

شركة جهينة للصناعات الغذائية  
شركة مساهمة مصرية  
القوائم المالية الدورية المستقلة  
عن الفترة المالية المنتهية  
في ٣٠ يونيو ٢٠١٨  
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 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
٦-٢٧	إيضاحات 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  
مترفعات الأهرام - الكيلو ٢٢ طريق مصر  
إسكندرية 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 للمركز المالي المستقل المرفق لشركة جهينة للصناعات الغذائية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المستقلة المتعلقة بها عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية المستقلة والعرض العادل الواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وتحصر مسؤوليتنا في التوصل إلى استنتاج على هذه القوائم المالية الدورية المستقلة في ضوء فحصنا المحدود لها.

### نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل فحص القوائم المالية المستقلة الدورية عمل استفسارات - بصورة أساسية من الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية - وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود الأخرى. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية المراجعة التي تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي فإن أعمال الفحص المحدود قد لا 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 يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المرفقة لا تعبر بعدلة ووضوح - في جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

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



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

القاهرة في ١٧ يوليو ٢٠١٨

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠	إيضاح رقم	الأصول
جنيه مصرى	جنيه مصرى		الأصول غير المتداولة
١٢٦٧٠٦٩٦٤	١٢٣٤٤٦٣٤٥	(١٢)	أصول ثابتة (بالصافي)
٢٢٥٣٤٩١١٩٣	٢٢٥٣٤٩١١٩٣	(٢-١٣)(١-١٣)	إستثمارات في شركات تابعة وتحت سيطرة مشتركة
٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠	(٤-١٣)	المسدد تحت حساب الاستثمار
١٦٨١١٠٣	٣٤٦٢٥٢	(١٤)	مشروعات تحت التنفيذ
٨٦٢٥٩٧٨	٨٠٣١٠٨٧	(٢٨)	أرصدة مدينة أخرى طويلة الأجل
<u>٢٤٤٠٥٠٥٢٣٨</u>	<u>٢٤٣٥٣١٤٨٧٧</u>		<b>إجمالي الأصول غير المتداولة</b>
١٠١٤٦٣٤٠	١٠٥١٧٧٥٣	(١٧)	الاصول المتداولة
١٠٧٨٧٩٦٣١	١١٥٦٤٨٥٩٠	(١-٣١)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
٤٤١٤٨٦	٦٣٣٤٩٧	(١٨)	مستحق من أطراف ذوى علاقه
<u>١١٨٤٦٧٤٥٧</u>	<u>١٢٦٧٩٩٨٤٠</u>		<b>نقدية بالبنك و الصندوق</b>
<u>٢٥٥٨٩٧٢٦٩٥</u>	<u>٢٥٦٢١١٤٧١٧</u>		<b>إجمالي الأصول المتداولة</b>
٩٤١٤٠٥٠٨٢	٩٤١٤٠٥٠٨٢	(١٩)	حقوق الملكية
٣٩٨٢٠٤٢٨٧	٤٠٥٣٣١٢٢٥		رأس المال المصدر والمدفوع
٣٣٠٩٢٠٤٢٨	٣٣٠٩٢٠٤٢٨		احتياطي قانوني
٥١٠٨٦٢٧٣٦	٥٣١١١٢٨٢٦		احتياطي عام - علاوة إصدار الأسهم
١٤٢٥٣٨٧٥٦	٨٤٦٨٣٥٧٦		أرباح مرحلة
<u>٢٣٢٣٩٣١٢٨٩</u>	<u>٢٢٩٣٤٥٣١٣٧</u>		<b>إجمالي الدخل الشامل عن الفترة/ العام</b>
٣٥٣٧٠١٦	٢٠٤٥٦٥	(٢٤)	<b>إجمالي حقوق الملكية</b>
٨٥٣٦٠٠٦٥	٧٩٤٧٣١٦٤	(٢٥)	الالتزامات غير المتداولة
١٤٤٦٧٨١	١٣٨٦٠٢٨	(٢٦)	الالتزامات أخرى غير متداولة
<u>٩٠٣٤٣٨٦٢</u>	<u>٨١٠٦٣٧٥٧</u>		إيرادات مؤجلة
٤٥٠٠٠٠	٤٤١٦١٤٧	(٢٢)	الالتزامات ضريبية مؤجلة
١٨٩٢٤٦٩	١٤٤٦٥٨٠	(١٨)	<b>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</b>
٥٥٤٠٤٩١٨	١٤٠٢٤٩٥٠٨	(٢١)	الالتزامات المتداولة
٣٣٤٠٠٢٤٧	٢٦١٣٢٠٤٦	(٢٣)	مخصص مطالبات
٤٩٤٩٩٩١٠	١٥٣٥٣٥٤٢	(٢-٣١)	بنوك - أرصدة دائنة
<u>١٤٤٦٩٧٥٤٤</u>	<u>١٨٧٥٩٧٨٢٣</u>		قروض قصيرة الأجل و تسهيلات انتمانية
<u>٢٣٥٠٤١٤٠٦</u>	<u>٢٦٨٦٦٥٨٠</u>		موردين وأرصدة دائنة أخرى
<u>٢٥٥٨٩٧٢٦٩٥</u>	<u>٢٥٦٢١١٤٧١٧</u>		مستحق لأطراف ذوى علاقه

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

رئيس مجلس الإدارة  
صفوان ثابت

رئيس القطاع المالي  
سامح الهضبى

المدير المالي

هانى شاكر

القاهرة في ١٧ يوليو ٢٠١٨

تقدير الفحص المحدود "مرفق"

الفترة المالية ٢٠١٧/٤/١ من حتى جنيه مصرى ٩١٩٤٧٧٠٠	الفترة المالية ٢٠١٨/٤/ من حتى جنيه مصرى -	الفترة المالية ٢٠١٧/١/١ من حتى جنيه مصرى ٩١٩٤٧٧٠٠	الفترة المالية ٢٠١٨/١/١ من حتى جنيه مصرى ٩٩٩٣٣١٠٠	ايضاح رقم (٥)	ابرادات توزيعات أرباح من شركات تابعة ابرادات أخرى مصروفات عمومية وإدارية مصروفات أخرى الأرباح الناتجة عن التشغيل
٢٠١٧/٦/٣٠ ٣٦٠٣٤٥١ (٧٩٩٩٣١) (٦٩٤٤٧٢٢) ٨٧٨٠٦٤٩٦	٢٠١٨/٦/٣٠ ٣٧٦٦٥٨٢ (٨٤١٠٨٤) (٧٢٨٣٧٤١) (٤٣٥٨٢٤٣)	٢٠١٧/٦/٣٠ ٧٥٩٠٧٧٢ (١٨٥١٥١١) (١٣٨٦٥٢٣٧) ٨٣٨٢١٧٧٤	٢٠١٨/٦/٣٠ ٧٣٧٠٠٣٣ (١٩٠١٧٦) (١٤٧٥٧٩٦٤) ٩٠٦٤٤٩٩٣	(٦)	
(١٦٣٣٣١٤) ٨٦١٧٣١٨٢ (٤٥٩٧٣٨٥) (٦٥٩٨٩) ٥٧٣١١ ٨١٥٦٧١١٩ ٠٠٠٨٧	(١٨٠٦٦٠) (٤٥٣٨٩٠٣) -	(٣٦٦٨٨٩) ٨٠٢٠٤٨٣٥ (٤٥٩٧٣٨٥) (٦٥٩٨٩) ٩١٤٣٣ ٧٥٦٣٢٨٩٤ ٠٠٠٨٠	(١٠٢٥٥١٥) ٨٩٦١٩٤٧٨ (٤٩٩٦٦٥٥) -	(١١) (٥) (١٥) (٢٦) (٢٠)	المصروفات والإيرادات التمويلية (بالصافي) صافي ربح / (خسارة) الفترة قبل ضريبة الدخل ضريبة إيرادات توزيعات أرباح من شركات تابعة ضريبة الدخل إيراد / (مصروف) الضريبة الموجلة صافي ربح / (خسارة) الفترة بعد ضريبة الدخل نصيب السهم في صافي ربح / (خسارة) الفترة (جنيه/سهم)

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

شركة جهينة للصناعات الغذائية

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية

في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

الفترة المالية ٢٠١٧/٤/١ من ٢٠١٧/٦/٣٠ حتى جنيه مصرى ٨١٥٦٧١١٩	الفترة المالية ٢٠١٨/٤/١ من ٢٠١٨/٦/٣٠ حتى جنيه مصرى (٣٥١٠١٣٨)	الفترة المالية ٢٠١٧/١/١ من ٢٠١٧/٦/٣٠ حتى جنيه مصرى ٧٥٦٣٢٨٩٤	الفترة المالية ٢٠١٨/١/١ من ٢٠١٨/٦/٣٠ حتى جنيه مصرى ٨٤٦٨٣٥٧٦	صافي ربح الفترة إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

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

إجمالي الدخل	إيجاطي عام	إيجاطي قانوني	رأس المال
الشامل عن الفقرة	علاوة إصدار الأسهم	المصدر والمدفوع	البر
جيئه مصرى	جيئه مصرى	جيئه مصرى	جيئه مصرى
٢٣٣٩٣١٢٨٩	٣٣٩٢٠٤٢٨٧	٩٦١٤٠٥٠٨٢	٢٠١٨
-	١٤٣٥٣٨٧٥٦	٥١٠٨٦٢٧٣٦	١٤٣٥٣٨٧٥٦
٨٤٦٨٣٥٧٦	(١٤٢٥٣٨٧٥٦)	-	-
-	-	-	-
-	٧١٢٦٩٣٨	-	-
(٩٤١٤٠٥٠٨)	(٩٤١٤٠٥٠٨)	-	-
(٣١٢١٢٢٠)	(٣١٢١٢٢٠)	-	-
٢٢٩٣٤٥٣١٣٧	٥٣١١١٢٨٣٦	٤٠٥٣٣١٢٢٥	٤٠٥٣٣١٢٢٥
-	-	-	-
٢٤٦٣١٠٣٥٦٨	٤٩٧٢٦٥٩٧٧	٣٣٠٩٢٠٤٣٨	٣٣٠٩٢٠٤٣٨
-	-	-	-
-	٣٣٠٩٢٠٤٣٨	٩٤١٤٠٥٠٨٢	٩٤١٤٠٥٠٨٢
٣٣٠٩٢٠٤٢٨	٥٠٧٢٦٢٧٣٦	٥١٠٨٦٢٧٣٦	٥٠٧٢٦٢٧٣٦
٤٠٥٠٨٢	٧٥٦٣٢٨٩٤	٧٥٦٣٢٨٩٤	٧٥٦٣٢٨٩٤
-	-	-	-
٧٥٦٣٢٨٩٤	٣٣٠٩٢٠٤٢٨	٩٤١٤٠٥٠٨٢	٩٤١٤٠٥٠٨٢
٣٣٠٩٢٠٤٢٨	٥٠٧٢٦٢٧٣٦	٥١٠٨٦٢٧٣٦	٥٠٧٢٦٢٧٣٦
٩٤١٤٠٥٠٨٢	٧٥٦٣٢٨٩٤	٧٥٦٣٢٨٩٤	٧٥٦٣٢٨٩٤

شركة جهينة للصناعات الغذائية  
" شركة مساهمة مصرية "   
قائمة التدفقات النقدية المستقلة  
عن الفترة المالية المنتهية  
في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

الفترة المالية من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٦/٣٠ جنيه مصرى	الفترة المالية من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٦/٣٠ جنيه مصرى	إيضاح رقم	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية صافي ربح الفترة قبل الضرائب تسوية
٨٠ ٢٠٤ ٨٣٥	٨٩ ٦١٩ ٤٧٨		
٤ ٢١٦ ٠٥٢	٥ ٢٢٩ ٣٢٤	(١٢)	إهلاك الأصول الثابتة
١٣ ٦٩٥ ٨٢٩	١٤ ٧٥٧ ٩٦٤	(٩)	أقساط تأجير تمويلي
١ ٩٣٤ ٤٥٨	(٧٤٠ ٤٨٣)		فروق تقييم عمله
(٤٠ ٩٠٤)	(٥٧ ٠٥٢)		فوائد ودائع
٧ ٧٣٣ ٩٧٣	١٢ ٦٤٦ ٤٥٧		فوائد ومصروفات تمويلية
١٠٧ ٧٣٩ ٢٤٣	١٢١ ٤٥٥ ٦٨٨		
٤٥ ٩٠٤	٥٧ ٠٥٢		فوائد ودائع محصلة
(٧ ٧٣٣ ٩٧٣)	(١٢ ٦٤٦ ٤٥٧)		فوائد ومصروفات تمويلية مدفوعة
			التغير
(١ ٧٥٢ ٠٧٩)	(٣٧١ ٤١٣)	(١٧)	الأرصدة المدينة الأخرى
(٧١ ١٩١ ٨١٩)	(١٢ ٧٦٥ ٦٢٤)	(١-٣١)	المستحق من أطراف ذوي علاقة
(٢٠ ٩٩١ ٨٥٣)	(١٤ ٥٩٠ ٨٢٦)	(٢٣)	الموردين والأرصدة الدائنة الأخرى
(٢٣ ١٠٤)	(٨٢ ٨٥٣)	(٢٢)	المستخدم من المخصصات
(٣ ٤٩٣ ١٩٠)	(٢٠ ٩٨٨ ١٩٥)		توزيعات أرباح مدفوعة للعاملين ومجلس الإدارة
٤٣ ٢٠ ٧٧٥	(٣٤ ١٤٦ ٣٦٨)	(٢-٣١)	المستحق لأطراف ذوي علاقة
٤٥ ٦٠٩ ٨٥٤	٢٥ ٩٢٠ ٠٠٤		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
(١١ ٧٥٢ ٦٥٤)	(١ ٩٦٨ ٧٠٥)		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٢٠ ٨٧٩ ٣٨٥	-		مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
٩ ١٢٦ ٧٣١	(١ ٩٦٨ ٧٠٥)		متحصلات من أرباح استثمارات
			صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الناتجة من الأنشطة الاستثمارية
(١٢ ١٢٩ ٨٠٩)	٨٤ ٨٤٤ ٥٩٠	(٢١)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١٣ ٦٩٥ ٨٢٩)	(١٤ ٧٥٧ ٩٦٤)	(٩)	المحصل (المسدد) من القروض والتسهيلات إئتمانية
-	(٩٤ ١٤٠ ٥٠٨)		مددد من أقساط التأجير التمويلي بنظام البيع مع إعادة الإسترجار
(٢٥ ٨٣٥ ٦٣٨)	(٢٤ ٠٣٧ ٨٨٢)		توزيعات أرباح مدفوعة للمساهمين
٢٨ ٩٠٠ ٩٤٧	(١٠٢ ٥٨٣)		صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(١ ٧٩٩ ٢٧٣)	٧٤٠ ٤٨٣		صافي التغير في النقيدة وما في حكمها خلال الفترة
(٢ ٢٢ ٢٨١)	(١ ٤٥٠ ٩٨٣)		أثر التغير في فروق العملة
٢٥ ٠٧٨ ٢٩٣	(٨١٣ ٠٨٣)	(١٨)	النقيدية وما في حكمها في ١ يناير
			النقيدية وما في حكمها في ٣٠ يونيو

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 لقوائم المالية الدورية المستقلة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

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 الاقتصاد والتجارة الخارجية رقم ٦٣٦ لسنة ١٩٩٤ بالترخيص بتأسيس الشركة.  
تحددت مدة الشركة بـ ٢٥ سنة تبدأ من تاريخ التسجيل بالسجل التجاري في ١٠/١٠/١٩٩٥ تحت رقم ١٠٠٩٩٤.  
مقر الشركة :مبني ٢ البوليون - 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.

٢-١

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

**أسس الإعداد**

**الالتزام بالمعايير والقوائم**

تم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوائمين المصرية السارية.  
تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس إدارة الشركة في ١٧ يوليو ٢٠١٨.

٢-٢

**أسس القياس**

أعدت القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية فيما عدا البنود الهامة التالية في المركز المالي:-  
• 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 لنstalk التقديرات وعلى أية فترات مستقبلية تم تأثيرها.

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

المعلومات الخاصة بالافتراضات والتقديرات غير المؤكدة والتي لديها مخاطر هامة لما قد ينتج عنها من تسويات هامة على القوائم المالية التالية فيما يتم عرضها في الإيضاحات التالية:  
إيضاح رقم (١٧) : الأضمحلال في الأرصدة المدينة الأخرى.  
إيضاح رقم (٢٢) : مخصصات.  
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 المركز المالى إلى الجنيه المصري وفقاً لسعر الصرف السائد في ذلك التاريخ. ويتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة بالعملة الأجنبية إلى الجنية المصري باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ تحديد القيمة العادلة. الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية بالعملة الأجنبية والتي تقاس على أساس التكلفة التاريخية تترجم باستخدام سعر الصرف في تاريخ المعاملة ، تدرج فروق العملة الناتجة عن الترجمة بالأرباح والخسائر.

٢-٣ **الاستثمارات**

**١- استثمارات في شركات تابعة**

الشركات التابعة هي شركات تحت سيطرة الشركة، وذلك عندما يكون للشركة السيطرة على السياسات المالية والتسييرية لتلك الشركات التابعة وذلك للحصول على منافع من أنشطتها. ويتم ادراج الاستثمارات في الشركات التابعة بالتكلفة و يتم خصم أي اضمحلال في القيمة وتحمليه على قائمة الدخل و ذلك لكل استثمار على حده .  
ويتم رد خسارة الاضمحلال فقط في حدود أن القيمة الدفترية للأصل لا تتعدي القيم الدفترية والتي كان سيتم احتسابها إذا لم تؤخذ خسارة الاضمحلال في الاعتبار.

**٢- 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 و يتم خصم أي اضمحلال في القيمة وتحمليه على قائمة الدخل و ذلك لكل استثمار على حده .  
ويتم رد خسارة الاضمحلال فقط وفي حدود أن القيمة الدفترية للأصل لا تتعدي القيم الدفترية والتي كان سيتم احتسابها إذا لم تؤخذ خسارة الاضمحلال في الاعتبار.

٣-٣ **الأدوات المالية**

**الأصول المالية غير المشتركة**

يتم الاعتراف الأولى بالمديونيات والودائع في تاريخ دشائتها. كافة الأصول المالية الأخرى (بما في ذلك الأصول المالية المقيدة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر) يتم ادراجها مبدئياً في تاريخ المعاملة والذي عنده تكون الشركة طرفاً في الاستратégies التعاقدية للأداة.

وستبعد الشركة الأصل المالى عند انتهاء حقوقه التعاقدية في التدفقات النقدية لهذا الأصل او أنها تحول حق استلام التدفقات النقدية المتคาด عليها لهذا الأصل في معاملة يتم من خلالها تحويل كافة مخاطر وعوايد الملكية لهذا الأصل المالى. أية منفعة لهذا الأصل المالى المحول التي قد تنشأ او يتم الاحتفاظ بها بواسطة الشركة يتم إدراجها كأصل او التزام بشكل منفصل.

الأصول والالتزامات المالية يتم عمل مقاصدة بينها ويتم إظهار صافي القيمة بالميزانية وذلك فقط عندما يكون للشركة الحق القانوني لعمل هذه المقصاصة والنية للتسوية على أساس صافي القيمة او تتحقق الأصل المالى وانهاء الالتزام المالى في نفس الوقت.  
والشركة تتبع الأصول المالية غير المدققة إلى الينود التالية: الأصول المالية المقيدة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والأصول المالية المحافظ 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 قد صيرة الأجل وبدون معدل فائدة مذكور تقاس بقيمتها الاسمية (قيمة الفاتورة) ويخصم أي مخصص لدليون 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 وستستخدم 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 للأداء. وتستبعد الشركة الالتزام المالي عند إعفاؤه أو إلغاؤه أو انتهاء التزاماته التعاقدية.

الشركة تصنف الالتزامات المالية غير المشتقة في بند الالتزامات المالية الأخرى. يتم الاعتراف الأولى لها بالقيمة العادلة، بالإضافة إلى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة بها. بعد الاعتراف الأولى تقاس الالتزامات المالية بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

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

#### رأس المال

##### رأس المال المرخص به

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

#### رأس المال المصدر والمدفوع

بلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بالكامل ٤٠٥٠٨٢٩٤١ (٩٤١٤٠٥٠٨٢) وذلك سعمائة وواحد وأربعون مليون وأربعين ألف وثمانين وثمانون) جنيه مصري موزعاً على عدد ٤٠٥٠٨٢٩٤١ (٩٤١٤٠٥٠٨٢) وذلك سعمائة وواحد وأربعون مليون وأربعين ألف وثمانين 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 تكلفة مرتبطة بشكل مباشر وبعد خصم أي تأثير ضريبي يتم عرضة مخصوصاً من حقوق الملكية. الأسهم المعد شراؤها تصنف كأسهم خزينة وتعرض في الاحتياطي لأسهم الشركة. ولاحقاً عندما يتم بيع أو إعادة إصدار أسهم الخزينة فإن المبلغ المستلم يتم أدراجة كزيادة في حقوق الملكية والجزء من هذه المعاملة يعرض في علاوة الإصدار ولا يجوز الاعتراف بأي ربح أو خسارة في الأرباح أو الخسائر الناتجة عن شراء أو بيع أو إعادة أو إلغاء أدوات حقوق ملكية الشركة.

٤-٣

### الأصول الثابتة الاعتراف والقياس

يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة مخصوصاً منها مجمع الإهلاك والخسائر الناتجة عن الأضمحلال في القيمة (إضاح رقم ١٢).

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

برامج الحاسوب الآلي المشتراه والتي تتمثل جزءاً متمم بشكل فعال للأجهزة يتم رسملتها كجزء من هذه الأجهزة. تكلفة الاقراض المتعلقة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصول تدرج بقائمة الدخل عند تبددها.

يتم المحاسبة عن المكونات الرئيسية لبند الأصول الثابتة التي تختلف أعمارها الإنتاجية كبنود 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 الاقتناء

يتم الاعتراف بتكلفة إحلال أحد مكونات الأصل ضمن تكلفة الأصل بعد استبعاد تكلفة ذلك المكون عند تبدد الشركة لتكلفة الإهلاك 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 بالتکاليف الأخرى بقائمة الدخل كمصاروف عند تبددها.

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

#### بيان الأصل

مباني وإنشاءات ومرافق	٥٠
سيارات ووسائل نقل وإنفاق	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 التخريبية.

٥-٣

#### مشروعات تحت التنفيذ

يتمثل هذا البند في المبالغ التي تم إيقافها بغرض إنشاء أو شراء أصول ثابتة حتى تصبح جاهزة للاستخدام في التشغيل حيث تتحول التكلفة لبند الأصول الثابتة، وتظهر المشروعات تحت التنفيذ في الميزانية بالتكلفة مخصوصاً منها مجمع الأضمحلال في القيمة (إضاح ٤). لا يتم تحويل قيمة إهلاكات حتى استكمال المشروع وتحويله للأصول الثابتة.

٦-٣

#### إيجار

يتم تصنيف الإيجارات كإيجارات تشغيلية، ويتم تسجيل مدفوعات الإيجارات (بعد استنزال أي خصومات وآخذ اثر فترات السماح في الاعتبار) كمصاروفات 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

#### الأصول المالية غير المستقلة

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

### الأصول غير المالية

تم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية بخلاف المخزون والأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ كل مركز مالي لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر لا ضمحلال قيمتها. وفي حالة وجود أي مؤشر لا ضمحلال القيمة يتم تقيير القيمة الاستردادية لهذه الأصول. بالنسبة للأصول غير الملموسة ذات العمر غير المحدد أو التي مازالت غير متاحة للاستخدام فإن قيمتها الاستردادية يتم تقييرها في نفس الوقت من كل عام.

يتم الاعتراف بخسارة الأضمحلال إذا ما كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الاستردادية.

القيمة الاستردادية 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 حوثها مخصومة بسعر خصم قبل الضرائب الذي يعكس تقييرات السوق الجارية للقيمة الزمنية للتقدور والمخاطر المحددة للأصل أو وحدة توليد النقد.

يتم الاعتراف بخسائر الأضمحلال في القيمة بقائمة الأرباح والخسائر. ويتم رد خسارة الأضمحلال في القيمة في حدود لا تجاوز القيمة الدفترية للأصل القيمة الدفترية التي كان سيتم حسابها بعد خصم الإهلاك أو الاستهلاك إذا ما كانت خسائر الأضمحلال 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 بحسب 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 يتزوج 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

### 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 المدينية والتغير في القيمة العادلة في الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر وخسائر الأضمحلال المدرجة للأصول المالية. تدرج كافة تكاليف الاقتراض والتي لا تمت بصلة لتكلفة اقتضاء 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

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 كالتزام بالميزانية والنائمة 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 نسوية 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 ٥% من رأس مال الشركة المصدر. هذا ويمكن استخدام الاحتياطي القانوني في زيادة رأس المال أو تخفيض الخسائر المرحلية. وإذا انخفض رصيد الاحتياطي القانوني عن الحد الأقصى (٥% من رأس المال المصدر) فإن الشركة مطالبة بالعودة لتجنب ٥% من صافي الأرباح السنوية حتى يبلغ رصيد الاحتياطي ٥% من رأس المال المصدر مرة أخرى. الاحتياطي القانوني غير قابل للتوزيع.

#### ١٥-٣ مكافأة نهاية الخدمة

يتم الاعتراف بمكافأة إنهاء الخدمة كمصرف عندما تلتزم الشركة بشكل واضح -دون وجود إمكانية الإلغاء- بخطوة 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 أيه معلومات إضافية عن الافتراضات المستخدمة في تحديد القيمة العادلة في الإيضاحات الخاصة بتلك الأصول والالتزامات.

#### ١-٤ الالتزامات المالية غير المشتقة

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

#### ٥ إيرادات توزيعات أرباح من شركات تابعة

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية
من ٢٠١٧/٤/١	من ٢٠١٨/٤/١	من ٢٠١٧/١/١	من ٢٠١٨/١/١
٠١٧/٦/٣٠ حتى جنية مصرى ٢٢٩٩٧٧٠٠	٢٠١٨/٦/٣٠ حتى جنية مصرى ٢٢٩٩٧٧٠٠	٢٠١٧/٦/٣٠ حتى جنية مصرى ١١٩٩٨٨٠٠	٢٠١٨/٦/٣٠ حتى جنية مصرى ١١٩٩٨٨٠٠
١٩٩٩٦٠٠٠	-	١٩٩٩٦٠٠٠	٢٠٩٩٥٨٠٠
١٨٩٨١٠٠٠	-	١٨٩٨١٠٠٠	١١٩٨٨٠٠٠
٢٩٩٧٣٠٠٠	-	٢٩٩٧٣٠٠٠	٥٤٩٥٠٥٠٠
<b>٩١٩٤٧٧٠٠</b>	<b>-</b>	<b>٩١٩٤٧٧٠٠</b>	<b>٩٩٩٣٣١٠٠</b>
(٤٥٩٧٣٨٥)	-	(٤٥٩٧٣٨٥)	(٤٩٩٦٦٥٥)
<b>٨٧٣٥٠٣١٥</b>	<b>-</b>	<b>٨٧٣٥٠٣١٥</b>	<b>٩٤٩٣٦٤٤٥</b>

يخصم:

ضريبة على إيرادات توزيعات  
أرباح من شركات تابعة

#### ٦ إيرادات أخرى

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية
من ٢٠١٧/٤/١	من ٢٠١٨/٤/١	من ٢٠١٧/١/١	من ٢٠١٨/١/١
٠١٧/٦/٣٠ حتى جنية مصرى ٢٩٤٣٤٥٠	٢٠١٨/٦/٣٠ حتى جنية مصرى ٢٩٤٣٤٥٠	٢٠١٧/٦/٣٠ حتى جنية مصرى ٥٨٨٦٩٠١	٢٠١٨/٦/٣٠ حتى جنية مصرى ٥٨٨٦٩٠١
٦٦٠٠٠	٦٦٠٠٠	١٣٢٠٠٠	١٣٢٠٠٠
-	١٦٣١٣٢	٣٨٣٨٧١	١٦٣١٣٢
<b>٣٦٠٣٤٥٠</b>	<b>٣٧٦٦٥٨٢</b>	<b>٧٥٩٠٧٧٢</b>	<b>٧٣٧٠٠٣٣</b>

#### ٧ مصروفات عمومية وإدارية

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية
من ٢٠١٧/٤/١	من ٢٠١٨/٤/١	من ٢٠١٧/١/١	من ٢٠١٨/١/١
٠١٧/٦/٣٠ حتى جنية مصرى ١٣٥٨٦٢٥٣	٢٠١٨/٦/٣٠ حتى جنية مصرى ١٤٢٠١٧٣٢	٢٠١٧/٦/٣٠ حتى جنية مصرى ٢٦٤٨٤٦٤٩	٢٠١٨/٦/٣٠ حتى جنية مصرى ٢٨١٤٠٩٧٧
٢٠٣٨٩٥	٢٥٠٥٩٨٤	٤٢١٦٠٥٢	٥٢٢٩٣٢٤
٢٩١٨٢٢٦	٣٤٣٨٧٠٦	٥٠٥٨٥٨٣	٥٧٣٦١٦٣
(١٧٩٠٨٤٤٣)	(١٩٣٠٥٣٣٨)	(٣٣٩٠٧٧٧٣)	(٣٧٢٠٦٢٨٨)
<b>٧٩٩٩٣١</b>	<b>٨٤١٠٨٤</b>	<b>١٨٥١٥١١</b>	<b>١٩٠٠١٧٦</b>

\* تم إعادة تحويل مبلغ ٢٢٨٢٠٦٣٧ جنية مصرى من المصروفات العمومية والإدارية وتوزيعه على الشركات التابعة (إيضاح ٣٣).

#### ٨ بدلات وحضور مجلس الإدارة

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية
من ٢٠١٧/٤/١	من ٢٠١٨/٤/١	من ٢٠١٧/١/١	من ٢٠١٨/١/١
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
٧٠٠٠	٧٥٠٠	١٠٥٠٠	٢٢٥٠٠
(٧٠٠٠)	(٧٥٠٠)	(١٠٥٠٠)	(٢٢٥٠٠)
-	-	-	-

\* تم إعادة تحويل مبلغ ٢٢٥٠٠ جنية مصرى من بدلات حضور مجلس الإدارة وتوزيعه على الشركات التابعة (إيضاح ٣٣).

#### ٩ مصروفات أخرى

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية
من ٢٠١٧/٤/١	من ٢٠١٨/٤/١	من ٢٠١٧/١/١	من ٢٠١٨/١/١
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
٦٧٧٥٣١٥	٧٢٨٣٧٤١	١٣٦٩٥٨٢٩	١٤٧٥٧٩٦٤
١٦٩٤٠٨	-	١٦٩٤٠٨	-
٦٩٤٤٧٢٣	٧٢٨٣٧٤١	١٣٨٦٥٢٣٧	١٤٧٥٧٩٦٤

#### ١٠ تكاليف إنتهاء الخدمة

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية
من ٢٠١٧/٤/١	من ٢٠١٨/٤/١	من ٢٠١٧/١/١	من ٢٠١٨/١/١
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
٦٣٩١٤٨	-	١٠٤٨٥٣٣	١٢٨٥٦٧
(٦٣٩١٤٨)	-	(١٠٤٨٥٣٣)	(١٢٨٥٦٧)
-	-	-	-

تكاليف إنتهاء الخدمة  
المصروفات المحمولة على  
الشركات التابعة\*

\* تم إعادة تحويل مبلغ ١٢٨٥٦٧ جنية مصرى من تكاليف إنتهاء الخدمة وتوزيعه على الشركات التابعة (إيضاح ٣٣).

**١١ المصروفات والإيرادات التمويلية (بالصافي)**

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفوائد والمصروفات التمويلية
٢٠١٧/٤/١ من	٢٠١٨/٤/١ من	٢٠١٧/١/١ من	٢٠١٨/١/١ من	
٢٠١٧/٦/٣٠ حتى	٢٠١٨/٦/٣٠ حتى	٢٠١٧/٦/٣٠ حتى	٢٠١٨/٦/٣٠ حتى	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
(٣٨٤٧٧٢٠)	(٨٧٨٦٠٩٦)	(٧٧٣٣٩٧٣)	(١٢٦٤٦٤٥٧)	
٣٤٦٧٦	٤١٠٦٥	٤٥٩٠٤	٥٧٠٥٢	الفوائد الدائنة
٦٠١٤١	٧٠٩٢٥٨	(١٩٣٤٤٥٨)	٧٤٠٤٨٣	أرباح / (خسائر) تقييم عملات أجنبية
٢١١٩٥٨٩	٧٨٥٥١١٣	٦٠٠٥٦٣٨	١٠٨٢٣٤٠٧	المصروفات المحملة على الشركات التابعة*
(١٦٣٣٣١٤)	(١٨٠٦٦٠)	(٣٦١٦٨٨٩)	(١٠٢٥٥١٥)	

\* تم إعادة تحويل مبلغ ١٠٨٢٣٤٠٧ جنيه مصرى من المصروفات التمويلية وتوزيعه على الشركات التابعة (إيصال ٣٣-).

١٤ - أصول ثابتة (بالصافي)  
يحيى هذا البند فيما يلى:

بلغت قيمة الأصول المملوكة لدقيريا ولازالت تستخدم في ٣٠/١٨٧٦ مبلغ ٣٥٥ مليون ٤٩١٨٩٤ جنية مصرى

ପ୍ରକାଶକ

اسم الشركة المستمر فيها

تمثيل مشركة جودة المصانع الغذائية بالإيجار وتقديم مساعدة في الترويج عن ١٠٠٪ من إرسال الشركة للبلدان التي ينبع منها التصدير بين تلك الشركات والمصادر. تمثل مشركة جودة المصانع الغذائية بالإيجار وتقديم مساعدة في الترويج عن ٩٥٪ من إرسال الشركة للبلدان التي ينبع منها التصدير بين تلك الشركات والمصادر. حتى الذهاب بعدد المصادر التي ينبع منها التصدير بين تلك الشركات والمصادر. حتى الذهاب بعدد المصادر التي ينبع منها التصدير بين تلك الشركات والمصادر.

\* \* \* \*

١٤ مشاريعات تحت التنفيذ

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٧٧٦١١	٣٤٦٢٥٢	
١٥٠٣٤٩٢	-	
<b>١٦٨١١٠٣</b>	<b>٣٤٦٢٥٢</b>	
		دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة
		أثاث تحت التجهيز
		١٥ مصروفات ضرائب الدخل
		مصروفات ضرائب الدخل عن العام
٢٠١٧/٦/٣٠	٢٠١٨/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
(٤٥٩٧٣٨٥)	(٤٩٩٦٦٥٥)	
(٦٥٩٨٩)	-	
<b>(٤٦٦٣٣٧٤)</b>	<b>(٤٩٩٦٦٥٥)</b>	
		ضريبة على إيرادات توزيعات الأرباح
		ضريبة الدخل
		تسويات لاحتساب السعر الفعلى للضريبة
٢٠١٨/٦/٣٠		
جنيه مصرى		
٨٤٦٨٣٥٧٦		
		ربع الفترة
		ضريبة على إيرادات الاستثمارات
		الضريبة المؤجلة
		إجمالي (إيرادات) مصروفات ضرائب من واقع قائمة
		الدخل
		الربح قبل الضرائب
		ضريبة الدخل با ستخدام سعر الا ضريبة الا ساري على
		الشركة (٢٢,٥%)
		المستخدم من المخصصات
		ضريبة على إيرادات معفاء بحكم القانون
		تسويات أخرى
(٨٣٨٥٣)		
(٢٢٤٨٤٩٤٨)		
<b>٢٤٠٤٤١٨</b>		
-		

١٦ الموقف الضريبي  
١-١٦ 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 سنوي.

الفترة من بدء النشاط حتى عام ٢٠٠٩ تم الفحص الضريبي وقامت الشركة بسداد فروق الفحص الضريبي.

الأعوام من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٣

قامت المأمورية المختصة بإخطار الشركة بنموذج (١٩) تقديرى وتم الأعتراض في المواعيد القانونية وتم صدور قرار بإعادة الفحص في ٢٠١٦/٨/٣١ وتم إعادة الفحص وجاري إخطار الشركة بنتيجة إعادة الفحص.

الأعوام من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٥

قامت المأمورية باختصار الا شرطة بنماذج ٣١ و ٣٢ لفحص تلك الا سنوات وقد تقدمت الا شركة بطلب تأجيل الفحص على نموذج ٢٦.

أعوام ٢٠١٦ و ٢٠١٧

تم تقديم الاقرار الضريبي في المعياد القانوني ولم تطلب الشركة للفحص من قبل المأمورية ٢-١٦ ضريبة كسب العمل

الفترة من بداية النشاط وحتى ٢٠١٤ تم الفحص الضريبي والربط والسداد.

عام ٢٠١٥/٢٠١٥

جارى التجهيز للفحص.

٣-١٦ ضريبة الدمة

الفترة من بداية النشاط حتى ٢٠١٠

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

الفترة من ٢٠١١ حتى ٢٠١٤

تم الفحص والسداد.

سنة ٢٠١٦/٢٠١٥

تم الفحص والسداد.

٤-١٦ ضريبة المبيعات

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

الفترة من يناير حتى أغسطس ٢٠١٦

قامت الشركة بتقديم اقرارات ضريبة المبيعات الشهرية وسداد الضريبة المستحقة عنها في المواعيد القانونية ولم تطلب المأمورية فحص تلك الفترة 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 تطبيقا اعتبارا من اليوم التالي لصدوره في ٢٠١٦/٩/٧ و تقوم 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	٢٠١٨/٦/٣٠	موردون - دفعات مقدمة
جنيه مصرى	جنيه مصرى	مصاريفات مدفوعة مقدماً
٤٦٦٩٢٩	٨٧٦٩٢٩	تأمين خطابات ضمان
٩٢٨٥٨٤٥	٩٢٣٧٨٣١	تأمينات لدى الغير
٢٥٣٩٨	٢٥٣٩٨	أرصدة مدينة أخرى
٢٢٩٧٠٧	٢٩١٧٠٨	
٢٣٨٤٦١	١٨٥٨٨٧	
١٠٢٤٦٣٤٠	١٠٦١٧٧٥٣	
(١٠٠٠٠)	(١٠٠٠٠)	<u>بخصم: الاضمحلال في قيمة الأرصدة المدينة الأخرى</u>
١٠١٤٦٣٤٠	١٠٥١٧٧٥٣	

١٨ النقدية بالبنوك والصندوق

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٨١٥٢٢	٣٣٥٣٧٣	بنوك - حسابات جارية
١٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠	بنوك - ودائع لأجل
١٥٩٩٦٤	١٩٨١٢٤	نقدية بالصندوق
٤٤١٤٨٦	٦٣٣٤٩٧	
(١٨٩٢٤٦٩)	(١٤٤٦٥٨٠)	بنوك أرصدة دائنة
(١٤٥٠٩٨٣)	(٨١٣٠٨٣)	النقدية وما في حكمها في قائمة التدفق النقدى

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

١٩ رأس المال

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠	رأس المال المرخص به
٩٤١٤٠٥٠٨٢	٩٤١٤٠٥٠٨٢	رأس المال المصدر والمدفوع (موزع على تسعينية وواحد وأربعون مليون وأربعين وخمسة الاف وأثنين وثمانين سهم قيمة السهم الاسمية واحد جنيه مصرى).

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

٩٩٩٣٧٩٢١٠	٢٠٥٩٧٢٦٣٢	المحصل من علاوه اصدار ٦٣٢ ٩٧٢ ٢٠٥ سهم خلال عام ٢٠١٠
		يخصم
٣٨٥٠٧١٦٤		القيمة الاسمية للاسهم المصدرة -
٣٥٠٣٩٨٧٣٢		مصروفات اصدار الأسهم المصدرة -
٧٣٥٨٠٢٥٤		المعلى للاحتياطي القانوني ليصبح ٥٥٠٪ من راس المال في تاريخ الإصدار -
٣٣٠٩٢٠٤٢٨		الفرق بين تكلفه شراء أسهم خزينة مدومه بتاريخ ٥ فبراير ٢٠١٢ وقيمتها الاسمية -
		رصيد الاحتياطي العام

#### ٢٠ نصيب السهم في صافي أرباح الفترة

تعرض الشركة البيانات الخاصة بالنصيب الأساسي لأسهامها 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	الفترة المالية	الفترة المالية	صافي ربح (خسائر)
من ٢٠١٧/٤/١	من ٢٠١٨/٤/١	من ٢٠١٧/١/١	من ٢٠١٨/١/١	الفترة طبقاً لقائمة
٢٠١٧/٦/٣٠ حتى جنية مصرى	٢٠١٨/٦/٣٠ حتى جنية مصرى	٢٠١٧/٦/٣٠ حتى جنية مصرى	٢٠١٨/٦/٣٠ حتى جنية مصرى	الدخل
٨١٥٦٧١١٩	(٣٥١٠١٣٨)	٧٥٦٣٢٨٩٤	٨٤٦٨٣٥٧٦	الصافي المستحق للمساهمين
٩٤١٤٠٥٠٨٢	٩٤١٤٠٥٠٨٢	٩٤١٤٠٥٠٨٢	٩٤١٤٠٥٠٨٢	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٠,٠٨٧	(٠,٠٠٤)	٠,٠٨٠	٠,٠٩٠	نصيب السهم في أرباح (خسائر) الفترة (جنيه/ سهم)

#### ٢١ قروض قصيرة الأجل وتسهيلات الإنتمانية بيان

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠	- رصيد قرض بنك قطر الوطني الأهلي والبالغ حده الإجمالي مبلغ وقدره ١١٥٢٠٠٠٠ جنية مصرى بسعر عائد مدین مرکب قدره (٥٠,٢٥٪ سنوياً فوق سعر الكوريدور) ويتم سداد القرض على ثلاثة أقساط ربع سنوية بمبلغ ٣٨٤٠٠٠ جنية مصرى تبدأ في ٢٠١٨/٦/٣٠ ومن المقرر استخدام هذا القرض في تمويل توزيعات أرباح المساهمين والموظفين بالشركة وأعضاء مجلس الإدارة وذلك بضمان سند إذنى بمبلغ ١١٥٢٠٠٠ جنية مصرى.
٤٩٩٩٠٩٠٤	٤٩٠٣٣٧٨٤	- قيمة المستخدم من التسهيلات الإنتمانية البالغ إجمالياً ٥٠ مليون جنية مصرى والممنوحة للشركة من بنك قطر الوطني الأهلي بسعر فائدة متغير تسدد شهرياً وذلك بضمان سند إذنى بمبلغ ٥٠ مليون جنية مصرى.
٥٤١٤٠١٤	١٥٠٦٣٩٣٥	- قيمة المستخدم من التسهيلات الإنتمانية البالغ إجمالياً ٥١ مليون جنية مصرى والممنوحة للشركة من بنك HSBC بسعر فائدة متغير وذلك بضمان سند إذنى مسلم للبنك بمبلغ ٥١ مليون جنية مصرى
٥٥٤٠٤٩١٨	١٤٠٢٤٩٥٠٨	

## ٤٤ مخصص مطالبات

بيان	رصيد ٢٠١٨/١/١	التدعيم	المستخدم	رصيد ٢٠١٨/٦/٣٠
مخصص مطالبات	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
٤٥٠٠٠٠	-	(٨٣٨٥٣)	٤٤٦١٤٧	٤٤٦١٤٧
٢٣ موردين وأرصدة دائنة أخرى	٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
موردون	٣٨٠٠٩٧٩	٣٨٠٠٩٧٩	٣٩٢١١٢٣	٣٩٢١١٢٣
مصروفات مستحقة	٦٣١٧٣٦	٦٣١٧٣٦	٢٦٠١٣٢٥	٢٦٠١٣٢٥
مصلحة الضرائب	٢٤٠٢٤٥١	٢٤٠٢٤٥١	٧٣١٦٦٢١	٧٣١٦٦٢١
تأمينات الغير	٢٢٠٣٩	٢٢٠٣٩	٢٢٠٣٩	٢٢٠٣٩
أقساط ضريبة المبيعات على الآلات والمعدات - الجزء المتداول*	١٠٢٢٨٣	١٠٢٢٨٣	١٠٢٢٨٣	١٠٢٢٨٣
أرباح رأسمالية مؤجلة قصيرة الأجل (أرباح بيع المبني مع إعادة تأجيره)	١١٧٧٣٨٠٢	١١٧٧٣٨٠٢	١١٧٧٣٨٠٢	١١٧٧٣٨٠٢
المستحق لشركة سوديك سياك للاستثمار العقاري - الجزء المتداول**	٦٩٠٤٤٥٥	٦٦٠٥٦١٤	٦٩٠٤٤٥٥	٦٩٠٤٤٥٥
دائنون توزيعات	٣٣٠٢٥	٣٣٠٢٥	١٠٧٠	١٠٧٠
الهيئة العامة للتأمينات الإجتماعية	١٩٢٦٩٤	١٩٢٦٩٤	٢٨٢٣٠٠	٢٨٢٣٠٠
أرصدة دائنة أخرى	٥٦٧٤٢٣	٥٦٧٤٢٣	٤٧٥٢٧٩	٤٧٥٢٧٩
	٢٦١٣٢٠٤٦	٢٦١٣٢٠٤٦	٣٣٤٠٠٢٤٧	٣٣٤٠٠٢٤٧

## ٤٥ التزامات أخرى غير متداولة - الجزء غير المتداول

الجزء غير المتداول	الجزء المتداول	الإجمالي
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
١٠٢٢٨٣	٢٠٤٥٦٥	٣٠٦٨٤٨
-	١٠٧٠٤٠١٦	١٠٧٠٤٠١٦
(٤٠٩٨٤٠٢)	-	(٤٠٩٨٤٠٢)
٦٦٠٥٦١٤	-	٦٦٠٥٦١٤
٦٧٠٧٨٩٧	٢٠٤٥٦٥	٦٩١٢٤٦٢
٧٠٠٦٦٨٨	٣٥٣٧٠١٦	١٠٥٤٣٧٠٤

**يخصم:** الجزء غير المستهلك من التغير في القيمة الحالية للالتزام المستحق لشركة سوديك سياك للاستثمار العقاري.

صافي القيمة الحالية للالتزام المستحق لشركة سوديك سياك للاستثمار العقاري\*\*.

صافي قيمة الالتزام في ٢٠١٨/٦/٣٠

صافي قيمة الالتزام في ٢٠١٧/١٢/٣١

٤٥ إيرادات مؤجلة

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى

- رصيد الأرباح الرأسمالية المؤجلة طويلة الأجل الناتجة عن بيع قطعة الأرض الكائنة بمدينة الشيخ زايد رقم ٢١ محور الكريزي ووتر والمباني المقامة عليها طبقاً لعقد التأجير التمويلي الموقع مع شركة كيو ان بي الأهلي في ٢٠١٦/٣/٢٣ حيث حققت الشركة أرباح رأسمالية بمبلغ ٧٣٨٠٢١ جنية مصرى، تم تأجيل الإعتراف 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 استهلاك الأرباح المؤجلة بشكل منتظم وفقاً لفترة الإيجار اعتباراً من ٢٠١٦/٤/١ وقد يبلغ الجزء الذي تم استهلاكه خلال الفترة ٩٠١٩٠١٥ جنية مصرى (إيضاح رقم ٦) كما يظهر الجزء قصیر الأجل البالغ قيمته ٨٠٢٧٧٣ جنية مصرى ضمن بند الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى بقائمة المركز المالى (إيضاح رقم ٢٣)

٨٥٣٦٠٠٦٥	٧٩٤٧٣١٦٤
----------	----------

٨٥٣٦٠٠٦٥	٧٩٤٧٣١٦٤
----------	----------

٤٦ الالتزامات الضريبية المؤجلة

يبلغ رصيد هذا البند ٠٢٨٣٨٦ جنية مصرى في ٢٠١٨/٦/٣٠ وتمثل مبالغ الضريبة المؤجلة لصافي الالتزامات والأصول الضريبية.

الرصيد في ٢٠١٨/٦/٣٠	الضريبة المؤجلة للفترة من أول يناير إلى ٢٠١٨/٦/٣٠	الرصيد في ٢٠١٨/١/١
جنيه مصرى ١٣٨٦٠٢٨	جنيه مصرى (٦٠٧٥٣)	جنيه مصرى ١٤٤٦٧٨١

التزام ضريبي عن الأصول الثابتة  
الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة تتمثل في البنود التالية:

الالتزامات	
٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠
جنيه مصرى ١٤٤٦٧٨١	جنيه مصرى ١٣٨٦٠٢٨
١٤٤٦٧٨١	
١٤٤٦٧٨١	١٣٨٦٠٢٨

الأصول الثابتة  
صافي الالتزامات الضريبية

٤٧ الأدوات 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 مسئولية 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 والتتأكد من الالتزام بالحدود المقبولة.

ويتم مراجعة سياسات وأنظمة إدارة المخاطر بـ صورة دورية لكي تعكس التغيرات في أو ضاءع السوق وأن شطة الشركة. وتهدف الشركة من خلال التدريب الخاص بها ومعايير الإدارة والإجراءات إلى تنمية بيئة رقابية منضبطة وبناءً ينفهم 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 وتعاون المراجعة الداخلية مع مجلس إدارة الشركة في قيامه بدوره الإشرافي والرقابي. وتتولى المراجعة الداخلية القيام بكلًا 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 بـأداء مالية من الوفاء بالتزاماته التعاقدية وينشأ هذا الخطر بصورة أساسية من أرصدة العملاء والاستثمارات المالية.

#### **المخاطر الائتمانية**

##### **العرض 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**

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠	جنية مصرى	مدينون وأرصدهم مدينه أخرى
١٠ ١٤٦ ٣٤٠	١٠ ٥١٧ ٧٥٣		مستحق من أطراف ذوى علاقه
١٠٧ ٨٧٩ ٦٣١	١١٥ ٦٤٨ ٥٩٠		

#### **خطر السيولة**

تتمثل مخاطر السيولة في عدم تمكן 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 بالتزاماتها عند استحقاقها وذلك تحت الظروف العادلة والمستثنية بدون تكبد خسائر غير مقبولة أو المخاطر بالإ ساعة لـ سمعة الشركة.

##### **تقوم الشركة بالحفاظ على القنوات الائتمانية التالية:**

تسهيلات ائتمانية بقيمة ٢٤٩ ٥٠٨ جنيه مصرى. ويتم دفع الفوائد بالنسبة للتسهيلات بالجنيه المصري بسعر فائدة متغير

#### **خطر السيولة**

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

##### **تدفقات نقدية لإجمالي**

##### **القيمة المتعاقدين عليها**

القيمة الدفترية	جنية مصرى	تسهيلات ائتمانية
٢١٦ ٢٠٠ ٠٠٠	١٤٠ ٢٤٩ ٥٠٨	بنوك أرصده دائنه
١ ٤٤٦ ٥٨٠	١ ٤٤٦ ٥٨٠	موردين وأرصده دائنه أخرى
٢٦ ١٣٢ ٠٤٦	٢٦ ١٣٢ ٠٤٦	مستحق لأطراف ذوى علاقه
١٥ ٣٥٣ ٥٤٢	١٥ ٣٥٣ ٥٤٢	

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 السيطرة 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. العمارات التي تتم بها بصفة أساسية هذه المعاملات هي البيرو 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 لمقابلة اختلال التوازن قصير الأجل.

## **مخاطر أسعار صرف العملات الأجنبية**

التعزز، لمحاطة أسماعنا بصف العمليات الأحسنة

كما تتعزز المجموعة بمخاطر أسعار صرف العملات الأجنبية كالتالي، وفقاً للمبالغ بالعملات الأجنبية:-

جنيه استرليني	دولار أمريكي	يورو	نقدية وما في حكمها دائعون وأرصدة دائنة أخرى تسهيلات ائتمانية
-	٤٤٠٨	٢٣٠١	
-	(٦٠٨٨٥)	(٩٤٩)	
-	(٣٨١٤٩٨)	(٧٨٥٦)	
-	(٤٣٧٩٧٥)	(٦٥٠٤)	٢٠١٨ يونيو
٤٤٤٤	(٣١٤٧٣٦)	١٧٦٨	٢٠١٧ ديسمبر

وَفِيمَا يُلْمَى، أَهْمَّ أَسْعَادِ الصرفِ السَّائِدَةِ خَلَالِ الْعَامِ :-

السعر الفعلى	متوسط سعر الصرف	دولار أمريكي
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧/٦/٣٠
١٧,٧٨	١٧,٩٣	١٨,٢٧
٢١,٣٤	٢٠,٧٦	١٩,٩٧
		٢١,٤٣
		٢٠١٨/٦/٣٠

تحليل الاستجابة

إن اضمحلال الجنيه المصري كما هو موضح أعلاه مقابل العملات التالية الدولار الأمريكي واليورو في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ 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 المتبقية.

الأرباح (الخسائر)		قيمة أثر % ١٠
٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
(٥٥٩ ٦٠٠)	(٧٨٥ ٢٩١)	دولار أمريكي
٣ ٧٧٣	(١٣ ٠٨٧)	يورو
١٠ ٦٨١	-	جنيه إسترلينى
<u>(٥٤٥ ١٤٦)</u>	<u>(٧٩٨ ٣٧٨)</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 بثقة المستثمر ومانحى الائتمان والسوق وكذلك دعم التطوير المستقبلي للأعمال.  
يتكون رأس المال من رأس المال المدفوع والأرباح المرحلية. يقوم مجلس إدارة الشركة بالرقابة على عائد رأس المال وكذلك بالرقابة على مستوى عائد الأسهم الذي يحصل عليه المساهمين.

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢٣٥٠٤١٤٠٦	٢٦٨٦٦١٥٨٠	اجمالي الالتزامات
(٤٤١٤٨٦)	(٦٣٣٤٩٧)	يخصم: النقدية وما في حكمها
٢٣٤٥٩٩٩٢٠	٢٦٨٠٢٨٠٨٣	صافي الدين
٢٣٢٣٩٣١٢٨٩	٢٢٩٣٤٥٣١٣٧	اجمالي حقوق الملكية
%١٠,٩	١١,٦٩%	نسبة صافي الدين / حقوق الملكية

لا يوجد أية تغيرات 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 و ماعليها من مباني وإنشاءات بنظام التأجير التمويلي وذلك على النحو التالي:

#### عقد تأجير تمويلي (بنظام البيع مع إعادة الإستئجار)

تم توقيع العقد بتاريخ ٢٠١٦/٣/٢٣ وتم التنفيذ اعتباراً من ٢٠١٦/٣/٢٤ بنظام البيع مع إعادة الإستئجار لقطعة أرض رقم ٢١ بمحور الكريزي ووتر بمدينة الشيخ زايد بمساحة قدرها ١٥٣٧٤,٤٧ متر مربع بما في ذلك المباني والإنشاءات المقامة عليها، وفيما يلي ملخص للعقد:

البيان	قيمة الإيجار	قيمة الشراء	مدة الإيجار	قيمة الإيجار	القيمة التعاقدية	الفوائد المستحقة	القيمة	القيمة	القيمة
الي	الإيجار	في نهاية العقد	الربع سنوي	الإيجار	مصرى	مصرى	مصرى	مصرى	مصرى
عقد من ٢٠١٦/٣/٢٤ حتى ٢٠٢٦/٣/٢٣	٦٨٠١٨٣٥	١	١٢٠	١٢٧٦٥١٧١٨	٢٨٨١٦٩٥٥٦	١٢٧٦٥١٧١٨	٢٠١٦/٣/٢٤	٢٠٢٦/٣/٢٣	

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 ٢٢٠٠٠ جنيه مصرى وذلك بعد الحصول على موافقة شركة التأجير التمويل.

تم تضمين أقساط التأجير التمويلي الشهري 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 ٢٠١٨/٦/٣٠ ما قيمته ٢٠١٨/٦/٣٠ ١٤٧٥٧٩٦٤ جنيه مصرى.

قامت الشركة بدفع مبلغ ١١٨٩٧٩٠٠ جنيه مصرى كدفعة مقدمة وبلغ رصيدها في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ مبلغ ٢٢٠٨٧٥٩ جنيه مصري وقد تم تبريب الجزء المتداول بمبلغ ١١٨٩٧٨٨ ١ جنية مصري في مصروفات مدفوعة مقدماً إپساح (١٧) والجزء غير المتداول بقيمة ٨٠٣١٠٨٧ ٨ جنيه مصرى 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 المعتمد والتي لا ينبع عنها التزامات فعلية وقد بلغت قيمة خطابات الضمان التي أصدرتها البنوك لحساب الشركة ولصالح الغير في ٣٠ يونيو ٢٠١٨/٦٣٠ لأشى مقابل مبلغ ٤٥٩٠٠ جنية مصرى بلغ الجزء المغطى منها ٢٥٣٩٨ جنية مصرى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
- ٣٠ الارتباطات الرأسمالية**
- بلغت قيمة الارتباطات الرأسمالية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨/٦٣٠ مبلغ ٥٠٠٠٠٠ جنية يمثل في الجزء غير المسدد من قيمة زيادة رأس المال شركة طيبة للتجارة والتوزيع.
- ٣١ المعاملات المالية الخاصة بالأطراف ذات العلاقة**
- تتمثل الأطراف ذات العلاقة في مساهمي الشركة والشركات التي يملكون بهاأسهماً سواء بشكل مباشر أو غير مباشر والتي تمنحهم تأثيراً مهماً أو سيطرة على هذه الشركات.
- وفيما يلى ملخصاً بأهم المعاملات المبرمة خلال العام الحالى بين الشركة والأطراف ذات العلاقة.

#### ١-٣١ المستحق من أطراف ذات علاقة

الرصيد في	حجم التعامل	طبيعة التعامل	اسم الشركة
٢٠١٧/١٢/٣١ ٢٠١٨/٦/٣٠ جنية مصرى ٢٢٨٤٥٣٦	٢٠١٧/١٢/٣١ جنية مصرى ٢٥٨٨٥٨٤	- جاري	شركة طيبة للتجارة والتوزيع
	٢٦٤٠٠٠	- تاجر أصول	
٨٣٦٨٤٩	١٩٩٤٢٥٠	- جاري	الشركة الدولية للصناعات الغذائية
١١٥٣٧٨	(١٠٢٣١١٩)	٥٠٥٩٨٨ جاري	شركة المروءة للصناعات الغذائية
١٤٤١٩٧٠	٥٧٩٣٧٤٣٢	(١٢٧٩٧٩٩) جاري	شركة إيجي فود
٦٧٠٧٩٨	(١٠٧٣١٨٥)	٢٦٥٧٦٩ جاري	شركة صناعة المركبات الحديثة
٩٧٧٧٠٧٦١١	(٩٩٥٦٥٨٣٦)	٨٦٣٢٣٢٦ جاري	شركة الإنماء للتنمية الزراعية
٤٠٩٢٧	(٣٨١٨٣٣)	٧٦٠٧٣٥ جاري	شركة إنماء للاستصلاح والزراعة
٣٧٩١٥٦٢	٢٨٧٠٣٩٦	٢٠٠٥٢٤٩ جاري	شركة إنماء للثروة الحيوانية
-	٧٥	١٧١ جاري	شركة أرجو للصناعات الغذائية
<b>١٠٧٨٧٩٦٣١</b>	<b>١١٥٦٤٨٥٩٠</b>		

#### ٢-٣١ المستحق لأطراف ذات علاقة

الرصيد في	حجم التعامل	طبيعة التعامل	اسم الشركة
٢٠١٧/١٢/٣١ ٢٠١٨/٦/٣٠ جنية مصرى	٢٠١٧/١٢/٣١ جنية مصرى	٢٠١٨/٦/٣٠ جنية مصرى	جنيه مصرى
٤٩٤٩٩٨١٤	(٣٨٠٠٤٦٠٠)	٣٧٠٣٥٣٤٢ جاري	الشركة المصرية لمنتجات للألبان
-	٤٠٨٤٣٨	(١٢٤٥٢٨٧) جاري	الشركة الدولية للصناعات الغذائية
٩٦	-	- جاري	شركة أرجو للصناعات الغذائية
-	٢٤٨٠٦٣٢	(٦٠٨٥١٦٨) جاري	شركة طيبة للتجارة والتوزيع
<b>٤٩٤٩٩٩١٠</b>	<b>١٥٣٥٣٥٤٢</b>	<b>١٣٢٠٠٠ تاجر أصول</b>	

\* 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 يبلغ ١٣٢٠٠٠٠ جنيه مصرى خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مبلغ ٢٦٤٠٠٠٠ جنيه مصرى خلال عام ٢٠١٧).

٣٢

المعاملات غير النقدية بقائمة التدفقات النقدية

- تم استبعاد مبلغ ٥٨٨٦٩٠١ جنيه 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 ٣٣٢٤٥١ جنيه 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 ٥٩٤٨٩١ جنيه مصرى 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.

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.