

شركة جھينة للصناعات الغذائية  
شركة مساهمة مصرية  
المركز المالي الدوري المستقل  
عن الفترة المالية المنتهية  
في ٣١ مارس ٢٠١٥  
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

المركز المالي الدوري المستقل عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

صفحة	المحتويات
-	تقرير الفحص المحدود
١	المركز المالي الدوري المستقل
٢	قائمة الدخل الدورية المستقلة
٣	قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المستقلة
٤	قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة
٢٦-٥	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

محمد هلال جرائنت ثورنتون  
محاسبون قانونيون  
عضو جرائنت 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 جهيئة للصناعات الغذائية - شركة مساهمة مصرية

#### المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المستقلة المرفقة لشركة جهيئة للصناعات الغذائية في ٣١ مارس ٢٠١٥ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المستقلة المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية المستقلة والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وتتحصر مسئوليتنا في التوصل إلى استنتاج على هذه القوائم المالية الدورية المستقلة في ضوء فحصنا المحدود لها.

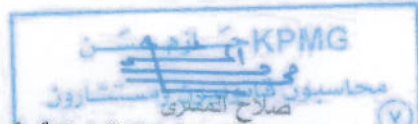
#### نطاق الفحص المحدود

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

#### الاستنتاج

في ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح - في جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي للشركة في ٣١ مارس ٢٠١٥ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً، وكما هو وارد تفصيلاً بالإيضاح رقم (٢٦) 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.



سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للقائمة المالية رقم (٣٦٤)  
KPMG حازم حسن

حسام هلال

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

محمد هلال - جرائنت ثورنتون  
محاسبون قانونيون  
عضو جرائنت ثورنتون انترناشيونال

القاهرة في ١٤ مايو ٢٠١٥

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	إيضاح رقم	الأصول
جنيه مصرى	جنيه مصرى		الأصول طويلة الأجل
١٢ ٤٥٤ ٤٨٤	١٢ ٥٦١ ٦٩٣	(١١)	أصول ثابتة
٢ ٠٩٣ ٣٤٤ ١٩٣	٢ ٠٩٣ ٣٤٤ ١٩٣	(١٢)	إستثمارات في شركات تابعة
٩٩ ٩٠٠ ٠٠٠	٩٩ ٩٠٠ ٠٠٠	(٣-١٢)	المسدد تحت حساب الإستثمارات
٦٩ ٥٧٤ ٩٠١	٦٩ ٥٧٤ ٩٠١	(١٣)	مشروعات تحت التنفيذ
<u>٢ ٢٧٥ ٢٧٣ ٥٧٨</u>	<u>٢ ٢٧٥ ٣٨٠ ٧٨٧</u>		إجمالي الأصول طويلة الأجل
			الأصول المتداولة
٢٥ ٦٩٨ ٤٧٠	٣٥ ٨٢٥ ٥١٩	(١٦)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
١٢٠ ٤٧٣ ١٢٦	١٨٠ ٤٣١ ٢٦٣	(١-٢٩)	مستحق من أطراف ذوي علاقة
٥ ٥٧٠ ١٤٤	٦ ٣٦٦ ٧٤٦	(١٧)	نقدية وما فى حكمها
<u>١٥١ ٧٤١ ٧٤٠</u>	<u>٢٢٢ ٦٢٣ ٥٢٨</u>		اجمالي الأصول المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٦ ٩٠١ ٠٣١	٦ ٩٠١ ٠٣١	(٢١)	مخصص مطالبات
٥٢ ٧٩٨	٢١٥ ٢٥٨		بنوك - أرصدة دائنة
١١٢ ٨٤٤ ٥٩٣	١٦٠ ٢١٤ ٧٩٤	(٢٠)	بنوك - تسهيلات ائتمانية
٣٧ ٢٠٠ ٠٠٠	-		قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول
٩٣٣ ٧١٥	٩٣٣ ٧١٥		ضريبة الدخل
١٥ ٧٧٦ ٩٠٦	١٤٦ ٦٢٨ ٩٢٤	(٢٢)	موردين وأرصدة دائنة أخرى
٨ ٣٦٢ ٨١٥	١١ ٧٣٩ ٥٤٣	(٢-٢٩)	مستحق لأطراف ذوي علاقة
<u>١٨٢ ٠٧١ ٨٥٨</u>	<u>٣٢٦ ٦٣٣ ٢٦٥</u>		إجمالي الالتزامات المتداولة
<u>(٣٠ ٣٣٠ ١١٨)</u>	<u>(١٠٤ ٠٠٩ ٧٣٧)</u>		(صافي الالتزامات المتداولة)
<u>٢ ٢٤٤ ٩٤٣ ٤٦٠</u>	<u>٢ ١٧١ ٣٧١ ٠٥٠</u>		إجمالي الإستثمار
			يتم تمويله على النحو التالي:
			حقوق الملكية
٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢	٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢	(١٨)	رأس المال المصدر والمدفوع
٣٦٣ ٢٠٨ ١٦٦	٣٧٤ ٩٦٣ ٨٨٩		إحتياطي قانوني
٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨	٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨	(١-١٨)	إحتياطي عام - علاوة إصدار الأسهم
٣٤٣ ٢١٠ ٤٥٧	٤٣٤ ٦٩٧ ٥٥٦		أرباح مرحلة
٢٣٥ ١١٤ ٤٦٥	٦١ ٢٢٣ ٤٦٤		صافي أرباح الفترة/العام
<u>٢ ٢١٣ ٨٥٨ ٥٩٨</u>	<u>٢ ١٤٣ ٢١٠ ٤١٩</u>		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات طويلة الأجل
٢٦ ٩٨١ ٣٧٦	٢٤ ٦٨٨ ١٨٥	(٢٣)	إلتزامات أخرى طويلة الأجل
٣ ٤٧٧ ١١٦	٣ ٠٤٢ ٤٧١	(٢٤)	إيرادات مؤجلة
٦٢٦ ٣٧٠	٤٢٩ ٩٧٥	(٢٥)	إلتزامات ضريبية مؤجلة (بالصافي)
<u>٣١ ٠٨٤ ٨٦٢</u>	<u>٢٨ ١٦٠ ٦٣١</u>		إجمالي الإلتزامات طويلة الأجل
<u>٢ ٢٤٤ ٩٤٣ ٤٦٠</u>	<u>٢ ١٧١ ٣٧١ ٠٥٠</u>		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات طويلة الأجل

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٥) إلى (٢٦) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية المستقلة.

رئيس مجلس الإدارة  
صفوان تائب

مدير عام الشؤون المالية  
سامح الهضيبي

المدير المالي  
هاني شاكر

تقرير الفحص المحدود "مرفق"



شركة جهينة للصناعات الغذائية  
شركة مساهمة مصرية  
قائمة الدخل الدورية المستقلة  
عن الفترة المالية المنتهية  
في ٣١ مارس ٢٠١٥

الفترة المالية	الفترة المالية	ايضاح رقم	
من ٢٠١٤/١/١	من ٢٠١٥/١/١		
حتى ٢٠١٤/٣/٣١	حتى ٢٠١٥/٣/٣١		
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
١٧٥ ٣٧٢ ٠٠٩	-		أيرادات النشاط
(١٤٥ ٤٥١ ٦٥٩)	-	(٥)	تكلفة المبيعات
<u>٢٩ ٩٢٠ ٣٥٠</u>	<u>-</u>		مجمل الربح
٢ ٥١٠ ٣٢٠	١ ٤٥٩ ٥٤٦	(٦)	إيرادات أخرى
(١٧ ٨٥٨ ١٨٣)	(١٤ ١٥٧ ٩١٢)	(٧)	مصروفات إدارية وعمومية
( ١٧٠ ٠٠٠)	( ٧٥ ٠٠٠)		بدلات وحضور مجلس الإدارة
(٣ ٥٨٧ ٠١٨)	(٣ ٠٢٥ ٣٣١)	(٨)	مصروفات أخرى
<u>١٠ ٨١٥ ٤٦٩</u>	<u>(١٥ ٧٩٨ ٦٩٧)</u>		الأرباح الناتجة عن التشغيل
١١٩ ٩٥٦ ٠٠٠	٨١ ٩٧٠ ٣٠٠	(٩)	إيرادات استثمارات
(١١ ٥٨٣ ٤٩١)	(٥ ٢٤٤ ٨٢٣)	(١٠)	المصروفات التمويلية
١ ٥٤١ ٤٤٢	٩٩١	(١٠)	الإيرادات التمويلية
<u>١٢٠ ٧٢٩ ٤٢٠</u>	<u>٦٠ ٩٢٧ ٧٧١</u>		صافي ربح الفترة قبل الضرائب
(٤ ٠٨٧ ٢٣٩)	-	(١٤)	ضريبة الدخل
-	٩٩ ٢٩٨		فروق ضرائب سنوات سابقة
١ ٣٣٢ ٧٩٩	١٩٦ ٣٩٥	(٢٥)	الضريبة المؤجلة
<u>١١٧ ٩٧٤ ٩٨٠</u>	<u>٦١ ٢٢٣ ٤٦٤</u>		صافي ربح الفترة بعد الضرائب
<u>٠,١٢٥</u>	<u>٠,٠٦٥</u>	(١٩)	نصيب السهم في صافي أرباح الفترة (جنيه/سهم)

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٥) إلى (٢٦) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية المستقلة.

شركة جيهية للصناعات الغذائية  
(شركة مساهمة مصرية)  
قائمة للتغير في حقوق الملكية الدورية المستقلة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

الإجمالي	صافي أرباح الفترة	المجنب من صافي ارباح ٢٠١٣	أرباح مرحلة	إحتياطي قانوني	إحتياطي عام	رأس المال	بيان
جيه مصري	جيه مصري	جيه مصري	جيه مصري	جيه مصري	جيه مصري	جيه مصري	
٢٠٢٨ ٢٢٧ ١٠٤	٣٠٤ ١٦٩ ٦٧٧	-	٣٢٣ ٨٨٥٠٢٢	٣٦٣ ٢٠٨ ١٦٦	٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨	٧٠٦٠٥٣ ٨١١	الرصيد في أول يناير ٢٠١٤
(٤٩ ٤٩٢ ٩٧١)	(٣٠٤ ١٦٩ ٦٧٧)	٢٣٥ ٣٥١ ٢٧١	١٩ ٣٢٥ ٤٣٥	-	-	-	توزيع أرباح عام ٢٠١٣ في الأرباح المرحلة
١١٧ ٩٧٤ ٩٨٠	١١٧ ٩٧٤ ٩٨٠	-	-	-	-	-	صافي أرباح الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤
٢٠٩٦ ٧١٩ ١١٣	١١٧ ٩٧٤ ٩٨٠	٢٣٥ ٣٥١ ٢٧١	٣٤٣ ٢١٠ ٤٥٧	٣٦٣ ٢٠٨ ١٦٦	٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨	٧٠٦٠٥٣ ٨١١	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٤
٢ ٢١٣ ٨٥٨ ٥٩٨	٢٣٥ ١١٤ ٤٦٥	-	٣٤٣ ٢١٠ ٤٥٧	٣٦٣ ٢٠٨ ١٦٦	٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨	٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢	الرصيد في أول يناير ٢٠١٥
(١٣١ ٨٧١ ٦٤٣)	(٢٣٥ ١١٤ ٤٦٥)	-	٩١ ٤٨٧٠٩٩	١١ ٧٥٥ ٧٢٣	-	-	توزيع أرباح عام ٢٠١٤ في الأرباح المرحلة
٦١ ٢٢٣ ٤٦٤	٦١ ٢٢٣ ٤٦٤	-	-	-	-	-	صافي أرباح الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥
٢ ١٤٣ ٢١٠ ٤١٩	٦١ ٢٢٣ ٤٦٤	-	٤٣٤ ٦٩٧ ٥٥٦	٣٧٤ ٩٦٣ ٨٨٩	٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨	٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٥

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٥) إلى (٢٦) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية المستقلة.

شركة جهينة للصناعات الغذائية  
" شركة مساهمة مصرية "  
قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة  
عن الفترة المالية المنتهية  
في ٣١ مارس ٢٠١٥

الفترة المالية	الفترة المالية	إيضاح رقم	
من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/٣/٣١ جنيه مصرى	من ٢٠١٥/١/١ حتى ٢٠١٥/٣/٣١ جنيه مصرى		
١٢٠.٧٢٩.٤٢٠	٦٠.٩٢٧.٧٧١		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية صافي أرباح الفترة قبل الضريبة على الدخل تسويات
٥.٨٤٥.٢٩٩	١.٥٠٨.٢٣١	(١١)	إهلاك الأصول الثابتة
٥٦١.٦٨٧	-		أرباح رأسمالية
٣.٢٥.٣٣١	٣.٢٥.٣٣١		أقساط تأجير تمويلي
(١.٣١٦.٥٣٧)	(٩٩١)		فوائد ودائع
١١.٥٨٣.٤٩٠	٥.١٤٥.٢٦٩		فوائد ومصرفيات تمويلية
١٤٠.٤٢٨.٦٩٠	٧٠.٦٠٥.٦١١		
١.٣١٦.٥٣٧	٩٩١		فوائد ودائع محصلة
(١١.٥٨٣.٤٩٠)	(٥.١٤٥.٢٦٩)		فوائد ومصرفيات تمويلية مدفوعة التغير
١١١.٤٣٤.٧٥٦	-		المخزون
(١١٢.٠٢٢.٢٦٨)	(١٠.١٣٠.٦٤٨)		العملاء والأرصدة المدينة الأخرى
(٤٩.٣٤١.١٦٧)	(٥٩.٩٥٨.١٣٧)		المستحق من أطراف ذوي علاقة
(١٥.٩٥٠.٩٠٣)	(٣.٦٤٨.١٦٣)		الموردين والأرصدة الدائنة الأخرى
(٢٠.٦.٦٧٤)	-		المستخدم من المخصصات
(٢٤٠.٣٩١)	٣.٣٧٦.٧٢٨		المستحق لأطراف ذوي علاقة
٦٣.٨٣٥.٠٩٠	(٤.٨٩٨.٨٨٧)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التشغيلية
(٥١١.٣٦٩)	(١.٦١٥.٤٤٠)		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٥٠٠	-		مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(٩٤٥.٥٨١)	-		مقبوضات من بيع أصول ثابتة
(٩٩.٩٩٠.٠٠٠)	-		مدفوعات عن مشروعات تحت التنفيذ
(١٠١.٤٤٦.٤٥٠)	(١.٦١٥.٤٤٠)		مدفوعات عن استثمارات في شركات تابعة
			صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة الاستثمارية
(٢٦.٩٣١.٩٠٩)	٤٧.٣٧٠.٢٠١		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٢٠.٠٠٠.٠٠٠)	(٣٧.٢٠٠.٠٠٠)		(المسدد) المحصل من تسهيلات إئتمانية
(٣.٢٥.٣٣١)	(٣.٢٥.٣٣١)		المسدد من قروض بنكية
(٤٩.٩٥٧.٢٤٠)	٧.١٤٤.٨٧٠		مسدد من أقساط التأجير التمويلي بنظام البيع مع إعادة الإستهجار
(٨٧.٥٦٨.٦٠٠)	٦٣٠.٥٤٣		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
١٦٩.٥١٢.٦٥٣	٤٦٧.٣٤٦		صافي (النقص) في النقدية وما في حكمها خلال العام
٨١.٩٤٤.٠٥٣	١.٠٩٧.٨٨٩	(١٧)	النقدية وما في حكمها في ١ يناير
			النقدية وما في حكمها في ٣١ مارس

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٥) إلى (٢٦) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية المستقلة.

شركة جهينة للصناعات الغذائية  
شركة مساهمة مصرية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

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 : 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 (١) الرسمى 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 ١٤ مايو ٢٠١٥.

٢-٢ أسس القياس

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

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

٣-٢ عملة التعامل والعرض

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

٤-٢ استخدام التقديرات والافتراضات

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

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

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

إيضاح رقم (٣-٦) : تبويب الإيجارات

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

إيضاح رقم (١٦) : الانخفاض في الأرصدة المدينة الأخرى.

إيضاح رقم (٢١) : المخصصات.

إيضاح رقم (٢٥) : الضرائب المؤجلة.



### ٣ أهم السياسات المحاسبية

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

#### ١-٣ العملات الأجنبية

##### المعاملات بالعملات الأجنبية

يتم ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية باستخدام سعر الصرف الساري في تاريخ المعاملة. يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ الميزانية إلى الجنيه المصري وفقا لسعر الصرف السائد في ذلك التاريخ. ويتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة 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 تدرج فروق العملة الناتجة عن الترجمة بالأرباح والخسائر.

#### ٢-٣ استثمارات في شركات تابعة

الشركات التابعة هي شركات تحت سيطرة الشركة، وذلك عندما يكون للشركة السيطرة على السياسات المالية والتشغيلية لتلك الشركات التابعة وذلك للحصول على منافع من أنشطتها. ويتم إدراج الاستثمارات في الشركات التابعة بالتكلفة ويتم خصم أى انخفاض في القيمة وتحمله على قائمة الدخل و ذلك لكل استثمار على حده.

ويتم رد خسارة الانخفاض فقط وإلى حدود أن القيمة الدفترية للأصل لا تتعدى القيم الدفترية والتي كان سيتم احتسابها إذا لم تؤخذ خسارة الانخفاض في الاعتبار.

#### ٣-٣ الأدوات المالية

##### الأصول المالية غير المشتقة

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

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

الأصول والالتزامات المالية يتم عمل مقاصة بينها ويتم إظهار صافي القيمة بالميزانية وذلك فقط عندما يكون للشركة الحق القانوني لعمل هذه المقاصة والنية لتسوية على أساس صافي القيمة أو تحقق الأصل المالي وتنتهي الالتزام المالي في 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 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 المدينة الأخرى قصيرة الاجل وبدون معدل فائدة مذكور تقاس بقيمتها الاسمية (قيمة الفاتورة) ويخصص اية مخصص للديون المشكوك في تحصيلها. تتضمن المديونيات النقدية وما في حكمها والعملاء والأرصدة المدينة الأخرى.

### النقدية وما في حكمها

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

### الالتزامات المالية غير المشتقة

يتم الاعتراف الأولى بالالتزامات المالية المصدرة بالخاصة بالمديونية والالتزامات الثانوية في تاريخ إنشاءهم. ويتم الاعتراف الأولى لجميع الالتزامات المالية الأخرى في تاريخ المعاملة (بما في ذلك الالتزامات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر) عندما تكون الشركة طرفاً في الاشتراطات التعاقدية للأداة. وتستبعد الشركة الالتزام المالي عند إفاؤه 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 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 ٠.٨٢ ٤٠٥ ٩٤١ (تسعمائة وواحد وأربعون مليون وأربعمائة وخمسة الاف وأثنين وثمانون) جنيه مصري موزعا على عدد ٠.٨٢ ٤٠٥ ٩٤١ (تسعمائة وواحد وأربعون مليون وأربعمائة وخمسة الاف وأثنين وثمانون) سهم قيمة السهم الاسمية واحد جنيه مصري.

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

إذا قامت الشركة بإعادة شراء أدوات حقوق الملكية الخاصة بها (أسهم خزينة) فإن المبلغ المدفوع والذي يتضمن أي تكلفة مرتبطة بشكل مباشر وبعد خصم أي تأثير ضريبي يتم عرضه مخصصاً من حقوق الملكية. الأسهم المعاد شراؤها تصنف كأسهم خزينة وتعرض في احتياطي لأسهم الشركة. ولاحقاً عندما يتم بيع أو إعادة إصدار أسهم الخزينة فإن المبلغ المستلم يتم 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 الشركة.

### الأصول الثابتة

٤-٣

#### الاعتراف والقياس

يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة مخصصاً 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 داخلياً تتضمن تكلفة الأصل تكلفة الخامات والعمالة المباشرة والتكاليف المباشرة الأخرى التي تستلزمها تلك الأصول لتصل إلى حالتها التشغيلية وفي موقعها للغرض الذي تم اقتناؤها من أجله، وكذلك تكاليف إزالتها وإعادة تسوية الموقع الذي توجد به هذه الأصول وتكلفة القروض المرسمة.

برامج الحاسب الآلي المشتراه والتي تمثل 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 الاستبعادات بمقارنة صافي القيمة البيعية بصافي القيمة الدفترية ويعترف بها ضمن الإيرادات الأخرى في قائمة الدخل.

#### التكاليف اللاحقة على الاقتناء

يتم الاعتراف بتكلفة إحلال أحد مكونات الأصل ضمن تكلفة الأصل بعد استبعاد 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 المقدرة:

بيان الأصل	العمر الإنتاجي المقدر بالسنوات
مبانى وانشاءات ومرافق	٥٠
سيارات ووسائل نقل وانتقال	٥
عدد وأدوات	٦
أثاث ومعدات مكاتب	١٠
حاسب آلى	٣

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

#### ٥-٣ مشروعات تحت التنفيذ

يتمثل هذا البند في المبالغ التي تم إنفاقها بغرض إنشاء أو شراء أصول ثابتة حتى تصبح جاهزة للاستخدام في التشغيل حينئذ تحول التكلفة لبند الأصول الثابتة، وتظهر المشروعات تحت التنفيذ في الميزانية بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الانخفاض في القيمة (إيضاح ١٣). 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 المخزون

يتم إثبات المخزون من الخامات ومستلزمات التشغيل ومواد التعبئة والتغليف وقطع الغيار بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية (أيهما أقل). ويتم احتساب التكلفة على أساس المتوسط المتحرك 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.

### ٨-٣ الانخفاض في القيمة الأصول المالية غير المشتقة

في تاريخ كل ميزانية يتم تحديد عما إذا كان هناك دليل موضوعي لانخفاض قيمة الأصول المالية غير المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. ويعتبر الأصل المالي قد انخفضت قيمته إذا ما كان هناك دليل موضوعي يوضح بأنه هناك خسارة حدثت بعد الإدراج الأولى وأن 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 في تاريخ كل ميزانية لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر لانخفاض قيمتها. وفي حالة وجود أي مؤشر لانخفاض القيمة يتم تقدير القيمة الاستردادية لهذه الأصول. بالنسبة للأصول غير الملموسة ذات العمر غير المحدد أو التي مازالت غير متاحة للاستخدام فإن قيمتها الاستردادية يتم تقديرها في نفس الوقت من كل عام.

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

تتمثل القيمة الاستردادية للأصل أو 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.

### ٩-٣ مزايا معاشات التقاعد

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

### ١٠-٣ المخصصات

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

### ١١-٣ الإيراد

#### البضاعة المباعة

يقاس 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 فية وانه لا يوجد استمرار لارتباط الإدارة بالبضاعة وان قيمة الإيراد يمكن قياسها بشكل موثوق فية. اذا كان منح الخصم محتمل حدوثه وان القيمة من الممكن قياسها بشكل موثوق فية 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.

### ١٢-٣ إيراد الإيجار

إيراد الإيجار من الأصول الأخرى يدرج كإيرادات أخرى.



### ١٣-٣ 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 الإرباح 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.

### ١٤-٣ 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 الميزانية بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.

### ١٥-٣ 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.

### ١٦-٣ 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.

### ١٧-٣ 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 نتيجة لعرض من الشركة لتشجيع الاستقالات (التطوعية) / ترك العمل الطوعي.

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

#### ٤ تحديد القيمة العادلة

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

#### ٥ تكلفة المبيعات

الفترة المالية	الفترة المالية	
من ٢٠١٤/١/١	من ٢٠١٥/١/١	
حتى ٢٠١٤/٣/٣١	حتى ٢٠١٥/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١١١ ٨٨٢ ٢٦١	-	تكلفة مواد خام ومهمات تشغيل
٣ ٢٠٧ ٢٤٧	-	أجور ومرتببات صناعية
٦ ٨٤٩ ٥١١	-	مصروفات صناعية أخرى
٣ ٩٠٩ ٤٨٩	-	إهلاكات أصول ثابتة صناعية
١٢٥ ٨٤٨ ٥٠٨	-	تكلفة الإنتاج التام المتاح للبيع
		(بخصم) / يضاف:
١٩ ٦٠٣ ١٥١	-	التغير في المخزون
١٤٥ ٤٥١ ٦٥٩	-	

#### ٦ إيرادات أخرى

الفترة المالية	الفترة المالية	
من ٢٠١٤/١/١	من ٢٠١٥/١/١	
حتى ٢٠١٤/٣/٣١	حتى ٢٠١٥/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٣٤ ٧٠٨	٤٣٤ ٧٠٨	أرباح رأسمالية مؤجلة
١ ٨٦٠ ٠٠٠	٦٦٠ ٠٠٠	إيراد تأجير أصول لشركات تابعة
-	٣٦٤ ٨٣٨	استرداد رسوم خدمات
٢١٥ ٦١٢	-	إيرادات بيع مخلفات وأخرى
٢ ٥١٠ ٣٢٠	١ ٤٥٩ ٥٤٦	

٧ مصروفات إدارية وعمومية

الفترة المالية	الفترة المالية	
من ٢٠١٤/١/١	من ٢٠١٥/١/١	
حتى ٢٠١٤/٣/٣١	حتى ٢٠١٥/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١١ ٧٣٦ ٢٤١	٩ ٥٦٣ ٢٣٨	مصروفات عاملين
١ ٨٦٧ ١٣٥	١ ٥٠٨ ٢٣١	إهلاكات إدارية
٦٥٢ ٤٢٩	-	إيجارات إدارية
٣ ٦٠٢ ٣٧٨	٣ ٠٨٦ ٤٤٣	مصروفات إدارية أخرى
<u>١٧ ٨٥٨ ١٨٣</u>	<u>١٤ ١٥٧ ٩١٢</u>	

٨ مصروفات أخرى

الفترة المالية	الفترة المالية	
من ٢٠١٤/١/١	من ٢٠١٥/١/١	
حتى ٢٠١٤/٣/٣١	حتى ٢٠١٥/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣ ٠٢٥ ٣٣١	٣ ٠٢٥ ٣٣١	أقساط تأجير تمويلي
٥٦١ ٦٨٧	-	خسائر رأسمالية
<u>٣ ٥٨٧ ٠١٨</u>	<u>٣ ٠٢٥ ٣٣١</u>	

٩ إيرادات استثمارات

الفترة المالية	الفترة المالية	
من ٢٠١٤/١/١	من ٢٠١٥/١/١	
حتى ٢٠١٤/٣/٣١	حتى ٢٠١٥/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٩ ٩٩٨ ٠٠٠	٢٩ ٩٩٧ ٠٠٠	إيرادات استثمارات من شركة المصرية لمنتجات الألبان
٣٤ ٩٩٦ ٥٠٠	١٦ ٩٩٨ ٣٠٠	إيرادات استثمارات من شركة الدولية للصناعات الغذائية الحديثة
٢٩ ٩٩٤ ٠٠٠	٩ ٩٩٨ ٠٠٠	إيرادات استثمارات من شركة شركة إيجي فوود
٩ ٩٩٠ ٠٠٠	٤ ٩٩٥ ٠٠٠	إيرادات استثمارات من شركة طيبة للتجارة والتوزيع
٢٤ ٩٧٧ ٥٠٠	١٩ ٩٨٢ ٠٠٠	إيرادات استثمارات من شركة المروة للصناعات الغذائية
<u>١١٩ ٩٥٦ ٠٠٠</u>	<u>٨١ ٩٧٠ ٣٠٠</u>	

١٠ المصروفات والإيرادات التمويلية (بالصافي)

الفترة المالية	الفترة المالية	
من ٢٠١٤/١/١	من ٢٠١٥/١/١	
حتى ٢٠١٤/٣/٣١	حتى ٢٠١٥/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(١١ ٥٨٣ ٤٩١)	(٥ ١٤٥ ٢٦٩)	الفوائد والمصروفات التمويلية
-	(٩٩ ٥٥٤)	خسائر فروق عملات اجنبية
(١١ ٥٨٣ ٤٩١)	(٥ ٢٤٤ ٨٢٣)	
١ ٣١٦ ٥٣٧	٩٩١	الفوائد الدائنة
٢٢٤ ٩٠٥	-	أرباح فروق عملات اجنبية
١ ٥٤١ ٤٤٢	٩٩١	
(١٠ ٠٤٢ ٠٤٩)	(٥ ٢٤٣ ٨٣٢)	



شركة جبهة للمنتجات الغذائية بتبركة مساهمة مصرية  
تابع الإفصاحات المعممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

١١- أصول ثابتة (بالصافي)  
يشتمل هذا البند فيما يلي:

الإجمالي	حاسب آلي	أثاث ومعدات	عدد	سيارات ووسائل	مباني وإنشاءات	أراضي	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	مكاتب	وآلات	نقل وانتقال	آلات ومعدات	جنيه مصري ومرافق	
٣٢٩ ١٠٥ ٣٩	٣٩ ٠٧٤ ٤٢٦	٤ ٧٩٦ ٧٨٨	٧ ٩٢٣ ٣٠٢	٦ ٦٥٧ ٨٧٩	٢١٣ ١٤٦ ٩٧٨	٥٠ ٧٦١ ٨٩٩	التكلفة في ٢٠١٤/١/١
٢ ٢٧٣ ٠٩٧	٣١٥ ٨٨٨	٣٥ ٠٥٧	٦٣ ٤١٢	١ ٤٨٨ ٣٦٢	١٧٨ ٣٧٨	١٩٢ ٠٠٠	إضافات العام
(٢٧٥ ٨٩٦ ٣٤٣)	(١ ٣٢٠ ٧٥٠)	(٢ ٢١٠ ٣٩٦)	(٣ ٦٢٦ ٧٧٧)	(١ ٧٩٢ ١٠٠)	(٢١٢ ١٥٧ ٢٤٧)	(٤٩ ٦٠٢ ٤٠٠)	إستبعادات العام
٥٥ ٤٨١ ٧٩٣	٣٨ ٠٦٩ ٥٦٤	٢ ٢٢٠ ٩٤٩	٤ ٣٥٩ ٩٣٧	٦ ٣٥٤ ١٤١	١ ١٦٨ ١٠٩	١ ٣٥١ ٤٩٩	التكلفة في ٢٠١٤/١٢/٣١
١ ٦١٥ ٤٤٠	١ ٦١٥ ٤٤٠	-	-	-	-	-	إضافات الفترة
-	-	-	-	-	-	-	إستبعادات الفترة
٥٧ ٠٩٧ ٢٣٣	٣٩ ٦٨٥ ٠٠٤	٢ ٦٢٠ ٩٤٩	٤ ٣٥٩ ٩٣٧	٦ ٣٥٤ ١٤١	١ ١٦٨ ١٠٩	١ ٣٥١ ٤٩٩	التكلفة في ٢٠١٥/٣/٣١
٢٠٣ ٧٠٨ ١٨٠	٢٧ ٥٥٠ ٨٧٢	٢ ٩٨١ ٠٦٩	٥ ٩٩٢ ٩١٨	٣ ٧٥٢ ٧٤٥	١٥٥ ٩٦٥ ٣٩٤	٧ ٤٦٥ ١٨٢	مجموع الإهلاك في ٢٠١٤/١/١
١٠ ٨٧٤ ٠٨٧	٥ ٨٣٣ ٥٢٠	١٥٣ ٧٦٥	١١٨ ٢٨٤	٨٠٥ ٤٠٦	٣ ٦٧٩ ٨٥٧	٢٨٣ ٢٥٥	إهلاك العام
(١٧١ ٥٥٤ ٩٥٨)	(١ ٣٠٠ ٨١٠)	(٨٣٢ ٨٧٥)	(١ ٧٦٤ ٦٩٢)	(١ ٥٧٧ ٩٩٠)	(١٥٨ ٦١٧ ٣٩٦)	(٧ ٤١١ ١٩٥)	إهلاك الإستهادات عن العام
٤٣ ٠٢٧ ٣٠٩	٣٢ ٠٨٣ ٥٨٢	٢ ٣٠١ ٩٥٩	٤ ٣٤٦ ٥١٠	٢ ٩٨٠ ١٦١	٩٧٧ ٨٥٥	٣٣٧ ٢٤٢	مجموع الإهلاك في ٢٠١٤/١٢/٣١
١ ٥٠٨ ٢٣١	١ ١٩٥ ١٥٩	٢١ ٤٢٥	٨٦٨	٢٥١ ٨٣٢	٣٢ ١٨٩	٦ ٧٥٨	إهلاك الفترة
-	-	-	-	-	-	-	إهلاك الإستهادات عن الفترة
٤٤ ٥٣٥ ٥٤٠	٣٣ ٢٧٨ ٧٤١	٢ ٣٢٣ ٣٨٤	٤ ٣٤٧ ٣٧٨	٣ ٢٣١ ٩٩٣	١ ٠١٠ ٠٤٤	٣٤٤ ٠٠٠	مجموع الإهلاك في ٢٠١٥/٣/٣١
١٢ ٥٦١ ٦٩٣	٦ ٤٠٦ ٢٦٣	٢٩٧ ٥٦٥	١٢ ٥٥٩	٣ ١٢٢ ١٤٨	١٥٨ ٠٦٥	١ ٠٠٧ ٤٩٩	صافي القيمة التقديرية في ٢٠١٥/٣/٣١
١٢ ٤٥٤ ٤٨٤	٥ ٩٨٥ ٩٨٢	٣١٨ ٩٩٠	١٣ ٤٢٧	٣ ٣٧٣ ٩٨٠	١٩٠ ٢٥٤	١ ٠١٤ ٢٥٧	صافي القيمة التقديرية في ٢٠١٤/١٢/٣١

بلغت قيمة الأصول المهالكة تقريبا في ٢٠١٥/٣/٣١ مبلغ ٢٠٢٢ ٢٢٦ ١٦٦ جنيه مصري

يتضمن بند الأراضي البالغ قيمته ١ ٥٥٧ ٥٩٤ جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠١٥ مبلغ ٢ ٣٦٧ ٢٤٤ جنيه مصري قيمة ارضي غير مسجلة باسم الشركة هذا وحالي اتخاذ الإجراءات اللازمة للتسجيل هذه الأراضي بالمشور العقاري باسم الشركة وبيان هذه الأراضي كالآتي:

سند الملكية	القيمة	جنيه مصري
سند التناهي	١ ٣٦٧ ٢٤٤	١ ٣٦٧ ٢٤٤
مبنى علم	١ ٣٦٧ ٢٤٤	١ ٣٦٧ ٢٤٤

شركة جبهة الصناعات الغذائية "شركة مساهمة مصرية"  
 تلج الإحضان المسماة للقيام بالية الدولية المسقفة عن القرض المبنية في ٢١ مارس ٢٠١٥

١٢ - الإستثمارات  
 يمثل هذا البند فيما يلي:

الإستثمار	قيمة صافي الإستثمار	الإخفاض الدائم	قيمة صافي الإستثمار	قيمة صافي الإستثمار	إجمالي تكلفة الإستثمار	النسبة المسددة من الإستثمار	القيمة الإسمية للأشهر	القيمة الإسمية للأشهر	نسبة المساهمة	عدد الأسهم المطوّرة	الكيان القانوني	اسم الشركة المستثمر فيها
في	في	في قيمة الإستثمارات	في	في	الإستثمار	%	٢٠١٥/٢/٣١	٢٠١٥/٢/٣١	%			
٢٠١٤/٧/٣١	٢٠١٥/٢/٣١	٢٠١٥/٢/٣١	٢٠١٥/٢/٣١	٢٠١٥/٢/٣١	٢٠١٥/٢/٣١	٢٠١٥/٢/٣١	٢٠١٥/٢/٣١	٢٠١٥/٢/٣١	٢٠١٥/٢/٣١			
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	%	جنيه مصري	جنيه مصري	%			
٣٥٩٩١١٥٣٣	٣٥٩٩١١٥٣٣	-	٣٥٩٩١١٥٣٣	٣٥٩٩١١٥٣٣	٤٩٩٩٥٠٠٠٠	١٠٠	٢٩٩٩٧٠٠٠٠	١٠٠	٩٩,٩٩	٣٩٩٩٧٠٠	شركة مساهمة مصرية	المصرية لمنتجات الألبان
٤٩٩٩٥٠٠٠٠	٤٩٩٩٥٠٠٠٠	-	٤٩٩٩٥٠٠٠٠	٤٩٩٩٥٠٠٠٠	٤٩٩٩٥٠٠٠٠	١٠٠	٤٩٩٩٥٠٠٠٠	١٠٠	٩٩,٩٩	٤٩٩٩٥٠٠	شركة مساهمة مصرية	الدولية للصناعات الغذائية الحديثة
٣٨٦٨٩٣٨٥٢	٣٨٦٨٩٣٨٥٢	-	٣٨٦٨٩٣٨٥٢	٣٨٦٨٩٣٨٥٢	٤٩٩٩٠٨٠٠٠	٩٠	٤٩٩٩٠٨٠٠٠	١٠٠٠	٩٩,٩٨	٤٩٩٩٠٨	شركة مساهمة مصرية	المصرية للصناعات الغذائية إيجيڤود
١٩٩٨٠٠٠٠٠٠	١٩٩٨٠٠٠٠٠٠	-	١٩٩٨٠٠٠٠٠٠	١٩٩٨٠٠٠٠٠٠	١٩٩٨٠٠٠٠٠٠	١٠٠	١٩٩٨٠٠٠٠٠٠	١٠٠	٩٩,٩	١٩٩٨٠٠٠٠	شركة مساهمة مصرية	طيبة للتجارة والتوزيع
١٩٦٨١٥٨٠٨	١٩٦٨١٥٨٠٨	-	١٩٦٨١٥٨٠٨	١٩٦٨١٥٨٠٨	٩٩٩١٠٠٠٠	١٠٠	٩٩٩١٠٠٠٠	١٠	٩٩,٩١	٩٩٩١٠٠٠	شركة مساهمة مصرية	المروة للصناعات الغذائية
٤٤٩٩٧٣٠٠٠	٤٤٩٩٧٣٠٠٠	-	٤٤٩٩٧٣٠٠٠	٤٤٩٩٧٣٠٠٠	٤٤٩٩٧٣٠٠٠	٩٠	٤٩٩٩٧٠٠٠٠	١٠٠	٩٩,٩٩٤	٤٩٩٩٧٠٠	شركة مساهمة مصرية	الإبماء للسمية الزراعية والثروة الحيوانية
٢٠٩٣٣٤٤١٩٣	٢٠٩٣٣٤٤١٩٣	-	٢٠٩٣٣٤٤١٩٣	٢٠٩٣٣٤٤١٩٣	٢٠٩٣٣٤٤١٩٣		٢٠٩٣٥٠٨٠٠٠				الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٥	
-	-	(١٠٠٠٠٠)	١٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠	١٠٠	١٠٠٠٠٠	١٠٠	٠,٥٤	١٠٠٠	شركة مساهمة مصرية	أصول مالية متاحة للبيع (الغرض)
-	-	(١٠٠٠٠٠)	١٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠	١٠٠	١٠٠٠٠٠	١٠٠			شركة مساهمة مصرية	المصرية للتجارة والتسويق
-	-	(١٠٠٠٠٠)	١٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠	١٠٠	١٠٠٠٠٠	١٠٠			شركة مساهمة مصرية	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٥
٩٩٩٠٠٠٠٠٠	٩٩٩٠٠٠٠٠٠	-	٩٩٩٠٠٠٠٠٠	٩٩٩٠٠٠٠٠٠	٩٩٩٠٠٠٠٠٠	١٠٠	٩٩٩٠٠٠٠٠٠	١٠٠	٩٩,٩	٩٩٩٠٠٠٠	شركة مساهمة مصرية	المسد تحت حساب الإستثمارات
٩٩٩٠٠٠٠٠٠	٩٩٩٠٠٠٠٠٠	-	٩٩٩٠٠٠٠٠٠	٩٩٩٠٠٠٠٠٠	٩٩٩٠٠٠٠٠٠	١٠٠	٩٩٩٠٠٠٠٠٠	١٠٠			شركة مساهمة مصرية	طيبة للتجارة والتوزيع
٩٩٩٠٠٠٠٠٠	٩٩٩٠٠٠٠٠٠	-	٩٩٩٠٠٠٠٠٠	٩٩٩٠٠٠٠٠٠	٩٩٩٠٠٠٠٠٠	١٠٠	٩٩٩٠٠٠٠٠٠	١٠٠			شركة مساهمة مصرية	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٥

- \* تلتزم شركة جبهة الصناعات الغذائية بالأقل مساهمتها في شركة طيبة للتجارة والتوزيع عن ٧٥% من رأس مال الشركة وذلك وفقاً لشرط عقد القرض المبرم بين بنك قطر الوطني الأهلي وشركة طيبة وحتى انتهاء مدة القرض.
- \* تلتزم شركة جبهة الصناعات الغذائية بالأقل مساهمتها في الشركة الدولية للصناعات الغذائية عن ٧٥% من رأس مال الشركة وذلك وفقاً لشرط عقد القرض المبرم بين بنك HSBC والشركة الدولية للصناعات الغذائية وحتى انتهاء مدة القرض.
- \* تلتزم شركة جبهة الصناعات الغذائية بالأقل مساهمتها في الشركة المصرية للتجارة والتوزيع عن ٧٥% من رأس مال الشركة وذلك وفقاً لشرط عقد القرض المبرم بين البنك التجاري الدولي والشركة المصرية للصناعات الغذائية (إيجيڤود) وحتى انتهاء مدة القرض.
- \* تلتزم شركة جبهة الصناعات الغذائية بالأقل مساهمتها في الشركة المصرية للصناعات الغذائية (إيجيڤود) عن ٧٥% من رأس مال الشركة وذلك وفقاً لشرط عقد القرض المبرم بين البنك التجاري الدولي والشركة المصرية للصناعات الغذائية (إيجيڤود) وحتى انتهاء مدة القرض.

٢٠١٤/١٢/٣١		٢٠١٥/٣/٣١		١٣
جنيه مصري		جنيه مصري		
٦٥١	٦١٨	٦٥١	٦١٨	دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة
٦٨	٩٢٣	٦٨	٩٢٣	مباني تحت التجهيز
<u>٦٩</u>	<u>٥٧٤</u>	<u>٦٩</u>	<u>٥٧٤</u>	

٢٠١٤/١٢/٣١		٢٠١٥/٣/٣١		١٤
جنيه مصري		جنيه مصري		
(٩٣٣	٧١٥)	-		مصروفات ضرائب الدخل
٤٩٦	٧٥٠	٩٩	٢٩٨	مصروفات ضرائب الفترة
١١	٧٧٩	١٩٦	٣٩٥	ضرائب العام
<u>١١</u>	<u>٣٤٢</u>	<u>٢٩٥</u>	<u>٦٩٣</u>	فروق ضرائب سنوات سابقة
				الضرائب المؤجلة

٢٠١٥/٣/٣١		%		تسويات لاحتساب السعر الفعلي للضريبة
جنيه مصري				
٦١	٢٢٣			ربح الفترة
-				إجمالي مصروفات ضرائب الدخل
<u>٦١</u>	<u>٢٢٣</u>			الربح قبل الضرائب
-				ضريبة الدخل باستخدام سعر الضريبة الساري على الشركة
-				مصروفات غير قابلة للخصم وأخرى
-				

١٥ الموقف الضريبي  
١-١٥ ضريبة شركات الأموال  
ضريبة أرباح شركات الأموال التي تستحق على 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.

أعوام ٢٠٠٦ و ٢٠٠٧  
تم استلام نماذج الفحص والاعتراض عليها وتم تحويل الخلاف إلى اللجنة الداخلية.

أعوام ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩  
قامت بالمأمورية بالفحص التقديري وتم الاعتراض وتقوم الشركة بتقديم الاقرارات الضريبية في مواعيدها القانونية .

الأعوام من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٤  
لم يتم الفحص الضريبي لدفاتر الشركة حتى الان.  
هذا وتقوم الشركة بتقديم الاقرارات الضريبية السنوية لضريبة شركات الأموال في مواعيدها القانونية وسداد الضريبة المستحقة - إن وجدت - من واقع هذه الاقرارات.

٢-١٥ ضريبة كسب العمل

الفترة من بداية النشاط وحتى ٢٠١٠  
تم الفحص الضريبي والربط والسداد.  
من عام ٢٠١١ حتى ٢٠١٤  
لم يتم الفحص حتى تاريخه.

٣-١٥ ضريبة الدمغة

الفترة حتى ٢٠٠٦/٧/٣١  
تم الفحص والسداد.  
الفترة من ٢٠٠٦/٨/١ حتى ٢٠٠٤/١٢/٣١  
جاري الإعداد للفحص الضريبي عن تلك الفترة

٤-١٥ ضريبة المبيعات

تم الفحص والسداد حتى ٢٠١٢/١٢/٣١.

٥-١٥ ضريبة الخصم تحت حساب الضريبة  
تقوم الشركة بتوريد المبالغ التي يتم خصمها من جهات التعامل إلى مصلحة الضرائب في المواعيد القانونية .

١٦ مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٤ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	أوراق قبض
٩ ٥٢٧ ٣٧٢	١٣ ٦٢٥ ٨٨٨	مصلحة الضرائب
٥٠٥ ٠٩٦	٥٣٥ ٥٣٧	موردون - دفعات مقدمة
١ ٠٧٧ ٢١٨	١ ٠٢٨ ٢٨٩	مصروفات مدفوعة مقدماً
-	٧ ٦٠٤	مصلحة الجمارك
٢٤٨ ٥٤٧	١٩٩ ٧٠٨	تأمينات لدى الغير
٤٤٠ ٢٣٧	٥٢٨ ٤٩٣	أرصدة مدينة أخرى
<u>٢٥ ٧٩٨ ٤٧٠</u>	<u>٣٥ ٩٢٥ ٥١٩</u>	
(١٠٠ ٠٠٠)	(١٠٠ ٠٠٠)	يخصم: الإنخفاض في قيمة الأرصدة المدينة الأخرى
<u>٢٥ ٦٩٨ ٤٧٠</u>	<u>٣٥ ٨٢٥ ٥١٩</u>	

١٧ النقدية وما في حكمها

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٦٠ ٨٦٧	١ ٠٩٣ ٩١١	بنوك - حسابات جارية
٥ ٠٥٣ ٥٩٩	٥ ٠٥٣ ٥٩٩	تأمين خطابات ضمان
١٥٥ ٦٧٨	٢١٩ ٢٣٦	نقدية بالصندوق
<u>٥ ٥٧٠ ١٤٤</u>	<u>٦ ٣٦٦ ٧٤٦</u>	
(٥٢ ٧٩٨)	(٢١٥ ٢٥٨)	بنوك أرصدة دائنة
(٥ ٠٥٣ ٥٩٩)	(٥ ٠٥٣ ٥٩٩)	تأمين خطابات ضمان تستحق بعد ٣ شهور
<u>٤٦٣ ٧٤٧</u>	<u>١ ٠٩٧ ٨٨٩</u>	النقدية وما في حكمها في قائمة التدفق النقدي

أرصدة الودائع وشيكات تحت التحصيل المذكورة بعالية تقع أجال ربطها في حدود ثلاثة أشهر من تاريخ الميزانية.



## ١٨ رأس المال

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٥ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٥ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠

رأس المال المرخص به

٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢	٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢
-------------	-------------

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

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 واثنين وستون وخمسمائة وواحد وعشرون) جنيه مصري ليصبح رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بالكامل بعد ٨١١ ٠٥٣ ٧٠٦ (سبعمائة وستة مليون وثلاثة وخمسون ألفاً وثمانمائة وأحد عشر) جنيه مصري موزعاً على عدد ٨١١ ٠٥٣ ٧٠٦ (سبعمائة وستة مليون وثلاثة وخمسون ألفاً وثمانمائة وأحد عشر) سهم قيمة السهم الاسمية واحد جنيه مصري وتم التأشير بالسجل التجاري 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 علي 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 التجاري 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 مصري لإصدار عدد ٢٠٥,٩٧ مليون سهم وذلك بعد خصم مبلغ ٧٣٢ ٣٩٨ ٣٥٠ جنيه مصري لاستكمال الاحتياطي القانوني لنسبة ٥٠% من رأس المال المدفوع ومبلغ ٦٣٢ ٩٧٢ ٢٠٥ جنيه مصري لزيادة رأس المال وكذلك بعد خصم مصروفات إصدار الأسهم الخاصة بتلك الزيادة والبالغ قيمتها ١٦٤ ٥٠٧ ٣٨ جنيه مصري.

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

## ١٩ نصيب السهم في صافي أرباح الفترة

تعرض الشركة البيانات الخاصة بالنصيب الأساسي لأسهمها العادية. يتم احتساب النصيب الأساسي لربحية السهم بقسمة أرباح أو خسائر الشركة بعد استبعاد نصيب العاملين وأعضاء مجلس الإدارة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال العام وقد تم حساب نصيب السهم في صافي أرباح العام باستخدام طريقة المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال العام وذلك على النحو التالي:

الفترة المالية	الفترة المالية
من ٢٠١٤/١/١	من ٢٠١٥/١/١
حتى ٢٠١٤/٣/٣١	حتى ٢٠١٥/٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
١١٧ ٩٧٤ ٩٨٠	٦١ ٢٢٣ ٤٦٤

صافي أرباح الفترة طبقاً لقائمة الدخل

يخصم:-

نصيب العاملين

نصيب أعضاء مجلس الإدارة

الصافي المستحق للمساهمين

المتوسط المرجح لعدد الاسهم

نصيب السهم في أرباح الفترة (جنيه/ سهم)

-	-
-	-
١١٧ ٩٧٤ ٩٨٠	٦١ ٢٢٣ ٤٦٤
٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢	٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢
٠.١٢٥	٠.٠٦٥

٢٠ بنوك - تسهيلات ائتمانية

بيان

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
جنيه مصري ٩ ١٥١ ٢٢٤	جنيه مصري ٩ ٢١٤ ٥٨٠	- قيمة المستخدم من التسهيلات الائتمانية البالغ إجماليها ١٠ مليون جنيه مصري والممنوحة للشركة من بنك كريدي اجريكول - مصر (البنك المصري الأمريكى سابقاً) بسعر فائدة متغير تسدد شهرياً وذلك بضمان سند إذنى.
٤٦ ٣٥١ ٦٢٠	٥٠ ٤٦٤ ٣١٦	- قيمة المستخدم من التسهيلات الائتمانية البالغ إجماليها ٥٠ مليون جنيه مصري والممنوحة للشركة من البنك الأهلي القطري بسعر فائدة متغير تسدد شهرياً وذلك بضمان سند إذنى.
٥٧ ٣٤١ ٧٤٩	١٠٠ ٥٣٥ ٨٩٨	- قيمة المستخدم من التسهيلات الائتمانية البالغ إجماليها ١٠٠ مليون جنيه مصري والممنوحة للشركة من بنك HSBC بسعر فائدة متغير وذلك بضمان سند إذنى مسلم للبنك بمبلغ ١٠٠ مليون جنيه مصري.
<u>١١٢ ٨٤٤ ٥٩٣</u>	<u>١٦٠ ٢١٤ ٧٩٤</u>	

٢١ مخصص مطالبات

بيان

رصيد ٢٠١٥/٣/٣١	المستخدم جنيه مصري	التدعيم جنيه مصري	رصيد ٢٠١٥/١/١ جنيه مصري	مخصص مطالبات
جنيه مصري ٦ ٩٠١ ٠٣١	-	-	٦ ٩٠١ ٠٣١	مخصص مطالبات

٢٢ موردين وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
جنيه مصري ٢ ٠٥٩ ٦٤٦	جنيه مصري ١ ٦٢٨ ٤٤٠	موردون خامات وخدمات
١١٠ ٥٩٢	٤٥٨ ٩٩١	أوراق دفع
٨٥٦ ٥٣٥	٥٠٢ ٠٦١	مصروفات مستحقة
٧٣٩ ٠٨٣	٦٤٧ ٧٢٦	مصلحة الضرائب
٦٦ ٦٥٠	-	دائنو شراء أصول ثابتة
٢٢ ٠٣٩	٢٢ ٠٣٩	تأمينات للغير
٥٣٠ ٧٢٨	٢٥٣ ٨٣٦	أقساط ضريبة المبيعات على الآلات والمعدات - الجزء المتداول
١ ٧٣٨ ٥٨٤	١ ٧٣٨ ٥٨٤	أرباح رأسمالية موجلة قصيرة الأجل (أرباح بيع المبنى مع إعادة تأجيره)
٩ ٢٦٦ ٠٨٢	٩ ٠٦٢ ٨٤٣	المستحق لشركة سوديك سيك للاستثمار العقاري - الجزء المتداول
١١٩ ٢٣٢	١٢٦ ٩٩٠	الهيئة العامة للتأمينات الإجتماعيه
١١ ١٤٣	١٣١ ٨٨٢ ٧٨٦	دائنو توزيعات
٢٥٦ ٥٩٢	٣٠٤ ٦٢٨	أرصدة دائنة أخرى
<u>١٥ ٧٧٦ ٩٠٦</u>	<u>١٤٦ ٦٢٨ ٩٢٤</u>	

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

الإجمالي جنيه مصري	طويل الأجل جنيه مصري	قصير الأجل جنيه مصري	
٩١٩ ٣٦١	٦٦٥ ٥١٧	٢٥٣ ٨٣٦	- قيمة أقساط ضريبة المبيعات على الآلات والمعدات المستوردة والتي تستحق السداد اعتباراً من أبريل ٢٠١٦ وحتى يناير ٢٠٢١ وذلك طبقاً للجدولة المتفق عليها مع مصلحة الضرائب على المبيعات.
٤٦ ١١٢ ١٣٦	٣٥ ٠٩٨ ٠٨٦	١١ ٠١٤ ٠٥٠	- المستحق لشركة سوديك سياك للاستثمار العقاري عن قيمة شراء مبنى إداري بموجب العقد المبرم معها بتاريخ ٢٠١٢/١٢/٣٠ والبالغ قيمة الإجمالية ٨٣ ١٠٦ ٦٥٥ جنيه مصري وقد تم سداد دفعات تحت الحساب بلغت قيمتها ٠٠٧ ٢٤١ ٣٤ جنيه مصري ويسدد الباقي على عدد ٢٠ قسط ربع سنوية يستحق أول قسط منها في ديسمبر ٢٠١٤
(١٣ ٠٢٦ ٦٢٥)	(١١ ٠٧٥ ٤١٨)	(١ ٩٥١ ٢٠٧)	بخصم: الجزء غير المستهلك من التغيير في القيمة الحالية للالتزام المستحق لشركة سوديك سياك للاستثمار العقاري.
٣٣ ٠٨٥ ٥١١	٢٤ ٠٢٢ ٦٦٨	٩ ٠٦٢ ٨٤٣	صافي القيمة الحالية للالتزام المستحق لشركة سوديك سياك للاستثمار العقاري
٣٤ ٠٠٤ ٨٧٢	٢٤ ٦٨٨ ١٨٥	٩ ٣١٦ ٦٧٩	صافي قيمة الالتزام في ٢٠١٥/٣/٣١
٣٦ ٧٧٨ ١٨٥	٢٦ ٩٨١ ٣٧٦	٩ ٧٩٦ ٨٠٩	صافي قيمة الالتزام في ٢٠١٤/١٢/٣١

٢٤ إيرادات مؤجلة

بيان

٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٥/٣/٣١ جنيه مصري	
٣ ٤٧٧ ١١٦	٣ ٠٤٢ ٤٧١	- رصيد الأرباح الرأسمالية المؤجلة طويلة الأجل الناتجة عن بيع قطعة الأرض الكائنة بمدينة الشيخ زايد رقم ٢١ محور الكريزي ووتر والمباني المقامة عليها حيث حققت الشركة أرباح رأسمالية بمبلغ ٧٨٩ ٣٨٥ ١٧ جنيه مصري، تم تأجيل الإقرار 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 اعتباراً من ٢٠٠٨/١/١ وقد بلغ الجزء الذي تم إستهلاكه خلال الفترة ٦٤٦ ٤٣٤ جنيه مصري، كما يظهر الجزء قصير الأجل البالغ قيمته ٥٨٤ ٧٣٨ ١ جنيه مصري ضمن بند الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى بالميزانية (إيضاح رقم ٢٢).
٣ ٤٧٧ ١١٦	٣ ٠٤٢ ٤٧١	

٢٥ الالتزامات الضريبية المؤجلة

يبلغ رصيد هذا البند ٩٧٥ ٤٢٩ جنيه مصري في ٢٠١٥/٣/٣١ وتمثل مبالغ الضريبة المؤجلة لصافي الالتزامات والأصول الضريبية.

الرصيد في ٢٠١٥/٣/٣١ جنيه مصري	الضريبة المؤجلة للفترة من أول يناير إلي ٢٠١٥/٣/٣١ جنيه مصري	الرصيد في ٢٠١٥/١/١ جنيه مصري	
٤٢٩ ٩٧٥	(١٩٦ ٣٩٥)	٦٢٦ ٣٧٠	التزام ضريبي عن الأصول الثابتة



## الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة المثبت

الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة تتمثل في البنود التالية:

الالتزامات		
٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢ ١٩١ ٠٨٦	١ ٦٢٥ ٢٤٤	الأصول الثابتة
(١ ٥٦٤ ٧١٦)	(١ ١٩٥ ٢٦٩)	الإيرادات المؤجلة
<u>٦٢٦ ٣٧٠</u>	<u>٤٢٩ ٩٧٥</u>	صافي الالتزامات الضريبية

٢٦

### 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 للشركة 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 العاملون 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:-

إيضاح رقم	القيمة الدفترية	
	٢٠١٥/٣/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
تسهيلات ائتمانية	١٦٠ ٢١٤ ٧٩٤	١١٢ ٨٤٤ ٥٩٣
اجمالي قروض قصيرة الأجل	(٢١)	٣٧ ٢٠٠ ٠٠٠

### 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. وتؤكد 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 القنوتات الائتمانية التالية:

تسهيلات ائتمانية بقيمة ١٦٠ ٢١٤ ٧٩٤ 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	المتعاقد عليها
١٦٠ ٢١٤ ٧٩٤	جنيه مصري
تسهيلات ائتمانية	١٦٥ ٠٠٠ ٠٠٠

### 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 بعملات أجنبية فأن سياسة الشركة هي التأكد من أن صافي المخاطرة تبقى في مستوى مقبول بشراء وبيع عملات أجنبية بمعدلات حالية عند الضرورة لمقابلة اختلال التوازن قصير الأجل.

### مخاطر أسعار صرف العملات الأجنبية

#### التعرض لمخاطر أسعار صرف العملات الأجنبية

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

ريال سعودي	جنية استرليني	يورو	دولار أمريكي	
٩٦	٥٠٠	٧٠٧٤	١٦٤٩٠	النقدية وما في حكمها
-	-	(١٢٦٤)	(٧٧٢٤٩)	موردين وأرصدة دائنة أخرى
-	-	-	(٤٧٤٧٣٩)	تسهيلات ائتمانية
٩٦	٥٠٠	٥٨١٠	(٥٣٥٤٩٨)	٣١ مارس ٢٠١٥
٩٦	(٢٥٠١)	٢٩٢٤	(٥٢٤٨٦٨)	٣١ ديسمبر ٢٠١٤

وفيما يلي أهم أسعار الصرف السائدة خلال الفترة :-

السعر الفعلي	متوسط سعر الصرف		
٢٠١٤/١٢	٢٠١٥/٣	٢٠١٤/١٢	٢٠١٥/٣
٧,١٦٥	٧,٦١٥	٧,٠٦٥	٧,٣٩
٨,٦٩٥	٨,٢١١	٩,١٤٢	٨,٤٥٣
			دولار أمريكي
			يورو

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 اعتماد المستندات الداخلية المتعلقة بها من الإدارة العليا بالشركة، كأفضل تقدير للسعر من وجهة نظرها.

### 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

نكمن سياسة مجلس الإدارة في الحفاظ على قاعدة رأسمالية قوية بحيث يتم الاحتفاظ بثقة المستثمر ومانحي الائتمان والسوق وكذلك دعم التطوير المستقبلي للأعمال.



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

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢١٣ ١٥٦ ٧٢٠	٣٥٤ ٧٩٣ ٨٩٦	إجمالي الالتزامات
(٥ ٥٧٠ ١٤٤)	(٦ ٣٦٦ ٧٤٦)	يخصم: النقدية وما في حكمها
٢٠٧ ٥٨٦ ٥٧٦	٣٤٨ ٤٢٧ ١٥٠	صافي الدين
٢ ٢١٣ ٨٥٨ ٥٩٨	٢ ١٤٣ ٢١٠ ٤١٩	إجمالي حقوق الملكية
%٩,٣٨	%١٦,٢٦	نسبة صافي الدين / حقوق الملكية

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

#### ٢٧ عقود التأجير التمويلي

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

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

تم توقيع العقد الثالث بتاريخ ٢٠٠٧/١٠/٣٠ وتم التنفيذ إعتباراً من ٢٠٠٨/١/١ 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 الأيجار		مدة الأيجار	قيمة الشراء في نهاية العقد		قيمة الأيجار شهري
	القيمة التعاقدية	الفوائد المستحقة		جنيه مصري	جنيه مصري	
عقد من ٢٠٠٨/١/١ حتى ٢٠١٧/١٢/٣١	٧٣ ٤٥٣ ٩٨٥	٤٧ ٥٥٩ ٢٦١	١٢٠ شهر	١	جنيه مصري	١ ٠٠٨ ٤٤٤

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

- قامت شركة جهينة بتأجير المباني 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 ٢٠١٥/٣/٣١ ما قيمته ٣ ٠٢٥ ٣٣١ جنيه مصري.

#### ٢٨ الالتزامات 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 ٢٠١٥/٣/٣١ المعادل لمبلغ ١ ٤٣ ٧٠٠ جنيه مصري بلغ الجزء المغطى منها ٥ ٠٥٣ ٥٩٩ جنيه مصري.

٢٩ المعاملات المالية الخاصة بالأطراف ذوى العلاقة  
تتمثل الأطراف ذات العلاقة فى مساهمى الشركة والشركات التى يملكون بها أسهماً سواء بشكل مباشر أو غير مباشر  
والتي تمنحهم تأثيراً مهماً أو سيطرة على هذه الشركات.

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

١-٢٩		المستحق من أطراف ذات علاقة		اسم الشركة		طبيعة التعامل	
الرصيد فى		حجم التعامل خلال الفترة المنتهية فى					
٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١				
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري				
-	٥ ٠٠٨ ٨٩٤	-	٧ ٥٠٤ ٤٤٤	جاري	شركة إيجي فوود		
٨	٣ ٠٣٥	٨	٣ ٠٢٧	جاري	شركة صناعة المركزات الحديثة		
-	٢١١ ٤٤٨	-	١ ١٤٤ ٨٨١	جاري	شركة طيبة للتجارة والتوزيع		
		-	٦٦٠ ٠٠٠	تأجير أصول			
١٢٠ ٤٧٣ ١١٨	١٧٥ ٢٠٧ ٨٨٦	(٦١٣ ١٣٣)	٣٤ ٧٦٨	جاري			
		١ ٠٠١ ٠٠٤	٥٤ ٧٠٠ ٠٠٠	تحويلات بنكية	شركة الإنماء		
<u>١٢٠ ٤٧٣ ١٢٦</u>	<u>١٨٠ ٤٣١ ٢٦٣</u>						

٢-٢٩		المستحق لأطراف ذات علاقة		اسم الشركة		طبيعة التعامل	
الرصيد فى		حجم التعامل خلال الفترة المنتهية فى					
٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١				
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري				
٢ ٤٩٥ ٥٤٩	-	٤ ٦٣٥ ٣٠٠	-	جاري	شركة إيجي فوود		
		(١ ٢٠٠ ٠٠٠)	-	تأجير أصول			
٤٩٩ ٥١٧	١ ٤٦٤ ٨٤٦	٤٦٩ ٨٩٥	٩٦٥ ٣٣٠	جاري	شركة المروة للصناعات الغذائية		
٢ ٢١٣ ٥٣٧	٥ ١٩٦ ٣٢٧	(٢٧٤ ٦٠٥ ٤٤٣)	٢ ٩٨٢ ٧٩٠	جاري	الشركة المصرية لمنتجات للألبان		
		(٢٧٦ ٦٠٨ ٣٣٩)	-	تحويلات بنكية			
١ ٥٩٣ ٤٣٢	-	٧ ٩٧٤ ٢٤٧	١ ١٤٤ ٨٨١	جاري	شركة طيبة للتجارة والتوزيع		
		(١٧٣ ٤٩٠ ٠٤٠)	-	مبيعات			
		١٩٨ ٨٩٧ ٥٣٨	-	تحصيلات			
		(٢ ٦٤٠ ٠٠٠)	-	تأجير أصول			
١ ٥٦٠ ٧٨٠	٥ ٠٧٨ ٣٧٠	(٤ ٩٩٤ ٠٨٤)	٣ ٥١٧ ٥٩١	جاري	الشركة الدولية للصناعات الغذائية		
<u>٨ ٣٦٢ ٨١٥</u>	<u>١١ ٧٣٩ ٥٤٣</u>						

\* قامت الشركة بعقد إتفاقيه مع شركة طيبة للتجارة والتوزيع (ش.م.م) - شركة تابعة- بنسبة ٩٩,٩% لتأجير المبنى الإداري للشركة التابعة وذلك بقيمة إيجارية إجمالية بمبلغ ٦٦٠ ٠٠٠ جنيه مصري خلال الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (مبلغ ٢ ٦٤٠ ٠٠٠ جنيه مصري خلال عام ٢٠١٤).

\* المعاملات المدرجة بعاليه تتم بنفس اسس التعامل مع الغير.

### ٣٠ المعاملات غير النقدية بقائمة التدفقات النقدية

- تم استبعاد مبلغ ٤٣٤ ٦٤٥ جنيه مصري من التغير في بند الموردين مقابل استبعاد نفس ذات المبلغ من التغير في بند التزامات أخرى طويلة الأجل حيث أن المعاملة غير نقدية.

### ٣١ الأحداث الاقتصادية والسياسية

تعرضت جمهورية مصر العربية لأحداث أثرت تأثيراً ملموساً على القطاعات الاقتصادية بوجه عام من المحتمل بدرجة كبيرة أن يؤدي إلى 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 ٢ يونيو ٢٠١٤ صدر القانون رقم ٤٤ لسنة ٢٠١٤ بفرض ضريبة إضافية سنوية مؤقتة لمدة ثلاث سنوات اعتباراً من الفترة الضريبية الحالية بنسبة ٥% على ما يجاوز مليون جنيه من وعاء الضريبة علي دخل الأشخاص الطبيعيين أو أرباح الأشخاص الاعتبارية طبقاً لأحكام قانون الضريبة على الدخل، ويتم ربطها وتحصيلها وفقاً لتلك الأحكام، ويُعمل بهذا القانون اعتباراً من ٥ يونيو ٢٠١٤.

وبتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١٤ صدر القرار الجمهوري بقانون رقم ٥٣ لسنة ٢٠١٤ وقد تضمن هذا القانون أحكاماً بتعديل بعض مواد قانون الضريبة على الدخل الصادر بالقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ من أهمها ما يلي:

١. فرض ضريبة على توزيعات الأرباح.

٢. فرض ضريبة على الأرباح الرأسمالية الناتجة عن بيع الحصص والأوراق المالية.

وبتاريخ ٦ أبريل ٢٠١٥ صدر القرار الوزاري رقم ١٧٢ لسنة ٢٠١٥ بتعديل أحكام اللائحة التنفيذية لقانون الضريبة على الدخل الصادرة بقرار وزير المالية رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥.