

شركة جهينة للصناعات الغذائية
شركة مساهمة مصرية
القوائم المالية الدورية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية
في ٣٠ يونيو 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 الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

المحتويات	صفحة
تقرير الفحص المحدود	-
المركز المالي المستقل	١
قائمة الدخل المستقلة	٢
قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة	٣
قائمة التدفقات النقدية المستقلة	٤
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة	٥-٢٥

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 المستقلة
إلى السادة أعضاء مجلس إدارة شركة جبهة للصناعات الغذائية - شركة مساهمة مصرية

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المستقلة المرفقة لشركة جبهة للصناعات الغذائية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المستقلة المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية المستقلة والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وتتنحصر مسؤوليتنا في التوصل إلى استنتاج على هذه القوائم المالية الدورية المستقلة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل فحص القوائم المالية المستقلة الدورية عمل استفسارات - بصورة أساسية من الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية - وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود الأخرى. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية المراجعة التي تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي فإن أعمال الفحص المحدود قد لا تمكنا من الحصول على تأكيدات بجميع الأمور الهامة التي قد يمكن اكتشافها من خلال عملية المراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأياً مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية المستقلة.

الاستنتاج

في ضوء فحصنا المحدود، لم ينمُ إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح - في جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي المستقل للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ وعن أداؤها المالي المستقل وتدفقاتها النقدية المستقلة عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

مصدق

KPMG
المساح
صلاح المسري
محاسبون قانونيون ومستشارون
سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٣٦٤)
KPMG حازم حسن

حسام هلال
سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٤٧)
محمد هلال جرانت ثورنتون
محاسبون قانونيون
عضو جرانت ثورنتون انترناشيونال
القاهرة في ٨ أغسطس ٢٠١٢

شركة جهينة للصناعات الغذائية
شركة مساهمة مصرية
المركز المالي المستقل
في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٦/٣٠	إيضاح رقم	الأصول
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
١٣٦ ١٠٩ ١٢٨	١٢٩ ١٥٩ ٣٧٢	(١١)	الأصول طويلة الأجل
١ ٤٩٣ ٤٥٦ ١٩٣	١ ٤٩٣ ٤٥٦ ١٩٣	(١٢)	أصول ثابتة
٩ ٧٦٣ ٤١١	٢١ ١١٨ ٨٥٣	(١٣)	إستثمارات في شركات تابعة
١ ٦٣٩ ٣٢٨ ٧٣٢	١ ٦٤٣ ٧٣٤ ٤١٨		مشروعات تحت التنفيذ
			إجمالي الأصول طويلة الأجل
١١١ ٦٨٥ ٦٥١	١٢٥ ٢٦٧ ٤٥٤	(١٥)	الأصول المتداولة
٣١ ٨٠٩ ١٧٤	٣٨ ٨٦٦ ٩٥٧	(١٦)	مخزون (بالصافي)
٣٧ ٩٣٣ ٠٦٦	٥٦ ٨٧٦ ١٧٨	(١-٣٢)	عملاء وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
-	١٥٥ ٤٠٠ ٨٥٨		مستحق من أطراف ذوي علاقة
٥٣٧ ٩٧٦ ٢٧٦	٣٦٩ ٣١٣ ٦٢٢	(١٧)	سندات خزانة
٧١٩ ٤٠٤ ١٦٧	٧٤٥ ٧٢٥ ٠٦٩		نقدية وما في حكمها
			إجمالي الأصول المتداولة
٦ ٣٢٤ ٥٧٥	٦ ٢٨٢ ٩٩٦	(٢٣)	الالتزامات المتداولة
١٩٨ ٠٩٢ ٩١٩	٣٦٩ ٥٨٤ ٦٤٨	(٢١)	مخصص مطالبات
٣ ٣٥٢ ٧٦١	٢٣ ٩٩٨ ٢٩٧	(٢٢)	بنوك - تسهيلات ائتمانية
١٠٥ ٤٥١ ٢١١	١٠٥ ٤٥١ ٢١١	(٢٠)	قروض قصيرة الأجل
٦ ٨٥٥ ٤٧٥	-		قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول
٢٤ ٠٦٢ ٠٩١	٣٥ ٥٨٣ ٣١٢	(٢٤)	ضريبة الدخل
-	٩٣ ٣٧٩	(٢-٣٢)	موردين وأرصدة دائنة أخرى
٣٤٤ ١٣٩ ٠٣٢	٥٤٠ ٩٩٣ ٨٤٣		مستحق لأطراف ذوي علاقة
٣٧٥ ٢٦٥ ١٣٥	٢٠٤ ٧٣١ ٢٢٦		إجمالي الالتزامات المتداولة
٢ ٠١٤ ٥٩٣ ٨٦٧	١ ٨٤٨ ٤٦٥ ٦٤٤		رأس المال العامل
			إجمالي الإستثمار
			يتم تمويله على النحو التالي:
٧٢٦ ٤١٦ ٣٣٢	٧٠٦ ٠٥٣ ٨١١	(١٨)	حقوق الملكية
٣٦٣ ٢٠٨ ١٦٦	٣٦٣ ٢٠٨ ١٦٦		رأس المال المصدر والمدفوع
٤٠٤ ٥٠٠ ٦٨٢	٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨	(١-١٨)	إحتياطي قانوني
٢١٣ ٤٠٥ ٣٠٧	٢١٣ ٢٥٢ ٦١٧		إحتياطي عام - علاوة إصدار الأسهم
(٩٣ ٩٤٢ ٧٧٥)	-		أرباح مرحلة
١٤٨ ٤٤٩ ٧٠٣	٣٧ ٣٨١ ٠٦٣		أسهم الخزينة
١ ٧٦٢ ٠٣٧ ٤١٥	١ ٦٥٠ ٨١٦ ٠٨٥		صافي أرباح الفترة/العام
			إجمالي حقوق الملكية
٢٣١ ٩٧٦ ٨١٧	١٧٩ ٢٥١ ٢١٢	(٢٠)	الالتزامات طويلة الأجل
٢ ٠٩٣ ٦٢٨	٢ ٤٨٣ ٤٣٣	(٢٥)	قروض طويلة الأجل
٨ ٦٩٢ ٨٦٩	٧ ٨٢٣ ٥٧٦	(٢٦)	إلتزامات أخرى طويلة الأجل
٩ ٧٩٣ ١٣٨	٨ ٠٩١ ٣٣٨	(٢٧)	إيرادات مؤجلة
٢٥٢ ٥٥٦ ٤٥٢	١٩٧ ٦٤٩ ٥٥٩		إلتزامات ضريبية مؤجلة (بالصافي)
٢ ٠١٤ ٥٩٣ ٨٦٧	١ ٨٤٨ ٤٦٥ ٦٤٤		إجمالي الإلتزامات طويلة الأجل
			إجمالي حقوق الملكية والالتزامات طويلة الأجل

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٥) إلى (٢٥) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية المستقلة.

رئيس مجلس الإدارة

صفوان ثابت

مدير عام الشؤون المالية

سامح الهضيبي

المدير المالي

هاني شاكر

شركة جهينة للصناعات الغذائية

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل المستقلة الدورية

عن الفترة المالية المنتهية

في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	ايضاح رقم	
من ٢٠١١/٤/١	من ٢٠١٢/٤/١	من ٢٠١١/١/١	من ٢٠١٢/١/١		
حتى ٢٠١١/٦/٣٠	حتى ٢٠١٢/٦/٣٠	٢٠١١/٦/٣٠	٢٠١٢/٦/٣٠		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
١١٧ ٥٧٨ ٣٩٦	١٣٩ ٩٧٣ ٥٨٢	٢٣٤ ٢٠٢ ٢٤٩	٢٧٦ ٠١٧ ٤٢٥		المبيعات
(٩٣ ٥١٧ ٢٦٧)	(١٠٩ ٩٣٩ ٠٠٤)	(١٨٣ ٢١٦ ١٧١)	(٢١٩ ٥٦٥ ١١٥)	(٥)	تكلفة المبيعات
٢٤ ٠٦١ ١٢٩	٣٠ ٠٣٤ ٥٧٨	٥٠ ٩٨٦ ٠٧٨	٥٦ ٤٥٢ ٣١٠		مجمعل الربح
٢ ٥٨٩ ١٩٨	٢ ٨١٠ ٠٠٢	٥ ١٦٢ ٢٥١	٤ ٩٨٥ ٥٤٢	(٦)	ايرادات تشغيلية أخرى
(١٤ ٧٢٨ ٦٦٧)	(١٥ ١٢٠ ٣٤٠)	(٢٧ ٨٩٩ ٣٨٠)	(٣١ ٢٠٦ ٥١٧)	(٧)	مصروفات إدارية وعمومية
(٧٠ ٠٠٠)	(١١٥ ٠٠٠)	(١٦٠ ٠٠٠)	(٢٨٥ ٠٠٠)		بدلات وحضور مجلس الإدارة
(٣ ٠٢٥ ٣٣١)	(٣ ٠٢٥ ٣٣١)	(٦ ١٠٠ ٦٦٢)	(٦ ٠٥٠ ٦٦٢)	(٨)	مصروفات تشغيلية أخرى
٨ ٨٢٦ ٣٢٩	١٤ ٥٨٣ ٩٠٩	٢١ ٩٨٨ ٢٨٧	٢٣ ٨٩٥ ٦٧٣		الأرباح الناتجة عن التشغيل
٤ ٤٩٤ ٧٥٠	٢٩ ٩٩٤ ٧٠٠	٤ ٤٩٤ ٧٥٠	٢٩ ٩٩٤ ٧٠٠	(٩)	ايرادات استثمارات
(٤ ٤٣٦ ٦٣٩)	(١٠ ٣١١ ٦٥٩)	(٥ ٧٩٧ ٩١٧)	(١٥ ٨٣٨ ٤٤٠)	(١٠)	المصروفات التمويلية (بالصافي)
٨ ٨٨٤ ٤٤٠	٣٤ ٢٦٦ ٩٥٠	٢٠ ٦٨٥ ١٢٠	٣٨ ٠٥١ ٩٣٣		صافي ربح الفترة قبل الضرائب
(٧٥٥ ١٦٦)	(١ ١٦٦ ٠٥٦)	(٣ ٥٧٩ ٠٩٣)	(٢ ٣٧٢ ٦٧٠)		ضريبة الدخل
٩٩ ١٦٧	-	٩٩ ١٦٧	-		فروق ضرائب سنوات سابقة
٧٢ ٠٧٤	١٩٨ ٢٥٧	٣٥١ ١٧١	١ ٧٠١ ٨٠٠	(٢٧)	الضريبة المؤجلة
٨ ٣٠٠ ٥١٥	٣٣ ٢٩٩ ١٥١	١٧ ٥٥٦ ٣٦٥	٣٧ ٣٨١ ٠٦٣		صافي ربح الفترة بعد الضرائب
٠,٠١١	٠,٠٤٧	٠,٠٢٤	٠,٠٥٣	(١٩)	نصيب السهم في صافي أرباح الفترة (جنيه/سهم)

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٥) إلى (٢٥) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية المستقلة.

شركة جبهة للصناعات الغذائية
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

بيان

الإجمالي	صافي أرباح الفترة	أسهم الخزانة	أرباح مرحلة	إحتياطي قانوني	إحتياطي عام	رأس المال
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	علاوة إصدار الأسهم	المصدر والمدفوع
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١٦١٣ ٥٨٧ ٧١٢	٢٠٥ ٩٨٢ ٥٦١	(٩٣ ٩٤٢ ٧٧٥)	٧ ٤٢٢ ٧٤٦	٣٦٣ ٢٠٨ ١٦٦	٤٠٤ ٥٠٠ ٦٨٢	٧٢٦ ٤١٦ ٣٣٢
-	(٢٠٥ ٩٨٢ ٥٦١)	-	٢٠٥ ٩٨٢ ٥٦١	-	-	-
١٧ ٥٥٦ ٣٦٥	١٧ ٥٥٦ ٣٦٥	-	-	-	-	-
١ ٦٣١ ١٤٤ ٠٧٧	١٧ ٥٥٦ ٣٦٥	(٩٣ ٩٤٢ ٧٧٥)	٢١٣ ٤٠٥ ٣٠٧	٣٦٣ ٢٠٨ ١٦٦	٤٠٤ ٥٠٠ ٦٨٢	٧٢٦ ٤١٦ ٣٣٢
١٧٦٢ ٠٣٧ ٤١٥	١٤٨ ٤٤٩ ٧٠٣	(٩٣ ٩٤٢ ٧٧٥)	٢١٣ ٤٠٥ ٣٠٧	٣٦٣ ٢٠٨ ١٦٦	٤٠٤ ٥٠٠ ٦٨٢	٧٢٦ ٤١٦ ٣٣٢
(١٤٨ ٦٠٢ ٣٩٣)	(١٤٨ ٤٤٩ ٧٠٣)	-	(١٥٢ ٦٩٠)	-	-	-
-	-	٩٣ ٩٤٢ ٧٧٥	-	-	(٧٣ ٥٨٠ ٢٥٤)	(٢٠ ٣١٢ ٥٢١)
٣٧ ٣٨١ ٠٦٣	٣٧ ٣٨١ ٠٦٣	-	-	-	-	-
١ ٦٥٠ ٨١٦ ٠٨٥	٣٧ ٣٨١ ٠٦٣	-	٢١٣ ٢٥٢ ٦١٧	٣٦٣ ٢٠٨ ١٦٦	٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨	٧٠٦ ٠٥٣ ٨١١

الرصيد في أول يناير ٢٠١١

الرصيد في أول يناير ٢٠١١

توزيعات أرباح عام ٢٠١٠

صافي أرباح الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١١

الرصيد في أول يناير ٢٠١٢

توزيع أرباح عام ٢٠١١ في الأرباح المرحلة

تخفيض رأس المال بقيمة أسهم الخزنة

صافي أرباح الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٥) إلى (٢٥) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية المستقلة.

شركة جهينة للصناعات الغذائية

" شركة مساهمة مصرية "

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية

في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

الفترة المالية المنتهية في	الفترة المالية المنتهية في	إيضاح رقم	
٢٠١١/٦/٣٠	٢٠١٢/٦/٣٠		
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٢٠ ٦٨٥ ١٢٠	٣٨ ٠٥١ ٩٣٣		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			صافى أرباح الفترة قبل الضريبة على الدخل
			تصويبات
١١ ٣٧٧ ٣٢٢	١٠ ٠٤٠ ١٧٩	(١١)	إهلاك الأصول الثابتة
(٣ ٢٨١)	(١٩٤ ١٩٦)		أرباح رأسمالية
(١١٨ ٩٠٢)	(١٧٢ ٧٦٨)		رد الإنخفاض في قيمة العملاء والأرصدة المدينة الأخرى
٥٠ ٠٠٠	-		تدعيم مخصص مطالبات
٦ ٠٥٠ ٦٦٢	٦ ٠٥٠ ٦٦٢		أقساط تأجير تمويلي
(١ ٤٨٨ ٠٠٠)	-		إيرادات أخرى
-	(١٨ ٩١٠ ٥٣١)		فوائد ودائع
٢٧ ٢٠٨ ٨٥٤	٣٥ ٠٨٨ ٦٤٠		فوائد ومصرفيات تمويلية
٦٣ ٧٦١ ٧٧٥	٦٩ ٩٥٣ ٩١٩		
-	٢٩ ٣٧٤ ٤٢١		فوائد ودائع محصلة
(٢٧ ٤٨٩ ٢١٧)	(٣٥ ٣٦٣ ٤٨٠)		فوائد ومصرفيات تمويلية مدفوعة
(٨٩ ٣٣٠ ١١٠)	(١٣ ٥٨١ ٨٠٣)		التغير
(٢٥ ٦٣٩ ٧٥٤)	(٤٧ ٣٤٣ ٦٠٥)		المخزون
٣ ٥٣٣ ٥٠٦	(١٨ ٩٤٣ ١١٢)		العملاء والأرصدة المدينة الأخرى
(٣٢ ٥٦٤ ١٩٣)	(١٩ ٢١٦ ٩٣٢)		المتسحق من أطراف ذوي علاقة
-	(٢١ ٣٨٨ ٩٦١)		الموردين والأرصدة الدائنة الأخرى
-	-		توزيعات أرباح مدفوعة للعاملين خلال الفترة
-	-		التغير في إلتزامات أخرى طويلة الأجل
-	(٤١ ٥٧٩)		التغير في الأرباح المؤجلة
(٢٤ ٨١٢ ٩٢٠)	٩٣ ٣٧٩		المستخدم من المخصصات
(١٣٢ ٥٤٠ ٩١٣)	(٥٦ ٤٥٧ ٧٥٣)		المتسحق لأطراف ذوي علاقة
			صافى التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٧ ٤٧١ ٣٠٦)	(٣ ٠٩٠ ٤٢٣)		مدفوعات لشراء أصول ثابتة
٢٣ ٠٩١	١٩٤ ١٩٦		مقبوضات من بيع أصول ثابتة
(٥ ١٢٧ ٩٣٥)	(١١ ٣٥٥ ٤٤٢)		مدفوعات عن مشروعات تحت التنفيذ
-	٢٩ ٩٩٤ ٧٠٠		متحصلات من أرباح الاستثمارات
-	(١٥٥ ٤٠٠ ٨٥٨)		مدفوعات لشراء سندات خزانة
(١٢ ٥٧٦ ١٥٠)	(١٣٩ ٦٥٧ ٨٢٧)		صافى التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٢٢٢ ٦٨٦ ٥٧٧	١٧١ ٤٩١ ٧٢٩		المحصل من تسهيلات إئتمانية
(٥٢ ٢٨٧ ٥١٣)	(٣٢ ٠٨٠ ٠٦٩)		المسدد من قروض بنكية
١ ٤٨٨ ٠٠٠	-		محصل من التأجير التمويلي بنظام البيع مع إعادة الإستئجار
(٦ ٠٥٠ ٦٦٢)	(٦ ٠٥٠ ٦٦٢)		مسدد من أقساط التأجير التمويلي بنظام البيع مع إعادة الإستئجار
-	(١٠٥ ٩٠٨ ٠٧٢)		توزيعات أرباح مدفوعة للمساهمين خلال الفترة
١٦٥ ٨٣٦ ٤٠٢	٢٧ ٤٥٢ ٩٢٦		صافى التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
٢٠ ٧١٩ ٣٣٩	(١٦٨ ٦٦٢ ٦٥٤)		صافى الزيادة في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٦٠٥ ٦٥٩ ٠١٣	٥٣٢ ٩٢٦ ٢٧٦		النقدية وما في حكمها في ١ يناير
٦٢٦ ٣٧٨ ٣٥٢	٣٦٤ ٢٦٣ ٦٢٢	(١٧)	النقدية وما في حكمها في ٣٠ يونيو

الإيضاحات المرفقة من صلحة (٥) إلى (٢٥) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية المستقلة.

شركة جهينة للصناعات الغذائية
شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

نبذة عن الشركة

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

غرض الشركة

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

القيد ببورصة الأوراق المالية

الشركة مقيدة بالجدول (١) الرسمي للبورصة المصرية.

أسس الإعداد

١-٢ الالتزام بالمعايير والقوانين
تم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. تم اعتماد القوائم المالية من مجلس إدارة الشركة في ٢٠١٢/٨/٨.

أسس القياس

٢-٢ أعدت القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية فيما عدا:-
• الالتزامات المالية غير المشتقة بالقيمة العادلة.

الطرق المستخدمة في قياس القيمة العادلة موضحة فيما بعد (إيضاح رقم ٤)

عملة التعامل والعرض

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

استخدام التقديرات والافتراضات

٤-٢ 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 (٦-٣) : 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 (٢٣) : المخصصات والالتزامات المحتملة.

إيضاح رقم (٢٧) : 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. 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 تدرج فروق العملة الناتجة عن الترجمة بالأرباح والخسائر.

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. ويتم إدراج الاستثمارات في الشركات التابعة بالتكلفة ويتم خصم أى انخفاض في القيمة وتحمله على قائمة الدخل و ذلك لكل استثمار على 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 بالمدىونات 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 تبويب الأصول المالية غير المشتقة إلى البنود التالية: الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والأصول المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق والمدىونات والأصول المالية المتاحة للبيع.

الأصول المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
في حالة وجود نية وقدرة للشركة على الاحتفاظ بالالتزامات المالية حتى تاريخ الاستحقاق فيتم تبويبها كأصول مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق. ويتم إدراجها مبدئيا بالقيمة العادلة بالإضافة الى تكاليف المعاملة المتعلقة بها. وبعد 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 الأجل وبدون معدل فائدة مذكور تقاس بقيمتها الاسمية (قيمة الفاتورة) ويخصص اية 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 والتي 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 أو التي لم يتم تبويبها في اية من الأصول المالية السابقة و يتم الاعتراف الأولى لها بالقيمة العادلة، بالإضافة إلى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة بها. وبعد الإدراج الأولى لها تقاس بالقيمة العادلة، ويتم إدراج التغير في قيمتها بخلاف خسائر الانخفاض في القيمة وفروق عملة ترجمة أدوات 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 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

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 عرضة مخصوماً 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 إدراجة كزيادة في حقوق الملكية والزيادة أو العجز من هذه المعاملة يعرض في علاوة الأسهم ولا يجوز الاعتراف بأي ربح أو خسارة في الأرباح أو الخسائر الناتجة عن شراء أو بيع أو إصدار أو إلغاء أدوات حقوق ملكية 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 إنشاؤها 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 متمم بشكل فعال للأجهزة يتم رسملتها كجزء من هذه الأجهزة. تكلفة الاقتراض المتعلقة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصول تدرج بقائمة الدخل عند تكبدها.

يتم المحاسبة عن المكونات الرئيسية لبند الأصول الثابتة التي تختلف أعمارها الإنتاجية 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 المقدرة:

بيان الأصل العمر الإنتاجي المقدر بالسنوات

٥٠-١٣,٣

١٠-١

٥-١,٥

٦,٦٧-١,٠٨

١٠-١

٣,٣٣

مباني وإنشاءات ومرافق

آلات ومعدات

سيارات ووسائل نقل وانتقال

عدد وأدوات

أثاث ومعدات مكاتب

حاسب آلي

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 وإخذ 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 علي مستوى الطاقة التشغيلية العادية.

٨-٣ **الانخفاض في القيمة**
الأصول المالية غير المشقة
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.

الأصول المالية والتي تقاس بالتكلفة المستهلكة
وتأخذ الشركة في الاعتبار دليل انخفاض القيمة للقروض والمدينين والاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالنسبة لكل أصل على حدى وكذلك على مستوى اجمالى. كل أرصدة المدينين والاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق ذات الأهمية النسبية تراجع على حده للانخفاض في القيمة. كل أرصدة القروض والمدينين والاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق ذات الأهمية النسبية على حده والتي لم تنخفض قيمتها يتم مراجعتها بشكل اجمالى لأية انخفاض قد تحقق ولم يتم تحديده. أرصدة القروض والمديونيات والاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق غير ذات الأهمية النسبية على حده يتم مراجعته الانخفاض في قيمتها بشكل اجمالى في مجموعات ذات 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 والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المقدرة مخصومة بمعدل الفائدة الفعلى الاصلى. تدرج الخسائر فى الأرباح والخسائر وتعكس فى مخصص مقابل قروض ومديونيات او استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق. ويتم الاستمرار فى احتساب الفائدة على الأصول التى انخفضت قيمتها. وعندما تؤيد الاحداث التالية نقص قيمة خسارة الانخفاض فأن النقص فى قيمة خسارة الانخفاض يتم عكسه من خلال الارباح والخسائر.

الأصول غير المالية

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

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

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

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

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. ويتم مراجعة المخصص في تاريخ كل ميزانية وتعديله وفقاً لأفضل تقدير.

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 وأنه لا يوجد استمرار لارتباط الإدارة بالبضاعة وإن قيمة الإيراد يمكن قياسها بشكل موثوق فيه. إذا كان منح الخصم محتمل حدوثه وإن القيمة من الممكن قياسها بشكل موثوق فيه فيتم الاعتراف بالخصم كخصم من الإيراد عند الاعتراف بالمبيعات.

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

١٢-٣ إيراد الإيجار

يتم الاعتراف بالإيراد بقائمة الدخل على أساس القسط الثابت خلال مدة عقد الإيجار. يتم إثبات حوافز الإيجار الممنوحة كجزء لا يتجزأ من إجمالي إيراد الإيجار خلال مدة العقد.

١٣-٣ 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.

١٤-٣ 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.

١٥-٣ 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.

١٦-٣ 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 العديد 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 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

الفترة المالية من ٢٠١١/٤/١ وحتى ٢٠١١/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٢/٤/١ وحتى ٢٠١٢/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١١/١/١ وحتى ٢٠١١/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٢/١/١ وحتى ٢٠١٢/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٤ ٢٤٨ ٣٤٣	٩١ ٠٩٨ ٨٥٤	١٥٩ ٩٢٧ ٦٨١	١٨٦ ٠٥٩ ١٨٢	تكلفة مواد خام ومهمات تشغيل
٢ ٠٧٦ ٣٩٩	٢ ٨٥١ ٤٦٥	٤ ٣٤٤ ٦٠١	٥ ٢٠٥ ٨٨٣	أجور ومرتببات صناعية
٤ ٠٥٩ ٩٣٥	٦ ٤٩٩ ٨٨٢	٩ ٥٢٣ ٤٧٢	١٢ ٤٨٢ ٢٧٩	مصروفات صناعية أخرى
٤ ٠٦٣ ١٧٢	٣ ٨٩٢ ٠١١	٨ ١٧٨ ٥٠٩	٧ ٧٥٤ ٢٣٦	إهلاكات أصول ثابتة صناعية
٨٤ ٤٤٧ ٨٤٩	١٠٤ ٣٤٢ ٢١٢	١٨١ ٩٧٤ ٢٦٣	٢١١ ٥٠١ ٥٨٠	تكلفة الإنتاج التام المتاح للبيع
				(يخصم) / يضاف:
٩ ٠٦٩ ٤١٨	٥ ٥٩٦ ٧٩٢	١ ٢٤١ ٩٠٨	٨ ٠٦٣ ٥٣٥	التغير في المخزون
٩٣ ٥١٧ ٢٦٧	١٠٩ ٩٣٩ ٠٠٤	١٨٣ ٢١٦ ١٧١	٢١٩ ٥٦٥ ١١٥	

٦ إيرادات تشغيلية أخرى

الفترة المالية من ٢٠١١/٤/١ وحتى ٢٠١١/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٢/٤/١ وحتى ٢٠١٢/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١١/١/١ وحتى ٢٠١١/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٢/١/١ وحتى ٢٠١٢/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٣٤ ٦٤٦	٤٣٤ ٦٤٦	٨٦٩ ٢٩٢	٨٦٩ ٢٩٢	أرباح رأسمالية مؤجلة
١٣٢	١٩٣ ١٩٦	٣ ٢٨١	١٩٤ ١٩٦	أرباح رأسمالية
١٦ ٧٧٨	(١٠ ٠٥٥)	١١٨ ٩٠٢	١٧٢ ٧٦٨	رد الإنخفاض في قيمة أرصدة العملاء
٢ ١٣٧ ٦٤٢	٢ ١٩٢ ٢١٥	٤ ١٧٠ ٧٧٦	٣ ٧٤٩ ٢٨٦	* إيرادات أخرى
٢ ٥٨٩ ١٩٨	٢ ٨١٠ ٠٠٢	٥ ١٦٢ ٢٥١	٤ ٩٨٥ ٥٤٢	

* يتمثل بند إيرادات أخرى في ٢٠١٢/٦/٣٠ في قيمة تأجير أصول لشركات تابعة وقيمة استرداد رسوم خدمات.

٧ مصروفات إدارية وعمومية

الفترة المالية من ٢٠١١/٤/١ وحتى ٢٠١١/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٢/٤/١ وحتى ٢٠١٢/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١١/١/١ وحتى ٢٠١١/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٢/١/١ وحتى ٢٠١٢/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٩ ٢٩٣ ٣٢٩	٩ ٣٥٥ ٣٩١	١٧ ٣٣٥ ٩٠٩	١٨ ٦٩١ ٠٨٠	مصروفات عاملين
١ ٠٩٢ ٥٥٩	١ ١٢٥ ٨٩٤	٢ ٢٥٩ ٧٠٧	٢ ٢٩٨ ٥١٥	إهلاكات إدارية
٥٨٧ ٩٣٧	٦٥٠ ٢٩٨	١ ١٨٠ ٥٩٧	١ ٢٧٥ ٣٦٧	إيجارات إدارية
٣ ٧٥٤ ٨٤٢	٣ ٩٨٨ ٧٥٧	٧ ١٢٣ ١٦٧	٨ ٩٤١ ٥٥٥	مصروفات إدارية أخرى
١٤ ٧٢٨ ٦٦٧	١٥ ١٢٠ ٣٤٠	٢٧ ٨٩٩ ٣٨٠	٣١ ٢٠٦ ٥١٧	

٨ مصروفات تشغيلية أخرى

الفترة المالية من ٢٠١١/٤/١ وحتى ٢٠١١/٦/٣٠ جنيه مصري	الفترة المالية من ٢٠١٢/٤/١ وحتى ٢٠١٢/٦/٣٠ جنيه مصري	الفترة المالية من ٢٠١١/١/١ وحتى ٢٠١١/٦/٣٠ جنيه مصري	الفترة المالية من ٢٠١٢/١/١ وحتى ٢٠١٢/٦/٣٠ جنيه مصري
٣٠٢٥ ٣٣١	٣٠٢٥ ٣٣١	٦٠٥٠ ٦٦٢	٦٠٥٠ ٦٦٢
-	-	٥٠ ٠٠٠	-
٣٠٢٥ ٣٣١	٣٠٢٥ ٣٣١	٦١٠٠ ٦٦٢	٦٠٥٠ ٦٦٢

أقساط تأجير تمويلي
مخصص مطالبات

٩ إيرادات استثمارات

الفترة المالية من ٢٠١١/٤/١ وحتى ٢٠١١/٦/٣٠ جنيه مصري	الفترة المالية من ٢٠١٢/٤/١ وحتى ٢٠١٢/٦/٣٠ جنيه مصري	الفترة المالية من ٢٠١١/١/١ وحتى ٢٠١١/٦/٣٠ جنيه مصري	الفترة المالية من ٢٠١٢/١/١ وحتى ٢٠١٢/٦/٣٠ جنيه مصري
٥ ٤٩٤ ٧٥٠	٢٩ ٩٩٤ ٧٠٠	٥ ٤٩٤ ٧٥٠	٢٩ ٩٩٤ ٧٠٠
(١ ٠٠٠ ٠٠٠)	-	(١ ٠٠٠ ٠٠٠)	-
٤ ٤٩٤ ٧٥٠	٢٩ ٩٩٤ ٧٠٠	٤ ٤٩٤ ٧٥٠	٢٩ ٩٩٤ ٧٠٠

إيرادات استثمارات
* رد إيرادات استثمارات

* 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)

الفترة المالية من ٢٠١١/٤/١ وحتى ٢٠١١/٦/٣٠ جنيه مصري	الفترة المالية من ٢٠١٢/٤/١ وحتى ٢٠١٢/٦/٣٠ جنيه مصري	الفترة المالية من ٢٠١١/١/١ وحتى ٢٠١١/٦/٣٠ جنيه مصري	الفترة المالية من ٢٠١٢/١/١ وحتى ٢٠١٢/٦/٣٠ جنيه مصري
(١٤ ٦٠٦ ٣٢١)	(١٨ ٥٦٠ ٨٤٦)	(٢٧ ٢٠٨ ٨٥٤)	(٣٥ ٠٨٨ ٦٤٠)
١٢ ١٧١ ٩٢٧	٨ ١٩٤ ٤٨٣	٢٣ ٧٩٤ ٢٥٨	١٨ ٩١٠ ٥٣١
(٢ ٠٠٢ ٢٤٥)	٥٤ ٧٠٤	(٢ ٣٨٣ ٣٢١)	٣٣٩ ٦٦٩
(٤ ٤٣٦ ٦٣٩)	(١٠ ٣١١ ٦٥٩)	(٥ ٧٩٧ ٩١٧)	(١٥ ٨٣٨ ٤٤٠)

الفوائد والمصروفات التمويلية

الفوائد الدائنة

خسائر (أرباح) تقييم عملات أجنبية

١١- أصول ثابتة (بالصافي)

يشتمل هذا البند فيما يلي:

البيان	أرضي	مباني وشبكات	آلات ومعدات	سيارات ومعدات	عدد	أثاث ومعدات	حاسب آلي	الإجمالي
الكتلة في ٢٠١١/١	١٠٨٧٩٠٦٥	٥٠٤٥٩٩٦٤	٢١٠٤٨٠٨٨٧	٢١٠٤٨٠٨٨٧	٥٧٨٨٠٧	٣٤٧١٢١٧	٢٠٤٤٨٨٨٩	٢٠١٣٢٤٠٨١
إضافات العام	٤٧٧٨٥	٤٢٥٧٠٥٣	٩٥٤٢٥٢٧	٩٥٤٢٥٢٧	٩٣٣١٠٠	١٧٣٩٣٣	٤٨١٥٨٩٠	٢١١١٩٨٨٧
إستبعادات العام	-	-	(٥٠٢٧٤)	(١٢٣٣٤٩٠)	(٨٤٩٣٣)	(١١٠٠٤)	(١٤٢٢٩٥)	(١٥٢٥٩٩٦)
الكتلة في ٢٠١١/٢/٣١	١٠٩٢٦٨٥٠	٥٤٧١٧٠١٧	٢١٩٩٧٣١٤٠	٢١٩٩٧٣١٤٠	٦٢٣٥٩٧٤	٤١٣٤١٥٥	٢٥١١٨٤٨٤	٢٢٥٩٢٧٩٧٧
إضافات الفترة	-	١١١٩٦٥	١٠١١٣٨	١٠١١٣٨	٥٧٨٦٠٥	٣٣٨٣١٢	١١٧٣٥٣	٣٠٩٠٤٢٣
إستبعادات الفترة	-	-	-	-	(٢٣٥٥١)	-	(١٧٥٠)	(٣٠٤٢٥٧)
الكتلة في ٢٠١٢/٢/٣٠	١٠٩٢٦٨٥٠	٥٥٣٣٣٩٨٢	٢٢١٠٧٩٧٨	٢٢١٠٧٩٧٨	٦١٩١٠٢٧	٤٤٧٢٥١٧	٢٥٢٢٩٠٨٧	٣٢٨٧٥٤١٤٣
مجموع الإهلاك في ٢٠١١/١	-	٥٣٨٦٢٠	١٣٩٣٤٢٤٧٢	١٣٩٣٤٢٤٧٢	٤٩٠٨٢٤٤	٢٠٣٦٠٥٤	١٥٠٤٧٥٢٤	١٧٠٣٠٨٣٥٢
إهلاك العام	-	١٠٨١٢٥٨	١٤٨٧٢٦٧٦	١٤٨٧٢٦٧٦	٣٥١٤٣٧	٢٩٧٩٣٣	٣٧٦٠٧٣٠	٢٠٩٦٥٢٧٥
إهلاك الفترة	-	-	(٥٠٢٧٤)	(١١٥٢٠٢٣)	(٨٤٥٤٩)	(٩٧٥١)	(١١٨١٨٠)	(١٤١٤٧٧٨)
مجموع الإهلاك في ٢٠١١/٢/٣١	-	٦٣٨٩٨٧٨	١٥٤١٦٤٨٧٤	١٥٤١٦٤٨٧٤	٥١٧٥١٣٢	٢٣٢٤٢٣٥	١٨٦٩٠٠٧٤	١٨٩٨٥٨٨٤٩
إهلاك الإستبعادات عن الفترة	-	٥٧٠٢٧٣	٧٠٥٧٨١٢	٧٠٥٧٨١٢	٢٢٢٠١٣	١٥٨٣٢١	١٧٤٣٢١٢	١٠٠٤٠١٧٩
إهلاك الفترة	-	-	-	-	(٢٣٥٥١)	-	(٦٧٥٠)	(٣٠٤٢٥٧)
مجموع الإهلاك في ٢٠١٢/٢/٣٠	-	٦٩٦٠١٥١	١٦١٢٢٢٧٣٦	١٦١٢٢٢٧٣٦	٥٣٣٧٥٩٣	٢٤٨٢٥٥٦	٢٠٤٢١٥٣٦	١٩٩٥٩٤٧٧١
صافي القيمة التقديرية في ٢٠١٢/٢/٣٠	١٠٩٢٦٨٥٠	٤٨٢٧٣٨٣٦	٥٩٨٥٧٠٤٢	٥٩٨٥٧٠٤٢	١٨١٧٤٣٤	١٩٨٩٩٦١	٤٨٠٢٥٥١	١٢٩١٥٩٣٧٢
صافي القيمة التقديرية في ٢٠١١/٢/٣١	١٠٩٢٦٨٥٠	٤٨٢٢٧١٣٩	٦٥٨٠٨٢٦٦	٦٥٨٠٨٢٦٦	١٤٩٠٨٤٢	١٨٩٩٢٠	٦٤٢٨٤١٠	١٣٦١٠٩١٢٨

بلغت قيمة الأصول المملوكة تقريبا في ٢٠١٢/٢/٣٠ مبلغ ٢٠١٢/٢/٣٠ جنيه مصري

يقتصر بند الأراضي البالغ قيمته ١٠٩٢٦٨٥٠ جنيه مصري في ٢٠١٢/٢/٣٠ مبلغ ٢٠١٢/٢/٣٠ جنيه مصري قيمة أراض غير مسجلة باسم الشركة هذا راجي اتخاذ الإجراءات اللازمة لتسجيل هذه الأراضي باسم الشركة وتبين هذه الأراضي

شركة جهينة للصناعات الغذائية "شركة مساهمة مصرية"
تابع الإيضاحات المتممة للقرآن العالمية للتربية المستقلة

۱۲- آیهات

يَعْتَلِ هذا البلد فيما يلي:

[illegible]

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٦/٣٠	١٣ مشروعات تحت التنفيذ
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٨٧ ٥٩٥	١ ٠٢٩ ٠٠٥	دفعات تحت حساب إنشاء مباني
٣ ٩١٢ ٥٥٠	١ ٦٣٥ ٩٢٩	دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة
٥ ٠٦٣ ٢٦٦	١٨ ٤٥٣ ٩١٩	آلات تحت التركيب
٩ ٧٦٣ ٤١١	٢١ ١١٨ ٨٥٣	

١٤ الموقف الضريبي

- ١-١٤ ضريبة شركات الأموال
ضريبة أرباح شركات الأموال التي تستحق على الشركة هي ضريبة سنوية طبقاً لقانون الضرائب على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ويستحق سداد هذه الضريبة عن نتيجة نشاط الشركة على أساس سنوي.
الفترة من بدء النشاط حتى عام ٢٠٠٤
تم الفحص الضريبي وقامت الشركة بسداد فروق الفحص الضريبي.
أعوام ٢٠٠٥ و ٢٠٠٦
تم استلام نماذج الفحص والاعتراض عليها وجاري تجهيز اللجنة الداخلية.
الأعوام من ٢٠٠٧ حتى ٢٠١١
لم يتم الفحص الضريبي لدفاتر الشركة حتى الآن.
هذا وتقوم الشركة بتقديم الاقرارات الضريبية السنوية لضريبة شركات الأموال في مواعيدها القانونية وسداد الضريبة المستحقة - إن وجدت - من واقع هذه الاقرارات.

٢-١٤ 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 والانتهاى 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.
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.

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٦/٣٠	١٥ مخزون (بالصافي)
جنيه مصري	جنيه مصري	خامات
٥٣ ٤٨٨ ٣٣١	٧٧ ٠٢٠ ٠٧٦	تعبئة وتغليف
٢٧ ٢٣٩ ٥٠٣	٢٤ ٩٢١ ٠٩٣	إنتاج تام
٢٢ ٨٥٣ ٩٢٠	١٤ ٧٧٥ ٢٨٤	قطع غيار ومواد ومهمات متنوعة
٨ ٠٩٠ ٩٦٥	٨ ٤٧٣ ٢٠٥	
١١١ ٦٧٢ ٧١٩	١٢٥ ١٨٩ ٦٥٨	
١٢ ٩٣٢	٧٧ ٧٩٦	بضائف:
١١١ ٦٨٥ ٦٥١	١٢٥ ٢٦٧ ٤٥٤	اعتمادات مستندية لشراء خامات

تم تخفيض مخزون تعبئة وتغليف ببلغ ٨٠٧ ٣٤١ جنيه مصري خلال عام ٢٠١١.

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٦/٣٠	١٦ عملاء وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء
٣ ٩١٥ ٢٩٢	٣ ٨٠٥ ٩٠٢	يخصم: الإنخفاض في قيمة أرصدة العملاء
(٣ ٩١٥ ٢٩٢)	(٣ ٧٤٢ ٥٢٤)	شركة تتراباك
-	٦٣ ٣٧٨	ضرائب خصم من المنبع
٤ ٩٣٤ ٨٧٨	٣٤٩ ٦٤٩	موردون - دفعات مقدمة
٣ ٩٢٤ ٦٢٣	١ ٨٢٦ ٠٧٣	مصروفات مدفوعة مقدماً
٢ ٩٠٤ ٥٦٤	٢٥ ١٥٢ ١٨١	مصلحة الجمارك
١ ١٨١ ٦١١	١ ٩٨٣ ٧١٠	تأمينات لدى الغير
٨٣٢ ٢٦٢	١ ٤٤٥ ٩٩٣	فوائد دائنة مستحقة
٣٧٤ ٤٩٢	٣٦١ ٠٢٢	أرصدة مدينة أخرى
١٧ ٤٢٠ ٦٠٢	٦ ٩٥٦ ٧١٢	
٣٣٦ ١٤٢	٨٢٨ ٢٣٩	
٣١ ٩٠٩ ١٧٤	٣٨ ٩٦٦ ٩٥٧	
(١٠٠ ٠٠٠)	(١٠٠ ٠٠٠)	يخصم: الإنخفاض في قيمة أرصدة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٣١ ٨٠٩ ١٧٤	٣٨ ٨٦٦ ٩٥٧	

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٦/٣٠	١٧ النقدية وما في حكمها
جنيه مصري	جنيه مصري	بنوك - ودائع لأجل
٥٣٢ ٦٢٢ ٩١٠	٣٤٢ ٦٩٧ ١٠٠	بنوك - حسابات جارية
١٤٣ ٢٦٧	٢١ ٣١٤ ٥٤٨	تأمين خطابات ضمان
٥ ٠٥٠ ٠٠٠	٥ ٠٥٠ ٠٠٠	نقدية بالصندوق
١٦٠ ٠٩٩	٢٥١ ٩٧٤	
٥٣٧ ٩٧٦ ٢٧٦	٣٦٩ ٣١٣ ٦٢٢	
(٥ ٠٥٠ ٠٠٠)	(٥ ٠٥٠ ٠٠٠)	
٥٣٢ ٩٢٦ ٢٧٦	٣٦٤ ٢٦٣ ٦٢٢	تأمين خطابات ضمان تستحق بعد ٣ شهور
		النقدية وما في حكمها في قائمة التدفق النقدي

١٨ رأس المال

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٦/٣٠
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 سهماً 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.

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 ٧٣٢ ٣٩٨ ٣٥٠ جنيه مصري لاستكمال الاحتياطي القانوني لنسبة ٥٠% من رأس المال المدفوع ومبلغ ٦٣٢ ٩٧٢ ٢٠٥ جنيه مصري لزيادة رأس المال وكذلك بعد خصم مصروفات إصدار الأسهم الخاصة بتلك الزيادة والبالغ قيمتها ١٦٤ ٥٠٧ ٣٨ جنيه مصري.

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

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

الفترة المالية من	الفترة المالية من	الفترة المالية من	الفترة المالية من	
٢٠١١/٤/١	٢٠١٢/٤/١	٢٠١١/١/١	٢٠١٢/١/١	
وحتى	وحتى	وحتى	وحتى	
٢٠١١/٦/٣٠	٢٠١٢/٦/٣٠	٢٠١١/٦/٣٠	٢٠١٢/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٣٠٠ ٥١٥	٣٣ ٢٩٩ ١٥١	١٧ ٥٥٦ ٣٦٥	٣٧ ٣٨١ ٠٦٣	صافي أرباح الفترة طبقاً لقائمة الدخل
-	-	-	-	يخصم:-
-	-	-	-	نصيب العاملين
-	-	-	-	نصيب أعضاء مجلس الإدارة
٨٣٠٠ ٥١٥	٣٣ ٢٩٩ ١٥١	١٧ ٥٥٦ ٣٦٥	٣٧ ٣٨١ ٠٦٣	الصافي المستحق للمساهمين
٧٠٦ ٠٥٣ ٨١١	٧٠٦ ٠٥٣ ٨١١	٧٠٦ ٠٥٣ ٨١١	٧٠٦ ٠٥٣ ٨١١	المتوسط المرجح لعدد الاسهم
٠,٠١١	٠,٠٤٧	٠,٠٢٤	٠,٠٥٣	نصيب السهم في أرباح الفترة (جنيه/ سهم)

٢٠ قروض طويلة الأجل

شروط وجدولة الديون	أقل من عام	من ١-٥ عام	الإجمالي
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 مصري طبقاً لجدولة البنك والتي تبدأ بعد ١٢ شهر كفترة سماح من تاريخ أول سحب للقرض.	٣٣ ٢٠٠.٠٠٠	جنيه مصري ٦٧.٠٠٠.٠٠٠	جنيه مصري ١٠٠ ٢٠٠.٠٠٠
رصيد المستخدم من القرض الممنوح للشركة من بنك HSBC والبالغ إجماليه ١٨٥ مليون جنيه مصري وقد تم سحب مبلغ ١٧ ٣٨٨ ٠١٧ جنيه حتى 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.	٣٢ ٢٥١ ٢١١	٣٢ ٢٥١ ٢١٢	٦٤ ٥٠٢ ٤٢٣
رصيد القرض الممنوح للشركة من HSBC والبالغ إجماليه 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.	٤٠.٠٠٠.٠٠٠	٨٠.٠٠٠.٠٠٠	١٢٠.٠٠٠.٠٠٠
رصيد ٢٠١٢/٦/٣٠	١٠٥ ٤٥١ ٢١١	١٧٩ ٢٥١ ٢١٢	٢٨٤ ٧٠٢ ٤٢٣
رصيد ٢٠١١/١٢/٣١	١٠٥ ٤٥١ ٢١١	٢٣١ ٩٧٦ ٨١٧	٣٣٧ ٤٢٨ ٠٢٨

٢١ بنوك - تسهيلات ائتمانية

بيان

٢٠١٢/٦/٣٠ جنيه مصري	٢٠١١/١٢/٣١ جنيه مصري	
٤٠ ٢٨٥ ١٦٧	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 إذنى.
٤٠ ٢٧٨ ٢٣٠	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 إذنى.
٩٩ ٢٥٤ ٨٨١	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 إذنى.
١٠٠ ٧٥٤ ٨٦٧	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 إذنى مسلم للبنك بمبلغ ١٠٠ مليون جنيه مصري.
٨٩ ٠١١ ٥٠٣	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 إذنى.
-	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 إذنى.
٣٦٩ ٥٨٤ ٦٤٨	١٩٨ ٠٩٢ ٩١٩	

٢٢ قروض قصيرة الأجل
يتمثل رصيد البند البالغ قيمته ٢٣ ٩٩٨ ٢٩٧ جنيه مصري في ٢٠١٢/٦/٣٠ (مبلغ ٣ ٣٥٢ ٧٦١ جنيه مصري في ٢٠١١/١٢/٣١) في أقساط القروض قصيرة الأجل والممنوحة للشركة من بنك كريدييه أجريكول والتي تستحق السداد خلال ثلاثة أشهر من تاريخ السحب.

٢٣ مخصص مطالبات	بيان	رصيد ٢٠١٢/١/١	التدعيم	المستخدم	رصيد ٢٠١٢/٦/٣٠
		جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
مخصص مطالبات		٦ ٣٢٤ ٥٧٥	-	(٤١ ٥٧٩)	٦ ٢٨٢ ٩٩٦

٢٤ دائنون وأرصدة دائنة أخرى		٢٠١٢/٦/٣٠	٢٠١١/١٢/٣١
موردون خامات وخدمات	جنيه مصري	٢٢ ٢٥٤ ٤٤٩	١٣ ٧٧٩ ٧٧٠
مصرفات مستحقة	جنيه مصري	٤ ٣٠٦ ١٩٨	٣ ٣٠٠ ٤٣٦
مصلحة الضرائب	جنيه مصري	٨٣٩ ٩٩٩	٨٠٦ ٧٥٨
*الضريبة الداخلية المقدرة عن الفترة	جنيه مصري	٢ ٣٧٢ ٦٧٠	-
دائنو شراء أصول ثابتة	جنيه مصري	٧١ ١٩٤	٢ ٥٣٣ ١٥٩
تأمينات للغير	جنيه مصري	٢٠٦ ٠٥٢	٢١٩ ١٠١
أقساط ضريبة المبيعات على الآلات والمعدات	جنيه مصري	٦٤٤ ٢٨٥	١ ١٦٧ ٨٣٥
أرباح رأسمالية مؤجلة قصيرة الأجل (أرباح بيع المبنى مع إعادة تأجيله)	جنيه مصري	١ ٧٣٨ ٥٨٤	١ ٧٣٨ ٥٨٤
الهيئة العامة للتأمينات الإجتماعية	جنيه مصري	٢٧٢ ٣٩٠	٢٥٣ ٤٤١
دائنو توزيعات	جنيه مصري	٢ ٧٨٣ ١٦٤	-
أرصدة دائنة أخرى	جنيه مصري	٩٤ ٣٢٧	٢٦٣ ٠٠٧
		٣٥ ٥٨٣ ٣١٢	٢٤ ٠٦٢ ٠٩١

* تم احتساب هذا المبلغ على أساس متوسط سعر الضريبة خلال السنة.

٢٥ التزامات أخرى طويلة الأجل	بيان	٢٠١٢/٦/٣٠	٢٠١١/١٢/٣١
- قيمة أقساط ضريبة المبيعات على الآلات والمعدات المستوردة والتي تستحق السداد اعتباراً من يناير ٢٠١٣ وحتى أبريل ٢٠١٥ وذلك طبقاً للجدولة المتفق عليها مع مصلحة الضرائب على المبيعات. وتظهر الأقساط التي تستحق السداد خلال عام والبالغ قيمتها ٦٤٤ ٢٨٥ جنيه مصري ضمن بند دائنون وأرصدة دائنة أخرى بالميزانية (إيضاح ٢٤).	جنيه مصري	٢ ٤٨٣ ٤٣٣	٢ ٠٩٣ ٦٢٨
		٢ ٤٨٣ ٤٣٣	٢ ٠٩٣ ٦٢٨

٢٦ إيرادات مؤجلة

بيان

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨ ٦٩٢ ٨٦٩	٧ ٨٢٣ ٥٧٦	- 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 الإعراف بها في قائمة دخل العام نظراً لأن عملية البيع تمت بنظام البيع مع إعادة التأجير تمويلياً لمدة ١٠ سنوات تبدأ من يناير ٢٠٠٨ وتنتهي في ديسمبر ٢٠١٧. وتم إستهلاك الأرباح المؤجلة بشكل منتظم وفقاً لفترة الإيجار اعتباراً من ٢٠٠٨/١/١ وقد بلغ الجزء الذي تم إستهلاكه خلال الفترة ٢٩٢ ٨٦٩ جنيه مصري، كما يظهر الجزء قصير الأجل البالغ قيمة ٥٨٤ ٧٣٨ ١ جنيه مصري ضمن بند الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى بالميزانية (إيضاح رقم ٢٤).
٨ ٦٩٢ ٨٦٩	٧ ٨٢٣ ٥٧٦	

٢٧ الالتزامات الضريبية المؤجلة

يبلغ رصيد هذا البند ٣٣٨ ٠٩١ ٨ جنيه مصري في ٢٠١٢/٦/٣٠ وتمثل مبالغ الضريبة المؤجلة لصافي الالتزامات والأصول الضريبية.

الرصيد في ٢٠١٢/٦/٣٠	الضريبة المؤجلة للفترة من أول يناير إلى ٢٠١٢/٦/٣٠	الرصيد في ٢٠١٢/١/١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٨ ٠٩١ ٣٣٨	(١ ٧٠١ ٨٠٠)	٩ ٧٩٣ ١٣٨	التزام ضريبي عن الأصول الثابتة
			الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة المثبتة
			الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة تتمثل في البنود التالية:

الالتزامات		
٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢ ١١٣ ٨٣٦	١٠ ٠٠٣ ٧٧٢	أصول الثابتة
(٢ ٣٢٠ ٦٩٨)	(١ ٩١٢ ٤٣٤)	الإيرادات المؤجلة
٩ ٧٩٣ ١٣٨	٨ ٠٩١ ٣٣٨	صافي الالتزامات الضريبية

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 أيضاً مسؤولية تطوير ومراقبة تنفيذ سياسات إدارة المخاطر بالشركة.

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

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

خطر الائتمان

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

العملاء والأرصدة المدينة الأخرى

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

المخاطر الائتمانية

التعرض للمخاطر الائتمانية

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

إيضاح رقم	القيمة الدفترية	
	٢٠١٢/٦/٣٠	٢٠١١/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
تسهيلات ائتمانية	٣٦٩ ٥٨٤ ٦٤٨ (٢١)	١٩٨ ٠٩٢ ٩١٩
قروض قصيرة الأجل	٢٣ ٩٩٨ ٢٩٧ (٢٢)	٣ ٣٥٢ ٧٦١
اجمالي قروض طويلة الأجل	٢٨٤ ٧٠٢ ٤٢٣ (٢٠)	٣٣٧ ٤٢٨ ٠٢٨

خطر السيولة

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

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

تسهيلات ائتمانية بقيمة ٣٦٩ ٥٨٤ ٦٤٨ 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	جنيه مصري
٣٦٩ ٥٨٤ ٦٤٨	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. ويكمن 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 بعملات أجنبية فأن 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	
٩٧.٠٩٧	٤ ٤٤٩	١ ٩٩٦	-	النقدية وما في حكمها
(٨.٠٣٤)	-	-	-	تسهيلات ائتمانية
(٢ ١٦٤ ٢٢٧)	(٨٥.٠٧٥)	-	-	الموردون وأرصدة دائنة أخرى
(٢.٠٧٥ ١٦٤)	(٨٠.٦٢٦)	١ ٩٩٦	-	٣٠ يونيو ٢٠١٢
٢٢ ٥١٦ ٦٧٥	(٧٥ ١٤٤)	١ ٩٩٦	(١٦٧ ٢٣٠)	٣١ ديسمبر ٢٠١١

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

متوسط سعر الصرف	السعر الفعلي		
٢٠١٢/٦	٢٠١١	٢٠١٢/٦	٢٠١١
٦,٠٥٧	٥,٩١٦	٦,٠٧٧	٦,٠٤٧
٧,٨٢٥	٧,٧٣٩	٧,٧١٧	٧,٩٣٣
			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
تكمّن 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	٢٠١٢/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٩٦ ٦٩٥ ٤٨٤	٧٣٨ ٦٤٣ ٤٠٢	إجمالي الالتزامات
(٥٣٧ ٩٧٦ ٢٧٦)	(٣٦٩ ٣١٣ ٦٢٢)	يخصم: النقدية وما في حكمها
٥٨ ٧١٩ ٢٠٨	٣٦٩ ٣٢٩ ٧٨٠	صافي الدين
١ ٧٦٢ ٠٣٧ ٤١٥	١ ٦٥٠ ٨١٦ ٠٨٥	إجمالي حقوق الملكية
% ٣,٣٣	٢٢,٣٧%	نسبة صافي الدين / حقوق الملكية

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

٢٩ 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 ١٥ ٣٧٤,٤٧ متر مربع بما في ذلك المباني والإنشاءات المقامة عليها، وفيما يلي ملخص للعقد:

البيان	قيمة الإيجار	مدة الإيجار	قيمة الشراء في نهاية العقد	قيمة الإيجار شهري
	القيمة التعاقدية جنيه مصري	الفوائد المستحقة جنيه مصري	شهر	جنيه مصري
عقد من ٢٠٠٨/١/١ حتى ٢٠١٧/١٢/٣١	٧٣ ٤٥٣ ٩٨٥	٤٧ ٥٥٩ ٢٦١	١٢٠	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 قدرة 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 بند مصروفات تشغيلية أخرى، وقد بلغت قيمة تلك الأقساط عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٢/٦/٣٠ ما قيمته ٦ ٠٥٠ ٦٦٢ 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 ٢٠١٢/٦/٣٠ المعادل لمبلغ ١١ ٧٣٢ ٠٦٨ جنيه مصري بلغ الجزء المغطى منها ٥ ٠٥٠ ٠٠٠ جنيه مصري.

٣١ الارتباطات الرأسمالية
بلغت قيمة الارتباطات الرأسمالية في ٢٠١٢/٦/٣٠ المتعلقة بإنشاء واقتناء أصول ثابتة مبلغ ١ ٧٥٢ ٦٣٥ جنية.

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/العام الحالية بين الشركة والأطراف ذات العلاقة.

١-٣٢ المستحق من أطراف ذات علاقة

اسم الشركة	طبيعة التعامل	حجم التعامل خلال السنة المنتهية في	الرصيد في
		٢٠١٢/٦/٣٠ جنيه مصري	٢٠١٢/٦/٣٠ جنيه مصري
		٢٠١١/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١١/١٢/٣١ جنيه مصري
شركة إيجي فوود	جاري	١ ١٧٨ ٠٤٥	٥٧٥ ٠٢٨
	تأجير أصول	١ ٠٨٠ ٠٠٠	
الشركة المصرية لمنتجات الألبان والعصائر	جاري	٢٢ ٤٥٩ ٠٣٧	١٧ ٤٦٤
	تحويلات بنكية	(٢٠ ٦٢٨ ٢٥٠)	
الشركة الدولية للصناعات الغذائية	جاري	-	١ ١٩٨ ٥١١
	جاري	(٥٠٠ ٠٠٠)	
شركة بنبان للإستثمار والتنمية	جاري	(١ ٧٦٤ ١٩٣)	٢٩٤ ٨٦٥
شركة طيبة للتجارة والتوزيع	جاري	(٥ ٧٤٨ ٩٣٦)	١٥ ٥٢٣ ٩٥٧
	مبيعات	٢٧٦ ٠١٧ ٤٢٥	
	تحصيلات	(٢٧٩ ٢٦٦ ٩٨٣)	
	تأجير أصول	١ ٨٨٢ ٣١٦	
	جاري	٧٤ ١٠١	١١ ٩٠٠
شركة المروة للصناعات الغذائية	مبيعات	(٤٥ ٥٩٩)	
	تحصيلات	٤٥ ٥٩٨	
شركة الإنماء	جاري	١٩ ١١٠ ١٢٣	٣٩ ٤٢١ ٤٦٧
		٣٩ ٤٩٥ ٥٣٤	٢٠ ٣١١ ٣٤١
			٣٧ ٩٣٣ ٠٦٦
			٥٦ ٨٧٦ ١٧٨

٢-٣٢ المستحق لأطراف ذات علاقة

اسم الشركة	طبيعة التعامل	حجم التعامل خلال السنة المنتهية في	الرصيد في
		٢٠١٢/٦/٣٠ جنيه مصري	٢٠١٢/٦/٣٠ جنيه مصري
		٢٠١١/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١١/١٢/٣١ جنيه مصري
الشركة الدولية للصناعات الغذائية	جاري	(٣٠٨ ٣١٠)	٩٣ ٣٧٩
	تحويلات بنكية	(٩٨٣ ٥٧٩)	
			٩٣ ٣٧٩

* 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 وانتقال ومباني الفروع وذلك بقيمة إيجارية إجمالية بمبلغ ١ ٨٨٢ ٣١٦ جنية مصري خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (مبلغ ٣ ٤٢٢ ٤٠٠ جنية مصري خلال عام ٢٠١١).

٣٣ الأحداث الاقتصادية والسياسية

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