

شركة جهينة للصناعات الغذائية  
شركة مساهمة مصرية  
القوائم المالية المجمعة  
عن الفترة المالية المنتهية  
في ٣٠ يونيو ٢٠١٤  
وتقرير الفحص المحدود عليها

محمد هلال جرانت ثورنتون  
محاسبون قانونيون  
عضو جرانت ثورنتون انترناشيونال  
١٧ 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 المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

صفحة	المحتويات
-	تقرير الفحص المحدود
١	قائمة المركز المالي المجمع
٢	قائمة الدخل المجمعة
٣	قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
٤	قائمة التدفقات النقدية المجمعة
٣١-٥	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

محمد هلال جرانت ثورنتون  
محاسبون قانونيون  
عضو جرانت ثورنتون انترناشيونال  
١٧ 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 المجمعة  
إلى السادة أعضاء مجلس إدارة شركة جهيئة للصناعات الغذائية - شركة مساهمة مصرية

#### المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المجمعة المرفقة لشركة جهيئة للصناعات الغذائية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المجمعة المتعلقة بها عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية المجمعة والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وتتحصر مسؤوليتنا في التوصل إلى استنتاج على هذه القوائم المالية الدورية المجمعة في ضوء فحصنا المحدود لها.

#### نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعة لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل فحص القوائم المالية المجمعة الدورية عمل استفسارات - بصورة أساسية من الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية - وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود الأخرى. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية المراجعة التي تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي فإن أعمال الفحص المحدود قد لا تمكننا من الحصول على تأكيدات بجميع الأمور الهامة التي قد يمكن اكتشافها من خلال عملية المراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية المجمعة.

#### الاستنتاج

في ضوء فحصنا المحدود، لم ينمُ إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح - في جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي المجمع للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية المجمعة عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً، وكما هو وارد تفصيلاً بالإيضاح رقم (٢٨) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية، وفي ضوء الظروف الاقتصادية الراهنة التي تتعرض لها جمهورية مصر العربية وندرة الموارد من النقد بالعملات الأجنبية بالأسواق المصرفية الرسمية، وبما لها من تأثير على زيادة مخاطر سعر الصرف ومخاطر التشغيل، تقوم إدارة الشركة بتطبيق سياسات استثنائية لإدارة تلك المخاطر، وذلك بتدبير بعض من احتياجاتها من النقد بالعملات الأجنبية بأسعار صرف استثنائية، تختلف عن الأسعار المعلنة بالأسواق المصرفية الرسمية، وذلك بعد اعتمادها والمستندات الداخلية المتعلقة بها من الإدارة العليا بالشركة، كأفضل تقدير للسعر من وجهة نظرها.

KPMG حازم حسن  
مصلح المصري  
محاسبون قانونيون ومستشارون  
سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٣٦٤)  
KPMG حازم حسن

سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٤٧)

حسام هلال  
محمد هلال جرانت ثورنتون  
محاسبون قانونيون  
عضو جرانت ثورنتون انترناشيونال

القاهرة في ١١ أغسطس ٢٠١٤

٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٤/٦/٣٠ جنيه مصري	إيضاح رقم	الأصول
			الأصول طويلة الأجل
١ ٦٩٨ ٩٨١ ٢١٦	١ ٧٣١ ٢٦٠ ٦٧٣	(١١)	أصول ثابتة
١ ٠٧١ ٤٢٧ ١٩٩	١ ٢٨٢ ٣٣٠ ٩٩٧	(١٢)	مشروعات تحت التنفيذ
٤٨ ٠٨٨ ٠٤٩	٥١ ٩٢٧ ١٢٩	(١٣)	الثروة النباتية
٤٧ ٦٥٨ ١٩٤	٤٩ ٠٤٨ ٤٧٨	(١٠)	استثمارات محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية
٧٩٠ ٠٤٨	٧٨٥ ٩١٢		أرصدة مدينة أخرى طويلة الأجل
٩٧ ٠٩٢ ٨٩٠	٩٧ ٠٩٢ ٨٩٠	(٣٣)	الشهرة
<u>٢ ٩٦٤ ٠٣٧ ٥٩٦</u>	<u>٣ ٢١٢ ٤٤٦ ٠٧٩</u>		الأصول طويلة الأجل
			الأصول المتداولة
٦١٦ ١٨٩ ٩٨٤	٧٣٧ ٠٧٩ ٦٤٩	(١٥)	مخزون
١٩٠ ٤٩٦ ٦٥٣	٢٧٦ ٥٩٨ ٦٧٩	(١٦)	عملاء وأرصدة مدينة أخرى
٧٨٥ ٤٣٤	٩٦٤ ٣٩٥	(١-٣٢)	مستحق من أطراف ذوي علاقة
٥٧٥ ٩٣٢ ٧٢٨	٤٢٩ ٥٠١ ٦١٨	(١٧)	تقديرة وما في حكمها
<u>١ ٣٨٣ ٤٠٤ ٧٩٩</u>	<u>١ ٤٤٤ ١٤٤ ٣٤١</u>		الأصول المتداولة
			الالتزامات المتداولة
١٠ ٠٩٠ ٠٤٢	٩ ٠٧٦ ٤٦٢	(٢٢)	مخصص مطالبات
١٧ ٥٠٩ ١٩٣	٤٣ ٨٠٣ ٣٥١		بنوك سحب على المكشوف
٧٦٥ ٢٤٤ ٢٠٢	٨٩٣ ٨١٢ ٩٣٩	(٢٠)	بنوك - تسهيلات ائتمانية
١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٦ ٠٠٠ ٠٠٠	(٢١)	قروض قصيرة الأجل
٢٤٣ ٣٤٤ ٢٥٧	٢٥٤ ٦٦٢ ٩٣٣	(٢٣)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٤٨ ٧٦٢ ٣١٠	-		ضرائب الدخل
٢٥٦ ٨٩٥ ٠١٩	٢٣٦ ٢٢٠ ٩٦٥	(١٩)	قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول
<u>١ ٣٥١ ٨٤٥ ٠٢٣</u>	<u>١ ٤٥٣ ٥٧٦ ٦٥٠</u>		الإلتزامات المتداولة
<u>٣١ ٥٥٩ ٧٧٦</u>	<u>(٩ ٤٣٢ ٣٠٩)</u>		صافي الإلتزامات المتداولة رأس المال العامل
<u>٢ ٩٩٥ ٥٩٧ ٣٧٢</u>	<u>٣ ٢٠٣ ٠١٣ ٧٧٠</u>		إجمالي الإستثمار
			يتم تمويله كالتالي:
			حقوق الملكية
٧٠٦ ٠٥٣ ٨١١	٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢	(١٨)	رأس المال المصدر والمدفوع
٤٢١ ٧٩٢ ٢٨١	٤٢٥ ٥٤١ ٤٠٤		إحتياطي قانوني
٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨	٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨	(١-١٨)	إحتياطي عام - علاوة إصدار
٣٩١ ٨٣٤ ٢٨٩	٤١٦ ٣٢٥ ٠٦٥		أرباح مرحلة
٣١٣ ٠٨٠ ١٤٢	٨٢ ٩٥٨ ٤٥٥		صافي أرباح الفترة/العام بعد التوزيعات الفترية
<u>٢ ١٦٣ ٦٨٠ ٩٥١</u>	<u>٢ ١٩٧ ١٥٠ ٤٣٤</u>		حقوق الملكية المنسوبة لمساهمي الشركة الأم
٦٣٩ ٠٩٣	٦٢٨ ٩٩٩		حقوق الأقلية
<u>٢ ١٦٤ ٣٢٠ ٠٤٤</u>	<u>٢ ١٩٧ ٧٧٩ ٤٣٣</u>		حقوق الملكية
			الالتزامات طويلة الأجل
٦٧٥ ١١٢ ٤٦٠	٨٤١ ٧٠٢ ٦٨٢	(١٩)	قروض طويلة الأجل
٨٣ ٩٩٥ ٩٩٠	٨٩ ٨٧٠ ٠٨٤	(٢٤)	إلتزامات أخرى طويلة الأجل
٥ ٢١٥ ٧٠٠	٤ ٣٤٦ ٤٠٩	(٢٥)	إيرادات مؤجلة
٦٦ ٩٥٣ ١٧٨	٦٩ ٣١٥ ١٦٢	(٢٦)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
<u>٨٣١ ٢٧٧ ٣٢٨</u>	<u>١ ٠٠٥ ٢٣٤ ٣٣٧</u>		الإلتزامات طويلة الأجل
<u>٢ ٩٩٥ ٥٩٧ ٣٧٢</u>	<u>٣ ٢٠٣ ٠١٣ ٧٧٠</u>		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات طويلة الأجل

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٥) إلى (٣١) تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الدورية المجمع.

رئيس مجلس الإدارة  
صفوان ثابت

مدير عام الشؤون المالية  
سامح الهضيبي

تقرير الفحص المحدود "مرفق"

شركة جهينة للصناعات الغذائية  
شركة مساهمة مصرية  
قائمة الدخل الدورية المجمعة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	إيضاح رقم	
من ٢٠١٣/٤/١	من ٢٠١٤/٤/١	من ٢٠١٣/١/١	من ٢٠١٤/١/١		
حتى ٢٠١٣/٦/٣٠	حتى ٢٠١٤/٦/٣٠	حتى ٢٠١٣/٦/٣٠	حتى ٢٠١٤/٦/٣٠		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
٨٩٣ ٩٨١ ١٧٢	٩٤٩ ٩٩٧ ٨٦٨	١ ٦١٠ ٦٥٤ ٨٠٩	١ ٧٦٢ ١٨٤ ٦٤٨		صافي المبيعات
( ٦١٧ ٠٥٦ ٦٣٤ )	( ٦٩٢ ٥٢٢ ٩٧٩ )	( ١ ١٠٦ ٢٠٨ ٥٦٩ )	( ١ ٢٨٦ ٥٥٥ ٨٦٥ )		تكلفة المبيعات
٢٧٦ ٩٢٤ ٥٣٨	٢٥٧ ٤٧٤ ٨٨٩	٥٠٤ ٤٤٦ ٢٤٠	٤٧٥ ٦٢٨ ٧٨٣		مجمل الربح
١٣ ٤٣٧ ٠٠٩	٦ ٩٤٣ ٧٦٠	١٨ ٢٢٣ ٢٣١	١٠ ١٨٧ ٨٥٩	(٥)	ايرادات أخرى
( ١٠٥ ٩٨١ ٦٩٤ )	( ١٣٩ ٥٢٧ ١١٨ )	( ١٩٢ ١٨٦ ٢٩٣ )	( ٢٤٤ ٢٠٢ ٤٨٦ )		مصروفات بيع وتوزيع
( ٣٢ ٦٢١ ٧١٧ )	( ٢٧ ٠٩٧ ٦٠٣ )	( ٦١ ٧٧٦ ٢٠٦ )	( ٦١ ٥٢١ ٠٨٠ )	(٦)	مصروفات إدارية وعمومية
( ١١ ٦٦١ ١٢٣ )	( ٧ ٥٢٥ ٣٧٥ )	( ٢٤ ٣١٩ ٦٨٧ )	( ١١ ١٣٦ ٥٧٣ )	(٧)	مصروفات أخرى
( ٧٠ ٠٠٠ )	( ٢٢٠ ٠٠٠ )	( ٣٩٥ ٠٠٠ )	( ٦٥٠ ٠٠٠ )		بدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة
١٤٠ ٠٢٧ ٠١٣	٩٠ ٠٤٨ ٥٥٣	٢٤٤ ٠٩٢ ٣٨٥	١٦٨ ٣٠٦ ٥٠٣		نتائج أنشطة التشغيل
٧٠٩ ٢٣٦	١ ٤٠٧ ١٢٧	١ ٤٠٥ ٢٢٥	١ ٤٠٧ ١٢٧		نصيب القابضة في أرباح الشركات التابعة والشقيقة
-	( ١٩ ٠٢٩ ٤٤١ )		( ١٩ ٠٢٩ ٤٤١ )	(٧-١)	مكافآت نهاية الخدمة
( ٧ ٠١١ ٠٠٨ )	( ٢٧ ٥٥٢ ١٣٤ )	٣ ٢٤١ ٣٦١	( ٤٨ ٨٧٧ ٦٩٠ )	(٨)	الإيرادات والمصروفات التمويلية
١٣٣ ٧٢٥ ٢٤١	٤٤ ٨٧٤ ١٠٥	٢٤٨ ٧٣٨ ٩٧١	١٠١ ٨٠٦ ٤٩٩		صافي الأرباح قبل الضرائب
٤٢٤ ٤٥٦	٦٠١ ٣٤٥	٤٢٤ ٤٥٦	٦٠١ ٣٤٥		فروق ضرائب سنوات سابقة
( ٨ ٨٤٧ ٢١٤ )	( ٦ ٣١٥ ٧٨٥ )	( ٢٥ ٧٢٤ ٩٥٨ )	( ١٧ ٠٤١ ١٣١ )		ضرائب الدخل
( ٦ ١٢٣ ١١٦ )	٦٥٩ ٨٧٣	( ٨ ٣٨٨ ٩٩٩ )	( ٢ ٣٦١ ٩٨٤ )		الضريبة المؤجلة
١١٩ ١٧٩ ٣٦٧	٣٩ ٨١٩ ٥٣٨	٢١٥ ٠٤٩ ٤٧٠	٨٣ ٠٠٤ ٧٢٩		صافي ربح الفترة
					يتم توزيعه كما يلي
١١٩ ١٢٧ ٤٥٨	٣٩ ٧٩١ ٣٢٣	٢١٤ ٩٤٩ ٧٩٦	٨٢ ٩٥٨ ٤٥٥		نصيب مساهمي الشركة القابضة
٥١ ٩٠٩	٢٨ ٢١٥	٩٩ ٦٧٤	٤٦ ٢٧٤		نصيب الأقلية
١١٩ ١٧٩ ٣٦٧	٣٩ ٨١٩ ٥٣٨	٢١٥ ٠٤٩ ٤٧٠	٨٣ ٠٠٤ ٧٢٩		

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٥) إلى (٣١) تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الدورية المجمعة.

شركة جبهة للصناعات الغذائية  
( شركة مساهمة مصرية )  
قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة  
في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

بيان

الإجمالي	حقوق الأقلية	صافي أرباح الفترة	أرباح مرحلة	إحتياطي عام	إحتياطي قانوني	رأس المال
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	علاوة إصدار	جنيه مصري	المصر والمدفوع
	الفترة	الفترة	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١٩٨٨ ٤٠ ٨٩١	٥٢٠ ٤٩٥	٣١٢ ٥٧٦ ٨٦٢	٢٣٦ ٩١٤ ٦٥١	٢٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨	٤٠١ ٦٥٤ ٦٤٤	٧٠٦ ٠٥٣ ٨١١
٣١ ٨٢٥ ٣١٤	-	٢٦ ٧٩٦ ١٩٨	( ١٩ ٠٨٨ ٦٠٣ )	-	٢٤ ١١٧ ٧١٩	-
(١٥٢ ٣٤٣ ١٦٠)	-	(٢٦٢ ٩٧٥ ٥٦٥)	١١٠ ٦٣٢ ٤٠٥	-	-	-
(١٧ ٣٣٢ ٤٥٠)	-	-	(٢٢ ٣٢٩ ٤٨٥)	-	٤ ٩٩٧ ٠٣٥	-
(١٤ ٧٥٩ ٠٧٦)	-	(٧٦ ٣٩٧ ٤٩٥)	٨٥ ٧٠٢ ٦١٧	-	(٢٤ ٠٦٤ ١٩٨)	-
١٧ ٣٦٣	١٧ ٣٦٣	-	-	-	-	-
٢١٥ ٠٤٩ ٤٧٠	٩٩ ٦٧٤	٢١٤ ٩٤٩ ٧٩٦	-	-	-	-
٢٠ ٥١ ٠٩٨ ٣٥٢	٦٣٧ ٥٣٢	٢١٤ ٩٤٩ ٧٩٦	٣٩١ ٨٣١ ٥٨٥	٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨	٤٠٦ ٧٠٥ ٢٠٠	٧٠٦ ٠٥٣ ٨١١
٢ ١٦٤ ٣٢٠ ٠٤٤	٦٣٩ ٠٩٣	٣١٣ ٠٨٠ ١٤٢	٣٩١ ٨٣٤ ٢٨٩	٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨	٤٢١ ٧٩٢ ٢٨١	٧٠٦ ٠٥٣ ٨١١
١٤ ٥٥٩ ٩٥٨	-	٧٦ ٣٩٧ ٤٩٥	( ٨٥ ٩٥٦ ٨٥٧ )	-	٢٤ ١١٩ ٣١٥	-
(٤٩ ٤٩٢ ٩٧١)	-	(٣٠٤ ١٦٩ ٦٧٧)	١٩ ٣٢٥ ٤٣٥	-	-	٢٣٥ ٣٥١ ٢٧١
( ٢ ٢١١ ٩٧٩ )	-	-	(٥ ٧٩٣ ٤٣٢)	-	٣ ٥٨١ ٤٥٣	-
( ١٢ ٤٠٠ ٣٤٨ )	( ٥٦ ٣٦٨ )	(٨٥ ٣٠٧ ٩٦٠)	٩٦ ٩١٥ ٦٢٥	-	(٢٣ ٩٥١ ٦٤٥)	-
٨٣ ٠٠٤ ٧٢٩	٤٦ ٢٧٤	٨٢ ٩٥٨ ٤٥٥	-	-	-	-
٢ ١٩٧ ٧٧٩ ٤٣٣	٦٢٨ ٩٩٩	٨٢ ٩٥٨ ٤٥٥	٤١٦ ٣٢٥ ٠٦٥	٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨	٤٢٥ ٥٤١ ٤٠٤	٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٥) إلى (٣١) تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الدورية المجمعة.

الرصيد في أول يناير ٢٠١٣  
رد تسويات أول المدد  
توزيعات أرباح عام ٢٠١٣  
نصيب الشركة القابضة من الأرباح والاحتياطيات والمرحلة للشركات التابعة  
تسويات المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٤  
صافي أرباح الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤  
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

الرصيد في أول يناير ٢٠١٤  
رد تسويات أول المدد  
توزيعات أرباح عام ٢٠١٣  
نصيب الشركة القابضة من الأرباح والاحتياطيات والمرحلة للشركات التابعة  
تسويات المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٤  
صافي أرباح الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤  
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

شركة جهينة للصناعات الغذائية  
" شركة مساهمة مصرية "  
قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

الفترة المالية	الفترة المالية	
من ٢٠١٣/١/١	من ٢٠١٤/١/١	
حتى ٢٠١٣/٦/٣٠	حتى ٢٠١٤/٦/٣٠	إيضاح رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٤٨ ٧٣٨ ٩٧١	١٠١ ٨٠٦ ٤٩٩	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي أرباح الفترة قبل الضريبة على الدخل وحصص حقوق الأقلية في الأرباح
		تسويات
٨٢ ٥١٩ ٨٥٢	٩٠ ٧٠٢ ٨٧٢ (١١)	إهلاك الأصول الثابتة
(٣ ٧٠٩ ١٥٥)	٤٧٥ ٧٨١	أرباح رأسمالية
١١ ٨٧٩ ٨١٩	-	الإنخفاض في قيمة الأصول الثابتة
(١ ١٤٣ ١٢٦)	(١ ٣٩٠ ٢٨٤)	التغير في استثمارات محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية
(٤٨ ٥٨٠)	-	رد الإنخفاض في قيمة العملاء والأرصدة المدينة الأخرى
-	٤ ٢٩٤ ٦٤٣	الأنخفاض قيمة المخزون
٥ ٨٥٥ ٤٢٩	-	تدعيم مخصص مطالبات
(٧٥٠ ٦٦٧)	(١ ٠١٣ ٥٨٠)	المستخدم من مخصص المطالبات
٦ ٥٠ ٦٦٢	٦ ٥٠ ٦٦٢	أقساط تأجير تمويلي
(١٢ ٩٨٣ ٥١٤)	(٤ ٨٠٧ ٤٨٤)	فوائد دائنة
٥١ ٩٣٣ ٣٥٩	٧٠ ٠٦٤ ٧٧٦	فوائد ومصروفات تمويلية
٣٨٨ ٣٤٣ ٠٥٠	٢٦٦ ١٨٣ ٨٨٥	
١٣ ٠٤٧ ٢٦٣	٤ ٨٠٧ ٤٨٤	فوائد ودائع محصلة
(٤٥ ١٥١ ٨٠٣)	(٦٩ ٦٤٢ ٩٦٦)	فوائد ومصروفات تمويلية مدفوعة
		التغير في
(٣٩٣ ٤٠٩ ٩٨٠)	(١٢٥ ١٨٤ ٣٠٨)	المخزون
(٧٤ ٧٣٣ ٢٥٣)	(٨١ ٨٩٩ ٦٢٩)	العملاء والأرصدة المدينة الأخرى
(١ ٣٤٧ ٣٣٤)	(١ ١٧٨ ٩٦١)	المستحق من أطراف ذوي علاقة
(٤٦ ٧٢٦ ٥٠١)	(٩٨ ٨٣٥ ٦٧٣)	التغير في الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى
(٢٦ ١٤٥ ٠٦٥)	-	توزيعات ارباح مدفوعة للعاملين
(١٨٦ ١٢٣ ٦٢٣)	(١٠٤ ٧٥٠ ١٦٨)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٥٤١ ٢٨٨ ٢٣٤)	(٣٣٤ ٥٦٥ ٨٨٨)	أقتناء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
٣ ٦٦٤ ٥٨٩	٢٠٣ ٩٨٠	متحصلات من بيع أصول ثابتة
١٢٦ ١٣٦ ٩٣٩	-	مقبوضات من بيع أدون خزائنة
(١١ ٣٠٦ ٨٠١)	(٨ ٠٤٠ ٩٤٠)	مدفوعات لإقتناء ثروة حيوانية
(٤٢٢ ٧٩٣ ٥٠٧)	(٣٤٢ ٤٠٢ ٨٤٨)	التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٤٦١ ٦٠١ ٧٢٠	١٢٨ ٥٦٨ ٧٣٧	المحصل (المسدود) من بنوك تسهيلات إئتمانية
٤١ ٦٣٥ ٨٠٣	١٥١ ٩١٦ ١٦٨	المحصل من قروض بنكية
(٦ ٥٠٠ ٦٦٢)	(٦ ٥٠٠ ٦٦٢)	محصل من التأجير التمويلي بنظام البيع مع إعادة الإستهلاك
(١٠٥ ٩٠٨ ٠٧٢)	-	توزيعات ارباح مدفوعة المساهمين
١١٧ ٠٣٧	(١٠ ٠٩٤)	النقص/الزيادة في حقوق الأقلية
٣٩١ ٣٩٥ ٨٢٦	٢٧٤ ٤٢٤ ١٤٩	التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
(٢١٧ ٥٢١ ٣٠٤)	(١٧٢ ٧٢٨ ٨٦٧)	التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٥١١ ٥٥٨ ٥٨٥	٥٥٣ ٣٧٣ ٥٣٥	النقدية وما في حكمها في ١ يناير
٢٩٤ ٠٣٧ ٢٨١	٣٨٠ ٦٤٤ ٦٦٨ (١٧)	النقدية وما في حكمها في ٣٠ يونيو

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٥) إلى (٣١) تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الدورية المجمعة.

شركة جهينة للصناعات الغذائية  
شركة مساهمة مصرية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

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 بالتريخيص بتأسيس الشركة.  
تحددت مدة الشركة بـ ٢٥ سنة تبدأ من تاريخ التسجيل بالسجل التجاري في ١٠/١/١٩٩٥ تحت رقم ١٠٠٩٩٤.  
مقر الشركة : ١١ شارع الجهاد - ميدان لبنان - المهندسين  
المصانع : مدينة ٦ أكتوبر - المنطقة الصناعية الأولى - قطعة ٣٩-٤٠.  
يرأس مجلس ادارتها الاستاذ/ صفوان ثابت  
تعد الشركة شركة قابضة.

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

القيد ببورصة الاوراق المالية  
الشركة مقيدة بالجدول 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 من مجلس إدارة الشركة في ٦ أغسطس ٢٠١٤.

٢-٢ أسس القياس

أعدت القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية فيما عدا البنود الهامة التالية في الميزانية:-  
• الالتزامات المالية غير المشتقة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر تقاس بالقيمة العادلة (إيضاح ٤-٢).  
• الأصول الحيوية والمحاصيل الزراعية تقاس بالقيمة العادلة بعد خفض تكلفة البيع (إيضاح ٤-٣).  
الطرق المستخدمة في قياس القيمة العادلة موضحة فيما بعد (إيضاح ٤).

٣-٢ عملة التعامل والعرض

العملة المستخدمة في عرض القوائم المالية للشركة هي الجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة.

٤-٢ استخدام التقديرات والافتراضات

إن إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة استخدام الحكم الشخصي وعمل تقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات المدرجة. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والافتراضات بصفة مستمرة. ويتم الاعتراف بأي تعديلات في التقديرات المحاسبية في الفترة التي تم فيها هذا التعديل لتلك التقديرات وعلى اية فترات مستقبلية تم تأثرها.

المعلومات الخاصة بالتقديرات الهامة بشأن تطبيق السياسات المحاسبية ذات التأثير الهام على المبالغ المدرجة في القوائم المالية فيتم عرضها في الإيضاحات التالية:

إيضاح رقم (٣-٩) : تبويب الإيجارات



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

إيضاح رقم (١٦) : الانخفاض في أرصدة العملاء وأوراق قبض.

إيضاح رقم (٢٢) : المخصصات والالتزامات المحتملة.

إيضاح رقم (٢٦) : الضرائب المؤجلة.

### ٣ أهم السياسات المحاسبية

تقوم الشركة بتطبيق السياسات المحاسبية التالية بثبات خلال الفترات المالية المعروضة بالقوائم المالية.

#### ١-٣ أسس التجميع

##### الشركات التابعة

الشركات التابعة هي شركات تحت سيطرة الشركة. وتتضمن القوائم المالية المجمع القوائم المالية للشركات التابعة من تاريخ السيطرة حتى تاريخ انتهاء هذه السيطرة.

##### استثمارات محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية (الشقيقة)

الشركات الشقيقة هي تلك الشركات التي يكون للمجموعة تأثير هام عليها دون السيطرة على السياسات المالية والتشغيلية لها. الشركات الشقيقة يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية. وتتضمن القوائم المالية المجمع نصيب المجموعة من إيرادات ومصروفات الشركات المستثمر فيها بعد تعديلها بالتسويات لتتفق مع السياسات المحاسبية للمجموعة وذلك من تاريخ نشأة التأثير أو السيطرة المشتركة وحتى تاريخ انتهائها. عند تجاوز نصيب المجموعة من الخسائر لنصيبها من حقوق الملكية في الشركة المستثمر فيها فإنه يتم تخفيض قيمة هذا الاستثمار بالكامل ولا يتم الاعتراف بأي خسائر أخرى إلا في الحدود التي تلتزم بها المجموعة أو تقوم بسدادها نيابة عن الشركة المستثمر فيها.

##### المعاملات المستبعدة لأغراض التجميع

تم استبعاد كامل الأرصدة والإيرادات والمصروفات غير المحققة الناتجة عن المعاملات المتبادلة بين شركات المجموعة عند اعداد القوائم المالية المجمع. الأرباح غير المحققة الناتجة عن معاملات بين شركات المجموعة التي يتم المحاسبة عن الاستثمارات فيها بطريقة حقوق الملكية يتم استبعادها مقابل الاستثمارات في هذه الشركات، وكذلك يتم استبعاد الخسائر غير المحققة بنفس الطريقة بشرط عدم وجود أي مؤشر على انخفاض القيمة.

#### ٢-٣ العملات الأجنبية

##### المعاملات بالعملات الأجنبية

يتم ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية باستخدام سعر الصرف الساري في تاريخ المعاملة. يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ الميزانية إلى الجنيه المصري وفقا لسعر الصرف السائد في ذلك التاريخ. ويتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة بالعملة الأجنبية إلى الجنيه المصري باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ تحديد القيمة العادلة. الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية بالعملة الأجنبية والتي تقاس على أساس التكلفة التاريخية تترجم باستخدام سعر الصرف في تاريخ المعاملة. وبصفة عامة تدرج فروق العملة الناتجة عن الترجمة بالأرباح والخسائر.

#### ٣-٣ الأدوات المالية

##### الأصول المالية غير المشتقة

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

وتستبعد الشركة الأصل المالي عند انتهاء حقوقه التعاقدية في التدفقات النقدية لهذا الأصل أو أنها تحول حق استلام التدفقات النقدية المتعاقد عليها لهذا الأصل في معاملة يتم من خلالها تحويل كافة مخاطر وعوائد الملكية لهذا الأصل

المالى. أية منفعة لهذا الأصل المالى المحول التى قد تنشأ او يتم الاحتفاظ بها بواسطة الشركة يتم إدراجها كأصل او التزام بشكل منفصل.

الأصول والالتزامات المالية يتم عمل مقاصة بينها ويتم إظهار صافى القيمة بالميزانية وذلك فقط عندما يكون للشركة الحق القانونى لعمل هذه المقاصة والنية لتسوية على أساس صافى القيمة او تحقق الأصل المالى وتتهى الالتزام المالى فى نفس الوقت.

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

#### المديونيات

المديونيات هي أصول مالية ذات تاريخ سداد محدد أو قابل للتحديد وغير متداولة في سوق نشط. هذه الأصول يتم الاعتراف الأولى لها بالقيمة العادلة، بالإضافة إلى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة بها.

وبصفة عامة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى قصيرة الاجل وبدون معدل فائدة مذكور تقاس بقيمتها الاسمية (قيمة الفاتورة) ويخصم أية مخصص للمدين 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 وغطاءات خطابات الضمان والتي لا تتجاوز تواريخ استحقاقها ثلاثة اشهر او اقل من تاريخ الاقتناء وغير معرضة لأخطار هامة للتغير في قيمتها العادلة وتستخدم بواسطة الشركة في إدارة التزاماتها قصيرة الأجل.

#### الأصول المالية المتاحة للبيع

الأصول المالية المتاحة للبيع هي أصول مالية غير مشتقة والتي تم تصنيفها كممتاحة للبيع أو التى لم يتم تبويبها فى اية من الأصول المالية السابقة و يتم الاعتراف الأولى لها بالقيمة العادلة، بالإضافة إلى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة بها.

وبعد الإدراج الأولى لها تقاس بالقيمة العادلة، ويتم إدراج التغير في قيمتها بخلاف خسائر الانخفاض في القيمة وفروق عملة ترجمة ادوات الدين المتاحة للبيع في حقوق الملكية تحت بند احتياطي القيمة العادلة. عندما يتم استبعاد الاستثمار فإن المبلغ المتراكم من الأرباح أو الخسائر بحقوق الملكية يحول للأرباح أو الخسائر.

تتضمن الأصول المالية المتاحة للبيع الاسهم والسندات.

#### الالتزامات المالية غير المشتقة

يتم الاعتراف الأولى بالالتزامات المالية المصدرة بالخاصة بالمديونية والالتزامات الثانوية في تاريخ إنشاءهم. ويتم الاعتراف الأولى لجميع الالتزامات المالية الأخرى في تاريخ المعاملة (بما في ذلك الالتزامات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر) عندما تكون الشركة طرفا في الاشتراطات التعاقدية للأداة. وتستبعد الشركة الالتزام المالى عند إعفاؤه أو إلغاؤه أو انتهاء التزاماته التعاقدية.

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

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

أرصدة البنوك سحب على المكشوف والمدفوعة عند الطلب والتي تشكل جزء من ادارة اموال الشركة تدرج كمكون من النقدية وما في حكمها عند اعداد 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 في بداية السنة مبلغ ٣٣٢ ٤١٦ ٧٢٦ (سبعمئة وستة وعشرون مليون وأربعمئة وستة عشر ألفاً وثلاثمائة واثنين وثلاثين) جنيه مصري موزعا على عدد ٣٣٢ ٤١٦ ٧٢٦ (سبعمئة وستة وعشرون مليون وأربعمئة وستة عشر ألفاً وثلاثمائة واثنين وثلاثين) سهم قيمة السهم الاسمية واحد جنيه مصري.

وطبقا لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٥ فبراير ٢٠١٢ تمت الموافقة على تخفيض رأس مال الشركة بالقيمة الاسمية لأسهم الخزنة والبالغة ٥٢١ ٣٦٢ ٢٠ (عشرون مليون وثلاثمائة واثنين وستون وخمسمئة وواحد وعشرون) جنيه مصري ليصبح رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بالكامل بعد التخفيض ٨١١ ٠٥٣ ٧٠٦ (سبعمئة وستة مليون وثلاثة وخمسون ألفاً وثمانمائة وأحد عشر) جنيه مصري موزعا على عدد ٨١١ ٠٥٣ ٧٠٦ (سبعمئة وستة مليون وثلاثة وخمسون ألفاً وثمانمائة وأحد عشر) سهم قيمة السهم الاسمية واحد جنيه مصري.

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

إذا قامت الشركة بإعادة شراء أدوات حقوق الملكية الخاصة بها (أسهم خزينة) فإن المبلغ المدفوع والذي يتضمن اى تكلفة مرتبطة بشكل مباشر وبعد خصم اى تأثير ضريبي يتم عرضة مخصوما 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 والزيادة أو العجز من هذه المعاملة يعرض في علاوة الأسهم ولا يجوز الاعتراف بأي ربح أو خسارة في الأرباح أو الخسائر الناتجة عن شراء أو بيع أو إصدار أو إلغاء أدوات حقوق ملكية هذه الشركة.

## الأصول الثابتة

٤-٣

## الاعتراف والقياس

يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة مخصوما منها مجمع الإهلاك والخسائر الناتجة عن الانخفاض في القيمة إيضاح رقم (١١).

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

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

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

يتم تحديد أرباح وخسائر 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:

بيان الأصل	العمر الإنتاجي المقدر بالسنوات
مبانى وإنشاءات ومرافق	٥٠-١٣,٣
آلات ومعدات	١٠-١
سيارات ووسائل نقل وانتقال	٨-١,٥
عدد وأدوات	١٠-١,٠٨
أثاث ومعدات مكاتب	١٠-١
الفوارغ البلاستيكية	٥
حاسب آلي	٥ - ٣,٣٣
آبار	٢٥ أو عمر البئر

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.

التقديرات لبعض بنود الأصول الثابتة قد تم تعديلها خلال عام ٢٠١٢ (إيضاح ١١).

**٥-٣ مشروعات تحت التنفيذ**

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

**٦-٣ المحاسبة عن المنح الحكومية**

المنح الحكومية المرتبطة بأصول - بما في ذلك المنح غير النقدية المثبتة بقيمتها العادلة - تعرض في الميزانية بإثباتها كإيرادات مؤجلة (تعتبر المنحة إيراداً مؤجلاً وتثبت في قائمة الدخل وفقاً لأساس منهجى منتظم على مدى العمر الإنتاجي المقدر للأصل).

**٧-٣ الثروة النباتية**

يتمثل هذا البند في المبالغ التي تم إنفاقها بغرض استزراع أشجار الفاكهة وأشجار حماية (جازورينا) وتم الإعتراف بها كأصول طويلة الأجل بالميزانية ضمن بنود مشروعات تحت التنفيذ عندما تصل إلى الإنتاجية الحدية المخططة لها يتم تبويبها ضمن الأصول طويلة الأجل (ثروة نباتية)، ويتم إهلاكها على ٥٠ و ٢٥ سنة علي التوالي طبقاً لطبيعة تلك الأصول.

**٨-٣ الأصول الحيوية**

الأصول الحيوية تقاس بالقيمة العادلة مخصوماً منها تكلفة البيع مع إدراج أية تغيرات في الأرباح والخسائر. تكلفة البيع تشمل كافة التكاليف الضرورية لبيع الأصل وتشمل تكلفة النقل. يتم تحويل المنتجات الزراعية للمخزون بقيمتها العادلة مخصوماً منها تكلفة البيع في تاريخ الحصاد.

إذا تم قياس الأصول الحيوية بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإهلاك وأى خسائر مجمعة لانخفاض في القيمة وذلك نظراً لأن القيمة العادلة لا يمكن تقديرها بصورة موثوق بها وعند ذلك يجب ان توضح الشركة هذه الأصول الحيوية وتشرح سبب عدم إمكانية قياس قيمتها العادلة.

## ٩-٣ الإيجار التمويلي

## في حالة الشركة هي المستأجرة

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

## ١٠-٣ الشهرة

يتم إثبات الشهرة بالتكلفة، وهي الزيادة في القيمة المدفوعة عن القيمة العادلة للأصول التي تم الاستحواذ عليها والالتزامات المحتملة. وبعد هذا القياس الأولي يتم قياس الشهرة المستحوذ عليها بالتكلفة مخصوماً منها خسارة الانخفاض. خسارة الانخفاض في القيمة المعترف بها لا يتم ردها.

## ١١-٣ المخزون

يتم إثبات المخزون من الخامات ومستلزمات التشغيل ومواد التعبئة والتغليف وقطع الغيار بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية (أيهما أقل). ويتم احتساب التكلفة على اساس المتوسط المرجح تشمل التكلفة كافة المصروفات التي تتحملها الشركة للوصول بالمخزون إلى موقعة وحالته الراهنة. وتتمثل صافي القيمة البيعية في سعر البيع المتوقع من خلال النشاط العادي بعد خصم التكلفة التقديرية اللازمة لإتمام عملية البيع.

يتم تقييم المخزون من الإنتاج غير التام بالتكلفة الصناعية طبقاً لآخر مرحلة وصل إليها هذا الإنتاج أو صافي القيمة البيعية (أيهما أقل).

يتم تقييم المخزون من الإنتاج التام بالتكلفة الصناعية أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل. وتتضمن التكلفة الصناعية تكلفة الخامات والأجور المباشرة مضافاً إليها نصيب عادل من المصروفات الصناعية بناء على مستوي الطاقة التشغيلية العادية.

## ١٢-٣ الانخفاض في القيمة

## الأصول المالية غير المشتقة

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

## الأصول غير المالية

تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية بخلاف المخزون والأصول الضريبية المؤجلة والاصول البيولوجية في تاريخ كل ميزانية لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر لانخفاض قيمتها. وفي حالة وجود أي مؤشر لانخفاض القيمة يتم تقدير القيمة الاستردادية لهذه الأصول. بالنسبة للأصول غير الملموسة ذات العمر غير المحدد او التي مازالت غير متاحة للاستخدام فإن قيمتها الاستردادية يتم تقديرها في نفس الوقت من كل عام.

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

تتمثل القيمة الاستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الاستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر. وعند إجراء تقدير للقيمة الاستخدامية لأصل ما يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبلية الناشئة عن الاستخدام وتطبيق سعر الخصم بعد الضرائب الذي يعكس التقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالأصل أو الوحدة المولدة للنقد. ولأغراض اختبارات الانخفاض في القيمة فإن الأصول التي لا يمكن اختبارها بشكل منفصل يتم تجميعها معاً في أصغر مجموعة للأصول والمولدة للتدفقات النقدية من خلال الاستمرار في الاستخدام والتي تكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول (الوحدات المولدة للنقد).

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

### ١٣-٣ مزايا معاشات التقاعد

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

### ١٤-٣ 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 المخصصات في تاريخ كل ميزانية وتعديله وفقاً لأفضل تقدير.

### ١٥-٣ الإيراد

#### البضاعة المباعة

يُقاس الإيراد من بيع البضائع في خلال النشاط العادي بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق للشركة ذلك بالصافي بعد خصم المرتجعات وقيمة أي خصم تجارى أو خصم كمية تسمح به الشركة.

يتم الاعتراف بالإيراد عند تواجد دليل مقنع، عادة في شكل اتفاق بيع وبنان المخاطر والعوائد الأساسية للملكية قد تم نقلها إلى العميل وتحصيل المقابل محتمل حدوثه والتكاليف المرتبطة واحتمالية رد البضائع من الممكن تقديرها بشكل موثوق فيه وانه لا يوجد استمرار لارتباط الإدارة بالبضاعة وان قيمة الإيراد يمكن قياسها بشكل موثوق فيه. اذا كان منح الخصم محتمل حدوثه وان القيمة من الممكن قياسها بشكل موثوق فيه فيتم الاعتراف بالخصم كخصم من الإيراد عند الاعتراف بالمبيعات.

ولا يتم الاعتراف بأي إيراد في حالة عدم التأكد من تحصيل مقابل هذا الإيراد أو التكاليف المرتبطة به أو مردودات المبيعات المتوقعة أو استمرار ارتباط الإدارة بالبضاعة.

### ١٦-٣ إيراد الإيجار

إيراد الإيجار من الأصول الأخرى يدرج بإيرادات أخرى.

### ١٧-٣ 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 الخسائر. تثبت إيرادات الفوائد على أساس الاستحقاق وباستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي. يتم إثبات إيرادات توزيعات أرباح الاستثمارات عندما ينشأ الحق للشركة في التوزيعات وذلك في الفترة المالية التي يتم فيها اعتماد تلك التوزيعات من قبل الجمعيات العمومية للشركات المستثمر فيها وتحصيلها.

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

**١٨-٣ المحاسبة عن ضريبة الدخل**

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

**١٩-٣ الضرائب المؤجلة**

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

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

**٢٠-٣ الأصول المحتفظ بها للبيع أو للتوزيع**

الأصول طويلة الأجل أو المجموعة المستبعدة تشمل أصول والتزامات مصنفة كمحتفظ بها للبيع أو للتوزيع إذا ما كان هناك احتمال كبير بأنه سوف يتم استرداد القيمة بصفة أساسية من البيع أو للتوزيع وليس الاستمرار في الاستخدام.

وقبل التصنيف مباشرة كمحتفظ بها للبيع أو للتوزيع فإن الأصول أو مكونات المجموعة المستبعدة يعاد قياسها طبقاً لسياسات الشركة المحاسبية الأخرى. وإحفاً وبصفة عامة فإن الأصول أو المجموعة المستبعدة تقاس بالقيمة الدفترية أو القيمة العادلة أيهما أقل ومخصوصاً منها تكلفة البيع. أية خسائر انخفاض على المجموعة المستبعدة يتم تحميلها بنسبة وتتناسب على الأصول والالتزامات المتبقية فيما عدا ان لا يتم تحميل خسائر على المخزون أو الأصول المالية أو أصول ضريبة مؤجلة أو أصول مزايا العاملين أو الاستثمار العقاري أو الأصول البيولوجية والتي يستمر قياسها طبقاً لسياسات الشركة الأخرى. خسائر الانخفاض عند بدء التصنيف في أصول محتفظ بها بغرض البيع أو للتوزيع والأرباح والخسائر اللاحقة عند إعادة القياس تدرج بالأرباح والخسائر. الأرباح لا يتم إدراجها بالزيادة عن أية خسائر انخفاض مجمعة.

وبمجرد تصنيفها كأصول بغرض البيع أو للتوزيع فإن الأصول غير الملموسة والأصول الثابتة لا يتم استهلاكها أو اهلاكها وأية أصول يحاسب عنها بطريقة حقوق الملكية لا يتم إعتبارها استثمارات يحاسب عنها بطريقة حقوق الملكية

**٢١-٣ الاحتياطي القانوني**

طبقاً لمتطلبات قانون الشركات والنظام الأساسي للشركة يتم تجنيب نسبة ٥% من صافي الأرباح السنوية لتكوين احتياطي قانوني غير قابل للتوزيع. ويتم التوقف عن تجنيب 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 لتجنيب ٥% من صافي الأرباح السنوية حتى يبلغ رصيد الاحتياطي ٥٠% من رأس المال المصدر مرة أخرى. الاحتياطي القانوني غير قابل للتوزيع.

**٢٢-٣ مكافأة نهاية الخدمة**

يتم الاعتراف بمكافأة إنهاء الخدمة كمصروف عندما تلتزم الشركة بشكل واضح -دون وجود إمكانية للإلغاء- بخطة مفصلة رسمية إما إنهاء العمل قبل تاريخ التقاعد الطبيعي أو لتوفير استحقاقات نهاية الخدمة نتيجة لعرض من الشركة لتشجيع الاستقالات (التطوعية) / ترك العمل الطوعي.

مكافأة إنهاء الخدمة الناتجة عن الاستقالات التطوعية يتم الاعتراف بها كمصروف اذا قامت الشركة بتقديم عرض لتشجيع الاستقالات التطوعية، هناك امكانية لقبول العرض ومن الممكن تحديد اعداد الموافقات على العرض بشكل يعتمد عليه.

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

## ٤ تحديد القيمة العادلة

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

## ١-٤ الالتزامات المالية غير المشتقة

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

## ٢-٤ الأصول الحيوية

بالقيمة العادلة ناقصاً تكاليف نقطة البيع المقدرة.

## ٥ إيرادات أخرى

الفترة المالية من ٢٠١٣/٤/١ وحتى ٢٠١٣/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٤/٤/١ وحتى ٢٠١٤/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٣/١/١ وحتى ٢٠١٣/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٤/١/١ وحتى ٢٠١٤/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٥ ٥٠٧ ٠٥٩	٤ ٥٨٠ ٨٢١	٨ ٢٠٦ ٥٥٨	٥ ٨٤٦ ٣٧٨	إيرادات دعم الصادرات
٤٣٤ ٦٤٦	٤٣٤ ٦٤٦	٨٦٩ ٢٩٢	٨٦٩ ٢٩٢	أرباح رأسمالية مؤجلة
٣ ٩٢١ ٢٦٥	٥١ ٤٣٤	٣ ٩٤٠ ٩٧٢	١٠٩ ٢٤٧	أرباح رأسمالية
-	-	٤٨ ٥٨٠	-	رد الإنخفاض في قيمة أرصدة العملاء
٦٠٤ ٩٠١	٤٦٢ ٤٧٠	٨٠٩ ٥٧٧	٦٩٨ ٥٨٢	رد ضريبة المبيعات
٢ ٩٦٩ ١٣٨	١ ٤١٤ ٣٨٩	٤ ٤٤٨ ٣٥٢	٢ ٦٦٤ ٣٦٠	إيرادات أخرى
<u>١٣ ٤٣٧ ٠٠٩</u>	<u>٦ ٩٤٣ ٧٦٠</u>	<u>١٨ ٣٢٣ ٣٣١</u>	<u>١٠ ١٨٧ ٨٥٩</u>	

## ٦ مصروفات إدارية وعمومية

الفترة المالية من ٢٠١٣/٤/١ وحتى ٢٠١٣/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٤/٤/١ وحتى ٢٠١٤/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٣/١/١ وحتى ٢٠١٣/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٤/١/١ وحتى ٢٠١٤/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٦ ٧٩٢ ٥١١	١٣ ٢٥٣ ٩٢٠	٣٤ ٦٥٢ ١٧٥	٣٣ ٦٤٩ ٤٩٩	مصروفات عاملين
٣ ٧٩٣ ٧٢٢	٣ ٠٢٠ ٤٥٥	٧ ١٠٩ ٨٢٦	٧ ٤٠٧ ٨١١	إهلاكات إدارية
١ ٧٤٤ ٣٥٤	١ ٩٢٢ ٥٣٧	٣ ٥٤٧ ٦٦٨	٣ ٩٩٢ ٣٥٤	إيجارات إدارية
١٠ ٢٩١ ١٣٠	٨ ٩٠٠ ٦٩١	١٦ ٤٦٦ ٥٣٧	١٦ ٤٧١ ٤١٦	مصروفات إدارية أخرى
<u>٣٢ ٦٢١ ٧١٧</u>	<u>٢٧ ٠٩٧ ٦٠٣</u>	<u>٦١ ٧٧٦ ٢٠٦</u>	<u>٦١ ٥٢١ ٠٨٠</u>	



٧ مصروفات أخرى			
الفترة المالية من ٢٠١٣/٤/١ وحتى ٢٠١٣/٦/٣٠ جنيه مصري	الفترة المالية من ٢٠١٤/٤/١ وحتى ٢٠١٤/٦/٣٠ جنيه مصري	الفترة المالية من ٢٠١٣/١/١ وحتى ٢٠١٣/٦/٣٠ جنيه مصري	الفترة المالية من ٢٠١٤/١/١ وحتى ٢٠١٤/٦/٣٠ جنيه مصري
٣ ٠٢٥ ٣٣١	٣ ٠٢٥ ٣٣١	٦ ٥٥٠ ٦٦٢	٦ ٥٥٠ ٦٦٢
٢٢٥ ٨٨١	١٩ ١٦١	٢٣١ ٨١٧	٥٨٥ ٠٢٨
٨ ١٠٧ ٩٥١	٤٠ ٨٦٤	١١ ٨٧٩ ٨١٩	٤٠ ٨٦٤
-	٤ ٢٩٤ ٦٤٣	-	٤ ٢٩٤ ٦٤٣
-	-	٥ ٨٥٥ ٤٢٩	-
٣٠١ ٩٦٠	١٤٥ ٣٧٦	٣٠١ ٩٦٠	١٦٥ ٣٧٦
<u>١١ ٦٦١ ١٢٣</u>	<u>٧ ٥٢٥ ٣٧٥</u>	<u>٢٤ ٣١٩ ٦٨٧</u>	<u>١١ ١٣٦ ٥٧٣</u>

١-٧ قرر مجلس الإدارة بجلسته المنعقدة بتاريخ ٢٠١٤/٥/١٥ الموافقة علي صرف مكافأة نهاية الخدمة لبعض العاملين بالشركة طبقاً لقانون العمل المصري وذلك في اطار خطة الادارة لاعادة الهيكال التنظيمي للشركة قيمتها ٤٤١ ٠٢٩ ١٩ مليون جنيه مصري خلال عام ٢٠١٤.

٨ الإيرادات والمصروفات التمويلية			
الفترة المالية من ٢٠١٣/٤/١ وحتى ٢٠١٣/٦/٣٠ جنيه مصري	الفترة المالية من ٢٠١٤/٤/١ وحتى ٢٠١٤/٦/٣٠ جنيه مصري	الفترة المالية من ٢٠١٣/١/١ وحتى ٢٠١٣/٦/٣٠ جنيه مصري	الفترة المالية من ٢٠١٤/١/١ وحتى ٢٠١٤/٦/٣٠ جنيه مصري
(٣٠ ٣٣٧ ٧٣٨)	(٣٦ ٠١٢ ٠٠٤)	(٥١ ٩٣٣ ٣٥٩)	(٧٠ ٠٦٤ ٧٧٦)
٥ ٠٤٤ ٨٨٩	١ ٧١٢ ٧٩٦	١٢ ٩٨٣ ٥١٤	٤ ٨٠٧ ٤٨٤
١٨ ٢٨١ ٨٤١	٦ ٧٤٧ ٠٧٤	٤٢ ١٩١ ٢٠٦	١٦ ٣٧٩ ٦٠٢
<u>(٧ ٠١١ ٠٠٨)</u>	<u>(٢٧ ٥٥٢ ١٣٤)</u>	<u>٣ ٢٤١ ٣٦١</u>	<u>(٤٨ ٨٧٧ ٦٩٠)</u>

## ٩- التقارير القطاعية

١-٤ التقارير القطاعية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

تم إعداد التقارير القطاعية على أساس قطاعات المنتجات، وقد تم إعداد التقرير الأولي لقطاعات المنتجات في ضوء البينك التنظيمي والإداري لشركة وشركائها التابعة. تتضمن نتائج قطاعات المنتجات وحدات تساهم بشكل مباشر في نشاط كل قطاع.

التقرير الأولي لقطاعات المنتجات :

وفيما يلي بيان تحليلي بالإيرادات والمصروفات طبقاً لقطاعات المنتجات :

## قطاعات الأنشطة

الإجمالي	استعدادات المصارف المجمعة	بنود غير موزعة	القطاع الزراعي	قطاع الموزات	قطاع العصار	قطاع المبررات	قطاع الألبان
٢٠١٤/٦/٣٠	٢٠١٤/٦/٣٠	٢٠١٤/٦/٣٠	٢٠١٤/٦/٣٠	٢٠١٤/٦/٣٠	٢٠١٤/٦/٣٠	٢٠١٤/٦/٣٠	٢٠١٤/٦/٣٠
١ ٧٦٢ ١٨٤ ٦٤٨	٢١٦ ٣١٦ ٣٨٩	٢٦ ٣١٦ ٣٨٩	٤٦ ٦٧٨ ٤٥٧	٤٦ ٦٧٨ ٤٥٧	٣٣٤ ٧٩٧ ١٦٤	٤٥٥ ٥١٢ ٩٣٦	٨٨٨ ٩٢٩ ٧٠٢
-	(١٤٦٣ ٩٠١ ٩٩٧)	-	٤٦ ٢٤٩ ٣٢٤	٤٦ ٢٤٩ ٣٢٤	٢٧٥ ١٣١ ٩٨٢	٣٧٤ ١٣٣ ٩٨٠	٧١٨ ٣٨٦ ٧١١
١ ٧٦٢ ١٨٤ ٦٤٨	(١ ٤٦٣ ٩٠١ ٩٩٧)	-	٣٦ ٣١٦ ٣٨٩	٩٢ ٨٨٧ ٧٨١	٦٠٩ ٩٢٩ ١٤٦	٨٢٩ ٦٤٦ ٩١٦	١ ٦٥٧ ٣١٦ ٤١٣
(١ ٧٨٦ ٥٥٥ ٨٦٥)	(٣٧ ١٧١ ٢٣٨)	(٣٧ ١٧١ ٢٣٨)	(٨٥٤ ٨٤٩)	(٣٠ ٦٩٠ ٩٨٦)	(٢٤٢ ٢١٥ ٣٦١)	(٣٠٧ ٨٣١ ٩٥٢)	(٦٦٨ ٢٤٦ ٣٢٨)
٤٧٥ ٢٨٨ ٧٨٣	-	-	(٨٥٤ ٨٤٩)	١٥ ٩٢٧ ٤٧١	٩٢ ٥٨١ ٨٠٣	١٤٧ ٦٨٠ ٩٨٤	٢٠ ٧٨٢ ٣٧٤
١٠ ١٨٧ ٨٥٩	-	-	٣٦٥ ٧١٢	٢ ٤٢٧ ٤٨٩	١ ٤٢٠ ٧٨١	١٠ ٦٥٠ ٤٤٥	٤ ٩٤٨ ٤٢٣
(٢٤٤ ٢٠٢ ٤٨٦)	-	-	(٢٠ ٣٠ ٧٥٣)	(٥٣٨ ٨٦٥)	(٤٠ ٢٦٢ ٩٣٨)	(١٠٥ ٨٦٨ ٠٤٧)	(٩٥ ٥٠٠ ٨٨٣)
(١١ ٥٢١ ٠٨٠)	-	-	(٤ ٦٨٩ ٥٥٠)	(١ ٧٥٤ ١٥١)	(١٤ ٩٦٢ ٠ ٦١)	(١٦ ٨٧٠ ٢٤٤)	(٢٣ ٢٤٥ ٠٧٤)
(١١ ١٣٦ ٥٧٣)	-	-	(١ ٦٥٠ ٣٧٧)	(٤٠ ٨٦٤)	(٤٠ ٢٩٩ ٢٩٦)	(٦ ٣٣٦)	(١ ٦٢٤ ٧٠٥)
(٦٥٠ ٠٠٠)	-	-	(٣٥ ٠٠٠)	(١١٥ ٠٠٠)	(٧٢ ٨٥٩)	(٤٧ ٦٢٣)	(٣٧٩ ٤٠٩)
١٦٨ ٣٠٦ ٥٠٣	-	-	(٧ ٤٤٩ ٨١٧)	١٥ ٩١٦ ٠٨٠	٢٤ ٤٠٤ ٣٣٠	٢٥ ٩٥٤ ١٧٥	٩٩ ٤٨١ ٧٣٥
١ ٤٠٧ ١٢٧	-	-	١ ٤٠٧ ١٢٧	-	-	-	-
(١٩ ٠٢٩ ٤٤١)	-	-	(٨٤٢ ٥٥٥)	(١ ٦٤٥ ٠٣٦)	(١ ٧١٢ ٣٤٤)	(٤ ٥٥٢ ١٩٩)	(١٠ ٢٧٥ ٣٠٧)
(٤٨ ٨٧٧ ٦٩٠)	-	-	٥٠٤ ٩٣٣	(٧٧٦ ١٥٢)	(٩ ٣٣٠ ٧١٥)	(١٢ ٤٤٠ ٤٧٣)	(٢٦ ٨٤٥ ٢٨٣)
١٠١ ٨٠٦ ٤٩٩	-	-	(٦ ٣٨٠ ٣١٢)	١٣ ٤٤٤ ٨٩٢	٢٣ ٣٧٠ ٢٧١	٨ ٩٦٠ ٥٠٣	٦٢ ٣٢١ ١٤٥
٦٠١ ٣٤٥	-	-	-	-	-	-	-
(١٧ ٠٤١ ١٣٦)	-	-	-	-	-	-	-
(٢ ٣٦١ ٩٨٤)	-	-	-	-	-	-	-
٨٣ ٠٠٤ ٧٢٩	-	-	(٦ ٣٨٠ ٣١٢)	١٣ ٤٤٤ ٨٩٢	٢٣ ٣٧٠ ٢٧١	٨ ٩٦٠ ٥٠٣	٦٢ ٣٢١ ١٤٥
-	-	-	(١٨ ٨٠١ ٧٧٠)	-	-	-	-
٩٠ ٧٠٢ ٨٧٢	-	-	٦ ٧٣٧ ٧١٢	٧ ١٠٢ ١٢٨	٢٧ ٩١٥ ٢٥٧	١٥ ٢١٣ ٨٧٧	٣٢ ٧٢٢ ٩٤٨
٤ ٦٥٦ ٥٩٠ ٤٢٠	-	-	٩٩ ٢٠٦ ٣٤٨	٥١٨ ٥١٠ ٧١٩	٢٥٧ ٤٤٥ ١٣٠	١ ٠٤١ ١٢٢ ٢٤٥	١ ٣٦٦ ٣٧٨ ٣٧٨
٤٩ ٠٤٨ ٤٧٨	-	-	-	-	-	-	-
٢ ٤٥٨ ٨١٠ ٩٨٧	-	-	٢٦ ٧٠٣ ٨٩٩	٩٨ ١٨١ ٨٨٤	٤٧٥ ٠٩٢ ٧٧٦	٨٢٩ ٥٧٢ ٧٢٦	١٠ ١٩ ٢٥٨ ٦٩٢

معلومات أخرى:

الإهلاك

الأصول

الإستثمارات المحاسب عليها بطريقة حقوق الملكية

الإلتزامات

تعمل المجموعة في قطاع جزائري واحد - جمهورية مصر العربية - كما تتشكّل الإيرادات التشغيلية للمجموعة بشكل أساسي من الأنشطة الخاصة بالصناعات الغذائية.

شركة جينية للاستشارات الخدمية شركة مساهمة مسربة  
 تابع الإفصاحات الخاصة للفترة الدورية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

٩- التكافير القطاعية  
 ٢-٤ التقرير القطاعية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣  
 تم إعداد التقرير القطاعية على أساس قطاعات المنتجات، وقد تم إعداد التقرير الأولي لقطاعات المنتجات في ضوء البينك التنظيمي والإداري للشركة وشركائها التابعة.  
 تتضمن نتائج قطاعات المنتجات وحدات تساهم بشكل مباشر في نشاط كل قطاع.  
 التقرير الأولي لقطاعات المنتجات :  
 وفيما يلي بيان تحطلي بالإيرادات والمصروفات طبقاً لقطاعات المنتجات :

الإجمالي	استثمارات العقارات المجمعة	بنود غير موزعة	القطاع الزراعي	قطاع الموزقات	قطاع العصار	قطاع المبروات	قطاع الألبان
١ ٦١٠ ٦٥٤ ٨٠٩	٢٠١٣/٦/٣٠	٢٠١٣/٦/٣٠	٢٠١٣/٦/٣٠	٢٠١٣/٦/٣٠	٢٠١٣/٦/٣٠	٢٠١٣/٦/٣٠	٢٠١٣/٦/٣٠
-	(١ ٣٦٠ ١٢٧ ٥٢٠)	-	٣٨ ٨١٥ ٢٣٤	٦٤ ٥٩٨ ٣٣٩	٣٠٩ ٤٥٥ ١١٧	٤١٢ ٤٠٩ ٣١٥	٧٨٥ ٣٧٦ ٨٠٤
١ ٦١٠ ٦٥٤ ٨٠٩	(١ ٣٦٠ ١٢٧ ٥٢٠)	-	٣٨ ٨١٥ ٢٣٤	٦٤ ٥٩٨ ٣٣٩	٣٠٩ ٤٥٥ ١١٧	٤١٢ ٤٠٩ ٣١٥	٧٨٥ ٣٧٦ ٨٠٤
(١ ١٠٦ ٢٠٨ ٥٦٩)	-	-	(٢٩٩ ٣٣٥ ٣٤٨)	(٣٨ ٤٢٥ ٨١٩)	(٢١٤ ٤٤٦ ٧٠٢)	(٢٦٦ ٨٧١ ٠٥٨)	(٥٥٧ ١٢٩ ٥٩٢)
٥٠٤ ٤٤٦ ٢٤٠	-	-	٩ ٤٧٩ ٨٨٦	٢٦ ١٧٢ ٤٧٠	٩٥٠٠٨ ٤١٥	١٤٥٥ ٣٢٨ ٢٥٧	٢٢٨ ٢٤٧ ٢١٢
١٨ ٢٢٣ ٣٢١	-	-	٦٥٩ ٢٠٤	٣ ٢٧١ ٧٥٩	٢ ١١٦ ٧٤٩	١ ٨٠٨ ٢٣٧	١٠ ٧٦٦ ٩٨٢
(١٩٢ ١٨٦ ٢٩٢)	-	-	(٢ ٢٠٦ ٥٧١)	(٥٧٤ ٩٨٣)	(٣٦ ٢٧٩ ١٠٩)	(٦٥ ٧١٢ ٨١٣)	(٨٧ ٣٦٢ ٧١٧)
(٦١ ٧٧٦ ٢٠٦)	-	-	(٤ ٩٥٠ ٠٧٦)	(١ ٦٧٤ ١٠٨)	(٩ ١٦٢ ٤٢٦)	(٢٨ ٣٣٩ ٠٧٧)	(١٧ ٦٥٠ ٠١٩)
(٢٤ ٢١٩ ٦٨٧)	-	-	(٤ ٦٣ ٦٨٣)	(١٩ ١٣٣)	(٤ ٩٩٦ ٢٦٢)	(٦ ٧٥٧ ١٤٩)	(١٢ ٠٨٨ ٤٦٠)
(٣٩٥ ٠٠٠)	-	-	(٢٥ ٠٠٠)	(١٠ ٠٠٠)	(٤١ ٧٥١)	(٧٢ ٦٧٨)	(٢٤٥ ٥٧٦)
٢٤٤ ٠٩٢ ٣٨٥	-	-	٢ ٠٩٣ ٧٦٠	٧٧ ٢٦٥ ٥٠٥	٤٦ ٦٥٠ ٦١٦	٤٦ ٤١٥ ١٢٧	١٢١ ٦١٧ ٢٧٧
١ ٤٠٥ ٢٢٥	-	-	١ ٤٠٥ ٢٢٥	-	-	-	-
٣ ٢٤١ ٣٦١	-	-	٣ ٥٩٢ ٧٤١	(٤١٦ ٢٥٢)	(٥٣٤ ٢٢١)	(٢٦١ ٤١٥)	٨٦٠ ٩٠٨
٢٤٨ ٧٣٨ ٩٧١	-	-	٧ ٠٩١ ٧٢٦	٢٦ ٨٤٩ ٢٥٣	٤٦ ١١٥ ٩٩٥	٤٦ ١٥٣ ٧١٢	١٢٢ ٥٢٨ ٢٨٥
٤٢٤ ٤٥٦	-	٤٢٤ ٤٥٦	-	-	-	-	-
(٢٥ ٧٢٤ ٩٥٨)	-	(٢٥ ٧٢٤ ٩٥٨)	-	-	-	-	-
(٨ ٢٨٨ ٩٩٩)	-	(٨ ٢٨٨ ٩٩٩)	-	-	-	-	-
٢١٥ ٠٤٩ ٤٧٠	-	(٣٣ ٦٨٩ ٥٠١)	٧ ٠٩١ ٧٢٦	٢٦ ٨٤٩ ٢٥٣	٤٦ ١١٥ ٩٩٥	٤٦ ١٥٣ ٧١٢	١٢٢ ٥٢٨ ٢٨٥
٨٢ ٥١٩ ٨٥٢	-	-	٦ ٠٦٣ ٤٨٥	٧ ٢٨٨ ٩٧٥	٢٦ ٠٧١ ٢٥٤	١٢ ١٧٥ ٠٨٤	٣٠ ٨٢١ ٠٥٤
٤ ٠٢٤ ٨٨٤ ١٧٥	-	-	٩٧ ٢٧٣ ٩٢٢	٤٣٠ ٢٠٧ ١٥٢	٧٧٦ ٢١٢ ٤٢١	١ ٢٢٥ ٢١٦ ٩٩٢	١ ٤٤٩ ٧١٧ ٠٥٨
٤٤ ٢٥٢ ٤٤٣	-	-	٤٤ ٢٥٢ ٤٤٣	-	-	-	-
١ ٩٧٣ ٧٨٥ ٨٢٣	-	-	٢٦ ١٧٢ ٨٢٣	٧٤ ٦٨٦ ٩٨٤	١٩٨ ٧٧٧ ٧٠٤	٦٤٦ ٤٣٦ ٤٠٣	١ ٠٣٣ ٧٦١ ٩٠٩

مطعمات اخرى

الإملاك

الأصول

الإستثمارات المحاسب عليها بطريقة حقوق الملكية

الإلتزامات

تعمل المجموعة في قطاع جفراوى واحد - جمهورية مصر العربية - كما تتبنا الإيرادات التشغيلية المجمعة بشكل أساسى من الأنشطة الخاصة بالصناعات الخدمية.

شركة جبهة المساحات الغذائية شركة مساهمة مسربة  
 تابع الاجامحات المسماة للتوزيع المالية الوردية الحجمة في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

١٠- استثمارات محاسب عليها بطريقة حقوق الملكية

يتصل الاستثمار في الشركات المتبقية في تلك الشركات التي يكون للشركة القدرة على ممارسة تأثير هام في اتخاذ القرارات المالية المستقلة الخاصة بها

قيمة الاستثمار	صافي الربح (الخسارة)	المصرفات	الإيرادات	الإلتزامات	إجمالي الإلتزامات	الإلتزامات المتداولة	إجمالي الأصول	الأصول طويلة الأجل	الأصول المتداولة	نسبة المساهمة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	%
٤٧٦٥٨١٩٤	١٢.٣١.٥٥٠	١.٤٢٠.٥٤٣	١١٦٢٣٦٤٨٠	١٨٧٧٠.٨٤٨	١٨٧٧٠.٨٤٨	١٨٧٧٠.٨٤٨	١٣٧٩٢٨.٨٢	١.٩٢٠.٥٩٧	٢٨٧١٨٤٨٥	٣٩,٩٨٨
٤٧٦٥٨١٩٤	١٢.٣١.٥٥٠	١.٤٢٠.٥٤٣	١١٦٢٣٦٤٨٠	١٨٧٧٠.٨٤٨	١٨٧٧٠.٨٤٨	١٨٧٧٠.٨٤٨	١٣٧٩٢٨.٨٢	١.٩٢٠.٥٩٧	٢٨٧١٨٤٨٥	٣٩,٩٨٨
٤٩٠٤٨٤٧٨	٣٤٨٨٨٧٤	٢٥٩٢١٣٥٤	٢٩٤١٠٢٢٨	٢٢٠٧٠.٧٨٩	٢٢٠٧٠.٧٨٩	٢٢٠٧٠.٧٨٩	١٤٤٧٠.١٧٧٤	١١٨٥٩٩٩٨٥	٢٦١٠١٧٨٩	٣٩,٩٨٨
٤٩٠٤٨٤٧٨	٣٤٨٨٨٧٤	٢٥٩٢١٣٥٤	٢٩٤١٠٢٢٨	٢٢٠٧٠.٧٨٩	٢٢٠٧٠.٧٨٩	٢٢٠٧٠.٧٨٩	١٤٤٧٠.١٧٧٤	١١٨٥٩٩٩٨٥	٢٦١٠١٧٨٩	٣٩,٩٨٨

• تم استخدام ارقام المركز المالي في ٣١ مارس ٢٠١٤ لتطبيق طريقة حقوق الملكية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

• ٣٠ يونيو ٢٠١٤

شركة مكلنيز

الرصيد في 30 يونيو 2014

الإجمالي	حساب آلي	أثاث ومعدات	آبار	الديونيات	فوائد بلاغية	صافي	سجلات وممتلكات	أثاث ومعدات	ممتلكات وشركات	الأرصدة	التعليق
جبهة مصري	جبهة مصري	جبهة مصري	جبهة مصري	جبهة مصري	جبهة مصري	جبهة مصري	جبهة مصري	جبهة مصري	جبهة مصري	جبهة مصري	جبهة مصري
٢ ١٢٢ ٧٥٤ ٥٢٢	٥٢ ٥٧٠ ٦٦٥	١٢ ١٢٩ ٩٢٦	١٩ ٠٠٤ ١٩١	٤ ٢٢٢ ٥١٥	٢٢ ٨١١ ٨٠٢	٤٦ ١١٩ ٢٥١	١٢٤ ٢٢٢ ٩٠١	١ ٨٢٢ ٩٠١ ٩٢١	٥٠٢ ٥٠٤ ٩١٧	١٢٤ ٠٠٥ ٤٢٨	مجموع الأرصدة في ٣٠/٦/٢٠١٣
٤١٤ ٧٠٧ ٢١٤	١٠ ٥٦٦ ٠٢٠	٤ ٢٢٠ ١١٩	٤٧ ١٥٩	١٦ ٠١٤ ٣٥٠	٥ ٢٢٩ ٠٢٢	٩ ٢١٧ ٢٧٤	١٥ ٢٠٢ ٢٢٠	١٢١ ٦٠٧ ٨٤٨	١٥٩ ٤٢٧ ٥٠٥	٢٢ ٦١٤ ٨٥٧	إجماليات الترخيص في ٣٠/٦/٢٠١٣
( ٤٠ ٦٠٧ ٧٢٣ )	( ٢٢٩ ٧٢٨ )	( ١٢٩ ٦٥٢ )	-	( ٢٧ ٦٤١ )	( ٢ ٥٠٦ ٤٧٥ )	( ١٢ ٨٠٥ )	( ١٠ ١٧٩ ٤٩٩ )	( ١٥ ٢٥٧ ٣٨٠ )	( ٧ ١٤٥ ٤٩٩ )	( ٤ ٢١٨ ٧٢٣ )	إجماليات الترخيص في ٣٠/٦/٢٠١٣
( ١ ٨٠٥ ٥٠٦ )	٥٧١ ٢٢٨	٤١٨ ٤٦٠	-	-	-	-	٧ ٠٤٧ ٢٣٢	٧ ٠٤٧ ٢٣٢	( ١٧ ٤٢٨ ١٤٧ )	٩ ٢٩١ ٠٧٧	إجماليات الترخيص في ٣٠/٦/٢٠١٣
٢ ٤٤٧ ٤٤٨ ٥٢٧	١٤ ٤٤٨ ٢٥٥	١١ ٢٢٨ ٨٥٢	١٩ ١٤١ ٨٥٠	٢٠ ٢٠٠ ٢٤٤	٢١ ٦٥٤ ٢٥٠	٥٥ ٢٢٢ ٧٢٠	٢١٨ ٥٥٦ ٠٢٢	١ ٢٨٦ ٢٢٢ ٩٢٥	٣٢٧ ٨٨٨ ٨٢٦	١٥١ ٧٢٢ ٥٢٢	إجماليات الترخيص في ٣٠/٦/٢٠١٣
٢٨٨ ١٠٦ ٢٠٢	٢ ٥٨٢ ٧٢١	٦ ٤٨٩ ٠٥٨	١٦١ ٤٢٩	٢٢ ٠٧٤ ١١٠	٤ ٥٥٥ ٠٢١	٥ ٠٥٥ ٨٤٨	١٠ ٤٨٠ ٠٠٩	١١٧ ١٤٥ ٨٨٧	٤٤ ٢٠١ ١١٨	١٢ ٧٢٢ ٠٢٩	إجماليات الترخيص في ٣٠/٦/٢٠١٣
( ٤٨٨ ٢٢٨ ٥١١ )	( ١ ٧٦٥ ٤٢١ )	( ٢ ٢١٥ ٤٢٢ )	-	-	( ١ ٥١٧ ٥١٢ )	( ٢ ٦٤٦ ١٧٢ )	( ٤٤٥ ٢٥٠ )	( ٢٢٤ ٠٥٢ ٤٠١ )	( ٤٩ ٩١٨ ٤٠٠ )	( ٥ ١٨٦ ١٧٢ )	إجماليات الترخيص في ٣٠/٦/٢٠١٣
٢ ٤٢٥ ٨٥٩ ٣٨٩	٦٥ ٦٦٥ ٥٥٥	٢٠ ٩١٢ ٤٣٩	١٩ ٢٠٢ ٢٨٢	٥٢ ٧٢٤ ٢٥٤	٢٩ ٢٧١ ٨١٨	٥٦ ٧٢٢ ٢٤٦	٢١٨ ٦٥٨ ٢٤١	١ ١٧٩ ٤٨٦ ٤١٧	١٢٢ ١٨١ ٥٤٤	١١٠ ٢٢٨ ٩٠٩	إجماليات الترخيص في ٣٠/٦/٢٠١٣
٦٥٢ ٢٠٢ ١٢٨	٢٧ ٢٥٦ ٥٥٥	٥ ٤٧٢ ٠٢١	١ ٢٧٢ ٢٢٩	١ ٧٨٨ ٨٨٢	١٢ ٥٤٠ ٨٥٨	١٩ ٢٢٨ ٢٤٤	٦٥ ٢٢٢ ٨٢١	٤٧٢ ٦٥٥ ٢٨٩	٢٥ ٢٨١ ٠٥٨	-	إجماليات الترخيص في ٣٠/٦/٢٠١٣
١٧٠ ٩٢١ ٥٤٢	٩ ١٢٩ ٥٢٩	١ ١١٨ ٤٦٨	٨٢٢ ٤٦٠	٢ ٠٢٢ ٧٢٢	٥ ٢٢٩ ٢٤٩	٥ ٦٤٥ ٢١٨	٢٢ ١٨٢ ١٤٥	١١٠ ٧١٨ ٠١٧	١٢ ٢١٩ ٩٩٩	-	إجماليات الترخيص في ٣٠/٦/٢٠١٣
( ٦٥ ٩٠٤ ٢٠٠ )	( ١٢٠ ٤٩٧ )	( ١٠٤ ٦٢٨ )	-	( ١٨ ١٢١ )	( ٢ ٥٠٦ ٤٧٥ )	( ١١ ٦٤٦ )	( ٤ ٤٠٤ ٠٥٩ )	( ١١ ٥٨٢ ٨٤٦ )	( ١ ٢٤٠ ٩٦٨ )	-	إجماليات الترخيص في ٣٠/٦/٢٠١٣
-	١٤٧ ١٨٦	٢٢ ٢٠٤	-	-	-	-	-	٥٧١ ٨٢٢	( ٧٥٢ ٢١١ )	-	إجماليات الترخيص في ٣٠/٦/٢٠١٣
٧٨٤ ٠١٧ ٢٨١	٤٦ ٥٤٢ ٨٤٢	٩ ٢٢٠ ١٢٢	٢ ٩٤٧ ٢٢٩	٢ ٧٢٤ ٥٦٥	١٢ ٩١٢ ٧٢٢	٢٤ ٩٠١ ٧٧٦	٧٧ ٥٠٦ ٩١٧	٥٧٢ ٤٩٢ ٢٨٨	٤٦ ٦٠٧ ٧٢٨	-	إجماليات الترخيص في ٣٠/٦/٢٠١٣
٩٠ ٧٠٢ ٨٧٢	٥ ٢٤٥ ٦٨٤	٧٤٠ ٦٢٥	٤٧٦ ٠٢٢	٢ ٤٢٢ ٨٢١	٢ ٦٠٤ ٤٦٠	٢ ١٨٦ ١٠٥	١٠ ٦٦٦ ٠٢٤	٥٧ ٦٠٥ ٥١٧	٧ ١٥٠ ٥٢٤	-	إجماليات الترخيص في ٣٠/٦/٢٠١٣
( ١٨٤ ٢١٥ ٤٠١ )	( ١ ٦٢٥ ٧٩٩ )	( ٨٢٤ ٢٢٨ )	-	-	( ١ ٢٨٥ ٤٠٠ )	( ١ ٧٦٨ ٧٠٩ )	( ٥٠٩ ٧٤٠ )	( ١٧٠ ٢٢٢ ٢٢٥ )	( ٧ ٤٨٨ ٦٢٠ )	-	إجماليات الترخيص في ٣٠/٦/٢٠١٣
٤٠ ٨٦٤	٥ ٠٤٢ ٥٥٨	٦ ٥٢٢ ٥٧٠	٢ ٢٧٢ ٢٢١	٧ ١٥٧ ٢٨٦	١٨ ٢٨٧ ٢١٢	٢٢ ٢١٩ ١٧٢	٨٧ ١٢٢ ٢٠١	٤٦٠ ٠٠٦ ٤٤٤	٤٦ ٢٢٩ ٧٤٢	-	إجماليات الترخيص في ٣٠/٦/٢٠١٣
١ ٧٢١ ٢١٠ ١٧٢	١٥ ١٧٢ ٠٠٧	١٤ ٢٨٥ ٤٠٤	١٦ ٦٤٤ ٩٢١	٤٦ ١١٦ ٤٦٨	١١ ٢٨٤ ٥٢٢	٢٢ ٤٤٤ ١٧٤	١٢٢ ٢١٥ ٤٤٠	٧١٢ ٤٧٩ ٩٢٧	٥٥٥ ٩١١ ٨٠٢	١١٠ ٢٢٨ ٩٠٩	إجماليات الترخيص في ٣٠/٦/٢٠١٣
١ ٦٨٤ ٨٨١ ٢١٢	١٧ ٩٠٥ ٤١٢	١٠ ٠١٨ ٦٨٩	١٦ ٤٤٤ ٥٦١	١٩ ٤٦٥ ٦٧٩	٩ ٦٤٠ ٦١٨	٢٠ ٤٢٦ ٤٤٤	١٤١ ٠٤٨ ١١٥	٧١٢ ٤٠١ ٢٣٧	٥٨٦ ٢٢١ ٥٥٨	١٥١ ٧٢٢ ٥٢٢	إجماليات الترخيص في ٣٠/٦/٢٠١٣

تمت الأصول الشائعة دفنًا في ٢٠١٤/٦/٢٠ مبلغ ١١٢ ٧٢٩ ١٢٤ جنيه مصري

يتضمن بند الأراضي البالغ تكلفته ٩٠٩ ٣٣٨ ١٦٠ جنيه مصري في ٢٠١٤/٦/٣٠ مبلغ ٣٧٣ ٨٠٥ ١٤٨ جنيه مصري يتمثل في قيمة أراضي غير مسجلة. هذا وجاري إتخاذ الإجراءات اللازمة لتسجيل هذه الأراضي. وتتمثل هذه الأراضي في الآتي:

١١-١- أراضى شركة جهينة للصناعات الغذائية مرسى علم			
عقد ابتدائى	١ ٣٦٧ ٢٤٤		
	<u>١ ٣٦٧ ٢٤٤</u>		
١١-٢- أراضى شركة طيبة للتجارة والتوزيع بيــــــــــــان			
سند الملكية	القيمة جنيه مصري		
عقد ابتدائى	٢٥ ٩٣١ ٧٥٢		
عقد ابتدائى	١٥ ٤٩٥ ٠٨٠		
عقد ابتدائى	١٠ ٩٤٢ ٧٣٤		
عقد ابتدائى	٩ ٠٠٢ ٦٥٠		
عقد ابتدائى	٧ ٤٠٨ ٣٥٠		
عقد ابتدائى	٦ ٨٦٨ ١٢٥		
مزا	٢ ٥٨٩ ٣٠٠		
	<u>١٥ ٦٣٨ ٩٢٣</u>		
	<u>٩٣ ٨٧٦ ٩١٤</u>		
١١-٣- أراضى الشركة المصرية لصناعة الالبان بيــــــــــــان			
سند الملكية	القيمة طبقا للميزانية المجمعة	تسويات الميزانية المجمعة	القيمة طبقا لدفاتر الشركة المصرية لصناعة الألبان جنيه مصري
عقد ابتدائى	جنيه مصري ١ ٨٧٥ ٧٩٠	جنيه مصري (٥٣٩ ٥٩٨)	٢ ٤١٥ ٣٨٨
عقد ابتدائى	٣ ٣١٠ ٨٨٣	(١ ٢٣١ ٢١٦)	٤ ٥٤٢ ٠٩٩
	<u>٥ ١٨٦ ٦٧٣</u>	<u>(١ ٧٧٠ ٨١٤)</u>	<u>٦ ٩٥٧ ٤٨٧</u>
* تلك الأراضي مشتراه من شركة جهينة (الشركة القابضة) في ٢٠١٤/٤/١ مخصصة ومسجلة بأسمها وجاري تسجيلها باسم الشركة المصرية			
١١-٤- أراضى الشركة الدولية للصناعات الغذائية الحديثة بيــــــــــــان			
سند الملكية	القيمة		
خطاب تخصيص	جنيه مصري ١١ ٠٦٠ ٥٩٣		
	ق ١١٢:١١٨ م ٦ ٣ أكتوبر		
١١-٥- أراضى شركة المروة للصناعات الغذائية بيــــــــــــان			
سند الملكية	القيمة جنيه مصري		
عقد تنازل	٢ ١١٧ ٩١٨		
	ق ٤٤٣ م ٦ أكتوبر		
١١-٦- أراضى الشركة المصرية للصناعات الغذائية (ايجيفود) بيــــــــــــان			
سند الملكية	القيمة جنيه مصري		
خطاب تخصيص	٢ ٢٤١ ٨٦١		
خطاب تخصيص	٢ ٦١١ ٠٠٤		
	<u>٤ ٨٥٢ ٨٦٥</u>		

١١-٧- أراضى شركة صناعة المركبات الحديثة	بيــــــــــــان	القيمة جنيه مصرى	سند الملكية
	٦ ٤م ٤٤٢ ق أكتوبر	٤ ٣٣٣ ٤٤٦	عقد تنازل

## ١١-٨- أراضى شركة الانماء للتنمية الزراعية والثروة الحيوانية

- يتضمن بند الأراضى الزراعية مايلي
- مبلغ وقدره ١ ٢٥٠ ٠٠٠ جنيه مصري عبارة عن قيمة ٢٥٠٠ فدان زراعي بالفرازة بموجب عقد بيع ابتدائي من محافظة الوادي الجديد بغرض استصلاحها واستزراعها فقط.
- مبلغ وقدره ٣ ٧٥٠ ٠٠٠ جنيه مصري قيمة ٧٥٠٠ فدان زراعي بالفرازة بغرض استصلاحها واستزراعها فقط بموجب شيك مصرفى رقم ١٤٧٢٨٤٤ بتاريخ ١٤ سبتمبر ٢٠٠٩ لصالح رئيس مركز ومدينة الفرازة وجاري استكمال الإجراءات القانونية اللازمة لنقل الملكية القانونية باسم الشركة.

## ١١-٩- أراضى شركة الانماء للثروة الحيوانية

- مبلغ وقدره ١ ٠٨٩ ٠٠٠ جنيه مصري قيمة ٥٥٠ فدان زراعي وضع يد بموجب عقد ابتدائي من شركة الإنماء للتنمية الزراعية والثروة الحيوانية وجاري اتخاذ الإجراءات اللازمة مع الجهات الحكومية لتقنين عملية امتلاك الأراضى بشكل قانوني.

## ١١-١٠- أراضى شركة الانماء للاستصلاح والزراعة

- مبلغ وقدره ١٦ ٥٦٠ ٧٢٠ جنيه مصري قيمة ٨ ٣٦٤ فدان زراعي وضع يد بموجب عقد ابتدائي من شركة الإنماء للتنمية الزراعية والثروة الحيوانية وجاري اتخاذ الإجراءات اللازمة مع الجهات الحكومية لتقنين عملية امتلاك الأراضى بشكل قانوني.
- مبلغ وقدره ٣ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري قيمة ٢ ٠٠٠ فدان زراعي وضع يد من محمد محروس احمد بموجب عقد بيع مبرم مع واضع اليد علي الأرض بتاريخ ٢١ مارس ٢٠١٣ وجاري اتخاذ الإجراءات اللازمة مع الجهات الحكومية لتقنين عملية امتلاك الأراضى بشكل قانوني.
- مبلغ وقدره ٣ ٦٠ ٠٠٠ جنيه مصري قيمة ٢٤٠ فدان زراعي وضع يد من محمد علي فرج بموجب عقد بيع مبرم مع واضع اليد علي الأرض بتاريخ ٢١ مارس ٢٠١٣ وجاري اتخاذ الإجراءات اللازمة مع الجهات الحكومية لتقنين عملية امتلاك الأراضى بشكل قانوني.

## ١١-١١ التغير في التقديرات المحاسبية للأصول الثابتة

- قامت شركة انماء للتنمية الزراعية والثروة الحيوانية (شركة تابعة) خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ بإجراء اختبار لكفاءة التشغيل لاصول المملوكة للشركة ونتج عن هذا الاختبار تغيير في تقدير الأعمار الإنتاجية والمنافع الاقتصادية المتوقعة من هذا النوع من الأصول وأصبح من المتوقع أن تظل في الإنتاج لمدة أكثر من المدة المحددة مسبقاً. مما أسفر عن زيادة في العمر الافتراضي لهذه الأصول .

## - التغير في التقديرات المحاسبية للأصول الثابتة

- قامت الشركة خلال العام المالي بإجراء اختبار لكفاءة التشغيل لاصول المملوكة للشركة ونتج عن هذا الاختبار تغيير في تقدير الأعمار الإنتاجية والمنافع الاقتصادية المتوقعة من هذا النوع من الأصول وأصبح من المتوقع أن تظل في الإنتاج لمدة أكثر من المد المحدد مسبقاً . مما أسفر عن زيادة في العمر الافتراضي لهذه الأصول .

بيــــــــــــان			الاهلاك قبل	الاهلاك بعد	الفرق
			تغيير معدلات	تغيير معدلات	
			الاهلاك	الاهلاك	
			جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
مباني وإنشاءات وتمهيد طرق ومرافق وملحقاته	٦٣٦	٠٧٧	٢٢٢	٣٧٥	(٤١٣ ٧٠٢)
آلات ومعدات زراعية	٣ ٦٥٨	٦٦٦	٣ ٨٨١	١٧١	٢٢٢ ٥٠٥
آبار مياه	٦٩٨	٣٨٨	٦٩٨	٣٨٨	-
وسائل نقل وانتقال	٢٥٩	٤٧٨	٢٥٠	٨٤٧	(٨ ٦٣١)
أجهزة حاسب آلي	٢١٨	٢٥٣	٣٦٥	٢١٩	١٤٦ ٩٦٦
اثث ومعدات مكاتب	٨٣	٩٠٦	١٢٤	٠٥٢	٤٠ ١٤٦
	<u>٥ ٥٥٤</u>	<u>٧٦٨</u>	<u>٥ ٥٤٢</u>	<u>٠٥٢</u>	<u>(١٢ ٧١٦)</u>

## ١١ - ١٢ الأراضي المنح

- قامت إدارة الشركة بالحصول علي خمس قطع أراضي علي سبيل المنحة من المحافظات الواردة أدناه مقابل إقامة مشروعات بالمناطق والمحافظات التي بها تلك الأراضي وذلك مقابل إصدار خطابات ضمان من قبل الشركة لصالح المحافظة المتعاقد معها بإجمالي قيمة ٧٥٠ ٥١٦ ٢٠٠ جنيه مصري وفي حالة عدم التزام الشركة بشروط الحصول علي تلك الأراضي سيتم تسهيل خطابات الضمان لمستفيديها وتلك الأراضي علي سبيل الحصر ما يلي:-
- قطع أراضي من رقم ٦٣٧ إلي ٦٥٠ بمحافظة أسيوط تبلغ مساحتها الإجمالية ٣٠ ألف م<sup>٢</sup> لإقامة مشروع حفظ وتبريد منتجات الألبان بتلاجات الحفظ لتبريد العصائر والمركزات.
  - قطع أراضي أرقام (٦٧، ٦٨، ٦٩، ٧٥، ٧٦) بمحافظة بني سويف تبلغ مساحتها الإجمالية ١٠,٣٣٥ ألف م<sup>٢</sup> لإقامة مصنع لإنتاج العصائر الطبيعية. الألبان ومنتجاتها. الجبنة البيضاء. تجميد وتبريد الخضروات والفاكهة واللحوم والأسماك.
  - قطعة أرض بمحافظة سوهاج تبلغ مساحتها الإجمالية ١٠ آلاف م<sup>٢</sup> لإقامة ثلاجة حفظ المواد الغذائية.
  - قطع أرض بمحافظة قنا أرقام (١٨٦، ١٨٧، ١٨٨، وجزء كبير من ١٨٥) تبلغ مساحتها الإجمالية ٩٦٠ ٥ م<sup>٢</sup> لإقامة مصنع حفظ وتبريد وتجميد منتجات الألبان والعصائر والمركزات.
  - قطع أرض بمحافظة أسوان بالمنطقة الصناعية بوادي العلاقي يبلغ مساحتها الإجمالية ١٠ ٠٠٠ م<sup>٢</sup> لإقامة مصنع حفظ وتجميد وتبريد المنتجات الغذائية.

## ١٢ مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	مباني وإنشاءات تحت التنفيذ
٥٤٧ ٠٤٩ ٥٠٥	٧٢٨ ٧٣٢ ٩٣٤	آلات ومعدات تحت التركيب
٢٦٠ ٥١٨ ١١١	٤٠٧ ٠١٧ ٠٢١	دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة
٢٦٣ ٨٥٩ ٥٨٣	١٤٦ ٤٨٢ ٠٤٠	سيارات تحت التجهيز
-	٩٩ ٠٠٢	
<u>١ ٠٧١ ٤٢٧ ١٩٩</u>	<u>١ ٢٨٢ ٣٣٠ ٩٩٧</u>	

## ١٣ الثروة النباتية

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	المنصرف لاستصلاح الأراضي
٣٦ ٤١١ ٧٥٧	٣٨ ٤٩٢ ٣٠٥	أشجار فاكهة
١١ ٤١٤ ٨٨٨	١٣ ٠١٤ ٠٤٦	أشجار حماية (الجازورينا)
٢٦١ ٤٠٤	٤٢٠ ٧٧٨	
<u>٤٨ ٠٨٨ ٠٤٩</u>	<u>٥١ ٩٢٧ ١٢٩</u>	

## ١٤ الموقف الضريبي

### ١-١٤ شركة جهينة للصناعات الغذائية

#### أ- 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 ٢٠٠٥
- تم الفحص الضريبي وقامت الشركة بسداد فروق الفحص الضريبي.
- الأعوام من ٢٠٠٦ حتى ٢٠٠٧
- جاري انهاء الفحص أمام اللجنة الداخلية.



الأعوام من ٢٠٠٨ حتى ٢٠١٢

جاري الفحص الضريبي.

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

ب- ضريبة كسب العمل

الفترة من بداية النشاط وحتى عام ٢٠١٠

تم الفحص الضريبي وإستلام نماذج الربط وتم سداد فروق الفحص الضريبي.

ج- ضريبة الدمغة

الفترة حتى ٢٠٠٦/٧/٣١

تم الفحص والسداد.

الفترة من ٢٠٠٦/٨/١ حتى ٢٠١٢/١٢/٣١

جاري الفحص.

د- ضريبة المبيعات

تم الفحص والسداد حتى ٢٠١٢/١٢/٣١.

١٤-٢ الشركات التابعة

أولاً: شركات الأموال

الشركات التي تتمتع بالإعفاء من ضريبة شركات الأموال

الشركات التابعة

الشركة المصرية للصناعات الغذائية إيجيفود

شركة صناعة المركزات الحديثة

الشركة الدولية للصناعات الغذائية

شركة الانماء للتنمية الزراعية والثروة الحيوانية

شركات غير معفاة

الشركة المصرية لمنتجات الألبان

تم الفحص والسداد من بداية النشاط حتى ٢٠٠٤

شركة طيبة للتجارة والتوزيع.

جاري فحص حسابات الشركة من قبل مأمورية الضرائب المختصة لعام ٢٠٠٩.

شركة المروة للصناعات الغذائية

(تم فحص الشركة من بدء النشاط حتى ٢٠٠٤/١٢/٣١) ويتم تقديم الإقرارات الضريبية سنويا في المواعيد القانونية

وفقاً لأحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ والشركة خاضعة للضريبة من ٢٠١٠/١/١.

ثانياً: ضريبة المرتبات

الشركات التابعة

الشركة المصرية لمنتجات الألبان

شركة المروة للصناعات الغذائية

شركة طيبة للتجارة والتوزيع

الشركة الدولية للصناعات الغذائية الحديثة

الشركة المصرية للصناعات الغذائية إيجيفود

شركة صناعة المركزات الحديثة

شركة الانماء للتنمية الزراعية والثروة الحيوانية

ثالثاً: ضريبة الدمغة

الشركات التابعة

الشركة المصرية لمنتجات الألبان

شركة المروة للصناعات الغذائية

شركة طيبة للتجارة والتوزيع

الشركة الدولية للصناعات الغذائية الحديثة

تاريخ نهاية الإعفاء الضريبي

٢٠١٨/١٢/٣١

٢٠١٨/١٢/٣١

٢٠١٨/١٢/٣١

١٠ سنوات من تاريخ بدء النشاط

تاريخ نهاية الفحص الضريبي

تم فحص من بداية نشاط الشركة حتى ٢٠١١ والسداد

تم الفحص الضريبي حتى ٢٠٠٦ والسداد وتم الفحص من عام

٢٠٠٧ حتى عام ٢٠١٠ وأستلام النماذج والأعتراض عليها.

جاري فحص الأعوام من ٢٠٠٦ حتى ٢٠١٢.

تم سداد فروق الفحص حتى ٢٠٠٥ وتم الفحص ٢٠٠٦ الي

٢٠١٠ ووردت للشركة مطالبة بفروق الفحص وجاري عمل لجنة

داخلية

جاري فحص الفترة من ٢٠٠٦ حتى ٢٠١٢.

لم يتم الفحص حتى تاريخه وتقوم الشركة بسداد الضريبة شهرياً.

لم يتم الفحص حتى تاريخه وتقوم الشركة بسداد الضريبة شهرياً.

تاريخ نهاية الفحص الضريبي

تم الفحص والسداد من بداية النشاط حتى ٢٠٠٦/٧/٣١.

تم فحص الفترة ٢٠١٠/١٢/٣١ وتم السداد.

تم الفحص حتى ٢٠١١ وتم السداد.

تم فحص السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠١١/١٢/٣١.

لم يتم الفحص حتى تاريخه من قبل مأمورية الضرائب المختصة.  
تم مخاطبة الشركة بمطالبة تقديرية بدون فحص وتم الطعن عليها  
وصدور القرار في ٢٠١٣/١٢/٣١ وجاري السداد  
لم يتم الفحص حتى تاريخه.

#### تاريخ نهاية الفحص الضريبي

الشركة معفاة من الضريبة العامة على المبيعات وتقوم الشركة بتقديم  
إقرار شهري وقد تم الفحص والسداد حتى ٢٠١٢/١٢/٣١.  
تم الفحص والسداد حتى ٢٠٠٩/١٢/٣١.  
ويتم تقديم إقرار شهري وتم الفحص حتى ٢٠١١ وتم السداد.  
وقد تم فحص الشركة حتى عام ٢٠١١ وتم سداد الفروق الضريبية.  
يتم تقديم إقرار شهري ونشاط الشركة معفى من الضريبة العامة على  
المبيعات وتم فحص الفترة من بداية النشاط حتى ٢٠١٣/١٢/٣١  
وتم سداد فروق الفحص.  
يتم تقديم إقرار شهري والشركة معفاة من ضريبة المبيعات طبقاً  
لنصوص القانون ١١ لسنة ١٩٩١ ولائحته التنفيذية وتعديلاته وتم  
فحص الشركة حتى ٢٠١٢/١٢/٣١ وسداد الفروق الضريبية.  
ويتم تقديم إقرار شهري ولم يتم الفحص حتى تاريخه.

الشركة المصرية للصناعات الغذائية إيجيفود  
شركة صناعة المركبات الحديثة

شركة الانماء للتنمية الزراعية والثروة الحيوانية  
رابعاً: ضريبة المبيعات  
الشركات التابعة

الشركة المصرية لمنتجات الألبان

شركة المروة للصناعات الغذائية  
الشركة الدولية للصناعات الغذائية الحديثة  
الشركة المصرية للصناعات الغذائية إيجيفود  
شركة صناعة المركبات الحديثة

شركة طيبة للتجارة والتوزيع

شركة الانماء للتنمية الزراعية والثروة الحيوانية

#### ١٥ مخزون

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٢٥٩ ٢٦٧ ٠٩٤	٢٩٩ ١٤٩ ٤٠٩
١٠١ ٦١٠ ٤٥٦	٩٣ ٠٢١ ٢٦٤
١٩٣ ٢١٢ ٤٥٩	١٧٢ ٠٠١ ٧٨٧
٤٠ ١٨٠ ٠٥٠	٤١ ١٤٩ ٢١٦
١٥ ٧٤٤ ١٩٣	١١٩ ٧٦١ ٨٥٨
٦ ١٧٥ ٧٣٢	١١ ٩٩٦ ١١٥
<u>٦١٦ ١٨٩ ٩٨٤</u>	<u>٧٣٧ ٠٧٩ ٦٤٩</u>

خامات

تعبئة وتغليف

إنتاج تام

قطع غيار ومواد ومهمات متنوعة

اعتمادات مستندية لشراء بضاعة

أصول حيوية

#### ١٦ عملاء وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٨٦ ١٥٧ ٦٨٤	١٢٣ ٩٦٢ ٤٧٧
(١٢ ٩٠٠ ٦١٩)	(١٢ ٩٠٠ ٦١٩)
٧٣ ٢٥٧ ٠٦٥	١١١ ٠٦١ ٨٥٨
٨ ٢٥٦ ٠٣٣	٣٧ ٢١٨ ٧٤٥
٦٣٠ ١٧٣	٤ ٤٤٢ ٤٢٦
٣٢ ١٥٥ ٦٥٨	٤٨ ٥٤٣ ٨٣٤
٤ ٣٩٨ ١٣٢	١٤ ١٦٧ ٧٤٥
١٣ ٠١٠ ٣٨٥	١١ ٩٣١ ٨٧٣
١٣٢ ٢٩٦	١٣٢ ٢٩٦
٢١ ٦٤٤ ١١٣	٧ ٨١٤ ٧٨٣
٢٠ ٧٦٦ ٩٨٢	٢٧ ٨٧٤ ٤٢١
٤ ٥٩٤ ٩٨١	١ ٦٨٤ ٩٢٧
١٣ ٢٥٩ ٢٦٩	١٣ ٣٣٤ ٢٠٥
١٩٢ ١٠٥ ٠٨٧	٢٧٨ ٢٠٧ ١١٣
(١ ٦٠٨ ٤٣٤)	(١ ٦٠٨ ٤٣٤)
<u>١٩٠ ٤٩٦ ٦٥٣</u>	<u>٢٧٦ ٥٩٨ ٦٧٩</u>

عملاء

يخصم: الإنخفاض فى قيمة أرصدة العملاء

أوراق قبض

شركة تتراباك

موردون - دفعات مقدمة

مصروفات مدفوعة مقدماً

دعم الصادرات

ايرادات مستحقة

مصلحة الضرائب

مصلحة الجمارك

تأمينات لدى الغير

أرصدة مدينة أخرى

يخصم: الإنخفاض فى قيمة الأرصدة المدينة

## ١٧ النقدية وما في حكمها

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٥٥٨ ٣٩٥ ٢٥٦	٣٧٤ ٠٨٧ ٨٦٦
٧ ٥٠٦ ٠٧٠	٢٨ ٥٩٠ ١٧٦
٤٨٨ ٢٢٧	١١ ٠٦٤ ٧١٨
٤ ٤٩٣ ١٧٥	٨ ٤٩١ ٢٥٩
-	٢ ٢١٤ ٠٠٠
٥ ٠٥٠ ٠٠٠	٥ ٠٥٣ ٥٩٩
٥٧٥ ٩٣٢ ٧٢٨	٤٢٩ ٥٠١ ٦١٨
(١٧ ٥٠٩ ١٩٣)	(٤٣ ٨٠٣ ٣٥١)
(٥ ٠٥٠ ٠٠٠)	(٥ ٠٥٣ ٥٩٩)
٥٥٣ ٣٧٣ ٥٣٥	٣٨٠ ٦٤٤ ٦٦٨

\* ودائع لأجل  
بنوك - حسابات جارية  
نقدية بالصندوق  
نقدية بالطريق  
بنوك - شيكات تحت التحصيل  
تأمين خطابات الضمان

بنوك سحب على المكشوف  
تأمين خطابات ضمان تستحق بعد ٣ شهور  
النقدية وما في حكمها في قائمة التدفق النقدى

\* أرصدة الودائع المذكورة عاليه أجال ربطها في حدود ثلاثة أشهر

## ١٨ رأس المال

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٥ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٥ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠

رأس المال المرخص به

٧٠٦ ٠٥٣ ٨١١	٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢
-------------	-------------

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

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

بناءً على قرار مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٦ فبراير ٢٠١٤ والذي تضمن مشروع توزيع أرباح أسهم مجانية من أرباح العام وقرار الجمعية العامة العادية واعتماد الجمعية العادية للشركة بتاريخ ٢٧/٣/٢٠١٤ على زيادة رأس مال الشركة المصدر من توزيعات أرباح العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ والتي تبلغ ٢٧١ ٣٥١ ٢٣٥ بنسبة تعادل ٣٣,٣٣% من رأس مال الشركة المصدر كأسهم مجانية خصماً من أرباح السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وذلك بتوزيع عدد واحد سهم مجاني لكل مساهم يحمل خمسة أسهم من أسهم الشركة وتم التأشير بالسجل التجارى بتلك الزيادة بتاريخ ٢٩/٥/٢٠١٤.

## ١٨-١ الاحتياطي العام - علاوة إصدار الأسهم

يتمثل الرصيد في صافي القيمة المحصلة من إصدار أسهم زيادة رأس المال خلال عام ٢٠١٠ بإجمالي مبلغ ٢١٠ ٣٧٩ ٩٩٩ جنيه مصرى لإصدار عدد ٢٠٥,٩٧ مليون سهم وذلك بعد خصم مبلغ ٧٣٢ ٣٩٨ ٣٥٠ جنيه مصرى لاستكمال الاحتياطي القانوني لنسبة ٥٠% من رأس المال المدفوع ومبلغ ٦٣٢ ٩٧٢ ٢٠٥ جنيه مصرى لزيادة رأس المال وكذلك بعد خصم مصروفات إصدار الأسهم الخاصة بتلك الزيادة والبالغ قيمتها ١٦٤ ٥٠٧ ٣٨٠ جنيه مصرى.

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

١٩ القروض

بيان	قروض طويلة الأجل الجزء المتداول	قروض طويلة الأجل	الإجمالي
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
رصيد القروض الممنوحة لشركات المجموعة من البنك التجاري الدولي.	١٥٢ ٦٤٢ ٠٠٠	٣٨٢ ١٤١ ٧٣٤	٥٣٤ ٧٨٣ ٧٣٤
رصيد القروض الممنوحة لشركات المجموعة من البنك الأوروبي للأعمار والتنمية	-	١٨٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٨٥ ٠٠٠ ٠٠٠
رصيد القروض الممنوحة لشركات المجموعة من HSBC.	٦٠ ٩٤٢ ٥٩١	٨٣ ٧٧٠ ٣٦٦	١٤٤ ٧١٢ ٩٥٧
رصيد القروض الممنوحة لشركات المجموعة من QNB	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٩٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٠ ٠٠٠٠ ٠٠٠
رصيد القروض الممنوحة لشركات المجموعة من بنك باركليز.	١٢ ٦٣٦ ٣٧٤	١٠٠ ٧٩٠ ٥٨٢	١١٣ ٤٢٦ ٩٥٦
الرصيد في ٢٠١٤/٦/٣٠	٢٣٦ ٢٢٠ ٩٦٥	٨٤١ ٧٠٢ ٦٨٢	١ ٠٧٧ ٩٢٣ ٦٤٧
الرصيد في ٢٠١٣/١٢/٣١	٢٥٦ ٨٩٥ ٠١٩	٦٧٥ ١١٢ ٤٦٠	٩٣٢ ٠٠٧ ٤٧٩

٢٠ بنوك - تسهيلات ائتمانية

يتمثل رصيد البند البالغ ٩٣٩ ٨١٢ ٨٩٣ جنيه مصري في ٢٠١٤/٦/٣٠ (مقابل ٢٠٢ ٢٤٤ ٧٦٥ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣) في المستخدم من التسهيلات الائتمانية الممنوحة لشركات المجموعة من بعض البنوك والتي تبلغ أجماليتها حوالي ١ ٥٣٥ مليون جنيه مصري بسعر فائدة متغير وذلك مقابل ضمانات مختلفة حصلت عليها البنوك التي قدمت هذه التسهيلات لشركات المجموعة.

٢١ قروض قصيرة الأجل

يتمثل رصيد البند البالغ قيمته ١٦ ٠٠٠ ٠٠٠ مصري في ٢٠١٤/٦/٣٠ (مبلغ ١٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري في ٢٠١٣/١٢/٣١) في أقساط القروض قصيرة الأجل والممنوحة للشركة من البنك التجاري الدولي.

٢٢ مخصص مطالبات

بيان	الرصيد في ٢٠١٤/١/١	التدعيم	المستخدم من المخصصات	الرصيد في ٢٠١٤/٦/٣٠
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
مخصص مطالبات	١٠ ٠٩٠ ٠٤٢	-	(١ ٠١٣ ٥٨٠)	٩ ٠٧٦ ٤٦٢

٢٣ دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٣٠ ٧٤٢ ٧٢٤	١١٠ ٤٠٧ ٤١٢	موردون
٥٣ ١١٧ ٦٢٨	٦٩ ٠٨٤ ٧٧٣	مصروفات مستحقة
٧ ٧٨٢ ٠٠٦	٦ ٤٧١ ٧٣٧	دائنو شراء أصول ثابتة
١٣ ٨٦٥ ١٧٥	١١ ٦٢٨ ٣٦٢	مصلحة الضرائب
-	١٦ ٩٨٧ ٠٩٣	ضريبة الدخل المحسوبة عن الفترة
١٠ ٥٠٩ ٣٦٩	٨ ١٠٢ ٩٨٣	تأمينات للغير
٦ ٤٣٥ ٨٥١	٦ ٦٩٨ ٩٣٢	أقساط ضريبة المبيعات على الآلات والمعدات
١ ٧٣٨ ٥٨٤	١ ٧٣٨ ٥٨٤	إيرادات رأسمالية مؤجلة
١١ ٥٩١ ٦٨٠	١٠ ١٦٣ ٧٧٠	المستحق لشركة سوديك - الجزء المتداول
٢ ٥٥٧ ١٢٠	٢ ٨٦٨ ٧٤٨	الهيئة العامة للتأمينات الإجتماعية
٦٩٥ ٢٢٢	٤ ٩٠٦ ٢٩١	دائنو توزيعات
٢ ٣٤٣ ٧٩٩	٣ ٢٨٠ ٣٥٧	عملاء - دفعات مقدمة
١ ٩٦٥ ٠٩٩	٢ ٣٢٣ ٨٩١	أرصدة دائنة أخرى
<u>٢٤٣ ٣٤٤ ٢٥٧</u>	<u>٢٥٤ ٦٦٢ ٩٣٣</u>	

٢٤ التزامات أخرى طويلة الأجل

بيان

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٨٣ ٩٩٥ ٩٩٠	٨٩ ٨٧٠ ٠٨٤	- قيمة أقساط ضريبة المبيعات على الآلات والمعدات المستوردة والتي تستحق السداد إعتباراً من يوليو ٢٠١٥ وحتى ديسمبر ٢٠٢٥ وذلك طبقاً للجدولة المتفق عليها مع مصلحة الضرائب على المبيعات. وتظهر الأقساط التي تستحق السداد خلال عام والبالغ قيمتها ٦ ٦٩٨ ٩٣٢ جنيه مصري في ٢٠١٤/٦/٣٠ (٦ ٤٣٥ ٨٥١) جنيه مصري في ٢٠١٣/١٢/٣١) ضمن بند دائنون وأرصدة دائنة أخرى بالمركز المالي المجموع (إيضاح ٢٣).
<u>٨٣ ٩٩٥ ٩٩٠</u>	<u>٨٩ ٨٧٠ ٠٨٤</u>	

٢٥ إيرادات مؤجلة

بيان

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٥ ٢١٥ ٧٠٠	٤ ٣٤٦ ٤٠٩	رصيد الأرباح الرأسمالية المؤجلة طويلة الأجل الناتجة عن بيع قطعة الأرض الكائنة بمدينة الشيخ زايد رقم ٢١ محور الكريزي ووتر والمباني المقامه عليها حيث حققت الشركة أرباح رأسمالية بمبلغ ١٧ ٣٨٥ ٧٨٩ 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 يناير ٢٠٠٨ وتنتهي في ديسمبر ٢٠١٧. وتم إستهلاك الأرباح المؤجلة بشكل منتظم وفقاً لفترة الإيجار إعتباراً من ٢٠٠٨/١/١ وقد بلغ الجزء الذي تم إستهلاكه خلال الفترة مبلغ ٢٩٢ ٨٦٩ جنيه مصري، كما يظهر الجزء قصير الأجل البالغ قيمته ١ ٧٣٨ ٥٨٤ جنيه مصري ٢٠١٤/٦/٣٠ (١ ٧٣٨ ٥٨٤) جنيه مصري في ٢٠١٣/١٢/٣١) ضمن بند الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى بالمركز المالي المجموع (إيضاح ٢٣).
<u>٥ ٢١٥ ٧٠٠</u>	<u>٤ ٣٤٦ ٤٠٩</u>	

## ٢٦ التزامات ضريبية مؤجلة

يبلغ رصيد هذا البند ١٦٢ ٣١٥ ٦٩ جنيه مصري في ٢٠١٤/٦/٣٠ وتمثل مبالغ الضريبة المؤجلة لصافي الالتزامات والأصول الضريبية.

الرصيد في ٢٠١٤/٦/٣٠ جنيه مصري	الضريبة المؤجلة في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ جنيه مصري	الرصيد في ٢٠١٤/١/١ جنيه مصري
٦٩ ٣١٥ ١٦٢	٢ ٣٦١ ٩٨٤	٦٦ ٩٥٣ ١٧٨

التزام ضريبي عن الأصول الثابتة  
الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة المثبتة:

### الالتزامات

٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٤/٦/٣٠ جنيه مصري
٦٨ ٦٩١ ٧٥٤	٧١ ١٤٠ ٦٦٥
(١ ٧٣٨ ٥٧٦)	(١ ٨٢٥ ٥٠٣)
٦٦ ٩٥٣ ١٧٨	٦٩ ٣١٥ ١٦٢

الأصول الثابتة

الإيرادات المؤجلة

صافي الالتزامات  
شركات المجموعة

٢٧

فيما يلي بيان بالشركات التابعة لشركة جهينة للصناعات الغذائية التي تمتلكها وتسيطر عليها الشركة في ٢٠١٤/٦/٣٠ ونسب مساهمتها القائمة في ذلك التاريخ:

البلد	نسبة المساهمة ٢٠١٣/١٢/٣١ %	نسبة المساهمة ٢٠١٤/٦/٣٠ %	أسم الشركة التابعة
مصر	٩٩,٩٩	٩٩,٩٩	الشركة المصرية لمنتجات الألبان
مصر	٩٩,٩٩	٩٩,٩٩	الشركة الدولية للصناعات الغذائية الحديثة
مصر	٩٩,٩٨	٩٩,٩٨	الشركة المصرية للصناعات الغذائية (إيجي فود)
مصر	٩٩,٩٠	٩٩,٩٠	شركة طيبة للتجارة والتوزيع
مصر	٩٩,٩١	٩٩,٩١	شركة المروة للصناعات الغذائية
مصر	٩٩,٨١ غير مباشرة	٩٩,٨١ غير مباشرة	شركة صناعات المركزات الحديثة
مصر	٩٩,٩٩٤	٩٩,٩٩٤	شركة الإنماء للتنمية الزراعية
مصر	٩٩,٩٦٤ غير مباشرة	٩٩,٩٦٤ غير مباشرة	شركة انماء للثروة الحيوانية
مصر	٩٩,٩٦٤ غير مباشرة	٩٩,٩٦٤ غير مباشرة	شركة انماء للاستصلاح والزراعة
			شركات شقيقة
مصر	٣٩,٩٨٨ غير مباشرة	٣٩,٩٨٨ غير مباشرة	شركة ملكيز

## ٢٨ الأدوات المالية

إدارة المخاطر المالية

نظرة شاملة

تتعرض الشركة للمخاطر التالية الناجمة عند استخدامها للأدوات المالية:-

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

### إطار المخاطر

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

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

ويتم مراجعة سياسات وأنظمة إدارة المخاطر بصورة دورية لكي تعكس التغيرات في أوضاع السوق وأنشطة الشركة. وتهدف الشركة من خلال التدريب الخاص بها ومعايير الإدارة والإجراءات إلى تنمية بيئة رقابية منضبطة وبناءة يتفهم من خلالها العاملين الدور المنوط بهم والتزاماتهم. ويقوم مجلس إدارة الشركة بالإشراف على كيفية قيام الإدارة بمراقبة مدى الالتزام بسياسات وإجراءات إدارة المخاطر كما يقوم بمراجعة مدى ملائمة إطار نظام إدارة المخاطر بالمخاطر التي تواجهها الشركة وتتعاون المراجعة الداخلية مع مجلس إدارة الشركة في قيامه بدوره الإشرافي والرقابي. وتتولى المراجعة الداخلية القيام بكلاً من المراجعة الدورية والخاصة بضوابط وإجراءات إدارة المخاطر وتقوم بتقديم تقارير عن نتائجها إلى الإدارة.

### خطر الائتمان

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

### العملاء والأرصدة المدينة الأخرى

قامت الشركة بالتعامل مع عميل رئيسي (طرف ذو علاقة) والذي يقوم بدوره بتوزيع مخاطر الائتمان على عدد من عملاء الذين يتمتعون بمراكز مالية قوية ومستقرة. كما أنها تتعامل مع عملائها عن طريق عقود واتفاقيات مبرمة معهم كما تقوم الشركة (طرف ذو علاقة) بمراجعة الحدود الائتمانية الممنوحة لعملائها بشكل دوري كما تحصل على الضمانات الكافية من عملائها.

### المخاطر الائتمانية

#### التعرض للمخاطر الائتمانية

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

القيمة الدفترية	إيضاح رقم	
٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٧٣ ٢٥٧ ٠٦٥	١١١ ٠٦١ ٨٥٨	(١٦) عملاء
٧٦٥ ٢٤٤ ٢٠٢	٨٩٣ ٨١٢ ٩٣٩	(٢٠) تسهيلات ائتمانية
١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٦ ٠٠٠ ٠٠٠	(٢١) قروض قصيرة الأجل
٩٣٢ ٠٠٧ ٤٧٩	١ ٠٧٧ ٩٢٣ ٦٤٧	(١٩) اجمالي قروض طويلة الأجل

### 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.

وتقوم الشركة باستخدام نظام تكاليف لتقييم تكلفة منتجاتها وخدماتها، وهذا النظام يساعد الشركة على مراقبة متطلبات التدفق النقدي وتحسين أوضاع عائدها النقدي الخاص بالاستثمارات. وتتأكد الشركة من حيازتها لقدر كافي من النقدية للوفاء بالمصروفات التشغيلية لفترة ٦٠ يوم بما في ذلك خدمة الالتزامات المالية، ويستثنى من ذلك التأثير المحتمل للظروف غير العادية التي لا يمكن التنبؤ بها بشكل معقول، وذلك مثل الكوارث الطبيعية. إضافة إلى ذلك، تقوم الشركة بالحفاظ على القنوات الائتمانية التالية:

تسهيلات ائتمانية بقيمة ٩٣٩ ٨١٢ ٨٩٣ جنيه مصري. ويتم دفع الفوائد بالنسبة للتسهيلات بالجنية المصري وبالدولار الأمريكي بسعر فائدة متغير.

### مخاطر السيولة

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

القيمة الدفترية	تدفقات نقدية لإجمالي القيمة
جنيه مصري	جنيه مصري
٨٩٣ ٨١٢ ٩٣٩	١ ٥٣٥ ٠٠٠ ٠٠٠

تسهيلات ائتمانية

### خطر السوق

تتمثل مخاطر السوق في التغيرات في أسعار السوق مثل التغير في أسعار الصرف ومعدلات الفائدة وأسعار الأسهم والتي تؤثر على دخل الشركة أو ما تمتلكه من الأدوات المالية. 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

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

بخصوص الأصول والالتزامات النقدية والتي تتم بعملة أجنبية 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:-

دولار أمريكي	يورو	ريال سعودي	جنيه استرليني	
٨٤٧ ٠٤٠	-	-	-	عملاء وأرصدة مدينة أخرى
٣٠ ٢٨٦ ٥٣١	٤٢٩ ٣٧٣	-	-	النقدية وما في حكمها
(٩ ٣٨٣ ٤٨٠)	(١٠ ١٥١)	-	-	تسهيلات ائتمانية
(٥ ٥٥٥ ٤٠٨)	(٦ ١٦٠ ٤٦٨)	-	-	الموردون وأرصدة دائنة أخرى
١٦ ١٩٤ ٦٨٣	(٥ ٧٤١ ٢٤٦)	-	-	٣٠ يونيو ٢٠١٤
٢١ ٥١٧ ١٧١	٥٩١ ٠٩٢	٩٦	(٧ ٢٨٣)	٣١ ديسمبر ٢٠١٣

وفيما يلي أهم أسعار الصرف السائدة خلال الفترة:-

متوسط سعر الصرف	السعر الفعلي
٢٠١٣	٢٠١٣
٢٠١٤/٦	٢٠١٤/٦
٦,٩٦٤	٧,١٧٠
٩,٥٨٩	٩,٧٦٠
٦,٦٩٤	٦,٦٩٤
٩,٦٨٠	٩,٠٩٣

نظراً للظروف الاقتصادية الراهنة التي تتعرض لها جمهورية مصر العربية، تواجه إدارة الشركة مخاطر السوق متمثلة في صعوبة تدبير النقد بالعملات الأجنبية بالأسعار الرسمية المعلنة، وذلك نتيجة إلى نقص المعروض من النقدية بالعملات الأجنبية بالأسواق المصرفية الرسمية. وقد أثر ذلك على قدرة الشركة في توفير احتياجاتها من مستلزمات التشغيل بالعملات الأجنبية لضمان استمرار التشغيل / العملية الإنتاجية بصورة منتظمة.



لجأت إدارة الشركة، في إطار تطبيق سياسات استثنائية لإدارة مخاطر السوق والتشغيل، بتدبير بعض من احتياجاتها من النقد بالعملات الأجنبية بأسعار صرف استثنائية، خلال الفترة، تختلف عن الأسعار المعلنة بالأسواق المصرفية الرسمية، في ضوء الظروف القائمة، وذلك بعد اعتمادها والمستندات الداخلية المتعلقة بها من الإدارة العليا بالشركة، كأفضل تقدير للسعر من وجهة نظرها

#### خطر معدل الفائدة

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

#### إدارة رأس المال

تتم سياسة مجلس الإدارة في الحفاظ على قاعدة رأسمالية قوية بحيث يتم الاحتفاظ بنقطة 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.

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	اجمالي الالتزامات
٢ ١٨٣ ١٢٢ ٣٥١	٢ ٤٥٨ ٨١٠ ٩٨٧	يخصم: النقدية وما فى حكمها
(٥٧٥ ٩٣٢ ٧٢٨)	(٤٢٩ ٥٠١ ٦١٨)	صافى الدين
١ ٦٠٧ ١٨٩ ٦٢٣	٢ ٠٢٩ ٣٠٩ ٣٦٩	إجمالى حقوق الملكية
٢ ١٦٤ ٣٢٠ ٠٤٤	٢ ١٩٧ ٧٧٩ ٤٣٣	نسبة صافى الدين / حقوق الملكية
%٧٤,٢٦	%٩٢,٣٣	

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

#### عقود التأجير التمويلي

٢٩

قامت الشركة بتوقيع عقد مع شركة سيجوليس للتأجير التمويلي لإستئجار أراضي وما عليها من مباني وإنشاءات بنظام التأجير التمويلي وذلك على النحو التالي:

#### عقود تأجير الأراضي (بنظام البيع مع إعادة الإستئجار)

تم توقيع العقد الثالث بتاريخ ٢٠٠٧/١٠/٣٠ وتم التنفيذ إعتباراً من ٢٠٠٨/١/١ لإستئجار قطعة الأرض رقم ٢١ بمحور الكريزي ووتر بمدينة الشيخ زايد بمساحة قدرها ٣٧٤,٤٧ متر مربع بما فى ذلك المباني والإنشاءات المقامة عليها، وفيما يلي ملخص للعقد:

البيان	قيمة الايجار	قيمة التعاقدية	الفوائد المستحقة	مدة الايجار	قيمة الشراء في نهاية العقد	قيمة الايجار شهري
عقد من ٢٠٠٨/١/١ حتى ٢٠١٧/١٢/٣١	٧٣ ٤٥٣ ٩٨٥	جنيه مصرى	جنيه مصرى	شهر	جنيه مصرى	جنيه مصرى
	٤٧ ٥٥٩ ٢٦١			١٢٠	١	١ ٠٠٨ ٤٤٤

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

- قامت شركة جبهة بتأجير المبني الإداري المقام على قطعة الأرض محل عقد التأجير التمويلي لشركة طيبة للتجارة والتوزيع (شركة تابعة) بنظام التأجير التشغيلي نظير إيجار شهري قدرة ٢٢٠ ٠٠٠ جنيه مصري وذلك بعد الحصول على موافقة شركة التأجير التمويل.

- تم تضمين أقساط التأجير التمويلي الشهرية عن عقد التأجير التمويلي والمصاريف المرتبطة بتحرير هذا العقد ضمن بند أقساط التأجير التمويلي بنظام البيع مع إعادة الإستئجار بقائمة الدخل ضمن بند مصروفات تشغيلية أخرى، وقد بلغت قيمة تلك الأقساط عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٤/٦/٣٠ ما قيمته ٦٦٢ ٠٥٠ ٦٠٠ جنيه مصري.

### ٣٠ التزامات المحتملة

توجد التزامات محتملة على الشركة في صورة خطابات ضمان أو أي أحداث تنشأ خلال نشاط الشركة المعتاد والتي لا ينتج عنها التزامات فعلية وقد بلغت قيمة خطابات الضمان التي أصدرتها البنوك لحساب الشركة ولصالح الغير في ٢٠١٤/٦/٣٠ المعادل لمبلغ ١٠ ٧٦٣ ٠٢٤ جنيه مصري بلغ الجزء المغطى منها ٥ ٠٥٣ ٥٩٩ جنيه مصري.

### ٣١ الارتباطات الرأسمالية

بلغت قيمة الارتباطات الرأسمالية في ٢٠١٤/٦/٣٠ المتعلقة بإنشاء واقتناء أصول ثابتة مبلغ ٩١٤ ٩١١ ١٩١ ٢٠٣ جنيه مصري.

### ٣٢ المعاملات المالية الخاصة بالأطراف ذوى العلاقة

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

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

### ١-٣٢ مستحق من أطراف ذوى علاقة

الرصيد في		حجم التعامل		طبيعة التعامل	اسم الشركة
٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	عميل	ملكيز
٧٨٥ ٤٣٤	٩٦٤ ٣٩٥	٤ ٣٥٤ ٤١٩	٤٢ ٧٩٩	مورد	
<u>٧٨٥ ٤٣٤</u>	<u>٩٦٤ ٣٩٥</u>				

### ٣٣ الشهرة

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	الشهرة الناتجة عن إقتناء الشركة المصرية لمنتجات الألبان
٤٦ ٤٣٣ ٩٣٤	٤٦ ٤٣٣ ٩٣٤	الشهرة الناتجة عن إقتناء شركة المروة للصناعات الغذائية
٥٠ ٦٥٨ ٩٥٦	٥٠ ٦٥٨ ٩٥٦	
<u>٩٧ ٠٩٢ ٨٩٠</u>	<u>٩٧ ٠٩٢ ٨٩٠</u>	

### ٣٤ الأحداث الاقتصادية والسياسية

تعرضت جمهورية مصر العربية لأحداث أثرت تأثيراً ملموساً على القطاعات الاقتصادية بوجه عام من المحتمل بدرجة كبيرة أن يؤدي إلي انخفاض ملموس الأنشطة الاقتصادية خلال السنوات القادمة. لذا فمن المحتمل أن يكون للأحداث المشار إليها تأثير جوهري على عناصر الأصول والالتزامات والقيمة الاستردادية لها وكذا نتائج الأعمال خلال السنوات القادمة، ويتعذر في الوقت الراهن تحديد حجم هذا التأثير على الأصول والالتزامات المدرجة بالقوائم المالية الحالية للشركة، حيث يعتمد حجم تأثير الأحداث المشار إليها على المدى المتوقع والفترة الزمنية التي ينتظر عندها انتهاء هذه الأحداث وما يترتب عليها من آثار.

بتاريخ ٤ يونيو ٢٠١٤ صدر قانون رقم ٤٤ لسنة ٢٠١٤ يفرض ضريبة إضافية سنوية مؤقتة لمدة ثلاث سنوات اعتباراً من الفترة الضريبية الحالية بنسبة (٥%) علي ما يجاوز مليون جنيه من وعاء الضريبة علي دخل الأشخاص الطبيعيين أو أرباح الأشخاص الاعتبارية طبقاً لأحكام قانون الضريبة علي الدخل، ويتم ربطها وتحصيلها وفقاً لتلك الأحكام، ويعمل بهذا القانون اعتباراً من ٥ يونيو ٢٠١٤.