

شركة جهينة للصناعات الغذائية
شركة مساهمة مصرية
القوائم المالية الدورية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية
في ٣٠ يونيو ٢٠١٣
وتقرير الفحص المحدود عليها

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

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

شركة جهينة للصناعات الغذائية

شركة مساهمة مصرية

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

المحتويات	صفحة
تقرير الفحص المحدود	-
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	٣١-٥

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

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

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المجمعة المرفقة لشركة جهيئة للصناعات الغذائية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المجمعة المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية المجمعة والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وتتنحصر مسئوليتنا 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٣ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية المجمعة عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً، وكما هو وارد تفصيلاً بالإيضاح رقم (٣٥) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية، وفي ضوء الظروف الاقتصادية الراهنة التي تتعرض لها جمهورية مصر العربية وندرة الموارد من النقد بالعملات الأجنبية بالأسواق المصرفية الرسمية، وبما لها من تأثير على زيادة مخاطر سعر الصرف ومخاطر التشغيل، تقوم إدارة الشركة بتطبيق سياسات استثنائية لإدارة تلك المخاطر، وذلك بتدبير بعض من احتياجاتها من النقد بالعملات الأجنبية بأسعار صرف استثنائية، تختلف عن الأسعار المعلنة بالأسواق المصرفية الرسمية، وذلك بعد اعتمادها والمستندات الداخلية المتعلقة بها من الإدارة العليا بالشركة، كأفضل تقدير للسعر من وجهة نظرنا.

KPMG حازم حسن
محاسبون قانونيون ومستشارون
صلاح المسري

سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٣٦٤)

KPMG حازم حسن

حسام هلال

سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٤٧)

محمد هلال جرانت ثورنتون
محاسبون قانونيون
عضو جرانت ثورنتون انترناشيونال
القاهرة في ١٧ أغسطس ٢٠١٣

٢٠١٢/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٣/٦/٣٠ جنيه مصري	إيضاح رقم	الأصول
١ ٤٧٩ ٧٢٤ ٣٨٤	١ ٥٣٦ ٧٤١ ٥٦٣	(١١)	الاصول طويلة الأجل
٥٣٠ ٥٧٦ ٤٩١	٩٢٠ ٤٩٢ ٤٤١	(١٢)	أصول ثابتة
٢٩ ٥٩١ ٣٤٥	٤٠ ٨٩٨ ١٤٦	(١٣)	مشروعات تحت التنفيذ
٤٣ ١٠٩ ٣١٧	٤٤ ٢٥٢ ٤٤٣	(١٠)	الثروة النباتية
٧٩٨ ٣٢٠	٧٩٤ ١٨٤		استثمارات محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية
٩٧ ٠٩٢ ٨٩٠	٩٧ ٠٩٢ ٨٩٠	(٣٤)	أرصدة مدينة أخرى طويلة الأجل
٢ ١٨٠ ٨٩٢ ٧٤٧	٢ ٦٤٠ ٢٧١ ٦٦٧		الشهرة
			الاصول طويلة الأجل
٥٣٨ ٨٩٩	٥٣٨ ٨٩٩	(١٤)	الاصول المتداولة
٣٤٧ ٦٠٠ ٠٩٤	٧٤١ ٠١٠ ٠٧٤	(١٦)	الاصول المحتفظ بها بغرض البيع
١٤٥ ١٢٠ ٠٨٣	٢١٤ ٥٢٨ ٣٧٠	(١٧)	مخزون
١ ٣٣٧ ٥٦٣	٢ ٦٨٤ ٨٩٧	(١ - ٣٣)	عملاء وأرصدة مدينة أخرى
٢٤٠ ٠٢٩ ٢١٧	١١٩ ٢٠٦ ٢١١		مستحق من أطراف ذوي علاقة
٥٢٩ ٨١٧ ١٤٦	٣٠٦ ٦٤٤ ٠٥٧	(١٨)	سندات خزانة
١ ٢٦٤ ٤٤٣ ٠٠٢	١ ٣٨٤ ٦١٢ ٥٠٨		تقديرة وما في حكمها
			الاصول المتداولة
١١ ٥٥٤ ٥٣٢	١٦ ٦٥٩ ٢٩٤	(٢٣)	الالتزامات المتداولة
١٣ ٢٠٨ ٥٦١	٧ ٥٥٦ ٧٧٦		مخصص مطالبات
٣٥١ ٠٩٧ ٠٤٣	٨١٢ ٦٩٨ ٧٦٣	(٢١)	بنوك سحب على المكشوف
٣٢ ٤٧٦ ٦٣٤	١٥ ٠٠٠ ٠٠٠	(٢٢)	بنوك - تسهيلات ائتمانية
٢٣٦ ٧١٩ ٩٤٣	٢٧٩ ٨٤٠ ٠٢٤	(٢٤)	قروض قصيرة الأجل
٤٣ ٠٦٧ ٢١٣	-		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
١٥٢ ٠٣٤ ٥٣٧	٢٠٧ ٢٨٣ ٨٧٤	(٢٠)	ضرائب الدخل
٨٤٠ ١٥٨ ٤٦٣	١ ٣٣٩ ٠٣٨ ٧٣١		قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول
٤٢٤ ٢٨٤ ٥٣٩	٤٥ ٥٧٣ ٧٧٧		الالتزامات المتداولة
٢ ٦٠٥ ١٧٧ ٢٨٦	٢ ٦٨٥ ٨٤٥ ٤٤٤		رأس المال العامل
			إجمالي الاستثمار
			يتم تمويله كالاتي:
٧٠٦ ٠٥٣ ٨١١	٧٠٦ ٠٥٣ ٨١١	(١٩)	حقوق الملكية
٤٠١ ٦٥٤ ٦٤٤	٤٠٦ ٧٠٥ ٢٠٠		رأس المال المصدر والمدفوع
٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨	٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨	(١ - ١٩)	إحتياطي قانوني
٢٣٦ ٩١٤ ٦٥١	٣٩١ ٨٣١ ٥٨٥		إحتياطي عام - علاوة إصدار
٣١٢ ٥٧٦ ٨٦٢	٢١٤ ٩٤٩ ٧٩٦		أرباح مرحلة
١ ٩٨٨ ١٢٠ ٣٩٦	٢ ٠٥٠ ٤٦٠ ٨٢٠		صافي أرباح الفترة / العام بعد التوزيعات الفترية
٥٢٠ ٤٩٥	٦٣٧ ٥٣٢		حقوق الملكية المنسوبة لمساهمي الشركة الأم
١ ٩٨٨ ٦٤٠ ٨٩١	٢ ٠٥١ ٠٩٨ ٣٥٢		حقوق الأقلية
			حقوق الملكية
٥٢٥ ٦٤١ ٥٢٣	٥٢٩ ٥٠٤ ٦٢٣	(٢٠)	الالتزامات طويلة الأجل
٣١ ٩٦٩ ٧٧٧	٣٨ ٧٩٧ ٦٦٧	(٢٥)	قروض طويلة الأجل
٦ ٩٥٤ ٢٨٥	٦ ٠٨٤ ٩٩٣	(٢٦)	إلتزامات أخرى طويلة الأجل
٥١ ٩٧٠ ٨١٠	٦٠ ٣٥٩ ٨٠٩	(٢٧)	إيرادات مؤجلة
٦١٦ ٥٣٦ ٣٩٥	٦٣٤ ٧٤٧ ٠٩٢		إلتزامات ضريبية مؤجلة
٢ ٦٠٥ ١٧٧ ٢٨٦	٢ ٦٨٥ ٨٤٥ ٤٤٤		إلتزامات طويلة الأجل
			إجمالي حقوق الملكية والالتزامات طويلة الأجل

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٥) إلى (٣١) تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الدورية المجمعة.

رئيس مجلس الإدارة

سفيان ثابت

مدير عام الشؤون المالية
سامح الهضيبي

تقرير الفحص المحدود "مرفق"

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

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	إيضاح رقم	
من ٢٠١٢/٤/١ حتى ٢٠١٢/٦/٣٠ جنية مصري	من ٢٠١٣/٤/١ حتى ٢٠١٣/٦/٣٠ جنية مصري	من ٢٠١٢/١/١ حتى ٢٠١٢/٦/٣٠ جنية مصري	من ٢٠١٣/١/١ حتى ٢٠١٣/٦/٣٠ جنية مصري		
٧٠٦ ٣٤٩ ٢٧٣	٨٩٣ ٩٨١ ١٧٢	١ ٢٦٧ ٤٣٩ ٧٠٩	١ ٦١٠ ٦٥٤ ٨٠٩		صافي المبيعات
(٤٨٥ ٨٦٥ ٤٧٠)	(٦١٧ ٠٥٦ ٦٣٤)	(٨٩٥ ٥٨٢ ٦٧٦)	(١ ١٠٦ ٢٠٨ ٥٦٩)		تكلفة المبيعات
٢٢٠ ٤٨٣ ٨٠٣	٢٧٦ ٩٢٤ ٥٣٨	٣٧١ ٨٥٧ ٠٣٣	٥٠٤ ٤٤٦ ٢٤٠		مجمول الربح
٨ ٩٧٧ ٤٥٣	١٣ ٤٣٧ ٠٠٩	١٣ ٠٠٠ ٠١٦	١٨ ٣٢٣ ٣٣١	(٥)	ايرادات أخرى
(٩١ ٠٨٤ ٦١٠)	(١٠٥ ٩٨١ ٦٩٤)	(١٦١ ٣٥٨ ٧٨٧)	(١٩٢ ١٨٦ ٢٩٣)		مصرفات بيع وتوزيع
(٢٩ ٥٣٧ ١١٤)	(٣٢ ٦٢١ ٧١٧)	(٥٤ ٢١٦ ٢٧٦)	(٦١ ٧٧٦ ٢٠٦)	(٦)	مصرفات إدارية وعمومية
(٤ ٨٠٢ ٨١٣)	(١١ ٦٦١ ١٢٣)	(١٠ ٧٦٤ ٦٩٧)	(٢٤ ٣١٩ ٦٨٧)	(٧)	مصرفات أخرى
(٣٣٥ ٠٠٠)	(٧٠ ٠٠٠)	(٦٩٠ ٠٠٠)	(٣٩٥ ٠٠٠)		بدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة
١٠٣ ٧٠١ ٧١٩	١٤٠ ٠٢٧ ٠١٣	١٥٧ ٨٢٧ ٢٨٩	٢٤٤ ٠٩٢ ٣٨٥		نتائج أنشطة التشغيل
٢٤٤ ٨٩٥	٧٠٩ ٢٣٦	١ ٤٢٥ ١٨٧	١ ٤٠٥ ٢٢٥		نصيب القابضة في أرباح الشركات التابعة والشقيقة
(١٥ ٩٢٦ ١٨٦)	(٧ ٠١١ ٠٠٨)	(٢٧ ٩٥٣ ٣٨٧)	٣ ٢٤١ ٣٦١	(٨)	الإيرادات والمصرفات التمويلية
٨٨ ٠٢٠ ٤٢٨	١٣٣ ٧٢٥ ٢٤١	١٣١ ٢٩٩ ٠٨٩	٢٤٨ ٧٣٨ ٩٧١		صافي الأرباح قبل الضرائب
٥ ٠٦١	٤٢٤ ٤٥٦	١ ٦٨٤ ٠٨٧	٤٢٤ ٤٥٦		فروق ضرائب سنوات سابقة
(١٠ ٠٥٨ ٠٩٧)	(٨ ٨٤٧ ٢١٤)	(١٣ ٧٥٥ ٩٨٦)	(٢٥ ٧٢٤ ٩٥٨)		ضرائب الدخل
(١ ٥٦٧ ٢٨٧)	(٦ ١٢٣ ١١٦)	١٥٦ ٠٨٢	(٨ ٣٨٨ ٩٩٩)		الضريبة المؤجلة
٧٦ ٤٠٠ ١٠٥	١١٩ ١٧٩ ٣٦٧	١١٩ ٣٨٣ ٢٧٢	٢١٥ ٠٤٩ ٤٧٠		صافي ربح الفترة
٧٦ ٣٨٢ ٣٣١	١١٩ ١٢٧ ٤٥٨	١١٩ ٣٥٢ ١١٤	٢١٤ ٩٤٩ ٧٩٦		يتم توزيعه كما يلي
١٧ ٧٧٤	٥١ ٩٠٩	٣١ ١٥٨	٩٩ ٦٧٤		نصيب مساهمي الشركة القابضة
٧٦ ٤٠٠ ١٠٥	١١٩ ١٧٩ ٣٦٧	١١٩ ٣٨٣ ٢٧٢	٢١٥ ٠٤٩ ٤٧٠		نصيب الأقلية

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٥) إلى (٣١) تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الدورية المجمعة.

شركة جهينة للصناعات الغذائية
" شركة مساهمة مصرية "
قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

الفترة المالية من ٢٠١٢/١/١ حتى ٢٠١٢/٦/٣٠ جنيه مصرى	الفترة المالية من ٢٠١٣/١/١ حتى ٢٠١٣/٦/٣٠ جنيه مصرى	إيضاح رقم
١٣١ ٢٩٩ .٨٩	٢٤٨ ٧٣٨ ٩٧١	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٧٣ ٣٦٢ ٤٧٣	٨٢ ٥١٩ ٨٥٢ (١١)	صافى أرباح العام قبل الضريبة على الدخل وحصة حقوق الأقلية في الأرباح
(٢ ٨٥٤ ٩٦٥)	(٣ ٧٠٩ ١٥٥)	تسويات
-	١١ ٨٧٩ ٨١٩ (٧)	إهلاك الأصول الثابتة
(١ ٠٣٩ ٩٨٢)	(١ ١٤٣ ١٢٦)	أرباح رأسمالية
(٢ ٠٩ ٨٧٢)	(٤٨ ٥٨٠)	الإنخفاض في قيمة الأصول الثابتة
٢ ٥١١ ٥٧٣	-	التغير في استثمارات محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية
١٠ ٠٠٠	٥ ٨٥٥ ٤٢٩ (٢٣)	رد الإنخفاض في قيمة العملاء والأرصدة المدينة الأخرى
(٢ ٣٥ ٦٤٥)	(٧٥٠ ٦٦٧) (٢٣)	رد التخفيض في قيمة المخزون
٦ ٠٥٠ ٦٦٢	٦ ٠٥٠ ٦٦٢	تدعيم مخصص مطالبات
(١٩ ٤٧٢ ٧٥٤)	(١٢ ٩٨٣ ٥١٤)	المستخدم من مخصص المطالبات
٤٧ ٣٥٠ ٤٢٣	٥١ ٩٣٣ ٣٥٩	أقساط تأجير تمويلي
٢٣٦ ٧٧١ ٠٠٢	٣٨٨ ٣٤٣ ٠٥٠	فوائد دائنة
		فوائد ومصرفيات تمويلية
(٥٤ ٣١٨ ٠٣٩)	(٣٩٣ ٤٠٩ ٩٨٠)	التغير في
٣١ ٤٣١ ٩٣٣	(٧٤ ٧٣٣ ٢٥٣)	المخزون
(٢ ٢٧٦ ١٨٠)	(١ ٣٤٧ ٣٣٤)	العملاء والأرصدة المدينة الأخرى
(٤ ٥١٨ ٤١١)	(٤٦ ٧٢٦ ٥٠١)	المستحق من أطراف ذوي علاقة
(٢١ ٣٨٨ ٩٦١)	(٢٦ ١٤٥ ٠٦٥)	التغير في الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى
٢٩ ٨٧٧ ٧٠٥	١٣ ٠٤٧ ٢٦٣	توزيعات أرباح مدفوعة للعاملين
(٤٦ ٤٣٤ ١١٧)	(٤٥ ١٥١ ٨٠٣)	فوائد ودائع محصلة
١٦٩ ١٤٤ ٩٣٢	(١٨٦ ١٢٣ ٦٢٣)	فوائد ومصرفيات تمويلية مدفوعة
(٢٦٣ ٣٥٧ ٤٧١)	(٥٤١ ٢٨٨ ٢٣٤)	صافى التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
٣ ٨٦٨ ٨٦٢	٣ ٦٦٤ ٥٨٩	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٥٥ ٤٠٠ ٨٥٨)	١٢٦ ١٣٦ ٩٣٩	أقتناء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
(١ ٧٢٠ ٦٢٤)	(١١ ٣٠٦ ٨٠١)	متحصلات من بيع أصول ثابتة
(٤١٦ ٦١٠ ٠٩١)	(٤٢٢ ٧٩٣ ٥٠٧)	متحصلات من (مدفوعات لشراء) أذون خزانة
٢٠٩ ١٩٧ ٢٣٠	٤٦١ ٦٠١ ٧٢٠	مدفوعات لإقتناء ثروة حيوانية
٣٥ ٦٣٩ ٦٦٢	٤١ ٦٣٥ ٨٠٣	التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
(٦ ٠٥٠ ٦٦٢)	(٦ ٠٥٠ ٦٦٢)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١٠٥ ٩٠٨ ٠٧٢)	(١٠٥ ٩٠٨ ٠٧٢)	المحصل من بنوك تسهيلات إئتمانية
٤١ ٨٥١	١١٧ ٠٣٧	المحصل من قروض بنكية
١٣٢ ٩٢٠ ٠٠٩	٣٩١ ٣٩٥ ٨٢٦	(المسدد) من أقساط التأجير التمويلي بنظام البيع مع إعادة الإستجار
(١١٤ ٥٤٥ ١٥٠)	(٢١٧ ٥٢١ ٣٠٤)	توزيعات أرباح مدفوعة المساهمين
٦٢٤ ٩٠٦ ٩٧٩	٥١١ ٥٥٨ ٥٨٥	الزيادة في حقوق الأقلية
٥١٠ ٣٦١ ٨٢٩	٢٩٤ ٠٣٧ ٢٨١ (١٨)	التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
		(النقص) في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
		النقدية وما في حكمها في ١ يناير
		النقدية وما في حكمها في ٣٠ يونيو

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٥) إلى (٣١) تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الدورية المجمعة.

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

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

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

القيد ببورصة الأوراق المالية
الشركة مقيدة بالجدول الرسمي للبورصة المصرية.

٢ أسس الإعداد

١-٢ الالتزام بالمعايير والقوانين

تم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية.
تم اعتماد القوائم المالية من مجلس إدارة الشركة في ٢٧ أغسطس 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 أية فترات مستقبلية تم تأثرها.

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

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

- إيضاح رقم (١٦) : 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

١-٣

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

٢-٣

المعاملات بالعملات الأجنبية

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

الأدوات المالية

٣-٣

الأصول المالية غير المشتقة

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

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

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

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

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

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 الإدراج 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 كماتحة 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 للارباح أو الخسائر.

تتضمن الأصول المالية المتاحة للبيع الاسهم والسندات.

الالتزامات المالية غير المشتقة

يتم الاعتراف الأولى بالالتزامات المالية المصدرة بالخاصة بالمديونية والالتزامات الثانوية في تاريخ إنشاءهم. ويتم الاعتراف الأولى لجميع الالتزامات المالية الأخرى في تاريخ المعاملة (بما في ذلك الالتزامات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر) عندما تكون الشركة 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 ٨١١ ٠٥٣ ٧٠٦ (سبعمائة وستة مليون وثلاثة وخمسون ألفا وثمانمائة وأحد عشر) جنيه مصري موزعا على عدد ٨١١ ٠٥٣ ٧٠٦ (سبعمائة وستة مليون وثلاثة وخمسون ألفا وثمانمائة وأحد عشر) سهم قيمة السهم الاسمية واحد جنيه مصري.

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

إذا قامت الشركة بإعادة شراء أدوات حقوق الملكية الخاصة بها (أسهم خزينة) فإن المبلغ المدفوع والذي يتضمن أي تكلفة مرتبطة بشكل مباشر وبعد خصم أي تأثير ضريبي يتم عرضه مخصصا 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 إدراجه 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 مخصصا 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 داخليا تتضمن تكلفة الأصل تكلفة الخامات والعمالة المباشرة والتكاليف المباشرة الأخرى التي تستلزمها تلك الأصول لتصل إلى حالتها التشغيلية وفي موقعها للغرض الذي تم اقتناؤها من أجله، وكذلك تكاليف إزالتها وإعادة تسوية الموقع الذي توجد به هذه الأصول وتكلفة القروض 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 لبند 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

١٠-١,٥٨

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 آلي

آبار

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

٥-٣ مشروعات تحت التنفيذ

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

٦-٣ المحاسبة عن المنح الحكومية

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

٧-٣ الثروة النباتية

يتمثل هذا البند في المبالغ التي تم إنفاقها بغرض استزراع أشجار الفاكهة وأشجار حماية (جازورينا) وتم 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 علي 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 الاعتماد 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 المستحوذ عليها بالتكلفة مخصوماً منها خسارة الانخفاض. خسارة الانخفاض في القيمة المعترف بها لا يتم ردها.

١١-٣ المخزون

يتم إثبات المخزون من الخامات ومستلزمات التشغيل ومواد التعبئة والتغليف وقطع الغيار بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية (أيهما أقل). ويتم احتساب التكلفة على 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 وأن 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 والاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق غير ذات الأهمية النسبية على حده يتم مراجعته الانخفاض في قيمتها بشكل اجمالى في مجموعات ذات التشابة في صفات المخاطر.

عند مراجعة الانخفاض بشكل اجمالى 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 التي انخفضت قيمتها. وعندما تؤيد الاحداث التالية نقص قيمة خسارة الانخفاض فإن النقص في قيمة خسارة الانخفاض يتم عكسه من خلال الارباح والخسائر.

الأصول غير المالية

تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية بخلاف المخزون والأصول الضريبية المؤجلة والأصول البيولوجية في تاريخ كل ميزانية لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر لانخفاض قيمتها. وفي حالة وجود أي مؤشر لانخفاض القيمة يتم تقدير القيمة الاستردادية لهذه الأصول. بالنسبة للأصول غير الملموسة ذات العمر غير المحدد أو التي مازالت غير متاحة للاستخدام فإن قيمتها الاستردادية يتم تقديرها في نفس الوقت من كل عام.

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

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

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

١٣-٣ مزايا معاشات التقاعد

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

١٤-٣ المخصصات

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

١٥-٣ الإيراد

البضاعة المباعة

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

يتم الاعتراف بالإيراد عند تواجد دليل مقنع، عادة في شكل اتفاق بيع وبيان المخاطر والعوائد الأساسية للملكية قد تم نقلها إلى العميل وتحصيل المقابل محتمل حدوثه والتكاليف المرتبطة واحتمالية رد البضائع من الممكن تقديرها بشكل موثوق 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 التوزيع إذا ما كان هناك احتمال كبير بأنه سوف يتم استرداد القيمة بصفة أساسية من البيع أو التوزيع وليس الاستمرار في الاستخدام.

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

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

٢١-٣ الاحتياطي القانوني

طبقاً لمتطلبات قانون الشركات والنظام الأساسي للشركة يتم 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 من ٢٠١٢/٤/١ وحتى ٢٠١٢/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٣/٤/١ وحتى ٢٠١٣/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٢/١/١ وحتى ٢٠١٢/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٣/١/١ وحتى ٢٠١٣/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٣ ٤٢٦ ٩٥٦	٥ ٥٠٧ ٠٥٩	٥ ٦١٠ ١٩٦	٨ ٢٠٦ ٥٥٨	إيرادات دعم الصادرات
٤٣٤ ٦٤٦	٤٣٤ ٦٤٦	٨٦٩ ٢٩٢	٨٦٩ ٢٩٢	أرباح رأسمالية مؤجلة
٢ ٨١٠ ٠٧١	٣ ٩٢١ ٢٦٥	٢ ٨٥٤ ٩٦٥	٣ ٩٤٠ ٩٧٢	أرباح رأسمالية
٢٧ ٠٤٩	-	٢٠٩ ٨٧٢	٤٨ ٥٨٠	رد الإنخفاض في قيمة أرصدة العملاء
(٣٨ ٢١٥)	-	-	-	رد التخفيض في قيمة الأصول الثابتة
٨٥٢ ٩٩٣	٦٠٤ ٩٠١	٨٥٢ ٩٩٣	٨٠٩ ٥٧٧	رد ضريبة المبيعات
١ ٤٦٣ ٩٥٣	٢ ٩٦٩ ١٣٨	٢ ٦٠٢ ٦٩٨	٤ ٤٤٨ ٣٥٢	إيرادات أخرى
٨ ٩٧٧ ٤٥٣	١٣ ٤٣٧ ٠٠٩	١٣ ٠٠٠ ٠١٦	١٨ ٣٢٣ ٣٣١	

٦ مصروفات إدارية وعمومية

الفترة المالية من ٢٠١٢/٤/١ وحتى ٢٠١٢/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٣/٤/١ وحتى ٢٠١٣/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٢/١/١ وحتى ٢٠١٢/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٣/١/١ وحتى ٢٠١٣/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٤ ٩٩١ ٦٢٣	١٦ ٧٩٢ ٥١١	٢٨ ١٣٤ ٠٩٠	٣٤ ٦٥٢ ١٧٥	مصروفات عاملين
٣ ٤١٢ ١٦٧	٣ ٧٩٣ ٧٢٢	٦ ١٤٧ ٤٧٧	٧ ١٠٩ ٨٢٦	إهلاكات إدارية
١ ٥٦٤ ٠٩٠	١ ٧٤٤ ٣٥٤	٣ ٠٥٩ ٥٩٤	٣ ٥٤٧ ٦٦٨	إيجارات إدارية
٩ ٥٦٩ ٢٣٤	١٠ ٢٩١ ١٣٠	١٦ ٨٧٥ ١١٥	١٦ ٤٦٦ ٥٣٧	مصروفات إدارية أخرى
٢٩ ٥٣٧ ١١٤	٣٢ ٦٢١ ٧١٧	٥٤ ٢١٦ ٢٧٦	٦١ ٧٧٦ ٢٠٦	

٧ مصروفات أخرى

الفترة المالية من ٢٠١٢/٤/١ وحتى ٢٠١٢/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٣/٤/١ وحتى ٢٠١٣/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٢/١/١ وحتى ٢٠١٢/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٣/١/١ وحتى ٢٠١٣/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	أقساط تأجير تمويلي
٣ ٠٢٥ ٣٣١	٣ ٠٢٥ ٣٣١	٦ ٠٥٠ ٦٦٢	٦ ٠٥٠ ٦٦٢	خسائر رأسمالية
-	٢٢٥ ٨٨١	-	٢٣١ ٨١٧	خسائر ناتجة من سرقة أموال وبضائع
(٨٠٠)	-	٤١٤ ١٨٠	-	الانخفاض في قيمة الأصول الثابتة
-	٨ ١٠٧ ٩٥١	-	١١ ٨٧٩ ٨١٩	التخفيض في قيمة المخزون
-	-	٢ ٥١١ ٥٧٣	-	مخصص مطالبات
-	-	١٠ ٠٠٠	٥ ٨٥٥ ٤٢٩	أخرى
١ ٧٧٨ ٢٨٢	٣٠١ ٩٦٠	١ ٧٧٨ ٢٨٢	٣٠١ ٩٦٠	
٤ ٨٠٢ ٨١٣	١١ ٦٦١ ١٢٣	١٠ ٧٦٤ ٦٩٧	٢٤ ٣١٩ ٦٨٧	

٨ الإيرادات والمصروفات التمويلية

الفترة المالية من ٢٠١٢/٤/١ وحتى ٢٠١٢/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٣/٤/١ وحتى ٢٠١٣/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٢/١/١ وحتى ٢٠١٢/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٣/١/١ وحتى ٢٠١٣/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	الفوائد والمصروفات التمويلية
(٢٣ ٩٥٧ ٨٠١)	(٣٠ ٣٣٧ ٧٣٨)	(٤٧ ٣٥٠ ٤٢٣)	(٥١ ٩٣٣ ٣٥٩)	الفوائد الدائنة
٨ ٤٦٢ ٩٨٤	٥ ٠٤٤ ٨٨٩	١٩ ٤٧٢ ٧٥٤	١٢ ٩٨٣ ٥١٤	(خسائر) أرباح تقييم عملات اجنبية
(٤٣١ ٣٦٩)	١٨ ٢٨١ ٨٤١	(٧٥ ٧١٨)	٤٢ ١٩١ ٢٠٦	
(١٥ ٩٢٦ ١٨٦)	(٧ ٠١١ ٠٠٨)	(٢٧ ٩٥٣ ٣٨٧)	٣ ٢٤١ ٣٦١	

شركة جبهة المصانع الغذائية تترك مساهمة مصرية*
تأليف الإحصاءات المتقدمة للقوائم المالية الدورية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

٩- التقارير القطاعية

٢٠١٣ يونيو ٣٠ الفترة المالية المنتهية في ١-٩ التقارير القطاعية عن

تم إعداد التقارير العامة على أساس قطاعات المنتجات، وقد تم إعداد التقرير الأولي لقطاعات المنتجات في ضوء البينكل التطبيقي والإداري للشركة ومركزها التابعة.

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

التقرير الأولي لقطاعات المنتجات :

وفيما يلي بيان تحليلي والمصرفات طبقاً لقطاعات المنتجات :

قوائم الاستثمارات															
الإجمالي		استثمارات		قطاع غير موزعة		قطاع الزراعي		قطاع الشركات		قطاع المصارف		قطاع المبررات		قطاع الألبان	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢٠١٣/٢٠	٢٠١٣/٢٠	٢٠١٣/٢٠	٢٠١٣/٢٠	٢٠١٣/٢٠	٢٠١٣/٢٠	٢٠١٣/٢٠	٢٠١٣/٢٠	٢٠١٣/٢٠	٢٠١٣/٢٠	٢٠١٣/٢٠	٢٠١٣/٢٠	٢٠١٣/٢٠	٢٠١٣/٢٠	٢٠١٣/٢٠	٢٠١٣/٢٠
١ ٦١٠ ٦٥٤ ٨٠٩	(١ ٣١٠ ١٢٧ ٥٢٠)	-	-	٣٨ ٨١٥ ٢٣٤	٦٤ ٥٩٨ ٢٣٩	٣٠٩ ٤٥٥ ١١٧	٤١٢ ٤٠٩ ٢١٥	٧٨٥ ٢٧٦ ٨٠٤	-	١ ٦١٠ ٦٥٤ ٨٠٩	(١ ٣١٠ ١٢٧ ٥٢٠)	-	-	٣٨ ٨١٥ ٢٣٤	٦٤ ٥٩٨ ٢٣٩
(١ ٠١٦ ٢٠٨ ٥١٩)	-	-	-	(٢٩ ٢٣٥ ٢٤٨)	(٣٨ ٤٣٥ ٨٦٩)	(٢١٤ ٤٤٦ ٧٠٢)	(٢٦٦ ٨٧١ ٠٥٨)	(٥٥٧ ١٢٩ ٥٩١)	-	(١ ٠١٦ ٢٠٨ ٥١٩)	-	-	-	(٢٩ ٢٣٥ ٢٤٨)	(٣٨ ٤٣٥ ٨٦٩)
٥٠٤ ٤٤٦ ٢٤٠	-	-	-	٩ ٤٧٩ ٨٨٦	٢٦ ١٧٢ ٤٧٠	٩٥٠ ٠٨ ٤١٥	١٤٥ ٥٣٨ ٢٥٧	٢٢٨ ٢٤٧ ٢١٢	-	٥٠٤ ٤٤٦ ٢٤٠	-	-	-	٩ ٤٧٩ ٨٨٦	٢٦ ١٧٢ ٤٧٠
١٨ ٣٢٣ ٢٣١	-	-	-	٢٥٩ ٢٠٤	٣ ٢٧١ ٧٥٩	٢ ١١٦ ٧٤٩	١ ٨٠٨ ٦٣٧	١٠ ٧٦٦ ٩٨٢	-	١٨ ٣٢٣ ٢٣١	-	-	-	٢٥٩ ٢٠٤	٣ ٢٧١ ٧٥٩
(١٩٢ ١٨٦ ٢٩٣)	-	-	-	(٢٠٦ ٥٧١)	(٥٧٤ ٩٨٣)	(٣٦ ٢٧٩ ١٠٩)	(٦٥ ٧٦٢ ٨٦٣)	(٨٧ ٣٦٢ ٧٦٧)	-	(١٩٢ ١٨٦ ٢٩٣)	-	-	-	(٢٠٦ ٥٧١)	(٥٧٤ ٩٨٣)
(١١ ٧٧٦ ٢٠٦)	-	-	-	(٤ ٩٥٠ ٠٧٦)	(١ ٦٧٤ ٦٠٨)	(٩ ١٢٢ ٤٢٦)	(٢٨ ٣٢٩ ٠٧٧)	(١٧ ٦٥٠ ٠١٩)	-	(١١ ٧٧٦ ٢٠٦)	-	-	-	(٤ ٩٥٠ ٠٧٦)	(١ ٦٧٤ ٦٠٨)
(٢٤ ٢١٩ ٦٨٧)	-	-	-	(٤٦٣ ٦٨٣)	(١٩ ١٢٣)	(٤ ٩٩١ ٢٦٢)	(٦ ٧٥٧ ١٤٩)	(١٢ ٠٨٨ ٤٦٠)	-	(٢٤ ٢١٩ ٦٨٧)	-	-	-	(٤٦٣ ٦٨٣)	(١٩ ١٢٣)
(٣٩٥ ٠٠٠)	-	-	-	(٢٥ ٠٠٠)	(١٠ ٠٠٠)	(٤١ ٧٥١)	(٧٢ ٦٧٨)	(٢٤٥ ٥٧١)	-	(٣٩٥ ٠٠٠)	-	-	-	(٢٥ ٠٠٠)	(١٠ ٠٠٠)
٢٤٤ ٠٩٢ ٣٨٥	-	-	-	٢ ٠٩٣ ٧٦٠	٢٧ ٢٦٥ ٥٠٥	٤٦ ٦٥٠ ٦١٢	٤٦ ٤١٥ ١٢٧	١٢١ ٦٦٧ ٢٧٧	-	٢٤٤ ٠٩٢ ٣٨٥	-	-	-	٢ ٠٩٣ ٧٦٠	٢٧ ٢٦٥ ٥٠٥
١ ٤٠٥ ٢٢٥	-	-	-	١ ٤٠٥ ٢٢٥	-	-	-	-	-	١ ٤٠٥ ٢٢٥	-	-	-	١ ٤٠٥ ٢٢٥	-
٣ ٢٤١ ٣٦١	-	-	-	٣ ٥٩٢ ٧٤١	(٤١٦ ٢٥١)	(٥٣٤ ٦٢١)	(٢٦١ ٤١٥)	(٨٦٠ ٩٠٨)	-	٣ ٢٤١ ٣٦١	-	-	-	٣ ٥٩٢ ٧٤١	(٤١٦ ٢٥١)
٢٤٨ ٧٣٨ ٩٧١	-	-	-	٧ ٠٩١ ٧٢٦	٢٦ ٨٤٩ ٢٥٣	٤٦ ١١٥ ٩٩٥	٤٦ ١٥٣ ٧١٢	١٢٢ ٥٢٨ ٧٨٥	-	٢٤٨ ٧٣٨ ٩٧١	-	-	-	٧ ٠٩١ ٧٢٦	٢٦ ٨٤٩ ٢٥٣
٤٢٤ ٤٥٦	-	-	-	٤٢٤ ٤٥٦	-	-	-	-	-	٤٢٤ ٤٥٦	-	-	-	٤٢٤ ٤٥٦	-
(٢٥ ٧٢٤ ٩٥٨)	-	-	-	(٢٥ ٧٢٤ ٩٥٨)	-	-	-	-	-	(٢٥ ٧٢٤ ٩٥٨)	-	-	-	(٢٥ ٧٢٤ ٩٥٨)	-
(٨ ٣٨٨ ٩٩٩)	-	-	-	(٨ ٣٨٨ ٩٩٩)	-	-	-	-	-	(٨ ٣٨٨ ٩٩٩)	-	-	-	(٨ ٣٨٨ ٩٩٩)	-
٢١٥ ٠٤٩ ٤٧٠	-	-	-	٧ ٠٩١ ٧٢٦	٢٦ ٨٤٩ ٢٥٣	٤٦ ١١٥ ٩٩٥	٤٦ ١٥٣ ٧١٢	١٢٢ ٥٢٨ ٧٨٥	-	٢١٥ ٠٤٩ ٤٧٠	-	-	-	٧ ٠٩١ ٧٢٦	٢٦ ٨٤٩ ٢٥٣
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٨٢ ٥١٩ ٨٥٢	-	-	-	٦ ٠٦٣ ٤٨٥	٧ ٣٨٨ ٩٧٥	٢٦ ٠٧١ ٢٥٤	١٢ ١٧٥ ٠٨٤	٣٠ ٨٢١ ٠٥٤	-	٨٢ ٥١٩ ٨٥٢	-	-	-	٦ ٠٦٣ ٤٨٥	٧ ٣٨٨ ٩٧٥
٤ ٠٢٤ ٨٨٤ ١٧٥	-	-	-	٩٧ ٢٧٣ ٩٢٢	٤٣٠ ٢٠٧ ١٥٢	٢٤٦ ٢٥٦ ٦٣٠	٧٧٦ ٢١٢ ٤٢١	١ ٤٤٩ ٧١٧ ٠٥٨	-	٤ ٠٢٤ ٨٨٤ ١٧٥	-	-	-	٩٧ ٢٧٣ ٩٢٢	٤٣٠ ٢٠٧ ١٥٢
٤٤ ٢٥٢ ٤٤٣	-	-	-	٤٤ ٢٥٢ ٤٤٣	-	-	-	-	-	٤٤ ٢٥٢ ٤٤٣	-	-	-	٤٤ ٢٥٢ ٤٤٣	-
١ ٩٧٣ ٧٨٥ ٨٢٣	-	-	-	٢٦ ١٧٢ ٨٢٣	٧٤ ٦٨٢ ٩٨٤	١٨٨ ٧٢٧ ٧٠٤	٦٤١ ٤٣٦ ٤٠٣	١ ٠٣٢ ٧٦١ ٩٠٩	-	١ ٩٧٣ ٧٨٥ ٨٢٣	-	-	-	٢٦ ١٧٢ ٨٢٣	٧٤ ٦٨٢ ٩٨٤
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-									

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

شركة جبهة المصانع الغذائية "شركة مساهمة مصرية"
تابع الإيضاحات المقدمة للقوائم المالية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

١- استثمارات محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية

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

[illegible]

يتضمن بند الأراضي البالغ تكلفته ٧٧٢ ٣٢٣ ١٣١ جنيه مصري في ٢٠١٣/٦/٣٠ مبلغ ٧٠٤ ٧٤٥ ١٢١ جنيه مصري يتمثل في قيمة أراضي غير مسجلة. هذا وجاري اتخاذ الإجراءات اللازمة لتسجيل هذه الأراضي. وتتمثل هذه الأراضي في الآتي:

١-١- 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	٢٧٨ ٦٥٦	
	<u>٣ ٥٢١ ٦٩٠</u>	

١-٢- أراضي شركة طيبة للتجارة والتوزيع

بيــــــــــــــــان	القيمة جنيه مصري	سند الملكية
أرض المنشية الجديدة	٢٥ ٧١٥ ٤٠٣	عقد ابتدائي
أرض بولاريس	١٥ ٤٩٥ ٠٨٠	عقد ابتدائي
أرض عرب العليقات	٢ ٥٨٩ ٣٠٠	مزايد
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	٦ ١١٤ ٩١٤	
	<u>٧٣ ١٧١ ٩٧٢</u>	

١-٣- أراضي الشركة الدولية للصناعات الغذائية الحديثة

بيــــــــــــــــان	القيمة جنيه مصري	سند الملكية
ق ١١٨: ١١٢ م ٦ أكتوبر	١١ ٠٦٠ ٥٩٣	خطاب تخصيص

١-٤- أراضي شركة المروة للصناعات الغذائية

بيــــــــــــــــان	القيمة جنيه مصري	سند الملكية
ق ٤٤٣ م ٦ أكتوبر	٢ ١١٧ ٩١٨	عقد تنازل

١-٥- أراضي الشركة المصرية للصناعات الغذائية (البحفود)

بيــــــــــــــــان	القيمة جنيه مصري	سند الملكية
ق ١٩ أ، ٩ ب م ٦ أكتوبر	٢ ٢٤١ ٨٦١	خطاب تخصيص
ق ٢٤ ب	٢ ٦١١ ٠٠٤	خطاب تخصيص
	<u>٤ ٨٥٢ ٨٦٥</u>	

١-٦- أراضي شركة صناعة المركبات الحديثة

بيــــــــــــــــان	القيمة جنيه مصري	سند الملكية
ق ٤٤٢ م ٦ أكتوبر	٤ ٣٣٣ ٤٤٦	عقد تنازل

١-٧- أراضي شركة الانماء للتنمية الزراعية والثروة الحيوانية

يتضمن بند الأراضي الزراعية مايلي

- مبلغ وقدره ٢٨٧ ٥٠٠ 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.

١-٨- أراضي شركة الانماء للثروة الحيوانية

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

٩-١١ - أراضي شركة الانماء للاستصلاح والزراعة

- مبلغ وقدره ٧٢٠ ٥٦٠ ١٦ جنيه مصري قيمة ٨ ٣٦٤ فدان زراعي وضع يد بموجب عقد ابتدائي من شركة الإنماء للتنمية الزراعية والثروة الحيوانية وجاري اتخاذ الإجراءات اللازمة مع الجهات الحكومية لتقنين عملية امتلاك الأراضي بشكل قانوني.

١٠-١١ - التغير في التقديرات المحاسبية للأصول الثابتة

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

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 تنوي 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 المنح

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 ٥١٦ ٧٥٠ جنيه مصري وفي حالة عدم التزام الشركة بشروط الحصول علي تلك الأراضي سيتم تسهيل خطابات الضمان لمستفيديها وتلك الأراضي علي سبيل الحصر ما يلي:-

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

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

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

- قطع أرض بمحافظة قنا أرقام (١٨٦، ١٨٧، ١٨٨، وجزء كبير من ١٨٥) تبلغ مساحتها الإجمالية ٩٦٠ ٥ م^٢ لإقامة مصنع حفظ وتبريد وتجميد منتجات الألبان والعصائر والمركزات.

١٢ مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	مباني وإنشاءات تحت التنفيذ
٢٤٨ ٨٩٩ ١٠٣	٤٠٠ ٢٤٥ ١٢٠	آلات ومعدات تحت التركيب
٥٠ ٧٩٢ ١٨٥	٢٢١ ١٣٤ ٤٠٦	آبار وطمبات
-	٩ ٣٧٦ ٧١١	مزرعة إنتاج حيوانى
-	١ ١٠٣ ٩٨٧	تشوينات
-	١٣ ٨٤٠ ٠٠٠	دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة
٢٣٠ ٨٨٥ ٢٠٣	٢٧٤ ٧٩٢ ٢١٧	
٥٣٠ ٥٧٦ ٤٩١	٩٢٠ ٤٩٢ ٤٤١	

١٣ الثروة النباتية

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	المنصرف لاستصلاح الأراضي
٢١ ٢١٩ ٣٤٥	٣٠ ٩٣٤ ١٤١	أشجار فاكهة
٨ ٢٠٦ ٧٧٠	٩ ٧٤٠ ٧٣٢	أشجار حماية (الجازورينا)
١٦٥ ٢٣٠	٢٢٣ ٢٧٣	
٢٩ ٥٩١ ٣٤٥	٤٠ ٨٩٨ ١٤٦	

١٤ أصول محتفظ بها بغرض البيع
يتمثل الرصيد البالغ ٨٩٩ ٥٣٨ جنيه مصري في ٢٠١٣/٦/٣٠ في القيمة العادلة للأصول المتاحة للبيع التي تم تبويبها بناء على خطة الشركة للتخلص منها بالبيع خلال سنة.

١٥ الموقف الضريبي

١-١٥ شركة جهيئة 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.
أعوام ٢٠٠٥ و ٢٠٠٦

تم استلام نماذج الفحص والاعتراض عليها وجاري تجهيز اللجنة الداخلية.

الأعوام من ٢٠٠٧ حتى ٢٠١١

لم يتم الفحص الضريبي لدفاتر الشركة حتى الآن.

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

ب- ضريبة كسب العمل

الفترة من بداية النشاط وحتى عام ٢٠٠٨

تم الفحص الضريبي والربط والسداد.

أعوام من ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٠

جاري الفحص.

ج- ضريبة الدمغة

الفترة حتى ٢٠٠٦/٧/٣١

تم الفحص والسداد.

الفترة من ٢٠٠٦/٨/١ حتى ٢٠١٠/١٢/٣١

جاري الفحص.

الاعوام من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٢
لم يتم الفحص حتى تاريخه

د- ضريبة المبيعات
تم الفحص والسداد حتى ٢٠٠٩/١٢/٣١.
الاعوام من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٢
لم يتم الفحص حتى تاريخه

٢-١٥ الشركات التابعة

أولاً: شركات الأموال

الشركات التي تتمتع بالإعفاء من ضريبة شركات الأموال
الشركات التابعة

الشركة المصرية للصناعات الغذائية إيجيفود
شركة صناعة المراكز 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

٢٠٢١/٣/١٩

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 ٢٠٠٤/٧/٣١.

شركة طبية 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 ٢٠١٠/١/١.

ثانياً: ضريبة المرتبات

الشركات التابعة

الشركة المصرية لمنتجات الألبان والعصائر

شركة المروة للصناعات الغذائية

شركة طبية للتجارة والتوزيع

الشركة الدولية للصناعات الغذائية الحديثة

الشركة المصرية للصناعات الغذائية إيجيفود

شركة صناعة المراكز 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 إيجيغود
شركة صناعة المركبات الحديثة
شركة الانماء للتنمية الزراعية والثروة الحيوانية
شركة انماء لاستصلاح والزراعة
شركة انماء للثروة الحيوانية

رابعاً: ضريبة المبيعات

الشركات التابعة

- الشركة المصرية لمنتجات الألبان والعصائر
شركة المروة للصناعات الغذائية
الشركة الدولية للصناعات الغذائية الحديثة
الشركة المصرية للصناعات الغذائية إيجيغود
شركة صناعة المركبات 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 ٣١ حتى 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
٢٠١٠/١٢/٣١.
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 ٢٠١١ 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

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٨٨ ١٦٦ ٤٦٥	٣٨٣ ٦٩٨ ٨٥٩
٧٥ ٢١٣ ٠٢٨	١١٧ ٥٠٢ ٦٣١
١٢٧ ٥٠٤ ٤٨٠	١٣٥ ٧٤٢ ٦٠٨
١٠ ٣٦٦ ١٣٧	-
٣١ ٩٤٠ ٨١٨	٣٨ ٧٧٠ ٦٤٥
١٤ ٤٠٩ ١٦٦	٥٥ ٩٩٨ ٤٤٧
-	٩ ٢٩٦ ٨٨٤
٣٤٧ ٦٠٠ ٠٩٤	٧٤١ ٠١٠ ٠٧٤

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

١٧ عملاء وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠	عملاء
جنيه مصرى	جنيه مصرى	بخصم: الإنخفاض فى قيمة أرصدة العملاء
٨٣ ٢٩٨ ٦١٩	١١٢ ٤٩٧ ٣١١	أوراق قبض
(١٦ ٦٦١ ٤٠٠)	(١٢ ٩٠٠ ٦١٩)	شركة نتراباك
٦٦ ٦٣٧ ٢١٩	٩٩ ٥٩٦ ٦٩٢	موردون - دفعات مقدمة
٤ ١٧٣ ١٤٩	٣ ٤٩٤ ٦٩٤	مصروفات مدفوعة مقدماً
٩٥٤ ٩٤٠	١ ٦٧٢ ٨٥٣	دعم الصادرات
٢٢ ٥٠٥ ٧٩٠	٤٢ ٠١٥ ١٩٥	إيرادات مستحقة
٤ ٣٧٧ ٧٤٣	٧ ٩٠٥ ٣٩٧	مصلحة الضرائب
١١ ٥٥٠ ٣٥٩	١٤ ٣٠٨ ٩٠٦	مصلحة الجمارك
١٣٢ ٢٩٦	٦٦١ ٩٩٨	تأمينات لدى الغير
١٥ ٤٩٣ ٣٥٨	٩ ٣٨٠ ٩٧٦	مدينو شراء أصول ثابتة
١٠ ٥٨٧ ٥٣٥	٢٢ ٦٨١ ٨٢٤	فوائد دائنة مستحقة
٢ ١٥٧ ٧٤١	٢ ٤٧٢ ١٤٦	أرصدة مدينة أخرى
-	٩٠٠ ٧٤٢	
٦٥ ٥٨٧	-	
٨ ١٥٠ ٨٠٠	١١ ١٠٣ ٣٨١	
١٤٦ ٧٨٦ ٥١٧	٢١٦ ١٩٤ ٨٠٤	
(١ ٦٦٦ ٤٣٤)	(١ ٦٦٦ ٤٣٤)	
١٤٥ ١٢٠ ٠٨٣	٢١٤ ٥٢٨ ٣٧٠	

بخصم: الإنخفاض فى قيمة الأرصدة المدينة

١٨ النقدية وما فى حكمها

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠	النقدية وما فى حكمها
جنيه مصرى	جنيه مصرى	ودائع لأجل *
٥٠٩ ٢١٦ ٠١٦	٢٣٩ ٠٦١ ٩٩٠	بنوك - حسابات جارية
٤ ٦٢١ ٤٤٤	٣٣ ٦٣٩ ٨١٦	شيكات تحت التحصيل
٩٨٨ ١٤٦	٢ ٣١١ ٨٩٦	نقدية بالصندوق
٣ ٩٠٨ ١٠٣	٧ ١٠٥ ٩٠٢	نقدية بالطريق
٦ ٠٣٣ ٤٣٧	١٩ ٤٧٤ ٤٥٣	تأمين خطابات الضمان
٥ ٠٥٠ ٠٠٠	٥ ٠٥٠ ٠٠٠	
٥٢٩ ٨١٧ ١٤٦	٣٠٦ ٦٤٤ ٠٥٧	
(١٣ ٢٠٨ ٥٦١)	(٧ ٥٥٦ ٧٧٦)	
(٥ ٠٥٠ ٠٠٠)	(٥ ٠٥٠ ٠٠٠)	
٥١١ ٥٥٨ ٥٨٥	٢٩٤ ٠٣٧ ٢٨١	

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	٢٠١٣/٦/٣٠	رأس المال المرخص به
جنيه مصرى	جنيه مصرى	رأس المال المصدر والمدفوع (موزع على سبعمائة وستة مليون وثلاثة وخمسون ألفاً وثمانمائة وأحد عشر سهم قيمة السهم الاسمية واحد جنيه مصرى).
٥ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٥ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	
٧٠٦ ٠٥٣ ٨١١	٧٠٦ ٠٥٣ ٨١١	

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 ألفا وثمانمائة وأحد عشر) جنيه مصري موزعا على عدد ٨١١ ٠٥٣ ٧٠٦ (سبعمائة وستة مليون وثلاثة وخمسون ألفا وثمانمائة وأحد عشر) سهم قيمة السهم الاسمية واحد جنيه مصري وتم التأشير بالسجل التجاري بتخفيض رأس المال وعدد الأسهم بتاريخ ٢٣ أبريل 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 الخزانة التي تم تخفيض رأس المال بقيمتها نتيجة مرور أكثر من عام على اقتنائها طبقا لقرار الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ٥ فبراير ٢٠١٢.

٢٠ القروض

بيان	قروض طويلة الأجل الجزء المتداول	قروض طويلة الأجل	الإجمالي
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
رصيد القروض الممنوحة لشركات المجموعة من البنك التجاري الدولي.	١٢١ ٣٩٥ ٦٦٣	٣٨٧ ٧٩٣ ٤٤٢	٥٠٩ ١٨٩ ١٠٥
رصيد القروض الممنوحة لشركات المجموعة من HSBC.	٧٢ ٢٥١ ٢١١	٤٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١١٢ ٢٥١ ٢١١
رصيد القروض الممنوحة لشركات المجموعة من بنك باركليز.	١٣ ٦٣٧ ٠٠٠	١٠١ ٧١١ ١٨١	١١٥ ٣٤٨ ١٨١
الرصيد في ٢٠١٣/٦/٣٠	٢٠٧ ٢٨٣ ٨٧٤	٥٢٩ ٥٠٤ ٦٢٣	٧٣٦ ٧٨٨ ٤٩٧
الرصيد في ٢٠١٢/١٢/٣١	١٥٢ ٠٣٤ ٥٣٧	٥٢٥ ٦٤١ ٥٢٣	٦٧٧ ٦٧٦ ٠٦٠

٢١

بنوك - تسهيلات ائتمانية

يتمثل رصيد البند البالغ ٧٦٣ ٦٩٨ ٨١٢ جنيه مصري في ٢٠١٣/٦/٣٠ (مقابل ٠٤٣ ٠٩٧ ٣٥١ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢) في المستخدم من التسهيلات الائتمانية الممنوحة لشركات المجموعة من بعض البنوك والتي تبلغ أجماليتها حوالي ٣١٥ ١ 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 ١٥ ٠٠٠ ٠٠٠ مصري في ٢٠١٣/٦/٣٠ (مبلغ ٦٣٤ ٤٧٦ ٣٢ مصري في ٢٠١٢/١٢/٣١) في أقساط القروض قصيرة الأجل والممنوحة للشركة من البنك التجاري الدولي.

٢٣

مخصص مطالبات

بيان	الرصيد في ٢٠١٣/١/١	التدعيم	المستخدم من المخصصات	الرصيد في ٢٠١٣/٦/٣٠
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
مخصص مطالبات	١١ ٥٥٤ ٥٣٢	٥ ٨٥٥ ٤٢٩	(٧٥٠ ٦٦٧)	١٦ ٦٥٩ ٢٩٤
	١١ ٥٥٤ ٥٣٢	٥ ٨٥٥ ٤٢٩	(٧٥٠ ٦٦٧)	١٦ ٦٥٩ ٢٩٤

٢٤ دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٣٤ ٨٦٩ ٨٥٤	١٤١ ٦٠٢ ٨٨٧	موردون
٩ ٤٣٣ ٩٤٠	-	أوراق دفع
٥٥ ٧٨٦ ٩٤٤	٦٥ ٠٦٥ ٣٧٥	مصروفات مستحقة
٤ ٥٣٥ ٦٣١	٩ ٢٠٠ ٩٦٢	دائنو شراء أصول ثابتة
-	٥٥٣ ٨٢٨	شركة تتراباك
٧ ٢٤٢ ٩٩٦	٨ ٤٧٦ ٤٢١	مصلحة الضرائب
١٠ ٩٨٦ ٥٤٨	١١ ١١٧ ٤٣٢	تأمينات للغير
٦ ٦١٢ ٨٥٦	٦ ٧٧٦ ٥٧١	أقساط ضريبة المبيعات على الآلات والمعدات
١ ٧٣٨ ٥٨٤	١ ٧٣٨ ٥٨٤	إيرادات رأسمالية مؤجلة
٢ ٧٦١ ١٥٠	٢ ٨٤٠ ٠٣٠	الهيئة العامة للتأمينات الإجتماعية
١٣٣ ٦٠٠	٢٨٦ ٠٩٢	دائنو توزيعات
١ ١٥٩ ٥٤١	٤ ٣٢٣ ٥١١	عملاء - دفعات مقدمة
-	٢٥ ٧٢٤ ٩٥٨	مخصص الضريبة الدخلية
١ ٤٥٨ ٢٩٩	٢ ١٣٣ ٣٧٣	أرصدة دائنة أخرى
٢٣٦ ٧١٩ ٩٤٣	٢٧٩ ٨٤٠ ٠٢٤	

٢٥ التزامات أخرى طويلة الأجل

بيان

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٣١ ٩٦٩ ٧٧٧	٣٨ ٧٩٧ ٦٦٧	- قيمة أقساط ضريبة المبيعات على الآلات والمعدات المستوردة والتي تستحق السداد إعتباراً من يوليو ٢٠١٤ وحتى ديسمبر ٢٠٢٥ وذلك طبقاً للجدولة المتفق عليها مع مصلحة الضرائب على المبيعات. وتظهر الأقساط التي تستحق السداد خلال عام والبالغ قيمتها ٥٧١ ٧٧٦ ٠٥١ جنيه مصري في ٢٠١٣/٦/٣٠ (٢٠١٢/١٢/٣١) ٦ ٦١٢ ٨٥٦ جنيه مصري في ٢٠١٢/١٢/٣١) ضمن بند دائنون وأرصدة دائنة أخرى بالمركز المالي المجموع (إيضاح ٢٤).
٣١ ٩٦٩ ٧٧٧	٣٨ ٧٩٧ ٦٦٧	

٢٦ إيرادات مؤجلة

بيان

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٦ ٩٥٤ ٢٨٥	٦ ٠٨٤ ٩٩٣	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 الإعتراف بها في قائمة دخل العام نظراً لأن عملية البيع تمت بنظام البيع مع إعادة التأجير تمويلاً 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 ٨٦٩ ٢٩٢ جنيه مصري، كما يظهر الجزء قصير الأجل البالغ قيمته ١ ٧٣٨ ٥٨٤ جنيه مصري ٢٠١٣/٦/٣٠ (٢٠١٢/١٢/٣١) ١ ٧٣٨ ٥٨٤ جنيه مصري في ٢٠١٢/١٢/٣١) ضمن بند الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى بالمركز المالي المجموع (إيضاح ٢٤).
٦ ٩٥٤ ٢٨٥	٦ ٠٨٤ ٩٩٣	

٢٧ التزامات ضريبية مؤجلة

يبلغ رصيد هذا البند ٦٠ ٣٥٩ ٨٠٩ جنيه مصري في ٢٠١٣/٦/٣٠ وتمثل مبالغ الضريبة المؤجلة لصافي الالتزامات والأصول الضريبية.

الرصيد في ٢٠١٣/٦/٣٠	الضريبة المؤجلة للفترة من أول يناير إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٣	الرصيد في ٢٠١٣/١/١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٦٠ ٣٥٩ ٨٠٩	٨ ٣٨٨ ٩٩٩	٥١ ٩٧٠ ٨١٠

التزام ضريبي عن الأصول الثابتة

الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة المثبتة:

الالتزامات

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٥٤ ١٤٤ ٠٣٠	٦٢ ٣١٥ ٧٠٧
(٢ ١٧٣ ٢٢٠)	(١ ٩٥٥ ٨٩٨)
٥١ ٩٧٠ ٨١٠	٦٠ ٣٥٩ ٨٠٩

الأصول الثابتة

الإيرادات المؤجلة

صافي الالتزامات
شركات المجموعة

٢٨

فيما يلي بيان بالشركات التابعة لشركة جهينة للصناعات الغذائية التي تمتلكها وتسيطر عليها الشركة في ٢٠١٣/٦/٣٠ ونسب مساهمتها القائمة في 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 (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 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 الشركة 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	٢٠١٣/٦/٣٠	٢٠١٢/١٢/٣١
عملاء	جنيه مصرى	٩٩ ٥٩٦ ٦٩٢	٦٦ ٦٣٧ ٢١٩
تسهيلات ائتمانية	جنيه مصرى	٨١٢ ٦٩٨ ٧٦٣	٣٥١ ٠٩٧ ٠٤٣
قروض قصيرة الأجل	١٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٢ ٤٧٦ ٦٣٤	(٢٢)
اجمالى قروض طويلة الأجل	٧٣٦ ٧٨٨ ٤٩٧	٦٧٧ ٦٧٦ ٠٦٠	(٢٠)

خطر السيولة

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

وتقوم الشركة باستخدام نظام تكاليف لتقييم تكلفة منتجاتها وخدماتها، وهذا النظام يساعد الشركة على مراقبة متطلبات التدفق النقدي وتحسين أوضاع عائدها النقدي الخاص بالاستثمارات. وتتأكد الشركة من حيازتها لقدر كافي من النقدية للوفاء بالمصروفات التشغيلية لفترة ٦٠ يوم بما في ذلك خدمة الالتزامات المالية، 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 ٨١٢ ٦٩٨ ٧٦٣ جنيه مصرى. ويتم دفع الفوائد بالنسبة للتسهيلات بالجنية المصري والدولار الأمريكي بسعر فائدة متغير.

مخاطر السيولة

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

القيمة الدفترية تدفقات نقدية لإجمالي القيمة

المتعاقد عليها

جنيه مصري

١ ٣١٥ ٠٠٠ ٠٠٠

جنيه مصري

٨١٢ ٦٩٨ ٧٦٣

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. ويمكن هدف إدارة مخاطر السوق في إدارة والسيطرة على مخاطر السوق ضمن حدود مقبولة، وتحقيق أفضل عائد. وتقوم الشركة بشراء وبيع المشتقات المالية، كما أنها تتحمل الالتزامات المالية وذلك من أجل إدارة مخاطر السوق. ويتم تنفيذ كافة هذه التعاملات في حدود القواعد الاستراتيجية 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	
-	-	-	٥١٢ ٥٤١	٨٠٢ ٤٣٨	عملاء وأرصدة مدينة أخرى
٨	-	-	١٦ ٦٩١ ٠٠٤	١١ ٢٨٩ ٨٩٥	النقدية وما في حكمها
-	-	-	(١٩ ٦١٧)	(٩ ٩٨٧ ٥٥٨)	تسهيلات ائتمانية
-	(١ ١٦٧)	-	(٣ ٤٠٩ ٧٦١)	(٣ ٧١٨ ٦٣٧)	الموردون وأرصدة دائنة أخرى
٨	(١ ١٦٧)	-	١٣ ٧٧٤ ١٦٧	(١ ٦١٣ ٨٦٢)	٣٠ يونيو ٢٠١٣
(١٠٧)	(١٦٦ ٧٧١)	(١ ٨٨٠)	١٨ ٣٥٠ ٤١٣	٣٤ ١٦٤ ٥٩٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٢

وفيما يلي أهم أسعار الصرف السائدة خلال العام:-

السعر الفعلى

متوسط سعر الصرف

٢٠١٢ ٢٠١٣/٦

٢٠١٢ ٢٠١٣/٦

٦,٤٢٣ ٧,٠٣٤

٦,٢٣٥ ٦,٧٢٨

٨,٥٩٧ ٩,١٥٣

٨,٢٦٥ ٨,٨٧٥

دولار أمريكي

يورو

نظراً للظروف الاقتصادية الراهنة التي تتعرض لها جمهورية مصر العربية، تواجه إدارة الشركة مخاطر السوق متمثلة في صعوبة تدبير النقد بالعملات الأجنبية بالأسعار الرسمية المعلنة، وذلك نتيجة إلى نقص المعروض من النقدية بالعملات الأجنبية بالأسواق المصرفية الرسمية. وقد أثر ذلك بالسلب على قدرة الشركة في توفير احتياجاتها من مستلزمات التشغيل بالعملات الأجنبية لضمان استمرار التشغيل / العملية الإنتاجية بصورة منتظمة.
لجأت إدارة الشركة، في إطار تطبيق سياسات استثنائية لإدارة مخاطر السوق والتشغيل، بتدبير بعض من احتياجاتها من النقد بالعملات الأجنبية بأسعار صرف استثنائية، خلال الفترة، تختلف عن الأسعار المعلنة بالأسواق المصرفية الرسمية، في ضوء الظروف القائمة، وذلك بعد اعتمادها والمستندات الداخلية المتعلقة بها من الإدارة العليا بالشركة، كأفضل تقدير للسعر من وجهة نظرها.

خطر معدل الفائدة

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

إدارة رأس المال

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

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٤٥٦ ٦٩٤ ٨٥٨	١ ٩٧٣ ٧٨٥ ٨٢٣	إجمالي الالتزامات
(٥٢٩ ٨١٧ ١٤٦)	(٣٠٦ ٦٤٤ ٠٥٧)	يخصم: النقدية وما في حكمها
٩٢٦ ٨٧٧ ٧١٢	١ ٦٦٧ ١٤١ ٧٦٦	صافي الدين
١ ٩٨٨ ٦٤٠ ٨٩١	٢ ٠٥١ ٠٩٨ ٣٥٢	إجمالي حقوق الملكية
%٤٦,٦١	%٨١,٢٨	نسبة صافي الدين / حقوق الملكية

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

عقدو التأجير التمويلي

٣٠

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

عقدو تأجير الأراضي (بنظام البيع مع إعادة الإستئجار)

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

البيان	قيمة الإيجار	مدة الإيجار	قيمة الشراء في نهاية العقد	قيمة الإيجار شهري
القيمة التعاقدية	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 تمويليًا.

قامت شركة جهينة بتأجير المبنى الإداري المقام على قطعة الأرض محل عقد التأجير التمويلي لشركة طيبة للتجارة والتوزيع (شركة تابعة) بنظام التأجير التشغيلي نظير إيجار شهري 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 ٢٠١٣/٦/٣٠ ما قيمته ٦٦٢ ٠٥٠ ٦ 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 ٢٠١٣/٦/٣٠ المعادل لمبلغ ٥٣٧ ٧١٣ ١٤ جنيه مصري بلغ الجزء المغطى منها ٥٠٥٠ ٠٠٠ جنيه مصري.

٣٢ **الارتباطات الرأسمالية**
بلغت قيمة الارتباطات الرأسمالية في ٢٠١٣/٦/٣٠ المتعلقة بإنشاء واقتناء أصول ثابتة مبلغ ٥٤٨ ٥٩١ ٠٦٠ جنيه.

٣٣ **المعاملات المالية الخاصة بالأطراف ذوى 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.

١-٣٣ مستحق من أطراف ذوى علاقة		حجم التعامل خلال العام المنتهي في		الرصيد في	
اسم الشركة	طبيعة التعامل	٢٠١٣/٦/٣٠	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠	٢٠١٢/١٢/٣١
ملكيز	عميل	٣٧٧ ٣٨٧	٩٢٧ ٥٨٢	جنيه مصري	جنيه مصري
	مورد	٣٦ ٩٢٨	١٨٥ ٦٥٢		
	جاري	٢ ٢٧٠ ٥٨٢			
				٢ ٦٨٤ ٨٩٧	١ ٣٣٧ ٥٦٣

٣٤ الشهرة		٢٠١٣/٦/٣٠		٢٠١٢/١٢/٣١	
الشهرة الناتجة عن إقتناء الشركة المصرية لمنتجات الألبان والعصائر		٤٦ ٤٣٣ ٩٣٤	جنيه مصرى	٤٦ ٤٣٣ ٩٣٤	جنيه مصرى
الشهرة الناتجة عن إقتناء شركة المروة للصناعات الغذائية		٥٠ ٦٥٨ ٩٥٦	جنيه مصرى	٥٠ ٦٥٨ ٩٥٦	جنيه مصرى
		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.

صدر قانون رقم ١١ لسنة ٢٠١٣ خلال شهر مايو ٢٠١٣ بتعديل أحكام قانون الضريبة على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وقانون رقم ١٠١ لسنة ٢٠١٢ والسابق إيقافه لصدور تصريحات لبعض المسؤولين عن تجميد العمل بتلك القرارات هذا ولن يتم تأثير القوائم المالية بهذا القانون لصدوره بعد نهاية السنة المالية للشركة.