



Ahmed Sultan
Accountants & Auditors

شركة أجواء للصناعات الغذائية - مصر

شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية المجمعة

في ٣١ مارس ٢٠١٢

وتقرير الفحص المحدود عليها

أحمد سلطان وشركاه

محاسبون ومراجعون قانونيون

شركة أجواء للصناعات الغذائية - مصر (شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المجمعة في ٣١ مارس ٢٠١٢

صفحة	الفهرس
٣-١	تقرير الفحص المحدود
٤	قائمة المركز المالي المجمع
٥	قائمة الدخل المجمعة
٦	قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
٧	قائمة التدفقات النقدية المجمعة
٣٤ - ٨	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

تقرير فحص محدود

إلى السادة / مجلس إدارة شركة أجواء للصناعات الغذائية - مصر

المقدمة :

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المجمعة المرفقة لشركة أجواء للصناعات الغذائية - مصر في ٣١ مارس ٢٠١٢ ، وكذا قوائم الدخل المجمعة والتغير في حقوق الملكية المجمعة و التدفقات النقدية المجمعة المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى ، والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية المجمعة الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية المجمعة الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية المجمعة الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها " ، ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية المجمعة الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود ، ويقبل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية المجمعة و في ضوء المعلومات التي حصلنا عليها من الإدارة ، مع الأخذ في الاعتبار ان الشركات التابعة خارج البلاد يتم مراجعتها بمعرفة مراقبي حسابات آخرين .

اساس الاستنتاج المتحفظ

- قامت الشركة باعداد دراسة القيمة العادلة للشركة المستثمر فيها- مجموعة اجواء للصناعات الغذائية القابضة (السعودية)- في تاريخ الاقتناء الا انها وحتى تاريخه لم تقم الشركة بتسوية نتائج تلك الدراسة مما قد يؤثر على قيمة الشهرة المحسوبة في تاريخ الاقتناء .
- ذكرنا في تقريرنا عن القوائم المالية المنفردة انه لا تزال ارصدة مدينو استثمارات في شركات تابعة والبالغة ما قيمته ٧٤٠,٥٣٠ مليون جنيه قائمة لعدم الانتهاء من اجراءات زيادة رأس مال هذه الشركات ويتضمن هذا الرصيد مبلغ ٧٠٠,٥٣٠ مليون جنيه تحت حساب زيادة رأس مال شركة اجواء للصناعات الغذائية G.C.C القابضة المحدودة (خليجية) ولة مقابل بكامل القيمة المذكورة في الالتزامات غير المتداولة ولما كان هذين الرصيدين مرحلين من العام الماضى دون الانتهاء من تنفيذ الاجراءات الرسمية لهذه الزيادة الامر الذى كان يتعين معه تخفيض قيم الاصول والالتزامات بهذه القيمة، وإلغاء كل ما يترتب عليها من آثار وما زالت أصول والالتزامات الشركة متضخمة بقيمة هذا المبلغ دون انتهاء إجراءاته.
- تعاني الشركة من عجز في السيولة وعدم كفاية رأس المال العامل اللازم للتشغيل الإقتصادي ولم تقدم لنا الشركة ما يفيد خططها المستقبلية للإستمرار في نشاطها كمنشأة مستمرة.
- سبق الإشارة إلى أنه تم إنتهاء عقد التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة من البنك الدائن بضمان الرهن التجاري للمقومات المادية والمعنوية والذي اقام دعوي إستيداء لما قيمته ٣٥ مليون جنيه (ايضاح ١٣) ولم نوافى بشهادة من المستشار القانونى بالآثر المالى بما تم فى الدعوى والآثار التى قد تترتب على ذلك .
- لم تعقد الجمعية العامة العادية للشركة إجتماعها السنوى فى المواعيد التى نص عليها القانون والنظام الاساسى للشركة ومازالت القوائم المالية للشركة فى ٢٠١٠/١٢/٣١ وكذا فى ٢٠١١/١٢/٣١ غير مصدق عليها وبذلك فإن أرصدة هذه القوائم المالية تستند إلى أرصدة إفتتاحية غير مصدق عليها.
- لم نتلقى مصادقة على حساب المساهم الرئيسى الدائن وعليه لم نتمكن من عمل إجراء مراجعة بديل.
- لم تتضمن شهادة المستشار القانونى الخارجى الاثر المالى لدعوي تأخير تسليم القوائم المالية للبورصة فى المواعيد وكذا الدعوى المقامه من بعض المساهمين والتي لازالت منظورة امام الخبراء.

- صدر حكم قضائي ببطان قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ٢٠٠٩/١١/١٥ وكذا مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠١٠/٢/٢٨ والمتضمنة قرار زيادة رأس المال وتجزئة السهم هذا ولم يوضع هذا الحكم موضع التنفيذ بعد وقد افادت الشركة أنه تم الطعن بالنقض ولم يفصل فيه.
- تشير الى ماورد بتقرير مراقب حسابات الشركة التابعة مجموعة أجواء للصناعات الغذائية المحدودة القابضة (السعودية) في ٢٠١٢/٣/٣١ بأن بند استثمارات المشاركة البالغ ٢٥٥,٤٦ مليون ريال سعودي هو مديونية لدى شركة جداول العالمية المحدودة شركة منتسبة ولا تخضع قابلية هذه المديونية للتحويل للتقدير المقبول في الوقت الحالي في ظل عدم توافر المعلومات وقد أصدرت شركة أجواء للصناعات الغذائية - مصر كتابها المؤرخ ٢٠١٤/٧/٦ والمصادق عليه تفيد بأن هناك دائنية للمساهم الرئيسي بدفاترها بما قيمته ٧٠٠,٥٣٠ مليون جنيه وأن هذا الرصيد يضمن ويكفل سداد الرصيد المدين لشركة جداول العالمية المحدودة البالغ ٢٨٨,٩٥ مليون ريال سعودي في ٢٠١٣/١٢/٣١ ولن يتم التصرف في هذا الرصيد الدائن المستحق للمساهم الرئيسي الا بعد سداد كافة المديونية المستحقة على شركة جداول العالمية المحدودة.
- أصدرت بورصة الاوراق المالية المصرية قرار بايقاف التعامل على أسهم الشركة اعتباراً من ٢٠١١/٩/٢٦ ومازال القرار سارياً.
- بتاريخ ٢٠١٠/٤/١٣ صدر قرار في دعوي تحكيم إقيمت بماليزيا ضد الشركة من احد مورديها ولصالحه بما قيمته ٣,٦٣ مليون دولار امريكي والفوائد وقد سبق أن كونت الشركة مخصص بمبلغ ٥ مليون جنيه وقد تم تدعيم المخصص بمبلغ ١١ مليون جنيه ليبلغ المخصص المكون لهذا الغرض ١٦ مليون جنيه هذا وقد رأت إدارة الشركة في ضوء الاجراءات التي اتخذتها في هذا الصدد كفاية المخصص المكون لهذا الغرض .
- بالنسبة لشركة مجموعة أجواء للصناعات الغذائية القابضة (السعودية) التابعة للشركة فقد صدر تقرير متحفظ من مراقب حساباتها تضمن تحفظات جوهرية تشمل ما يلي :
- تشتمل الذمم المدينة على مبلغ ١٤,٩ مليون ريال سعودي (بما يعادل ٢٤,٠١ مليون جنيه) والذي يمثل قيمة الضمان المالي المقدم من احدى شركات المجموعة والتي قامت ادارة الموانى السعودية بتسييله بحجة عدم تحقيق شروط العقد معها . ولقد رفعت الشركة دعوى ضد إدارة الموانى بالمحاكم السعودية وهناك عدم وضوح بخصوص إسترداد هذا المبلغ .
- لقد قامت الشركة بإستثمار مبلغ وقدره ١٨٩,٦ مليون ريال سعودي (بما يعادل ٣٠٤,٤ مليون جنيه) في اطار اتفاقية مشاركة مع شركة جداول العالمية المحدودة (شركة منتسبة) ، بلغت الأرباح المستحقة ٦٥,٨ مليون ريال سعودي (بما يعادل ١٠٥,٧ مليون جنيه) تتضمن مبلغ ٥ مليون ريال سعودي (بما يعادل ٨,٠٣ مليون جنيه) كأرباح جزئية لعام ٢٠١٢ ، وفي غياب المعلومات الكافية المتعلقة بذلك لم نتمكن من التأكد من صحة الأرباح المستحقة والسداد لاجمالي الإستثمار والذي بلغت قيمته مبلغ ٢٥٥,٤ مليون ريال سعودي (بما يعادل ٤١٠,٢ مليون جنيه) وأيضاً تشتمل الذمم المدينة علي مبلغ ١٧,٩ مليون ريال سعودي (بما يعادل ٢٨,٧ مليون جنيه) مطلوب من نفس الشركة متوقف لاكثر من عام ، وفي غياب المعلومات الكافية لم نتأكد من تاريخ وإمكانية سداد هذا المبلغ .
- الشهرة البالغة ٦٠,٧ مليون ريال سعودي (بما يعادل ٩٧,٥ مليون جنيه) المتعلقة بشركة تابعة ، حجم عمليات هذه الشركة تتناقص بشكل ملحوظ كما انها حققت خسائر للفترة المالية المنتهية في ٢٠١٢/٣/٣١ . ولم تقوم الشركة بدراسة لتقييم الإنخفاض في قيمة الشهرة المسجلة بالدفاتر .

- الممتلكات ، والآلات والمعدات تتضمن آلات وماكينات مصنع الأرز الذي توقف العمل به منذ عام ٢٠٠٥. بتكلفة إجمالية وقدرها ٩٤,٨ مليون ريال سعودي (بما يعادل ١٥٢,٢ مليون جنيه) وصافي قيمة دفترية بمبلغ ٩٠,٨ مليون ريال سعودي (بما يعادل ١٤٥,٨ مليون جنيه) وأيضاً تتضمن آلات وماكينات مصنع زيت الطعام الذي تدنت مستويات الانتاج فيه بصورة ملحوظة ، كما تتضمن أيضاً آلات تم تصنيفها تحت بند مشروعات تحت التنفيذ لم تتم بها حركة لعدة سنوات ونسبة لإتباع الشركة طريقة وحدات الانتاج لم تتم إستهلاك تلك الآلات والمكينات ولم يتم إجراء أى إختبار للإخفاض فى قيمة تلك الموجودات بواسطة الإدارة أخذة فى الحسبان العوامل المذكورة ، كذلك فإن الإستهلاك المحمل على قائمة الدخل يعتبر أيضاً غير كافى.
- لم تقم الإدارة بعمل مستحقات للزكاة الشرعية في هذه القوائم المالية المرحلية وفقاً لمبدأ الاستحقاق المحاسبي ، ونظراً لعدم توافر معلومات كافية لا يمكن معرفة أثر هذه المستحقات في الوقت الحالي .

الاستنتاج المتحفظ

وفي ضوء فحصنا المحدود ، وما جاء فى الفقرات السابقة والتسويات التى يتعين اجراؤها على ضونها ، لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المرافقة والإيضاحات المتممة لها لا تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى للشركة فى ٣١ مارس ٢٠١٢ وعن أدائها المالى وتدفعاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

ورد بتقرير مراقب شركة مجموعة أجواء للصناعات الغذائية المحدودة القابضة لفت الانتباه :
من دون تحفظ اضافى على رأينا نلفت الانتباه أن الشركة وشركاتها التابعة لم تقدم إقراراتها الزكوية لمصلحة الزكاة لعدد من السنوات وهذا يتعارض مع أنظمة وإجراءات مصلحة الزكاة و ضريبة الدخل بالمملكة العربية السعودية.

القاهرة فى ٢٨/٨/٢٠١٤


أحمد سلطان

س.م.م ٣٤٠٧

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية ٢٩٩

عضو جمعية المحاسبين القانونيين المعتمدين الدولية

أحمد سلطان وشركاه

عضو مجموعة Eura Audit International



٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ مارس ٢٠١٢	إيضاح رقم	(جميع المبالغ بالحنة المصرية)
			الأصول غير المتداولة
٧١٢ ٧٦٦ ٠٩٦	٧١٢ ٣١٢ ٥٥٨	(٣)	أصول ثابتة (بالصافي)
١٤ ٧٢٣ ١٨٦	١٦ ٦٥٩ ٤٧٦	(٤)	مشروعات تحت التنفيذ
٣٠ ١٤٠	٣٠ ١٤٠	(٥)	استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
١ ٩٨٠ ٧٩٨	١ ٩٩٩ ٤٨٠	(٦)	استثمارات مالية متاحة للبيع
١٠٠ ٤٣٤ ٨٣٦	١٠١ ٣٤٦ ١٣٧	(٧)	الشهرة
<u>٨٢٩ ٩٣٥ ٠٥٦</u>	<u>٨٣٢ ٣٤٧ ٧٩١</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٦٣ ٢١٩ ٣٩٩	٦٥ ٣٢٢ ٨٩٥	(٨)	مخزون (بالصافي)
١٢ ٥٢٩ ٦٥١	١٣ ٧٣٨ ٥٤٢	(٩)	عملاء وأوراق قبض (بالصافي)
٣٩٨ ٥٠٠ ٩١٩	٤١٠ ٢٨٩ ٥٦٣	(٦)	استثمارات مالية متاحة للبيع
٥١ ٦٧٥ ٠٣١	٤٩ ٩٥٠ ٨٩١	(١٠)	مدفونين وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
١٢ ٤٨٢ ٨٢٠	١٢ ٢٤٧ ٨٤٣		مصلحة الضرائب خصم من المنبع
٢٩ ٤٧٠ ١٢٨	٢٩ ٩٤٠ ٠٨٣	(١٧-١)	مستحق من أطراف ذوي علاقة
١٣ ٨٨٠ ٨٥١	٢٣ ٥٦٢ ٩٧٣	(١١)	تقديرة بالبنوك والصندوق
<u>٥٨١ ٧٥٨ ٧٩٩</u>	<u>٦٠٥ ٠٥٢ ٧٩٠</u>		إجمالي الأصول المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٤١ ٥٢٥ ٤٧٤	٤٢ ٤٩٨ ٥٠٦	(١٢)	مخصصات
٣٦ ٦١١ ٥٨٣	٣٨ ٢٣٠ ٠١٢	(١٣)	بنوك - سحب على المكشوف وتسهيلات إئتمانية
٣١ ٣٤٤ ٤٨٨	٣٦ ٤٠٤ ٤٤٧	(١٤)	موردون وأوراق دفع
٧٠ ٦٧٢ ١٧٨	٧٩ ٠٦٠ ٦٠١	(١٥)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٥٩ ٦٤٢ ٣٨٧	٦٢ ٢٨٥ ٨٥٤		جارى مصلحة الضرائب و الزكاة
٢ ٤١٣ ٥٥١	٢ ٣١٣ ٥٥١	(١٧-٢)	مستحق لأطراف ذوي علاقة
<u>٢٤٢ ٢٠٩ ٦٦٠</u>	<u>٢٦٠ ٧٩٢ ٩٦٩</u>		إجمالي الإلتزامات المتداولة
<u>٣٣٩ ٥٤٩ ١٣٩</u>	<u>٣٤٤ ٢٥٩ ٨٢١</u>		رأس المال العامل
<u>١١٦٩ ٤٨٤ ١٩٥</u>	<u>١١٧٦ ٦٠٧ ٦١٢</u>		إجمالي الإستثمار
			ويتم تمويله على النحو الآتى:
			حقوق المساهمين
٢٠٠ ٩٥٣ ٠٠٠	٢٠٠ ٩٥٣ ٠٠٠	(١٦)	رأس المال المصدر والمدفوع
١ ٣٤١ ١٤٦	١ ٣٤١ ١٤٦		احتياطي قانونى
٩٠ ٦٠٠ ٩٤٦	٦٦ ٦١٨ ٧٢٨		ارباح مرحلة
(٢٣ ٩٨٢ ٢١٨)	(٢٦٧ ٢٨٧)		صافى (خسائر) الفترة / العام
٥١ ٧٠٧ ٧٨٦	٥٨ ٠٧٦ ٤٨٢	(٢-٢-٢)	فروق ترجمة كيانات اجنبية
<u>٣٢٠ ٦٢٠ ٦٥٩</u>	<u>٣٢٦ ٧٢٢ ٠٦٨</u>		إجمالي حقوق مساهمي الشركة الأم
<u>٩٧ ٨٨٤ ٥٣١</u>	<u>١٠١ ٤٢٧ ٥٤٩</u>	(١٨)	حقوق الأقلية
<u>٤١٨ ٥٠٥ ١٩٠</u>	<u>٤٢٨ ١٤٩ ٦١٧</u>		مجموع حقوق المساهمين
			الإلتزامات غير المتداولة
٧٤٣ ٦٤٢ ١٩٢	٧٤٠ ٤٣٢ ٨٩٥		جارى المساهم الرئيسى
٧ ٣٣٦ ٨١٣	٨ ٠٢٥ ٠٩٦	(٢٣)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
<u>٧٥٠ ٩٧٩ ٠٠٥</u>	<u>٧٤٨ ٤٥٧ ٩٩١</u>		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
<u>١١٦٩ ٤٨٤ ١٩٥</u>	<u>١١٧٦ ٦٠٧ ٦١٢</u>		إجمالي تمويل صافى الإستثمار

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٨) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة المنتدب

مدير القطاع المالي

شركة أجواء للصناعات الغذائية - مصر

AJWA

Ajwa for Food Industries Co. EGYPT

تقرير الفحص المحدود (مرفق)

القاهرة في ٢١/٧/٢٠١٤

شركة أجواء للصناعات الغذائية - مصر (شركة مساهمة مصرية)
قائمة الدخل المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

٣١ مارس ٢٠١١	٣١ مارس ٢٠١٢	إيضاح	(جميع المنافع بالجنبة المصري)
٥٩ ٣٢٤ ٨٠٨	٨٣ ٧٩٨ ٣٠٣	(١٠-٢)	مبيعات (بالصافي)
(٤٨ ٥٤٦ ٥٥٦)	(٦٥ ٥٤٥ ٧٩٣)		تكلفة المبيعات
١٠ ٧٧٨ ٢٥٢	١٨ ٢٥٢ ٥١٠		مجمول الربح
			بخصم :
(٩ ٣٠٢ ٦٨٦)	(٩ ٨٤٥ ٣٠٣)		مصروفات تشغيل أخرى
(٣ ٣٤٥ ٥٩١)	(٣ ٨٦٧ ٥٢٢)		مصروفات تسويقية وبيعية
(٧ ٦٧٧ ٠٣٣)	(٧ ٩٢٠ ٢١٢)		مصروفات عمومية وإدارية
(٥٨٠ ٠٥٢)	(١ ٠٨٥ ٢١٤)	(١٢)	مخصصات (تدعيم)
(٢٦ ٨٩٦)	-		رواتب مقطوعة وبدلات أعضاء مجلس الإدارة
(١٠ ١٥٤ ٠٠٦)	(٤ ٤٦٥ ٧٤٠)		(الخسائر) الناتجة من التشغيل
			يضاف (بخصم) :
(١ ٣٦٩ ١٦٣)	(١ ١٣١ ٩٦١)		فوائد ومصروفات تمويلية
٢٣٨ ٠٨٤	١٤١ ٦٢٧		فوائد دائنة
٨٨٤ ٢٢٦	٧٢٢ ٧٣٧	(٢٤)	إيرادات أخرى
١٣٢ ٠١١	٢١٠ ٥٤٩		فروق عملات أجنبية دائنة
٧ ٨٠٢ ٨٢١	٨ ٠٠٠ ٨٨٤	(٦)	عائد مساهمة في مشاركة التشغيل
-	١٤ ٦١٤		صافي أرباح رأسمالية
(٢ ٤٦٦ ٠٢٦)	٣ ٤٩٢ ٧١٠		صافي أرباح / (خسائر) الفترة قبل الضريبة والزكاة
(٢ ٠٧٩ ٦٧٥)	(١ ٦٩٦ ٧٠٣)		ضريبة الدخل الحالية والزكاة
(١ ٦٤٢ ٢٥٨)	(٦٨٨ ٢٨٣)	(٢٣)	الضريبة المؤجلة
(٦ ١٨٧ ٩٥٩)	١ ١٠٧ ٧٢٤		صافي أرباح / (خسائر) الفترة بعد الضريبة والزكاة
			يقسم الى :
(٥ ٩٥٨ ٤٣٦)	(٢٦٧ ٢٨٧)		حقوق مساهمي الشركة الام
(٢٢٩ ٥٢٤)	١ ٣٧٥ ٠١١		حقوق الاقلية
(٦ ١٨٧ ٩٦٠)	١ ١٠٧ ٧٢٤		صافي أرباح / (خسائر) الفترة
(٠٠٠٦)	(٠٠٠٠٣)	(٢٢)	نصيب السهم في صافي (خسائر) الفترة

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية ولقرا معها
شركة أجواء للصناعات الغذائية - مصر

مدير القطاع المالي

عضو مجلس الإدارة المنتدب

مجلس الإدارة

Aiwa for Food & Beverage

أجراء للمصاحات الغذائية - مصر (شركة مساهمة مصرية)
التغير في حقوق الملكية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

الإجمالي	حقوق الأقلية	الإجمالي	فروق ترجمة	صافي أرباح العام / (فئات) الفترة	أرباح مرحلة	الإحتياطيات	رأس المال	المبالغ بالطنجة المصرية)
٣٧٨ ٦٥٣ ٧٤٨	٨١ ٢٩٣ ٨٣٠	٢٩٧ ٣٥٩ ٩١٨	٥٠٠٣ ١٣٩	٨ ٤٢٩ ٧٢٢	٨١ ٦٣٢ ٩١١	١ ٣٤١ ١٤٦	٢٠٠ ٩٥٣ ٠٠٠	٢٠١٠ في ٣١ ديسمبر
-	-	-	-	(٨ ٤٢٩ ٧٢٢)	٨ ٤٢٩ ٧٢٢	-	-	صافي ربح عام ٢٠١٠ في الأرباح المرحلة
(٦ ١٨٧ ٩١٠)	(٢٢٩ ٥٢٤)	(٥ ٩٥٨ ٤٣٦)	-	(٥ ٩٥٨ ٤٣٦)	-	-	-	الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١
٤٥ ٩٨١ ٧٦٠	١٠ ٨٧٠ ٢٣١	٣٥ ١١١ ٥٢٩	٣٥ ١١١ ٥٢٩	-	-	-	-	ترجمة كيانات اجنبية
٤١٨ ٤٤٧ ٥٤٩	٩١ ٩٣٤ ٥٣٧	٣٢٦ ٥١٣ ٠١١	٤٠ ١١٤ ٦٦٨	(٥ ٩٥٨ ٤٣٦)	٩٠ ٠٦٢ ٦٣٣	١ ٣٤١ ١٤٦	٢٠٠ ٩٥٣ ٠٠٠	٢٠١١ في ٣١ مارس
-	(٥٣٨ ٣١٣)	٥٣٨ ٣١٣	-	-	٥٣٨ ٣١٣	-	-	ت
(١٥ ٤٨٩ ٧٠٠)	٢ ٥٣٤ ٠٨٢	(١٨ ٠٢٣ ٧٨٣)	-	(١٨ ٠٢٣ ٧٨٣)	-	-	-	الفترة المالية عن التسمية الشهر التالية
١٥ ٥٤٧ ٣٤٢	٣ ٩٥٤ ٢٢٤	١١ ٥٩٣ ١١٨	١١ ٥٩٣ ١١٨	-	-	-	-	ترجمة كيانات اجنبية
٤١٨ ٥٠٥ ١٩١	٩٧ ٨٨٤ ٥٣١	٣٢٠ ٦٢٠ ٦٥٩	٥١ ٧٠٧ ٧٨٦	(٣٣ ٩٨٢ ٢١٨)	٩٠ ٦٠٠ ٩٤٦	١ ٣٤١ ١٤٦	٢٠٠ ٩٥٣ ٠٠٠	٢٠١١ في ٣١ ديسمبر
-	-	-	-	٣٣ ٩٨٢ ٢١٨	(٣٣ ٩٨٢ ٢١٨)	-	-	صافي الربح ٢٠١١ في الأرباح المرحلة
١ ١٠٧ ٧٢٤	١ ٣٧٥ ٠١١	(٢٦٧ ٢٨٧)	-	(٢٦٧ ٢٨٧)	-	-	-	الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢
٨ ٥٣٦ ٧٠٣	٢ ٦٦٨ ٠٠٧	٦ ٣٦٨ ٦٩٦	٦ ٣٦٨ ٦٩٦	-	-	-	-	ترجمة كيانات اجنبية
٤٢٨ ١٤٩ ٦١٧	١٠١ ٤٢٧ ٥٤٤	٣٢٦ ٧٢٢ ٠٦٨	٥٨ ٠٧٦ ٤٨٢	(٢٦٧ ٢٨٧)	٦٦ ٦١٨ ٧٢٨	١ ٣٤١ ١٤٦	٢٠٠ ٩٥٣ ٠٠٠	٢٠١٢ في ٣١ مارس

حاجات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٨) جزئياً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة

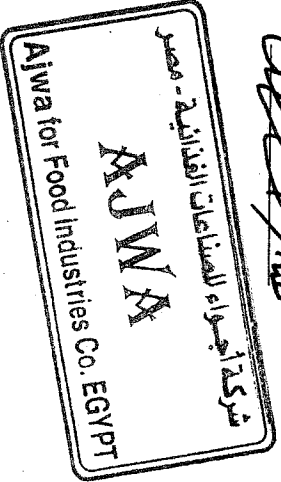
Abel & Saic

عضو مجلس الإدارة المنتدب

[Signature]

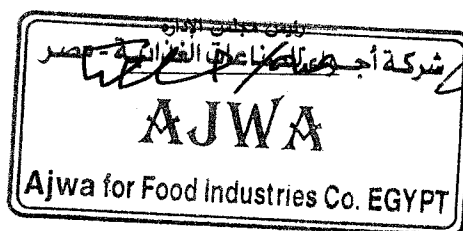
مدير القطاع المالي

[Signature]



٢٠١١ مارس ٣١	٢٠١٢ مارس ٣١	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنية المصري)
			التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			صافي ارباح / (خسائر) الفترة قبل الضرائب وحقوق الأقلية
			تسويات لمطابقة صافي ارباح / (خسائر) الفترة مع التدفقات النقدية للأنشطة التشغيلية:
			اهلاك الاصول الثابتة
٥٩٥٠٦٦٢	٥٩٠٣٨٠٨	(٣)	مخصصات - تدعيم
٥٨٠٠٥٢	١٠٨٥٢١٤	(١٢)	(المستخدم) من المخصصات
(٣٨٣٩٥٩)	(٢٧٤٥٨٩)	(١٢)	فروق عملة
(١٣٢٠١١)	(٢١٠٥٤٩)		مصرفوات وفوائد تمويلية
١٣٦٩١٦٣	١١٣١٩٦٢		فوائد دائنة
(٢٢٨٠٨٤)	(١٤١٦٢٧)		التغير في حقوق الأقلية
١٠٦٩١٧	-		عائد مساهمة في مشاركة التشغيل
(٧٨٠٢٨٢١)	(٨٠٠٠٨٨٤)		
(٣٠١٦١٠٧)	٢٩٨٦٠٤٦		
			التغير في الاصول المتداوله والالتزامات المتداوله / رأس المال العامل
			(الزيادة) في المخزون
(٨٠٥٧٠٠٥)	(١٩٣٢٠٥٥)		(الزيادة) في العملاء واوراق القبض
(٤٩٨٣٢٢٢)	(١١٧٤٤٥٣)		النقص في المدينون والارصده المدينه الاخرى
٨٣٨١٩٤٧	٦٩٩٣٨٤		النقص(الزيادة) في المستحق من اطراف ذوى علاقص
(١٨٨٠١٤)	٦١١٨٠		الزيادة في الدائون والارصده الدائنه
٨٠٩٥٨٧٥	٧٣٦١٨٨٥		(النقص) في المستحق لاطراف ذوى علاقہ
(١١٠٥٧٤٣)	(١٠٠٠٠٠)		الزيادة في الموردين واوراق دفع
٥٢٤١١٢٢	٤٩١٧٥٤٣		النقدية المتولدة من التشغيل
٨٨٥٣٧٥٣	١٢٨١٩٥٢٨		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
			مدفوعات لشراء اصول ثابتة
(٧٠١٣٤٢)	(٥٥١٤٢٤)		مدفوعات لمشروعات تحت التنفيذ
(١١١٩١٥٣)	(٢٥٧٤١٠٩)		فوائد محصلة
٢٣٨٠٨٤	١٤١٦٢٧		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
(١٥٨٢٤١١)	(٢٩٨٣٩٠٦)		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
			(المسددي) / المحصل من بنوك سحب على المكشوف وتسهيلات إئتمانية
(١٠٣٢٧٣٧٩)	١٤٨٦١١٠		(المسدد) الى المساهم الرئيسي
(١٧٨٨٩٠١)	(٣٥٥٠٩١٧)		مصرفوات وفوائد تمويلية مدفوعة
(١٤٧٨٤٣)	(٢٨٤٧١)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
(١٢٢٧٤١٢٣)	(٢٠٩٣٢٧٨)		
			اثر التغير في اسعار الصرف
١٣٢٠١١	٢١٠٥٤٩		الزيادة في فروق ترجمة النقدية
٥٤٨١٢٥	(٩٠١٨)		صافي الزيادة (النقص) في النقدية ومافي حكمها خلال الفترة
(٤٣٢٢٦٤٥)	٧٩٤٣٨٧٥		النقدية ومافي حكمها في بداية الفترة
٥٥٢٢٥٢٦	١١٢٤٣٧١٤		النقدية ومافي حكمها في نهاية الفترة
١١٩٩٨٨١	١٩١٨٧٥٨٩	(١-١١)	

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٨) جزءاً متمماً للقوائم المالية وتقرأ معها .



مدير القطاع المالي

١- مقدمة

١-١ الكيان القانونى والنشاط

- تأسست شركة أجواء للصناعات الغذائية - مصر شركة مساهمة مصرية (شركة مصر الخليج لتصنيع الزيوت بموجب سابقاً) وفقاً لأحكام قانون استثمار المال العربي والأجنبي رقم ٤٣ لسنة ١٩٧٤ والمعدل بقانون الاستثمار رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩، والمعدل بقانون ضمانات وحوافز الاستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ .
- تبدأ السنة المالية للشركة في أول يناير وتنتهى في آخر ديسمبر من كل عام.
- قررت الجمعية العامة غير العادية بجلستها المنعقدة في ٢٣ يوليو ٢٠٠٥ تغيير إسم الشركة ليصبح شركة أجواء للصناعات الغذائية (مصر) شركة مساهمة مصرية - وقد تم التأشير بذلك بالسجل التجارى في ٣٠ نوفمبر ٢٠٠٥ .

٢-١ غرض شركة أجواء للصناعات الغذائية - مصر .:

- يتمثل نشاط الشركة فى إنتاج المسلي بأنواعه وتكرير الزيوت ومشتقاتها وإنتاج وتكرير الزيوت النباتية ومشتقاتها، إنتاج المسلي الصناعى من الزيوت النباتية ومشتقاتها وإنتاج المسلي الطبيعى ومشتقاته ، المساهمة فى توفير الخامات من الزيوت ومشتقاتها للصناعات الغذائية والصناعات الكيماوية ، العمل على توفير إمكانيات إنتاج مجموعة من الصناعات الكيماوية والغذائية ، عصر البذور الزيتية ، تصنيع جميع أنواع العبوات والاعطية اللازمة لمنتجات الشركة وللغير والتخزين والمستودعات على أن تقتصر على الخامات التى تستخدمها الشركة فقط . ويجوز للشركة أن تؤسس أو تشترك مع غيرها بأي وجه من الوجوه فى تأسيس الشركات أو -المؤسسات التى قد تعاونها على تحقيق غرضها فى مصر أو فى الخارج أو بنظام المناطق الحرة ، كما يجوز لها أن تندمج فى الهيئات السالفة أو تشتريها أو تلحقها بها وذلك طبقاً لأحكام القانون وبموافقة مجلس إدارة هيئة الإستثمار .
- وبتاريخ ١٢ فبراير ٢٠٠٨ تم التأشير بالسجل التجارى باضافة غرض طباعة الصفيح للشركة وللغير وصناعة الصابون والمنظفات وتصنيع وتعبئة الخل .

٣-١ مدة الشركة

- تحددت مدة الشركة بـ ٢٥ سنة تبدأ من تاريخ القيد بالسجل التجارى في ١٩٨٥/١٢/٣ تنتهى فى ٢٠١٠/٩/٢٤ .
- هذا وقد قررت الجمعية العامة غير العادية بجلستها المنعقدة فى ٢٣ / ٩ / ٢٠١٠ الموافقة على تعديل المادة رقم (٥) من النظام الأساسى للشركة لتكون المدة المحددة لهذه الشركة هى خمسة وعشرون عاماً من تاريخ إصدار القرار الوزارى الخاص بأطالة مدة الشركة لفترة جديدة هذا وقد صدر القرار الوزارى وتم التأشير بالسجل التجارى .

٤-١ مقر ومصانع الشركة

- مصانع الشركة مقامة بمنطقة جبل عتاقة بالسويس طريق عتاقة الكيلو ٣ .
- يقع المقر الرئيسى للشركة فى ٩٥ ج شارع المبرغنى - مصر الجديدة - القاهرة

شركة أجواء للصناعات الغذائية - مصر (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢
(جميع المبالغ الواردة بالجنيه المصري إلا إذا نكر خلاف ذلك)

الشركات التابعة

٥-١ شركة العروبة للصناعات الغذائية

- تأسست شركة العروبة لصناعة المواد الغذائية (شركة مساهمة مصرية) - وفقاً لأحكام القانون رقم (٨) لسنة ١٩٩٧ والخاص بإصدار حوافز الإستثمار) وذلك بغرض إنتاج وتصنيع المواد الغذائية من اللحوم والأسماك والطيور والخضروات والفواكه المجمدة وإنتاج المشروبات والعصائر الطبيعية بأنواعها المختلفة فيما عدا المشروبات الكحولية .
مقر ومصانع الشركة (مدينة العبور)

٦-١ شركة أجواء للصناعات الغذائية جى .سى .سى القابضة

تأسست شركة مجموعة أجواء للصناعات الغذائية جى .سى .سى القابضة المحدودة (منطقة حرة) كشركة إماراتية ذات مسؤولية محدودة خاضعة لأحكام القانون رقم ٢ لسنة ١٩٨٦ وسجلت بالسجل التجارى تحت رقم ٦٧٤ بتاريخ ٢٩/١٢/٢٠٠٣ .

الغرض

الشركة مرخصة للقيام بالاتجار فى المواد الغذائية والمشروبات وأغذية الحيوانات والطيور والبيذور وعلف الماشية .

٧-١ شركة مجموعة أجواء للصناعات الغذائية القابضة المحدودة

تأسست شركة مجموعة أجواء للصناعات الغذائية القابضة المحدودة كشركة ذات مسؤولية محدودة وقد تم تحويل الشركة من محدودة سعودية الى محدودة برأسمال خليجي بموجب السجل التجارى المحدد بتاريخ ١٦/٠٩/١٤٢٩ هـ وقد سجلت مجموعة أجواء للصناعات الغذائية القابضة فى المملكة العربية السعودية كشركة سعودية ذات مسؤولية محدودة بموجب السجل التجارى رقم ٤٠٣٠١٠٢٣١٠ بتاريخ ٢٤ رمضان ١٤١٤ هـ (الموافق ٦ مارس ١٩٩٤)
ويقع المركز الرئيسى للشركة بمدينة جدة.

الغرض

إنتاج الارز والشعير والفلول والصويا والذرة والقمح والحبوب المعبأة بكافة انواعها واعلاف دواجن واعلاف ماشية بموجب ترخيص وزارة الصناعة رقم (٢٠٥٤/ص) بتاريخ ١/٨/١٤٢٩ هـ .

٢- أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

- المعايير المحاسبية والقوانين المتبعة

- اعدت القوائم المالية المجمعة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية ذات علاقه
- أسس تجميع القوائم المالية
- يتم حذف كافة الحسابات والمعاملات المتداخلة وكذلك الأرباح (الخسائر) غير المحققة الناتجة إن وجدت عند تجميع القوائم المالية.

- يتم إظهار حقوق الأقلية كبنء مستقل فى الميزانية المجمعة ضمن حقوق الملكية كما تم إظهار حصة حقوق الأقلية فى صافى نتائج الشركات التابعة كبنء مستقل ضمن قائمة الدخل المجمعة. وفى الحالات التى تتجاوز فيها حصة شركاء الأقلية فى خسائر الشركات التابعة حصتهم فى صافى أصول تلك الشركات تدرج الزيادة وأية خسائر إضافية تتعلق بشركاء الأقلية فى حصة الشركة من صافى نتائج هذه الشركات التابعة باستثناء ما تعهد به من قبل الشركاء الأقلية من تحمل لهذه الخسائر وفى حالة تحقيق الشركات التابعة لأرباح لاحقة للخسائر المذكورة أعلاة تقيد هذه الأرباح بالكامل لحساب حصة الشركة فى صافى نتائج الشركات التابعة هذه لحين استرداد ما تم تحميله من حصة شركاء الأقلية من الخسائر التى تحملتها الشركة سابقا.

- تتبع الشركة سياسة بموجبها يتم معاملة المعاملات مع شركاء الأقلية كمعاملات مع أطراف خارجية.
الشركة التابعة هى تلك التى تمتلك فيها الشركة بصورة مباشرة أو غير مباشرة استثمار طويل الاجل يزيد عن ٥٠% من رأس المال الذى يحق لصاحبة التصويت أو تمارس عليها سيطرة عملية.
يتم إدراج الشركة التابعة فى القوائم المالية المجمعة إعتبارا من تاريخ سيطرة الشركة على تلك الشركة التابعة ولحين التوقف عن ممارسة مثل هذه السيطرة .

- يتم استخدام طريقة الشراء فى المحاسبة عن عمليات إقتناء الشركة ويتم قياس تكلفة الإقتناء بالقيمة العادلة أو المقابل الذى قدمته الشركة من أصول للشراء و/أو التزامات تكبدها الشركة و/أو التزامات تقبلها نيابة عن الشركة المقتناة وذلك فى تاريخ التبادل مضافا إليها اية تكاليف تخص مباشرة عملية الإقتناء ويتم قياس صافى الأصول بما فى ذلك الالتزامات المحتملة المقتناة القابلة للتحديد بقيمتها العادلة فى تاريخ الإقتناء بغض النظر عن وجود أية حقوق للأقلية وتعتبر الزيادة فى تكلفة الإقتناء عن القيمة العادلة لحصة الشركة فى ذلك الصافى (شهرة) وإذا قلت تكلفة الإقتناء عن القيمة العادلة للصافى المشار إليه يحمل الفرق مباشرة فى قائمة الدخل معيار تجميع الاعمال (٢٩) فقره رقم (٥٦) .

- تشتمل هذه القوائم المالية المجمعة على الأصول والالتزامات ونتائج أعمال شركة أجواء للصناعات الغذائية (الشركة) و الشركات التابعة لها (معا المجموعة) المذكورة أدناه وفيما يلى بيان الشركات التابعة التى تم إدراجها بالقوائم المالية المجمعة:

طبيعة المساهمة	نسبة المساهمة	الجنسية	الشكل القانونى	
مباشر	٧٤.٩٢%	مصرية	ش.م.م	شركة العروبة لصناعة المواد الغذائية
مباشر	٨٠%	إماراتية	ذ.م.م	شركة أجواء للصناعات الغذائية G.C.C القابضة
غير مباشر	٧٦%	سعودية	ذ.م.م	شركة مجموعة أجواء للصناعات الغذائية القابضة
غير مباشر	٦٨.٤%	سعودية	ذ.م.م	- شركة أجواء للأرز المحدودة
غير مباشر	٦٨.٤%	سعودية	ذ.م.م	- شركة أجواء لخدمات الموانى المحدودة
غير مباشر	٦٨.٤%	سعودية	ذ.م.م	- شركة الخليج لزيتو الطعام
غير مباشر	٦٨.٤%	سعودية	ذ.م.م	- شركة أجواء لتجارة الحبوب الزراعية المحدودة

- عملة العرض والتعامل

تم عرض القوائم المالية بالجنيه المصرى والذى يمثل عملة التعامل لكلا من الشركة الام و شركة العروبة للصناعات الغذائية .

-التقديرات والافتراضات

يتطلب إعداد القوائم المالية المجمعة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وإفتراضات قد تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات خلال الفترات والسنوات المالية ، هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات. وتعتمد هذه التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى متنوعة تراها إدارة الشركة معقولة في كل الظروف والأحداث الجارية حيث يتم بناءً عليها تحديد القيم الدفترية للأصول والالتزامات وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه

التقديرات هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والافتراضات بصفة مستمرة ويتم الإعترااف بأى فروق في التقديرات المحاسبية في الفترة التي تم فيها تغير تلك التقديرات وإذا كانت هذه الفروق تؤثر على الفترة التي تم فيها التغير والفتترات المستقبلية عندئذ تدرج هذه الفروق في الفترة التي تم فيها التغير والتقديرات المستقبلية .

وتتمثل الافتراضات والتقديرات بشكل خاص في تطبيق السياسات المحاسبية ذات التأثير الهام على المبالغ المدرجة بالقوائم المالية والتي تم الإفصاح عنها ضمن الايضاحات التالية :-

- ايضاح ١٢ - مخصصات
- ايضاح ٢٠ - الالتزامات المحتملة
- ايضاح ٢٣ - الضريبة المؤجلة
- ايضاح ٢٥ - الأدوات المالية

١-٢ أهم السياسات المحاسبية المتبعة

يتم إتباع السياسات المحاسبية بثبات عند إعداد القوائم المالية المجمعة المرفقة وخلال الفترات المالية السابقة .

٢-٢ ترجمة المعاملات الأجنبية

١-٢-٢ المعاملات والإرصدة

تمسك المجموعة وبعض شركاتها التابعة حساباتها بالجنيه المصري، ويتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية بالدفاتر على أساس أسعار الصرف السائدة للعملات الأجنبية وقت إثبات المعاملات، وفي تاريخ المركز المالي يتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ والمعلنة بواسطة البنوك التي تتعامل معها الشركة ، وتدرج فروق العملة الناتجة عن المعاملات خلال الفترة وعن إعادة التقييم في تاريخ المركز المالي بقائمة الدخل المجمعة.

٢-٢-٢ ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة الاجنبية

تتم ترجمة الاصول والالتزامات بالقوائم المالية للشركات التابعة الاجنبية في تاريخ الميزانية المجمعة على اساس سعر صرف العملات الاجنبية السائدة في تاريخ اعداد القوائم المالية المجمعة كما يتم ترجمة الإيرادات والمصروفات الى الجنيه المصرى باستخدام متوسط اسعار صرف العملات الاجنبية خلال العام المالي ويتم ترجمة حقوق الملكية باستخدام اسعار الصرف التاريخية ويتم ادراج الفروق المتراكمة الناتجة من اعادة الترجمة لهذه العمليات الاجنبية في بند مستقل ضمن حقوق الملكية بالمركز المالي المجموع .

شركة أجواء للصناعات الغذائية - مصر (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢
(جميع المبالغ الواردة بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٢-٣-٢ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

١-٣-٢ الاعتراف والقياس

- نظراً لصدور قرار الهيئة العامة للاستثمار بخصوص تقييم أصول والتزامات كلاً من شركة أجواء للصناعات الغذائية - مصر (شركة دامج) والشركة العربية لتجارة وتصدير الزيوت (شركة مدمجة) فقد ظهرت قيمة الأصول بالقيمة المعتمدة من الهيئة العامة للاستثمار وقد تم اثبات الأصول الثابتة وفقاً للقيم الجديدة وتظهر مخصصاً منها مجمع الإهلاك من ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦ وحتى تاريخ إعداد المركز المالي وكذا مجمع الخسارة الناشئة عن إنخفاض القيمة (Impairment) إن وجد وذلك عن الانخفاض في القيمة القابلة للاسترداد عن القيمة الدفترية لهذه الأصول إيضاح رقم (٢-٢٠) .

- يتم اثبات الأصول الثابتة لباقي شركات المجموعة بالتكلفة مخصصاً منها مجمع الإهلاك وخسائر الانخفاض .

٢-٣-٢ الإهلاك

يتم إهلاك الأصول الثابتة القابلة للإهلاك بطريقة القسط الثابت والقسط المتناقص كما يلي:

الشركة	طريقة الإهلاك
شركة أجواء للصناعات الغذائية - مصر (الام)	القسط الثابت
العربية لصناعة المواد الغذائية	القسط الثابت
شركة الخليج لزيوت الطعام	القسط الثابت
شركة مجموعة أجواء للصناعات الغذائية - القابضة	القسط المتناقص
خدمات أجواء لخدمات الموانئ المحدودة	القسط المتناقص
شركة أجواء لتجارة الحبوب الزراعية المحدودة	القسط المتناقص

يتم إهلاك الآلات لبعض الشركات التابعة بوحدات الانتاج وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول . هذا ويتم بصفة دورية مراجعة المتبقي من العمر الإنتاجي المقدر للأصول الثابتة وإذا اختلف المتبقي من العمر الإنتاجي المقدر بشكل جوهري عن التقدير الأساسي فإن صافي القيمة الدفترية يتم إهلاكها على العمر الإنتاجي المتبقي بعد تعديله . وفيما يلي بيان بالأعمار الإنتاجية المقدر لكل بند من بنود الأصول الثابتة وذلك لأغراض حساب الإهلاك :

العمر الإنتاجي المقدر

سنة	مباني وإنشاءات
٥٠-٢٠	آلات ومعدات
١٦.٦-٢٠ / وحدات الانتاج	وسائل نقل وانتقال
٨-٤	عدد وأدوات وأصول مساعدة
١٣-٣	أثاث ومعدات مكاتب
١٠-٧	برامج وأجهزة حاسب آلي
٥-٣	

٢-٣-٣ النفقات اللاحقة للإقتناء

يتم اعتبار تكلفة استبدال مكون من احد الاصول الثابتة كجزء من الاصل الثابت عند توافر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة لعملية الإقتناء وحينما يمكن تقدير تكلفة المكون المستبدل بشكل موثوق فية على ان يتم إستبعاد صافى التكلفة الدفترية للمكونات التي تم إستبدالها ويتم الاعتراف بتكلفة خدمة الإصلاح والصيانة الدورية بقائمة الدخل .

٢-٣-٤ الأرباح والخسائر الرأسمالية

يتم اثبات الأرباح والخسائر الناتجة عن استبعاد اى اصل ثابت والناشئة من الفرق بين قيمة الاستبعاد وصافى القيمة الدفترية للاصل المستبعد هذا ويتم إظهار الأرباح والخسائر بالصافى فى قائمه الدخل.

٢-٤ الأصول غير الملموسة

الشهرة:

تتمثل الشهرة (الموجبة والسالبة) فى المبالغ الناشئة عن إقتناء شركات تابعة أو شقيقة أو ذات سيطرة مشتركة حيث انها تمثل الفرق بين تكلفة الإقتناء وحصة المجموعة فى القيمة العادلة لصافى الاصول المقتناة فى تاريخ الإقتناء .

- يتم إثبات الشهرة الموجبة بالتكلفة ناقصا منها الخسائر الناتجة عن إضمحلال قيمتها.
- يتم إثبات الشهرة السالبة فوراً فى قائمة الدخل معيار تجميع الاعمال (٢٩) فقره (٥٦) .
- الشهرة الناتجة عن الاستحواذ لحصة من حقوق الاقلية فى الشركات التابعة يتم إثباتها بقيمة الزيادة فى تكلفة الإقتناء عن القيمة الدفترية لصافى الاصول المقتناة فى تاريخ الإقتناء.

٢-٥ مشروعات تحت التنفيذ

يتم تسجيل المبالغ التي يتم إنفاقها على إنشاء أو إقتناء الأصول الثابتة تحت بند مشروعات تحت التنفيذ بالمركز المالي ، وعندما يصبح الأصل الثابت مؤهلاً للاستخدام يتم إضافته على حساب الأصول الثابتة على أن يبدأ فى إهلاك الأصل إعتباراً من ذلك التاريخ.

٢-٦ تكلفة الإقراض

يتم تحميل تكلفة الإقراض كمصروف خلال السنة التي تتكبد فيها الشركة تلك التكلفة ، ويتم رسملة تكلفة الإقراض والمتعلقة مباشرة بإقتناء أو إنشاء أصول ثابتة مؤهلة للرسملة كجزء من تكلفتها هذا ويتم التوقف نهائياً عن الرسملة عندما يتم الانتهاء من كل الأنشطة الجوهرية اللازمة لإعداد الأصول الثابتة والمؤهلة للرسملة للإستخدام. هذا ولم يتم رسملة أية تكاليف خلال الفترة .

٢-٧ الإستثمارات المتاحة للبيع

تثبت استثمارات المجموعة فى أدوات الملكية بخلاف الإستثمارات فى الشركات الشقيقة كاستثمارات متاحة للبيع مبدئياً بالتكلفة عند اقتنائها ويتم تقييم الإستثمارات المالية المتاحة للبيع المقيدة فى البورصة فى نهاية كل سنة مالية بالقيمة العادلة وتدرج فروق التقييم فيما عدا الناتجة عن الانخفاض فى قيمة تلك الإستثمارات ضمن حقوق المساهمين ويتم تسوية هذه الفروق بقائمة الدخل المجمعة عند استبعاد الاستثمار ويتم تقييم الإستثمارات غير المقيدة بالبورصة طبقاً لتكلفة الإقتناء بعد تخفيضها بخسائر الانخفاض فى قيمتها (Impairment) .

٢-٨ إستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

تثبت الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالتكلفة ، وفي حالة حدوث إنخفاض في قيمة في تلك الاستثمارات يتم تحميله على قائمة الدخل المجمعة.

٢-٨-١ إستثمارات مالية بغرض المتاجرة

تدرج الاستثمارات المالية بغرض المتاجرة عند الإثبات الأولى بالتكلفة على ان يعاد تقييمها في نهاية كل سنة مالية بالقيمة العادلة لها (القيمة السوقية) وتدرج فروق التقييم بقائمة الدخل المجمعة .

٢-٩ المخزون

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل وتتمثل صافي القيمة البيعية في سعر البيع المقدر من خلال النشاط العادي مخصوماً منه التكلفة المقدرة للاستكمال بالإضافة الى المصروفات البيعية التي تتطلبها عملية البيع ، تتمثل تكلفة المخزون في تكلفة الإقتناء بالإضافة الى التكاليف اللازمة بوصول المخزون الى موقعه وبالحالة التي يكون فيها صالحاً للاستخدام.

ويتم تحديد تكلفة المخزون وفقاً لما يلي :

- الخامات والكيماويات : بالتكلفة على أساس المتوسط المتحرك .
- قطع الغيار ومواد الصيانة والمهمات ومواد التعبئة والتغليف : بالتكلفة على أساس المتوسط المتحرك.
- الإنتاج غير التام : بالتكلفة الصناعية للمرحلة التي وصل اليها الإنتاج.
- الإنتاج التام : بالتكلفة الصناعية (تكلفة المواد المباشرة ، تكلفة الأجر المباشرة والمصروفات الصناعية غير المباشرة عن الطاقة المستغلة) أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.

٢-١٠ تحقق الإيراد

٢-١٠-١ إيرادات البيع

تقاس قيمة الإيرادات من البيع بالقيمة العادلة للمقابل المستلم او المستحق للمنشأة مخصوماً منها قيمة المردودات والخصومات التجارية وخصومات الكمية ويتم الاعتراف بالإيراد عند انتقال مخاطر ومنافع ملكية البضائع الى المشتري وحينما يمكن تقدير التكاليف المرتبطة وكذا المرتجعات بشكل موثوق فية وكذا توافر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة لعملية البيع وعادة ما يتم إنتقال منافع ومخاطر ملكية البضائع الى المشتري عند استلامه للبضاعة وفي حالة التصدير فإنه يتم تحديد انتقال منافع ومخاطر ملكية البضائع المباعة وفقاً لشروط الشحن.

٢-١٠-٢ إيرادات إستثمارات متاحة للبيع

يتم إثبات الأرباح التي يتقرر توزيعها عن الاستثمارات في الشركات والمتاحة للبيع حينما ينشأ للشركة حق في تلك التوزيعات.

٢-١٠-٣ فروق العملات الأجنبية

يتم عرض فروق العملات الأجنبية بالصافي بقائمة الدخل المجمعة.

٢-١٠-٤ الفوائد

يتم إثبات دخل الفوائد وفقاً لأساس الإستحقاق وعلى أساس نسبة من الزمن مع الأخذ في الاعتبار معدل العائد المستهدف .

٢-١١ نظام معاشات العاملين

تساهم الشركة في نظام التأمينات الإجتماعية ، وذلك لصالح العاملين طبقاً لقانون التأمينات الإجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته ، وتحمل الشركة هذه المساهمة على قائمة الدخل طبقاً لأساس الإستحقاق ويقتصر إلزام الشركة على قيمة تلك المساهمة.

٢-١٢ نظام مكافأة ترك الخدمة

٢-١٢-١ شركة أجواء للصناعات الغذائية - مصر

تستحق مكافأة ترك خدمة للعاملين بالشركة وذلك طبقاً للائحة الشركة الداخلية في حالة انتهاء خدمة العامل بالشركة وذلك بواقع راتب شهر عن كل سنة من سنوات الخدمة بالشركة يتم حسابها على أساس آخر اجر تقاضاه العامل عند تركه الخدمة. هذا وتقوم إدارة الشركة بتسجيل عبء المخصص المكون لمقابلة مكافأة ترك الخدمة بصورة منتظمة شهرياً طبقاً لأساس الاستحقاق.

٢-١٢-٢ الشركة التابعة مجموعة أجواء للصناعات الغذائية القابضة- السعودية

يتم قيد مخصص مكافأة نهاية الخدمة للعاملين بموجب أنظمة العمل والعمال في المملكة العربية السعودية ويحمل على قائمة الدخل المجمعة . يتم إحتساب المستحقات على افتراض أن الموظف يستحق كافة المزايا إذا ترك العمل في تاريخ قائمة المركز المالي

٢-١٣ ضريبة الدخل و الزكاة الشرعية

٢-١٣-١ ضريبة الدخل

تتضمن ضريبة الدخل علي أرباح أو خسائر العام كل من ضريبة العام والضريبة المؤجلة، و يتم إثباتهما بقائمة الدخل باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببنود حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية يتم إثبات ضريبة الدخل على صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية بالإضافة إلي الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة. كما يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن الفروق الزمنية المؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي و قيمتها طبقاً للأساس الضريبي. هذا و يتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناء على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول و الالتزامات ، باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية. يتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية تحقيق ارباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل و يتم تخفيض قيمة الاصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

٢-١٣-٢ الزكاة الشرعية

تخضع الشركة وشركاتها التابعة المسجلة في المملكة العربية السعودية للزكاة الشرعية وفقاً لأنظمة مصحلة الزكاة والدخل (المصلحة) . يتم قيد الزكاة الشرعية الإضافية المستحقة ، إن وجدت ، عند تحديدها بعد الإنتهاء من الربوط الخاصة للمجموعة .

١٤-٢ المصروفات

يتم الاعتراف بجميع مصروفات التشغيل و كذلك المصروفات الإدارية والعمومية وفقاً لأساس الاستحقاق بإدراجها بقائمة الدخل في الفترة المالية التي تحققت فيها هذه المصروفات.

١٥-٢ النقدية و ما حكمها

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ، ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتضمن بند النقدية ما في حكمها أرصدة النقدية بالصندوق و الحسابات الجارية بالبنوك و أرصدة الودائع لأجل لمدة لا تزيد عن ثلاثة شهور مخصصاً منها أرصدة السحب على المكشوف وشيكات تحت التحصيل ان وجدت.

١٦-٢ تحديد القيمة العادلة

تتطلب مجموعة السياسات والافصاحات المحاسبية للشركة تحديد القيمة العادلة لكلا من الاصول والالتزامات المالية وغير المالية ويتم تحديد تلك القيم لاغراض القياس و / أو الافصاح كما يتم الافصاح عن المعلومات الاضافية ان وجدت والخاصة بالافتراضات المستخدمة في تحديد القيمة العادلة في الايضاحات الخاصة بالاصول او الالتزامات المعنية .

١٧ -٢ العملاء وأوراق القبض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى

تثبت أرصدة العملاء و أوراق القبض و المدينون و الأرصدة المدينة الأخرى بقيمتها الاسمية ، وتظهر بالمركز المالى بالصافي مخصصاً منها أية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها إيضاح (٢٠-٢).

١٨-٢ الموردون وأوراق الدفع والدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

تثبت أرصدة الموردون وأوراق الدفع و الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى والتي لا تتضمن فوائد بالقيمة الاسمية كما يتم الاعتراف بالالتزامات (المستحقات) التي لا تتضمن فوائد بالقيم التي يتوقع سدادها مقابل البضائع و الخدمات التي تم استلامها أو أدائها للشركة

١٩-٢ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي و يكون من المحتمل أن يترتب عليه تدفق خارج لمنافع اقتصادية مستقبلية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام و يمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام

و إذا كان هناك تأثيراً هاماً للقيمة الزمنية للنقود فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية باستخدام معدل خصم قبل الضرائب لأخذ هذا التأثير في الاعتبار . هذا و يتم مراجعة مدى كفاية المخصصات بشكل دوري عند إعداد القوائم المالية المجمعة و تعديلها (عند الضرورة) لإظهار أفضل تقدير حالى لها.

٢-٢٠ انخفاض قيمة الأصول (impairment)

يتم دراسة القيمة الدفترية للأصول المملوكة للشركة (بخلاف الأصول الضريبية المؤجلة) في تاريخ اعداد القوائم المالية المجمعة لتحديد ما اذا كان هناك اى مؤشر عن انخفاض تلك القيم و في حالة توافر مؤشرات تدل على انخفاض القيمة القابلة للاسترداد لهذه الأصول عن قيمتها الدفترية فانه يتم تخفيض قيمة هذه الأصول إلى قيمتها القابلة للاسترداد و يحمل هذا التخفيض على قائمة الدخل و يتم حساب قيمة الإهلاك السنوي فيما يتعلق بالأصول الثابتة عن السنوات التالية علي أساس القيمة المعدلة لتلك الاصول تقوم إدارة الشركة بشكل دوري في تاريخ إعداد القوائم المالية المجمعة بتقييم وجود أي مؤشرات تدل على حدوث انخفاض في قيمة الخسائر والسابق الاعتراف بها و التي نشأت عن تخفيض القيمة الدفترية للأصول في الفترات السابقة و في حالة وجود مثل هذه المؤشرات يعاد تقدير قيمة الانخفاض و يتم عكس قيمة الانخفاض السابق تسجيله في الفترات السابقة بحيث لا تزيد القيمة الدفترية فيما يتعلق بالأصول الثابتة عن صافي قيمتها الدفترية الأصلية و التي كانت ستتأثر بالإهلاك إذا لم يتم تخفيضها بمقدار الانخفاض في القيمة.

٢-٢١ نصيب السهم في الأرباح / (الخسائر)

يتم حساب نصيب السهم في الأرباح بقسمة الأرباح القابلة للتوزيع على المساهمين بعد استبعاد مكافأة اعضاء مجلس الإدارة ونصيب العاملين في الارباح على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال العام/الفترة.

٢-٢٢ رأس المال

٢-٢٢-١ عند إعادة شراء أسهم رأس المال

عند إعادة شراء أسهم رأس المال المصدرة فأنه يتم الاعتراف بالمبلغ المسدد مقابل إعادة الشراء والذي يتضمن كافة التكاليف المباشرة والمتعلقة بإعادة الشراء كتخفيض لحقوق الملكية وتبويب كأسهم خزينة مخصومة من حقوق الملكية.

٢-٢٢-٢ توزيعات الأرباح

يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح كالتزام في السنة التي يتم فيها إعلان التوزيع .

٢-٢٣ الاحتياطات

الاحتياطي القانوني

وفقا للنظام الاساسى للشركة يتم إستقطاع مبلغ يوازي ١٠% من الارباح لتكوين الاحتياطي القانوني ويقف هذا الاستقطاع متى بلغ مجموع الاحتياطي قدرا يوازي (٥٠%) من رأس مال الشركة ومتى نقص الإحتياطي يتعين العودة الى الاقتطاع ويجوز تجنب نسبة معينة من الأرباح لتكوين احتياطي نظامي.

شركة اجراء الصناعات الغذائية - مصر (شركة مساهمة مصرية)
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢
 (جميع المبالغ الواردة بالجانب المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٣- الأصول الثابتة (بالصافي)

ينقل هذا البند فيما يلي:

الإجمالي	العلامة التجارية واكتظيها	عدد وادوات واصول مساعدة	اثاث ومعدات مكاتب	وسائل نقل وانتقال	برامج واجهزة حاسب الى	الاول ومعدات	مباني وانشاءات وطرق	الاراضي
٩٨٤,٧٢١,٠١٢	٨٠٩,٩٨١	١٣,٤٤٦,٢٥٧	٣٧,١٩٦,٧٠١	٢٨,٦١٢,١١٠	١,٥٢٧,٧٨٩	٥١٨,٥٤٦,٦٧١	٣٣٤,٥٦٧,٥٢٩	٥٠,٠١٣,٩٧٥
١,٢٥٣,٨٠٦	-	١١,٢٧٥	٦٧٠	٣٤٨,٨٢٠	٧,٠٢٥	٨٨٦,٠١٦	-	-
(٢,٢٧٨,١٧٧)	-	-	-	(٢,٢٧٨,١٧٧)	-	-	-	-
٦,١١١,٢٧٠	-	-	٣٢٧,٨٢٨	١٦٥,٦٤١	-	٣٢٦٤,٩٠٨	٢,٣١٩,٨٨٠	٣٣,٠١٣
٩٨٩,٨٠٧,٩١٠	٨٠٩,٩٨١	١٣,٤٥٧,٥٣٢	٣٧,٥٢٥,١٩٩	٢٦,٨٤٨,٣٩٤	١,٥٣٤,٨١٤	٥٢٢,٦٩٧,٥٩٤	٣٣٦,٨٨٧,٤٠٩	٥٠,٠٤٦,٩٨٨
٢٧١,١٠٩,٦٨٩	٤٥٠,٧٨٤	٧,٠٦٧,٠٧٨	٣٣,٩٤٤,٠٧٣	٢٤,٢٩١,٥٠٧	١,٣١٥,٣٤٣	١٠٣,٠٩٩,٤٢٠	١٠٠,٩٤١,٤٨٤	-
٥,٩٠٣,٨٠٨	٢٣,١١٢	٢٩٣,٠٠٠	١٧٢,١٩٦	٥٠٢,٤٩٠	٢٥,٩٦٩	٣,١١٤,٧٥٥	١,٧٧٢,٢٨٦	-
(٢,٢٧٨,١٧٤)	-	-	-	(٢,٢٧٨,١٧٤)	-	-	-	-
٨٤٥,٢٢٥	-	-	-	-	-	٨٤٥,٢٢٥	-	-
١,٩١٤,٨٠٥	-	-	٣٠٦,٠١٩	١٤٨,٤٦٥	-	٦١٨,١٣٣	٨٤٢,١٨٨	-
٢٧٧,٤٩٥,٣٥٣	٤٧٣,٨٩٦	٧,٣٦٠,٠٧٨	٣٤,٤٢٢,٢٨٨	٢٢,٦٦٤,٢٨٨	١,٣٤١,٣١٢	١٠٧,٦٧٧,٥٣٣	١٠٣,٥٥٥,٩٥٧	-
٧١٢,٣١٢,٥٥٨	٣٣٦,٠٨٥	٦,٠٩٧,٤٥٤	٣,١٠٢,٩١١	٤,١٨٤,١٠٦	١٩٣,٥٠٢	٤١٥,٠٢٠,٦١١	٢٣٣,٣٣١,٤٥٢	٥٠,٠٤٦,٩٨٨
٧١٢,٧٦٦,٠٩٦	٣٥٩,٢٣٣	٦,٣٧٩,١٤٣	٣,٢٥٢,٦٧٦	٤,٣٢٠,٥٩٨	٢١٢,٤٤٦	٤١٤,٦٠٢,٠٢٥	٢٣٣,٦٢٦,٠٤٦	٥٠,٠١٣,٩٧٥

٢٠١٢/٣ / ٣١ الإهلاك في

القيمة الدفترية

٢٠١٢/

٢٠١١/

شركة أجواء للصناعات الغذائية - مصر (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢
(جميع المبالغ الواردة بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

١-٣ يتضمن بند المباني و الإنشاءات مبلغ ٥٢٥,٠٠٠ جنيه مصري يتمثل في قيمة شراء شقة بأبراج الشمس بمصر الجديدة ولم يتم تسجيلها بأسم شركة أجواء للصناعات الغذائية - مصر حتى ٣١ مارس ٢٠١٢.

٢-٣ يتضمن بند آلات و معدات في ٣١ مارس ٢٠١٢ الآت و معدات المرسى البحري غير المستخدم و الذي تنوي إدارة شركة أجواء للصناعات الغذائية- مصر استخدامه مستقبلاً والذي بلغت صافى قيمته الدفترية في ٣١ مارس ٢٠١٢ مبلغ ٦١٦,٢٥٠ جنيه.

٣-٣ قامت شركة أجواء للصناعات الغذائية - مصر خلال عام ٢٠٠٣ بتوقيع توكيل رسمي عام برهن تجارى لصالح البنك العربي الإفريقي الدولي مقابل التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة (إيضاح ١٣-ب) .

٤-٣* يتمثل هذا البند في قيمة فروق ترجمة الأصول الثابتة و مجمع الاهلاك للشركة التابعة (كيان أجنبي تابع بالعملة الاجنبية) بسعر الاقفال في تاريخ القوائم المالية المجمعة وسعر الإقفال أول السنة (ايضاح ٢-٢-٢)

٥-٣ لم يتم مراجعة المباني والآلات والمعدات بشركة مجموعة أجواء للصناعات الغذائية القابضة - السعودية وشركاتها التابعة فيما يتعلق بالخسائر الناتجة عن الانخفاض في قيمتها لفترة طويلة منذ تأسيسها .

٦-٣ يتم إستهلاك الآلات والمعدات لشركة مجموعة أجواء للصناعات الغذائية القابضة - السعودية باستخدام طريقة وحدات الانتاج وبالنظر الى مستويات الانتاج المتدنية لم يتم احتساب إهلاك على بعض تلك الآلات والمعدات .

٧-٣ بموجب أحكام إتفاقيات إيجار أراضي مع المدينة الصناعية بجدة وهيئة الموانئ السعودية ، لدى شركة مجموعة أجواء للصناعات الغذائية القابضة - السعودية وبعض شركاتها التابعة عقود إيجار تشغيلية قابلة للتجديد تتعلق بأراضي تقع عليها منشأتها الصناعية. في كل من المدينة الصناعية بجدة وميناء جدة الاسلامي ، و ميناء الملك عبد العزيز بالدمام وميناء ينبع التجاري ، إن مبالغ الإيجار ونفقات الخدمة السنوية تعتبر رمزية.

٨-٣ تتضمن الأصول الثابتة بنود مهلكة دفترية بالكامل لدى شركة أجواء للصناعات الغذائية - مصر و شركة العروبة للصناعات الغذائية بلغت تكلفتها ٨,٠٥١,١١١ جنيه في ٣١ مارس ٢٠١٢ .

٤- مشروعات تحت التنفيذ :

يتمثل هذا البند فيما يلي:-

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ مارس ٢٠١٢	
٤,٤٠٢,٤٨٣	٥,٠١٣,٧٦٩	مباني وإنشاءات
٧,٧٠١,٠٢٣	٨,٩٩١,٢٨٤	آلات ومعدات تفرغ تحت التركيب *
٤٥٤,٤٧١	٤٥٤,٤٧١	توسعات بمستودعات التخزين بميناء الأدبية
٢,٠١٧,١٠٥	٢,٠١٧,١٠٥	مشروع ولاعات و توصيل الغاز الطبيعي
١٤٨,١٠٤	١٨٢,٨٤٧	برامج حاسب آلي
<u>١٤,٧٢٣,١٨٦</u>	<u>١٦,٦٥٩,٤٧٦</u>	الاجمالي

* تتضمن مبلغ ٨,٩ مليون جنيه ممتثلة في تركيب معدات بميناء ينبع التجارى وتحديث وتحسين بعض مرافق الانتاج لشركة مجموعة أجواء للصناعات الغذائية القابضة(السعودية) .

شركة أجواء للصناعات الغذائية - مصر (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢
(جميع المبالغ الواردة بالجنيه المصري إلا إذا نكر خلاف ذلك)

٥- استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق:

يتمثل في تكلفه الاستثمارات طويلة الأجل لصالح شركة أجواء للصناعات الغذائية - مصر في قيمة (تكلفة إقتناء) سندات الإسكان الصادرة من البنك المركزي المصري بتاريخ ٢٥/١٠/١٩٩٢ بقيمة اسمية تبلغ ٣٠١٤٠ جنيه مصري و تتراوح الفائدة السنوية علي السندات بين ٨% و ٩% وبياناتها كالتالي ٨% عن الخمس سنوات الاولى ٨,٥% عن الخمس سنوات الثانية ٩% عن العشر سنوات الاخير .

٦- استثمارات مالية متاحة للبيع :

ويتمثل هذا البند فيما يلي :-

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ مارس ٢٠١٢	نسبة المساهمة	
١,٥١٢,٥٦٠	١,٥٩١,٠٤١	٢%	شركة طيبة للتطوير الزراعي المساهمة المحدودة
٣٧٠,٥٣٢	٣٨٩,٧٥٧	٢%	الشركة المتحدة لصناعات الورق
٣٤٨,٩٥٢,٦٤٢	٣٩٨,٥٠٠,٩١٩		مساهمات في مشاركات تشغيل*
٣١,٤٢٣,٢٣٥	٨,٠٠٠,٨٨٤		عائد المساهمة في مشاركات التشغيل
١٨,٢٢٢,٧٤٨	٣,٨٠٦,٤٤٢		فروق ترجمة
٤٠٠,٤٨١,٧١٧	٤١٢,٢٨٩,٠٤٣		
			يتم تقسيمه كما يلي :
٣٩٨,٥٠٠,٩١٩	٤١٠,٢٨٩,٥٦٣		الجزء المتداول في مساهمات في مشاركة تشغيل
١,٩٨٠,٧٩٨	١,٩٩٩,٤٨٠		صافي الجزء الغير متداول في أسهم ومساهمات في مشاركة تشغيل
٤٠٠,٤٨١,٧١٧	٤١٢,٢٨٩,٠٤٣		الاجمالي

* يمثل الإستثمار كما في ٣١ مارس ٢٠١٢ مشاركة الشركة لتشغيل مجمعات سكنية مع شركة جداول العالمية المحدودة (جداول) ، وبما أن كل من شركة مجموعة أجواء للصناعات الغذائية القابضة - السعودية (الشركة) وجداول تربطهما علاقات تعامل ، وقد ترتب على هذه العلاقة مديونية لصالح الشركة لدى جداول وذلك منذ عام ٢٠٠٨ نشأت عن تمويلات منحها الشركة لجداول ، وقد بلغت هذه المديونية في ٣١/١٢/٢٠٠٨ مبلغ ١٨٩,٦٤٤,٠٢٥ ريال سعودي، وهذا الرصيد يستحق عليه عائد سنوي قدره ١٠ ٪ من إجمالي المبلغ المستحق. و في ٣١/١/٢٠٠٩ إتفق الطرفان بصيغة الدخول في شراكة لإدارة وتشغيل المجمعات السكنية التي تملكها جداول في كل من الخبر والدمام. على أن يكون عائد الشركة ٤٪ من إجمالي الإيرادات التشغيلية للمجمعات السكنية المذكورة مقابل مشاركتها في رأس المال التشغيلي. علماً بأن هذه الإتفاقية سوف تستمر الي حين سداد جداول للشركة كامل حصتها في رأس مال الشراكة وفقاً لجدول السداد المتفق عليه.

شركة أجواء للصناعات الغذائية - مصر (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢
(جميع المبالغ الواردة بالجنيه المصرى إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٧- شهرة :

تتمثل الشهرة في الفرق بين تكلفة الإقتناء وبين صافى القيمة العادلة للاصول والالتزامات المحتملة المحددة لشركات المجموعة ونظرا لعدم امكانية تحديد القيمة العادلة لشركة العروبة للصناعات الغذائية و التي يتم توزيعها على الاصول و الالتزامات والالتزامات المحتملة للمنشأ المقتناة فقد تم قياس الاصول والالتزامات المحتملة بالقيمة الدفترية وذلك بصفة مؤقتة. ويتمثل هذا البند فيما يلى :-

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ مارس ٢٠١٢
٣,٨١٠,٣٦٧	٣,٨١٠,٣٦٧
٩١,٨٥٨,٢٧٥	٩٦,٦٢٤,٤٦٩
٤,٧٦٦,١٩٤	٩١١,٣٠١
١٠٠,٤٣٤,٨٣٦	١٠١,٣٤٦,١٣٧

شهرة إستحواذ على شركة العروبة لصناعة المواد الغذائية

شهرة إستحواذ شركة مجموعة أجواء للصناعات الغذائية القابضة السعودية

على شركاتها التابعة (نباتى)

فروق الترجمة

الاجمالي

٨- مخزون (بالصافى) :

يتمثل هذا البند فيما يلى :-

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ مارس ٢٠١٢
٦٦٩,٤٥٧	٥٤٣,٢٤٠
٢٠,٥٥٤,٩٧١	١٩,١٩٦,٤٧٦
٢١,٩٤٨,٣٦٧	٢١,٩١١,٧٤٩
٢٣,٣٨٤,٢٧١	٢٦,٢٥٧,٣٣٨
٦,٧٧٨,٨١٦	٧,٩٣٢,٥٥١
٧٣,٣٣٥,٨٨٢	٧٥,٨٤١,٣٥٤
١,١٥٢,٢٨٦	٨٥٢,٩٩٦
٧٤,٤٨٨,١٦٨	٧٦,٦٩٤,٣٥٠
(١١,٢٦٨,٧٦٩)	(١١,٣٧١,٤٥٥)
٦٣,٢١٩,٣٩٩	٦٥,٣٢٢,٨٩٥

خامات و كيماويات (خامات دائرة جمركية)

قطع غيار و مواد صيانة و مهمات و مواد متنوعة

مواد تعبئة و تغليف

إنتاج غير تام

إنتاج تام

بضاعة بالطريق (تحويلات مباشرة)

الاجمالي

يخصم: الانخفاض فى قيمة المخزون

الصافى

شركة أجواء للصناعات الغذائية - مصر (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢
(جميع المبالغ الواردة بالجنيه المصرى إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٩- عملاء و أوراق قبض (بالصافي)

يتمثل هذا البند فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ مارس ٢٠١٢	
٥٥,٢٧٦,٦٩٨	٥٦,٦٨٨,١٩٥	عملاء
-	-	أوراق قبض
٥٥,٢٧٦,٦٩٨	٥٦,٦٨٨,١٩٥	الإجمالي
(٤٢,٧٤٧,٠٤٧)	(٤٢,٩٤٩,٦٥٣)	(يخصم:)
١٢,٥٢٩,٦٥١	١٣,٧٣٨,٥٤٢	الانخفاض في قيمة العملاء *
		الصافي

* هذا وقد تم إتخاذ الاجراءات القانونية لتحصيل تلك المديونيات .

١٠- مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)

يتمثل هذا البند فيما يلي :

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ مارس ٢٠١٢	
٧,٩٧٨,٩٤٩	٨,٣٣٤,٦٦٩	أرصدة مدينة أخرى
٦٢,١٥٥	٦٢,٠٠٧	إيرادات مستحقة
٢,٣٦٧,٧٢٩	٣,١٢٨,٣٠٢	موردون - دفعات مقدمة (بعد خصم خسائر الانخفاض)
٢,٠٤٠,٥٨٣	١,٣١٢,٧٢٧	مصروفات مدفوعة مقدماً
٣٩,٠٠٩,٢٢٩	٣٧,٣٨٧,٦٣٩	تأمين خطابات ضمان *
٦٩٣,٨٠١	٢٠٢,٩٦٢	مصلحة الجمارك
٥٢,١٥٢,٤٤٦	٥٠,٤٢٨,٣٠٦	الإجمالي
(٤٧٧,٤١٥)	(٤٧٧,٤١٥)	(يخصم:)
٥١,٦٧٥,٠٣١	٤٩,٩٥٠,٨٩١	الانخفاض في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
		الصافي

- يتضمن مبلغ ٢٣.٦٨ مليون جنيه المعادل لمبلغ ١٥ مليون ريال سعودي قام البنك السعودي البريطاني بخصمها من قيمة (ضمان الأداء النهائي) لصالح ميناء جدة الإسلامي بسبب خلاف على قيمة اعمال الصيانة المتفق عليها ، وهو يمثل أحد بنود العقد الرئيسية الذي يلزم به المقاول ويكون في شكل ضمان بنكي غير قابل للإلغاء لصالح المؤسسة العامة للموانئ وساري المفعول طول مدة العقد وثلاثة أشهر بعدها، علماً أنه لن يتم الأفراج عن ضمان الأداء النهائي بعد نهاية العقد الا بعد قيام المقاول بتنفيذ كافة التزاماته التعاقدية وتقديمه شهادة نهائية من مصلحة الزكاة والدخل تؤكد سداه جميع الضرائب والزكاة المستحقة عن هذا العقد وذلك وفقاً لتعميم وزارة المالية والاقتصاد الوطني رقم ١٢٦٢/٣ ، بتاريخ ١٤٠٦/٢/٢٠هـ وتقديم شهادة من إدارة الاستقدام بوزارة الداخلية تفيد تصفية العمالة السابقة والتأكد من سلامة وضع العمالة الحالية تطبيقاً لتعميم صاحب السمو الملكي وزير الداخلية رقم ١٥٧/٣٢ ، بتاريخ ١٤١٧/١/١٨هـ.

وفى المقابل قامت الشركة برفع دعوى قضائية ضد ميناء جده الاسلامى لاسترداد المبلغ المخصوم من قيمة الأداء النهائي ولم يصدر بها حكم تاريخه والادارة على ثقة من استرداد المبلغ المطالب لذلك لم يتم عمل مخصص بالقوائم المالية المرفقة صافى مبلغ المطالبة تم تضمينية ضمن المدينون والارصدة المدينة الاخرى بقائمة المركز المالى حيث ان الدعوى مازالت قيد النظر بالمحاكم السعودية

* من خلال النشاط التجارى العادى قدمت الشركة التابعة ضمانات للمؤسسة العامة للموانىء السعودية تتعلق بأنشطة الشركة و شركاتها التابعة بالموانىء السعودية عموماً ، يتعين على الشركة أن تحتفظ بتأمين مع البنوك الضامنة بمبلغ يتراوح بين ٧٥٪ الى ١٠٠٪ من مبلغ الضمان الكلى .

١١- نقدية بالبنوك والصندوق :

يتمثل هذا البند فيما يلي :-

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ مارس ٢٠١٢	
٥,٥٦٠,٣٨٦	١٦,٥٥٨,٨٨٣	بنوك - ودائع لأجل *
٧,٠٦٠,٠٢٠	٤,٩٤٧,٠٦٩	بنوك - حسابات جارية
٨٧٣,٥٧٨	٢٦٦,٤٩٩	شيكات تحت التحصيل
٣٨٦,٨٦٧	١,٧٩٠,٥٢٢	نقدية بالصندوق
١٣,٨٨٠,٨٥١	٢٣,٥٦٢,٩٧٣	الاجمالي

*تتضمن الودائع مبلغ ٤,١٠٨,٨٨٥ جنيه مجمدة كضمان.

١١-١ النقدية وما في حكمها :

لغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية المجمعة فإن بند النقدية وما في حكمها يتمثل فيما يلي :-

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ مارس ٢٠١٢	
١٣,٨٨٠,٨٥١	٢٣,٥٦٢,٩٧٣	نقدية بالبنوك والصندوق
(٨٧٣,٥٧٨)	(٢٦٦,٤٩٩)	يخصم:
(١,٧٦٣,٥٥٩)	(٤,١٠٨,٨٨٥)	شيكات تحت التحصيل
١١,٢٤٣,٧١٤	١٩,١٨٧,٥٨٩	ودائع مجمده كضمان
		رصيد النقدية وما في حكمها

شركة أجواء للصناعات الغذائية - مصر (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢
(جميع المبالغ الواردة بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

١٢- مخصصات :

يتمثل هذا البند فيما يلي :-

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٢	فروق الترجمة	المستخدم خلال الفترة	التدعيم خلال الفترة	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١١	
١٦,٩٣٢,٨٣١	-	(٥٦,٧٧٤)	-	١٦,٩٨٩,٦١١	مخصص مطالبات عام
٣١٢,٤٣٧	-	-	-	٣١٢,٤٣٧	مخصص قضايا
٥,٦٩٣,٤٦٢	-	-	٣٠,٠٠٠	٥,٦٦٣,٤٦٢	مخصص ضرائب
١٩,٥٥٩,٧٧٦	١٦٢,٤١٣	(٢١٧,٨١٥)	١,٠٥٥,٢١٤	١٨,٥٥٩,٩٦٤	مخصص مكافأة نهاية الخدمة ايضاح (١٢/٢)
٤٢,٤٩٨,٥٠٦	١٦٢,٤١٣	(٢٧٤,٥٨٩)	١,٠٨٥,٢١٤	٤١,٥٢٥,٤٧٤	الاجمالي

١٣- بنوك - سحب على المكشوف وتسهيلات إئتمانية :

يتمثل هذا البند فيما يلي :-

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ مارس ٢٠١٢	
٦,٠٩٦,٠١٩	٧,٤٧٥,٤٠١	(أ) بنوك سحب على المكشوف
٣٠,٥١٥,٥٦٤	٣٠,٧٥٤,٦١١	(ب) بنوك تسهيلات إئتمانية وقروض قصيرة الاجل*
٣٦,٦١١,٥٨٣	٣٨,٢٣٠,٠١٢	الاجمالي

أ - شركة أجواء للصناعات الغذائية - مصر

* قيمة المستخدم من التسهيلات الإئتمانية البالغ إجماليها ٥٧,٥ مليون جنيه مصري - ممنوحة من البنك العربي الإفريقي الدولي بسعر فائدة ١٣,٥ % سنوياً تسدد شهرياً وذلك بالإضافة إلى ١ % في حالة التأخير وذلك مقابل رهن تجاري لشركة أجواء للصناعات الغذائية - مصر .

* لم يتم تجديد التسهيلات منذ ٢٠٠٦/١١/١ لانتهاء العقد وأقام البنك دعوى إستيداء لما قيمته ٢٨,٧ مليون جنيه وتم إحالتها الى خبراء وزارة العدل ومازالت منظورة امامه.

* قامت الشركة بحساب تكلفة التمويل الخاصة بهذه التسهيلات ودرجتها ببند المصروفات المستحقة (ايضاح رقم ١٥).

شركة أجواء للصناعات الغذائية - مصر (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢
(جميع المبالغ الواردة بالجنيه المصرى إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

ب - شركة مجموعة أجواء للصناعات الغذائية القابضة - السعودية

* تتضمن مبلغ ٤٠٣'١٤,٤٩٣ خاصة بالشركة التابعة لمجموعة أجواء للصناعات الغذائية القابضة بكفالة الشركة التابعة وبعض شركاتها التابعة الأخرى وحد الائتمان هو ٢٠ مليون ريال سعودى بالاضافة الى واحد مليون يورو وهى كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ مارس ٢٠١٢
١,٤٨٨,٠٥١	٧,٤٧٥,١٨٣
١١,٥٦٠,٨١٧	٧,٠١٨,٢٢٠
١٣,٠٤٨,٨٦٨	١٤,٤٩٣,٤٠٣

بنوك سحب على المكشوف

قرض قصير الاجل*

الاجمالي

١٤ - موردون وأوراق دفع :

يتمثل هذا البند فيما يلي :-

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ مارس ٢٠١٢
٢٤,١٤٧,٢٣٨	٢٧,٣٥٠,٩٨١
٧,١٩٧,٢٥٠	٩,٠٥٣,٤٦٦
٣١,٣٤٤,٤٨٨	٣٦,٤٠٤,٤٤٧

موردون

أوراق دفع

الاجمالي

١٥ - دائنون وأرصدة دائنة أخرى :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ مارس ٢٠١٢
١,٨٣٤,٨٤٧	١,٨٧٠,٢٩١
٤٣,٠٧٦,٩٠٦	٤٨,٤١٥,٠٥٤
٤,٤٩٨,٦٢٥	٤,٩٩٨,١٦٣
٨٨١,٠٠٨	٨٨١,٠٠٨
١٠,٢١٥,١٣١	١١,٧١٠,١٩٤
٤,٠٥٠,٦٠٦	٥,١٠٨,٦٠٧
٦,١١٥,٠٥٥	٦,٠٧٧,٢٨٤
٧٠,٦٧٢,١٧٨	٧٩,٠٦٠,٦٠١

تأمينات محتجزة

مصرفات وفوائد تمويله مستحقة

عملاء - دفعات مقدمة

دمغة نسبية - مسددة بمعرفة المساهمين

أرصدة دائنة أخرى

الهيئة القومية للتأمينات الإجتماعية

دائنو توزيعات ارباح (الاقلية)

الاجمالي

١٦- رأس المال

١-١٦ رأس المال المرخص به

- * حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ١٠٠ مليون جنيه مصري (مائة مليون جنيه مصري) .
- * وبناء على محضر إجتماع الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ١/٥/٢٠٠٧ تم تعديل المادة (٦) ليصبح رأس مال الشركة المرخص به ٥٠٠ مليون جنيه (خمسمائة مليون جنيه مصري) وتم التأشير بالسجل التجارى.
- * وبناء على محضر إجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٨/٤/٢٠٠٨ وافق الحاضرون بالإجماع على زيادة رأس المال المرخص به ليكون ملياري جنيه مصري وتم التأشير بالسجل التجارى بتاريخ ٢٧/١٢/٢٠٠٩.

٢-١٦ رأس المال المصدر والمدفوع

- يبلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع قبل الإندماج ٧٥ مليون جنيه مصري (خمسة وسبعون مليون جنيه مصري) موزع على ٧.٥ مليون سهم (سبعة مليون وخمسمائة ألف سهم) قيمة كل سهم عشرة جنيهات مصرية أو ما يعادلها وجميعها أسهم نقدية كما تم التأشير بالسجل التجارى بتاريخ ١٠/٩/٢٠٠٦ .
- نتيجة لاندماج الشركة العربية لتجارة وتصدير الزيوت فى الشركة فقد تم استخدام مبلغ ١٢٥٩٥٣٠٠٠ جنيه لزيادة رأس المال وبذلك أصبح رأس مال الشركة المصدر ٢٠٠,٩٥٣,٠٠٠ جنيه (مائتين مليون وتسعمائة وثلاثة وخمسون ألف جنيه مصري) موزعة على ٢٠,٠٩٥,٣٠٠ سهم (عشرون مليون وخمسة وتسعون ألف وثلاثمائة سهم) قيمة كل سهم عشرة جنيهات مصرية أو ما يعادلها .
- هذا وتم التأشير بالسجل التجارى تحت رقم ٢٩٢٤ بتاريخ ١٢/٢/٢٠٠٨.
- بموجب قرار وزارى ومحضر مجلس الادارة المنعقد فى ٣٠/٦/٢٠٠٩ اتخذ قرار بتجزئة السهم من سهم واحد إلى خمسة اسهم وذلك تشجيعا لصغار المساهمين للتداول على سهم الشركة ليصبح اجمالى الاسهم ١٠٠٤٧٦٥٠٠ (مائة مليون و اربعمائة وستة وسبعون الف وخمسمائة سهم) و تخفيض القيمة الاسمية من عشرة جنيهات للسهم إلى اثنان جنيه للسهم وبموجب محضر الجمعية العامة الغير عادية المنعقد فى ١٥/١١/٢٠٠٩ صادقت الجمعية على محضر مجلس الادارة المشار الية وتم التأشير فى السجل التجارى بتجزئة القيمة الاسمية للسهم برقم ٢٦٢٠٧ بتاريخ ٢٧/١٢/٢٠٠٩ وتم الاعتماد من بورصة الاوراق المالية .
- بموجب محضر الجمعية العامة الغير عادية المنعقد فى ١٥/١١/٢٠٠٩ والذى اقر زيادة راس المال المصدر من ٢٠٠,٩٥٣ مليون الى ١,٢ مليار جنيه إلا ان هيئة الاستثمار ارجأت الزيادة لحين الانتهاء من تجزئة القيمة الاسمية للسهم والتأشير فى السجل التجارى قبل الشروع فى اتمام اجراءات الزيادة

شركة أجواء للصناعات الغذائية - مصر (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢
(جميع المبالغ الواردة بالجنيه المصرى إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

١٧- المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

قامت الشركة بإبرام بعض المعاملات خلال العام مع أطراف ذوي علاقة وتتمثل تلك المعاملات في التحويلات النقدية فيما بين تلك الأطراف وسداد بعض المصروفات ، وفيما يلي بيان بطبيعة وقيمة المعاملات والأرصدة المترتبة على ذلك :

١-١٧ مستحق من أطراف ذوي علاقة (شركات زميلة)

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ مارس ٢٠١٢	طبيعة التعامل	نوع العلاقة	
١,٠١١,٦٢١	١,١٥٠,٧٣٠	سداد م. بالنيابة عن الشركة	زميلة	- شركة W.Jz *
٢٨,٤٥٨,٥٠٧	٢٨,٧٨٩,٣٥٣	عميل وسداد م. بالنيابة عن الشركة	زميلة	- شركة جداول العالمية **
<u>٢٩,٤٧٠,١٢٨</u>	<u>٢٩,٩٤٠,٠٨٣</u>			الاجمالي

* إحدى شركات المساهم الرئيسي .

** تتمثل معاملات وأرصدة أطراف ذات علاقة في بيع منتجات من خلال التعامل العادي للنشاط لبعض الشركات ذات العلاقة شروط تلك المعاملات يتم الاتفاق عليه بين الأطراف ويتم تحديدها بالرجوع لأسعار السوق للشركة أيضا استثمار مشاركة في رأس مال تشغيلي مع شركة جداول العالمية المحدودة (طرف ذي علاقة) تستحق عليه عائد سنوي يحتسب بشروط محددة متفق عليها ، كافة معاملات الأطراف ذات العلاقة يتم اعتمادها بواسطة الادارة (إيضاح رقم ٦) .

٢-١٧ مستحق لأطراف ذوي علاقة (زميلة)

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ مارس ٢٠١٢	طبيعة التعامل	نوع العلاقة	
٦١٤,٩٩٧	٦١٤,٩٩٧	تحويلات وم. مسددة بالنيابة عن الشركة	زميلة	- شركة أجواء القابضة مصر *
١,٧٩٤,٨٠٤	١,٦٩٤,٨٠٤	عميل	زميلة	- شركة كونتنتال
٣,٧٥٠	٣,٧٥٠	زيادة رأس مال	مساهم	مساهمين تحت حد/ زيادة رأسمال شركة العروبة
<u>٢,٤١٣,٥٥١</u>	<u>٢,٣١٣,٥٥١</u>			الاجمالي

* إحدى شركات المساهم الرئيسي .

شركة أجواء للصناعات الغذائية - مصر (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢
(جميع المبالغ الواردة بالجنيه المصرى إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

١٨ - حقوق الأقلية

يتمثل هذا البند فيما يلي :

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ مارس ٢٠١٢
٦,٣٩٦,٨٢٧	٨,١٠٢,٨٤٤
٩١,٤٨٧,٧٠٤	٩٣,٣٢٤,٧٠٥
٩٧,٨٨٤,٥٣١	١٠١,٤٢٧,٥٤٩

حقوق أقلية شركة العروبة لصناعة المواد الغذائية

حقوق أقلية الشركات التابعة

الاجمالي

١٩ - أرباح الإستحواذ على الشركات التابعة (الشهرة السالبة)

تتمثل الشهرة في الفرق بين تكلفة الاقتناء وبين صافي القيمة العادلة للاصول والالتزامات المحتملة المحددة لشركة أجواء للصناعات الغذائية - جى سى سى (القابضة) ونظراً لعدم إمكانية تحديد القيمة العادلة التي يتم توزيعها على الاصول و الالتزامات والالتزامات المحتملة للمنشأة المقتناة ولذلك فقد تم قياس الاصول والالتزامات والالتزامات المحتملة بالقيمة الدفترية وذلك بصفة مؤقتة لحين الانتهاء من تحديد صافي القيمة العادلة للاصول والالتزامات والالتزامات المحتملة موزعة على الاصول والالتزامات والالتزامات المحتملة وجرى إعداد القيمة العادلة .

ونتيجة لاستخدام القيمة الدفترية فقد نتج عن ذلك شهرة سالبة بلغت ٦٥.٤ مليون جنيه إدراجت بقائمة دخل العام المالي المنتهى في

٢٠٠٩/١٢/٣١ .

٢٠ - الإلتزامات المحتملة

بالإضافة إلى المبالغ التي تم أخذها في الإعتبار ضمن عناصر المركز المالي توجد الإلتزامات المحتملة التالية في ٣١ مارس ٢٠١٢ وذلك مقابل الجزء غير المغطى من خطابات الضمان الصادرة من البنوك نيابة عن الشركة لصالح الغير والتي لم يتم تغطية بعضها بالكامل:

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ مارس ٢٠١٢
٣٦,٢٩٧,٤٧٠	١٤,٧٥٧,٩٩٨
٣٦,٢٩٧,٤٧٠	١٤,٧٥٧,٩٩٨

خطابات ضمان

الاجمالي

وبسبب طبيعة إجراءات تقدير الإلتزامات الضريبية من قبل الجهات الحكومية، فإن الناتج النهائي لهذا التقدير من جانب مصلحة الضرائب قد يختلف جوهرياً عن تقديرات الشركة، لذا قد يوجد إلتزامات اضافية محتملة نتيجة الفحص الضريبي وتقدير مصلحة الضرائب للضرائب المستحقة على الشركة (ايضاح رقم ٢٦) .

- هناك قضية عمالية اقامها احد موظفى شركة مجموعة أجواء للصناعات الغذائية القابضة - السعودية السابق للمطالبة بمبلغ ٩٧٥٠٠٠ ريال سعودى بما يعادل ١,٥٦٥,٨٥٠ جنيه مصرى ولم تبت فى القضية حتى صدور هذه القوائم المالية .

٢١ - الارتباطات الرأسمالية

تبلغ التزات الشركة في ٣١ مارس ٢٠١٢ عن الارتباطات والتعاقدات الرأسمالية المستقبلية والتي لم يتم الصرف عليها حتي ٣١ مارس ٢٠١٢ ما قيمته حوالي ١,٢٧٦,٦٩٤ جنيه مصري ، حيث تتمثل تلك الارتباطات في تكلفة استكمال مباني وانشاءات المقر الاداري للشركة (عمارة العروبة) ومشروع استخدام الغاز الطبيعي في مرافق المصنع

شركة أجواء للصناعات الغذائية - مصر (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢
(جميع المبالغ الواردة بالجنيه المصرى إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٢٢ - نصيب السهم في صافي (خسائر) الفترة

تم حساب نصيب السهم في الخسائر بقسمة صافي خسائر الفترة على عدد الاسهم القائمة خلال الفترة :-

٣١ مارس ٢٠١١	٣١ مارس ٢٠١٢
(٥,٩٥٨,٤٣٦)	(٢٦٧,٢٨٧)
١٠٠,٤٧٦,٥٠٠	١٠٠,٤٧٦,٥٠٠
(٠.٠٠٦)	(٠.٠٠٣)

صافي (خسائر) الفترة بعد استبعاد حقوق الاقلية
المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة
نصيب السهم في صافي (خسائر) الفترة (جنيه/سهم)

٢٣ - الضريبة المؤجلة

٢٣-١ - الضريبة المؤجلة التي تنشأ عن أصل / (التزام)

يتمثل رصيد الضرائب المؤجلة سواء أصول أو التزامات فيما يلي:

التزام / أصل ٣١ ديسمبر ٢٠١١	التزام / أصل ٣١ مارس ٢٠١٢	
(٥,١٤٣,٩٤٩)	(٧,٣٣٦,٨١٣)	الضريبة المؤجلة كالتزام في بداية الفترة
(٢,١٩٢,٨٦٤)	(١,٧٠٢,٤٦٢)	الأصول الثابتة (التزام) / أصل
-	١,٠١٤,١٧٩	المخصصات / أصل
(٧,٣٣٦,٨١٣)	(٨,٠٢٥,٠٩٦)	صافي الضريبة التي ينشأ عنها (التزام)

٢٣-٢ - الأصول الضريبة المؤجلة التي لا يتم الاعتراف بها:

لم يتم إثبات الأصول الضريبية المؤجلة للبند التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ مارس ٢٠١٢	
٢,٠٥٩,٨٨٥	١,٠٢٩,٩٤٣	الانخفاض في قيمة العملاء
٩٤٨,٨٠١	٩٤٨,٨٠١	الانخفاض في قيمة الموردون - دفعات مقدمة
٩٥,٤٨٣	٩٥,٤٨٣	الانخفاض في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
١,٣٠١,٠٦٢	١,٢٠١,١٨٠	مخصصات أخرى
٥,٧٢٣,٧٨١	٥,٧٢٣,٧٨١	الخسارة الضريبية

٢٤ - إيرادات أخرى

يتمثل هذا البند فيما يلي :

٣١ مارس ٢٠١١	٣١ مارس ٢٠١٢	
٢٤,٤٥٦	٨٧,٠٩٠	مبيعات مخلفات
٥٨٨,٨٠٠	١٤,٢١١	٣% رسوم خدمات جمركية مستردة عن أعوام سابقة
٢٦٢,٩٨٢	٥٣٥,٠٤٠	إيرادات متنوعة
٧,٩٨٨	٨٦,٣٩٦	دعم التصدير
٨٨٤,٢٢٦	٧٢٢,٧٣٧	الاجمالي

٢٥- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

٢٥-١ القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية في أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والعملاء وأوراق القبض و المدينون والدائنون والموردون وأوراق الدفع والمستحق من/الي الاطراف ذوي العلاقة وبنوك سحب علي المكشوف والتسهيلات الائتمانية والقروض وقد تم تقييم تلك الادوات المالية وفقا للسياسات المحاسبية (ايضاح رقم ٢).

٢٥-٢ خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في عدم مقدرة العملاء علي سداد المستحق عليهم للشركة وللحد من هذا الخطر فان الشركة تقوم بالتعامل مع عدد كبير من العملاء من ذوي المراكز المالية القوية والمستقرة بالاضافة الي الحصول علي شيكات وخطابات ضمان وتأمينات نقدية من عملاء البيع الاجل.

٢٥-٣ خطر العملات الاجنبية

يتمثل خطر العملات الاجنبية في تغير أسعار سعر صرف العملات الاجنبية والذي يؤثر علي قيم المدفوعات والمقبوضات بالعملات الاجنبية وكذلك تقييم أرصدة الاصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الاجنبية وكما هو وارد (بالايضاح رقم ٢-٢) ترجمة العملات الأجنبية فقد تم تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الاجنبية الموضحة أعلاه باستخدام السعر السائد من البنوك التي تتعامل معها الشركة في تاريخ المركز المالي.

٢٥-٤ خطر سعر الفائدة

يتمثل هذا الخطر في تغير أسعار (الفوائد والذي يؤثر عكسيا علي نتائج نشاط الشركة) ، هذا وقد بلغت :

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ مارس ٢٠١٢	
٣٦,٦١١,٥٨٣	٣٨,٢٣٠,٠١٢	أرصدة السحب على المكشوف والتسهيلات الائتمانية والقروض
٥,٤٤٩,٠٩٤	١,١٣١,٩٦١	مصروفات تمويلية
٥,٥٦٠,٣٨٦	١٦,٥٥٨,٨٨٣	أرصدة الودائع
٢٣٨٠٨٤	١٤١,٦٢٧	فوائد بنكية عن ودائع لاجل مربوطة كضمان للتسهيلات البنكية

٢٥-٥ مخاطر السيولة

تتمثل تلك المخاطر والتي قد تتعرض لها الشركة في حالة عدم توافر الاموال اللازمة للنشاط ، وتري ادارة الشركة انه لا توجد مخاطر جوهرية قد تنشأ عنها مخاطر تتعلق بالسيولة حيث أن الشركة تحصل علي دعم مالي من مساهمياها.

٢٦- الموقف الضريبي

تخضع أرباح الشركة لضريبة أرباح شركات الاموال طبقا لقانون الضرائب على الدخل رقم (٩١) لسنة ٢٠٠٥ وفيما يلي الموقف الضريبي للشركة في ٣١ مارس ٢٠١٢ .

شركة أجواء للصناعات الغذائية - مصر

أ - الفترة الحالية

نظراً لتحقيق الشركة لخسائر ونظراً لوجود خسائر ضريبية مرحلة من عام ٢٠١١ وبالتالي فإنه لا يوجد وعاء خاضع للضريبة ومن ثم فإن ضريبة الدخل عن الفترة لا شيء.

ب- ضريبة شركات الاموال وضريبة القيم المنقولة

- السنوات من ١٩٨٧ حتى ٢٠٠٤

تم فحص الشركة فعلياً عن السنوات المشار إليها وتم الاتفاق باللجنة الداخلية بالمأمورية وتم سداد الضريبة المستحقة .

- السنوات ٢٠٠٥/٢٠٠٦

تم فحص الشركة فعلياً عن السنة المشار إليها وقد تم اخطار الشركة بنموذج (١٩) ضريبة وقد تم الطعن عليه في المواعيد المحددة قانوناً وتم احالة الخلاف الى اللجنة الداخلية .

- السنوات ٢٠٠٧:٢٠١١

قامت الشركة بتقديم الاقرارات الضريبية في المواعيد المحددة قانوناً وفقاً لاحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥

ج- ضريبة الدمغة النوعية

- السنوات من بداية النشاط حتى نهاية ٢٠٠٥

• قامت المأمورية بفحص الشركة عن الاعوام المنتهية حتى ٢٠٠٥/١٢/٣١ وتم سداد الضريبة المستحقة عن تلك الفترة

- السنوات ٢٠٠٦، ٢٠٠٨

تم فحص الشركة عن الفترة المشار إليها عالية وتم اخطار الشركة بالنموذج رقم (٣) ضريبه دمغة وقد تم الاعتراض على هذا النموذج في المواعيد المحددة قانوناً وقد أسفر الفحص عن فروق ضريبية قدرها ٣٠٩٤٧٧,٩ وجارى مناقشة الخلاف باللجنة الداخلية

د- ضريبة كسب العمل

• تم الفحص والربط من بداية الشركة وحتى عام ٢٠٠٤ وتم تسوية الفروق الضريبية الناتجة عن الفحص ولا توجد اى التزامات ضريبية عن هذه السنوات.

• لم يتم فحص السنوات من ٢٠٠٥ وحتى تاريخه.

هـ - ضريبة الخصم والتخصيل تحت حساب الضريبة

السنوات ٢٠٠١ / ٢٠٠٥

• تم إعادة فحص الشركة عن ضريبة الخصم والاضافة عن الفترة ٢٠٠١/٧/١ حتى ٢٠٠٧/١٢/٣١ وقد اسفر الفحص عن فروق ضريبية قامت الشركة بسدادها وذلك طبقاً للافادة الواردة من الشركة.

و- الضرائب العقارية

- الشركة معفاة من الضرائب العقارية طبقاً لاحكام القانون رقم ٥٩ لسنة ١٩٧٩ والخاصة بالمجتمعات العمرانية الجديدة وذلك منذ بداية النشاط حتى ١٢/٣١/١٩٩٧.
- تم الإنتهاء من الفحص الضريبي للشركة عن السنوات من عام ١٩٩٨ حتى عام ١٩٩٩ وتم اخطار الشركة بقيمة الضرائب العقارية وقامت الشركة بالاعتراض عليها.
- لم يتم فحص دفاتر الشركة عن السنوات من ٢٠٠١ حتى تاريخه.

ى- ضريبة المبيعات

- تم الإنتهاء من الفحص الضريبي للشركة منذ بداية النشاط وحتى عام ٢٠٠٥ وتقوم ادارة الشركة بتقديم الاقرارات الضريبية وسداد المستحقات الضريبية بصورة منتظمة.
- تم فحص دفاتر الشركة عن عام ٢٠٠٦ ولم يتم إستلام نموذج (١٥) ضرائب.

شركة العروة للصناعات الغذائية

- الموقف الضريبي:

أولاً : ضريبة شركات الأموال :

السنوات من ١٩٩٨ الى ٢٠٠٤ :

الشركة معفاة من الخضوع للضريبة وذلك حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ ولكن تم الفحص من المأمورية لتحديد الأوعية الخاضعة للضريبة والمخالفة للنشاط وكذلك ضريبة القيم المنقولة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠١ وقامت المأمورية بإرسال نماذج ١٩،١٨ وتم الاعتراض عليها فى المواعيد القانونية وتم إحالة الخلاف الى لجنة الطعن المختصة والتي اصدرت قرارها باعادة فحص دفاتر ومستندات الشركة وقد تم الانتهاء من فحص تلك السنة ولم تصدر من المأمورية اى نماذج ضريبية حتى تاريخه.

السنوات من ٢٠٠٥ الى ٢٠١١ :

لم يتم فحص الشركة حتى تاريخه وتقوم الشركة بتقديم الاقرارات الضريبية فى المواعيد القانونية طبقاً لاحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥.

ثانياً : ضريبة كسب العمل :

السنوات من بداية النشاط حتى ١٢/٣١/٢٠٠٥ :

الشركة تم فحصها حتى عام ٢٠٠٥ وقامت الشركة بسداد فروق الفحص ويتم إستقطاع الضريبة من العاملين وسدادها .

السنوات من ٢٠٠٦/١/١ حتى ١٢/٣١/٢٠١١ :

لم يتم فحص الشركة حتى تاريخه وتقوم الشركة بإستقطاع الضريبة من العاملين وسدادها فى المواعيد المحددة قانوناً

شركة أجواء للصناعات الغذائية - مصر (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢
(جميع المبالغ الواردة بالجنيه المصرى إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

ثالثاً : ضريبة الدمغة :

السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠٠٩ / ١٢ / ٣١ :
تم محاسبة الشركة عن الفترة من بداية النشاط حتى ٢٠٠٩ / ١٢ / ٣١ وتم الربط والسداد ولا يوجد اية التزامات ضريبية عن تلك الفترة.

السنوات من ٢٠١٠ / ١ / ١ الى ٢٠١١ / ١٢ / ٣١ :

لم يتم فحص الشركة عن السنوات المشار اليها عالية حتى تاريخه.

رابعاً : ضريبة المبيعات :

تم فحص الشركة عن السنة الضريبية المنتهية في ٢٠٠٩ / ١٢ / ٣١ وتم اخطار الشركة بنموذج (١٥) واسفر
الفحص عن رصيد دائن للشركة بمبلغ قدرة ٤٩٩٢٨٢ جنية.

الشركة التابعة شركة مجموعة أجواء للصناعات الغذائية القابضة - السعودية

موقف الزكاة:

أستلمت الشركة وشركاتها التابعة شهادات زكوية نهائية لبعض السنوات وشهادات زكوية مؤقتة لسنوات اخرى كما استلمت ايضاً
استفسارات من المصلحة حول السنوات قيد المراجعة من قبل المصلحة والتي تم الرد عليها او فى مرحلة الرد عليها من قبل الشركات
ذات العلاقة و حصلت الشركة وشركاتها التابعة على شهادات الزكاة النهائية كما يلى:

آخر ربط نهائى

الشركة

عام ٢٠٠١ م

شركة مجموعة أجواء للصناعات الغذائية القابضة

عام ٢٠٠٠ م

شركة أجواء لزيتون الطعام

عام ٢٠٠٤ م

شركة أجواء لخدمات الموانئ المحدودة

عام ٢٠٠٤ م

شركة أجواء لتجارة الحبوب الزراعية المحدودة

٢٧ - الأحداث الجوهرية

- قامت الشركة باتخاذ الاجراءات القانونية لزيادة رأس المال المصدر في حدود المرخص به وذلك بناء على محضر اجتماع مجلس إدارة الشركة المنعقد في ٢٠١٠/٢/٢٨ والمعتمد بتاريخ ٢٠١٠/٣/٣ والذي قرر فيه انة بناء على موافقة الجمعية العامة الغير عادية المنعقدة في ٢٠٠٩/١١/١٥ تم الموافقة زيادة أس المال المصدر من ٢٠٠,٩٥٣ مليون جنيه إلى مليار ومائتان مليون جنيه بزيادة قدرها ٩٩٩,٤٧٠,٠٠٠ (تسعمائة وتسعة وتسعون مليون وسبعة واربعون الف جنيه مصرى لاغير) جنيه موزعا على ٤٩٩٥٢٣٥٠٠ (اربعمائة وتسعة وتسعون مليون وخمسمائة ثلاثة وعشرون الف وخمسمائة) سهم بقيمة اسمية للسهم ٢ جنيه بدون مصاريف إصدار للسهم تسدد نقدا بالكامل عند الاكتتاب وعلى ان تخصص الزيادة للمساهمين القدامى كلاً بنسبة مساهمتة في رأس المال ويتم بعدها تخصيص الجزء الغير مغطى لمن يرغب من المساهمين القدامى دون التقيد بنسبة مساهمتة في رأس المال واذا لم تتم التغطية بالكامل يتم الاكتفاء بما تم تغطيته.

- وقد تم موافقة الهيئة العامة للرقابة المالية و تم اعتماد نشرة الاكتتاب في زيادة رأس المال بتاريخ ٢٠١٠/٣/٤ برقم ٤٨٠٣ والتي يحق فيها الاكتتاب لقدامى المساهمين وحاملى ومشتري السهم حتى نهاية جلسة تداول يوم الثلاثاء الموافق ٢٠١٠/٣/٢٣ على ان يفتح باب الاكتتاب من يوم ٢٠١٠/٣/٢٩ تنتهى في ٢٠١٠/٤/٢٨ وقد تم تأجيل البدء في إجراءات الاكتتاب في زيادة رأس المال من قبل الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ٢٠١٠/٣/٢٣ لحين دراسة إجراءات وملابسات الزيادة.

- بتاريخ ٢٠١١/٦/١ ناقش مجلس الادارة الاستقالة المقدمة من الشيخ محمد بن عيسى الجابر رئيس مجلس الادارة من عضوية المجلس وبالتالي من رئاسة المجلس وذلك اعتبار من ٢٠١١/٥/٣١ واعتمد المجلس قبول الاستقالة المقدمة من الشيخ محمد بن عيسى الجابر من عضوية ورئاسة المجلس اعتباراً من ٢٠١١/٦/١ علي ان يتم عرض الاستقالة علي الجمعية العامة العادية في اول اجتماع له هذا وقد تم اعتماد مجلس الادارة للدكتور (جورج خليل كردوش) رئيساً للمجلس اعتبار من ٢٠١١/٦/١ و تم التأشير بهذا التغيير في السجل التجارى بتاريخ ٢٠١١/١٢/٢٨ .

٢٨ - أرقام المقارنة

- تم تعديل أرقام المقارنة لتلائم مع تبويب الفترة الحالية

رئيس مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة المنتدب

مدير القطاع المالى

