

شركة جهينة للصناعات الغذائية
شركة مساهمة مصرية
القوائم المالية الدورية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية
في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
وتقرير الفحص المحدود عليها

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

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

شركة جهينة للصناعات الغذائية

شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية الدورية المراجعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

| صفحة | المحتويات |
|------|--|
| - | تقرير الفحص المحدود |
| ١ | المركز المالي الدوري المجمع |
| ٢ | قائمة الدخل الدورية المراجعة |
| ٣ | قائمة الدخل الشامل الدورية المراجعة |
| ٤ | قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المراجعة |
| ٥ | قائمة التدفقات النقدية الدورية المراجعة |
| ٣٥-٦ | الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المراجعة |

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

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

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي الدوري المجمع المرفق لشركة جهيئة للصناعات الغذائية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المجمعة المتعلقة بها عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية المجمعة والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وتتحصر مسئوليتنا في التوصل إلى استنتاج على هذه القوائم المالية الدورية المجمعة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

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

الاستنتاج

في ضوء فحصنا المحدود، لم ينمُ إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح - في جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي المجمع للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية المجمعة عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

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

محمد هلال جرانت ثورنتون
سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٤٧)
محاسبون قانونيون
عضو جرانت ثورنتون انترناشيونال



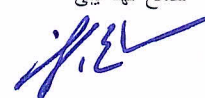
القاهرة في ١٧ يوليو ٢٠١٨

| ٢٠١٧/١٢/٣١ | ٢٠١٨/٦/٣٠ | إيضاح رقم | |
|----------------------|----------------------|-----------|---|
| جنيه مصري | جنيه مصري | | |
| | | | الأصول |
| | | | الأصول غير المتداولة |
| ٣ ٢٢٥ ٣٦٩ ١٤٨ | ٣ ١٤٠ ٥٨٧ ٠٦٨ | (١٢) | أصول ثابتة (بالصافي) |
| ٩٤ ٨٦٥ ٩٣٠ | ١٥٩ ١٥٩ ٢٠٠ | (١٣) | مشتريات تحت التنفيذ (بالصافي) |
| ١٣ ١٥٢ ٠١٦ | ١٢ ٩٥٢ ٣٢٨ | (١-١٤) | الثروة النباتية منتجة (الصافي) |
| ١ ٩١٥ ٤١٠ | ٢ ٦٢٥ ٤٩٠ | (٢-١٤) | الثروة النباتية غير منتجة |
| ١٠٧ ٥٨٩ ٦٢٠ | ١٢٢ ٥٧٦ ٩٧٩ | (١٥) | الثروة الحيوانية |
| ٧ ١٩٤ ٨٨٤ | ٨ ١٣٥ ٥٦٤ | (١١) | استثمارات في شركة تحت سيطرة مشتركة (حقوق ملكية) |
| ٧٥٦ ٩٦٠ | ٧٥٢ ٨٢٥ | | أصول أخرى طويلة الأجل |
| ٨ ٦٢٥ ٩٧٨ | ٨ ٠٣١ ٠٨٦ | (٣٠) | أرصدة مدينة أخرى طويلة الأجل |
| ٩٧ ٠٩٢ ٨٩٠ | ٩٧ ٠٩٢ ٨٩٠ | (٣٥) | الشهرة |
| <u>٣ ٥٦٦ ٥٦٢ ٨٣٦</u> | <u>٣ ٥٥١ ٩١٣ ٤٣٠</u> | | الأصول غير المتداولة |
| | | | الأصول المتداولة |
| ٧ ٦٨٣ ٤٩٩ | ١٩ ١٣٦ ٤٦٩ | | أصول حيوية-قطع التسمين |
| ٨ ٨٥٧ ٣٦٧ | ٥ ٩٤٧ ٩٠٥ | | أصول حيوية زراعات قائمة |
| - | ١٣ ٢٥٣ ٣١٦ | | أصول محتفظ بها لغرض البيع |
| ٨٣٢ ٠٠٤ ٩٨٧ | ١ ٢٠٩ ٩٢٦ ٥٠٦ | (١٧) | مخزون |
| ٤١٨ ٤٠٤ ١٢٠ | ٥٥٦ ٤٩٥ ٠٨٧ | (١٨) | عملاء وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي) |
| - | ١٣ ٧٦٥ ٤٣٦ | (١-٢٣) | مستحق من أطراف ذوي علاقة |
| ٨٥ ٧٣٦ ٢٥٧ | ١٤٧ ٠٥٣ ١٤٢ | (١٩) | نقدية بالبنوك و الصندوق |
| <u>١ ٣٥٢ ٦٨٦ ٢٣٠</u> | <u>١ ٩٦٥ ٥٧٧ ٨٦١</u> | | الأصول المتداولة |
| <u>٤ ٩١٩ ٢٤٩ ٠٦٦</u> | <u>٥ ٥١٧ ٤٩١ ٢٩١</u> | | إجمالي الأصول |
| | | | حقوق الملكية |
| ٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢ | ٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢ | (٢٠) | رأس المال المصدر والمدفوع |
| ٥١٨ ٩٩٣ ٩٤١ | ٥٣٣ ٣٣٥ ٥٢٦ | | إحتياطي قانوني |
| ٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨ | ٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨ | (١-٢٠) | إحتياطي عام - علاوة إصدار الأسهم |
| ٥٢٤ ٩٠٣ ٩٢٢ | ٦٣٥ ٢١٩ ٥٧٨ | | أرباح مرحلة |
| <u>٢ ٣١٦ ٢٢٣ ٣٧٣</u> | <u>٢ ٤٤٠ ٨٨٠ ٦١٤</u> | | حقوق الملكية لمساهمي الشركة الأم |
| ٨٥٧ ٨٥٣ | ٨١٤ ٧٣٣ | | حقوق غير مسيطرة |
| <u>٢ ٣١٧ ٠٨١ ٢٢٦</u> | <u>٢ ٤٤١ ٦٩٥ ٣٤٧</u> | | حقوق الملكية |
| | | | الالتزامات غير المتداولة |
| ٧٦٥ ٣٨٥ ٩٣٩ | ٧١٩ ٨٢٥ ٦٥٧ | (٢١) | قروض طويلة الأجل |
| ٣٠ ٦٣٥ ٨٤٠ | ٢٣ ٣٢٨ ٦٧٨ | (٢٥) | التزامات أخرى غير متداولة |
| ٩٤ ١٥٥ ٣٢٣ | ٨٧ ٠١١ ٩٥٧ | (٢٦) | إيرادات مؤجلة |
| ٢٣١ ٧١٩ ٧٨٥ | ٢٣٥ ٧٧٣ ٧١٣ | (٢٧) | التزامات ضريبية مؤجلة |
| <u>١ ١٢١ ٨٩٦ ٨٨٧</u> | <u>١ ٠٦٥ ٩٤٠ ٠٠٥</u> | | الالتزامات غير المتداولة |
| | | | الالتزامات المتداولة |
| ٨ ٢٩٨ ٦٤٢ | ١٦ ٨٢٠ ٥٤٥ | (٢٣) | مخصص مطالبات |
| ٢٠ ٦٦٣ ٦٠١ | ٢٨ ٢٤٧ ٠٨٥ | (١٩) | بنوك دائنة- سحب على المكشوف |
| ٥١٨ ٦٥١ ٧٠١ | ٨٠٣ ٦٣٣ ٣١٠ | (٢٢) | قروض قصيرة الأجل و تسهيلات ائتمانية |
| ٥٩٩ ٧٩١ ٤٤٠ | ٨٢٩ ٠٠١ ٧٦٧ | (٢٤) | دائنون وأرصدة دائنة أخرى |
| ١٤ ٥٦١ ٦٤٩ | ٢٥ ٣٥٤ ٢٣٧ | (٣٤) | ضرائب الدخل |
| ٢ ٨٢٦ ٥٣٨ | - | (١-٢٣) | مستحق لأطراف ذوي علاقة |
| ٣١٥ ٤٧٧ ٣٨٢ | ٣٠٦ ٧٩٨ ٩٩٥ | (٢١) | قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول |
| <u>١ ٤٨٠ ٢٧٠ ٩٥٣</u> | <u>٢ ٠٠٩ ٨٥٥ ٩٣٩</u> | | إلتزامات المتداولة |
| <u>٢ ٦٠٢ ١٦٧ ٨٤٠</u> | <u>٣ ٠٧٥ ٧٩٥ ٩٤٤</u> | | إجمالي الإلتزامات |
| <u>٤ ٩١٩ ٢٤٩ ٠٦٦</u> | <u>٥ ٥١٧ ٤٩١ ٢٩١</u> | | إجمالي حقوق الملكية والالتزامات |

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٦) إلى (٣٥) تعتبر جزءاً متمم من هذه القوائم المالية الدورية المجمع و تقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة
صفوان ثابت

رئيس القطاع المالي
سامح الهضيبي



القاهرة في ١٧ يوليو ٢٠١٨
تقرير الفحص المحدود "مرفق"

شركة جهينة للصناعات الغذائية
شركة مساهمة مصرية
قائمة الدخل الدورية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

| الفترة المالية | الفترة المالية | الفترة المالية | الفترة المالية | إيضاح رقم |
|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---|
| من ٢٠١٧/٤/١ حتى ٢٠١٧/٦/٣٠ | من ٢٠١٨/٤/١ حتى ٢٠١٨/٦/٣٠ | من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٦/٣٠ | من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٦/٣٠ | |
| جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ١ ٥٧٤ ٢٤١ ٨٢٨ | ١ ٩٢٨ ٤١٧ ٦٥٥ | ٢ ٨٦٢ ٠٣٧ ٨٣٧ | ٣ ٤٨١ ٦٦٥ ٦٦٤ | صافي المبيعات |
| (١ ١٣٧ ٦٥٢ ٢٨١) | (١ ٣٣٥ ٩٧٩ ٦٤٤) | (٢ ٠١٢ ٣٤١ ٥٩٠) | (٢ ٤٢٤ ٢٦٧ ٤٦٤) | تكلفة المبيعات |
| ٤٣٦ ٥٨٩ ٥٤٧ | ٥٩٢ ٤٣٨ ٠١١ | ٨٤٩ ٦٩٦ ٢٤٧ | ١ ٠٥٧ ٣٩٨ ١٥٠ | مجمول الربح |
| ١٨ ٦٦٨ ٩٩٩ | ٣١ ٨٢٥ ٦١٩ | ٣٩ ٦٠٨ ١٥٤ | ٥٩ ١٠١ ٣٦٤ | (٥) إيرادات تشغيلية أخرى |
| (٢٦٢ ٥٨١ ٤١٠) | (٢٧٢ ٦٤٤ ٦٨٢) | (٤٨٥ ٣٧٤ ٢١٦) | (٤٨٨ ٢٤٤ ٩٩٦) | (٦) مصروفات بيع وتوزيع |
| (٥٠ ٢٢٣ ٢٨٧) | (٦١ ١٠٠ ٩٠٧) | (٩٢ ٦٨٨ ٧٣٦) | (١٢٤ ١٨٨ ٦٠٤) | (٧) مصروفات إدارية وعمومية |
| (٩ ٣٢٣ ٩٤٣) | (٣١ ٤٤٢ ٢٢٨) | (١٦ ٧١٩ ٣٥٩) | (٥٩ ٧٩٢ ٢٣٥) | (٨) مصروفات أخرى |
| (٢٠٥ ٠٠٠) | (٦ ٢٨٥ ٠٠٠) | (٦٤٠ ٠٠٠) | (٦ ٦٤٠ ٠٠٠) | بدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة |
| ١٣٢ ٩٢٤ ٩٠٦ | ٢٥٢ ٧٩٠ ٨١٣ | ٢٩٣ ٨٨٢ ٠٩٠ | ٤٢٧ ٦٣٣ ٦٧٩ | نتائج أنشطة التشغيل |
| (١ ٤٥٩ ٣٧١) | ٤٥٧ ٠٨١ | (٢ ١٩٨ ٧٨٠) | ٩٤٠ ٦٨٠ | نصيب القابضة في أرباح (خسائر) شركة تحت سيطرة مشتركة |
| (١ ١٨١ ٨٥٤) | - | (٨ ٩٧٥ ٤٤٥) | (٦ ٠٥٤ ٥٣٠) | تكاليف إنهاء خدمة |
| (٩٨ ٩٨١ ١٥١) | (٨٢ ٠٨٧ ٦٧١) | (١٨٣ ٥٦٣ ٧٩٩) | (١٥٩ ٥٣٤ ٠٤١) | (٩) الإيرادات والمصروفات التمويلية (بالصافي) |
| ٣١ ٣٠٢ ٥٣٠ | ١٧١ ١٦٠ ٢٢٣ | ٩٩ ١٤٤ ٠٦٦ | ٢٧٢ ٩٨٥ ٧٨٨ | صافي الأرباح قبل الضرائب |
| - | (٤١٠ ٢٨٥) | - | (٤١٠ ٢٨٥) | فروق ضرائب سنوات سابقة |
| ٢ ٨٣٧ ٧١٨ | (٨ ٢٧٠ ٥٤٠) | (٣ ٢٣١ ٠٦٠) | (٢٢ ٦٦٩ ٦١١) | ضرائب الدخل |
| (٦ ٠٤٦ ٦٦٠) | - | (٦ ٠٤٦ ٦٦٠) | (٥ ٩٩٦ ١٥٥) | ضريبة قطعية على الاستثمارات |
| (٨٠٥ ٩٨٤) | (٣ ٣٤٦ ١٠٨) | (٤ ٣٢٠ ٨٣٦) | (٤ ٠٥٣ ٩٢٨) | (٢٧) الضريبة المؤجلة |
| ٢٧ ٢٨٧ ٦٠٤ | ١٥٩ ١٣٣ ٢٩٠ | ٨٥ ٥٤٥ ٥١٠ | ٢٣٩ ٨٥٥ ٨٠٩ | صافي ربح الفترة |
| ٢٧ ٢٣٧ ٠٠٤ | ١٥٩ ٠٩٥ ٠١٨ | ٨٥ ٤٢٩ ٤١٤ | ٢٣٩ ٦٥٧ ٣٩٣ | يتم توزيعه كما يلي |
| ٥٠ ٦٠٠ | ٣٨ ٢٧٢ | ١١٦ ٠٩٦ | ١٩٨ ٤١٦ | نصيب مساهمي الشركة القابضة |
| ٢٧ ٢٨٧ ٦٠٤ | ١٥٩ ١٣٣ ٢٩٠ | ٨٥ ٥٤٥ ٥١٠ | ٢٣٩ ٨٥٥ ٨٠٩ | نصيب الأقلية |

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٦) إلى (٣٥) تعتبر جزءاً متمم من هذه القوائم المالية الدورية المجمعة وتقرأ معها.

شركة جهينة للصناعات الغذائية
شركة مساهمة مصرية
قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

| الفترة المالية | الفترة المالية | الفترة المالية | الفترة المالية | |
|-------------------|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------------------|
| من ٢٠١٧/٤/١ | من ٢٠١٨/٤/١ | من ٢٠١٧/١/١ | من ٢٠١٨/١/١ | |
| حتى ٢٠١٧/٦/٣٠ | حتى ٢٠١٨/٦/٣٠ | حتى ٢٠١٧/٦/٣٠ | حتى ٢٠١٨/٦/٣٠ | |
| جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٢٧ ٢٨٧ ٦٠٤ | ١٥٩ ١٣٣ ٢٩٠ | ٨٥ ٥٤٥ ٥١٠ | ٢٣٩ ٨٥٥ ٨٠٩ | صافي ربح الفترة |
| <u>٢٧ ٢٨٧ ٦٠٤</u> | <u>١٥٩ ١٣٣ ٢٩٠</u> | <u>٨٥ ٥٤٥ ٥١٠</u> | <u>٢٣٩ ٨٥٥ ٨٠٩</u> | إجمالي الدخل الشامل عن الفترة |
| ٢٧ ٢٣٧ ٠٠٤ | ١٥٩ ٠٩٥ ٠١٨ | ٨٥ ٤٢٩ ٤١٤ | ٢٣٩ ٦٥٧ ٣٩٣ | يتم توزيعه كما يلي |
| ٥٠ ٦٠٠ | ٣٨ ٢٧٢ | ١١٦ ٠٩٦ | ١٩٨ ٤١٦ | نصيب مساهمي الشركة القابضة |
| <u>٢٧ ٢٨٧ ٦٠٤</u> | <u>١٥٩ ١٣٣ ٢٩٠</u> | <u>٨٥ ٥٤٥ ٥١٠</u> | <u>٢٣٩ ٨٥٥ ٨٠٩</u> | نصيب الأقلية |

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٦) إلى (٣٥) تعتبر جزءاً متمم من هذه القوائم المالية الدورية المجمعة وتقرأ معها.

شركة جهينة للصناعات الغذائية
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

بيان

| | الإجمالي | الحقوق غير المسيطره | أرباح مرحلة | إحتياطي علم | إحتياطي قانوني | رأس المال المصن والمشروع | |
|---|-----------------|---------------------|-----------------|-------------|----------------|--------------------------|--|
| | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | |
| الرصيد في أول يناير ٢٠١٧ | ٢ ٢٩٢ ١٦١ ٠١٣ | ٧٥٦ ٩٩٠ | ٥٢١ ٨٣٢ ٥٤١ | ٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨ | ٤٩٧ ٢٤٥ ٩٧٢ | ٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢ | |
| نصيب الشركة القابضة من الإحتياطيات والأرباح المرحلة للشركات التابعة | (١٣٤ ٧١٨ ١٥٦) | - | (١٣٧ ٧٨٩ ٢٢٩) | - | ٣٠ ٧١ ٠٧٣ | - | |
| تسويات | (٣٨٠ ٠٠٤ ٥٣٣) | (١٤٦ ٨٦٦) | (٤٧ ٨١٧ ٩١٠) | - | ١٠٠ ١٠ ٢٤٣ | - | |
| الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ | ٨٥٥٤٥٥١٠ | ١١٦ ٠٩٦ | ٨٥٤٢٩٤١٤ | - | - | - | |
| الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ | ٢ ٢٠٤ ٩٨٣ ٨٣٤ | ٧٢٦ ٢٢٠ | ٤٢١ ٦٠٤ ٨١٦ | ٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨ | ٥١٠ ٣٢٧ ٧٨٨ | ٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢ | |
| الرصيد في أول يناير ٢٠١٨ | ٢ ٣١٧ ٠٨١ ٢٢٦ | ٨٥٧ ٨٥٣ | ٥٢٤ ٩٠٣ ٩٢٢ | ٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨ | ٥١٨ ٩٩٣ ٩٤١ | ٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢ | |
| توزيعات المساهمين | (٩٤ ١٤٠ ٥٠٨) | - | (٩٤ ١٤٠ ٥٠٨) | - | - | - | |
| توزيعات عاملين و مكافأه مجلس الإدارة | (٢١ ٠٢١ ٢٢٠) | - | (٢١ ٠٢١ ٢٢٠) | - | - | - | |
| توزيعات من الشركات التابعة للاقلية | (٧٦ ٩٠٠) | (٧٦ ٩٠٠) | - | - | - | - | |
| نصيب الشركة القابضة من الإحتياطيات والأرباح المرحلة للشركات التابعة | - | ٥ ٧٩٧ | (١٤ ٣٤٧ ٣٨٢) | - | ١٤ ٣٤١ ٥٨٥ | - | |
| اثر تسويات سنوات سابقة | (٣٠ ٦٠) | (١٧٠ ٤٣٣) | ١١٧ ٣٧٣ | - | - | - | |
| إجمالي الدخل الشامل عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ | ٢٣٩ ٨٥٥ ٨٠٩ | ١٩٨ ٤١٦ | ٢٣٩ ٦٥٧ ٣٩٣ | - | - | - | |
| الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ | ٢ ٤٤١ ٦٩٥ ٣٤٧ | ٨١٤ ٧٣٣ | ٦٣٥ ٢١٩ ٥٧٨ | ٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨ | ٥٣٣ ٣٢٥ ٥٢٦ | ٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢ | |

الإيضاحات المرفقة من صفحة (١٦) إلى (٣٥) تعتبر جزءاً متكاملاً من هذه القوائم المالية الدورية المجمعة وتقرأ معها.

شركة جهينة للصناعات الغذائية
" شركة مساهمة مصرية "
قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

| الفترة المالية من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٦/٣٠ جنيه مصري | الفترة المالية من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٦/٣٠ جنيه مصري | إيضاح رقم | |
|---|---|-----------|--|
| ٩٩١٤٤٠٦٦ | ٢٧٢٩٨٥٧٨٨ | | التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية |
| | | | صافي ربح الفترة قبل الضريبة على الدخل وحصة حقوق الأقلية في الأرباح |
| | | | تسويات |
| ١٣٠٥٩١٣٣٤ | ١٣٧٣٨٩٥٥٩ | (١٢) | إهلاك الأصول الثابتة |
| (١١٥٢٠٣٢) | (١٦٧٢٠٢٧٦) | | (أرباح) رأسمالية |
| ٥٨١٩٣٧١ | ٧٠٣٤٢٥٩ | (١٥) | استهلاك الثروة الحيوانية |
| ١٩٨٥٣٨ | ١٩٩٦٨٨ | | استهلاك الثروة النباتية المنتجة |
| - | (٧١٠٠٨٠) | | الثروة النباتية الغير المنتجة |
| - | ١٣٤٥٩٢٠٧ | | الإنخفاض في قيمة الأصول الثابتة |
| ٢١٩٨٧٨٥ | (٩٤٠٦٨٠) | | التغير في استثمار محاسب عنه بطريقة حقوق الملكية |
| ١٨٦٧٧٦٠ | ١٦٢٠٧٦٦ | | الإنخفاض في قيمة العملاء والأرصدة المدينة الأخرى |
| - | (٧١٤٣٣٦٦) | | أرباح رأسمالية مؤجلة محققة |
| - | ١٣٦٦٤٣٦٦ | | الإنخفاض قيمة المخزون |
| (٨٤٨٦٧٢) | - | (١٧) | رد التخفيض في قيمة المخزون |
| ١٦٨٠٠ | ٨٧٠٠٠٠٠ | (٢٢) | تدعيم مخصص مطالبات |
| ١٣٦٩٥٨٢٩ | ١٤٧٥٧٩٦٤ | | أقساط تأجير تمويلي |
| (٤١٢٩٠٠٠) | (٥٠٧٥٠٠٠) | | ولادات القطيع |
| (١٤٤٠١٢٤٨) | (٢٤٥٨٧٢١٩) | | رسملة تكاليف تربية القطيع |
| ٥٣٤٣٦٥ | ٦٨٥٧٤٠ | | خسائر بيع أبقار |
| (٢١٣٨٢١) | ٨٥٤٤٣٠ | | أرباح تعويض نفوق عجول |
| ٣٩٧٣٨ | ٣٧٢٨٦٨١ | | فروق تقييم عمله |
| (٣٩٠٥٣٤٩) | (٩٥٢٩٨٢٧) | (٩) | فوائد دائنة |
| ١٨٧٤٢٩٤١٠ | ١٦٥٣٣٥١٨٧ | (٩) | فوائد ومصروفات تمويلية |
| ٤١٦٨٨٥٨٧٤ | ٥٧٥٧٠٩١٨٧ | | فوائد ودائع محصلة |
| ٣٩٠٥٣٤٩ | ٩٥٢٩٨٢٧ | | فوائد ومصروفات تمويلية مدفوعة |
| (١٨٢٢٩١٩٧٧) | (١٦٥٣٣٥١٨٧) | | التغير في المخزون |
| (٩٧٤١٤٢٣٣) | (٣٩١٥٨٥٨٨٥) | (١٧) | أصول حيوية-قطيع التسمين |
| - | (٩٤٧١٤٧٠) | | أصول حيوية زراعات قائمة |
| ٢٥٢٦٣٩٥ | ٢٩٠٩٤٦٢ | | العملاء والأرصدة المدينة الأخرى |
| (١٠٤٨٣٠١٤٩) | (١٣٧٣٥٩٦٣٩) | (١٨) | المستحق من أطراف ذوي علاقة |
| - | (١٥٣٨٦٢٠٢) | (٢٤) | التغير في الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى |
| (٧١٤٩٨٩٤٦) | ٢١٣٦٥١١٨٠ | | المستحق لأطراف ذوي علاقة |
| (٤٢٤٧٦٩٥) | (٢٨٢٦٥٣٨) | | توزيعات أرباح مدفوعة للعاملين |
| (٣٤٩٣١٩٠) | (٢١٠٢١٢٢٠) | | ضريبه دخل مسدده |
| - | (١١٨٧٧٠٢٣) | | المستخدم من مخصص المطالبات والاضمحلال |
| (٣٨٥٧٦٢٩) | (٣١٠٣٩٨) | | صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية |
| (٤٤٣١٦٢٠١) | ٤٦٦٢٦٠٩٤ | | التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية |
| (١٢٣١٧١٤٦٤) | (١٥١٦٤٧١٤٦) | (١٣،١٢) | اكتناء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ |
| ١٠٥٨٧٣٥١ | ٣٦٥١٢٨٥٥ | | متحصلات من بيع أصول ثابتة |
| (٣١٦٠٤٠٠) | - | (١٥،١٤) | مدفوعات لإكتناء ثروة نباتية وحيوانية |
| ٤٧٥٦٣٦٩ | ٤١١٨٩٣١ | (١٥،١٤) | متحصلات وتعويضات من بيع ثروة نباتية وحيوانية |
| (١١٠٩٨٨١٤٤) | (١١٠٩٦٥٣٦٠) | | التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية |
| ١٧٨٢٠٣٩٣٣ | ٢٣٠٧٤٢٩٤٠ | (٢٢،٢١) | التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية |
| (١٣٦٩٥٨٢٩) | (١٤٧٥٧٩٦٤) | (٣٠) | المحصل من قروض بنكية وبنوك تسييلات إئتمانية |
| - | (٩٤١٤٠٥٠٨) | | (المسددة) من أقساط التأجير التمويلي بنظام البيع مع إعادة الإستئجار |
| (١٤٦٨٦٦) | (٤٣١٢٠) | | توزيعات أرباح مدفوعة للمساهمين |
| ١٦٤٣٦١٢٣٨ | ١٢١٨٠١٣٤٨ | | التقص في حقوق الأقلية |
| ٩٠٥٦٨٩٣ | ٥٧٤٦٢٠٨٢ | | التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية |
| (٢٤٨٤٦٨٥٢) | (٣٧٢٨٦٨١) | | التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة |
| ١٠٤٥٥٩٧٤٩ | ٦٥٠٧٢٦٥٦ | | أثر التغير في فروق العملة |
| ٨٨٧٦٩٧٩٠ | ١١٨٨٠٦٠٥٧ | (١٩) | النقدية وما في حكمها في ١ يناير |
| | | | النقدية وما في حكمها في ٣٠ يونيو |

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٦) إلى (٣٥) تعتبر جزءاً متمم من هذه القوائم المالية الدورية المجمعة وتقرأ معها.

شركة جهينة للصناعات الغذائية
شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

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 بالتريخ بالترخيص بتأسيس الشركة. تحددت مدة الشركة بـ ٢٥ سنة تبدأ من تاريخ التسجيل بالسجل التجاري في ١٠/١/١٩٩٥ تحت رقم ١٠٠٩٩٤. مقر الشركة : مبنى ٢ البوليجون -سوديك ويست-الشيخ زايد- الجيزة
المصانع : مدينة ٦ أكتوبر - المنطقة الصناعية الأولى - قطعة ٣٩-٤٠.
يرأس مجلس إدارتها الأستاذ/ صفوان ثابت
تعد الشركة شركة قابضة.

غرض الشركة

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

القيد ببورصة الأوراق المالية

الشركة مقيدة بالجدول 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 ١٧ يوليو ٢٠١٨.

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 بعد خفض تكلفة البيع (إيضاح ٤-٢).
الطرق المستخدمة في قياس القيمة العادلة موضحة فيما بعد (إيضاح ٤).

٣-٢ عملة التعامل والعرض

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

٤-٢ استخدام التقديرات والافتراضات

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

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

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

سياسه محاسبية رقم (٣-١٠) : تبويب الإيجارات

المعلومات الخاصة بالافتراضات والتقدير غير المؤكدة والتي لديها مخاطر هامة لما قد ينتج عنها من تسويات هامة خلال الفترات المالية التالية فيتم عرضها في الإيضاحات التالية:
إيضاح رقم (١٨) : الانخفاض في أرصدة العملاء والأرصدة المدينة الأخرى.
إيضاح رقم (٢٣) : المخصصات والالتزامات المحتملة.
إيضاح رقم (٢٧) : الضرائب المؤجلة.

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

١-٣ أسس التجميع
الشركات التابعة
الشركات التابعة هي شركات تحت سيطرة الشركة. وتتضمن القوائم المالية المجمع 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 إعداد القوائم المالية المجمع. 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 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 تمارس سيطرة مشتركة على منشأة مستثمر فيها ويتم إدراج الاستثمارات في شركات تحت سيطرة مشتركة بالقوائم المالية المجمع باستخدام طريقة حقوق الملكية.

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 طرفا في الاشتراطات التعاقدية للأداة.

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

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

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

المديونيات

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

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

تتضمن المديونيات النقدية وما في حكمها والعملاء والأرصدة المدينة الأخرى.

النقدية وما في حكمها

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

الأصول المالية المتاحة للبيع

الأصول المالية المتاحة للبيع هي أصول مالية غير مشتقة والتي تم تصنيفها كمحاكاة للبيع أو التي لم يتم تبويبها في اية من الأصول المالية السابقة ويتم الاعتراف الأولى لها بالقيمة العادلة، بالإضافة إلى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة بها.

وبعد الإدراج الأولى لها تقاس بالقيمة العادلة، ويتم إدراج التغير في قيمتها بخلاف خسائر الانخفاض في القيمة وفروق عملة ترجمة ادوات الدين المتاحة للبيع في حقوق الملكية تحت بند احتياطي القيمة العادلة. عندما يتم استبعاد الاستثمار فإن المبلغ المتراكم من الأرباح أو الخسائر بحقوق الملكية يحول للأرباح أو الخسائر.

تتضمن الأصول المالية المتاحة للبيع الاسهم والسندات.

الالتزامات المالية غير المشتقة

يتم الاعتراف الأولى بالالتزامات المالية المصدرة الخاصة بالمديونية والالتزامات الثانوية في تاريخ إنشائها. 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.

رأس المال

رأس المال المرخص به

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

رأس المال المصدر والمدفوع

بلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بالكامل ٠.٨٢ ٤٠٥ ٩٤١ (تسعمائة وواحد وأربعون مليون وأربعمائة وخمسة الاف وأثنى وثمانون) جنيه مصري موزعا على عدد ٠.٨٢ ٤٠٥ ٩٤١ (تسعمائة وواحد وأربعون مليون وأربعمائة وخمسة الاف وأثنى وثمانون) سهم قيمة السهم الاسمية واحد جنيه مصري.

٥-٣ الأصول الثابتة

الاعتراف والقياس

يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة مخصوما 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.

برامج الحاسب الآلي المشتراه والتي تمثل جزء متمم بشكل فعال للأجهزة يتم رسمتها كجزء من هذه الأجهزة. تكلفة الاقتراض المتعلقة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصول تدرج بقائمة الدخل عند تكبدها.

يتم المحاسبة عن المكونات الرئيسية لبنود الأصول الثابتة التي تختلف أعمارها الإنتاجية كبنود مستقلة ضمن تلك الأصول الثابتة.

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

التكاليف اللاحقة على الاقتناء

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

الإهلاك

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

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

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

٦-٣ مشروعات تحت التنفيذ

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

٧-٣ 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).

٨-٣ الثروة النباتية

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

٩-٣ الأصول الحيوية

الأصول الحيوية تقاس بالقيمة العادلة مخصوماً منها تكلفة البيع مع إدراج أية تغيرات في الأرباح والخسائر. تكلفة البيع تشمل كافة التكاليف الضرورية لبيع الأصل وتشمل تكلفة النقل. يتم تحويل المنتجات الزراعية للمخزون بقيمتها العادلة مخصوماً منها تكلفة البيع في تاريخ الحصاد.

إذا تم قياس الأصول الحيوية بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإهلاك وأي خسائر مجمعة لانخفاض في القيمة وذلك نظراً لأن القيمة العادلة لا يمكن تقديرها بصورة موثوق بها وعند ذلك يجب ان توضح الشركة هذه الأصول الحيوية وتشرح سبب عدم امكانية قياس قيمتها العادلة.

١٠-٣ الإيجار التمويلي

في حالة الشركة هي المستأجرة

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

١١-٣ الشهرة

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 الانخفاض. خسارة الانخفاض في القيمة المعترف بها لا يتم ردها.

١٢-٣ المخزون

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

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

١٣-٣ الانخفاض في القيمة

الأصول المالية غير المشتقة

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

الأصول غير المالية

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

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

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

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

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 بالصافي بعد خصم المرتجعات وقيمة أي خصم تجارى 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 بالبيضاة وان قيمة الايراد يمكن قياسها بشكل موثوق فية. اذا كان منح الخصم محتمل حدوثه وان القيمة من الممكن قياسها بشكل موثوق فية فيتم الاعتراف بالخصم كخصم من الايراد 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 بالبيضاة.

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 وتوزيعات الأرباح المستلمة والأرباح المحققة من بيع الاستثمارات المالية المتاحة للبيع والتغير في القيمة العادلة في الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح الخسائر. تثبت إيرادات الفوائد على أساس الاستحقاق وباستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي.

تشمل المصروفات التمويلية فوائد القروض المدينة والتغير في القيمة العادلة في الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال 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 بالصافي.

١٩-٣ المحاسبة عن ضريبة الدخل

تتضمن ضريبة الدخل على أرباح أو خسائر العام كلا من ضريبة العام والضريبة المؤجلة، ويتم إثباتها بقائمة الدخل باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببند حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية، وتتمثل الضريبة الحالية في الضريبة المتوقعة على الربح الخاضع للضريبة عن العام باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ المركز المالي بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.

٢٠-٣ الضرائب المؤجلة

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

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

٢١-٣ الأصول المحتفظ بها للبيع أو للتوزيع

الأصول طويلة الأجل أو المجموعة المستبعدة تشمل أصول والتزامات مصنفة كمحتفظ بها للبيع أو التوزيع إذا ما كان هناك إحتمال كبير بأنه سوف يتم استرداد القيمة بصفة أساسية من البيع أو التوزيع وليس الاستمرار في الاستخدام.

وقبل التصنيف مباشرة كمحتفظ بها للبيع أو التوزيع فإن الأصول أو مكونات المجموعة المستبعدة يعاد قياسها طبقاً لسياسات الشركة المحاسبية الأخرى. ولاحقاً وبصفة عامة فإن الأصول أو المجموعة المستبعدة تقاس بالقيمة الدفترية أو القيمة العادلة أيهما اقل ومخصوصاً منها تكلفة البيع. أية خسائر انخفاض على المجموعة المستبعدة يتم تحميلها بنسبة وتناسب على الأصول والالتزامات المتبقية فيما عدا ان لا يتم تحميل خسائر على المخزون أو الأصول المالية أو أصول ضريبة مؤجلة أو أصول مزاييا العاملين أو الاستثمار العقاري أو الأصول البيولوجية والتي يستمر قياسها طبقاً لسياسات الشركة الأخرى. خسائر الانخفاض عند بدء التصنيف في أصول محتفظ بها بغرض البيع أو التوزيع والأرباح والخسائر اللاحقة عند إعادة القياس تدرج بالأرباح والخسائر. الأرباح لا يتم إدراجها بالزيادة عن أية خسائر انخفاض مجمعة.

وبمجرد تصنيفها كأصول بغرض البيع أو التوزيع فإن الأصول غير الملموسة والأصول الثابتة لا يتم استهلاكها أو اهلاكها وأية أصول يحاسب عنها بطريقة حقوق الملكية لا يتم إعتبارها استثمارات يحاسب عنها بطريقة حقوق الملكية

٢٢-٣ الاحتياطي القانوني

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

٢٣-٣ تكاليف نهاية الخدمة

يتم الاعتراف بتكاليف إنهاء الخدمة كمصروف عندما تلتزم الشركة بشكل واضح ودون وجود إمكانية الإلغاء- بخطة مفصلة رسمية إما إنهاء العمل قبل تاريخ التقاعد الطبيعي أو لتوفير استحقاقات نهاية الخدمة نتيجة الاستقالات (التطوعية) / ترك العمل الطوعي طبقاً لقانون العمل رقم (١٢) لسنة ٢٠٠٣ والقوانين المصرية ذات العلاقة.

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

٤ تحديد 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 أيه 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

بالقيمة العادلة ناقصاً تكاليف نقطة البيع المقدرة.

٥ إيرادات تشغيلية أخرى

| الفترة المالية من | الفترة المالية من | الفترة المالية من | الفترة المالية من | |
|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---|
| ٢٠١٧/٤/١ وحتى | ٢٠١٨/٤/١ وحتى | ٢٠١٧/١/١ وحتى | ٢٠١٨/١/١ وحتى | |
| ٢٠١٧/٦/٣٠ | ٢٠١٨/٦/٣٠ | ٢٠١٧/٦/٣٠ | ٢٠١٨/٦/٣٠ | |
| جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٥ ٤٤٢ ٧٤٨ | ٨ ٢٦٨ ٦٠٥ | ١٥ ٣٥٨ ٧٨٥ | ١٦ ٠٧٤ ٨١٧ | إيرادات دعم الصادرات |
| ٣ ٥٧١ ٦٨٣ | ٣ ٥٧١ ٦٨٢ | ٧ ١٤٣ ٣٦٧ | ٧ ١٤٣ ٣٦٦ | أرباح رأسمالية مؤجلة محققة |
| ٣٣٠ ٥٩٩ | ١٠ ٤٢٨ ٨٥٤ | ١ ١٥٢ ٠٣٢ | ١٦ ٧٢٠ ٢٧٦ | أرباح رأسمالية |
| ١٤ ٢٤٩ | - | ٢٩ ٤٩٤ | - | رد ضريبة المبيعات |
| - | - | ٨٤٨ ٦٧٢ | - | رد التخفيض في قيمة المخزون |
| ١ ٨٣٧ ٥٠٠ | ١ ٩٩١ ٠٠٠ | ٤ ١٢٩ ٠٠٠ | ٥ ٠٧٥ ٠٠٠ | زيادة قيمة الثروة الحيوانية نتيجة الولادات |
| ٥١ ١٥٤ | (٧٠ ١٤١) | ٢١٣ ٨٢١ | - | إيرادات تعويضات نفوق ابقار |
| ١ ٣١٧ ٦٩٠ | ٢ ٦٣٣ ١٩١ | ٢ ٠٤٠ ٣٢٦ | ٢ ٦٣٣ ١٩١ | إيرادات تأجير أصول لشركة) تحت سيطرة مشتركة) |
| ٦ ١٠٣ ٣٧٦ | ٥ ٠٠٢ ٤٢٨ | ٨ ٦٩٢ ٦٥٧ | ١١ ٤٥٤ ٧١٤ | إيرادات أخرى |
| ١٨ ٦٦٨ ٩٩٩ | ٣١ ٨٢٥ ٦١٩ | ٣٩ ٦٠٨ ١٥٤ | ٥٩ ١٠١ ٣٦٤ | |

٦ مصروفات بيع وتوزيع

| الفترة المالية | الفترة المالية | الفترة المالية | الفترة المالية | |
|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|----------------------------|
| من ٢٠١٧/٤/١ | من ٢٠١٨/٤/١ | من ٢٠١٧/١/١ | من ٢٠١٨/١/١ | |
| حتى ٢٠١٧/٦/٣٠ | حتى ٢٠١٨/٦/٣٠ | حتى ٢٠١٧/٦/٣٠ | حتى ٢٠١٨/٦/٣٠ | |
| جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ١٣٢ ٢٠٥ ١٧٠ | ١٢٤ ٥١٠ ١٠٤ | ٢٣٤ ٧٩٠ ٥٩٣ | ٢٠٩ ٤٤٤ ٧٠٨ | دعاية وإعلان |
| ٦١ ٢١٩ ٩٩٥ | ٦٠ ٣٣٣ ٧٤٥ | ١١٣ ٨٩٨ ٠٩٩ | ١١٧ ١٠٩ ٧٣٠ | أجور ومرتببات وما في حكمها |
| ١٤ ٤٧٧ ٢٧٩ | ١٤ ٢٠٨ ٢٠٠ | ٢٨ ٩١٥ ٤٠٧ | ٢٨ ٥٧٠ ٣٤٨ | إهلاك |
| ٩ ٦٦٩ ٨١٨ | ٣٣ ٥٥٦ ٣٨٧ | ٢٤ ٧٧٠ ٥٩٨ | ٤٩ ٧٢٦ ٢٥٢ | مصروفات سيارات |
| ١٨ ٤٥٦ ٦٢٢ | ١١ ٣٢٣ ٤٠٣ | ٢٩ ٦٦٠ ٠٧٦ | ٢٧ ٦٨٥ ٥١٦ | مصروفات استبدال بضائع |
| ٧ ٤٠٠ ٢٧٤ | ٨ ٦٥٧ ٩٥٠ | ١٦ ٢٤٢ ٩٠٤ | ١٧ ٧٥٣ ٠٨٤ | إيجارات |
| ٣ ٠٢١ ٦٠٧ | ٤ ٤٤٥ ٠٤٥ | ٥ ٩١٠ ٨٨٦ | ٧ ٨٨٤ ٢٣٥ | مقاولين عمالة مؤقتة |
| ١٦ ١٣٠ ٦٤٥ | ١٥ ٦٠٩ ٨٤٨ | ٣١ ١٨٥ ٦٥٣ | ٣٠ ٠٧١ ١٢٣ | أخرى |
| <u>٢٦٢ ٥٨١ ٤١٠</u> | <u>٢٧٢ ٦٤٤ ٦٨٢</u> | <u>٤٨٥ ٣٧٤ ٢١٦</u> | <u>٤٨٨ ٢٤٤ ٩٩٦</u> | |

٧ مصروفات إدارية وعمومية

| الفترة المالية من | الفترة المالية من | الفترة المالية من | الفترة المالية من | |
|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|---------------------|
| ٢٠١٧/٤/١ وحتى | ٢٠١٨/٤/١ وحتى | ٢٠١٧/١/١ وحتى | ٢٠١٨/١/١ وحتى | |
| ٢٠١٧/٦/٣٠ | ٢٠١٨/٦/٣٠ | ٢٠١٧/٦/٣٠ | ٢٠١٨/٦/٣٠ | |
| جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٢٥ ٩٦٩ ٤٢٨ | ٢٨ ٠٨٣ ٢٧٣ | ٥١ ٦٧٨ ٥٧٩ | ٥٢ ٣٧٢ ٨٥٨ | مصروفات عاملين |
| ٤ ٤٢٢ ٢٦٩ | ٤ ٦٨٩ ١٦٠ | ٨ ٦٣٩ ٩٩٢ | ٩ ٨٤٤ ٠٥٦ | إهلاكات إدارية |
| ٢ ٤٣٦ ٧٩٨ | ٢ ٥٠٤ ٧٩٧ | ٤ ٨٣٣ ٠٢١ | ٤ ٣٣٠ ٠٨٣ | إيجارات إدارية |
| ١٧ ٣٩٤ ٧٩٢ | ٢٥ ٨٢٣ ٦٧٧ | ٢٧ ٥٣٧ ١٤٤ | ٥٧ ٦٤١ ٦٠٧ | مصروفات إدارية أخرى |
| <u>٥٠ ٢٢٣ ٢٨٧</u> | <u>٦١ ١٠٠ ٩٠٧</u> | <u>٩٢ ٦٨٨ ٧٣٦</u> | <u>١٢٤ ١٨٨ ٦٠٤</u> | |

٨ مصروفات أخرى

| الفترة المالية من | الفترة المالية من | الفترة المالية من | الفترة المالية من | |
|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--|
| ٢٠١٧/٤/١ وحتى | ٢٠١٨/٤/١ وحتى | ٢٠١٧/١/١ وحتى | ٢٠١٨/١/١ وحتى | |
| ٢٠١٧/٦/٣٠ | ٢٠١٨/٦/٣٠ | ٢٠١٧/٦/٣٠ | ٢٠١٨/٦/٣٠ | |
| جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٦ ٧٧٥ ٣١٥ | ٧ ٢٨٣ ٧٤١ | ١٣ ٦٩٥ ٨٢٩ | ١٤ ٧٥٧ ٩٦٤ | أقساط تأجير تمويلي |
| ١٦ ٨٠٠ | ٦ ٧٠٠ ٠٠٠ | ١٦ ٨٠٠ | ٨ ٧٠٠ ٠٠٠ | مخصص مطالبات |
| - | ٥ ٥٤٦ ٤٣٢ | - | ١٣ ٦٦٤ ٣٦٦ | تخفيض المخزون بالقيمة البيعية |
| - | ٧ ٥٩٨ ٢٩٠ | - | ١٣ ٤٥٩ ٢٠٧ | الاضمحلال في قيمة الأصول الثابتة |
| ١ ٨٦٧ ٧٦٠ | ٣٢٦ ٧٤٨ | ١ ٨٦٧ ٧٦٠ | ١ ٦٢٠ ٧٦٦ | الاضمحلال في قيمة العملاء والأرصدة المدينة |
| - | ٣ ٢٨٧ ٢٨٧ | - | ٣ ٢٨٧ ٢٨٧ | ضريبة عقاريه |
| ٦٦٤ ٠٦٨ | ٦٩٩ ٧٣٠ | ١ ١٣٨ ٩٧٠ | ٤ ٣٠٢ ٦٤٥ | أخرى |
| <u>٩ ٣٢٣ ٩٤٣</u> | <u>٣١ ٤٤٢ ٢٢٨</u> | <u>١٦ ٧١٩ ٣٥٩</u> | <u>٥٩ ٧٩٢ ٢٣٥</u> | |

٩ الإيرادات والمصروفات التمويلية (بالصافى)

| الفترة المالية من ٢٠١٧/٤/١ وحتى ٢٠١٧/٦/٣٠ جنيه مصري | الفترة المالية من ٢٠١٨/٤/١ وحتى ٢٠١٨/٦/٣٠ جنيه مصري | الفترة المالية من ٢٠١٧/١/١ وحتى ٢٠١٧/٦/٣٠ جنيه مصري | الفترة المالية من ٢٠١٨/١/١ وحتى ٢٠١٨/٦/٣٠ جنيه مصري | |
|--|--|--|--|----------------------------------|
| (٩٩ ٨٠٧ ٩٠٩) | (٨٤ ١٨٧ ٧٥٣) | (١٨٧ ٤٢٩ ٤١٠) | (١٦٥ ٣٣٥ ١٨٧) | الفوائد والمصروفات التمويلية |
| ٢ ١٩٩ ٦٨٥ | ٤ ٥٦١ ٥٠٤ | ٣ ٩٠٥ ٣٤٩ | ٩ ٥٢٩ ٨٢٧ | الفوائد الدائنة |
| (١ ٣٧٢ ٩٢٧) | (٢ ٤٦١ ٤٢٢) | (٣٩ ٧٣٨) | (٣ ٧٢٨ ٦٨١) | أرباح (خسائر) تقييم عملات اجنبية |
| <u>(٩٨ ٩٨١ ١٥١)</u> | <u>(٨٢ ٠٨٧ ٦٧١)</u> | <u>(١٨٣ ٥٦٣ ٧٩٩)</u> | <u>(١٥٩ ٥٣٤ ٠٤١)</u> | |

١٠. التقارير القطاعية

١٠-١. التقارير القطاعية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
تم إعداد التقارير القطاعية على أساس قطاعات المنتجات وقد تم إعداد التقرير الأولي لقطاعات المنتجات في ضوء البنية التنظيمية والإداري للشركة وشكلها التامية .
تضمن نتائج قطاعات المنتجات وحدات تساهم بشكل مباشر في نشاط كل قطاع.
التقرير الأولي لقطاعات المنتجات :

وقد يلي بيان تحلي بالبرادات والمصروفات طبقاً لقطاعات المنتجات :

| قطاعات الأنشطة | | قطاعات الإيرادات | | قطاعات المبيعات | | قطاعات المبيعات | | قطاعات المبيعات | |
|--------------------------|--------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|---------------------|---------------------|
| الإجمالي | استثمارات المعاملات المجمعة | بيوز غير موزعة | القطاع الزراعي | قطاع الموزعات | قطاع المصانع | قطاع المبرادات | قطاع الألبان | معلومات أخرى | معلومات أخرى |
| جيتية مصري ٢٠١٨/٠٦/٣٠ | جيتية مصري ٢٠١٨/٠٦/٣٠ | جيتية مصري ٢٠١٨/٠٦/٣٠ | جيتية مصري ٢٠١٨/٠٦/٣٠ | جيتية مصري ٢٠١٨/٠٦/٣٠ | جيتية مصري ٢٠١٨/٠٦/٣٠ | جيتية مصري ٢٠١٨/٠٦/٣٠ | جيتية مصري ٢٠١٨/٠٦/٣٠ | المبيعات | المبيعات |
| ٣٤٨١ ٦٦٥ ٦١٤ | (٢٧٣٢ ٥٧٤ ١٤٥) | ١٢٠ ٨٥٩ ٨٨١ | ١٩٣٥٢ ٩٧٣ | ٢١٨ ٦٩٠ ٨٤٨ | ٦٥٧ ٢٠٠ ٩٣٤ | ٨٣٦ ٤٣٤ ٠٦٤ | ١٦٣٤ ١٢٦ ٩١٤ | ١٣٢٠ ٦٩٨ ٥٧٩ | ١٤٢٩٤ ٩١٥ |
| - | - | - | (١١٥٨٠ ٩ ٩٨٥) | (٣٩٤٠٠ ٨٤٠) | (٥٣٨ ٧٣٨ ٢٩٠) | (٧١٧ ٩٢٦ ٤٥١) | (١ ٣٢٠ ٦٩٨ ٥٧٩) | المبيعات | المبيعات |
| ١٠٠٤٢٠٤٤ | ٣ ٨٣٠٠٠٨ | ٣ ٨٣٠٠٠٨ | ٣ ١١٤ ٨٥٦ | ١٦ ١٤٥٧٠٠١ | ١٥٤٦ ٩٠٨ | ٧١٠ ٩٦٥٦ | ١٤ ٢٩٤ ٩١٥ | البرادات تشغيل أخرى | البرادات تشغيل أخرى |
| (٨٤٤٤٥٤٤٠٦) | (١٨٤٣٥ ٩٨٧) | (١٨٤٣٥ ٩٨٧) | (٢٦ ٢٣٣ ٨٩٤) | (٢٩٢٠٥ ٢٤٦) | (١٧١ ٨٨٤٠٣٨) | (٧٧٠٠ ٦٥٠ ٦٩) | (٣٢٨ ٦٣٠ ١٧٢) | المصروفات | المصروفات |
| ١٣٧ ٣٨٤ ٥٥٩ | - | - | ١٣ ١٤٥٠٤٠ | ٩ ٩٦٩ ٢٤٤ | ٣٣ ٣٨٣ ٦١٨ | ٤٠ ٣١٨ ٧٥١ | ٤٠ ٥٧٢ ٩٠٦ | الإهلاك | الإهلاك |
| ٥٥١٧ ٤٩١ ٢٩١ | ١٧٥ ٤٣٧ ٥٦٤ | ١٧٥ ٤٣٧ ٥٦٤ | ٨١٦ ٤٢٠ ٢٤٩ | ٥١٢ ٨٢٣ ٣٥٨ | ١ ١٢٣ ٣٠٢ ٦٧٦ | ١ ٤٥٧ ٩٣٨ ٢٩٦ | ١ ٣٨٦ ٥٧٠ ١٤٨ | الإصول | الإصول |
| ٣٠٧٥ ٧٩٥ ٩٤٤ | - | - | ٢٠٧ ٧٥٤ ٤٦٣ | ٢٣٥ ٥٠٠ ٧٨٤ | ٦١٣ ٥١٣ ٧٢٠ | ٨٧٧ ٢٢١ ٤٥٧ | ١٠٤١ ٨٠٥ ٥٢٠ | الإلتزامات | الإلتزامات |

تتمل المجموعة في قطاع خبز ابي واحد - جمهورية مصر العربية - كما تنشأ الإيرادات التشغيلية المجموعة بشكل أساسي من الأنشطة الخاصة بالصناعات الخبازية.

١٠. التقارير القطاعية

١٠-١٠. التقارير القطاعية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

تم إعداد التقارير القطاعية عن القطاعات المنتجة وقد تم إعداد التقرير الأولي لقطاعات المنتجات في ضوء الهيكل التنظيمي والإداري للشركة وشكلها التابعة. تتضمن نتائج قطاعات المنتجات وحدات تساهم بشكل مباشر في نشاط كل قطاع. التقرير الأولي لقطاعات المنتجات:

وفيما يلي بيان تحليلي بالأرباح والمصرفيات طبقاً لقطاعات المنتجات:

| قطاعات الأنشطة | | قطاعات المبيعات | | قطاعات المبيعات | | قطاعات المبيعات | | قطاعات المبيعات | | قطاعات المبيعات | |
|----------------|-----------------------------|-----------------|----------------|-----------------|--------------|-----------------|--------------|-----------------|-----------------------|------------------|-----------|
| الإجمالي | استثمارات المعاملات المجمعة | بيود غين مورصة | القطاع الزراعي | قطاع الموزونات | قطاع العصائر | قطاع المبردات | قطاع الألبان | المبيعات | المبيعات بين القطاعات | أرباح تشغيل أخرى | المصرفيات |
| جيتية مصري | جيتية مصري | جيتية مصري | جيتية مصري | جيتية مصري | جيتية مصري | جيتية مصري | جيتية مصري | ٤٧٤٠٥١٥ (٨١٢) | ١٠٧٩٤٢٧ (٤٧٧) | | |
| ٢٠١٧/٠٦/٣٠ | ٢٠١٧/٠٦/٣٠ | ٢٠١٧/٠٦/٣٠ | ٢٠١٧/٠٦/٣٠ | ٢٠١٧/٠٦/٣٠ | ٢٠١٧/٠٦/٣٠ | ٢٠١٧/٠٦/٣٠ | ٢٠١٧/٠٦/٣٠ | ٤٤٨٥٢٦٨ | ١٣٢٧٦٩٠٤ | | |
| ٢٨٢٢.٣٧٨٣٧ | (٢٢٤٩٥١٣٩٣٨) | ٨٣٢٢٦٦١٣ | ٤.٣٣٩٦٢٠ | ٢.٣٤٠.٨٨١ | ٥٧١٢٨٦٧٣٢ | ٦٨٧٤١٦٦٩٦ | ١٢٧٦٣٦٤٢٩٥ | (٢١٢٥٣٦٣٤٧) | (٢٩٠.١٠١٤٠٥) | | |
| - | - | - | (١.٠١٠.٥٤٥٣٧) | (٥٣٩٢٣٢٦٧) | (٤٧٤٠٥١٥٨١٢) | (٥٤.٥٩٢٨١٠) | (١٠٧٩٤٢٧٤٧٧) | | | | |
| ٢٩٦.٨١٥٤ | | | ١٦٨٦١٩٨ | ١٤٧٦.٤١٩ | ٤٤٨٥٢٦٨ | ٥٣٩٩٣٦٥ | ١٣٢٧٦٩٠٤ | | | | |
| (٧٩.١٦.٣٣٥) | | - | (١٣٣٥١١١٢) | (٢١١٣٦٧٦٠) | (٢١٢٥٣٦٣٤٧) | (٢٥٣.٣٩٧١١) | | | | | |
| | | | ١٢.١٣٥٩٧ | ٨.٤٤٥١١ | ٣٣٧٨٦٤٤٨ | ٣٩٦٩٣٣٦٢ | ٧٧.٥٣٤١٦ | | | | |
| ١٣.٥٩١٣٣٤ | - | - | ٨٣٣٤٥٩٨.٠٩ | ٦٥٨٤٠٦٦٢ | ١١٥٠.٥٨٨.٠٧١ | ١٤٥٩٢١٦٢٩٧ | ١٤٥٥.٧٥٧٦٤ | | | | |
| ٥١٢٤١٥٩٩٢٣ | - | ١٥٩٩٧٩٣٣٠ | ٨٣٣٤٥٩٨.٠٩ | ٦٥٨٤٠٦٦٢ | ١١٥٠.٥٨٨.٠٧١ | ١٤٥٩٢١٦٢٩٧ | ١٤٥٥.٧٥٧٦٤ | | | | |
| ٣٥٤١٧٢١.٠٠ | | ٩٩٣.٧٥٩ | ٨٣٨٦٥١١٢ | ٢٩٣.٠٤٥٩٥٤ | ٧٤١٣٤٣١١٨ | ١١٤٧٣٧.٥٣٩ | ١٢٢٨٢٢.٦١٨ | | | | |

تتمثل المجموعة في قطاع جغرافي واحد - جمهورية مصر العربية - كما تنفذ الأرباح التشغيلية المحصورة بشكل أساسي من الأنشطة الخاصة بالمنتجات الغذائية.

معلومات أخرى

الإفلاخ
الأصول
الأرباح

يتضمن بند الأراضي البالغ تكلفته ١٧٦ ١٠٩ ١٧٢ جنيه مصري في ٢٠١٨/٦/٣٠ مبلغ ٣٩٨ ٩٩٠ ٩٨ جنيه مصري يتمثل في قيمة أراضي غير مسجلة. هذا وجاري إتخاذ الإجراءات اللازمة لتسجيل هذه الأراضي. وتمثل هذه الأراضي في الآتي:

| سند الملكية | القيمة جنيه مصري | أراضي شركة جيينة للصناعات الغذائية بيان | |
|-------------|----------------------------------|--|--|
| عقد ابتدائي | ١ ٣٦٧ ٢٤٤ | أرض مرسى علم | |
| سند الملكية | القيمة جنيه مصري | أراضي شركة طيبة للتجارة والتوزيع بيان | |
| عقد ابتدائي | ١١ ٧٩٨ ٠٥٦ | أرض وادي خوف | |
| عقد ابتدائي | ١٠ ٩٤٢ ٧٣٤ | أرض مدينة دمياط | |
| عقد ابتدائي | ٩ ٠٤٧ ٣٩٩ | أرض مدينة العبور - المنطقة الصناعية | |
| خطاب تخصيص | ٦ ٨٦٨ ١٢٥ | أرض القاهرة الجديدة قطعة ٦٠،٦٢ بالمنطقة الصناعية | |
| عقد ابتدائي | ٢ ٥٨٩ ٣٠٠ | أرض عرب العليقات | |
| | ٩ ٥٣٧ ٧٦٩ | أخرى | |
| | <u>٥٠ ٧٨٣ ٣٨٣</u> | | |
| سند الملكية | القيمة طبقا للميزانية المجمعة | تسويات المركز المالي المجمعة | أراضي الشركة المصرية لصناعة الألبان بيان |
| خطاب تخصيص | جنيه مصري ١ ٨٧٥ ٧٩٠ | جنيه مصري (٥٣٩ ٥٩٨) | المحور الخدمي ١٠٢ مدينة ٦ أكتوبر |
| سند الملكية | القيمة | | أراضي الشركة الدولية للصناعات الغذائية الحديثة بيان |
| خطاب تخصيص | جنيه مصري ١١ ٠٦٠ ٥٩٣ | | ق ١١٨:١١٢ م ٦ أكتوبر |
| سند الملكية | القيمة جنيه مصري | | أراضي الشركة المصرية للصناعات الغذائية (إيجيفود) بيان |
| خطاب تخصيص | ٢ ٢٤١ ٨٦١ | | ق ١٩ أ، ٩ ب المنطقة الثالثة ٦ أكتوبر |
| خطاب تخصيص | ٢ ٦١١ ٠٠٤ | | ق ٢٤ ب |
| | <u>٤ ٨٥٢ ٨٦٥</u> | | |
| سند الملكية | القيمة جنيه مصري | | أراضي شركة صناعة المركبات الحديثة بيان |
| عقد ابتدائي | ٤ ٣٣٣ ٤٤٦ | | قطعة (٤٢) المنطقة الرابعة ٦ أكتوبر |
| خطاب تخصيص | ٦ ٥٠٨ ٤٣٧ | | قطعة أرض بالعاشر من رمضان |
| | <u>١٠ ٨٤١ ٨٨٣</u> | | |

٧-١٢ أراضي شركة الانتماء للتنمية الزراعية والثروة الحيوانية

يتضمن بند الأراضي الزراعية مايلي:

- مبلغ وقدره ٢٥٠.٠٠٠ ١ جنيه مصري عبارة عن قيمة ٢٥٠٠ فدان زراعي بالقرافة بموجب عقد بيع ابتدائي من محافظة الوادي الجديد بغرض استصلاحها واستزراعها فقط.

٨-١٢ اراضي شركة الانتماء للثروة الحيوانية

- مبلغ وقدره ١.٠٨٩.٠٠٠ جنيه مصري قيمة ٥٥٠ فدان زراعي وضع يد بموجب عقد ابتدائي من شركة الإنماء للتنمية الزراعية والثروة الحيوانية وجاري اتخاذ الإجراءات اللازمة مع الجهات الحكومية لتقنين عملية امتلاك الأراضي بشكل قانوني.

٩-١٢ اراضي شركة الانتماء للاستصلاح والزراعة

- مبلغ وقدره ١٢.٥٠٩.٦٤٠ جنيه مصري قيمة ٦.٣١٨ فدان زراعي وضع يد بموجب عقد ابتدائي من شركة الإنماء للتنمية الزراعية والثروة الحيوانية وجاري اتخاذ الإجراءات اللازمة مع الجهات الحكومية لتقنين عملية امتلاك الأراضي بشكل قانوني.

- مبلغ وقدره ٣.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصري قيمة ٢.٠٠٠ فدان زراعي وضع يد من محمد محروس احمد بموجب عقد بيع مبرم مع واضع اليد علي الأرض بتاريخ ٢١ مارس ٢٠١٣ وجاري اتخاذ الإجراءات اللازمة مع الجهات الحكومية لتقنين عملية امتلاك الأراضي بشكل قانوني.

- مبلغ وقدره ٣٦٠.٠٠٠ جنيه مصري قيمة ٢٤٠ فدان زراعي وضع يد من محمد علي فرج بموجب عقد بيع مبرم مع واضع اليد علي الأرض بتاريخ ٢١ مارس ٢٠١٣ وجاري اتخاذ الإجراءات اللازمة مع الجهات الحكومية لتقنين عملية امتلاك الأراضي بشكل قانوني.

١٠-١٢ أراضي المنح

قامت إدارة الشركة بالحصول علي خمس قطع أراضي علي سبيل المنحة من المحافظات الواردة أدناه مقابل إقامة مشروعات بالمناطق والمحافظات التي بها تلك الأراضي وذلك مقابل إصدار خطابات ضمان من قبل الشركة لصالح المحافظة المتعاقد معها بإجمالي قيمة ٢.٥١٦.٧٥٠ جنيه مصري وفي حالة عدم التزام الشركة بشروط الحصول علي تلك الأراضي سيتم تسهيل خطابات الضمان لمستفيديها وتلك الأراضي علي سبيل الحصر ما يلي:-

- قطع أراضي من رقم ٦٣٧ إلي ٦٥٠ بمحافظة أسبوط تبلغ مساحتها الإجمالية ٣٠ ألف م^٢ لإقامة مشروع حفظ وتبريد منتجات الألبان بتلاجات الحفظ لتبريد العصائر والمركزات.

- قطع أراضي أرقام (٦٧، ٦٨، ٦٩، ٧٥، ٧٦) بمحافظة بني سويف تبلغ مساحتها الإجمالية ١٠,٣٣٥ ألف م^٢ لإقامة مصنع لإنتاج العصائر الطبيعية - الألبان ومنتجاتها- الجبنة البيضاء - تجميد وتبريد الخضروات والفاكهة واللحوم والأسماك.

- قطعة أرض بمحافظة سوهاج تبلغ مساحتها الإجمالية ١٠ آلاف م^٢ لإقامة ثلاجة حفظ المواد الغذائية.

- قطع أرض بمحافظة قنا أرقام (١٨٦، ١٨٧، ١٨٨، وجزء كبير من ١٨٥) تبلغ مساحتها الإجمالية ٥.٩٦٠ م^٢ لإقامة مصنع حفظ وتبريد و تجميد منتجات الألبان والعصائر والمركزات.

| ٢٠١٧/١٢/٣١ | ٢٠١٨/٦/٣٠ | |
|--------------------|--------------------|---------------------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ١٠ ١٠٧ ٠٣٧ | ١٨ ١٦٤ ٥٨٠ | مباني وإنشاءات تحت التنفيذ |
| ٥٦ ٢٨٥ ٩١٥ | ١٣٥ ١٣٥ ٩٦٠ | آلات ومعدات تحت التركيب |
| ٣٤ ٨٧٩ ٣٦٢ | ١٣ ٧٦٨ ٥٣٨ | دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة |
| ٢ ٠٦٠ ٥٣٤ | ١ ٤٨٨ ٠٠٢ | أبار وظلمبات مياه |
| - | ٥٧٢ ٥٣٠ | البحيرة |
| ١ ٥٠٣ ٤٩٢ | - | أثاث تحت التجهيز |
| <u>١٠٤ ٨٣٦ ٣٤٠</u> | <u>١٦٩ ١٢٩ ٦١٠</u> | |
| (٩ ٩٧٠ ٤١٠) | (٩ ٩٧٠ ٤١٠) | يخصم: |
| <u>٩٤ ٨٦٥ ٩٣٠</u> | <u>١٥٩ ١٥٩ ٢٠٠</u> | الانخفاض في أرصدة مشروعات تحت التنفيذ |

١٤ الثروة النباتية

١-١٤ الثروة النباتية منتجة

| ٢٠١٧/١٢/٣١ | ٢٠١٨/٦/٣٠ | |
|-------------------|-------------------|--------------------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ١٣ ٨٠٠ ٣١٨ | ١٣ ٨٨٠ ١٨١ | التكلفة في أول العام |
| ٧٩ ٨٦٣ | - | إضافات خلال الفترة |
| <u>١٣ ٨٨٠ ١٨١</u> | <u>١٣ ٨٨٠ ١٨١</u> | التكلفة في آخر الفترة |
| (٣٣٠ ٨٩٧) | (٧٢٨ ١٦٥) | يخصم: |
| (٣٩٧ ٢٦٨) | (١٩٩ ٦٨٨) | مجمع الإهلاك أول العام |
| (٧٢٨ ١٦٥) | (٩٢٧ ٨٥٣) | إهلاك الثروة خلال الفترة |
| <u>١٣ ١٥٢ ٠١٦</u> | <u>١٢ ٩٥٢ ٣٢٨</u> | مجمع الإهلاك آخر الفترة |
| | | الصافي |
| | | • تتمثل التكلفة في قيمة أشجار فاكهة. |

٢-١٤ الثروة النباتية غير منتجة

| ٢٠١٧/١٢/٣١ | ٢٠١٨/٦/٣٠ | |
|------------------|------------------|--------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ١٤١ ٧٩٩ | ١٤١ ٧٩٩ | المنصرف لاستصلاح الأراضي |
| ١ ٥٣١ ٤٢٤ | ٢ ٢٤١ ٥٠٤ | أشجار فاكهة |
| ٢٣٧ ٧٧٥ | ٢٣٧ ٧٧٥ | أشجار حماية |
| ٤ ٤١٢ | ٤ ٤١٢ | نخيل |
| <u>١ ٩١٥ ٤١٠</u> | <u>٢ ٦٢٥ ٤٩٠</u> | |

شركة جبهة للصناعات الغذائية، شركة مساهمة مصرية
 تابع الإيصاحات المتممة للقرانم المالية المجمعة عن فترة السنته المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
 ١٥ - الشرة الصورية

| الإجمالي | | مالية الأيلن - غير منتج | | مالية الأيلن - غير منتج | | مالية الأيلن - غير منتج | |
|-----------|-------|-------------------------|-------|-------------------------|-------|--|--|
| العدد | العدد | العدد | العدد | العدد | العدد | العدد | العدد |
| ١٢٥٤٦٤١٥٠ | ٤٥٦٢ | ٤٠٥٩٨٢٩٨ | ١٩٨٢ | ٨٤٨٦٥٥٧ | ٢٥٨١ | ٢٠١٨-١-١ | ٢٠١٨-١-١ |
| - | - | (١١١٣٨٤١٣) | (٣٠٣) | ١١١٣٨٤١٣ | ٣٠٣ | قيمة القطع في ٢٠١٨-١-١ | قيمة القطع في ٢٠١٨-١-١ |
| ٣,٩٣٥٠٠ | ٤٣٤ | ٣,٩٣٥٠٠ | ٤٣٤ | - | - | المحل من الشرة الصورية (مالية الأيلن - غير منتج) | المحل من الشرة الصورية (مالية الأيلن - غير منتج) |
| ٢٤٥٨٧٢١٩ | - | ٢٠,١١٣٧٩٥ | - | ٤٤٧٤٢٤ | - | الإدات | الإدات |
| ١٥٣١٤٤٨١٩ | ٤٩٩٧ | ٥٢٦٦٧١٨٠ | ٢١١٣ | ١٠٠٤٧٧٦٨٩ | ٢٨٨٤ | ** التكاليف المرسله لانه فترة التجفيف | ** التكاليف المرسله لانه فترة التجفيف |

| | | | | | | | |
|---------|-----|--------|----|---------|-----|----------------------|----------------------|
| ٤٥٢٣٨٧٩ | ١٣٧ | - | ٧ | ٤٥٢٣٨٧٩ | ١٣٧ | مبيعات الشرة الصورية | مبيعات الشرة الصورية |
| ٢٧١٢٠٤ | ٧ | ٢٧١٢٠٤ | ٧ | - | - | - إيلن حلاب | - إيلن حلاب |
| ٧٥١٩٥٩ | ١٩ | ٧٥١٩٥٩ | ١٩ | - | - | - صلات حمار | - صلات حمار |
| - | - | - | - | - | - | - مرورد - البني | - مرورد - البني |
| - | - | - | - | - | - | - مرورد - دكر | - مرورد - دكر |
| - | - | - | - | - | - | خسائر الفرق : | خسائر الفرق : |
| ٥٤١٥٣٤ | ١٧ | - | - | ٥٤١٥٣٤ | ١٧ | - إيلن حلاب | - إيلن حلاب |
| ٣٥٧٠٨ | ١ | ٣٥٧٠٨ | ١ | - | - | - صلات حمار | - صلات حمار |
| ٧٠٥٣٠٥ | ٤٨ | ٧٠٥٣٠٥ | ٤٨ | - | - | - مرورد - البني | - مرورد - البني |
| - | - | - | - | - | - | - مرورد - دكر | - مرورد - دكر |

| | | | | | | | |
|------------|------|-----------|-------|------------|------|--|--|
| ٦٨٣٤٥٨٩ | ٢٢٩ | ١٧١٩١٧٦ | ٧٥ | ٥,١٥٤١٣ | ١٥٤ | تكلفة القطع في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ | تكلفة القطع في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ |
| ١٤٦٣١,٧٨٠ | ٤٧٦٨ | ٥,٨٨٨,٠٠٤ | ٢,٠٣٨ | ٩٥٤١٢٧٧١ | ٢٧٣٠ | مجمع الاستهلاك | مجمع الاستهلاك |
| ١٧٨٧٤٥٣٠ | - | - | - | ١٧٨٧٤٥٣٠ | - | في بداية العام | في بداية العام |
| ٧,٠٣٤٢٥٩ | - | - | - | ٧,٠٣٤٢٥٩ | - | إستهلاك الشرة | إستهلاك الشرة |
| (١,٠٦٨٨٨١) | - | - | - | (١,٠٦٨٨٨١) | - | مجمع استهلاك الاستهلاكات - حالات الفرق | مجمع استهلاك الاستهلاكات - حالات الفرق |
| (١,١٦١٠٧) | - | - | - | (١,١٦١٠٧) | - | مجمع الاستهلاك في آخر الفترة | مجمع الاستهلاك في آخر الفترة |
| ٢٣٧٣٣٣,١ | - | - | - | ٢٣٧٣٣٣,١ | - | صافي قيمة القطع في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ | صافي قيمة القطع في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ |
| ١٢٢٥٧١٩٧٩ | ٤٧٦٨ | ٥,٨٨٨,٠٠٤ | ٢,٠٣٨ | ٧١٢٧٨٩٧٥ | ٢٧٣٠ | صافي قيمة القطع في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | صافي قيمة القطع في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ |
| ١٠٧٥٨٩٦٢٠ | ٤٥٦٣ | ٤,٥٩٨٢٩٨ | ١,٩٨٢ | ٦١٩٩١٣٢٢ | ٢٥٨١ | | |

* يتم تقييم قيمة القطع في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
 ** تقدم ادارة الشركة برسمة التكاليف الخاصة بفترة التجفيف (جهاز المشوية لفره العمل والولاية) وتقدم باستهلاكها على المس الايجابي المتبق الاقل.
 *** تقدم ادارة الشركة بتقييم مطية الأيلن بالتكلفة وذلك لعدم وجود سوق نشطة يمكن الاعتماد عليها في تحديد القيمة الحالية لها
 ٢٣-

١٦ الموقف الضريبي

١-١٦ الشركة القابضة

ضريبة شركات الأموال

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

الفترة من بدء النشاط حتى عام ٢٠٠٩

تم الفحص الضريبي وقامت الشركة بسداد فروق الفحص الضريبي.

الأعوام من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٣

قامت الأمورية المختصة بإخطار الشركة بنموذج (١٩) تقديري وتم الاعتراض في المواعيد القانونية وتم صدور قرار بإعادة الفحص وتم الفحص والأمورية حاليا بصدد استصدار مذكرة الفحص.

الأعوام من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٥

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

عامي ٢٠١٦ و ٢٠١٧

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

ب ضريبة كسب العمل

الفترة من بداية النشاط وحتى ٢٠١٤

تم الفحص الضريبي والربط والسداد.

عام ٢٠١٥/٢٠١٦

جارى الفحص من قبل الأمورية المختصة

ج ضريبة الدمغة

الفترة من بداية النشاط حتى ٢٠١٤

تم الفحص والسداد.

سنة ٢٠١٥/٢٠١٦

تم الفحص و السداد

د ضريبة المبيعات

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

ه ضريبة على القيمة المضافة:

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

ه ضريبة الخصم تحت حساب الضريبة

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

١٦-٢ الشركات التابعة

أولاً: ضريبة شركات الأموال

الشركات التي تتمتع بالإعفاء من ضريبة شركات الأموال

الشركات التابعة

تاريخ نهاية الإعفاء الضريبي

٢٠١٨/١٢/٣١

٢٠١٨/١٢/٣١

٢٠١٨/١٢/٣١

٢٠٢١/٣/١٩

الشركة المصرية للصناعات الغذائية إيجيفود

شركة صناعة المراكز الحديثة

الشركة الدولية للصناعات الغذائية

شركة الانماء للتنمية الزراعية والثروة الحيوانية

شركات غير معفاة

الشركة المصرية لمنتجات الألبان

تم الفحص والسداد من بداية النشاط حتى ٢٠٠٤

شركة طيبة للتجارة والتوزيع.

لم يتم فحص الشركة من بداية النشاط حتى عام ٢٠٠٨ حيث لم يتم اختيارها ضمن عينة الفحص من قبل الأمورية.

تم فحص حسابات الشركة من قبل أمورية الضرائب المختصة لعام ٢٠٠٩ تم الفحص والاعتراض في الميعاد القانوني على نتيجة الفحص وتم إنهاء الخلاف باللجنة الداخلية والسداد.

شركة المروة للصناعات الغذائية

(تم فحص الشركة من بدء النشاط حتى ٢٠٠٥/١٢/٣١) ويتم تقديم الاقرارات 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

لم يتم الفحص حتى تاريخه.

ثانياً: ضريبة المراتب

| | |
|--|---|
| تم فحص من بداية نشاط الشركة حتى ٢٠١٤ والسداد . تم الفحص الضريبي حتى ٢٠١٥ والسداد. الأعوام من ٢٠٠٦ حتى ٢٠١٢ تم الفحص والانتهاج من اللجنة الداخلية وسداد ٢ مليون تحت حساب الفروق وتحويل بعض البنود الى اللجنة المتخصصة وجاري التجهيز لفحص السنوات ٢٠١٣-٢٠١٦. | الشركة المصرية لمنتجات الألبان شركة المروة للصناعات الغذائية شركة طيبة للتجارة والتوزيع |
| تم الفحص الضريبي حتى ٢٠١٠ والسداد وجاري التجهيز لفحص السنوات ٢٠١١-٢٠١٤. تم الفحص حتى ٢٠١٢ والسداد تم الفحص الضريبي والسداد حتى ٢٠١٥ تم الفحص والسداد حتى ٢٠١٠. | الشركة الدولية للصناعات الغذائية الحديثة الشركة المصرية للصناعات الغذائية إيجيفود شركة صناعة المركّزات الحديثة شركة الانماء للتنمية الزراعية والثروة الحيوانية |
| لم يتم الفحص من بداية النشاط حتى تاريخه | شركة الانماء للثروة الحيوانية |

ثالثاً: ضريبة الدمغة

| | |
|---|--|
| تم الفحص والسداد من بداية النشاط حتى ٢٠١٥/١٢/٣١. تم فحص الفترة ٢٠١٥/١٢/٣١ وتم السداد. تم الفحص حتى ٢٠١٥ وتم السداد. تم الفحص والسداد حتى ٢٠١٥/١٢/٣١ تم الفحص من بداية النشاط حتى ٢٠١٥/١٢/٣١ و السداد. تم الفحص والسداد من بداية النشاط حتى ٢٠١٣/١٢/٣١ وجاري فحص السنوات ٢٠١٤-٢٠١٥. لم يتم الفحص حتى تاريخه. | الشركة المصرية لمنتجات الألبان شركة المروة للصناعات الغذائية شركة طيبة للتجارة والتوزيع الشركة الدولية للصناعات الغذائية الحديثة الشركة المصرية للصناعات الغذائية إيجيفود شركة صناعة المركّزات الحديثة شركة الانماء للتنمية الزراعية والثروة الحيوانية |
|---|--|

رابعاً: ضريبة المبيعات

| | |
|---|---|
| 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 الفترة من بداية النشاط حتى ٢٠١٣/١٢/٣١ وتم سداد فروق الفحص. يتم تقديم إقرار وتم فحص الشركة حتى ٢٠١٥/١٢/٣١ والسداد. تم الفحص من بداية النشاط حتى ٢٠١٤/١٢/٣١ والسداد. وجاري التجهيز لفحص عام ٢٠١٥. تم الفحص والسداد عن الفترة من ٢٠١٢/٣/١٥ حتى ٢٠١٦/٨/٣١ | الشركة المصرية لمنتجات الألبان شركة المروة للصناعات الغذائية الشركة الدولية للصناعات الغذائية الحديثة شركة طيبة للتجارة والتوزيع شركة الانماء للتنمية الزراعية والثروة الحيوانية شركة الانماء للثروة الحيوانية |
|---|---|

١٧ مخزون

| ٢٠١٧/١٢/٣١ | ٢٠١٨/٦/٣٠ | |
|--------------------|----------------------|--|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٢٨١ ٩٣٢ ٢٢٧ | ٦٢٦ ٥١٧ ٦٠٨ | خامات |
| ١٧٣ ٠٣١ ٦٢٦ | ٢٧٤ ٠٥٠ ٢٣٩ | تعبئة وتغليف |
| ٣٢٣ ٠٢٨ ١٤٢ | ١٧٦ ٤٤٠ ١٣٩ | إنتاج تام |
| ٥٠ ٧٦٤ ٣٥٩ | ٥٠ ٤٠١ ٢٩٦ | قطع غيار ومواد ومهمات متنوعة |
| ٣ ٢٤٨ ٦٣٣ | ٨٢ ٥١٧ ٢٢٤ | بضاعة بالطريق اعتمادات مستندية لشراء بضاعة |
| <u>٨٣٢ ٠٠٤ ٩٨٧</u> | <u>١ ٢٠٩ ٩٢٦ ٥٠٦</u> | |

١٨ عملاء وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)

| ٢٠١٧/١٢/٣١ | ٢٠١٨/٦/٣٠ | |
|--------------------|--------------------|---|
| جنيه مصري | جنيه مصري | عملاء |
| ١٨٥ ١٢٨ ٨٣١ | ٢٧٨ ٨٨٣ ٨٣٢ | |
| (٦ ٤٣٤ ٦٦٣) | (٨ ٠٥٥ ٤٢٩) | يخصم: الإنخفاض في قيمة أرصدة العملاء |
| <u>١٧٨ ٦٩٤ ١٦٨</u> | <u>٢٧٠ ٨٢٨ ٤٠٣</u> | |
| ٣٠ ٦٩٦ ٥٤٨ | ١٦ ٥٣٣ ٣١٢ | أوراق قبض |
| ١٥ ٥٣٠ ٩٩٩ | ٢١ ١٧١ ٥٩٧ | موردون - دفعات مقدمة |
| ٢١ ٣٩٨ ٥٧١ | ٣٧ ٧١٣ ٧٨٧ | مصرفات مدفوعة مقدماً |
| ٤٢ ٣٢٤ ٧٣٣ | ٥٢ ١٣٩ ٦٤٢ | دعم الصادرات |
| ٢ ٧٥٢ ٣٥٧ | - | ايرادات مستحقة |
| ٣٦ ٦٤٦ ٩٢٦ | ٣٢ ١٣٠ ٨٤٣ | مصلحة الضرائب |
| ١١ ٦٣٦ ٧٠٧ | ٥٥ ٩٤٨ ٨٣٨ | مصلحة الجمارك |
| ١٥ ٤٠٧ ٥٢٦ | ١٩ ٩٢٧ ٥٠٤ | تأمينات لدى الغير |
| ٥٨ ٤١٦ ٤٨٩ | ٢٢ ١٠٥ ٢٣٢ | مدنيون ضمان اعتمادات مستندية* |
| - | ٩٨ ١٦٤ | خطابات ضمان |
| - | ١٣ ٢٥٠ ٠٠٠ | مدنيو شراء أصول ثابتة |
| ٩ ١٣٨ ١٠٢ | ١٨ ٧٥٤ ٤٧٠ | أرصدة مدينة أخرى |
| <u>٤٢٢ ٦٤٣ ١٢٦</u> | <u>٥٦٠ ٦٠١ ٧٩٢</u> | |
| (٤ ٢٣٩ ٠٠٦) | (٤ ١٠٦ ٧٠٥) | يخصم: الإنخفاض في قيمة الأرصدة المدينة |
| <u>٤١٨ ٤٠٤ ١٢٠</u> | <u>٥٥٦ ٤٩٥ ٠٨٧</u> | |

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

١٩ النقدية بالبنوك و الصندوق

| ٢٠١٧/١٢/٣١ | ٢٠١٨/٦/٣٠ | |
|--------------|--------------|---|
| جنيه مصري | جنيه مصري | * ودائع لأجل |
| ٢٧ ٠٦٨ ١٣٤ | ٦١ ٥٩٠ ٩٤٢ | بنوك - حسابات جارية |
| ٢٥ ٠٣٥ ٦٠٤ | ٤٠ ٩٣٣ ٢٥٠ | شيكات تحت التحصيل |
| ٢٩ ٨٣٦ ٨٠٦ | ١٨٣ ٢١٧ | نقدية بالصندوق |
| ١ ٧١٤ ٥٤٠ | ١ ٧٠٣ ٢٢٩ | نقدية بالطريق |
| ٢ ٠٨١ ١٧٣ | ٤٢ ٦٤٢ ٥٠٤ | |
| ٨٥ ٧٣٦ ٢٥٧ | ١٤٧ ٠٥٣ ١٤٢ | |
| (٢٠ ٦٦٣ ٦٠١) | (٢٨ ٢٤٧ ٠٨٥) | بنوك دائنة/سحب على المكشوف |
| ٦٥ ٠٧٢ ٦٥٦ | ١١٨ ٨٠٦ ٠٥٧ | النقدية وما في حكمها في قائمة التدفق النقدي |

* أرصدة الودائع المذكورة عاليه أجال ربطها في حدود ثلاثة أشهر

٢٠ رأس المال

| ٢٠١٧/١٢/٣١ | ٢٠١٨/٦/٣٠ | |
|---------------|---------------|---|
| جنيه مصري | جنيه مصري | رأس المال المرخص به |
| ٥ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ | ٥ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ | رأس المال المصدر والمدفوع (موزع على تسعمائة وواحد وأربعون مليون وأربعمائة وخمسة آلاف وأثنيتين وثمانون سهم قيمة السهم الاسمية واحد جنيه مصري). |
| ٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢ | ٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢ | |

٢٠-١ الاحتياطي العام - علاوة إصدار الأسهم

يتمثل الاحتياطي العام فيما يلي:-

| | |
|-------------|---|
| ٩٩٩ ٣٧٩ ٢١٠ | المحصل من علاوة اصدار ٦٣٢ ٩٧٢ ٢٠٥ سهم خلال عام ٢٠١٠ |
| 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 |
| ٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨ | رصيد الاحتياطي العام |

٢١ القروض

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

| بيــــــــان | قروض طويلة الأجل الجزء المتداول | قروض طويلة الأجل | الإجمالي |
|---------------------------------|------------------------------------|------------------|---------------|
| | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري |
| البنك التجاري الدولي. | ١٤٠.١٧٠.٠٣٣ | ٤٢٣.٦٠٢.٩٣٠ | ٥٦٣.٧٧٢.٩٦٣ |
| البنك الاهلي الكويتي - مصر | ٦.٢٥٠.٠٠٠ | ٩٣.٧٥٠.٠٠٠ | ١٠٠.٠٠٠.٠٠٠ |
| البنك الأوروبي للأعمار والتنمية | ٥٩.٠٠٠.٠٠١ | ٩٥.٧٧٢.٧٢٧ | ١٥٤.٧٧٢.٧٢٨ |
| بنك HSBC. | ٢٥.٩٤٢.٥٩١ | ١٢.٥٠٠.٠٠٠ | ٣٨.٤٤٢.٥٩١ |
| بنك قطر الوطني | ٣٢.٨٠٠.٠٠٠ | ١٩.٢٠٠.٠٠٠ | ٥٢.٠٠٠.٠٠٠ |
| البنك المصري الخليجي | ٣٠.٠٠٠.٠٠٠ | ٧٥.٠٠٠.٠٠٠ | ١٠٥.٠٠٠.٠٠٠ |
| بنك التجاري وفا. | ١٢.٦٣٦.٣٧٠ | - | ١٢.٦٣٦.٣٧٠ |
| الرصيد في ٢٠١٨/٦/٣٠ | ٣٠٦.٧٩٨.٩٩٥ | ٧١٩.٨٢٥.٦٥٧ | ١.٠٢٦.٦٢٤.٦٥٢ |
| الرصيد في ٢٠١٧/١٢/٣١ | ٣١٥.٤٧٧.٣٨٢ | ٧٦٥.٣٨٥.٩٣٩ | ١.٠٨٠.٨٦٣.٣٢١ |

٢٢ قروض قصيرة الاجل وتسهيلات ائتمانية

يتمثل رصيد البند البالغ ٣١٠.٦٣٣.٨٠٣ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مقابل ٧٠١.٦٥١.٥١٨ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧) في المستخدم من التسهيلات الائتمانية الممنوحة لشركات المجموعة من بعض البنوك والتي تبلغ أجماليها حوالي ٢,١٣١٢ مليون جنيه مصري بسعر فائدة متغير وذلك مقابل ضمانات مختلفة حصلت عليها البنوك التي قدمت هذه التسهيلات لشركات المجموعة.

٢٣ مخصص مطالبات

| بيــــــــان | الرصيد في ٢٠١٨/١/١ | التدعيم | المستخدم من المخصصات | الرصيد في ٢٠١٨/٦/٣٠ |
|--------------|-----------------------|-----------|-------------------------|------------------------|
| | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري |
| مخصص مطالبات | ٨.٢٩٨.٦٤٢ | ٨٧٠٠.٠٠٠ | (١٧٨.٠٩٧) | ١٦.٨٢٠.٥٤٥ |

٢٦ إيرادات مؤجلة

| ٢٠١٧/١٢/٣١ | ٢٠١٨/٦/٣٠ | بيان |
|------------------------|-----------------------|--|
| جنيه مصري ٨٥٣٦٠.٠٦٥ | جنيه مصري ٧٩٤٧٣١٦٤ | - رصيد الأرباح الرأسمالية المؤجلة طويلة الأجل الناتجة عن بيع قطعة الأرض الكائنة بمدينة الشيخ زايد رقم ٢١ محور الكريزي ووتر والمباني المقامه عليها طبقاً لعقد التأجير التمويلي الموقع مع شركة كيو ان بي الأهلي في ٢٣/٣/٢٠١٦ حيث حققت الشركة أرباح رأسمالية بمبلغ ١١٧ ٧٣٨ ٠٢١ جنيه مصري، تم تأجيل الإعراف بها في قائمة دخل العام نظراً لأن عملية البيع تمت بنظام البيع مع إعادة التأجير تمويلياً لمدة ١٠ سنوات تبدأ من مارس ٢٠١٦ وتنتهي في مارس ٢٠٢٦. ويتم إستهلاك الأرباح المؤجلة بشكل منتظم وفقاً لفترة الإيجار إعتباراً من ١/٤/٢٠١٦ وقد بلغ الجزء الذي تم إستهلاكه خلال الفترة ١١ ٧٧٣ ٨٠٢ جنيه مصري، كما يظهر الجزء قصير الأجل البالغ قيمته ١١ ٧٧٣ ٨٠٢ جنيه مصري ضمن بند الدائتتون والأرصدة الدائنة الأخرى بالمركز المالي (إيضاح رقم ٢٤). |
| ٨ ٧٩٥ ٢٥٨ | ٧ ٥٣٨ ٧٩٣ | - رصيد الأرباح الرأسمالية المؤجلة طويلة الأجل الناتجة عن بيع مباني وأراضي مملوكة لشركة طيبة مع إعادة استئجارها تمويلياً بقيمة تعاقدية قدرها ١٤١ ٧٢١ ٩٠٨ جنيه مصري بعدد ٨٤ قسط شهري تبدأ في ٣١ يوليو ٢٠١٥ وتنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ بواقع ١ ٧٥٧ ٣٣٩ جنيه مصري للقسط الواحد. وقد بلغ الجزء الذي تم إستهلاكه خلال الفترة ١ ٢٥٦ ٤٦٦ جنيه مصري، كما يظهر الجزء قصير الأجل البالغ قيمته ٢ ٥١٢ ٩٣٠ جنيه مصري ضمن بند الدائتتون والأرصدة الدائنة الأخرى بالمركز المالي (إيضاح رقم ٢٤). |
| ٩٤ ١٥٥ ٣٢٣ | ٨٧ ٠١١ ٩٥٧ | |

٢٧ التزامات ضريبية مؤجلة

| الرصيد في | الضريبة المؤجلة | الرصيد في |
|-------------|-----------------|-------------|
| ٢٠١٨/١/١ | في | ٢٠١٨/٦/٣٠ |
| جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري |
| ٢٣١ ٧١٩ ٧٨٥ | ٤ ٠٥٣ ٩٢٨ | ٢٣٥ ٧٧٣ ٧١٣ |

يبلغ رصيد هذا البند ٧١٣ ٧٧٣ ٢٣٥ جنيه مصري في ٢٠١٨/٦/٣٠ وتمثل مبالغ الضريبة المؤجلة لصافي الالتزامات والأصول الضريبية.

التزام ضريبي عن الأصول الثابتة

الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة المثبتة:

| ٢٠١٧/١٢/٣١ | ٢٠١٨/٦/٣٠ | الأصول الثابتة |
|-------------|-------------|-----------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٢٣١ ٧١٩ ٧٨٥ | ٢٣٥ ٧٧٣ ٧١٣ | |
| ٢٣١ ٧١٩ ٧٨٥ | ٢٣٥ ٧٧٣ ٧١٣ | صافي الالتزامات |

٢٨ شركات المجموعة

فيما يلي بيان بالشركات التابعة لشركة جهينة للصناعات الغذائية التي تمتلكها وتسيطر عليها الشركة في ٢٠١٨/٦/٣٠ والشركة المشتركة ونسب مساهمتها في الشركات التابعة و الشركة المشتركة القائمة في ذلك التاريخ:

| البلد | نسبة المساهمة ٢٠١٧/١٢/٣١ % | نسبة المساهمة ٢٠١٨/٦/٣٠ % | أسم الشركة التابعة |
|-------|----------------------------------|---------------------------------|---|
| مصر | ٩٩,٩٩ | ٩٩,٩٩ | الشركة المصرية لمنتجات الألبان |
| مصر | ٩٩,٩٩ | ٩٩,٩٩ | الشركة الدولية للصناعات الغذائية الحديثة |
| مصر | ٩٩,٩٨ | ٩٩,٩٨ | الشركة المصرية للصناعات الغذائية (إيجي فود) |
| مصر | ٩٩,٩٠ | ٩٩,٩٠ | شركة طيبة للتجارة والتوزيع |
| مصر | ٩٩,٩١ | ٩٩,٩١ | شركة المروة للصناعات الغذائية |
| مصر | ٩٩,٨١ غير مباشرة | ٩٩,٨١ غير مباشرة | شركة صناعات المركزات الحديثة |
| مصر | ٩٩,٩٩٤ | ٩٩,٩٩٤ | شركة الإنماء للتنمية الزراعية |
| مصر | ٩٩,٨٦٢ غير مباشرة | ٩٩,٨٦٢ غير مباشرة | شركة انماء للثروة الحيوانية |
| مصر | ٩٩,٩٦٤ غير مباشرة | ٩٩,٩٦٤ غير مباشرة | شركة انماء للاستصلاح والزراعة |
| مصر | ٥٠,٧٥ تحت سيطرة مشتركة | ٥٠,٧٥ تحت سيطرة مشتركة | شركات تحت سيطرة مشتركة شركة أرجو للصناعات الغذائية |

٢٩ الأدوات المالية

إدارة المخاطر المالية

نظرة شاملة

تعرض الشركة للمخاطر التالية الناجمة عند استخدامها للأدوات المالية:-

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

إطار المخاطر

تقع المسؤولية العامة عن وضع إطار العمل الخاص بإدارة مخاطر للشركة ومتابعة تنفيذه على مجلس إدارتها، كما يقع علي 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 بكل ما من المراجعة الدورية والخاصة بضوابط وإجراءات إدارة المخاطر وتقوم بتقديم تقارير عن نتائجها إلى الإدارة.

خطر الائتمان

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

العملاء والأرصدة المدينة الأخرى

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

المخاطر الائتمانية

التعرض للمخاطر الائتمانية

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

| القيمة الدفترية | إيضاح رقم | عملاء |
|-----------------|---------------|--|
| ٢٠١٧/١٢/٣١ | ٢٠١٨/٦/٣٠ | |
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ١٧٨ ٦٩٤ ١٦٨ | ٢٧٠ ٨٢٨ ٤٠٣ | (١٨) |
| ٥١٨ ٦٥١ ٧٠١ | ٨٠٣ ٦٣٣ ٣١٠ | (٢٢) قروض قصيرة الأجل و بنوك - |
| ١ ٠٨٠ ٨٦٣ ٣٢١ | ١ ٠٢٦ ٦٢٤ ٦٥٢ | (٢١) تسهيلات ائتمانية اجمالي القروض |

خطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم تمكن الشركة من الوفاء بالتزاماتها المالية عند استحقاقها. وتكمن سياسة الشركة في إدارة السيولة المالية بشكل يضمن بقدر الإمكان حيازتها بشكل دائم لعدد كافي من السيولة للوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها وذلك تحت الظروف العادية والاستثنائية بدون تكبد خسائر غير مقبولة أو المخاطر بالإساءة لسمعة الشركة. وتقوم الشركة باستخدام نظام تكاليف لتقييم تكلفة منتجاتها وخدماتها، وهذا النظام يساعد الشركة على مراقبة متطلبات التدفق النقدي وتحسين أوضاع عاندها النقدي الخاص بالاستثمارات. وتتأكد الشركة من حيازتها لعدد 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 القنوتات الائتمانية التالية: قروض قصيرة الأجل و بنوك - تسهيلات ائتمانية بقيمة ٨٠٣ ٦٣٣ ٣١٠ 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 |
|--|-----------------|-------------|--|
| ٢ ١٣١ ٢٠٠ ٠٠٠ | ٨٠٣ ٦٣٣ ٣١٠ | ٨٠٣ ٦٣٣ ٣١٠ | ٨٠٣ ٦٣٣ ٣١٠ |
| | | | قروض قصيرة الأجل و بنوك - تسهيلات ائتمانية |

خطر السوق

تتمثل مخاطر السوق في التغيرات في أسعار السوق مثل التغير في أسعار الصرف ومعدلات الفائدة وأسعار الأسهم والتي تؤثر على دخل الشركة أو ما تمتلكه من الأدوات المالية. 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 والاقراض والتي تتم بعملة بخلاف عملة التعامل والعرض للشركة وبصفة أساسية الجنية المصري. العملات التي تتم بها بصفة أساسية هذه المعاملات هي اليورو والدولار الأمريكي والفرنك السويسري .
بخصوص الأصول والالتزامات النقدية والتي تتم بعملة أجنبية فأن سياسة الشركة هي التأكد من أن صافي المخاطرة تبقى في مستوى مقبول بشراء وبيع عملات أجنبية بمعدلات حالية عند الضرورة لمقابلة اختلال التوازن قصير الأجل.

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

| جنيه استرليني | يورو | دولار أمريكي | |
|---------------|-----------|--------------|---|
| ٣٧ ٦٦١ | ١٩٧ ٥٢٤ | ٥ ٠٥٢ ٤٢٨ | عملاء وأرصدة مدينة أخرى |
| - | ٢٢ ٩٩٢ | ٣ ٨١٣ ٦٠٢ | النقدية بالبنوك و الصندوق |
| - | - | (٣٩١ ٠٦٦) | قروض قصيرة الأجل و بنوك-تسهيلات إئتمانية |
| (٧٠ ٣٤٢) | (٦٣٧ ٦٨٢) | (١٥ ٦٧٤ ٢٥٢) | دائنون وأرصدة دائنة آخري |
| (٣٢ ٦٨١) | (٤١٧ ١٦٦) | (٧ ١٩٩ ٢٨٨) | ٣٠ يونيو ٢٠١٨ |
| (٧٤ ٢٠٣) | (٦٩٦ ٣٥٦) | (٦ ٧٥٩ ٤٢٠) | ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ |

وفيما يلي أهم أسعار الصرف السائدة خلال الفترة :-

| السعر الفعلي | متوسط سعر الصرف | | |
|--------------|-----------------|-----------|-----------|
| ٢٠١٧ | ٢٠١٨ | ٢٠١٧/٣/٣١ | ٢٠١٨/٦/٣٠ |
| ١٧.٧٨ | ١٧.٩٣ | ١٨.٣٠ | ١٧.٧٨ |
| ٢١.٣٤ | ٢٠.٧٦ | ١٩.٥٠ | ٢١.٤٣ |

دولار أمريكي
يورو

خطر معدل الفائدة

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

إدارة رأس المال

تضمن سياسة مجلس الإدارة في الحفاظ على قاعدة رأسمالية قوية بحيث يتم الاحتفاظ بنقطة 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.

| ٢٠١٧/١٢/٣١ | ٢٠١٨/٦/٣٠ | |
|---------------|---------------|--------------------------------|
| جنيه مصرى | جنيه مصرى | اجمالي الالتزامات |
| ٢ ٦٠٢ ١٦٧ ٨٤٠ | ٣ ٠٧٥ ٧٩٥ ٩٤٤ | |
| (١٥ ٧٣٦ ٢٥٧) | (١٤٧ ٠٥٣ ١٤٢) | يخصم: النقدية بالبنوك والصندوق |
| ٢ ٥١٦ ٤٣١ ٥٨٣ | ٢ ٩٢٨ ٧٤٢ ٨٠٢ | صافي الدين |
| ٢ ٣١٧ ٠٨١ ٢٢٦ | ٢ ٤٤١ ٦٩٥ ٣٤٧ | إجمالي حقوق الملكية |
| ٪١٠٨.٦٠ | ٪١٢٠ | نسبة صافي الدين / حقوق الملكية |

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

٣٠ عقود التأجير التمويلي

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

عقد تأجير تمويلي (بنظام البيع مع إعادة الإستئجار)

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

| البيسان | قيمة الايجار | قيمة التعاقدية | الفوائد المستحقة | مدة الايجار | قيمة الشراء في نهاية العقد | قيمة الايجار الربح سنوي |
|--------------------------------|--------------|----------------|------------------|-------------|----------------------------|-------------------------|
| | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | شهر | جنيه مصري | جنيه مصري |
| عقد من ٢٠١٦/٣/٢٤ حتى ٢٠٢٦/٣/٢٣ | ٢٨٨ ١٦٩ ٥٥٦ | ١٢٧ ٦٥١ ٧١٨ | ١٢٠ | ١ | ٦٨٠ ١٨٣ ٥ | |

- قامت شركة جهينة بتأجير المبني الإداري المقام على قطعة الأرض محل عقد التأجير التمويلي لشركة طيبة للتجارة والتوزيع (شركة تابعة) بنظام التأجير التشغيلي نظير إيجار شهري قدرة ٢٢٠ ٠٠٠ جنيه مصري وذلك بعد الحصول على موافقة شركة التأجير التمويل.

- تم تضمين أقساط التأجير التمويلي الشهرية عن عقد التأجير التمويلي والمصاريف المرتبطة بتحرير هذا العقد ضمن بند أقساط التأجير التمويلي بنظام البيع مع إعادة الإستئجار بقائمة الدخل ضمن بند مصروفات تشغيلية أخرى، وقد بلغت قيمة تلك الأقساط عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٨/٦/٣٠ ما قيمته ١٤ ٧٥٧ ٩٦٤ جنيه مصري.

- قامت الشركة بدفع مبلغ ١١ ٨٩٧ ٩٠٠ جنيه مصري كدفعة مقدمة وبلغ رصيدها في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ مبلغ ٩ ٢٢٠ ٨٧٥ جنيه مصري وقد تم تبويب الجزء المتداول بمبلغ ١ ١٨٩ ٧٨٩ جنيه مصري في مصروفات مدفوعة مقدما إيضاح (١٨) والجزء غير المتداول بقيمة ٨ ٠٣١ ٠٨٦ جنيه مصري في أرصدة مدينة أخرى طويلة الأجل.

- قامت الشركة بإبرام عقود إيجار تمويلي مع شركة الدولية للتأجير التمويلي (إنكوليس) خلال عام ٢٠١٥ تقضي ببيع مباني وأراضي مملوكة لشركة طيبة مع إعادة إستئجارها تمويلياً بقيمة تعاقدية قدرها ١٣٨ ٥٨٧ ٠٦٤ جنيه مصري بعدد ٨٤ قسط شهري تبدأ في ٣١ يوليو ٢٠١٥ وتنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ بواقع ١ ٦٩٧ ٠٧٧ جنيه مصري للقسط الواحد.

| جنيه مصري | إجمالي قيمة العقد |
|--------------|--|
| ١٢١ ٨٤٨ ٢٥٩ | تعديل قيمة العقد تمثل زيادة في معدل الفائدة |
| ٢٠ ٧٥٦ ٠٦٤ | المبلغ المدفوع عند التعاقد |
| (٤ ٠١٧ ٢٥٩) | المستحق من باقي قيمة الأصل المستأجر |
| ١٣٨ ٥٨٧ ٠٦٤ | الأقساط المسددة |
| (٥٧ ١٢٧ ٣٦٨) | الغير مسدد (٤٨ قسط بواقع ١ ٦٩٧ ٠٧٧ جنيه مصري للقسط الواحد) |
| ٨١ ٤٥٩ ٦٩٦ | |

٣١ التزامات المحتملة

توجد التزامات محتملة على الشركة في صورة خطابات ضمان أو أي أحداث تنشأ خلال نشاط الشركة المعتاد والتي لا ينتج عنها التزامات فعلية وقد بلغت قيمة خطابات الضمان التي أصدرتها البنوك لحساب الشركة ولصالح الغير في ٢٠١٨/٦/٣٠ المعادل لمبلغ ٨ ٢٧٤ ٢١٩ جنيه مصري بلغ الجزء المغطى منها لاشئ جنيه مصري.

٣٢ الارتباطات الرأسمالية
بلغت قيمة الارتباطات الرأسمالية في ٢٠١٨/٦/٣٠ المتعلقة بإنشاء واقتناء أصول ثابتة مبلغ ٤٣٥ ٢١٣ ٤٤ مصري.

٣٣ المعاملات المالية الخاصة بالأطراف ذوي العلاقة

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

| ١-٣٣ مستحق من (لأطراف) ذوي علاقة | | حجم التعامل | | الرصيد في | |
|----------------------------------|---------------|-------------|--------------|------------|-------------|
| اسم الشركة | طبيعة التعامل | ٢٠١٨/٦/٣٠ | ٢٠١٧/١٢/٣١ | ٢٠١٨/٦/٣٠ | ٢٠١٧/١٢/٣١ |
| شركة أرجو للصناعات الغذائية | حساب جاري | ١٦ ٥٩١ ٩٧٤ | (١١ ٣٥١ ٩٠٣) | ١٣ ٧٦٥ ٤٣٦ | (٢ ٨٢٦ ٥٣٨) |
| | | | | ١٣ ٧٦٥ ٤٣٦ | (٢ ٨٢٦ ٥٣٨) |

٣٤ ضرائب الدخل

| ٢٠١٨/٦/٣٠ | ٢٠١٧/١٢/٣١ | رصيد أول الفترة |
|--------------|--------------|----------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ١٤ ٥٦١ ٦٤٩ | ٣٤ ٤٨٣ ١٩٨ | |
| (١١ ٨٧٧ ٠٢٣) | (٣٤ ٤٨٣ ١٩٨) | ضريبة مسددة |
| ٢٢ ٦٦٩ ٦١١ | ١٤ ٥٦١ ٦٤٩ | ضريبة الفترة الحالية |
| ٢٥ ٣٥٤ ٢٣٧ | ١٤ ٥٦١ ٦٤٩ | |

٣٥ الشهرة

| ٢٠١٨/٦/٣٠ | ٢٠١٧/١٢/٣١ | الشهرة الناتجة عن إقتناء الشركة المصرية لمنتجات الألبان |
|------------|------------|---|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٤٦ ٤٣٣ ٩٣٤ | ٤٦ ٤٣٣ ٩٣٤ | الشهرة الناتجة عن إقتناء شركة المروة للصناعات الغذائية |
| ٥٠ ٦٥٨ ٩٥٦ | ٥٠ ٦٥٨ ٩٥٦ | |
| ٩٧ ٠٩٢ ٨٩٠ | ٩٧ ٠٩٢ ٨٩٠ | |