

شركة جهينة للصناعات الغذائية
شركة مساهمة مصرية
القوائم المالية المستقلة
عن السنة المالية المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
وتقدير مراقبا الحسابات عليها

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

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

شركة جهينة للصناعات الغذائية

شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

صفحة

المحتويات

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

محمد هلال جرانت ثورنستون
محاسبون قانونيون
عضو جرانت ثورنستون انترناشونال
٨٧ شارع رمسيس القاهرة

KPMG حازم حسن
محاسبون قانونيون ومستشارون
ارتفاعات الأهرام - الكيلو ٢٦ طريق مصر
إسكندرية الصحراوي - الهرم - الجيزة

تقرير مراقباً الحسابات
إلى السادة/ مساهمي شركة جهينة للصناعات الغذائية
(شركة مساهمة مصرية)

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

مسئوليّة الإدارّة عن القوائم المالية
هذه القوائم المالية المستقلة مسئولة إدارة الشركة، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية المستقلة عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسئوليّة الإدارّة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية مستقلة عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أيّة تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمّن هذه المسوّلية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقاتها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئوليّة مراقبِي الحسابات
تحصر مسؤوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المستقلة في ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتطلب هذه المعايير منا الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتحقيقه وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية المستقلة خالية من أيّة تحريفات هامة ومؤثرة.

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

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

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

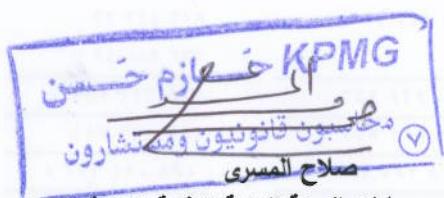
الرأي

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

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

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

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



سجل مراقب حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٣٦٤)

KPMG حازم حسن

محمد هلال جرانت ثورنتون
محاسبون قانونيون

سجل مراقب حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٤٧)

محمد هلال جرانت ثورنتون

القاهرة في ٦ مارس ٢٠١٢

٢٠١٠/١٢/٣١		٢٠١١/١٢/٣١		ايضاح رقم	الأصول
جنيه مصرى		جنيه مصرى			
١٣٦ ٠١٥ ٧٣٤		١٣٦ ١٠٩ ١٢٨		(١١)	الاصول طويلة الأجل
١ ٣٤٣ ٤٧٦ ١٩٣		١ ٤٩٣ ٤٥٦ ١٩٣		(١٢)	أصول ثابتة
٦ ٣١٠ ٢٨٢		٩ ٧٦٣ ٤١١		(١٣)	استثمارات في شركات تابعة
<u>١ ٤٨٥ ٨٠٢ ٢٠٩</u>		<u>١ ٦٣٩ ٣٢٨ ٧٣٢</u>			مشروعات تحت التنفيذ
٦٠ ٦٢٦ ١٢٣		١١١ ٦٨٥ ٦٥١		(١٥)	اجمالي الأصول طويلة الأجل
٢٩ ٨٢٤ ٣٦٥		٣١ ٨٠٩ ١٧٤		(١٦)	الاصول المتداولة
٧٣ ٤١٣ ٠٢٨		٣٧ ٩٣٣ ٠٦٦		(١-٣٣)	مخزون (بالصافي)
٦١ ٧٠٩ ٠١٣		٥٣٧ ٩٧٦ ٢٧٦		(١٧)	عملاء وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
<u>٧٧٤ ٥٧٢ ٥٩٩</u>		<u>٧١٩ ٤٠٤ ١٦٧</u>			مستحق من اطراف ذوى علاقة
٦ ١١٢ ٩٠٠		٦ ٣٢٤ ٥٧٥		(٢٤)	نقدية وما في حكمها
٩٠ ٢٦٧ ٣٢٧		١٩٨ ٠٩٢ ٩١٩		(٢٢)	اجمالي الأصول المتداولة
٥ ٢١ ١٥٩		٣ ٣٥٢ ٧٦١		(٢٣)	الالتزامات المتداولة
١١٠ ٤٥١ ٢١١		١٠٥ ٤٥١ ٢١١		(٢١)	مخصص مطالبات بنوك - تسهيلات ائتمانية
١٧ ١٧٤ ٣٠٠		٦ ٨٥٥ ٤٧٥			قروض قصيرة الأجل
٣٣ ٣٢٤ ٣١٨		٢٤ ٠٦٢ ٠٩١		(٢٥)	قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول
٢٤ ٨٨٢ ٦٢٣		-		(٢-٣٣)	ضريبة الدخل
<u>٢٨٧ ٢٣٣ ٨٤٨</u>		<u>٣٤٤ ١٣٩ ٠٣٢</u>			دائعون وأرصدة دائنة أخرى
<u>٤٨٧ ٣٣٨ ٦٨١</u>		<u>٣٧٥ ٢٦٥ ١٣٥</u>			مستحق لأطراف ذوى علاقة
<u>١ ٩٧٣ ١٤٠ ٨٩٠</u>		<u>٢ ٠١٤ ٥٩٣ ٨٦٧</u>			اجمالي الالتزامات المتداولة
٧٢٦ ٤١٦ ٣٣٢		٧٢٦ ٤١٦ ٣٣٢		(١٨)	رأس المال العامل
٣٦٣ ٢٠٨ ١٦٦		٣٦٣ ٢٠٨ ١٦٦			اجمالي الاستثمار
٤٠٤ ٥٠٠ ٦٨٢		٤٠٤ ٥٠٠ ٦٨٢		(١-١٨)	حقوق الملكية
٧ ٤٢٢ ٧٤٦		٢١٣ ٤٠٥ ٣٠٧			احتياطي قانوني
(٩٣ ٩٤٢ ٧٧٥)		(٩٣ ٩٤٢ ٧٧٥)		(١٩)	احتياطي عام - علاوة إصدار الأسهم
٢٠٥ ٩٨٢ ٥٦١		١٤٨ ٤٤٩ ٧٠٣			أرباح مرحلة
<u>١ ٦٦٣ ٥٨٧ ٧١٢</u>		<u>١ ٧٦٢ ٠٣٧ ٤٩٥</u>			أسهم الخزينة
٣٣٧ ٤٢٨ ٠٢٩		٢٣١ ٩٧٦ ٨١٧		(٢١)	صافي أرباح العام
٣ ٢٦١ ٤٤٦		٢ ٠٩٣ ٦٢٨		(٢٦)	اجمالي حقوق الملكية
١٠ ٤٣١ ٤٥٢		٨ ٦٩٢ ٨٦٩		(٢٧)	الالتزامات طويلة الأجل
٨ ٤٣٢ ٢٥١		٩ ٧٩٣ ١٣٨		(٢٨)	قروض طويلة الأجل
<u>٣٥٩ ٥٥٣ ١٧٨</u>		<u>٢٥٢ ٥٥٦ ٤٥٢</u>			التزامات أخرى طويلة الأجل
<u>١ ٩٧٣ ١٤٠ ٨٩٠</u>		<u>٢ ٠١٤ ٥٩٣ ٨٦٧</u>			إيرادات مؤجلة
					التزامات ضريبية مؤجلة (بالصافي)
					اجمالي الالتزامات طويلة الأجل
					الحمل، حقوق، الملكية والالتزامات طويلة الأجل

الاضحات المفقودة من صفة (١) الى (٢٨) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المستقلة.

رئيس مجلس الادارة
صفوان ثابت

مدير عام الشؤون المالية
سامح الهضبى

المدير المالي
هاني شاكر

تقرير مراقبا الحسابات "مرفق"

شركة جهينة للصناعات الغذائية

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل المستقلة

عن السنة المالية المنتهية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

السنة المالية المنتهية في	السنة المالية المنتهية في	ايضاح رقم	
٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١		
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٥٥٩ ٨٢٣ ١٦٩	٥١٠ ٢٢٨ ١٩٠		المبيعات
(٤١٩ ٥٠٨ ٢١٩)	(٤٠٩ ٥٠٧ ٣٠٠)	(٥)	تكلفة المبيعات
١٤٠ ٣١٤ ٩٥٠	١٠٠ ٧٢٠ ٨٩٠		مجمل الربح
٣٨ ٣٣٩ ٥٢٠	١٠٠٤٤ ٤٤٦	(٦)	إيرادات تشغيلية أخرى
(٤٦ ٠٨٤ ١٨٣)	(٥٣ ٦٢٦ ٧٢١)	(٧)	مصروفات إدارية وعمومية
(٤٦٦ ٠٠٠)	(٣٩٠ ٠٠٠)		بدلات وحضور مجلس الإدارة
(١٥ ٨٠١ ٣٢٥)	(١٢ ٦٩٣ ١٣٢)	(٨)	مصروفات تشغيلية أخرى
١١٦ ٣٠٢ ٩٦٢	٤٤ ٥٥ ٤٨٣		الأرباح الناتجة عن التشغيل
١٥١ ٩٧٤ ٧٩٨	١٣٠ ٤٥٤ ٦٥٠	(٩)	إيرادات استثمارات
(٤٣ ٥٦٢ ٩٤٦)	(١٧ ٩٤٣ ٢٣٥)	(١٠)	المصروفات التمويلية (بالصافي)
٢٢٤ ٧١٤ ٨١٤	١٥٦ ٥٦٦ ٨٩٨		صافي ربح العام قبل الضرائب
(١٧ ١٧٤ ٣٠٠)	(٦ ٨٥٥ ٤٧٥)		ضريبة الدخل
-	٩٩ ١٦٧		فرق ضرائب سنوات سابقة
(١ ٥٥٧ ٩٥٣)	(١ ٣٦٠ ٨٨٧)	(٢٨)	الضريبة المؤجلة
٢٠٥ ٩٨٢ ٥٦١	١٤٨ ٤٤٩ ٧٠٣		صافي ربح العام بعد الضرائب
٠,٣٣٤	٠,١٥	(٢٠)	نصيب السهم في صافي أرباح العام (جنيه/سهم)

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

بيان	رأس المال	إحتياطي عام	إحتياطي عالم	أرباح	صافي أرباح	أسهم	الخزانة	العام	إجمالي
	المصدر والمدفوع	علاوة اصدار الأسهم	ماربلة	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١١	٤٠١١	٢٠١١	٢٠١١	٣٣٦٣	٦١٦٣٣٣٦	٧٧٦٣	٣٠٧٣	٣٦٤	٥٧٠٥٨٧
توزيعات أرباح عام	-	-	-	-	-	١٣٤	٦٣٤	٦٣٤	٦٣٤
زيادة رأس المال عن طريق طرح الأسهم للاكتتاب العام	-	-	-	-	-	٣٥٠	٣٩٨	٧٣٣	٩٩٩٣٧٩
مصرفوفات طرح الأسهم للاكتتاب	-	-	-	-	-	٤٤٣	٥٠٧	٨٤٦	٣٨٥٠٧
بيع أسهم خزانة	-	-	-	-	-	٢٠٥	٩٧٢	٦٣٣	٦٤٢٤٨٨
شراء أسهم خزانة	-	-	-	-	-	١١	٠٩	٨٠٠	١٠٨٠٨٤
أرباح ناتجة عن بيع أسهم خزانة	-	-	-	-	-	٣٠	١٥٨	٧٦٦	٦٤٢٥
خسائر ناتجة عن بيع أسهم خزانة	-	-	-	-	-	٣٧٧	٩٥٥	٣٥٠	٥٧٠٥٨٧
صافي أرباح الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٢٠١٠	٢٠١٠	٢٠١٠	٣٣٦	٦٣٤	١٨	٠٨٤	٨٧٠	١٩٣٦٠٤
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٢٠١٠	٢٠١٠	٢٠١٠	٦٣٤	٦٣٤	١٣٣	٦٣٤	٦٣٤	٦٣٤
توزيعات أرباح عام	-	-	-	-	-	٣٠	١٥٨	٧٦٦	٦٤٢٥
صافي أرباح الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١	٢٠١١	٢٠١١	٢٠١١	٦٣٤	٦٣٤	١٨	٠٨٤	٨٧٠	١٩٣٦٠٤
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١١	٤٠١١	٢٠١١	٢٠١١	٦٣٤	٦٣٤	١٣٣	٦٣٤	٦٣٤	٦٣٤

السنة المالية المنتهية في	السنة المالية المنتهية في	إيضاح رقم	
٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	جنوبي مصرى	جنوبي مصرى
٢٢٤٧١٤٨١٤	١٥٦٥٦٦٨٩٨		
			التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			صافي أرباح العام قبل الضريبة على الدخل
			تسويات

٢٠٤٣١٥٣٢	٢٠٩٦٥٢٧٥	(١١)	إهلاك الأصول الثابتة
(٢٣٧٧٨٦٤٦)	(٥٧٧٠٠٢)		أرباح رأسمالية
-	٣٤١٨٠٧		الإنخفاض في قيمة مخزون
(٢٠٧١٣٧٤)	-		رد الإنخفاض في قيمة مخزون
(٢٩٧٨٢٥)	(٢٢٧٦٩٥)		رد الإنخفاض في قيمة العمالة والأرصدة المدينة الأخرى
٣٧٠٠٠٠	٢٥٠٠٠		تحريم مخصص مطالبات
(٥٧٩٧١١٣١)	(٣٨٣٢٥)		المستخدم من المخصصات
١٢١٠١٣٢٥	١٢١٠١٣٢٥		أقساط تأجير تمويلي
(٥٢٥٤٥٨٤)	(٣٤٢٢٤٠٠)		إيرادات أخرى
-	(٤٦٧٣٨١٧٥)		فوائد ودائع
٦٩٤٨٢٦٨١	٦٣٨٣٢٢١٨		فوائد ومصاريف تمويلية
٢٩٣٢٣٠٧٨٢	٢٠٣٠٥٩٦		
-	٤٥٣٧٥٢٩٠		فوائد ودائع محصلة
(٦٩٦٦٩١١٣)	(٦٤٣٧١٤٣٣)		فوائد ومصاريف تمويلية مدفوعة
			التغير
(٢١٧٥٢٥٤)	(٥١٤٠١٣٣٥)		المخزون
٤٠٧٦٠٤٢٤	(٣٩٤٢٢٩)		العمالة والأرصدة المدينة الأخرى
(٣٧٤٦٥٧١)	٣٥٤٧٩٩٦٢		المستحق من أطراف ذوي علاقة
(٦٢٥١٢٢١٨)	(٢٨٧٠٤٥٦)		الموردين والأرصدة الدائنة الأخرى
(٤٤٣٢٣٩٦٠)	(٢٤٨٨٢٦٣٣)		المستحق لأطراف ذوي علاقة
١٥١٥٦٤٠٧٠	١١٤١٥٥٠٠٢		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٩٨٢١٦٠٩)	(٢٠٩٦٠٤١٧)		مدفوعات لشراء أصول ثابتة
٣١٣٥٦٣٧٥	٤٧٨٧٥٠		مقيوضات من بيع أصول ثابتة
(٨٧٩٥٥٥٧)	(٣٤٥٣١٢٩)		مدفوعات عن مشروعات تحت التنفيذ
(١٤٩٩٧٠٠٠١)	(١٤٩٩٨٠٠٠)		مدفوعات عن استثمارات في شركات تابعة
١٤٩٨٥٠٠٠	-		مقيوضات من بيع استثمارات في شركات تابعة
(١٢٢٢٤٥٧٩٢)	(١٧٣٩١٤٧٩٦)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١٧٨٢٧٣٩٧٨)	١٠٧٨٢٥٥٩٢		(المسدود) المحصل من تسويات إئتمانية
٩٩٩٣٧٩٢١٠	-		متحصلات من زيادة رأس المال
(٩٩٥٠٩٠٤٨)	-		مدفوعات لشراء أسهم خزانة
٣٩٩١٩٨٠٨	-		مقيوضات من بيع أسهم خزانة
(١٣٠١٠٥٣٧١)	(١١٢١١٩٦١٠)		المسدود من قروض بنكية
(٣٨٥٠٧١٦٤)	-		مصاريف طرح الأسهم في الاكتتاب العام
٥٢٥٤٥٨٤	٣٤٢٢٤٠٠		محصل من التأجير التمويلي بنظام البيع مع إعادة الإستجار
(١٢١٠١٣٢٥)	(١٢١٠١٣٢٥)		مسدد من أقساط التأجير التمويلي بنظام البيع مع إعادة الإستجار
(٢٦٣٩١٠٥٥)	-		توزيعات أرباح مدفوعة للمساهمين خلال الفترة
٥٥٩٦٦٥٦٦١	(١٢٩٧٢٩٤٣)		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
٥٨٨٩٨٣٩٣٩	(٧٧٧٣٢٧٣٧)		صافي الزيادة في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
١٦٦٧٥٠٧٤	٦٠٥٦٥٩٠١٣		النقدية وما في حكمها في ١ يناير
٦٠٥٦٥٩٠١٣	٥٣٢٩٤٦٢٧٦	(١٧)	النقدية وما في حكمها في ٣١ ديسمبر

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

شركة جهينة للصناعات الغذائية

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة توزيع الأرباح المقترنة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٢٠٠١/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢٠٥٩٨٢٥٦١	١٤٨٤٤٩٧٠٣	صافي أرباح العام
-	-	أرباح بيع أسهم خزانة
٧٤٢٢٧٤٦	٢١٣٤٠٥٣٠٧	الأرباح المرحلحة
<u>٢١٣٤٠٥٣٠٧</u>	<u>٣٦١٨٥٥٠١٠</u>	<u>صافي الربح القابل للتوزيع</u>
		<u>توزيع كالاتى:</u>
-	٢٤٥٧٥٧٢٥	حصة العاملين
-	١٨١١٨٥٩٦	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
-	١٠٥٩٠٨٠٧٢	حصة المساهمين
<u>٢١٣٤٠٥٣٠٧</u>	<u>٢١٣٢٥٢٦١٧</u>	<u>أرباح مرحلة</u>
<u>٢١٣٤٠٥٣٠٧</u>	<u>٣٦١٨٥٥٠١٠</u>	

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

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

١ نبذة عن الشركة
تأسست شركة جهينة للصناعات الغذائية - شركة مساهمة مصرية - عام ١٩٩٥ في ظل قانون الاستثمار رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ والذي حل محله قانون ضمانت وحوافز الاستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٧، وذلك بموجب قرار وزير الاقتصاد والتجارة الخارجية رقم ٦٣٦ لسنة ١٩٩٤ بالترخيص بتأسيس الشركة.
تحدد مدة الشركة بـ ٢٥ سنة تبدأ من تاريخ التسجيل بالسجل التجاري في ١٩٩٥/١/١٠ تحت رقم ١٠٠٩٩٤.
مقر الشركة : ١١ شارع الجهاد - ميدان لبنان - المهندسين
المصانع : مدينة ٦ أكتوبر - المنطقة الصناعية الأولى - قطعة ٤٠-٣٩.
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 والمأكولات المثلجة، وتجهيز وتصنيع وتعبئة وتغليف كافة أنواع المواد الغذائية وبصفة عامة تصنيع المنتجات الزراعية.

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

**٢-١ أسس الإعداد
الالتزام بالمعايير والقوانين**
تم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية.
تم اعتماد القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٤ مارس ٢٠١٢.

٢-٢ أسس القياس
أعدت القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية فيما عدا:-
• الالتزامات المالية غير المشتقة (ايضاح رقم ٤-١).

الطرق المستخدمة في قياس القيمة العادلة موضحة فيما بعد (ايضاح 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 تأثيرها.

المعلومات الخاصة بالتقديرات الهامة بشأن تطبيق السياسات المحاسبية ذات التأثير الهام على المبالغ المدرجة في القوائم المالية فيتم عرضها في الإيضاحات التالية:
ايضاح رقم (٦-٣) : تبوب 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:

- ايضاح رقم (١٥) : تخفيض المخزون.
- ايضاح رقم (١٦) : الانخفاض في أرصدة العملاء وأوراق قبض.
- ايضاح رقم (١٨) : المخصصات والالتزامات المحتملة.
- ايضاح رقم (١٥) : الضرائب المؤجلة.

٣- أهم السياسات المحاسبية

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

١-٣ العمليات الأجنبية

المعاملات بالعملات الأجنبية

يتم ترجمة المعاملات الأجنبية باستخدام سعر الصرف الساري في تاريخ المعاملة. يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ الميزانية إلى الجنيه المصري وفقاً لسعر الصرف السائد في ذلك التاريخ. 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. الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية بالعملة الأجنبية والتي تفاص على أساس التكلفة التاريخية تترجم باستخدام سعر الصرف في تاريخ المعاملة . تدرج فروق العملة الناتجة عن الترجمة بالأرباح والخسائر فيما عدا الفروق التي تم ادراجها بحقوق الملكية.

٢-٣ استثمارات في شركات تابعة

الشركات التابعة هي شركات تحت سيطرة الشركة، وذلك عندما يكون للشركة السيطرة على السياسات المالية والتشغيلية لذاك الشركات التابعة وذلك للحصول على منافع من أنشطتها. عند تقييم مدى وجود سيطرة فإنه يؤخذ في الاعتبار حقوق التصويت الحالية والمحتملة في تاريخ اعداد القوائم المالية. ويتم ادراج الاستثمارات في الشركات التابعة بالتكلفة فقط وإلى حدود أن القيمة الدفترية للأصل لا تتعذر القيمت الدفترية والتي كان سيتم احتسابها إذا لم تؤخذ خسارة الانخفاض في الاعتبار.

٣-٣ الأدوات المالية

الأصول المالية غير المشتقة

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

وستبعد 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 وعوايد الملكية لهذا الأصل المالي. أية منفعة لهذا الأصل المالي المحول التي قد تنشأ أو يتم الاحتفاظ بها بواسطة الشركة يتم إدراجها كأصل أو التزم 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 لتسويتها على أساس صافي القيمة او تحقق الأصل المالي وتنتهي الالتزام المالي في نفس الوقت.

والشركة تبوب الأصول المالية غير المشتقة إلى البنود التالية: الأصول المالية المقيدة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والأصول المالية المحافظ لها حتى تاريخ الاستحقاق والمديونيات والأصول المالية المتاحة للبيع.

المديونيات

المديونيات هي أصول مالية ذات تاريخ سداد محدد أو قابل للتحديد وغير متداولة في سوق نشط. هذه الأصول يتم الاعتراف الأولى لها بالقيمة العادلة، بالإضافة إلى تكفة المعاملة المرتبطة مباشرة بها.

ويصفة عامة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى قصيرة الأجل وبدون معدل فائدة مذكور تفاص بقيمتها الاسمية (قيمة الفاتورة) ويخصم أية مخصص للديون المشكوك في تحصيلها.

تتضمن المديونيات النقدية وما في حكمها والعملاء والأرصدة المدينة الأخرى.

النقدية وما في حكمها

تتضمن النقدية وما في حكمها أرصدة النقدية بالبنوك والخزينة والودائع لأجل وغطاءات خطابات الضمان التي لا تتجاوز تاريخ استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الاقتاء 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 كمتاحة للبيع والتي لم يتم تبويبها في ايء من الأصول المالية السابقة ويتم الاعتراف الأولى لها بالقيمة العادلة ، بالإضافة إلى تكفة المعالجة المرتبطة مباشرة بها . وبعد الاراج الاولى 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 الأسهم 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 إعفاءه 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 تكفة 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 المكتشوف والموردين والأرصدة الدائنة الأخرى.

أرصدة البنوك سحب على المكتشوف 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 مصرى.

رأس المال المصدر والمدفوع

يبلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بالكامل ٣٣٢ ٤١٦ ٧٢٦ (سبعمائة وستة وعشرون وأربعين وستة عشر وثلاثمائة واثنين وثلاثين) جنيه مصرى موزعاً على عدد ٣٣٢ ٤١٦ ٧٢٦ (سبعمائة وستة وعشرون وأربعين وستة عشر وثلاثمائة واثنين وثلاثين) سهم قيمة السهم الاسمية واحد جنيه مصرى.

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 مخصوصاً 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 أドراجه 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 الملكية الشركة.

٤-٣ الأصول الثابتة

الاعتراف والقياس

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

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

برامج الحاسب الآلي المشتراء والتي تمثل جزءاً من قدر فعال للأجهزة يتم رسميتها كجزء من هذه الأجهزة. تكلفة الاقراض المتعلقة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصول تدرج بقائمة الدخل عند تكبدها.

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

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

التكليف اللاحقة على الاقتناء

يتم الاعتراف بتكلفة إحلال أحد مكونات الأصل ضمن تكلفة الأصل بعد استبعاد تكلفة ذلك المكون عند تكبده 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 بالتكليف الأخرى بقائمة الدخل كمصروف عند تكبدها.

الإهلاك

يتم تحويل 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 بأعمار الإنتاجية المقدرة:

العمر الإنتاجي المقدر بالسنوات	بيان الأصل
٥٠-١٣,٣	مباني وإنشاءات ومرافق
١٠-١	آلات ومعدات
٥-١,٥	سيارات ووسائل نقل وإنفاق
٦,٦٧-١,٠٨	عدد وأدوات
١٠-١	أثاث ومعدات مكاتب
٣,٣٣	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 التخريبية.

مشروعات تحت التنفيذ

٥-٣

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 مخصوصاً منها مجمع الانخفاض في القيمة (إيضاح ١٣). لا يتم تحويل 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 استئناف أي خصومات واخذ اثر فترات السماح في الاعتبار) كمصاروفات 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 أساس المتوسط المتحرك تشمل التكلفة كافة المصاروفات التي تحملها الشركة للوصول بالمخزون إلى موقعه وحالته الراهنة. وتتمثل صافي القيمة البيعية في سعر البيع المتوقع من خلال النشاط العادي بعد خصم التكلفة التقديرية الازمة لإنتمام 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 مضافة إليها نصيب عادل من المصاروفات الصناعية بناء على مستوى الطاقة التشغيلية العادية.

٨-٣

الانخفاض في القيمة

الأصول المالية غير المستقرة

في تاريخ كل ميزانية يتم ديدتح عما إذا كان هناك دليل موضوعي لانخفاض قيمة الأصول 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 غير المالية

تم 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 القيمة الاستخدامية للأصل ما يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبلية الناشئة عن الاستخدام وتطبيق سعر الخصم بعد الضرائب الذي يعكس التقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المرتبطة بالأصل أو 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 وحيث لا تجاوز القيمة الدفترية للأصل القيمة الدفترية التي كان سيتم حسابها بعد خصم الإهلاك أو الاستهلاك إذا ما كانت خسائر الانخفاض في القيمة لم يتم الاعتراف بها.

٩-٣ مزايا معاشات التقاعد

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

١٠-٣ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني قائم أو مستدل عليه نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام.

١١-٣ الإيراد

البضاعة المباعة

يقاس 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 توажд 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 وإن 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 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. ثبتت 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 المدينية 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 اقتناص 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

تضمن ضريبة الدخل على أرباح أو خسائر العام كلا من ضريبة العام والضريبة المؤجلة، ويتم إثباتها بقائمة الدخل باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببنود حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية، وتمثل 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 كالالتزام بالميزانية والنائمة 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 لتحقق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات، باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية.

ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل. ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

١٥-٣ ربحية السهم

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

١٦-٣ الاحتياطي القانوني

طبقاً لمتطلبات قانون الشركات والنظام الأساسي للشركة يتم تجنب نسبة ٥٥٪ من صافي الأرباح السنوية لتكويناحتياطي قانوني غير قابل للتوزيع. ويتم التوقف عن تجنب هذه المبالغ متى بلغ رصيد الاحتياطي القانوني قدرًا يوازي ٥٥٪ من رأس مال الشركة المصدر. هذا ويمكن استخدام الاحتياطي القانوني في زيادة رأس المال أو تخفيض الخسائر المرحلية. وإذا انخفض رصيد الاحتياطي القانوني عن الحد الأقصى (٥٠٪ من رأس المال المصدر) فان الشركة مطالبة بالعودة لتجنب ٥٥٪ من صافي الأرباح السنوية حتى يبلغ رصيد الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال المصدر مرة أخرى. الاحتياطي القانوني غير قابل للتوزيع.

٤ تحديد القيمة العادلة

تتطلب العديد من السياسات المحاسبية التي تتبعها الشركة و كذلك متطلبات الإفصاح المتعلقة بها تحديد القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية وغير المالية. يتم تحديد القيمة العادلة لأغراض القياس أو الإفصاح طبقاً للطرق التالية ويتم الإفصاح بالإيضاحات المتممة لقوائم المالية والخاصة بالأصول والالتزامات كلما كان ذلك ممكناً عن أيه معلومات إضافية عن الافتراضات المستخدمة في تحديد القيمة العادلة في الإيضاحات الخاصة بتلك الأصول والالتزامات.

١-٤ الالتزامات المالية غير المشتقة

يتم تحديد القيمة العادلة لأغراض الإفصاح محاسبة على أساس القيمة الحالية للمبالغ المتوقعة والفوائد النقدية المحصلة مخصوصة باستخدام سعر الفائدة السائد في تاريخ القوائم المالية.

٥ تكلفة المبيعات

السنة المنتهية في ٢٠١٠/١٢/٣١	السنة المنتهية في ٢٠١١/١٢/٣١	تكلفة مواد خام ومهمات تشغيل
جنيه مصرى ٣٧٤ ٨٣٤ ٧٨٣	جنيه مصرى ٣٦٨ ٦٧١ ٣٨١	أجور ومرتبات صناعية
٩٣١١ ٠٧٥	٩٧٨٠ ٣٤٩	مصروفات صناعية أخرى
٢٢ ٩٨٦ ٨٨٤	٢١ ٨٥٥ ٧٨٧	إهلاكات أصول ثابتة صناعية
١٥ ٦٩٥ ٠٢٠	١٦ ٢٣٨ ٥٤٦	تكلفة الإنتاج القائم المتاح للبيع
٤٢٢ ٨٢٧ ٧٦٢	٤١٦ ٥٥٩ ٠٦٣	(يخصم) / يضاف:
(٣ ٣١٩ ٥٤٣)	(٧ ٠٥١ ٧٦٣)	التغير في المخزون
٤١٩ ٥٠٨ ٢١٩	٤٠٩ ٥٠٧ ٣٠٠	

٦ إيرادات تشغيلية أخرى

السنة المنتهية في ٢٠١٠/١٢/٣١	السنة المنتهية في ٢٠١١/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١ ٧٣٨ ٥٨٤	١ ٧٣٨ ٥٨٤	أرباح رأسمالية مؤجلة (البيع مع إعادة التأجير)
٢٣ ٧٧٨ ٦٤٦	٥٧٧ ٠٠٢	أرباح رأسمالية
٢٩٧ ٨٣٤	٢٢٧ ٦٩٥	رد الإنفاض فى قيمة أرصدة العملاء
٢ ٠٧١ ٣٧٤	-	رد التخفيض فى قيمة المخزون
١٠ ٤٥٣ ٠٨٢	٧٥٠١ ١٦٥	*إيرادات أخرى
<u>٣٨ ٣٣٩ ٥٢٠</u>	<u>١٠ ٠٤٤ ٤٤٦</u>	

* يتضمن بند إيرادات أخرى في ٢٠١١/١٢/٣١ مبلغ ٤٠٠ جنية مصرى قيمة تأجير أصول لشركات تابعة ومبلغ ١٨٥ ٢٠٣٩ جنية مصرى قيمة رسوم خدمات مستردة.

٧ مصروفات إدارية وعمومية

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

٨ مصروفات تشغيلية أخرى

السنة المنتهية في ٢٠١٠/١٢/٣١	السنة المنتهية في ٢٠١١/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٢ ١٠١ ٣٢٥	١٢ ١٠١ ٣٢٥	أقساط تأجير تمويلي
-	٣٤١ ٨٠٧	تخفيض المخزون
<u>٣٧٠٠٠٠٠</u>	<u>٢٥٠ ٠٠٠</u>	مخصص مطالبات
<u>١٥ ٨٠١ ٣٢٥</u>	<u>١٢ ٦٩٣ ١٣٢</u>	

٩ إيرادات استثمارات

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

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

١٠ الإيرادات والمصروفات التمويلية (بالصافي)

السنة المنتهية في ٢٠٠٩/١٢/٣١	السنة المنتهية في ٢٠١٠/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
(٦٩ ٤٨٢ ٦٨١)	(٦٣ ٨٣٢ ٢١٨)	الفوائد والمصروفات التمويلية
٢٧ ٤٨٢ ٧٨٥	٤٦ ٧٣٨ ١٧٥	الفوائد الدائنة
(١ ٥٦٣ ٠٥٠)	(٨٤٩ ١٩٢)	خسائر تقييم عملات أجنبية
<u>(٤٣ ٥٦٢ ٩٤٦)</u>	<u>(١٧ ٩٤٣ ٢٣٥)</u>	

١١- أصول ثابتة (بالصافي)
يتمثل هذا اللبند فيما يلى:

يُمثّل هذا الجند فيما يلي:

٢١١٣ - بحث الأبعاد المعنوية للفرم المالي لمسكك عن السنة المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

١٢٦

اسم الشركية المستنصر شيئاً

卷之三

الدولية للصياغات الغذائية الحديثة

طبية للتجارة والتربيـ

الصلوة

卷之三

١٣ مشاريع تحت التنفيذ

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٢٩٧٢٠٤٤	٧٨٧٥٩٥
٨٢٩٤١٧	٣٩١٢٥٥٠
٢٥٠٨٨٢١	٥٠٦٣٢٦٦
٦٣١٠٢٨٢	٩٧٦٣٤١١

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

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.

عام ٢٠٠٥

تم استلام نماذج الفحص والاعتراض عليها وجرى تجهيز اللجنة الداخلية.

الأعوام من ٢٠٠٦ حتى ٢٠١٠

لم يتم الفحص الضريبي لدافters الشركة حتى الان.

هذا وتقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية السنوية لضريبة شركات الأموال في مواعيدها القانونية وسداد الضريبة

المستحقة - إن وجدت - من واقع هذه الإقرارات.

٢-١٤ ضريبة كسب العمل

الفترة من بداية النشاط وحتى عام ٢٠٠٣

تم الفحص الضريبي وإسلام نماذج الربط وتم سداد فروق الفحص الضريبي.

عام ٢٠٠٤

تم الفحص والإنتهاء من اللجنة الداخلية وتمت إحالة بند نسبة الخطأ إلى لجنة الطعن وجرى سداد الضريبة.

عام ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٨

تم الفحص الضريبي وإسلام النماذج وتم الاعتراض وجرى عمل اللجنة الداخلية.

عام ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٠

جارى الفحص.

٣-١٤ ضريبة الدمة

الفترة حتى ٢٠٠٦/٧/٣١

تم الفحص والسداد.

الفترة من ٢٠٠٦/٨/١ حتى ٢٠٠٦/١٢/٣١

تم الفحص وجرى استلام النماذج.

عام ٢٠١٠

لم يتم الفحص حتى تاريخه.

٤-٤ ضريبة المبيعات

تم الفحص والسداد حتى ٢٠٠٩/١٢/٣١

عام ٢٠١٠

لم يتم الفحص حتى تاريخه.

١٥ مخزون (بالصافي)

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٨ ٥٥٥ ٧٦٣	٥٣ ٤٨٨ ٣٣١	خامات
١٩ ١٩٢ ٢٨٧	٢٧ ٢٣٩ ٥٠٣	تعبئة وتغليف
١٥ ٦٤٩ ٨٣٣	٢٢ ٨٥٣ ٩٢٠	إنتاج تام
٧ ٢٢٨ ٢٤٠	٨ ٠٩٠ ٩٦٥	قطع غيار ومواد ومهام متعددة
<u>٦٠ ٦٢٦ ١٢٣</u>	<u>١١١ ٦٧٢ ٧١٩</u>	
-	١٢ ٩٣٢	<u>بضاف:</u>
<u>٦٠ ٦٢٦ ١٢٣</u>	<u>١١١ ٦٨٥ ٦٥١</u>	اعتمادات مستديمة لشراء خامات
	.٢٠١١ ٣٤١ ٨٠٧	تم تخفيض مخزون تعبئة وتغليف بملحوظ ٨٠٧ ٣٤١ جنيه مصرى خلال عام ٢٠١١.

١٦ علاء وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٤ ١٤٢ ٩٨٧	٣ ٩١٥ ٢٩٢	علاء
(٤ ١٤٢ ٩٨٧)	(٣ ٩١٥ ٢٩٢)	<u>بخصم: الإنخفاض في قيمة العلاء</u>
-	-	
٣ ٧٢٥ ٥٦٠	٤ ٩٣٤ ٨٧٨	شركة نترباك
٤ ٣٤٤ ٦٥٣	٣ ٩٢٤ ٦٢٣	ضرائب خصم من المنبع
٢ ٩٤٧ .٠٥	٢ ٩٠٤ ٥٦٤	موردون - دفعات مقدمة
١ ١٧٠ ٢٩٨	١ ١٨١ ٦١١	مصاريفات مدفوعة مقدماً
٦٧٨ .٦٧	٨٣٢ ٢٦٢	مصلحة الجمارك
٤٠٤ ٢٨٨	٣٧٤ ٤٩٢	تأمينات لدى الغير
١٦ ٥٧٢ ٧١٧	١٧ ٤٢٠ ٦٠٢	فوائد دائنة مستحقة
٥٩٦ ٧٢٧	٣٣٦ ١٤٢	أرصدة مدينة أخرى
<u>٢٩ ٩٢٤ ٣٦٥</u>	<u>٣١ ٩٠٩ ١٧٤</u>	
<u>(١٠٠ ٠٠٠)</u>	<u>(١٠٠ ٠٠٠)</u>	<u>بخصم: الإنخفاض في قيمة أرصدة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى</u>
<u>٢٩ ٨٢٤ ٣٦٥</u>	<u>٣١ ٨٠٩ ١٧٤</u>	

١٧ النقديّة وما في حكمها

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٦٠٢ ٠٠٨ ٧٦٧	٥٣٢ ٦٢٢ ٩١٠	بنوك - ودائع لأجل
٣ ٤٣٩ ٢٩٢	١٤٣ ٢٦٧	بنوك - حسابات جارية
٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	تأمين خطابات ضمان
٢١٠ ٩٥٤	١٦٠ ٠٩٩	نقديّة بالصندوق
٦١٠ ٧٠٩ ٠١٣	٥٣٧ ٩٧٦ ٢٧٦	
(٥ ٠٠٠ ٠٠٠)	(٥ ٠٠٠ ٠٠٠)	تأمين خطابات ضمان تستحق بعد ٣ شهور
<u>٦٠٥ ٦٥٩ ٠١٣</u>	<u>٥٣٢ ٩٢٦ ٢٧٦</u>	النقديّة وما في حكمها في قائمة التدفق النقدي

١٨ رأس المال

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	رأس المال الرخص به
جنيه مصرى	جنيه مصرى	رأس المال المصدر والمدفوع (موزع على سبعين مليون وستة وعشرون وأربعين مليون وستة عشر وثلاثمائة واثنين وثلاثين سهم قيمة السهم الاسمية واحد جنيه مصرى).
٥ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٥ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	
٧٢٦ ٤١٦ ٣٣٢	٧٢٦ ٤١٦ ٣٣٢	

١-١٨ الاحتياطي العام - علاوة إصدار الأسهم

يتمثل الرصيد في صافي القيمة المحصلة من إصدار أسهم زيادة رأس المال خلال عام ٢٠١٠ بإجمالي مبلغ ٣٧٩ ٢١٠ جنيه مصرى لإصدار عدد ٢٠٥,٩٧ مليون سهم وذلك بعد خصم مبلغ ٣٥٠ ٣٩٨ ٧٣٢ جنيه مصرى لاستكمال الاحتياطي القانوني لنسبة ٥٥% من رأس المال المدفوع ومبلغ ٦٣٢ ٩٧٢ جنيه مصرى لزيادة رأس المال وكذلك بعد خصم مصروفات إصدار الأسهم الخاصة بتلك الزيادة والبالغ قيمتها ٣٨٥٠٧ ١٦٤ جنيه مصرى.

١٩ أسهم الخزينة

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

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

٢٠ نصيب السهم في صافي أرباح العام

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

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

٢١ قروض طويلة الأجل

الإجمالي	من ١٥ عام	أقل من عام	شروط وجدولة الديون
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١١٦ ٨٠٠ ٠٠٠	٨٣ ٦٠٠ ٠٠٠	٣٣ ٢٠٠ ٠٠٠	- رصيد المستخدم من القرض الممنوح للشركة من بنك CIB والبالغ إجماليه ١٥٠ ٠٠٠ بسعر فائدة متغير، ويتم سداد القرض على ٩ أقساط سنوية قيمة كل قسط ١٦,٦ مليون جنيه مصرى عدا آخر قسط بمبلغ ١٧,٢ مليون جنيه مصرى مصري طبقاً لجدولة البنك والتي تبدأ بعد ١٢ شهر كفترة سماح من تاريخ أول سحب للقرض.
٨٠ ٦٢٨ ٠٢٨	٤٨ ٣٧٦ ٨١٧	٣٢ ٢٥١ ٢١١	- رصيد المستخدم من القرض الممنوح للشركة من بنك HSBC والبالغ إجمالية ١٨٥ مليون جنيه مصرى وقد تم سحب مبلغ ١٧ ١٧٦ ٣٨٨ جنيه حتى ٢٠٠٩/٩/٣٠ بسعر فائدة متغير ويتم سداد القرض على ١١ قسط سنوي يبلغ القسط الأول ١٥ ١٣١ ٩٦١ جنيه مصرى وباقى الأقساط متساوية قيمة كل قسط ١٦ ١٢٥ ٦٠٦ وباقي القرض على أساس مبلغ القرض ١٨٥ مليون جنيه مصرى طبقاً لجدولة البنك والتي تبدأ بعد ١٨ شهر كفترة سماح من تاريخ أول سحب للقرض.
١٤٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٠ ٠٠٠ ٠٠٠	- رصيد القرض الممنوح للشركة من HSBC والبالغ اجمالية ٢٠٠ مليون جنيه مصرى بسعر عائد متغير ويتم سداد القرض على ١٠ أقساط سنوية متساوية قيمة كل قسط ٢٠ مليون جنيه والتي تبدأ من ٢٠١٠/٨/٣١ وتنتهي في ٢٠١٥/٢/٢٨ .
٣٣٧ ٤٢٨ ٠٢٨	٢٣١ ٩٧٦ ٨١٧	١٠٥ ٤٥١ ٢١١	رصيد ٢٠١١/١٢/٣١
٤٤٧ ٨٧٩ ٢٤٠	٣٣٧ ٤٢٨ ٠٢٩	١١٠ ٤٥١ ٢١١	رصيد ٢٠١٠/١٢/٣١

٢٢ بنوك - تسهيلات الإنتمانية

بيان

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

٢٣ قروض قصيرة الأجل

يتمثل رصيد البدل البالغ قيمته ٣٥٢٧٦١ جنيه مصرى في ٣١/١٢/٢٠١١ (مبلغ ٥٠٢١١٥٩ جنيه مصرى في ٣١/١٢/٢٠١٠) في أقساط القروض قصيرة الأجل والممنوحة للشركة من بنك كريديه أجريكول والتي تستحق السداد خلال ثلاثة أشهر من تاريخ السحب.

٤ مخصص مطالبات

بيان

مخصص مطالبات

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

٢٥ دائنون وأرصدة دائنة أخرى

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

٢٦ التزامات أخرى طويلة الأجل

بيان

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

٢٧ إيرادات مؤجلة

بيان

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٠ ٤٣١ ٤٥٢	٨ ٦٩٢ ٨٦٩	- رصيد الأرباح الرأسمالية المؤجلة طويلة الأجل الناتجة عن بيع قطعة الأرض الكائنة بمدينة الشيخ زايد رقم ٢١ محور الكريزي ووتر والمباني المقامه عليها حيث حققت الشركة أرباح رأسمالية بمبلغ ١٧ ٣٨٥ ٧٨٩ التي تم تأجيرها على مدار ١٠ سنوات تبدأ من يناير ٢٠٠٨ وتنتهي في ديسمبر ٢٠١٧. وتم استهلاك الأرباح المؤجلة بشكل منتظم وفقاً لفترة الإيجار اعتباراً من ٢٠٠٨/١/١ وقد بلغ الجزء الذي تم استهلاكه خلال العام ٧٣٨ ٥٨٤ ١ جنيه مصرى، كما يظهر الجزء قصير الأجل البالغ قيمته ٧٣٨ ٥٨٤ ١ جنيه مصرى ضمن بند الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى بالميزانية (ايضاح رقم ٢٥).

١٠ ٤٣١ ٤٥٢	٨ ٦٩٢ ٨٦٩
------------	-----------

٢٨

الالتزامات الضريبية المؤجلة

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

الرصيد في ٢٠١١/١٢/٣١	الضريبة المؤجلة للفترة من أول يناير إلى ٢٠١١/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠١١/١/١	الالتزام ضريبي عن الأصول الثابتة ٨٤٣٢ ٢٥١
جنيه مصرى ٩٧٩٣ ١٣٨	جنيه مصرى ١٣٦٠ ٨٨٧	جنيه مصرى ٨٤٣٢ ٢٥١	الأصول والأالتزامات الضريبية المؤجلة المثبتة

الأصول والأالتزامات الضريبية المؤجلة تتمثل في البنود التالية:

الالتزامات	٢٠٠٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	أصول الثابتة
الالتزام	جنيه مصرى ١٠ ٨٦٦ ٢٥٩	جنيه مصرى ١٢ ١١٣ ٨٣٦	الإيرادات المؤجلة
	(٢ ٤٣٤ ٠٠٨)	(٢ ٣٢٠ ٦٩٨)	صافي الالتزامات الضريبية
	<u>٨ ٤٣٢ ٢٥١</u>	<u>٩ ٧٩٣ ١٣٨</u>	

٢٩

الأدوات المالية**إدارة المخاطر المالية****نظرة شاملة**

تعرض الشركة للمخاطر التالية الناجمة عند استخدامها للأدوات المالية:-

- * خطر الإنتمان
- * خطر السيولة
- * خطر السوق

أطار 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 والتتأكد 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 تطبيق بيئة رقابية منضبطة وبناءة يتفهم من خلالها العاملين الدور المنوط بهم والالتزاماتهم. 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 وتعاون المراجعة الداخلية مع مجلس إدارة الشركة في قيامه بدوره الإشرافي والرقابي. وتتولى المراجعة الداخلية القيام بكلّاً من المراجعة الدورية والخاصة بضوابط وإجراءات إدارة المخاطر وتقوم بتقديم تقارير عن نتائجها إلى الإدارة.

خطر الإنتمان

خطر الإنتمان هو خطر الخسارة المالية للشركة إذا لم يتمكن عميل أو طرف مقابل بأداة مالية من الوفاء بالالتزاماته 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 تعامل مع عملائها عن طريق عقود واتفاقيات مبرمة معهم كما تقوم الشركة (طرف ذو علاقة) بمراجعة الحدود الائتمانية المنوحة 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 يلى:-

القيمة الدفترية	إيصال رقم	تسهيلات ائتمانية
٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	جنية مصرى
٩٠ ٢٦٧ ٣٢٧	١٩٨ ٠٩٢ ٩١٩	(٢٢)
٥ ٠٢١ ١٥٩	٣ ٣٥٢ ٧٦١	(٢٣)
٤٤٧ ٨٧٩ ٢٤٠	٣٣٧ ٤٢٨ ٠٢٨	(٢١)

خطر السيولة

تمثل مخاطر السيولة في عدم تمكن الشركة من الوفاء بالتزاماتها المالية عند استحقاقها. وتكمم سياسة الشركة في إدارة السيولة المالية بشكل يضمن بقدر الإمكان حيازتها بشكل دائم لقدر كافي من السيولة للوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها وذلك تحت الظروف العادلة 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 التتفق النقدي وتحسين أوضاع عائداتها النقدي الخاص بالاستثمارات. وتنأك 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 العادلة التي لا يمكن التبوء بها بشكل معقول، وذلك مثل الكوارث الطبيعية. إضافة إلى ذلك، تقوم الشركة بالحفاظ على القنوات الائتمانية التالية:

تسهيلات ائتمانية بقيمة ٩١٩ ٠٩٢ ١٩٨ جنية مصرى. ويتم دفع الفوائد بالنسبة لتسهيلات بالجنيه المصري وبالدولار الأمريكي بسعر فائدة متغير.

مخاطر السيولة

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

تدفقات نقدية لإجمالي القيمة	القيمة الدفترية	تسهيلات ائتمانية
المتuaud علىها		
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٥٥١ ٠٠٠ ٠٠٠	١٩٨ ٠٩٢ ٩١٩	

خطر السوق

تمثل مخاطر السوق في التغيرات في أسعار السوق مثل التغير في أسعار الصرف ومعدلات الفائدة وأسعار الأسهم والتي تؤثر على دخل الشركة أو ما تمتلكه من الأدوات المالية. ويمكن هدف إدارة مخاطر السوق في إدارة والسيطرة على مخاطر السوق ضمن حدود مقبولة، وتحقيق أفضل عائد. وتقوم الشركة بشراء وبيع المشتقات المالية، كما أنها تتحمل الالتزامات المالية وذلك من أجل إدارة مخاطر السوق. ويتم تنفيذ كافة هذه التعاملات في حدود القواعد الاسترشادية التي وضعتها الإدارة.

خطر العملة

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

بخصوص الأصول والالتزامات النقدية والتي تتم بعملات أجنبية فإن سياسة الشركة هي التأكيد من أن صافي المخاطرة تبقى في مستوى مقبول بشراء وبيع عملات أجنبية بمعدلات حالية عند الضرورة ل مقابلة احتلال التوازن قصير الأجل.

مخاطر أسعار صرف العملات الأجنبية**العرض لمخاطر أسعار صرف العملات الأجنبية**

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

نقدية وما في حكمها	دولار أمريكي	يورو	ريال سعودي	كرونة سويدى
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	٢١٩٥٥١٧٣	٤٤٩٢	١٩٩٦	-
تسهيلات ائتمانية	(٣٩٣٨٧)	٨٠٧٠	-	-
الموردون وأرصدة دائنة أخرى	(٤٧٨٥٠٩)	(٨٧٦٧٦)	-	(١٦٧٢٣٠)
٣١ ديسمبر ٢٠١١	٢٢٥١٦٦٧٥	(٧٥١٤٤)	١٩٩٦	(١٦٧٢٣٠)
٣١ ديسمبر ٢٠١٠	(١٤٩٧١٣٢)	٣١٠٨٨	-	(١٢١٢٣٣)

وفيما يلى أهم أسعار الصرف السائدة خلال العام:-

السعر الفعلى	متوسط سعر الصرف	السعر الفعلى	متوسط سعر الصرف
٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١
٥,٧٨٥	٦,٠٤٧	٥,٦٣٠	٥,٩١٦
٧,٥٤٥	٧,٩٣٣	٧,٦٥٠	٧,٧٣٩

خطر معدل الفائدة

تبعد الشركة سياسة التأكيد 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

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

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	اجمالى الالتزامات
جنيه مصرى	جنيه مصرى	يخصم: النقدية وما في حكمها
٦٤٦٧٨٧٠٢٦	٥٩٦٦٩٥٤٨٤	صافى الدين
(٦١٠٧٠٩٠١٣)	(٥٣٧٩٧٦٢٧٦)	إجمالي حقوق الملكية
٣٦٠٧٨٠١٣	٥٨٧١٩٢٠٨	نسبة صافى الدين / حقوق الملكية
١٦١٣٥٨٧٧١٢	١٧٦٢٠٣٧٤١٥	لا يوجد أية تغيرات في منهج الشركة تجاه إدارة رأس المال خلال العام.
%٢,٢٣	% ٣,٣٣	

٣٠

عقود التأجير التمويلي

قامت الشركة بتوقيع بعض عقد مع شركة سيجوليس للتأجير التمويلي لاستئجار أراضي و معااليها من مباني و إنشاءات بنظام التأجير التمويلي وذلك على النحو التالي:

عقود تأجير الأراضي (بنظام البيع مع إعادة الإستئجار)

تم توقيع العقد الثالث بتاريخ ٢٠٠٧/١٠/٣٠ و تم التنفيذ اعتباراً من ٢٠٠٨/١/١ لاستئجار قطعة الأرض رقم ٢١ بمحور الكريزي ووتر بمدينة الشيخ زايد بمساحة قدرها ١٥٣٧٤,٤٧ متر مربع بما في ذلك المباني والإنشاءات المقامة عليها، وفيما يلي ملخص للعقد:

البيان	قيمة الإيجار	قيمة الشراء في نهاية العقد	مدة الإيجار	قيمة الإيجار شهري	القيمة التعاقدية			الفوائد المستحقة
					جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
عقد من ٢٠٠٨/١/١ حتى ٢٠١٧/١٢/٣١	٤٧٥٥٩٢٦١	٧٣٤٥٣٩٨٥	١٢٠	١	٤٧٥٥٩٢٦١	٧٣٤٥٣٩٨٥	١٠٠٨٤٤٤	

- قامت شركة جهينة للصناعات الغذائية بشراء قطعة الأرض المشار إليها أعلاة وإنشاء المباني المقامة على هذه الأرض، ثم تلى ذلك قيامها ببيع قطعة الأرض وما عليها من مباني و إنشاءات لشركة سيجوليس للتأجير التمويلي بنظام البيع مع الحق في إعادة الإستئجار تمويلياً.

- قامت شركة جهينة بتأجير المبني الإداري المقام على قطعة الأرض محل عقد التأجير التمويلي لشركة طيبة للتجارة والتوزيع (شركة تابعة) بنظام التأجير التشغيلي نظير إيجار شهري قدرة ٥٠٠ جنيه مصرى 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 عمومية وإدارية ومصروفات تشغيلية أخرى، وقد بلغت قيمة تلك الأقساط عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١١/١٢/٣١ ما قيمته ٢٠١١٣٢٥١٢ جنيه مصرى.

الالتزامات المحتملة

٣١

توجد التزامات محتملة على الشركة في صورة خطابات ضمان أو أي أحداث تنشأ خلال نشاط الشركة المعتمد والتي لا ينتج عنها التزامات فعلية وقد بلغت قيمة خطابات الضمان التي أصدرتها البنوك لحساب الشركة ولصالح الغير في ٢٠١١/١٢/٣١ المعادل لمبلغ ١١١٠٥٩٣٤ جنيه مصرى بلغ الجزء المغطى منها ٥٠٠٠٠٥ جنيه مصرى.

الارتباطات الرأسمالية

٣٢

بلغت قيمة الارتباطات الرأسمالية في ٢٠١١/١٢/٣١ المتعلقة بإنشاء واقتناه أصول ثابتة مبلغ ٩٧٨٣٠٠ جنيه.

المعاملات المالية الخاصة بالأطراف ذات ذوي العلاقة

٣٣

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في مساهمي الشركة والشركات التي يملكون بهاأسهماً سواء بشكل مباشر أو غير مباشر والتي تمنحهم تأثيراً مهماً أو سيطرة على هذه الشركات.
وفيما يلي ملخصاً بأهم المعاملات المبرمة خلال العام الحالي بين الشركة والأطراف ذات العلاقة.

١-٣٣ المستحق من أطراف ذات علاقة

اسم الشركة	طبيعة التعامل	حجم التعامل خلال السنة المنتهية في	٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	الرصيد في
		جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	٢٠١١/١٢/٣١
شركة إيجي فود	جارى	٤٧٤ ٢٤٢	٨٩ ٦٧٠	٥٧٥ ٠٢٨	١٠٠ ٧٨٦
الشركة المصرية لمنتجات الألبان	جارى	٥ ١٦٠ ٧٨٦	-	١٧ ٤٦٤	-
والعصائر	جارى	٤٤ ٨٦٨ ٧٥	١٠٠ ٤٥ ٩٢٢	١ ١٩٨ ٥١١	٤٦ ٦٧ ٢١٦
الشركة الدولية للصناعات الغذائية	جارى	(٥٠٠ ٠٠٠)	٢ ١٥٠ ٠٠٠	٢٩٤ ٨٦٥	٧٩٤ ٨٦٤
شركة بنيان للإستثمار والتنمية	جارى	(٥ ٧٤٨ ٩٣٦)	٦ ١٠٢ ٧٦٦	١٥ ٥٢٣ ٩٥٧	٢٦ ٤٥٠ ١٦٢
شركة طيبة للتجارة والتوزيع	مبيعات	٥١٠ ٢٢٨ ١٩٠	٥٥٩ ٨٢٣ ١٦٨	(٥٢٧ ١٩٣ ٣٤١)	(٤ ٢٥٨ ٠٠٧
تحصيلات	تأجير أصول	٣ ٤٢٢ ٤٠٠	(٥١٨ ٨٢٧ ٨٦٠)	-	-
شركة المروة للصناعات الغذائية	جارى	٥٦٣ ٥٠٩	-	١١ ٩٠٠	-
شركة الإنماء	جارى	٣٩ ٤٩٥ ٥٣٤	-	٢٠ ٣١١ ٣٤٣	-
		٧٣ ٤١٣ ٠٢٨	٣٧ ٩٣٣ ٠٦٧		

٢-٣٣ المستحق لأطراف ذات علاقة

اسم الشركة	طبيعة التعامل	حجم التعامل خلال السنة المنتهية في	٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	الرصيد في
		جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	٢٠١١/١٢/٣١
الشركة المصرية لمنتجات الألبان	جارى	١٩ ٨٥٦ ٦٧٨	-	-	٥ ١٤٣ ٣٢٣
والعصائر	جارى	٨٥٢ ١١٠	-	-	٥٥١ ٦١٠
شركة المروة للصناعات الغذائية	جارى	١٩ ١٨٨ ٦٥٢	-	-	١٩ ١٨٤ ١٩١
شركة الإنماء	جارى	٤ ٠١٠	-	-	٣ ٥٠٩
شركة صناعة المركبات الحديثة	جارى	٣ ٥٠٩	-	-	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 وإنقال ومباني الفروع وذلك بقيمة إيجارية إجمالية بمبلغ ٤٢٢ ٣ جنيه مصرى خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (مبلغ ٢٥٨ ٠٠٧ ٤ جنيه مصرى خلال عام ٢٠١٠).

٣٤

جريدة مصنع الشركة المصرية للصناعات الغذائية "إيجيفود"

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

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

٣٥

الأحداث الاقتصادية والسياسية

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