

شركة جهينة للصناعات الغذائية
شركة مساهمة مصرية
القوائم المالية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
وتقدير الفحص المحدود عليها

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

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

شركة جهينة للصناعات الغذائية

شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية المستقلة عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

صفحة

المحتويات

-	تقرير الفحص المحدود
١	المركز المالي المستقل
٢	قائمة الدخل المستقلة
٣	قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة
٤	قائمة التدفقات النقدية المستقلة
٢٧-٥	الإيضاحات المتممة لقوائم المالية المستقلة

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

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

تقرير فحص محدود على القوائم المالية الدورية المستقلة
إلى السادة أعضاء مجلس إدارة شركة جهينة للصناعات الغذائية - شركة مساهمة مصرية

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المستقلة المرفقة لشركة جهينة للصناعات الغذائية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ وكذلك قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المستقلة المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية المستقلة والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وتحصر مسؤوليتنا في التوصل إلى استنتاج على هذه القوائم المالية الدورية المستقلة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

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

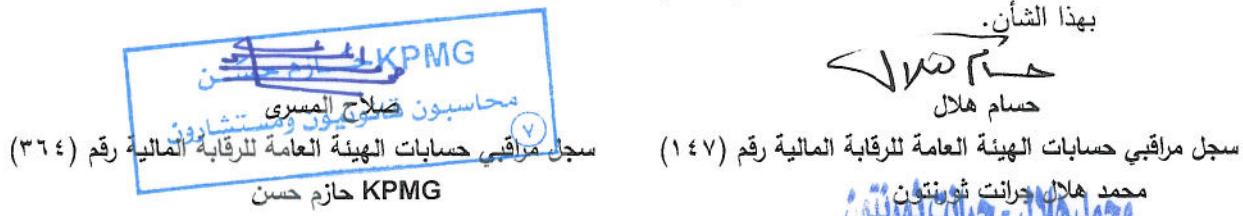
الاستنتاج

في ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدها ووضوح - في جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

ومع عدم اعتبار ما يلي تحفظات:

١- كما هو وارد تفصيلاً بالإيضاح رقم (٢٨) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية، وفي ضوء الظروف الاقتصادية الراهنة التي تتعرض لها جمهورية مصر العربية وندرة الموارد من النقد بالعملات الأجنبية بالأسواق المصرفية الرسمية، وبما لها من تأثير على زيادة مخاطر سعر الصرف ومخاطر التشغيل، تقوم إدارة الشركة بتطبيق سياسات استثنائية لإدارة تلك المخاطر، وذلك بتغيير بعض من احتياجاتها من النقد بالعملات الأجنبية بأسعار صرف استثنائية، تختلف عن الأسعار المعلنة بالأسواق المصرفية الرسمية، وذلك بعد اعتمادها والمستندات الداخلية المتعلقة بها من الإدارة العليا بالشركة، كأفضل تقدير للسعر من وجهة نظرها.

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



٢٠١٣/١٢/٣١
جنيه مصرى
٢٠١٤/٩/٣٠
جنيه مصرى
إيضاح رقم

الأصول		
الأصول طويلة الأجل		
١٢٥ ٣٩٦ ٨٥٩	١٢ ٣٥١ ٩٦٠	(١١)
١ ٨٤٣ ٣٧٠ ١٩٣	١ ٩٤٣ ٣٦٠ ١٩٣	(١٢)
-	٩٩ ٩٠٠ ٠٠٠	
٧٤ ٤٣٤ ٩١٥	٧٩ ٩٥٤ ٠٢٦	(١٣)
<u>٢٠٤٣ ٢٠١ ٩٦٧</u>	<u>٢١٢٥ ٥٦٦ ١٧٩</u>	
٢١٢ ٢٣٠ ٦١٢	-	(١٦)
٢٨ ٥٦٦ ٦٥١	١١ ٦١٣ ٤٩٠	(١٧)
١٥٠ ١٧٣ ٣١٤	١٨٩ ٠٠٦ ٢٩٧	(١-٣١)
١٧٤ ٥٦٢ ٦٥٣	٥ ٨١٩ ٤٣٢	(١٨)
<u>٥٦٥ ٥٣٣ ٢٣٠</u>	<u>٢٠٦ ٤٣٩ ٢١٩</u>	
٧ ٧٧٣ ٧١٣	٦ ٩٠٤ ٢٩٥	(٢٣)
٣٣١ ٨٠٤ ٦٦٠	١٤٤ ٠٥٥ ٨٣٩	(٢٢)
٨٩ ٣٢٥ ٦٠٦	٥٣ ٨٠٠ ٠٠٠	(٢١)
١٦ ١٤٥ ١٢٤	-	
٤٣ ٦٠٩ ٣٣٨	١٨ ٧٠٥ ٠١٥	(٢٤)
٢٤٠ ٣٩١	١٠ ٤٤١ ٤٨٠	(٢-٣١)
<u>٤٨٨ ٨٩٨ ٨٣٢</u>	<u>٢٣٣ ٩٠٦ ٦٢٩</u>	
٧٦ ٦٣٤ ٣٩٨	(٢٧ ٤٦٧ ٤١٠)	
<u>٢١١٩ ٨٣٦ ٣٦٥</u>	<u>٢٠٩٨ ٠٩٨ ٧٦٩</u>	
		يتم تمويله على النحو التالي:
		حقوق الملكية
٧٠٦ ٠٥٣ ٨١١	٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢	(١٩)
٣٦٣ ٢٠٨ ١٦٦	٣٦٣ ٢٠٨ ١٦٦	
٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨	٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨	(١-١٩)
٣٢٣ ٨٨٥ ٠٢٢	٣٤٣ ٢١٠ ٤٥٧	
٣٠٤ ١٦٩ ٦٧٧	٨٥ ٤٤٠ ٨٧٩	
<u>٢٠٢٨ ٢٣٧ ١٠٤</u>	<u>٢٠٦٤ ١٨٥ ٠١٢</u>	
٣٧ ٢٠٠ ٠٠٠	-	(٢١)
٣٦ ٧٧٨ ١٨٨	٢٩ ٢٢١ ١٤٠	(٢٥)
٥ ٢١٥ ٧٠٠	٣٩١١ ٧٦٢	(٢٦)
١٢ ٤٠٥ ٣٧٣	٧٨٠ ٨٥٥	(٢٧)
<u>٩١ ٥٩٩ ٢٦١</u>	<u>٣٣ ٩١٣ ٧٥٧</u>	
<u>٢١١٩ ٨٣٦ ٣٦٥</u>	<u>٢٠٩٨ ٠٩٨ ٧٦٩</u>	
		الإيضاحات المرفقة من صحفة (٥) إلى (٢٧) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المستقلة.
رئيس مجلس الإدارة	مدير عام الشؤون المالية	المدير المالي
صفعون نائب	سامح الهضبى	هانى شاكر

تقرير الفحص المحدود "مرفق"

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	ايضاح رقم	
٢٠١٣/٧/١ من	٢٠١٤/٧/١ من	٢٠١٣/١/١ من	٢٠١٤/١/١ من		
٢٠١٣/٩/٣٠ حتى	٢٠١٤/٩/٣٠ حتى	٢٠١٣/٩/٣٠ حتى	٢٠١٤/٩/٣٠ حتى		
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى		
١٣٩٢٣٩٩٨١	-	٤٥٧٩١٦٨٦٧	١٧٣٤٩٠٠٤١		المبيعات
(١٢٨٢٨٨٠٩١)	-	(٣٧٨٦٥٧٠٤٧)	(١٤٥٤٥١٦٥٩)	(٥)	تكلفة المبيعات
١٠٩٥١٨٩٠	-	٧٩٢٥٩٨٢٠	٢٨٠٣٨٣٨٢		مجمل الربح
٢٧٤١٧٩٧	٢٠٧٦٥٩٥	٩١٤٦٧٧٦	١٥٨٠٩٨٨١	(٦)	إيرادات أخرى
(١٨٤٧٤١٤٩)	(١٩٨٩٨٣٧٦)	(٤٨٤٤٦٠٢١)	(٥٥٨٢٣٦٩٨)	(٧)	مصاروفات إدارية وعمومية
(٦٠٥٠٠)	(٧٠٠٠٠)	(٢٦٥٥٠٠)	(٣١٠٠٠)		بدلات وحضور مجلس الإدارة
(٣٣٥١٤٤٠)	(٣٠٢٥٩٣٢)	(٩٤٠٢١٠٢)	(٩٦٣٨٢٨٢)	(٨)	مصاروفات أخرى
(٨١٩٢٤٠٢)	(٢٠٩١٧٧١٣)	٣٠٢٩٢٩٧٣	(٢١٩٢٣٧١٧)		الأرباح الناتجة عن التشغيل
-	-	٨٣٩٦٩٨٠٠	١١٩٩٥٦٠٠	(٩)	إيرادات استثمارات
-	(٥٣٥٩٣٥)	-	(٤٣٢٥٤٨٩)	(١-٨)	مكافأة نهاية الخدمة
(١٦٠٥٥٨٢٦)	(٤٢٢١٠٧٠)	(٤٨١٠٧٢٣٠)	(٢٤٩٧٣٩٠٤)	(١٠)	المصاروفات التمويلية
١٨٧٨٥٦٧	٩٤٦٧٥٤	٣٤٩٠٤١٢١	٤٥٨٦٧٢١	(١٠)	الإيرادات التمويلية
(٢٢٣٦٩٦٦١)	(٢٤٧٢٧٩٦٤)	١٠١٠٥٩٦٦٤	٧٣٣١٩٦١١		صافي ربح الفترة قبل الضرائب
٣٨٦٤٩٧١	٣٤٧٧٢٨٩	(٤٥٦٧٢٩١)	-	(١٤)	ضريبة الدخل
-	-	-	٤٩٦٧٥٠		فرق ضرائب سنوات سابقة
٩٤٠٢٧٣	١٠٦٨٥٠١	١٥٥١٦٧٧	١١٦٢٤٥١٨	(٢٧)	الضريبة المزجدة
(١٧٥٦٤٤١٧)	(٢٠١٨٢١٧٤)	٩٨٠٤٤٠٥٠	٨٥٤٤٠٨٧٩		صافي ربح الفترة بعد الضرائب
(٠٠١٩)	(٠٠٢١)	٠٠١٠٤	٠٠٩١	(٢٠)	نسبة السهم في صافي أرباح الفترة (جنيه/سهم)

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٥) إلى (٢٧) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المستقلة.

شركة جهينة للصناعات الغذائية

* شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

الفترة المالية	الفترة المالية	إيضاح رقم	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
من ٢٠١٣/١/١	من ٢٠١٤/١/١	حتى ٢٠١٤/٩/٣٠	صافي أرباح الفترة قبل الضريبة على الدخل
حتى ٢٠١٣/٩/٣٠		جنيه مصرى	تسويات
١٠١ ٥٩ ٦٦٤	٧٣ ٣١٩ ٦١١		
١٦ ١٨١ ٥٥٦	٩ ٢٦١ ٠١٤	(١١)	إهلاك الأصول الثابتة
(٨٨٥ ٠٨٦)	(١٠ ١٤٧ ٩٢٩)		أرباح رأسمالية
٣٢٦ ١٠٩	-		الإنخفاض في قيمة مخزون
(٤٨ ٥٨٠)	-		رد الإنخفاض في قيمة العملاء والأرصدة المدينة الأخرى
٩ ٧٥ ٩٩٣	٩ ٠٧٥ ٩٩٣		أقساط تأجير تمويلي
(١٤ ١٠٣ ٦٧٥)	(٣ ٣٨٠ ٢٣٠)		فوائد ودائع
٤٨ ١٠٧ ٢٣٠	٢٤ ٩٧٣ ٩٠٤		فوائد ومصروفات تمويلية
<u>١٥٩ ٧١٣ ٢١١</u>	<u>١٠٣ ١٠٢ ٣٦٣</u>		
١٤ ١٦٩ ٢٦٢	٣ ٣٨٠ ٢٢٠		فوائد ودائع محصلة
(٤٦ ٦١٨ ١٦٦)	(٢٤ ٩٧٣ ٩٠٤)		فوائد ومصروفات تمويلية مدفوعة
(٢٥٦ ٧٦٤ ٤٩٥)	٢١٢ ٢٣٠ ٦١٢		التغير
(١٠٣ ٥٠٤ ١٦٢)	(١٠٣ ٠٠٦ ٤٣٨)		المخزون
(٧٩ ٤٢٤ ٤٤٦)	(٣٨ ٨٣٢ ٩٨٣)		العملاء والأرصدة المدينة الأخرى
(٥٠ ٨٥١ ٤٦٤)	(٩٨ ٦٠٧ ١٦٦)		المستحق من أطراف ذوي علاقة
(٦٠٠ ٠٠٠)	(٨٦٩ ٤١٨)		الموردين والأرصدة الدائنة الأخرى
(٢٦ ١٤٥ ٠٦٥)	-		المستخدم من المخصصات
(٥ ٢٦٣ ٥٠٨)	٦٩ ٢٢٥ ٧٢١		توزيعات أرباح مدفوعة للاعاملين خلال الفترة
<u>(٣٩٥ ٢٨٨ ٨٢٣)</u>	<u>١٢١ ٦٩٩ ٠١٧</u>		المستحق لأطراف ذوي علاقة
			صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٣ ٥١٣ ٧٦٩)	(٦٦٨ ٦٥٣)		مدفوعات لشراء أصول ثابتة
١ ٣٧٥ ٣٠٢	٥٩ ٧٠٧ ٢٣٦		مقبوضات من بيع أصول ثابتة
(٧ ٤٧٦ ٥٠٠)	-		مدفوعات عن مشروعات تحت التنفيذ
٨٣ ٩٦٩ ٨٠٠	١١٩ ٩٥٦ ٠٠٠		محصلات من أرباح استثمارات
٢٤٠ ٢٩ ٢١٧	-		مدفوعات لشراء سندات خزانة
(٩٩ ٩٨٠ ٠٠٠)	(١٩٩ ٨٩٠ ٠٠٠)		مدفوعات عن استثمارات في شركات تابعة
<u>٢١٤ ٤٠٤ ٥٠٠</u>	<u>(٢٠ ٨٩٥ ٤١٧)</u>		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٢٠٧ ٢٧٧ ٧٤٧	(١٨٧ ٧٤٨ ٨٢١)		المحصل من تسهيلات إئتمانية
(٩٥ ٢٠٢ ٢٤٠)	(٧٢ ٧٢٥ ٦٠٦)		المسدد من قروض بنكية
(٩ ٠٧٥ ٩٩٣)	(٩ ٠٧٥ ٩٩٣)		مسدد من أقساط التأجير التمويلي بنظام البيع مع إعادة الإستجار
(١٠٥ ٩٠٨ ٠٧٢)	-		توزيعات أرباح مدفوعة للمساهمين خلال الفترة
(٢ ٩٠٨ ٥٥٨)	(٢٦٩ ٥٥٠ ٤٢٠)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التمويلية
(١٨٣ ٧٩٣ ٣٤١)	(١٦٨ ٧٤٦ ٨٢٠)		صافي (النقص) في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٢٠٧ ١٤١ ٢١٤	١٦٩ ٥١٢ ٦٥٣		النقدية وما في حكمها في ١ يناير
<u>٢٣ ٣٤٧ ٨٧٣</u>	<u>٧٦٥ ٨٣٣</u>	(١٨)	النقدية وما في حكمها في ٣٠ سبتمبر

الإيضاحات المرفقة من صفة (٥) إلى (٢٧) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المستقلة.

شركة جهينة للصناعات الغذائية
شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة لقوائم المالية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

١ نبذة عن الشركة

تأسست شركة جهينة للصناعات الغذائية - شركة مساهمة مصرية - عام ١٩٩٥ في ظل قانون الاستثمار رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ والذي حل محله قانون ضمانات وحوافز الاستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٧، وذلك بموجب قرار وزير الاقتصاد 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 ٤٠-٣٩.
يرأس مجلس ادارتها الاستاذ/ صفوان ثابت
تعد الشركة شركة قابضة.

غرض الشركة

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

الفيد ببورصة الاوراق المالية
الشركة مقيدة بالجدول (١) الرسمي للبورصة المصرية.

٢-١ أسس الإعداد

الالتزام بالمعايير والقوانين

تم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية.
تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس إدارة الشركة في ١٢ نوفمبر ٢٠١٤.

٢-٢ أسس القياس

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

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

٣-٢ عملاً التعامل والعرض

العملة المستخدمة في عرض القوائم المالية للشركة هي الجنيه المصري والذي يمثل عملاً 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 لذاك التقديرات وعلى أية فترات مستقبلية تم تأثيرها.

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

إيضاح رقم (٣-٦) : تأثير 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 (٦) : تخفيض المخزون.

إيضاح رقم (٧) : الانخفاض في أرصدة العملاء وأوراق قبض.

إيضاح رقم (٢٣) : المخصصات والالتزامات المحتملة.

إيضاح رقم (٢٧) : الضرائب المؤجلة.

٣ أهم السياسات المحاسبية

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

٣

١-٣ العملات الأجنبية

المعاملات بالعملات الأجنبية

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

٢-٣

استثمارات في شركات تابعة

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

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

٣-٣

الأدوات المالية غير المشتقة

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

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

الأصول والالتزامات المالية يتم عمل مقاصة بينها ويتم إظهار صافي القيمة بالميزانية وذلك فقط عندما يكون للشركة الحق القانوني لعمل هذه المقاصة والنية لتسوية على أساس صافي القيمة أو تحقق الأصل المالي وتنهى الالتزام المالي في نفس الوقت.

والشركة تتبع الأصول المالية غير المشتقة إلى البند التالي: الأصول المالية المقدمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والأصول المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق والمديونيات والأصول المالية المتاحة للبيع.

المديونيات

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

وبصفة عامة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى قصيرة الأجل وبدون معدل فائدة مذكور تقاس بقيمتها الاسمية (قيمة الفاتورة) ويخصم أي مخصص للديون المشكوك في تحصيلها. تتضمن المديونيات النقدية وما في حكمها والعملاء والأرصدة المدينة الأخرى.

النقدية وما في حكمها

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

الالتزامات المالية غير المشتقة

يتم الاعتراف الأولى بالالتزامات المالية المصدرة بال الخاصة بالديونية 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 إغاؤه 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 المكتشوف والموردين والأرصدة الدائنة الأخرى. أرصدة البنوك سحب على المكتشوف والمدفوعة عند الطلب والتي تشكل جزء من إدارة أموال الشركة تدرج كمكون من النقدية وما في حكمها عند إعداد قائمة التدفقات النقدية.

رأس المال

رأس المال المرخص به

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

رأس المال المصدر والمدفوع

بلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بالكامل ٤٠٥٠٨٢ (تسعمائة وواحد وأربعون مليون وأربعين وخمسة الآف وأثنين وثمانون) جنيه مصرى موزعا على عدد ٤٠٥٠٨٢ (تسعمائة وواحد وأربعون مليون وأربعين وخمسة الآف وأثنين وثمانون) سهم قيمة السهم الاسمية واحد جنيه مصرى.

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 اي تكلفة مرتبطة بشكل مباشر وبعد خصم اي تأثير ضريبي يتم عرضة مخصوصا من حقوق الملكية. الأسهم المعاد شراؤها تصنف كأسهم خزينة وتعرض في الاحتياطي لأسهم الشركة. ولاحقا عندما يتم بيع او إعادة إصدار أسهم الخزينة فإن المبلغ المستلم يتم أドراجه كزيادة في حقوق الملكية والزيادة أو العجز من هذه المعاملة يعرض في علاوة الأسهم ولا يجوز الاعتراف بأي ربح أو خسارة في الأرباح أو الخسائر الناتجة عن شراء أو بيع أو إصدار أو إلغاء أدوات حقوق ملكية الشركة.

الأصول الثابتة

الاعتراف والقياس

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

٤-٣

تتضمن التكلفة كافة النفقات المباشرة المتعلقة باقتناط الأصل. وبالنسبة للأصول التي يتم إنشائها داخلياً تتضمن تكلفة الأصل تكلفة الخامات والعملاء المباشرة والتکاليف المباشرة الأخرى التي تستلزمها تلك الأصول لتصل إلى حالتها التشغيلية وفي موقعها للغرض الذي تم اقتناطها من أجله، وكذلك تکاليف إزالتها وإعادة تسوية الموقع الذي توجد به هذه الأصول وتكلفة القروض المرسمة.

برامج الحاسوب الآلي المشتراه والتي تمثل جزء متمم يشكل فعال للأجهزة يتم رسميتها كجزء من هذه الأجهزة. تكلفة الاقتراض المتعلقة باقتناط أو إنشاء أو إنتاج أصول تدرج بقائمة الدخل عند تكبدها.

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

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

التكاليف اللاحقة على الاقناع

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

بيان الأصل

٥٠	مبانى وإنشاءات ومرافق
١٠	آلات ومعدات
٥	سيارات ووسائل نقل وانتقال
٦	عدد أدوات
١٠	أثاث ومعدات مكاتب
٣	حاسوب آلى

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

٥-٣ ممشروعات تحت التنفيذ

يتمثل هذا البند في المبالغ التي تم إنفاقها بغضون إنشاء أو شراء أصول ثابتة حتى تصبح جاهزة للاستخدام في التشغيل حينئذ تحول التكلفة لبند الأصول الثابتة، وتظهر المشروعات تحت التنفيذ في الميزانية بالتكلفة مخصوصاً منها مجمع الانخفاض في القيمة (إيضاح ١٣). لا يتم تحويل أية اهلاكات حتى استكمال المشروع وتحويله للأصول الثابتة.

٦-٣ الإيجار

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

٧-٣ المخزون

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

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

يتم تقييم المخزون من الإنتاج الناتم بالتكلفة الصناعية أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل. وتتضمن التكلفة الصناعية تكلفة الخامات والأجور المباشرة مضافة إليها نصيب عادل من المصاريف الصناعية بناء على مستوى الطاقة التشغيلية العادلة.

٨-٣ الأصول المالية غير المستقلة في القيمة

في تاريخ كل ميزانية يتم تحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي لانخفاض قيمة الأصول المالية غير المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. ويعتبر الأصل المالي قد انخفضت قيمته إذا ما كان هناك دليل موضوعي يوضح بأنه هناك خسارة حدثت بعد الإدراج الأولى وإن هذه الخسارة لها تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية 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 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 الوحدة المولدة للنقد في قيمته الاستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر . وعند إجراء تقدير لقيمة الاستخدامية لأصل ما يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبلية الناشئة عن الاستخدام وتطبيق سعر الخصم بعد الضرائب الذي يعكس التقييمات السوق الحالية لقيمة 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 الداخلية من غيرها من الأصول أومجموعات الأصول (الوحدات المولدة للنقد).

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

٩-٣ مزايا معاشات التقاعد

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

١٠-٣ المخصصات

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

١١-٣ الإيراد البضاعة المباعة

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

يتم الاعتراف بالإيراد عند توفر دليل مقنع، عادة في شكل اتفاق بيع وبيان المخاطر والعوائد الأساسية للملكية قد تم نقلها إلى العميل وتحصيل المقابل محتمل حدوثه والتکاليف 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 التأكيد من تحصيل مقابل هذا الإيراد أو التكاليف المرتبطة به أو مردودات المبيعات المتوقعة أو استمرار ارتباط الإدارة بالبضاعة.

١٢-٣ إيراد الإيجار إيراد الإيجار من الأصول الأخرى يدرج كإيرادات أخرى.

١٣-٣ الإيرادات والمصروفات التمويلية

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

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

١٤-٣ المحاسبة عن ضريبة الدخل

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

١٥-٣ الضرائب المؤجلة

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

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

١٦-٣ الاحتياطي القانوني

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

١٧-٣ مكافأة نهاية الخدمة

يتم الاعتراف بمكافأة إنهاء الخدمة كمصرف عن تلتزم الشركة بشكل واضح -دون وجود إمكانية الإلغاء- بخطبة مفصلة رسمية إما إنهاء العمل قبل تاريخ التقاعد الطبيعي أو ل توفير استحقاقات نهاية الخدمة نتيجة لعرض من الشركة لتشجيع الاستقالات (التطوعية) / ترك العمل الطوعي.

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

٤ تحديد القيمة العادلة

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

٤

١-٤ الالتزامات المالية غير المشتقة

يتم تحديد القيمة العادلة لأغراض الإفصاح محاسبة على أساس القيمة الحالية للمبالغ المتوقعة والفوائد النقدية المحصلة مخصوصة باستخدام سعر الفائدة السائدة في تاريخ القوائم المالية.

٥ تكلفة المبيعات

٥

الفترة المالية من ٢٠١٣/٧/١ حتى ٢٠١٣/٩/٣٠ جنية مصرى	الفترة المالية من ٢٠١٤/٧/١ حتى ٢٠١٤/٩/٣٠ جنية مصرى	الفترة المالية من ٢٠١٣/١/١ حتى ٢٠١٣/٩/٣٠ جنية مصرى	الفترة المالية من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/٩/٣٠ جنية مصرى	تكلفة مواد خام ومهما تشغل
١١٣٥٩٥٤٧٩	-	٣٣١٥٠٦٧٠٦	١١١٨٨٢٢٦١	أجر ومرتبات صناعية
٣٥٣٨٠٣٨	-	٩٦٤٥٩٤٨	٣٢٠٧٢٤٧	مصروفات صناعية أخرى
٥٦٤٦٣٨٧	-	١٩٩٧١٠١٧	٦٨٤٩٥١١	إهلاكات أصول ثابتة صناعية
٣٩٢٦٨٨٣	-	١١٦٢٩٥٣٨	٣٩٠٩٤٨٩	تكلفة الإنتاج العام المتاح للبيع
١٢٦٧٠٦٧٨٧	-	٣٧٢٧٥٣٢٠٩	١٢٥٨٤٨٥٠٨	(بضافة:
١٥٨١٣٠٤	-	٥٩٠٣٨٣٨	١٩٦٠٣١٥١	التغير في المخزون
١٢٨٢٨٨٠٩١	-	٣٧٨٦٥٧٠٤٧	١٤٥٤٥١٦٥٩	

٦ إيرادات أخرى

٦

الفترة المالية من ٢٠١٣/٧/١ حتى ٢٠١٣/٩/٣٠ جنية مصرى	الفترة المالية من ٢٠١٤/٧/١ حتى ٢٠١٤/٩/٣٠ جنية مصرى	الفترة المالية من ٢٠١٣/١/١ حتى ٢٠١٣/٩/٣٠ جنية مصرى	الفترة المالية من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/٩/٣٠ جنية مصرى	أرباح رأسمالية مؤجلة
٤٣٤٦٤٦	٤٣٤٦٤٦	١٣٠٣٩٣٨	١٣٠٣٩٣٨	أرباح رأسمالية
(١٣٧٤)	-	٨٨٥٠٨٦	١٠١٤٧٩٢٩	أرباح رأسمالية
-	-	٤٨٥٨٠	-	رد الإنخفاض في قيمة أرصدة العملاء
٢٠٤٧٥٠٠	٦٦٠٠٠	٦١٤٢٥٠٠	٣١٨٠٠٠	إيراد تأجير أصول لشركات تابعة
٢٦١٠٢٥	٩٨١٩٤٩	٧٦٦٦٧٢	١١٧٨٠١٤	إيرادات أخرى
٢٧٤١٧٩٧	٢٠٧٦٥٩٥	٩١٤٦٧٧٦	١٥٨٠٩٨٨١	

٧ مصروفات إدارية وعمومية

الفترة المالية من ٢٠١٣/٧/١ حتى ٢٠١٣/٩/٣٠ جنية مصرى	الفترة المالية من ٢٠١٤/٧/١ حتى ٢٠١٤/٩/٣٠ جنية مصرى	الفترة المالية من ٢٠١٣/١/١ حتى ٢٠١٣/٩/٣٠ جنية مصرى	الفترة المالية من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/٩/٣٠ جنية مصرى	مصروفات عاملين
١٠ ٤٤١ ٧٠٠	١١ ٢٤٨ ٦٣٨	٣٠ ٠١٩ ٦٦٨	٣٤ ٣٧٩ ٤٣٩	
١ ٤٨٢ ٩٠١	١ ٧٠٩ ٧٥٦	٤ ٥٥٢ ٠١٩	٥ ٣٥١ ٥٢٥	إملاكات إدارية
٦٧٥ ٧٣٥	١٦٩ ٤٩٩	١ ٨٤٢ ٠٧٦	١ ٠٠٢ ٣٦٣	إيجارات إدارية
٥ ٨٧٣ ٨١٣	٦ ٧٧٠ ٥٧٣	١٢ ٠٣٢ ٢٥٨	١٥ ٠٩٠ ٣٧١	مصروفات إدارية أخرى
١٨ ٤٧٤ ١٤٩	١٩ ٨٩٨ ٣٧٦	٤٨ ٤٤٦ ٠٢١	٥٥ ٨٢٣ ٦٩٨	

٨ مصروفات أخرى

الفترة المالية من ٢٠١٣/٧/١ حتى ٢٠١٣/٩/٣٠ جنية مصرى	الفترة المالية من ٢٠١٤/٧/١ حتى ٢٠١٤/٩/٣٠ جنية مصرى	الفترة المالية من ٢٠١٣/١/١ حتى ٢٠١٣/٩/٣٠ جنية مصرى	الفترة المالية من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/٩/٣٠ جنية مصرى	مصروفات أخرى
٣ ٠٢٥ ٣٣١	٣ ٠٢٥ ٣٣٠	٩ ٠٧٥ ٩٩٣	٩ ٠٧٥ ٩٩٣	أقساط تأجير تمويلي
٣٢٦ ١٠٩	-	٣٢٦ ١٠٩	-	تخفيض المخزون
-	٦٠٢	-	٥٦٢ ٢٨٩	خسائر رأسمالية
٣ ٣٥١ ٤٤٠	٣ ٠٢٥ ٩٣٢	٩ ٤٠٢ ١٠٢	٩ ٦٣٨ ٢٨٢	

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

٩ إيرادات استثمارات

الفترة المالية من ٢٠١٣/٧/١ حتى ٢٠١٣/٩/٣٠ جنية مصرى	الفترة المالية من ٢٠١٤/٧/١ حتى ٢٠١٤/٩/٣٠ جنية مصرى	الفترة المالية من ٢٠١٣/١/١ حتى ٢٠١٣/٩/٣٠ جنية مصرى	الفترة المالية من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/٩/٣٠ جنية مصرى	المصرية لمنتجات الألبان
-	-	١٦ ٩٩٨ ٣٠٠	١٩ ٩٩٨ ٠٠٠	المصرية لمنتجات الألبان
-	-	١٤ ٩٩٨ ٥٠٠	٣٤ ٩٩٦ ٥٠٠	الدولية للصناعات الغذائية الحديثة
-	-	٢٩ ٩٩٤ ٠٠٠	٢٩ ٩٩٤ ٠٠٠	شركة إيجي فود
-	-	١١ ٩٨٨ ٠٠٠	٩ ٩٩٠ ٠٠٠	طيبة للتجارة والتوزيع
-	-	٩ ٩٩١ ٠٠٠	٢٤ ٩٧٧ ٥٠٠	المروة للصناعات الغذائية
-	-	٨٣ ٩٦٩ ٨٠٠	١١٩ ٩٥٦ ٠٠٠	

١٠

المصروفات والإيرادات التمويلية (بالصافي)

الفترة المالية من ٢٠١٣/٧/١ حتى ٢٠١٣/٩/٣٠ جنية مصرى	الفترة المالية من ٢٠١٤/٧/١ حتى ٢٠١٤/٩/٣٠ جنية مصرى	الفترة المالية من ٢٠١٣/١/١ حتى ٢٠١٣/٩/٣٠ جنية مصرى	الفترة المالية من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/٩/٣٠ جنية مصرى	فوائد ومصروفات بنكية
(١٦٠٥٥٨٢٦)	(٤٢٢١٠٧٠)	(٤٨١٠٧٢٣٠)	(٢٤٩٧٣٩٠٤)	إجمالي التكاليف التمويلية
(١٦٠٥٥٨٢٦)	(٤٢٢١٠٧٠)	(٤٨١٠٧٢٣٠)	(٢٤٩٧٣٩٠٤)	فواتد دائنة
٢٥٥٦٥٤٢	٩٩٦٧٨٢	١٤١٠٣٦٧٥	٣٣٨٠٢٢٠	فرق تقييم عملات أجنبية
(٦٧٧٩٧٥)	(٥٠٠٢٨)	٢٠٨٠٠٤٤٦	١٢٠٦٤٩١	إجمالي الإيرادات التمويلية
١٨٧٨٥٦٧	٩٤٦٧٥٤	٣٤٩٠٤١٢١	٤٥٨٦٧٢١	
(١٤١٧٧٢٥٩)	(٣٢٧٤٣١٦)	(١٣٢٠٣١٠٩)	٢٠٣٨٧١٨٣	

١ - أصول ثابتة (بالصافي)

يتمثل هذا البند فيما يلي:

بلغت قيمة الأصول المملوكة دفتريا في ٢٠١٤/٩/٣٠ ٢٥٣٧٧٣٢٩ جنية مصري

ويتضمن بند الأراضي البالغ قيمته ٩٥٧٥٥ جنية مصري في ٣٠١٤٠٢٠١٠٠ مليون جنيه مصرى قيمة أراضي غير مسجلة باسم الشركة هذا وجاء التأكيد الإجراءات الازمة لتسجيل هذه الأرضيات بالشئر العقاري باسم الشركة وبيان هذه الأرضيات كالتالي:

عبد ابتدائی

العنوان	العنوان	عدد المنشآت	نسبة المساحات	القيمة	العنوان	العنوان
العنوان	العنوان	عدد المنشآت	نسبة المساحات	القيمة	العنوان	العنوان
العنوان	العنوان	عدد المنشآت	نسبة المساحات	القيمة	العنوان	العنوان
العنوان	العنوان	عدد المنشآت	نسبة المساحات	القيمة	العنوان	العنوان
العنوان	العنوان	عدد المنشآت	نسبة المساحات	القيمة	العنوان	العنوان

* * * *

١٣ مشاريع تحت التنفيذ

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٣٣٦١ ٦٩٧	١١٩ ٩٢٥	دفعات تحت حساب إنشاء مبانى
١٩٦٢ ٧٧٢	٩١٠ ٨١٨	دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة
٦٨ ٢٢٣ ٤٤٦	٦٨ ٩٢٣ ٢٨٣	مبانى تحت التجهيز
٣٨٧ ٠٠٠	-	آلات تحت التركيب
٧٤ ٤٣٤ ٩١٥	٦٩ ٩٥٤ ٠٢٦	

١٤ مصروفات ضرائب الدخل مصروفات ضرائب الفترة

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
(١٦ ١٤٥ ١٢٤)	-	ضرائب الفترة
-	٤٩٦ ٧٥٠	فروق ضرائب سنوات سابقة
٢٠١ ٨٥٧	١١ ٦٢٤ ٥١٨	الضرائب المؤجلة
(١٥ ٩٤٣ ٢٦٧)	١٢ ١٢١ ٢٦٨	

تسويات لاحتساب السعر الفعلى للضريبة

٢٠١٤/٩/٣٠	%	
جنيه مصرى		
٨٥ ٤٤٠ ٨٧٩		ربح الفترة
-		إجمالي مصروفات ضرائب الدخل
٨٥ ٤٤٠ ٨٧٩		الربح قبل الضرائب
-		ضريبة الدخل باستخدام سعر الضريبة الساري على الشركة
-		مصروفات غير قابلة ل الخصم وأخرى
-		

١٥ الموقف الضريبي

١-١٥ ضريبة شركات الأموال

ضريبة أرباح شركات الأموال التي تستحق على الشركة هي ضريبة سنوية طبقاً 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 ٢٠٠٥ تم الفحص الضريبي وقامت الشركة بسداد فروق الفحص الضريبي.

أعوام ٢٠٠٦ و ٢٠٠٧

تم استلام نماذج الفحص والاعتراض عليها وجاري تجهيز اللجنة الداخلية.

الأعوام من ٢٠٠٨ حتى ٢٠١٣

لم يتم الفحص الضريبي لدفاتر الشركة حتى الان.

هذا وتقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية السنوية لضريبة شركات الأموال في مواعيدها القانونية وسداد الضريبة المستحقة - إن وجدت - من واقع هذه الإقرارات.

٢-١٥ ضريبة كسب العمل

الفترة من بداية النشاط وحتى ٢٠١٠

تم الفحص الضريبي والربط والسداد.

من عام ٢٠١١ حتى ٢٠١٣

لم يتم الفحص حتى تاريخه.

٣-١٥ ضريبة الدعم

الفترة حتى ٢٠٠٦/٧/٣١

تم الفحص والسداد.

الفترة من ٢٠٠٦/٨/١ حتى ٢٠١٣/١٢/٣١

جارى الإعداد للفحص الضريبي عن تلك الفترة

٤-١٥ ضريبة المبيعات

تم الفحص والسداد حتى ٢٠١٢/١٢/٣١.

١٦ مخزون (بالصافي)

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى
١٤٥٦٤٢١٢٦	-
٣٥٩٧٨١٠٣	-
١٩٦٠٣١٥١	-
٩٨٧٨٢١١	-
<u>٢١١١٠١٥٩١</u>	<u>-</u>
<u>١٣٥٠٩</u>	<u>-</u>
<u>١١١٥٥١٢</u>	<u>-</u>
<u>٢١٢٢٣٠٦١٢</u>	<u>-</u>

خامات

تجبيئة وتغليف

إنتاج تام

قطع غيار ومواد ومهامات متعددة

إضاف:

اعتمادات مستندية لشراء خامات

بضاعة بالطريق

١٧

أوراق قبض وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٤٨٠٣٧١٢	٦٠٠٠٠٠
٣٠٩٧٧٢	-
١٠٧٥٢٠٣٢	١٠٣٠٢٨٥
٦٦٥١٤٧٣	٥٩٤٨٢٩
١٤٣١٥٥٧	١٢٤١٢٩٧
٤١٣٧٠٦١	١٧٣٣٧٦٧
١٩٩٧٠٨	٢٤٨٥٤٧
٣٨١٣٣٦	٨٦٤٧٦٥
<u>٢٨٦٦٦٦٥١</u>	<u>١١٧١٣٤٩٠</u>
<u>(١٠٠٠٠٠)</u>	<u>(١٠٠٠٠٠)</u>
<u>٢٨٥٦٦٦٥١</u>	<u>١١٦١٣٤٩٠</u>

أوراق قبض

شركة ترباك

ضرائب خصم من المتبقي

موردون - دفعات مقدمة

مصاريف مدفوعة مقدماً

مصلحة الجمارك

تأمينات لدى الغير

أرصدة مدينة أخرى

يخصم: الإنخفاض في قيمة الأرصدة المدينة الأخرى

١٨ النقدية وما في حكمها

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٦٧٩٤٤٠١٥	-	بنوك - ودائع لأجل
١٣٧٣١٠٠	٤٢٠٩٩٠	بنوك - حسابات جارية
٥٠٥٠٠٠٠	٥٠٥٣٥٩٩	تأمين خطابات ضمان
١٩٥٥٣٨	٣٤٤٨٤٣	نقدية بالصندوق
<u>١٧٤٥٦٢٦٥٣</u>	<u>٥٨١٩٤٣٢</u>	
(٥٠٥٠٠٠)	(٥٠٥٣٥٩٩)	تأمين خطابات ضمان تستحق بعد ٣ شهور
<u>١٦٩٥١٢٦٥٣</u>	<u>٧٦٥٨٣٣</u>	النقدية وما في حكمها في قائمة التدفق النقدي

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

١٩ رأس المال

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠	رأس المال المرخص به
٧٠٦٠٥٣٨١١	٩٤١٤٠٥٠٨٢	رأس المال المصدر والمدفوع (موزع على تسعمائة وواحد وأربعون مليون وأربعمائة وخمسة الآف وأثنين وثمانون سهم قيمة السهم الاسمية واحد جنيه مصرى).

وطبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٥ فبراير ٢٠١٢ تمت الموافقة على تخفيض رأس مال الشركة بالقيمة الاسمية لأسهم الخزانة وبالبالغة ٢٠٣٦٢٥٢١ (عشرون مليون وثلاثمائة واثنين وستون وخمسمائة وواحد وعشرون) جنيه مصرى ليصبح رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بالكامل بعد ٨١١ ٠٥٣ ٧٠٦ (سبعمائة وستة مليون وثلاثة وخمسون ألفاً وثمانمائة وأحد عشر) جنيه مصرى موزعاً على عدد ٨١١ ٠٥٣ ٧٠٦ (سبعمائة وستة مليون وثلاثة وخمسون ألفاً وثمانمائة وأحد عشر) سهم قيمة السهم الاسمية واحد جنيه مصرى وتم التأشير بالسجل التجاري بتخفيض رأس المال وعدد الأسهم بتاريخ ٢٠١٢/٤/٢٣.

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

١-١٩ الاحتياطي العام - علاوة إصدار الأسهم

يتمثل الرصيد في صافي القيمة المحصلة من إصدار أسهم زيادة رأس المال خلال عام ٢٠١٠ بـ ٢٠١٠٠ ٣٩٨ ٧٣٢ ٣٥٠ ٩٩٩ ٣٧٩ جنيه مصرى لإصدار عدد ٢٠٥,٩٧ مليون سهم وذلك بعد خصم مبلغ ٢٠٥,٩٧٢ ٦٣٢ جنيه مصرى لاستكمال الاحتياطي القانوني لنسبة ٥٥% من رأس المال المدفوع ومبلغ ٢٠٥,٩٧٢ ٦٣٢ جنيه مصرى لزيادة رأس المال وكذلك بعد خصم مصروفات إصدار الأسهم الخاصة بتلك الزيادة وبالبالغ قيمتها ٣٨٥٠٢ ١٦٤ جنيه مصرى.

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

٢٠ نصيب السهم في صافي أرباح الفترة

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

الفترة المالية من ٢٠١٣/٧/١ ٢٠١٣/٩/٣٠ جنيه مصرى	الفترة المالية من ٢٠١٤/٧/١ ٢٠١٤/٩/٣٠ جنيه مصرى	الفترة المالية من ٢٠١٣/١/١ ٢٠١٢/٩/٣٠ جنيه مصرى	الفترة المالية من ٢٠١٤/١/١ ٢٠١٤/٩/٣٠ جنيه مصرى	صافي أرباح الفترة طبقاً لقائمة الدخل
(١٧٥٦٤٤١٦)	(٢٠١٨٢١٧٤)	٩٨٠٤٤٠٥٥	٨٥٤٤٠٨٧٩	صافي أرباح الفترة طبقاً لقائمة الدخل
-	-	-	-	يخصم:-
-	-	-	-	نصيب العاملين
(١٧٥٦٤٤١٦)	(٢٠١٨٢١٧٤)	٩٨٠٤٤٠٥٥	٨٥٤٤٠٨٧٩	نصيب أعضاء مجلس الإدارة
٩٤١٤٠٥٠٨٢	٩٤١٤٠٥٠٨٢	٩٤١٤٠٥٠٨٢	٩٤١٤٠٥٠٨٢	الصافي المستحق للمساهمين
(٠٠٠١٩)	(٠٠٠٢١)	٠٠١٠٤	٠٠٩١	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
				نصيب السهم في أرباح الفترة (جنيه / سهم)

٢١ قروض طويلة الأجل**شروط وجدولة الديون**

الإجمالي جنيه مصرى ٣٣٨٠٠٠٠	من ٥-١ عام جنيه مصرى -	أقل من عام جنيه مصرى ٣٣٨٠٠٠٠	-	-
٢٠٠٠٠٠	-	٢٠٠٠٠٠	-	-
٥٣٨٠٠٠٠	-	٥٣٨٠٠٠٠	-	-
١٢٦٥٢٥٦٠٦	٣٧٢٠٠٠٠	٨٩٣٢٥٦٠٦	-	-
				رصيد ٢٠١٤/٩/٣٠
				رصيد ٢٠١٣/١٢/٣١

٢٠١٣/١٢/٣١

جنيه مصرى

٣٨٠٢٥٩٩٩

٢٠١٤/٩/٣٠

جنيه مصرى

- قيمة المستخدم من التسهيلات الإنتمانية البالغ إجماليها ١٠ مليون جنيه مصرى والممنوحة للشركة من بنك كريدي اجريكول - مصر (البنك المصري الأمريكي سابق) بسعر فائدة متغير تسدد شهرياً وذلك بضمان سند إذنى.

٤٦٠١٩٥٧٢

- قيمة المستخدم من التسهيلات الإنتمانية البالغ إجماليها ٧٠ مليون جنيه مصرى والممنوحة للشركة من البنك التجارى الدولى بسعر فائدة متغير تسدد شهرياً وذلك بضمان سند إذنى.

٧٢٣٢٨٢٦٩

- قيمة المستخدم من التسهيلات الإنتمانية البالغ إجماليها ٥٠ مليون جنيه مصرى والممنوحة للشركة من البنك الأهلي القطرى بسعر فائدة متغير تسدد شهرياً وذلك بضمان سند إذنى.

٨٤١٧٥٧٧

- قيمة المستخدم من التسهيلات الإنتمانية البالغ إجماليها ١٠٠ مليون جنيه مصرى و٦ مليون دولار أمريكي والممنوحة للشركة من بنك HSBC بسعر فائدة متغير وذلك بضمان سند إذنى مسلم للبنك بمبلغ ١٠٠ مليون جنيه مصرى.

٩١٢٥٥١١٣

- قيمة المستخدم من التسهيلات الإنتمانية البالغ إجماليها ٥ مليون جنيه مصرى والممنوحة للشركة من بنك باركليز بسعر فائدة متغير تسدد شهرياً وذلك بضمان سند إذنى.

٣٣١٨٠٤٦٦٠١٤٤٠٥٥٨٣٩

رصيد ٢٠١٤/٩/٣٠	المستخدم جنيه مصرى	التدعيم جنيه مصرى	رصيد ٢٠١٤/١/١	بيان
			مخصص مطالبات	
٦٩٠٤٢٩٥	(٨٦٩٤١٨)	-	٧٧٧٣٧١٣	

٢٠١٣/١٢/٣١

جنيه مصرى

٢٢٢٣١٧١٣

-

٢٥٦٧٥٠٠

١٢١٧٧٧٨

٢٩٧٨٥٧٤

٣٢٧٠٩

٤٦٥٣٧٦

١٧٣٨٥٨٤

١١٥٩١٦٨٠

٣٥٦٦٧٤

٢٨٥٦٤٢

١٤٣١٠٨

٤٣٦٠٩٣٣٨

٢٠١٤/٩/٣٠

جنيه مصرى

١١١٢٩٥٤

٢٢١١٨٤

٢٠٥١٥٢٥

٨٤١٢٨٤

٦٦٦٤٩

٢٧٦٤٩٠

٥٣٠٧٢٧

١٧٣٨٥٨٤

٩٤٧٣٢٦٠

١٨٦١٥٥

١٩٦٧٤١٥

٢٣٨٧٩٠

١٨٧٠٥٠١٥

٢٤ موردين وأرصدة دائنة أخرى

موردون خامات وخدمات

أوراق دفع

مصروفات مستحقة

مصلحة الضرائب

دائنو شراء أصول ثابتة

تأمينات للغير

أقساط ضريبة المبيعات على الآلات والمعدات - الجزء المتداول

أرباح رأسمالية مؤجلة قصيرة الأجل (أرباح بيع المبني مع إعادة تأجيره)

المستحق لشركة سوديك سياك للاستثمار العقاري - الجزء

المتداول

الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية

دائنو توزيعات

أرصدة دائنة أخرى

• تم احتساب هذا المبلغ على أساس متوسط سعر الضريبة خلال السنة.

٢٢ بنوك - تسهيلات الإنتمانية

بيان

- قيمة المستخدم من التسهيلات الإنتمانية البالغ إجماليها ١٠ مليون جنيه مصرى والممنوحة للشركة من بنك كريدي اجريكول - مصر (البنك المصري الأمريكي سابق) بسعر فائدة متغير تسدد شهرياً وذلك بضمان سند إذنى.

- قيمة المستخدم من التسهيلات الإنتمانية البالغ إجماليها ٧٠ مليون جنيه مصرى والممنوحة للشركة من البنك التجارى الدولى بسعر فائدة متغير تسدد شهرياً وذلك بضمان سند إذنى.

- قيمة المستخدم من التسهيلات الإنتمانية البالغ إجماليها ٥٠ مليون جنيه مصرى والممنوحة للشركة من البنك الأهلي القطرى بسعر فائدة متغير تسدد شهرياً وذلك بضمان سند إذنى.

- قيمة المستخدم من التسهيلات الإنتمانية البالغ إجماليها ١٠٠ مليون جنيه مصرى و٦ مليون دولار أمريكي والممنوحة للشركة من بنك HSBC بسعر فائدة متغير وذلك بضمان سند إذنى مسلم للبنك بمبلغ ١٠٠ مليون جنيه مصرى.

- قيمة المستخدم من التسهيلات الإنتمانية البالغ إجماليها ٥ مليون جنيه مصرى والممنوحة للشركة من بنك باركليز بسعر فائدة متغير تسدد شهرياً وذلك بضمان سند إذنى.

٣٣١٨٠٤٦٦٠١٤٤٠٥٥٨٣٩

٢٥

التزامات أخرى طويلة الأجل والالتزامات أخرى طويلة الأجل - الجزء المتداول

الإجمالي	طويل الأجل	قصير الأجل	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٢٩٨٥٣٥	٧٦٧٨٠٨	٥٣٠٧٢٧	- قيمة أقساط ضريبة المبيعات على الآلات والمعدات المستوردة والتي تستحق السداد اعتباراً من أكتوبر ٢٠١٥ وحتى يناير ٢٠٢١ وذلك طبقاً للجدولة المنقولة عليها مع مصلحة الضرائب على المبيعات.
٥١٦١٩١٦١	٤٠٦٠٥١١١	١١٠١٤٠٥٠	- المستحق لشركة سوديك سياك للاستثمار العقاري عن قيمة شراء مبني إداري بموجب العقد البرم معها بتاريخ ٢٠١٢/١٢/٣٠ والبالغ قيمة الإجمالية ٦٥٥١٠٦ جنية مصرى وقد تم سداد دفعات تحت الحساب بلغت قيمتها ٤٩٤٤٨٧ جنية مصرى ويسددباقي على عدد ٣١ قسط ربع سنوية يستحق أول قسط منها في ديسمبر ٢٠١٤
(١٣٦٩٢٥٦٩)	(١٢١٥١٧٧٩)	(١٥٤٠٧٩٠)	بنضم: الجزء غير المستهلك من التغير في القيمة الحالية للالتزام المستحق لشركة سوديك سياك للاستثمار العقاري.
٣٧٩٢٦٥٩٢	٢٨٤٥٣٣٣٢	٩٤٧٣٢٦٠	صافي الالتزام المستحق لشركة سوديك سياك للاستثمار العقاري
٣٩٢٢٥١٢٧	٢٩٢٢١١٤٠	١٠٠٠٣٩٨٧	صافي قيمة الالتزام في ٢٠١٤/٩/٣٠
٤٨٨٣٥٢٤٤	٣٦٧٧٨١٨٨	١٢٠٥٧٠٥٦	صافي قيمة الالتزام في ٢٠١٣/١٢/٣١

٢٦

إيرادات مؤجلة

بيان

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	- رصيد الأرباح الرأسمالية المؤجلة طويلة الأجل الناتجة عن بيع قطعة الأرض الكائنة بمدينة الشيخ زايد رقم ٢١ محور الكريزي ووتر والمباني المقامه عليها حيث حفقت الشركة أرباح رأسمالية بمبلغ ١٧٣٨٥٧٨٩ جنيه مصرى، 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 اعتباراً من ٢٠٠٨/١/١ وقد بلغ الجزء الذي تم إستهلاكه خلال الفترة ٣٠٣٩٣٨ جنية مصرى، كما يظهر الجزء قصير الأجل البالغ قيمة ١٧٣٨٥٨٤ جنية مصرى ضمن بند الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى بالميزانية (ايضاح رقم ٢٥).
٥٢١٥٧٠٠	٣٩١١٧٦٢	

٢٧

الالتزامات الضريبية المؤجلة

يبلغ رصيد هذا البند ٨٥٥٧٨٠ جنية مصرى في ٢٠١٤/٩/٣٠ وتمثل مبالغ الضريبة المؤجلة لصافي الالتزامات والأصول الضريبية.

الرصيد في ٢٠١٤/٩/٣٠	الضريبة المؤجلة للفترة من أول يناير إلى ٢٠١٤/٩/٣	الرصيد في ٢٠١٤/١/١	الالتزام ضريبي عن الأصول الثابتة
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٧٨٠٨٥٥	(١١٦٢٤٥١٨)	١٢٤٠٥٣٧٣	

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

الالتزامات	الأصول الثابتة
٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى
١٤١٤٣٩٤٩	٢٤٧٥٩٦٥
<u>(١٧٣٨٥٧٦)</u>	<u>(١٦٩٥١١٠)</u>
<u>١٢٤٠٥٣٧٣</u>	<u>٧٨٠٨٥٥</u>
	الإيرادات المؤجلة
	صافي الالتزامات الضريبية

٢٨

**الأدوات المالية
إدارة المخاطر المالية
نظرة شاملة****تتعرض الشركة للمخاطر التالية الناجمة عند استخدامها للأدوات المالية:-**

- * خطر الإنتمان
- * خطر السيولة
- * خطر السوق

اطار المخاطر

تقع المسئولية العامة عن وضع إطار العمل الخاص بإدارة مخاطر الشركة 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 ينفهم من خلالها العاملين الدور المنوط بهم والالتزاماتهم. 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 وتعاون المراجعة الداخلية مع مجلس إدارة الشركة في قيامه بدوره الإشرافي والرقابي. وتتولى المراجعة الداخلية القيام بكلّاً من المراجعة الدورية والخاصة بضوابط وإجراءات إدارة المخاطر وتقوم بتقديم تقارير عن نتائجها إلى الإدارة.

خطر الإنتمان

خطر الإنتمان 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 الإنتمان 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 الإنتمانية الممنوحة لعملائها بشكل دوري كما تحصل على الضمانات الكافية من عملائها.

**المخاطر الإنتمانية
التعرض للمخاطر الإنتمانية**

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

القيمة الدفترية	إيصال رقم	
٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٣٣١ ٨٠٤ ٦٦٠	١٤٤ ٢٤١ ٩٩٤	(٢٢)
١٢٦ ٥٢٥ ٦٠٦	٥٣ ٨٠٠ ٠٠٠	(٢١)
		تسهيلات ائتمانية
		اجمالي قروض طويلة الأجل

خطر السيولة

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

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

تسهيلات ائتمانية بقيمة ١٤٤ ٢٤١ ٩٩٤ جنيه مصرى. ويتم دفع الفوائد بالنسبة للتسهيلات بالجنيه المصري وبالدولار الأمريكي بسعر فائدة متغير.

مخاطر السيولة

وفيما يلى المستحقات التعاقدية للالتزامات المالية والتي تشمل دفعات الفوائد التقديرية ولا تشمل تأثير عقود التصفية. تدفقات نقدية لإجمالي القيمة

المتعاقدين عليها	القيمة الدفترية	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٦٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٤٤ ٢٤١ ٩٩٤	تسهيلات ائتمانية
٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٥٣ ٨٠٠ ٠٠٠	القروض

خطر السوق

تتمثل مخاطر السوق في التغيرات في أسعار السوق مثل التغير في أسعار الصرف ومعدلات الفائدة وأسعار الأسهم والتي تؤثر على دخل الشركة أو ما تمتلكه من الأدوات المالية. ويمكن هدف إدارة مخاطر السوق في إدارة والسيطرة على مخاطر السوق ضمن حدود مقبولة، وتحقيق أفضل عائد. وتقوم الشركة بشراء وبيع المشتقات المالية، كما أنها تتحمل الالتزامات المالية وذلك من أجل إدارة مخاطر السوق. ويتم تنفيذ كافة هذه التعاملات في حدود القواعد الاسترشادية التي وضعتها الإدارة.

خطر العملة

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

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

مخاطر أسعار صرف العملات الأجنبية**العرض لمخاطر أسعار صرف العملات الأجنبية**

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

ريال سعودي	جنيه استرليني	يورو	دولار أمريكي	نقدية وما في حكمها
٩٦	٥٧٩٤	١٠٤٢٩	٤٥٢٨١	
-	-	-	(٦٥٢٦٠٨)	تسهيلات ائتمانية
٩٦	٥٧٩٤	١٠٤٢٩	(٦٠٧٣٢٧)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
٩٦	-	٩٣٥٥	٣٩٢٢٨٧٠	٢٠١٣ ديسمبر

و فيما يلى أهم أسعار الصرف السائدة خلال الفترة/العام :-

السعر الفعلى	متوسط سعر الصرف	النقدية وما في حكمها
٢٠١٣	٢٠١٤/٩	٢٠١٣
٦,٩٦٤	٧,١٦٥	٦,٦٩٤
٩,٥٨٩	٩,٠٤١	٩,٠٩٣
		٢٠١٤/٩
		٧,٠٦٤
		٩,٣١٥
		دولار أمريكي
		يورو

نظراً للظروف الاقتصادية الراهنة التي تتعرض لها جمهورية مصر العربية، تواجه إدارة الشركة مخاطر السوق متمثلة في صعوبة تدبير النقد بالعملات الأجنبية بالأسعار الرسمية المعلنة، وذلك نتيجة إلى نقص المعروض من النقدية بالعملات الأجنبية بالأسواق المصرفية الرسمية. وقد أثر ذلك على قدرة الشركة في توفير احتياجاتها من مستلزمات التشغيل بالعملات الأجنبية لضمان استمرار التشغيل / العملية الإنتاجية بصورة منتظمة.

لجأت إدارة الشركة، في إطار تطبيق سياسات استثنائية لإدارة مخاطر السوق والتشغيل، بتدبير بعض من احتياجاتها من النقد بالعملات الأجنبية بأسعار صرف استثنائية، خلال الفترة، تختلف عن الأسعار المعلنة بالأسواق المصرفية الرسمية، في ضوء الظروف القائمة، وذلك بعد اعتماد المستندات الداخلية المتعلقة بها من الإدارة العليا بالشركة، كأفضل تقدير للسعر من وجهة نظرها.

خطر معدل الفائدة

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

إدارة رأس المال

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

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

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	اجمالى الالتزامات
جنيه مصرى	جنيه مصرى	يخصم: النقدية وما في حكمها
٥٨٠٤٩٨٠٩٣	٢٦٧٨٢٠٣٨٦	صافى الدين
(١٧٤٥٦٢٦٥٣)	(٥٨١٩٤٣٢)	إجمالي حقوق الملكية
٤٠٥٩٣٥٤٤٠	٢٦٢٠٠٠٩٥٤	نسبة صافى الدين / حقوق الملكية
٢٠٢٨٢٣٧١٠٤	٢٠٦٤١٨٥٠١٢	
%٢٠,١	%١٢,٦٩	

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

٢٩

عقود التأجير التمويلي

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

عقود تأجير الأرضي (بنظام البيع مع إعادة الإستئجار)

تم توقيع العقد الثالث بتاريخ ٢٠٠٧/١٠/٣٠ وتم التنفيذ اعتباراً من ١/١/٢٠٠٨ لاستئجار قطعة الأرض رقم ٢١ بمحور الكريزي ووتر بمدينة الشيخ زايد بمساحة قدرها ١٥٣٧٤,٤٧ متر مربع بما في ذلك المباني والإنشاءات المقامة عليها، وفيما يلي ملخص للعقد:

البيان	قيمة الإيجار	قيمة الشراء في نهاية العقد	مدة الإيجار	قيمة الإيجار شهرياً
القيمة التعاقدية الفوائد المستحقة	جنية مصرى	جنية مصرى	شهر	جنية مصرى
عقد من ١/١/٢٠٠٨ حتى ٢٠١٧/١٢/٣١	٧٣٤٥٣٩٨٥	٤٧٥٥٩٢٦١	١٢٠	١
٢٠١٧/١٢/٣١	١٠٠٨٤٤٤			

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

- قامت شركة جهينة بتأجير المبني الإداري المقام على قطعة الأرض محل عقد التأجير التمويلي لشركة طيبة للتجارة والتوزيع (شركة تابعة) بنظام التأجير التشغيلي نظير إيجار شهري قدرة ٢٠٠٠٠ جنية مصرى وذلك بعد الحصول على موافقة شركة التأجير التمويل.

- تم تضمين أقساط التأجير التمويلي الشهير 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 ٢٠١٤/٩/٣٠ ٩٩٣ جنية ٠٧٥ ما قيمته ٢٠١٤/٩/٣٠ ٥٩٩ جنية ٥٠٥٣ جنية مصرى.

٣٠

الالتزامات المحتملة

توجد التزامات محتملة على الشركة في صورة خطابات ضمان أو أي أحداث تنشأ خلال نشاط الشركة المعتمد والتي لا ينتج عنها التزامات فعلية وقد بلغت قيمة خطابات الضمان التي أصدرتها البنوك لحساب الشركة ولصالح الغير في ٢٠١٤/٩/٣٠ المعادل لمبلغ ١٤٣٧٠٠ جنية مصرى بلغ الجزء المغطى منها ٥٠٥٣ جنية مصرى.

٣١

المعاملات المالية الخاصة بالأطراف ذات 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.

١-٣١ المستحق من أطراف ذات علاقة

اسم الشركة	طبيعة التعامل	حجم التعامل خلال الفترة المنتهية في	الرصيد في
شركة إيجي فوود	تحويلات بنكية	٢٠١٤/٩/٣٠	٢٠١٤/٩/٣٠
شركة المروءة للصناعات الغذائية	جارى	٢٠١٤/٩/٣٠	٢٠١٣/١٢/٣١
شركة صناعة المركبات الحديثة	جارى	(٢٤)	-
شركة طيبة للتجارة والتوزيع	جارى	-	٢٩ ١٤٨ ٣١٣
شركة الإنماء	تحويلات بنكية	(٢٨٤ ٧٧٥) ٦٥ ٩٣٨ ٠١٥	١٨٥ ٧٣٨ ٤٩١
		٤٨٠٠ ٠٠٠	١٠٨ ٢٢٦ ٥٦٢
		٤٧٣ ٣٤٤	٤٥٣ ٧٤٢
		-	-
		-	١٢٠ ٠٨٥ ٢٥١
		-	١٥٠ ١٧٣ ٣١٤
		١٨٩ ٠٠٦ ٢٩٧	١٨٩ ٠٠٦ ٢٩٧

٢-٣١ المستحق لأطراف ذات علاقة

اسم الشركة	طبيعة التعامل	حجم التعامل خلال الفترة المنتهية في	الرصيد في
شركة طيبة للتجارة والتوزيع	جارى	٢٠١٤/٩/٣٠	٢٠١٤/٩/٣٠
شركة المروءة للصناعات الغذائية	جارى	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١
شركة صناعة المركبات الحديثة	جارى	(٢٤)	-
شركة طيبة للتجارة والتوزيع	جارى	-	٢٩ ٦٢١
شركة الإنماء	تحويلات بنكية	(١٩٨ ٨٩٧ ٥٣٨) ٢٧٤ ٦١٢ ٣٩٨	٥ ٦٨٠ ٦١٤
		٣٣٩٠ ٠٠٠	٤ ٤١٠
		١٩٨٠ ٠٠٠	(١٠ ٤٥٦)
		-	-
		٤ ٤١٠	٤ ٤١٠
		-	٢١٠ ٦٤١
		٥٨٦ ٥٤٦	٢٥٦ ٤٦٦
		(٢٦٩ ١٤٢ ٤٢٦) ٢٧٤ ٦١٢ ٣٩٨	(٤ ٩٩٤ ٠٨٤)
		٢٥٦ ٣٣٦	٢٥٦ ٣٣٦
		-	١٢٩
		١٠ ٤٤١ ٤٨٠	٢٤٠ ٣٩١

قامت الشركة بعقد إتفاقية مع شركة طيبة للتجارة والتوزيع (ش.م.م) - شركة تابعة - بنسبة ٩٩,٩ % لتأجير المبنى الإداري للشركة التابعة وكذلك وسائل نقل وانتقال ومباني الفروع وذلك بقيمة إيجارية إجمالية بمبلغ ٩٨٠ ١ جنية مصرى خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (مبلغ ٣٩٠ ٠٠٠ جنية مصرى خلال عام ٢٠١٣).

* المعاملات المدرجة بعاليه تتم بنفس اسس التعامل مع الغير.

*

*

٣٢ المعاملات غير النقدية بقائمة التدفقات النقدية

- تم استبعاد مبلغ ٤٠١ ٤١٨ جنية مصرى من التغير في بند مشروعات تحت التنفيذ مقابل استبعاد نفس ذات المبلغ من بند الأصول الثابتة حيث يمثل هذا المبلغ المحول من المشروعات للأصول الثابتة.
- تم استبعاد مبلغ ٥٩ ٠٧٤ ٦٣٢ جنية مصرى من التغير في بند مستحق لأطراف ذات مقابل استبعاد نفس ذات المبلغ من بند الأصول الثابتة حيث يمثل هذا المبلغ المحول من المشروعات للأصول الثابتة.
- تم استبعاد مبلغ ٩٣٨ ١٣٠ ٣ جنية مصرى من التغير في بند الموردين مقابل استبعاد نفس ذات التغير في بند التزامات آخر طويلة الأجل حيث أن المعاملة غير نقدية.

الأحداث الاقتصادية والسياسية

٣٣

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

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

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

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

بيع الأصول الإنتاجية والبيعية

٣٤

قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة في ٢٧ مارس ٢٠١٤ بالموافقة على بيع الأصول الإنتاجية لشركة جهينة للصناعات الغذائية إلى الشركة المصرية لمنتجات الألبان (إحدى الشركات التابعة) وبالبالغ صافي قيمتها الدفترية ١٦٧ ٢٢٠٨٠ جنيه مصرى في ذلك التاريخ كما بلغت قيمتها البيعية ١٤٩ ٥٢٢ جنيه مصرى وذلك للاستفادة من توحيد العمليات التشغيلية والإدارية في زيادة الكفاءة الإنتاجية وتوحيد سبل الرقابة على العمليات الإنتاجية، وكذلك الموافقة على بيع فروع بيع شركة جهينة للصناعات الغذائية إلى شركة طيبة للتجارة والتوزيع (إحدى الشركات التابعة) وبالبالغ صافي قيمتها الدفترية ٨٣٦ ٧٨٤ جنيه مصرى كما بلغت قيمتها البيعية ٨٤٦ ٢١٤ جنيه مصرى وهي الشركة المتخصصة في الأعمال البيعية واللوجستية لتوحيد أعمال البيع والتوزيع والاستفادة من خبرات شركة طيبة في هذا المجال وقد تم اعتماد القيمة البيعية لتلك الأصول وفقاً لنقرير التقييم المعد من قبل مكتب استشاري مستقل.

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