

شركة جهيئة للصناعات الغذائية
شركة مساهمة مصرية
القوائم المالية الدورية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية
في ٣١ مارس ٢٠١٦
وتقرير الفحص المحدود عليها

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

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

شركة جبهة للصناعات الغذائية
شركة مساهمة مصرية
القوائم المالية الدورية المستقلة
عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

المحتويات	صفحة
تقرير الفحص المحدود	-
قائمة المركز المالي الدورية المستقلة	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 جبهة للصناعات الغذائية - شركة مساهمة مصرية

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المستقلة المرفقة لشركة جبهة للصناعات الغذائية في ٣١ مارس ٢٠١٦ وكذا قوائم الدخل 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 المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية المستقلة والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وتختصر مسؤوليتنا في التوصل إلى استنتاج على هذه القوائم المالية الدورية المستقلة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

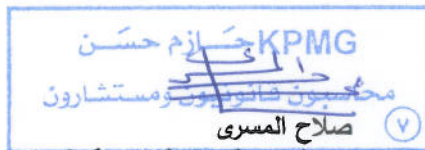
قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل فحص القوائم المالية المستقلة الدورية عمل استفسارات - بصورة أساسية من الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية - وتطبيق إجراءات تحليلية، 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 نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية المستقلة.

الاستنتاج

في ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح - في جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي للشركة في ٣١ مارس ٢٠١٦ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

ومع عدم اعتبار ما يلي تحفظات:

كما هو وارد تفصيلاً بالإيضاح رقم (٢٥) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية، وفي ضوء الظروف الاقتصادية الراهنة التي تتعرض لها جمهورية مصر العربية ونُدرة الموارد من النقد بالعملات الأجنبية بالأسواق المصرفية الرسمية، وبما لها من تأثير على زيادة مخاطر سعر الصرف ومخاطر التشغيل، تقوم إدارة الشركة بتطبيق سياسات استثنائية لإدارة تلك المخاطر، وذلك بتدبير بعض من احتياجاتها من النقد بالعملات الأجنبية بأسعار صرف استثنائية، تختلف عن الأسعار المعلنة بالأسواق المصرفية الرسمية، وذلك بعد اعتمادها والمستندات الداخلية المتعلقة بها من الإدارة العليا بالشركة، كأفضل تقدير للسعر من وجهة نظرها.



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

محمد هلال
حسام هلال

سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٤٧)

محمد هلال جرانت ثورنتون
محاسبون قانونيون ومستشارون

القاهرة في ١٤ أبريل ٢٠١٦
عضو مجلس إدارة شركة جبهة للصناعات الغذائية

إيضاح رقم	٢٠١٦/٣/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
الأصول		
الاصول طويلة الأجل		
أصول ثابتة		
إستثمارات في شركات تابعة وتحت سيطرة مشتركة	(١٠) ١٣ ٥٥١ ٨٨٨	١١ ٩٩٩ ٠٠٤
المسدد تحت حساب الاستثمارات	(١١) ٢ ١٥٣ ٤٩١ ١٩٣	٢ ١٤٣ ٣٤١ ١٩٣
مشروعات تحت التنفيذ	(٣-١١) -	١١٠ ٠٥٠ ٠٠٠
إجمالي الأصول طويلة الأجل	(١٢) ٨٩ ٤٨٢ ٦٢٢	٨٠ ٢٥٧ ٤٧٧
الاصول المتداولة	٢ ٢٥٦ ٥٢٥ ٧٠٨	٢ ٣٤٥ ٦٤٧ ٦٧٤
مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)	(١٥) ٢٥ ٠١٥ ٤٢٣	٨ ٤٤٢ ٦٦٩
مستحق من أطراف ذوي علاقة	(١٦-٢٨) ٢٣٠ ٣٧٨ ٥٢١	٢٣٣ ٤٣٧ ٧٨٩
نقدية وما فى حكمها	(١٦) ٣ ٣٢٨ ٥٥٠	١ ٢٧٩ ٨٦٥
إجمالي الأصول المتداولة	٢٥٨ ٧٢٢ ٤٩٤	٢٤٣ ١٦٠ ٣٢٣
إجمالي الأصول	٢٥١٥ ٢٤٨ ٢٠٢	٢٥٨٨ ٨٠٧ ٩٩٧
حقوق الملكية		
رأس المال المصدر والمدفوع	(١٧) ٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢	٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢
إحتياطي قانوني	٣٨٨ ١٩٠ ٠٥٥	٣٧٤ ٩٦٣ ٨٨٩
احتياطي عام - علاوة إصدار الأسهم	(١٧-١٧) ٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨	٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨
أرباح مرحلة	٤٩٣ ٢٤٧ ٤٣٢	٤٢٦ ٢٠٠ ٤٨١
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة/ العام	٧١ ٥٢٨ ٨٤٧	٢٦٤ ٥٢٣ ٣١٠
إجمالي حقوق الملكية	٢ ٢٢٥ ٢٩١ ٨٤٤	٢ ٣٣٨ ٠١٣ ١٩٠
الالتزامات طويلة الأجل		
إلتزامات أخرى طويلة الأجل	(٢٢) ١٧ ٥٤٣ ٤٠٣	١٩ ٦٥١ ٠٨٧
إيرادات مؤجلة	(٢٣) ١٠٥ ٩٦٤ ٢١٩	١ ٧٣٨ ٥٣٣
إلتزامات ضريبية مؤجلة (بالصافي)	(٢٤) ٩٩٦ ٠٤٨	٣١٦ ٦٨٤
إجمالي الإلتزامات طويلة الأجل	١٢٤ ٥٠٣ ٦٧٠	٢١ ٧٠٦ ٣٠٤
الالتزامات المتداولة		
مخصص مطالبات	(٢٠) ١ ٤٦٠ ١٥٤	٤ ٢٨٠ ٧٥٠
بنوك - أرصدة دائنة	٢ ٢٧١ ٧٦٠	٢ ٧٣٤ ٠٦٧
بنوك - تسهيلات ائتمانية	(١٩) ٨٩ ١٠٢ ٣١٣	١٥٥ ٣١٠ ٤٩٤
موردين وأرصدة دائنة أخرى	(٢١) ٣٠ ٤٨٧ ٩١٨	١٤ ٧٧٣ ٠٥٧
مستحق لأطراف ذوي علاقة	(٢-٢٨) ٤٢ ١٣٠ ٥٤٣	٥١ ٩٩٠ ١٣٥
إجمالي الإلتزامات المتداولة	١٦٥ ٤٥٢ ٦٨٨	٢٢٩ ٠٨٨ ٥٠٣
إجمالي الإلتزامات	٢٨٩ ٩٥٦ ٣٥٨	٢٥٠ ٧٩٤ ٨٠٧
إجمالي حقوق الملكية والالتزامات طويلة الأجل	٢ ٥١٥ ٢٤٨ ٢٠٢	٢ ٥٨٨ ٨٠٧ ٩٩٧

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

رئيس مجلس الإدارة

صفوان ثابت

مدير عام الشؤون المالية

سامح الهضيبي

المدير المالي

هاني شاكرى

شركة جهينة للصناعات الغذائية

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل الدورية المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية

في ٣١ مارس ٢٠١٦

الفترة المالية	الفترة المالية	ايضاح رقم	
من ٢٠١٥/١/١	من ٢٠١٦/١/١		
حتى ٢٠١٥/٣/٣١	حتى ٢٠١٦/٣/٣١		
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٨١ ٩٧٠ ٣٠٠	٩٩ ٩٦٤ ٧٠٠	(٥)	إيرادات استثمارات
١ ٤٥٩ ٥٤٦	٤ ١٣٨ ٦٦٧	(٦)	إيرادات أخرى
(١٤ ١٥٧ ٩١٢)	(١٧ ٢٦٤ ٣٤٨)	(٧)	مصروفات إدارية وعمومية
(٧٥ ٠٠٠)	(٤٠ ٠٠٠)		بدلات وحضور مجلس الإدارة
(٣ ٠٢٥ ٣٣١)	(٣ ٠٢٥ ٣٣١)	(٨)	مصروفات أخرى
٦٦ ١٧١ ٦٠٣	٨٣ ٧٧٣ ٦٨٨		الأرباح الناتجة عن التشغيل
(٥ ٢٤٤ ٨٢٣)	(٦ ٦١١ ٣٤٢)	(٩)	المصروفات التمويلية
٩٩١	٤٤ ١٠٠	(٩)	الإيرادات التمويلية
٦٠ ٩٢٧ ٧٧١	٧٧ ٢٠٦ ٤٤٦		صافي ربح الفترة قبل الضرائب
٩٩ ٢٩٨	-		فروق ضرائب سنوات سابقة
-	(٤ ٩٩٨ ٢٣٥)	(٥)	ضريبة قطيعة على إيرادات الاستثمارات
١٩٦ ٣٩٥	(٦٧٩ ٣٦٤)	(٢٤)	الضريبة المؤجلة
٦١ ٢٢٣ ٤٦٤	٧١ ٥٢٨ ٨٤٧		صافي ربح الفترة بعد الضرائب
٠,٠٦٥	٠,٠٧٦	(١٨)	نصيب السهم في صافي أرباح الفترة (جنيه/سهم)

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 الدخل الشامل الدورية المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية

في ٣١ مارس ٢٠١٦

الفترة المالية	الفترة المالية	
من ٢٠١٥/١/١	من ٢٠١٦/١/١	
حتى ٢٠١٥/٣/٣١	حتى ٢٠١٦/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٦١ ٢٢٣ ٤٦٤	٧١ ٥٢٨ ٨٤٧	صافي ربح الفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر
-	-	
٦١ ٢٢٣ ٤٦٤	٧١ ٥٢٨ ٨٤٧	مجموع الدخل الشامل الآخر عن الفترة بعد خصم الضريبة
		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 ٢٠١٦

بيان

الإجمالي	صافي أرباح الفترة	أرباح مرحلة	إحتياطي قانوني	إحتياطي عام علاوة إصدار الأسهم	رأس المال المصدر والمدفوع	جنيه مصري	جنيه مصري
٢ ٢١٣ ٨٥٨ ٥٩٨	٢٣٥ ١١٤ ٤٦٥	٣٤٣ ٢١٠ ٤٥٧	٣١٣ ٢٠٨ ١٦٦	٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨	٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢		الرصيد في أول يناير ٢٠١٥
(١٣١ ٨٧١ ٦٤٣)	(٢٣٥ ١١٤ ٤٦٥)	٩١ ٤٨٧ ٠٩٩	١١ ٧٥٥ ٧٢٣	-	-		توزيع أرباح عام ٢٠١٤ في الأرباح المرحلة
٦١ ٢٢٣ ٤٦٤	٦١ ٢٢٣ ٤٦٤	-	-	-	-		إجمالي الدخل الشامل عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥
٢ ١٤٣ ٢١٠ ٤١٩	٦١ ٢٢٣ ٤٦٤	٤٣٤ ٦٩٧ ٥٥٦	٣٧٤ ٩٦٣ ٨٨٩	٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨	٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢		الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٥
٢ ٣٣٨ ٠١٣ ١٩٠	٢٦٤ ٥٢٣ ٣١٠	٤٢٦ ٢٠٠ ٤٨١	٣٧٤ ٩٦٣ ٨٨٩	٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨	٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢		الرصيد في أول يناير ٢٠١٦
(١٨٤ ٢٥٠ ١٩٣)	(٢٦٤ ٥٢٣ ٣١٠)	٦٧ ٠٤٦ ٩٥١	١٣ ٢٢٦ ١٦٦	-	-		توزيع أرباح عام ٢٠١٥ في الأرباح المرحلة
٧١ ٥٢٨ ٨٤٧	٧١ ٥٢٨ ٨٤٧	-	-	-	-		إجمالي الدخل الشامل عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦
٢ ٢٢٥ ٢٩١ ٨٤٤	٧١ ٥٢٨ ٨٤٧	٤٩٣ ٢٤٧ ٤٣٢	٣٨٨ ١٩٠ ٠٥٥	٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨	٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢		الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٦

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 ٢٠١٦

الفترة المالية	الفترة المالية	إيضاح رقم	
من ٢٠١٥/١/١	من ٢٠١٦/١/١		
حتى ٢٠١٥/٣/٣١	حتى ٢٠١٦/٣/٣١		
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٦٠ ٩٢٧ ٧٧١	٧٧ ٢٠٦ ٤٤٦		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			صافى أرباح الفترة قبل الضريبة على الدخل
			تسويات
١ ٥٠٨ ٢٣١	١ ١٣٩ ٢٧٧	(١٠)	إهلاك الأصول الثابتة
-	(١ ٥٥٠)		أرباح رأسمالية
٣ ٠٢٥ ٣٣١	٣ ٠٢٥ ٣٣١		أقساط تأجير تمويلي
(٩٩١)	(٤٤ ١٠٠)		فوائد ودائع
٥ ١٤٥ ٢٦٩	٦ ٠١٤ ٦٢٥		فوائد ومصرفيات تمويلية
٧٠ ٦٠٥ ٦١١	٨٧ ٣٤٠ ٠٢٩		
٩٩١	٤٤ ١٠٠		فوائد ودائع محصلة
(٥ ١٤٥ ٢٦٩)	(٦ ٠١٤ ٦٢٥)		فوائد ومصرفيات تمويلية مدفوعة
			التغير
(١٠ ١٣٠ ٦٤٨)	(١١٦ ٥٣٧ ٤٥٤)		الأرصدة المدينة الأخرى
(٥٩ ٩٥٨ ١٣٧)	٣ ٠٥٩ ٢٦٨		المستحق من أطراف ذوي علاقة
(٣ ٦٤٨ ١٦٣)	(١٤ ٢٣٨ ١٣٠)		الموردين والأرصدة الدائنة الأخرى
-	(٢١ ٩٣٠ ٩٤٢)		توزيعات أرباح مدفوعة للعاملين خلال الفترة
-	(٢ ٨٢٠ ٥٩٦)		المستخدم من المخصصات
٣ ٣٧٦ ٧٢٨	(٩ ٨٥٩ ٥٩٢)		المستحق لأطراف ذوي علاقة
(٤ ٨٩٨ ٨٨٧)	(٨٠ ٩٥٧ ٩٤٢)		صافى التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١ ٦١٥ ٤٤٠)	(١١ ٩١٥ ٧٦١)		مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
-	٩٩ ٩٦٤ ٧٠٠		متحصلات من أرباح الاستثمارات
-	٩٩ ٩٠٠ ٠٠٠		مقبوضات من إلغاء استثمارات في شركات تابعة
(١ ٦١٥ ٤٤٠)	١٨٧ ٩٤٨ ٩٣٩		صافى التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٤٧ ٣٧٠ ٢٠١	(٦٦ ٢٠٨ ١٨١)		(المسدد) المحصل من تسهيلات إئتمانية
(٣٧ ٢٠٠ ٠٠٠)	-		المسدد من قروض بنكية
-	١٠٥ ٩٦٤ ٢٦٩		محصل من التأجير التمويلي بنظام البيع مع إعادة الاستئجار
(٣ ٠٢٥ ٣٣١)	(٣ ٠٢٥ ٣٣١)		مسدد من أقساط التأجير التمويلي بنظام البيع مع إعادة الإستئجار
-	(١٤١ ٢١٠ ٧٦٢)		توزيعات أرباح مدفوعة للمساهمين خلال الفترة
٧ ١٤٤ ٨٧٠	(١٠٤ ٤٨٠ ٠٠٥)		صافى التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٦٣٠ ٥٤٣	٢ ٥١٠ ٩٩٢		صافى الزيادة فى النقدية وما فى حكمها خلال الفترة
٤٦٧ ٣٤٦	(١ ٤٥٤ ٢٠٢)		النقدية وما فى حكمها فى ١ يناير
١ ٠٩٧ ٨٨٩	١ ٠٥٦ ٧٩٠	(١٦)	النقدية وما فى حكمها فى ٣١ مارس

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 ٢٠١٦

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 بالاسجل التجاري في ١٠/١/١٩٩٥ تحت رقم ١٠٠٩٩٤. حددت مدة الشركة بـ ٢٥ سنة تبدأ من تاريخ التسجيل بالاسجل التجاري في ١٠/١/١٩٩٥. 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 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 ١٤ ابريل ٢٠١٦.

٢-٢ أسس القياس

أعدت القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية فيما عدا البنود الهامة التالية في الميزانية:-
• الالتزامات المالية غير المشتقة بالقيمة العادلة.

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 (١٥) : الانخفاض في الأرصدة المدينة الأخرى.

إيضاح رقم (٢٠) : المخصصات.

إيضاح رقم (٢٤) : 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 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 وتحميله 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 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 المديون 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 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 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 جزءاً من إدارة أموال الشركة تدرج كمكون من النقدية وما في حكمها عند إعداد قائمة التدفقات النقدية.

رأس المال

رأس المال المرخص به

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

رأس المال المصدر والمدفوع

بلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بالكامل ٠.٨٢ ٤٠٥ ٩٤١ (تسعمائة وواحد وأربعون مليون وأربعمائة وخمسة آلاف وأثنيتين وثمانون) جنيه مصري موزعاً على عدد ٠.٨٢ ٤٠٥ ٩٤١ (تسعمائة وواحد وأربعون مليون وأربعمائة وخمسة آلاف 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 عرضه مخصصاً 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 إدراجه 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 مخصصاً منها مجمع الإهلاك والخسائر الناتجة عن الانخفاض في القيمة إيضاح رقم (١٠).

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 اقتنائها 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 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 الإستبعادات بمقارنة صافي القيمة البيعية بصافي القيمة الدفترية ويعترف بها ضمن الإيرادات الأخرى في قائمة الدخل.

التكاليف اللاحقة على الاقتناء

يتم الاعتراف بتكلفة إحلال أحد مكونات الأصل ضمن تكلفة الأصل بعد استبعاد تكلفة ذلك المكون عند 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
مبانى وإنشاءات ومرافق	٥٠
سيارات ووسائل نقل وانتقال	٥
عدد وأدوات	٦,٦٧
أثاث ومعدات مكاتب	١٠
حاسب آلى	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 مخصصاً منها مجمع الانخفاض في القيمة (إيضاح ١٢). 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 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 للنقد والمخاطر المرتبطة بالأصل أو الوحدة المولدة للنقد. ولأغراض اختبارات الانخفاض في القيمة فإن الأصول التي لا يمكن اختبارها بشكل منفصل يتم تجميعها معاً في أصغر مجموعة للأصول والمولدة للتدفقات النقدية من خلال الاستمرار في الاستخدام

والتي تكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول (الوحدات المولدة للنقد).

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

مزاياء معاشات التقاعد

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

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 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 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 كالالتزام 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 الإلغاء- بخطة مفصلة رسمية إما إنهاء العمل قبل تاريخ التقاعد الطبيعي أو لتوفير استحقاقات نهاية الخدمة نتيجة لعرض من الشركة لتشجيع الاستقالات (التطوعية) / ترك العمل الطوعي.

إذا كانت المكافآت تستحق السداد لمدة أكثر من ١٢ شهر بعد تاريخ اعداد 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 ٢٠١٥/١/١	من ٢٠١٦/١/١	
حتى ٢٠١٥/٣/٣١	حتى ٢٠١٦/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٩ ٩٩٧ ٠٠٠	٤١ ٤٩٥ ٨٥٠	المصرية لإنتاج الألبان
١٦ ٩٩٨ ٣٠٠	٥ ٤٩٩ ٤٥٠	الدولية للصناعات الغذائية الحديثة
٩ ٩٩٨ ٠٠٠	٢٧ ٩٩٤ ٤٠٠	شركة إيجي فودز
٤ ٩٩٥ ٠٠٠	٢٤ ٩٧٥ ٠٠٠	طيبة للتجارة والتوزيع
١٩ ٩٨٢ ٠٠٠	-	المروة للصناعات الغذائية
٨١ ٩٧٠ ٣٠٠	٩٩ ٩٦٤ ٧٠٠	
-	(٤ ٩٩٨ ٢٣٥)	يخصم:
٨١ ٩٧٠ ٣٠٠	٩٤ ٩٦٦ ٤٦٥	ضريبة قطعية على الاستثمارات

٦ إيرادات أخرى

الفترة المالية	الفترة المالية
من ٢٠١٥/١/١	من ٢٠١٦/١/١
حتى ٢٠١٥/٣/٣١	حتى ٢٠١٦/٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٤٣٤ ٧٠٨	٣ ٤٧٧ ١١٧
	١ ٥٥٠
٦٦٠ ٠٠٠	٦٦٠ ٠٠٠
٣٦٤ ٨٣٨	-
<u>١ ٤٥٩ ٥٤٦</u>	<u>٤ ١٣٨ ٦٦٧</u>

أرباح رأسمالية مؤجلة
أرباح رأسمالية
إيراد تأجير أصول لشركات تابعة
استرداد رسوم خدمات

٧ مصروفات عمومية وإدارية

الفترة المالية	الفترة المالية
من ٢٠١٥/١/١	من ٢٠١٦/١/١
حتى ٢٠١٥/٣/٣١	حتى ٢٠١٦/٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٩ ٥٦٣ ٢٣٨	١١ ٠٤٣ ٨٦٩
١ ٥٠٨ ٢٣١	١ ١٣٩ ٢٧٧
٣ ٠٨٦ ٤٤٣	٥ ٠٨١ ٢٠٢
<u>١٤ ١٥٧ ٩١٢</u>	<u>١٧ ٢٦٤ ٣٤٨</u>

مصروفات عاملين
إهلاكات إدارية
مصروفات إدارية أخرى

٨ مصروفات أخرى

الفترة المالية	الفترة المالية
من ٢٠١٥/١/١	من ٢٠١٦/١/١
حتى ٢٠١٥/٣/٣١	حتى ٢٠١٦/٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٣ ٠٢٥ ٣٣١	٣ ٠٢٥ ٣٣١
<u>٣ ٠٢٥ ٣٣١</u>	<u>٣ ٠٢٥ ٣٣١</u>

أقساط تأجير تمويلي

٩ المصروفات والإيرادات التمويلية (بالصافي)

الفترة المالية	الفترة المالية	
من ٢٠١٥/١/١	من ٢٠١٦/١/١	
حتى ٢٠١٥/٣/٣١	حتى ٢٠١٦/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(٥ ١٤٥ ٢٦٩)	(٦ ٠١٤ ٦٢٥)	الفوائد والمصروفات التمويلية
(٩٩ ٥٥٤)	(٥٩٦ ٧١٧)	خسائر تقييم عملات اجنبية
(٥ ٢٤٤ ٨٢٣)	(٦ ٦١١ ٣٤٢)	
٩٩١	٤٤ ١٠٠	الفوائد الدائنة
-	-	أرباح تقييم عملات اجنبية
٩٩١	٤٤ ١٠٠	
(٥ ٢٤٣ ٨٣٢)	(٦ ٥٦٧ ٢٤٢)	

شركة جبهة للمصناعات الغذائية مساهمة مصرية

تاريخ الإيجاعات التمتدة للقوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

١٠- أصول ثابتة (بالصافي)
يتصل هذا البند فيما يلي:

البيان	البيان	مباني وإنشاءات	سيارات ومركبات	نقل وانتقال	عدد	أثاث ومعدات	حاسب آلي	الإجمالي	
٢٠١٥/١/١	اللكافة في	١ ٣٥١ ٤٩٩	١ ١٦٨ ١٠٩	٦ ٣٥٤ ١٤١	٤ ٣٥٩ ٩٣٧	٢ ٦٢٠ ٩٤٩	٢٨.٠٦٩ ٥٦٤	٥٥ ٤٨١ ٧٩٣	جنيه مصري
	إضافات العام	-	-	٢٢٥ ٠٠٠	-	٣٦ ٦٠٠	٢ ٤٠٩ ٠٠٠	٥ ٤٥٢ ٦٠٠	جنيه مصري
	إستيعادات العام	-	-	(٨٥٧ ٣١٥)	-	-	(٥٥٠٠)	(٨٦٢ ٨١٥)	جنيه مصري
	إعادة تزيين	-	(٧٧٠٠)	-	-	٧٧٠٠	-	-	جنيه مصري
٢٠١٥/١/٢/٣/١	اللكافة في	١ ٣٥١ ٤٩٩	١ ١٦٠ ٤٠٩	٥ ٧٢١ ٨٢٦	٤ ٣٥٩ ٩٣٧	٢ ٦٢٥ ٢٤٩	٤٠ ٤٧٣ ٠٦٤	٦٠ ٠٧١ ٥٧٨	جنيه مصري
	إضافات الفترة	١٩ ١٥٩ ٨٨٠	-	-	-	٢٩ ٤٠٠	٢ ٦٦٢ ٧١١	٢١ ٨٥٢ ٠٤١	جنيه مصري
	إستيعادات الفترة	(١٩ ١٥٩ ٨٨٠)	-	-	-	-	-	(١٩ ١٥٩ ٨٨٠)	جنيه مصري
٢٠١٦/٣/٣/١	اللكافة في	١ ٣٥١ ٤٩٩	١ ١٦٠ ٤٠٩	٥ ٧٢١ ٨٢٦	٤ ٣٥٩ ٩٣٧	٢ ٦٩٤ ٦٤٩	٤٣ ١٣٥ ٨٢٥	٦٢ ٧٦٣ ٧٣٩	جنيه مصري
	إضافات الفترة	٣٣٧ ٢٤٢	٩٧٧ ٨٥٥	٢ ٩٨٠ ١٦١	٤ ٣٤٦ ٥١٠	٢ ٣٠١ ٩٥٩	٣٢ ٠٨٣ ٥٨٢	٤٣ ٠٢٧ ٢٠٩	جنيه مصري
	إهلاك العام	-	١٨٦ ٨٤٨	١ ٠١٣ ٨٩٢	٣ ٤٧٢	٧٧ ٢٩٤	٤ ٥٠٩ ٨٢٨	٥ ٨١٨ ٣٦٤	جنيه مصري
٢٠١٥/١/١	مجمع الإهلاك في	-	-	(٧٦٨ ٢١٥)	-	-	(٤ ٨٨٤)	(٧٧٣ ٠٩٩)	جنيه مصري
	إهلاك الإستهلاكات عن العام	-	-	-	-	٤ ٢٩٤	-	-	جنيه مصري
	إعادة تزيين	-	(٤ ٢٩٤)	-	-	-	-	-	جنيه مصري
٢٠١٥/١/٢/٣/١	مجمع الإهلاك في	٣٦٤ ٢٧٢	١ ١٦٠ ٤٠٩	٣ ٢٢٥ ٨٣٨	٤ ٣٤٩ ٩٨٢	٢ ٣٨٣ ٥٤٧	٣٦ ٥٨٨ ٥٢٦	٤٨ ٠٧٢ ٥٧٤	جنيه مصري
	إهلاك الفترة	٦ ٧٥٨	-	٢٣٠ ٣٣٢	٨٦٨	١٥ ٩٥٤	٨٨٥ ٢٦٥	١ ١٣٩ ٢٧٧	جنيه مصري
٢٠١٦/٣/٣/١	مجمع الإهلاك في	٣٧١ ٠٣٠	١ ١٦٠ ٤٠٩	٣ ٤٥٦ ١٧٠	٤ ٣٥٠ ٨٥٠	٢ ٣٩٩ ٥٠١	٣٧ ٤٧٣ ٨٩١	٤٩ ٢١١ ٨٥١	جنيه مصري
	صافي القيمة التقديرية في	٤٨٠ ٤٦٩	-	٢ ٢٦٥ ٦٥٦	٩ ٠٨٧	٢٩٥ ١٤٨	٥ ٦٦١ ٩٣٤	١٣ ٥٥١ ٨٨٨	جنيه مصري
٢٠١٥/١/٢/٣/١	صافي القيمة التقديرية في	٤ ٣٣٩ ٥٩٤	-	٢ ٢٦٥ ٦٥٦	٩ ٠٨٧	٢٩٥ ١٤٨	٥ ٦٦١ ٩٣٤	١٣ ٥٥١ ٨٨٨	جنيه مصري
	صافي القيمة التقديرية في	٤ ٣٣٩ ٥٩٤	-	٢ ٢٦٥ ٦٥٦	٩ ٠٨٧	٢٩٥ ١٤٨	٥ ٦٦١ ٩٣٤	١٣ ٥٥١ ٨٨٨	جنيه مصري

بلغت قيمة الأصول المملوكة دفترنا في ٢٠١٦/٣/٣١ مبلغ ٢٠١٦ ٦٥٩ ٢٦٩ جنيه مصري

يتضمن بند الأراضي الباقي قيمته ٢٠١٦ ٣٢٩ ٥٩٤ جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠١٦ مبلغ ٢٠١٦ ٢٤٩ ١٤٩ جنيه مصري قيمة أراضي غير مسجلة باسم الشركة هذا وجازي الخاخذ الإجراءات اللازمة لتسجيل هذه الأراضي بالشهر التقاري باسم الشركة وبيان هذه الأراضي كالتالي:

البيان	القيمة	سند الملكية
جنيه مصري	٢ ٧٨٢ ٠٠٠	قرار تخصيص
أرض الدنيا	١ ٣٦٧ ٢٤٤	صقة البتالى
مرسى علم	٤ ١٤٩ ٢٤٤	

شركة جبهة المصانع الغذائية "شركة مساهمة مصرية"
تابع الإسهامات القيمة للوائح المالية المستقلة عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

١١ - الإستثمارات

يَتَمَثَّلُ هَذَا الْبَنْدُ فِيمَا يَلِي:

اسم الشركة المستثمر فيها	الكيان القانوني	عدد الأسهم	نسبة المساهمة	القيمة الإسمية للسهم	النسبة المصددة من الاستثمار	إجمالي تكلفة الاستثمار	قيمة صافي الاستثمار	قيمة صافي الاستثمار
اسم الشركة المستثمر فيها	الكيان القانوني	عدد الأسهم	نسبة المساهمة	القيمة الإسمية للسهم	النسبة المصددة من الاستثمار	إجمالي تكلفة الاستثمار	قيمة صافي الاستثمار	قيمة صافي الاستثمار
١- استثمارات في شركات تابعة								
المصرية لمستحقات الألبان	شركة مساهمة مصرية	٢٩٩٩٧٠٠	٩٩,٩٩	١٠٠	٢٩٩٩٧٠,٠٠٠	٢٥٩٩١١,٥٢٣	٢٥٩٩١١,٥٢٣	٢٥٩٩١١,٥٢٣
الزربية للصناعات الغذائية الحديثة	شركة مساهمة مصرية	٤٩٩٩٥٠٠	٩٩,٩٩	١٠٠	٤٩٩٩٥٠,٠٠٠	٤٩٩٩٥٠,٠٠٠	٤٩٩٩٥٠,٠٠٠	٤٩٩٩٥٠,٠٠٠
المصرية للصناعات الغذائية إيجيڤود	شركة مساهمة مصرية	٤٩٩٩٠٨	٩٩,٩٨	١٠٠	٤٩٩٩٠٨,٠٠٠	٣٨٦٨٩٣,٨٥٢	٣٨٦٨٩٣,٨٥٢	٣٨٦٨٩٣,٨٥٢
طيبة للتجارة والتوزيع	شركة مساهمة مصرية	١٩٩٨٠٠٠	٩٩,٩	١٠٠	١٩٩٨٠٠,٠٠٠	١٩٩٨٠٠,٠٠٠	١٩٩٨٠٠,٠٠٠	١٩٩٨٠٠,٠٠٠
البرودة للصناعات الغذائية	شركة مساهمة مصرية	٩٩٩١٠٠٠	٩٩,٩١	١٠٠	٩٩٩١٠٠,٠٠٠	١٩٦٨١٥٨,٨	١٩٦٨١٥٨,٨	١٩٦٨١٥٨,٨
الإهداء للتربية الزراعية والثروة الحيوانية	شركة مساهمة مصرية	٤٩٩٩٧٠٠	٩٩,٩٩٤	١٠٠	٤٩٩٩٧٠,٠٠٠	٤٩٩٩٧٠,٠٠٠	٤٩٩٩٧٠,٠٠٠	٤٩٩٩٧٠,٠٠٠
٢- استثمارات في شركات تابعة تحت سيطرة مشتركة								
- أراحو للصناعات الغذائية	شركة مساهمة مصرية	١٠١٥٠٠٠٠	٥٠,٧٥	١٠٠	١٠١٥٠٠٠,٠٠٠	٢١٥٣٤٩١,١٩٣	٢١٥٣٤٩١,١٩٣	٢١٥٣٤٩١,١٩٣
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٦								
٣- (٢٠١١) أصول مالية متعلقة بالبيع (أخرى)								
- المصرية للتجارة والتوزيع	شركة مساهمة مصرية	١٠٠٠	٠,٥٤	١٠٠	١٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٦								
٤- (٢٠١١) المصعد تحت حطب الاستثمارات								
- طيبة للتجارة والتوزيع	شركة مساهمة مصرية	٩٩٩٠٠٠	٩٩,٩	١٠٠	٩٩٩٠٠٠,٠٠٠	٩٩٩٠٠٠,٠٠٠	٩٩٩٠٠٠,٠٠٠	٩٩٩٠٠٠,٠٠٠
- أراحو للصناعات الغذائية	شركة مساهمة مصرية	١٠١٥٠٠٠	٥٠,٧٥	١٠٠	١٠١٥٠٠٠,٠٠٠	١٠١٥٠٠٠,٠٠٠	١٠١٥٠٠٠,٠٠٠	١٠١٥٠٠٠,٠٠٠
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٦								

* تلتمز شركة جنيبة للصناعات الغذائية بالإلّا يقل مساهمتها في شركة طيبة للتجارة والزئزع عن ٧٠% من رأس مال الشركة، وذلك وفقاً لشروط عقد القرض المبرم بين بنك قطر الوطني الأهلي وشركة طيبة، وحتى انتهاء مدة القرض.

* تلتمز شركة جنيبة للصناعات الغذائية بالإلّا يقل مساهمتها في الشركة الدولية للصناعات الغذائية عن ٧٠% من رأس مال الشركة، وذلك وفقاً لشروط عقد القرض المبرم بين بنك HSBC، والشركة الدولية للصناعات الغذائية، وحتى انتهاء مدة القرض.

* تلتمز شركة جنيبة للصناعات الغذائية بالإلّا يقل مساهمتها في الشركة المصرية للصناعات الغذائية (الجيفود) عن ٧٠% من رأس مال الشركة، وذلك وفقاً لشروط عقد القرض المبرم بين الشركة المصرية للصناعات الغذائية (الجيفود) وحتى انتهاء مدة القرض.

* تلتمز شركة جنيبة للصناعات الغذائية بالإلّا يقل مساهمتها في الشركة المصرية للصناعات الغذائية (الجيفود) عن ٧٠% من رأس مال الشركة، وذلك وفقاً لشروط عقد القرض المبرم بين الشركة المصرية للصناعات الغذائية (الجيفود) وحتى انتهاء مدة القرض.

١٢ مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
١١ ٢٠٩ ١٩٤	١٩ ٨٩٤ ١٩٤
٦٩ ٠٤٨ ٢٨٣	٦٩ ٥٨٨ ٤٣٣
<u>٨٠ ٢٥٧ ٤٧٧</u>	<u>٨٩ ٤٨٢ ٦٢٧</u>

دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة
مباني تحت التجهيز

١٣ مصروفات ضرائب الدخل مصروفات ضرائب الفترة

٢٠١٥/٣/٣١	٢٠١٦/٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٩٩ ٢٩٨	-
١٩٦ ٣٩٥	٦٧٩ ٣٦٤
<u>٢٩٥ ٦٩٣</u>	<u>٦٧٩ ٣٦٤</u>

فروق ضرائب سنوات سابقة

الضرائب المؤجلة

تسويات لاحتساب السعر الفعلي للضريبة

٢٠١٦/٣/٣١	%
جنيه مصري	
٧٧ ٢٠٦ ٤٤٦	
-	
<u>٧٧ ٢٠٦ ٤٤٦</u>	
-	-
-	-
-	-

ربح الفترة

إجمالي مصروفات ضرائب الدخل

الربح قبل الضرائب

ضريبة الدخل باستخدام سعر الضريبة الساري على الشركة

مصروفات غير قابلة للخصم وأخرى

١٤ الموقف الضريبي

١-١٤ ضريبة شركات الأموال

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

الفترة من بدء النشاط حتى عام ٢٠٠٦

تم الفحص الضريبي وقامت الشركة بسداد فروق الفحص الضريبي.

عام ٢٠٠٧

تم استلام نماذج الفحص والاعتراض عليها وتم تحويل الخلاف إلى اللجنة الداخلية.

أعوام ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩

قامت المأمورية بالفحص التقديري وتم الاعتراض في المواعيد القانونية وجاري إصدار قرار اللجنة الداخلية بإعادة الفحص.

الأعوام من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٥

لم يتم الفحص الضريبي لدفاتر الشركة حتى الآن.

هذا وتقوم الشركة بتقديم الاقرارات الضريبية السنوية لضريبة شركات الأموال في مواعيدها القانونية وسداد الضريبة المستحقة - إن وجدت - من واقع هذه الاقرارات.

٢-١٤ ضريبة كسب العمل

الفترة من بداية النشاط وحتى ٢٠١٠

تم الفحص الضريبي والربط والسداد.

من عام ٢٠١١ حتى ٢٠١٥
لم يتم الفحص حتى تاريخه.

٣-١٤ ضريبة الدمغة

الفترة حتى ٢٠٠٦/٧/٣١

تم الفحص والسداد.

الفترة من ٢٠٠٦/٨/١ حتى ٢٠١٠

تم الفحص وفي إنتظار نتيجة اللجنة الداخلية.

الفترة من ٢٠١١ حتى ٢٠١٤

جاري الإعداد للفحص الضريبي عن تلك الفترة.

٤-١٤ ضريبة المبيعات

تم الفحص والسداد حتى ٢٠١٤/١٢/٣١.

٥-١٤ ضريبة الخصم تحت حساب الضريبة

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

١٥ مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)

٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٦/٣/٣١ جنيه مصري	
-	-	أوراق قبض
٨٥٦ ٤٤٧	-	مصلحة الضرائب
٥٧٨ ٨٥٠	٦٦١ ٨٥١	موردون - دفعات مقدمة
٨٤٣ ٩٩٦	١٨ ٧٦٤ ١٦١	مصروفات مدفوعة مقدماً
٥ ٥٥٠ ٠٠٠	٥ ٠٩٤ ٢٠٠	تأمين خطابات ضمان
٦ ١٥٧	٥ ٧٨٣	مصلحة الجمارك
١٢٩ ٧٠٨	١٢٩ ٧٠٨	تأمينات لدى الغير
١ ٠٧٧ ٥١١	٤٥٩ ٧٢٠	أرصدة مدينة أخرى
٨ ٥٤٢ ٦٦٩	٢٥ ١١٥ ٤٢٣	
(١٠٠ ٠٠٠)	(١٠٠ ٠٠٠)	
٨ ٤٤٢ ٦٦٩	٢٥ ٠١٥ ٤٢٣	

يخصم: الإنخفاض في قيمة الأرصدة المدينة الأخرى

١٦ النقدية وما في حكمها

٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٦/٣/٣١ جنيه مصري	
٤٦٦ ٤٤٠	٢ ٧٣١ ١٥٠	بنوك - حسابات جارية
٥٨٦ ١٢٥	٤٤٣ ٦٠٨	بنوك - ودائع لأجل
٢٢٧ ٣٠٠	١٥٣ ٧٩٢	نقدية بالصندوق
١ ٢٧٩ ٨٦٥	٣ ٣٢٨ ٥٥٠	
(٢ ٧٣٤ ٠٦٧)	(٢ ٢٧١ ٧٦٠)	
(١ ٤٥٤ ٢٠٢)	١ ٠٥٦ ٧٩٠	

بنوك أرصدة دائنة

النقدية وما في حكمها في قائمة التدفق النقدي

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

١٧ رأس المال

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٥ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٥ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠
٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢	٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢

رأس المال المرخص به

رأس المال المصدر والمدفوع (موزع على تسعمائة وواحد وأربعين مليون وأربعمئة 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 (سبعمئة وستة مليون وثلاثة وخمسون ألفاً وثمانمائة وأحد عشر) جنيه مصري موزعاً على عدد ٨١١ ٠٥٣ ٧٠٦ (سبعمئة 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.

١٧-١ 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.

١٨ 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 العام وذلك على النحو التالي:

الفترة المالية	الفترة المالية	
من ٢٠١٥/١/١	من ٢٠١٦/١/١	
حتى ٢٠١٥/٣/٣١	حتى ٢٠١٦/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦١ ٢٢٣ ٤٦٤	٧١ ٥٢٨ ٨٤٧	صافي أرباح الفترة طبقاً لقائمة الدخل
-	-	يخصم:-
-	-	نصيب العاملين
-	-	نصيب أعضاء مجلس الإدارة
٦١ ٢٢٣ ٤٦٤	٧١ ٥٢٨ ٨٤٧	الصافي المستحق للمساهمين
٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢	٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢	المتوسط المرجح لعدد الاسهم
٠,٠٦٥	٠,٠٧٦	نصيب السهم في أرباح الفترة (جنيه/ سهم)

١٩ بنوك - تسهيلات ائتمانية

بيان

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩ ٢٢٠ ٣٩٣	١٦٨ ٢٣٥	- قيمة المستخدم من التسهيلات الائتمانية البالغ إجماليها ١٠ مليون جنيه مصري والممنوحة للشركة من بنك كريدي أجريكول - مصر (البنك المصري الأمريكي سابقاً) بسعر فائدة متغير تسدد شهرياً وذلك بضمان سند إذنى.
٤٧ ٠١٠ ٢٨٧	٣٧ ٩٩٣ ٧٤٧	- قيمة المستخدم من التسهيلات الائتمانية البالغ إجماليها ٥٠ مليون جنيه مصري والممنوحة للشركة من بنك قطر الوطني الأهلي بسعر فائدة متغير تسدد شهرياً وذلك بضمان سند إذنى.
٩٩ ٠٧٩ ٨١٤	٥٠ ٩٤٠ ٣٣٢	- قيمة المستخدم من التسهيلات الائتمانية البالغ إجماليها ١٠٠ مليون جنيه مصري والممنوحة للشركة من بنك HSBC بسعر فائدة متغير وذلك بضمان سند إذنى مسلم للبنك بمبلغ ١٠٠ مليون جنيه مصري.
١٥٥ ٣١٠ ٤٩٤	٨٩ ١٠٢ ٣١٣	

٢٠ مخصص مطالبات

بيان

رصيد	التدعيم	المستخدم	رصيد	
٢٠١٦/٣/٣١	جنيه مصري	جنيه مصري	٢٠١٦/١/١	جنيه مصري
١ ٤٦٠ ١٥٤	(٢ ٨٢٠ ٥٩٦)	-	٤ ٢٨٠ ٧٥٠	مخصص مطالبات

٢١ موردين وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٣/٣١	
جنيح مصري	جنيح مصري	
٢ ٧١٩ ١٨٨	٤ ٣٥٠ ٩٧٤	موردون خامات وخدمات
-	١٥٨ ٢٥٧	أوراق دفع
٥٣٦ ٨٩٠	٣٧٩ ٤٦٥	مصروفات مستحقة
١٠٧ ٤٦٧	٩٢٣ ٩٥٠	مصلحة الضرائب
٦٦٨ ٧٥٠	٦٦٨ ٧٥٠	دائنو شراء أصول ثابتة
٢٢ ٠٣٩	٢٢ ٠٣٩	تأمينات للغير
٨٥ ٩٩٥	١٨٨ ٢٧٧	أقساط ضريبة المبيعات على الآلات والمعدات - الجزء المتداول
١ ٧٣٨ ٥٨٤	١١ ٧٧٣ ٨٠٢	أرباح رأسمالية مؤجلة قصيرة الأجل (أرباح بيع المبنى مع إعادة تأجيره)
٨ ٤٧٩ ٤٨٤	٨ ٢٩٣ ٩٨٤	المستحق لشركة سوديك سياك للاستثمار العقاري - الجزء المتداول
١٤٠ ٥٨٢	١٦١ ٨٤٤	الهيئة العامة للتأمينات الإجتماعية
٢ ٣١٥	٣ ١٩٨ ٧٧٢	دائنو توزيعات
٢٧١ ٧٦٣	٣٦٧ ٨٠٤	أرصدة دائنة أخرى
١٤ ٧٧٣ ٠٥٧	٣٠ ٤٨٧ ٩١٨	

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

الإجمالي	طويل الأجل	قصير الأجل	
جنيح مصري	جنيح مصري	جنيح مصري	
٦٦٥ ٤٩٧	٤٧٧ ٢٢٠	١٨٨ ٢٧٧	- قيمة أقساط ضريبة المبيعات على الآلات والمعدات المستوردة والتي تستحق السداد إعتباراً من إبريل ٢٠١٧ وحتى يناير ٢٠٢١ وذلك طبقاً للجدولة المتفق عليها مع مصلحة الضرائب على المبيعات.
٢ ٠٠٦ ٢٥٠	١ ٣٣٧ ٥٠٠	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 جنيح مصري وقد تم سداد دفعات تحت الحساب بلغت قيمتها ٦٦٨ ٧٥٠ جنيح مصري ويسدد الباقي على عدد ٣ أقساط سنوية يستحق أول قسط منها في ٢٠١٦/٥/١٦ وتبلغ قيمة القسط الواحد ٦٦٨ ٧٥٠ جنيح مصري بخلاف فائدة البنك المركزي المصري على الأقساط المستحقة زائد ٠,٥% مصاريف إدارية من تاريخ الاستلام حتى تاريخ الاستحقاق.
٣٥ ٠٩٨ ٠٨٦	٢٤ ٠٨٤ ٠٣٦	١١ ٠١٤ ٠٥٠	- 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 جنيح مصري وقد تم سداد دفعات بلغت قيمتها ٤٨ ٠٠٨ ٥٦٩ جنيح مصري ويسدد الباقي على عدد ١٣ قسط ربع سنوية يستحق أول قسط منها في يونيو ٢٠١٦.
(١١ ٠٧٥ ٤١٨)	(٨ ٣٥٥ ٣٥٣)	(٢ ٧٢٠ ٠٦٦)	يخصم: الجزء غير المستهلك من التغير في القيمة الحالية للالتزام المستحق لشركة سوديك سياك للاستثمار العقاري.
٢٤ ٠٢٢ ٦٦٧	١٥ ٧٢٨ ٦٨٣	٨ ٢٩٣ ٩٨٤	صافي القيمة الحالية للالتزام المستحق لشركة سوديك سياك للاستثمار العقاري.
٢٦ ٦٩٤ ٤١٥	١٧ ٥٤٣ ٤٠٣	٩ ١٥١ ٠١١	صافي قيمة الالتزام في ٢٠١٦/٣/٣١
٢٨ ٨٨٥ ٣١٦	١٩ ٦٥١ ٠٨٧	٩ ٢٣٤ ٢٢٩	صافي قيمة الالتزام في ٢٠١٥/١٢/٣١

٢٣ إيرادات مؤجلة		بيان
٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٧٣٨ ٥٣٣	-	- رصيد الأرباح الرأسمالية المؤجلة طويلة الأجل الناتجة عن بيع قطعة الأرض الكائنة بمدينة الشيخ زايد رقم ٢١ محور الكريزي ووتر والمباني المقامه عليها حيث حققت الشركة أرباح رأسمالية بمبلغ ١٧ ٣٨٥ ٧٨٩ جنيه مصري، تم تأجيل الاعتراف بها في قائمة دخل العام نظراً لأن عملية البيع تمت بنظام البيع مع إعادة التأجير تمويلياً لمدة ١٠ سنوات تبدأ من يناير ٢٠٠٨ وتنتهي في ديسمبر ٢٠١٧. وقامت الشركة بإنهاء هذا العقد خلال عام ٢٠١٦ وتم إستهلاك باقي الأرباح المؤجلة على قائمة الدخل خلا الفترة بمبلغ ١١٦ ٤٧٧ ٣ جنيه مصري.
-	١٠٥ ٩٦٤ ٢١٩	- رصيد الأرباح الرأسمالية المؤجلة طويلة الأجل الناتجة عن بيع قطعة الأرض الكائنة بمدينة الشيخ زايد رقم ٢١ محور الكريزي ووتر والمباني المقامه عليها طبقاً لعقد التأجير التمويلي الجديد الموقع مع شركة كيو ان بي الأهلي في ٢٠١٦/٣/٢٣ حيث حققت الشركة أرباح رأسمالية بمبلغ ١١٧ ٧٣٨ ٠٢١ جنيه مصري، تم تأجيل الاعتراف 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 ٢٠١٦/٤/١ وقد بلغ الجزء الذي تم إستهلاكه خلال الفترة صفر جنيه مصري، كما يظهر الجزء قصير الأجل البالغ قيمة ٨٠٢ ٧٧٣ ١١ جنيه مصري ضمن بند الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى بالميزانية (إيضاح رقم ٢١).
١ ٧٣٨ ٥٣٣	١٠٥ ٩٦٤ ٢١٩	

٢٤ الالتزامات الضريبية المؤجلة		
يبلغ رصيد هذا البند ٩٩٦ ٠٤٨ جنيه مصري في ٢٠١٦/٣/٣١ وتمثل مبالغ الضريبة المؤجلة لصافي الالتزامات والأصول الضريبية.		
الرصيد في ٢٠١٦/٣/٣١	الضريبة المؤجلة للفترة من أول يناير إلي ٢٠١٦/٣/٣١	الرصيد في ٢٠١٦/١/١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٩٩٦ ٠٤٨	٦٧٩ ٣٦٤	٣١٦ ٦٨٤
التزام ضريبي عن الأصول الثابتة		

الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة المثبت

الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة تتمثل في البنود التالية:

الالتزامات		
٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٠٩٩ ٠٣٥	٩٩٦ ٠٤٨	الأصول الثابتة
(٧٨٢ ٣٥١)	-	الإيرادات المؤجلة
٣١٦ ٦٨٤	٩٩٦ ٠٤٨	صافي الالتزامات الضريبية

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	
٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
١٥٥ ٣١٠ ٤٩٤	٨٩ ١٠٢ ٣١٣
تسهيلات ائتمانية	

خطر السيولة

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

وتقوم الشركة باستخدام نظام تكاليف لتقييم تكلفة منتجاتها وخدماتها، وهذا النظام يساعد الشركة على مراقبة متطلبات التدفق النقدي وتحسين أوضاع عائدها النقدي الخاص بالاستثمارات. وتتأكد الشركة من حيازتها لقدر كافي من النقدية للوفاء بالمصروفات التشغيلية لفترة ٦٠ يوم بما في ذلك خدمة الالتزامات المالية، ويستثنى من ذلك التأثير المحتمل للظروف غير العادية التي لا يمكن التنبؤ بها بشكل معقول، وذلك مثل الكوارث الطبيعية. إضافة إلى ذلك، تقوم الشركة بالحفاظ على القنوات الائتمانية التالية:

تسهيلات ائتمانية بقيمة ٨٩ ١٠٢ ٣١٣ جنيه مصري. ويتم دفع الفوائد بالنسبة للتسهيلات بالجنية المصري وبالدولار الأمريكي بسعر فائدة متغير.

مخاطر السيولة

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

القيمة الدفترية

تدفقات نقدية لإجمالي القيمة

المتعاقد عليها

جنيه مصري

١٦٠.٠٠٠.٠٠٠

جنيه مصري

٨٩ ١٠٢ ٣١٣

تسهيلات ائتمانية

خطر السوق

تتمثل مخاطر السوق في التغيرات في أسعار السوق مثل التغير في أسعار الصرف ومعدلات الفائدة وأسعار الأسهم والتي تؤثر على دخل الشركة أو ما تمتلكه من الأدوات المالية. ويكمن هدف إدارة مخاطر السوق في إدارة والسيطرة على مخاطر السوق ضمن حدود مقبولة، وتحقيق أفضل عائد. وتقوم الشركة بشراء وبيع المشتقات المالية، كما أنها تتحمل الالتزامات المالية وذلك من أجل إدارة مخاطر السوق. ويتم تنفيذ كافة هذه التعاملات في حدود القواعد 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:-

ريال سعودي	جنية استرليني	يورو	دولار أمريكي	
-	-	٤ ٥٦٥	٢٢٧ ٣٢٢	النقدية وما في حكمها
-	-	-	(٥٢٤ ١٥٤)	موردين وأرصدة دائنة أخرى
-	-	(١٠٥)	(٢١٨ ١٧١)	تسهيلات ائتمانية
-	-	٤ ٤٦٠	(٥١٥ ٠٠٣)	٣١ مارس ٢٠١٦
٩٦	(٥ ٣٩٠)	٣ ٠٩٥	(٢٩٢ ٩٧٠)	٣١ ديسمبر ٢٠١٥

وفيما يلي أهم أسعار الصرف السائدة خلال الفترة :-

السعر الفعلي

متوسط سعر الصرف

٢٠١٥

٢٠١٦/٣

٢٠١٥

٢٠١٦/٣

٧,٨١٥

٨,٨٥٠

٧,٤٩

٨,٣٥

٨,٥٤٠

١٠,٠٠٥

٨,٦٢

٩,٣٢

دولار أمريكي

يورو

نظراً للظروف الاقتصادية الراهنة التي تتعرض لها جمهورية مصر العربية، تواجه إدارة الشركة مخاطر السوق متمثلة في صعوبة تدبير النقد بالعملات الأجنبية بالأسعار الرسمية المعلنة، وذلك نتيجة إلى نقص المعروض من النقدية بالعملات الأجنبية بالأسواق المصرفية الرسمية. وقد أثر ذلك على قدرة الشركة في توفير احتياجاتها من مستلزمات التشغيل بالعملات الأجنبية لضمان استمرار التشغيل / العملية الإنتاجية بصورة منتظمة.

لجأت إدارة الشركة، في إطار تطبيق سياسات استثنائية لإدارة مخاطر السوق والتشغيل، بتدبير بعض من احتياجاتها من النقد بالعملات الأجنبية بأسعار صرف استثنائية، خلال الفترة، تختلف عن الأسعار المعلنة بالأسواق المصرفية الرسمية، في ضوء الظروف القائمة، وذلك بعد اعتماد المستندات الداخلية المتعلقة بها من الإدارة العليا بالشركة، كأفضل تقدير للسعر من وجهة نظرها.

خطر معدل الفائدة

تتبع الشركة سياسة للتأكد 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

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

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٥٠ ٧٩٤ ٨٠٧	٢٨٩ ٩٥٦ ٣٥٨	إجمالي الالتزامات
(١ ٢٨٢ ٢٥٤)	(٣ ٣٢٨ ٥٥٠)	يخصم: النقدية وما في حكمها
٢٤٩ ٥١٢ ٥٥٣	٢٨٦ ٦٢٧ ٨٠٨	صافي الدين
٢ ٣٣٨ ٠١٥ ٥٧٩	٢ ٢٢٥ ٢٩١ ٨٤٤	إجمالي حقوق الملكية
%١٠,٦٧	%١٢,٨٨	نسبة صافي الدين / حقوق الملكية

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

عقود التأجير التمويلي

٢٦

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

عقد تأجير تمويلي (بنظام البيع مع إعادة الإستئجار)

تم توقيع العقد بتاريخ ٢٠٠٧/١٠/٣٠ وتم التنفيذ اعتباراً من ٢٠٠٨/١/١ بنظام البيع مع إعادة الإستئجار لقطعة أرض رقم ٢١ بمحور الكريزي ووتر بمدينة الشيخ زايد بمساحة قدرها ٣٧٤,٤٧ متر مربع بما في ذلك المباني والإنشاءات المقامة عليها، وفيما يلي ملخص للعقد:

البيان	قيمة الأيجار	مدة الأيجار	قيمة الشراء في نهاية العقد	قيمة الأيجار شهري
القيمة التعاقدية	الفوائد المستحقة	شهر	جنيه مصري	جنيه مصري
عقد من ٢٠٠٨/١/١ حتى ٢٠١٧/١٢/٣١	٧٣ ٤٥٣ ٩٨٥	١٢٠	١	١ ٠٠٨ ٤٤٤

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

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

تم تضمين أقساط التأجير التمويلي الشهرية عن عقد التأجير التمويلي والمصاريف المرتبطة بتحرير هذا العقد ضمن بند أقساط التأجير التمويلي بنظام البيع مع إعادة الإستئجار بقائمة الدخل ضمن بند مصروفات تشغيلية أخرى، وقد بلغت قيمة تلك الأقساط عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٦/٣/٣١ ما قيمته ٣ ٠٢٥ ٣٣١ جنيه مصري.

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

عقد التأجير التمويلي الجديد (بنظام البيع مع إعادة الإستئجار)

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

البيان	قيمة الايجار	مدة الايجار	قيمة الشراء في نهاية العقد	قيمة الايجار الربيع سنوي
عقد من ٢٠١٦/٣/٢٤ حتى ٢٠٢٦/٣/٢٣	٢٤٤ ٣١٩ ٣٠٠	١٢٠ شهر	١ جنيه مصري	٥ ٨١٠ ٥٣٥ جنيه مصري

- قامت شركة جهينة بتأجير المبنى الإداري المقام على قطعة الأرض محل عقد التأجير التمويلي لشركة طبية للتجارة والتوزيع (شركة تابعة) بنظام التأجير التشغيلي نظير إيجار شهري قدرة ٢٢٠ ٠٠٠ جنيه مصري وذلك بعد الحصول على موافقة شركة التأجير التمويل.
- تم تضمين أقساط التأجير التمويلي الشهرية عن عقد التأجير التمويلي والمصاريف المرتبطة بتحرير هذا العقد ضمن بند أقساط التأجير التمويلي بنظام البيع مع إعادة الإستئجار بقائمة الدخل ضمن بند مصروفات تشغيلية أخرى، وقد بلغت قيمة تلك الأقساط عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٦/٣/٣١ ما قيمته صفر جنيه مصري.

٢٧ 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 ٢٠١٦/٣/٣١ المعادل لمبلغ ١٤٠ ٢٠٠ جنيه مصري بلغ الجزء المغطى منها ٥ ٠٩٤ ٢٠٠ جنيه مصري.

٢٨ 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.

١-٢٨ المستحق من أطراف ذات علاقة

اسم الشركة	طبيعة التعامل	حجم التعامل خلال الفترة المنتهية في	الرصيد في
		٢٠١٦/٣/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
		جنيه مصري	جنيه مصري
الشركة المصرية لمنتجات للألبان	جاري	-	٥٠١
شركة المروة للصناعات الغذائية	جاري	٢٠١ ٨١٠	٤٢ ٢٥٤
شركة طبية للتجارة والتوزيع	جاري	-	٣ ٠١٤
تأجير أصول		٢ ٦٤٠ ٠٠٠	-
شركة صناعة المركبات الحديثة	جاري	٣ ٠٧٧	١١ ١٤٣
شركة الإنماء للتنمية الزراعية والثروة الحيوانية	جاري	(٥ ٨٠٦ ٤٧٧)	٢٣٣ ٣٨٠ ٨٧٧
شركة انماء للاستصلاح والزراعة	جاري	٥٣ ٣٩٠	-
شركة انماء للثروة الحيوانية	جاري	٥٦ ٤٢٦	-
شركة أرجو للصناعات الغذائية	جاري	٢ ٤٣٦ ٠٢٢	-
		٧٥٩	٢٣٣ ٤٣٧ ٧٨٩
		١١٢ ٩٠٧	٢٣٠ ٣٧٨ ٥٢١

٢-٢٨		المستحق لأطراف ذات علاقة		اسم الشركة		طبيعة		حجم التعامل خلال الفترة المنتهية		الرصيد في	
						التعامل		في			

٣١

إصدارات جديدة وتعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية

خلال عام ٢٠١٥ تم إصدار نسخة معدلة من معايير المحاسبة المصرية تتضمن بعض معايير المحاسبة الجديدة وتعديلات على بعض المعايير، وقد تم البدء بالعمل بها للفترة المالية التي تبدأ بعد أول يناير ٢٠١٦ ، وفيما يلي بيان أهم التعديلات التي تمت على القوائم المالية الدورية في ٢٠١٦/٣/٣١:

<u>المعايير المعدلة</u>	<u>ملخص لأهم التعديلات</u>	<u>التأثير على القوائم المالية الدورية</u>
<u>معياري مصري (١)</u>	<u>قائمة المركز المالي</u>	
عرض القوائم المالية	• عرض رأس المال العامل لا يتطلبه المعيار كما تم استبعاد النموذج الإرشادي للقوائم المالية المرفق مع إصدار ٢٠٠٦ والذي كان يظهر عرض رأس المال العامل.	• تم إعادة عرض قائمة المركز المالي لتتماشى مع التعديلات بالمعيار.
	<u>قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) / وقائمة الدخل الشامل</u>	
	• 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 الآخر (قائمة الدخل الشامل)	• تم إضافة قائمة جديدة (قائمة الدخل الشامل) للفترة والفترة المقابلة.