

شركة جهينة للصناعات الغذائية  
شركة مساهمة مصرية  
القوائم المالية الدورية المستقلة  
عن الفترة المالية المنتهية  
في ٣١ مارس ٢٠١٨  
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 ٣١ مارس ٢٠١٨

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 ٣١ مارس ٢٠١٨ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المستقلة المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية المستقلة والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وتتنحصر مسؤوليتنا في التوصل إلى استنتاج على هذه القوائم المالية الدورية المستقلة في ضوء فحصنا المحدود لها.

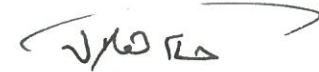
نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية 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. ويقف 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 نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية المستقلة.

الاستنتاج

في ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح - في جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي للشركة في ٣١ مارس ٢٠١٨ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

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

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

KPMG حازم حسن  
محاسبون قانونيون ومستشارون  
٧

القاهرة في ٢٢ ابريل ٢٠١٨

محمد هلال - جرانت ثورنتون  
محاسبون قانونيون  
عضو جرانت ثورنتون انترناشيونال

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٣/٣١	إيضاح رقم	الأصول
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
١٢٦ ٧٠٦ ٩٦٤	١٢٣ ٩٩٦ ٧٤٤	(١٢)	الأصول غير المتداولة
٢ ٢٥٣ ٤٩١ ١٩٣	٢ ٢٥٣ ٤٩١ ١٩٣	(١٣)	أصول ثابتة (بالصافي)
٥٠ . . . . .	٥٠ . . . . .	(١٣)	إستثمارات في شركات تابعة وتحت سيطرة مشتركة
١ ٦٨١ ١٠٣	١ ٩١٧ ١١٠	(١٤)	المسدد تحت حساب الإستثمارات
٨ ٦٢٥ ٩٧٨	٨ ٣٢٨ ٥٣٣	(٢٨)	مشروعات تحت التنفيذ
٢ ٤٤٠ ٥٠٥ ٢٣٨	٢ ٤٣٧ ٧٣٣ ٥٨٠		أرصدة مدينة أخرى طويلة الأجل
			إجمالي الأصول غير المتداولة
١٠ ١٤٦ ٣٤٠	١٠ ٣٧٧ ٥٣١	(١٧)	الأصول المتداولة
١٠٧ ٨٧٩ ٦٣١	١٨٥ ٤٢٧ ٤٠٤	(١-٣١)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
٤٤١ ٤٨٦	٣٧٢ ٧٢١	(١٨)	مستحق من أطراف ذوي علاقة
١١٨ ٤٦٧ ٤٥٧	١٩٦ ١٧٧ ٦٥٦		نقدية وما في حكمها
٢ ٥٥٨ ٩٧٢ ٦٩٥	٢ ٦٣٣ ٩١١ ٢٣٦		إجمالي الأصول المتداولة
			إجمالي الأصول
٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢	٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢	(١٩)	حقوق الملكية
٣٩٨ ٢٠٤ ٢٨٧	٤٠٥ ٣٣١ ٢٢٥		رأس المال المصدر والمدفوع
٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨	٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨	(١-١٩)	إحتياطي قانوني
٥١٠ ٨٦٢ ٧٣٦	٥٣١ ١١٢ ٨٢٦		إحتياطي عام - علاوة إصدار الأسهم
١٤٢ ٥٣٨ ٧٥٦	٨٨ ١٩٣ ٧١٤		أرباح مرحلة
٢ ٣٢٣ ٩٣١ ٢٨٩	٢ ٢٩٦ ٩٦٣ ٢٧٥		إجمالي الدخل الشامل عن الفترة / العام
			إجمالي حقوق الملكية
٣ ٥٣٧ ٠١٦	١ ٨٠١ ٨٣٨	(٢٤)	الالتزامات غير المتداولة
٨٥ ٣٦٠ ٠٦٥	٨٢ ٤١٦ ٦١٥	(٢٥)	إلتزامات أخرى غير متداولة
١ ٤٤٦ ٧٨١	١ ٣٥٦ ٣٨١	(٢٦)	إيرادات مؤجلة
٩٠ ٣٤٣ ٨٦٢	٨٥ ٥٧٤ ٨٣٤		إلتزامات ضريبية مؤجلة (بالصافي)
			إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
٤ ٥٠٠ ٠٠٠	٤ ٤١٦ ١٤٧	(٢٢)	الالتزامات المتداولة
١ ٨٩٢ ٤٦٩	٤ ٠٨٧ ٦٧٧	(١٨)	مخصص مطالبات
٥٥ ٤٠٤ ٩١٨	٧٠ ٣٤٢ ٥٠٥	(٢١)	بنوك - أرصدة دائنة
٣٣ ٣٩٩ ١٧٧	٢٦ ٦٩١ ١٧٤	(٢٣)	بنوك - تسهيلات ائتمانية
-	١ ٠٥٨ ٤١٢		موردين وأرصدة دائنة أخرى
١ ٠٧٠	١١٥ ١٥٧ ٦٧٣		ضريبة الدخل
٤٩ ٤٩٩ ٩١٠	٢٩ ٦١٩ ٥٣٩	(٢-٣١)	دائنو توزيعات
١٤٤ ٦٩٧ ٥٤٤	٢٥١ ٣٧٣ ١٢٧		مستحق لأطراف ذوي علاقة
٢٣٥ ٠٤١ ٤٠٦	٣٣٦ ٩٤٧ ٩٦١		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٢ ٥٥٨ ٩٧٢ ٦٩٥	٢ ٦٣٣ ٩١١ ٢٣٦		إجمالي الإلتزامات
			إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

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

رئيس مجلس الإدارة  
صفوان ثابت

رئيس القطاع المالي  
سامح الهضيبي

المدير المالي  
هانى شاكر

القاهرة في ٢٢ أبريل ٢٠١٨  
تقرير الفحص المحدود "مرفق"

شركة جهيئة للصناعات الغذائية  
شركة مساهمة مصرية  
قائمة الدخل المستقلة  
عن الفترة المالية المنتهية  
في ٣١ مارس ٢٠١٨

الفترة المالية من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٣/٣١ جنيه مصرى	الفترة المالية من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٣/٣١ جنيه مصرى	ايضاح رقم	
-	٩٩ ٩٣٣ ١٠٠	(٥)	إيرادات توزيعات أرباح من شركات تابعة
٣ ٩٨٧ ٣٢٢	٣ ٦٠٣ ٤٥١	(٦)	إيرادات أخرى
(١ ٠٥١ ٥٨٠)	(١ ٠٥٩ ٠٩٢)	(٧)	مصروفات عمومية وإدارية
(٦ ٩٢٠ ٥١٤)	(٧ ٤٧٤ ٢٢٣)	(٩)	مصروفات أخرى
<u>(٣ ٩٨٤ ٧٧٢)</u>	<u>٩٥ ٠٠٣ ٢٣٦</u>		الأرباح / (الخسائر) الناتجة عن التشغيل
(١ ٩٨٣ ٥٧٥)	(٨٤٤ ٨٥٥)	(١١)	المصروفات و الإيرادات التمويلية (بالصافي)
<u>(٥ ٩٦٨ ٣٤٧)</u>	<u>٩٤ ١٥٨ ٣٨١</u>		صافي ربح / (خساره) الفترة قبل الضرائب
-	(٤ ٩٩٦ ٦٥٥)	(٥)	ضريبة إيرادات توزيعات أرباح من شركات تابعة
-	(١ ٠٥٨ ٤١٢)	(١٥)	ضريبة الدخل
٣٤ ١٢٢	٩٠ ٤٠٠	(٢٦)	الضريبة المؤجلة
<u>(٥ ٩٣٤ ٢٢٥)</u>	<u>٨٨ ١٩٣ ٧١٤</u>		صافي ربح / (خساره) الفترة بعد الضرائب
<u>(٠,٠٠٦)</u>	<u>٠,٠٩٤</u>	(٢٠)	نصيب السهم في صافي ربح / (خساره) الفترة (جنيه/سهم)

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

شركة جهينة للصناعات الغذائية

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل الشامل المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية

في ٣١ مارس ٢٠١٨

الفترة المالية	الفترة المالية	صافي ربح / (خساره) الفترة
من ٢٠١٧/١/١	من ٢٠١٨/١/١	
حتى ٢٠١٧/٣/٣١	حتى ٢٠١٨/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
(٥ ٩٣٤ ٢٢٥)	٨٨ ١٩٣ ٧١٤	
<hr/>	<hr/>	
(٥ ٩٣٤ ٢٢٥)	٨٨ ١٩٣ ٧١٤	فائض / (عجز) إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
<hr/>	<hr/>	

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

شركة جبهة التضامات الخيرية  
(شركة مساهمة مصرية)  
قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

بيــــــــــــــــان

الإجمالي	فائض إجمالي الدخل	أرباح مرحلة	إحتياطى عام	إحتياطى قانونى	رأس المال	إيضاح رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٣٢٣٩٣١٢٨٩	١٤٢٥٣٨٧٥٦	٥١٠٨٦٢٧٣٦	٣٣٠٩٢٠٤٢٨	٣٩٨٢٠٤٢٨٧	٩٤١٤٠٥٠٨٢	الرصيد في أول يناير ٢٠١٨
-	(١٤٢٥٣٨٧٥٦)	١٤٢٥٣٨٧٥٦	-	-	-	إقتال أرباح عام ٢٠١٧ في الأرباح المرحلة
٨٨١٩٣٧١٤	٨٨١٩٣٧١٤	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨
-	-	(٧١٢٦٩٣٨)	-	٧١٢٦٩٣٨	-	المحول للاحتياطى القانونى
(٩٤١٤٠٥٠٨)	-	(٩٤١٤٠٥٠٨)	-	-	-	توزيعات المساهمين
(٢١٠٢١٢٢٠)	-	(٢١٠٢١٢٢٠)	-	-	-	توزيعات عاملين و مكافاه مجلس الإدارة
٢٢٩٦٩٦٣٢٧٥	٨٨١٩٣٧١٤	٥٣١١١٢٨٧٦	٣٣٠٩٢٠٤٢٨	٤٠٥٣٣١٢٢٥	٩٤١٤٠٥٠٨٢	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٨
٢٣٥٤٠٤٧٦٥١	٢٠٠٢٨٤٦٥٤	٤٩٣٢٤٧٤٣٢	٣٣٠٩٢٠٤٢٨	٣٨٨١٩٠٠٥٥	٩٤١٤٠٥٠٨٢	الرصيد في أول يناير ٢٠١٧
-	(٢٠٠٢٨٤٦٥٤)	٢٠٠٢٨٤٦٥٤	-	-	-	إقتال أرباح عام ٢٠١٧ في الأرباح المرحلة
(٥٩٣٤٢٢٥)	(٥٩٣٤٢٢٥)					(صجز) الدخل الشامل عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧
٢٣٤٨١١٣٤٢٦	(٥٩٣٤٢٢٥)	٦٩٣٥٣٢٠٨٦	٣٣٠٩٢٠٤٢٨	٣٨٨١٩٠٠٥٥	٩٤١٤٠٥٠٨٢	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٧

الإيضاحات المرفقة بالصفحات من (٦) إلى (٢٧) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الوردية المستقلة وتقرأ معها.

شركة جبهة للصناعات الغذائية

" شركة مساهمة مصرية "

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية

في ٣١ مارس ٢٠١٨

الفترة المالية	الفترة المالية	إيضاح رقم	
من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٣/٣١ جنيه مصرى	من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٣/٣١ جنيه مصرى		
(٥ ٩٦٨ ٣٤٧)	٩٤ ١٥٨ ٣٨١		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			صافى ربح (خسائر) الفترة قبل الضرائب
			تسويات
٢ ٠١٢ ١٥٧	٢ ٧٢٣ ٣٤١	(١٢)	إهلاك الأصول الثابتة
٦ ٩٢٠ ٥١٤	٧ ٤٧٤ ٢٢٣	(٩)	أقساط تأجير تمويلي
١ ٩٩٤ ٥٩٩	-		فروق تقييم عمله
(١١ ٢٢٨)	(١٥ ٩٨٧)		فوائد ودائع
٣ ٨٧٦ ٢٥٣	٣ ٨٦٠ ٣٦١		فوائد ومصرفات تمويلية
٨ ٨٢٣ ٩٤٨	١٠٨ ٢٠٠ ٣١٩		
١١ ٢٢٨	١٥ ٩٨٧		فوائد ودائع محصلة
(٣ ٨٧٦ ٢٥٣)	(٣ ٨٦٠ ٣٦١)		فوائد ومصرفات تمويلية مدفوعة
			التغير
٦ ٥١٤ ٢٩٣	٦٦ ٢٥٤	(١٧)	الأرصدة المدينة الأخرى
(٢٤ ٢٢٧ ٩٤٦)	(٨٢ ٥٤٤ ٤٢٨)	(١-٣١)	المستحق من أطراف ذوي علاقة
(١١ ٦٤٠ ٥٠٨)	(١١ ٣٩١ ٧٥٦)	(٢٣)	الموردين والأرصدة الدائنة الأخرى
(٨٨٨ ٢٩٠)	(٨٣ ٨٥٣)	(٢٢)	المستخدم من المخصصات
٥٦ ٤٣٧ ٩٣٣	(١٩ ٨٨٠ ٣٧١)	(٢-٣١)	المستحق لأطراف ذوي علاقة
٣١ ١٥٤ ٤٠٥	(٩ ٤٧٨ ٢٠٩)		صافى التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٩ ٦٨١ ٨١٠)	(٢٤٩ ١٢٨)		مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
(٩ ٦٨١ ٨١٠)	(٢٤٩ ١٢٨)		صافى التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١٧ ٣٢٦ ٧٠٢)	١٤ ٩٣٧ ٥٨٧	(٢١)	المحصل (المسدد) من تسهيلات إئتمانية
(٦ ٩٢٠ ٥١٤)	(٧ ٤٧٤ ٢٢٣)	(٩)	مسدد من أقساط التأجير التمويلي بنظام البيع مع إعادة الإستئجار
(٢٤ ٢٤٧ ٢١٦)	٧ ٤٦٣ ٣٦٤		صافى التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(٢ ٧٧٤ ٦٢١)	(٢ ٢٦٣ ٩٧٣)		صافى التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
(٢٦١ ٥٤٠)	-		أثر التغير في فروق العملة
(٢٠٢٣ ٢٨١)	(١ ٤٥٠ ٩٨٣)		النقدية وما في حكمها في ١ يناير
(٥٠٥٩ ٤٤٢)	(٣ ٧١٤ ٩٥٦)	(١٨)	النقدية وما في حكمها في ٣١ مارس

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



شركة جهينة للصناعات الغذائية  
شركة مساهمة مصرية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

١

نيزة 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: مبنى ٢ البوليغون - سوديك ويست - الشيخ زايد - الجيزة 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 ٢٢ أبريل ٢٠١٨.

٢-٢

أسس القياس

أعددت 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:  
سياسة محاسبية رقم (٣-٦) : تبويب الإيجارات

المعلومات الخاصة بالافتراضات والتقديرات غير المؤكدة والتي لديها مخاطر هامة لما قد ينتج عنها من تسويات هامة على 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 بالعملات الأجنبية إلى الجنيه المصري باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ تحديد القيمة العادلة. الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية بالعملات 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 في 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 وفي 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 للتسوية على أساس صافي القيمة أو تحقق الأصل المالي وانتهاء الالتزام المالي في نفس الوقت.

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

### المديونيات

المديونيات هي أصول مالية ذات تاريخ سداد محدد أو قابل للتحديد وغير متداولة في سوق نشط. هذه الأصول يتم الاعتراف الأولى لها بالقيمة العادلة، بالإضافة إلى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة بها. وبصفة عامة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى قصيرة الأجل وبدون معدل فائدة مذكور تقاس بقيمتها الاسمية (قيمة الفاتورة) ويخصم 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 الخاصة 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 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 و سلفيات 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 كـمكون 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 (تسع مائة وواحد وأربعون مليون وأربعمائة وخمسة آلاف وأثنى وثمانون) جنيه مصري موزعاً على عدد ٠٨٢ ٤٠٥ ٩٤١ (تسع مائة 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 مخصوماً من حقوق الملكية. الأسهم المعاد شراؤها تصنف كأشهم خزينة وتعرض في احتياطي لأشهم الشركة. ولاحقاً عندما يتم بيع أو إعادة إصدار أسهم الخزينة فإن المبلغ المستلم يتم أدراجة كزيادة في حقوق الملكية والعجز من هذه المعاملة يعرض في علاوة الإصدار 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 لإيضاح 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 تلك 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
مباني وإنشاءات ومرافق	٥٠
سيارات ووسائل نقل وإنتقال	٥
عدد وأدوات	٦,٦٧
أثاث ومعدات مكاتب	١٠
حاسب آلي	٣

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

٥-٣

## مشروعات تحت التنفيذ

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

٦-٣

## الإيجار

يتم تصنيف الإيجارات كإيجارات تشغيلية، ويتم تسجيل مدفوعات الإيجارات (بعد 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.

القيمة الإسترادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد هي قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أو قيمته الاستخدامية أيهما أكبر، القيمة الاستخدامية للأصل هي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة حدوثها مخصومة بسعر خصم قبل الضرائب الذي يعكس تقديرات السوق الجارية للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المحددة للأصل أو وحدة توليد النقد. يتم الاعتراف بخسائر الانخفاض في القيمة بقائمة الأرباح والخسائر. ويتم رد خسارة الانخفاض في القيمة في حدود لا تتجاوز القيمة الدفترية للأصل القيمة الدفترية التي كان سيتم حسابها بعد خصم الإهلاك أو الاستهلاك إذا ما كانت خسائر الانخفاض في القيمة لم يتم الاعتراف بها.

**٨-٣ مزايا معاشات التقاعد**

تقوم الشركة بسداد اشتراكاتها إلى نظم الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية لصالح العاملين بال الشركة 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 تتلزم 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 بالصافي.

**١٢-٣ المحاسبة عن ضريبة الدخل**

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

**١٣-٣ الضرائب المؤجلة**

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

الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية.

ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل. ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

#### ١٤-٣ الاحتياطي القانوني

طبقاً لمتطلبات قانون الشركات والنظام الأساسي للشركة يتم تجنب نسبة ٥% من صافي الأرباح السنوية لتكوين احتياطي قانوني غير قابل للتوزيع. ويتم التوقف عن تجنب هذه المبالغ متى بلغ رصيد الاحتياطي القانوني قدرًا يوازي ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر. هذا ويمكن استخدام الاحتياطي القانوني في زيادة رأس المال أو تخفيض الخسائر المرحلة. وإذا انخفض رصيد الاحتياطي القانوني عن الحد الأقصى (٥٠% من رأس المال المصدر) فإن الشركة مطالبة بالعودة لتجنب ٥% من صافي الأرباح السنوية حتى يبلغ رصيد الاحتياطي ٥٠% من رأس المال المصدر مرة أخرى. الاحتياطي القانوني غير قابل للتوزيع.

#### ١٥-٣ مكافأة نهاية الخدمة

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

#### ٤ تحديد القيمة العادلة

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

#### ١-٤ الالتزامات المالية غير المشتقة

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

شركة جبهة للصناعات الغذائية "شركة مساهمة مصرية"  
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

٥ إيرادات توزيعات أرباح من شركات تابعه

الفترة المالية	الفترة المالية	
من ٢٠١٧/١/١	من ٢٠١٨/١/١	
حتى ٢٠١٧/٣/٣١	حتى ٢٠١٨/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
-	١١ ٩٩٨ ٨٠٠	المصرية لمنتجات الألبان
-	٢٠ ٩٩٥ ٨٠٠	المصرية للصناعات الغذائية إيجي فوود
-	١١ ٩٨٨ ٠٠٠	طيبة للتجارة والتوزيع
-	٥٤ ٩٥٠ ٥٠٠	المروة للصناعات الغذائية
-	٩٩ ٩٣٣ ١٠٠	
-	(٤ ٩٩٦ ٦٥٥)	يخصم:
-	٩٤ ٩٣٦ ٤٤٥	ضريبة على إيرادات توزيعات أرباح من شركات تابعه

٦ إيرادات أخرى

الفترة المالية	الفترة المالية	
من ٢٠١٧/١/١	من ٢٠١٨/١/١	
حتى ٢٠١٧/٣/٣١	حتى ٢٠١٨/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢ ٩٤٣ ٤٥١	٢ ٩٤٣ ٤٥١	أرباح رأسمالية مؤجلة محققة
٦٦٠ ٠٠٠	٦٦٠ ٠٠٠	ايراد تأجير أصول لشركات تابعة
٣٨٣ ٨٧١	-	استرداد رسوم خدمات
٣ ٩٨٧ ٣٢٢	٣ ٦٠٣ ٤٥١	

٧ مصروفات عمومية وإدارية

الفترة المالية	الفترة المالية	
من ٢٠١٧/١/١	من ٢٠١٨/١/١	
حتى ٢٠١٧/٣/٣١	حتى ٢٠١٨/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢ ٨٩٨ ٣٩٦	١٣ ٩٣٩ ٢٤٥	مصروفات عاملين
٢ ٠١٢ ١٥٧	٢ ٧٢٣ ٣٤٠	إهلاكات إدارية
٢ ١٤٠ ٣٥٧	٢ ٢٩٧ ٤٥٧	مصروفات إدارية أخرى
(١٥ ٩٩٩ ٣٣٠)	(١٧ ٩٠٠ ٩٥٠)	المصروفات المحملة على الشركات التابعة*
١ ٠٥١ ٥٨٠	١ ٠٥٩ ٠٩٢	

• تم إعادة تحميل مبلغ ١٧ ٩٠٠ ٩٥٠ جنيه مصري من المصروفات العمومية والإدارية وتوزيعه على الشركات التابعة (إيضاح ٣٣).

#### ٨ بدلات وحضور مجلس الإدارة

الفترة المالية	الفترة المالية
من ٢٠١٧/١/١	من ٢٠١٨/١/١
حتى ٢٠١٧/٣/٣١	حتى ٢٠١٨/٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٣٥ ٠٠٠	١٥٠ ٠٠٠
(٣٥ ٠٠٠)	(١٥٠ ٠٠٠)
-	-

بدلات حضور مجلس الإدارة  
المصروفات المحملة على الشركات التابعة\*

\* تم إعادة تحميل مبلغ ١٥٠ ٠٠٠ جنيه مصري من بدلات حضور مجلس الإدارة وتوزيعه على الشركات التابعة (إيضاح ٣٣).

#### ٩ مصروفات أخرى

الفترة المالية	الفترة المالية
من ٢٠١٧/١/١	من ٢٠١٨/١/١
حتى ٢٠١٧/٣/٣١	حتى ٢٠١٨/٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٦ ٩٢٠ ٥١٤	٧ ٤٧٤ ٢٢٣
٦ ٩٢٠ ٥١٤	٧ ٤٧٤ ٢٢٣

أقساط تأجير تمويلي

#### ١٠ تكاليف إنهاء الخدمة

الفترة المالية	الفترة المالية
من ٢٠١٧/١/١	من ٢٠١٨/١/١
حتى ٢٠١٧/٣/٣١	حتى ٢٠١٨/٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٤٠٩ ٣٨٥	١٢٨ ٥٦٧
(٤٠٩ ٣٨٥)	(١٢٨ ٥٦٧)
-	-

تكاليف إنهاء الخدمة  
المصروفات المحملة على الشركات التابعة\*

\* تم إعادة تحميل مبلغ ١٢٨ ٥٦٧ جنيه مصري من تكاليف إنهاء الخدمة وتوزيعه على الشركات التابعة (إيضاح ٣٣).



شركة جهينة للصناعات الغذائية "شركة مساهمة مصرية"  
تابع الإفصاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

#### ١١ المصروفات والإيرادات التمويلية (بالصافي)

الفترة المالية	الفترة المالية	
من ٢٠١٧/١/١	من ٢٠١٨/١/١	
حتى ٢٠١٧/٣/٣١	حتى ٢٠١٨/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(٣ ٨٧٦ ٢٥٣)	(٣ ٨٦٠ ٣٦١)	الفوائد والمصروفات التمويلية
١١ ٢٢٨	١٥ ٩٨٧	الفوائد الدائنة
(١ ٩٩٤ ٥٩٩)	٣١ ٢٢٥	أرباح/(خسائر) تقييم عملات اجنبية
٣ ٨٧٦ ٠٤٩	٢ ٩٦٨ ٢٩٤	المصروفات المحملة على الشركات التابعة*
<u>(١ ٩٨٣ ٥٧٥)</u>	<u>(٨٤٤ ٨٥٥)</u>	

\* تم إعادة تحميل مبلغ ٢ ٩٦٨ ٢٩٤ جنيه مصري من المصروفات التمويلية وتوزيعه على الشركات التابعة (إيضاح ٣٣).

شركة جبهة المنظمات الخيرية المصرية  
تلى الإيضاحات المتقدمة للقران المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

١٢ - أصول ثابتة (والصافي)  
يشتمل هذا الأند فيما يلي:

الإجمالي	حساب آلي	مكاتب	عدد	سيارات ووسائل	آلات ومعدات	مباني وإنشاءات	أراضي	البيعتان
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٧٤ ٧٩٩ ٩٤٥	٥٥ ١٨٤ ٩٨٧	٢ ٧٨٤ ٥٨٥	٤ ٣٥٣ ٠٤٥	٥ ٦٢٥ ٨٢٦	١ ١٦٠ ٤٠٩	١ ٣٥١ ٤٩٩	٤ ٣٣٩ ٥٩٤	٢٠١٧/١/١ التكلفة في العام إضافات العام إستحداثات العام
١١٧ ٧٦٨ ٠٥٢	٦ ١٧٢ ٢٠٨	٨٠٣ ٨١٧	-	-	-	١١٠ ٦٢١ ٩٩١	١٧٠ ٠٣٦	٢٠١٧/١/١ إستحداثات العام
(٢ ٩٥٢ ٠٣٦)	-	-	-	-	-	-	(٢ ٩٥٢ ٠٣٦)	
١٨٩ ٦١٥ ٩٦١	٦١ ٣٥٧ ١٩٥	٣ ٥٨٨ ٤٠٢	٤ ٣٥٣ ٠٤٥	٥ ٦٢٥ ٨٢٦	١ ١٦٠ ٤٠٩	١١١ ٩٧٣ ٤٩٠	١ ٥٥٧ ٥٩٤	٢٠١٧/١/١ التكلفة في ٢٠١٧/٢/٣١ إضافات الفترة
١٣ ١٢١	٥ ٢٨٠	٧ ٨٤١	-	-	-	-	-	٢٠١٨/٣/٣١ التكلفة في ٢٠١٨/٣/٣١
١٨٩ ٦٢٩ ٠٨٢	٦١ ٣٦٢ ٤٧٥	٣ ٥٩٦ ٢٤٣	٤ ٣٥٣ ٠٤٥	٥ ٦٢٥ ٨٢٦	١ ١٦٠ ٤٠٩	١١١ ٩٧٣ ٤٩٠	١ ٥٥٧ ٥٩٤	
٥٤ ٢٨٦ ٥٩٦	٤١ ٩٢١ ٨٦٩	٢ ٤٤١ ٢٨٣	٤ ٣٣٩ ٧٢٧	٤ ٠٣١ ٩٦٦	١ ١٦٠ ٤٠٩	٣٩١ ٣٠٢	-	٢٠١٧/١/١ مجمع الإهلاك في العام
٨ ٦٢٢ ٤٠١	٧ ٦٥١ ٤٠٨	١٢٠ ٢٩٤	٢ ٤٨٣	٨٢١ ١٨٦	-	٢٧ ٠٣٠	-	٢٠١٧/١/١ إهلاك العام
٦٢ ٩٠٨ ٩٩٧	٤٩ ٥٧٣ ٢٧٧	٢ ٥٦١ ٥٧٧	٤ ٣٤٢ ٢٥٠	٤ ٨٥٣ ١٥٢	١ ١٦٠ ٤٠٩	٤١٨ ٣٣٢	-	٢٠١٧/١/٢/٣١ مجمع الإهلاك في ٢٠١٧/١/٢/٣١
٢ ٧٢٣ ٣٤١	١ ٩٤٢ ١٢٣	٣٣ ٥٣٨	٦٢١	١٨٧ ١٩٠	-	٥٥٩ ٨١٩	-	٢٠١٧/١/٢/٣١ إهلاك الفترة
٦٥ ٦٣٢ ٣٣٨	٥١ ٥١٥ ٤٠٠	٢ ٥٩٥ ١١٥	٤ ٣٤٢ ٨٧١	٥ ٠٤٠ ٣٤٢	١ ١٦٠ ٤٠٩	٩٧٨ ٢٠١	-	٢٠١٨/٣/٣١ مجمع الإهلاك في ٢٠١٨/٣/٣١
١٢٣ ٩٩٦ ٧٤٤	٩ ٨٤٧ ٠٧٥	١ ٠٠١ ١٢٨	١٠ ١٧٤	٥٨٥ ٤٨٤	-	١١٠ ٩٩٥ ٢٨٩	١ ٥٥٧ ٥٩٤	٢٠١٨/٣/٣١ صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٨/٣/٣١
١٢٦ ٧٠ ٢ ٩٢٤	١١ ٧٨٣ ٩١٨	١ ٠٢٦ ٨٢٥	١٠ ٧٦٥	٧٧٢ ٦٧٤	-	١١١ ٥٥٥ ١٥٨	١ ٥٥٧ ٥٩٤	٢٠١٧/١/٢/٣١ صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٧/١/٢/٣١

بلغت قيمة الأصول المسجلة تقريبا ولا زالت تستخدم في ٢٠١٨/٣/٣١ مبلغ ٢٠١٨ ١٨٨ ٠١٣ جنيه مصري

يتضمن بند الأراضي البالغ قيمته ٥٩٤ ٥٥٧ ١ جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠١٨ مبلغ ٢٤٤ ٢٦٧ ١ جنيه مصري أو قيمة أراضي غير مسجلة بالتقارير بمرسى علم وبموجب عقد إيجار هذا وحجاري التمتع بالإجره المسجل هذه الأراضى بالتقارير باسم القرى.

شركة جبهة المساهمات الخنائية "بئرس" مساهمة مصرية\*  
 منح الإسهامات المسماة بالتوم الحدية للبرية المستندة من التوراة الدولية التقيمية في ٢١ مارس ٢٠١٨

١٣- الإستثمارات  
 يتعلق هذا البنود فيما يلي:

اسم الشركة المستثمر فيها	الكيان القانوني	عدد الأسهم المملوكة / المستثمر فيها	نسبة المساهمة %	القيمة الإسمية للسهم	القيمة الإسمية للأسهم المستثمر فيها في	النسبة المصددة من الإستثمار	إجمالي تكلفة الإستثمار	الإخفاض الدائم في قيمة الإستثمارات	قيمة صافي الإستثمار في قائمة صافي الإستثمار في	قيمة صافي الإستثمار في قائمة صافي الإستثمار في
استثمارات في بنوك تابعة										
المصرية لمبتدعات الأول	شركة مساهمة مصرية	٢ ٩٩٩ ٧٠٠	٩٩,٩٩	١٠٠	٢ ٩٩٩ ٩٧٠ ٠٠٠	١٠٠	٢ ٥٩٩ ٩١١ ٥٣٣	-	٢ ٥٩٩ ٩١١ ٥٣٣	٢ ٥٩٩ ٩١١ ٥٣٣
التوراة للمساهمات الخنائية الحدية	شركة مساهمة مصرية	٤ ٩٩٩ ٥٠٠	٩٩,٩٩	١٠٠	٤ ٩٩٩ ٩٥٠ ٠٠٠	١٠٠	٤ ٩٩٩ ٩٥٠ ٠٠٠	-	٤ ٩٩٩ ٩٥٠ ٠٠٠	٤ ٩٩٩ ٩٥٠ ٠٠٠
المصرية للمساهمات الخنائية البيجورد	شركة مساهمة مصرية	٤ ٩٩٩ ٩٠٨	٩٩,٩٨	١٠٠٠	٤ ٩٩٩ ٩٠٨ ٠٠٠	٨٠	٢ ٨٢١ ٨٩٣ ٨٥٢	-	٢ ٨٢١ ٨٩٣ ٨٥٢	٢ ٨٢١ ٨٩٣ ٨٥٢
حديقة التجارة والتوزيع	شركة مساهمة مصرية	١ ٩٩٨ ٠٠٠	٩٩,٩	١٠٠	١ ٩٩٨ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٠	١ ٩٩٨ ٠٠٠ ٠٠٠	-	١ ٩٩٨ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٩٩٨ ٠٠٠ ٠٠٠
البرود للمساهمات الخنائية	شركة مساهمة مصرية	٩ ٩٩١ ٠٠٠	٩٩,٩١	١٠	٩ ٩٩١ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٠	١ ٩٩١ ٨١٥ ٨٠٨	-	١ ٩٩١ ٨١٥ ٨٠٨	١ ٩٩١ ٨١٥ ٨٠٨
الإسهامات في شركات تابعة تحت سيطرة مملوكة	شركة مساهمة مصرية	٥ ٩٩٩ ٧٠٠	٩٩,٩٩٥	١٠٠	٥ ٩٩٩ ٩٧٠ ٠٠٠	١٠٠	٥ ٩٩٩ ٩٧٠ ٠٠٠	-	٥ ٩٩٩ ٩٧٠ ٠٠٠	٥ ٩٩٩ ٩٧٠ ٠٠٠
- أرجو المساهمات الخنائية	شركة مساهمة مصرية	١ ٠١٥ ٠٠٠	٥٠,٧٥	١٠	١ ٠١٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٠	١ ٠١٥ ٠٠٠ ٠٠٠	-	١ ٠١٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٠١٥ ٠٠٠ ٠٠٠
البرصية في ٣١ مارس ٢٠١٨					٢ ٢٠٩ ٦٥٨ ٠٠٠		٢ ٢٥٣ ٤٩١ ١٩٣	-	٢ ٢٥٣ ٤٩١ ١٩٣	٢ ٢٥٣ ٤٩١ ١٩٣
إصول مالية متاحة للبيع (أخرى)	شركة مساهمة مصرية	١ ٠٠٠	١٠,٥٤	١٠٠	١ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٠	١ ٠٠٠ ٠٠٠	(١ ٠٠٠ ٠٠٠)	-	-
المصرية للتجارة والتسويق	شركة مساهمة مصرية	١ ٠٠٠	١٠,٥٤	١٠٠	١ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٠	١ ٠٠٠ ٠٠٠	(١ ٠٠٠ ٠٠٠)	-	-
البرصية في ٣١ مارس ٢٠١٨					١ ٠٠٠ ٠٠٠		١ ٠٠٠ ٠٠٠	(١ ٠٠٠ ٠٠٠)	-	-
المطلد تحت حياض الإستثمارات	شركة مساهمة مصرية	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٩٩,٩	١٠٠	٥ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٥٠	٥ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	-	٥ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٥ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠
حديقة التجارة والتوزيع	شركة مساهمة مصرية	١ ٠٠٠	٩٩,٩	١٠٠	١ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٥٠	٥ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	-	٥ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٥ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠
البرصية في ٣١ مارس ٢٠١٨					١ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠		٥ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	-	٥ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٥ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠

\* تقرر في شركة جبهة المساهمات الخنائية بالإبقاء على مساهمتها في شركة طيبة للتجارة والتوزيع عن ٧٥% من رأس مال الشركة وذلك وفقاً لشرط عقد القرض المبرم بين بنك قطر الوطني الأهلي وشركة طيبة حدية وحق انتهاء مدة القرض.  
 \* تقرر في شركة جبهة المساهمات الخنائية بالإبقاء على مساهمتها في الشركة الدولية للمساهمات الخنائية عن ٧٥% من رأس مال الشركة وذلك وفقاً لشرط عقد القرض المبرم بين بنك HSBC والشركة الدولية للمساهمات الخنائية وحق انتهاء مدة القرض.  
 \* تقرر في شركة جبهة المساهمات الخنائية بالإبقاء على مساهمتها في الشركة المصرية للمساهمات الخنائية (البيجورد) الخنائية عن ٧٥% من رأس مال الشركة وذلك وفقاً لشرط عقد القرض المبرم بين البنك التجاري الدولي والشركة المصرية للمساهمات الخنائية (البيجورد) وحق انتهاء مدة القرض.  
 \* تقرر في شركة جبهة المساهمات الخنائية بالإبقاء على مساهمتها في الشركة المصرية للمساهمات الخنائية (البيجورد) الخنائية عن ٧٥% من رأس مال الشركة وذلك وفقاً لشرط عقد القرض المبرم بين البنك التجاري الدولي والشركة المصرية للمساهمات الخنائية (البيجورد) وحق انتهاء مدة القرض.

## ١٤ مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٣/٣١
جنيه مصري ١٧٧ ٦١١	جنيه مصري ٤١٣ ٦١٨
١ ٥٠٣ ٤٩٢	١ ٥٠٣ ٤٩٢
<u>١ ٦٨١ ١٠٣</u>	<u>١ ٩١٧ ١١٠</u>

دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة  
أثاث تحت التجهيز

## ١٥ مصروفات ضرائب الدخل

مصروفات ضرائب الدخل عن العام

٢٠١٧/٣/٣١	٢٠١٨/٣/٣١
جنيه مصري -	جنيه مصري (٤ ٩٩٦ ٦٥٥)
٣٤ ١٢٢	٩٠ ٤٠٠
<u>٣٤ ١٢٢</u>	<u>(٥ ٩٦٤ ٦٦٧)</u>

ضريبة على إيرادات توزيعات الأرباح

ضريبة الدخل

الضرائب المؤجلة

## تسويات لاحتساب السعر الفعلي للضريبة

ربح الفترة

٢٠١٨/٣/٣١	٢٠١٨/٣/٣١
جنيه مصري ٨٨ ١٩٣ ٧١٤	٤ ٩٩٦ ٦٥٥
٤ ٩٠٦ ٢٥٥	(٩٠ ٤٠٠)
<u>٩٣ ٠٩٩ ٩٦٩</u>	
٢٠ ٩٤٧ ٤٩٣	
(٨٣ ٨٥٣)	
(٢٢ ٤٨٤ ٩٤٨)	
٢ ٦٧٩ ٧٢٠	
<u>١ ٠٥٨ ٤١٢</u>	

ضريبة على إيرادات الاستثمارات

الضريبة المؤجلة

إجمالي (إيرادات) مصروفات ضرائب من واقع قائمة الدخل

الربح قبل الضرائب

ضريبة الدخل باستخدام سعر الضريبة الساري على الشركة (٢٢,٥%)

المستخدم من المخصصات

ضريبة على إيرادات معفاة بحكم القانون

تسويات أخرى

## ١٦ الموقف الضريبي

## ١٦-١ ضريبة شركات الأموال

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

الفترة من بدء النشاط حتى عام ٢٠٠٩

تم الفحص الضريبي وقامت الشركة بسداد فروق الفحص الضريبي.

الأعوام من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٣

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

الأعوام من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٥

قامت المأمورية باخطار الشركة بنماذج ٣١ و ٣٢ لفحص تلك السنوات وقد تقدمت الشركة بطلب تأجيل الفحص على نموذج ٢٦.

عام ٢٠١٦

تم تقديم الاقرار الضريبي في المعيار القانوني و لم تطلب الشركة للفحص من قبل المأمورية  
٢-١٦ ضريبة كسب العمل

الفترة من بداية النشاط وحتى ٢٠١٤

تم الفحص الضريبي والربط والسداد.

عام ٢٠١٦/٢٠١٥

جارى التجهيز للفحص.

٣-١٦ ضريبة الدمغة

الفترة من بداية النشاط حتى ٢٠١٠

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

الفترة من ٢٠١١ حتى ٢٠١٤

تم الفحص والسداد.

سنة ٢٠١٦/٢٠١٥

تم الفحص و السداد.

٤-١٦ الضريبة المبيعات

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

الفترة من يناير حتى أغسطس ٢٠١٦

قامت الشركة بتقديم اقرارات ضريبة المبيعات الشهرية وسداد الضريبة المستحقة عنها في المواعيد القانونية ولم تطلب المأمورية فحص تلك الفترة حتى تاريخه.

٥-١٦ ضريبة القيمة المضافة

تم استبدال الضريبة العامة على المبيعات بالضريبة على القيمة المضافة وذلك بصدور القانون رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦ ليسري تطبيقه اعتباراً من اليوم التالي لصدوره في ٢٠١٦/٩/٧ وتقوم الشركة بتوريد الضريبة وتقديم الاقرارات في المواعيد القانونية.

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)

٢٠١٧/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٨/٣/٣١ جنيه مصري	
٤٦٦ ٩٢٩	٤٦٦ ٩٣٠	موردون - دفعات مقدمة
٩ ٢٨٥ ٨٤٥	٩ ٢١١ ٢٣٠	مصرفات مدفوعة مقدماً
٢٥ ٣٩٨	٢٥ ٣٩٨	تأمين خطابات ضمان
٢٢٩ ٧٠٧	٢٢٩ ٧٠٨	تأمينات لدى الغير
٢٣٨ ٤٦١	٥٤٤ ٢٦٥	أرصدة مدينة أخرى
١٠ ٢٤٦ ٣٤٠	١٠ ٤٧٧ ٥٣١	
(١٠٠ ٠٠٠)	(١٠٠ ٠٠٠)	يخصم: الإنخفاض في قيمة الأرصدة المدينة الأخرى
١٠ ١٤٦ ٣٤٠	١٠ ٣٧٧ ٥٣١	

		١٨	النقدية وما في حكمها
٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٣/٣١		
جنيه مصري	جنيه مصري		
١٨١ ٥٢٢	١١٠ ٦٨٦		بنوك - حسابات جارية
١٠٠ ٠٠٠	١٠٠ ٠٠٠		بنوك - ودائع لأجل
١٥٩ ٩٦٤	١٦٢ ٠٣٥		نقدية بالصندوق
<u>٤٤١ ٤٨٦</u>	<u>٣٧٢ ٧٢١</u>		بنوك أرصدة دائنة
(١ ٨٩٢ ٤٦٩)	(٤ ٠٨٧ ٦٧٧)		النقدية وما في حكمها في قائمة التدفق النقدي
<u>(١ ٤٥٠ ٩٨٣)</u>	<u>(٣ ٧١٤ ٩٥٦)</u>		أرصدة الودائع المذكورة بعالية تقع أجال ربطها في حدود ثلاثة أشهر من تاريخ المركز المالي.

		١٩	رأس المال
٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٣/٣١		
جنيه مصري	جنيه مصري		
٥ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٥ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠		رأس المال المرخص به
٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢	٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢		رأس المال المصدر والمدفوع (موزع على تسعمائة وواحد وأربعون مليون وأربعمائة وخمسة آلاف وأثنى وثمانون سهم قيمة السهم الاسمية واحد جنيه مصري).

١٩-١ الاحتياطي العام - علاوة إصدار الأسهم  
يتمثل الاحتياطي العام فيما يلي:-

٩٩٩ ٣٧٩ ٢١٠	المحصل من علاوة اصدار ٦٣٢ ٩٧٢ ٢٠٥ سهم خلال عام ٢٠١٠
	يخصم
٢٠٥ ٩٧٢ ٦٣٢	- القيمة الاسمية للاسهم المصدره
٣٨ ٥٠٧ ١٦٤	- مصروفات اصدار الأسهم المصدره
٣٥٠ ٣٩٨ ٧٣٢	- المعلى للاحتياطي القانوني ليصبح ٥٠% من راس المال في تاريخ الإصدار
٧٣ ٥٨٠ ٢٥٤	- الفرق بين تكلفه شراء أسهم خزينه معدومه بتاريخ ٥ فبراير ٢٠١٢ وقيمتها الاسميه
<u>٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨</u>	رصيد الاحتياطي العام

## 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 الفترة وقد تم حساب نصيب السهم في صافي أرباح / خسائر الفترة باستخدام طريقة المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة وذلك على النحو التالي:

الفترة المالية	الفترة المالية	
من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٣/٣١	من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(٥ ٩٣٤ ٢٢٥)	٨٨ ١٩٣ ٧١٤	صافي ربح (خسائر) الفترة طبقاً لقائمة الدخل
(٥ ٩٣٤ ٢٢٥)	٨٨ ١٩٣ ٧١٤	الصافي المستحق للمساهمين
٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢	٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢	المتوسط المرجح لعدد الاسهم
(٠,٠٠٦)	٠,٠٩٤	نصيب السهم في أرباح (خسائر) الفترة (جنيه/ سهم)

## ٢١ بنوك - تسهيلات ائتمانية

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٣/٣١	بيان
جنيه مصري ٤٩ ٩٩٠ ٩٠٤	جنيه مصري ٥٠ ٦١٨ ١٥٨	- قيمة المستخدم من التسهيلات الائتمانية البالغ إجماليها ٥٠ مليون جنيه مصري والممنوحة للشركة من بنك قطر الوطني الأهلي بسعر فائدة متغير تسدد شهرياً وذلك بضمان سند إذني بمبلغ ٥٠ مليون جنيه مصري.
٥ ٤١٤ ٠١٤	١٩ ٧٢٤ ٣٤٧	- قيمة المستخدم من التسهيلات الائتمانية البالغ إجماليها ٥١ مليون جنيه مصري والممنوحة للشركة من بنك HSBC بسعر فائدة متغير وذلك بضمان سند إذني مسلم للبنك بمبلغ ٥١ مليون جنيه مصري
٥٥ ٤٠٤ ٩١٨	٧٠ ٣٤٢ ٥٠٥	

## ٢٢ مخصص مطالبات

رصيد	المستخدم	التدعيم	رصيد	بيان
٢٠١٨/٣/٣١	جنيه مصري	جنيه مصري	٢٠١٨/١/١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٤ ٤١٦ ١٤٧	(٨٣ ٨٥٣)	-	٤ ٥٠٠ ٠٠٠	مخصص مطالبات

## ٢٣ موردين وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	موردون
٣ ٩٢١ ١٢٣	١ ٩٠٤ ٤٣٩	مصروفات مستحقة
٢ ٦٠١ ٣٢٥	٣ ٢٤٨ ١١٧	مصلحة الضرائب*
٧ ٣١٦ ٦٢١	٢ ١٤٤ ٩٨٩	تأمينات للغير
٢٢ ٠٣٩	٢٢ ٠٣٩	أقساط ضريبة المبيعات على الآلات والمعدات - الجزء المتداول
١٠٢ ٢٨٣	١٠٢ ٢٨٣	أرباح رأسمالية مؤجلة قصيرة الأجل (أرباح بيع المبنى مع إعادة تأجيره)
١١ ٧٧٣ ٨٠٢	١١ ٧٧٣ ٨٠٢	المستحق لشركة سوديك سياك للاستثمار العقاري - الجزء المتداول
٦ ٩٠٤ ٤٠٥	٦ ٧٥٣ ٣٦٢	الهيئة العامة للتأمينات الإجتماعية
٢٨٢ ٣٠٠	١٩٢ ٩٨٢	أرصدة دائنة أخرى
٤٧٥ ٢٧٩	٥٤٩ ١٦١	
٣٣ ٣٩٩ ١٧٧	٢٦ ٦٩١ ١٧٤	

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

الإجمالي	الجزء غير المتداول	الجزء المتداول	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٠٦ ٨٤٨	٢٠٤ ٥٦٥	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.
١٣ ٣٨٠ ٠٢٠	٢ ٦٧٦ ٠٠٤	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 ٦٩ ٧٢٦ ٦٣٥ جنيه مصري ويسدد الباقي على عدد ٥ أقساط ربع سنوية يستحق أول قسط منها في يونيو ٢٠١٨.
(٥ ٠٢٩ ٣٨٥)	(١ ٠٧٨ ٧٣١)	(٣ ٩٥٠ ٦٥٤)	<b>بخصم:</b> الجزء غير المستهلك من التغير في القيمة الحالية للالتزام المستحق لشركة سوديك سياك للاستثمار العقاري.
٨ ٣٥٠ ٦٣٥	١ ٥٩٧ ٢٧٣	٦ ٧٥٣ ٣٦٢	صافي القيمة الحالية للالتزام المستحق لشركة سوديك سياك للاستثمار العقاري.
٨ ٦٥٧ ٤٨٣	١ ٨٠١ ٨٣٨	٦ ٨٥٥ ٦٤٥	صافي قيمة الالتزام في ٢٠١٨/٣/٣١
١٠ ٥٤٣ ٧٠٤	٣ ٥٣٧ ٠١٦	٧ ٠٠٦ ٦٨٨	صافي قيمة الالتزام في ٢٠١٧/١٢/٣١



## ٢٥ إيرادات مؤجلة

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٣/٣١	بيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٥ ٣٦٠ .٠٦٥	٨٢ ٤١٦ ٦١٥	- رصيد الأرباح الرأسمالية المؤجلة طويلة الأجل الناتجة عن بيع قطعة الأرض الكائنة بمدينة الشيخ زايد رقم ٢١ محور الكريزي ووتر والمباني المقامه عليها طبقاً لعقد التأجير التمويلي الجديد الموقع مع شركة كيو ان بي الأهلي في ٢٣/٣/٢٠١٦ حيث حققت الشركة أرباح رأسمالية بمبلغ ١١٧ ٧٣٨ ٠٢١ جنيه مصري، تم تأجيل الإعراف بها في قائمة دخل العام نظراً لأن عملية البيع تمت بنظام البيع مع إعادة التأجير تمويلياً لمدة ١٠ سنوات تبدأ من مارس ٢٠١٦ وتنتهي في مارس ٢٠٢٦. ويتم إستهلاك الأرباح المؤجلة بشكل منتظم وفقاً لفترة الإيجار إعتباراً من ١/٤/٢٠١٦ وقد بلغ الجزء الذي تم إستهلاكه خلال الفترة ٢٩٤٣ ٤٥١ جنيه مصري كما يظهر الجزء قصير الأجل البالغ قيمته ٨٠٢ ٧٧٣ ١١ جنيه مصري ضمن بند الدائنون و الأرصده الدائنة الأخرى بقائمة المركز المالي (إيضاح رقم ٢٣)
٨٥ ٣٦٠ .٠٦٥	٨٢ ٤١٦ ٦١٥	

## ٢٦ الالتزامات الضريبية المؤجلة

يبلغ رصيد هذا البند ١ ٣٥٦ ٣٨١ جنيه مصري في ٢٠١٨/٣/٣١ وتمثل مبالغ الضريبة المؤجلة لاصافي الالتزامات والأصول الضريبية.

الرصيد في ٢٠١٨/٣/٣١	الضريبة المؤجلة للفترة من أول يناير إلى ٢٠١٨/٣/٣١	الرصيد في ٢٠١٨/١/١	التزام ضريبي عن الأصول الثابتة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٣٥٦ ٣٨١	(٩٠ ٤٠٠)	١ ٤٤٦ ٧٨١	

الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة تتمثل في البنود التالية:

## الالتزامات

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٣/٣١	الأصول الثابتة
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٤٤٦ ٧٨١	١ ٣٥٦ ٣٨١	
١ ٤٤٦ ٧٨١	١ ٣٥٦ ٣٨١	صافي الالتزامات الضريبية

## ٢٧ الأدوات المالية

إدارة المخاطر المالية  
نظرة شاملة

تتعرض الشركة للمخاطر التالية الناجمة عند استخدامها للأدوات المالية:-

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

## إطار المخاطر

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

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

ويتم مراجعة سياسات وأنظمة إدارة المخاطر بصورة دورية لكي تعكس التغيرات في أوضاع السوق وأنشطة الشركة. وتهدف الشركة من خلال التدريب الخاص بها ومعايير الإدارة والإجراءات إلى تنمية بيئة رقابية منضبطة وبناءة يتقهم 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		
٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠ ١٤٦ ٣٤٠	١٠ ٣٧٧ ٥٣١	مدينون وأرصده مدينه أخرى
١٠٧ ٨٧٩ ٦٣١	١٨٥ ٤٢٧ ٤٠٤	مستحق من أطراف ذوى علاقه

### 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 والا استثنائية بدون تكبد خسائر غير مقبولة أو المخاطر بالإساءة لسمعة الشركة.

تقوم الشركة بالحفاظ على القنوات الائتمانية التالية:

تسهيلات ائتمانية بقيمة ٧٠ ٣٤٢ ٥٠٥ جنيه مصري. ويتم دفع الفوائد بالنسبة للتسهيلات بالجنية المصري بسعر فائدة متغير

### خطر السيولة

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

القيمة الدفترية	تدفقات نقدية إجمالية	القيمة المتعاقد عليها	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٠ ٣٤٢ ٥٠٥	١٠١ ٠٠٠ ٠٠٠		تسهيلات ائتمانية
٤ ٠٨٧ ٦٧٧	٤ ٠٨٧ ٦٧٧		بنوك أرصده دائته
١٤٢ ٩٠٧ ٢٥٩	١٤٢ ٩٠٧ ٢٥٩		موردين وأرصده دائته أخرى
٢٩ ٦١٩ ٥٣٩	٢٩ ٦١٩ ٥٣٩		مستحق لأطراف ذوى علاقه

**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**

تعرض 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	
-	-	٧١ ٨٠٢	أرصدة مدينة أخرى
١ ٤١٠	٢ ٦٤٨	٤ ٦١٠	النقدية وما في حكمها
-	-	(١٨ ٥٣٠)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
-	-	(٣٨١ ٤٢٦)	تسهيلات ائتمانية
١ ٤١٠	٢ ٦٤٨	(٣٢٣ ٥٤٤)	٣١ مارس ٢٠١٨
٤ ٤٤٤	١ ٧٦٨	(٣١٤ ٧٣٦)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧

وفيما يلي أهم أسعار الصرف السائدة خلال العام :-

السعر الفعلي	متوسط سعر الصرف	٢٠١٨/٣/٣١	٢٠١٧/٣/٣١	
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧/٣/٣١	٢٠١٨/٣/٣١	دولار أمريكي
١٧,٧٨	١٧,٦٩	١٨,٣٠	١٧,٧١	يورو
٢١,٣٤	٢١,٧٩	١٩,٥٠	٢١,٨٣	

**تحليل الاستجابة**

إن انخفاض الجنيه المصري كما هو موضح أعلاه مقابل العملات التالية الدولار الأمريكي واليورو في ٣١ مارس ٢٠١٨ 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 ٢٠١٧.

قيمة أثر ١٠%

**الأرباح (الخسائر)**

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	دولار أمريكي
(٥٥٩ ٦٠٠)	(٥٧٢ ٣٤٧)	يورو
٣ ٧٧٣	٥ ٧٧٠	جنيه استرليني
١٠ ٦٨١	٣ ٥٠٧	
(٥٤٥ ١٤٦)	(٥٦٣ ٠٧٠)	

**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.

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٣٥.٠٤١.٤٠٦	٣٣٦.٩٤٧.٩٦١	إجمالي الالتزامات
(٤٤١.٤٨٦)	(٣٧٢.٧٢١)	يخصم: النقدية وما في حكمها
٢٣٤.٥٩٩.٩٢٠	٣٣٦.٥٧٥.٢٤٠	صافي الدين
٢.٣٢٣.٩٣١.٢٨٩	٢.٢٩٦.٩٦٣.٢٧٥	إجمالي حقوق الملكية
%١٠,٠٩	%١٤,٦٥	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 - سابقا) لإستئجار أراضي وماعليها من مباني وإنشاءات بنظام التأجير التمويلي وذلك على النحو التالي:

**عقد تأجير تمويلي (بنظام البيع مع إعادة الإستهجار)**

تم توقيع العقد بتاريخ ٢٠١٦/٣/٢٣ وتم التنفيذ اعتباراً من ٢٠١٦/٣/٢٤ بنظام البيع مع إعادة الإستهجار 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	قيمة الايجار
	الربع سنوي	شهر	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
عقد من ٢٠١٦/٣/٢٤ حتى ٢٠٢٦/٣/٢٣	٦.٩٨٦.٢٩٣	١٢٠	١	١.٢٧٦.٥١٧.١٨	٢.٨٨١.٦٩٩.٥٥٦

- 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 قدره 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 الإستهجار بقائمة الدخل ضمن بند مصروفات تشغيلية أخرى، وقد بلغت قيمة تلك الأقساط عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٨/٣/٣١ ما قيمته ٢٢٣.٤٧٤.٧ جنيه مصري.

- قامت الشركة بدفع مبلغ ١١.٨٩٧.٩٠٠ جنيه مصري كدفعة مقدمة وبلغ رصيدها في ٣١ مارس ٢٠١٨ مبلغ ٩.٥١٨.٣٢١ جنيه مصري وقد تم تبويب الجزء المتداول بمبلغ ١.١٨٩.٧٨٨ جنيه مصري في مصروفات مدفوعة مقدما إيضاح (١٧) والجزء غير المتداول بقيمة ٨.٣٢٨.٥٣٣ جنيه مصري في أرصدة مدينة أخرى طويلة الأجل.

## ٢٩ الالتزامات المحتملة

تتمثل الالتزامات المحتملة 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 ٢٠١٨/٣/٣١ لاشئ مقابل مبلغ ٤٥ ٩٠٠ جنيه مصري بلغ الجزء المغطى منها ٣٩٨ ٢٥ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

## ٣٠ الارتباطات الرأسمالية

بلغت قيمة الارتباطات الرأسمالية في ٢٠١٨/٣/٣١ مبلغ ٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه يتمثل في الجزء غير المسدد من قيمة زيادة رأسمال شركة طيبة للتجارة والتوزيع.

## ٣١ المعاملات المالية الخاصة بالأطراف ذوى العلاقة

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

## ١-٣١ المستحق من أطراف ذات علاقة

الرصيد في		حجم التعامل		طبيعة التعامل	اسم الشركة
٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٣/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٣/٣١		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
٢ ٢٨٤ ٥٣٦	٩٤٢ ٢٧٩	٢ ٥٨٨ ٥٨٤	(٢ ٠٠٢ ٢٥٧)	جاري	شركة طيبة للتجارة والتوزيع
		٢ ٦٤٠ ٠٠٠	٦٦٠ ٠٠٠	تأجير أصول	
٨٣٦ ٨٤٩	-	١ ٩٩٤ ٢٥٠	(٣ ٢٧٣ ٩١٠)	جاري	الشركة الدولية للصناعات الغذائية
١ ١٠٥ ٣٧٨	٥٤ ٢٠٧ ٨٢٦	(١ ٠٢٣ ١١٩)	٥٣ ١٠٢ ٤٤٨	جاري	شركة المروة للصناعات الغذائية
١ ٤٤١ ٩٧٠	١٧ ٩٤٩ ٧٧٨	٥٧ ٩٣٧ ٤٣٢	١٦ ٥٠٧ ٨٠٨	جاري	شركة إيجي فود
٦٧٠ ٧٩٨	١ ٩٦٤ ٩١٣	(١ ٠٧٣ ١٨٥)	١ ٢٩٤ ١١٤	جاري	شركة صناعة المركزات الحديثة
٩٧ ٧٠٧ ٦١١	١٠٥ ٤٨٩ ٨٩٦	(٩٩ ٥٦٥ ٨٣٦)	٧ ٧٨٢ ٢٨٥	جاري	شركة الإنماء للتنمية الزراعية والثروة الحيوانية
٤٠ ٩٢٧	٢٣٠ ٥٤٩	(٣٨١ ٨٣٣)	١٨٩ ٦٢٣	جاري	شركة انماء للاستصلاح والزراعة
٣ ٧٩١ ٥٦٢	٤ ٦٤٢ ١٦٣	٢ ٨٧٠ ٣٩٦	٨٥٠ ٦٠٠	جاري	شركة انماء للثروة الحيوانية
١٠٧ ٨٧٩ ٦٣١	١٨٥ ٤٢٧ ٤٠٤				

## ٢-٣١ المستحق لأطراف ذات علاقة

الرصيد في		حجم التعامل		طبيعة التعامل	اسم الشركة
٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٣/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٣/٣١		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٤٩ ٤٩٩ ٨١٤	٢٧ ١٨٢ ٤٥٠	(٣٨ ٠٠٤ ٦٠٠)	٢٢ ٣١٧ ٣٦٤	جاري	الشركة المصرية لمنتجات للألبان
-	٢ ٤٣٧ ٠٦٠	-	-	جاري	الشركة الدولية للصناعات الغذائية
٩٦	٢٩	-	٦٧	جاري	شركة أرجو للصناعات الغذائية
٤٩ ٤٩٩ ٩١٠	٢٩ ٦١٩ ٥٣٩				

\* قامت الشركة بعقد إتفاقية مع شركة طيبة للتجارة والتوزيع (ش.م.م) - شركة تابعة- بنسبة ٩٩,٩% لتأجير المبنى الإداري للشركة التابعة وذلك بقيمة إيجارية إجمالية بمبلغ ٦٦٠.٠٠٠ جنيه مصري خلال الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (مبلغ ٢٦٤٠.٠٠٠ جنيه مصري خلال عام ٢٠١٧).

- ٣٢ المعاملات غير النقدية بقائمة التدفقات النقدية
- تم استبعاد مبلغ ٢٩٤٣٤٥٠ جنيه مصري من التغير في بند الموردين والأرصدة الدائنة الأخرى مقابل استبعاد نفس ذات المبلغ من التغير في بند إيرادات مؤجلة حيث أن المعاملة غير نقدية.
  - تم استبعاد مبلغ ١٧٣٥١٧٨ 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.
  - تم استبعاد مبلغ ٢٩٧٤٤٥ جنيه مصري من التغير في بند مدينون وأرصدة مدينة أخرى مقابل استبعاد نفس ذات المبلغ من التغير في بند أرصدة مدينة أخرى طويلة الأجل حيث أن المعاملة غير نقدية.
  - تم استبعاد مبلغ ١١٥١٦١٧٢٨ جنيه مصري من التغير في بند دائنو توزيعات مقابل استبعاد نفس ذات المبلغ من توزيعات الأرباح 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.