

شركة جهينة للصناعات الغذائية
شركة مساهمة مصرية
القوائم المالية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١
وتقرير الفحص 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

المحتويات	صفحة
تقرير مراقبي الحسابات	-
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	٢٦-٥

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

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

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المستقلة المرفقة لشركة جهيئة للصناعات الغذائية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المستقلة المتعلقة بها عن التسعة 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 وتتحصر 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 تمكننا من الحصول على تأكيدات بجميع الأمور الهامة التي قد يمكن اكتشافها من خلال عملية المراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية المستقلة.

الاستنتاج المتحفظ

في ضوء فحصنا المحدود، وفيما عدا ما سيتم مناقشته بالفقرة التالية لم ينم 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 سبتمبر ٢٠١١ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

أساس الاستنتاج المتحفظ

بلغت قيمة استثمارات الشركة في الشركة المصرية للصناعات الغذائية "إيجيفود" (شركة تابعة) مبلغ ٢٣٦,٩٢ مليون جنيه مصرى فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ وكما هو موضح تفصيلاً بالإيضاح رقم (٣٥) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية فقد قامت الشركة المصرية للصناعات الغذائية "إيجيفود" الشركة التابعة بإدراج مطالبة لشركة التأمين بمبلغ ١٧٠ مليون جنيه تقريباً مقابل خسائر الحريق في أصول الشركة المذكورة بتاريخ ٢٠١٠/٤/٢٢ التي بلغت قيمتها الدفترية بمبلغ ١٣٧,٢١ مليون تقريباً وذلك بعد حصر هذه الخسائر بشكل وذلك بالرغم من عدم انتهاء شركة المهندس للتأمين من دراسة المطالبة حتى ذلك التاريخ وعليه فلم نتمكن من القيام بإجراءات مراجعة بديلة للتأكد من أثر التسوية النهائية على صحة وتقييم الاستثمارات في هذه الشركة التابعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ ومدى الحاجة إلى تخفيض الاستثمار المذكور بقيمة الاضمحلال في القيمة في حالة عدم التوصل إلى التسوية النهائية طبقاً لرأى الشركة التابعة.

ومع عدم اعتبار ذلك تحفظاً إضافياً وكما هو مبين تفصيلاً في الإيضاح رقم (٣٣) تقوم الشركة حالياً باستكمال الإجراءات القانونية اللازمة لتحديد موعد انعقاد الجمعية العمومية الغير عادية للشركة للموافقة على إعدام أسهم الخزينة المملوكة للشركة والبالغ عددها ٥٢١ ٣٦٢ ٢٠ سهم وتخفيض رأس المال المصدر والمدفوع بالقيمة الاسمية لأسهم الخزينة وذلك طبقاً للمادة ١٦ من قواعد القيد والإفصاح بالبورصة المصرية.

صلاح المسيرى
سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة
للمراقبة المالية رقم (٣٦٤)

محمد هلال جرانت ثورنتون
سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة
للمراقبة المالية رقم (١٤٧)
محاسبون قانونيون
عضو جرانت ثورنتون انترناشيونال
القاهرة في ١٣ نوفمبر ٢٠١١

شركة جهيئة للصناعات الغذائية

شركة مساهمة مصرية

المركز المالي المستقل

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٩/٣٠	إيضاح رقم	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		الأصول
١٣٦.١٥ ٧٣٤	١٣٤ ٣٧١ ٤٩٩	(١٣)	أصول ثابتة
١ ٣٤٣ ٤٧٦ ١٩٣	١ ٤٩٣ ٤٥٦ ١٩٣	(١٤)	إستثمارات في شركات تابعة
٦ ٣١٠ ٢٨٢	٧ ٠١٦ ٨٥٠	(١٥)	مشروعات تحت التنفيذ
١ ٤٨٥ ٨٠٢ ٢٠٩	١ ٦٣٤ ٨٤٤ ٥٤٢		إجمالي الأصول طويلة الأجل
٦٠ ٦٢٦ ١٢٣	١٤٢ ٢٩١ ٥٩٥	(١٦)	مخزون
٢٩ ٨٢٤ ٣٦٥	٢٦ ٣٧٠ ٨٧٣	(١٧)	- عملاء وأرصدة مدينة أخرى
٧٣ ٤١٣ ٠٢٨	١٤ ٣٧١ ٧٢٦	(١-٣١)	مستحق من أطراف ذوي علاقة
٦١٠ ٧٠٩ ٠١٣	٥٧٦ ٨٨٤ ١٧٩	(١٨)	نقدية وما فى حكمها
٧٧٤ ٥٧٢ ٥٢٩	٧٥٩ ٩١٨ ٣٧٣		إجمالي الأصول المتداولة
٦ ١١٢ ٩٠٠	٦ ١٢٥ ٩٠٨	(١٩)	مخصص مطالبات
٩٠ ٢٦٧ ٣٢٧	٢٧٢ ٩٨٧ ٤١١	(٢٠)	بنوك - تسهيلات ائتمانية
٥ ٠٢١ ١٥٩	٢ ٩٥٩ ٢٥٢	(٢١)	قروض قصيرة الأجل
١١٠ ٤٥١ ٢١١	١٠٥ ٤٥١ ٢١١	(٢٣)	قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول
١٧ ١٧٤ ٣٠٠	-		ضريبة الدخل
٣٣ ٣٢٤ ٣١٨	٣٤ ٦٢٤ ٩٣٤	(٢٢)	موردين وأرصدة دائنة أخرى
٢٤ ٨٨٢ ٦٣٣	٥٢ ٨٩٢ ٢٠٧	(٢-٣١)	مستحق لأطراف ذوي علاقة
٢٨٧ ٢٣٣ ٨٤٨	٤٧٥ ٠٤٠ ٩٣٣		إجمالي الالتزامات المتداولة
٤٨٧ ٣٣٨ ٦٨١	٢٨٤ ٨٧٧ ٤٥٠		رأس المال العامل
١ ٩٧٣ ١٤٠ ٨٩٠	١ ٩١٩ ٧٢١ ٩٩٢		إجمالي الإستثمار
٧٢٦ ٤١٦ ٣٣٢	٧٢٦ ٤١٦ ٣٣٢	(٣٢)	يتم تمويله على النحو التالى:
٣٦٣ ٢٠٨ ١٦٦	٣٦٣ ٢٠٨ ١٦٦		رأس المال المصدر والمدفوع
٤٠٤ ٥٠٠ ٦٨٢	٤٠٤ ٥٠٠ ٦٨٢		إحتياطي قانوني
٧ ٤٢٢ ٧٤٦	٢١٣ ٤٠٥ ٣٠٧		إحتياطي عام - علاوة إصدار الأسهم
(٩٣ ٩٤٢ ٧٧٥)	(٩٣ ٩٤٢ ٧٧٥)	(٣٣)	أرباح مرحلة
٢٠٥ ٩٨٢ ٥٦١	١٩ ٧٥٣ ٤٥٨		أسهم الخزنة
١ ٦١٣ ٥٨٧ ٧١٢	١ ٦٣٣ ٣٤١ ١٧٠		صافي أرباح الفترة / العام
٣٣٧ ٤٢٨ ٠٢٩	٢٦٤ ٧٠٢ ٤٢٣	(٢٣)	إجمالي حقوق الملكية
٣ ٢٦١ ٤٤٦	٢ ٢١٢ ٣٦٦	(٢٤)	قروض طويلة الأجل
١٠ ٤٣١ ٤٥٢	٩ ١٢٧ ٥١٥	(٢٥)	إلتزامات أخرى طويلة الأجل
٨ ٤٣٢ ٢٥١	١٠ ٣٣٨ ٥١٨	(٢٦)	إيرادات مؤجلة
٣٥٩ ٥٥٣ ١٧٨	٢٨٦ ٣٨٠ ٨٢٢		إلتزامات ضريبية مؤجلة (بالصافي)
١ ٩٧٣ ١٤٠ ٨٩٠	١ ٩١٩ ٧٢١ ٩٩٢		إجمالي الإلتزامات طويلة الأجل
			إجمالي حقوق الملكية والالتزامات طويلة الأجل

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٥) إلى (٢٦) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية لمستقلة.

رئيس مجلس الإدارة

صفوان ثابت

مدير عام الشؤون المالية

سامح الهضيبي

المدير المالي

هاني شاكر

تقرير الفحص المحدود "مرفق"

شركة جهينة للصناعات الغذائية

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	ايضاح رقم	
من ٢٠١٠/٧/١	من ٢٠١١/٧/١	من ٢٠١٠/١/١	من ٢٠١١/١/١		
حتى ٢٠١٠/٩/٣٠	حتى ٢٠١١/٩/٣٠	حتى ٢٠١٠/٩/٣٠	حتى ٢٠١١/٩/٣٠		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
١٥٧ ٢٣٥ ٢١٢	١٤٥ ٣٣٢ ٨٨٤	٣٩٤ ٤١٨ ٤٥٢	٣٧٩ ٥٣٥ ١٣٣		المبيعات
(١٢٠ ٨٠١ ٣٥٥)	(١١٨ ٨٩٣ ٠١٣)	(٢٩٢ ٤٦٦ ٥٣٥)	(٣٠٢ ١٠٩ ١٨٤)	(٦)	تكلفة المبيعات
٣٦ ٤٣٣ ٨٥٧	٢٦ ٤٣٩ ٨٧١	١٠١ ٩٥١ ٩١٧	٧٧ ٤٢٥ ٩٤٩		مجموع الربح
٣ ١٢٧ ٧٦١	١ ٩٩٣ ١٢٥	٣٥ ٢٨١ ٥٩٧	٧ ١٥٥ ٣٧٦	(٧)	إيرادات تشغيلية أخرى
(١٠ ٨٩٤ ٥٩٨)	(١١ ٧٤٥ ٦٩٧)	(٣٣ ٧٤٦ ٦٨٠)	(٣٩ ٦٤٥ ٠٧٧)	(٨)	مصروفات إدارية وعمومية
-	(٢٣٠ ٠٠٠)	(٣٦٦ ٠٠٠)	(٣٩٠ ٠٠٠)		بدلات وحضور مجلس الإدارة
(٦ ٥٢٥ ٣٣١)	(٣ ٠٢٥ ٣٣١)	(١٢ ٧٧٥ ٩٩٣)	(٩ ١٢٥ ٩٩٣)	(٩)	مصروفات تشغيلية أخرى
٢٢ ١٤١ ٦٨٩	١٣ ٤٣١ ٩٦٨	٩٠ ٣٤٤ ٨٤١	٣٥ ٤٢٠ ٢٥٥		الأرباح الناتجة عن التشغيل
-	-	٢١ ٤٩٠ ٨٤٨	٤ ٤٩٤ ٧٥٠	(١٠)	إيرادات استثمارات
(٤ ٨٤٣ ٩٣٨)	(٦ ٠٩٨ ٢٥٨)	(٤١ ٥١٢ ٢٨٠)	(١١ ٨٩٦ ١٧٥)	(١١)	المصروفات التمويلية (بالصافي)
١٧ ٢٩٧ ٧٥١	٧ ٣٣٣ ٧١٠	٧٠ ٣٢٣ ٤٠٩	٢٨ ٠١٨ ٨٣٠		صافي ربح الفترة قبل الضرائب
(٣ ٢٧٦ ٣٦٣)	(٢ ٨٧٩ ١٧٩)	(١٢ ٤٣٨ ٧٤٢)	(٦ ٤٥٨ ٢٧٢)		ضريبة الدخل
-	-	-	٩٩ ١٦٧		فروق ضرائب سنوات سابقة
٣٤٧ ٦٠٩	(٢ ٢٥٧ ٤٣٨)	(٩٩٨ ٢٥٧)	(١ ٩٠٦ ٢٦٧)	(٢٦)	الضريبة المؤجلة
١٤ ٣٦٨ ٩٩٧	٢ ١٩٧ ٠٩٣	٥٦ ٨٨٦ ٤١٠	١٩ ٧٥٣ ٤٥٨		صافي ربح العام بعد الضرائب
٠,٠٢٧	٠,٠٠٣	٠,١١	٠,٠٢٧	(٣٤)	نصيب السهم في صافي أرباح الفترة (جنيه/سهم)

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٥) إلى (٢٦) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية لمستقلة.

شركة جهينة للصناعات الغذائية
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

بيان

الرصيد في أول يناير ٢٠١٠ المعدل	الرصيد في أول يناير ٢٠٠٩	زيادة رأس المال عن طريق طرح الاسهم للاكتتاب العام	مصرفقات طرح الاسهم للاكتتاب	بيع أسهم خزانية	شراء أسهم خزانية	أرباح ناتجة عن بيع أسهم خزانية	خسائر ناتجة عن بيع أسهم خزانية	صافي أرباح الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١	صافي أرباح الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١
٣٧٧ ٩٥٥ ٣٥٠	١٤٢ ٤٨٨ ٣٥٠	٢٠٥ ٩٧٢ ٦٣٢	-	-	-	-	-	-	-	-	-
١٩٣ ٦٠٤ ٤٠٣	(١٩٣ ٦٠٤ ٤٠٣)	-	(٣٨ ٥٨١ ٣٧٢)	-	-	-	-	-	-	-	-
٥٧٠ ٥٨٧ ٣٦٤	(١٩٣ ٦٠٤ ٤٠٣)	-	٤٤٣ ٠٠٧ ٨٤٦	-	-	-	-	-	-	-	-
٩٩٩ ٣٧٩ ٢١٠	-	٣٥٠ ٣٩٨ ٧٣٢	٤٤٣ ٠٠٧ ٨٤٦	-	-	-	-	-	-	-	-
(٣٨ ٥٨١ ٣٧٢)	-	-	(٣٨ ٥٨١ ٣٧٢)	-	-	-	-	-	-	-	-
٢٠ ٨٥٦ ٨٩٣	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(٩٣ ٩٤٢ ٧٧٥)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
١٤ ١٠٧ ٠١٢	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(٦١٠ ٣٧٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٥٦ ٨٨٦ ٤١٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
١٤٦ ٤١٧ ٣٥٣	٥٦ ٨٨٦ ٤١٠	٧ ٤٢٢ ٧٤٦	٣٦٣ ٢٠٨ ١٦٦	٤٠٤ ٤٢٦ ٤٧٤	٧٢٦ ٤١٦ ٣٣٢	٧٢٦ ٤١٦ ٣٣٢	٧٢٦ ٤١٦ ٣٣٢	٧٢٦ ٤١٦ ٣٣٢	٧٢٦ ٤١٦ ٣٣٢	٧٢٦ ٤١٦ ٣٣٢	٧٢٦ ٤١٦ ٣٣٢
١٦١٣ ٥٨٧ ٧١٢	٢٠٥ ٩٨٢ ٥٦١	٧ ٤٢٢ ٧٤٦	٣٦٣ ٢٠٨ ١٦٦	٤٠٤ ٥٠٠ ٦٨٢	٧٢٦ ٤١٦ ٣٣٢	٧٢٦ ٤١٦ ٣٣٢	٧٢٦ ٤١٦ ٣٣٢	٧٢٦ ٤١٦ ٣٣٢	٧٢٦ ٤١٦ ٣٣٢	٧٢٦ ٤١٦ ٣٣٢	٧٢٦ ٤١٦ ٣٣٢
-	(٢٠٥ ٩٨٢ ٥٦١)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
١٩ ٧٥٣ ٤٥٨	١٩ ٧٥٣ ٤٥٨	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
١ ٦٣٣ ٣٤١ ١٧٠	١٩ ٧٥٣ ٤٥٨	٢١٣ ٤٠٥ ٣٠٧	٣٦٣ ٢٠٨ ١٦٦	٤٠٤ ٥٠٠ ٦٨٢	٧٢٦ ٤١٦ ٣٣٢	٧٢٦ ٤١٦ ٣٣٢	٧٢٦ ٤١٦ ٣٣٢	٧٢٦ ٤١٦ ٣٣٢	٧٢٦ ٤١٦ ٣٣٢	٧٢٦ ٤١٦ ٣٣٢	٧٢٦ ٤١٦ ٣٣٢

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٥) إلى (٢٦) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية لمستقلة.

شركة جهيئة للصناعات الغذائية

" شركة مساهمة مصرية "

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

الفترة المالية المنتهية في	الفترة المالية المنتهية في	إيضاح رقم	
٢٠١٠/٩/٣٠	٢٠١١/٩/٣٠		
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٧٠ ٣٢٣ ٤٠٩	٢٨ ٠١٨ ٨٣٠		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			صافى أرباح الفترة قبل الضريبة على الدخل
			تسويات
١٥ ١٢٦ ٥٣٣	١٥ ٦١٧ ٥٣١	(١٣)	إهلاك الأصول الثابتة
(٢٣ ٥٤٣ ٢٥٩)	(١٥٧ ٠٥٢)		أرباح رأسمالية
(٢ ٠٧١ ٣٧٤)	-		رد الإنخفاض في قيمة مخزون
(٣٨٨ ٩٠٤)	(١٧١ ٢٦٧)		رد الإنخفاض في قيمة العملاء والأرصدة المدينة الأخرى
٣ ٧٠٠ ٠٠٠	٥٠ ٠٠٠		تدعيم مخصص مطالبات
(٥ ٧٩٧ ١٣١)	(٣٦ ٩٩٢)		المستخدم من المخصصات
٩ ٢٤٧ ٦٤٥	٩ ٠٧٥ ٩٩٣		أقساط تأجير تمويلي
(٤ ٣٧٥ ٩٣٨)	(٢ ٢٣٢ ٠٠٠)		إيرادات أخرى
-	(٣٦ ٠٧٨ ٨٧٢)		فوائد ودائع
٥٤ ٤٥١ ٠٦٢	٤٥ ٧٩٦ ٤٢١		فوائد ومصرفيات تمويلية
١١٦ ٦٧٢ ٠٤٣	٥٩ ٨٨٢ ٥٩٢		
	٤٢ ٧٢٣ ٨٨٠		فوائد ودائع محصلة
(٥٤ ٣٧٢ ٠٦٢)	(٤٢ ٤٩٦ ٦٣٩)		فوائد ومصرفيات تمويلية مدفوعة
			التغير
(١٧ ٦٨١ ٥٨٥)	(٨١ ٦٦٥ ٤٧٢)		المخزون
٥٦ ٥١٤ ٦٤٥	(٣ ٠٢٠ ٢٤٩)		العملاء والأرصدة المدينة الأخرى
(٩ ٨٨٤ ٩٥٠)	٥٩ ٠٤١ ٣٠٢		المستحق من أطراف ذوي علاقة
(٥٧ ٨٦٠ ٣٠٣)	(٢٧ ٨٨٥ ٥٨٨)		الموردين والأرصدة الدائنة الأخرى
٤١ ٩٣٦ ٤٤٤	٢٨ ٠٠٩ ٥٧٤		المستحق لأطراف ذوي علاقة
٧٥ ٣٢٤ ٢٣٢	٣٤ ٥٨٩ ٤٠٠		صافى التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٣ ٧٤٠ ٠٢٩)	(١٠ ٩٥٥ ٣٩٦)		مدفوعات لشراء أصول ثابتة
٣١ ٣٥٦ ٣٧٥	٢٠٤ ٨٩١		مقبوضات من بيع أصول ثابتة
(٥ ٠٥٣ ١٣٤)	(٣ ٧٧٢ ٣٠٧)		مدفوعات عن مشروعات تحت التنفيذ
(٩٩ ٩٨٥ ٠٠١)	(١٤٩ ٩٨٠ ٠٠٠)		مدفوعات عن استثمارات في شركات تابعة
١٤ ٩٨٥ ٠٠٠	-		مقبوضات من بيع استثمارات في شركات تابعة
(٦٢ ٤٣٦ ٧٨٩)	(١٦٤ ٥٠٢ ٨١٢)		صافى التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٢٠٢ ٧١٦ ١٨٨)	١٨٢ ٧٢٠ ٠٨٤		(المسدد) المحصل من تسهيلات إئتمانية
٩٩٩ ٣٧٩ ٢١٠	-		متحصلات من زيادة رأس المال
(٩٩ ٥٠٩ ٠٤٨)	-		مدفوعات لشراء أسهم خزائنة
٣٤ ٩٦٣ ٩٠٥	-		مقبوضات من بيع أسهم خزائنة
(٤٥ ٠٢٤ ٥٤٤)	(٧٩ ٧٨٧ ٥١٣)		المسدد من قروض بنكية
(٣٨ ٥٨١ ٣٧٢)	-		مصرفيات طرح الأسهم في الاكتتاب العام
٤ ٣٧٥ ٩٣٨	٢ ٢٣٢ ٠٠٠		محصل من التأجير التمويلي بنظام البيع مع إعادة الإستئجار
(٩ ٢٤٧ ٦٤٥)	(٩ ٠٧٥ ٩٩٣)		مسند من أقساط التأجير التمويلي بنظام البيع مع إعادة الإستئجار
(٢٦ ٣٩١ ٠٥٥)	-		توزيعات أرباح مدفوعة للمساهمين خلال الفترة
٦١٧ ٢٤٩ ٢٠١	٩٦ ٠٨٨ ٥٧٨		صافى التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
٦٣٠ ١٣٦ ٦٤٤	(٢٣ ٨٢٤ ٨٣٤)		صافى الزيادة في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
١٦ ٦٧٥ ٠٧٤	٦٠٥ ٦٥٩ ٠١٣		النقدية وما في حكمها في ١ يناير
٦٤٦ ٨١١ ٧١٨	٥٧١ ٨٣٤ ١٧٩	(١٨)	النقدية وما في حكمها في ٣٠ سبتمبر

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٥) إلى (٢٦) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية لمستقلة.

شركة جهينة للصناعات الغذائية
شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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.
تحدد مدة الشركة بـ ٢٥ سنة تبدأ من تاريخ التسجيل بالسجل التجاري في ١٠/١/١٩٩٥ تحت رقم ١٠٠٩٩٤.
مقر الشركة : ١١ شارع الجهاد - ميدان لبنان - المهندسين
المصانع : مدينة ٦ أكتوبر - المنطقة الصناعية الأولى - قطعة ٣٩-٤٠.
يرأس مجلس ادارتها الاستاذ/ صفوان ثابت
تعد الشركة شركة قابضة.

غرض الشركة

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

٢ أسس الإعداد

١-٢ الالتزام بالمعايير والقوانين

تم إعداد القوائم المالية للشركة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح المصرية السارية.

٢-٢ أسس القياس

أعدت القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية.

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

٣-٢ عملة التعامل والعرض

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

٤-٢ استخدام التقديرات والافتراضات

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

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

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

إيضاح رقم (٢٨) : تبويب الإيجارات

وفيما يتعلق بالمعلومات الخاصة بالجوانب الهامة للتقديرات غير المؤكدة والمناطق الهامة الخاضعة للحكم الشخصي بشأن تطبيق السياسات المحاسبية ذات التأثير الهام على المبالغ المدرجة في القوائم المالية فيتم عرضها في الإيضاحات التالية:

إيضاح رقم (١٣) : الأصول الثابتة.

إيضاح رقم (١٦) : تخفيض المخزون.

إيضاح رقم (١٧) : الانخفاض في أرصدة العملاء وأوراق قبض.

إيضاح رقم (١٩) : المخصصات والالتزامات المحتملة.

إيضاح رقم (٢٦) : الضرائب المؤجلة.

٣ أهم السياسات المحاسبية

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

١-٣ 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 بالعملة الأجنبية إلى الجنيه المصري باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ تحديد القيمة العادلة. تدرج فروق العملة الناتجة عن الترجمة بقائمة الدخل في ما عدا الفروق الناتجة من ترجمة الاستثمارات المتاحة للبيع والتي يتم إثباتها مباشرة في حقوق الملكية. الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية والمثبتة بالتكلفة يتم ترجمتها إلى الجنيه المصري باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ الميزانية.

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 ادراج الاستثمارات في الشركات التابعة بالتكلفة ويتم خصم أى انخفاض في القيمة وتحمله 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 الاولى بالقروض والمديونيات 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 والقروض والمديونيات والأصول المالية المتاحة للبيع.

القروض والمديونيات

القروض والمديونيات 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. بعد الاعتراف الأولى تقاس القروض بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية وتخصم خسائر الانخفاض في القيمة.

وبصفة عامة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى تدرج بقيمتها الاسمية ويخصم أية مخصص للديون المشكوك في تحصيلها.

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

النقدية وما في حكمها

تتضمن النقدية وما في حكمها أرصدة النقدية بالبنوك والخزينة والودائع لأجل والتي لا تتجاوز تواريخ استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر أو أقل. وتتضمن النقدية وما في حكمها لأغراض عرض قائمة التدفقات النقدية أرصدة بنوك سحب على المكشوف والتي تشكل جزء من إدارة أموال الشركة.

الأصول المالية المتاحة للبيع

الأصول المالية المتاحة للبيع هي أصول مالية غير مشتقة والتي تم تصنيفها كم المتاحة للبيع والتي لم يتم تبويبها في إية من الأصول المالية السابقة. وبعد الإدراج الأولى لها تقاس بالقيمة العادلة، ويتم إدراج التغير في قيمتها بخلاف خسائر الانخفاض في القيمة وفروق عملة ترجمة ادوات الدين المتاحة للبيع في حقوق الملكية تحت بند احتياطي القيمة العادلة. عندما يتم استبعاد الاستثمار فأن المبلغ المتراكم من الأرباح أو الخسائر بحقوق الملكية يحول لقائمة الدخل.

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.

يتم عمل مقاصة بين أصل مالي والتزام مالي وعرض صافي المقاصة في الميزانية وذلك فقط عندما تمتلك الشركة الحق القانوني لإجراء المقاصة بين المبالغ المعترف بها ولدى المنشأة النية إما لإجراء التسوية على أساس صافي المبالغ أو الاعتراف بالأصل وتسوية الالتزام في آن واحد.

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 مليارات 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) فإن المبلغ المدفوع والذي يتضمن أي تكلفة مرتبطة بشكل مباشر وبعد خصم أي تأثير ضريبي يتم عرضه مخصصا من حقوق الملكية. الأسهم المعاد شراؤها تصنف كأسهم خزينة وتعرض في احتياطي لأسهم الشركة. ولاحقا عندما يتم بيع أو إعادة إصدار أسهم الخزينة فإن المبلغ المستلم يتم 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 المنشأة هذه.

٤-٣ الأصول الثابتة

الاعتراف والقياس

يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة مخصصا منها مجمع الإهلاك والخسائر الناتجة عن الانخفاض في القيمة إيضاح رقم (١٣).

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

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

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

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

التكاليف اللاحقة على الاقتناء

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

الإهلاك

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

بيان الأصل	العمر الإنتاجي المقدر بالسنوات
مبانى وإنشاءات ومرافق	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 آلى	٣,٣٣

ويتم بدء إهلاك الأصل عندما يكون الأصل صالحاً للاستخدام في الغرض المعد لأجله. وفي تاريخ القوائم المالية تتم إعادة النظر في طرق الإهلاك والاعمار 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 مخصصاً منها مجمع الانخفاض في القيمة (إيضاح ١٥). 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 المرجح تشمل التكلفة كافة المصروفات التي تتحملها الشركة للوصول بالمخزون إلى موقعة وحالته الراهنة. وتتمثل صافي القيمة البيعية في سعر البيع المتوقع من خلال النشاط العادي بعد خصم التكلفة التقديرية اللازمة لإتمام عملية البيع.

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

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

٨-٣ الانخفاض في القيمة

الأصول المالية

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 وان هذه الخسارة لها تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدره من استخدام هذا الأصل والتي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه.

القروض والمدينين

وتأخذ الشركة في الاعتبار دليل انخفاض القيمة للقروض والمدينين بالنسبة لكل أصل على حدى وكذلك على مستوى إجمالي. كل أرصدة القروض والمدينين ذات الأهمية النسبية على حده والتي لم تنخفض قيمتها يتم مراجعتها بشكل إجمالي لأية انخفاض قد تحقق ولم يتم تحديده. أرصدة القروض والمدينين غير ذات الأهمية النسبية على حده يتم مراجعته الانخفاض في قيمتها بشكل إجمالي في مجموعات ذات التشابه في صفات المخاطر.

عند مراجعة الانخفاض بشكل إجمالي تستخدم الشركة المؤشرات التاريخية لاحتمالات التخلف عن أداء الدين ووقت الاسترداد والخسارة المحققة ومن ثم تعديلها بتقديرات الإدارة عن الظروف الاقتصادية والتسليف للوصول إلى أن الخسائر الفعلية من المرجح أن تكون أكثر أو أقل عما تم اقتراحه بناء على المؤشرات التاريخية.

خسارة الانخفاض في القيمة والمتعلقة بأصل مالي يقاس بالتكلفة المستهلكة تحسب بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المقدرة مخصومة بمعدل الفائدة الفعلي الأصلي. تدرج الخسائر في الأرباح والخسائر وتعكس في مخصص مقابل قروض ومدينين أو استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق. ويتم الاستمرار في احتساب الفائدة على الأصول التي انخفضت قيمتها. وعندما تؤيد الأحداث التالية نقص قيمة خسارة الانخفاض فأن النقص في قيمة خسارة الانخفاض يتم عكسه من خلال الأرباح والخسائر.

الأصول غير المالية

تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية بخلاف المخزون والأصول الضريبية المؤجلة 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 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).

الأصول الثابتة لإدارة الشركة لا تولد تدفقات نقدية مستقلة وتستخدم بأكثر من وحدة مولدة للنقد. يتم تحميل الأصول الثابتة لإدارة الشركة للوحدات المولدة للنقد بشكل ثابت ومنطقي وقابل للاختبار لانخفاض القيمة كجزء من اختبار الوحدة المولدة للنقد التي تم تحميل الأصول الثابتة لإدارة الشركة عليها.

يتم الاعتراف بخسائر الانخفاض في القيمة بقائمة الأرباح والخسائر. يتم تحديد خسائر الانخفاض المعترف بها في الفترات السابقة للأصول غير المالية في تاريخ الميزانية لمعرفة مدى وجود مؤشرات لانخفاض الخسارة أو عدم وجودها. يتم رد خسائر الانخفاض في القيمة إذا حدث تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد القيمة الاستردادية. 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.

مزايا معاشات التقاعد

٩-٣

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. وإذا كان الأثر جوهرياً فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر خصم قبل الضريبة يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالالتزام إذا كان ذلك ملائماً.

١١-٣ تحقق الإيراد

تقاس قيمة الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق للشركة وذلك بالصافي بعد خصم المرتجعات وقيمة أي خصم تجارى أو خصم كمية تسمح به الشركة.

يتم الاعتراف بالإيراد من البضاعة المباعة بقائمة الدخل عند انتقال المخاطر والمنافع المرتبطة بملكية البضاعة إلى المشتري، عادة بأبرام اتفاق بيع، وأن يتوافر توقع كاف عن تدفق المقابل وإمكانية تحديد قيمة التكاليف التي تحملتها أو ستحملها المنشأة بشكل دقيق ولا تحتفظ المنشأة بحق التدخل الإداري المستمر على السلع المباعة ويمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق.

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

تشمل 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.

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 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.

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 على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.

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 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 إدارة المخاطر المالية

نظرة شاملة

تعرض الشركة للمخاطر التالية الناجمة عند استخدامها للأدوات المالية:-

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

إطار المخاطر

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

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

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

خطر الائتمان

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

١٥-٣ ربحية السهم
تعرض الشركة البيانات الخاصة بالنصيب الأساسي لأسهمها العادية. يتم احتساب النصيب الأساسي لربحية السهم بقسمة أرباح أو خسائر الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.

١٦-٣ الاحتياطي القانوني
طبقاً لمتطلبات قانون الشركات والنظام الأساسي للشركة يتم 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 الإفصاحات 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 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 والالتزامات. 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.

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 ٤١١ ٩٨٧ ٢٧٢ جنيه مصري. ويتم دفع الفوائد بالنسبة للتسهيلات بالجنية المصري وبالدولار الأمريكي بسعر فائدة متغير.

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 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.

خطر معدل الفائدة

تتبع الشركة سياسة للتأكد انه ما بين ومن مخاطر التغير في معدل الفائدة على المديونيات بسعر فائدة ثابت مع الأخذ في الحسبان الأصول التي تتعرض لخطر التغير في معدل الفائدة. ويتم انجاز ذلك بالدخول في عقود مبادلة سعر الفائدة.

إدارة رأس المال

تكمن سياسة مجلس الإدارة في الحفاظ على قاعدة رأسمالية قوية بحيث يتم الاحتفاظ بثقة المستثمر ومناحي 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.

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	إجمالي الالتزامات
٦٤٦ ٧٨٧ ٠٢٦	٧٦١ ٤٢١ ٧٤٥	يخصم: النقدية وما في حكمها
(٦١٠ ٧٠٩ ٠١٣)	(٥٧٦ ٨٨٤ ١٧٩)	صافي الدين
٣٦ ٠٧٨ ٠١٣	١٨٤ ٥٣٧ ٥٦٦	إجمالي حقوق الملكية
١ ٦١٣ ٥٨٧ ٧١٢	١ ٦٣٣ ٣٤١ ١٧٠	نسبة صافي الدين / حقوق الملكية
%٢,٢٣	%١١,٣٠	

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

الفترة المالية من ٢٠١٠/٧/١ وحتى ٢٠١٠/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١١/٧/١ وحتى ٢٠١١/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٠/١/١ وحتى ٢٠١٠/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١١/١/١ وحتى ٢٠١١/٩/٣٠	٦ تكلفة المبيعات
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	تكلفة مواد خام ومهمات تشغيل
٩٧ ٢٥٤ ٥٨٠	٩١ ٦٨٣ ٥٩٠	٢٤٧ ٧٩٢ ٧٥٠	٢٥١ ٦١١ ٢٧١	أجور ومرتببات صناعية
٢ ٦٢٢ ٥١٧	٢ ٤٩٠ ٢٦٨	٦ ٨٧١ ٧٧٤	٦ ٨٣٤ ٨٦٩	مصروفات صناعية أخرى
٦ ٣٠٤ ٤١٩	٥ ١٠١ ٨١١	١٤ ٩٧٨ ٠٩٢	١٤ ٦٢٥ ٢٨٤	إهلاكات أصول ثابتة صناعية
٣ ٩٩٠ ٧٢٤	٤ ٠٣٧ ٣٠٩	١١ ٦٥٥ ٤٢٧	١٢ ٢١٥ ٨١٨	تكلفة الإنتاج التام المتاح للبيع
١١٠ ١٧٢ ٢٤٠	١٠٣ ٣١٢ ٩٧٨	٢٨١ ٢٩٨ ٠٤٣	٢٨٥ ٢٨٧ ٢٤٢	(يخصم) / يضاف:
١٠ ٦٢٩ ١١٥	١٥ ٥٨٠ ٠٣٥	١١ ١٦٨ ٤٩٢	١٦ ٨٢١ ٩٤٢	التغير في المخزون
١٢٠ ٨٠١ ٣٥٥	١١٨ ٨٩٣ ٠١٣	٢٩٢ ٤٦٦ ٥٣٥	٣٠٢ ١٠٩ ١٨٤	

الفترة المالية من ٢٠١٠/٧/١ وحتى ٢٠١٠/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١١/٧/١ وحتى ٢٠١١/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٠/١/١ وحتى ٢٠١٠/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١١/١/١ وحتى ٢٠١١/٩/٣٠	٧ إيرادات تشغيلية أخرى
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	أرباح رأسمالية مؤجلة (البيع مع إعادة التأجير)
٤٣٤ ٦٤٦	٤٣٤ ٦٤٦	١ ٣٠٣ ٩٣٨	١ ٣٠٣ ٩٣٨	أرباح رأسمالية
-	١٥٣ ٧٧١	٢٣ ٥٤٣ ٢٥٩	١٥٧ ٠٥٢	رد الإنخفاض في قيمة أرصدة العملاء
٩٨ ٩٧٣	٥٢ ٣٦٥	٣٨٨ ٩٠٤	١٧١ ٢٦٧	رد التخفيض في قيمة المخزون
١ ٥٧١ ٣٧٤	-	٢ ٠٧١ ٣٧٤	-	* إيرادات أخرى
١ ٠٢٢ ٧٦٨	١ ٣٥٢ ٣٤٣	٧ ٩٧٤ ١٢٢	٥ ٥٢٣ ١١٩	
٣ ١٢٧ ٧٦١	١ ٩٩٣ ١٢٥	٣٥ ٢٨١ ٥٩٧	٧ ١٥٥ ٣٧٦	

* يتضمن بند إيرادات أخرى في ٢٠١١/٩/٣٠ مبلغ ٣ ٣٨٢ ٠٠٠ جنيه مصري قيمة تأجير أصول لشركات شقيقة ومبلغ ١ ٧٨٩ ٩١١ جنيه مصري قيمة رسوم خدمات مستردة.

٨ مصروفات إدارية وعمومية

الفترة المالية من ٢٠١٠/٧/١ وحتى ٢٠١٠/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١١/٧/١ وحتى ٢٠١١/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٠/١/١ وحتى ٢٠١٠/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١١/١/١ وحتى ٢٠١١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٦ ٦٧٨ ٤٨٢	٨ ٥٣٠ ٩٥٠	١٩ ٠٨١ ٩٦٨	٢٥ ٨٦٦ ٨٥٩	أجور عاملين
١ ٢٢٢ ١٧١	١ ١٦٠ ٨٥٠	٣ ٥٦٢ ٧٣٦	٣ ٤٢٠ ٥٥٧	إهلاكات إدارية
٨٢٤ ٦٥٥	٦٣١ ٦٧٣	١ ٩٣٠ ٦٩٩	١ ٨١٢ ٢٧٠	إيجارات إدارية
٢ ١٦٩ ٢٩٠	١ ٤٢٢ ٢٢٤	٩ ١٧١ ٢٧٧	٨ ٥٤٥ ٣٩١	مصروفات إدارية أخرى
١٠ ٨٩٤ ٥٩٨	١١ ٧٤٥ ٦٩٧	٣٣ ٧٤٦ ٦٨٠	٣٩ ٦٤٥ ٠٧٧	

٩ مصروفات تشغيلية أخرى

الفترة المالية من ٢٠١٠/٧/١ وحتى ٢٠١٠/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١١/٧/١ وحتى ٢٠١١/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٠/١/١ وحتى ٢٠١٠/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١١/١/١ وحتى ٢٠١١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٣ ٠٢٥ ٣٣١	٣ ٠٢٥ ٣٣١	٩ ٠٧٥ ٩٩٣	٩ ٠٧٥ ٩٩٣	أقساط تأجير تمويلي
٣ ٥٠٠ ٠٠٠	-	٣ ٧٠٠ ٠٠٠	٥٠ ٠٠٠	مخصص مطالبات
٦ ٥٢٥ ٣٣١	٣ ٠٢٥ ٣٣١	١٢ ٧٧٥ ٩٩٣	٩ ١٢٥ ٩٩٣	

١٠ إيرادات استثمارات

الفترة المالية من ٢٠١٠/٧/١ وحتى ٢٠١٠/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١١/٧/١ وحتى ٢٠١١/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٠/١/١ وحتى ٢٠١٠/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١١/١/١ وحتى ٢٠١١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
-	-	٢١ ٤٩٠ ٨٤٨	٥ ٤٩٤ ٧٥٠	إيرادات استثمارات
-	-	-	(١ ٠٠٠ ٠٠٠)	*رد إيرادات استثمارات
-	-	٢١ ٤٩٠ ٨٤٨	٤ ٤٩٤ ٧٥٠	

* 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.

١١ المصروفات التمويلية (بالصافي)				
الفترة المالية من ٢٠١٠/٧/١ وحتى ٢٠١٠/٩/٣٠ جنيه مصري	الفترة المالية من ٢٠١١/٤/١ وحتى ٢٠١١/٩/٣٠ جنيه مصري	الفترة المالية من ٢٠١٠/١/١ وحتى ٢٠١٠/٩/٣٠ جنيه مصري	الفترة المالية من ٢٠١١/١/١ وحتى ٢٠١١/٩/٣٠ جنيه مصري	
(١٦ ٦١٦ ٤١٩)	(١٨ ٥٨٧ ٥٦٧)	(٥٤ ٤٥١ ٠٦٢)	(٤٥ ٧٩٦ ٤٢١)	الفوائد والمصروفات التمويلية
١٢ ٢٩٠ ٢٦٨	١٢ ٢٨٤ ٦١٤	١٤ ٨٤٠ ٩١٦	٣٦ ٠٧٨ ٨٧٢	الفوائد الدائنة
(٥١٧ ٧٨٧)	٢٠٤ ٦٩٥	(١ ٩٠٢ ١٣٤)	(٢ ١٧٨ ٦٢٦)	خسائر (أرباح) تقييم عملات أجنبية
(٤ ٨٤٣ ٩٣٨)	(٦ ٠٩٨ ٢٥٨)	(٤١ ٥١٢ ٢٨٠)	(١١ ٨٩٦ ١٧٥)	

١٢ الموقف الضريبي

١-١٢ 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.
عام ٢٠٠٥
تم استلام نماذج الفحص والاعتراض عليها وجاري تجهيز اللجنة الداخلية.
الأعوام من ٢٠٠٦ حتى ٢٠١٠
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.

٢-١٢ 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
جاري الفحص.

عام ٢٠١٠

لم يتم الفحص حتى تاريخه.

٣-١٢ 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.

٤-١٢ ضريبة المبيعات

تم الفحص والسداد حتى ٢٠٠٩/١٢/٣١.

عام ٢٠١٠

لم يتم الفحص حتى تاريخه.

١٣- أصول ثابتة (بالصافي)
يتصل هذا البند فيما يلي:

وتضمن بند الأراضي البالغ قيمته ١٠٩١٤٥٩٧ جنيه مصري في ٢٣/٩/٢٠١١ مبلغ ٧٢٣٠١٦٧ جنيه مصري قيمة أرضي غير مسجلة باسم الشركة هنا ودجاري اتخذ الإجراءات اللازمة لتسجيل هذه الأراضي باسم الشركة ويدان هذه الأراضي مسند الملكية القيمة

- 14 -

شركة جهوية للصناعات الغذائية "شركة مساهمة مصرية"
تدعى الإحصاءات الخاصة بالتورم هي مستمدة من الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

١-٤ - الإستثمارات

يشتمل هذا البلد فيما يلي:

اسم الشركة المستثمر فيها

(١-٤) ١ - إستثمارات في شركات تابعة

المصرية لإنتاج الألبان والحاصلات
الدولية للصناعات الغذائية الحديثة
شركة إيجي فودز
شركة للتجارة والتوزيع
المزودة للصناعات الغذائية
الإحصاء للتسمية الزراعية والفترة التجارية
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

(١-٤) ٢ - إستثمارات مالية متعلقة للبيع

- المصرية للتجارة والتسويق

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

القيمة الإسمية للأهم	القيمة الإسمية للمستثمر فيها في ٢٠١١/٩/٣٠	النسبة المصدرة من الإستثمار	القيمة الإسمية للمستثمر فيها في ٢٠١١/٩/٣٠	النسبة الإسمية للمستثمر فيها في ٢٠١١/٩/٣٠	نسبة المساهمة	عدد الأسهم	الكيان القانوني
جنيه مصري	جنيه مصري	%	جنيه مصري	جنيه مصري	%	المشاركة	شركة مساهمة مصرية
١٥٩ ٩٢١ ٥٢٣	١٥٩ ٩٢١ ٥٢٣	١٠٠	٩٩ ٩٩٠ ٠٠٠	١٠٠	٩٩,٩٩	٩٩٩ ٩٠٠	شركة مساهمة مصرية
٤٩٩ ٩٥٠ ٠٠٠	٤٩٩ ٩٥٠ ٠٠٠	١٠٠	٤٩٩ ٩٥٠ ٠٠٠	١٠٠	٩٩,٩٩	٤ ٩٩٩ ٥٠٠	شركة مساهمة مصرية
٢٣١ ٩٢٣ ٨٥٢	٢٣١ ٩٢٣ ٨٥٢	١٠٠	٢٤٩ ٩٥٤ ٠٠٠	١٠٠	٩٩,٩٨	٢٤٩ ٩٥٤	شركة مساهمة مصرية
٩٩ ٩٠٠ ٠٠٠	١٤٩ ٨٥٠ ٠٠٠	١٠٠	١٤٩ ٨٥٠ ٠٠٠	١٠٠	٩٩,٩	١ ٤٩٨ ٥٠٠	شركة مساهمة مصرية
١٩٦ ٨١٥ ٨٠٨	١٩٦ ٨١٥ ٨٠٨	١٠٠	٩٩ ٩١٠ ٠٠٠	١٠	٩٩,٩١	٩ ٩٩١ ٠٠٠	شركة مساهمة مصرية
١٤٩ ٩٥٥ ٠٠٠	٢٤٩ ٩٨٥ ٠٠٠	١٠٠	٢٤٩ ٩٨٥ ٠٠٠	١٠٠	٩٩,٩٩٤	٢ ٤٩٩ ٨٥٠	شركة مساهمة مصرية
١٣٤٣ ٤٧٦ ١٩٣	١٤٩٣ ٤٥٦ ١٩٣	-	١٣٤٩ ٦٣٩ ٠٠٠	-	-	-	-
-	-	(١٠٠ ٠٠٠)	١٠٠ ٠٠٠	١٠٠	٠,٥٤	١ ٠٠٠	شركة مساهمة مصرية
-	-	(١ ٠٠٠ ٠٠٠)	١٠٠ ٠٠٠	-	-	-	-

١٥ مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٢ ٩٧٢ ٠٤٤	٥٢٢ ٨٠٩
٨٢٩ ٤١٧	٧٤٣ ٨٦٧
٢ ٥٠٨ ٨٢١	٥ ٧٥٠ ١٧٤
٦ ٣١٠ ٢٨٢	٧ ٠١٦ ٨٥٠

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

١٦ مخزون (بالصافي)

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
١٨ ٥٥٥ ٧٦٣	٩٢ ٥٢٢ ١٦٧
١٩ ١٩٢ ٢٨٧	٢٦ ٧٤٢ ٤٩٧
١٥ ٦٤٩ ٨٣٣	١٤ ٩٥١ ١٣١
٧ ٢٢٨ ٢٤٠	٨ ٠١٧ ٨٤٩
٦٠ ٦٢٦ ١٢٣	١٤٢ ٢٣٣ ٦٤٤
-	٥٧ ٩٥١
٦٠ ٦٢٦ ١٢٣	١٤٢ ٢٩١ ٥٩٥

خامات
تعبئة وتغليف
إنتاج تام
قطع غيار ومواد ومهمات متنوعة

بضاف:

اعتمادات مستندية لشراء خامات

١٧ عملاء وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٤ ١٤٢ ٩٨٧	٣ ٩٧١ ٧٢٠
(٤ ١٤٢ ٩٨٧)	(٣ ٩٧١ ٧٢٠)
-	-
٣ ٧٢٥ ٥٦٠	٢ ٧٤٩ ٤٨٨
٤ ٣٤٤ ٦٥٣	٢ ٩٥٣ ٩٩٨
٢ ٩٤٧ ٠٥٥	٨ ٠٣٧ ٣٠١
١ ١٧٠ ٢٩٨	١ ٦٨٧ ١٨٣
٦٧٨ ٠٦٧	٧١٤ ٢٩٦
٤٠٤ ٢٨٨	٤٠٤ ٦٠٢
١٦ ٠٥٧ ٧١٧	٩ ٤١٢ ٧٠٩
٥٩٦ ٧٢٧	٥١١ ٢٩٦
٢٩ ٩٢٤ ٣٦٥	٢٦ ٤٧٠ ٨٧٣
(١٠٠ ٠٠٠)	(١٠٠ ٠٠٠)
٢٩ ٨٢٤ ٣٦٥	٢٦ ٣٧٠ ٨٧٣

عملاء

يخصم: الإنخفاض في قيمة العملاء

شركة تتراباك

ضرائب خصم من المنبع

موردون - دفعات مقدمة

مصرفات مدفوعة مقدماً

مصلحة الجمارك

تأمينات لدى الغير

فوائد دائنة مستحقة

أرصدة مدينة أخرى

يخصم: الإنخفاض في قيمة أرصدة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى

١٨ النقدية وما في حكمها

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٦٠٢ ٠٠٨ ٧٦٧	٥٦٤ ٩٠٥ ٤٧٠
٣ ٤٣٩ ٢٩٢	٦ ٧٢٥ ١٢١
٥ ٠٥٠ ٠٠٠	٥ ٠٥٠ ٠٠٠
٢١٠ ٩٥٤	٢٠٣ ٥٨٨
٦١٠ ٧٠٩ ٠١٣	٥٧٦ ٨٨٤ ١٧٩
(٥ ٠٥٠ ٠٠٠)	(٥ ٠٥٠ ٠٠٠)
٦٠٥ ٦٥٩ ٠١٣	٥٧١ ٨٣٤ ١٧٩

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

١٩ مخصص مطالبات

رصيد	المستخدم	التدعيم	رصيد	بيان
٢٠١١/٩/٣٠	جنيه مصري	جنيه مصري	٢٠١١/١/١	جنيه مصري
٦ ١٢٥ ٩٠٨	(٣٦ ٩٩٢)	٥٠ ٠٠٠	٦ ١١٢ ٩٠٠	مخصص مطالبات

٢٠ بنوك - تسهيلات ائتمانية

بيان

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٩/٣٠	بيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
١١ ٩٢٤ ٢٥٣	٦ ٠٨٩ ٦٠١	- 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 إنني.
٢١ ٤٥٧ ٠٨٦	٣٣ ٢٤٥ ٠٩١	- 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 إنني.
٢١ ٥٥٠ ١٠٨	٦٩ ٨٠٨ ٠٢٦	- قيمة المستخدم من التسهيلات الائتمانية البالغ إجماليها ١٠٠ مليون جنيه مصري والممنوحة للشركة من البنك الأهلي سوسيتيه جنرال بسعر فائدة متغير تسدد شهرياً وذلك بضمان سند إنني.
١١ ٩٥٤ ١٨٩	١٠١ ٨٧٥ ٠٨٤	- 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 إنني مسلم للبنك بمبلغ ١٠٠ مليون جنيه مصري.
٨ ٣٨١ ٦٩١	٦٠ ٥٧١ ٠٩٩	- قيمة المستخدم من التسهيلات الائتمانية البالغ إجماليها ١٠٠ مليون جنيه مصري والممنوحة للشركة من بنك باركليز بسعر فائدة متغير تسدد شهرياً وذلك بضمان سند إنني.
١٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٣٩٨ ٥١٠	- 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 إنني.

٩٠ ٢٦٧ ٣٢٧

٢٧٢ ٩٨٧ ٤١١

٢١ قروض قصيرة الأجل

يتمثل رصيد البند البالغ قيمته ٢ ٩٥٩ ٢٥٢ جنيه مصري في ٢٠١١/٩/٣٠ (مبلغ ٥ ٠٢١ ١٥٩ جنيه مصري في ٢٠١٠/١٢/٣١) في أقساط القروض قصيرة الأجل والممنوحة للشركة من البنك التجاري الدولي وإعادة تمويل من بنك كريدي أجريكول والتي تستحق السداد خلال ثلاثة أشهر من تاريخ السحب.

٢٢ موردون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٥ ٢٩٣ ٦٧٥	١٥ ٦٧٢ ٤٢٥	موردون خامات وخدمات
٣ ٧٦٤ ٥٨٨	٨ ١٢٤ ٦٦٩	مصروفات مستحقة
٥٢٣ ١٠٤	٧٤٠ ١٥٥	مصلحة الضرائب
-	٦ ٤٥٨ ٢٧٢	مخصص الضريبة الدخلية
٧٥ ١٩١	٦٦ ٦٥٠	دائنو شراء أصول ثابتة
١٤٢ ٣٦٤	٢١١ ٧٧٧	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 تأجيرها)
٢٢٢ ٦٦٧	٢٥٣ ٠٢٩	الهيئة العامة للتأمينات الإجتماعية
١٦٥ ٩٩٤	-	دائنو توزيعات - عاملين
٢١٤ ٩٣٥	١٩١ ٥٣٨	أرصدة دائنة أخرى
٣٣ ٣٢٤ ٣١٨	٣٤ ٦٢٤ ٩٣٤	

٢٣ قروض طويلة الأجل

الإجمالي	من ١-٥ عام	أقل من عام	شروط وجدولة الديون
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٣٣ ٤٠٠ ٠٠٠	١٠٠ ٢٠٠ ٠٠٠	٣٣ ٢٠٠ ٠٠٠	- رصيد المستخدم من القرض الممنوح للشركة من بنك CIB والبالغ أجماليه 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 ٢٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري طبقاً لجدولة البنك والتي تبدأ بعد ١٢ شهر كفترة سماح من تاريخ أول سحب للقرض.
٩٦ ٧٥٣ ٦٣٤	٦٤ ٥٠٢ ٤٢٣	٣٢ ٢٥١ ٢١١	- رصيد المستخدم من القرض الممنوح للشركة من بنك HSBC والبالغ إجماليه 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 ٦٠٦ ١٢٥ ١٦ جنيه مصري وباقي الأقساط متساوية قيمة كل قسط ٦٠٦ ١٢٥ ١٦ 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 بسعر عائد متغير ويتم سداد القرض على ١٠ أقساط نصف سنوية والتي تبدأ من ٢٠١٠/٨/٣١ وتنتهي في ٢٠١٥/٢/٢٨.
٣٧٠ ١٥٣ ٦٣٤	٢٦٤ ٧٠٢ ٤٢٣	١٠٥ ٤٥١ ٢١١	رصيد ٢٠١١/٩/٣٠
٤٤٧ ٨٧٩ ٢٤٠	٣٣٧ ٤٢٨ ٠٢٩	١١٠ ٤٥١ ٢١١	رصيد ٢٠١٠/١٢/٣١

٢٤ التزامات أخرى طويلة الأجل

بيان

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٣ ٢٦١ ٤٤٦	٢ ٢١٢ ٣٦٦
٣ ٢٦١ ٤٤٦	٢ ٢١٢ ٣٦٦

- قيمة أقساط ضريبة المبيعات على الآلات والمعدات المستوردة والتي تستحق السداد إعتباراً من يناير ٢٠١٠ 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 ٢٢).

٢٥ إيرادات مؤجلة

بيان

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
١٠ ٤٣١ ٤٥٢	٩ ١٢٧ ٥١٥
١٠ ٤٣١ ٤٥٢	٩ ١٢٧ ٥١٥

- 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 إعتباراً من ١/١/٢٠٠٨ وقد بلغ الجزء الذي تم إستهلاكه خلال الفترة ٩٣٨ ٣٠٣ ١ جنيه مصري، كما يظهر الجزء قصير الأجل البالغ قيمة ٥٨٤ ٧٣٨ ١ جنيه مصري ضمن بند الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى بالميزانية (إيضاح رقم ٢٢).

٢٦ الالتزامات الضريبية المؤجلة

يبلغ رصيد هذا البند ١٠ ٣٣٨ ٥١٨ جنيه مصري في ٢٠١١/٩/٣٠ وتمثل مبالغ الضريبة المؤجلة لصافي الالتزامات والأصول الضريبية.

الرصيد في ٢٠١١/٩/٣٠	الضريبة المؤجلة للفترة من أول يناير إلى ٢٠١١/٩/٣٠	الرصيد في ٢٠١١/١/١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١٠ ٣٣٨ ٥١٨	١ ٩٠٦ ٢٦٧	٨ ٤٣٢ ٢٥١

التزام ضريبي عن الأصول الثابتة

الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة المثبتة

الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة تتمثل في البنود التالية:

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٩/٣٠	أصول الثابتة
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠ ٨٦٦ ٢٥٩	١٣ ٠٥٥ ٠٤٥	
(٢ ٤٣٤ ٠٠٨)	(٢ ٧١٦ ٥٢٧)	الإيرادات المؤجلة
٨ ٤٣٢ ٢٥١	١٠ ٣٣٨ ٥١٨	صافي الالتزامات (الأصول) الضريبية

٢٧

الأدوات المالية

المخاطر الائتمانية

التعرض للمخاطر الائتمانية

تمثل القيمة الدفترية للأصول المالية أقصى حد للتعرض للخطر الائتماني وقد كان الحد الأقصى للتعرض للخطر الائتماني وقت إعداد التقرير ما يلي:-

القيمة الدفترية	إيضاح رقم	
٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦١٠ ٧٠٩ ٠١٣	٥٧٦ ٨٨٤ ١٧٩	(١٨) النقدية وما في حكمها
٩٠ ٢٦٧ ٣٢٧	٢٧٢ ٩٨٧ ٤١١	(٢٠) تسهيلات ائتمانية
٥ ٠٢١ ١٥٩	٢ ٩٥٩ ٢٥٢	(٢١) قروض قصيرة الأجل
٤٤٧ ٨٧٩ ٢٤٠	٣٧٠ ١٥٣ ٦٣٤	(٢٣) اجمالي قروض طويلة الأجل

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	
٢٧٢ ٩٨٧ ٤١١	٢٧٢ ٩٨٧ ٤١١	تسهيلات ائتمانية

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	درهم إماراتي	كرونة سويدي	
٧٦٠ ٤٩٧	٣٩ ٩٩٥	-	-	النقدية وما في حكمها
٩٥٣ ٧٠١	-	-	-	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(١ ٢٥٣ ٠٥١)	(٢٥ ٠٢١)	(١ ٠٤٢)	-	الموردون وأرصدة دائنة أخرى
٤٦١ ١٤٧	١٤ ٩٧٤	(١ ٠٤٢)	-	٣٠ سبتمبر ٢٠١١
(١ ٤٩٧ ١٣٢)	٣١ ٠٨٨	-	(١٢١ ٢٣٣)	٣١ ديسمبر ٢٠١٠

وفيما يلي أهم أسعار الصرف السائدة خلال العام:-

متوسط سعر الصرف		السعر الفعلي		
٢٠١١/٩	٢٠١٠	٢٠١١/٩	٢٠١٠	
٥,٨٦٧	٥,٦٣٠	٥,٩٥	٥,٧٨٥	دولار أمريكي
٧,٧٦٦	٧,٦٥٠	٧,٩٨٧	٧,٥٤٥	يورو
٦.٤٠٣	٦,١٠١	٦,٥٤٥	٦,٢٦١	فرنك سويسري
١,٦٠١	١,٥٠٨	١,٥٩٦	١,٦٠٦	درهم إماراتي

٢٨ عقود التأجير التمويلي

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

عقود تأجير الأراضي (بنظام البيع مع إعادة الإستئجار)

تم توقيع العقد الثالث بتاريخ ٢٠٠٧/١٠/٣٠ وتم التنفيذ اعتباراً من ٢٠٠٨/١/١ لإستئجار قطعة الأرض رقم ٢١ بمحور الكريزي ووتر بمدينة الشيخ زايد بمساحة قدرها ١٥ ٣٧٤,٤٧ 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
عقد من ٢٠٠٨/١/١ حتى ٢٠١٧/١٢/٣١	القيمة التعاقدية جنيه مصري	شهر	جنيه مصري	جنيه مصري
٧٣ ٤٥٣ ٩٨٥	٢٦١ ٥٥٩ ٤٧	١٢٠	١	١٠٠٨ 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 تموئلياً.

- قامت شركة جهينة بتأجير المبني الإداري المقام على قطعة الأرض محل عقد التأجير التمويلي لشركة طيبة للتجارة والتوزيع (شركة تابعة) بنظام التأجير التشغيلي نظير إيجار شهري قدره ١٧٠ ٠٠٠ 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 ٢٠١١/٩/٣٠ ما قيمته ٩ ٠٧٥ ٩٩٣ جنيه مصري.

٢٩ 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 ٢٠١١/٩/٣٠ المعادل لمبلغ ١٤ ٣٩١ ٣٠٠ جنيه مصري بلغ الجزء المغطى منها ٥ ٠٥٠ ٠٠٠ جنيه مصري.

٣٠ الارتباطات الرأسمالية

بلغت قيمة الارتباطات الرأسمالية في ٢٠١١/٩/٣٠ المتعلقة بإنشاء واقتناء أصول ثابتة مبلغ ١ ٢٧٤ ٣٩٩ جنيه.

٣١ 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.

٣١-١ المستحق من أطراف ذات علاقة

اسم الشركة	طبيعة التعامل	حجم التعامل خلال السنة المنتهية في	الرصيد في
		٢٠١١/٩/٣٠	٢٠١٠/١٢/٣١
		جنيه مصري	جنيه مصري
شركة إيجي فودز	جاري	٣٣٥ ٥٨١	١٠٠ ٧٨٦
الشركة المصرية لمنتجات الألبان والعصائر	جاري	١٨ ٧٨٣ ٨١٧	-
الشركة الدولية للصناعات الغذائية	جاري	٤٦ ٠٧٣ ١٣٠	-
شركة بنیان للإستثمار والتنمية	جاري	(٥٠٠ ٠٠٠)	٧٩٤ ٨٦٤
شركة طيبة للتجارة والتوزيع	جاري	-	-
	مبيعات	-	-
	تحصيلات	-	-
	تأجير أصول	-	-
		٥٥٩ ٨٢٣ ١٦٨	-
		(٥٢٧ ١٩٣ ٣٤١)	-
		٤ ٢٥٨ ٠٠٧	-
			١٤ ٣٧١ ٧٢٦
			٧٣ ٤١٣ ٠٢٨

٣١-٢ المستحق لأطراف ذات علاقة

اسم الشركة	طبيعة التعامل	حجم التعامل خلال السنة المنتهية في	الرصيد في
		٢٠١١/٩/٣٠	٢٠١٠/١٢/٣١
		جنيه مصري	جنيه مصري
شركة طيبة للتجارة والتوزيع	جاري	(٤ ٨٨٠ ٣٤٥)	-
	مبيعات	٣٧٩ ٥٣٥ ١٣٣	-
	تحصيلات	(٤٠٩ ٣٨٢ ١٤١)	-
	تأجير أصول	٢ ٢٣٢ ٠٠٠	-
الشركة المصرية لمنتجات الألبان والعصائر	جاري	-	١٩ ٨٥٦ ٦٧٨
الشركة الدولية للصناعات الغذائية	جاري	-	٥ ٩١٤
شركة المروة للصناعات الغذائية	جاري	٥٠٦ ٦١٠	٥٥١ ٦١٠
شركة الإنماء	جاري	٢٧ ٦١١ ٩٠٩	١٩ ١٨٨ ٦٥٢
شركة صناعة المراكز الحديثة	جاري	٣ ٥٠٩	٤٠١٠
		-	٣ ٥٠٩
		٥٢ ٨٩٢ ٢٠٧	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 ٢ ٢٣٢ ٠٠٠ جنيه مصري خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (مبلغ ٤ ٢٥٨ ٠٠٧ جنيه مصري خلال عام ٢٠١٠).

٣٢ رأس المال

٢٠١١/٩/٣٠	٢٠١٠/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٥ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٥ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠

رأس المال الرخص به

٧٢٦ ٤١٦ ٣٣٢ ٧٢٦ ٤١٦ ٣٣٢

رأس المال المصدر والمدفوع (موزع على سبع مائة وستة وعشرون وأربع مائة وستة عشر وثلاث مائة واثنين وثلاثين سهم قيمة السهم الاسمية واحد جنيه مصري).

٣٢-١ 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.

٣٣ أسهم الخزانة

قيمة عدد ٥٢١ ٣٦٢ ٢٠ سهم من أسهم خزانة 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 ٢٣/٨/٢٠١٠ عن طريق شركة مصر المقاصة والإيداع المركزي. وتقوم الشركة حالياً باستكمال الإجراءات القانونية اللازمة لدعوة الجمعية العمومية غير العادية للشركة للانعقاد وذلك للموافقة على إعدام أسهم الخزينة المملوكة للشركة والبالغ عددها ٥٢١ ٣٦٢ ٢٠ سهم وذلك لمضي أكثر من عام علي تاريخ شراء هذه الأسهم وتخفيض رأس المال المصدر والمدفوع للشركة وذلك بالقيمة الاسمية للسهم ليصبح ٨١١ ٠٥٣ ٧٠٦ جنيه مصري وتعديل المادتين (٦, ٧) من النظام الأساسي للشركة.

٣٤ نصيب السهم في صافي أرباح الفترة

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

الفترة المالية من ٢٠١٠/٧/١ وحتى ٢٠١٠/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١١/٤/١ وحتى ٢٠١١/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٠/١/١ وحتى ٢٠١٠/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١١/١/١ وحتى ٢٠١١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٤ ٣٦٨ ٩٩٧	٢ ١٩٧ ٠٩٣	٥٦ ٨٨٦ ٤١٠	١٩ ٧٥٣ ٤٥٨	صافي أرباح الفترة طبقاً لقائمة الدخل
-	-	-	-	نصيب العاملين
-	-	-	-	نصيب أعضاء مجلس الإدارة
١٤ ٣٦٨ ٩٩٧	٢ ١٩٧ ٠٩٣	٥٦ ٨٨٦ ٤١٠	١٩ ٧٥٣ ٤٥٨	الصافي المستحق للمساهمين
٥١٨ ٤٥٦ ٣٧٢	٧٢٦ ٤١٦ ٣٢٢	٥١٨ ٤٥٦ ٣٧٢	٧٢٦ ٤١٦ ٣٢٢	المتوسط المرجح لعدد الاسهم
٠,٠٢٧	٠,٠٠٣	٠,١١٠	٠,٠٢٧	نصيب السهم في أرباح الفترة (جنيه/سهم)

٣٥ حريق مصنع الشركة المصرية للصناعات الغذائية "إيجيفود"

تعرض مصنع إحدى الشركات التابعة (الشركة المصرية للصناعات الغذائية "إيجيفود") بمدينة ٦ أكتوبر لحادث حريق بتاريخ ٢٢/٤/٢٠١٠ 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 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 لأصول التالفة نتيجة الحريق والتي تم حصر قيمتها الدفترية بشكل نهائي بقيمة ١٣٧,٢١ مليون جنيه مصري.