

شركة جهينة للصناعات الغذائية
شركة مساهمة مصرية
المركز المالي الدوري المستقل
عن الفترة المالية المنتهية
في ٣٠ سبتمبر 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 ٣٠ سبتمبر 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 جرانت ثورنتون
محاسبون قانونيون
عضو جرانت ثورنتون انترناشيونال
٨٧ شارع رمسيس القاهرة

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

تقرير فحص محدود على القوائم المالية الدورية المستقلة

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

المقدمة

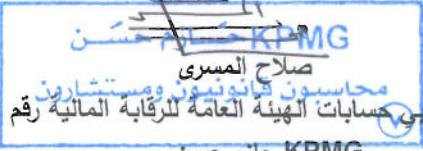
قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المستقلة المرفقة لشركة جبهة للصناعات الغذائية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المستقلة المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية المستقلة والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وتتحصر مسؤوليتنا في التوصل إلى استنتاج على هذه القوائم المالية الدورية المستقلة في ضوء فحصنا المحدود لها.

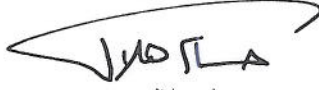
نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل فحص القوائم المالية المستقلة الدورية عمل استفسارات - بصورة أساسية من الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية - وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود الأخرى. وبقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية المراجعة التي تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي فإن أعمال الفحص المحدود قد لا تمكنا من الحصول على تأكيدات بجميع الأمور الهامة التي قد يمكن اكتشافها من خلال عملية المراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأياً 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.


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


حسام هلال
سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٤٧)

محمد هلال جرانت ثورنتون
محاسبون قانونيون
عضو جرانت ثورنتون انترناشيونال

القاهرة في ١٥ أكتوبر ٢٠١٥

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	إيضاح رقم	الأصول
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
١٢ ٤٥٤ ٤٨٤	٩ ٨١٨ ٥٦٢	(١١)	الأصول طويلة الأجل
٢ ٠٩٣ ٣٤٤ ١٩٣	٢ ٠٩٣ ٣٤٤ ١٩٣	(١٢)	أصول ثابتة
٩٩ ٩٠٠ ٠٠٠	٩٩ ٩٠٠ ٠٠٠	(٣-١٢)	إستثمارات في شركات تابعة
٦٩ ٥٧٤ ٩٠١	٧٧ ٤٨١ ٤٥٠	(١٣)	المسدد تحت حساب الإستثمارات
٢ ٢٧٥ ٢٧٣ ٥٧٨	٢ ٢٨٠ ٥٤٤ ٢٠٥		مشروعات تحت التنفيذ
			إجمالي الأصول طويلة الأجل
			الأصول المتداولة
٣٠ ٧٥٢ ٠٦٩	٧ ٥٧٤ ٧٤٧	(١٦)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
١٢٠ ٤٧٣ ١٢٦	٢٢٦ ٤٤٤ ٦٤١	(١-٢٩)	مستحق من أطراف ذوي علاقة
٥١٦ ٥٤٥	١ ٤٢٧ ٩٩٤	(١٧)	نقدية وما في حكمها
١٥١ ٧٤١ ٧٤٠	٢٣٥ ٤٤٧ ٣٨٢		اجمالي الأصول المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٦ ٩٠١ ٠٣١	٤ ٨٠٠ ٢٧٣	(٢١)	مخصص مطالبات
٥٢ ٧٩٨	١ ٤٠٧ ٩٥٥		بنوك - أرصدة دائنة
١١٢ ٨٤٤ ٥٩٣	١٦٠ ٧٧٤ ٧٦٤	(٢٠)	بنوك - تسهيلات ائتمانية
٣٧ ٢٠٠ ٠٠٠	-		قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول
٩٣٣ ٧١٥	-		ضريبة الدخل
١٥ ٧٧٦ ٩٠٦	١٣ ٧٣٤ ٥٦٩	(٢٢)	موردين وأرصدة دائنة أخرى
٨ ٣٦٢ ٨١٥	٢٢٤ ٢٠٢ ١٣٨	(٢-٢٩)	مستحق لأطراف ذوي علاقة
١٨٢ ٠٧١ ٨٥٨	٤٠٤ ٩١٩ ٦٩٩		إجمالي الالتزامات المتداولة
(٣٠ ٣٣٠ ١١٨)	(١٦٩ ٤٧٢ ٣١٧)		(صافي الالتزامات المتداولة)
٢ ٢٤٤ ٩٤٣ ٤٦٠	٢ ١١١ ٠٧١ ٨٨٨		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	٤٢٦ ٢٠٠ ٤٨١		أرباح مرحلة
٢٣٥ ١١٤ ٤٦٥	١٤ ٧٦٨ ١٤٥		صافي أرباح الفترة/العام
٢ ٢١٣ ٨٥٨ ٥٩٨	٢ ٠٨٨ ٢٥٨ ٠٢٥		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات طويلة الأجل
٢٦ ٩٨١ ٣٧٦	٢٠ ٣٦٣ ٢١٦	(٢٣)	إلتزامات أخرى طويلة الأجل
٣ ٤٧٧ ١١٦	٢ ١٧٣ ١٧٨	(٢٤)	إيرادات مؤجلة
٦٢٦ ٣٧٠	٢٧٧ ٤٦٩	(٢٥)	إلتزامات ضريبية مؤجلة (بالصافي)
٣١ ٠٨٤ ٨٦٢	٢٢ ٨١٣ ٨٦٣		إجمالي الإلتزامات طويلة الأجل
٢ ٢٤٤ ٩٤٣ ٤٦٠	٢ ١١١ ٠٧١ ٨٨٨		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 ثابت

مدير عام الشؤون المالية

سامح الهضيبي

المدير المالي

هانى شاكر

تقرير الفحص المحدود "مرفق"

شركة جهينة للصناعات الغذائية

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل الدورية المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	ايضاح رقم	
من ٢٠١٤/٧/١ حتى ٢٠١٤/٩/٣٠	من ٢٠١٥/٧/١ حتى ٢٠١٥/٩/٣٠	من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/٩/٣٠	من ٢٠١٥/١/١ حتى ٢٠١٥/٩/٣٠		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
-	-	١٧٣ ٤٩٠ ٠٤١	-		إيرادات النشاط
-	-	(١٤٥ ٤٥١ ٦٥٩)	-	(٥)	تكلفة المبيعات
-	-	٢٨ ٠٣٨ ٣٨٢	-		مجمّل الربح
٢ ٠٧٦ ٥٩٥	١ ٠٩٤ ٦٤٦	١٥ ٨٠٩ ٨٨١	٣ ٩١٩ ٩٨٩	(٦)	إيرادات أخرى
(١٩ ٨٩٨ ٣٧٦)	(١٢ ٨٢٣ ٦٠٧)	(٥٥ ٨٢٣ ٦٩٨)	(٤١ ٥٢٧ ٧٩٠)	(٧)	مصروفات إدارية وعمومية
(٧٠ ٠٠٠)	(٧٥ ٠٠٠)	(٣١٠ ٠٠٠)	(١٩٠ ٠٠٠)		بدلات وحضور مجلس الإدارة
(٣ ٠٢٥ ٩٣٢)	(٣ ٠٤٥ ٣٣٠)	(٩ ٦٣٨ ٢٨٢)	(٩ ٧٤٥ ٩٩٣)	(٨)	مصروفات أخرى
(٢٠ ٩١٧ ٧١٣)	(١٤ ٨٤٩ ٢٩١)	(٢١ ٩٢٣ ٧١٧)	(٤٧ ٥٤٣ ٧٩٤)		الأرباح الناتجة عن التشغيل
-	-	١١٩ ٩٥٦ ٠٠٠	٨١ ٩٧٠ ٣٠٠	(٩)	إيرادات استثمارات
(٥٣٥ ٩٣٥)	-	(٤ ٣٢٥ ٤٨٩)	(٧٥٩ ٨١٩)	(١٠-٨)	مكافأة نهاية الخدمة
(٤ ٢٢١ ٠٧٠)	(٤ ٩٥٥ ٢٢٠)	(٢٤ ٩٧٣ ٩٠٤)	(١٤ ٨٩٣ ٠٥٠)	(١٠)	المصروفات التمويلية
٩٤٦ ٧٥٤	٢٣١	٤ ٥٨٦ ٧٢١	١ ٤٦٠	(١٠)	الإيرادات التمويلية
(٢٤ ٧٢٧ ٩٦٤)	(١٩ ٨٠٤ ٢٨٠)	٧٣ ٣١٩ ٦١١	١٨ ٧٧٥ ٠٩٧		صافي ربح الفترة قبل الضرائب
٣ ٤٧٧ ٢٨٩	-	-	-	(١٤)	ضريبة الدخل
-	-	٤٩٦ ٧٥٠	(٢٥٧ ٣٣٨)		فروق ضرائب سنوات سابقة
-	-	-	(٤ ٠٩٨ ٥١٥)	(٩)	ضريبة قطيعة على إيرادات الاستثمارات
١ ٠٦٨ ٥٠١	١٧٦ ٥٨٠	١١ ٦٢٤ ٥١٨	٣٤٨ ٩٠١	(٢٥)	الضريبة المؤجلة
(٢٠ ١٨٢ ١٧٤)	(١٩ ٦٢٧ ٧٠٠)	٨٥ ٤٤٠ ٨٧٩	١٤ ٧٦٨ ١٤٥		صافي ربح الفترة بعد الضرائب
(٠,٠٢١)	(٠,٠٢١)	٠,٠٩١	٠,٠١٦	(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.

مركز جبهة للصناعات الغذائية
شركة مساهمة مصرية)
تأمة التغير في حقوق الملكية الدورية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

بيان

الإجمالي	صافي أرباح الفترة	المجيب من صافي ارباح ٢٠١٣	أرباح مرحلة	إحتياطي قانوني	إحتياطي عام	إحتياطي علاوة إصدار الأسهم	رأس المال المصدر والمنفوع
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢٠٢٨ ٢٣٧ ١٠٤	٣٠٤ ١٦٩ ٦٧٧	-	٣٢٣ ٨٨٥ ٠٢٢	٣٦٣ ٢٠٨ ١٦٦	٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨	٧٠٦ ٠٥٣ ٨١١	
(٤٩ ٤٩٢ ٩٧١)	(٣٠٤ ١٦٩ ٦٧٧)	٢٣٥ ٣٥١ ٢٧١	١٩ ٣٢٥ ٤٣٥	-	-	-	
-	-	(٢٣٥ ٣٥١ ٢٧١)	-	-	-	-	٢٣٥ ٣٥١ ٢٧١
٨٥ ٤٤٠ ٨٧٩	٨٥ ٤٤٠ ٨٧٩	-	-	-	-	-	-
٢٠٦٤ ١٨٥ ٠١٢	٨٥ ٤٤٠ ٨٧٩	-	٣٤٣ ٢١٠ ٤٥٧	٣٦٣ ٢٠٨ ١٦٦	٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨	٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢	
٢ ٢١٣ ٨٥٨ ٥٩٨	٢٣٥ ١١٤ ٤٦٥	-	٣٤٣ ٢١٠ ٤٥٧	٣٦٣ ٢٠٨ ١٦٦	٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨	٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢	
(١٣١ ٨٧١ ٦٤٣)	(٢٣٥ ١١٤ ٤٦٥)	-	٩١ ٤٨٧ ٠٩٩	١١ ٧٥٥ ٧٢٣	-	-	
(٨ ٤٩٧ ٠٧٥)	-	-	(٨ ٤٩٧ ٠٧٥)	-	-	-	
١٤ ٧٦٨ ١٤٥	١٤ ٧٦٨ ١٤٥	-	-	-	-	-	
٢٠٨٨ ٢٥٨ ٠٢٥	١٤ ٧٦٨ ١٤٥	-	٤٢٦ ٢٠٠ ٤٨١	٣٧٤ ٩٦٣ ٨٨٩	٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨	٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢	

صافي أرباح الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

صافي أرباح الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

الرصيد في أول يناير ٢٠١٥

توزيع أرباح عام ٢٠١٤ في الأرباح المرحلة

* تسويات

* تشمل في قيمة الصربية القطعية على إيرادات الاستشارات من شركات تابعة المحصلة خلال عام ٢٠١٤
الإيضاحات المرفقة من صفحة (٥) إلى (٢٦) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية المستقلة.

شركة جيهنة للصناعات الغذائية
 * شركة مساهمة مصرية *
 قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة
 عن الفترة المالية المنتهية
 في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

الفترة المالية	الفترة المالية	إيضاح رقم	
من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/٩/٣٠ جنيه مصرى	من ٢٠١٥/١/١ حتى ٢٠١٥/٩/٣٠ جنيه مصرى		
٧٣ ٣١٩ ٦١١	١٨ ٧٧٥ ٠٩٧		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية صافي أرباح الفترة قبل الضريبة على الدخل تسويات
٩ ٢٦١ ٠١٤	٤ ٧٣٣ ٩١٢	(١١)	إهلاك الأصول الثابتة
(١٠ ١٤٧ ٩٢٩)	(٢٧١ ١٥١)		أرباح رأسمالية
-	٦٥٠ ٠٠٠		تدعيم مخصص مطالبات
٩ ٠٧٥ ٩٩٣	٩ ٠٧٥ ٩٩٣		أقساط تأجير تمويلي
(٣ ٣٨٠ ٢٣٠)	(١ ٤٨٠)		فوائد ودائع
٢٤ ٩٧٣ ٩٠٤	١٤ ٦٣٩ ٥٨٦		فوائد ومصروفات تمويلية
١٠٣ ١٠٢ ٣٦٣	٤٧ ٦٠١ ٩٥٧		
٣ ٣٨٠ ٢٣٠	١ ٤٨٠		فوائد ودائع محصلة
(٢٤ ٩٧٣ ٩٠٤)	(١٤ ٦٣٩ ٥٨٦)		فوائد ومصروفات تمويلية مدفوعة التغير
٢١٢ ٢٣٠ ٦١٢	-		المخزون
(١٠٣ ٠٠٦ ٤٣٨)	(٦٣ ١٩٥ ١٣٧)		العملاء والأرصدة المدينة الأخرى
(٣٨ ٨٣٢ ٩٨٣)	(١٠٥ ٩٧١ ٥١٥)		المستحق من أطراف ذوي علاقة
(٦٨ ٢٠١ ٣٤١)	(١٥ ٢٥٤ ٠٠٣)		الموردين والأرصدة الدائنة الأخرى
(٣٠ ٤٠٥ ٨٢٥)	(٢٢ ٣٣٥ ٨٧٤)		توزيعات أرباح مدفوعة للعاملين خلال الفترة
(٨٦٩ ٤١٨)	(٢ ٧٥٠ ٧٥٨)		المستخدم من المخصصات
٦٩ ٢٧٥ ٧٢١	٢١٥ ٨٣٩ ٣٢٣		المستحق لأطراف ذوي علاقة
١٢١ ٦٩٩ ٠١٧	٣٩ ٢٩٥ ٨٨٧		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
(٦٦٨ ٦٥٣)	(٢ ٠٩٨ ٦٠٦)		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٥٩ ٧٠٧ ٢٣٦	٢٧١ ٧٦٧		مدفوعات لشراء أصول ثابتة
-	(٧ ٩٠٦ ٥٤٩)		مقبوضات من بيع أصول ثابتة
١١٩ ٩٥٦ ٠٠٠	٧٧ ٨٧١ ٧٨٥		مدفوعات عن مشروعات تحت التنفيذ
(١٩٩ ٨٩٠ ٠٠٠)	-		متحصلات من أرباح الاستثمارات
(٢٠ ٨٩٥ ٤١٧)	٦٨ ١٣٨ ٣٩٧		مدفوعات عن استثمارات في شركات تابعة
			صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة الاستثمارية
(١٨٧ ٧٤٨ ٨٢١)	٤٧ ٩٣٠ ١٧١		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٧٢ ٧٢٥ ٦٠٦)	(٣٧ ٢٠٠ ٠٠٠)		(المسدد) المحصل من تسهيلات إئتمانية
(٩ ٠٧٥ ٩٩٣)	(٩ ٠٧٥ ٩٩٣)		المسدد من قروض بنكية
-	(١٠٩ ٥٣٥ ٧٦٩)		مسدد من أقساط التأجير التمويلي بنظام البيع مع إعادة الإستجار
(٢٦٩ ٥٥٠ ٤٢٠)	(١٠٧ ٨٨١ ٥٩١)		توزيعات أرباح مدفوعة للمساهمين خلال الفترة
(١٦٨ ٧٤٦ ٨٢٠)	(٤٤٧ ٣٠٧)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
١٦٩ ٥١٢ ٦٥٣	٤٦٧ ٣٤٦		صافي (النقص) في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٧٦٥ ٨٣٣	٢٠ ٠٣٩	(١٧)	النقدية وما في حكمها في ١ يناير
			النقدية وما في حكمها في ٣٠ سبتمبر

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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

١ نبرة 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 المتلجة، وتجهيز وتصنيع وتعبئة وتغليف كافة أنواع المواد الغذائية وبصفة عامة تصنيع المنتجات الزراعية.

القيد ببورصة الاوراق المالية

الشركة مقيدة بالجدول (١) الرسمي للبورصة المصرية.

٢ أسس الأعداد

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 ١٥ أكتوبر ٢٠١٥.

٢-٢ أسس القياس

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

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

٣-٢ 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 بالعملية الأجنبية إلى الجنية المصري باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ تحديد القيمة العادلة. الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية بالعملية 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 ادراج الاستثمارات في الشركات التابعة بالتكلفة ويتم خصم أى انخفاض في القيمة وتحمله علي قائمة الدخل و ذلك لكل استثمار علي 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 الاولى بالمديونيات والودائع في تاريخ نشأتها. كافة الأصول المالية الأخرى (بما في ذلك الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر) يتم ادراجها 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 تبويب الأصول المالية غير المشتقة إلى البنود التالية: الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والأصول المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق والمديونيات والأصول المالية المتاحة للبيع.

المديونيات

المديونيات هي أصول مالية ذات تاريخ سداد محدد أو قابل للتحديد وغير متداولة في سوق نشط. هذه الأصول يتم الاعتراف الأولى لها بالقيمة العادلة، بالإضافة إلي تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة بها. وبصفة عامة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى قصيرة الاجل وبدون معدل فائدة مذكور تقاس بقيمتها الاسمية (قيمة الفاتورة) ويخصم 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 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 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 مليوناً وأربعمائة وخمسة آلاف وأثنيتين وثمانون) جنيه مصري موزعاً على عدد ٠.٨٢ ٤٠٥ ٩٤١ (تسعمائة وواحد وأربعون مليوناً وأربعمائة وخمسة آلاف وأثنيتين وثمانون) 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 أي تكلفة مرتبطة بشكل مباشر وبعد خصم أي تأثير ضريبي يتم عرضه مخصوماً 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 وزيادة 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 مخصوماً 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 لبند الأصول الثابتة التي تختلف أعمارها الإنتاجية كبنود مستقلة ضمن تلك الأصول الثابتة.

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

التكاليف اللاحقة على الإقتناء

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
سيارات ووسائل نقل وانتقال	٥
عدد وأدوات	٦,٦٧
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.

مشروعات تحت التنفيذ

٥-٣

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 مخصصاً منها مجمع الانخفاض في القيمة (إيضاح ١٣). لا يتم تحميل أية اهلاكات حتى استكمال المشروع وتحويله للأصول الثابتة.

الإيجار

٦-٣

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.

المخزون

٧-٣

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 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 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 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 للنقد والمخاطر المرتبطة بالأصل أو الوحدة المولدة للنقد. ولأغراض اختبارات الانخفاض في القيمة فإن الأصول التي لا يمكن اختبارها بشكل منفصل يتم تجميعها معاً في أصغر مجموعة للأصول والمولدة للتدفقات النقدية من خلال الاستمرار في الاستخدام والتي تكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول (الوحدات المولدة للنقد).

يتم الاعتراف بخسائر الانخفاض في القيمة بقائمة الأرباح والخسائر. ويتم رد خسارة الانخفاض في القيمة في حدود وحيث 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 تتلزم 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

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

يتم الاعتراف بالإيراد عند تواجد دليل مقنع، عادة في شكل اتفاق بيع وبيان المخاطر والعوائد الأساسية للملكية قد تم نقلها إلى العميل وتحصيل المقابل محتمل حدوثه والتكاليف المرتبطة واحتمالية رد البضائع من الممكن تقديرها بشكل موثوق فيه وأنه لا يوجد استمرار لارتباط الإدارة بالبضاعة وإن قيمة الإيراد يمكن قياسها بشكل موثوق فيه. إذا كان منح الخصم محتمل حدوثه وإن 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.

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 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.

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 ببنود حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية، وتمثل الضريبة الحالية في الضريبة المتوقعة على الربح الخاضع للضريبة عن العام باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ الميزانية بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.

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- بخطوة 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 اعداد القوائم المالية يتم تخفيضها لقيمتها الحالية.

٤ تحديد القيمة العادلة

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

١-٤ الالتزامات المالية غير المشتقة

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

٥ تكلفة المبيعات

الفترة المالية من ٢٠١٤/٧/١ وحتى ٢٠١٤/٩/٣٠ جنيه مصري	الفترة المالية من ٢٠١٥/٧/١ وحتى ٢٠١٥/٩/٣٠ جنيه مصري	الفترة المالية من ٢٠١٤/١/١ وحتى ٢٠١٤/٩/٣٠ جنيه مصري	الفترة المالية من ٢٠١٥/١/١ وحتى ٢٠١٥/٩/٣٠ جنيه مصري	
-	-	١١١ ٨٨٢ ٢٦١	-	تكلفة مواد خام ومهمات تشغيل
-	-	٣ ٢٠٧ ٢٤٧	-	أجور ومرتبات 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 من ٢٠١٤/٧/١ وحتى ٢٠١٤/٩/٣٠ جنيه مصري	الفترة المالية من ٢٠١٥/٧/١ وحتى ٢٠١٥/٩/٣٠ جنيه مصري	الفترة المالية من ٢٠١٤/١/١ وحتى ٢٠١٤/٩/٣٠ جنيه مصري	الفترة المالية من ٢٠١٥/١/١ وحتى ٢٠١٥/٩/٣٠ جنيه مصري	
٤٣٤ ٦٤٦	٤٣٤ ٦٤٦	١ ٣٠٣ ٩٣٨	١ ٣٠٣ ٩٣٨	أرباح رأسمالية مؤجلة
-	-	١٠ ١٤٧ ٩٢٩	٢٧١ ١٥١	أرباح رأسمالية
-	-	-	٣٦٤ ٩٠٠	استرداد رسوم خدمات
٦٦٠ ٠٠٠	٦٦٠ ٠٠٠	٣ ١٨٠ ٠٠٠	١ ٩٨٠ ٠٠٠	إيراد تأجير أصول لشركات تابعة
٩٨١ ٩٤٩	-	١ ١٧٨ ٠١٤	-	إيرادات أخرى
٢ ٠٧٦ ٥٩٥	١ ٠٩٤ ٦٤٦	١٥ ٨٠٩ ٨٨١	٣ ٩١٩ ٩٨٩	

٧ مصروفات عمومية وإدارية

الفترة المالية من ٢٠١٤/٧/١ وحتى ٢٠١٤/٩/٣٠ جنيه مصري	الفترة المالية من ٢٠١٥/٧/١ وحتى ٢٠١٥/٩/٣٠ جنيه مصري	الفترة المالية من ٢٠١٤/١/١ وحتى ٢٠١٤/٩/٣٠ جنيه مصري	الفترة المالية من ٢٠١٥/١/١ وحتى ٢٠١٥/٩/٣٠ جنيه مصري	
١١ ٢٤٨ ٦٣٨	٩ ٦١٠ ٨٨٨	٣٤ ٣٧٩ ٤٣٩	٢٨ ٩٠٩ ٠٠٢	مصروفات عاملين
١ ٧٠٩ ٧٥٦	١ ٥٨٩ ١٠٣	٥ ٣٥١ ٥٢٥	٤ ٧٣٣ ٩١٤	إهلاكات إدارية
١٦٩ ٤٠٩	١٩ ٠١٨	١ ٠٠٢ ٣٦٣	٣٨ ١٤٨	إيجارات إدارية
٦ ٧٧٠ ٥٧٣	١ ٦٠٤ ٥٩٨	١٥ ٠٩٠ ٣٧١	٧ ٨٤٦ ٧٢٦	مصروفات إدارية أخرى
<u>١٩ ٨٩٨ ٣٧٦</u>	<u>١٢ ٨٢٣ ٦٠٧</u>	<u>٥٥ ٨٢٣ ٦٩٨</u>	<u>٤١ ٥٢٧ ٧٩٠</u>	

٨ مصروفات أخرى

الفترة المالية من ٢٠١٤/٧/١ وحتى ٢٠١٤/٩/٣٠ جنيه مصري	الفترة المالية من ٢٠١٥/٧/١ وحتى ٢٠١٥/٩/٣٠ جنيه مصري	الفترة المالية من ٢٠١٤/١/١ وحتى ٢٠١٤/٩/٣٠ جنيه مصري	الفترة المالية من ٢٠١٥/١/١ وحتى ٢٠١٥/٩/٣٠ جنيه مصري	
٣ ٠٢٥ ٣٣٠	٣ ٠٤٥ ٣٣٠	٩ ٠٧٥ ٩٩٣	٩ ٠٩٥ ٩٩٣	أقساط تأجير تمويلي
-	-	-	٦٥٠ ٠٠٠	تدعيم مخصص مطالبات
٦٠٢	-	٥٦٢ ٢٨٩	-	خسائر رأسمالية
<u>٣ ٠٢٥ ٩٣٢</u>	<u>٣ ٠٤٥ ٣٣٠</u>	<u>٩ ٦٣٨ ٢٨٢</u>	<u>٩ ٧٤٥ ٩٩٣</u>	

٩ إيرادات استثمارات

الفترة المالية من ٢٠١٤/٧/١ وحتى ٢٠١٤/٩/٣٠ جنيه مصري	الفترة المالية من ٢٠١٥/٧/١ وحتى ٢٠١٥/٩/٣٠ جنيه مصري	الفترة المالية من ٢٠١٤/١/١ وحتى ٢٠١٤/٩/٣٠ جنيه مصري	الفترة المالية من ٢٠١٥/١/١ وحتى ٢٠١٥/٩/٣٠ جنيه مصري	
-	-	١٩ ٩٩٨ ٠٠٠	٢٩ ٩٩٧ ٠٠٠	المصرية لإنتاج الألبان
-	-	٣٤ ٩٩٦ ٥٠٠	١٦ ٩٩٨ ٣٠٠	الدولية للصناعات الغذائية الحديثة
-	-	٢٩ ٩٩٤ ٠٠٠	٩ ٩٩٨ ٠٠٠	شركة إيجي فوود
-	-	٩ ٩٩٠ ٠٠٠	٤ ٩٩٥ ٠٠٠	طيبة للتجارة والتوزيع
-	-	٢٤ ٩٧٧ ٥٠٠	١٩ ٩٨٢ ٠٠٠	المروة للصناعات الغذائية
-	-	<u>١١٩ ٩٥٦ ٠٠٠</u>	<u>٨١ ٩٧٠ ٣٠٠</u>	
-	-	-	(٤ ٠٩٨ ٥١٥)	يخصم: ضريبة قطعية على الاستثمارات
-	-	-	<u>٧٧ ٨٧١ ٧٨٥</u>	

١٠ المصروفات والإيرادات التمويلية (بالصافي)

الفترة المالية من ٢٠١٤/٧/١ وحتى ٢٠١٤/٩/٣٠ جنيه مصري	الفترة المالية من ٢٠١٥/٧/١ وحتى ٢٠١٥/٩/٣٠ جنيه مصري	الفترة المالية من ٢٠١٤/١/١ وحتى ٢٠١٤/٩/٣٠ جنيه مصري	الفترة المالية من ٢٠١٥/١/١ وحتى ٢٠١٥/٩/٣٠ جنيه مصري	
(٤ ٢٢١ ٠٧٠)	(٤ ٨١٥ ٨٠٨)	(٢٤ ٩٧٣ ٩٠٤)	(١٤ ٦٣٩ ٥٨٦)	فوائد ومصروفات بنكية
-	(١٣٩ ٤١٢)	-	(٢٥٣ ٤٦٤)	فروق تقييم عملات أجنبية
(٤ ٢٢١ ٠٧٠)	(٤ ٩٥٥ ٢٢٠)	(٢٤ ٩٧٣ ٩٠٤)	(١٤ ٨٩٣ ٠٥٠)	إجمالي التكاليف التمويلية
٩٩٦ ٧٨٢	٢٣١	٣ ٣٨٠ ٢٣٠	١ ٤٦٠	فوائد دائنة
(٥٠ ٠٢٨)	-	١ ٢٠٦ ٤٩١	-	فروق تقييم عملات أجنبية
٩٤٦ ٧٥٤	٢٣١	٤ ٥٨٦ ٧٢١	١ ٤٦٠	إجمالي الإيرادات التمويلية
(٣ ٢٧٤ ٣١٦)	(٤ ٩٥٤ ٩٨٩)	٢٠ ٣٨٧ ١٨٣	(١٤ ٨٩١ ٥٩٠)	

١١- أصول ثابتة (بالصافي)

يتمثل هذا البند فيما يلي:

الإجمالي	حساب آلي	إثبات ومعدات	عدد	سيارات ووسائل نقل وانتقال	آلات ومعدات	مباني وإنشاءات ومرافق	أراضي	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	وحدات	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٢٩ ١٠٥ ٠٣٩	٣٩ ٠٧٤ ٤٢٦	٤ ٧٩٦ ٢٨٨	٩ ٧٢٣ ٣٠٢	٦ ٦٥٧ ٨٧٩	٢١٣ ١٤٦ ٩٧٨	٥٠ ٧٦١ ٨٩٩	٦ ٧٤٤ ٢٦٧	التكلفة في ٢٠١٤/١/١
٢ ٢٧٣ ٠٩٧	٣١٥ ٨٨٨	٣٥ ٠٥٧	٦٣ ٤١٢	١ ٤٨٨ ٣٦٢	١ ٧٨ ٣٧٨	١٩٢ ٠٠٠	-	إضافات العام
(٢٧٥ ٨٩٦ ٢٤٦)	(١ ٣٢٠ ٧٥٠)	(٢ ٢١٠ ٣٩٦)	(٣ ٦٢٦ ٧٧٧)	(١ ٧٩٢ ١٠٠)	(٢١٢ ١٥٧ ٢٤٧)	(٤٩ ٦٠٢ ٤٠٠)	(٥ ١٨٦ ٦٧٣)	إستبعادات العام
٥٥ ٤٨١ ٧٩٣	٣٨ ٠٦٩ ٥٦٤	٢ ٢٢٠ ٩٤٩	٤ ٣٥٩ ٩٣٧	٦ ٣٥٤ ١٤١	١ ١٦٨ ١٠٩	١ ٣٥١ ٤٩٩	١ ٥٥٧ ٥٩٤	التكلفة في ٢٠١٤/١/٢/٣١
٢ ٠٩٨ ٦٠٦	١ ٨٤٥ ٠٠٦	٧٨ ٦٠٠	-	٢٢٥ ٠٠٠	-	-	-	إضافات الفترة
(٦٦٤ ٨١٥)	(٥٥٠٠)	-	-	(٦٥٩ ٣١٥)	-	-	-	إستبعادات الفترة
-	-	٧ ٧٠٠	-	-	(٧ ٧٠٠)	-	-	إعادة تويب
٥٦ ٩١٥ ٥٨٤	٣٩ ٩٠٩ ٠٧٠	٢ ٦٥٧ ٢٤٩	٤ ٣٥٩ ٩٣٧	٥ ٩١٩ ٨٢٦	١ ١٦٠ ٤٠٩	١ ٣٥١ ٤٩٩	١ ٥٥٧ ٥٩٤	التكلفة في ٢٠١٥/٩/٣٠
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	٥ ٨٢٣ ٥٢٠	١٥٣ ٧٦٥	١١٨ ٢٨٤	٨٠٥ ٤٠٦	٣ ٦٧٩ ٨٥٧	٢٨٣ ٢٥٥	-	إهلاك العام
(١٧١ ٥٥٤ ٩٥٨)	(١ ٣٠٠ ٨١٠)	(٨٢٢ ٨٧٥)	(١ ٧٦٤ ٦٩٢)	(١ ٥٧٧ ٩٩٠)	(١٥٨ ٦٦٧ ٢٦٦)	(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 ٢٠١٤/١/٢/٣١
٤ ٧٢٣ ٩١٢	٣ ٧٠٠ ٩٨٧	٦٠ ٤٤٠	٢ ٦٠٣	٧٦٢ ٧٦١	١٨٦ ٨٤٨	٢٠ ٢٧٣	-	إهلاك الفترة
(٦٦٤ ١٩٩)	(٤ ٨٨٤)	-	-	(٦٥٩ ٢١٥)	-	-	-	إهلاك الإستهادات عن الفترة
-	-	٤ ٢٩٤	-	-	(٤ ٢٩٤)	-	-	إعادة تويب
٤٧ ٠٩٧ ٠٢٢	٣٥ ٧٧٩ ٦٨٥	٢ ٣٦٦ ٦٩٣	٤ ٣٤٩ ١١٣	٣ ٠٨٣ ٦٠٧	١ ١٦٠ ٤٠٩	٣٥٧ ٥١٥	-	مجموع الإهلاك في ٢٠١٥/٩/٣٠
٩ ٨١٨ ٥٦٢	٤ ١٢٩ ٣٨٥	٢٩٠ ٥٥٦	١٠ ٨٢٤	٢ ٨٣٦ ٢١٩	٩٩٣ ٩٨٤	١ ٥٥٧ ٥٩٤	-	صافي القيمة التقديرية في ٢٠١٥/٩/٣٠
١٢ ٤٥٤ ٤٨٤	٥ ٩٨٥ ٩٨٢	٣١٨ ٩٩٠	١٣ ٤٢٧	٣ ٣٧٣ ٩٨٠	١٩٠ ٢٥٤	١ ٠١٤ ٢٥٧	١ ٥٥٧ ٥٩٤	صافي القيمة التقديرية في ٢٠١٤/١/٢/٣١

بلغت قيمة الأصول المملوكة تقريبا في ٢٠١٥/٩/٣٠ مبلغ ٢٠١٥/٩/٣٠ مبلغ ٣٧ ٥١٢ ٠٢١ جنيه مصري

يتمسك بتد الأراضي البالغ قيمته ١ ٥٥٧ ٥٩٤ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ مبلغ ٢٤٤ ٣٦٧ ١ جنيه مصري قيمة أراضي غير مسجلة باسم الشركة هذا وجازي الكتابة الإجراءات اللازمة لتسجيل هذه الأراضي بالشهر العقاري باسم الشركة ويبيان هذه الأراضي كالآتي:

سند الملكية	القيمة	جنيه مصري
عقد ابتكالي	١ ٣٦٧ ٢٤٤	١ ٣٦٧ ٢٤٤
علم	١ ٣٦٧ ٢٤٤	١ ٣٦٧ ٢٤٤

شركة جبهة للصناعات الغذائية "شركة مساهمة مصرية"
 تبيع الإحصاءات السمة للبرم الدولية المستقلة من الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

١٢- الإستثمارات
 يمثل هذا البند فيما يلي:

القيمة الإسمية للمستثمر فيها في ٢٠١٥/٩/٣٠	القيمة الإسمية للمستثمر فيها في ٢٠١٥/٩/٣٠	القيمة الإسمية للمستثمر فيها في ٢٠١٥/٩/٣٠	النسبة المصددة من الإستثمار	إجمالي تكلفة الإستثمار	الإنخفاض الدائم في قيمة الإستثمارات	قيمة صافي الإستثمار	قيمة صافي الإستثمار في
٢٠١٤/١٧/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	٢٠١٥/٩/٣٠	%	٢٥٩ ٩١١ ٥٣٣	٢٥٩ ٩١١ ٥٣٣	٢٠١٤/١٧/٣١	في
٢٥٩ ٩١١ ٥٣٣	٢٥٩ ٩١١ ٥٣٣	٢٥٩ ٩١١ ٥٣٣	١٠٠	٢٥٩ ٩١١ ٥٣٣	-	٢٥٩ ٩١١ ٥٣٣	جنيه مصري
٤٩٩ ٩٥٠ ٠٠٠	٤٩٩ ٩٥٠ ٠٠٠	٤٩٩ ٩٥٠ ٠٠٠	١٠٠	٤٩٩ ٩٥٠ ٠٠٠	-	٤٩٩ ٩٥٠ ٠٠٠	جنيه مصري
٣٨٦ ٨٩٣ ٨٥٢	٣٨٦ ٨٩٣ ٨٥٢	٣٨٦ ٨٩٣ ٨٥٢	٨٠	٣٨٦ ٨٩٣ ٨٥٢	-	٣٨٦ ٨٩٣ ٨٥٢	جنيه مصري
١٩٩ ٨٠٠ ٠٠٠	١٩٩ ٨٠٠ ٠٠٠	١٩٩ ٨٠٠ ٠٠٠	١٠٠	١٩٩ ٨٠٠ ٠٠٠	-	١٩٩ ٨٠٠ ٠٠٠	جنيه مصري
١٩٦ ٨١٥ ٨٠٨	١٩٦ ٨١٥ ٨٠٨	١٩٦ ٨١٥ ٨٠٨	١٠٠	١٩٦ ٨١٥ ٨٠٨	-	١٩٦ ٨١٥ ٨٠٨	جنيه مصري
٤٤٩ ٩٧٣ ٠٠٠	٤٤٩ ٩٧٣ ٠٠٠	٤٤٩ ٩٧٣ ٠٠٠	٩٠	٤٤٩ ٩٧٣ ٠٠٠	-	٤٤٩ ٩٧٣ ٠٠٠	جنيه مصري
٢٠٩٣ ٣٤٤ ١٩٣	٢٠٩٣ ٣٤٤ ١٩٣	٢٠٩٣ ٣٤٤ ١٩٣		٢٠٩٣ ٣٤٤ ١٩٣	-	٢٠٩٣ ٣٤٤ ١٩٣	جنيه مصري
-	-	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠	١٠٠٠٠٠٠	(١٠٠٠٠٠٠)	-	في
-	-	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠	١٠٠٠٠٠٠	(١٠٠٠٠٠٠)	-	في
٩٩ ٩٠٠ ٠٠٠	٩٩ ٩٠٠ ٠٠٠	٩٩ ٩٠٠ ٠٠٠	١٠٠	٩٩ ٩٠٠ ٠٠٠	-	٩٩ ٩٠٠ ٠٠٠	جنيه مصري
٩٩ ٩٠٠ ٠٠٠	٩٩ ٩٠٠ ٠٠٠	٩٩ ٩٠٠ ٠٠٠	١٠٠	٩٩ ٩٠٠ ٠٠٠	-	٩٩ ٩٠٠ ٠٠٠	جنيه مصري

* تلتزم شركة جبهة للصناعات الغذائية بإلحاق 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 للصناعات الغذائية بإلحاق 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 للصناعات الغذائية بإلحاق مساهمتها في الشركة المصرية للألبان عن ٧٥% من رأس مال الشركة وذلك وفقاً لشرط عقد القرض المبرم بين البنك التجاري الدولي وشركة المصرية للصناعات الغذائية (إيجفود) وحتى انتهاء مدة القرض.
 * تلتزم شركة جبهة للصناعات الغذائية بإلحاق مساهمتها في الشركة المصرية للصناعات الغذائية (إيجفود) عن ٧٥% من رأس مال الشركة وذلك وفقاً لشرط عقد القرض المبرم بين البنك التجاري الدولي وشركة المصرية للصناعات الغذائية (إيجفود) وحتى انتهاء مدة القرض.

(٢٠١٢) - الإستثمارات في شركات تابعة
 المصرية لمنتجات الألبان
 المصرية للصناعات الغذائية الحديثة
 المصرية للصناعات الغذائية إيجفود
 طيبة للتجارة والتوزيع
 المروة للصناعات الغذائية
 الإحصاء للتسمية الزراعية والثروة الحيوانية
 الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

(٢٠١٢) - أصول مالية متاحة للبيع (الغرض)
 - المصرية للتجارة والسوق
 الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

(٢٠١٢) - السند تحت هيب الإستثمارات
 - طيبة للتجارة والتوزيع
 الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

١٣ مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠
جنيه مصري ٦٥١ ٦١٨	جنيه مصري ٨ ٥٥٨ ١٦٧
٦٨ ٩٢٣ ٢٨٣	٦٨ ٩٢٣ ٢٨٣
<u>٦٩ ٥٧٤ ٩٠١</u>	<u>٧٧ ٤٨١ ٤٥٠</u>

دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة
مباني تحت التجهيز

١٤ مصروفات ضرائب الدخل
مصروفات ضرائب الفترة

٢٠١٤/٩/٣٠	٢٠١٥/٩/٣٠
جنيه مصري -	جنيه مصري -
٤٩٦ ٧٥٠	(٢٥٧ ٣٣٨)
١١ ٦٢٤ ٥١٨	٣٤٨ ٩٠١
<u>١٢ ١٢١ ٢٦٨</u>	<u>٩١ ٥٦٣</u>

ضرائب الفترة/العام

فروق ضرائب سنوات سابقة

الضرائب المؤجلة

تسويات لاحتساب السعر الفعلي للضريبة

٢٠١٥/٩/٣٠	%
جنيه مصري ١٤ ٧٦٨ ١٤٥	
-	
<u>١٤ ٧٦٨ ١٤٥</u>	
-	
-	
-	

ربح الفترة

إجمالي مصروفات ضرائب الدخل

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 ٢٠١٠
تم الفحص وفي إنتظار النماذج.
الفترة من ٢٠١١ حتى ٢٠١٤
جاري الإعداد للفحص الضريبي عن تلك الفترة.

٤-١٥ ضريبة المبيعات

تم الفحص والسداد حتى ٢٠١٢/١٢/٣١.
السنوات ٢٠١٣-٢٠١٤
تم الفحص وفي إنتظار النماذج.

٥-١٥ ضريبة الخصم تحت حساب الضريبة

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

١٦ مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)

٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٥/٩/٣٠ جنيه مصري	
١٤ ٠٠٠ ٠٠٠	-	أوراق قبض
٩ ٥٢٧ ٣٧٢	-	مصلحة الضرائب
٥٠٥ ٠٩٦	٤٣١ ٤٦٠	موردون - دفعات مقدمة
١ ٠٧٧ ٢١٨	٩٠٥ ٤٢٧	مصرفات مدفوعة مقدماً
٥ ٠٥٣ ٥٩٩	٥ ٠٥٣ ٥٩٩	تأمين خطابات ضمان
-	٦ ٥٩٧	مصلحة الجمارك
٢٤٨ ٥٤٧	٢٠٥ ٨٥٨	تأمينات لدى الغير
٤٤٠ ٢٣٧	١ ٠٧١ ٨٠٦	أرصدة مدينة أخرى
<u>٣٠ ٨٥٢ ٠٦٩</u>	<u>٧ ٦٧٤ ٧٤٧</u>	
(١٠٠ ٠٠٠)	(١٠٠ ٠٠٠)	
<u>٣٠ ٧٥٢ ٠٦٩</u>	<u>٧ ٥٧٤ ٧٤٧</u>	

يخصم: الإنخفاض في قيمة الأرصدة المدينة الأخرى

١٧ النقدية وما في حكمها

٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٥/٩/٣٠ جنيه مصري	
٣٦٠ ٨٦٧	٨٠٨ ٢٦٤	بنوك - حسابات جارية
-	٤٢٩ ٨٢٥	بنوك - ودائع لأجل
١٥٥ ٦٧٨	١٨٩ ٩٠٥	نقدية بالصندوق
<u>٥١٦ ٥٤٥</u>	<u>١ ٤٢٧ ٩٩٤</u>	
(٥٢ ٧٩٨)	(١ ٤٠٧ ٩٥٥)	
<u>٤٦٣ ٧٤٧</u>	<u>٢٠ ٠٣٩</u>	

بنوك أرصدة دائنة
النقدية وما في حكمها في قائمة التدفق النقدي

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

١٨ رأس المال

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	رأس المال المرخص به
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥	٥	
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).

وطبقا 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 ألفا وثمانمائة وأحد عشر) جنيه مصري موزعا على عدد ٨١١ ٠٥٣ ٧٠٦ (سبعمائة وستة مليون وثلاثة وخمسون ألفا 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 على زيادة رأس مال الشركة المصدر من توزيعات أرباح العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ والتي تبلغ ٢٧١ ٣٥١ ٣٣٥ 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 الفترة باستخدام طريقة المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال العام وذلك على النحو التالي:

الفترة المالية من ٢٠١٤/٧/١ وحتى ٢٠١٤/٩/٣٠ جنيه مصري	الفترة المالية من ٢٠١٥/٧/١ وحتى ٢٠١٥/٩/٣٠ جنيه مصري	الفترة المالية من ٢٠١٤/١/١ وحتى ٢٠١٤/٩/٣٠ جنيه مصري	الفترة المالية من ٢٠١٥/١/١ وحتى ٢٠١٥/٩/٣٠ جنيه مصري	
(٢٠ ١٨٢ ١٧٤)	(١٩ ٦٢٧ ٧٠٠)	٨٥ ٤٤٠ ٨٧٩	١٤ ٧٦٨ ١٤٥	صافي أرباح الفترة طبقاً لقائمة الدخل
-	-	-	-	يخصم:-
-	-	-	-	نصيب العاملين
(٢٠ ١٨٢ ١٧٤)	(١٩ ٦٢٧ ٧٠٠)	٨٥ ٤٤٠ ٨٧٩	١٤ ٧٦٨ ١٤٥	نصيب أعضاء مجلس الإدارة
٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢	٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢	٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢	٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢	الصافي المستحق للمساهمين
				المتوسط المرجح لعدد الاسهم
(٠,٠٢١)	(٠,٠٢١)	٠,٠٩١	٠,٠١٦	نصيب السهم في أرباح الفترة (جنيه/ سهم)

٢٠ بنوك - تسهيلات ائتمانية

بيان

٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٥/٩/٣٠ جنيه مصري	
٩ ١٥١ ٢٢٤	٩ ١٥٣ ٩٦٠	- قيمة المستخدم من التسهيلات الائتمانية البالغ إجماليها ١٠ مليون جنيه مصري والممنوحة للشركة من بنك كريدي اجريكول - مصر (البنك المصري الأمريكي سابقاً) بسعر فائدة متغير تسدد شهرياً وذلك بضمان سند إذنى.
٤٦ ٣٥١ ٦٢٠	٥١ ٠٩٨ ٩٥٦	- قيمة المستخدم من التسهيلات الائتمانية البالغ إجماليها ٥٠ مليون جنيه مصري والممنوحة للشركة من بنك قطر الوطني الأهلي بسعر فائدة متغير تسدد شهرياً وذلك بضمان سند إذنى.
٥٧ ٣٤١ ٧٤٩	١٠٠ ٥٢١ ٨٤٨	- 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.
١١٢ ٨٤٤ ٥٩٣	١٦٠ ٧٧٤ ٧٦٤	

٢١ مخصص مطالبات

بيان

رصيد ٢٠١٥/٩/٣٠ جنيه مصري	المستخدم جنيه مصري	التدعيم جنيه مصري	رصيد ٢٠١٥/١/١ جنيه مصري	
٤ ٨٠٠ ٢٧٣	(٢ ٧٥٠ ٧٥٨)	٦٥٠ ٠٠٠	٦ ٩٠١ ٠٣١	مخصص مطالبات

٢٢ موردين وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢ ٠٥٩ ٦٤٦	١ ٧٦٧ ٦٠٥	موردون خامات وخدمات
١١٠ ٥٩٢	-	أوراق دفع
٨٥٦ ٥٣٥	٣١٨ ٣٥٩	مصرفات مستحقة
٧٣٩ ٠٨٣	٥٧٠ ٧٩١	مصلحة الضرائب
٦٦ ٦٥٠	-	دائنو شراء أصول ثابتة
٢٢ ٠٣٩	٢٢ ٠٣٩	تأمينات للغير
٥٣٠ ٧٢٨	١٨٨ ٢٧٨	أقساط ضريبة المبيعات على الآلات والمعدات - الجزء المتداول
١ ٧٣٨ ٥٨٤	١ ٧٣٨ ٥٨٤	أرباح رأسمالية مؤجلة قصيرة الأجل (أرباح بيع المبنى مع إعادة تأجيره)
٩ ٢٦٦ ٠٨٢	٨ ٦٦٩ ٦١٨	المستحق لشركة سوديك سيك للاستثمار العقاري - الجزء المتداول
١١٩ ٢٣٢	١٣٤ ٣٠٩	الهيئة العامة للتأمينات الإجتماعية
١١ ١٤٣	٢ ٣١٥	دائنو توزيعات
٢٥٦ ٥٩٢	٣٢٢ ٦٧١	أرصدة دائنة أخرى
<u>١٥ ٧٧٦ ٩٠٦</u>	<u>١٣ ٧٣٤ ٥٦٩</u>	

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

الإجمالي	طويل الأجل	قصير الأجل	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٦٧ ٧٨٠	٥٧٩ ٥٠٢	١٨٨ ٢٧٨	- قيمة أقساط ضريبة المبيعات على الآلات والمعدات المستوردة والتي تستحق السداد اعتباراً من أكتوبر ٢٠١٦ وحتى يناير ٢٠٢١ وذلك طبقاً للجدولة المتفق عليها مع مصلحة الضرائب على المبيعات.
<u>٤٠ ٦٠٥ ١١١</u>	<u>٢٩ ٥٩١ ٠٦١</u>	<u>١١ ٠١٤ ٠٥٠</u>	- المستحق لشركة سوديك سيك للاستثمار العقاري عن قيمة شراء مبنى إداري بموجب العقد المبرم معها بتاريخ ٢٠١٢/١٢/٣٠ والبالغ قيمة الإجمالية ٦٥٥ ١٠٦ ٨٣ جنيه مصري وقد تم سداد دفعات تحت الحساب بلغت قيمتها ٥٤٤ ٥٠١ ٤٢ جنيه مصري ويسدد الباقي على عدد ١٥ قسط ربع سنوية يستحق أول قسط منها في ديسمبر ٢٠١٥.
(١٢ ١٥١ ٧٧٩)	(٩ ٨٠٧ ٣٤٧)	(٢ ٣٤٤ ٤٣٢)	يخصم: الجزء غير المستهلك من التغير في القيمة الحالية للالتزام المستحق لشركة سوديك سيك للاستثمار العقاري.
٢٨ ٤٥٣ ٣٣٢	١٩ ٧٨٣ ٧١٤	٨ ٦٦٩ ٦١٨	صافي القيمة الحالية للالتزام المستحق لشركة سوديك سيك للاستثمار العقاري.
٢٩ ١٩١ ١١٢	٢٠ ٣٦٣ ٢١٦	٨ ٨٥٧ ٨٩٦	صافي قيمة الالتزام في ٢٠١٥/٩/٣٠
<u>٣٦ ٧٧٨ ١٨٥</u>	<u>٢٦ ٩٨١ ٣٧٦</u>	<u>٩ ٧٩٦ ٨٠٩</u>	صافي قيمة الالتزام في ٢٠١٤/١٢/٣١

٢٤ إيرادات مؤجلة		بيان
٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣ ٤٧٧ ١١٦	٢ ١٧٣ ١٧٨	- 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 ١ ٣٠٣ ٩٣٨ جنيه مصري، كما يظهر الجزء قصير الأجل البالغ قيمة ١ ٧٣٨ ٥٨٤ جنيه مصري ضمن بند الدائون والأرصدة الدائنة الأخرى بالميزانية (إيضاح رقم ٢٢).
٣ ٤٧٧ ١١٦	٢ ١٧٣ ١٧٨	

٢٥ الالتزامات الضريبية المؤجلة		
يبلغ رصيد هذا البند ٤٦٩ ٢٧٧ جنيه مصري في ٢٠١٥/٩/٣٠ وتمثل مبالغ الضريبة المؤجلة لصافي الالتزامات والأصول الضريبية.		
الرصيد في ٢٠١٥/٩/٣٠	الضريبة المؤجلة للفترة من أول يناير إلى ٢٠١٥/٩/٣٠	الرصيد في ٢٠١٥/١/١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢٧٧ ٤٦٩	(٣٤٨ ٩٠١)	٦٢٦ ٣٧٠
التزام ضريبي عن الأصول الثابتة		

الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة المثبت
الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة تتمثل في البنود التالية:

الالتزامات		
٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢ ١٩١ ٠٨٦	١ ١٥٧ ٦١٥	الأصول الثابتة
(١ ٥٦٤ ٧١٦)	(٨٨٠ ١٤٦)	الإيرادات المؤجلة
٦٢٦ ٣٧٠	٢٧٧ ٤٦٩	صافي الالتزامات الضريبية

٢٦ الأدوات المالية	
إدارة المخاطر المالية نظرة شاملة	
تعرض الشركة للمخاطر التالية الناجمة عند استخدامها للأدوات المالية:-	
* خطر الائتمان	
* خطر السيولة	
* خطر السوق	

- * 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 ونقوم 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	
	٢٠١٥/٩/٣٠	٢٠١٤/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
تسهيلات ائتمانية	١٦٠ ٧٧٤ ٧٦٤ (٢٠)	١١٢ ٨٤٤ ٥٩٣
اجمالي قروض قصيرة الأجل	-	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. 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 القنوت الائتمانية التالية:

تسهيلات ائتمانية بقيمة ٧٦٤ ٧٧٤ ١٦٠ 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 المتعاقد عليها
جنيه مصري	جنيه مصري
١٦٠ ٧٧٤ ٧٦٤	١٦٥ ٠٠٠ ٠٠٠
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. ويمكن هدف إدارة مخاطر السوق في إدارة والسيطرة على مخاطر السوق ضمن حدود مقبولة، وتحقيق أفضل عائد. وتقوم الشركة بشراء وبيع المشتقات المالية، كما أنها تتحمل الالتزامات المالية وذلك من أجل إدارة مخاطر السوق. ويتم تنفيذ كافة هذه التعاملات في حدود القواعد الاسترشادية التي وضعتها الإدارة.

خطر العملة

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

بخصوص الأصول والالتزامات النقدية والتي تتم 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:-

ريال سعودي	جنية استرليني	يورو	دولار أمريكي	
٩٦	٣٩٠	٣ ١١٨	١٢٣ ٧٩٩	النقدية وما في حكمها
-	(٥ ٧٨٠)	-	(١٤٣ ٨٠٣)	موردين وأرصدة دائنة أخرى
-	-	-	(٤٦٠ ٠٨٩)	تسهيلات ائتمانية
٩٦	(٥ ٣٩٠)	٣ ١١٨	(٤٨٠ ٠٩٣)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
٩٦	(٢ ٥٠١)	٢ ٩٢٤	(٥٢٤ ٨٦٨)	٣١ ديسمبر ٢٠١٤

وفيما يلي أهم أسعار الصرف السائدة خلال الفترة :-

السعر الفعلي	متوسط سعر الصرف	السعر الفعلي	متوسط سعر الصرف	
٢٠١٤/١٢	٢٠١٥/٩	٢٠١٤/١٢	٢٠١٥/٩	دولار أمريكي
٧,١٦٥	٧,٨١٠	٧,٠٦٥	٧,٤٩	يورو
٨,٦٩٥	٨,٧٨٠	٩,١٤٢	٨,٧٤	

خطر معدل الفائدة

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

إدارة رأس المال

تكمن سياسة مجلس الإدارة في الحفاظ على قاعدة رأسمالية قوية بحيث يتم الاحتفاظ بثقة المستثمر 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	٢٠١٥/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢١٣ ١٥٦ ٧٢٠	٤٢٧ ٧٣٣ ٥٦٢	اجمالي الالتزامات
(٥١٦ ٥٤٥)	(١ ٤٢٧ ٩٩٤)	يخصم: النقدية وما في حكمها
٢١٢ ٦٤٠ ١٧٥	٤٢٦ ٣٠٥ ٥٦٨	صافي الدين
٢ ٢١٣ ٨٥٨ ٥٩٨	٢ ٠٨٨ ٢٥٨ ٠٢٥	إجمالي حقوق الملكية
%٩,٦٠	%٢٠,٤١	نسبة صافي الدين / حقوق الملكية

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

عقود التأجير التمويلي

٢٧

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 التعاقدية	قيمة الأيجار	مدة الأيجار	قيمة الشراء في نهاية العقد	قيمة الأيجار شهري
عقد من ٢٠٠٨/١/١ حتى ٢٠١٧/١٢/٣١	٧٣ ٤٥٣ ٩٨٥	٤٧ ٥٥٩ ٢٦١	١٢٠ شهر	١	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 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 ٢٠١٥/٩/٣٠ ما قيمته ٩٩٣ ٠٩٥ جنية 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 ٢٠١٥/٩/٣٠ المعادل لمبلغ ١٠٠ ١٤٠ ٥ جنية مصري بلغ الجزء المغطى منها ٥٩٩ ٥٠٣ ٥ جنية مصري.

٢٩ **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.

١-٢٩		المستحق من أطراف ذات علاقة		اسم الشركة	
الرصيد في	حجم التعامل خلال الفترة المنتهية في	طبيعة التعامل	الرصيد في	حجم التعامل خلال الفترة المنتهية في	اسم الشركة
٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠		٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري		جنيه مصري	جنيه مصري	
-	٦٥٣٥	جاري	-	٥٠٦ ٠٥١	شركة المروة للصناعات الغذائية
٨	٨٠٣٨	جاري	٨	٨٠٣٠	شركة صناعة المركبات الحديثة
١٢٠ ٤٧٣ ١١٨	٢٢٦ ٤٣٠ ٠٦٨	جاري	٣٤ ٧٦٨	١٠٥ ٩٥٦ ٩٥١	شركة الإنماء
		تحويلات بنكية	١٠٠١ ٠٠٤	-	
<u>١٢٠ ٤٧٣ ١٢٦</u>	<u>٢٢٦ ٤٤٤ ٦٤١</u>				

٢-٢٩		المستحق لأطراف ذات علاقة		اسم الشركة	
الرصيد في	حجم التعامل خلال الفترة المنتهية في	طبيعة التعامل	الرصيد في	حجم التعامل خلال الفترة المنتهية في	اسم الشركة
٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠		٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري		جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٤٩ ٥١٧	-	جاري	٤٦٩ ٨٩٥	-	شركة المروة للصناعات الغذائية
٢ ٢١٣ ٥٣٧	١١٣ ٥٨٥ ٩١٤	جاري	٢ ٩٨٢ ٧٩٠	١١١ ٣٧٢ ٣٧٧	الشركة المصرية لمنتجات الألبان
١ ٥٩٣ ٤٣٢	١٦ ٤٠٩ ٦٢٥	جاري	(٢٧٦ ٦٠٨ ٣٣٩)	-	شركة طيبة للتجارة والتوزيع
		مبيعات	٧ ٩٧٤ ٢٤٧	١٦ ٧٩٦ ١٩٣	
		متحصلات	(١٧٣ ٤٩٠ ٠٤٠)	-	
		تأجير أصول	١٩٨ ٨٩٧ ٥٣٨	-	
		تحويلات بنكية	(٢ ٦٤٠ ٠٠٠)	(١ ٩٨٠ ٠٠٠)	
٢ ٤٩٥ ٥٤٩	٢٥ ٧٥٧ ٤٥٠	جاري	(٢ ٦٤٠ ٠٠٠)	٢٣ ٢٦١ ٩٠١	شركة إيجي فوود
		ايجارات	(٤ ٦٣٥ ٣٠٠)	-	
١ ٥٦٠ ٧٨٠	٦٨ ٤٤٩ ١٤٩	جاري	١ ٢٠٠ ٠٠٠	٦٦ ٨٨٨ ٣٧٠	الشركة الدولية للصناعات الغذائية
<u>٨ ٣٦٢ ٨١٥</u>	<u>٢٢٤ ٢٠٢ ١٣٨</u>				

- * قامت الشركة بعقد إتفاقية مع شركة طيبة للتجارة والتوزيع (ش.م.م) - شركة تابعة- بنسبة ٩٩,٩% لتأجير المبنى الإداري للشركة التابعة وذلك بقيمة إجمالية بمبلغ ١ ٩٨٠ ٠٠٠ جنيه مصري خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 ١ ٣٠٣ ٩٣٨ جنيه مصري من التغير في بند الموردين والأرصدة الدائنة الأخرى مقابل استبعاد نفس ذات المبلغ من التغير في بند إيرادات مؤجلة حيث أن المعاملة غير نقدية.
- تم استبعاد مبلغ ٦ ٦١٨ ١٦٠ جنيه مصري من التغير في بند الموردين والأرصدة الدائنة الأخرى مقابل استبعاد نفس ذات المبلغ من التغير في بند التزامات أخرى طويلة الأجل حيث أن المعاملة غير نقدية.

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 ٩ يوليو ٢٠١٥ صدر قرار وزير الاستثمار رقم (١١٠) لسنة ٢٠١٥ بإصدار معايير محاسبة مصرية جديدة تحل محل معايير المحاسبة الصادرة بالقرار الوزاري رقم (٦٤٢) لسنة ٢٠٠٦، على أن يعمل بها اعتباراً من أول يناير ٢٠١٦ وتطبق على الشركات التي تبدأ السنة المالية لها في أو بعد هذا التاريخ، وتقوم إدارة الشركة حالياً بدراسة أثر تطبيق هذه المعايير الجديدة على قوائمها المالية التي سوف تصدر عن الفترات المالية التي سوف تنطبق فيها هذه المعايير الجديدة.

بتاريخ ٢٠ أغسطس ٢٠١٥ صدر قرار رئيس الجمهورية بقانون رقم (٩٦) لسنة ٢٠١٥ يعدل بعض أحكام قانون الضريبة علي الدخل رقم (٩١) لسنة ٢٠٠٥ والقرار رقم ٤٤ لسنة ٢٠١٤ بفرض ضريبة إضافية مؤقتة علي الدخل، علي أن يعمل بهذا القرار اعتباراً من اليوم التالي لنشره ، وفيما يلي أهم التغييرات الواردة بالقرار :-

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

وقف العمل بفرض ضريبة رأسمالية علي ناتج التعامل في الأوراق المالية المقيدة بالبورصة لمدة عامين تبدأ من ٢٠١٥/٥/١٧.حكام الضريبة علي الدخل احكام الضريبة علي الدخل.