

شركة جهينة للصناعات الغذائية
شركة مساهمة مصرية
القوائم المالية المجمعة
عن السنة المالية المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
وتقدير مربا الحسابات 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 المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

صفحة

المحتويات

-	تقرير مراقبا الحسابات
١	الميزانية المجمعة
٢	قائمة الدخل المجمعة
٣	قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
٤	قائمة التدفقات النقدية المجمعة
٣٨-٥	إيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

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

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

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

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المجمعة المرفقة لشركة جهينة للصناعات الغذائية - شركة مساهمة مصرية-والتمثلة في الميزانية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وكذا القوائم المجمعة للدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وللخيص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية المجمعة مسئولة إدارة الشركة، فللإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية المجمعة عرضاً عادلاً واضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية مجمعة عرضاً عادلاً واضحاً خالية من أية تحريرات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسؤولية مراقب الحسابات

تحصر مسؤوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المجمعة في ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتنطلب هذه المعايير منا الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتحطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية المجمعة خالية من أية تحريرات هامة ومؤثرة.

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

الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المجمعـة المشار إليها أعلاه تعبـر بـعدالة ووضـوح، في جميع جوانـبـها الـهـامـةـ، عنـ المـركـزـ المـالـيـ المـجـمـعـ لـشـرـكـةـ جـهـيـنـةـ لـلـصـنـاعـاتـ الـغـذـائـيـةـ فـيـ ٣١ـ دـيـسـمـبـرـ ٢٠١٥ـ، وـعـنـ أـدـائـهـ المـالـيـ وـتـدـفـقـاتـهاـ الـقـدـيـةـ عـنـ السـنـةـ الـمـنـتـهـيـةـ فـيـ ذـلـكـ التـارـيـخـ وـذـلـكـ طـبـقاـ لـمـعـاـيـرـ الـمـحـاسـبـةـ الـمـصـرـيـةـ وـفيـ ضـوءـ الـقـوـانـينـ وـالـلـوـاـحـ الـمـصـرـيـةـ ذاتـ الـعـلـاقـةـ بـإـعـادـهـ هـذـهـ الـقـوـائـمـ الـمـالـيـةـ الـمـجـمـعـةـ.



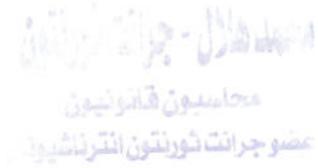
صلاح الهمسي

سجل مراقبـي حـسابـاتـ الـهـيـنـةـ الـعـامـةـ لـلـرـقـابـةـ الـمـالـيـةـ رقمـ (٣٦٤)ـ
KPMG حازم حسن



حسام هلال

سجل مراقبـي حـسابـاتـ الـهـيـنـةـ الـعـامـةـ لـلـرـقـابـةـ الـمـالـيـةـ رقمـ (١٤٧)ـ
محمد هلال جرانـت ثورـنـتون



كـمـيـنـجـ كـمـيـنـجـ
محـاسـبـاتـ حـاسـبـاتـ
عـضـوـ جـرـانـتـ ثـورـنـتونـ الـترـنـاشـيرـ

الـقـاهـرـةـ فـيـ ٢١ـ يـانـيـرـ ٢٠١٦ـ



٢٠١٤/١٢/٣١ ٢٠١٥/١٢/٣١
 جنيه مصرى جنيه مصرى

إيضاح رقم

الأصول
الأصول طويلة الأجل
أصول ثابتة (بالصافي)
مشروعات تحت التنفيذ
الثروة النباتية
الثروة الحيوانية
مدفوعات تحت حساب استثمارات
استثمارات محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية
أرصدة مدينة أخرى طويلة الأجل
الشهرة
الأصول طويلة الأجل
الأصول المتداولة
استثمارات محتفظ بها بغرض البيع
أصول حيوية زراعات قائمة
مخزون
عملاء وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
مستحق من أطراف ذوي علاقة
نقدية وما في حكمها
الأصول المتداولة
الالتزامات المتداولة
مخصص مطالبات
بنوك سحب على المكتشوف
بنوك - تسهيلات ائتمانية
قرض قصيرة الأجل
دائنون وأرصدة دائنة أخرى
ضرائب الدخل
قرض طويلة الأجل - الجزء المتداول
الالتزامات المتداولة
رأس المال العامل / صافي الالتزامات المتداولة
إجمالي الاستثمار
يتم تمويله كالتالي:
حقوق الملكية
رأس المال المصدر والمدفوع
احتياطي قانوني
احتياطي عام - علاوة إصدار
أرباح مرحلة
صافي أرباح العام بعد التوزيعات الفترية
حقوق الملكية المنسوبة لمساهمي الشركة الأم
حقوق الأقلية
حقوق الملكية
الالتزامات طويلة الأجل
قرض طويلة الأجل
الالتزامات أخرى طويلة الأجل
ابرادات مؤجلة
الالتزامات ضريبية مؤجلة
الالتزامات طويلة الأجل
إجمالي حقوق الملكية والالتزامات طويلة الأجل
الإيضاحات المرفقة من صفحة (٥) إلى (٣٨) تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية المجمعة.

رئيس مجلس الإدارة
 صفوان ثابت

مدير عام الشئون المالية
 سامح الهضبي

شركة جهينة للصناعات الغذائية

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل المجمعة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

السنة المالية	السنة المالية	
المالية المنتهية في	المالية المنتهية في	
٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	إيضاح رقم
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٣ ٦٨٤ ٦٠ ٠٤٣	٤ ٢٣١ ١٦١ ٨٧٦	صافي المبيعات
(٢ ٦٩٣ ٤٧ ٨٧١)	(٢ ٧٤٩ ٣٥٨ ٤٩٠)	تكلفة المبيعات
٩٩١ ٠١٢ ١٧٢	١ ٤٨١ ٨٠٤ ٣٨٦	مجمل الربح
٢٤ ٠٩٩ ٤٢١	٢٢ ٠٨٥ ٥٤٨	إيرادات أخرى
(٤٦٩ ٣٠ ٦ ٩٥٦)	(٦٥٥ ١١٠ ٣٥٥)	مصاروفات بيع وتوزيع
(١٤١ ١١٦ ٧٩٢)	(١٤٥ ٩٣٦ ١٣٥)	مصاروفات إدارية وعمومية
(٢٣ ٤٣٥ ٣٩٧)	(٥٦ ٠٣١ ٧٥١)	مصاروفات أخرى
(١٠ ٣٧٥ ٠٤٠)	(١١ ١٨٠ ٠٠٠)	بدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة
٣٧٠ ٨٧٧ ٤٠٨	٦٣٥ ٦٣٠ ٦٩٣	نتائج أنشطة التشغيل
٣ ٧٤٣ ٥٣٧	-	نصيب القابضة في أرباح الشركات التابعة والشقيقة
(١٩ ٩٩٦ ٠٧٦)	(١٠ ٦٧٠ ٣٠٩)	مكافآت نهاية الخدمة
(١٢٦ ٧٧١ ٥٢٠)	(١٧٤ ٥٦١ ١٧٧)	الإيرادات والمصاروفات التمويلية
٢٢٧ ٨٥٣ ٣٤٩	٤٥٠ ٣٩٩ ٢٠٧	صافي الأرباح قبل الضرائب
٦٠١ ٣٤٥	٢٢٠ ٧٢٦	فروق ضرائب سنوات سابقة
(٥٠ ٤٨٠ ٨٦٣)	(٧٢ ٣٣٩ ٩٢١)	ضرائب الدخل
-	(١٨ ٥٩٥ ٥٣٥)	ضريبة قطعية على الاستثمارات
(٧ ٨٨٤ ١٥١)	(٧٩ ٧٦١ ٤٨٦)	الضريبة المؤجلة
١٧٠ ٠٨٩ ٦٨٠	٢٧٩ ٩٣٢ ٩٩١	صافي ربح العام
		يتم توزيعه كما يلى
١٦٩ ٩٦٣ ٦٥٢	٢٧٩ ٨٢٩ ٣١٧	نصيب مساهمي الشركة القابضة
١٢٦ ٠٢٨	١٠٣ ٦٧٤	نصيب الأقلية
١٧٠ ٠٨٩ ٦٨٠	٢٧٩ ٩٣٢ ٩٩١	

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٥) إلى (٣٨) تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية المجمعة.

شركة جهينة للصناعات الغذائية
شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة لقوائم المالية المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

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 وحوافز الاستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٧، وذلك بموجب قرار وزير الاقتصاد 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 ١٠٠٩٤ .
مقر الشركة : ١١ شارع الجهاد - ميدان لبنان - المهندسين
المصنع : 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 والمواد المثلجة، وتجهيز وتصنيع وتعبئة وتغليف كافة أنواع المواد الغذائية وبصفة عامة تصنيع المنتجات الزراعية.

٢

القيد ببورصة الاوراق المالية
الشركة مقيدة بالجدول الرسمي للبورصة المصرية.

أسس الإعداد

الالتزام بالمعايير والقوانين

١-٢

تم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية.
تم اعتماد القوائم المالية من مجلس إدارة الشركة في ٢١ يناير ٢٠١٦ .

٢-٢

أسس القياس

أعدت القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية فيما عدا البنود الهامة التالية في الميزانية:-

- ٠ الالتزامات المالية غير المشتقة بالقيمة العادلة من خلال الارياح والخسائر تقاس بالقيمة العادلة (ايضاح ٤-١).
 - ٠ الأصول الحيوية والمحاصيل الزراعية تقاس بالقيمة العادلة بعد خفض تكلفة البيع (ايضاح ٤-٢).
- الطرق المستخدمة في قياس القيمة العادلة موضحة فيما بعد (ايضاح 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 بأى تعديلات في التقديرات المحاسبية في الفترة التي تم فيها هذا التعديل لتنك 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:
ايضاح رقم (٣-٩) : تبويب الإيجارات

المعلومات الخاصة بالافتراضات والتقديرات غير المؤكدة والتي لديها مخاطر هامة لما قد ينبع عنها من تسويات هامة خلال القوائم المالية التالية فيتم عرضها في الإيضاحات التالية:

إيضاح رقم (١٧) : الانخفاض في أرصدة العملاء وأوراق قبض.

إيضاح رقم (٢٣) : المخصصات والالتزامات المحتملة.

إيضاح رقم (٢٧) : الضرائب المؤجلة.

٣ أهم السياسات المحاسبية

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

٣

أسس التجميع

الشركات التابعة

الشركات التابعة هي شركات تحت سيطرة الشركة. وتتضمن القوائم المالية المجمعة القوائم المالية للشركات التابعة من تاريخ السيطرة حتى تاريخ انتهاء هذه السيطرة.

١-٣

استثمارات محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية (الشقيقة)

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

المعاملات المستبعدة لأغراض التجميع

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

٤-٣

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 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 التكلفة التاريخية تترجم باستخدام سعر الصرف في تاريخ المعاملة. وبصفة عامة تدرج فروق العملة الناتجة عن الترجمة بالأرباح والخسائر.

٤-٣

الأدوات المالية

الأصول المالية غير المشتقة

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

٤-٣

و تستبعد الشركة الأصل المالي عند انتهاء حقوقه التعاقدية في التدفقات النقدية لهذا الأصل او 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 ولن يؤثر على أساس صافي القيمة أو تحقق الأصل المالي وتنتهي الالتزام المالي في نفس الوقت.

والشركة تبوب للأصول المالية غير المشتقة إلى البند التالي: الأصول المالية المقيدة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والأصول المالية المحافظ عليها 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.

ويصفه عامة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى قصيرة الأجل وبدون معدل فائدة مذكور تقاس بقيمتها الاسمية (قيمة الفاتورة) وبخصوص 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 وخطابات الضمان والتي لا تتجاوز تاريخ استحقاقها ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الاقتضاء وغير معروضة لأخطار هامة للتغير في قيمتها العادلة وتنسخ بواسطة الشركة في إدارة التزاماتها قصيرة الأجل.

الأصول المالية المتاحة للبيع

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

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

تتضمن الأصول المالية المتاحة للبيع الأسماء والسنادات.

الالتزامات المالية غير المشتقة

يتم الاعتراف الأولى بالالتزامات المالية المصدرة بالخاصة بالمديونية والالتزامات الثانوية في تاريخ إنشاءهم. ويتم الاعتراف الأولى لجميع الالتزامات المالية الأخرى في تاريخ المعاملة (بما في ذلك الالتزامات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر) عندما تكون الشركة طرفاً في الاشتراطات التعاقدية للأداة. وتستبعد الشركة الالتزام المالي عند 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 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 مليارات جنيه مصرى.

رأس المال المصدر والمدفوع

بلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بالكامل ٤٠٥٠٨٢ (تسعمائة وواحد وأربعون مليون وأربعين مليون وخمسة الاف وأثنين وثمانين) جنيه مصرى موزعاً على عدد ٤٠٥٠٨٢ (تسعمائة وواحد وأربعون مليون وأربعين مليون وخمسة الاف 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 أي تكلفة مرتبطة بشكل مباشر وبعد خصم أي تأثير ضريبي يتم عرضة مخصوصاً من حقوق الملكية. الأسماء المعاد شراؤها تصنف كأسهم خزينة وتعرض في احتياطي لأسماء الشركة. ولاحقاً عندما يتم بيع أو إعادة إصدار أسهم الخزينة فإن المبلغ المستلم يتم دراجة 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 الملكية هذه الشركة.

٤-٣

الأصول الثابتة

الاعتراف والقياس

يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة مخصوصاً 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 داخلياً تتضمن تكلفة الأصل تكلفة الخامات والعملة المباشرة والتكاليف المباشرة الأخرى التي تستلزمها تلك الأصول لتصول إلى حالتها التشغيلية وفي موقعها للغرض الذي تم اقتناوها من أجله، وكذلك تكاليف إزالتها وإعادة تسوية الموقع الذي توجد به هذه الأصول وتكلفة القروض المرسلمة.

برامج الحاسوب الآلي المشتراء والتي تمثل جزءاً 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 لبند 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.

التكاليف اللاحقة على الاقتناء

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

التغير في التقديرات المحاسبية للأصول الثابتة

قامت إدارة الشركة خلال الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ بإجراء اختبار لكفاءة التشغيل للأصول المملوكة لها والأعمار الإنتاجية المتوقعة لكل مجموعة أصول من الأصول المملوكة للشركة ونتج عن هذا الاختبار تغير في تقدير الأعمار الإنتاجية والمنافع الاقتصادية المتوقعة الآلات والمعدات والتي كانت الإدارة تتوى استغلالها لفترات متباينة كما هو موضح أدناه وأصبح من المتوقع أن تظل في الإنتاج لفترات أطول من ما هو متبع سابقاً كما هو موضح أدناه، مما أسفر عن زيادة في العمر الافتراضي لهذه الآلات والمعدات طبقاً للرأي الفني بهذا الخصوص

بيان الأصل	السنوات قبل تعديل الأعمار	السنوات بعد تعديل الأعمار	الانتاجية في أول يناير ٢٠١٥	الانتاجية في أول يناير ٢٠١٥
مباني وإنشاءات ومرافق	٥٠ - ١٣,٣	٥٠ - ١٣,٣	١٣ - ١	١٣ - ١
آلات ومعدات	٨ - ١,٥	٨ - ١,٥	١٠ - ١,٠٨	١٠ - ١,٠٨
سيارات ووسائل نقل وانتقال	١٠ - ١	١٠ - ١	٥	٥
عدد وأدوات	٥ - ٣,٣٣	٥ - ٣,٣٣	٥ أو عمر البئر	٥ أو عمر البئر
أثاث ومعدات مكاتب	٥ - ٣,٣٣	٥ - ٣,٣٣	٥ أو عمر البئر	٥ أو عمر البئر
الفوارغ البلاستيكية	٥ - ٣,٣٣	٥ - ٣,٣٣	٥ أو عمر البئر	٥ أو عمر البئر
حاسب آلي	٥ - ٣,٣٣	٥ - ٣,٣٣	٥ أو عمر البئر	٥ أو عمر البئر
آبار	٥ - ٣,٣٣	٥ - ٣,٣٣	٥ أو عمر البئر	٥ أو عمر البئر

ويتم بده 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 التخريبية.

تم الاعتراف بتأثير هذه التغييرات خلال عام ٢٠١٥ على مصروف الإهلاك المدرج في قائمة الدخل كمصاروف كما يلي:

٤٧ ٠٧٤ ٠٢٧	٤٧ ٠٧٤ ٠٢٧	(النقد) في مصروف الإهلاك للآلات والمعدات
٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	جنيه مصرى

٥-٣ مشروعات تحت التنفيذ

يتمثل هذا البند في المبالغ التي تم إنفاقها بعرض إنشاء أو شراء أصول ثابتة حتى تصبح جاهزة للاستخدام في التشغيل حينئذ تحول التكلفة لبند الأصول الثابتة، وتظهر المشروعات تحت التنفيذ في الميزانية بالتكلفة مخصوصاً منها مجمع الانخفاض في القيمة (إيصال ١٢). لا يتم تحويل قيمة اهلاكات حتى استكمال المشروع وتحويله للأصول الثابتة.

٦-٣ المحاسبة عن المنح الحكومية

المنح الحكومية المرتبطة بأصول - بما في ذلك المنح غير النقديةالمثبتة 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).

٧-٣ الثروة النباتية

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

٨-٣ الأصول الحيوية

الأصول الحيوية تقاس بالقيمة العادلة مخصوصاً 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 مخصوصاً منها تكلفة البيع في تاريخ الحصاد.

إذا تم قياس الأصول الحيوية بالتكلفة مخصوصاً منها مجموع الاحلاك وأى خسائر مجمعة لأنخفاض في القيمة وذلك نظراً لأن القيمة العادلة لا يمكن تقديرها بصورة موثقة بها وعند ذلك يجب أن توضح الشركة هذه الأصول الحيوية وشرح سبب عدم امكانية قياس قيمتها العادلة.

٩-٣ الإيجار التمويلي

في حالة الشركة هي المستأجرة

يتم تصنيف الإيجارات كإيجارات تشغيلية، ويتم تسجيل مدفوعات الإيجارات (بعد استئزال أي خصومات واخذ اثر فترات السماح في الاعتبار) كمصاروفات 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.

١٠-٣ الشهرة

يتم إثبات الشهرة بالتكلفة، وهي الزيادة في القيمة المدفوعة عن القيمة العادلة للأصول التي تم الاستحواذ عليها والالتزامات المحتمة. وبعد هذا القياس الأولى يتم قياس الشهرة المستحوذ عليها بالتكلفة مخصوصاً منها خسارة الانخفاض. خسارة الانخفاض في القيمة المعترف بها لا يتم ردها.

١١-٣ المخزون

يتم إثبات المخزون من الخامات ومستلزمات التشغيل ومواد التعبئة والتغليف وقطع الغيار بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية (أيهما أقل). ويتم احتساب التكالفة على أساس المتوسط المرجح تشمل التكاليف كافة المصاروفات التي تتحملها الشركة للوصول بالمخزون إلى موقعه 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 الناجم بالتكلفة الصناعية طبقاً لأخر مرحلة وصل إليها هذا الإنتاج أو صافي القيمة البيعية (أيهما أقل).

يتم تقييم المخزون من الإنتاج الناجم بالتكلفة الصناعية أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل. وتتضمن التكلفة الصناعية تكلفة الخامات والأجور المباشرة مضافاً إليها نصيب عامل من المصاروفات الصناعية بناء على مستوى الطاقة التشغيلية العادية.

١٢-٣ الانخفاض في القيمة الأصول المالية غير المشتقة

في تاريخ كل ميزانية يتم تحديد ما 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

تم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية بخلاف المخزون والأصول الضريبية المؤجلة والأصول البيولوجية 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 متجهة 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.

تمثل القيمة الاستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في 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 الضريبة الذي يعكس التقييمات السوق الحالية للقيمة 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 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 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.

١٣-٣ 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 بحسب 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.

١٤-٣ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني قائم أو مستدل عليه نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحمول أن يتربّع عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام، وتغيير الالتزام بدرجة يعتمد عليها ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ كل ميزانية وتعديلها وفقاً لأفضل تقدير.

١٥-٣ الإيراد

البضاعة المباعة

يُقاس الإيراد من بيع البضائع في خلال النشاط العادي بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق للشركة ذلك بالصافي بعد خصم المرتجعات وقيمة أي خصم تجاري أو خصم كمية تسمح به الشركة.

يتم الاعتراف بالإيراد عند توافر دليل مقنع، عادة في شكل اتفاق بيع وبيان المخاطر والعوائد الأساسية للملكية قد تم نقلها إلى العميل وتحصيل المقابل محتمل حدوثه والتکاليف المرتبطة واحتمالية رد البضائع من الممکن تقديرها بشكل موثوق فيه وانه لا يوجد استمرار لارتباط الإدارة بالبضاعة وان قيمة الإيراد يمكن قياسها بشكل موثوق فيه. اذا كان منح الخصم محتمل حدوثه وان القيمة من الممکن قياسها بشكل موثوق فيه فيتم الاعتراف بالخصم كخصم من الإيراد عند الاعتراف بالمباعات.

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

١٦-٣ إيراد الإيجار

أيراد الإيجار من الأصول الأخرى يدرج بإيرادات أخرى.

١٧-٣ 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 المصاريف التمويلية فوائد القروض المدينة والتغير في القيمة العادلة في الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الإرباح أو الخسائر وخسائر الانخفاض المدرج للأصول المالية. تدرج كافة تكاليف الاقتراض والتي لا تمت بصلة لتكلفة اقتناء او إنشاء او إنتاج أصل مؤهل لرسملة تكاليف الاقتراض بقائمة الدخل باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلى. تدرج خسائر وأرباح فروق العملة بالصافي.

١٨-٣ 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، وتمثل 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.

١٩-٣ الضرائب المؤجلة

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة كالالتزام بالميزانية والنائمة 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.

٢٠-٣ الأصول المحفظ بها للبيع أو للتوزيع

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

و قبل التصنيف مباشرةً كمحفظة بها للبيع أو التوزيع فإن الأصول أو مكونات المجموعة المستبعدة يعاد قياسها طبقاً لسياسات الشركة المحاسبية الأخرى. ولاحقاً وبصفة عامة فإن الأصول أو المجموعة المستبعدة تقاس بالقيمة الدفترية أو القيمة العادلة أيهما أقل وخصوصاً منها تكلفة البيع. أي خسائر انخفاض على المجموعة المستبعدة يتم تحديدها بنسبة وتناسب على الأصول والالتزامات المتبقية فيما عدا أن لا يتم تحويل 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 محفوظة بها بغرض البيع أو التوزيع والأرباح والخسائر اللاحقة عند إعادة القياس تدرج بالأرباح والخسائر. الأرباح لا يتم إدراجها بالزيادة عن أي خسائر انخفاض مجمعة.

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

٢١-٣ 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 مال الشركة المصدر. هذا ويمكن استخدام الاحتياطي القانوني في زيادة رأس المال أو تخفيض الخسائر المرحلة. وإذا انخفض رصيد الاحتياطي القانوني عن الحد الأقصى (٥٠٪ من رأس المال المصدر) فإن الشركة مطالبة بالعودة لتجنب ٥٪ من صافي الأرباح السنوية حتى يبلغ رصيد الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال المصدر مرة أخرى. الاحتياطي القانوني غير قابل للتوزيع.

٢٢-٣ مكافأة نهاية الخدمة

يتم الاعتراف بمكافأة إنهاء الخدمة كمصروف عندما تلتزم الشركة بشكل واضح دون وجود إمكانية الإلغاء - بخطوة مفصلة رسمية إما إنهاء العمل قبل تاريخ القاعدة 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

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 لقوائم المالية والخاصة بالأصول والالتزامات كلما كان ذلك ممكناً عن أيه معلومات إضافية عن الافتراضات المستخدمة في تحديد القيمة العادلة في الإيضاحات الخاصة بتلك الأصول والالتزامات.

٤-١ الالتزامات المالية غير المشتقة

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

٤-٢ الأصول الحيوية

بالقيمة العادلة ناقصاً تكاليف نقطة البيع المقدرة.

٥ إيرادات أخرى

السنة المالية المنتهية في	السنة المالية المنتهية في		
٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١		
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٨ ٢٦٥ ٨١٧	٣ ٠٣٤ ٣١٩	إيرادات دعم الصادرات	
١ ٧٣٨ ٥٨٤	١ ٧٣٨ ٥٨٤	أرباح رأسمالية مؤجلة	
٢ ٤٤٩ ٦١٩	٦ ٩٦٣ ٤٨٣	أرباح رأسمالية	
٢ ٠٢٩ ٦٣٤	-	رد الإنفاض فى قيمة المخزون	
١ ٨٠ ٦٠٤	-	رد الإنفاض فى قيمة أرصدة العملاء	
١ ٢٧٩ ٢٤٢	-	رد التخفيض فى قيمة الأصول الثابتة	
١ ٣٠٥ ٧٠١	٧٨٨ ٦٣٢	رد ضريبة المبيعات	
-	٢ ٨٨٩ ٠٠	زيادة قيمة الثروة الحيوانية نتيجة الولادات	
٧ ٥٠ ٢٢٠	٦ ٦٧١ ٥٣٠	إيرادات أخرى	
<u>٢٤ ٠٩٩ ٤٢١</u>	<u>٢٢ ٠٨٥ ٥٤٨</u>		

٦ مصروفات إدارية وعمومية

السنة المالية المنتهية في	السنة المالية المنتهية في		
٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١		
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٧١ ٢٧٥ ٨٤٤	٧٨ ٥٧٨ ٤٩٦	مصروفات عاملين	
١٤ ٢٥٤ ٠٦٥	١٣ ٧٢٢ ١٢٥	إهلاكات إدارية	
٩ ٠١٠ ٨٧٩	٨ ٧٧٦ ٨٦٨	إيجارات إدارية	
٤٦ ٥٧٦ ٠٠٤	٤٤ ٨٥٨ ٦٤٦	مصروفات إدارية أخرى	
<u>١٤١ ١١٦ ٧٩٢</u>	<u>١٤٥ ٩٣٦ ١٣٥</u>		

٧ مصروفات أخرى

السنة المالية المنتهية في ٢٠١٤/١٢/٣١	السنة المالية المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٢١٠١٣٢٥	١٢١٠١٣٢٥	أقساط تأجير تمويلي
٤٠٨٦٤	١٣٢١٥٠٠١	انخفاض في قيمة الأصول الثابتة
٢٤٥٨٩٠٨	٤٠٥٦٢٦٠	خسائر رأسمالية
٦٣٣٧١٦٧	١٢٨٦٥٨٩١	التخفيض في قيمة المخزون
٢٣٩٢٢٧١	٢٠١٧٧٧٥	الانخفاض في قيمة أرصدة العملاء
-	٨٩٦٧٨٢٤	مخصص مطالبات
١٠٤٨٦٢	٢٨٠٧٦٧٥	أخرى
<u>٢٣٤٣٥٣٩٧</u>	<u>٥٦٠٣١٧٥١</u>	

٨ الإيرادات والمصروفات التمويلية

السنة المالية المنتهية في ٢٠١٤/١٢/٣١	السنة المالية المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
(١٤٤٠٠٥٤٣١)	(١٩٦١٤٤٤٨٠)	الفوائد والمصروفات التمويلية
١١٩١٨٦٠٠	١٤٢٦٤٨٣٢	الفوائد الدائنة
(١٣٢٠٨٦٨٣١)	(١٨١٨٧٩٦٤٨)	صافي الفوائد التمويلية
٥٣١٥٣١١	٧٥٨٨٣٦٩	أرباح تقييم عملات أجنبية
-	(٢٦٩٨٩٨)	التغير في القيمة الحالية
<u>(١٢٦٧٧١٥٢٠)</u>	<u>(١٧٤٥٦١١٧٧)</u>	

٩- التقارير القطاعية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ دیسمبر ٢٠١٥

جنبه مصری

تم إعداد التقرير القطاعي على أساس قطاعات المنتجات وقد تم إعداد التقرير الأولي لقطاعات المنتجات في ضوء الهيكل التنظيمي والإداري للشركة وشراكتها التالية.

تتضمن نتائج قطاعات المنتجات وحدات شناهم يشكل مبادر في نشاط كل قطاع.

التقرير الأولي لقطاعات المنتجات :

وفيما يلي بيان تحليلي بالإيرادات والمصروفات طبقاً لقطاعات المنتجات :

قطاعات الأنشطة

الأجمالی	استبعادات المجموعة	القطاع الزراعي	قطاع المركزات	قطاع المصانع	قطاع البريدات	قطاع الألبان	القطاع	بنود غير مرئية
جنبه مصری	جنبه مصری	جنبه مصری	جنبه مصری	جنبه مصری	جنبه مصری	جنبه مصری	جنبه مصری	جنبه مصری
٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
٤٢٣١٦٦١٨٧٦	-	٩٨٧٨٨٦٦	٧٦٧٦٦١٢٧	٦٣١٤٤٣٤٥	٨٣٠٨٠٠٢١٨	١٠٦٦٩١٦٥٦٨	٢١٨٣٧٦١٧٥٢	-
-	(٤٤٩٥٩٢)	١٣٧٣٠٨٤٤	٩٩٨٩٩٢٥٢	٦٨٦٨٠١٨٦٧	٨٨٠٦٨٠١٥٩٠	٦٧٧٤١٠٥	٢٢٣٧٧٦٨	٢٢٣٧٧١٧
٢٢٨٥٥٤٨	-	٣٠٣٩١٦٢	٦٧٧٤١٠٥	٧١٣٠٧٩٦	٧٣٠٣٩١٦٢	(٣٧١٢٨٤٥٨٣)	(٣٧١٢٨٤٥٨٣)	(٣٧١٢٨٤٥٨٣)
(١٠٥٣٤٨٩٧٢٧)	-	(٢٧٩٣٧٣٣٨)	(٢١٠٣٥٧٥٩٩)	(٣٧١٢٨٤٥٨٣)	(٢١٠٣٥٧٧٨٥)	(٣٧١٢٨٤٥٨٣)	(٢٧٩٣٧٩٩١)	(٢٧٩٣٧٩٩١)
٢٧٩٣٧٩٩١	-	-	-	-	-	-	-	-

معلمات أخرى

إيجارات	١٥٩٩٧٣١٩	١٣١٠٨٦٠٣	٥٠٢٣٤٦٧٦	٦٥٥٢٧٥٩٥	٦٠٤٠٦٨٩٢	٢٨٨٣٨٩٤٥٢	١١١٦٨٤٥١٨	١٤٤٢٩٤٦٢
الأصول	-	١٣٣٩٠٩٧٧٦	-	-	-	١٣٣٩٨٦٩٣٢٩	-	-
الإلتزامات	٤٠٠١٦٩٥	٨٦١٦٦٣٩١٤	٩٨٣٢٢٧	٤٥١	-	-	-	-

تعمل المجموعة في قطاع حفاظ واحد - حصورية مصر العربية - كما تمتلك الإيدادات التشغيلية للمجموعة بشكل أساس من الأنشطة الخاصة بالصناعات الغذائية.

١- الاستشارات

يشتمل الاستشارات في تلك الشركات التي يجرين الشركة القبرصية على ممارسة تأثير هام في اتخاذ القرارات المالية المستتبلية الخاصة بـ:

١-١) استشارات مجلس عدتها بطريقة حقوق الملكية

السنة المنسوبة فيها	اسم الشركة المسئولة عنها	نسبة المساهمة	الأصول المتداولة الأصول طولية الأجل	إجمالي الإنترات	الإنترات المتداولة الأصول طولية الأجل	إجمالي الإنترات	المصروفات	الإيرادات	جنيه مصرى	جنيه مصرى	م صافى الربح (الخسارة)	قيمة المستشار
		%	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
٢٠١٤ ديسمبر	شركة مالكيز	٤٠١	٣٦٤	١٤٣٨٤٤	١٤٣١٣٤٤٨٠	٩٣٦١١٢٥	٩٣٦١١٦٢	٧٣٢٦٧٦٤	٧٣٢٦٣٦٢	٧٣٢٦٣٦٢	٧٣٢٦٣٦٢	٧٣٢٦٣٦٢
٢٠١٤ ديسمبر	الوصيد في ٣١ ديسمبر	٢٠١	٣٦٢	١٤٣٨٤٤	١٤٣١٣٤٤٨٠	٩٣٦١١٦٢	٩٣٦١١٢٥	٧٣٢٦٧٦٤	٧٣٢٦٣٦٢	٧٣٢٦٣٦٢	٧٣٢٦٣٦٢	٧٣٢٦٣٦٢
٢٠١٥ ديسمبر	شركة مالكيز	٢٠١٥	٣٩٩٨٨	١٠٤٠	١٠٤٠	١٠٤٠	١٠٤٠	١٠٤٠	١٠٤٠	١٠٤٠	١٠٤٠	١٠٤٠
٢٠١٥ ديسمبر	شريفه شريف	٢٠١٥	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

١٠-٤) استشارات مختلط بها يغرض البيع
١٠-٥) استشارات مختلط

يشتمل تصريح هذا البند الدائري في قيمة مساهمة مصرية جنوبية في رسائل شريفه لدوره في إصدار شريفه مصرية معاً بمقدار ٥٠٠٠٠٠٠٠ جنية مصرى في ٢٠١٥/١٢/٣١. بينما قد تم إصدار تقرير تصريح هذا الاستشار في ٢٠١٥/١٢/٢٨ على بيع كامل نسبة مساهمة مصرية للشركة الراسخة والثانية في شريفه لدولتين وبياناته

رافق مجلس إدارة شركة مجدهية في إضافة النصف يوم ٢٠١٥/١٢/٣١ على بيع كامل نسبة مساهمة مصرية للشركة الراسخة والثانية في شريفه لدولتين وبياناته

**١١-٦- أراضي شركة صناعة المركبات الحديثة
بيان**

سند الملكية	القيمة	قطعه (٤٢) المنطقة الرابعة
عقد ابتدائي	٤٤٦ ٤٣٣ ٤٣٣	٦ أكتوبر
خطاب تخصيص	٤٣٧ ٤٠٨ ٦٥٠	قطعة أرض بالعاشر من رمضان

١١-٧- أراضي شركة الانماء للتنمية الزراعية والثروة الحيوانية

يتضمن بند الأرضي الزراعية مaily

- مبلغ وقدره ٢٥٠٠٠ ١ جنيه مصرى عبارة عن قيمة ٢٥٠٠ فدان زراعي بالفرافرة بموجب عقد بيع ابتدائي من محافظة الوادي الجديد بعرض استصلاحها واستزراعها فقط.

- مبلغ وقدره ٧٥٠٠٠ ٣ جنيه مصرى قيمة ٧٥٠٠ فدان زراعي بالفرافرة بعرض استصلاحها واستزراعها فقط بموجب شيك مصري رقم ١٤٧٢٨٤٤ بتاريخ ١٤ سبتمبر ٢٠٠٩ لصالح رئيس مركز ومدينة الفرافرة وجاري استكمال الإجراءات القانونية اللازمة لنقل الملكية القانونية باسم الشركة.

١١-٨- أراضي شركة الانماء للثروة الحيوانية

- مبلغ وقدره ١٠٨٩ ٠٠٠ ١ جنيه مصرى قيمة ٥٥٠ فدان زراعي وضع يد بموجب عقد ابتدائي من شركة الإنماء للتنمية الزراعية والثروة الحيوانية وجاري اتخاذ الإجراءات الازمة مع الجهات الحكومية لتنتين عملية امتلاك الأرضي بشكل قانوني.

١١-٩- أراضي شركة الانماء للاستصلاح والزراعة

- مبلغ وقدره ٥٦٠ ٧٢٠ ١٦ جنيه مصرى قيمة ٣٦٤ ٨ فدان زراعي وضع يد بموجب عقد ابتدائي من شركة الإنماء للتنمية الزراعية والثروة الحيوانية وجاري اتخاذ الإجراءات الازمة مع الجهات الحكومية لتنتين عملية امتلاك الأرضي بشكل قانوني.

- مبلغ وقدره ٣ ٠٠٠ ٠٠٠ ٢ جنيه مصرى 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 الازمة مع الجهات الحكومية لتنتين عملية امتلاك الأرضي بشكل قانوني.

- مبلغ وقدره ٣٦٠ ٠٠٠ ٣ جنيه مصرى 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 الازمة مع الجهات الحكومية لتنتين عملية امتلاك الأرضي بشكل قانوني.

١١-١٠- الأراضي المنح

قامت إدارة الشركة بالحصول على خمس قطع أراضي على سبيل المنحة من المحافظات الواردة أدناه مقابل إقامة مشروعات بالمناطق والمحافظات التي بها تلك الأرضي وذلك مقابل إصدار خطابات ضمان من قبل الشركة لصالح المحافظة المتعاقد معها بإجمالي قيمة ٢٥١٦ ٧٥٠ ٢ جنيه مصرى وفي حالة عدم التزام الشركة بشروط الحصول على تلك الأرضي سيتم تسليم خطابات الضمان لمستفيديها وتلك الأرضي على سبيل الحصر ما يلي:

- قطع أراضي من رقم ٦٣٧ إلى ٦٥٠ بمحافظة أسيوط تبلغ مساحتها الإجمالية ٣٠ ألف م٢ لإقامة مشروع حفظ وتبريد منتجات الألبان بثلاجات الحفظ لتبريد العصائر والمركبات.

- قطع أراضي أرقام (٦٧، ٦٨، ٦٩، ٧٥، ٧٦) بمحافظة بنى سويف تبلغ مساحتها الإجمالية ١٠,٣٣٥ ألف م٢ لإقامة مصنع لإنتاج العصائر الطبيعية . الألبان ومنتجاتها. الجبنة البيضاء . تجميد وتبريد الخضروات والفاكهه واللحوم والأسمك.

- قطعة أرض بمحافظة سوهاج تبلغ مساحتها الإجمالية ١٠ ألف م٢ لإقامة ثلاجة حفظ المواد الغذائية.

- قطع أرض بمحافظة قنا أرقام (١٨٦، ١٨٧، ١٨٨) تبلغ مساحتها الإجمالية ٥٩٦٥ م٢ لإقامة مصنع حفظ وتبريد وتجميد منتجات الألبان والعصائر والمركبات.

- قطع أرض بمحافظة أسوان بالمنطقة الصناعية بوادي العلاقي يبلغ مساحتها الإجمالية ٠٠٠ ١٠٢ م٢ لإقامة مصنع حفظ وتجميد وتبريد المنتجات الغذائية.

١٢ مشاريعات تحت التنفيذ

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	مباني وإنشاءات تحت التنفيذ
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٥٧٦ ٢٧٠ ٤٩٨	١٩٥ ١٦٦ ٥٦٣	آلات ومعدات تحت التركيب
٤٤٦ ٩٤٢ ٤٦١	١٢٦ ٠٤٨ ٥٣٩	دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة
٢٨ ٠٦٦ ٩٢١	٩٧ ٦٧٧ ٤٣٢	أبار وطلبات مياه
١٥ ٥١٦ ٣٢٦	١١ ٤٦٩ ٧٢٥	المنصرف لشراء واستصلاح أراضي
٣٥٠ ١٢٧	٥٠٧ ٥٦٥	
<u>١٠٦٧ ١٤٦ ٣٣٣</u>	<u>٤٣٠ ٨٦٩ ٨٢٤</u>	

١٣ الثروة النباتية

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	المنصرف لاستصلاح الأراضي
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١١ ٩٦٧ ٥٢٢	٥١٤ ٢٥٣	أشجار فاكهة
١٤ ٠٣٣ ٤١٦	١٣ ٣٥٥ ٧٨١	أشجار حماية (الجازورينا)
٤٢٠ ٧٧٨	٤٢٩ ٥٨٣	
<u>٢٦ ٤٢١ ٧١٦</u>	<u>٤ ٤١٢</u>	نخيل
	<u>١٤ ٣٠٤ ٠٢٩</u>	

١٥-١١٥ ١٥-١٥ الموقف الضريبي
شركة جهينة للصناعات الغذائية

أ- ضريبة شركات الأموال

ضريبة أرباح شركات الأموال التي تستحق على الشركة هي ضريبة سنوية طبقاً لقانون الضرائب على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ويستحق سداد هذه الضريبة عن نتيجة نشاط الشركة على أساس سنوي.
الفترة من بدء النشاط حتى عام ٢٠٠٦ تم الفحص الضريبي وقامت الشركة بسداد فروق الفحص الضريبي.
عام ٢٠٠٧ تم استلام نماذج الفحص والاعتراض عليها وتم تحويل الخلاف إلى اللجنة الداخلية.
الأعوام من ٢٠٠٨ حتى ٢٠٠٩

قامت المأمورية بالفحص التقديرى وتم الاعتراض في المواعيد القانونية وجاري إصدار قرار لجنة الطعن بإعادة الفحص.

الأعوام من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٤

لم يتم الفحص الضريبي لدفاتر الشركة حتى الان.
هذا وتقوم الشركة بتقديم الاقرارات الضريبية السنوية لضريبة شركات الأموال في مواعيدها القانونية وسداد الضريبة المستحقة - إن وجدت - من واقع هذه الاقرارات.

ب- ضريبة كسب العمل

من بداية النشاط وحتى عام ٢٠١٠ تم الفحص الضريبي والربط والسداد.
الأعوام من عام ٢٠١١ وحتى عام ٢٠١٤ لم يتم الفحص .

ج- ضريبة الدمة

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 إلى مصلحة الضرائب في المواعيد القانونية .

٢-١٥ الشركات التابعة

أولاً: شركات الأموال

الشركات التي تتمتع بالإعفاء من ضريبة شركات الأموال

الشركات التابعة

الشركة المصرية للصناعات الغذائية إيجبود

شركة صناعة المركبات الحديثة

الشركة الدولية للصناعات الغذائية

شركة الانماء للتنمية الزراعية والثروة الحيوانية

تاريخ نهاية الإعفاء الضريبي

٢٠١٨/١٢/٣١

٢٠١٨/١٢/٣١

٢٠١٨/١٢/٣١

٢٠٢١/٣/١٩

شركات غير معفاة
الشركة المصرية لمنتجات الألبان
تم الفحص والسداد من بداية النشاط حتى ٢٠٠٤
شركة طيبة للتجارة والتوزيع.
تم فحص حسابات الشركة من قبل مأمورية الضرائب المختصة لعام ٢٠٠٩ تم الفحص والاعتراض في الميعاد القانوني
على نتيجة الفحص وجاري إنهاء الخلاف باللجنة الداخلية.
شركة المروءة للصناعات الغذائية
(تم فحص الشركة من بدء النشاط حتى ٢٠٠٤/١٢/٣١) ويتم تقديم الإقرارات الضريبية سنويًا في المواعيد القانونية
وفقاً لأحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ والشركة خاضعة للضريبة من ٢٠١٠/١/١.
شركة إنماء للاستصلاح والزراعة
لم يتم الفحص حتى تاريخه.
شركة إنماء للثروة الحيوانية
لم يتم الفحص حتى تاريخه.

ثانياً: ضريبة المرتبات الشركات التابعة

الشركة المصرية لمنتجات الألبان
شركة المروءة للصناعات الغذائية
شركة طيبة للتجارة والتوزيع
شركة الدولية للصناعات الغذائية الحديثة
الشركة المصرية للصناعات الغذائية إيجيفود
شركة صناعة المركبات الحديثة
شركة الإنماء للتنمية الزراعية والثروة الحيوانية

ثالثاً: ضريبة الدعم الشركات التابعة

الشركة المصرية لمنتجات الألبان
شركة المروءة للصناعات الغذائية
شركة طيبة للتجارة والتوزيع
شركة الدولية للصناعات الغذائية الحديثة
الشركة المصرية للصناعات الغذائية إيجيفود
شركة صناعة المركبات الحديثة
شركة الإنماء للتنمية الزراعية والثروة الحيوانية

رابعاً: ضريبة المبيعات الشركات التابعة

الشركة المصرية لمنتجات الألبان
شركة المروءة للصناعات الغذائية
شركة الدولية للصناعات الغذائية الحديثة
الشركة المصرية للصناعات الغذائية إيجيفود
شركة صناعة المركبات الحديثة

شركة طيبة للتجارة والتوزيع

شركة الإنماء للتنمية الزراعية والثروة الحيوانية

تاريخ نهاية الفحص الضريبي

تم الفحص والسداد من بداية النشاط حتى ٢٠١١/١٢/٣١.
تم فحص الفترة ٢٠١٤/١٢/٣١ وتم السداد.
تم الفحص حتى ٢٠١٣ وتم السداد.
تم الفحص والسداد حتى ٢٠١٤/١٢/٣١.
جارى الفحص من بداية النشاط حتى ٢٠١٤/١٢/٣١.
تم الفحص والسداد من بداية النشاط حتى ٢٠١٣/٧/٣١.
لم يتم الفحص حتى تاريخه.
تم الفحص والسداد حتى ٢٠١٢/١٢/٣١.
و يتم تقديم إقرار شهري وتم السداد.
تم فحص الشركة حتى عام ٢٠١٣ وتم سداد الفروق الضريبية.
يتم تقديم إقرار شهري ومنتجات الشركة معفاه من الضريبة العامة على المبيعات وتم فحص الفترة من بداية النشاط حتى ٢٠١٣/١٢/٣١ وتم سداد فروق الفحص.
يتم تقديم إقرار وتم فحص الشركة حتى ٢٠١٢/١٢/٣١ وسداد الفروق الضريبية.
تم الفحص من بداية النشاط حتى ٢٠١٤/١٢/٣١ واستلام النماذج والاعتراض عليها.

١٩ رأس المال

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	رأس المال المرخص به
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠	رأس المال المصدر والمدفوع (موزع على تسعمائة وواحد وأربعون مليون وأربعين وخمسة الألف وأثنين وثمانون سهم قيمة السهم الاسمية واحد جنيه مصرى).
٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢	٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢	

وطبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٥ فبراير ٢٠١٢ تمت الموافقة على تخفيض رأس مال الشركة بالقيمة الاسمية لأسهم الخزانة وبالنسبة ٢٠٣٦٢ ٥٢١ (عشرون مليون وثلاثمائة وأثنين وستون وخمسمائة وواحد وأربعون) جنيه مصرى ليصبح رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بالكامل بعد ٧٠٦ ٠٥٣ ٨١١ (سبعمائة وستة مليون وثلاثة وخمسون ألفاً وثمانمائة وأحد عشر) جنيه مصرى موزعاً على عدد ٧٠٦ ٠٥٣ ٨١١ (سبعمائة وستة مليون وثلاثة وخمسون ألفاً وثمانمائة 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 بتاريخ ٢٠١٤/٣/٢٧ على زيادة رأس مال الشركة المصدر من توزيعات أرباح العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ والتي تبلغ ٢٧١ ٣٥١ وبنسبة 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 التجارى بتلك 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 ٣٧٩ ٩٩٩ جنيه مصرى لإصدار عدد ٢٠٥,٩٧ مليون سهم وذلك بعد خصم مبلغ ٣٩٨ ٧٣٢ جنيه مصرى لاستكمال الاحتياطي القانوني لنسبة ٥٥% من رأس المال المدفوع وبمبلغ ٦٣٢ ٩٧٢ جنيه مصرى لزيادة رأس المال وكذلك بعد خصم مصروفات إصدار الأسهم الخاصة بتلك الزيادة وبالنسبة لقيمتها ٣٨ ٥٠٧ ١٦٤ جنيه مصرى.

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

٢٠ القروض

الإجمالي	قروض طويلة الأجل	قروض طويلة الأجل الجزء المتداول	بيان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٥٨٩ ٢٩٧ ٥٤٤	٤٦٧ ١٦٣ ٥٤٤	١٢٢ ١٣٤ ٠٠٠	رصيد القروض الممنوحة لشركات المجموعة من البنك التجارى الدولى.
٣٠٢ ٢٧٢ ٧٢٨	٢٤٣ ٢٧٢ ٧٢٧	٥٩ ٠٠٠٠١	رصيد القروض الممنوحة لشركات المجموعة من البنك الأوروبي للأعمال والتنمية
٧٣ ٢٩٩ ٠٧٠	٥٢ ٣٥٦ ٤٧٩	٢٠ ٩٤٢ ٥٩١	رصيد القروض الممنوحة لشركات المجموعة من HSBC.
٧٠ ٠٠٠٠٠	٥٠ ٠٠٠٠٠	٢٠ ٠٠٠٠٠	رصيد القروض الممنوحة لشركات المجموعة من QNB
١٥٠ ٠٠٠٠٠	١٥٠ ٠٠٠٠٠	-	رصيد القروض الممنوحة لشركات المجموعة من البنك المصرى الخليجي
٧٥ ٨١٨ ٢٤٤	٥٠ ٥٤٥ ٤٩٥	٢٥ ٢٧٢ ٧٤٩	رصيد القروض الممنوحة لشركات المجموعة من بنك باركليز.
<u>١ ٢٦٠ ٦٨٧ ٥٨٦</u>	<u>١ ٠١٣ ٣٣٨ ٢٤٥</u>	<u>٢٤٧ ٣٤٩ ٣٤١</u>	الرصيد في ٢٠١٥/١٢/٣١
<u>٩٥٩ ٨٥٨ ٩٠٨</u>	<u>٧٠٥ ٦٩٥ ٧٥١</u>	<u>٢٥٤ ١٦٣ ١٥٧</u>	الرصيد في ٢٠١٤/١٢/٣١

٢١ بنوك - تسهيلات ائتمانية

يتمثل رصيد البدل البالغ ٢٠٦ ٦٣٧ ٠٧٤ جنية مصرى في ٢٠١٥/١٢/٣١ (مقابل ٢٠١٥/١٢/٣١ ٧٤٢ ٣٤٨ ٢٨٩ جنية مصرى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤) في المستخدم من التسهيلات الائتمانية الممنوحة لشركات المجموعة من بعض البنوك والتي تبلغ أجمالياًها حوالي ١١ مليون جنية مصرى بسعر فائدة متغير وذلك مقابل ضمانات مختلفة حصلت عليها البنوك التي قدمت هذه التسهيلات لشركات المجموعة.

٢٢ قروض قصيرة الأجل

يتمثل رصيد البدل البالغ قيمة صفر جنية مصرى في ٢٠١٥/١٢/٣١ (مبلغ ١٦ ٠٠٠ ٠٠ جنية مصرى في ٢٠١٤/١٢/٣١) في أقساط القروض قصيرة الأجل والممنوحة للشركة من البنك التجارى الدولى.

٢٣ مخصص مطالبات

الرصيد في ٢٠١٥/١٢/٣١	المستخدم من المخصصات	التدعيم	الرصيد في ٢٠١٥/١/١	بيان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١١ ٩٥٩ ٨٧٦	(٥ ٥٧٩ ١٦٨)	٨ ٩٦٧ ٨٢٤	٨ ٥٧١ ٢٢٠	مخصص مطالبات

٤٤ دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٤٠ ٣٩٧ ٢١٥	١٩٧ ٥٩٩ ٠٢٠	مودعون
٤ ٠٧٩ ٦٩٤	١ ٨٣٣ ٤٨٠	أوراق دفع
٦٦ ٥٨٨ ٤١٩	٦٨ ١٤٢ ٨٣٥	مصروفات مستحقة
٩ ٥٢٠ ٤٢٧	٦٣٠ ١١٧	دائنون شراء أصول ثابتة
١٨ ٨٢٤ ٥٣٤	١٠ ٣٩٩ ٧٠٠	مصلحة الضرائب
٤ ٤٥٣ ١٩٧	٢ ٦٦٧ ٤٧٥	تأمينات للغير
٧ ٩١١ ١١٩	١٠ ١٧٥ ٦٠٩	أقساط ضريبة المبيعات على الآلات والمعدات
١ ٧٣٨ ٥٨٤	٤ ٢٥١ ٥١٥	إيرادات رأسمالية مؤجلة
٩ ٢٦٦ ٠٨٢	٨ ٤٧٩ ٤٨٤	المستحق لشركة سوديك - الجزء المتداول
١ ٢٦٨ ٧٤٩	١ ١٤٤ ٩٢٤	المستحق لشركة جيران للاستثمار والتنمية العقارية - الجزء المتداول
٢ ٦١٩ ١٩٩	٣ ٠٠٠ ٤٨٤	الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية
١١ ١٤٣	٢ ٣١٥	دائنون توزيعات
٣ ٢٦٢ ٢١٤	٢ ٣٥٩ ٤٢٤	عملاء - دفعات مقدمة
-	٦٦٨ ٧٥٠	جهاز مدينة المنيا الجديدة
-	١ ٧٨١ ١١٣	جهاز مدينة العاشر من رمضان - الجزء قصير الأجل
٢ ٨٣١ ٥٧٥	٤ ٦٧٦ ٨٦٨	أرصدة دائنة أخرى
٢٧٢ ٧٧٢ ١٥١	٣١٧ ٨١٣ ١١٣	

٤٥ التزامات أخرى طويلة الأجل

بيان	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٤٦ ٥٧٩ ٩٣٨	٤٦ ٥٩٨ ٥٠١	- قيمة أقساط ضريبة المبيعات على الآلات والمعدات المستوردة والتي تستحق السداد اعتباراً من يناير ٢٠١٧ وذلك طبقاً للجدولة المنقولة عليها مع مصلحة الضرائب على المبيعات. وظهور الأقساط التي تستحق السداد خلال عام واحد والبالغ قيمتها ١٠١٧٥٦٠٩ جنيه مصرى في ٢٠١٤/١٢/٣١ (٢٠١٥/١٢/٣١) ضمن بند دائنون وأرصدة دائنة أخرى بالميزانية المجمعية (ايضاح ٢٤).
١ ٠٤٦ ٠٧٢	٢ ١٩٠ ٩٩٦	- المستحق لشركة جيران للاستثمار والتنمية العقارية عن قيمة شراء مبني إداري بموجب العقد المبرم معها بتاريخ ٢٠١٣/٤/١٧ وبالنسبة ٨٥٧٦ ٤٠٠ جنيه مصرى وقد تم سداد دفعات تحت الحساب بلغت قيمتها ٤٠٥ ٣٨٥ جنيه مصرى ويسدد الباقي على عدد ٤ أقساط نصف سنوية يستحق أول قسط منها في يناير ٢٠١٦.
١٧ ٧٣٤ ٠٨٥	٢٦ ٢١٣ ٥٦٨	- المستحق لشركة سوديك سياك للاستثمار العقاري عن قيمة شراء مبني إداري بموجب العقد المبرم معها بتاريخ ٢٠١٢/١٢/٣٠ وبالنسبة ٦٥٥ ١٠٦ ٨٣ جنيه مصرى وقد تم سداد دفعات تحت الحساب بلغت قيمتها ٥٧ ٢٥٥ ٤٥ جنيه مصرى ويسدد الباقي على عدد ١٤ قسط ربع سنوية يستحق أول قسط منها في مارس ٢٠١٦.

- المستحق لجهاز مدينة المنيا الجديدة عن قطعة أرض مخازن بمنطقة الامتداد بموجب إخطار تخصيص بتاريخ ٢٠١٥/٥/٣ وبالبالغ قيمتها الإجمالية ٦٧٥٠٠ جنية مصرى وقد تم سداد دفعات تحت الحساب بلغت قيمتها ٦٦٨٧٥٠ جنية مصرى ويسدد الباقى على عدد ٣ أقساط سنوية يستحق أول قسط منها في ٢٠١٦/٥/١٦ وبتلغ قيمة القسط الواحد ٦٦٨٧٥٠ جنية مصرى بخلاف فائدة البنك المركزي المصرى على الأقساط المستحقة زائد ٥٪ مصاريف إدارية من تاريخ الاستلام حتى تاريخ الاستحقاق.
- المستحق لجهاز مدينة العاشر من رمضان عن قطعة أرض بالمنطقة ٤٠ بتاريخ ٢٠١٥/٧/١٣ وبالبالغ قيمتها الإجمالية ٩١٠٥٢٦ جنية مصرى وقد تم سداد دفعات تحت الحساب بلغت قيمتها ١٨٤٥٧٩١ جنية مصرى ويسدد الباقى على عدد ٣ أقساط سنوية يستحق أول قسط منها في ٢٠١٦/٥/١٦ وبتلغ قيمة القسط الواحد ٦٦٨٧٥٠ جنية مصرى بخلاف فائدة البنك المركزي المصرى على الأقساط المستحقة زائد ٥٪ مصاريف إدارية يستحق أول قسط منها في ٢٠١٦/١١/٢٥.

٨٥٠٠٣٠٦٥٦٩٨٤٠٩٣٥

٢٦ إيرادات مؤجلة

- | بيان | |
|------------------------------------|------------------------------------|
| ٢٠١٤/١٢/٣١
جنيه مصرى
٣٤٧٧١١٦ | ٢٠١٥/١٢/٣١
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 ٣٨٥٧٨٩١٧ جنية 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. وتم استهلاك الأرباح المؤجلة بشكل منتظم وفقاً لفترة الإيجار اعتباراً من ٢٠٠٨/١/١ وقد بلغ الجزء الذي تم استهلاكه خلال الفترة ٥٨٤١٧٣٨٥٨٤ جنية مصرى، كما يظهر الجزء قصير الأجل البالغ قيمة ١٧٣٨٥٨٤ جنية مصرى ضمن بند الدائعون والأرصدة الدائنة الأخرى بالميزانية (إيضاح رقم ٢٤).

٣٤٧٧١١٦١٥٥٥٩٦٥٣

٢٧ التزامات ضريبية مؤجلة

يبلغ رصيد هذا البند ٨١٤٥٩٨١٤ جنية مصرى في ٢٠١٥/١٢/٣١ وتمثل مبالغ الضريبة المؤجلة لصافي الالتزامات والأصول الضريبية.

الرصيد في ٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه مصرى ١٥٤٥٩٨٨١٤

الضريبة المؤجلة في ٢٠١٥ دسمبر ٣١ جنيه مصرى ٧٩٧٦١٤٨٦
--

الرصيد في ٢٠١٥/١/١ جنيه مصرى ٧٤٨٣٧٣٢٨
--

التزام ضريبي عن الأصول الثابتة

الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة المثبتة:

الالتزامات			
٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١		
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٧٦ ٥٧٥ ٩١٢	١٥٥ ٣٨٠ ١٦٥		الأصول الثابتة
(١ ٧٣٨ ٥٨٤)	(٧٨٢ ٣٥١)		الإيرادات المؤجلة
<u>٧٤ ٨٣٧ ٣٢٨</u>	<u>١٥٤ ٥٩٨ ٨١٤</u>		صافي الالتزامات

٢٨ شركات المجموعة

فيما يلى بيان بالشركات التابعة لشركة جهينة للصناعات الغذائية التي تمتلكها وتسسيطر عليها الشركة في ٢٠١٥/١٢/٣١ ونسبة مساهمتها القائمة في ذلك التاريخ:

البلد	نسبة المساهمة		أسم الشركة التابعة
	٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	
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 (إيجي فود)
مصر	٩٩,٩٠	٩٩,٩٠	شركة طيبة للتجارة والتوزيع
مصر	٩٩,٩١	٩٩,٩١	شركة المروة للصناعات الغذائية
مصر	٩٩,٨١ غير مباشرة	٩٩,٨١ غير مباشرة	شركة صناعات المركبات الحديثة
مصر	٩٩,٩٤	٩٩,٩٤	شركة الإنماء للتنمية الزراعية
مصر	٩٩,٩٦٤ غير مباشرة	٩٩,٩٦٤ غير مباشرة	شركة إنماء للثروة الحيوانية
مصر	٩٩,٩٦٤ غير مباشرة	٩٩,٩٦٤ غير مباشرة	شركة إنماء للاستصلاح والزراعة

٢٩ الأدوات المالية

إدارة المخاطر المالية

نظرة شاملة

تعرض الشركة للمخاطر التالية الناجمة عند استخدامها للأدوات المالية:-

- * خطر الإنتمان
- * 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 تنمية بيئة رقابية منضبطة وبناءة يتفهم من خلالها العاملين الدور المنوط بهم والالتزاماتهم. ويقوم مجلس إدارة الشركة بالإشراف على كيفية قيام الإدارة بمراقبة مدى الالتزام بسياسات وإجراءات إدارة المخاطر كما يقوم بمراجعة مدى ملائمة إطار نظام إدارة المخاطر بالمخاطر التي تواجهها الشركة وتعاون المراجعة الداخلية مع مجلس إدارة الشركة في قيامه بدوره الإشرافي والرقابي. وتتولى المراجعة الداخلية القيام بكلّاً 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 ينتهيون 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 يلى:-

القيمة الدفترية	إيضاح رقم	
٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	عملاء
٦٨٠٠٩٩٨٨	٦٨٤٢٣١٢٧	(١٧)
٧٤٢٣٤٨٢٨٩	٦٣٧٠٧٤٢٠٦	(٢١)
١٦٠٠٠٠٠	-	(٢٢)
٩٥٩٨٥٨٩٠٨	١٢٦٠٦٨٧٥٨٦	(٢٠)
		اجمالي قروض طويلة الأجل

خطر السيولة

تتمثل 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 العادية والاستثنائية بدون تكبد خسائر غير مقبولة أو المخاطر بالإساءة لسمعة الشركة.

وتقوم الشركة باستخدام نظام تكاليف لنقيم تكلفة منتجاتها وخدماتها، وهذا النظام يساعد الشركة على مراقبة متطلبات التدفق النقدي وتحسين أوضاع عائداتها النقدي الخاص بالاستثمارات. وتنأك الشركة من حيازتها لقدر كافي من النقدي 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 ٦٣٧٠٧٤٢٠٦ جنيه مصرى. ويتم دفع الفوائد بالنسبة للتسهيلات بالجنيه المصري وبالدولار الأمريكي بسعر فائدة متغير.

مخاطر السيولة

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

القيمة الدفترية	تدفقات نقدية لإجمالي القيمة المتعاقب عليها
جنيه مصرى	جنيه مصرى
١٧١٠٠٠٠٠	٦٣٧٠٧٤٢٠٦

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 السيطرة 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 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 بعملات أجنبية فإن سياسة الشركة هي التأكيد من أن صافي المخاطرة تبقى في مستوى مقبول بشراء وبيع عملات أجنبية بمعدلات حالية عند الضرورة ل مقابلة اختلال التوازن قصير الأجل.

مخاطر أسعار صرف العملات الأجنبية**العرض 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	عملاء وأرصدة مدينة أخرى
-	-	-	-	-	٣٨١٧٣٨
٣٥٨٦٠٧٧٠	٤٣٤٥٣٢	٩٦	(٩٠٣٦٥)	٥	النقدية وما في حكمها
(٨٨٧٩٩٩٨)	(١٤٤٤)	-	٣٩٠	-	تسهيلات إئتمانية
(٦٨٣٣٥٢٢)	(٢٢٥٨٤٩٧)	-	(١٩٤٢٨)	(١٩٤٢٣)	الموردون وأرصدة دائنة أخرى
٢٠٥٢٨٩٨٨	(١٨٢٥٤٠٩)	٩٦	(٨٩٩٧٥)	(٨٩٩٧٥)	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
١٥٦٦١٢٢١	(٨٩١٨٣٠)	٩٦	(٣٨٦٦٣)	-	٣١ ديسمبر ٢٠١٤

وفىما يلى أهم أسعار الصرف السائدة خلال الفترة:-

متوسط سعر الصرف	السعر الفعلى
٢٠١٥	٢٠١٤
٧,٤٩	٧,٠٦٥
٨,٦٦٢	٩,١٤٢
٨,٦٢	٨,٥٤٠

دولار أمريكي
يورو

خطر معدل الفائدة

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

إدارة رأس المال

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.

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	اجمالي الالتزامات
جنيه مصرى	جنيه مصرى	يخصم: النقدية وما في حكمها
٢٢٣٠ ٥٤٦ ٧٥٥	٢٥٧٢ ٣١٧ ٢٣٣	صافي الدين
(٤٢٠ ١١٣ ٦٨٢)	(٧٩٤ ٩١٧ ٨١٠)	اجمالي حقوق الملكية
١٨١٠ ٤٣٣ ٠٢٣	١ ٧٧٧ ٣٩٩ ٤٢٣	نسبة صافي الدين / حقوق الملكية
٢٢٨٤ ٤٥٤ ٩٠٩	٢ ٤٢٢ ٩٤٥ ٣١٩	
%٧٩,٢٥	%٧٣,٣٦	

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

٣٠ عقود التأجير التمويلي

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

عقود تأجير الأرضي (بنظام البيع مع إعادة الإستئجار)

تم توقيع العقد الثالث بتاريخ ٢٠٠٧/١٠/٣ وتم التنفيذ اعتباراً من ١/١/٢٠٠٨ لاستئجار قطعة الأرض رقم ٢١ بمحور الكريزى ووتر بمدينة الشيخ زيد بمساحة قدرها 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 شهري
	القيمة التعاقدية	الفوائد المستحقة	جنيه مصرى	جنيه مصرى		
عقد من ١/١/٢٠٠٨ حتى ٢٠١٧/١٢/٣١	٧٣ ٤٥٣ ٩٨٥	٤٧ ٥٥٩ ٢٦١	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 في 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 قدره ٢٢٠ ٠٠٠ جنيه مصرى وذلك بعد الحصول على موافقة شركة التأجير التمويلي.

- تم تضمين أقساط التأجير التمويلي الشهيرية 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 ٢٠١٥/١٢/٣١ ما قيمته ٢٠١٥ ٣٢٥ ١٠١ ١٢١ جنيه مصرى.

- قامت الشركة بإبرام عقود إيجار تمويلي مع شركة الدولية للتأجير التمويلي (إنكوليس) خلال عام ٢٠١٥ تقضى ببيع مباني وأراضي مملوكة لشركة طيبة مع إعادة استئجارها تمويلياً بقيمة تعاقدية قدرها ٢٥٩ ٨٤٨ ١٢١ جنيه مصرى بعدد ٨٤ قسط شهري تبدأ في ٣١ يوليو ٢٠١٥ وتنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ بواقع ٤٠٢ ٧٥٠ جنيه مصرى للقطط الواحد.

جنيه مصرى	١٢١ ٨٤٨ ٢٥٩	اجمالي قيمة العقد
(٤٠١٧ ٢٥٩)		المبلغ المدفوع عند التعاقد
١١٧ ٨٣١ ٠٠٠		المستحق من باقي قيمة الأصل المستأجر
(٨٤١٦ ٥٠٠)		الأقساط المسددة شهرياً من باقي القيمة ٨٤ قسط بواقع ٤٠٢ ٧٥٠ ١ جنيه شهرياً
١٠٩ ٤١٤ ٥٠٠		الغير مسدد (٧٨ قسط)

٣١ التزامات المحتملة

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 ٢٠١٥/١٢/٣١ المعدل لمبلغ ١١٨ ٠٥٠ ٤١ جنيه مصرى بلغ الجزء المغطى منها ٣٣٥ ٥٧ ٠٠٣٠ جنيه مصرى.

٣٢ الارتباطات الرأسمالية

بلغت قيمة الارتباطات الرأسمالية في ٢٠١٥/١٢/٣١ المتعلقة بإنشاء واقتناء أصول ثابتة مبلغ ١٣٢ ١٢٥ ٢٣٥ جنيه مصرى.

٣٣ المعاملات المالية الخاصة بالأطراف ذوي العلاقة

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

١-٣٣ مستحق من أطراف ذوي علاقة

الرصيد في	حجم التعامل	طبيعة التعامل	اسم الشركة
٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٨١٥ ٥٥٨	-	٥٨٧ ٧٧٥	-
		٣٠ ٧٧٠	
٨١٥ ٥٥٨	-	٦٣٧ ٧٧٥	مليكيز للألبان

٣٤ الشهرة

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	الشهرة الناتجة عن إقتناء الشركة المصرية لمنتجات
جنيه مصرى	جنيه مصرى	الألبان
٤٦ ٤٣٣ ٩٣٤	٤٦ ٤٣٣ ٩٣٤	الشهرة الناتجة عن إقتناء شركة المروءة للصناعات
٥٠ ٦٥٨ ٩٥٦	٥٠ ٦٥٨ ٩٥٦	الغذائية
٩٧ ٠٩٢ ٨٩٠	٩٧ ٠٩٢ ٨٩٠	

٣٥ الأحداث الاقتصادية والسياسية

تعرضت جمهورية مصر العربية لأحداث أثرت تأثيراً ملحوظاً على القطاعات الاقتصادية بوجه عام من المحتمل بدرجة كبيرة أن يؤدي إلى انخفاض ملحوظ لأنشطة الاقتصاد خلال السنوات القادمة. لذا فمن المحتمل أن يكون للأحداث المشار إليها تأثير جوهري على عناصر الأصول والالتزامات والقيمة الاستردارية لها وكذا نتائج الأعمال خلال السنوات القادمة، ويتعدى في الوقت الراهن تحديد حجم هذا التأثير على الأصول والالتزامات المدرجة بالقائم المالية الحالية للشركة، حيث يعتمد حجم تأثير الأحداث المشار إليها على المدى المتوقع وال فترة الزمنية التي ينتظر عندها انتهاء هذه الأحداث وما يتربّع عليها من آثار.

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.

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

٣٦

إصدارات جديدة وتعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية ولم يتم تفعيلها بعد :

خلال عام ٢٠١٥ تم اصدار نسخة معدلة من معايير المحاسبة المصرية تتضمن بعض معايير المحاسبة الجديدة وتعديلات على بعض المعايير القائمة ، على أن يتم العمل بها لفترات المالية التي تبدأ بعد أول يناير ٢٠١٦ ، مع العلم بأن التطبيق المبكر لهذه المعايير غير مسموح به.

هذا وسوف نستعرض في الجدول التالي أهم هذه التعديلات التي قد يكون لها تأثير هام على القوائم المالية للشركة عند بداية التطبيق :

التأثير المحتمل على القوائم المالية

ملخص لأهم التعديلات

المعايير الجديدة

أو المعدلة

• إعادة عرض جميع القوائم المالية

قائمة المركز المالي

معايير مصرى (١)

عرض القوائم المالية
• عرض رأس المال العامل لا يتطلب المعيار كما تم استبعاد النموذج الارشادي للقوائم المالية المرفق مع إصدار ٢٠٠٦ والذي كان يظهر عرض رأس المال العامل.

• يجب إضافة قائمة إلى قائمة المركز المالي تتضمن الأرصدة في

بداية أول فترة مقارنة معروضة في حالة تأثيرها نتيجة تطبيق
المنشأة لسياسة محاسبية بأثر رجعي أو إعادة تبويب.

قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) / قائمة الدخل الشامل

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

في حالة قيام الشركة بإعادة تقييم أصولها في السابق نتيجة إعادة هيكلة (دمج أو انقسام) يكون الإيضاح :-

تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتنقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية من تطبيق التعديل بالمعيار .

في حالة عدم قيام الشركة بإعادة تقييم أصولها في السابق يكون الإيضاح :-
لا يوجد تأثير للتعديل بالمعيار على أرقام القوائم المالية المعروضة .

معايير مصرى (١٠) تم الغاء خيار استخدام نموذج إعادة التقييم عند القياس
الأصول الثابتة واهلاكتها اللاحق للأصول الثابتة .

• يجب عرض حركة الأصول الثابتة وإهلاكتها بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية لفترتين (الفترة الحالية وفترة المقارنة)

قطع الغيار الاستراتيجية (الرئيسية) وكذا المعدات

الاحتياطية ، تصلح لأن تكون أصولاً ثابتة عندما تتوقع المنشأة أن تستخدمها خلال أكثر من فترة واحدة . (أي عندما ينطبق عليها تعريف الأصول الثابتة) .

• إعادة عرض أرقام المقارنة الخاصة بالأصول الثابتة في الإيضاحات المتممة للقوائم المالية لتنماشى مع التعديلات المطلوبة بالمعيار .

التأثير المحتمل على القوائم المالية	ملخص لأهم التعديلات	المعايير الجديدة أو المعدلة
للشركات التي تطبق المعالجة القياسية يكون الإيضاح :- على المنشأة تطبيق هذا المعيار على تكاليف الاقتراض المتعلقة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل على قائمة الدخل دون رسمتها على الأصل .	تم الغاء المعالجة القياسية السابقة والتي كانت تعرف بتكلفة الاقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل على قائمة الدخل دون رسمتها على الأصل .	معيار مصرى (١٤) تكاليف الاقتراض
على المنشأة تطبيق هذا المعيار على تكاليف الاقتراض المتعلقة بالأصول المؤهلة والتي يكون فيها تاريخ بدء الرسملة في أو بعد تاريخ تطبيق هذا المعيار .	تم الغاء معيار المحاسبة المصري رقم (٣٣) التقارير القطاعية واستبداله بالمعيار رقم (٤١) القطاعات التشغيلية .	معيار مصرى (٤١) القطاعات التشغيلية
على المنشأة في تاريخ تطبيقها للمعيار ، إعادة عرض المعلومات المقابلة لفترات السابقة ، بما في ذلك الفترات الدورية ، إلا إذا كانت المعلومات غير متوفرة وكانت تكلفة إعدادها مرتفعة جداً	وبناءً عليه أصبح نظام التقارير القطاعية الواجب الإفصاح عنها وحجم الإفصاحات المطلوبة يعتمد بشكل أساسى على المعلومات عن القطاعات بالطريقة التي يستخدمها متخد الفرار التشغيلي الرئيسي للمنشأة (CODM) لاتخاذ قرارات عن الموارد التي ينبغي تخصيصها للقطاع وتقييم أدائه .	معيار مصرى (٤١) القطاعات التشغيلية
إعادة عرض أي أداة مالية ينطبق عليها هذه الشروط بما في ذلك جميع أرقام (١٦أ و ١٦ ب) أو الفقرتين (١٦ج و ١٦د) من نفس المعيار ، وذلك المقارنة لفترات المعروضة .	يتم تبوييب أي أداة مالية محملة بحق إعادة البيع كأداة حقوق ملكية بدلًا من تبوييبها كالتزام مالي إذا توافرت فيها الشروط الواردة بالفترتين (١٦أ و ١٦ ب) أو الفقرتين (١٦ج و ١٦د) من نفس المعيار ، وذلك من تاريخ تمنع الأداة بالسمات واستيفائها للشروط الواردة في هذه الفقرات .	معيار مصرى (٢٥) الأدوات المالية : العرض
يتم التعديل باثر رجعي وتعديل جميع أرقام المالية: الإفصاحات" ليتضمن جميع الإفصاحات المطلوبة المقارنة للافصاحات المعروضة .	وعلى المنشأة إعادة تبوييب الأداة المالية من تاريخ توقف الأداة عن التمتع بكل السمات أو استيفائها كل الشروط الواردة في هذه الفقرات .	معيار مصرى (٤٠) الأدوات المالية : الإفصاحات
تم إصدار معيار محاسبة مصرى جديد رقم (٤٠) "الأدوات المالية: الإفصاحات" ليتضمن جميع الإفصاحات المطلوبة المقارنة للافصاحات المعروضة .	• تم التعديل باثر رجعي وتعديل جميع أرقام المالية: الإفصاحات" ليتضمن جميع الإفصاحات المطلوبة المقارنة للافصاحات المعروضة .	معيار مصرى (٤٠) الأدوات المالية : الإفصاحات
تم اصدار معيار محاسبة مصرى جديد رقم (٤٥) "قياس القيمة العادلة " يطبق هذا المعيار عندما يتطلب معيار آخر أو يسمح بالقياس أو الأفضل بالقيمة العادلة . ويهدف هذا المعيار إلى :	• وبناءً عليه تم تعديل معيار المحاسبة المصري رقم (٢٥) وذلك بفصل الإفصاحات منه ليصبح اسم المعيار : الأدوات المالية : العرض " بدلًا من "الأدوات المالية : العرض والإفصاح "	معيار مصرى (٤٥) قياس القيمة العادلة
بالقياس أو الأفضل بالقيمة العادلة . ويهدف هذا المعيار إلى :	(أ) تعريف القيمة العادلة .	
	(ب) وضع إطار لقياس القيمة العادلة في معيار واحد.	
	(ت) تحديد الإفصاح المطلوب لقياسات القيمة العادلة .	

التأثير المحتمل على القوائم المالية**ملخص لأهم التعديلات****المعايير الجديدة أو
المعدلة**

- تم اصدار معيار محاسبة مصرى جديد رقم (٤٢) "القواعد المالية المجمعية" وبناءً عليه تم تغيير معيار المحاسبة المصرى رقم (١٧) "القواعد المالية المجمعية والمستقلة" ليصبح "القواعد المالية المستقلة". وطبقاً لمعايير المحاسبة المصرى الجديد (٤٢) "القواعد المالية المجمعية" تم تغيير نموذج السلطة لتحديد الكيان المستثمر فيه والواجب تجميعه .
- يتم المحاسبة عن التغييرات في حقوق ملكية المنشأة الآم في منشأة تابعة والتي لا تؤدي إلى فقدان السيطرة كمعاملات حقوق ملكية.
- إعادة قياس أي حصص متبقية من استثمار منشأة قابضة في منشأة تابعة في التاريخ الذي فقدت فيه السيطرة بقيمتها العادلة وإثبات الفرق بقائمة الدخل.
- في حالة زيادة حصة الحقوق غير المسيطرة (الأقلية) من خسائر المنشأة التابعة عن حقوق ملكيتهم، ينبع الربح أو الخسارة وكل بند من بنود الدخل الشامل الآخر على ملاك المنشأة القابضة وأصحاب الحقوق غير المسيطرة حتى ولو أدى ذلك إلى ظهور رصيد سالب لأصحاب الحقوق غير المسيطرة .
- معيار مصرى (١٨) "الاستثمارات في شركات شقيقة"
- يتم ضم المعالجة المحاسبية للمشروعات المشتركة إلى هذا المعيار وبالتالي معالجة كل من الاستثمارات في الشركات الشقيقة والمشروعات المشتركة في القوائم المالية المجمعية أو المنفردة باستخدام طريقة حقوق الملكية.
- تتوقف المنشأة عن استخدام طريقة حقوق الملكية من التاريخ الذي يتوقف فيه الاستثمار عن كونه شركة شقيقة أو مشروع مشترك على أن يتم إعادة قياس الحصص المحتفظ بها بالقيمة العادلة وإثبات الفرق بقائمة الدخل.
- إذا أصبح الاستثمار في شركة شقيقة استثمار في مشروع مشترك أو العكس، على المنشأة أن تستمرة في تطبيق طريقة حقوق الملكية ولا تعيد قياس الحصة المحتفظ بها.
- إذا انخفضت حقوق ملكية المنشأة في شركة شقيقة أو مشروع مشترك ومع ذلك استمرت المنشأة في استخدام طريقة حقوق الملكية فعلى المنشأة التي اعترفت فيما مضى بمكسب أو خسارة ضمن الدخل الشامل الآخر أن تعيد تبويب ذلك الجزء من مبلغ المكسب أو الخسارة المتعلق بتخفيض حقوق الملكية إلى الأرباح

أو الخسائر (قائمة الدخل) وذلك على أساس نسبة التخفيض .

- يتم التعديل بأثر رجعي وتعديل جميع أرقام المقارنة للافصاحت المعروضة المطلوبة للاستثمارات في الشركات التابعة والشقيقة والترتيبات المشتركة والمنشآت ذات الهيكل الخاص غير المجمعة .
- تم إصدار معيار محاسبة مصرى جديد رقم (٤٤) "الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى" ليتضمن جميع الإفصاحت في المنشآت الأخرى في المنشآت الأخرى
- ويهدف هذا المعيار إلى إلزام المنشآة بالافصاح عن المعلومات التي تتيح لمستخدمي قوائمها المالية تقييم طبيعة حصصها في المنشآت الأخرى والمخاطر المصاحبة لها ، وتأثيرات تلك الحصص على مركزها المالي وأدائها المالي والتدفقات النقدية .