

شركة جهينة للصناعات الغذائية
شركة مساهمة مصرية
القوائم المالية الدورية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية
في ٣١ مارس 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 ٣١ مارس ٢٠١٦

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

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

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

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المجمعة المرفقة لشركة جهيئة للصناعات الغذائية في ٣١ مارس ٢٠١٦ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المجمعة المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية المجمعة والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وتنحصر مسئوليتنا في التوصل إلى استنتاج على هذه القوائم المالية الدورية المجمعة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعة لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل فحص القوائم المالية المجمعة الدورية عمل استفسارات - بصورة أساسية من الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية - وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود الأخرى. ويقال الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية المراجعة التي تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي فإن أعمال الفحص المحدود قد لا تمكننا من الحصول على تأكيدات بجميع الأمور الهامة التي قد يمكن اكتشافها من خلال عملية المراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأى 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 ٣١ مارس ٢٠١٦ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية المجمعة عن الثلاثة 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 علي زيادة مخاطر سعر الصرف ومخاطر التشغيل، تقوم إدارة الشركة 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.



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

حازم حسن
حسام هلال

سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٤٧)
محمد هلال جرانت ثورنتون

محمد هلال - جرانت ثورنتون

محاسبون قانونيون
عضو جرانت ثورنتون انترناشيونال

القاهرة في ١٤ ابريل ٢٠١٦

محمد هلال

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٣/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
			الأصول
			الأصول طويلة الأجل
٢ ٧٦١ ٢٧٢ ١٩٣	٢ ٧٩٧ ٩٧٣ ١٧٣	(١١)	أصول ثابتة (بالصافي)
٤٣٠ ٨٦٩ ٨٢٤	٤٥٩ ٨٥٩ ١٧٥	(١٢)	مشروعات تحت التنفيذ
١٤ ٣٠٤ ٠٢٩	١٤ ٧٢٣ ٧٨٦	(١٣)	الثروة النباتية
٤٠ ٠٦٦ ٠٦٧	٤٣ ٨٩٠ ٧٧٦	(١٤)	الثروة الحيوانية
١٠ ١٥٠ ٠٠٠	-		مدفوعات تحت حساب استثمارات
-	٩ ٧٤١ ٥٨٨	(١٠)	استثمارات في شركات تحت سيطرة مشتركة (حقوق ملكية)
٧٧٣ ٥٠٤	٧٧١ ٤٣٦		أرصدة مدينة أخرى طويلة الأجل
٩٧ ٠٩٢ ٨٩٠	٩٧ ٠٩٢ ٨٩٠	(٣٣)	الشهرة
<u>٣ ٣٥٤ ٥٢٨ ٥٠٧</u>	<u>٣ ٤٢٤ ٠٥٢ ٨٢٤</u>		الأصول طويلة الأجل
			الأصول المتداولة
٥٠ ٩٢٩ ٤٤٥	-		استثمارات محتفظ بها بغرض البيع
٣٣ ٠٢١ ٢١١	١٦ ٥١٠ ٦١٨		أصول حيوية زراعات قائمة
٥٧٣ ٨٥٥ ٥١٩	٦٨٦ ٦٠٥ ٦٥٦	(١٦)	مخزون
١٨٨ ٠١٠ ٠٦٠	٣١٠ ٤٢٨ ٢١٦	(١٧)	عملاء وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
-	١ ٢٨٢ ٣٩٠	(١-٣٢)	مستحق من أطراف ذوي علاقة
٧٩٤ ٩١٧ ٨١٠	٤٠٦ ٤٢٠ ٠٣١	(١٨)	نقدية وما في حكمها
<u>١ ٦٤٠ ٧٣٤ ٠٤٥</u>	<u>١ ٤٢١ ٢٤٦ ٩١١</u>		الأصول المتداولة
<u>٤ ٩٩٥ ٢٦٢ ٥٥٢</u>	<u>٤ ٨٤٥ ٢٩٩ ٧٣٥</u>		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	(١-١٨)	إحتياطي عام - علاوة إصدار
٤١٨ ١٤٧ ٠٩٤	٤٧٩ ٤٩٣ ٠٠٤		أرباح مرحلة
٢٦٤ ٣٠٦ ٩٣٣	٨٠ ٣٧٤ ٨٠٧		إجمالي الدخل الشامل عن الفترة/ العام بعد التوزيعات الفترية
<u>٢ ٤٢٢ ١٢٦ ٥٤٣</u>	<u>٢ ٣١٨ ٣١٢ ٠٠٣</u>		حقوق الملكية المنسوبة لمساهمي الشركة الأم
٨١٨ ٧٧٦	٦٦٦ ٣٠٧		حقوق الأقلية
<u>٢ ٤٢٢ ٩٤٥ ٣١٩</u>	<u>٢ ٣١٨ ٩٧٨ ٣١٠</u>		حقوق الملكية
			الالتزامات طويلة الأجل
١ ٠١٣ ٣٣٨ ٢٤٥	٩٢٨ ٥٩٤ ٢٢٢	(٢٠)	قروض طويلة الأجل
٦٩ ٨٤٠ ٩٣٥	٦٤ ٠٢٧ ٨١٢	(٢٤)	إلتزامات أخرى طويلة الأجل
١٥ ٥٥٩ ٦٥٣	١١٩ ١٥٧ ١٠٦	(٢٥)	إيرادات مؤجلة
١٥٤ ٥٩٨ ٨١٤	١٧٣ ٠٩٧ ٤٠٢	(٢٦)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
<u>١ ٢٥٣ ٣٣٧ ٦٤٧</u>	<u>١ ٢٨٤ ٨٧٦ ٥٤٢</u>		الإلتزامات طويلة الأجل
			الالتزامات المتداولة
١١ ٩٥٩ ٨٧٦	٨ ٠٣٧ ٩٦٧	(٢٢)	مخصص مطالبات
٣٢ ٤٤٣ ١٢٩	٩ ٥٢٣ ٢٨٦		بنوك سحب على المكشوف
٦٣٧ ٠٧٤ ٢٠٦	٤٨٦ ٦٢٦ ٤٣٢	(٢١)	بنوك - تسهيلات ائتمانية
٣١٧ ٨١٣ ١١٣	٤٠٢ ٥٦٧ ٩٣٦	(٢٣)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٧٢ ٣٣٩ ٩٢١	٧٢ ٣٣٩ ٩٢١		ضرائب الدخل
٢٤٧ ٣٤٩ ٣٤١	٢٦٢ ٣٤٩ ٣٤١	(٢٠)	قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول
<u>١ ٣١٨ ٩٧٩ ٥٨٦</u>	<u>١ ٢٤١ ٤٤٤ ٨٨٣</u>		الإلتزامات المتداولة
٢ ٥٧٢ ٣١٧ ٢٣٣	٢ ٥٢٦ ٣٢١ ٤٢٥		إجمالي الإلتزامات
<u>٤ ٩٩٥ ٢٦٢ ٥٥٢</u>	<u>٤ ٨٤٥ ٢٩٩ ٧٣٥</u>		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

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

رئيس مجلس الإدارة
صفوان ثابت

مدير عام الشؤون المالية
سامح الهضيبي

المدير المالي
هانى شاكر

تقرير الفحص المحدود "مرفق"

شركة جهينة للصناعات الغذائية
شركة مساهمة مصرية
قائمة الدخل الدورية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

الفترة المالية	الفترة المالية		
من ٢٠١٥/١/١	من ٢٠١٦/١/١		
حتى ٢٠١٥/٣/٣١	حتى ٢٠١٦/٣/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٨٦٦ ٥٢٤ ٩٥٣	١ ١٠٤ ٤٦٨ ٣٨٦		صافي المبيعات
(٥٧٩ ٦٢٤ ٣١٠)	(٧٤٤ ٢٩٤ ٩٠٤)		تكلفة المبيعات
٢٨٦ ٩٠٠ ٦٤٣	٣٦٠ ١٧٣ ٤٨٢		مجمل الربح
٣ ١٣٧ ٥٣٠	١٩ ٢٤٦ ٩٠٦	(٥)	ايرادات أخرى
(١٢١ ٤٥٥ ٤٢٢)	(١٧٨ ٩٧٢ ٣٠٨)		مصروفات بيع وتوزيع
(٣١ ٥٥٠ ٩٩٧)	(٤٠ ٤٣٩ ٤٦٦)	(٦)	مصروفات إدارية وعمومية
(٥ ٨٩٦ ٧٠٨)	(٨ ٨٥١ ٤٠١)	(٧)	مصروفات أخرى
(٣٠٥ ٠٠٠)	(١٢٥ ٠٠٠)		بدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة
١٣٠ ٨٣٠ ٠٤٦	١٥١ ٠٣٢ ٢١٣		نتائج أنشطة التشغيل
-	(٤٠٨ ٤١٢)		نصيب القابضة في أرباح الشركات تحت السيطرة المشتركة
-	٥ ٥٧٠ ٥٥٧		إيرادات بيع استثمارات محتفظ بها بغرض البيع
(١ ٠١٨ ٨٨١)	(٦٥٩ ٠٣٣)		مكافآت نهاية الخدمة
(٢٨ ٨٠٣ ٥٧٦)	(٣٧ ٥٩٤ ٩٦٨)	(٨)	الإيرادات والمصروفات التمويلية
١٠١ ٠٠٧ ٥٨٩	١١٧ ٩٤٠ ٣٥٧		صافي الأرباح قبل الضرائب
٩٩ ٢٩٨	-		فروق ضرائب سنوات سابقة
(٢١ ٤٢٢ ٦٨٢)	(١٤ ٠٢٤ ٢٨٣)		ضرائب الدخل
-	(٤ ٩٩٨ ٢٣٥)		ضريبة قطعية على الاستثمارات
(١٤ ٥١٩ ٦٣٥)	(١٨ ٤٩٨ ٥٨٨)		الضريبة المؤجلة
٦٥ ١٦٤ ٥٧٠	٨٠ ٤١٩ ٢٥١		صافي ربح الفترة
			يتم توزيعه كما يلي
٦٥ ١٤٤ ٨٦٩	٨٠ ٣٧٤ ٨٠٧		نصيب مساهمي الشركة القابضة
١٩ ٧٠١	٤٤ ٤٤٤		نصيب الأقلية
٦٥ ١٦٤ ٥٧٠	٨٠ ٤١٩ ٢٥١		

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 ٣١ مارس ٢٠١٦

الفترة المالية	الفترة المالية	
من ٢٠١٥/١/١	من ٢٠١٦/١/١	
حتى ٢٠١٥/٣/٣١	حتى ٢٠١٦/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٥ ١٦٤ ٥٧٠	٨٠ ٤١٩ ٢٥١	صافي ربح الفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر
-	-	مجموع الدخل الشامل الآخر عن الفترة بعد خصم الضريبة
٦٥ ١٦٤ ٥٧٠	٨٠ ٤١٩ ٢٥١	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
		يتم توزيعه كما يلي
٦٥ ١٤٤ ٨٦٩	٨٠ ٣٧٤ ٨٠٧	نصيب مساهمي الشركة القابضة
١٩ ٧٠١	٤٤ ٤٤٤	نصيب الأقلية
٦٥ ١٦٤ ٥٧٠	٨٠ ٤١٩ ٢٥١	

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 ٣١ مارس ٢٠١٦

بيان

الإجمالي	حقوق الأقلية	اجمالي الدخل الشامل	أرباح	إحتياطي عام	إحتياطي قانوني	رأس المال
الإجمالي	الفترة	عن الفترة	مرحلة	علاوة إصدار	جنيه مصري	المصر والمدفوع
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢٢٨٤٤٥٤٩٠٩	٧٦١٩٣١	١٦١٥٥٠٨٥٠	٤١٤٢٦٢٨٨٦	٣٣٠٩٢٠٤٢٨	٤٣٥٥٥٣٧٣٢	٩٤١٤٠٥٠٨٢
٣٦٤٣٦٧٤٣	-	١٠٨٩٤١١٢٧	(٩٦٢٢٠٤٧٥)	-	٢٣٧١٦٠٩١	-
(١٣١٨٧١٦٤٣)	-	(٢٣٥١١٤٤٦٥)	٩١٤٨٧٠٩٩	-	١١٧٥٥٧٢٣	-
(٢٨٢٥٢٣٢٠)	-	-	(٣٢٧٦٦٩٨١)	-	٤٥١٤٦٦١	-
(٨٢١٤٨٩٨)	(٦٥٢٢٢)	(٣٥٣٧٧٥١٢)	٥١٥٢٣٠٤٩	-	(٢٤٣٣٥٢١٣)	-
٦٥١٦٤٥٧٠	١٩٧٠١	٦٥١٤٤٨٦٩	-	-	-	-
٢٢١٧٧١٧٣٦١	٧٦٦٤١٠	٦٥١٤٤٨٦٩	٤٢٨٣٢٥٥٧٨	٣٣٠٩٢٠٤٢٨	٤٥١٢٠٤٩٩٤	٩٤١٤٠٥٠٨٢
٢٤٢٢٩٤٥٣١٩	٨١٨٧٧٦	٢٦٤٣٠٦٩٣٣	٤١٨١٤٧٠٩٤	٣٣٠٩٢٠٤٢٨	٤٦٧٣٤٧٠٠٦	٩٤١٤٠٥٠٨٢
٣٢٢١٨١٩٠	(١٠٥٤٢)	٥٠٨٩٩٨٩٦	(٤٢٣٨٣١٦٥)	-	٢٣٧١٢٠٠١	-
(١٨٤٢٥٠١٩٣)	-	(٢٦٤٥٢٣٣١٠)	٦٧٠٤٦٩٥١	-	١٣٢٢٦١٦٦	-
(٢٤٥٣٦٣٧٨)	-	-	(٣٠٧٠٥٠٧٨)	-	٦١٦٨٧٠٠	-
(٧٨١٧٨٧٩)	(١٨٦٣٧١)	(٥٠٦٨٣٥١٩)	٦٧٣٨٧٢٠٢	-	(٢٤٣٣٥١٩١)	-
٨٠٤١٩٢٥١	٤٤٤٤٤	٨٠٣٧٤٨٠٧	-	-	-	-
٢٣١٨٩٧٨٣١٠	٦٦٦٣٠٧	٨٠٣٧٤٨٠٧	٤٧٩٤٩٣٠٠٤	٣٣٠٩٢٠٤٢٨	٤٨٦١١٨٦٨٢	٩٤١٤٠٥٠٨٢

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٢١) إلى (٣٧) تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الدورية المجمعة.

شركة جهينة للصناعات الغذائية
 * شركة مساهمة مصرية *
 قائمة التدفقات النقدية المجمعة
 عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

الفترة المالية	الفترة المالية	
من ٢٠١٥/١/١	من ٢٠١٦/١/١	
حتى ٢٠١٥/٣/٣١	حتى ٢٠١٦/٣/٣١	إيضاح رقم
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٠١ ٠٠٧ ٥٨٩	١١٧ ٩٤٠ ٣٥٧	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافى أرباح العام قبل الضريبة على الدخل وحصص حقوق الأقلية في الأرباح
		تسويات
٤٥ ٥٨٤ ٠٣٢	٥٥ ٢٨٣ ٠٨١ (١١)	إهلاك الأصول الثابتة
٢٨٦ ٣٧٩	٤ ٨٩١ ٠٩٨	خسائر (أرباح) رأسمالية
-	(٥ ٥٧٠ ٥٥٥)	أرباح بيع استثمارات محتفظ بها بغرض البيع
٤٠ ٨٦٤	-	الإنخفاض في قيمة الأصول الثابتة
(١ ٢٧٩ ٢٤٢)	-	رد الإنخفاض في قيمة الأصول الثابتة
-	(٩ ٧٤١ ٥٨٨)	التغير في استثمارات محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية
١ ١٤٩ ٠٧٢	-	الإنخفاض في قيمة العملاء والأرصدة المدينة الأخرى
١ ٣٠٩ ٥١٥	-	الإنخفاض قيمة المخزون
٣ ٠٢٥ ٣٣١	٣ ٠٢٥ ٣٣١	أقساط تأجير تمويلي
-	٨٢٢ ٠٠٦	استهلاك الثروة الحيوانية
-	(٣ ٨٩٠ ٠٠٠)	ولادات القطيع
-	(٣ ٣٠٨ ٩١١)	رسملة تكاليف تربية القطيع
-	٢٧٦ ٨٩٣	خسائر بيع إبقار
-	٤ ٠٤٧ ٣١٥	خسائر نفوق عجول
(٣ ٨٢٥ ٨٠٣)	(٩ ٠٠١ ٩٩١)	فوائد دائنة
٣٩ ٧٥٠ ٥٥٧	٥٧ ٥٠٩ ٦١١	فوائد ومصروفات تمويلية
١٨٧ ٠٤٨ ٢٩٤	٢١٢ ٢٨٢ ٦٤٧	فوائد ودائع محصلة
٢ ٨٢٥ ٨٠٣	٩ ٠٠٠ ٧٥٧	فوائد ومصروفات تمويلية مدفوعة
(٤٦ ٤٠٨ ٠٥٨)	(٥٨ ٠٤٩ ١٤٧)	التغير في
(١١٩ ٣٨١ ٠٤٠)	(١١٢ ٧٥٠ ١٣٧)	المخزون
-	١٦ ٥١٠ ٥٩٣	أصول حيوية زراعات قائمة
(٣٨ ٤٠٣ ٣٥٩)	(١٢٢ ٤١٤ ٨٥٤)	العملاء والأرصدة المدينة الأخرى
١٤ ١٨٥ ٥٣٨	(١ ٢٨٢ ٣٩٠)	المستحق من أطراف ذوي علاقة
(١٤ ٠٠٦ ٩٦٣)	٤٧ ١٩٤ ٢٥٩	التغير في الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى
-	(٢١ ٩٣٠ ٩٤٢)	توزيعات أرباح مدفوعة للعاملين
-	(٣ ٩٢١ ٩٠٩)	المستخدم من مخصص المطالبات
(١٤ ١٣٩ ٦٨٥)	(٣٥ ٣٦١ ١٢٣)	صافى التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة عن الأنشطة التشغيلية
(٨٨ ١٥٠ ٢٦٠)	(١٢٧ ٣٧٤ ٥٥٣)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
١١ ٩٩٥	١ ٥١٠ ٠٤٣	اقتناء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
(٣٢٣ ٦٨٠)	(٢ ١٩١ ٧٦٩)	متحصلات من بيع أصول ثابتة
-	٥٦ ٥٠٠ ٠٠٠	مدفوعات لإكتناء ثروة نباتية وحيوانية
(٨٨ ٤٦١ ٩٤٥)	(٧١ ٥٥٦ ٢٧٩)	مقبوضات من بيع استثمارات محتفظ بها بغرض البيع
٢٠٥ ٢٣١ ٣١٧	(١٥٠ ٤٤٧ ٧٧٤)	التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
(٩٩ ٦٧٧ ٤٣١)	(٦٩ ٧٤٤ ٠٢٣)	المحصل من بنوك تسييلات إئتمانية
(٣ ٠٢٥ ٣٣١)	(٣ ٠٢٥ ٣٣١)	المسدد من قروض بنكية
-	١٠٥ ٩٦٤ ٢٦٩	(المسدد) من أقساط التأجير التمويلي بنظام البيع مع إعادة الاستحجار
-	(١٤١ ٢١٠ ٧٦٢)	محصل من التأجير التمويلي بنظام البيع مع إعادة الاستحجار
(٦٥ ٢٢٣)	(١٩٦ ٩١٣)	توزيعات أرباح مدفوعة المساهمين
١٠٢ ٤٦٣ ٣٣٢	(٢٥٨ ٦٦٠ ٥٣٤)	النقص في حقوق الأقلية
(١٣٨ ٢٩٨)	(٣٦٥ ٥٧٧ ٩٣٦)	التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التمويلية
٤٠٢ ٩١٥ ٩١٧	٧٦٢ ٤٧٤ ٦٨١	التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٤٠٢ ٧٧٧ ٦١٩	٣٩٦ ٨٩٦ ٧٤٥ (١٩)	النقدية وما في حكمها في ١ يناير
		النقدية وما في حكمها في ٣١ مارس

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 ٣١ مارس ٢٠١٦

١ نبرة عن الشركة

تأسست شركة جهينة للصناعات الغذائية - شركة مساهمة مصرية - عام ١٩٩٥ في ظل قانون الإستثمار رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ والذي حل محله قانون ضمانات وحوافز الإستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٧، وذلك بموجب قرار وزير الإقتصاد والتجارة الخارجية رقم ٦٣٦ لسنة ١٩٩٤ بالترخيص بتأسيس الشركة. تحددت مدة الشركة بـ 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 الاستاذ/ صفوان ثابت تعد الشركة شركة قابضة.

غرض الشركة

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

القيد ببورصة الاوراق المالية
الشركة مفيدة بالجدول الرسمي للبورصة المصرية.

٢ أسس الإعداد

١-٢ الالتزام بالمعايير والقوانين

تم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. تم اعتماد القوائم المالية من مجلس إدارة الشركة في ١٤ ابريل 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 وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات المدرجة. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

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

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

إيضاح رقم (٣-٩) : تبويب 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 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 المجمع 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 المجمع 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 المجمع. الأرباح غير المحققة الناتجة عن معاملات بين شركات المجموعة التي يتم المحاسبة عن الاستثمارات فيها بطريقة حقوق الملكية يتم استبعادها مقابل الاستثمارات في هذه الشركات، وكذلك يتم استبعاد الخسائر غير المحققة بنفس الطريقة بشرط عدم وجود أي مؤشر على انخفاض القيمة.

٢-٣ العملات الأجنبية
المعاملات بالعملات الأجنبية
يتم ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية باستخدام سعر الصرف الساري في تاريخ المعاملة. يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ 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 المجمع باستخدام طريقة حقوق الملكية.

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

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

الأصول والالتزامات المالية يتم عمل مقاصة بينها ويتم إظهار 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.

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

تتضمن المديونيات النقدية وما في حكمها والعملاء والأرصدة المدينة الأخرى.

النقدية وما في حكمها

تتضمن النقدية وما في حكمها أرصدة النقدية بالبنوك والخزينة والودائع لأجل وغطاءات خطابات الضمان والتي لا تتجاوز تواريخ استحقاقها ثلاثة اشهر 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 كماتحة للبيع أو التي لم يتم تبويبها في اية 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 ادوات الدين المتاحة للبيع في حقوق الملكية تحت بند احتياطي القيمة العادلة. عندما يتم استبعاد الاستثمار فإن المبلغ المتراكم من الأرباح أو الخسائر بحقوق الملكية يحول للارباح 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 إنشائها. ويتم الاعتراف الأولى لجميع الالتزامات المالية الأخرى في تاريخ المعاملة (بما في ذلك الالتزامات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر) عندما تكون الشركة طرفا في الاشتراطات التعاقدية للأداة. وتستبعد الشركة الالتزام المالي عند إغافؤه أو إغاؤه 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 اعداد قائمة التدفقات النقدية.

رأس المال

رأس المال المرخص به

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

رأس المال المصدر والمدفوع

بلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بالكامل ٠.٨٢ ٤٠٥ ٩٤١ (تسعمائة وواحد وأربعون مليون وأربعمائة وخمسة الاف وأثنين وثمانون) جنيه مصري موزعا على عدد ٠.٨٢ ٤٠٥ ٩٤١ (تسعمائة وواحد وأربعون مليون وأربعمائة وخمسة الاف وأثنين وثمانون) 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 عرضة مخصوما من حقوق الملكية. الأسهم المعاد شراؤها تصنف كأسهم خزينة وتعرض في احتياطي لأسهم الشركة. ولاحقا عندما يتم بيع أو إعادة إصدار أسهم الخزينة فإن المبلغ المستلم يتم أدراجة 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 مخصوما منها مجمع الإهلاك والخسائر الناتجة عن الانخفاض في القيمة إيضاح رقم (١١).

تتضمن التكلفة كافة النفقات المباشرة المتعلقة باقتناء الأصل. وبالنسبة للأصول التي يتم إنشائها داخليا تتضمن تكلفة الأصل تكلفة الخامات والعمالة المباشرة والتكاليف المباشرة الأخرى التي تستلزمها تلك الأصول لتصل إلى حالتها التشغيلية وفي موقعها للغرض الذي تم اقتناؤها من أجله، وكذلك تكاليف إزالتها وإعادة تسوية الموقع الذي توجد به هذه الأصول وتكلفة القروض المرسمة.

برامج الحاسب الآلي المشتراه والتي تمثل جزء متمم بشكل فعال للأجهزة يتم 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 الاستبعدادات بمقارنة صافي القيمة البيعية بصافي القيمة الدفترية ويعترف بها ضمن الإيرادات الأخرى في قائمة الدخل.

التكاليف اللاحقة على الإقتناء

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

الإهلاك

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

بيان الأصل	العمر الإنتاجي المقدر بالسنوات
مبانى وإنشاءات ومرافق	٥٠-١٣,٣
آلات ومعدات	١٣-١
سيارات ووسائل نقل وانتقال	٨-١,٥
عدد وأدوات	١٠-١,٠٨
أثاث ومعدات مكاتب	١٠-١
الفوارغ البلاستيكية	٥
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 والاعمار الإنتاجية للأصول وقيمتها التخريدية.

٦-٣ مشروعات تحت التنفيذ

يتمثل هذا البند في المبالغ التي تم إنفاقها بغرض إنشاء أو شراء أصول ثابتة حتى تصبح جاهزة للاستخدام في التشغيل حينئذ تحول التكلفة لبند الأصول الثابتة، وتظهر المشروعات تحت التنفيذ في 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 منتظم على مدى العمر الإنتاجي المقدر للأصل).

٨-٣ الثروة النباتية

يتمثل هذا البند في المبالغ التي تم إنفاقها بغرض استزراع أشجار الفاكهة وأشجار حماية (جازورينا) وتم الاعتراف بها كأصول طويلة الأجل 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 وأي خسائر مجمعة لانخفاض في القيمة وذلك نظراً لأن القيمة العادلة لا يمكن تقديرها بصورة موثوق بها وعند ذلك يجب ان توضح الشركة هذه الأصول الحيوية وتشرح سبب عدم امكانية قياس قيمتها العادلة.

١٠-٣ الإيجار التمويلي

في حالة الشركة هي المستأجرة

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

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 و مواد التعبئة والتغليف وقطع الغيار بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية (أيهما أقل). ويتم احتساب التكلفة على أساس المتوسط المرجح تشمل التكلفة كافة المصروفات التي تتحملها الشركة للوصول بالمخزون إلى موقعة وحالته الراهنة. وتتمثل صافي القيمة البيعية في سعر البيع المتوقع من خلال النشاط العادي بعد خصم التكلفة التقديرية اللازمة لإتمام عملية البيع.

يتم تقييم المخزون من الإنتاج غير التام بالتكلفة الصناعية طبقاً لآخر مرحلة وصل إليها هذا الإنتاج أو صافي القيمة البيعية (أيهما أقل).

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

١٣-٣ الانخفاض في القيمة

الأصول المالية غير المشتقة

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

الأصول غير المالية

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

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

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

يتم الاعتراف بخسائر الانخفاض في القيمة بقائمة 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

يقاس 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 وأنه لا يوجد استمرار لارتباط الإدارة بالبضاعة وان قيمة الإيراد يمكن قياسها بشكل موثوق فيه. إذا كان منح الخصم محتمل حدوثه وان 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 لرسمة 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 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.

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 للتوزيع إذا ما كان هناك احتمال كبير بأنه سوف يتم استرداد القيمة بصفة أساسية من البيع أو للتوزيع وليس الاستمرار في الاستخدام.

وقبل التصنيف مباشرة كمحتفظ بها للبيع أو للتوزيع 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 للتوزيع 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 للتوزيع فإن الأصول غير الملموسة والأصول الثابتة لا يتم استهلاكها أو اهلاكها وأية أصول يحاسب عنها بطريقة حقوق الملكية لا يتم إعتبارها استثمارات يحاسب عنها بطريقة حقوق الملكية

٢٢-٣ الاحتياطي القانوني

طبقاً لمتطلبات قانون الشركات والنظام الأساسي 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 الإلغاء- 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	الفترة المالية	
من ٢٠١٥/١/١	من ٢٠١٦/١/١	
حتى ٢٠١٥/٣/٣١	حتى ٢٠١٦/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ١٦٥ ٥٥٧	٧ ٨٦٠ ١٦٥	إيرادات دعم الصادرات
٤٣٤ ٧٠٨	٤ ١٠٥ ٣٥٠	أرباح رأسمالية مؤجلة
-	٣ ١٧٠	أرباح رأسمالية
٢٨١ ٨٥٩	١٤٢ ٢١٣	رد ضريبة المبيعات
-	٣ ٨٩٠ ٠٠٠	زيادة قيمة الثروة الحيوانية نتيجة الولادات
١ ٢٥٥ ٤٠٦	٣ ٢٤٦ ٠٠٨	إيرادات أخرى
<u>٣ ١٣٧ ٥٣٠</u>	<u>١٩ ٢٤٦ ٩٠٦</u>	

٦ مصروفات إدارية وعمومية

الفترة المالية	الفترة المالية	
من ٢٠١٥/١/١	من ٢٠١٦/١/١	
حتى ٢٠١٥/٣/٣١	حتى ٢٠١٦/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٨ ٨٧٤ ٤٨٨	٢٢ ٣٥٢ ٦٤٧	مصروفات عاملين
٣ ٤٠٠ ٣٩٩	٣ ٣٥٧ ٠٢١	إهلاكات إدارية
٢ ٠٤٨ ٨١٥	١ ٩٩٨ ٢١٥	إيجارات إدارية
٧ ٢٢٧ ٢٩٥	١٢ ٧٣١ ٥٨٣	مصروفات إدارية أخرى
<u>٣١ ٥٥٠ ٩٩٧</u>	<u>٤٠ ٤٣٩ ٤٦٦</u>	

٧ مصروفات أخرى

الفترة المالية	الفترة المالية	
من ٢٠١٥/١/١	من ٢٠١٦/١/١	
حتى ٢٠١٥/٣/٣١	حتى ٢٠١٦/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣ ٠٢٥ ٣٣١	٣ ٠٢٥ ٣٣١	أقساط تأجير تمويلي
٢٨٦ ٣٧٩	٤ ٨٩٤ ٢٦٨	خسائر رأسمالية
١ ٣٠٩ ٥١٥	-	التخفيض في قيمة المخزون
١ ١٤٩ ٠٧٢	-	الإنخفاض في قيمة أرصدة العملاء
١٢٦ ٤١١	٩٣١ ٨٠٢	أخرى
<u>٥ ٨٩٦ ٧٠٨</u>	<u>٨ ٨٥١ ٤٠١</u>	

٨ الإيرادات والمصروفات التمويلية

الفترة المالية	الفترة المالية	
من ٢٠١٥/١/١	من ٢٠١٦/١/١	
حتى ٢٠١٥/٣/٣١	حتى ٢٠١٦/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(٣٩ ٧٥٠ ٥٥٧)	(٥٧ ٥٠٩ ٦١١)	الفوائد والمصروفات التمويلية
٢ ٨٢٥ ٨٠٣	٩ ٠٠١ ٩٩١	الفوائد الدائنة
(٣٦ ٩٢٤ ٧٥٤)	(٤٨ ٥٠٧ ٦٢٠)	صافي الفوائد التمويلية
٨ ٢٣٦ ٥١٥	١١ ٠٩١ ٣٨٧	أرباح تقييم عملات اجنبية
(١١٥ ٣٣٧)	(١٧٨ ٧٣٥)	التغير في القيمة الحالية
(٢٨ ٨٠٣ ٥٧٦)	(٣٧ ٥٩٤ ٩٦٨)	

٩-التقارير القطاعية

٩-٢ التقارير القطاعية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

تم إعداد التقارير القطاعية على أساس قطاعات المنتجات، وقد تم إعداد التقرير الأولي لقطاعات المنتجات في ضوء الهيكل التنظيمي والإداري للشركة وشركائها التابعة .
تتضمن نتائج قطاعات المنتجات والخدمات وحدات تساهم بشكل مباشر في نشاط كل قطاع.

التقرير الأولي لقطاعات المنتجات :

وفيما يلي بيان تحليتي بالإيرادات والمصروفات طبقاً لقطاعات المنتجات :

قطاعات الأنشطة

الإجمالي	استيعادات المعاملات المجمعة	بنود غير موزعة	القطاع الزراعي	قطاع المراكز	قطاع المصالح	قطاع المبردات	قطاع الألبان
جنيه مصري ٢٠١٥/٣/٣١	جنيه مصري ٢٠١٥/٣/٣١	جنيه مصري ٢٠١٥/٣/٣١	جنيه مصري ٢٠١٥/٣/٣١	جنيه مصري ٢٠١٥/٣/٣١	جنيه مصري ٢٠١٥/٣/٣١	جنيه مصري ٢٠١٥/٣/٣١	جنيه مصري ٢٠١٥/٣/٣١
٨٦٦ ٥٢٤ ٩٥٣	(٧٢١ ٥٨٩ ٧٩٧)	-	١٥ ٧٤٣ ٩٠٨	١٥ ٧٢١ ٢٩٥	١٤٥ ٤٥٦ ٣٢٦	٢٠١ ٠٦٠ ٤٦٣	٤٨٨ ٥٤٢ ٩٦١
-	-	-	٢٣ ٥٠٤	١٨ ٦٨٢ ٣١٧	١٢٠ ١٧٥ ١٢٨	١٦٧ ٣٩٢ ٣٧٩	٤١٥ ٣١٦ ٤٢٩
٣ ١٣٧ ٥٣٠	-	-	٦٧ ١٠٢	٤٦٠ ٥٢٣	٥٠٠ ٥٤٤	٥٧٦ ٦٥٥	١ ٥٣٣ ٧٠٦
(١٨٩ ٠٣٠ ٥٨٤)	-	-	(٦ ٠٧٩ ٦٩٦)	(٢ ٠٥١ ٣٦٩)	(٢٧ ٤٠٥ ٦١١)	(٧٢ ٧٩٣ ١٧١)	(٨٠ ٧٠٠ ٧٣٧)
٦٥ ١٦٤ ٥٧٠	-	-	-	-	-	-	-
٤٥ ٥٨٤ ٠٣٢	-	-	٣ ٧٧١ ١٦٣	٢ ٧٣٢ ٣٦٢	١٠ ٣٥١ ٩٩٣	١٣ ٣٠٧ ٦٤٨	١٥ ٤٢٠ ٨٦٦
٤ ٦٩٧ ٧١٦ ٦٣٦	-	٩٩ ٣٨٠ ٥٥٢	٦٢١ ٨١٤ ٠٩٢	٢٦١ ٨٨٩ ١١٦	٩٣٨ ٨٥٤ ٥٩١	١٣٩٨ ٨١٦ ١٧٦	١ ٣٧٦ ٩٦٢ ١٠٩
٢ ٤٧٩ ٩٩٩ ٧٧٤	-	-	٤٨ ٠٧٢ ٩٦١	١٢٠ ٨٩٥ ٢١٢	٣٧٣ ٣٨٥ ٩٩٦	٧٩٧ ١٢٩ ٣٥١	١ ١٤٠ ٥١٥ ٧٥٤

معلومات أخرى

الإهلاك

الأصول

الإلتزامات

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

١٠- استثمارات في شركات تحت سيطرة مشتركة (حقوق ملكية)

نسبة المساهمة	الأصول المتكافئة	جنيه مصري	٢١ مارس ٢٠١٦	نسبة المساهمة	الأصول المتكافئة	جنيه مصري	٢١ مارس ٢٠١٦	نسبة المساهمة	الأصول المتكافئة	جنيه مصري	٢١ مارس ٢٠١٦
%	٢١ ٩٨٥ ٨٣٩	٢١ ٩٨٥ ٨٣٩	٢١ ٩٨٥ ٨٣٩	٢١ ٩٨٥ ٨٣٩	٢١ ٩٨٥ ٨٣٩	٢١ ٩٨٥ ٨٣٩	٢١ ٩٨٥ ٨٣٩	٢١ ٩٨٥ ٨٣٩	٢١ ٩٨٥ ٨٣٩	٢١ ٩٨٥ ٨٣٩	٢١ ٩٨٥ ٨٣٩
	٢٧١.٥٩٢	٢٧١.٥٩٢	٢٧١.٥٩٢	٢٧١.٥٩٢	٢٧١.٥٩٢	٢٧١.٥٩٢	٢٧١.٥٩٢	٢٧١.٥٩٢	٢٧١.٥٩٢	٢٧١.٥٩٢	٢٧١.٥٩٢
	٢١٩٠.٥٧٧	٢١٩٠.٥٧٧	٢١٩٠.٥٧٧	٢١٩٠.٥٧٧	٢١٩٠.٥٧٧	٢١٩٠.٥٧٧	٢١٩٠.٥٧٧	٢١٩٠.٥٧٧	٢١٩٠.٥٧٧	٢١٩٠.٥٧٧	٢١٩٠.٥٧٧
	٢ ٤٩٥ ٢٣٠	٢ ٤٩٥ ٢٣٠	٢ ٤٩٥ ٢٣٠	٢ ٤٩٥ ٢٣٠	٢ ٤٩٥ ٢٣٠	٢ ٤٩٥ ٢٣٠	٢ ٤٩٥ ٢٣٠	٢ ٤٩٥ ٢٣٠	٢ ٤٩٥ ٢٣٠	٢ ٤٩٥ ٢٣٠	٢ ٤٩٥ ٢٣٠
	٨٠٤ ٧٥٣	٨٠٤ ٧٥٣	٨٠٤ ٧٥٣	٨٠٤ ٧٥٣	٨٠٤ ٧٥٣	٨٠٤ ٧٥٣	٨٠٤ ٧٥٣	٨٠٤ ٧٥٣	٨٠٤ ٧٥٣	٨٠٤ ٧٥٣	٨٠٤ ٧٥٣
	٩ ٧٤١ ٥٨٨	٩ ٧٤١ ٥٨٨	٩ ٧٤١ ٥٨٨	٩ ٧٤١ ٥٨٨	٩ ٧٤١ ٥٨٨	٩ ٧٤١ ٥٨٨	٩ ٧٤١ ٥٨٨	٩ ٧٤١ ٥٨٨	٩ ٧٤١ ٥٨٨	٩ ٧٤١ ٥٨٨	٩ ٧٤١ ٥٨٨

اسم الشركة المستثمر فيها
 ٢٠١٦ مارس
 شركة اهر للمنتجات الغذائية
 الانسبة في ٣١ مارس ٢٠١٦

يتضمن بند الأراضي البالغ تكلفته ٩٣٨ ٥١٠ ٢١١ جنيه مصري في ٢٠١٦/٣/٣١ مبلغ ٩٣٥ ٣١٥ ١٤٢ جنيه مصري يتمثل في قيمة أراضي غير مسجلة. هذا وجاري إتخاذ الإجراءات اللازمة لتسجيل هذه الأراضي. وتتمثل هذه الاراضى فى الآتى:

سند الملكية	أرضى شركة جهينة للصناعات الغذائية
قرار تخصيص	أرض المنيا ٢ ٧٨٢ ٠٠٠
عقد ابتدائى	مرسى علم ١ ٣٦٧ ٢٤٤
	<u>٤ ١٤٩ ٢٤٤</u>

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

سند الملكية	القيمة طبقا للميزانية المجمعة جنيه مصرى	تسويات الميزانية المجمعة جنيه مصرى	أرضى الشركة المصرية لصناعة الالبان بيــــــــان	القيمة طبقا لدفاتر الشركة المصرية لصناعة الألبان جنيه مصرى
خطاب تخصيص	١ ٨٧٥ ٧٩٠	(٥٣٩ ٥٩٨)	المحور الخدمى ١٠٢ مدينة ٦ أكتوبر	٢ ٤١٥ ٣٨٨
عقد ابتدائى	٣ ٣١٠ ٨٨٣	(١ ٢٣١ ٢١٦)	* قطعة ٣٨ مدينة ٦ أكتوبر	٤ ٥٤٢ ٠٩٩
عقد ابتدائى	١٩ ٩٣٧ ٠٢٤	-	أرض بولاريس	١٩ ٩٣٧ ٠٢٤
	<u>٢٥ ١٢٣ ٦٩٧</u>	<u>(١ ٧٧٠ ٨١٤)</u>		<u>٢٦ ٨٩٤ ٥١١</u>

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

سند الملكية	القيمة جنيه مصرى	أرضى الشركة الدولية للصناعات الغذائية الحديثة بيــــــــان
خطاب تخصيص	١١ ٠٦٠ ٥٩٣	ق ١١٨:١١٢ م ٦ أكتوبر
سند الملكية	القيمة جنيه مصرى	أرضى الشركة المصرية للصناعات الغذائية (الجيغفود) بيــــــــان
خطاب تخصيص	٢ ٢٤١ ٨٦١	ق ١٩ أ ، ب المنطقة الثالثة ٦ أكتوبر
خطاب تخصيص	٢ ٦١١ ٠٠٤	ق ٢٤ ب
	<u>٤ ٨٥٢ ٨٦٥</u>	

سند الملكية	القيمة جنيه مصري	١١-٦- أراضى شركة صناعة المركبات الحديثة بيسان
عقد ابتدائي	٤ ٣٣٣ ٤٤٦	قطعة (٤٢) المنطقة الرابعة ٦ أكتوبر
خطاب تخصيص	٦ ٥٠٨ ٤٣٧	قطعة أرض بالعاشر من رمضان

١١-٧- أراضى شركة الانماء للتنمية الزراعية والثروة الحيوانية

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

١١-٨- أراضى 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 الأراضى بشكل قانوني.

١١-٩- أراضى 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 الأراضى بشكل قانوني.

- مبلغ وقدره ٣ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري قيمة ٢ ٠٠٠ فدان زراعي وضع يد من محمد محروس احمد بموجب عقد بيع ميرم مع واضع اليد على الأرض بتاريخ ٢١ مارس ٢٠١٣ وجاري اتخاذ الإجراءات اللازمة مع الجهات الحكومية لتقنين عملية امتلاك الأراضى بشكل قانوني.

- مبلغ وقدره ٣٦٠ ٠٠٠ جنيه مصري قيمة ٢٤٠ فدان زراعي وضع يد من محمد علي فرج بموجب عقد بيع ميرم مع واضع اليد على الأرض بتاريخ ٢١ مارس ٢٠١٣ وجاري اتخاذ الإجراءات اللازمة مع الجهات الحكومية لتقنين عملية امتلاك الأراضى بشكل قانوني.

١١ - ١٠ الأراضى المنح

قامت إدارة الشركة بالحصول علي خمس قطع أراضى علي سبيل المنحة من المحافظات الواردة أدناه مقابل إقامة مشروعات بالمناطق والمحافظات التي بها تلك الأراضى 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 الأراضى سيتم تسهيل خطابات الضمان لمستفيديها وتلك الأراضى علي سبيل الحصر ما يلي:-

- قطع أراضى من رقم ٦٣٧ إلى ٦٥٠ بمحافظة أسبوط تبلغ مساحتها الإجمالية ٣٠ ألف م^٢ لإقامة مشروع حفظ وتبريد منتجات الألبان بثلاجات الحفظ لتبريد العصائر والمركزات.
- قطع أراضى أرقام (٦٧، ٦٨، ٦٩، ٧٥، ٧٦) بمحافظة بني سويف تبلغ مساحتها الإجمالية ١٠,٣٣٥ ألف م^٢ لإقامة مصنع لإنتاج العصائر الطبيعية . الألبان ومنتجاتها. الجبنة البيضاء . تجميد وتبريد الخضروات والفاكهة واللحوم والأسماك.
- قطعة أرض بمحافظة سوهاج تبلغ مساحتها الإجمالية ١٠ آلاف م^٢ لإقامة ثلاجة حفظ المواد الغذائية.
- قطع أرض بمحافظة قنا أرقام (١٨٦، ١٨٧، ١٨٨،) وجزء كبير من (١٨٥) تبلغ مساحتها الإجمالية ٩٦٠ م^٢ لإقامة مصنع حفظ وتبريد وتجميد منتجات الألبان والعصائر والمركزات.
- قطع أرض بمحافظة أسوان بالمنطقة الصناعية بوادي العلاقي يبلغ مساحتها الإجمالية ٢١٠ ٠٠٠ م^٢ لإقامة مصنع حفظ وتجميد وتبريد المنتجات الغذائية.

١٢ مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٩٥ ١٦٦ ٥٦٣	٢٢٧ ٧٣٠ ٣٦٧	مبانى وانشاءات تحت التنفيذ
١٢٦ ٠٤٨ ٥٣٩	٨٠ ٢٥٠ ٦٠٦	آلات ومعدات تحت التركيب
٩٧ ٦٧٧ ٤٣٢	١٤٠ ٩٧١ ١٦٧	دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة
١١ ٤٦٩ ٧٢٥	١٠ ٩٠٧ ٠٣٥	أبار وظلمبات مياة
٥٠٧ ٥٦٥	-	المنصرف لشراء واستصلاح أراضى
<u>٤٣٠ ٨٦٩ ٨٢٤</u>	<u>٤٥٩ ٨٥٩ ١٧٥</u>	

١٣ الثروة النباتية

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٥١٤ ٢٥٣	٤٧٢ ٠٤٣	المنصرف لاستصلاح الأراضى
١٣ ٣٥٥ ٧٨١	١٣ ٧٥٠ ٣٠٦	أشجار فاكهة
٤٢٩ ٥٨٣	٤٤٩ ١٠٨	أشجار حماية (الجازورينا)
٤ ٤١٢	٥٢ ٣٢٩	نخيل
<u>١٤ ٣٠٤ ٠٢٩</u>	<u>١٤ ٧٢٣ ٧٨٦</u>	

شركة جبهة للمساعدات الغذائية بتريكة مساهمة مسوية
 تابع الإفصاحات السنوية للعملة الورقية للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦
 ١٣- الفترة الحوالية

	الإجمالي		ماشية الألبان - غير منتجة		ماشية الألبان منتجة	
	العدد	جنيه مصري	العدد	جنيه مصري	العدد	جنيه مصري
قيمة القطيع في ٢٠١٦-١-١						
بعضيات:						
إحصائيات خلال الفترة						
الحصول من التزود الحوالية (ماشية الألبان - غير منتجة)						٨٠٥
• ولادات القطيع						٢١ ٦٩٠ ٣٢٥
التكوير						-
الإنتاج						-
•• التكاليف المرصولة أثناء فترة التجفيف						-
بخصم:						
أهلاك الإيقار الحلاب اول المده	٢٧٣ ١١٣	-	-	-	٢٧٣ ١١٣	-
أهلاك الإيقار الحلاب خلال الفترة	٨٢٢ ٠٠٦	-	-	-	٨٢٢ ٠٠٦	-
مجموع الأهلاك في ٣١ مارس ٢٠١٦	١ ٤٩٥ ١١٩	-	-	-	١ ٤٩٥ ١١٩	-
مبيعات التزود الحوالية						
عطار	١٨	٤٦٤ ٢٤٧	١	٢٤ ١٥٠	١٧	٤٣٥ ٠٩٧
مولود - النقي	٥	٤٦ ٣٠٨	٥	٤٦ ٣٠٨		
مولود - نكر	٣٢١	١ ٢٤٣ ٥٠٠	٣٢١	١ ٢٤٣ ٥٠٠		
خسائر التفوق						
- إيقار	٢١	٥٤٦ ٧٢٣			٢١	
مولود- النقي	٢٧	٢٠٢ ٤١٨	٢٧	٢٠٢ ٤١٨		
مولود- نكر	١٣	٤٩ ٥٠٠	١٣	٤٩ ٥٠٠		
صافي قيمة القطيع في ٣١ مارس ٢٠١٦	٤٠٥	١ ٥٧٠ ٨٧٦	٣٦٧	٢ ٤٧٦ ٤٣٩	٣٨	
صافي قيمة القطيع في ٣١ مارس ٢٠١٦	٢ ١٥٧	٧ ٣٥٠ ٧٢٠	٧١٣	٣٦ ٥٤٠ ٠٥١	١ ٤٤٤	
صافي قيمة القطيع في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	١ ٨٢٧	٢٣ ٤١٣ ٠١٠	١ ١٥٠	١٦ ٦٥٣ ٠٥٧	١٧٧	

- يتم تقييم ولادات القطيع بالقيمة المدالة مخصوماً منها تكلفة البيع ويتم إدراج الزيادة أو الإخفاص في القيمة المدالة لها في تاريخ الموازنة عن قيمتها التقريبية بقائمة الدخل.
- تقوم ادارة الشركة برسلة التكاليف الخاصة بتزود التجفيف (تجهيز الماشية لفترة الحمل والولادة) وتقوم باستهلاكها على المسر الإنتاجي المتبقي للتقار.
- تقوم ادارة الشركة بتقييم ماشية الألبان بالتكلفة وذلك لحسم وجود سوق تشغله يمكن الاعتماد عليها في تحديد القيمة المدالة لها

١٥ الموقف الضريبي

١-١٥ شركة جهينة للصناعات الغذائية

أ- ضريبة شركات الأموال
ضريبة أرباح شركات الأموال التي تستحق على الشركة هي ضريبة سنوية طبقا لقانون الضرائب على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ويستحق سداد هذه الضريبة عن نتيجة نشاط الشركة على أساس سنوي.
الفترة من بدء النشاط حتى عام ٢٠٠٦
تم الفحص الضريبي وقامت الشركة بسداد فروق الفحص الضريبي.
عام ٢٠٠٧
تم أستلام نماذج الفحص والاعتراض عليها وتم تحويل الخلاف إلي اللجنة الداخلية.
الأعوام من ٢٠٠٨ حتى ٢٠٠٩
قامت الأمورية بالفحص التقديري وتم الاعتراض في المواعيد القانونية وجاري إصدار قرار لجنة الطعن بإعادة الفحص.

الأعوام من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٥
لم يتم الفحص الضريبي لدفاتر الشركة حتي 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
من بداية النشاط وحتى عام ٢٠١٠
تم الفحص الضريبي والربط والسداد.
الأعوام من عام ٢٠١١ وحتى عام ٢٠١٥
لم يتم الفحص .

ج- ضريبة الدمغة
الفترة حتى ٢٠٠٦/٧/٣١
تم الفحص والسداد.
الفترة من ٢٠٠٦/٨/١ حتى ٢٠١٠/١٢/٣١
تم الفحص وفي إنتظار نتيجة اللجنة الداخلية.
الفترة من ٢٠١١/١/١ حتى ٢٠١٤/١٢/٣١
جاري الفحص والسداد حتى ٢٠١٤/١٢/٣١ .

د- ضريبة المبيعات
تم الفحص والسداد حتى ٢٠١٤/١٢/٣١ .

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

أولا: شركات الأموال

الشركات التي تتمتع بالإعفاء من ضريبة شركات الأموال
الشركات التابعة

الشركة المصرية للصناعات الغذائية إيجيفود
شركة صناعة المركزات 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.
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 المربيات

الشركات التابعة

تاريخ نهاية الفحص الضريبي

تم فحص من بداية نشاط الشركة حتى ٢٠١١ والسداد
تم الفحص الضريبي حتى ٢٠١٢ والسداد.
جاري فحص الأعوام من ٢٠٠٦ حتى ٢٠١٢.
تم الفحص الضريبي حتى ٢٠١٠ والسداد.
تم الفحص حتى ٢٠١٢ وفي إنتظار المطالبة
تم الفحص الضريبي حتى ٢٠١٢ والسداد.
تم الفحص والسداد حتى ٢٠١٠.

الشركة المصرية لمنتجات الألبان

شركة المروة للصناعات الغذائية
شركة طيبة للتجارة والتوزيع
الشركة الدولية للصناعات الغذائية الحديثة
الشركة المصرية للصناعات الغذائية إيجيفود
شركة صناعة المراكز الحديثة
شركة الانماء للتنمية الزراعية والثروة الحيوانية

ثالثا: ضريبة الدمغة

الشركات التابعة

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 ٢٠١٣ وتم السداد.
تم الفحص والسداد حتى ٢٠١٤/١٢/٣١
جاري الفحص من بداية النشاط حتى ٢٠١٤/١٢/٣١.
تم الفحص والسداد من بداية النشاط حتى ٢٠١٣/٧/٣١.
لم يتم الفحص حتى تاريخه.

الشركة المصرية لمنتجات الألبان

شركة المروة للصناعات الغذائية
شركة طيبة للتجارة والتوزيع
الشركة الدولية للصناعات الغذائية الحديثة
الشركة المصرية للصناعات الغذائية إيجيفود
شركة صناعة المراكز الحديثة
شركة الانماء للتنمية الزراعية والثروة الحيوانية

رابعا: ضريبة المبيعات

الشركات التابعة

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.
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 وفي إنتظار المطالبة.
تم الفحص من بداية النشاط حتى ٢٠١٤/١٢/٣١ والسداد.

الشركة المصرية لمنتجات الألبان

شركة المروة للصناعات الغذائية
الشركة الدولية للصناعات الغذائية الحديثة
الشركة المصرية للصناعات الغذائية إيجيفود
شركة صناعة المراكز الحديثة

شركة طيبة للتجارة والتوزيع

شركة الانماء للتنمية الزراعية والثروة الحيوانية

١٦ مخزون

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	خامات
١٢٧ ٩٥٧ ٤٢٤	٢١٢ ٤١٣ ٤٨٨	تعبئة وتغليف
١٤٩ ٠٤٩ ٨٦٦	١٥٠ ٥٠٥ ٠٣٢	إنتاج تام
٢٣٥ ٨١٥ ٢٩٦	٢٠٧ ٢٨٧ ٥٦٣	قطع غيار ومواد ومهمات متنوعة
٣٦ ٦٠٧ ٩٦٨	٤٢ ٥١٦ ٦٥٨	بضاعة بالطريق اعتمادات مستندية لشراء بضاعة
٢٤ ٤٢٤ ٩٦٥	٧٣ ٨٨٢ ٩١٥	
<u>٥٧٣ ٨٥٥ ٥١٩</u>	<u>٦٨٦ ٦٠٥ ٦٥٦</u>	

١٧ عملاء وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	عملاء
٧٣ ٠٣٩ ٩٥٣	١١٤ ٧١٩ ٥٨١	بخصم: الإنخفاض فى قيمة أرصدة العملاء
(٤ ٦١٦ ٨٢٦)	(٤ ٤٤١ ٢٦٦)	
٦٨ ٤٢٣ ١٢٧	١١٠ ٢٧٨ ٣١٥	أوراق قبض
١٤ ٩١٤ ٦٦٦	٢٠ ٣٢٤ ٥٨٥	موردون - دفعات مقدمة
٧ ٦٧٣ ٨٢٨	٢٦ ٠١٥ ٨٦٩	مصرفات مدفوعة مقدماً
٨ ٤٥٢ ١٢٣	٣٣ ٨٥٣ ٠٩٢	دعم الصادرات
١٠ ٤٣٣ ٨١٧	١٦ ٥٢٨ ٨٤٦	ايرادات مستحقة
٢ ٠١٣ ٧١١	١ ٧٢٢ ٣٠٠	مصلحة الضرائب
٢٠ ٧٥٩ ٩٣٩	٢٢ ٤٦٣ ٥٧٩	مصلحة الجمارك
٧ ١٩٠ ٨٨٢	٢٢ ٦٨٥ ٦٨٧	تأمينات لدى الغير
١٣ ١٠١ ٠٧٠	١١ ١٧٦ ٥٨٥	أرصدة مدينة أخرى
٣٨ ٩٩٧ ٦١٤	٤٩ ٣٣٠ ٠٧٥	
١٩١ ٩٦٠ ٧٧٧	٣١٤ ٣٧٨ ٩٣٣	بخصم: الإنخفاض فى قيمة الأرصدة المدينة
(٣ ٩٥٠ ٧١٧)	(٣ ٩٥٠ ٧١٧)	
<u>١٨٨ ٠١٠ ٠٦٠</u>	<u>٣١٠ ٤٢٨ ٢١٦</u>	

١٨ النقدية وما فى حكمها

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	* ودائع لأجل
٧٢٣ ٥٤٨ ٩٢٠	٢٣٨ ٩٢١ ٣٣٠	بنوك - حسابات جارية
٥٣ ٨٩٤ ٦٩٧	١٤٩ ٤٧٧ ٠١٥	نقدية بالصندوق
٥ ٤٢٣ ١٨٥	٥ ٣٣٩ ٣٨٨	نقدية بالطريق
١٢ ٠٥١ ٠٠٨	١٢ ٦٨٢ ٢٩٨	
٧٩٤ ٩١٧ ٨١٠	٤٠٦ ٤٢٠ ٠٣١	بنوك سحب على المكشوف
(٣٢ ٤٤٣ ١٢٩)	(٩ ٥٢٣ ٢٨٦)	النقدية وما فى حكمها فى قائمة التدفق النقدى
<u>٧٦٢ ٤٧٤ ٦٨١</u>	<u>٣٩٦ ٨٩٦ ٧٤٥</u>	

* أرصدة الودائع المذكورة عالياه أجال ربطها فى حدود ثلاثة أشهر

١٩ رأس المال

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٥ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٥ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	رأس المال المرخص به
٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢	٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢	رأس المال المصدر والمدفوع (موزع على تسعمائة وواحد وأربعون مليون وأربعمائة وخمسة آلاف 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 الخزانة 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 (سبعمائة وستة مليون وثلاثة وخمسون ألفا وثمانمائة وأحد عشر) جنيه مصري موزعا على عدد ٨١١ ٠٥٣ ٧٠٦ (سبعمائة 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 على زيادة رأس مال الشركة المصدر من توزيعات أرباح العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ والتي تبلغ ٢٧١ ٣٥١ ٣٣٥ 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 الاحتياطي العام - 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 الخزانة التي تم تخفيض رأس المال بقيمتها نتيجة مرور أكثر من عام على اقتنائها طبقا 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.	١٢٢ ١٣٤ ٠٠٠	٤٢٥ ١٦٣ ٥٤٤	٥٤٧ ٢٩٧ ٥٤٤
رصيد القروض الممنوحة لشركات المجموعة من البنك الأوروبي للأعمار والتنمية	٥٩ ٠٠٠ ٠٠١	٢٣٦ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٩٥ ٠٠٠ ٠٠١
رصيد القروض الممنوحة لشركات المجموعة من HSBC.	٢٠ ٩٤٢ ٥٩١	٤١ ٨٨٥ ١٨٣	٦٢ ٨٢٧ ٧٧٤
رصيد القروض الممنوحة لشركات المجموعة من QNB	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠
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	٥٠ ٥٤٥ ٤٩٥	٧٥ ٨١٨ ٢٤٤
الرصيد في ٢٠١٦/٣/٣١	٢٦٢ ٣٤٩ ٣٤١	٩٢٨ ٥٩٤ ٢٢٢	١ ١٩٠ ٩٤٣ ٥٦٣
الرصيد في ٢٠١٥/١٢/٣١	٢٤٧ ٣٤٩ ٣٤١	١ ٠١٣ ٣٣٨ ٢٤٥	١ ٢٦٠ ٦٨٧ ٥٨٦

٢١ بنوك - تسهيلات ائتمانية

يتمثل رصيد البند البالغ ٤٣٢ ٦٢٦ ٤٨٦ جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠١٦ (مقابل ٢٠٦ ٠٧٤ ٦٣٧ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥) في المستخدم من التسهيلات الائتمانية الممنوحة لشركات المجموعة من بعض البنوك والتي تبلغ أجمالها 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 ٢٠١٦/٣/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
مخصص مطالبات	١١ ٩٥٩ ٨٧٦	-	(٣ ٩٢١ ٩٠٩)	٨ ٠٣٧ ٩٦٧

٢٣ دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٩٧ ٥٩٩ ٠٢٠	٢٣٣ ١٤٥ ٤٢٩	موردون
١ ٨٣٣ ٤٨٠	٤ ١٦٨ ٣٥٤	أوراق دفع
٦٨ ١٤٢ ٨٣٥	٧٩ ٥٩٤ ٨٤١	مصرفات مستحقة
٦٣٠ ١١٧	٤٧٠ ٩٨٢	دائنو شراء أصول ثابتة
١٠ ٣٩٩ ٧٠٠	١٧ ٨٩٦ ٧٠١	مصلحة الضرائب
-	١٤ ٠٢٤ ٢٨٣	ضريبة الدخل المحسوبة عن الفترة
٢ ٦٦٧ ٤٧٥	٣ ٢٩٨ ٧٣٧	تأمينات للغير
١٠ ١٧٥ ٦٠٩	٩ ٣٣١ ٢٧٣	أقساط ضريبة المبيعات على الآلات والمعدات
٤ ٢٥١ ٥١٥	١٤ ٢٨٦ ٧٣٣	ايرادات رأسمالية مؤجلة
٨ ٤٧٩ ٤٨٤	٨ ٢٩٣ ٩٨٤	المستحق لشركة سوديك - الجزء المتداول
١ ١٤٤ ٩٢٤	١ ٦٠٣ ٩٨٠	المستحق لشركة جيران للأستثمار والتنمية العقارية - الجزء المتداول
٣ ٠٠٠ ٤٨٤	٣ ٧٧٦ ٥٠١	الهيئة العامة للتأمينات الإجتماعية
٢ ٣١٥	٣ ١٩٨ ٧٧٢	دائنو توزيعات
٢ ٣٥٩ ٤٢٤	٣ ٠٤٦ ١٦٩	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	٣ ٩٨١ ٣٣٤	أرصدة دائنة أخرى
<u>٣١٧ ٨١٣ ١١٣</u>	<u>٤٠٢ ٥٦٧ ٩٣٦</u>	

٢٤ التزامات أخرى طويلة الأجل

بيان

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٤٦ ٥٧٩ ٩٣٨	٤٣ ٨١٨ ٢٨٩	- قيمة أقساط ضريبة المبيعات على الآلات والمعدات المستوردة والتي تستحق السداد إعتباراً من ابريل ٢٠١٧ وذلك طبقاً للجدولة المتفق عليها مع مصلحة الضرائب على المبيعات، وتظهر الأقساط التي تستحق السداد خلال عام والبالغ قيمتها ٩٣٣١٢٧٣ جنيه مصري في ٢٠١٦/٣/٣١ (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 ٤٠٠ ٥٧٦ ٨ 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	١٥ ٧٢٨ ٦٨٣	- المستحق لشركة سوديك سيك للاستثمار العقاري عن قيمة شراء مبنى إداري بموجب العقد المبرم معها بتاريخ ٢٠١٢/١٢/٣٠ والبالغ قيمة الإجمالية ٦٥٥ ٦٥٠ ٨٣ جنيه مصري وقد تم سداد دفعات بلغت قيمتها ٤٨٠٠٨٥٦٩ جنيه مصري ويسدد الباقي على عدد ١٣ قسط ربع سنوية يستحق أول قسط منها في يونيو ٢٠١٦.
١ ٣٣٧ ٥٠٠	١ ٣٣٧ ٥٠٠	- المستحق لجهاز مدينة المنيا الجديدة عن قطعة أرض مخازن بمنطقة الامتداد بموجب إخطار تخصيص بتاريخ ٢٠١٥/٥/٣ والبالغ قيمتها الإجمالية ٦٧٥ ٠٠٠ ٢ جنيه مصري وقد تم سداد دفعات تحت الحساب بلغت قيمتها ٦٦٨ ٧٥٠ ٣ 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 ٤أ بتاريخ ٢٠١٥/٧/١٣ والبالغ قيمتها الإجمالية ٦٥٠٢ ٩١٠ ٦ 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 ٢٠١٦/٥/١٦ وتبلغ قيمة القسط الواحد ٦٦٨ ٧٥٠ 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	٦٤ ٠٢٧ ٨١٢	

٢٥ إيرادات مؤجلة

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٣/٣١	بيان
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 نظرا 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.
	١٠٥ ٩٦٤ ٢١٩	- 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 ٢٠١٦/٣/٢٣ 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 ٢٠١٦/٤/١ وقد بلغ الجزء الذي تم إستهلاكه خلال الفترة صفر جنيه مصري، كما يظهر الجزء قصير الأجل البالغ قيمة ٨٠٢ ٧٧٣ ١١ جنيه مصري ضمن بند الدائتتون والأرصدة الدائنة الأخرى بالميزانية (إيضاح رقم ٢٣).
١٣ ٨٢١ ١٢٠	١٣ ١٩٢ ٨٨٧	- رصيد الأرباح الرأسمالية المؤجلة طويلة الأجل الناتجة عن بيع مباني وأراضي مملوكة لشركة طيبة مع إعادة استئجارها تمويلياً بقيمة تعاقدية قدرها ٢٥٩ ٨٤٨ ١٢١ جنيه مصري بعدد ٨٤ قسط شهري تبدأ في ٣١ يوليو ٢٠١٥ وتنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ بواقع ١ ٤٠٢ ٧٥٠ جنيه مصري للقسط الواحد. وقد بلغ الجزء الذي تم إستهلاكه خلال الفترة ١٨٨٤٦٩٨ ١٨٨٤٦٩٨ جنيه مصري، كما يظهر الجزء قصير الأجل البالغ قيمة ٢ ٥١٢ ٩٣١ جنيه مصري ضمن بند الدائتتون والأرصدة الدائنة الأخرى بالميزانية (إيضاح رقم ٢٣).
<u>١٥ ٥٥٩ ٦٥٣</u>	<u>١١٩ ١٥٧ ١٠٦</u>	

٢٦ التزامات ضريبية مؤجلة

يبلغ رصيد هذا البند ٤٠٢ ٩٧ ١٧٣ جنيه مصري في ٢٠١٦/٣/٣١ وتمثل مبالغ الضريبة المؤجلة لصافي الالتزامات والأصول الضريبية.

الرصيد في ٢٠١٦/٣/٣١ جنيه مصرى	الضريبة المؤجلة في ٣١ مارس ٢٠١٦ جنيه مصرى	الرصيد في ٢٠١٦/١/١ جنيه مصرى	التزام ضريبي عن الأصول الثابتة
<u>١٧٣ ٠٩٧ ٤٠٢</u>	<u>١٨ ٤٩٨ ٥٨٨</u>	<u>١٥٤ ٥٩٨ ٨١٤</u>	

الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة المثبتة:

الالتزامات		
٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	الأصول الثابتة
١٥٥ ٣٨٠ ١٦٥	١٧٣ ٠٩٧ ٤٠٢	الإيرادات المؤجلة
(٧٨١ ٣٥١)	-	صافى الالتزامات
<u>١٥٤ ٥٩٨ ٨١٤</u>	<u>١٧٣ ٠٩٧ ٤٠٢</u>	

شركات المجموعة ٢٧

فيما يلى بيان بالشركات التابعة لشركة جهينة للصناعات الغذائية التى تمتلكها وتسيطر عليها الشركة فى ٢٠١٦/٣/٣١ ونسب مساهمتها القائمة فى ذلك التاريخ:

البلد	نسبة المساهمة		اسم الشركة التابعة
	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٣/٣١	
	%	%	
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 الاستصلاح والزراعة
مصر	-	٥٠,٧٥ تحت سيطرة مشتركة	شركة أرجو للصناعات الغذائية

الأدوات المالية ٢٨

إدارة المخاطر المالية نظرة شاملة

تتعرض الشركة للمخاطر التالية الناجمة عند استخدامها للأدوات المالية:-

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

إطار المخاطر

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

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

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

القيمة الدفترية	إيضاح رقم	
٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٦٨ ٤٢٣ ١٢٧	١١٠ ٢٧٨ ٣١٥	(١٧) عملاء
٦٣٧ ٠٧٤ ٢٠٦	٤٨٦ ٦٢٦ ٤٣٢	(٢١) تسهيلات ائتمانية
١ ٢٦٠ ٦٨٧ ٥٨٦	١ ١٩٠ ٩٤٣ ٥٦٣	(٢٠) اجمالي قروض طويلة الأجل

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 عاندها النقدي الخاص بالاستثمارات. وتتأكد الشركة من حيازتها لقدر كافي من النقدية للوفاء بالمصروفات التشغيلية لفترة ٦٠ يوم بما في ذلك خدمة الالتزامات المالية، ويستثنى من ذلك التأثير المحتمل للظروف غير العادية التي لا يمكن التنبؤ بها بشكل معقول، وذلك مثل الكوارث الطبيعية. إضافة إلى ذلك، تقوم الشركة بالحفاظ على القنوات الائتمانية التالية:

تسهيلات ائتمانية بقيمة ٤٣٢ ٦٢٦ ٤٨٦ جنيه مصري. ويتم دفع الفوائد بالنسبة للتسهيلات بالجنية المصري وبالดอลลาร์ 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	تسهيلات ائتمانية
٤٣٢ ٦٢٦ ٤٨٦	١ ٧١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	جنيه مصري	جنيه مصري	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 الاستراتيجية التي وضعتها الإدارة.

خطر العملة

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

مخاطر أسعار صرف العملات الأجنبية

التعرض لمخاطر أسعار صرف العملات الأجنبية

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

دولار أمريكي	يورو	ريال سعودي	جنيه استرليني	فرنك سويسري	
٦٠٩٥٣٠	-	-	-	-	عملاء وأرصدة مدينة أخرى
٢٢٧٨٣٠٠٣	٢١١٩٣٤٠	-	-	(٤٢٩٤٠)	النقدية وما في حكمها
(٥٩٦٣٧٥٥)	(١٣٥٤٤)	-	-	-	تسهيلات إئتمانية
(٧٦٦٢٩٦٨)	(١٠٥١٥٨٨)	-	(٤٨٩٤١)	-	الموردون وأرصدة دائنة أخرى
٩٧٦٥٨١٠	١٠٥٤٢٠٨	-	(٤٨٩٤١)	(٤٢٩٤٠)	٣١ مارس ٢٠١٦
٢٠٥٢٨٩٨٨	(١٨٢٥٤٠٩)	٩٦	(٨٩٩٧٥)	(١٩٤٢٣)	٣١ ديسمبر ٢٠١٥

وفيما يلي أهم أسعار الصرف السائدة خلال الفترة:-

متوسط سعر الصرف	السعر الفعلي	متوسط سعر الصرف	السعر الفعلي	
٢٠١٦/٣	٢٠١٥	٢٠١٦/٣	٢٠١٥	دولار أمريكي
٨,٣٥	٧,٤٩	٨,٨٥٠	٧,٨١٥	يورو
٩,٣٢	٨,٦٢	١٠,٠٠٥	٨,٥٤٠	

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 بالعملات الأجنبية بالأسواق المصرفية الرسمية. وقد أثر ذلك على قدرة الشركة في توفير احتياجاتها من مستلزمات التشغيل بالعملات الأجنبية لضمان استمرار التشغيل / العملية الإنتاجية بصورة منتظمة.

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 التغيير في معدل الفائدة على المديونيات بسعر فائدة ثابت مع الأخذ في الحسبان الأصول التي تتعرض لخطر التغيير 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 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	٢٠١٦/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	اجمالي الالتزامات
٢ ٥٧٢ ٣١٧ ٢٣٣	٢ ٥٢٦ ٣٢١ ٤٢٥	
(٧٩٤ ٩١٧ ٨١٠)	(٤٠٦ ٤٢٠ ٠٣١)	يخصم: النقدية وما فى حكمها
١ ٧٧٧ ٣٩٩ ٤٢٣	٢ ١١٩ ٩٠١ ٣٩٤	صافى الدين
٢ ٤٢٢ ٩٤٥ ٣١٩	٢ ٣١٨ ٩٧٨ ٣١٠	إجمالي حقوق الملكية
%٧٣,٣٦	%٩١,٤٢	نسبة صافى الدين / حقوق الملكية

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

٢٩ عقود التأجير التمويلي

قامت الشركة بتوقيع عقد مع شركة سيجوليس للتأجير التمويلي 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 إعتباراً 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 فى نهاية العقد	قيمة الايجار شهري
	القيمة التعاقدية	شهر	جنيه مصرى	جنيه مصرى
	الفوائد المستحقة		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 ٢٠١٦/٣/٣١ 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 ١٩ ١٥٩ ٨٧٩ جنيه مصري.

عقد التأجير التمويلي الجديد (بنظام البيع مع إعادة الإستئجار)

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

البيان	قيمة الايجار	مدة الايجار	قيمة الشراء فى نهاية العقد	قيمة الايجار الربع سنوي
	القيمة التعاقدية	شهر	جنيه مصرى	جنيه مصرى
	الفوائد المستحقة		جنيه مصرى	جنيه مصرى
عقد من ٢٠١٦/٣/٢٤ حتى ٢٠٢٦/٣/٢٣	٢٤٤ ٣١٩ ٣٠٠	١٢٠	١	٥ ٨١٠ ٥٣٥

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

- تم تضمين أقساط التأجير التمويلي الشهرية عن عقد التأجير التمويلي والمصاريف المرتبطة بتحرير هذا العقد ضمن بند أقساط التأجير التمويلي بنظام البيع مع إعادة الإستئجار بقائمة الدخل ضمن بند مصروفات تشغيلية أخرى، وقد بلغت قيمة تلك الأقساط عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٦/٣/٣١ ما قيمته صفر 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 تمويلياً بقيمة تعاقدية قدرها ٢٥٩ ٨٤٨ ١٢١ جنيه مصري بعدد ٨٤ قسط شهري تبدأ في ٣١ يوليو ٢٠١٥ وتنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ بواقع ٧٥٠ ٤٠٢ ١ جنيه مصري للقسط الواحد.

جنيه مصري	إجمالي قيمة العقد
١٢١ ٨٤٨ ٢٥٩	المبلغ المدفوع عند التعاقد
(٤ ٠١٧ ٢٥٩)	المستحق من باقي قيمة الأصل المستأجر
١١٧ ٨٣١ ٠٠٠	الأقساط المسددة شهرياً من باقي القيمة ٨٤ قسط بواقع ٧٥٠ ٤٠٢ ١ جنيه شهرياً
(٨ ٤١٦ ٥٠٠)	الغير مسدد (٧٨ قسط)
١٠٩ ٤١٤ ٥٠٠	

- ٣٠ الترتبات المحتملة
توجد الترتبات محتملة على الشركة في صورة خطابات ضمان أو أي أحداث تنشأ خلال نشاط الشركة المعتاد والتي لا ينتج عنها الترتبات فعلية وقد بلغت قيمة خطابات الضمان التي أصدرتها البنوك لحساب الشركة ولصالح الغير في ٢٠١٦/٣/٣١ المعادل لمبلغ ٦٥٩ ٤٣٢ ٢١ جنيه مصري بلغ الجزء المغطى منها ٧٤٧ ١٧١ ١٠ جنيه مصري.

- ٣١ الارتباطات الرأسمالية
بلغت قيمة الارتباطات الرأسمالية في ٢٠١٦/٣/٣١ المتعلقة بإنشاء واقتناء أصول ثابتة مبلغ ١١٤ ٢٥٣ ١٣٦ جنيه مصري.

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

١-٣٢ مستحق من أطراف ذوي علاقة

الرصيد في		حجم التعامل		طبيعة التعامل	اسم الشركة
٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٣/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٣/٣١		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
-	١ ٢٨٢ ٣٩٠	-	١ ٢٨٢ ٣٩٠	حساب جاري	شركة أرجو للصناعات الغذائية
-	١ ٢٨٢ ٣٩٠				

٣٣ الشهرة

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٣/٣١	الشهرة
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٦ ٤٣٣ ٩٣٤	٤٦ ٤٣٣ ٩٣٤	الشهرة الناتجة عن إقتناء الشركة المصرية لمنتجات الألبان
٥٠ ٦٥٨ ٩٥٦	٥٠ ٦٥٨ ٩٥٦	الشهرة الناتجة عن إقتناء شركة المروة للصناعات الغذائية
٩٧ ٠٩٢ ٨٩٠	٩٧ ٠٩٢ ٨٩٠	

٣٤ الأحداث الاقتصادية والسياسية

تعرضت جمهورية مصر العربية لأحداث أثرت تأثيراً ملموساً على القطاعات الاقتصادية بوجه عام من المحتمل بدرجة كبيرة أن يؤدي إلى انخفاض ملموس الأنشطة الاقتصادية خلال السنوات القادمة. لذا فمن المحتمل أن يكون للأحداث المشار إليها تأثير جوهري على عناصر الأصول والالتزامات والقيمة الاستردادية لها وكذا نتائج الأعمال خلال السنوات القادمة، ويتعذر في الوقت الراهن تحديد حجم هذا التأثير على الأصول والالتزامات المدرجة بالقوائم المالية الحالية للشركة، حيث يعتمد حجم تأثير الأحداث المشار إليها على المدى المتوقع والفترة الزمنية التي ينتظر عندها انتهاء هذه الأحداث وما يترتب عليها من آثار.

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 التغييرات الواردة بالقرار :-

١- تخفيض سعر الضريبة علي الدخل ليصبح ٢٢,٥ % من صافي الأرباح السنوية.

٢- تعديل مدة فرض الضريبة المؤقتة ٥%.

٣- تعديل الضريبة علي توزيعات الأرباح.

وقف العمل بفرض ضريبة رأسمالية علي ناتج التعامل في الأوراق المالية المقيدة بالبورصة لمدة عامين تبدأ من ٢٠١٥/٥/١٧.

٣٥ إصدارات جديدة وتعديلات 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 للفترة المالية التي تبدأ بعد أول يناير ٢٠١٦ ، وفيما يلي بيان أهم التعديلات التي تمت على القوائم المالية الدورية في ٢٠١٦/٣/٣١:

التأثير على القوائم المالية الدورية

ملخص لاهم التعديلات

المعايير المعدلة

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.

قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) / وقائمة الدخل الشامل

- تم إعادة عرض قائمة المركز المالي لتتماشى مع التعديلات بالمعيار.
- تم إضافة قائمة جديدة (قائمة الدخل الشامل) للفترة والفترة المقابلة.
- 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 الأخر (قائمة الدخل الشامل)