

شركة جبهة للصناعات الغذائية
شركة مساهمة مصرية
القوائم المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية
في ٣٠ سبتمبر 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

المحتويات	صفحة
تقرير الفحص المحدود	-
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	٣٢-٥

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

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

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

المقدمة

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

نطاق الفحص المحدود

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

الاستنتاج

في ضوء فحصنا المحدود، لم ينمُ إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح - في جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي المجمع للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية المجمعة 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 بالعملة الأجنبية والأسواق 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.

٢- كما هو وارد بالإيضاح رقم (٣٤) 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.

KPMG حازم حسن
محاسبون قانونيون ومستشارون
صلاح المصري

سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٣٦٤)
KPMG حازم حسن

حسام هلال

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

محمد هلال - جرانت ثورنتون
القاهرة في ١٢ نوفمبر ٢٠١٤
محاسبون قانونيون
عضو جرانت ثورنتون انترناشيونال

٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٤/٩/٣٠ جنيه مصري	إيضاح رقم	الأصول
			الأصول طويلة الأجل
١ ٦٩٨ ٩٨١ ٢١٦	١ ٧٤١ ١٤٩ ٩٨٢	(١١)	أصول ثابتة
١ ٠٧١ ٤٢٧ ١٩٩	١ ٣٣٢ ٢٥٣ ٩٧٧	(١٢)	مشروعات تحت التنفيذ
٤٨ ٠٨٨ ٠٤٩	٥٥ ٤٩٦ ٣٥٠	(١٣)	الثروة النباتية
٤٧ ٦٥٨ ١٩٤	٥٠ ٠٧٢ ٥٤٩	(١٠)	استثمارات محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية
٧٩٠ ٠٤٨	٧٨٣ ٨٤٤		أرصدة مدينة أخرى طويلة الأجل
٩٧ ٠٩٢ ٨٩٠	٩٧ ٠٩٢ ٨٩٠	(٣٣)	الشهرة
٢ ٩٦٤ ٠٣٧ ٥٩٦	٣ ٢٧٦ ٨٤٩ ٥٩٢		الأصول طويلة الأجل
			الأصول المتداولة
٦١٦ ١٨٩ ٩٨٤	٦٠٣ ٢٤٦ ١٤٦	(١٥)	مخزون
١٩٠ ٤٩٦ ٦٥٣	٢١٢ ٨٤٧ ٩٤٢	(١٦)	صلاء وأرصدة مدينة أخرى
٧٨٥ ٤٣٤	٤٣٨ ٩٤١	(١-٣٢)	مستحق من أطراف ذوي علاقة
٥٧٥ ٩٣٢ ٧٢٨	٤٣٥ ٨٠٥ ٢٢٤	(١٧)	نقدية وما في حكمها
١ ٣٨٣ ٤٠٤ ٧٩٩	١ ٢٥٢ ٣٣٨ ٢٥٣		الأصول المتداولة
			الالتزامات المتداولة
١٠ ٠٩٠ ٠٤٢	٨ ٦٤٤ ٨٨٢	(٢٢)	مخصص مطالبات
١٧ ٥٠٩ ١٩٣	٢٢ ٤٠٣ ٩٥٧		بنوك سحب على المكشوف
٧٦٥ ٢٤٤ ٢٠٢	٧٥٣ ٤١١ ٢١٤	(٢٠)	بنوك - تسهيلات ائتمانية
١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٦ ٠٠٠ ٠٠٠	(٢١)	قروض قصيرة الأجل
٢٤٣ ٣٤٤ ٢٥٧	٢٧٢ ٥٣٧ ٨٩٠	(٢٣)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٤٨ ٧٦٢ ٣١٠	-		ضرائب الدخل
٢٥٦ ٨٩٥ ٠١٩	٢٨٠ ٥٥٠ ٤٢٦	(١٩)	قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول
١ ٣٥١ ٨٤٥ ٠٢٣	١ ٣٥٣ ٥٤٨ ٣٦٩		الالتزامات المتداولة
٣١ ٥٥٩ ٧٧٦	(١٠١ ٢١٠ ١١٦)		(صافي الالتزامات المتداولة) رأس المال العامل
٢ ٩٩٥ ٥٩٧ ٣٧٢	٣ ١٧٥ ٦٣٩ ٤٧٦		إجمالي الاستثمار
			يتم تمويله كالتالي:
			حقوق الملكية
٧٠٦ ٠٥٣ ٨١١	٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢	(١٨)	رأس المال المصدر والمدفوع
٤٢١ ٧٩٢ ٢٨١	٤٢٥ ٧٨١ ٠٥٠		إحتياطي قانوني
٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨	٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨	(١-١٨)	إحتياطي عام - علاوة إصدار
٣٩١ ٨٣٤ ٢٨٩	٤١٥ ٦٢٩ ٩١٨		أرباح مرحلة
٣١٣ ٠٨٠ ١٤٢	١٣٦ ٦٨١ ٤٦١		صافي أرباح الفترة/العام بعد التوزيعات الفترية
٢ ١٦٣ ٦٨٠ ٩٥١	٢ ٢٥٠ ٤١٧ ٩٣٩		حقوق الملكية المنسوبة لمساهمي الشركة الأم
٦٣٩ ٠٩٣	٧٧٤ ٠٥٠		حقوق الأقلية
٢ ١٦٤ ٣٢٠ ٠٤٤	٢ ٢٥١ ١٩١ ٩٨٩		حقوق الملكية
			الالتزامات طويلة الأجل
٦٧٥ ١١٢ ٤٦٠	٧٦٢ ٩٦٤ ٢٣٥	(١٩)	قروض طويلة الأجل
٨٣ ٩٩٥ ٩٩٠	٨٦ ٣٧٤ ٦٩٧	(٢٤)	إلتزامات أخرى طويلة الأجل
٥ ٢١٥ ٧٠٠	٣ ٩١١ ٧٦٢	(٢٥)	إيرادات مؤجلة
٦٦ ٩٥٣ ١٧٨	٧١ ١٩٦ ٧٩٣	(٢٦)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
٨٣١ ٢٧٧ ٣٢٨	٩٢٤ ٤٤٧ ٤٨٧		إلتزامات طويلة الأجل
٢ ٩٩٥ ٥٩٧ ٣٧٢	٣ ١٧٥ ٦٣٩ ٤٧٦		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات طويلة الأجل

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٥) إلى (٣٢) تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الدورية المجمعة.

رئيس مجلس الإدارة
صفوان ثابت

مدير عام الشؤون المالية
سامح الهضيبي

تقرير الفحص المحدود "مرفق"

شركة جهينة للصناعات الغذائية

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل الدورية المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	إيضاح رقم	
من ٢٠١٣/٧/١	من ٢٠١٤/٧/١	من ٢٠١٣/١/١	من ٢٠١٤/١/١		
حتى ٢٠١٣/٩/٣٠	حتى ٢٠١٤/٩/٣٠	حتى ٢٠١٣/٩/٣٠	حتى ٢٠١٤/٩/٣٠		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
٨٧٥ ٥٨٩ ٨٤٠	١ ٠٠٧ ٨٣٢ ٢٢٤	٢ ٤٨٦ ٢٤٤ ٦٤٩	٢ ٧٧٠ ٠١٦ ٨٧٢		صافي المبيعات
(٦١٠ ٠٠٢ ٧٣٤)	(٧٤٨ ٦٠١ ٩٣٢)	(١ ٧١٦ ٢١١ ٣٠٣)	(٢ ٠٣٥ ١٥٧ ٧٩٧)		تكلفة المبيعات
٢٦٥ ٥٨٧ ١٠٦	٢٥٩ ٢٣٠ ٢٩٢	٧٧٠ ٠٣٣ ٣٤٦	٧٣٤ ٨٥٩ ٠٧٥		مجموع الربح
٥ ٥٣٦ ١٧٢	٦ ١٣٢ ٨٢٩	٢٣ ٨٥٩ ٥٠٣	١٦ ٣٢٠ ٦٨٨	(٥)	إيرادات أخرى
(٩٢ ٢٨٦ ٩٣٦)	(١٠٩ ٧٣٢ ١٥٦)	(٢٨٤ ٤٧٣ ٢٢٩)	(٣٥٣ ٩٣٤ ٦٤٢)		مصروفات بيع وتوزيع
(٣٥ ٥٥٢ ٩٩٩)	(٣٩ ٧٢٤ ٤٧٥)	(٩٧ ٣٢٩ ٢٠٥)	(١٠١ ٢٤٥ ٥٥٥)	(٦)	مصروفات إدارية وعمومية
(٦ ٢٩٦ ٣٣٩)	(٣ ٠٣٨ ٤٣٤)	(٣٠ ٦١٦ ٠٢٦)	(١٤ ١٧٥ ٠٠٧)	(٧)	مصروفات أخرى
(٣٤٠ ٥٠٠)	(٧٠ ٠٠٠)	(٧٣٥ ٥٠٠)	(٧٢٠ ٠٠٠)		بدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة
١٣٦ ٦٤٦ ٥٠٤	١١٢ ٧٩٨ ٠٥٦	٣٨٠ ٧٣٨ ٨٨٩	٢٨١ ١٠٤ ٥٥٩		نتائج أنشطة التشغيل
-	١ ٤٧٩ ٥١٤	١ ٤٠٥ ٢٢٥	٢ ٨٨٦ ٦٤١		نصيب القابضة في أرباح الشركات الشقيقة
-	(٧٠٧ ٦١٠)	-	(١٩ ٧٣٧ ٠٥١)	(١-٧)	مكافآت نهاية الخدمة
(٢٩ ٩٠٥ ٩٨٣)	(٤٢ ٧٣٢ ١٢٦)	(٢٦ ٦٦٤ ٦٢٢)	(٩١ ٦٠٩ ٨١٦)	(٨)	الإيرادات والمصروفات التمويلية
١٠٦ ٧٤٠ ٥٢١	٧٠ ٨٣٧ ٨٣٤	٣٥٥ ٤٧٩ ٤٩٢	١٧٢ ٦٤٤ ٣٣٣		صافي الأرباح قبل الضرائب
-	-	٤٢٤ ٤٥٦	٦٠١ ٣٤٥		فروق ضرائب سنوات سابقة
(١٣ ٣٧٨ ٥٢٥)	(١٥ ١٨٧ ٤٤١)	(٣٩ ١٠٣ ٤٨٣)	(٣٢ ٢٢٨ ٥٧٢)		ضرائب الدخل
(٢١١ ٧٢٠)	(١ ٨٨١ ٦٣١)	(٨ ٦٠٠ ٧١٩)	(٤ ٢٤٣ ٦١٥)		الضريبة المؤجلة
٩٣ ١٥٠ ٢٧٦	٥٣ ٧٦٨ ٧٦٢	٣٠٨ ١٩٩ ٧٤٦	١٣٦ ٧٧٣ ٤٩١		صافي ربح الفترة
٩٣ ١٠٨ ٨٤٦	٥٣ ٧٢٣ ٠٠٦	٣٠٨ ٠٥٨ ٦٤٢	١٣٦ ٦٨١ ٤٦١		يتم توزيعه كما يلي
٤١ ٤٣٠	٤٥ ٧٥٦	١٤١ ١٠٤	٩٢ ٠٣٠		نصيب مساهمي الشركة القابضة
٩٣ ١٥٠ ٢٧٦	٥٣ ٧٦٨ ٧٦٢	٣٠٨ ١٩٩ ٧٤٦	١٣٦ ٧٧٣ ٤٩١		نصيب الأقلية

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٥) إلى (٣٢) تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الدورية المجمعة.

شركة جبهة للصناعات الغذائية
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

بيان

الإجمالي	حقوق الأقلية	صافي أرباح الفترة	أرباح مرحلة	إحتياطي عام	إحتياطي قانوني	رأس المال المصدر والمدفوع	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٩٨٨ ٦٤٠ ٨٩١	٥٢٠ ٤٩٥	٣١٢ ٥٧٦ ٨٦٢	٢٣٦ ٩١٤ ٦٥١	٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨	٤٠١ ٦٥٤ ٦٤٤	٧٠٦ ٠٥٣ ٨١١	الرصيد في أول يناير ٢٠١٣
٣١ ٨٢٥ ٣١٤	-	٢٦ ٧٩٦ ١٩٨	(١٩٠ ٨٨ ٦٠٣)	-	٢٤ ١١٧ ٧١٩	-	رد تسويات أول المدد
(١٥٢ ٣٤٣ ١٦٠)	-	(٢١٢ ٩٧٥ ٥٦٥)	١١٠ ٦٣٢ ٤٠٥	-	-	-	توزيعات أرباح عام ٢٠١٢
(١٧ ٣٣٢ ٤٥٠)	-	-	(٢٢ ٣٢٩ ٤٨٥)	-	٤ ٩٩٧ ٠٣٥	-	نصيب الشركة القابضة من الإحتياطيات والأرباح المرحلة للشركات التابعة
(١٤ ٧٥٩ ٢٤٢)	-	(٧٦ ٣٩٧ ٤٩٥)	٨٥ ٧٠٢ ٥١٩	-	(٢٤ ٠٦٤ ٢٦٦)	-	تسويات المجمعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣
٣٦ ٧٦٤	٣٦ ٧٦٤	-	-	-	-	-	حقوق الأقلية
٣٠٨ ١٩٩ ٧٤٦	١٤١ ١٠٤	٣٠٨ ٠٥٨ ٦٤٢	-	-	-	-	صافي أرباح الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣
٢ ١٤٤ ٢٦٧ ٨٦٣	١٩٨ ٣٦٣	٣٠٨ ٠٥٨ ٦٤٢	٣٩١ ٨٣١ ٤٨٧	٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨	٤٠٦ ٧٠٥ ١٣٢	٧٠٦ ٠٥٣ ٨١١	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣
٢ ١٦٤ ٣٢٠ ٠٤٤	٦٣٩ ٠٩٣	٣١٣ ٠٨٠ ١٤٢	٣٩١ ٨٣٤ ٢٨٩	٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨	٤٢١ ٧٩٢ ٢٨١	٧٠٦ ٠٥٣ ٨١١	الرصيد في أول يناير ٢٠١٤
١٤ ٥٥٩ ٩٥٨	-	٧٦ ٣٩٧ ٤٩٥	(٨٥ ٩٥٦ ٨٥٢)	-	٢٤ ١١٩ ٣١٥	-	رد تسويات أول المدد
(٤٩ ٤٩٢ ٩٧١)	-	(٣٠٤ ١٦٩ ٦٧٧)	١٩ ٣٢٥ ٤٣٥	-	-	٢٣٥ ٣٥١ ٢٧١	توزيعات أرباح عام ٢٠١٣
-	-	-	-	-	-	-	تخفيض رأس المال بقيمة أسهم الخزنة
(٢ ٢١١ ٩٧٩)	-	-	(٥ ٧٩٣ ٤٣٢)	-	٣ ٥٨١ ٤٥٣	-	نصيب الشركة القابضة من الإحتياطيات والأرباح المرحلة للشركات التابعة
(١٢ ٧٥٦ ٥٥٤)	٤٢ ٩٢٧	(٨٥ ٣٠٧ ٩٦٠)	٩٦ ٢٢٠ ٤٧٨	-	(٢٣ ٧١١ ٩٩٩)	-	تسويات المجمعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
١٣٦ ٧٧٣ ٤٩١	٩٢ ٠٣٠	١٣٦ ٦٨١ ٤٦١	-	-	-	-	صافي أرباح الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
٢ ٢٥١ ١٩١ ٩٨٩	٧٧٤ ٠٥٠	١٣٦ ٦٨١ ٤٦١	٤١٥ ٦٢٩ ٩١٨	٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨	٤٢٥ ٧٨١ ٠٥٠	٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٥) إلى (٣٢) تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الدورية المجمعة.

شركة جهينة للصناعات الغذائية
" شركة مساهمة مصرية "
قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

الفترة المالية	الفترة المالية	
من ٢٠١٣/١/١	من ٢٠١٤/١/١	
حتى ٢٠١٣/٩/٣٠	إيضاح رقم حتى ٢٠١٤/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٣٥٥ ٤٧٩ ٤٩٢	١٧٢ ٦٤٤ ٣٣٣	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافى أرباح الفترة قبل الضريبة على الدخل وحصة حقوق الأقلية في الأرباح
		تسويات
١٢٦ ٧٥٩ ٠٧٧	١٣٨ ١٧٩ ٠٥٢ (١١)	إهلاك الأصول الثابتة
(٣ ٧٣٢ ٢٦٤)	(١ ٦٢٣ ٧٦١)	أرباح رأسمالية
١١ ٨٧٩ ٨١٩	٤٠ ٨٦٤	الإنخفاض في قيمة الأصول الثابتة
(١ ١٤٣ ١٢٦)	(٢ ٤١٤ ٣٥٥)	التغير في استثمارات محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية
٢ ٣٠٠ ٠٠٠	-	الإنخفاض في قيمة العملاء والأرصدة المدينة الأخرى
(٤٨ ٥٨٠)	-	رد الإنخفاض في قيمة العملاء والأرصدة المدينة الأخرى
٨٦١ ١٤٥	٤ ٢٩٤ ٦٤٣	الأنخفاض قيمة المخزون
٥ ٨٥٥ ٤٢٩	-	تدعيم مخصص مطالبات
(٢ ٩٢٧ ٧١٥)	-	مخصص مطالبات انتفى الغرض منه
(٧٥٠ ٦٦٧)	(١ ٤٤٥ ١٦٠)	المستخدم من مخصص المطالبات
٩ ٠٧٥ ٩٩٣	٩ ٠٧٥ ٩٩٣	أقساط تأجير تمويلي
(١٧ ٤٢٢ ٣٦٩)	(٨ ٣٥٣ ٢٧٩)	فوائد دائنة
٨٢ ٥٠١ ٩٦٣	١١١ ٣٤٨ ٤٤٢	فوائد ومصرفات تمويلية
٥٦٨ ٦٨٨ ١٩٧	٤٢١ ٧٤٦ ٧٧٢	فوائد ودائع محصلة
١٧ ٠٢٠ ٩٣٨	٨ ٣٥٣ ٢٧٩	فوائد ومصرفات تمويلية مدفوعة
(٧٧ ٨٤٠ ١٠٠)	(١٠٦ ١٥٧ ٨٧٥)	التغير في
(٣٩٠ ٥٨٨ ١٣٦)	٨ ٦٤٩ ١٩٥	المخزون
(٤٨ ٨٣٧ ٨٣٨)	(٢٢ ٥٨٦ ٤١٠)	العملاء والأرصدة المدينة الأخرى
(١٣ ٦٧٣)	٣٤٦ ٤٩٣	المستحق من أطراف ذوي علاقة
(١٠٦ ٦٦٢ ٩٦٤)	(١٠٥ ١١٠ ٤٧٩)	التغير في الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى
(٢٦ ١٤٥ ٠٦٥)	-	توزيعات أرباح مدفوعة للعاملين
١١ ٢٧٤ ٢١٤	-	التزامات أخرى طويلة الاجل
(٥٣ ١٠٤ ٤٢٧)	٢٠٥ ٢٤٠ ٩٧٥	صافى التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
(٦٩٥ ٢٤٥ ٥٢٠)	(٤٤٢ ٧٨٦ ٢٩٦)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٥ ٠٤٢ ١٥٨	٣ ١٩٤ ٥٩٧	أقتناء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
٢٤٠ ٠٢٩ ٢١٧	-	متحصلات من بيع أصول ثابتة
(١٤ ٦٥٦ ٥١٢)	(٧ ٤٠٨ ٣٠١)	مقبوضات من بيع آذون خزائنية
(٤٦٤ ٨٣٠ ٦٥٧)	(٤٤٧ ٠٠٠ ٠٠٠)	مدفوعات لإقتناء ثروة حيوانية
٤٢٩ ٤١٨ ٨١٢	(١١ ٨٣٢ ٩٨٨)	التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
١٧١ ٦٢١ ١١٨	١١٧ ٥٠٧ ١٨٢	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٩ ٠٧٥ ٩٩٣)	(٩ ٠٧٥ ٩٩٣)	المحصل (المسدد) من بنوك تسهيلات إئتمانية
(١٠٥ ٩٠٨ ٠٧٢)	-	المحصل من قروض بنكية
١٣٦ ٢٧٢	١٣٤ ٩٥٧	المسدد من أقساط التأجير التمويلي بنظام البيع مع إعادة الإستجار
٤٨٦ ١٩٢ ١٣٧	٩٦ ٧٣٣ ١٥٨	توزيعات أرباح مدفوعة المساهمين
(٣١ ٧٤٢ ٩٤٧)	(١٤٥ ٠٢٥ ٨٦٧)	النقص/الزيادة في حقوق الأقلية
٥١١ ٥٥٨ ٥٨٥	٥٥٣ ٣٧٣ ٥٣٥	التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
٤٧٩ ٨١٥ ٦٣٨	٤٠٨ ٣٤٧ ٦٦٨ (١٧)	التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
		النقدية وما في حكمها في ١ يناير
		النقدية وما في حكمها في ٣٠ سبتمبر

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٥) إلى (٣٢) تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الدورية المجمعة.

شركة جهينة للصناعات الغذائية
شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 بالتريخيص بتأسيس الشركة. تحددت مدة الشركة بـ ٢٥ سنة تبدأ من تاريخ التسجيل بالسجل التجاري في ١٠/١/١٩٩٥ تحت رقم ١٠٠٩٩٤. مقر الشركة : ١١ شارع الجهاد - ميدان لبنان - المهندسين المصانع : مدينة ٦ أكتوبر - المنطقة الصناعية الأولى - قطعة ٣٩-٤٠. يرأس مجلس ادارتها الاستاذ/ صفوان ثابت تعد الشركة شركة قابضة.

غرض الشركة

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

الفيد ببورصة الاوراق المالية

الشركة مقيدة بالجدول الرسمى 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 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 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 اعداد القوائم المالية المجمعة. الأرباح غير المحققة الناتجة عن معاملات بين شركات المجموعة التي يتم المحاسبة عن الاستثمارات فيها بطريقة حقوق الملكية يتم استبعادها مقابل الاستثمارات في هذه الشركات، وكذلك يتم استبعاد الخسائر غير المحققة بنفس الطريقة بشرط عدم وجود أي مؤشر على انخفاض القيمة.

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

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

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

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

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

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

المديونيات

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

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

تتضمن المديونيات النقدية وما في حكمها والعملاء والأرصدة المدينة الأخرى.

النقدية وما في حكمها

تتضمن النقدية وما في حكمها أرصدة النقدية بالبنوك والخزينة والودائع لأجل وغطاءات خطابات الضمان والتي لا تتجاوز تواريخ استحقاقها ثلاثة اشهر أو اقل من تاريخ الاقتناء وغير معرضة لأخطار هامة للتغير في قيمتها العادلة وتستخدم بواسطة الشركة في إدارة التزاماتها قصيرة الأجل.

الأصول المالية المتاحة للبيع

الأصول المالية المتاحة للبيع هي أصول مالية غير مشتقة والتي تم تصنيفها كماتحة للبيع أو التي لم يتم تبويبها في 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 فأن المبلغ المتراكم من الأرباح أو الخسائر بحقوق الملكية يحول للارباح 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 بالكلفة 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 ٠٨٢ ٤٠٥ ٩٤١ (تسعمائة وواحد وأربعون مليون وأربعمائة وخمسة آلاف وأثنى عشر وثمانون) جنيه مصري موزعاً على عدد ٠٨٢ ٤٠٥ ٩٤١ (تسعمائة وواحد وأربعون مليون وأربعمائة وخمسة آلاف وأثنى عشر وثمانون) سهم قيمة السهم الاسمية واحد جنيه مصري.

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

إذا قامت الشركة بإعادة شراء أدوات حقوق الملكية الخاصة بها (أسهم خزينة) فإن المبلغ المدفوع والذي يتضمن أي تكلفة مرتبطة بشكل مباشر وبعد خصم أي تأثير ضريبي يتم عرضة مخصوماً من حقوق الملكية. الأسهم المعاد شراؤها تصنف كأسهم خزينة وتعرض في احتياطي لأسهم الشركة. ولاحقاً عندما يتم بيع أو إعادة إصدار أسهم الخزينة فإن المبلغ المستلم يتم أدراجة كزيادة في حقوق الملكية 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 مخصوماً منها مجمع الإهلاك والخسائر الناتجة عن الانخفاض في القيمة إيضاح رقم (١١).

تتضمن التكلفة كافة النفقات المباشرة المتعلقة باقتناء الأصل. وبالنسبة للأصول التي يتم إنشائها داخلياً تتضمن تكلفة الأصل تكلفة الخامات والعمالة المباشرة والتكاليف المباشرة الأخرى التي تستلزمها تلك الأصول لتصل إلى حالتها التشغيلية وفي موقعها للغرض الذي تم اقتناؤها من أجله، وكذلك تكاليف إزالتها وإعادة تسوية الموقع الذي توجد به هذه الأصول وتكلفة القروض المرسلة.

برامج الحاسب الآلي المشتراه والتي تمثل جزءاً متممياً بشكل فعال للأجهزة يتم رسميتها كجزء من هذه الأجهزة. تكلفة الاقتراض المتعلقة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصول تدرج بقائمة الدخل عند تكبدها.

يتم المحاسبة عن المكونات الرئيسية لبند الأصول الثابتة التي تختلف أعمارها الإنتاجية كبند 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
مبانى 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 آلى	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 والاعمار 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 اهلاكات حتى استكمال المشروع وتحويله للأصول الثابتة.

٦-٣ المحاسبة عن المنح الحكومية
المنح الحكومية المرتبطة بأصول - بما في ذلك المنح غير النقدية المثبتة بقيمتها العادلة - تعرض في الميزانية بإثباتها كإيرادات مؤجلة (تعتبر المنحة إيراداً مؤجلاً وتثبت في قائمة الدخل وفقاً لأساس منهجى منتظم على مدى العمر الإنتاجي المقدر للأصل).

٧-٣ الثروة النباتية
يتمثل هذا البند في المبالغ التي تم إنفاقها بغرض استزراع أشجار الفاكهة وأشجار حماية (جازورينا) وتم الإعتراف بها كأصول طويلة الأجل بالميزانية ضمن بنود مشروعات تحت التنفيذ عندما تصل إلى الإنتاجية الحدية المخططة لها يتم تبويبها ضمن الأصول طويلة الأجل (ثروة نباتية)، ويتم إهلاكها على (٢٥-٥٠) سنة على التوالي طبقاً لطبيعة تلك الأصول.

٨-٣ الأصول الحيوية
الأصول الحيوية تقاس بالقيمة العادلة 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 وأى خسائر مجمعة لانخفاض في القيمة وذلك نظراً لأن القيمة العادلة لا يمكن تقديرها بصورة موثوق بها وعند ذلك يجب ان توضح الشركة هذه الأصول الحيوية وتشرح سبب عدم امكانية قياس قيمتها العادلة.

٩-٣ الإيجار التمويلي
في حالة الشركة هي المستأجرة
يتم تصنيف الإيجارات كإيجارات تشغيلية، ويتم تسجيل مدفوعات الإيجارات (بعد 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. ويعد 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 بناء 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 للنقود والمخاطر المرتبطة بالأصل أو للوحدة المولدة للنقد. ولأغراض اختبارات الانخفاض في القيمة فإن الأصول التي لا يمكن اختبارها بشكل منفصل يتم تجميعها معاً في أصغر مجموعة للأصول والمولدة للتدفقات النقدية من خلال الاستمرار في الاستخدام والتي تكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول (الوحدات المولدة للنقد).

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

١٣-٣ مزايا معاشات التقاعد

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

١٤-٣ المخصصات

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

١٥-٣ الإيراد

البضاعة المباعة

يقاس الإيراد من بيع البضائع في خلال النشاط العادي بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق للشركة ذلك بالصافي بعد خصم المرتجعات وقيمة أي خصم 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 فية وانه لا يوجد استمرار لارتباط الإدارة بالبضاعة وان قيمة الإيراد يمكن قياسها بشكل موثوق فية. اذا كان منح الخصم محتمل حدوثه وان القيمة من الممكن قياسها بشكل موثوق فية فيتم الاعتراف بالخصم بالخصم من الإيراد عند الاعتراف بالمبيعات.

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

١٦-٣ إيراد الإيجار

أيراد الإيجار من الأصول الأخرى يدرج بإيرادات أخرى.

١٧-٣ الإيرادات والمصروفات التمويلية

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

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

١٨-٣ المحاسبة عن ضريبة الدخل

تتضمن ضريبة الدخل على أرباح أو خسائر العام كلا من ضريبة العام والضريبة المؤجلة، ويتم إثباتها بقائمة الدخل باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة 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 كال التزام 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 التوزيع 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 التوزيع 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 التوزيع فإن الأصول غير الملموسة والأصول الثابتة لا يتم استهلاكها أو اهلاؤها 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.

٢٢-٣ مكافأة نهاية الخدمة

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

٤ تحديد القيمة العادلة

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

١-٤ الالتزامات المالية غير المشتقة

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

٢-٤ الأصول الحيوية

بالقيمة العادلة ناقصاً تكاليف نقطة البيع المقدرة.

٥ إيرادات أخرى

الفترة المالية من ٢٠١٣/٧/١ وحتى ٢٠١٣/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٤/٧/١ وحتى ٢٠١٤/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٣/١/١ وحتى ٢٠١٣/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٤/١/١ وحتى ٢٠١٤/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
-	١ ١٣١ ٥٢٧	٨ ٢٠٦ ٥٥٨	٦ ٩٧٧ ٩٠٥	إيرادات دعم الصادرات
٤٣٤ ٦٤٦	٤٣٤ ٦٤٦	١ ٣٠٣ ٩٣٨	١ ٣٠٣ ٩٣٨	أرباح رأسمالية مؤجلة
٣١ ٠٧٦	٢ ١١٢ ٦٣٩	٣ ٩٧٢ ٠٤٨	٢ ٢٢١ ٨٨٦	أرباح رأسمالية
٢ ٩٢٧ ٧١٥	-	٢ ٩٢٧ ٧١٥	-	مخصصات انتفى الغرض منها
-	-	٤٨ ٥٨٠	-	رد الإنخفاض في قيمة أرصدة العملاء
١١٢ ٢٠٧	٢٤٨ ٠١٩	٩٢١ ٧٨٤	٩٤٦ ٦٠١	رد ضريبة المبيعات
٢ ٠٣٠ ٥٢٨	٢ ٢٠٥ ٩٩٨	٦ ٤٧٨ ٨٨٠	٤ ٨٧٠ ٣٥٨	إيرادات أخرى
<u>٥ ٥٣٦ ١٧٢</u>	<u>٦ ١٣٢ ٨٢٩</u>	<u>٢٣ ٨٥٩ ٥٠٣</u>	<u>١٦ ٣٢٠ ٦٨٨</u>	

٦ مصروفات إدارية وعمومية

الفترة المالية من ٢٠١٣/٧/١ وحتى ٢٠١٣/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٤/٧/١ وحتى ٢٠١٤/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٣/١/١ وحتى ٢٠١٣/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٤/١/١ وحتى ٢٠١٤/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٧ ٦٦٤ ٦٩١	١٩ ٦٨٣ ٢٨٧	٥٢ ٣١٦ ٨٦٦	٥٣ ٣٣٢ ٧٨٦	مصروفات عاملين
٣ ٦٧٩ ١٧٨	٣ ٣٦٧ ٣٥٧	١٠ ٧٨٩ ٠٠٤	١٠ ٧٧٥ ١٦٨	إهلاكات إدارية
١ ٩٠٩ ٧٨٥	٢ ٥٥٨ ٩٦٠	٥ ٤٥٧ ٤٥٣	٦ ٥٥١ ٣١٤	إيجارات إدارية
١٢ ٢٩٩ ٣٤٥	١٤ ١١٤ ٨٧١	٢٨ ٧٦٥ ٨٨٢	٣٠ ٥٨٦ ٢٨٧	مصروفات إدارية أخرى
<u>٣٥ ٥٥٢ ٩٩٩</u>	<u>٣٩ ٧٢٤ ٤٧٥</u>	<u>٩٧ ٣٢٩ ٢٠٥</u>	<u>١٠١ ٢٤٥ ٥٥٥</u>	

٧ مصروفات أخرى				
الفترة المالية من ٢٠١٣/٧/١ وحتى ٢٠١٣/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٤/٧/١ وحتى ٢٠١٤/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٣/١/١ وحتى ٢٠١٣/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٤/١/١ وحتى ٢٠١٤/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٣ ٠٢٥ ٣٣١	٣ ٠٢٥ ٣٣١	٩ ٠٧٥ ٩٩٣	٩ ٠٧٥ ٩٩٣	أقساط تأجير تمويلي
٧ ٩٦٧	١٣ ٠٩٧	٢٣٩ ٧٨٤	٥٩٨ ١٢٥	خسائر رأسمالية
-	-	١١ ٨٧٩ ٨١٩	٤٠ ٨٦٤	الانخفاض في قيمة الأصول الثابتة
٨٦١ ١٤٥	-	٨٦١ ١٤٥	٤ ٢٩٤ ٦٤٣	التخفيض في قيمة المخزون
٢ ٣٠٠ ٠٠٠	-	٢ ٣٠٠ ٠٠٠	-	الإنخفاض في قيمة أرصدة العملاء
-	-	٥ ٨٥٥ ٤٢٩	-	مخصص مطالبات
١٠١ ٨٩٦	٦	٤٠٣ ٨٥٦	١٦٥ ٣٨٢	أخرى
<u>٦ ٢٩٦ ٣٣٩</u>	<u>٣ ٠٣٨ ٤٣٤</u>	<u>٣٠ ٦١٦ ٠٢٦</u>	<u>١٤ ١٧٥ ٠٠٧</u>	

١-٧ قرر مجلس الإدارة بجلسته المنعقدة بتاريخ ٢٠١٤/٥/١٥ الموافقة علي صرف مكافأة نهاية الخدمة لبعض العاملين بالشركة طبقاً لقانون العمل المصري وذلك في اطار خطة الادارة لاعادة الهيكل التنظيمي للشركة قيمتها ١٩ ٧٣٧ ٠٥١ مليون جنيه مصري خلال عام ٢٠١٤.

٨ الإيرادات والمصروفات التمويلية				
الفترة المالية من ٢٠١٣/٧/١ وحتى ٢٠١٣/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٤/٧/١ وحتى ٢٠١٤/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٣/١/١ وحتى ٢٠١٣/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٤/١/١ وحتى ٢٠١٤/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
(٣٠ ٥٦٨ ٦٠٤)	(٤١ ٢٨٣ ٦٦٦)	(٨٢ ٥٠١ ٩٦٣)	(١١١ ٣٤٨ ٤٤٢)	الفوائد والمصروفات التمويلية
٤ ٤٣٨ ٨٥٥	٣ ٥٤٥ ٧٩٥	١٧ ٤٢٢ ٣٦٩	٨ ٣٥٣ ٢٧٩	الفوائد الدائنة
(٣ ٧٧٦ ٢٣٤)	(٤ ٩٩٤ ٢٥٥)	٣٨ ٤١٤ ٩٧٢	١١ ٣٨٥ ٣٤٧	(خسائر) أرباح تقييم عملات
<u>(٢٩ ٩٠٥ ٩٨٣)</u>	<u>(٤٢ ٧٣٢ ١٢٦)</u>	<u>(٢٦ ٦٦٤ ٦٢٢)</u>	<u>(٩١ ٦٠٩ ٨١٦)</u>	

٩-التكاليف القائمة

١-٩ التقارير القائمة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

تم إعداد التقارير القائمة على أساس بيانات المنتجات، وقد تم إعداد التقرير الأولي لقطاعات المنتجات في ضوء الهيكل التنظيمي والإداري لشركة وشركائها التابعة.

تتضمن نتائج قطاعات المنتجات وحدات فضاء بشكل مباشر في نشاط كل قطاع.

التقرير الأولي لقطاعات المنتجات :

وقدما يلي بيان تحليلي بالإيرادات والمصروفات طبقاً لقطاعات المنتجات :

الاجمالي		استثمارات المعاملات المجمعة		بنود غير موزعة		القطاع الزراعي		قطاع الموزات		قطاع المصالح		قطاع المبيعات		قطاع الألبان	
٢٠١٤/٩/٣٠	٢٠١٤/٩/٣٠	٢٠١٤/٩/٣٠	٢٠١٤/٩/٣٠	٢٠١٤/٩/٣٠	٢٠١٤/٩/٣٠	٢٠١٤/٩/٣٠	٢٠١٤/٩/٣٠	٢٠١٤/٩/٣٠	٢٠١٤/٩/٣٠	٢٠١٤/٩/٣٠	٢٠١٤/٩/٣٠	٢٠١٤/٩/٣٠	٢٠١٤/٩/٣٠	٢٠١٤/٩/٣٠	٢٠١٤/٩/٣٠
٢٧٧٠.٠١٦ ٨٧٢	٢٧٧٠.٠١٦ ٨٧٢	٢٧٧٠.٠١٦ ٨٧٢	٢٧٧٠.٠١٦ ٨٧٢	٢٧٧٠.٠١٦ ٨٧٢	٢٧٧٠.٠١٦ ٨٧٢	٢٧٧٠.٠١٦ ٨٧٢	٢٧٧٠.٠١٦ ٨٧٢	٢٧٧٠.٠١٦ ٨٧٢	٢٧٧٠.٠١٦ ٨٧٢	٢٧٧٠.٠١٦ ٨٧٢	٢٧٧٠.٠١٦ ٨٧٢	٢٧٧٠.٠١٦ ٨٧٢	٢٧٧٠.٠١٦ ٨٧٢	٢٧٧٠.٠١٦ ٨٧٢	٢٧٧٠.٠١٦ ٨٧٢
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٢٧٧٠.٠١٦ ٨٧٢	٢٧٧٠.٠١٦ ٨٧٢	٢٧٧٠.٠١٦ ٨٧٢	٢٧٧٠.٠١٦ ٨٧٢	٢٧٧٠.٠١٦ ٨٧٢	٢٧٧٠.٠١٦ ٨٧٢	٢٧٧٠.٠١٦ ٨٧٢	٢٧٧٠.٠١٦ ٨٧٢	٢٧٧٠.٠١٦ ٨٧٢	٢٧٧٠.٠١٦ ٨٧٢	٢٧٧٠.٠١٦ ٨٧٢	٢٧٧٠.٠١٦ ٨٧٢	٢٧٧٠.٠١٦ ٨٧٢	٢٧٧٠.٠١٦ ٨٧٢	٢٧٧٠.٠١٦ ٨٧٢	٢٧٧٠.٠١٦ ٨٧٢
٢٠٣٥ ١٥٧ ٧٩٧	٢٠٣٥ ١٥٧ ٧٩٧	٢٠٣٥ ١٥٧ ٧٩٧	٢٠٣٥ ١٥٧ ٧٩٧	٢٠٣٥ ١٥٧ ٧٩٧	٢٠٣٥ ١٥٧ ٧٩٧	٢٠٣٥ ١٥٧ ٧٩٧	٢٠٣٥ ١٥٧ ٧٩٧	٢٠٣٥ ١٥٧ ٧٩٧	٢٠٣٥ ١٥٧ ٧٩٧	٢٠٣٥ ١٥٧ ٧٩٧	٢٠٣٥ ١٥٧ ٧٩٧	٢٠٣٥ ١٥٧ ٧٩٧	٢٠٣٥ ١٥٧ ٧٩٧	٢٠٣٥ ١٥٧ ٧٩٧	٢٠٣٥ ١٥٧ ٧٩٧
٧٢٤ ٨٥٩ ٠٧٥	٧٢٤ ٨٥٩ ٠٧٥	٧٢٤ ٨٥٩ ٠٧٥	٧٢٤ ٨٥٩ ٠٧٥	٧٢٤ ٨٥٩ ٠٧٥	٧٢٤ ٨٥٩ ٠٧٥	٧٢٤ ٨٥٩ ٠٧٥	٧٢٤ ٨٥٩ ٠٧٥	٧٢٤ ٨٥٩ ٠٧٥	٧٢٤ ٨٥٩ ٠٧٥	٧٢٤ ٨٥٩ ٠٧٥	٧٢٤ ٨٥٩ ٠٧٥	٧٢٤ ٨٥٩ ٠٧٥	٧٢٤ ٨٥٩ ٠٧٥	٧٢٤ ٨٥٩ ٠٧٥	٧٢٤ ٨٥٩ ٠٧٥
١٦ ٢٢٠ ١٨٨	١٦ ٢٢٠ ١٨٨	١٦ ٢٢٠ ١٨٨	١٦ ٢٢٠ ١٨٨	١٦ ٢٢٠ ١٨٨	١٦ ٢٢٠ ١٨٨	١٦ ٢٢٠ ١٨٨	١٦ ٢٢٠ ١٨٨	١٦ ٢٢٠ ١٨٨	١٦ ٢٢٠ ١٨٨	١٦ ٢٢٠ ١٨٨	١٦ ٢٢٠ ١٨٨	١٦ ٢٢٠ ١٨٨	١٦ ٢٢٠ ١٨٨	١٦ ٢٢٠ ١٨٨	١٦ ٢٢٠ ١٨٨
٣٥٣ ٩٣٤ ١٤١	٣٥٣ ٩٣٤ ١٤١	٣٥٣ ٩٣٤ ١٤١	٣٥٣ ٩٣٤ ١٤١	٣٥٣ ٩٣٤ ١٤١	٣٥٣ ٩٣٤ ١٤١	٣٥٣ ٩٣٤ ١٤١	٣٥٣ ٩٣٤ ١٤١	٣٥٣ ٩٣٤ ١٤١	٣٥٣ ٩٣٤ ١٤١	٣٥٣ ٩٣٤ ١٤١	٣٥٣ ٩٣٤ ١٤١	٣٥٣ ٩٣٤ ١٤١	٣٥٣ ٩٣٤ ١٤١	٣٥٣ ٩٣٤ ١٤١	٣٥٣ ٩٣٤ ١٤١
١٠١ ٢٤٥ ٥٥٥	١٠١ ٢٤٥ ٥٥٥	١٠١ ٢٤٥ ٥٥٥	١٠١ ٢٤٥ ٥٥٥	١٠١ ٢٤٥ ٥٥٥	١٠١ ٢٤٥ ٥٥٥	١٠١ ٢٤٥ ٥٥٥	١٠١ ٢٤٥ ٥٥٥	١٠١ ٢٤٥ ٥٥٥	١٠١ ٢٤٥ ٥٥٥	١٠١ ٢٤٥ ٥٥٥	١٠١ ٢٤٥ ٥٥٥	١٠١ ٢٤٥ ٥٥٥	١٠١ ٢٤٥ ٥٥٥	١٠١ ٢٤٥ ٥٥٥	١٠١ ٢٤٥ ٥٥٥
١٤١ ١٧٥ ٠٠٧	١٤١ ١٧٥ ٠٠٧	١٤١ ١٧٥ ٠٠٧	١٤١ ١٧٥ ٠٠٧	١٤١ ١٧٥ ٠٠٧	١٤١ ١٧٥ ٠٠٧	١٤١ ١٧٥ ٠٠٧	١٤١ ١٧٥ ٠٠٧	١٤١ ١٧٥ ٠٠٧	١٤١ ١٧٥ ٠٠٧	١٤١ ١٧٥ ٠٠٧	١٤١ ١٧٥ ٠٠٧	١٤١ ١٧٥ ٠٠٧	١٤١ ١٧٥ ٠٠٧	١٤١ ١٧٥ ٠٠٧	١٤١ ١٧٥ ٠٠٧
٧٢٠ ٠٠٠	٧٢٠ ٠٠٠	٧٢٠ ٠٠٠	٧٢٠ ٠٠٠	٧٢٠ ٠٠٠	٧٢٠ ٠٠٠	٧٢٠ ٠٠٠	٧٢٠ ٠٠٠	٧٢٠ ٠٠٠	٧٢٠ ٠٠٠	٧٢٠ ٠٠٠	٧٢٠ ٠٠٠	٧٢٠ ٠٠٠	٧٢٠ ٠٠٠	٧٢٠ ٠٠٠	٧٢٠ ٠٠٠
٧٨١ ١٠٤ ٥٥٩	٧٨١ ١٠٤ ٥٥٩	٧٨١ ١٠٤ ٥٥٩	٧٨١ ١٠٤ ٥٥٩	٧٨١ ١٠٤ ٥٥٩	٧٨١ ١٠٤ ٥٥٩	٧٨١ ١٠٤ ٥٥٩	٧٨١ ١٠٤ ٥٥٩	٧٨١ ١٠٤ ٥٥٩	٧٨١ ١٠٤ ٥٥٩	٧٨١ ١٠٤ ٥٥٩	٧٨١ ١٠٤ ٥٥٩	٧٨١ ١٠٤ ٥٥٩	٧٨١ ١٠٤ ٥٥٩	٧٨١ ١٠٤ ٥٥٩	٧٨١ ١٠٤ ٥٥٩
٢ ٨٨٦ ١٤١	٢ ٨٨٦ ١٤١	٢ ٨٨٦ ١٤١	٢ ٨٨٦ ١٤١	٢ ٨٨٦ ١٤١	٢ ٨٨٦ ١٤١	٢ ٨٨٦ ١٤١	٢ ٨٨٦ ١٤١	٢ ٨٨٦ ١٤١	٢ ٨٨٦ ١٤١	٢ ٨٨٦ ١٤١	٢ ٨٨٦ ١٤١	٢ ٨٨٦ ١٤١	٢ ٨٨٦ ١٤١	٢ ٨٨٦ ١٤١	٢ ٨٨٦ ١٤١
١٩ ٧٢٧ ٠٥١	١٩ ٧٢٧ ٠٥١	١٩ ٧٢٧ ٠٥١	١٩ ٧٢٧ ٠٥١	١٩ ٧٢٧ ٠٥١	١٩ ٧٢٧ ٠٥١	١٩ ٧٢٧ ٠٥١	١٩ ٧٢٧ ٠٥١	١٩ ٧٢٧ ٠٥١	١٩ ٧٢٧ ٠٥١	١٩ ٧٢٧ ٠٥١	١٩ ٧٢٧ ٠٥١	١٩ ٧٢٧ ٠٥١	١٩ ٧٢٧ ٠٥١	١٩ ٧٢٧ ٠٥١	١٩ ٧٢٧ ٠٥١
٩١ ١٠٩ ٨١٦	٩١ ١٠٩ ٨١٦	٩١ ١٠٩ ٨١٦	٩١ ١٠٩ ٨١٦	٩١ ١٠٩ ٨١٦	٩١ ١٠٩ ٨١٦	٩١ ١٠٩ ٨١٦	٩١ ١٠٩ ٨١٦	٩١ ١٠٩ ٨١٦	٩١ ١٠٩ ٨١٦	٩١ ١٠٩ ٨١٦	٩١ ١٠٩ ٨١٦	٩١ ١٠٩ ٨١٦	٩١ ١٠٩ ٨١٦	٩١ ١٠٩ ٨١٦	٩١ ١٠٩ ٨١٦
١٧٢ ١٤٤ ٢٢٢	١٧٢ ١٤٤ ٢٢٢	١٧٢ ١٤٤ ٢٢٢	١٧٢ ١٤٤ ٢٢٢	١٧٢ ١٤٤ ٢٢٢	١٧٢ ١٤٤ ٢٢٢	١٧٢ ١٤٤ ٢٢٢	١٧٢ ١٤٤ ٢٢٢	١٧٢ ١٤٤ ٢٢٢	١٧٢ ١٤٤ ٢٢٢	١٧٢ ١٤٤ ٢٢٢	١٧٢ ١٤٤ ٢٢٢	١٧٢ ١٤٤ ٢٢٢	١٧٢ ١٤٤ ٢٢٢	١٧٢ ١٤٤ ٢٢٢	١٧٢ ١٤٤ ٢٢٢
١٠١ ٣٤٥	١٠١ ٣٤٥	١٠١ ٣٤٥	١٠١ ٣٤٥	١٠١ ٣٤٥	١٠١ ٣٤٥	١٠١ ٣٤٥	١٠١ ٣٤٥	١٠١ ٣٤٥	١٠١ ٣٤٥	١٠١ ٣٤٥	١٠١ ٣٤٥	١٠١ ٣٤٥	١٠١ ٣٤٥	١٠١ ٣٤٥	١٠١ ٣٤٥
٣٢٢ ٢٢٨ ٥٧٢	٣٢٢ ٢٢٨ ٥٧٢	٣٢٢ ٢٢٨ ٥٧٢	٣٢٢ ٢٢٨ ٥٧٢	٣٢٢ ٢٢٨ ٥٧٢	٣٢٢ ٢٢٨ ٥٧٢	٣٢٢ ٢٢٨ ٥٧٢	٣٢٢ ٢٢٨ ٥٧٢	٣٢٢ ٢٢٨ ٥٧٢	٣٢٢ ٢٢٨ ٥٧٢	٣٢٢ ٢٢٨ ٥٧٢	٣٢٢ ٢٢٨ ٥٧٢	٣٢٢ ٢٢٨ ٥٧٢	٣٢٢ ٢٢٨ ٥٧٢	٣٢٢ ٢٢٨ ٥٧٢	٣٢٢ ٢٢٨ ٥٧٢
٤٢٤٣ ١١٥	٤٢٤٣ ١١٥	٤٢٤٣ ١١٥	٤٢٤٣ ١١٥	٤٢٤٣ ١١٥	٤٢٤٣ ١١٥	٤٢٤٣ ١١٥	٤٢٤٣ ١١٥	٤٢٤٣ ١١٥	٤٢٤٣ ١١٥	٤٢٤٣ ١١٥	٤٢٤٣ ١١٥	٤٢٤٣ ١١٥	٤٢٤٣ ١١٥	٤٢٤٣ ١١٥	٤٢٤٣ ١١٥
١٣٦ ٧٧٢ ٤٩١	١٣٦ ٧٧٢ ٤٩١	١٣٦ ٧٧٢ ٤٩١	١٣٦ ٧٧٢ ٤٩١	١٣٦ ٧٧٢ ٤٩١	١٣٦ ٧٧٢ ٤٩١	١٣٦ ٧٧٢ ٤٩١	١٣٦ ٧٧٢ ٤٩١	١٣٦ ٧٧٢ ٤٩١	١٣٦ ٧٧٢ ٤٩١	١٣٦ ٧٧٢ ٤٩١	١٣٦ ٧٧٢ ٤٩١	١٣٦ ٧٧٢ ٤٩١	١٣٦ ٧٧٢ ٤٩١	١٣٦ ٧٧٢ ٤٩١	١٣٦ ٧٧٢ ٤٩١
١٣٨ ١٧٩ ٠٥٢	١٣٨ ١٧٩ ٠٥٢	١٣٨ ١٧٩ ٠٥٢	١٣٨ ١٧٩ ٠٥٢	١٣٨ ١٧٩ ٠٥٢	١٣٨ ١٧٩ ٠٥٢	١٣٨ ١٧٩ ٠٥٢	١٣٨ ١٧٩ ٠٥٢	١٣٨ ١٧٩ ٠٥٢	١٣٨ ١٧٩ ٠٥٢	١٣٨ ١٧٩ ٠٥٢	١٣٨ ١٧٩ ٠٥٢	١٣٨ ١٧٩ ٠٥٢	١٣٨ ١٧٩ ٠٥٢	١٣٨ ١٧٩ ٠٥٢	١٣٨ ١٧٩ ٠٥٢
٤ ٥٢٩ ١٨٧ ٨٤٥	٤ ٥٢٩ ١٨٧ ٨٤٥	٤ ٥٢٩ ١٨٧ ٨٤٥	٤ ٥٢٩ ١٨٧ ٨٤٥	٤ ٥٢٩ ١٨٧ ٨٤٥	٤ ٥٢٩ ١٨٧ ٨٤٥	٤ ٥٢٩ ١٨٧ ٨٤٥	٤ ٥٢٩ ١٨٧ ٨٤٥	٤ ٥٢٩ ١٨٧ ٨٤٥	٤ ٥٢٩ ١٨٧ ٨٤٥	٤ ٥٢٩ ١٨٧ ٨٤٥	٤ ٥٢٩ ١٨٧ ٨٤٥	٤ ٥٢٩ ١٨٧ ٨٤٥	٤ ٥٢٩ ١٨٧ ٨٤٥	٤ ٥٢٩ ١٨٧ ٨٤٥	٤ ٥٢٩ ١٨٧ ٨٤٥
٥٠ ٠٧٢ ٥٤٩	٥٠ ٠٧٢ ٥٤٩	٥٠ ٠٧٢ ٥٤٩	٥٠ ٠٧٢ ٥٤٩	٥٠ ٠٧٢ ٥٤٩	٥٠ ٠٧٢ ٥٤٩	٥٠ ٠٧٢ ٥٤٩	٥٠ ٠٧٢ ٥٤٩	٥٠ ٠٧٢ ٥٤٩	٥٠ ٠٧٢ ٥٤٩	٥٠ ٠٧٢ ٥٤٩	٥٠ ٠٧٢ ٥٤٩	٥٠ ٠٧٢ ٥٤٩	٥٠ ٠٧٢ ٥٤٩	٥٠ ٠٧٢ ٥٤٩	٥٠ ٠٧٢ ٥٤٩
٢ ٢٧٧ ٩٩٥ ٨٥٦	٢ ٢٧٧ ٩٩٥ ٨٥٦	٢ ٢٧٧ ٩٩٥ ٨٥٦	٢ ٢٧٧ ٩٩٥ ٨٥٦	٢ ٢٧٧ ٩٩٥ ٨٥٦	٢ ٢٧٧ ٩٩٥ ٨٥٦	٢ ٢٧٧ ٩٩٥ ٨٥٦	٢ ٢٧٧ ٩٩٥ ٨٥٦	٢ ٢٧٧ ٩٩٥ ٨٥٦	٢ ٢٧٧ ٩٩٥ ٨٥٦	٢ ٢٧٧ ٩٩٥ ٨٥٦	٢ ٢٧٧ ٩٩٥ ٨٥٦	٢ ٢٧٧ ٩٩٥ ٨٥٦	٢ ٢٧٧ ٩٩٥ ٨٥٦	٢ ٢٧٧ ٩٩٥ ٨٥٦	٢ ٢٧٧ ٩٩٥ ٨٥٦

معلومات أخرى:

الإهلاك

الأصول

الاستثمارات المحاسب عليها بطريقة حقوق الملكية

الإلتزامات

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

٩- التقارير القطاعية

٢-٩ التقارير القطاعية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

تم إعداد التقارير القطاعية على أساس قطاعات المنتجات، وقد تم إعداد التقرير الأولي لقطاعات المنتجات في ضوء الهيكل التطبيقي والإداري للشركة وشركائها التابعة.

تتضمن نتائج قطاعات المنتجات وحدات تساهم بشكل مباشر في نشاط كل قطاع.

التقرير الأولي لقطاعات المنتجات :

ووفقاً لبي بي بيان تحليلي بالإيرادات والصروفات طبقاً لقطاعات المنتجات :

قطاعات الأنشطة

الاجمالي	استيعادات المعاملات المجمعة	بنود غير موزعة	القطاع الزراعي	قطاع الموزات	قطاع الصالحات	قطاع المبررات	قطاع الألبان	المبيعات
٢٠١٣/٩/٣٠	٢٠١٣/٩/٣٠	٢٠١٣/٩/٣٠	٢٠١٣/٩/٣٠	٢٠١٣/٩/٣٠	٢٠١٣/٩/٣٠	٢٠١٣/٩/٣٠	٢٠١٣/٩/٣٠	١١٨٥ ٨٢٠ ٥٢٣
٢ ٤٨٦ ٢٤٤ ٦٤٩	(٢٠٦٨ ٣٦٠ ٣٦٥)	-	٤٧ ٨١١ ٥٨٨	٧٨ ٣٨١ ٥١٥	٤٧١ ٩٢٦ ٦٥٦	٧٠٢ ٣٠٤ ٣٦٧	١١٨٥ ٨٢٠ ٥٢٣	١٠٣٤ ٨٦٥ ٤٣٧
-	-	-	-	٥١ ٣٠٩ ٠٠٣	٣٩٩ ١٢٩ ٠٥٢	٥٨٣ ٠٩٦ ٨٧٣	١٠٣٤ ٨٦٥ ٤٣٧	٢ ٢٢٠ ٦٤٥ ٩٦٠
٢ ٤٨٦ ٢٤٤ ٦٤٩	(٢٠٦٨ ٣٦٠ ٣٦٥)	-	٤٧ ٨١١ ٥٨٨	١٢٩ ٦٩٠ ٥١٨	٨٧١ ٠٥٥ ٧٠٨	١ ٢٨٥ ٤٠١ ٢٤٠	٢ ٢٢٠ ٦٤٥ ٩٦٠	(٨٥٧ ٣٧٠ ٨٥٦)
(١ ٧١٦ ٢١١ ٣٠٣)	-	-	(٣٦ ٥٠٠ ٠٤٢)	(٤٧ ٩٧٤ ٤٩٢)	(٣٢٦ ٣٨٦ ١٥٧)	(٤٤٧ ٩٧٩ ٧٦٠)	(٨٥٧ ٣٧٠ ٨٥٦)	٣٢٨ ٤٤٩ ٦٧١
٧٧٠ ٠٣٣ ٣٤٩	-	-	١١ ٣١١ ٥٤٦	٣٠ ٤٠٧ ٠٢٣	١٤٥ ٥٤٠ ٤٩٩	٢٥٤ ٣٢٤ ٦٠٧	٣٢٨ ٤٤٩ ٦٧١	١٤ ٨٩٨ ٧٨٥
٢٣ ٨٥٩ ٥٠٣	-	-	٣٥١ ١٩٦	٣٠ ٤٣٣ ٣٢٣	٢ ٨٤٩ ٥٨٥	٢ ٧١٦ ٦١٤	١٤ ٨٩٨ ٧٨٥	١٣١ ٤٢٦ ٨٩٣
(٧٨٤ ٤٧٣ ٢٢٩)	-	-	(٣ ٤٧٣ ٩٧٤)	(٩٢٣ ٩٠٢)	(٥٦ ٨٧٥ ٩٩٧)	(٩١ ٧٧٢ ٤٦٣)	(١٣١ ٤٢٦ ٨٩٣)	(٣٥ ٧١٤ ٨٣٨)
(٩٧ ٣٢٩ ٢٠٥)	-	-	(٦ ٨٠٥ ٥٤٩)	(٢ ٤٥٧ ٢٣٠)	(١٦ ٥٨٤ ٧٦٦)	(٣٥ ٧١٦ ٨٢٦)	(٣٥ ٧١٤ ٨٣٨)	(١٣ ٥٤٣ ٢٨١)
(٣٠ ٦١٦ ٠٢٦)	-	-	(٥٦٥ ٥٧٩)	(١٩ ١٣٣)	(٦ ٠٠١ ١١٣)	(١٠ ٤٨٦ ٨١٥)	(١٣ ٥٤٣ ٢٨١)	(٤٠٣ ٦٣٦)
(٧٣٥ ٥٠٠)	-	-	(٢٥ ٠٠٠)	(٥٥ ٠٠٠)	(١٠ ٢ ٩٧٧)	(١٤٨ ٨٨٧)	(٤٠٣ ٦٣٦)	١٢٢ ٢٥٩ ٨٠٣
٢٨٠ ٧٢٨ ٨٨٩	-	-	٧٩٢ ٦٤٠	٢٩ ٩٩٥ ٠٨١	٦٨ ٨٢٥ ١٣٥	١١٨ ٨٦٦ ٢٣٠	١٢٢ ٢٥٩ ٨٠٣	١٣٠ ٥٥٤ ٥٢٦
١ ٤٠٥ ٢٢٥	-	-	١ ٤٠٥ ٢٢٥	٣ ٤٥٦ ٦٣٢	(٦ ٣٠٤ ١١١)	(٩ ٥٨٧ ٤٤٦)	(١٣ ٥٥٤ ٥٢٦)	١٤٨ ٧٠٥ ٢٧١
(٢٦ ٦٦٤ ٦٢٦)	-	-	٥ ٦٥٤ ٤٩٧	٢٩ ٣١٩ ٩١٦	٦٢ ٥٢١ ٠٢٤	١٠٩ ٢٧٨ ٧٨٤	١٤٨ ٧٠٥ ٢٧١	١٣٠ ٥٥٤ ٥٢٦
٣٥٥ ٤٧٩ ٤٩٢	-	-	-	-	-	-	-	-
٤٢٤ ٤٥٦	-	-	-	-	-	-	-	-
(٣٩ ١٠٣ ٤٨٣)	-	-	-	-	-	-	-	-
(٨ ٦٠٠ ٧١٩)	-	-	-	-	-	-	-	-
٣٠٨ ١٩٩ ٧٤٦	-	-	٥ ٦٥٤ ٤٩٧	٢٩ ٣١٩ ٩١٦	٦٢ ٥٢١ ٠٢٤	١٠٩ ٢٧٨ ٧٨٤	١٤٨ ٧٠٥ ٢٧١	١٣٠ ٥٥٤ ٥٢٦
-	-	-	-	-	-	-	-	-
١ ٢٦ ٧٥٩ ٠٧٧	-	-	٩ ٣٤٨ ٥٦٢	١١ ٣٣٣ ٧٥٣	٣٩ ٩١٤ ٨٥٥	١٩ ٣٢١ ٠٠٢	٤٦ ٨٤٠ ٩٠٥	١٣٠ ٥٥٤ ٥٢٦
٤ ١٨٢ ٠٣١ ٩٤٩	-	-	٤٤٥ ٤٧٣ ٣٩٤	٢٥٧ ٦٨٠ ٤١٨	٨٦٥ ٥٣٦ ٧١٣	١١٩٠ ٢٤٥ ٨٣٢	١ ٣٢٤ ٢٢٩ ٥٩٢	١٣٠ ٥٥٤ ٥٢٦
٤٤ ٢٥٢ ٤٤٣	-	-	٤٤ ٢٥٢ ٤٤٣	-	-	-	-	-
٢٠ ٣٧ ٧١٤ ٠٨٦	-	-	١٨ ٥٥٨ ٤٩٥	٧٧ ٩٩٦ ٣٧٠	٢٢٧ ٣١٦ ٢٩٢	٦٦٣ ٢٢٩ ٥٣٢	١٠٤٠ ٦٠٠ ٣٩٧	١٣٠ ٥٥٤ ٥٢٦

معلومات أخرى:

الإهلاك

الأصول

الامتيازات المحاسب عنها بطريقة حقوق الملكية

الإتاومات

تتمثل المجموعة في قطاع جفرافى واحد - جمهورية مصر العربية - كما تتبنا الإيرادات التشغيلية المجموعة بشكل لاسي من الأنشطة الخاصة بالصناعات الغذائية.

شركة جبهة المصالح الخيرية، شركة مساهمة مصرية^{٢٠١٤}

١٠- استثمارات محامدب عنها بطريقه حقوق الملكية

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

[illegible]

- تم استخدام أرقام المركز المالي في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ لتطبيق طريقة حقوق الملكية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

يتضمن بند الأراضي البالغ تكلفته ١٢٤ ٣٦٥ ١٦٠ جنيه مصري في ٢٠١٤/٩/٣٠ مبلغ ١٤٨ ٨٣١ ٥٨٨ 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 جبهة للصناعات الغذائية		مبنى علم	
عقد ابتدائي		١ ٣٦٧ ٢٤٤	١ ٣٦٧ ٢٤٤
٢-١١ - أراضي شركة طبية للتجارة والتوزيع		بيــــــــــــــــان	
سند الملكية	القيمة جنيه مصري		
عقد ابتدائي	٢٥ ٩٥٧ ٩٦٧	أرض المنشية الجديدة	
عقد ابتدائي	١٥ ٤٩٥ ٠٨٠	أرض بولاريس	
عقد ابتدائي	١٠ ٩٤٢ ٧٣٤	أرض مدينة دمياط	
عقد ابتدائي	٩ ٠٠٢ ٦٥٠	أرض مدينة العبور - المنطقة الصناعية	
عقد ابتدائي	٧ ٤٠٨ ٣٥٠	أرض شبرامنت - المنصورية	
عقد ابتدائي	٦ ٨٦٨ ١٢٥	أرض القاهرة الجديدة قطعة ٦٠، ٦٢ بالمنطقة الصناعية	
مزاو	٢ ٥٨٩ ٣٠٠	أرض عرب العليقات	
	١٥ ٦٣٨ ٩٢٣	أخرى	
	٩٣ ٩٠٣ ١٢٩		
٣-١١ - أراضي الشركة المصرية لصناعة الألبان		بيــــــــــــــــان	
سند الملكية	القيمة طبقاً للميزانية المجمعة	تسويات الميزانية المجمعة	القيمة طبقاً لدفاتر الشركة المصرية لصناعة الألبان
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
عقد ابتدائي	١ ٨٧٥ ٧٩٠	(٥٣٩ ٥٩٨)	٢ ٤١٥ ٣٨٨
عقد ابتدائي	٣ ٣١٠ ٨٨٣	(١ ٢٣١ ٢١٦)	٤ ٥٤٢ ٠٩٩
	٥ ١٨٦ ٦٧٣	(١ ٧٧٠ ٨١٤)	٦ ٩٥٧ ٤٨٧
* تلك الأراضي مشتركة من شركة جبهة (الشركة القابضة) في ٢٠١٤/٤/١ مخصصة ومسجلة بأسمها وجاري تسجيلها باسم الشركة المصرية			
٤-١١ - أراضي الشركة الدولية للصناعات الغذائية الحديثة		بيــــــــــــــــان	
سند الملكية	القيمة		
خطاب تخصيص	جنيه مصري ١١ ٠٦٠ ٥٩٣	ق ١١٨:١١٢ م ٦ أكتوبر	
٥-١١ - أراضي شركة المروة للصناعات الغذائية		بيــــــــــــــــان	
سند الملكية	القيمة		
عقد تنازل	جنيه مصري ٢ ١١٧ ٩١٨	ق ٤٤٣ م ٦ أكتوبر	
٦-١١ - أراضي الشركة المصرية للصناعات الغذائية (إيجيفود)		بيــــــــــــــــان	
سند الملكية	القيمة		
خطاب تخصيص	جنيه مصري ٢ ٢٤١ ٨٦١	ق ٩، أ، ب م ٦ أكتوبر	
خطاب تخصيص	٢ ٦١١ ٠٠٤	ق ٢٤ ب	
	٤ ٨٥٢ ٨٦٥		

١١-٧- أراضى شركة صناعة المراكز الحديثة	القيمة	سند الملكية
بيــــــــــــــــان	جنيه مصري	عقد تنازل
ق ٤٤٢ م ٦ أكتوبر	٤ ٣٣٣ ٤٤٦	

- ١١-٨- اراضى شركة الانماء للتنمية الزراعية والثروة الحيوانية
ينضم بند الأراضي الزراعية مايلي
- مبلغ وقدره ١ ٢٥٠ ٠٠٠ جنيه مصري عبارة عن قيمة ٢٥٠٠ فدان زراعي بالفرازة بموجب عقد بيع ابتدائي من محافظة الوادي الجديد بغرض استصلاحها واستزراعها فقط.
 - مبلغ وقدره ٣ ٧٥٠ ٠٠٠ جنيه مصري قيمة ٧٥٠٠ فدان زراعي بالفرازة بغرض استصلاحها واستزراعها فقط بموجب شيك مصرفي رقم ١٤٧٢٨٤٤ بتاريخ ١٤ سبتمبر ٢٠٠٩ لصالح رئيس مركز ومدينة الفرافرة وجاري استكمال الإجراءات القانونية اللازمة لنقل الملكية القانونية باسم الشركة.

- ١١-٩- اراضى شركة الانماء للثروة الحيوانية
- مبلغ وقدره ١ ٠٨٩ ٠٠٠ جنيه مصري قيمة ٥٥٠ فدان زراعي وضع يد بموجب عقد ابتدائي من شركة الإنماء للتنمية الزراعية والثروة الحيوانية وجاري اتخاذ الإجراءات اللازمة مع الجهات الحكومية لتقنين عملية امتلاك الأراضي بشكل قانوني.

- ١١-١٠- اراضى شركة الانماء للاستصلاح والزراعة
- مبلغ وقدره ١٦ ٥٦٠ ٧٢٠ جنيه مصري قيمة ٨ ٣٦٤ فدان زراعي وضع يد بموجب عقد ابتدائي من شركة الإنماء للتنمية الزراعية والثروة الحيوانية وجاري اتخاذ الإجراءات اللازمة مع الجهات الحكومية لتقنين عملية امتلاك الأراضي بشكل قانوني.
 - مبلغ وقدره ٣ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري قيمة ٢ ٠٠٠ فدان زراعي وضع يد من محمد محروس احمد بموجب عقد بيع مبرم مع واضع اليد علي الأرض بتاريخ ٢١ مارس ٢٠١٣ وجاري اتخاذ الإجراءات اللازمة مع الجهات الحكومية لتقنين عملية امتلاك الأراضي بشكل قانوني.
 - مبلغ وقدره ٣ ٦٠ ٠٠٠ جنيه مصري قيمة ٢٤٠ فدان زراعي وضع يد من محمد علي فرج بموجب عقد بيع مبرم مع واضع اليد علي الأرض بتاريخ ٢١ مارس ٢٠١٣ وجاري اتخاذ الإجراءات اللازمة مع الجهات الحكومية لتقنين عملية امتلاك الأراضي بشكل قانوني.

- ١١-١١ التغير في التقديرات المحاسبية للأصول الثابتة
- 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 .

- التغير في التقديرات المحاسبية للأصول الثابتة
- قامت الشركة خلال العام المالي 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 المد المحدد مسبقاً . مما أسفر عن زيادة في العمر الافتراضي لهذه الأصول .

بيــــــــــــــــان	الاهلاك قبل	الاهلاك بعد	الفرق
	تغيير معدلات	تغيير معدلات	
	الاهلاك	الاهلاك	
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
مباني وإنشاءات وتمهيد طرق ومرافق وملحقاته	٦٣٦ ٠٧٧	٢٢٢ ٣٧٥	(٤١٣ ٧٠٢)
آلات ومعدات زراعية	٣ ٦٥٨ ٦٦٦	٣ ٨٨١ ١٧١	٢٢٢ ٥٠٥
آبار مياه	٦٩٨ ٣٨٨	٦٩٨ ٣٨٨	-
وسائل نقل وانتقال	٢٥٩ ٤٧٨	٢٥٠ ٨٤٧	(٨ ٦٣١)
أجهزة حاسب آلي	٢١٨ ٢٥٣	٣٦٥ ٢١٩	١٤٦ ٩٦٦
اثاث ومعدات مكاتب	٨٣ ٩٠٦	١٢٤ ٠٥٢	٤٠ ١٤٦
	٥ ٥٥٤ ٧٦٨	٥ ٥٤٢ ٠٥٢	(١٢ ٧١٦)

١١ - ١٢ الأراضي المنح

- قامت إدارة الشركة بالحصول على خمس قطع أراضي علي سبيل المنحة من المحافظات الواردة أدناه مقابل إقامة مشروعات بالمناطق والمحافظات التي بها تلك الأراضي وذلك مقابل إصدار خطابات ضمان من قبل الشركة لصالح المحافظة المتعاقد معها بإجمالي قيمة ٥١٦ ٧٥٠ جنيه مصري وفي حالة عدم التزام الشركة بشروط الحصول علي تلك الأراضي سيتم تسهيل خطابات الضمان لمستفيديها وتلك الأراضي علي سبيل الحصر ما يلي:-
- قطع أراضي من رقم ٦٣٧ إلي ٦٥٠ بمحافظة أسيوط تبلغ مساحتها الإجمالية ٣٠ ألف م^٢ لإقامة مشروع حفظ وتبريد منتجات الألبان بثلاجات الحفظ لتبريد العصائر والمركزات.
 - قطع أراضي أرقام (٦٧، ٦٨، ٦٩، ٧٥، ٧٦) بمحافظة بني سويف تبلغ مساحتها الإجمالية ١٠,٣٣٥ ألف م^٢ لإقامة مصنع لإنتاج العصائر الطبيعية . الألبان ومنتجاتها. الجبنة البيضاء . تجميد وتبريد الخضروات والفاكهة واللحوم والأسماك.
 - قطعة أرض بمحافظة سوهاج تبلغ مساحتها الإجمالية ١٠ آلاف م^٢ لإقامة ثلاجة حفظ المواد الغذائية.
 - قطع أرض بمحافظة قنا أرقام (١٨٦، ١٨٧، ١٨٨، جزء كبير من ١٨٥) تبلغ مساحتها الإجمالية ٩٦٠ م^٢ لإقامة مصنع حفظ وتبريد وتجميد منتجات الألبان والعصائر والمركزات.
 - قطع أرض بمحافظة أسوان بالمنطقة الصناعية بوادي العلاقي يبلغ مساحتها الإجمالية ١٠٠٠ م^٢ لإقامة مصنع حفظ وتجميد وتبريد المنتجات الغذائية.

١٢ مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٥٤٧ ٠٤٩ ٥٠٥	٧١٤ ١٥٣ ١٧٦	مباني وإنشاءات تحت التنفيذ
٢٦٠ ٥١٨ ١١١	٤٧٧ ٠٩٣ ٧٦١	آلات ومعدات تحت التركيب
٢٦٣ ٨٥٩ ٥٨٣	١٤١ ٠٠٧ ٠٤٠	دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة
<u>١ ٠٧١ ٤٢٧ ١٩٩</u>	<u>١ ٣٣٢ ٢٥٣ ٩٧٧</u>	

١٣ الثروة النباتية

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٣٦ ٤١١ ٧٥٧	٤١ ٨١٢ ٨٦٥	المنصرف لاستصلاح الأراضي
١١ ٤١٤ ٨٨٨	١٣ ٢٦٢ ٧٠٧	أشجار فاكهة
٢٦١ ٤٠٤	٤٢٠ ٧٧٨	أشجار حماية (الجازورينا)
<u>٤٨ ٠٨٨ ٠٤٩</u>	<u>٥٥ ٤٩٦ ٣٥٠</u>	

١٤ الموقف الضريبي

١-١٤ شركة جهيئة 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 ٢٠٠٥
- تم الفحص الضريبي وقامت الشركة بسداد فروق الفحص الضريبي.
- الأعوام من ٢٠٠٦ حتى ٢٠٠٧
- جاري انهاء الفحص أمام اللجنة الداخلية.

الأعوام من ٢٠٠٨ حتى ٢٠٠٩

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 إيجيغود

شركة صناعة المراكز الحديثة

الشركة الدولية للصناعات الغذائية

شركة الانماء للتنمية الزراعية والثروة الحيوانية

شركات غير معفاة

الشركة المصرية لمنتجات الألبان

تم الفحص والسداد من بداية النشاط حتى ٢٠٠٤

شركة طبية 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.

ثانياً: ضريبة المرتبات

الشركات التابعة

الشركة المصرية لمنتجات الألبان

شركة المروة للصناعات الغذائية

شركة طبية للتجارة والتوزيع

الشركة الدولية للصناعات الغذائية الحديثة

الشركة المصرية للصناعات الغذائية إيجيغود

شركة صناعة المراكز الحديثة

شركة الانماء للتنمية الزراعية والثروة الحيوانية

تاريخ نهاية الفحص الضريبي

تم فحص من بداية نشاط الشركة حتى ٢٠١١ والسداد

تم الفحص الضريبي حتى ٢٠١٠ والسداد.

جاري فحص الأعوام من ٢٠٠٦ حتى ٢٠١٢.

تم الفحص الضريبي حتى ٢٠١٠ والسداد.

جاري فحص الفترة من ٢٠٠٦ حتى ٢٠١٢.

تم الفحص الضريبي حتى ٢٠١٢ والسداد.

لم يتم الفحص حتى تاريخه وتقوم الشركة بسداد الضريبة شهرياً.

ثالثاً: ضريبة الدمغة

الشركات التابعة

الشركة المصرية لمنتجات الألبان

شركة المروة للصناعات الغذائية

شركة طبية للتجارة والتوزيع

الشركة الدولية للصناعات الغذائية الحديثة

الشركة المصرية للصناعات الغذائية إيجيغود

شركة صناعة المراكز 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 استلام مطالبة تقديرية وجاري إعادة الفحص حتى

٢٠١١/١٢/٣١

لم يتم الفحص حتى تاريخه من قبل مأمورية الضرائب المختصة.

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

لم يتم الفحص حتى تاريخه.

رابعاً: ضريبة المبيعات
الشركات التابعة

الشركة المصرية لمنتجات الألبان

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

شركة طيبة للتجارة والتوزيع

شركة الانماء للتنمية الزراعية والثروة الحيوانية

تاريخ نهاية الفحص الضريبي

الشركة معفاة من الضريبة العامة على المبيعات وتقوم الشركة بتقديم إقرار شهري وقد تم الفحص والسداد حتى ٢٠١٢/١٢/٣١.
تم الفحص والسداد حتى 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 ٢٠١٣/١٢/٣١
وتم سداد فروق الفحص.
يتم تقديم إقرار شهري والشركة معفاة من ضريبة المبيعات طبقاً لنصوص القانون ١١ لسنة ١٩٩١ ولائحته التنفيذية وتعديلاته وتم فحص الشركة حتى ٢٠١٢/١٢/٣١ وسداد الفروق الضريبية.
ويتم تقديم إقرار شهري ولم يتم الفحص حتى تاريخه.

١٥ مخزون

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٢٥٩ ٢٦٧ ٠٩٤	٢١٨ ٥٣٩ ٧٢٨
١٠١ ٦١٠ ٤٥٦	١٢٠ ٦٥٧ ١٤٩
١٩٣ ٢١٢ ٤٥٩	١٧١ ٧٨٢ ٤٧٩
٤٠ ١٨٠ ٠٥٠	٤٤ ٠٢٢ ٧٩٠
١٥ ٧٤٤ ١٩٣	٣٤ ٤٦٩ ٨٤١
٦ ١٧٥ ٧٣٢	١٣ ٧٧٤ ١٥٩
<u>٦١٦ ١٨٩ ٩٨٤</u>	<u>٦٠٣ ٢٤٦ ١٤٦</u>

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

١٦ عملاء وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٨٦ ١٥٧ ٦٨٤	١٠١ ٣٠١ ٣٦٦
(١٢ ٩٠٠ ٦١٩)	(١٢ ٩٠٠ ٦١٩)
٧٣ ٢٥٧ ٠٦٥	٨٨ ٤٠٠ ٧٤٧
٨ ٢٥٦ ٠٣٣	١٩ ٥٤٥ ٦٦٥
٦٣٠ ١٧٣	١ ٠٨٠ ٨٣٧
٣٢ ١٥٥ ٦٥٨	٣٥ ٣٨١ ٢٧٩
٤ ٣٩٨ ١٣٢	٦ ٢٥٥ ٥٥٨
١٣ ٠١٠ ٣٨٥	١٢ ٢٩٨ ٧٥٩
١٣٢ ٢٩٦	١٣٢ ٢٩٦
٢١ ٦٤٤ ١١٣	١٤ ٧٧٨ ٠٩٢
٢٠ ٧٦٦ ٩٨٢	١٩ ٠٣٤ ٩٠١
٤ ٥٩٤ ٩٨١	١ ٥٣٣ ٧١٩
١٣ ٢٥٩ ٢٦٩	١٦ ٠١٤ ٥٢٣
١٩٢ ١٠٥ ٠٨٧	٢١٤ ٤٥٦ ٣٧٦
(١ ٦٠٨ ٤٣٤)	(١ ٦٠٨ ٤٣٤)
<u>١٩٠ ٤٩٦ ٦٥٣</u>	<u>٢١٢ ٨٤٧ ٩٤٢</u>

عملاء
يخصم: الإنخفاض فى قيمة أرصدة العملاء

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

يخصم: الإنخفاض فى قيمة الأرصدة المدينة

١٧ النقدية وما في حكمها

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٥٥٨ ٣٩٥ ٢٥٦	٣٧٧ ١٠٦ ٠٥٥
٧ ٥٠٦ ٠٧٠	٣٢ ٩٩٠ ٥٠٠
٤٨٨ ٢٢٧	١٠ ٩٩٩ ٢٩٠
٤ ٤٩٣ ١٧٥	٩ ٦٥٥ ٧٨٠
٥ ٠٥٠ ٠٠٠	٥ ٠٥٣ ٥٩٩
٥٧٥ ٩٣٢ ٧٢٨	٤٣٥ ٨٠٥ ٢٢٤
(١٧ ٥٠٩ ١٩٣)	(٢٢ ٤٠٣ ٩٥٧)
(٥ ٠٥٠ ٠٠٠)	(٥ ٠٥٣ ٥٩٩)
٥٥٣ ٣٧٣ ٥٣٥	٤٠٨ ٣٤٧ ٦٦٨

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

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

* أرصدة الودائع المذكورة عاليه أجال ربطها في حدود ثلاثة أشهر

١٨ رأس المال

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٥ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٥ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠

رأس المال المرخص به

٧٠٦ ٠٥٣ ٨١١

٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢

رأس المال المصدر والمدفوع (موزع على تسعمائة وواحد وأربعون مليون وأربعمئة وخمسة آلاف وأثنين وثمانون سهم قيمة السهم الاسمية واحد جنيه مصرى).

وطبقا لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٥ فبراير ٢٠١٢ تمت الموافقة على تخفيض رأس مال الشركة بالقيمة الاسمية لأسهم الخزانة والبالغة ٥٢١ ٣٦٢ ٢٠ (عشرون مليون وثلاثمائة واثنين وستون وخمسمائة وواحد وعشرون) جنيه مصرى ليصبح رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بالكامل بعد ٧٠٦ ٠٥٣ ٨١١ (سبعمئة وستة مليون وثلاثة وخمسون ألفا وثمانمائة وأحد عشر) جنيه مصرى موزعا على عدد ٧٠٦ ٠٥٣ ٨١١ (سبعمئة وستة مليون وثلاثة وخمسون ألفا وثمانمائة وأحد عشر) سهم قيمة السهم الاسمية واحد جنيه مصرى وتم التأشير بالسجل التجاري بتخفيض رأس المال وعدد الأسهم بتاريخ ٢٣/٤/٢٠١٢.

بناءً على قرار مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٦ فبراير ٢٠١٤ والذي تضمن مشروع توزيع أرباح أسهم مجانية من أرباح العام وقرار الجمعية العامة العادية واعتماد الجمعية العادية للشركة بتاريخ ٢٧/٣/٢٠١٤ على زيادة رأس مال الشركة المصدر من توزيعات أرباح العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ والتي تبلغ ٢٧١ ٣٥١ ٢٣٥ بنسبة تعادل ٣٣,٣٣ % من رأس مال الشركة المصدر كأسهم مجانية خصماً من أرباح السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وذلك بتوزيع عدد واحد سهم مجاني لكل مساهم يحمل خمسة أسهم من أسهم الشركة وتم التأشير بالسجل التجاري بتلك الزيادة بتاريخ ٢٩/٥/٢٠١٤.

١٨-١ الاحتياطي العام - علاوة إصدار الأسهم

يتمثل الرصيد في صافى القيمة المحصلة من إصدار أسهم زيادة رأس المال خلال عام ٢٠١٠ بإجمالي مبلغ ٢١٠ ٣٧٩ ٩٩٩ جنيه مصرى لإصدار عدد ٢٠٥,٩٧ مليون سهم وذلك بعد خصم مبلغ ٧٣٢ ٣٩٨ ٣٥٠ جنيه مصرى لاستكمال الاحتياطي القانوني لنسبة ٥٠% من رأس المال المدفوع ومبلغ ٦٣٢ ٩٧٢ ٢٠٥ جنيه مصرى لزيادة رأس المال وكذلك بعد خصم مصروفات إصدار الأسهم الخاصة بتلك الزيادة والبالغ قيمتها ١٦٤ ٥٠٧ ٣٨ جنيه مصرى.

قامت الشركة خلال الفترة بتخفيض علاوة الإصدار بمبلغ ٢٥٤ ٥٨٠ ٧٣ جنيه مصرى 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 الجزء المتداول	قروض طويلة الأجل	الإجمالي
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
رصيد القروض الممنوحة لشركات المجموعة من البنك التجاري الدولي.	١٩٤ ٦٤٢ ٠٠٠	٣٤٦ ٢١٠ ٥٤٤	٥٤٠ ٨٥٢ ٥٤٤
رصيد القروض الممنوحة لشركات المجموعة من البنك الأوروبي للأعمار والتنمية	-	١٨٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٨٥ ٠٠٠ ٠٠٠
رصيد القروض الممنوحة لشركات المجموعة من HSBC.	٤٠ ٩٤٢ ٥٩١	٧٣ ٢٩٩ ٠٧٠	١١٤ ٢٤١ ٦٦١
رصيد القروض الممنوحة لشركات المجموعة من QNB	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٧٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٩٠ ٠٠٠ ٠٠٠
رصيد القروض الممنوحة لشركات المجموعة من بنك باركليز.	٢٤ ٩٦٥ ٨٣٥	٨٨ ٤٥٤ ٦٢١	١١٣ ٤٢٠ ٤٥٦
الرصيد في ٢٠١٤/٩/٣٠	٢٨٠ ٥٥٠ ٤٢٦	٧٦٢ ٩٦٤ ٢٣٥	١ ٠٤٣ ٥١٤ ٦٦١
الرصيد في ٢٠١٣/١٢/٣١	٢٥٦ ٨٩٥ ٠١٩	٦٧٥ ١١٢ ٤٦٠	٩٣٢ ٠٠٧ ٤٧٩

٢٠ بنوك - تسهيلات ائتمانية

يتمثل رصيد البند البالغ ٢١٤ ٤١١ ٧٥٣ جنيه مصري في ٢٠١٤/٩/٣٠ (مقابل ٢٠٢ ٢٤٤ ٧٦٥ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣) في المستخدم من التسهيلات الائتمانية الممنوحة لشركات المجموعة من بعض البنوك والتي تبلغ أجماليتها حوالي ١ ٥٢٥ 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 ١٦ ٠٠٠ ٠٠٠ مصري في ٢٠١٤/٩/٣٠ (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 ٢٠١٤/١/١	التدعيم	المستخدم من المخصصات	الرصيد في ٢٠١٤/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
مخصص مطالبات	١٠ ٠٩٠ ٠٤٢	-	(١ ٤٤٥ ١٦٠)	٨ ٦٤٤ ٨٨٢

٢٣ دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٣٠ ٧٤٢ ٧٢٤	١٢٨ ٦٥٢ ٦٥٩	موردون
-	١ ٠١٤ ١٦٦	أوراق دفع
٥٣ ١١٧ ٦٢٨	٦٤ ٨٨٢ ٨٦٧	مصرفات مستحقة
٧ ٧٨٢ ٠٠٦	٣ ٦٦٣ ١٣٥	دائنو شراء أصول ثابتة
١٣ ٨٦٥ ١٧٥	٦ ٣٨٨ ٩٥٦	مصلحة الضرائب
-	٣٢ ٢٢٨ ٥٧٢	ضريبة الدخل المحسوبة عن الفترة
١٠ ٥٠٩ ٣٦٩	٦ ٩٩٥ ٧٠٤	تأمينات للغير
٦ ٤٣٥ ٨٥١	٦ ٧٨٢ ٠٢٠	أقساط ضريبة المبيعات على الآلات والمعدات
١ ٧٣٨ ٥٨٤	١ ٧٣٨ ٥٨٤	إيرادات رأسمالية مؤجلة
١١ ٥٩١ ٦٨٠	٩ ٤٧٣ ٢٦٠	المستحق لشركة سوديك - الجزء المتداول
٢ ٥٥٧ ١٢٠	٢ ٨٧٥ ١٤٨	الهيئة العامة للتأمينات الإجتماعية
٦٩٥ ٢٢٢	١ ٩٦٧ ٤١٥	دائنو توزيعات
٢ ٣٤٣ ٧٩٩	٣ ١٨٤ ٧٥٣	عملاء - دفعات مقدمة
١ ٩٦٥ ٠٩٩	٢ ٦٩٠ ٦٥١	أرصدة دائنة أخرى
<u>٢٤٣ ٣٤٤ ٢٥٧</u>	<u>٢٧٢ ٥٣٧ ٨٩٠</u>	

٢٤ التزامات أخرى طويلة الأجل

بيان

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٨٣ ٩٩٥ ٩٩٠	٨٦ ٣٧٤ ٦٩٧	- قيمة أقساط ضريبة المبيعات على الآلات والمعدات المستوردة والتي تستحق السداد إعتباراً من أكتوبر ٢٠١٥ وحتى ديسمبر ٢٠٢٥ وذلك طبقاً للجدولة المتفق عليها مع مصلحة الضرائب على المبيعات. وتظهر الأقساط التى تستحق السداد خلال عام والبالغ قيمتها ٦ ٧٨٢ ٠٢٠ جنيه مصري في ٢٠١٤/٩/٣٠ (٨٥١ ٤٣٥ ٦ جنيه مصري في ٢٠١٣/١٢/٣١) ضمن بند دائنون وأرصدة دائنة أخرى بالمركز المالى المجمع (إيضاح ٢٣).
<u>٨٣ ٩٩٥ ٩٩٠</u>	<u>٨٦ ٣٧٤ ٦٩٧</u>	

٢٥ إيرادات مؤجلة

بيان

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٥ ٢١٥ ٧٠٠	٣ ٩١١ ٧٦٢	- رصيد الأرباح الرأسمالية المؤجلة طويلة الأجل الناتجة عن بيع قطعة الأرض الكائنة بمدينة الشيخ زايد رقم ٢١ محور الكريزي ووتر والمباني المقامه عليها حيث حققت الشركة أرباح رأسمالية بمبلغ ٧٨٩ ٣٨٥ ١٧ جنيه مصري، تم تأجيل 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 ٩٣٨ ٣٠٣ ١ جنيه مصري، كما يظهر الجزء قصير الأجل البالغ قيمته ٥٨٤ ٧٣٨ ١ جنيه مصري ضمن بند الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى بالميزانية (إيضاح ٢٣).
<u>٥ ٢١٥ ٧٠٠</u>	<u>٣ ٩١١ ٧٦٢</u>	

٢٦ التزامات ضريبية مؤجلة

يبلغ رصيد هذا البند ٧١ ١٩٦ ٧٩٣ جنيه مصري في ٢٠١٤/٩/٣٠ وتمثل مبالغ الضريبة المؤجلة لصافي الالتزامات والأصول الضريبية.

الرصيد في ٢٠١٤/٩/٣٠ جنيه مصري	الضريبة المؤجلة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ جنيه مصري	الرصيد في ٢٠١٤/١/١ جنيه مصري
٧١ ١٩٦ ٧٩٣	٤ ٢٤٣ ٦١٥	٦٦ ٩٥٣ ١٧٨

التزام ضريبي عن الأصول الثابتة
الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة المثبتة:

الالتزامات	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٦٨ ٦٩١ ٧٥٤	٧٢ ٨٩١ ٩٠٣	
(١ ٧٣٨ ٥٧٦)	(١ ٦٩٥ ١١٠)	
٦٦ ٩٥٣ ١٧٨	٧١ ١٩٦ ٧٩٣	

الأصول الثابتة

الائرادات المؤجلة

صافي الالتزامات

٢٧ شركات المجموعة

فيما يلي بيان بالشركات التابعة لشركة جهينة للصناعات الغذائية التي تمتلكها وتسيطر عليها الشركة في ٢٠١٤/٩/٣٠ ونسب مساهمتها القائمة في ذلك التاريخ:

البلد	نسبة المساهمة ٢٠١٣/١٢/٣١ %	نسبة المساهمة ٢٠١٤/٩/٣٠ %	أسم الشركة التابعة
مصر	٩٩,٩٩	٩٩,٩٩	الشركة المصرية لمنتجات الألبان
مصر	٩٩,٩٩	٩٩,٩٩	الشركة الدولية للصناعات الغذائية الحديثة
مصر	٩٩,٩٨	٩٩,٩٨	الشركة المصرية للصناعات الغذائية (إيجي فود)
مصر	٩٩,٩٠	٩٩,٩٠	شركة طيبة للتجارة والتوزيع
مصر	٩٩,٩١	٩٩,٩١	شركة المروة للصناعات الغذائية
مصر	٩٩,٨١ غير مباشرة	٩٩,٨١ غير مباشرة	شركة صناعات 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 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 أيضا 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:-

القيمة الدفترية	إيضاح رقم	
٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٧٣ ٢٥٧ ٠٦٥	٨٨ ٤٠٠ ٧٤٧	(١٦) عملاء
٧٦٥ ٢٤٤ ٢٠٢	٧٥٣ ٤١١ ٢١٤	(٢٠) تسهيلات ائتمانية
١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٦ ٠٠٠ ٠٠٠	(٢١) قروض قصيرة الأجل
٩٣٢ ٠٠٧ ٤٧٩	١ ٠٤٣ ٥١٤ ٦٦١	(١٩) اجمالي قروض طويلة الأجل

خطر السيولة

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

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

تسهيلات ائتمانية بقيمة ٧٥٣ ٤١١ ٢١٤ جنيه مصري. ويتم دفع الفوائد بالنسبة للتسهيلات بالجنية المصري والدولار الأمريكي بسعر فائدة متغير.

مخاطر السيولة

وفيما يلي المستحقات التعاقدية للالتزامات المالية والتي تشمل دفعات الفوائد التقديرية ولا تشمل تأثير عقود التصفية.

القيمة الدفترية	القيمة نقدية لإجمالي القيمة المتعاقد عليها
جنيه مصري	جنيه مصري
٢١٤ ٤١١ ٧٥٣	١ ٥٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠

تسهيلات ائتمانية

خطر السوق

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

خطر العملة

تتعرض الشركة لمخاطر العملة على المبيعات والمشتريات والاقتراض والتي تتم بعملة بخلاف عملة التعامل والعرض للشركة وبصفة أساسية الجنية المصري. العملات التي تتم بها بصفة أساسية هذه المعاملات هي اليورو والدولار الأمريكي والفرنك السويسري .
بخصوص الأصول والالتزامات النقدية والتي تتم بعملة أجنبية فإن سياسة الشركة هي التأكد من أن صافي المخاطرة تبقى في مستوى مقبول بشراء وبيع عملات أجنبية بمعدلات حالية عند الضرورة لمقابلة اختلال التوازن قصير الأجل.

مخاطر أسعار صرف العملات الأجنبية

التعرض لمخاطر أسعار صرف العملات الأجنبية

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

دولار أمريكي	يورو	ريال سعودي	جنيه استرليني
٥٥٥ ٠١٩	-	-	-
٣٠ ٧٠٣ ٢٨٩	١ ٤١٣ ٣١٠	٩٦	٤ ٤٠٩
(١٩ ١٤٨ ٨٧٤)	-	-	-
(٦ ٢١٦ ٩٩٠)	(٦ ٤٣٥ ٦٤٣)	-	-
٥ ٨٩٢ ٤٤٤	(٥ ٠٢٢ ٣٣٣)	٩٦	٤ ٤٠٩
٢١ ٥١٧ ١٧١	٥٩١ ٠٩٢	٩٦	(٧ ٢٨٣)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

٣١ ديسمبر ٢٠١٣

وفيما يلي أهم أسعار الصرف السائدة خلال الفترة:-

متوسط سعر الصرف	السعر الفعلي
٢٠١٤/٩	٢٠١٣
٧,٠٦٤	٦,٩٦٤
٩,٣١٥	٩,٠٩٣
٩,٠٤١	٩,٥٨٩
٢٠١٤/٩	٢٠١٣
٧,٠٦٤	٦,٩٦٤
٩,٣١٥	٩,٠٩٣
٩,٠٤١	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 بالعملات الأجنبية بالأسعار الرسمية المعلنة، وذلك نتيجة إلي نقص المعروض من النقدية بالعملات الأجنبية بالأسواق المصرفية الرسمية. وقد أثر ذلك علي قدرة الشركة في توفير احتياجاتها من مستلزمات التشغيل بالعملات الأجنبية لضمان استمرار التشغيل / العملية الإنتاجية بصورة منتظمة.

لجأت إدارة الشركة، في إطار تطبيق سياسات استثنائية لإدارة مخاطر السوق والتشغيل، بتدبير بعض من احتياجاتها من النقد 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

تضمن 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	٢٠١٤/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢ ١٨٣ ١٢٢ ٣٥١	٢ ٢٧٧ ٩٩٥ ٨٥٦	إجمالي الالتزامات
(٥٧٥ ٩٣٢ ٧٢٨)	(٤٣٥ ٨٠٥ ٢٢٤)	يخصم: النقدية وما فى حكمها
١ ٦٠٧ ١٨٩ ٦٢٣	١ ٨٤٢ ١٩٠ ٦٣٢	صافي الدين
٢ ١٦٤ ٣٢٠ ٠٤٤	٢ ٢٥١ ١٩١ ٩٨٩	إجمالي حقوق الملكية
%٧٤,٢٦	%٨١,٨٣	نسبة صافي الدين / حقوق الملكية

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 لإستئجار أراضي وما عليها من مباني وإنشاءات بنظام التأجير التمويلي وذلك على النحو التالي:

عقود تأجير الأراضي (نظام البيع مع إعادة الإستئجار)

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

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

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

- 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 الإستهلاك بقائمة الدخل ضمن بند مصروفات تشغيلية أخرى، وقد بلغت قيمة تلك الأقساط عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٤/٩/٣٠ ما قيمته ٩٩٣ ٠٧٥ ٩ 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 ٢٠١٤/٩/٣٠ المعادل لمبلغ ٨٢٩ ١٦٧ ١٩ جنيه مصري بلغ الجزء المغطى منها ٥٩٩ ٥٣٣ ٥ جنيه مصري.

٣١ الارتباطات الرأسمالية

بلغت قيمة الارتباطات الرأسمالية في ٢٠١٤/٩/٣٠ المتعلقة بإنشاء واقتناء أصول ثابتة مبلغ ٢٨٢ ١٠٧ ٥٧ 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.

٣٢-١ مستحق من أطراف ذوي علاقة

اسم الشركة	طبيعة التعامل	حجم التعامل		الرصيد في	
		٢٠١٤/٩/٣٠	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	٢٠١٣/١٢/٣١
		جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
ملكيز	عميل	٢ ٨٦٧ ١٤٣	٤ ٣٥٤ ٤١٩	٤٣٨ ٩٤١	٧٨٥ ٤٣٤
	مورد	٣٠ ٧٧٠	٤٢ ٧٩٩		
				٤٣٨ ٩٤١	٧٨٥ ٤٣٤

٣٣ الشهرة

الشهرة الناتجة عن إقتناء الشركة المصرية لمنتجات الألبان	٢٠١٤/٩/٣٠		٢٠١٣/١٢/٣١	
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
الشهرة الناتجة عن إقتناء شركة المروة للصناعات الغذائية	٤٦ ٤٣٣ ٩٣٤	٤٦ ٤٣٣ ٩٣٤	٥٠ ٦٥٨ ٩٥٦	٤٦ ٤٣٣ ٩٣٤
			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.

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

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

ونظراً لعدم صدور اللائحة التنفيذية للقانون وما قد ينتج من خلاف في تفسير مواد 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.