



شركة جهينة للصناعات الغذائية
شركة مساهمة مصرية
القوائم المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية
في ٣١ مارس ٢٠١١
وتقدير الفحص المحدود عليها

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

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

شركة جهينة للصناعات الغذائية

شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

صفحة	المحتويات
-	تقرير الفحص المحدود
١	المركز المالي المجمع
٢	قائمة الدخل المجمعة
٣	قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
٤	قائمة التدفقات النقدية المجمعة
٢٩-٥	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

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

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

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المجمعة المرفقة لشركة جهينة للصناعات الغذائية في ٣١ مارس ٢٠١١ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة 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 والواضح 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

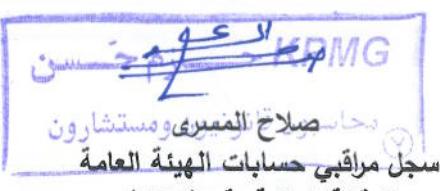
قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهمات الفحص رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل فحص القوائم المالية المجمعة الدورية عمل استفسارات - بصورة أساسية من الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية - وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود الأخرى. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية المراجعة التي تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي فإن أعمال الفحص المحدود قد لا 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 المتحقق

في ضوء فحصنا المحدود، وفيما عدا ما سيتم مناقشته بالفقرة التالية لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المجمعة الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح - في جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي المجمع للشركة في ٣١ مارس ٢٠١١ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

أساس الاستنتاج المتحقق

وكما هو موضح تفصيلاً بالإيضاح رقم (٣٤) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة تتضمن الأصول المجمعة رصيد لشركة المهندس للتأمين بمبلغ ١٧٠ مليون جنيه تقريباً بناءً على المستندات المالية والقانونية لدى الشركة مقابل مطالبة التعويض لخسائر الحريق في أصول الشركة المصرية للصناعات الغذائية "إيجيفود" (شركة تابعة) الذي حدث بتاريخ ٢٠١٠/٤/٢٢ وذلك لمقابلة الخسائر الدفترية بمبلغ ١٣٧,٢١ مليون تقريباً وذلك بعد حصر هذه الخسائر بشكل مبدئي وعلى الرغم من عدم انتهاء شركة المهندس للتأمين من دراسة المطالبة حتى إصدار القوائم المالية، وعليه فلم تتمكن من القيام بإجراءات مراجعة بديلة للتتأكد من أثر التسوية النهائية على صحة وتقييم رصيد شركة المهندس للتأمين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠.



محمد هلال جرانت ثورنتون
سجل مراقب حسابات الهيئة العامة
للرقابة المالية رقم (١٤٧)
محاسبون قانونيون
جهاز مراقبة ثورنتون انترناشيونال

القاهرة في ١٨ مايو ٢٠١١

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٣/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		الأصول
١١٥٧١٦٧٦	١١٧٢٥٨٧٠٩٠	(١٢)	أصول ثابتة
١٣٧٨١٦٧٥٤	١٨٤٦٥٧٣٩٣	(١٣)	مشروعات تحت التنفيذ
٣٨٦٢٧٠٣٧	٣٩٤٢١١٧٨	(١١)	الاستثمارات المتاحة للبيع
٨١٤٨٦٤	٨١٢٧٩٦		أرصدة مدينة أخرى طويلة الأجل
٩٧٠٩٢٨٩٠	٩٧٠٩٢٨٩٠		الشهرة
١٤٤٥٠٦٣٢٢١	١٤٩٤٥٧١٣٤٧		الأصول طويلة الأجل
٢٧٩٦١٣٩٧٧	٣٢٤٩٧٤٣١٧	(١٤)	مخزون
٢٩٨٨١١١١٦	٣٣٤٣٧١٧٨٥	(١٥)	عملاء وأرصدة مدينة أخرى
٧٩٤٨٦٤	٢٩٤٨٦٦	(١ - ٣٠)	مستحق من أطراف ذوي علاقة
٧٢٣٩٢٨٥٧٢	٦٣٩٥٥٦٨٣٦	(١٦)	نقية وما في حكمها
١٣٠٣١٤٨٥٢٩	١٢٩٩١٩٧٨٠٤		الأصول المتداولة
٧٣٤٢٩٠٠	٧٢٠٧٧٠٢	(١٧)	مخصص مطالبات
٤٦٣١١١٦	٤٤٧٦١٧٣		بنوك - حسابات جارية
٢٢٧٣٤٠٦١١	٢٨٨٢٠٩١٥٩	(١٨)	بنوك - تسهيلات ائتمانية
١٠٠٢١١٥٩	٥٠٠٠٠٠	(١٩)	قرصون قصيرة الأجل
٢١٦٦٠٠٤٠	٢١٣٠٥٣٤٥٣	(٢٠)	موردين وأرصدة دائنة أخرى
٢١٩٣٢٢٠٠	٢١٩٣٢١٧١		الضريبة الداخلية
١٣٥١٢٤٨١٦	١٣٢٦٢٤٨١٦	(٢١)	قرصون طويلة الأجل - الجزء المتداول
٦٢٢٩٩٢٨٤٢	٦٧٢٥٠٣٤٧٤		الالتزامات المتداولة
٦٨٠١٥٥٦٨٧	٦٦٦٦٩٤٣٣٠		رأس المال العامل
٢١٠٥٢١٨٩٠٨	٢١٢١٢٦٥٦٧٧		إجمالي الاستثمار
٧٢٦٤١٦٣٣٢	٧٢٦٤١٦٣٣٢	(٣١)	يتم تمويله كالتالي:
٣٨٠٤٨٩١٨١	٣٨١١٦٢١٢٩		رأس المال المصدر والمدفوع
٤٠٤٥٠٠٦٨٢	٤٠٤٥٠٠٦٨٢	(١ - ٣١)	احتياطي قانوني
١٢٤٠٥٨٧٣	٢٢٥٠٩٤٤٤٦		احتياطي عام - علاوة إصدار
(٩٣٩٤٢٧٧٥)	(٩٣٩٤٢٧٧٥)		أرباح مرحلة
٢١٣٥٦٨٣٦١	٥٠١١٦٨٦٩		أسهم الخزينة
١٦٤٣٤٣٧٦٥٤	١٦٩٣٣٤٧٦٨٣		صافي أرباح الفترة / العام
٣٠٢٤١١	٤٠٩٩٠٦		حقوق الملكية المنسوبة لمساهمي الشركة الأم
١٦٤٣٧٤٠٦٥	١٦٩٣٧٥٧٥٨٩		حقوق الأقلية
٣٨٤٣٠٥٧٣٣	٣٤٧٧٠٥٧٣٣	(٢١)	حقوق الملكية
٣٩٦٩٧٣٥٦	٤٠٤٩٧٨٧٣	(٢٢)	قرصون طويلة الأجل
١٠٤٣١٤٥٢	٩٩٩٦٨٠٦	(٢٣)	الالتزامات أخرى طويلة الأجل
٢٧٠٤٤٣٠٢	٢٩٣٠٧٦٧٦	(٢٤)	إيرادات مجلة
٤٦١٤٧٨٨٤٣	٤٢٧٥٠٨٠٨٨		الالتزامات ضريبية مجلة
٢١٠٥٢١٨٩٠٨	٢١٢١٢٦٥٦٧٧		الالتزامات طويلة الأجل
إجمالي حقوق الملكية والالتزامات طويلة الأجل			

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٥) إلى (٢٩) تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية المجمعة.

مدير عام الشئون المالية
 سامح الهضبى

تقرير الفحص المحدود "مرفق"

رئيس مجلس الإدارة
 صفوان نائب

شركة جهينة للصناعات الغذائية
شركة مساهمة مصرية
قائمة الدخل المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

الفترة المالية المنتهية في ٢٠٠٩/٣/٣١	الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٠/٣/٣١	إضاح رقم	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٤٠٤٨٢٧٤٠١	٤٢٧٦١١٥٠١		صافي المبيعات
(٢٦٨٩٦٧٦٦٥)	(٢٩٩٨١٩٧٠٧)		تكلفة المبيعات
١٣٥٨٥٩٧٣٦	١٢٧٧٩١٣٤٤		مجمل الربح
٢٨٣٤٠٦٥٦	٤٧٢٧٢٧٥	(٦)	إيرادات تشغيل أخرى
(٤٩٦٢٢٥٩٣)	(٤١٦٤٤١٤٤)		مصرفوفات بيع وتوزيع
(١٩٦٢٩٥٧٩)	(٢٢٨٣١٣٣٨)		مصرفوفات إدارية وعمومية
(٤٨٨٨١١٠)	(٣١٧٤٣٢٣)	(٧)	مصرفوفات تشغيل أخرى
(٤٠١٠٠٠)	(١٦٢٠٠٠)		بدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة
٨٩٦٥٩١١٠	٦٤٧٠٦٨١٤		نتائج أنشطة التشغيل
-	٩٠٨١٧٧		نصيب القابضة في أرباح (خسائر) الشركات الشقيقة
(٢٢٤٩٧٣٣٧)	(٧٧٣٢٨٠٣)	(٨)	المصرفوفات التمويلية
٦٧١٦١٧٧٣	٥٧٨٨٢١٨٨		صافي الأرباح قبل الضرائب
(٦٨٨٦٤٩٤)	(٥٤٨٢٢١٢)		ضرائب الدخل
(١١٣٨٧٨)	(٢٢٦٣٣٧٤)		الضريبة المؤجلة
٦٠١٦١٤٠١	٥٠١٣٦٦٠٢		صافي ربح الفترة
			يتم توزيعه كما يلى
٦٠١٦٢٩٨٦	٥٠١١٦٨٦٩		نصيب مساهمي الشركة القابضة
(١٥٨٥)	١٩٧٣٣		نصيب الأقلية
٦٠١٦١٤٠١	٥٠١٣٦٦٠٢		نصيب السهم من صافي الربح (جنيه/سهم)
٠,١١٨	٠,٠٦٩	(٣٢)	

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٥) إلى (٢٩) تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية المجمعة.

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٥) إلى (٢٩) تشير جزءاً من هذه القوائم المالية المجمعة.

الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٠/٣/٣١ جنيه مصرى	الفترة المالية المنتهية في ٢٠١١/٣/٣١ جنيه مصرى	إيضاح رقم	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية صافي أرباح الفترة قبل الضريبة على الدخل وحصة حقوق الأقلية في الأرباح تسويات
٦٧ ٨٦١ ٧٧٣	٥٧ ٨٨٢ ١٨٨		
٣٢ ٤١٨ ٣٥٤	٣٢ ٨٦٦ ٩٥٦		إهلاك الأصول الثابتة
(١٩ ٠٨٧ ٢٥٨)	(٣ ١٤٩)		أرباح رأسمالية
٧٧٣ ٧٧٩	-		الإنخفاض في قيمة الأصول الثابتة
-	(٣٨ ٣٦٠)		رد الإنخفاض في قيمة العلامات والأرصدة المدينة الأخرى
-	١ ١٧٠		رد الإنخفاض في قيمة العلامات والأرصدة المدينة الأخرى
(٥٧٥ ٠١٤)	(١٠٢ ١٢٤)		تخفيض قيمة المخزون
٨٨٧ ٥٩٤	-		رد التخفيض في قيمة المخزون
(١ ٥١٧ ٩٥٠)	-		تدعيم مخصص مطالبات
٢٠٠ ٠٠٠	١٤٧ ٨٢٣		مخصص مطالبات إنتقى الغرض منه
(٩٥ ٠٧٤)	-		أقساط تأجير تمويلي
٣ ١٤٠ ٦٤٦	٣ ٠٢٥ ٣٣١		فوائد ومصروفات تمويلية
٢٣ ٥٠٥ ٨٢٦	١٨ ٠٩٢ ٠١٥		
١٠٦ ٨١٢ ٦٢٦	١١١ ٨٧١ ٨٥٠		
			التغير في رأس المال العامل
(٣٤ ٨٥٨ ٩٨٦)	(٤٥ ٣٦٠ ٣٤٠)		المخزون
٢٦ ٢٤٣ ٥٦٥	(٣٥ ٣٧٨ ٢٩٨)		المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
١ ٨٩٩ ٩٩٩	٤٩٩ ٩٩٨		مستحق من أطراف ذي علاقة
(٢٧ ٨١٨ ٦٨٢)	(١٧ ٩٤٤ ٥٩٦)		التغير في الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى
(١٤٥ ٢٠١)	-		مستحق لأطراف ذي علاقة
(١٦ ٢٤٠ ٥٥٨)	(٩ ٨١٧ ٧٣٣)		فوائد ومصروفات تمويلية مدفوعة
-	٨٠٠ ٥١٧		التزامات أخرى طويلة الأجل
-	(٢٨٣ ٠٢١)		المستخدم من مخصص المطالبات
٥٥ ٨٩٣ ٢٦٣	٤ ٣٨٨ ٣٧٧		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
(٣٤ ٤٨٢ ٣٧٥)	(١٠٣ ٤٥٧ ٩١٢)		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٢٨ ٢٠٠ ٣٧٥	١ ٩١٦ ٤١٢		افتتاح أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
-	(٧٩٤ ١٤١)		تحصالت من بيع أصول ثابتة
١٤ ٩٨٥ ٠٠٠	-		مدفوعات عن استثمارات في شركات تابعة
٨ ٧٠٣ ٠٠٠	(١٠٢ ٣٣٥ ٦٤١)		المحصل من بيع استثمارات في شركات تابعة
(٦٧ ٤٨٩ ١٣٧)	٦٠ ٨٦٨ ٥٤٨		التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
(١ ٢٤٣ ٧٩١)	(٤٤ ١٢١ ١٥٩)		التغير في بنوك تسهيلات إئتمانية
(٣ ١٤٠ ٦٤٦)	(٣ ٢٥ ٣٣١)		سداد قروض بنكية
٣٤ ٩٦٣ ٩٤	-		ممدد من أقساط التأجير التمويلي بنظام البيع مع إعادة الإستجار
(٢٦ ٣٩٨ ٢٩٣)	-		مقروضات من بيع أمهم خزانة
(٢٧٤ ٨٠١)	٨٧ ٧٦٢		توزيعات على المساهمين
(٦٣ ٥٨٢ ٧٦٤)	١٣ ٨٠٩ ٨٢٠		الزيادة في حقوق الأقلية
١ ٠١٣ ٤٩٩	(٨٤ ١٣٧ ٤٤٤)		التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
٦٦ ٧٨٨ ٩٤٩	٧١٤ ١٦٨ ١٠٧		(النقد) الزيادة في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٦٧ ٨٠٢ ٤٤٨	٦٣٠ ٠٣٠ ٦٦٣	(١٦)	النقدية وما في حكمها في ١ يناير
			النقدية وما في حكمها في ٣١ مارس

الإيضاحات المرفقة من صفة (٥) إلى (٢٩) تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية المجمعة.

شركة جهينة للصناعات الغذائية
شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة لقوائم المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

١ نبذة عن الشركة

تأسست شركة جهينة للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) عام ١٩٩٥ في ظل قانون الاستثمار رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ والذي حل محله قانون ضمانت وحوافز الاستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٧، وذلك بموجب قرار وزير الاقتصاد والتجارة الخارجية رقم ٦٣٦ لسنة ١٩٩٤ بالترخيص بتأسيس الشركة.

تحدد مدة الشركة بـ ٢٥ سنة تبدأ من تاريخ التسجيل بالسجل التجاري في ١٩٩٥/١/١٠ تحت رقم ١٠٠٩٩٤.

مقر الشركة : ١١ شارع الجهاد - ميدان لبنان - المهندسين المصانع : مدينة ٦ أكتوبر - المنطقة الصناعية الأولى - قطعة ٤٠-٣٩.

يرأس مجلس ادارتها الاستاذ/ صفوان ثابت
تعد الشركة شركة قابضة.

غرض الشركة

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

٢ أسس الإعداد

١-٢ الالتزام بالمعايير والقوانين

تم إعداد القوائم المالية للشركة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين ولللوائح المصرية السارية.

٢-٢ أسس القياس

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

• الاستثمارات المتاحة للبيع تقاس بالقيمة العادلة.

الطرق المستخدمة في قياس القيمة العادلة موضحة فيما بعد (إيضاح رقم 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 لثبات التقديرات وعلى أية فترات مستقبلية تم تأثيرها.

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

إيضاح رقم (٢٧) : تبويب الإيجارات

المعلومات الخاصة بالإفتراضات 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 (١٢) : الأصول الثابتة

إيضاح رقم (١٥) : الانخفاض في أرصدة العملاء وأوراق قبض.

إيصال رقم (١٧) : المخصصات والالتزامات المحتملة.

إيصال رقم (٢٤) : الضرائب المؤجلة.

٣ - أهم السياسات المحاسبية

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

١-٣ أسس التجميع

الشركات التابعة

الشركات التابعة هي شركات تحت سيطرة الشركة. يتم تغيير السياسات المحاسبية للشركات التابعة إذا اقتضت الحاجة لتوافق مع سياسات الشركة. ويتم إدراج القوائم المالية للشركات التابعة في القوائم المالية المجمعة من تاريخ الاقتناء وحتى تاريخ فقد الشركة القابضة السيطرة على الشركة التابعة.

الشركات المحاسب 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 أو السيطرة المشتركة وحتى تاريخ انتهاءها. عند تجاوز نصيب المجموعة من الخسائر لنصبيها 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 المتباينة 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.

٢-٣ العملات الأجنبية

المعاملات بالعملات الاجنبية

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. تدرج فروق العملة الناتجة عن الترجمة بقائمة الدخل في ما عدا الفروق الناتجة من ترجمة الاستثمارات المتاحة للبيع والتي يتم إثباتها مباشرة في حقوق الملكية. الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية والمثبتة بالتكلفة يتم ترجمتها إلى الجنيه المصري باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ الميزانية.

٣-٣ الأدوات المالية

الأصول المالية غير المشتقة

يتم الاعتراف الأولى بالفروض والمديونيات 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 طرفًا في الاستراتيجيات 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 او يتم الاحتفاظ بها بواسطة الشركة يتم إدراجها كأصل او 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 ولنية لتسوية على أساس صافي القيمة أو تحقق الأصل المالي وتتهى الالتزام المالي في نفس الوقت.

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

القروض والمديونيات
القروض والمديونيات 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. بعد الاعتراف الأولى تفاصيل القروض والمديونيات بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية وتخصم خسائر الانخفاض في القيمة.

وبصفة عامة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى تدرج بقيمتها الاسمية ويخصم أيه مخصص للديون المشكوك في تحصيلها.

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

الأصول المالية المتاحة للبيع

الأصول المالية المتاحة للبيع هي أصول مالية بخلاف المشتقات والتي تم تصنيفها كمتاحة للبيع والتي لم يتم تبويتها في آية من الفئات السابقة. يتم تبويث استثمارات الشركة في أسهم وبعض السندات تم كاستثمارات مالية متاحة للبيع. ويتم إثباتها بصفة عامة بالقيمة العادلة (باستثناء الاستثمارات غير المدرجة ببورصة الأوراق المالية)، ويتم إدراج التغير في قيمتها بخلاف خسائر الانخفاض في القيمة في حقوق الملكية عندما يتم استبعاد الاستثمار فإن المبلغ المتراكم من الأرباح أو الخسائر بحقوق الملكية يحول لقائمة الدخل.

يتم إثبات الاستثمارات المالية المتاحة للبيع غير المقيدة ببورصة الأوراق المالية بالتكلفة ناقصاً خسائر الانخفاض في قيمة الاستثمار. وعندما يتم بيع أو انخفاض قيمة الاستثمارات المالية المتاحة للبيع فإن تسويات القيمة العادلة المتراكمة تدرج في قائمة الدخل كأرباح وخسائر من الاستثمارات.

النقدية وما في حكمها

تضمن النقدية وما في حكمها أرصدة النقدية بالبنوك والخزينة والودائع لأجل والتي لا تتجاوز تواريخ استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر أو أقل. وتتضمن النقدية وما في حكمها لأغراض عرض قائمة التدفقات النقدية أرصدة بنوك سحب على المكشوف والتي تشكل جزء من إدارة أموال الشركة.

الالتزامات المالية غير المشتقة

يتم الاعتراف الأولى بالالتزامات المالية المصدرة بالخاصة بالمديونية والالتزامات الثانوية في تاريخ إنشاءهم. ويتم الاعتراف الأولى لجميع الالتزامات المالية الأخرى في تاريخ المعاملة (بما في ذلك الالتزامات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر) عندما تكون الشركة طرفا في الالتزامات التعاقدية للأداء. وتستبعد الشركة الالتزام المالي عند إعفاءه أو إلغاؤه أو انتهاء التزاماته التعاقدية.

يتم عمل مقاصة بين أصل مالي والالتزام مالي وعرض صافي المقاصة في الميزانية وذلك فقط عندما تمتلك الشركة الحق القانوني لإجراء المقاصة بين المبالغ المعترف بها ولدى المنشأة النية إما لإجراء التسوية على أساس صافي المبالغ أو الاعتراف بالأصل وتسويته الالتزام في آن واحد.

الشركة تصنف الالتزامات المالية غير المشتقة في بند الالتزامات المالية الأخرى. يتم الاعتراف الأولى لها بالقيمة العادلة، بالإضافة إلى تكفة 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 والتي تشكل جزء من إدارة أموال الشركة تدرج كمكون من النقدية وما في حكمها عند إعداد قائمة التدفقات النقدية.

رأس المال

رأس المال المرخص به

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

رأس المال المصدر والمدفوع

يبلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بالكامل ٣٣٢ ٤١٦ ٧٢٦ (سبعمائة وستة وعشرون مليون وأربعين مليون وستة عشر ألفاً وثلاثمائة وأثنين وثلاثين) جنيه مصرى موزعاً على عدد ٣٣٢ ٤١٦ ٧٢٦ (سبعمائة وستة وعشرون مليون وأربعين مليون وستة عشر ألفاً وثلاثمائة وأثنين وثلاثين) 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 الخزينة) فإن المبلغ المدفوع والذي يتضمن أي تكلفة مرتبطة بشكل مباشر وبعد خصم أي تأثير ضريبي يتم عرضة مخصوصاً 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 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 المنشأة.

٤-٣ الأصول الثابتة

يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة مخصوصاً منها مجمع الإهلاك والخسائر الناتجة عن الانخفاض في القيمة بإيضاح رقم (١٢).

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

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 تكبدتها.

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

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

التكاليف اللاحقة على 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 تتفق 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 تكبدتها.

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
٥٠-١٣,٣	مباني وإنشاءات ومرافق
١٠-١	آلات ومعدات
٥-١,٥	سيارات ووسائل نقل وانتقال
٦,٦٧-١,٠٨	عدد وأدوات
١٠-١	أثاث ومعدات مكاتب
٥	الفوازير البلاستيكية
٣,٣٣	حساب آلى

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 التخريبية.

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 لهذا البند للأصول الثابتة، وتظهر المشروعات تحت التنفيذ في الميزانية بالتكلفة مخصوماً منها مجموع الانخفاض في القيمة (ايضاح ١٣). لا يتم تحويل أية اهلاكات حتى استكمال المشروع وتحويله للأصول الثابتة.

٦-٣ الإيجار التمويلي

في حالة أن الشركة هي المستأجرة:

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

٧-٣ الشهرة

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

خسارة الانخفاض في القيمة المعترف بها لا يتم ردها

٨-٣ المخزون

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

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

يتم تقدير 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 مستوى الطاقة التشغيلية العادية.

٩-٣ الانخفاض في القيمة الأصول المالية

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

القروض والمديونيات

وتأخذ الشركة في الاعتبار دليل انخفاض القيمة للقروض والمديونيات بالنسبة لكل أصل على حد و كذلك على مستوى إجمالي. كل أرصدة القروض والمديونيات ذات الأهمية النسبية على حده والتي لم تنخفض قيمتها يتم مراجعتها بشكل إجمالي لأية انخفاض قد تحقق ولم يتم تحديده. أرصدة القروض والمديونيات غير ذات الأهمية النسبية على حده يتم مراجعة الانخفاض في قيمتها بشكل إجمالي في مجموعات ذات التشابه في صفات المخاطر.

عند مراجعة الانخفاض بشكل إجمالي تستخدم الشركة المؤشرات التاريخية لاحتمالات التخلف عن أداء الدين و وقت الاسترداد والخسارة المحققة ومن ثم تعديلها بتقديرات الإدارة عن الظروف الاقتصادية والتسليف للوصول إلى أن الخسائر الفعلية من المرجح أن تكون أكثر أو أقل مما تم اقتراحته بناء على المؤشرات التاريخية.

خسارة الانخفاض في القيمة المتعلقة بأصل مالي يقاس بالتكلفة المستهلكة تحسب بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المقدرة بمعدل الفائدة الفعلية الأصلي. تدرج الخسائر في الأرباح والخسائر وتعكس في مخصص مقابل قروض ومديونيات أو استثمارات محفظتها حتى تاريخ الاستحقاق. ويتم الاستمرار 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 الأرباح والخسائر.

الاستثمارات المتاحة للبيع

تدرج خسائر الانخفاض في قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع بتحويل الخسائر المجموعة المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع المثبتة مسبقاً ضمن حقوق الملكية إلى قائمة الأرباح أو الخسائر. أجمالي الخسارة والتي تم تحويلها من حقوق الملكية إلى قائمة الأرباح والخسائر تمثل الفرق بين تكالفة الاكتفاء مخصوصاً منها أية تكلفة مستردة أو استهلاك و القيمة العادلة الحالية مخصوصاً منها أية خسائر انخفاض تم ادراجها سابقاً بقائمة الأرباح والخسائر. التغير في الانخفاض والمتصل بعامل قيمة الوقت ينعكس أثرة كمكون من الفوائد الدائنة.

في حالة زيادة القيمة العادلة لاستثمار متاح للبيع تم تخفيض قيمته وذلك في فترات تالية وهذه الزيادة كان من الممكن ربطها بصورة موضوعية لحدث ما وقع بعد إدراج خسارة الانخفاض بقائمة الأرباح والخسائر ففي هذه الحالة يتم رد خسارة الانخفاض بنفس القيمة والتي سبق تحميلاها بقائمة الأرباح والخسائر. وفي حالة أية استعادة أخرى للقيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع فيتم ادراجها بحقوق الملكية

الأصول غير المالية

تم 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.

تمثل القيمة الاستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر. وعند إجراء تقدير لقيمة الاستخدامية للأصل ما يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبلية الناشئة عن الاستخدام وتطبيق سعر الخصم بعد الضرائب الذي يعكس التقييمات السوق الحالية لقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المرتبطة بالأصل أو الوحدة المولدة للنقد. ولأغراض اختبارات الانخفاض في الأصول مجموعة الأصول والموارد 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).

الأصول الثابتة لإدارة الشركة لا تولد تدفقات نقية مستقلة وتستخدم بأكثر من وحدة مولدة للنقد. يتم تحويل الأصول الثابتة لإدارة الشركة للوحدات المولدة للنقد بشكل ثابت ومنطقي وقابل للاختبار لانخفاض القيمة كجزء من اختبار الوحدة المولدة للنقد التي تم تحويل الأصول الثابتة لإدارة الشركة عليها.

يتم الاعتراف بخسائر الانخفاض في القيمة بقائمة الأرباح والخسائر. يتم تحديد خسائر الانخفاض المعترض بها في الفترات السابقة للأصول غير المالية في تاريخ الميزانية لمعرفة مدى وجود مؤشرات لانخفاض الخسارة أو عدم وجودها. يتم رد خسائر الانخفاض في القيمة إذا حدث تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد القيمة الاستردادية. ويتم رد خسارة الانخفاض في القيمة في حدود وبحيث لا تجاوز القيمة الدفترية للأصل القيمة الدفترية التي كان سيتم حسابها بعد خصم الإهلاك أو الاستهلاك إذا ما كانت خسائر الانخفاض في القيمة لم يتم الاعتراف بها.

١٠-٣ 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. وتدرج مبالغ تلك الاشتراكات ضمن قائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق. ولا تلتزم الشركة بسداد أية التزامات أخرى بخلاف قيمة الاشتراكات السابق ذكرها.

١١-٣ 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. وإذا كان الأثر جوهرياً فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر خصم قبل الضريبة يعكس التقدير الحالي للسوق لقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المتعلقة بالالتزام إذا كان ذلك ملائماً.

١٢-٣ تحقق الإيراد

يتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمبالغ المستلمة أو المستحقة والتي تمثل مبالغ مستحقة عن بضائع مباعة وخدمات مقدمة خلال النشاط العادي وتظهر المبيعات بالصافي بعد استزالت آية خصم منح وضرائب المبيعات. يتم الاعتراف بالإيراد من البضاعة المباعة بقائمة الدخل عند انتقال المخاطر والمنافع المرتبطة بملكية البضاعة إلى المشتري.

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

١٣-٣ الإيرادات والمصروفات التمويلية

تشمل 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.

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

١٤-٣ المحاسبة عن ضريبة الدخل

تضمن 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، وتنتمي الضريبة الحالية في الضريبة المتوقعة على الربح الخاضع للضريبة عن العام باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ الميزانية بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.

١٥-٣ الضرائب المؤجلة

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

ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة 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 ربحية السهم

تعرض الشركة البيانات الخاصة بالنصيب الأساسي لأسهمها العادية. يتم احتساب النصيب الأساسي لربحية السهم بقسمة أرباح أو خسائر الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.

١٧-٣ الاحتياطي القانوني

طبقاً لمتطلبات قانون الشركات والنظام الأساسي للشركة يتم نسبة ٥٥% 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 ٥٥٪ 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. ويتم الإفصاح بالإيضاحات المتممة لقوائم المالية والخاصة بالأصول والالتزامات كلما كان ذلك ممكناً عن الافتراضات المستخدمة في تحديد القيمة العادلة.

٤-١ الاستثمار المالية المتاحة للبيع

تقييم الاستثمارات المالية المتاحة للبيع في سوق نشط بصافي قيمتها العادلة.

٥ إدارة المخاطر المالية نظرة شاملة

تتعرض الشركة للمخاطر التالية الناجمة عند استخدامها للأدوات المالية:-

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

اطار المخاطر

تقع المسئولية العامة عن وضع إطار العمل الخاص بإدارة مخاطر الشركة ومتابعة تنفيذه على مجلس إدارتها، كما يقع على عاتق مجلس الإدارة أيضاً 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 وبناءة يتقمص من خلالها العاملين الدور المنوط بهم والالتزاماتهم. ويقوم مجلس إدارة الشركة بالإشراف على كيفية قيام الإدارة بمراقبة مدى الالتزام بسياسات وإجراءات إدارة المخاطر كما يقوم بمراجعة مدى ملائمة إطار نظام إدارة المخاطر بالمخاطر التي تواجهها الشركة وتعاون المراجعة الداخلية مع مجلس إدارة الشركة في قيامه بدوره الإشرافي والرقابي. وتتولى المراجعة الداخلية القيام بكلّاً من المراجعة الدورية والخاصة بضوابط وإجراءات إدارة المخاطر وتقوم بتقديم تقارير عن نتائجها إلى الإدارة.

خطر الائتمان

خطر الائتمان 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

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.

خطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدمتمكن الشركة من الوفاء بالتزاماتها المالية عند استحقاقها. وتكون سياسة الشركة في إدارة السيولة المالية بشكل يضمن بقدر الإمكان حيازتها بشكل دائم لقدر كافي من السيولة للوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها وذلك تحت الظروف العادلة 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. وتتأكد الشركة من حيازتها لقدر كافي من النقدية للوفاء بالمصرروفات التشغيلية لفترة ٦٠ يوم بما في ذلك خدمة الالتزامات المالية ، ويستثنى من ذلك التأثير المحتمل للظروف غير العادلة التي لا يمكن التنبؤ بها بشكل معقول، وذلك مثل الكوارث الطبيعية. إضافة إلى ذلك، تقوم الشركة بالحفاظ على القنوات الائتمانية التالية:

تسهيلات ائتمانية بقيمة ١٥٩ ٢٨٨ ٢٠٩ جنيه مصرى. ويتم دفع الفوائد بالنسبة للتسهيلات بالجنيه المصري وبالدولار الأمريكي بسعر فائدة متغير.

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. ويكون 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

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

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

خطر معدل الفائدة

تبعد الشركة سياسة للتأكد انه مابين ومن مخاطر التغير في معدل الفائدة على المديونيات بسعر فائدة ثابت مع الأخذ في الحسبان الأصول التي تتعرض لخطر التغير في معدل الفائدة. ويتم انجاز ذلك بالدخول في عقود مبادلة سعر الفائدة.

إدارة رأس المال

تكتن 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.

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٣/٣١	اجمالى الالتزامات
جنيه مصرى	جنيه مصرى	يخصم: النقدية وما فى حكمها
١٠٨٤ ٤٧١ ٦٨٥	١١٠٠ ١١٥٦٢	صافى الدين
(٧٢٣ ٩٢٨ ٥٧٢)	(٦٣٩ ٥٥٦ ٨٣٦)	إجمالي حقوق الملكية
٣٦٠ ٥٤٣ ١١٣	٤٦٠ ٤٥٤ ٧٢٦	نسبة صافى الدين / حقوق الملكية
١٦٤٣ ٧٤٠ ٠٦٥	١٦٩٣ ٧٥٧ ٥٨٩	لا يوجد أية تغيرات في منهج الشركة تجاه إدارة رأس المال خلال العام.
%٢١,٩٣	%٤٧,١٩	

إيرادات تشغيل أخرى

٦

الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٠/٣/٣١	الفترة المالية المنتهية في ٢٠١١/٣/٣١	إيرادات دعم صادرات
جنيه مصرى	جنيه مصرى	أرباح رأسمالية مؤجلة
٢٨٤١ ٣٥٥	١٨٧٧ ٥٤٨	أرباح رأسمالية
٤٣٤ ٦٤٦	٤٣٤ ٦٤٦	رد التخفيض في قيمة المخزون
١٩٥٩٣ ٩٤٠	٣ ١٤٩	رد الانخفاض في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
١٥١٧ ٩٥٠	-	رد التخفيض في قيمة الأصول الثابتة
٥٧٥ ٠١٤	١٠٢ ١٢٤	إيرادات أخرى
-	٣٨ ٣٦٠	
٣٣٧٧ ٧٥١	٢٢٧١ ٤٤٨	
٢٨٣٤٠ ٦٥٦	٤٧٢٧ ٢٧٥	

مصروفات تشغيل أخرى

٧

الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٠/٣/٣١	الفترة المالية المنتهية في ٢٠١١/٣/٣١	
جنيه مصرى ٣٠٢٥٣٣١	جنيه مصرى ٣٠٢٥٣٣١	أقساط تأجير تمويلي
١٤٥٦	١١٧٠	الانخفاض في أرصدة العملاء والمدينون
٧٧٣٧٢٩	-	الانخفاض في قيمة الأصول الثابتة
٨٨٧٥٩٤	-	التخفيض في قيمة المخزون
٢٠٠٠٠	١٤٧٨٢٢	تدعيم مخصص المطالبات
٤٨٨٨١١٠	٣١٧٤٣٢٣	

المصروفات التمويلية

٨

الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٠/٣/٣١	الفترة المالية المنتهية في ٢٠١١/٣/٣١	
جنيه مصرى (٢٣٥٠٦٨٢٦)	جنيه مصرى (١٨٠٩٢٠١٥)	فوائد مدينة
١٢١٤٨	١١٧٤٦٧٢٣	فوائد دائنة
٩٩٧٣٤١	(١١٠٢٥٥٤)	أرباح تقدير عملات أجنبية
(٢٢٤٩٧٣٣٧)	(٧٧٣٢٨٠٣)	التغير في القيمة الحالية

الموقف الضريبي

٩

شركة جهينة للصناعات الغذائية

١-٩

ضريبة شركات الأموال

١-

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.

عام ٢٠٠٥

جارٍ فحصه من قبل مصلحة الضرائب.

الأعوام من ٢٠٠٦ حتى ٢٠٠٩

لم يتم الفحص الضريبي لدى دفاتر الشركة حتى الان.

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

ضريبة كسب العمل

ب-

الفترة من بداية النشاط وحتى عام ٢٠٠٣

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

عام ٢٠٠٤

تم الفحص والإنتهاء من اللجنة الداخلية وتمت إحالة بند نسبة الخطأ إلى لجنة الطعن وجارٍ سداد الضريبة.

عام ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٨

تم الفحص الضريبي وإسلام النماذج وتم الاعتراض وجاري عمل اللجنة الداخلية.

عام ٢٠٠٩

جارى الفحص.

- ج- ضريبة الدمنة

الفترة حتى ٢٠٠٦/٧/٣١

تم الفحص والسداد.

الفترة من ٢٠٠٩/١٢/٣١ حتى ٢٠٠٦/٨/١

تم الفحص وجاري استلام النماذج.

- د- ضريبة المبيعات

تم الفحص والسداد حتى ٢٠٠٩/١٢/٣١

٢-٩ الشركات التابعة

أولاً: شركات الأموال

الشركات التي تتمتع بالإعفاء من ضريبة شركات الأموال

الشركات التابعة

الشركة المصرية لمنتجات الألبان والعصائر

الشركة المصرية للصناعات الغذائية إيجيفود

شركة صناعة المركبات الحديثة

الشركة الدولية للصناعات الغذائية

شركة الانماء للتنمية الزراعية والثروة الحيوانية

١٠ سنوات من تاريخ بدء النشاط ولم تبدأ الشركة نشاطها حتى تاريخه

شركات غير معفاة ولم يتم فحصها حتى ٢٠١١/٣/٣١

شركة طيبة للتجارة والتوزيع.

شركة المروة للصناعات الغذائية (تم فحص الشركة من بدء النشاط حتى ٢٠٠٤/١٢/٣١)

ثانياً: ضريبة المرتبات

الشركات التابعة

الشركة المصرية لمنتجات الألبان والعصائر

شركة المروة للصناعات الغذائية

شركة طيبة للتجارة والتوزيع

الشركة الدولية للصناعات الغذائية الحديثة

الشركة المصرية للصناعات الغذائية إيجيفود

شركة صناعة المركبات الحديثة

شركة الانماء للتنمية الزراعية والثروة الحيوانية

تاریخ نهایة الفحص الضريبي
تم فحص عام ٢٠٠٥ وجاري استلام النماذج وجاري حالياً الفحص
للسنوات من ٢٠٠٦ حتى ٢٠٠٩ .٢٠٠٩

تم الفحص والسداد حتى ٢٠٠٤/١٢/٣١ وتم تسليم تسويات عامي ٢٠٠٥ و ٢٠٠٦ وجاري تجهيز المستندات للفحص حتى عام .٢٠٠٩

جارى فحص الأعوام من ٢٠٠٦ حتى ٢٠٠٩ .
لم يتم الفحص حتى تاريخه.

جارى فحص الفترة من تاريخ التأسيس حتى ٢٠٠٩/١٢/٣١ وتقوم الشركة بسداد الضريبة بانتظام.

لم يتم الفحص حتى تاريخه وتقوم الشركة بسداد الضريبة شهرياً.
لم يتم الفحص حتى تاريخه وتقوم الشركة بسداد الضريبة شهرياً.

ثالثاً: ضريبة الدعم

الشركات التابعة

شركة المصرية لمنتجات الألبان والعصائر

شركة المروة للصناعات الغذائية

شركة طيبة للتجارة والتوزيع

الشركة الدولية للصناعات الغذائية الحديثة

الشركة المصرية للصناعات الغذائية إيجيفود

شركة صناعة المركبات الحديثة

شركة الانماء للتنمية الزراعية والثروة الحيوانية

رابعاً: ضريبة المبيعات

الشركات التابعة

شركة المصرية لمنتجات الألبان والعصائر

شركة المروة للصناعات الغذائية

الشركة الدولية للصناعات الغذائية الحديثة

الشركة المصرية للصناعات الغذائية إيجيفود

شركة صناعة المركبات الحديثة

شركة طيبة للتجارة والتوزيع

تاريخ نهاية الفحص الضريبي

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

تم فحص الفترة من ٢٠٠٦/١/١ حتى ٢٠٠٦/٧/٣١ وتم استلام النماذج وجاري السداد.

تم الفحص حتى ٢٠٠٦/٧/٣١ وجاري إستلام النماذج.

لم يتم الفحص حتى تاريخه.

لم يتم الفحص حتى تاريخه.

تم مخاطبة الشركة بمطالبة تقديرية وجاري طلب إعادة الفحص.

لم يتم الفحص حتى تاريخه.

تاريخ نهاية الفحص الضريبي

الشركة معفاه من الضريبة العامة على المبيعات وتقوم الشركة بتقديم

إقرار شهري وقد تم الفحص والسداد حتى ٢٠٠٧/١٢/٣١ وجاري

فحص عامي ٢٠٠٨ و٢٠٠٩.

تم الضريبي والسداد. وجاري الفحص حتى ٢٠٠٩/١٢/٣١

ويبتم تقديم إقرار شهري ولم يتم الفحص حتى تاريخه.

وقد تم فحص الشركة حتى عام ٢٠٠٨ وتم سداد الفروق الضريبية.

يتم تقديم إقرار شهري ونشاط الشركة معفى من الضريبة العامة على

المبيعات وتم فحص الفترة من بداية النشاط حتى ٢٠٠٩/١٢/٣١

وتم سداد فروق الفحص.

يتم تقديم إقرار شهري والشركة معفاه من ضريبة المبيعات طبقاً

لنصوص القانون ١١ لسنة ١٩٩١ ولائحته التنفيذية وتعديلاته وتم

فحص الشركة حتى ٢٠٠٨/١٢/٣١ وسداد الفروق الضريبية.

١- التمارير الفطاعية

١-١-١ التقارير الفعلية عن الفقرة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

تم إعدال المقارير الطاعنة على أساس قطاعات المنتجات، وقد تم إعدال المقارير الأولى للقطاعات في ضوء المعايير التنظيمية والإداري للشركة وشركتها التابعة.

تضمين نتائج قطاعات المنتجات ووحدات تساهم بشكل مباشر في تنفيذ كل قطاع.

وقد يبيان تحليلى بالأدوات والمصروفات طبقاً لطبيعة المنتجات :

١١ - الاستثمارات المتاحة للبيع

ويمثل الاستئثار في الشركات المتبقية في تلك الشركات التي ي تكون الشركة المطلة على مدرسة تأثير هام في اتخاذ القرارات المالية الخاصة بها

شركة جمعية الصدقات الخالصة شرية سالمة مصريه
كلم الاصحاحات المعدمة للغافل العادمه في ٢١٠١١٣

٢١ - المجموع المليوني:

يتضمن بند الأراضي البالغ تكلفته ٠٧٣ ٦٩ ٧٩٦ ٢٨٤ مبلغ ٢٠١١/٣/٣١ جنيه مصرى في قيمة أراضي غير مسجلة. هذا وجرى اتخاذ الإجراءات الازمة لتسجيل هذه الأرضي.

١- أراضي شركة جهينة للصناعات الغذائية

بيان	القيمة	جنيه مصرى	
عقد ابتدائي	١٠٩٩٠٦٥	٣٨	ق
عقد ابتدائي	١٠٩٩٠٦٥	٣٩	ق
عقد ابتدائي	١١٠٠٥٠٠	٤٠	ق
خطاب تخصيص	١٠٧٢٥٨٥	١	المحور الخدمي
خطاب تخصيص	٨٠٣٢٠٥	٢	المحور الخدمي
عقد ابتدائي	١٣٦٧٤٤٤	مرسى علم	
	٦٥٣٤٦٦	آخرى	
	٧١٩٥١٣٠		

٢- أراضي شركة طيبة للتجارة والتوزيع

بيان	القيمة	جنيه مصرى	
عقد ابتدائي	١٥٤٩٥٠٨٠	أرض بولاريس	
مزاد	٢٥٨٩٣٠٠	أرض عرب العيلقات	
	٥٨٩٤٠٠٠	آخرى	
	٢٣٩٧٨٣٨٠		

٣- أراضي الشركة الدولية للصناعات الغذائية الحديثة

بيان	القيمة	جنيه مصرى	
	٦٠٨٥٠٤٥	٦١١٨:١١٢ م ٦ أكتوبر	ق

٤- أراضي شركة المروءة للصناعات الغذائية

بيان	القيمة	جنيه مصرى	
	٢١١٧٩١٨	٤٤٣:٤٣ م ٦ أكتوبر	ق

٥- أراضي الشركة المصرية للصناعات الغذائية (إيجيفود)

بيان	القيمة	جنيه مصرى	
	٢٤٤١٨٦١	٤١٩، ٩ ب م ٦ أكتوبر	ق
	٢٦١٠٠٤	أرض المنطقة السادسة	
	٤٨٥٢٨٦٥		

٦- أراضي شركة صناعة المركبات الحديثة

بيان	القيمة	جنيه مصرى	
	٤٣٣٤٤٦	٤٤٢:٤٢ م ٦ أكتوبر	ق

٧- أراضي شركة الانماء للتنمية الزراعية والثروة الحيوانية

- يتضمن بند الأراضي الزراعية مaily بـ ٢٨٧٥٠٠١ جنيه مصرى عبارة عن قيمة ٢٥٠٠ فدان زراعي بالفراقة بموجب عقد بيع ابتدائي من محافظة الوادي الجديد بغرض استصلاحها واستزراعها فقط.
- مبلغ وقدره ٠٠٠٠٠٣ جنيه مصرى قيمة ٧٥٠٠ فدان زراعي بالفراقة بغرض استصلاحها واستزراعها فقط بموجب شيك مصرفي رقم ٤١٤٧٢٨٤٤ بتاريخ ١٤ سبتمبر ٢٠٠٩ لصالح رئيس مركز ومدينة الفراقة وجرى استكمال الإجراءات القانونية الازمة لنقل الملكية القانونية باسم الشركة.
- مبلغ وقدره ٠٠٠٠٢ جنيه مصرى قيمة ٢٠٠٠ فدان زراعي وضع يد من شركة عربية للاستثمار والتنمية بموجب عقد بيع ميرم مع واسع اليد على الأرض بتاريخ ٤ مايو ٢٠١٠ وجاري اتخاذ الإجراءات الازمة مع الجهات الحكومية لتفصين عملية امتلاك الأرضي بشكل قانوني.
- مبلغ وقدره ٠٢٠٠٠١ جنيه مصرى قيمة ٢٠٠٠ فدان زراعي وضع يد من عبد العظيم عبدالله بموجب عقد بيع ميرم مع واسع اليد على الأرض بتاريخ ٥ مايو ٢٠١٠ وجاري اتخاذ الإجراءات الازمة مع الجهات الحكومية لتفصين عملية امتلاك الأرضي بشكل قانوني.

- مبلغ وقدره ٠٧١٩٠٠٤ جنيه مصرى قيمة ٣١٤٦٣ فدان زراعي وضع يد من عبدالعزيز على بموجب عقد بيع ميرم مع واسع اليد على الأرض بتاريخ ٥ سبتمبر ٢٠١٠ وجاري اتخاذ الإجراءات الازمة مع الجهات الحكومية لتفصين عملية امتلاك الأرضي بشكل قانوني.

١٣ مشاريع تحت التنفيذ

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢٣ ٩٤٥ ٨٢٤	٤٢ ٩٤٧ ٢٤١	مباني وإنشاءات تحت التنفيذ
٥٤ ٨٧١ ٩٩٩	٥٩ ١٦٥ ٧٦٦	آلات ومعدات تحت التركيب
٤٢ ٣١٠ ٢٩٦	٥٩ ٦١٩ ٨١٢	دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة
٤ ١٤٩ ٩٠٤	٦ ١٧٢ ٠٩٢	المنصرف لاستصلاح أراضى
١٢ ٥٣٨ ٧٣١	١٦ ٧٥٢ ٤٨٢	بحوث ودراسات وحفر آبار
١٣٧ ٨١٦ ٧٥٤	١٨٤ ٦٥٧ ٣٩٣	

١٤ مخزون

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١١٩ ٠٢١ ٢٧١	١١١ ٣٣٩ ٦٢٥	خامات
٦٩ ٠٦٨ ٥٤٨	٧٦ ٩١٣ ٧٦٣	تعبئة وتغليف
٦٢ ٩٢٠ ٦٥٥	٩٨ ٧١٠ ١٣٣	إنتاج تام
١٧ ٦٩٣	٢٥ ٣٤٦	إنتاج غير تام
٥ ٠٠١ ٧٥٦	١٠ ٢٠٥ ٦٣٧	الثروة النباتية
٢٣ ٥٨٤ ٠٥٤	٢٧ ٤٦١ ٧١٣	قطع غيار ومواد ومهام متعددة
٢٧٩ ٦١٣ ٩٧٧	٣٢٤ ٦٥٦ ٢١٧	
-	٣١٨ ١٠٠	
٢٧٩ ٦١٣ ٩٧٧	٣٢٤ ٩٧٤ ٣١٧	اعتمادات مستدينة لشراء خامات

١٥ عملاء وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٧٠ ٩٤٣ ٣١٣	٧٥ ١٦٣ ٩٠٨	عملاء
(١٧ ٢٣٤ ١٠٨)	(١٧ ١٣٣ ١٥٥)	<u>يخصم: الإنخفاض في قيمة أرصدة العملاء</u>
٥٣ ٧٠٩ ٢٠٥	٥٨ ٠٣٠ ٧٥٣	
٤ ٥٩٣ ٥٣٧	٥ ٢٢٠ ٩٠٣	أوراق قبض
٥ ٠٦٨ ٤١٦	٥ ٥٤٩ ٥٧٠	شركة تنزيلاك
١٣ ٦٥٤ ٨٦٢	٣٩ ٧٩٤ ٨٧٠	موردون - دفعات مقدمة
٣ ٧٣٤ ٠٣١	٣ ٦٣٣ ٨٧٩	مصاريفات مدفوعة مقدماً
٧ ٨٢٤ ١٤٩	٥ ٠٧٥ ٤٢٠	دعم الصادرات
١٦ ١٩٠ ٠١٣	٢٤ ٤٧٥ ٦٦٧	إيرادات مستحقة
١٧٦ ٦٠٠ ٥٨٥	١٧٠ ٠٧٣ ٢٠٧	تعويضات وثيقة التأمين - حريق مصنع ايجيفود*
٨ ٨٢١ ٤٨١	١٠ ٨٤١ ٤٩٣	مصلحة الضرائب
٨٧٥ ٨٤٣	١ ١٨٧ ٦٦٥	مصلحة الجمارك
٢ ١٢٢ ٠٧٦	٢ ٣٣٥ ١٠٣	تأمينات لدى الغير
٥ ٨٥٥ ٠٢٠	٨ ٣٩١ ٣٥٧	أرصدة مدينة أخرى
٢٩٩ ٠٤٩ ٢١٨	٣٣٤ ٦٠٩ ٨٨٧	
(٢٣٨ ١٠٢)	(٢٣٨ ١٠٢)	<u>يخصم: الإنخفاض في قيمة الأرصدة المدينة</u>
٢٩٨ ٨١١ ١١٦	٣٣٤ ٣٧١ ٧٨٥	

١٦ النقدية وما في حكمها

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	ودائع لأجل
٦٥٧ ٠٠٨ ٧٦٧	٥٩٠ ٧٠٢ ٩٨١	بنوك - حسابات جارية
٤٦ ٩٩٤ ٥٤٤	٣٢ ٩٨٦ ٦٠٤	شيكات تحت التحصيل
١٨٠ ٥٣٣	١٢٧ ٠٧١	نقية بالصندوق
١٤ ٦١٥ ٣٧٩	١٠ ٦٩٠ ١٨٠	تأمين خطابات الضمان
٥ ١٢٩ ٣٤٩	٥ ٠٥٠ ٠٠٠	
<u>٧٢٣ ٩٢٨ ٥٧٢</u>	<u>٦٣٩ ٥٥٦ ٨٣٦</u>	
(٤ ٦٣١ ١١٦)	(٤ ٤٧٦ ١٧٣)	بنوك سحب على المكتشف
(٥ ١٢٩ ٣٤٩)	(٥ ٥٥٠ ٠٠٠)	تأمين خطابات ضمان تستحق بعد ٣ شهور
<u>٧١٤ ١٦٨ ١٠٧</u>	<u>٦٣٠ ٠٣٠ ٦٦٣</u>	

١٧

مخصص مطالبات بيان

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	رصيد بداية الفترة
٨٨١٠ ٠٣١	٧٣٤٢ ٩٠٠	تدعيم خلال الفترة
٤ ٣٦٠ ٠٠٠	١٤٧ ٨٢٣	مستخدم خلال الفترة
(٥ ٨٢٧ ١٣١)	(٢٨٣ ٠٢١)	الرصيد في آخر الفترة
<u>٧٣٤٢ ٩٠٠</u>	<u>٧٢٠٧٧٠٢</u>	

١٨

بنوك - تسهيلات ائتمانية

يتمثل رصيد البدن البالغ ١٥٩ ٢٠٩ ٢٨٨ جنية مصرى في ٣١ مارس ٢٠١١ (مقابل ٢٠١١ ٣٤٠ ٦١١ ٢٢٧ جنية مصرى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠) في المستخدم من التسهيلات الائتمانية الممنوحة لشركات المجموعة من بعض البنوك والتي تبلغ أجمالياً حوالي ٨٦٣ مليون جنية مصرى بسعر فائدة متغير وذلك مقابل ضمانات مختلفة حصلت عليها البنوك التي قدمت هذه التسهيلات لشركات المجموعة.

١٩

قرض قصيرة الأجل

يتمثل رصيد البدن البالغ قيمة ٥ ٠٠٠ ٠٠٠ جنية مصرى في ٢٠١١/٣/٣١ (٢٠١١ ١٥٩ جنية مصرى في ٢٠١٠/١٢/٣١) في أقساط القروض قصيرة الأجل والممنوحة لشركة من البنك التجارى الدولى وإعادة تمويل من بنك كريديه أجريكول والتي تستحق السداد خلال ثلاثة أشهر من تاريخ السحب.

٢٠

موددون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	موددون
١٠٥ ٦٠٨ ٧١٤	١٠٣ ٦٤٧ ٢٥٦	أوراق دفع
٢ ,٥٥ ٦٥٦	٣٩١ ٠٦٩	مصرفوفات مستحقة
٢٣ ٦٨٧ ٨٦٣	٢٦ ٨٩٩ ٣٦٥	دائنو شراء أصول ثابتة
١٩ ٤٤٥ ٠٣١	٤ ٩٥٨ ٤٥٨	ايراد تأمين مؤجل - حريق المصنع
٣٩ ٣٨٥ ٩٨٢	٣٢ ٨٥٨ ٦٠٤	مصلحة الضرائب
٤ ٠٠٣ ٨٥٢	٤ ٣٣١ ٨٦٠	تأمينات للغير
٢ ٢٢٥ ٤٤٩	٢ ٤٦٠ ٩٧٣	مخصص الضريبة على الدخل
-	٥ ٤٨٢ ٢٢٢	أقساط ضريبة المبيعات على الآلات والمعدات
٦ ٣٨٠ ٧١٤	٦ ٠٢٨ ٠٧٢	ايرادات رأسمالية مؤجلة
١ ٧٣٨ ٥٨٤	١ ٧٣٨ ٥٨٤	الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية
٣٧٢ ٤١١	٦٣٨ ٦٧٦	دائنو توزيعات - العاملين
١٦٥ ٩٩٤	١٦٦ ٦٦٠	عملاء - دفعات مقدمة
٢ ٧٩٥ ٣٣٣	٦ ٠٣١ ٤٨٨	أرصدة دائنة أخرى
٨ ٧٣٤ ٤٥٧	١٧ ٤٢٠ ١٦٦	
<u>٢١٦ ٦٠٠ ٠٤٠</u>	<u>٢١٣ ٥٣ ٤٥٣</u>	

٢١ القروض

الإجمالي	قرص طويلة الأجل الجزء المتداول	قرص طويلة الأجل	بيان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢٠٤٩٥١٣٠٩	٥٧٨٧٣٦٠٥	١٤٧٠٧٧٧٠٤	رصيد القروض الممنوحة لشركات المجموعة من البنك التجاري الدولي.
٢٧٢٨٧٩٢٤٠	٧٢٢٥١٢١١	٢٠٠٦٢٨٠٢٩	رصيد القروض الممنوحة لشركات المجموعة HSBC
٢٥٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠	-	رصيد القروض الممنوحة لشركات المجموعة من البنك المصري لتنمية الصادرات
<u>٤٨٠٣٣٠٥٤٩</u>	<u>١٣٢٦٢٤٨١٦</u>	<u>٣٤٧٧٠٥٧٣٣</u>	الرصيد في ٢٠١١/٣/٣١
<u>٥١٩٤٣٠٥٤٩</u>	<u>١٣٥١٢٤٨١٦</u>	<u>٣٨٤٣٠٥٧٣٣</u>	الرصيد في ٢٠١٠/١٢/٣١

٢٢ التزامات أخرى طويلة الأجل

بيان	٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٣/٣١	جنيه مصرى
بيان	٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٣/٣١	جنيه مصرى
- قيمة أقساط ضريبة المبيعات على الآلات والمعدات المستوردة والتي تستحق السداد اعتباراً من فبراير ٢٠٠٩ وحتى ديسمبر ٢٠٢٥ وذلك طبقاً للجودة المتفق عليها مع مصلحة الضرائب على المبيعات. وتظهر الأقساط التي تستحق السداد خلال عام والبالغ قيمتها ٦٣٨٠٧١٤ (٢٠١١/٣/٣١) جنيه مصرى في ٢٠١٠/١٢/٣١ ضمن بند دائنون وأرصدة دائنة أخرى بالمركز المالى المجمع (ايضاح رقم ٢٠).	٤٠٤٩٧٨٧٣	٤٠٤٩٧٨٧٣	٤٠٤٩٧٨٧٣
- قيمة أقساط مستحقة عن شراء قطعة أرض بالواadi الجديد.	٤١٤٨٧٢	-	٤١٤٨٧٢
	<u>٣٩٦٩٧٣٥٦</u>	<u>٤٠٤٩٧٨٧٣</u>	<u>٤٠٤٩٧٨٧٣</u>

٢٣ إيرادات مؤجلة

بيان	٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٣/٣١	جنيه مصرى
بيان	٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٣/٣١	جنيه مصرى
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 ١٧٣٨٥٧٨٩ جنيه مصرى، تم تأجيل الإعتراف بها في قائمة دخل العام نظراً لأن عملية البيع تمت بنظام البيع مع إعادة التاجر تمويلها 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 المنتهية في ٢٠١١/٣/٣١ مبلغ ٦٤٦٤٣٤ جنيه مصرى، كما يظهر الجزء قصير الأجل البالغ قيمته ١٧٣٨٥٨٤ جنيه مصرى في ٢٠١١/٣/٣١ (٢٠١١/١٢/٣١) ضمن بند الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى بالمركز المالى المجمع (ايضاح رقم ٢٠).	١٠٤٣١٤٥٢	٩٩٩٦٨٠٦	٩٩٩٦٨٠٦
	<u>١٠٤٣١٤٥٢</u>	<u>٩٩٩٦٨٠٦</u>	<u>٩٩٩٦٨٠٦</u>

٤٤ التزامات ضريبية مؤجلة

يبلغ رصيد هذا البند ٦٧٦ ٣٠٧ ٢٩ جنيه مصرى في ٢٠١١/٣/٣١ وتمثل مبالغ الضريبة المؤجلة لصافي الالتزامات والأصول الضريبية.

الرصيد في ٢٠١١/٣/٣١	الضريبة المؤجلة للفترة من أول يناير إلى ٢٠١١ مارس ٣١	الرصيد في ٢٠١١/١/١	الالتزام ضريبي عن الأصول الثابتة ٢٧٠٤٤ ٣٠٢
جنيه مصرى ٢٩٣٠٧ ٦٧٦	جنيه مصرى ٢٢٦٣ ٣٧٤	جنيه مصرى ٢٧٠٤٤ ٣٠٢	

الأصول والألتزامات الضريبية المؤجلة المثبتة
الأصول والألتزامات الضريبية المؤجلة تتمثل في البنود التالية:

الالتزامات	٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٣/٣١	أصول الثابتة
جنيه مصرى	جنيه مصرى	الإيرادات المؤجلة	صافي الالتزامات (الأصول) الضريبية
٢٩٤٧٨٣١٠	٣١٦٥٤٧٥٥	(٢٤٣٤٠٠٨)	(٢٣٤٧٠٧٩)
٢٧٠٤٤٣٠٢	٢٩٣٠٧٦٧٦		

٤٥ شركات المجموعة

فيما يلى بيان بالشركات التابعة لشركة جهينة للصناعات الغذائية التي تمتلكها وتسسيطر عليها الشركة في ٢٠١١/٣/٣١ ونسبة مساهمتها القائمة في ذلك التاريخ :

البلد	نسبة المساهمة ٢٠١٠/١٢/٣١	نسبة المساهمة ٢٠١١/٣/٣١	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	٩٩,٩٧	٩٩,٩٧	شركة الإنماء للتنمية الزراعية
شركات شقيقة			
مصر	٣٩,٩٨٨	٣٩,٩٨٨	شركة ملكيز

٤٦

الأدوات المالية

المخاطر الائتمانية

التعرض للمخاطر الائتمانية

تمثل القيمة الدفترية للأصول المالية أقصى حد للتعرض للخطر الائتماني وقد كان الحد الأقصى للتعرض للخطر الائتماني وقت إعداد التقرير ما يلى:-

القيمة الدفترية	إيضاح رقم	
٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٣/٣١	النقدية وما في حكمها
٧٢٣ ٩٢٨ ٥٧٢	٦٣٩ ٥٥٦ ٨٣٦	(١٦)
٢٢٧ ٣٤٠ ٦١١	٢٨٨ ٢٠٩ ١٥٩	(١٨)
١٠٠٢١ ١٥٩	٥٠٠٠ ٠٠٠	(١٩)
٥١٩ ٤٣٠ ٥٤٩	٤٨٠ ٣٣٠ ٥٤٩	(٢١)

اجمالي قروض طويلة الأجل

مخاطر السيولة

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

المتعاقد عليها	جنيه مصرى	جنيه مصرى	تسهيلات التمانية
٨٦٣ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٨٨ ٢٠٩ ١٥٩		

مخاطر أسعار صرف العملات الأجنبية

التعرض لمخاطر أسعار صرف العملات الأجنبية

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

جنيه استرليني	دينار إماراتي	فرنك سويسري	يورو	دولار أمريكي	
-	-	-	٩٢٣	٦٣ ٢٧٠	عملاء وأرصدة مدينة أخرى
-	-	-	١٦ ٧٣٨	١ ١٣٥ ٦٥٢	النقدية وما في حكمها
-	-	-	-	(٣ ٣٢٨ ٣١٦)	تسهيلات إئتمانية
-	(١ ٠٤٥)	(٨٨ ١٣٠)	(٥٥ ٩٢٨)	(٦ ٢٦٤ ٩٤١)	الموردون وأرصدة دائنة أخرى
-	(١ ٠٤٥)	(٨٨ ١٣٠)	(٣٨ ٢٦٧)	(٨ ٣٩٤ ٣٣٥)	٢٠١١ مارس
(٥٠٢ ٦٧٣)	-	-	(٢ ١١٧ ٩١٦)	(٥ ٥٣١ ٩٨٥)	٢٠١٠ ديسمبر

وفيما يلى أهم أسعار الصرف المسائدة خلال العام:-

السعر الفعلى	متوسط سعر الصرف	
٢٠١١/٣	٢٠١٠	٢٠١١/٣
٥,٩٨٧	٥,٦٣٠	دولار أمريكي
٨,٥٩٧	٧,٦٥٠	يورو
٦,٦٢٩	٦,١٠١	فرنك سويسري
١,٦٥٤	١,٥٠٨	درهم إماراتي

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 (نظام البيع مع إعادة الاستئجار)

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 والإنشاءات المقامة عليها، وفقاً لما يلى، ملخص العقد:

قيمة الايجار شهري	قيمة الشراء في نهاية العقد	مدة الايجار	قيمة الايجار	البيان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	شهر	الفوائد المستحقة جنيه مصرى	القيمة التعاقدية جنيه مصرى
١٠٠٨٤٤٤	١	١٢٠	٤٧٥٥٩٢٦١	٧٣٤٥٣٩٨٥

- قامت شركة جهينة للصناعات الغذائية بشراء قطعة الأرض المشار إليها أعلاة وإنشاء المباني المقامة على هذه الأرض، ثم تأذن 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 قدره ١٧٠ ٠٠٠ جنيه مصرى ونلأك بعد الحصول على موافقة شركة التأجير التمويلي.

- 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 بندى مصروفات عمومية وإدارية ومصروفات تشغيلية أخرى، وقد بلغت قيمة تلك الأقساط عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١١/٣/٣١ ما قيمته ٣٠٢٥ ٣٣١ جنيه مصرى.

الالتزامات المحتملة

٢٨

توجد التزامات محتملة على الشركة في صورة خطابات ضمان أو أي أحداث تتراً خلال نشاط الشركة المعتمد والتي لا ينتج عنها التزامات فعلية وقد بلغت قيمة خطابات الضمان التي أصدرتها البنوك لحساب الشركة ولصالح الغير في ٢٠١١/٣/٣١ المعدل لمبلغ ١٥ ٣٦٦ ٣٦٩ جنيه مصرى بلغ الجزء المغطى منها ٥ ٥٠ ٠٠٠ جنيه مصرى.

الارتباطات الرأسمالية

٢٩

بلغت قيمة الارتباطات الرأسمالية في ٢٠١١/٣/٣١ ٤١٣ ٤١٣ ٧٤ ٢٠١١ مبلغ ٨٢٥ ٩٣١ ٥ جنيه مصرى بلغ المدد منها جنيه مصرى في ذلك التاريخ.

٣٠

المعاملات المالية الخاصة بالأطراف ذوى العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في مساهمي الشركة والشركات التي يملكون بهاأسهماً سواء بشكل مباشر أو غير مباشر والتي تمنحهم تأثيراً مهماً أو سلطة على هذه الشركات. وفيما يلى ملخصاً بأهم المعاملات المبرمة خلال العام الحالية بين الشركة والأطراف ذات العلاقة.

١-٣٠ مستحق من أطراف ذوى علاقة

اسم الشركة	طبيعة التعامل	قيمة المعاملات	الرصيد في
بنيان للاستثمار والتنمية	جارى	جنيه مصرى	٢٠١٠/١٢/٣١ ٢٠١١/٣/٣١
		٢١٥٠ ٠٠٠	٧٩٤ ٨٦٤
		٥٠٠ ٠٠٠	٢٩٤ ٨٦٦
		٢٩٤ ٨٦٦	٧٩٤ ٨٦٤

٣١ رأس المال

رأس المال الرخص به	٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٣/٣١	الرصيد في
	جنيه مصرى	جنيه مصرى	٢٠١٠/١٢/٣١ ٢٠١١/٣/٣١
	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	

رأس المال المصدر والمدفوع (موزع على سبعمائة وستة وعشرون وأربعين وسبعين وثلاثمائة وأثنين وتلذفين سهم قيمة السهم الاسمية واحد جنيه مصرى).

١-٣١ الاحتياطي العام - علاوة إصدار الأسهم

يتمثل الرصيد في صافي القيمة المحصلة من إصدار أسهم زيادة رأس المال خلال عام ٢٠١٠ بإجمالي مبلغ ٣٨٥٠٧٦٤ جنيه مصري لاستكمال الاحتياطي القانوني بنسبة ٥٠٪ من رأس المال المدفوع وبمبلغ ٦٣٢ جنيه مصري لزيادة رأس المال وكذلك بعد خصم مصروفات إصدار الأسهم الخاصة بتلك الزيادة وبالبالغ قيمتها ٣٨٥٠٧٦٤ جنيه مصري.

٣٢

نصيب السهم في صافي أرباح الفترة

تم حساب نصيب السهم في صافي أرباح العام باستخدام طريقة المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال العام وذلك على النحو التالي:

الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٠/٣/٣١	الفترة المالية المنتهية في ٢٠١١/٣/٣١	صافي أرباح الفترة طبقاً لقائمة الدخل
جنيه مصرى ٦٠١٦٦٧٧٣	٥٠١٣٦٦٠٢	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٥١٠٢٤٧٠٢٥	٧٢٦٤١٦٣٣٢	نصيب السهم في أرباح الفترة (جنيه/سهم)
٠,١١٨	٠,٠٦٩	

٣٣

الأحداث التي تعرضت لها جمهورية مصر العربية

تعرضت جمهورية مصر العربية لأحداث أثرت تأثيراً ملمساً على القطاعات الاقتصادية بوجه عام من المحتمل بدرجة كبيرة أن يؤدي إلى انخفاض ملموس الأنشطة الاقتصادية خلال الفترات القادمة. لذا فمن المحتمل أن يكون للأحداث المشار إليها تأثير جوهري على عناصر الأصول والالتزامات والقيمة الاستردادية لها وكذلك نتائج الاعمال خلال الفترات 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 وال فترة الزمنية التي يتنتظر عندها انتهاء هذه الأحداث وما يتربّب عليها من آثار.

٣٤

حريق مصنع الشركة المصرية للصناعات الغذائية "إيجيفود"

تعرض مصنع إحدى الشركات التابعة (الشركة المصرية للصناعات الغذائية "إيجيفود") بمدينة ٦ أكتوبر لحادث حريق بتاريخ ٢٠١٠/٤/٢٢ نتج عنه إلحاق خسائر وتلفيات في بعض أصول الشركة المؤمن عليها بقيمة إجمالية ٢٩٩ مليون جنيه وقد توصلت الشركة المذكورة لحصر الخسائر الدفترية النهائية الناتجة عن هذه الأصول بحوالي ١٣٧,٢١ مليون جنيه مصرى وقد قامت الشركة المذكورة بإثبات مطالبة على شركة المهندس للتأمين في حدود القيمة الاستردادية لهذه الأصول بملغ ١٧٦,٦ مليون في حين أنه لم تنتهي شركة التأمين من حصر واعتماد قيمة الأصول التالفة الناتجة عن هذا الحريق وجاري الآن اتخاذ جميع الإجراءات الازمة من قبل شركة المهندس للتأمين لتسوية قيمة هذه الأصول التالفة وقد قامت الشركة المذكورة بإرسال مطالبة أخرى بدلًا من المطالبة السابقة لشركة التأمين بملغ ١٧٠ مليون جنيه تمثل القيمة الاستبدالية للأصول التالفة نتيجة الحريق والتي تم حصر قيمتها الدفترية بشكل نهائي بقيمة ١٣٧,٢١ مليون جنيه مصرى.