

شركة جهينة للصناعات الغذائية

شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

صفحة	المحتويات
-	تقرير الفحص المحدود
١	قائمة الميزانية الدورية المجمعة
٢	قائمة الدخل الدورية المجمعة
٣	قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المجمعة
٤	قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة
٣٢-٥	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

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

KPMG حازم حسن
محاسبون قانونيون ومستشارون
مترفعتات الأهرام - الكيلو ٢٢ طريق مصر
اسكندرية الصحراوي - الهرم - الجيزة

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

المقدمة

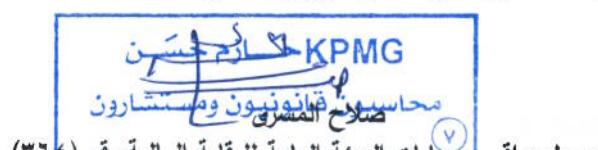
قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المجمعة المرفقة لشركة جهينة للصناعات الغذائية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المجمعة المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، ولمخاضاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية المجمعة والعرض العادل الواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وتحصر 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 المؤدى 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 تتمكن من الحصول على تأكيدات بجميع الأمور الهامة التي قد يمكن اكتشافها من خلال عملية المراجعة، وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية المجمعة.

الاستنتاج

في ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المرفقة لا تعبر بعدلة ووضوح - في جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي المجمع للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية المجمعة عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية. مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً، وكما هو وارد تفصيلاً بالإيضاح رقم (٢٩) 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، فيما لها من تأثير على زيادة مخاطر سعر الصرف ومخاطر التشغيل، تقوم إدارة الشركة بتطبيق سياسات استثنائية لإدارة تلك المخاطر، وذلك بتغيير بعض من احتياجاتها من النقد بالعملات الأجنبية بأسعار صرف استثنائية، تختلف عن الأسعار المعلنة بالأسواق المصرفية الرسمية، وذلك بعد اعتمادها والمستندات الداخلية المتعلقة بها من الإدارة العليا بالشركة، كأفضل تقدير للسعر من وجهة نظرها.



محمد هلال جرانت ثورنتون KPMG حازم حسن

سجل مراقب حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٤١)
محمد هلال جرانت ثورنتون - Halaam & Sons
محاسبون قانونيون
عضو جرانت ثورنتون انترناشيونال

القاهرة في ٤ نوفمبر ٢٠١٣

إيضاح رقم	٢٠١٣/٩/٣٠	جنيه مصرى	٢٠١٢/١٢/٣١	جنيه مصرى
الأصول				
الأصول طويلة الأجل			١٤٧٩ ٧٢٤ ٣٨٤	١٦٦١ ٩٢٥ ٦٦٣
أصول ثابتة			٥٣٠ ٥٧٦ ٤٩١	٩٠٣ ٦٧١ ٩٤٢
مشروعات تحت التنفيذ			٢٩٥٩١ ٣٤٥	٤٤ ٢٤٧ ٨٥٧
الثروة النباتية			٤٣ ١٠٩ ٣١٧	٤٤ ٢٥٢ ٤٤٣
استثمارات محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية			٧٩٨ ٣٢٠	٧٩٢ ١١٦
أرصدة مدينة أخرى طويلة الأجل			٩٧ ٩٢ ٨٩٠	٩٧ ٩٢ ٨٩٠
الشهرة			٢١٨٠ ٨٩٢ ٧٤٧	٢٧٥١ ٩٨٢ ٩١١
الأصول طويلة الأجل				
الأصول المتداولة				
الأصول المحتجظ بها بغرض البيع			٥٣٨ ٨٩٩	٥٣٨ ٨٩٩
مخزون			٢٤٧ ٦٠٠ ٩٤	٧٣٧ ٣٢٧ ٨٥
عملاء وأرصدة مدينة أخرى			١٤٥ ١٢٠ ٠٨٣	١٩٢ ١١٤ ١٣٦
مستحق من أطراف ذوي علاقة			١٣٣٧ ٥٦٣	١٣٥١ ٢٣٦
أئون خزانة			٢٤٠ ٠٢٩ ٢١٧	-
نقدية وما في حكمها			٥٢٩ ٨١٧ ١٤٦	٤٩٨ ٧١٧ ٦٨٢
الأصول المتداولة			١٢٦٤ ٤٤٣ ٠٠٢	١٤٣٠ ٤٩٠ ٣٨
الالتزامات المتداولة				
مخصص مطالبات			١١٥٥٤ ٥٣٢	١٣٧٣١ ٥٧٩
بنوك سحب على المكتشوف			١٣٢٠٨ ٥٦١	١٣٨٥٢ ٠٤٤
بنوك - تسهيلات انتقامية			٣٥١ ٠٩٧ ٠٤٣	٧٨٠ ٥١٥ ٨٥٥
قروض قصيرة الأجل			٣٢٤٧٦ ٦٣٤	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠
دائنون وأرصدة دائنة أخرى			٢٣٦ ٧١٩ ٩٤٣	٢٣٨ ٤٢٤ ٩٢٩
ضرائب الدخل			٤٣ ٠٦٧ ٢١٣	-
قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول			١٥٢ ٠٣٤ ٥٣٧	٢٩٠ ٦٨١ ٥٣٨
الالتزامات المتداولة			٨٤٠ ١٥٨ ٤٦٣	١٣٥٧ ٢٠٥ ٩٤٥
رأس المال العامل			٤٤٤ ٢٨٤ ٥٣٩	٧٢ ٨٤٣ ٠٩٣
اجمالي الاستثمار			٢٦٠٥ ١٧٧ ٢٨٦	٢٨٢٤ ٨٢٦ ٠٠٤
يتم تمويله كالتالي:				
حقوق الملكية				
رأس المال المصدر والمدفوع			٧٠٦ ٠٥٣ ٨١١	٧٠٦ ٠٥٣ ٨١١
احتياطي قانوني			٤٠١ ٦٥٤ ٦٤٤	٤٠٦ ٧٥٠ ١٣٢
احتياطي عام - علاوة إصدار			٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨	٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨
أرباح مرحلة			٢٣٦ ٩١٤ ٦٥١	٣٩١ ٨٣١ ٤٨٧
صافي أرباح الفترة / العام بعد التوزيعات الفترية			٣١٢ ٥٧٦ ٨٦٢	٣٠٨ ٠٥٨ ٦٤٢
حقوق الملكية المنسوبة لمساهمي الشركة الأم			١٩٨٨ ١٢٠ ٣٩٦	٢١٤٣ ٥٦٩ ٥٠٠
حقوق الأقلية			٥٢٠ ٤٩٥	٦٩٨ ٣٦٣
حقوق الملكية			١٩٨٨ ٦٤٠ ٨٩١	٢١٤٤ ٢٦٧ ٨٦٣
الالتزامات طويلة الأجل				
قروض طويلة الأجل			٥٢٥ ٦٤١ ٥٢٣	٥٧١ ٠٩٢ ٢٧٥
الالتزامات أخرى طويلة الأجل			٣١ ٩٦٩ ٧٧٧	٤٣ ٢٤٣ ٩٩١
إيرادات مجلة			٦ ٩٥٤ ٢٨٥	٥ ٦٥٠ ٣٤٦
الالتزامات ضريبية مجلة			٥١ ٩٧٠ ٨١٠	٦٠ ٥٧١ ٥٢٩
الالتزامات طويلة الأجل			٦١٦ ٥٣٦ ٣٩٥	١٨٠ ٥٥٨ ١٤١
اجمالي حقوق الملكية والالتزامات طويلة الأجل			٢٦٠٥ ١٧٧ ٢٨٦	٢٨٢٤ ٨٢٦ ٠٠٤

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

رئيس مجلس الإدارة
 صفوان ثابت



مدير عام الشئون المالية
 سامح الهضبى



تقرير الفحص المحدود "مرفق"

شركة جهينة للصناعات الغذائية
 شركة مساهمة مصرية
 قائمة الدخل الدورية المجمعة
 عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	
من ٢٠١٢/٧/١	من ٢٠١٣/٧/١	من ٢٠١٢/١/١	من ٢٠١٣/١/١	إيضاح رقم
٢٠١٢/٩/٣٠ حتى جنية مصرى	٢٠١٣/٩/٣٠ جنيه مصرى	٢٠١٢/٩/٣٠ جنيه مصرى	٢٠١٣/٩/٣٠ جنيه مصرى	
٨٤٠ ٣١٧ ٦٦٦	٨٧٥ ٥٨٩ ٨٤٠	٢١٠ ٧٥٧ ٣٣٥	٢٤٨٦ ٢٤٤ ٦٤٩	صافي المبيعات
(٥٥٧ ٢٠٤ ١٦١)	(٦١٠ ٠٠٢ ٧٣٤)	(١ ٤٥٢ ٧٨٦ ٨٣٧)	(١ ٧١٦ ٢١١ ٣٠٣)	تكلفة المبيعات
٢٨٣ ١١٣ ٤٦٥	٢٦٥ ٥٨٧ ١٠٦	٦٥٤ ٩٧٠ ٤٩٨	٧٧٠ ٠٣٣ ٣٤٦	جمل الربح
٥ ٨٢٦ ٠٨٣	٥ ٥٣٦ ١٧٢	١٨ ٨٢٦ ٠٩٩	٢٣ ٨٥٩ ٥٠٣	(٥) ايرادات أخرى
(٩٩ ٦٧٦ ٩٣٩)	(٩٢ ٢٨٦ ٩٣٦)	(٢٦١ ٠٣٥ ٧٢٦)	(٢٨٤ ٤٧٣ ٢٢٩)	مصاروفات بيع وتوزيع
(٢٤ ٥١١ ٤٢٨)	(٣٥ ٥٥٢ ٩٩٩)	(٧٨ ٧٧٧ ٧٠٤)	(٩٧ ٣٢٩ ٢٠٥)	مصاروفات إدارية وعمومية
(١٥ ٣١٢ ٥٣٦)	(٦ ٢٩٦ ٣٣٩)	(٢٦ ٠٧٧ ٢٣٣)	(٣٠ ٦١٦ ٠٢٦)	مصاروفات أخرى
(١٥٠ ٠٠)	(٣٤٠ ٥٠٠)	(٨٤٠ ٠٠٠)	(٧٣٥ ٥٠٠)	بدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة
١٤٩ ٢٨٨ ٦٤٥	١٣٦ ٦٤٦ ٥٠٤	٣٠٧ ١١٥ ٩٣٤	٢٨٠ ٧٣٨ ٨٨٩	نتائج أنشطة التشغيل
(٤٧١ ٤١٧)	-	٩٥٣ ٧٧٠	١ ٤٠٥ ٢٢٥	نسبة القابضة في أرباح الشركات الشقيقة
(٧٤٠٥ ٣٩٣)	(٢٩ ٩٠٥ ٩٨٣)	(٣٥ ٣٥٨ ٧٨٠)	(٢٦ ٦٦٤ ٦٢٢)	(٨) الإيرادات والمصاروفات التمويلية
١٤١ ٤١١ ٨٣٥	١٠٦ ٧٤٠ ٥٢١	٢٧٢ ٧١٠ ٩٤٤	٣٥٥ ٤٧٩ ٤٩٢	صافي الأرباح قبل الضرائب
-	-	١ ٦٨٤ ٠٨٧	٤٢٤ ٤٥٦	فرق ضرائب سنوات سابقة
(١٣ ٣٧١ ٥١١)	(١٣ ٣٧٨ ٥٢٥)	(٢٧ ١٢٧ ٤٩٧)	(٣٩ ١٠٣ ٤٨٣)	ضرائب الدخل
(٧٤١٦ ١٧٩)	(٢١١ ٧٢٠)	(٧ ٢٦٠ ٠٩٧)	(٨ ٦٠٠ ٧١٩)	الضريبة المؤجلة
١٢٠ ٦٢٤ ١٤٥	٩٣ ١٥٠ ٢٧٦	٢٤٠ ٠٠٧ ٤١٧	٣٠٨ ١٩٩ ٧٤٦	صافي ربح الفترة
١٢٠ ٥٨٧ ٨٩٠	٩٣ ١٠٨ ٨٤٦	٢٣٩ ٩٤٠ ٠٠٤	٣٠٨ ٠٥٨ ٦٤٢	نسبة مساهمي الشركة القابضة
٣٦ ٢٥٥	٤١ ٤٣٠	٦٧ ٤١٣	١٤١ ١٠٤	نسبة الأقلية
١٢٠ ٦٢٤ ١٤٥	٩٣ ١٥٠ ٢٧٦	٢٤٠ ٠٠٧ ٤١٧	٣٠٨ ١٩٩ ٧٤٦	

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

إلا إضاحات المرفقة من صفحه (٥) إلى (٣٢) تغير جزءاً من هذه القوائم المالية الدورية المجمعة.

بيان	أرباح		حقوق الأقلية		أرباح انتهاك عام		رأس المال	
	أصناف أرباح الفترة	جنبيه مصرى	أصناف أرباح الفترة	جنبيه مصرى	أصناف أرباح علاوة إصدار	جنبيه مصرى	المقدار والمدفع	جنبيه مصرى
إجمالي	أرباح مرحلة جنبيه مصرى	أرباح مرحلة جنبيه مصرى	أرباح مرحلة جنبيه مصرى	أرباح مرحلة جنبيه مصرى				
جنبيه مصرى	٢٠١٦٠٣٩١	٣٩٠١٠٣٩١	٧٣٦٤١٦٣٣٤	٣٩٠١٠٣٩١	٣٩٠١٠٣٩١	٣٩٠١٠٣٩١	٣٩٠١٠٣٩١	٣٩٠١٠٣٩١
٢٠١٦٠٣٩٠	٤٠٤٥٠٠١٨٤	٤٠١٨٤٦٨٢٩	٤٠٤٥٠٠١٨٤	٤٠١٨٤٦٨٢٩	٤٠٤٥٠٠١٨٤	٤٠٤٥٠٠١٨٤	٤٠٤٥٠٠١٨٤	٤٠٤٥٠٠١٨٤
٢٠١٦٠٣٩١	٦٣٣١٢٣٩	٦٣٣١٢٣٩	-	-	-	-	-	-
٢٠١٦٠٣٩٢	٢٤٣٢٠٥٧	٢٤٣٢٠٥٧	-	-	-	-	-	-
٢٠١٦٠٣٩٣	-	-	-	-	-	-	-	-
٢٠١٦٠٣٩٤	(١٥٢٦٩٠)	(١٥٢٦٩٠)	-	-	-	-	-	-
٢٠١٦٠٣٩٤٢	٩٣٩٤٢٧٧٥	٩٣٩٤٢٧٧٥	-	-	-	-	-	-
٢٠١٦٠٣٩٤٣	(٧٣٥٨٤٥٤)	(٧٣٥٨٤٥٤)	-	-	-	-	-	-
٢٠١٦٠٣٩٤٤	٩٥٨٩٨	٩٥٨٩٨	-	-	-	-	-	-
٢٠١٦٠٣٩٤٥	(٢٤١١٩١٨)	(٢٤١١٩١٨)	-	-	-	-	-	-
٢٠١٦٠٣٩٤٦	١٩٠٩٠٩٣٠	١٩٠٩٠٩٣٠	-	-	-	-	-	-
٢٠١٦٠٣٩٤٧	٧٢٩٨	٧٢٩٨	-	-	-	-	-	-
٢٠١٦٠٣٩٤٨	٧٤٩٨	٧٤٩٨	-	-	-	-	-	-
٢٠١٦٠٣٩٤٩	٣٣٩٩٤٠٠٠	٣٣٩٩٤٠٠٠	-	-	-	-	-	-
٢٠١٦٠٣٩٤٩٥	٦٣٦٣١٦٩٥	٦٣٦٣١٦٩٥	-	-	-	-	-	-
٢٠١٦٠٣٩٤٩٦	٤٣٥٤١٧٤٦٦	٤٣٥٤١٧٤٦٦	-	-	-	-	-	-
٢٠١٦٠٣٩٤٩٧	٣٣٠٩٢٠٤٢٨	٣٣٠٩٢٠٤٢٨	-	-	-	-	-	-
٢٠١٦٠٣٩٤٩٨	٣٩٤٠٤٠٥٠٢٨	٣٩٤٠٤٠٥٠٢٨	-	-	-	-	-	-
٢٠١٦٠٣٩٤٩٩	٧٠٦٠٥٣٨١١	٧٠٦٠٥٣٨١١	-	-	-	-	-	-
٢٠١٦٠٣٩٤٩١	١٩٠٩٠٩٣٠	١٩٠٩٠٩٣٠	-	-	-	-	-	-
٢٠١٦٠٣٩٤٩٢	٣١٨٢٥٣١٤	٣١٨٢٥٣١٤	-	-	-	-	-	-
٢٠١٦٠٣٩٤٩٣	(١٥٢٣٤٣١٦٠)	(١٥٢٣٤٣١٦٠)	-	-	-	-	-	-
٢٠١٦٠٣٩٤٩٤	٢٤٣٢٠٥٧٥	٢٤٣٢٠٥٧٥	-	-	-	-	-	-
٢٠١٦٠٣٩٤٩٥	(٦٣٦٣٩٤٩٥)	(٦٣٦٣٩٤٩٥)	-	-	-	-	-	-
٢٠١٦٠٣٩٤٩٦	٣١٣٥٧٦٨٦٢	٣١٣٥٧٦٨٦٢	-	-	-	-	-	-
٢٠١٦٠٣٩٤٩٧	٣٣٣٠٩٢٠٤٢٨	٣٣٣٠٩٢٠٤٢٨	-	-	-	-	-	-
٢٠١٦٠٣٩٤٩٨	٤٠١٦٥٦٦٤	٤٠١٦٥٦٦٤	-	-	-	-	-	-
٢٠١٦٠٣٩٤٩٩	٧٠٦٠٥٣٨١١	٧٠٦٠٥٣٨١١	-	-	-	-	-	-
٢٠١٦٠٣٩٤٩١	١٩٠٨٨٦٠٣	١٩٠٨٨٦٠٣	-	-	-	-	-	-
٢٠١٦٠٣٩٤٩٢	٢٦٧٩٦١٩٨	٢٦٧٩٦١٩٨	-	-	-	-	-	-
٢٠١٦٠٣٩٤٩٣	(١٩٠٨٨٦٠٣)	(١٩٠٨٨٦٠٣)	-	-	-	-	-	-
٢٠١٦٠٣٩٤٩٤	١١٠٦٣٣٤٥٠	١١٠٦٣٣٤٥٠	-	-	-	-	-	-
٢٠١٦٠٣٩٤٩٥	(٢٢٣٣٩٤٨٥)	(٢٢٣٣٩٤٨٥)	-	-	-	-	-	-
٢٠١٦٠٣٩٤٩٦	١١٠٦٣٣٤٥٠	١١٠٦٣٣٤٥٠	-	-	-	-	-	-
٢٠١٦٠٣٩٤٩٧	(٣٤٠٦٦٤٣٦٦)	(٣٤٠٦٦٤٣٦٦)	-	-	-	-	-	-
٢٠١٦٠٣٩٤٩٨	٣٦٧٦٤	٣٦٧٦٤	-	-	-	-	-	-
٢٠١٦٠٣٩٤٩٩	٣٦٧٦٤	٣٦٧٦٤	-	-	-	-	-	-
٢٠١٦٠٣٩٤٩١٠	٣٠٨٠٥٨٦٢	٣٠٨٠٥٨٦٢	-	-	-	-	-	-
٢٠١٦٠٣٩٤٩١١	٦٩٨٣٦٣	٦٩٨٣٦٣	-	-	-	-	-	-
٢٠١٦٠٣٩٤٩١٢	٣٣٠٩٢٠٤٢٨	٣٣٠٩٢٠٤٢٨	-	-	-	-	-	-
٢٠١٦٠٣٩٤٩١٣	٤٠٦٧٥١٣٣٢	٤٠٦٧٥١٣٣٢	-	-	-	-	-	-
٢٠١٦٠٣٩٤٩١٤	٣٠٨١٩٩٧٦	٣٠٨١٩٩٧٦	-	-	-	-	-	-
٢٠١٦٠٣٩٤٩١٥	٦٩٨٣٦٣	٦٩٨٣٦٣	-	-	-	-	-	-
٢٠١٦٠٣٩٤٩١٦	١٤١٠٤٦	١٤١٠٤٦	-	-	-	-	-	-
٢٠١٦٠٣٩٤٩١٧	٣٠٨٠٥٨٦٢	٣٠٨٠٥٨٦٢	-	-	-	-	-	-
٢٠١٦٠٣٩٤٩١٨	٦٩٨٣٦٣	٦٩٨٣٦٣	-	-	-	-	-	-
٢٠١٦٠٣٩٤٩١٩	٣٠٨٠٥٨٦٢	٣٠٨٠٥٨٦٢	-	-	-	-	-	-
٢٠١٦٠٣٩٤٩٢٠	٦٩٨٣٦٣	٦٩٨٣٦٣	-	-	-	-	-	-
٢٠١٦٠٣٩٤٩٢١	٣٣٠٩٢٠٤٢٨	٣٣٠٩٢٠٤٢٨	-	-	-	-	-	-
٢٠١٦٠٣٩٤٩٢٢	٤٠٦٧٥١٣٣٢	٤٠٦٧٥١٣٣٢	-	-	-	-	-	-
٢٠١٦٠٣٩٤٩٢٣	٧٠٦٠٥٣٨١١	٧٠٦٠٥٣٨١١	-	-	-	-	-	-

الفترة المالية من ٢٠١٢/١/١ حتى ٢٠١٢/٩/٣٠ جنيه مصرى	الفترة المالية من ٢٠١٣/١/١ إيضاح رقم حتى ٢٠١٣/٩/٣٠ جنيه مصرى	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية صافي أرباح الفترة قبل الضريبة على الدخل وحصة حقوق الأقلية في الأرباح تسوية إهلاك الأصول الثابتة أرباح رأسمالية الإنفاض في قيمة الأصول الثابتة التغير في استثمارات محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية الإنفاض في قيمة العملاء والأرصدة المدينة الأخرى رد الإنفاض في قيمة العملاء والأرصدة المدينة الأخرى الإنفاض قيمة المخزون تدعيم مخصص مطالبات مخصص مطالبات إنتقى الغرض منه المستخدم من مخصص المطالبات أقساط تأجير تمويلي فوائد دائنة فوائد ومصروفات تمويلية التغير في المخزون العملاء والأرصدة المدينة الأخرى المستحق من أطراف ذوي علاقة التغير في الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى توزيعات أرباح مدفوعة للعاملين فوائد ودانع محصلة فوائد ومصروفات تمويلية مدفوعة التزامات أخرى طويلة الأجل صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية افتقاء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ متحصلات من بيع أصول ثابتة متحصلات من (مدفعات لشراء) أذون خزانة مدفعات لافتقاء ثروة حيوانية متحصلات من تعويضات حريق التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية المحصل (المسد) من بنوك تسهيلات إئتمانية المحصل من قروض بنكية (المسد) من أقساط التأثير التمويلي بنظام البيع مع إعادة الاستجرار توزيعات أرباح مدفوعة المساهمين الزيادة في حقوق الأقلية التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية (النقص) في النقدية وما في حكمها خلال الفترة النقدية وما في حكمها في ١ يناير النقدية وما في حكمها في ٣٠ سبتمبر
٢٧٧٢ ٧١٠ ٩٢٤	٣٥٥ ٤٧٩ ٤٩٢	
١١٠ ٩٧٣ ٥٠٧ (٢ ٧٧٦ ٥٧٢) ٥٢٠ ٤٨٦ (٥٦٨ ٥٦٦) - (٢٠٧ ٩١٤) ٨٣٨٠ ٥٩٢ ٤ ٤٥٧ ٦٤٤ (٢٧٢ ٥١١) ٩٠٧٥ ٩٩٣ (٢٨ ٤٥٦ ٣٧٧) ٧١ ٥٩٤ ٥٦٩ ٤٤٥ ٤٣١ ٧٧٥	١٢٦ ٧٥٩ ٥٧٧ (٣ ٧٣٢ ٢٦٤) ١١ ٨٧٩ ٨١٩ (١ ١٤٣ ١٢٦) ٢ ٣٠٠ ٠٠٠ (٤٨ ٥٨٠) ٨٦١ ١٤٥ ٥ ٨٥٥ ٤٢٩ (٢ ٩٢٧ ٧١٥) (٧٥٠ ٦٦٧) ٩ ٠٧٥ ٩٩٣ (١٧ ٤٢٢ ٣٦٩) ٨٢ ٥٠١ ٩٦٣ ٥٦٨ ٦٨٨ ١٩٧	
٧٠٠٤ ٢٥٣ ٦٢ ٠٦٦ ٤٢٣ ٢٩٨ ٠٨٠ (٤٧ ٧٥٧ ٣٠٥) (٢١ ٣٨٨ ٩٦١) ٣٧ ٥٣٧ ٤٢٩ (٨٠ ٧٣٩ ٧٦٨) - ٤٠٢ ٤٥١ ٩٢٦	(٣٩٠ ٥٨٨ ١٣٦) (٤٨ ٨٣٧ ٨٣٨) (١٣ ٦٧٢) (١٠٦ ٦٦٢ ٩٦٤) (٢٦ ١٤٥ ٠٦٥) ١٧ ٠٢٠ ٩٣٨ (٧٧ ٨٤٠ ١٠٠) ١١ ٢٧٤ ٢١٤ (٥٣ ١٠٤ ٤٢٧)	
(٤٣٦ ٨٠٤ ٤٦٨) ٤ ٣٠٧ ٥٢١ (١٥٨ ٢٦٩ ٤١٥) (٢ ٩١٧ ٦٨٢) ٦٣ ٠٠٠ ٠٠٠ (٥٣٠ ٦٨٤ ٤٤٤)	(٦٩٥ ٢٤٥ ٥٢٠) ٥ ٠٤٢ ١٥٨ ٢٤٠ ٠٢٩ ٢١٧ (١٤ ٦٥٦ ٥١٢) - (٤٦٤ ٨٣٠ ٦٥٧)	
(١١ ٧١ ٤٦٩) ١٥٢ ٩٥٠ ٤٧١ (٩ ٠٧٥ ٩٩٣) (١٠٥ ٩٠٨ ٠٧٢) ٨٣ ٧١١ ٢٦ ٩٣٣ ٦٤٨ (١٠١ ٢٩٨ ٤٧٠) ٦٢٤ ٩٠٦ ٩٧٩ ٥٢٣ ٦٠٨ ٥٩	٤٢٩ ٤١٨ ٨١٢ ١٧١ ٦٢١ ١١٨ (٩ ٠٧٥ ٩٩٣) (١٠٥ ٩٠٨ ٠٧٢) ١٣٦ ٢٧٢ ٤٨٦ ١٩٢ ١٣٧ (٣١ ٧٤٢ ٩٤٧) ٥١١ ٥٥٨ ٥٨٥ ٤٧٩ ٨١٥ ٦٣٨ (١٨)	

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

شركة جهينة للصناعات الغذائية
شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة لقوائم المالية الدورية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

١ نبذة عن الشركة

تأسست شركة جهينة للصناعات الغذائية - شركة مساهمة مصرية - عام ١٩٩٥ في ظل قانون الاستثمار رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ والذى حل محله قانون ضمانات وحوافر الاستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٧، وذلك بموجب قرار وزير الاقتصاد والتجارة الخارجية رقم ٦٣٦ لسنة ١٩٩٤ بالترخيص بتأسيس الشركة.
تحددت مدة الشركة بـ ٢٥ سنة تبدأ من تاريخ التسجيل بالسجل التجاري في ١٠/١/١٩٩٥ تحت رقم ١٠٠٩٤.
مقر الشركة : ١١ شارع الجهاد - ميدان لبنان - المهندسين
المصانع : مدينة ٦ أكتوبر - المنطقة الصناعية الأولى - قطعة ٤٠-٣٩.
يرأس مجلس ادارتها الاستاذ/ صفوان ثابت
تعد الشركة شركة قابضة.

غرض الشركة

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

القيد ببورصة الأوراق المالية

الشركة مقيدة بالجدول الرسمي للبورصة المصرية.

٢ 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 ٣ نوفمبر ٢٠١٣.

٢-٢ أسس القياس

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

- الأدوات المالية المشتقة تقاس بالقيمة العادلة.
 - الالتزامات المالية غير المشتقة بالقيمة العادلة من خلال الارياح والخسائر تقاس بالقيمة العادلة (ايضاح ٤-١).
 - الأصول الحيوية والمحاصيل الزراعية تقاس بالقيمة العادلة بعد خفض تكلفة البيع (ايضاح ٤-٢).
- الطرق المستخدمة في قياس القيمة العادلة موضحة فيما بعد (ايضاح ٤).

٣-٢ عملية التعامل والعرض

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

المعلومات الخاصة بالتقديرات الهامة بشأن تطبيق السياسات المحاسبية ذات التأثير الهام على المبالغ المدرجة في القوائم المالية فيتم عرضها في الإيضاحات التالية:
ايضاح رقم (٩-٣) : تبويب الإيجارات

المعلومات الخاصة بالافتراضات والتقديرات غير المؤكدة والتي لديها مخاطر هامة لما قد ينبع 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 (٢٢) : المخصصات والالتزامات المحتملة.

إيضاح رقم (٢٧) : الضرائب المؤجلة.

٣ أهم السياسات المحاسبية

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

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 ايرادات ومصروفات الشركات المستثمر فيها بعد تعديلها بالتسويات لتفق مع السياسات المحاسبية للمجموعة وذلك من تاريخ نشأة التأثير او السيطرة المشتركة وحتى تاريخ انتهائهما. عند تجاوز نصيب المجموعة من الخسائر لنصيبها من حقوق الملكية في الشركة المستثمر فيها فإنه يتم تخفيض قيمة هذا الاستثمار بالكامل ولا يتم الاعتراف باي 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 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.

٤-٣ العملات الأجنبية المعاملات بالعملات الأجنبية

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

٣-٣ الأدوات المالية الأصول المالية غير المشتقة

يتم الاعتراف الاولى 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 طرفاً في الاشتراطات التعاقدية للأداة.

وتستبعد الشركة الأصل المالي عند انتهاء حقوقه التعاقدية في التدفقات النقدية لهذا الأصل او 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 ولنفي لنفسية على أساس صافي القيمة أو تحقق الأصل المالي وتنهى الالتزام المالي في نفس الوقت.

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

الأصول المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

في حالة وجود نية وقدرة للشركة على الاحتفاظ بالالتزامات المالية حتى تاريخ الاستحقاق فيتم تبويبها كأصول مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق. ويتم إدراجها مبدئياً بالقيمة العادلة بالإضافة إلى تكاليف المعاملة المتعلقة بها. وبعد الأدراج الأولى يتم قياسها بطريقة التكاليف المستهلكة وذلك باستخدام طريقة سعر الفائدة السائد ويخصم منها الخسائر الناتجة عن انخفاض قيمتها.

تتضمن الأصول المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق السندات.

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 تكاليف المعاملة المرتبطة مباشرة بها.

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

تتضمن القروض والمديونيات النقدية وما في حكمها والعملاء والأرصدة المدينة الأخرى.

النقدية وما في حكمها

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

الأصول المالية المتاحة للبيع

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

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

تتضمن الأصول المالية المتاحة للبيع الأسهم والسندات.

الالتزامات المالية غير المشتقة

يتم الاعتراف الأولى بالالتزامات المالية المصدرة بال خاصة 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 الالتزامات التعاقدية للأداء. 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 تكاليف المعاملة المرتبطة مباشرة بها. بعد الاعتراف الأولى تقادس الالتزامات المالية بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

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

أرصدة البنوك سحب على المكتشوف والمدفوعة عند الطلب والتى تشكل جزء من ادارة اموال الشركة تدرج كمكون من النقدية وما فى حكمها عند اعداد قائمة التدفقات النقدية.

رأس المال

رأس المال المرخص به

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

رأس المال المصدر والمدفوع

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

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

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

٤-٣ الأصول الثابتة

الاعتراف والقياس

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

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

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

يتم المحاسبة عن المكونات الرئيسية لبنيو الأصول الثابتة التي تختلف أعمارها الإنتاجية كبنيو 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 تكبده 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 كمصاروف عند تكبدها.

الإهلاك

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

العمر الإنتاجي المقدر بالسنوات

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

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

٥-٣ مشاريع 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 مخصوصاً منها مجمع الانخفاض في القيمة (إيضاح ١٢). لا يتم تحويل 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 منهجي منتظم على مدى العمر الإنتاجي المقدر للأصل).

٧-٣ الثروة النباتية

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

٨-٣ الأصول الحيوية

يتم قياس الأصل الحيوي عند الاعتراف الأولى وفي كل تاريخ ميزانية بقيمه العادلة ناقصاً تكاليف البيع المقدرة يتم قياس الأصل الحيوي المنتج الزراعي المحسود من أصل حيوي عند نقطة الحصاد بالقيمة العادلة ناقصاً تكاليف نقطة البيع المقدرة، الربح أو الخسارة الناتجة من الاعتراف الأولى للأصل الحيوي بالقيمة العادلة ناقصاً تكاليف نقطة البيع المقدرة ومن التغير في القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع المقدرة للأصل الحيوي تدرج بالأرباح أو الخسائر عن الفترة التي نشأت بها، الربح أو الخسارة الناتجة من الاعتراف الأولى للمنتج الزراعي بالقيمة العادلة ناقصاً تكاليف نقطة البيع المقدرة تدرج بالأرباح أو الخسائر عن الفترة التي نشأت بها.

وعندما لا يكون هناك سوق متاحة لتحديد الأسعار والقيم والتي أظهرت التقديرات البديلة لها للقيمة العادلة بوضوح عدم إمكانية الإعتماد عليها، في هذه الحالة يقاس الأصل الحيوي بتكلفته ناقصاً أية مجموعات للاستهلاك وأية مجموعات أضمحلال للفيصة. وفور إمكانية قياس القيمة العادلة لهذه الأصول بصورة يعتمد عليها عندئذ تقاس بقيمتها العادلة ناقصاً تكاليف نقطة البيع المقدرة.

٩-٣ الإيجار التمويلي

في حالة الشركة هي المستأجرة

يتم تصنيف الإيجارات كإيجارات تشغيلية، ويتم تسجيل مدفوعات الإيجارات (بعد استرداد أي خصومات وأخذ اثر فترات السماح في الاعتبار) كمصاروفات 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 الشهادة

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

١١-٣ المخزون

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

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

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

١٢-٣ الانخفاض في القيمة

الأصول المالية غير المستلمة

في تاريخ كل ميزانية يتم تحديد مما إذا كان هناك دليل موضوعي لانخفاض قيمة الأصول المالية غير المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. ويعتبر الأصل المالي قد انخفضت قيمته إذا ما كان هناك دليل موضوعي يوضح بأنه هناك خسارة حدثت بعد الإدراج الأولى وإن هذه الخسارة لها تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من استخدام هذا الأصل والتي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه.

الأصول المالية والتي تقيس بالتكلفة المستهلكة

وتأخذ الشركة في الاعتبار دليل انخفاض القيمة للقروض والمديونين والاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالنسبة لكل أصل على حدود وذلك على مستوى اجمالي. كل أرصدة المدينين والاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق ذات الأهمية النسبية تراجع على حده لانخفاض ذات الأهمية النسبية على القيمة. كل أرصدة القروض والمديونين والاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق ذات الأهمية النسبية على حده والتي لم تختفي قيمتها يتم مراجعتها بشكل اجمالي لایة انخفاض قد تتحقق ولم يتم تحديده. ارصدة القروض والمديونيات والاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق غير ذات الأهمية النسبية على حده يتم مراجعته الانخفاض في قيمتها بشكل اجمالي في مجموعات ذات التشابه في صفات المخاطر.

عند مراجعة الانخفاض بشكل اجمالي تستخدم الشركة التاريخية لاحتمالات التخلف عن اداء الدين و وقت الاسترداد والخسارة المحققة ومن ثم تعديلها بتقديرات الادارة عن الظروف الاقتصادية والتسليف للوصول الى ان الخسائر الفعلية من المرجح ان تكون اكبر او اقل مما تم اقتراحته بناء على المؤشرات التاريخية.

خسارة الانخفاض في القيمة والمتصلة بأصل مالى يقاس بالتكلفة المستهلكة تحسب بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المقدرة مخصوصة بمعدل الفائدة الفعلى الاصلى. تدرج الخسائر في الأرباح و الخسائر وتعكس في مخصص مقابل قروض ومديونيات او استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق. ويتم الاستثمار في احتساب

الفائدة على الأصول التي انخفضت قيمتها. وعندما تؤيد الأحداث التالية نقص قيمة خسارة الانخفاض فإن النقص في قيمة خسارة الانخفاض يتم عكسه من خلال الارياح والخسائر.

الأصول غير المالية

تم مراجعة القيمة الدفترية للأصول غير المالية بخلاف المخزون والأصول الضريبية المؤجلة والأصول البيولوجية في تاريخ كل ميزانية لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر لأنخفاض قيمتها. وفي حالة وجود أي مؤشر لأنخفاض القيمة يتم تقدير القيمة الاستردادية لهذه الأصول. بالنسبة للأصول غير الملموسة ذات العمر غير المحدد أو التي ما زالت 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.

تمثل القيمة الاستردادية للأصل أو الوحدة المولدة للنقد في قيمته الاستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر. وعند إجراء تقدير القيمة الاستخدامية للأصل 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.

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 بحسب ثابتة من المرتبات. وتدرج مبالغ تلك الاشتراكات ضمن قائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق. ولا تلتزم الشركة بسداد أية التزامات أخرى بخلاف قيمة الاشتراكات السابقة ذكرها.

١٤-٣ المخصصات

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

١٥-٣ الإيراد

البضاعة المباعة

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

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

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

١٦-٣ إيراد الإيجار

يتم الاعتراف بالإيراد بقائمة الدخل على أساس القسط الثابت خلال مدة عقد الإيجار. يتم إثبات حواجز الإيجار المنوحة كجزء لا يتجزأ من إجمالي إيراد الإيجار خلال مدة العقد.

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 ويستخدم طريقة معدل الفائدة الفعلي. يتم إثبات إيرادات توزيعات أرباح الاستثمارات عندما ينشأ الحق للشركة في التوزيعات وذلك في الفترة المالية التي يتم فيها اعتماد تلك التوزيعات من قبل الجمعيات العمومية للشركات المستثمر فيها وتحصيلها.

تشمل المصروفات التمويلية فوائد القروض المدينة والتغير في القيمة العادلة في الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر وخسائر الانخفاض المدرجة للأصول المالية. تدرج كافة تكاليف الاقتراض والتي لا تمت بصلة لتكلفة اقتناص 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 كلاً من ضريبة العام والضريبة المؤجلة، ويتم إثباتها بقائمة الدخل باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببنود حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية، وتمثل الضريبة الحالية في الضريبة المتوقعة على الربح الخاضع للضريبة عن العام باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ الميزانية بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.

١٩-٣ الضرائب المؤجلة

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

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

٢٠-٣ الأصول المحفظ بها للبيع أو للتوزيع

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

وقبل التصنيف مباشرة كمحفظة بها للبيع أو التوزيع 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 وخصوصاً منها تكلفة البيع. أي خسائر انخفاض على المجموعة المستبعدة يتم تحديدها بنسبة وتناسب على الأصول والالتزامات المتبقية فيما عدا أن لا يتم تحويل 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 محفوظ بها بغرض البيع أو التوزيع والأرباح والخسائر اللاحقة عند إعادة القياس تدرج بالأرباح والخسائر. الأرباح لا يتم إدراجها بالزيادة عن أي خسائر انخفاض مجمعة.

ويمجد تصنيفها كأصول بغرض البيع أو التوزيع فإن الأصول غير الملموسة والأصول الثابتة لا يتم استهلاكها أو أهلاكها 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 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 ٥٥٪ من رأس المال الشركة المصدر. هذا ويمكن استخدام الاحتياطي القانوني في زيادة رأس المال أو تخفيض الخسائر المرحلة. وإذا انخفض رصيد الاحتياطي القانوني عن الحد الأقصى (٥٠٪ من رأس المال المصدر) فان 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

تطلب 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 للقواعد المالية والخاصة بالأصول والالتزامات كلما كان ذلك ممكناً عن أية معلومات إضافية عن الافتراضات المستخدمة في تحديد القيمة العادلة في الإيضاحات الخاصة بتلك الأصول والالتزامات.

١-٤ الأدوات المالية غير المشتقة

يتم تحديد القيمة العادلة لأغراض الإفصاح محاسبة على أساس القيمة الحالية للمبالغ المتوقعة والفوائد النقدية المحصلة مخصوصة 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 ٢٠١٢/٧/١ وحتى ٢٠١٢/٩/٣٠ جنية مصرى ٣٤٢٨٣٩٣	الفترة المالية من ٢٠١٣/٧/١ وحتى ٢٠١٣/٩/٣٠ جنية مصرى ٤٣٤٦٤٦	الفترة المالية من ٢٠١٢/١/١ وحتى ٢٠١٢/٩/٣٠ جنية مصرى ٣١٠٧٦	الفترة المالية من ٢٠١٣/١/١ وحتى ٢٠١٣/٩/٣٠ جنية مصرى ٩٠٣٨٥٨٩	إيرادات دعم الصادرات أرباح رأسمالية مؤجلة أرباح رأسمالية مخصصات انتقى الغرض منها رد الإنخفاض في قيمة أرصدة العملاء رد ضريبة المبيعات إيرادات أخرى
(٦٥٧٣٠)	-	٢٧٨٩٢٣٥	٣٩٧٢٠٤٨	
-	٢٩٢٧٧١٥	-	٢٩٢٧٧١٥	
(١٩٥٨)	-	٢٠٧٩١٤	٤٨٥٨٠	
٥٢٣٤٥٦	١١٢٢٠٧	١٣٧٦٤٤٩	٩٢١٧٨٤	
١٥٠٧٢٧٦	٢٠٣٠٥٢٨	٤١٠٩٩٧٤	٦٤٧٨٨٠	
٥٨٢٦٠٨٣	٥٥٣٦١٧٢	١٨٨٢٦٠٩٩	٢٣٨٥٩٥٠٣	

٦ مصروفات إدارية وعمومية

الفترة المالية من ٢٠١٢/٧/١ وحتى ٢٠١٢/٩/٣٠ جنية مصرى ١٤٣٩١٢٨٠	الفترة المالية من ٢٠١٣/٧/١ وحتى ٢٠١٣/٩/٣٠ جنية مصرى ١٧٦٦٤٦٩١	الفترة المالية من ٢٠١٢/١/١ وحتى ٢٠١٢/٩/٣٠ جنية مصرى ٤٢٥٢٥٣٧٠	الفترة المالية من ٢٠١٣/١/١ وحتى ٢٠١٣/٩/٣٠ جنية مصرى ٥٢٣٦٨٦٦	مصروفات عاملين إهلاكات إدارية إيجارات إدارية مصروفات إدارية أخرى
٣٥٧٣٥٥٣	٣٦٧٩١٧٨	٩٧٢١٠٣٠	١٠٧٨٩٠٠٤	
١٤٩٨٩٠٩	١٩٠٩٧٨٥	٤٥٥٨٥٠٣	٥٤٥٧٤٥٣	
٥٠٤٧٦٨٦	١٢٢٩٩٣٤٥	٢١٩٢٢٨٠١	٢٨٧٦٥٨٨٢	
٢٤٥١١٤٢٨	٣٥٥٥٢٩٩٩	٧٨٧٢٧٧٠٤	٩٧٣٢٩٢٠٥	

٧ مصروفات أخرى

الفترة المالية من ٢٠١٢/٧/١ وحتى ٢٠١٢/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٣/٧/١ وحتى ٢٠١٣/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٢/١/١ وحتى ٢٠١٢/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٣/١/١ وحتى ٢٠١٣/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٣٠٢٥٣٣١	٣٠٢٥٣٣١	٩٠٧٥٩٩٣	٩٠٧٥٩٩٣	أقساط تأجير تمويلي
١٢٦٦٣	٧٩٦٧	١٢٦٦٣	٢٣٩٧٨٤	خسائر رأسمالية
١٦٥٤١٨	-	٥٧٩٥٩٨	-	خسائر ناتجة من سرقة أموال وبضائع
٥٢٠٤٨٦	-	٥٢٠٤٨٦	١١٨٧٩٨١٩	الانخفاض في قيمة الأصول الثابتة
٥٨٦٩٠١٩	٨٦١١٤٥	٨٣٨٠٥٩٢	٨٦١١٤٥	التخفيض في قيمة المخزون
-	٢٣٠٠٠٠	-	٢٣٠٠٠٠	الانخفاض في قيمة أرصدة العملاء
٤٤٤٧٦٤٤	-	٤٤٥٧٦٤٤	٥٨٥٥٤٢٩	مخصص مطالبات
١٢٧١٩٧٥	١٠١٨٩٦	٣٠٥٠٢٥٧	٤٠٣٨٥٦	آخرى
<u>١٥٣١٢٥٣٦</u>	<u>٦٢٩٦٣٣٩</u>	<u>٢٦٠٧٧٢٣٣</u>	<u>٣٠٦١٦٠٢٦</u>	

٨ الإيرادات والمصروفات التمويلية

الفترة المالية من ٢٠١٢/٧/١ وحتى ٢٠١٢/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٣/٧/١ وحتى ٢٠١٣/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٢/١/١ وحتى ٢٠١٢/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٣/١/١ وحتى ٢٠١٣/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
(٢٤٢٤٤٠٤٦)	(٣٠٥٦٨٦٠٤)	(٧١٥٩٤٤٦٩)	(٨٢٥٠١٩٦٣)	الفوائد والمصروفات التمويلية
٨٩٨٣٦٢٣	٤٤٣٨٨٥٥	٢٨٤٥٦٣٧٧	١٧٤٢٢٣٦٩	الفوائد الدائنة
٧٨٥٥٠٣٠	(٣٧٧٦٢٣٤)	٧٧٧٩٣١٢	٣٨٤١٤٩٧٢	(خسائر) أرباح تقييم عملات أجنبية
(٧٤٠٥٣٩٣)	(٢٩٩٠٥٩٨٣)	(٣٥٣٥٨٧٨٠)	(٢٦٦٦٤٦٢٢)	

卷之三

卷之三

نیازمندی‌های مکانیکی و برقی این دستگاه

النهاية العصبية على، إسلام، قطاعات المنتجات، وقد تم إعداد التقرير الأولي لقطاعات المنتجات، ضمن المخطط التنظيمي والإداري للشركة وشركتها التابعة.

تختيم: تناول قطاعات المنتجات وحدات تعاهد يشكل ميلاد في تحضير كل قطاع.

القرير الأولي لقطاعات المنتجات:

تعمل المجموعة في قطاع شعراوي واحد - جمهورية مصر العربية - كما تざاً المؤسسات التعليمية للتغليف بالمجموعة بشكل أساسى من الأشطة الخاصة بالصناعات الغذائية.

^{٤٩} التقارير المطاعمية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣.

تتضمن ثلاثة قطعات المنشآت وحدات تساهم بشكل مباشر في تناظل كل قطاع.

وفيما يلي، بيان تحليل بالإجراءات والمصروفات طبقاً لقطاعات المنتجات :

قطاعات الأنشطة

كتاب الأذى

جنبه مصري

二〇一九/三

۱۰۰ ۳۶۴ ۳۹۹

۰۳۰۷۳۱۸

۳۸۴۷۶۹۲۷

卷之三

一九四九年六月

(۱۳۸۸۰۳۰۱)

(۲۳۹۸۷۲)

(10)

卷之三

1

۱۶۹۲۷

۱۳۰۶۸۱۳۲۵

1

۱۴۰۴۸۱۳۲۰

1

131 100 A4

1

八九四

1

مختصر العربية - كما تَعْرِفُ

تُعمل المجموعة في قطاع جنوب واحد - بمجهودية مهضو العرقية - كما تُعنى الإيدادات التي تغدو للمجتمع بشكل أساسى من الأنشطة الاقتصادية بالصادرات الخدمة.

١٠- استئنارات محاسب عنها بطريقة حقوقية المدنية

يتضمن بند الأرضي البالغ تكلفته ٥٦٢٦٤٢ جنية مصرى في ٢٠١٣/٩/٣٠ مبلغ ٤٣٨٦٨٨ جنية مصرى ينمثل في قيمة أراضي غير مسجلة. هذا وجاري إتخاذ الإجراءات اللازمة لتسجيل هذه الأرضى.

١-١١ - أراضي شركة جهينة للصناعات الغذائية

بيان	القيمة	القيمة	بيان
	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
محور الخدمى ١	١٠٧٢٥٨٥	١٤٢٦٦٥٦	سند الملكية
محور الخدمى ٢	٨٠٣٢٠٥	٤٣٨٦٨٨	خطاب تخصيص
مرسى علم	١٣٦٧٢٤٤	١٣٢٦٨٨	عقد ابتدائى
أخرى	٢٧٨٦٥٦	٢٠١٣/٩/٣٠	
	٣٥٢١٦٩٠		

٢-١١ - أراضي شركة طيبة للتجارة والتوزيع

بيان	القيمة	القيمة	بيان
	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
أرض المشية الجديدة	٢٥٧١٥٤٣	٢٥٧١٥٤٣	سند الملكية
أرض بولاريس	١٥٤٩٥٠٨٠	١٤٢٦٦٥٦	عقد ابتدائى
أرض عرب العيلقات	٢٥٨٩٣٠٠	٨٠٣٢٠٥	عقد ابتدائى
أرض العبور	٩٠٠٢٦٥٠	٤٣٨٦٨٨	مزاد
أرض القاهرة الجديدة ق ٦٠،٦٢	٦٨٥٢١٢٥	١٣٦٧٢٤٤	عقد ابتدائى
أرض المنصورية	٧٤٠٢٥٠٠	٢٧٨٦٥٦	عقد ابتدائى
أرض دمياط	١٠٩٤٢٧٣٤	١٣٢٦٨٨	عقد ابتدائى
أخرى	٦١١٤٩١٤	٢٠١٣/٩/٣٠	
	٨٤١١٤٧٦		

٣-١١ - أراضي الشركة الدولية للصناعات الغذائية الحديثة

بيان	القيمة	القيمة	بيان
	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
ق ١١٢:١١٨ م ٦٣ أكتوبر	١١٠٦٠٥٩٣	١١٠٦٠٥٩٣	خطاب تخصيص
ق ٤٤٣ م ٦٤ أكتوبر	٢١١٧٩١٨	٢١١٧٩١٨	سند الملكية
ق ١٩١، ٩ ب ٣ م ٦٤ أكتوبر	٢٢٤١٨٦١	٢٢٤١٨٦١	عقد تنازل
ق ٢٤ ب	٢٦١١٠٠٤	٢٦١١٠٠٤	سند الملكية
	٤٨٥٢٨٦٥	٤٨٥٢٨٦٥	خطاب تخصيص

٤-١١ - أراضي شركة المروءة للصناعات الغذائية

بيان	القيمة	القيمة	بيان
	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
ق ١١٢:١١٨ م ٦٣ أكتوبر	١١٠٦٠٥٩٣	١١٠٦٠٥٩٣	سند الملكية
ق ٤٤٣ م ٦٤ أكتوبر	٢١١٧٩١٨	٢١١٧٩١٨	عقد تنازل
ق ١٩١، ٩ ب ٣ م ٦٤ أكتوبر	٢٢٤١٨٦١	٢٢٤١٨٦١	سند الملكية
ق ٢٤ ب	٢٦١١٠٠٤	٢٦١١٠٠٤	خطاب تخصيص
	٤٨٥٢٨٦٥	٤٨٥٢٨٦٥	خطاب تخصيص

٥-١١ - أراضي الشركة المصرية للصناعات الغذائية (الجيفود)

بيان	القيمة	القيمة	بيان
	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
ق ١١٢:١١٨ م ٦٣ أكتوبر	١١٠٦٠٥٩٣	١١٠٦٠٥٩٣	سند الملكية
ق ٤٤٣ م ٦٤ أكتوبر	٢١١٧٩١٨	٢١١٧٩١٨	عقد تنازل
ق ١٩١، ٩ ب ٣ م ٦٤ أكتوبر	٢٢٤١٨٦١	٢٢٤١٨٦١	سند الملكية
ق ٢٤ ب	٢٦١١٠٠٤	٢٦١١٠٠٤	خطاب تخصيص
	٤٨٥٢٨٦٥	٤٨٥٢٨٦٥	خطاب تخصيص

٦-١١ - أراضي شركة صناعة المركبات الحديثة

بيان	القيمة	القيمة	بيان
	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
ق ١١٢:١١٨ م ٦٣ أكتوبر	١١٠٦٠٥٩٣	١١٠٦٠٥٩٣	سند الملكية
ق ٤٤٣ م ٦٤ أكتوبر	٢١١٧٩١٨	٢١١٧٩١٨	عقد تنازل
ق ١٩١، ٩ ب ٣ م ٦٤ أكتوبر	٢٢٤١٨٦١	٢٢٤١٨٦١	سند الملكية
ق ٢٤ ب	٢٦١١٠٠٤	٢٦١١٠٠٤	خطاب تخصيص
	٤٨٥٢٨٦٥	٤٨٥٢٨٦٥	خطاب تخصيص

٧-١١ - أراضي شركة الانماء للتنمية الزراعية والثروة الحيوانية

- يتضمن بند الأرضي الزراعي مالي بـ ٢٨٧٥٠٠ جنية مصرى عبارة عن قيمه ٢٥٠٠ فدان زراعي بالفرافرة بموجب عقد بيع ابتدائي من محافظة الوادى الجديد بعرض استصلاحها واستزراعها فقط.
- مبلغ وقدره ٣٧٥٠٠٠ جنية مصرى قيمة ٧٥٠٠ فدان زراعي بالفرافرة بعرض استصلاحها واستزراعها فقط بموجب شيك مصري رقم ١٤٧٢٨٤٤ بتاريخ ١٤ سبتمبر ٢٠٠٩ لصالح رئيس مركز ومدينة الفرافرة وجاري استكمال الإجراءات القانونية الالزمه لنقل الملكية القانونية باسم الشركة.

٨-١١ - أراضي شركة الانماء للثروة الحيوانية

- مبلغ وقدره ١٠٨٩٠٠ جنية مصرى قيمة ٥٥٠ فدان زراعي وضع يد بموجب عقد ابتدائي من شركة الانماء للتنمية الزراعية والثروة الحيوانية وجاري اتخاذ الإجراءات الالزمه مع الجهات الحكومية لتقدير امتلاك الأرضي بشكل قانوني.

٩-١١-١ اراضي شركة الانماء للاستصلاح والزراعة

- مبلغ وقدره ١٦٥٦٠ ٧٢٠ جنية مصرى قيمة ٨ ٣٦٤ فدان زراعي وضع يد بموجب عقد ابتدائي من شركة الانماء للتنمية الزراعية والثروة الحيوانية وجاري اتخاذ الإجراءات اللازمة مع الجهات الحكومية لتقنين عملية امتلاك الأراضي بشكل قانوني.

١٠-١١ التغير في التقديرات المحاسبية للأصول الثابتة

- قامت شركة انماء للتنمية الزراعية والثروة الحيوانية (شركة تابعة) خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ بإجراء اختبار لفاء التشغيل لاصول المملوكة للشركة ونتج عن هذا الاختبار تغير في تقدير الأعمار الإنتاجية والمنافع الاقتصادية المتوقعة من هذا النوع من الأصول وأصبح من المتوقع أن تظل في الإنتاج لمدة أكثر من المدة المحددة مسبقاً. مما أسفر عن زيادة في العمر الافتراضي لهذه الأصول .

- قامت شركة طيبة للتجارة والتوزيع (شركة تابعة) خلال العام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ بإجراء اختبار لفاء التشغيل لأسطول السيارات المملوكة لها ونتج عن هذا الاختبار تغير في تقدير الأعمار الإنتاجية والمنافع الاقتصادية المتوقعة من هذا النوع من الأصول والتي كانت الإدارة تتوي بيعها بعد خمس سنوات وأصبح من المتوقع أن تظل في الإنتاج لمدة ٨ سنوات من تاريخ الاقتناء، مما أسفر عن زيادة في العمر الافتراضي لهذه السيارات.

تم الاعتراف بتأثير هذه التغيرات خلال عام ٢٠١١ وعام ٢٠١٢ على مصروف الإهلاك المدرج في قائمة الدخل كمصروف كما يلي:

٢٠١٢	٢٠١١	(النقد) في مصروف الإهلاك
٥ ٤٦٤ ٥٢٩	٧ ٥٤٣ ٨٦٣	

١١-١١ الأرضي المنج

قامت إدارة الشركة بالحصول على خمس قطع أراضي علي سبيل المantha من المحافظات الواردة أدناه مقابل إقامة مشروعات بالمناطق والمحافظات التي بها تلك الأرضي وذلك مقابل إصدار خطابات ضمان من قبل الشركة لصالح المحافظة المتعاقد معها بإجمالي قيمة ٢٥١٦ ٧٥٠ جنية مصرى وفي حالة عدم التزام الشركة بشروط الحصول على تلك الأرضي سيتم تسليم خطابات الضمان لمستفيديها وتلك الأرضي على سبيل الحصر ما يلي:-

- قطع أراضي من رقم ٦٣٧ إلى ٦٥٠ بمحافظة أسيوط تبلغ مساحتها الإجمالية ٣٠ ألف م^٢ لإقامة مشروع حفظ وتبريد منتجات الألبان بثلاجات الحفظ لتبريد العصائر والمركبات.

- قطع أراضي أرقام (٦٧، ٦٨، ٦٩، ٧٥، ٧٦) بمحافظة بنى سويف تبلغ مساحتها الإجمالية ١٠,٣٣٥ ألف م^٢ لإقامة مصنع لإنتاج العصائر الطبيعية . الألبان ومنتجاتها. الجبنة البيضاء . تجميد وتبريد الخضروات والفاكهه واللحوم والأسماك.

- قطعة أرض بمحافظة سوهاج تبلغ مساحتها الإجمالية ١٠ آلاف م^٢ لإقامة ثلاثة حفظ المواد الغذائية.

- قطع أرض بمحافظة قنا أرقام (١٨٦، ١٨٧، ١٨٨، ١٨٩)، وجزء كبير من (١٨٥) تبلغ مساحتها الإجمالية ٥٩٦٠ م^٢ لإقامة مصنع حفظ وتبريد وتجميد منتجات الألبان والعصائر والمركبات.

- قطع أرض بمحافظة أسوان بالمنطقة الصناعية بوادي العلاقي يبلغ مساحتها الإجمالية ٢٠٠٠ م^٢ لإقامة مصنع حفظ وتجميد وتبريد المنتجات الغذائية.

١٢ مشاريع تحت التنفيذ

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	مباني وإنشاءات تحت التنفيذ
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٤٤٨ ٨٩٩ ١٠٣	٤٤٤ ١٠٩ ٤٨١	آلات ومعدات تحت التركيب
٥٠ ٧٩٢ ١٨٥	١٦٨ ٦٦٦ ٦٨٨	آبار وطلبات
-	١٠ ٣٩٦ ٤٦١	مزرعة إنتاج حيوانى
-	١ ١٠٣ ٩٨٧	تشوينات
-	١ ٧٢٨ ٣٨٤	
٢٣٠ ٨٨٥ ٢٠٣	٢٧٧ ٦٦٦ ٩٤١	دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة
٥٣٠ ٥٧٦ ٤٩١	٩٠٣ ٦٧١ ٩٤٢	

١٣ الثروة النباتية

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	المنصرف لاستصلاح الأراضي
جنيه مصرى	جنيه مصرى	أشجار فاكهة
٢١ ٢١٩ ٣٤٥	٣٣ ٢٩٤ ٤٣٥	أشجار حماية (الجازورينا)
٨٢٠٦ ٧٧٠	١٠ ٦٩٢ ٠١٨	
١٦٥ ٢٣٠	٢٦١ ٤٠٤	
٢٩ ٥٩١ ٣٤٥	٤٤ ٢٤٧ ٨٥٧	

١٤ أصول محتفظ بها بغير بيع

يتمثل الرصيد البالغ ٥٣٨ ٨٩٩ جنيه مصرى في ٢٠١٣/٩/٣٠ في القيمة العادلة للحصول المتاحة للبيع التي تم تبويبها بناء على خطة الشركة للتخلص منها بالبيع خلال سنة.

١٥ الموقف الضريبي**١-١٥ شركة جهينة للصناعات الغذائية****أ- ضريبة شركات الأموال**

ضريبة أرباح شركات الأموال التي تستحق على الشركة هي ضريبة سنوية طبقاً لقانون الضرائب على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ويستحق سداد هذه الضريبة عن نتيجة نشاط الشركة على أساس 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 وجرى تجهيز اللجنة الداخلية.

الأعوام من ٢٠٠٨ حتى ٢٠١٢

لم يتم الفحص الضريبي لدفاتر الشركة حتى الآن.

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

ب- ضريبة كسب العمل

الفترة من بداية النشاط وحتى ٢٠٠٨

تم الفحص والسداد.

الفترة من ٢٠٠٩ وحتى عام ٢٠١٠

تم إستلام نماذج الفحص والاعتراض عليها وجرى تجهيز اللجنة الداخلية .

أعوام من ٢٠١١ حتى ٢٠١٢

لم يتم الفحص.

ج- ضريبة الدعم

الفترة حتى ٢٠٠٦/٧/٣١

تم الفحص والسداد.

الفترة من ٢٠٠٦/٨/١ حتى ٢٠١٠/١٢/٣١

جارى الفحص.

الاعوام من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٢
لم يتم الفحص حتى تاريخه

- د - ضريبة المبيعات

تم الفحص والسداد حتى ٢٠٠٩/١٢/٣١

الاعوام من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٢

لم يتم الفحص حتى تاريخه

٤-١٥ الشركات التابعة
أولاً: شركات الأموال

الشركات التي تتمتع بالإعفاء من ضريبة شركات الأموال
الشركات التابعة

الشركة المصرية للصناعات الغذائية إيجيفود

شركة صناعة المركبات الحديثة

الشركة الدولية للصناعات الغذائية

شركة الانماء للتنمية الزراعية والثروة الحيوانية

شركة انماء لاستصلاح والزراعة

شركة انماء للثروة الحيوانية

تاريخ نهاية الاعفاء الضريبي

٢٠١٨/١٢/٣١

٢٠١٨/١٢/٣١

٢٠١٨/١٢/٣١

٢٠٢١/٣/١٩

لم تبدأ نشاطها حتى تاريخه

لم تبدأ نشاطها حتى تاريخه

شركات غير معفاة

الشركة المصرية لمنتجات الألبان

تم الفحص والسداد من بداية النشاط حتى ٢٠٠٤/١٢/٣١

شركة طيبة للتجارة والتوزيع.

لم يتم الفحص حتى تاريخه

شركة المروءة للصناعات الغذائية

(تم فحص الشركة من بدء النشاط حتى ٢٠٠٤/١٢/٣١) ويتم تقديم الإقرارات الضريبية سنويًا 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 المروءة للصناعات الغذائية

شركة طيبة للتجارة والتوزيع

الشركة الدولية للصناعات الغذائية الحديثة

الشركة المصرية للصناعات الغذائية إيجيفود

شركة صناعة المركبات الحديثة

شركة الانماء للتنمية الزراعية والثروة الحيوانية

شركة انماء لاستصلاح والزراعة

شركة انماء للثروة الحيوانية

تاريخ نهاية الفحص الضريبي

تم فحص من بداية نشاط الشركة حتى ٢٠٠٨ والسداد وجاري حالياً الفحص لعام ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٠

تم الفحص الضريبي حتى ٢٠٠٦ والسداد وتم الفحص من عام ٢٠٠٧ حتى عام ٢٠١٠ وأستلام النماذج والأعراض عليها.

جارى فحص الأعوام من ٢٠٠٦ حتى ٢٠٠٨ حتى ٢٠٠٨

تم سداد فروق الفحص حتى ٢٠٠٥ وجارى الفحص من ٢٠٠٦ إلى ٢٠١٠

لم يتم الفحص حتى تاريخه وتقوم الشركة بسداد الضريبة شهرياً.

لم يتم الفحص حتى تاريخه وتقوم الشركة بسداد الضريبة شهرياً.

لم يتم الفحص حتى تاريخه وتقوم الشركة بسداد الضريبة شهرياً.

لم يتم الفحص حتى تاريخه وتقوم الشركة بسداد الضريبة شهرياً.

لم يتم الفحص حتى تاريخه وتقوم الشركة بسداد الضريبة شهرياً.

ثالثاً: ضريبة الدمة

الشركات التابعة

الشركة المصرية لمنتجات الألبان

شركة المروءة للصناعات الغذائية

شركة طيبة للتجارة والتوزيع

الشركة الدولية للصناعات الغذائية الحديثة

الشركة المصرية للصناعات الغذائية إيجيفود

شركة صناعة المركبات الحديثة

شركة الانماء للتنمية الزراعية والثروة الحيوانية

شركة انماء لاستصلاح والزراعة

شركة انماء للثروة الحيوانية

رابعاً: ضريبة المبيعات

الشركات التابعة

الشركة المصرية لمنتجات الألبان

شركة المروءة 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

شركة انماء لاستصلاح والزراعة

شركة انماء للثروة الحيوانية

١٦ مخزون

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٨٨ ١٦٦ ٤٦٥	٣٧٨ ٠٤٨ ٨١٧
٧٥ ٢١٣ ٠٢٨	١٢٣ ٠٨٣ ٤٦٨
١٢٧ ٥٠٤ ٤٨٠	١٥٩ ٣٦٥ ٦٤٨
١٠ ٣٦٦ ١٣٧	-
٣١ ٩٤٠ ٨١٨	٣٨ ٣٠٨ ٥٣٨
١٤ ٤٠٩ ١٦٦	٢٣ ٢٦٠ ٨٧٣
-	١٥ ٢٥٩ ٧٤١
٣٤٧ ٦٠٠ ٠٩٤	٧٣٧ ٣٢٧ ٠٨٥

خامات

تعبئة وتغليف

إنتاج تام

الثروة النباتية

قطع غيار ومواد ومهام متعددة

اعتمادات مستندية لشراء بضاعة

أصول حيوية

١٧ عملاً وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٨٣ ٢٩٨ ٦١٩	٨٨ ٤٣٤ ٢٠٠	
(١٦ ٦٦١ ٤٠٠)	(١٥ ٢٠٠ ٦١٩)	
٦٦ ٦٣٧ ٢١٩	٧٣ ٢٣٣ ٥٨١	
٤ ١٧٣ ١٤٩	٣ ٢٠٢ ٥٤٨	
٩٥٤ ٩٤٠	٧٨ ١٧١	
٢٢ ٥٠٥ ٧٩٠	٣٩ ٧٦٤ ٤٤٠	
٤ ٣٧٧ ٧٤٣	٦ ٧٧١ ٥٥٥	
١١ ٥٥٠ ٣٥٩	١٢ ٥٥٨ ٦٢٢	
١٣٢ ٢٩٦	١٣٢ ٢٩٦	
١٥ ٤٩٣ ٣٥٨	١٥ ٣٢٨ ٤٩١	
١٠ ٥٨٧ ٥٣٥	٢٣ ٣٥٠ ٨٠٧	
٢ ١٥٧ ٧٤١	٣ ٤٠٩ ٨٩٢	
٦٥ ٥٨٧	-	
٨ ١٥٠ ٨٠٠	١٥ ٩٠٠ ١٦٧	
١٤٦ ٧٨٦ ٥١٧	١٩٣ ٧٣٠ ٥٧٠	
(١ ٦٦٦ ٤٣٤)	(١ ٦١٦ ٤٣٤)	
<u>١٤٥ ١٢٠ ٠٨٣</u>	<u>١٩٢ ١١٤ ١٣٦</u>	

عملاً
يخصم: الإنخفاض في قيمة أرصدة العملاء

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

يخصم: الإنخفاض في قيمة الأرصدة المدينة

١٨ النقديّة وما في حكمها

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٥٠٩ ٢١٦ ٠١٦	٤٣٠ ٨٠٠ ٩٢٠	
٤ ٦٢١ ٤٤٤	٤٦ ٢٢٨ ٨٢٦	
٩٨٨ ١٤٦	-	
٣ ٩٠٨ ١٠٣	٧ ٦٨٥ ٢٥٥	
٦ ٠٣٣ ٤٣٧	٨ ٩٥٢ ٦٨١	
٥ ٠٥٠ ٠٠٠	٥ ٠٥٠ ٠٠٠	
٥٢٩ ٨١٧ ١٤٦	٤٩٨ ٧١٧ ٦٨٢	
(١٣ ٢٠٨ ٥٦١)	(١٣ ٨٥٢ ٠٤٤)	
(٥ ٥٠٠ ٠٠٠)	(٥ ٥٠٠ ٠٠٠)	
<u>٥١١ ٥٥٨ ٥٨٥</u>	<u>٤٧٩ ٨١٥ ٦٣٨</u>	

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

بنوك سحب على المكتشوف
تأمين خطابات ضمان تستحق بعد ٣ شهور
النقية وما في حكمها في قائمة التدفق النقدي

* أرصدة الودائع المذكورة عالية أجال ربطها في حدود ثلاثة أشهر

١٩ رأس المال

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٥ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٥ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	
٧٠٦ ٠٥٣ ٨١١	٧٠٦ ٠٥٣ ٨١١	

رأس المال المرخص به

رأس المال المصدر والمدفوع (موزع على سبعمائة وستة مليون
وثلاثة وخمسون ألفاً وثمانمائة وأحد عشرسهم قيمة السهم الاسمية
واحد جنيه مصرى).

وطبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٥ فبراير ٢٠١٢ تمت الموافقة على تخفيض رأس المال الشركة بالقيمة الاسمية لأسهم الخزانة والبالغة ٥٢١ ٣٦٢ (عشرون مليون وثلاثمائة واثنين وستون وخمسماة واحد وعشرون) جنيه مصرى ليصبح رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بالكامل بعد التخفيض ٨١١ ٥٣ ٧٠٦ (سبعمائة وستة مليون وثلاثة وخمسون ألفاً وثمانمائة واحد عشر) جنيه مصرى موزعاً على عدد ٨١١ ٥٣ ٧٠٦ (سبعمائة وستة مليون وثلاثة وخمسون ألفاً وثمانمائة واحد عشر) سهم قيمة السهم الاسمية واحد جنيه مصرى وتم التأشير بالسجل التجارى بتحفيض رأس المال وعدد الأسهم بتاريخ ٢٣ أبريل ٢٠١٢.

١-١٩ الاحتياطي العام - علاوة إصدار الأسهم

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

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

٢٠ القروض

بيان	قرص طويلة الأجل الجزء المتداول	قرص طويلة الأجل	الإجمالي
	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
رصيد القروض الممنوحة لشركات المجموعة من البنك التجارى الدولى.	١٧٧ ١٥٦ ٣٢٧	٣٤٦ ٩٠٦ ٢٧٨	٥٢٤ ٠٦٢ ٦٠٥
رصيد القروض الممنوحة لشركات المجموعة من HSBC.	٨٦ ٢٥١ ٢١١	٦٩ ٧٦٧ ٦٩٥	١٥٦ ٠١٨ ٩٠٦
رصيد القروض الممنوحة لشركات المجموعة من البنك الأهلي سوسيته جنرال.	-	١٠٣ ٠٥٠ ٨٨٦	١٠٣ ٠٥٠ ٨٨٦
رصيد القروض الممنوحة لشركات المجموعة من بنك باركليز.	٢٧ ٢٧٤ ٠٠٠	٥١ ٣٦٧ ٤١٦	٧٨ ٦٤١ ٤١٦
الرصيد في ٢٠١٣/٩/٣٠	٢٩٠ ٦٨١ ٥٣٨	٥٧١ ٠٩٢ ٢٧٥	٨٦١ ٧٧٣ ٨١٣
الرصيد في ٢٠١٢/١٢/٣١	١٥٢ ٠٣٤ ٥٣٧	٥٢٥ ٦٤١ ٥٢٣	٦٧٧ ٦٧٦ ٠٦٠

٢١ بنوك - تسهيلات ائتمانية
يتمثل رصيد البدن البالغ ٨٥٥ ٥١٥ ٧٨٠ جنيه مصرى في ٢٠١٣/٩/٣٠ (مقابل ٣٥١ ٠٩٧ ٠٤٣ جنيه مصرى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢) في المستخدم من التسهيلات الائتمانية الممنوحة لشركات المجموعة من بعض البنوك والتي تبلغ أجماليها حوالي ١٣١٥ مليون جنيه مصرى بسعر فائدة متغير وذلك مقابل ضمانات مختلفة حصلت عليها البنوك التي قدمت هذه التسهيلات لشركات المجموعة.

٢٢ قروض قصيرة الأجل

يتمثل رصيد البدن البالغ قيمة ٤٧٦ ٦٣٤ ٢٠١٣/٩/٣٠ (مبلغ ٣٢ ٤٧٦ جنيه مصرى في ٢٠١٢/١٢/٣١) في أقساط القروض قصيرة الأجل والممنوحة للشركة من البنك التجارى الدولى.

٢٣ مخصص مطالبات

بيان	الرصيد في ٢٠١٣/١/١	التدعيم	مخصصات انتفى الغرض منها	المستخدم من المخصصات	الرصيد في ٢٠١٣/٩/٣٠
مخصص مطالبات	١١ ٥٥٤ ٥٣٢	٥ ٨٥٥ ٤٢٩	(٢ ٩٢٧ ٧١٥)	(٧٥٠ ٦٦٧)	١٣ ٧٣١ ٥٧٩
مخصص مطالبات	١١ ٥٥٤ ٥٣٢	٥ ٨٥٥ ٤٢٩	(٢ ٩٢٧ ٧١٥)	(٧٥٠ ٦٦٧)	١٣ ٧٣١ ٥٧٩

٤٤ دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	موردون
جنيه مصرى	جنيه مصرى	أوراق دفع
١٣٤ ٨٦٩ ٨٥٤	٧١ ٥٠٨ ٩٩٦	مصروفات مستحقة
٩ ٤٣٣ ٩٤٠	-	دائنون شراء أصول ثابتة
٥٥ ٧٨٦ ٩٤٤	٧٣ ٤٥٥ ١٧٢	مصلحة الضرائب
٤ ٥٣٥ ٦٣١	١٢ ٩٩٠ ٦٦٧	تأمينات للغير
٧ ٢٤٢ ٩٩٦	١٢ ٧٩١ ١٩٨	أساط ضريبة المبيعات على الآلات والمعدات
١٠ ٩٨٦ ٥٤٨	١٢ ٧٩٣ ٠٧٥	إيرادات رأسمالية مؤجلة
٦ ٦١٢ ٨٥٦	٦ ٠٧٩ ٦٥٧	الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية
١ ٧٣٨ ٥٨٤	١ ٧٣٨ ٥٨٤	دائنون توزيعات
٢ ٧٦١ ١٥٠	٢ ٨٢٩ ٢٦١	عملاء - دفعات مقدمة
١٣٣ ٦٠٠	٢٨٥ ٦٤٢	مخصص الضريبة الداخلية
١ ١٥٩ ٥٤١	١ ٧٤٠ ٧٦١	أرصدة دائنة أخرى
-	٣٩ ١٠٣ ٤٨٣	
١ ٤٥٨ ٢٩٩	٣ ١٠٨ ٤٣٣	
<u>٢٣٦ ٧١٩ ٩٤٣</u>	<u>٢٣٨ ٤٢٤ ٩٢٩</u>	

٤٥ التزامات أخرى طويلة الأجل

بيان	٢٠١٣/٩/٣٠	٢٠١٢/١٢/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
٣١ ٩٦٩ ٧٧٧	٤٣ ٢٤٣ ٩٩١	٤٣ ٢٤٣ ٩٩١
- قيمة أساط ضريبة المبيعات على الآلات والمعدات المستوردة والتي تستحق السداد اعتباراً من أكتوبر ٢٠١٤ وحتى ديسمبر ٢٠٢٥ وذلك طبقاً للجدولة المتفق عليها مع مصلحة الضرائب على المبيعات. وتظهر الأقساط التي تستحق السداد خلال عام والبالغ قيمتها ٦٥٧ ٦٠٧٩ جنية مصرى في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣/٩/٣٠ (٢٠١٢/١٢/٣١) ضمن بند دائنون وأرصدة دائنة أخرى مصرى في ٣١ ٩٦٩ ٧٧٧ (٢٠١٢/١٢/٣١) بالمركز المالى المجمع (ايضاح ٤٤).		
<u>٣١ ٩٦٩ ٧٧٧</u>	<u>٤٣ ٢٤٣ ٩٩١</u>	

٢٦ إيرادات مؤجلة

بيان رصيد الأرباح الرأسمالية المؤجلة طويلة الأجل الناتجة عن بيع قطعة الأرض الكائنة بمدينة الشيخ زايد رقم ٢١ محور الكريزي ووتر والمباني المقامة عليها حيث حققت الشركة أرباح رأسمالية يبلغ ١٧ ٣٨٥ ٧٨٩ جنيه مصرى، تم تأجيل الإعتراف بها في قائمة دخل العام نظراً لأن عملية البيع تمت بنظام البيع مع إعادة التأجيرتمويلياً لمدة ١٠ سنوات تبدأ من يناير ٢٠٠٨ وتنتهي في ديسمبر ٢٠١٧. وتم إستهلاك الأرباح المؤجلة بشكل منتظم وفقاً لفترة الإيجار اعتباراً من ١/١ ٢٠٠٨ وقد بلغ الجزء الذي تم إستهلاكه خلال الفترة مبلغ ١ ٣٠٣ ٩٣٨ جنيه مصرى، كما يظهر الجزء قصير الأجل البالغ قيمته ١ ٧٣٨ ٥٨٤ جنيه مصرى (٢٠١٣/٩/٣٠ ٥٨٤) (٢٠١٢/١٢/٣١ ٧٣٨) ضمن بند الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى بالمركز المالي المجمع (إيضاح ٢٤).

٦٩٥٤ ٢٨٥ ٥٦٥٠ ٣٤٦

٢٧ التزامات ضريبية مؤجلة

يبلغ رصيد هذا البند ٥٧١ ٥٢٩ ٦٠ جنيه مصرى في ٢٠١٣/٩/٣٠ وتمثل مبالغ الضريبة المؤجلة لصافي الالتزامات والأصول الضريبية.

الرصيد في ٢٠١٣/٩/٣٠	الضريبة المؤجلة للفترة من أول يناير إلى ٢٠١٣ سبتمبر ٣٠	الرصيد في ٢٠١٣/١١
جنيه مصرى <u>٦٠ ٥٧١ ٥٢٩</u>	جنيه مصرى <u>٨٦٠٠ ٧١٩</u>	جنيه مصرى <u>٥١ ٩٧٠ ٨١٠</u>

التزام ضريبي عن الأصول الثابتة

الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة المثبتة:

الالتزامات	
٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠
جنيه مصرى ٥٤ ١٤٤ ٠٣٠	جنيه مصرى ٦٢ ٤١٨ ٧٦١
(٢ ١٧٣ ٢٢٠)	(١ ٨٤٧ ٢٣٢)
<u>٥١ ٩٧٠ ٨١٠</u>	<u>٦٠ ٥٧١ ٥٢٩</u>

٢٨

فيما يلى بيان بالشركات التابعة لشركة جهينة للصناعات الغذائية التي تمتلكها وتسطر عليها الشركة في ٢٠١٣/٩/٣٠ ونسبة مساهمتها القائمة في ذلك التاريخ:

البلد	نسبة المساهمة ٢٠١٢/١٢/٣١	نسبة المساهمة ٢٠١٣/٩/٣٠	أسم الشركة التابعة
مصر	٩٩,٩٩	٩٩,٩٩	الشركة المصرية لمنتجات الألبان والعصائر
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	٩٩,٨١	شركة صناعات المركبات الحديثة
مصر	٩٩,٩٩٤	٩٩,٩٩٤	شركة الإنماء للتنمية الزراعية
مصر	٩٩,٩٦٤	٩٩,٩٦٤ غير مباشرة	شركة إنماء للثروة الحيوانية
مصر	٩٩,٩٦٤	٩٩,٩٦٤ غير مباشرة	شركة إنماء للاستصلاح والزراعة
مصر	٣٩,٩٨٨	٣٩,٩٨٨ غير مباشرة	شركات شقيقة
مصر			شركة ملکيز

٤٩

الأدوات المالية
إدارة المخاطر المالية
نظرة شاملة

تعرض الشركة للمخاطر التالية الناجمة عند استخدامها للأدوات المالية:-

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

اطار المخاطر

تقع المسئولية العامة عن وضع إطار العمل الخاص بإدارة مخاطر الشركة ومتابعة تنفيذه على مجلس إدارتها، كما يقع على عاتق مجلس الإدارة أيضاً مسئولية 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 وبناءً يتقهم 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 إدارة المخاطر بالمخاطر التي تواجهها الشركة وتعاون المراجعة الداخلية مع مجلس إدارة الشركة في قيامه بدوره الإشرافي والرقابي. وتتولى المراجعة الداخلية القيام بكلًّا من المراجعة الدورية والخاصة بضوابط وإجراءات إدارة المخاطر وتقوم بتقديم تقارير عن نتائجها إلى الإدارة.

خطر الإنتمان

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

العملاء والأرصدة المدينة الأخرى

يتأثر تعرُّض الشركة لخطر الإنتمان بشكل أساسى بنوعية كل عميل بما في ذلك مخاطر طبيعة الصناعة والتي تشكل تأثيراً على خطر الإنتمان.

وقد قامت الإدارة بوضع سياسة ائتمانية يتم بموجبها تحليل الجدارة الائتمانية لكل عميل على حده والتي على أساسها يتم تحديد شروط التسليم والسداد. ويتم تحديد حدود الشراء بالنسبة لكل عميل والتي تمثل أقصى قيمة مسموح بها بدون الحاجة إلى الحصول على موافقة من الإدارة وتنم مراجعة هذه الحدود بصفة ربع سنوية. ويمكن للعملاء الذين يعجزون عن الوفاء بمتطلبات الشركة والخاصة بالجدارة الائتمانية التعامل مع الشركة على أساس السداد مقدماً.

ويتعامل معظم العملاء مع الشركة لسنوات عديدة (لأكثر من عامين)، ونادرًا ما تحدث خسائر. ومن خلال الرقابة على المخاطر الائتمانية للعملاء، يتم تجميع العملاء وفقاً لخصائصهم الائتمانية.

قامت الشركة بتكوين مخصص للانخفاض يعكس تقديرها للخسائر المتتحققة بخصوص المدينين والأرصدة المدينة الأخرى. يتكون هذا المخصص بصفة أساسية من الخسائر المحددة المتعلقة بمخاطر هامة وخسائر إجمالية تم تكوينها لأصول من مجموعات متشابهة للخسائر المتتحقق ولكن لم تحدد. ومخصص الخسائر الجمالية غير المحددة تم تحديده بناء على البيانات التاريخية لإحصائيات السداد للأصول المالية المماثلة.

المخاطر الائتمانية**العرض للمخاطر الائتمانية**

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

القيمة الدفترية	إيصال رقم		
٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠		
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٦٦ ٦٣٧ ٢١٩	٧٣ ٢٣٣ ٥٨١	(١٧)	عملاء
٣٥١ ٠٩٧ ٠٤٣	٧٨٠ ٥١٥ ٨٥٥	(٢١)	تسهيلات ائتمانية
٣٢ ٤٧٦ ٦٣٤	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(٢٢)	قروض قصيرة الأجل
٦٧٧ ٦٧٦ ٠٦٠	٨٦١ ٧٧٣ ٨١٣	(٢٠)	اجمالى قروض طويلة الأجل

خطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم تمكن الشركة من الوفاء بالتزاماتها المالية عند استحقاقها. وتكمم 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 عائداتها النقدي الخاص بالاستثمارات. وتنأك الشركة من حيازتها لقدر كافي من النقدي للوفاء بالمصارف التشغيلية لفترة ٦٠ يوم بما في ذلك خدمة الالتزامات المالية، ويشتت 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 ٧٨٠ ٥١٥ ٨٥٥ جنيه مصرى. ويتم دفع الفوائد بالنسبة للتسهيلات بالجنيه المصري وبالدولار الأمريكي بسعر فائدة متغير.

مخاطر السيولة

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

تدفقات نقديه لإجمالي القيمة

القيمة الدفترية	المتعاقد عليها	جنيه مصرى	جنيه مصرى	تسهيلات ائتمانية
١٣١٥ ٠٠٠ ٠٠٠		٧٨٠ ٥١٥ ٨٥٥		

خطر السوق

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

خطر العملة

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

بخصوص الأصول والالتزامات النقدية والتي تم بعملات أجنبية فإن سياسة الشركة هي التأكد من أن صافي المخاطرة تبقى في مستوى مقبول بشراء وبيع عملات أجنبية بمعدلات حالية عند الضرورة لمقاومة 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:-

		فرنك سويسري	ريال سعودي	يورو	دولار أمريكي	جنيه استرليني	
-	-	-	-	٤٤٨٧٩٧	٥٧٤٣٧٣		عملاء وأرصدة مدينة أخرى
٨	-	٩٦	١٠٤١٢٨٩٨	٢٣٦٠٨٩٠٢			النقدية وما في حكمها
-	-	-	(٥٢٢)	(٤٠١٩٦٤٠١)			تسهيلات إئتمانية
(٦١٨١)	(٧٦٨٤٣)	-	(١٣٧٤٤٧٩)	(٣٤٤٨٧٦٧)			الموردون وأرصدة دائنة أخرى
(٦١٧٣)	(٧٦٨٤٣)	٩٦	٩٤٨٦٦٩٤	١٦٥٣٨١٠٧			٢٠١٣ سبتمبر ٣٠
(١٠٧)	(١٦٦٧٧١)	(١٨٨٠)	١٨٣٥٠٤١٣	٣٤١٦٤٥٩٥			٢٠١٢ ديسمبر ٣١

وفيما يلى أهم أسعار الصرف السائدة خلال العام:-

متوسط سعر الصرف**السعر الفعلى**

٢٠١٢	٢٠١٣/٩	٢٠١٢	٢٠١٣/٩
٦,٤٢٣	٦,٩١٠	٦,٢٣٥	٦,٥٧٣
٨,٥٩٧	١٠,٠١٠	٨,٢٦٥	٩,١٣٨

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 المعطنة، وذلك نتيجة إلى نقص المعروض من النقدي بالعملات الأجنبية بالأسواق المصرفية الرسمية. وقد أثر ذلك على قدرة الشركة في توفير احتياجاتها من مستلزمات التشغيل بالعملات الأجنبية لضمان استمرار التشغيل / العمليات 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 المعطنة 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

تبعد 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

تكمن سياسة مجلس الإدارة في الحفاظ على قاعدة رأسمالية قوية بحيث يتم الاحتفاظ بثقة المستثمر ومانحى الائتمان والسوق وكذلك دعم التطوير المستقبلي للأعمال. يتكون رأس المال من رأس المال المدفوع والأرباح المرحلية. يقوم مجلس إدارة الشركة بالرقابة على عائد رأس المال وكذلك بالرقابة على مستوى عائد الأسهم الذي يحصل عليه المساهمين.

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠			
جنيه مصرى	جنيه مصرى			
١٤٥٦٦٩٤٨٥٨	٢٠٣٧٧٦٤٠٨٦			
(٥٢٩٨١٧١٤٦)	(٤٩٨٧١٧٦٨٢)			
٩٢٦٨٧٧٧١٢	١٥٣٩٠٤٦٤٠٤			
١٩٨٨٦٤٠٨٩١	٢١٤٤٢٦٧٨٦٣			
%٤٦,٦١	%٧١,٧٧			

يخصم: النقدية وما في حكمها

صافي الدين

إجمالي حقوق الملكية

نسبة صافي الدين / حقوق الملكية

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

٣٠ عقود التأجير التمويلي

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

عقود تأجير الأراضي (بنظام البيع مع إعادة الإستئجار)

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

البيان	قيمة الإيجار	قيمة الشراء في نهاية العقد	مدة الإيجار	قيمة الشراء في شهرى
	الفوائد المستحقة	القيمة التعاقدية	شهر	جنيه مصرى
عقد من ١/١/٢٠٠٨ حتى ٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠٠٨/٤٤٤	٤٧٥٥٩٦١	١٢٠	٧٣٤٥٣٩٨٥
- قامت شركة جهينة للصناعات الغذائية بشراء قطعة الأرض المشار إليها أعلاه وإنشاء المباني المقامة على هذه الأرض، ثم تلى ذلك قيامها ببيع قطعة الأرض وما عليها من مباني وإنشاءات لشركة سيجوليس للتأجير التمويلي بنظام البيع مع الحق في إعادة الإستئجار تمويلياً.				

- قامت شركة جهينة بتأجير المبني الإداري المقام على قطعة الأرض محل عقد التأجير التمويلي لشركة طيبة للتجارة والتوزيع (شركة تابعة) بنظام التأجير التشغيلي نظير إيجار شهري قدرة ٥٠٠ جنيه مصرى وذلك بعد الحصول على موافقة شركة التأجير التمويلي.

- تم تضمين أقساط التأجير التمويلي الشهير عن عقد التأجير التمويلي والمصاريف المرتبطة بتحرير هذا العقد ضمن بند أقساط التأجير التمويلي بنظام البيع مع إعادة الإستئجار بقائمة الدخل ضمن بند ومصروفات تشغيلية أخرى، وقد بلغت قيمة تلك الأقساط عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٣/٩/٣٠ ما قيمته ٩٩٣،٧٥ جنيه ٩،٧٥ مصرى.

٣١ الالتزامات المحتملة

توجد التزامات محتملة على الشركة في صورة خطابات ضمان أو أي أحداث تنشأ خلال نشاط الشركة المعتمد والتي لا ينبع عنها التزامات فعلية وقد بلغت قيمة خطابات الضمان التي أصدرتها البنوك لحساب الشركة ولصالح الغير في ٢٠١٣/٩/٣٠ المعادل لمبلغ ٩٦٨،٥٣،١٧ جنيه مصرى بلغ الجزء المغطى منها ٥،٥٠،٠٠٠ جنيه مصرى.

٣٢ الارتباطات الرأسمالية

بلغت قيمة الارتباطات الرأسمالية في ٢٠١٣/٩/٣٠ المتعلقة بإنشاء واقتناة أصول ثابتة مبلغ ١٩٥،٣١١،٩١٤ جنيه.

٣٣ المعاملات المالية الخاصة بالأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في مساهمي الشركة والشركات التي يملكون بهاأسهماً سواء بشكل مباشر أو غير مباشر والتي تمنحهم تأثيراً مهماً أو سيطرة على هذه الشركات.

وفيما يلي ملخصاً بأهم المعاملات المبرمة خلال الفترة الحالية بين الشركة والأطراف ذات العلاقة.

١-٣٣ مستحق من أطراف ذوي علاقة

الرصيد في	حجم التعامل خلال العام المنتهي في	طبيعة التعامل	اسم الشركة
٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
١٣٣٧٥٦٣	١٣٥١٢٣٦	٩٢٧٥٨٢	٤٢٨٦٧٢١
		١٨٥٦٥٢	٣٠٧٧٠
<u>١٣٣٧٥٦٣</u>	<u>١٣٥١٢٣٦</u>		

٣٤ الشهرة

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	الشهرة الناتجة عن إقتناص الشركة المصرية لمنتجات الألبان والعصائر
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٤٦٤٣٣٩٣٤	٤٦٤٣٣٩٣٤	الشهرة الناتجة عن إقتناص شركة المروة للصناعات الغذائية
٥٠٦٥٨٩٥٦	٥٠٦٥٨٩٥٦	
<u>٩٧٠٩٢٨٩٠</u>	<u>٩٧٠٩٢٨٩٠</u>	

٣٥ الأحداث الاقتصادية والسياسية

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