

شركة جهينة للصناعات الغذائية
شركة مساهمة مصرية
القوائم المالية الدورية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية
في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
وتقرير الفحص المحدود عليها

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

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

شركة جهينة للصناعات الغذائية
شركة مساهمة مصرية
القوائم المالية الدورية المستقلة
عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

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

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 جيهينة للصناعات الغذائية - شركة مساهمة مصرية

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي المستقل المرفق لشركة جيهينة للصناعات الغذائية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المستقلة المتعلقة بها عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية المستقلة والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وتتحصر مسؤوليتنا في التوصل إلى استنتاج على هذه القوائم المالية الدورية المستقلة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

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

الاستنتاج

في ضوء فحصنا المحدود، لم ينمُ إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح - في جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

KPMG حازم حسن
محاسبون قانونيون ومستشارون
حاتم عبد المنعم منتصر

سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٢٢٥)
KPMG حازم حسن

محمد هلال
حسام هلال

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

القاهرة في ٢٥ يوليو ٢٠١٧

محمد هلال - جرانت ثورنتون
محاسبون قانونيون
عضو جرانت ثورنتون انترناشيونال

شركة جهينة للصناعات الغذائية

شركة مساهمة مصرية

المركز المالي الدوري المستقل

في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

| ٢٠١٦/١٢/٣١ | ٢٠١٧/٦/٣٠ | إيضاح رقم | الأصول |
|---------------|---------------|-----------|--|
| جنيه مصرى | جنيه مصرى | | |
| ٢٠ ٥١٣ ٣٤٩ | ٢٣ ١٣٤ ٤٦٦ | (١٢) | الأصول طويلة الأجل |
| ٢ ٢٥٣ ٤٩١ ١٩٣ | ٢ ٢٥٣ ٤٩١ ١٩٣ | (١-١٣) | أصول ثابتة (بالصافي) |
| ٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ | ٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ | (٤-١٣) | إستثمارات في شركات تابعة وتحت سيطرة مشتركة |
| ١٠٣ ٥٨١ ٥٩٦ | ١٠٨ ٤٩٧ ٠٨١ | (١٤) | المسدد تحت حساب الإستثمارات |
| ٩ ٨١٥ ٧٦٧ | ٩ ٢٢٠ ٨٧٥ | (٢٨) | مشروعات تحت التنفيذ |
| ٢ ٤٣٧ ٤٠١ ٩٠٥ | ٢ ٤٤٤ ٣٤٣ ٦١٥ | | أرصدة مدينة أخرى طويلة الأجل |
| | | | إجمالي الأصول طويله الأجل |
| | | | الأصول المتداولة |
| ١٤ ٦٢٤ ٦٢٧ | ١٦ ٩٧١ ٥٩٨ | (١٧) | مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي) |
| ٢٠٢ ٤٨٩ ٨٥٢ | ٢٥٢ ٨٠٢ ٢٨٦ | (١-٣١) | مستحق من أطراف ذوي علاقة |
| ١ ٩٦٢ ٧٦٠ | ٢٦ ٤١٠ ٤٣٦ | (١٨) | نقدية وما فى حكمها |
| ٢١٩ ٠٧٧ ٢٣٩ | ٢٩٦ ١٨٤ ٣٢٠ | | اجمالي الأصول المتداولة |
| ٢ ٦٥٦ ٤٧٩ ١٤٤ | ٢ ٧٤٠ ٥٢٧ ٩٣٥ | | 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 | ٧٥ ٦٣٢ ٨٩٤ | | إجمالي الدخل الشامل عن الفترة/ العام |
| ٢ ٣٥٤ ٠٤٧ ٦٥١ | ٢ ٢٥٧ ٠٢٥ ٤٢٧ | | إجمالي حقوق الملكية |
| | | | الالتزامات طويلة الأجل |
| ١١ ٢١٢ ٤٥٤ | ٦ ٩١٢ ٤٦٢ | (٢٤) | إلتزامات أخرى طويلة الأجل |
| ٩٧ ١٣٣ ٨٦٧ | ٩١ ٢٤٦ ٩٦٦ | (٢٥) | إيرادات مؤجلة |
| ١ ٦٥٩ ٥٦٧ | ١ ٥٦٨ ١٣٤ | (٢٦) | إلتزامات ضريبية مؤجلة (بالصافي) |
| ١١٠ ٠٠٥ ٨٨٨ | ٩٩ ٧٢٧ ٥٦٢ | | اجمالي الإلتزامات طويلة الأجل |
| | | | الالتزامات المتداولة |
| ٣ ٣٢٩ ٦٢١ | ٣ ٢٩٦ ٥١٧ | (٢٢) | مخصص مطالبات |
| ٣ ٩٨٦ ٠٤١ | ١ ٣٣٢ ١٤٣ | (١٨) | بنوك - أرصدة دائنة |
| ٨٢ ٨٥٧ ٩٦٤ | ٧٠ ٧١٨ ١٥٥ | (٢١) | بنوك - تسهيلات ائتمانية |
| ١ ٩٦١ ١٢٠ | - | | ضريبة الدخل الجارية |
| ٢٨ ١٩٨ ٧٣٤ | ١٩٣ ٣١٥ ٢٨١ | (٢٣) | موردين وأرصدة دائنة أخرى |
| ٧٢ ٠٩٢ ١٢٥ | ١١٥ ١١٢ ٨٥٠ | (٢-٣١) | مستحق لأطراف ذوى علاقة |
| ١٩٢ ٤٢٥ ٦٠٥ | ٣٨٣ ٧٧٤ ٩٤٦ | | إجمالي الإلتزامات المتداولة |
| ٣٠٢ ٤٣١ ٤٩٣ | ٤٨٣ ٥٠٢ ٥٠٨ | | اجمالي الإلتزامات |
| ٢٦٥٦ ٤٧٩ ١٤٤ | ٢٧٤٠ ٥٢٧ ٩٣٥ | | إجمالي حقوق الملكية والالتزامات |

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

رئيس مجلس الإدارة

صفوان ثابت

رئيس القطاع المالي

سامح الهضيبي

المدير المالي

هانى شاكر

تقرير الفحص المحدود "مرفق"

شركة جهينة للصناعات الغذائية

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل الدورية المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية

في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

| الفترة المالية | الفترة المالية | الفترة المالية | الفترة المالية | ايضاح رقم | |
|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-----------|--|
| من ٢٠١٦/٤/١ | من ٢٠١٧/٤/١ | من ٢٠١٦/١/١ | من ٢٠١٧/١/١ | | |
| حتى ٢٠١٦/٦/٣٠ | حتى ٢٠١٧/٦/٣٠ | حتى ٢٠١٦/٦/٣٠ | حتى ٢٠١٧/٦/٣٠ | | |
| جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | | |
| - | ٩١ ٩٤٧ ٧٠٠ | ٩٩ ٩٦٤ ٧٠٠ | ٩١ ٩٤٧ ٧٠٠ | (٥) | إيرادات استثمارات |
| ٣ ٦٨٣ ٢٥٣ | ٣ ٦٠٣ ٤٥٠ | ٧ ٨٢١ ٩٢٠ | ٧ ٥٩٠ ٧٧٢ | (٦) | إيرادات أخرى |
| (١٧ ٠٤٩ ٣٠٥) | (٧٩٩ ٩٣١) | (٣٤ ٣١٣ ٦٥٣) | (١ ٨٥١ ٥١١) | (٧) | مصروفات عمومية وإدارية |
| (١١٥ ٠٠٠) | - | (١٥٥ ٠٠٠) | - | (٨) | بدلات وحضور مجلس الإدارة |
| (٦ ٢٧٤ ٥٤٧) | (٦ ٩٤٤ ٧٢٣) | (٩ ٢٩٩ ٨٧٨) | (١٣ ٨٦٥ ٢٣٧) | (٩) | مصروفات أخرى |
| <u>(١٩ ٧٥٥ ٥٩٩)</u> | <u>٨٧ ٨٠٦ ٤٩٦</u> | <u>٦٤ ٠١٨ ٠٨٩</u> | <u>٨٣ ٨٢١ ٧٢٤</u> | | الأرباح الناتجة عن التشغيل |
| (٤٠٠ ٠٠٠) | - | (٤٠٠ ٠٠٠) | - | (١٠) | تكاليف إنهاء خدمة |
| (٤ ٦٤٩ ١٠٣) | (١ ٦٦٧ ٩٩٠) | (١١ ٢٦٠ ٤٤٥) | (٣ ٦٦٢ ٧٩٣) | (١١) | المصروفات التمويلية |
| ٢٦ ٨٦٧ | ٣٤ ٦٧٦ | ٧٠ ٩٦٧ | ٤٥ ٩٠٤ | (١١) | الإيرادات التمويلية |
| <u>(٢٤ ٧٧٧ ٨٣٥)</u> | <u>٨٦ ١٧٣ ١٨٢</u> | <u>٥٢ ٤٢٨ ٦١١</u> | <u>٨٠ ٢٠٤ ٨٣٥</u> | | صافي ربح (خسارة) الفترة قبل الضرائب |
| - | (٦٥ ٩٨٩) | - | (٦٥ ٩٨٩) | (١٥) | ضريبة الدخل |
| - | (٤ ٥٩٧ ٣٨٥) | (٤ ٩٩٨ ٢٣٥) | (٤ ٥٩٧ ٣٨٥) | (٥) | ضريبة على إيرادات توزيعات الأرباح |
| ٥ ٣١٠ | ٥٧ ٣١١ | (٦٧٤ ٠٥٤) | ٩١ ٤٣٣ | (٢٦) | الضريبة المؤجلة |
| <u>(٢٤ ٧٧٢ ٥٢٥)</u> | <u>٨١ ٥٦٧ ١١٩</u> | <u>٤٦ ٧٥٦ ٣٢٢</u> | <u>٧٥ ٦٣٢ ٨٩٤</u> | | صافي ربح (خسارة) بعد الضرائب |
| <u>(١٠,٠٢٦)</u> | <u>٠,٠٨٧</u> | <u>٠,٠٥٠</u> | <u>٠,٠٨٠</u> | (٢٠) | نصيب السهم في صافي ربح (خسارة) 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٧

| الفترة المالية | الفترة المالية | الفترة المالية | الفترة المالية | |
|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--|
| من ٢٠١٦/٤/١ | من ٢٠١٧/٤/١ | من ٢٠١٦/١/١ | من ٢٠١٧/١/١ | |
| حتى ٢٠١٦/٦/٣٠ | حتى ٢٠١٧/٦/٣٠ | حتى ٢٠١٦/٦/٣٠ | حتى ٢٠١٧/٦/٣٠ | |
| جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | |
| (٢٤ ٧٧٢ ٥٢٥) | ٨١ ٥٦٧ ١١٩ | ٤٦ ٧٥٦ ٣٢٢ | ٧٥ ٦٣٢ ٨٩٤ | صافي ربح (خسارة) ربح الفترة |
| - | - | - | - | بنود الدخل الشامل الآخر |
| <u>(٢٤ ٧٧٢ ٥٢٥)</u> | <u>٨١ ٥٦٧ ١١٩</u> | <u>٤٦ ٧٥٦ ٣٢٢</u> | <u>٧٥ ٦٣٢ ٨٩٤</u> | فائض (عجز) إجمالي الدخل الشامل عن الفترة |

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

شركة جبهة المناسبات الغذائية
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

| الإجمالي | فائض (عجز) إجمالي الدخل الشامل عن الفترة | أرباح مرحلة | إحتياطي قانوني | إحتياطي عام | رأس المال المصدر والمدفوع | إيضاح رقم | بيان |
|---------------|---|----------------|-------------------|----------------|------------------------------|-----------|---|
| جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | | |
| ٢ ٣٣٨.١٣ ١٩٠ | ٢٦٤ ٥٢٣ ٣١٠ | 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) | ٦٧.٤٦ ٩٥١ | ١٣ ٢٢٦ ١٦٦ | - | - | | توزيع أرباح عام ٢٠١٥ في الأرباح المرحلة |
| ٤٦ ٧٥٦ ٣٢٢ | ٤٦ ٧٥٦ ٣٢٢ | - | - | - | - | | صافي أرباح الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ |
| ٢ ٢٠٠ ٥١٩ ٣١٩ | ٤٦ ٧٥٦ ٣٢٢ | ٤٩٣ ٢٤٧ ٤٣٢ | ٣٨٨ ١٩٠ ٠٥٥ | ٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨ | ٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢ | | الرصيد في ٣٠ يونيو 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 | - | - | | إقتال أرباح عام ٢٠١٦ في الأرباح المرحلة |
| ٧٥ ٦٣٢ ٨٩٤ | ٧٥ ٦٣٢ ٨٩٤ | - | - | - | - | | صافي أرباح الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ |
| ٢ ٢٥٧ ٠٢٥ ٤٢٧ | ٧٥ ٦٣٢ ٨٩٤ | ٥١٠ ٨٦٢ ٧٣٦ | ٣٩٨ ٢٠٤ ٢٨٧ | ٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨ | ٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢ | | الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ |

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

شركة جهيئة للصناعات الغذائية
 شركة مساهمة مصرية *
 قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة
 عن الفترة المالية المنتهية
 في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

| الفترة المالية | الفترة المالية | ايضاح رقم | |
|----------------|----------------|-----------|---|
| من ٢٠١٦/١/١ | من ٢٠١٧/١/١ | | |
| حتى ٢٠١٦/٦/٣٠ | حتى ٢٠١٧/٦/٣٠ | | |
| جنيه مصرى | جنيه مصرى | | |
| ٥٢ ٤٢٨ ٦١١ | ٨٠ ٢٠٤ ٨٣٥ | | التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية |
| | | | صافى (خسائر) أرباح الفترة الضريبية على الدخل |
| | | | تسويات |
| ٢ ٤٩٣ ٣٣٣ | ٤ ٢١٦ ٠٥٢ | (١٢) | إهلاك الأصول الثابتة |
| (٨١ ٣٥٣) | - | | أرباح رأسمالية |
| ٩ ١٣٣ ٣١٤ | ١٣ ٦٩٥ ٨٢٩ | | أقساط تأجير تمويلي |
| ١ ٤٩٣ ٨٦٣ | ١ ٩٣٤ ٤٥٨ | | فروق تقييم عمله |
| (٧٠ ٩٦٧) | (٤٥ ٩٠٤) | | فوائد ودائع |
| ٩ ٧٦٦ ٥٨٢ | ٧ ٧٣٣ ٩٧٣ | | فوائد ومصرفيات تمويلية |
| ٧٥ ١٦٣ ٣٨٣ | ١٠٧ ٧٣٩ ٢٤٣ | | |
| ٧٠ ٩٦٧ | ٤٥ ٩٠٤ | | فوائد ودائع محصلة |
| (٦٠ ١٤ ٦٢٥) | (٧ ٧٣٣ ٩٧٣) | | فوائد ومصرفيات تمويلية مدفوعة |
| | | | التغير |
| (١٦ ٦٦٠ ٨٨١) | (١ ٧٥٢ ٠٧٩) | (١٧) | الأرصدة المدينة الأخرى |
| (٨٢ ٢٥٩ ٨٣٥) | (٧١ ١٩١ ٨١٩) | (١-٣١) | المستحق من أطراف ذوي علاقة |
| (٢١ ٠٥٨ ٩١٥) | (٢٠ ٩٩١ ٨٥٣) | (٢٣) | الموردين والأرصدة الدائنة الأخرى |
| (٢١ ٩٣٠ ٩٤٢) | (٣ ٤٩٣ ١٩٠) | | توزيعات أرباح مدفوعة للعاملين خلال الفترة |
| (٣ ١٨٤ ٠١٨) | (٣٣ ١٠٤) | (٢٢) | المستخدم من المخصصات |
| ٥٥ ٣٩٣ ٨٦٦ | ٤٣ ٠٢٠ ٧٢٥ | (٢-٣١) | المستحق لأطراف ذوي علاقة |
| (٢٠ ٤٨١ ٠٠٠) | ٤٥ ٦٠٩ ٨٥٤ | | صافى التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية |
| (٢١ ٦٠٠ ٩٣٩) | (١١ ٧٥٢ ٦٥٤) | | التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية |
| ٨٦ ٨٢٣ | - | | مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ |
| ٩٤ ٩٦٦ ٤٦٥ | ٢٠ ٨٧٩ ٣٨٥ | | مقبوضات من بيع أصول ثابتة |
| (٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠) | - | | متحصلات من أرباح الاستثمارات |
| ٩٩ ٩٠٠ ٠٠٠ | - | | مدفوعات لشراء استثمارات في شركات تابعة |
| ١٢٣ ٣٥٢ ٣٤٩ | ٩ ١٢٦ ٧٣١ | | مقبوضات من إلغاء استثمارات في شركات تابعة |
| | | | صافى التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية |
| (٥٦ ٩٩٢ ٨٦٦) | (١٢ ١٣٩ ٨٠٩) | (٢١) | التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية |
| ١٠٥ ٩٦٤ ٢٦٩ | - | (٢٥) | (المسدد) المحصل من تسهيلات إئتمانية |
| (٩ ١٣٣ ٣١٤) | (١٣ ٦٩٥ ٨٢٩) | (٢٥) | محصل من التأجير التمويلي بنظام البيع مع إعادة الاستئجار |
| (١٤١ ٢١٠ ٧٦٢) | - | | مسدد من أقساط التأجير التمويلي بنظام البيع مع إعادة الاستئجار |
| (١٠١ ٣٧٢ ٦٧٣) | (٢٥ ٨٣٥ ٦٣٨) | | توزيعات أرباح مدفوعة للمساهمين خلال الفترة |
| ١ ٤٩٨ ٦٧٦ | ٢٨ ٩٠٠ ٩٤٧ | | صافى التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية |
| (١ ٢٣٠ ٣٨٦) | (١ ٧٩٩ ٣٧٣) | | صافى الزيادة فى النقدية وما فى حكمها خلال الفترة |
| (١ ٤٥٤ ٢٠٢) | (٢ ٠٢٣ ٢٨١) | | أثر التغير فى فروق العملة |
| (١ ١٨٥ ٩١٢) | ٢٥ ٠٧٨ ٢٩٣ | (١٨) | النقدية وما فى حكمها فى ١ يناير |
| | | | النقدية وما فى حكمها فى ٣٠ يونيو |

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 ٣٠ يونيو 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 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 المتلجة، 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 ٢٥ يوليو ٢٠١٧.

٢-٢ أسس القياس

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

٣-٢ عملة التعامل والعرض

العملة المستخدمة في عرض القوائم المالية للشركة هي الجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة.

٤-٢ استخدام التقديرات والافتراضات

إن إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة استخدام الحكم الشخصي وعمل تقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات المدرجة. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والافتراضات بصفة مستمرة. ويتم الاعتراف بأي تعديلات في التقديرات المحاسبية في الفترة التي تم فيها هذا التعديل لتلك التقديرات وعلى 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 الاولي 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 او أنها تحول حق استلام التدفقات النقدية المتعاقد عليها لهذا الأصل في معاملة يتم من خلالها تحويل كافة مخاطر وعوائد الملكية لهذا الأصل المالي. أية منفعة لهذا الأصل المالي المحول التي قد تنشأ او يتم الاحتفاظ بها بواسطة الشركة يتم إدراجها كأصل او 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 او تحقق الأصل المالي وتتهى 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 المحفوظ 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 أية مخصص للديون المشكوك في تحصيلها. تتضمن المديونيات النقدية وما في حكمها والعملاء والأرصدة المدينة الأخرى.

النقدية وما في حكمها

تتضمن النقدية وما في حكمها أرصدة النقدية بالبنوك والخزينة والودائع لأجل 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 إغاؤه 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 آلاف وأثنى وثمانون) جنيه مصري موزعا على عدد ٠.٨٢ ٤٠٥ ٩٤١ (تسعمائة وواحد وأربعون مليون وأربعمائة وخمسة آلاف وأثنى 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 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 أدراجه 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 (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 جزء متمم بشكل فعال للأجهزة يتم رسمتها كجزء من هذه الأجهزة. تكلفة الاقتراض المتعلقة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصول تدرج بقائمة الدخل عند تكبدها.

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

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

التكاليف اللاحقة على الاقتناء

يتم الاعتراف بتكلفة لإحلال 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 |
|---------------------------|--------------------------------|
| 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 مخصصاً 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 استنزال أي خصومات واخذ اثر فترات السماح في الاعتبار) كمصروفات إيجارات في قائمة الدخل بطريقة القسط الثابت على مدار عمر عقد الإيجار. يتم إثبات المبالغ المستحقة عن عقود إيجار تشغيلية، بما في ذلك عقود التأجير من الباطن كإيرادات.

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 وان 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.

٨-٣

مزاي 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 توزيعات الأرباح من شركات تابعة**

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

إيراد الإيجار

إيراد الإيجار من الأصول الأخرى يدرج كإيرادات أخرى.

١١-٣

الإيرادات والمصروفات التمويلية

تتضمن الإيرادات التمويلية إيرادات الفوائد على الأموال المستثمرة وتوزيعات الأرباح المستلمة والأرباح المحققة من بيع الاستثمارات المالية المتاحة للبيع والتغير في القيمة العادلة في الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر. تثبت إيرادات الفوائد على أساس الاستحقاق وباستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي. يتم إثبات إيرادات توزيعات أرباح الاستثمارات عندما ينشأ الحق للشركة في التوزيعات وذلك في الفترة المالية التي يتم فيها اعتماد تلك التوزيعات من قبل الجمعيات العمومية للشركات المستثمر فيها وتحصيلها.

تشمل المصروفات التمويلية فوائد القروض المدينة والتغير في القيمة العادلة في الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح 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 بالصادفي.

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 تجنيد نسبة ٥% من صافي الأرباح السنوية لتكوين احتياطي قانوني غير قابل للتوزيع. ويتم التوقف عن تجنيد 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 لتجنيد ٥% من صافي الأرباح السنوية حتى يبلغ رصيد الاحتياطي ٥٠% من رأس المال المصدر مرة أخرى. الاحتياطي القانوني غير قابل للتوزيع.

١٥-٣ مكافأة نهاية الخدمة

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

٤ تحديد القيمة العادلة

تتطلب العديد من السياسات المحاسبية التي تتبعها الشركة وكذلك متطلبات الإفصاح المتعلقة بها تحديد القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية وغير المالية. يتم تحديد القيمة العادلة لأغراض القياس أو الإفصاح طبقاً للطرق التالية ويتم الإفصاح بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية والخاصة بالأصول والالتزامات كلما كان ذلك ممكناً عن أية معلومات إضافية عن الافتراضات المستخدمة في تحديد القيمة العادلة في الإيضاحات الخاصة بتلك الأصول والالتزامات.

١-٤ الالتزامات المالية غير المشتقة

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

٥ إيرادات استثمارات

| الفترة المالية من ٢٠١٦/٤/١ وحتى ٢٠١٦/٦/٣٠ جنيه مصري | الفترة المالية من ٢٠١٧/٤/١ وحتى ٢٠١٧/٦/٣٠ جنيه مصري | الفترة المالية من ٢٠١٦/١/١ وحتى ٢٠١٦/٦/٣٠ جنيه مصري | الفترة المالية من ٢٠١٧/١/١ وحتى ٢٠١٧/٦/٣٠ جنيه مصري | |
|--|--|--|--|---|
| - | ٢٢ ٩٩٧ ٧٠٠ | ٤١ ٤٩٥ ٨٥٠ | ٢٢ ٩٩٧ ٧٠٠ | المصرية لإنتاج الألبان |
| - | - | ٥ ٤٩٩ ٤٥٠ | - | الدولية للصناعات الغذائية الحديثة |
| - | ١٩ ٩٩٦ ٠٠٠ | ٢٧ ٩٩٤ ٤٠٠ | ١٩ ٩٩٦ ٠٠٠ | شركة إيجي فودز |
| - | ١٨ ٩٨١ ٠٠٠ | ٢٤ ٩٧٥ ٠٠٠ | ١٨ ٩٨١ ٠٠٠ | طيبة للتجارة والتوزيع |
| - | ٢٩ ٩٧٣ ٠٠٠ | - | ٢٩ ٩٧٣ ٠٠٠ | المروة للصناعات الغذائية |
| - | ٩١ ٩٤٧ ٧٠٠ | ٩٩ ٩٦٤ ٧٠٠ | ٩١ ٩٤٧ ٧٠٠ | |
| - | (٤ ٥٩٧ ٣٨٥) | (٤ ٩٩٨ ٢٣٥) | (٤ ٥٩٧ ٣٨٥) | يخصم: ضريبة على إيرادات توزيعات الأرباح |
| - | ٨٧ ٣٥٠ ٣١٥ | ٩٤ ٩٦٦ ٤٦٥ | ٨٧ ٣٥٠ ٣١٥ | |

٦ إيرادات أخرى

| الفترة المالية من ٢٠١٦/٤/١ وحتى ٢٠١٦/٦/٣٠ جنيه مصري | الفترة المالية من ٢٠١٧/٤/١ وحتى ٢٠١٧/٦/٣٠ جنيه مصري | الفترة المالية من ٢٠١٦/١/١ وحتى ٢٠١٦/٦/٣٠ جنيه مصري | الفترة المالية من ٢٠١٧/١/١ وحتى ٢٠١٧/٦/٣٠ جنيه مصري | |
|--|--|--|--|-------------------------------|
| ٢ ٩٤٣ ٤٥١ | ٢ ٩٤٣ ٤٥٠ | ٦ ٤٢٠ ٥٦٨ | ٥ ٨٨٦ ٩٠١ | أرباح رأسمالية مؤجلة |
| ٧٩ ٨٠٢ | - | ٨١ ٣٥٢ | - | أرباح رأسمالية |
| - | - | - | ٣٨٣ ٨٧١ | استرداد رسوم خدمات |
| ٦٦٠ ٠٠٠ | ٦٦٠ ٠٠٠ | ١ ٣٢٠ ٠٠٠ | ١ ٣٢٠ ٠٠٠ | إيراد تأجير أصول لشركات تابعة |
| ٣ ٦٨٣ ٢٥٣ | ٣ ٦٠٣ ٤٥٠ | ٧ ٨٢١ ٩٢٠ | ٧ ٥٩٠ ٧٧٢ | |

٧ مصروفات عمومية وإدارية

| الفترة المالية من ٢٠١٦/٤/١ وحتى ٢٠١٦/٦/٣٠ جنيه مصري | الفترة المالية من ٢٠١٧/٤/١ وحتى ٢٠١٧/٦/٣٠ جنيه مصري | الفترة المالية من ٢٠١٦/١/١ وحتى ٢٠١٦/٦/٣٠ جنيه مصري | الفترة المالية من ٢٠١٧/١/١ وحتى ٢٠١٧/٦/٣٠ جنيه مصري | |
|--|--|--|--|---|
| ١١ ٤٠٧ ٥٤٨ | ١٣ ٥٨٦ ٢٥٣ | ٢٢ ٤٥١ ٤١٧ | ٢٦ ٤٨٤ ٦٤٩ | مصروفات عاملين |
| ١ ٣٥٤ ٠٥٥ | ٢ ٢٠٣ ٨٩٥ | ٢ ٤٩٣ ٣٣٢ | ٤ ٢١٦ ٠٥٢ | إهلاكات إدارية |
| ٤ ٢٨٧ ٧٠٢ | ٢ ٩١٨ ٢٢٦ | ٩ ٣٦٨ ٩٠٤ | ٥ ٠٥٨ ٥٨٣ | مصروفات إدارية أخرى |
| - | (١٧ ٩٠٨ ٤٤٣) | - | (٣٣ ٩٠٧ ٧٧٣) | المصروفات المحملة على الشركات التابعة* |
| ١٧ ٠٤٩ ٣٠٥ | ٧٩٩ ٩٣١ | ٣٤ ٣١٣ ٦٥٣ | ١ ٨٥١ ٥١١ | |

- تم إعادة تحميل مبلغ ٣٣ ٩٠٧ ٧٧٣ جنيه مصري من المصروفات العمومية والإدارية وتوزيعه على الشركات التابعة (إيضاح ٣٣).

٨ بدلات وحضور مجلس الإدارة

| الفترة المالية من ٢٠١٦/٤/١ وحتى ٢٠١٦/٦/٣٠ جنيه مصري | الفترة المالية من ٢٠١٧/٤/١ وحتى ٢٠١٧/٦/٣٠ جنيه مصري | الفترة المالية من ٢٠١٦/١/١ وحتى ٢٠١٦/٦/٣٠ جنيه مصري | الفترة المالية من ٢٠١٧/١/١ وحتى ٢٠١٧/٦/٣٠ جنيه مصري | بدلات حضور مجلس الإدارة المصروفات المحملة على الشركات التابعة* |
|--|--|--|--|---|
| ١١٥ ٠٠٠ | ٧٠ ٠٠٠ | ١٥٥ ٠٠٠ | ١٠٥ ٠٠٠ | |
| - | (٧٠ ٠٠٠) | - | (١٠٥ ٠٠٠) | |
| ١١٥ ٠٠٠ | - | ١٥٥ ٠٠٠ | - | |

* تم إعادة تحميل مبلغ ١٠٥ ٠٠٠ جنيه مصري من بدلات حضور مجلس الإدارة وتوزيعه على الشركات التابعة (إيضاح ٣٣).

٩ مصروفات أخرى

| الفترة المالية من ٢٠١٦/٤/١ وحتى ٢٠١٦/٦/٣٠ جنيه مصري | الفترة المالية من ٢٠١٧/٤/١ وحتى ٢٠١٧/٦/٣٠ جنيه مصري | الفترة المالية من ٢٠١٦/١/١ وحتى ٢٠١٦/٦/٣٠ جنيه مصري | الفترة المالية من ٢٠١٧/١/١ وحتى ٢٠١٧/٦/٣٠ جنيه مصري | أقساط تأجير تمويلي ضريبة عقارية |
|--|--|--|--|------------------------------------|
| ٦ ١٠٧ ٩٨٣ | ٦ ٧٧٥ ٣١٥ | ٩ ١٣٣ ٣١٤ | ١٣ ٦٩٥ ٨٢٩ | |
| ١٦٦ ٥٦٤ | ١٦٩ ٤٠٨ | ١٦٦ ٥٦٤ | ١٦٩ ٤٠٨ | |
| ٦ ٢٧٤ ٥٤٧ | ٦ ٩٤٤ ٧٢٣ | ٩ ٢٩٩ ٨٧٨ | ١٣ ٨٦٥ ٢٣٧ | |

١٠ تكاليف إنهاء الخدمة

| الفترة المالية من ٢٠١٦/٤/١ وحتى ٢٠١٦/٦/٣٠ جنيه مصري | الفترة المالية من ٢٠١٧/٤/١ وحتى ٢٠١٧/٦/٣٠ جنيه مصري | الفترة المالية من ٢٠١٦/١/١ وحتى ٢٠١٦/٦/٣٠ جنيه مصري | الفترة المالية من ٢٠١٧/١/١ وحتى ٢٠١٧/٦/٣٠ جنيه مصري | تكاليف إنهاء الخدمة المصروفات المحملة على الشركات التابعة* |
|--|--|--|--|--|
| ٤٠٠ ٠٠٠ | ٦٣٩ ١٤٨ | ٤٠٠ ٠٠٠ | ١ ٠٤٨ ٥٣٣ | |
| - | (٦٣٩ ١٤٨) | - | (١ ٠٤٨ ٥٣٣) | |
| ٤٠٠ ٠٠٠ | - | ٤٠٠ ٠٠٠ | - | |

* تم إعادة تحميل مبلغ ١ ٠٤٨ ٥٣٣ جنيه مصري من تكاليف إنهاء الخدمة وتوزيعه على الشركات التابعة (إيضاح ٣٣).

١١ المصروفات والإيرادات التمويلية (بالصافي)

| الفترة المالية من ٢٠١٦/٤/١ وحتى ٢٠١٦/٦/٣٠ جنيه مصري | الفترة المالية من ٢٠١٧/٤/١ وحتى ٢٠١٧/٦/٣٠ جنيه مصري | الفترة المالية من ٢٠١٦/١/١ وحتى ٢٠١٦/٦/٣٠ جنيه مصري | الفترة المالية من ٢٠١٧/١/١ وحتى ٢٠١٧/٦/٣٠ جنيه مصري | فوائد ومصروفات بنكية فروق تقييم عملات أجنبية المصروفات المحملة على الشركات التابعة* إجمالي التكاليف التمويلية فوائد دائنة إجمالي الإيرادات التمويلية |
|--|--|--|--|--|
| (٣ ٧٥١ ٩٥٧) | (٣ ٨٤٧ ٧٢٠) | (٩ ٧٦٦ ٥٨٢) | (٧ ٧٣٣ ٩٧٣) | |
| (٨٩٧ ١٤٦) | ٦٠ ١٤١ | (١ ٤٩٣ ٨٦٣) | (١ ٩٣٤ ٤٥٨) | |
| - | ٢ ١٢٩ ٥٨٩ | - | ٦ ٠٠٥ ٦٣٨ | |
| (٤ ٦٤٩ ١٠٣) | (١ ٦٥٧ ٩٩٠) | (١١ ٢٦٠ ٤٤٥) | (٣ ٦٦٢ ٧٩٣) | |
| ٢٦ ٨٦٧ | ٣٤ ٦٧٦ | ٧٠ ٩٦٧ | ٤٥ ٩٠٤ | |
| ٢٦ ٨٦٧ | ٣٤ ٦٧٦ | ٧٠ ٩٦٧ | ٤٥ ٩٠٤ | |
| (٤ ٦٢٢ ٢٣٦) | (١ ٦٢٣ ٣١٤) | (١١ ١٨٩ ٤٧٨) | (٣ ٦١٦ ٨٨٩) | |

* تم إعادة تحميل مبلغ ٦ ٠٠٥ ٦٣٨ جنيه مصري من المصروفات التمويلية وتوزيعه على الشركات التابعة (إيضاح ٣٣).

شركة جبهة للصناعات الغذائية تيزوية مساهمة مصرية*

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية التورية المستقلة عن القوائم المالية المتبوية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

١٢- أصول ثابتة (بالصافي)
يتضمن هذا البند فيما يلي:

| الإجمالي | حاسب آلي | أثاث ومعدات | عدد | سيارات ووسائل | مباني وإنشاءات | الأرضي | البيان |
|--------------|------------|-------------|-----------|---------------|----------------|--------------|--------------------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | مكاتب | وحدات | نقل وانتقال | جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ١٠.٠٧١ ٥٧٨ | ٤٠.٤٧٣.٦٤ | ٢ ٦٦٥ ٢٤٩ | ٤ ٣٥٩ ٩٣٧ | ٥ ٧٢١ ٨٢٦ | ١ ١٦٠.٤٠٩ | ١ ٣٥١ ٤٩٩ | التكاليف في ٢٠١٦/١/١ |
| ٣٤.٠٤٧.٠٩٤ | ١٤ ٧٥٠.٥٣٣ | ١٣٠.٢٤٦ | ٦ ٤٣٥ | - | - | ١٩ ١٥٩ ٨٨٠ | إضافات العام |
| (١٩ ٣١٨ ٧٧٧) | (٣٨ ٦١٠) | (١٠ ٩١٠) | (١٣ ٣٧٧) | (٩٦ ٠٠٠) | - | (١٩ ١٥٩ ٨٨٠) | إستبعادات العام |
| - | - | - | - | - | - | - | إعادة تقييم |
| ٧٤ ٧٩٩ ٩٤٥ | ٥٥ ١٨٤ ٩٨٧ | ٢ ٧٨٤ ٥٨٥ | ٤ ٣٥٣ ٠٤٥ | ٥ ٦٢٥ ٨٢٦ | ١ ١٦٠.٤٠٩ | ١ ٣٥١ ٤٩٩ | التكاليف في ٢٠١٦/١/٢/٣٠ |
| ٦ ٨٣٧ ١٦٩ | ٦.٠٨١ ٧٩٩ | ٧٥٥ ٣٧٠ | - | - | - | - | إضافات الفترة |
| ٨١ ٦٣٧ ١١٤ | ٦١ ٢٦٦ ٧٨٦ | ٣ ٥٣٩ ٩٥٥ | ٤ ٣٥٣ ٠٤٥ | ٥ ٦٢٥ ٨٢٦ | ١ ١٦٠.٤٠٩ | ١ ٣٥١ ٤٩٩ | التكاليف في ٢٠١٧/٦/٣٠ |
| ٤٨.٠٧٢ ٥٧٤ | ٣٦ ٥٨٨ ٥٢٦ | ٢ ٣٨٣ ٥٤٧ | ٤ ٣٤٩ ٩٨٧ | ٣ ٢٢٥ ٨٣٨ | ١ ١٦٠.٤٠٩ | ٣ ٦٤ ٢٧٢ | مجمع الإهلاك في ٢٠١٦/١/١ |
| ٦ ٣٦٤ ١٥٢ | ٥ ٣٦٨.٠٨٢ | ٦٥ ٤٠٠ | ٣ ١١٢ | ٩٠٠ ٥٢٨ | - | ٢٧.٠٣٠ | إهلاك العام |
| (١٥٠.١٣٠) | (٣٤ ٧٣٩) | (٧ ٦٦٤) | (١٣ ٣٧٧) | (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 |
| ٤ ٢١٦.٥٢ | ٣ ٧٣٣ ٤١٧ | ٥٠.٠٠٦ | ١ ٢٤٢ | ٤١٧ ٨٧٢ | - | ١٣ ٥١٥ | إهلاك الفترة |
| ٥٨ ٥٠٢ ٦٤٨ | ٤٥ ٦٥٥ ٢٨٦ | ٢ ٤٩١ ٢٨٩ | ٤ ٣٤١ ٠٠٩ | ٤ ٤٤٩ ٨٣٨ | ١ ١٦٠.٤٠٩ | ٤٠٤ ٨١٧ | مجمع الإهلاك في ٢٠١٧/٦/٣٠ |
| ٢٣ ١٣٤ ٤٦٦ | ١٥ ٦١١ ٥٠٠ | ١ ٠٤٨ ٦٦٦ | ١٢ ٠٣٦ | ١ ١٧٥ ٩٨٨ | - | ٩٤٦ ٦٨٢ | صافي القيمة التقديرية في ٢٠١٧/٦/٣٠ |
| ٢٠ ٥١٣ ٣٤٩ | ١٣ ٢٦٣ ١١٨ | ٣٤٣ ٣٠٢ | ١٣ ٢٧٨ | ١ ٥٩٣ ٨٦٠ | - | ٩٦٠ ١٩٧ | صافي القيمة التقديرية في ٢٠١٦/١/٢/٣١ |

بلغت قيمة الأصول المملوكة تقريبا ولا زالت تستخدم في ٢٠١٧/٦/٣٠ مبلغ ٢٠١٧/٦/٣٠ ٣٥٥ ٨٩١ جنيه مصري

يتضمن بند الأراضي البايغ قيمته ٤ ٣٣٩ ٥٩٤ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ مبلغ ٢ ٤٤٩ ٢٤٤ جنيه مصري قيمة أرضي غير مسجلة بالتقدير العقاري هذا ويجازي اتخاذ الإجراءات اللازمة لتسجيل هذه الأراضي بالتقدير العقاري باسم الشركة ويجازي هذه الأراضي كالتالي:

| سند الملكية | القيمة | جنيه مصري |
|-------------|-----------|-----------|
| قرل تخصيص | ٢ ٧٨٢ ٠٠٠ | ٢ ٧٨٢ ٠٠٠ |
| عقد ابتكالي | ١ ٣١٧ ٢٤٤ | ١ ٣١٧ ٢٤٤ |
| | ١٤ | ٤ ١٤٩ ٢٤٤ |

أرض المنيا
مرسى علم

شركة جيبية للمصناعات الغذائية^٣ شركة مساهمة مصرية^٤
 تابع الإفصاحات القسمة للاورام القسمة الدورية المستقلة عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

١٣- الإفصاحات
 يقابل هذا البند فيما يلي:

| الإستثمار | قيمة صافي الإستثمار | قيمة صافي الإستثمار | الإخفاض الدائم | الإجمالي | النسبة المصددة | القيمة الإسمية | القيمة الإسمية | نسبة المساهمة | عدد الأسهم | العيان القانوني | اسم الشركة المستثمر فيها |
|-------------|---------------------|---------------------|----------------|--------------|----------------|----------------|----------------|---------------|-------------------|---|--------------------------|
| في | في | في قيمة الإستثمارات | الإستثمار | من الإستثمار | من الإستثمار | لأسهم | الإسمية للسهم | % | المستثمر فيها في | المستثمر فيها في | المستثمر فيها في |
| ٢٠١٧/٢/٣١ | ٢٠١٧/٢/٣٠ | ٢٠١٧/٢/٣٠ | ٢٠١٧/٢/٣٠ | ٢٠١٧/٢/٣٠ | ٢٠١٧/٢/٣٠ | ٢٠١٧/٢/٣٠ | ٢٠١٧/٢/٣٠ | ٢٠١٧/٢/٣٠ | ٢٠١٧/٢/٣٠ | ٢٠١٧/٢/٣٠ | ٢٠١٧/٢/٣٠ |
| جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | % | جنيه مصري | جنيه مصري | % | | | |
| ٢٥٩ ٩١١ ٥٢٣ | ٢٥٩ ٩١١ ٥٢٣ | - | ٢٥٩ ٩١١ ٥٢٣ | ١٠٠ | ٢٩٩ ٩٧٠ ٠٠٠ | ١٠٠ | ٩٩,٩٩ | ٢ ٩٩ ٩ ٧٠٠ | شركة مساهمة مصرية | المصرية لمنتجات الألبان | |
| ٤٩٩ ٩٥٠ ٠٠٠ | ٤٩٩ ٩٥٠ ٠٠٠ | - | ٤٩٩ ٩٥٠ ٠٠٠ | ١٠٠ | ٤٩٩ ٩٥٠ ٠٠٠ | ١٠٠ | ٩٩,٩٩ | ٤ ٩٩ ٩ ٥٠٠ | شركة مساهمة مصرية | الغربية للمصناعات الغذائية الحديثة | |
| ٣٨٢ ٨٩٣ ٨٥٢ | ٣٨٢ ٨٩٣ ٨٥٢ | - | ٣٨٢ ٨٩٣ ٨٥٢ | ٨٠ | ٤٩٩ ٩٠٨ ٠٠٠ | ١٠٠٠ | ٩٩,٩٨ | ٤ ٩٩ ٩ ٠١٨ | شركة مساهمة مصرية | المصرية للمصناعات الغذائية الجبفورد | |
| ١٩٩ ٨٠٠ ٠٠٠ | ١٩٩ ٨٠٠ ٠٠٠ | - | ١٩٩ ٨٠٠ ٠٠٠ | ١٠٠ | ١٩٩ ٨٠٠ ٠٠٠ | ١٠٠ | ٩٩,٩٩ | ١ ٩٩ ٨ ٠٠٠ | شركة مساهمة مصرية | طيبة للخزارة والتوزيع | |
| ١٩٢ ٨١٥ ٨٠٨ | ١٩٢ ٨١٥ ٨٠٨ | - | ١٩٢ ٨١٥ ٨٠٨ | ١٠٠ | ٩٩ ٩١٠ ٠٠٠ | ١٠ | ٩٩,٩١ | ٩ ٩ ٩ ١ ٠٠٠ | شركة مساهمة مصرية | البروة للمصناعات الغذائية | |
| ٥٩٩ ٩٧٠ ٠٠٠ | ٥٩٩ ٩٧٠ ٠٠٠ | - | ٥٩٩ ٩٧٠ ٠٠٠ | ١٠٠ | ٥٩٩ ٩٧٠ ٠٠٠ | ١٠٠ | ٩٩,٩٥ | ٥ ٩ ٩ ٧ ٠٠٠ | شركة مساهمة مصرية | الإهداء للقمحة الزراعية والرزرة الجوزية | |
| ١٠ ١٥٠ ٠٠٠ | ١٠ ١٥٠ ٠٠٠ | - | ١٠ ١٥٠ ٠٠٠ | ١٠٠ | ١٠ ١٥٠ ٠٠٠ | ١٠ | ٥٠,٧٥ | ١ ٠ ١٥ ٠ ٠٠٠ | شركة مساهمة مصرية | | |
| ٢٥٣ ٤٩١ ١٩٣ | ٢٥٣ ٤٩١ ١٩٣ | - | ٢٥٣ ٤٩١ ١٩٣ | | ٢٢ ٩ ٦٥٨ ٠٠٠ | | | | | | |
| - | - | (١٠٠٠٠٠٠) | ١٠٠٠٠٠٠ | ١٠٠ | ١٠٠٠٠٠٠ | ١٠٠ | ٠,٥٤ | ١ ٠٠٠ | شركة مساهمة مصرية | | |
| - | - | (١٠٠٠٠٠٠) | ١٠٠٠٠٠٠ | | ١٠٠٠٠٠٠ | | | | | | |
| ٥٠٠٠٠٠٠٠٠ | ٥٠٠٠٠٠٠٠٠ | - | ٩٩ ٩٠٠ ٠٠٠ | ٥٠ | ١٠٠٠٠٠٠٠٠ | ١٠٠ | ٩٩,٩٩ | ١ ٠٠٠٠٠٠٠ | شركة مساهمة مصرية | | |
| ٥٠٠٠٠٠٠٠٠ | ٥٠٠٠٠٠٠٠٠ | - | ٩٩ ٩٠٠ ٠٠٠ | | ١٠٠٠٠٠٠٠٠ | | | | | | |

تتوزم شركة جيبية للمصناعات الغذائية بإلا يقل مساهمتها في شركة طيبة للتجارة والتوزيع عن ٧٥% من رأس مال الشركة وذلك وفقاً لقررت عقد القرض المبرم بين بنك قطر الوطني الأهلي وشركة طيبة وحتى انتهاء مدة القرض.
 * تتوزم شركة جيبية للمصناعات الغذائية بإلا يقل مساهمتها في الشركة الغربية للمصناعات الغذائية عن ٧٥% من رأس مال الشركة وذلك وفقاً لقررت عقد القرض المبرم بين بنك HSBC والشركة المصرية للألبان وحتى انتهاء مدة القرض.
 * تتوزم شركة جيبية للمصناعات الغذائية بإلا يقل مساهمتها في الشركة المصرية للمصناعات الغذائية عن ٧٥% من رأس مال الشركة وذلك وفقاً لقررت عقد القرض المبرم بين البنك التجاري الدولي والشركة المصرية للألبان وحتى انتهاء مدة القرض.
 * تتوزم شركة جيبية للمصناعات الغذائية بإلا يقل مساهمتها في الشركة المصرية للمصناعات الغذائية (الجبفورد) عن ٧٥% من رأس مال الشركة وذلك وفقاً لقررت عقد القرض المبرم بين البنك التجاري الدولي والشركة المصرية للمصناعات الغذائية (الجبفورد) وحتى انتهاء مدة القرض.

(٤-١٣) السند تحت حساب الإستثمارات
 - طيبة للتجارة والتوزيع
 الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

(٣-١٣) أصول مالية متاحة للبيع (الذرع)
 - المصرية للتجارة والتوزيع
 الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

| ١٤ | | مشروعات تحت التنفيذ |
|--------------------|--------------------|--|
| ٢٠١٦/١٢/٣١ | ٢٠١٧/٦/٣٠ | |
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ١٢ ٤١٥ ٨٦٤ | ٧ ٠٥٧ ٧٧٢ | دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة |
| ١ ٢٧٢ ٢٩٠ | ١ ٥٠٣ ٤٩١ | أثاث تحت التجهيز |
| ٨٩ ٨٩٣ ٤٤٢ | ٩٩ ٩٣٥ ٨١٨ | مباني تحت التجهيز |
| <u>١٠٣ ٥٨١ ٥٩٦</u> | <u>١٠٨ ٤٩٧ ٠٨١</u> | |
| ١٥ | | مصروفات ضرائب الدخل |
| | | مصروفات ضرائب الفترة |
| ٢٠١٦/٦/٣٠ | ٢٠١٧/٦/٣٠ | |
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| - | (٦٥ ٩٨٩) | ضريبة الدخل |
| (٤ ٩٩٨ ٢٣٥) | (٤ ٥٩٧ ٣٨٥) | ضريبة قطيعة على إيرادات توزيعات الأرباح |
| (٦٧٤ ٠٥٤) | ٩١ ٤٣٣ | الضرائب المؤجلة |
| <u>(٥ ٦٧٢ ٢٨٩)</u> | <u>(٤ ٥٧١ ٩٤١)</u> | |
| | | تسويات لاحتساب السعر الفعلي للضريبة |
| ٢٠١٧/٦/٣٠ | % | ربح الفترة |
| جنيه مصري | | |
| ٧٥ ٦٠٢ ٨٩٤ | | |
| | (٦٥ ٩٨٩) | ضريبة الدخل |
| | - | فروق ضرائب سنوات سابقة |
| | (٤ ٥٩٧ ٣٨٥) | ضريبة على إيرادات الاستثمارات |
| | ٩١ ٤٣٣ | الضريبة المؤجلة |
| ٤ ٥٧١ ٩٤١ | | إجمالي (إيرادات) مصروفات ضرائب من واقع قائمة الدخل |
| ٨٠ ١٧٤ ٨٣٥ | | الربح قبل الضرائب |
| ١٨ ٠٣٩ ٣٣٨ | ٢٢,٥% | ضريبة الدخل باستخدام سعر الضريبة الساري على الشركة |
| (٣٣ ١٠٤) | | المستخدم من المخصصات |
| (٢٠ ٦٨٨ ٢٣٢) | | ضريبة على إيرادات معفاة بحكم القانون |
| ٧ ٢٥٣ ٨٨٩ | | تسويات أخرى |
| <u>٤ ٥٧١ ٩٤١</u> | صفر% | |

١٦ الموقف الضريبي
١-١٦ ضريبة شركات الأموال
ضريبة أرباح شركات الأموال التي تستحق على الشركة هي ضريبة سنوية طبقا لقانون الضرائب على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ويستحق سداد هذه الضريبة عن نتيجة نشاط الشركة على أساس سنوي.

الفترة من بدء النشاط حتى عام ٢٠٠٧
تم الفحص الضريبي وقامت الشركة بسداد فروق الفحص الضريبي.

أعوام من ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩
أخطرت المأمورية الشركة بالفحص التقديري وتم الاعتراض في المواعيد القانونية وتم إصدار قرار لجنة الطعن بإعادة الفحص في ٢٠١٦/١١/١ وتم الفحص الفعلي من قبل المأمورية ولم يتم إصدار نتيجة فعلية للفحص حتى تاريخه.

الأعوام من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٣
قامت الأمورية المختصة بإخطار الشركة بنموذج (١٩) تقديري وتم الاعتراض في المواعيد القانونية وتم صدور قرار بإعادة الفحص في ٢٠١٦/٨/٣١ وجاري التجهيز للفحص.

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

٢-١٦ ضريبة كسب العمل

الفترة من بداية النشاط وحتى ٢٠١٠
تم الفحص الضريبي والربط والسداد.
الأعوام من ٢٠١١ حتى ٢٠١٤
تم الفحص والسداد.
عام ٢٠١٥
جاري 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 ٢٠١٥/٢٠١٦
جاري الفحص من قبل الأمورية المختصة.

٤-١٦ ضريبة المبيعات

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

٥-١٦ ضريبة الخصم تحت حساب الضريبة

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

١٧ مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)

| ٢٠١٦/١٢/٣١ جنيه مصري | ٢٠١٧/٦/٣٠ جنيه مصري | |
|-------------------------|------------------------|-----------------------|
| ٤٣٧ ١٩٨ | ٢ ٠٥١ ٨٢٤ | موردون - دفعات مقدمة |
| ٨ ٦٥١ ٠٦٧ | ٩ ٢٠٣ ٣١١ | مصروفات مدفوعة مقدماً |
| ٥ ١١٩ ٥٩٨ | ٥ ٠٦٩ ٥٩٨ | تأمين خطابات ضمان |
| ٤٤ ١٦٣ | - | مصلحة الجمارك |
| ١٤٧ ٧٠٨ | ٢١٧ ٧٠٨ | تأمينات لدى الغير |
| ٣٢٤ ٨٩٣ | ٥٢٩ ١٥٧ | أرصدة مدينة أخرى |
| <u>١٤ ٧٢٤ ٦٢٧</u> | <u>١٧ ٠٧١ ٥٩٨</u> | |
| (١٠٠ ٠٠٠) | (١٠٠ ٠٠٠) | |
| <u>١٤ ٦٢٤ ٦٢٧</u> | <u>١٦ ٩٧١ ٥٩٨</u> | |

بخصم: الإنخفاض في قيمة الأرصدة المدينة الأخرى

| | | ١٨ | النقدية وما في حكمها |
|-------------|-------------|----|---|
| ٢٠١٦/١٢/٣١ | ٢٠١٧/٦/٣٠ | | |
| جنيه مصري | جنيه مصري | | |
| ٣١٣.٠٢٠ | ٢١٥.٣٤٨ | | بنوك - حسابات جارية |
| ١.٢٩٢.٠٤٧ | ٢٤٣.٨٠١ | | بنوك - ودائع لأجل |
| - | ٢٥.٦٢٦.٩١٥ | | شيكات تحت التحصيل |
| ٣٥٧.٦٩٣ | ٣٢٤.٣٧٢ | | نقدية بالصندوق |
| ١.٩٦٢.٧٦٠ | ٢٦.٤١٠.٤٣٦ | | بنوك أرصدة دائنة |
| (٣.٩٨٦.٠٤١) | (١.٣٣٢.١٤٣) | | النقدية وما في حكمها في قائمة التدفق النقدي |
| (٢.٠٢٣.٢٨١) | ٢٥.٠٧٨.٢٩٣ | | أرصدة الودائع المذكورة بعالية تقع آجال ربطها في حدود ثلاثة أشهر من تاريخ المركز المالي. |

| | | ١٩ | رأس المال |
|---------------|---------------|----|---|
| ٢٠١٦/١٢/٣١ | ٢٠١٧/٦/٣٠ | | |
| جنيه مصري | جنيه مصري | | |
| ٥.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠ | ٥.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠ | | رأس المال المرخص به |
| ٩٤١.٤٠٥.٠٨٢ | ٩٤١.٤٠٥.٠٨٢ | | رأس المال المصدر والمدفوع (موزع على تسعمائة وواحد وأربعون مليون وأربعمائة وخمسة آلاف وأثنين وثمانون سهم قيمة السهم الاسمية واحد جنيه مصري). |

وطبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٥ فبراير ٢٠١٢ تمت الموافقة على تخفيض رأس مال الشركة بالقيمة الاسمية لأسهم الخزانة والبالغة ٢٠.٣٦٢.٥٢١ (عشرون مليون وثلاثمائة واثنين وستون وخمسمائة وواحد وعشرون) جنيه مصري ليصبح رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بالكامل بعد ٧٠٦.٠٥٣.٨١١ (سبعمائة وستة مليون وثلاثة وخمسون ألفاً وثمانمائة وأحد عشر) جنيه مصري موزعاً على عدد ٧٠٦.٠٥٣.٨١١ (سبعمائة وستة مليون وثلاثة وخمسون ألفاً وثمانمائة وأحد عشر) سهم قيمة السهم الاسمية واحد جنيه مصري وتم التأشير بالسجل التجاري بتخفيض رأس المال وعدد الأسهم بتاريخ ٢٣/٤/٢٠١٢.

بناءً على قرار مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٦ فبراير ٢٠١٤ والذي تضمن مشروع توزيع أرباح أسهم مجانية من أرباح العام وقرار الجمعية العامة العادية واعتماد الجمعية العادية للشركة بتاريخ ٢٧/٣/٢٠١٤ على زيادة رأس مال الشركة المصدر من توزيعات أرباح العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ والتي تبلغ ٢٧١.٢٥١.٣٣٥ بنسبة تعادل ٣٣,٣٣% من رأس مال الشركة المصدر كأسهم مجانية خصماً من أرباح السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وذلك بتوزيع عدد واحد سهم مجاني لكل مساهم يحمل خمسة أسهم من أسهم الشركة وتم التأشير بالسجل التجاري بتلك الزيادة بتاريخ ٢٩/٥/٢٠١٤.

١-١٩ الاحتياطي العام - علاوة إصدار الأسهم

يتمثل الرصيد في صافي القيمة المحصلة من إصدار أسهم زيادة رأس المال خلال عام ٢٠١٠ بإجمالي مبلغ ٢١٠.٣٧٩.٩٩٩ جنيه مصري لإصدار عدد ٢٠٥.٩٧ مليون سهم وذلك بعد خصم مبلغ ٧٣٢.٣٩٨.٣٥٠ جنيه مصري لاستكمال الاحتياطي القانوني لنسبة ٥٠% من رأس المال المدفوع ومبلغ ٦٣٢.٩٧٢.٢٠٥ جنيه مصري لزيادة رأس المال وكذلك بعد خصم مصروفات إصدار الأسهم الخاصة بتلك الزيادة والبالغ قيمتها ١٦٤.٥٠٧.٣٨ جنيه مصري.

قامت الشركة بتخفيض علاوة الإصدار بمبلغ ٢٥٤.٥٨٠.٧٣ جنيه مصري قيمة الفرق بين القيمة الاسمية وتكلفة شراء أسهم الخزانة التي تم تخفيض رأس المال بقيمتها نتيجة مرور أكثر عام على اقتنائها طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ٥ فبراير ٢٠١٢.

٢٠ نصيب السهم في صافي أرباح الفترة

تعرض الشركة البيانات الخاصة بالنصيب الأساسي لأسهمها العادية. يتم احتساب النصيب الأساسي لربحية السهم 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 الفترة وذلك على النحو التالي:

| الفترة المالية من ٢٠١٦/٤/١ وحتى ٢٠١٦/٦/٣٠ جنيه مصري | الفترة المالية من ٢٠١٧/٤/١ وحتى ٢٠١٧/٦/٣٠ جنيه مصري | الفترة المالية من ٢٠١٦/١/١ وحتى ٢٠١٦/٦/٣٠ جنيه مصري | الفترة المالية من ٢٠١٧/١/١ وحتى ٢٠١٧/٦/٣٠ جنيه مصري | صافي أرباح الفترة طبقاً لقائمة الدخل |
|---|---|---|---|--|
| (٢٤ ٧٧٢ ٥٢٥) | ٨١ ٥٦٧ ١١٩ | ٤٦ ٧٥٦ ٣٢٢ | ٧٥ ٦٣٢ ٨٩٤ | يخصم:- |
| - | - | - | - | نصيب العاملين |
| - | - | - | - | نصيب أعضاء مجلس الإدارة |
| (٢٤ ٧٧٢ ٥٢٥) | ٨١ ٥٦٧ ١١٩ | ٤٦ ٧٥٦ ٣٢٢ | ٧٥ ٦٣٢ ٨٩٤ | الصافي المستحق للمساهمين |
| ٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢ | ٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢ | ٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢ | ٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢ | المتوسط المرجح لعدد الاسهم |
| (٠,٠٢٦) | ٠,٠٨٧ | ٠,٠٥ | ٠,٠٨ | نصيب السهم في أرباح (خسارة) الفترة (جنيه/ سهم) |

٢١ بنوك - تسهيلات ائتمانية

بيان

| ٢٠١٦/١٢/٣١ جنيه مصري | ٢٠١٧/٦/٣٠ جنيه مصري | |
|-------------------------|------------------------|---|
| ٤٩ ٩١٩ ٨١٥ | ٥٠ ٦٥٥ ٦٦٨ | - قيمة المستخدم من التسهيلات الائتمانية البالغ إجماليها ٥١ مليون جنيه مصري والممنوحة للشركة من بنك قطر الوطني الأهلي بسعر فائدة متغير تسدد شهرياً وذلك بضمان سند إذنى. |
| ٣٢ ٩٣٨ ١٤٩ | ٢٠ ٠٦٢ ٤٨٧ | - قيمة المستخدم من التسهيلات الائتمانية البالغ إجماليها ٥٠ مليون جنيه مصري والممنوحة للشركة من بنك HSBC بسعر فائدة متغير وذلك بضمان سند إذنى مسلم للبنك بمبلغ ٥٠ مليون جنيه مصري. |
| ٨٢ ٨٥٧ ٩٦٤ | ٧٠ ٧١٨ ١٥٥ | |

٢٢ مخصص مطالبات

بيان

| رصيد ٢٠١٧/٦/٣٠ جنيه مصري | المستخدم جنيه مصري | التدعيم جنيه مصري | رصيد ٢٠١٧/١/١ جنيه مصري | مخصص مطالبات |
|--------------------------------|-----------------------|----------------------|-------------------------------|--------------|
| ٣ ٢٩٦ ٥١٧ | (٣٣ ١٠٤) | - | ٣ ٣٢٩ ٦٢١ | |

٢٣ موردين وأرصدة دائنة أخرى

| ٢٠١٦/١٢/٣١ | ٢٠١٧/٦/٣٠ | |
|-------------------|--------------------|---|
| جنيه مصري | جنيه مصري | موردون |
| ٤ ٩٤١ ٧٠٨ | ٩٦٣ ٤٠٢ | مصروفات مستحقة |
| ٧٦٩ ٩٨٥ | ٤١٧ ٩٣٤ | مصلحة الضرائب |
| ٧٩٤ ٦١٣ | ٧٧٧ ٤٢١ | ضرائب الدخل عن الفترة |
| - | ٦٥ ٩٨٩ | دائنو شراء أصول ثابتة |
| ٦٦٨ ٧٥٠ | ٦٦٨ ٧٥٠ | تأمينات للغير |
| ٩٣٦ ٩٤٣ | ١ ٣٨٩ ٦٩٥ | أقساط ضريبة المبيعات على الآلات والمعدات - الجزء المتداول |
| ٦٨ ٠٧٥ | ١٧٠ ٣٥٨ | أرباح رأسمالية مؤجلة قصيرة الأجل (أرباح بيع المبنى مع إعادة تأجيره) |
| ١١ ٧٧٣ ٨٠٢ | ١١ ٧٧٣ ٨٠٢ | المستحق لشركة سوديك سيالك للاستثمار العقاري - الجزء المتداول |
| ٧ ٥٩٩ ٥١٢ | ٧ ٢١٦ ٦٣٤ | الهيئة العامة للتأمينات الإجتماعية |
| ١٨٨ ٩١٥ | ٢٠٣ ٦٥٣ | دائنو توزيعات |
| ٦٣ ٧٠٩ | ١٦٩ ٢٢٥ ٦٣٦ | أرصدة دائنة أخرى |
| ٣٩٢ ٧٢٢ | ٤٤٢ ٠٠٧ | |
| <u>٢٨ ١٩٨ ٧٣٤</u> | <u>١٩٣ ٣١٥ ٢٨١</u> | |

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

| الإجمالي جنيه مصري | طويل الأجل جنيه مصري | قصير الأجل جنيه مصري | |
|-----------------------|-------------------------|-------------------------|--|
| ٤٧٧ ٢٠٦ | ٣٠٦ ٨٤٨ | ١٧٠ ٣٥٨ | - قيمة أقساط ضريبة المبيعات على الآلات والمعدات المستوردة والتي تستحق السداد اعتباراً من سبتمبر ٢٠١٧ وحتى يناير ٢٠٢١ وذلك طبقاً للجدولة المتفق عليها مع مصلحة الضرائب على المبيعات. |
| ٦٦٨ ٧٥٠ | - | ٦٦٨ ٧٥٠ | - المستحق لجهاز مدينة المنيا الجديدة عن قطعة أرض مخازن بمنطقة الامتداد بموجب إخطار تخصيص بتاريخ ٢٠١٥/٥/٣ والبالغ قيمتها الإجمالية ٢ ٦٧٥ ٠٠٠ جنيه مصري وقد تم سداد دفعات تحت الحساب بلغت قيمتها ٦٦٨ ٧٥٠ جنيه مصري ويسدد الباقي على عدد ٣ أقساط سنوية أستحق أول قسط منها في ٢٠١٦/٥/١٦ وتبلغ قيمة القسط الواحد ٦٦٨ ٧٥٠ جنيه مصري بخلاف فائدة البنك المركزي المصري على الأقساط المستحقة زائد ٥,٥% مصاريف إدارية من تاريخ الاستلام حتى تاريخ الاستحقاق. |
| ٢١ ٤٠٨ ٠٣٢ | ١٠ ٧٠٤ ٠١٦ | ١٠ ٧٠٤ ٠١٦ | - المستحق لشركة سوديك سيالك للاستثمار العقاري عن قيمة شراء مبنى إداري بموجب العقد المبرم معها بتاريخ ٢٠١٢/١٢/٣٠ والبالغ قيمة الإجمالية ٦٥٥ ١٠٦ ٨٣ جنيه مصري وقد تم سداد دفعات بلغت قيمتها ٦١ ٦٩٨ ٦٢٣ جنيه مصري ويسدد الباقي على عدد ٨ أقساط ربع سنوية يستحق أول قسط منها في سبتمبر ٢٠١٧. |
| (٧ ٥٨٥ ٧٨٤) | (٤ ٠٩٨ ٤٠٢) | (٣ ٤٨٧ ٣٨٢) | بخصم: الجزء غير المستهلك من التغير في القيمة الحالية للالتزام المستحق لشركة سوديك سيالك للاستثمار العقاري. |
| ١٣ ٨٢٢ ٢٤٨ | ٦ ٦٠٥ ٦١٤ | ٧ ٢١٦ ٦٣٤ | صافي القيمة الحالية للالتزام المستحق لشركة سوديك سيالك للاستثمار العقاري. |
| ١٤ ٩٦٨ ٢٠٤ | ٦ ٩١٢ ٤٦٢ | ٨ ٠٥٥ ٧٤٢ | صافي قيمة الالتزام في ٢٠١٧/٦/٣٠ |
| ١٩ ٥٤٨ ٧٩١ | ١١ ٢١٢ ٤٥٤ | ٨ ٣٣٦ ٣٣٧ | صافي قيمة الالتزام في ٢٠١٦/١٢/٣١ |

٢٥ إيرادات مؤجلة

بيان

| | |
|------------|------------|
| ٢٠١٦/١٢/٣١ | ٢٠١٧/٦/٣٠ |
| جنيه مصري | جنيه مصري |
| ٩٧ ١٣٣ ٨٦٧ | ٩١ ٢٤٦ ٩٦٦ |

- 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 الإقرار 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 الفترة ٩٠١ ٨٨٦ ٥ جنيه مصري، كما يظهر الجزء قصير الأجل البالغ قيمته ٨٠٢ ٧٧٣ ١١ جنيه مصري ضمن بند الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى بالميزانية (إيضاح رقم ٢٣).

| | |
|------------|------------|
| ٩٧ ١٣٣ ٨٦٧ | ٩١ ٢٤٦ ٩٦٦ |
|------------|------------|

٢٦ الالتزامات الضريبية المؤجلة

يبلغ رصيد هذا البند ١٣٤ ٥٦٨ ١ جنيه مصري في ٢٠١٧/٦/٣٠ وتمثل مبالغ الضريبة المؤجلة لصافي الالتزامات والأصول الضريبية.

| | | |
|------------------------|--|-----------------------|
| الرصيد في ٢٠١٧/٦/٣٠ | الضريبة المؤجلة للسنة من أول يناير إلى ٢٠١٧/٦/٣٠ | الرصيد في ٢٠١٧/١/١ |
| جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري |
| ١ ٥٦٨ ١٣٤ | (٩١ ٤٣٣) | 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 | ٢٠١٧/٦/٣٠ |
| جنيه مصري | جنيه مصري |
| ١ ٦٥٩ ٥٦٧ | ١ ٥٦٨ ١٣٤ |
| ١ ٦٥٩ ٥٦٧ | ١ ٥٦٨ ١٣٤ |

الأصول الثابتة

صافي الالتزامات الضريبية

٢٧ الأدوات المالية

إدارة المخاطر المالية
نظرة شاملة

تعرض الشركة للمخاطر التالية الناجمة عند استخدامها للأدوات المالية:-

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

إطار المخاطر

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

يتم وضع سياسات إدارة المخاطر بهدف تحديد المخاطر التي تواجه الشركة وحدود الخطر المقبول وقواعد مراقبة تلك المخاطر والتأكد من الالتزام بالحدود المقبولة. ويتم مراجعة سياسات وأنظمة إدارة المخاطر بصورة دورية لكي تعكس التغيرات في أوضاع السوق وأنشطة الشركة. وتهدف الشركة من خلال التدريب الخاص بها ومعايير الإدارة والإجراءات إلى تنمية بيئة رقابية منضبطة وبناءة يتفهم من خلالها العاملين الدور المنوط بهم والتزاماتهم. ويقوم مجلس إدارة الشركة بالإشراف على كيفية قيام الإدارة بمراقبة مدى الالتزام بسياسات وإجراءات إدارة المخاطر كما يقوم بمراجعة مدى ملائمة إطار نظام إدارة المخاطر بالمخاطر التي تواجهها الشركة وتتعاون المراجعة الداخلية مع مجلس إدارة الشركة في قيامه بدوره الإشرافي والرقابي. وتتولى المراجعة الداخلية القيام بكلاً من المراجعة الدورية والخاصة بضوابط وإجراءات إدارة المخاطر وتقوم بتقديم تقارير عن نتائجها إلى الإدارة.

خطر الائتمان

خطر الائتمان هو خطر الخسارة المالية للشركة إذا لم يتمكن عميل أو طرف مقابل بأداة مالية من الوفاء بالتزاماته التعاقدية وينشأ هذا الخطر بصورة أساسية من أرصدة العملاء والاستثمارات المالية.

المخاطر الائتمانية

التعرض للمخاطر الائتمانية

تمثل القيمة الدفترية للأصول المالية أقصى حد للتعرض للخطر الائتماني وقد كان الحد الأقصى للتعرض للخطر الائتماني في تاريخ القوائم المالية ما يلي:-

| القيمة الدفترية | | إيضاح رقم | تسهيلات ائتمانية |
|-----------------|------------|-----------|------------------|
| ٢٠١٦/١٢/٣١ | ٢٠١٧/٣/٣١ | | |
| جنيه مصري | جنيه مصري | | |
| ٨٢ ٨٥٧ ٩٦٤ | ٧٠ ٧١٨ ١٥٥ | (٢١) | |

خطر السيولة

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

تقوم الشركة بالحفاظ على القنويات الائتمانية التالية:

تسهيلات ائتمانية بقيمة ٧٠ ٧١٨ ١٥٥ جنيه مصري. ويتم دفع الفوائد بالنسبة للتسهيلات بالجنية المصري وبالدولار الأمريكي بسعر فائدة متغير

خطر السيولة

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

| القيمة الدفترية | | تدفقات نقدية لإجمالي القيمة المتعاقد عليها | تسهيلات ائتمانية |
|-----------------|-----------------|--|------------------|
| القيمة الدفترية | القيمة الدفترية | | |
| جنيه مصري | جنيه مصري | | |
| ٧٠ ٧١٨ ١٥٥ | 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 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:-

| جنية استرليني | يورو | دولار أمريكي | |
|---------------|---------|--------------|--------------------------|
| - | - | ٧٠ ٩٠٢ | أرصدة مدينة أخرى |
| ٢ ٦٦٩ | ٣ ١٠٠ | ١٥ ٣٥٠ | النقدية وما في حكمها |
| - | (١ ٤٢٤) | (٨٢) | دائنون وأرصدة دائنة أخرى |
| - | (٨١٠) | (٣٧٨ ٥٥٩) | تسهيلات ائتمانية |
| ٢ ٦٦٩ | ٨٦٦ | (٢٩٢ ٣٨٩) | ٣٠ يونيو ٢٠١٧ |
| (٥ ٨٨٣) | ١ ٧١٤ | ١٨ ٤٨٣ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ |

وفيما يلي أهم أسعار الصرف السائدة خلال الفترة :-

| السعر الفعلي | | متوسط سعر الصرف | | |
|--------------|--------|-----------------|--------|--------------|
| ٢٠١٦ | ٢٠١٧/٦ | ٢٠١٦ | ٢٠١٧/٦ | |
| ١٨,٤١ | ١٨,١٣٩ | ١٣,١١ | ١٨,٢٧ | دولار أمريكي |
| ١٩,٢٥ | ٢٠,٦٨٦ | ١٣,٩٠ | ١٩,٩٧ | يورو |

تحليل الاستجابة

إن انخفاض الجنيه المصري كما هو موضح أعلاه مقابل العملات التالية الدولار الأمريكي واليورو في ٣٠ يونيو 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 | ٢٠١٧/٦/٣٠ | |
| جنيه مصري | جنيه مصري | دولار أمريكي |
| ٣٤ ٠٢٧ | (٥٣٠ ٣٦٤) | |
| ٣ ٢٩٩ | ١ ٧٩١ | يورو |
| (١٣ ٢٧٣) | ٦ ٢٣١ | جنيه إسترليني |
| ٢٤ ٠٥٣ | (٥٢٢ ٣٤١) | |

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

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.

| ٢٠١٦/١٢/٣١ | ٢٠١٧/٦/٣٠ | |
|---------------|---------------|--------------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٣٠٢ ٤٣١ ٤٩٣ | ٤٨٣ ٥٠٢ ٥٠٨ | اجمالي الالتزامات |
| (١ ٩٦٢ ٧٦٠) | (٢٦ ٤١٠ ٤٣٦) | يخصم: النقدية وما في حكمها |
| ٣٠٠ ٤٦٨ ٧٣٣ | ٤٥٧ ٠٩٢ ٠٧٢ | صافي الدين |
| ٢ ٣٥٤ ٠٤٧ ٦٥١ | ٢ ٢٥٧ ٠٢٥ ٤٢٧ | إجمالي حقوق الملكية |
| %١٢,٧٦ | %٢٠,٢٥ | نسبة صافي الدين / حقوق الملكية |

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

عقود التأجير التمويلي

٢٨

قامت الشركة بتوقيع عقد مع شركة كيو ان بي الأهلي للتأجير التمويلي (شركة سيجوليس للتأجير التمويلي-سابقاً) لإستئجار أراضي 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 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 الربح سنوي |
|--------------------------------|-------------------------------|-------------|----------------------------|-------------------------|
| عقد من ٢٠١٦/٣/٢٤ حتى ٢٠٢٦/٣/٢٣ | القيمة التعاقدية جنيه مصري | شهر | جنيه مصري | جنيه مصري |
| | ٢٩٢ ٧٦٩ ١٦٢ | ١٢٠ | ١ | ٧٠٢٢ ٩٣٥ |
| | الفوائد المستحقة جنيه مصري | | | |
| | ١٢٧ ٦٥١ ٧١٨ | | | |

- قامت شركة جهينة بتأجير المبني الإداري المقام على قطعة الأرض محل عقد التأجير التمويلي لشركة طيبة للتجارة والتوزيع (شركة تابعة) بنظام التأجير التشغيلي نظير إيجار شهري قدرة ٢٢٠ ٠٠٠ جنيه مصري وذلك بعد الحصول على موافقة شركة التأجير التمويلي.
- تم تضمين أقساط التأجير التمويلي الشهرية عن عقد التأجير التمويلي والمصاريف المرتبطة بتحرير هذا العقد ضمن بند أقساط التأجير التمويلي بنظام البيع مع إعادة الإستئجار بقائمة الدخل ضمن بند مصروفات تشغيلية أخرى، وقد بلغت قيمة تلك الأقساط عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٧/٦/٣٠ ما قيمته ١٣ ٦٩٥ ٨٢٩ جنيه مصري.
- قامت الشركة بدفع مبلغ ١١ ٨٩٧ ٩٠٠ جنيه مصري كدفعة مقدمة وبلغ رصيدها في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ مبلغ ١٠ ٤١٠ ٦٦٣ جنيه مصري وقد تم تبويب الجزء المتداول بمبلغ ١ ١٨٩ ٧٩٠ جنيه مصري في دفعات مقدمة إيضاح (١٧) والجزء غير المتداول بقيمة ٩ ٢٢٠ ٨٧٣ 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 ٢٠١٧/٦/٣٠ المعادل لمبلغ ٥٠٩٠١٠٠ جنيه مصري بلغ الجزء المغطى منها ٥٠٦٩٥٩٨ جنيه مصري.

٣٠ الارتباطات الرأسمالية
بلغت قيمة الارتباطات الرأسمالية في ٢٠١٧/٦/٣٠ المتعلقة بإنشاء واقتناء أصول ثابتة مبلغ ٤٥٠٠٠٠٠٠ جنيه وكذلك مبلغ ٥٠٠٠٠٠٠٠ جنيه يتمثل في الجزء غير المسدد من قيمة زيادة رأسمال شركة طيبة للتجارة والتوزيع.

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

| ١-٣١ | | المستحق من أطراف ذات علاقة | | اسم الشركة | | طبيعية التعامل | |
|------------|-----------|-------------------------------------|-----------|----------------|---|----------------|-----------|
| الرصيد في | | حجم التعامل خلال الفترة المنتهية في | | طبيعية التعامل | | اسم الشركة | |
| ٢٠١٦/١٢/٣١ | ٢٠١٧/٦/٣٠ | ٢٠١٦/١٢/٣١ | ٢٠١٧/٦/٣٠ | ٢٠١٦/١٢/٣١ | ٢٠١٧/٦/٣٠ | ٢٠١٦/١٢/٣١ | ٢٠١٧/٦/٣٠ |
| جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري |
| - | ٣٧٥٨٩٦٥ | - | ٥٣٨٣٠١٣ | جاري | شركة طيبة للتجارة والتوزيع | - | ١٣٢٠٠٠٠ |
| - | ٥٥٢٧٩٤٣ | - | ٦٦٨٥٣٤٤ | تأجير أصول | الشركة الدولية للصناعات الغذائية | - | ١١٧٧٣٥٩ |
| ٢١٢٨٤٩٦ | ٣٣٠٥٨٥٦ | ٢٠٨٦٢٤٣ | ١١٧٧٣٥٩ | جاري | شركة المروة للصناعات الغذائية | ١٧٣٢٨٤٠ | ٢٥٨٧٤٠٦ |
| ١٧٤٣٩٨٣ | ٤٣٣١٣٨٩ | ١٧٣٢٨٤٠ | ٢٥٨٧٤٠٦ | جاري | شركة صناعة المركزات الحديثة | (٣٦١٠٧٤٢٩) | ٣٥٩٥٤٦٢٢ |
| ١٩٧٢٧٣٤٤٧ | ٢٣٣٢٢٨٠٧٠ | (٣٦١٠٧٤٢٩) | ٣٥٩٥٤٦٢٢ | جاري | شركة الإنماء للتنمية الزراعية والثروة الحيوانية | ٤٢٢٧٦٠ | ١٣٢٤١٩ |
| ٤٢٢٧٦٠ | ٥٥٥١٧٩ | ٤٢٢٧٦٠ | ١٣٢٤١٩ | جاري | شركة انماء للاستصلاح والزراعة | ٩٢١١٦٦ | ١١٧٣٧١٨ |
| ٩٢١١٦٦ | ٢٠٩٤٨٨٤ | ٩٢١١٦٧ | ١١٧٣٧١٨ | جاري | شركة انماء للثروة الحيوانية | | |
| ٢٠٢٤٨٩٨٥٢ | ٢٥٢٨٠٢٢٨٦ | | | | | | |

| ٢-٣١ | | المستحق لأطراف ذات علاقة | | اسم الشركة | | طبيعية التعامل | |
|------------|-----------|-------------------------------------|------------|----------------|----------------------------------|----------------|-----------|
| الرصيد في | | حجم التعامل خلال الفترة المنتهية في | | طبيعية التعامل | | اسم الشركة | |
| ٢٠١٦/١٢/٣١ | ٢٠١٧/٦/٣٠ | ٢٠١٦/١٢/٣١ | ٢٠١٧/٦/٣٠ | ٢٠١٦/١٢/٣١ | ٢٠١٧/٦/٣٠ | ٢٠١٦/١٢/٣١ | ٢٠١٧/٦/٣٠ |
| جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري |
| ١١٤٩٥٢١٤ | ٨٣٩٤٨٠٩٠ | (١١٤٩٥٧١٦) | (٧٢٤٥٢٨٧٦) | جاري | الشركة المصرية لمنتجات للألبان | ٢٩٤٤٠٤٨ | - |
| ٢٩٤٤٠٤٨ | - | (٥٥٨٧٠٦٢) | - | جاري | شركة طيبة للتجارة والتوزيع | ٥٦٤٩٥٤٦٢ | ٣١١٦٤٣٩٠ |
| ٥٦٤٩٥٤٦٢ | ٣١١٦٤٣٩٠ | (٥٥٨٧٠٦٢) | ٣٠٤١٣١٧٩ | تأجير أصول | شركة إيجي فودز | ١١٥٧٤٠١ | - |
| ١١٥٧٤٠١ | - | ٢٤٧٥٠٤٥٠ | - | جاري | الشركة الدولية للصناعات الغذائية | - | ٣٧٠ |
| - | ٣٧٠ | - | - | جاري | شركة أرجو للصناعات الغذائية | ٧٢٠٩٢١٢٥ | ١١٥١١٢٨٥٠ |
| ٧٢٠٩٢١٢٥ | ١١٥١١٢٨٥٠ | | | | | | |

* 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 ١ ٣٢٠ ٠٠٠ جنيه مصري خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مبلغ ٢ ٦٤٠ ٠٠٠ جنيه مصري خلال عام ٢٠١٦).

٣٢ المعاملات غير النقدية بقائمة التدفقات النقدية

- تم استبعاد مبلغ ٥ ٨٨٦ ٩٠١ جنيه مصري من التغير في بند الموردين والأرصدة الدائنة الأخرى مقابل استبعاد نفس ذات المبلغ من التغير في بند إيرادات مؤجلة حيث أن المعاملة غير نقدية.

- تم استبعاد مبلغ ٣ ٦٨٨ ٩٧٢ جنيه مصري من التغير في بند الموردين والأرصدة الدائنة الأخرى مقابل استبعاد نفس ذات المبلغ من التغير في بند التزامات أخرى طويلة الأجل حيث أن المعاملة غير نقدية.

٣٣ توزيع بعض مصروفات الشركة القابضة

قامت الشركة بموجب قرار مجلس الإدارة بجلسته المنعقدة في ٢٠١٦/١٠/١٩ 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 واحلال 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 |
|-----------------------------|---------------------|---|
| | | معياري مصري (١) |
| | | عرض القوائم المالية |
| | | قائمة المركز المالي |
| | | عرض رأس المال العامل لا يتطلبه المعيار كما تم استبعاد النموذج الإرشادي للقوائم المالية المرفق مع إصدار ٢٠٠٦ والذي كان يظهر عرض رأس المال العامل. |
| | | قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) / وقائمة الدخل الشامل |
| | | • 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) |
| | | • تم إعادة عرض قائمة المركز المالي لتتماشى مع التعديلات بالمعيار. |
| | | • تم إضافة قائمة جديدة (قائمة الدخل الشامل) للفترة والفترة المقابلة. |