

شركة جهينة للصناعات الغذائية
شركة مساهمة مصرية
القوائم المالية الدورية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية
في ٣١ مارس ٢٠١٧
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 المستقلة
عن السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

المحتويات	صفحة
تقرير الفحص المحدود	-
المركز المالي الدوري المستقل	١
قائمة الدخل الدورية المستقلة	٢
قائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة	٣
قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المستقلة	٤
قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة	٥
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة	٢٧-٦

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

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

تقرير فحص محدود على القوائم المالية الدورية المستقلة

إلى السادة أعضاء مجلس إدارة شركة جهيئة للصناعات الغذائية - شركة مساهمة مصرية

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي المستقل المرفق لشركة جهيئة للصناعات الغذائية في ٣١ مارس ٢٠١٧ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المستقلة 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 المستقلة والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وتتحصر مسؤوليتنا في التوصل إلى استنتاج على هذه القوائم المالية الدورية المستقلة في ضوء فحصنا المحدود لها.

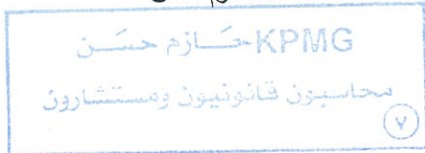
نطاق الفحص المحدود

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

الاستنتاج

في ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح - في جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي للشركة في ٣١ مارس ٢٠١٧ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

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



حسام هلال
سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٤٧)

محمد هلال جرانت ثورنتون
محاسبون قانونيون
القاهرة جيزايت كومpleks النيل ناشيونال
بدرية

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٣/٣١	إيضاح رقم	الأصول
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٢٠ ٥١٣ ٣٤٩	٢٤ ٧٤٦ ١٨٢	(١٢)	الأصول طويلة الأجل
٢ ٢٥٣ ٤٩١ ١٩٣	٢ ٢٥٣ ٤٩١ ١٩٣	(١-١٣)	أصول ثابتة (بالصافي)
٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(٤-١٣)	إستثمارات في شركات تابعة وتحت سيطرة مشتركة
١٠٣ ٥٨١ ٥٩٦	١٠٧ ٠١٨ ٤١٦	(١٤)	المسدد تحت حساب الاستثمارات
٩ ٨١٥ ٧٦٧	٩ ٥١٨ ٣٢٠	(٢٨)	مشروعات تحت التنفيذ
٢ ٤٣٧ ٤٠١ ٩٠٥	٢ ٤٤٤ ٧٧٤ ١١١		أرصدة مدينة أخرى طويلة الأجل
			إجمالي الأصول طويلة الأجل
			الأصول المتداولة
١٤ ٦٢٤ ٦٢٧	٨ ٤٠٧ ٧٨١	(١٧)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
٢٠٢ ٤٨٩ ٨٥٢	٢٢٦ ٧١٧ ٧٩٨	(١-٣١)	مستحق من أطراف ذوي علاقة
١ ٩٦٢ ٧٦٠	٤٧٨ ٧٣٨	(١٨)	تقديرة وما في حكمها
٢١٩ ٠٧٧ ٢٣٩	٢٣٥ ٦٠٤ ٣١٧		إجمالي الأصول المتداولة
٢ ٦٥٦ ٤٧٩ ١٤٤	٢ ٦٨٠ ٣٧٨ ٤٢٨		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢	٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢	(١٩)	رأس المال المصدر والمدفوع
٣٨٨ ١٩٠ ٠٥٥	٣٨٨ ١٩٠ ٠٥٥		إحتياطي قانوني
٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨	٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨	(١-١٩)	إحتياطي عام - علاوة إصدار الأسهم
٤٩٣ ٢٤٧ ٤٣٢	٦٩٣ ٥٣٢ ٠٨٦		أرباح مرحلة
٢٠٠ ٢٨٤ ٦٥٤	(٥ ٩٣٤ ٢٢٥)		(عجز) إجمالي الدخل الشامل عن الفترة/ العام
٢ ٣٥٤ ٠٤٧ ٦٥١	٢ ٣٤٨ ١١٣ ٤٢٦		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات طويلة الأجل
١١ ٢١٢ ٤٥٤	٩ ٣٢٦ ٢٣٣	(٢٤)	إلتزامات أخرى طويلة الأجل
٩٧ ١٣٣ ٨٦٧	٩٤ ١٩٠ ٤١٧	(٢٥)	إيرادات مؤجلة
١ ٦٥٩ ٥٦٧	١ ٦٢٥ ٤٤٥	(٢٦)	إلتزامات ضريبية مؤجلة (بالصافي)
١١٠ ٠٠٥ ٨٨٨	١٠٥ ١٤٢ ٠٩٥		إجمالي الإلتزامات طويلة الأجل
			الالتزامات المتداولة
٣ ٣٢٩ ٦٢١	٢ ٤٤١ ٣٣١	(٢٢)	مخصص مطالبات
٣ ٩٨٦ ٠٤١	٥ ٥٣٨ ١٨٠	(١٨)	بنوك - أرصدة دائنة
٨٢ ٨٥٧ ٩٦٤	٦٥ ٥٣١ ٢٦٢	(٢١)	بنوك - تسهيلات ائتمانية
١ ٩٦١ ١٢٠	١ ٩٦١ ١٢٠		ضريبة الدخل الجارية
٢٨ ١٩٨ ٧٣٤	٢٣ ١٢٠ ٩٥٦	(٢٣)	موردين وأرصدة دائنة أخرى
٧٢ ٠٩٢ ١٢٥	١٢٨ ٥٣٠ ٠٥٨	(٢-٣١)	مستحق لأطراف ذوي علاقة
١٩٢ ٤٢٥ ٦٠٥	٢٢٧ ١٢٢ ٩٠٧		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٣٠٢ ٤٣١ ٤٩٣	٣٣٢ ٢٦٥ ٠٠٢		إجمالي الإلتزامات
٢ ٦٥٦ ٤٧٩ ١٤٤	٢ ٦٨٠ ٣٧٨ ٤٢٨		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٦) إلى (٢٧) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية المستقلة.

رئيس مجلس الإدارة

صفوان ثابت

رئيس القطاع المالي

سامح الهضيبي

المدير المالي

هانى شاكر

تقرير الفحص المحدود "مرفق"

شركة جهينة للصناعات الغذائية

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية

في ٣١ مارس ٢٠١٧

الفترة المالية	الفترة المالية	ايضاح رقم	
من ٢٠١٦/١/١	من ٢٠١٧/١/١		
حتى ٢٠١٦/٣/٣١	حتى ٢٠١٧/٣/٣١		
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٩٩ ٩٦٤ ٧٠٠	-	(٥)	إيرادات استثمارات
٤ ١٣٨ ٦٦٧	٣ ٩٨٧ ٣٢٢	(٦)	إيرادات أخرى
(١٧ ٢٦٤ ٣٤٨)	(١ ٠٥١ ٥٨٠)	(٧)	مصروفات عمومية وإدارية
(٤٠ ٠٠٠)	-	(٨)	بدلات وحضور مجلس الإدارة
(٣ ٠٢٥ ٣٣١)	(٦ ٩٢٠ ٥١٤)	(٩)	مصروفات أخرى
٨٣ ٧٧٣ ٦٨٨	(٣ ٩٨٤ ٧٧٢)		الأرباح الناتجة عن التشغيل
(٦ ٦١١ ٣٤٢)	(١ ٩٩٤ ٨٠٣)	(١١)	المصروفات التمويلية
٤٤ ١٠٠	١١ ٢٢٨	(١١)	الإيرادات التمويلية
٧٧ ٢٠٦ ٤٤٦	(٥ ٩٦٨ ٣٤٧)		صافي ربح الفترة قبل الضرائب
(٤ ٩٩٨ ٢٣٥)	-	(٥)	ضريبة قطعية على إيرادات الاستثمارات
(٦٧٩ ٣٦٤)	٣٤ ١٢٢	(٢٦)	الضريبة المؤجلة
٧١ ٥٢٨ ٨٤٧	(٥ ٩٣٤ ٢٢٥)		صافي (خسارة) ربح الفترة بعد الضرائب
٠,٠٧٦	(٠,٠٠٦)	(٢٠)	نصيب السهم في صافي (خسارة) أرباح الفترة (جنيه/سهم)

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٦) إلى (٢٧) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية المستقلة.

شركة جبهة للصناعات الغذائية

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل الشامل الدوري المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية

في ٣١ مارس ٢٠١٧

الفترة المالية	الفترة المالية	
من ٢٠١٦/١/١	من ٢٠١٧/١/١	
حتى ٢٠١٦/٣/٣١	حتى ٢٠١٧/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٧١ ٥٢٨ ٨٤٧	(٥ ٩٣٤ ٢٢٥)	صافي (خسارة) ربح الفترة
-	-	بنود الدخل الشامل الآخر
-	-	
٧١ ٥٢٨ ٨٤٧	(٥ ٩٣٤ ٢٢٥)	عجز الدخل الشامل الآخر عن الفترة بعد خصم الضريبة
		(عجز) إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٦) إلى (٢٧) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية المستقلة.

شركة جهينة للصناعات الغذائية
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

بيان

الإجمالي	الإجمالي الدخل	أرباح	إحتياطي	إحتياطي	رأس المال
الإجمالي	الشملي عن العام	مرحلة	قانوني	علاوة إصدار الأسهم	المصدر والمفوع
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢ ٣٣٨ ٠١٣ ١٩٠	٢٦٤ ٥٢٣ ٣١٠	٤٢٦ ٢٠٠ ٤٨١	٣٧٤ ٩٦٣ ٨٨٩	٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨	٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢
(١٨٤ ٢٥٠ ١٩٣)	(٢٦٤ ٥٢٣ ٣١٠)	٦٧ ٠٤٦ ٩٥١	١٣ ٢٢٦ ١٦٦	-	-
٧١ ٥٢٨ ٨٤٧	٧١ ٥٢٨ ٨٤٧	-	-	-	-
٢ ٢٢٥ ٢٩١ ٨٤٤	٧١ ٥٢٨ ٨٤٧	٤٩٣ ٢٤٧ ٤٣٢	٣٨٨ ١٩٠ ٠٥٥	٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨	٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢
٢ ٣٥٤ ٠٤٧ ٦٥١	٢٠٠ ٢٨٤ ٦٥٤	٤٩٣ ٢٤٧ ٤٣٢	٣٨٨ ١٩٠ ٠٥٥	٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨	٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢
-	(٢٠٠ ٢٨٤ ٦٥٤)	٢٠٠ ٢٨٤ ٦٥٤	-	-	-
(٥ ٩٣٤ ٢٢٥)	(٥ ٩٣٤ ٢٢٥)	-	-	-	-
٢ ٣٤٨ ١١٣ ٤٢٦	(٥ ٩٣٤ ٢٢٥)	٦٩٣ ٥٣٢ ٠٨٦	٣٨٨ ١٩٠ ٠٥٥	٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨	٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢

الرصيد في أول يناير ٢٠١٦

توزيع أرباح عام ٢٠١٥ في الأرباح المرحلة

إجمالي الدخل الشامل عن السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٦

الرصيد في أول يناير ٢٠١٧

إقفال أرباح عام ٢٠١٦ في الأرباح المرحلة

توزيع أرباح عام ٢٠١٦ في الأرباح المرحلة

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٧

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٦) إلى (٢٧) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية المستقلة.

شركة جهينة للصناعات الغذائية
" شركة مساهمة مصرية "

قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية
في ٣١ مارس ٢٠١٧

الفترة المالية	الفترة المالية	إيضاح رقم	
من ٢٠١٧/١/١	من ٢٠١٦/١/١	حتى ٢٠١٦/٣/٣١	حتى ٢٠١٧/٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري		
٧٧ ٢٠٦ ٤٤٦	(٥ ٩٦٨ ٣٤٧)		
١ ١٣٩ ٢٧٧	٢ ٠١٢ ١٥٧	(١٢)	
(١ ٥٥٠)	-		
٣ ٠٢٥ ٣٣١	٦ ٩٢٠ ٥١٤		
٥٩٦ ٧١٧	١ ٩٩٤ ٥٩٩		
(٤٤ ١٠٠)	(١١ ٢٢٨)		
٦ ٠١٤ ٦٢٥	-		
٨٧ ٩٣٦ ٧٤٦	٤ ٩٤٧ ٦٩٥		
٤٤ ١٠٠	١١ ٢٢٨		
(٦ ٠١٤ ٦٢٥)	-		
(١١٦ ٥٣٧ ٤٥٤)	٦ ٥١٤ ٢٩٣	(١٧)	
٣ ٠٥٩ ٢٦٨	(٢٤ ٢٢٧ ٩٤٦)	(١-٣١)	
(١٤ ٣٩٥ ٦٣٤)	(١١ ٦٤٠ ٥٠٨)	(٢٣)	
(٢١ ٩٣٠ ٩٤٢)	-		
(٢ ٨٢٠ ٥٩٦)	(٨٨٨ ٢٩٠)	(٢٢)	
(٩ ٨٥٩ ٥٩٢)	٥٦ ٤٣٧ ٩٣٣	(٢-٣١)	
(٨٠ ٥١٨ ٧٢٩)	٣١ ١٥٤ ٤٠٥		
(١١ ٩١٥ ٧٦١)	(٩ ٦٨١ ٨١٠)		
٩٩ ٩٦٤ ٧٠٠	-		
٩٩ ٩٠٠ ٠٠٠	-		
١٨٧ ٩٤٨ ٩٣٩	(٩ ٦٨١ ٨١٠)		
(٦٦ ٢٠٨ ١٨١)	(١٧ ٣٢٦ ٧٠٢)	(٢١)	
١٠٥ ٩٦٤ ٢٦٩	-	(٢٥)	
(٣ ٠٢٥ ٣٣١)	(٦ ٩٢٠ ٥١٤)	(٢٥)	
(١٤١ ٢١٠ ٧٦٢)	-		
(١٠٤ ٤٨٠ ٠٠٥)	(٢٤ ٢٤٧ ٢١٦)		
٢ ٩٥٠ ٢٠٥	(٢ ٧٧٤ ٦٢١)		
(٩٢ ٥٦٠)	(٢ ٦١ ٥٤٠)		
(١ ٤٥٤ ٢٠٢)	(٢ ٠٢٣ ٢٨١)		
١ ٤٠٣ ٤٤٣	(٥ ٠٥٩ ٤٤٢)	(١٨)	

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٦) إلى (٢٧) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية المستقلة.

شركة جهينة للصناعات الغذائية
شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

١ نبذة عن الشركة

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

غرض الشركة

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

القيد ببورصة الأوراق المالية
الشركة مقيدة بالجدول (١) 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 للإصدار من قبل مجلس إدارة الشركة في ٣٠ أبريل ٢٠١٧.

٢-٢ أسس القياس

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

٣-٢ 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 أية فترات مستقبلية تم تأثرها.

المعلومات الخاصة بالتقديرات الهامة بشأن تطبيق السياسات المحاسبية ذات التأثير الهام على المبالغ المدرجة في القوائم المالية فيتم عرضها في الإيضاحات التالية:
إيضاح رقم (٣-٦) : 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 الأرصدة المدينة الأخرى.
إيضاح رقم (٢٢) : المخصصات.
إيضاح رقم (٢٦) : الضرائب المؤجلة.

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

١-٣ 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 تدرج فروق العملة الناتجة عن الترجمة بالأرباح والخسائر.

٢-٣ الاستثمارات

١-٢-٣ استثمارات في شركات تابعة

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

٢-٢-٣ استثمارات تحت سيطرة مشتركة

الشركات تحت سيطرة مشتركة هي شركات تمارس سيطرة مشتركة على منشأة مستثمر فيها ويتم إدراج الاستثمارات في شركات تحت سيطرة مشتركة بالتكلفة ويتم خصم أى انخفاض في القيمة وتحميله علي قائمة الدخل و ذلك لكل استثمار علي حده. ويتم رد خسارة الانخفاض فقط وإلى حدود أن القيمة الدفترية للأصل لا تتعدى القيم الدفترية والتي كان سيتم احتسابها إذا لم تؤخذ خسارة الانخفاض في الاعتبار.

٣-٣ الأدوات المالية

الأصول المالية غير المشتقة

يتم الاعتراف الأولى بالمديونيات والودائع في تاريخ نشأتها. كافة الأصول المالية الأخرى (بما في ذلك الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر) يتم إدراجها مبدئيا 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 تبوب الأصول المالية غير المشتقة إلى البنود التالية: الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والأصول المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق والمديونيات والأصول المالية المتاحة للبيع.

المديونيات

المديونيات هي أصول مالية ذات تاريخ سداد محدد أو قابل للتحديد وغير متداولة في سوق نشط. هذه الأصول يتم الاعتراف الأولى لها بالقيمة العادلة، بالإضافة إلى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة بها. وبصفة عامة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى قصيرة الاجل وبدون معدل فائدة مذكور تقاس بقيمتها الاسمية (قيمة الفاتورة) ويخصم اية مخصص للديون المشكوك في تحصيلها. تتضمن المديونيات النقدية وما في حكمها والعملاء والأرصدة المدينة الأخرى.

النقدية وما في حكمها

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

الالتزامات المالية غير المشتقة

يتم الاعتراف الأولى بالالتزامات المالية المصدرة 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 إعفاؤه أو إلغاؤه أو انتهاء التزاماته التعاقدية.

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

تتضمن الالتزامات المالية، قروض وسلفيات وأرصدة بنوك سحب على المكشوف والموردين والأرصدة الدائنة الأخرى. أرصدة البنوك سحب على المكشوف والمدفوعة عند الطلب والتي تشكل جزء من إدارة أموال الشركة تدرج كمكون من النقدية وما في حكمها عند إعداد 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 عرضه مخصوماً من حقوق الملكية. الأسهم المعاد شراؤها تصنف كأسهم خزينة وتعرض في احتياطي لأسهم الشركة. ولاحقاً 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 الشركة.

٤-٣ الأصول الثابتة

الاعتراف والقياس

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

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

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

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

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

التكاليف اللاحقة على الاقتناء

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

الإهلاك

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

بيان الأصل العمر الإنتاجي المقدر بالسنوات

٥٠

مبانى وإنشاءات ومرافق

٥

سيارات ووسائل نقل وانتقال

٦,٦٧

عدد وأدوات

١٠

أثاث ومعدات مكاتب

٣

حاسب آلى

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

٥-٣ 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 ١٤). لا يتم تحميل أية إهلاكات حتى استكمال المشروع وتحويله للأصول الثابتة.

٦-٣ الإيجار

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

٧-٣ الانخفاض في القيمة

الأصول المالية غير المشتقة

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

الأصول غير المالية

تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية بخلاف المخزون والأصول الضريبية المؤجلة 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 فأن 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 فأن 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.

٨-٣ مزايا معاشات التقاعد

تقوم الشركة بسداد اشتراكاتها إلى نظم الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية لصالح العاملين بالشركة طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية رقم (٧٩) لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته. وطبقاً لهذا القانون فأن 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.

٩-٣ 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 المخصص في تاريخ كل ميزانية وتعديله وفقاً لأفضل تقدير .

١٠-٣ الإيراد**إيراد توزيعات الأرباح من شركات تابعة**

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

إيراد الإيجار

إيراد الإيجار من الأصول الأخرى يدرج كإيرادات أخرى.

١١-٣ الإيرادات والمصروفات التمويلية

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 والخسائر. تثبت إيرادات الفوائد على أساس الاستحقاق وباستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي. يتم إثبات إيرادات توزيعات أرباح الاستثمارات عندما ينشأ الحق للشركة في التوزيعات وذلك في الفترة المالية التي يتم فيها اعتماد تلك التوزيعات من قبل الجمعيات العمومية للشركات المستثمر فيها وتحصيلها.

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

١٢-٣ المحاسبة عن ضريبة الدخل

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

١٣-٣ الضرائب المؤجلة

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة كالتزام بالميزانية والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءً على الطريقة المتوقعة 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.

١٤-٣ 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.

١٥-٣ مكافأة نهاية الخدمة

يتم الاعتراف بمكافأة إنهاء الخدمة كمصروف عندما تلتزم الشركة بشكل واضح -دون وجود إمكانية للإلغاء- بخطة مفصلة رسمية إما إنهاء العمل قبل تاريخ التقاعد الطبيعي أو لتوفير استحقاقات نهاية الخدمة الاستقالات (التطوعية) / ترك العمل الطوعي طبقاً بقانون العمل رقم (١٢) لسنة ٢٠٠٣ والقوانين المصرية ذات العلاقة. إذا كانت المكافآت تستحق السداد لمدة أكثر من ١٢ شهر بعد تاريخ إعداد القوائم المالية يتم تخفيضها لقيمتها الحالية.

٤ تحديد القيمة العادلة

تتطلب العديد من السياسات المحاسبية التي تتبعها الشركة وكذلك متطلبات الإفصاح المتعلقة بها تحديد القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية وغير المالية. يتم تحديد القيمة العادلة لأغراض القياس أو الإفصاح طبقاً للطرق التالية ويتم الإفصاح بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية والخاصة بالأصول والالتزامات كلما كان ذلك ممكناً عن 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.

٥ إيرادات استثمارات

الفترة المالية	الفترة المالية	
من ٢٠١٦/١/١	من ٢٠١٧/١/١	
حتى ٢٠١٦/٣/٣١	حتى ٢٠١٧/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤١ ٤٩٥ ٨٥٠	-	المصرية لإنتاج الألبان
٥ ٤٩٩ ٤٥٠	-	الدولية للصناعات الغذائية الحديثة
٢٧ ٩٩٤ ٤٠٠	-	شركة إيجي فوود
٢٤ ٩٧٥ ٠٠٠	-	طيبة للتجارة والتوزيع
-	-	المروة للصناعات الغذائية
٩٩ ٩٦٤ ٧٠٠	-	
(٤ ٩٩٨ ٢٣٥)	-	يخصم:
٩٤ ٩٦٦ ٤٦٥	-	ضريبة قطعية على الاستثمارات

٦ إيرادات أخرى

الفترة المالية	الفترة المالية	
من ٢٠١٦/١/١	من ٢٠١٧/١/١	
حتى ٢٠١٦/٣/٣١	حتى ٢٠١٧/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣ ٤٧٧ ١١٧	٢ ٩٤٣ ٤٥١	أرباح رأسمالية مؤجلة
١ ٥٥٠	-	أرباح رأسمالية
٦٦٠ ٠٠٠	٦٦٠ ٠٠٠	إيراد تأجير أصول لشركات تابعة
-	٣٨٣ ٨٧١	استرداد رسوم خدمات
٤ ١٣٨ ٦٦٧	٣ ٩٨٧ ٣٢٢	

٧ مصروفات عمومية وإدارية

الفترة المالية	الفترة المالية	
من ٢٠١٦/١/١	من ٢٠١٧/١/١	
حتى ٢٠١٦/٣/٣١	حتى ٢٠١٧/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١١ ٠٤٣ ٨٦٩	١٢ ٨٩٨ ٣٩٦	مصروفات عاملين
١ ١٣٩ ٢٧٧	٢ ٠١٢ ١٥٧	إهلاكات إدارية
٥ ٠٨١ ٢٠٢	٢ ١٤٠ ٣٥٧	مصروفات إدارية أخرى
-	(١٥ ٩٩٩ ٣٣٠)	المصروفات المحملة على الشركات التابعة*
١٧ ٢٦٤ ٣٤٨	١ ٠٥١ ٥٨٠	

- تم إعادة تحميل مبلغ ٣٣٠ ٩٩٩ ١٥ جنيه مصري من المصروفات العمومية والإدارية وتوزيعه على الشركات التابعة (إيضاح ٣٣).

٨ بدلات وحضور مجلس الإدارة

الفترة المالية	الفترة المالية	
من ٢٠١٦/١/١	من ٢٠١٧/١/١	
حتى ٢٠١٦/٣/٣١	حتى ٢٠١٧/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٠ ٠٠٠	٣٥ ٠٠٠	بدلات حضور مجلس الإدارة
-	(٣٥ ٠٠٠)	المصروفات المحملة على الشركات التابعة*
٤٠ ٠٠٠	-	

- * تم إعادة تحميل مبلغ ٣٥ ٠٠٠ جنيه مصري من بدلات حضور مجلس الإدارة وتوزيعه على الشركات التابعة (إيضاح ٣٣).

٩ مصروفات أخرى

الفترة المالية	الفترة المالية	
من ٢٠١٦/١/١	من ٢٠١٧/١/١	
حتى ٢٠١٦/٣/٣١	حتى ٢٠١٧/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣ ٠٢٥ ٣٣١	٦ ٩٢٠ ٥١٤	أقساط تأجير تمويلي
٣ ٠٢٥ ٣٣١	٦ ٩٢٠ ٥١٤	

١٠ تكاليف إنهاء الخدمة

الفترة المالية	الفترة المالية	
من ٢٠١٦/١/١	من ٢٠١٧/١/١	
حتى ٢٠١٦/٣/٣١	حتى ٢٠١٧/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
-	٤٠٩ ٣٨٥	تكاليف إنهاء الخدمة
-	(٤٠٩ ٣٨٥)	المصروفات المحملة على الشركات التابعة*
-	-	

- * تم إعادة تحميل مبلغ ٤٠٩ ٣٨٥ جنيه مصري من تكاليف إنهاء الخدمة وتوزيعه على الشركات التابعة (إيضاح ٣٣).

١١ المصروفات والإيرادات التمويلية (بالصافي)

الفترة المالية	الفترة المالية	
من ٢٠١٦/١/١	من ٢٠١٧/١/١	
حتى ٢٠١٦/٣/٣١	حتى ٢٠١٧/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(٦ ٠١٤ ٦٢٥)	(٣ ٨٧٦ ٢٥٣)	الفوائد والمصروفات التمويلية
(٥٩٦ ٧١٧)	(١ ٩٩٤ ٥٩٩)	خسائر تقييم عملات أجنبية
-	٣ ٨٧٦ ٠٤٩	المصروفات المحملة على الشركات التابعة*
(٦ ٦١١ ٣٤٢)	(١ ٩٩٤ ٨٠٣)	
٤٤ ١٠٠	١١ ٢٢٨	الفوائد الدائنة
٤٤ ١٠٠	١١ ٢٢٨	
(٦ ٥٦٧ ٢٤٢)	(١ ٩٨٣ ٥٧٥)	

* تم إعادة تحميل مبلغ ٣ ٨٧٦ ٠٤٩ جنيه مصري من المصروفات التمويلية وتوزيعه على الشركات التابعة (إيضاح ٣٣).

شركة جنيئة للصناعات الغذائية "شركة مساهمة مصرية"
تتبع الإحداث للخدمة للوقت للخدمة للخدمة المستقلة عن الفترة المتبقية في ٣١ مارس ٢٠١٧

١٣ - الإستثمارات
يتمثل هذا البند فيما يلي:

١٣ - الإستثمارات	اسم الشركة المستثمر فيها	الكيان القانوني	عدد الأسهم	نسبة المساهمة	القيمة الإسمية للسهم	القيمة الإسمية للأسهم	النسبة المصددة من الاستثمار	إجمالي تكلفة الاستثمار	الإخفاض الدائم	قيمة صافي الاستثمار	قيمة صافي الاستثمار
				%	جنيئة مصري	جنيئة مصري	%	جنيئة مصري	جنيئة مصري	جنيئة مصري	جنيئة مصري
(١-١٣) إستثمارات في شركات تابعة	المصرية لمنتجات الألبان	شركة مساهمة مصرية	٢ ٩٩٩ ٧٠٠	٩٩,٩٩	١٠٠	٢٩٩ ٩٧٠,٠٠٠	١٠٠	٢٥٩ ٩١١ ٥٢٣	-	٣٥٩ ٩١١ ٥٢٣	٣٥٩ ٩١١ ٥٢٣
	الوابة للصناعات الغذائية الحديثة	شركة مساهمة مصرية	٤ ٩٩٩ ٥٠٠	٩٩,٩٩	١٠٠	٤٩٩ ٩٥٠,٠٠٠	١٠٠	٤٩٩ ٩٥٠,٠٠٠	-	٤٩٩ ٩٥٠,٠٠٠	٤٩٩ ٩٥٠,٠٠٠
المصرية للصناعات الغذائية إيجفورد	طنية التجارة والتوزيع	شركة مساهمة مصرية	٤ ٩٩ ٩٠٨	٩٩,٩٨	١٠٠٠	٤٩٩ ٩٠٨,٠٠٠	٨٠	٣٨٦ ٨٩٣ ٨٥٢	-	٣٨٦ ٨٩٣ ٨٥٢	٣٨٦ ٨٩٣ ٨٥٢
	المروة للصناعات الغذائية	شركة مساهمة مصرية	١ ٩٩٨ ٠٠٠	٩٩,٩	١٠٠	١٩٩ ٨٠٠,٠٠٠	١٠٠	١٩٩ ٨٠٠,٠٠٠	-	١٩٩ ٨٠٠,٠٠٠	١٩٩ ٨٠٠,٠٠٠
الإسماء للتنمية الزراعية والثروة الحيوانية	إستثمارات في شركات تابعة تحت سيطرة مشتركة	شركة مساهمة مصرية	٥ ٩٩٩ ٧٠٠	٩٩,٩٩٥	١٠٠	٥٩٩ ٩٧٠,٠٠٠	١٠٠	٥٩٩ ٩٧٠,٠٠٠	-	٥٩٩ ٩٧٠,٠٠٠	٥٩٩ ٩٧٠,٠٠٠
	أرجو للصناعات الغذائية	شركة مساهمة مصرية	١ ٠١٥ ٠٠٠	٥٠,٧٥	١٠	١٠١٥٠,٠٠٠	١٠٠	١٠١٥٠,٠٠٠	-	١٠١٥٠,٠٠٠	١٠١٥٠,٠٠٠
٢٢٥٣ ٤٩١ ١٩٣											
٢٢٥٣ ٤٩١ ١٩٣											
(٢-١٣) أصول مالية متاحة للبيع (الغرض)	المصرية للتجارة والتسويق	شركة مساهمة مصرية	١ ٠٠٠	٠٠,٥٤	١٠٠	١٠٠٠٠٠	١٠٠	١٠٠٠٠٠	(١٠٠٠٠٠)	-	-
	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٧					١٠٠٠٠٠		١٠٠٠٠٠	(١٠٠٠٠٠)	-	-
٥٠٠٠٠٠٠٠											
٥٠٠٠٠٠٠٠											

* كلتم شركة جنيئة للصناعات الغذائية بالآ يقل مساهمتها في شركة طنية للتجارة والتوزيع عن ٧٥% من رأس مال الشركة وذلك وفقاً لشروط عقد القرض المبرم بين بنك الأهلي الوطني وشركة مصرية و حتى انتهاء مدة القرض.

* كلتم شركة جنيئة للصناعات الغذائية بالآ يقل مساهمتها في الشركة الوابة للصناعات الغذائية عن ٧٥% من رأس مال الشركة وذلك وفقاً لشروط عقد القرض المبرم بين بنك HSBC والشركة الوابة للصناعات الغذائية وحتى انتهاء مدة القرض.

* كلتم شركة جنيئة للصناعات الغذائية بالآ يقل مساهمتها في الشركة المصرية للألبان عن ٧٥% من رأس مال الشركة وذلك وفقاً لشروط عقد القرض المبرم بين البنك التجاري الدولي والشركة المصرية للألبان وحتى انتهاء مدة القرض.

* كلتم شركة جنيئة للصناعات الغذائية بالآ يقل مساهمتها في الشركة المصرية للصناعات الغذائية (إيجفورد) عن ٧٥% من رأس مال الشركة وذلك وفقاً لشروط عقد القرض المبرم بين البنك التجاري الدولي والشركة المصرية للصناعات الغذائية (إيجفورد) وحتى انتهاء مدة القرض.

١٤ مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
١٢ ٤١٥ ٨٦٤	١٥ ٥٩٩ ٦٨٤
١ ٢٧٢ ٢٩٠	١ ٢٧٢ ٢٩٠
٨٩ ٨٩٣ ٤٤٢	٩٠ ١٤٦ ٤٤٢
<u>١٠٣ ٥٨١ ٥٩٦</u>	<u>١٠٧ ٠١٨ ٤١٦</u>

دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة
أثاث تحت التجهيز
مباني تحت التجهيز

١٥ مصروفات ضرائب الدخل مصروفات ضرائب الفترة

٢٠١٦/٣/٣١	٢٠١٧/٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
(٤ ٩٩٨ ٢٣٥)	-
(٦٧٩ ٣٦٤)	٣٤ ١٢٢
<u>(٥ ٦٧٧ ٥٩٩)</u>	<u>٣٤ ١٢٢</u>

ضريبة قطيعة على إيرادات الاستثمارات
الضرائب المؤجلة

تسويات لاحتساب السعر الفعلي للضريبة

٢٠١٧/٣/٣١	%
جنيه مصري	
(٥ ٩٣٤ ٢٢٥)	

خسارة الفترة

-	فروق ضرائب سنوات سابقة
-	ضريبة قطيعة على إيرادات الاستثمارات
٣٤ ١٢٢	الضريبة المؤجلة
(٣٤ ١٢٢)	إجمالي (إيرادات) مصروفات ضرائب من واقع قائمة الدخل
(٥ ٩٦٨ ٣٤٧)	الخسارة قبل الضرائب
-	ضريبة الدخل باستخدام سعر الضريبة الساري على الشركة ٢٢,٥%
-	المستخدم من المخصصات
-	ضريبة على إيرادات معفاء بحكم القانون
-	تسويات أخرى
-	صفر %

١٦ الموقف الضريبي

١-١٦ 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 ٢٠٠٧

تم الفحص الضريبي وقامت الشركة بسداد فروق الفحص الضريبي.

أعوام من ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩

أخطرت الأمورية الشركة بالفحص التقديري وتم الاعتراض في المواعيد القانونية وتم إصدار قرار لجنة الطعن بإعادة الفحص في ٢٠١٦/١١/١ وتم الفحص الفعلي من قبل الأمورية ولم يتم إصدار نتيجة فعلية للفحص حتى تاريخه.

الأعوام من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٣

قامت الأمورية المختصة بإخطار الشركة بنموذج (١٩) تقديري وتم الاعتراض في المواعيد القانونية وتم صدور قرار بإعادة الفحص في ٢٠١٦/٨/٣١ وجاري التجهيز للفحص.

الأعوام من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٥
لم يتم الفحص الضريبي لدفاتر الشركة حتى الان.
هذا وتقوم الشركة بتقديم الاقرارات الضريبية السنوية لضريبة شركات الأموال في مواعيدها القانونية وسداد الضريبة المستحقة - إن وجدت - من واقع هذه الاقرارات.

٢-١٦ ضريبة كسب العمل

الفترة من بداية النشاط وحتى ٢٠١٠

تم الفحص الضريبي والربط والسداد.

الأعوام من ٢٠١١ حتى ٢٠١٤

جاري الفحص.

عام ٢٠١٥

لم يتم الفحص حتى تاريخه.

٣-١٦ ضريبة الدمغة

الفترة من بداية النشاط حتى ٢٠١٠

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

الفترة من ٢٠١١ حتى ٢٠١٤

تم الفحص والسداد.

سنة ٢٠١٥

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

٤-١٦ ضريبة المبيعات

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

٥-١٦ ضريبة الخصم تحت حساب الضريبة

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

١٧ مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٣٧ ١٩٨	٥٠٨ ٣١٤	موردون - دفعات مقدمة
٨ ٦٥١ ٠٦٧	٢ ٢٤٤ ٤٨٢	مصروفات مدفوعة مقدماً
٥ ١١٩ ٥٩٨	٥ ٠٦٩ ٥٩٨	تأمين خطابات ضمان
٤٤ ١٦٣	-	مصلحة الجمارك
١٤٧ ٧٠٨	١٤٧ ٧٠٨	تأمينات لدى الغير
٣٢٤ ٨٩٣	٥٣٧ ٦٧٩	أرصدة مدينة أخرى
١٤ ٧٢٤ ٦٢٧	٨ ٥٠٧ ٧٨١	
(١٠٠ ٠٠٠)	(١٠٠ ٠٠٠)	
١٤ ٦٢٤ ٦٢٧	٨ ٤٠٧ ٧٨١	

يخصم: الإنخفاض في قيمة الأرصدة المدينة الأخرى

١٨ النقدية وما في حكمها

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣١٣.٢٠	٢١٠.١٣٨	بنوك - حسابات جارية
١ ٢٩٢.٠٤٧	-	بنوك - ودائع لأجل
٣٥٧ ٦٩٣	٢٦٨ ٦٠٠	نقدية بالصندوق
١ ٩٦٢ ٧٦٠	٤٧٨ ٧٣٨	
(٣ ٩٨٦.٠٤١)	(٥ ٥٣٨ ١٨٠)	بنوك أرصدة دائنة
(٢٠٢٣ ٢٨١)	(٥ ٠٥٩ ٤٤٢)	النقدية وما في حكمها في قائمة التدفق النقدي
		أرصدة الودائع المذكورة بعلية تقع آجال ربطها في حدود ثلاثة أشهر من تاريخ المركز المالي.

١٩ رأس المال

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
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).

وطبقاً 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 ألفاً وثمانمائة وأحد عشر) جنيه مصري موزعاً على عدد ٨١١ ٠٥٣ ٧٠٦ (سبعمائة وستة مليون وثلاثة وخمسون ألفاً 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 ٢٧١ ٣٥١ ٢٣٥ بنسبة تعادل ٣٣,٣٣ % من رأس مال الشركة المصدر كأسهم مجانية خصماً من أرباح السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وذلك بتوزيع عدد واحد سهم مجاني لكل مساهم يحمل خمسة 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 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 عام على اقتنائها طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ٥ فبراير ٢٠١٢.

٢٠ نصيب السهم في صافي أرباح الفترة

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

الفترة المالية	الفترة المالية	
من ٢٠١٦/١/١	من ٢٠١٧/١/١	
حتى ٢٠١٦/٣/٣١	حتى ٢٠١٧/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧١ ٥٢٨ ٨٤٧	(٥ ٩٣٤ ٢٢٥)	صافي (خسارة) أرباح الفترة طبقاً لقائمة الدخل
-	-	يخصم:-
-	-	نصيب العاملين
		نصيب أعضاء مجلس الإدارة
٧١ ٥٢٨ ٨٤٧	(٥ ٩٣٤ ٢٢٥)	الصافي المستحق للمساهمين
٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢	٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢	المتوسط المرجح لعدد الاسهم
٠,٠٧٦	(٠,٠٠٦)	نصيب السهم في (خسارة) أرباح الفترة (جنيه/ سهم)

٢١ بنوك - تسهيلات ائتمانية

بيان

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٩ ٩١٩ ٨١٥	٤٥ ٣٥٢ ٩٢٩	- قيمة المستخدم من التسهيلات الائتمانية البالغ إجماليها ٥١ مليون جنيه مصري والممنوحة للشركة من بنك قطر الوطني الأهلي بسعر فائدة متغير تسدد شهرياً وذلك بضمان سند إذنى.
٣٢ ٩٣٨ ١٤٩	٢٠ ١٧٨ ٣٣٣	- قيمة المستخدم من التسهيلات الائتمانية البالغ إجماليها ٥٠ مليون جنيه مصري والممنوحة للشركة من بنك HSBC بسعر فائدة متغير وذلك بضمان سند إذنى مسلم للبنك بمبلغ ٥٠ مليون جنيه مصري.
٨٢ ٨٥٧ ٩٦٤	٦٥ ٥٣١ ٢٦٢	

٢٢ مخصص مطالبات

بيان

رصيد	المستخدم	التدعيم	رصيد	
٢٠١٧/٣/٣١	جنيه مصري	جنيه مصري	٢٠١٧/١/١	جنيه مصري
٢ ٤٤١ ٣٣١	(٨٨٨ ٢٩٠)	-	٣ ٣٢٩ ٦٢١	مخصص مطالبات

٢٣ موردين وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤ ٩٤١ ٧٠٨	٦٣ ٦٧٢	موردون خامات وخدمات
٧٦٩ ٩٨٥	٥٧٤ ٩٨٤	مصروفات مستحقة
٧٩٤ ٦١٣	٨٥٦ ٦١٠	مصلحة الضرائب
٦٦٨ ٧٥٠	٦٦٨ ٧٥٠	دائنو شراء أصول ثابتة
٩٣٦ ٩٤٣	٩٣٦ ٩٤٣	تأمينات للغير
٦٨ ٠٧٥	١٧٠ ٣٥٨	أقساط ضريبة المبيعات على الآلات والمعدات - الجزء المتداول
١١ ٧٧٣ ٨٠٢	١١ ٧٧٣ ٨٠٢	أرباح رأسمالية مؤجلة قصيرة الأجل (أرباح بيع المبنى مع إعادة تأجير)
٧ ٥٩٩ ٥١٢	٧ ٣٧٨ ٠٤٨	المستحق لشركة سوديك سيالك للاستثمار العقاري - الجزء المتداول
١٨٨ ٩١٥	٢٠٩ ٤١٩	الهيئة العامة للتأمينات الإجتماعية
٦٣ ٧٠٩	٦٣ ٧٠٩	دائنو توزيعات
٣٩٢ ٧٢٢	٤٢٤ ٦٦١	أرصدة دائنة أخرى
٢٨ ١٩٨ ٧٣٤	٢٣ ١٢٠ ٩٥٦	

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

الإجمالي	طويل الأجل	قصير الأجل	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٧٧ ٢٠٦	٣٠٦ ٨٤٨	١٧٠ ٣٥٨	- قيمة أقساط ضريبة المبيعات على الآلات والمعدات المستوردة والتي تستحق السداد إعتباراً من يناير ٢٠١٨ وحتى يناير ٢٠٢١ وذلك طبقاً للجدولة المتفق عليها مع مصلحة الضرائب على المبيعات.
١ ٣٣٧ ٥٠٠	٦٦٨ ٧٥٠	٦٦٨ ٧٥٠	- المستحق لجهاز مدينة المنيا الجديدة عن قطعة أرض مخازن بمنطقة الامتداد بموجب إخطار تخصيص بتاريخ ٢٠١٥/٥/٣ والبالغ قيمتها الإجمالية ٢ ٦٧٥ ٠٠٠ جنيه مصري وقد تم سداد دفعات تحت الحساب بلغت قيمتها ٦٦٨ ٧٥٠ جنيه مصري ويسدد الباقي على عدد ٣ أقساط سنوية أستحق 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.
٢٤ ٠٨٤ ٠٣٦	١٣ ٣٨٠ ٠٢٠	١٠ ٧٠٤ ٠١٦	- المستحق لشركة سوديك سيالك للاستثمار العقاري عن قيمة شراء مبنى إداري بموجب العقد المبرم معها بتاريخ ٢٠١٢/١٢/٣٠ والبالغ قيمة الإجمالية ٨٣ ١٠٦ ٦٥٥ جنيه مصري وقد تم سداد دفعات بلغت قيمتها ٦٧ ٠٥٠ ٦٣١ جنيه مصري ويسدد الباقي على عدد ٦ أقساط ربع سنوية يستحق أول قسط منها في يونيو ٢٠١٧.
(٨ ٣٥٥ ٣٥٣)	(٥ ٠٢٩ ٣٨٥)	(٣ ٣٢٥ ٩٦٨)	يخصم:
			الجزء غير المستهلك من التغير في القيمة الحالية للالتزام المستحق لشركة سوديك سيالك للاستثمار العقاري.
١٥ ٧٢٨ ٦٨٣	٨ ٣٥٠ ٦٣٥	٧ ٣٧٨ ٠٤٨	صافي القيمة الحالية للالتزام المستحق لشركة سوديك سيالك للاستثمار العقاري.
١٧ ٥٤٣ ٣٨٩	٩ ٣٢٦ ٢٣٣	٨ ٢١٧ ١٥٦	صافي قيمة الالتزام في ٢٠١٧/٣/٣١
١٩ ٥٤٨ ٧٩١	١١ ٢١٢ ٤٥٤	٨ ٣٣٦ ٣٣٧	صافي قيمة الالتزام في ٢٠١٦/١٢/٣١

٢٥ إيرادات مؤجلة

بيان

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٩٧ ١٣٣ ٨٦٧	٩٤ ١٩٠ ٤١٧

- 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 الاعتراف بها في قائمة دخل العام نظراً لأن عملية البيع تمت بنظام البيع مع إعادة التأجير تمويلاً لمدة ١٠ سنوات تبدأ من مارس ٢٠١٦ وتنتهي في مارس ٢٠٢٦. ويتم استهلاك الأرباح المؤجلة بشكل منتظم وفقاً لفترة الإيجار اعتباراً من ٢٠١٦/٤/١ وقد بلغ الجزء الذي تم استهلاكه خلال الفترة ٢٠١٦/٤/١ ٩٤٣ ٤٥١ جنيه مصري، كما يظهر الجزء قصير الأجل البالغ قيمة ٨٠٢ ٧٧٣ ١١ جنيه مصري ضمن بند الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى بالميزانية (إيضاح رقم ٢٣).

٩٧ ١٣٣ ٨٦٧	٩٤ ١٩٠ ٤١٧
------------	------------

٢٦ الالتزامات الضريبية المؤجلة

يبلغ رصيد هذا البند ١ ٦٢٥ ٤٤٥ جنيه مصري في ٢٠١٧/٣/٣١ وتمثل مبالغ الضريبة المؤجلة لصافي الالتزامات والأصول الضريبية.

الرصيد في ٢٠١٧/٣/٣١	الضريبة المؤجلة للسنة من أول يناير إلى ٢٠١٧/٣/٣١	الرصيد في ٢٠١٧/١/١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١ ٦٢٥ ٤٤٥	(٣٤ ١٢٢)	١ ٦٥٩ ٥٦٧

التزام ضريبي عن الأصول الثابتة

الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة المثبت

الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة تتمثل في البنود التالية:

الالتزامات

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
١ ٦٥٩ ٥٦٧	١ ٦٢٥ ٤٤٥
١ ٦٥٩ ٥٦٧	١ ٦٢٥ ٤٤٥

الأصول الثابتة

صافي الالتزامات الضريبية

٢٧ الأدوات المالية

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 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 يفهم من خلالها العاملين الدور المنوط بهم والتزاماتهم. ويقوم مجلس إدارة الشركة بالإشراف على كيفية قيام الإدارة بمراقبة مدى الالتزام بسياسات وإجراءات إدارة المخاطر كما يقوم بمراجعة مدى ملائمة إطار نظام إدارة المخاطر بالمخاطر التي تواجهها الشركة وتتعاون المراجعة الداخلية مع مجلس إدارة الشركة في قيامه بدوره الإشرافي والرقابي. وتتولى المراجعة الداخلية القيام 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.

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	تسهيلات ائتمانية
٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٣/٣١		
جنيه مصري	جنيه مصري		
٨٢ ٨٥٧ ٩٦٤	٦٥ ٥٣١ ٢٦٢	(٢١)	

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.

تقوم الشركة بالحفاظ على القنوات الائتمانية التالية:

تسهيلات ائتمانية بقيمة ٦٥ ٥٣١ ٢٦٢ جنيه مصري. ويتم دفع الفوائد بالنسبة للتسهيلات بالجنية المصري وبالدولار الأمريكي بسعر فائدة متغير

خطر السيولة

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

القيمة الدفترية		تسهيلات ائتمانية
تدفقات نقدية لإجمالي القيمة	المتعاقد عليها	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠١ ٠٠٠ ٠٠٠	٦٥ ٥٣١ ٢٦٢	

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. ويمكن هدف إدارة مخاطر السوق في إدارة والسيطرة على مخاطر السوق ضمن حدود مقبولة، وتحقيق أفضل عائد. وتقوم الشركة بشراء وبيع المشتقات المالية، كما أنها

تتحمل الالتزامات المالية وذلك من أجل إدارة مخاطر السوق. ويتم تنفيذ كافة هذه التعاملات في حدود القواعد الاسترشادية التي وضعتها الإدارة.

خطر العملة

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

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

مخاطر أسعار صرف العملات الأجنبية

التعرض لمخاطر أسعار صرف العملات الأجنبية

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

جنية استرليني	يورو	دولار أمريكي	
٥٤	٨٥٥٤	٢٤٩١٤٤	أرصدة مدينة أخرى
٢٦٧١	٤٤٨٣	٦٨٤٢٦	النقدية وما في حكمها
(٣٣٤٠)	(١١٩٢٥)	(٤١٨٤١٣)	تسهيلات ائتمانية
(٦١٥)	١١١١	(١٠٠٨٤٣)	٣١ مارس ٢٠١٧
(٥٨٨٣)	١٧١٤	١٨٤٨٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٦

وفيما يلي أهم أسعار الصرف السائدة خلال الفترة :-

السعر الفعلي	متوسط سعر الصرف		
٢٠١٦	٢٠١٧/٣	٢٠١٦	٢٠١٧/٣
١٨,٤١	١٨.٢٠	١٣,١١	١٨,٣٠
١٩,٢٥	١٩.٧٦	١٣,٩٠	١٩,٥٠
			دولار أمريكي
			يورو

تحليل الاستجابة

إن انخفاض الجنيه المصري كما هو موضح أعلاه مقابل العملات التالية الدولار الأمريكي واليورو في ٣١ مارس ٢٠١٧ قد يؤدي إلى نقص حقوق المساهمين والربح أو الخسارة وفقاً للقيمة الموضحة ادناه. ويعتمد هذا التحليل على تغيرات سعر الصرف التي ترى الشركة أنها تعتبر احتمالية تحققها ممكنة بتاريخ الميزانية. ويفترض مثل هذا التحليل أن كافة المتغيرات الأخرى، وبوجه خاص معدلات الفائدة تظل ثابتة وإهمال تأثير المبيعات والمشتريات المتنبئة. يتم أداء على نفس الأساس بالنسبة لعام ٢٠١٦.

قيمة أثر ١٠%

الأرباح (الخسائر)			
٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٣/٣١		
جنيه مصري	جنيه مصري		
٣٤.٠٢٧	(١٨٣٥٣٣)		دولار أمريكي
٣٢٩٩	٢١٣٩		يورو
(١٣٢٧٣)	(١٤٠٥)		جنيه استرليني
٢٤.٠٥٣	(١٨٢٧٩٩)		

خطر معدل الفائدة

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

إدارة رأس المال

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

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٠٢ ٤٣١ ٤٩٣	٣٣٢ ٢٦٥ ٠٠٢	إجمالي الالتزامات
(١ ٩٦٢ ٧٦٠)	(٤٧٨ ٧٣٨)	يخصم: النقدية وما في حكمها
٣٠٠ ٤٦٨ ٧٣٣	٣٣١ ٧٨٦ ٢٦٤	صافي الدين
٢ ٣٥٤ ٠٤٧ ٦٥١	٢ ٣٤٨ ١١٣ ٤٢٦	إجمالي حقوق الملكية
%١٢,٧٦	%١٤,١٣	نسبة صافي الدين / حقوق الملكية

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

عقود التأجير التمويلي

٢٨

قامت الشركة بتوقيع عقد مع شركة كيو ان بي الأهلي للتأجير التمويلي (شركة سيجوليس للتأجير التمويلي - سابقاً) لإستئجار أراضي وماعليها من مباني وإنشاءات بنظام التأجير التمويلي وذلك على النحو التالي:

عقد تأجير تمويلي (بنظام البيع مع إعادة الإستئجار)

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

البيان	قيمة الايجار	مدة الايجار	قيمة الشراء في نهاية العقد	قيمة الايجار الربع سنوي
	القيمة التعاقدية	شهر	جنيه مصري	جنيه مصري
	الفوائد المستحقة			
	جنيه مصري			
عقد من ٢٠١٦/٣/٢٤ حتى ٢٠٢٦/٣/٢٣	٢٧٤ ٧٩٣ ٦٥٥	١٢٠	١	٦ ٦٢٣ ٠٦٧

- 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 التمويلي.

- 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 ٢٠١٧/٣/٣١ ما قيمته ٦ ٩٢٠ ٥١٤ جنيه مصري.

- قامت الشركة بدفع مبلغ ١١ ٨٩٧ ٩٠٠ جنيه مصري كدفعة مقدمة وبلغ رصيدها في ٣١ مارس ٢٠١٧ مبلغ ١٠ ٧٠٨ ١١٠ جنيه مصري وقد تم تبويب الجزء المتداول بمبلغ ١ ١٨٩ ٧٩٠ جنيه مصري في دفعات مقدمة إيضاح (١٧) والجزء غير المتداول بقيمة ٩ ٥١٨ ٣٢٠ جنيه مصري في أرصدة مدينة أخرى طويلة الأجل .

٢٩ الالتزامات المحتملة

توجد التزامات محتملة على الشركة في صورة خطابات ضمان أو أي أحداث تنشأ خلال نشاط الشركة المعتاد والتي لا ينتج عنها التزامات فعلية وقد بلغت قيمة خطابات الضمان التي أصدرتها البنوك لحساب الشركة ولصالح الغير في ٢٠١٧/٣/٣١ ٥٠٩٠ ١٠٠ جنيه مصري بلغ الجزء المغطى منها ٥٠٦٩ ٥٩٨ جنيه مصري.

٣٠ الارتباطات الرأسمالية

بلغت قيمة الارتباطات الرأسمالية في ٢٠١٧/٣/٣١ المتعلقة بإنشاء واقتناء أصول ثابتة مبلغ ٥٠٠ ٠٠٠ جنيه وكذلك مبلغ ٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه يتمثل في الجزء غير المسدد من قيمة زيادة رأسمال شركة طيبة للتجارة والتوزيع.

٣١ المعاملات المالية الخاصة بالأطراف ذوى 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.

١-٣١ المستحق من أطراف ذات علاقة

طبيعة التعامل	اسم الشركة	حجم التعامل خلال الفترة المنتهية في	الرصيد في
		٢٠١٦/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٧/٣/٣١ جنيه مصري
جاري	الشركة الدولية للصناعات الغذائية	-	٢ ٢٩٢ ٩٢٣
جاري	شركة المروة للصناعات الغذائية	٢ ٠٨٦ ٢٤٣	٢ ٦٨٥ ٤٠٢
جاري	شركة صناعة المركبات الحديثة	١ ٧٣٢ ٨٤٠	٣ ٦٥٧ ١٩٧
جاري	شركة الإنماء للتنمية الزراعية والثروة الحيوانية	(٣٦ ١٠٧ ٤٢٩)	٢١٦ ١١٠ ٤٤٣
جاري	شركة انماء للاستصلاح والزراعة	٤٢٢ ٧٦٠	٤٥٢ ٣٠٦
جاري	شركة انماء للثروة الحيوانية	٩٢١ ١٦٧	١ ٥١٩ ٤٩٤
جاري	شركة أرجو للصناعات الغذائية	-	٣٣
			٢ ٢٦ ٧١٧ ٧٩٨
			٢٠٢ ٤٨٩ ٨٥٢

٢-٣١ المستحق لأطراف ذات علاقة

طبيعة التعامل	اسم الشركة	حجم التعامل خلال الفترة المنتهية في	الرصيد في
		٢٠١٦/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٧/٣/٣١ جنيه مصري
جاري	الشركة المصرية لمنتجات الألبان	(١١ ٤٩٥ ٧١٦)	٥٦ ٩٢٦ ٣٩٥
جاري	شركة طيبة للتجارة والتوزيع	(٥ ٥٨٧ ٠٦٢)	١٧ ٤٤٥ ٠٣١
تأجير أصول		٢ ٦٤٠ ٠٠٠	
جاري	شركة إيجي فودز	(٣٠ ٤١٣ ١٧٩)	٥٤ ١٥٨ ٦٣٢
جاري	الشركة الدولية للصناعات الغذائية	٢٤ ٧٥٠ ٤٥٠	-
			١ ١٥٧ ٤٠١
			١٢٨ ٥٣٠ ٠٥٨
			٧٢ ٠٩٢ ١٢٥

* قامت الشركة بعقد إتفاقية مع شركة طيبة للتجارة والتوزيع (ش.م.م) - شركة تابعة- بنسبة ٩٩,٩% لتأجير المبنى الإداري للشركة التابعة وذلك بقيمة إيجارية إجمالية بمبلغ ٦٦٠.٠٠٠ جنيه مصري خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (مبلغ ٢٦٤٠.٠٠٠ جنيه مصري خلال عام ٢٠١٦).

٣٢ المعاملات غير النقدية بقائمة التدفقات النقدية

- تم استبعاد مبلغ ٢٩٤٣٤٥٠ جنيه مصري من التغير في بند الموردين والأرصدة الدائنة الأخرى مقابل استبعاد نفس ذات المبلغ من التغير في بند إيرادات مؤجلة حيث أن المعاملة غير نقدية.
- تم استبعاد مبلغ ١٨٨٦٢٢١ جنيه مصري من التغير في بند الموردين والأرصدة الدائنة الأخرى مقابل استبعاد نفس ذات المبلغ من التغير في بند التزامات آخري طويلة الأجل حيث أن المعاملة غير نقدية.

٣٣ توزيع بعض مصروفات الشركة القابضة

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