

شركة جهينة للصناعات الغذائية
شركة مساهمة مصرية
القوائم المالية المستقلة
عن السنة المالية المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
وتقرير مراقبي الحسابات 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 المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

المحتويات	صفحة
تقرير مراقبي الحسابات	-
الميزانية المستقلة	١
قائمة الدخل المستقلة	٢
قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة	٣
قائمة التدفقات النقدية المستقلة	٤
قائمة توزيع الأرباح المقترحة	٥
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة	٦-٢٨

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 مراقب الحسابات
إلى السادة/ مساهمي شركة جهيئة للصناعات الغذائية
(شركة مساهمة مصرية)

تقرير عن القوائم المالية
راجعنا القوائم المالية المستقلة المرفقة لشركة جهيئة للصناعات الغذائية "شركة مساهمة مصرية" المتمثلة في الميزانية المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ وكذا القوائم المستقلة للدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية
هذه القوائم المالية المستقلة مسؤولية إدارة الشركة، فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية المستقلة عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية مستقلة عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسؤولية إختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقبي الحسابات
تتخصص مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المستقلة في ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير منا الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية المستقلة خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية المستقلة. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم المهني للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية المستقلة سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية المستقلة والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة.

وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية المستقلة.

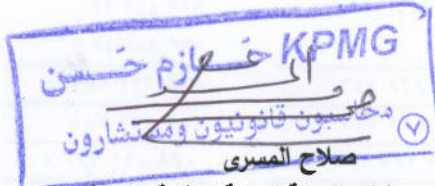
الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المستقلة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي المستقل لشركة جهيئة للصناعات الغذائية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم المالية المستقلة.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو ورد بتلك الحسابات، كما تطبق الشركة نظام تكاليف يفي بالغرض منه وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية.

البيانات الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.



سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٣٦٤)

KPMG حازم حسن



سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٤٧)

محمد هلال جرانت ثورنتون

القاهرة في ٦ مارس ٢٠١٢

شركة جهينة للصناعات الغذائية

شركة مساهمة مصرية

الميزانية المستقلة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	إيضاح رقم	الأصول
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
١٣٦ ٠١٥ ٧٣٤	١٣٦ ١٠٩ ١٢٨	(١١)	الأصول طويلة الأجل
١ ٣٤٣ ٤٧٦ ١٩٣	١ ٤٩٣ ٤٥٦ ١٩٣	(١٢)	أصول ثابتة
٦ ٣١٠ ٢٨٢	٩ ٧٦٣ ٤١١	(١٣)	إستثمارات في شركات تابعة
١ ٤٨٥ ٨٠٢ ٢٠٩	١ ٦٣٩ ٣٢٨ ٧٣٢		مشروعات تحت التنفيذ
			إجمالي الأصول طويلة الأجل
٦٠ ٦٢٦ ١٢٣	١١١ ٦٨٥ ٦٥١	(١٥)	الأصول المتداولة
٢٩ ٨٢٤ ٣٦٥	٣١ ٨٠٩ ١٧٤	(١٦)	مخزون (بالصافي)
٧٣ ٤١٣ ٠٢٨	٣٧ ٩٣٣ ٠٦٦	(١-٢٣)	عملاء وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
٦١٠ ٧٠٩ ٠١٣	٥٣٧ ٩٧٦ ٢٧٦	(١٧)	مستحق من أطراف ذوي علاقة
٧٧٤ ٥٧٢ ٥٢٩	٧١٩ ٤٠٤ ١٦٧		نقدية وما في حكمها
			إجمالي الأصول المتداولة
٦ ١١٢ ٩٠٠	٦ ٣٢٤ ٥٧٥	(٢٤)	الالتزامات المتداولة
٩٠ ٢٦٧ ٣٢٧	١٩٨ ٠٩٢ ٩١٩	(٢٢)	مخصص مطالبات
٥ ٠٢١ ١٥٩	٣ ٣٥٢ ٧٦١	(٢٣)	بنوك - تسهيلات ائتمانية
١١٠ ٤٥١ ٢١١	١٠٥ ٤٥١ ٢١١	(٢١)	قروض قصيرة الأجل
١٧ ١٧٤ ٣٠٠	٦ ٨٥٥ ٤٧٥		قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول
٣٣ ٣٢٤ ٣١٨	٢٤ ٠٦٢ ٠٩١	(٢٥)	ضريبة الدخل
٢٤ ٨٨٢ ٦٣٣	-	(٢-٢٣)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٢٨٧ ٢٣٣ ٨٤٨	٣٤٤ ١٣٩ ٠٣٢		مستحق لأطراف ذوي علاقة
٤٨٧ ٣٣٨ ٦٨١	٣٧٥ ٢٦٥ ١٣٥		إجمالي الالتزامات المتداولة
١ ٩٧٣ ١٤٠ ٨٩٠	٢ ٠١٤ ٥٩٣ ٨٦٧		رأس المال العامل
			إجمالي الإستثمار
			يتم تمويله على النحو التالي:
٧٢٦ ٤١٦ ٣٣٢	٧٢٦ ٤١٦ ٣٣٢	(١٨)	حقوق الملكية
٣٦٣ ٢٠٨ ١٦٦	٣٦٣ ٢٠٨ ١٦٦		رأس المال المصدر والمدفوع
٤٠٤ ٥٠٠ ٦٨٢	٤٠٤ ٥٠٠ ٦٨٢	(١-١٨)	إحتياطي قانوني
٧ ٤٢٢ ٧٤٦	٢١٣ ٤٠٥ ٣٠٧		إحتياطي عام - علاوة إصدار الأسهم
(٩٣ ٩٤٢ ٧٧٥)	(٩٣ ٩٤٢ ٧٧٥)	(١٩)	أرباح مرحلة
٢٠٥ ٩٨٢ ٥٦١	١٤٨ ٤٤٩ ٧٠٣		أسهم الخزينة
١ ٦١٣ ٥٨٧ ٧١٢	١ ٧٦٢ ٠٣٧ ٤١٥		صافي أرباح العام
			إجمالي حقوق الملكية
٣٣٧ ٤٢٨ ٠٢٩	٢٣١ ٩٧٦ ٨١٧	(٢١)	الالتزامات طويلة الأجل
٣ ٢٦١ ٤٤٦	٢ ٠٩٣ ٦٢٨	(٢٦)	قروض طويلة الأجل
١٠ ٤٣١ ٤٥٢	٨ ٦٩٢ ٨٦٩	(٢٧)	إلتزامات أخرى طويلة الأجل
٨ ٤٣٢ ٣٥١	٩ ٧٩٣ ١٣٨	(٢٨)	إيرادات مؤجلة
٣٥٩ ٥٥٣ ١٧٨	٢٥٢ ٥٥٦ ٤٥٢		إلتزامات ضريبية مؤجلة (بالصافي)
١ ٩٧٣ ١٤٠ ٨٩٠	٢ ٠١٤ ٥٩٣ ٨٦٧		إجمالي الإلتزامات طويلة الأجل
			إجمالي حقوق الملكية والالتزامات طويلة الأجل

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٦) إلى (٢٨) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المستقلة.

رئيس مجلس الإدارة

صفوان ثابت

مدير عام الشؤون المالية

سامح الهضيبي

المدير المالي

هاني شاكر

تقرير مراقبي الحسابات "مرفق"

شركة جهينة للصناعات الغذائية

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل المستقلة

عن السنة المالية المنتهية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

السنة المالية المنتهية في	السنة المالية المنتهية في	ايضاح رقم	
٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١		
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٥٥٩ ٨٢٣ ١٦٩	٥١٠ ٢٢٨ ١٩٠		المبيعات
(٤١٩ ٥٠٨ ٢١٩)	(٤٠٩ ٥٠٧ ٣٠٠)	(٥)	تكلفة المبيعات
١٤٠ ٣١٤ ٩٥٠	١٠٠ ٧٢٠ ٨٩٠		مجمّل الربح
٣٨ ٣٣٩ ٥٢٠	١٠ ٠٤٤ ٤٤٦	(٦)	إيرادات تشغيلية أخرى
(٤٦ ٠٨٤ ١٨٣)	(٥٣ ٦٢٦ ٧٢١)	(٧)	مصروفات إدارية وعمومية
(٤٦٦ ٠٠٠)	(٣٩٠ ٠٠٠)		بدلات وحضور مجلس الإدارة
(١٥ ٨٠١ ٣٢٥)	(١٢ ٦٩٣ ١٣٢)	(٨)	مصروفات تشغيلية أخرى
١١٦ ٣٠٢ ٩٦٢	٤٤ ٠٥٥ ٤٨٣		الأرباح الناتجة عن التشغيل
١٥١ ٩٧٤ ٧٩٨	١٣٠ ٤٥٤ ٦٥٠	(٩)	إيرادات استثمارات
(٤٣ ٥٦٢ ٩٤٦)	(١٧ ٩٤٣ ٢٣٥)	(١٠)	المصروفات التمويلية (بالصافى)
٢٢٤ ٧١٤ ٨١٤	١٥٦ ٥٦٦ ٨٩٨		صافى ربح العام قبل الضرائب
(١٧ ١٧٤ ٣٠٠)	(٦ ٨٥٥ ٤٧٥)		ضريبة الدخل
-	٩٩ ١٦٧		فروق ضرائب سنوات سابقة
(١ ٥٥٧ ٩٥٣)	(١ ٣٦٠ ٨٨٧)	(٢٨)	الضريبة المؤجلة
٢٠٥ ٩٨٢ ٥٦١	١٤٨ ٤٤٩ ٧٠٣		صافى ربح العام بعد الضرائب
٠,٣٣٤	٠,١٥	(٢٠)	نصيب السهم في صافى أرباح العام (جنيه/سهم)

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٦) إلى (٢٨) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المستقلة.

شركة جبهة للصناعات الغذائية
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

بيان	جبهة مصر					
	رأس المال	المصدر والمدفوع	علاوة إصدار الأسهم	احتياطي عام	احتياطي	أرباح
الإجمالي	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	قانوني	مرحلة	صافي أرباح العام
الرصيد في أول يناير ٢٠١٠ المعدل	٣٧٧ ٩٥٥ ٣٥٠	-	-	١ ٧٩٩ ٦٣٤	١٨٠ ٨٤ ٨٧٠	١٩٣ ٦٠٤ ٤٠٣
توزيعات أرباح ٢٠٠٩	١٤٢ ٤٨٨ ٣٥٠	-	-	١١ ٠٠٩ ٨٠٠	(٢٤ ١٥٨ ٧٦٦)	(١٩٣ ٦٠٤ ٤٠٣)
زيادة رأس المال عن طريق طرح الاسهم للاكتتاب العام	٢٠٥ ٩٧٢ ٦٣٢	٤٤٣ ٠٠٧ ٨٤٦	(٣٨ ٥٠٧ ١٦٤)	٣٥٠ ٣٩٨ ٧٣٢	-	-
مصرفات طرح الاسهم للاكتتاب	-	-	-	-	-	-
بيع أسهم خزنة	-	-	-	-	-	-
شراء أسهم خزنة	-	-	-	-	-	-
أرباح ناتجة عن بيع أسهم خزنة	-	-	-	-	١٤ ١٠٧ ٠١٢	-
خسائر ناتجة عن بيع أسهم خزنة	-	-	-	-	(٦١٠ ٣٧٠)	-
صافي أرباح الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠	-	-	-	-	-	٢٠٥ ٩٨٢ ٥٦١
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٧٢٦ ٤١٦ ٣٣٢	٤٠٤ ٥٠٠ ٦٨٢	-	٣٦٣ ٢٠٨ ١٦٦	٧ ٤٢٢ ٧٤٦	٢٠٥ ٩٨٢ ٥٦١
الرصيد في أول يناير ٢٠١١	٧٢٦ ٤١٦ ٣٣٢	٤٠٤ ٥٠٠ ٦٨٢	-	٣٦٣ ٢٠٨ ١٦٦	٧ ٤٢٢ ٧٤٦	٢٠٥ ٩٨٢ ٥٦١
توزيعات أرباح عام ٢٠١٠	-	-	-	-	٢٠٥ ٩٨٢ ٥٦١	(٢٠٥ ٩٨٢ ٥٦١)
صافي أرباح الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١	-	-	-	-	-	١٤٨ ٤٤٩ ٧٠٣
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١١	٧٢٦ ٤١٦ ٣٣٢	٤٠٤ ٥٠٠ ٦٨٢	-	٣٦٣ ٢٠٨ ١٦٦	٧ ٤٢٢ ٧٤٦	١٤٨ ٤٤٩ ٧٠٣

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٦) إلى (٢٨) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المستقلة.

شركة جهينة للصناعات الغذائية

" شركة مساهمة مصرية "

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن السنة المالية المنتهية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

السنة المالية المنتهية في	السنة المالية المنتهية في	إيضاح رقم
٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢٢٤ ٧١٤ ٨١٤	١٥٦ ٥٦٦ ٨٩٨	
٢٠ ٤٣١ ٥٣٢	٢٠ ٩٦٥ ٢٧٥	(١١)
(٢٣ ٧٧٨ ٦٤٦)	(٥٧٧ ٠٠٢)	
-	٣٤١ ٨٠٧	
(٢ ٠٧١ ٣٧٤)	-	
(٢٩٧ ٨٣٥)	(٢٢٧ ٦٩٥)	
٣ ٧٠٠ ٠٠٠	٢٥٠ ٠٠٠	
(٥ ٧٩٧ ١٣١)	(٣٨ ٣٢٥)	
١٢ ١٠١ ٣٢٥	١٢ ١٠١ ٣٢٥	
(٥ ٢٥٤ ٥٨٤)	(٣ ٤٢٢ ٤٠٠)	
-	(٤٦ ٧٣٨ ١٧٥)	
٦٩ ٤٨٢ ٦٨١	٦٣ ٨٣٢ ٢١٨	
٢٩٣ ٢٣٠ ٧٨٢	٢٠٣ ٠٥٣ ٩٢٦	
-	٤٥ ٣٧٥ ٢٩٠	
(٦٩ ٦٦٩ ١٣٣)	(٦٤ ٣٧١ ٤٣٣)	
(٢ ١٧٥ ٢٥٤)	(٥١ ٤٠١ ٣٣٥)	
٤٠ ٧٦٠ ٤٢٤	(٣٩٤ ٢٢٩)	
(٣ ٧٤٦ ٥٧١)	٣٥ ٤٧٩ ٩٦٢	
(٦٢ ٥١٢ ٢١٨)	(٢٨ ٧٠٤ ٥٤٦)	
(٤٤ ٣٣٣ ٩٦٠)	(٢٤ ٨٨٢ ٦٣٣)	
١٥١ ٥٦٤ ٠٧٠	١١٤ ١٥٥ ٠٠٢	
(٩ ٨٢١ ٦٠٩)	(٢٠ ٩٦٠ ٤١٧)	
٣١ ٣٥٦ ٣٧٥	٤٧٨ ٧٥٠	
(٨ ٧٩٥ ٥٥٧)	(٣ ٤٥٣ ١٢٩)	
(١٤٩ ٩٧٠ ٠٠١)	(١٤٩ ٩٨٠ ٠٠٠)	
١٤ ٩٨٥ ٠٠٠	-	
(١٢٢ ٢٤٥ ٧٩٢)	(١٧٣ ٩١٤ ٧٩٦)	
(١٧٨ ٢٧٣ ٩٧٨)	١٠٧ ٨٢٥ ٥٩٢	
٩٩٩ ٣٧٩ ٢١٠	-	
(٩٩ ٥٠٩ ٠٤٨)	-	
٣٩ ٩١٩ ٨٠٨	-	
(١٣٠ ١٠٥ ٣٧١)	(١١٢ ١١٩ ٦١٠)	
(٣٨ ٥٠٧ ١٦٤)	-	
٥ ٢٥٤ ٥٨٤	٣ ٤٢٢ ٤٠٠	
(١٢ ١٠١ ٣٢٥)	(١٢ ١٠١ ٣٢٥)	
(٢٦ ٣٩١ ٠٥٥)	-	
٥٥٩ ٦٦٥ ٦٦١	(١٢ ٩٧٢ ٩٤٣)	
٥٨٨ ٩٨٣ ٩٣٩	(٧٢ ٧٣٢ ٧٣٧)	
١٦ ٦٧٥ ٠٧٤	٦٠٥ ٦٥٩ ٠١٣	
٦٠٥ ٦٥٩ ٠١٣	٥٣٢ ٩٢٦ ٢٧٦	(١٧)

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

صافي أرباح العام قبل الضريبة على الدخل

تسويات

إهلاك الأصول الثابتة

أرباح رأسمالية

الإنخفاض في قيمة مخزون

رد الإنخفاض في قيمة مخزون

رد الإنخفاض في قيمة العملاء والأرصدة المدينة الأخرى

تدعيم مخصص مطالبات

المستخدم من المخصصات

أقساط تأجير تمويلي

إيرادات أخرى

فوائد ودائع

فوائد ومصرفيات تمويلية

فوائد ودائع محصلة

فوائد ومصرفيات تمويلية مدفوعة

التغير

المخزون

العملاء والأرصدة المدينة الأخرى

المستحق من أطراف ذوي علاقة

الموردين والأرصدة الدائنة الأخرى

المستحق لأطراف ذوي علاقة

صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

مدفوعات لشراء أصول ثابتة

مقبوضات من بيع أصول ثابتة

مدفوعات من مشروعات تحت التنفيذ

مدفوعات من استثمارات في شركات تابعة

مقبوضات من بيع استثمارات في شركات تابعة

صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

(المسدد) المحصل من تسهيلات إئتمانية

متحصلات من زيادة رأس المال

مدفوعات لشراء أسهم خزائنة

مقبوضات من بيع أسهم خزائنة

المسدد من قروض بنكية

مصرفيات طرح الأسهم في الاكتتاب العام

محصل من التأجير التمويلي بنظام البيع مع إعادة الإستئجار

مسدد من أقساط التأجير التمويلي بنظام البيع مع إعادة الإستئجار

توزيعات أرباح مدفوعة للمساهمين خلال الفترة

صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية

صافي الزيادة في النقدية وما في حكمها خلال الفترة

النقدية وما في حكمها في ١ يناير

النقدية وما في حكمها في ٣١ ديسمبر

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٦) إلى (٢٨) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المستقلة.

شركة جهينة للصناعات الغذائية

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة توزيع الأرباح المقترحة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٠٥ ٩٨٢ ٥٦١	١٤٨ ٤٤٩ ٧٠٣	صافي أرباح العام
-	-	أرباح بيع أسهم خزانة
٧ ٤٢٢ ٧٤٦	٢١٣ ٤٠٥ ٣٠٧	الأرباح المرحلة
٢١٣ ٤٠٥ ٣٠٧	٣٦١ ٨٥٥ ٠١٠	صافي الربح القابل للتوزيع
		توزع كالاتي:
-	٢٤ ٥٧٥ ٧٢٥	حصة العاملين
-	١٨ ١١٨ ٥٩٦	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
-	١٠٥ ٩٠٨ ٠٧٢	حصة المساهمين
٢١٣ ٤٠٥ ٣٠٧	٢١٣ ٢٥٢ ٦١٧	أرباح مرحلة
٢١٣ ٤٠٥ ٣٠٧	٣٦١ ٨٥٥ ٠١٠	

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٦) إلى (٢٨) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المستقلة.

شركة جهينة للصناعات الغذائية
شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

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 ادارتها الاستاذ/ صفوان ثابت
تعد الشركة شركة قابضة.

غرض الشركة

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

القيد ببورصة الاوراق المالية

الشركة مقيدة بالجدول (١) الرسمى للبورصة المصرية.

٢ أسس الإعداد

١-٢ الالتزام بالمعايير والقوانين

تم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية.
تم اعتماد القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة بجلسته بتاريخ ٤ مارس ٢٠١٢.

٢-٢ أسس القياس

أعدت القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية فيما عدا:-
• الالتزامات المالية غير المشتقة (إيضاح رقم ٤-١).

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 اية فترات مستقبلية تم تأثرها.

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

إيضاح رقم (٣-٦) : 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 (١٥) : تخفيض المخزون.

إيضاح رقم (١٦) : الانخفاض في أرصدة العملاء وأوراق قبض.

إيضاح رقم (١٨) : المخصصات والالتزامات المحتملة.

إيضاح رقم (١٥) : الضرائب المؤجلة.

٣ أهم السياسات المحاسبية

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

١-٣ 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 وفقا لسعر الصرف السائد في ذلك التاريخ. و يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة بالعملات الأجنبية إلى الجنيه المصري باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ تحديد القيمة العادلة. الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية بالعملات الأجنبية والتي تقاس على أساس التكلفة التاريخية تترجم باستخدام سعر الصرف في تاريخ المعاملة. تدرج فروق العملة الناتجة عن الترجمة بالأرباح والخسائر فيما عدا الفروق التي تم إدراجها بحقوق الملكية.

٢-٣ استثمارات في شركات تابعة

الشركات التابعة هي شركات تحت سيطرة الشركة، وذلك عندما يكون للشركة السيطرة على السياسات المالية والتشغيلية لتلك الشركات التابعة وذلك للحصول على منافع من أنشطتها. وعند تقييم مدى وجود سيطرة فإنه يؤخذ في الاعتبار حقوق التصويت الحالية والمحتملة في تاريخ اعداد القوائم المالية. ويتم إدراج الاستثمارات في الشركات التابعة بالتكلفة ويتم خصم أى انخفاض في القيمة وتحميله على قائمة الدخل وذلك لكل استثمار علي حده، ويتم رد خسارة الانخفاض فقط وإلى حدود أن القيمة الدفترية للأصل لا تتعدى القيم الدفترية والتي كان سيتم احتسابها إذا لم تؤخذ خسارة الانخفاض في الاعتبار.

٣-٣ الأدوات المالية

الأصول المالية غير المشتقة

يتم الاعتراف الأولى بالمديونيات والودائع في تاريخ نشأتها. كافة الأصول المالية الأخرى (بما في ذلك الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر) يتم إدراجها مبدئيا 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 المالي. أية منفعة لهذا الأصل المالي المحول التي قد تنشأ أو يتم الاحتفاظ بها بواسطة الشركة يتم إدراجها كأصل أو التزام بشكل منفصل.

الأصول والالتزامات المالية يتم عمل مقاصة بينها ويتم إظهار صافي القيمة بالميزانية وذلك فقط عندما يكون للشركة الحق القانوني لعمل هذه المقاصة والنية لتسوية على أساس صافي القيمة أو تحقق الأصل المالي وتنتهي الالتزام المالي في 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 والمديونيات والأصول المالية المتاحة للبيع.

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 المديونيات 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 التي لا تتجاوز تواريخ استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر أو أقل 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 والتي لم يتم تبويبها في أية من الأصول المالية السابقة ويتم الاعتراف الأولى لها بالقيمة العادلة ، بالإضافة الى تكلفة المعالجة المرتبطة مباشرة بها . ويعد الإدراج الأولي لها تقاس بالقيمة العادلة، ويتم إدراج التغير في قيمتها بخلاف خسائر الانخفاض في القيمة وفروق عملة ترجمة أدوات الدين المتاحة للبيع في حقوق الملكية تحت بند احتياطي القيمة العادلة. عندما يتم استبعاد الاستثمار فأن المبلغ المتراكم من الأرباح أو الخسائر بحقوق الملكية يحول للأرباح أو الخسائر .

تتضمن الأصول المالية المتاحة للبيع الاسهم والسندات.

الالتزامات المالية غير المشتقة

يتم الاعتراف الأولى بالالتزامات المالية المصدرة بالخاصة بالمديونية والالتزامات الثانوية في تاريخ إنشاءهم. ويتم الاعتراف الأولى لجميع الالتزامات المالية الأخرى في تاريخ المعاملة (بما في ذلك الالتزامات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر) عندما تكون الشركة طرفا 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 أموال الشركة تدرج كمكون من النقدية وما في حكمها عند إعداد قائمة التدفقات النقدية.

رأس المال

رأس المال المرخص به

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

رأس المال المصدر والمدفوع

يبلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بالكامل ٣٣٢ ٤١٦ ٧٢٦ (سبعمائة وستة وعشرون وأربعمائة وستة عشر وثلاثمائة واثنين وثلاثين) جنيه مصري موزعا على عدد ٣٣٢ ٤١٦ ٧٢٦ (سبعمائة وستة وعشرون وأربعمائة وستة عشر وثلاثمائة واثنين وثلاثين) 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) فأن المبلغ المدفوع والذي يتضمن أي تكلفة مرتبطة بشكل مباشر وبعد خصم أي تأثير ضريبي يتم عرضه مخصوما من حقوق الملكية. الأسهم المعاد شراؤها تصنف كأسهم خزينة وتعرض في احتياطي لأسهم الشركة. ولاحقا عندما يتم بيع أو إعادة إصدار أسهم الخزينة فأن المبلغ المستلم يتم أدراجة 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 الشركة.

٤-٣ الأصول الثابتة

الاعتراف والقياس

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

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

برامج الحاسب الآلي المشتراه والتي تمثل جزءاً متممياً 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 كبند مستقل 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 المقدر:

بيان الأصل	العمر الإنتاجي المقدر بالسنوات
مبانى وإنشاءات ومرافق	٥٠-١٣,٣
آلات ومعدات	١٠-١
سيارات ووسائل نقل وانتقال	٥-١,٥
عدد وأدوات	٦,٦٧-١,٠٨
أثاث ومعدات مكاتب	١٠-١
حاسب آلي	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 ١٣). لا يتم تحميل أية اهلاكات حتى استكمال المشروع وتحويله للأصول الثابتة.

٦-٣ الإيجار التمويلي

في حالة أن الشركة هي المستأجرة:

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

٧-٣ 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 المتحرك 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 مستوى الطاقة التشغيلية العادية.

٨-٣ الانخفاض في القيمة

الأصول المالية غير المشتقة

في تاريخ كل ميزانية يتم ديدتح 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 وان هذه الخسارة لها تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من استخدام هذا الأصل والتي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه.

الأصول غير المالية

تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية بخلاف المخزون والأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ كل ميزانية لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر لانخفاض قيمتها. وفي حالة وجود أي مؤشر لانخفاض القيمة يتم تقدير القيمة الاستردادية لهذه الأصول. بالنسبة للأصول غير الملموسة ذات العمر غير المحدد او التي مازالت غير متاحة للاستخدام فأن 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 للوحدة المولدة للنقد. ولأغراض اختبارات الانخفاض في القيمة فأن 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 تجاوز القيمة الدفترية للأصل القيمة الدفترية التي كان سيتم حسابها بعد خصم الإهلاك أو الاستهلاك إذا ما كانت خسائر الانخفاض في القيمة لم يتم الاعتراف بها.

٩-٣ 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.

١٠-٣ 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.

١١-٣ 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 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 بالخصم 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.

١٢-٣ 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 الأرباح 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.

١٣-٣ 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 ببنود 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.

١٤-٣ 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.

١٥-٣ ربحية السهم

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 علي المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال العام.

١٦-٣ الاحتياطي القانوني

طبقاً لمتطلبات قانون الشركات والنظام الأساسي للشركة يتم تجنب نسبة ٥% من صافي الأرباح السنوية لتكوين احتياطي قانوني غير قابل للتوزيع. ويتم التوقف عن تجنب هذه المبالغ متى بلغ رصيد الاحتياطي القانوني قدرًا يوازي ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر. هذا ويمكن استخدام الاحتياطي القانوني في زيادة رأس المال أو تخفيض الخسائر المرحلة. وإذا انخفض رصيد الاحتياطي القانوني عن الحد الأقصى (٥٠% من رأس المال المصدر) فإن الشركة مطالبة بالعودة لتجنب 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 العديد من السياسات المحاسبية التي تتبعها الشركة و كذلك 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 و الالتزامات.

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.

٥ تكلفة المبيعات

السنة المنتهية في ٢٠١٠/١٢/٣١ جنيه مصري	السنة المنتهية في ٢٠١١/١٢/٣١ جنيه مصري	
٣٧٤ ٨٣٤ ٧٨٣	٣٦٨ ٦٧١ ٣٨١	تكلفة مواد خام ومهمات تشغيل
٩ ٣١١ ٠٧٥	٩ ٧٨٠ ٣٤٩	أجور ومرتببات صناعية
٢٢ ٩٨٦ ٨٨٤	٢١ ٨٥٥ ٧٨٧	مصروفات صناعية أخرى
١٥ ٦٩٥ ٠٢٠	١٦ ٢٣٨ ٥٤٦	إهلاكات أصول ثابتة صناعية
٤٢٢ ٨٢٧ ٧٦٢	٤١٦ ٥٥٩ ٠٦٣	تكلفة الإنتاج التام المتاح للبيع
		(يخصم) / يضاف:
(٣ ٣١٩ ٥٤٣)	(٧ ٠٥١ ٧٦٣)	التغير في المخزون
٤١٩ ٥٠٨ ٢١٩	٤٠٩ ٥٠٧ ٣٠٠	

٦ إيرادات تشغيلية أخرى

السنة المنتهية في ٢٠١٠/١٢/٣١	السنة المنتهية في ٢٠١١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٧٣٨ ٥٨٤	١ ٧٣٨ ٥٨٤	أرباح رأسمالية مؤجلة (البيع مع إعادة التأجير)
٢٣ ٧٧٨ ٦٤٦	٥٧٧ ٠٠٢	أرباح رأسمالية
٢٩٧ ٨٣٤	٢٢٧ ٦٩٥	رد الإنخفاض في قيمة أرصدة العملاء
٢ ٠٧١ ٣٧٤	-	رد التخفيض في قيمة المخزون
١٠ ٤٥٣ ٠٨٢	٧ ٥٠١ ١٦٥	* إيرادات أخرى
<u>٣٨ ٣٣٩ ٥٢٠</u>	<u>١٠ ٠٤٤ ٤٤٦</u>	

* يتضمن بند إيرادات أخرى في ٢٠١١/١٢/٣١ مبلغ ٤٠٠ ٠٢٢ جنيه مصري قيمة تأجير أصول لشركات تابعة ومبلغ ١٨٥ ٠٣٩ جنيه مصري قيمة رسوم خدمات مستردة.

٧ مصروفات إدارية وعمومية

السنة المنتهية في ٢٠١٠/١٢/٣١	السنة المنتهية في ٢٠١١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٥ ٨٤٨ ٥٥٥	٣٤ ٣٠٨ ٤٥٨	أجور عاملين
٤ ٨٤٨ ٠١٣	٤ ٧٢٦ ٧٢٩	إهلاكات إدارية
٢ ٢١٠ ٨٨١	٢ ٤٥٢ ٣٨٢	إيجارات إدارية
١٣ ١٧٦ ٧٣٤	١٢ ١٣٩ ١٥٢	مصروفات إدارية أخرى
<u>٤٦ ٠٨٤ ١٨٣</u>	<u>٥٣ ٦٢٦ ٧٢١</u>	

٨ مصروفات تشغيلية أخرى

السنة المنتهية في ٢٠١٠/١٢/٣١	السنة المنتهية في ٢٠١١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢ ١٠١ ٣٢٥	١٢ ١٠١ ٣٢٥	أقساط تأجير تمويلي
-	٣٤١ ٨٠٧	تخفيض المخزون
٣ ٧٠٠ ٠٠٠	٢٥٠ ٠٠٠	مخصص مطالبات
<u>١٥ ٨٠١ ٣٢٥</u>	<u>١٢ ٦٩٣ ١٣٢</u>	

٩ إيرادات استثمارات

السنة المنتهية في ٢٠١٠/١٢/٣١	السنة المنتهية في ٢٠١١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٥١ ٩٧٤ ٧٩٨	١٣١ ٤٥٤ ٦٥٠	إيرادات استثمارات
-	(١ ٠٠٠ ٠٠٠)	* رد إيرادات استثمارات
<u>١٥١ ٩٧٤ ٧٩٨</u>	<u>١٣٠ ٤٥٤ ٦٥٠</u>	

* يتمثل هذا المبلغ في قيمة تخفيض توزيعات الأرباح الفترية وقد تم الحصول عليها من الشركة الدولية للصناعات الغذائية - شركة تابعة - بالزيادة خلال عام ٢٠١٠ والتي قامت الشركة التابعة بتعديلها بجمعيتها العمومية المنعقدة في ٢٠١١/٤/٢١.

١٠ الإيرادات والمصروفات التمويلية (بالصافي)

السنة المنتهية في ٢٠١٠/١٢/٣١	السنة المنتهية في ٢٠١١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(٦٩ ٤٨٢ ٦٨١)	(٦٣ ٨٣٢ ٢١٨)	الفوائد والمصروفات التمويلية
٢٧ ٤٨٢ ٧٨٥	٤٦ ٧٣٨ ١٧٥	الفوائد الدائنة
(١ ٥٦٣ ٠٥٠)	(٨٤٩ ١٩٢)	خسائر تقييم عملات أجنبية
<u>(٤٣ ٥٦٢ ٩٤٦)</u>	<u>(١٧ ٩٤٣ ٢٣٥)</u>	

شركة جوهية لتسعة صحت للتجارة التجارية مساهمة مسجلة

تاريخ الإحصاءات: خمسة الأيام المالية المنتهية من السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

١١- أصول ثابتة (إصلافي)

يشمل هذا اللبد فيما يلي:

البيان	الأرض	مباني ومرافق	آلات ومعدات	سيارات ومعدات	مكاتب	حاسب آلي	الإجمالي
التكلفة في ٢٠١٠/١	١٦٨٠٨٧١٥	٣٧٧٤٥٣٩٧	١٩٥٤٩٥٣١٤	١١٥٣٢٩٥٥	٢٨٤٦٧٤٩	١٩١٥٦٤٨٥	٢٨٩١٧٢٢٣٦
إضافات العام	-	١٤٤٩٣٢٥٣	١٨١٧٧٤١٣	٥١٣٠٠٠	٦٦٨٩٧٠	٢٩٤٨٦٠٨	٣٦٩٨٧٧٧٩
إستبعادات العام	(٥٩٢٩٢٠٠)	(١٧٧٨٦٨٦)	(٣١٩١٧٨٩)	(٧٢٥٠٢٠٨)	(٤٤٩٢)	(١٦٥١٢٠٤)	(١٩٨٣٥٩٢٩)
التكلفة في ٢٠١٠/٢	١٠٨٧٩٥٦٥	٥٠٤٥٩٩٦٤	٢١٠٤٨٠٨٨٧	٤٧٩٥٧٤٧	٣٤٢١٢٢٧	٢٠٤٤٨٨٨٩	٣٠٦٣٢٤٠٨٦
إضافات العام	٤٧٢٨٥	٤٢٥٧٠٥٣	٩٥٤٢٥٢٧	٩٠٠١٠٠	١٧٣٩٣٢	٤٨١٥٨٩٠	٢١١٦٩٨٨٧
إستبعادات العام	-	-	(٥٠٧٧٤)	(١٢٣٣٤٩٠)	(١٠٠٤)	(١٤٦٢٩٥)	(١٥٢٥٩٩٦)
التكلفة في ٢٠١١/٢	١٠٩٢٦٨٥٠	٥٤٧١٧٠١٧	٢١٩٩٧٣١٤٠	٤٤٦٢٣٥٧	٤١٣٤١٥٥	٢٥١١٨٤٨٤	٣٢٥٩١٧٩٧٧
مجمع الإهلاك في ٢٠١٠/١	-	٤٥٩٣١٤٤	١٢٧٥٢٩٥٩٨	١٠٢٦٠١٢٧	١٧٧٧٦٦٦	١٢٧٨٢٣٢٩	١٦١٦١٩٠٠٦
إهلاك العام	-	٩٨٣٠٩٣	١٤٢٥٧٩٧٩	٥٥٥٠١٩	٢٥٢٧٠٢	٢١١٦١١	٢٠٤٢٩١٧٦
إهلاك الإحتياطيات من العام	-	(٢٦١٧٦١٧)	(٧٥٤٥١٠٥)	(٧٢٥٠٢٠٨)	(٢٠١٠٠)	(٢٧٢٣)	(١١٧٤٠٢٣٠)
مجمع الإهلاك في ٢٠١١/٢	-	٥٢٠٨١٢٠	١٣٩٢٤٢٤٧٢	٣٦١٥٤٢٨	٢٠٣١٠٥٤	١٥٠٤٧٥٢٤	١٧٠٢٠٨٢٥٢
إهلاك العام	-	١٠٨١٢٥٨	١٤٨٧٢٦٧١	٦٠١٢٤١	٢٢٧٩٣٢	٢٧١٠٧٢٥	٢٠٩٦٥١٧٥
إهلاك الإحتياطيات من العام	-	-	(٥٠٧٧٤)	(١١٥٢٠٢٣)	(٩٧٥٢)	(١١٨١٨٠)	(١٤١٤٧٧٨)
مجمع الإهلاك في ٢٠١١/٢	-	١٢٣٨٩٨٧٨	١٥٤١٦٤٨٧٤	٣١١٤٦٥٦	٢٣٢٤٢٣٥	١٨٦٩٠٠٧٤	١٨٩٨٥٨٨٤٩
صافي القيمة للتقوية في ٢٠١١/٢	١٠٩٢٦٨٥٠	٤٨٢٣٢٧١٣٩	٦٥٨٠٨٢٦٦	١٢٤٢٧٠١	١٨٠٩٩٢٠	١٤٢٨٤١٠	١٣٦١٠٩١٢٨
صافي القيمة للتقوية في ٢٠١٠/١	١٠٨٧٩٥٦٥	٤٥١٥١٢٤٤	٧١١٣٨٤١٥	١١٣٠٢٠٩	١٤٢٥١٧٣	٥٤٠١٢٦٥	١٣٦٠١٥٧٣٤

بلغت قيمة الأصول المتاحة نقدًا في ٢٠١١/٢ مبلغ ٢٠١١/٢ ٩٧١٢٣٧ جنيه مصري.

يتضمن بند الأراضي البالغ قيمته ١٠٩٢٦٨٥٠ جنيه مصري في ٢٠١١/٢ مبلغ ٢٠١١/٢ ٧٢٤٢٤١٤ جنيه مصري قيمة غير مسجلة باسم الشركة هذا وحالي اكتفاء الإجراءات اللازمة لتسجيل هذه الأراضي باسم الشركة وبيان هذه الأراضي ١٥

القيمة
سند الملكية

جنيه مصري

٣٨ ق	١١٠٣١٤٩	صك ليكالي
٣٩ ق	١١٠٣١٤٩	صك ليكالي
٤٠ ق	١١٠٤٥٨٤	صك ليكالي
المحور الخامس ١	١٠٧٢٥٨٥	خطاب تخصيص
المحور الخامس ٢	٨٠٣٢٠٥	خطاب تخصيص
مرسى سلم	١٣٦٧٢٤٤	صك ليكالي
أخرى	٦٨٨٤٩٨	
	٧٢٤٢٤١٤	

١٢- الإستثمارات

(١ - ١٢) استثمارات في شركات تابعة

الدورية للصناعات الغذائية الحديثة

صِيَّةُ التَّجَارَةِ وَالتَّوْزِيعِ

$$Y_{0,1} = \frac{1}{2} \left(\frac{1}{2} \right) = \frac{1}{4}$$

(٢-١٢) استثمارات مالية متاحة للبيع (أخرى)

- المصرية للتجارة والتسويق

الرصيڊ في ۳۱ ڊسمبر ۲۰۱۱

[illegible]

١٣ مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٢ ٩٧٢ ٠٤٤	٧٨٧ ٥٩٥
٨٢٩ ٤١٧	٣ ٩١٢ ٥٥٠
٢ ٥٠٨ ٨٢١	٥ ٠٦٣ ٢٦٦
<u>٦ ٣١٠ ٢٨٢</u>	<u>٩ ٧٦٣ ٤١١</u>

دفعات تحت حساب إنشاء مباني
دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة
آلات تحت التركيب

١٤ الموقف الضريبي

١-١٤ ضريبة شركات الأموال

ضريبة أرباح شركات الأموال التي تستحق علي الشركة هي ضريبة سنوية طبقا لقانون الضرائب على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ويستحق سداد هذه الضريبة عن نتيجة نشاط الشركة على أساس سنوي.
الفترة من بدء النشاط حتى عام ٢٠٠٤
تم الفحص الضريبي وقامت الشركة بسداد فروق الفحص الضريبي.
عام ٢٠٠٥
تم استلام نماذج الفحص والاعتراض عليها وجاري تجهيز اللجنة الداخلية.
الأعوام من ٢٠٠٦ حتى ٢٠١٠
لم يتم الفحص الضريبي لدفاتر الشركة حتى الان.
هذا وتقوم الشركة بتقديم الاقرارات الضريبية السنوية لضريبة شركات الأموال في مواعيدها القانونية وسداد الضريبة المستحقة - إن وجدت - من واقع هذه الاقرارات.

٢-١٤ ضريبة كسب العمل

الفترة من بداية النشاط وحتى عام ٢٠٠٣
تم الفحص الضريبي وإستلام 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 وإستلام النماذج وتم الاعتراض وجارى عمل اللجنة الداخلية.
عام ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٠
جاري الفحص.

٣-١٤ 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.

٤-١٤ ضريبة المبيعات

تم الفحص والسداد حتى ٢٠٠٩/١٢/٣١.
عام ٢٠١٠
لم يتم الفحص حتى تاريخه.

١٥ مخزون (بالصافي)

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	خامات
١٨ ٥٥٥ ٧٦٣	٥٣ ٤٨٨ ٣٣١	تعبئة وتغليف
١٩ ١٩٢ ٢٨٧	٢٧ ٢٣٩ ٥٠٣	إنتاج تام
١٥ ٦٤٩ ٨٣٣	٢٢ ٨٥٣ ٩٢٠	قطع غيار ومواد ومهمات متنوعة
٧ ٢٢٨ ٢٤٠	٨ ٠٩٠ ٩٦٥	
٦٠ ٦٢٦ ١٢٣	١١١ ٦٧٢ ٧١٩	
-	١٢ ٩٣٢	يضاف:
٦٠ ٦٢٦ ١٢٣	١١١ ٦٨٥ ٦٥١	اعتمادات مستندية لشراء خامات
		تم تخفيض مخزون تعبئة وتغليف بملغ ٨٠٧ ٣٤١ جنيه مصري خلال عام ٢٠١١.

١٦ عملاء وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء
٤ ١٤٢ ٩٨٧	٣ ٩١٥ ٢٩٢	يخصم: الإنخفاض في قيمة العملاء
(٤ ١٤٢ ٩٨٧)	(٣ ٩١٥ ٢٩٢)	
-	-	شركة تتراباك
٣ ٧٢٥ ٥٦٠	٤ ٩٣٤ ٨٧٨	ضرائب خصم من المنبع
٤ ٣٤٤ ٦٥٣	٣ ٩٢٤ ٦٢٣	موردون - دفعات مقدمة
٢ ٩٤٧ ٠٥٥	٢ ٩٠٤ ٥٦٤	مصرفات مدفوعة مقدماً
١ ١٧٠ ٢٩٨	١ ١٨١ ٦١١	مصلحة الجمارك
٦٧٨ ٠٦٧	٨٣٢ ٢٦٢	تأمينات لدى الغير
٤٠٤ ٢٨٨	٣٧٤ ٤٩٢	فوائد دائنة مستحقة
١٦ ٠٥٧ ٧١٧	١٧ ٤٢٠ ٦٠٢	أرصدة مدينة أخرى
٥٩٦ ٧٢٧	٣٣٦ ١٤٢	
٢٩ ٩٢٤ ٣٦٥	٣١ ٩٠٩ ١٧٤	
(١٠٠ ٠٠٠)	(١٠٠ ٠٠٠)	يخصم: الإنخفاض في قيمة أرصدة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٢٩ ٨٢٤ ٣٦٥	٣١ ٨٠٩ ١٧٤	

١٧ النقدية وما في حكمها

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٦٠٢ ٠٠٨ ٧٦٧	٥٣٢ ٦٢٢ ٩١٠
٣ ٤٣٩ ٢٩٢	١٤٣ ٢٦٧
٥ ٠٥٠ ٠٠٠	٥ ٠٥٠ ٠٠٠
٢١٠ ٩٥٤	١٦٠ ٠٩٩
<u>٦١٠ ٧٠٩ ٠١٣</u>	<u>٥٣٧ ٩٧٦ ٢٧٦</u>
(٥ ٠٥٠ ٠٠٠)	(٥ ٠٥٠ ٠٠٠)
<u>٦٠٥ ٦٥٩ ٠١٣</u>	<u>٥٣٢ ٩٢٦ ٢٧٦</u>

بنوك - ودائع لأجل
بنوك - حسابات جارية
تأمين خطابات ضمان
نقدية بالصندوق
تأمين خطابات ضمان تستحق بعد ٣ شهور
النقدية وما في حكمها في قائمة التدفق النقدي

١٨ رأس المال

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٥ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٥ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠
٧٢٦ ٤١٦ ٣٣٢	٧٢٦ ٤١٦ ٣٣٢

رأس المال الرخص به
رأس المال المصدر والمدفوع (موزع على سبعمائة وستة وعشرون وأربعمائة وستة عشر وثلاثمائة واثنين وثلاثين سهم قيمة السهم الاسمية واحد جنيه مصري).

١٨-١ 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 ٩٧٢ ٦٣٢ ٢٠٥ جنيه مصري لزيادة رأس المال وكذلك بعد خصم مصروفات إصدار الأسهم الخاصة بتلك الزيادة والبالغ قيمتها ١٦٤ ٥٠٧ ٣٨ جنيه مصري.

١٩ أسهم الخزينة

قيمة عدد ٢٠ ٣٦٢ ٥٢١ سهم من أسهم خزينة تم شرائها عن طريق صندوق دعم واستقرار السهم، وذلك طبقاً لنشرة الطرح المعتمدة من الهيئة العامة للرقابة المالية وتم نقل الأسهم من حساب دعم واستقرار السهم إلى حساب أسهم خزينة الشركة في ٢٠١٠/٨/٢٣ عن طريق شركة مصر المقاصة والإيداع المركزي.

وقد قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ٥ فبراير ٢٠١٢ تخفيض رأس المال المصدر والمدفوع للشركة من ٧٢٦ ٤١٦ ٣٣٢ جنيه وذلك بإعدام عدد ٢٠ ٣٦٢ ٥٢١ سهم والتي تمثل رصيد أسهم الخزينة والتي مر على احتفاظ الشركة بها أكثر من سنة ميلادية تنفيذاً لأحكام المادة ٤٨ من القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١.

٢٠ نصيب السهم في صافي أرباح العام

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

السنة المنتهية في ٢٠١٠/١٢/٣١	السنة المنتهية في ٢٠١١/١٢/٣١	صافي أرباح العام طبقاً لقائمة الدخل
جنيه مصري	جنيه مصري	يخصم:-
٢٠٥ ٩٨٢ ٥٦١	١٤٨ ٤٤٩ ٧٠٣	
-	(٢٤ ٥٧٥ ٧٢٥)	* نصيب العاملين
-	(١٨ ١١٨ ٥٩٦)	* نصيب أعضاء مجلس الإدارة
٢٠٥ ٩٨٢ ٥٦١	١٠٥ ٧٥٥ ٣٨٢	الصافي المستحق للمساهمين
٦١٦ ٧٣٨ ٠٤٦	٧٠٦ ٠٥٣ ٨١١	المتوسط المرجح لعدد الاسهم
٠,٣٣٤	٠,١٥	نصيب السهم في أرباح العام (جنيه/ سهم)

• تتمثل القيمة في نصيب العاملين وأعضاء مجلس الإدارة في توزيعات الأرباح عن أعوام ٢٠١١ ، ٢٠١٠ .

٢١ قروض طويلة الأجل

الإجمالي	من ١-٥ عام	أقل من عام	شروط وجدولة الديون
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١١٦ ٨٠٠ ٠٠٠	٨٣ ٦٠٠ ٠٠٠	٣٣ ٢٠٠ ٠٠٠	- رصيد المستخدم من القرض الممنوح للشركة من بنك CIB والبالغ إجماليه ١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ بسعر فائدة متغير، ويتم سداد القرض على ٩ أقساط نصف سنوية قيمة كل قسط ١٦,٦ مليون جنيه مصري عدا آخر قسط بمبلغ ١٧,٢ مليون جنيه مصري طبقاً لجدولة البنك والتي تبدأ بعد ١٢ شهر كفترة سماح من تاريخ أول سحب للقرض.
٨٠ ٦٢٨ ٠٢٨	٤٨ ٣٧٦ ٨١٧	٣٢ ٢٥١ ٢١١	- رصيد المستخدم من القرض الممنوح للشركة من بنك HSBC والبالغ إجمالية ١٨٥ مليون جنيه مصري وقد تم سحب مبلغ ١٧ ٣٨٨ ٠١٧ جنيه حتي ٢٠٠٩/٩/٣٠ بسعر فائدة متغير ويتم سداد القرض على ١١ قسط نصف سنوي يبلغ القسط الأول ٩٦١ ١٣١ ١٥ جنيه مصري وباقي الأقساط متساوية قيمة كل قسط ١٦ ١٢٥ ٦٠٦ جنيه مصري على أساس مبلغ القرض ١٨٥ مليون جنيه مصري طبقاً لجدولة البنك والتي تبدأ بعد ١٨ شهر كفترة سماح من تاريخ أول سحب للقرض.
١٤٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٠ ٠٠٠ ٠٠٠	- رصيد القرض الممنوح للشركة من HSBC والبالغ اجمالية ٢٠٠ مليون جنيه مصري بسعر عائد متغير ويتم سداد القرض على ١٠ أقساط نصف سنوية متساوية قيمة كل قسط ٢٠ مليون جنيه والتي تبدأ من ٢٠١٠/٨/٣١ وتنتهي في ٢٠١٥/٢/٢٨.
٣٣٧ ٤٢٨ ٠٢٨	٢٣١ ٩٧٦ ٨١٧	١٠٥ ٤٥١ ٢١١	رصيد ٢٠١١/١٢/٣١
٤٤٧ ٨٧٩ ٢٤٠	٣٣٧ ٤٢٨ ٠٢٩	١١٠ ٤٥١ ٢١١	رصيد ٢٠١٠/١٢/٣١

٢٢ بنوك - تسهيلات ائتمانية

بيان

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١١ ٩٢٤ ٢٥٣	٣٠ ١١٥ ٢٥٠	- قيمة المستخدم من التسهيلات الائتمانية البالغ إجماليها ٧٢ مليون جنيه مصري والممنوحة للشركة من بنك كريدي أجريكول - مصر (البنك المصري الأمريكي سابقاً) بسعر فائدة متغير تسدد شهرياً وذلك بضمان سند إذني.
٢١ ٤٥٧ ٠٨٦	٤١ ٩٠٨ ٦٥٧	- قيمة المستخدم من التسهيلات الائتمانية البالغ إجماليها ٥٠ مليون جنيه مصري والممنوحة للشركة من البنك التجاري الدولي بسعر فائدة متغير تسدد شهرياً وذلك بضمان سند إذني.
٢١ ٥٥٠ ١٠٨	٧٧ ١٠٦ ٠٠١	- قيمة المستخدم من التسهيلات الائتمانية البالغ إجماليها ١٠٠ مليون جنيه مصري والممنوحة للشركة من البنك الأهلي سوستيه جنرال بسعر فائدة متغير تسدد شهرياً وذلك بضمان سند إذني.
١١ ٩٥٤ ١٨٩	٨ ٠٤٩ ٠٧٧	- قيمة المستخدم من التسهيلات الائتمانية البالغ إجماليها ١٠٠ مليون جنيه مصري و٦ مليون دولار أمريكي والممنوحة للشركة من بنك HSBC بسعر فائدة متغير وذلك بضمان سند إذني مسلم للبنك بمبلغ ١٠٠ مليون جنيه مصري.
٨ ٣٨١ ٦٩١	٣٩ ٩٦٢ ٧٢٩	- قيمة المستخدم من التسهيلات الائتمانية البالغ إجماليها ١٠٠ مليون جنيه مصري والممنوحة للشركة من بنك باركليز بسعر فائدة متغير تسدد شهرياً وذلك بضمان سند إذني.
١٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٩٥١ ٢٠٥	- قيمة المستخدم من التسهيلات الائتمانية البالغ إجماليها ١٢٩ مليون جنيه مصري والممنوحة للشركة من بنك الأهلي المتحد بسعر فائدة متغير للعملة المحلية والأجنبية وذلك بضمان سند إذني.
٩٠ ٢٦٧ ٣٢٧	١٩٨ ٠٩٢ ٩١٩	

٢٣ قروض قصيرة الأجل

يتمثل رصيد البند البالغ قيمته ٣ ٣٥٢ ٧٦١ جنيه مصري في ٢٠١١/١٢/٣١ (مبلغ ٥ ٠٢١ ١٥٩ جنيه مصري في ٢٠١٠/١٢/٣١) في أقساط القروض قصيرة الأجل والممنوحة للشركة من بنك كريدي أجريكول والتي تستحق السداد خلال ثلاثة أشهر من تاريخ السحب.

٢٤ مخصص مطالبات

بيان

رصيد	التدعيم	المستخدم	رصيد	
٢٠١١/١٢/٣١	جنيه مصري	جنيه مصري	٢٠١١/١/١	جنيه مصري
٦ ٣٢٤ ٥٧٥	(٣٨ ٣٢٥)	٢٥٠ ٠٠٠	٦ ١١٢ ٩٠٠	مخصص مطالبات

٢٥ دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٥ ٢٩٣ ٦٧٥	١٣ ٧٧٩ ٧٧٠	موردون خامات وخدمات
٣ ٧٦٤ ٥٨٨	٣ ٣٠٠ ٤٣٦	مصرفوات مستحقة
٥٢٣ ١٠٤	٨٠٦ ٧٥٨	مصلحة الضرائب
٧٥ ١٩١	٢ ٥٣٣ ١٥٩	دائنو شراء أصول ثابتة
١٤٢ ٣٦٤	٢١٩ ١٠١	تأمينات للغير
١ ١٨٣ ٢١٦	١ ١٦٧ ٨٣٥	أقساط ضريبة المبيعات على الآلات والمعدات
١ ٧٣٨ ٥٨٤	١ ٧٣٨ ٥٨٤	أرباح رأسمالية مؤجلة قصيرة الأجل (أرباح بيع المبنى مع إعادة تأجيره)
٢٢٢ ٦٦٧	٢٥٣ ٤٤١	الهيئة العامة للتأمينات الإجتماعية
١٦٥ ٩٩٤	-	دائنو توزيعات - عاملين
٢١٤ ٩٣٥	٢٦٣ ٠٠٧	أرصدة دائنة أخرى
٣٣ ٣٢٤ ٣١٨	٢٤ ٠٦٢ ٠٩١	

٢٦ التزامات أخرى طويلة الأجل

بيان

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣ ٢٦١ ٤٤٦	٢ ٠٩٣ ٦٢٨	- قيمة أقساط ضريبة المبيعات على الآلات والمعدات المستوردة والتي تستحق السداد إعتباراً من يناير ٢٠١١ وحتى أبريل ٢٠١٥ وذلك طبقاً للجدولة المتفق عليها مع مصلحة الضرائب على المبيعات. وتظهر الأقساط التي تستحق السداد خلال عام والبالغ قيمتها ٨٣٥ ١٦٧ ١ جنيه مصري ضمن بند دائنون وأرصدة دائنة أخرى بالميزانية (إيضاح ٢٥).
٣ ٢٦١ ٤٤٦	٢ ٠٩٣ ٦٢٨	

٢٧ إيرادات مؤجلة

بيان

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠ ٤٣١ ٤٥٢	٨ ٦٩٢ ٨٦٩	- 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 ٧٨٩ ٣٨٥ ١٧ جنيه مصري، تم تأجيل الإعتراف بها في قائمة دخل العام نظراً لأن عملية البيع تمت بنظام البيع مع إعادة التأجير تمويلياً لمدة ١٠ سنوات تبدأ من يناير ٢٠٠٨ وتنتهي في ديسمبر ٢٠١٧. وتم إستهلاك الأرباح المؤجلة بشكل منتظم وفقاً لفترة الإيجار إعتباراً من ١/١/٢٠٠٨ وقد بلغ الجزء الذي تم إستهلاكه خلال العام ١ ٧٣٨ ٥٨٤ جنيه مصري، كما يظهر الجزء قصير الأجل البالغ قيمة ٧٣٨ ٥٨٤ جنيه مصري ضمن بند الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى بالميزانية (إيضاح رقم ٢٥).
١٠ ٤٣١ ٤٥٢	٨ ٦٩٢ ٨٦٩	

٢٨

الالتزامات الضريبية المؤجلة

يبلغ رصيد هذا البند ١٣٨ ٧٩٣ ٩ جنيه مصري في ٢٠١١/١٢/٣١ وتمثل مبالغ الضريبة المؤجلة لصافي الالتزامات والأصول الضريبية.

الرصيد في ٢٠١١/١٢/٣١	الضريبة المؤجلة للفترة من أول يناير إلى ٢٠١١/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠١١/١/١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٩ ٧٩٣ ١٣٨	١ ٣٦٠ ٨٨٧	٨ ٤٣٢ ٢٥١

التزام ضريبي عن الأصول الثابتة

الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة المثبتة

الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة تتمثل في البنود التالية:

الالتزامات		
٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠ ٨٦٦ ٢٥٩	١٢ ١١٣ ٨٣٦	أصول الثابتة
(٢ ٤٣٤ ٠٠٨)	(٢ ٣٢٠ ٦٩٨)	الإيرادات المؤجلة
٨ ٤٣٢ ٢٥١	٩ ٧٩٣ ١٣٨	صافي الالتزامات الضريبية

٢٩

الأدوات المالية

إدارة المخاطر المالية

نظرة شاملة

تتعرض الشركة للمخاطر التالية الناجمة عند استخدامها للأدوات المالية:-

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

إطار المخاطر

تقع المسؤولية العامة عن وضع إطار العمل الخاص بإدارة مخاطر للشركة ومتابعة تنفيذه على مجلس إدارتها، كما يقع على عاتق مجلس الإدارة 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 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:-

القيمة الدفترية	إيضاح رقم
٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
١٩٨ ٠٩٢ ٩١٩ (٢٢)	٩٠ ٢٦٧ ٣٢٧
٣ ٣٥٢ ٧٦١ (٢٣)	٥ ٠٢١ ١٥٩
٣٣٧ ٤٢٨ ٠٢٨ (٢١)	٤٤٧ ٨٧٩ ٢٤٠

تسهيلات ائتمانية

قروض قصيرة الأجل

إجمالي قروض طويلة الأجل

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 عاندها 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 ١٩٨ ٠٩٢ ٩١٩ 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
جنيه مصري	المتعاقد عليها
١٩٨ ٠٩٢ ٩١٩	جنيه مصري
	٥٥١ ٠٠٠ ٠٠٠

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 الاسترشادية التي وضعتها الإدارة.

خطر العملة

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

بخصوص الأصول والالتزامات النقدية والتي تتم بعملة أجنبية فإن سياسة الشركة هي التأكد من أن صافي المخاطرة تبقى في مستوى مقبول بشراء وبيع عملات أجنبية بمعدلات حالية عند الضرورة لمقابلة اختلال التوازن قصير الأجل.

مخاطر أسعار صرف العملات الأجنبية

التعرض لمخاطر أسعار صرف العملات الأجنبية

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

دولار أمريكي	يورو	ريال سعودي	كرونة سويدي	
٢١ ٩٥٥ ١٧٣	٤ ٤٩٢	١ ٩٩٦	-	النقدية وما في حكمها
١ ٠٧٩ ٣٩٨	٨ ٠٧٠	-	-	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(٣٩ ٣٨٧)	-	-	-	تسهيلات ائتمانية
(٤٧٨ ٥٠٩)	(٨٧ ٦٧٦)	-	(١٦٧ ٢٣٠)	الموردون وأرصدة دائنة أخرى
٢٢ ٥١٦ ٦٧٥	(٧٥ ١٤٤)	١ ٩٩٦	(١٦٧ ٢٣٠)	٣١ ديسمبر ٢٠١١
(١ ٤٩٧ ١٣٢)	٣١ ٠٨٨	-	(١٢١ ٢٣٣)	٣١ ديسمبر ٢٠١٠

وفيما يلي أهم أسعار الصرف السائدة خلال العام:-

متوسط سعر الصرف	السعر الفعلي	
٢٠١١	٢٠١١	٢٠١٠
٥,٩١٦	٦,٠٤٧	٥,٧٨٥
٧,٧٣٩	٧,٩٣٣	٧,٥٤٥
دولار أمريكي		
يورو		

خطر معدل الفائدة

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

إدارة رأس المال

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

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	
٥٩٦ ٦٩٥ ٤٨٤	٦٤٦ ٧٨٧ ٠٢٦	إجمالي الالتزامات
(٥٣٧ ٩٧٦ ٢٧٦)	(٦١٠ ٧٠٩ ٠١٣)	يخصم: النقدية وما في حكمها
٥٨ ٧١٩ ٢٠٨	٣٦ ٠٧٨ ٠١٣	صافي الدين
١ ٧٦٢ ٠٣٧ ٤١٥	١ ٦١٣ ٥٨٧ ٧١٢	إجمالي حقوق الملكية
% ٣,٣٣	% ٢,٢٣	نسبة صافي الدين / حقوق الملكية

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

٣٠ عقود التأجير التمويلي

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

عقود تأجير الأراضي (بنظام البيع مع إعادة الإستئجار)

تم توقيع العقد الثالث بتاريخ ٢٠٠٧/١٠/٣٠ وتم التنفيذ 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	شهر	جنيه مصري	جنيه مصري
عقد من ٢٠٠٨/١/١ حتى ٢٠١٧/١٢/٣١	٧٣ ٤٥٣ ٩٨٥	١٢٠	١	١ ٠٠٨ ٤٤٤

- 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 ٥٠٠ ١٩٥ 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 ٢٠١١/١٢/٣١ ما قيمته ٣٢٥ ١٠١ ١٢ 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 ٢٠١١/١٢/٣١ المعادل لمبلغ ٩٣٤ ١٠٥ ١١ جنيه مصري بلغ الجزء المغطى منها ٥ ٥٥٠ ٠٠٠ جنيه مصري.

٣٢ الارتباطات الرأسمالية

بلغت قيمة الارتباطات الرأسمالية في ٢٠١١/١٢/٣١ المتعلقة بإنشاء واقتناء أصول ثابتة مبلغ ٩٧٨ ٣٠٠ ١٣ 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 العام الحالية بين الشركة والأطراف ذات العلاقة.

٣٣-١ المستحق من أطراف ذات علاقة

اسم الشركة	طبيعة التعامل	حجم التعامل خلال السنة المنتهية في	الرصيد في
		٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١
		جنيه مصري	جنيه مصري
شركة إيجي فود	جاري	٤٧٤ ٢٤٢	٥٧٥ ٠٢٨
الشركة المصرية لمنتجات الألبان والعصائر	جاري	٥ ١٦٠ ٧٨٦	١٧ ٤٦٤
الشركة الدولية للصناعات الغذائية	جاري	٤٤ ٨٦٨ ٧٠٥	١ ١٩٨ ٥١١
شركة بنیان للإستثمار والتنمية	جاري	(٥٠٠ ٠٠٠)	٢٩٤ ٨٦٥
شركة طيبة للتجارة والتوزيع	جاري	(٥ ٧٤٨ ٩٣٦)	١٥ ٥٢٣ ٩٥٧
	مبيعات	٥١٠ ٢٢٨ ١٩٠	
	تحصيلات	(٥١٨ ٨٢٧ ٨٦٠)	
	تأجير أصول	٣ ٤٢٢ ٤٠٠	
		٤ ٢٥٨ ٠٠٧	
شركة المروة للصناعات الغذائية	جاري	٥٦٣ ٥٠٩	١١ ٩٠٠
شركة الإنماء	جاري	٣٩ ٤٩٥ ٥٣٤	٢٠ ٣١١ ٣٤٣
			٧٣ ٤١٣ ٠٢٨
			٣٧ ٩٣٣ ٠٦٧

٣٣-٢ المستحق لأطراف ذات علاقة

اسم الشركة	طبيعة التعامل	حجم التعامل خلال السنة المنتهية في	الرصيد في
		٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١
		جنيه مصري	جنيه مصري
الشركة المصرية لمنتجات الألبان والعصائر	جاري	١٩ ٨٥٦ ٦٧٨	٥ ١٤٣ ٣٢٣
شركة المروة للصناعات الغذائية	جاري	٨٥٢ ١١٠	٥٥١ ٦١٠
شركة الإنماء	جاري	١٩ ١٨٨ ٦٥٢	١٩ ١٨٤ ١٩١
شركة صناعة المراكز الحديثة	جاري	٣ ٥٠٩	٣ ٥٠٩
		٤ ٠١٠	٢٤ ٨٨٢ ٦٣٣

* قامت الشركة بعقد إتفاقية مع شركة طيبة للتجارة والتوزيع (ش.م.م) - شركة تابعة - بنسبة ٩٩,٩% لتأجير المبنى الإداري للشركة التابعة وكذلك وسائل نقل وإنتقال ومباني الفروع وذلك بقيمة إيجارية إجمالية بمبلغ ٤٠٠ ٤٢٢ ٣ جنيه مصري خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (مبلغ ٤ ٢٥٨ ٠٠٧ جنيه مصري خلال عام ٢٠١٠).

٣٤ جريق مصنع الشركة المصرية للصناعات الغذائية "إيجيفود"

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

تمت التسوية النهائية بتاريخ ٢٤/١١/٢٠١١ بموجب عقد اتفاق نهائي وتسوية نهائية بين الشركة المصرية للصناعات الغذائية "إيجيفود" وشركة المهندس للتأمين تم الاتفاق فيه على حصول الشركة على تعويض نقدي بمبلغ ٨٢,٥ مليون جنيه مصري اضافة إلى قيمة المستقذات والمخلفات بمبلغ حوالي ١٦,٩ مليون جنيه مصري والتي تعد متممة لاجمالي قيمة التعويض المتفق عليه على ان يتم سداد قيمة التعويض على اربعة دفعات بموجب شيكات تم استلامها وايداعها بالبنك للحصول في تاريخ الاستحقاق.

٣٥ الأحداث الاقتصادية والسياسية

تعرضت جمهورية مصر العربية لأحداث أثرت تأثيراً ملموساً علي 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.