

شركة جهينة للصناعات الغذائية
شركة مساهمة مصرية
القوائم المالية الدورية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية
في ٣٠ يونيو 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

القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

المحتويات	صفحة
تقرير الفحص المحدود	-
قائمة المركز المالي الدورية المجمعة	١
قائمة الدخل الدورية المجمعة	٢
قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المجمعة	٣
قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة	٤
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة	٣٤-٥

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 المجمعة إلى السادة أعضاء مجلس إدارة شركة جهيئة للصناعات الغذائية - شركة مساهمة مصرية

المقدمة

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

نطاق الفحص المحدود

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

الاستنتاج

في ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح - في جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي المجمع للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية المجمعة عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

صالح المصري
KPMG
محاسبون قانونيون ومستشارون
٧
سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٣٦٤)

حسام هلال
محاسب هلال
سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٤٧)
محمد هلال جرانت ثورنتون

القاهرة في ١٤ يوليو ٢٠١٥

محمد هلال - جرانت ثورنتون
محاسبون قانونيون
عضو جرانت ثورنتون انترناشيونال

٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٥/٦/٣٠ جنيه مصري	إيضاح رقم	الأصول
٢ ٠٩٤ ٣٦٥ ٤٠٢	٢ ٨١٨ ٥٢٢ ٦٥٠	(١١)	الأصول طويلة الأجل
١ ٠٦٧ ١٤٦ ٣٣٣	٤٠٠ ٠٧٥ ٣٤١	(١٢)	أصول ثابتة (بالصافي)
٢٦ ٤٢١ ٧١٦	١٤ ٠٢٧ ٩١٤	(١٣)	مشروعات تحت التنفيذ
-	١٥ ٢٩٤ ٤٢٩	(١٤)	الثروة النباتية
٥٠ ٩٢٩ ٤٤٥	٥٠ ٩٢٩ ٤٤٥	(١٥)	الثروة الحيوانية
٧٨١ ٧٧٦	٧٧٧ ٦٤٠		استثمارات محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية
٩٧ ٠٩٢ ٨٩٠	٩٧ ٠٩٢ ٨٩٠	(٣٤)	أرصدة مدينة أخرى طويلة الأجل
٣ ٣٣٦ ٧٣٧ ٥٦٢	٣ ٣٩٦ ٧٢٠ ٣٠٩		الشهرة
			الأصول طويلة الأجل
٥٥٧ ٥٢٤ ٢٠١	٧٥٥ ٣٤١ ٣٣٢	(١٦)	الأصول المتداولة
١٩٤ ٧٥٧ ٠١٢	٢١٧ ٣٦٨ ٩٧٤	(١٧)	مخزون
٨١٥ ٥٥٨	٢٨٩ ١١٧	(١-٣٣)	عملاء وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
٤٢٥ ١٦٧ ٢٨١	٤٢٩ ٤٠٦ ٥٢١	(١٨)	مستحق من أطراف ذوي علاقة
١ ١٧٨ ٢٦٤ ٠٥٢	١ ٤٠٢ ٤٠٥ ٩٤٤		نقدية وما في حكمها
			الأصول المتداولة
٨ ٥٧١ ٢٢٠	١١ ٦٤٤ ٠٥٢	(٢٣)	الالتزامات المتداولة
١٧ ١٩٧ ٧٦٥	١١ ٢٥٦ ٤٢٩		مخصص مطالبات
٧٤٢.٣٤٨ ٢٨٩	١ ١٠٠ ٧١٢ ٧٩٢	(٢١)	بنوك سحب على المكشوف
١٦ ٠٠٠ ٠٠٠	-	(٢٢)	بنوك - تسهيلات ائتمانية
٢٧٢ ٧٧٢ ١٥١	٣٤٢ ٥٨٧ ٥٧٤	(٢٤)	قروض قصيرة الأجل
٥٠ ٤٨٠ ٨٦٣	-		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٢٥٤ ١٦٣ ١٥٧	٢٤٧ ٣٣٤ ٩٧٦	(٢٥)	ضرائب الدخل
١ ٣٦١ ٥٣٣ ٤٤٥	١ ٧١٣ ٥٣٥ ٨٢٣		قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول
(١٨٣ ٢٦٩ ٣٩٣)	(٣١١ ١٢٩ ٨٧٩)		الالتزامات المتداولة
٣ ١٥٣ ٤٦٨ ١٦٩	٣ ٠٨٥ ٥٩٠ ٤٣٠		زيادة الالتزامات المتداولة على الأصول المتداولة
			إجمالي الاستثمار
			يتم تمويله كالتالي:
٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢	٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢	(١٩)	حقوق الملكية
٤٣٥ ٥٥٣ ٧٣٢	٤٥١ ٢٠٤ ٩٩٤		رأس المال المصدر والمدفوع
٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨	٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨	(١-١٩)	إحتياطي قانوني
٤١٤ ٢٦٢ ٨٨٦	٤١٨ ٨٢٩ ٩٠٢		إحتياطي عام - علاوة إصدار
١٦١ ٥٥٠ ٨٥٠	١٣٠ ٣٣٠ ٢٠٥		أرباح مرحلة
٢ ٢٨٣ ٦٩٢ ٩٧٨	٢ ٢٧٢ ٦٩٠ ٦١١		صافي أرباح الفترة/ العام بعد التوزيعات الفترية
٧٦١ ٩٣١	٧٤١ ٣٤٨		حقوق الملكية المنسوبة لمساهمي الشركة الأم
٢ ٢٨٤ ٤٥٤ ٩٠٩	٢ ٢٧٣ ٤٣١ ٩٥٩		حقوق الأقلية
			حقوق الملكية
٧٠٥ ٦٩٥ ٧٥١	٦٢٢ ٤٢٧ ١٢٣	(٢٠)	الالتزامات طويلة الأجل
٨٥ ٠٠٣ ٠٦٥	٧٤ ١٨٩ ٦٢٤	(٢٥)	قروض طويلة الأجل
٣ ٤٧٧ ١١٦	٢ ٦٠٧ ٨٢٤	(٢٦)	إلتزامات أخرى طويلة الأجل
٧٤ ٨٣٧ ٣٢٨	١١٢ ٩٣٣ ٩٠٠	(٢٧)	إيرادات مؤجلة
٨٦٩ ٠١٣ ٢٦٠	٨١٢ ١٥٨ ٤٧١		إلتزامات ضريبية مؤجلة
٣ ١٥٣ ٤٦٨ ١٦٩	٣ ٠٨٥ ٥٩٠ ٤٣٠		إلتزامات طويلة الأجل
			إجمالي حقوق الملكية والالتزامات طويلة الأجل

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٥) إلى (٣٤) تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الدورية المجمعة.

رئيس مجلس الإدارة
صفوان ثابت

مدير عام الشؤون المالية
سامح الهضيبي

تقرير الفحص المحدود "مرفق"

شركة جهينة للصناعات الغذائية
شركة مساهمة مصرية
قائمة الدخل الدورية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	إيضاح رقم	
من ٢٠١٤/٤/١ حتى ٢٠١٤/٦/٣٠	من ٢٠١٥/٤/١ حتى ٢٠١٥/٦/٣٠	من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/٦/٣٠	من ٢٠١٥/١/١ حتى ٢٠١٥/٦/٣٠		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
٩٤٩ ٩٩٧ ٨٦٨	١ ١٠٠ ٩٢٤ ٦٠٥	١ ٧٦٢ ١٨٤ ٦٤٨	١ ٩٦٧ ٤٤٩ ٥٥٨		صافي المبيعات
(٦٩٢ ٥٢٢ ٩٧٩)	(٧١٦ ٣٩٢ ٩٩٧)	(١ ٢٨٦ ٥٥٥ ٨٦٥)	(١ ٢٩٦ ٠١٧ ٣٠٧)		تكلفة المبيعات
٢٥٧ ٤٧٤ ٨٨٩	٣٨٤ ٥٣١ ٦٠٨	٤٧٥ ٦٢٨ ٧٨٣	٦٧١ ٤٣٢ ٢٥١		مجمول الربح
٦ ٩٤٣ ٧٦٠	٦ ٥٦٧ ٤٠٩	١٠ ١٨٧ ٨٥٩	٩ ٧٠٤ ٩٣٩	(٥)	إيرادات أخرى
(١٣٩ ٥٢٧ ١١٨)	(١٧١ ٢٧١ ٨٧٤)	(٢٤٤ ٢٠٢ ٤٨٦)	(٢٩٢ ٧٢٧ ٢٩٦)		مصروفات بيع وتوزيع
(٢٧ ٠٩٧ ٦٠٣)	(٣٨ ٠٩٩ ١٥٥)	(٦١ ٥٢١ ٠٨٠)	(٦٩ ٦٥٠ ١٥٢)	(٦)	مصروفات إدارية وعمومية
(٧ ٥٢٥ ٣٧٥)	(١٢ ١٦١ ٦٤٩)	(١١ ١٣٦ ٥٧٣)	(١٨ ٠٥٨ ٣٥٧)	(٧)	مصروفات أخرى
(٢٢٠ ٠٠٠)	(٢٤٥ ٠٠٠)	(٦٥٠ ٠٠٠)	(٥٥٠ ٠٠٠)		بدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة
٩٠ ٠٤٨ ٥٥٣	١٦٩ ٣٢١ ٣٣٩	١٦٨ ٣٠٦ ٥٠٣	٣٠٠ ١٥١ ٣٨٥		نتائج أنشطة التشغيل
١ ٤٠٧ ١٢٧	-	١ ٤٠٧ ١٢٧	-		نصيب القابضة في أرباح الشركات التابعة والشقيقة
(١٩ ٠٢٩ ٤٤١)	(٨ ٤٨٣ ٩٥٣)	(١٩ ٠٢٩ ٤٤١)	(٩ ٥٠٢ ٨٣٤)		مكافآت نهاية الخدمة
(٢٧ ٥٥٢ ١٣٤)	(٥٢ ٣٠٠ ٢٠٢)	(٤٨ ٨٧٧ ٦٩٠)	(٨١ ١٠٣ ٧٧٨)	(٨)	الإيرادات والمصروفات التمويلية
٤٤ ٨٧٤ ١٠٥	١٠٨ ٥٣٧ ١٨٤	١٠١ ٨٠٦ ٤٩٩	٢٠٩ ٥٤٤ ٧٧٣		صافي الأرباح قبل الضرائب
٦٠١ ٣٤٥	١٣٠ ١١٧	٦٠١ ٣٤٥	٢٢٩ ٤١٥		فروق ضرائب سنوات سابقة
(٦ ٣١٥ ٧٨٥)	(١٥ ٧٧٩ ٩١١)	(١٧ ٠٤١ ١٣١)	(٣٧ ٢٠٢ ٥٩٣)		ضرائب الدخل
-	(٤ ٠٩٨ ٥١٥)	-	(٤ ٠٩٨ ٥١٥)		ضريبة قطعية على الاستثمارات
٦٥٩ ٨٧٣	(٢٣ ٥٧٦ ٩٣٧)	(٢ ٣٦١ ٩٨٤)	(٣٨ ٠٩٦ ٥٧٢)		الضريبة المؤجلة
٣٩ ٨١٩ ٥٣٨	٦٥ ٢١١ ٩٣٨	٨٣ ٠٠٤ ٧٢٩	١٣٠ ٣٧٦ ٥٠٨		صافي ربح الفترة
٣٩ ٧٩١ ٣٢٣	٦٥ ١٨٥ ٣٣٦	٨٢ ٩٥٨ ٤٥٥	١٣٠ ٣٣٠ ٢٠٥		يتم توزيعه كما يلي
٢٨ ٢١٥	٢٦ ٦٠٢	٤٦ ٢٧٤	٤٦ ٣٠٣		نصيب مساهمي الشركة القابضة
٣٩ ٨١٩ ٥٣٨	٦٥ ٢١١ ٩٣٨	٨٣ ٠٠٤ ٧٢٩	١٣٠ ٣٧٦ ٥٠٨		نصيب الأقلية

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٥) إلى (٣٤) تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الدورية المجمعة.

شركة جوبينة تضامناً ذات الأغلبية
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المجمعة
في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

بيان

الإجمالي	حقوق الأقلية	صافي أرباح	أرباح	إحتياطي	إحتياطي	رأس المال
جانبه مصري	الفترة	الفترة	مرحلة	قانوني	جانبه مصري	المصدر والمدفوع
	جانبه مصري	جانبه مصري	جانبه مصري	جانبه مصري	جانبه مصري	جانبه مصري
٣١٦٤ ٣٢٠٠٤٤	٦٣٩٠٩٣	٣١٣٠٨٠١٤٢	٣٩١٨٣٤ ٢٨٩	٣٣٠٩٢٠٤٢٨	٤٢١٧٩٢ ٢٨١	٧٠٦٠٥٣ ٨١١
١٤٥٥٩ ٩٥٨	-	٧٦ ٣٩٧ ٤٩٥	(٨٥٩٥٦ ٨٥٦)	-	٢٤١١٩ ٣١٥	-
(٤٩ ٤٩٢ ٩٧١)	-	(٣٠٤ ١٦٩ ٦٧٧)	١٩ ٣٢٥ ٤٣٥	-	-	٢٣٥ ٣٥١ ٢٧١
(٢ ٢١١ ٩٧٩)	-	-	(٥ ٧٩٣ ٤٣٧)	-	٣ ٥٨١ ٤٥٣	-
(١٢ ٤٠٠ ٣٤٨)	(٥٦ ٣٦٨)	(٨٥ ٣٠٧ ٩٦٠)	٩٦ ٩١٥ ٦٢٥	-	(٢٣ ٩٥١ ٦٤٥)	-
٨٣٠٠٤ ٧٢٩	٤٦ ٢٧٤	٨٢ ٩٥٨ ٤٥٥	-	-	-	-
٢ ١٩٧ ٧٧٩ ٤٣٣	٦٢٨ ٩٩٩	٨٢ ٩٥٨ ٤٥٥	٤١٦ ٣٢٥ ٠٦٥	٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨	٤٢٥ ٥٤١ ٤٠٤	٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢
٢ ٢٨٤ ٤٥٤ ٩٠٩	٧٦١ ٩٣١	١٦١ ٥٥٠ ٨٥٠	٤١٤ ٢١٢ ٨٨٦	٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨	٤٣٥ ٥٥٣ ٧٣٢	٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢
٣٦ ٤٣٦ ٧٤٣	-	١٠٨ ٩٤١ ١٢٧	(٩٦ ٢٢٠ ٤٧٥)	-	٣٣ ٧١٦ ٠٩١	-
(١٣١ ٨٧١ ٦٤٣)	-	(٢٣٥ ١١٤ ٤٦٥)	٩١ ٤٨٧ ٠٩٩	-	١١ ٧٥٥ ٧٢٣	-
(٢٨ ٢٥٢ ٣٢٠)	-	-	(٣٢ ٧٦٦ ٩٨١)	-	٤ ٥١٤ ٦٦١	-
(١٧ ٧١٢ ٢٣٨)	(٦٦ ٨٨٦)	(٣٥ ٣٧٧ ٥١٢)	٤٢ ٠٦٧ ٣٧٣	-	(٢٤ ٣٣٥ ٢١٣)	-
١٣٠ ٣٧٦ ٥٠٨	٤٦ ٣٠٣	١٣٠ ٣٣٠ ٢٠٥	-	-	-	-
٢ ٢٧٣ ٤٣١ ٩٥٩	٧٤١ ٣٤٨	١٣٠ ٣٣٠ ٢٠٥	٤١٨ ٨٢٩ ٩٠٢	٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨	٤٥١ ٢٠٤ ٩٩٤	٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٥) إلى (٣٤) تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الدورية المجمعة.

الرصيد في أول يناير ٢٠١٥

رد تسويات أول المدة

توزيعات أرباح عام ٢٠١٤

نصيب الشركة القابضة من الإحتياطيات والأرباح المرحلة للشركات التابعة

تسويات المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

صافي أرباح الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

شركة جهينة للصناعات الغذائية
" شركة مساهمة مصرية "

قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

الفترة المالية	الفترة المالية	إيضاح رقم	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
من ٢٠١٤/١/١	من ٢٠١٥/١/١		صافي أرباح الفترة قبل الضريبة على الدخل وحصة حقوق الأقلية في الأرباح
في ٢٠١٤/٦/٣٠	في ٢٠١٥/٦/٣٠		تسويات
جنيه مصري	جنيه مصري		إهلاك الأصول الثابتة
١٠١ ٨٠٦ ٤٩٩	٢٠٩ ٥٤٤ ٧٧٣		خسائر (أرباح) رأسمالية
		(١١)	التغير في استثمارات محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية
٩٠ ٧٠٢ ٨٧٢	٩٨ ٤١٨ ٩٦٢		الإنخفاض في قيمة العملاء والأرصدة المدينة الأخرى
٤٧٥ ٧٨١	(١ ٩٢٥ ٥٥٣)		الأنخفاض قيمة المخزون
(١ ٣٩٠ ٢٨٤)	-		تدعيم مخصص مطالبات
-	١ ١٤٩ ٠٧٢		أقساط تأجير تمويلي
٤ ٢٩٤ ٦٤٣	٢ ٧٩١ ٨٥٨		فوائد دائنة
-	٤ ٦١٧ ٨٢٤		فوائد ومصرفات تمويلية
٦ ٥٠ ٦٦٢	٦ ٥٠ ٦٦٣		فوائد ودائع محصلة
(٤ ٨٠٧ ٤٨٤)	(٥ ٣٩٧ ٧٣٣)		فوائد ومصرفات تمويلية مدفوعة
٧٠ ٦٤ ٧٧٦	٩٣ ٣٠٧ ٧٥٣		التغير في
٢٦٧ ١٩٧ ٤٦٥	٤٠٨ ٥٥٧ ٦١٩		المخزون
٤ ٨٠٧ ٤٨٤	٥ ٣٩٠ ١٥٣		العملاء والأرصدة المدينة الأخرى
(٦٩ ٦٤٢ ٩٦٦)	(٩٠ ٧٧٥ ٥٦٦)		المستحق من أطراف ذوي علاقة
(١٢٥ ١٨٤ ٣٠٨)	(٢٠٠ ٦٠٨ ٩٨٩)		التغير في الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى
(٨١ ٨٩٩ ٦٢٩)	(١٩ ١٨٢ ٣٠١)		توزيعات أرباح مدفوعة للمعاملين
(١٧٨ ٩٦١)	٥٢٦ ٤٤١		المستخدم من مخصص المطالبات
(٦٨ ٤٢٩ ٨٤٨)	(٣٨ ٨٢٥ ٦٨٣)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة عن الأنشطة التشغيلية
(٣٠ ٤٠٥ ٨٢٥)	(١٩ ٤٢٧ ٤٩٧)		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١ ٠١٣ ٥٨٠)	(١ ٥٤٤ ٩٩٢)		أقتناء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
(١٠٤ ٧٥٠ ١٦٨)	٤٤ ١٠٩ ١٨٥		متحصلات من بيع أصول ثابتة
(٣٣٤ ٥٦٥ ٨٨٨)	(١٥٧ ٤٩٩ ٥٦١)		مدفوعات لإقتناء ثروة نباتية وحيوانية
٢٠٣ ٩٨٠	٤ ٣٦٩ ٨٩٦		التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
(٨ ٠٤٠ ٩٤٠)	(١٦ ٩٦٣ ٣٢٠)		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٣٤٢ ٤٠٢ ٨٤٨)	(١٧٠ ٥٤٢ ٩٨٥)		المحصل من بنوك تسهيلات إئتمانية
١٢٨ ٥٦٨ ٧٣٧	٣٥٨ ٣٦٤ ٥٠٣		المحصل من قروض بنكية
١٥١ ٩١٦ ١٦٨	(١٠٦ ٠٩٦ ٨٠٩)		(المسد) من أقساط التأجير التمويلي بنظام البيع مع إعادة الإستئجار
(٦ ٠٥٠ ٦٦٢)	(٦ ٠٥٠ ٦٦٢)		توزيعات أرباح مدفوعة المساهمين
-	(١٠٩ ٥٣٥ ٧٦٩)		النقص في حقوق الأقلية
(١٠ ٠٩٤)	(٦٦ ٨٨٧)		التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
٢٧٤ ٤٢٤ ١٤٩	١٣٦ ٦١٤ ٣٧٦		التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
(١٧٢ ٧٢٨ ٨٦٧)	١٠ ١٨٠ ٥٧٦		النقدية وما في حكمها في ١ يناير
٥٥٣ ٣٧٣ ٥٣٥	٤٠٢ ٩١٥ ٩١٧		النقدية وما في حكمها في ٣٠ يونيو
٣٨٠ ٦٤٤ ٦٦٨	٤١٣ ٠٩٦ ٤٩٣	(١٨)	

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٥) إلى (٣٤) تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الدورية المجمعة.

شركة جهينة للصناعات الغذائية
شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

١ نبذة عن الشركة

تأسست شركة جهينة للصناعات الغذائية - شركة مساهمة مصرية - عام ١٩٩٥ في ظل قانون الإستثمار رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ والذي حل محله قانون ضمانات وحوافز الإستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٧، وذلك بموجب قرار وزير الإقتصاد والتجارة الخارجية رقم ٦٣٦ لسنة ١٩٩٤ بالترخيص بتأسيس الشركة. تحددت مدة الشركة بـ ٢٥ سنة تبدأ من تاريخ التسجيل بالسجل التجاري في ١٠/١/١٩٩٥ تحت رقم ١٠٠٩٩٤. مقر الشركة : ١١ شارع الجهاد - ميدان لبنان - المهندسين المصانع : مدينة ٦ أكتوبر - المنطقة الصناعية الأولى - قطعة ٣٩-٤٠. يرأس مجلس ادارتها الاستاذ/ صفوان ثابت تعد الشركة شركة قابضة.

غرض الشركة

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

القيد ببورصة الاوراق المالية

الشركة مقيدة بالجدول الرسمي للبورصة المصرية.

أسس الإعداد

١-٢ الالتزام بالمعايير والقوانين

تم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. تم اعتماد القوائم المالية من مجلس إدارة الشركة في ١٤ يوليو ٢٠١٥.

أسس القياس

أعدت القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية فيما عدا البنود الهامة التالية في الميزانية:-
• الالتزامات المالية غير المشتقة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر تقاس بالقيمة العادلة (إيضاح ٤-١).
• الأصول الحيوية والمحاصيل الزراعية تقاس بالقيمة العادلة بعد خفض تكلفة البيع (إيضاح ٤-٢).
الطرق المستخدمة في قياس القيمة العادلة موضحة فيما بعد (إيضاح ٤).

٣-٢ عملة التعامل والعرض

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

٤-٢ استخدام التقديرات والافتراضات

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

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

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

إيضاح رقم (٣-٩) : تبويب الإيجارات

المعلومات الخاصة بالافتراضات والتقدير غير المؤكدة والتي لديها مخاطر هامة لما قد ينتج عنها من تسويات هامة خلال القوائم المالية التالية فيتم عرضها في الإيضاحات التالية:
إيضاح رقم (١٧) : الانخفاض في أرصدة العملاء وأوراق قبض.
إيضاح رقم (٢٣) : المخصصات والالتزامات المحتملة.
إيضاح رقم (٢٧) : الضرائب المؤجلة.

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

١-٣ أسس التجميع
الشركات التابعة
الشركات التابعة هي شركات تحت سيطرة الشركة. وتتضمن القوائم المالية المجمعة القوائم المالية للشركات التابعة من تاريخ السيطرة حتى تاريخ انتهاء هذه السيطرة.

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

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

٢-٣ العملات الأجنبية
المعاملات بالعملات الأجنبية
يتم ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية باستخدام سعر الصرف الساري في تاريخ المعاملة. يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ الميزانية إلى الجنيه المصري وفقا لسعر الصرف السائد في ذلك التاريخ. ويتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة بالعملة الأجنبية إلى الجنيه المصري باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ تحديد القيمة العادلة. الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية بالعملة الأجنبية والتي تقاس على أساس التكلفة التاريخية تترجم باستخدام سعر الصرف في تاريخ المعاملة. وبصفة عامة تدرج فروق العملة الناتجة عن الترجمة بالأرباح والخسائر.

٣-٣ الأدوات المالية
الأصول المالية غير المشتقة
يتم الاعتراف الأولى بالمديونيات والودائع في تاريخ نشأتها. كافة الأصول المالية الأخرى (بما في ذلك الأصول بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر) يتم الاعتراف الأولى بهم في تاريخ المعاملة والذي عنده تكون الشركة طرفا في الاشتراطات التعاقدية للأداة.

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

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

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

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

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

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

الأصول المالية المتاحة للبيع

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

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

تتضمن الأصول المالية المتاحة للبيع الاسهم والسندات.

الالتزامات المالية غير المشتقة

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

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

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

أرصدة البنوك سحب على المكشوف والمدفوعة عند الطلب والتي تشكل جزء من ادارة اموال الشركة تدرج كمكون من النقدية وما في حكمها عند اعداد قائمة التدفقات النقدية.

رأس المال

رأس المال المرخص به

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

رأس المال المصدر والمدفوع

بلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بالكامل ٠.٨٢ ٤٠٥ ٩٤١ (تسعمائة وواحد وأربعون مليون وأربعمائة وخمسة آلاف وأثنيتين وثمانون) جنيه مصري موزعاً على عدد ٠.٨٢ ٤٠٥ ٩٤١ (تسعمائة وواحد وأربعون مليون وأربعمائة وخمسة آلاف وأثنيتين وثمانون) سهم قيمة السهم الاسمية واحد جنيه مصري.

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

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

٤-٣ الأصول الثابتة

الاعتراف والقياس

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

تتضمن التكلفة كافة النفقات المباشرة المتعلقة باقتناء الأصل. وبالنسبة للأصول التي يتم إنشاؤها 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 جزءاً متممياً بشكل فعال للأجهزة يتم رسميتها كجزء من هذه الأجهزة. تكلفة الاقتراض المتعلقة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصول تدرج بقائمة الدخل عند تكبدها.

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

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

التكاليف اللاحقة على الاقتناء

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

الإهلاك

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

التغير في التقديرات المحاسبية للأصول الثابتة

قامت إدارة الشركة خلال الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ بإجراء اختبار لكفاءة التشغيل للأصول المملوكة لها والأعمار الإنتاجية المتوقعة لكل مجموعة أصول من الأصول المملوكة للشركة ونتج عن هذا الاختبار تغيير في تقدير الأعمار الإنتاجية والمنافع الاقتصادية المتوقعة الآلات والمعدات والتي كانت الإدارة تنوي استغلالها لفترات متباعدة كما هو موضح أدناه وأصبح من المتوقع أن تظل في الإنتاج لفترات أطول من ما هو متبع سابقاً كما هو موضح أدناه، مما أسفر عن زيادة في العمر الافتراضي لهذه الآلات والمعدات طبقاً للرأى الفنى بهذا الخصوص

بيان الأصل	السنوات قبل تعديل الأعمار الإنتاجية في أول يناير ٢٠١٥	السنوات بعد تعديل الأعمار الإنتاجية في أول يناير ٢٠١٥
مباني وإنشاءات ومرافق	٥٠-١٣,٣	٥٠-١٣,٣
آلات ومعدات	١٠-١	١٣-١
سيارات ووسائل نقل وانتقال	٨-١,٥	٨-١,٥
عدد وأدوات	١٠-١,٠٨	١٠-١,٠٨
أثاث ومعدات مكاتب	١٠-١	١٠-١
الفوارغ البلاستيكية	٥	٥
حاسب آلى	٥ - ٣,٣٣	٥ - ٣,٣٣
آبار	٢٥ أو عمر البئر	٢٥ أو عمر البئر

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

تم الاعتراف بتأثير هذه التغيرات خلال عام ٢٠١٥ على مصروف الإهلاك المدرج في قائمة الدخل كمصروف كما يلي:

٢٠١٥/٦/٣٠

جنيه مصري

١٩ ٢٨٠ ٧٥٢

(النقص) في مصروف الإهلاك للآلات والمعدات

٥-٣ مشروعات تحت التنفيذ

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

٦-٣ المحاسبة عن المنح الحكومية

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

٧-٣ الثروة النباتية

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

٨-٣ الأصول الحيوية

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

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

٩-٣ الإيجار التمويلي

في حالة الشركة هي المستأجرة

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

١٠-٣ الشهرة

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

١١-٣ المخزون

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

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

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

١٢-٣ الانخفاض في القيمة

الأصول المالية غير المشتقة

في تاريخ كل ميزانية يتم تحديد عما إذا 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 المقدرة من استخدام هذا الأصل والتي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه.

الأصول غير المالية

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

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

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

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

١٣-٣ مزايا معاشات التقاعد

تقوم الشركة بسداد اشتراكاتها 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.

١٤-٣ المخصصات

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

١٥-٣ الإيراد

البضاعة المباعة

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 وبان 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 وأن قيمة الإيراد يمكن قياسها بشكل موثوق فيه. إذا كان منح الخصم محتمل حدوثه وأن القيمة من الممكن قياسها بشكل موثوق فيه فيتم الاعتراف بالخصم كخصم من الإيراد عند الاعتراف بالمبيعات.

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

١٦-٣ إيراد الإيجار

أيراد الإيجار من الأصول الأخرى يدرج بإيرادات أخرى.

١٧-٣ الإيرادات والمصروفات التمويلية

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

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

١٨-٣ المحاسبة عن ضريبة الدخل

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

١٩-٣ الضرائب المؤجلة

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

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

٢٠-٣ الأصول المحتفظ بها للبيع أو للتوزيع

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

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

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

٢١-٣ الاحتياطي القانوني

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

٢٢-٣ مكافأة نهاية الخدمة

يتم الاعتراف بمكافأة إنهاء الخدمة كمصروف عندما تلتزم الشركة بشكل واضح -دون وجود إمكانية الإلغاء- بخطة مفصلة رسمية إما إنهاء العمل قبل تاريخ التقاعد الطبيعي أو لتوفير استحقاقات نهاية الخدمة نتيجة لعرض من الشركة لتشجيع الاستقالات (التطوعية) / ترك العمل الطوعي.
إذا كانت المكافآت تستحق السداد لمدة أكثر من ١٢ شهر بعد تاريخ اعداد القوائم المالية يتم تخفيضها لقيمتها الحالية.

٤ تحديد القيمة العادلة

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

١-٤ الالتزامات المالية غير المشتقة

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

٢-٤ الأصول الحيوية

بالقيمة العادلة ناقصاً تكاليف نقطة البيع المقدرة.

٥ إيرادات أخرى

الفترة المالية من ٢٠١٤/٤/١ وحتى ٢٠١٤/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٥/٤/١ وحتى ٢٠١٥/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٤/١/١ وحتى ٢٠١٤/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٥/١/١ وحتى ٢٠١٥/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٤ ٥٨٠ ٨٢١	١ ٠٠٩ ٥٨٦	٥ ٨٤٦ ٣٧٨	٢ ١٧٥ ١٤٣	إيرادات دعم الصادرات
٤٣٤ ٦٤٦	٤٣٤ ٥٨٤	٨٦٩ ٢٩٢	٨٦٩ ٢٩٢	أرباح رأسمالية مؤجلة
٥١ ٤٣٤	٢ ٩٤٤ ٤٦٠	١٠٩ ٢٤٧	٢ ٩٤٤ ٤٦٠	أرباح رأسمالية
٤٦٢ ٤٧٠	٢٠٦ ٩٤٢	٦٩٨ ٥٨٢	٤٨٨ ٨٠١	رد ضريبة المبيعات
١ ٤١٤ ٣٨٩	١ ٩٧١ ٨٣٧	٢ ٦٦٤ ٣٦٠	٣ ٢٢٧ ٢٤٣	إيرادات أخرى
٦ ٩٤٣ ٧٦٠	٦ ٥٦٧ ٤٠٩	١٠ ١٨٧ ٨٥٩	٩ ٧٠٤ ٩٣٩	

٦ مصروفات إدارية وعمومية

الفترة المالية من ٢٠١٤/٤/١ وحتى ٢٠١٤/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٥/٤/١ وحتى ٢٠١٥/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٤/١/١ وحتى ٢٠١٤/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٥/١/١ وحتى ٢٠١٥/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٣ ٢٥٣ ٩٢٠	١٩ ٠٣٦ ٣٦٩	٣٣ ٦٤٩ ٤٩٩	٣٧ ٩١٠ ٨٥٧	مصروفات عاملين
٣ ٠٢٠ ٤٥٥	٣ ٦١٨ ٦٥٨	٧ ٤٠٧ ٨١١	٧ ٠١٩ ٠٥٧	إهلاكات إدارية
١ ٩٢٢ ٥٣٧	٢ ٢٨٨ ٥٠٩	٣ ٩٩٢ ٣٥٤	٤ ٣٣٧ ٣٢٤	إيجارات إدارية
٨ ٩٠٠ ٦٩١	١٣ ١٥٥ ٦١٩	١٦ ٤٧١ ٤١٦	٢٠ ٣٨٢ ٩١٤	مصروفات إدارية أخرى
٢٧ ٠٩٧ ٦٠٣	٣٨ ٠٩٩ ١٥٥	٦١ ٥٢١ ٠٨٠	٦٩ ٦٥٠ ١٥٢	

٧ مصروفات أخرى

الفترة المالية من ٢٠١٤/٤/١ وحتى ٢٠١٤/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٥/٤/١ وحتى ٢٠١٥/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٤/١/١ وحتى ٢٠١٤/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٥/١/١ وحتى ٢٠١٥/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٣ ٠٢٥ ٣٣١	٣ ٠٢٥ ٣٣١	٦ ٠٥٠ ٦٦٢	٦ ٠٥٠ ٦٦٣	أقساط تأجير تمويلي
١٩ ١٦١	٧٣٢ ٥٢٨	٥٨٥ ٠٢٨	١ ٠١٨ ٩٠٧	خسائر رأسمالية
٤٠ ٨٦٤	-	٤٠ ٨٦٤	-	الانخفاض في قيمة الأصول الثابتة
٤ ٢٩٤ ٦٤٣	١ ٤٨٢ ٣٤٣	٤ ٢٩٤ ٦٤٣	٢ ٧٩١ ٨٥٨	تخفيض المخزون
-	-	-	١ ١٤٩ ٠٧٢	تخفيض العملاء والأرصدة المدينة الأخرى
-	٤ ٦١٧ ٨٢٥	-	٤ ٦١٧ ٨٢٥	مخصص مطالبات
١٤٥ ٣٧٦	٢ ٣٠٣ ٦٢٢	١٦٥ ٣٧٦	٢ ٤٣٠ ٠٣٢	أخرى
٧ ٥٢٥ ٣٧٥	١٢ ١٦١ ٦٤٩	١١ ١٣٦ ٥٧٣	١٨ ٠٥٨ ٣٥٧	

٨ الإيرادات والمصروفات التمويلية

الفترة المالية من ٢٠١٤/٤/١ وحتى ٢٠١٤/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٥/٤/١ وحتى ٢٠١٥/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٤/١/١ وحتى ٢٠١٤/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٥/١/١ وحتى ٢٠١٥/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
(٣٦ ٠١٢ ٠٠٤)	(٥٣ ٥٥٧ ١٩٦)	(٧٠ ٠٦٤ ٧٧٦)	(٩٣ ٣٠٧ ٧٥٣)	الفوائد والمصروفات التمويلية
١ ٧١٢ ٧٩٦	٢ ٥٧١ ٩٣٠	٤ ٨٠٧ ٤٨٤	٥ ٣٩٧ ٧٣٣	الفوائد الدائنة
٦ ٧٤٧ ٠٧٤	(١ ١٦٠ ٣٧٥)	١٦ ٣٧٩ ٦٠٢	٧ ٠٧٦ ١٤٠	(خسائر) أرباح تقييم عملات
-	(١٥٤ ٥٦١)	-	(٢٦٩ ٨٩٨)	التغير في القيمة الحالية
(٢٧ ٥٥٢ ١٣٤)	(٥٢ ٣٠٠ ٢٠٢)	(٤٨ ٨٧٧ ٦٩٠)	(٨١ ١٠٣ ٧٧٨)	

٩- التقارير القطاعية

٩-١ التقارير القطاعية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

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

التقرير الأولي لقطاعات المنتجات :

وفيما يلي بيان تحليلي بالإيرادات والمصروفات طبقاً لقطاعات المنتجات :

البيانات	قطاعات الأنشطة					
	قطاع الألبان	قطاع التبريد	قطاع التصدير	قطاع الموزات	القطاع الزراعي	بنود غير موزعة
الإجمالي	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢٠١٥/٦/٣٠	٢٠١٥/٦/٣٠	٢٠١٥/٦/٣٠	٢٠١٥/٦/٣٠	٢٠١٥/٦/٣٠	٢٠١٥/٦/٣٠	٢٠١٥/٦/٣٠
١ ٩٦٧ ٤٤٩ ٥٥٨	١ ١٦٦ ٤٥٠ ٥٤٦	٥١٦ ٦٣٣ ٩٦٥	٣٤٥ ٦٩٧ ٤٩٤	٤١ ٥٧٢ ٠٥٧	٤٧ ٠٩٥ ٤٩٦	-
-	-	-	-	-	-	-
(١ ٦٠٨ ٤٠٥ ٣٠٦)	٨٣٨ ٩٥٢ ٤٥٥	٤٣٠ ٩١١ ٣٠٧	٢٩٥ ٤٦٦ ٦٨٦	٤٢ ٤٢٩ ٨٤٢	٦٤٥ ٠١٧	-
١ ٩٦٧ ٤٤٩ ٥٥٨	١ ٨٥٥ ٤٠٣ ٠٠١	١ ٨٥٥ ٤٠٣ ٠٠١	٩٤٧ ٥٤٥ ٧٧٢	٨٤٥ ٠٠١ ٨٩٩	٤٧ ٧٤٠ ٥١٣	-
(١ ٢٩٦ ٠١٧ ٣٠٧)	(٢٩٨ ١١٨ ٤٣٨)	(٢٧٩ ١٤٨ ٤٦٥)	(٢٤١ ٤٤٧ ٨٤٣)	(٢٥ ٢٧٧ ٩١٠)	(٥٢ ٠٣٤ ٦٠١)	-
٦٧١ ٤٣٢ ٢٥١	٣١٨ ٣٣٢ ١٠٧	٣٣٧ ٤٨٥ ٥٠١	١٠٤ ٢٤٩ ٦٥١	١٦ ٢٩٤ ٠٩٧	(٤ ٩٢٩ ١٠٥)	-
٩ ٧٠٤ ٩٣٩	٢ ٦٠١ ٥٥٢	٣ ٥٧٨ ٣١٣	٢ ٢٠٠ ٠١٨	١ ١٩٥ ٩٢٣	١٢٩ ١٣٣	-
(٤٧١ ٥٩٢ ٤١٧)	(١٩٢ ٦٨٤ ٩٠٧)	(١٧٣ ٩٨٧ ٥٩٥)	(٨٣ ٤٧٨ ٦٤٨)	(٦ ٠٠١ ٠٨٥)	(١٥ ٤٤٠ ١٨٢)	-
٢٠٩ ٥٤٤ ٧٧٣	١٢٨ ٢٤٨ ٧٥٢	-	٢٢ ٩٧١ ٠٢١	١١ ٤٨٨ ٩٣٥	(٢٠ ٢٤٠ ١٥٤)	-
٢٢٩ ٤١٥	-	-	-	-	-	٢٢٩ ٤١٥
(٣٧ ٢٠٢ ٥٩٣)	-	-	-	-	-	(٣٧ ٢٠٢ ٥٩٣)
(٤ ٠٩٨ ٥١٥)	-	-	-	-	-	(٤ ٠٩٨ ٥١٥)
(٣٨ ٠٩٦ ٥٧٢)	-	-	-	-	-	(٣٨ ٠٩٦ ٥٧٢)
١٣٠ ٣٧٦ ٥٠٨	١٢٨ ٢٤٨ ٧٥٢	٦٧ ٠٧٦ ٢١٩	٧٢ ٩٧١ ٠٢١	١١ ٤٨٨ ٩٣٥	(٢٠ ٢٤٠ ١٥٤)	(٧٩ ١٦٨ ٢٦٥)
-	-	-	-	-	-	-
٩٨ ٤١٨ ٩١٢	٢٩ ٩٩٥ ١١٢	٣٢ ٦٠٨ ٣٨٥	٣٢ ٥٣٣ ١٥٤	٥ ٥٣٥ ٤٨٢	٧ ٧٥٦ ٣٢٩	-
٤ ٧٩٩ ١٢٦ ٢٥٣	١٣٥٤ ٩٨٩ ٧٥٠	١٤٦١ ٥٩٣ ٥٠٧	١٠٠٩ ٣٠٣ ٥٤٨	٢٥١ ٤١٥ ٦٦٦	٦٢٣ ٣٢٧ ٧٠٦	٩٨ ٥٠١ ٠٧٦
٥٠ ٩٢٩ ٤٤٥	-	-	-	-	-	٥٠ ٩٢٩ ٤٤٥
٢ ٥٢٥ ٦٤٤ ٢٤٤	١٠ ١٧ ٠٣٠ ٦١٨	٨٧٩ ٠٨٠ ٦١٨	٤٧٥ ٦٧٤ ٠٦٢	١١١ ٢٤٥ ٥٣٥	٤٢ ٦٦٣ ٤١١	-

معلومات أخرى:-

الإهلاك

الأصول

الاستثمارات المحاسب عنها بطريقة حقوق الملكية

الإيرادات

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

٩- التقارير القطاعية

٩-٢ التقارير القطاعية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

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

التقرير الأولي لقطاعات المنتجات :

وفيما يلي بيان تحليلي بالإيرادات والمصروفات طبقاً لقطاعات المنتجات :

الاجمالي	استثمارات المعاملات المجمعة	بنود غير موزعة	القطاع الزراعي	قطاع المراكات	قطاع التصالح	قطاع المبريات	قطاع الألبان
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢٠١٤/٦/٣٠	٢٠١٤/٦/٣٠	٢٠١٤/٦/٣٠	٢٠١٤/٦/٣٠	٢٠١٤/٦/٣٠	٢٠١٤/٦/٣٠	٢٠١٤/٦/٣٠	٢٠١٤/٦/٣٠
١ ٧٦٣ ١٨٤ ٦٤٨	(١ ٤٦٣ ٩٠١ ٩٩٧)	٣٦ ٣١٦ ٣٨٩	٤٦ ٦٢٨ ٤٥٧	٣٣٤ ٧٩٧ ١٦٤	٤٥٥ ٥١٢ ٩٣٦	٨٨٨ ٩٢٩ ٧٠٢	٧٦٨ ٣٨٦ ٧١١
-	-	-	٤٦ ٢٤٩ ٣٢٤	٦٧٥ ١٣١ ٩٨٢	٣٧٤ ١٣٣ ٩٨٠	٧٦٨ ٣٨٦ ٧١١	١ ٦٥٧ ٣١٦ ٤١٣
١ ٧٦٣ ١٨٤ ٦٤٨	(١ ٤٦٣ ٩٠١ ٩٩٧)	-	٣٦ ٣١٦ ٣٨٩	٩٢ ٨٧٧ ٧٨١	٦٠٩ ٩٢٩ ١٤٦	٨٢٩ ٦٤٦ ٩١٦	١ ٦٥٧ ٣١٦ ٤١٣
(١ ٣٨٦ ٥٥٥ ٨٦٥)	-	(٣٧ ١٧١ ٢٣٨)	(٣٠ ٦٩٠ ٩٨٦)	(٢٤٢ ٢١٥ ٣٦١)	(٣٠٧ ٨٣١ ٩٥٢)	(١٦٨ ٦٤٦ ٣٢٨)	(١٦٨ ٦٤٦ ٣٢٨)
٤٧٥ ٦٢٨ ٧٨٣	-	-	(٨٥٤ ٨٤٩)	١٥٩ ٩٣٧ ٤٧١	٩٢ ٥٨١ ٨٠٣	١٤٧ ٦٨٠ ٩٨٤	٢٢٠ ٢٨٣ ٣٧٤
١١ ٥٩٤ ٩٨٦	-	-	١ ٧٣٢ ٨٣٩	٢ ٤٢٧ ٤٨٩	١ ٤٢٠ ٧٨١	١ ٠٦٥ ٤٤٥	٤ ٩٤٨ ٤٣٣
(٣٨٥ ٤١٧ ٢٧٠)	-	-	(٧ ٢٥٨ ٣٠٢)	(٤ ٨٧٠ ٠٦٨)	(٧٠ ٦٣٢ ٣١٣)	(١٣٩ ٧٨٥ ٩٢٦)	(١٦٢ ٨٧٠ ٦٦١)
١٠١ ٨٠٦ ٤٩٩	-	-	(٢ ٣٨٠ ٣١٢)	١٣ ٤٩٤ ٨٩٢	٢٣ ٣٧٠ ٢٧١	٨ ٩٦٠ ٥٠٣	١٢ ٣٦١ ١٤٥
٦٠١ ٣٤٥	-	٦٠١ ٣٤٥	-	-	-	-	-
(١٧ ٠٤١ ١٣١)	-	(١٧ ٠٤١ ١٣١)	-	-	-	-	-
(٢ ٣٦١ ٩٨٤)	-	(٢ ٣٦١ ٩٨٤)	-	-	-	-	-
٨٣ ٠٠٤ ٧٢٩	-	(١٨ ٨٠١ ٧٧٠)	(٢ ٣٨٠ ٣١٢)	١٣ ٤٩٤ ٨٩٢	٢٣ ٣٧٠ ٢٧١	٨ ٩٦٠ ٥٠٣	١٢ ٣٦١ ١٤٥
٩٠ ٧٠٢ ٨٧٢	-	-	٦ ٧٣٧ ٧١٢	٧ ١٠٢ ١٢٨	٢٧ ٩١٥ ٢٥٧	١٥ ٢١٣ ٨٢٧	٣٣ ٧٣٣ ٩٤٨
٤ ٦٥٦ ٥٩٠ ٤٢٠	-	٩٩ ٢٠٦ ٣٤٨	٥١٨ ٥١٠ ٧١٩	٢٥٧ ٤٤٥ ١٣٠	١٠٤١ ١٦٢ ٣٤٥	١٣٧٣ ٨٨٧ ٥٠٠	١ ٣٦٦ ٣٧٨ ٣٧٨
٤٩ ٠٤٨ ٤٧٨	-	٤٩ ٠٤٨ ٤٧٨	-	-	-	-	-
٢ ٤٥٨ ٨١٠ ٩٨٧	-	-	٢٦ ٧٠٣ ٨٩٩	٩٨ ١٨١ ٨٨٤	٤٧٥ ٠٩٢ ٧٧٦	٨٣٩ ٥٧٣ ٧٣٦	١٠١٩ ٢٥٨ ٦٩٢

معلومات أخرى

الإهلاك

الأصول

الاستثمارات المحاسب عليها بطريقة حقوق الملكية

الإلتزامات

تعمل المجموعة في قطاع جغرافي واحد - جمهورية مصر العربية - كما تشمل الإيرادات التشغيلية المجموعة بشكل أساسي من الأنشطة الخاصة بالخدمات الغذائية.

شركة حبيبة الصناديق الخيرية شركة مساهمة مصرية
تاريخ الإحصاءات التمهيدية للقيام بالحكمة الخيرية في ٣٠ يوليو ٢٠١٥

١٠- استثمارات محاسب عليها بطريقة حقوق الملكية

يتمثل الاستثمار في الشركات الحقيقية في تلك الشركات التي يكون للشركة القدرة على ممارسة تأثير هام في اتخاذ القرارات المالية المستقبلية الخاصة بها

نسبة المساهمة	الأصول المتداولة	الأصول طويلة الأجل	إجمالي الأصول	الالتزامات المتداولة	الالتزامات طويلة الأجل	إجمالي الالتزامات	الإيرادات	المصروفات	صافي الربح (الخسارة)	قيمة الاستثمار
%	جنبه مصري	جنبه مصري	جنبه مصري	جنبه مصري	جنبه مصري	جنبه مصري	جنبه مصري	جنبه مصري	جنبه مصري	جنبه مصري
٣٩,٩٨٨	٢٦٧٤,٣٩٤	١١٦٣٩٤٤٨٠	١٤٣١٣٤٨٤٤	١٤٧٥٩,٣١	١٠٤١,٠٠٠	١٥٨٠٠,٣١	٨٢٤٥٦٤,٠٦	٧٣,٩٤٧٥٤	٩٣٦١٦٥٢	٥٠,٩٢٩٤٤٥
	٢٦٧٤٠,٣٦٤	١١٦٣٩٤٤٨٠	١٤٣١٣٤٨٤٤	١٤٧٥٩,٣١	١٠٤١,٠٠٠	١٥٨٠٠,٣١	٨٢٤٥٦٤,٠٦	٧٣,٩٤٧٥٤	٩٣٦١٦٥٢	٥٠,٩٢٩٤٤٥
٢٠١٤ ديسمبر										
شركة مكنيز										
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤										
٣٩,٩٨٨	٢٨٧٩٧٧١٧	١١٨٥٤١٨٢٣	١٤٧٣٣٩٥٤٠	١٤٧٣٣٩٥٤٠	١٥٠٣٦٣١٣	١٦٩٨٥٧٨٥	١٠٨٨٦٧٤٥٤	٩٦٤٨٧٨٤٣	١٢٣٧٩٦١٢	٥٠,٩٢٩٤٤٥
	٢٨٧٩٧٧١٧	١١٨٥٤١٨٢٣	١٤٧٣٣٩٥٤٠	١٤٧٣٣٩٥٤٠	١٥٠٣٦٣١٣	١٦٩٨٥٧٨٥	١٠٨٨٦٧٤٥٤	٩٦٤٨٧٨٤٣	١٢٣٧٩٦١٢	٥٠,٩٢٩٤٤٥
٢٠١٥ يوليو										
شركة مكنيز										
الرصيد في ٣٠ يوليو ٢٠١٥										

* تم استبعاد أرزيم المركز المشترك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ لتطبيق طريقة حقوق الملكية في ٣٠ يوليو ٢٠١٥

يتضمن بند الأراضي البالغ تكلفته ٥٧٦ ٢٨٥ ٢١٤ جنيه مصري في ٢٠١٥/٦/٣٠ مبلغ ٦٣١ ٨٤٩ ١٤٩ جنيه مصري يتمثل في قيمة أراضي غير مسجلة. هذا وجاري إتخاذ الإجراءات اللازمة لتسجيل هذه الأراضي. وتتمثل هذه الاراضى فى الآتى:

سند الملكية	مرسى علم
خطاب تخصيص	١ ٣٦٧ ٢٤٤
	١ ٣٦٧ ٢٤٤

سند الملكية	القيمة جنيه مصرى	٢-١١ - أراضى شركة طيبة للتجارة والتوزيع بيــــــــــــــــان
عقد ابتدائى	٢٥ ٩٥٧ ٩٦٧	أرض المنشية الجديدة
عقد ابتدائى	١٨ ٦٣١ ٠٤١	أرض بولارس
عقد ابتدائى	١٠ ٩٤٢ ٧٣٤	أرض مدينة دمياط
عقد ابتدائى	٩ ٠٠٢ ٦٥٠	أرض مدينة العبور - المنطقة الصناعية
عقد ابتدائى	٧ ٤٠٨ ٣٥٠	أرض شبرامنت - المنصورة
خطاب تخصيص	٦ ٨٦٨ ١٢٥	أرض القاهرة الجديدة قطعة ٦٠، ٦٢ بالمنطقة الصناعية
عقد ابتدائى	٢ ٥٨٩ ٣٠٠	أرض عرب العليقات
	١٥ ٦٣٨ ٩٢٣	أخرى
	٩٧ ٠٣٩ ٠٩٠	

سند الملكية	القيمة طبقا للميزانية المجمعة	تسويات الميزانية المجمعة	٣-١١ - أراضى الشركة المصرية لصناعة الالبان بيــــــــــــــــان
خطاب تخصيص	جنيه مصرى	جنيه مصرى	القيمة طبقا لدفاتر الشركة المصرية لصناعة الألبان جنيه مصرى
	١ ٨٧٥ ٧٩٠	(٥٣٩ ٥٩٨)	٢ ٤١٥ ٣٨٨
عقد ابتدائى	٣ ٣١٠ ٨٨٣	(١ ٢٣١ ٢١٦)	٤ ٥٤٢ ٠٩٩
	٥ ١٨٦ ٦٧٣	(١ ٧٧٠ ٨١٤)	٦ ٩٥٧ ٤٨٧

* تلك الأراضي مشتراه من شركة جيهنة (الشركة القابضة) في ٢٠١٤/٤/١ مخصصة ومسجلة بأسمها وجاري تسجيلها باسم الشركة المصرية لصناعة الألبان .

سند الملكية	القيمة	٤-١١ - أراضى الشركة الدولية للصناعات الغذائية الحديثة بيــــــــــــــــان
خطاب تخصيص	جنيه مصرى	ق ١١٨:١١٢ م ٦ ٣ أكتوبر
	١١ ٠٦٠ ٥٩٣	

سند الملكية	القيمة	٥-١١ - أراضى الشركة المصرية للصناعات الغذائية (إيجيفود) بيــــــــــــــــان
خطاب تخصيص	جنيه مصرى	ق ١٩، ٩ ب المنطقة الثالثة ٦ أكتوبر
خطاب تخصيص	٢ ٢٤١ ٨٦١	ق ٢٤ ب
	٢ ٦١١ ٠٠٤	
	٤ ٨٥٢ ٨٦٥	

سند الملكية	القيمة	٦-١١ - أراضى شركة صناعة المركبات الحديثة بيــــــــــــــــان
عقد ابتدائى	جنيه مصرى	قطعة (٤٢) المنطقة الرابعة ٦ أكتوبر
	٤ ٣٣٣ ٤٤٦	

٧-١١- اراضى شركة الانماء للتنمية الزراعية والثروة الحيوانية

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

٨-١١- اراضى شركة الانماء للثروة الحيوانية

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

٩-١١- اراضى شركة الانماء للاستصلاح والزراعة

- مبلغ وقدره ١٦ ٥٦٠ ٧٢٠ جنيه مصري قيمة ٨ ٣٦٤ فدان زراعي وضع يد بموجب عقد ابتدائي من شركة الإنماء للتنمية الزراعية والثروة الحيوانية وجاري اتخاذ الإجراءات اللازمة مع الجهات الحكومية لتقنين عملية امتلاك الأراضي بشكل قانوني.

- مبلغ وقدره ٣ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري قيمة ٢ ٠٠٠ فدان زراعي وضع يد من محمد محروس احمد بموجب عقد بيع مبرم مع واضع اليد علي الأرض بتاريخ ٢١ مارس ٢٠١٣ وجاري اتخاذ الإجراءات اللازمة مع الجهات الحكومية لتقنين عملية امتلاك الأراضي بشكل قانوني.

- مبلغ وقدره ٣٦٠ ٠٠٠ جنيه مصري قيمة ٢٤٠ فدان زراعي وضع يد من محمد علي فرج بموجب عقد بيع مبرم مع واضع اليد علي الأرض بتاريخ ٢١ مارس ٢٠١٣ وجاري اتخاذ الإجراءات اللازمة مع الجهات الحكومية لتقنين عملية امتلاك الأراضي بشكل قانوني.

١١ - ١٠ الأراضي المنح

قامت إدارة الشركة بالحصول على خمس قطع أراضي علي سبيل المنحة من المحافظات الواردة أدناه مقابل إقامة مشروعات بالمناطق والمحافظات التي بها تلك الأراضي وذلك مقابل إصدار خطابات ضمان من قبل الشركة لصالح المحافظة المتعاقد معها بإجمالي قيمة ٢ ٥١٦ ٧٥٠ جنيه مصري وفي حالة عدم التزام الشركة بشروط الحصول علي تلك الأراضي سيتم تسيل خطابات الضمان لمستفيديها وتلك الأراضي علي سبيل الحصر ما يلي:-

- قطع أراضي من رقم ٦٣٧ إلي ٦٥٠ بمحافظة أسيوط تبلغ مساحتها الإجمالية ٣٠ ألف م^٢ لإقامة مشروع حفظ وتبريد منتجات الألبان بثلاجات الحفظ لتبريد العصائر والمركزات.
- قطع أراضي أرقام (٦٧، ٦٨، ٦٩، ٧٥، ٧٦) بمحافظة بني سويف تبلغ مساحتها الإجمالية ١٠,٣٣٥ ألف م^٢ لإقامة مصنع لإنتاج العصائر الطبيعية . الألبان ومنتجاتها. الجبنة البيضاء . تجميد وتبريد الخضروات والفاكهة واللحوم والأسماك.
- قطعة أرض بمحافظة سوهاج تبلغ مساحتها الإجمالية ١٠ آلاف م^٢ لإقامة ثلاجة حفظ المواد الغذائية.
- قطع أرض بمحافظة قنا أرقام (١٨٦، ١٨٧، ١٨٨، جزء كبير من ١٨٥) تبلغ مساحتها الإجمالية ٩٦٠ ٥ م^٢ لإقامة مصنع حفظ وتبريد وتجميد منتجات الألبان والعصائر والمركزات.
- قطع أرض بمحافظة أسوان بالمنطقة الصناعية بوادي العلاقي يبلغ مساحتها الإجمالية ١٠ ٠٠٠ م^٢ لإقامة مصنع حفظ وتجميد وتبريد المنتجات الغذائية.

١٢ مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٥٧٦ ٢٧٠ ٤٩٨	٢٠٩ ٢٨٤ ٦٥١
٤٤٦ ٩٤٢ ٤٦١	١٦٠ ٠٧٥ ٦٠٧
٤٣ ٩٣٣ ٣٧٤	١٨ ٧٩٦ ٣٥٥
-	١١ ٠٧٠ ٨٩٠
-	٨٤٧ ٨٣٨
<u>١٠٦٧ ١٤٦ ٣٣٣</u>	<u>٤٠٠ ٠٧٥ ٣٤١</u>

مباني وإنشاءات تحت التنفيذ
آلات ومعدات تحت التركيب
دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة
أبار وظلمبات مياه
المنصرف لشراء واستصلاح أراضى

١٣ الثروة النباتية

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى
١١ ٩٦٧ ٥٢٢	١ ٦٣٠ ٤١٩
١٤ ٠٣٣ ٤١٦	٢٥٢ ٢٢٨
٤٢٠ ٧٧٨	١٢ ١٤٥ ٢٦٧
<u>٢٦ ٤٢١ ٧١٦</u>	<u>١٤ ٠٢٧ ٩١٤</u>

المنصرف لاستصلاح الأراضى
أشجار فاكهة
أشجار حماية (الجازورينا)

شركة جنيمة للصناعات الغذائية "شركة مساهمة مصرية"

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

٤١ - الثروة الحيوانية

الإجمالي		ماشية الألبان - غير منتجة	
جنيه مصري	العدد	جنيه مصري	العدد
١٤٠٦٤ ٦٣٧	٦٥٠	١٤٠٦٤ ٦٣٧	٦٥٠
٤٦ ٥٠٠	١١	٤٦ ٥٠٠	١١
١ ٢١٢ ٥٦٨	-	١ ٢١٢ ٥٦٨	-
١٥ ٣٢٣ ٧٠٥	٦٦١	١٥ ٣٢٣ ٧٠٥	٦٦١
٢٩ ٢٧٦	٣	٢٩ ٢٧٦	٣
٢٩ ٢٧٦	٣	٢٩ ٢٧٦	٣
١٥ ٢٩٤ ٤٢٩	٦٥٨	١٥ ٢٩٤ ٤٢٩	٦٥٨

قيمة القطيع في ١-٢٠١٥

يضاف:

إضافات خلال الفترة

ولادات القطيع * (عدد ٧ ذكور - عدد ٤ إناث)

التكاليف المرسمة أثناء فترة التجفيف *

يخصم:

خسائر النوق

قيمة القطيع في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

* يتم تقييم ولادات القطيع بالقيمة العادلة مخصصاً منها تكلفة البيع ويتم إدراج الزيادة أو الإنخفاض في القيمة العادلة لها في تاريخ الميزانية عن قيمتها الدفترية بقائمة الدخل.

* تقوم إدارة الشركة برسملة التكاليف الخاصة بفترة التجفيف (تجهيز الماشية لفترة الحمل والولادة) وتقوم باستهلاكها علي العمر الإنتاجي المتبقي للأبقار.

** تقوم إدارة الشركة بتقييم ماشية الألبان بالكلفة وذلك لعدم وجود سوق نشطة عليها في تحديد القيمة العادلة لها

١٥ الموقف الضريبي
١-١٥ شركة جهينة للصناعات الغذائية

- أ- ضريبة شركات الأموال
ضريبة أرباح شركات الأموال التي تستحق علي الشركة هي ضريبة سنوية طبقا لقانون الضرائب على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ويستحق سداد هذه الضريبة عن نتيجة نشاط الشركة على أساس سنوي.
الفترة من بدء النشاط حتى عام ٢٠٠٥
تم الفحص الضريبي وقامت الشركة بسداد فروق الفحص الضريبي.
الأعوام من ٢٠٠٦ حتى ٢٠٠٧
تم استلام نماذج الفحص والاعتراض عليها وتم تحويل الخلاف إلي اللجنة الداخلية.
الأعوام من ٢٠٠٨ حتى ٢٠٠٩
قامت المأمورية بالفحص التقديري وتم الاعتراض وتقوم الشركة بتقديم الاقرارات الضريبية في مواعيدها القانونية .
الأعوام من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٤
لم يتم الفحص الضريبي لدفاتر الشركة حتي الان.
هذا وتقوم الشركة بتقديم الاقرارات الضريبية السنوية لضريبة شركات الأموال في مواعيدها القانونية وسداد الضريبة المستحقة - إن وجدت - من واقع هذه الاقرارات.

- ب- ضريبة كسب العمل
من بداية النشاط وحتى عام ٢٠١٠
تم الفحص الضريبي واستلام نماذج الربط وتم سداد فروق الفحص الضريبي.
الأعوام من عام ٢٠١١ وحتى عام ٢٠١٤
لم يتم الفحص .

- ج- ضريبة الدمغة
الفترة حتى ٢٠٠٦/٧/٣١
تم الفحص والسداد.
الفترة من ٢٠٠٦/٨/١ حتى ٢٠١٠/١٢/٣١
جاري الفحص.
الفترة من ٢٠١١/١/١ حتى ٢٠١٤/١٢/٣١
لم يتم الفحص .

- د- ضريبة المبيعات
تم الفحص والسداد حتى ٢٠١٢/١٢/٣١.

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

٢-١٥ الشركات التابعة

أولا: شركات الأموال

الشركات التي تتمتع بالإعفاء من ضريبة شركات الأموال
الشركات التابعة

الشركة المصرية للصناعات الغذائية إيجيفود

شركة صناعة المركزات الحديثة

الشركة الدولية للصناعات الغذائية

شركة الانماء للتنمية الزراعية والثروة الحيوانية

تاريخ نهاية الإعفاء الضريبي

٢٠١٨/١٢/٣١

٢٠١٨/١٢/٣١

٢٠١٨/١٢/٣١

١٠ سنوات من تاريخ بدء النشاط

شركات غير معفاة

الشركة المصرية لمنتجات الألبان

تم الفحص والسداد من بداية النشاط حتى ٢٠٠٤

شركة طيبة للتجارة والتوزيع.

تم فحص حسابات الشركة من قبل مأمورية الضرائب المختصة لعام ٢٠٠٩ تم الفحص والاعتراض في الميعاد على نتيجة الفحص وجارى باللجنة انهاء الخلاف.

شركة المروة للصناعات الغذائية

(تم فحص الشركة من بدء النشاط حتى ٢٠٠٤/١٢/٣١) ويتم تقديم الإقرارات الضريبية سنوياً في المواعيد القانونية وفقاً لأحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ والشركة خاضعة للضريبة من ٢٠١٠/١/١.

شركة إنماء للاستصلاح والزراعية

لم يتم الفحص حتى تاريخه.

شركة إنماء للثروة الحيوانية

لم يتم الفحص حتى تاريخه.

ثانياً: ضريبة المرتبآت

الشركات التابعة

الشركة المصرية لمنتجات الألبان

شركة المروة للصناعات الغذائية

شركة طيبة للتجارة والتوزيع

الشركة الدولية للصناعات الغذائية الحديثة

الشركة المصرية للصناعات الغذائية إيجيفود

شركة صناعة المركبات الحديثة

شركة الانماء للتنمية الزراعية والثروة الحيوانية

تاريخ نهاية الفحص الضريبي

تم فحص من بداية نشاط الشركة حتى ٢٠١١ والسداد

تم الفحص الضريبي حتى ٢٠١٢ والسداد.

جاري فحص الأعوام من ٢٠٠٦ حتى ٢٠١٢.

تم الفحص الضريبي حتى ٢٠١٠ والسداد.

لم يتم الفحص حتى تاريخه من قبل مأمورية الضرائب المختصة.

تم الفحص الضريبي حتى ٢٠١٢ والسداد.

لم يتم الفحص حتى تاريخه وتقوم الشركة بسداد الضريبة شهرياً.

ثالثاً: ضريبة الدمغة

الشركات التابعة

الشركة المصرية لمنتجات الألبان

شركة المروة للصناعات الغذائية

شركة طيبة للتجارة والتوزيع

الشركة الدولية للصناعات الغذائية الحديثة

الشركة المصرية للصناعات الغذائية إيجيفود

شركة صناعة المركبات الحديثة

شركة الانماء للتنمية الزراعية والثروة الحيوانية

تاريخ نهاية الفحص الضريبي

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

تم فحص الفترة ٢٠١٣/١٢/٣١ وتم السداد.

تم الفحص حتى ٢٠١١ وتم السداد.

تم الفحص والسداد حتى ٢٠١٣/١٢/٣١

لم يتم الفحص حتى تاريخه من قبل مأمورية الضرائب المختصة.

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

لم يتم الفحص حتى تاريخه.

رابعاً: ضريبة المبيعات

الشركات التابعة

الشركة المصرية لمنتجات الألبان

شركة المروة للصناعات الغذائية

الشركة الدولية للصناعات الغذائية الحديثة

الشركة المصرية للصناعات الغذائية إيجيفود

شركة صناعة المركبات الحديثة

شركة طيبة للتجارة والتوزيع

شركة الانماء للتنمية الزراعية والثروة الحيوانية

تاريخ نهاية الفحص الضريبي

الشركة معفاة من الضريبة العامة على المبيعات وتقوم الشركة بتقديم

إقرار شهري وقد تم الفحص والسداد حتى ٢٠١٢/١٢/٣١.

تم الفحص والسداد حتى ٢٠١٣/١٢/٣١.

ويتم تقديم إقرار شهري وتم الفحص حتى ٢٠١١ وتم السداد.

تم فحص الشركة حتى عام ٢٠١٣ وتم سداد الفروق الضريبية.

يتم تقديم إقرار شهري ونشاط الشركة معفى من الضريبة العامة على

المبيعات وتم فحص الفترة من بداية النشاط حتى ٢٠١٣/١٢/٣١

وتم سداد فروق الفحص.

يتم تقديم إقرار شهري والشركة معفاة من ضريبة المبيعات طبقاً

لنصوص القانون ١١ لسنة ١٩٩١ ولائحته التنفيذية وتعديلاته وتم

فحص الشركة حتى ٢٠١٢/١٢/٣١ وسداد الفروق الضريبية.

ويتم تقديم إقرار شهري ولم يتم الفحص حتى تاريخه.

١٦ مخزون

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى
١٥١ ٨٧٣ ٧٩٣	٣٣٥ ٣٠٩ ٠٠٥
٩٤ ٦٩٨ ٧٧٥	١٢٤ ٧٩٣ ٣٨٩
-	٤ ٧٠٩ ٥٧٧
٢١٥ ٢٩٩ ٨٤٠	١٨٤ ٢٣٠ ٦٥٧
٤٠ ٢٤٩ ٦٧٢	٤٧ ١٥٩ ٠٠٧
٢٢ ٨١٣ ٤٤٦	٤٤ ٨٧٢ ٢١٤
٣٢ ٥٨٨ ٦٧٥	١٤ ٢٦٧ ٤٨٣
٥٥٧ ٥٢٤ ٢٠١	٧٥٥ ٣٤١ ٣٣٢

خامات
تعبئة وتغليف
إنتاج غير تام
إنتاج تام
قطع غيار ومواد ومهمات متنوعة
اعتمادات مستندية لشراء بضاعة
أصول حيوية

١٧ عملاء وأرصدة مدينة أخرى (بالصادفي)

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٨٠ ٦٥٤ ١٥٥	١١٨ ٥٥٣ ٨١٥
(١٢ ٦٤٤ ١٦٧)	(١٣ ٧٩٣ ٢٣٩)
٦٨ ٠٠٩ ٩٨٨	١٠٤ ٧٦٠ ٥٧٦
٣١ ٣٣٤ ٩٩٢	٢٦ ٧٢٦ ٤١٦
٢ ٦٦٩ ٠٥٨	-
١٣ ٥٠٧ ٨٣٠	١٠ ٩٣٢ ٤٧٢
٤ ١٩٢ ٣٢١	١٠ ١١٤ ٠٥٤
١٢ ٣٣٧ ٦٤٥	٩ ١٣٢ ٠٢٩
٢ ٢٩٤ ٥٨٨	٥ ٢٨٧ ٩٩٤
٣٠ ٩١٩ ٣٧٥	٨ ٦٢٢ ٠٤٥
٧ ٠٨١ ٢٨٥	١٨ ٩٢٨ ٩٧٦
٥ ٨٥٥ ٠٠٧	٩ ٠٩٨ ٠٨٢
٢٠ ٥٣٨ ٢٦٥	١٧ ٧٤٩ ٦٧٢
١٩٨ ٧٤٠ ٣٥٤	٢٢١ ٣٥٢ ٣١٦
(٣ ٩٨٣ ٣٤٢)	(٣ ٩٨٣ ٣٤٢)
١٩٤ ٧٥٧ ٠١٢	٢١٧ ٣٦٨ ٩٧٤

عملاء
يخصم: الإنخفاض فى قيمة أرصدة العملاء

أوراق قبض
شركة تتراباك
موردون - دفعات مقدمة
مصروفات مدفوعة مقدماً
دعم الصادرات
ايرادات مستحقة
مصلحة الضرائب
مصلحة الجمارك
تأمينات لدى الغير
أرصدة مدينة أخرى

يخصم: الإنخفاض فى قيمة الأرصدة المدينة

١٨ النقدية وما فى حكمها

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٣٧٦ ٥١٢ ١٨٢	٣٣٩ ٨٧٢ ١٣٦
٣٤ ٦٧٢ ١٣٢	٤٥ ٨٨٩ ٢١١
٤ ٠٥١ ٩٤٦	١٣ ٥١٣ ٣٣١
٤ ٨٧٧ ٤٢٢	٢١ ٢٧٤ ٣٦٠
-	٣ ٨٠٣ ٨٨٤
٥ ٠٥٣ ٥٩٩	٥ ٠٥٣ ٥٩٩
٤٢٥ ١٦٧ ٢٨١	٤٢٩ ٤٠٦ ٥٢١
(١٧ ١٩٧ ٧٦٥)	(١١ ٢٥٦ ٤٢٩)
(٥ ٠٥٣ ٥٩٩)	(٥ ٠٥٣ ٥٩٩)
٤٠٢ ٩١٥ ٩١٧	٤١٣ ٠٩٦ ٤٩٣

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

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

* أرصدة الودائع المذكورة عاليه أجال ربطها فى حدود ثلاثة أشهر

١٩ رأس المال

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥	٥	رأس المال المرخص به
٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢	٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢	رأس المال المصدر والمدفوع (موزع على تسعمائة وواحد وأربعون مليون وأربعمئة 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 ٢٠ ٣٦٢ ٥٢١ (عشرون مليون وثلاثمائة واثنين وستون وخمسمائة وواحد وعشرون) جنيه مصري ليصبح رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بالكامل بعد ٨١١ ٠٥٣ ٧٠٦ (سبعمئة وستة مليون وثلاثة وخمسون ألفا وثمانمائة وأحد عشر) جنيه مصري موزعا على عدد ٨١١ ٠٥٣ ٧٠٦ (سبعمئة 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 ٢٧١ ٣٥١ ٢٣٥ 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 ثلاثة أسهم من أسهم الشركة وتم التأشير بالسجل التجاري بتلك الزيادة بتاريخ ٢٩/٥/٢٠١٤.

١٩-١ 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 خلال عام ٢٠١٢ 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 من عام على اقتنائها طبقا لقرار الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ٥ فبراير ٢٠١٢.

٢٠ القروض

بيان	قروض طويلة الأجل الجزء المتداول	قروض طويلة الأجل	الإجمالي
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
رصيد القروض الممنوحة لشركات المجموعة من البنك التجاري الدولي.	١١٦ ٧٥٦ ٠٠٠	٢٨٠ ٧٣٠ ٥٤٤	٣٩٧ ٤٨٦ ٥٤٤
رصيد القروض الممنوحة لشركات المجموعة من البنك الأوروبي للأعمار والتنمية	٦٤ ٣٦٣ ٦٣٦	١٥٥ ٦٣٦ ٣٦٤	٢٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠
رصيد القروض الممنوحة لشركات المجموعة من HSBC.	٢٠ ٩٤٢ ٥٩١	٦٢ ٨٢٧ ٧٧٤	٨٣ ٧٧٠ ٣٦٥
رصيد القروض الممنوحة لشركات المجموعة من QNB	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٨٠ ٠٠٠ ٠٠٠
رصيد القروض الممنوحة لشركات المجموعة من بنك باركليز.	٢٥ ٢٧٢ ٧٤٩	٦٣ ٢٣٢ ٤٤١	٨٨ ٥٠٥ ١٩٠
الرصيد في ٢٠١٥/٦/٣٠	٢٤٧ ٣٣٤ ٩٧٦	٦٢٢ ٤٢٧ ١٢٣	٨٦٩ ٧٦٢ ٠٩٩
الرصيد في ٢٠١٤/١٢/٣١	٢٥٤ ١٦٣ ١٥٧	٧٠٥ ٦٩٥ ٧٥١	٩٥٩ ٨٥٨ ٩٠٨

٢١ بنوك - تسهيلات ائتمانية

يتمثل رصيد البند البالغ ١ ١٠٠ ٧١٢ ٧٩٢ جنيه مصري في ٢٠١٥/٦/٣٠ (مقابل ٧٤٢ ٣٤٨ ٢٨٩ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤) في المستخدم من التسهيلات الائتمانية الممنوحة لشركات المجموعة من بعض البنوك والتي تبلغ أجماليتها حوالي ١ ٧١٠ مليون جنيه مصري بسعر فائدة متغير وذلك مقابل ضمانات مختلفة حصلت عليها البنوك التي قدمت هذه التسهيلات لشركات المجموعة.

٢٢ قروض قصيرة الأجل

يتمثل رصيد البند البالغ قيمته صفر جنيه مصري في ٢٠١٥/٦/٣٠ (مبلغ ١٦ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري في ٢٠١٤/١٢/٣١) في أقساط القروض قصيرة الأجل والممنوحة للشركة من البنك التجاري الدولي.

٢٣ مخصص مطالبات

بيان	الرصيد في ٢٠١٥/١/١	التدعيم	المستخدم من المخصصات	الرصيد في ٢٠١٥/٦/٣٠
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
مخصص مطالبات	٨ ٥٧١ ٢٢٠	٤ ٦١٧ ٨٢٤	(١ ٥٤٤ ٩٩٢)	١١ ٦٤٤ ٠٥٢

٢٤ دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٤٠ ٣٩٧ ٢١٥	١٤٢ ٥٨٥ ٧٦٨	موردون
٤ ٠٧٩ ٦٩٤	٨ ١٠٤ ٩٦٥	أوراق دفع
٦٦ ٥٨٨ ٤١٩	٩٢ ٧٦٩ ١٢٢	مصرفات مستحقة
٩ ٥٢٠ ٤٢٧	٢ ٠٢٠ ٦٠٧	دائنو شراء أصول ثابتة
١٨ ٨٢٤ ٥٣٤	٩ ٨٢١ ٩٠٠	مصلحة الضرائب
-	٣٧ ٢٠٢ ٥٩٣	ضريبة الدخل عن الفترة
٤ ٤٥٣ ١٩٧	٧ ٦٥٤ ١٠٧	تأمينات للغير
٧ ٩١١ ١١٩	٩ ١٢٠ ١٢٣	أقساط ضريبة المبيعات على الآلات والمعدات
١ ٧٣٨ ٥٨٤	١ ٧٣٨ ٥٨٤	إيرادات رأسمالية مؤجلة
٩ ٢٦٦ ٠٨٢	١١ ٢٠٥ ٩٥٠	المستحق لشركة سوديك - الجزء المتداول
١ ٢٦٨ ٧٤٩	١ ١٤٤ ٩٢٤	المستحق لشركة جيران للاستثمار والتنمية العقارية - الجزء المتداول
٢ ٦١٩ ١٩٩	٢ ٨٦٢ ٩٢٦	الهيئة العامة للتأمينات الإجتماعية
١١ ١٤٣	٢ ٩٠٩ ٥٢٠	دائنو توزيعات
٣ ٢٦٢ ٢١٤	٨ ٧٥٨ ٦٤٢	عملاء - دفعات مقدمة
٢ ٨٣١ ٥٧٥	٤ ٦٨٧ ٨٤٣	أرصدة دائنة أخرى
٢٧٢ ٧٧٢ ١٥١	٣٤٢ ٥٨٧ ٥٧٤	

٢٥ التزامات أخرى طويلة الأجل

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	بيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٦ ٥٩٨ ٥٠١	٥١ ٨٩٨ ٤٦٣	- قيمة أقساط ضريبة المبيعات على الآلات والمعدات المستوردة والتي تستحق السداد إعتباراً من يوليو ٢٠١٦ وذلك طبقاً للجدولة المتفق عليها مع مصلحة الضرائب على المبيعات. وتظهر الأقساط التي تستحق السداد خلال عام والبالغ قيمتها ٩ ١٢٠ ١٢٣ جنيه مصري في ٢٠١٥/٦/٣٠ (٧ ٩١١ ١١٩) جنيه مصري في ٢٠١٤/١٢/٣١ ضمن بند دائنون وأرصدة دائنة أخرى بالمركز المالي المجمع (إيضاح ٢٤).
٢ ١٩٠ ٩٩٦	-	- المستحق لشركة جيران للاستثمار والتنمية العقارية عن قيمة شراء مبنى إداري بموجب العقد المبرم معها بتاريخ ٢٠١٣/٤/١٧ والبالغ قيمة الإجمالية ٨ ٥٧٦ ٤٠٠ جنيه مصري وقد تم سداد دفعات تحت الحساب بلغت قيمتها ٦ ٣٨٥ ٤٠٥ جنيه مصري ويسدد الباقي على عدد ٤ أقساط سنوية يستحق أول قسط منها في يناير ٢٠١٦.
٢٦ ٢١٣ ٥٦٨	٢٢ ٢٩١ ١٦١	- المستحق لشركة سوديك سياك للاستثمار العقاري عن قيمة شراء مبنى إداري بموجب العقد المبرم معها بتاريخ ٢٠١٢/١٢/٣٠ والبالغ قيمة الإجمالية ٨٣ ١٠٦ ٦٥٥ جنيه مصري وقد تم سداد دفعات تحت الحساب بلغت قيمتها ٣٦ ٩٩٤ ٥١٩ جنيه مصري ويسدد الباقي على عدد ١٧ قسط ربع سنوية يستحق أول قسط منها في يوليو ٢٠١٥.
٨٥ ٠٠٣ ٠٦٥	٧٤ ١٨٩ ٦٢٤	

٢٦ إيرادات مؤجلة

بيان

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣ ٤٧٧ ١١٦	٢ ٦٠٧ ٨٢٤	- 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 ٧٨٩ ٣٨٥ ١٧ جنيه مصري، تم تأجيل الإعراف بها في قائمة دخل العام نظراً لأن عملية البيع تمت بنظام البيع مع إعادة التأجير تمويلاً لمدة ١٠ سنوات تبدأ من يناير ٢٠٠٨ وتنتهي في ديسمبر ٢٠١٧. وتم إستهلاك الأرباح المؤجلة بشكل منتظم وفقاً لفترة الإيجار اعتباراً من ٢٠٠٨/١/١ وقد بلغ الجزء الذي تم إستهلاكه خلال الفترة ٢٩٢ ٨٦٩ جنيه مصري، كما يظهر الجزء قصير الأجل البالغ قيمته ٥٨٤ ٧٣٨ ١ جنيه مصري ضمن بند الدائون والأرصدة الدائنة الأخرى بالميزانية (إيضاح ٢٤).
٣ ٤٧٧ ١١٦	٢ ٦٠٧ ٨٢٤	

٢٧ التزامات ضريبية مؤجلة

يبلغ رصيد هذا البند ٩٠٠ ٩٣٣ ١١٢ جنيه مصري في ٢٠١٥/٦/٣٠ وتمثل مبالغ الضريبة المؤجلة لصافي الالتزامات والأصول الضريبية.

الرصيد في ٢٠١٥/٦/٣٠	الضريبة المؤجلة في ٣٠ يونيو ٢٠١٥	الرصيد في ٢٠١٥/١/١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١١٢ ٩٣٣ ٩٠٠	٣٨ ٠٩٦ ٥٧٢	٧٤ ٨٣٧ ٣٢٨	التزام ضريبي عن الأصول الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة المثبتة:

الالتزامات

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٧٦ ٥٧٥ ٩١٢	١١٤ ٠٢٠ ٥٠٨
(١ ٧٣٨ ٥٨٤)	(١ ٠٨٦ ٦٠٨)
٧٤ ٨٣٧ ٣٢٨	١١٢ ٩٣٣ ٩٠٠

الأصول الثابتة

الإيرادات المؤجلة

صافي الالتزامات

٢٨ شركات المجموعة

فيما يلي بيان بالشركات التابعة لشركة جهينة للصناعات الغذائية التي تمتلكها وتسيطر عليها الشركة في ٢٠١٥/٦/٣٠ ونسب مساهمتها القائمة في ذلك التاريخ:

البلد	نسبة المساهمة ٢٠١٤/١٢/٣١ %	نسبة المساهمة ٢٠١٥/٦/٣٠ %	أسم الشركة التابعة
مصر	٩٩,٩٩	٩٩,٩٩	الشركة المصرية لمنتجات الألبان
مصر	٩٩,٩٩	٩٩,٩٩	الشركة الدولية للصناعات الغذائية الحديثة
مصر	٩٩,٩٨	٩٩,٩٨	الشركة المصرية للصناعات الغذائية (إيجي فود)
مصر	٩٩,٩٠	٩٩,٩٠	شركة طيبة للتجارة والتوزيع
مصر	٩٩,٩١	٩٩,٩١	شركة المروة للصناعات الغذائية
مصر	٩٩,٨١ غير مباشرة	٩٩,٨١ غير مباشرة	شركة صناعات المركبات الحديثة
مصر	٩٩,٩٩٤	٩٩,٩٩٤	شركة الإنماء للتنمية الزراعية
مصر	٩٩,٩٦٤ غير مباشرة	٩٩,٩٦٤ غير مباشرة	شركة انماء للثروة الحيوانية
مصر	٩٩,٩٦٤ غير مباشرة	٩٩,٩٦٤ غير مباشرة	شركة انماء للاستصلاح والزراعة
			شركات شقيقة
مصر	٣٩,٩٨٨ غير مباشرة	٣٩,٩٨٨ غير مباشرة	شركة ميلكيز للألبان

٢٩ الأدوات المالية

إدارة المخاطر المالية

نظرة شاملة

تتعرض الشركة للمخاطر التالية الناجمة عند استخدامها للأدوات المالية:-

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

إطار المخاطر

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

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

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

خطر الائتمان

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

العملاء والأرصدة المدينة الأخرى

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

المخاطر الائتمانية

التعرض للمخاطر الائتمانية

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

القيمة الدفترية	إيضاح رقم	
٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٦٨ ٠٠٩ ٩٨٨	١٠٤ ٧٦٠ ٥٧٦	(١٧) عملاء
٧٤٢ ٣٤٨ ٢٨٩	١ ١٠٠ ٧١٢ ٧٩٢	(٢١) تسهيلات ائتمانية
١٦ ٠٠٠ ٠٠٠	-	(٢٢) قروض قصيرة الأجل
٩٥٩ ٨٥٨ ٩٠٨	٨٦٩ ٧٦٢ ٠٩٩	(٢٠) اجمالي قروض طويلة الأجل

خطر السيولة

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

وتقوم الشركة باستخدام نظام تكاليف لتقييم تكلفة منتجاتها وخدماتها، وهذا النظام يساعد الشركة على مراقبة متطلبات التدفق النقدي وتحسين أوضاع عاندها 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 ٧٩٢ ٧١٢ ١٠٠ ١ 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 إجمالية القيمة المتعاقد عليها
جنيه مصري	جنيه مصري
١ ١٠٠ ٧١٢ ٧٩٢	١ ٧١٠ ٠٠٠ ٠٠٠

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 السيطرة 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 الاستثمارية التي وضعتها الإدارة.

خطر العملة

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

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

مخاطر أسعار صرف العملات الأجنبية

التعرض لمخاطر أسعار صرف العملات الأجنبية

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

دولار أمريكي	يورو	ريال سعودي	جنيه استرليني	فرنك سويسري
٨٩٣ ٨٤٢	-	-	-	-
٢٣ ٩٧٧ ٨٢٥	٤٩٣ ٧٢٤	٩٦	٨٩٧	٥
(١٨ ٤٩٧ ٣٨٢)	(١٨ ١٦٣)	-	-	-
(٣ ٣٠٤ ٨١٥)	(١ ٣٥٣ ٦٣٥)	(٧٠ ٩٠٨)	(٣٥ ٦٤٤)	(٣ ٣٦٦)
٣ ٠٦٩٤٧٠	(٨٧٨ ٠٧٤)	(٧٠ ٨١٢)	(٣٤ ٧٤٧)	(٣ ٣٦١)
١٥ ٦٦١ ٢٢١	(٨٩١ ٨٣٠)	٩٦	(٣٨ ٦٦٣)	-

٣٠ يونيو ٢٠١٥

٣١ ديسمبر ٢٠١٤

وفيما يلي أهم أسعار الصرف السائدة خلال الفترة:-

متوسط سعر الصرف	السعر الفعلي		
٢٠١٥/٦	٢٠١٤/١٢	٢٠١٥/٦	٢٠١٤/١٢
٧,٣٩	٧,٠٦٥	٧,٦١٥	٧,١٦٥
٨,٥٥٠	٩,١٤٢	٨,٤٠٦	٨,٦٩٥
دولار أمريكي			
يورو			

خطر معدل الفائدة

تتبع الشركة سياسة للتأكد أنه 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

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

٢٠١٥/٦/٣٠	٢٠١٤/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢ ٥٢٥ ٦٩٤ ٢٩٤	٢ ٢٣٠ ٥٤٦ ٧٠٥	اجمالى الالتزامات
(٤٢٩ ٤٠٦ ٥٢١)	(٤٢٥ ١٦٧ ٢٨١)	يخصم: النقدية وما فى حكمها
٢ ٠٩٦ ٢٨٧ ٧٧٣	١ ٨٠٥ ٣٧٩ ٤٢٤	صافى الدين
٢ ٢٧٣ ٤٣١ ٩٥٩	٢ ٢٨٤ ٤٥٤ ٩٠٩	إجمالى حقوق الملكية
%٩٢.٢١	%٧٩.٠٣	نسبة صافى الدين / حقوق الملكية

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

٣٠ 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:

عقود تأجير الأراضي (نظام البيع مع إعادة الإستئجار)

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

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

- قامت شركة جهينة للصناعات الغذائية بشراء قطعة الأرض المشار إليها أعلا 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 بنأجير المبنى 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 ٢٠١٥/٦/٣٠ ما قيمته ٦٦٢.٠٥٠ جنيه مصري.

٣١ التزامات المحتملة

توجد التزامات محتملة على الشركة في صورة خطابات ضمان أو أي أحداث تنشأ خلال نشاط الشركة المعتاد والتي لا ينتج عنها التزامات فعلية وقد بلغت قيمة خطابات الضمان التي أصدرتها البنوك لحساب الشركة ولصالح الغير في ٢٠١٥/٦/٣٠ المعادل لمبلغ ٨٠٥.٩٢٠ جنيه مصري بلغ الجزء المغطى منها ١٤٧.١٣١ جنيه مصري.

٣٢ الارتباطات الرأسمالية

بلغت قيمة الارتباطات الرأسمالية في ٢٠١٥/٦/٣٠ المتعلقة بإنشاء واقتناء أصول ثابتة مبلغ ٢٤٦.٢٢٩ جنيه مصري.

٣٣ المعاملات المالية الخاصة بالأطراف ذوي 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.

٣٣-١ مستحق من أطراف ذوي علاقة

اسم الشركة	طبيعة التعامل	٢٠١٥/٦/٣٠	٢٠١٤/١٢/٣١	حجم التعامل	الرصيد في
		جنيه مصري	جنيه مصري		جنيه مصري
مليكييز للألبان	عميل	-	٥٨٧.٧٧٥		٨١٥.٥٥٨
	مورد	-	٣٠.٧٧٠		
					٢٨٩.١١٧
					٨١٥.٥٥٨

٣٤ الشهرة

٢٠١٥/٦/٣٠	٢٠١٤/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٦.٤٣٣.٩٣٤	٤٦.٤٣٣.٩٣٤	الشهرة الناتجة عن إقتناء الشركة المصرية لمنتجات الألبان
٥٠.٦٥٨.٩٥٦	٥٠.٦٥٨.٩٥٦	الشهرة الناتجة عن إقتناء شركة المروة للصناعات الغذائية
٩٧.٠٩٢.٨٩٠	٩٧.٠٩٢.٨٩٠	

٣٥ 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 ٤ يونيو ٢٠١٤ صدر القانون رقم ٤٤ لسنة ٢٠١٤ بفرض ضريبة إضافية سنوية مؤقتة لمدة ثلاث سنوات اعتباراً من الفترة الضريبية الحالية بنسبة ٥% على ما يجاوز مليون جنيه من وعاء الضريبة على دخل الأشخاص الطبيعيين أو أرباح الأشخاص الاعتبارية طبقاً لأحكام قانون الضريبة على الدخل، ويتم ربطها وتحصيلها وفقاً لتلك الأحكام، ويُعمل بهذا القانون اعتباراً من ٥ يونيو ٢٠١٤.

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

- ١- فرض ضريبة على توزيعات الأرباح.

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

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