

شركة جهينة للصناعات الغذائية
شركة مساهمة مصرية
القوائم المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية
في ٣١ مارس ٢٠١٢
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 المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

المحتويات	صفحة
تقرير الفحص المحدود	-
قائمة المركز المالي المجمع	١
قائمة الدخل المجمعة	٢
قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة	٣
قائمة التدفقات النقدية المجمعة	٤
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة	٣٠-٥

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

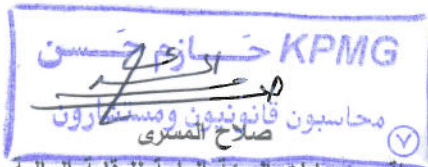
تقرير فحص محدود على القوائم المالية الدورية المجمعة
إلى السادة أعضاء مجلس إدارة شركة جهيئة للصناعات الغذائية - شركة مساهمة مصرية

المقدمة
قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المجمعة المرفقة لشركة جهيئة للصناعات الغذائية في ٣١ مارس ٢٠١٢ 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 المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية المجمعة والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وتنحصر 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. ويقبل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية المراجعة التي تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي فإن أعمال الفحص المحدود قد لا تمكنا من الحصول على تأكيدات بجميع الأمور الهامة التي قد يمكن اكتشافها من خلال عملية المراجعة، وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية 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 ٢٠١٢ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية المجمعة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.



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

محمد هلال - جرانت ثورنتون

محاسبون قانونيون

القاهرة في ٦ مايو ٢٠١٢ عضو جرانت ثورنتون انترناشيونال

٢٠١١/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٢/٣/٣١ جنيه مصري	إيضاح رقم	الأصول
١ ٣٢٨ ٧٤٣ ٧٧٨	١ ٣٠٩ ٧٠٦ ٦٨٠	(١١)	الأصول طويلة الأجل
٢١٤ ٢٨٢ ٤٢٨	٢٧٥ ٨٧١ ٧٦٥	(١٢)	أصول ثابتة
٤٢ ٣٢٩ ٠٤٨	٤٣ ٥٠٩ ٣٤١	(١٠)	مشتريات تحت التنفيذ
٨٠٦ ٥٩٢	٨٠٤ ٥٢٤		استثمارات محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية
٩٧ ٠٩٢ ٨٩٠	٩٧ ٠٩٢ ٨٩٠		أرصدة مدينة أخرى طويلة الأجل
١ ٦٨٣ ٢٥٤ ٧٣٦	١ ٧٢٦ ٩٨٥ ٢٠٠		الشهرة
			الأصول طويلة الأجل
٣٩٧ ١٨٢ ٠١٣	٣٧٦ ٢١٧ ٥٤٥	(١٤)	الأصول المتداولة
١٨٨ ٠١٢ ٠٩٦	١٧٥ ٤٠٩ ١٠٦	(١٥)	مخزون
١ ٤٨١ ٤٧٥	٣ ٤٤٨ ٩٩٩	(١-٣٢)	عملاء وأرصدة مدينة أخرى
-	١٠٢ ١٧٧ ٢٩٠		مستحق من أطراف ذوي علاقة
٦٨٨ ٤١٣ ٢٢٨	٦٤٣ ٣٢٨ ٢١٦	(١٦)	سندات خزانة
٣ ٠٠٠ ٠٠٠	-		نقدية وما في حكمها
١ ٢٧٨ ٠٨٨ ٨٢٢	١ ٣٠٠ ٥٨١ ١٥٦		الأصول المحتفظ بها بغرض البيع
			الأصول المتداولة
٧ ٦٠٠ ٤٦٦	٧ ٣٧٤ ٨٢١	(٢٢)	الالتزامات المتداولة
٥٨ ٤٠٦ ٢٥٩	٢٠ ٧١٦ ٠٢٦		مخصص مطالبات
٤٤٨ ٠٠٠ ٩١١	٤٨٣ ٢٧٥ ٥٤٥	(٢٠)	بنوك سحب على المكشوف
٨ ٣٥٢ ٧٦١	٨ ٣٥٢ ٧٦١	(٢١)	بنوك - تسهيلات ائتمانية
١٤٨ ٦٢٠ ٩٥٣	٣٢٨ ٧٣٠ ٥٧٨	(٢٣)	قروض قصيرة الأجل
١٢ ٨١٨ ٦٤٩	١٢ ٨٠١ ٨٤٧		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
١٣١ ٨٠٩ ٩٢٦	١٣٦ ٨٠٩ ٩٢٦	(١٩)	ضرائب الدخل
٨١٥ ٦٠٩ ٩٢٥	٩٩٨ ٠٦١ ٥٠٤		قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول
٤٦٢ ٤٧٨ ٨٩٧	٣٠٢ ٥١٩ ٦٥٢		الالتزامات المتداولة
٢ ١٤٥ ٧٣٣ ٦٣٣	٢ ٠٢٩ ٥٠٤ ٨٥٢		رأس المال العامل
			إجمالي الاستثمار
			يتم تمويله كالاتي:
٧٢٦ ٤١٦ ٣٣٢	٧٠٦ ٠٥٣ ٨١١	(١٧)	حقوق الملكية
٣٩٠ ١٠٦ ٣٩١	٣٩٠ ٤٠٥ ٠٧٢		رأس المال المصدر والمدفوع
٤٠٤ ٥٠٠ ٦٨٢	٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨	(١-١٧)	إحتياطي قانوني
٢٠١ ٨٤٦ ٨٢٩	٢٠٥ ٨٠٨ ٣٤١		إحتياطي عام - علاوة إصدار
(٩٣ ٩٤٢ ٧٧٥)	-		أرباح مرحلة
١٨٢ ٨٦٧ ٢٦٤	٤٢ ٩٦٩ ٧٨٣		أسهم الخزينة
١ ٨١١ ٧٩٤ ٧٢٣	١ ٦٧٦ ١٥٧ ٤٣٥		صافي أرباح الفترة/العام بعد التوزيعات القترية
٤١١ ٢٤٧	٤٣٦ ٠٤٥		حقوق الملكية المنسوبة لمساهمي الشركة الأم
١ ٨١٢ ٢٠٥ ٩٧٠	١ ٦٧٦ ٥٩٣ ٤٨٠		حقوق الأقلية
			حقوق الملكية
٢٥٢ ٤٩٥ ٨٠٧	٢٧٩ ٠٩٥ ٨٠٧	(١٩)	الالتزامات طويلة الأجل
٣٦ ٢٧٠ ٢٧٦	٣١ ٢١٢ ٠٠٠	(٢٤)	قروض طويلة الأجل
٨ ٦٩٢ ٨٦٩	٨ ٢٥٨ ٢٢٣	(٢٥)	إلتزامات أخرى طويلة الأجل
٣٦ ٠٦٨ ٧١١	٣٤ ٣٤٥ ٣٤٢	(٢٦)	إيرادات مؤجلة
٣٣٣ ٥٢٧ ٦٦٣	٣٥٢ ٩١١ ٣٧٢		إلتزامات ضريبية مؤجلة
٢ ١٤٥ ٧٣٣ ٦٣٣	٢ ٠٢٩ ٥٠٤ ٨٥٢		إلتزامات طويلة الأجل
			إجمالي حقوق الملكية والالتزامات طويلة الأجل

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٥) إلى (٣٠) تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية المجمعة.

رئيس مجلس الإدارة
صفوان ثابت

مدير عام الشؤون المالية
سامح الهضيبي

شركة جهينة للصناعات الغذائية

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

الفترة المالية المنتهية في	الفترة المالية المنتهية في	إيضاح رقم	
٢٠١١/٣/٣١	٢٠١٢/٣/٣١		
جنيه مصري	جنيه مصري		
٤٢٧ ٦١١ ٠٥١	٥٦١ ٠٩٠ ٤٣٦		صافي المبيعات
(٢٩٩ ٨١٩ ٧٠٧)	(٤٠٩ ٧١٧ ٢٠٦)		تكلفة المبيعات
١٢٧ ٧٩١ ٣٤٤	١٥١ ٣٧٣ ٢٣٠		مجمول الربح
٤ ٧٢٧ ٢٧٥	٤ ٠٢٢ ٥٦٣	(٥)	ايرادات تشغيل أخرى
(٤١ ٦٤٤ ١٤٤)	(٧٠ ٢٧٤ ١٧٧)		مصروفات بيع وتوزيع
(٢٢ ٨٣١ ٣٣٨)	(٢٤ ٦٧٩ ١٦٢)	(٦)	مصروفات إدارية وعمومية
(٣ ١٧٤ ٣٢٣)	(٥ ٩٦١ ٨٨٤)	(٧)	مصروفات تشغيل أخرى
(١٦٢ ٠٠٠)	(٣٥٥ ٠٠٠)		بدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة
٦٤ ٧٠٦ ٨١٤	٥٤ ١٢٥ ٥٧٠		نتائج أنشطة التشغيل
٩٠٨ ١٧٧	١ ١٨٠ ٢٩٢		نصيب القابضة في أرباح الشركات التابعة والشقيقة
(٧ ٧٣٢ ٨٠٣)	(١٢ ٠٢٧ ٢٠١)	(٨)	الاييرادات والمصروفات التمويلية
٥٧ ٨٨٢ ١٨٨	٤٣ ٢٧٨ ٦٦١		صافي الارباح قبل الضرائب
-	١ ٦٧٩ ٠٢٦		فروق ضرائب سنوات سابقة
(٥ ٤٨٢ ٢١٢)	(٣ ٦٩٧ ٨٨٩)		ضرائب الدخل
(٢ ٢٦٣ ٣٧٤)	١ ٧٢٣ ٣٦٩		الضريبة المؤجلة
٥٠ ١٣٦ ٦٠٢	٤٢ ٩٨٣ ١٦٧		صافي ربح الفترة
			يتم توزيعه كما يلي
٥٠ ١١٦ ٨٦٩	٤٢ ٩٦٩ ٧٨٣		نصيب مساهمي الشركة القابضة
١٩ ٧٣٣	١٣ ٣٨٤		نصيب الأقلية
٥٠ ١٣٦ ٦٠٢	٤٢ ٩٨٣ ١٦٧		
٠,٠٧١	٠,٠٦١	(١٨)	نصيب السهم من صافي الربح (جنية/سهم)

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٥) إلى (٣٠) تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية المجمعة.

شركة جبينة للصناعات الغذائية
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
في ٣١ مارس ٢٠١٢

بيان

الإجمالي	صافي أرباح	أسهم	أرباح	إحتياطي عام	إحتياطي	رأس المال
جنية مصري	جنية مصري	الحزبية	مرحلة	علاوة إصدار	قانوني	المصدر والمدفوع
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري
١٦٤٣ ٤٣٧ ٦٥٤	٢١٣ ٥٦٨ ٣١١	(٩٣ ٩٤٢ ٧٧٥)	١٢ ٤٠٥ ٨٧٣	٤٠٤ ٥٠٠ ٦٨٢	٣٨٠ ٤٨٩ ١٨١	٧٢٦ ٤١٦ ٣٣٢
٢٢ ٤٥٠ ٩٢٩	(٩٧٤ ٦١٤)	-	(١ ٠٢٢ ١٦٤)	-	٢٤ ٤٤٧ ٧٠٧	-
-	(٢٠٥ ٩٨٢ ٥٦١)	-	٢٠٥ ٩٨٢ ٥٦١	-	-	-
٢٥ ٥٨٥ ٠٢٧	-	-	٢٤ ٩١٢ ٠٧٩	-	٦٧٢ ٩٤٨	-
(٤٨ ٢٤٢ ٧٩٦)	(٦ ٦١١ ١٨٦)	-	(١٧ ١٨٣ ٩٠٣)	-	(٢٤ ٤٤٧ ٧٠٧)	-
٥٠ ١١٦ ٨٦٩	٥٠ ١١٦ ٨٦٩	-	-	-	-	-
١ ٦٩٣ ٣٤٧ ٦٨٣	٥٠ ١١٦ ٨٦٩	(٩٣ ٩٤٢ ٧٧٥)	٢٢٥ ٠٩٤ ٤٤٦	٤٠٤ ٥٠٠ ٦٨٢	٣٨١ ١٦٢ ١٢٩	٧٢٦ ٤١٦ ٣٣٢
١ ٨١١ ٧٩٤ ٧٢٣	١٨٢ ٨٦٧ ٢٦٤	(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)	-	(٢٠ ٣١٢ ٥١١)
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

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٥) إلى (٣٠) تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية المجمعة.

شركة جهينة للصناعات الغذائية
" شركة مساهمة مصرية "
قائمة التدفقات النقدية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

الفترة المالية المنتتهية في ٢٠١١/٣/٣١ جنيه مصرى	الفترة المالية المنتتهية في ٢٠١٢/٣/٣١ جنيه مصرى	إيضاح رقم	
٥٧ ٨٨٢ ١٨٨	٤٣ ٢٧٨ ٦٦١		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			صافى أرباح الفترة قبل الضريبة على الدخل وحصة حقوق الأقلية في الأرباح
			تسويات
٣٢ ٨٦٦ ٩٥٦	٣٧ ١٦١ ٩٥١		إهلاك الأصول الثابتة
(٣ ١٤٩)	(٤٤ ٨٩٤)		أرباح رأسمالية
(٣٨ ٣٦٠)	(٣٨ ٢١٥)		رد الإنخفاض في قيمة الأصول الثابتة
-	(١ ١٨٠ ٢٩٣)		التغير في استثمارات محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية
١ ١٧٠	-		الإنخفاض في قيمة العملاء والأرصدة المدينة الأخرى
(١٠٢ ١٢٤)	(١٨٢ ٨٢٣)		رد الإنخفاض في قيمة العملاء والأرصدة المدينة الأخرى
-	٢ ٥١١ ٥٧٣		رد التخفيض في قيمة المخزون
١٤٧ ٨٢٣	١٠ ٠٠٠		تدعيم مخصص مطالبات
(٢٨٣ ٠٢١)	(٢٣٥ ٦٤٥)		المستخدم من مخصص المطالبات
٣ ٠٢٥ ٣٣١	٣ ٠٢٥ ٣٣١		أقساط تأجير تمويلي
-	(١١ ٠٠٩ ٧٧٠)		فوائد ودائع
١٨ ٠٩٢ ٠١٥	٢٣ ٣٩٢ ٦٢٢		فوائد ومصرفيات تمويلية
١١١ ٥٨٨ ٨٢٩	٩٦ ٦٨٨ ٤٩٨		
(٤٥ ٣٦٠ ٣٤٠)	١٨ ٤٥٢ ٨٩٥		التغير في
(٣٥ ٣٧٨ ٢٩٨)	٣ ٧٥٦ ٨٤٧		المخزون
٤٩٩ ٩٩٨	(١ ٧٨٨ ٣٧٥)		المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
(١٧ ٩٤٤ ٥٩٦)	(١٠ ٩٠١ ٦٥٢)		المستحق من أطراف ذوي علاقة
-	٢٣ ٠٩٠ ٨٠٤		التغير في الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى
(٩ ٨١٧ ٧٣٣)	(١٨ ٥٥٥ ٢٩٢)		فوائد ودائع محصلة
٨٠٠ ٥١٧	-		فوائد ومصرفيات تمويلية مدفوعة
٤ ٣٨٨ ٣٧٧	١١٠ ٧٤٣ ٧٢٥		التزامات أخرى طويلة الاجل
(١٠٣ ٤٥٧ ٩١٢)	(٨٠ ٣٦٨ ٦٩١)		صافى التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
١ ٩١٦ ٤١٢	-		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	(١٠٢ ١٧٧ ٢٩٠)		أقتناء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
(٧٩٤ ١٤١)	٥٨٣ ٣٦٦		متحصلات من بيع أصول ثابتة
(١٠٢ ٣٣٥ ٦٤١)	(١٨١ ٩٦٢ ٦١٥)		مدفوعات لشراء أدون خزانة
٦٠ ٨٦٨ ٥٤٨	٣٥ ٢٧٤ ٦٣٤		مدفوعات لشراء إستثمارات في شركات تابعة
(٤٤ ١٢١ ١٥٩)	٣١ ٦٠٠ ٠٠٠		التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
(٣ ٠٢٥ ٣٣١)	(٣ ٠٢٥ ٣٣١)		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٨٧ ٧٦٢	٢٤ ٧٩٨		المحصل من بنوك تسهيلات إئتمانية
١٣ ٨٠٩ ٨٢٠	٦٣ ٨٧٤ ١٠١		المحصل (المسدد) من قروض بنكية
(٨٤ ١٣٧ ٤٤٤)	(٧ ٣٤٤ ٧٨٩)		(المسدد) من أقساط التأجير التمويلي بنظام البيع مع إعادة الإستئجار
٧١٤ ١٦٨ ١٠٧	٦٢٤ ٩٠٦ ٩٧٩		الزيادة في حقوق الأقلية
٦٣٠ ٠٣٠ ٦٦٣	٦١٧ ٥٦٢ ١٩٠	(١٦)	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 ٣١ مارس

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٥) إلى (٣٠) تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية المجمعة.

شركة جهينة للصناعات الغذائية
شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

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

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

القيد ببورصة الأوراق المالية
الشركة مقيدة بالجدول (١) الرسمي للبورصة المصرية.

٢ أسس الإعداد
١-٢ الالتزام بالمعايير والقوانين
تم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية.
٢-٢ أسس القياس
أعدت القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية فيما عدا البنود الهامة التالية في الميزانية:-
• الالتزامات المالية غير المشتقة (إيضاح رقم ٤-١).
• الأصول الحيوية والمحاصيل الزراعية طبقاً للقيمة العادلة (إيضاح رقم ٤-٢).
الطرق المستخدمة في قياس القيمة العادلة موضحة فيما بعد (إيضاح رقم ٤).

٣-٢ عملة التعامل والعرض
العملة المستخدمة في عرض القوائم المالية للشركة هي الجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة.

٤-٢ استخدام التقديرات والافتراضات
إن إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة استخدام الحكم الشخصي وعمل تقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات المدرجة. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

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

المعلومات الخاصة بالتقديرات الهامة بشأن تطبيق السياسات المحاسبية ذات التأثير الهام على المبالغ المدرجة في القوائم المالية فيتم عرضها في الإيضاحات التالية:
إيضاح رقم (٣-٨) : 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 (١٤) : تخفيض المخزون.

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

إيضاح رقم (٢٢) : المخصصات والالتزامات المحتملة.

إيضاح رقم (٢٦) : الضرائب المؤجلة.

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

١-٣ أسس التجميع
الشركات التابعة
الشركات التابعة هي شركات تحت سيطرة الشركة . 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. وتتضمن 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.

٢-٣ العملات الأجنبية
المعاملات بالعملات الأجنبية
يتم ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية باستخدام سعر الصرف الساري في تاريخ المعاملة. يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ الميزانية إلى الجنيه المصري وفقاً لسعر الصرف السائد في ذلك التاريخ. ويتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة بالعملة الأجنبية إلى الجنيه المصري باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ تحديد القيمة العادلة. الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية بالعملة الأجنبية والتي تقاس على أساس التكلفة التاريخية تترجم باستخدام سعر الصرف في تاريخ المعاملة .

٣-٣ 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 طرفاً 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 او يتم الاحتفاظ بها بواسطة الشركة يتم إدراجها كأصل او 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 او 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 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 الأصلية 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 في أية 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 فإن 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 ك مكون 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 موزعاً على عدد ٣٣٢ ٤١٦ ٧٢٦ (سبعمائة وستة وعشرون مليون وأربعمائة وستة عشر ألفاً وثلاثمائة واثنين وثلاثين) سهم قيمة السهم الاسمية واحد جنيه مصري.

وطبقاً 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 موزعاً على عدد ٨١١ ٠٥٣ ٧٠٦ (سبعمائة وستة مليون وثلاثة وخمسون ألفاً وثمانمائة وأحد عشر) سهم قيمة السهم الاسمية واحد جنيه مصري.

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

إذا قامت الشركة بإعادة شراء أدوات حقوق الملكية الخاصة بها (أسهم خزينة) فإن المبلغ المدفوع والذي يتضمن أي تكلفة مرتبطة بشكل مباشر وبعد خصم أي تأثير ضريبي يتم عرضه مخصصاً من حقوق الملكية. الأسهم المعاد شراؤها تصنف كأسهم خزينة وتعرض في احتياطي لأسهم الشركة. ولاحقاً عندما يتم بيع أو إعادة إصدار أسهم الخزينة فإن المبلغ المستلم يتم 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 مخصصاً 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:

بيان الأصل	العمر الإنتاجي المقدر بالسنوات
مبانى وإنشاءات ومرافق	١٣,٣-٥٠
آلات ومعدات	١-١٠
سيارات ووسائل نقل وانتقال	١,٥-٥
عدد وأدوات	١,٠٨-٦,٦٧
أثاث ومعدات مكاتب	١-١٠
الفوارغ البلاستيكية	٥
حاسب آلى	٣,٣٣

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

٥-٣ مشروعات تحت التنفيذ

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

٦-٣ 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.

٧-٣ الأصول الحيوية

يتم قياس الأصل الحيوي عند الاعتراف الأولي وفي كل تاريخ ميزانية بقيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع المقدرة يتم قياس الأصل الحيوي المنتج الزراعي المحصود 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 الزراعي بالقيمة العادلة ناقصاً تكاليف نقطة البيع المقدرة تدرج بالأرباح أو الخسائر عن الفترة التي نشأت بها.

وعندما لا يكون هناك سوق متاحة لتحديد الأسعار والقيم والتي أظهرت التقديرات البديلة لها للقيمة العادلة بوضوح عدم إمكانية 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.

٨-٣ الإيجار التمويلي

في حالة الشركة هي المستأجرة

يتم تصنيف الإيجارات كإيجارات تشغيلية، ويتم تسجيل مدفوعات الإيجارات (بعد استئصال 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.

٩-٣ 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 المستحقة عليها بالتكلفة مخصوماً منها خسارة الانخفاض. خسارة الانخفاض في القيمة المعترف بها لا يتم ردها.

١٠-٣ 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.

١١-٣ 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 تتخفف قيمتها يتم مراجعتها بشكل اجمالى لاية انخفاض قد تحقق ولم يتم تحديده. أرصدة القروض والمدينيات 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 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 و المتعلقة بأصل مالى يقاس بالتكلفة المستهلكة تحسب بالفرق بين القيمة الدفترية و القيمة الحالية للتدفقات النقدية المقدرة مخصومة بمعدل الفائدة الفعلى الاصلى. تدرج الخسائر فى الأرباح و الخسائر و

تعكس في مخصص مقابل قروض ومديونيات أو استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق. ويتم الاستمرار في احتساب الفائدة على الأصول التي انخفضت قيمتها. وعندما تؤدي الأحداث التالية نقص قيمة خسارة الانخفاض فإن النقص في قيمة خسارة الانخفاض يتم عكسه من خلال الأرباح 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 للنقد والمخاطر المرتبطة بالأصل أو للوحدة 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.

١٢-٣ مزايا معاشات التقاعد

تقوم الشركة بسداد اشتراكاتها إلى نظم الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية لصالح العاملين بالشركة طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية رقم (٧٩) لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته. وتدرج مبالغ تلك الاشتراكات ضمن قائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق. ولا تلتزم الشركة بسداد أية التزامات أخرى بخلاف قيمة الاشتراكات السابق ذكرها.

١٣-٣ 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.

١٤-٣ 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 تجاري 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 فية وانه لا يوجد استمرار لارتباط الإدارة بالبضاعة وإن قيمة الإيراد يمكن قياسها بشكل موثوق فية. إذا كان منح الخصم محتمل حدوثه وإن القيمة من الممكن قياسها بشكل موثوق فية 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.

١٥-٣ إيرادات الإيجار

يتم الاعتراف بالإيرادات بقائمة الدخل على أساس القسط الثابت خلال مدة عقد الإيجار. يتم إثبات حوافز الإيجار بالمنوحة كجزء لا يتجزأ من إجمالي إيرادات الإيجار خلال مدة العقد.

١٦-٣ 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.

١٧-٣ 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.

١٨-٣ الضرائب المؤجلة

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة كال التزام 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.

١٩-٣ 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 الالتزامات المالية غير المشتقة
يتم تحديد القيمة العادلة لأغراض الإفصاح محتسبة على أساس القيمة الحالية للمبالغ المتوقعة والفوائد النقدية المحصلة مخصومة باستخدام سعر الفائدة السائد في تاريخ القوائم المالية.

٢-٤ الأصول الحيوية
بالقيمة العادلة ناقصاً تكاليف نقطة البيع المقدرة.

٥ إيرادات تشغيل أخرى

الفترة المالية المنتهية في ٢٠١١/٣/٣١ جنيه مصري	الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٢/٣/٣١ جنيه مصري	
١ ٨٧٧ ٥٤٨	٢ ١٨٣ ٢٤٠	إيرادات دعم صادرات
٤٣٤ ٦٤٦	٤٣٤ ٦٤٦	أرباح رأسمالية مؤجلة
٣ ١٤٩	٤٤ ٨٩٤	أرباح رأسمالية
١٠٢ ١٢٤	١٨٢ ٨٢٣	رد الإنخفاض في قيمة أرصدة العملاء والأرصدة المدينة
٣٨ ٣٦٠	٣٨ ٢١٥	الأخرى
٢ ٢٧١ ٤٤٨	١ ١٣٨ ٧٤٥	رد التخفيض في قيمة الأصول الثابتة
٤ ٧٢٧ ٢٧٥	٤ ٠٢٢ ٥٦٣	إيرادات أخرى

٦ مصروفات إدارية وعمومية

الفترة المالية المنتهية في ٢٠١١/٣/٣١ جنيه مصري	الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٢/٣/٣١ جنيه مصري	
١٢ ٧٦١ ٥٤٧	١٣ ١٤٢ ٤٦٧	اجور عاملين
٢ ٥٧٨ ٦٢٧	٢ ٧٣٥ ٣١٠	إهلاكات إدارية
١ ٣٠١ ٣٩٣	١ ٤٩٥ ٥٠٤	إيجارات إدارية
٦ ١٨٩ ٧٧١	٧ ٣٠٥ ٨٨١	مصروفات إدارية أخرى
٢٢ ٨٣١ ٣٣٨	٢٤ ٦٧٩ ١٦٢	

٧ مصروفات تشغيلية أخرى

الفترة المالية المنتهية في ٢٠١١/٣/٣١ جنيه مصري	الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٢/٣/٣١ جنيه مصري	
٣ ٠٢٥ ٣٣١	٣ ٠٢٥ ٣٣١	أقساط تأجير تمويلي
-	٤١٤ ٩٨٠	خسائر ناتجة من سرقة أموال وبضائع
١ ١٧٠	-	الانخفاض في أرصدة العملاء والمدينون
-	٢ ٥١١ ٥٧٣	التخفيض في قيمة المخزون
١٤٧ ٨٢٢	١٠ ٠٠٠	مخصص مطالبات
٣ ١٧٤ ٣٢٣	٥ ٩٦١ ٨٨٤	

٨ الإيرادات والمصروفات التمويلية

الفترة المالية المنتهية في ٢٠١١/٣/٣١ جنيه مصري	الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٢/٣/٣١ جنيه مصري
(١٨ ٠٩٢ ٠١٥)	(٢٣ ٣٩٢ ٦٢٢)
١١ ٧٤٦ ٧٢٣	١١ ٠٠٩ ٧٧٠
(١ ١٠٢ ٥٥٤)	٣٥٥ ٦٥١
(٢٨٤ ٩٥٧)	-
<u>(٧ ٧٣٢ ٨٠٣)</u>	<u>(١٢ ٠٢٧ ٢٠١)</u>

الفوائد والمصروفات التمويلية

الفوائد الدائنة

خسائر تقييم عملات أجنبية

التغير في القيمة الحالية

تلق الإحداثيات السمة للرقم المالية المجمعة في ٣١ مارس ٢٠١٢

٩- التقرير القطاعية

١-٩ التقرير القطاعية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

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

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

التقرير الأولي لقطاعات المنتجات :

وفيما يلي بيان تحليلي بالزوائد والمصدروفات طبقاً لقطاعات المنتجات :

قطاعات الأنشطة

الاجملى	استيعادات المعاملات المجمعة	بنود غير موزعة	القطاع الزراعى	قطاع المراكات	قطاع العناصر	قطاع المبردات	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
٥٦١.٠٩٠.٤٣٦	(٥٠٦.٩١٣.٧٩٦)	٦.٤٥٧.١٨٨	٤.٦٧٦.٢٨٥	١٠٠.٢٩٥.٨٢٩	١٤٩.٢٤٢.٥٤٢	٣٠٠.٤١٨.٥٩٢	٣٠٠.٤١٨.٥٩٢
-	(٥٠٦.٩١٣.٧٩٦)	٢١.١١٦.٨٧٥	٢٥.٧٩٣.١٦٠	٨٤.٥٩٦.٧٠١	١٣٠.٣٦١.٤٩٢	٢٧١.١٦٨.٧٢٤	٢٧١.١٦٨.٧٢٤
٥٦١.٠٩٠.٤٣٦	(٥٠٦.٩١٣.٧٩٦)	-	٦.٤٥٧.١٨٨	٢٥.٧٩٣.١٦٠	٨٤.٥٩٦.٧٠١	١٣٠.٣٦١.٤٩٢	٢٧١.١٦٨.٧٢٤
(٤٠٩.٧١٧.٢٠٦)	(٥٠٦.٩١٣.٧٩٦)	-	(٥.٢٣٧.٥٩٤)	(٤.٥١٠.٥٣١)	١٨٤.٨٩٢.٥٣٠	٢٧٩.٢٧٤.٠٣٤	٥٧١.٥٨٧.٣١٦
١٥١.٣٧٣.٢٣٠	-	-	١.٢١٩.٥٩٤	١٦٥.٧٥٤	(٧٧.٤٦٥.٤٧٢)	(٩٨٤.٠٩.٧٣٠)	(٢٢٤.٠٩٣.٨٧٩)
٤.٠٢٢.٥٦٣	-	-	٣٥.٤٩٩	١٤٤.٤٢١	٢٢.٨٣٠.٣٥٧	٥٠.٨٣٢.٨١٢	٧٦.٣٢٤.٧١٣
(٧٠.٢٧٤.١٧٧)	-	-	-	(٧٤.٥٢٦)	٣٠.٩.٨٠٩	١٥٨.٨٨٦	٣.٣٧٣.٩٤٨
(٢٤.٦٧٩.١٦٢)	-	-	(١.٥٨٤.١٥١)	(٥٣٥.٢٣٧)	(١٤.٣٥٦.٠٦٨)	(٣٠.٩٤٠.٦٨٣)	(٢٤.٩٠٢.٩٠١)
(٥.٩٦١.٨٨٤)	-	-	(٢.٥١١.٥٧٣)	(١٠.٠٠٠)	(١.١٢٩.٥٠٠)	(٤٢٣.١٥١)	(٢١.٠٠٧.١٢٣)
(٣٥٥.٠٠٠)	-	-	(٤٥.٠٠٠)	-	(٧٥.٦٨٠)	(١١٢.٦١٤)	(٣.٢٥٢.٠١٧)
٥٤.١٢٥.٥٧٠	-	-	(٢.٨٨٥.٦٣٦)	(٣.٩.٥٨٨)	٧.٥٣٧.٥٠٤	١٩.٤٦٥.٨٢٨	٣٠.٣١٧.٤٥٧
١.١٨٠.٢٩٢	-	-	١.١٨٠.٢٩٢	١.١٨٠.٢٩٢	٧.٥٣٧.٥٠٤	١٩.٤٦٥.٨٢٨	٣٠.٣١٧.٤٥٧
(١٢.٠٢٧.٢٠١)	-	-	٤٤.٠٢٨	(١.٦٠٨.٤٧٤)	(١.٧٩٦.٢٩٠)	(٧٦٢.٥٣٤)	(٧.٩٠.٣.٩٣١)
٤٣.٢٧٨.٦٦١	-	-	(١.٦٦٦.٣١١)	(١.٩١٨.٠١٢)	٥.٧٤١.٢١٤	١٨.٧٠.٣.٢٩٤	٢٢.٤١٣.٥٢٦
١.٦٧٩.٠٢٦	-	-	١.٦٧٩.٠٢٦	-	-	-	-
(٣.٦٩٧.٨٨٩)	-	-	(٣.٦٩٧.٨٨٩)	-	-	-	-
١.٧٢٣.٣٦٩	-	-	١.٧٢٣.٣٦٩	-	-	-	-
٤٢.٩٨٣.١٦٧	-	-	(٢٩٥.٤٩٤)	(١.٦٦٦.٣١١)	٥.٧٤١.٢١٤	١٨.٧٠.٣.٢٩٤	٢٢.٤١٣.٥٢٦
٣٧.١٦١.٩٥١	-	-	٢.٩٦٣.٣٤٦	٣.٧.٩.٧٨٢	١٢.٤٨٥.٢٦٩	٥.٦٧٥.١٨١	١٢.٣٢٨.٣٧٣
٣.٠٢٧.٥٦٦.٣٥٦	-	-	٩٨.٢٦٥.٣٩٦	٣٢.٢٨٤.٢٩٦	٢٠.٢.٥٩١.٥١٦	٤٧٨.٣٤٦.٥٨٨	١٢٤٠.٦٠٠.٣٠
٤٣.٥٠٩.٣٤٦	-	-	٤٣.٥٠٩.٣٤٦	-	-	-	-
١.٣٥٠.٩٧٢.٨٧٦	-	-	١٩.١٦٨.٠٥٤	٧٤.٠٢٩.٦٨٦	١٢٨.٨١٧.١٥٢	١٨٠.٢٩٩.٧٠١	٩٤٨.٦٥٨.٢٨٣
الائتمانات	-	-	١٩.١٦٨.٠٥٤	٧٤.٠٢٩.٦٨٦	١٢٨.٨١٧.١٥٢	١٨٠.٢٩٩.٧٠١	٩٤٨.٦٥٨.٢٨٣
مطلوبات الخزف	-	-	٢.٩٦٣.٣٤٦	٣.٧.٩.٧٨٢	١٢.٤٨٥.٢٦٩	٥.٦٧٥.١٨١	١٢.٣٢٨.٣٧٣
الإهلاك	-	-	٩٨.٢٦٥.٣٩٦	٣٢.٢٨٤.٢٩٦	٢٠.٢.٥٩١.٥١٦	٤٧٨.٣٤٦.٥٨٨	١٢٤٠.٦٠٠.٣٠
الافصول	-	-	٤٣.٥٠٩.٣٤٦	-	-	-	-
الإستثمارات للحساب عنها بطريقة حقوق الملكية	-	-	١٩.١٦٨.٠٥٤	٧٤.٠٢٩.٦٨٦	١٢٨.٨١٧.١٥٢	١٨٠.٢٩٩.٧٠١	٩٤٨.٦٥٨.٢٨٣
الائتمانات	-	-	١٩.١٦٨.٠٥٤	٧٤.٠٢٩.٦٨٦	١٢٨.٨١٧.١٥٢	١٨٠.٢٩٩.٧٠١	٩٤٨.٦٥٨.٢٨٣

بدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة

تتألف أنشطة التشغيل

حصة المجموعة في صافي ارباح الشركات التابعة

فوائد ومصدروفات تمويلية

صافي الارباح قبل الضرائب

فروق ضرائب سنوات سابقة

مخصص الضريبة الداخلية

الضريبة المؤجلة

صافي ربح العام

تعمل المجموعة في قطاع جغرافي واحد - جمهورية مصر العربية - كما تتألف الأرباح التشغيلية المجموعة بشكل أساسي من الأنشطة الخاصة بالصناعات الغذائية.

٢-١ التقارير القطاعية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١
 تم إعداد التقارير القطاعية على أساس أقسامات المنتجات، وقد تم إعداد التقرير الأولي أقسامات المنتجات في ضوء الهيكل التخطيطي والإداري للشركة وشركائها التابعة .
 تتضمن نتائج أقسامات المنتجات وحدات تساهم بشكل مباشر في نشاط كل قطاع
 للتقرير الأولي للأقسامات المنتجات :

وقدما يلي بيان تحليلي بالإيرادات والمصروفات وطرق أقسامات المنتجات :

قطاعات الأنشطة							
الاجمالي	استثمارات المعاملات المجمعة	بنود غير موزعة	القطاع الزراعي	قطاع المركبات	قطاع الصناعات	قطاع المبردات	قطاع الطيران
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢٠١١/٣/٣١	٢٠١١/٣/٣١	٢٠١١/٣/٣١	٢٠١١/٣/٣١	٢٠١١/٣/٣١	٢٠١١/٣/٣١	٢٠١١/٣/٣١	٢٠١١/٣/٣١
٤٢٧ ٦١١ .٥١	(٣٧٠ ٩٥٥ ٤٥٦)	٣ .٥٨٦ ٦٨٨	١٢ .٥٧٧ ٧٧٩	٧٧ ٦٤٨ ٧١٨	١٠٣ ١٣٠ ٧٧٦	٢٣١ ١٦٧ .٩٠	٢٣١ ١٦٧ .٩٠
-	(٣٧٠ ٩٥٥ ٤٥٦)	-	٤ .٥٦٦ ٧٨٨	٩٢ ٢٨٩ ٩٥٣	٦٨ ١١٥ ٧٤١	٢٠٦ .٠٣٢ ٩٧٤	٢٠٦ .٠٣٢ ٩٧٤
٤٢٧ ٦١١ .٥١	(٣٧٠ ٩٥٥ ٤٥٦)	-	٣ .٥٨٦ ٦٨٨	١٧ .٩٤٥ ٥٦٧	١٦٩ ٩٣٨ ٦٧١	١٧١ ٢٤٦ ٥١٧	٤٣٧ ٢٠٠ .٠٦٤
(٢٩٩ ٨١٩ ٧٠٧)	-	-	(١ ٢٧٦ ٧٧٢)	(١١ ٤٣٩ ١٩٩)	(٥٦ ٨٨٤ ٣٤٥)	(٢٨ .٠٣٠ ٤٧١)	(١٦٢ ١٨٨ ٩٢٠)
١٢٧ ٧٩١ ٣٤٤	-	-	١ ٨٠٩ ٩١٦	١ ١٣٨ ٥٨٠	٢٠ ٧٦٤ ٣٧٣	٣٥ ١٠٠ ٣٠٥	٦٨ ٩٧٨ ١٧٠
٤ ٧٧٧ ٢٧٥	-	-	٤ ٢١٠	١ ٦٦٧ ٥٩٨	١٩٧ ٣٣٩	٤١٢ ٤٧٠	٢ ٤٤٥ ٦٥٨
(٤١ ٦٤٤ ١٤٤)	-	-	-	(١٤٥ ٧٣٢)	(٧ ٨٣٩ ٩٧٦)	(١٠ ١٣٤ ٣٣٢)	(٢٣ ٥٢٤ .٠٦٣)
(٢٢ ٨٣١ ٣٣٨)	-	-	(١ ٧٢١ ٧٧٣)	(٥٩٨ ٣٥٦)	(٥ ٢٨٣ ٦١٤)	(٤ ٩٤٤ ٥٨٢)	(١٠ ٢٨٣ .٠١٣)
(٣ ١٧٤ ٣٣٢)	-	-	-	-	-	-	(٣ ١٧٤ ٣٣٢)
(١٦٢ .٠٠٠)	-	-	(١٠ .٠٠٠)	(٢٢ .٠٠٠)	(١١ ٨٨٥)	(١٢ ٥٠٣)	(١٠٥ ٦١٧)
٦٤ ٧٠٦ ٨١٤	-	-	٨٢ ٣٥٣	٢٠ ٤٠ .٩٠	٧ ٨٢٦ ٢٣٧	٢٠ ٤٢١ ٣١٧	٣٤ ٣٣٩ ٨١٧
٩٠٨ ١٧٧	-	-	٩٠٨ ١٧٧	-	-	-	-
(٧ ٧٣٢ ٨٠٣)	-	-	(٢٩٤ ٣٥٢)	(١ ١٣٧ ٩٨٧)	(١٠ ٧١١ ١٠٣)	(١ ٦٠٤ ٤٠٤)	(٣ ١٧٤ ٩٥٧)
٥٧ ٨٨٢ ١٨٨	-	-	٦٩٦ ١٧٨	٩٠ ٢١٠ ٣	٦ ٧٥٥ ١٣٤	١٨ ٨١٦ ٩١٣	٣٠ ٧١١ ٨٦٠
(٥ ٤٨٢ ٢١٦)	-	-	-	-	-	-	-
(٢ ٦١٣ ٣٧٤)	-	-	(٢ ٦١٣ ٣٧٤)	-	-	-	-
٥٠ ١٣٦ ٦٠٢	-	-	(٧ ٧٤٥ ٥٨٦)	٩٠ ٢١٠ ٣	٦ ٧٥٥ ١٣٤	١٨ ٨١٦ ٩١٣	٣٠ ٧١١ ٨٦٠
٣٢ ٨٦٦ ٩٥٦	-	-	٩٥٦ ١٥٥	٣ ٧٦٩ ٥٧٦	١٢ ١٠٢ ٩٩٠	٣ ١٥٢ ٧٨٥	١٢ ٨٨٥ ٤٥٠
٢ ٧٩٣ ٧٦٩ ١٥١	-	-	١٧٥ ٤٦٦ ٩١٨	٢٠ ٤١٤٠ ٧١٤	٦٨ ٨ ٦٦٠ ٦٠٤	٤١٨ ٦١٤ ٣٦٩	١٢٠ ٣ ٩٣٢ ٧٧٣
٣٩ ٤٢٦ ١٧٨	-	-	-	-	-	-	-
١ ١٠٠ .٠١ ٥٦٢	-	-	١١ ١٩٦ ٦٩٤	٧٧ ٦٠ ٣ ٩١١	٩٩ ٧٠ ٨ ٧٥٤	١٧٧ .٨٥ ٣٠ ٤	٧٣٤ ٤١٦ ٨٩٩

مطلوبات اخرى	البيانات بين القطاعات
الإهلاك	إجمالي المبيعات
الأصول	تكلفة المبيعات
الاستثمارات المحاسب عليها بطريقة حقوق الملكية	مجمول ربح النشاطات
الائتمانات	إيرادات تشغيلية اخرى
	مصرفات بيع وتوزيع
	مصرفات عمومية وإدارية
	مصرفات تشغيل اخرى
	بدايات حضور أعضاء مجلس الإدارة
	الإرباح الناتجة من التشغيل
	حصة المجموعة في صافي ارباح الشركات التابعة
	فوائد ومصرفات التمويل
	صافي ارباح العلم قبل ضريبة الدخل
	مخصص الضريبة الحالية
	الضريبة المؤجلة
	صافي ربح العلم بعد ضريبة الدخل

تعمل المجموعة في قطاع جفرافى واحد - جمهورية مصر العربية - كما أننا لا نمتلك التسهيلات المجمعة بشكل أساسي من الأنشطة الخاصة بالصناعات الحديدية.

مطابق لظفر

الأصل
 الأصول

الاستثمارات المحاسب عليها طريقة حقوق الملكية

الائتمانات

شركة جبهة المساهمات الذاتية تركة مساهمة مصرفية
تبلغ الإجماليات المضافة للتدوير المالية المجمعة في ٣١ مارس ٢٠١٢

١٠- استثمارات محاسب عليها بطريقة حقوق الملكية

يقطع الاستثمار في الشركات الناشئة في تلك الشركات التي يترن للشركة القدرة على ممارسة تأثير هام في اتخاذ القرارات المالية المستقبلية الخاصة بها

نسبة المساهمة	الاصول المتداولة	الاصول طويلة الاجل	اجملى الاصول	الائتمانات المتداولة	الائتمانات طويلة الاجل	اجملى الاثتمانات	المرورقات	صافى الربح (الخسار)	قيمة الاستثمار
%	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري
٣٩,٩٨٨	٢٥ ٩٢٠.١٩١	٩٥ ١١٢ ٦٤٨	١٢١ ٥٣٢ ٨٣٩	١٥ ٣٥١.٠٧٨	٣٥٤ ٣٩١	١٥ ٧٠٥ ٤٦٩	٧٩ ٢٣٨.٠٧٦	١٠ ١٣٩ ٩٩٨	٤٢ ٣٢٩.٠٤٨
	٢٥ ٩٢٠.١٩١	٩٥ ١١٢ ٦٤٨	١٢١ ٥٣٢ ٨٣٩	١٥ ٣٥١.٠٧٨	٣٥٤ ٣٩١	١٥ ٧٠٥ ٤٦٩	٧٩ ٢٣٨.٠٧٦	١٠ ١٣٩ ٩٩٨	٤٢ ٣٢٩.٠٤٨
	٢٠١٢ في ديسمبر								
	٣١ مارس ٢٠١٢								
	شركة ماسكيز								
	شركة ماسكيز								
	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢								
	٣٩,٩٨٨	٣٣ ٩٠٤ ٤٤٠	٨٤ ٠١٥ ٦٦٥	١١٧ ٩٢٠.١٠٥	٨ ٧٨٢ ٤٠٢	٣٦١ ٧١٧	١٥ ٤٤٤ ٩١١	٢ ٩٥١ ٦١٦	٤٢ ٥٠٩ ٢٤١
	٣٣ ٩٠٤ ٤٤٠	٨٤ ٠١٥ ٦٦٥	١١٧ ٩٢٠.١٠٥	٨ ٧٨٢ ٤٠٢	٣٦١ ٧١٧	٩ ١٤٤ ١١٩	١٥ ٤٤٤ ٩١١	٢ ٩٥١ ٦١٦	٤٢ ٥٠٩ ٢٤١
	٢٠١٢ في مارس								
	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٢								

يتضمن بند الأراضي البالغ تكلفته ٦٠٣ ٣٦٧ ٨٦ جنيه مصري في ٢٠١٢/٣/٣١ مبلغ ٧٥٠ ٧٥٠ ٧٤ 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

سند الملكية	القيمة جنيه مصري	
عقد ابتدائي	١ ١٠٣ ١٤٩	ق ٣٨
عقد ابتدائي	١ ١٠٣ ١٤٩	ق ٣٩
عقد ابتدائي	١ ١٠٤ ٥٨٤	ق ٤٠
خطاب تخصيص	١ ٠٧٢ ٥٨٥	المحور الخدمي ١
خطاب تخصيص	٨٠٣ ٢٠٥	المحور الخدمي ٢
عقد ابتدائي	١ ٣٦٧ ٢٤٤	مرسى علم
	٦٨٨ ٤٩٨	أخرى
	٧ ٢٤٢ ٤١٤	

٢-١- أراضي شركة طيبة للتجارة والتوزيع بيــــــــــــــــان

سند الملكية	القيمة جنيه مصري	
عقد ابتدائي	١٥ ٤٩٥ ٠٨٠	أرض بولاريس
مزد	٢ ٥٨٩ ٣٠٠	أرض عرب العليقات
	١٢ ١٨٤ ١٤٠	أخرى
	٣٠ ٢٦٨ ٥٢٠	

٣-١- أراضي الشركة الدولية للصناعات الغذائية الحديثة بيــــــــــــــــان

سند الملكية	القيمة جنيه مصري	
خطاب تخصيص	١١ ٠٦٠ ٥٩٣	ق ١١٨:١١٢ م ٦ أكتوبر
		٤-١- أراضي شركة المروة للصناعات الغذائية بيــــــــــــــــان
سند الملكية	القيمة جنيه مصري	
عقد تنازل	٢ ١١٧ ٩١٨	ق ٤٤٣ م ٦ أكتوبر
		٥-١- أراضي الشركة المصرية للصناعات الغذائية (الجيفود) بيــــــــــــــــان
سند الملكية	القيمة جنيه مصري	
خطاب تخصيص	٢ ٢٤١ ٨٦١	ق ١٩ أ، ب م ٦ أكتوبر
خطاب تخصيص	٢ ٦١١ ٠٠٤	ق ٢٤ ب
	٤ ٨٥٢ ٨٦٥	

٦-١- أراضي شركة صناعة المركبات الحديثة بيــــــــــــــــان

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

٧-١- أراضي شركة الإنماء للتنمية الزراعية والثروة الحيوانية

يتضمن بند الأراضي الزراعية مايلي

- مبلغ وقدره ١ ٢٨٧ ٥٠٠ 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.
- مبلغ وقدره ٢ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري قيمة ٢٠٠٠ فدان زراعي وضع يد من شركة عربية للاستثمار والتنمية بموجب عقد بيع مبرم مع واطع اليد علي الأرض بتاريخ ٤ مايو ٢٠١٠ وجاري اتخاذ الإجراءات اللازمة مع الجهات الحكومية لتقنين عملية امتلاك الأراضي بشكل قانوني.
- مبلغ وقدره ١ ٢٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري قيمة ٢٠٠٠ فدان زراعي وضع يد من عبدالعظيم عبدالله بموجب عقد بيع مبرم مع واطع اليد علي الأرض بتاريخ ٥ مايو ٢٠١٠ وجاري اتخاذ الإجراءات اللازمة مع الجهات الحكومية لتقنين عملية امتلاك الأراضي بشكل قانوني.
- مبلغ وقدره ٤ ٧١٩ ٠٠٠ جنيه مصري قيمة ٣١٤٦ فدان زراعي وضع يد من عبدالعزيز علي بموجب عقد بيع مبرم مع واطع اليد علي الأرض بتاريخ ٥ سبتمبر ٢٠١٠ وجاري اتخاذ الإجراءات اللازمة مع الجهات الحكومية لتقنين عملية امتلاك الأراضي بشكل قانوني.
- مبلغ وقدره ٨٧٠ ٠٠٠ جنيه مصري قيمة ٩٨٠ فدان زراعي وضع يد من عبد العظيم عبد الله بموجب عقد بيع مبرم مع واطع اليد علي الأرض بتاريخ ٢٧ يناير ٢٠١١ وجاري اتخاذ الإجراءات اللازمة مع الجهات الحكومية لتقنين عملية امتلاك الأراضي بشكل قانوني.

- مبلغ وقدره ١٠٤٨ ٥٠٠ جنيه مصري قيمة ٧٠٠ فدان زراعي وضع يد من محمد محروس الهم أحمد بموجب عقد بيع مبرم مع واضع اليد علي الأرض بتاريخ ٣ يناير ٢٠١٢ وجاري اتخاذ الإجراءات اللازمة مع الجهات الحكومية لتفنين عملية امتلاك الأراضي بشكل قانوني.

مشروعات تحت التنفيذ		١٢
٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	مبانى وإنشاءات تحت التنفيذ
٦٠ ٩٥٦ ١٩٨	١٠٤ ٨٤٠ ١٠٩	آلات ومعدات تحت التركيب
٣٦ ٦٧٠ ٥٤١	٣٠ ٣٦٠ ٤٠٤	دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة
٩٧ ٥٢٠ ٣٦٦	١٢٠ ٥٧٣ ٠٧٦	المنصرف لاستصلاح أراضي
١٣ ٨٦٥ ٤١١	١٣ ٨٦٥ ٤١١	أشجار الفاكهة والجازورينا
٥ ٢٦٩ ٩١٢	٦ ٢٣٢ ٧٦٥	
٢١٤ ٢٨٢ ٤٢٨	٢٧٥ ٨٧١ ٧٦٥	

- ١٣ الموقف الضريبي
- ١-١٣ 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
- تم استلام نماذج الفحص والاعتراض عليها وجاري تجهيز اللجنة الداخلية.
- عام ٢٠٠٦
- تم الفحص وجاري استلام النماذج.
- 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 ٢٠٠٣
- تم الفحص الضريبي واستلام نماذج الربط وتم سداد فروق الفحص الضريبي.
- عام ٢٠٠٤
- تم الفحص والإنتهاء من اللجنة الداخلية وتمت إحالة بند نسبة الخطأ إلى لجنة الطعن وجاري سداد الضريبة.
- عام ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٨
- تم الفحص الضريبي واستلام النماذج وتم الاعتراض وجارى عمل اللجنة الداخلية.
- 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

٢-١٣ الشركات التابعة

أولاً: شركات الأموال

الشركات التي تتمتع بالإعفاء من ضريبة شركات الأموال الشركات التابعة

تاريخ نهاية الإعفاء الضريبي

٢٠١٨/١٢/٣١

٢٠١٨/١٢/٣١

٢٠١٨/١٢/٣١

١٠ سنوات من تاريخ بدء النشاط

الشركة المصرية للصناعات الغذائية إيجيڤود

شركة صناعة المراكز الحديثة

الشركة الدولية للصناعات الغذائية

شركة الانماء للتنمية الزراعية والثروة الحيوانية

شركات غير معفاة ولم يتم فحصها حتى ٢٠١١/١٢/٣١

الشركة المصرية لمنتجات الألبان والعصائر

شركة طيبة للتجارة والتوزيع

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 المراتب

الشركات التابعة

تاريخ نهاية الفحص الضريبي

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

تم الفحص الضريبي حتى ٢٠٠٦ والسداد وجاري فحص ٢٠٠٧ إلى ٢٠١٠.

جاري فحص الأعوام من ٢٠٠٦ حتى ٢٠٠٩. تم سداد فروق الفحص حتى ٢٠٠٥ وجاري الفحص ٢٠٠٦ إلى 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.

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 المراكز الحديثة

شركة الانماء للتنمية الزراعية والثروة الحيوانية

ثالثاً: ضريبة الدمغة

الشركات التابعة

تاريخ نهاية الفحص الضريبي

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

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

تم الفحص حتى ٢٠٠٦/٧/٣١ وتم السداد وجاري فحص الفترة من ٢٠٠٦/٨/١ حتى ٢٠٠٨/١٢/٣١.

لم يتم الفحص حتى تاريخه.

لم يتم الفحص حتى تاريخه.

تم مخاطبة الشركة بمطالبة تقديرية وجاري طلب إعادة الفحص.

لم يتم الفحص حتى تاريخه.

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 المراكز الحديثة

شركة الانماء للتنمية الزراعية والثروة الحيوانية

رابعاً: ضريبة المبيعات

الشركات التابعة

تاريخ نهاية الفحص الضريبي

الشركة معفاة 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 ولم يتم الفحص حتى تاريخه.

وقد تم فحص الشركة حتى عام ٢٠٠٨ وتم سداد الفروق الضريبية. يتم تقديم إقرار شهري ونشاط الشركة معفى من الضريبة العامة على المبيعات وتم فحص الفترة من بداية النشاط حتى ٢٠٠٩/١٢/٣١

وتم سداد فروق الفحص.

يتم تقديم إقرار شهري والشركة معفاة من ضريبة المبيعات طبقاً لنصوص القانون ١١ لسنة ١٩٩١ ولائحته التنفيذية وتعديلاته وتم فحص الشركة حتى ٢٠٠٩/١٢/٣١ وسداد الفروق الضريبية.

ويتم تقديم إقرار شهري ولم يتم الفحص حتى تاريخه.

الشركة المصرية لمنتجات الألبان والعصائر

شركة المروة للصناعات الغذائية

الشركة الدولية للصناعات الغذائية الحديثة

الشركة المصرية للصناعات الغذائية إيجيڤود

شركة صناعة المراكز الحديثة

شركة طيبة للتجارة والتوزيع

شركة الانماء للتنمية الزراعية والثروة الحيوانية

١٤ مخزون

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٣/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
١٢٩ ٤٧٨ ٣٦١	١٠٦ ٠٤٤ ٩٧٨
٩٦ ٣٤٥ ٦٣٨	٧٥ ٣٣٥ ٧٧٧
١٢١ ٤٠٦ ٣٧٩	١١٨ ٨٦٩ ١٩٢
٩ ٦٤٩	١١ ٨٨٧ ٨٦٥
٢١ ٢٣٧ ٩٧٢	٣٢ ٠٧٩ ٢٤٥
٢٩ ٩٨٢ ٣٠٤	٣١ ٦٠٤ ٣٠١
١٢ ٩٣٢	٣٩٦ ١٨٧
(١ ٢٩١ ٢٢٢)	-
٣٩٧ ١٨٢ ٠١٣	٣٧٦ ٢١٧ ٥٤٥

خامات
تعبئة وتغليف
إنتاج تام
إنتاج غير تام
الثروة النباتية
قطع غيار ومواد ومهمات متنوعة
اعتمادات مستندية لشراء بضاعة
يخصم:
التغير في القيمة العادلة للأصول الحيوية

١٥ عملاء وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٣/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٧٣ ٣١٨ ٢٤٧	٩٠ ٠٢٤ ٥٧٨
(١٧ ٤٧٣ ٢٩٢)	(١٧ ٥٨٨ ٨٦٢)
٥٥ ٨٤٤ ٩٥٥	٧٢ ٤٣٥ ٧١٦
٦٤ ٥١١ ٣٦١	٣٣ ٠٨٤ ١٧٦
٨ ٠٤٣ ١٩٢	١ ٠٣١ ٨٣٦
١٠ ٩٢٢ ١١٧	٢٠ ٧٧٤ ٠٧٠
٦ ٥١٢ ٣١٩	١٣ ٨٣٣ ٨١٣
٧ ٢٨٧ ٩٦١	٧ ١٩٣ ٩٦٤
١٣٢ ٢٩٤	١٣٢ ٢٩٦
٧ ٣٠٢ ٠٩١	٨ ٥٩٠ ٠٤٨
١ ٢٣٨ ٤٤٢	٥ ٤٣٠ ٣١٥
٢ ٥٩٧ ١٨٧	٢ ٣٤٤ ٧٥٦
١٧ ٤٢٠ ٦٠٢	٥ ٣٠٥ ٠٧٠
١ ٩٦٦ ٧٩٠	٣ ٤٣٤ ٧٠٧
٤ ٤٧٠ ٨٨٧	٢ ٤٧١ ٤٢١
١٨٨ ٢٥٠ ١٩٨	١٧٦ ٠٦٢ ١٨٨
(٢٣٨ ١٠٢)	(٦٥٣ ٠٨٢)
١٨٨ ٠١٢ ٠٩٦	١٧٥ ٤٠٩ ١٠٦

عملاء
يخصم: الإنخفاض في قيمة أرصدة العملاء
أوراق قبض
شركة نتراباك
موردون - دفعات مقدمة
مصرفوات مدفوعة مقدماً
دعم الصادرات
ايرادات مستحقة
مصلحة الضرائب
مصلحة الجمارك
تأمينات لدى الغير
فوائد دائنة مستحقة
مدينو شراء أصول ثابتة
أرصدة مدينة أخرى

يخصم: الإنخفاض في قيمة الأرصدة المدينة

١٦ النقدية وما في حكمها

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٣/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٦٥١ ٢٤٨ ٩٤٣	٥٧٥ ٨٠٦ ٩٢٢
٢١ ٠١٢ ٥٧٤	٤٣ ٢٨٤ ٤٧٤
٥٠٠ ٠٠٠	-
١٠ ٥٥١ ٧٢١	١٩ ١٨٦ ٨٢٠
٥ ١٠٠ ٠٠٠	٥ ٠٥٠ ٠٠٠
٦٨٨ ٤١٣ ٢٣٨	٦٤٣ ٣٢٨ ٢١٦
(٥٨ ٤٠٦ ٢٥٩)	(٢٠ ٧١٦ ٠٢٦)
(٥ ١٠٠ ٠٠٠)	(٥ ٠٥٠ ٠٠٠)
٦٢٤ ٩٠٦ ٩٧٩	٦١٧ ٥٦٢ ١٩٠

ودائع لأجل
بنوك - حسابات جارية
شيكات تحت التحصيل
نقدية بالصندوق
تأمين خطابات الضمان
بنوك سحب على المكشوف
تأمين خطابات ضمان تستحق بعد ٣ شهور
النقدية وما في حكمها في قائمة التدفق النقدى

١٧ رأس المال

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٥ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٥ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠
٧٢٦ ٤١٦ ٣٣٢	٧٠٦ ٠٥٣ ٨١١
	رأس المال المرخص به
	رأس المال المصدر والمدفوع (موزع على سبع مائة وستة مليون وثلاثة وخمسون ألفاً وثمانمائة وأحد عشر سهم قيمة السهم الاسمية واحد جنيه مصري).

وطبقاً 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 ٧٠٦ ٠٥٣ ٨١١ (سبع مائة وستة مليون وثلاثة وخمسون ألفاً وثمانمائة وأحد عشر) جنيه مصري موزعاً على عدد ٧٠٦ ٠٥٣ ٨١١ (سبع مائة وستة مليون وثلاثة وخمسون ألفاً وثمانمائة وأحد عشر) سهم قيمة السهم الاسمية واحد جنيه مصري.

١٧-١ 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 ٣٩٨ ٧٣٢ ٣٥٠ 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 ٣٨ ٥٠٧ ١٦٤ 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 عام على اقتنائها طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ٥ فبراير ٢٠١٢.

١٨

نصيب السهم في صافي أرباح الفترة

تعرض الشركة البيانات الخاصة بالنصيب الأساسي لأسهمها العادية. يتم احتساب النصيب الأساسي لربحية السهم بقسمة أرباح أو خسائر الشركة بعد استبعاد نصيب العاملين وأعضاء مجلس الإدارة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.

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

الفترة المالية المنتهية في ٢٠١١/٣/٣١	الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٢/٣/٣١	صافي أرباح الفترة طبقاً لقائمة الدخل
جنيه مصري	جنيه مصري	يخصم:
٥٠ ١٣٦ ٦٠٢	٤٢ ٩٨٣ ١٦٧	• نصيب العاملين
-	-	• نصيب أعضاء مجلس الإدارة
-	-	الصافي المستحق للمساهمين
٥٠ ١٣٦ ٦٠٢	٤٢ ٩٨٣ ١٦٧	المتوسط المرجح لعدد الاسهم
٧٠٦ ٠٥٣ ٨١١	٧٠٦ ٠٥٣ ٨١١	نصيب السهم في أرباح العام (جنيه/سهم)
٠,٠٧١	٠,٠٦١	

١٩ 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.	٦٤ ٥٥٨ ٧١٥	١٥٠ ٧١٨ ٩٩٠	٢١٥ ٢٧٧ ٧٠٥
رصيد القروض الممنوحة لشركات المجموعة من HSBC.	٧٢ ٢٥١ ٢١١	١٢٨ ٣٧٦ ٨١٧	٢٠٠ ٦٢٨ ٠٢٨
الرصيد في ٢٠١٢/٣/٣١	١٣٦ ٨٠٩ ٩٢٦	٢٧٩ ٠٩٥ ٨٠٧	٤١٥ ٩٠٥ ٧٣٣
الرصيد في ٢٠١١/١٢/٣١	١٣١ ٨٠٩ ٩٢٦	٢٥٢ ٤٩٥ ٨٠٧	٣٨٤ ٣٠٥ ٧٣٣

٢٠ بنوك - تسهيلات ائتمانية

يتمثل رصيد البند البالغ ٥٤٥ ٢٧٥ ٤٨٣ جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠١٢ (مقابل ٩١١ ٠٠٠ ٤٤٨ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١١) في المستخدم من التسهيلات الائتمانية الممنوحة لشركات المجموعة من بعض البنوك والتي تبلغ أجمالها حوالي ٨٩١ مليون جنيه مصري بسعر فائدة متغير وذلك مقابل ضمانات مختلفة حصلت عليها البنوك التي قدمت هذه التسهيلات لشركات المجموعة.

٢١ قروض قصيرة الأجل

يتمثل رصيد البند البالغ قيمته ٨ ٣٥٢ ٧٦١ جنيه مصري في ٢٠١٢/٣/٣١ (مبلغ ٨ ٣٥٢ ٧٦١ جنيه مصري في ٢٠١١/١٢/٣١) في أقساط القروض قصيرة الأجل والممنوحة للشركة من البنك التجاري الدولي وإعادة تمويل من بنك كريدي أجريكول والتي تستحق السداد خلال ثلاثة أشهر من تاريخ السحب.

٢٢ مخصص مطالبات

بيان	٢٠١٢/٣/٣١	٢٠١١/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
رصيد في ٢٠١٢/١/١	٧ ٦٠٠ ٤٦٦	٧ ٣٤٢ ٩٠٠
تدعيم خلال الفترة	١٠ ٠٠٠	٦٨٩ ٤١٤
مستخدم خلال الفترة	(٢٣٥ ٦٤٥)	(٤٣١ ٨٤٨)
الرصيد في ٢٠١٢/٣/٣١	٧ ٣٧٤ ٨٢١	٧ ٦٠٠ ٤٦٦

٢٣ دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٧٣ ٥٦٨ ٦٢٧	٨٠ ٥٧٥ ٢٩٠	موردون
١١ ٠٦٩	-	أوراق دفع
٤٠ ٣٧٦ ٩٨٩	٣٣ ٧٤٨ ٠٥٧	مصروفات مستحقة
١١ ٣١٠ ٦٧٠	٦ ٢٢٠ ٧٨٣	دائنو شراء أصول ثابتة
-	٣ ٦٩٧ ٨٨٩	مخصص الضريبة الدخلية
٤ ٠٣٩ ٤٤٨	٦ ٧٠٠ ٤٣٩	مصلحة الضرائب
٣ ٦١٩ ٨٨٦	٤ ٥١٧ ٥١٠	تأمينات للغير
٦ ٨٥٨ ٤٠٠	٤ ٥٩٠ ٢٢٢	أقساط ضريبة المبيعات على الآلات والمعدات
١ ٧٣٨ ٥٨٤	١ ٧٣٨ ٥٨٤	إيرادات رأسمالية مؤجلة
٦٨٩ ٣٥٨	٨١٥ ٤٩٩	الهيئة العامة للتأمينات الإجتماعية
٦٦٦ ٥٢٢	١٧٨ ٦٠٢ ٣٩٣	دائنو توزيعات
٢ ٢٢٨ ٢٧٢	٣ ٦٥٨ ٣٨٩	عملاء - دفعات مقدمة
٣ ٥١٣ ١٢٨	٣ ٨٦٥ ٥٢٣	أرصدة دائنة أخرى
١٤٨ ٦٢٠ ٩٥٣	٣٢٨ ٧٣٠ ٥٧٨	

٢٤ التزامات أخرى طويلة الأجل

بيان

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٣٦ ٠٧٢ ٢٩٦	٣١ ٠١٤ ٠٢٠	- قيمة أقساط ضريبة المبيعات على الآلات والمعدات المستوردة والتي تستحق السداد إعتباراً من فبراير ٢٠٠٩ وحتى ديسمبر ٢٠٢٥ وذلك طبقاً للجدولة المتفق عليها مع مصلحة الضرائب على المبيعات. وتظهر الأقساط التي تستحق السداد خلال عام والبالغ قيمتها ٤ ٥٩٠ ٢٢٢ جنيه مصري في ٢٠١٢/٣/٣١ (٤٠٠ ٨٥٨ ٦ جنيه مصري في ٢٠١١/١٢/٣١) ضمن بند دائنون وأرصدة دائنة أخرى بالمركز المالى المجموع (إيضاح ٢٣).
١٩٧ ٩٨٠	١٩٧ ٩٨٠	- قيمة أقساط مستحقة عن شراء قطعة أرض بالوادي الجديد.
٣٦ ٢٧٠ ٢٧٦	٣١ ٢١٢ ٠٠٠	

٢٥ إيرادات مؤجلة

بيان

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٨ ٦٩٢ ٨٦٩	٨ ٢٥٨ ٢٢٣	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 المنتهية في ٢٠١٢/٣/٣١ مبلغ ٦٤٦ ٣٤٤ جنيه مصري، كما يظهر الجزء قصير الأجل البالغ قيمته ١ ٧٣٨ ٥٨٤ جنيه مصري في ٢٠١٢/٣/٣١ (١ ٧٣٨ ٥٨٤ جنيه مصري في ٢٠١١/١٢/٣١) ضمن بند الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى بالمركز المالى المجموع (إيضاح ٢٣).
٨ ٦٩٢ ٨٦٩	٨ ٢٥٨ ٢٢٣	

٢٦ التزامات ضريبية مؤجلة		
يبلغ رصيد هذا البند ٣٤ ٣٤٥ ٣٤٢ جنيه مصري في ٢٠١٢/٣/٣١ وتمثل مبالغ الضريبة المؤجلة لصافي الالتزامات والأصول الضريبية.		
الرصيد في ٢٠١٢/٣/٣١	الضريبة المؤجلة للفترة من أول يناير إلى ٣١ مارس ٢٠١٢	الرصيد في ٢٠١٢/١/١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٣٤ ٣٤٥ ٣٤٢	(١ ٧٢٣ ٣٦٩)	٣٦ ٠٦٨ ٧١١
التزام ضريبي عن الأصول الثابتة		

الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة المثبتة:

الالتزامات		
٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٨ ٣٨٩ ٤٠٩	٣٦ ٣٤٤ ٧٠٥	أصول الثابتة
(٢ ٣٢٠ ٦٩٨)	(١ ٩٩٩ ٣٦٣)	الإيرادات المؤجلة
٣٦ ٠٦٨ ٧١١	٣٤ ٣٤٥ ٣٤٢	صافي الالتزامات

٢٧ شركات المجموعة
فيما يلي بيان بالشركات التابعة لشركة جهيئة للصناعات الغذائية التي تمتلكها وتسيطر عليها الشركة في ٢٠١٢/٣/٣١ ونسب مساهمتها القائمة في ذلك التاريخ:

البلد	نسبة المساهمة ٢٠١١/١٢/٣١ %	نسبة المساهمة ٢٠١٢/٣/٣١ %	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	شركة انماء للثروة الحيوانية
مصر	-	٩٩,٩٦٤ غير مباشرة	شركة انماء للاستصلاح والزراعة
مصر	٣٩,٩٨٨ غير مباشرة	٣٩,٩٨٨ غير مباشرة	شركات شقيقة شركة ملكيز

٢٨ الأدوات المالية

إدارة المخاطر المالية نظرة شاملة

تتعرض الشركة للمخاطر التالية الناجمة عند استخدامها للأدوات المالية:-

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

إطار المخاطر

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

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

ويتم مراجعة سياسات وأنظمة إدارة المخاطر بصورة دورية لكي تعكس التغيرات في أوضاع السوق وأنشطة الشركة. وتهدف الشركة من خلال التدريب الخاص بها ومعايير الإدارة والإجراءات إلى تنمية بيئة رقابية منضبطة وبناءة يتفهم من خلالها العاملون 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	٢٠١٢/٣/٣١	٢٠١١/١٢/٣١
عملاء	جنيه مصرى	٧٢ ٤٣٥ ٧١٦	٥٥ ٨٤٤ ٩٥٥
تسهيلات ائتمانية	جنيه مصرى	٤٨٣ ٢٧٥ ٥٤٥	٤٤٨ ٠٠٠ ٩١١
قروض قصيرة الأجل	جنيه مصرى	٨ ٣٥٢ ٧٦١	٨ ٣٥٢ ٧٦١
اجمالى قروض طويلة الأجل	جنيه مصرى	٤١٥ ٩٠٥ ٧٣٣	٣٨٤ ٣٠٥ ٧٣٣

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 كافى 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 كافى 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 ٥٤٥ ٢٧٥ ٤٨٣ 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

٨٩١ ٠٠٠ ٠٠٠

جنيه مصري

٤٨٣ ٢٧٥ ٥٤٥

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 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 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 بعملات 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	كرونه دنمركي	ريال سعودي	يورو	دولار أمريكي	
-	-	-	٥ ٠٥٧ ٢٢٩	٢ ٤٧٦ ٥٢٠	عملاء وأرصدة مدينة أخرى
-	-	١ ٩٩٦	٦٤ ٠٩٠	١٨٢ ١٥١	النقدية وما في حكمها
-	-	-	-	(٢ ٢٤٤ ٢٧٤)	تسهيلات ائتمانية
-	-	-	(٢٧٢ ١٣٢)	(٢١ ٤٥٢)	الموردون وأرصدة دائنة أخرى
-	-	١ ٩٩٦	٤ ٨٤٩ ١٨٧	٣٩٢ ٩٤٥	٣١ مارس ٢٠١٢
(٣١ ٠٥١)	(١٦٧ ٢٣٠)	١ ٩٩٦	(٢٠٥ ٥٢٢)	٢٤ ٩٧٧ ٥٠٧	٣١ ديسمبر ٢٠١١

وفيما يلي أهم أسعار الصرف السائدة خلال الفترة/العام:-

السعر الفعلي	متوسط سعر الصرف		
٢٠١١	٢٠١٢/٣	٢٠١١	٢٠١٢/٣
٦,٠٤٧	٦,٠٢٧	٥,٩١٦	٦,٠٣٧
٧,٩٣٣	٧,٨٨٧	٧,٧٣٩	٧,٩١٠
			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

تكن 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.

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ١٤٩ ١٣٧ ٥٨٨	١ ٣٥٠ ٩٧٢ ٨٧٦	إجمالي الالتزامات
(٦٨٨ ٤١٣ ٢٣٨)	(٦٤٣ ٣٢٨ ٢١٦)	يخصم: النقدية وما في حكمها
٤٦٠ ٧٢٤ ٣٥٠	٧٠٧ ٦٤٤ ٦٦٠	صافي الدين
١ ٨١٢ ٢٠٥ ٩٧٠	١ ٦٧٦ ٥٩٣ ٤٨٠	إجمالي حقوق الملكية
%٢٥,٤١	%٤٢,٢١	نسبة صافي الدين / حقوق الملكية

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

عقود التأجير التمويلي

٢٩

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

- قامت شركة جهينة للصناعات الغذائية بشراء قطعة الأرض المشار إليها أعلاة 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 المبني الإداري المقام على قطعة الأرض محل عقد التأجير التمويلي لشركة طيبة للتجارة والتوزيع (شركة تابعة) بنظام التأجير التشغيلي نظير إيجار شهري قدرة ١٩٥ ٥٠٠ جنيه مصري وذلك بعد الحصول على موافقة شركة التأجير التمويل.

- تم تضمين أقساط التأجير التمويلي الشهرية عن عقد التأجير التمويلي والمصاريف المرتبطة بتحرير هذا العقد ضمن بند أقساط التأجير التمويلي بنظام البيع مع إعادة الإستئجار بقائمة الدخل ضمن بندي مصروفات عمومية وإدارية ومصروفات تشغيلية أخرى، وقد بلغت قيمة تلك الأقساط عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٢/٣/٣١ ما قيمته ٣ ٠٢٥ ٣٣١ جنيه مصري.

٣٠ 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 ٢٠١٢/٣/٣١ المعادل لمبلغ ٥٤٨ ٦٤٩ ١٢ جنيه مصري بلغ الجزء المغطى منها ٥٠٥٠ ٠٠٠ جنيه مصري.

٣١ الارتباطات الرأسمالية
بلغت قيمة الارتباطات الرأسمالية في ٢٠١٢/٣/٣١ المتعلقة بإنشاء واقتناء أصول ثابتة مبلغ ٢٨٩ ٧٥٦ ٤٨٨ جنيه.

٣٢ 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.

١-٣٢ مستحق من أطراف ذوى علاقة		حجم التعامل خلال الفترة/العام المنتهي في				الرصيد في	
اسم الشركة	طبيعة التعامل	٢٠١٢/٣/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٣/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٣/٣١	٢٠١١/١٢/٣١
بنيان للاستثمار والتنمية	جاري	-	جنيه مصري (٥٠٠ ٠٠٠)	جنيه مصري ٢٩٤ ٨٦٣	جنيه مصري ٢٩٤ ٨٦٣	جنيه مصري ٢٩٤ ٨٦٣	جنيه مصري ٢٩٤ ٨٦٣
ملكيز	عميل	٣ ١٤٧ ٤٢٧	١ ٥١٦ ٥٤٣	٣ ١٤٧ ٤٢٧	٣ ١٥٤ ١٣٦	٣ ١٥٤ ١٣٦	١ ١٨٦ ٦١٢
مورد	مورد	٣٢٣ ٥٩١	٢٩٩ ١٤٩	٣٢٣ ٥٩١	٣ ٤٤٨ ٩٩٩	٣ ٤٤٨ ٩٩٩	١ ٤٨١ ٤٧٥

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