦٨	مقاولين عمالة مؤقتة
٣١ ٠٣٥ ٣٨٢	٣٠ ٦٣٢ ٠٣٤	أخرى
<u>٢٣٢ ٣٠٠ ٧٠٦</u>	<u>٢٣٢ ٥٨٣ ٥٣٢</u>	

٧ مصروفات إدارية وعمومية		
الفترة المالية	الفترة المالية	
من ٢٠١٩/١/١	من ٢٠٢٠/١/١	
حتى ٢٠١٩/٣/٣١	حتى ٢٠٢٠/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٩ ٢١٠ ٣٠٥	٣٣ ١٥٤ ٤٣١	أجور ومرتببات وما في حكمها
٤ ٥٧٧ ٩٥٤	٤ ٣٨٦ ٣٠٠	إهلاكات إدارية
٣ ١٨٧ ٤٧٨	٢ ٧٠٤ ٢٥٣	إيجارات إدارية
٧ ٥١٧ ٩٨٠	٦ ٧٨٤ ٩٦٤	رسوم اشتراكات و تراخيص
١١ ٣١٧ ٩٦٣	١١ ٣٢٠ ٤٩٢	مصروفات إدارية أخرى
<u>٥٥ ٨١١ ٦٨٠</u>	<u>٥٨ ٣٥٠ ٤٤٠</u>	

٨ مصروفات أخرى		
الفترة المالية	الفترة المالية	
من ٢٠١٩/١/١	من ٢٠٢٠/١/١	
حتى ٢٠١٩/٣/٣١	حتى ٢٠٢٠/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٣١ ٩٩٤	٣ ٩٩٠ ٩٨٦	تبرعات
٤٣٣ ٨٧٢	٣ ٢٣٥ ٨٥٩	الخسائر الائتمانية المتوقعة
٤ ٨٢٢ ٨٥٧	١ ٤٥٩ ٠٧٧	ضريبة عقارية
-	٥٤٣ ٨٧٥	مخصص مطالبات
١٠ ٥١١ ٢٩٨	٨ ٧٠١ ٦٣٣	تأمين صحي
٢ ٤٤١ ١٤٩	-	خسائر رأسمالية
١ ٨٦٩ ٠٥٨	٦ ٥٠١ ٦٥٨	خسائر بيع و نفوق ابقار
٤ ٢٥٠ ٧٧٠	٢ ٣٦٧ ٨٥٦	أخرى
<u>٢٤ ٥٦٠ ٩٩٨</u>	<u>٢٦ ٨٠٠ ٩٤٤</u>	

٩ الإيرادات والمصروفات التمويلية (بالصافي)		
الفترة المالية	الفترة المالية	
من ٢٠١٩/١/١	من ٢٠٢٠/١/١	
حتى ٢٠١٩/٣/٣١	حتى ٢٠٢٠/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(٨٩ ١١٧ ٢٠٥)	(٥١ ٢١٦ ١١٦)	الفوائد والمصروفات التمويلية
٣ ٧٨٥ ٦٤٩	٤ ٣٣٤ ٥٨٨	الفوائد الدائنة
(٣ ٧٨٨ ٩٣٩)	٦٧٥ ٨٧٣	أرباح / (خسائر) تقييم عملات أجنبية
<u>(٨٩ ١٢٠ ٤٩٥)</u>	<u>(٤٦ ٢٠٥ ٦٥٥)</u>	

تدريه جديده للمطاعم الخائفيه تدرية مساهمة مصرية
 تتبع الاوضاع العامة للقرن السابع الهجري الهجيرة عن الفترة الدالية المتبقية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

١٠- التقارير القطاعية

١٠-١- التقرير القطاعية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
 تم إعداد التقرير القطاعية على أساس قطاعات المنتجات وقد تم إحصاء التقرير الأولي لقطاعات المنتجات في ضوء الجدول التفصيلي والاراضي المدرجة وتكرارها الفنية .
 تتضمن نتائج قطاعات المنتجات وخدماتها بما يمكن من تبادل كل قطاع

التقرير الأولي لقطاعات المنتجات :

وفيما يلي بيان تحليلي بالاروايات والمصرفيات طبقاً لقطاعات المنتجات :

قطاعات الأنشطة		قطاعات الميزونات		قطاعات المصارف		قطاعات الميرادات		قطاعات الأرباح	
الإجمالي	استحقاقات المطارات المجمعة	بنود غير موزعة	القطاع الزراعي	قطاع الميزونات	قطاع المصارف	قطاعات الميرادات	قطاعات الأرباح	مصارف المنتجات	المبيعات بين القطاعات
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢٠٢٠/٠٣/٣١	٢٠٢٠/٠٣/٣١	٢٠٢٠/٠٣/٣١	٢٠٢٠/٠٣/٣١	٢٠٢٠/٠٣/٣١	٢٠٢٠/٠٣/٣١	٢٠٢٠/٠٣/٣١	٢٠٢٠/٠٣/٣١	٢٠٢٠/٠٣/٣١	٢٠٢٠/٠٣/٣١
١ ٧٨١ ٤٠٥ ١٣٣	(١ ٥٥٥ ٦٤٣ ٦٥٩)	٥٤ ٤٣٩ .٨١	١٢ ٨١٣ ٨٣٠	٥٧ ٩٦٦ ٣٧٧	٣١٥ ٥٩٩ ٢٥٣	٣١٠ ٦٧٤ ٢٥٣	٩٧٩ ٩١٢ ٣٣١	٩٣٧ ٦٨٥ ٠٠٨	١ ٨٥٩ ٧٧٤
-	-	-	٤ ٤١٤ ٧٧٧	٣٣ ٢٢٧ ٥٤٨	٢٩٤ ٤٤٧ ٣٤٩	٢٧٥ ٨٦٨ ٥٧٧	١ ٧٥٦ ٦٨٥ ٠٠٨	١ ٨٥٩ ٧٧٤	١ ٨٥٩ ٧٧٤
١١ ٦٦٦ ٥٠١	١ ٢٢٣ ٣١٢	١ ٢٢٣ ٣١٢	٤ ٩٦٦ ٧٨٠	١ ٦٨٣ ٩٤٦	١ ١٢٧ ٣٤٠	٧٦٥ ٣٩٩	١ ٨٥٩ ٧٧٤	١ ٨٥٩ ٧٧٤	١ ٨٥٩ ٧٧٤
(٣٨٣ ٤٩٠ ١٣٦)	(٤ ٧٠٧ ٥٧٨)	(٤ ٧٠٧ ٥٧٨)	(١٥ ١٨١ ٨٣٢)	(٩ ٣٧٨ ٢٨٢)	(٧٣ ٠٤٢ ١٥١)	(١٤٠ ٢٦٢ ٦٢٣)	(١٤٠ ٢٦٢ ٦٢٣)	(١٤٠ ٢٦٢ ٦٢٣)	(١٤٠ ٢٦٢ ٦٢٣)
٧٢ ٥٢٥ ٤٣٨	-	-	٥ ١٠٢ ١٢٨	٥ ٦٤٤ ٥٨٧	١٦ ٩٣١ ٣٧٢	٢١ ٠٣٦ ٥٧٤	٢٣ ٨١٠ ٨٧٧	٢٣ ٨١٠ ٨٧٧	٢٣ ٨١٠ ٨٧٧
٥ ٧٨١ ٨٠٢ ٤٢٤	١٤٢ ٤٣٥ ٦٤٧	١٤٢ ٤٣٥ ٦٤٧	٩٠٦ ٢٩٣ ١٧٦	٥١٦ ٢٩٦ ٤٤١	٩٩٦ ٠٠٨ ٠٨٠	١ ٥٤٤ ٢٥٧ ٦١٤	١ ٦٧٢ ٥١١ ٩٢١	١ ٦٧٢ ٥١١ ٩٢١	١ ٦٧٢ ٥١١ ٩٢١
٣ ١٢٣ ٣٤٣ ٦٥١	١٠ ٠٩٤ ٢٩٤	١٠ ٠٩٤ ٢٩٤	٢٢٧ ٠٣٦ ٦٢٨	٣٧٤ ٨٥٣ ٧٧٧	٥٦٢ ٨٤٨ ٧٦٦	٧٨٢ ٥٨٩ ٣٢٦	١ ٢١٨ ٩٥٦ ٩١٠	١ ٢١٨ ٩٥٦ ٩١٠	١ ٢١٨ ٩٥٦ ٩١٠

تمثل المجموعه في قطاع جغرافي واحد - جمهورية مصر العربية - كما تمنا الاروايات التفصيلية للمجموعه بشكل اساسي عن الأنظمة الخاصة بالمطاعم الخائفيه .

مطابق مات آخره-

الإجمالي

الأصول

الالتزامات

شركة جنوية المساهمة العامة مسجلة
 تابع الإحصائيات التامة القوائم المالية الأثرية المسجلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

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

قيمة الاستثمار	صافي الربح	المصرفيات	الإيرادات	إجمالي الأرباح	الإيرادات المتداولة	إجمالي الأصول	الأصول طويلة الأجل	الأصول المتداولة	نسبة المساهمة	اسم الشركة المستثمر فيها
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	%	
١٥ ٦٨٢ ٥٨٢	٨١٩ ٤٢٤	(٤٠٤٢ ٥١١)	٤ ٨١١ ٩٤٥	٢ ١١٧ ٢٥٢	٢ ١١٧ ٢٥٢	١٦ ١٢٢ ٩٩٨	١٠٥ ٢٣٧	١٦ ٠٢٧ ٦٦١	٥٠,٧٥	شركة ارجو المساهمة الخائلية الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٠
١٤ ٨٦٤ ١٤٤	١ ٢٨٩ ١٥٤	(٧٨ ٤٩٢ ٢٣١)	٢٥ ٧٨١ ٤٨٠	٣ ٢٨٢ ٢٥٢	٣ ٢٨٢ ٢٥٢	١٨ ١١٨ ٧٢٠	١١٤ ٨٤٧	١٨ ٠٠٣ ٨٧٢	٥٠,٧٥	شركة ارجو المساهمات الخائلية الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

١٣ مشروعات تحت التنفيذ: -

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢ ٧٤٣ ٣٩٠	١ ٩٦٩ ٧١٤	مباني وإنشاءات تحت التنفيذ
٤٩ ٣٥٤ ٥٤٩	٦٠ ٤٣٦ ٥٧٤	آلات ومعدات تحت التركيب
٥ ٣٢٨ ٦٩٥	٥ ٣٢٨ ٦٩٣	مولدات
٤٧ ٠٣٠ ٥٩٤	٥٣ ٤١٦ ٤٢١	دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة
٩٦٤ ٦٩٨	٧٤٢ ٢٢٦	أبار وطمبات مياه
٢ ٠٣٤ ٤١١	١ ٩٢٩ ٠٧٩	برامج حاسب الى
-	٣٠ ٤٨٦ ٢٣٩	سيارات ووسائل نقل وانتقال تحت التجهيز
٥٧٢ ٥٣٠	٥٧٢ ٥٣٠	البحيرة
١٠٨ ٠٢٨ ٨٦٧	١٥٤ ٨٨١ ٤٧٦	
(١٠ ٦٧٠ ٦٨٦)	(٩ ٩٤٨ ١٤٠)	يخصم: الانخفاض في أرصدة مشروعات تحت التنفيذ
٩٧ ٣٥٨ ١٨١	١٤٤ ٩٣٣ ٣٣٦	

١٤ - الثروة النباتية

١-١٤ الثروة النباتية منتجة

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٣ ٨٨٠ ١٨١	١٤ ٠٤٥ ٦١٢	التكلفة في أول الفترة/ العام
١٦٥ ٤٣١	-	إضافات خلال الفترة/ العام
<u>١٤ ٠٤٥ ٦١٢</u>	<u>١٤ ٠٤٥ ٦١٢</u>	التكلفة في آخر الفترة/ العام
		يخصم:
(١ ١٢٧ ٥٤٠)	(١ ٥٢٩ ٦٩١)	مجمع الإهلاك أول الفترة/ العام
(٤٠٢ ١٥١)	(١٠١ ٠٣٣)	إهلاك الثروة خلال الفترة/ العام
<u>(١ ٥٢٩ ٦٩١)</u>	<u>(١ ٦٣٠ ٧٢٤)</u>	مجمع الإهلاك آخر الفترة/ العام
<u>١٢ ٥١٥ ٩٢١</u>	<u>١٢ ٤١٤ ٨٨٨</u>	الصافي
		٢-١٤ الثروة النباتية غير منتجة
٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧ ٤٩٢ ٢١٥	٩ ٠٤٧ ٠٠٢	أشجار فاكهة
٢٠ ٧٩٦	٦ ٩٢٥ ٦١٨	أشجار حماية
٤ ٤١٢	-	نخيل
٨ ٣٧٢ ٧٤٤	-	أراضي موالح و شبكات
<u>١٥ ٨٩٠ ١٦٧</u>	<u>١٥ ٩٧٢ ٦٢٠</u>	
(٢٥ ٢٠٨)	-	يخصم: الانخفاض
<u>١٥ ٨٦٤ ٩٥٩</u>	<u>١٥ ٩٧٢ ٦٢٠</u>	

شركة جوية للاستشارات العراقية
شركة مساهمة مصرية
تاريخ الإيضاحات التامة للقرارات المالية الأوربية المحيطة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

١٠- الفترة الجارية

الإجمالي	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	مالية الأبلين - غير منتهية	مالية الأبلين - منتهية	مالية الأبلين - منتهية
	حساب مصفوف	حساب مصفوف	حساب مصفوف	حساب مصفوف	حساب مصفوف
١٧١ ٩٣١ ٢٠٩	٢٣٦ ٤٢٩ ٧٨٤	٨٦٥ ٥٦٥	١٥٠ ٤٤٤ ٦١٩	١٥٠ ٤٤٤ ٦١٩	١٥٠ ٤٤٤ ٦١٩
١٧ ٨٩٢ ٨٢١	٨ ٦٢٥ ٢٣٥	٨ ٦٢٥ ٢٣٥	-	-	-
-	-	(٩ ١٧٢ ٦٧٧)	٩ ١٧٢ ٦٧٧	٩ ١٧٢ ٦٧٧	٩ ١٧٢ ٦٧٧
١٠ ٢٦٥ ٥٠٠	١ ٩٦٨ ٨٠٠	١ ٩٦٨ ٨٠٠	-	-	-
٧٦ ١٨٩ ٧٥٢	١٨ ٩٥٢ ٢٨٧	١٥ ٢٢٦ ٥٤٢	٣ ٧٢٥ ٨٤٤	٣ ٧٢٥ ٨٤٤	٣ ٧٢٥ ٨٤٤
٢٧٦ ٢٠٩ ٢٨٢	٢١٥ ٤٨٦ ٢٠٦	١٠٢ ٦٤٢ ٤٦٦	١١٢ ٢٤٢ ٧٤٠	١١٢ ٢٤٢ ٧٤٠	١١٢ ٢٤٢ ٧٤٠
٢١ ٢٤٦ ٠٥١	١٤ ١٧٦ ٧١٦	-	١٤ ١٧٦ ٧١٦	١٤ ١٧٦ ٧١٦	١٤ ١٧٦ ٧١٦
٤ ٨٩٨ ٥١١	١ ٨٥٥ ٦١٩	١ ٨٥٥ ٦١٩	-	-	-
٦ ٢٦٤ ٢٦٥	٤ ٥٢٩ ٠٥٢	٤ ٥٢٩ ٠٥٢	-	-	-
٣ ٢٤٤ ٢٤٧	٦٩٧ ٠٨٢	-	٦٩٧ ٠٨٢	٦٩٧ ٠٨٢	٦٩٧ ٠٨٢
٧١٧ ٩٠٥	١٦٠ ١٩٥	١٦٠ ١٩٥	-	-	-
٣ ١٠٢ ٢٩٠	٤١٢ ٧٦٨	٤١٢ ٧٦٨	-	-	-
٢٩ ٨٦٩ ٤٩٩	٢١ ٨٢١ ٤٢٣	٦ ٩٥٧ ٦٢٥	١٤ ٨٧٢ ٧٩٨	١٤ ٨٧٢ ٧٩٨	١٤ ٨٧٢ ٧٩٨
٢٣٢ ٤٢٩ ٧٨٤	٢٤٤ ١٥٤ ٧٧٢	٩٥ ٦٨٥ ٨٢١	١٤٨ ٤٦٨ ٩٤٢	١٤٨ ٤٦٨ ٩٤٢	١٤٨ ٤٦٨ ٩٤٢
٢٨ ٨٠٤ ٧٧١	٤١ ٢٦٨ ٢٧٠	-	٤١ ٢٦٨ ٢٧٠	٤١ ٢٦٨ ٢٧٠	٤١ ٢٦٨ ٢٧٠
١٩ ٨٦٤ ٠٥٨	٦ ٢٠٩ ٧١٢	-	٦ ٢٠٩ ٧١٢	٦ ٢٠٩ ٧١٢	٦ ٢٠٩ ٧١٢
(٦ ٤٦٢ ٣٧٩)	(٤ ٥٢٨ ٦٧٦)	-	(٤ ٥٢٨ ٦٧٦)	(٤ ٥٢٨ ٦٧٦)	(٤ ٥٢٨ ٦٧٦)
(٨٨٧ ١٨١)	(٧٥٢ ٧٨٧)	-	(٧٥٢ ٧٨٧)	(٧٥٢ ٧٨٧)	(٧٥٢ ٧٨٧)
٤١ ٢٦٨ ٢٧٠	٤٢ ٧٤٦ ٥٠٩	-	٤٢ ٧٤٦ ٥٠٩	٤٢ ٧٤٦ ٥٠٩	٤٢ ٧٤٦ ٥٠٩
١٩٥ ١٢١ ٥١٤	٢٠١ ٤٠٨ ٢٦٤	٩٥ ٦٨٥ ٨٢١	١٠٥ ٧٢٢ ٤٢٢	١٠٥ ٧٢٢ ٤٢٢	١٠٥ ٧٢٢ ٤٢٢

يتم تقييم وحدات القطع بالقيمة الملائمة محسباً منها تكلفة البيع ويتم إبراز الزيادة أو الانخفاض في القيمة الملائمة لها في تاريخ المركز المالي عن قيمتها التاريخية بقيمة المدفوع.

- يتم تقييم وحدات القطع بالقيمة الملائمة محسباً منها تكلفة البيع ويتم إبراز الزيادة أو الانخفاض في القيمة الملائمة لها في تاريخ المركز المالي عن قيمتها التاريخية بقيمة المدفوع.
- يتم إبراز الشركة برسالة التكاليف الخاصة بفترة التقييم (تجهيز الطائرة لفترة العمل والولاية) ويتم تأجيلها على المسار الأمامي المتفق الأجل.
- يتم إبراز الشركة بتقييم مائة الأبلين بالكافّة وذلك لعدم مطابقة الإحصاء عليها في تحديد القيمة الملائمة لها

١٦- الموقف الضريبي

١-١٦ الشركة القابضة

أ ضريبة شركات الأموال

ضريبة أرباح شركات الأموال التي تستحق على 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 الأمورية بطلب تحديد موعد للفحص وجارى التجهيز للفحص. عام ٢٠١٨ تم تقديم الاقرار الضريبي في المعيار القانوني و لم تطلب الشركة للفحص من قبل الأمورية.

ب ضريبة كسب العمل

السنة من بداية النشاط وحتى ٢٠١٤ تم الفحص الضريبي والربط والسداد.

الأعوام ٢٠١٥/٢٠١٦

تم الفحص و السداد

الأعوام ٢٠١٧/٢٠١٨

جارى التجهيز للفحص

ضريبة الدمغة

السنة من بداية النشاط حتى ٢٠١٤

تم الفحص والسداد.

الأعوام ٢٠١٥/٢٠١٦

تم الفحص و السداد

الأعوام ٢٠١٧ و ٢٠١٨

جارى الفحص

د ضريبة المبيعات/ الضريبة على القيمة المضافة:

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

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

سنوات ٢٠١٦ حتى ٢٠١٨

تم حل النزاع باللجنة الداخلية وتم السداد

ه ضريبة الخصم تحت حساب الضريبة

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

٢-١٦ الشركات التابعة

أولا: 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

تم الفحص من بداية النشاط حتى ٢٠١٤

سنوات ٢٠١٥ - ٢٠١٨ لم يتم الفحص

الشركات التابعة

شركة المصرية للصناعات الغذائية ايجيفود

شركة صناعة المراكز الحديثة

الشركة الدولية للصناعات الغذائية

الشركة المصرية لمنتجات الألبان

تم الفحص والسداد من بداية النشاط حتى ٢٠٠٤, من ٢٠٠٥ - ٢٠٠٨ لم تقم الأمورية بطلب الفحص. ٢٠٠٩-

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 انتهاء الخلاف باللجنة الداخلية والسداد. من ٢٠١٠-٢٠١٢ تم الفحص.

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 المرتبات

تم فحص من بداية نشاط الشركة حتى ٢٠١٤ والسداد .

تم الفحص الضريبي حتى ٢٠١٨ والسداد.

الأعوام من ٢٠٠٦ حتى ٢٠١٢ تم الفحص والسداد.

الأعوام من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٥ في انتظار اللجنة

تم الفحص الضريبي حتى ٢٠١٦ والسداد

تم الفحص حتى ٢٠١٦ والسداد

تم الفحص الضريبي والسداد حتى ٢٠١٥

تم الفحص والسداد حتى ٢٠١٠.

من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٦ جاري التجهيز للفحص

من بداية النشاط حتى ٢٠١٦ تم الفحص والسداد

الشركة المصرية لمنتجات الألبان

شركة المروة للصناعات الغذائية

شركة طيبة للتجارة والتوزيع

الشركة الدولية للصناعات الغذائية الحديثة

الشركة المصرية للصناعات الغذائية إيجيفود

شركة صناعة المركزات الحديثة

شركة الانماء للتنمية الزراعية والثروة الحيوانية

شركة انماء للاستصلاح 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 المركزات الحديثة

شركة الانماء للتنمية الزراعية والثروة الحيوانية

شركة انماء للاستصلاح و الزراعة

شركة انماء للثروة الحيوانية

رابعا: ضريبة القيمة المضافة (مبيعات)

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

تم الفحص والسداد حتى ٢٠١٥/١٢/٣١.

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

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

الشركة المصرية لمنتجات الألبان

شركة المروة للصناعات الغذائية

الشركة الدولية للصناعات الغذائية الحديثة

شركة طيبة للتجارة والتوزيع

شركة الانماء للتنمية الزراعية والثروة الحيوانية
تم الفحص من بداية النشاط حتى ٢٠١٤/١٢/٣١ والسداد. وجاري التجهيز حتى ديسمبر ٢٠١٨.

شركة صناعة المراكز الحديثة
شركة الانماء للثروة الحيوانية
تم الفحص من بداية النشاط حتى ٢٠١٣/١٢/٣١ والسداد. وجاري الفحص حتى ديسمبر ٢٠١٨.

شركة انماء للاستصلاح والزراعة
الشركة المصرية للصناعات الغذائية - ايجيفوود
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- مخزون

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٠٤ ٤٥٢ ٤٥٩	٤١٠ ١٦٣ ٠٦٤	خامات
١٠٩ ٢٦٥ ٤٤٠	١٢٦ ٦٠٧ ٢٦٢	مواد تعبئة وتغليف
٣٨١ ٥٨٧ ٨١٣	٣٨٤ ٨٢٨ ٥٣٥	إنتاج تام
٨١ ٧٥٧ ٦٩٢	٨٤ ٩٦٨ ٣٣١	قطع غيار ومواد ومهمات متنوعة
٦٦ ٣٥٤ ٢١٢	٥٢ ٤١٤ ٤١٠	بضاعة بالطريق / اعتمادات مستندية لشراء بضاعة
<u>١ ٠٤٣ ٤١٧ ٦١٦</u>	<u>١ ٠٥٨ ٩٨١ ٦٠٢</u>	

١٨- عملاء وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٠٥ ٧١٣ ٠١٩	٢٦٧ ٨٩٨ ٠٠٦	عملاء
(١٠ ٤٤٣ ٩٣٣)	(١٣ ٦٧٩ ٧٩٢)	بخصم: الخسائر الائتمانية المتوقعة
١٩٥ ٢٦٩ ٠٨٦	٢٥٤ ٢١٨ ٢١٤	أوراق قبض
٤٥٤ ٩٠٩	١ ٢٣٢ ١٥١	موردون - دفعات مقدمة
٣٥ ٧٠١ ٠٤٩	٦٢ ١٩٧ ٨٢٩	مصرفات مدفوعة مقدماً
١٣ ٢٨٦ ٦٨٠	١٦ ٠٩٧ ٤٦١	دعم الصادرات*
٧٨ ٠٠٤ ٣٧٨	٧٨ ٠٠٤ ٣٧٨	ضرائب متنوعة
٥٠ ٦٧٠ ٤٦٨	٥٤ ١٩١ ٥٠٣	مصلحة الجمارك
١١ ١٩٥ ٧٥٨	٥ ٥٩٥ ٨١٩	تأمينات لدى الغير
٨ ٢٨٦ ٦٩٣	٨ ٥٧٧ ٧٦٧	مدينو بيع أصول ثابتة
١٣ ٢٥٠ ٠٠٠	١٣ ٢٥٠ ٠٠٠	أرصدة مدينة أخرى
١٢ ١٣١ ٣٥٦	١٩ ٦٤٤ ٧٧٥	
<u>٤١٨ ٢٥٠ ٣٧٧</u>	<u>٥١٣ ٠٠٩ ٨٩٧</u>	
(٤ ١٠٦ ٧١٠)	(٤ ١٠٦ ٧١٠)	بخصم: الإنخفاض في قيمة الأرصدة المدينة
<u>٤١٤ ١٤٣ ٦٦٧</u>	<u>٥٠٨ ٩٠٣ ١٨٧</u>	

* تقوم الشركة بإثبات دعم الصادرات طبقاً لقانون رقم ١٥٥ لسنة ٢٠٠٢ و لا يوجد تحصيلات خلال فترة ٢٠٢٠ وتقوم الشركة بمتابعة تحصيل الرصيد المستحق مع صندوق تنمية الصادرات.

١٩- نقدية بالبنوك والصندوق

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩ ٣٥٥ ٠٤٦	٢٨١ ٧٨٤ ٧٧٠	* ودائع لأجل
٨٠ ٠٣٢ ٤١٦	٨٧ ٩٢٨ ٠٨٣	بنوك - حسابات جارية
٤ ٥٩٢ ٤٣٨	٦ ٥٠٣ ٢٢٧	نقدية بالصندوق
٢ ٧٣٧ ٧٦٧	١٨ ٣٤٨ ٠٠٢	نقدية بالطريق
<u>٩٦ ٧١٧ ٦٦٧</u>	<u>٣٩٤ ٥٦٤ ٠٨٢</u>	النقدية وما في حكمها

* أرصدة الودائع المذكورة عاليه أجال ربطها أقل من ثلاثة أشهر

٢٠- رأس المال

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٥ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	رأس المال المرخص به
٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢	٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢	رأس المال المصدر والمدفوع (موزع على تسعمائة وواحد وأربعون مليون وأربعمائة وخمسة آلاف واثنين وثمانون سهم قيمة السهم الاسمية واحد جنيه مصري).
		٢٠-١ الاحتياطي عام

يتمثل الاحتياطي العام فيما يلي:-

٩٩٩ ٣٧٩ ٢١٠	٢٠١٠ عام	٢٠٥ ٩٧٢ ٦٣٢	المحصل من علاوه اصدار
			يخصم
(٢٠٥ ٩٧٢ ٦٣٢)			- القيمة الاسمية للاسهم المصدره
(٣٨ ٥٠٧ ١٦٤)			- مصروفات اصدار الأسهم المصدره
(٣٥٠ ٣٩٨ ٧٣٢)			- المعلى للاحتياطي القانوني ليصبح ٥٠٪ من رأس المال في تاريخ الإصدار
(٧٣ ٥٨٠ ٢٥٤)			- الفرق بين تكلفه شراء أسهم خزينه معدومه بتاريخ ٥ فبراير ٢٠١٢ وقيمتها 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	إجمالي
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
البنك التجاري الدولي	١٨٩ ٨٩٣ ٠٠٠	٤٨٣ ٩٠١ ١٧١	٦٧٣ ٧٩٤ ١٧١
بنك التجاري وفا	٤٠ ٦٦٦ ٣٢٣	١٤٩ ١٦٦ ٠٨٥	١٨٩ ٨٣٢ ٤٠٨
البنك الأوروبي للأعمار والتنمية	٥٩ ٠٠٠ ٠٠٠	-	٥٩ ٠٠٠ ٠٠٠
بنك HSBC	٤٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٢ ٥٠٠ ٠٠٠	٤٧ ٥٠٠ ٠٠٠
بنك قطر الوطني	٩ ٦٠٠ ٠٠٠	-	٩ ٦٠٠ ٠٠٠
الرصيد في ٢٠٢٠/٣/٣١	٣٤٤ ١٥٩ ٣٢٣	٦٣٥ ٥٦٧ ٢٥٦	٩٧٩ ٧٢٦ ٥٧٩
الرصيد في ٢٠١٩/١٢/٣١	٢٨٤ ٨٧١ ٥٧٢	٦٩٢ ٥٤٦ ٥٦٣	٩٧٧ ٤١٨ ١٣٥

- تخضع هذه القروض لمعدلات فوائد متغيرة وبيضانات سندات اذنيه

٢٢ تسهيلات ائتمانية

يتمثل رصيد البند البالغ ٧٠٥ ٤٦٩ ٦٥٤ جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (مقابل ٣٢٤ ٩٤٠ ٣٩٨ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩) في المستخدم من التسهيلات الائتمانية الممنوحة لشركات المجموعة من بعض البنوك والتي تبلغ أجماليها حوالي ١.٨٨٩ مليار جنيه مصري بسعر فائدة متغير وذلك مقابل ضمانات مختلفة حصلت عليها البنوك التي قدمت هذه التسهيلات لشركات المجموعة.

٢٣ مخصصات

بيان	الرصيد في ٢٠٢٠/١/١	التدعيم خلال الفترة	المستخدم من المخصصات خلال الفترة	الرصيد في ٢٠٢٠/٣/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
مخصص مطالبات	١٦ ٤٧٤ ٢١١	٥٤٣ ٨٧٥	(٢ ٣٧٥ ٨٧٩)	١٤ ٦٤٢ ٢٠٧

٢٤ دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٣١.٠٦٧.٥٤٠	٤٠٥.٨٣٣.٩١٣	موردون
-	٦.٨٢٩.٧٥١	أوراق دفع
٨.٠١٠.١٩٢	٢٦١.٧٧٨.٥٨٩	دائنو التوزيعات
١١١.٣٢٢.٩٩١	٩٣.٨٣١.٢٢٤	مصرفات مستحقة
٢٣.٥١٢.٥٠٥	٢٦.٢٣٧.٢٨٦	دائنو شراء أصول ثابتة
٣٠.٠٣٥.٥٨٩	٢٧.٩٢٢.١٩١	مصلحة الضرائب
٢.٠٢٦.٢٧٤	١.٤٨٨.٧٧٦	تأمينات للغير
٧.٣١٠.٥٧٢	٦.٤٣٥.٩٩٤	أقساط ضريبة المبيعات على الآلات والمعدات (إيضاح ٢٥)
٦.٨٣٠.٥٦٦	٥.٦٩٨.٦١٢	الهيئة العامة للتأمينات الإجتماعية
٥٣.٨٣٣.٥٢٣	٦١.٧٥٧.٤٠٣	المستحق للتأمين الصحي
١٢.٣٥٦.٣٨٤	١٩.٥٧٩.٧٠٠	عملاء - دفعات مقدمة
٩.٥٩٠.٠٥٠	١٧.٨٤٠.٧١٦	أرصدة دائنة أخرى
<u>٦٩٥.٨٩٦.١٨٦</u>	<u>٩٣٥.٢٣٤.١٥٥</u>	

٢٥ التزامات أخرى غير المتداولة

بيان

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢.١٠٤.٥٤٥	١٠.٤٧٩.٩٠٥	- قيمة أقساط ضريبة المبيعات على الآلات والمعدات المستوردة والتي استحققت السداد إعتباراً من يناير ٢٠١٨ وذلك طبقاً للجدولة المتفق عليها مع مصلحة الضرائب على المبيعات. وتظهر الأقساط التي تستحق السداد خلال عام والبالغ قيمتها في ٦.٤٣٥.٩٩٤ جنيه مصري (٢٠٢٠/٣/٣١) ٧.٣١٠.٥٧٢ جنيه مصري في (٢٠١٩/١٢/٣١) ضمن بند دائنون وأرصدة دائنة أخرى بالمركز المالي.
١٠.٨٥٩.٧٥٨	٧.١٠٨.٩٤٠	أقساط شراء أصول ثابتة
<u>٢٢.٩٦٤.٣٠٣</u>	<u>١٧.٥٨٨.٨٤٥</u>	

٢٦ التزامات ضريبية مؤجلة

يبلغ رصيد هذا البند مبلغ ٢٧٤ ٨٣٢ ٩٤٥ جنيه مصري في ٢٠٢٠/٣/٣١ وتمثل مبالغ الضريبة المؤجلة لصافي الالتزامات والأصول الضريبية.

- الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة الناتجة عن عقود تأجير

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	
جنيه مصري (٦ ٧٤١ ٣٩٩)	جنيه مصري (٦ ٦٤١ ٥٢٥)	التزامات ضريبية مؤجلة
٤ ٥٩١ ٥٤١	٣ ٩٠٩ ٦٤٩	الأصول الضريبية المؤجلة
(٢ ١٤٩ ٨٥٨)	(٢ ٧٣١ ٨٧٦)	صافي الالتزامات الضريبية
		الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة - الأصول الثابتة
(٢٧٣ ٧٥٩ ٦١٧)	(٢٧٢ ١٠١ ٠٦٩)	الأصول الثابتة (الالتزامات)
(٢٧٥ ٩٠٩ ٤٧٥)	(٢٧٤ ٨٣٢ ٩٤٥)	اجمالي الالتزامات الضريبية المؤجلة

الرصيد في	الحركة خلال الفترة	الرصيد في	
٢٠٢٠/٣/٣١		٢٠٢٠/١/١	اجمالي الالتزامات الضريبية المؤجلة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٧٤ ٨٣٢ ٩٤٥	(١ ٠٧٦ ٥٣٠)	٢٧٥ ٩٠٩ ٤٧٥	

٢٧ شركات المجموعة

فيما يلي بيان بالشركات التابعة لشركة جهينة للصناعات الغذائية التي تمتلكها وتسيطر عليها الشركة في ٢٠٢٠/٣/٣١ والشركة المشتركة ونسب مساهمتها في الشركات التابعة و الشركة المشتركة القائمة في ذلك التاريخ:

البلد	نسبة المساهمة ٢٠١٩/١٢/٣١ %	نسبة المساهمة ٢٠٢٠/٣/٣١ %	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 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 العاملون 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 وإتفاقيات 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 لتعرض للخطر الائتماني وقد كان الحد الأقصى للتعرض للخطر الائتماني في تاريخ القوائم المالية ما يلي:-

القيمة الدفترية	إيضاح رقم
٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٣٥٢ ٢٧٧ ٤٤١	٤٤٩ ١١٥ ٨٦٥
	(١٨)
	عملاء و أرصدة مدينة أخرى

تقوم المجموعة بتحديد المخاطر الائتمانية لعملائها بناء على البيانات التنبؤية لمخاطر الخسارة بما في ذلك تقييم مخاطر الائتمان من مصادر خارجية و المعلومات الاعلامية، والبيانات المعتمده علي خبرة المجموعة وتقييمها لمخاطر الائتمان ويتم تحديد مخاطر الائتمان باستخدام اساليب كمي وكيفية لاستبيان مخاطر عدم قدرة العملاء على السداد ويتم قياسها حسب مصادر تقييم مخاطر الائتمان الخارجية.

خطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم تمكن الشركة من الوفاء بالتزاماتها المالية عند استحقاقها. وتكمن سياسة الشركة في إدارة السيولة المالية بشكل يضمن بقدر الإمكان حيازتها بشكل دائم لقدر كافي من السيولة للوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها وذلك تحت الظروف العادية والاستثنائية بدون تكبد خسائر غير مقبولة أو المخاطرة بالإساءة لسمعة الشركة. وتقوم الشركة باستخدام نظام تكاليف لتقييم تكلفة منتجاتها وخدماتها، وهذا النظام يساعد الشركة على مراقبة متطلبات التدفق النقدي وتحسين أوضاع عائدها النقدي الخاص بالاستثمارات. وتؤكد الشركة من حيازتها لقدر كافي من النقدية للوفاء بالمصروفات التشغيلية لفترة ٦٠ يوم بما في ذلك خدمة الالتزامات المالية، ويستثنى من ذلك التأثير المحتمل للظروف غير العادية التي لا يمكن التنبؤ بها بشكل معقول، وذلك مثل الكوارث الطبيعية. إضافة إلى ذلك، تقوم الشركة بالحفاظ على القنوات الائتمانية التالية: تسهيلات ائتمانية بقيمة ٦٥٤ ٤٦٩ ٧٠٥ جنيه مصري. ويتم دفع الفوائد بالنسبة للتسهيلات بالجنية المصري والدولار الأمريكي بسعر فائدة متغير.

مخاطر السيولة

وفيما يلي المستحقات التعاقدية للالتزامات المالية ولا تشمل تأثير عقود التصفية.

تدفقات نقدية لإجمالي القيمة المتعاقد عليها جنيه مصري	القيمة الدفترية جنيه مصري		
١ ٨٨٩ ٠٠٠ ٠٠٠	٦٥٤ ٤٦٩ ٧٠٥	(٢٢)	تسهيلات ائتمانية
١ ٧٣٢ ٢٣٨ ٠٠٠	٩٧٩ ٧٢٦ ٥٧٩	(٢١)	اجمالي القروض
١٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٩٥ ٧٦٨ ٧٨٨	(٢٩-١)	التزامات عقود التأجير التمويلي
-	٥٤ ١٤٥ ٣٢٠	(٢٩-٢)	التزامات عقود التأجير تشغيلية

خطر السوق

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

خطر العملة

تتعرض الشركة لمخاطر العملة على المبيعات والمشتريات والاقتراض والتي تتم بعملة بخلاف عملة التعامل والعرض للشركة وبصفة أساسية الجنية المصري. العملات التي تتم بها بصفة أساسية هذه المعاملات هي اليورو والدولار الأمريكي والفرنك السويسري .
بخصوص الأصول والالتزامات النقدية والتي تتم بعملة أجنبية فإن سياسة الشركة هي التأكد من أن صافي المخاطرة تبقى في مستوى مقبول بشراء وبيع عملات أجنبية بمعدلات حالية عند الضرورة لمقابلة اختلال التوازن قصير الأجل.

مخاطر أسعار صرف العملات الأجنبية

التعرض لمخاطر أسعار صرف العملات الأجنبية

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

يورو	دولار أمريكي	
٢٠٨ ٥٥٨	٣ ٧٣٢ ٩٥٤	عملاء و أرصدة مدينة
٢٧ ٥٨١	١ ٤٢٥ ١٨٨	النقدية بالبنوك و الصندوق
(١ ٣٨٥ ٥٢١)	(٥ ٦٦٩ ٤٠٠)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(١ ١٤٩ ٣٨٢)	(٥١١ ٢٥٧)	٣١ مارس ٢٠٢٠
(٤٧٧ ٧٥٦)	(٥ ٠٨٨ ٢٩٢)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩

وفيما يلي أهم أسعار الصرف السائدة خلال العام :-

السعر الفعلي	متوسط سعر الصرف		
	٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١
دولار أمريكي	١٥,٧٩	١٦,٧٨	١٥,٧٦
يورو	١٧,٢٩	١٨,٠٨	١٧,٣٠

خطر معدل الفائدة

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

إدارة رأس المال

تكمّن 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 المدفوع والأرباح المرحلة. يقوم مجلس إدارة الشركة بالرقابة على عائد رأس المال وكذلك بالرقابة على مستوى عائد الأسهم الذي يحصل عليه المساهمين.

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢ ٥٩٠ ٤٨٦ ٧٩٤	٣ ١٩٣ ٣٤٣ ٦٥١	إجمالي الالتزامات
(٩٦ ٧١٧ ٦٦٧)	(٣٩٤ ٥٦٤ ٠٨٢)	يخصم: النقدية بالبنوك والصندوق
٢ ٤٩٣ ٧٦٩ ١٢٧	٢ ٧٩٨ ٧٧٩ ٥٦٩	صافي الدين
٢ ٧٢٧ ٠٣٩ ٤٩١	٢ ٥٨٨ ٤٥٩ ٢٧٨	إجمالي حقوق الملكية
٩١,٤٥%	١٠٨,١٣%	نسبة صافي الدين / حقوق الملكية

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

٢٩ عقود ايجار

٢٩-١ التزامات ناتجة عن عقود ايجار:

عقد تأجير تمويلي (بنظام البيع مع إعادة الاستئجار)

تم توقيع العقد بتاريخ ٢٣/٣/٢٠١٦ وتم التنفيذ إعتباراً من ٢٤/٣/٢٠١٦ بنظام البيع مع إعادة الإستهجار لقطعة أرض رقم ٢١ بمحور الكريزي وويزر بمدينة الشيخ زايد بمساحة قدرها 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 الربح سنوي
	القيمة التعاقدية جنيه مصري	شهر	جنيه مصري	جنيه مصري
عقد من ٢٤/٣/٢٠١٦ حتى ٢٣/٣/٢٠٢٥	١٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٢٠	١	٥ ٤٢٣ ٣٩٤

- 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 إلغاء 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 بمعيات التاجير التمويلي

التزامات ناتجة عن عقود إيجار
البيان

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
١١ ٥٩٧ ٤٥٠	١٢ ٩١٩ ٢٩٠

التزامات ناتجة عن عقود الإيجار - الجزء المتداول

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٨٧ ٢٠١ ٨١٠	٨٢ ٨٤٩ ٤٩٨

التزامات ناتجة عن عقود الإيجار - الجزء الغير متداول
و يتم سداد الالتزامات الناتجة عن عقود إيجار كما يلي :

سداد الفائدة المستحقة		سداد اصل الإلتزام		
٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١١ ٧٥٦ ٧٠٠	٩ ٠٩٧ ٠٧٢	١١ ٥٩٧ ٤٥٠	١٢ ٩١٩ ٢٩٠	الالتزامات خلال عام
٢٩ ٥٦٩ ٧٤٩	٢٢ ٢٦٤ ٩٦٤	٨٧ ٢٠١ ٨١٠	٨٢ ٨٤٩ ٤٩٨	التزامات خلال فترة ما بين عام و خمسة أعوام

٢٩ - ٢ عقود إيجار تشغيلي

تقوم المجموعة بإيجار مباني و مخازن ، ويتم التعاقد على الإيجارات بشكل منفرد ولكل عقد شروطه الخاصة، ان مده عقود الإيجار تتراوح بين ١٠ سنوات و ١٠ سنوات ويتضمن بعضها خيارات لمد عقد الإيجار بما يحقق مرونة للمجموعة.

حق الانتفاع بالاصول

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
-	٥٩ ٢٤٣ ٠١٠	مباني و مخازن و فروع
-	(٣ ٧٧٣ ٣٨٠)	الاستهلاك خلال الفترة
-	٥٥ ٤٦٩ ٦٣٠	صافي القيمة الدفترية

- قامت المجموعة بتحمل فوائد عن التزامات عقود التاجير بمبلغ ١٠٣ ٣٦٤ ١ خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

التزامات عقود الإيجار

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
-	١١ ١٥٦ ٠٤٠	التزامات ناتجة عن عقود الإيجار - الجزء المتداول
-	٤٢ ٩٨٩ ٢٨٠	التزامات ناتجة عن عقود الإيجار - الجزء الغير متداول

تتمثل التزامات عقد الإيجار فيما يلي:

سداد الفائدة المستحقة		سداد اصل الإلتزام		
٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
-	٥ ١٢٤ ٧٠٩	-	١١ ١٥٦ ٠٤٠	الالتزامات خلال عام
-	١٠ ١٨٧ ٤٣٦	-	٣٥ ٠٦٣ ١٣٦	التزامات خلال فترة ما بين عام و خمس أعوام
-	١ ٦٠٥ ٣٠٤	-	٧ ٩٢٦ ١٤٤	اكثر من خمس أعوام

٣٠. التزامات المحتملة
توجد التزامات محتملة على المجموعة في صورة خطابات وقد بلغت قيمة خطابات الضمان التي أصدرتها البنوك لحساب المجموعة ولصالح الغير في ٢٠٢٠/٣/٣١ المعادل لمبلغ ٨ ٥٧١ ٢٦٢ جنيه مصري و بلغ المغطي منها ٢٥ ٣٩٨ جنيه مصري.

٣١ الارتباطات الرأسمالية

بلغت قيمة الارتباطات الرأسمالية في ٢٠٢٠/٣/٣١ المتعلقة بإنشاء واقتناء أصول ثابتة مبلغ ١١٠ ٨٦٤ ٥١٦ 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 الفترة الحالية بين الشركة والأطراف ذات العلاقة.

١-٣٢ مستحق (لأطراف) ذوي علاقة

الرصيد في		حجم التعامل		طبيعة التعامل	اسم الشركة
٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
٤٢١ ٨٦٧	١٠ ٠٦٤ ٢٩٤	(٣٦١ ٠٦٠)	٩ ٦٤٢ ٤٢٧	حساب جاري	شركة أرجو للصناعات الغذائية
٤٢١ ٨٦٧	١٠ ٠٦٤ ٢٩٤				

٣٢-٢ ما يحصل عليه أعضاء مجلس الإدارة

إجمالي ما يتقاضاه أعضاء مجلس الإدارة من بدلات خلال الفتره بمبلغ ٤ ٨٦٠.٠٠٠ جنيه مصري مقابل
٤ ٩٦٠.٠٠٠ جنيه مصري خلال الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٩/٣/٣١.

٣٣ ضريبة الدخل

الفترة المالية	الفترة المالية
من ٢٠١٩/١/١	من ٢٠٢٠/١/١
حتى ٢٠١٩/٣/٣١	حتى ٢٠٢٠/٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
(٣٠ ٩٧٧ ٨٠٦)	(٥٣ ٨٤٤ ٩١١)
(٨ ٢٤٥ ٤٩٥)	(٥ ٣٩٨ ٧٤٥)
<u>(٣٩ ٢٢٣ ٣٠١)</u>	<u>(٥٩ ٢٤٣ ٦٥٦)</u>

ضرائب الدخل
ضريبة قطعية علي الاستثمارات

٣٤ الشهرة

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٤٦ ٤٣٣ ٩٣٤	٤٦ ٤٣٣ ٩٣٤
٥٠ ٦٥٨ ٩٥٦	٥٠ ٦٥٨ ٩٥٦
<u>٩٧ ٠٩٢ ٨٩٠</u>	<u>٩٧ ٠٩٢ ٨٩٠</u>

الشهرة الناتجة عن إقتناء الشركة المصرية لمنتجات الألبان
الشهرة الناتجة عن إقتناء شركة المروة للصناعات الغذائية

٣٥ أرقام المقارنة

ان السياسات المحاسبية المطبقة عند أعداد القوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ هي نفس السياسات المحاسبية المطبقة عند أعداد القوائم المالية السنوية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. 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 بعقود التأجير التي كانت تخضع لقانون التأجير التمويلي رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ وتعديلاته والتي تم تسوية اثرها من بداية سنة المقارنة. هذا وقد تم تعديل ارقام المقارنة و الأرصدة الافتتاحية لسنة المقارنة بعد تغيير السياسة المحاسبية الخاصة بعقود التأجير التمويلي سياسة محاسبية رقم (٣ - ٦) لتتوافق مع الإصدار الجديد لمعايير المحاسبة المصرية.

وبتمثل الأثر على قائمة الدخل كما يلي:-

بعد التعديل	اثر التعديل	قبل التعديل	البيان
٢٠١٩/٣/٣١	٢٠١٩/٣/٣١	٢٠١٩/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
-	(٣ ٥٧١ ٦٨٣)	٣ ٥٧١ ٦٨٣	الايردات المؤجلة المحققة
-	١٢ ٣٠٩ ٨١٨	(١٢ ٣٠٩ ٨١٨)	مصروف ايجار
٣٨٠ ١٣٠	٣٨٠ ١٣٠	-	مصروف الاهلاك
٨ ٠٦٢ ٨٦٠	٨ ٠٦٢ ٨٦٠	-	الفوائد و المصاريف التمويلية
٧٧٠ ٨٢٩	٧٧٠ ٨٢٩	-	مصروف الضريبة المؤجلة

وبتمثل الأثر على قائمة التدفقات النقدية:

بعد التعديل	اثر التعديل	قبل التعديل	البيان
٢٠١٩/٣/٣١	٢٠١٩/٣/٣١	٢٠١٩/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
-	(٧ ٠٩٩ ٢٨٣)	٧ ٠٩٩ ٢٨٣	أقساط التأجير التمويلي
(٤ ٢٤٦ ٩٥٨)	٢ ٨٥٢ ٣٢٥	(٧ ٠٩٩ ٢٨٣)	المسدد من التزام ناتج عن عقود ايجار تمويلي
-	٣ ٥٧١ ٦٨٤	(٣ ٥٧١ ٦٨٤)	أرباح رأسمالية مؤجلة محققة
٦٧ ٨١٢ ٥١٤	٣٨٠ ١٣٠	٦٧ ٤٣٢ ٣٨٤	مصروف إهلاكات

٣٦ أهم الأحداث

شهد النصف الثاني من شهر مارس بداية تأثير انتشار فيروس كورونا بالأسواق المصري وقد أعلنت الحكومة المصرية عن تدابير غير مسبوقه لمكافحة عدوى الفيروس وانتشاره ، وقد قامت مجموعة جهينه بتكوين لجنة مخاطر لادارة الازمة وتم تحديد اهداف هذه الفترة في المحافظة علي فريق العمل وتأمينه من مخاطر الكورونا وكذلك الاستمرار في العمليات الانتاجية والبيعية لتأمين توفير وتوصيل منتجات الشركة للمستهلك ، وبالفعل تم دراسة وتقييم جميع المخاطر واتخاذ سلسلة من الاجراءات الاحترازية لتجيم المخاطر علي فريق العمل ولضمان استمرار سلسلة الامداد والتموين (العمليات التشغيلية والتصنيعية والبيع والتحصيل) وتلبية احتياجات السوق المحلي في هذه الفترة .

وليس هناك تأثير علي وضع الشركة الاقتصادي حاليا (مركزها المالي ونتائج اعمالها وتدفقاتها النقدية) .

و قد يكون لهذا الحدث اثار علي نشاط الشركة وقوائمها المالية في المستقبل ولكن لا يمكن تحديده بشكل دقيق في الوقت الحالي .