

شركة جهينة للصناعات الغذائية

شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية المستقلة عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

المحتويات	صفحة
تقرير الفحص المحدود	-
المركز المالي المستقل	١
قائمة الدخل المستقلة	٢
قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة	٣
قائمة التدفقات النقدية المستقلة	٤
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة	٢٦-٥

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 المستقلة

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المستقلة المرفقة لشركة جهيئة للصناعات الغذائية في ٣١ مارس ٢٠١٤ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المستقلة المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية المستقلة والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وتتنحصر مسئوليتنا 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 تمكنا 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 ينمُ إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح - في جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي للشركة في ٣١ مارس ٢٠١٤ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً، وكما هو وارد تفصيلاً بالإيضاح رقم (٢٨) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية، وفي ضوء الظروف الاقتصادية الراهنة التي تتعرض لها جمهورية مصر العربية وندرة الموارد من النقد 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 بتدبير بعض من احتياجاتها من النقد بالعملات الأجنبية بأسعار صرف استثنائية، تختلف عن الأسعار المعلنة بالأسواق المصرفية الرسمية، وذلك بعد اعتمادها والمستندات الداخلية المتعلقة بها من الإدارة العليا بالشركة، كأفضل تقدير للسعر من وجهة نظرها.

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

حسام هلال
محاسبون قانونيون
سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٤٧)
محمد هلال جرانت ثورنتون
عضو جرانت ثورنتون انترناشيونال

القاهرة في ١٥ مايو ٢٠١٤

إيضاح رقم	٢٠١٤/٣/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه مصرى
الأصول		
الأصول طويلة الأجل		
أصول ثابتة		
إستثمارات في شركات تابعة	(١١) ١١٩ ٦٩٢ ٧٤٢	١٢٥ ٣٩٦ ٨٥٩
مشروعات تحت التنفيذ	(١٢) ١٩٤٣ ٣٦٠ ١٩٣	١ ٨٤٣ ٣٧٠ ١٩٣
إجمالي الأصول طويلة الأجل	(١٣) ٧٥٠ ٢٤ ١٩٨	٧٤ ٤٣٤ ٩١٥
الأصول المتداولة	٢ ١٣٨ ٠٧٧ ١٣٣	٢ ٠٤٣ ٢٠١ ٩٦٧
أصول ثابتة محتفظ بها بغرض البيع		
مخزون (بالصافي)	(١٦) ١٠٠ ٧٩٥ ٨٥٦	٢١٢ ٢٣٠ ٦١٢
اوراق قبض وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)	(١٧) ١٤٠ ٥٨٨ ٩١٩	٢٨ ٥٦٦ ٦٥١
مستحق من أطراف ذوي علاقة	(١-٣٢) ١٩٩ ٥١٤ ٤٨١	١٥٠ ١٧٣ ٣١٤
نقدية وما في حكمها	(١٨) ٨٦ ٩٩٤ ٠٥٣	١٧٤ ٥٦٢ ٦٥٣
إجمالي الأصول المتداولة	٥٢٧ ٨٩٣ ٣٠٩	٥٦٥ ٥٣٣ ٢٣٠
الالتزامات المتداولة		
مخصص مطالبات	(٢٣) ٧ ٥٦٧ ٠٣٩	٧ ٧٧٣ ٧١٣
بنوك - تسهيلات ائتمانية	(٢٢) ٣٠٤ ٨٧٢ ٧٥١	٣٣١ ٨٠٤ ٦٦٠
قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول	(٢١) ١٠٦ ٥٢٥ ٦٠٦	٨٩ ٣٢٥ ٦٠٦
ضريبة الدخل	١٦ ١٤٥ ١٢٤	١٦ ١٤٥ ١٢٤
موردين وأرصدة دائنة أخرى	(٢٤) ٨٤ ٠٠٥ ٤١٦	٤٣ ٦٠٩ ٣٣٨
مستحق لأطراف ذوي علاقة	(٢-٣٢) -	٢٤٠ ٣٩١
إجمالي الالتزامات المتداولة	٥١٩ ١١٥ ٩٣٦	٤٨٨ ٨٩٨ ٨٣٢
رأس المال العامل	٨ ٧٧٧ ٣٧٣	٧٦ ٦٣٤ ٣٩٨
إجمالي الإستثمار	٢ ١٤٦ ٨٥٤ ٥٠٦	٢ ١١٩ ٨٣٦ ٣٦٥
يتم تمويله على النحو التالي:		
حقوق الملكية		
رأس المال المصدر والمدفوع	(١٩) ٧٠٦ ٠٥٣ ٨١١	٧٠٦ ٠٥٣ ٨١١
إحتياطي قانوني	٣٦٣ ٢٠٨ ١٦٦	٣٦٣ ٢٠٨ ١٦٦
إحتياطي عام - علاوة إصدار الأسهم	(١-١٩) ٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨	٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨
المجنب من صافي أرباح عام ٢٠١٣	٢٣٥ ٣٥١ ٢٧١	-
أرباح مرحلة	٣٤٣ ٢١٠ ٤٥٧	٣٢٣ ٨٨٥ ٠٢٢
صافي أرباح الفترة / العام	١١٧ ٩٧٤ ٩٨٠	٣٠٤ ١٦٩ ٦٧٧
إجمالي حقوق الملكية	٢ ٠٩٦ ٧١٩ ١١٣	٢ ٠٢٨ ٢٣٧ ١٠٤
الالتزامات طويلة الأجل		
قروض طويلة الأجل	(٢١) -	٣٧ ٢٠٠ ٠٠٠
إلتزامات أخرى طويلة الأجل	(٢٥) ٣٤ ٢٨١ ٧٦٤	٣٦ ٧٧٨ ١٨٨
إيرادات مؤجلة	(٢٦) ٤ ٧٨١ ٠٥٥	٥ ٢١٥ ٧٠٠
إلتزامات ضريبية مؤجلة (بالصافي)	(٢٧) ١١ ٠٧٢ ٥٧٤	١٢ ٤٠٥ ٣٧٣
إجمالي الإلتزامات طويلة الأجل	٥٠ ١٣٥ ٣٩٣	٩١ ٥٩٩ ٢٦١
إجمالي حقوق الملكية والالتزامات طويلة الأجل	٢ ١٤٦ ٨٥٤ ٥٠٦	٢ ١١٩ ٨٣٦ ٣٦٥

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٥) إلى (٢٦) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المستقلة.

رئيس مجلس الإدارة

صفوان ثابت

مدير عام الشؤون المالية

سامح الهضيبي

المدير المالي

هاني شاكر

تقرير الفحص المحدود "مرفق"

شركة جهيينة للصناعات الغذائية

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية

في ٣١ مارس ٢٠١٤

الفترة المالية	الفترة المالية	ايضاح رقم	
من ٢٠١٣/١/١	من ٢٠١٤/١/١		
حتى ٢٠١٣/٣/٣١	حتى ٢٠١٤/٣/٣١		
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
١٥٥ ٨٢٦ ٤٢٤	١٧٥ ٣٧٢ ٠٠٩		المبيعات
(١١٩ ٣١٨ ٥٦٣)	(١٤٥ ٤٥١ ٦٥٩)	(٥)	تكلفة المبيعات
٣٦ ٥٠٧ ٨٦١	٢٩ ٩٢٠ ٣٥٠		مجمول الربح
٢ ١٢٨ ١٤٢	٢ ٥١٠ ٣٢٠	(٦)	إيرادات أخرى
(١٤ ٩٧٨ ٥٣٤)	(١٧ ٨٥٨ ١٨٣)	(٧)	مصروفات إدارية وعمومية
(١٣٥ ٠٠٠)	(١٧٠ ٠٠٠)		بدلات وحضور مجلس الإدارة
(٣ ٠٢٥ ٣٣١)	(٣ ٥٨٧ ٠١٨)	(٨)	مصروفات أخرى
٢٠ ٤٩٧ ١٣٨	١٠ ٨١٥ ٤٦٩		الأرباح الناتجة عن التشغيل
٨٣ ٩٦٩ ٨٠٠	١١٩ ٩٥٦ ٠٠٠	(٩)	إيرادات استثمارات
(١٤ ٦٢٣ ٣٤٦)	(١١ ٥٨٣ ٤٩١)	(١٠)	المصروفات التمويلية
٢٣ ٠٠٦ ٤٩٨	١ ٥٤١ ٤٤٢	(١٠)	الإيرادات التمويلية
١١٢ ٨٥٠ ٠٩٠	١٢٠ ٧٢٩ ٤٢٠		صافي ربح الفترة قبل الضرائب
(٧ ٥٤٧ ٥١١)	(٤ ٠٨٧ ٢٣٩)	(١٤)	ضريبة الدخل
٤٤١ ٤٢٩	١ ٣٣٢ ٧٩٩	(٢٧)	الضريبة المؤجلة
١٠٥ ٧٤٤ ٠٠٨	١١٧ ٩٧٤ ٩٨٠		صافي ربح الفترة بعد الضرائب
٠,١٥٠	٠,١٦٧	(٢٠)	نصيب السهم في صافي أرباح الفترة (جنيه/سهم)

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٥) إلى (٢٦) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المستقلة.

شركة جهينة للصناعات الغذائية
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

بيان

الإجمالي	صافي أرباح العام	المجنب من صافي أرباح ٢٠١٣	أرباح مرحلة	إحتياطي قانوني	إحتياطي عام علاوة إصدار الأسهم	رأس المال المصدر والمدفوع	الرصيد في أول يناير ٢٠١٣
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	الرصيد في أول يناير ٢٠١٣
١ ٨٧٦ ٤١٠ ٥٨٧	٢٦٢ ٩٧٥ ٥٦٥	-	٢١٣ ٢٥٢ ٦١٧	٣٦٣ ٢٠٨ ١٦٦	٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨	٧٠٦ ٠٥٣ ٨١١	الرصيد في أول يناير ٢٠١٣
(١٥٢ ٣٤٣ ١٦٠)	(٢٦٢ ٩٧٥ ٥٦٥)	-	١١٠ ٦٣٢ ٤٠٥	-	-	-	توزيع أرباح عام ٢٠١٢ في الأرباح المرحلة
١٠٥ ٧٤٤ ٠٠٨	١٠٥ ٧٤٤ ٠٠٨	-	-	-	-	-	صافي أرباح الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣
١ ٨٢٩ ٨١١ ٤٣٥	١٠٥ ٧٤٤ ٠٠٨	-	٣٢٣ ٨٨٥ ٠٢٢	٣٦٣ ٢٠٨ ١٦٦	٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨	٧٠٦ ٠٥٣ ٨١١	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٣
٢ ٠٢٨ ٢٣٧ ١٠٤	٣٠٤ ١٦٩ ٦٧٧	٢٣٥ ٣٥١ ٢٧١	٣٢٣ ٨٨٥ ٠٢٢	٣٦٣ ٢٠٨ ١٦٦	٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨	٧٠٦ ٠٥٣ ٨١١	الرصيد في أول يناير ٢٠١٤
(٤٩ ٤٩٢ ٩٧١)	(٣٠٤ ١٦٩ ٦٧٧)	٢٣٥ ٣٥١ ٢٧١	١٩ ٢٢٥ ٤٣٥				توزيع أرباح عام ٢٠١٣ في الأرباح المرحلة
١١٧ ٩٧٤ ٩٨٠	١١٧ ٩٧٤ ٩٨٠						صافي أرباح الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤
٢ ٠٩٦ ٧١٩ ١١٣	١١٧ ٩٧٤ ٩٨٠	٢٣٥ ٣٥١ ٢٧١	٣٤٣ ٢١٠ ٤٥٧	٣٦٣ ٢٠٨ ١٦٦	٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨	٧٠٦ ٠٥٣ ٨١١	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٤

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٥) إلى (٢٦) 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 ٣١ مارس ٢٠١٤

الفترة المالية	الفترة المالية	إيضاح رقم
من ٢٠١٣/١/١	من ٢٠١٤/١/١	
حتى ٢٠١٣/٣/٣١	حتى ٢٠١٤/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١١٢ ٨٥٠ ٠٩٠	١٢٠ ٧٢٩ ٤٢٠	
٥ ٣٤١ ٩٥٧	٥ ٨٤٥ ٢٩٩	(١١)
(٩ ٨٦٢)	٥٦١ ٦٨٧	
(٤٨ ٥٨٠)	-	
٣ ٠٢٥ ٣٣١	٣ ٠٢٥ ٣٣١	
(١ ٠٣٧ ٩٩٧)	(١ ٣١٦ ٥٣٧)	
١٤ ٦٢٣ ٣٤٦	١١ ٥٨٣ ٤٩٠	
١٣٤ ٧٤٤ ٢٨٥	١٤٠ ٤٢٨ ٦٩٠	
٧ ٢٧٥ ٦٤٣	١ ٣١٦ ٥٣٧	
(١١ ٤٨٤ ٠٠٢)	(١١ ٥٨٣ ٤٩٠)	
(١٦٧ ١٠٨ ٩٣٣)	١١١ ٤٣٤ ٧٥٦	
(٣١ ٤٤٢ ١٩٤)	(١١٢ ٠٢٢ ٢٦٨)	
(٤٣ ٧٩٥ ٨١٠)	(٤٩ ٣٤١ ١٦٧)	
(١٦ ١٧٤ ٦٨٣)	(١٥ ٩٥٠ ٩٠٣)	
-	(٢٠٦ ٦٧٤)	
(٣ ٢٧٣ ٨٠٦)	(٢٤٠ ٣٩١)	
(١٣١ ٢٥٩ ٥٠٠)	٦٣ ٨٣٥ ٠٩٠	
(٣ ٠٨٠ ٨١٠)	(٥١١ ٣٦٩)	
-	٥٠٠	
(٦٩٧ ١٥٤)	(٩٤٥ ٥٨١)	
-	(٩٩ ٩٩٠ ٠٠٠)	
٧٠ ٠٣٤ ٥٨٩	(١٠١ ٤٤٦ ٤٥٠)	
١٨٤ ٦٠٧ ٠٠٣	(٢٦ ٩٣١ ٩٠٩)	
(٢٧ ٦٢٨ ٨٣٣)	(٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	
(٣ ٠٢٥ ٣٣١)	(٣ ٠٢٥ ٣٣١)	
١٥٣ ٩٥٢ ٨٣٩	(٤٩ ٩٥٧ ٢٤٠)	
٩٢ ٧٢٧ ٩٢٨	(٨٧ ٥٦٨ ٦٠٠)	
٢٠٧ ١٤١ ٢١٤	١٦٩ ٥١٢ ٦٥٣	
٢٩٩ ٨٦٩ ١٤٢	٨١ ٩٤٤ ٠٥٣	(١٨)

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

صافى أرباح الفترة قبل الضريبة على الدخل

تسويات

إهلاك الأصول الثابتة

أرباح رأسمالية

رد الإنخفاض في قيمة العملاء والأرصدة المدينة الأخرى

أقساط تأجير تمويلي

فوائد ودائع

فوائد ومصرفيات تمويلية

فوائد ودائع محصلة

فوائد ومصرفيات تمويلية مدفوعة

التغير

المخزون

العملاء والأرصدة المدينة الأخرى

المستحق من أطراف ذوي علاقة

الموردين والأرصدة الدائنة الأخرى

المستخدم من المخصصات

المستحق لأطراف ذوي علاقة

صافى التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

مدفوعات لشراء أصول ثابتة

مقبوضات من بيع أصول ثابتة

مدفوعات عن مشروعات تحت التنفيذ

مدفوعات عن استثمارات في شركات تابعة

صافى التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

المحصل من تسهيلات إئتمانية

المسدد من قروض بنكية

مسدد من أقساط التأجير التمويلي بنظام البيع مع إعادة الإستهلاك

صافى التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التمويلية

صافى (النقص) الزيادة في النقدية وما في حكمها خلال العام

النقدية وما في حكمها في ١ يناير

النقدية وما في حكمها في ٣١ مارس

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٥) إلى (٢٦) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المستقلة.

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

١ نبذة عن الشركة

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

غرض الشركة

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

الفيد ببورصة الأوراق المالية

الشركة مقيدة بالجدول (١) الرسمي للبورصة المصرية.

٢ أسس الإعداد

١-٢ الالتزام بالمعايير والقوانين

تم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية. تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس إدارة الشركة في ١٥ مايو ٢٠١٤ .

٢-٢ أسس القياس

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

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

٣-٢ عملة التعامل والعرض

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

٤-٢ استخدام التقديرات والافتراضات

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

هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والافتراضات بصفة مستمرة. ويتم الاعتراف بأي تعديلات في التقديرات المحاسبية في الفترة التي تم فيها هذا التعديل لتلك التقديرات وعلى 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 (٣-٦) : تبويب الإيجارات

المعلومات الخاصة بالافتراضات والتقديرات غير المؤكدة والتي لديها مخاطر هامة لما قد ينتج عنها من تسويات هامة خلال القوائم المالية التالية فيتم عرضها في الإيضاحات التالية:

- إيضاح رقم (١٦) : تخفيض المخزون.
- إيضاح رقم (١٧) : الانخفاض في أرصدة العملاء وأوراق قبض.
- إيضاح رقم (٢٣) : المخصصات والالتزامات المحتملة.
- إيضاح رقم (٢٧) : الضرائب المؤجلة.

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

١-٣ 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 بالعملات الأجنبية إلى الجنيه المصري باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ تحديد القيمة العادلة. الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية بالعملات الأجنبية والتي تقاس على أساس التكلفة التاريخية تترجم باستخدام سعر الصرف في تاريخ المعاملة تدرج فروق العملة الناتجة عن الترجمة بالأرباح والخسائر.

٢-٣ استثمارات في شركات تابعة
الشركات التابعة هي شركات تحت سيطرة الشركة، وذلك عندما يكون للشركة السيطرة على السياسات المالية والتشغيلية لتلك الشركات التابعة وذلك للحصول على منافع من أنشطتها. ويتم ادراج الاستثمارات في الشركات التابعة بالتكلفة ويتم خصم أى انخفاض في القيمة وتحمله على قائمة الدخل و ذلك لكل استثمار على حده.

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

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

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

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

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

المديونيات
المديونيات هي أصول مالية ذات تاريخ سداد محدد أو قابل للتحديد وغير متداولة في سوق نشط. هذه الأصول يتم الاعتراف الأولى لها بالقيمة العادلة، بالإضافة إلى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة بها. وبصفة عامة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى قصيرة الاجل وبدون معدل فائدة مذكور تقاس بقيمتها الاسمية (قيمة الفاتورة) ويخصم اية مخصص للديون المشكوك في تحصيلها. تتضمن المديونيات النقدية وما في حكمها والعلاء والأرصدة المدينة الأخرى.

النقدية وما في حكمها

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

الالتزامات المالية غير المشتقة

يتم الاعتراف الأولى بالالتزامات المالية المصدرة بالخاصة 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 طرفاً 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 المكشوف والموردين والأرصدة الدائنة الأخرى. أرصدة البنوك سحب على المكشوف والمدفوعة عند الطلب والتي تشكل جزءاً من إدارة أموال الشركة تدرج كمكون من النقدية وما في حكمها عند إعداد قائمة التدفقات النقدية.

رأس المال**رأس المال المرخص به**

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

رأس المال المصدر والمدفوع

بلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بالكامل ٨١١ ٠٥٣ ٧٠٦ (سبعمائة وستة مليون وثلاثة وخمسون ألفاً وثمانمائة وأحد عشر) جنيه مصري موزعاً على عدد ٨١١ ٠٥٣ ٧٠٦ (سبعمائة وستة مليون وثلاثة وخمسون ألفاً وثمانمائة وأحد عشر) سهم قيمة السهم الاسمية واحد جنيه مصري.

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

إذا قامت الشركة بإعادة شراء أدوات حقوق الملكية الخاصة بها (أسهم خزينة) فإن المبلغ المدفوع والذي يتضمن أي تكلفة مرتبطة بشكل مباشر وبعد خصم أي تأثير ضريبي يتم عرضه 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 الشركة.

الأصول الثابتة ٤-٣**الاعتراف والقياس**

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

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

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

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

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

التكاليف اللاحقة على 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 المقرر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة. لا يتم إهلاك الأراضي. وفيما يلي بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدرة:

بيان الأصل	العمر الإنتاجي المقرر بالسنوات
مبانى وإنشاءات ومرافق	٥٠
آلات ومعدات	١٠
سيارات ووسائل نقل وانتقال	٥
عدد وأدوات	٦
أثاث ومعدات مكاتب	١٠
حاسب آلى	٣

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

٥-٣ مشروعات تحت التنفيذ

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

٦-٣ الإيجار

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

٧-٣ المخزون

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

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

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

٨-٣ الانخفاض في القيمة

الأصول المالية غير المشتقة

في تاريخ كل ميزانية يتم تحديد عما إذا كان هناك دليل موضوعي لانخفاض قيمة الأصول المالية غير المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. ويعتبر الأصل المالي قد انخفضت قيمته إذا ما كان هناك دليل موضوعي يوضح بأنه هناك خسارة حدثت بعد الإدراج الأولى 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 في تاريخ كل ميزانية لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر لانخفاض قيمتها. وفي حالة وجود أي مؤشر لانخفاض القيمة يتم تقدير القيمة الاستردادية لهذه الأصول. بالنسبة للأصول غير الملموسة ذات العمر غير المحدد أو التي مازالت غير متاحة للاستخدام فإن قيمتها الاستردادية يتم تقديرها في نفس الوقت من كل عام.

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

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

يتم الاعتراف بخسائر الانخفاض في القيمة بقائمة الأرباح والخسائر. ويتم رد خسارة الانخفاض في القيمة في حدود وحيث 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 المرتبات. وتدرج مبالغ تلك الاشتراكات ضمن قائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق. ولا تلتزم الشركة بسداد أية التزامات أخرى بخلاف قيمة الاشتراكات السابق ذكرها.

١٠-٣ المخصصات

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

١١-٣ الإيراد

البضاعة المباعة

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

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

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

١٢-٣ إيراد الإيجار

إيراد الإيجار من الأصول الأخرى يدرج كإيرادات أخرى.

١٣-٣ الإيرادات والمصروفات التمويلية

تتضمن الإيرادات التمويلية إيرادات الفوائد على الأموال المستثمرة وتوزيعات الأرباح المستلمة والأرباح المحققة من بيع الاستثمارات المالية المتاحة للبيع والتغير في القيمة العادلة في الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح 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.

١٤-٣ المحاسبة عن ضريبة الدخل

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

١٥-٣ الضرائب المؤجلة

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

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

١٦-٣ الاحتياطي القانوني

طبقاً لمتطلبات قانون الشركات والنظام الأساسي للشركة يتم تجنب نسبة ٥% من صافي الأرباح السنوية لتكوين احتياطي قانوني غير قابل للتوزيع. ويتم التوقف عن تجنب 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 لتجنب ٥% من صافي الأرباح السنوية حتى يبلغ رصيد الاحتياطي ٥٠% من رأس المال المصدر مرة أخرى. الاحتياطي القانوني غير قابل للتوزيع.

٤ تحديد القيمة العادلة

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

٥ تكلفة المبيعات

الفترة المالية	الفترة المالية	
من ٢٠١٣/١/١	من ٢٠١٤/١/١	
حتى ٢٠١٣/٣/٣١	حتى ٢٠١٤/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠٥ ٩٠٧ ٢٦٩	١١١ ٨٨٢ ٢٦١	تكلفة مواد خام ومهمات تشغيل
٣ ١٠٧ ٥١٩	٣ ٢٠٧ ٢٤٧	أجور ومرتبات صناعية
٧ ٧٧٣ ٩٨٤	٦ ٨٤٩ ٥١١	مصرفات صناعية أخرى
٣ ٩٧٧ ٤٢٣	٣ ٩٠٩ ٤٨٩	إهلاكات أصول ثابتة صناعية
١٢٠ ٧٦٦ ١٩٥	١٢٥ ٨٤٨ ٥٠٨	تكلفة الإنتاج التام المتاح للبيع
		(بخصم) / يضاف:
(١ ٤٤٧ ٦٣٢)	١٩ ٦٠٣ ١٥١	التغير في المخزون
١١٩ ٣١٨ ٥٦٣	١٤٥ ٤٥١ ٦٥٩	

٦ إيرادات أخرى

الفترة المالية	الفترة المالية	
من ٢٠١٣/١/١	من ٢٠١٤/١/١	
حتى ٢٠١٣/٣/٣١	حتى ٢٠١٤/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٣٤ ٦٤٦	٤٣٤ ٧٠٨	أرباح رأسمالية مؤجلة
٩ ٨٦٢	-	أرباح رأسمالية
٤٨ ٥٨٠	-	رد الإنخفاض في قيمة أرصدة العملاء
١ ٣٨٧ ٥٠٠	١ ٨٦٠ ٠٠٠	إيراد تأجير أصول لشركات تابعة
٢٤٧ ٥٥٤	٢١٥ ٦١٢	إيرادات أخرى
٢ ١٢٨ ١٤٢	٢ ٥١٠ ٣٢٠	

٧ مصرفات إدارية وعمومية

الفترة المالية	الفترة المالية	
من ٢٠١٣/١/١	من ٢٠١٤/١/١	
حتى ٢٠١٣/٣/٣١	حتى ٢٠١٤/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩ ٩٧١ ٩١٢	١١ ٧٣٦ ٢٤١	مصرفات عاملين
١ ٤٨١ ٩٧٤	١ ٨٦٧ ١٣٥	إهلاكات إدارية
٦١٩ ٤٩٠	٦٥٢ ٤٢٩	إيجارات إدارية
٢ ٩٠٥ ١٥٨	٣ ٦٠٢ ٣٧٨	مصرفات إدارية أخرى
١٤ ٩٧٨ ٥٣٤	١٧ ٨٥٨ ١٨٣	

٨ مصروفات أخرى

الفترة المالية	الفترة المالية
من ٢٠١٣/١/١	من ٢٠١٤/١/١
حتى ٢٠١٣/٣/٣١	حتى ٢٠١٤/٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٣ ٠٢٥ ٣٣١	٣ ٠٢٥ ٣٣١
-	٥٦١ ٦٨٧
٣ ٠٢٥ ٣٣١	٣ ٥٨٧ ٠١٨

أقساط تأجير تمويلي

خسائر رأسمالية

٩ إيرادات استثمارات

الفترة المالية	الفترة المالية
من ٢٠١٣/١/١	من ٢٠١٤/١/١
حتى ٢٠١٣/٣/٣١	حتى ٢٠١٤/٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
١٦ ٩٩٨ ٣٠٠	١٩ ٩٩٨ ٠٠٠
١٤ ٩٩٨ ٥٠٠	٣٤ ٩٩٦ ٥٠٠
٢٩ ٩٩٤ ٠٠٠	٢٩ ٩٩٤ ٠٠٠
١١ ٩٨٨ ٠٠٠	٩ ٩٩٠ ٠٠٠
٩ ٩٩١ ٠٠٠	٢٤ ٩٧٧ ٥٠٠
٨٣ ٩٦٩ ٨٠٠	١١٩ ٩٥٦ ٠٠٠

المصرية لإنتاج الألبان

الدولية للصناعات الغذائية الحديثة

شركة إيجي فودز

طيبة للتجارة والتوزيع

المروة للصناعات الغذائية

١٠ المصروفات والإيرادات التمويلية (بالصافي)

الفترة المالية	الفترة المالية
من ٢٠١٣/١/١	من ٢٠١٤/١/١
حتى ٢٠١٣/٣/٣١	حتى ٢٠١٤/٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
(١٤ ٦٢٣ ٣٤٦)	(١١ ٥٨٣ ٤٩١)
(١٤ ٦٢٣ ٣٤٦)	(١١ ٥٨٣ ٤٩١)
٧ ٢١٠ ٠٥٦	١ ٣١٦ ٥٣٧
١٥ ٧٩٦ ٤٤٢	٢٢٤ ٩٠٥
٢٣ ٠٠٦ ٤٩٨	١ ٥٤١ ٤٤٢
٨ ٣٨٣ ١٥٢	(١٠ ٠٤٢ ٠٤٩)

فوائد ومصروفات بنكية

إجمالي التكاليف التمويلية

فوائد دائنة

فروق تقييم عملات أجنبية

إجمالي الإيرادات التمويلية

١- أصول ثابتة (بالصافي)
يشمل هذا البند فيما يلي:

البيان	أرضي	مباني وإنشاءات	آلات ومعدات	سيارات ووسائل نقل وانتقال	عدد وأدوات	مكاتب	جنيه مصري	حساب آلي	الإجمالي
الكتلة في ٢٠١٣/١/١	١٠.٩٢٦.٨٥٠	٥٦.٣١٢.١١٧	٢.٩٧٤.٣٠٨	٤.٦٥٢.٩٠٢	٧.٤٩٥.١٣٠	٤.٥٨١.٦١٧	٣٢.٨٩٦.٦٩٤	٣٢.٨٩٦.٦٩٤	٣٢٦.٦٠٦.٦١٨
إضافات العام	-	١.٥٦٠.٨٧٩	٤.٢٩٤.١٠٨	٢.٤٥١.٧٧٧	٤.٣٨٧.٠٠٢	٢١٤.٦٧١	٦.٢٢٥.٩١٢	٦.٢٢٥.٩١٢	١٥.١٨٦.٠٩٩
إستبعادات العام	(٤.١٨٢.٥٨٣)	(٧.١١١.٠٩٧)	(٨٨٨.٤٣٨)	(٤٤٦.٨٠٠)	(١٠.٥٣٠)	-	(٤٨.٢٣٠)	(٤٨.٢٣٠)	(١٢.٦٨٧.٦٧٨)
الانخفاض في الأصول الثابتة	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الكتلة في ٢٠١٣/١٢/٣١	٦.٧٤٤.٢٦٧	٥٠.٧٦١.٨٩٩	٢.١٣١.٩٧٨	٦.٦٥٧.٨٧٩	٦.٩٢٣.٣٠٢	٤.٧٩٦.٢٨٨	٣٩.٠٧٤.٤٦٦	٣٩.٠٧٤.٤٦٦	٣٢٩.١٠٥.٣٣٩
إضافات الفترة	١٩٢.٠٠٠	١٧٨.٤٨١	١٧٨.٤٨١	٢٢٤.٠٠٠	٥٣.٢٩٢	١.٧٩٢	٢٣.٧٩٧	٢٣.٧٩٧	٦٧٣.٣١٢
إستبعادات الفترة	(٢٣٧.٣٩٤)	(٧.٢٨٩.٢٤٥)	(٧.٢٨٩.٢٤٥)	-	-	-	(٤٣.٨٢٥)	(٤٣.٨٢٥)	(٧.٥٧٠.٤٦٤)
الكتلة في ٢٠١٤/٣/٣١	٦.٧٤٤.٢٦٧	٥٠.٧١٦.٥٠٥	٢.٠٦٠.٣٦١	٦.٨٨١.٨٧٩	٧.٩٧٦.٥٩٤	٤.٧٩٨.٠٨٠	٣٩.٠٥٤.٣٩٨	٣٩.٠٥٤.٣٩٨	٣٢٢.٢٠٧.٩٣٧
مجمع الإهلاك في ٢٠١٣/١/١	-	٧.٥٣٩.١٨٢	١.٤٢٦.٤٤٧	٣.٣٢٦.٣٣٩	٥.٥٧٠.٢٠٠	٢.٦٤٧.٢٥٨	٢٢.٥٩٦.٦٣٤	٢٢.٥٩٦.٦٣٤	١٨٤.٣٢٧.٣٣١
إهلاك العام	-	١.١٦٦.٣٤٤	١٤٠.٦٠.٨٣٣	٦٩٩.٨٠.٦	٤.٣٣٢.٤٤٨	٣.٣٣٢.٨١١	٤.٩٩٦.٤٥٣	٤.٩٩٦.٤٥٣	٢١.٦٩٠.٤٩٥
إهلاك الفترة	-	(١.٢٤٠.٣٤٤)	(٧.٤٣.١٥٧)	(٢٧٣.٤٠٠)	(١٠.٥٣٠)	-	(٤٢.٢١٥)	(٤٢.٢١٥)	(٢٣.٠٩.٦٤٦)
مجمع الإهلاك في ٢٠١٣/١٢/٣١	-	٧.٤٦٥.١٨٢	١.٥٥٩.٦٥٥	٣.٧٥٢.٧٤٥	٥.٩٩٢.٩١٨	٢.٩٨١.٠٦٩	٢٧.٥٥٠.٨٧٢	٢٧.٥٥٠.٨٧٢	٢٠.٣٧٠.٨١٠
إهلاك الفترة	-	٢.٦٢٩.٩٨٢	٣.٦٢١.٢٥١	٢.٠٢.١١٩	١.١٦.٨١٩	٨٢.٥١٤	١.٥٥٩.٦١٤	١.٥٥٩.٦١٤	٥.٨٤٥.٢٩٩
إهلاك الإستبعادات عن الفترة	-	(١.١٨٧)	(٧.٠٣٢.٣٤٠)	-	-	-	(٤.٧٥٧)	(٤.٧٥٧)	(٧.٠٣٨.٢٨٤)
مجمع الإهلاك في ٢٠١٤/٣/٣١	-	٧.٧٢٦.٩٧٧	١.٥٢.٥٥٤.٣٠٥	٣.٩٥٤.٨٦٤	٦.١٠٩.٧٣٧	٣.٠٦٣.٥٨٣	٢٩.١٠٥.٧٢٩	٢٩.١٠٥.٧٢٩	٢٠.٣٥١٥.١٩٥
صافي القيمة المكتوبة في ٢٠١٤/٣/٣١	١.٧٤٤.٢٦٧	٤٢.٩٨٩.٥٢٨	٥٣.٤٨١.٩٠٩	٢.٩٢٧.١٠٥	١.٨٦٦.٨٥٧	١.٧٣٤.٤٩٧	٩.٩٤٨.٦٦٩	٩.٩٤٨.٦٦٩	١١٩.٦٩٣.٧٤٢
صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٣/١٢/٣١	٦.٧٤٤.٢٦٧	٤٣.٢٩٦.٧١٧	٥٧.١٨١.٥٨٤	٢.٩٠٥.١٣٤	١.٩٣٠.٣٨٤	١.٨١٥.٢١٩	١١.٥٢٣.٥٥٤	١١.٥٢٣.٥٥٤	١٢٥.٣٩٦.٨٥٩

بلغت قيمة الأصول المملوكة دفترية في ٢٠١٤/٣/٣١ مبلغ ٢.٠١٤/٣/٣١ ٩٨.٦٠٠.٤٩٠ جنيه مصري

يتضمن بند الأراضي الباقي قيمته ٢١٧.٢٦٧ جنيه مصري في ٢٠١٤/٣/٣١ مبلغ ٢٠١٤/٣/٣١ ٢.٤٣٣.٠٣٤ جنيه مصري قيمة أرضي غير مسجلة باسم الشركة هذا وحظي اتخاذ الإجراءات اللازمة لتسجيل هذه الأراضي بالشهر العقاري باسم الشركة ويبيان هذه الأراضي كالتالي:

البيان	القيمة	جنيه مصري
المحور الخدمي ١	١.٠٧٢.٥٨٥	خطاب تخصيص
المحور الخدمي ٢	٨.٠٣.٢٠٥	خطاب تخصيص
مرسى علم	١.٣٦٧.٢٤٤	عقد ابتدائي
	٣.٢٤٣.٠٣٤	

١٣ مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣ ٣٦١ ٦٩٧	٩١٥ ٧٥٠	دفعات تحت حساب إنشاء مباني
١ ٩٦٢ ٧٧٢	٢ ١٧٠ ١٣٣	دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة
٦٨ ٧٢٣ ٤٤٦	٦٨ ٧٥٣ ٩٤٣	مباني تحت التجهيز
٣٨٧ ٠٠٠	٣ ١٨٤ ٣٧٢	آلات تحت التركيب
٧٤ ٤٣٤ ٩١٥	٧٥ ٠٢٤ ١٩٨	

١٤ مصروفات ضرائب الدخل

مصروفات ضرائب الفترة

٢٠١٣/٣/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(٧ ٥٤٧ ٥١١)	(٤ ٠٨٧ ٢٣٩)	ضرائب الفترة
٤٤١ ٤٢٩	١ ٣٣٢ ٧٩٩	الضرائب المؤجلة
(٧ ١٠٦ ٠٨٢)	(٢ ٧٥٤ ٤٤٠)	

تسويات لاحتساب السعر الفعلي للضريبة

٢٠١٤/٣/٣١	%	
جنيه مصري		ربح الفترة
١١٧ ٩٧٤ ٩٨٠		إجمالي مصروفات ضرائب الدخل
٢ ٧٥٤ ٤٤٠		الربح قبل الضرائب
١٢٠ ٧٢٩ ٤٢٠		ضريبة الدخل باستخدام سعر الضريبة الساري على الشركة
٢ ٧٥٤ ٤٤٠	%٢.٢٨	مصروفات غير قابلة للخصم وأخرى
-		
٢ ٧٥٤ ٤٤٠	%٢.٢٨	

١٥ الموقف الضريبي

١-١٥ ضريبة شركات الأموال

ضريبة أرباح شركات الأموال التي تستحق على الشركة هي ضريبة سنوية طبقا لقانون الضرائب على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ويستحق سداد هذه الضريبة عن نتيجة نشاط الشركة على أساس سنوي.
الفترة من بدء النشاط حتى عام ٢٠٠٤
تم الفحص الضريبي وقامت الشركة بسداد فروق الفحص الضريبي.
أعوام ٢٠٠٥ و ٢٠٠٧
تم استلام نماذج الفحص والاعتراض عليها وجاري تجهيز اللجنة الداخلية.
الأعوام من ٢٠٠٨ حتى ٢٠١٢
لم يتم الفحص الضريبي لدفاتر الشركة حتى الآن.
هذا وتقوم الشركة بتقديم الاقرارات الضريبية السنوية لضريبة شركات الأموال في مواعيدها القانونية وسداد الضريبة المستحقة - إن وجدت - من واقع هذه الاقرارات.

٢-١٥ ضريبة كسب العمل

الفترة من بداية النشاط وحتى ٢٠٠٨
تم الفحص الضريبي والربط والسداد.
عام ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٠
تم الفحص وإنهاء الخلافات الضريبية وقامت الشركة بسداد الضريبة المستحقة.
من عام ٢٠١١ حتى ٢٠١٢
لم يتم الفحص حتى تاريخه.

٣-١٥ ضريبة الدمغة

الفترة حتى ٢٠٠٦/٧/٣١

تم الفحص والسداد.

الفترة من ٢٠٠٦/٨/١ حتى ٢٠١٢/١٢/٣١

جاري الإعداد للفحص الضريبي عن تلك الفترة

٤-١٥ ضريبة المبيعات

تم الفحص والسداد حتى ٢٠١٢/١٢/٣١.

١٦ مخزون (بالصافي)

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
١٤٥ ٦٤٢ ١٢٦	٧٠ ٤٧١ ٥٦٢
٣٥ ٩٧٨ ١٠٣	٢٠ ٧٢١ ٧٠٠
١٩ ٦٠٣ ١٥١	-
٩ ٨٧٨ ٢١١	٩ ٤٣٢ ٦٥٨
٢١١ ١٠١ ٥٩١	١٠٠ ٦٢٥ ٩٢٠
١٣ ٥٠٩	٢٥ ٧٥٢
١ ١١٥ ٥١٢	١٤٤ ١٨٤
٢١٢ ٢٣٠ ٦١٢	١٠٠ ٧٩٥ ٨٥٦

خامات

تعبئة وتغليف

إنتاج تام

قطع غيار ومواد ومهمات متنوعة

بضائف:

اعتمادات مستندية لشراء خامات

بضاعة بالطريق

تم تخفيض مخزون تعبئة وتغليف ببلغ ١١٢ ٩٨٩ جنيه مصري وخامات ببلغ ٥٢٢ ٤٠ جنيه مصري.

١٧ أوراق قبض وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٤ ٨٠٣ ٧١٢	١٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠
٣٠ ٩ ٧٧٢	٧٩٨ ٤٢٨
١٠ ٧٥٢ ٠٣٢	١١ ٧٥٤ ٠٦٦
٦ ٦٥١ ٤٧٣	٣ ٣٤٨ ٨٦٩
١ ٤٣١ ٥٥٧	٢ ٠٣٢ ٤٧٨
٤ ١٣٧ ٠٦١	١ ٩٦٥ ٤٦٢
١٩٩ ٧٠٨	٢٤٨ ٥٤٨
-	-
٣٨١ ٣٣٦	٥٤١ ٠٦٨
٢٨ ٦٦٦ ٦٥١	١٤٠ ٦٨٨ ٩١٩
(١٠٠ ٠٠٠)	(١٠٠ ٠٠٠)
٢٨ ٥٦٦ ٦٥١	١٤٠ ٥٨٨ ٩١٩

أوراق قبض

شركة تتراباك

ضرائب خصم من المنبع

موردون - دفعات مقدمة

مصرفات مدفوعة مقدماً

مصلحة الجمارك

تأمينات لدى الغير

فوائد دائنة مستحقة

أرصدة مدينة أخرى

يخصم: الإنخفاض في قيمة الأرصدة المدينة الأخرى

١٨ النقدية وما في حكمها

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٦٧ ٩٤٤ ٠١٥	٧٦ ٥١٢ ٠٧٥	بنوك - ودائع لأجل
١ ٣٧٣ ١٠٠	٤ ٨٥٢ ٠٧٠	بنوك - حسابات جارية
٥ ٠٥٠ ٠٠٠	٥ ٠٥٠ ٠٠٠	تأمين خطابات ضمان
١٩٥ ٥٣٨	٥٧٩ ٩٠٨	نقدية بالصندوق
١٧٤ ٥٦٢ ٦٥٣	٨٦ ٩٩٤ ٠٥٣	
(٥ ٠٥٠ ٠٠٠)	(٥ ٠٥٠ ٠٠٠)	
١٦٩ ٥١٢ ٦٥٣	٨١ ٩٤٤ ٠٥٣	

تأمين خطابات ضمان تستحق بعد ٣ شهور
النقدية وما في حكمها في قائمة التدفق النقدي

أرصدة الودائع وشيكات تحت التحصيل المذكورة بعلية تقع آجال ربطها في حدود ثلاثة أشهر من تاريخ المركز المالي.

١٩ رأس المال

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٥ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	رأس المال المرخص به
٧٠٦ ٠٥٣ ٨١١	٧٠٦ ٠٥٣ ٨١١	رأس المال المصدر والمدفوع (موزع على سبعمائة وستة مليون وثلاثة وخمسون ألفا وثمانمائة واحد عشر سهم قيمة السهم الاسمية واحد جنيه مصري).

وطبقا لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٥ فبراير ٢٠١٢ تمت الموافقة على تخفيض رأس مال الشركة بالقيمة الاسمية لأسهم الخزانة والبالغة ٢٠ ٣٦٢ ٥٢١ (عشرون مليون وثلاثمائة واثنين وستون وخمسمائة وواحد وعشرون) جنيه مصري ليصبح رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بالكامل بعد التخفيض ٧٠٦ ٠٥٣ ٨١١ (سبعمائة وستة مليون وثلاثة وخمسون ألفا وثمانمائة واحد عشر) جنيه مصري موزعا على عدد ٧٠٦ ٠٥٣ ٨١١ (سبعمائة وستة مليون وثلاثة وخمسون ألفا وثمانمائة واحد عشر) سهم قيمة السهم الاسمية واحد جنيه مصري.

وتم التأشير بالسجل التجاري بتخفيض رأس المال وعدد الأسهم بتاريخ ٢٣/٤/٢٠١٢.

١٩-١ الاحتياطي العام - علاوة إصدار الأسهم

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

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

٢٠ نصيب السهم في صافي أرباح العام

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

الفترة المالية	الفترة المالية	
من ٢٠١٣/١/١	من ٢٠١٤/١/١	
حتى ٢٠١٣/٣/٣١	حتى ٢٠١٤/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠٥ ٧٤٤ ٠٠٨	١١٧ ٩٧٤ ٩٨٠	صافي أرباح العام طبقاً لقائمة الدخل
-	-	يخصم:-
-	-	نصيب العاملين
-	-	نصيب أعضاء مجلس الإدارة
١٠٥ ٧٤٤ ٠٠٨	١١٧ ٩٧٤ ٩٨٠	الصافي المستحق للمساهمين
٧٠٦ ٠٥٣ ٨١١	٧٠٦ ٠٥٣ ٨١١	المتوسط المرجح لعدد الاسهم
٠,١٥٠	٠,١٦٧	نصيب السهم في أرباح الفترة (جنيه/ سهم)

٢١ قروض طويلة الأجل

شروط وجدولة الديون

الإجمالي جنيه مصري	من ٥-١ عام جنيه مصري	أقل من عام جنيه مصري	
٥٠ ٤٠٠ ٠٠٠	-	٥٠ ٤٠٠ ٠٠٠	- رصيد المستخدم من القرض الممنوح للشركة من بنك CIB والبالغ أجماليه ١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ بسعر فائدة متغير، ويتم سداد القرض على ٩ أقساط نصف سنوية قيمة كل قسط ١٦,٦ مليون جنيه مصري عدا آخر قسط بمبلغ ١٧,٢ مليون جنيه مصري مصري طبقاً لجدولة البنك والتي تبدأ بعد ١٢ شهر كفترة سماح من تاريخ أول سحب للقرض.
١٦ ١٢٥ ٦٠٥	-	١٦ ١٢٥ ٦٠٦	- رصيد المستخدم من القرض الممنوح للشركة من بنك HSBC والبالغ إجماليه ١٨٥ مليون جنيه مصري وقد تم سحب مبلغ ١٧ ٣٨٨ ٠١٧ جنيه حتى ٢٠١٢/٩/٣٠ بسعر فائدة متغير ويتم سداد القرض على ١١ قسط نصف سنوي يبلغ القسط الأول ١٥ ١٣١ ٩٦١ جنيه مصري وباقي الأقساط متساوية قيمة كل قسط ١٦ ١٢٥ ٦٠٦ جنيه مصري على أساس مبلغ القرض ١٨٥ مليون جنيه مصري طبقاً لجدولة البنك والتي تبدأ بعد ١٨ شهر كفترة سماح من تاريخ أول سحب للقرض.
٤٠ ٠٠٠ ٠٠٠	-	٤٠ ٠٠٠ ٠٠٠	- رصيد القرض الممنوح للشركة من HSBC والبالغ إجماليه ٢٠٠ مليون جنيه مصري بسعر عائد متغير ويتم سداد القرض على ١٠ أقساط نصف سنوية متساوية قيمة كل قسط ٢٠ مليون جنيه والتي تبدأ من ٢٠١٠/٨/٣١ وتنتهي في ٢٠١٥/٢/٢٨.
١٠٦ ٥٢٥ ٦٠٦	-	١٠٦ ٥٢٥ ٦٠٦	رصيد ٢٠١٤/٣/٣١
١٢٦ ٥٢٥ ٦٠٦	٣٧ ٢٠٠ ٠٠٠	٨٩ ٣٢٥ ٦٠٦	رصيد ٢٠١٣/١٢/٣١

٢٢ بنوك - تسهيلات ائتمانية

بيان

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٨.٢٥٩٩٩	١٢٩١١٦٤١	- قيمة المستخدم من التسهيلات الائتمانية البالغ إجماليها ١٠٠ مليون جنيه مصري والممنوحة للشركة من بنك كريدي أجريكول - مصر (البنك المصري الأمريكي سابقاً) بسعر فائدة متغير تسدد شهرياً وذلك بضمان سند إننى.
٤٦.١٩٥٧٢	٥٥.٠١٨٤٨٨	- قيمة المستخدم من التسهيلات الائتمانية البالغ إجماليها ٧٠ مليون جنيه مصري والممنوحة للشركة من البنك التجاري الدولي بسعر فائدة متغير تسدد شهرياً وذلك بضمان سند إننى.
٧٢.٣٢٨٢٦٩	٦٧.٥٠٣٤٥٧	- قيمة المستخدم من التسهيلات الائتمانية البالغ إجماليها ١٠٠ مليون جنيه مصري والممنوحة للشركة من البنك الأهلي القطري بسعر فائدة متغير تسدد شهرياً وذلك بضمان سند إننى.
٨٤.١٧٥٧٠٧	٧٢.٣٤٧٢٠٠	- قيمة المستخدم من التسهيلات الائتمانية البالغ إجماليها ١٠٠ مليون جنيه مصري و٦ مليون دولار أمريكي والممنوحة للشركة من بنك HSBC بسعر فائدة متغير وذلك بضمان سند إننى مسلم للبنك بمبلغ ١٠٠ مليون جنيه مصري.
٩١.٢٥٥١١٣	٩٧.٠٩١٩٦٥	- قيمة المستخدم من التسهيلات الائتمانية البالغ إجماليها ١٥٠ مليون جنيه مصري والممنوحة للشركة من بنك باركليز بسعر فائدة متغير تسدد شهرياً وذلك بضمان سند إننى.
٣٣١.٨٠٤٦٦٠	٣٠٤.٨٧٢٧٥١	

٢٣ مخصص مطالبات

بيان

رصيد	المستخدم	التدعيم	رصيد
٢٠١٤/٣/٣١	جنيه مصري	جنيه مصري	٢٠١٤/١/١
جنيه مصري			جنيه مصري
٧.٥٦٧.٣٩	(٢٠٦.٦٧٤)	-	٧.٧٧٣.٧١٣

مخصص مطالبات

٢٤ موردين وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٢.٢٣١.٧١٣	٩.٦٠١.٨٤٥	موردون خامات وخدمات
٢.٥٦٧.٥٠٠	٤.٨٩٦.٤٠٨	مصرفوات مستحقة
١.٢١٧.٧٧٨	٩٩٧.٠٩٢	مصلحة الضرائب
-	٤.٠٨٧.٢٣٩	الضريبة الدخلية المقدرة عن الفترة *
٢.٩٧٨.٥٧٤	١.١٢٦.٠٩٦	دائنو شراء أصول ثابتة
٣٢.٧٠٩	٣٢.٧٠٩	تأمينات للغير
٤٦٥.٣٧٦	٢٩٠.٧٦١	أقساط ضريبة المبيعات على الآلات والمعدات - الجزء المتداول
١.٧٣٨.٥٨٤	١.٧٣٨.٥٨٤	أرباح رأسمالية مؤجلة قصيرة الأجل (أرباح بيع المبنى مع إعادة تأجيره)
١١.٥٩١.٦٨٠	١٠.٨٦٩.٨٥١	المستحق لشركة سوديك سياك للاستثمار العقاري - الجزء المتداول
٣٥٦.٦٧٤	٤٠٥.٢١٠	الهيئة العامة للتأمينات الإجتماعية
٢٨٥.٦٤٢	٤٩.٧٧٨.٦١٢	دائنو توزيعات
١٤٣.١٠٨	١٨١.٠٠٩	أرصدة دائنة أخرى
٤٣.٦٠٩.٣٣٨	٨٤.٠٠٥.٤١٦	

• تم احتساب هذا المبلغ علي اساس متوسط سعر الضريبة خلال السنة .

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

الإجمالي جنيه مصري	طويل الأجل جنيه مصري	قصير الأجل جنيه مصري	
١ ٤٨٧ ٠١٤	١ ١٩٦ ٢٥٣	٢٩٠ ٧٦١	- قيمة أقساط ضريبة المبيعات على الآلات والمعدات المستوردة والتي تستحق السداد اعتباراً من يناير ٢٠١٥ وحتى يناير ٢٠٢١ وذلك طبقاً للجدولة المتفق عليها مع مصلحة الضرائب على المبيعات.
٥٨ ١٧٩ ٦٩٢	٤٦ ١١٢ ١٣٦	١٢ ٠٦٧ ٥٥٦	- المستحق لشركة سوديك سياك للاستثمار العقاري عن قيمة شراء مبنى إداري بموجب العقد المبرم معها بتاريخ ٢٠١٢/١٢/٣٠ والبالغ قيمة الإجمالية ٦٥٥ ١٠٦ ٨٣ جنيه مصري وقد تم سداد دفعات تحت الحساب بلغت قيمتها ٦٩٧ ٦٤٦ ٢١ جنيه مصري حتى تاريخ إستلام المبنى في ٢٠١٣/١٢/٢٢ ويسدد الباقي على عدد ٢٢ قسط ربع سنوية يستحق أول قسط منها في مارس ٢٠١٤
(١٤ ٢٢٤ ٣٣٠)	(١٣ ٠٢٦ ٦٢٥)	(١ ١٩٧ ٧٠٥)	يخصم: الجزء غير المستهلك من التغير في القيمة الحالية للالتزام المستحق لشركة سوديك سياك للاستثمار العقاري.
٤٣ ٩٥٥ ٣٦٢	٣٣ ٠٨٥ ٥١١	١٠ ٨٦٩ ٨٥١	صافي الالتزام المستحق لشركة سوديك سياك للاستثمار العقاري
٤٥ ٤٤٢ ٣٧٦	٣٤ ٢٨١ ٧٦٤	١١ ١٦٠ ٦١٢	صافي قيمة الالتزام في ٢٠١٤/٣/٣١
٤٨ ٨٣٥ ٢٤٤	٣٦ ٧٧٨ ١٨٨	١٢ ٠٥٧ ٠٥٦	صافي قيمة الالتزام في ٢٠١٣/١٢/٣١

٢٦ إيرادات مؤجلة

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	بيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥ ٢١٥ ٧٠٠	٤ ٧٨١ ٠٥٥	- رصيد الأرباح الرأسمالية المؤجلة طويلة الأجل الناتجة عن بيع قطعة الأرض الكائنة بمدينة الشيخ زايد رقم ٢١ محور الكريزي ووتر والمباني المقامه عليها حيث حققت الشركة أرباح رأسمالية بمبلغ ٧٨٩ ٣٨٥ ١٧ جنيه مصري، تم تأجيل الاعتراف بها في قائمة دخل العام نظراً لأن عملية البيع تمت بنظام البيع مع إعادة التأجير تمويلياً لمدة ١٠ سنوات تبدأ من يناير ٢٠٠٨ وتنتهي في ديسمبر ٢٠١٧. وتم إستهلاك الأرباح المؤجلة بشكل منتظم وفقاً لفترة الإيجار اعتباراً من ٢٠٠٨/١/١ وقد بلغ الجزء الذي تم إستهلاكه خلال الفترة ٢٤٦ ٦٤٤ ٤٣٤ جنيه مصري، كما يظهر الجزء قصير الأجل البالغ قيمته ٥٨٤ ٧٣٨ ١ جنيه مصري ضمن بند الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى بالميزانية (إيضاح رقم ٢٤).
٥ ٢١٥ ٧٠٠	٤ ٧٨١ ٠٥٥	

٢٧ الالتزامات الضريبية المؤجلة

يبلغ رصيد هذا البند ٥٧٤ ٠٧٢ ١١ جنيه مصري في ٢٠١٤/٣/٣١ وتمثل مبالغ الضريبة المؤجلة لصافي الالتزامات والأصول الضريبية.

الرصيد في ٢٠١٤/٣/٣١	الضريبة المؤجلة للفترة من أول يناير إلى ٢٠١٤/٣/٣١	الرصيد في ٢٠١٤/١/١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١١ ٠٧٢ ٥٧٤	١ ٣٣٢ ٧٩٩	١٢ ٤٠٥ ٣٧٣	الالتزام ضريبي عن الأصول الثابتة

الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة المثبتة

الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة تتمثل في البنود التالية:

الالتزامات		
٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٤ ١٤٣ ٩٤٩	١٢ ٧٠٢ ٤٨٨	الأصول الثابتة
(١ ٧٣٨ ٥٧٦)	(١ ٦٢٩ ٩١٤)	الايرادات المؤجلة
١٢ ٤٠٥ ٣٧٣	١١ ٠٧٢ ٥٧٤	صافي الالتزامات الضريبية

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 الشركة 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 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 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	٢٠١٤/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٣١ ٨٠٤ ٦٦٠	٣٠٤ ٨٧٢ ٧٥١	(٢٢) تسهيلات ائتمانية
١٢٦ ٥٢٥ ٦٠٦	١٠٦ ٥٢٥ ٦٠٦	(٢١) 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 عائدها النقدي الخاص بالاستثمارات. وتتأكد الشركة من حيازتها لقدر كافي من النقدية للوفاء بالمصروفات التشغيلية لفترة ٦٠ يوم بما في ذلك خدمة الالتزامات المالية، ويستنتج 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 ٣٠٤ ٨٧٢ ٧٥١ جنيه مصري. ويتم دفع الفوائد بالنسبة للتسهيلات بالجنية المصري وبالدولار الأمريكي بسعر فائدة متغير.

مخاطر السيولة

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

القيمة الدفترية	تدفقات نقدية لإجمالي القيمة المتعاقد عليها	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٠٤ ٨٧٢ ٧٥١	٣٣١ ٨٠٤ ٦٦٠	(٢٢) تسهيلات ائتمانية

خطر السوق

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

خطر العملة

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

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

مخاطر أسعار صرف العملات الأجنبية

التعرض لمخاطر أسعار صرف العملات الأجنبية

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

جنية استرليني	يورو	دولار أمريكي	
-	٤٠.٧١٨	٦.٦٧٤.١٦٨	النقدية وما في حكمها
-	(١.٤٥٧)	(٤٢٨.٥٠٨)	تسهيلات ائتمانية
(٧.٥٦٦)	(٧.١٨٥)	(٣٥٧.٠٢٦)	الموردون وأرصدة دائنة أخرى
(٧.٥٦٦)	٣٢.٠٧٦	٥.٨٨٨.٦٣٤	٣١ مارس ٢٠١٤
٩٦	٩.٣٥٥	٣.٩٢٢.٨٧٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٣

وفيما يلي أهم أسعار الصرف السائدة خلال العام:-

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

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 اعتمادها والمستندات الداخلية المتعلقة بها من الإدارة العليا بالشركة، كأفضل تقدير للسعر من وجهة نظرها.

خطر معدل الفائدة

تتبع الشركة سياسة للتأكد 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 ومانحي الائتمان والسوق وكذلك دعم التطوير المستقبلي للأعمال.

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

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٨٠ ٤٩٨ ٠٩٣	٥٦٩ ٢٥١ ٣٢٩	إجمالي الالتزامات
(١٧٤ ٥٦٢ ٦٥٣)	(٨٦ ٩٩٤ ٠٥٣)	يخصم: النقدية وما في حكمها
٤٠٥ ٩٣٥ ٤٤٠	٤٨٢ ٢٥٧ ٢٧٦	صافي الدين
٢ ٠٢٨ ٢٣٧ ١٠٤	٢ ٠٩٦ ٧١٩ ١١٣	إجمالي حقوق الملكية
%٢٠,١	%٢٣,٠٠	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 (بنظام 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 في ذلك المباني والإنشاءات المقامة عليها، وفيما يلي ملخص للعقد:

البيان	قيمة الإيجار	مدة الإيجار	قيمة الشراء في نهاية العقد	قيمة الإيجار شهري
	القيمة التعاقدية جنيه مصري	شهر	جنيه مصري	جنيه مصري
عقد من ٢٠٠٨/١/١ حتى ٢٠١٧/١٢/٣١	٧٣ ٤٥٣ ٩٨٥	١٢٠	١	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 في إعادة الإستئجار تموالياً.

- 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 قدره ٢٢٠ ٠٠٠ جنيه مصري وذلك بعد الحصول على موافقة شركة التأجير التمويل.

- تم تضمين أقساط التأجير التمويلي الشهرية عن عقد التأجير التمويلي والمصاريف المرتبطة بتحرير هذا العقد ضمن بند أقساط التأجير التمويلي بنظام البيع مع إعادة الإستئجار بقائمة الدخل ضمن بند مصروفات تشغيلية أخرى، وقد بلغت قيمة تلك الأقساط عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٤/٣/٣١ ما قيمته ٣٣١ ٠٢٥ ٣ جنيه مصري.

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 ٢٠١٤/٣/٣١ المعادل لمبلغ ١١٨ ٨٠٠ جنيه مصري بلغ الجزء المغطى منها ٥ ٠٥٠ ٠٠٠ جنيه مصري.

٣١ الارتباطات الرأسمالية
بلغت قيمة الارتباطات الرأسمالية في ٢٠١٤/٣/٣١ المتعلقة بإنشاء واقتناء أصول ثابتة مبلغ ١٠١٠٠٠٠ جنيه مصري.

٣٢ المعاملات المالية الخاصة بالأطراف ذوى العلاقة
تتمثل الأطراف ذات العلاقة في مساهمى الشركة والشركات التى يملكون بها أسهماً سواء بشكل مباشر أو غير مباشر والتي تمنحهم تأثيراً مهماً أو سيطرة على هذه الشركات.
وفيما يلى ملخصاً بأهم المعاملات المبرمة خلال الفترة الحالية بين الشركة والأطراف ذات العلاقة.

١-٣٢ المستحق من أطراف ذات علاقة		طبيعة التعامل		اسم الشركة	
الرصيد في	حجم التعامل خلال العام المنتهية في	حجم التعامل خلال العام المنتهية في	حجم التعامل خلال العام المنتهية في	حجم التعامل خلال العام المنتهية في	حجم التعامل خلال العام المنتهية في
٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٩٣٩ ٧٥٠	٤ ١٠٦ ٩٤٠	(٣ ٦٢٤ ٦٣٩)	١٩ ٨٠٤ ٠١٦	جاري	شركة إيجي فودز
-	٢ ٥٤٨ ١١٢	-	(١٧ ٨٣٦ ٨٢٦)	تحويلات بنكية	الشركة المصرية لمنتجات
-	١٦٩ ٥٤٦	-	١ ٢٠٠ ٠٠٠	تأجير أصول	للألبان
-	٢٤٨ ٧٨٥	-	٤٣ ٠٩٦ ١٥٢	جاري	الشركة الدولية للصناعات
-	٢ ٩٩٩	(٢٤)	(٤٠ ٣٣٧ ٣٩٩)	تحويلات بنكية	الغذائية
٢٩ ١٤٨ ٣١٣	٤٩ ٣٢١ ٦٤٥	١٤ ٨٩٣	١٦٩ ٦٧٦	جاري	شركة المروة للصناعات
١٢٠ ٠٨٥ ٢٥١	١٤٣ ١١٦ ٤٥٣	٦١٨ ٢١٤ ٨٣٨	٢٧٨ ٤٠٦	جاري	الغذائية
١٥٠ ١٧٣ ٣١٤	١٩٩ ٥١٤ ٤٨١	(٦٠٩ ٨٤٣ ٢١٣)	٢ ٩٩٩	جاري	شركة صناعة المركبات
		٣ ٣٩٠ ٠٠٠	٢ ٩٩٩	جاري	الحديثة
		١٠٨ ٢٢٦ ٥٦٢	٤ ١٥٨ ٤٥١	جاري	شركة طيبة للتجارة والتوزيع
			١٧٥ ٣٧٢ ٠٠٨	مبيعات	
			(١٥١ ٧٠٠ ٢٢٦)	تحصيلات	
			٦٦٠ ٠٠٠	تأجير أصول	
			(٥٦٨ ٧٩٩)	جاري	
			٢٣ ٦٠٠ ٠٠٠	تحويلات بنكية	شركة الإنماء

٢-٣٢ المستحق لأطراف ذات علاقة		طبيعة التعامل		اسم الشركة	
الرصيد في	حجم التعامل خلال العام المنتهية في	حجم التعامل خلال العام المنتهية في	حجم التعامل خلال العام المنتهية في	حجم التعامل خلال العام المنتهية في	حجم التعامل خلال العام المنتهية في
٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢٩ ٦٢١	-	(١٠ ٤٥٦)	جاري	شركة المروة للصناعات	
٢١٠ ٦٤١	-	٥٨٦ ٥٤٦	جاري	الغذائية	
-	-	-	٥٨٦ ٧٩٩	شركة المصرية لمنتجات	
١٢٩	-	(٤ ٩٩٤ ٠٨٤)	تحويلات بنكية	للألبان	
٢٤٠ ٣٩١	-	-	جاري	شركة إيجي فودز	
			جاري	الشركة الدولية للصناعات	
			تحويلات بنكية	الغذائية	

* 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 وإنتقال ومباني الفروع وذلك بقيمة إيجارية إجمالية بمبلغ ٦٦٠.٠٠٠ جنيه مصري خلال الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (مبلغ ٣٩٠.٠٠٠ جنيه مصري خلال عام ٢٠١٣).

* المعاملات المدرجة بعاليه تتم بنفس اسس التعامل مع الغير.

٣٣ المعاملات غير النقدية بقائمة التدفقات النقدية

- تم استبعاد مبلغ ١٩٢.٠٠٠ جنيه مصري 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 ٢٩٠.٧٦١ جنيه مصري من التغير في بند الموردين مقابل استبعاد نفس ذات المبلغ من التغير في بند التزامات أخرى طويلة الأجل حيث أن المعاملة غير نقدية.
- تم استبعاد مبلغ ١٦٤.٢٩٨ جنيه مصري من التغير في بند مشروعات تحت التنفيذ مقابل استبعاد نفس ذات المبلغ من بند التزامات أخرى طويلة الأجل حيث أن المعاملة غير نقدية.

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 المدي المتوقع والفترة الزمنية التي ينتظر عندها انتهاء هذه الأحداث وما يترتب عليها من آثار.

٣٥ اعتماد الجمعية العامة العادية للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

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