

شركة جهينة للصناعات الغذائية
شركة مساهمة مصرية
القوائم المالية المستقلة
عن السنة المالية المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
وتقرير مراقبا الحسابات عليها

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

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

شركة جهينة للصناعات الغذائية

شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية المستقلة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

صفحة	المحتويات
-	تقرير مراقبا الحسابات
١	الميزانية المستقلة
٢	قائمة الدخل المستقلة
٣	قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة
٤	قائمة توزيع الأرباح المقترحة
٥	قائمة التدفقات النقدية المستقلة
٢٨-٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

تقرير مراقبي الحسابات

إلى السادة/ مساهمي شركة جهينة للصناعات الغذائية
(شركة مساهمة مصرية)

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المستقلة المرفقة لشركة جهينة للصناعات الغذائية "شركة مساهمة مصرية" المتمثلة في الميزانية المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ وكذا القوائم المستقلة للدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية المستقلة مسؤولية إدارة الشركة، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية المستقلة عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية مستقلة عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسؤولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقبي الحسابات

تتخصص مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المستقلة في ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير منا الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية المستقلة خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية المستقلة. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم المهني للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية المستقلة سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية المستقلة والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة.

وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت لمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية المستقلة.

الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المستقلة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي المستقل لشركة جهيئة للصناعات الغذائية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم المالية المستقلة.

ومع عدم اعتبار ما يلي تحفظات:

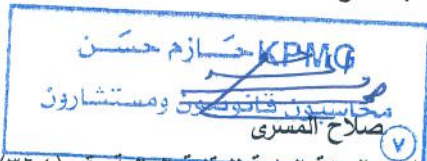
١- كما هو وارد تفصيلاً بالإيضاح رقم (٢٨) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية، وفي ضوء الظروف الاقتصادية الراهنة التي تتعرض لها جمهورية مصر العربية وندرة الموارد من النقد بالعملات الأجنبية بالأسواق المصرفية الرسمية، وبما لها من تأثير علي زيادة مخاطر سعر الصرف ومخاطر التشغيل، تقوم ادارة الشركة بتطبيق 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.

٢- كما هو وارد بالإيضاح رقم (٣٣) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية، فقد صدر القرار الجمهوري بقانون رقم ٥٣ لسنة ٢٠١٤ في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ بشأن تعديل بعض أحكام قانون الضريبة على الدخل، ونظراً لعدم صدور اللائحة التنفيذية له حتى تاريخ هذا التقرير، قامت الشركة باستخدام أفضل التطبيقات في ضوء تفسيرها لمواده. وقد تختلف تلك القيم والنتائج إذا ما توافرت معلومات موثوق بها عند صدور اللائحة التنفيذية بهذا الشأن.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية المستقلة متفقة مع ما هو ورد بتلك الحسابات، كما تطبق الشركة نظام تكاليف يفي بالغرض منه وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية.

البيانات الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.



سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٣٦٤)

KPMG حازم حسن

حسام هلال

سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٤٧)

محمد هلال جرانت ثورنتون

محمد هلال - جرانت ثورنتون

محاسبون قانونيون

عضو جرانت ثورنتون الترشيدونال

القاهرة في ١٧ فبراير ٢٠١٥

سليم

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	إيضاح رقم	الأصول
جنيه مصرى	جنيه مصرى		الاصول طويلة الأجل
١٢٥ ٣٩٦ ٨٥٩	١٢ ٤٥٤ ٤٨٤	(١١)	أصول ثابتة
١ ٨٤٣ ٣٧٠ ١٩٣	٢ ٠٩٣ ٣٤٤ ١٩٣	(١٢)	إستثمارات في شركات تابعة
-	٩٩ ٩٠٠ ٠٠٠	(٣-١٢)	المسدد تحت حساب الإستثمارات
٧٤ ٤٣٤ ٩١٥	٦٩ ٥٧٤ ٩٠١	(١٣)	مشروعات تحت التنفيذ
٢ ٠٤٣ ٢٠١ ٩٦٧	٢ ٢٧٥ ٢٧٣ ٥٧٨		إجمالي الأصول طويلة الأجل
			الاصول المتداولة
٢١٢ ٢٣٠ ٦١٢	-	(١٦)	مخزون (بالصافي)
٢٨ ٥٦٦ ٦٥١	٢٥ ٦٩٨ ٤٧٠	(١٧)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
١٥٠ ١٧٣ ٣١٤	١٢٠ ٤٧٣ ١٢٦	(١-٣١)	مستحق من أطراف ذوي علاقة
١٧٤ ٥٦٢ ٦٥٣	٥ ٥٧٠ ١٤٤	(١٨)	نقدية وما في حكمها
٥٦٥ ٥٣٣ ٢٣٠	١٥١ ٧٤١ ٧٤٠		إجمالي الأصول المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٧ ٧٧٣ ٧١٣	٦ ٩٠١ ٠٣١	(٢٣)	مخصص مطالبات
-	٥٢ ٧٩٨		بنوك - أرصدة دائنة
٣٣١ ٨٠٤ ٦٦٠	١١٢ ٨٤٤ ٥٩٣	(٢٢)	بنوك - تسهيلات ائتمانية
٨٩ ٣٢٥ ٦٠٦	٣٧ ٢٠٠ ٠٠٠	(٢١)	قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول
١٦ ١٤٥ ١٢٤	٩٣٣ ٧١٥		ضريبة الدخل
٤٣ ٦٠٩ ٣٣٨	١٥ ٧٧٦ ٩٠٦	(٢٤)	موردين وأرصدة دائنة أخرى
٢٤٠ ٣٩١	٨ ٣٦٢ ٨١٥	(٢-٣١)	مستحق لأطراف ذوي علاقة
٤٨٨ ٨٩٨ ٨٣٢	١٨٢ ٠٧١ ٨٥٨		إجمالي الالتزامات المتداولة
٧٦ ٦٣٤ ٣٩٨	(٣٠ ٣٣٠ ١١٨)		(صافي الالتزامات المتداولة) رأس المال العامل
٢ ١١٩ ٨٣٦ ٣٦٥	٢ ٢٤٤ ٩٤٣ ٤٦٠		إجمالي الإستثمار
			يتم تمويله على النحو التالي:
			حقوق الملكية
٧٠٦ ٠٥٣ ٨١١	٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢	(١٩)	رأس المال المصدر والمدفوع
٣٦٣ ٢٠٨ ١٦٦	٣٦٣ ٢٠٨ ١٦٦		إحتياطي قانوني
٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨	٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨	(١-١٩)	إحتياطي عام - علاوة إصدار الأسهم
٣٢٣ ٨٨٥ ٠٢٢	٣٤٣ ٢١٠ ٤٥٧		أرباح مرحلة
٣٠٤ ١٦٩ ٦٧٧	٢٣٥ ١١٤ ٤٦٥		صافي أرباح العام
٢ ٠٢٨ ٢٣٧ ١٠٤	٢ ٢١٣ ٨٥٨ ٥٩٨		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات طويلة الأجل
٣٧ ٢٠٠ ٠٠٠	-	(٢١)	قروض طويلة الأجل
٣٦ ٧٧٨ ١٨٨	٢٦ ٩٨١ ٣٧٦	(٢٥)	إلتزامات أخرى طويلة الأجل
٥ ٢١٥ ٧٠٠	٣ ٤٧٧ ١١٦	(٢٦)	إيرادات مؤجلة
١٢ ٤٠٥ ٣٧٣	٦٢٦ ٣٧٠	(٢٧)	إلتزامات ضريبية مؤجلة (بالصافي)
٩١ ٥٩٩ ٢٦١	٣١ ٠٨٤ ٨٦٢		إجمالي الإلتزامات طويلة الأجل
٢ ١١٩ ٨٣٦ ٣٦٥	٢ ٢٤٤ ٩٤٣ ٤٦٠		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات طويلة الأجل

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٦) إلى (٢٨) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المستقلة.

رئيس مجلس الإدارة

صفوان ثابت

مدير عام الشؤون المالية

سامح الهضيبي

المدير المالي

هاني شاكر

تقرير مراقبا الحسابات "مرفق"

شركة جهينة للصناعات الغذائية

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل المستقلة

عن السنة المالية المنتهية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

السنة المالية	السنة المالية	ايضاح رقم	
المنتهية في	المنتهية في		
٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١		
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٦١٨ ٢١٤ ٨٣٩	١٧٣ ٤٩٠ ٠٤١		المبيعات
(٥١٠ ٣٢٧ ٠٣٦)	(١٤٥ ٤٥١ ٦٥٩)	(٥)	تكلفة المبيعات
<u>١٠٧ ٨٨٧ ٨٠٣</u>	<u>٢٨ ٠٣٨ ٣٨٢</u>		مجمل الربح
٢١ ٢٢٦ ٧٣١	٢٠ ٣٢٩ ٩٠٦	(٦)	إيرادات أخرى
(٦٥ ٨١٨ ٢٣٣)	(٧٠ ٦١١ ٢٨٥)	(٧)	مصروفات إدارية وعمومية
(٣٤٥ ٥٠٠)	(٣٩٠ ٠٠٠)		بدلات وحضور مجلس الإدارة
(١٢ ٤٥٢ ٤١٠)	(١٢ ٦٦٣ ٦١٤)	(٨)	مصروفات أخرى
<u>٥٠ ٤٩٨ ٣٩١</u>	<u>(٣٥ ٢٩٦ ٦١١)</u>		الأرباح الناتجة عن التشغيل
٢٩٧ ٨٩٧ ٧٠٠	٢٨٩ ٨٩٧ ٥٠٠	(٩)	إيرادات استثمارات
-	(٤ ٣٢٥ ٤٨٩)	(١-٨)	مكافأة نهاية الخدمة
(٦٣ ٠٥٣ ٧٤٧)	(٣٠ ٩٢١ ٨٢٣)	(١٠)	المصروفات التمويلية
٣٤ ٧٧٠ ٦٠٠	٤ ٤١٨ ٨٥٠	(١٠)	الإيرادات التمويلية
<u>٣٢٠ ١١٢ ٩٤٤</u>	<u>٢٢٣ ٧٧٢ ٤٢٧</u>		صافي ربح العام قبل الضرائب
(١٦ ١٤٥ ١٢٤)	(٩٣٣ ٧١٥)	(١٤)	ضريبة الدخل
-	٤٩٦ ٧٥٠		فروق ضرائب سنوات سابقة
٢٠١ ٨٥٧	١١ ٧٧٩ ٠٠٣	(٢٧)	الضريبة المؤجلة
<u>٣٠٤ ١٦٩ ٦٧٧</u>	<u>٢٣٥ ١١٤ ٤٦٥</u>		صافي ربح العام بعد الضرائب
<u>٠,٢٧٠</u>	<u>٠,٢١٠</u>	(٢٠)	نصيب السهم في صافي أرباح الفترة (جنيه/سهم)

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٦) إلى (٢٨) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المستقلة.

شركة جبهة للصناعات الغذائية
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

	صافي أرباح الإجمالي	صافي أرباح العام	أرباح مرحلة	إحتياطي قانوني	إحتياطي عام علاوة إصدار الأسهم	رأس المال المصدر والمدفوع	بيان
جنيه مصري							
١ ٨٧٦ ٤١٠ ٥٨٧	٢٦٢ ٩٧٥ ٥٦٥	٢١٣ ٢٥٢ ٦١٧	٣٦٣ ٢٠٨ ١٦٦	٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨	٧٠٦ ٠٥٣ ٨١١	الرصيد في أول يناير ٢٠١٣	
(١٥٢ ٣٤٣ ١٦٠)	(٢٦٢ ٩٧٥ ٥٦٥)	١١٠ ٦٣٢ ٤٠٥	-	-	-	توزيع أرباح عام ٢٠١٢ في الارباح المرحلة	
٣٠٤ ١٦٩ ٦٧٧	٣٠٤ ١٦٩ ٦٧٧	-	-	-	-	صافي أرباح السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	
٢٠٢٨ ٢٣٧ ١٠٤	٣٠٤ ١٦٩ ٦٧٧	٣٢٣ ٨٨٥ ٠٢٢	٣٦٣ ٢٠٨ ١٦٦	٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨	٧٠٦ ٠٥٣ ٨١١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	
(٤٩ ٤٩٢ ٩٧١)	(٦٨ ٨١٨ ٤٠٦)	١٩ ٣٢٥ ٤٣٥	-	-	-	الرصيد في أول يناير ٢٠١٤	
-	(٢٣٥ ٣٥١ ٢٧١)	-	-	-	-	توزيع أرباح عام ٢٠١٣ في الارباح المرحلة	
٢٣٥ ١١٤ ٤٦٥	٢٣٥ ١١٤ ٤٦٥	-	-	-	-	زيادة رأس المال عن طريق توزيع أسهم مجانية	
٢ ٢١٣ ٨٥٨ ٥٩٨	٢٣٥ ١١٤ ٤٦٥	٣٤٣ ٢١٠ ٤٥٧	٣٦٣ ٢٠٨ ١٦٦	٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨	٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢	صافي أرباح السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
						الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٦) إلى (٢٨) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المستقلة.

شركة جبهة للصناعات الغذائية
 * شركة مساهمة مصرية *
 قائمة التدفقات النقدية المستقلة
 عن السنة المالية المنتهية
 في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

السنة المالية المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه مصرى	السنة المالية المنتهية في ٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصرى	إيضاح رقم	
٣٢٠ ١١٢ ٩٤٤	٢٢٣ ٧٧٢ ٤٢٧		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية صافى أرباح العام قبل الضريبة على الدخل تسويات
٢١ ٦٩٠ ٤٩٥ (١٠ ٣٧٢ ٧٦٥) ٣٢٦ ١٠٩ -	١٠ ٨٧٤ ٠٨٧ (١٠ ١٦٢ ٤٣١) -	(١١)	إهلاك الأصول الثابتة أرباح رأسمالية الإنخفاض في قيمة مخزون رد الإنخفاض في قيمة مخزون رد الإنخفاض في قيمة العملاء والأرصدة المدينة الأخرى تدعيم مخصص مطالبات أقساط تأجير تمويلي إيرادات أخرى فوائد ودائع فوائد ومصرفات تمويلية
(٤٨ ٥٨٠) ٢٤ ٩٧٦ ١٢ ١٠١ ٣٢٥ (٣ ١٦٠ ٤٩٠) (١٤ ١٥٤ ٦٤٤) ٦٣ ٠٥٣ ٧٤٧	- - ١٢ ١٠١ ٣٢٤ - (٣ ٤٢٠ ٧٢٣) ٣٠ ٩٢١ ٨٢٣		
٣٨٩ ٥٧٣ ١١٧	٢٦٢ ٠٥٦ ٨٧٣		
١٤ ٢٢٠ ٢٣١ (٦٢ ١٩٨ ٦٨٦)	٣ ٤٢٠ ٧٢٣ (٣٠ ٩٢١ ٨١٣)		فوائد ودائع محصلة فوائد ومصرفات تمويلية مدفوعة التغير المخزون العملاء والأرصدة المدينة الأخرى المستحق من أطراف ذوي علاقة الموردين والأرصدة الدائنة الأخرى توزيعات أرباح مدفوعة للمعاملين خلال الفترة المستخدم من المخصصات المستحق لأطراف ذوي علاقة
(١١٩ ٧٦٦ ٠٧٢) (٣١٢ ٥٥٣ ٧٩٦) (١٢٠ ٥٦٦ ٩٠٢) (٤٥ ١٣١ ٢٢٥) (٢٦ ١٤٥ ٠٦٥) (٧٨٨ ٦٠٢) (٥ ٠٢٩ ٥١٠)	٢١٤ ٢٦٠ ٢٤٦ (٢٨٧ ٠٣٢ ٩١٨) ٢٩ ٧٠٠ ١٨٨ (٧٠ ٥١٢ ٨٢١) (٣٠ ٤٠٥ ٨٢٥) (٨٧٢ ٦٨٢) ٨ ١٢٢ ٤٢٤		صافى التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية مدفوعات لشراء أصول ثابتة مقبوضات من بيع أصول ثابتة مدفوعات عن مشروعات تحت التنفيذ متحصلات من أرباح الاستثمارات مدفوعات لشراء سندات خزائنة مدفوعات عن استثمارات في شركات تابعة مقبوضات من بيع استثمارات في شركات تابعة
(٢٨٨ ٣٨٦ ٥١٠)	٩٧ ٨١٤ ٣٩٥		صافى التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة الاستثمارية التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية (المسدد) المحصل من تسهيلات إئتمانية المسدد من قروض بنكية محصل من التأجير التمويلي بنظام البيع مع إعادة الاستئجار مسدد من أقساط التأجير التمويلي بنظام البيع مع إعادة الإستهجار توزيعات أرباح مدفوعة للمساهمين خلال الفترة
(٨ ٧٨٣ ٢٢٢) ٢١ ٠٥٣ ٢٦٠ (١٩ ٨٨٠ ٠٦٧) ٢٩٧ ٨٩٧ ٧٠٠ ٢٤٠ ٠٢٩ ٢١٧ (١٩٩ ٩٧٠ ٠٠٠) -	(٧٤٧ ٨١٧) ١١٤ ٢٤٨ ٠١٣ - ٢٨٩ ٨٩٧ ٥٠٠ - (٣٤٩ ٨٧٤ ٠٠٠) -		صافى التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة الاستثمارية التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية (المسدد) المحصل من تسهيلات إئتمانية المسدد من قروض بنكية محصل من التأجير التمويلي بنظام البيع مع إعادة الاستئجار مسدد من أقساط التأجير التمويلي بنظام البيع مع إعادة الإستهجار توزيعات أرباح مدفوعة للمساهمين خلال الفترة
١٦٧ ٩٠٢ ١٧١ (١٣٢ ٩٢٧ ٨٤٥) ٣ ١٦٠ ٤٩٠ (١٢ ١٠١ ٣٢٥) (١٠٥ ٦٢٢ ٤٣٠) (٧٩ ٥٨٨ ٩٣٩) (٣٧ ٦٢٨ ٥٦١) ٢٠٧ ١٤١ ٢١٤ ١٦٩ ٥١٢ ٦٥٣	(٢١٨ ٩٦٠ ٠٦٧) (٨٩ ٣٢٥ ٦٠٦) - (١٢ ١٠١ ٣٢٤) - (٣٢٠ ٣٨٦ ٩٩٧) (١٦٩ ٠٤٨ ٩٠٦) ١٦٩ ٥١٢ ٦٥٣ ٤٦٣ ٧٤٧	(١٨)	صافى التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التمويلية صافى (النقص) في النقدية وما في حكمها خلال العام النقدية وما في حكمها في ١ يناير النقدية وما في حكمها في ٣١ ديسمبر

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٦) إلى (٢٨) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المستقلة.

شركة جهينة للصناعات الغذائية

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة توزيع الأرباح المقترحة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	صافي أرباح العام
٣٠٤ ١٦٩ ٦٧٧	٢٣٥ ١١٤ ٤٦٥	الأرباح المرحلة
٣٢٣ ٨٨٥ ٠٢١	٣٤٣ ٢١٠ ٤٥٩	صافي الربح القابل للتوزيع
<u>٦٢٨ ٠٥٤ ٦٩٨</u>	<u>٥٧٨ ٣٢٤ ٩٢٤</u>	<u>توزيع كالاتي:</u>
-	١١ ٧٥٥ ٧٢٣	إحتياطي قانوني
٣٠ ٤١٦ ٩٦٨	٢٢ ٣٣٥ ٨٧٤	حصة العاملين
٣٥ ٣٠٢ ٦٩١	٤٧ ٠٧٠ ٢٥٤	حصة أولى للمساهمين
١٩ ٠٧٦ ٠٠٠	١٥ ٣٩٥ ٢٦١	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٢٠٠ ٠٤٨ ٥٨٠	٤٧ ٠٧٠ ٢٥٤	حصة ثانية للمساهمين
٣٤٣ ٢١٠ ٤٥٩	٤٣٤ ٦٩٧ ٥٥٨	أرباح مرحلة
<u>٦٢٨ ٠٥٤ ٦٩٨</u>	<u>٥٧٨ ٣٢٤ ٩٢٤</u>	

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٦) إلى (٢٨) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المستقلة.

شركة جهينة للصناعات الغذائية
شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

١ نبذة عن الشركة

تأسست شركة جهينة للصناعات الغذائية - شركة مساهمة مصرية - عام ١٩٩٥ في ظل قانون الإستثمار رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ والذي حل محله قانون ضمانات وحوافز الإستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٧، وذلك بموجب قرار وزير الإقتصاد والتجارة الخارجية رقم ٦٣٦ لسنة ١٩٩٤ 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 ١٥ فبراير 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 (١٧) : الانخفاض في أرصدة العملاء وأوراق قبض.

إيضاح رقم (٢٣) : المخصصات.

إيضاح رقم (٢٧) : 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 ادراج الاستثمارات في الشركات التابعة بالتكلفة ويتم خصم أى انخفاض في القيمة وتحمله على 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 الاولي 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 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) 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 بالمدىونية 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 ٠٨٢ ٤٠٥ ٩٤١ (تسعمائة وواحد وأربعون مليون وأربعمائة وخمسة الاف وأثنين وثمانون) جنيه مصري موزعاً على عدد ٠٨٢ ٤٠٥ ٩٤١ (تسعمائة وواحد وأربعون مليون وأربعمائة وخمسة الاف وأثنين 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 اقتنائها 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 المقدرة:

بيان الأصل	العمر الإنتاجي المقدر بالسنوات
مباني وإنشاءات ومرافق	٥٠
آلات ومعدات	١٠
سيارات ووسائل نقل وانتقال	٥
عدد وأدوات	٦
أثاث ومعدات مكاتب	١٠
حاسب آلي	٣

ويتم بدء إهلاك الأصل عندما يكون الأصل صالحاً للاستخدام في الغرض المعد لأجله. وفي تاريخ القوائم المالية تتم إعادة النظر في طرق الإهلاك والأعمار الإنتاجية للأصول وقيمتها 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 وإن هذه الخسارة لها تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدر من استخدام هذا الأصل والتي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه.

الأصول غير المالية

تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية بخلاف المخزون والأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ كل 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 اختيارها 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 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 فية وانه لا يوجد استمرار لارتباط الإدارة بالبضاعة وإن قيمة الإيراد يمكن قياسها بشكل موثوق فية. إذا كان منح الخصم محتمل حدوثه وإن 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 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 ببند حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية، وتتمثل الضريبة الحالية في الضريبة المتوقعة على الربح الخاضع للضريبة عن العام باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ الميزانية بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.

١٥-٣ الضرائب المؤجلة

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة كالالتزام 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 تجنيد نسبة ٥% من صافي الأرباح السنوية لتكوين احتياطي قانوني غير قابل للتوزيع. ويتم التوقف عن تجنيد 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 لتجنيد 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 للإلغاء- بخطة مفصلة رسمية إما إنهاء العمل قبل تاريخ التقاعد الطبيعي أو لتوفير استحقاقات نهاية الخدمة نتيجة لعرض من الشركة لتشجيع الاستقالات (التطوعية) / ترك العمل الطوعي.

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 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

السنة المالية المنتهية في	السنة المالية المنتهية في	
٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٥٢ ٢٢١ ٩٧٢	١١١ ٨٨٢ ٢٦١	تكلفة مواد خام ومهمات تشغيل
١٢ ٧٩٣ ٠٠٣	٣ ٢٠٧ ٢٤٧	أجور ومرتبوات صناعية
٢٦ ١٤١ ٨٠٨	٦ ٨٤٩ ٥١١	مصروفات صناعية أخرى
١٥ ٤٦١ ٦٨٠	٣ ٩٠٩ ٤٨٩	إهلاكات أصول ثابتة صناعية
٥٠٦ ٦١٨ ٤٦٣	١٢٥ ٨٤٨ ٥٠٨	تكلفة الإنتاج التام المتاح للبيع (يخصم) / يضاف:
٣ ٧٠٨ ٥٧٣	١٩ ٦٠٣ ١٥١	التغير في المخزون
٥١٠ ٣٢٧ ٠٣٦	١٤٥ ٤٥١ ٦٥٩	

٦ إيرادات أخرى

السنة المالية المنتهية في	السنة المالية المنتهية في	
٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٧٣٨ ٥٨٤	١ ٧٣٨ ٥٨٤	أرباح رأسمالية مؤجلة
١٠ ٣٧٢ ٧٦٥	١٠ ٧٢٤ ٧٢٠	أرباح رأسمالية
٤٨ ٥٨٠	-	رد الإنخفاض في قيمة أرصدة العملاء
-	٢ ٠٢٩ ٦٣٤	رد تخفيض المخزون
٨ ١٩٠ ٠٠٠	٣ ٨٤٠ ٠٠٠	إيراد تأجير أصول لشركات تابعة
-	١ ٨٠١ ٤٩٠	استرداد رسوم خدمات
٨٧٦ ٨٠٢	١٩٥ ٤٧٨	إيرادات بيع مخلفات وأخرى
٢١ ٢٢٦ ٧٣١	٢٠ ٣٢٩ ٩٠٦	

٧ مصروفات إدارية وعمومية

السنة المالية المنتهية في	السنة المالية المنتهية في	
٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	مصروفات عاملين
٤١ ٠٣٤ ٦٥٩	٤٣ ٨٣٧ ٤٨٨	إهلاكات إدارية
٦ ٢٢٨ ٨١٦	٦ ٩٦٤ ٥٩٨	إيجارات إدارية
٢ ٥٦٤ ٠٥٤	١ ١٣٥ ٣٢٧	مصروفات إدارية أخرى
١٥ ٩٩٠ ٧٠٤	١٨ ٦٧٣ ٨٧٢	
<u>٦٥ ٨١٨ ٢٣٣</u>	<u>٧٠ ٦١١ ٢٨٥</u>	

٨ مصروفات أخرى

السنة المالية المنتهية في	السنة المالية المنتهية في	
٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	أقساط تأجير تمويلي
١٢ ١٠١ ٣٢٥	١٢ ١٠١ ٣٢٥	تخفيض المخزون
٣٢٦ ١٠٩	-	خسائر رأسمالية
-	٥٦٢ ٢٨٩	مخصص مطالبات
٢٤ ٩٧٦	-	
<u>١٢ ٤٥٢ ٤١٠</u>	<u>١٢ ٦٦٣ ٦١٤</u>	

١-٨ قرر مجلس الإدارة بجلسته المنعقدة بتاريخ ٢٠١٤/٥/١٥ الموافقة علي صرف مكافأة نهاية الخدمة لبعض العاملين بالشركة طبقاً لقانون العمل المصري وذلك في اطار خطة الادارة لاعادة الهيكل التنظيمي للشركة قيمتها ٤٨٩ ٣٢٥ ٤ مليون جنيه مصري خلال عام ٢٠١٤.

٩ إيرادات استثمارات

السنة المالية المنتهية في	السنة المالية المنتهية في	
٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	المصرية لمنتجات الألبان
٥٨ ٩٩٤ ١٠٠	٦٩ ٩٩٣ ٠٠٠	الدولية للصناعات الغذائية الحديثة
٥٩ ٩٩٤ ٠٠٠	٦٥ ٩٩٣ ٤٠٠	شركة إيجي فوود
١٠٦ ٩٧٨ ٦٠٠	٧٦ ٩٨٤ ٦٠٠	طيبة للتجارة والتوزيع
٤١ ٩٥٨ ٠٠٠	٤١ ٩٥٨ ٠٠٠	المروة للصناعات الغذائية
٢٩ ٩٧٣ ٠٠٠	٣٤ ٩٦٨ ٥٠٠	
<u>٢٩٧ ٨٩٧ ٧٠٠</u>	<u>٢٨٩ ٨٩٧ ٥٠٠</u>	

١٠ المصروفات والإيرادات التمويلية (بالصافي)

السنة المالية المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه مصري	السنة المالية المنتهية في ٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصري	
(٦٣ ٠٥٣ ٧٤٧)	(٣٠ ٩٢١ ٨٢٣)	الفوائد والمصروفات التمويلية
(٦٣ ٠٥٣ ٧٤٧)	(٣٠ ٩٢١ ٨٢٣)	
١٤ ١٥٤ ٦٤٤	٣ ٤٢٠ ٧٢٣	الفوائد الدائنة
٢٠ ٦١٥ ٩٥٦	٩٩٨ ١٢٧	أرباح تقييم عملات اجنبية
٣٤ ٧٧٠ ٦٠٠	٤ ٤١٨ ٨٥٠	
(٢٨ ٢٨٣ ١٤٧)	(٢٦ ٥٠٢ ٩٧٣)	

شركة جبهة الصناعات الغذائية بشركة مساهمة مصرية*
 طبع الإحصاءات المصنفة للامور المالية المستمدة من الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

١٢ - الاستثمارات
 يعطى هذا البند فيما يلي:

اسم الشركة المستثمر فيها	عدد الأسهم	نسبة المساهمة	القيمة	القيمة الإجمية	النسبة المصددة	إجمالي تكلفة	الإحفاض الدائم	قيمة صافي	قيمة صافي
الكيان القانوني	المشتراة	%	الإسمية للسهم	للسهم	من الاستثمار	الاستمثر	في قيمة الاستثمارات	في	قيمة الاستثمار
				المستثمر فيها في					
				٢٠١٤/٧/٣١					
				جنيه مصري					
				جنيه مصري					
				%					
شركة مساهمة مصرية	٢٩٩٩٧٠٠	٩٩,٩٩	١٠٠	٢٩٩٩٧٠٠٠٠	١٠٠	٢٥٩٩١١٥٣٣	-	٢٥٩٩١١٥٣٣	٢٥٩٩٢١٥٣٣
شركة مساهمة مصرية	٤٩٩٩٥٠٠	٩٩,٩٩	١٠٠	٤٩٩٩٥٠٠٠٠	١٠٠	٤٩٩٩٥٠٠٠٠	-	٤٩٩٩٥٠٠٠٠	٤٩٩٩٥٠٠٠٠
شركة مساهمة مصرية	٤٩٩٩٠٨	٩٩,٩٨	١٠٠٠	٤٩٩٩٠٨٠٠٠	٩٠	٢٨٦٨٩٣٨٥٢	-	٢٨٦٨٩٣٨٥٢	٣٣٩٩٠٣٨٥٢
شركة مساهمة مصرية	١٩٩٨٠٠٠	٩٩,٩	١٠٠	١٩٩٨٠٠٠٠٠	١٠٠	١٩٩٨٠٠٠٠٠	-	١٩٩٨٠٠٠٠٠	١٩٩٨٠٠٠٠٠
شركة مساهمة مصرية	٩٩٩١٠٠٠	٩٩,٩١	١٠	٩٩٩١٠٠٠٠٠	١٠٠	١٩٦٨١٥٨٠٨	-	١٩٦٨١٥٨٠٨	١٩٦٨١٥٨٠٨
شركة مساهمة مصرية	٤٩٩٩٧٠٠	٩٩,٩٩٤	١٠٠	٤٩٩٩٧٠٠٠٠	٩٠	٤٤٩٩٧٣٠٠٠	-	٤٤٩٩٧٣٠٠٠	٣٤٩٩٧٩٠٠٠
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤				٢٠٩٩٥٠٨٠٠٠		٢٠٩٣٣٤٤١٩٣	-	٢٠٩٣٣٤٤١٩٣	١٨٤٣٣٧٠١٩٣
شركة مساهمة مصرية	١٠٠٠	٠,٥٤	١٠٠	١٠٠٠٠٠	١٠٠	١٠٠٠٠٠	(١٠٠٠٠٠)	-	-
شركة مساهمة مصرية	٩٩٩٠٠٠	٩٩,٩	١٠٠	٩٩٩٠٠٠٠٠	١٠٠	٩٩٩٠٠٠٠٠	-	٩٩٩٠٠٠٠٠	-
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤				٩٩٩٠٠٠٠		٩٩٩٠٠٠٠٠	-	٩٩٩٠٠٠٠٠	-

(٢-١١) المسند تحت حساب الاستثمارات

- طيبة للتجارة والتوزيع

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

(٢-١٢) أصول مالية متاحة للبيع (القرن)

- المصرية للتجارة والتوزيع

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

- * تتوزم شركة جبهة الصناعات الغذائية بالا يقل مساهمتها في شركة طيبة للتجارة والتوزيع عن ٧٥% من رأس مال الشركة وذلك وفقا لشروط عقد القرض المبرم بين بنك وطني الاهلي وشركة طيبة وحتى انتهاء مدة القرض.
- * تتوزم شركة جبهة للصناعات الغذائية بالا يقل مساهمتها في الشركة الدولية للصناعات الغذائية عن ٧٥% من رأس مال الشركة وذلك وفقا لشروط عقد القرض المبرم بين بنك HSBC والشركة الدولية للصناعات الغذائية وحتى انتهاء مدة القرض.
- * تتوزم شركة جبهة للصناعات الغذائية بالا يقل مساهمتها في الشركة المصرية للصناعات الغذائية عن ٧٥% من رأس مال الشركة وذلك وفقا لشروط عقد القرض المبرم بين البنك التجاري الدولي والشركة المصرية للصناعات الغذائية (البيجود) وحتى انتهاء مدة القرض.
- * تتوزم شركة جبهة للصناعات الغذائية بالا يقل مساهمتها في الشركة المصرية للصناعات الغذائية عن ٧٥% من رأس مال الشركة وذلك وفقا لشروط عقد القرض المبرم بين البنك التجاري الدولي والشركة المصرية للصناعات الغذائية (البيجود) وحتى انتهاء مدة القرض.

١٣ مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٣ ٣٦١ ٦٩٧	-
١ ٩٦٢ ٧٧٢	٦٥١ ٦١٨
٦٨ ٧٢٣ ٤٤٦	٦٨ ٩٢٣ ٢٨٣
٣٨٧ ٠٠٠	-
<u>٧٤ ٤٣٤ ٩١٥</u>	<u>٦٩ ٥٧٤ ٩٠١</u>

دفعات تحت حساب إنشاء مباني
دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة
مباني تحت التجهيز
آلات تحت التركيب

١٤ مصروفات ضرائب الدخل
مصروفات ضرائب الفترة

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
(١٦ ١٤٥ ١٢٤)	(٩٣٣ ٧١٥)
-	٤٩٦ ٧٥٠
٢٠١ ٨٥٧	١١ ٧٧٩ ٠٠٣
<u>(١٥ ٩٤٣ ٢٦٧)</u>	<u>١١ ٣٤٢ ٠٣٨</u>

ضرائب العام
فروق ضرائب سنوات سابقة
الضرائب المؤجلة

تسويات لاحتساب السعر الفعلي للضريبة

٢٠١٤/١٢/٣١	%
جنيه مصري	
٢٣٥ ١١٤ ٤٦٥	
-	
<u>٢٣٥ ١١٤ ٤٦٥</u>	
-	
-	
-	

ربح العام
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.

الأعوام من ٢٠٠٨ حتى ٢٠١٣

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 ٢٠١٣

لم يتم الفحص حتى تاريخه.

٣-١٥ ضريبة الدمغة

الفترة حتى ٢٠٠٦/٧/٣١

تم الفحص والسداد.

الفترة من ٢٠٠٦/٨/١ حتى ٢٠١٣/١٢/٣١

جاري الإعداد للفحص الضريبي عن تلك الفترة

٤-١٥ ضريبة المبيعات

تم الفحص والسداد حتى ٢٠١٢/١٢/٣١.

١٦ مخزون (بالصافي)

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
١٤٥ ٦٤٢ ١٢٦	-
٣٥ ٩٧٨ ١٠٣	-
١٩ ٦٠٣ ١٥١	-
٩ ٨٧٨ ٢١١	-
<u>٢١١ ١٠١ ٥٩١</u>	<u>-</u>
١٣ ٥٠٩	-
١ ١١٥ ٥١٢	-
<u>٢١٢ ٢٣٠ ٦١٢</u>	<u>-</u>

خامات
تعبئة وتغليف
إنتاج تام
قطع غيار ومواد ومهمات متنوعة

يضاف:

اعتمادات مستندية لشراء خامات
بضاعة بالطريق

١٧ مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٤ ٨٠٣ ٧١٢	١٤ ٠٠٠ ٠٠٠
٣٠٩ ٧٧٢	-
١٠ ٧٥٢ ٠٣٢	٩ ٥٢٧ ٣٧٢
٦ ٦٥١ ٤٧٣	٥٠٥ ٠٩٦
١ ٤٣١ ٥٥٧	١ ٠٧٧ ٢١٨
٤ ١٣٧ ٠٦١	-
١٩٩ ٧٠٨	٢٤٨ ٥٤٧
٣٨١ ٣٣٦	٤٤٠ ٢٣٧
<u>٢٨ ٦٦٦ ٦٥١</u>	<u>٢٥ ٧٩٨ ٤٧٠</u>
(١٠٠ ٠٠٠)	(١٠٠ ٠٠٠)
<u>٢٨ ٥٦٦ ٦٥١</u>	<u>٢٥ ٦٩٨ ٤٧٠</u>

يخصم: الإنخفاض في قيمة الأرصدة المدينة الأخرى

١٨ النقدية وما في حكمها

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٦٧ ٩٤٤ ٠١٥	-	بنوك - ودائع لأجل
١ ٣٧٣ ١٠٠	٣٦٠ ٨٦٧	بنوك - حسابات جارية
٥ ٠٥٠ ٠٠٠	٥ ٠٥٣ ٥٩٩	تأمين خطابات ضمان
١٩٥ ٥٣٨	١٥٥ ٦٧٨	نقدية بالصندوق
١٧٤ ٥٦٢ ٦٥٣	٥ ٥٧٠ ١٤٤	بنوك أرصدة دائنة
	(٥٢ ٧٩٨)	تأمين خطابات ضمان تستحق بعد ٣ شهور
(٥ ٠٥٠ ٠٠٠)	(٥ ٠٥٣ ٥٩٩)	النقدية وما في حكمها في قائمة التدفق النقدي
١٦٩ ٥١٢ ٦٥٣	٤٦٣ ٧٤٧	أرصدة الودائع وشيكات تحت التحصيل المذكورة بعالية تقع آجال ربطها في حدود ثلاثة أشهر من تاريخ الميزانية.

١٩ رأس المال

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	رأس المال المرخص به
٥ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٥ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	رأس المال المصدر والمدفوع (موزع على تسعمائة وواحد وأربعون مليون وأربعمائة وخمسة آلاف وأثنين وثمانون ستم قيمة السهم الاسمية واحد جنيه مصري).
٧٠٦ ٠٥٣ ٨١١	٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢	

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 على زيادة رأس مال الشركة المصدر من توزيعات أرباح العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ والتي تبلغ ٢٧١ ٣٥١ ٢٣٥ بنسبة تعادل ٣٣,٣٣% من رأس مال الشركة المصدر كأسهم مجانية خصماً من أرباح السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وذلك بتوزيع عدد واحد سهم مجاني لكل مساهم يحمل خمسة أسهم من أسهم الشركة وتم التأشير بالسجل التجاري بتلك الزيادة بتاريخ ٢٩/٥/٢٠١٤.

١-١٩ 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.

٢٠ 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:

السنة المالية المنتهية في	السنة المالية المنتهية في	صافي أرباح العام طبقاً لقائمة الدخل
٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	يخصم:-
جنيه مصري	جنيه مصري	نصيب العاملين
٣٠٤ ١٦٩ ٦٧٧	٢٣٥ ١١٤ ٤٦٥	نصيب أعضاء مجلس الإدارة
(٣٠ ٤١٦ ٩٦٨)	(٢٢ ٣٣٥ ٨٧٤)	الصافي المستحق للمساهمين
(١٩ ٠٧٦ ٠٠٢)	(١٥ ٣٩٥ ٢٦١)	المتوسط المرجح لعدد الاسهم
٢٥٤ ٦٧٦ ٧٠٧	١٩٧ ٣٨٣ ٣٣٠	نصيب السهم في أرباح العام (جنيه/ سهم)
٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢	٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢	
٠٠٢٧٠	٠,٢١٠	

٢١ قروض طويلة الأجل

شروط وجدولة الديون

الإجمالي	من ١-٥ عام	أقل من عام	شروط وجدولة الديون
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٧ ٢٠٠ ٠٠٠	-	١٧ ٢٠٠ ٠٠٠	- رصيد المستخدم من القرض الممنوح للشركة من بنك CIB والبالغ إجماليه ١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ بسعر فائدة متغير، ويتم سداد القرض على ٩ أقساط نصف سنوية قيمة كل قسط ١٦,٦ مليون جنيه مصري عدا آخر قسط بمبلغ ١٧,٢ مليون جنيه مصري مصري طبقاً لجدولة البنك والتي تبدأ بعد ١٢ شهر كفترة سماح من تاريخ أول سحب للقرض.
٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	-	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	- رصيد القرض الممنوح للشركة من HSBC والبالغ إجماليه ٢٠٠ مليون جنيه مصري بسعر عائد متغير ويتم سداد القرض على ١٠ أقساط نصف سنوية متساوية قيمة كل قسط ٢٠ مليون جنيه والتي تبدأ من ٢٠١٠/٨/٣١ وتنتهي في ٢٠١٥/٢/٢٨.
٣٧ ٢٠٠ ٠٠٠	-	٣٧ ٢٠٠ ٠٠٠	رصيد ٢٠١٤/١٢/٣١
١٢٦ ٥٢٥ ٦٠٦	٣٧ ٢٠٠ ٠٠٠	٨٩ ٣٢٥ ٦٠٦	رصيد ٢٠١٣/١٢/٣١

٢٢ بنوك - تسهيلات ائتمانية

بيان

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
جنيه مصري ٣٨.٢٥٩٩٩	جنيه مصري ٩١٥١٢٢٤	- 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.
٤٦.٠١٩٥٧٢	-	- قيمة المستخدم من التسهيلات الائتمانية البالغ إجماليها ٧٠ مليون جنيه مصري والممنوحة للشركة من البنك التجاري الدولي بسعر فائدة متغير تسدد شهرياً وذلك بضمان سند إذنى.
٧٢.٣٢٨٢٦٩	٤٦.٣٥١٦٢٠	- 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.
٨٤.١٧٥٧٠٧	٥٧.٣٤١٧٤٩	- قيمة المستخدم من التسهيلات الائتمانية البالغ إجماليها ١٠٠ مليون جنيه مصري و٦ مليون دولار أمريكي والممنوحة للشركة من بنك HSBC بسعر فائدة متغير وذلك بضمان سند إذنى مسلم للبنك بمبلغ ١٠٠ مليون جنيه مصري.
٩١.٢٥٥١١٣	-	- قيمة المستخدم من التسهيلات الائتمانية البالغ إجماليها ١٥٠ مليون جنيه مصري والممنوحة للشركة من بنك باركليز بسعر فائدة متغير تسدد شهرياً وذلك بضمان سند إذنى.
<u>٣٣١.٨٠٤٦٦٠</u>	<u>١١٢.٨٤٤٥٩٣</u>	

٢٣ مخصص مطالبات

بيان

رصيد ٢٠١٤/١٢/٣١	المستخدم جنيه مصري	التدعيم جنيه مصري	رصيد ٢٠١٤/١/١ جنيه مصري
جنيه مصري ٦٩٠.١٠٣١	جنيه مصري (٨٧٢.٦٨٢)	-	٧٧٧٣.٧١٣

مخصص مطالبات

٢٤ موردين وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
جنيه مصري ٢٢.٢٣١.٧١٣	جنيه مصري ٢.٥٩.٦٤٦	موردون خامات وخدمات
-	١١٠.٥٩٢	أوراق دفع
٢.٥٦٧.٥٠٠	٨٥٦.٥٣٥	مصرفات مستحقة
١.٢١٧.٧٧٨	٧٣٩.٠٨٣	مصلحة الضرائب
٢.٩٧٨.٥٧٤	٦٦.٦٥٠	دائنو شراء أصول ثابتة
٣٢.٧٠.٩	٢٢.٠٣٩	تأمينات للغير
٤٦٥.٣٧٦	٥٣٠.٧٢٨	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)
١١.٥٩١.٦٨٠	٩.٢٦٦.٠٨٢	المستحق لشركة سوديك سياك للاستثمار العقاري - الجزء المتداول
٣٥٦.٦٧٤	١١٩.٢٣٢	الهيئة العامة للتأمينات الإجتماعيه
٢٨٥.٦٤٢	١١.١٤٣	دائنو توزيعات
١٤٣.١٠.٨	٢٥٦.٥٩٢	أرصدة دائنة أخرى
<u>٤٣.٦٠٩.٣٣٨</u>	<u>١٥.٧٧٦.٩٠٦</u>	

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

الإجمالي جنيه مصري	طويل الأجل جنيه مصري	قصير الأجل جنيه مصري	
١ ٢٩٨ ٥٣٥	٧٦٧ ٨٠٨	٥٣٠ ٧٢٧	- قيمة أقساط ضريبة المبيعات على الآلات والمعدات المستوردة والتي تستحق السداد اعتباراً من أكتوبر ٢٠١٥ وحتى يناير ٢٠٢١ وذلك طبقاً للجدولة المتفق عليها مع مصلحة الضرائب على المبيعات.
٤٨ ٨٦٥ ٦٤٨	٣٧ ٨٥١ ٥٩٨	١١ ٠١٤ ٠٥٠	- المستحق لشركة سوديك سيباك للاستثمار العقاري عن قيمة شراء مبنى إداري بموجب العقد المبرم معها بتاريخ ٢٠١٢/١٢/٣٠ والبالغ قيمة الإجمالية ١٠٦ ٦٥٥ ٨٣ 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
(١٣ ٣٨٥ ٩٩٧)	(١١ ٦٣٨ ٠٣٠)	(١ ٧٤٧ ٩٦٨)	يخصم: الجزء غير المستهلك من التغير في القيمة الحالية للالتزام المستحق لشركة سوديك سيباك للاستثمار العقاري.
٣٥ ٤٧٩ ٩٥٠	٢٦ ٢١٣ ٥٦٨	٩ ٢٦٦ ٠٨٢	صافي القيمة الحالية للالتزام المستحق لشركة سوديك سيباك للاستثمار العقاري
٣٦ ٧٧٨ ١٨٥	٢٦ ٩٨١ ٣٧٦	٩ ٧٩٦ ٨٠٩	صافي قيمة الالتزام في ٢٠١٤/١٢/٣١
٤٨ ٨٣٥ ٢٤٤	٣٦ ٧٧٨ ١٨٨	١٢ ٠٥٧ ٠٥٦	صافي قيمة الالتزام في ٢٠١٣/١٢/٣١

٢٦ إيرادات مؤجلة

بيان

٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصري	
٥ ٢١٥ ٧٠٠	٣ ٤٧٧ ١١٦	- 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 الاعتراف 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 العام ١ ٧٣٨ ٥٨٤ جنيه مصري، كما يظهر الجزء قصير الأجل البالغ قيمته ١ ٧٣٨ ٥٨٤ جنيه مصري ضمن بند الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى بالميزانية (إيضاح رقم ٢٤).
٥ ٢١٥ ٧٠٠	٣ ٤٧٧ ١١٦	

٢٧ الالتزامات الضريبية المؤجلة

يبلغ رصيد هذا البند ٦٢٦ ٣٧٠ جنيه مصري في ٢٠١٤/١٢/٣١ وتمثل مبالغ الضريبة المؤجلة لصافي الالتزامات والأصول الضريبية.

الرصيد في ٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصري	الضريبة المؤجلة للعام من أول يناير إلي ٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصري	الرصيد في ٢٠١٤/١/١ جنيه مصري	التزام ضريبي عن الأصول الثابتة
٦٢٦ ٣٧٠	(١١ ٧٧٩ ٠٠٣)	١٢ ٤٠٥ ٣٧٣	

الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة المثبت

الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة تتمثل في البنود التالية:

الالتزامات		
٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	الأصول الثابتة
١٤ ١٤٣ ٩٤٩	٢ ١٩١ ٠٨٦	الإيرادات المؤجلة
(١ ٧٣٨ ٥٧٦)	(١ ٥٦٤ ٧١٦)	صافي الالتزامات الضريبية
١٢ ٤٠٥ ٣٧٣	٦٢٦ ٣٧٠	

٢٨

الأدوات المالية

إدارة المخاطر المالية

نظرة شاملة

تعرض الشركة للمخاطر التالية الناجمة عند استخدامها للأدوات المالية:-

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

إطار المخاطر

تقع المسؤولية العامة عن وضع إطار العمل الخاص بإدارة مخاطر 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 العاملين الدور المنوط بهم والتزاماتهم. ويقوم مجلس إدارة الشركة بالإشراف على كيفية قيام الإدارة بمراقبة مدى الالتزام بسياسات وإجراءات إدارة المخاطر كما يقوم بمراجعة مدى ملائمة إطار نظام إدارة المخاطر بالمخاطر التي تواجهها الشركة وتتعاون المراجعة الداخلية مع مجلس إدارة الشركة في قيامه بدوره الإشرافي والرقابي. وتتولى المراجعة الداخلية القيام بكلاً من المراجعة الدورية والخاصة بضوابط وإجراءات إدارة المخاطر وتقوم بتقديم تقارير عن نتائجها إلى الإدارة.

خطر الائتمان

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

العملاء والأرصدة المدينة الأخرى

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

المخاطر الائتمانية

التعرض للمخاطر الائتمانية

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

إيضاح رقم	القيمة الدفترية	٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١
تسهيلات ائتمانية	جنيه مصري	١١٢ ٨٤٤ ٥٩٣	٣٣١ ٨٠٤ ٦٦٠
اجمالي قروض طويلة الأجل	جنيه مصري	٣٧ ٢٠٠ ٠٠٠	١٢٦ ٥٢٥ ٦٠٦

خطر السيولة

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

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

تسهيلات ائتمانية بقيمة ١١٢ ٨٤٤ ٥٩٣ 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
١١٢ ٨٤٤ ٥٩٣	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. ويكمن هدف إدارة مخاطر السوق في إدارة والسيطرة على مخاطر السوق ضمن حدود مقبولة، وتحقيق أفضل عائد. وتقوم الشركة بشراء وبيع المشتقات المالية، كما أنها تتحمل الالتزامات المالية وذلك من أجل إدارة مخاطر السوق. ويتم تنفيذ كافة هذه التعاملات في حدود القواعد الاسترشادية التي وضعتها الإدارة.

خطر العملة

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

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

مخاطر أسعار صرف العملات الأجنبية التعرض لمخاطر أسعار صرف العملات الأجنبية

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

ريال سعودي	جنية استرليني	يورو	دولار أمريكي	
٩٦	١ ٢٥٠	٦ ١٥٢	١٦ ٥٠٥	النقدية وما في حكمها
-	(٣ ٧٥١)	(٣ ٢٢٨)	(١٢٤ ١٠١)	موردين وأرصدة دائنة أخرى
-	-	-	(٤١٧ ٢٧٢)	تسهيلات ائتمانية
٩٦	(٢ ٥٠١)	٢ ٩٢٤	(٥٢٤ ٨٦٨)	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
٩٦	-	٩ ٣٥٥	٣ ٩٢٢ ٨٧٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٣

وفيما يلي أهم أسعار الصرف السائدة خلال العام :-

السعر الفعلي	متوسط سعر الصرف		
٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤
٦,٩٦٤	٧,١٦٥	٦,٦٩٤	٧,٠٦٤
٩,٥٨٩	٨,٦٩٥	٩,٠٩٣	٩,١٤٢
			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 إلي نقص المعروض من النقدية بالعملات الأجنبية بالأسواق المصرفية الرسمية. وقد أثر ذلك علي 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 التغيير في معدل الفائدة على المديونيات بسعر فائدة ثابت مع الأخذ في الحسبان الأصول التي تتعرض لخطر التغيير في معدل الفائدة.

إدارة رأس المال

تتمتع 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.

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	اجمالي الالتزامات
٥٨٠ ٤٩٨ ٠٩٣	٢١٣ ١٥٦ ٧٢٠	يخصم: النقدية وما في حكمها
(١٧٤ ٥٦٢ ٦٥٣)	(٥ ٥٧٠ ١٤٤)	صافي الدين
٤٠٥ ٩٣٥ ٤٤٠	٢٠٧ ٥٨٦ ٥٧٦	إجمالي حقوق الملكية
٢ ٠٢٨ ٢٣٧ ١٠٤	٢ ٢١٣ ٨٥٨ ٥٩٨	نسبة صافي الدين / حقوق الملكية
%٢٠,١	%٩,٣٨	لا يوجد أية تغيرات في منهج الشركة تجاه إدارة رأس المال خلال العام.

٢٩ 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 الإستهجار)

تم توقيع العقد الثالث بتاريخ ٢٠٠٧/١٠/٣٠ وتم التنفيذ إعتباراً من ٢٠٠٨/١/١ بنظام البيع مع إعادة الإستهجار 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	
	القيمة التعاقدية	الفوائد المستحقة		شهر	شهر
عقد من ٢٠٠٨/١/١ حتى ٢٠١٧/١٢/٣١	٧٣ ٤٥٣ ٩٨٥	٤٧ ٥٥٩ ٢٦١	١٢٠	١	١٠٠٨ 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 الإستهجار تمويلياً.

- قامت شركة جهينة بتأجير المبني الإداري المقام على قطعة الأرض محل عقد التأجير التمويلي لشركة طبية 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 الإستهجار بقائمة الدخل ضمن بند مصروفات تشغيلية أخرى، وقد بلغت قيمة تلك الأقساط عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٤/١٢/٣١ ما قيمته ٣٢٥ ١٠١ ١٢ جنيه مصري.

٣٠ 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 ٢٠١٤/١٢/٣١ المعادل لمبلغ ١٤٣ ٧٠٠ ٥ جنيه مصري بلغ الجزء المغطى منها ٥٠٥٣ ٥٩٩ ٥ جنيه مصري.

٣١ 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.

١-٣١ المستحق من أطراف ذات علاقة

الرصيد فى		حجم التعامل خلال العام المنتهية فى		طبيعة التعامل		اسم الشركة
٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جاري	تأجير أصول	
٩٣٩ ٧٥٠	-	(٣ ٦٢٤ ٦٣٩)	-	جاري	تأجير أصول	شركة إيجي فوود
-	٨	(٢٤)	٨	جاري	جاري	شركة صناعة المركزات الحديثة
٢٩ ١٤٨ ٣١٣	-	١٤ ٨٩٣	-	جاري	جاري	شركة طيبة للتجارة والتوزيع
		٦١٨ ٢١٤ ٨٣٨	-	مبيعات	مبيعات	
		(٦٠٩ ٨٤٣ ٢١٣)	-	تحصيلات	تحصيلات	
		٣ ٣٩٠ ٠٠٠	-	تأجير أصول	تأجير أصول	
١٢٠ ٠٨٥ ٢٥١	١٢٠ ٤٧٣ ١١٨	١٠٨ ٢٢٦ ٥٦٢	(٦١٣ ١٣٣)	جاري	جاري	شركة الإنماء
			١ ٠٠١ ٠٠٤	تحويلات بنكية	تحويلات بنكية	
١٥٠ ١٧٣ ٣١٤	١٢٠ ٤٧٣ ١٢٦					

٢-٣١ المستحق لأطراف ذات علاقة

الرصيد فى		حجم التعامل خلال العام المنتهية فى		طبيعة التعامل		اسم الشركة
٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جاري	تأجير أصول	
-	٢ ٤٩٥ ٥٤٩	-	٤ ٦٣٥ ٣٠٠	جاري	تأجير أصول	شركة إيجي فوود
٢٩ ٦٢١	٤٩٩ ٥١٧	(١٠ ٤٥٦)	٤٦٩ ٨٩٥	جاري	جاري	شركة المروة للصناعات الغذائية
٢١٠ ٦٤١	٢ ٢١٣ ٥٣٧	٥٨٦ ٥٤٦	(٢٧٤ ٦٠٥ ٤٤٣)	جاري	جاري	الشركة المصرية لمنتجات للألبان
٢٩ ١٤٨ ٣١٣	١ ٥٩٣ ٤٣٢	-	(٢٧٦ ٦٠٨ ٣٣٩)	تحويلات بنكية	تحويلات بنكية	شركة طيبة للتجارة والتوزيع
		١٤ ٨٩٣	٧ ٩٧٤ ٢٤٧	جاري	جاري	
		٦١٨ ٢١٤ ٨٣٨	(١٧٣ ٤٩٠ ٠٤٠)	مبيعات	مبيعات	
		(٦٠٩ ٨٤٣ ٢١٣)	١٩٨ ٨٩٧ ٥٣٨	تحصيلات	تحصيلات	
		٣ ٣٩٠ ٠٠٠	(٢ ٦٤٠ ٠٠٠)	تأجير أصول	تأجير أصول	
١٢٩	١ ٥٦٠ ٧٨٠	(٤ ٩٩٤ ٠٨٤)	١ ٥٦٠ ٦٥٠	جاري	جاري	الشركة الدولية للصناعات الغذائية
٢٤٠ ٣٩١	٨ ٣٦٢ ٨١٥					

* قامت الشركة بعقد إنفاقية مع شركة طيبة للتجارة والتوزيع (ش.م.م) - شركة تابعة - بنسبة ٩٩,٩% لتأجير المبنى الإداري للشركة التابعة وذلك بقيمة إجمالية بمبلغ ٢ ٦٤٠ ٠٠٠ جنيه مصري خلال العام المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مبلغ ٣ ٣٩٠ ٠٠٠ جنيه مصري خلال عام ٢٠١٣).

* المعاملات المدرجة بعاليه تتم بنفس اسس التعامل مع الغير.

المعاملات غير النقدية بقائمة التدفقات النقدية

٣٢

- تم استبعاد مبلغ ٤٠١ ١٨١ ٤ جنيه مصري من التغيير في بند مشروعات تحت التنفيذ مقابل استبعاد نفس ذات المبلغ من بند الأصول الثابتة حيث يمثل هذا المبلغ المحول من المشروعات للأصول الثابتة.
- تم استبعاد مبلغ ٩٢٤ ٩١١ ٢ جنيه مصري من التغيير في بند الموردين والأرصدة الدائنة الأخرى مقابل استبعاد نفس ذات المبلغ من بند الأصول الثابتة حيث يمثل هذا المبلغ المحول من موردين أصول ثابتة للأصول الثابتة.
- تم استبعاد مبلغ ٥٨٤ ٧٣٨ ١ جنيه مصري من التغيير في بند الموردين مقابل استبعاد نفس ذات المبلغ من التغيير في بند التزامات آخري طويلة الأجل حيث أن المعاملة غير نقدية.

الأحداث الاقتصادية والسياسية

٣٣

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

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

بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١٤ صدر القرار الجمهوري بقانون رقم ٥٣ لسنة ٢٠١٤ وقد تضمن هذا القانون أحكاماً بتعديل بعض مواد قانون الضريبة علي الدخل الصادر بالقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ من أهمها فرض ضريبة علي توزيعات الأرباح.

ونظراً لعدم صدور اللائحة التنفيذية للقانون وما قد ينتج من خلاف في تفسير موادها قامت إدارة الشركة بتحديد نتائج وقيم تلك التعديلات في ضوء تفسيرها لتطبيق مواد القانون، وقد تختلف تلك القيم والنتائج عند صدور اللائحة التنفيذية بهذا الشأن.

بيع الأصول الإنتاجية والبيعية

٣٤

قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة في ٢٧ مارس ٢٠١٤ بالموافقة علي بيع الأصول الإنتاجية لشركة جهينة للصناعات الغذائية إلي الشركة المصرية لمنتجات الألبان (إحدى الشركات التابعة) والبالغ صافي قيمتها الدفترية ١٦٧ ٠٢٧ ١٠٨ جنيه مصري في ذلك التاريخ كما بلغت قيمتها البيعية ٢٥٢ ١٤٩ ١١٨ جنيه مصري وذلك للاستفادة من توحيد العمليات التشغيلية والإدارية في زيادة الكفاءة الإنتاجية وتوحيد سبل الرقابة علي العمليات الإنتاجية، وكذلك الموافقة علي بيع فروع بيع شركة جهينة للصناعات الغذائية إلي شركة طيبة للتجارة والتوزيع (إحدى الشركات التابعة) والبالغ صافي قيمتها الدفترية ٨٣٦ ٧٨٤ ٩ جنيه مصري كما بلغت قيمتها البيعية ٨٤٦ ٢١٤ ١٩ جنيه مصري وهي الشركة المتخصصة في الأعمال البيعية واللوجستية لتوحيد أعمال البيع والتوزيع والاستفادة من خبرات شركة طيبة في هذا المجال وقد تم اعتماد القيمة البيعية لتلك الأصول وفقاً لتقرير التقييم المعد من قبل مكتب استشاري مستقل.

تم تنفيذ عملية بيع الأصول الإنتاجية إلي الشركة المصرية لمنتجات الألبان وأصبحت جميع العمليات الإنتاجية والتشغيلية تتم بالشركة المصرية لمنتجات الألبان بدءاً من ١ أبريل ٢٠١٤ وكذلك تم بيع فروع البيع إلي شركة طيبة للتجارة والتوزيع.