

شركة جهينة للصناعات الغذائية
شركة مساهمة مصرية
القوائم المالية الدورية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
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 المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

المحتويات	صفحة
تقرير الفحص المحدود	—
المركز المالي الدوري المجمع	١
قائمة الدخل الدورية المجمعة	٢
قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة	٣
قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المجمعة	٤
قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة	٥
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة	٣٧-٦

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

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

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المجمعة المرفقة لشركة جبهة للصناعات الغذائية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ وكذا قوائم الدخل، والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المجمعة المتعلقة بها عن التسعة 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 وتحتصر 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 والمودى 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 تمكنا من الحصول على تأكيدات بجميع الأمور الهامة التي قد يمكن اكتشافها من خلال عملية المراجعة، وعليه فنحن لا نبدي 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 سبتمبر ٢٠١٦ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية المجمعة عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً، وكما هو وارد تفصيلاً بالإيضاح رقم (٢٨) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية، وفي ضوء الظروف الاقتصادية الراهنة التي تتعرض لها جمهورية مصر العربية وندرة الموارد من النقد بالعملات الأجنبية بالأسواق المصرفية الرسمية، وبما لها من تأثير على زيادة مخاطر سعر الصرف ومخاطر التشغيل، تقوم إدارة المجموعة بتطبيق سياسات استثنائية لإدارة تلك المخاطر، وذلك بتدبير بعض من احتياجاتها من النقد بالعملات الأجنبية بأسعار صرف استثنائية، تختلف عن الأسعار المعلنة بالأسواق المصرفية الرسمية، وذلك بعد اعتمادها والمستندات الداخلية المتعلقة بها من الإدارة العليا بالشركة، كأفضل تقدير للسعر من وجهة نظرها.

KPMG حازم حسن
محاسبون قانونيون ومستشارون
صلاح المسري

سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٣٦٤)
KPMG حازم حسن

حسام هلال

سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٤٧)

محمد هلال جرانت ثورنتون
محاسبون قانونيون

عضو جرانت ثورنتون انترناشيونال
القاهرة في ١٩ أكتوبر ٢٠١٦

٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٦/٩/٣٠ جنيه مصري	إيضاح رقم	الأصول
			الأصول طويلة الأجل
٢ ٧٦١ ٢٧٢ ١٩٣	٢ ٨٢٦ ١٥٩ ١٥٤	(١١)	أصول ثابتة (بالصافي)
٤٣٠ ٨٦٩ ٨٢٤	٥٥٩ ١٦٥ ٤١٩	(١٢)	مشروعات تحت التنفيذ
١٤ ٣٠٤ ٠٢٩	١٦ ٨٧٣ ٢٣٤	(١٣)	الثروة النباتية
٤٠ ٠٦٦ ٠٦٧	٨٤ ٢٩٥ ٠٧٤	(١٤)	الثروة الحيوانية
١٠ ١٥٠ ٠٠٠	-		مدفوعات تحت حساب استثمارات
-	٩ ٥٤٠ ٩٣٢	(١٥)	استثمارات في شركات تحت سيطرة مشتركة (حقوق ملكية)
٧٧٣ ٥٠٤	٧٦٧ ٣٠٠		أصول أخرى طويلة الأجل
-	١٠ ١١٣ ٢١٥	(٢٩)	أرصدة مدينة أخرى طويلة الأجل
٩٧ ٠٩٢ ٨٩٠	٩٧ ٠٩٢ ٨٩٠	(٣٣)	الشهرة
٣ ٣٥٤ ٥٢٨ ٥٠٧	٣ ٦٠٤ ٠٠٧ ٢١٨		الأصول طويلة الأجل
			الأصول المتداولة
٥٠ ٩٢٩ ٤٤٥	-		استثمارات محتفظ بها بغرض البيع
٣٣ ٠٢١ ٢١١	٢٩ ٧٦١ ٦٤٥		أصول حيوية زراعات قائمة
٥٧٣ ٨٥٥ ٥١٩	١ ١٢٠ ٨٠٩ ٩٤٧	(١٦)	مخزون
١٨٨ ٠١٠ ٠٦٠	٣٤٦ ٩٣٢ ٦٨٦	(١٧)	عملاء وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
٧٩٤ ٩١٧ ٨١٠	٢٢٨ ٢٦٨ ١١٢	(١٨)	نقدية وما في حكمها
١ ٦٤٠ ٧٣٤ ٠٤٥	١ ٧٢٥ ٧٧٢ ٣٩٠		الأصول المتداولة
٤ ٩٩٥ ٢٦٢ ٥٥٢	٥ ٣٢٩ ٧٧٩ ٦٠٨		إجمالي الأصول
			يتم تمويله كالتالي:
			حقوق الملكية
٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢	٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢	(١٩)	رأس المال المصدر والمدفوع
٤٦٧ ٣٤٧ ٠٠٦	٤٨٦ ١١٨ ٦٨٢		إحتياطي قانوني
٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨	٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨	(١٩ - ١)	إحتياطي عام - علاوة إصدار
٤١٨ ١٤٧ ٠٩٤	٤٧٩ ٤٩٢ ٣٣٧		أرباح مرحلة
٢٦٤ ٣٠٦ ٩٣٣	١٦٨ ٣٤٩ ٣٦٢		إجمالي الدخل الشامل عن الفترة/ العام بعد التوزيعات الفترية
٢ ٤٢٢ ١٢٦ ٥٤٣	٢ ٤٠٦ ٢٨٥ ٨٩١		حقوق الملكية المنسوبة لمساهمي الشركة الأم
٨١٨ ٧٧٦	٧٠٧ ٠٨٦		حقوق الأقلية
٢ ٤٢٢ ٩٤٥ ٣١٩	٢ ٤٠٦ ٩٩٢ ٩٧٧		حقوق الملكية
			الالتزامات طويلة الأجل
١ ٠١٣ ٣٣٨ ٢٤٥	٨٧٦ ٠٢١ ٣٢٤	(٢٠)	قروض طويلة الأجل
٦٩ ٨٤٠ ٩٣٥	٥٣ ٥٢٤ ٩٢٥	(٢٤)	الالتزامات أخرى طويلة الأجل
١٥ ٥٥٩ ٦٥٣	١١٢ ٠١٣ ٧٤٢	(٢٥)	إيرادات مؤجلة
١٥٤ ٥٩٨ ٨١٤	١٨٥ ٦٥٩ ٢٢٥	(٢٦)	الالتزامات ضريبية مؤجلة
١ ٢٥٣ ٣٣٧ ٦٤٧	١ ٢٢٧ ٢١٩ ٢١٦		الالتزامات طويلة الأجل
			الالتزامات المتداولة
١١ ٩٥٩ ٨٧٦	٦ ٣٩٠ ٧٧٧	(٢٢)	مخصص مطالبات
٣٢ ٤٤٣ ١٢٩	٢٤ ٧٤٥ ٨٨٣	(١٨)	بنوك سحب على المكشوف
٦٣٧ ٠٧٤ ٢٠٦	٩٥٠ ٧٨٠ ٨١٩	(٢١)	بنوك - تسهيلات ائتمانية
٣١٧ ٨١٣ ١١٣	٤٢٧ ٣٦٧ ٢٣٠	(٢٣)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٧٢ ٣٣٩ ٩٢١	-		ضرائب الدخل
-	١٦ ٣٣٥ ٣٦٥	(٣٢ - ١)	مستحق لأطراف ذوى علاقة
٢٤٧ ٣٤٩ ٣٤١	٢٦٩ ٩٤٧ ٣٤١	(٢٠)	قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول
١ ٣١٨ ٩٧٩ ٥٨٦	١ ٦٩٥ ٥٦٧ ٤١٥		الإلتزامات المتداولة
٢ ٥٧٢ ٣١٧ ٢٣٣	٢ ٩٢٢ ٧٨٦ ٦٣١		إجمالي الإلتزامات
٤ ٩٩٥ ٢٦٢ ٥٥٢	٥ ٣٢٩ ٧٧٩ ٦٠٨		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٦) إلى (٣٧) تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الدورية المجمعة.

رئيس مجلس الإدارة
صفوان ثابت

رئيس القطاع المالي
سامح الهضيبي

تقرير الفحص المحدود "مرفق"

شركة جهينة للصناعات الغذائية

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل الدورية المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	إيضاح رقم	
من ٢٠١٥/٧/١ حتى ٢٠١٥/٩/٣٠	من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٦/٩/٣٠	من ٢٠١٥/١/١ حتى ٢٠١٥/٩/٣٠	من ٢٠١٦/١/١ حتى ٢٠١٦/٩/٣٠		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
١ ١٣٥ ٥٩١ ٦٥١	١ ٢٥٩ ٢٦٦ ١٨٩	٣ ١٠٣ ٠٤١ ٢٠٩	٣ ٦٩٦ ٤٨٣ ٠٩٤		صافي المبيعات
(٧١٩ ٥٠١ ٨٦٥)	(٨٧٩ ١١٠ ٥٢٦)	(٢ ٠١٥ ٥١٩ ١٧٢)	(٢ ٥٧٩ ٢٩١ ٧١٥)		تكلفة المبيعات
٤١٦ ٠٨٩ ٧٨٦	٣٨٠ ١٥٥ ٦٦٣	١ ٠٨٧ ٥٢٢ ٠٣٧	١ ١١٧ ١٩١ ٣٧٩		مجموع الربح
٥ ٧٥٣ ٢٨٤	١٢ ٥٢٠ ١١٢	١٥ ٤٥٨ ٢٢٣	٤٨ ٣٤٠ ١٥١	(٥)	إيرادات أخرى
(١٧٤ ٠٣٥ ٩٤٥)	(١٩٦ ٩٣٢ ٢٦٧)	(٤٦٦ ٧٦٣ ٢٤١)	(٦٠٠ ٩٩٧ ١٠٣)		مصرفات بيع وتوزيع
(٣٦ ٩٥١ ٤٩١)	(٤٢ ٧٣٣ ٩٠١)	(١٠٦ ٦٠١ ٦٤٣)	(١٤٦ ٢٤٧ ١٩١)	(٦)	مصرفات إدارية وعمومية
(٣٠ ٧٠٠ ٦٤٠)	(١٤ ٢٩٤ ٧٩٦)	(٤٨ ٧٥٨ ٩٩٧)	(٣٠ ١٠٥ ٥٢٧)	(٧)	مصرفات أخرى
(٩٥ ٠٠٠)	(١١٠ ٠٠٠)	(٦٤٥ ٠٠٠)	(٧٠٠ ٠٠٠)		بدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة
١٨٠ ٠٥٩ ٩٩٤	١٣٨ ٦٠٤ ٨١١	٤٨٠ ٢١١ ٣٧٩	٣٨٧ ٤٨١ ٧٠٩		نتائج أنشطة التشغيل
-	-	-	(٦٠٩ ٠٦٨)		نصيب القابضة في خسائر الشركات تحت السيطرة المشتركة
-	-	-	٥ ٥٧٠ ٥٥٧		إيرادات بيع استثمارات محتفظ بها بغرض البيع
(١٥١ ٥٠٩)	(١ ٠٢٩ ١٨٦)	(٩ ٦٥٤ ٣٤٣)	(٣ ٠٨٧ ٦٤٠)		تكاليف إنهاء خدمة
(٤٥ ٣٧٢ ٩٥١)	(٦٥ ٨٩٦ ١٤٠)	(١٢٦ ٤٧٦ ٧٢٩)	(١٦٢ ٧٦٥ ١٤٢)	(٨)	الإيرادات والمصرفات التمويلية
١٣٤ ٥٣٥ ٥٣٤	٧١ ٦٧٩ ٤٨٥	٣٤٤ ٠٨٠ ٣٠٧	٢٢٦ ٥٩٠ ٤١٦		صافي الأرباح قبل الضرائب
١ ٣١١	-	٢٣٠ ٧٢٦	٣ ٩٥٦ ٣٢٢		فروق ضرائب سنوات سابقة
(١٦ ٧١١ ١٦٣)	(٩ ٠٤٥ ٣٨٧)	(٥٣ ٩١٣ ٧٥٦)	(٢٦ ٠٥٢ ٦٤٤)		ضرائب الدخل
-	-	(٤ ٠٩٨ ٥١٥)	(٤ ٩٩٨ ٢٣٥)		ضريبة قطعية على الاستثمارات
(٢٩ ٥٩٠ ٨٨٦)	(٤ ٤٤٤ ٥٠٣)	(٦٧ ٦٨٧ ٤٥٨)	(٣١ ٠٦٠ ٤١١)	(٢٦)	الضريبة المؤجلة
٨٨ ٢٣٤ ٧٩٦	٥٨ ١٨٩ ٥٩٥	٢١٨ ٦١١ ٣٠٤	١٦٨ ٤٣٥ ٤٤٨		صافي ربح الفترة
٨٨ ٢١٣ ١٣٢	٥٨ ١٥٨ ٨٦٨	٢١٨ ٥٤٣ ٣٣٧	١٦٨ ٣٤٩ ٣٦٢		يتم توزيعه كما يلي
٢١ ٦٦٤	٣٠ ٧٢٧	٦٧ ٩٦٧	٨٦ ٠٨٦		نصيب مساهمي الشركة القابضة
٨٨ ٢٣٤ ٧٩٦	٥٨ ١٨٩ ٥٩٥	٢١٨ ٦١١ ٣٠٤	١٦٨ ٤٣٥ ٤٤٨		نصيب الأقلية

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٦) إلى (٣٧) تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الدورية المجمعة.

شركة جهينة للصناعات الغذائية
شركة مساهمة مصرية
قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	
من ٢٠١٥/٧/١	من ٢٠١٦/٧/١	من ٢٠١٥/١/١	من ٢٠١٦/١/١	
حتى ٢٠١٥/٩/٣٠	حتى ٢٠١٦/٩/٣٠	حتى ٢٠١٥/٩/٣٠	حتى ٢٠١٦/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٨ ٢٣٤ ٧٩٦	٥٨ ١٨٩ ٥٩٥	٢١٨ ٦١١ ٣٠٤	١٦٨ ٤٣٥ ٤٤٨	صافي ربح الفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر
-	-	-	-	
٨٨ ٢٣٤ ٧٩٦	٥٨ ١٨٩ ٥٩٥	٢١٨ ٦١١ ٣٠٤	١٦٨ ٤٣٥ ٤٤٨	فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية
				إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
				يتم توزيعه كما يلي
٨٨ ٢١٣ ١٣٢	٥٨ ١٥٨ ٨٦٨	٢١٨ ٥٤٣ ٣٢٧	١٦٨ ٣٤٩ ٣٦٢	نصيب مساهمي الشركة القابضة
٢١ ٦٦٤	٣٠ ٧٢٧	٦٧ ٩٦٧	٨٦ ٠٨٦	نصيب الأقلية
٨٨ ٢٣٤ ٧٩٦	٥٨ ١٨٩ ٥٩٥	٢١٨ ٦١١ ٣٠٤	١٦٨ ٤٣٥ ٤٤٨	

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٦) إلى (٣٧) تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الدورية المجمعة.

شركة جبهة للصناعات الغذائية
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

بيسان

	رأس المال المصدر والمدفوع	إحتياطي قانوني	جنيه مصري	إحتياطي عام	علاوة إصدار	جنيه مصري	أرباح مرحلة	اجمالي الدخل الشامل عن الفترة	حقوق الاقلية الفترة	الإجمالي	جنيه مصري
الرصيد في أول يناير ٢٠١٥	٤٤١ ٤٠٥٠٨٢	٤٣٥ ٥٥٣ ٧٣٢	٤٣٥ ٥٥٣ ٧٣٢	٤٣٥ ٥٥٣ ٧٣٢	٤٣٥ ٥٥٣ ٧٣٢	٤٣٥ ٥٥٣ ٧٣٢	٤٣٥ ٥٥٣ ٧٣٢	٤٣٥ ٥٥٣ ٧٣٢	٤٣٥ ٥٥٣ ٧٣٢	٤٣٥ ٥٥٣ ٧٣٢	٤٣٥ ٥٥٣ ٧٣٢
رد تسويات أول المدة	-	٧٣ ٧١٦ ٠٩١	٧٣ ٧١٦ ٠٩١	-	-	-	-	-	-	-	-
توزيعات أرباح عام ٢٠١٤	-	١١ ٧٥٥ ٧٢٣	١١ ٧٥٥ ٧٢٣	-	-	-	-	-	-	-	-
نصيب الشركة القابضة من الاحتياطيات والمرحلة للشركات التابعة	-	٤ ٥١٤ ٦٦١	٤ ٥١٤ ٦٦١	-	-	-	-	-	-	-	-
تسويات المجمعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	-	(٢٤ ٣٣٥ ٢١٣)	(٢٤ ٣٣٥ ٢١٣)	-	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٤٤١ ٤٠٥٠٨٢	٤٥١ ٢٠٤ ٩٩٤	٤٥١ ٢٠٤ ٩٩٤	٤٥١ ٢٠٤ ٩٩٤	٤٥١ ٢٠٤ ٩٩٤	٤٥١ ٢٠٤ ٩٩٤	٤٥١ ٢٠٤ ٩٩٤	٤٥١ ٢٠٤ ٩٩٤	٤٥١ ٢٠٤ ٩٩٤	٤٥١ ٢٠٤ ٩٩٤	٤٥١ ٢٠٤ ٩٩٤
الرصيد في أول يناير ٢٠١٦	٤٤١ ٤٠٥٠٨٢	٤٤١ ٤٠٥٠٨٢	٤٤١ ٤٠٥٠٨٢	٤٤١ ٤٠٥٠٨٢	٤٤١ ٤٠٥٠٨٢	٤٤١ ٤٠٥٠٨٢	٤٤١ ٤٠٥٠٨٢	٤٤١ ٤٠٥٠٨٢	٤٤١ ٤٠٥٠٨٢	٤٤١ ٤٠٥٠٨٢	٤٤١ ٤٠٥٠٨٢
رد تسويات أول المدة	-	٢٣ ٧١٢ ٠٠١	٢٣ ٧١٢ ٠٠١	-	-	-	-	-	-	-	-
توزيعات أرباح عام ٢٠١٥	-	١٣ ٢٢٦ ١٦٦	١٣ ٢٢٦ ١٦٦	-	-	-	-	-	-	-	-
نصيب الشركة القابضة من الاحتياطيات والمرحلة للشركات التابعة	-	٦ ١٦٨ ٧٠٠	٦ ١٦٨ ٧٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-
تسويات المجمعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	-	(٢٤ ٣٣٥ ١٩١)	(٢٤ ٣٣٥ ١٩١)	-	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٤٤١ ٤٠٥٠٨٢	٤٤١ ٤٠٥٠٨٢	٤٤١ ٤٠٥٠٨٢	٤٤١ ٤٠٥٠٨٢	٤٤١ ٤٠٥٠٨٢	٤٤١ ٤٠٥٠٨٢	٤٤١ ٤٠٥٠٨٢	٤٤١ ٤٠٥٠٨٢	٤٤١ ٤٠٥٠٨٢	٤٤١ ٤٠٥٠٨٢	٤٤١ ٤٠٥٠٨٢

الإيضاحات المرفقة من صفحة (١) إلى (٣٧) تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الدورية المجمعة.

شركة جيبنة للصناعات الغذائية
 * شركة مساهمة مصرية *
 قائمة التدفقات النقدية المجمعة
 عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

الفترة المالية	الفترة المالية	إيضاح رقم
من ٢٠١٥/١/١	من ٢٠١٦/١/١	في ٢٠١٦/٩/٣٠
في ٢٠١٥/٩/٣٠	في ٢٠١٦/٩/٣٠	جنيه مصرى
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٣٤٤ ٠٨٠ ٣٠٧	٢٢٦ ٥٩٠ ٤١٦	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافى أرباح العام قبل الضريبة على الدخل وحصة حقوق الأقلية في الأرباح
		تسويات
١٥٠ ٨٦٩ ٧٣٧	١٧٣ ٧٣٨ ٢٣٣ (١١)	إهلاك الأصول الثابتة
(٢ ٦٣٩ ١٨٦)	(١ ٩٨٦ ٣٧٨)	(أرباح) رأسمالية
-	(٥ ٥٧٠ ٥٥٧)	أرباح بيع استثمارات محتفظ بها بغرض البيع
١٣ ٢١٥ ٠٠١	-	الإنخفاض في قيمة الأصول الثابتة
-	(٩ ٥٤٠ ٩٣٢)	التغير في استثمارات محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية
٢ ٠١٧ ٧٧٥	١ ٠٨٦ ١١٦	الإنخفاض في قيمة العملاء والأرصدة المعينة الأخرى
١٢ ٨٦٥ ٨٩١	-	الأنخفاض قيمة المخزون
-	(٤٢ ٠٢٠) (١٦)	رد التخفيض في قيمة المخزون
٧ ٩٦٧ ٨٢٤	-	(٢٢) تدعيم مخصص مطالبات
٩ ٠٩٥ ٩٩٣	١٥ ٤٤٦ ٦٣٣	أقساط تأجير تمويلي
-	٣ ٩٨١ ٢٠١ (١٤)	استهلاك الثروة الحيوانية
-	(٩ ٤١٤ ٧٥٠)	ولادات القطيع
-	(١١ ٨٢٢ ٨٦٥)	رسملة تكاليف تربية القطيع
-	١ ٥٢٦ ٨٦٣	خسائر بيع إبقار
-	١ ٣٢٨ ٤٥٦	خسائر نفوق عجول
(١٠ ١٤٧ ٦٣١)	(١٤ ١٩٩ ٢٢٨)	فروق تقييم عمله
(٨ ٤٥٥ ٠٩١)	(١٤ ٤٧٥ ٣٧١) (٨)	فوائد دائنة
١٤٤ ٨٠٩ ٥٥٣	١٩١ ٠٥١ ٥١٤ (٨)	فوائد ومصرفيات تمويلية
٦٦٣ ٦٨٠ ١٧٣	٥٤٧ ٦٩٧ ٤٣١	فوائد ودائع محصلة
٨ ٣٨٤ ٤١٤	١٢ ٩٩٥ ٨٨١	فوائد ومصرفيات تمويلية مدفوعة
(١٣٧ ٢٩٠ ٦٨٧)	(١٨٤ ٩٥٨ ٤٢٢)	التغير في
(٣٤ ٧٩٦ ٨٩٥)	(٥٤٦ ٩١٢ ٤٠٦) (١٦)	المخزون
-	٣ ٢٥٩ ٥٦٦	أصول حيوية زراعات قائمة
١ ٩٨٤ ٣٤٨	(١٦٨ ١٣٦ ٢٦٣) (١٧)	العملاء والأرصدة المدينة الأخرى
٨١٥ ٥٥٨	-	المستحق من أطراف ذوي علاقة
(٧٨ ٩٧٧ ٠٧٥)	(٢٩ ٣٤٧ ٥٥٣) (٢٣)	التغير في الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى
-	١٦ ٣٣٥ ٣٦٥	المستحق لأطراف ذوي علاقة
(٢٢ ٣٣٥ ٨٧٤)	(٢٥ ٠٦٧ ٥٨٤)	توزيعات أرباح مدفوعة للمعاملين
(٤ ٨٦٨ ٣٢١)	(٥ ٥٦٩ ٠٩٩)	المستخدم من مخصص المطالبات
٣٩٦ ٥٩٥ ٦٣٦	(٣٨٠ ٢٠٣ ٠٨٤)	صافى التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة عن الأنشطة التشغيلية
(٢٠٣ ٣٢٣ ٢٧٧)	(٣٨٣ ٠٢١ ٩٢٣) (١٢&١١)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٦٧ ٤٢٠ ١٢٢	١٨ ٠٨٧ ٤١٢	أقتناء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
(١٨ ١٧٣ ١٩٥)	(٣٧ ٤٥٠ ٤٧٧) (١٤)	متحصلات من بيع أصول ثابتة
-	٥ ٢٩٨ ٣٦٠ (١٤)	مدفوعات لإقتناء ثروة نباتية وحيوانية
-	٥٦ ٥٠٠ ٠٠٠	متحصلات من بيع ثروة نباتية وحيوانية
(١٥٤ ٠٧٦ ٣٥٠)	(٣٤٠ ٨٣١ ٦٢٨)	مقبوضات من بيع استثمارات محتفظ بها بغرض البيع
(٢٦ ٤٠٥ ٠٢١)	٣١٣ ٧٠٦ ٦١٣ (٢١)	التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٧٩ ٦٧٨ ٣٢٥	(١١٤ ٧١٨ ٩٢١) (٢٠)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٩ ٠٧٥ ٩٩٣)	(١٥ ٤٤٦ ٦٣٣) (٢٩)	المحصل من بنوك تسهيلات إئتمانية
-	١٠٥ ٩٦٤ ٢٦٩ (٢٩)	المسدد من قروض بنكية
(١٠٩ ٥٣٥ ٧٦٩)	(١٤١ ٢١٠ ٧٦٢)	(المسدد) من أقساط التأجير التمويلي بنظام البيع مع إعادة الإستهلاك
(٦٧ ٦٥٧)	(١٩٧ ٧٧٧)	محصل من التأجير التمويلي بنظام البيع مع إعادة الإستهلاك
(٦٥ ٤٠٦ ١١٠)	١٤٨ ٠٩٦ ٧٩٠	توزيعات أرباح مدفوعة للمساهمين
١٧٧ ١١٣ ١٧٦	(٥٧٢ ٩٣٧ ٩٢٢)	النقص في حقوق الأقلية
١٠ ١٣٥ ٦٥٦	١٣ ٩٨٥ ٤٧٠	التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
٤٠٢ ٩١٥ ٩١٧	٧٦٢ ٤٧٤ ٦٨١	التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٥٩٠ ١٦٤ ٧٤٩	٢٠٣ ٥٢٢ ٢٢٩ (١٩)	أثر التغير في فروق العملة
		النقدية وما في حكمها في ١ يناير
		النقدية وما في حكمها في ٣٠ سبتمبر

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٦) إلى (٣٧) تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الدورية المجمعة.

شركة جهينة للصناعات الغذائية
شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

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 بالتريخيص بتأسيس الشركة. تحددت مدة الشركة بـ ٢٥ سنة تبدأ من تاريخ التسجيل بالسجل التجاري في ١٠/١/١٩٩٥ تحت رقم ١٠٠٩٩٤. مقر الشركة : ١١ شارع الجهاد - ميدان لبنان - المهندسين المصانع : مدينة ٦ أكتوبر - المنطقة الصناعية الأولى - قطعة ٣٩-٤٠. يرأس مجلس ادارتها 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.

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 ١٩ أكتوبر ٢٠١٦.

٢-٢ أسس القياس

- أعدت القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية فيما عدا البنود الهامة التالية في الميزانية:-
 - 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 وافترضات تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات المدرجة. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

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

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

إيضاح رقم (٣-٩) : تبويب الإيجارات

المعلومات الخاصة بالافتراضات والتقديرية غير المؤكدة والتي لديها مخاطر هامة لما قد ينتج عنها من تسويات هامة خلال القوائم المالية التالية فيتم عرضها في الإيضاحات التالية:
إيضاح رقم (١٧) : الانخفاض في أرصدة العملاء وأوراق قبض.
إيضاح رقم (٢٢) : المخصصات والالتزامات المحتملة.
إيضاح رقم (٢٦) : 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 المجمعة القوائم المالية للشركات التابعة من تاريخ السيطرة حتى تاريخ انتهاء هذه السيطرة.

استثمارات محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية (الشقيقة)
الشركات الشقيقة هي تلك الشركات التي يكون للمجموعة تأثير هام عليها دون السيطرة على السياسات المالية والتشغيلية لها. الشركات الشقيقة يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية. تتضمن القوائم المالية المجمعة نصيب المجموعة من إيرادات ومصروفات الشركات المستثمر فيها بعد تعديلها بالتسويات لتتفق مع السياسات المحاسبية للمجموعة وذلك من تاريخ نشأة التأثير أو السيطرة المشتركة وحتى تاريخ انتهائها. عند تجاوز نصيب المجموعة من الخسائر لنصيبها من حقوق الملكية في الشركة المستثمر فيها فإنه يتم تخفيض قيمة هذا الاستثمار بالكامل ولا يتم الاعتراف بأي خسائر أخرى إلا في الحدود التي تلتزم بها المجموعة أو تقوم بسدادها نيابة عن الشركة المستثمر فيها.

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 الميزانية 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 تمارس سيطرة مشتركة على منشأة مستثمر فيها ويتم إدراج الاستثمارات في شركات تحت سيطرة مشتركة بالقوائم المالية المجمعة 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 عنده تكون الشركة طرفاً في الاشتراطات التعاقدية للأداة.

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

الأصول والالتزامات المالية يتم عمل مقاصة بينها ويتم إظهار صافي القيمة بالميزانية وذلك فقط عندما يكون للشركة الحق القانوني لعمل هذه المقاصة والنية لتسوية على أساس صافي القيمة أو تحقق الأصل المالي وتنتهي الالتزام المالي في 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.

ويصنف عامة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى قصيرة الأجل وبدون معدل فائدة مذكور تقاس بقيمتها الاسمية (قيمة الفاتورة) ويخصم أية مخصص للمدينون 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 أشهر أو أقل 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 كممتاحة للبيع أو التي لم يتم تبويبها في أية من الأصول المالية السابقة و يتم 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 أدوات 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 بالخاصة بالمديونية والالتزامات الثانوية في تاريخ إنشائهم. ويتم الاعتراف الأولى لجميع الالتزامات المالية الأخرى في تاريخ المعاملة (بما في ذلك الالتزامات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر) عندما تكون الشركة طرفاً في الاشتراطات التعاقدية للأداة. وتستبعد الشركة الالتزام المالي عند إعفاؤه أو إلغاؤه أو انتهاء التزاماته التعاقدية.

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

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

أرصدة البنوك سحب على المكشوف والمدفوعة عند الطلب والتي تشكل جزء من إدارة أموال الشركة تدرج كمكون من النقدية وما في حكمها عند أعداد 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 ٠٨٢ ٤٠٥ ٩٤١ (تسعمائة وواحد وأربعون مليون وأربعمائة وخمسة آلاف وأثنى عشر ألفاً) جنيه مصري موزعاً على عدد ٠٨٢ ٤٠٥ ٩٤١ (تسعمائة وواحد وأربعون مليون وأربعمائة وخمسة آلاف وأثنى عشر ألفاً) سهم قيمة السهم الاسمية واحد جنيه مصري.

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

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

الأصول الثابتة

٥-٣

الاعتراف والقياس

يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة مخصصاً منها مجمع الإهلاك والخسائر الناتجة عن الانخفاض في القيمة إيضاح رقم (١١).

تتضمن التكلفة كافة النفقات المباشرة المتعلقة باقتناء الأصل. وبالنسبة للأصول التي يتم إنشاؤها داخلياً تتضمن تكلفة الأصل تكلفة الخامات والعمالة المباشرة والتكاليف المباشرة الأخرى التي تستلزمها تلك الأصول لتصل إلى حالتها التشغيلية وفي موقعها للغرض الذي تم اقتنائها 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 رسملتها 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 المقدرة:

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
الفوارج البلاستيكية	٥
حاسب آلي	٥ - ٣,٣٣
آبار	٢٥ أو عمر البئر

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

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 الميزانية بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الانخفاض في القيمة (إيضاح ١٢). 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 الميزانية بإثباتها كإيرادات مؤجلة (تعتبر المنحة إيراداً مؤجلاً وتثبت في قائمة الدخل وفقاً لأساس منهجي منظم 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 بالميزانية 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 وأى 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 إمكانية قياس قيمتها العادلة.

١٠-٣ الإيجار التمويلي

في حالة الشركة هي المستأجرة

يتم تصنيف الإيجارات كإيجارات تشغيلية، ويتم تسجيل مدفوعات الإيجارات (بعد استنزاف أي خصومات واخذ اثر فترات السماح في الاعتبار) كمصروفات إيجارات في قائمة الدخل بطريقة القسط الثابت على مدار عمر عقد الإيجار. يتم إثبات المبالغ المستحقة عن عقود إيجار تشغيلية، بما في ذلك عقود التأجير من الباطن كإيرادا

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 مستوى 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 وإن هذه الخسارة لها تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من استخدام هذا الأصل والتي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه.

الأصول غير المالية

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

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

تتمثل القيمة الاستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الاستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر. وعند إجراء تقدير للقيمة الاستخدامية لأصل ما يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبلية الناشئة عن الاستخدام وتطبيق سعر الخصم بعد الضرائب الذي يعكس التقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المرتبطة بالأصل أو للوحدة 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 الأرباح والخسائر. 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 إلى نظم 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

يُقاس الإيراد من بيع البضائع في خلال النشاط العادي بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق للشركة ذلك بالصافي بعد خصم المرتجعات وقيمة أي خصم تجاري أو خصم كمية تسمح به الشركة. يتم الاعتراف بالإيراد عند تواجد دليل مقنع، عادة في شكل اتفاق بيع وبيان المخاطر والعوائد الأساسية للملكية قد تم نقلها إلى العميل وتحصيل المقابل محتمل حدوثه والتكاليف المرتبطة واحتمالية رد البضائع من الممكن تقديرها بشكل موثوق فيه وانه لا يوجد استمرار لارتباط الإدارة بالبضاعة وإن قيمة الإيراد يمكن قياسها بشكل موثوق فيه. إذا كان منح الخصم محتمل حدوثه وإن القيمة من الممكن قياسها بشكل موثوق فيه فيتم الاعتراف بالخصم كخصم من الإيراد عند الاعتراف بالمبيعات.

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

١٧-٣ إيراد الإيجار

إيراد الإيجار من الأصول الأخرى يدرج بإيرادات 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. يتم إثبات إيرادات توزيعات أرباح الاستثمارات عندما ينشأ الحق للشركة في التوزيعات وذلك في الفترة المالية التي يتم فيها اعتماد تلك التوزيعات من قبل الجمعيات العمومية للشركات المستثمر فيها وتحصيلها.

تشمل المصروفات التمويلية فوائد القروض المدينة والتغير في القيمة العادلة في الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال 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 الميزانية بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.

٢٠-٣ الضرائب المؤجلة

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة كالتزام بالميزانية 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 احتمال 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 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 ضريبة مؤجلة أو أصول مزايا العاملين أو الاستثمار العقاري أو الأصول البيولوجية والتي يستمر قياسها طبقاً لسياسات الشركة الأخرى. خسائر الانخفاض عند بدء التصنيف في أصول محتفظ بها بغرض البيع 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 اعتبارها استثمارات يحاسب عنها بطريقة حقوق الملكية

٢٢-٣ الاحتياطي القانوني

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

٢٣-٣ مكافأة نهاية الخدمة

يتم الاعتراف بمكافأة إنهاء الخدمة كمصروف عندما تلتزم الشركة بشكل واضح -دون وجود إمكانية للإلغاء- بخطة مفصلة رسمية إما إنهاء العمل قبل تاريخ التقاعد الطبيعي أو لتوفير استحقاقات نهاية الخدمة نتيجة لعرض من الشركة لتشجيع الاستقالات (التطوعية) / ترك العمل الطوعي.

إذا كانت المكافآت تستحق السداد لمدة أكثر من ١٢ شهر بعد تاريخ إعداد 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 أية معلومات إضافية عن الافتراضات المستخدمة في تحديد القيمة العادلة في الإيضاحات الخاصة بتلك الأصول والالتزامات.

١-٤ الالتزامات المالية غير المشتقة

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

٢-٤ الأصول الحيوية
بالقيمة العادلة ناقصاً تكاليف نقطة البيع المقدرة.

٥ إيرادات أخرى

الفترة المالية من ٢٠١٥/٧/١ وحتى ٢٠١٥/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٦/٧/١ وحتى ٢٠١٦/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٥/١/١ وحتى ٢٠١٥/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٦/١/١ وحتى ٢٠١٦/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٢٧ ١٦٨	١ ٦١٣ ٦٦٧	٢ ٧٠٢ ٣١١	١١ ٩٣٢ ٥٣٢	إيرادات دعم الصادرات
٤٣٤ ٦٤٦	٢ ٩٤٣ ٤٤٩	١ ٣٠٣ ٩٣٨	٩ ٣٦٤ ٠١٧	أرباح رأسمالية موجلة
٧٣٧ ٨٢١	٧٦٢ ٥٧٠	٣ ٦٨٢ ٢٨١	٨ ٣٢٣ ٩٦٨	أرباح رأسمالية
٢٠٠ ٨٦١	٩٠ ٧٣٢	٦٨٩ ٦٦٢	٢٥٦ ٦٠٣	رد ضريبة المبيعات
-	-	-	٤٢ ٠٢٠	رد التخفيض في قيمة المخزون
-	٥ ١٢٨ ٥٠٠	-	٩ ٤١٤ ٧٥٠	زيادة قيمة الثروة الحيوانية نتيجة
٣ ٨٥٢ ٧٨٨	١ ٩٨١ ١٩٤	٧ ٠٨٠ ٠٣١	٩ ٠٠٦ ٢٦١	إيرادات أخرى
٥ ٧٥٣ ٢٨٤	١٢ ٥٢٠ ١١٢	١٥ ٤٥٨ ٢٢٣	٤٨ ٣٤٠ ١٥١	

٦ مصروفات إدارية وعمومية

الفترة المالية من ٢٠١٥/٧/١ وحتى ٢٠١٥/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٦/٧/١ وحتى ٢٠١٦/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٥/١/١ وحتى ٢٠١٥/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٦/١/١ وحتى ٢٠١٦/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٠ ٦٨٤ ١٢٧	٢٤ ٣٢١ ٦٧٢	٥٨ ٥٩٤ ٩٨٤	٨٠ ٨٧٩ ٠٨٩	مصروفات عاملين
٣ ٥٧٦ ٩٩٨	٤ ٣٥٠ ٩٠٠	١٠ ٥٩٦ ٠٥٥	١٣ ٤٣٤ ٠٩٣	إهلاكات إدارية
٢ ١٦٤ ٧١٧	٢ ٦٩٦ ٢٧٥	٦ ٥٠٢ ٠٤١	٦ ٢٢٨ ٣٤٢	إيجارات إدارية
١٠ ٥٢٥ ٦٤٩	١١ ٣٦٥ ٠٥٤	٣٠ ٩٠٨ ٥٦٣	٤٥ ٧٠٥ ٦٦٧	مصروفات إدارية أخرى
٣٦ ٩٥١ ٤٩١	٤٢ ٧٣٣ ٩٠١	١٠٦ ٦٠١ ٦٤٣	١٤٦ ٢٤٧ ١٩١	

٧ مصروفات أخرى

الفترة المالية من ٢٠١٥/٧/١ وحتى ٢٠١٥/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٦/٧/١ وحتى ٢٠١٦/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٥/١/١ وحتى ٢٠١٥/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٦/١/١ وحتى ٢٠١٦/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٣ ٠٤٥ ٣٣١	٦ ٣١٣ ٣١٩	٩ ٠٩٥ ٩٩٣	١٥ ٤٤٦ ٦٣٣	أقساط تأجير تمويلي
٢٤ ١٨٨	١ ٣٧٩ ٤٢٥	١ ٠٤٣ ٠٩٥	٦ ٣٣٧ ٥٩٠	خسائر رأسمالية
١٣ ٢١٥ ٠٠١	-	١٣ ٢١٥ ٠٠١	-	الانخفاض في قيمة الأصول الثابتة
١٠ ٠٧٤ ٠٣٣	-	١٢ ٨٦٥ ٨٩١	-	تخفيض المخزون
-	٣ ٩٥٧ ٢٩٣	-	٣ ٩٥٧ ٢٩٣	توالف مخزون
٨٦٨ ٧٠٣	١ ٠٨٦ ١١٦	٢ ٠١٧ ٧٧٥	١ ٠٨٦ ١١٦	تخفيض العملاء والأرصدة المدينة الأخرى
٣ ٣٤٩ ٩٩٩	-	٧ ٩٦٧ ٨٢٤	-	مخصص مطالبات
١٢٣ ٣٨٥	١ ٥٥٨ ٦٤٣	٢ ٥٥٣ ٤١٨	٣ ٢٧٧ ٨٩٥	أخرى
٣٠ ٧٠٠ ٦٤٠	١٤ ٢٩٤ ٧٩٦	٤٨ ٧٥٨ ٩٩٧	٣٠ ١٠٥ ٥٢٧	

٨ الإيرادات والمصروفات التمويلية

الفترة المالية من ٢٠١٥/٧/١ وحتى ٢٠١٥/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٦/٧/١ وحتى ٢٠١٦/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٥/١/١ وحتى ٢٠١٥/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٦/١/١ وحتى ٢٠١٦/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
(٥١ ٥٠١ ٨٠٠)	(٧١ ٢٤٨ ٥٤٦)	(١٤٤ ٨٠٩ ٥٥٣)	(١٩١ ٠٥١ ٥١٤)	الفوائد والمصروفات التمويلية
٣ ٠٥٧ ٣٥٨	٢ ١٥٥ ٩٤٤	٨ ٤٥٥ ٠٩١	١٤ ٤٧٥ ٣٧١	الفوائد الدائنة
٣ ٠٧١ ٤٩١	٣ ١٩٦ ٤٦٢	١٠ ١٤٧ ٦٣١	١٤ ١٩٩ ٢٢٨	(خسائر) أرباح تقييم عملات
-	-	(٢٦٩ ٨٩٨)	(٣٨٨ ٢٢٧)	التغير في القيمة الحالية
<u>(٤٥ ٣٧٢ ٩٥١)</u>	<u>(٦٥ ٨٩٦ ١٤٠)</u>	<u>(١٢٦ ٤٧٦ ٧٢٩)</u>	<u>(١٦٢ ٧٦٥ ١٤٢)</u>	

٩- إقرارير القضاة

٢٠١٦ سبتمبر ٣٠ الفقرة المالية المنتهية في ١-٩ التقارير القطاعية

تم إعداد التقارير القطاعية على أساس قطاعات المنتجات وقد تم إعداد التقرير الأولي لقطاعات المنتجات في ضوء البكل التنظيمي والإداري للشركة وشركاتها التابعة.

تتضمن نتائج قطاعات المنتجات وحدات تساهم بشكل مباشر في نشاط كل قطاع.

التقرير الأولي لقطاعات المنتجات :

وفيما يلي بيان تحليلي بالإيرادات والمصروفات طبقاً لقطاعات المنتجات :

قطاعات الأنشطة

الاجمالي	استيعادات المعاملات المجمعة	بنود غير موزعة	القطاع الزراعي	قطاع المراكبات	قطاع العناصر	قطاع المبررات	قطاع الألبان
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢٠١٦/٩/٣٠	٢٠١٦/٩/٣٠	٢٠١٦/٩/٣٠	٢٠١٦/٩/٣٠	٢٠١٦/٩/٣٠	٢٠١٦/٩/٣٠	٢٠١٦/٩/٣٠	٢٠١٦/٩/٣٠
٣ ١٩٦ ٤٨٣ .٩٤	-	٧٠ ٩٧٩ ٩٨١	٥٨ ٨٤٨ ٨٧٠	٨٧ ٤١٠ ٥٨٥	٨١٢ ١١٦ .٤٨	٩٢٣ ٣٨٦ ٥٢٩	١٧٤٣ ٧٤١ .٠٨١
-	(٣٠.٢١٠.٩ ٨٦٦)	-	٥٨ ١٧١ ٨٢٩	١١٥ ٥١٢ ٩٧٣	٦٦٤ ٩٠٩ ٥١٣	٧٢٣ .٧٣ ٥٩٤	١٤٤٠ ٤٤١ ٩٥٧
٥٣ ٣٠١ ٦٤٠	-	٧٥٢ ٤٠٠	١٧ ٢٥٣ ٣٦١	٧ ٥٥٥ ٨١٩	٧ ١٤٧ ٤٧٨	٧ ٤٣١ ٨٧٨	١٣ .٥٦ ٧٥٣
(٩٤٣ ٩٠٢ ١٠٣)	-	(١ ١٦٤ ٨١٦)	(٢١ ٣٢١ ٥٣٧)	(٧ ١٤٠ ٤١١٣)	(٢٣٧ ٤٧٩ ٢٠١)	(٣١٥ ١٨٠ ٣٤٠)	(٣٦١ ٦٦٦ ٣٠٦)
١٦٨ ٤٣٥ ٤٤٨							

المبيعات

المبيعات بين القطاعات

ليرات تشغيل أخرى

المصروفات

صافي ربح الفترة

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

٩- التقارير القطاعية

٩-٢ التقارير القطاعية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
 تم إعداد التقارير القطاعية على أساس قطاعات المنتجات، وقد تم إعداد التقرير الأولي لقطاعات المنتجات في ضوء الهيكل التنظيمي والإداري للشركة وشركاتها التابعة .
 تتضمن نتائج قطاعات المنتجات وحدات تساهم بشكل مباشر في نشاط كل قطاع .

التقرير الأولي لقطاعات المنتجات :

وفيما يلي بيان تحليلي بالإيرادات والمصروفات طبقاً لقطاعات المنتجات :

قطاعات الأنشطة

الأجمالي	استيعادات المعاملات المجمعة	بنود غير موزعة	القطاع الزراعي	قطاع المراكز	قطاع العمائر	قطاع المبررات	قطاع الألبان	المبيعات
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	المبيعات بين القطاعات
٢٠١٥/٩/٣٠	٢٠١٥/٩/٣٠	٢٠١٥/٩/٣٠	٢٠١٥/٩/٣٠	٢٠١٥/٩/٣٠	٢٠١٥/٩/٣٠	٢٠١٥/٩/٣٠	٢٠١٥/٩/٣٠	لإيرادات تشغيل أخرى
٣١٠٣٠٤١ ٢٠٩	(٢٥٣٨ ٩١٠ ٩٨١)	-	٥٣ ٥٣٤ ٨٣٠	٥٤ ٥٠٤ ٥٦٦	٥٨٦ ٥٠٦ ٥٨٦	٨١٣٠ ٨٣ ٩٨٠	١٥٩٥ ٤١١ ٢٤٧	المصروفات
-	-	-	٤ ١٥٦ ٣٧٢	٦٨ ٣٤٧ ٦٣٨	٤٨٢ ٥٩٣ ٤٦٦	٦٧١ ٠١٦ ٧٤٤	١٣١٢ ٧٩٦ ٨٠٠	صافي ربح الفترة
١٥ ٤٥٨ ٢٢٣	-	-	٢ ٦٦٠ ١٨٢	١ ٥٣٠ ٣٤٥	٢ ٠٣٠ ٧١٦	٢ ٦٨٠ ٨٢٣	٦ ٥٥٦ ١٥٧	
(٧٥٨ ٨٩٩ ٩٥٣)	-	-	(٢١ ٥٦٩ ٩٤٧)	(٨ ٣٩٩ ٥١٠)	(١٤٣ ٦٤٢ ١٥٥)	(٢٧٦ ٢٣٦ ٢٦٥)	(٣٠٩ ٠٥٢ ٠٧٦)	
٢١٨ ٦١١ ٣٠٤								

معلومات أخرى:

الإهلاك	-	-	١١ ٧٨٠ ٠٧٤	٨ ٧٥٧ ٩٤٥	٣٣ ٥٥٩ ٣٩٣	٤٩ ٣٣٥ ٤٤٧	٤٧ ٤٣٦ ٨٧٩
الأصول	-	٩٩ ٨٧٣ ٢٤٧	٦٣٣ ٣٥٦ ٨٣٣	٢٧٠ ٠٤٨ ٢٥٦	٩٦٠ ٤٠٠ ٧٥١	١٤٢٥ ٤٣٢ ٢٦٧	١ ٣١٩ ٧٥٨ ٢١٨
الإلتزامات	-	-	٤١ ٥٥٢ ٩٨٩	١١٤ ٤٥٩ ٧٧٢	٤٢٩ ٢٩٠ ٢٣٣	٨٥٥ ٠١٢ ٠٨٧	٩٠٦ ٨٨٨ ٤٩٨
٢ ٣٤٧ ٢٠٣ ٥٧٩							

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

شركة جبينة المساحات الداخلية شركة مساهمة مسيطرة
تاريخ الإحداثيات: خمسة الأرقام الدولية للخدمة من الفترة المنتهية في 3٠ سبتمبر ٢٠١٦

١١- الأصول الثابتة (إجمالي):

البيان

الأرضي

مباني وشبكات

أثاث ومعدات

سيارات ومعدات نقل وتكاليف

معدات

فوائد بلاستيكية

تأجيلات

مواهب

أثاث ومعدات

حساب آلي

الإجمالي

جبينة مصرى

جبينة مصرى

جبينة مصرى

جبينة مصرى

جبينة مصرى

جبينة مصرى

جبينة مصرى

جبينة مصرى

جبينة مصرى

جبينة مصرى

جبينة مصرى

التكلفة

١٩٩٦,٢٠٢ 18٨٢

١٠,٠٥٢ ١٢٥

١٩٩٦,٢٠٢ 18٨٢

١٩٩٦,٢٠٢ 18٨٢

١٩٩٦,٢٠٢ 18٨٢

١٩٩٦,٢٠٢ 18٨٢

١٩٩٦,٢٠٢ 18٨٢

١٩٩٦,٢٠٢ 18٨٢

١٩٩٦,٢٠٢ 18٨٢

١٩٩٦,٢٠٢ 18٨٢

١٩٩٦,٢٠٢ 18٨٢

١٩٩٦,٢٠٢ 18٨٢

١٩٩٦,٢٠٢ 18٨٢

١٩٩٦,٢٠٢ 18٨٢

١٩٩٦,٢٠٢ 18٨٢

١٩٩٦,٢٠٢ 18٨٢

١٩٩٦,٢٠٢ 18٨٢

١٩٩٦,٢٠٢ 18٨٢

١٩٩٦,٢٠٢ 18٨٢

١٩٩٦,٢٠٢ 18٨٢

١٩٩٦,٢٠٢ 18٨٢

١٩٩٦,٢٠٢ 18٨٢

١٩٩٦,٢٠٢ 18٨٢

١٩٩٦,٢٠٢ 18٨٢

١٩٩٦,٢٠٢ 18٨٢

١٩٩٦,٢٠٢ 18٨٢

١٩٩٦,٢٠٢ 18٨٢

١٩٩٦,٢٠٢ 18٨٢

١٩٩٦,٢٠٢ 18٨٢

١٩٩٦,٢٠٢ 18٨٢

١٩٩٦,٢٠٢ 18٨٢

١٩٩٦,٢٠٢ 18٨٢

١٩٩٦,٢٠٢ 18٨٢

١٩٩٦,٢٠٢ 18٨٢

١٩٩٦,٢٠٢ 18٨٢

١٩٩٦,٢٠٢ 18٨٢

١٩٩٦,٢٠٢ 18٨٢

يتضمن بند الأراضي البالغ تكلفته ١٦٣ ٨٧٩ ٢١٢ جنيه مصري في ٢٠١٦/٩/٣٠ مبلغ ٩٣٥ ٣١٥ ١٤٢ جنيه مصري يتمثل في قيمة أراضي غير مسجلة. هذا وجاري إتخاذ الإجراءات اللازمة لتسجيل هذه الأراضي. وتتمثل هذه الأراضي في الآتي:

١-١١- أراضي شركة جهينة للصناعات الغذائية	سند الملكية
أرض المنيا	٢ ٧٨٢ ٠٠٠
مرسى علم	١ ٣٦٧ ٢٤٤
	<u>٤ ١٤٩ ٢٤٤</u>

٢-١١- أراضي شركة طيبة للتجارة والتوزيع	بيان	القيمة جنيه مصري	سند الملكية
أرض وادي خوف		١١ ٧٩٨ ٠٥٦	عقد ابتدائي
أرض مدينة دمياط		١٠ ٩٤٢ ٧٣٤	عقد ابتدائي
أرض مدينة العبور - المنطقة الصناعية		٩ ٠٤٧ ٣٩٩	عقد ابتدائي
أرض شبرامنت - المنصورة		٧ ٤٠٨ ٣٥٠	عقد ابتدائي
أرض القاهرة الجديدة قطعة ٦٠، ٦٢ بالمنطقة الصناعية		٦ ٨٦٨ ١٢٥	خطاب تخصيص
أرض عرب العليقات		٢ ٥٨٩ ٣٠٠	عقد ابتدائي
أرض الضبعة		٢ ٠٨٦ ٢٠٠	عقد ابتدائي
أخرى		٩ ٥٣٧ ٧٦٩	
		<u>٦٠ ٢٧٧ ٩٣٣</u>	

٣-١١- أراضي الشركة المصرية لصناعة الألبان	بيان	القيمة طبقاً للميزانية المجمعة	تسويات الميزانية المجمعة	القيمة طبقاً للميزانية المجمعة	سند الملكية
المحور الخدمي ١، ٢		جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	خطاب تخصيص
مدينة ٦ أكتوبر	٢ ٤١٥ ٣٨٨	(٥٣٩ ٥٩٨)		١ ٨٧٥ ٧٩٠	
* قطعة ٣٨ مدينة ٦ أكتوبر	٤ ٥٤٢ ٠٩٩	(١ ٢٣١ ٢١٦)		٣ ٣١٠ ٨٨٣	عقد ابتدائي
أرض بولاريس	١٩ ٩٣٧ ٠٢٤	-		١٩ ٩٣٧ ٠٢٤	عقد ابتدائي
	<u>٢٦ ٨٩٤ ٥١١</u>	<u>(١ ٧٧٠ ٨١٤)</u>		<u>٢٥ ١٢٣ ٦٩٧</u>	

* تلك الأراضي مشتركة من شركة جهينة (الشركة القابضة) في ٢٠١٤/٤/١ مخصصة ومسجلة بأسمها وجاري تسجيلها باسم الشركة المصرية لصناعة الألبان.

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

٥-١١- أراضي الشركة المصرية للصناعات الغذائية (إيجيفود)	بيان	القيمة جنيه مصري	سند الملكية
ق ٩، أ ١٩ ب المنطقة الثالثة ٦ أكتوبر		٢ ٢٤١ ٨٦١	خطاب تخصيص
ق ٢٤ ب		٢ ٦١١ ٠٠٤	خطاب تخصيص
		<u>٤ ٨٥٢ ٨٦٥</u>	

بيان	القيمة جنيه مصري	سند الملكية
قطعة (٤٢) المنطقة الرابعة ٦ أكتوبر	٤٤٦ ٣٣٣	عقد ابتدائي
قطعة أرض بالعاشر من رمضان	٤٣٧ ٥٠٨	خطاب تخصيص
	<u>١٠ ٨٤١ ٨٨٣</u>	

١١-٧- اراضى شركة الانماء للتنمية الزراعية والثروة الحيوانية

- يتضمن بند الأراضي الزراعية مايلي
- مبلغ وقدره ١ ٢٥٠ ٠٠٠ جنيه مصري عبارة عن قيمة ٢٥٠٠ فدان زراعي بالفراغة بموجب عقد بيع ابتدائي من محافظة الوادي الجديد بغرض استصلاحها واستزراعها فقط.
 - مبلغ وقدره ٣ ٧٥٠ ٠٠٠ جنيه مصري قيمة ٧٥٠٠ فدان زراعي بالفراغة بغرض استصلاحها واستزراعها فقط بموجب شيك مصرفي رقم ١٤٧٢٨٤٤ بتاريخ ١٤ سبتمبر ٢٠٠٩ لصالح رئيس مركز ومدينة الفراغة وجاري استكمال الإجراءات القانونية اللازمة لنقل الملكية القانونية باسم الشركة.

١١-٨- اراضى شركة الانماء للثروة الحيوانية

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

١١-٩- اراضى شركة الانماء للاستصلاح والزراعة

- مبلغ وقدره ١٦ ٥٦٠ ٧٢٠ جنيه مصري قيمة ٨ ٣٦٤ 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 ٣ ٦٠ ٠٠٠ 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.

١١ - ١٠ الأراضي المنح

قامت إدارة الشركة بالحصول علي خمس قطع أراضي علي سبيل المنحة من المحافظات الواردة أدناه مقابل إقامة مشروعات بالمناطق والمحافظات التي بها تلك الأراضي وذلك مقابل إصدار خطابات ضمان من قبل الشركة لصالح المحافظة المتعاقد معها بإجمالي قيمة ٢ ٥١٦ ٧٥٠ جنيه مصري وفي حالة عدم التزام الشركة بشروط الحصول علي تلك الأراضي سيتم تسهيل خطابات الضمان لمستفيديها وتلك الأراضي علي سبيل الحصر ما يلي:-

- قطع أراضي من رقم ٦٣٧ إلي ٦٥٠ بمحافظة أسيوط تبلغ مساحتها الإجمالية ٣٠ ألف م^٢ لإقامة مشروع حفظ وتبريد منتجات الألبان بثلاجات الحفظ لتبريد العصائر والمركزات.
- قطع أراضي أرقام (٦٧، ٦٨، ٦٩، ٧٥، ٧٦) بمحافظة بني سويف تبلغ مساحتها الإجمالية ١٠,٣٣٥ ألف م^٢ لإقامة مصنع لإنتاج العصائر الطبيعية . الألبان ومنتجاتها. الجبنه 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 ٩٦٠ ٥ م^٢ لإقامة مصنع حفظ وتبريد وتجميد منتجات الألبان والعصائر والمركزات.
- قطع أرض بمحافظة أسوان بالمنطقة الصناعية بوادي العلاقي يبلغ مساحتها الإجمالية ١٠,٠٠٠ م^٢ لإقامة مصنع حفظ وتجميد وتبريد المنتجات الغذائية.

١٢ مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٩٥ ١٦٦ ٥٦٣	٢٧٤ ٨٤٠ ٨٥٩	مباني وإنشاءات تحت التنفيذ
١٢٦ ٠٤٨ ٥٣٩	١٣٠ ٠٨٣ ٥١٠	آلات ومعدات تحت التركيب
٩٧ ٦٧٧ ٤٣٢	١٤٣ ٩٥٤ ٣٤٢	دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة
١١ ٤٦٩ ٧٢٥	٧ ٩٣٨ ٦٠٨	أبار وظلمبات مياه
٥٠٧ ٥٦٥	٢ ٣٤٨ ١٠٠	المنصرف لشراء واستصلاح أراضي
٤٣٠ ٨٦٩ ٨٢٤	٥٥٩ ١٦٥ ٤١٩	

١٣ الثروة النباتية

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٥١٤ ٢٥٣	٨٧١ ٦٧٢	المنصرف لاستصلاح الأراضي
١٣ ٣٥٥ ٧٨١	١٥ ٥٣٢ ٧٥٣	أشجار فاكهة
٤٢٩ ٥٨٣	٤٦٤ ٣٩٧	أشجار حماية (الجازورينا)
٤ ٤١٢	٤ ٤١٢	نخيل
١٤ ٣٠٤ ٠٢٩	١٦ ٨٧٣ ٢٣٤	

شركة مدينة المساحات لخدمات مساهمة مسربة
 تاريخ الاوساحات لخدمة الترام الدائرية لخدمة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
 ١٤- التزود بالوقود

الإجمالي		مالية الأولاد - غير منتجة		مالية الأولاد منتجة	
جنية مصري	العدد	جنية مصري	العدد	جنية مصري	العدد
٤٠ ٧٣٩ ١٨٠	١ ٨٢٧	٢٣ ٤١٣ ٠١٠	١ ١٥٠	١٧ ٣٢٦ ١٧٠	٦٧٧
٣٥ ١٦٤ ٢٧٤	١ ١٩٠	٢٥ ١٦٤ ٢٧٤	١ ١٩٠	-	-
-	-	(٤٣ ٦١٦ ٥٥٢)	(١ ٤٩٥)	٤٣ ٦١٦ ٥٥٢	١ ٤٩٥
٣ ٦٥٩ ٥٠٠	٨١٨	٣ ٦٥٩ ٥٠٠	٨١٨	-	-
٥ ٧٥٥ ٢٥٠	٨٤١	٥ ٧٥٥ ٢٥٠	٨٤١	-	-
١١ ٨٢٢ ٨٦٥	-	١٠ ٩٤١ ٤٦٦	-	٨٨١ ٣٩٩	-
٩٧ ١٤١ ٠١٩	٤ ١٧٦	٣٥ ٣٠٩ ٩٤٨	٢ ٥٠٤	٦١ ٨٣٤ ١٢١	٢ ١٧٣

•• التكاليف -الرسالة اثناء فترة التخفيف

مبيعات التزود بالوقود

- إقبال حلاب
 - محلات حمار
 - مولود - النسي
 - مولود - ذكور
 - غسانر الفوق ؛

إقبال
 - محلات حمار
 - مولود - النسي
 - مولود - ذكور

تكاليف القطيع في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

١ ٦٣٧ ٥١٠	٦٠	-	١ ١٣٧ ٥١٠	٦٠	-
٨١ ١٣٤	٣	-	٨١ ١٣٤	-	-
٧٠٣ ٩٠٣	٨٢	-	٧٠٣ ٩٠٣	-	-
١٦٥ ٥٠٠	٣٧	-	١٦٥ ٥٠٠	-	-
٨ ٣٩٨ ٧٦٦	١٠ ٣٥	٤ ٥١٤ ٥٤٥	٨٩١	٣ ٨٨٤ ٢٢١	١٤٤
٨٨ ٧٤٢ ٣٠٣	٣ ٦٤١	٣٠ ٧٩٢ ٤٠٣	١ ١١٣	٥٧ ٩٤٩ ٩٠٠	٢ ٠٢٨

مجموع الإجماليات

في بداية العام

إستهلاك التزود

مجموع استهلاك الاعتمادات - حالات البيع

مجموع استهلاك الاعتمادات - حالات التفرق

مجموع الاملاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

١٧٣ ١١٣	-	١٧٣ ١١٣	-	-
٣ ٩٨١ ٢٠١	-	٣ ٩٨١ ٢٠١	-	-
(١٣٤ ٥٩٤)	-	(١٣٤ ٥٩٤)	-	-
(٧٢ ٤٩١)	-	(٧٢ ٤٩١)	-	-
٤ ٤٤٧ ٢٢٩	-	-	٤ ٤٤٧ ٢٢٩	-

٨٤ ٢٩٥ ٠٧٤	٣ ٦٤١	٣٠ ٧٩٢ ٤٠٣	١ ٦١٣	٥٣ ٥٠٢ ١٧١	٢ ٠٢٨
٤٠ ٠٦٦ ٠٦٧	١ ٨٢٧	٢٣ ٤١٣ ٠١٠	١ ١٥٠	١٦ ٦٥٣ ٠٥٧	٦٧٧

••• صفاتي قيمة القطيع في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

••• صفاتي قيمة القطيع في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

• يتم تقييم ولادات القطيع بالقيمة الدائلة مقسوماً منها تكلفة البيع ويتم إدراج الزيادة أو الإخفاص في القيمة الدائلة لها في تاريخ التزود من قديمنا التقويمية بقيمة الدخل.

••• تقوم ادارة الشركة برسالة التكاليف الخاصة بتزود التخفيف (تجهيز المشاية لفترة العمل والولادة) وتقوم باستهلاكها على العمر الاقتصادي المتبقى للقطار.

••• تقوم ادارة الشركة بتقييم مشاية الأولاد بالكتابة وذلك لحسم سوق مشطة يمكن الاحتداد عليها في تحديد القيمة الدائلة لها

١٥ الموقف الضريبي

١-١٥ شركة جهينة للصناعات الغذائية

أ- 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 ٢٠٠٦

تم الفحص الضريبي وقامت الشركة بسداد فروق الفحص الضريبي.

عام ٢٠٠٧

تم استلام نماذج الفحص والاعتراض عليها وتم تحويل الخلاف إلى اللجنة الداخلية وتم إنهاء الخلاف والسداد.

أعوام من ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩

أخطرت المأمورية الشركة بالفحص التقديري وتم الاعتراض في المواعيد القانونية وجاري إصدار قرار لجنة الطعن بإعادة الفحص وجاري استكمال المستندات المعقدة واللازمة للفحص.

الأعوام من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٣

قامت المأمورية المختصة بإخطار الشركة بنموذج (١٩) تقديري وتم الاعتراض في المواعيد القانونية وجاري مناقشة قرار إعادة الفحص وجاري استكمال المستندات المعقدة واللازمة للفحص.

الأعوام من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٥

لم يتم الفحص الضريبي لدفاتر الشركة حتى الان.

هذا وتقوم الشركة بتقديم الاقرارات الضريبية السنوية لضريبة شركات الأموال في مواعيدها القانونية وسداد الضريبة المستحقة - إن وجدت - من واقع هذه الاقرارات.

ب- ضريبة كسب العمل

الفترة من بداية النشاط وحتى ٢٠١٠

تم الفحص الضريبي والربط والسداد.

الأعوام من ٢٠١١ حتى ٢٠١٤

جاري الفحص.

عام ٢٠١٥

لم يتم الفحص حتى تاريخه.

ج- ضريبة الدمغة

الفترة من بداية النشاط حتى ٢٠١٠

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

الفترة من ٢٠١١ حتى ٢٠١٤

تم الفحص والسداد.

سنة ٢٠١٥

لم يطلب فحص هذه الفترة حتى تاريخه من قبل المأمورية المختصة.

د- ضريبة المبيعات

تم الفحص والسداد حتى ٢٠١٤/١٢/٣١.

سنة ٢٠١٥

لم يطلب فحص هذه الفترة حتى تاريخه من قبل المأمورية المختصة.

هـ - ضريبة الخصم تحت حساب الضريبة

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

٢-١٥ الشركات التابعة

أولاً: شركات الأموال

الشركات التي تتمتع بالإعفاء من ضريبة شركات الأموال

الشركات التابعة

الشركة المصرية للصناعات الغذائية إيجيغود

شركة صناعة المركبات الحديثة

الشركة الدولية للصناعات الغذائية

شركة الانماء للتنمية الزراعية والثروة الحيوانية

تاريخ نهاية الإعفاء الضريبي

٢٠١٨/١٢/٣١

٢٠١٨/١٢/٣١

٢٠١٨/١٢/٣١

٢٠٢١/٣/١٩

شركات غير معفاة

الشركة المصرية لمنتجات الألبان

تم الفحص والسداد من بداية النشاط حتى ٢٠٠٤

شركة طيبة للتجارة والتوزيع.

لم يتم فحص الشركة من بداية النشاط حتى عام ٢٠٠٨ حيث لم يتم اختيارها ضمن عينة الفحص من قبل المأمورية.
تم فحص حسابات الشركة من قبل مأمورية الضرائب المختصة لعام ٢٠٠٩ تم الفحص والاعتراض في الميعاد القانوني
على نتيجة الفحص وجارى انهاء الخلاف باللجنة الداخلية.

شركة المروة للصناعات الغذائية

(تم فحص الشركة من بدء النشاط حتى ٢٠٠٤/١٢/٣١) 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

لم يتم الفحص حتى تاريخه.

ثانيا: ضريبة المرتبات

الشركات التابعة

الشركة المصرية لمنتجات الألبان

شركة المروة للصناعات الغذائية

شركة طيبة للتجارة والتوزيع

الشركة الدولية للصناعات الغذائية الحديثة

الشركة المصرية للصناعات الغذائية إيجيغود

شركة صناعة المراكز الحديثة

شركة الانماء للتنمية الزراعية والثروة الحيوانية

تاريخ نهاية الفحص الضريبي

تم فحص من بداية نشاط الشركة حتى ٢٠١١ والسداد

تم الفحص الضريبي حتى ٢٠١٢ والسداد.

الأعوام من ٢٠٠٦ حتى ٢٠١٢ تم الفحص والاعتراض وجارى
انهاء النزاع باللجنة الداخلية.

تم الفحص الضريبي حتى ٢٠١٠ والسداد.

تم الفحص حتى ٢٠١٢ وفي إنتظار المطالبة

تم الفحص الضريبي حتى ٢٠١٢ والسداد.

تم الفحص والسداد حتى ٢٠١٠.

ثالثا: ضريبة الدمغة

الشركات التابعة

الشركة المصرية لمنتجات الألبان

شركة المروة للصناعات الغذائية

شركة طيبة للتجارة والتوزيع

الشركة الدولية للصناعات الغذائية الحديثة

الشركة المصرية للصناعات الغذائية إيجيغود

شركة صناعة المراكز الحديثة

شركة الانماء للتنمية الزراعية والثروة الحيوانية

تاريخ نهاية الفحص الضريبي

تم الفحص والسداد من بداية النشاط حتى ٢٠١١/١٢/٣١.

تم فحص الفترة ٢٠١٤/١٢/٣١ وتم السداد.

تم الفحص حتى ٢٠١٤ وتم السداد.

تم الفحص والسداد حتى ٢٠١٤/١٢/٣١

جاري الفحص من ٢٠٠٢ حتى ٢٠١٤/١٢/٣١.

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

لم يتم الفحص حتى تاريخه.

رابعا: ضريبة المبيعات

الشركات التابعة

الشركة المصرية لمنتجات الألبان

شركة المروة للصناعات الغذائية

الشركة الدولية للصناعات الغذائية الحديثة

الشركة المصرية للصناعات الغذائية إيجيغود

شركة صناعة المراكز الحديثة

شركة طيبة للتجارة والتوزيع

شركة الانماء للتنمية الزراعية والثروة الحيوانية

تاريخ نهاية الفحص الضريبي

منتجات الشركة معفاة من الضريبة العامة على المبيعات وتقوم
الشركة بتقديم إقرار شهري وقد تم الفحص والسداد حتى
٢٠١٢/١٢/٣١ والسنوات ٢٠١٣/٢٠١٥ تم الفحص وفي إنتظار
المطالبة.

تم الفحص والسداد حتى ٢٠١٣/١٢/٣١.

ويتم تقديم إقرار شهري وتم الفحص حتى ٢٠١٥ وتم السداد.

تم فحص الشركة حتى عام ٢٠١٥ وتم سداد الفروق الضريبية.

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.

١٦ مخزون

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٢٧ ٩٥٧ ٤٢٤	٤٤٢ ٨٧٧ ٧٧٥	خامات
١٤٩ ٠٤٩ ٨٦٦	٣٣٦ ٩٥٦ ١٥٩	تعبئة وتغليف
٢٣٥ ٨١٥ ٢٩٦	٢٧٢ ٣٩٣ ١٧٤	إنتاج تام
٣٦ ٦٠٧ ٩٦٨	٤٢ ٠٠١ ٠٩٤	قطع غيار ومواد ومهمات متنوعة
٢٤ ٤٢٤ ٩٦٥	٢٦ ٥٨١ ٧٤٥	بضاعة بالطريق اعتمادات مستندية لشراء بضاعة
<u>٥٧٣ ٨٥٥ ٥١٩</u>	<u>١ ١٢٠ ٨٠٩ ٩٤٧</u>	

١٧ عملاء وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٧٣ ٠٣٩ ٩٥٣	١١٧ ٢٦٠ ٥٠٣	عملاء
(٤ ٦١٦ ٨٢٦)	(٥ ٥٢٧ ٣٨٢)	<u>يخصم: الإنخفاض فى قيمة أرصدة العملاء</u>
٦٨ ٤٢٣ ١٢٧	١١١ ٧٣٣ ١٢١	أوراق قبض
١٤ ٩١٤ ٦٦٦	١٣ ٢٩٢ ٠١١	موردون - دفعات مقدمة
٧ ٦٧٣ ٨٢٨	٣٧ ٧٠٠ ٢٩٥	مصرفات مدفوعة مقدماً
٨ ٤٥٢ ١٢٣	١٩ ٥٢٣ ٥٨٠	دعم الصادرات
١٠ ٤٣٣ ٨١٧	١٧ ٣٢٩ ٠٤٤	ايرادات مستحقة
٢ ٠١٣ ٧١١	٣٢٧ ٥٣٢	مصلحة الضرائب
٢٠ ٧٥٩ ٩٣٩	١٨ ٩٤٢ ١٥٦	مصلحة الجمارك
٧ ١٩٠ ٨٨٢	٢٢ ٨٣٢ ٥٧٣	تأمينات لدى الغير
١٣ ١٠١ ٠٧٠	١٤ ١٩١ ٧٦٤	مدينون ضمان اعتمادات مستندية
-	٧٢ ٦١١ ٢٥٧	أرصدة مدينة أخرى
٣٨ ٩٩٧ ٦١٤	٢٢ ٤٠٠ ٠٧٠	
<u>١٩١ ٩٦٠ ٧٧٧</u>	<u>٣٥٠ ٨٨٣ ٤٠٣</u>	
(٣ ٩٥٠ ٧١٧)	(٣ ٩٥٠ ٧١٧)	<u>يخصم: الإنخفاض فى قيمة الأرصدة المدينة</u>
<u>١٨٨ ٠١٠ ٠٦٠</u>	<u>٣٤٦ ٩٣٢ ٦٨٦</u>	

١٨ النقدية وما فى حكمها

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٧٢٣ ٥٤٨ ٩٢٠	٧١ ٦٢٤ ٠١٦	*ودائع لأجل
٥٣ ٨٩٤ ٦٩٧	١٢٨ ٠٩٤ ٥٦٠	بنوك - حسابات جارية
٥ ٤٢٣ ١٨٥	٢ ٦٥٣ ٧٤٧	شيكات تحت التحصيل
١٢ ٠٥١ ٠٠٨	٢ ٢٤٠ ٤٧٤	نقدية بالصندوق
٧٩٤ ٩١٧ ٨١٠	٢٢٨ ٢٦٨ ١١٢	نقدية بالطريق
(٣٢ ٤٤٣ ١٢٩)	(٢٤ ٧٤٥ ٨٨٣)	بنوك سحب على المكشوف
<u>٧٦٢ ٤٧٤ ٦٨١</u>	<u>٢٠٣ ٥٢٢ ٢٢٩</u>	النقدية وما فى حكمها فى قائمة التدفق النقدى

* أرصدة الودائع المذكورة عاليه أجال ربطها فى حدود ثلاثة أشهر

١٩ رأس المال

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٥ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٥ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠
٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢	٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢
رأس المال المرخص به	
رأس المال المصدر والمدفوع (موزع على تسعمائة وواحد وأربعون مليون وأربعمئة وخمسة آلاف وأثنين وثمانون سهم قيمة السهم الاسمية واحد جنيه مصري).	

وطبقا لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٥ فبراير ٢٠١٢ تمت الموافقة على تخفيض رأس مال الشركة بالقيمة الاسمية لأسهم الخزنة والبالغة ٥٢١ ٣٦٢ ٢٠ (عشرون مليون وثلاثمائة واثنين وستون وخمسمائة وواحد وعشرون) جنيه مصري ليصبح رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بالكامل بعد ٨١١ ٠٥٣ ٧٠٦ (سبعمئة وستة مليون وثلاثة وخمسون ألفا وثمانمائة وأحد عشر) جنيه مصري موزعا على عدد ٨١١ ٠٥٣ ٧٠٦ (سبعمئة وستة مليون وثلاثة وخمسون ألفا وثمانمائة وأحد عشر) سهم قيمة السهم الاسمية واحد جنيه مصري وتم التأشير بالسجل التجاري بتخفيض رأس المال وعدد الأسهم بتاريخ ٢٣/٤/٢٠١٢.

بناءً على قرار مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٦ فبراير ٢٠١٤ والذي تضمن مشروع توزيع أرباح أسهم مجانية من أرباح العام وقرار الجمعية العامة العادية واعتماد الجمعية العادية للشركة بتاريخ ٢٧/٣/٢٠١٤ علي زيادة رأس مال الشركة المصدر من توزيعات أرباح العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ والتي تبلغ ٢٧١ ٣٥١ ٢٣٥ بنسبة تعادل ٣٣,٣٣ % من رأس مال الشركة المصدر كأسهم مجانية خصماً من أرباح السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وذلك بتوزيع عدد واحد سهم مجاني لكل مساهم يحمل ثلاثة أسهم من أسهم الشركة وتم التأشير بالسجل التجاري بتلك الزيادة بتاريخ ٢٩/٥/٢٠١٤.

١٩-١ علاوة إصدار الأسهم

يتمثل الرصيد في صافي القيمة المحصلة من إصدار أسهم زيادة رأس المال خلال عام ٢٠١٠ بإجمالي مبلغ ٢١٠ ٣٧٩ ٩٩٩ جنيه مصري لإصدار عدد ٢٠٥,٩٧ مليون سهم وذلك بعد خصم مبلغ ٧٣٢ ٣٩٨ ٣٥٠ جنيه مصري لاستكمال الاحتياطي القانوني لنسبة ٥٠% من رأس المال المدفوع ومبلغ ٦٣٢ ٩٧٢ ٢٠٥ جنيه مصري لزيادة رأس المال وكذلك بعد خصم مصروفات إصدار الأسهم الخاصة بتلك الزيادة والبالغ قيمتها ١٦٤ ٥٠٧ ٣٨ جنيه مصري.

قامت الشركة خلال عام ٢٠١٢ بتخفيض علاوة الإصدار بمبلغ ٢٥٤ ٥٨٠ ٧٣ جنيه مصري قيمة الفرق بين القيمة الاسمية وتكلفة شراء أسهم الخزنة التي تم تخفيض رأس المال بقيمتها نتيجة مرور أكثر من عام على اقتنائها طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ٥ فبراير ٢٠١٢.

٢٠ القروض

بيان	قروض طويلة الأجل الجزء المتداول	قروض طويلة الأجل	الإجمالي
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
رصيد القروض الممنوحة لشركات المجموعة من البنك التجاري الدولي.	١٢٤ ٧٣٢ ٠٠٠	٣٦٣ ٩٩٨ ٣١٧	٤٨٨ ٧٣٠ ٣١٧
رصيد القروض الممنوحة لشركات المجموعة من البنك الأوروبي للأعمار والتنمية	٥٩ ٠٠٠ ٠٠١	٢٠٦ ٤٩٩ ٩٩٩	٢٦٥ ٥٠٠ ٠٠٠
رصيد القروض الممنوحة لشركات المجموعة من HSBC.	٢٥ ٩٤٢ ٥٩١	٥١ ٤١٣ ٨٨٨	٧٧ ٣٥٦ ٤٧٩
رصيد القروض الممنوحة لشركات المجموعة من QNB	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٨١ ٢٠٠ ٠٠٠	١٠١ ٢٠٠ ٠٠٠
رصيد القروض الممنوحة لشركات المجموعة من البنك المصري الخليجي	١٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٣٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠
رصيد القروض الممنوحة لشركات المجموعة من بنك باركليز.	٢٥ ٢٧٢ ٧٤٩	٣٧ ٩٠٩ ١٢٠	٦٣ ١٨١ ٨٦٩
الرصيد في ٢٠١٦/٩/٣٠	٢٦٩ ٩٤٧ ٣٤١	٨٧٦ ٠٢١ ٣٢٤	١١٤٥ ٩٦٨ ٦٦٥
الرصيد في ٢٠١٥/١٢/٣١	٢٤٧ ٣٤٩ ٣٤١	١ ٠١٣ ٣٣٨ ٢٤٥	١ ٢٦٠ ٦٨٧ ٥٨٦

٢١ بنوك - تسهيلات ائتمانية

يتمثل رصيد البند البالغ ٨١٩ ٧٨٠ ٩٥٠ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (مقابل ٢٠٦ ٠٧٤ ٦٣٧ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥) في المستخدم من التسهيلات الائتمانية الممنوحة لشركات المجموعة من بعض البنوك والتي تبلغ أجماليتها حوالي ١ ٧١٠ مليون جنيه مصري بسعر فائدة متغير وذلك مقابل ضمانات مختلفة حصلت عليها البنوك التي قدمت هذه التسهيلات لشركات المجموعة.

٢٢ مخصص مطالبات

بيان	الرصيد في ٢٠١٦/١/١	التدعيم	المستخدم من المخصصات	الرصيد في ٢٠١٦/٩/٣٠
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
مخصص مطالبات	١١ ٩٥٩ ٨٧٦	-	(٥ ٥٦٩ ٠٩٩)	٦ ٣٩٠ ٧٧٧

٢٣ دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٩٧ ٥٩٩ ٠٢٠	٢١٣ ١٥٠ ٢٥٢	موردون
١ ٨٣٣ ٤٨٠	٩٩ ٠٦٧	أوراق دفع
٦٨ ١٤٢ ٨٣٥	١٠٦ ٥٠٩ ٨٠٤	مصرفات مستحقة
٦٣٠ ١١٧	٦٧٨ ٢٩٨	دائنو شراء أصول ثابتة
١٠ ٣٩٩ ٧٠٠	٢٥ ٦٢٧ ٦١٤	مصلحة الضرائب
—	٢٥ ٨٩٦ ٨٧٩	ضريبة الدخل المحسوبة عن الفترة
٢ ٦٦٧ ٤٧٥	٤ ٧١٧ ٨٧٣	تأمينات للغير
١٠ ١٧٥ ٦٠٩	١١ ٠٧٧ ٤٨٣	أقساط ضريبة المبيعات على الآلات والمعدات
٤ ٢٥١ ٥١٥	١٤ ٢٨٦ ٧٣٣	إيرادات رأسمالية مؤجلة
٨ ٤٧٩ ٤٨٤	٧ ٨٢٥ ٨٦١	المستحق لشركة سوديك - الجزء المتداول
١ ١٤٤ ٩٢٤	١ ٠٤٦ ٠٧٢	المستحق لشركة جيران للأستثمار والتنمية العقارية - الجزء المتداول
٣ ٠٠٠ ٤٨٤	٣ ٦٥٢ ٤٨٣	الهيئة العامة للتأمينات الإجتماعية
٢ ٣١٥	٦٣ ٧٠٩	دائنو توزيعات
٢ ٣٥٩ ٤٢٤	٥ ٧٢٩ ٢٢٧	عملاء - دفعات مقدمة
٦٦٨ ٧٥٠	٦٦٨ ٧٥٠	جهاز مدينة المنيا الجديدة
١ ٧٨١ ١١٣	١ ٧٨١ ١١٣	جهاز مدينة العاشر من رمضان - الجزء قصير الاجل
٤ ٦٧٦ ٨٦٨	٤ ٥٥٦ ٠١٢	أرصدة دائنة أخرى
<u>٣١٧ ٨١٣ ١١٣</u>	<u>٤٢٧ ٣٦٧ ٢٣٠</u>	

٢٤ التزامات أخرى طويلة الأجل

بيان

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٤٦ ٥٧٩ ٩٣٨	٣٧ ٧٥٤ ٩٨٢	- قيمة أقساط ضريبة المبيعات على الآلات والمعدات المستوردة والتي تستحق السداد اعتباراً من مايو ٢٠١٧ وذلك طبقاً للجدولة المتفق عليها مع مصلحة الضرائب على المبيعات. وتظهر الأقساط التي تستحق السداد خلال عام والبالغ قيمتها ٤٨٣ ٠٧٧ ١١ جنيه مصري في ٢٠١٦/٩/٣٠ (١٠١٧٥٦٠٩) جنيه مصري في ٢٠١٥/١٢/٣١ ضمن بند دائنون وأرصدة دائنة أخرى بالميزانية المجمعة (إيضاح ٢٣).
١ ٠٤٦ ٠٧٢	-	- المستحق لشركة جيران للاستثمار والتنمية العقارية عن قيمة شراء مبنى إداري بموجب العقد المبرم معها بتاريخ ٢٠١٣/٤/١٧ والبالغ قيمة الإجمالية ٨ ٥٧٦ ٤٠٠ جنيه مصري وقد تم سداد دفعات تحت الحساب بلغت قيمتها ٦٩٧٢٤٢٠ جنيه مصري ويسدد الباقي على عدد ٣ أقساط نصف سنوية يستحق أول قسط منها في يونيو ٢٠١٦.
١٧ ٧٣٤ ٠٨٥	١١ ٩٥٧ ٨٥٣	- المستحق لشركة سوديك سيالك للاستثمار العقاري عن قيمة شراء مبنى إداري بموجب العقد المبرم معها بتاريخ ٢٠١٢/١٢/٣٠ والبالغ قيمة الإجمالية ٨٣١٠٦٦٥٥ جنيه مصري وقد تم سداد دفعات بلغت قيمتها ٥٣٥١٥٥٩٤ جنيه مصري ويسدد الباقي على عدد ١٢ قسط ربع سنوية يستحق أول قسط منها في سبتمبر ٢٠١٦.
١ ٣٣٧ ٥٠٠	٦٦٨ ٧٥٠	- المستحق لجهاز مدينة المنيا الجديدة عن قطعة أرض مخازن بمنطقة الامتداد بموجب إخطار تخصيص بتاريخ ٢٠١٥/٥/٣ والبالغ قيمتها الإجمالية ٢ ٦٧٥ ٠٠٠ جنيه مصري وقد تم سداد دفعات تحت الحساب بلغت قيمتها ٦٦٨ ٧٥٠ جنيه مصري ويسدد الباقي على عدد ٣ أقساط سنوية يستحق أول قسط منها في ٢٠١٦/٥/١٦ وتبلغ قيمة القسط الواحد ٦٦٨ ٧٥٠ جنيه مصري بخلاف فائدة البنك المركزي المصري على الأقساط المستحقة زائد ٠,٥% مصاريف إدارية من تاريخ الاستلام حتى تاريخ الاستحقاق.
٣ ١٤٣ ٣٤٠	٣ ١٤٣ ٣٤٠	- المستحق لجهاز مدينة العاشر من رمضان عن قطعة أرض بالمنطقة ٤٤ بتاريخ ٢٠١٥/٧/١٣ والبالغ قيمتها الإجمالية ٦ ٥٠٢ ٩١٠ جنيه مصري وقد تم سداد دفعات تحت الحساب بلغت قيمتها ١ ٥٧٩ ١٨٤ جنيه مصري ويسدد الباقي على عدد ٣ أقساط سنوية يستحق أول قسط منها في ٢٠١٦/١١/٢٥ وتبلغ قيمة القسط الواحد ١ ٧٨١ ١١٣ جنيه مصري بخلاف فائدة البنك المركزي المصري على الأقساط المستحقة زائد ٠,٥% مصاريف إدارية يستحق أول قسط منها في ٢٠١٦/١١/٢٥
٦٩ ٨٤٠ ٩٣٥	٥٣ ٥٢٤ ٩٢٥	

٢٥ إيرادات مؤجلة

بيان

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٩/٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى
١ ٧٣٨ ٥٣٣	-

- رصيد الأرباح الرأسمالية المؤجلة طويلة الأجل الناتجة عن بيع قطعة الأرض الكائنة بمدينة الشيخ زايد رقم ٢١ محور الكريزي ووتر والمباني المقامه عليها حيث حققت الشركة أرباح رأسمالية بمبلغ ٧٨٩ ٣٨٥ ١٧ 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 يناير ٢٠٠٨ وتنتهي في ديسمبر ٢٠١٧. وقامت الشركة بإنهاء هذا العقد خلال عام ٢٠١٦ وتم إستهلاك باقي الأرباح المؤجلة على قائمة الدخل خلا الفترة بمبلغ ١١٦ ٤٧٧ ٣ جنيه مصري.

- 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 الجديد 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 اعتباراً من ١/٤/٢٠١٦ وقد بلغ الجزء الذي تم إستهلاكه خلال الفترة ١٥ ٨٧٢ ٦ ٠١٥ جنيه مصري، كما يظهر الجزء قصير الأجل البالغ قيمة ١١ ٧٧٣ ٨٠٢ جنيه مصري ضمن بند الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى بالميزانية (إيضاح رقم ٢٣).

١٣ ٨٢١ ١٢٠	١١ ٩٣٦ ٤٢٢
------------	------------

- رصيد الأرباح الرأسمالية المؤجلة طويلة الأجل الناتجة عن بيع مباني وأراضي مملوكة لشركة طيبة مع إعادة استئجارها تمويلياً بقيمة تعاقدية قدرها ١٣٠ ١٦٥ ٩٥١ جنيه مصري بعدد ٨٤ قسط شهري تبدأ في ٣١ يوليو ٢٠١٥ وتنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ بواقع ١٥١٤٣٥٧ جنيه مصري للقسط الواحد. وقد بلغ الجزء الذي تم إستهلاكه خلال الفترة ٣١٤ ١١٦٢ ٣١٤ ١١٦٢ جنيه مصري، كما يظهر الجزء قصير الأجل البالغ قيمة ٩٣١ ٥١٢ ٢ جنيه مصري ضمن بند الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى بالميزانية (إيضاح رقم ٢٣).

١٥ ٥٥٩ ٦٥٣	١١٢ ٠١٣ ٧٤٢
------------	-------------

٢٦ التزامات ضريبية مؤجلة

يبلغ رصيد هذا البند ٢٢٥ ٦٥٩ ١٨٥ جنيه مصري في ٢٠١٦/٩/٣٠ وتمثل مبالغ الضريبة المؤجلة لصافي الالتزامات والأصول الضريبية.

الرصيد في ٢٠١٦/٩/٣٠ جنيه مصرى	الضريبة المؤجلة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ جنيه مصرى	الرصيد في ٢٠١٦/١/١ جنيه مصرى	التزام ضريبي عن الأصول الثابتة
١٨٥ ٦٥٩ ٢٢٥	٣١ ٠٦٠ ٤١١	١٥٤ ٥٩٨ ٨١٤	

الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة المثبتة:

الالتزامات	
٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٩/٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى
١٥٥ ٣٨٠ ١٦٥	١٨٥ ٦٥٩ ٢٢٥
(٧٨١ ٣٥١)	-
١٥٤ ٥٩٨ ٨١٤	١٨٥ ٦٥٩ ٢٢٥

الأصول الثابتة

الإيرادات المؤجلة

صافى الالتزامات

شركات المجموعة ٢٧

فيما يلى بيان بالشركات التابعة لشركة جبهة للصناعات الغذائية التى تمتلكها وتسيطر عليها الشركة فى ٢٠١٦/٩/٣٠ ونسب مساهمتها القائمة فى ذلك التاريخ:

البلد	نسبة المساهمة ٢٠١٥/١٢/٣١ %	نسبة المساهمة ٢٠١٦/٩/٣٠ %	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 (إيجى 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	٩٩,٩٦٤ غير مباشرة	٩٩,٩٦٤ 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	شركات تحت سيطرة مشتركة
مصر	-	٥٠,٧٥ تحت سيطرة مشتركة	شركة أرجو للصناعات الغذائية

الأدوات المالية ٢٨

إدارة المخاطر المالية

نظرة شاملة

تعرض الشركة للمخاطر التالية الناجمة عند استخدامها للأدوات المالية:-

* خطر الائتمان

* خطر السيولة

* خطر السوق

إطار المخاطر

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

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

ويتم مراجعة سياسات وأنظمة إدارة المخاطر بصورة دورية لكي تعكس التغيرات في أوضاع السوق وأنشطة الشركة. وتهدف الشركة من خلال التدريب الخاص بها ومعايير الإدارة والإجراءات إلى تنمية بيئة رقابية منضبطة وبناءة يتفهم من خلالها العاملين الدور المنوط بهم والالتزاماتهم. 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 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:-

إيضاح رقم	القيمة الدفترية	
	٢٠١٦/٩/٣٠	٢٠١٥/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
عملاء	١١١ ٣٥٢ ٣٦٧	٦٨ ٤٢٣ ١٢٧
تسهيلات ائتمانية	٩٥٠ ٧٨٠ ٨١٩	٦٣٧ ٠٧٤ ٢٠٦
اجمالي القروض	١ ١٤٥ ٩٦٨ ٦٦٥	١ ٢٦٠ ٦٨٧ ٥٨٦
(١٧)		
(٢١)		
(٢٠)		

خطر السيولة

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

وتقوم الشركة باستخدام نظام تكاليف لتقييم تكلفة منتجاتها وخدماتها، وهذا النظام يساعد الشركة على مراقبة متطلبات التدفق النقدي وتحسين أوضاع عائدها النقدي الخاص بالاستثمارات. وتتأكد الشركة من حيازتها لقدر كافي من النقدية للوفاء بالمصروفات التشغيلية لفترة ٦٠ يوم بما في ذلك خدمة الالتزامات المالية، ويستنتى 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 ٩٥٠ ٧٨٠ ٨١٩ جنيه مصري. ويتم دفع الفوائد بالنسبة للتسهيلات بالجنية المصري وبالدولار الأمريكي بسعر فائدة متغير.

مخاطر السيولة

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

القيمة الدفترية	تدفقات نقدية لإجمالي القيمة المتعاقد عليها	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٥٠ ٧٨٠ ٨١٩	١ ٧١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	تسهيلات ائتمانية

خطر السوق

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

خطر العملة

تتعرض الشركة لمخاطر العملة على المبيعات والمشتريات والاقتراض والتي تتم بعملة بخلاف عملة التعامل والعرض للشركة ويصنف 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:-

دولار أمريكي	يورو	ريال سعودي	جنيه استرليني	فرنك سويسري
٨٤٥ ٢٧٠	-	-	-	-
١٣ ٠٧٢ ٣٠٨	١ ٠٧١ ٢٠٦	-	٣ ٧٣٠	-
(٨ ٢٤٣ ٧٦٨)	(٢٢ ٥٣٢)	-	-	-
(١٢ ٠١٥ ٠٠٦)	(١ ٥٦٩ ٩١٢)	-	(٤٨ ٩٤١)	-
(٦ ٣٤١ ١٩٦)	(٥٢١ ٢٣٨)	-	(٤٥ ٢١١)	-
٢٠ ٥٢٨ ٩٨٨	(١ ٨٢٥ ٤٠٩)	٩٦	(٨٩ ٩٧٥)	(١٩ ٤٢٣)

وفيما يلي أهم أسعار الصرف السائدة خلال الفترة:-

متوسط سعر الصرف	السعر الفعلي
٢٠١٦/٩	٢٠١٥
٨,٣٥	٧,٨١٥
٩,٢٦	٨,٥٤٠
١١,٦١	١١,٦٧
٢٠١٦/٩	٢٠١٦/٩
٨,٣٥	٨,٨٨
٩,٢٦	٩,٩٨
١١,٦١	١١,٥٥

تحليل الاستجابة

إن انخفاض الجنيه المصري كما هو موضح أعلاه مقابل العملات التالية الدولار الأمريكي واليورو في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ قد يؤدي إلى نقص حقوق المساهمين والربح أو الخسارة وفقاً للقيمة الموضحة ادناه. ويعتمد هذا التحليل على تغيرات سعر الصرف التي ترى الشركة أنها تعتبر احتمالية تحققها ممكنة بتاريخ الميزانية. ويفترض مثل هذا التحليل أن كافة المتغيرات الأخرى، وبوجه خاص معدلات الفائدة تظل ثابتة وإهمال تأثير المبيعات والمشتريات المتنبئة. يتم أداء على نفس الأساس بالنسبة لعام ٢٠١٥.

قيمة أثر ١٠%

الأرباح (الخسائر)	٢٠١٦/٩/٣٠	٢٠١٥/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري	
(٥ ٦٣٠ ٩٨٢)	١٦ ٠٤٣ ٣٩٦	
(٥٢٠ ١٩٥)	(١ ٥٥٨ ٨٩٩)	
(٥٣ ٤٨٥)	(١٠٠ ٥٩٢)	
(٦ ٢٠٤ ٦٦٢)	١٤ ٣٨٣ ٩٠٥	

نظراً للظروف الاقتصادية الراهنة التي تتعرض لها جمهورية مصر العربية، تواجه إدارة الشركة مخاطر السوق متمثلة في صعوبة تدبير النقد بالعملات الأجنبية بالأسعار الرسمية المعلنة، وذلك نتيجة إلى نقص المعروض من النقدية

لجأت إدارة الشركة، في إطار تطبيق سياسات استثنائية لإدارة مخاطر السوق والتشغيل، بتدبير بعض من احتياجاتها من النقد بالعملات الأجنبية بأسعار صرف استثنائية، خلال الفترة، تختلف عن الأسعار المعلنة بالأسواق المصرفية الرسمية، في ضوء الظروف القائمة، وذلك بعد اعتماد المستندات الداخلية المتعلقة بها من الإدارة العليا بالشركة، كأفضل تقدير للسعر من وجهة نظرها.

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 بثقة المستثمر ومانحي الائتمان والسوق وكذلك دعم التطوير المستقبلي للأعمال. يتكون رأس المال من رأس المال المدفوع والأرباح المرحلة. يقوم مجلس إدارة الشركة بالرقابة على عائد رأس المال وكذلك بالرقابة على مستوى عائد الأسهم الذي يحصل عليه المساهمين.

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢ ٥٧٢ ٣١٧ ٢٣٣	٢ ٩٢٢ ٧٨٦ ٦٣١	إجمالي الالتزامات
(٧٩٤ ٩١٧ ٨١٠)	(٢٢٨ ٢٦٨ ١١٢)	يخصم: النقدية وما فى حكمها
١ ٧٧٧ ٣٩٩ ٤٢٣	٢ ٦٩٤ ٥١٨ ٥١٩	صافى الدين
٢ ٤٢٢ ٩٤٥ ٣١٩	٢ ٤٠٦ ٩٩٢ ٩٧٧	إجمالي حقوق الملكية
%٧٣,٣٦	%١١١,٩٥	نسبة صافى الدين / حقوق الملكية

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

٢٩ 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 ٢٠٠٧/١٠/٣٠ وتم التنفيذ اعتباراً من ٢٠٠٨/١/١ بنظام البيع مع إعادة الإستئجار لقطعة أرض رقم ٢١ بمحور الكريزي ووتر بمدينة الشيخ زايد بمساحة قدرها ١٥ ٣٧٤,٤٧ متر مربع بما فى ذلك المباني والإنشاءات المقامة عليها، وفيما يلي ملخص للعقد:

البيان	قيمة الايجار	مدة الايجار	قيمة الشراء في نهاية العقد	قيمة الايجار شهري
القيمة التعاقدية	الفوائد المستحقة	شهر	جنيه مصرى	جنيه مصرى
عقد من ٢٠٠٨/١/١ حتى ٢٠١٧/١٢/٣١	٧٣ ٤٥٣ ٩٨٥	١٢٠	١	١ ٠٠٨ ٤٤٤

- قامت شركة جهينة للصناعات الغذائية بشراء قطعة الأرض المشار إليها أعلاه وإنشاء المباني المقامة على هذه الأرض، ثم تلى ذلك قيامها ببيع قطعة الأرض وما عليها من مباني وإنشاءات لشركة سيجوليس للتأجير التمويلي بنظام البيع مع الحق فى إعادة الإستئجار تمويلياً.

- 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 فى ٢٠١٦/٦/٣٠ ما قيمته ٣ ٠٢٥ ٣٣١ جنيه مصري.

- قامت الشركة خلال عام ٢٠١٦ بالاتفاق مع شركة كيو ان بي الأهلي للتأجير التمويلي (شركة سيجوليس للتأجير التمويلي-سابقاً) على إنهاء عقد التأجير التمويلي واستعادة قطعة الأرض وما عليها من مباني وإنشاءات مقابل مبلغ ٨٧٩ ١٥٩ ١٩ جنيه مصري.

عقد التأجير التمويلي الجديد (بنظام البيع مع إعادة الاستئجار)

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

البيان	قيمة الايجار	مدة الايجار	قيمة الشراء في نهاية العقد	قيمة الايجار الربع سنوي
عقد من ٢٠١٦/٣/٢٤ حتى ٢٠٢٦/٣/٢٣	٢٤٦ ٥١٦ ٨٩٨	١١١ ٠٣٤ ٤٢٢	١٢٠	٦ ٠١٥ ٨٧٢

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

- قامت الشركة بسداد مبلغ ١١ ٨٩٧ ٩٠٠ جنيه مصري كدفعة مقدمة، وفي ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ بلغت قيمة الدفعة المقدمة غير المستهلكة ١١ ٣٠٣ ٠٠٥ جنيه مصري تم تبويب الجزء قصير الاجل منها ضمن بند مصروفات مدفوعة مقدماً بإيضاح عملاء وأرصدة المدينة الأخرى بالميزانية المجمعة (إيضاح رقم ٢٣) أما الجزء طويل الأجل فيظهر ضمن بند أصول أخرى طويلة الأجل والبالغ ١٠ ٣٠٣ ٠٠٥ جنيه مصري.

- تم تضمين أقساط التأجير التمويلي الشهرية عن عقد التأجير التمويلي والمصاريف المرتبطة بتحرير هذا العقد ضمن بند أقساط التأجير التمويلي بنظام البيع مع إعادة الاستئجار بقائمة الدخل ضمن بند مصروفات تشغيلية أخرى، وقد بلغت قيمة تلك الأقساط عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٦/٩/٣٠ ما قيمته ١٢ ٤٢١ ٣٠٢ جنيه مصري.

- قامت الشركة بإبرام عقود إيجار تمويلي مع شركة الدولية للتأجير التمويلي (إنكوليس) خلال عام ٢٠١٥ تقضي ببيع مباني وأراضي مملوكة لشركة طيبة مع إعادة استئجارها تمويلاً بقيمة تعاقدية قدرها ١٣٠ ١٦٥ ٩٥١ جنيه مصري بعدد ٨٤ قسط شهري تبدأ في ٣١ يوليو ٢٠١٥ وتنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ بواقع ٣٥٧ ٥١٤ ١ جنيه مصري للقسط الواحد.

جنيه مصري	إجمالي قيمة العقد
١٢١ ٨٤٨ ٢٥٩	تعديل قيمة العقد تمثل زيادة في معدل الفائدة
٨ ٣١٧ ٦٩٢	المبلغ المدفوع عند التعاقد
(٤ ٠١٧ ٢٥٩)	المستحق من باقي قيمة الأصل المستأجر
١٢٦ ١٤٨ ٦٩٢	الأقساط المسددة
(٢١ ٦٥٨ ٠٥٩)	الغير مسدد (٦٩ قسط بواقع ٣٥٧ ٥١٤ ١ جنيه مصري للقسط الواحد)
١٠٤ ٤٩٠ ٦٣٣	

٣٠ 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 ٢٠١٦/٩/٣٠ المعادل لمبلغ ٢١ ٤٩٨ ٣٢١ جنيه مصري بلغ الجزء المغطى منها ٧ ١٩٧ ١٤٥ جنيه مصري.

٣١ الارتباطات الرأسمالية

بلغت قيمة الارتباطات الرأسمالية في ٢٠١٦/٩/٣٠ المتعلقة بإنشاء واقتناء أصول ثابتة مبلغ ٨٠ ٠٢٨ ٥٠٤ جنيه مصري.

وكذلك مبلغ ٩٩ ٩٨١ ٦٠٠ جنيه يتمثل في الجزء غير المسدد من قيمة زيادة رأسمال شركة المصرية للصناعات الغذائية "أيجيفود".

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.

٣٢- ١ مستحق لأطراف ذوي علاقة

الرصيد في	حجم التعامل	اسم الشركة	طبيعة التعامل	٢٠١٦/٩/٣٠	٢٠١٥/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري				
١٦ ٣٣٥ ٣٦٥	-	شركة أرجو للصناعات الغذائية	حساب جاري	١٦ ٣٣٥ ٣٦٥	-
١٦ ٣٣٥ ٣٦٥	-				-

٣٣ الشهره

٢٠١٦/٩/٣٠	٢٠١٥/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٦ ٤٣٣ ٩٣٤	٤٦ ٤٣٣ ٩٣٤	الشهره الناتجة عن إقتناء الشركة المصرية لمنتجات الألبان
٥٠ ٦٥٨ ٩٥٦	٥٠ ٦٥٨ ٩٥٦	الشهره الناتجة عن إقتناء شركة المروة للصناعات الغذائية
٩٧ ٠٩٢ ٨٩٠	٩٧ ٠٩٢ ٨٩٠	

٣٤ أحداث أخرى

- بتاريخ ٢٠ أغسطس ٢٠١٥ صدر قرار رئيس الجمهورية بقانون رقم (٩٦) لسنة ٢٠١٥ يعدل بعض أحكام قانون الضريبة علي الدخل رقم (٩١) لسنة ٢٠٠٥ والقرار رقم ٤٤ لسنة ٢٠١٤ بفرض ضريبة إضافية مؤقتة علي الدخل، علي أن يعمل بهذا القرار اعتباراً من اليوم التالي لنشره ، وفيما يلي أهم التغيرات الواردة بالقرار :-
- ١- تخفيض سعر الضريبة علي الدخل ليصبح ٢٢,٥ % من صافي الأرباح السنوية.
 - ٢- تعديل مدة فرض الضريبة المؤقتة ٥٠%.
 - ٣- تعديل الضريبة علي توزيعات الأرباح.
 - ٤- وقف العمل بفرض ضريبة رأسمالية علي ناتج التعامل في الأوراق المالية المقيدة بالبورصة لمدة عامين تبدأ من ٢٠١٥/٥/١٧.
 - ٥- بتاريخ ٧ سبتمبر ٢٠١٦ صدر قرار رئيس الجمهورية بقانون رقم (٦٧) لسنة ٢٠١٦ بإصدار قانون الضريبة علي القيمة المضافة.

٣٥ إصدارات جديدة وتعديلات تمت علي معايير المحاسبة المصرية

خلال عام ٢٠١٥ تم إصدار نسخة معدلة من معايير المحاسبة المصرية تتضمن بعض معايير المحاسبة الجديدة وتعديلات علي بعض المعايير، وقد تم البدء بالعمل بها للفترة المالية التي تبدأ بعد أول يناير ٢٠١٦ ، وفيما يلي بيان أهم التعديلات التي تمت علي القوائم المالية الدورية في ٢٠١٦/٩/٣٠:

المعايير المعدلة	ملخص لاهم التعديلات	التأثير علي القوائم المالية الدورية
معياري مصري (١)	قائمة المركز المالي	
عرض القوائم المالية	• عرض رأس المال العامل لا يتطلبه المعيار كما تم استبعاد النموذج الإرشادي للقوائم المالية المرفق مع إصدار ٢٠٠٦ والذي كان يظهر عرض رأس المال العامل.	تم إعادة عرض قائمة المركز المالي لتتماشى مع التعديلات بالمعيار.
	قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) / وقائمة الدخل الشامل	
	• علي المنشأة أن تفصح عن كافة بنود الدخل والمصروفات التي تم الاعتراف بها خلال الفترة في قائمتين منفصلتين إحداها تعرض مكونات الربح أو الخسارة (قائمة دخل) والثانية تبدأ بالربح أو الخسارة وتعرض عناصر الدخل الشامل الآخر (قائمة الدخل الشامل)	تم إضافة قائمة جديدة (قائمة الدخل الشامل) للفترة والفترة المقابلة.