

شركة جهينة للصناعات الغذائية
شركة مساهمة مصرية
القوائم المالية الدورية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية
في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
وتقدير الفحص المحدود عليها

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

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

شركة جهينة للصناعات الغذائية
شركة مساهمة مصرية
القوائم المالية الدورية المستقلة
عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

صفحة	المحتويات
-	تقرير الفحص المحدود
١	قائمة المركز المالي الدورية المستقلة
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 انترناشونال
٨٧ شارع رمسيس القاهرة

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

تقرير فحص محدود على القوائم المالية الدورية المستقلة

إلى السادة أعضاء مجلس إدارة شركة جهينة للصناعات الغذائية - شركة مساهمة مصرية

المقدمة

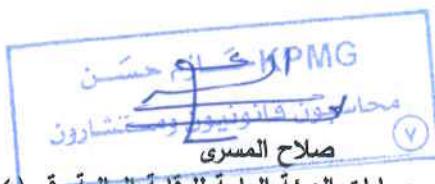
قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المستقلة المرفقة لشركة جهينة للصناعات الغذائية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ وكذلك قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتغيرات النقدية المستقلة المتعلقة بها عن ستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتنمية الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية المستقلة والعرض العادل الواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وتحصر مسؤوليتها 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 تتمكن 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 نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدها ووضوح - في جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ وعن أداؤها المالي وتتدفقاتها النقدية عن ستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.



سجل مراقب حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٤٧) سجل مراقب حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٣٦٤)
KPMG حازم حسن

سجل مراقب حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٤٧)

محمد هلال جرانت ثورنتون

محمد هلال - جرانت ثورنتون

محاسبون قانونيون /
القاهرة - مصر
القاهرة - مصر
القاهرة - مصر

إيضاح رقم	إيضاح رقم	الأصول
٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠	الأصول طويلة الأجل
جنيه مصرى	جنيه مصرى	أصول ثابتة
١١٩٩٩ ٠٠٤	١٤٥٠٣ ٢٨٣	استثمارات في شركات تابعة وتحت سيطرة مشتركة
٢١٤٣٣٤١ ١٩٣	٢٢٠٣٤٩١ ١٩٣	المسدود تحت حساب الاستثمارات
١١٠٥٠ ٠٠٠	-	مشروعات تحت التنفيذ
٨٠٢٥٧ ٤٧٧	٩٦٨٥٥ ٣٣٤	إجمالي الأصول طويلة الأجل
<u>٢٣٤٥٦٤٧ ٦٧٤</u>	<u>٢٣١٤٨٤٩ ٨١٠</u>	الأصول المتداولة
٨٤٤٢ ٦٦٩	٢٥١٧٦ ٠٢٢	مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
٢٣٣٤٣٧ ٧٨٩	٢٢٠٧٣١ ١٥٩	مستحق من أطراف ذوى علقة
١٢٧٩ ٨٦٥	١٥٩٢ ٠١٥	نقدية وما في حكمها
٢٤٣١٦٠ ٣٢٣	٢٤٧٤٩٩ ١٩٦	إجمالي الأصول المتداولة
<u>٢٥٨٨٨٠٧ ٩٩٧</u>	<u>٢٥٦٢٣٤٩ ٠٠٦</u>	إجمالي الأصول
٩٤١٤٠٥ ٠٨٢	٩٤١٤٠٥ ٠٨٢	حقوق الملكية
٣٧٤٩٦٣ ٨٨٩	٣٨٨١٩٠ ٠٥٥	رأس المال المصدر والمدفوع
٣٣٠٩٢٠ ٤٢٨	٣٣٠٩٢٠ ٤٢٨	احتياطي قانوني
٤٢٦٢٠٠ ٤٨١	٤٩٣٢٤٧ ٤٣٢	احتياطي عام - علاوة إصدار الأسهم
٢٦٤٥٢٣ ٣١٠	٤٦٧٥٦ ٣٢٢	أرباح مرحلة
<u>٢٣٣٨٠١٣ ١٩٠</u>	<u>٢٢٠٠٥١٩ ٣١٩</u>	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة/ العام
١٩٦٥١ ٠٨٧	١٤٩٦٨ ٢٠٦	إجمالي حقوق الملكية
١٧٣٨٥٣٣	١٠٣٠٢٠ ٧٦٨	الالتزامات طويلة الأجل
٣١٦٦٨٤	٩٩٠٧٣٨	إيرادات مؤجلة
<u>٢١٧٠٦٣٠٤</u>	<u>١١٨٩٧٩ ٧١٢</u>	الالتزامات ضريبية مؤجلة (بالصافي)
٤٢٨٠٧٥٠	١٠٩٦٧٣٢	إجمالي الالتزامات طويلة الأجل
٢٧٣٤٠٦٧	٢٧٧٧٩٢٧	الالتزامات المتداولة
١٥٥٣١٠ ٤٩٤	٩٨٣١٧ ٦٢٨	مخصص مطالبات
١٤٧٧٣ ٠٥٧	٣٣٢٧٣ ٦٨٧	بنوك - أرصدة دائنة
٥١٩٩٠ ١٣٥	١٠٧٣٨٤ ٠٠١	بنوك - تسهيلات انتظامية
<u>٢٢٩٠٨٨٥٠٣</u>	<u>٢٤٢٨٤٩ ٩٧٥</u>	موردين وأرصدة دائنة أخرى
٢٥٠٧٩٤٨٠٧	٣٦١٨٢٩ ٦٨٧	مستحق لأطراف ذوى علقة
<u>٢٥٨٨٨٠٧ ٩٩٧</u>	<u>٢٥٦٢٣٤٩ ٠٠٦</u>	إجمالي الالتزامات المتداولة
		إجمالي الالتزامات
		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات طويلة الأجل

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

رئيس مجلس الإدارة
صفوان ثابت

رئيس القطاع المالي
سامح الهضبى

المدير المالي
هانى شاكر

شركة جهينة للصناعات الغذائية

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل الدورية المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية

في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	ايضاح رقم	
٢٠١٥/٤/١ من	٢٠١٦/٤/١ من	٢٠١٥/١/١ من	٢٠١٦/١/١ من		
٢٠١٥/٦/٣٠ حتى	٢٠١٦/٦/٣٠ حتى	٢٠١٥/٦/٣٠ حتى	٢٠١٦/٦/٣٠ حتى		
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى		
-	-	٨١٩٧٠٣٠٠	٩٩٩٦٤٧٠٠	(٥)	إيرادات استثمارات
١٣٦٥٧٩٧	٣٦٨٣٢٥٣	٢٨٢٥٣٤٣	٧٨٢١٩٢٠	(٦)	إيرادات أخرى
(١٤٥٤٦٢٧١)	(١٧٠٤٩٣٠٥)	(٢٨٧٠٤١٨٣)	(٣٤٣١٣٦٥٣)	(٧)	مصاروفات إدارية وعمومية
(٤٠٠٠٠)	(١١٥٠٠٠)	(١١٥٠٠٠)	(١٥٥٠٠٠)		بدلات وحضور مجلس الإدارة
(٣٦٧٥٣٣٢)	(٦٢٧٤٥٤٧)	(٦٧٠٠٦٦٣)	(٩٢٩٩٨٧٨)	(٨)	مصاروفات أخرى
(١٦٨٩٥٨٠٦)	(١٩٧٥٥٥٩٩)	٤٩٢٧٥٧٩٧	٦٤٠١٨٠٨٩		الأرباح الناتجة عن التشغيل
(٧٥٩٨١٩)	(٤٠٠٠٠)	(٧٥٩٨١٩)	(٤٠٠٠٠)		مكافأة نهاية الخدمة
(٤٦٩٣٠٠٧)	(٤٦٤٩١٠٣)	(٩٩٣٧٨٣٠)	(١١٢٦٠٤٤٥)	(٩)	المصاروفات التمويلية
٢٣٨	٢٦٨٦٧	١٢٢٩	٧٠٩٦٧	(٩)	الإيرادات التمويلية
(٢٢٣٤٨٣٩٤)	(٢٤٧٧٧٨٣٥)	٣٨٥٧٩٣٧٧	٥٢٤٢٨٦١١		صافي ربح الفترة قبل الضرائب
(٣٥٦٦٣٦)	-	(٢٥٧٣٣٨)	-		فروق ضرائب سنوات سابقة
(٤٠٩٨٥١٥)	-	(٤٠٩٨٥١٥)	(٤٩٩٨٢٣٥)	(٥)	ضريبة قطعية على إيرادات الاستثمارات
(٢٤٠٧٤)	٥٣١٠	١٧٢٣٢١	(٦٧٤٠٥٤)	(٢٤)	الصربيبة المؤجلة
(٢٦٨٢٧٦١٩)	(٢٤٧٧٢٥٢٥)	٣٤٣٩٥٨٤٥	٤٦٧٥٦٣٢٢		صافي ربح الفترة بعد الضرائب
(٠٠٠٢٨)	(٠٠٠٢٦)	٠٠٠٣٧	٠٠٠٥٠	(١٨)	نسبة السهم في صافي أرباح الفترة (جنيه/سهم)

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

شركة جهينة للصناعات الغذائية

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية

في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	صافي ربح الفترة
٢٠١٥/٤/١ من	٢٠١٦/٤/١ من	٢٠١٥/١/١ من	٢٠١٦/١/١ من	
٢٠١٥/٦/٣٠ حتى	٢٠١٦/٦/٣٠ حتى	٢٠١٥/٦/٣٠ حتى	٢٠١٦/٦/٣٠ حتى	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
(٢٦٨٢٧٦١٩)	(٢٤٧٧٢٥٢٥)	٣٤٣٩٥٨٤٥	٤٦٧٥٦٣٢٢	
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر
-	-	-	-	مجموع الدخل الشامل الآخر عن الفترة بعد خصم الضريبة
				اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

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

بيان	رأس المال المصدر والمدفوع جنبيه مصرى	احتياطي عام علاوة إصدار الأسهم جنبيه مصرى	أرباح مرحلة جنبيه مصرى	احتياطى الفترة جنبيه مصرى	صافي أرباح
					الإجمالي
الرصيد في أول يناير ٢٠١٥	٩٤١٤٤٠٥٠٨٣	٣٣٠٩٢٠٤٣٨	٣٣٠١١٤٤٦٥	٣٤٣٢١٠٤٥٧	٢٢١٣٨٥٨٥٩٨
* تسويات	-	-	-	١١٧٥٥٧٢٣	(١٣١٨٧١٦٤٣)
تصفي أرباح الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥	٩٤٠٥٠٨٣	٣٣٠٩٢٠٤٣٨	٣٣٠٩٢٠١٦٦	٣٦٣٢٠٨١٦٦	٢١٠٧٨٨٥٧٢٥
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٥	٩٤١٤٤٠٥٠٨٣	٣٣٠٩٢٠٤٣٨	٣٣٠٩٢٠٤٣٨	٣٦٣٢٠٨١٦٦	٢١٠٧٨٨٥٧٢٥
توزيع أرباح عام ٢٠١٤ في الأرباح المرحلة	-	-	-	-	-
الرصيد في أول يناير ٢٠١٦	٩٤١٤٤٠٥٠٨٣	٣٣٠٩٢٠٤٣٨	٣٣٠٩٢٠٤٣٨	٣٦٣٢٠٨١٦٦	٢٣٣٨٠١٣١٩٠
التوزيع في حساب الأرباح المرحلة	-	-	-	-	(١٨٤٢٣١٩٣)
تصفي أرباح الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦	٩٤١٤٤٠٥٠٨٣	٣٣٠٩٢٠٤٣٨	٣٣٠٩٢٠٤٣٨	٣٦٣٢٠٨١٦٦	٢٢٠٥١٩٣١٩

الإضاحات المرفقة من صحفة (٦) إلى (٧) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية المسدقة.

شركة جهينة للصناعات الغذائية
شركة مساهمة مصرية *
قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية
في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

الفترة المالية من ٢٠١٥/١/١ حتى ٢٠١٥/٦/٣٠ جنيه مصرى	الفترة المالية من ٢٠١٦/١/١ حتى ٢٠١٦/٦/٣٠ جنيه مصرى	إيضاح رقم ٥٢٤٢٨٦١١
٣٨٥٧٩٣٧٧		

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
صافي أرباح الفترة قبل الضريبة على الدخل
تمويلات

٣١٤٤٨١١	٢٤٩٣٣٣٣	(١٠)	إهلاك الأصول الثابتة
(٢٧١١٥١)	(٨١٣٥٣)		أرباح رأسمالية
٦٥٠٠٠	-		تدعم مخصص مطالبات
٦٥٠٥٠٦٦٢	٩١١٣٣٣١٤		أقساط تأجير تمويلي
١١٤٠٥٢	١٤٩٣٨٦٣		فروق تقييم عمله
(١٢٢٩)	(٧٠٩٦٧)		فوائد ودائع
٩٨٢٣٧٧٨	٩٧٦٦٥٨٢		فوائد ومصاريفات تمويلية
٥٨٠٩٠٣٠	٧٥١٦٣٣٨٣		
١٢٢٩	٧٠٩٦٧		فوائد ودائع محصلة
(٩٨٢٣٧٧٨)	(٦٠١٤٦٢٥)		فوائد ومصاريفات تمويلية مدفوعة
(٦٨٧١٤٦٦٢)	(١٦٦٦٠٨٨١)	(١٥)	الأرصدة المدينة الأخرى
(٧٨٨٧٩٦١٩)	(٨٢٢٥٩٨٣٥)	(١-٢٩)	المستحق من أطراف ذي علاقة
(٩٥٢٤١٣٩)	(٢١٠٥٨٩١٥)	(٢١)	الموردين والأرصدة الدائنة الأخرى
(١٩٤٢٧٤٩٧)	(٢١٩٣٠٩٤٢)		توزيعات أرباح مدفوعة لعاملين خلال الفترة
(١٠٠٠٠٠)	(٣١٨٤٠١٨)	(٢٠)	المستخدم من المخصصات
١٦٠٩٧٧٢٢٤	٥٥٣٩٣٨٦٦	(٢-٢٩)	المستحق لأطراف ذي علاقة
٣١٦٩٩٠٥٨	(٢٠٤٨١٠٠٠)		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١٩٠٣١٦٥)	(٢١٦٠٠٩٣٩)		مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
٢٧١٧٦٧	٨٦٨٢٣		مقوضات من بيع أصول ثابتة
(٣٨٤٢٧٧٣)	-		مدفوعات عن مشروعات تحت التنفيذ
٧٧٨٧١٧٨٥	٩٤٩٦٦٤٦٥		متحصلات من أرباح الاستثمارات
-	(٥٠٠٠٠٠)		مدفوعات لشراء استثمارات في شركات تابعة
-	٩٩٩٠٠٠٠		مقوضات من إلغاء استثمارات في شركات تابعة
٧٢٣٩٧٦١٤	١٢٣٣٥٢٣٤٩		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٤٨٦٦٥٦٧٧	(٥٦٩٩٢٨٦٦)	(١٩)	(المسدود) المحصل من تسهيلات إنتمانية
(٣٧٢٠٠٠٠)	-		المسدود من قروض بنكية
-	١٥٥٩٦٤٢٦٩	(٢٢)	محصل من التأجير التمويلي بنظام البيع مع إعادة الاستئجار
(٦٠٥٠٦٦٢)	(٩١١٣٣٣١٤)	(٢٢)	مسدد من أقساط التأجير التمويلي بنظام البيع مع إعادة الاستئجار
(١٠٩٥٣٥٢٦٩)	(١٤١٢١٠٧٦٢)		توزيعات أرباح مدفوعة للمساهمين خلال الفترة
(١٠٤١٢٠٧٥٤)	(١٠١٣٧٢٣٦٢)		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٢٤٠٨٢)	١٤٩٨٦٧٦		صافي الزيادة في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
(١١٥٦٢٨)	(١٢٣٠٣٨٦)		أثر التغير في فرق العملة
٤٦٧٣٤٦	(١٤٥٤٢٠٢)		النقدية وما في حكمها في ١ يناير
٣٢٧٦٣٦	(١١٨٥٩١٢)	(١٦)	النقدية وما في حكمها في ٣٠ يونيو

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

شركة جهينة للصناعات الغذائية
شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتنمية لقوائم المالية الدورية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

١ نبذة عن الشركة

تأسست شركة جهينة للصناعات الغذائية - شركة مساهمة مصرية - عام ١٩٩٥ في ظل قانون الاستثمار رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ والذي حل محله قانون ضمانات وحوافز الاستثمار 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 ٤٠-٣٩.
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 ٣١ يوليو ٢٠١٦.

٢-٢ أسس القياس

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

الطرق المستخدمة في قياس القيمة العادلة موضحة فيما بعد (إيضاح رقم ٤)

٣-٢ عملاً التعامل والعرض

العملة المستخدمة في عرض القوائم المالية للشركة هي الجنيه المصري والذي يمثل عملاً 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 لذاك التقديرات وعلى أية فترات مستقبلية تم تأثيرها.

المعلومات الخاصة بالتقديرات الهامة بشأن تطبيق السياسات المحاسبية ذات التأثير الهام على المبالغ المدرجة في القوائم المالية فيتم عرضها في الإيضاحات التالية:
إيضاح رقم (٦-٣) : تبويب الإيجارات

المعلومات الخاصة بالافتراضات والتقديرات غير المؤكدة والتي لديها مخاطر هامة لما قد ينتج عنها من تسويات هامة خلال القوائم المالية التالية فيتم عرضها في الإيضاحات التالية:

إيضاح رقم (١٥) : الانخفاض في الأرصدة المدينة الأخرى.

إيضاح رقم (٢٠) : المخصصات.

إيضاح رقم (٢٤) : الضرائب المؤجلة.

٣ أهم السياسات المحاسبية

نقوم 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 النقية بالعملات الأجنبية في تاريخ الميزانية إلى الجنيه المصري وفقاً لسعر الصرف السائد في ذلك التاريخ. ويتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة بالعملة الأجنبية إلى الجنيه المصري باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ تحديد القيمة العادلة. الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقية بالعملة الأجنبية والتي تقاس على أساس التكفة 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 أي انخفاض في القيمة وتحميه على قائمة الدخل وذلك لكل استثمار علي حده. ويتم رد خسارة الانخفاض فقط وإلى حدود أن القيمة الدفترية للأصل لا تتعدي 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 أي انخفاض في القيمة وتحميه على قائمة الدخل و ذلك لكل استثمار علي حده. ويتم رد خسارة الانخفاض فقط وإلى حدود أن القيمة الدفترية للأصل لا تتعدي 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 المقيدة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر) يتم إدراجها مبدئياً في تاريخ المعاملة والذي عنده تكون الشركة طرفاً في الالتزامات التعاقدية للأداة.

وتسبعد 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 وعوايد الملكية لهذا الأصل المالي. أي 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 لتسويتها على أساس صافي القيمة او تحقق الأصل المالي وتنهى الالتزام المالي في نفس الوقت.

والشركة تبوب الأصول المالية غير المشتقة إلى البنود التالية: الأصول المالية المقيدة 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 ايها 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 تاريخ استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الاقتضاء 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 تكاليف المعاملة المرتبطة مباشرةً بها. بعد الاعتراف الأولى تقادم الالتزامات المالية بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

تتضمن الالتزامات المالية، قروض وسلفيات وأرصدة بنوك سحب على المكتشوف والموردين والأرصدة الدائنة الأخرى. أرصدة البنوك سحب على المكتشوف والمدفوعة عند الطلب والتي تشكل جزءاً من إدارة أموال الشركة تدرج كمكون من النقدية وما في حكمها عند إعداد قائمة التدفقات النقدية.

رأس المال

رأس المال المرخص به

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

رأس المال المصدر والمدفوع

بلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بالكامل ٤٠٥ ٩٤١ (تسعمائة وواحد وأربعون مليون وأربعين مليون وخمسة الآف وأثنين وثمانون) جنيه مصرى موزعاً على عدد ٠٨٢ ٤٠٥ (تسعمائة وواحد وأربعون مليون وأربعين مليون وخمسة الآف وأثنين وثمانون) سهم قيمة السهم الاسمية واحد جنيه مصرى.

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 تكاليف مرتبطة بشكل مباشر وبعد خصم أي تأثير ضريبي يتم عرضة مخصوصاً 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 أدراجه كزيادة في حقوق الملكية والزيادة أو العجز من هذه المعاملة يعرض في علاوة الأسهم ولا يجوز الاعتراف بأي ربح أو خسارة في الأرباح أو الخسائر الناتجة عن شراء أو بيع أو إصدار أو إلغاء أدوات حقوق ملكية الشركة.

الأصول الثابتة

الاعتراف والقياس

يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة مخصوصاً منها مجمع الإهلاك والخسائر الناتجة عن الانخفاض في القيمة بإضافة رقم (١٠).

تتضمن التكالفة كافة النفقات المباشرة المتعلقة باقتناص الأصل. وبالنسبة للأصول التي يتم إنشائها داخلياً تتضمن تكاليف الأصل تكاليف الخامات والعملاء المباشرة والتکاليف المباشرة الأخرى التي تستلزمها تلك الأصول لتصل إلى حالتها التشغيلية وفي موقعها للغرض الذي تم اقتناصها من أجله، وكذلك تكاليف إزالتها وإعادة تسوية الموقع الذي توجد به هذه الأصول وتكلفه القروض المرسمة.

برامج الحاسوب الآلي المشتراء والتي تمثل جزءاً من فعال للأجهزة يتم رسميتها كجزء من هذه الأجهزة. تكلفة الاقتراض المتعلقة باقتناص أو إنشاء أو إنتاج أصول تدرج بقائمة الدخل عند تكبدها.

يتم المحاسبة عن المكونات الرئيسية لبند الأصول الثابتة التي تختلف أعمارها الإنتاجية كبند مستقلة ضمن تلك الأصول الثابتة.

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

التكاليف اللاحقة على الافتاء

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 كمحض عند تكبدتها.

الإهلاك

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

العمر الإنتاجي المقدر بالسنوات

بيان الأصل	مباني وإنشاءات ومرافق
سيارات ووسائل نقل وانتقال	عدد أدوات
آلات ومعدات مكاتب	حاسب آلى
	٥٠
	٥
	٦,٦٧
	١٠
	٣

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

مشروعات تحت التنفيذ

٥-٣

يتمثل هذا البند في المبالغ التي تم إنفاقها بغض إنشاء أو شراء أصول ثابتة حتى تصبح جاهزة للاستخدام في التشغيل حينئذ تحول التكلفة لبند الأصول الثابتة، وتظهر المشروعات تحت التنفيذ في الميزانية بالتكلفة مخصوصاً منها مجمع الانخفاض في القيمة (ايضاح ١٢). لا يتم تحويل أية اهلاكات حتى استكمال المشروع وتحويله للأصول الثابتة.

الإيجار

٦-٣

يتم تصنيف الإيجارات كإيجارات تشغيلية، ويتم تسجيل مدفوعات الإيجارات (بعد استرداد أي خصومات واخذ اثر فترات السماح في الاعتبار) كمحضوفات 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.

الانخفاض في القيمة الأصول المالية غير المشتقة

٧-٣

في تاريخ كل ميزانية يتم تحديد مما إذا كان هناك دليل موضوعي لانخفاض قيمة الأصول المالية غير المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. ويعتبر الأصل المالي قد انخفضت قيمته إذا ما كان هناك دليل موضوعي يوضح بأنه هناك خسارة حدثت بعد الإدراج الأولى وإن هذه الخسارة لها تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من استخدام هذا الأصل والتي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه.

الأصول غير المالية

تم 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 الوحدة المولدة للنقد في قيمته الاستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر . وعند إجراء تقدير للقيمة الاستخدامية للأصل ما يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبلية الناشئة عن الاستخدام وتطبيق سعر الخصم بعد الضرائب الذي يعكس القيميات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المرتبطة بالأصل أو الوحدة المولدة للنقد. ولأغراض اختبارات الانخفاض في القيمة فإن الأصول التي لا يمكن اختبارها بشكل منفصل يتم تجميعها معاً في أصغر مجموعة للأصول والمولدة للتدفقات النقدية من خلال الاستمرار في الاستخدام

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

يتم الاعتراف بخسائر الانخفاض في القيمة بقائمة الأرباح والخسائر. ويتم رد خسارة الانخفاض في القيمة في حدود وبحيث لا تجاوز 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 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 السابقة 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. وتقدر الالتزام بدرجة يعتمد عليها. ويتم مراجعة المخصص في تاريخ كل ميزانية وتعديلها وفقاً لأفضل تقدير.

١٠-٣ الإيرادات

إيراد الإيجار

إيراد الإيجار من الأصول الأخرى يدرج كإيرادات أخرى.

١١-٣ الإيرادات والمصروفات التمويلية

تضمن 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 ويستخدم طريقة معدل الفائدة الفعلية. 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 اقتناص أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل لرسملة تكاليف الاقتراض بقائمة الدخل باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلية. تدرج خسائر وأرباح فروق العملة بالصافي.

١٢-٣ المحاسبة عن ضريبة الدخل

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

١٣-٣ الضرائب المؤجلة

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة كالالتزام بالميزانية والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءً على الطريقة المتوقعة لتحقق 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 ٥٥٪ من رأس المال 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) فأن الشركة مطالبة بالعودة لتجنب ٥% من صافي الأرباح السنوية حتى يبلغ رصيد الاحتياطي ٥٥٪ 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 القاعدة الطبيعي أو لتوفير استحقاقات نهاية الخدمة نتيجة لعرض من الشركة لتشجيع الاستقالات (التطوعية) / ترك العمل الطوعي.

إذا كانت المكافآت تستحق السداد لمدة أكثر من ١٢ شهر بعد تاريخ اعداد القوائم المالية يتم تخفيضها لقيمتها الحالية.

٤ تحديد القيمة العادلة

تطلب 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 لقوائم 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.

٤-١ الالتزامات المالية غير المشتقة

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

٥ إيرادات استثمارات

الفترة المالية من ٢٠١٥/٤/١ حتى ٢٠١٥/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٦/٤/١ حتى ٢٠١٦/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٥/١/١ حتى ٢٠١٥/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٦/١/١ حتى ٢٠١٦/٦/٣٠	المصرية لإنتاج الألبان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	الدولية للصناعات الغذائية
-	-	٢٩ ٩٩٧ ٠٠٠	٤١ ٤٩٥ ٨٥٠	الحديثة
-	-	١٦ ٩٩٨ ٣٠٠	٥ ٤٩٩ ٤٥٠	شركة إيجي فود
-	-	٩ ٩٩٨ ٠٠٠	٢٧ ٩٩٤ ٤٠٠	طيبة للتجارة والتوزيع
-	-	٤ ٩٩٥ ٠٠٠	٢٤ ٩٧٥ ٠٠٠	المروة للصناعات الغذائية
-	-	١٩ ٩٨٢ ٠٠٠	-	يخصم:
-	-	٨١ ٩٧٠ ٤٠٠	٩٩ ٩٦٤ ٧٠٠	ضريبة قطعية على الاستثمارات
(٤ ٠٩٨ ٥١٥)	-	(٤ ٠٩٨ ٥١٥)	(٤ ٩٩٨ ٢٣٥)	
(٤ ٠٩٨ ٥١٥)	-	٧٧ ٨٧١ ٧٨٥	٩٤ ٩٦٦ ٤٦٥	

٦ إيرادات أخرى

الفترة المالية من ٢٠١٥/٤/١ ٢٠١٥/٦/٣٠ جنيه مصرى	الفترة المالية من ٢٠١٦/٤/١ ٢٠١٦/٦/٣٠ جنيه مصرى	الفترة المالية من ٢٠١٥/١/١ ٢٠١٥/٦/٣٠ جنيه مصرى	الفترة المالية من ٢٠١٦/١/١ ٢٠١٦/٦/٣٠ جنيه مصرى	أرباح رأسمالية مؤجلة
٤٣٤ ٥٨٤	٢٩٤٣ ٤٥١	٨٦٩ ٢٩٢	٦٤٢٠ ٥٦٨	أرباح رأسمالية
٢٧١ ١٥١	٧٩ ٨٠٢	٢٧١ ١٥١	٨١ ٣٥٢	أرباح رأسمالية
٦٢	-	٣٦٤ ٩٠٠	-	استرداد رسوم خدمات
٦٦٠ ٠٠٠	٦٦٠ ٠٠٠	١٣٢٠ ٠٠٠	١٣٢٠ ٠٠٠	إيراد تأجير أصول لشركات تابعة
١٣٦٥ ٧٩٧	٣٦٨٣ ٢٥٣	٢٨٢٥ ٣٤٣	٧٨٢١ ٩٢٠	

٧ مصروفات عمومية وإدارية

الفترة المالية من ٢٠١٥/٤/١ ٢٠١٥/٦/٣٠ جنيه مصرى	الفترة المالية من ٢٠١٦/٤/١ ٢٠١٦/٦/٣٠ جنيه مصرى	الفترة المالية من ٢٠١٥/١/١ ٢٠١٥/٦/٣٠ جنيه مصرى	الفترة المالية من ٢٠١٦/١/١ ٢٠١٦/٦/٣٠ جنيه مصرى	مصروفات عاملين
٩٧٣٤ ٨٧٦	١١ ٤٠٧ ٥٤٨	١٩ ٢٩٨ ١١٤	٢٢ ٤٥١ ٤١٧	إهلاكات إدارية
١٦٣٦ ٥٨٠	١ ٣٥٤ ٠٥٠	٣ ١٤٤ ٨١١	٢ ٤٩٣ ٣٣٢	مصاريف إدارية أخرى
٣١٧٤ ٨١٥	٤ ٢٨٧ ٧٠٢	٦ ٢٦١ ٢٥٨	٩ ٣٦٨ ٩٠٤	
١٤٥٤٦ ٢٧١	١٧ ٠٤٩ ٣٠٥	٢٨ ٧٠٤ ١٨٣	٣٤ ٣١٣ ٦٥٣	

٨ مصروفات أخرى

الفترة المالية من ٢٠١٥/٤/١ ٢٠١٥/٦/٣٠ جنيه مصرى	الفترة المالية من ٢٠١٦/٤/١ ٢٠١٦/٦/٣٠ جنيه مصرى	الفترة المالية من ٢٠١٥/١/١ ٢٠١٥/٦/٣٠ جنيه مصرى	الفترة المالية من ٢٠١٦/١/١ ٢٠١٦/٦/٣٠ جنيه مصرى	أقساط تأجير تمويلي
٣٠٢٥ ٣٣٢	٦١٠٧ ٩٨٣	٦٠٥٠ ٦٦٣	٩١٣٣ ٣١٤	تدعم مخصص مطالبات
٦٥٠ ٠٠٠	-	٦٥٠ ٠٠٠	-	ضريبة عقارية
-	١٦٦ ٥٦٤	-	١٦٦ ٥٦٤	
٣٦٧٥ ٣٣٢	٦٢٧٤ ٥٤٧	٦٧٠٠ ٦٦٣	٩٢٩٩ ٨٧٨	

٩ المصاريف والإيرادات التمويلية (بالصافي)

الفترة المالية من ٢٠١٥/٤/١ حتى ٢٠١٥/٦/٣٠ جنية مصرى (٤٦٧٨٥٠٩)	الفترة المالية من ٢٠١٦/٤/١ حتى ٢٠١٦/٦/٣٠ جنية مصرى (٣٧٥١٩٥٧)	الفترة المالية من ٢٠١٥/١/١ حتى ٢٠١٥/٦/٣٠ جنية مصرى (٩٨٢٣٧٧٨)	الفترة المالية من ٢٠١٦/١/١ حتى ٢٠١٦/٦/٣٠ جنية مصرى (٩٧٦٦٥٨٢)	فواتير ومصاريف بنكية
(١٤٤٩٨)	(٨٩٧١٤٦)	(١١٤٠٥٢)	(١٤٩٣٨٦٣)	فروق تقييم عملات أجنبية
(٤٦٩٣٠٠٧)	(٤٦٤٩١٠٣)	(٩٩٣٧٨٣٠)	(١١٢٦٠٤٤٥)	إجمالي التكاليف التمويلية
٢٣٨	٢٦٨٦٧	١٢٢٩	٧٠٩٦٧	فواتير دائنة
٢٣٨	٢٦٨٦٧	١٢٢٩	٧٠٩٦٧	إجمالي الإيرادات التمويلية
(٤٦٩٢٧٦٩)	(٤٦٦٢٢٢٣٦)	(٩٩٣٦٦٠١)	(١١١٨٩٤٧٨)	

١١ - الإستثمارات
يتمثل هذا الجدول فيما يلى:

القيمة الإسمية	عدد الأسهم	نسبة المساعدة	القيمة	الكتلية	الاحتياض الدائم	قيمة صافي الإستثمار في	قيمة صافي الإستثمار في
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
٢٠١٥/١٧٣١	٢٠١٦/٦٣٠	٢٠١٦/٦٣٠	٢٠١٦/٦٣٠	٢٠١٦/٦٣٠	٢٠١٥/١٧٣١	٢٠١٦/٦٣٠	٢٠١٥/١٧٣١

١١) استثمارات في شركات تابعة

الصورية للمقاييس الأجلان

الدولية للصناعات الغذائية الحديثة

المصرية للصناعات الغذائية المحفوظ

طيران القاهرة والقاهرة

الدورة للصناعات الغذائية

الإمام للتجارة الراسية والثروة الحيوانية

الإمام للتجارة الراسية والثروة الحيوانية

استثمارات في شركات تابعة تحت سلطنة مشتركة

٢) ٣-١١) أرجو للصناعات الغذائية

٢) ٣-١٢) الرصد في ٣٠ يوليو ٢٠١٦

٢٠١٥/١٧٣١

٢٠١٦/٦٣٠

٢٠١٥/١٧٣١

٢٠١٦/٦٣٠

٢٠١٥/١٧٣١

٢٠١٥/١٧٣١

٢٠١٥/١٧٣١

٢٠١٥/١٧٣١

٢٠١٥/١٧٣١

٢٠١٥/١٧٣١

٢٠١٥/١٧٣١

٢٠١٥/١٧٣١

٢٠١٥/١٧٣١

٢٠١٥/١٧٣١

٢٠١٥/١٧٣١

٢٠١٥/١٧٣١

٢٠١٥/١٧٣١

٢٠١٥/١٧٣١

٢٠١٥/١٧٣١

٢٠١٥/١٧٣١

١٢ مشاريع تحت التنفيذ

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١١ ٢٠٩ ١٩٤	٢٦ ٩٩٦ ٤٤٩	دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة
٦٩ ٠٤٨ ٢٨٣	٦٩ ٨٥٨ ٨٨٥	مباني تحت التجهيز
<u>٨٠ ٢٥٧ ٤٧٧</u>	<u>٩٦ ٨٥٥ ٣٣٤</u>	

١٣ مصروفات ضرائب الدخل
مصروفات ضرائب الفترة

٢٠١٥/٦/٣٠	٢٠١٦/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
(٢٥٧ ٣٣٨)	-	فروق ضرائب سنوات سابقة
(٤ ٠٩٨ ٥١٥)	(٤ ٩٩٨ ٢٣٥)	ضريبة قطعية على إيرادات الاستثمارات
<u>١٧٢ ٣٢١</u>	<u>(٦٧٤ ٠٥٤)</u>	الضرائب المؤجلة
<u>(٤ ١٨٣ ٥٣٢)</u>	<u>(٥ ٦٧٢ ٢٨٩)</u>	

تسويات لاحتساب السعر الفعلى للضريبة

٢٠١٦/٦/٣٠	%	
جنيه مصرى		ربح الفترة
٤٦ ٧٥٦ ٣٢٢		
		ضريبة قطعية على إيرادات الاستثمارات
	٤ ٩٩٨ ٢٣٥	الضريبة المؤجلة
	<u>٦٧٤ ٠٥٤</u>	
<u>٥ ٦٧٢ ٢٨٩</u>		إجمالي مصروفات ضرائب من واقع قائمة الدخل
<u>٥٢ ٤٢٨ ٦١١</u>		الربح قبل الضرائب
<u>١١ ٧٩٦ ٤٣٧</u>	<u>%٢٢,٥</u>	ضريبة الدخل باستخدام سعر الضريبة الساري على الشركة
		المستخدم من المخصصات
		ضريبة على إيرادات معفاة بحكم القانون
<u>(٧١٦ ٤٠٤)</u>		تسويات أخرى
<u>(٢٠ ٨٦١ ٣٩٦)</u>		
<u>١٥ ٤٥٣ ٦٥٢</u>		
<u>٥ ٦٧٢ ٢٨٩</u>	<u>%١٠,٨</u>	

١٤ الموقف الضريبي

١-١٤ ضريبة شركات الأموال

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

الفترة من بدء النشاط حتى عام ٢٠٠٦ تم الفحص الضريبي وقامت الشركة بسداد فروق الفحص الضريبي.

عام ٢٠٠٧

قامت المأمورية المختصة بفحص الشركة عن الفترة وإخطار الشركة بعناصر الربط الضريبي بموجب نموذج (١٩) وقامت الشركة بالاعتراض في المواعيد القانونية وتم إنهاء الخلاف باللجنة الداخلية.

أعوام ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩

قامت المأمورية بالفحص التقديرى وتم الأعتراض فى المواعيد القانونية وجاري إصدرا قرار لجنة الطعن بإعادة الفحص.

الأعوام من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٥

لم يتم الفحص الضريبي لدفاتر الشركة حتى الان.

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

٢-١٤ ضريبة كسب العمل

الفترة من بداية النشاط وحتى ٢٠١٠

تم الفحص الضريبي والربط والسداد.

من عام ٢٠١١ حتى ٢٠١٥

لم يتم الفحص حتى تاريخه.

٣-١٤ ضريبة الدعم

الفترة من بداية النشاط حتى ٢٠١٠

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

الفترة من ٢٠١١ حتى ٢٠١٤

تم الفحص من قبل المأمورية المختصة ولم يتم إخبار الشركة بنتيجة الفحص حتى تاريخه.

سنة ٢٠١٥

لم يطلب فحص هذه الفترة حتى تاريخه من قبل المأمورية المختصة.

٤-١٤ ضريبة المبيعات

تم الفحص والسداد حتى ٢٠١٤/١٢/٣١

سنة ٢٠١٥

لم يطلب فحص هذه الفترة حتى تاريخه من قبل المأمورية المختصة.

٤-٥ ضريبة الخصم تحت حساب الضريبة

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

١٥ مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠	مصلحة الضرائب
جنيه مصرى	جنيه مصرى	موردون - دفعات مقدمة
٨٥٦ ٤٤٧	-	مصاريف مقدمة
٥٧٨ ٨٥٠	٧٨٣ ٣٠٢	مصاريف مقدمة
٨٤٣ ٩٩٦	١٨ ٥٩٩ ٥٤٥	تأمين خطابات ضمان
٥ ٠٥٠ ٠٠٠	٥ ٠٩٤ ٢٠٠	مصلحة الجمارك
٦ ١٥٧	٤ ٤٤٧	تأمينات لدى الغير
١٢٩ ٧٠٨	١٢٩ ٧٠٨	أرصدة مدينة أخرى
١ ٠٧٧ ٥١١	٦٦٥ ٢٢٠	
٨ ٥٤٢ ٦٦٩	٢٥ ٤٧٦ ٠٢٢	
(١٠٠ ٠٠٠)	(١٠٠ ٠٠٠)	يخصم: الإنخفاض في قيمة الأرصدة المدينة الأخرى
٨ ٤٤٢ ٦٦٩	٢٥ ١٧٦ ٠٢٢	

١٦ النقدية وما في حكمها

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٤٦٦ ٤٤٠	٩١٢ ٤٤٠	بنوك - حسابات جارية
٥٨٦ ١٢٥	٤٤٣ ٩٧٨	بنوك - ودائع لأجل
٢٢٧ ٣٠٠	٢٣٥ ٥٩٧	نقدية بالصندوق
<u>١ ٢٧٩ ٨٦٥</u>	<u>١ ٥٩٢ ٠٩٥</u>	<u>بنوك أرصدة دائنة</u>
<u>(٢ ٧٣٤ ٠٦٧)</u>	<u>(٢ ٧٧٧ ٩٢٧)</u>	<u>النقدية وما في حكمها في قائمة التدفق النقدي</u>
<u>(١ ٤٥٤ ٢٠٢)</u>	<u>(١ ١٨٥ ٩١٢)</u>	<u>أرصدة الودائع المذكورة بعالية تقع أجال ربطها في حدود السنة أشهر من تاريخ المركز المالى.</u>

١٧ رأس المال

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٥ ٠٠ ٠٠ ٠٠ ٠	٥ ٠٠ ٠٠ ٠٠ ٠	رأس المال المرخص به
٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢	٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢	رأس المال المصدر والمدفوع (موزع على تسعين سهم واحد وأربعون مليون وأربعين ألف وأثنين وثمانون سهم قيمة السهم الاسمية واحد جنيه مصرى).

وطبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٥ فبراير ٢٠١٢ تمت الموافقة على تخفيض رأس مال الشركة بالقيمة الاسمية لأسهم الخزانة والبالغة ٢٠ ٣٦٢ ٥٢١ (عشرون مليون وثلاثمائة واثنين وستون وخمسين وواحد وعشرون) جنيه مصرى ليصبح رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بالكامل بعد ٧٠٦ ٥٣ ٨١١ (سبعين وستة مليون وثلاثة وخمسون ألفاً وثمانمائة وأحد عشر) جنيه مصرى موزعاً على عدد ٧٠٦ ٥٣ ٨١١ (سبعين وستة مليون وثلاثة وخمسون ألفاً وثمانمائة وأحد عشر) سهم قيمة السهم الاسمية واحد جنيه مصرى وتم التأشير بالسجل التجارى بتخفيض رأس المال وعدد الأسهم بتاريخ ٢٠١٢/٤/٢٣.

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 ٢٠١٤/٣/٢٧ على زيادة رأس مال الشركة المصدر من توزيعات أرباح العام المالى المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ والتي تبلغ ٢٧١ ٣٥١ ٢٣٥ بنسبة تعادل ٣٣,٣٣ % من رأس مال الشركة المصدر كأسهم مجانية خصماً من أرباح السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وذلك بتوزيع عدد واحد سهم مجاني لكل مساهم يحمل خمسة أسهم من أسهم الشركة وتم التأشير بالسجل التجارى بذلك الزيادة بتاريخ ٢٠١٤/٥/٢٩.

١-١٧ 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 مصرى لإصدار عدد ٢٠٥,٩٧ مليون سهم وذلك بعد خصم مبلغ ٣٥٠ ٣٩٨ ٧٣٢ جنيه مصرى لاستكمال الاحتياطي القانوني لنسبة ٥٥٠ % من رأس المال المدفوع ومبلغ ٦٣٢ ٩٧٢ ٢٠٥ جنيه مصرى لزيادة رأس المال وكذلك بعد خصم مصروفات إصدار الأسهم الخاصة بذلك الزيادة وباللغة قيمتها ٣٨ ٥٠٧ ١٦٤ جنيه مصرى.

قامت الشركة بتخفيض علاوة الإصدار بمبلغ ٧٣ ٥٨٠ ٢٥٤ جنيه مصرى قيمة الفرق بين القيمة الاسمية وتكلفة شراء أسهم الخزانة التي تم تخفيض رأس المال بقيمتها نتيجة مرور أكثر عام على اقتناصها طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ٥ فبراير ٢٠١٢.

١٨ نصيب السهم في صافي أرباح الفترة

تعرض الشركة البيانات الخاصة بالنسب المئوية لأسهمها العادي. يتم احتساب النسبة الأساسية لربحية السهم بقسمة أرباح أو خسائر الشركة بعد استبعاد نسبة العاملين وأعضاء مجلس الإدارة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادي القائمة خلال الفترة وقد تم حساب نسبة السهم في صافي أرباح العام باستخدام طريقة المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة وذلك على النحو التالي:

الفترة المالية من ٢٠١٥/٤/١ ٢٠١٥/٦/٣٠ جنيه مصرى	الفترة المالية من ٢٠١٦/٤/١ ٢٠١٦/٦/٣٠ جنيه مصرى	الفترة المالية من ٢٠١٥/١/١ ٢٠١٥/٦/٣٠ جنيه مصرى	الفترة المالية من ٢٠١٦/١/١ ٢٠١٦/٦/٣٠ جنيه مصرى	صافي أرباح الفترة طبقاً لقائمة الدخل يخص:-
(٢٦ ٨٢٧ ٦١٩)	(٢٤ ٧٧٢ ٥٢٥)	٣٤ ٣٩٥ ٨٤٥	٤٦ ٧٥٦ ٣٢٢	نصيب العاملين
-	-	-	-	نصيب أعضاء مجلس الإدارة
-	-	-	-	الصافي المستحق للمساهمين
<u>(٢٦ ٨٢٧ ٦١٩)</u>	<u>(٢٤ ٧٧٢ ٥٢٥)</u>	<u>٣٤ ٣٩٥ ٨٤٥</u>	<u>٤٦ ٧٥٦ ٣٢٢</u>	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
<u>٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢</u>	<u>٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢</u>	<u>٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢</u>	<u>٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢</u>	نصيب السهم في أرباح الفترة (جنيه/سهم)
<u>(٠٠٠٢٨)</u>	<u>(٠٠٠٢٦)</u>	<u>٠٠٠٣٧</u>	<u>٠٠٠</u>	

١٩ بنوك - تسهيلات ائتمانية بيان

٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه مصرى ٩ ٢٢٠ ٣٩٣	٢٠١٦/٦/٣٠ جنيه مصرى -	-	-	- قيمة المستخدم من التسهيلات الإئتمانية البالغ إجماليها ١٠ مليون جنيه مصرى والممنوحة للشركة من بنك كريدي اجريكول - مصر (البنك المصري الأمريكي سابق) بسعر فائدة متغير تسدد شهرياً وذلك بضمان سند إذنى.
٤٧ ٠١٠ ٢٨٧		٥٢ ٠٥٤ ٢٦٤		- قيمة المستخدم من التسهيلات الإئتمانية البالغ إجماليها ٥٠ مليون جنيه مصرى والممنوحة للشركة من بنك قطر الوطني الأهلي بسعر فائدة متغير تسدد شهرياً وذلك بضمان سند إذنى.
٩٩ ٠٧٩ ٨١٤	٤٦ ٢٦٣ ٣٦٤			- قيمة المستخدم من التسهيلات الإئتمانية البالغ إجماليها ١٠٠ مليون جنيه مصرى والممنوحة للشركة من بنك HSBC بسعر فائدة متغير وذلك بضمان سند إذنى مسلم للبنك بمبلغ ١٠٠ مليون جنيه مصرى.

٢٠ مخصص مطالبات بيان

رصيد ٢٠١٦/٦/٣٠ جنيه مصرى ١ ٠٩٦ ٧٣٢	المستخدم جنيه مصرى (٣ ١٨٤ ٠١٨)	التدعيم جنيه مصرى -	رصيد ٢٠١٦/١/١ جنيه مصرى ٤ ٢٨٠ ٧٥٠	مخصص مطالبات مخصص مطالبات
---	--------------------------------------	---------------------------	--	------------------------------

٤١ موردين وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢٧١٩ ١٨٨	٧٦٠٧ ٨٦٠	موردون خامات وخدمات
٥٣٦ ٨٩٠	٣٤١ ٥٥٥	مصروفات مستحقة
١٠٧ ٤٦٧	٢٠٦ ٧٠١	مصلحة الضرائب
٦٦٨ ٧٥٠	١ ٣٣٧ ٥٠٠	دائنون شراء أصول ثابتة
٢٢ ٠٣٩	٢٢ ٠٣٩	تأمينات الغير
٨٥ ٩٩٥	١٧٠ ٣٥٦	أقساط ضريبة المبيعات على الآلات والمعدات - الجزء المتداول
١ ٧٣٨ ٥٨٤	١١ ٧٧٣ ٨٠٢	أرباح رأسمالية مؤجلة قصيرة الأجل (أرباح بيع المبني مع إعادة تأجيره)
٨ ٤٧٩ ٤٨٤	٨ ٠٥٧ ٣١٢	المستحق لشركة سوديك سياك للاستثمار العقاري - الجزء المتداول
١٤٠ ٥٨٢	١٧٥ ٣١٥	الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية
٢ ٣١٥	٣ ٢٠٠ ٣٥١	دائنون توزيعات
٢٧١ ٧٦٣	٣٨٠ ٨٩٦	أرصدة دائنة أخرى
١٤ ٧٧٣ ٠٥٧	٣٣ ٢٧٣ ٦٨٧	

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

الإجمالي	طويل الأجل	قصير الأجل	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٦٤٧ ٥٦٤	٤٧٧ ٢٠٨	١٧٠ ٣٥٦	- قيمة أقساط ضريبة المبيعات على الآلات والمعدات المستوردة والتي تستحق السداد اعتباراً من يوليو ٢٠١٧ وحتى يناير ٢٠٢١ وذلك طبقاً للجدولة المتفق عليها مع مصلحة الضرائب على المبيعات.
٢٠٠٦ ٢٥٠	٦٦٨ ٧٥٠	١ ٣٣٧ ٥٠٠	- المستحق لجهاز مدينة المنيا الجديدة عن قطعة أرض مخازن بمنطقة الامتداد بموجب إخطار تخصيص بتاريخ ٢٠١٥/٥/٣ وبالبالغ قيمتها الإجمالية ٦٦٨ ٧٥٠ .٠٠ جنية مصري وقد تم سداد دفعات تحت الحساب بلغت قيمتها ٦٦٨ ٧٥٠ جنيه مصرى ويسدد الباقى على عدد ٣ أقساط سنوية يستحق أول قسط منها في ٢٠١٦/٥/١٦ وتبلغ قيمة القسط الواحد ٦٦٨ ٧٥٠ جنيه مصرى بخلاف فائدة البنك المركزي المصري على الأقساط المستحقة زائد ٥٠,٥% مصاريف إدارية من تاريخ الاستلام حتى تاريخ الاستحقاق.
٣٢ ٣٤٤ ٥٧٣	٢١ ٤٠٨ ٠٣٢	١٠ ٩٣٦ ٥٤١	- المستحق لشركة سوديك سياك للاستثمار العقاري عن قيمة شراء مبني إداري بموجب العقد المبرم معها بتاريخ ٢٠١٢/١٢/٣، وبالبالغ قيمة الإجمالية ١٠٦ ٦٥٥ ٨٣ جنيه مصري وقد تم سداد دفعات بلغت قيمتها ٥٠ ٧٦٢ ٠٨٢ جنيه مصرى ويسدد الباقى على عدد ١٢ قسط ربع سنوية يستحق أول قسط منها في سبتمبر ٢٠١٦ .
(١٠ ٤٦٥ ٠١٣)	(٧ ٥٨٥ ٧٨٤)	(٢ ٨٧٩ ٢٢٩)	يخصم: الجزء غير المستهلك من التغير في القيمة الحالية للالتزام المستحق لشركة سوديك سياك للاستثمار العقاري.
٢١ ٨٧٩ ٥٦٠	١٣ ٨٢٢ ٢٤٨	٨ ٠٥٧ ٣١٢	صافي القيمة الحالية للالتزام المستحق لشركة سوديك سياك للاستثمار العقاري.
٢٤ ٥٣٣ ٣٧٤	١٤ ٩٦٨ ٢٠٦	٩ ٥٦٥ ١٦٨	صافي قيمة الالتزام في ٢٠١٦/٦/٣٠
٢٨ ٨٨٥ ٣١٦	١٩ ٦٥١ ٠٨٧	٩ ٢٣٤ ٢٢٩	صافي قيمة الالتزام في ٢٠١٥/١٢/٣١

٢٣ إيرادات مؤجلة

بيان	٢٠١٦/٦/٣٠	٢٠١٥/١٢/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
١ ٧٣٨ ٥٣٣	-	-
-	-	-
<p>- رصيد الأرباح الرأسمالية المؤجلة طويلة الأجل الناتجة عن بيع قطعة الأرض الكائنة بمدينة الشيخ زايد رقم ٢١ محور الكريزي ووتر والمباني المقامه عليها حيث حققت الشركة أرباح رأسمالية بمبلغ ٧٨٩ ٧٨٥ ٣٨٥ ١٧ جنيه مصرى، تم تأجيل الإعتراف بها في قائمة دخل العام نظراً لأن عملية البيع تمت بنظام البيع مع إعادة التاجر تمويلياً لمدة ١٠ سنوات تبدأ من يناير ٢٠٠٨ وتنتهي في ديسمبر ٢٠١٧. وقامت الشركة بإنهاء هذا العقد خلال عام ٢٠١٦ وتم استهلاك باقي الأرباح المؤجلة على قائمة الدخل خلا الفترة بمبلغ ١١٦ ٤٧٧ ٣ جنيه مصرى.</p>		
<p>- 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 التاجر التمويلي الجديد الموقع مع شركة كيو ان بي الأهلي في ٢٠١٦/٣/٢٢ حيث حققت الشركة أرباح رأسمالية بمبلغ ٠٢١ ٧٣٨ ١١٧ جنيه مصرى، تم تأجيل الإعتراف بها في قائمة دخل العام نظراً لأن عملية البيع تمت بنظام البيع مع إعادة التاجر تمويلياً لمدة ١٠ سنوات تبدأ من مارس ٢٠١٦ وتنتهي في مارس ٢٠٢٦. ويتم استهلاك الأرباح المؤجلة بشكل منتظم وفقاً لفترة الإيجار اعتباراً من ٢٠١٦/٤/١ وقد بلغ الجزء الذي تم استهلاكه خلال الفترة ٤٥٠ ٩٤٣ ٢ جنيه مصرى، كما يظهر الجزء قصير الأجل البالغ قيمة ٨٠٢ ٧٧٣ ١١ جنيه مصرى ضمن بند الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى بالميزانية (إيضاح رقم ٢١).</p>		
١ ٧٣٨ ٥٣٣	١٠٣ ٠٢٠ ٧٦٨	١٠٣ ٠٢٠ ٧٦٨

٤٤ الالتزامات الضريبية المؤجلة

يبلغ رصيد هذا البند ٩٩٠ ٧٣٨ جنيه مصرى في ٢٠١٦/٦/٣٠ وتمثل مبالغ الضريبة المؤجلة لصافي الالتزامات والأصول الضريبية.

الرصيد في ٢٠١٦/٦/٣٠	الضريبة المؤجلة للفترة من أول يناير إلى ٢٠١٦/٦/٣٠	الرصيد في ٢٠١٦/١/١	الالتزام ضريبي عن الأصول الثابتة
جنيه مصرى ٩٩٠ ٧٣٨	جنيه مصرى ٦٧٤ ٥٥٤	جنيه مصرى ٣١٦ ٦٨٤	

الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة المثبت

الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة تتمثل في البنود التالية:

الالتزامات	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠	الأصول الثابتة
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	الإيرادات المؤجلة
١ ٠٩٩ ٠٣٥	٩٩٠ ٧٣٨	٩٩٠ ٧٣٨	صافي الالتزامات الضريبية
(٧٨٢ ٣٥١)	-	-	
٣١٦ ٦٨٤	٩٩٠ ٧٣٨		

٢٥

ال أدوات المالية**إدارة المخاطر المالية****نظرة شاملة**

تعرض الشركة للمخاطر التالية الناجمة عند استخدامها للأدوات المالية:-

- * خطر الائتمان

- * خطر السيولة

- * خطر السوق

اطار المخاطر

تقع المسئولية العامة عن وضع إطار العمل الخاص بإدارة مخاطر الشركة ومتابعة تنفيذه على مجلس إدارتها، كما يقع

على عائق 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 تربية بيئة رقابية منضبطة وبناءة يتفهم من خلالها العاملين الدور المنوط بهم والالتزاماتهم. 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 وتعاون المراجعة الداخلية مع مجلس إدارة الشركة في قيامه بدوره الإشرافي والرقابي. وتتولى المراجعة الداخلية القيام بكلّاً 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 يلى:-

القيمة الدفترية	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠	إيضاح رقم	تسهيلات ائتمانية
جنية مصرى	٩٨ ٣١٧ ٦٢٨	(١٩)	جنية مصرى	١٥٥ ٣١٠ ٤٩٤

خطر السيولة

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

تقوم الشركة بالحفاظ على القواعد الائتمانية التالية:

تسهيلات ائتمانية بقيمة ٩٨ ٣١٧ ٦٢٨ جنية مصرى. ويتم دفع الفوائد بالنسبة للتسهيلات بالجنيه المصري وبالدولار الأمريكي بسعر فائدة متغير.

مخاطر السيولة

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

القيمة الدفترية تدفقات نقدية لإجمالي القيمة

المتعاقد عليها

جنيه مصرى

١٦٠ ٠٠٠٠٠

جنيه مصرى

٩٨ ٣١٧ ٦٢٨

تسهيلات ائتمانية

خطر السوق

تتمثل مخاطر السوق في التغيرات في أسعار السوق مثل التغير في أسعار الصرف ومعدلات الفائدة وأسعار الأسهم والتي تؤثر على دخل الشركة أو ما تمتلكه من الأدوات المالية. ويمكن 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 بعملات أجنبية فإن سياسة الشركة هي التأكيد من أن صافي المخاطرة تبقى في مستوى مقبول بشراء وبيع عملات أجنبية بمعدلات حالية عند الضرورة ل مقابلة اختلال التوازن قصير الأجل.

مخاطر أسعار صرف العملات الأجنبية**التعرض لمخاطر أسعار صرف العملات الأجنبية**

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

ريال سعودي	دولار أمريكي	يورو	جنيه استرليني	النقدية وما في حكمها
-	١ ٦٩٦	٤ ٦٨٣	١٤٥ ٨١١	تسهيلات ائتمانية
-	-	-	(٢٩٨ ١١٨)	٣٠ يونيو ٢٠١٦
-	١ ٦٩٦	٤ ٦٨٣	(١٥٢ ٣٠٧)	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
٩٦	(٥ ٣٩٠)	٣ ٠٩٥	(٢٩٢ ٩٧٠)	

وفيما يلى أهم أسعار الصرف السائدة خلال الفترة :-

متوسط سعر الصرف

السعر الفعلى

٢٠١٥	٢٠١٦/٦	٢٠١٥	٢٠١٦/٦
٧,٨١٥	٨,٨٦	٧,٤٩	٨,٣٣٧
٨,٥٤٠	٩,٨٢	٨,٦٢	٩,١٨

تحليل الاستجابة

إن انخفاض الجنيه المصري كما هو موضح أعلاه مقابل العملات التالية الدولار الأمريكي واليورو في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ قد يؤدي إلى نقص حقوق المساهمين والربح أو الخسارة وفقاً لقيمة الموضحة أدناه. ويعتمد هذا التحليل على تغيرات سعر الصرف التي ترى الشركة أنها تعتبر احتمالية تتحققها ممكنة بتاريخ الميزانية. ويفترض مثل هذا التحليل أن كافة المتغيرات الأخرى، وبوجه خاص معدلات الفائدة تظل ثابتة وإهمال تأثير المبيعات والمشتريات المتتبعة. يتم أداء على نفس الأساس بالنسبة لعام ٢٠١٥.

قيمة أثر %١٠

الأرباح (الخسائر)		
٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
(٢٢٨٩٥٦)	(١٣٤٩٤٤)	دولار أمريكي
٢٦٤٣	٤٥٩٩	يورو
(٦٠٢٦)	٢٠٠٦	جنيه إسترلينى
<u>(٢٢٢٣٣٩)</u>	<u>(١٢٨٣٣٩)</u>	

خطر معدل الفائدة

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

إدارة رأس المال

تكمن سياسة مجلس الإدارة في الحفاظ على قاعدة رأسمالية قوية بحيث يتم الاحتفاظ بتقة المستثمر ومانحى الاتتمان والسوق وكذلك دعم التطوير المستقبلي للأعمال.

يتكون رأس المال من رأس المال المدفوع والأرباح المرحلحة. يقوم مجلس إدارة الشركة بالرقابة على عائد رأس المال وكذلك بالرقابة على مستوى عائد الأسهم الذي يحصل عليه المساهمين.

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	اجمالي الالتزامات
٢٥٠٧٩٤٨٠٧	٣٦١٨٢٩٦٨٧	يخصم: النقدية وما في حكمها
<u>(١٢٧٩٨٦٥)</u>	<u>(١٥٩٢٠١٥)</u>	صافي الدين
<u>٢٤٩٥١٢٩٤٣</u>	<u>٣٦٠٢٣٧٦٧٢</u>	إجمالي حقوق الملكية
<u>٢٣٣٨٠١٣١٩٠</u>	<u>٢٢٠٠٥١٩٣١٩</u>	نسبة صافي الدين / حقوق الملكية
<u>%١٠,٦٧</u>	<u>%١٦,٣٧</u>	لا يوجد أية تغيرات في منهج الشركة تجاه إدارة رأس المال خلال الفترة.

عقود التأجير التمويلي

٢٦

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

عقد تأجير تمويلي (بنظام البيع مع إعادة الإستئجار)

تم توقيع العقد بتاريخ ٢٠٠٧/١٠/٣٠ وتم التنفيذ اعتباراً من ٢٠٠٨/١/١ بنظام البيع مع إعادة الإستئجار لقطعة أرض رقم ٢١ بمحور الكريزي ووتر بمدينة الشيخ زايد بمساحة قدرها ١٥٣٧٤,٤٧ متر مربع بما في ذلك المباني والإنشاءات المقامة عليها، وفيما يلي ملخص للعقد:

البيان	قيمة الإيجار	قيمة الشراء في نهاية العقد	مدة الإيجار	شهري	القيمة التعاقدية			الفوائد المستحقة
					جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
عقد من ٢٠٠٨/١/١ حتى ٢٠١٧/١٢/٣١	٧٣٤٥٣٩٨٥	٤٧٥٥٩٢٦١	١٢٠	١	٧٣٤٥٣٩٨٥	٤٧٥٥٩٢٦١	٧٣٤٥٣٩٨٥	

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

- قامت شركة جهينة بتأجير 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 مصرى وذلك بعد الحصول على موافقة شركة التأجير التمويل.

- تم تضمين أقساط التأجير التمويلي الشهرية عن عقد التأجير التمويلي والمصاريف المرتبطة بتحرير هذا العقد ضمن بند أقساط التأجير التمويلي بنظام البيع مع إعادة الإستئجار بقائمة الدخل ضمن بند مصروفات تشغيلية أخرى، وقد بلغت قيمة تلك الأقساط عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٦/٦/٣٠ ما قيمته ٣٣١ ٣٥ ٢٠٠ جنيه مصرى.

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

عقد التأجير التمويلي الجديد (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 ١٥ ٣٧٤,٤٧ متر مربع بما في ذلك المباني وإنشاءات المقامة عليها، وفيما يلى ملخص للعقد:

البيان	قيمة الإيجار				
	القيمة التعاقدية	الفوائد المستحقة	قيمة الإيجار	مدة الإيجار	قيمة الشراء في نهاية العقد
عقد من ٢٠١٦/٣/٢٤ حتى ٢٠٢٦/٣/٢٣	جنية مصرى	جنية مصرى	شهر	نهاية العقد	الربع سنوى
٥٨١٠٥٣٥	١	١٢٠	١٠٧٤٢١٤٠١	٢٤٤٣١٩٣٠٠	٢٠١٦/٣/٢٤

- 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 مصرى وذلك بعد الحصول على موافقة شركة التأجير التمويل.

- تم تضمين أقساط التأجير التمويلي الشهرية عن عقد التأجير التمويلي والمصاريف المرتبطة بتحرير هذا العقد ضمن بند أقساط التأجير التمويلي بنظام البيع مع إعادة الإستئجار بقائمة الدخل ضمن بند مصروفات تشغيلية أخرى، وقد بلغت قيمة تلك الأقساط عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٦/٦/٣٠ ما قيمته ٩٨٣ ١٠٧ ٦ جنيه مصرى.

الالتزامات المحتملة

٢٧

توجد التزامات محتملة على الشركة في صورة خطابات ضمان أو أي أحداث تنشأ خلال نشاط الشركة المعتمد والتي لا ينتج عنها التزامات فعلية وقد بلغت قيمة خطابات الضمان التي أصدرتها البنوك لحساب الشركة ولصالح الغير في ٢٠١٦/٦/٣٠ المعادل لمبلغ ٢٠٠ ٢٠٠ ١٤٠ جنية مصرى بلغ الجزء المغطى منها ٥٩٤ ٢٠٠ جنية مصرى.

الأربطة الرأسمالية

٢٨

بلغت قيمة الأربطة الرأسمالية في ٢٠١٦/٦/٣٠ المتعلقة بإنشاء واقتناة أصول ثابتة مبلغ ٤٥٠٠٠ جنية وذلك مبلغ ٦٠٠ ٩٨١ ٩٩ جنية يتمثل في الجزء غير المسدد من قيمة زيادة رأسمال شركة المصرية للصناعات الغذائية "أيجيفود".

المعاملات المالية الخاصة بالأطراف ذات العلاقة

٢٩

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في مساهمي الشركة والشركات التي يملكون بها أسهماً سواء بشكل مباشر أو غير مباشر والتي تمنهم تأثيراً مهماً أو سلطة على هذه الشركات.

وفيما يلى ملخصاً بأهم المعاملات المبرمة خلال الفترة الحالية بين الشركة والأطراف ذات العلاقة.

١-٢٩ المستحق من أطراف ذات علاقة

الرصيد في	حجم التعامل خلال الفترة المنتهية في	طبيعة التعامل	اسم الشركة
٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠	٢٠١٦/٦/٣٠	الشركة المصرية لمنتجات للألبان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جاري	شركة المروءة للصناعات الغذائية
٥٠١	-	٢٢٤٠٣٩	شركة طيبة للتجارة والتوزيع
٤٢٢٥٤	٧٨٣٨٨٣	٥٤١٧٧٠	شركة صناعة المركبات الحديثة
٣٠١٤	-	(١٠٤٣٥٥٤)	شركة الإنماء للتنمية الزراعية
		٢٦٤٠٠٠	والثروة الحيوانية
١١١٤٣	١٦٢٠٣	١١١٣٥	شركة إنماء لاستصلاح والزراعة
٢٢٣٣٨٠٨٧٧	٢١٩٧٤٨٧٢٣	١١٢٩٠٧٧٥٩	شركة إنماء للثروة الحيوانية
-	٩١١٧٥	-	
-	٩١١٧٥	٩١١٧٥	
٢٣٣٤٣٧٧٨٩	٢٢٠٧٣١١٥٩	٩١١٧٥	

٢-٢٩ المستحق لأطراف ذات علاقة

الرصيد في	حجم التعامل خلال الفترة المنتهية في	طبيعة التعامل	اسم الشركة
٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠	٢٠١٦/٦/٣٠	الشركة المصرية لمنتجات للألبان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جاري	شركة طيبة للتجارة والتوزيع
-	٤٦٠٣٣٥٦٥	٤٦٠٣٤٠٦٦	شركة إيجي فود
-	١٤٨٧٥٥٨٣	١٦١٩٨٥٩٦	الشركة الدولية للصناعات الغذائية
		(١٣٢٠٠٠٠)	
٢٦٠٨٢٢٨٤	١٣٢١١٦٦٠	٢٢٥٨٦٧٣٤	
٢٥٩٠٧٨٥١	٣٣٢٦٣١٩٣	٢٤٣٤٧٠٧٢	
٥١٩٩٠١٣٥	١٠٧٣٨٤٠٠١	٧١٨٠٩١٠	

* قامت الشركة بعقد إتفاقية مع شركة طيبة للتجارة والتوزيع (ش.م.م) - شركة تابعة - بنسبة ٩٩,٩ % لتأجير المبني الإداري للشركة التابعة وذلك بقيمة إيجارية إجمالية بمبلغ ٣٢٠٠٠٠ جنية مصرى خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (مبلغ ٦٤٠٠٠٠ جنية مصرى خلال عام ٢٠١٥).

٣٠ المعاملات غير النقدية بقائمة التدفقات النقدية

- تم استبعاد مبلغ ٦٨٢٠٣٤٤ جنية مصرى 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 ٦٨٢٨٨١٤ جنية مصرى 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 ١٥٠٠٠١٠ جنية مصرى من التغير في بند المسدد تحت حساب استثمارات مقابل استبعاد نفس ذات المبلغ من التغير في بند استثمارات في شركات تابعة حيث أن المعاملة غير نقدية.

٣١ أحداث أخرى

بتاريخ ٢٠١٥ أغسطس صدر قرار رئيس الجمهورية بقانون رقم (٩٦) لسنة ٢٠١٥ يعدل بعض أحكام قانون الضريبة على الدخل رقم (٩١) لسنة ٢٠٠٥ والقرار رقم ٤٤ لسنة ٢٠١٤ بفرض ضريبة إضافية مؤقتة على الدخل، على أن يعمل بهذا القرار اعتباراً من اليوم التالي لنشره ، وفيما يلي أهم التغيرات الواردة بالقرار :

- ١ تخفيف سعر الضريبة على الدخل ليصبح ٢٢,٥ % من صافي الأرباح السنوية.
- ٢ تعديل مدة فرض الضريبة المؤقتة ٥% .
- ٣ تعديل الضريبة على توزيعات الأرباح.

وقف العمل بفرض ضريبة رأسمالية على ناتج التعامل في الأوراق المالية المقيدة بالبورصة لمدة عامين تبدأ من ٢٠١٥/٥/١٧.

٣٢

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 التعديلات التي تمت على القوائم المالية الدورية في ٢٠١٦/٦/٣٠ :

<u>التأثير على القوائم المالية الدورية</u>	<u>المعايير المعدلة</u>	<u>ملخص لأهم التعديلات</u>	<u>المعايير مصرى (١)</u>
تم إعادة عرض قائمة المركز المالي لتنماشى مع التعديلات بالمعيار.	عرض القوائم المالية	• عرض رأس المال العامل لا يتطلب المعيار كما تم استبعاد النموذج الإرشادي للقوائم المالية المرفق مع إصدار ٢٠٠٦ والذي كان يظهر عرض رأس المال العامل.	قائمة المركز المالي
تم إضافة قائمة جديدة (قائمة الدخل الشامل) للفترة وال فترة المقابلة.	قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) / قائمة الدخل الشامل	• على المنشأة أن تقصح عن كافة بنود الدخل والمصروفات التي تم الاعتراف بها خلال الفترة في قائمتين منفصلتين إداتها ت تعرض مكونات الربح أو الخسارة (قائمة دخل) والثانية تبدأ بالربح أو الخسارة وتعرض عناصر الدخل الشامل الآخر (قائمة الدخل الشامل)	