

شركة جهينة للصناعات الغذائية
شركة مساهمة مصرية
القوائم المالية الدورية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية
في ٣١ مارس ٢٠١٣
وتقرير مراقبا الحسابات عليها

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

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

شركة جهينة للصناعات الغذائية

شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

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

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

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

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

المقدمة
قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المجمعة المرفقة لشركة جهيئة للصناعات الغذائية في ٣١ مارس ٢٠١٣ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المجمعة المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً 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 وتتنحصر مسؤوليتنا في التوصل إلى استنتاج على هذه القوائم المالية الدورية المجمعة في ضوء فحصنا المحدود لها.

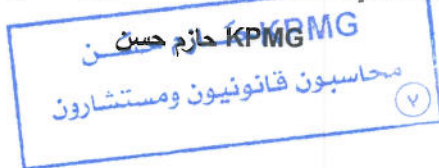
نطاق الفحص المحدود
قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعة لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل فحص القوائم المالية المجمعة الدورية عمل استفسارات - بصورة أساسية من الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية - وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود الأخرى. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية المراجعة التي تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي فإن أعمال الفحص المحدود قد لا تمكننا 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 بعدالة ووضوح - في جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي المجمع للشركة في ٣١ مارس ٢٠١٣ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية المجمعة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

صالح المسرى

سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٣٦٤)



حسام هلال

سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٤٧)

محمد هلال جرانت ثورنتون

محاسبون قانونيون

عضو جرانت ثورنتون انترناشيونال
القاهرة في ٧ مايو ٢٠١٣

سبع

٢٠١٢/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٣/٣/٣١ جنيه مصري	إيضاح رقم	الأصول
١ ٤٧٩ ٧٢٤ ٣٨٤	١ ٤٩٦ ٣٩١ ٨٤٦	(١١)	الأصول طويلة الأجل
٥٣٠ ٥٧٦ ٤٩١	٧٠٥ ٩٨١ ١٢١	(١٢)	أصول ثابتة
٢٩ ٥٩١ ٣٤٥	٣٠ ٨٨٩ ٩٨٩	(١٣)	مشروعات تحت التنفيذ
٤٣ ١٠٩ ٣١٧	٤٣ ٧٤٢ ١٨١	(١٠)	الثروة النباتية
٧٩٨ ٣٢٠	٧٩٦ ٢٥٢		استثمارات محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية
٩٧ ٠٩٢ ٨٩٠	٩٧ ٠٩٢ ٨٩٠	(٣٤)	أرصدة مدينة أخرى طويلة الأجل
٢ ١٨٠ ٨٩٢ ٧٤٧	٢ ٣٧٤ ٨٩٤ ٢٧٩		الشهرة
			الأصول طويلة الأجل
٥٣٨ ٨٩٩	٥٣٨ ٨٩٩	(١٤)	الأصول المتداولة
٣٤٧ ٦٠٠ ٠٩٤	٥٦٧ ١٠٩ ٣٦٣	(١٦)	الأصول المحتفظ بها بغرض البيع
١٤٥ ١٢٠ ٠٨٣	٢١٥ ١٤٥ ٢٨١	(١٧)	مخزون
١ ٣٣٧ ٥٦٣	١ ٦٧٤ ٧٩١	(١ - ٣٣)	علاء وأرصدة مدينة أخرى
٢٤٠ ٠٢٩ ٢١٧	١٦٧ ٢٥٤ ٦٦١		مستحق من أطراف ذوي علاقة
٥٢٩ ٨١٧ ١٤٦	٥٧٢ ٢٣٥ ١٥٧	(١٨)	سندات خزائنة
١ ٢٦٤ ٤٤٣ ٠٠٢	١ ٥٢٣ ٩٥٨ ١٥٢		نقدية وما في حكمها
			الأصول المتداولة
١١ ٥٥٤ ٥٣٢	١٧ ٣٠٤ ٢٧١	(٢٣)	الالتزامات المتداولة
١٣ ٢٠٨ ٥٦١	١٦ ٥٣٩ ٦٨٦		مخصص مطالبات
٣٥١ ٠٩٧ ٠٤٣	٦٨٨ ٤٤٧ ١٧٩	(٢١)	بنوك سحب على المكشوف
٣٢ ٤٧٦ ٦٣٤	٤٦ ٤٤٧ ٨٠١	(٢٢)	بنوك - تسهيلات ائتمانية
٢٣٦ ٧١٩ ٩٤٣	٣٧٢ ٨٩٦ ٧٠٥	(٢٤)	قروض قصيرة الأجل
٤٣ ٠٦٧ ٢١٣	٤٣ ٠٦٧ ٢١٣		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
١٥٢ ٠٣٤ ٥٣٧	١٨٤ ٢٤٠ ٥٣٧	(٢٠)	ضرائب الدخل
٨٤٠ ١٥٨ ٤٦٣	١ ٣٦٨ ٩٤٣ ٣٩٢		قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول
٤٢٤ ٢٨٤ ٥٣٩	١٥٥ ٠١٤ ٧٦٠		الالتزامات المتداولة
٢ ٦٠٥ ١٧٧ ٢٨٦	٢ ٥٢٩ ٩٠٩ ٠٣٩		رأس المال العامل
			إجمالي الإستثمار
			يتم تمويله كالاتي:
٧٠٦ ٠٥٣ ٨١١	٧٠٦ ٠٥٣ ٨١١	(١٩)	حقوق الملكية
٤٠١ ٦٥٤ ٦٤٤	٤٠٦ ٦٥٠ ٠٨٣		رأس المال المصدر والمدفوع
٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨	٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨	(١ - ١٩)	إحتياطي قانوني
٢٣٦ ٩١٤ ٦٥١	٣٩٢ ٠٨٥ ٨٢٠		إحتياطي عام - علاوة إصدار
٣١٢ ٥٧٦ ٨٦٢	٩٥ ٨٢٢ ٣٣٨		أرباح مرحلة
١ ٩٨٨ ١٢٠ ٣٩٦	١ ٩٣١ ٥٣٢ ٤٨٠		صافي أرباح الفترة / العام بعد التوزيعات الفترية
٥٢٠ ٤٩٥	٥٥٦ ٢٤٤		حقوق الملكية المنسوبة لمساهمي الشركة الأم
١ ٩٨٨ ٦٤٠ ٨٩١	١ ٩٣٢ ٠٨٨ ٧٢٤		حقوق الأقلية
			حقوق الملكية
٥٢٥ ٦٤١ ٥٢٣	٥٠٣ ٣٤٢ ٩٨٩	(٢٠)	الالتزامات طويلة الأجل
٣١ ٩٦٩ ٧٧٧	٣٣ ٧٢٠ ٩٩٥	(٢٥)	قروض طويلة الأجل
٦ ٩٥٤ ٢٨٥	٦ ٥١٩ ٦٣٨	(٢٦)	إلتزامات أخرى طويلة الأجل
٥١ ٩٧٠ ٨١٠	٥٤ ٢٣٦ ٦٩٣	(٢٧)	إيرادات مؤجلة
٦١٦ ٥٣٦ ٣٩٥	٥٩٧ ٨٢٠ ٣١٥		إلتزامات ضريبية مؤجلة
٢ ٦٠٥ ١٧٧ ٢٨٦	٢ ٥٢٩ ٩٠٩ ٠٣٩		إلتزامات طويلة الأجل
			إجمالي حقوق الملكية والالتزامات طويلة الأجل

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

رئيس مجلس الإدارة

صفوان ثابت

مدير عام الشؤون المالية

سامح الهضيبي

تقرير الفحص المحدود "مرفق"

شركة جهينة للصناعات الغذائية
شركة مساهمة مصرية
قائمة الدخل الدورية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

الفترة المالية	الفترة المالية	إيضاح رقم	
من ٢٠١٢/١/١	من ٢٠١٣/١/١		
حتى ٢٠١٢/٣/٣١	حتى ٢٠١٣/٣/٣١		
جنيه مصري	جنيه مصري		
٥٦١ ٠٩٠ ٤٣٦	٧١٦ ٦٧٣ ٦٣٧		صافي المبيعات
(٤٠٩ ٧١٧ ٢٠٦)	(٤٨٩ ١٥١ ٩٣٥)		تكلفة المبيعات
١٥١ ٣٧٣ ٢٣٠	٢٢٧ ٥٢١ ٧٠٢		مجموع الربح
٤ ٠٢٢ ٥٦٣	٤ ٨٨٦ ٣٢٢	(٥)	إيرادات أخرى
(٧٠ ٢٧٤ ١٧٧)	(٨٦ ٢٠٤ ٥٩٩)		مصروفات بيع وتوزيع
(٢٤ ٦٧٩ ١٦٢)	(٢٩ ١٥٤ ٤٨٩)	(٦)	مصروفات إدارية وعمومية
(٥ ٩٦١ ٨٨٤)	(١٢ ٦٥٨ ٥٦٤)	(٧)	مصروفات أخرى
(٣٥٥ ٠٠٠)	(٣٢٥ ٠٠٠)		بدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة
٥٤ ١٢٥ ٥٧٠	١٠٤ ٠٦٥ ٣٧٢		نتائج أنشطة التشغيل
١ ١٨٠ ٢٩٢	٦٩٥ ٩٨٩		نصيب القابضة في أرباح الشركات التابعة والشقيقة
(١٢ ٠٢٧ ٢٠١)	١٠ ٢٥٢ ٣٦٩	(٨)	الإيرادات والمصروفات التمويلية
٤٣ ٢٧٨ ٦٦١	١١٥ ٠١٣ ٧٣٠		صافي الأرباح قبل الضرائب
١ ٦٧٩ ٠٢٦	-		فروق ضرائب سنوات سابقة
(٣ ٦٩٧ ٨٨٩)	(١٦ ٨٧٧ ٧٤٤)		ضرائب الدخل
١ ٧٢٣ ٣٦٩	(٢ ٢٦٥ ٨٨٣)		الضريبة المؤجلة
٤٢ ٩٨٣ ١٦٧	٩٥ ٨٧٠ ١٠٣		صافي ربح الفترة
٤٢ ٩٦٩ ٧٨٣	٩٥ ٨٢٢ ٣٣٨		يتم توزيعه كما يلي
١٣ ٣٨٤	٤٧ ٧٦٥		نصيب مساهمي الشركة القابضة
٤٢ ٩٨٣ ١٦٧	٩٥ ٨٧٠ ١٠٣		نصيب الأقلية

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

شركة جھينة للصناعات الغذائية
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المجمعة
في ٣١ مارس ٢٠١٣

بيان

الإجمالي	صافي أرباح العام/الفترة	أسهم الخزينة	أرباح مرحلة	إحتياطي عام علاوة إصدار	إحتياطي قانوني	رأس المال المصدر والمدفوع
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١ ٨١١ ٧٩٤ ٧٢٣	١ ٨٢٨ ٨٦٧ ٢٦٤	(٩٣ ٩٤٢ ٧٧٥)	٢٠١ ٨٤٦ ٨٢٩	٤٠٤ ٥٠٠ ٦٨٢	٣٩٠ ١٠٦ ٣٩١	٧٢٦ ٤١٦ ٣٣٢
٤٠ ٢٨٤ ٩٦٥	٩ ٦٣١ ٦٦٩	-	٦ ٣٣١ ٢٣٩	-	٢٤ ٣٢٢ ٠٥٧	-
(١٧٨ ٦٠٢ ٣٩٣)	(١٧٨ ٤٤٩ ٧٠٣)	-	(١٥٢ ٦٩٠)	-	-	-
-	-	٩٣ ٩٤٢ ٧٧٥	-	(٧٣ ٥٨٠ ٢٥٤)	-	(٢٠ ٣٦٢ ٥٢١)
٨ ٣٩٧ ٠٥٦	-	-	٨ ٣٠١ ١٥٨	-	٩٥ ٨٩٨	-
(٤٨ ٦٨٦ ٦٩٩)	(١٤ ٠٤٩ ٢٣٠)	-	(١٠ ٥١٨ ١٩٥)	-	(٢٤ ١١٩ ٢٧٤)	-
٤٢ ٩٦٩ ٧٨٣	٤٢ ٩٦٩ ٧٨٣	-	-	-	-	-
١ ٦٧٦ ١٥٧ ٤٣٥	٤٢ ٩٦٩ ٧٨٣	-	٢٠٥ ٨٠٨ ٣٤١	٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨	٣٩٠ ٤٠٥ ٠٧٢	٧٠٦ ٠٥٣ ٨١١
١ ٩٨٨ ١٢٠ ٣٩٦	٣١٢ ٥٧٦ ٨٦٢	-	٢٣٦ ٩١٤ ٦٥١	٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨	٤٠١ ٦٥٤ ٦٤٤	٧٠٦ ٠٥٣ ٨١١
٣١ ٨٢٥ ٣١٤	٢٦ ٧٩٦ ١٩٨	-	(١٩ ٠٨٨ ٦٠٣)	-	٢٤ ١١٧ ٧١٩	-
(١٥٢ ٣٤٣ ٦٦٠)	(٢٦٢ ٩٧٥ ٥٦٥)	-	١١٠ ٦٣٢ ٤٠٥	-	-	-
(١٧ ٣٣٢ ٤٥٠)	-	-	(٢٢ ٣٢٩ ٤٨٥)	-	٤ ٩٩٧ ٠٣٥	-
(١٤ ٥٥٩ ٩٥٨)	(٧٦ ٣٩٧ ٤٩٥)	-	٨٥ ٩٥٦ ٨٥٢	-	(٢٤ ١١٩ ٣١٥)	-
٩٥ ٨٢٢ ٣٣٨	٩٥ ٨٢٢ ٣٣٨	-	-	-	-	-
١ ٩٣١ ٥٣٢ ٤٨٠	٩٥ ٨٢٢ ٣٣٨	-	٣٩٢ ٠٨٥ ٨٢٠	٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨	٤٠٦ ٦٥٠ ٠٨٣	٧٠٦ ٠٥٣ ٨١١

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

الرصيد في أول يناير ٢٠١٢
رد تسويات أول المدة
توزيعات أرباح عام ٢٠١١
تخفيض رأس المال بقيمة أسهم الخزينة
نصيب الشركة القابضة من الاحتياطيات والأرباح المرحلة للشركات التابعة
تسويات المجمعة في ٣١ مارس ٢٠١٢
صافي أرباح الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٢

الرصيد في أول يناير ٢٠١٣
رد تسويات أول المدة
توزيعات أرباح عام ٢٠١٢
نصيب الشركة القابضة من الاحتياطيات والأرباح المرحلة للشركات التابعة
تسويات المجمعة في ٣١ مارس ٢٠١٣
صافي أرباح الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٣

شركة جهيئة للصناعات الغذائية
 " شركة مساهمة مصرية "
 قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة
 عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

الفترة المالية من ٢٠١٢/١/١ حتى ٢٠١٢/٣/٣١ جنيه مصرى	الفترة المالية من ٢٠١٣/١/١ حتى ٢٠١٣/٣/٣١ جنيه مصرى	إيضاح رقم	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٤٣ ٢٧٨ ٦٦١	١١٥ ٠١٣ ٧٣٠		صافي أرباح العام قبل الضريبة على الدخل وحصة حقوق الأقلية في الأرباح
			تسويات
٣٧ ١٦١ ٩٥١	٤١ ١٥٣ ٤٤٥	(١١)	إهلاك الأصول الثابتة
(٤٤ ٨٩٤)	(١٣ ٧٧١)		أرباح رأسمالية
-	٣ ٧٧١ ٨٦٨	(٧)	الإنخفاض في قيمة الأصول الثابتة
(٣٨ ٢١٥)	-		رد الإنخفاض في قيمة الأصول الثابتة
(١ ١٨٠ ٢٩٣)	(٦٢٢ ٨٦٤)		التغير في استثمارات محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية
(١٨٢ ٨٢٣)	(٤٨ ٥٨٠)		رد الإنخفاض في قيمة العملاء والأرصدة المدينة الأخرى
٢ ٥١١ ٥٧٣	-		رد التخفيض في قيمة المخزون
١٠ ٠٠٠	٥ ٨٥٥ ٤٢٩	(٢٣)	تدعيم مخصص مطالبات
(٢٣٥ ٦٤٥)	(١٠٥ ٦٩٠)	(٢٣)	المستخدم من مخصص المطالبات
٣ ٠٢٥ ٣٣١	٣ ٠٢٥ ٣٣١		أقساط تأجير تمويلي
(١١ ٠٠٩ ٧٧٠)	(٨ ٩٧٦ ٦٢٢)		فوائد دائنة
٢٣ ٣٩٢ ٦٢٢	٢١ ٥٩٥ ٦٢١		فوائد ومصرفات تمويلية
٩٦ ٦٨٨ ٤٩٨	١٨٠ ٦٣٧ ٨٩٧		
١٨ ٤٥٢ ٨٩٥	(٢١٩ ٥٠٩ ٢٦٩)		التغير في
٣ ٧٥٦ ٨٤٧	(٧٠ ٠٧٩ ٣٧١)		المخزون
(١ ٧٨٨ ٣٧٥)	(٢٣٧ ٢٢٨)		العملاء والأرصدة المدينة الأخرى
(١٠ ٩٠١ ٦٥٢)	(٣٦ ٤٦٤ ٢٤٠)		المستحق من أطراف ذوي علاقة
٢٣ ٠٩٠ ٨٠٤	٨ ٠٤٣ ٤٤٦		التغير في الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى
(١٨ ٥٥٥ ٢٩٢)	(١٦ ٩٧٣ ٨١١)		فوائد ودائع محصلة
١١٠ ٧٤٣ ٧٢٥	(١٥٤ ٦٨٢ ٥٧٦)		فوائد ومصرفات تمويلية مدفوعة
(٧٩ ٧٨٥ ٣٢٥)	(٢٣٧ ٠٣٥ ٣٣٦)		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
-	٥١ ٧٠٢		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٠٢ ١٧٧ ٢٩٠)	٧٣ ٨١٢ ٥٥٣		أقتناء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
-	(١ ٢٩٨ ٦٤٤)		متحصلات من بيع أصول ثابتة
(١٨١ ٩٦٢ ٦١٥)	(١٦٤ ٤٦٩ ٧٢٥)		متحصلات من (مدفوعات لشراء) أدون خزانة
٣٥ ٢٧٤ ٦٣٤	٣٣٧ ٣٥٠ ١٣٦		مدفوعات لإقتناء ثروة حيوانية
٣١ ٦٠٠ ٠٠٠	٢٣ ٨٧٨ ٦٣٣		التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
(٣ ٠٢٥ ٣٣١)	(٣ ٠٢٥ ٣٣١)		المحصل من بنوك تسهيلات إئتمانية
٢٤ ٧٩٨	٣٥ ٧٤٩		المحصل من قروض بنكية
٦٣ ٨٧٤ ١٠١	٣٥٨ ٢٣٩ ١٨٧		(المسد) من أقساط التأجير التمويلي بنظام البيع مع إعادة الإستئجار
(٧ ٣٤٤ ٧٨٩)	٣٩ ٠٨٦ ٨٨٦		الزيادة في حقوق الأقلية
٦٢٤ ٩٠٦ ٩٧٩	٥١١ ٥٥٨ ٥٨٥		التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
٦١٧ ٥٦٢ ١٩٠	٥٥٠ ٦٤٥ ٤٧١	(١٨)	(النقص) في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
			النقدية وما في حكمها في ١ يناير
			النقدية وما في حكمها في ٣١ مارس

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

شركة جهيئة للصناعات الغذائية
شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

١ نبذة عن الشركة

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

غرض الشركة

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

القيد ببورصة الأوراق المالية

الشركة مقيدة بالجدول الرسمي للبورصة المصرية.

أسس الإعداد

١-٢ الالتزام بالمعايير والقوانين

تم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. تم اعتماد القوائم المالية من مجلس إدارة الشركة في ٧ مايو 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 الأرباح والخسائر تقاس بالقيمة العادلة (إيضاح ٤-١).
- الأصول الحيوية والمحاصيل الزراعية تقاس بالقيمة العادلة بعد خفض تكلفة البيع (إيضاح ٤-٢).
- الطرق المستخدمة في قياس القيمة العادلة موضحة فيما بعد (إيضاح ٤).

٣-٢ عملة التعامل والعرض

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

٤-٢ استخدام التقديرات والافتراضات

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

هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والافتراضات بصفة مستمرة. ويتم الاعتراف بأي تعديلات في التقديرات المحاسبية في الفترة التي تم فيها هذا التعديل لتلك التقديرات وعلى اية فترات مستقبلية تم تأثرها.

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

إيضاح رقم (٣-٩) : تبويب الإيجارات

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

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

أهم السياسات المحاسبية

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

أسس التجميع

الشركات التابعة

الشركات التابعة هي شركات تحت سيطرة الشركة. وتتضمن القوائم المالية المجمعة القوائم المالية للشركات التابعة من تاريخ السيطرة حتى تاريخ انتهاء هذه السيطرة.

استثمارات محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية (الشقيقة)

الشركات الشقيقة هي تلك الشركات التي يكون للمجموعة تأثير هام عليها دون السيطرة على السياسات المالية والتشغيلية لها. الشركات الشقيقة يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية. تتضمن القوائم المالية المجمعة نصيب المجموعة من إيرادات ومصروفات الشركات المستثمر فيها بعد تعديلها بالتسويات لتتفق مع السياسات المحاسبية للمجموعة وذلك من تاريخ نشأة التأثير أو السيطرة المشتركة وحتى تاريخ انتهائها. عند تجاوز نصيب المجموعة من الخسائر لنصيبها من حقوق الملكية في الشركة المستثمر فيها فإنه يتم تخفيض قيمة هذا الاستثمار بالكامل ولا يتم الاعتراف بأي خسائر أخرى إلا في الحدود التي تلتزم بها المجموعة أو تقوم بسدادها نيابة عن الشركة المستثمر فيها.

المعاملات المستبعدة لأغراض التجميع

تم استبعاد كامل الأرصدة والإيرادات والمصروفات غير المحققة الناتجة عن المعاملات المتبادلة بين شركات المجموعة عند اعداد القوائم المالية المجمعة. الأرباح غير المحققة الناتجة عن معاملات بين شركات المجموعة التي يتم المحاسبة عن الاستثمارات فيها بطريقة حقوق الملكية يتم استبعادها مقابل الاستثمارات في هذه الشركات، وكذلك يتم استبعاد الخسائر غير المحققة بنفس الطريقة بشرط عدم وجود أي مؤشر على انخفاض القيمة.

العملات الأجنبية

المعاملات بالعملات الأجنبية

يتم ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية باستخدام سعر الصرف الساري في تاريخ المعاملة. يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ الميزانية إلى الجنيه المصري وفقا لسعر الصرف السائد في ذلك التاريخ. ويتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة بالعملة الأجنبية إلى 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.

الأدوات المالية

الأصول المالية غير المشتقة

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

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

المالى. أية منفعة لهذا الأصل المالى المحول التى قد تنشأ أو يتم الاحتفاظ بها بواسطة الشركة يتم إدراجها كأصل أو التزام بشكل منفصل.
الأصول والالتزامات المالية يتم عمل مقاصة بينها ويتم إظهار صافى القيمة بالميزانية وذلك فقط عندما يكون للشركة الحق القانونى لعمل هذه المقاصة والنية لتسوية على أساس صافى القيمة أو تحقق الأصل المالى وتنتهى الالتزام المالى فى نفس الوقت.

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

الأصول المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

فى 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. و بعد الأدرج الأولى يتم قياسها بطريقة التكلفة المستهلكة وذلك باستخدام طريقة سعر الفائدة السائد و يخصم 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 تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة بها.

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

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

النقدية وما في حكمها

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

الأصول المالية المتاحة للبيع

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

وبعد الإدراج الأولى لها تقاس بالقيمة العادلة، ويتم إدراج التغير في قيمتها بخلاف خسائر الانخفاض في القيمة وفروق عملة ترجمة ادوات الدين المتاحة للبيع في حقوق الملكية تحت بند احتياطي القيمة العادلة. عندما يتم استبعاد الاستثمار فأن المبلغ المتراكم من الأرباح أو الخسائر بحقوق الملكية يحول للأرباح أو الخسائر. تتضمن الأصول المالية المتاحة للبيع الاسهم والسندات.

الالتزامات المالية غير المشتقة

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

الشركة تصنف الالتزامات المالية غير المشتقة في بند الالتزامات المالية الأخرى. يتم الاعتراف الأولى لها بالقيمة العادلة، بالإضافة إلى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة بها. بعد الاعتراف الأولى تقاس الالتزامات المالية بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

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

أرصدة البنوك سحب على المكشوف والمدفوعة عند الطلب والتي تشكل جزء من إدارة اموال الشركة تدرج كمكون من النقدية وما في حكمها عند اعداد قائمة التدفقات النقدية.

رأس المال

رأس المال المرخص به

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

رأس المال المصدر والمدفوع

بلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بالكامل في بداية السنة مبلغ ٣٣٢ ٤١٦ ٧٢٦ (سبعمائة وستة وعشرون مليون وأربعمائة وستة عشر ألفاً وثلاثمائة واثنين وثلاثين) جنيه مصري موزعا على عدد ٣٣٢ ٤١٦ ٧٢٦ (سبعمائة وستة وعشرون مليون وأربعمائة وستة عشر ألفاً وثلاثمائة واثنين وثلاثين) سهم قيمة السهم الاسمية واحد جنيه مصري.

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

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

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

٤-٣ الأصول الثابتة

الاعتراف والقياس

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

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

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

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

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

التكاليف اللاحقة على الاقتناء

يتم الاعتراف بتكلفة إحلال أحد مكونات الأصل ضمن تكلفة الأصل بعد استبعاد تكلفة ذلك المكون عند تكبد الشركة لتكلفة الإحلال وإذا ما كان من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة كنتيجة لإحلال هذا المكون بشرط إمكانية قياس تكلفته بدرجة عالية من الدقة. هذا ويتم الاعتراف بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل كمصروف عند تكبدها.

الإهلاك

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

العمر الإنتاجي المقدر بالسنوات

٥٠-١٣,٣

١٠-١

٨-١,٥

١٠-١,٠٨

١٠-١

٥

٥ - ٣,٣٣

٢٥ أو عمر البئر

بيان الأصل

مبانى وإنشاءات ومرافق

آلات ومعدات

سيارات ووسائل نقل وانتقال

عدد وأدوات

أثاث ومعدات مكاتب

الفوارغ البلاستيكية

حاسب آلى

آبار

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

٥-٣ مشروعات تحت التنفيذ

يتمثل هذا البند في المبالغ التي تم إنفاقها بغرض إنشاء أو شراء أصول ثابتة حتى تصبح جاهزة للاستخدام في التشغيل حينئذ تحول التكلفة لبند الأصول الثابتة، وتظهر المشروعات تحت التنفيذ في الميزانية بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الانخفاض في القيمة (إيضاح ١٢). لا يتم تحميل أية إهلاكات حتى استكمال المشروع وتحويله للأصول الثابتة.

٦-٣ المحاسبة عن المنح الحكومية

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

٧-٣ الثروة النباتية

يتمثل هذا البند في المبالغ التي تم إنفاقها بغرض استزراع أشجار الفاكهة وأشجار حماية (جازورينا) وتم الاعتراف 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 الأولي وفي كل تاريخ ميزانية بقيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع المقدرة يتم قياس الأصل الحيوي المنتج الزراعى المحصول من أصل حيوي عند نقطة الحصاد بالقيمة العادلة ناقصاً تكاليف نقطة البيع المقدرة، الربح أو الخسارة الناتجة من الاعتراف الأولي 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 الأولي للمنتج الزراعى 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 مجمعات للاستهلاك وأية مجمعات اضمحلال للقيمة. 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 استئزال أي خصومات واخذ اثر فترات السماح في الاعتبار) كمصروفات إيجارات في قائمة الدخل بطريقة القسط الثابت على مدار عمر عقد الإيجار. يتم إثبات المبالغ المستحقة عن عقود إيجار تشغيلية، بما في ذلك عقود التأجير من الباطن كإيرادات.

١٠-٣ الشهرة

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

١١-٣ المخزون

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

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

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

١٢-٣ الانخفاض في القيمة

الأصول المالية غير المشتقة

في تاريخ كل ميزانية يتم تحديد عما اذا كان هناك دليل موضوعي لانخفاض قيمة الاصول 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.

الاصول المالية والتي تقاس بالتكلفة المستهلكة

وتأخذ الشركة في الاعتبار دليل انخفاض القيمة للقروض والمدينين والاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالنسبة لكل اصل على حدى وكذلك على مستوى اجمالى. كل أرصدة المدينين والاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق ذات الأهمية النسبية تراجع على حده للانخفاض في القيمة. كل أرصدة القروض والمدينين والاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق ذات الأهمية النسبية على حده والتي لم تنخفض قيمتها يتم مراجعتها بشكل اجمالى لاية انخفاض قد تحقق ولم يتم تحديده. أرصدة القروض والمديونيات و الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق غير ذات الأهمية النسبية على حده يتم مراجعته الانخفاض في قيمتها بشكل اجمالى في مجموعات ذات التشابه في صفات المخاطر.

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

خسارة الانخفاض في القيمة والمتعلقة بأصل مالى يقاس بالتكلفة المستهلكة تحسب بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المقدرة مخصومة بمعدل الفائدة الفعلى الاصلى. تدرج الخسائر فى الأرباح و الخسائر وتعكس فى مخصص مقابل قروض ومديونيات او استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق. ويتم الاستمرار فى احتساب الفائدة على الأصول التى انخفضت قيمتها. وعندما تؤيد الاحداث التالية نقص قيمة خسارة الانخفاض فأن النقص فى قيمة خسارة الانخفاض يتم عكسه من خلال الارباح والخسائر.

الأصول غير المالية

تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية بخلاف المخزون والأصول الضريبية المؤجلة والاصول البيولوجية فى 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 او التى مازالت غير متاحة للاستخدام فأن قيمتها الاستردادية يتم تقديرها فى نفس الوقت من كل عام.

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

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

يتم الاعتراف بخسائر الانخفاض فى القيمة بقائمة الأرباح والخسائر. ويتم رد خسارة الانخفاض فى القيمة فى حدود وبحيث لا تتجاوز القيمة الدفترية للأصل القيمة الدفترية التى كان سيتم حسابها بعد خصم الإهلاك أو الاستهلاك إذا ما كانت خسائر الانخفاض فى 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 فأن الموظفين والشركة تسدد اشتراكات هذا النظام بنسب ثابتة من المرتبات. وتدرج مبالغ تلك الاشتراكات ضمن قائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق. ولا تلتزم الشركة بسداد أية التزامات أخرى بخلاف قيمة الاشتراكات السابق ذكرها.

١٤-٣ المخصصات

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

١٥-٣ الإيراد

البضاعة المباعة

يقاس الايراد من بيع البضائع فى خلال النشاط العادى بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق للشركة ذلك بالصافي بعد خصم المرتجعات وقيمة أي خصم تجارى أو خصم كمية تسمح به الشركة.

يتم الاعتراف بالإيراد عند تواجد دليل مقنع، عادة في شكل اتفاق بيع وبيان المخاطر والعوائد الأساسية للملكية قد تم نقلها إلى العميل وتحصيل المقابل محتمل حدوثه والتكاليف المرتبطة واحتمالية رد البضائع من الممكن تقديرها بشكل موثوق 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 التأكد من تحصيل مقابل هذا الإيراد أو التكاليف 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 حوافز الإيجار الممنوحة 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 وباستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي. يتم إثبات إيرادات توزيعات أرباح الاستثمارات عندما ينشأ الحق للشركة في التوزيعات وذلك في الفترة المالية التي يتم فيها اعتماد تلك التوزيعات من قبل الجمعيات العمومية للشركات المستثمر فيها وتحصيلها. تشمل المصروفات التمويلية فوائد القروض المدينة والتغير في القيمة العادلة في الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الإرباح أو الخسائر وخسائر الانخفاض المدرجة للأصول المالية. تدرج كافة تكاليف الاقتراض والتي لا تمت بصلة لتكلفة اقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل لرسملة تكاليف الاقتراض بقائمة الدخل باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي. تدرج خسائر وأرباح فروق العملة بالصافي.

١٨-٣ المحاسبة عن ضريبة الدخل

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

١٩-٣ الضرائب المؤجلة

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

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

٢٠-٣ الأصول المحتفظ بها للبيع أو للتوزيع

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

وقبل التصنيف مباشرة كمحتفظ بها للبيع أو للتوزيع فإن الأصول أو مكونات المجموعة المستبعدة يعاد قياسها طبقاً لسياسات الشركة المحاسبية الأخرى. ولاحقاً وبصفة عامة فإن الأصول أو المجموعة المستبعدة تقاس بالقيمة الدفترية أو القيمة العادلة أيهما أقل ومخصوصاً منها تكلفة البيع. أية خسائر انخفاض على المجموعة المستبعدة يتم تحميلها بنسبة وتناسب على الأصول والالتزامات المتبقية فيما عدا ان لا يتم تحميل خسائر على المخزون أو الأصول المالية أو أصول ضريبة مؤجلة أو أصول مزايا العاملين أو الاستثمار العقاري أو الأصول البيولوجية والتي يستمر قياسها طبقاً لسياسات الشركة الأخرى. خسائر الانخفاض عند بدء التصنيف في أصول محتفظ بها بغرض البيع أو للتوزيع

والأرباح والخسائر اللاحقة عند إعادة القياس تدرج بالأرباح والخسائر. الأرباح لا يتم إدراجها بالزيادة عن أية خسائر انخفاض مجمعة.

وبمجرد تصنيفها كأصول بغرض البيع أو التوزيع فإن الأصول غير الملموسة والأصول الثابتة لا يتم استهلاكها أو اهلاكها وأية أصول يحاسب عنها بطريقة حقوق الملكية لا يتم إعتبارها استثمارات يحاسب عنها بطريقة حقوق الملكية

٢١-٣ الاحتياطي القانوني

طبقاً لمتطلبات قانون الشركات والنظام الأساسي للشركة يتم تجنيب نسبة ٥% من صافي الأرباح السنوية لتكوين احتياطي قانوني غير قابل للتوزيع. ويتم التوقف عن تجنيب هذه المبالغ متى بلغ رصيد الاحتياطي القانوني قدرًا يوازي ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر. هذا ويمكن استخدام الاحتياطي القانوني في زيادة رأس المال أو تخفيض الخسائر المرحلة. وإذا انخفض رصيد الاحتياطي القانوني عن الحد الأقصى (٥٠% من رأس المال المصدر) فإن الشركة مطالبة بالعودة لتجنيب ٥% من صافي الأرباح السنوية حتى يبلغ رصيد الاحتياطي ٥٠% من رأس المال المصدر مرة أخرى. الاحتياطي القانوني غير قابل للتوزيع.

٤ تحديد القيمة العادلة

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

١-٤ الأدوات المالية غير المشتقة

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

٢-٤ الأصول الحيوية

بالقيمة العادلة ناقصاً تكاليف نقطة البيع المقدرة.

٥ إيرادات أخرى

الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٢/٣/٣١ جنيه مصري	الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٣/٣/٣١ جنيه مصري	
٢ ١٨٣ ٢٤٠	٢ ٦٩٩ ٤٩٩	إيرادات دعم الصادرات
٤٣٤ ٦٤٦	٤٣٤ ٦٤٦	أرباح رأسمالية مؤجلة
٤٤ ٨٩٤	١٩ ٧٠٧	أرباح رأسمالية
١٨٢ ٨٢٣	٤٨ ٥٨٠	رد الإنخفاض في قيمة أرصدة العملاء
٣٨ ٢١٥	-	رد التخفيض في قيمة الأصول الثابتة
٣٦٤ ٣٣٩	٢٠٤ ٦٧٦	رد ضريبة المبيعات
٧٧٤ ٤٠٦	١ ٤٧٩ ٢١٤	إيرادات أخرى
<u>٤ ٠٢٢ ٥٦٣</u>	<u>٤ ٨٨٦ ٣٢٢</u>	

٦ مصروفات إدارية وعمومية

الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٢/٣/٣١ جنيه مصري	الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٣/٣/٣١ جنيه مصري	مصروفات عاملين
١٣ ١٤٢ ٤٦٧	١٧ ٨٥٩ ٦٦٤	إهلاكات إدارية
٢ ٧٣٥ ٣١٠	٣ ٣١٦ ١٠٤	إيجارات إدارية
١ ٤٩٥ ٥٠٤	١ ٨٠٣ ٣١٤	مصروفات إدارية أخرى
٧ ٣٠٥ ٨٨١	٦ ١٧٥ ٤٠٧	
٢٤ ٦٧٩ ١٦٢	٢٩ ١٥٤ ٤٨٩	

٧ مصروفات أخرى

الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٢/٣/٣١ جنيه مصري	الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٣/٣/٣١ جنيه مصري	أقساط تأجير تمويلي
٣ ٠٢٥ ٣٣١	٣ ٠٢٥ ٣٣١	خسائر ناتجة من سرقة أموال وبضائع
٤١٤ ٩٨٠	-	الانخفاض في قيمة الأصول الثابتة
-	٣ ٧٧١ ٨٦٨	خسائر رأسمالية
-	٥ ٩٣٦	التخفيض في قيمة المخزون
٢ ٥١١ ٥٧٣	-	مخصص مطالبات
١٠ ٠٠٠	٥ ٨٥٥ ٤٢٩	
٥ ٩٦١ ٨٨٤	١٢ ٦٥٨ ٥٦٤	

٨ الإيرادات والمصروفات التمويلية

الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٢/٣/٣١ جنيه مصري	الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٣/٣/٣١ جنيه مصري	الفوائد والمصروفات التمويلية
(٢٣ ٣٩٢ ٦٢٢)	(٢١ ٥٩٥ ٦٢١)	الفوائد الدائنة
١١ ٠٠٩ ٧٧٠	٧ ٩٣٨ ٦٢٥	صافي الفوائد التمويلية
(١٢ ٣٨٢ ٨٥٢)	(١٣ ٦٥٦ ٩٩٦)	(خسائر) أرباح تقييم عملات اجنبية
٣٥٥ ٦٥١	٢٣ ٩٠٩ ٣٦٥	
(١٢ ٠٢٧ ٢٠١)	١٠ ٢٥٢ ٣٦٩	

٩- التقارير القطاعية

٩-١- التقارير القطاعية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

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

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

التقرير الأولي لقطاعات المنتجات :

وفيما يلي بيان تحليلي بالإيرادات والمصروفات طبقاً لقطاعات المنتجات :

قطاعات الأنشطة

الاجمالي	استقطاعات المعاملات المجمعة	بنود غير موزعة	القطاع الزراعي	قطاع المراكز	قطاع العناصر	قطاع المبيعات	قطاع الألبان
----------	--------------------------------	----------------	----------------	--------------	--------------	---------------	--------------

جيتية مصري ٢٠١٣/٣/٣١	جيتية مصري ٢٠١٣/٣/٣١	جيتية مصري ٢٠١٣/٣/٣١	جيتية مصري ٢٠١٣/٣/٣١	جيتية مصري ٢٠١٣/٣/٣١	جيتية مصري ٢٠١٣/٣/٣١	جيتية مصري ٢٠١٣/٣/٣١	جيتية مصري ٢٠١٣/٣/٣١
-------------------------	-------------------------	-------------------------	-------------------------	-------------------------	-------------------------	-------------------------	-------------------------

٧١٦ ٦٧٣ ٦٣٧	(٦١٩ ٥٢٥ ٧١٨)		١٢ ٤٣٨ ٩٠٨	٢٦ ٠٠٢ ٧٠٣	١٢٩ ٢٢٠ ٩٣٧	١٨١ ٣٨٨ ٣٣٠	٣٦٧ ٦٢٢ ٧٥٩
-------------	----------------	--	------------	------------	-------------	-------------	-------------

المبيعات

المبيعات بين القطاعات

إجمالي المبيعات

تكلفة المبيعات

مجل ربح القطاعات

إيرادات تشغيل أخرى

مصروفات بيع وتوزيع

مصروفات إدارية وعمومية

مصروفات تشغيل أخرى

بدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة

نتائج أنشطة التشغيل

حصة المجموعة في صافي ارباح الشركات الشقيقة

فوائد ومصروفات الترتيبية

صافي الأرباح قبل الضرائب

مخصص الضريبة المحلية

الضريبة المؤجلة

صافي ربح الفترة

معلومات أخرى

الإهلاك

الأصول

الامتيازات المحاسب عليها بطريقة حقوق الملكية

الالتزامات

١٥

٩-التقارير القطاعية

٢-٩ التقارير القطاعية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

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

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

التقرير الأولي لقطاعات المنتجات :

وفيما يلي بيان تحليلي بالإيرادات والمصروفات طبقاً لقطاعات المنتجات :

قطاعات الأنشطة							
الإجمالي	استثمارات العمليات المجمعة	بلد غير موزعة	القطاع الزراعي	قطاع الموزات	قطاع المصائر	قطاع المبررات	قطاع الألبان
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢٠١٢/٣/٣١	٢٠١٢/٣/٣١	٢٠١٢/٣/٣١	٢٠١٢/٣/٣١	٢٠١٢/٣/٣١	٢٠١٢/٣/٣١	٢٠١٢/٣/٣١	٢٠١٢/٣/٣١
٥١١.٠٩٠.٤٣٦	(٥٠٦.٩١٣.٧٩٢)	٦.٤٥٧.١٨٨	٤.٦٧٦.٢٨٥	٢١.١١٦.٨٧٥	١٠٠.٢٩٥.٨٢٩	١٤٩.٢٤٢.٥٤٢	٣٠٠.٤١٨.٥٩٢
-	-	-	٦.٤٥٧.١٨٨	٢٥.٧٩٣.١٦٠	٨٤.٥٩٦.٧٠.١	١٣٠.٠٣١.٤٩٣	٢٧١.١٦٨.٧٢٤
(٤٠.٩٧١٧.٢٠.٦)	(٥.٢٣٧.٥٩٤)	(٥.٢٣٧.٥٩٤)	(٤.٥١٠.٥٣١)	(٧٧.٤٩٥.٤٧٧)	(٩٨.٤٠٩.٧٣٠)	(٢٢٤.٠٩٣.٨٧٩)	(٢٢٤.٠٩٣.٨٧٩)
١٥١.٣٧٣.٢٣٠	-	-	١.٢١٩.٥٩٤	١.٦٥.٧٥٤	٢٢.٨٣٠.٣٥٧	٥٠.٨٣٢.٨١٢	٧٦.٣٢٤.٧١٣
٤.٠٢٢.٥١٣	-	-	٣٥.٤٩٩	١٤٤.٤٢١	٣.٩.٨٠.٩	١٥٨.٨٨٦	٣.٣٧٣.٩٤٨
(٧٠.٢٧٤.١٧٧)	-	-	-	(٧٤.٥٢٦)	(١٤.٣٥٦.٦٨)	(٣٠.٩٤٠.٦٨٢)	(٢٤.٩٠.٢.٩٠.١)
(٢٤.٦٧٩.١٦١)	-	-	(١.٥٨٤.١٥١)	(٥٣٥.٧٣٧)	(١.١٢٩.٥٠٠)	(٤٢٣.١٥١)	(٢١.٠٠.٧.١٢٣)
(٥.٩٦١.٨٨٤)	-	-	(٢.٥١١.٥٧٣)	(١٠.٠٠٠)	(٧٥.٦٨٠)	(١١٢.٦١٤)	(٣.٢٥٢.٠١٧)
(٣٥٥.٠٠٠)	-	-	(٤٥.٠٠٠)	-	(٤١.٤١٤)	(٤٩.٤٢٣)	(٢١٩.١١٣)
٥٤.١٢٥.٥٧٠	-	-	(٢.٨٨٥.٦٣١)	(٣.٩.٥٨٨)	٧.٥٣٧.٥.٤	١٩.٤٢٥.٨٢٨	٣٠.٣١٧.٤٥٧
١.١٨٠.٢٩٢	-	-	١.١٨٠.٢٩٢	-	-	-	-
(١٢.٠٢٧.٢٠.١)	-	-	٤٤.٠.٢٨	(١.٦.٨.٤٧٤)	(١.٧٩٦.٢٩.٠)	(٧٢٢.٥٣٤)	(٧.٩.٣.٩٣.١)
٤٣.٢٧٨.٦٦١	-	-	(١.٦٦١.٣١١)	(١.٩١٨.٠.٦٢)	٥.٧٤١.٢١٤	١٨.٧.٣.٢٩٤	٢٢.٤١٣.٥٢٦
١.٦٧٩.٠.٢٦	-	١.٦٧٩.٠.٢٦	-	-	-	-	-
(٣.٦٩٧.٨٨.٩)	-	(٣.٦٩٧.٨٨.٩)	-	-	-	-	-
١.٧٢٣.٣٦.٩	-	١.٧٢٣.٣٦.٩	-	-	-	-	-
٤٢.٩٨٣.١٦.٧	-	(٢٩٥.٤٩.٤)	(١.٦٦١.٣١.١)	(١.٩١٨.٠.٦.٢)	٥.٧٤١.٢١.٤	١٨.٧.٣.٢.٩.٤	٢٢.٤١٣.٥.٢.٦
٣٧.١٦١.٩٥.١	-	-	٢.٩١٣.٣٤.٦	٣.٧.٩.٧٨.٢	١٢.٤٨٥.٢.٦.٩	٥.٢١٥.١٨.١	١٢.٣٢٨.٣.٧.٣
٣.٠.٢٧.٥٢.٦.٣٥.١	-	٩٨.٢٦٥.٣.٩.٦	٣٢.٠.٢٨.٤.٢.٩.٦	٢.٠.٢.٥٩.١.٥.١.٦	٦.٨٧.٤٨٣.٥.٣.٠	٤.٧٨.٣.٤.١.٥.٨.٨	١.٢.٤٠.٦.٠.٠.٣.٠
٤٣.٥.٠.٩.٣.٤.١	-	-	٤٣.٥.٠.٩.٣.٤.١	-	-	-	-
١.٣٥.٠.٩٧.٢.٨٧.٦	-	-	١.٩.١.١٨.٠.٥.٤	٧.٤.٠.٢.٩.٦.٨.٦	١.٢.٨.٨.٦.٧.١٥.٢	١.٨.٠.٢.٩.٩.٧.٠.١	٩.٤.٨.٦٥.٨.٢.٨.٣

مطلوبات أخرى

الإهلاك

الأصول

الإستثمارات المحاسب عليها بطريقة حقوق الملكية

الإلتزامات

حصة المجموعة في صافي أرباح الشركات الشقيقة

فوائد ومصرفات التمويلية

صافي الأرباح قبل الضرائب

فروق ضرائب سنوات سابقة

مخصص الضريبة الداخلية

الضريبة المؤجلة

صافي ربح الفترة

تتألف أنشطة التشغيل

بدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة

مصرفات بيع وتوزيع

مصرفات بائرية ورسومية

مصرفات تشغيل أخرى

إيرادات تشغيل أخرى

مصرفات تشغيل أخرى

إيرادات تشغيل أخرى

مصرفات بيع وتوزيع

مصرفات بائرية ورسومية

مصرفات تشغيل أخرى

مصرفات تشغيل أخرى

إيرادات تشغيل أخرى

مصرفات بيع وتوزيع

مصرفات بائرية ورسومية

مصرفات تشغيل أخرى

مصرفات تشغيل أخرى

إيرادات تشغيل أخرى

مصرفات بيع وتوزيع

مصرفات بائرية ورسومية

مصرفات تشغيل أخرى

مصرفات تشغيل أخرى

إيرادات تشغيل أخرى

مصرفات بيع وتوزيع

مصرفات بائرية ورسومية

مصرفات تشغيل أخرى

مصرفات تشغيل أخرى

إيرادات تشغيل أخرى

مصرفات بيع وتوزيع

مصرفات بائرية ورسومية

مصرفات تشغيل أخرى

مصرفات تشغيل أخرى

إيرادات تشغيل أخرى

مصرفات بيع وتوزيع

مصرفات بائرية ورسومية

مصرفات تشغيل أخرى

مصرفات تشغيل أخرى

إيرادات تشغيل أخرى

مصرفات بيع وتوزيع

مصرفات بائرية ورسومية

مصرفات تشغيل أخرى

مصرفات تشغيل أخرى

إيرادات تشغيل أخرى

مصرفات بيع وتوزيع

مصرفات بائرية ورسومية

مصرفات تشغيل أخرى

مصرفات تشغيل أخرى

إيرادات تشغيل أخرى

مصرفات بيع وتوزيع

مصرفات بائرية ورسومية

مصرفات تشغيل أخرى

مصرفات تشغيل أخرى

إيرادات تشغيل أخرى

مصرفات بيع وتوزيع

مصرفات بائرية ورسومية

مصرفات تشغيل أخرى

مصرفات تشغيل أخرى

إيرادات تشغيل أخرى

مصرفات بيع وتوزيع

مصرفات بائرية ورسومية

مصرفات تشغيل أخرى

مصرفات تشغيل أخرى

إيرادات تشغيل أخرى

مصرفات بيع وتوزيع

مصرفات بائرية ورسومية

مصرفات تشغيل أخرى

مصرفات تشغيل أخرى

إيرادات تشغيل أخرى

مصرفات بيع وتوزيع

مصرفات بائرية ورسومية

مصرفات تشغيل أخرى

مصرفات تشغيل أخرى

إيرادات تشغيل أخرى

مصرفات بيع وتوزيع

مصرفات بائرية ورسومية

مصرفات تشغيل أخرى

مصرفات تشغيل أخرى

إيرادات تشغيل أخرى

مصرفات بيع وتوزيع

مصرفات بائرية ورسومية

مصرفات تشغيل أخرى

مصرفات تشغيل أخرى

إيرادات تشغيل أخرى

مصرفات بيع وتوزيع

مصرفات بائرية ورسومية

مصرفات تشغيل أخرى

مصرفات تشغيل أخرى

إيرادات تشغيل أخرى

مصرفات بيع وتوزيع

مصرفات بائرية ورسومية

مصرفات تشغيل أخرى

مصرفات تشغيل أخرى

إيرادات تشغيل أخرى

مصرفات بيع وتوزيع

مصرفات بائرية ورسومية

مصرفات تشغيل أخرى

مصرفات تشغيل أخرى

إيرادات تشغيل أخرى

مصرفات بيع وتوزيع

مصرفات بائرية ورسومية

مصرفات تشغيل أخرى

مصرفات تشغيل أخرى

إيرادات تشغيل أخرى

مصرفات بيع وتوزيع

مصرفات بائرية ورسومية

مصرفات تشغيل أخرى

مصرفات تشغيل أخرى

إيرادات تشغيل أخرى

مصرفات بيع وتوزيع

مصرفات بائرية ورسومية

مصرفات تشغيل أخرى

مصرفات تشغيل أخرى

إيرادات تشغيل أخرى

مصرفات بيع وتوزيع

مصرفات بائرية ورسومية

مصرفات تشغيل أخرى

مصرفات تشغيل أخرى

إيرادات تشغيل أخرى

مصرفات بيع وتوزيع

مصرفات بائرية ورسومية

مصرفات تشغيل أخرى

مصرفات تشغيل أخرى

إيرادات تشغيل أخرى

مصرفات بيع وتوزيع

مصرفات بائرية ورسومية

مصرفات تشغيل أخرى

مصرفات تشغيل أخرى

إيرادات تشغيل أخرى

مصرفات بيع وتوزيع

مصرفات بائرية ورسومية

مصرفات تشغيل أخرى

مصرفات تشغيل أخرى

إيرادات تشغيل أخرى

مصرفات بيع وتوزيع

مصرفات بائرية ورسومية

مصرفات تشغيل أخرى

مصرفات تشغيل أخرى

إيرادات تشغيل أخرى

مصرفات بيع وتوزيع

مصرفات بائرية ورسومية

مصرفات تشغيل أخرى

مصرفات تشغيل أخرى

إيرادات تشغيل أخرى

مصرفات بيع وتوزيع

مصرفات بائرية ورسومية

مصرفات تشغيل أخرى

مصرفات تشغيل أخرى

إيرادات تشغيل أخرى

مصرفات بيع وتوزيع

مصرفات بائرية ورسومية

مصرفات تشغيل أخرى

مصرفات تشغيل أخرى

إيرادات تشغيل أخرى

مصرفات بيع وتوزيع

مصرفات بائرية ورسومية

مصرفات تشغيل أخرى

مصرفات تشغيل أخرى

إيرادات تشغيل أخرى

مصرفات بيع وتوزيع

مصرفات بائرية ورسومية

مصرفات تشغيل أخرى

مصرفات تشغيل أخرى

إيرادات تشغيل أخرى

مصرفات بيع وتوزيع

مصرفات بائرية ورسومية

مصرفات تشغيل أخرى

مصرفات تشغيل أخرى

إيرادات تشغيل أخرى

مصرفات بيع وتوزيع

مصرفات بائرية ورسومية

مصرفات تشغيل أخرى

مصرفات تشغيل أخرى

إيرادات تشغيل أخرى

مصرفات بيع وتوزيع

مصرفات بائرية ورسومية

مصرفات تشغيل أخرى

مصرفات تشغيل أخرى

إيرادات تشغيل أخرى

مصرفات بيع وتوزيع

مصرفات بائرية ورسومية

مصرفات تشغيل أخرى

مصرفات تشغيل أخرى

إيرادات تشغيل أخرى

مصرفات بيع وتوزيع

مصرفات بائرية ورسومية

مصرفات تشغيل أخرى

مصرفات تشغيل أخرى

إيرادات تشغيل أخرى

مصرفات بيع وتوزيع

مصرفات بائرية ورسومية

مصرفات تشغيل أخرى

مصرفات تشغيل أخرى

إيرادات تشغيل أخرى

مصرفات بيع وتوزيع

مصرفات بائرية ورسومية

مصرفات تشغيل أخرى

مصرفات تشغيل أخرى

إيرادات تشغيل أخرى

مصرفات بيع وتوزيع

مصرفات بائرية ورسومية

مصرفات تشغيل أخرى

مصرفات تشغيل أخرى

إيرادات تشغيل أخرى

مصرفات بيع وتوزيع

مصرفات بائرية ورسومية

مصرفات تشغيل أخرى

مصرفات تشغيل أخرى

إيرادات تشغيل أخرى

مصرفات بيع وتوزيع

مصرفات بائرية ورسومية

مصرفات تشغيل أخرى

مصرفات تشغيل أخرى

إيرادات تشغيل أخرى

مصرفات بيع وتوزيع

مصرفات بائرية ورسومية

مصرفات تشغيل أخرى

مصرفات تشغيل أخرى

إيرادات تشغيل أخرى

مصرفات بيع وتوزيع

مصرفات بائرية ورسومية

مصرفات تشغيل أخرى

مصرفات تشغيل أخرى

إيرادات تشغيل أخرى

مصرفات بيع وتوزيع

مصرفات بائرية ورسومية

مصرفات تشغيل أخرى

مصرفات تشغيل أخرى

إيرادات تشغيل أخرى

مصرفات بيع وتوزيع

مصرفات بائرية ورسومية

مصرفات تشغيل أخرى

مصرفات تشغيل أخرى

إيرادات تشغيل أخرى

مصرفات بيع وتوزيع

مصرفات بائرية ورسومية

مصرفات تشغيل أخرى

مصرفات تشغيل أخرى

إيرادات تشغيل أخرى

مصرفات بيع وتوزيع

مصرفات بائرية ورسومية

مصرفات تشغيل أخرى

مصرفات تشغيل أخرى

إيرادات تشغيل أخرى

مصرفات بيع وتوزيع

مصرفات بائرية ورسومية

مصرفات تشغيل أخرى

مصرفات تشغيل أخرى

إيرادات تشغيل أخرى

مصرفات بيع وتوزيع

مصرفات بائرية ورسومية

مصرفات تشغيل أخرى

مصرفات تشغيل أخرى

إيرادات تشغيل أخرى

مصرفات بيع وتوزيع

مصرفات بائرية ورسومية

مصرفات تشغيل أخرى

مصرفات تشغيل أخرى

إيرادات تشغيل أخرى

مصرفات بيع وتوزيع

مصرفات بائرية ورسومية

مصرفات تشغيل أخرى

مصرفات تشغيل أخرى

إيرادات تشغيل أخرى

مصرفات بيع وتوزيع

مصرفات بائرية ورسومية

مصرفات تشغيل أخرى

مصرفات تشغيل أخرى

إيرادات تشغيل أخرى

مصرفات بيع وتوزيع

مصرفات بائرية ورسومية

مصرفات تشغيل أخرى

مصرفات تشغيل أخرى

إيرادات تشغيل أخرى

مصرفات بيع وتوزيع

مصرفات بائرية ورسومية

مصرفات تشغيل أخرى

مصرفات تشغيل أخرى

إيرادات تشغيل أخرى

مصرفات بيع وتوزيع

مصرفات بائرية ورسومية

مصرفات تشغيل أخرى

مصرفات تشغيل أخرى

إيرادات تشغيل أخرى

مصرفات بيع وتوزيع

مصرفات بائرية ورسومية

مصرفات تشغيل أخرى

مصرفات تشغيل أخرى

إيرادات تشغيل أخرى

مصرفات بيع وتوزيع

<

معلومات أخرى:

الإعلاية

الأصول

الاستثمارات المحاسب عليها بطريقة حقوق الملكية

الإلتزامات

تعمل المجموعة في قطاع جوافي واحد - جمهورية مصر العربية - كما تنفذ الإيرادات التشغيلية للمجموعة بشكل أسس من الأنشطة الخاصة بالصناعات الغذائية.

١٠- استثمارات محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية

١٠- استثمارات محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية

[illegible]

يتضمن بند الأراضي البالغ تكلفته ٨٨٢ ٤٠٧ ١٣١ جنيه مصري في ٢٠١٣/٣/٣١ مبلغ ٢٧٩ ٠١٤ ١١٥ جنيه مصري يتمثل في قيمة أراضي غير مسجلة. هذا وجاري إتخاذ الإجراءات اللازمة لتسجيل هذه الأراضي. وتتمثل هذه الأراضي في الآتي:

١١-١- أراضي شركة جهينة للصناعات الغذائية

بيــــــــــــــــان	القيمة جنيه مصري	سند الملكية
المحور الخدمي ١	١ ٠٧٢ ٥٨٥	خطاب تخصيص
المحور الخدمي ٢	٨٠٣ ٢٠٥	خطاب تخصيص
مرسى علم	١ ٣٦٧ ٢٤٤	عقد ابتدائي
أخرى	١ ٠٠٥ ١٧١	
	٤ ٢٤٨ ٢٠٥	

١١-٢- أراضي شركة طيبة للتجارة والتوزيع

بيــــــــــــــــان	القيمة جنيه مصري	سند الملكية
أرض المنشية الجديدة	٢٥ ٧١٥ ٤٠٣	عقد ابتدائي
أرض بولارس	١٥ ٤٩٥ ٠٨٠	عقد ابتدائي
أرض عرب العليقات	٢ ٥٨٩ ٣٠٠	مزا
أرض العبور	٩ ٠٠٢ ٦٥٠	عقد ابتدائي
أرض القاهرة الجديدة ق ٦٠، ٦٢	٦ ٨٥٢ ١٢٥	عقد ابتدائي
أرض المنصورة	٧ ٤٠٢ ٥٠٠	عقد ابتدائي
أخرى	٦ ١٠٩ ٠٦٤	
	٧٣ ١٦٦ ١٢٢	

١١-٣- أراضي الشركة الدولية للصناعات الغذائية الحديثة

بيــــــــــــــــان	القيمة جنيه مصري	سند الملكية
ق ١١٨:١١٢ م ٦ ٣ أكتوبر	١١ ٠٦٠ ٥٩٣	خطاب تخصيص
١١-٤- أراضي شركة المروة للصناعات الغذائية		
بيــــــــــــــــان	القيمة جنيه مصري	سند الملكية
ق ٤٣ م ٦ أكتوبر	٢ ١١٧ ٩١٨	عقد تنازل
١١-٥- أراضي الشركة المصرية للصناعات الغذائية (البحفود)		
بيــــــــــــــــان	القيمة جنيه مصري	سند الملكية
ق ١٩، أ، ب ٩ م ٦ ٣ أكتوبر	٢ ٢٤١ ٨٦١	خطاب تخصيص
ق ٢٤ ب	٢ ٦١١ ٠٠٤	خطاب تخصيص
	٤ ٨٥٢ ٨٦٥	

١١-٦- أراضي شركة صناعة المركبات الحديثة

بيــــــــــــــــان	القيمة جنيه مصري	سند الملكية
ق ٤٢ م ٦ أكتوبر	٤ ٣٣٣ ٤٤٦	عقد تنازل

١١-٧- أراضي شركة الانماء للتنمية الزراعية والثروة الحيوانية

يتضمن بند الأراضي الزراعية مايلي
- مبلغ وقدره ٤٢٦ ٣٨٠ ١ جنيه مصري عبارة عن قيمة ٢٥٠٠ فدان زراعي بالفراغة بموجب عقد بيع ابتدائي من محافظة الوادي الجديد بغرض استصلاحها واستزراعها فقط.
- مبلغ وقدره ٣ ٧٥٠ ٠٠٠ جنيه مصري قيمة ٧٥٠٠ فدان زراعي بالفراغة بغرض استصلاحها واستزراعها فقط بموجب شيك مصرفي رقم ١٤٧٢٨٤٤ بتاريخ ١٤ سبتمبر ٢٠٠٩ لصالح رئيس مركز ومدينة الفراغة وجاري استكمال الإجراءات القانونية اللازمة لنقل الملكية القانونية باسم الشركة.

١١-٨- أراضي شركة الانماء للثروة الحيوانية

- مبلغ وقدره ٥٥٠ ٠٠٠ ٥٥٠ جنيه مصري قيمة ٥٥٠ فدان زراعي وضع يد بموجب عقد بيع مبرم مع وازع اليد علي الأرض بتاريخ ٤ مايو ٢٠١٠ وجاري اتخاذ الإجراءات اللازمة مع الجهات الحكومية لتقنين عملية امتلاك الأراضي بشكل قانوني.

٩-١١- إراضي شركة الانماء للاستصلاح والزراعة

- مبلغ وقدره ٤٥٠.٠٠٠ ١ جنيه مصري قيمة ١٤٥٠ فدان زراعي وضع يد بموجب عقد بيع مبرم مع واضع اليد علي الأرض بتاريخ ٤ مايو ٢٠١٠ وجاري اتخاذ الإجراءات اللازمة مع الجهات الحكومية لتقنين عملية امتلاك الأراضي بشكل قانوني.
- مبلغ وقدره ٢٠٠.٠٠٠ ١ جنيه مصري قيمة ٢٠٠٠ فدان زراعي وضع يد بموجب عقد بيع مبرم مع واضع اليد علي الأرض بتاريخ ٥ مايو ٢٠١٠ وجاري اتخاذ الإجراءات اللازمة مع الجهات الحكومية لتقنين عملية امتلاك الأراضي بشكل قانوني.
- مبلغ وقدره ٧١٩.٠٠٠ ٤ جنيه مصري قيمة ٣١٤٦ فدان زراعي وضع يد بموجب عقد بيع مبرم مع واضع اليد علي الأرض بتاريخ ٥ سبتمبر ٢٠١٠ وجاري اتخاذ الإجراءات اللازمة مع الجهات الحكومية لتقنين عملية امتلاك الأراضي بشكل قانوني.
- مبلغ وقدره ٨٧٠.٠٠٠ ١ جنيه مصري قيمة ٩٨٠ فدان زراعي وضع يد من بموجب عقد بيع مبرم مع واضع اليد علي الأرض بتاريخ ٢٧ يناير ٢٠١١ وجاري اتخاذ الإجراءات اللازمة مع الجهات الحكومية لتقنين عملية امتلاك الأراضي بشكل قانوني.
- مبلغ وقدره ٢٦٩ ٧٥٠ ١ جنيه مصري قيمة ٧٠٠ فدان زراعي وضع يد بموجب عقد بيع مبرم مع واضع اليد علي الأرض بتاريخ ٣ يناير ٢٠١٢ وجاري اتخاذ الإجراءات اللازمة مع الجهات الحكومية لتقنين عملية امتلاك الأراضي بشكل قانوني.

١٠-١١- التغير في التقديرات المحاسبية للأصول الثابتة (السيارات)

- قامت شركة انماء للتنمية الزراعية والثروة الحيوانية (شركة تابعة) خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ بإجراء اختبار لكفاءة التشغيل لاصول المملوكة للشركة ونتج عن هذا الاختبار تغيير في تقدير الأعمار الإنتاجية والمنافع الاقتصادية المتوقعة من هذا النوع من الأصول وأصبح من المتوقع أن تظل في الإنتاج لمدة أكثر من المدة المحددة مسبقا. مما أسفر عن زيادة في العمر الافتراضي لهذه الأصول .
- تم الاعتراف بتأثير هذه التغيرات خلال الفترة الحالية والفترات المستقبلية علي مصروف الإهلاك المدرج في قائمة الدخل كمصروف كما يلي:

٢٠١٢

٢٢٥ ٢١٩

(النقص) في مصروف الإهلاك

- قامت شركة طيبة للتجارة والتوزيع (شركة تابعة) خلال العام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ بإجراء اختبار لكفاءة التشغيل لأسطول السيارات المملوكة لها ونتج عن هذا الاختبار تغيير 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 علي مصروف الإهلاك المدرج في قائمة الدخل كمصروف كما يلي:

٢٠١٢

٢٠١١

٥ ٤٦٤ ٥٢٩

٧ ٥٤٣ ٨٦٣

(النقص) في مصروف الإهلاك

١١ - ١١ الأراضي المنج

- قامت إدارة الشركة بالحصول علي أربع قطع أراضي علي سبيل المنحة من المحافظات الواردة أدناه مقابل إقامة مشروعات بالمناطق والمحافظات التي بها تلك الأراضي وذلك مقابل إصدار خطابات ضمان من قبل الشركة لصالح المحافظة المتعاقد معها بإجمالي قيمة ٧٥٠ ٥١٦ ٢ جنيه مصري وفي حالة عدم التزام الشركة بشروط الحصول علي تلك الأراضي سيتم تسهيل خطابات الضمان لمستفيديها وتلك الأراضي علي سبيل الحصر ما يلي:-
- قطع أراضي من رقم ٦٣٧ إلي ٦٥٠ بمحافظة أسيوط تبلغ مساحتها الإجمالية ٣٠ ألف م^٢ لإقامة مشروع حفظ وتبريد منتجات الألبان بثلاجات الحفظ لتبريد العصائر والمركزات.
- قطع أراضي أرقام (٦٧، ٦٨، ٦٩، ٧٥، ٧٦) بمحافظة بني سويف تبلغ مساحتها الإجمالية ١٠,٣٣٥ ألف م^٢ لإقامة مصنع لإنتاج العصائر الطبيعية . الألبان ومنتجاتها. الجبنة البيضاء . تجميد وتبريد الخضروات والفاكهة واللحوم والأسماك.

- قطعة أرض بمحافظة سوهاج تبلغ مساحتها الإجمالية ١٠ آلاف م^٢ لإقامة ثلاثة حفظ المواد الغذائية.
- قطع أرض بمحافظة قنا أرقام (١٨٦، ١٨٧، ١٨٨، وجزء كبير من ١٨٥) تبلغ مساحتها الإجمالية ٩٦٠ م^٢ لإقامة مصنع حفظ وتبريد وتجميد منتجات الألبان والعصائر والمركزات.

١٢ مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٣/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٢٤٨ ٨٩٩ ١٠٣	٣٢٨ ١٧٧ ١٩٩
٥٠ ٧٩٢ ١٨٥	٨٣ ٣٠٣ ٢٦٠
-	٤٣٢ ٣٨١
٢٣٠ ٨٨٥ ٢٠٣	٢٩٤ ٠٦٨ ٢٨١
<u>٥٣٠ ٥٧٦ ٤٩١</u>	<u>٧٠٥ ٩٨١ ١٢١</u>

مباني وإنشاءات تحت التنفيذ

آلات ومعدات تحت التركيب

اعتمادات مستندية لشراء أصول

دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة

١٣ الثروة النباتية

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٣/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٢١ ٢١٩ ٣٤٥	٢١ ٨٤٤ ٩١٧
٨ ٢٠٦ ٧٧٠	٨ ٨٦٠ ٥٣٣
١٦٥ ٢٣٠	١٨٤ ٥٣٩
<u>٢٩ ٥٩١ ٣٤٥</u>	<u>٣٠ ٨٨٩ ٩٨٩</u>

المنصرف لاستصلاح الأراضي

أشجار فاكهة

أشجار حماية (الجازورينا)

١٤

أصول محتفظ بها بغرض البيع

يتمثل الرصيد البالغ ٨٩٩ ٥٣٨ جنيه مصري في ٢٠١٣/٣/٣١ في القيمة العادلة للأصول 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 طبقا لقانون الضرائب على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ويستحق سداد هذه الضريبة عن نتيجة نشاط الشركة على أساس سنوى.

الفترة من بدء النشاط حتى عام ٢٠٠٤

تم الفحص الضريبي وقامت الشركة بسداد فروق الفحص الضريبي.

عام ٢٠٠٥ و ٢٠٠٦

تم استلام نماذج الفحص والاعتراض عليها وجاري تجهيز اللجنة الداخلية..

الأعوام من ٢٠٠٧ حتى ٢٠١٠

لم يتم الفحص الضريبي لدفاتر الشركة حتى الآن.

هذا وتقوم الشركة بتقديم الاقرارات الضريبية السنوية لضريبة شركات الأموال فى مواعيدها القانونية وسداد الضريبة

المستحقة - إن وجدت - من واقع هذه الاقرارات.

ب- ضريبة كسب العمل

الفترة من بداية النشاط وحتى عام ٢٠٠٨

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

من ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٠

جاري الفحص.

ج-

ضريبة الدمغة

الفترة حتى ٢٠٠٦/٧/٣١

تم الفحص والسداد.

الفترة من ٢٠٠٦/٨/١ حتى ٢٠٠٩/١٢/٣١

تم الفحص وجارى استلام النماذج.

عام ٢٠١٠

لم يتم الفحص حتى تاريخه

د-

ضريبة المبيعات

تم الفحص والسداد حتى ٢٠٠٩/١٢/٣١.

عام ٢٠١٠

لم يتم الفحص حتى تاريخه

٢-١٥ الشركات التابعة

أولاً: شركات الأموال

الشركات التى تتمتع بالإعفاء من ضريبة شركات الأموال

الشركات التابعة

الشركة المصرية للصناعات الغذائية إيجيڤود

شركة صناعة المركزات الحديثة

الشركة الدولية للصناعات الغذائية

شركة الانماء للتنمية الزراعية والثروة الحيوانية

شركة انماء لاستصلاح والزراعة

شركة انماء للثروة الحيوانية

تاريخ نهاية الإعفاء الضريبي

٢٠١٨/١٢/٣١

٢٠١٨/١٢/٣١

٢٠١٨/١٢/٣١

١٠ سنوات من تاريخ بدء النشاط

لم تبدأ نشاطها حتى تاريخه

لم تبدأ نشاطها حتى تاريخه

شركات غير معفاة

الشركة المصرية لمنتجات الألبان والعصائر

تم الفحص والسداد من بداية النشاط حتى ٢٠٠٤

شركة طيبة للتجارة والتوزيع.

لم يتم الفحص حتى تاريخه

شركة المروة للصناعات الغذائية

(تم فحص الشركة من بدء النشاط حتى ٢٠٠٤/١٢/٣١) ويتم تقديم الإقرارات الضريبية سنوياً في المواعيد القانونية

وفقاً لأحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ والشركة خاضعة للضريبة من ٢٠١١/١/١.

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 إيجيڤود

شركة صناعة المركزات 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 وجارى حالياً الفحص لعام ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٠.

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

جاري فحص الأعوام من ٢٠٠٦ حتى ٢٠٠٩.

تم سداد فروق الفحص حتى ٢٠٠٥ وجاري الفحص ٢٠٠٦ الى ٢٠١٠

جاري 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.

لم يتم الفحص حتى تاريخه وتقوم الشركة بسداد الضريبة شهرياً.

لم يتم الفحص حتى تاريخه وتقوم الشركة بسداد الضريبة شهرياً.

ثالثاً: ضريبة الدمغة

الشركات التابعة

الشركة المصرية لمنتجات الألبان والعصائر

شركة المروة للصناعات الغذائية
شركة طيبة للتجارة والتوزيع

الشركة الدولية للصناعات الغذائية الحديثة
الشركة المصرية للصناعات الغذائية إيجي فود
شركة صناعة المراكز الحديثة
شركة الانماء للتنمية الزراعية والثروة الحيوانية
شركة انماء لاستصلاح والزراعة
شركة انماء للثروة الحيوانية

رابعاً: ضريبة المبيعات

الشركات التابعة

الشركة المصرية لمنتجات الألبان والعصائر

شركة المروة للصناعات الغذائية
الشركة الدولية للصناعات الغذائية الحديثة
الشركة المصرية للصناعات الغذائية إيجي فود
شركة صناعة المراكز الحديثة

شركة طيبة للتجارة والتوزيع

شركة الانماء للتنمية الزراعية والثروة الحيوانية
شركة انماء لاستصلاح والزراعة
شركة انماء للثروة الحيوانية

تاريخ نهاية الفحص الضريبي

تم الفحص والسداد من بداية النشاط حتى ٢٠٠٦/٧/٣١.
تم فحص الفترة ٢٠١٠/١٢/٣١ وتم السداد.
تم الفحص حتى ٢٠٠٨/١٢/٣١ وتم السداد وجاري فحص الفترة
من ٢٠٠٩/١/١ حتى ٢٠١١/١٢/٣١.
لم يتم الفحص حتى تاريخه.
لم يتم الفحص حتى تاريخه.
تم مخاطبة الشركة بمطالبة تقديرية وجاري طلب إعادة الفحص.
لم يتم الفحص حتى تاريخه.
لم يتم الفحص حتى تاريخه.
لم يتم الفحص حتى تاريخه.

تاريخ نهاية الفحص الضريبي

الشركة معفاء من الضريبة العامة على المبيعات وتقوم الشركة بتقديم
إقرار شهري وقد تم الفحص والسداد حتى ٢٠١٠/١٢/٣١.
تم الفحص والسداد حتى ٢٠٠٩/١٢/٣١.
ويتم تقديم إقرار شهري وتم الفحص حتى ٢٠١١ وتم السداد.
وقد تم فحص الشركة حتى عام 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 معفاء من ضريبة المبيعات طبقاً
لنصوص القانون ١١ لسنة ١٩٩١ ولائحته التنفيذية وتعديلاته وتم
فحص الشركة حتى ٢٠٠٨/١٢/٣١ وسداد الفروق الضريبية.
ويتم تقديم إقرار شهري ولم يتم الفحص حتى تاريخه.
ويتم تقديم إقرار شهري ولم يتم الفحص حتى تاريخه.
ويتم تقديم إقرار شهري ولم يتم الفحص حتى تاريخه.

١٦ مخزون

خامات

تعبئة وتغليف

إنتاج تام

إنتاج غير تام

الثروة النباتية

قطع غيار ومواد ومهمات متنوعة

اعتمادات مستندية لشراء بضاعة

أصول حيوية

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٣/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٨١ ١٩٠ ٦٨٨	٢٤٤ ٢٠٤ ٩٨٨
٧٥ ٢١٣ ٠٢٨	٨١ ٥٤٧ ٣٧١
١٢٧ ٥٠٤ ٤٨٠	١٢٣ ٦٦٧ ٠٩٤
٦ ٩٧٥ ٧٧٧	١٨ ٣٨٤ ٢٦٠
١٠ ٣٦٦ ١٣٧	-
٣١ ٩٤٠ ٨١٨	٣٣ ١٢٢ ١٤٥
١٤ ٤٠٩ ١٦٦	٥٧ ٣١٩ ٤٠٧
-	٨ ٨٦٤ ٠٩٨
٣٤٧ ٦٠٠ ٠٩٤	٥٦٧ ١٠٩ ٣٦٣

١٧ عملاء وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٣/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٨٣ ٢٩٨ ٦١٩	٩٩ ٢١٧ ٧٥٧
(١٦ ٦٦١ ٤٠٠)	(١٢ ٩٠٠ ٦١٩)
٦٦ ٦٣٧ ٢١٩	٨٦ ٣١٧ ١٣٨
٤ ١٧٣ ١٤٩	٩ ٠٥٤ ٠٥٦
٩٥٤ ٩٤٠	٢ ٣٢١ ٤٢٨
٢٢ ٥٠٥ ٧٩٠	٥٤ ٥٢٥ ٠٥٩
٤ ٣٧٧ ٧٤٣	١٠ ٢٣٠ ٦٢٦
١١ ٥٥٠ ٣٥٩	١٢ ٢٤٣ ٠٤٤
١٣٢ ٢٩٦	١٣٢ ٢٩٦
١٥ ٤٩٣ ٣٥٨	٢٠ ٧٥٠ ٦٧٢
١٠ ٥٨٧ ٥٣٥	١٠ ٨٥٠ ١١٨
٢ ١٥٧ ٧٤١	٢ ٢٣٩ ٧٩٣
٦٥ ٥٨٧	-
٨ ١٥٠ ٨٠٠	٨ ١٤٧ ٤٨٥
١٤٦ ٧٨٦ ٥١٧	٢١٦ ٨١١ ٧١٥
(١ ٦٦٦ ٤٣٤)	(١ ٦٦٦ ٤٣٤)
١٤٥ ١٢٠ ٠٨٣	٢١٥ ١٤٥ ٢٨١

عملاء
يخصم: الإنخفاض فى قيمة أرصدة العملاء

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

يخصم: الإنخفاض فى قيمة الأرصدة المدينة

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٣/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٥٠٩ ٢١٦ ٠١٦	٤٨٦ ٢٣٦ ٧٨٦
٤ ٦٢١ ٤٤٤	٥٨ ٤٣٢ ٧٦٤
٩٨٨ ١٤٦	١٦ ٢٥٣ ٢٤٣
٣ ٩٠٨ ١٠٣	٥ ٧٠٧ ٩٤٦
٦ ٠٣٣ ٤٣٧	٥٥٤ ٤١٨
٥ ٠٥٠ ٠٠٠	٥ ٠٥٠ ٠٠٠
٥٢٩ ٨١٧ ١٤٦	٥٧٢ ٢٣٥ ١٥٧
(١٣ ٢٠٨ ٥٦١)	(١٦ ٥٣٩ ٦٨٦)
(٥ ٠٥٠ ٠٠٠)	(٥ ٠٥٠ ٠٠٠)
٥١١ ٥٥٨ ٥٨٥	٥٥٠ ٦٤٥ ٤٧١

١٨ النقدية وما فى حكمها

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

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

* أرصدة الودائع المذكورة عاليه أجال ربطها فى حدود ثلاثة أشهر

١٩ رأس المال

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٣/٣١
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 عشر سهم قيمة السهم الاسمية واحد جنيه مصرى).

وطبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٥ فبراير ٢٠١٢ تمت الموافقة على تخفيض رأس مال الشركة بالقيمة الاسمية لأسهم الخزنة والبالغة ٢٠ ٣٦٢ ٥٢١ (عشرون مليوناً وثلاثمائة واثنين وستون وخمسمائة وواحد وعشرون) جنيه مصرى ليصبح رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بالكامل بعد التخفيض ٧٠٦ ٠٥٣ ٨١١ (سبعمائة وستة مليون وثلاثة وخمسون ألفاً وثمانمائة وأحد عشر) جنيه مصرى موزعاً على عدد ٧٠٦ ٠٥٣ ٨١١ (سبعمائة وستة مليون وثلاثة وخمسون ألفاً وثمانمائة وأحد عشر) سهم قيمة السهم الاسمية واحد جنيه مصرى وتم التأشير بالسجل التجارى بتخفيض رأس المال وعدد الأسهم بتاريخ ٢٣ إبريل ٢٠١٢.

١٩-١ الاحتياطي العام - علاوة إصدار الأسهم

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

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

٢٠ القروض

بيان	قروض طويلة الأجل الجزء المتداول	قروض طويلة الأجل	الإجمالي
رصيد القروض الممنوحة لشركات المجموعة من البنك التجاري الدولي.	٩٨ ٣٥٢ ٣٢٦	٣٥٧ ٥٦٦ ٩٣١	٤٥٥ ٩١٩ ٢٥٧
رصيد القروض الممنوحة لشركات المجموعة من HSBC.	٧٢ ٢٥١ ٢١١	٥٦ ١٢٥ ٦٠٥	١٢٨ ٣٧٦ ٨١٦
رصيد القروض الممنوحة لشركات المجموعة من بنك باركليز.	١٣ ٦٣٧ ٠٠٠	٨٩ ٦٥٠ ٤٥٣	١٠٣ ٢٨٧ ٤٥٣
الرصيد في ٢٠١٣/٣/٣١	١٨٤ ٢٤٠ ٥٣٧	٥٠٣ ٣٤٢ ٩٨٩	٦٨٧ ٥٨٣ ٥٢٦
الرصيد في ٢٠١٢/١٢/٣١	١٥٢ ٠٣٤ ٥٣٧	٥٢٥ ٦٤١ ٥٢٣	٦٧٧ ٦٧٦ ٠٦٠

٢١ بنوك - تسهيلات ائتمانية

يتمثل رصيد البند البالغ ١٧٩ ٤٤٧ ٦٨٨ جنيه مصري في ٢٠١٣/٣/٣١ (مقابل ٠٤٣ ٠٩٧ ٣٥١ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢) في المستخدم من التسهيلات الائتمانية الممنوحة لشركات المجموعة من بعض البنوك والتي تبلغ أجمالها حوالي ١ ٠١٠ مليون جنيه مصري بسعر فائدة متغير وذلك مقابل ضمانات مختلفة حصلت عليها البنوك التي قدمت هذه التسهيلات لشركات المجموعة.

٢٢ قروض قصيرة الأجل

يتمثل رصيد البند البالغ قيمته ٨٠١ ٤٤٧ ٤٦ جنيه مصري في ٢٠١٣/٣/٣١ (مبلغ ٦٣٤ ٤٧٦ ٣٢ جنيه مصري في ٢٠١٢/١٢/٣١) في أقساط القروض قصيرة الأجل والممنوحة للشركة من البنك التجاري الدولي وإعادة تمويل من بنك كريدييه أجريكول والتي تستحق السداد خلال أربعة أشهر من تاريخ السحب.

٢٣ مخصص مطالبات

بيان	الرصيد في ٢٠١٣/١/١	التدعيم	المستخدم من المخصصات	الرصيد في ٢٠١٣/٣/٣١
مخصص مطالبات	١١ ٥٥٤ ٥٣٢	٥ ٨٥٥ ٤٢٩	١٠٥ ٦٩٠	١٧ ٣٠٤ ٢٧١
	١١ ٥٥٤ ٥٣٢	٥ ٨٥٥ ٤٢٩	(١٠٥ ٦٩٠)	١٧ ٣٠٤ ٢٧١

٢٤ دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٣٤ ٨٦٩ ٨٥٤	١٠٦ ١٦٣ ٧٥١	موردون
٩ ٤٣٣ ٩٤٠	-	أوراق دفع
٥٥ ٧٨٦ ٩٤٤	٧٠ ٠٤٢ ٧٦٢	مصروفات مستحقة
٤ ٥٣٥ ٦٣١	١٥ ٢٩١ ٩٧٣	دائنو شراء أصول ثابتة
٧ ٢٤٢ ٩٩٦	٧ ٧٦٥ ٨٩٥	مصلحة الضرائب
١٠ ٩٨٦ ٥٤٨	٩ ١٦٧ ٤٤٩	تأمينات للغير
٦ ٦١٢ ٨٥٦	٦ ٦٣٧ ٢٣٤	أقساط ضريبة المبيعات على الآلات والمعدات
١ ٧٣٨ ٥٨٤	١ ٧٣٨ ٥٨٤	إيرادات رأسمالية مؤجلة
٢ ٧٦١ ١٥٠	٢ ٧٧٦ ٢٤٨	الهيئة العامة للتأمينات الإجتماعية
١٣٣ ٦٠٠	١٣٢ ٣٣٩ ٢٢٩	دائنو توزيعات
١ ١٥٩ ٥٤١	٢ ٩٢٠ ٠٢٣	عملاء - دفعات مقدمة
-	١٦ ٨٧٧ ٧٤٤	مخصص الضريبة الدخلية
١ ٤٥٨ ٢٩٩	١ ١٧٥ ٨١٣	أرصدة دائنة أخرى
<u>٢٣٦ ٧١٩ ٩٤٣</u>	<u>٣٧٢ ٨٩٦ ٧٠٥</u>	

٢٥ التزامات أخرى طويلة الأجل

بيان

- قيمة أقساط ضريبة المبيعات على الآلات والمعدات المستوردة والتي تستحق السداد إعتباراً من إبريل ٢٠١٤ وحتى ديسمبر ٢٠٢٥ وذلك طبقاً للجدولة المتفق عليها مع مصلحة الضرائب على المبيعات. وتظهر الأقساط التى تستحق السداد خلال عام والبالغ قيمتها ٢٣٤ ٦٣٧ ٦٠٠ جنيه مصري في ٢٠١٣/٣/٣١ (٨٥٦ ٦١٢ ٦٠٠ جنيه مصري في ٢٠١٢/١٢/٣١) ضمن بند دائنون وأرصدة دائنة أخرى بالمركز المالى المجموع (إيضاح ٢٤).

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٣/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٣١ ٩٦٩ ٧٧٧	٣٣ ٧٢٠ ٩٩٥
<u>٣١ ٩٦٩ ٧٧٧</u>	<u>٣٣ ٧٢٠ ٩٩٥</u>

٢٦ إيرادات مؤجلة

بيان

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٦ ٩٥٤ ٢٨٥	٦ ٥١٩ ٦٣٨	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 ١٧ ٣٨٥ ٧٨٩ جنيه مصري، تم تأجيل الإعراف بها في قائمة دخل العام نظراً لأن عملية البيع تمت بنظام البيع مع إعادة التأجير تمويلياً لمدة ١٠ سنوات تبدأ من يناير ٢٠٠٨ وتنتهي في ديسمبر ٢٠١٧. وتم إستهلاك الأرباح المؤجلة بشكل منتظم وفقاً لفترة الإيجار إعتباراً من ٢٠٠٨/١/١ وقد بلغ الجزء الذي تم إستهلاكه خلال الفترة مبلغ ٤٣٤ ٦٤٦ جنيه مصري، كما يظهر الجزء قصير الأجل البالغ قيمته ١ ٧٣٨ ٥٨٤ جنيه مصري ٢٠١٣/٣/٣١ (١ ٧٣٨ ٥٨٤) جنيه مصري في ٢٠١٢/١٢/٣١) ضمن بند الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى بالمركز المالي المجمع (إيضاح ٢٤).
٦ ٩٥٤ ٢٨٥	٦ ٥١٩ ٦٣٨	

٢٧ التزامات ضريبية مؤجلة

يبلغ رصيد هذا البند ٦٩٣ ٢٣٦ ٥٤ جنيه مصري في ٢٠١٣/٣/٣١ وتمثل مبالغ الضريبة المؤجلة لصافي الالتزامات والأصول الضريبية.

الرصيد في ٢٠١٣/٣/٣١	الضريبة المؤجلة للفترة من أول يناير إلى ٣١ مارس ٢٠١٣	الرصيد في ٢٠١٣/١/١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٥٤ ٢٣٦ ٦٩٣	٢ ٢٦٥ ٨٨٣	٥١ ٩٧٠ ٨١٠	التزام ضريبي عن الأصول الثابتة الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة المثبتة:

الالتزامات

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٥٤ ١٤٤ ٠٣٠	٥٦ ٣٠١ ٢٥٢	الأصول الثابتة
(٢ ١٧٣ ٢٢٠)	(٢ ٠٦٤ ٥٥٩)	الإيرادات المؤجلة
٥١ ٩٧٠ ٨١٠	٥٤ ٢٣٦ ٦٩٣	صافي الالتزامات شركات المجموعة

٢٨

فيما يلى بيان بالشركات التابعة لشركة جهينة للصناعات الغذائية التى تمتلكها وتسيطر عليها الشركة فى ٢٠١٣/٣/٣١ ونسب مساهمتها القائمة فى ذلك التاريخ:

البلد	نسبة المساهمة ٢٠١٢/١٢/٣١ %	نسبة المساهمة ٢٠١٣/٣/٣١ %	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 (إيجى 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 المراكز الحديثة
مصر	٩٩,٩٩٤	٩٩,٩٩٤	شركة الإنماء للتنمية الزراعية
مصر	٩٩,٩٦٤ غير مباشرة	٩٩,٩٦٤ غير مباشرة	شركة انماء للثروة الحيوانية
مصر	٩٩,٩٦٤ غير مباشرة	٩٩,٩٦٤ غير مباشرة	شركة انماء للاستصلاح والزراعة
مصر	٣٩,٩٨٨ غير مباشرة	٣٩,٩٨٨ غير مباشرة	شركات شقيقة شركة ملكيز

٢٩ الأدوات المالية

إدارة المخاطر المالية

نظرة شاملة

تتعرض الشركة للمخاطر التالية الناجمة عند استخدامها للأدوات المالية:-

- * خطر الائتمان
- * خطر السيولة
- * خطر السوق

إطار المخاطر

تقع المسؤولية العامة عن وضع إطار العمل الخاص بإدارة مخاطر للشركة ومتابعة تنفيذه على مجلس إدارتها، كما يقع على عاتق مجلس الإدارة أيضاً مسؤولية تطوير ومراقبة تنفيذ سياسات إدارة المخاطر بالشركة.

يتم وضع سياسات إدارة المخاطر بهدف تحديد المخاطر التي تواجه الشركة وحدود الخطر المقبول وقواعد مراقبة تلك المخاطر والتأكد من الالتزام بالحدود المقبولة.

ويتم مراجعة سياسات وأنظمة إدارة المخاطر بصورة دورية لكي تعكس التغيرات في أوضاع السوق وأنشطة الشركة. وتهدف الشركة من خلال التدريب الخاص بها ومعايير الإدارة والإجراءات إلى تنمية بيئة رقابية منضبطة وبناءة يتفهم من خلالها العاملين الدور المنوط بهم والتزاماتهم. ويقوم مجلس إدارة الشركة بالإشراف على كيفية قيام الإدارة بمراقبة مدى الالتزام بسياسات وإجراءات إدارة المخاطر كما يقوم بمراجعة مدى ملائمة إطار نظام إدارة المخاطر بالمخاطر التي تواجهها الشركة وتتعاون المراجعة الداخلية مع مجلس إدارة الشركة في قيامه بدوره الإشرافي والرقابي. وتتولى المراجعة الداخلية القيام بكلاً من المراجعة الدورية والخاصة بضوابط وإجراءات إدارة المخاطر وتقوم بتقديم تقارير عن نتائجها إلى الإدارة.

خطر الائتمان

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

العملاء والأرصدة المدينة الأخرى

قامت الشركة بالتعامل مع عميل رئيسي (طرف ذو علاقة) والذي يقوم بدوره بتوزيع مخاطر الائتمان على عدد من عملاء الذين يتمتعون بمراكز مالية قوية ومستقرة. كما أنها تتعامل مع عملائها عن طريق عقود واتفاقيات مبرمة معهم كما تقوم الشركة (طرف ذو علاقة) بمراجعة الحدود الائتمانية الممنوحة لعملائها بشكل دوري كما تحصل على الضمانات الكافية من عملائها

المخاطر الائتمانية

التعرض للمخاطر الائتمانية

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

إيضاح رقم	القيمة الدفترية	٢٠١٣/٣/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١
عملاء	(١٧)	٨٦ ٣١٧ ١٣٨	٦٦ ٦٣٧ ٢١٩
تسهيلات ائتمانية	(٢١)	٦٨٨ ٤٤٧ ١٧٩	٣٥١ ٠٩٧ ٠٤٣
قروض قصيرة الأجل	(٢٢)	٤٦ ٤٤٧ ٨٠١	٣٢ ٤٧٦ ٦٣٤
إجمالي قروض طويلة الأجل	(٢٠)	٦٨٧ ٥٨٣ ٥٢٦	٦٧٧ ٦٧٦ ٠٦٠

خطر السيولة

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

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

تسهيلات ائتمانية بقيمة ١٧٩ ٤٤٧٧ ٦٨٨ جنيه مصري. ويتم دفع الفوائد بالنسبة للتسهيلات بالجنية المصري وبالدولار الأمريكي بسعر فائدة متغير.

مخاطر السيولة

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

القيمة الدفترية

تدفقات نقدية لإجمالي القيمة

المتعاقد عليها

جنيه مصري

١٠١٠.٠٠٠.٠٠٠

جنيه مصري

١٧٩ ٤٤٧ ٦٨٨

تسهيلات ائتمانية

خطر السوق

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

خطر العملة

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

مخاطر أسعار صرف العملات الأجنبية

التعرض لمخاطر أسعار صرف العملات الأجنبية

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

جنيه استرليني	فرنك سويسري	ريال سعودي	يورو	دولار أمريكي	
-	-	-	٣٩٤ ٣٨٥	٢ ٢٨٧ ٠٢٦	عملاء وأرصدة مدينة أخرى
١٠٧	-	-	١٥ ١٨١ ٩٣٣	٢٧ ٨٠٤ ٦٦١	النقدية وما في حكمها
-	-	-	-	(٢ ٤٧٩ ٨٧٧)	تسهيلات ائتمانية
-	(٣٢ ٥٦٣)	-	(٧٢١ ٢٥١)	(١١ ٧٩٥ ٩٤٣)	الموردون وأرصدة دائنة أخرى
١٠٧	(٣٢ ٥٦٣)	-	١٤ ٨٥٥ ٠٦٧	١٥ ٨١٥ ٨٦٧	٣١ مارس ٢٠١٣
(١٠٧)	(١٦٦ ٧٧١)	(١ ٨٨٠)	١٨ ٣٥٠ ٤١٣	٣٤ ١٦٤ ٥٩٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٢

وفيما يلي أهم أسعار الصرف السائدة خلال العام:-

متوسط سعر الصرف	السعر الفعلي		
٢٠١٣/٣	٢٠١٢	٢٠١٣/٣	٢٠١٢
٦,٦٢١	٦,٢٣٥	٦,٨١٨	٦,٤٢٣
٨,٧١٩	٨,٢٦٥	٨,٨٤٠	٨,٥٩٧
			دولار أمريكي
			يورو

خطر معدل الفائدة

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

إدارة رأس المال

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

٢٠١٣/٣/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٩٦٦ ٧٦٣ ٧٠٧	١ ٤٥٦ ٦٩٤ ٨٥٨	اجمالي الالتزامات
(٥٧٢ ٢٣٥ ١٥٧)	(٥٢٩ ٨١٧ ١٤٦)	يخصم: النقدية وما في حكمها
١ ٣٩٤ ٥٢٨ ٥٥٠	٩٢٦ ٨٧٧ ٧١٢	صافي الدين
١ ٩٣٢ ٠٨٨ ٧٢٤	١ ٩٨٨ ٦٤٠ ٨٩١	إجمالي حقوق الملكية
%٧٢,٢٠	%٤٦,٦١	نسبة صافي الدين / حقوق الملكية

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

٣٠ عقود التأجير التمويلي

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

عقود تأجير الأراضي (بنظام البيع مع إعادة الإستئجار)

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

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

- 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 تمويلاً.

- 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 ١٩٥ ٥٠٠ جنيه مصري وذلك 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 بند ومصروفات تشغيلية أخرى، وقد بلغت قيمة تلك الأقساط عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٣/٣/٣١ ما قيمته ٣٣١ ٠٢٥ ٣ جنيه مصري.

٣١ **الالتزامات المحتملة**
توجد التزامات محتملة على الشركة في صورة خطابات ضمان أو أي أحداث تنشأ خلال نشاط الشركة المعتاد والتي لا ينتج عنها التزامات فعلية وقد بلغت قيمة خطابات الضمان التي أصدرتها البنوك لحساب الشركة ولصالح الغير في ٢٠١٣/٣/٣١ المعادل لمبلغ ٦٨٣ ٠٣٩ ١٩ جنيه مصري بلغ الجزء المغطى منها ٥ ٠٥٠ ٠٠٠ جنيه مصري.

٣٢ **الارتباطات الرأسمالية**
بلغت قيمة الارتباطات الرأسمالية في ٢٠١٣/٣/٣١ المتعلقة بإنشاء واقتناء أصول ثابتة مبلغ ٣٨١ ٢٤٨ ٥٧٢ جنيه.

٣٣ **المعاملات المالية الخاصة بالأطراف ذوي العلاقة**
تتمثل الأطراف ذات العلاقة في مساهمي الشركة والشركات التي يملكون بها أسهماً سواء بشكل مباشر أو غير مباشر والتي تمنحهم تأثيراً مهماً أو سيطرة على هذه الشركات.

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

٣٣-١ مستحق من أطراف ذوي علاقة		حجم التعامل خلال العام المنتهي في		الرصيد في	
اسم الشركة	طبيعة التعامل	٢٠١٣/٣/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١
ملكيز	عميل	٢ ٢٠٤ ٩١٢	٩٢٧ ٥٨٢	جنيه مصري	جنيه مصري
	مورد	١٢ ٥٥٠	١٨٥ ٦٥٢	١ ٦٧٤ ٧٩١	١ ٣٣٧ ٥٦٣
				١ ٦٧٤ ٧٩١	١ ٣٣٧ ٥٦٣

٣٤ الشهرة	٢٠١٣/٣/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١
الشهرة الناتجة عن إقتناء الشركة المصرية لمنتجات الألبان والعصائر	٤٦ ٤٣٣ ٩٣٤	٤٦ ٤٣٣ ٩٣٤
الشهرة الناتجة عن إقتناء شركة المروة للصناعات الغذائية	٥٠ ٦٥٨ ٩٥٦	٥٠ ٦٥٨ ٩٥٦
	٩٧ ٠٩٢ ٨٩٠	٩٧ ٠٩٢ ٨٩٠

٣٥ **الأحداث الاقتصادية والسياسية**
تعرضت جمهورية مصر العربية لأحداث أثرت تأثيراً ملموساً على القطاعات الاقتصادية بوجه عام من المحتمل بدرجة كبيرة أن يؤدي إلي انخفاض ملموس الأنشطة الاقتصادية خلال السنوات القادمة. لذا فمن المحتمل أن يكون للأحداث المشار إليها تأثير جوهري علي عناصر الأصول والالتزامات والقيمة الاستردادية لها وكذا نتائج الأعمال خلال السنوات القادمة، ويتعذر في الوقت الراهن تحديد حجم هذا التأثير علي الأصول والالتزامات المدرجة بالقوائم المالية الحالية للشركة، حيث يعتمد حجم تأثير الأحداث المشار إليها علي المدي المتوقع والفترة الزمنية التي ينتظر عندها انتهاء هذه الأحداث وما يترتب عليها من آثار.

٣٦ أحداث أخرى خلال الفترة

صدرت عدة قرارات بقوانين لتعديل بعض أحكام قوانين الضرائب على الدخل وتم نشرها بالجريدة الرسمية بتاريخ ٦ ديسمبر ٢٠١٢ على أن يعمل بها اعتباراً من اليوم التالي لتاريخ النشر. وتتمثل هذه التعديلات في الآتي:

- تعديل بعض أحكام قانون الضريبة على الدخل الصادر بالقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥
- تعديل بعض أحكام قانون الضريبة العامة على المبيعات الصادر بالقانون رقم ١١ لسنة ١٩٩١
- تعديل بعض أحكام قانون الضريبة على العقارات المبنية الصادر بالقانون رقم ١٩٦ لسنة ٢٠٠٨
- تعديل بعض أحكام قانون ضريبة الدمغة الصادر بالقانون رقم ١١١ لسنة ١٩٨٠

وقد صدرت تصريحات لبعض المسؤولين عن تجميد العمل بتلك القرارات لذا فلم يتم تأثير القوائم المالية بتلك التعديلات ومن المحتمل أن يكون للتعديلات المشار إليها في حال توافر معلومات موثوق بها عن سريان تلك القرارات وتاريخ تفعيلها تأثير على الأوعية الضريبية وما يتعلق بها من أصول والتزامات وكذا نتائج الأعمال وما ينتج عنها من صافي ربح قابل للتوزيع خلال السنة المالية.