

شركة جهينة للصناعات الغذائية  
شركة مساهمة مصرية  
القوائم المالية المجمعة  
عن الفترة المالية المنتهية  
في ٣١ مارس ٢٠١٤  
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 المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

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

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 جبهة للصناعات الغذائية - شركة مساهمة مصرية

### المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المجمعة المرفقة لشركة جبهة للصناعات الغذائية في ٣١ مارس ٢٠١٤ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المجمعة المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية المجمعة والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وتنحصر مسؤوليتنا في التوصل إلى استنتاج على هذه القوائم المالية الدورية المجمعة في ضوء فحصنا المحدود لها.

### نطاق الفحص المحدود

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

### الاستنتاج

في ضوء فحصنا المحدود، لم 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 ٣١ مارس ٢٠١٤ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية المجمعة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً، وكما هو وارد تفصيلاً بالإيضاح رقم (٢٨) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية، وفي ضوء الظروف الاقتصادية الراهنة التي تتعرض لها جمهورية مصر العربية وندرة الموارد من النقد بالعملة الأجنبية بالأسواق المصرفية الرسمية، وبما لها من تأثير على زيادة مخاطر سعر الصرف ومخاطر التشغيل، تقوم إدارة الشركة بتطبيق سياسات استثنائية لإدارة تلك المخاطر، وذلك بتدبير بعض من احتياجاتها من النقد بالعملة 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.

محاسبون قانونيون ومستشارون  
صالح المبرور  
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  
محاسبون قانونيون ومستشارون  
عضو جرانت ثورنتون انترناشيونال

القاهرة في ١٥ مايو ٢٠١٤

| ٢٠١٣/١٢/٣١<br>جنيه مصري | ٢٠١٤/٣/٣١<br>جنيه مصري | إيضاح رقم | الأصول                                        |
|-------------------------|------------------------|-----------|-----------------------------------------------|
| ١ ٦٩٨ ٩٨١ ٢١٦           | ١ ٧٢٢ ١٧٥ ٧١٢          | (١١)      | الأصول طويلة الأجل                            |
| ١ ٠٧١ ٤٢٧ ١٩٩           | ١ ١٧٣ ٦٧٥ ٦٦٣          | (١٢)      | أصول ثابتة                                    |
| ٤٨ ٠٨٨ ٠٤٩              | ٤٦ ٧٨٨ ٥٣١             | (١٣)      | مشروعات تحت التنفيذ                           |
| ٤٧ ٦٥٨ ١٩٤              | ٤٧ ٦٥٨ ١٩٤             | (١٠)      | الثروة النباتية                               |
| ٧٩٠ ٠٤٨                 | ٧٨٧ ٩٨٠                |           | استثمارات محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية      |
| ٩٧ ٠٩٢ ٨٩٠              | ٩٧ ٠٩٢ ٨٩٠             | (٣٣)      | أرصدة مدينة أخرى طويلة الأجل                  |
| ٢ ٩٦٤ ٠٣٧ ٥٩٦           | ٣ ٠٨٨ ١٧٨ ٩٧٠          |           | الشهرة                                        |
|                         |                        |           | الأصول طويلة الأجل                            |
|                         |                        |           | الأصول المتداولة                              |
| ٦١٦ ١٨٩ ٩٨٤             | ٦٠٠ ٢٧٥ ٢٩١            | (١٥)      | مخزون                                         |
| ١٩٠ ٤٩٦ ٦٥٣             | ١٩٧ ٢٠٨ ١٥٢            | (١٦)      | عملاء وأرصدة مدينة أخرى                       |
| ٧٨٥ ٤٣٤                 | ١ ٣٧٨ ١٩٠              | (١-٣٢)    | مستحق من أطراف ذوي علاقة                      |
| ٥٧٥ ٩٣٢ ٧٢٨             | ٥٥٥ ١٤٢ ٩٥٠            | (١٧)      | تقنية وما في حكمها                            |
| ١ ٣٨٣ ٤٠٤ ٧٩٩           | ١ ٣٥٤ ٠٠٤ ٥٨٣          |           | الأصول المتداولة                              |
|                         |                        |           | الالتزامات المتداولة                          |
| ١٠ ٠٩٠ ٠٤٢              | ٩ ٧٠٢ ١٠٩              | (٢٢)      | مخصص مطالبات                                  |
| ١٧ ٥٠٩ ١٩٣              | ١٢٨ ٥٣١ ٢٩٠            |           | بنوك سحب على المكشوف                          |
| ٧٦٥ ٢٤٤ ٢٠٢             | ٦٣٩ ٥٣٨ ٧٠١            | (٢٠)      | بنوك - تسهيلات ائتمانية                       |
| ١٠ ٠٠٠ ٠٠٠              | ١٠ ٠٠٠ ٠٠٠             | (٢١)      | قروض قصيرة الأجل                              |
| ٢٤٣ ٣٤٤ ٢٥٧             | ٢٦٥ ٧٤٥ ٢٨٦            | (٢٣)      | دائنون وأرصدة دائنة أخرى                      |
| ٤٨ ٧٦٢ ٣١٠              | ٤٨ ٧٦٢ ٣١٠             |           | ضرائب الدخل                                   |
| ٢٥٦ ٨٩٥ ٠١٩             | ٢٨٧ ٠٩٥ ٠١٩            | (١٩)      | قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول             |
| ١ ٣٥١ ٨٤٥ ٠٢٣           | ١ ٣٨٩ ٣٧٤ ٧١٥          |           | الالتزامات المتداولة                          |
| ٣١ ٥٥٩ ٧٧٦              | (٣٥ ٣٧٠ ١٣٢)           |           | صافي الالتزامات المتداولة رأس المال العامل    |
| ٢ ٩٩٥ ٥٩٧ ٣٧٢           | ٣ ٠٥٢ ٨٠٨ ٨٣٨          |           | إجمالي الاستثمار                              |
|                         |                        |           | يتم تمويله كالتالي:                           |
|                         |                        |           | حقوق الملكية                                  |
| ٧٠٦ ٠٥٣ ٨١١             | ٧٠٦ ٠٥٣ ٨١١            | (١٨)      | رأس المال المصدر والمدفوع                     |
| ٤٢١ ٧٩٢ ٢٨١             | ٤٢٥ ٥٤١ ٤٠٤            |           | إحتياطي قانوني                                |
| ٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨             | ٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨            | (١-١٨)    | إحتياطي عام - علاوة إصدار                     |
| -                       | ٢٣٥ ٣٥١ ٢٧١            | (٣٥)      | المجنب من صافي أرباح عام ٢٠١٣                 |
| ٣٩١ ٨٣٤ ٢٨٩             | ٤١٦ ٣٤١ ٩٠٦            |           | أرباح مرحلة                                   |
| ٣١٣ ٠٨٠ ١٤٢             | ٤٣ ١٦٧ ١٣٢             |           | صافي أرباح الفترة/العام بعد التوزيعات الفترية |
| ٢ ١٦٣ ٦٨٠ ٩٥١           | ٢ ١٥٧ ٣٧٥ ٩٥٢          |           | حقوق الملكية المنسوبة لمساهمي الشركة الأم     |
| ٦٣٩ ٠٩٣                 | ٦٠١ ٥٤٩                |           | حقوق الأقلية                                  |
| ٢ ١٦٤ ٣٢٠ ٠٤٤           | ٢ ١٥٧ ٩٧٧ ٥٠١          |           | حقوق الملكية                                  |
|                         |                        |           | الالتزامات طويلة الأجل                        |
| ٦٧٥ ١١٢ ٤٦٠             | ٧٢٦ ٨٧٣ ٤٣٧            | (١٩)      | قروض طويلة الأجل                              |
| ٨٣ ٩٩٥ ٩٩٠              | ٩٣ ٢٠١ ٨١٠             | (٢٤)      | إلتزامات أخرى طويلة الأجل                     |
| ٥ ٢١٥ ٧٠٠               | ٤ ٧٨١ ٠٥٥              | (٢٥)      | إيرادات مؤجلة                                 |
| ٦٦ ٩٥٣ ١٧٨              | ٦٩ ٩٧٥ ٠٣٥             | (٢٦)      | إلتزامات ضريبية مؤجلة                         |
| ٨٣١ ٢٧٧ ٣٢٨             | ٨٩٤ ٨٣١ ٣٣٧            |           | الالتزامات طويلة الأجل                        |
| ٢ ٩٩٥ ٥٩٧ ٣٧٢           | ٣ ٠٥٢ ٨٠٨ ٨٣٨          |           | إجمالي حقوق الملكية والالتزامات طويلة الأجل   |

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٥) إلى (٣١) 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 ٣١ مارس ٢٠١٤

| الفترة المالية  | الفترة المالية  | إيضاح رقم |                                                |
|-----------------|-----------------|-----------|------------------------------------------------|
| من ٢٠١٣/١/١     | من ٢٠١٤/١/١     |           |                                                |
| حتى ٢٠١٣/٣/٣١   | حتى ٢٠١٤/٣/٣١   |           |                                                |
| جنيه مصري       | جنيه مصري       |           |                                                |
| ٧١٦ ٦٧٣ ٦٣٧     | ٨١٢ ١٨٦ ٧٨٠     |           | صافي المبيعات                                  |
| ( ٤٨٩ ١٥١ ٩٣٥ ) | ( ٥٩٤ ٠٣٢ ٨٨٦ ) |           | تكلفة المبيعات                                 |
| ٢٢٧ ٥٢١ ٧٠٢     | ٢١٨ ١٥٣ ٨٩٤     |           | مجمول الربح                                    |
| ٤ ٨٨٦ ٣٢٢       | ٣ ٢٤٤ ٠٩٩       | (٥)       | ايرادات أخرى                                   |
| (٨٦ ٢٠٤ ٥٩٩)    | (١٠٤ ٦٧٥ ٣٦٨)   |           | مصروفات بيع وتوزيع                             |
| (٢٩ ١٥٤ ٤٨٩)    | (٣٤ ٤٢٣ ٤٧٧)    | (٦)       | مصروفات إدارية وعمومية                         |
| (١٢ ٦٥٨ ٥٦٤)    | (٣ ٦١١ ١٩٨)     | (٧)       | مصروفات أخرى                                   |
| ( ٣٢٥ ٠٠٠ )     | ( ٤٣٠ ٠٠٠ )     |           | بدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة                  |
| ١٠٤ ٠٦٥ ٣٧٢     | ٧٨ ٢٥٧ ٩٥٠      |           | نتائج أنشطة التشغيل                            |
| ٦٩٥ ٩٨٩         | -               |           | نصيب القابضة في أرباح الشركات التابعة والشقيقة |
| ١٠ ٢٥٢ ٣٦٩      | ( ٢١ ٣٢٥ ٥٥٦ )  | (٨)       | الايادات والمصروفات التمويلية                  |
| ١١٥ ٠١٣ ٧٣٠     | ٥٦ ٩٣٢ ٣٩٤      |           | صافي الارباح قبل الضرائب                       |
| (١٦ ٨٧٧ ٧٤٤)    | (١٠ ٧٢٥ ٣٤٦)    |           | ضرائب الدخل                                    |
| (٢ ٢٦٥ ٨٨٣)     | (٣ ٠٢١ ٨٥٧)     |           | الضريبة المؤجلة                                |
| ٩٥ ٨٧٠ ١٠٣      | ٤٣ ١٨٥ ١٩١      |           | صافي ربح الفترة                                |
| ٩٥ ٨٢٢ ٣٣٨      | ٤٣ ١٦٧ ١٣٢      |           | يتم توزيعه كما يلي                             |
| ٤٧ ٧٦٥          | ١٨ ٠٥٩          |           | نصيب مساهمي الشركة القابضة                     |
| ٩٥ ٨٧٠ ١٠٣      | ٤٣ ١٨٥ ١٩١      |           | نصيب الأقلية                                   |

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

شركة جوبينة للصناعات الغذائية  
(شركة مساهمة مصرية)  
قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة  
في ٣١ مارس ٢٠١٤

بيان

| الإجمالي      | صافي أرباح الفترة | أرباح مرحطة    | المجنب من صافي أرباح ٢٠١٣ | إحتياطي عام علاوة إصدار | إحتياطي قانوني | رأس المال المصدر والمدفوع |
|---------------|-------------------|----------------|---------------------------|-------------------------|----------------|---------------------------|
| جنيه مصري     | جنيه مصري         | جنيه مصري      | جنيه مصري                 | جنيه مصري               | جنيه مصري      | جنيه مصري                 |
| ١٩٨٨ ١٢٠ ٣٩٦  | ٣١٢ ٥٧٦ ٨٦٢       | ٢٣٦ ٩١٤ ٦٥١    | -                         | ٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨             | ٤٠١ ٦٥٤ ٦٤٤    | ٧٠٦ ٠٥٣ ٨١١               |
| ٣١ ٨٢٥ ٣١٤    | ٢٦ ٧٩٦ ١٩٨        | ( ١٩ ٠٨٨ ٦٠٣ ) | -                         | -                       | ٢٤ ١١٧ ٧١٩     | -                         |
| (١٥٢ ٣٤٣ ١٦٠) | (٢١٢ ٩٧٥ ٥٦٥)     | ١١٠ ٦٣٢ ٤٠٥    | -                         | -                       | -              | -                         |
| (١٧ ٣٣٢ ٤٥٠)  | -                 | (٢٢ ٣٢٩ ٤٨٥)   | -                         | -                       | ٤ ٩٩٧ ٠٣٥      | -                         |
| (١٤ ٥٥٩ ٩٥٨)  | (٧٦ ٣٩٧ ٤٩٥)      | ٨٥ ٩٥٦ ٨٥٢     | -                         | -                       | (٢٤ ١١٩ ٣١٥)   | -                         |
| ٩٥ ٨٢٢ ٣٣٨    | ٩٥ ٨٢٢ ٣٣٨        | -              | -                         | -                       | -              | -                         |
| ١ ٩٣١ ٥٣٢ ٤٨٠ | ٩٥ ٨٢٢ ٣٣٨        | ٣٩٢ ٠٨٥ ٨٢٠    | -                         | ٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨             | ٤٠٦ ٦٥٠ ٠٨٣    | ٧٠٦ ٠٥٣ ٨١١               |
| ٢ ١٦٣ ٦٨٠ ٩٥١ | ٣١٣ ٠٨٠ ١٤٢       | ٣٩١ ٨٣٤ ٧٨٩    | -                         | ٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨             | ٤٢١ ٧٩٢ ٢٨١    | ٧٠٦ ٠٥٣ ٨١١               |
| ١٤ ٥٥٩ ٩٥٨    | ٧٦ ٣٩٧ ٤٩٥        | ( ٨٥ ٩٥٦ ٨٥٦ ) | -                         | -                       | ٢٤ ١١٩ ٣١٥     | -                         |
| (٤٩ ٤٩٢ ٩٧١)  | (٣٠٤ ١٦٩ ٦٧٧)     | ١٩ ٣٢٥ ٤٣٥     | ٢٣٥ ٣٥١ ٢٧١               | -                       | -              | -                         |
| (٢ ٢١١ ٩٧٩)   | -                 | (٥ ٧٩٣ ٤٣٧)    | -                         | -                       | ٣ ٥٨١ ٤٥٣      | -                         |
| (١٢ ٣٢٧ ١٣٩)  | (٨٥ ٣٠٧ ٩٦٠)      | ٩٦ ٩٣٢ ٤٦٦     | -                         | -                       | (٢٣ ٩٥١ ٦٤٥)   | -                         |
| ٤٣ ١٦٧ ١٣٢    | ٤٣ ١٦٧ ١٣٢        | -              | -                         | -                       | -              | -                         |
| ٢ ١٥٧ ٣٧٥ ٩٥٢ | ٤٣ ١٦٧ ١٣٢        | ٤١٦ ٣٤١ ٩٠٦    | ٢٣٥ ٣٥١ ٢٧١               | ٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨             | ٤٢٥ ٥٤١ ٤٠٤    | ٧٠٦ ٠٥٣ ٨١١               |

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

الرصيد في أول يناير ٢٠١٣  
رد تسويات أول المدة  
توزيعات أرباح عام ٢٠١٢  
نصيب الشركة القابضة من الاحتياطيات والأرباح المرحلة للشركات التابعة  
تسويات المجمعة في ٣١ مارس ٢٠١٣  
صافي أرباح السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣  
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٣

الرصيد في أول يناير ٢٠١٤  
رد تسويات أول المدة  
توزيعات أرباح عام ٢٠١٣  
نصيب الشركة القابضة من الاحتياطيات والأرباح المرحلة للشركات التابعة  
تسويات المجمعة في ٣١ مارس ٢٠١٤  
صافي أرباح السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤  
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٤

شركة جهينة للصناعات الغذائية  
 " شركة مساهمة مصرية "  
 قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة  
 عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

| الفترة المالية  | الفترة المالية   |                                                                      |
|-----------------|------------------|----------------------------------------------------------------------|
| من ٢٠١٣/١/١     | من ٢٠١٤/١/١      |                                                                      |
| حتى ٢٠١٣/٣/٣١   | حتى ٢٠١٤/٣/٣١    | إيضاح رقم                                                            |
| جنيه مصرى       | جنيه مصرى        |                                                                      |
| ١١٥ ٠١٣ ٧٣٠     | ٥٦ ٩٣٢ ٣٩٤       | التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية                                |
|                 |                  | صافى أرباح الفترة قبل الضريبة على الدخل وحصة حقوق الأقلية في الأرباح |
|                 |                  | تسويات                                                               |
| ٤١ ١٥٣ ٤٤٥      | ٤٥ ٢٨٣ ٥١٩ (١١)  | إهلاك الأصول الثابتة                                                 |
| ( ١٣ ٧٧١ )      | ٥٠٨ ٠٥٤          | خسائر (أرباح) رأسمالية                                               |
| ٣ ٧٧١ ٨٦٨       | -                | الإنخفاض في قيمة الأصول الثابتة                                      |
| ( ٦٣٢ ٨٦٤ )     | -                | التغير في استثمارات محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية                   |
| ( ٤٨ ٥٨٠ )      | -                | رد الإنخفاض في قيمة العملاء والأرصدة المدينة الأخرى                  |
| ٥ ٨٥٥ ٤٢٩       | -                | تدعيم مخصص مطالبات                                                   |
| ٣ ٠٢٥ ٣٣١       | ٣ ٠٢٥ ٣٣١        | أقساط تأجير تمويلي                                                   |
| ( ٨ ٩٧٦ ٦٢٢ )   | ( ٣ ٠٩٤ ٦٨٨ )    | فوائد دائنة                                                          |
| ٢١ ٥٩٥ ٦٢١      | ٣٤ ٠٥٢ ٧٧٢       | فوائد ومصرفيات تمويلية                                               |
| ١٨٠ ٧٤٣ ٥٨٧     | ١٣٦ ٧٠٧ ٣٨٢      | فوائد ودائع محصلة                                                    |
| ٨ ٠٤٣ ٤٤٦       | ٣ ٥٧١ ٣١٧        | فوائد ومصرفيات تمويلية مدفوعة                                        |
| ( ١٦ ٩٧٣ ٨١١ )  | ( ٢٣ ٦٥٥ ٨٠٣ )   | التغير في                                                            |
| ( ٢١٩ ٥٠٩ ٢٦٩ ) | ١٥ ٩١٤ ٦٩٣       | المخزون                                                              |
| ( ٧٠ ٠٧٩ ٣٧١ )  | ( ٢ ٩٨٤ ٢٠٠ )    | العملاء والأرصدة المدينة الأخرى                                      |
| ( ٣٣٧ ٢٢٨ )     | ( ٥٩٢ ٧٥٦ )      | المستحق من أطراف ذوي علاقة                                           |
| ( ٣٦ ٤٦٤ ٢٤٠ )  | ( ٢٩ ٢٧٦ ٠٠٣ )   | التغير في الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى                           |
| ( ١٠٥ ٦٩٠ )     | ( ٣٨٧ ٩٣٣ )      | المستخدم من مخصص المطالبات                                           |
| ( ١٥٤ ٦٨٢ ٥٧٦ ) | ٨٩ ٢٩٦ ٦٩٧       | صافى التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية               |
| ( ٢٣٧ ٠٣٥ ٣٣٦ ) | ( ١٧١ ٦٠٢ ٨١١ )  | التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية                              |
| ٥١ ٧٠٢          | ٢٠٣ ٩٨٠          | أقتناء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ                               |
| ٧٣ ٨١٢ ٥٥٣      | -                | متحصلات من بيع أصول ثابتة                                            |
| ( ١ ٢٩٨ ٦٤٤ )   | ( ٢ ٩٠٢ ٣٤٢ )    | مقبوضات من بيع أنون خزانة                                            |
| ( ١٦٤ ٤٦٩ ٧٢٥ ) | ( ١٧٤ ٣٠١ ١٧٣ )  | مدفوعات لإقتناء ثروة حيوانية                                         |
|                 |                  | التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية                  |
| ٣٣٧ ٣٥٠ ١٣٦     | ( ١٢٥ ٧٠٥ ٥٠١ )  | التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية                                |
| ٢٣ ٨٧٨ ٦٣٣      | ٨١ ٩٦٠ ٩٧٧       | المحصل (المسدد) من بنوك تسهيلات إئتمانية                             |
| ( ٣ ٠٢٥ ٣٣١ )   | ( ٣ ٠٢٥ ٣٣١ )    | المحصل من قروض بنكية                                                 |
| ٣٥ ٧٤٩          | ( ٣٧ ٥٤٤ )       | محصل من التأجير التمويلي بنظام البيع مع إعادة الإستجار               |
| ٣٥٨ ٢٣٩ ١٨٧     | ( ٤٦ ٨٠٧ ٣٩٩ )   | النقص/الزيادة في حقوق الأقلية                                        |
| ٣٩ ٠٨٦ ٨٨٦      | ( ١٣١ ٨١١ ٨٧٥ )  | التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية                        |
| ٥١١ ٥٥٨ ٥٨٥     | ٥٥٣ ٣٧٣ ٥٣٥      | التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة                           |
| ٥٥٠ ٦٤٥ ٤٧١     | ٤٢١ ٥٦١ ٦٦٠ (١٧) | النقدية وما في حكمها في ١ يناير                                      |
|                 |                  | النقدية وما في حكمها في ٣١ مارس                                      |

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

شركة جهينة للصناعات الغذائية  
شركة مساهمة مصرية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس 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 إدارتها الأستاذ/ 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 الأوراق 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 ١٥ مايو ٢٠١٤.

٢-٢ أسس القياس

أعدت القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية فيما عدا البنود الهامة التالية في الميزانية:-

- الأدوات المالية غير المشتقة تقاس بالقيمة العادلة (١-٤)
  - الالتزامات المالية غير المشتقة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر تقاس بالقيمة العادلة (إيضاح ٢-٤).
  - الأصول الحيوية والمحاصيل الزراعية تقاس بالقيمة العادلة بعد خفض تكلفة البيع (إيضاح ٣-٤).
- 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 أية 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 والتقديرات غير المؤكدة والتي لديها مخاطر هامة لما قد ينتج عنها من تسويات هامة خلال القوائم المالية التالية فيتم عرضها في الإيضاحات التالية:  
إيضاح رقم (١٦) : الانخفاض في أرصدة العملاء وأوراق قبض.  
إيضاح رقم (٢٢) : المخصصات والالتزامات المحتملة.  
إيضاح رقم (٢٦) : الضرائب المؤجلة.

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

١-٣ أسس التجميع  
الشركات التابعة  
الشركات التابعة هي شركات تحت سيطرة الشركة. وتتضمن القوائم المالية 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 تلتزم بها المجموعة أو تقوم بسدادها نيابة عن الشركة المستثمر فيها.

المعاملات المستبعدة لأغراض التجميع  
تم استبعاد كامل الأرصدة والإيرادات والمصروفات غير المحققة الناتجة عن المعاملات المتبادلة بين شركات المجموعة عند إعداد 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 تبويب الأصول المالية غير المشتقة إلى البنود التالية: الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والأصول المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق والقروض والمديونيات والأصول المالية المتاحة للبيع.

#### المديونيات

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

وبصفة عامة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى قصيرة الاجل وبدون معدل فائدة مذكور تقاس بقيمتها الاسمية (قيمة الفاتورة) ويخصم أية مخصص للمدين المشكوك في تحصيلها.

تتضمن المديونيات النقدية وما في حكمها والعملاء والأرصدة المدينة الأخرى.

#### النقدية وما في حكمها

تتضمن النقدية وما في حكمها أرصدة النقدية بالبنوك والخزينة والودائع لأجل وغطاءات خطابات الضمان والتي لا تتجاوز تواريخ استحقاقها ثلاثة اشهر 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 كماتاحة 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 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 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 في بداية السنة مبلغ ٣٣٢ ٤١٦ ٧٢٦ (سبعمائة وستة وعشرون مليون وأربعمائة وستة عشر ألفاً وثلاثمائة واثنين وثلاثين) جنيه مصري موزعاً على عدد ٣٣٢ ٤١٦ ٧٢٦ (سبعمائة وستة وعشرون مليون وأربعمائة وستة عشر ألفاً وثلاثمائة واثنين وثلاثين) سهم قيمة السهم الاسمية واحد جنيه مصري.

وطبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٥ فبراير ٢٠١٢ تمت الموافقة على تخفيض رأس مال الشركة بالقيمة الاسمية لأسهم الخزانة والبالغة ٥٢١ ٣٦٢ ٢٠ (عشرون مليون وثلاثمائة واثنين وستون وخمسمائة وواحد وعشرون) جنيه مصري ليصبح رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بالكامل بعد التخفيض 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.

##### 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 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 جزءاً متممياً بشكل فعال للأجهزة يتم رسملتها كجزء من هذه الأجهزة. تكلفة الاقتراض المتعلقة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصول تدرج بقائمة الدخل عند تكبدها.

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

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

##### التكاليف اللاحقة على الاقتناء

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

## الإهلاك

يتم تحميل الإهلاك على قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت على أساس العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة. لا يتم إهلاك الأراضي. وفيما يلي بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدرة:

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

ويتم بدء إهلاك الأصل عندما يكون الأصل صالحاً للاستخدام في الغرض المعد لأجله. وفي تاريخ القوائم المالية تتم إعادة النظر في طرق الإهلاك والأعمار الإنتاجية للأصول وقيمتها التخريدية. التقديرات لبعض بنود الأصول الثابتة قد تم تعديلها خلال عام ٢٠١٢ (إيضاح ١١).

## ٥-٣ مشروعات تحت التنفيذ

يتمثل هذا البند في المبالغ التي تم إنفاقها بغرض إنشاء أو شراء أصول ثابتة حتى تصبح جاهزة للاستخدام في التشغيل حينئذ تحول التكلفة لبند الأصول الثابتة، وتظهر المشروعات تحت التنفيذ في الميزانية بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الانخفاض في القيمة (إيضاح ١٢). لا يتم تحميل أية إهلاكات 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 منهجي منتظم على مدى العمر الإنتاجي المقدر للأصل).

## ٧-٣ الثروة النباتية

يتمثل هذا البند في المبالغ التي تم إنفاقها بغرض استزراع أشجار الفاكهة وأشجار حماية (جازورينا) وتم 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 ٥٠ و ٢٥ سنة علي التوالي طبقاً لطبيعة تلك الأصول.

## ٨-٣ الأصول الحيوية

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

إذا تم قياس الأصول الحيوية بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإهلاك وأي خسائر مجمعة لانخفاض في القيمة وذلك نظراً لأن القيمة العادلة لا يمكن تقديرها بصورة موثوق بها و عند 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 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.

### ١٠-٣ الشهرة

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

### ١١-٣ المخزون

يتم إثبات المخزون من الخامات ومستلزمات التشغيل ومواد التعبئة والتغليف وقطع الغيار بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية (أيهما أقل). ويتم احتساب التكلفة على أساس 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 بناءً على مستوي 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 الأصول المالية غير المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. ويعتبر الأصل المالي قد انخفضت قيمته إذا ما كان هناك دليل موضوعي يوضح بأنه هناك خسارة حدثت بعد الإدراج الأولى وأن هذه الخسارة لها تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية 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 والأصول 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 أو التي مازالت غير متاحة للاستخدام فإن قيمتها الاستردادية يتم تقديرها في نفس الوقت من كل عام.

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

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

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

### ١٣-٣ مزايا معاشات التقاعد

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

### ١٤-٣ المخصصات

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

### ١٥-٣ الإيراد

#### البضاعة المباعة

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

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

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

### ١٦-٣ إيراد الإيجار

إيراد الإيجار من الأصول الأخرى يدرج بإيرادات أخرى.

### ١٧-٣ الإيرادات والمصروفات التمويلية

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

تشمل المصروفات التمويلية فوائد القروض المدينة والتغير في القيمة العادلة في الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال 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 ببندود 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 وتناسب 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 اهلاكها وأية أصول يحاسب عنها بطريقة حقوق الملكية لا يتم اعتبارها 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.

### 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 الإيضاحات الخاصة بتلك الأصول والالتزامات.

### ١-٤ الأدوات 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 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.

٣-٤ الأصول الحيوية  
بالقيمة العادلة ناقصاً تكاليف نقطة البيع المقدرة.

٥ إيرادات أخرى

| الفترة المالية المنتهية<br>في<br>٢٠١٣/٣/٣١<br>جنيه مصري | الفترة المالية المنتهية<br>في<br>٢٠١٤/٣/٣١<br>جنيه مصري |                                   |
|---------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-----------------------------------|
| ٢ ٦٩٩ ٤٩٩                                               | ١ ٢٦٥ ٥٥٧                                               | إيرادات دعم الصادرات              |
| ٤٣٤ ٦٤٦                                                 | ٤٣٤ ٦٤٦                                                 | أرباح رأسمالية مؤجلة              |
| ١٩ ٧٠٧                                                  | ٥٧ ٨١٣                                                  | أرباح رأسمالية                    |
| ٤٨ ٥٨٠                                                  | -                                                       | رد الإنخفاض في قيمة أرصدة العملاء |
| ٢٠٤ ٦٧٦                                                 | ٢٣٦ ١١٢                                                 | رد ضريبة المبيعات                 |
| ١ ٤٧٩ ٢١٤                                               | ١ ٢٤٩ ٩٧١                                               | إيرادات أخرى                      |
| <u>٤ ٨٨٦ ٣٢٢</u>                                        | <u>٣ ٢٤٤ ٠٩٩</u>                                        |                                   |

٦ مصروفات إدارية وعمومية

| الفترة المالية المنتهية<br>في<br>٢٠١٣/٣/٣١<br>جنيه مصري | الفترة المالية المنتهية<br>في<br>٢٠١٤/٣/٣١<br>جنيه مصري |                     |
|---------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|---------------------|
| ١٧ ٨٥٩ ٦٦٤                                              | ٢٠ ٣٩٥ ٥٧٩                                              | مصروفات عاملين      |
| ٣ ٣١٦ ١٠٤                                               | ٤ ٣٨٧ ٣٥٦                                               | إهلاكات إدارية      |
| ١ ٨٠٣ ٣١٤                                               | ٢ ٠٦٩ ٨١٧                                               | إيجارات إدارية      |
| ٦ ١٧٥ ٤٠٧                                               | ٧ ٥٧٠ ٧٢٥                                               | مصروفات إدارية أخرى |
| <u>٢٩ ١٥٤ ٤٨٩</u>                                       | <u>٣٤ ٤٢٣ ٤٧٧</u>                                       |                     |

٧ مصروفات أخرى

| الفترة المالية المنتهية<br>في<br>٢٠١٣/٣/٣١<br>جنيه مصري | الفترة المالية المنتهية<br>في<br>٢٠١٤/٣/٣١<br>جنيه مصري |                                 |
|---------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|---------------------------------|
| ٣ ٠٢٥ ٣٣١                                               | ٣ ٠٢٥ ٣٣١                                               | أقساط تأجير تمويلي              |
| ٣ ٧٧١ ٨٦٨                                               | -                                                       | الانخفاض في قيمة الأصول الثابتة |
| ٥ ٩٣٦                                                   | ٥٦٥ ٨٦٧                                                 | خسائر رأسمالية                  |
| ٥ ٨٥٥ ٤٢٩                                               | -                                                       | مخصص مطالبات                    |
| -                                                       | ٢٠ ٠٠٠                                                  | أخرى                            |
| <u>١٢ ٦٥٨ ٥٦٤</u>                                       | <u>٣ ٦١١ ١٩٨</u>                                        |                                 |

# ٨ الإيرادات والمصروفات التمويلية

| الفترة المالية المنتهية<br>في<br>٢٠١٣/٣/٣١<br>جنيه مصري | الفترة المالية المنتهية<br>في<br>٢٠١٤/٣/٣١<br>جنيه مصري |                              |
|---------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|------------------------------|
| (٢١ ٥٩٥ ٦٢١)                                            | (٣٤ ٠٥٢ ٧٧٢)                                            | الفوائد والمصروفات التمويلية |
| ٧ ٩٣٨ ٦٢٥                                               | ٣ ٠٩٤ ٦٨٨                                               | الفوائد الدائنة              |
| (١٣ ٦٥٦ ٩٩٦)                                            | (٣٠ ٩٥٨ ٠٨٤)                                            | صافي الفوائد التمويلية       |
| ٢٣ ٩٠٩ ٣٦٥                                              | ٩ ٦٣٢ ٥٢٨                                               | أرباح تقييم عملات أجنبية     |
| ١٠ ٢٥٢ ٣٦٩                                              | (٢١ ٣٢٥ ٥٥٦)                                            |                              |

تابع الايضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة في ٣١ مارس ٢٠١٤

٢٠١٤ مارس ٣١ الفترة المالية المنتهية في ٩-١ التقارير القطاعية عن

التقرير الأولي لقطاعات المنتجات :

قطاعات الأنشطة

10

## ٩- التقارير القطاعية

## ٩-٢- التقارير القطاعية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

تم إعداد التقارير القطاعية على أساس قطاعات المنتجات، وقد تم إعداد التقرير الأولي لقطاعات المنتجات في ضوء البينكل 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 :

| قطاعات الأنشطة |                                  | قطاعات المبيعات |                | قطاعات المبيعات |              | قطاعات المبيعات |               | قطاعات المبيعات |               |
|----------------|----------------------------------|-----------------|----------------|-----------------|--------------|-----------------|---------------|-----------------|---------------|
| الإجمالي       | الاستعدادات<br>المعاملات المجمعة | بنود غير موزعة  | القطاع الزراعي | قطاع الموزات    | قطاع العصائر | قطاع المبرورات  | قطاع الألبان  | المنتجات        | المنتجات      |
| حفيه مصري      | حفيه مصري                        | حفيه مصري       | حفيه مصري      | حفيه مصري       | حفيه مصري    | حفيه مصري       | حفيه مصري     | حفيه مصري       | حفيه مصري     |
| ٢٠١٣/٣/٣١      | ٢٠١٣/٣/٣١                        | ٢٠١٣/٣/٣١       | ٢٠١٣/٣/٣١      | ٢٠١٣/٣/٣١       | ٢٠١٣/٣/٣١    | ٢٠١٣/٣/٣١       | ٢٠١٣/٣/٣١     | ٢٠١٣/٣/٣١       | ٢٠١٣/٣/٣١     |
| ٧١٦ ٦٧٣ ٦٣٧    | (٦١٩ ٥٢٥ ٧٦٨)                    | ١٢ ٤٣٨ ٩٠٨      | ٢٦ ٠٠٢ ٧٠٣     | ١٢٩ ٢٢٠ ٩٣٧     | ١٠٨ ٥٤٩ ٨٨٤  | ١٨١ ٣٨٨ ٣٣٠     | ٣٦٧ ٦٢٢ ٧٥٩   | ٣٦٧ ٦٢٢ ٧٥٩     | ٣٦٧ ٦٢٢ ٧٥٩   |
| -              | (٦١٩ ٥٢٥ ٧٦٨)                    | -               | ٢٢ ٦١٩ ٥١٣     | ١٠٨ ٥٤٩ ٨٨٤     | ١٥١ ٢٦٠ ٠٦٦  | ٣٣٧ ٠٩٦ ٢٥٥     | ٣٣٧ ٠٩٦ ٢٥٥   | ٣٣٧ ٠٩٦ ٢٥٥     | ٣٣٧ ٠٩٦ ٢٥٥   |
| ٧١٦ ٦٧٣ ٦٣٧    | (٦١٩ ٥٢٥ ٧٦٨)                    | -               | ١٢ ٤٣٨ ٩٠٨     | ٤٨ ٦٢٢ ٢١٦      | ٢٣٧ ٧٧٠ ٨٢١  | ٣٣٢ ٦٤٨ ٣٩٦     | ٧٠٤ ٧١٩ ٠١٤   | ٧٠٤ ٧١٩ ٠١٤     | ٧٠٤ ٧١٩ ٠١٤   |
| (٤٨٩ ١٥١ ٩٣٥)  | (٦١٩ ٥٢٥ ٧٦٨)                    | -               | (٧ ٤٥٩ ٢٧٧)    | (١٥ ٩٣١ ٨٧٦)    | (٩٥ ٨٩٨ ١٦٤) | (١١٤ ٠٨٩ ٨٧٩)   | (٢٥٥ ٧٧٢ ٧٣٩) | (٢٥٥ ٧٧٢ ٧٣٩)   | (٢٥٥ ٧٧٢ ٧٣٩) |
| ٢٢٧ ٥٢١ ٧٠٢    | -                                | -               | ٤ ٩٧٩ ٦٣١      | ١٠ ٠٧٠ ٨٢٧      | ٣٣ ٣٢٢ ٧٧٣   | ٦٧ ٢٩٨ ٤٥١      | ١١١ ٨٥٠ ٠٢٠   | ١١١ ٨٥٠ ٠٢٠     | ١١١ ٨٥٠ ٠٢٠   |
| ٤ ٨٨٦ ٣٢٢      | -                                | -               | ٤٢ ٩٣٧         | ١ ٤٣٠ ٠٦٩       | ٤٩٣ ٠٢٨      | ٢١٢ ٦٢٣         | ٢ ٧٠٧ ٦٦٥     | ٢ ٧٠٧ ٦٦٥       | ٢ ٧٠٧ ٦٦٥     |
| (٨٦ ٢٠٤ ٥٩٩)   | -                                | -               | (٦٥٧ ٤١٩)      | (٣٧٢ ٤١٩)       | (١٦ ٩١٨ ٢١١) | (٢٩ ٤١٦ ٥٦٥)    | (٣٨ ٨٣٩ ٩٨٥)  | (٣٨ ٨٣٩ ٩٨٥)    | (٣٨ ٨٣٩ ٩٨٥)  |
| (٣٩ ١٥٤ ٤٨٩)   | -                                | -               | (٢ ٥١٣ ١٩٠)    | (٧٣١ ٠٢٠)       | (٥٥٢٣ ٩٩٩)   | (٧ ٢٢٢ ٦١٦)     | (١٣ ١٦٣ ٦٦٤)  | (١٣ ١٦٣ ٦٦٤)    | (١٣ ١٦٣ ٦٦٤)  |
| (١٢ ٦٥٨ ٥١٤)   | -                                | -               | -              | -               | (٥ ٩٣٦)      | (٩ ٦٢٧ ٠٩٧)     | (٣ ٠٢٥ ٣٣١)   | (٣ ٠٢٥ ٣٣١)     | (٣ ٠٢٥ ٣٣١)   |
| (٣٢٥ ٠٠٠)      | -                                | -               | (٢٥ ٠٠٠)       | (١٠ ٠٠٠)        | (٤٠ ٢٤٢)     | (٧١ ٣٩٥)        | (١٧٨ ٣١٣)     | (١٧٨ ٣١٣)       | (١٧٨ ٣١٣)     |
| ١٠٤ ٠٦٥ ٣٧٢    | -                                | -               | ١ ٨٢١ ٩٥٩      | ١٠ ٣٨٧ ٤٥٧      | ١١ ٣٢٧ ٤١٣   | ٢١ ١٧٣ ٢٠١      | ٥٩ ٣٥٠ ٣٤٢    | ٥٩ ٣٥٠ ٣٤٢      | ٥٩ ٣٥٠ ٣٤٢    |
| ٦٩٥ ٩٨٩        | -                                | -               | ٦٩٥ ٩٨٩        | -               | -            | -               | -             | -               | -             |
| ١٠ ٢٥٢ ٣٦٩     | -                                | -               | ٣٨٩ ٢٧٩        | (١ ٠٦٤ ٨٦٥)     | ٣ ٩٩٥ ٥٧٦    | ٣ ٥٣٨ ٨٨٧       | ٣ ٣٩٣ ٤٩٢     | ٣ ٣٩٣ ٤٩٢       | ٣ ٣٩٣ ٤٩٢     |
| ١١٥ ٠١٣ ٧٣٠    | -                                | -               | ٢ ٩١٢ ٢٢٧      | ٩ ٣٢٢ ٥٩٢       | ١٥ ٣٢٢ ٩٨٩   | ٢٤ ٧١٢ ٠٨٨      | ٦٢ ٧٤٣ ٨٣٤    | ٦٢ ٧٤٣ ٨٣٤      | ٦٢ ٧٤٣ ٨٣٤    |
| (١٦ ٨٧٧ ٧٤٤)   | -                                | -               | -              | -               | -            | -               | -             | -               | -             |
| (٢ ٢٦٥ ٨٨٣)    | -                                | -               | -              | -               | -            | -               | -             | -               | -             |
| ٩٥ ٨٧٠ ١٠٣     | -                                | -               | ٢ ٩١٢ ٢٢٧      | ٩ ٣٢٢ ٥٩٢       | ١٥ ٣٢٢ ٩٨٩   | ٢٤ ٧١٢ ٠٨٨      | ٦٢ ٧٤٣ ٨٣٤    | ٦٢ ٧٤٣ ٨٣٤      | ٦٢ ٧٤٣ ٨٣٤    |
| -              | -                                | -               | -              | -               | -            | -               | -             | -               | -             |
| -              | -                                | -               | -              | -               | -            | -               | -             | -               | -             |
| ٤١ ١٥٣ ٤٤٥     | -                                | -               | ٢ ٩١٩ ٣٠٣      | ٣ ٦٩٧ ٢٩٠       | ١٢ ٨٢٨ ١٤٥   | ٦ ١٠٠ ٤٨١       | ١٥ ٦٩٨ ٢٢٦    | ١٥ ٦٩٨ ٢٢٦      | ١٥ ٦٩٨ ٢٢٦    |
| ٣ ٨٩٨ ٨٥٢ ٤٣١  | -                                | -               | ٣٩٠ ٢٧٨ ٠٤٧    | ٢١١ ٥٠٨ ٤٧٦     | ٧٢٤ ١٨٦ ٠٣٣  | ٨٩٧ ٩٩٩ ٤٤٤     | ١ ٥٧٦ ٤٠٦ ٢٦٨ | ١ ٥٧٦ ٤٠٦ ٢٦٨   | ١ ٥٧٦ ٤٠٦ ٢٦٨ |
| ٤٣ ٧٤٢ ١٨١     | -                                | -               | ٤٣ ٧٤٢ ١٨١     | -               | -            | -               | -             | -               | -             |
| ١ ٩٦٦ ٧١٣ ٧٠٧  | -                                | -               | ٢٠ ٣٢٦ ٧٤٣     | ٥٤ ٧٤٢ ٠٠٦      | ١٥٢ ٢٦٥ ٨٦٩  | ٥٤٣ ٤٢٣ ٧١٤     | ١١٩٥ ٩٩٥ ٣٧٥  | ١١٩٥ ٩٩٥ ٣٧٥    | ١١٩٥ ٩٩٥ ٣٧٥  |

معلومات أخرى:

الإهلاك

الأصول

الاستثمارات المحاسب عنها بطريقة حقوق الملكية

الإيرادات

تمثل المجموعة في قطاع جزائى واحد - جمهورية مصر العربية - كما تتنم الإيرادات التشغيلية للمجموعة بشكل أساسى من الأنشطة الخاصة بالصناعات الغذائية.

شركة جهينة للمساعدات الغذائية توكيد مساهمة مصرية  
تابع الإحصاءات الدائمة للتراث المالية الدورية المجمعة في ٣١ مارس ٢٠١٤

# ١٠- استثمارات محاسب عليها بطريقة حقوق الملكية

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

| نسبة المساهمة | الأمول المتداولة | الأمول طويلة الأجل | إجمالي الأصول | الالتزامات المتداولة | إجمالي الالتزامات | الإيرادات   | المصروفات   | صافي الربح (الخسارة) | قيمة الاستثمار |
|---------------|------------------|--------------------|---------------|----------------------|-------------------|-------------|-------------|----------------------|----------------|
| %             | جنيه مصري        | جنيه مصري          | جنيه مصري     | جنيه مصري            | جنيه مصري         | جنيه مصري   | جنيه مصري   | جنيه مصري            | جنيه مصري      |
| ٣٩,٩٨٨        | ٢٨ ٧١٨ ٤٨٥       | ١٠٩ ٢٠٩ ٥٩٧        | ١٣٧ ٩٢٨ ٠٨٢   | ١٨ ٧٧٠ ٨٤٨           | ١٨ ٧٧٠ ٨٤٨        | ١١٦ ٢٣٦ ٤٨٠ | ١٠٤ ٢٠٥ ٤٣٠ | ١٢ ٠٣١ ٠٥٠           | ٤٧ ٦٥٨ ١٩٤     |
|               | ٢٨ ٧١٨ ٤٨٥       | ١٠٩ ٢٠٩ ٥٩٧        | ١٣٧ ٩٢٨ ٠٨٢   | ١٨ ٧٧٠ ٨٤٨           | ١٨ ٧٧٠ ٨٤٨        | ١١٦ ٢٣٦ ٤٨٠ | ١٠٤ ٢٠٥ ٤٣٠ | ١٢ ٠٣١ ٠٥٠           | ٤٧ ٦٥٨ ١٩٤     |

الرصيد في 31 ديسمبر 2013

٣١ ديسمبر ٢٠١٣  
شركة مأكيز

|        |            |             |             |            |            |             |             |            |            |
|--------|------------|-------------|-------------|------------|------------|-------------|-------------|------------|------------|
| ٣٩,٩٨٨ | ٢٨ ٧١٨ ٤٨٥ | ١٠٩ ٢٠٩ ٥٩٧ | ١٣٧ ٩٢٨ ٠٨٢ | ١٨ ٧٧٠ ٨٤٨ | ١٨ ٧٧٠ ٨٤٨ | ١١٦ ٢٣٦ ٤٨٠ | ١٠٤ ٢٠٥ ٤٣٠ | ١٢ ٠٣١ ٠٥٠ | ٤٧ ٦٥٨ ١٩٤ |
|        | ٢٨ ٧١٨ ٤٨٥ | ١٠٩ ٢٠٩ ٥٩٧ | ١٣٧ ٩٢٨ ٠٨٢ | ١٨ ٧٧٠ ٨٤٨ | ١٨ ٧٧٠ ٨٤٨ | ١١٦ ٢٣٦ ٤٨٠ | ١٠٤ ٢٠٥ ٤٣٠ | ١٢ ٠٣١ ٠٥٠ | ٤٧ ٦٥٨ ١٩٤ |

الرصيد في 31 مارس 2014

• ٣١ مارس ٢٠١٤  
شركة مأكيز



يتضمن بند الأراضي البالغ تكلفته ٠٧٤ ٢١٥ ١٦٠ جنيه مصري في ٢٠١٤/٣/٣١ مبلغ ٩٩٠ ١٥٥ ١٤٢ جنيه مصري يتمثل في قيمة أراضي غير مسجلة. هذا وجاري إتخاذ الإجراءات اللازمة لتسجيل هذه الأراضي. وتتمثل هذه الأراضي في الآتي:

**١-١١- أراضي شركة جهيينة للصناعات الغذائية**

| بيــــــــــــــــان | القيمة<br>جنيه مصري | سند الملكية |
|----------------------|---------------------|-------------|
| المحور الخدمي ١      | ١ ٠٧٢ ٥٨٥           | خطاب تخصيص  |
| المحور الخدمي ٢      | ٨٠٣ ٢٠٥             | خطاب تخصيص  |
| مرسى علم             | ١ ٣٦٧ ٢٤٤           | عقد ابتدائي |
|                      | <b>٣ ٢٤٣ ٠٣٤</b>    |             |

**٢-١١- أراضي شركة طيبة للتجارة والتوزيع**

| بيــــــــــــــــان                              | القيمة<br>جنيه مصري | سند الملكية |
|---------------------------------------------------|---------------------|-------------|
| أرض المنشية الجديدة                               | ٢٥ ٩٣١ ٧٥٢          | عقد ابتدائي |
| أرض بولاريس                                       | ١٥ ٤٩٥ ٠٨٠          | عقد ابتدائي |
| أرض مدينة دمياط                                   | ١٠ ٩٤٢ ٧٣٤          | عقد ابتدائي |
| أرض مدينة العبور - المنطقة الصناعية               | ٩ ٠٠٢ ٦٥٠           | عقد ابتدائي |
| أرض شبرامنت - المنصورة                            | ٧ ٤٠٨ ٣٥٠           | عقد ابتدائي |
| أرض القاهرة الجديدة قطعة ٦٠، ٦٢ بالمنطقة الصناعية | ٦ ٨٥٢ ١٢٥           | عقد ابتدائي |
| أرض عرب العليقات                                  | ٢ ٥٨٩ ٣٠٠           | مزاد        |
| أخرى                                              | ١٥ ٦٣٨ ٩٢٣          |             |
|                                                   | <b>٩٣ ٨٦٠ ٩١٤</b>   |             |

**٣-١١- أراضي الشركة الدولية للصناعات الغذائية الحديثة**

| بيــــــــــــــــان                                          | القيمة<br>جنيه مصري | سند الملكية |
|---------------------------------------------------------------|---------------------|-------------|
| ق ١١٨:١١٢ م ٦ أكتوبر                                          | ١١ ٠٦٠ ٥٩٣          | خطاب تخصيص  |
| <b>٤-١١- أراضي شركة المروة للصناعات الغذائية</b>              |                     |             |
| بيــــــــــــــــان                                          | القيمة<br>جنيه مصري | سند الملكية |
| ق ٤٤٣ م ٦ أكتوبر                                              | ٢ ١١٧ ٩١٨           | عقد تنازل   |
| <b>٥-١١- أراضي الشركة المصرية للصناعات الغذائية (البحفود)</b> |                     |             |
| بيــــــــــــــــان                                          | القيمة<br>جنيه مصري | سند الملكية |
| ق ١٩ أ، ٩ ب م ٦ أكتوبر                                        | ٢ ٢٤١ ٨٦١           | خطاب تخصيص  |
| ق ٢٤ ب                                                        | ٢ ٦١١ ٠٠٤           | خطاب تخصيص  |
|                                                               | <b>٤ ٨٥٢ ٨٦٥</b>    |             |

**٦-١١- أراضي شركة صناعة المركبات الحديثة**

| بيــــــــــــــــان | القيمة<br>جنيه مصري | سند الملكية |
|----------------------|---------------------|-------------|
| ق ٤٤٢ م ٦ أكتوبر     | ٤ ٣٣٣ ٤٤٦           | عقد تنازل   |

**٧-١١- أراضي شركة الانماء للتنمية الزراعية والثروة الحيوانية**

يتضمن بند الأراضي الزراعية مايلي

- مبلغ وقدره ١ ٢٨٧ ٥٠٠ جنيه مصري عبارة عن قيمة ٢٥٠٠ فدان زراعي بالفراة بموجب عقد بيع ابتدائي من محافظة الوادي الجديد بغرض استصلاحها واستزراعها فقط.
- مبلغ وقدره ٣ ٧٥٠ ٠٠٠ جنيه مصري قيمة ٧٥٠٠ فدان زراعي بالفراة بغرض استصلاحها واستزراعها فقط بموجب شيك مصرفي رقم ١٤٧٢٨٤٤ بتاريخ ١٤ سبتمبر ٢٠٠٩ لصالح رئيس مركز ومدينة الفراة وجاري استكمال الإجراءات القانونية اللازمة لنقل الملكية القانونية باسم الشركة.

**٨-١١- أراضي 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.

**إراضي شركة الإنماء للاستصلاح والزراعة**

- مبلغ وقدره ٧٢٠ ٥٦٠ ١٦ جنيه مصري قيمة ٣٦٤ ٨ فدان زراعي وضع يد بموجب عقد ابتدائي من شركة الإنماء للتتمية 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 على الأرض بتاريخ ٢١ مارس ٢٠١٣ وجاري اتخاذ الإجراءات اللازمة مع الجهات الحكومية لتقنين عملية امتلاك الأراضي بشكل قانوني.
- مبلغ وقدره ٣٦٠ ٠٠٠ ٣٦٠ جنيه مصري قيمة ٢٤٠ فدان زراعي وضع يد من محمد علي فرج بموجب عقد بيع مبرم مع واضع اليد على الأرض بتاريخ ٢١ مارس ٢٠١٣ وجاري اتخاذ الإجراءات اللازمة مع الجهات الحكومية لتقنين عملية امتلاك الأراضي بشكل قانوني.

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

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

| الفرق     | الاهلاك قبل تغيير معدلات الاهلاك | الاهلاك بعد تغيير معدلات الاهلاك |
|-----------|----------------------------------|----------------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري                        | جنيه مصري                        |
| (٤١٣ ٧٠٢) | ٢٢٢ ٣٧٥                          | ٦٣٦ ٠٧٧                          |
| ٢٢٢ ٥٠٥   | ٣ ٨٨١ ١٧١                        | ٣ ٦٥٨ ٦٦٦                        |
| -         | ٦٩٨ ٣٨٨                          | ٦٩٨ ٣٨٨                          |
| (٨ ٦٣١)   | ٢٥٠ ٨٤٧                          | ٢٥٩ ٤٧٨                          |
| ١٤٦ ٩٦٦   | ٣٦٥ ٢١٩                          | ٢١٨ ٢٥٣                          |
| ٤٠ ١٤٦    | ١٢٤ ٠٥٢                          | ٨٣ ٩٠٦                           |
| (١٢ ٧١٦)  | ٥ ٥٤٢ ٠٥٢                        | ٥ ٥٥٤ ٧٦٨                        |

قامت إدارة الشركة بالحصول على خمس قطع أراضي على 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 ٢٥٠ ٥١٦ ٢ جنيه مصري وفي حالة عدم التزام الشركة بشروط الحصول على تلك الأراضي سيتم تسهيل خطابات الضمان لمستفيديها وتلك الأراضي على سبيل الحصر ما يلي:-

- قطع أراضي من رقم ٦٣٧ إلى ٦٥٠ بمحافظة أسيوط تبلغ مساحتها الإجمالية ٣٠ ألف م<sup>٢</sup> 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<sup>٢</sup> لإقامة مصنع لإنتاج العصائر الطبيعية . الألبان ومنتجاتها. الجبنة البيضاء . تجميد وتبريد الخضروات والفاكهة واللحوم والأسماك.
- قطعة أرض بمحافظة سوهاج تبلغ مساحتها الإجمالية ١٠ آلاف م<sup>٢</sup> لإقامة ثلاجة حفظ المواد الغذائية.
- قطع أرض بمحافظة قنا أرقام (١٨٦، ١٨٧، ١٨٨، وجزء كبير من ١٨٥) تبلغ مساحتها الإجمالية ٩٦٠ ٥ م<sup>٢</sup> لإقامة مصنع حفظ وتبريد وتجميد منتجات الألبان والعصائر والمركزات.
- قطع أرض بمحافظة أسوان بالمنطقة الصناعية بوادي العلاقي يبلغ مساحتها الإجمالية ١٠٠٠ م<sup>٢</sup> لإقامة مصنع حفظ وتجميد وتبريد المنتجات الغذائية.

## ١٢ مشروعات تحت التنفيذ

| ٢٠١٣/١٢/٣١          | ٢٠١٤/٣/٣١           |                              |
|---------------------|---------------------|------------------------------|
| جنيه مصرى           | جنيه مصرى           |                              |
| -                   | ٩٩ ٠٠٢              | سيارات تحت التجهيز           |
| ٥٤٧ ٠٤٩ ٥٠٥         | ٦٠٠ ٥٤٤ ٢٦٧         | مباني وإنشاءات تحت التنفيذ   |
| ٢٦٠ ٥١٨ ١١١         | ٤١٧ ٣١٤ ١٦٠         | آلات ومعدات تحت التركيب      |
| ٢٦٣ ٨٥٩ ٥٨٣         | ١٥٥ ٧١٨ ٢٣٤         | دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة |
| <u>١٠٧١ ٤٢٧ ١٩٩</u> | <u>١١٧٣ ٦٧٥ ٦٦٣</u> |                              |

## ١٣ الثروة النباتية

| ٢٠١٣/١٢/٣١        | ٢٠١٤/٣/٣١         |                          |
|-------------------|-------------------|--------------------------|
| جنيه مصرى         | جنيه مصرى         |                          |
| ٣٦ ٤١١ ٧٥٧        | ٣٤ ٢٦٧ ٦٧٦        | المنصرف لاستصلاح الأراضي |
| ١١ ٤١٤ ٨٨٨        | ١٢ ١٠٠ ٠٧٧        | أشجار فاكهة              |
| ٢٦١ ٤٠٤           | ٤٢٠ ٧٧٨           | أشجار حماية (الجازورينا) |
| <u>٤٨ ٠٨٨ ٠٤٩</u> | <u>٤٦ ٧٨٨ ٥٣١</u> |                          |

## ١٤ الموقف الضريبي

### ١-١٤ شركة جھينة 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 سنوى.

الفترة من بدء النشاط حتى عام ٢٠٠٤

تم الفحص الضريبي وقامت الشركة بسداد فروق الفحص الضريبي.

الأعوام من ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٧

جاري انهاء الفحص أمام اللجنة الداخلية..

الأعوام من ٢٠٠٨ حتى ٢٠١٢

جاري الفحص الضريبي.

هذا وتقوم الشركة بتقديم الاقرارات الضريبية السنوية لضريبة شركات الأموال في مواعيدها القانونية وسداد الضريبة

المستحقة - إن وجدت - من واقع هذه الاقرارات.

#### ب- ضريبة كسب العمل

الفترة من بداية النشاط وحتى عام ٢٠١٠

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

#### ج- ضريبة الدمغة

الفترة حتى ٢٠٠٦/٧/٣١

تم الفحص والسداد.

الفترة من ٢٠٠٦/٨/١ حتى ٢٠١٢/١٢/٣١

جاري الفحص.

#### د- ضريبة المبيعات

تم الفحص والسداد حتى ٢٠١٢/١٢/٣١.

## ٢-١٤ الشركات التابعة

### أولاً: شركات الأموال

الشركات التي تتمتع بالإعفاء من ضريبة شركات الأموال

الشركات التابعة

الشركة المصرية للصناعات الغذائية إيجيڤود

شركة صناعة المراكز 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 والعصائر  
تم الفحص والسداد من بداية النشاط حتى ٢٠٠٤  
شركة طيبة للتجارة والتوزيع.  
جاري فحص حسابات الشركة من قبل مأمورية الضرائب المختصة لعام ٢٠٠٩.

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

#### تاريخ نهاية الفحص الضريبي

تم فحص من بداية نشاط الشركة حتى ٢٠١١ والسداد  
تم الفحص الضريبي حتى ٢٠٠٦ والسداد وتم الفحص من عام  
٢٠٠٧ حتى عام ٢٠١٠ وأستلام النماذج والأعتراض عليها.  
جاري فحص الأعوام من ٢٠٠٦ حتى ٢٠١٢.  
تم سداد فروق الفحص حتى ٢٠٠٥ وتم الفحص ٢٠٠٦ الي  
٢٠١٠ ووردت للشركة مطالبة بفروق الفحص وجاري عمل لجنة  
داخلية  
جاري فحص الفترة من ٢٠٠٦ حتى ٢٠٠٩.  
لم يتم الفحص حتى تاريخه وتقوم الشركة بسداد الضريبة شهرياً.  
لم يتم الفحص حتى تاريخه وتقوم الشركة بسداد الضريبة شهرياً.

#### ثانياً: ضريبة المرتبات الشركات التابعة

الشركة المصرية لمنتجات الألبان  
شركة المروة للصناعات الغذائية

شركة طيبة للتجارة والتوزيع  
الشركة الدولية للصناعات الغذائية الحديثة

الشركة المصرية للصناعات الغذائية إيجيفود  
شركة صناعة 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 ٢٠١٠/١٢/٣١ وتم السداد.  
تم الفحص حتى ٢٠١١ وتم السداد.  
تم فحص السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠١١/١٢/٣١.  
لم يتم الفحص حتى تاريخه من قبل مأمورية الضرائب المختصة.  
تم مخاطبة الشركة بمطالبة تقديرية بدون فحص وتم الطعن عليها  
وصدور القرار في ٢٠١٣/١٢/٣١ وجاري السداد  
لم يتم الفحص حتى تاريخه.

#### تاريخ نهاية الفحص الضريبي

الشركة معفاة من الضريبة العامة على المبيعات وتقوم الشركة بتقديم  
إقرار شهري وقد تم الفحص والسداد حتى ٢٠١٢/١٢/٣١.  
تم الفحص والسداد حتى ٢٠٠٩/١٢/٣١.  
ويتم تقديم إقرار شهري وتم الفحص حتى ٢٠١١ وتم السداد.  
وقد تم فحص الشركة حتى عام ٢٠١١ وتم سداد الفروق الضريبية.  
يتم تقديم إقرار شهري ونشاط الشركة معفى من الضريبة العامة على  
المبيعات وتم فحص الفترة من بداية النشاط حتى ٢٠٠٩/١٢/٣١  
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.

#### ثالثاً: ضريبة الدمغة الشركات التابعة

الشركة المصرية لمنتجات الألبان والعصائر

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  
رابعاً: ضريبة المبيعات

#### الشركات التابعة

الشركة المصرية لمنتجات الألبان والعصائر

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

شركة طيبة للتجارة والتوزيع

شركة الانماء للتنمية الزراعية والثروة الحيوانية

١٥ مخزون

| ٢٠١٣/١٢/٣١  | ٢٠١٤/٣/٣١   |                              |
|-------------|-------------|------------------------------|
| جنيه مصرى   | جنيه مصرى   | خامات                        |
| ٢٥٩ ٢٦٧ ٠٩٤ | ٢٤٦ ٠٤٢ ٥٠٦ | تعبئة وتغليف                 |
| ١٠١ ٦١٠ ٤٥٦ | ٨٤ ٤٣٨ ٨١٠  | إنتاج تام                    |
| ١٩٣ ٢١٢ ٤٥٩ | ١٨٨ ٥١٤ ٥٧٦ | قطع غيار ومواد ومهمات متنوعة |
| ٤٠ ١٨٠ ٠٥٠  | ٤٠ ٠٩٥ ٨٩٤  | اعتمادات مستندية لشراء بضاعة |
| ١٥ ٧٤٤ ١٩٣  | ٣٦ ٣٨٥ ٥٢٠  | أصول حيوية                   |
| ٦ ١٧٥ ٧٣٢   | ٤ ٧٩٧ ٩٨٥   |                              |
| ٦١٦ ١٨٩ ٩٨٤ | ٦٠٠ ٢٧٥ ٢٩١ |                              |

١٦ عملاء وأرصدة مدينة أخرى

| ٢٠١٣/١٢/٣١   | ٢٠١٤/٣/٣١    |                                        |
|--------------|--------------|----------------------------------------|
| جنيه مصرى    | جنيه مصرى    | عملاء                                  |
| ٨٦ ١٥٧ ٦٨٤   | ٩٧ ٨٦٣ ٦٢٢   | يخصم: الإنخفاض فى قيمة أرصدة العملاء   |
| (١٢ ٩٠٠ ٦١٩) | (١٢ ٩٠٠ ٦١٩) |                                        |
| ٧٣ ٢٥٧ ٠٦٥   | ٨٤ ٩٦٣ ٠٠٣   | أوراق قبض                              |
| ٨ ٢٥٦ ٠٣٣    | ٦ ١٦٢ ٢٧٨    | شركة تتراباك                           |
| ٦٣٠ ١٧٣      | ٢ ٨٨٣ ١٣٢    | موردون - دفعات مقدمة                   |
| ٣٢ ١٥٥ ٦٥٨   | ٢٨ ٢٣٣ ٢٠١   | مصرفات مدفوعة مقدماً                   |
| ٤ ٣٩٨ ١٣٢    | ٩ ٣٣٣ ٧٦٢    | دعم الصادرات                           |
| ١٣ ٠١٠ ٣٨٥   | ٩ ١٥٠ ٩٤٦    | ايرادات مستحقة                         |
| ١٣٢ ٢٩٦      | ١٣٢ ٢٩٦      | مصلحة الضرائب                          |
| ٢١ ٦٤٤ ١١٣   | ١٤ ٦٤٢ ٨٤٠   | مصلحة الجمارك                          |
| ٢٠ ٧٦٦ ٩٨٢   | ٢٢ ٩٢٨ ٨٤٨   | تأمينات لدى الغير                      |
| ٤ ٥٩٤ ٩٨١    | ٦ ٥٧١ ٨٧٩    | أرصدة مدينة أخرى                       |
| ١٣ ٢٥٩ ٢٦٩   | ١٣ ٨١٤ ٤٠١   |                                        |
| ١٩٢ ١٠٥ ٠٨٧  | ١٩٨ ٨١٦ ٥٨٦  |                                        |
| (١ ٦٠٨ ٤٣٤)  | (١ ٦٠٨ ٤٣٤)  | يخصم: الإنخفاض فى قيمة الأرصدة المدينة |
| ١٩٠ ٤٩٦ ٦٥٣  | ١٩٧ ٢٠٨ ١٥٢  |                                        |

١٧ النقدية وما فى حكمها

| ٢٠١٣/١٢/٣١   | ٢٠١٤/٣/٣١     |                                                              |
|--------------|---------------|--------------------------------------------------------------|
| جنيه مصرى    | جنيه مصرى     | ودائع لأجل *                                                 |
| ٥٥٨ ٣٩٥ ٢٥٦  | ٤١٢ ٧١٥ ٠٩٣   | بنوك - حسابات جارية                                          |
| ٧ ٥٠٦ ٠٧٠    | ١٢١ ٩٨١ ٦٣٢   | نقدية بالصندوق                                               |
| ٤٨٨ ٢٢٧      | ٨ ٣٦٣ ٥٩٩     | نقدية بالطريق                                                |
| ٤ ٤٩٣ ١٧٥    | ٧ ٠٣٢ ٦٢٦     | تأمين خطابات الضمان                                          |
| ٥ ٠٥٠ ٠٠٠    | ٥ ٠٥٠ ٠٠٠     |                                                              |
| ٥٧٥ ٩٣٢ ٧٢٨  | ٥٥٥ ١٤٢ ٩٥٠   | بنوك سحب على المكشوف                                         |
| (١٧ ٥٠٩ ١٩٣) | (١٢٨ ٥٣١ ٢٩٠) | تأمين خطابات ضمان تستحق بعد ٣ شهور                           |
| (٥ ٠٥٠ ٠٠٠)  | (٥ ٠٥٠ ٠٠٠)   | النقدية وما فى حكمها فى قائمة التدفق النقدى                  |
| ٥٥٣ ٣٧٣ ٥٣٥  | ٤٢١ ٥٦١ ٦٦٠   | * أرصدة الودائع المذكورة عاليه أجال ربطها فى حدود ثلاثة أشهر |

## ١٨ رأس المال

| ٢٠١٣/١٢/٣١   | ٢٠١٤/٣/٣١    |                                                                                                                                      |
|--------------|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| جنيه مصري    | جنيه مصري    |                                                                                                                                      |
| ٥ . . . . .  | ٥ . . . . .  | رأس المال المرخص به                                                                                                                  |
| ٧٠٦ . ٥٣ ٨١١ | ٧٠٦ . ٥٣ ٨١١ | رأس المال المصدر والمدفوع (موزع على سبعمائة وستة مليون وثلاثة وخمسون ألفا وثمانمائة وأحد عشر 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 وثلثمائة واثنين وستون وخمسمائة وواحد وعشرون) جنيه مصري ليصبح رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بالكامل بعد التخفيض ٧٠٦ . ٥٣ ٨١١ (سبعمائة وستة مليون وثلاثة وخمسون ألفا وثمانمائة وأحد عشر) جنيه مصري موزعا على عدد ٧٠٦ . ٥٣ ٨١١ (سبعمائة وستة مليون وثلاثة وخمسون ألفا وثمانمائة وأحد عشر) سهم قيمة السهم الاسمية واحد جنيه مصري وتم التأشير بالسجل التجاري بتخفيض رأس المال وعدد الأسهم بتاريخ ٢٣ أبريل ٢٠١٢.

## ١٨-١ الاحتياطي العام - علاوة إصدار الأسهم

يتمثل الرصيد في صافي القيمة المحصلة من إصدار أسهم زيادة رأس المال خلال عام ٢٠١٠ بإجمالي مبلغ ٢١٠ ٣٧٩ ٩٩٩ جنيه مصري لإصدار عدد ٢٠٥,٩٧ مليون سهم وذلك بعد خصم مبلغ ٣٩٨ ٧٣٢ ٣٥٠ 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 ٣٨ ٥٠٧ ١٦٤ جنيه مصري.

قامت الشركة خلال الفترة 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.

## ١٩ القروض

| بيان                                                                    | قروض طويلة الأجل<br>الجزء المتداول | قروض طويلة الأجل | الإجمالي      |
|-------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|------------------|---------------|
|                                                                         | جنيه مصري                          | جنيه مصري        | جنيه مصري     |
| رصيد القروض الممنوحة لشركات المجموعة من البنك التجاري الدولي.           | ١٧١ ٦٩٦ ٦٦٤                        | ٣٩١ ٠٧٣ ١٣٢      | ٥٦٢ ٧٦٩ ٧٩٦   |
| رصيد القروض الممنوحة لشركات المجموعة من البنك الأوروبي للأعمار والتنمية | -                                  | ١٠٥ . . . . .    | ١٠٥ . . . . . |
| رصيد القروض الممنوحة لشركات المجموعة من HSBC.                           | ٧٠ ١٢٥ ٦٠٦                         | ٥٥ ٩٨٢ ٠١٥       | ١٢٦ ١٠٧ ٦٢١   |
| رصيد القروض الممنوحة لشركات المجموعة من QNB                             | ٢٠ . . . . .                       | ٧٣ ٦٦٤ ٠٧٩       | ٩٣ ٦٦٤ ٠٧٩    |
| رصيد القروض الممنوحة لشركات المجموعة من بنك باركليز.                    | ٢٥ ٢٧٢ ٧٤٩                         | ١٠١ ١٥٤ ٢١١      | ١٢٦ ٤٢٦ ٩٦٠   |
| الرصيد في ٢٠١٤/٣/٣١                                                     | ٢٨٧ ٠٩٥ ٠١٩                        | ٧٢٦ ٨٧٣ ٤٣٧      | ١٠١٣ ٩٦٨ ٤٥٦  |
| الرصيد في ٢٠١٣/١٢/٣١                                                    | ٢٥٦ ٨٩٥ ٠١٩                        | ٦٧٥ ١١٢ ٤٦٠      | ٩٣٢ ٠٠٧ ٤٧٩   |

## ٢٠ بنوك - تسهيلات ائتمانية

يتمثل رصيد البند البالغ ٧٠١ ٥٣٨ ٦٣٩ جنيه مصري في ٢٠١٤/٣/٣١ (مقابل ٢٠٢ ٢٤٤ ٧٦٥ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣) في المستخدم من التسهيلات الائتمانية الممنوحة لشركات المجموعة من بعض البنوك والتي تبلغ أجمالها حوالي ٣١٥ ١ مليون جنيه مصري بسعر فائدة متغير وذلك مقابل ضمانات مختلفة حصلت عليها البنوك التي قدمت هذه التسهيلات لشركات المجموعة.

## ٢١ قروض قصيرة الأجل

يتمثل رصيد البند البالغ قيمته ١٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري في ٢٠١٤/٣/٣١ (مبلغ ١٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري في ٢٠١٣/١٢/٣١) في أقساط القروض قصيرة الأجل والممنوحة للشركة من البنك التجاري الدولي.

## ٢٢ مخصص مطالبات

### بيان

| الرصيد في<br>٢٠١٤/٣/٣١ | المستخدم من<br>المخصصات | التدعيم   | الرصيد في<br>٢٠١٤/١/١ |
|------------------------|-------------------------|-----------|-----------------------|
| جنيه مصري              | جنيه مصري               | جنيه مصري | جنيه مصري             |
| ٩ ٧٠٢ ١٠٩              | (٣٨٧ ٩٣٣)               | -         | ١٠ ٠٩٠ ٠٤٢            |

مخصص مطالبات

## ٢٣ دائنون وأرصدة دائنة أخرى

| ٢٠١٣/١٢/٣١  | ٢٠١٤/٣/٣١   |                                          |
|-------------|-------------|------------------------------------------|
| جنيه مصري   | جنيه مصري   |                                          |
| ١٣٠ ٧٤٢ ٧٢٤ | ٩٤ ٥١٩ ٢١٤  | موردون                                   |
| ٥٣ ١١٧ ٦٢٨  | ٥٢ ٥١٠ ١٧٥  | مصروفات مستحقة                           |
| ٧ ٧٨٢ ٠٠٦   | ٣ ٧٥٧ ٠٣٠   | دائنو شراء أصول ثابتة                    |
| ١٣ ٨٦٥ ١٧٥  | ١٤ ٢٧٦ ٩٤٧  | مصلحة الضرائب                            |
| -           | ١٠ ٧٢٥ ٣٤٧  | ضريبة الدخل المحسوبة عن الفترة           |
| ١٠ ٥٠٩ ٣٦٩  | ١٠ ٨٥٦ ٢٤٦  | تأمينات للغير                            |
| ٦ ٤٣٥ ٨٥١   | ٦ ٠٠٥ ١٢٢   | أقساط ضريبة المبيعات على الآلات والمعدات |
| ١ ٧٣٨ ٥٨٤   | ١ ٧٣٨ ٥٨٤   | إيرادات رأسمالية مؤجلة                   |
| ١١ ٥٩١ ٦٨٠  | ١٠ ٨٦٩ ٨٥١  | المستحق لشركة سوديك - الجزء المتداول     |
| ٢ ٥٥٧ ١٢٠   | ٢ ٦٥٣ ١١٢   | الهيئة العامة للتأمينات الإجتماعية       |
| ٦٩٥ ٢٢٢     | ٤٩ ٧٧٨ ٦١٢  | دائنو توزيعات                            |
| ٢ ٣٤٣ ٧٩٩   | ٥ ٥٩٤ ٣٦٦   | عملاء - دفعات مقدمة                      |
| ١ ٩٦٥ ٠٩٩   | ٢ ٤٦٠ ٦٨٠   | أرصدة دائنة أخرى                         |
| ٢٤٣ ٣٤٤ ٢٥٧ | ٢٦٥ ٧٤٥ ٢٨٦ |                                          |

## ٢٤ التزامات أخرى طويلة الأجل

### بيان

| ٢٠١٣/١٢/٣١ | ٢٠١٤/٣/٣١  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|------------|------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| جنيه مصري  | جنيه مصري  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| ٨٣ ٩٩٥ ٩٩٠ | ٩٣ ٢٠١ ٨١٠ | - قيمة أقساط ضريبة المبيعات على الآلات والمعدات المستوردة والتي تستحق السداد اعتباراً من إبريل ٢٠١٥ وحتى ديسمبر ٢٠٢٥ وذلك طبقاً للجدولة المتفق عليها مع مصلحة الضرائب على المبيعات. وتظهر الأقساط التي تستحق السداد خلال عام والبالغ قيمتها ١٢٢ ٠٠٥ ٦ جنيه مصري في ٢٠١٤/٣/٣١ (٨٥١ ٤٣٥ ٦ جنيه مصري في ٢٠١٣/١٢/٣١) ضمن بند دائنون وأرصدة دائنة أخرى بالمركز المالي المجمع (إيضاح ٢٣). |
| ٨٣ ٩٩٥ ٩٩٠ | ٩٣ ٢٠١ ٨١٠ |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |

## ٢٥ إيرادات مؤجلة

### بيان

| ٢٠١٣/١٢/٣١ | ٢٠١٤/٣/٣١ |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|------------|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| جنيه مصري  | جنيه مصري |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| ٥ ٢١٥ ٧٠٠  | ٤ ٧٨١ ٠٥٥ | 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 الإعتراف بها في قائمة دخل العام نظراً لأن عملية البيع تمت بنظام البيع مع إعادة التأجير تمويلياً لمدة ١٠ سنوات تبدأ من يناير ٢٠٠٨ وتنتهي في ديسمبر ٢٠١٧. وتم إستهلاك الأرباح المؤجلة بشكل منتظم وفقاً لفترة الإيجار إعتباراً من ٢٠٠٨/١/١ وقد بلغ الجزء الذي تم إستهلاكه خلال الفترة مبلغ ٤٣٤ ٦٤٦ جنيه مصري، كما يظهر الجزء قصير الأجل البالغ قيمته ١ ٧٣٨ ٥٨٤ جنيه مصري ٢٠١٤/٣/٣١ (١ ٧٣٨ ٥٨٤ جنيه مصري في ٢٠١٣/١٢/٣١) ضمن بند الدائنتون والأرصدة الدائنة الأخرى بالمركز المالي المجمع (إيضاح ٢٣). |
| ٥ ٢١٥ ٧٠٠  | ٤ ٧٨١ ٠٥٥ |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |

## ٢٦ التزامات ضريبية مؤجلة

يبلغ رصيد هذا البند ٦٩ ٩٧٥ ٠٣٥ جنيه مصري في ٢٠١٤/٣/٣١ وتمثل مبالغ الضريبة المؤجلة لصافي الالتزامات والأصول الضريبية.

| الرصيد في<br>٢٠١٤/٣/٣١ | الضريبة المؤجلة في<br>٣١ مارس ٢٠١٤ | الرصيد في<br>٢٠١٤/١/١ |
|------------------------|------------------------------------|-----------------------|
| جنيه مصري              | جنيه مصري                          | جنيه مصري             |
| ٦٩ ٩٧٥ ٠٣٥             | ٣ ٠٢١ ٨٥٧                          | ٦٦ ٩٥٣ ١٧٨            |

### التزام ضريبي عن الأصول الثابتة

الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة المثبتة:

| الالتزامات  | ٢٠١٣/١٢/٣١  | ٢٠١٤/٣/٣١ |
|-------------|-------------|-----------|
| جنيه مصري   | جنيه مصري   | جنيه مصري |
| ٦٨ ٦٩١ ٧٥٤  | ٧١ ٦٠٤ ٩٤٩  |           |
| (١ ٧٣٨ ٥٧٦) | (١ ٦٢٩ ٩١٤) |           |
| ٦٦ ٩٥٣ ١٧٨  | ٦٩ ٩٧٥ ٠٣٥  |           |

### الأصول الثابتة

### الإيرادات المؤجلة

### صافي الالتزامات

### شركات المجموعة

٢٧

فيما يلي بيان بالشركات التابعة لشركة جهينة للصناعات الغذائية التي تمتلكها وتسيطر عليها الشركة في ٢٠١٤/٣/٣١ ونسب مساهمتها القائمة في ذلك التاريخ:

| البلد | نسبة المساهمة<br>٢٠١٢/١٢/٣١<br>% | نسبة المساهمة<br>٢٠١٣/١٢/٣١<br>% | 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 المراكز 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               |
| مصر   | ٣٩,٩٨٨ غير مباشرة                | ٣٩,٩٨٨ غير مباشرة                | شركات شقيقة                                 |
| مصر   |                                  |                                  | شركة ملكيز                                  |

٢٨

## الأدوات المالية

### إدارة المخاطر المالية

#### نظرة شاملة

تتعرض الشركة للمخاطر التالية الناجمة عند استخدامها للأدوات المالية:-

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

#### إطار المخاطر

تقع المسؤولية العامة عن وضع إطار العمل الخاص بإدارة مخاطر 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 |              |
|------------------------------|-----------------|--------------|
|                              | ٢٠١٣/١٢/٣١      | ٢٠١٤/٣/٣١    |
|                              | جنيه مصرى       | جنيه مصرى    |
| عملاء (١٦)                   | ٧٣ ٢٥٧ ٠٦٥      | ٨٤ ٩٦٣ ٠٠٣   |
| تسهيلات ائتمانية (٢٠)        | ٧٦٥ ٢٤٤ ٢٠٢     | ٦٣٩ ٥٣٨ ٧٠١  |
| قروض قصيرة الأجل (٢١)        | ١٠ ٠٠٠ ٠٠٠      | ١٠ ٠٠٠ ٠٠٠   |
| إجمالي قروض طويلة الأجل (١٩) | ٩٣٢ ٠٠٧ ٤٧٩     | ١٠١٣ ٩٦٨ ٤٥٦ |

### 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 كافٍ 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 كافٍ 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 ٧٠١ ٥٣٨ ٦٣٩ 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

١ ٣١٥ ٠٠٠ ٠٠٠

جنيه مصري

٦٣٩ ٥٣٨ ٧٠١

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:-

| جنيه استرليني | ريال سعودي | فرنك سويسري | يورو        | دولار أمريكي |                            |
|---------------|------------|-------------|-------------|--------------|----------------------------|
| -             | -          | -           | ٤٣٧ ٩٢٧     | ٧٩١ ٨٦٦      | عملاء وأرصدة مدينة أخرى    |
| ٨١٢           | -          | -           | ٢٢٣ ٦٥٥     | ٣٥ ١٨٧ ١٨٧   | النقدية وما في حكمها       |
| -             | -          | -           | (٢ ٩٩٠ ٧٧٨) | (٧ ٧٩٤ ٦١٤)  | تسهيلات ائتمانية           |
| (٤٧ ٤٨٧)      | -          | (١٣٦ ١٥٨)   | (٩٧٨ ٠٠١)   | (٢ ٠٧١ ٩٦١)  | الموردون وأرصدة دائنة أخرى |
| (٤٦ ٦٧٥)      | -          | (١٣٦ ١٥٨)   | (٣ ٣٠٧ ١٩٧) | ٢٦ ١١٢ ٤٧٨   | ٣١ مارس ٢٠١٤               |
| (٧ ٢٨٣)       | ٩٦         | -           | ٥٩١ ٠٩٢     | ٢١ ٥١٧ ١٧١   | ٣١ ديسمبر ٢٠١٣             |

#### وفيما يلي أهم أسعار الصرف السائدة خلال الفترة:-

| متوسط سعر الصرف | السعر الفعلي |        |       |
|-----------------|--------------|--------|-------|
| ٢٠١٤/٣          | ٢٠١٣         | ٢٠١٤/٣ | ٢٠١٣  |
| ٦,٩٧٩           | ٦,٦٩٤        | ٦,٩٦٧  | ٦,٩٦٤ |
| ٩,٥٣٥           | ٩,٠٩٣        | ٩,٥٣٦  | ٩,٥٨٩ |

دولار أمريكي

يورو

نظراً للظروف الاقتصادية الراهنة التي تتعرض لها جمهورية مصر العربية، تواجه إدارة الشركة مخاطر السوق متمثلة في صعوبة تدبير النقد بالعملة الأجنبية بأسعار الرسمية المعلنة، وذلك نتيجة إلى نقص المعروض من النقدية بالعملة الأجنبية بالأسواق المصرفية الرسمية. وقد أثر ذلك على قدرة الشركة في توفير احتياجاتها من مستلزمات التشغيل بالعملة 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 بالعملة الأجنبية بأسعار صرف استثنائية، خلال الفترة، تختلف عن الأسعار المعلنة بالأسواق المصرفية الرسمية، في ضوء الظروف القائمة، وذلك بعد اعتمادها والمستندات الداخلية المتعلقة بها من الإدارة العليا بالشركة، كأفضل تقدير للسعر من وجهة نظرها

#### خطر معدل الفائدة

تتبع الشركة سياسة للتأكد انه من مخاطر 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.

| ٢٠١٣/١٢/٣١    | ٢٠١٤/٣/٣١     |                                |
|---------------|---------------|--------------------------------|
| جنيه مصرى     | جنيه مصرى     |                                |
| ٢ ١٨٣ ١٢٢ ٣٥١ | ٢ ٢٨٤ ٢٠٦ ٠٥٢ | اجمالى الالتزامات              |
| (٥٧٥ ٩٣٢ ٧٢٨) | (٥٥٥ ١٤٢ ٩٥٠) | يخصم: النقدية وما فى حكمها     |
| ١ ٦٠٧ ١٨٩ ٦٢٣ | ١ ٧٢٩ ٠٦٣ ١٠٢ | صافى الدين                     |
| ٢ ١٦٤ ٣٢٠ ٠٤٤ | ٢ ١٥٧ ٩٧٧ ٥٠١ | إجمالى حقوق الملكية            |
| %٧٤,٢٦        | %٨٠,١٢        | نسبة صافى الدين / حقوق الملكية |

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

#### عقود التأجير التمويلي

٢٩

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

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

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

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

- قامت شركة جهينة للصناعات الغذائية بشراء قطعة الأرض المشار إليها أعلاة 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 تمويليًا.

- قامت شركة جهينة بتأجير 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 ٢٠١٤/٣/٣١ ما قيمته ٣٠٢٥ ٣٣١ جنيه مصري.

٣٠. **التزامات المحتملة**  
توجد التزامات محتملة على الشركة في صورة خطابات ضمان أو أي أحداث تنشأ خلال نشاط الشركة المعتاد والتي لا ينتج عنها التزامات فعلية وقد بلغت قيمة خطابات الضمان التي أصدرتها البنوك لحساب الشركة ولصالح الغير في ٢٠١٤/٣/٣١ المعادل لمبلغ ٣٧١ ٤٩٥ ١٢ جنيه مصري بلغ الجزء المغطى منها ٥٨٧ ٢٠٠ ١١ جنيه مصري.

٣١. **الارتباطات الرأسمالية**  
بلغت قيمة الارتباطات الرأسمالية في ٢٠١٤/٣/٣١ المتعلقة بإنشاء واقتناء أصول ثابتة مبلغ ٥٦٨ ٩٨٦ ٢١٨ جنيه مصري.

٣٢. **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.

| ١-٣٢       | مستحق من أطراف ذوي علاقة | حجم التعامل | الرصيد في  |
|------------|--------------------------|-------------|------------|
| اسم الشركة | طبيعة التعامل            | ٢٠١٤/٣/٣١   | ٢٠١٣/١٢/٣١ |
|            |                          | جنيه مصري   | جنيه مصري  |
| ملكيز      | عميل                     | ٥٠٨ ٦٣٣     | ٧٨٥ ٤٣٤    |
|            | مورد                     | ٣٠ ٧٧٠      | ١ ٣٧٨ ١٩٠  |
|            |                          | ٤٢ ٧٩٩      |            |
|            |                          | ٤ ٣٥٤ ٤١٩   |            |
|            |                          | ١ ٣٧٨ ١٩٠   | ٧٨٥ ٤٣٤    |

| ٣٣ | الشهرة                                                  | ٢٠١٤/٣/٣١  | ٢٠١٣/١٢/٣١ |
|----|---------------------------------------------------------|------------|------------|
|    | الشهرة الناتجة عن إقتناء الشركة المصرية لمنتجات الألبان | ٤٦ ٤٣٣ ٩٣٤ | ٤٦ ٤٣٣ ٩٣٤ |
|    | الشهرة الناتجة عن إقتناء شركة المروة للصناعات الغذائية  | ٥٠ ٦٥٨ ٩٥٦ | ٥٠ ٦٥٨ ٩٥٦ |
|    |                                                         | ٩٧ ٠٩٢ ٨٩٠ | ٩٧ ٠٩٢ ٨٩٠ |

٣٤ الأحداث الاقتصادية والسياسية  
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.

٣٥ اعتماد الجمعية العامة العادية للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣  
بناءً على قرار مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٦ فبراير ٢٠١٤ والذي تضمن مشروع توزيع أرباح أسهم مجانية من أرباح العام وقرار الجمعية العامة العادية واعتماد الجمعية العادية للشركة بتاريخ ٢٧/٣/٢٠١٤ علي زيادة رأس مال الشركة المصدر من توزيعات أرباح العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ والتي تبلغ ٢٧١ ٣٥١ ٢٣٥ بنسبة تعادل ٣٣,٣٣ % من رأس مال الشركة المصدر كأسهم مجانية خصماً من أرباح السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وذلك بتوزيع عدد واحد سهم مجاني لكل مساهم يحمل خمسة أسهم من أسهم الشركة والبدء في اتخاذ الإجراءات اللازمة طبقاً لأحكام المادة ١٦ من قواعد وإجراءات قيد واستمرار قيد وشطب الأوراق المالية بالبورصة المصرية لاستصدار موافقة الهيئة العامة للرقابة المالية علي تلك الزيادة.