

شركة جهينة للصناعات الغذائية
شركة مساهمة مصرية
القوائم المالية المستقلة
عن السنة المالية المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
وتقدير مراقباً الحسابات عليها

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

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

شركة جهينة للصناعات الغذائية
شركة مساهمة مصرية
القوائم المالية المستقلة
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

صفحة	المحتويات
-	تقرير مراقبا الحسابات
١	المركز المالي المستقل
٢	قائمة الدخل المستقلة
٣	قائمة الدخل الشامل المستقلة
٤	قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة
٥	قائمة التدفقات النقدية المستقلة
٦	قائمة توزيع الأرباح المقترحة
٣٠-٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

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

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

تقرير مراقبى الحسابات
إلى السادة / مساهمي شركة جهينة للصناعات الغذائية
(شركة مساهمة مصرية)

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المستقلة المرفقة لشركة جهينة للصناعات الغذائية "شركة مساهمة مصرية" المتمثلة في المركز المالي المستقل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وكذا القوائم المستقلة للدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئوليّة الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية المستقلة مسئوليّة إدارة الشركة، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية المستقلة عرضًا عادلًا وواضحًا وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسئوليّة الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية مستقلة عرضًا عادلًا وواضحًا خالية من أيّة تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسئوليّة اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئوليّة مراقبى الحسابات

تحصر مسؤوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المستقلة في ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتطلب هذه المعايير منا الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتحطيم وإداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية المستقلة خالية من أيّة تحريفات هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية المستقلة. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم المهني للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية المستقلة سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية المستقلة والعرض العادل الواضح لها وذلك لتنصيم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بفرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة.

وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامية العرض الذي قدمت به القوائم المالية.

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

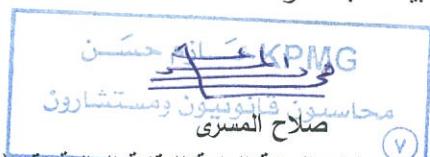
الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المستقلة المشار إليها أعلاه تعبّر بعدلة ووضوح، في جميع جوانبها الهمة، عن المركز المالي المستقل لشركة جهينة للصناعات الغذائية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم المالية المستقلة.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

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

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



سجل مراقبين حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٤٧) (٣٦٤)

KPMG حازم حسن

حسام هلال
حسام هلال

سجل مراقبين الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٤٧)

محمد هلال جرانت ثورنتون

محمد هلال - جرانت ثورنتون

محاسبون قانونيون
عضو جرانت ثورنتون الاترالشيوغال

القاهرة في ٨ مارس ٢٠١٧

٢٠١٥/١٢/٣١	إيضاح رقم	٢٠١٦/١٢/٣١	الأصول
جنيه مصرى		جنيه مصرى	الأصول طويلة الأجل
١١٩٩٩ ٠٠٤	٢٠٥١٣ ٣٤٩	(١٢)	أصول ثابتة (بالصافي)
٢١٤٣ ٣٤١ ١٩٣	٢٢٥٣ ٤٩١ ١٩٣	(١-١٣)	إستثمارات في شركات تابعة وتحت سيطرة مشتركة
١١٠٠٥ ٠٠٠	٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(٤-١٣)	المسدد تحت حساب الاستثمارات
٨٠٢٥٧ ٤٧٧	١٠٣٥٨١ ٥٩٦	(١٤)	مشروعات تحت التنفيذ
-	٩٨١٥ ٧٦٧	(٢٨)	أرصدة مدينة أخرى طويلة الأجل
<u>٢٣٤٥٦٤٧٦٧٤</u>	<u>٢٤٣٧٤٠١٩٠٥</u>		إجمالي الأصول طويلة الأجل
			الأصول المتداولة
٨٤٤٢ ٦٦٩	١٤٦٢٤ ٦٢٧	(١٧)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
٢٢٣ ٤٣٧ ٧٨٩	٢٠٢٤٨٩ ٨٥٢	(١-٣١)	مستحق من أطراف ذوي علاقة
١٢٧٩ ٨٦٥	١٩٦٢ ٧٦٠	(١٨)	نقدية وما في حكمها
<u>٢٤٣١٦٠٣٢٣</u>	<u>٢١٩٠٧٧٢٣٩</u>		إجمالي الأصول المتداولة
<u>٢٥٨٨٨٠٧٩٩٧</u>	<u>٢٦٥٦٤٧٩١٤٤</u>		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
٩٤١٤٠٥٠٨٢	٩٤١٤٠٥٠٨٢	(١٩)	رأس المال المصدر والمدفوع
٣٧٤٩٦٣٨٨٩	٣٨٨١٩٠٠٥		احتياطي قانوني
٣٣٠٩٢٠٤٢٨	٣٣٠٩٢٠٤٢٨	(١-١٩)	احتياطي عام - علاوة إصدار الأسهم
٤٢٦٢٠٠٤٨١	٤٩٣٢٤٧٤٣٢		أرباح مرحلة
٢٦٤٥٢٣٣١٠	٢٠٠٢٨٤٦٥٤		إجمالي الدخل الشامل عن العام
<u>٢٣٣٨٠١٣١٩٠</u>	<u>٢٣٥٤٠٤٧٦٥١</u>		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات طويلة الأجل
١٩٦٥١٠٨٧	١١٢١٢٤٥٤	(٢٤)	الالتزامات أخرى طويلة الأجل
١٧٣٨٥٣٣	٩٧١٣٣٨٦٧	(٢٥)	إيرادات مؤجلة
٣١٦٦٨٤	١٦٥٩٥٦٧	(٢٦)	الالتزامات ضريبية مؤجلة (بالصافي)
<u>٢١٧٠٦٣٠٤</u>	<u>١١٠٠٥٨٨٨</u>		إجمالي الالتزامات طويلة الأجل
			الالتزامات المتداولة
٤٢٨٠٧٥٠	٣٣٢٩٦٢١	(٢٢)	مخصص مطالبات
٢٧٣٤٠٦٧	٣٩٨٦٠٤١	(١٨)	بنوك - أرصدة دائنة
١٠٥٣١٠٤٩٤	٨٢٨٥٧٩٦٤	(٢١)	بنوك - تسهيلات ائتمانية
-	١٩٦١١٢٠		ضريبة الدخل الجارية
١٤٧٧٣٠٥٧	٢٨١٩٨٧٣٤	(٢٣)	موردين وأرصدة دائنة أخرى
٥١٩٩٠١٣٥	٧٢٠٩٢١٢٥	(٢-٣١)	مستحق لأطراف ذوي علاقة
<u>٢٢٩٠٨٨٥٠٣</u>	<u>١٩٢٤٢٥٦٠٥</u>		إجمالي الالتزامات المتداولة
<u>٢٥٠٧٩٤٨٠٧</u>	<u>٣٠٢٤٣١٤٩٣</u>		إجمالي الالتزامات
<u>٢٥٨٨٨٠٧٩٩٧</u>	<u>٢٦٥٦٤٧٩١٤٤</u>		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات طويلة الأجل

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٦) إلى (٣٠) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المستقلة.

رئيس مجلس الإدارة
صفوان ثابت

رئيس القطاع المالي
سامح الهضبى

المدير المالي
هانى شاكر

تقرير مراقباً الحسابات "مرفق"

شركة جهينة للصناعات الغذائية

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل المستقلة

عن السنة المالية المنتهية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

السنة المالية	السنة المالية	ايضاح رقم	
المنتهية في	المنتهية في		
٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١		
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٣٦٦ ٩١٣ ٢٠٠	٢٢٩ ٩٢٧ ٢٠٠	(٥)	إيرادات استثمارات
٥ ٠٥٣ ٥٣٤	١٥ ٠٢٩ ٨٢١	(٦)	إيرادات أخرى
(٥٥ ٢١٢ ٣٣١)	(٣ ٢٠٦ ٤٥٤)	(٧)	مصاروفات إدارية وعمومية
(٢٩٥ ٠٠٠)	-	(٨)	بدلات وحضور مجلس الإدارة
(١٢ ٧٥١ ٣٢٥)	(٢٤ ٦٠٠ ٧٤٣)	(٩)	مصاروفات أخرى
<u>٣٠٣ ٧٠٨ ٠٧٨</u>	<u>٢١٧ ١٤٩ ٨٢٤</u>		الأرباح الناتجة عن التشغيل
(٧٥٩ ٨١٩)	-	(١٠)	تكليف إنهاء خدمة
(٢٠ ١٤٢ ٩٢٩)	(٢ ٦٦٩ ٠١٠)	(١١)	المصاروفات التمويلية
<u>١١ ٢٩٢</u>	<u>٦٠٤ ٢٠٣</u>	(١١)	الإيرادات التمويلية
<u>٢٨٢ ٨١٦ ٦٢٢</u>	<u>٢١٥ ٠٨٥ ٠١٧</u>		صافي ربح العام قبل الضرائب
-	(٢ ٠٤٨ ٠٦٨)	(١٥)	ضريبة الدخل
(٢٥٧ ٣٣٨)	٨٦ ٩٤٨		فروق ضرائب سنوات سابقة
(١٨ ٣٤٥ ٦٦٠)	(١١ ٤٩٦ ٣٦٠)	(٥)	ضريبة قطعية على إيرادات الاستثمارات
<u>٣٠٩ ٦٨٦</u>	<u>(١ ٣٤٢ ٨٨٣)</u>	(٢٦)	الضريبة المؤجلة
<u>٢٦٤ ٥٢٣ ٣١٠</u>	<u>٢٠٠ ٢٨٤ ٦٥٤</u>		صافي ربح العام بعد الضرائب
<u>٠,٢٣٥</u>	<u>٠,١٧٩</u>	(٢٠)	نصيب السهم في صافي أرباح العام (جنيه/سهم)

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٦) إلى (٣٠) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المستقلة.

شركة جهينة للصناعات الغذائية

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل الشامل المستقلة

عن السنة المالية المنتهية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

السنة المالية	السنة المالية	
المنتهية في	المنتهية في	
٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢٦٤ ٥٢٣ ٣١٠	٢٠٠ ٢٨٤ ٦٥٤	صافي ربح العام
-	-	الدخل الشامل الآخر
-	-	مجموع الدخل الشامل الآخر عن العام بعد خصم الضريبة
<hr/> <u>٢٦٤ ٥٢٣ ٣١٠</u>	<hr/> <u>٢٠٠ ٢٨٤ ٦٥٤</u>	إجمالي الدخل الشامل عن العام

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٦) إلى (٣٠) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المستقلة.

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٦) إلى (٣٠) تغير جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المستقلة.

* تتمثل التسويات في قيمة الضريبة القطرية على إيرادات الاستثمارات في شركات تابعة

شركة جهينة للصناعات الغذائية
"شركة مساهمة مصرية"
قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة
عن السنة المالية المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

السنة المالية المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه مصرى	السنة المالية المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١ جنيه مصرى	إيضاح رقم	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية صافي أرباح العام قبل الضريبة على الدخل تسويات
٢٨٢ ٨١٦ ٦٦٢	٢١٥ ٠٨٥ ٠١٧		
٥ ٨١٨ ٣٦٤	٦ ٣٦٤ ١٥٢	(١٢)	إهلاك الأصول الثابتة
(٣١٠ ٥٥٠)	(٨٢ ٣٥٣)		أرباح رأسمالية
٦٥٠ ٠٠٠	٢٥٠ ٠٠٠		تدعم مخصص مطالبات
١٢ ١٠١ ٣٢٥	٢١ ٩٠٥ ١٥١		أقساط تأجير تمويلي
(٣٣١ ٩١٦)	(٢ ٦٦٩ ٠١٠)		فروق تقييم عمله
(١١ ٢٩٢)	(٦٠٤ ٢٠٣)		فوائد ودائع
١٩ ٨١١ ٠١٣	١٧ ٩١٤ ٦٥٤		فوائد ومصروفات تمويلية
<u>٣٢٠ ٥٤٤ ٠٦٦</u>	<u>٢٦٠ ٤١٣ ٤٤٨</u>		
١١ ٢٩٢	٦٠٤ ٢٠٣		فوائد ودائع محصلة
(١٩ ٨١١ ٠١٣)	(١٧ ٩١٤ ٦٥٤)		فوائد ومصروفات تمويلية مدفوعة
(٣٤٤ ٦٠٣ ٨٠٠)	(١٥ ٩٩٧ ٧٢٥)	(١٧)	التغير
(١١٢ ٩٦٤ ٦٦٣)	(١٨٧ ٤٨٢ ٩٠٣)	(١-٣١)	الأرصدة المدينة الأخرى
(٣٨ ١٥٢ ٢٤٨)	(٣٥ ٨٩١ ٦٨٠)	(٢٣)	المستحق من أطراف ذي علاقة
(٢٢ ٣٣٥ ٨٧٤)	(٢٥ ٠٦٧ ٥٨٤)		الموردين والأرصدة الدائنة الأخرى
(٣ ٢٧٠ ٢٨١)	(٣ ٤٥١ ١٢٩)	(٢٢)	توزيعات أرباح مدفوعة للاعاملين خلال الفترة
٤٣ ٦٢٧ ٣٢٠	٢٠ ١٠١ ٩٩٠	(٢-٣١)	المستخدم من المخصصات
<u>(١٧٦ ٩٥٥ ٢٠١)</u>	<u>(٤ ٦٨٦ ٠٧٤)</u>		المستحق لأطراف ذي علاقة
(١٦ ١٣٥ ١٧٦)	(٣٨ ٢١١ ٣٣٢)		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٣٩٩ ٧٦٦	٩١ ٠٦٩		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٣٦٦ ٩١٣ ٢٠٠	٢١٨ ٤٣٠ ٨٤٠		مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
(٦٠ ١٤٧ ٠٠٠)	(١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠)		مقبولات من بيع أصول ثابتة
-	٩٩ ٩٠٠ ٠٠٠		متحصلات من أرباح استثمارات
<u>٢٩١ ٠٣٠ ٧٩٠</u>	<u>١٣٠ ٢١٠ ٥٧٧</u>		مدفوعات لشراء استثمارات في شركات تابعة
٤٢ ٤٦٥ ٩٠١	(٧٧ ٤٥٢ ٥٣٠)	(٢١)	مقبولات من إلغاء استثمارات في شركات تابعة
(٣٧ ٢٠٠ ٠٠٠)	-		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	١٠٥ ٩٦٤ ٢٦٩	(٢٥)	التدفقات النقدية من تسهيلات إنتمانية
(١٢ ١٠١ ٣٢٥)	(٢١ ٩٥٠ ١٥١)	(٢٥)	(المسدود) المحصل من قروض بنكية
(١٠٩ ٥٣٥ ٧٦٩)	(١٤١ ٢١٠ ٧٦٢)		محصل من التأجير التمويلي بنظام البيع مع إعادة الإستجار
<u>(١١٦ ٣٧١ ١٩٣)</u>	<u>(١٢٩ ٦٠٤ ١٧٤)</u>		مسدد من أقساط التأجير التمويلي بنظام البيع مع إعادة الإستجار
(٢ ٢٩٥ ٦٠٤)	(٤ ٠٧٩ ٦٧١)		توزيعات أرباح مدفوعة للمساهمين خلال العام
٣٧٧ ٦٥٥	٣٥١ ٠٥٩٢		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٤٦٣ ٧٤٧	(١ ٤٥٤ ٢٠٢)		صافي الزيادة في النقدية وما في حكمها خلال العام
<u>(١ ٤٥٤ ٢٠٢)</u>	<u>(٢ ٠٢٣ ٢٨١)</u>	(١٨)	أثر التغير في فروق العملة
			النقدية وما في حكمها في ١ يناير
			النقدية وما في حكمها في ٣١ ديسمبر

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٦) إلى (٣٠) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المستقلة.

شركة جهينة للصناعات الغذائية

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة توزيع الأرباح المقترحة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢٦٤ ٥٢٣ ٣١٠	٢٠٠ ٢٨٤ ٦٥٤	صافي أرباح العام
٤٢٦ ٢٠٠ ٤٨١	٤٩٣ ٢٤٧ ٤٣٢	الأرباح المرحلية
<u>٦٩٠ ٧٢٣ ٧٩١</u>	<u>٦٩٣ ٥٣٢ ٠٨٦</u>	صافي الربح القابل للتوزيع
		<u>توزيع كالآتي:</u>
١٣ ٢٢٦ ١٦٦	١٠ ٠١٤ ٢٣٣	احتياطي قانوني
٢٥ ١٢٩ ٧١٤	١٩ ٠٢٧ ٠٤٢	حصة العاملين
٤٧ ٠٧٠ ٢٥٤	٤٧ ٠٧٠ ٢٥٤	حصة أولى للمساهمين
١٧ ٩٠٩ ٧١٨	١٢ ٤١٧ ٣١٣	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٩٤ ١٤٠ ٥٠٨	٩٤ ١٤٠ ٥٠٨	حصة ثانية للمساهمين
<u>٤٩٣ ٢٤٧ ٤٣١</u>	<u>٥١٠ ٨٦٢ ٧٣٦</u>	أرباح مرحلة
<u>٦٩٠ ٧٢٣ ٧٩١</u>	<u>٦٩٣ ٥٣٢ ٠٨٦</u>	

الإيضاحات المرفقة من صفة (٦) إلى (٣٠) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المستقلة.

شركة جهينة للصناعات الغذائية
شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتنمية لقوائم المالية المستقلة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

١ نبذة عن الشركة

تأسست شركة جهينة للصناعات الغذائية - شركة مساهمة مصرية - عام ١٩٩٥ في ظل قانون الاستثمار رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ والذي حل محله قانون ضمانات وحوافر الاستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٧، وذلك بموجب قرار وزير الإقتصاد والتجارة الخارجية رقم ٦٣٦ لسنة ١٩٩٤ بالترخيص بتأسيس الشركة.
تهددت 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 ٤٠-٣٩ .
يرأس مجلس ادارتها الاستاذ/ صفوان ثابت
تعد الشركة شركة قابضة.

غرض الشركة

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

القيد ببورصة الاوراق المالية
الشركة مقيدة بالجدول (١) الرسمي للبورصة المصرية.

٢-١ أسس الإعداد

الالتزام بالمعايير والقوانين

تم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية.
تم اعتماد القوائم المالية للإصدارات من قبل مجلس إدارة الشركة في ٨ مارس ٢٠١٧ .

٢-٢ أسس القياس

أعدت القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية فيما عدا البنود الهامة التالية في الميزانية:-
• الالتزامات المالية غير المشتقة بالقيمة العادلة.
الطرق المستخدمة في قياس القيمة العادلة موضحة فيما بعد (إيضاح رقم ٤)

٣-٢ عملاً التعامل والعرض

العملة المستخدمة في عرض القوائم المالية للشركة هي الجنيه المصري والذي يمثل عملاً 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 لثلك التقديرات وعلى أية فترات مستقبلية تم تأثيرها.

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

المعلومات الخاصة بالافتراضات والتقديرات 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 الأرصدة المدينة الأخرى.

إيضاح رقم (٢٢) : المخصصات.

إيضاح رقم (٢٦) : الضرائب المؤجلة.

أهم السياسات المحاسبية

٣

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

١-٣ العملات الأجنبية

المعاملات بالعملات الأجنبية

يتم ترجمة المعاملات الأجنبية باستخدام سعر الصرف الساري في تاريخ المعاملة. يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ الميزانية إلى الجنيه المصري وفقاً 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 التكالفة التاريخية تترجم باستخدام سعر الصرف في تاريخ المعاملة تدرج فروق العملة الناتجة عن الترجمة بالأرباح والخسائر.

٢-٣ الاستثمارات

١-٢-٣ استثمارات في شركات تابعة

الشركات التابعة هي شركات تحت سيطرة الشركة، وذلك عندما يكون للشركة السيطرة على السياسات المالية والتشغيلية لتلك الشركات التابعة وذلك للحصول على منافع من أنشطتها. ويتم ادراج الاستثمارات في الشركات التابعة بالتكلفة ويتم خصم أي انخفاض في القيمة وتحميه على قائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حده. ويتم رد خسارة الانخفاض فقط وإلى حدود أن القيمة الدفترية للأصل لا تتعدى القيم الدفترية والتي كان سيتم احتسابها إذا لم تؤخذ خسارة الانخفاض في الاعتبار.

٢-٢-٣ استثمارات تحت سيطرة مشتركة

الشركات تحت سيطرة مشتركة هي شركات تمارس سيطرة مشتركة على منشأة مستثمر فيها ويتم إدراج الاستثمارات في شركات تحت سيطرة مشتركة بالتكلفة ويتم خصم أي انخفاض في القيمة وتحميه على قائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حده.

ويتم رد خسارة الانخفاض فقط وإلى حدود أن القيمة الدفترية للأصل لا تتعدى القيم الدفترية والتي كان سيتم احتسابها إذا لم تؤخذ خسارة الانخفاض في الاعتبار.

٣-٣ الأدوات المالية

الأصول المالية غير المشتقة

يتم الاعتراف الأولى بالديونيات والودائع في تاريخ نشأتها. كافة الأصول المالية الأخرى (بما في ذلك الأصول المالية المقيدة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر) يتم ادراجها بمديها في تاريخ المعاملة والذي عنده تكون الشركة طرفاً في الاشتراطات التعاقدية للأداة.

وستبعد 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 ولنوعية على أساس صافي القيمة او تحقق الأصل المالي وتنهى الالتزام المالي في نفس الوقت.

والشركة تبوب الأصول المالية غير المشتقة إلى البنود التالية: الأصول المالية المقيدة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والأصول المالية المحفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق 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 الأجل وبدون معدل فائدة مذكور تقاس بقيمتها الاسمية (قيمة الفاتورة) ويخصم اية 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 والتي لا تتجاوز تاريخ استحقاقها الأصلي ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الاقتضاء وغير معرضة لأخطار هامة للتغير في قيمتها العادلة وتستخدم بواسطة الشركة في إدارة التزاماتها قصيرة الأجل.

الالتزامات المالية غير المشتقة

يتم الاعتراف الأولى بالالتزامات المالية المصدرة بال الخاصة بالمديونية والالتزامات الثانوية في تاريخ إنشاءهم. ويتم الاعتراف الأولى لجميع الالتزامات المالية الأخرى في تاريخ المعاملة (ما في ذلك الالتزامات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر) عندما تكون الشركة طرفا في الاشتراطات التعاقدية للأداء. وتستبعد الشركة الالتزام المالي عند إعفاءه 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 المكتشوف والموردين والأرصدة الدائنة الأخرى. أرصدة البنوك سحب على المكتشوف والمدفوعة عند الطلب والتي تشكل جزء من إدارة أموال الشركة تدرج كمكون من النقدية وما في حكمها عند إعداد قائمة التدفقات النقدية.

رأس المال

رأس المال المرخص به

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ خمسة مليارات جنيه مصرى.

رأس المال المصدر والمدفوع

بلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بالكامل ٤٠٥ ٩٤١ (تسعمائة وواحد وأربعون مليون وأربعين مليوناً وخمسة الآف وأثنين وثمانين) جنيه مصرى موزعاً على عدد ٨٢ ٤٠٥ (تسعمائة وواحد وأربعون مليون وأربعين مليوناً وخمسة الآف وأثنين وثمانين) سهم قيمة السهم الاسمية واحد جنيه مصرى.

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 اي تكلفة مرتبطة بشكل مباشر وبعد خصم اي تأثير ضريبي يتم عرضة مخصوصاً من حقوق الملكية. الأسهم المعاد شراؤها تصنف كأسهم خزينة وتعرض في الاحتياطي لأسهم الشركة. ولاحقاً عندما يتم بيع أو إعادة إصدار أسهم الخزينة فإن المبلغ المستلم يتم أドراجه 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 الشركة.

٤-٣ الأصول الثابتة**الاعتراف والقياس**

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

تتضمن التكلفة كافة النفقات المباشرة المتعلقة باقتناء الأصل. وبالنسبة للأصول التي يتم إنشائها داخلياً تتضمن تكلفة الأصل تكلفة الخامات والعملة المباشرة والتكليف المباشر الأخرى التي تستلزمها تلك الأصول لتصل إلى حالتها التشغيلية وفي موقعها للغرض الذي تم اقتناطها من أجله، وكذلك تكاليف إزالتها وإعادة تسوية الموقع الذي توجد به هذه الأصول وتكلفة القروض المرسلة.

برامج الحاسوب الآلي المشتراه والتي تمثل جزءاً متمم بشكل فعال للأجهزة يتم رسميتها كجزء من هذه الأجهزة. تكلفة الاقراض المتعلقة باقتناط أو إنشاء أو إنتاج أصول تدرج بقائمة الدخل عند تكبدها.

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

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

التكليف اللاحقة على الاقتناط

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

الإهلاك

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

العمر الإنتاجي المقدر بالسنوات

بيان الأصل	مباني وإنشاءات ومرافق
٥	سيارات ووسائل نقل وانتقال
٥	عدد أدوات
٦,٦٧	أثاث ومعدات مكاتب
١٠	حاسب آلي
٣	

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

٥-٣ مشروعات تحت التنفيذ

يمثل هذا البند في المبالغ التي تم إنفاقها بعرض إنشاء أو شراء أصول ثابتة حتى تصبح جاهزة للاستخدام في التشغيل حيث تتحول التكلفة لبند الأصول الثابتة، وتظهر المشروعات تحت التنفيذ في الميزانية بالتكلفة مخصوصاً منها مجمع الانخفاض في القيمة (إضاح ١٣). لا يتم تحويلية أية إهلاكات حتى استكمال المشروع وتحويله للأصول الثابتة.

٦-٣ الإيجار

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

**٧-٣ الانخفاض في القيمة
الأصول المالية غير المستقلة**

في تاريخ كل ميزانية يتم تحديد مما إذا كان هناك دليل موضوعي لأنخفاض 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

تمت مراجعة القيمة الدفترية للأصول غير المالية بخلاف المخزون والأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ كل ميزانية لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر لأنخفاض قيمتها. وفي حالة وجود أي مؤشر لأنخفاض 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 وحده المولدة للنقد تزيد عن قيمته الاستردادية.

تمثل القيمة الاستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الاستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر. وعند إجراء تقدير القيمة الاستخدامية لأصل ما يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبلية الناشئة عن الاستخدام وتطبيق سعر الخصم بعد الضرائب الذي يعكس التقييمات السوق الحالية لقيمة الزمنية للنقد 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 أومجموعات الأصول (الوحدات المولدة للنقد).

يتم الاعتراف بخسائر الانخفاض في القيمة بقائمة الأرباح والخسائر. ويتم رد خسارة الانخفاض في القيمة في حدود وبحيث لا تجاوز 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.

٨-٣ 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 السابقة ذكرها.

٩-٣ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني قائماً أو مستند عليه نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يتربّط عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام. وتقدر الالتزام بدرجة يعتمد عليها. ويتم مراجعة المخصص في تاريخ كل ميزانية وتعديلها وفقاً لأفضل تقدير.

١٠-٣ الإيرادات

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

إيراد الإيجار

إيراد الإيجار من الأصول الأخرى يدرج كإيرادات أخرى.

١١-٣ الإيرادات والمصروفات التمويلية

تضمن الإيرادات التمويلية إيرادات الفوائد على الأموال المستثمرة وتوزيعات الأرباح المستثمرة والأرباح المحققة من بيع الاستثمارات المالية المتاحة للبيع والتغير في القيمة العادلة في الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر. تثبت إيرادات الفوائد على أساس الاستحقاق وباستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي. 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 المدينية والتغير في القيمة العادلة في الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الإيراح أو الخسائر وخسائر الانخفاض المدرجة للأصول المالية. تدرج كافة تكاليف الاقتراض والتي لا تمت بصلة لتكلفة اقتضاء أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل لرسملة تكاليف الاقتراض بقائمة الدخل باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي. تدرج خسائر وأرباح فروق العملة بالصافي.

١٢-٣ المحاسبة عن ضريبة الدخل

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

١٣-٣ 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 لتحقق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات، باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية.

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

١٤-٣ الاحتياطي القانوني

طبقاً لمتطلبات قانون الشركات والنظام الأساسي للشركة يتم تجنب نسبة ٥% من صافي الأرباح السنوية لتكوين احتياطي قانوني غير قابل للتوزيع. ويتم التوقف عن تجنب هذه المبالغ متى بلغ رصيد الاحتياطي القانوني قدرًا يوازي ٥٥٪ من رأس المال الشركة المصدر. هذا ويمكن استخدام الاحتياطي القانوني في زيادة رأس المال أو تخفيض الخسائر المرحلية. وإذا انخفض رصيد الاحتياطي القانوني عن الحد الأقصى (٥٠٪ من رأس المال المصدر) فإن الشركة مطالبة بالعودة لتجنب ٥٪ من صافي الأرباح السنوية حتى يبلغ رصيد الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال المصدر مرة أخرى. الاحتياطي القانوني غير قابل للتوزيع.

١٥-٣ مكافأة نهاية الخدمة

يتم الاعتراف بمكافأة إنهاء الخدمة كمصرفوف عندما تلتزم الشركة بشكل واضح -دون وجود إمكانية الإلغاء- بخطبة مفصلة رسمية إما إنتهاء 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 اعداد القوائم المالية يتم تخفيضها لقيمتها الحالية.

٤ تحديد القيمة العادلة

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

٤-١ الالتزامات المالية غير المشتقة

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

٥ إيرادات استثمارات

السنة المالية	السنة المالية	
المنتهية في	المنتهية في	
٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٦٦ ٩٨٣ ٣٠٠	٨٦ ٤٩١ ٣٥٠	المصرية لإنتاج الألبان
٥٤ ٩٩٤ ٥٠٠	٥ ٤٩٩ ٤٥٠	الدولية للصناعات الغذائية الحديثة
٩٧ ٩٨٠ ٤٠٠	٩٢ ٩٨١ ٤٠٠	شركة إيجي فورود
٢٦ ٩٧٣ ٠٠٠	٤٤ ٩٥٥ ٠٠٠	طيبة للتجارة والتوزيع
١٩ ٩٨٢ ٠٠٠	-	المروة للصناعات الغذائية
<u>٣٦٦ ٩١٣ ٢٠٠</u>	<u>٢٢٩ ٩٢٧ ٢٠٠</u>	
(١٨ ٣٤٥ ٦٦٠)	(١١ ٤٩٦ ٣٦٠)	يخصم:
<u>٣٤٨ ٥٦٧ ٥٤٠</u>	<u>٢١٨ ٤٣٠ ٨٤٠</u>	ضريبة قطعية على الاستثمارات

٦ إيرادات أخرى

السنة المالية	السنة المالية	
المنتهية في	المنتهية في	
٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١ ٧٣٨ ٥٨٤	١٢ ٣٠٧ ٤٦٨	أرباح رأسمالية مؤجلة
٣١٠ ٠٥٠	٨٢ ٣٥٣	أرباح رأسمالية
٢ ٦٤٠ ٠٠٠	٢ ٦٤٠ ٠٠٠	إيراد تأجير أصول لشركات تابعة
٣٦٤ ٩٠٠	-	استرداد رسوم خدمات
<u>٥ ٥٣ ٥٣٤</u>	<u>١٥ ٠٢٩ ٨٢١</u>	

٧ مصروفات عمومية وإدارية

السنة المالية	السنة المالية	
المنتهية في	المنتهية في	
٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٣٨ ٣٦٩ ٢١٩	٤٥ ٠٠٥ ٦٠٩	مصروفات عاملين
٥ ٨١٨ ٣٦٥	٦ ٣٦٤ ١٥٣	إهلاكات إدارية
٧٨ ٦٠٨	٧٥ ٨٤٨	إيجارات إدارية
١٠ ٩٤٦ ١٣٩	١٥ ٨٥٨ ٩٨٧	مصروفات إدارية أخرى
-	(٦٤ ٩٨ ١٤٣)	المصروفات المحملة على الشركات التابعة*
<u>٥٥ ٢١٢ ٣٣١</u>	<u>٣ ٢٠٦ ٤٥٤</u>	

* تم إعادة تحويل مبلغ ٦٤ ٩٨ ١٤٣ جنيه مصرى من المصروفات العمومية والإدارية وتوزيعه على الشركات التابعة (إيضاح ٣٦).

٨ بدلات وحضور مجلس الإدارة

السنة المالية	السنة المالية	
المنتهية في	المنتهية في	
٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢٩٥ ٠٠٠	٢٧٠ ٠٠٠	بدلات حضور مجلس الإدارة
-	(٢٧٠ ٠٠٠)	المصروفات المحمولة على الشركات التابعة*
٢٩٥ ٠٠٠	-	

* تم إعادة تحويل مبلغ ٢٧٠ ٠٠٠ جنيه مصرى من بدلات حضور مجلس الإدارة وتوزيعه على الشركات التابعة (إيضاح ٣٦).

٩ مصروفات أخرى

السنة المالية	السنة المالية	
المنتهية في	المنتهية في	
٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٢ ١٠١ ٣٢٥	٢١ ٩٠٥ ١٥١	أقساط تأجير تمويلي
٦٥٠ ٠٠٠	٢٥٠٠ ٠٠٠	مخصص مطالبات
-	١٩٥ ٥٩٢	أخرى
١٢ ٧٥١ ٣٢٥	٢٤ ٦٠٠ ٧٤٣	

١٠ تكاليف إنهاء الخدمة

السنة المالية	السنة المالية	
المنتهية في	المنتهية في	
٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٧٥٩ ٨١٩	٤٤٩ ١٢٠	تكاليف إنهاء الخدمة
-	(٤٤٩ ١٢٠)	المصروفات المحمولة على الشركات التابعة*
٧٥٩ ٨١٩	-	

* تم إعادة تحويل مبلغ ٤٤٩ ١٢٠ جنيه مصرى من تكاليف إنهاء الخدمة وتوزيعه على الشركات التابعة (إيضاح ٣٦).

١١ المصروفات والإيرادات التمويلية (بالصافي)

السنة المالية	السنة المالية	
المنتهية في	المنتهية في	
٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
(١٩٨١١٠١٣)	(١٧٩١٤٦٤٥)	الفوائد والمصروفات التمويلية
(٣٣١٩١٦)	(٢٦٦٩٠١٠)	خسائر تقييم عملات أجنبية
-	١٧٩١٤٦٤٥	المصروفات المحملة على الشركات التابعة*
(٢٠١٤٢٩٢٩)	(٢٦٦٩٠١٠)	
١١٢٩٢	٦٠٤٢٠٣	الفوائد الدائنة
١١٢٩٢	٦٠٤٢٠٣	
(٢٠١٣١٦٣٧)	(٢٠٦٤٨٠٧)	

* تم إعادة تحويل مبلغ ١٧٩١٤٦٤٥ جنيه مصرى من المصروفات التمويلية وتوزيعه على الشركات التابعة (إيضاح ٣٦).

١٢ - أصول ثابتة (بالصافي)

يُتمَلَّ هذا الْبَنْدَ فِيهَا يَلِيْ:

١٣ - الإستثمارات
يتمثل هذا البند فيما يلي:

الشّركة المستثنا فضا

الكتاب المأذون	عدد المشتراء	نسبة المساهمة	القيمة	المقدمة المالية	القيمة الإجمالية	التصديق الصاددة	إجمالي تدفقاته	الاستثمار	في قيادة الاستثمارات	الإندماج الدائم	قيمة صافي الاستثمار	قيمة صافي الاستثمار في
----------------	--------------	---------------	--------	-----------------	------------------	-----------------	----------------	-----------	----------------------	-----------------	---------------------	------------------------

* * * *

١٤ مشاريع تحت التنفيذ

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١١٢٠٩١٩٤	١٢٤١٥٨٦٤	
-	١٢٧٢٢٩٠	
٦٩٠٤٨٢٨٣	٨٩٨٩٣٤٤٢	
<u>٨٠٢٥٧٤٧٧</u>	<u>١٠٣٥٨١٥٩٦</u>	
		دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة
		أثاث تحت التجهيز
		مباني تحت التجهيز
		١٥ مصروفات ضرائب الدخل
		١٥ مصروفات ضرائب العام
٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
(٢٥٧٣٣٨)	٨٦٩٤٨	
(١٨٣٤٥٦٦٠)	(١١٤٩٦٣٦٠)	
٣٠٩٦٨٦	(١٣٤٢٨٨٣)	
<u>(١٨٢٩٣٣١٢)</u>	<u>(١٢٧٥٢٢٩٥)</u>	
		فروق ضرائب سنوات سابقة
		ضريبة قطيعة على إيرادات الاستثمارات
		الضرائب المؤجلة
		تسويات لاحتساب السعر الفعلى للضريبة
٢٠١٦/١٢/٣١	%	
جنيه مصرى		
٢٠٢٣٣٢٧٢٢		
	٨٦٩٤٨	
	(١١٤٩٦٣٦٠)	
	(١٣٤٢٨٨٣)	
<u>١٢٧٥٢٢٩٥</u>		
٢١٥٠٨٥٠١٧		
٤٨٣٩٤١٢٩		
(٧٧٦٥٠٤)		
(٥١٧٣٣٦٢٠)		
١٦٨٦٨٢٩٠		
<u>١٢٧٥٢٢٩٥</u>	%٥٠,٩٣	
		فروق ضرائب سنوات سابقة
		ضريبة قطيعة على إيرادات الاستثمارات
		الضريبة المؤجلة
		إجمالي مصروفات ضرائب من واقع قائمة الدخل
		الربح قبل الضريبة
		ضريبة الدخل باستخدام سعر الضريبة الساري على الشركة %٢٢,٥
		المستخدم من المخصصات
		ضريبة على إيرادات معفاه بحكم القانون
		تسويات أخرى
		١٦ الموقف الضريبي
		١-١٦ ضريبة شركات الأموال

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

الفترة من بدء النشاط حتى عام ٢٠٠٦

تم الفحص الضريبي وقامت الشركة بسداد فروق الفحص الضريبي.

عام ٢٠٠٧

قامت المأمورية المختصة بفحص الشركة عن الفترة وإخطار الشركة بعناصر الربط الضريبي بموجب نموذج (١٩) وقامت الشركة بالاعتراض في المواعيد القانونية وتم إنهاء الخلاف باللجنة الداخلية.

أعوام من ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩

أخطرت المأمورية الشركة بالفحص التقديري وتم الاعتراض في المواعيد القانونية وتم إصدراً قرار لجنة الطعن بإعادة الفحص في ٢٠١٦/١١/٢٠١٦ وتم الفحص الفعلى من قبل المأمورية ولم يتم إصدار نتيجة فعلية للفحص حتى تاريخه.

الأعوام من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٣
قامت المأمورية المختصة بإخطار الشركة بنموذج (١٩) تقديرى وتم الاعتراض في المواعيد القانونية وتم صدور قرار بإعادة الفحص وجاري التجهيز للفحص.

الأعوام من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٥
لم يتم الفحص الضريبي لفاتور 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.

٢-١٦ ضريبة كسب العمل
الفترة من بداية النشاط وحتى ٢٠١٠
تم الفحص الضريبي والربط والسداد.
الأعوام من ٢٠١١ حتى ٢٠١٤
جارى الفحص.
عام ٢٠١٥
لم يتم الفحص حتى تاريخه.
٣-١٦ ضريبة الدمة
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.

٤-١٦ ضريبة المبيعات
تم الفحص والسداد حتى ٢٠١٤/١٢/٣١.
٥-١٦ ضريبة الخصم تحت حساب الضريبة
تقوم الشركة بتوريد المبالغ التي يتم خصمها من جهات التعامل إلى مصلحة الضرائب في المواعيد القانونية.

		١٧ مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٨٥٦٤٤٧	-	مصلحة الضرائب
٥٧٨٨٥٠	٤٣٧١٩٨	موردون - دفعات مقدمة
٨٤٣٩٩٦	٨٦٥١٠٦٧	مصاريفات مدفوعة مقدماً
٥٠٠٠٠٠	٥١١٩٥٩٨	تأمين خطابات ضمان
٦١٥٧	٤٤١٦٣	مصلحة الجمارك
١٢٩٧٠٨	١٤٧٧٠٨	تأمينات لدى الغير
١٠٧٧٥١١	٣٢٤٨٩٣	أرصدة مدينة أخرى
٨٥٤٢٦٦٩	١٤٧٢٤٦٢٧	
(١٠٠٠٠)	(١٠٠٠٠)	يخصم: الإنخفاض في قيمة الأرصدة المدينة الأخرى
٨٤٤٢٦٦٩	١٤٦٢٤٦٢٧	

١٨ النقدية وما في حكمها

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٤٦٦ ٤٤٠	٣١٣ ٠٢٠	بنوك - حسابات جارية
٥٨٦ ١٢٥	١ ٢٩٢ ٠٤٧	بنوك - ودائع لأجل
٢٢٧ ٣٠٠	٣٥٧ ٦٩٣	نقدية بالصندوق
<u>١ ٢٧٩ ٨٦٥</u>	<u>١ ٩٦٢ ٧٦٠</u>	
(٢ ٧٣٤ ٠٦٧)	(٣ ٩٨٦ ٠٤١)	بنوك أرصدة دائنة
<u>(١ ٤٥٤ ٢٠٢)</u>	<u>(٢ ٠٢٣ ٢٨١)</u>	النقدية وما في حكمها في قائمة التدفق النقدى
		أرصدة الودائع المذكورة بعالية نفع أجال ربطها في حدود ثلاثة أشهر من تاريخ الميزانية.

١٩ رأس المال

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	رأس المال المرخص به
٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢	٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢	رأس المال المصدر والمدفوع (موزع على تسعمائة واحد وأربعون مليون وأربعين ألفاً وثمانين وثمانون سهم قيمة السهم الاسمية واحد جنيه مصرى).

وطبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٥ فبراير ٢٠١٢ تمت الموافقة على تخفيض رأس مال الشركة بالقيمة الاسمية لأسهم الخزانة والبالغة ٢٠ ٣٦٢ ٥٢١ (عشرون مليون وتلămائة واثنتين وستون وخمسين وواحد وعشرون) جنيه مصرى ليصبح رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بالكامل بعد سبعمائة وستة مليون وتلămائة وخمسون ألفاً وثمانين وأحد عشر) جنيه مصرى موزعاً على عدد ٢٧١ ٢٧١ ٣٥١ (سبعمائة وستة مليون وتلămائة وخمسون ألفاً وثمانين وأحد عشر) سهم قيمة السهم الاسمية واحد جنيه مصرى وتم التأشير بالسجل التجارى بتخفيض رأس المال وعدد الأسهم بتاريخ ٢٠١٢/٤/٢٣.

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 لزيادة رأس مال الشركة المصدر من توزيعات أرباح العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ والتي تبلغ ٢٠١٣ ٣٥١ ٣٣٣ 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 خمسة أسهم من أسهم الشركة وتم التأشير بالسجل التجارى بذلك الزيادة بتاريخ ٢٠١٤/٥/٢٩.

١-١٩ الاحتياطي العام - علاوة إصدار الأسهم

يتمثل الرصيد في صافي القيمة المحصلة من إصدار أسهم زيادة رأس المال خلال عام ٢٠١٠ بإجمالي مبلغ ٢٠ ٣٧٩ ٣٧٩ جنيه مصرى لإصدار عدد ٢٠٥,٩٧ مليون سهم وذلك بعد خصم مبلغ ٣٩٨ ٧٣٢ جنيه مصرى لاستكمال الاحتياطي القانوني لـ٥٠% من رأس المال المدفوع ومبلغ ٦٣٢ جنيه مصرى لزيادة رأس المال وكذلك بعد خصم مصروفات إصدار الأسهم الخاصة بذلك الزيادة والبالغ قيمتها ٣٨ ٥٠٧ ١٦٤ جنيه مصرى.

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

٢٠

نصيب السهم في صافي أرباح العام

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

السنة المالية	السنة المالية	صافي أرباح العام طبقاً لقائمة الدخل
المنتهية في	المنتهية في	يخصم:-
٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	نصيب العاملين
جنيه مصرى	جنيه مصرى	نصيب أعضاء مجلس الإدارة
٢٦٤٥٢٣٣١٠	٢٠٠٢٨٤٦٥٤	الصافي المستحق للمساهمين
		المتوسط المرجح لعدد الأسهم
(٢٥١٢٩٧١٤)	(١٩٠٢٧٠٤٢)	نصيب السهم في أرباح العام (جنيه/ سهم)
(١٧٩٠٩٧١٨)	(١٢٤١٧٣١٣)	
٢٢١٤٨٣٨٧٨	١٦٨٨٤٠٢٩٩	
٩٤١٤٥٠٠٨٢	٩٤١٤٥٠٠٨٢	
٠,٢٣٥	٠,١٧٩	

٢١

بنوك -تسهيلات إئتمانية

بيان

- قيمة المستخدم من التسهيلات الإئتمانية البالغ إجماليها ١٠ مليون جنيه مصرى والممنوعة للشركة من بنك كريدي اجريكول - مصر (البنك المصري الأمريكي سابق) بسعر فائدة متغير تسدد شهرياً وذلك بضمان سند إذنى وتم الغاءه فمايو ٢٠١٦.
- قيمة المستخدم من التسهيلات الإئتمانية البالغ إجماليها ٥٥١ مليون جنيه مصرى والممنوعة للشركة من بنك قطر الوطني الأهلي بسعر فائدة متغير تسدد شهرياً وذلك بضمان سند إذنى.
- قيمة المستخدم من التسهيلات الإئتمانية البالغ إجماليها ٥٠ مليون جنيه مصرى والممنوعة للشركة من بنك HSBC بسعر فائدة متغير وذلك بضمان سند إذنى مسلم للبنك بمبلغ ٥٠ مليون جنيه مصرى.

١٥٥٣١٠٤٩٤	٨٢٨٥٧٩٦٤
-----------	----------

٢٢ مخصص مطالبات

بيان

رصيد ٢٠١٦/١٢/٣١	المستخدم	التدعم	رصيد ٢٠١٦/١/١	مخصص مطالبات
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٣٣٢٩٦٢١	(٣٤٥١١٢٩)	٢٥٠٠٠٠٠	٤٢٨٠٧٥٠	

٢٣ موردين وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١		موردون خامات وخدمات
جنيه مصرى	جنيه مصرى		مصروفات مستحقة
٢٧١٩١٨٨	٤٩٤١٧٠٨		مصلحة الضرائب
٥٣٦٨٩٠	٧٦٩٩٨٥		دائنة شراء أصول ثابتة
١٠٧٤٦٧	٧٩٤٦١٣		تأمينات للغير
٦٦٨٧٥٠	٦٦٨٧٥٠		أقساط ضريبة المبيعات على الآلات والمعدات - الجزء المتداول
٢٢٠٣٩	٩٣٦٩٤٣		أرباح رأسمالية مؤجلة قصيرة الأجل (أرباح بيع المبني مع إعادة تأجيره)
٨٥٩٩٥	٦٨٠٧٥		المستحق لشركة سوديك سياك للاستثمار العقاري - الجزء المتداول
١٧٣٨٥٨٤	١١٧٧٣٨٠٢		البيئة العامة للتأمينات الاجتماعية
٨٤٧٩٤٨٤	٧٥٩٩٥١٢		دائنة توزيعات
١٤٠٥٨٢	١٨٨٩١٥		أرصدة دائنة أخرى
٢٣١٥	٦٣٧٠٩		
٢٧١٧٦٣	٣٩٢٧٢٢		
<u>١٤٧٧٣٠٥٧</u>	<u>٢٨١٩٨٧٣٤</u>		

٢٤ التزامات أخرى طويلة الأجل والتزامات أخرى طويلة الأجل - الجزء المتداول

الإجمالي	طويل الأجل	قصير الأجل	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	- قيمة أقساط ضريبة المبيعات على الآلات والمعدات المستوردة والتي تستحق السداد اعتباراً من يناير ٢٠١٨ وحتى يناير ٢٠٢١ وذلك طبقاً للجدولة المتفق عليها مع مصلحة الضرائب على المبيعات.
٤٧٧٢٠٦	٤٠٩١٣١	٦٨٠٧٥	- المستحق لجهاز مدينة المنيا الجديدة عن قطعة أرض مخازن بمنطقة الامتداد بموجب إخطار تخصيص بتاريخ ٢٠١٥/٥/٣ وبالبالغ قيمتها الإجمالية ٢٦٧٥٠٠٠ جنية مصرى وقد تم سداد دفعات تحت الحساب بلغت قيمتها ٦٦٨٧٥٠ جنية مصرى ويسدد الباقى على عدد ٣ أقساط سنوية أول قسط منها في ٢٠١٦/٥/١٦ وتبلغ قيمة القسط الواحد ٦٦٨٧٥٠ جنية مصرى بخلاف فائدة البنك المركزي المصري على الأقساط المستحقة زائد ٥٠,٥% مصاريف إدارية من تاريخ الاستلام حتى تاريخ الاستحقاق.
١٣٣٧٥٠٠	٦٦٨٧٥٠	٦٦٨٧٥٠	- المستحق لشركة سوديك سياك للاستثمار العقاري عن قيمة شراء مبني إداري بموجب العقد البرم معها بتاريخ ٢٠١٢/١٢/٣٠ وبالبالغ قيمة الإجمالية ٨٣١٠٦٦٥٥ جنية مصرى وقد تم سداد دفعات بلغت قيمتها ١٠٧٢٦٩٥٦ جنية مصرى ويسدد الباقى على عدد ١٠ أقساط ربع سنوية يستحق أول قسط منها في مارس ٢٠١٧
(٩١٠٣٤٦٣)	(٥٩٢١٤٥١)	(٣١٨٢٠١٢)	بخصوص: الجزء غير المستهلك من التغير في القيمة الحالية للالتزام المستحق لشركة سوديك سياك للاستثمار العقاري.
١٧٧٣٤٠٨٥	١٠١٣٤٥٧٣	٧٥٩٩٥١٢	صافي القيمة الحالية للالتزام المستحق لشركة سوديك سياك للاستثمار العقاري.
١٩٥٤٨٧٩١	١١٢١٢٤٥٤	٨٣٣٦٣٣٧	صافي قيمة الالتزام في ٢٠١٦/١٢/٣١
٢٨٨٨٥٣١٦	١٩٦٥١٠٨٧	٩٢٣٤٢٢٩	صافي قيمة الالتزام في ٢٠١٥/١٢/٣١

٢٥ إيرادات مؤجلة

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	بيان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٧٣٨٥٣٣	-	

- رصيد الأرباح الرأسمالية المؤجلة طويلة الأجل الناتجة عن بيع قطعة الأرض الكائنة بمدينة الشيخ زايد رقم ٢١ محور الكريزى ووتر والمبانى المقامه عليها حيث حققت الشركة أرباح رأسمالية بمبلغ ٧٨٩٧٨٥٣٨٥١٧ جنيه مصرى، تم تأجيل الإعتراف 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 ١١٦٤٧٧ جنيه مصرى.

- رصيد الأرباح الرأسمالية المؤجلة طويلة الأجل الناتجة عن بيع قطعة الأرض الكائنة بمدينة الشيخ زايد رقم ٢١ محور الكريزى ووتر والمبانى المقامه عليها طبقاً لعقد التأجير التمويلي الجديد الموقع مع شركة كيو ان بي الأهلي في ٢٠١٦/٣/٢٣ حيث حققت الشركة أرباح رأسمالية بمبلغ ٧٣٨٠٢١ جنيه مصرى، تم تأجيل الإعتراف 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 ٢٠١٦/٤/١ وقد بلغ الجزء الذي تم إستهلاكه خلال الفترة ٣٥١٨٣٠ جنيه مصرى، كما يظهر الجزء قصير الأجل البالغ قيمة ١١٧٧٣٨٠٢ جنيه مصرى ضمن بند الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى بالميزانية (إيضاح رقم ٢٣).

١٧٣٨٥٣٣٩٧١٣٣٨٦٧

الالتزامات الضريبية المؤجلة

يبلغ رصيد هذا البند ٦٥٩٥٦٧ جنية مصرى في ٢٠١٦/١٢/٣١ وتمثل مبالغ الضريبة المؤجلة لصافي الالتزامات والأصول الضريبية.

الرصيد في ٢٠١٦/١٢/٣١	الضريبة المؤجلة للسنة من أول يناير إلى ٢٠١٦/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠١٦/١١
جنيه مصرى ١٦٥٩٥٦٧	جنيه مصرى ١٣٤٢٨٨٣	جنيه مصرى ٣١٦٦٨٤

التزام ضريبي عن الأصول الثابتة

الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة المثبت
الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة تتمثل في البند التالى:

الالتزامات	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١
جنيه مصرى		جنيه مصرى
١٠٩٩٠٣٥	١٦٥٩٥٦٧	
(٧٨٢٣٥١)	-	
<u>٣١٦٦٨٤</u>	<u>١٦٥٩٥٦٧</u>	

الأصول الثابتة

الإيرادات المؤجلة

صافي الالتزامات الضريبية

٢٧ الأدوات المالية

إدارة المخاطر المالية

نظرة شاملة

تعرض الشركة للمخاطر التالية الناجمة عند استخدامها للأدوات المالية:-

* خطر الإنفاق

* خطر السيولة

* خطر السوق

اطار المخاطر

تقع المسئولية العامة عن وضع إطار العمل الخاص بإدارة مخاطر الشركة ومتابعة تنفيذه على مجلس إدارتها، كما يقع

على عاتق مجلس الإدارة أيضاً مسؤولية تطوير ومراقبة تنفيذ سياسات إدارة المخاطر بالشركة.

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

ويتم مراجعة سياسات وأنظمة إدارة المخاطر بصورة دورية لكي تعكس التغيرات في أوضاع السوق وأنشطة الشركة. وتهدف الشركة من خلال التدريب الخاص بها ومعايير الإدارة والإجراءات إلى تتميمية 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 وتعاون المراجعة الداخلية مع مجلس إدارة الشركة في قيامه بدوره الإشرافي والرقابي. وتتولى المراجعة الداخلية القيام بكلًا من المراجعة الدورية والخاصة بضوابط وإجراءات إدارة المخاطر وتقوم بتقديم تقارير عن نتائجها إلى الإدارة.

خطر الإنفاق

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

المخاطر الإنقافية**العرض للمخاطر الإنقافية**

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

القيمة الدفترية	إيضاح رقم	تسهيلات إنقافية
٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٥٥ ٣١٠ ٤٩٤	٨٢ ٨٥٧ ٩٦٤	(٢١)

خطر السيولة

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

تقوم الشركة بالحفاظ على القواعد الإنقافية التالية:

تسهيلات إنقافية بقيمة ٨٢ ٨٥٧ ٩٦٤ جنيه مصرى. ويتم دفع الفوائد بالنسبة للتسهيلات بالجنيه المصري وبالدولار الأمريكي بسعر فائدة متغير

خطر السيولة

وفيما يلى المستحقات التعاقدية للالتزامات المالية والتى تشمل دفعات الفوائد التقديرية ولا تشمل تأثير عقود التصفية..

تدفقات نقدية لإجمالي القيمة**المتعاقد عليها****جنيه مصرى**

١٠١ ٠٠٠٠٠

جنيه مصرى

٨٢ ٨٥٧ ٩٦٤

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. ويكون 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

تعرض الشركة لمخاطر العملة على المبيعات والمشتريات والاقتراض والتي يتم بعملة بخلاف عملة التعامل والعرض للشركة وبصفة أساسية الجنية المصري. العملات التي يتم بها بصفة أساسية هذه المعاملات هي اليورو والدولار الأمريكي والفرنك السويسري.

بخصوص الأصول والالتزامات النقدية والتي يتم بعملات أجنبية فإن سياسة الشركة هي التأكد من أن صافي المخاطرة تبقى في مستوى مقبول بشراء وبيع عملات أجنبية بمعدلات حالية عند الضرورة لمقابلة اختلال التوازن قصير الأجل.

مخاطر أسعار صرف العملات الأجنبية**العرض لمخاطر أسعار صرف العملات الأجنبية**

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

نقدية وما في حكمها	ريال سعودي	جنيه استرليني	يورو	دولار أمريكي
تسهيلات ائتمانية	-	-	(٣٧٨ ١٨٦)	٤ ٤٢٧
موردين وأرصدة دائنة أخرى	-	(٨٨٩٢)	(٢٧١٣)	(٥٠ ٤٠٩)
٢٠١٦ ديسمبر	-	(٥ ٨٨٣)	١٧١٤	٤٤٧ ٠٧٨
٢٠١٥ ديسمبر	٩٦	(٥ ٣٩٠)	٣٠٩٥	(٢٩٢ ٩٧٠)

وفيما يلى أهم أسعار الصرف السائدة خلال العام :-

متوسط سعر الصرف**السعر الفعلى**

دولار أمريكي	يورو	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦
٧,٨١٥	٨,٥٤٠	١٨,٤١	١٩,٢٥	٧,٤٩	٨,٦٢
١٣,١١	١٣,٩٠				

تحليل الاستجابة

إن انخفاض الجنيه المصري كما هو موضح أعلاه مقابل العملات التالية الدولار الأمريكي واليورو في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ قد يؤدي إلى نقص حقوق المساهمين والربح أو الخسارة وفقاً لقيمة الموضحة أدناه. ويعتمد هذا التحليل على تغيرات سعر الصرف التي ترى الشركة أنها تعتبر احتمالية تتحققها ممكنة بتاريخ الميزانية. ويفترض مثل هذا التحليل أن كافة المتغيرات الأخرى، وبوجه خاص معدلات الفائدة تظل ثابتة وإهمال تأثير المبيعات والمشتريات المتتبعة. يتم أداء على نفس الأساس بالنسبة لعام ٢٠١٥.

قيمة أثر % ١٠

الأرباح (الخسائر)		
٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
(٢٢٨٩٥٦)	٣٤٠٢٧	دولار أمريكي
٢٦٤٣	٣٢٩٩	بيزو
(٦٠٢٦)	(١٣٢٧٣)	جنيه إسترليني
<u>(٢٣٢٣٣٩)</u>	<u>٢٤٠٥٣</u>	

خطر معدل الفائدة

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

إدارة رأس المال

تكمن سياسة مجلس الإدارة في الحفاظ على قاعدة رأسمالية قوية بحيث يتم الاحتفاظ بثقة المستثمر ومانحى الائتمان والسوق وكذلك دعم التطوير المستقبلي للأعمال.
يتكون رأس المال من رأس المال المدفوع والأرباح المرحلية. يقوم مجلس إدارة الشركة بالرقابة على عائد رأس المال وكذلك بالرقابة على مستوى عائد الأسهم الذي يحصل عليه المساهمين.

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	اجمالي الالتزامات
جنيه مصرى	جنيه مصرى	يخصم: النقدية وما في حكمها
٢٥٠٧٩٤٨٠٧	٣٠٢٤٣١٤٩٣	صافي الدين
(١٢٧٩٨٦٥)	(١٩٦٢٧٦٠)	إجمالي حقوق الملكية
<u>٢٤٩٥١٤٩٤٢</u>	<u>٣٠٠٤٦٨٧٣٣</u>	نسبة صافي الدين / حقوق الملكية
<u>٢٣٣٨٠١٣١٩٠</u>	<u>٢٣٥٤٠٤٧٦٥١</u>	لا يوجد أية تغيرات في منهج الشركة تجاه إدارة رأس المال خلال العام.
<u>%١٠,٦٧</u>	<u>%١٢,٧٦</u>	

عقود التأجير التمويلي

قامت الشركة بتوقيع عقد مع شركة كيو ان بي الأهلي للتأجير التمويلي (شركة سيجوليس للتأجير التمويلي -سابقاً) لإستئجار أراضي وما عليها 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 في ذلك المباني والإنشاءات المقامة عليها، وفيما يلي ملخص للعقد:

البيان	قيمة الإيجار	قيمة الشراء في نهاية العقد	مدة الإيجار	قيمة الإيجار	القيمة التعاقدية		الفوائد المستحقة
					جنيه مصرى	جنيه مصرى	
			شهري	١٢٠	٤٧٥٥٩٢٦١	٧٣٤٥٣٩٨٥	عقد من ٢٠٠٨/١/١ حتى ٢٠١٧/١٢/٣١

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

٢٨

- 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 مصرى وذلك بعد الحصول على موافقة شركة التأجير التمويلي.

- تم تضمين أقساط التأجير التمويلي الشهير 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 ٢٠١٦/١٢/٣١ ما قيمته ٣٠ ٢٥ ٣٣١ جنيه مصرى.

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

عقد التأجير التمويلي الجديد (بنظام البيع مع إعادة الإستئجار)

تم توقيع العقد بتاريخ ٢٠١٦/٣/٢٣ وتم التنفيذ اعتباراً 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 المبني والإنشاءات المقاومة عليها، وفيما يلى ملخص للعقد:

البيان	قيمة الإيجار	قيمة الشراء في نهاية العقد	مدة الإيجار	قيمة الإيجار	الفوائد المستحقة	القيمة التعاقدية	جنية مصرى	جنية مصرى	شهر	نهاية العقد	قيمة الإيجار	البيان
عقد من ٢٠١٦/٣/٢٤ حتى ٢٠٢٦/٣/٢٣	٢٧٤ ٧٩٣ ٦٥٥	١٢٤ ٢٩٦ ٧٠٦	١	١٢٠	٢٧٤ ٧٩٣ ٦٥٥	٢٠١٦/٣/٢٤	٦٦٢٣ ٠٦٧	٢٠٢٦/٣/٢٣				

- 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 مصرى وذلك بعد الحصول على موافقة شركة التأجير التمويلي.

- تم تضمين أقساط التأجير التمويلي الشهير 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 ٢٠١٦/١٢/٣١ ما قيمته ١٨ ٨٧٩ ٨٢٠ جنيه مصرى.

- قامت الشركة بدفع مبلغ ١١ ٨٩٧ ٩٠٠ جنيه مصرى كدفعة مقدمة وبلغ رصيدها في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مبلغ ٥٥٨ ٠٠٥ جنيه مصرى وقد تم تبديل الجزء المتداول بمبلغ ١١ ٨٩٧ ٧٨٩ ١ ١٨٩ جنيه مصرى في دفعات مقدمة إيضاح (١٧) والجزء غير المتداول بقيمة ٩ ٨١٥ ٧٦٧ جنيه مصرى في أرصدة مدينة أخرى طويلة الأجل .

الالتزامات المحتملة

٢٩ توجد التزامات محتملة على الشركة في صورة خطابات ضمان أو أي أحداث تنشأ خلال نشاط الشركة المعتمد والتي لا ينتج عنها التزامات فعلية وقد بلغت قيمة خطابات الضمان التي أصدرتها البنوك لحساب الشركة ولصالح الغير في ٢٠١٦/١٢/٣١ المعدل لمبلغ ١٤٠ ١٠٠ ٥ جنيه مصرى بلغ الجزء المغطى منها ١١٩ ٥٩٨ ٥ جنيه مصرى.

الارتباطات الرأسمالية

٣٠ بلغت قيمة الارتباطات الرأسمالية في ٢٠١٦/١٢/٣١ المتعلقة بإنشاء واقتناص أصول ثابتة مبلغ ٥٠٠ ٠٠٠ ٤ جنيه وذلك مبلغ ٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه يتمثل في الجزء غير المسدد من قيمة زيادة رأسمال شركة طيبة للتجارة والتوزيع.

المعاملات المالية الخاصة بالأطراف ذات العلاقة

٣١ 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.

وفىما يلى ملخصاً بأهم المعاملات المبرمة خلال الفترة الحالية بين الشركة والأطراف ذات العلاقة.

١-٣١ المستحق من أطراف ذات علاقة

الرصيد في	حجم التعامل خلال السنة المنتهية في	طبيعة التعامل	اسم الشركة
٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
٥٠١	-	٢٢٤٠٣٩	جارى
٤٢٢٥٤	٢١٢٨٤٩٦	٥٤١٧٧٠	جارى
٣٠١٤	-	(١٠٤٣٥٥٤)	جارى
		٢٦٤٠٠٠	تأجير أصول
١١١٤٣	١٧٤٣٩٨٣	١١١٣٥	جارى
٢٣٣٣٨٠٨٧٧	١٩٧٢٧٣٤٤٧	١١٢٩٠٧٧٥٩	جارى
-	٤٢٢٧٦٠	-	جارى
-	٩٢١١٦٦	-	جارى
٢٢٣٤٣٧٧٨٩	٢٠٢٤٨٩٨٥٢		

٢-٣١ المستحق لأطراف ذات علاقة

الرصيد في	حجم التعامل خلال السنة المنتهية في	طبيعة التعامل	اسم الشركة
٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
-	١١٤٩٥٢١٤	-	جارى
-	٢٩٤٤٠٤٨	-	جارى
		(٥٥٨٧٠٦٢)	تأجير
		٢٦٤٠٠٠	أصول
٢٦٠٨٢٢٨٤	٥٦٤٩٥٤٦٢	٢٣٥٨٦٧٣٤	جارى
٢٥٩٠٧٨٥١	١١٥٧٤٠١	٢٤٣٤٧٠٧٢	جارى
٥١٩٩٠١٣٥	٧٢٠٩٢١٢٥		

* قامت الشركة بعقد إتفاقية مع شركة طيبة للتجارة والتوزيع (ش.م.م) - شركة تابعة- بنسبة ٩٩,٩% لتأجير المبني الإداري للشركة التابعة وذلك بقيمة إيجارية إجمالية بمبلغ ٢٦٤٠٠٠ جنيه مصرى خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مبلغ ٢٦٤٠٠٠ جنيه مصرى خلال عام ٢٠١٥).

المعاملات غير النقدية بقائمة التدفقات النقدية

- تم استبعاد مبلغ ١٠٥٦٨٩٣٥ جنيه مصرى من التغير في بند الموردين والأرصدة الدائنة الأخرى مقابل استبعاد نفس ذات المبلغ من التغير في بند إيرادات مؤجلة حيث أن المعاملة غير نقدية.
- تم استبعاد مبلغ ٨٤٣٨٦٣٣ جنيه مصرى من التغير في بند الموردين والأرصدة الدائنة الأخرى مقابل استبعاد نفس ذات المبلغ من التغير في بند التزامات أخرى طويلة الأجل حيث أن المعاملة غير نقدية.
- تم استبعاد مبلغ ١٠١٥٠٠٠ جنيه مصرى من التغير في بند المسدد تحت حساب استثمارات مقابل استبعاد نفس ذات المبلغ من التغير في بند استثمارات في شركات تابعة حيث أن المعاملة غير نقدية.

٣٣ الاحداث الاقتصادية

قرر البنك المركزي المصري في جلسته المنعقدة بتاريخ ٣٠ نوفمبر ٢٠١٦ تحりر سعر الصرف للعملات الأجنبية لإعطاء مرنة للبنوك العاملة في مصر لتسعير شراء وبيع النقد الأجنبي داخل القوات الشرعية، وقد بلغت أسعار الصرف الإسترشادية المعطنة من البنك المركزي لهم العملات الأجنبية التي تتعامل بها الشركة في بداية ذلك اليوم كما يلى:

شراء	بيع	
١٣,٥٢٧٧	١٤,٢٧٥٧	دولار أمريكي
١٥,٠٠٧٦	١٥,٨٣٨٩	يورو

وعليه فقد تختلف قيم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في الفترة اللاحقة جوهرياً عن القيمة الثابتة في القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ وأيضاً قد تتأثر نتائج أعمال الشركة جوهرياً في الفترات اللاحقة نتيجة لذلك.

وتزامناً مع تحりر سعر الصرف قام البنك المركزي برفع سعرى عائد الإيداع والإقراب لليلة واحدة بواقع ٣٠٠ نقطة أساس ليصل إلى ١٤,٧٥٪ و ١٥,٧٥٪ على التوالي مما قد يؤثر على الإيرادات والتكاليف التمويلية للشركة.

٣٤ أحداث أخرى

بتاريخ ٢٠ أغسطس ٢٠١٥ صدر قرار رئيس الجمهورية بقانون رقم (٩٦) لسنة ٢٠١٥ يعدل بعض أحكام قانون الضريبة على الدخل رقم (٩١) لسنة ٢٠٠٥ والقرار رقم ٤٤ لسنة ٢٠١٤ بفرض ضريبة إضافية مؤقتة على الدخل، على أن يعمل بهذا القرار اعتباراً من اليوم التالي لنشره ، وفيما يلى أهم التغيرات الواردة بالقرار:-

- ١ تخفيض سعر الضريبة على الدخل ليصبح ٢٢,٥٪ من صافي الأرباح السنوية.
- ٢ تعديل مدة فرض الضريبة المؤقتة ٥٪.
- ٣ تعديل الضريبة على توزيعات الأرباح.
- ٤ وقف العمل بفرض ضريبة رأسمالية على 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 على القيمة المضافة.

٣٥ أحداث لاحقة

أصدرت الشركة بيان توضح فيه أن الحكم الصادر غيابيا ضد رئيس مجلس إدارتها على ذمة القضية رقم ٦٥٣ لسنة ٢٠١٤ يتعلق بشخصه دون الشركات التي يساهم فيها.

٣٦ توزيع بعض مصروفات الشركة القابضة

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

٣٧ إصدارات جديدة وتعدلات تمت على معايير المحاسبة المصرية

خلال عام ٢٠١٥ تم إصدار نسخة معدلة من معايير المحاسبة المصرية تتضمن بعض معايير المحاسبة الجديدة وتعديلات على بعض المعايير، وقد تم البدء بالعمل بها للفترات المالية التي تبدأ بعد أول يناير ٢٠١٦ ، وفيما يلى بيان أهم التعديلات التي تمت على القوائم المالية الدورية في ٣١/١٢/٢٠١٦:

التأثير على القوائم المالية الدورية

تم إعادة عرض قائمة المركز المالي لتتماشى مع التعديلات بالمعايير.

تم إضافة قائمة جديدة (قائمة الدخل الشامل) للفترة وال فترة المقابلة.

ملخص لهم التعديلات

المعايير المعدهلة

قائمة المركز المالي (١)

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.

قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) / وقائمة الدخل الشامل

على المنشأة أن تفصح عن كافة بنود الدخل والمصروفات التي تم الاعتراف بها خلال الفترة في قائمتين منفصلتين إحداهما تعرض مكونات الربح أو الخسارة (قائمة دخل) والثانية تبدأ بالربح أو الخسارة وتعرض عناصر الدخل الشامل الأخرى (قائمة الدخل الشامل)