

شركة جھينة للصناعات الغذائية  
شركة مساهمة مصرية  
القوائم المالية الدورية المستقلة  
عن الفترة المالية المنتهية  
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨  
وتقرير الفحص المحدود عليها

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

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

شركة جهينة للصناعات الغذائية  
شركة مساهمة مصرية  
القوائم المالية الدورية المستقلة  
عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

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

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

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

## تقرير فحص محدود على القوائم المالية الدورية المستقلة

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

### المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي المستقل المرفق لشركة جبهة للصناعات الغذائية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المستقلة المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية المستقلة والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وتنحصر مسئوليتنا 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 المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل فحص القوائم المالية الدورية المستقلة عمل استفسارات - بصورة أساسية من الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية - وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود الأخرى. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية المراجعة التي تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي فإن أعمال الفحص المحدود قد لا تمكننا من الحصول على تأكيدات بجميع الأمور الهامة التي قد يمكن اكتشافها من خلال عملية المراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية المستقلة.

### الاستنتاج

في ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح - في جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي المستقل للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

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

KPMG حازم حسن  
محاسبون قانونيون ومستشارون

١٥

حاتم هلال  
حسام هلال  
سجل مراقبي الحسابات  
الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٤٧)  
محمد هلال جرانت ثورنتون  
محاسبون قانونيون  
محمد هلال - جرانت ثورنتون  
محاسبون قانونيون  
عضو جرانت ثورنتون انترناشيونال

القاهرة في ١٨ أكتوبر ٢٠١٨

سرخ

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	إيضاح رقم	الأصول
١٢٦٧٠٦٩٦٤	١٢٠٩٩٠٩١٩	(١٢)	الأصول غير المتداولة
٢٢٥٣٤٩١١٩٣	٢٢٥٣٤٩١١٩٣	(١٣-١)،(١٣-٢)	أصول ثابتة (بالصافي)
٥٠٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠٠	(١٣-٤)	إستثمارات في شركات تابعة وتحت سيطرة مشتركة
١٦٨١١٠٣	٣٦٨٧٦٦	(١٤)	المسدد تحت حساب الإستثمارات
٨٦٢٥٩٧٨	٧٧٣٣٦٤٠	(٢٨)	مشروعات تحت التنفيذ
٢٤٤٠٥٠٥٢٣٨	٢٤٣٢٥٨٤٥١٨		أرصدة مدينة أخرى طويلة الأجل
			إجمالي الأصول غير المتداولة
١٠١٤٦٣٤٠	١٠٣٥٠١٦٢	(١٧)	الأصول المتداولة
١٠٧٨٧٩٦٣١	١١٥٢٠٧٦٧١	(٣١-١)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
٤٤١٤٨٦	٥٢٥٣٤٤	(١٨)	مستحق من أطراف ذوي علاقة
١١٨٤٦٧٤٥٧	١٢٦٠٨٣١٧٧		نقدية بالبنوك و الصندوق
٢٥٥٨٩٧٢٦٩٥	٢٥٥٨٦٦٧٦٩٥		إجمالي الأصول المتداولة
			إجمالي الأصول
٩٤١٤٠٥٠٨٢	٩٤١٤٠٥٠٨٢	(١٩)	حقوق الملكية
٣٩٨٢٠٤٢٨٧	٤٠٥٣٣١٢٢٥		رأس المال المصدر والمدفوع
٣٣٠٩٢٠٤٢٨	٣٣٠٩٢٠٤٢٨	(١٩-١)	إحتياطي قانوني
٥١٠٨٦٢٧٣٦	٥٣١١١٢٨٢٦		إحتياطي عام - علاوة إصدار الأسهم
١٤٢٥٣٨٧٥٦	٧٩٦٧٣٩٩٣		أرباح مرحلة
٢٣٢٣٩٣١٢٨٩	٢٢٨٨٤٤٣٥٥٤		صافي ربح الفترة/العام
			إجمالي حقوق الملكية
٣٥٣٧٠١٦	٢٠٤٥٦٥	(٢٤)	الالتزامات غير المتداولة
٨٥٣٦٠٠٦٥	٧٦٥٢٩٧١٤	(٢٥)	إلتزامات أخرى غير متداولة
١٤٤٦٧٨١	١٣٧٧٧١٤	(٢٦)	إيرادات مؤجلة
٩٠٣٤٣٨٦٢	٧٨١١١٩٩٣		إلتزامات ضريبية مؤجلة
			إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
٤٥٠٠٠٠٠	٤٤١٦١٤٧	(٢٢)	الالتزامات المتداولة
١٨٩٢٤٦٩	٢٦٣٨٧٨٥	(١٨)	مخصص مطالبات
٥٥٤٠٤٩١٨	١٠٧٩٨٠٨٥٩	(٢١)	بنوك - أرصدة دائنة
٣٣٤٠٠٢٤٧	٢٠٩٢٤٧١٩	(٢٣)	قروض قصيرة الأجل و تسهيلات ائتمانية
٤٩٤٩٩٩١٠	٥٦١٥١٦٣٨	(٣١-٢)	موردين وأرصدة دائنة أخرى
١٤٤٦٩٧٥٤٤	١٩٢١١٢١٤٨		مستحق لأطراف ذوي علاقة
٢٣٥٠٤١٤٠٦	٢٧٠٢٢٤١٤١		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٢٥٥٨٩٧٢٦٩٥	٢٥٥٨٦٦٧٦٩٥		إجمالي الإلتزامات
			إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

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  
مسامح الهضيبي

المدير المالي  
هانى شاكرك

القاهرة في ١٨ أكتوبر ٢٠١٨  
تقرير الفحص المحدود "مرفق"

## شركة جهينة للصناعات الغذائية

شركة مساهمة مصرية  
قائمة الدخل الدورية المستقلة  
عن الفترة المالية المنتهية  
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨.

الفترة المالية من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠ جنيه مصري	الفترة المالية من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠ جنيه مصري	الفترة المالية من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠ جنيه مصري	الفترة المالية من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠ جنيه مصري	ايضاح رقم	
-	-	٩١ ٩٤٧ ٧٠٠	٩٩ ٩٣٣ ١٠٠	(٥)	إيرادات توزيعات أرباح من شركات تابعة
٣ ٦٠٣ ٤٥١	٣ ٦١٤ ٥٤٤	١١ ١٩٤ ٢٢٣	١٠ ٩٨٤ ٥٧٧	(٦)	إيرادات أخرى
(٦٣٣ ٥١٧)	(٤٠٠ ٩٣١)	(٢ ٤٨٥ ٠٢٨)	(٢ ٣٠١ ١٠٧)	(٧)	مصروفات عمومية وإدارية
(٧ ٤٢٣ ٨٦٤)	(٧ ٢٩٠ ٦٩٠)	(٢١ ٢٨٩ ١٠١)	(٢٢ ٠٤٨ ٦٥٤)	(٩)	مصروفات تشغيلية أخرى
(٤ ٤٥٣ ٩٣٠)	(٤ ٠٧٧ ٠٧٧)	٧٩ ٣٦٧ ٧٩٤	٨٦ ٥٦٧ ٩١٦		الأرباح الناتجة عن التشغيل
٤٦٦ ٤٦٨	(٩٤٠ ٨٢٠)	(٣ ١٥٠ ٤٢١)	(١ ٩٦٦ ٣٣٥)	(١١)	المصروفات و الإيرادات التمويلية (بالصافي)
(٣ ٩٨٧ ٤٦٢)	(٥ ٠١٧ ٨٩٧)	٧٦ ٢١٧ ٣٧٣	٨٤ ٦٠١ ٥٨١		صافي ربح / (خسارة) الفترة قبل ضريبة الدخل
-	-	(٤ ٥٩٧ ٣٨٥)	(٤ ٩٩٦ ٦٥٥)	(٥)	ضريبة إيرادات توزيعات أرباح من شركات تابعة
٦٥ ٩٨٩	-	-	-	(١٥٠٥)	مصروف ضريبة الدخل عن الفترة
٥٩ ٣١٨	٨ ٣١٤	١٥٠ ٧٥١	٦٩ ٠٦٧	(٢٦٠١٥)	إيراد الضريبة المؤجلة
(٣ ٨٦٢ ١٥٥)	(٥ ٠٠٩ ٥٨٣)	٧١ ٧٧٠ ٧٣٩	٧٩ ٦٧٣ ٩٩٣		صافي ربح/(خسارة) الفترة بعد ضريبة الدخل
(٠,٠٠٤)	(٠,٠٠٥)	٠,٠٧٦	٠,٠٨٥	(٢٠)	نصيب السهم في صافي ربح/(خسارة) الفترة (جنيه/سهم)

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

شركة جهينة للصناعات الغذائية  
 شركة مساهمة مصرية  
 قائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة  
 عن الفترة المالية المنتهية  
 في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	
من ٢٠١٧/٧/١	من ٢٠١٨/٧/١	من ٢٠١٧/١/١	من ٢٠١٨/١/١	
حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	حتى ٢٠١٨/٩/٣٠	حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	حتى ٢٠١٨/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
(٣ ٨٦٢ ١٥٥)	(٥ ٠٠٩ ٥٨٣)	٧١ ٧٧٠ ٧٣٩	٧٩ ٦٧٣ ٩٩٣	صافي ربح (خسارة) الفترة بعد ضريبة الدخل
(٣ ٨٦٢ ١٥٥)	(٥ ٠٠٩ ٥٨٣)	٧١ ٧٧٠ ٧٣٩	٧٩ ٦٧٣ ٩٩٣	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

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 التغير في حقوق الملكية الدورية المستقلة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

الإجمالي	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة	أرباح مرحلة	إحتياطي علم	إحتياطي قانوني	رأس المال المصدر والمدفوع
٢ ٣٢٣ ٩٣١ ٢٨٩	١٤٢ ٥٣٨ ٧٥٦	٥١٠ ٨٦٢ ٧٣٦	٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨	٣٩٨ ٢٠٤ ٢٨٧	٩٤١ ٤٠٥٠ ٨٢
-	(١٤٢ ٥٣٨ ٧٥٦)	١٤٢ ٥٣٨ ٧٥٦	-	-	-
٧٩ ٦٧٣ ٩٩٣	٧٩ ٦٧٣ ٩٩٣	-	-	٧ ١٢٦ ٩٣٨	-
-	-	(٧ ١٢٦ ٩٣٨)	-	-	-
(٩٤ ١٤٠ ٥٠٨)	-	(٩٤ ١٤٠ ٥٠٨)	-	-	-
(٢١ ٠٢١ ٢٢٠)	-	(٢١ ٠٢١ ٢٢٠)	-	-	-
٢ ٢٨٨ ٤٤٣ ٥٥٤	٧٩ ٦٧٣ ٩٩٣	٥٣١ ١١٢ ٨٢٦	٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨	٤٠٥ ٣٣١ ٢٢٥	٩٤١ ٤٠٥٠ ٨٢
٢ ٣٥٤ ٠٤٧ ٦٥١	٢٠٠ ٢٨٤ ٦٥٤	٤٩٣ ٢٤٧ ٤٣٢	٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨	٣٨٨ ١٩٠ ٠٥٥	٩٤١ ٤٠٥٠ ٨٢
-	(٢٠٠ ٢٨٤ ٦٥٤)	٢٠٠ ٢٨٤ ٦٥٤	-	-	-
-	-	(١٠٠ ١٤ ٢٣٢)	-	١٠٠ ١٤ ٢٣٢	-
٧١ ٧٧٠ ٧٣٩	٧١ ٧٧٠ ٧٣٩	-	-	-	-
(١٤١ ٢١٠ ٧٦٢)	-	(١٤١ ٢١٠ ٧٦٢)	-	-	-
(٣١ ٤٤٤ ٣٥٦)	-	(٣١ ٤٤٤ ٣٥٦)	-	-	-
٢ ٢٥٣ ١٦٣ ٧٧٢	٧١ ٧٧٠ ٧٣٩	٥١٠ ٨٦٢ ٧٣٦	٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨	٣٩٨ ٢٠٤ ٢٨٧	٩٤١ ٤٠٥٠ ٨٢

بيسان

الرصيد في أول يناير ٢٠١٨

إتقال أرباح عام ٢٠١٧ في الأرباح المرحلة

إجمالي الدخل الشامل عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

المحول للاحتياطي القانوني

توزيعات المساهمين

توزيعات عاملين و مكافأة مجلس الإدارة

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

الرصيد في أول يناير ٢٠١٧

إتقال أرباح عام ٢٠١٦ في الأرباح المرحلة

المحول للاحتياطي القانوني

إجمالي الدخل الشامل عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

توزيعات المساهمين

توزيعات عاملين و مكافأة مجلس الإدارة

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٢) إلى (٣٧) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية المستقلة وتقرأ معها.

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

الفترة المالية من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠ جنيه مصرى	الفترة المالية من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠ جنيه مصرى	إيضاح رقم	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٧٦ ٢١٧ ٢٧٣	٨٤ ٦٠١ ٥٨١		صافى ربح الفترة قبل الضرائب تسويات
٦ ٤٢٣ ٤٩٧	٧ ٧٦٥ ٨٣٠	(١٢)	إهلاك الأصول الثابتة
-	(١١ ٩٠٤)		أرباح رأسمالية من بيع أصول ثابتة
١٠٣ ٤٨٣	-		تدعيم مخصص مطالبات
٢١ ٠١٦ ٢١١	٢١ ٨٧٩ ٢٤٦	(٩)	أقساط تأجير تمويلي
١ ٧٤٤ ٣٨٣	(٧٣٨ ٨٦٥)		فروق تقييم عمله
(١ ١٣٣ ٩٠٧)	(٨٧ ٣١٥)		فوائد ودائع
١١ ٤٢٣ ١١٩	٢٠ ١٥٤ ٠٠٥		فوائد ومصروفات تمويلية
١١٥ ٧٩٤ ١٥٩	١٣٣ ٥٦٢ ٥٧٨		فوائد ودائع محصلة
١ ١٣٣ ٩٠٧	٨٧ ٣١٥		فوائد ومصروفات تمويلية مدفوعة
(١١ ٤٢٣ ١١٩)	(٢٠ ١٥٤ ٠٠٥)		التغير
٩٥٤ ٢١٨	(٢٠٣ ٨٢٢)		الأرصدة المدينة الأخرى
(٦٤ ٧٦٦ ١٦٦)	(٧ ٣٢٨ ٠٤٠)		المستحق من أطراف ذوي علاقة
(٢٦ ٥٥٥ ٩٣٠)	(٢٨ ٧٤٢ ٦٤٧)		الموردين والأرصدة الدائنة الأخرى
(٣ ٤٣٣ ١٠٤)	(٨٣ ٨٥٣)	(٢٢)	المستخدم من المخصصات
(١٥ ١٨٦ ٥٨٩)	(٢١ ٠٢١ ٢٢٠)		توزيعات أرباح مدفوعة للعاملين ومجلس الإدارة
١٨٧ ٤٢٨ ٠٦٤	٦ ٦٥١ ٧٢٨		المستحق لأطراف ذوي علاقة
١٨٣ ٩٤٥ ٤٤٠	٦٢ ٧٦٨ ٠٣٤		صافى التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
(١١ ٩٤٣ ٦٢٥)	(٧٣٧ ٤٤٨)		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	١١ ٩٠٤		مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
٢٠ ٨٧٩ ٣٨٥	-		مقبوضات من بيع أصول ثابتة
٨ ٩٣٥ ٧٦٠	(٧٢٥ ٥٤٤)		متحصلات من أرباح استثمارات
(١٨ ١٢٧ ٧٨٦)	٥٢ ٥٧٥ ٩٤١		صافى التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة الاستثمارية
(٢١ ٠١٦ ٢١١)	(٢١ ٨٧٩ ٢٤٦)	(٩)	المحصل (المسدد) من القروض والتسهيلات إئتمانية
-	(٩٤ ١٤٠ ٥٠٨)		مسدد من أقساط التأجير التمويلي بنظام البيع مع إعادة الإستهجار
(٣٩ ١٤٣ ٩٩٧)	(٦٣ ٤٤٣ ٨١٣)		توزيعات أرباح مدفوعة للمساهمين
١٥٣ ٧٣٧ ٢٠٣	(١ ٤٠١ ٣٢٢)		صافى التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
(١ ٥٨٠ ٨٣٥)	٧٣٨ ٨٦٥		صافى التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
(٢ ٠٢٣ ٢٨١)	(١ ٤٥٠ ٩٨٣)		أثر التغير في فروق العملة
١٥٠ ١٣٣ ٠٨٧	(٢ ١١٣ ٤٤١)	(١٨)	النقدية وما في حكمها في ١ يناير
			النقدية وما في حكمها في ٣٠ سبتمبر

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



شركة جهينة للصناعات الغذائية  
شركة مساهمة مصرية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

١ نبذة عن الشركة  
تأسست شركة جهينة للصناعات الغذائية - شركة مساهمة مصرية - عام ١٩٩٥ في ظل قانون الإستثمار رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ والذي حل محله قانون ضمانات وحوافز الإستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٧، وذلك بموجب قرار وزير الإقتصاد والتجارة الخارجية رقم ٦٣٦ لسنة ١٩٩٤ بالترخيص بتأسيس الشركة.  
تحددت مدة الشركة بـ ٢٥ سنة تبدأ من تاريخ التسجيل بالسجل التجاري في ١٠/١/١٩٩٥ تحت رقم ١٠٠٩٩٤.  
مقر الشركة: مبنى ٢ البوليغون - سوديك ويست - الشيخ زايد - الجيزة  
يرأس مجلس إدارتها الأستاذ/ صفوان ثابت  
تعد الشركة شركة قابضة.

٢ 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 ١٨ أكتوبر 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 لتلك التقديرات وعلى أية فترات مستقبلية تم تأثرها.

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

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

إيضاح رقم (١٧) : الإضمحلال في الأرصد 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 المالي إلى الجنيه المصري وفقاً لسعر الصرف السائد في ذلك التاريخ. ويتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة بالعملات الأجنبية إلى الجنيه المصري باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ تحديد القيمة العادلة. الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية بالعملات الأجنبية والتي تقاس على أساس التكلفة التاريخية تترجم باستخدام سعر الصرف في تاريخ المعاملة، تدرج فروق العملة الناتجة عن الترجمة بالأرباح والخسائر.

### ٢-٣ الاستثمارات

#### ١-٢-٣ استثمارات في شركات تابعة

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

### ٣-٣ الأدوات المالية

#### الأصول المالية غير المشتقة

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

وتستبعد الشركة الأصل المالي عند انتهاء حقوقه التعاقدية في التدفقات النقدية لهذا الأصل أو أنها تحول حق استلام التدفقات النقدية المتعاقد عليها لهذا الأصل في معاملة يتم من خلالها تحويل كافة مخاطر وعوائد الملكية لهذا الأصل المالي. أية منفعة لهذا الأصل المالي المحول التي قد تنشأ أو يتم الاحتفاظ بها بواسطة الشركة يتم إدراجها كأصل أو التزام بشكل منفصل.

الأصول والالتزامات المالية يتم عمل مقاصة بينها ويتم إظهار صافي القيمة بالمركز المالي وذلك فقط عندما يكون للشركة الحق القانوني لعمل هذه المقاصة والنية للتسوية على أساس صافي القيمة أو تحقق الأصل المالي وانتهاء الالتزام المالي في نفس الوقت. والشركة تبويب الأصول المالية غير المشتقة إلى البنود التالية: الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والأصول المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق والمديونيات والأصول المالية المتاحة للبيع.

#### المديونيات

المديونيات هي أصول مالية ذات تاريخ سداد محدد أو قابل للتحديد وغير متداولة في سوق نشط. هذه الأصول يتم الاعتراف الأولى لها بالقيمة العادلة، بالإضافة إلي تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة بها. وبصفة عامة المدينون والأرصدة المدبنة الأخرى قصيرة الأجل وبدون معدل فائدة مذكور تقاس بقيمتها الاسمية (قيمة الفاتورة) ويخصم اية مخصص للديون المشكوك في تحصيلها. تتضمن المديونيات النقدية وما في حكمها والعملاء والأرصدة المدبنة الأخرى.

#### النقدية وما في حكمها

تتضمن النقدية وما في حكمها أرصدة النقدية بالبنوك والخزينة والودائع لأجل والتي لا تتجاوز تواريخ استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الاقتناء وغير معرضة لأخطار هامة للتغير في قيمتها العادلة وتستخدم بواسطة الشركة في إدارة التزاماتها قصيرة الأجل.

#### الالتزامات المالية غير المشتقة

يتم الاعتراف الأولى بالالتزامات المالية المصدرة الخاصة بالمديونية والالتزامات الثانوية في تاريخ إنشاءهم. ويتم الاعتراف الأولى لجميع الالتزامات المالية الأخرى في تاريخ المعاملة (بما في ذلك الالتزامات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر) عندما تكون الشركة طرفا 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 إلي تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة بها. بعد الاعتراف الأولى تقاس الالتزامات المالية بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

تتضمن الالتزامات المالية، قروض وسلفيات وأرصدة بنوك سحب على المكشوف والموردين والأرصدة الدائنة الأخرى.

أرصدة البنوك سحب على المكشوف والمدفوعة عند الطلب والتي تشكل جزء من إدارة أموال الشركة تدرج كمكون من النقدية وما في حكمها عند إعداد قائمة التدفقات النقدية.

#### رأس المال

##### رأس المال المرخص به

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ خمسة مليار جنيه مصري.

##### رأس المال المصدر والمدفوع

بلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بالكامل ٠٨٢ ٤٠٥ ٩٤١ (تسعمائة وواحد وأربعون مليون وأربعمائة وخمسة الاف وأثنى وثمانون) جنيه مصري موزعا على عدد ٠٨٢ ٤٠٥ ٩٤١ (تسعمائة وواحد وأربعون مليون وأربعمائة وخمسة الاف وأثنى وثمانون) سهم قيمة السهم الاسمية واحد جنيه مصري.

##### إعادة شراء وبيع وإعادة إصدار أسهم رأس المال (أسهم الخزينة)

إذا قامت الشركة بإعادة شراء أدوات حقوق الملكية الخاصة بها (أسهم خزينة) فإن المبلغ المدفوع والذي يتضمن أي تكلفة مرتبطة بشكل مباشر وبعد خصم أي تأثير ضريبي يتم عرضة مخصصا من حقوق الملكية. الأسهم المعاد شراؤها تصنف كأسهم خزينة وتعرض في احتياطي لأسهم الشركة. ولاحقا عندما يتم بيع أو إعادة إصدار أسهم الخزينة فإن المبلغ المستلم يتم أدراجة كزيادة في حقوق الملكية والعجز من هذه المعاملة يعرض في علاوة الإصدار ولا يجوز الاعتراف بأي ربح أو خسارة في الأرباح أو الخسائر الناتجة عن شراء أو بيع أو إصدار أو إلغاء أدوات حقوق ملكية الشركة.

٤-٣

### الأصول الثابتة

#### الاعتراف والقياس

يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإهلاك والخسائر الناتجة عن الاضمحلال في القيمة إيضاح رقم (١٢).

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

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

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 ويعترف بها ضمن الإيرادات الأخرى في قائمة الدخل.

#### التكاليف اللاحقة على الاقتناء

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

#### الإهلاك

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

#### العمر الإنتاجي المقدر بالسنوات

٥٠

٥

٦, ٦٧

١٠

٣

#### بيان الأصل

مبانى وإنشاءات ومرافق

سيارات ووسائل نقل وإنتقال

عدد وأدوات

أثاث ومعدات مكاتب

حاسب آلي

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

٥-٣

#### مشروعات تحت التنفيذ

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

٦-٣

#### الإيجار

يتم تصنيف الإيجارات كإيجارات تشغيلية، ويتم تسجيل مدفوعات الإيجارات (بعد استئزال أي خصومات واخذ اثر فترات السماح في الاعتبار) كمصروفات إيجارات في قائمة الدخل بطريقة القسط الثابت على مدار عمر عقد الإيجار. يتم إثبات المبالغ المستحقة عن عقود إيجار تشغيلية، بما في ذلك عقود التأجير من الباطن كإيرادات.

٧-٣

#### الاضمحلال في القيمة

#### الأصول المالية غير المشتقة

في تاريخ كل مركز مالي يتم تحديد عما 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 وان هذه الخسارة لها تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدر من استخدام هذا الأصل والتي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه.

### الأصول غير المالية

تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية بخلاف المخزون والأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ كل مركز مالي لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر لاضمحلال قيمتها. وفي حالة وجود أي مؤشر لاضمحلال 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 الاضمحلال إذا ما كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الاستردادية. القيمة الإسترادادية 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 المتوقع حدوثها مخصومة بسعر خصم قبل الضرائب الذي يعكس تقديرات السوق الجارية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة للأصل أو وحدة توليد النقد.

يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال في القيمة بقائمة الأرباح والخسائر. ويتم رد خسارة الاضمحلال في القيمة في حدود لا تتجاوز القيمة الدفترية للأصل القيمة الدفترية التي كان سيتم حسابها بعد خصم الإهلاك أو الاستهلاك إذا ما كانت خسائر الاضمحلال في القيمة لم يتم الاعتراف بها.

### ٨-٣ مزايا معاشات التقاعد

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

### ٩-٣ المخصصات

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

### ١٠-٣ الإيراد

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

### إيراد الإيجار

إيراد الإيجار من الأصول الأخرى يدرج كإيرادات أخرى.

### ١١-٣ الإيرادات والمصروفات التمويلية

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

تشمل المصروفات التمويلية فوائد القروض المدينة والتغير في القيمة العادلة في الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر وخسائر الاضمحلال المدرجة للأصول المالية. تدرج كافة تكاليف الاقتراض والتي لا تمت بصلة لتكلفة اقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل لرسملة تكاليف الاقتراض بقائمة الدخل باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي. تدرج خسائر وأرباح فروق العملة بالصافي.

### ١٢-٣ المحاسبة عن ضريبة الدخل

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

### ١٣-٣ الضرائب المؤجلة

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة كالتزام بالمركز المالي والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءً على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية.

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

#### ١٤-٣ الاحتياطي القانوني

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

#### ١٥-٣ مكافأة نهاية الخدمة

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

#### ١-٤ الالتزامات المالية غير المشتقة

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

شركة جهينة للصناعات الغذائية "شركة مساهمة مصرية"  
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٥ إيرادات توزيعات أرباح من شركات تابعة

الفترة المالية من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠ جنيه مصري	الفترة المالية من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠ جنيه مصري	الفترة المالية من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠ جنيه مصري	الفترة المالية من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠ جنيه مصري	
-	-	٢٢ ٩٩٧ ٧٠٠	١١ ٩٩٨ ٨٠٠	المصرية لمنتجات الألبان
-	-	١٩ ٩٩٦ ٠٠٠	٢٠ ٩٩٥ ٨٠٠	المصرية للصناعات الغذائية (إيجى فوود)
-	-	١٨ ٩٨١ ٠٠٠	١١ ٩٨٨ ٠٠٠	طيبة للتجارة والتوزيع
-	-	٢٩ ٩٧٣ ٠٠٠	٥٤ ٩٥٠ ٥٠٠	المروة للصناعات الغذائية
-	-	٩١ ٩٤٧ ٧٠٠	٩٩ ٩٣٣ ١٠٠	
-	-	(٤ ٥٩٧ ٣٨٥)	(٤ ٩٩٦ ٦٥٥)	يخصم: ضريبة على إيرادات توزيعات أرباح من شركات تابعة
-	-	٨٧ ٣٥٠ ٣١٥	٩٤ ٩٣٦ ٤٤٥	

٦ إيرادات أخرى

الفترة المالية من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠ جنيه مصري	الفترة المالية من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠ جنيه مصري	الفترة المالية من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠ جنيه مصري	الفترة المالية من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠ جنيه مصري	
٢ ٩٤٣ ٤٥١	٢ ٩٤٣ ٤٥٠	٨ ٨٣٠ ٣٥٢	٨ ٨٣٠ ٣٥١	أرباح رأسمالية مؤجلة (الجزء المحقق منها)
٦٦٠ ٠٠٠	٦٦٠ ٠٠٠	١ ٩٨٠ ٠٠٠	١ ٩٨٠ ٠٠٠	إيراد تأجير أصول لشركات تابعة
-	١١ ٠٩٤	-	١١ ٠٩٤	أرباح بيع أصول ثابتة
-	-	٣٨٣ ٨٧١	١٦٣ ١٣٢	استرداد رسوم خدمات
٣ ٦٠٣ ٤٥١	٣ ٦١٤ ٥٤٤	١١ ١٩٤ ٢٢٣	١٠ ٩٨٤ ٥٧٧	

٧ مصروفات عمومية وإدارية

الفترة المالية من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠ جنيه مصري	الفترة المالية من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠ جنيه مصري	الفترة المالية من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠ جنيه مصري	الفترة المالية من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠ جنيه مصري	
١٢ ٦٠٢ ٩٠٠	١٤ ٣٦٦ ٥٥٠	٣٩ ٠٨٧ ٥٤٩	٤٢ ٥٠٧ ٥٢٧	مصروفات عاملين
٢ ٢٠٧ ٤٤٥	٢ ٥٣٦ ٥٠٦	٦ ٤٢٣ ٤٩٧	٧ ٧٦٥ ٨٣٠	إهلاكات إدارية
٢ ٠٠٣ ٤٨٨	٢ ١١٧ ٧٣٥	٧ ٠٦٢ ٠٧١	٧ ٨٥٣ ٨٩٨	مصروفات إدارية أخرى
(١٦ ١٨٠ ٣١٦)	(١٨ ٦١٩ ٨٦٠)	(٥٠ ٠٨٨ ٠٨٩)	(٥٥ ٨٢٦ ١٤٨)	المصروفات المحملة على الشركات التابعة*
٦٣٣ ٥١٧	٤٠٠ ٩٣١	٢ ٤٨٥ ٠٢٨	٢ ٣٠١ ١٠٧	

تم إعادة تحميل مبلغ ٥٥ ٨٢٦ ١٤٨ جنيه مصري من المصروفات العمومية والإدارية وتوزيعه على الشركات التابعة (إيضاح ٣٣).

٨ بدلات وحضور مجلس الإدارة

الفترة المالية من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٨/٤/١ حتى ٢٠١٨/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠	
جنيه مصري ٧٠.٠٠٠	جنيه مصري ١٠٥.٠٠٠	جنيه مصري ١٧٥.٠٠٠	جنيه مصري ٣٣٠.٠٠٠	بدلات حضور مجلس الإدارة المصروفات المحملة على الشركات التابعة*
(٧٠.٠٠٠)	(١٠٥.٠٠٠)	(١٧٥.٠٠٠)	(٣٣٠.٠٠٠)	
-	-	-	-	

\* تم إعادة تحميل مبلغ ٣٣٠.٠٠٠ جنيه مصري من بدلات حضور مجلس الإدارة وتوزيعه على الشركات التابعة (إيضاح ٣٣).

٩ مصروفات تشغيلية أخرى

الفترة المالية من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠	
جنيه مصري ٧٣٢٠.٣٨١	جنيه مصري ٧١٢١.٢٨٢	جنيه مصري ٢١.٠١٦.٢١١	جنيه مصري ٢١.٨٧٩.٢٤٦	أقساط تأجير تمويلي ضريبة عقارية تدعيم مخصص مطالبات أخرى
-	١٦٩.٤٠٨	١٦٩.٤٠٧	١٦٩.٤٠٨	
١٠٣.٤٨٣	-	١٠٣.٤٨٣	-	
٧.٤٢٣.٨٦٤	٧.٢٩٠.٦٩٠	٢١.٢٨٩.١٠١	٢٢.٠٤٨.٦٥٤	

١٠ تكاليف إنهاء الخدمة

الفترة المالية من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠	
جنيه مصري -	جنيه مصري ١.٢٠٠	جنيه مصري ١.٣٨٠.٠٥٩	جنيه مصري ١.٢٩.٧٦٧	تكاليف إنهاء الخدمة المصروفات المحملة على الشركات التابعة*
-	(١.٢٠٠)	(١.٣٨٠.٠٥٩)	(١.٢٩.٧٦٧)	
-	-	-	-	

\* تم إعادة تحميل مبلغ ١.٢٩.٧٦٧ جنيه مصري من تكاليف إنهاء الخدمة وتوزيعه على الشركات التابعة (إيضاح ٣٣).



١١ المصروفات والإيرادات التمويلية (بالصافي)			
الفترة المالية من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠ جنيه مصري	الفترة المالية من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠ جنيه مصري	الفترة المالية من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٠٩/٣٠ جنيه مصري	الفترة المالية من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠ جنيه مصري
(٣ ٦٨٩ ١٤٦)	(٧ ٥٠٧ ٥٤٨)	(١١ ٤٢٣ ١١٩)	(٢٠ ١٥٤ ٠٠٥)
١ ٠٨٨ ٠٠٣	٣٠ ٢٦٣	١ ١٣٣ ٩٠٧	٨٧ ٣١٥
١٩٠ ٠٧٥	(١ ٦١٨)	(١ ٧٤٤ ٣٨٣)	٧٣٨ ٨٦٥
٢ ٨٧٧ ٥٣٦	٦ ٥٣٨ ٠٨٣	٨ ٨٨٣ ١٧٤	١٧ ٣٦١ ٤٩٠
<u>٤٦٦ ٤٦٨</u>	<u>(٩٤٠ ٨٢٠)</u>	<u>(٣ ١٥٠ ٤٢١)</u>	<u>(١ ٩٦٦ ٣٣٥)</u>

\* تم إعادة تحميل مبلغ ١٧ ٣٦١ ٤٩٠ جنيه مصري من المصروفات التمويلية وتوزيعه على الشركات التابعة (إيضاح ٣٣).

شركة جبهة المساهمات الغذائية "شركة مساهمة مصرية"  
تبع الإيضاحات الختمة للورام المالية السنوية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

١٢ - أصول ثابتة (بالصافي)  
يتصل هذا البنود فيما يلي:

الإجمالي	حساب آلي	أثاث ومعدات	عدد	سيارات ووسائل	الات ومعدات	مباني وإنشاءات	أراضي	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٤ ٧٩٩ ٩٤٥	٥٥ ١٨٤ ٩٨٧	٢ ٧٨٤ ٥٨٥	٤ ٣٥٣ ٠٤٥	٥ ٦٢٥ ٨٢٦	١ ١٦٠ ٤٠٩	١ ٣٥١ ٤٩٩	٤ ٣٣٩ ٥٩٤	التعاقب في ٢٠١٧/١/١
١١٧ ٧٦٨ ٠٥٢	٦ ١٧٢ ٢٠٨	٨٠٣ ٨١٧	-	-	-	١١٠ ٦٢١ ٩٩١	١٧٠ ٠٣٦	إضافات العام
(٢ ٩٥٢ ٠٣٦)	-	-	-	-	-	-	(٢ ٩٥٢ ٠٣٦)	إستثمارات العام
١٨٩ ٦١٥ ٩٦١	٦١ ٣٥٧ ١٩٥	٣ ٥٨٨ ٤٠٢	٤ ٣٥٣ ٠٤٥	٥ ٦٢٥ ٨٢٦	١ ١٦٠ ٤٠٩	١١١ ٩٧٣ ٤٩٠	١ ٥٥٧ ٥٩٤	التعاقب في ٢٠١٧/١/٢
٢ ٠٥٦ ٩٢٥	٥ ٢٨٠	١ ٩٦١ ٦٤٥	٩٠ ٠٠٠	-	-	-	-	إضافات الفترة
(١ ٤٤ ٧٣٤)	(٣٩ ٧٣٤)	-	-	(١٠٥ ٠٠٠)	-	-	-	إستثمارات الفترة
١٩١ ٥٢٨ ١٥٢	٦١ ٣٢٢ ٧٤١	٥ ٥٥٠ ٠٤٧	٤ ٤٤٣ ٠٤٥	٥ ٥٢٠ ٨٢٦	١ ١٦٠ ٤٠٩	١١١ ٩٧٣ ٤٩٠	١ ٥٥٧ ٥٩٤	التعاقب في ٢٠١٨/٩/٣٠
٥٤ ٢٨٩ ٥٩٦	٤١ ٩٢١ ٨٦٩	٢ ٤٤١ ٧٨٣	٤ ٣٣٩ ٧٦٧	٤ ٠٣١ ٩٢٦	١ ١٦٠ ٤٠٩	٣٩١ ٣٠٢	-	مجمع الإهلاك في ٢٠١٧/١/١
٨ ٦٢٢ ٤٠١	٧ ٦٥١ ٤٠٨	١٢٠ ٢٩٤	٢ ٤٨٣	٨٢١ ١٨٦	-	٢٧ ٠٣٠	-	إهلاك العام
٦٢ ٩٠٨ ٩٩٧	٤٩ ٥٧٣ ٢٧٧	٢ ٥٦١ ٥٧٧	٤ ٣٤٢ ٢٥٠	٤ ٨٥٣ ١٥٢	١ ١٦٠ ٤٠٩	٤١٨ ٣٣٢	-	مجمع الإهلاك في ٢٠١٧/١/٢
٧ ٧٦٥ ٨٣٠	٥ ٥٣٩ ٧٣٧	١ ٤٩٥ ٥٠٣	٤ ١١٢	٣٩٢ ٨٧٦	-	١ ٦٧٩ ٦٠٢	-	إهلاك الفترة
(١٣٧ ٥٩٤)	(٣٢ ٥٩٤)	-	-	(١٠٥ ٠٠٠)	-	-	-	إهلاك الإستثمارات
٧٠ ٥٣٧ ٢٣٣	٥٥ ٠٨٠ ٤٢٠	٢ ٧١١ ٠٨٠	٤ ٣٤٢ ٣٦٢	٥ ١٤١ ٠٢٨	١ ١٦٠ ٤٠٩	٢ ٠٩٧ ٩٣٤	-	مجمع الإهلاك في ٢٠١٨/٩/٣٠
١٢٠ ٩٩٠ ٩١٩	٦ ٢٤٢ ٣٢١	٢ ٨٣٨ ٩٦٧	٩٦ ٦٨٣	٣٧٩ ٧٩٨	-	١٠٩ ٨٧٥ ٥٥٦	١ ٥٥٧ ٥٩٤	صافي القيمة المتبقية في ٢٠١٨/٩/٣٠
١٢٦ ٧٠ ٢ ٩٦٤	١١ ٧٨٣ ٩١٨	١٠ ٢٦ ٨٢٥	١٠ ٧٩٥	٧٧٢ ٦٧٤	-	١١١ ٥٥٥ ١٥٨	١ ٥٥٧ ٥٩٤	صافي القيمة المتبقية في ٢٠١٧/١/٢

بلغت قيمة الأصول المساهمة لفترة ولا زالت تستخدم في ٢٠١٨/٩/٣٠ مبلغ ٢٠١٨/٩/٣٠ ٥٠ ٣٣٧ ١٨٩ جنيه مصري

يتضمن بند الأراضي البالغ قيمته ١ ٥٥٧ ٥٩٤ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ مبلغ ٢ ٣٦٧ ٢٤٤ جنيه مصري قيمة أراضي غير مسجلة بالشهر العقاري برسمي علم ويرجع عقد انتقاله هنا وجاري اتخاذ الإجراءات اللازمة لتسجيل هذه الأراضي بالشهر العقاري باسم الشركة

شركة جبهة للمصناعات الغذائية "شركة مساهمة مصرية"  
تبع الإحصاءات لخدمة التقييم الدولية المستقلة من الفترة المتبقية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

١٢- الإحصاءات  
وتتعلق هذا البلد فيما يلي:

اسم الشركة المستثمر فيها	عدد الأسهم	نسبة المساهمة	القيمة	النسبة المصدرة	إجمالي تكلفة	الإجمالي	قيمة صافي الإستثمار	قيمة صافي الإستثمار	قيمة صافي الإستثمار
	المشتراة	%	الإسمية السهم	من الإستثمار	الاستثمار	في قيمة الإستثمارات	في	في	في
شركة مساهمة مصرية	٢٩٩٩٧٠٠	٩٩,٩٩	٢٩٩٩٧٠,٠٠٠	١٠٠	٣٥٩٩١١,٥٣٣	-	٣٥٩٩١١,٥٣٣	٣٥٩٩١١,٥٣٣	٣٥٩٩١١,٥٣٣
شركة مساهمة مصرية	٤٩٩٩٥٠٠	٩٩,٩٩	٤٩٩٩٥٠,٠٠٠	١٠٠	٤٩٩٩٥٠,٠٠٠	-	٤٩٩٩٥٠,٠٠٠	٤٩٩٩٥٠,٠٠٠	٤٩٩٩٥٠,٠٠٠
شركة مساهمة مصرية	٤٩٩٩٠٨	٩٩,٩٨	٤٩٩٩٠٨,٠٠٠	٨٠	٣٨١٨٩٣,٨٥٢	-	٣٨١٨٩٣,٨٥٢	٣٨١٨٩٣,٨٥٢	٣٨١٨٩٣,٨٥٢
شركة مساهمة مصرية	١٩٩٨٠٠٠	٩٩,٩	١٩٩٨٠٠٠,٠٠٠	١٠٠	١٩٩٨٠٠٠,٠٠٠	-	١٩٩٨٠٠٠,٠٠٠	١٩٩٨٠٠٠,٠٠٠	١٩٩٨٠٠٠,٠٠٠
شركة مساهمة مصرية	٩٩٩١٠٠٠	٩٩,٩١	٩٩٩١٠٠٠,٠٠٠	١٠٠	١٩٦٨١٥,٨٠٨	-	١٩٦٨١٥,٨٠٨	١٩٦٨١٥,٨٠٨	١٩٦٨١٥,٨٠٨
شركة مساهمة مصرية	٥٩٩٩٧٠٠	٩٩,٩٩٥	٥٩٩٩٧٠,٠٠٠	١٠٠	٥٩٩٩٧٠,٠٠٠	-	٥٩٩٩٧٠,٠٠٠	٥٩٩٩٧٠,٠٠٠	٥٩٩٩٧٠,٠٠٠
شركة مساهمة مصرية	١٠١٥٠٠٠	٥٠,٧٥	١٠١٥٠٠٠,٠٠٠	١٠٠	١٠١٥٠٠٠,٠٠٠	-	١٠١٥٠٠٠,٠٠٠	١٠١٥٠٠٠,٠٠٠	١٠١٥٠٠٠,٠٠٠
شركة مساهمة مصرية	١٠٠٠٠	٠,٥٤	١٠٠٠٠,٠٠٠	١٠٠	١٠٠٠٠,٠٠٠	-	١٠٠٠٠,٠٠٠	١٠٠٠٠,٠٠٠	١٠٠٠٠,٠٠٠
شركة مساهمة مصرية	١٠٠٠٠٠٠	٩٩,٩	١٠٠٠٠٠٠,٠٠٠	٥٠	٩٩٩١٠٠٠٠,٠٠٠	-	٩٩٩١٠٠٠٠,٠٠٠	٩٩٩١٠٠٠٠,٠٠٠	٩٩٩١٠٠٠٠,٠٠٠
شركة مساهمة مصرية	١٠٠٠٠٠٠	٠,٥٤	١٠٠٠٠,٠٠٠	١٠٠	١٠٠٠٠,٠٠٠	-	١٠٠٠٠,٠٠٠	١٠٠٠٠,٠٠٠	١٠٠٠٠,٠٠٠
شركة مساهمة مصرية	١٠٠٠٠٠٠	٩٩,٩٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠,٠٠٠	٥٠	٩٩٩١٠٠٠٠,٠٠٠	-	٩٩٩١٠٠٠٠,٠٠٠	٩٩٩١٠٠٠٠,٠٠٠	٩٩٩١٠٠٠٠,٠٠٠
شركة مساهمة مصرية	١٠٠٠٠٠٠	٠,٥٤	١٠٠٠٠,٠٠٠	١٠٠	١٠٠٠٠,٠٠٠	-	١٠٠٠٠,٠٠٠	١٠٠٠٠,٠٠٠	١٠٠٠٠,٠٠٠
شركة مساهمة مصرية	١٠٠٠٠٠٠	٩٩,٩٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠,٠٠٠	٥٠	٩٩٩١٠٠٠٠,٠٠٠	-	٩٩٩١٠٠٠٠,٠٠٠	٩٩٩١٠٠٠٠,٠٠٠	٩٩٩١٠٠٠٠,٠٠٠

(١-١٣) - إستثمارات في شركات تابعة

المصرية للمنتجات الألبان

الدولية للمصناعات الغذائية الحقيقية

المصرية للمصناعات الغذائية ليجنورد

طبية للحلوة والتوزيع

الإدارة للتبعية الزراعية

المروحة للتبعية الزراعية

الإدارة للتبعية الزراعية

الإدارة للتبعية الزراعية

الإدارة للتبعية الزراعية

الإدارة للتبعية الزراعية

الإدارة للتبعية الزراعية

الإدارة للتبعية الزراعية

الإدارة للتبعية الزراعية

الإدارة للتبعية الزراعية

الإدارة للتبعية الزراعية

الإدارة للتبعية الزراعية

الإدارة للتبعية الزراعية

الإدارة للتبعية الزراعية

الإدارة للتبعية الزراعية

الإدارة للتبعية الزراعية

الإدارة للتبعية الزراعية

الإدارة للتبعية الزراعية

الإدارة للتبعية الزراعية

الإدارة للتبعية الزراعية

الإدارة للتبعية الزراعية

الإدارة للتبعية الزراعية

الإدارة للتبعية الزراعية

الإدارة للتبعية الزراعية

الإدارة للتبعية الزراعية

الإدارة للتبعية الزراعية

تتضمّن شركة جبهة للمصناعات الغذائية لإلا يقل مساهمتها في شركة طبية للتجارة والتوزيع عن ٧٥% من رأس مال الشركة وذلك وفقاً لشرط عقد القرض المبرم بين بنك قطر الوطني الأهلي وشركة طبية وحتى انتهاء مدة القرض.  
تتضمّن شركة جبهة للمصناعات الغذائية لإلا يقل مساهمتها في الشركة الدولية للمصناعات الغذائية عن ٧٥% من رأس مال الشركة وذلك وفقاً لشرط عقد القرض المبرم بين بنك HSBC والشركة الدولية للمصناعات الغذائية وحتى انتهاء مدة القرض.  
تتضمّن شركة جبهة للمصناعات الغذائية لإلا يقل مساهمتها في الشركة المصرية للألبان عن ٧٥% من رأس مال الشركة وذلك وفقاً لشرط عقد القرض المبرم بين البنك التجاري الدولي والشركة المصرية للمصناعات الغذائية (الجيغورد) وحتى انتهاء مدة القرض.  
تتضمّن شركة جبهة للمصناعات الغذائية لإلا يقل مساهمتها في الشركة المصرية للمصناعات الغذائية (الجيغورد) عن ٧٥% من رأس مال الشركة وذلك وفقاً لشرط عقد القرض المبرم بين البنك التجاري الدولي والشركة المصرية للمصناعات الغذائية (الجيغورد) وحتى انتهاء مدة القرض.

١٤ مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠
جنيه مصري ١٧٧ ٦١١	جنيه مصري ٣٦٨ ٧٦٦
١٥٠٣ ٤٩٢	-
<u>١ ٦٨١ ١٠٣</u>	<u>٣٦٨ ٧٦٦</u>

دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة  
أثاث تحت التجهيز

١٥ مصروف ضريبة الدخل عن الفترة

الفترة المالية من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠ جنيه مصري	الفترة المالية من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠ جنيه مصري	الفترة المالية من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠ جنيه مصري	الفترة المالية من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠ جنيه مصري	
-	-	(٤ ٥٩٧ ٣٨٥)	(٤ ٩٩٦ ٦٥٥)	ضريبة علي إيرادات توزيعات الأرباح
٦٥ ٩٨٩	-	-	-	ضريبة الدخل
٥٩ ٣١٨	٨ ٣١٤	١٥٠ ٧٥١	٦٩ ٠٦٧	الضريبة المؤجلة
<u>١٢٥ ٣٠٧</u>	<u>٨ ٣١٤</u>	<u>(٤ ٤٤٦ ٦٣٤)</u>	<u>(٤ ٩٢٧ ٥٨٨)</u>	

تسويات لاحتساب السعر الفعلي للضريبة

٢٠١٨/٩/٣٠ جنيه مصري ٧٩ ٦٧٣ ٩٩٣	ربح الفترة
٤ ٩٩٦ ٦٥٥ (٦٩ ٠٦٧)	ضريبة علي إيرادات الاستثمارات الضريبة المؤجلة إجمالي مصروفات ضرائب من واقع قائمة الدخل الربح قبل الضرائب ضريبة الدخل باستخدام سعر الضريبة الساري على الشركة (٢٢,٥%)
٤ ٩٢٧ ٥٨٨	المستخدم من المخصصات ضريبة علي إيرادات معفاة بحكم القانون تسويات أخرى
<u>٨٤ ٦٠١ ٥٨١</u>	
١٩ ٠٣٥ ٣٥٦	
(٨٣ ٨٥٣) (٢٢ ٤٨٤ ٩٤٨) ٣ ٥٣٣ ٤٤٥	
<u>-</u>	

١٦ الموقف الضريبي

١٠-١٦ ضريبة شركات الأموال

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

الفترة من بدء النشاط حتى عام ٢٠٠٩

تم الفحص الضريبي وقامت الشركة بسداد فروق الفحص الضريبي.

الأعوام من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٣

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

الأعوام من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٥

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

أعوام ٢٠١٦ و ٢٠١٧

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

الفترة من بداية النشاط وحتى ٢٠١٤

تم الفحص الضريبي والربط والسداد.

عام ٢٠١٦/٢٠١٥

تم الفحص و السداد.

عام ٢٠١٧

لم تطلب للفحص

٣-١٦ ضريبة الدمغة

الفترة من بداية النشاط حتى ٢٠١٠

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

الفترة من ٢٠١١ حتى ٢٠١٤

تم الفحص والسداد.

سنة ٢٠١٦/٢٠١٥

تم الفحص والسداد.

عام ٢٠١٧

لم يتم الفحص

٤-١٦ الضريبة المبيعات

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

الفترة من ٢٠١٧/٢٠١٦

قامت الشركة بتقديم أقرارات 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 بصدر القانون رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦ ليسري تطبيقه اعتباراً من اليوم التالي لصدوره في ٢٠١٦/٩/٧ وتقوم الشركة بتوريد الضريبة وتقديم الأقرارات في المواعيد القانونية.

٦-١٦ ضريبة الخصم تحت حساب الضريبة

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

١٧ مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)

٢٠١٧/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٨/٩/٣٠ جنيه مصري	
٤٦٦ ٩٢٩	٥١٥ ٣٩٣	موردون - دفعات مقدمة
٩ ٢٨٥ ٨٤٥	٩ ١١٢ ٩١٨	مصروفات مدفوعة مقدماً
٢٥ ٣٩٨	٢٥ ٣٩٨	تأمين خطابات ضمان
٢٢٩ ٧٠٧	٢٩٥ ٩٠٨	تأمينات لدى الغير
٢٣٨ ٤٦١	٥٠٠ ٥٤٥	أرصدة مدينة أخرى
<u>١٠ ٢٤٦ ٣٤٠</u>	<u>١٠ ٤٥٠ ١٦٢</u>	
(١٠٠ ٠٠٠)	(١٠٠ ٠٠٠)	يخصم: الاضمحلال في قيمة الأرصدة المدينة الأخرى
<u>١٠ ١٤٦ ٣٤٠</u>	<u>١٠ ٣٥٠ ١٦٢</u>	

٢٠١٧/١٢/٣١		٢٠١٨/٩/٣٠		١٨
جنيه مصري		جنيه مصري		النقدية بالبنوك والصندوق
١٨١ ٥٢٢	٢٩٠ ٧٤٣			بنوك - حسابات جارية
١٠٠ ٠٠٠	١١١ ٥٠٠			بنوك - ودائع لأجل
١٥٩ ٩٦٤	١٢٣ ١٠١			نقدية بالصندوق
<u>٤٤١ ٤٨٦</u>	<u>٥٢٥ ٣٤٤</u>			بنوك أرصدة دائنة
(١ ٨٩٢ ٤٦٩)	(٢ ٦٣٨ ٧٨٥)			النقدية وما في حكمها في قائمة التدفق النقدي
<u>(١ ٤٥٠ ٩٨٣)</u>	<u>(٢ ١١٣ ٤٤١)</u>			

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

٢٠١٧/١٢/٣١		٢٠١٨/٦/٣٠		١٩
جنيه مصري		جنيه مصري		رأس المال
٥ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٥ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠			رأس المال المرخص به
٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢	٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢			رأس المال المصدر والمدفوع (موزع على تسعمائة وواحد وأربعون مليون وأربعمائة وخمسة آلاف وأثنى عشر وثمانون سهم قيمة السهم الاسمية واحد جنيه مصري).

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

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

## ٢٠ نصيب السهم في صافي ربح / (خسائر) الفترة

تعرض الشركة البيانات الخاصة بالنصيب الأساسي لأسهمها العادية. يتم احتساب النصيب الأساسي لربحية السهم بقيمة أرباح أو خسائر الشركة بعد استبعاد نصيب العاملين و أعضاء 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	
من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠	من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
(٣ ٨٦٢ ١٥٥)	(٥ ٠٠٩ ٥٨٣)	٧١ ٧٧٠ ٧٣٩	٧٩ ٦٧٣ ٩٩٣	صافي ربح (خسائر) الفترة
(٣ ٨٦٢ ١٥٥)	(٥ ٠٠٩ ٥٨٣)	٧١ ٧٧٠ ٧٣٩	٧٩ ٦٧٣ ٩٩٣	طبقاً لقائمة الدخل
٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢	٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢	٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢	٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢	الصافي المستحق للمساهمين
(١٠,٠٠٤)	(١٠,٠٠٥)	١٠,٠٧٦	١٠,٠٨٥	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
				نصيب السهم في أرباح (خسائر) الفترة (جنيه/ سهم)

## ٢١ قروض قصيرة الأجل و تسهيلات ائتمانية بيان

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
-	٣٨ ٠٧٥ ٨٩٥	- رصيد قرض بنك قطر الوطني الأهلي والبالغ حده الإجمالي مبلغ وقدره ٦٨٢ ٢٢٧ ١١٤ جنيه مصري بسعر عائد مدين مركب قدره (٢٥,٢٥) % سنوياً فوق سعر الكوريدور) ويتم سداد القرض على ثلاث أقساط ربع سنوية بمبلغ ٣٨ ٠٧٥ ٨٩٥ جنيه مصري تبدأ في ٢٠١٨/٦/٣٠ وتم استخدام هذا القرض في تمويل توزيعات أرباح المساهمين والموظفين بالشركة و أعضاء مجلس الإدارة وذلك بضمان سند اذني بمبلغ ١١٥ ٢٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري.
٤٩ ٩٩٠ ٩٠٤	٥٠ ٦٦١ ٠٣٤	- قيمة المستخدم من التسهيلات الائتمانية البالغ إجماليها ٥٠ مليون جنيه مصري والممنوحة للشركة من بنك قطر الوطني الأهلي بسعر فائدة متغير تسدد شهرياً وذلك بضمان سند اذني بمبلغ ٥٠ مليون جنيه مصري.
٥ ٤١٤ ٠١٤	١٩ ٢٤٣ ٩٣٠	- قيمة المستخدم من التسهيلات الائتمانية البالغ إجماليها ٥١ مليون جنيه مصري والممنوحة للشركة من بنك HSBC بسعر فائدة متغير وذلك بضمان سند اذني مسلم للبنك بمبلغ ٥١ مليون جنيه مصري
<u>٥٥ ٤٠٤ ٩١٨</u>	<u>١٠٧ ٩٨٠ ٨٥٩</u>	

٢٢ مخصص مطالبات

بيان	رصيد ٢٠١٨/١/١ جنيه مصري	التدعيم جنيه مصري	المستخدم جنيه مصري	رصيد ٢٠١٨/٩/٣٠ جنيه مصري
مخصص مطالبات	٤ ٥٠٠ ٠٠٠	-	(٨٣ ٨٥٣)	٤ ٤١٦ ١٤٧

٢٣ موردين وأرصدة دائنة أخرى

موردون مصروفات مستحقة مصلحة الضرائب تأمينات للغير أقساط ضريبة المبيعات على الآلات والمعدات - الجزء المتداول* أرباح رأسمالية مؤجلة قصيرة الأجل (أرباح بيع المبنى مع إعادة تأجير ه) المستحق لشركة سوديك سيالك للاستثمار العقاري - الجزء المتداول** دائنو توزيعات الهيئة العامة للتأمينات الإجتماعية أرصدة دائنة أخرى	٢٠١٨/٩/٣٠ جنيه مصري	٢٠١٧/١٢/٣١ جنيه مصري
	٩٤٠ ٨٠٤	٣ ٩٢١ ١٢٣
	٤٢٦ ١٢٨	٢ ٦٠١ ٣٢٥
	٢ ١٩٣ ١٨٧	٧ ٣١٦ ٦٢١
	٢٢ ٠٣٩	٢٢ ٠٣٩
	١٠٢ ٢٨٣	١٠٢ ٢٨٣
	١١ ٧٧٣ ٨٠٢	١١ ٧٧٣ ٨٠٢
	٤ ٨٩٩ ٠٧٥	٦ ٩٠٤ ٤٠٥
	٣٣ ٠٢٥	١٠٧٠
	١٩٥ ٧٥٠	٢٨٢ ٣٠٠
	٣٣٨ ٦٢٦	٤٧٥ ٢٧٩
	٢٠ ٩٢٤ ٧١٩	٣٣ ٤٠٠ ٢٤٧

٢٤ التزامات أخرى غير متداولة - الجزء غير المتداول

الجزء المتداول جنيه مصري	الجزء غير المتداول جنيه مصري	الإجمالي جنيه مصري	
١٠٢ ٢٨٣	٢٠٤ ٥٦٥	٣٠٦ ٨٤٨	قيمة أقساط ضريبة المبيعات على الآلات والمعدات المستوردة والتي تستحق السداد إعتباراً من سبتمبر ٢٠١٧ وحتى يناير ٢٠٢١ وذلك طبقاً للجدولة المتفق عليها مع مصلحة الضرائب على المبيعات*.
٨ ٠٢٧ ٣٩٣	-	٨ ٠٢٧ ٣٩٣	- المستحق لشركة سوديك سيالك للاستثمار العقاري عن قيمة شراء مبنى إداري بموجب العقد المبرم معها بتاريخ ٢٠١٢/١٢/٣٠ والبالغ قيمة الإجمالية ٨٣ ١٠٦ ٦٥٥ جنيه مصري وقد تم سداد دفعات بلغت قيمتها ٦٤٣ ٠٧٨ ٧٥٠ جنيه مصري ويسدد الباقي على عدد ٤ أقساط ربع سنوية يستحق القسط التالي منها في ديسمبر ٢٠١٨.
(٣ ١٢٨ ٣١٨)	-	(٣ ١٢٨ ٣١٨)	<b>يخصم:</b> الجزء غير المستهلك من التغير في القيمة الحالية للالتزام المستحق لشركة سوديك سيالك للاستثمار العقاري.
٤ ٨٩٩ ٠٧٥	-	٤ ٨٩٩ ٠٧٥	صافي القيمة الحالية للالتزام المستحق لشركة سوديك سيالك للاستثمار العقاري**.
٥ ٠٠١ ٣٥٨	٢٠٤ ٥٦٥	٥ ٢٠٥ ٩٢٣	صافي قيمة الالتزام في ٢٠١٨/٩/٣٠
٧ ٠٠٦ ٦٨٨	٣ ٥٣٧ ٠١٦	١٠ ٥٤٣ ٧٠٤	صافي قيمة الالتزام في ٢٠١٧/١٢/٣١



٢٥ إيرادات مؤجلة

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	بيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٥ ٣٦٠ .٦٥	٧٦ ٥٢٩ ٧١٤	- رصيد الأرباح الرأسمالية المؤجلة طويلة الأجل الناتجة عن بيع قطعة الأرض الكائنة بمدينة الشيخ زايد رقم ٢١ محور الكريزي ووتر والمباني المقامه عليها طبقاً لعقد التأجير التمويلي الموقع مع شركة كيو ان بي الأهلي في ٢٠١٦/٣/٢٣ حيث حققت الشركة أرباح رأسمالية بمبلغ ١١٧ ٧٣٨ ٠٢١ جنيه مصري، تم تأجيل الإعراف بها في قائمة دخل العام نظراً لأن عملية البيع تمت بنظام البيع مع إعادة التأجير تمويلياً لمدة ١٠ سنوات تبدأ من مارس ٢٠١٦ وتنتهي في مارس ٢٠٢٦. ويتم استهلاك الأرباح المؤجلة بشكل منتظم وفقاً لفترة الإيجار اعتباراً من ٢٠١٦/٤/١ وقد بلغ الجزء الذي تم استهلاكه خلال الفترة ٣٥١ ٨٨٣٠ جنيه مصري (إيضاح رقم ٦) كما يظهر الجزء قصير الأجل البالغ قيمته ١١ ٧٧٣ ٨٠٢ جنيه مصري ضمن بند الدائنون و الأرصده الدائنة الأخرى بقائمة المركز المالي (إيضاح رقم ٢٣)
٨٥ ٣٦٠ .٦٥	٧٦ ٥٢٩ ٧١٤	

٢٦ الالتزامات الضريبية المؤجلة

يبلغ رصيد هذا البند ١ ٣٧٧ ٧١٤ جنيه مصري في ٢٠١٨/٩/٣٠ وتمثل مبالغ الضريبة المؤجلة لصافي الالتزامات والأصول الضريبية.

الرصيد في ٢٠١٨/٩/٣٠	الضريبة المؤجلة للفترة من أول يناير إلى ٢٠١٨/٩/٣٠	الرصيد في ٢٠١٨/١/١	التزام ضريبي عن الأصول الثابتة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة تتمثل في البنود التالية:
١ ٣٧٧ ٧١٤	(٦٩ ٠٦٧)	١ ٤٤٦ ٧٨١	

الالتزامات

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	الأصول الثابتة
جنيه مصري	جنيه مصري	صافي الالتزامات الضريبية
١ ٤٤٦ ٧٨١	١ ٣٧٧ ٧١٤	
١ ٤٤٦ ٧٨١	١ ٣٧٧ ٧١٤	

٢٧ الأدوات المالية

إدارة المخاطر المالية  
نظرة شاملة

تعرض الشركة للمخاطر التالية الناجمة عند استخدامها للأدوات المالية:-

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

إطار المخاطر

تقع المسؤولية العامة عن وضع إطار العمل الخاص بإدارة مخاطر الشركة ومتابعة تنفيذه على مجلس إدارتها، كما يقع على عاتق مجلس الإدارة أيضاً مسؤولية تطوير ومراقبة تنفيذ سياسات إدارة المخاطر بالشركة. يتم وضع سياسات إدارة المخاطر بهدف تحديد المخاطر التي تواجه الشركة وحدود الخطر المقبول وقواعد مراقبة تلك المخاطر والتأكد من الالتزام بالحدود المقبولة.

ويتم مراجعة سياسات وأنظمة إدارة المخاطر بصورة دورية لكي تعكس التغيرات في أوضاع السوق وأنشطة الشركة. وتهدف الشركة من خلال التدريب الخاص بها ومعايير الإدارة والإجراءات إلى تنمية بيئة رقابية منضبطة وبناءة؛ يتفهم من خلالها العاملين الدور المنوط بهم والتزاماتهم. ويقوم مجلس إدارة الشركة بالإشراف على كيفية قيام الإدارة بمراقبة مدى الالتزام بسياسات وإجراءات إدارة المخاطر كما يقوم بمراجعة مدى ملائمة إطار نظام إدارة المخاطر التي تواجهها

الشركة وتتعاون المراجعة الداخلية مع مجلس إدارة الشركة في قيامه بدوره الإشرافي والرقابي. وتتولى المراجعة الداخلية القيام بكلاً من المراجعة الدورية والخاصة بضوابط وإجراءات إدارة المخاطر وتقوم بتقديم تقارير عن نتائجها إلى الإدارة.

#### خطر الائتمان

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

#### المخاطر الائتمانية

##### التعرض للمخاطر الائتمانية

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

القيمة الدفترية		
٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠١٤٦٣٤٠	١٠٣٥٠١٦٢	مدينون وأرصده مدينه أخرى
١٠٧٨٧٩٦٣١	١١٥٢٠٧٦٧١	مستحق من أطراف ذوى علاقه

#### خطر السيولة

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

تسهيلات ائتمانية بقيمة ٨٥٩ ٩٨٠ ١٠٧ جنيه مصري. ويتم دفع الفوائد بالنسبة للتسهيلات بالجنية المصري بسعر فائدة متغير

#### خطر السيولة

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

القيمة الدفترية	تدفقات نقدية لإجمالي القيمة المتعاقد عليها	
جنيه مصري	جنيه مصري	تسهيلات ائتمانية
١٠٧٩٨٠٨٥٩	٢١٦٢٠٠٠٠٠	بنوك وأرصده دائنه
٢٦٣٨٧٨٥	٢٦٣٨٧٨٥	موردين وأرصده دائنه أخرى
٢٠٩٢٤٧١٩	٢٠٩٢٤٧١٩	مستحق لأطراف ذوى علاقه
٥٦١٥١٦٣٨	٥٦١٥١٦٣٨	

#### خطر السوق

تتمثل مخاطر السوق في التغيرات في أسعار السوق مثل التخير في أسعار الصرف ومعدلات الفائدة وأسعار الأسهم والتي تؤثر على دخل الشركة أو ما تمتلكه من الأدوات المالية. ويكمن هدف إدارة مخاطر السوق في إدارة والسيطرة على مخاطر السوق ضمن حدود مقبولة، وتحقيق أفضل عائد. وتقوم الشركة بشراء وبيع المشتقات المالية، كما أنها تتحمل الالتزامات المالية وذلك من أجل إدارة مخاطر السوق. ويتم تنفيذ كافة هذه التعاملات في حدود القواعد الاسترشادية التي وضعتها الإدارة.

### خطر العملة

تعرض الشركة لمخاطر العملة على المبيعات والمشتريات والإقراض والتي تتم بعملة بخلاف عملة التعامل والعرض للشركة وبصفة أساسية الجنية المصري. العملات التي تتم بها بصفة أساسية هذه المعاملات هي اليورو والدولار الأمريكي والفرنك السويسري.

بخصوص الأصول والالتزامات النقدية والتي تتم بعملة أجنبية فإن سياسة الشركة هي التأكد من أن صافي المخاطرة تبقى في مستوى مقبول بشراء وبيع عملات أجنبية بمعدلات حالية عند الضرورة لمقابلة اختلال التوازن قصير الأجل.

### مخاطر أسعار صرف العملات الأجنبية

#### التعرض لمخاطر أسعار صرف العملات الأجنبية

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

جنية استرليني	يورو	دولار أمريكي	
٣١٠	٢٥٨٣	٢٤٨٩	النقدية وما في حكمها
-	(٩٤٩)	(١٣٧٦٨٣٧)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
-	-	(٣٨٧٦٥٧)	تسهيلات ائتمانية
٣١٠	١٦٣٤	(١٧٦٢٠٠٥)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
٤٤٤٤	١٧٦٨	(٣١٤٧٣٦)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧

وفيما يلي أهم أسعار الصرف السائدة خلال الفترة/ العام :-

السعر الفعلي	متوسط سعر الصرف		
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧/٩/٣٠	٢٠١٨/٩/٣٠
١٧,٧٨	١٧,٩٥	١٨,٠٦	١٧,٨٣
٢١,٣٤	٢٠,٨٤	٢٠,٠٤	٢١,٢٧

دولار أمريكي  
يورو

### تحليل الاستجابة

إن اضمحلال الجنية المصري كما هو موضح أعلاه مقابل العملات التالية الدولار الأمريكي واليورو في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ قد يؤدي إلى نقص حقوق المساهمين والربح أو الخسارة وفقاً للقيمة الموضحة ادناه. ويعتمد هذا التحليل على تغيرات أسعار الصرف التي ترى الشركة احتمالية تحققها ممكنة بتاريخ المركز المالي. ويفترض مثل هذا التحليل أن كافة المتغيرات الأخرى، وبوجه خاص معدلات الفائدة تظل ثابتة وإهمال تأثير المبيعات والمشتريات المتنبئة. قيمة أثر ١٠%

#### الأرباح (الخسائر)

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	دولار أمريكي
(٥٥٩٦٠٠)	(٣١٦٢٧٩٩)	يورو
٣٧٧٣	٣٤٠٥	جنيه استرليني
١٠٦٨١	٧٢٥	
(٥٤٥١٤٦)	(٣١٥٨٦٦٩)	

### 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 ومناحي الائتمان والسوق وكذلك دعم التطوير المستقبلي للأعمال.

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

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٣٥.٠٤١.٤٠٦	٢٧٠.٢٢٤.١٤١	إجمالي الالتزامات
(٤٤١.٤٨٦)	(٥٢٥.٣٤٤)	يخصم: النقدية وما في حكمها
٢٣٤.٥٩٩.٩٢٠	٢٦٩.٦٩٨.٧٩٧	صافي الدين
٢.٣٢٣.٩٣١.٢٨٩	٢.٢٨٨.٤٤٣.٥٥٤	إجمالي حقوق الملكية
% ١٠,٠٩	% ١١,٧٩	نسبة صافي الدين / حقوق الملكية

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

#### ٢٨ عقود التأجير التمويلي

قامت الشركة بتوقيع عقد مع شركة كيو ان بي الأهلي للتأجير التمويلي (شركة سيجوليس للتأجير التمويلي-سابقاً) لإستئجار أراضي وماعليها 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 ١٥.٣٧٤,٤٧ متر مربع بما في ذلك المباني والإنشاءات المقامة عليها، وفيما يلي ملخص للعقد:

البيان	قيمة الايجار	مدة الايجار	قيمة الشراء في نهاية العقد	قيمة الايجار الربع سنوي
عقد من ٢٠١٦/٣/٢٤ حتى ٢٠٢٦/٣/٢٣	القيمة التعاقدية جنيه مصري	شهر	جنيه مصري	جنيه مصري
	٢٨٨.١٦٩.٥٥٦	١٢٠	١	٦٨٠.١٨٣.٥
	الفوائد المستحقة جنيه مصري			
	١٢٧.٦٥١.٧١٨			

- قامت شركة جهينة بتأجير المبني الإداري المقام على قطعة الأرض محل عقد التأجير التمويلي لشركة طيبة للتجارة والتوزيع (شركة تابعة) بنظام التأجير التشغيلي نظير إيجار شهري قدرة ٢٢٠.٠٠٠ جنيه مصري وذلك بعد الحصول على موافقة شركة التأجير التمويلي.

- تم تضمين أقساط التأجير التمويلي الشهرية عن عقد التأجير التمويلي والمصاريف المرتبطة بتحرير هذا العقد ضمن بند أقساط التأجير التمويلي بنظام البيع مع إعادة الإستئجار بقائمة الدخل ضمن بند مصروفات تشغيلية أخرى، وقد بلغت قيمة تلك الأقساط عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٨/٩/٣٠ ما قيمته ٢٤٦.٨٧٩.٢١ جنيه مصري.

- قامت الشركة بدفع مبلغ ١١.٨٩٧.٩٠٠ جنيه مصري كدفعة مقدمة وبلغ رصيدها في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ مبلغ ٨.٩٢٣.٤٢٨ جنيه مصري وقد تم تبويب الجزء المتداول بمبلغ ١.١٨٩.٧٨٨ جنيه مصري في مصروفات مدفوعة مقدما إيضاح (١٧) والجزء غير المتداول بقيمة ٧.٧٣٣.٦٤٠ جنيه مصري في أرصدة مدينة أخرى طويلة الأجل.

#### ٢٩ الالتزامات المحتملة

تتمثل الالتزامات محتملة على الشركة في صورة خطابات ضمان أو أي أحداث تنشأ خلال نشاط الشركة المعتاد والتي لا ينتج عنها التزامات فعلية وقد بلغت قيمة خطابات الضمان التي أصدرتها البنوك لحساب الشركة ولصالح الغير في ٢٠١٨/٩/٣٠ لا شيء مقابل مبلغ ٤٥.٩٠٠ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ بلغ الجزء المغطى منها ٢٥.٣٩٨ جنيه مصري.

#### ٣٠ الارتباطات الرأسمالية

بلغت قيمة الارتباطات الرأسمالية في ٢٠١٨/٩/٣٠ مبلغ ٥٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه يتمثل في الجزء غير المسدد من قيمة زيادة رأسمال شركة طيبة للتجارة والتوزيع.

#### ٣١ المعاملات المالية الخاصة بالأطراف ذوى العلاقة

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

وفيما يلي ملخصاً بأهم المعاملات المبرمة خلال العام الحالي بين الشركة والأطراف ذات العلاقة.

١-٣١		المستحق من أطراف ذات علاقة		طبيعة التعامل	اسم الشركة
الرصيد في		حجم التعامل			
٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
٢ ٢٨٤ ٥٣٦	-	٢ ٥٨٨ ٥٨٤	-	جاري	شركة طيبة للتجارة والتوزيع
		٢ ٦٤٠ ٠٠٠	-	تأجير أصول	
٨٣٦ ٨٤٩	٢٥٥ ٠٨٢	١ ٩٩٤ ٢٥٠	(٥٨١ ٧٦٧)	جاري	الشركة الدولية للصناعات الغذائية
١ ١٠٥ ٣٧٨	-	(١ ٠٢٣ ١١٩)	-	جاري	شركة المروة للصناعات الغذائية
١ ٤٤١ ٩٧٠	-	٥٧ ٩٣٧ ٤٣٢	-	جاري	شركة إيجي فود
٦٧٠ ٧٩٨	-	(١ ٠٧٣ ١٨٥)	-	جاري	شركة صناعة المراكز الحديثة
٩٧ ٧٠٧ ٦١١	١٠٦ ٥٢٧ ٤٦٣	(٩٩ ٥٦٥ ٨٣٦)	٨ ٨١٩ ٨٥٢	جاري	شركة الإنماء للتنمية الزراعية والثروة الحيوانية
	٨٠٤ ٩٣٣		٥٠ ٣٠٤ ٧٤٧	جاري	الشركة المصرية لمنتجات الألبان
٤٠ ٩٢٧	٩٣٨ ١٧٦	(٣٨١ ٨٣٣)	٨٩٧ ٢٤٩	جاري	شركة انماء للاستصلاح والزراعة
٣ ٧٩١ ٥٦٢	٦ ٦٧٥ ٩٢٧	٢ ٨٧٠ ٣٩٦	٢ ٨٨٤ ٣٦٦	جاري	شركة انماء للثروة الحيوانية
-	٦٠٩٠	-	٦ ١٨٦	جاري	شركة أرجو للصناعات الغذائية
<b>١٠٧ ٨٧٩ ٦٣١</b>	<b>١١٥ ٢٠٧ ٦٧١</b>				

٢-٣١		المستحق لأطراف ذات علاقة		طبيعة التعامل	اسم الشركة
الرصيد في		حجم التعامل			
٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
٤٩ ٤٩٩ ٨١٤	-	(٣٨ ٠٠٤ ٦٠٠)	-	جاري	الشركة المصرية لمنتجات الألبان
-	-	١ ٩٩٤ ٢٥٠	-	جاري	الشركة الدولية للصناعات الغذائية
-	٤٧٩ ٣٨٠	-	(١ ٥٨٤ ٧٥٨)	جاري	شركة المروة للصناعات الغذائية
-	٢٥ ٦٩٤ ٤٧١	-	(٢٧ ١٣٦ ٤٤١)	جاري	شركة إيجي فود
-	٢٢١ ٢٧٠	-	(٨٩٢ ٠٦٩)	جاري	شركة صناعة المراكز الحديثة
٩٦	-	-	-	جاري	شركة أرجو للصناعات الغذائية
-	٢٩ ٧٥٦ ٥١٧	-	(٣٤ ٠٢١ ٠٥٢)	جاري	شركة طيبة للتجارة والتوزيع
			١ ٩٨٠ ٠٠٠	تأجير أصول	
<b>٤٩ ٤٩٩ ٩١٠</b>	<b>٥٦ ١٥١ ٦٣٨</b>				

\* قامت الشركة بعقد إتفاقية مع شركة طيبة للتجارة والتوزيع (ش.م.م) - شركة تابعة- بنسبة ٩٩,٩% لتأجير المبنى الإداري للشركة التابعة وذلك بقيمة إجمالية بمبلغ ١ ٩٨٠ ٠٠٠ جنيه مصري خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (مبلغ ١ ٩٨٠ ٠٠٠ جنيه مصري في سبتمبر ٢٠١٧).

٣٢ المعاملات غير النقدية بقائمة التدفقات النقدية

- تم استبعاد مبلغ ٣٥١ ٨٣٠ ٨ جنيه مصري من التغيير في بند الموردين والأرصدة الدائنة الأخرى مقابل استبعاد نفس ذات المبلغ من التغيير في بند إيرادات مؤجلة حيث أن المعاملة غير نقدية.
- تم استبعاد مبلغ ٤٥١ ٣٣٢ ٣ جنيه مصري من التغيير في بند الموردين والأرصدة الدائنة الأخرى مقابل استبعاد نفس ذات المبلغ من التغيير في بند التزامات أخرى طويلة الأجل حيث أن المعاملة غير نقدية.
- تم استبعاد مبلغ ٣٣٨ ٨٩٢ ٨ جنيه مصري من التغيير في بند مدينون وأرصدة مدينة أخرى مقابل استبعاد نفس ذات المبلغ من التغيير 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 ١٩/١٠/٢٠١٦ بالموافقة على توزيع المصروفات الخاصة بها على الشركات التابعة وتم اتخاذ حجم المبيعات المجمعة كأساس لتوزيع هذه المصروفات.