

مترفعات الأهرام - الكيلو ٢٤ طريق مصر
إسكندرية الصحراوي - الهرم - الجيزة

محاسبون قانونيون ومستشارون
KPMG حازم حسن

محمد هلال جرانت ثورنرتون
محاسبون قانونيون
عضو جرانت ثورنرتون الترنيشيبنال
١٧ شارع رصبيس القاهرة

شركة جهينة للصناعات الغذائية
شركة مساهدة مصرية
المقاؤم المالية المستقلة
عن السنة المالية المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
وتقرير مراقباً الحسابات عليها

شركة جهينة للصناعات الغذائية

شريعة مساعدة مصرية

القوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

صفحة

- | | | | |
|---|---------------------------------------|----|--|
| ١ | المحتويات | ٦ | تقدير مراقباً الحسابات |
| ٢ | الميزانية المستقلة | ٧ | قائمة الدخل المستقلة |
| ٣ | قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة | ٨ | قائمة توزيع الأرباح المقترنة |
| ٤ | ٩ | ٩ | قائمة التدقيق التقديمة المستقلة |
| ٥ | ١٠ | ١٠ | الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة |
| ٦ | ١١ | ١١ | ٢٩-٦ |

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

تقرير عن القوائم المالية

رجعنا القوائم المالية غير المجمعة المرفقة لشركة جهينة للصناعات الغذائية «شركة مساهمة مصرية»، المتمثلة في الميزانية غير المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وكذا القوائم غير المجمعة للدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المنتهية في تلك التاريخ، ومخلص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية غير المجمعة مسؤولة إدارة الشركة، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية غير المجمعة عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً للمعايير المحاسبية المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والمحافظة على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية غير مجمعة عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسؤولية اختيار السياسات المحاسبية الملازمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملازمة للظروف.

مسؤولية مراجعي الحسابات

تحصر مسؤوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية غير المجمعة في ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وهي ضوء القوانين المصرية السارية. وتنطليب هذه المعايير منا الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتنظيم وآداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية غير المجمعة خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة.

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

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

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

الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية غير المجمعة المشار إليها أعلاه تعبر بعدلـة ووضـوح، في جميع جوانـها الـهـامـةـ، عن المركز المالي غير المـجـمـعـةـ لـشـركـةـ جـهـيـنـةـ لـلـصـنـاعـاتـ الـغـذـائـيـةـ فيـ ٣١ دـيـسـمـبـرـ ٢٠٢٠ـ، وـعـنـ أـدـائـهـ المـالـيـ وـتـدـقـيقـانـهـ التـقـديـةـ عـنـ السـنـةـ المـدـنـتـيـةـ فـيـ ذـلـكـ التـارـيـخـ وـذـلـكـ طـبـيـاـ لـمـعـيـابـرـ الـمـاحـسـبـيـةـ الـمـصـرـيـةـ وـفـيـ ضـرـوـرـ الـقـوـانـينـ وـالـلـوـاـزـمـ الـمـصـرـيـةـ ذاتـ الـعـلـاقـةـ بـإـعـادـهـ هـذـهـ الـقـوـائـمـ الـمـالـيـةـ غـيرـ الـمـجـمـعـةـ.

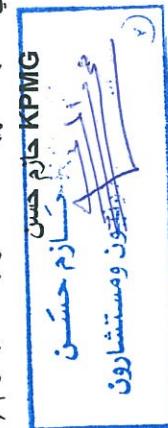
تقدير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تسلـكـ الشـرـكـةـ حـسـابـاتـ مـالـيـةـ مـنـظـمـةـ تـضـمـنـ كـلـ ماـ نـصـ الـقـانـونـ وـنـظـامـ الشـرـكـةـ عـلـىـ وجـوبـ إـثـانـهـ فـيـهـاـ وـجـدـتـ القـوـائـمـ الـمـالـيـةـ غـيرـ الـمـجـمـعـةـ مـنـقـةـ مـعـ ماـ هـوـ وـرـدـ بـتـالـكـ الـحـسـابـاتـ، كـماـ تـنـفـيـضـ الشـرـكـةـ نـظـامـ تـكـالـيفـ يـفـيـ بـالـغـرـضـ مـنـهـ وـقـدـ تمـ جـرـدـ الـمـخـزـونـ بـمـعـرـفـةـ إـدـارـةـ الشـرـكـةـ طـبـيـاـ لـلـأـصـوـلـ الـمـرـعـيـةـ.

البيانـاتـ الـوارـدةـ بـتـقـدـيرـ مجلـسـ الـإـدـارـةـ المـعـدـ وـقـاـمـ لـمـتـطـلـبـاتـ الـقـانـونـ ١٥٩ـ لـسـنـةـ ١٩٨١ـ وـلـاحـتـهـ التـنـفـيـذـيـةـ مـنـقـةـ مـعـ ماـ هـوـ وـارـدـ بـنـفـازـ الشـرـكـةـ وـذـلـكـ فـيـ الـحـدـودـ الـتـيـ تـبـثـ بـهـاـ مـثـلـ تـالـكـ الـبـيـانـاتـ بـالـدـفـافـزـ.

صلاح المسري

حسام هلال
سجل مرقيبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٤٧٤)
محمد هلال جرانت ثورتنون



عضو جرانت ثورتنون لترنيشن بشيلز

القاهرة في ٤ فبراير ٢٠٢٣

إضاح رقم ٢٠١٢/١٢/٤١
جنبيه مصرى

الأصول طولية الأجل	
أصول ثابتة	١٤٢٧٩٢٨
استشارات في شركات تابعة	١٩٣٠٠١
مشروعات تحت التنفيذ	٧٤٥٧٢٥١٣
إجمالي الأصول طولية الأجل	٢٢٥٥٤٧٧٩٩١
الأصول المتداولة	-
أصول ثابتة محفظة بها بغرض البيع	٩٢٧٩٠٦٤٩
مخزون (الصافي)	١٣٢٦٥٢٦١
عملاء وأرصدة مدفوعة أخرى (الصافي)	٦٤٣١٩٣
مستحق من أطراف ذوي علاقة	٢٩٦٤١٢
أذون خزانة	٢٤٠٢٩٠٢
نقية وما في حكمها	٢١٧٢٩٠٢
إجمالي الأصول المتداولة	٢٢٥٥٤٧٧٩٩١
الالتزامات المتداولة	-
مخصص مطالبات	٨٣٣٧٥
بنك - تسهيلات التسانية	٩٢٠٩٢٩
قروض قصيرة الأجل	٢٧٤٧٦
قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول	١٠٥٤٢١
ضريبة الدخل	١٣٤٧١
مودعين وأرصدة دائنة أخرى	٤٠٥٤٣
مستحق لأطراف ذوى علاقة	٥٩٠١
إجمالي الالتزامات المتداولة	٣٣٣٩٠٣٩١٤
رأس المال العامل	-
إجمالي الإستثمار	٢٠٤٥٦٨٦٧
بسم تمويله على النحو التالي:	-
حقوق الملكية	-
رأس المال المصدر والمدفوع	٧٠٦٣٥٠٦
احتياطي قانوني	٣٦٣٢٠٨١٦
احتياطي عام - علدة إصدار الأسماء	٣٣٠٤٢٨
أرباح مرحلة	٢١٣٢٥٢٦٧
أسمم الخزينة	-
صلفي أرباح العام	٣٦٣٢٤٢٠
إجمالي حقوق الملكية	٤٦٠٦٠٢٤٠
الالتزامات طويلة الأجل	-
قروض طويلة الأجل	٧٠٦٨٨١٧
التزامات أخرى طويلة الأجل	١٧٦٣٨٩٦
إيدارات مؤجلة	٦٩٥٢٨٥
التزامات ضريبية موجلة (الصافي)	١٢٦٢٣٠
إجمالي الالتزامات طويلة الأجل	٤٠٦٠٢٤٠٢٤٠
بكل حقوق الملكية والالتزامات طويلة الأجل	-
الإضاحات المرفقة من صفحة (٦) إلى (٢٩) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المستدقة.	-

رئيس مجلس الإدارة
صفوان ثابت

مدير عام الشئون المالية
سامح الهضيبي

المدير المالي
هانى شاكر

شركة جهينة للصناعات الغذائية

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل المستقلة

عن السنة المالية المنتهية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

السنة المالية	المنتهية في	إيضاح رقم
٢٠١٢/١١/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٥١٠٩٠	٦١٠٢٨١٩٠	
(٤٠٩٥٠٧)	(٣٠٠٣٠٧)	(٥)
<u>١٠٠٧٦٠</u>	<u>١٤٢٦٢٨٩٠</u>	<u>٩٦٥٩٤٢٢</u>
١٠٤٤٤٤٠	٩١٥٢٧٩٩	(٦)
(٥٣٦٢٦٧٢١)	(٦١٤٧٤٩٩)	(٧)
(٣٩٠٠٠)	(٤٥٠٠٠)	
(١٢٦٩٣١٣٢)	(١٣١٤٤٣)	(٨)
<u>٣٤٤٤٥٥</u>	<u>٧٠٥٥٨٣٤٤</u>	<u>١٢٩١٢٣٤٤</u>
١٣٠٥٤٤٠	٢٢٩٩٤٢٠	(٩)
(٦٤١٤١٨)	(٥٦٣٩٨٤٢)	(١٠)
٤٤٧٣٢٨١٧٦	٣٥٧٧٠٧٧٦	(١٠)
<u>١٥٦٥٦٦٨٩٨</u>	<u>٢٧٩٢٠٩٣٦٧</u>	<u>٢٧٩٢٠٩٣٦٧</u>
٩٩١٦٧	٩٩١٦٧	-
(١٤٨٨٧)	(١٢٣٦٣)	(٢٨)
<u>١٤٨٨٧</u>	<u>١٢٣٦٣</u>	<u>(٢٨)</u>
٣٠٧٠٤٤٤١٤	٢٦٢٩٧٥٥٦٥	
<u>٣٠٧٠٤٤٤١٤</u>	<u>٢٦٢٩٧٥٥٦٥</u>	<u></u>
٠١١٥	٠٣٣٠٦٠	(٢٠)

الإضادات المرفقة من صفحة (٢) إلى (١٩) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المستقلة.

شركة جهينة للصناعات الغذائية

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

بيان

رأس المال المصدر والمدفوع	احتياطي عام عالة إصدار الأسهم	احتياطي قانوني	أرباح مرحلة	أسهم الخزانة	صافي أرباح العام	الإجمالي	جنيه مصرى
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
٧٢٦٤١٦٣٣٢	٤٠٤٥٠٠٦٨٢	٣٦٣٢٠٨١٦٦	٧٤٢٢٧٤٦	(٩٣٩٤٢٧٧٥)	٢٠٥٩٨٢٥٦١	١٦١٣٥٨٧٧١٢	
-	-	-	٢٠٥٩٨٢٥٦١	-	(٢٠٥٩٨٢٥٦١)	-	
٧٢٦٤١٦٣٣٢	٤٠٤٥٠٠٦٨٢	٣٦٣٢٠٨١٦٦	٢١٣٤٠٥٣٠٧	(٩٣٩٤٢٧٧٥)	١٤٨٤٤٩٧٠٣	١٧٦٢٠٣٧٤١٥	
٧٢٦٤١٦٣٣٢	٤٠٤٥٠٠٦٨٢	٣٦٣٢٠٨١٦٦	٢١٣٤٠٥٣٠٧	(٩٣٩٤٢٧٧٥)	١٤٨٤٤٩٧٠٣	١٧٦٢٠٣٧٤١٥	
٧٢٦٤١٦٣٣٢	٤٠٤٥٠٠٦٨٢	٣٦٣٢٠٨١٦٦	٢١٣٤٠٥٣٠٧	(٩٣٩٤٢٧٧٥)	١٤٨٤٤٩٧٠٣	١٧٦٢٠٣٧٤١٥	
-	-	-	(١٥٢٦٩٠)	-	-	(١٤٨٤٤٩٧٠٣)	(١٤٨٦٠٢٣٩٣)
(٢٠٣٦٢٥٢١)	(٧٣٥٨٠٢٥٤)	-	-	-	-	-	-
٧٠٦٠٥٣٨١١	٣٣٠٩٢٠٤٢٨	٣٦٣٢٠٨١٦٦	٢١٣٢٥٢٦١٧	-	٢٦٢٩٧٥٥٦٥	٢٦٢٩٧٥٥٦٥	١٨٧٦٤١٠٥٨٧

الإيضاحات المرفقة من صفة (٦) إلى (٢٩) 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 ٢٠١٢

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	جنيه مصرى	١٤٨٤٤٩٧٠٣
		جنيه مصرى	-
		صافي أرباح العام	٥٦٥٩٧٥٦٦٢
		أرباح بيع أسهم خزانة	-
		الأرباح المرحلية	٦١٣٢٥٢٦١٣
		صافي الربح القابل للتوزيع	٢٢٨٤٧٤٢٧٦
		توزيع كالتالي:	
		حصة العاملين	٥٥٧٢٩٧٢٦
		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	٥٣٢١٣٧٢٠
		حصة المساهمين	٧٧٢٩٠٨٠٩٠٨٠
		أرباح مرحلة	٢١٧٢٥٢٦١٧
			٢٠١٠٨٥٥١٠
			<u><u>٢٠١٠٨٥٥١٠</u></u>

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٦) إلى (٢٩) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المستقلة.

شركة جهينة للصناعات الغذائية
شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المدقعة للقوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

١- نبذة عن الشركة
تأسست شركة جهينة للصناعات الغذائية - شركة مساهمة مصرية - عام ١٩٩٥ في ظل قانون الإستثمار رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ والذي حل محله قانون ضمانات وحوافز الإستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٧، وذلك بوجوب قرار وزير الاقتصاد والتجارة الخارجية رقم ٦٣٦ بالشخص بتأسيس الشركة.
تهددت مدة الشركة بـ ٢٥ سنة بدأ من تاريخ التسجيل بالسجل التجاري في ١٠/١/١٩٩٥ تحت رقم ٩٩٠٠١٠.
مقر الشركة : ١١ شارع الجهاد - مدينة ٦ أكتوبر - المنطقة الصناعية الأولى - قطعة ٣٩-٤٠.
يرأس مجلس ادارتها الاستاذ/ صفوان ثابت تعد الشركة شركة قابضة.

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

القيمة ببورصة الأوراق المالية
الشركة مقيدة بالجدول (١) الرسمي للبورصة المصرية.

٢-١-١ أسس الإعداد
الالتزام بالمعايير والقوانين
تم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية.

٢-١-٢
تم اعتماد القوائم المالية من مجلس إدارة الشركة في ٢٠/٢/١١.
أعدت القوائم المالية على أساس التكاليف التاريخية فيما عدا:-
• الالتزامات المالية غير المشتقة بالقيمة العادلة.

٢-٣
أسس القياس
الطرق المستخدمة في قياس القيمة العادلة موضوعة فيما بعد (إيضاح رقم ٤)

٣-١
عملة التعامل والعرض
العملة المستخدمة في عرض القوائم المالية للشركة هي الجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة.
٣-٢
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 وكذا الإيرادات والمصروفات المدروجة. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

٤-١
هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والافتراضات بصورة مستمرة. ويتم الاعتراف بأي تعديلات في التقديرات التي تم فيها هذا التعديل لشيك التقديرات وعلى أية فترات مستقبلية تم تأثيرها.
الفترة التي تم فيها هذا التعديل للشكك التقديرات عرضها في الإيضاحات التالية:
المعلومات الخاصة بالتقديرات الهمة بشأن تطبيق السياسات المحاسبية ذات التأثير الهم على المبالغ المدروجة في القوائم المالية فيتم عرضها في الإيضاحات التالية:
البيان رقم (٣-٣) : تقويم الإيجارات
إضاح رقم (٣-٣) : تقويم 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:
إضاح رقم (١٥) : تحفيض المخزون.
إضاح رقم (١٦) : الانخفاض في أرصدة المعاملات وأوراق قبض.
إضاح رقم (٤) : المخصصات والالتزامات المختلفة.
إضاح رقم (٢٨) : الصراحت المؤجلة.

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

١-١ العاملات الأجنبية

المعاملات بالعاملات الأجنبية يتم ترجمة المعاملات بالعاملات الأجنبية باستخدام سعر الصرف الساري في تاريخ المعاملة، يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعاملات الأجنبية في تاريخ الميزانية إلى الجنيه المصري وفقاً لسعر الصرف السائد في ذلك التاريخ، ويتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة، الأصول والالتزامات ذات الأجنبيّة إلى الجنيه المصري باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ تحديد القيمة العادلة، الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية بالعملة الأجنبية والتي تفاص على أساس التكالفة التاريخية تترجم باستخدام سعر الصرف في تاريخ المعاملة تدرج فرق العملة الناتجة عن الترجمة بالأرباح والخسائر.

٢-١ استثمارات في شركات تابعة

الشركات التابعة هي شركات تحت سيطرة الشركة، وذلك عندما يكون الشركة السيطرة على السياسات المالية والتشغيلية لشركات التابعة بالتكالفة لانتاج الشركات التابعة وذلك الحصول على ملء من أنشطتها، ويتم ادراج الاستثمارات في الشركات التابعة على حدوده، ويتم خصم أي انخفاض في القيمة وتحديده على قائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حده، ويتم رد خسارة الانخفاض فقط إلى حدود أن القيمة الدفترية للأصل لا تتعدى القيمة الدفترية والتي كان سيتم احتسابها إذا لم تؤخذ خسارة الانخفاض في الاعتبار.

٢-٢ الأدوات المالية

الأصول المالية غير المشتقة يتم الاعتراف الأولى بالمديونيات والمدائع في تاريخ نشأتها، كافة الأصول المالية الأخرى (بما في ذلك الأصول المالية المقدمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر) يتم ادراجها مبدئياً في تاريخ المعاملة والذى عده تكون الشركة طرفاً في الاشتراطات التعاقدية للأداة.

وتسبّب بعد الشركة الأصل المالي عند انتهاء حقوقه التعاقدية في التدفقات النقدية لهذا الأصل أو أنها تحول حق استلام التدفقات المتزامن عليه لها هذا الأصل في معاملة يتم من خلالها تحويل كافة مخاطر وعوايد الملكية لهذا الأصل المالى، أية منفعة لهذا الأصل المالى المحوّل التي قد تنشأ أو يتم الحفاظ بها بواسطة الشركة يتم إدراجها كأصل أو التزام بشكل مفصل.

الأصول والالتزامات المالية يتم على مقاييس بينها ويتم إظهار صافي القيمة بالميزانية وذلك فقط عندما يكون الشركة الحق القانوني لعمل هذه المعاشرة والتبرع لنسوية على أساس صافي القيمة أو تحقق الأصل المالي وتنتهي الالتزام المالي في نفس الوقت.

والشركة توجب الأصول المالية غير المشتقة إلى البنود التالية: الأصول المالية المقدمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والأصول المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق وأسas صافية القيمة أو تتحقق الأصل المالي والمتاحة للبيع.

الأصول المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق في حالة وجود نية وقدرة الشركة على الاحتفاظ بالالتزامات المالية حتى تاريخ الاستحقاق فيتم تبيينها كأصول مالية محفوظ بها حتى تاريخ الاستحقاق، ويتم إدراجها مبدئياً بالقيمة العادلة بالإضافة إلى تكاليف المعاملة المتعلقة بها، وبعد الأداء الأولى يتم قياسها بطريقة التكالفة المستندة وذلك باستخدام طريقة سعر الفائدة السائد ويخصم منها الخسائر الناتجة عن انخفاض قيمتها.

تضمن الأصول المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق المسندات.

المديونيات المدينيات 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 تكاليف المعاملة المرتبطة مباشرة بها. وبصفة عامة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى قصيرة الأجل وبدون معلم فائدة مذكور تقاس بقيمتها الاسمية (قيمة الفاتورة) ويخصم أيام مخصوص الديون المشكوك في تحصيلها. تتضمن المديونيات النقدية وما في حكمها والعملاء والأرصدة المدينة الأخرى.

النقدية وما في حكمها تتضمن النقدية وما في حكمها أرصدة النقدية بالبنوك والخزينة والودائع لأجل والتي لا تتجاوز تواريخ استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ إقتناه وغير معروضة لأخطار هامة للتغير في قيمتها العادلة وستستخدم بواسطة الشركة في إدارة التزاماتها قصيرة الأجل.

الأصول المالية المتاحة للبيع هي أصول مالية غير مشتقة والتي تم تصنيفها كمتاحة للبيع أو التي لم يتم تنبئها في الأصول المالية المتاحة السابقة و يتم الاعتراف الأولى لها بالقيمة العادلة، بالإضافة إلى تكاليف المعاملة المرتبطة أية من الأصول المالية السابقة و يتم استبعادها. وبعد الإدراج الأولى لها تقاس بالقيمة العادلة، ويتم إدراج التغير في قيمتها بخلاف خسائر الانخفاض في القيمة وفروع عملة ترجمة أدوات الدين المتاحة للبيع في حقوق الملكية تحت بند احتياطي القيمة العادلة. عندما يتم استئجار قأن المبلغ المترافق من الأرباح أو الخسائر بحقوق الملكية بحول للأرباح أو الخسائر. تتضمن الأصول المالية المتاحة للبيع الأسماء والسدادات.

الالتزامات المالية غير المشتقة يتم الاعتراف الأولى بالالتزامات المالية المصدرة بالخاصية بالمديونية والالتزامات الثانوية في تاريخ إنشاؤهم. ويتم الاعتراف الأولى لجميع الالتزامات المالية الأخرى في تاريخ المعاملة (ما في ذلك الالتزامات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر) عندما تكون الشركة طرفاً في الاشتراطات التعاقدية للأداء، وتستبعد الشركة الالتزام المالي عند إغاؤه أو إلغاؤه أو انتهاء التزاماته التعاقدية.

الشركة تصنف الالتزامات المالية غير المشتقة في بند الالتزامات المالية الأخرى. يتم الاعتراف الأولى تقاس الالتزامات المالية العادلة، بالإضافة إلى تكاليف المعاملة المرتبطة مباشرة بها. بعد الاعتراف الأولى تقاس الالتزامات بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة القائدة الفعلية.

تتضمن الالتزامات المالية، قروض وسلفيات وأرصدة بنوك سحب على المكتشوف والموردين والأرصدة الدائنة الأخرى. أرصدة البنوك سحب على المكتشوف والمدفوعة عدد الطلب والتي تشكل جزءاً من إدارة أموال الشركة تدرج كمكوب من النقدية وما في حكمها عند إعداد قائمة التدفقات النقدية.

رأس المال
رأس المال المرخص به
حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ خمسة ملiliar جنيه مصرى.
رأس المال المصدر والمدفوع
لين رئيس مال الشركة المصدر والمدفوع بالكامل في بداية السنة مبلغ ٣٣٦٤٧٢٦ (سبعين وستة وعشرون مليون
وأربعين وستة عشر ألفاً وثلاثمائة واثنين وثلاثين) جنيه مصرى موزعاً على عدد ٣٣٦٤٧٢٦ (سبعين وستة
وعشرون مليون وأربعين وستة عشر ألفاً وثلاثمائة واثنين وثلاثين) سهم قيمة السهم الاسمية واحد جنيه مصرى.

وطبقاً للقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٥ فبراير ٢٠١٢ الموافقة على تخفيض رأس مال الشركة بالقيمة الاسمية لأسمهم الخزانة وبالبالغة ٦٥٢٣٠٢ (عشرون مليون وثلاثمائة واثنين وستون وخمسين ألفاً وثمانمائة واحد عشر) جنيه مصرى وذلك بعد التحفظ على عدد ٨٨٥٥٠٦٧٠٦ (سبعين وستة مليون وثلاثة وخمسون ألفاً وثمانمائة واحد عشر) سهم قيمة السهم الاسمية واحد جنيه مصرى.

إعادة شراء وبيع وإعادة إصدار أسهم لـس المال (أسهم الخزينة) إذا قامت الشركة بإعادة شراء أدوات حقوق الملكية الخاصة بها (أسهم خزينة) فإن المبلغ المدفوع والذي يتضمن أي تكاليف مرتبطة بشكل مباشر وبعد خصم أي تأثير ضرري يتم عرضه مخصوصاً من حقوق الملكية. الأسهم المعاد شراؤها تصنف كأسهم خزينة وتعرض في احتياطي الأسهم الشركة. ولاحقاً عندما يتم بيع أو إعادة إصدار أسهم الخزينة يتم أدرجها كزيادة في حقوق الملكية والزيادة أو العجز من هذه المعاملة يعرض في علامة الأسهم ولا يجوز الاعتراف بـيـع أو خسارة في الأرباح أو الخسائر الناتجة عن شراء أو بـيع أو إصدار أو إلغاء أدوات حقوق الملكية الشـركة.

٤-٣ الأصول الثابتة
الاعتراف والقياس
يتبين إثبات الأصول الثابتة بالذكارة مخصوصاً منها مجمع الملاهي والمسائر الناتجة عن الاندماج في القيمة ابصراً (١١).

تتضمن المكانة كافية الفوائد المباشرة المتصلة بالبقاء الأصل. وبالنسبة للأصول التي يتم إنشاؤها داخلياً تتضمن تكاليف التأمين على الأصل تكاليف الخامات والعمالة المباشرة والتأخير التي تستلزمها تلك الأصول لتصل إلى حالتها التشغيلية وفي موقعها الغرض الذي تم اقتتناؤها من أجله، وكذلك تكاليف إلزامها وإعادة تسوية الموقع الذي توجد به هذه الأصول، وتكاليف القبض، والمستملة.

يتم المحاسبة عن المكونات الرئيسية لنحو الأصول الثابتة التي تختلف أحصارها الإنتاجية كنحو مسألة ضمن تلك

يتم تحديد أرباح وخسائر الاستعدادات بمقارنة صافي القيمة ال碧وعية بصافي القيمة الدفترية ويعترف بها ضمن الإيرادات الأخرى، في قائمته المخاطر.

النتائج اللاحقة على الاقتضاء
يتم الاعتراف بتكلفة إدخال أحد مكونات الأصل ضمن تكاليف الأصل بعد استبعاد تكاليف ذلك المكون عند تكبد الشركة لتكلفة الإدخال، وإذا ما كان من المحتل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة كنتيجة لإدخال هذا المكون بشروط إمكانية قياس تكلفته بدرجة عالية من الدقة، هذا ويتم الاعتراف بالنتائج الأخرى باقامة الدخل محضه في غير تكبدتها.

يُمْكِن
بِتَحْمِيلِ الْإِهَالِكِ عَلَى فَائِدَةِ الدِّخْلِ وَفِقْهِ طَرِيقَةِ الْقُسْطِ الثَّابِتِ عَلَى أَسَاسِ الْعُمرِ الإِنْتَاجِيِّ الْمُقْرَرِ لِكُلِّ نُوْعٍ مِّنْ أَنْوَاعِ
الْأَصْوَلِ التَّابِتَةِ. لَا يَتَمَكَّنُ إِهَالِكُ الْأَرْضِيِّ، وَفِيمَا يَلِي بَيِّنَانًا بِالْأَعْمَالِ الإِنْتَاجِيِّ الْمُقْرَرِ:

مباني وانشآءات ومرافق	٥٠٠١٣٢
الآلات ومعدات	١٠١
سيارات ووسائل نقل وانتقال	٥١١٠
عدد وأدوات	٨٧٦٠
أشآءات ومعدات مكتبي	(١٠٠٠٩٤)

٥-٦ مشاريعات تحت الإشراف

الانفصال في القيمة (**الضاح ١٣**)، لا يتبث تحويل إيمانه أهلاً لـ**الأصول الثابتة**، ونظهر المشروعات تحت التنفيذ في الميزانية بالتكلفة مخصوصاً منها مجمع **استكمال المشروع** وتحويله للأصول **الثابتة**.
ينتقل هذا البند في المبالغ التي تم إنفاقها بعرض إنشاء أو شراء أصول ثابتة حتى تصبح جاهزة المستخدام في التشغيل حينئذ تحول التكاليف إلى **أصول الثابتة**، ونظهر المشروعات تحت التنفيذ في الميزانية بالتكلفة مخصوصاً منها مجمع **استكمال المشروع** وتحويله للأصول **الثابتة**.

٣-٦

يُبَشِّرُ بِهِ الْمُؤْمِنُونَ إِذَا دَعَوْا مِنْ فِي السَّمَاءِ مَا يَرَوْنَ
لَا يُنْهَا كُفَّارُ الْأَرْضِ مِنْ أَنْ يَرَوْنَ مَا يُنْهَا عَنْهُمْ
كَذَّابٌ إِنَّمَا يُنْهَا عَنْهُمْ مَا يُنْهَا عَنْهُمْ
كَذَّابٌ إِنَّمَا يُنْهَا عَنْهُمْ مَا يُنْهَا عَنْهُمْ

۷۳

يتم إثبات المخزون من الخامات ومستلزمات التشغيل ومواد التعبئة والتغليف وقطع الغيار بالتكلفة أو صافي القيمة (بها أقل)، ويتم احتساب التكاليف على أساس المتوسط المتحرك تشمل التكاليف كافة المصروفات التي تتضمنها الشركة للوصول بالمخزون إلى موقعه وحالته الراهنة، وتتمثل صافي القيمة البيعية في سعر البيع المتوقع من خلال التسويق المخزون من الإنتاج الشام بالتكلفة الإلزامية لإنعام عملية البيع.

يتم تقييم المخزون من الإنتاج الشام بالتكلفة الصناعية أو صافي القيمة البيعية (بها أقل). وتتضمن التكاليف الصناعية تكافة الخامات والأجور المباشرة مضافاً إليها نصيب عادل من المصروفات الصناعية بناء على مستوى الطاقة التشغيلية العادلة.

٣-٨ الأذنفاض، في، القيمة

الأصول المالية غير المشينة في تاريخ كل ميزانية يتم بذاته مما إذا كان هناك دليل موضوعي لا يخاض 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 الإدارات الأولى وأن هذه الخسارة لها تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من استخدام هذا الأصل والتي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه.

الاصول المائية والتي تتقاس بالتكلفة المستهلكة

التشابهية في صفات المخاطر.

وتحت سترٍ كي لا يثير شيئاً يخص العيوب - عروض وفضائح - ومهما يحصل على مستوى اجمالي، كل أرصدة المديرين والاستشارات المحتفظ بها حتى تاريخ المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق ذات الأهمية النسبية تراجع على حده المخاض في القيمة. كل أرصدة القروض والمديرين والاستشارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق ذات الأهمية النسبية على حده والتي لم تخفض قيمتها يتم مراجعتها بشكل جمالي لبيان الخلاف قد تتحقق ولم يتم تحديده. أرصدة القروض والمديرين والاستشارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق غير ذات الأهمية النسبية على حده يتم مراجعة الانفاض في قيمتها بشكل اجمالي في مجموعات ذات

عند مراجعة الأنجذاب بشكل إجمالي تستدعي الشركة المؤشرات التاريخية لاحتمالات التناقض عن الطرف الاقتصادي والتسليف للوصول إلى الاسترداد والخسارة المحكمة ومن ثم تعديلها بقدرات الادارة عن الدفع.

خسارة الانخفاض في القيمة والمتحدة بأصل مالى يقاس بالتكلفة المستهلك تحسب بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للذى ينتمى إلى المقدار مخصومة بمعدل الفائدة الفعلى الإلى الأرباح والخسائر وتعكس في مخصوص مقابل قروض و مدربونيات أو استئمارات محددة بحسبها حتى تاريخ الاستحقاق . ويتم الاستمرار في احتساب الفائدة على الأصول التي انخفضت قيمتها . وعندما تؤيد الأحداث التالية نقص قيمة خسارة الانخفاض فإن النقص في قيمة خسارة الانخفاض ، ينقى عكسه من خلايا الأرباح والخسائر .

الأصول غير المالية

تم مراجعة القيمة 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 الاسترادية لهذه الأصول، بالنسبة للأصول غير الملموسة ذات العصر غير المحدد أو التي مازالت غير متأثرة بالاستخدام فأن قيمتها الاسترادية 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 الاسترادية.

تتمثل القيمة الاسترادية للأصل أو الوحدة المولدة للنقد في قيمته الاستهدايمية أو قيمته العادلة ناقصاً تناقض البين تمثل القيمة الاسترادية للأصل ما يتم تقدير التدفقات الفعلية المدققة الناشئة عن أيهما أكبر . وعند إجراء تقدير القيمة الاستهدايمية لأصل ما يتم تقدير التدفقات الفعلية المدققة 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 مفصل يتم تجسيدها معاً في أصغر مجموعة للأصول والمولدة للتدفقات النقدية من خلال الاستثمار في الاستخدام والتي تكون مسؤولة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول (الوحدات المولدة للنقد).

يتم الاعتراف بخسائر الانخفاض في القيمة في حدود ويحيث لا تتجاوز القيمة الدفترية للأصل القيمة الدفترية التي كان سيتم حسابها بعد خصم الإهلاك أو الاستهلاك إذا ما كانت خسائر الانخفاض في القيمة لم يتم الاعتراف بها.

٣-٩ ميزانياً معاشات التقاعد تقوم الشركة بسداد إشتراكاتها إلى نظم الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية لصالح العاملين بالشركة طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية رقم (٢٧) لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته . وطبقاً لهذا القانون فإن الموظفين والشركة شددت إشتراكات هذا النظام بحسب ثابتة من المرتبات . وتقدر مبالغ تلك الإشتراكات ضمن قائمته الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق . ولا تتلزم الشركة بسداد أية التزامات أخرى بخلاف قيمة الإشتراكات السابقة ذكرها.

٤-١٠ المخصصات يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني قائم أو مستدل عليه نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتل أن يترتب عنه تنفيذ منافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام . وتقدر الالتزام بدرجة يعتقد عليها . ويتم مراجعة المخصص في تاريخ كل ميزانية وتعديلها وفقاً لأفضل تقدير .

٤-١١ الإيلاد البضاعة المباعة يقاس الإيلاد من بيني البضائع في خلال النشاط العادي بالقيمة العادلة المقابل للمستلم أو المستحق للشركة ذلك بالصافي بعد خصم المرتجعات وقيمة أي خصم كمية تسمى به الشركة .

يتم الاعتراف بالإيلاد عند توجد دليل مقنع ، عادة في شكل اتفاق بين ويان المخاطر والعائد الأساسية للملكية قد تم نقها إلى العميل وتحصيل المقابل محتل حدوثة والتکاليف المرتبطة واحتلية رد البضائع من الممكن تقديرها بشكل موثق فيه وأنه لا يوجد استمرار لارتباط الإدارة بالبضاعة وإن قيمة الإيلاد يمكن قياسها بشكل موثوق فيه . إذا كان منح الخصم محتل حدوثة وان القيمة من الممكن قياسها بشكل موثوق فيه فيتم الاعتراف بالخصم كخصم من الإيلاد عند الاعتراف بالمبوعات .

ولا يتم الاعتراف بأي إيلاد في حالة عدم الشائد من تحصيل مقابل هذا الإيلاد أو التکاليف المرتبطة به أو مردودات المبيعات المتوقعة أو استمرار ارتباط الإدارة بالبضاعة .

١٣-٣ إيلاد الإيجار
يتم الاعتراف بالإيلاد بفائدة الدخل على أساس القسط الثابت خلال مدة عقد الإيجار. يتم إثبات حوارف الإيجار المنوحة كجزء لا يتجزأ من إجمالي إيلاد الإيجار خلال مدة العقد.

١٤-٣ الإيرادات والمصروفات التمويلية
تتضمن الإيرادات التمويلية إيرادات الفوائد على الأموال المستثمرة وتوزيعات الأرباح المستلمة والأرباح المحققة من بيع الاستثمارات المالية المتاحة للبيع والتغير في القيمة العادلة في الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح الخسائر. تثبت إيرادات الفوائد على أساس الاستحقاق وباستخدام طريقة معدل الفائدة الفطحي. يتم إثبات إيرادات توزيعات أرباح الاستثمارات عندما ينشأ الحق للشركة في التوزيعات وذلك في الفترة المالية التي يتم فيها اعتماد تلك التوزيعات من قبل الجمعيات العمومية للشركات المستثمر فيها وتحصيلها.

تشمل المصروفات التمويلية فوائد القروض المدينة والتغير في القيمة العادلة في الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الإيلاد أو الخسائر وخصائر الانخفاض المدورة للأصول المالية. تدرج كافة تكاليف الاقتراض والتي لا تمت بصلة لكتافة افتتاح أو إنشاء أو إنتاج أصل موهل لمرسلة تكاليف الاقتراض بفائدة الدخل باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعل، تدرج خسائر وأرباح فروق العملة بالتصافي.

١٤-٤ المحاسبة عن ضريبة الدخل
تتضمن ضريبة الدخل على أرباح أو خسائر العام كلاً من ضريبة العام والضريبة المؤجلة، ويتم إثباتها بفائدة الدخل المتغيرة بيند حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرةً ضمن حقوق الملكية، وتتمثل الضريبة الصاربة في تاريـخ الميزانية بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.

١٥-٤ الضرائب المؤجلة
يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة كالالتزام بالميزانية والدائنة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للمؤجلة للأصول طبقاً للأساس المحاسبى وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة الساربة في طريقة المتوجه لتحقيق، أو تسوية قيم الأصول والالتزامات، باستخدام أسعار الضريبة الساربة في تاريخ إعداد القوائم المالية.

ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريرية في المستقبل يمكن من خلالها الارتفاع بهذا الأصل. ويتم تحفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتتحقق منه المدفعة الضريبية المتوجهة خلال السنوات الثلاثية.

١٦-٤ الأصول المحفوظ بها للبيع أو التوزيع
الأصول المحفوظ بها للبيع أو التوزيع إذا ما كان ذلك إحتمال كبير بأنه سوف يتم استرداد القيدة بصفة أساسية من البيع أو التوزيع وليس الاستمرار في الاستخدام.

وقبل التصنيف مباشرةً كمحفظة بها للبيع أو التوزيع فإن الأصول أو مكونات المجموعة المستبديدة يعاد قياسها طبقاً لسياسات الشركة المحاسبية الأخرى. ولأيضاً وبصفة عامة فإن الأصول أو المجموعة المستبديدة تقاس بالقيمة الدفترية أو القيمة العادلة أيهما أقل ومخصوصاً منها تكفة البيع. أية خسائر انخفاض على المجموعة المستبديدة يتم تحميـلها بنسبة وتناسب على الأصول والالتزامات المتبقية فيما عدا أن لا يتم تحويل خسائر على المخزون أو الأصول البينولوجية والتي يمتنـر قياسها أو أصول ضريبة مؤجلة أو أصول منها العاملين أو الاستثمار العقاري أو الأصول البينولوجية والتي يمتنـر قياسها طبقاً لسياسات الشركة الأخرى. خسائر الانخفاض عند بدء التصنيف في أصول محفظة بها بعرض البيع أو التوزيع والأرباح والخسائر اللاحقة عند إعادة القياس تدرج بالأرباح والخسائر. الأرباح لا يتم إدراجها بالزيادة عن أية خسائر انخفاض مجمعة.

ويمجد تصنيفها لأصول بغرض البيع أو التوزيع فإن الأصول غير الملموسة والأصول الثابتة لا يتم استهلاكها أو أهلاكها وأية أصول يحاسب عنها بطريقة حقوق الملكية لا يتم اعتبارها استثمارات يحاسب عنها بطريقة حقوق الملكية.

٣-٧-٣ **الاحتياطي القانوني**
طبقاً لمتطلبات قانون الشركات والنظام الأساسي الشركة يتم تجنب نسبية ٥% من صافي الأرباح السنوية المتكونين احتياطي قانوني غير قابل للتوزيع، ويتم التوقف عن تجنب هذه البالغ متى بلغ رصيد الاحتياطي القانوني في زيادة رأس المال أو تخفيض رأس المال المصدر، فإن الشعائر المرحلية، وإذا انخفض رصيد الاحتياطي القانوني عن الحد الأقصى (٥٠٪ من رأس المال المصدر)، فإن الشركة مطالبة بالعودة للتجنب ٥٪ من صافي الأرباح السنوية حتى يبلغ رصيد الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال المصدر مرة أخرى. الاحتياطي القانوني غير قابل للتوزيع.

٤ **تحديد القيمة العادلة**
تتطلب العديد من السياسات المحاسبية التي تتبعها الشركة وكذلك متطلبات الإفصاح المتعلقة بها تحديد القيمة العادلة للأغراض القياس أو الإفصاح طبقاً للطريق الثالثية للأصول والالتزامات المالية وغير المالية. يتم تحديد القيمة العادلة للأغراض القياس أو الإفصاح طبقاً للطريق الثالثية للأصول والالتزامات كلما كان ذلك ممكناً عن أبيه ويتض الإفصاح بالإيضاحات المتممة للرئيم المالية والخاصة بالأصول والالتزامات، بما في ذلك معلومات إضافية عن الافتراضات المستخدمة في تحديد القيمة العادلة في الإيضاحات الخاصة بذلك الأصول والالتزامات.

٤-١ **الالتزامات المالية غير المشتقة**
يتم تحديد القيمة العادلة لأغراض الإفصاح محاسبة على أساس القيمة الحالية للمبالغ المتوقعة والوارد النقدية المحصلة مخصوصة باستخدام سعر الفائدة السائد في تاريخ الرئيم المالية.

٥ **تكلفة المبيعات**

السنة المالية المنتهية في ٢٠١٢/١١/٣١ جنيه مصرى	السنة المالية المنتهية في ٢٠١٢/١١/٣١ جنيه مصرى	تكلفة مواد خام ومهملات تشغيل أجور ومرتبات صناعية مصروفات صناعية أخرى إهلاكات أصول ثابتة صناعية تكلفة الإنتاج الناتج للبيع (بضم) التغير في المخزون
٣٦٨٦١٢٣٨١	٢٤٢٢٦٨٢٤	
٩٣٤٩	١٠٧٧٨٢٣٢	
٢١٨٦٨٧٨٧	٢٥٦٦٢٦٠٧	
١٦٤٤٨٥٥٩	١٥٩٥٢١٠٠	
٤٤٦٣٥٥٩	٤٠٣٦٠٣٧٣٤	
(٧٥٠٧)	(٤٠٤٠٩٥٠٣)	
		٤٠٤٠٩٥٠٣
		٦٤٧٧٤٣٩٧
		٦٤٧٧٤٣٩٧

٦ إيرادات تشغيلية أخرى

السنة المالية	٢٠١٢/١٢/٣١	جنيه مصرى	١٧٣٨٥٨٤	١	أرباح رأسمالية مؤجلة
المنتهية في			٥٧٧	٢٢٧	أرباح رأسمالية
السنة المالية	٢٠١٢/١٢/٣١		٥٠٠	٥٠٢	رد الإنخفاض في قيمة أرصدة العملاء
			١٠٤	١٥٤	إيراد تأجير أصول الشركات تابعة
			٥٤٣	٦٣٦	استرداد رسوم خدمات
			٥١٣	٩٢٤	إيرادات أخرى*
			٨٤	٧٥٧	
			١٧٣٢	٦٧٧	
			٣٢١	٤٤٤	
			١٥٢	٩٠	
			٧٩٩	٦٧٧	
			٦٠	٤٤٠	
			١٥٠	١٤٣	

٧ مصروفات إدارية وعمومية

السنة المالية	السنة المالية	المنتهية في	المنتهية في	جنيه مصرى	جنيه مصرى	مصاريف عاملين	إهلاكات إدارية	إيجارات إدارية	مصاريفات إدارية أخرى
٢٠١٢/٣١	٢٠١٢/٣١	٢٠١٢/٤٣	٢٠١٢/٤٣	٥٤٨٠٨	٦٣٤	٧٣٥	٤٢٧	١١٠	٩٥٣
٢٠١٢/٣١	٢٠١٢/٣١	٢٠١٢/٤٣	٢٠١٢/٤٣	٣٤٣	٣٠٣	٦٥٢	٤٤	٢٨٨	٣٨٨
٢٠١٢/٣١	٢٠١٢/٣١	٢٠١٢/٤٣	٢٠١٢/٤٣	١٥٢	١٣٩	٤٠٦	٢٦٧	١٦٠	٤٤٠
				٦٣	٦٦٦	٧٧٦	٦١	٣٤٧	٤٩٩

٨ مصروفات تشغيلية أخرى

٩

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

الإيدادات والمدحروقات التمويلية (بالصافحة)

السنة المالية	٢٠١١/١٢/١١	٢٠١٢/١٢/١٢	السنة المالية
المدتهنية في	٢٠١٢/١٢/١٢	٢٠١٣/١٢/١٢	المدتهنية في
جنيه مصرى	٦٣٨٨٣٢٢	٣٥٠٣١٢	جنيه مصرى
(٩٤٠٤٠٧٢)	(٣٦٤٠٧٢)	(٣٦٤٠٧٢)	(٣٦٤٠٧٢)
١٧	٤٣	٩٥٨	٩٥٨
١٨٠	٣٥٠٣١٢	٣٥٠٣١٢	٣٥٠٣١٢
_____	_____	_____	_____
صافي الفوائد التمويلية	١٤٠٩٠٤٠٩٣	٩٩٦٩٠٩٤	٩٩٦٩٠٩٤
الفوائد الدائنة	٣٢٦٢٢٧٩٣	٣٢٦٢٢٧٩٣	٣٢٦٢٢٧٩٣
(خسائر) أرباح تقييم عصالت ايجيبتية	(١٩٩١٩٤٨)	(١٩٩١٩٤٨)	(١٩٩١٩٤٨)

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

البيان	٢٠١١/١/١ التكلفة في إضافات العام استبعادات العام	٢٠١١/١٢/٣١ التكلفة في إضافات العام استبعادات العام	٢٠١٢/١٢/٣١ التكلفة في الانخفاض في الأصول الثابتة	٢٠١١/١/١ مجمع الإهلاك في	٢٠١١/١٢/٣١ إهلاك العام إهلاك الاستبعادات عن العام	٢٠١١/١٢/٣١ مجمع الإهلاك في	٢٠١٢/١٢/٣١ إهلاك العام إهلاك الاستبعادات عن العام	٢٠١٢/١٢/٣١ مجمع الإهلاك في	٢٠١٢/١٢/٣١ صافي القيمة الدفترية في	٢٠١١/١٢/٣١ صافي القيمة الدفترية في							
الإجمالي	حساب آلي	أثاث ومعدات	عدد	سيارات ووسائل	مبانى وآشعة	أراضى	ومراقب	جنية مصرى	البيان	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى
٣٠٦٣٤٠٨٦	٢٠٤٤٨٨٨٩	٣٤٧١٢٢٧	٥٧٧٨٨٧	٤٧٩٥٧٤٧	٢١٠٤٨٠٨٨٧	٥٠٤٥٩٩٦٤	١٠٨٧٩٥٦٥		٢٠١١/١ التكلفة في إضافات العام استبعادات العام								
٢١٦٩٨٨٧	٤٨١٥٨٩٠	٦٧٣٩٣٢	٩٣٣١٠٠	٩٠٠١٠٠	٩٥٤٢٥٢٧	٤٢٥٧٠٥٣	٤٧٢٨٥		٢٠١١/١٢/٣١ التكلفة في إضافات العام استبعادات العام								
(١٥٥٩٩٦)	(١٤٦٢٩٥٠)	(١١٠٤)	(٨٤٩٣٣)	(١٢٣٤٩٥٠)	(٥٠٢٧٤)	-	-		٢٠١٢/١٢/٣١ التكلفة في الانخفاض في الأصول الثابتة								
٣٢٥٩٦٧٩٧٧	٢٥١١٨٤٨٤	٤١٣٤١٥٥	٦٦٣٥٩٧٤	٤٤٦٢٣٥٧	٢١٩٧٧٣١٤٠	٥٤٧١٧٠١٧	١٠٩٢٦٨٥٠		٢٠١١/١٢/٣١ إهلاك العام إهلاك الاستبعادات عن العام								
٣٣٢٣٥٧٨٩	٧٨٢٤٥٧٥	٤٤٧٤٦٢	٨٨٢٧٠٨	٤٦٤٥٠٠	٢٢٠٢١٤٤٤	١٥٩٥١٠٠	-		٢٠١٢/١٢/٣١ مجمع الإهلاك في								
(٣٠٠٧٣٦٧)	(٤٦٣٦٥)	-	(٢٣٥٠٢)	(٢٧٣٩٥٠)	(٢٩٦٦٣٤٩٥)	-	-		٢٠١١/١ إهلاك العام								
(٢٥٨٩٧٨١)	-	-	-	-	(٢٥٨٩٧٨١)	-	-		٢٠١٢/١٢/٣١ إهلاك العام إهلاك الاستبعادات عن العام								
٣٢٦٦٣٦٦١٨	٣٢٨٩٦٦٩٤	٤٥٨١٦١٧	٧٤٩٥١٣٠	٤٦٥٢٩٠٢	٢٠٩٧٤١٣٠	٥٦٣١٢١١٧	١٠٩٢٦٨٥٠		٢٠١١/١٢/٣١ مجمع الإهلاك في								
١٧٠٣٠٨٣٥٢	١٥٠٤٧٥٢٤	٢٠٣٦٠٥٤	٤٩٠٨٢٤٤	٣٦٦٥٤٣٨	١٣٩٣٤٢٤٧٢	٥٣٠٨٦٢٠	-		٢٠١١/١٢/٣١ إهلاك العام إهلاك الاستبعادات عن العام								
٢٠٩٦٥٢٧٥	٣٧٦٠٧٣٠	٢٩٧٩٣٣	٣٥١٤٣٧	٦٠١٢٤١	١٤٨٧٢٦٧٦	١٠٨١٢٥٨	-		٢٠١١/١٢/٣١ إهلاك العام إهلاك الاستبعادات عن العام								
(١٤١٤٧٧٨)	(١١٨١٨٠)	(٩٧٥٢)	(٨٤٥٤٩)	(١١٥٢٠٢٣)	(٥٠٢٧٤)	-	-		٢٠١١/١٢/٣١ إهلاك العام إهلاك الاستبعادات عن العام								
١٨٩٨٥٨٨٤٩	١٨٦٩٠٧٤	٢٣٢٤٢٣٥	٥١٧٥١٣٢	٣١١٤٦٥٦	١٥٤١٦٤٨٧٤	٦٣٨٩٨٧٨	-		٢٠١١/١٢/٣١ إهلاك العام إهلاك الاستبعادات عن العام								
٢٠٩٠٢١١	٣٩٤٤٤١٢	٢٢٢٣٠٢٣	٤١٨٦٢٠	٤٨٥٦٢٨	١٤٥٨٤٢١٤	١١٤٩٣٠٤	-		٢٠١٢/١٢/٣١ إهلاك العام إهلاك الاستبعادات عن العام								
(٢٦٤٣٦٧٢٩)	(٣٧٨٥٢)	-	(٢٣٥٠٢)	(٢٧٣٩٥٠)	(٢٦١٠١٣٧٠)	-	-		٢٠١٢/١٢/٣١ مجمع الإهلاك في								
١٨٤٣٢٧٣٣١	٢٢٥٩٦٦٣٤	٢٦٤٧٢٥٨	٥٥٧٠٢٠	٣٣٢٦٣٣٣	١٤٢٦٤٧٧١٨	٧٥٣٩١٨٢	-		٢٠١٢/١٢/٣١ صافي القيمة الدفترية في								
١٤٢٢٧٩٢٨٧	١٠٣٠٠٦٠	١٩٣٤٣٥٩	١٩٢٤٩٣٠	١٣٢٦٥٦٣	٦٧٠٩٣٥٩٠	٤٨٧٧٢٩٣٥	١٠٩٢٦٨٥٠		٢٠١٢/١٢/٣١ صافي القيمة الدفترية في								
١٣٦١٠٩١٢٨	٦٤٢٨٤١٠	١٨٠٩٩٢٠	١٤٦٠٨٤٢	١٣٤٧٧٠١	٦٥٨٠٨٢٦٦	٤٨٣٢٧١٣٩	١٠٩٢٦٨٥٠		٢٠١١/١٢/٣١ صافي القيمة الدفترية في								

بلغت قيمة الأصول المهلكة دفتريا في ٢٠١٢/١٢/٣١ مبلغ ١١٠١٠٣٢٨٧ جنية مصرى.

يتضمن بند الأراضي البالغ قيمته ١٠٩٢٦٨٥٠ جنية مصرى في ٢٠١٢/١٢/٣١ جنية مصرى قيمة أراضي غير مسجلة باسم الشركة هذا وجرى اتخاذ الإجراءات اللازمة لتسجيل هذه الأرضي بالشهر العقاري باسم الشركة وبيان هذه الأرضي

البيان	القيمة	سند الملكية	جنية مصرى
٢٠١١/١٢/٣١ المحور الخدمي ١	١٠٧٢٥٨٥	خطاب تخصيص	
٢٠١١/١٢/٣١ المحور الخدمي ٢	٨٠٣٢٠٥	خطاب تخصيص	
٢٠١١/١٢/٣١ مرسى علم	١٣٦٧٢٤٤	عقد ابتدائي	
٢٠١١/١٢/٣١ أخرى	١٠٠٥١٧١		
	٤٢٤٨٢٠٥		

١٢ - الإستثمارات

يتمثل هذا البند فيما يلي:

الإختصار الدائم	قيمة صافي الاستثمار في ٢٠١١/١٢/٣١	قيمة صافي الاستثمار في ٢٠١٢/١٢/٣١	الإختصار الدائم		النسبة المسددة من الاستثمار	القيمة الإسمية للأسهم في ٢٠١٢/١٢/٣١	النسبة المعاشرة	عدد الأسهم المشتركة	الكيان القانوني	اسم الشركة المستثمر فيها
			الإجمالي تكلفة الاستثمار	في قيمة الإستثمارات						
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	%	جنيه مصرى	جنيه مصرى	%		
١٥٩٩٣١٥٣٣	١٥٩٩٣١٥٣٣	-	١٥٩٩٣١٥٣٣	١٠٠	٩٩٩٩٠٠٠	١٠٠	٩٩,٩٩	٩٩٩٩٠٠	شركة مساهمة مصرية	المصرية لإنتاج الألبان والعصائر
٤٩٩٩٥٠٠٠	٤٩٩٩٥٠٠٠	-	٤٩٩٩٥٠٠٠	١٠٠	٤٩٩٩٥٠٠٠	١٠٠	٩٩,٩٩	٤٩٩٩٥٠٠	شركة مساهمة مصرية	الدولية للصناعات الغذائية الحديثة
٢٣٦٩٢٣٨٥٢	٢٣٦٩٢٣٨٥٢	-	٢٣٦٩٢٣٨٥٢	١٠٠	٢٤٩٩٥٤٠٠	١٠٠	٩٩,٩٨	٢٤٩٩٥٤	شركة مساهمة مصرية	شركة إيجي فورد
١٤٩٨٥٠٠٠	١٩٩٨٠٠٠	-	١٩٩٨٠٠٠	١٠٠	١٩٩٨٠٠٠	١٠٠	٩٩,٩	١٩٩٨٠٠	شركة مساهمة مصرية	طيبة للتجارة والتوزيع
١٩٦٨١٥٨٠٨	١٩٦٨١٥٨٠٨	-	١٩٦٨١٥٨٠٨	١٠٠	٩٩٩١٠٠	١٠	٩٩,٩١	٩٩٩١٠٠	شركة مساهمة مصرية	المروة للصناعات الغذائية
٢٤٩٩٨٥٠٠	٣٤٩٩٧٩٠٠	-	٣٤٩٩٧٩٠٠	٧٠	٤٩٩٩٧٠٠	١٠٠	٩٩,٩٩٤	٤٩٩٩٧٠٠	شركة مساهمة مصرية	الإنماء للتنمية الزراعية والثروة الحيوانية
١٤٩٣٤٥٦١٩٣	١٦٤٣٤٠٠١٩٣	-	١٦٤٣٤٠٠١٩٣		١٦٤٩٥٧٤٠٠					٢٠١٢ الرصيد في ٣١ ديسمبر
-	-	(١٠٠٠٠)	١٠٠٠٠	١٠٠	١٠٠٠٠	١٠٠	٠,٥٤	١٠٠	شركة مساهمة مصرية	- المصرية للتجارة والتسويق
-	-	(١٠٠٠٠)	١٠٠٠٠		١٠٠٠٠					٢٠١٢ الرصيد في ٣١ ديسمبر

١-١٢) استثمارات في شركات تابعة

المصرية لإنتاج الألبان والعصائر

الدولية للصناعات الغذائية الحديثة

شركة إيجي فورد

طيبة للتجارة والتوزيع

المروة للصناعات الغذائية

الإنماء للتنمية الزراعية والثروة الحيوانية

٢٠١٢ الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢-١٢) أصول مالية متاحة للبيع (أخرى)

- المصرية للتجارة والتسويق

٢٠١٢ الرصيد في ٣١ ديسمبر

١٣
مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١١/١٢/٣١	٩٧٦٣٤٤١	١٣٧٣٥٧٤٥
٧٨٨٧٥٩٥		
٣٩١٢٥٥	٣٠٦٣٢٦٦	٣٠٦٣٢٦٦
٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١
جنبه مصرى	جنبه مصرى	جنبه مصرى

٤١ الموقف المضريبي

١٤-١ ضريبة شركات الأموال
ضريبة أرباح شركات الأموال التي تستحق على الشركة هي ضريبة سنوية طبقاً لقانون الضرائب على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ويستحق سداد هذه الضريبة عن نتيجة نشاط الشركة على أساس سنوي.
الفترة من بدء النشاط حتى عام ٢٠٠٤ تم الفحص الضريبي وقامت الشركة بسداد فروق الفحص الضريبي.
أعوام ٢٠٠٦ و ٢٠٠٥ تم استلام نتائج الفحص والاعتراض عليها وجاري تجهيز اللجنة الداخلية.
الاعوام من ٢٠٠٣ حتى ٢٠١١ تم تقديم الفحص الضريبي لدفاتر الشركة حتى الان.
للهذا وتقوم الشركة بتقديم القرارات الضريبية السنوية لضريبة شركات الأموال في مواعيدها القانونية وسداد الضريبة المستحقة - إن وجدت - منaque هذه الإقرارات:

٤١ - ٢٠١٣ ضربة كسب العمل

تم الفحص الضريبي والرط والسداد.
عام ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٠
جارى الفحص.

٤١ - ٣٠ ضریبیة الدمغة

تمت الفحص وبارى استلام النماذج.
الفترة من ٢٠٠٩/١٢/٣١ حتى ٢٠٠٦/٨/١
الغدو حتى ٢٠٠٤/٧/٢١
تم الفحص والمصادقة.

الفصل ١

٤-١٤ ضريبة المبيعات
تم الفحص والسداد حتى ٣١/١٢/٢٠٠٩
عام ٢٠١٠

١٥ مخزون (بالصافي)

اعتمادات مسندية لشراء خامات بضافه:

بضاعة بالطريق

١٦ عملاً وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)

بخصوص: الإنفاق في قيمة ارصدة العملاء

(٢٩١٥)	(٣٩١٥)	(٣٦٧٦)	(٣٧٨١)
—	—	—	—

شركة تتراباك	ضرائب خصم من المتبقي	أرصدة مدينة أخرى
٢٨٧٨٢	٥٣٥	٥٦٢
١٦١	٥١٣	٤٢٧
٣	٧١٣	٩٢٤
٢٢٣	٦	٩٤
٩٢٤	٣	٩٠٤
٥٦٤	٤	٥٦٤
٩٠٤	٥	٦٤
٢	٤٣١	١١١
٨٨١	٣	٨١٧
١	١١٤	١١١
٨٣٢	١	١٣٧
٢٦٢	١	١٤١
٣٧٤	٢	٨٤٢
٤٤٢	٣	٣٤١
٦٠٢	٤	٣٢١
٤٢٠	٥	٣٤٩
١٧	٦	٣٤٩
٣٣٦	٧	٣٧٤
١٤٦	٨	٣٧٦
٣١	٩	٧٠٢
٤٢٩	٩	٥٧٢
٤٧١	١٤	٥٦٢
(١٠٠٠)		(١٠٠٠)
(٣١٣)		(٣١٣)
٤٧١		٥٦٢
٨٠٩		٩٣٧
٣١٣		٥٣٦

أذون خزانة

البنك التجاري الدولي كما هو موضح لاحقاً:

التاريخ الشراء	التاريخ الاستحقاق	سعر الفائدة	القيمة الأساسية	القيمة الشرائية	الفائدة	الرصيد في ٢٠١٢/١٢/٣١
٢٠١٢/٨/١٤	٢٠١٣/٢/١٢	%١٥,٢٠	جنيه مصرى	جنيه مصرى	١١٣٩٧٥	٦٠٩١٧٠٣٧
٢٠١٢/٩/٩	٢٠١٣/٤/٩	%١٣,١٩	جنيه مصرى	جنيه مصرى	٥٣٣٠	٥٠٠٠٢٤
٢٠١٢/١٠/٢٢	٢٠١٣/١/٢٢	%١٢,٠٠	جنيه مصرى	جنيه مصرى	٥١٠٠	٥٠١١٣٠٧
٢٠١٢/١٢/٤	٢٠١٣/٣/٥	%١٣,٥٠	جنيه مصرى	جنيه مصرى	١٢٧٧٥	١٢٣٢٦
٢٠١٢/١٢/٨	٢٠١٣/٣/١٩	%١٣,٠٠	جنيه مصرى	جنيه مصرى	١٣٦٢٥	١٣١٩٧٨١
						٦١٠٧
						١٣٢٥٨
						٥١٢٣٨
						٥٠٧٨٢
						٥٠٥١١
						٦١٦٤
						٦١٢

٨١ - المؤذنون

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
٥٣٦٢٩١	٤٤٢٩١	٥٠٥١٥٩	١٠٨١٥٩
١٤٣٢٦٧	٢٦٣٢٦٧	٩٤٦١	٨٨٦١
٥٠٥٠٠	٠٠٥٠٠	٠٠٥٠٠	٠٠٥٠٠
٥٣٧٩٧٦	٥٣٧٩٧٦	٢١٢١٩١	٢١٢١٩١
(٥٠٥٠٠)	(٥٠٥٠٠)	(٥٠٥٠٠)	(٥٠٥٠٠)
٣٦٢٩٦٦	٣٦٢٩٦٦	٣٦٢١٤١	٣٦٢١٤١
٤٤٢٩١	٤٤٢٩١	٧٠٢٣١	٧٠٢٣١
		٣٠٥	٣٠٥

أرصدة المؤذن المذكورة بعلاوه تفاصيل أحوال ربطها في حدود ثلاثة أشهر من تاريخ الميزانية.

١٩
ليس العمال

رأس المال الشخص به
جيئه مصرى جيئه مصرى

للسـ المـالـ المـصـدرـ وـالمـدـفـوعـ (مـوـرـعـ) عـلـىـ سـيـعـالـهـ وـسـدـنـهـ مـلـيـونـ وـثـلـاثـةـ وـخـسـنـونـ أـلـفـ وـشـانـائـةـ وـأـلـفـ وـجـنـيهـ مـصـرـيـ).ـ السـمـجـهـ الـإـسـبـلـهـ وـاحـدـ جـنـيهـ مـصـرـيـ).

١-١-١ - الاحتياطي العام - علاوة إصدار الأسهم
 يمثل الرصيد في صافي القيمة المحصلة من إصدار أسهم زيادة رأس المال خلال عام ٢٠١٠ بـ ٣٧٣٦٨٣٩٥ جنية مصري لإصدار عدد ٥٥٠ مليون سهم وذلك بعد خصم مبلغ ٣٦٦٢١٧٢٥ جنية مصري لزيادة رأس المال وذلك بعد خصم مصروفات إصدار الأسهم الخاصة بذلك الزيادة وبالتالي قيمتها ٤٦٠٧٥٨٣ جنية مصرية لاستكمال الاحتياطي القانوني لنسبة ٥٥% من رأس المال المدفوع.

وتكلفه شراء أسهم الخزانة التي تم تخفيض رأس المال بقيمتها نتيجة مرور أكثر عام على افتتاحها طبقاً لقرار الجمعية العامة رقم ٧٣٥١٨٥٢٠١٩، حيث مصري قيمته الفرق بين القيمة الاسمية

جوابات فواید

تعرض الشركة البيانات الخاصة بالتصنيب الأساسي لأسهمها العاملين وأعضاء مجلس الإدارة على المتوسط المرجح بعد الطرح بقيمة أرباح أو خسائر الشركة بعد استبعاد نصيب العاملين في صافي أرباح العام باستخدام طريقة المتوسط المرجح بعد الطرح.

٢٢ بفوك - تسهيلات الائتمانية

بيان

٢٠١١/١٢/٣١ جنيه مصرى ٢٠١٢/١٢/٣١ جنيه مصرى

٢٥٠ ٣٠

- قيمة المستخدم من التسهيلات الائتمانية البالغ إجماليها ٧٥ مليون جنيه مصرى والممنوعة للشركة من بنك كريدي أجريكول - مصر (البنك المصرى الأمريكى سابقاً) وبسعر فائدة متغير تسدد شهرياً وذلك بضمانت سند إثني.

٤٤ ٩٠٨٥٧

- قيمة المستخدم من التسهيلات الائتمانية البالغ إجماليها ٥٥ مليون جنيه مصرى والممنوعة للشركة من البنك التجارى الدولى بسعر فائدة متغير تسدد شهرياً وذلك بضمانت سند إثني.

- قيمة المستخدم من التسهيلات الائتمانية البالغ إجماليها ١٠٠ مليون جنيه مصرى والممنوعة للشركة من البنك الأهلي سوبتيه جرال بسعر فائدة متغير تسدد شهرياً وذلك بضمانت سند إثني.

- قيمة المستخدم من التسهيلات الائتمانية البالغ إجماليها ١٠٠١ مليون جنيه مصرى والممنوعة للشركة من بنك التجارى الدولى بسعر فائدة متغير تسدد شهرياً وذلك بضمانت سند إثني.

٣٩ ٩٦٢٧٤٩

- قيمة المستخدم من التسهيلات الائتمانية البالغ إجماليها ١١٠ مليون جنيه مصرى والممنوعة للشركة من بنك باركليز بسعر فائدة متغير تسدد شهرياً وذلك بضمانت سند إثني.

٩٥١ ٢٠٥

- قيمة المستخدم من التسهيلات الائتمانية البالغ إجماليها ١٢٩ مليون جنيه مصرى والأجنبية والممنوعة للشركة من بنك الأهلي المتعد بسعر فائدة متغير المعدلة المحلية والأجنبية وتذلك بضمانت سند إثني.

١٩٨٤٠٩١٩

١٦٣٤٠٩١٩

١٩٨٤٠٩١٩

٢٣ قروض قصيرة الأجل
يتمثل رصيد البنك المبلغ التالي قيمته ٤٣٦٧٤٧٢ جنيه مصرى في ٣١/١٢/٢٠١٥ (مبلغ ٦٧١٣٥٣ جنيه مصرى في ١٢/١١/٢٠١٤) في الآتى:

- مبلغ ٤٣٦٧٤٧٢ جنيه مصرى قيمه أقساط القروض قصيرة الأجل والممنوعة للشركة من بنك كريدي أجريكول وذلك تستحق السداد خلال ثلاثة أشهر من تاريخ السحب.
- مبلغ ٥٠٠٠٥ جنيه مصرى قرض زراعي منقوع للشركة من البنك التجارى الدولى.

٤ مخصص مطالبات			
رصيد	المستخدم	التدعيم	بيان
٢٠١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٢/١ جنية مصرى	بيان
٨٥٣٩	٨٣٣٦ (٧٧٨٨)	٦٣٢٤ (٣٥٥٣)	٣٠٠٠٣

٢٨
الالتزامات الضريبية المؤجلة يبلغ رصيد هذا البند ٢٣٠٦٠٧٦٢ جنيهه مصرى في ١٢/١٢/٢٠٢٠ وتتمثل مبالغ الضريبة المؤجلة لصافي الالتزامات الضريبية المؤجلة

الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة المثبتة، والأدلة، والبيانات الضريبية المقدمة تمهيلاً، في، النحو الثالثة:

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

يتم وضع سياسات إدارة المخاطر بهدف تحديد المخاطر التي تواجه الشركة وحدود الخطر المقبول وقواعد مراقبة تلك المخاطر و التأكيد من الالتزام بالجهود المقفلة.

وينتمي مراجعة سياسات وأنظمة إدارة المخاطر بصورة دورية لكي تغرس التغيرات في أوضاع السوق وأنشطة الشركة. وتهدف الشركة من خلال التدريب الخاص بها ومعايير الإدارة والإجراءات إلى تعميم بيئة رقابية منضبطة وبناءة يتقهم من خلالها العاملين الدور المنوط بهم والالتزام بهم. ويقوم مجلس إدارة الشركة بالإشراف على كيفية قيام الإدارة بعلاقتها 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 بكل من المراجعة الدورية والشخصية بضوابط وإجراءات إدارة المخاطر وتقوم بتقديم تقارير عن الأداء.

خطر الانفصال هو خطر الخسارة المالية للشركة إذا لم يتمكن عميل أو طرف مقابل بآداء مالية من الوفاء بالتزاماته التقاديمية وينشأ هذا الخطر بصورة أساسية من أرصدة العمالء والاستشارات المالية.

العمالء والأرصدة المدينة الأخرى قامت الشركة بالتعامل مع عميلها (رئيس)، طرف ثالث علائقه) والذي يقع عليه تدوير وتوزيع مخاطر الانفصال على عدد من

عـملـاء الـذـين يـشـتـمـلـون بـدرـاكـز مـالـيـة قـوـيـة وـمـسـتـقـرـةـ، كـما أـنـهـا تـعـاملـ معـ عـملـائـها عـن طـرـيق عـقـود وـإـقـاـقـاتـ مـبـرـمةـ مـعـهمـ، كـما تـقـومـ الشـرـكـةـ (طـرفـ نـوـ عـلـاقـةـ) بـجـرـاجـعـةـ الـحـدـودـ الـإـتـنـانـيـةـ الـمـنـوـحةـ لـعـصـلـائـهاـ، كـما تـحـصـلـ عـلـىـ الـضـمـنـاتـ الـكـافـيـةـ مـنـ عـصـلـائـهاـ.

المـخـاطـرـ الـإـتـنـانـيـةـ

الـتـعـرـضـ الـمـخـاطـرـ الـإـتـنـانـيـةـ
تمـثـلـ الـقـيـمـةـ الـدـفـرـيـةـ الـلـأـصـولـ الـمـالـيـةـ أـقـصـىـ حـدـ الـتـعـرـضـ الـخـطـرـ الـإـتـنـانـيـ وـقـدـ كـانـ الـحدـ الـأـقـصـىـ الـتـعـرـضـ الـخـطـرـ

الـإـتـنـانـيـ ماـ يـلـيـ:

الـقـيـمـةـ الـدـفـرـيـةـ	إـيـضـاحـ رقمـ	تـسـهـيلـاتـ الـإـتـنـانـيـةـ	قـروـضـ قـصـيـرـةـ الـأـجلـ	أـجـمـالـيـ قـروـضـ طـوـلـيـةـ الـأـجلـ
٢٠٠١٢/١٢/٣١	٢٠٠١٢/١٢/٣١	جنـيهـ مـصـرـيـ	(٢٢)	١٩٨٩٠٩٢٠٩٣٦١
٣٣٧٢٥٣	٤٣٦٧٦٢٧	جنـيهـ مـصـرـيـ	(٢٣)	٣٦٣٧٦٢٧
٣٣٧٢٤٠٢٨	٢٣٦٧٦٩١٦	جنـيهـ مـصـرـيـ	(٢٤)	٢٣٦٧٦٩١٦

خـطـرـ السـيـوـلـةـ
تـمـثـلـ مـخـاطـرـ السـيـوـلـةـ فـيـ عـدـمـ تـمـكـنـ الشـرـكـةـ مـنـ الـلـوـفـاءـ بـالـتـزـامـاتـ الـمـالـيـةـ عـنـدـ اـسـتـقـافـهـاـ، وـتـكـمـنـ سـيـاسـةـ الشـرـكـةـ فـيـ

وـتـقـومـ الشـرـكـةـ بـاـسـتـخـدـامـ نـظـامـ تـكـالـيفـ تـكـافـلـةـ مـتـجـانـتهاـ وـخـدـمـانـهاـ، وـهـذـاـ النـظـامـ يـسـاعـدـ الشـرـكـةـ عـلـىـ مـراـقبـةـ مـتـطلـباتـ

وـتـقـومـ الشـرـكـةـ بـاـسـتـخـدـامـ نـظـامـ تـكـالـيفـ تـكـافـلـةـ مـتـجـانـتهاـ وـخـدـمـانـهاـ، وـهـذـاـ النـظـامـ يـسـاعـدـ الشـرـكـةـ عـلـىـ مـراـقبـةـ مـتـطلـباتـ

الـتـدـقـيـقـ الـقـدـيـ

وـتـحـسـيـنـ أـوـصـاـنـ

الـتـدـقـيـقـ الـقـدـيـ

خطر العملة
تعرض الشركة لمخاطر العملة على المبيعات والمشتريات والاقراض والتي تتم بعملة بخلاف عملة التحـالـفـ الـعـامـلـهـ والـأـعـرضـ والـبـورـوـ والـدوـلـارـ الأمريكية والـفرـنـاكـ السـوـيـسـيـ.

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

مخاطر أسعار صرف العملات الأجنبية التعرض لمخاطر أسعار صرف العملات الأجنبية كان تعرض المجموعة لمخاطر أسعار صرف العملات الأجنبية كالثالثى وفقاً للمبالغ بالعملات الأجنبية:-

مكرونة سويسري	ريال سعودي	دولار أمريكي	بيورو	نقدية وما في حكمها
-	-	٢٧٢٩٤٠	٣٨٨٠	٢٧٢٩٤٠
-	-	-	-	(٢٨٢٠)
-	(١٦٦٦٧٧)	-	-	(٢٧٧٦٢)
-	(١٦٦٧٧)	١٨٨٠	١٩٩٦	٢٢٥٦٦٤
-	(١٦٦١٢)	٢٥٧٣	٢٢٥٦٦٤	٢٨٨٧٢
				٣١ ديسمبر ٢٠١٢
				٣١ ديسمبر ٢٠١١

ويفـما يـلى أـسـعـارـ الصـرـفـ السـائـدـةـ خـالـلـ الـعـامـ:-

السعر الفعلى	متوسط سعر الصرف
٢٠١١	٢٠١٢
٦,٤٤٣	٥,٩١٦
٧,٩٣٣	٨,٤٢٠

خطر معدل الفائدة
تبـتـجـ الشـرـكـةـ سـيـاسـةـ التـأـكـدـ منـ مـخـاطـرـ التـغـيـرـ فـيـ مـعـدـلـ الـفـائـدـةـ عـلـىـ الـمـدـيـونـيـاتـ بـسـعـرـ فـائـدـةـ ثـابـتـ مـعـ الـأـخـذـ فـيـ الـسـيـاسـاـنـ الـأـصـوـلـ التـيـ تـتـعـرـضـ لـخـطـرـ التـغـيـرـ فـيـ مـعـدـلـ الـفـائـدـةـ.

إدارة رأس المال
تـكـمـنـ سـيـاسـةـ مجلسـ الإـادـارـةـ فـيـ الحـفـاظـ عـلـىـ قـاـدـةـ رـسـمـاـلـيـةـ قـوـيـةـ بـحـيثـ يـتمـ الـاحـفـاظـ بـقـبـةـ الـمـسـتـشـرـ وـمـاـنـحـيـ الـإـنـشـاءـ

والـسـوقـ وـكـنـالـ دـعـمـ التـطـبـيـلـ الـمـسـتـقـبـلـ لـلـأـعـمالـ.

يـتـقـومـ مجلسـ إـادـارـةـ الشـرـكـةـ بـالـرـقـابـةـ عـلـىـ عـائـدـ رـأـسـ الـمـالـ

يـتـكـونـ رـاسـ الـمـالـ مـنـ رـاسـ الـمـالـ المـدـفـوعـ وـالـأـرـاجـ الـمـرـحلـةـ.

وـكـذـاكـ بـالـرـقـابـةـ عـلـىـ مـسـتـوىـ عـائـدـ الـأـسـهـمـ الـذـيـ يـحـصـلـ عـلـىـ الـمـسـاـهـمـيـنـ.

٢٠١٢/١٢/٣١

جنـيهـ مـصـرىـ	جنـيهـ مـصـرىـ	اجـمـالـيـ الـإـنـزـامـاتـ
٥٩٦٦٩٥	٥١٢٠٠٢٤٤	٤٤٨٤٤٥
(٥٣٧٦٧٦)	(٤١٢١٩١)	(٤١٢١٩١)
٥٨٨٠	٢٩٩٩٨١١	٢٩٩٩٨١١
١٥٤٣٧	١٤١٧٦	١٤١٧٦
٩%	٩٦,٩٥%	٩٦,٩٥%

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

٣٠ عقود تأجير التمويلي قامت الشركة بتوقيع عقد مع شركة سيجوليس للتجير التمويلي لإستئجار أراضي وما عليها من مباني وإنشاءات بنظام التأجير التمويلي وذلك على النحو التالي:

عقود تأجير الأرضي (بنظام البيع مع إعادة الإستئجار)
تم توقيع العقد الثالث بتاريخ ٢٠/١٠/٢٠١٨ وتم التنفيذ اعتباراً من ١٥/٣/٢٠١٥ متر مربع بها في ذلك المبني والإنشاءات المقاومة عليهما، الكريزي ووتر بمنطقة الشيخ زايد بمساحة قدرها ٧٤٤٤ متر مربع بما في ذلك المبني والإنشاءات المقاومة عليهما، و فيما يلي ملخص للعقد:

البيان	قيمة الإيجار	مدة الإيجار	قيمة الشراuge في نهاية العقد	قيمة الإيجار شهري
القيمة التعاقدية	الفوائد المستحقة		جنيه مصرى	جنيه مصرى
جنيه مصرى	جنيه مصرى	شهر	جنيه مصرى	جنيه مصرى
٣١٢٦٥٥٩٧٤	٣٤٥٣٧٣	١٢٠	٤٤٤٠٠١	١٠٠٨٤٤

- قامت شركة جهينة للصناعات الغذائية بشراء قطعة الأرض المشار إليها أعلاه وإنشاء المبني المقاومة على هذه الأرض، ثم ثنى قيمتها ببيع قطعة الأرض وما عليها من مباني وإنشاءات لشركة سيجوليس للتجير التمويلي بنظام البيع مع الحف في إعادة الإستئجار تمليلاً.

- قامت شركة جهينة بتأجير المبني الإداري المقام على قطعة الأرض محل عقد التأجير التمويلي لشركة طيبة التجارة والتوزيع (شركة تابعة) بنظام التأجير التشغيلي تظير إيجار شهري قدرة ٥٠٠ جنية مصرى وذلك بعد الحصول على موافقة شركة التأجير التمويلي.

- تم تضمين أقساط التأجير التمويلي والชำระ على أساس التأجير التمويلي بنظام البيع مع إعادة الإستئجار بقيمة الدخل ضمن بند أقساط التأجير التمويلي بنظام البيع مع إعادة الإستئجار بقيمة ٣٢٥٣١ جنية مصرى ما قيمته ١٢٠١٢١١٣/١٢٠١٢١٢٠١٢١٣ ما يبلغ قيمة تلك الأقساط عن السنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٢ ما يبلغ ٦٦٤٧٥ جنية مصرى بلغ الجزء المقطعي منها ٥٠٠٥٠ جنية مصرى.

٣١ الالتزامات المحتملة
توجد التزامات مختلفة على الشركة في صورة خطابات ضمان أو أي أحداث تتضمن خالل نشاط الشركة الممتلك والذى لا ينتهي عنها التزامات فعلية وقد بلغت قيمة خطابات الضمان التي أصدرتها البنوك لحساب الشركة ولصالح الغير في ٣١/١٢/٢٠١٢ المعدل لمبلغ ٧٤٧٥ جنية مصرى بلغ الجزء المقطعي منها ٥٠٠٥٠ جنية مصرى.

٣٢ الارتباطات الرسمالية
بلغت قيمة الارتباطات الرسمالية في ٣١/١٢/٢٠١٠ المتعلقة بإنشاء وإقتداء أصول ثابتة مبلغ ٤٥٤٥٣١ جنية مصرى.

٣٣ المعاملات المالية الخاصة بالأطراف ذوى العلاقة
تتمثل الأطراف ذات العلاقة في مساهمي الشركة والشركات التي يملكون بها أسهماً سواء بشكل مباشر أو غير مباشر والتي تنهض تأثيراً مهماً أو سبيلاً على هذه الشركات.

وفيما يلي ملخصاً بأهم المعاملات المبرمة خلال العام الحالي بين الشركة والأطراف ذات العلاقة.

١- المستحق من أطراف ذات علاقة

الرصيد في	التاريخ	النوع	المبلغ
١٢٠٠٠	١١/٣/٢٠١٢	جنيه مصرى	٥٧٥٠
٩٠٥	٣١/٣/٢٠١٢	-	٣٧٥
٦٤١٧	٣١/٣/٢٠١٢	جنيه مصرى	٦٤١٧
١٢٢٢	٣١/٣/٢٠١٢	جنيه مصرى	٥٠
٩٠٥	٣١/٣/٢٠١٢	-	٧٨٦
٩٠	٣١/٣/٢٠١٢	جنيه مصرى	٤٢٤
٩٠	٣١/٣/٢٠١٢	-	١٢٣٦
٩٠	٣١/٣/٢٠١٢	جنيه مصرى	٩١٠
٦٧٦	٣١/٣/٢٠١٢	-	١٢٢٢

الرصيد في ١٢/٢/٢٠٢٣

جنيه مصرى - ٤٧٠٧٧ - جنيه مصرى - ٥١٧

一一一
一一一
一一一
一一一
一一一
一一一
一一一
一一一
一一一
一一一

البنية طيبة للتجارة والتوزيع (ش.م.م) - شركة تابعة - بنسبة ٩,٩% أثأجير المبني وسائل نقل وانقلال ومباني الفروع وذلّك بقيمة ليجاردة إجمالية بمبلغ

خلال عام ١١٠٢). المعاملات المدرجة بعاليه تتم بنفس اسس التعامل مع الغير

٤٣
المعاملات غير النقدية بمقاييس التدفقات النقدية

- تم استبعاد مبلغ ١١٢٨٥٤٥ جنية مصرى من التغير فى بند مشروعات تحت التنفيذ مقابل استبعاد نفس ذات المبلغ من بند الأصول الثابتة حيث يمثل هذا المبلغ المحول من المشروعات للأصول الثابتة.

- تم استبعاد مبلغ ٦٣٤١٢ جنية مصرى من التغير فى بند الأصول الثابتة مقابل استبعاد نفس ذات المبلغ من التغير فى بند أصول ثابتة محتفظ بها بعرض البيع حيث أن المعاملة غير نقدية.

- تم استبعاد مبلغ ٣٣٧٣٩ جنية مصرى من التغير فى بند الموردين مقابل استبعاد نفس ذات المبلغ

— من التغير في بند التزامات أخرى طولية الأجل حيث أن المعاملة غير نفاذية. تم استبعاد مبلغ ٣٨٥٤٨١ جنيه مصرى من التغير في بند الموردين مقابل استبعاد نفس ذات المبلغ من التغير في بند التزامات أخرى طولية الأجل حيث أن المعاملة غير نفاذية.

- تم استبعاد مبلغ ٣٩٣٦٣٣ جنيه مصرى من التغير في بند الموردين مقابل استبعاد نفس ذات المبلغ من التغير في بند الالتزامات أخرى طولية الأجل حيث أن المعاملة غير نقدية.

٣٥
الأحداث الاقتصادية والسياسية
تعرضت جمهورية مصر العربية لأحداث أثرت تأثيراً ملوساً على القطاعات الاقتصادية بوجه عام من المحتمل بدرجة كبيرة أن يؤدي إلى انفلاط ملوس الأنشطة الاقتصادية خلال السنوات القادمة. لذا فمن المحتمل أن يكون للأحداث المشار إليها تأثير جوهري على عناصر الأصول والالتزامات والقيمة الاسترادية لها وكذا تأثير الأصول والالتزامات المدرجة بالقوائم المالية السنوات القادمة، ويتغير في الوقت الراهن تحديد حجم هذا التأثير على المدى المتوقع وال فترة الزمنية التي ينترض عنها حالية الشركة، حيث يعتقد حجم تأثير الأحداث المشار إليها على المدى المتوقع وال فترة الزمنية التي ينترض عنها أنتهاء هذه الأحداث وما يتزلف عليها من آثار.

٣٦
أحداث أخرى خلال العام
صدرت عدة قرارات بقوانين التعديل بعض أحكام قوانين الضرائب على الدخل وتم نشرها بالجريدة الرسمية بتاريخ ٦ ديسمبر ٢٠١٢ على أن يدخل بها اعتباراً من اليوم التالي ل التاريخ النشر . وتمثل هذه التعديلات في الآتي:
تعديل بعض أحكام قانون الضريبة على الدخل الصادر بالقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥
تعديل بعض أحكام قانون الضريبة العامة على المبيعات الصادر بالقانون رقم ١١ لسنة ١٩٩١
تعديل بعض أحكام قانون الضريبة على العقارات المبنية الصادر بالقانون رقم ١٦ لسنة ٢٠٠٨
تعديل بعض أحكام قانون ضريبة الدعم الصادر بالقانون رقم ١١١ لسنة ١٩٨٠

وقد صدرت تصريرات لبعض المسؤولين عن تحديد العمل بذلك القرارات لذا قلم يتم تأثير القوائم المالية بذلك التعديلات ومن المحتمل أن يكون للتعديلات المشار إليها في حال توافر معلومات موثقة بها عن سريان تلك القرارات وتاريخ تفعيلها تأثير على الأوعية الضريبية وما يتعلق بها من أصول والتزامات وكذا تأثير الأعمال وما ينتجه عنها من صافي ربح قابل للتوزيع خلال السنة المالية.