

شركة جهينة للصناعات الغذائية  
شركة مساهمة مصرية  
القوائم المالية الدورية المستقلة  
عن الفترة المالية المنتهية  
في ٣٠ سبتمبر 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 سبتمبر 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 جبهة للصناعات الغذائية - شركة مساهمة مصرية

### المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي المستقل المرفق لشركة جبهة للصناعات الغذائية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المستقلة المتعلقة بها عن التسعة 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 وتتحصر مسؤوليتنا في التوصل إلى استنتاج على هذه القوائم المالية الدورية المستقلة في ضوء فحصنا المحدود لها.

### نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل فحص القوائم المالية المستقلة الدورية عمل استفسارات - بصورة أساسية من الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية - وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود الأخرى. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية المراجعة التي تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي فإن أعمال الفحص المحدود قد لا تمكننا من الحصول على تأكيدات بجميع الأمور الهامة التي قد يمكن اكتشافها من خلال عملية المراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأياً 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 سبتمبر ٢٠١٧ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

حاتم عبد المنعم منبصر  
محاسبون قانونيون  
KPMG حازم حسن ومستشارون  
سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٢٢٥)

محمد هلال جرانت ثورنتون  
محاسبون قانونيون ومستشارون  
سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٤٧)  
محمد هلال جرانت ثورنتون انترناشيونال

القاهرة في ١٩ أكتوبر ٢٠١٧

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠	إيضاح رقم	الأصول
جنيه مصرى	جنيه مصرى		الأصول غير المتداولة
٢٠ ٥١٣ ٣٤٩	٢١ ٠٤٤ ٤٣٨	(١٢)	أصول ثابتة (بالصافي)
٢ ٢٥٣ ٤٩١ ١٩٣	٢ ٢٥٣ ٤٩١ ١٩٣	(١٣)	إستثمارات في شركات تابعة وتحت سيطرة مشتركة
٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(٤-١٣)	المسدد تحت حساب الاستثمارات
١٠٣ ٥٨١ ٥٩٦	١٠٨ ٥٧٠ ٦٣٥	(١٤)	مشروعات تحت التنفيذ
٩ ٨١٥ ٧٦٧	٨ ٩٢٣ ٤٢٥	(٢٨)	أرصدة مدينة أخرى طويلة الأجل
<u>٢ ٤٣٧ ٤٠١ ٩٠٥</u>	<u>٢ ٤٤٢ ٠٢٩ ٦٩١</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
١٤ ٦٢٤ ٦٢٧	١٤ ٥٦٢ ٧٥١	(١٧)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
٢٠٢ ٤٨٩ ٨٥٢	٢٤٦ ٣٧٦ ٦٣٣	(١-٣١)	مستحق من أطراف ذوى علاقة
١ ٩٦٢ ٧٦٠	١٥٣ ٨٧٠ ٩٠٨	(١٨)	نقدية وما فى حكمها
<u>٢١٩ ٠٧٧ ٢٣٩</u>	<u>٤١٤ ٨١٠ ٢٩٢</u>		اجمالي الأصول المتداولة
<u>٢ ٦٥٦ ٤٧٩ ١٤٤</u>	<u>٢ ٨٥٦ ٨٣٩ ٩٨٣</u>		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	٧١ ٧٧٠ ٧٣٩		إجمالي الدخل الشامل عن الفترة/ العام
<u>٢ ٣٥٤ ٠٤٧ ٦٥١</u>	<u>٢ ٢٥٣ ١٦٣ ٢٧٢</u>		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
١١ ٢١٢ ٤٥٤	٥ ٢٠٥ ٩٢٣	(٢٤)	إلتزامات أخرى غير متداولة
٩٧ ١٣٣ ٨٦٧	٨٨ ٣٠٣ ٥١٦	(٢٥)	إيرادات مؤجلة
١ ٦٥٩ ٥٦٧	١ ٥٠٨ ٨١٦	(٢٦)	إلتزامات ضريبية مؤجلة (بالصافي)
<u>١١٠ ٠٠٥ ٨٨٨</u>	<u>٩٥ ٠١٨ ٢٥٥</u>		اجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٣ ٣٢٩ ٦٢١	-	(٢٢)	مخصص مطالبات
٣ ٩٨٦ ٠٤١	٣ ٧٣٧ ٨٢١	(١٨)	بنوك - أرصدة دائنة
٨٢ ٨٥٧ ٩٦٤	٦٤ ٧٣٠ ١٧٨	(٢١)	بنوك - تسهيلات ائتمانية
١ ٩٦١ ١٢٠	-		ضريبة الدخل الجارية
٢٨ ١٩٨ ٧٣٤	١٨٠ ٦٧٠ ٢٦٨	(٢٣)	موردين وأرصدة دائنة أخرى
٧٢ ٠٩٢ ١٢٥	٢٥٩ ٥٢٠ ١٨٩	(٢-٣١)	مستحق لأطراف ذوى علاقة
<u>١٩٢ ٤٢٥ ٦٠٥</u>	<u>٥٠٨ ٦٥٨ ٤٥٦</u>		إجمالي الإلتزامات المتداولة
<u>٣٠٢ ٤٣١ ٤٩٣</u>	<u>٦٠٣ ٦٧٦ ٧١١</u>		اجمالي الإلتزامات
<u>٢ ٦٥٦ ٤٧٩ ١٤٤</u>	<u>٢ ٨٥٦ ٨٣٩ ٩٨٣</u>		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

هاني شاكر

تقرير الفحص المحدود "مرفق"

شركة جهيئة للصناعات الغذائية  
شركة مساهمة مصرية  
قائمة الدخل الدورية المستقلة  
عن الفترة المالية المنتهية  
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	ايضاح رقم	
من ٢٠١٦/٧/١	من ٢٠١٧/٧/١	من ٢٠١٦/١/١	من ٢٠١٧/١/١		
حتى ٢٠١٦/٩/٣٠	حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	حتى ٢٠١٦/٩/٣٠	حتى ٢٠١٧/٩/٣٠		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
-	-	٩٩ ٩٦٤ ٧٠٠	٩١ ٩٤٧ ٧٠٠	(٥)	إيرادات استثمارات
٣ ٦٠٥ ٢٤٧	٣ ٦٠٣ ٤٥١	١١ ٤٢٧ ١٦٧	١١ ١٩٤ ٢٢٣	(٦)	إيرادات أخرى
٣١ ٩٠٦ ٢٧٨	( ٦٣٣ ٥١٧)	(٢ ٤٠٧ ٣٧٥)	(٢ ٤٨٥ ٠٢٨)	(٧)	مصروفات عمومية وإدارية
١٥٥ ٠٠٠	-	-	-	(٨)	بدلات وحضور مجلس الإدارة
(٦ ١٤٦ ٧٥٨)	(٧ ٤٢٣ ٨٦٤)	(١٥ ٤٤٦ ٦٣٦)	(٢١ ٢٨٩ ١٠١)	(٩)	مصروفات أخرى
<u>٢٩ ٥١٩ ٧٦٧</u>	<u>(٤ ٤٥٣ ٩٣٠)</u>	<u>٩٣ ٥٣٧ ٨٥٦</u>	<u>٧٩ ٣٦٧ ٧٩٤</u>		الأرباح الناتجة عن التشغيل
٤٠٠ ٠٠٠	-	-	-	(١٠)	تكاليف إنهاء خدمة
١١ ٦٢٩ ٢١٠	٤٦٦ ٤٦٨	٤٣٩ ٧٣٢	(٣ ١٥٠ ٤٢١)	(١١)	الإيرادات والمصروفات التمويلية
٤١ ٥٤٨ ٩٧٧	(٣ ٩٨٧ ٤٦٢)	٩٣ ٩٧٧ ٥٨٨	٧٦ ٢١٧ ٣٧٣		صافي ربح (خسارة) الفترة قبل الضرائب
-	٦٥ ٩٨٩	-	-	(١٥)	ضريبة الدخل
-	-	(٤ ٩٩٨ ٢٣٥)	(٤ ٥٩٧ ٣٨٥)	(٥)	ضريبة على إيرادات توزيعات الأرباح
(٣٩٤ ٥٣٨)	٥٩ ٣١٨	(١ ٠٦٨ ٥٩٢)	١٥٠ ٧٥١	(٢٦)	الضريبة المؤجلة
<u>٤١ ١٥٤ ٤٣٩</u>	<u>(٣ ٨٦٢ ١٥٥)</u>	<u>٨٧ ٩١٠ ٧٦١</u>	<u>٧١ ٧٧٠ ٧٣٩</u>		صافي ربح (خسارة) الفترة بعد الضرائب
<u>٠,٠٤٤</u>	<u>(٠,٠٠٤)</u>	<u>٠,٠٩٣</u>	<u>٠,٠٧٦</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 سبتمبر ٢٠١٧

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	
من ٢٠١٦/٧/١	من ٢٠١٧/٧/١	من ٢٠١٦/١/١	من ٢٠١٧/١/١	
حتى ٢٠١٦/٩/٣٠	حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	حتى ٢٠١٦/٩/٣٠	حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٤١ ١٥٤ ٤٣٩	(٣ ٨٦٢ ١٥٥)	٨٧ ٩١٠ ٧٦١	٧١ ٧٧٠ ٧٣٩	صافي ربح (خسارة) الفترة
-	-	-	-	بنود الدخل الشامل الآخر
<u>٤١ ١٥٤ ٤٣٩</u>	<u>(٣ ٨٦٢ ١٥٥)</u>	<u>٨٧ ٩١٠ ٧٦١</u>	<u>٧١ ٧٧٠ ٧٣٩</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 المضاعفات الخيرية  
(شركة مساهمة مصرية)  
قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المستقلة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

الإجمالي	فائض إجمالي الدخل	أرباح مرحلة	إحتياطي قانوني	إحتياطي عام	رأس المال	إيضاح رقم	بيسان
٢ ٣٣٨.٠١٣ ١٩٠	٢٦٤ ٥٢٣ ٣١٠	٤٢٦ ٢٠٠ ٤٨١	٣٧٤ ٩٦٣ ٨٨٩	٣٣٠ ٩٢٠ ٤٧٨	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
٨٧ ٩١٠ ٧٦١	٨٧ ٩١٠ ٧٦١	-	-	-	-		إجمالي الدخل التشامل عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
٢ ٢٤١ ٦٧٣ ٧٥٨	٨٧ ٩١٠ ٧٦١	٤٩٣ ٢٤٧ ٤٣٢	٣٨٨ ١٩٠ ٠٥٥	٣٣٠ ٩٢٠ ٤٧٨	٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢		الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
٢ ٣٥٤.٤٧ ٦٥١	٢٠٠ ٢٨٤ ٦٥٤	٤٩٣ ٢٤٧ ٤٣٢	٣٨٨ ١٩٠ ٠٥٥	٣٣٠ ٩٢٠ ٤٧٨	٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢		الرصيد في أول يناير ٢٠١٧
(١٧٢ ٦٥٥ ١١٨)	(٢٠٠ ٢٨٤ ٦٥٤)	١٧ ٦١٥ ٣٠٤	١٠.٠١٤ ٢٢٢	-	-		إقبال أرباح عام ٢٠١٦ في الأرباح المرحلة
٧١ ٧٧. ٧٣٩	٧١ ٧٧. ٧٣٩	-	-	-	-		إجمالي الدخل التشامل عن المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
٢ ٢٥٣ ١٦٣ ٢٧٢	٧١ ٧٧. ٧٣٩	٥١٠ ٨٦٢ ٧٣٦	٣٩٨ ٢٠٤ ٢٨٧	٣٣٠ ٩٢٠ ٤٧٨	٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢		الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٦) إلى (٢٧) تعين 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 سبتمبر ٢٠١٧

الفترة المالية	الفترة المالية	إيضاح رقم	
من ٢٠١٦/١/١ حتى ٢٠١٦/٩/٣٠ جنيته مصري	من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠ جنيته مصري		
٩٣ ٩٧٧ ٥٨٨	٧٦ ٢١٧ ٣٧٣		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			صافي أرباح الفترة قبل الضرائب
			تسويات
٤ ٥٠٧ ٧٦١	٦ ٤٢٣ ٤٩٧	(١٢)	إهلاك الأصول الثابتة
( ٨١ ٣٥٣)	-		أرباح رأسمالية
-	١٠٣ ٤٨٣	(٢٢)	تدعيم مخصص مطالبات
١٥ ٤٤٦ ٦٣٣	٢١ ٠١٦ ٢١١		أقساط تأجير تمويلي
٨٤٦ ٧٩٥	١ ٧٤٤ ٣٨٣		فروق تقييم عمله
( ٤٣٩ ٧٣٢)	(١ ١٣٣ ٩٠٧)		فوائد ودائع
١٣ ٣٨٢ ٨٨٠	١١ ٤٢٣ ١١٩		فوائد ومصروفات تمويلية
١٢٧ ٦٤٠ ٥٧٢	١١٥ ٧٩٤ ١٥٩		
٤٣٩ ٧٣٢	١ ١٣٣ ٩٠٧		فوائد ودائع محصلة
(١٣ ٣٨٢ ٨٨٠)	(١١ ٤٢٣ ١١٩)		فوائد ومصروفات تمويلية مدفوعة
			التغير
(١٦ ٧٠١ ٢١١)	٩٥٤ ٢١٨	(١٧)	الأرصدة المدينة الأخرى
(٩٣ ٩٠٢ ٧٧١)	(٦٤ ٧٦٦ ١٦٦)	(١-٣١)	المستحق من أطراف ذوي علاقة
(٢٨ ٠٨٠ ٦٥٢)	(٢٦ ٥٥٥ ٩٣٠)	(٢٣)	الموردين والأرصدة الدائنة الأخرى
(٢٥ ٠٦٧ ٥٨٤)	(١٥ ١٨٦ ٥٨٩)		توزيعات أرباح مدفوعة للعاملين خلال الفترة
(٣ ٤٥١ ١٢٩)	(٣ ٤٣٣ ١٠٤)	(٢٢)	المستخدم من المخصصات
٩٦ ٤٨١ ٣٩٥	١٨٧ ٤٢٨ ٠٦٤	(٢-٣١)	المستحق لأطراف ذوي علاقة
٤٣ ٩٧٥ ٤٧٢	١٨٣ ٩٤٥ ٤٤٠		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢٧ ٤٥١ ٦٥٣)	(١١ ٩٤٣ ٦٢٥)		مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
٨٦ ٨٢٣	-		مقبوضات من بيع أصول ثابتة
٩٤ ٩٦٦ ٤٦٥	٢٠ ٨٧٩ ٣٨٥		متحصلات من أرباح الاستثمارات
(١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	-		مدفوعات لشراء استثمارات في شركات تابعة
٩٩ ٩٠٠ ٠٠٠	-		مقبوضات من إلغاء استثمارات في شركات تابعة
٦٧ ٥٠١ ٦٣٥	٨ ٩٣٥ ٧٦٠		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٥٨ ٩٣١ ٣٤٠)	(١٨ ١٢٧ ٧٨٦)	(٢١)	المسدد من تسهيلات إئتمانية
١٠٥ ٩٦٤ ٢٦٩	-	(٢٥)	محصل من التأجير التمويلي بنظام البيع مع إعادة الاستئجار
(١٥ ٤٤٦ ٦٣٣)	(٢١ ٠١٦ ٢١١)	(٢٥)	مسدد من أقساط التأجير التمويلي بنظام البيع مع إعادة الإستهجار
(١٤١ ٢١٠ ٧٦٢)	-		توزيعات أرباح مدفوعة للمساهمين خلال الفترة
(١٠٩ ٦٢٤ ٤٦٦)	(٣٩ ١٤٣ ٩٩٧)		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
١ ٨٥٢ ٦٤١	١٥٣ ٧٣٧ ٢٠٣		صافي الزيادة في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
( ٧٥٤ ٥٣٢)	(١ ٥٨٠ ٨٣٥)		أثر التغير في فروق العملة
(١ ٤٥٤ ٢٠٢)	(٢ ٠٢٣ ٢٨١)		النقدية وما في حكمها في ١ يناير
( ٣٥٦ ٠٩٣)	١٥٠ ١٣٣ ٠٨٧	(١٨)	النقدية وما في حكمها في ٣٠ سبتمبر

الإيضاحات المرفقة من صفحة (١) 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 سبتمبر ٢٠١٧

١ نبذة عن الشركة

تأسست شركة جهينة للصناعات الغذائية - شركة مساهمة مصرية - عام ١٩٩٥ في ظل قانون الإستثمار رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ والذي حل محله قانون ضمانات وحوافز الإستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٧، وذلك بموجب قرار وزير الإقتصاد والتجارة الخارجية رقم ٦٣٦ لسنة ١٩٩٤ بالترخيص بتأسيس الشركة. تحددت مدة الشركة بـ ٢٥ سنة تبدأ من تاريخ التسجيل بالسجل التجاري في ١٠/١/١٩٩٥ تحت رقم ١٠٠٩٩٤. مقر الشركة : ١١ شارع الجهاد - ميدان لبنان - المهندسين المصانع : مدينة ٦ أكتوبر - المنطقة الصناعية الأولى - قطعة ٣٩-٤٠. يرأس مجلس ادارتها الاستاذ/ صفوان ثابت تعد الشركة شركة قابضة.

غرض الشركة

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

القيد ببورصة الاوراق المالية  
الشركة مقيدة بالجدول (١) الرسمي للبورصة المصرية.

٢ أسس الإعداد

١-٢ الالتزام بالمعايير والقوانين

تم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس إدارة الشركة في ١٩ أكتوبر 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 المدبذة 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 على 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 على 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 تبويب الأصول المالية غير المشتقة إلى البنود التالية: الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والأصول المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق والمديونيات والأصول المالية المتاحة للبيع.

#### المديونيات

المديونيات هي أصول مالية ذات تاريخ سداد محدد أو قابل للتحديد وغير متداولة في سوق نشط. هذه الأصول يتم الاعتراف الأولى لها بالقيمة العادلة، بالإضافة إلى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة بها. وبصفة عامة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى قصيرة الأجل وبدون معدل فائدة مذكور تقاس بقيمتها الاسمية (قيمة الفاتورة) ويخصص 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 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 ٠٨٢ ٤٠٥ ٩٤١ (تسعمائة وواحد وأربعون مليون وأربعمائة وخمسة آلاف وأثنيتين وثمانون) جنيه مصري موزعاً على عدد ٠٨٢ ٤٠٥ ٩٤١ (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 مخصوماً منها مجمع الإهلاك والخسائر الناتجة عن الانخفاض في القيمة إيضاح رقم (١٢).

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

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

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

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

#### التكاليف اللاحقة على الاقتناء

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

#### الإهلاك

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

#### بيان الأصل العمر الإنتاجي المقدر بالسنوات

٥٠

مباني وإنشاءات ومرافق

٥

سيارات ووسائل نقل وانتقال

٦, ٦٧

عدد وأدوات

١٠

أثاث ومعدات مكاتب

٣

حاسب آلي

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

### ٥-٣ مشروعات تحت التنفيذ

يتمثل هذا البند في المبالغ التي تم إنفاقها بغرض إنشاء أو شراء أصول ثابتة حتى تصبح جاهزة للاستخدام في التشغيل حينئذ تحول التكلفة لبند الأصول الثابتة، وتظهر المشروعات تحت التنفيذ في الميزانية بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الانخفاض في القيمة (إيضاح ١٤). لا يتم تحميل أية إهلاكات حتى استكمال المشروع وتحويله للأصول الثابتة.

### ٦-٣ الإيجار

يتم تصنيف الإيجارات كإيجارات تشغيلية، ويتم تسجيل مدفوعات الإيجارات (بعد 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 اذا كان هناك دليل موضوعي لانخفاض قيمة الاصول 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 المقدره 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 اختيارها 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.

**مزاياء معاشات التقاعد**

٨-٣

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

**المخصصات**

٩-٣

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني قائم أو مستدل عليه نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام. وتقدير الالتزام بدرجة يعتمد عليها. ويتم مراجعة المخصص في تاريخ كل ميزانية وتعديله وفقاً لأفضل تقدير.

**الإيراد**

١٠-٣

**إيراد توزيعات الأرباح من شركات تابعة**

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

**إيراد الإيجار**

إيراد الإيجار من الأصول الأخرى يدرج كإيرادات أخرى.

**الإيرادات والمصروفات التمويلية**

١١-٣

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

تشمل المصروفات التمويلية فوائد القروض المدينة والتغير في القيمة العادلة في الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر وخسائر الانخفاض المدرجة للأصول المالية. تدرج كافة تكاليف الاقتراض والتي لا تمت 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 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 الإلغاء- بخطة مفصلة رسمية إما إنهاء العمل قبل تاريخ التقاعد الطبيعي أو لتوفير استحقاقات نهاية الخدمة الاستقالات (التطوعية) / ترك العمل طوعاً 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 الإفصاحات 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 ٢٠١٦/٧/١ وحتى ٢٠١٦/٩/٣٠ جنيه مصري	الفترة المالية من ٢٠١٧/٧/١ وحتى ٢٠١٧/٩/٣٠ جنيه مصري	الفترة المالية من ٢٠١٦/١/١ وحتى ٢٠١٦/٩/٣٠ جنيه مصري	الفترة المالية من ٢٠١٧/١/١ وحتى ٢٠١٧/٩/٣٠ جنيه مصري
-	-	٤١ ٤٩٥ ٨٥٠	٢٢ ٩٩٧ ٧٠٠
-	-	٥ ٤٩٩ ٤٥٠	-
-	-	٢٧ ٩٩٤ ٤٠٠	١٩ ٩٩٦ ٠٠٠
-	-	٢٤ ٩٧٥ ٠٠٠	١٨ ٩٨١ ٠٠٠
-	-	-	٢٩ ٩٧٣ ٠٠٠
-	-	٩٩ ٩٦٤ ٧٠٠	٩١ ٩٤٧ ٧٠٠
-	-	(٤ ٩٩٨ ٢٣٥)	(٤ ٥٩٧ ٣٨٥)
-	-	٩٤ ٩٦٦ ٤٦٥	٨٧ ٣٥٠ ٣١٥
يخصم:			
-	-	(٤ ٩٩٨ ٢٣٥)	(٤ ٥٩٧ ٣٨٥)
-	-	٩٤ ٩٦٦ ٤٦٥	٨٧ ٣٥٠ ٣١٥

٦ إيرادات أخرى			
الفترة المالية من ٢٠١٦/٧/١ وحتى ٢٠١٦/٩/٣٠ جنيه مصري	الفترة المالية من ٢٠١٧/٧/١ وحتى ٢٠١٧/٩/٣٠ جنيه مصري	الفترة المالية من ٢٠١٦/١/١ وحتى ٢٠١٦/٩/٣٠ جنيه مصري	الفترة المالية من ٢٠١٧/١/١ وحتى ٢٠١٧/٩/٣٠ جنيه مصري
٢ ٩٤٣ ٤٥٠	٢ ٩٤٣ ٤٥١	٩ ٣٦٤ ٠١٧	٨ ٨٣٠ ٣٥٢
١ ٧٩٧	-	٨٣ ١٥٠	-
-	-	-	٣٨٣ ٨٧١
٦٦٠ ٠٠٠	٦٦٠ ٠٠٠	١ ٩٨٠ ٠٠٠	١ ٩٨٠ ٠٠٠
٣ ٦٠٥ ٢٤٧	٣ ٦٠٣ ٤٥١	١١ ٤٢٧ ١٦٧	١١ ١٩٤ ٢٢٣

٧ مصروفات عمومية وإدارية			
الفترة المالية من ٢٠١٦/٧/١ وحتى ٢٠١٦/٩/٣٠ جنيه مصري	الفترة المالية من ٢٠١٧/٧/١ وحتى ٢٠١٧/٩/٣٠ جنيه مصري	الفترة المالية من ٢٠١٦/١/١ وحتى ٢٠١٦/٩/٣٠ جنيه مصري	الفترة المالية من ٢٠١٧/١/١ وحتى ٢٠١٧/٩/٣٠ جنيه مصري
١١ ٤٦٦ ١٥٧	١٢ ٦٠٢ ٩٠٠	٣٣ ٩١٧ ٥٧٤	٣٩ ٠٨٧ ٥٤٩
٢ ٠١٤ ٤٢٩	٢ ٢٠٧ ٤٤٥	٤ ٥٠٧ ٧٦١	٦ ٤٢٣ ٤٩٧
٢ ٦٤٢ ٤٣٧	٢ ٠٠٣ ٤٨٨	١٢ ٠١١ ٣٤١	٧ ٠٦٢ ٠٧١
(٤٨ ٠٢٩ ٣٠١)	(١٦ ١٨٠ ٣١٦)	(٤٨ ٠٢٩ ٣٠١)	(٥٠ ٠٨٨ ٠٨٩)
(٣١ ٩٠٦ ٢٧٨)	٦٣٣ ٥١٧	٢ ٤٠٧ ٣٧٥	٢ ٤٨٥ ٠٢٨

• تم إعادة تحميل مبلغ ٥٠ ٠٨٨ ٠٨٩ جنيه مصري من المصروفات العمومية والإدارية وتوزيعه على الشركات التابعة (إيضاح ٣٣).

الفترة المالية من ٢٠١٦/٧/١ وحتى ٢٠١٦/٩/٣٠ جنيه مصري	الفترة المالية من ٢٠١٧/٧/١ وحتى ٢٠١٧/٩/٣٠ جنيه مصري	الفترة المالية من ٢٠١٦/١/١ وحتى ٢٠١٦/٩/٣٠ جنيه مصري	الفترة المالية من ٢٠١٧/١/١ وحتى ٢٠١٧/٩/٣٠ جنيه مصري	٨ بدلات وحضور مجلس الإدارة
٨٥ ٠٠٠	٧٠ ٠٠٠	٢٤٠ ٠٠٠	١٧٥ ٠٠٠	بدلات حضور مجلس الإدارة
( ٢٤٠ ٠٠٠ )	( ٧٠ ٠٠٠ )	( ٢٤٠ ٠٠٠ )	( ١٧٥ ٠٠٠ )	المصروفات المحملة على الشركات التابعة*
( ١٥٥ ٠٠٠ )	-	-	-	

\* تم إعادة تحميل مبلغ ١٧٥ ٠٠٠ جنيه مصري من بدلات حضور مجلس الإدارة وتوزيعه على الشركات التابعة (إيضاح ٣٣).

الفترة المالية من ٢٠١٦/٧/١ وحتى ٢٠١٦/٩/٣٠ جنيه مصري	الفترة المالية من ٢٠١٧/٧/١ وحتى ٢٠١٧/٩/٣٠ جنيه مصري	الفترة المالية من ٢٠١٦/١/١ وحتى ٢٠١٦/٩/٣٠ جنيه مصري	الفترة المالية من ٢٠١٧/١/١ وحتى ٢٠١٧/٩/٣٠ جنيه مصري	٩ مصروفات أخرى
٦٣١٣٣١٩	٧٣٢٠٣٨١	١٥٤٤٦٦٣٦	٢١٠١٦٢١١	أقساط تأجير تمويلي
-	-	-	١٦٩٤٠٧	ضريبة عقارية
-	١٠٣٤٨٣	-	١٠٣٤٨٣	تدعيم مخصص مطالبات
٢٩٠٣٢	-	١٩٥٥٩٣	-	أخرى
( ١٩٥٥٩٣ )	-	( ١٩٥٥٩٣ )	-	الموزع على الشركات التابعة
٦١٤٦٧٥٨	٧٤٢٣٨٦٤	١٥٤٤٦٦٣٦	٢١٢٨٩١٠١	

الفترة المالية من ٢٠١٦/٧/١ وحتى ٢٠١٦/٩/٣٠ جنيه مصري	الفترة المالية من ٢٠١٧/٧/١ وحتى ٢٠١٧/٩/٣٠ جنيه مصري	الفترة المالية من ٢٠١٦/١/١ وحتى ٢٠١٦/٩/٣٠ جنيه مصري	الفترة المالية من ٢٠١٧/١/١ وحتى ٢٠١٧/٩/٣٠ جنيه مصري	١٠ تكاليف إنهاء الخدمة
-	-	٤٠٠ ٠٠٠	١٣٨٠ ٠٥٩	تكاليف إنهاء الخدمة
( ٤٠٠ ٠٠٠ )	-	( ٤٠٠ ٠٠٠ )	( ١٣٨٠ ٠٥٩ )	المصروفات المحملة على الشركات التابعة*
( ٤٠٠ ٠٠٠ )	-	-	-	

\* تم إعادة تحميل مبلغ ١٣٨٠ ٠٥٩ جنيه مصري من تكاليف إنهاء الخدمة وتوزيعه على الشركات التابعة (إيضاح ٣٣).

الفترة المالية من ٢٠١٦/٧/١ وحتى ٢٠١٦/٩/٣٠ جنيه مصري	الفترة المالية من ٢٠١٧/٧/١ وحتى ٢٠١٧/٩/٣٠ جنيه مصري	الفترة المالية من ٢٠١٦/١/١ وحتى ٢٠١٦/٩/٣٠ جنيه مصري	الفترة المالية من ٢٠١٧/١/١ وحتى ٢٠١٧/٩/٣٠ جنيه مصري	١١ المصروفات والإيرادات التمويلية (بالصافي)
( ٤٢١٠ ٨١٨ )	( ٣٦٨٩ ١٤٦ )	( ١٣٩٧٧ ٤٠٠ )	( ١١٤٢٣ ١١٩ )	فوائد ومصروفات بنكية
٣٦٨٧٦٥	١٠٨٨ ٠٠٣	٤٣٩٧٣٢	١١٣٣ ٩٠٧	فوائد دائنة
٦٤٧ ٠٦٨	١٩٠ ٠٧٥	( ٨٤٦ ٧٩٥ )	( ١٧٤٤ ٣٨٣ )	فروق تقييم عملات أجنبية
١٤٨٢٤ ١٩٥	٢٨٧٧ ٥٣٦	١٤٨٢٤ ١٩٥	٨٨٨٣ ١٧٤	المصروفات المحملة على الشركات التابعة*
١١٦٢٩ ٢١٠	٤٦٦ ٤٦٨	٤٣٩ ٧٣٢	( ٣١٥٠ ٤٢١ )	

\* تم إعادة تحميل مبلغ ٨٨٨٣ ١٧٤ جنيه مصري من المصروفات التمويلية وتوزيعه على الشركات التابعة (إيضاح ٣٣).







١٤ مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢ ٤١٥ ٨٦٤	١ ٧٤٦ ٨٣٢	دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة
١ ٢٧٢ ٢٩٠	١ ٥٠٣ ٤٩٢	أثاث تحت التجهيز
٨٩ ٨٩٣ ٤٤٢	١٠٥ ٣٢٠ ٣١١	مباني تحت التجهيز
<u>١٠٣ ٥٨١ ٥٩٦</u>	<u>١٠٨ ٥٧٠ ٦٣٥</u>	

١٥ مصروفات ضرائب الدخل  
مصروفات ضرائب الدخل عن الفترة

٢٠١٦/٩/٣٠	٢٠١٧/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(٤ ٩٩٨ ٢٣٥)	(٤ ٥٩٧ ٣٨٥)	ضريبة قطيعة على إيرادات توزيعات الأرباح
(١ ٠٦٨ ٥٩٢)	١٥٠ ٧٥١	الضرائب المؤجلة
<u>(٦ ٠٦٦ ٨٢٧)</u>	<u>(٤ ٤٤٦ ٦٣٤)</u>	

تسويات لاحتساب السعر الفعلي للضريبة

٢٠١٧/٩/٣٠	%	ربح الفترة
جنيه مصري		
٧١ ٧٧٠ ٧٣٩		
		ضريبة الدخل
		فروق ضرائب سنوات سابقة
		ضريبة على إيرادات الاستثمارات
		الضريبة المؤجلة
		إجمالي (إيرادات) مصروفات ضرائب من واقع قائمة الدخل
		الربح قبل الضرائب
	٢٢,٥%	ضريبة الدخل باستخدام سعر الضريبة الساري على الشركة
		المستخدم من المخصصات
		ضريبة على إيرادات معفاة بحكم القانون
		تسويات أخرى
	٠%	

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 وتم التوصل الى اتفاق مباشر على ما تم التوصل اليه بالفحص.

الأعوام من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٣

قامت المأمورية 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  
قامت المأمورية بإخطار الشركة بنماذج ٣١ و ٣٢ لفحص تلك السنوات وقد تقدمت الشركة بطلب تأجيل الفحص على نموذج ٢٦.  
عام ٢٠١٦  
تم تقديم الاقرار الضريبي في المعيد القانوني و لم تطلب الشركة للفحص من قبل المأمورية  
٢-١٦ ضريبة كسب العمل  
الفترة من بداية النشاط وحتى ٢٠١٤  
تم الفحص الضريبي والربط والسداد.  
عام ٢٠١٦/٢٠١٥  
جاري التجهيز للفحص.

٣-١٦ ضريبة الدمغة  
الفترة من بداية النشاط حتى ٢٠١٠  
تم الفحص وإنهاء كافة الخلاقات الضريبية وقامت الشركة بسداد الضريبة المستحقة.  
الفترة من ٢٠١١ حتى ٢٠١٤  
تم الفحص والسداد.  
سنة ٢٠١٦/٢٠١٥  
جاري الفحص من قبل المأمورية المختصة.

٤-١٦ ضريبة المبيعات  
تم الفحص وسداد فروق الفحص حتى ٢٠١٥/١٢/٣١.  
الفترة من يناير حتى أغسطس ٢٠١٦  
قامت الشركة بتقديم اقرارات ضريبة المبيعات الشهرية وسداد الضريبة المستحقة عنها في المواعيد القانونية ولم تطلب المأمورية فحص تلك الفترة.  
٥-١٦ ضريبة القيمة المضافة

تم استبدال الضريبة العامة على المبيعات بالضريبة على القيمة المضافة وذلك بصور القانون رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦ ليسري تطبيقه اعتباراً من اليوم التالية لصدوره في ٧/٩/٢٠١٦.  
٦-١٦ ضريبة الخصم تحت حساب الضريبة  
تقوم الشركة بتوريد المبالغ التي يتم خصمها من جهات التعامل إلى مصلحة الضرائب في المواعيد القانونية.

#### ١٧ مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)

٢٠١٦/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٧/٩/٣٠ جنيه مصري	
٤٣٧ ١٩٨	٤٦٧ ٣٢٢	موردون - دفعات مقدمة
٨ ٦٥١ ٠٦٧	٩ ٦٤٩ ٣٥١	مصروفات مدفوعة مقدماً
٥ ١١٩ ٥٩٨	٢ ٥٢٥ ٣٩٨	تأمين خطابات ضمان
٤٤ ١٦٣	-	مصلحة الجمارك
١٤٧ ٧٠٨	٢١٧ ٧٠٨	تأمينات لدى الغير
-	١ ٠٣٦ ٣١٢	فوائد دائنة مستحقة
٣٢٤ ٨٩٣	٧٦٦ ٦٦٠	أرصدة مدينة أخرى
<u>١٤ ٧٢٤ ٦٢٧</u>	<u>١٤ ٦٦٢ ٧٥١</u>	
(١٠٠ ٠٠٠)	(١٠٠ ٠٠٠)	
<u>١٤ ٦٢٤ ٦٢٧</u>	<u>١٤ ٥٦٢ ٧٥١</u>	

يخصم: الإنخفاض في قيمة الأرصدة المدينة الأخرى

١٨ النقدية وما في حكمها	
٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٣١٣.٠٢٠	١٨٣٧١٥
١٢٩٢.٠٤٧	١٤٢١٠٠.٠٠٠
-	١١٣٨٩٧٤٠
٣٥٧٦٩٣	١٩٧٤٥٣
١٩٦٢٧٦٠	١٥٣٨٧٠.٩٠٨
(٣٩٨٦.٠٤١)	(٣٧٣٧٨٢١)
(٢.٢٣٢٨١)	١٥٠.١٣٣.٠٨٧

بنوك - حسابات جارية  
بنوك - ودائع لأجل  
شيكات تحت التحصيل  
نقدية بالصندوق  
بنوك أرصدة دائنة  
النقدية وما في حكمها في قائمة التدفق النقدي  
أرصدة الودائع المذكورة بعالية تقع أجال ربطها في حدود ثلاثة أشهر من تاريخ المركز المالي.

١٩ رأس المال	
٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٥.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠	٥.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠
٩٤١٤٠٥.٠٨٢	٩٤١٤٠٥.٠٨٢

رأس المال المرخص به

رأس المال المصدر والمدفوع (موزع على تسعمائة وواحد وأربعون مليون وأربعمائة وخمسة آلاف وأثنين وثمانون سهم قيمة السهم الاسمية واحد جنيه مصري).

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

بناءً على قرار مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٦ فبراير ٢٠١٤ والذي تضمن مشروع توزيع أرباح أسهم مجانية من أرباح العام وقرار الجمعية العامة العادية واعتماد الجمعية العادية للشركة بتاريخ ٢٧/٣/٢٠١٤ على زيادة رأس مال الشركة المصدر من توزيعات أرباح العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ والتي تبلغ ٢٧١ ٢٥١ ٣٣٥ 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 ٧٣٢ ٧٩٨ ٣٥٠ 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 ٢٠١٦/٧/١ وحتى ٢٠١٦/٩/٣٠ جنيه مصري	الفترة المالية من ٢٠١٧/٧/١ وحتى ٢٠١٧/٩/٣٠ جنيه مصري	الفترة المالية من ٢٠١٦/١/١ وحتى ٢٠١٦/٩/٣٠ جنيه مصري	الفترة المالية من ٢٠١٧/١/١ وحتى ٢٠١٧/٩/٣٠ جنيه مصري	
٤١ ١٥٤ ٤٣٩	(٣ ٨٦٢ ١٥٥)	٨٧ ٩١٠ ٧٦١	٧١ ٧٧٠ ٧٣٩	صافي أرباح الفترة طبقاً لقائمة الدخل
-	-	-	-	يخصم:- نصيب العاملين
-	-	-	-	نصيب أعضاء مجلس الإدارة
٤١ ١٥٤ ٤٣٩	(٣ ٨٦٢ ١٥٥)	٨٧ ٩١٠ ٧٦١	٧١ ٧٧٠ ٧٣٩	الصافي المستحق للمساهمين
٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢	٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢	٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢	٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢	المتوسط المرجح لعدد الاسهم
٠,٠٤٤	(٠,٠٠٤)	٠,٠٩٣	٠,١٧٦	نصيب السهم في صافي أرباح (خسارة) الفترة (جنيه/سهم)

## ٢١ بنوك - تسهيلات ائتمانية

### بيان

٢٠١٦/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٧/٩/٣٠ جنيه مصري	
٤٩ ٩١٩ ٨١٥	٤٩ ٥٤٣ ٨٩٧	- 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	١٥ ١٨٦ ٢٨١	- 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	٦٤ ٧٣٠ ١٧٨	

## ٢٢ مخصص مطالبات

رصيد ٢٠١٧/٩/٣٠ جنيه مصري	المستخدم جنيه مصري	التدعيم جنيه مصري	رصيد ٢٠١٧/١/١ جنيه مصري	بيان
-	(٣ ٤٣٣ ١٠٤)	١٠٣ ٤٨٣	٣ ٣٢٩ ٦٢١	مخصص مطالبات

## ٢٣ موردين وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤ ٩٤١ ٧٠٨	٦٥٥ ٦٦٧	موردون
٧٦٩ ٩٨٥	٣١٧ ١٢١	مصروفات مستحقة
٧٩٤ ٦١٣	٥ ٨٢٦ ٤٥٣	مصلحة الضرائب
٦٦٨ ٧٥٠	٦٦٨ ٧٥٠	دائنو شراء أصول ثابتة
٩٣٦ ٩٤٣	-	تأمينات للغير
٦٨ ٠٧٥	١٠٢ ٢٨٣	أقساط ضريبة المبيعات على الآلات والمعدات - الجزء المتداول
١١ ٧٧٣ ٨٠٢	١١ ٧٧٣ ٨٠٢	أرباح رأسمالية موجلة قصيرة الأجل (أرباح بيع المبنى مع إعادة تأجيره)
٧ ٥٩٩ ٥١٢	٧ ٠٥٨ ٧٧٩	المستحق لشركة سوديك سياك للاستثمار العقاري - الجزء المتداول
١٨٨ ٩١٥	١٩٠ ٥٤٤	الهيئة العامة للتأمينات الإجتماعية
٦٣ ٧٠٩	١٥٣ ٦٢٩ ٥٠٧	دائنو توزيعات
٣٩٢ ٧٢٢	٤٤٧ ٣٦٢	أرصدة دائنة أخرى
<u>٢٨ ١٩٨ ٧٣٤</u>	<u>١٨٠ ٦٧٠ ٢٦٨</u>	

## ٢٤ التزامات أخرى غير متداولة والتزامات غير متداولة - الجزء المتداول

الإجمالي جنيه مصري	الجزء غير المتداول جنيه مصري	الجزء المتداول جنيه مصري	
٤٠٩ ١٣١	٣٠٦ ٨٤٨	١٠٢ ٢٨٣	- قيمة أقساط ضريبة المبيعات على الآلات والمعدات المستوردة والتي تستحق السداد إعتباراً من سبتمبر ٢٠١٧ وحتى يناير ٢٠٢١ وذلك طبقاً للجدولة المتفق عليها مع مصلحة الضرائب على المبيعات.
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.
١٨ ٧٣٢ ٠٢٨	٨ ٠٢٨ ٠١٢	١٠ ٧٠٤ ٠١٦	- المستحق لشركة سوديك سياك للاستثمار العقاري عن قيمة شراء مبنى إداري بموجب العقد المبرم معها بتاريخ ٢٠١٢/١٢/٣٠ والبالغ قيمة الإجمالية ٨٣ ١٠٦ ٦٥٥ جنيه مصري وقد تم سداد دفعات بلغت قيمتها ٦٤ ٣٧٤ ٦٢٧ جنيه مصري ويسدد الباقي على عدد ٧ أقساط ربع سنوية يستحق أول قسط منها في ديسمبر ٢٠١٧.
(٦ ٧٧٤ ١٧٤)	(٣ ١٢٨ ٩٣٧)	(٣ ٦٤٥ ٢٣٧)	بخصم: الجزء غير المستهلك من التغير في القيمة الحالية للالتزام المستحق لشركة سوديك سياك للاستثمار العقاري.
١١ ٩٥٧ ٨٥٤	٤ ٨٩٩ ٠٧٥	٧ ٠٥٨ ٧٧٩	صافي القيمة الحالية للالتزام المستحق لشركة سوديك سياك للاستثمار العقاري.
١٣ ٠٣٥ ٧٣٥	٥ ٢٠٥ ٩٢٣	٧ ٨٢٩ ٨١٢	صافي قيمة الالتزام في ٢٠١٧/٩/٣٠
١٩ ٥٤٨ ٧٩١	١١ ٢١٢ ٤٥٤	٨ ٣٣٦ ٣٣٧	صافي قيمة الالتزام في ٢٠١٦/١٢/٣١

٢٥ إيرادات مؤجلة

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠	بيان
جنيه مصري ٩٧ ١٣٣ ٨٦٧	جنيه مصري ٨٨ ٣٠٣ ٥١٦	- رصيد الأرباح الرأسمالية المؤجلة طويلة الأجل الناتجة عن بيع قطعة الأرض الكائنة بمدينة الشيخ زايد رقم ٢١ محور الكريزي ووتر والمباني المقامه عليها طبقاً لعقد التأجير التمويلي الجديد الموقع مع شركة كيو ان بي الأهلي في ٢٣/٣/٢٠١٦ حيث حققت الشركة أرباح رأسمالية بمبلغ ١١٧ ٧٣٨ ٠٢١ جنيه مصري، تم تأجيل الإعراف بها في قائمة دخل العام نظراً لأن عملية البيع تمت بنظام البيع مع إعادة التأجير تمويلياً لمدة ١٠ سنوات تبدأ من مارس ٢٠١٦ وتنتهي في مارس ٢٠٢٦. ويتم إستهلاك الأرباح المؤجلة بشكل منتظم وفقاً لفترة الإيجار إعتباراً من ٢٠١٦/٤/١ وقد بلغ الجزء الذي تم إستهلاكه خلال الفترة ٣٥٢ ٨٣٠ ٨ 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	٨٨ ٣٠٣ ٥١٦	

٢٦ الالتزامات الضريبية المؤجلة

يبلغ رصيد هذا البند ١ ٥٠٨ ٨١٦ جنيه مصري في ٢٠١٧/٩/٣٠ وتمثل مبالغ الضريبة المؤجلة لصافي الالتزامات والأصول الضريبية.

الرصيد في ٢٠١٧/٩/٣٠	الضريبة المؤجلة للفترة من أول يناير إلى ٢٠١٧/٩/٣٠	الرصيد في ٢٠١٧/١/١
جنيه مصري ١ ٥٠٨ ٨١٦	جنيه مصري (١٥٠ ٧٥١)	جنيه مصري 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	٢٠١٧/٩/٣٠	الأصول الثابتة
جنيه مصري ١ ٦٥٩ ٥٦٧	جنيه مصري ١ ٥٠٨ ٨١٦	الأصول الثابتة
١ ٦٥٩ ٥٦٧	١ ٥٠٨ ٨١٦	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	٢٠١٧/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٢ ٨٥٧ ٩٦٤	٦٤ ٧٣٠ ١٧٨ (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 ٦٤ ٧٣٠ ١٧٨ جنيه مصري. ويتم دفع الفوائد بالنسبة للتسهيلات بالجنية المصري وبالدولار الأمريكي بسعر فائدة متغير

#### خطر السيولة

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

القيمة الدفترية	تدفقات نقدية لإجمالي القيمة المتعاقد عليها	تسهيلات ائتمانية
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٤ ٧٣٠ ١٧٨	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 الاستراتيجية التي وضعتها الإدارة.

#### خطر العملة

تتعرض الشركة لمخاطر العملة على المبيعات والمشتريات والاقتراض والتي تتم بعملة بخلاف عملة التعامل والعرض للشركة وبصفة أساسية الجنية المصري. العملات التي تتم بها بصفة أساسية هذه المعاملات هي اليورو والدولار الأمريكي والفرنك السويسري. بخصوص الأصول والالتزامات النقدية والتي تتم بعملة أجنبية فأن سياسة الشركة هي التأكد من أن صافي المخاطرة تبقى في مستوى مقبول بشراء وبيع عملات أجنبية بمعدلات حالية عند الضرورة لمقابلة اختلال التوازن قصير الأجل.

#### مخاطر أسعار صرف العملات الأجنبية التعرض لمخاطر أسعار صرف العملات الأجنبية

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

جنية استرليني	يورو	دولار أمريكي	
٣٠٠	-	-	أرصدة مدينة أخرى
٤ ٣٦٨	٣ ١٠٠	٨ ١٧٢	النقدية وما في حكمها
-	(٩٤٩)	-	دائون وأرصدة دائنة أخرى
-	-	(٣٧٨ ٥٤٨)	تسهيلات ائتمانية
٤ ٦٦٨	٢ ١٥١	(٣٧٠ ٣٧٦)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
(٥ ٨٨٣)	١ ٧١٤	١٨ ٤٨٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٦

وفيما يلي أهم أسعار الصرف السائدة خلال الفترة :-

السعر الفعلي	متوسط سعر الصرف		
٢٠١٦	٢٠١٧/٩	٢٠١٦	٢٠١٧/٩
١٨,٤١	١٧,٧١	١٣,١١	١٨,٠٦٥
١٩,٢٥	٢٠,٨٣	١٣,٩٠	٢٠,٠٤٠
			دولار أمريكي
			يورو

#### تحليل الاستجابة

إن انخفاض الجنيه المصري كما هو موضح أعلاه مقابل العملات التالية الدولار الأمريكي واليورو في ٣٠ سبتمبر 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	٢٠١٧/٩/٣٠		
جنيه مصري	جنيه مصري		دولار أمريكي
٣٤ ٠٢٧	(٦٥٥ ٩٣٦)		يورو
٣ ٢٩٩	٤ ٤٨٠		جنيه إسترليني
(١٣ ٢٧٣)	١١ ٠٩٢		
٢٤ ٠٥٣	(٦٤٠ ٣٦٤)		

### 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

تتمتع الشركة بسياسة 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	٢٠١٧/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٠٢ ٤٣١ ٤٩٣	٦٠٣ ٦٧٦ ٧١١	إجمالي الالتزامات
(١ ٩٦٢ ٧٦٠)	(١٥٣ ٨٧٠ ٩٠٨)	يخصم: النقدية وما في حكمها
٣٠٠ ٤٦٨ ٧٣٣	٤٤٩ ٨٠٥ ٨٠٣	صافي الدين
٢ ٣٥٤ ٠٤٧ ٦٥١	٢ ٢٥٣ ١٦٣ ٢٧٢	إجمالي حقوق الملكية
%١٢,٧٦	%١٩,٩٦	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 اعتباراً من ٢٠١٦/٣/٢٤ بنظام البيع مع إعادة الإستئجار لقطعة أرض رقم ٢١ بمحور الكريزي ووتر بمدينة الشيخ زايد بمساحة قدرها ٣٧٤,٤٧ متر مربع بما في ذلك المباني والإنشاءات المقامة عليها، وفيما يلي ملخص للعقد:

البيان	قيمة الأيجار	مدة الأيجار	قيمة الشراء في نهاية العقد	قيمة الأيجار الربع سنوي
عقد من ٢٠١٦/٣/٢٤ حتى ٢٠٢٦/٣/٢٣	٢٩٢ ٧٦٩ ١٦٢	١٢٠ شهر	١	٧٠٢٢ ٩٣٥
	القيمة التعاقدية	الفوائد المستحقة	جنيه مصري	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 التمويل.
- تم تضمين أقساط التأجير التمويلي الشهرية عن عقد التأجير التمويلي والمصاريف المرتبطة بتحرير هذا العقد ضمن بند أقساط التأجير التمويلي بنظام البيع مع إعادة الإستئجار بقائمة الدخل ضمن بند مصروفات تشغيلية أخرى، وقد بلغت قيمة تلك الأقساط عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٧/٩/٣٠ ما قيمته ٢١١ ٠١٦ ٢١١ جنيه مصري.
- قامت الشركة بدفع مبلغ ١١ ٨٩٧ ٩٠٠ جنيه مصري كدفعة مقدمة وبلغ رصيدها في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ مبلغ ١٠ ١١٣ ٢١٥ جنيه مصري وقد تم تويب الجزء المتداول بمبلغ ١ ١٨٩ ٧٩٠ جنيه مصري في مصروفات مدفوعة مقدماً إيضاح (١٧) والجزء غير المتداول بقيمة ٨ ٩٢٣ ٤٢٥ 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 ٢٠١٧/٩/٣٠ المعادل لمبلغ ٩٠٠ ٥٤٥ ٢٠٠ جنيه مصري بلغ الجزء المغطى منها ٣٩٨ ٥٢٥ ٢٠٠ جنيه مصري.

## ٣٠ الارتباطات الرأسمالية

بلغت قيمة الارتباطات الرأسمالية في ٢٠١٧/٩/٣٠ المتعلقة بإنشاء واقتناء أصول ثابتة مبلغ ٤ ٥٠٠ ٠٠٠ جنيه وكذلك مبلغ ٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه يتمثل في الجزء غير المسدد من قيمة زيادة رأسمال شركة طيبة للتجارة والتوزيع.

## ٣١ المعاملات المالية الخاصة بالأطراف ذوى العلاقة

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

### ١-٣١ المستحق من أطراف ذات علاقة

الرصيد في		حجم التعامل خلال الفترة المنتهية في		طبيعة التعامل	اسم الشركة
٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جاري	الشركة الدولية للصناعات الغذائية
-	١ ٢٣٧ ٢٨٢	-	٢ ٣٩٤ ٦٨٣	جاري	شركة المروة للصناعات الغذائية
٢ ١٢٨ ٤٩٦	-	٢ ٠٨٦ ٢٤٣	-	جاري	شركة صناعة المركبات الحديثة
١ ٧٤٣ ٩٨٣	٥ ٢٧٧ ٣٥٤	١ ٧٣٢ ٨٤٠	٣ ٥٣٣ ٣٧٠	جاري	شركة الإنماء للتنمية الزراعية والثروة الحيوانية
١٩٧ ٢٧٣ ٤٤٧	٢٣٥ ٥٣٤ ٦٨٨	(٣٦ ١٠٧ ٤٢٩)	٣٨ ٢٦١ ٢٤١	جاري	شركة انماء للاستصلاح والزراعة
٤٢٢ ٧٦٠	١ ٢١٠ ٤٥٥	٤٢٢ ٧٦٠ ٢٥٩	٧٨٧ ٦٩٥	جاري	شركة انماء للثروة الحيوانية
٩٢١ ١٦٦	٣ ١١٦ ٨٣٩	٩٢١ ١٦٧	٢ ١٩٥ ٦٧٣	جاري	شركة أرجو للصناعات الغذائية
-	١٥	-	١٥	جاري	
٢٠٢ ٤٨٩ ٨٥٢	٢٤٦ ٣٧٦ ٦٣٣				

### ٢-٣١ المستحق لأطراف ذات علاقة

الرصيد في		حجم التعامل خلال الفترة المنتهية في		طبيعة التعامل	اسم الشركة
٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جاري	جنيه مصري
١١ ٤٩٥ ٢١٤	١٢٥ ٣٦٣ ٤٤٨	(١١ ٤٩٥ ٧١٦)	(١١٣ ٨٦٨ ٢٣٣)	جاري	الشركة المصرية لمنتجات الألبان
٢ ٩٤٤ ٠٤٨	١ ٢٧٠ ١٥٣	(٥ ٥٨٧ ٠٦٢)	(٣٠٦ ١٠٥)	جاري	شركة طيبة للتجارة والتوزيع
		٢ ٦٤٠ ٠٠٠	١ ٩٨٠ ٠٠٠	تأجير أصول	
٥٦ ٤٩٥ ٤٦٢	٤١ ١٦٧ ٣٥١	(٣٠ ٤١٣ ١٧٩)	١٥ ٣٢٨ ١١١	جاري	شركة إيجي فوود
١ ١٥٧ ٤٠١	-	٢٤ ٧٥٠ ٤٥٠	-	جاري	الشركة الدولية للصناعات الغذائية
-	٩١ ٧١٩ ٢٣٧	-	(٩٣ ٨٤٧ ٧٣٤)	جاري	شركة المروة للصناعات الغذائية
٧٢ ٠٩٢ ١٢٥	٢٥٩ ٥٢٠ ١٨٩				

\* قامت الشركة بعقد إنفاقية مع شركة طيبة للتجارة والتوزيع (ش.م.م) - شركة تابعة- بنسبة ٩٩,٩% لتأجير المبنى الإداري للشركة التابعة وذلك بقيمة إجمالية بمبلغ ١ ٩٨٠ ٠٠٠ جنيه مصري خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (مبلغ ٢ ٦٤٠ ٠٠٠ جنيه مصري خلال عام ٢٠١٦).

٣٢ المعاملات غير النقدية بقائمة التدفقات النقدية  
- تم استبعاد مبلغ ٨ ٨٣٠ ٣٥١ 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 ٦ ٠٠٦ ٥٣١ جنيه مصري من التغير في بند الموردين والأرصدة الدائنة الأخرى مقابل استبعاد نفس ذات المبلغ من التغير في بند التزامات آخري طويلة الأجل حيث أن المعاملة غير نقدية.

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

٣٤ قوانين وتشريعات جديدة  
بتاريخ ٧ سبتمبر ٢٠١٦ صدر قرار رئيس الجمهورية بقانون رقم (٦٧) لسنة ٢٠١٦ بإصدار قانون الضريبة على القيمة المضافة وإلغاء قانون الضريبة العامة على المبيعات رقم (١١) لسنة ١٩٩١ واحلال اسم مصلحة الضرائب المصرية محل مصلحة الضرائب على المبيعات وإقرار نسب الضريبة الخاصة بالسلع والخدمات محل القانون ليكون سعر الضريبة العام ١٣% على 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 الإستراتيجية المعلنة من البنك المركزي لاهم العملات الأجنبية التي تتعامل بها الشركة في بداية ذلك اليوم كما يلي:

شراء	بيع	
١٣,٥٢٧٧	١٤,٢٧٥٧	دولار أمريكي
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.

المعايير المعدلة	ملخص لاهم التعديلات	التأثير على القوائم المالية
معياري مصري (١) عرض القوائم المالية	<p>قائمة المركز المالي</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• 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.</li></ul> <p>قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) / وقائمة الدخل الشامل</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• 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)</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>• تم إعادة عرض قائمة المركز المالي لتتماشى مع التعديلات بالمعيار.</li></ul> <ul style="list-style-type: none"><li>• تم إضافة قائمة جديدة (قائمة الدخل الشامل) للفترة والفترة المقابلة.</li></ul>