

شركة جهينة للصناعات الغذائية
شركة مساهمة مصرية
القوائم المالية المستقلة
عن السنة المالية المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
وتقرير مراقبا 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 المستقلة
عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

صفحة	المحتويات
-	تقرير مراقبا الحسابات
١	المركز المالي المستقل
٢	قائمة الدخل المستقلة
٣	قائمة الدخل الشامل المستقلة
٤	قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة
٥	قائمة التدفقات النقدية المستقلة
٦	قائمة توزيع الأرباح المقترحة
٢٩-٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

تقرير مراقبي الحسابات

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

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المستقلة المرفقة لشركة جهينة للصناعات الغذائية "شركة مساهمة مصرية" المتمثلة في المركز المالي المستقل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ وكذا القوائم المستقلة للدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

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

مسئولية مراقبي الحسابات

تتخصص مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المستقلة في ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير منا الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية المستقلة خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة.

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

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

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

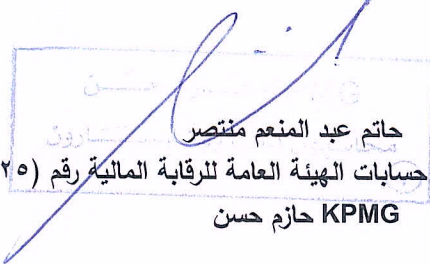
الرأي

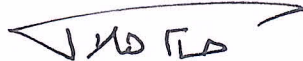
ومن رأينا أن القوائم المالية المستقلة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي المستقل لشركة جهيئة للصناعات الغذائية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم المالية المستقلة.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية المستقلة متفقة مع ما هو ورد بنك الحسابات، كما تطبق الشركة نظام تكاليف يفي بالعرض منه وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية.

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


حاتم عيد 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

القاهرة في ٣٠ يناير ٢٠١٨



محمد هلال - جرانت ثورنتون
محاسبون قانونيون
عضو جرانت ثورنتون الترنشيونال

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	إيضاح رقم	الأصول
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٢٠ ٥١٣ ٣٤٩	١٢٦ ٧٠٦ ٩٦٤	(١٢)	الأصول غير المتداولة
٢ ٢٥٣ ٤٩١ ١٩٣	٢ ٢٥٣ ٤٩١ ١٩٣	(١٣)	أصول ثابتة (بالصافي)
٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(٤-١٣)	إستثمارات في شركات تابعة وتحت سيطرة مشتركة
١٠٣ ٥٨١ ٥٩٦	١ ٦٨١ ١٠٣	(١٤)	المسدد تحت حساب الاستثمارات
٩ ٨١٥ ٧٦٧	٨ ٦٢٥ ٩٧٨	(٢٨)	مشروعات تحت التنفيذ
٢ ٤٣٧ ٤٠١ ٩٠٥	٢ ٤٤٠ ٥٠٥ ٢٣٨		أرصدة مدينة أخرى طويلة الأجل
			إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
١٤ ٦٢٤ ٦٢٧	١٠ ١٤٦ ٣٤٠	(١٧)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
٢٠٢ ٤٨٩ ٨٥٢	١٠٧ ٨٧٩ ٦٣١	(١-٣١)	مستحق من أطراف ذوي علاقة
١ ٩٦٢ ٧٦٠	٤٤١ ٤٨٦	(١٨)	نقدية وما فى حكمها
٢١٩ ٠٧٧ ٢٣٩	١١٨ ٤٦٧ ٤٥٧		اجمالي الأصول المتداولة
٢ ٦٥٦ ٤٧٩ ١٤٤	٢ ٥٥٨ ٩٧٢ ٦٩٥		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢	٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢	(١٩)	رأس المال المصدر والمدفوع
٣٨٨ ١٩٠ ٠٥٥	٣٩٨ ٢٠٤ ٢٨٧		إحتياطي قانوني
٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨	٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨	(١-١٩)	إحتياطي عام - علاوة إصدار الأسهم
٤٩٣ ٢٤٧ ٤٣٢	٥١٠ ٨٦٢ ٧٣٦		أرباح مرحلة
٢٠٠ ٢٨٤ ٦٥٤	١٤٢ ٥٣٨ ٧٥٦		إجمالي الدخل الشامل عن العام
٢ ٣٥٤ ٠٤٧ ٦٥١	٢ ٣٢٣ ٩٣١ ٢٨٩		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
١١ ٢١٢ ٤٥٤	٣ ٥٣٧ ٠١٦	(٢٤)	إلتزامات أخرى غير متداولة
٩٧ ١٣٣ ٨٦٧	٨٥ ٣٦٠ ٠٦٥	(٢٥)	إيرادات مؤجلة
١ ٦٥٩ ٥٦٧	١ ٤٤٦ ٧٨١	(٢٦)	إلتزامات ضريبية مؤجلة (بالصافي)
١١٠ ٠٠٥ ٨٨٨	٩٠ ٣٤٣ ٨٦٢		اجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٣ ٣٢٩ ٦٢١	٤ ٥٠٠ ٠٠٠	(٢٢)	مخصص مطالبات
٣ ٩٨٦ ٠٤١	١ ٨٩٢ ٤٦٩	(١٨)	بنوك - أرصدة دائنة
٨٢ ٨٥٧ ٩٦٤	٥٥ ٤٠٤ ٩١٨	(٢١)	بنوك - تسهيلات ائتمانية
١ ٩٦١ ١٢٠	-		ضريبة الدخل الجارية
٢٨ ١٩٨ ٧٣٤	٣٣ ٤٠٠ ٢٤٧	(٢٣)	موردين وأرصدة دائنة أخرى
٧٢ ٠٩٢ ١٢٥	٤٩ ٤٩٩ ٩١٠	(٢-٣١)	مستحق لأطراف ذوي علاقة
١٩٢ ٤٢٥ ٦٠٥	١٤٤ ٦٩٧ ٥٤٤		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٣٠٢ ٤٣١ ٤٩٣	٢٣٥ ٠٤١ ٤٠٦		اجمالي الإلتزامات
٢ ٦٥٦ ٤٧٩ ١٤٤	٢ ٥٥٨ ٩٧٢ ٦٩٥		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٧) إلى (٢٩) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المستقلة.

رئيس مجلس الإدارة

صفوان ثابت

رئيس القطاع المالي

سامح الهضيبي

المدير المالي

هانى شاكر

تقرير مراقب الحسابات "مرفق"

شركة جهينة للصناعات الغذائية

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل المستقلة

عن السنة المالية المنتهية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

السنة المالية	السنة المالية	ايضاح رقم	
المنتهية في	المنتهية في		
٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١		
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٢٢٩ ٩٢٧ ٢٠٠	١٧٦ ٩٠٦ ١٠٠	(٥)	إيرادات استثمارات
١٥ ٠٢٩ ٨٢١	١٤ ٧٩٧ ٦٧٣	(٦)	إيرادات أخرى
(٣ ٢٠٦ ٤٥٤)	(٣ ٣٠٤ ٣٤٣)	(٧)	مصروفات عمومية وإدارية
(٢٤ ٦٠٠ ٧٤٣)	(٣٣ ٨٣٠ ٩٥٦)	(٩)	مصروفات اخرى
<u>٢١٧ ١٤٩ ٨٢٤</u>	<u>١٥٤ ٥٦٨ ٤٧٤</u>		الأرباح الناتجة عن التشغيل
(٢ ٠٦٤ ٨٠٧)	(٣ ٣٩٧ ١٩٩)	(١١)	الإيرادات والمصروفات التمويلية
<u>٢١٥ ٠٨٥ ٠١٧</u>	<u>١٥١ ١٧١ ٢٧٥</u>		صافي ربح العام قبل الضرائب
(٢ ٠٤٨ ٠٦٨)	-	(١٥)	ضريبة الدخل
٨٦ ٩٤٨	-		فروق ضرائب سنوات سابقة
(١١ ٤٩٦ ٣٦٠)	(٨ ٨٤٥ ٣٠٥)	(٥)	ضريبة على إيرادات توزيعات الأرباح
(١ ٣٤٢ ٨٨٣)	٢١٢ ٧٨٦	(٢٦)	الضريبة المؤجلة
<u>٢٠٠ ٢٨٤ ٦٥٤</u>	<u>١٤٢ ٥٣٨ ٧٥٦</u>		صافي ربح العام بعد الضرائب
<u>٠,١٧٩</u>	<u>٠,١٢٩</u>	(٢٠)	نصيب السهم في صافي ربح العام (جنيه/سهم)

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٧) إلى (٢٩) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المستقلة.

شركة جهينة للصناعات الغذائية

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل الشامل المستقلة

عن السنة المالية المنتهية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

السنة المالية	السنة المالية	
المنتهية في	المنتهية في	
٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢٠٠ ٢٨٤ ٦٥٤	١٤٢ ٥٣٨ ٧٥٦	صافي ربح العام
-	-	بنود الدخل الشامل الآخر
<u>٢٠٠ ٢٨٤ ٦٥٤</u>	<u>١٤٢ ٥٣٨ ٧٥٦</u>	فائض إجمالي الدخل الشامل عن العام

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٧) إلى (٢٩) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المستقلة.

شركة جبهة الصناعات الغذائية
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

الإجمالي	فائض إجمالي الدخل الشامل عن العام	أرباح مرحلة	إحتياطي قانوني	إحتياطي عام	علاوة إصدار الأسهم	رأس المال المصدر والمدفوع	إيضاح رقم	بيان
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
٢ ٣٣٨.١٣ ١٩٠	٢ ٦٤ ٥٢٣ ٣١٠	٤٢٦ ٢٠٠ ٤٨١	٣٧٤ ٩٦٣ ٨٨٩	٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨	٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢	(١-١٩)	الرصيد في أول يناير ٢٠١٦	
(١٨٤ ٢٥٠ ١٩٣)	(٢٦٤ ٥٢٣ ٣١٠)	٦٧ ٠٤٦ ٩٥١	١٣ ٢٢٦ ١٦٦	-	-		توزيع أرباح عام ٢٠١٥ في الأرباح المرحلة	
٢٠٠ ٢٨٤ ٦٥٤	٢٠٠ ٢٨٤ ٦٥٤	-	-	-	-		إجمالي الدخل الشامل عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
٢ ٣٥٤ ٠٤٧ ٦٥١	٢٠٠ ٢٨٤ ٦٥٤	٤٩٣ ٢٤٧ ٤٣٢	٣٨٨ ١٩٠ ٠٥٥	٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨	٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢		الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
٢ ٣٥٤ ٠٤٧ ٦٥١	٢٠٠ ٢٨٤ ٦٥٤	٤٩٣ ٢٤٧ ٤٣٢	٣٨٨ ١٩٠ ٠٥٥	٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨	٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢		الرصيد في أول يناير ٢٠١٧	
(١٧٢ ٦٥٥ ١١٨)	(٢٠٠ ٢٨٤ ٦٥٤)	١٧ ٦١٥ ٣٠٤	١٠ ٠١٤ ٢٣٢	-	-		إفقال أرباح عام ٢٠١٦ في الأرباح المرحلة	
١٤٢ ٥٢٨ ٧٥٦	١٤٢ ٥٢٨ ٧٥٦	-	-	-	-		إجمالي الدخل الشامل عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
٢ ٣٢٣ ٩٣١ ٢٨٩	١٤٢ ٥٣٨ ٧٥٦	٥١٠ ٨١٢ ٧٣٦	٣٩٨ ٢٠٤ ٢٨٧	٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨	٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢		الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٧) إلى (٢٩) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المستقلة.

شركة جهينة للصناعات الغذائية
 * شركة مساهمة مصرية *
 قائمة التدفقات النقدية المستقلة
 عن السنة المالية المنتهية
 في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

السنة المالية المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١ جنيه مصرى	السنة المالية المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١ جنيه مصرى	إيضاح رقم	
٢١٥٠٨٥٠١٧	١٥١١٧١٢٧٥		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			صافى أرباح العام قبل الضرائب
			تسويات
٦٣٦٤١٥٢	٨٦٢٢٤٠١	(١٢)	إهلاك الأصول الثابتة
(٨٢٣٥٣)	٣١٢٣٦٧		أرباح رأسمالية
٢٥٠٠٠٠٠	٤٦٠٣٤٨٣	(٢٢)	تدعيم مخصص مطالبات
٢١٩٠٥١٥١	٢٨٧٤٥٦٩٨		أقساط تأجير تمويلي
(٢٦٦٩٠١٠)	١٢٩٨٦٤٤		فروق تقييم عمله
(٦٠٤٢٠٣)	(١٢٩٤١١٣)		فوائد ودائع
١٧٩١٤٦٥٤	٣٣٩٢٦٦٨		فوائد ومصروفات تمويلية
٢٦٠٤١٣٤٠٨	١٩٦٨٥٢٤٢٣		
٦٠٤٢٠٣	١٢٩٤١١٣		فوائد ودائع محصلة
(١٧٩١٤٦٥٤)	(٣٣٩٢٦٦٨)		فوائد ومصروفات تمويلية مدفوعة
			التغير
(١٥٩٩٧٧٢٥)	٥٦٦٨٠٧٦	(١٧)	الأرصدة المدينة الأخرى
(١٨٧٤٨٢٩٠٣)	(٨٢٢٩٥٨٧٩)	(١-٣١)	المستحق من أطراف ذوي علاقة
(٣٥٨٩١٦٨٠)	(٣٧٥٩٦٧٩٧)	(٢٣)	الموردين والأرصدة الدائنة الأخرى
(٢٥٠٦٧٥٨٤)	(١٩٠٢٧٠٤٢)		توزيعات أرباح مدفوعة للعاملين خلال الفترة
(٣٤٥١١٢٩)	(٣٤٣٣١٠٤)	(٢٢)	المستخدم من المخصصات
٢٠١٠١٩٩٠	(٢٢٥٩٢٢١٥)	(٢-٣١)	المستحق لأطراف ذوي علاقة
(٤٦٨٦٠٧٤)	٣٥٤٧٦٩٠٧		صافى التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٣٨٢١١٣٣٢)	(١٣٢٢٧٨٩٠)		مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
٩١٠٦٩	-		مقبوضات من بيع أصول ثابتة
٢١٨٤٣٠٨٤٠	١٧٦٩٠٦١٠٠		متحصلات من أرباح الاستثمارات
(١٥٠٠٠٠٠٠٠)	-		مدفوعات لشراء استثمارات في شركات تابعة
٩٩٩٠٠٠٠٠	-		مقبوضات من إلغاء استثمارات في شركات تابعة
١٣٠٢١٠٥٧٧	١٦٣٦٧٨٢١٠		صافى التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٧٢٤٥٢٥٣٠)	(٢٧٤٥٣٠٤٦)	(٢١)	المسدد من تسهيلات إئتمانية
١٠٥٩٦٤٢٦٩	-	(٢٥)	محصل من التأجير التمويلي بنظام البيع مع إعادة الاستئجار
(٢١٩٠٥١٥١)	(٢٨٧٤٥٦٩٨)	(٢٥)	مسدد من أقساط التأجير التمويلي بنظام البيع مع إعادة الاستئجار
(١٤١٢١٠٧٦٢)	(١٤١٢١٠٧٦٢)		توزيعات أرباح مدفوعة للمساهمين خلال الفترة
(١٢٩٦٠٤١٧٤)	(١٩٧٤٠٩٥٠٦)		صافى التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٤٠٧٩٦٧١)	١٧٤٥٦١١		صافى الزيادة في النقدية وما في حكمها خلال العام
٣٥١٠٥٩٢	(١١٧٣٣١٣)		أثر التغير في فروق العملة
(١٤٥٤٢٠٢)	(٢٠٢٣٢٨١)		النقدية وما في حكمها في ١ يناير
(٢٠٢٣٢٨١)	(١٤٥٠٩٨٣)	(١٨)	النقدية وما في حكمها في ٣١ ديسمبر

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٧) إلى (٢٩) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المستقلة.

شركة جهينة للصناعات الغذائية
 "شركة مساهمة مصرية"
 قائمة توزيع الأرباح المقترحة
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٠٠ ٢٨٤ ٦٥٤	١٤٢ ٥٣٨ ٧٥٦	صافي أرباح العام
٤٩٣ ٢٤٧ ٤٣٢	٥١٠ ٨٦٢ ٧٣٦	الأرباح المرحلة
<u>٦٩٣ ٥٣٢ ٠٨٦</u>	<u>٦٥٣ ٤٠١ ٤٩٢</u>	صافي الربح القابل للتوزيع
		توزع كالتالي:
١٠ ٠١٤ ٢٣٣	٧ ١٢٦ ٩٣٨	إحتياطي قانوني
١٩ ٠٢٧ ٠٤٢	١٣ ٥٤١ ١٨٢	حصة العاملين
٤٧ ٠٧٠ ٢٥٤	٤٧ ٠٧٠ ٢٥٤	حصة أولى للمساهمين
١٢ ٤١٧ ٣١٣	٧ ٤٨٠ ٠٣٨	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٩٤ ١٤٠ ٥٠٨	٤٧ ٠٧٠ ٢٥٤	حصة ثانية للمساهمين
٥١٠ ٨٦٢ ٧٣٦	٥٣١ ١١٢ ٨٢٦	أرباح مرحلة
<u>٦٩٣ ٥٣٢ ٠٨٦</u>	<u>٦٥٣ ٤٠١ ٤٩٢</u>	

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٧) إلى (٢٩) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المستقلة.

شركة جهينة للصناعات الغذائية
شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر 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 بالتريخ بالترخيص بتأسيس الشركة.
تحددت مدة الشركة بـ ٢٥ سنة تبدأ من تاريخ التسجيل بالسجل التجاري في ١٠/١/١٩٩٥ تحت رقم ١٠٠٩٩٤.
مقر الشركة : ١١ شارع الجهاد - ميدان لبنان - المهندسين
المصانع : مدينة ٦ أكتوبر - المنطقة الصناعية الأولى - قطعة ٣٩-٤٠.
يرأس مجلس ادارتها الاستاذ/ صفوان ثابت
تعد الشركة شركة قابضة.

غرض الشركة

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

القيد ببورصة الاوراق المالية

الشركة 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 يناير ٢٠١٨.

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 اية فترات مستقبلية تم تأثرها.

المعلومات الخاصة بالتقديرات الهامة بشأن تطبيق السياسات المحاسبية ذات التأثير الهام على المبالغ المدرجة في القوائم المالية فيتم عرضها في الإيضاحات التالية:
إيضاح رقم (٣-٦) : 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 وتحمله على 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 وتحمله على 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 هذة المقاصة والنية لتسوية على أساس صافي القيمة أو تحقق الأصل المالي وتنتهى الالتزام المالي في نفس الوقت.

والشركة تبويب الأصول المالية غير المشتقة إلى البنود التالية: الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والأصول المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق والمديونيات والأصول المالية المتاحة للبيع.

المديونيات

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

النقدية وما في حكمها

تتضمن النقدية وما في حكمها أرصدة النقدية بالبنوك والخزينة والودائع لأجل والتي لا تتجاوز تواريخ استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر أو أقل 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 طرفا 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 وأثنيتين وثمانون) جنيه مصري موزعا على عدد ٠.٨٢ ٤٠٥ ٩٤١ (تسعمائة وواحد وأربعون مليون وأربعمائة وخمسة الاف وأثنيتين وثمانون) سهم قيمة السهم الاسمية واحد جنيه مصري.

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

إذا قامت الشركة بإعادة شراء أدوات حقوق الملكية الخاصة بها (أسهم خزينة) فإن المبلغ المدفوع والذي يتضمن أي تكلفة مرتبطة بشكل مباشر وبعد خصم أي تأثير ضريبي يتم عرضة مخصصا من حقوق الملكية. الأسهم المعاد شراؤها تصنف كأسهم خزينة وتعرض في احتياطي لأسهم الشركة. ولاحقا عندما يتم بيع أو إعادة إصدار أسهم الخزينة فإن المبلغ المستلم يتم أدراجة كزيادة في حقوق الملكية والزيادة أو العجز من هذه المعاملة يعرض في علاوة الأسهم ولا يجوز الاعتراف بأي ربح أو خسارة في الأرباح أو الخسائر الناتجة عن شراء أو بيع أو إصدار أو إلغاء أدوات حقوق ملكية 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 إنشائها 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 متممياً بشكل فعال للأجهزة يتم رسمتها كجزء من هذه الأجهزة. تكلفة الاقتراض المتعلقة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصول تدرج بقائمة الدخل عند تكديدها.

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 تكديدها.

الإهلاك

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

بيان الأصل	العمر الإنتاجي المقدر بالسنوات
مباني وإنشاءات ومرافق	٥٠
سيارات ووسائل نقل وانتقال	٥
عدد وأدوات	٦,٦٧
أثاث ومعدات مكاتب	١٠
حاسب آلي	٣

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

الأصول غير المالية

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

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

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

يتم الاعتراف بخسائر الانخفاض في القيمة بقائمة الأرباح والخسائر. ويتم رد خسارة الانخفاض في القيمة في حدود وبحيث لا تتجاوز القيمة الدفترية للأصل القيمة الدفترية التي كان سيتم حسابها بعد خصم الإهلاك أو الاستهلاك إذا ما كانت خسائر الانخفاض في القيمة لم يتم الاعتراف بها.

مزايا معاشات التقاعد

٨-٣

تقوم الشركة بسداد اشتراكاتها إلى نظم الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية لصالح العاملين بالشركة طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية رقم (٧٩) لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته. وطبقاً لهذا القانون فإن الموظفين والشركة تسدد اشتراكات هذا النظام بنسب ثابتة من المرتبات. وتدرج مبالغ تلك الاشتراكات ضمن قائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق. ولا تلتزم الشركة بسداد أية التزامات أخرى بخلاف قيمة الاشتراكات السابق ذكرها.

المخصصات

٩-٣

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 .

الإيراد

١٠-٣

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.

الإيرادات والمصروفات التمويلية

١١-٣

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 الأرباح أو الخسائر وخسائر الانخفاض المدرجة للأصول المالية. تدرج كافة تكاليف الاقتراض والتي لا تمت بصله 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 ببند حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية، وتتمثل الضريبة الحالية في الضريبة المتوقعة على الربح الخاضع للضريبة عن العام باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ الميزانية بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.

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 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 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 الإلغاء- 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

السنة المالية المنتهية في	السنة المالية المنتهية في	
٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٦ ٤٩١ ٣٥٠	٥٦ ٩٩٤ ٣٠٠	المصرية لإنتاج الألبان
٥ ٤٩٩ ٤٥٠	-	الدولية للصناعات الغذائية الحديثة
٩٢ ٩٨١ ٤٠٠	٣٠ ٩٩٣ ٨٠٠	شركة إيجي فوود
٤٤ ٩٥٥ ٠٠٠	١٨ ٩٨١ ٠٠٠	طيبة للتجارة والتوزيع
-	٦٩ ٩٣٧ ٠٠٠	المروة للصناعات الغذائية
<u>٢٢٩ ٩٢٧ ٢٠٠</u>	<u>١٧٦ ٩٠٦ ١٠٠</u>	
(١١ ٤٩٦ ٣٦٠)	(٨ ٨٤٥ ٣٠٥)	يخصم:
<u>٢١٨ ٤٣٠ ٨٤٠</u>	<u>١٦٨ ٠٦٠ ٧٩٥</u>	ضريبة قطعية على الاستثمارات

٦ إيرادات أخرى

السنة المالية المنتهية في	السنة المالية المنتهية في	
٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢ ٣٠٧ ٤٦٨	١١ ٧٧٣ ٨٠٢	أرباح رأسمالية مؤجلة
٨٢ ٣٥٣	-	أرباح رأسمالية
-	٣٨٣ ٨٧١	استرداد رسوم خدمات
٢ ٦٤٠ ٠٠٠	٢ ٦٤٠ ٠٠٠	إيراد تأجير أصول لشركات تابعة
<u>١٥ ٠٢٩ ٨٢١</u>	<u>١٤ ٧٩٧ ٦٧٣</u>	

٧ مصروفات عمومية وإدارية

السنة المالية المنتهية في	السنة المالية المنتهية في	
٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٥ ٠٠٥ ٦٠٩	٥١ ٠٤٢ ٥٢٨	مصروفات عاملين
٦ ٣٦٤ ١٥٣	٨ ٦٢٢ ٤٠١	إهلاكات إدارية
٧٥ ٨٤٨	٣١٣ ٠٣٣	إيجارات إدارية
١٥ ٨٥٨ ٩٨٧	١٤ ٤٥٤ ٨٢٧	مصروفات إدارية أخرى
(٦٤ ٠٩٨ ١٤٣)	(٧١ ١٢٨ ٤٤٦)	المصروفات المحملة على الشركات التابعة*
<u>٣ ٢٠٦ ٤٥٤</u>	<u>(٣ ٣٠٤ ٣٤٣)</u>	

- تم إعادة تحميل مبلغ ٧١ ١٢٨ ٤٤٦ جنيه مصري من المصروفات العمومية والإدارية وتوزيعه على الشركات التابعة (إيضاح ٣٣).

٨ بدلات وحضور مجلس الإدارة

السنة المالية المنتهية في	السنة المالية المنتهية في	
٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٧٠ .٠٠٠	٢٤٥ .٠٠٠	بدلات حضور مجلس الإدارة
(٢٧٠ .٠٠٠)	(٢٤٥ .٠٠٠)	المصروفات المحملة على الشركات التابعة*
-	-	

* تم إعادة تحميل مبلغ ٢٤٥ .٠٠٠ جنيه مصري من بدلات حضور مجلس الإدارة وتوزيعه على الشركات التابعة (إيضاح ٣٣).

٩ مصروفات أخرى

السنة المالية المنتهية في	السنة المالية المنتهية في	
٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢١ ٩٠٥ ١٥١	٢٨ ٧٤٥ ٦٩٨	أقساط تأجير تمويلي
٢ ٥٠٠ .٠٠٠	٤ ٦٠٣ ٤٨٣	مخصص مطالبات
-	٣١٢ ٣٦٧	خسائر رأسمالية
-	١٦٩ ٤٠٨	ضريبة عقارية
١٩٥ ٥٩٢	-	أخرى
٢٤ ٦٠٠ ٧٤٣	٣٣ ٨٣٠ ٩٥٦	

١٠ تكاليف إنهاء الخدمة

السنة المالية المنتهية في	السنة المالية المنتهية في	
٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٤٩ ١٢٠	١ ٦٥٨ ٤٧٨	تكاليف إنهاء الخدمة
(٤٤٩ ١٢٠)	(١ ٦٥٨ ٤٧٨)	المصروفات المحملة على الشركات التابعة*
-	-	

* تم إعادة تحميل مبلغ ١ ٦٥٨ ٤٧٨ جنيه مصري من تكاليف إنهاء الخدمة وتوزيعه على الشركات التابعة (إيضاح ٣٣).

١١ المصروفات والإيرادات التمويلية (بالصافي)

السنة المالية المنتهية في	السنة المالية المنتهية في	
٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(١٧ ٩١٤ ٦٤٥)	(١٥ ١٣٠ ٠٢٠)	الفوائد والمصروفات التمويلية
٦٠٤ ٢٠٣	١ ٢٩٤ ١١٣	الفوائد الدائنة
(٢ ٦٦٩ ٠١٠)	(١ ٢٩٨ ٦٤٤)	خسائر تقييم عملات اجنبية
١٧ ٩١٤ ٦٤٥	١١ ٧٣٧ ٣٥٢	المصروفات المحملة على الشركات التابعة*
<u>(٢ ٠٦٤ ٨٠٧)</u>	<u>(٣ ٣٩٧ ١٩٩)</u>	

* تم إعادة تحميل مبلغ ١١ ٧٣٧ ٣٥٢ جنيه مصري من المصروفات التمويلية وتوزيعه على الشركات التابعة (إيضاح ٣٣).

شركة جنيته الصناعات الغذائية شركة مساهمة مصرية
تابع الإفصاحات السنوية للتوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

١٢ - أصول ثابتة (المصافي)
يتمثل هذا البند فيما يلي:

الإجمالي	حساب آلي	أثاث ومعدات	عدد	سيارات ووسائل	سيارات ومعدات	مباني وإنشاءات	أراضي	البيان
جنيته مصري	جنيته مصري	مكاتب	وآدوات	جنيته مصري	جنيته مصري	مرافق	جنيته مصري	
٦٠,٠٧١,٥٧٨	٤,٤٧٣,٦٤٤	٢,٦٦٥,٢٤٩	٤,٣٥٩,٩٢٧	٥,٧٢١,٨٢٦	١,١٦٠,٤٠٩	١,٢٥١,٤٩٩	٤,٣٣٩,٥٩٤	التكلفة في ٢٠١٦/١/١ إضافات العام
٣٤,٠٤٧,٠٩٤	١٤,٧٥٠,٥٣٣	١٣,٢٤٦	٦,٤٣٥	-	-	١٩,١٥٩,٨٨٠	-	إضافات العام
(١٩,٣١٨,٧٧٧)	(٣٨,٦١٠)	(١٠,٩١٠)	(١٣,٣٢٧)	(٩٦,٠٠٠)	-	(١٩,١٥٩,٨٨٠)	-	إستبعادات العام
٧٤,٧٩٩,٩٤٥	٥٥,١٨٤,٩٨٧	٢,٧٨٤,٥٨٥	٤,٣٥٣,٠٤٥	٥,٦٢٥,٨٢٦	١,١٦٠,٤٠٩	١,٢٥١,٤٩٩	٤,٣٣٩,٥٩٤	التكلفة في ٢٠١٦/١/٢/٣١ إضافات العام
١١٧,٧٦٨,٠٥٢	٦,١٧٢,٢٠٨	٨,٠٣,٨١٧	-	-	-	١١٠,٦٢١,٩٩١	١٧٠,٠٣٦	إستبعادات العام
(٢,٩٥٢,٠٣٦)	-	-	-	-	-	-	(٢,٩٥٢,٠٣٦)	إستبعادات العام
١٨٩,٦١٥,٩٦١	٦١,٣٥٧,١٩٥	٣,٥٨٨,٤٠٢	٤,٣٥٣,٠٤٥	٥,٦٢٥,٨٢٦	١,١٦٠,٤٠٩	١١١,٩٧٣,٤٩٠	١,٥٥٧,٥٩٤	التكلفة في ٢٠١٧/١/٢/٣١ إستبعادات العام
٤٨,٠٧٢,٥٧٤	٣٦,٥٨٨,٥٧٦	٢,٢٨٣,٥٤٧	٤,٣٤٩,٩٨٢	٣,٢٢٥,٨٣٨	١,١٦٠,٤٠٩	٣٦٤,٢٧٢	-	مجمع الإهلاك في ٢٠١٦/١/١
٦,٣٦٤,١٥٢	٥,٣٦٨,٠٨٢	٦٥,٤٠٠	٣,١١٢	٩,٠٠,٥٧٨	-	٢٧,٠٣٠	-	إهلاك العام
(١٥٠,١٣٠)	(٢٤,٧٣٩)	(٧,٦٦٤)	(١٣,٣٢٧)	(٩٤,٤٠٠)	-	-	-	إهلاك الإستبعادات عن العام
٥٤,٢٨٦,٥٩٦	٤١,٩٢١,٨٦٩	٢,٤٤١,٢٨٣	٤,٣٣٩,٧٦٧	٤,٠٣١,٩٦٦	١,١٦٠,٤٠٩	٣٩١,٣٠٢	-	مجمع الإهلاك في ٢٠١٦/١/٢/٣١ إهلاك العام
٨,٦٢٢,٤٠١	٧,٦٥١,٤٠٨	١٢,٠٢٩٤	٢,٤٨٣	٨٢١,١٨٦	-	٧٧,٠٣٠	-	مجمع الإهلاك في ٢٠١٧/١/٢/٣١ صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٧/١/٢/٣١
٦٢,٩,٠٨,٩٩٧	٤٩,٥٧٣,٢٧٧	٢,٥٦١,٥٧٧	٤,٣٤٢,٢٥٠	٤,٨٥٣,١٥٢	١,١٦٠,٤٠٩	٤١٨,٣٣٢	-	صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٧/١/٢/٣١ صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٦/١/٢/٣١
١٢٦,٧٠٦,٩٦٤	١١,٧٨٣,٩١٨	١,٠٢٦,٨٢٥	١٠,٧٩٥	٧٧٢,٦٧٤	-	١١١,٥٥٥,١٥٨	١,٥٥٧,٥٩٤	
٢٠,٥١٣,٣٤٩	١٣,٢٦٣,١١٨	٣٤٣,٣٠٢	١٣,٢٧٨	١,٥٩٣,٨٦٠	-	٩٦٠,١٩٧	٤,٣٣٩,٥٩٤	

بلغت قيمة الأصول المتاحة دفنوا ولا زالت تستخدم في ٢٠١٧/١/٢/٣١ مبلغ ٢٠,١٧٨,٣٤٦ جنيته مصري

يتمثل بند الأراضي البايغ قيمته ٥٩٤,٥٥٧ جنيته مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ مبلغ ٢٤٤,٣٦٧ جنيته مصري قيمة أراضي غير مسجلة بالشهر العقاري هذا وجاري الكفان الإجراءات اللازمة لتسجيل هذه الأراضي بالشهر العقاري باسم الشركة وبيان هذه الأراضي كالآتي:

القيمة	سند الملكية	جنيته مصري
١,٣١٧,٢٤٤	عقد ابتدائي	١,٣١٧,٢٤٤
١,٣١٧,٢٤٤		١,٣١٧,٢٤٤
		١٦

مرسى علم

شركة جنيحة للمصناعات الغذائية "شركة مساهمة مصرية"
تاريخ الإحصاءات لخدمة التوائم المالية المستمدة من السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

١٣ - الإستثمارات

يتمثل هذا البند فيما يلي:

الإستثمارات	إسم الشركة المستثمر فيها	عدد الأسهم	نسبة المساهمة	القيمة	القيمة الإسمية	النسبة المصدرة من الإستثمار	إجمالي تكلفة الإستثمار	الإطفاء الدائم	قيمة صافي الإستثمار	قيمة صافي الإستثمار
		المفتوزة	%	جنيحة مصرية	جنيحة مصرية	%	جنيحة مصرية	في قيمة الإستثمارات	في	في
(١-١٣) إستثمارات في شركات تابعة										
المصرية لمفتوزات الألبان	شركة مساهمة مصرية	٢٩٩٩٧٠٠	٩٩,٩٩	١٠٠	٢٩٩٩٧٠,٠٠٠	١٠٠	٣٥٩٩١١٥٣٣	-	٣٥٩٩١١٥٣٣	٣٥٩٩١١٥٣٣
النرويجية للمصناعات الغذائية الحيوية	شركة مساهمة مصرية	٤٩٩٩٥٠٠	٩٩,٩٩	١٠٠	٤٩٩٩٥٠٠,٠٠٠	١٠٠	٤٩٩٩٥٠٠,٠٠٠	-	٤٩٩٩٥٠٠,٠٠٠	٤٩٩٩٥٠٠,٠٠٠
المصرية للمصناعات الغذائية ليجفورد	شركة مساهمة مصرية	٤٩٩٩٠٠٨	٩٩,٩٨	١٠٠٠٠	٤٩٩٩٠٠٨,٠٠٠	٨٠	٣٨٢٨٩٣٨٥٢	-	٣٨٢٨٩٣٨٥٢	٣٨٢٨٩٣٨٥٢
طيبة للتجارة والتوزيع	شركة مساهمة مصرية	١٩٩٨٠٠٠	٩٩,٩	١٠٠	١٩٩٨٠٠٠,٠٠٠	١٠٠	١٩٩٨٠٠٠,٠٠٠	-	١٩٩٨٠٠٠,٠٠٠	١٩٩٨٠٠٠,٠٠٠
المروة للمصناعات الغذائية	شركة مساهمة مصرية	٩٩٩١٠٠٠	٩٩,٩١	١٠	٩٩٩١٠٠٠,٠٠٠	١٠٠	١٩٢٨١٥٨٠٨	-	١٩٢٨١٥٨٠٨	١٩٢٨١٥٨٠٨
الإجماع للتمية الزراعية والثروة الحيوانية	شركة مساهمة مصرية	٥٩٩٩٧٠٠	٩٩,٩٩٥	١٠٠	٥٩٩٩٧٠,٠٠٠	١٠٠	٥٩٩٩٧٠,٠٠٠	-	٥٩٩٩٧٠,٠٠٠	٥٩٩٩٧٠,٠٠٠
(٢-١٣) إستثمارات في شركات تابعة تحت سيطرة مشتركة										
- أرحو للمصناعات الغذائية	شركة مساهمة مصرية	١٠١٥٠٠٠٠	٥٠,٧٥	١٠	١٠١٥٠٠٠,٠٠٠	١٠٠	١١,١٥٠,٠٠٠	-	١٠,١٥٠,٠٠٠	١٠,١٥٠,٠٠٠
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧							٢٢٥٣٤٩١١٩٣	-	٢٢٥٣٤٩١١٩٣	٢٢٥٣٤٩١١٩٣
(٣-١٣) أصول مالية متاحة للبيع (التقوى)										
- المصرية للتجارة والتسويق	شركة مساهمة مصرية	١٠٠٠٠	٠,٥٤	١٠٠	١٠٠٠٠,٠٠٠	١٠٠	١٠٠,٠٠٠	(١٠٠,٠٠٠)	-	-
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧							١٠٠,٠٠٠	(١٠٠,٠٠٠)	-	-
(٤-١٣) المصد تحت حساب الإستثمارات										
- طيبة للتجارة والتوزيع	شركة مساهمة مصرية	١٠٠	٩٩,٩	١٠٠	١٠٠,٠٠٠	٥٠	٩٩,٩٠٠,٠٠٠	-	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧							٩٩,٩٠٠,٠٠٠	-	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠

* كلتم شركة جنيحة للمصناعات الغذائية، بالأ يقل مساهمتها في شركة طيبة للتجارة والتوزيع عن ٧٥% من رأس مال الشركة وذلك وفقاً لشروط عقد القرض المبرم بين بنك قطر الوطني، الألفي، وقشركة طيبة، وحتى انتهاء مدة القرض.
* كلتم شركة جنيحة للمصناعات الغذائية، بالأ يقل مساهمتها في الشركة الدولية للمصناعات الغذائية عن ٧٥% من رأس مال الشركة وذلك وفقاً لشروط عقد القرض المبرم بين بنك HSBC، والشركة الدولية للمصناعات الغذائية، وحتى انتهاء مدة القرض.
* كلتم شركة جنيحة للمصناعات الغذائية، بالأ يقل مساهمتها في الشركة المصرية للألبان عن ٧٥,٠١% من رأس مال الشركة وذلك وفقاً لشروط عقد القرض المبرم بين البنك التجاري الدولي، والشركة المصرية للمصناعات الغذائية (ليجفورد) عن ٧٥,٠١% من رأس مال الشركة وذلك وفقاً لشروط عقد القرض المبرم بين البنك التجاري الدولي، والشركة المصرية للمصناعات الغذائية (ليجفورد) وحتى انتهاء مدة القرض.
* كلتم شركة جنيحة للمصناعات الغذائية، بالأ يقل مساهمتها في الشركة المصرية للمصناعات الغذائية (ليجفورد) عن ٧٥,٠١% من رأس مال الشركة وذلك وفقاً لشروط عقد القرض المبرم بين البنك التجاري الدولي، والشركة المصرية للمصناعات الغذائية (ليجفورد) وحتى انتهاء مدة القرض.

١٤ مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
١٢ ٤١٥ ٨٦٤	١٧٧ ٦١١
١ ٢٧٢ ٢٩٠	١ ٥٠٣ ٤٩٢
٨٩ ٨٩٣ ٤٤٢	-
<u>١٠٣ ٥٨١ ٥٩٦</u>	<u>١ ٦٨١ ١٠٣</u>

دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة
أثاث تحت التجهيز
مياني تحت التجهيز

١٥ مصروفات ضرائب الدخل

مصروفات ضرائب الدخل عن العام

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٨٦ ٩٤٨	-
(١١ ٤٩٦ ٣٦٠)	(٨ ٨٤٥ ٣٠٥)
(١ ٣٤٢ ٨٨٣)	٢١٢ ٧٨٦
<u>(١٢ ٧٥٢ ٢٩٥)</u>	<u>(٨ ٦٣٢ ٥١٩)</u>

فروق ضرائب سنوات سابقة

ضريبة قطيعة على إيرادات توزيعات الأرباح
الضرائب المؤجلة

تسويات لاحتساب السعر الفعلي للضريبة

٢٠١٧/١٢/٣١	%
جنيه مصري	
١٤٢ ٥٣٨ ٧٥٦	
-	
-	
٨ ٨٤٥ ٣٠٥	
(٢١٢ ٧٨٦)	
<u>٨ ٦٣٢ ٥١٩</u>	
١٥١ ١٧١ ٢٧٥	
٣٤ ٠١٣ ٥٣٧	٢٢,٥%
(٣ ٤٣٣ ١٠٤)	
(٣٩ ٨٠٣ ٨٧٣)	
١٨ ٠٦٨ ٧٤٥	
<u>٨ ٨٤٥ ٣٠٥</u>	صفر%

ربح العام

ضريبة الدخل

فروق ضرائب سنوات سابقة

ضريبة على إيرادات الاستثمارات

الضريبة المؤجلة

إجمالي (إيرادات) مصروفات ضرائب من واقع قائمة الدخل

الربح قبل الضرائب

ضريبة الدخل باستخدام سعر الضريبة الساري على الشركة

المستخدم من المخصصات

ضريبة على إيرادات معفاة بحكم القانون

تسويات أخرى

١٦ الموقف الضريبي

١-١٦ ضريبة شركات الأموال

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

الفترة من بدء النشاط حتى عام ٢٠٠٩

تم الفحص الضريبي وقامت الشركة بسداد فروق الفحص الضريبي.

الأعوام من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٣

قامت الأمور المختصة بإخطار الشركة بنموذج (١٩) تقديري وتم الاعتراض في المواعيد القانونية وتم صدور قرار بإعادة الفحص في ٢٠١٦/٨/٣١ وتم الفحص والمأمورية حاليا بصدد استصدار مذكرة الفحص.

- الأعوام من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٥
قامت المأمورية باخطار الشركة بنماذج ٣١ و ٣٢ لفحص تلك السنوات وقد تقدمت الشركة بطلب تأجيل الفحص على نموذج ٢٦.
عام ٢٠١٦
تم تقديم الاقرار الضريبي في المعيار القانوني و لم تطلب الشركة للفحص من قبل المأمورية
- ٢-١٦ ضريبة كسب العمل
الفترة من بداية النشاط وحتى ٢٠١٤
تم الفحص الضريبي والربط والسداد.
عام ٢٠١٦/٢٠١٥
جارى التجهيز للفحص.
- 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 ٢٠١٦/٢٠١٥
جارى الفحص وفي إنتظار النماذج.
- ٤-١٦ الضريبة المبيعات
تم الفحص وسداد فروق الفحص حتى ٢٠١٥/١٢/٣١.
الفترة من يناير حتى أغسطس ٢٠١٦
قامت الشركة بتقديم اقرارات ضريبة المبيعات الشهرية وسداد الضريبة المستحقة عنها في المواعيد القانونية ولم تطلب المأمورية فحص تلك الفترة.
- ٥-١٦ ضريبة القيمة المضافة
تم استبدال الضريبة العامة على المبيعات بالضريبة على القيمة المضافة وذلك بصدور القانون رقم ٦٧ لينة ٢٠١٦ ليسري تطبيقه اعتبارا من اليوم التالية لصدوره في ٢٠١٦/٩/٧.
٦-١٦ 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 جنيه مصري	٢٠١٧/١٢/٣١ جنيه مصري	
٤٣٧ ١٩٨	٤٦٦ ٩٢٩	موردون - دفعات مقدمة
٨ ٦٥١ ٠٦٧	٩ ٢٨٥ ٨٤٥	مصروفات مدفوعة مقدماً
٥ ١١٩ ٥٩٨	٢٥ ٣٩٨	تأمين خطابات ضمان
٤٤ ١٦٣	-	مصلحة الجمارك
١٤٧ ٧٠٨	٢٢٩ ٧٠٧	تأمينات لدى الغير
٣٢٤ ٨٩٣	٢٣٨ ٤٦١	أرصدة مدينة أخرى
١٤ ٧٢٤ ٦٢٧	١٠ ٢٤٦ ٣٤٠	
(١٠٠ ٠٠٠)	(١٠٠ ٠٠٠)	
١٤ ٦٢٤ ٦٢٧	١٠ ١٤٦ ٣٤٠	

يخصم: الإنخفاض في قيمة الأرصدة المدينة الأخرى

١٨

النقدية وما في حكمها

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣١٣.٠٢٠	١٨١.٥٢٢	بنوك - حسابات جارية
١.٢٩٢.٠٤٧	١.٠٠.٠٠٠	بنوك - ودائع لأجل
٣٥٧.٦٩٣	١٥٩.٩٦٤	نقدية بالصندوق
<u>١.٩٦٢.٧٦٠</u>	<u>٤٤١.٤٨٦</u>	
(٣.٩٨٦.٠٤١)	(١.٨٩٢.٤٦٩)	بنوك أرصدة دائنة
<u>(٢.٠٢٣.٢٨١)</u>	<u>(١.٤٥٠.٩٨٣)</u>	النقدية وما في حكمها في قائمة التدفق النقدي

أرصدة الودائع المذكورة بعالية تقع أجال ربطها في حدود ثلاثة أشهر من تاريخ المركز المالي.

١٩

رأس المال

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
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).

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

بناءً على قرار مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٦ فبراير ٢٠١٤ والذي تضمن مشروع توزيع أرباح أسهم مجانية من أرباح العام وقرار الجمعية العامة العادية واعتماد الجمعية العادية للشركة بتاريخ ٢٧/٣/٢٠١٤ على زيادة رأس مال الشركة المصدر من توزيعات أرباح العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ والتي تبلغ ٢٧١ ٣٥١ ٢٣٥ 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 العام

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

السنة المالية	السنة المالية	
المنتهية في	المنتهية في	
٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٠٠ ٢٨٤ ٦٥٤	١٤٢ ٥٣٨ ٧٥٦	صافي أرباح العام طبقاً لقائمة الدخل
		يخصم:-
(١٩ ٠٢٧ ٠٤٢)	(١٣ ٥٤١ ١٨٢)	نصيب العاملين
(١٢ ٤١٧ ٣١٣)	(٧ ٤٨٠ ٠٣٨)	نصيب أعضاء مجلس الإدارة
١٦٨ ٨٤٠ ٢٩٩	١٢١ ٥١٧ ٥٣٦	الصافي المستحق للمساهمين
٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢	٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢	المتوسط المرجح لعدد الاسهم
٠,١٧٩	٠,١٢٩	نصيب السهم في أرباح العام (جنيه/ سهم)

٢١ بنوك - تسهيلات ائتمانية

بيان

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٩ ٩١٩ ٨١٥	٤٩ ٩٩٠ ٩٠٤	- 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 إذني.
٣٢ ٩٣٨ ١٤٩	٥ ٤١٤ ٠١٤	- قيمة المستخدم من التسهيلات الائتمانية البالغ إجماليها ٥٠ مليون جنيه مصري والممنوحة للشركة من بنك HSBC بسعر فائدة متغير وذلك بضمان سند إذني مسلم للبنك بمبلغ ٥٠ مليون جنيه مصري.
٨٢ ٨٥٧ ٩٦٤	٥٥ ٤٠٤ ٩١٨	

٢٢ مخصص مطالبات

بيان

رصيد	المستخدم	التدعيم	رصيد	
٢٠١٧/١٢/٣١	جنيه مصري	جنيه مصري	٢٠١٧/١/١	جنيه مصري
٤ ٥٠٠ ٠٠٠	(٣ ٤٣٣ ١٠٤)	٤ ٦٠٣ ٤٨٣	٣ ٣٢٩ ٦٢١	مخصص مطالبات

٢٣ موردين وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	موردون
٤ ٩٤١ ٧٠٨	٣ ٩٢١ ١٢٣	مصروفات مستحقة
٧٦٩ ٩٨٥	٢ ٦٠١ ٣٢٥	مصلحة الضرائب
٧٩٤ ٦١٣	٧ ٣١٦ ٦٢١	دائنو شراء أصول ثابتة
٦٦٨ ٧٥٠	-	تأمينات للغير
٩٣٦ ٩٤٣	٢٢ ٠٣٩	أقساط ضريبة المبيعات على الآلات والمعدات - الجزء المتداول
٦٨ ٠٧٥	١٠٢ ٢٨٣	أرباح رأسمالية مؤجلة قصيرة الأجل (أرباح بيع المبنى مع إعادة تأجيره)
١١ ٧٧٣ ٨٠٢	١١ ٧٧٣ ٨٠٢	المستحق لشركة سوديك سياك للاستثمار العقاري - الجزء المتداول
٧ ٥٩٩ ٥١٢	٦ ٩٠٤ ٤٠٥	الهيئة العامة للتأمينات الإجتماعية
١٨٨ ٩١٥	٢٨٢ ٣٠٠	دائنو توزيعات
٦٣٧٠٩	١٠٧٠	أرصدة دائنة أخرى
٣٩٢ ٧٢٢	٤٧٥ ٢٧٩	
<u>٢٨ ١٩٨ ٧٣٤</u>	<u>٣٣ ٤٠٠ ٢٤٧</u>	

٢٤ التزامات أخرى غير متداولة والتزامات غير متداولة - الجزء المتداول

الإجمالي جنيه مصري	الجزء غير المتداول جنيه مصري	الجزء المتداول جنيه مصري	
٤٠٩ ١٣١	٣٠٦ ٨٤٨	١٠٢ ٢٨٣	- قيمة أقساط ضريبة المبيعات على الآلات والمعدات المستوردة والتي تستحق السداد إعتباراً من سبتمبر ٢٠١٧ وحتى يناير ٢٠٢١ وذلك طبقاً للجدولة المتفق عليها مع مصلحة الضرائب على المبيعات.
١٦ ٠٥٦ ٠٢٤	٥ ٣٥٢ ٠٠٨	١٠ ٧٠٤ ٠١٦	- المستحق لشركة سوديك سياك 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 ٦٣١ ٦٧ ٠٥٠ جنيه مصري ويسدد الباقي على عدد ٦ أقساط ربع سنوية يستحق أول قسط منها في مارس ٢٠١٨.
(٥ ٩٢١ ٤٥١)	(٢ ١٢١ ٨٤٠)	(٣ ٧٩٩ ٦١١)	يخصم: الجزء غير المستهلك من التغير في القيمة الحالية للالتزام المستحق لشركة سوديك سياك للاستثمار العقاري.
١٠ ١٣٤ ٥٧٣	٣ ٢٣٠ ١٦٨	٦ ٩٠٤ ٤٠٥	صافي القيمة الحالية للالتزام المستحق لشركة سوديك سياك للاستثمار العقاري.
١٠ ٥٤٣ ٧٠٤	٣ ٥٣٧ ٠١٦	٧ ٠٠٦ ٦٨٨	صافي قيمة الالتزام في ٢٠١٧/١٢/٣١
١٩ ٥٤٨ ٧٩١	١١ ٢١٢ ٤٥٤	٨ ٣٣٦ ٣٣٧	صافي قيمة الالتزام في ٢٠١٦/١٢/٣١

٢٥ إيرادات مؤجلة

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٩٧ ١٣٣ ٨٦٧	٨٥ ٣٦٠ ٠٦٥

بيان

- رصيد الأرباح الرأسمالية المؤجلة طويلة الأجل الناتجة عن بيع قطعة الأرض الكائنة بمدينة الشيخ زايد رقم ٢١ محور الكريزي ووتر والمباني المقامه عليها طبقاً لعقد التأجير التمويلي الجديد الموقع مع شركة كيو ان بي الأهلي في ٢٣/٣/٢٠١٦ حيث حققت الشركة أرباح رأسمالية بمبلغ ١١٧ ٧٣٨ ٠٢١ جنيه مصري، تم تأجيل الإعراف بها في قائمة دخل العام نظراً لأن عملية البيع تمت بنظام البيع مع إعادة التأجير تمويلياً لمدة ١٠ سنوات تبدأ من مارس ٢٠١٦ وتنتهي في مارس ٢٠٢٦. ويتم إستهلاك الأرباح المؤجلة بشكل منتظم وفقاً لفترة الإيجار إعتباراً من ١/٤/٢٠١٦ وقد بلغ الجزء الذي تم إستهلاكه خلال العام ١١ ٧٧٣ ٨٠٢ جنيه مصري، كما يظهر الجزء قصير الأجل البالغ قيمته ١١ ٧٧٣ ٨٠٢ جنيه مصري ضمن بند الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى بالميزانية (إيضاح رقم ٢٣).

٩٧ ١٣٣ ٨٦٧	٨٥ ٣٦٠ ٠٦٥
------------	------------

٢٦ الالتزامات الضريبية المؤجلة

يبلغ رصيد هذا البند ١ ٤٤٦ ٧٨١ جنيه مصري في ٢٠١٧/١٢/٣١ وتمثل مبالغ الضريبة المؤجلة لصافي الالتزامات والأصول الضريبية.

الرصيد في ٢٠١٧/١٢/٣١	الضريبة المؤجلة للفترة من أول يناير إلي ٢٠١٧/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠١٧/١/١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١ ٤٤٦ ٧٨١	(٢١٢ ٧٨٦)	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	٢٠١٧/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
١ ٦٥٩ ٥٦٧	١ ٤٤٦ ٧٨١
١ ٦٥٩ ٥٦٧	١ ٤٤٦ ٧٨١

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 للشركة ومتابعة تنفيذه على مجلس إدارتها، كما يقع على عاتق مجلس الإدارة أيضاً مسؤولية تطوير ومراقبة تنفيذ سياسات إدارة المخاطر بالشركة.

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

ويتم مراجعة سياسات وأنظمة إدارة المخاطر بصورة دورية لكي تعكس التغيرات في أوضاع السوق وأنشطة الشركة. وتهدف الشركة من خلال التدريب الخاص بها ومعايير الإدارة والإجراءات إلى تنمية بيئة رقابية منضبطة وبناءة 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	٢٠١٧/١٢/٣١		
جنيه مصري	جنيه مصري	(٢١)	
٨٢ ٨٥٧ ٩٦٤	٥٥ ٤٠٤ ٩١٨		

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 ٥٥ ٤٠٤ ٩١٨ جنيه مصري. ويتم دفع الفوائد بالنسبة للتسهيلات بالجنية المصري والدولار الأمريكي بسعر فائدة متغير

خطر السيولة

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

القيمة الدفترية	تدفقات نقدية إجمالية	القيمة المتعاقد عليها	تسهيلات ائتمانية
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٥ ٤٠٤ ٩١٨	١٠١ ٠٠٠ ٠٠٠		

خطر السوق

تتمثل مخاطر السوق في التغيرات في أسعار السوق مثل التغير في أسعار الصرف ومعدلات الفائدة وأسعار الأسهم والتي تؤثر على دخل الشركة أو ما تمتلكه من الأدوات المالية. ويكمن هدف إدارة مخاطر السوق في إدارة 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

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

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

مخاطر أسعار صرف العملات الأجنبية

التعرض لمخاطر أسعار صرف العملات الأجنبية

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

جنية استرليني	يورو	دولار أمريكي	أرصدة مدينة أخرى
		٧٢ ٦٢٣	النقدية وما في حكمها
٤٤٠٤	٢٧١٧	٤ ٢٧٩	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
-	(٩٤٩)	(١٠ ٤٤٤)	تسهيلات ائتمانية
-	-	(٣٨١ ١٩٤)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
٤٤٤٤	١٧٦٨	(٣١٤ ٧٣٦)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(٥ ٨٨٣)	١ ٧١٤	١٨ ٤٨٣	

وفيما يلي أهم أسعار الصرف السائدة خلال العام :-

السعر الفعلي	متوسط سعر الصرف	٢٠١٦	٢٠١٧	
٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	دولار أمريكي
١٨,٤١	١٧,٧٨	١٣,١١	١٨,٠٩٥	يورو
١٩,٢٥	٢١,٣٤	١٣,٩٠	٢٠,٢٩٥	

تحليل الاستجابة

إن انخفاض الجنيه المصري كما هو موضح أعلاه مقابل العملات التالية الدولار الأمريكي واليورو في ٣١ ديسمبر 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	٢٠١٧/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٤ ٠٢٧	(٥٥٩ ٦٠٠)	دولار أمريكي
٣ ٢٩٩	٣ ٧٧٣	يورو
(١٣ ٢٧٣)	١٠ ٦٨١	جنيه إسترليني
٢٤ ٠٥٣	(٥٤٥ ١٤٦)	

خطر معدل الفائدة

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

إدارة رأس المال

تكمّن 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	٢٠١٧/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٠٢ ٤٣١ ٤٩٣	٢٣٥ ٠٤١ ٤٠٦	اجمالي الالتزامات
(١ ٩٦٢ ٧٦٠)	(٤٤١ ٤٨٦)	يخصم: النقدية وما في حكمها
٣٠٠ ٤٦٨ ٧٣٣	٢٣٤ ٥٩٩ ٩٢٠	صافي الدين
٢ ٣٥٤ ٠٤٧ ٦٥١	٢ ٣٢٣ ٩٣١ ٢٨٩	إجمالي حقوق الملكية
%١٢,٧٦	%١٠,٠٩	نسبة صافي الدين / حقوق الملكية

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

عقود التأجير التمويلي

٢٨

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

عقد تأجير تمويلي (بنظام البيع مع إعادة الإستئجار)

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

البيان	قيمة الايجار	مدة الايجار	قيمة الشراء في نهاية العقد	قيمة الايجار الربع سنوي
عقد من ٢٠١٦/٣/٢٤ حتى ٢٠٢٦/٣/٢٣	٢٩٠ ٤٦٦ ٢٣٥	١٢٠ شهر	جنيه مصري ١	٧ ٤٢٢ ٢٠٣
	القيمة التعاقدية	الفوائد المستحقة	جنيه مصري	جنيه مصري
	٢٩٠ ٤٦٦ ٢٣٥	١٢٧ ٦٥١ ٧١٨	٢٨ ٧٤٥ ٦٩٨	٢٨ ٧٤٥ ٦٩٨

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

- تم تضمين أقساط التأجير التمويلي الشهرية عن عقد التأجير التمويلي والمصاريف المرتبطة بتحرير هذا العقد ضمن بند أقساط التأجير التمويلي بنظام البيع مع إعادة الإستئجار بقائمة الدخل ضمن بند مصروفات تشغيلية أخرى، وقد بلغت قيمة تلك الأقساط عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١ ما قيمته ٢٨ ٧٤٥ ٦٩٨ جنيه مصري.

- قامت الشركة بدفع مبلغ ١١ ٨٩٧ ٩٠٠ جنيه مصري كدفعة مقدمة وبلغ رصيدها في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ مبلغ ٩ ٨١٥ ٧٦٨ جنيه مصري وقد تم تبويب الجزء المتداول بمبلغ ١ ١٨٩ ٧٣٠ جنيه مصري في مصروفات مدفوعة مقدماً أيضاً (١٧) والجزء غير المتداول بقيمة ٨ ٦٢٥ ٩٧٨ 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 ٢٠١٧/١٢/٣١ المعادل لمبلغ ٤٥ ٩٠٠ جنيه مصري بلغ الجزء المغطى منها ٢٥ ٣٩٨ جنيه مصري.

٣٠ الارتباطات الرأسمالية

بلغت قيمة الارتباطات الرأسمالية في ٢٠١٧/١٢/٣١ 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 العام الحالي بين الشركة والأطراف ذات العلاقة.

١-٣١ المستحق من أطراف ذات علاقة

الرصيد في		حجم التعامل		طبيعة التعامل	اسم الشركة
٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
-	٢ ٢٨٤ ٥٣٦	-	٢ ٥٨٨ ٥٨٤	جاري	شركة طيبة للتجارة والتوزيع
-	٨٣٦ ٨٤٩	-	٢ ٦٤٠ ٠٠٠	تأجير أصول	
-	١ ١٠٥ ٣٧٨	-	١ ٩٩٤ ٢٥٠	جاري	الشركة الدولية للصناعات الغذائية
٢ ١٢٨ ٤٩٦	١ ١٠٥ ٣٧٨	٢ ٠٨٦ ٢٤٣	(١ ٠٢٣ ١١٩)	جاري	شركة المروة للصناعات الغذائية
-	١ ٤٤١ ٩٧٠	-	٥٧ ٩٣٧ ٤٣٢	جاري	شركة إيجي فود
١ ٧٤٣ ٩٨٣	٦٧٠ ٧٩٨	١ ٧٣٢ ٨٤٠	(١ ٠٧٣ ١٨٥)	جاري	شركة صناعة المركبات الحديثة
١٩٧ ٢٧٣ ٤٤٧	٩٧ ٧٠٧ ٦١١	(٣٦ ١٠٧ ٤٢٩)	(٩٩ ٥٦٥ ٨٣٦)	جاري	شركة الإنماء للتنمية الزراعية والثروة الحيوانية
٤٢٢ ٧٦٠	٤٠ ٩٢٧	٤٢٢ ٧٦٠ ٢٥٩	(٣٨١ ٨٣٣)	جاري	شركة انماء للاستصلاح والزراعة
٩٢١ ١٦٦	٣ ٧٩١ ٥٦٢	٩٢١ ١٦٧	٢ ٨٧٠ ٣٩٦	جاري	شركة انماء للثروة الحيوانية
٢٠٢ ٤٨٩ ٨٥٢	١٠٧ ٨٧٩ ٦٣١				

٢-٣١ المستحق لأطراف ذات علاقة

الرصيد في		حجم التعامل		طبيعة التعامل	اسم الشركة
٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١١ ٤٩٥ ٢١٤	٤٩ ٤٩٩ ٨١٤	(١١ ٤٩٥ ٧١٦)	(٣٨ ٠٠٤ ٦٠٠)	جاري	الشركة المصرية لمنتجات الألبان
٢ ٩٤٤ ٠٤٨	-	(٥ ٥٨٧ ٠٦٢)	-	جاري	شركة طيبة للتجارة والتوزيع
-	-	٢ ٦٤٠ ٠٠٠	-	تأجير أصول	
٥٦ ٤٩٥ ٤٦٢	-	(٣٠ ٤١٣ ١٧٩)	-	جاري	شركة إيجي فود
١ ١٥٧ ٤٠١	-	٢٤ ٧٥٠ ٤٥٠	-	جاري	الشركة الدولية للصناعات الغذائية
-	٩٦	-	-	جاري	شركة أرجو للصناعات الغذائية
٧٢ ٠٩٢ ١٢٥	٤٩ ٤٩٩ ٩١٠				

* 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 ٢ ٦٤٠ ٠٠٠ جنيه مصري خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مبلغ ٢ ٦٤٠ ٠٠٠ جنيه مصري خلال عام ٢٠١٦).

٣٢ المعاملات غير النقدية بقائمة التدفقات النقدية

- تم استبعاد مبلغ ١١ ٧٧٣ ٨٠٢ جنيه مصري من التغيير في بند الموردين والأرصدة الدائنة الأخرى مقابل استبعاد نفس ذات المبلغ من التغيير في بند إيرادات مؤجلة حيث أن المعاملة غير نقدية.
- تم استبعاد مبلغ ٧ ٦٧٥ ٤٣٨ جنيه مصري من التغيير في بند الموردين والأرصدة الدائنة الأخرى مقابل استبعاد نفس ذات المبلغ من التغيير في بند التزامات أخرى طويلة الأجل حيث أن المعاملة غير نقدية.
- تم استبعاد مبلغ ١ ١٨٩ ٧٨٩ جنيه مصري من التغيير في بند مدينون وأرصدة مدينة أخرى مقابل استبعاد نفس ذات المبلغ من التغيير في بند أرصدة مدينة أخرى طويلة الأجل حيث أن المعاملة غير نقدية.
- تم استبعاد مبلغ ١٠٢ ٦٨٠ ٢٣٧ جنيه مصري من التغيير في بند مشروعات تحت التنفيذ مقابل استبعاد نفس ذات المبلغ من التغيير في بند أصول ثابتة حيث أن المعاملة غير نقدية.

٣٣ توزيع بعض مصروفات الشركة القابضة

قامت الشركة بموجب قرار مجلس الإدارة بجلسته المنعقدة في ٢٠/١٨/٣٠ بالموافقة على توزيع المصروفات الخاصة بها على الشركات التابعة وتم اتخاذ حجم المبيعات المجمعة كأساس لتوزيع هذه المصروفات.

٣٤ قوانين وتشريعات جديدة

بتاريخ ٧ سبتمبر ٢٠١٦ صدر قرار رئيس الجمهورية بقانون رقم (٦٧) لسنة ٢٠١٦ بإصدار قانون الضريبة علي القيمة المضافة وإلغاء قانون الضريبة العامة علي المبيعات رقم (١١) لسنة ١٩٩١ وإحلال اسم مصلحة الضرائب المصرية محل مصلحة الضرائب علي المبيعات وإقرار نسب الضريبة الخاصة بالسلع والخدمات محل القانون ليكون سعر الضريبة العام ١٣% علي السلع والخدمات ماعدا الآلات والمعدات المستخدمة في إنتاج سلعة أو تأدية خدمة ٥% وتعديل حد التسجيل ليصبح ٥٠٠ ألف جنيه مصري.

٣٥ الاحداث الاقتصادية

قرر البنك المركزي المصري في جلسته المنعقدة بتاريخ ٣ نوفمبر ٢٠١٦ تحرير سعر الصرف للعملات الأجنبية لإعطاء مرونة للبنوك العاملة في مصر لتسعير شراء وبيع النقد الأجنبي داخل القنوات الشرعية، وقد بلغت أسعار الصرف الإسترشادية المعلنة من البنك المركزي لاهم العملات الأجنبية التي تتعامل بها الشركة في بداية ذلك اليوم كما يلي:

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

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

وتزامناً مع تحرير سعر الصرف قام البنك المركزي برفع سعري عائد الإيداع والإقراض لليلة واحدة بواقع ٣٠٠ نقطة أساس ليصل إلى ١٤,٧٥% و ١٥,٧٥% على التوالي مما قد يؤثر على الإيرادات والتكاليف التمويلية للشركة.

٣٦

إصدارات جديدة وتعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية

خلال عام ٢٠١٥ تم إصدار نسخة معدلة من معايير المحاسبة المصرية تتضمن بعض معايير المحاسبة الجديدة وتعديلات على بعض المعايير، وقد تم البدء بالعمل بها للفترات المالية التي تبدأ بعد أول يناير ٢٠١٦. وفيما يلي بيان أهم تلك التعديلات التي لها أثر على القوائم المالية.

التأثير على القوائم المالية	ملخص لاهم التعديلات	المعايير المعدلة
<ul style="list-style-type: none"> تم إعادة عرض قائمة المركز المالي لتتماشى مع التعديلات بالمعيار. 	<p>قائمة المركز المالي</p> <ul style="list-style-type: none"> عرض رأس المال العامل لا يتطلبه المعيار كما تم استبعاد النموذج الإرشادي للقوائم المالية المرفق مع إصدار ٢٠٠٦ والذي كان يظهر عرض رأس المال العامل. 	<p>معياري مصري (١)</p> <p>عرض القوائم المالية</p>
<ul style="list-style-type: none"> تم إضافة قائمة جديدة (قائمة الدخل الشامل) للفترة والفترة المقابلة. 	<p>قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) / وقائمة الدخل الشامل</p> <ul style="list-style-type: none"> على المنشأة أن تفصح عن كافة بنود الدخل والمصروفات التي تم الاعتراف بها خلال الفترة في قائمتين منفصلتين إحداهما تعرض مكونات الربح أو الخسارة (قائمة دخل) والثانية تبدأ بالربح أو الخسارة وتعرض عناصر الدخل الشامل الأخر (قائمة الدخل الشامل) 	