

شركة جهينة للصناعات الغذائية
شركة مساهمة مصرية
القوائم المالية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣
وتقدير الفحص المحدود عليها

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

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

شركة جهينة للصناعات الغذائية

شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية المستقلة عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

صفحة

المحتويات

-	تقرير الفحص المحدود
١	المركز المالي المستقل
٢	قائمة الدخل المستقلة
٣	قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة
٤	قائمة التدفقات النقدية المستقلة
٢٨-٥	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

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

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

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المستقلة المرفقة لشركة جهينة للصناعات الغذائية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المستقلة المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية المستقلة والعرض العادل الواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وتحصر مسؤوليتنا في التوصل إلى استنتاج على هذه القوائم المالية الدورية المستقلة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهم الفحص رقم (٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل فحص القوائم المالية المستقلة الدورية عمل استفسارات - بصورة أساسية من الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية - وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود الأخرى. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية المراجعة التي تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي فإن أعمال الفحص المحدود قد لا تتمكن من الحصول على تأكيدات بجميع الأمور الهامة التي قد يمكن اكتشافها من خلال عملية المراجعة، وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية المستقلة.

الاستنتاج

في ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدلة ووضوح - في جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ وعن أداؤها المالي وتتفقها النقية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

ومع عدم اعتبار ذلك تحفظاً، وكما هو وارد تفصيلاً بالإيضاح رقم (٢٩) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية، وفي ضوء الظروف الاقتصادية الراهنة التي تتعرض لها جمهورية مصر العربية وندرة الموارد من النقد بالعملات الأجنبية بالأسواق المصرفية الرسمية، وبما لها من تأثير على زيادة مخاطر سعر الصرف ومخاطر التشغيل، تقوم إدارة الشركة بتطبيق سياسات استثنائية لإدارة تلك المخاطر، وذلك بتثبيت بعض من احتياجاتها من النقد بالعملات الأجنبية بأسعار صرف استثنائية، تختلف عن الأسعار المعرونة بالأسواق المصرفية الرسمية، وذلك بعد اعتمادها والمستندات الداخلية المتعلقة بها من الإدارة العليا بالشركة، كأفضل تقدير للسعر من وجهة نظرها.

صلاح المصري

سجل مراقب حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٤٧) (٣٦٤)

محمد هلال جرانت ثورنتون KPMG حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

(٧)

سجل مراقب حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٤٧) (٣٦٤)

محمد هلال جرانت ثورنتون

محاسبون قانونيون

القاهرة في ٤ نوفمبر ٢٠١٣

محمد هلال جرانت ثورنتون انترناشيونال

محاسبون قانونيون

٢٠١٢/١٢/٣١
جنيه مصرى

٢٠١٣/٩/٣٠
جنيه مصرى

الأصول		
الأصول طويلة الأجل		
أصول ثابتة		
استثمارات في شركات تابعة		
مشروعات تحت التنفيذ		
إجمالي الأصول طويلة الأجل		
الأصول المتداولة		
أصول ثابتة محتفظ بها بغرض البيع		
مخزون (بالصافي)		
عملاء وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)		
مستحق من أطراف ذوي علاقة		
إذون خزانة		
نقدية وما في حكمها		
إجمالي الأصول المتداولة		
الالتزامات المتداولة		
مخصص مطالبات		
بنوك - تسهيلات ائتمانية		
قروض قصيرة الأجل		
قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول		
ضريبة الدخل		
مودعين وأرصدة دائنة أخرى		
مستحق لأطراف ذوي علاقة		
إجمالي الالتزامات المتداولة		
رأس المال العامل		
إجمالي الاستثمار		
يتم تمويله على النحو التالي:		
حقوق الملكية		
رأس المال المصدر والمدفوع		
احتياطي قانوني		
احتياطي عام - علاوة إصدار الأسهم		
أرباح مرحلة		
صافي أرباح الفترة/ العام		
إجمالي حقوق الملكية		
الالتزامات طويلة الأجل		
قروض طويلة الأجل		
التزامات أخرى طويلة الأجل		
إيرادات مؤجلة		
التزامات ضريبية مؤجلة (بالصافي)		
إجمالي الالتزامات طويلة الأجل		
إجمالي حقوق الملكية والالتزامات طويلة الأجل		
الإيضاحات المرفقة من صفحة (٥) إلى (٢٨) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية المستقلة.		

رئيس مجلس الإدارة
صفوان ثابت

مدير عام الشئون المالية
سامح الهضيبي

المدير المالي

هانى شاكر

تقرير الفحص المحدود "مرفق"

شركة جهينة للصناعات الغذائية
 شركة مساهمة مصرية
 قائمة الدخل الدورية المستقلة
 عن الفترة المالية المنتهية
 في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	ايضاح رقم	
٢٠١٢/٧/١ من	٢٠١٣/٧/١ من	٢٠١٢/١/١ من	٢٠١٣/١/١ من		
٢٠١٢/٩/٣٠ حتى	٢٠١٣/٩/٣٠ حتى	٢٠١٢/٩/٣٠ حتى	٢٠١٣/٩/٣٠ حتى		
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى		
١٧٤ ٤٨٩ ٨٠٢	١٣٩ ٢٣٩ ٩٨١	٤٥٠ ٥٠٧ ٢٢٧	٤٥٧ ٩١٦ ٨٦٧		المبيعات
(١٣١ ٤٧٩ ٩٧٦)	(١٢٨ ٢٨٨ ٠٩١)	(٣٥١ ٠٤٥ ٠٩١)	(٣٧٨ ٦٥٧ ٠٤٧)	(٥)	تكلفة المبيعات
<u>٤٣ ٠٩ ٨٢٦</u>	<u>١٠ ٩٥١ ٨٩٠</u>	<u>٩٩ ٤٦٢ ١٣٦</u>	<u>٧٩ ٢٥٩ ٨٢٠</u>		مجمل الربح
٢ ١٣١ ٠٧٧	٢ ٧٤١ ٧٩٧	٧ ١١٦ ٦١٩	٩ ١٤٦ ٧٧٦	(٦)	إيرادات تشغيلية أخرى
(١٤ ٦١٦ ٢٤٣)	(١٨ ٤٧٤ ١٤٩)	(٤٥ ٨٢٢ ٧٦٠)	(٤٨ ٤٤٦ ٠٢١)	(٧)	مصاروفات إدارية وعمومية
(٧٠ ٠٠٠)	(٦٠ ٥٠٠)	(٣٥٥ ٠٠٠)	(٢٦٥ ٥٠٠)		بدلات وحضور مجلس الإدارة
(٨ ٦٧٦ ٣٤٨)	(٣ ٣٥١ ٤٤٠)	(١٤ ٧٢٧ ٠١٠)	(٩ ٤٠٢ ١٠٢)	(٨)	مصاروفات تشغيلية أخرى
<u>٢١ ٧٧٨ ٣١٢</u>	<u>(٨ ١٩٢ ٤٠٢)</u>	<u>٤٥ ٦٧٣ ٩٨٥</u>	<u>٣٠ ٢٩٢ ٩٧٣</u>		الأرباح الناتجة عن التشغيل
-	-	٢٩ ٩٩٤ ٧٠٠	٨٣ ٩٦٩ ٨٠٠		إيرادات استثمارات
(١٩ ٣٩٢ ٩١٩)	(١٦ ٠٥٥ ٨٢٦)	(٥٤ ٤٨١ ٥٥٩)	(٤٨ ١٠٧ ٢٣٠)	(٩)	المصاروفات التمويلية
١٢ ٢٠٥ ٥٦٧	١ ٨٧٨ ٥٦٧	٣١ ٤٥٥ ٧٦٧	٣٤ ٩٠٤ ١٢١	(٩)	الإيرادات التمويلية
١٤ ٥٩٠ ٩٦٠	(٢٢ ٣٦٩ ٦٦١)	٥٢ ٦٤٢ ٨٩٣	١٠١ ٠٥٩ ٦٦٤		صافي ربح الفترة قبل الضرائب
(٣ ٦٩٩ ٥١١)	٣ ٨٦٤ ٩٧١	(٦ ٠٧٢ ١٨١)	(٤ ٥٦٧ ٢٩١)		ضريبة الدخل
(٢ ٥٨٩ ٥٥)	٩٤٠ ٢٧٣	(٨٨٧ ٢٥٥)	١ ٥٥١ ٦٧٧	(٢٨)	الضريبة الموجلة
٨ ٣٠٢ ٣٩٤	(١٧ ٥٦٤ ٤١٧)	٤٥ ٦٨٣ ٤٥٧	٩٨ ٤٤ ٠٥٠		صافي ربح الفترة بعد الضرائب
٠,٠١٢	<u>٠,٠٢٥-</u>	<u>٠,٠٦٥</u>	<u>٠,١٣٩</u>	(٢٠)	نصيب السهم في صافي أرباح الفترة (جنيه/سهم)

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٥) إلى (٢٨) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية المستقلة.

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣
الملمة التغليف في حقوق الملكية الدورية المستقلة

بيان	رأس المال المصدر والمدفوع	احتياطي عام علاوة إصدار الأسهم	احتياطي عام رأس المال جنبيه مصرى	احتياطي مرحله جنبيه مصرى	أرباح الفترة جنبيه مصرى	أرباح الإجمالي
الرصيد في أول يناير ٢٠١٢	٧٢٦٤١٦٣٣٢	٣٦٣٢٠٨١٦٦	٤٠٤٥٠٠٦٨٢	-	-	-
تحفيض رأس المال بقيمة أسهم الخزانة	٢١٣٤٠٥٣٠٧	٣٦٣٢٠٨١٦٦	٤٠٤٥٠٠٦٨٢	-	-	-
الرصيد في أول يناير ٢٠١١	٢٠٣٦٢٥٢١	(٢٠٣٦٢٥٢١)	(٢٠٣٦٢٥٢١)	-	-	-
تحفيض رأس المال بقيمة أسهم الخزانة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	٢٠١٢	-	-	-	-	-
الرصيد في أول يناير ٢٠١٣	٢٠١٣	-	-	-	-	-
توزيع أرباح عام ٢٠١٢ في الأرباح المرحلة	-	-	-	-	-	-
صافي أرباح الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٢٠١٣	-	-	-	-	-
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٢٠١٣	-	-	-	-	-
الإجمالي	٢٠١٣	-	-	-	-	-

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٥) إلى (٢٨) تغير جزئياً لا يتغير من هذه القوائم المالية الدورية المستقلة.

شركة جهينة للصناعات الغذائية

شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

الفترة المالية	الفترة المالية	إيضاح رقم
من ٢٠١٢/١/١	من ٢٠١٣/١/١	٢٠١٣/٩/٣٠
حتى ٢٠١٢/٩/٣٠	حتى ٢٠١٣/٩/٣٠	جنيه مصرى
٥٢ ٦٤٢ ٨٩٣	١٠١ ٠٥٩ ٦٦٤	

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
صافي أرباح العام قبل الضريبة على الدخل
تسويات

١٥ ١٢٠ ٧٣٣	١٦ ١٨١ ٥٥٦	(١٠)	إهلاك الأصول الثابتة
(١٨٩ ٦٨٥)	(٨٨٥ ٠٨٦)		أرباح رأسمالية
٢ ٤٨٥ ٥٩٩	٣٢٦ ١٠٩		الإنخفاض في قيمة مخزون
(١٧٠ ٨١٠)	(٤٨ ٥٨٠)		رد الإنخفاض في قيمة العمال والأرصدة المدينة الأخرى
٣ ٠٠٠ ٠٠٠	-		تدعيم مخصص مطالبات
٩ ٠٧٥ ٩٩٣	٩ ٠٧٥ ٩٩٣		أقساط تأجير تمويلي
(٢٦ ٧٥٣ ٤٨٨)	(١٤ ١٠٣ ٦٧٥)		فوائد ودائع
٥٤ ٤٨١ ٥٥٩	٤٨ ١٠٧ ٢٣٠		فوائد ومصروفات تمويلية
١٠٩ ٦٩٢ ٧٩٤	١٥٩ ٧١٣ ٢١١		
٣٥ ٨٣٤ ٥٣٩	١٤ ١٦٩ ٢٦٢		فوائد ودائع محصلة
(٦٣ ٩٤٧ ٥٢٤)	(٤٦ ٦١٨ ١٦٦)		فوائد ومصروفات تمويلية مدفوعة
(٦ ٩٩٤ ٤٠٠)	(٢٥٦ ٧٦٤ ٤٩٥)		التغير
(٢٥ ٥٠٦ ٩٨١)	(١٠٣ ٥٠٤ ١٦٢)		المخزون
(٢٦ ٨٧٥ ٢٨٦)	(٧٩ ٤٢٤ ٤٤٦)		العمال والأرصدة المدينة الأخرى
(١٢ ٣٩٨ ١٧٩)	(٥٠ ٨٥١ ٤٦٤)		المستحق من أطراف ذوي علاقة
(٢١ ٣٨٨ ٩٦١)	(٢٦ ١٤٥ ٠٦٥)		الموردين والأرصدة الدائنة الأخرى
(٤١ ٥٧٩)	(٦٠٠ ٠٠٠)		توزيعات أرباح مدفوعة للعاملين خلال الفترة
٨٦ ٥٥٢ ٧٣١	(٥ ٢٦٣ ٥٠٨)		المستخدم من المخصصات
٧٤ ٩٢٧ ١٥٤	(٣٩٥ ٢٨٨ ٨٣٣)		المستحق لأطراف ذوي علاقة
(٣ ٤٦٠ ٩٩٠)	(٣ ٥١٣ ٧٦٩)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
١٩٦ ٢٤٨	١ ٣٧٥ ٣٠٢		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٦ ٣٩٧ ٧٥٠)	(٧ ٤٧٦ ٥٠٠)		مدفوعات لشراء أصول ثابتة
٢٩ ٩٩٤ ٧٠٠	٨٣ ٩٦٩ ٨٠٠		مقبولات من بيع أصول ثابتة
(١٥٨ ٢٦٩ ٤١٥)	٢٤٠ ٠٢٩ ٢١٧		مدفوعات عن مشروعات تحت التنفيذ
(٩٩ ٩٩٤ ٠٠٠)	(٩٩ ٩٨٠ ٠٠٠)		تحصيلات من أرباح الاستثمارات
(٢٤٧ ٩٣٠ ٣٠٧)	٢١٤ ٤٠٤ ٥٥٠		مدفوعات لشراء سندات خزانة
١٤٠ ١٨٧ ٥٦٠	٢٠٧ ٢٧٧ ٧٤٧		مدفوعات عن استثمارات في شركات ذاتية
(٦٠ ٧١٢ ٧٥٢)	(٩٥ ٢٠٢ ٢٤٠)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
(٩ ٠٧٥ ٩٩٣)	(٩ ٠٧٥ ٩٩٣)		المحصل من تسهيلات إئتمانية
(١٠٥ ٩٠٨ ٠٧٢)	(١٠٥ ٩٠٨ ٠٧٢)		المسدود من قروض بنكية
(٣٥ ٥٩٤ ٢٥٧)	(٢٩٠ ٨ ٥٥٨)		ممدد من أقساط التأجير التمويلي بنظام البيع مع إعادة الإستجار
(٢٠٨ ٥١٢ ٤١٠)	(١٨٣ ٧٩٣ ٣٤١)		توزيعات أرباح مدفوعة للمساهمين خلال العام
٥٣٢ ٩٢٦ ٢٧٦	٢٠٧ ١٤١ ٢١٤		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
٣٢٤ ٤١٣ ٨٦٦	٢٣ ٣٤٧ ٨٧٣	(١٨)	صافي الزيادة في التدفقات النقدية وما في حكمها خلال العام
			النقدية وما في حكمها في ١ يناير
			النقدية وما في حكمها في ٣٠ سبتمبر

الإيضاحات المرفقة من صحفة (٥) إلى (٢٨) تعبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية المستقلة.

شركة جهينة للصناعات الغذائية
شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المعممة لقوائم المالية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

١ نبذة عن الشركة

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

غرض الشركة

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

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

٢-١ أسس الإعداد

الالتزام بالمعايير والقوانين

تم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية.
تم اعتماد القوائم المالية للإصدارات من قبل مجلس إدارة الشركة في ٣ نوفمبر ٢٠١٣.

١-٢

٢-٢ أسس القياس

أعدت القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية فيما عدا البنود الهامة التالية في الميزانية:-
• الالتزامات المالية غير المشتقة بالقيمة العادلة.

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

٣-٢ عملة التعامل والعرض

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

١-٢

٤-٢ استخدام التقديرات والافتراضات

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

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

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

المعلومات الخاصة بالافتراضات والتقديرات غير المؤكدة والتي لديها مخاطر هامة لما قد ينتج عنها من تسويات هامة خلال القوائم المالية التالية فيتم عرضها في الإيضاحات التالية:

إيضاح رقم (١٦) : تخفيض المخزون.

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

إيضاح رقم (٢٤) : المخصصات والالتزامات المحتملة.

إيضاح رقم (٢٨) : الضرائب المؤجلة.

٣ أهم السياسات المحاسبية

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

١-٣ العملات الأجنبية

المعاملات بالعملات الأجنبية

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

٢-٣ استثمارات في شركات تابعة

الشركات التابعة هي شركات تحت سيطرة الشركة، وذلك عندما يكون للشركة السيطرة على السياسات المالية والتشغيلية لتلك الشركات التابعة وذلك للحصول على منافع من أنشطتها. ويتم إدراج الاستثمارات في الشركات التابعة بالتكلفة وبتم خصم أي انخفاض في القيمة وتحميمه على قائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حده.

ويتم رد خسارة الانخفاض فقط وإلى حدود أن القيمة الدفترية للأصل لا تتعدي القيم الدفترية والتي كان سيتم احتسابها إذا لم تؤخذ خسارة الانخفاض في الاعتبار.

٣-٣ الأدوات المالية

الأصول المالية غير المشتقة

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

وستبعد الشركة الأصل المالي عند انتهاء حقوقه التعاقدية في التدفقات النقدية لهذا الأصل أو أنها تحول حق استلام التدفقات النقدية المتعاقد عليها لهذا الأصل في معاملة يتم من خلالها تحويل كافة مخاطر وعواوند الملكية لهذا الأصل المالي. أية منفعة لهذا الأصل المالي المحول التي قد تنشأ أو يتم الاحتفاظ بها بواسطة الشركة يتم إدراجها كأصل أو التزام بشكل منفصل.

الأصول والالتزامات المالية يتم عمل مقاصة بينها ويتم إظهار صافي القيمة بالميزانية وذلك فقط عندما يكون للشركة الحق القانوني لعمل هذه المقاصة والنية لتسوية على أساس صافي القيمة أو تحقق الأصل المالي وتنتهي الالتزام المالي في نفس الوقت.

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

الأصول المالية المحافظ عليها حتى تاريخ الاستحقاق

في حالة وجود نية وقدرة للشركة على الاحتفاظ بالالتزامات المالية حتى تاريخ الاستحقاق فيتم تبوبها كأصول مالية محافظ عليها حتى تاريخ الاستحقاق. ويتم إدراجها مبدئياً بالقيمة العادلة بالإضافة إلى تكاليف المعاملة المتعلقة بها. وبعد الأدراج الأولى يتم قياسها بطريقة التكفة المستهلكة وذلك باستخدام طريقة سعر الفائدة السائد ويخصم منها الخسائر الناتجة عن انخفاض قيمتها.

المديونيات

المديونيات هي أصول مالية ذات تاريخ سداد محدد أو قابل للتهديد وغير متداولة في سوق نشط. هذه الأصول يتم الاعتراف الأولى لها بالقيمة العادلة، بالإضافة إلى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة بها. وبصفة عامة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى قصيرة الأجل وبدون معدل فائدة مذكور تقاس بقيمتها الاسمية (قيمة الفاتورة) وبخصوص آية مخصص للديون المشكوك في تحصيلها.

تتضمن المديونيات النقدية وما في حكمها والعملاء والأرصدة المدينة الأخرى.

النقدية وما في حكمها

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

الأصول المالية المتاحة للبيع

الأصول المالية المتاحة للبيع هي أصول مالية غير مشتقة والتي تم تصنيفها كمتاحة للبيع أو التي لم يتم تبويبها في آية من الأصول المالية السابقة و يتم الاعتراف الأولى لها بالقيمة العادلة، بالإضافة إلى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة بها.

ويعد الإدراج الأولى لها تقاس بالقيمة العادلة، ويتم إدراج التغيير في قيمتها بخلاف خسائر الانخفاض في القيمة وفروق عملة ترجمة أدوات الدين المتاحة للبيع في حقوق الملكية تحت بند احتياطي القيمة العادلة. عندما يتم استبعاد الاستثمار فإن المبلغ المتراكم من الأرباح أو الخسائر بحقوق الملكية يحول للربح أو الخسائر.

تتضمن الأصول المالية المتاحة للبيع الأسهم والسنادات.

الالتزامات المالية غير المشتقة

يتم الاعتراف الأولى بالالتزامات المالية المصدرة بال خاصة بالمديونية والالتزامات الثانوية في تاريخ إنشاءهم. ويتم الاعتراف الأولى لجميع الالتزامات المالية الأخرى في تاريخ المعاملة (بما في ذلك الالتزامات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر) عندما تكون الشركة طرفا في الاشتراطات التعاقدية للأداة. وتستبعد الشركة الالتزام المالي عند إعفاءه أو إلغاؤه أو انتهاء التزاماته التعاقدية.

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

تتضمن الالتزامات المالية، قروض وسلفيات وأرصدة بنوك سحب على المكشوف والموردين والأرصدة الدائنة الأخرى.

أرصدة البنوك سحب على المكشوف والمدفوعة عند الطلب والتي تشكل جزء من إدارة أموال الشركة تدرج كمكون من النقدية وما في حكمها عند إعداد قائمة التدفقات النقدية.

رأس المال

رأس المال المرخص به

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ خمسة مليارات جنيه مصرى.

رأس المال المصدر والمدفوع

بلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بالكامل ٧٠٦ ٠٥٣ ٨١١ (سبعمائة وستة مليون وثلاثة وخمسون ألفاً وثمانمائة واحد عشر) جنيه مصرى موزعاً على عدد ٧٠٦ ٠٥٣ ٨١١ (سبعمائة وستة مليون وثلاثة وخمسون ألفاً وثمانمائة واحد عشر) سهم قيمة السهم الاسمية واحد جنيه مصرى.

إعادة شراء وبيع وإعادة إصدار أسهم رأس المال (أسهم الخزينة)

إذا قامت الشركة بإعادة شراء أدوات حقوق الملكية الخاصة بها (أسهم خزينة) فإن المبلغ المدفوع والذي يتضمن أي تكلفة مرتبطة بشكل مباشر وبعد خصم أي تأثير ضريبي يتم عرضة مخصوصاً من حقوق الملكية. الأسماء المعاد شراوها تصنف كأسهم خزينة وتعرض في احتياطي لأسهم الشركة. ولاحقاً عندما يتم بيع أو إعادة إصدار أسهم الخزينة فإن المبلغ المستلم يتم أドراجه كزيادة في حقوق الملكية والزيادة أو العجز من هذه المعاملة يعرض في علاوة الأسهم ولا يجوز الاعتراف بأي ربح أو خسارة في الأرباح أو الخسائر الناتجة عن شراء أو بيع أو إصدار أو إلغاء أدوات حقوق ملكية الشركة.

٤-٣ الأصول الثابتة

الاعتراف والقياس

يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة مخصوصاً منها مجمع الإهلاك والخسائر الناتجة عن الانخفاض في القيمة (ايضاح رقم ١٠).

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

برامج الحاسوب الآلي المشتراك والتي تمثل جزءاً متمم بشكل فعال للأجهزة يتم رسميتها كجزء من هذه الأجهزة. تكلفة الاقتراض المتعلقة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصول تدرج بقائمة الدخل عند تكبدتها.

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

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

التكاليف اللاحقة على الاقتناء

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

الإهلاك

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

العمر الإنتاجي المقدر بالسنوات

٥٠	مباني وإنشاءات ومرافق
١٠	آلات ومعدات
٥	سيارات ووسائل نقل وانتقال
٦	عدد وأدوات
١٠	أثاث ومعدات مكاتب
٣	حاسب آلي

ويتم بدء إهلاك الأصل عندما يكون الأصل صالحاً للاستخدام في الغرض المعد لأجله. وفي تاريخ القوائم المالية يتم إعادة النظر في طرق الإهلاك والأعمار الإنتاجية للأصول وقيمتها التخريبية.

٥-٣ مشروعات تحت التنفيذ

يتمثل هذا البند في المبالغ التي تم إنفاقها بغرض إنشاء أو شراء أصول ثابتة حتى تصبح جاهزة للاستخدام في التشغيل حينئذ تحول التكلفة لبند الأصول الثابتة، وتظهر المشروعات تحت التنفيذ في الميزانية بالتكلفة مخصوصاً منها مجموع الانخفاض في القيمة (ايضاح ١٢). لا يتم تحويل أية اهلاكات حتى استكمال المشروع وتحويله للأصول الثابتة.

٦-٣ الإيجار التمويلي

في حالة أن الشركة هي المستأجرة:

يتم تصنيف الإيجارات كإيجارات تشغيلية، ويتم تسجيل مدفوعات الإيجارات (بعد استرداد أي خصومات وأخذ اثر فترات السماح في الاعتبار) كمصاروفات إيجارات في قائمة الدخل بطريقة القسط الثابت على مدار عمر عقد الإيجار. يتم إثبات المبالغ المستحقة عن عقود إيجار تشغيلية، بما في ذلك عقود التأجير من الباطن كإيرادات.

٧-٣ المخزون

يتم إثبات المخزون من الخامات ومستلزمات التشغيل ومواد التعبئة والتغليف وقطع الغيار بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية (أيضاً أقل). ويتم احتساب التكلفة على أساس المتوسط المتحرك تشمل التكلفة كافة المصاروفات التي تتحملا الشركة للوصول بالمخزون إلى موقعه وحالته الراهنة. وتتمثل صافي القيمة البيعية في سعر البيع المتوقع من خلال النشاط العادي بعد خصم التكلفة التقديرية اللازمة لإتمام عملية البيع.

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

يتم تقدير المخزون من الإنتاج التام بالتكلفة الصناعية أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل. وتتضمن التكلفة الصناعية تكفة الخامات والأجور المباشرة مضافةً إليها نصيب عادل من المصاروفات الصناعية بناء على مستوى الطاقة التشغيلية العادية.

٨-٣ الانخفاض في القيمة الأصول المالية غير المستهلكة

في تاريخ كل ميزانية يتم تحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي لانخفاض قيمة الأصول المالية غير المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. ويعتبر الأصل المالي قد انخفضت قيمته إذا ما كان هناك دليل موضوعي يوضح بأنه هناك خسارة حدثت بعد الإدراج الأولى وإن هذه الخسارة لها تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من استخدام هذا الأصل والتي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه.

الأصول المالية والتي تقادس بالتكلفة المستهلكة

وتأخذ الشركة في الاعتبار دليل انخفاض القيمة للفروض والمديونيات والاستثمارات المحافظ عليها حتى تاريخ الاستحقاق بالنسبة لكل أصل على حدوده وكذلك على مستوى اجمالي. كل أرصدة المديونيات والاستثمارات المحافظ عليها حتى تاريخ الاستحقاق ذات الأهمية النسبية تراجع على حده لانخفاض في القيمة. كل أرصدة الفروض والمديونيات والاستثمارات المحافظ عليها حتى تاريخ الاستحقاق ذات الأهمية النسبية على حده والتي لم تخضع قيمتها يتم مراجعتها بشكل اجمالي لأنها انخفاض قد تحقق ولم يتم تحديده. أرصدة الفروض والمديونيات والاستثمارات المحافظ عليها حتى تاريخ الاستحقاق غير ذات الأهمية النسبية على حده يتم مراجعتها بشكل اجمالي في مجموعات ذات التشابه في صفات المخاطر.

عند مراجعة الانخفاض بشكل اجمالي تستخدم الشركة المؤشرات التاريخية لاحتمالات التخلف عن اداء الدين ووقت الاسترداد والخسارة المحققة ومن ثم تعديلها بتقديرات الادارة عن الظروف الاقتصادية والتسليف للوصول الى ان الخسائر الفعلية من المرجح ان تكون اكبر او اقل مما تم اقتراحته بناء على المؤشرات التاريخية.

خسارة الانخفاض في القيمة والمتعلقة بأصل مالي يقادس بالتكلفة المستهلكة تحسب بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المقدرة مخصومة بمعدل الفائدة الفعلية الاصلي. تدرج الخسائر في الأرباح والخسائر وتعكس في مخصص مقابل قروض ومديونيات او استثمارات محفوظ بها حتى تاريخ الاستحقاق. ويتم الاستمرار في احتساب الفائدة على الأصول التي انخفضت قيمتها. وعندما تؤيد الاحداث التالية نقص قيمة خسارة الانخفاض فإن النقص في قيمة خسارة الانخفاض يتم عكسه من خلال الأرباح والخسائر.

الأصول غير المالية

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

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

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

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

٩-٣ مزايا معاشات التقاعد

تقوم الشركة بسداد اشتراكاتها إلى نظم الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية لصالح العاملين بالشركة طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية رقم (٧٩) لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته. وطبقاً لهذا القانون فإن الموظفين والشركة تحدد اشتراكات هذا النظام بنسب ثابتة من المرتبات. ودرج مبالغ تلك الاشتراكات ضمن قائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق. ولا تلتزم الشركة بسداد أية التزامات أخرى بخلاف قيمة الاشتراكات السابقة ذكرها.

١٠-٣ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني قائماً أو مستدلاً عليه نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك التزام. وتقدر الالتزام بدرجة يعتمد عليها. ويتم مراجعة المخصص في تاريخ كل ميزانية وتعديلاته وفقاً لأفضل تقدير .

١١-٣ الإيراد

البضاعة المباعة

يقاس الإيراد من بيع البضائع في خلال النشاط العادي بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق للشركة ذلك بالصافي بعد خصم المرتجعات وقيمة أي خصم تجاري أو خصم كمية تسمح به الشركة.

يتم الاعتراف بالإيراد عند توفر دليل مقنع، عادة في شكل اتفاق بيع وبيان المخاطر والعوائد الأساسية للملكية قد تم نقلها إلى العميل وتحصيل المقابل محتمل حدوثه والتکاليف المرتبطة واحتمالية رد البضائع من الممكن تقديرها بشكل موثوق فيه وانه لا يوجد استمرار لارتباط الإدارة بالبضاعة وان قيمة الإيراد يمكن قياسها بشكل موثوق فيه. اذا كان منح الخصم محتمل حدوثه وان القيمة من الممكن قياسها بشكل موثوق فيه فيتم الاعتراف بالخصم كخصم من الإيراد عند الاعتراف بالمباعات.

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

١٢-٣ إيراد الإيجار

يتم الاعتراف بالإيراد بقائمة الدخل على أساس القسط الثابت خلال مدة عقد الإيجار. يتم إثبات حواجز الإيجار الممنوعة كجزء لا يتجزأ من إجمالي إيراد الإيجار خلال مدة العقد. إيراد الإيجار من الأصول الأخرى يدرج كإيرادات أخرى.

١٣-٣ الإيرادات والمصروفات التمويلية

تتضمن الإيرادات التمويلية إيرادات الفوائد على الأموال المستئمرة 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 ويستخدم طريقة معدل الفائدة الفعلي. يتم إثبات إيرادات توزيعات أرباح الاستثمارات عندما ينشأ الحق للشركة في التوزيعات وذلك في الفترة المالية التي يتم فيها اعتماد تلك التوزيعات من قبل الجمعيات العمومية للشركات المستثمر فيها وتحصيلها.

تشمل المصروفات التمويلية فوائد القروض المدينة والتغير في القيمة العادلة في الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر وخسائر الانخفاض المدرجة للأصول المالية. تدرج كافة تكاليف الاقتراض والتي لا تمت بصلة لنكلفة اقتناص أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل لرسملة تكاليف الاقتراض بقائمة الدخل باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي. تدرج خسائر وأرباح فروق العملة بالصافي.

١٤-٣ المحاسبة عن ضريبة الدخل

تتضمن ضريبة الدخل على أرباح أو خسائر العام كلا من ضريبة العام والضريبة المؤجلة، ويتم إثباتها بقائمة الدخل باشتئام ضريبة الدخل المتعلقة ببنود حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية، وتمثل الضريبة الحالية في الضريبة المتوقعة على الربح الخاضع للضريبة عن العام باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ الميزانية بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.

١٥-٣ الضرائب المؤجلة

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة كالالتزام بالميزانية والنائمة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءً على الطريقة المتوقعة لتحقق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات، باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية.

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

١٦-٣ الأصول المحفظ بها للبيع أو للتوزيع

الأصول طويلة الأجل أو المجموعة المستبعدة تشمل أصول والالتزامات مصنفة كمحفظ بها للبيع أو للتوزيع إذا ما كان هناك إحتمال كبير بأنه سوف يتم استرداد القيمة بصفة أساسية من البيع أو التوزيع وليس الاستمرار في استخدام.

وقبل التصنيف مباشرةً كمحفظ بها للبيع أو التوزيع فإن الأصول أو مكونات المجموعة المستبعدة يعاد قياسها طبقاً لسياسات الشركة المحاسبية الأخرى. ولاحقاً وبصفة عامة فإن الأصول أو المجموعة المستبعدة تقاس بالقيمة الدفترية أو القيمة العادلة أيهما أقل ومخصوصاً منها تكلفة البيع. أي خسائر انخفاض على المجموعة المستبعدة يتم تحميلاً بنسبة وتناسب على الأصول والالتزامات المتبقية فيما عدا أن لا يتم تحويل خسائر على المخزون أو الأصول المالية أو أصول ضريبية مؤجلة أو أصول مزايا العاملين أو الاستثمار العقاري أو الأصول البيولوجية والتي يستمر قياسها طبقاً لسياسات الشركة الأخرى. خسائر الانخفاض عند بدء التصنيف في أصول محفوظ بها بغرض البيع أو التوزيع والأرباح والخسائر اللاحقة عند إعادة القياس تدرج بالأرباح والخسائر. الأرباح لا يتم إدراجها بالزيادة عن أي خسائر انخفاض مجمعة.

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

١٧-٣ الاحتياطي القانوني

طبقاً لمتطلبات قانون الشركات والنظام الأساسي للشركة يتم تجنب نسبة ٥% من صافي الأرباح السنوية لتكوين احتياطي قانوني غير قابل للتوزيع. ويتم التوقف عن تجنب هذه المبالغ متى بلغ رصيد الاحتياطي القانوني قدرًا يوازي ٥٥٪ من رأس المال الشركة المصدر. هذا ويمكن استخدام الاحتياطي القانوني في زيادة رأس المال أو تخفيض الخسائر المرحلة. وإذا انخفض رصيد الاحتياطي القانوني عن الحد الأقصى (٥٠٪ من رأس المال المصدر) فان الشركة مطالبة بالعودة لتجنب ٥% من صافي الأرباح السنوية حتى يبلغ رصيد الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال المصدر مرة أخرى. الاحتياطي القانوني غير قابل للتوزيع.

٤ تحديد القيمة العادلة

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

١-٤ الالتزامات المالية غير المشتقة

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

٥ تكلفة المبيعات

الفترة المالية من ٢٠١٢/٧/١ حتى ٢٠١٢/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٣/٧/١ حتى ٢٠١٣/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٢/١/١ حتى ٢٠١٢/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٣/١/١ حتى ٢٠١٣/٩/٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
١١٩ ٢٢٩ ٥٠٠	١١٣ ٥٩٥ ٤٧٩	٣٠٥ ٢٨٨ ٢٣٢	٣٣١ ٥٠٦ ٧٠٦
٢ ٨٧٢ ٢٦٣	٣ ٥٣٨ ٠٣٨	٨ ٠٧٨ ١٤٦	٩ ٦٤٥ ٩٤٨
٥ ٩٧٤ ٦٩٧	٥ ٦٤٦ ٣٨٧	١٨ ٤٥٦ ٩٧٦	١٩ ٩٧١ ٠١٧
٣ ٨٨١ ٤٧٢	٣ ٩٢٦ ٨٨٣	١١ ٦٣٥ ٧٠٨	١١ ٦٢٩ ٥٣٨
١٣١ ٩٥٧ ٤٨٢	١٢٦ ٧٠٦ ٧٨٧	٣٤٣ ٤٥٩ ٠٦٢	٣٧٢ ٧٥٣ ٢٠٩
(٤٧٧ ٥٠٦)	١ ٥٨١ ٣٠٤	٧ ٥٨٦ ٠٢٩	٥ ٩٠٣ ٨٣٨
١٣١ ٤٧٩ ٩٧٦	١٢٨ ٢٨٨ ٠٩١	٣٥١ ٠٤٥ ٠٩١	٣٧٨ ٦٥٧ ٠٤٧

التغير في المخزون
(إجمالي / إضافي:

٦ إيرادات تشغيلية أخرى

الفترة المالية من ٢٠١٢/٧/١ حتى ٢٠١٢/٩/٣٠ جنية مصرى	الفترة المالية من ٢٠١٣/٧/١ حتى ٢٠١٣/٩/٣٠ جنية مصرى	الفترة المالية من ٢٠١٢/١/١ حتى ٢٠١٢/٩/٣٠ جنية مصرى	الفترة المالية من ٢٠١٣/١/١ حتى ٢٠١٣/٩/٣٠ جنية مصرى	
٤٣٤ ٦٤٦	٤٣٤ ٦٤٦	١ ٣٠٣ ٩٣٨	١ ٣٠٣ ٩٣٨	أرباح رأسمالية مؤجلة
(٤٥١)	(١ ٣٧٤)	١٨٩ ٦٨٥	٨٨٥ ٠٨٦	أرباح رأسمالية
(١ ٩٥٨)	-	١٧٠ ٨١٠	٤٨ ٥٨٠	رد الإنخفاض في قيمة أرصدة العملاء
١ ٤٨١ ١٥٨	٢ ٠٤٧ ٥٠٠	٤ ٤٤٣ ٤٧٤	٦ ١٤٢ ٥٠٠	إيراد تأجير أصول لشركات تابعة
٢٢١ ٧٤٢	٢٦١ ٠٢٥	١ ٠٠٨ ٧١٢	٧٦٦ ٦٧٢	*إيرادات أخرى
<u>٢١٣١ ٠٧٧</u>	<u>٢ ٧٤١ ٧٩٧</u>	<u>٧ ١١٦ ٦١٩</u>	<u>٩ ١٤٦ ٧٧٦</u>	

٧ مصروفات إدارية وعمومية

الفترة المالية من ٢٠١٢/٧/١ حتى ٢٠١٢/٩/٣٠ جنية مصرى	الفترة المالية من ٢٠١٣/٧/١ حتى ٢٠١٣/٩/٣٠ جنية مصرى	الفترة المالية من ٢٠١٢/١/١ حتى ٢٠١٢/٩/٣٠ جنية مصرى	الفترة المالية من ٢٠١٣/١/١ حتى ٢٠١٣/٩/٣٠ جنية مصرى	
٩ ٦٩٦ ٦٠٨	١٠ ٤٤١ ٧٠٠	٢٨ ٣٨٧ ٦٨٨	٣٠ ٠١٩ ٦٦٨	مصروفات عاملين
١ ١٨٦ ٥١٠	١ ٤٨٢ ٩٠١	٣ ٤٨٥ ٠٢٥	٤ ٥٥٢ ٠١٩	إهلاكات إدارية
٧٤٠ ٣٨٩	٦٧٥ ٧٣٥	٢ ٠١٥ ٧٥٦	١ ٨٤٢ ٠٧٦	إيجارات إدارية
٢ ٩٩٢ ٧٣٦	٥ ٨٧٣ ٨١٣	١١ ٩٣٤ ٢٩١	١٢ ٠٣٢ ٢٥٨	مصروفات إدارية أخرى
<u>١٤ ٦١٦ ٢٤٣</u>	<u>١٨ ٤٧٤ ١٤٩</u>	<u>٤٥ ٨٢٢ ٧٦٠</u>	<u>٤٨ ٤٤٦ ٠٢١</u>	

٨ مصروفات تشغيلية أخرى

الفترة المالية من ٢٠١٢/٧/١ حتى ٢٠١٢/٩/٣٠ جنية مصرى	الفترة المالية من ٢٠١٣/٧/١ حتى ٢٠١٣/٩/٣٠ جنية مصرى	الفترة المالية من ٢٠١٢/١/١ حتى ٢٠١٢/٩/٣٠ جنية مصرى	الفترة المالية من ٢٠١٣/١/١ حتى ٢٠١٣/٩/٣٠ جنية مصرى	
٣ ٠٢٥ ٣٣١	٣ ٠٢٥ ٣٣١	٩ ٠٧٥ ٩٩٣	٩ ٠٧٥ ٩٩٣	أقساط تأجير تمويلي
١٦٥ ٤١٨	-	١٦٥ ٤١٨	-	ديون معدومة
٢ ٤٨٥ ٥٩٩	٣٢٦ ١٠٩	٢ ٤٨٥ ٥٩٩	٣٢٦ ١٠٩	تخفيض المخزون
٣ ٠٠٠ ٠٠٠	-	٣ ٠٠٠ ٠٠٠	-	مخصص مطالبات
<u>٨ ٦٧٦ ٣٤٨</u>	<u>٣ ٣٥١ ٤٤٠</u>	<u>١٤ ٧٢٧ ٠١٠</u>	<u>٩ ٤٠٢ ١٠٢</u>	

الإيرادات والمصروفات التمويلية (بالصافي)

الفترة المالية من
٢٠١٢/١/١
وحتى
٢٠١٣/٩/٣٠

الفترة المالية من
٢٠١٣/٧/١
وحتى
٢٠١٣/٩/٣٠

الفترة المالية من
٢٠١٢/٧/١
وحتى
٢٠١٢/٩/٣٠

جنيه مصرى

جنيه مصرى

جنيه مصرى

(١٩٣٩٢٩١٩)

-

(١٩٣٩٢٩١٩)

٧٨٤٢٩٥٧

٤٣٦٢٦١٠

١٢٢٠٥٥٦٧(٧١٨٧٣٥٢)

(١٦٠٥٥٨٢٦)

(٥٤٤٨١٥٥٩)

-

(١٦٠٥٥٨٢٦)

٢٥٥٦٥٤٢

(٦٧٧٩٧٥)

١٨٧٨٥٦٧(١٤١٧٧٢٥٩)

جنيه مصرى

(٤٨١٠٧٢٣٠)

-

(٤٨١٠٧٢٣٠)

١٤١٠٣٦٧٥

٢٠٨٠٠٤٤٦

٣٤٩٠٤١٢١(١٣٢٠٣١٠٩)

فوائد ومصروفات بنكية

فروق تقييم عملات أجنبية

اجمالي التكاليف التمويلية

فوائد دائنة

فروق تقييم عملات أجنبية

اجمالي الإيرادات التمويلية

١٠ - اصول تایپه (بالصافی)
يتمثل هذا البند فيما يلي:

١١ - الإستثمارات

تلتزم شركه جودية للصناعات الغذائية بالآتي وفقاً لشروط عقد الترخيص المبرم بين الطرفين: مدة الترخيص: ٢٠٢٤-٢٠٣٥ مل مال الشركه وذلك وفقاً لشروطه. مدة الترخيص المبرم بين الطرفين: ٢٠٢٤-٢٠٣٥ مل مال الشركه وذلك وفقاً لشروطه. مدة الترخيص المبرم بين الطرفين: ٢٠٢٤-٢٠٣٥ مل مال الشركه وذلك وفقاً لشروطه. مدة الترخيص المبرم بين الطرفين: ٢٠٢٤-٢٠٣٥ مل مال الشركه وذلك وفقاً لشروطه. مدة الترخيص المبرم بين الطرفين: ٢٠٢٤-٢٠٣٥ مل مال الشركه وذلك وفقاً لشروطه.

— * —

١٢ مشاريع تحت التنفيذ

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	دفعات تحت حساب إنشاء مبانى
٤٢٠٧٠٠	٩١١٠٤٥	دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة
٧١٢٣٥١٧	١٠٤٩٥٨٣٣	آلات تحت التركيب
٦١٨١٥٢٨	٧٩٦٧٤٣٧	
<u>١٣٧٢٥٧٤٥</u>	<u>١٩٣٧٤٣١٥</u>	

١٣ أصول محتفظ بها بغرض البيع

يتمثل الرصيد البالغ ١١٢٤٦٣ جنية مصرى في ٢٠١٣/٩/٣٠ في القيمة العادلة للأصول المتاحة للبيع التي تم توريبيها بناء على خطة الشركة للتخلص منها بالبيع خلال سنة.

١٤ مصروفات ضرائب الدخل
مصروفات ضرائب العام

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	ضرائب الفترة / العام
جنيه مصرى	جنيه مصرى	الضرائب المؤجلة
(٢٣٧٢٦٧٠)	(٤٥٦٧٢٩١)	
<u>١٧٠١٨٠٠</u>	<u>١٥٥١٦٧٧</u>	
<u>(٦٧٠٨٧٠)</u>	<u>(٣٠١٥٦١٤)</u>	

تسويات لاحتساب السعر الفعلى للضريبة

٢٠١٣/٩/٣٠	%	ربح الفترة
جنيه مصرى		إجمالي مصروفات ضرائب الدخل
٩٨٠٤٤٥٠٠		الربح قبل الضرائب
<u>٣٠١٥٦١٤</u>		ضريبة الدخل باستخدام سعر الضريبة الساري على الشركة
<u>١٠١٠٥٩٦٦٤</u>	<u>%٢,٩٨</u>	مصروفات غير قابلة للخصم وأخرى
<u>٣٠١٥٦١٤</u>	<u>%٢,٩٨</u>	
<u>-</u>		
<u>٣٠٠١٥٦١٤</u>	<u>%٢,٩٨</u>	

١٥ الموقف الضريبي

١-١٥ 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 سنوى.

الفترة من بدء النشاط حتى عام ٢٠٠٤

تم الفحص الضريبي وقامت الشركة بسداد فروق الفحص الضريبي.

أعوام ٢٠٠٥ و ٢٠٠٦

تم استلام نماذج الفحص والاعتراض عليها وجاري تجهيز اللجنة الداخلية.

الأعوام من ٢٠٠٧ حتى ٢٠١٢

لم يتم الفحص الضريبي لدفاتر الشركة حتى الان.

هذا وتقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية السنوية لضريبة شركات الأموال في مواعيدها القانونية وسداد الضريبة المستحقة - إن وجدت - من واقع هذه الإقرارات.

٢-١٥ ضريبة كسب العمل

الفترة من بداية النشاط وحتى ٢٠٠٨

تم الفحص الضريبي والربط والسداد.

عام ٢٠١٠ حتى ٢٠١٠

تم فحص واطرحت الشركة بموجب نموذج (٣٨) وقامت الشركة بالاعتراض وتم تحويل الخلاف للجنة داخلية.

من عام ٢٠١١ حتى ٢٠١٢ لم يتم الفحص حتى تاريخه ٣-١٥ ضريبة الدعم

الفترة حتى ٢٠٠٦/٧/٣١ تم الفحص والسداد.

الفترة من ٤٠٠٩/٨/١ حتى ٤٠٠٩/١٢/٣١ تم الفحص وجارى استلام النماذج. عام ٢٠١٢ حتى عام ٢٠١٣ لم يتم الفحص حتى تاريخه.

٤-١٥ ضريبة المبيعات تم الفحص والسداد حتى ٤٠٠٩/١٢/٣١. عام ٢٠١٠ حتى عام ٢٠١٢ لم يتم الفحص حتى تاريخه.

١٦ مخزون (بالصافي)

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	خامات
٢٨٥٤٢٨٣٩	٢٧٤٠٦٦٨٧١	تعبئة وتغليف
٢١٣٨٦٥٤٧	٣٩٥٦٨٦٥٩	إنتاج تام
٢٣٣١١٧٢٤	١٧٤٠٧٨٨٥	قطع غيار ومواد ومهام متعددة
٨٢٨١٠٣٩	١٠١١٩٧٤٤	
<u>٨١٥٢٢١٤٩</u>	<u>٣٤١١٦٣١٥٩</u>	
٧١٠٠٢٩	٦٤٧٤٢	<u>إضاف:</u>
١٠٥٥٨٤٧١	٨٠٠١١٣٤	اعتمادات مستندية لشراء خامات
<u>٩٢٧٩٠٦٤٩</u>	<u>٣٤٩٢٢٩٠٣٥</u>	بضاعة بالطريق
تم تخفيض مخزون تعبئة وتغليف بـ ٢٠٠٨٢٥٣٣ جنيه مصرى وخامات بـ ٥٢٢٤٠ جنيه مصرى خلال عام ٢٠١٣.		

١٧ عملاء وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	عملاء
٣٧٦٠٧٨١	-	<u>خصم:</u> الإنخفاض فى قيمة ارصدة العملاء
(٣٧٦٠٧٨١)	-	
-	-	
٤٢٣٧٤٠	٧٢٤٥٠	شركة نترباك
٦٧١٣٥٣٥	٩٧٠٤٤٢٣	ضرائب خصم من المتبقي
٣٨١٧٤٣١	١٨٤٢٧٩٥٤	موردون - دفعات مقدمة
١١١٤١٣٧	١٨٣١٥٣٢	مصارف مدفوعة مقدماً
٨٤١٣٢١	٢٠٨٦٢٢٧	مصلحة الجمارك
٣٤٩٠٤٧	٥٦٠١٦٦	تأمينات لدى الغير
٦٥٥٨٧	-	فوائد دائنة مستحقة
٧٠٢٧٦٤	٨٦٢١٦٥	أرصدة مدينة أخرى
<u>١٤٠٢٧٥٦٢</u>	<u>٣٣٥٤٤٩١٧</u>	
<u>(١٠٠٠٠)</u>	<u>(١٠٠٠٠)</u>	<u>خصم:</u> الإنخفاض فى قيمة الأرصدة المدينة الأخرى
<u>١٣٩٢٧٥٦٢</u>	<u>٣٣٤٤٤٩١٧</u>	

١٨ النقدية وما في حكمها

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢٠٥ ١٥٩ ١٠٨	١٦ ٤٤٥ ٠٧١	بنوك - ودائع لأجل
١ ٦٤٦ ٩٨٣	٦ ٥٢٧ ٨٣٩	بنوك - حسابات جارية
٥ ٠٥٠ ٠٠٠	٥ ٠٥٠ ٠٠٠	تأمين خطابات ضمان
٣٣٥ ١٢٣	٣٧٤ ٩٦٣	نقدية بالصندوق
<hr/>	<hr/>	
٢١٢ ١٩١ ٢١٤	٢٨ ٣٩٧ ٨٧٣	تأمين خطابات ضمان تستحق بعد ٣ شهور
(٥ ٠٥٠ ٠٠٠)	(٥ ٠٥٠ ٠٠٠)	النقدية وما في حكمها في قائمة التدفق النقدي
<hr/>	<hr/>	
٢٠٧ ١٤١ ٢١٤	٢٣ ٣٤٧ ٨٧٣	أرصدة الودائع وشيكات تحت التحصيل المذكورة بعالية نفع أجال ربطها في حدود ثلاثة أشهر من تاريخ المركز المالي.

١٩ رأس المال

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	رأس المال الرخص به
<hr/>	<hr/>	
٧٠٦ ٠٥٣ ٨١١	٧٠٦ ٠٥٣ ٨١١	رأس المال المصدر والمدفوع (موزع على سبعمائة وستة مليون وثلاثة وخمسون ألفاً وثمانمائة وأحد عشر سهم قيمة السهم الاسمية واحد جنيه مصرى).

وطبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٥ فبراير ٢٠١٢ تمت الموافقة على تخفيض رأس مال الشركة بالقيمة الاسمية لأسهم الخزانة وبالبالغة ٢٠ ٣٦٢ ٥٢١ (عشرون مليون وثلاثمائة واثنين وستون وخمسمائة وواحد وعشرون) جنيه مصرى ليصبح رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بالكامل بعد التخفيض ٧٠٦ ٠٥٣ ٨١١ (سبعمائة وستة مليون وثلاثة وخمسون ألفاً وثمانمائة وأحد عشر) جنيه مصرى موزعاً على عدد ٧٠٦ ٠٥٣ ٨١١ (سبعمائة وستة مليون وثلاثة وخمسون ألفاً وثمانمائة وأحد عشر) سهم قيمة السهم الاسمية واحد جنيه مصرى. وتم التأشير بالسجل التجاري بتخفيض رأس المال وعدد الأسهم بتاريخ ٢٠١٢/٤/٢٣.

١-١٩ الاحتياطي العام - علاوة إصدار الأسهم

يتمثل الرصيد في صافي القيمة المحصلة من إصدار أسهم زيادة رأس المال خلال عام ٢٠١٠ بإجمالي مبلغ ٢١٠ ٣٧٩ ٩٩٩ جنيه مصرى لإصدار عدد ٢٠٥,٩٧ مليون سهم وذلك بعد خصم مبلغ ٣٥٠ ٣٩٨ ٧٣٢ جنيه مصرى لاستكمال الاحتياطي القانوني لنسبة ٥٠٪ من رأس المال المدفوع بمبلغ ٢٠٥ ٩٧٢ ٦٣٢ جنيه مصرى لزيادة رأس المال وكذلك بعد خصم مصروفات إصدار الأسهم الخاصة بتلك الزيادة وباللغة قيمتها ٣٨ ٥٠٧ ١٦٤ جنيه مصرى.

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

٢٠ نصيب السهم في صافي أرباح العام

تعرض الشركة البيانات الخاصة بالنصيب الأساسي لأسهمها العادية. يتم احتساب النصيب الأساسي لربحية السهم بقسمة أرباح أو خسائر الشركة بعد استبعاد نصيب الأصحاب وأعضاء مجلس الإدارة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال العام وقد تم حساب نصيب السهم في صافي أرباح العام باستخدام طريقة المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة وذلك على النحو التالي:

الفترة المالية من ٢٠١٢/٧/١ حتى ٢٠١٢/٩/٣٠ جنيه مصرى ٨٣٠٢٣٩٤	الفترة المالية من ٢٠١٣/٧/١ حتى ٢٠١٣/٩/٣٠ جنيه مصرى (١٧٥٦٤٤١٦)	الفترة المالية من ٢٠١٢/١/١ حتى ٢٠١٢/٩/٣٠ جنيه مصرى ٤٥٦٨٣٤٥٧	الفترة المالية من ٢٠١٣/١/١ حتى ٢٠١٣/٩/٣٠ جنيه مصرى ٩٨٠٤٤٠٥٠	صافي أرباح الفترة طبقاً لقائمة الدخل يخصم:-
-	-	-	-	نصيب العاملين
-	-	-	-	نصيب أعضاء مجلس الأدارة
٨٣٠٢٣٩٤	(١٧٥٦٤٤١٦)	٤٥٦٨٣٤٥٧	٩٨٠٤٤٠٥٠	الصافي المستحق للمساهمين
٧٠٦٠٥٣٨١١	٧٠٦٠٥٣٨١١	٧٠٦٠٥٣٨١١	٧٠٦٠٥٣٨١١	المتوسط المرجح لعدد الاسهم
<u>٠٠١٢</u>	<u>(٠٠٢٥)</u>	<u>٠٠٦٥</u>	<u>٠٠١٣٩</u>	نصيب السهم في أرباح الفترة (جنيه/ سهم)

٢١ قروض طويلة الأجل

شروط وجدولة الديون

الإجمالي	من ٥-١ عام	أقل من عام	CIB
جنيه مصرى ٦٧٠٠٠٠٠	جنيه مصرى ١٧٢٠٠٠٠	جنيه مصرى ٤٩٨٠٠٠٠	- رصيد المستخدم من القرض الممنوح للشركة من بنك CIB والبالغ إجماليه ٦٧٠٠٠٠٠ بسعر فائدة متغير، ويتم سداد القرض على ٩ أقساط نصف سنوية قيمة كل قسط ١٦,٦ مليون جنيه مصرى عدا آخر قسط بمبلغ ١٧,٢ مليون جنيه مصرى مصري طبقاً لجدولة البنك والتي تبدأ بعد ١٢ شهر كفترة سماح من تاريخ أول سحب للقرض.
٣٢٢٥١٢١١	-	٣٢٢٥١٢١١	- رصيد المستخدم من القرض الممنوح للشركة من بنك HSBC والبالغ إجمالية ١٨٥ مليون جنيه مصرى وقد تم سحب مبلغ ١٧٦٣٨٨٠١٧٦ جنية حتى ٢٠١٢/٩/٣٠ بسعر فائدة متغير ويتم سداد القرض على ١١ قسط نصف سنوي يبلغ القسط الأول ١٧٦٣٨٨٠١٧٦ جنية حتى ١٥١٣١٩٦١ جنيه مصرى وباقي الأقساط متساوية قيمة كل قسط ٦٠٦١٢٥٦٠٦ جنيه مصرى على أساس مبلغ القرض ١٨٥ مليون جنيه مصرى طبقاً لجدولة البنك والتي تبدأ بعد ١٨ شهر كفترة سماح من تاريخ أول سحب للقرض.
٦٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠	- رصيد القرض الممنوح للشركة من HSBC والبالغ إجماليه ٦٠٠ مليون جنيه مصرى بسعر عائد متغير ويتم سداد القرض على ١٠ أقساط نصف سنوية متساوية قيمة كل قسط ٢٠ مليون جنيه والتي تبدأ من ٢٠١٠/٨/٣١ وتنتهي في ٢٠١٥/٢/٢٨.
<u>١٥٩٢٥١٢١١</u>	<u>٣٧٢٠٠٠٠</u>	<u>١٢٢٠٥١٢١١</u>	<u>٢٠١٣/٦/٣٠</u>
<u>٢٣١٩٧٦٨١٧</u>	<u>١٢٦٥٢٥٦٠٦</u>	<u>١٠٥٤٥١٢١١</u>	<u>٢٠١٢/١٢/٣١</u>

٢٢ بنوك - تسهيلات الإنتمانية

بيان

- قيمة المستخدم من التسهيلات الإنتمانية البالغ إجماليها ١٠٠ مليون جنيه مصرى والممنوعة للشركة من بنك كريدي أجريكول - مصر (البنك المصري الأمريكي سابق) بسعر فائدة متغير تسدد شهرياً وذلك بضمان سند إذنى.
- قيمة المستخدم من التسهيلات الإنتمانية البالغ إجماليها ٧٠ مليون جنيه مصرى والممنوعة للشركة من البنك التجارى الدولى بسعر فائدة متغير تسدد شهرياً وذلك بضمان سند إذنى.
- قيمة المستخدم من التسهيلات الإنتمانية البالغ إجماليها ١٠٠ مليون جنيه مصرى والممنوعة للشركة من البنك الأهلي سوسيتيه جنرال بسعر فائدة متغير تسدد شهرياً وذلك بضمان سند إذنى.
- قيمة المستخدم من التسهيلات الإنتمانية البالغ إجماليها ١٠٠ مليون جنيه مصرى و٦ مليون دولار أمريكي والممنوعة للشركة من بنك HSBC بسعر فائدة متغير وذلك بضمان سند إذنى مسلم للبنك بمبلغ ١٠٠ مليون جنيه مصرى.
- قيمة المستخدم من التسهيلات الإنتمانية البالغ إجماليها ١٥٠ مليون جنيه مصرى والممنوعة للشركة من بنك باركليز بسعر فائدة متغير تسدد شهرياً وذلك بضمان سند إذنى.
- قيمة المستخدم من التسهيلات الإنتمانية البالغ إجماليها ١٢٩ مليون جنيه مصرى والممنوعة للشركة من بنك الأهلي المتحد بسعر فائدة متغير للعملة المحلية والأجنبية وذلك بضمان سند إذنى.

١٦٣٩٠٢٤٨٩

٣٧١١٨٠٢٣٦

٢٣ قروض قصيرة الأجل

يتمثل رصيد البدن البالغ قيمته ٥٠٠٠٠٠٠٠٠ في قرض زراعي منوح للشركة من البنك التجارى الدولى (مبلغ ٦٣٤٤٧٦٢٧ جنيه مصرى فى ٢٠١٢/١٢/٣١)

٢٤ مخصص مطالبات

بيان

رصيد ٢٠١٣/٩/٣٠	المستخدم	التدعيم	رصيد ٢٠١٣/١/١
جنيه مصرى ٧٩٣٧٣٣٩	جنيه مصرى (٦٠٠٠٠٠)	جنيه مصرى -	جنيه مصرى ٨٥٣٧٣٣٩

مخصص مطالبات

٤٥ دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	موردون خامات وخدمات
٣٠٠٩٤٧٦	١٢٧٤٩٨٤٤	مصروفات مستحقة
٣٩٠٥٢٩٤	٦٧٩١٣٨٢	مصلحة الضرائب
٩٥٦٥٥٥	١٠٢١٥٨٨	*الضريبة الدخلية المقدرة عن الفترة
-	٤٥٦٧٢٩١	دائنون شراء أصول ثابتة
١٧٨٦١٦٤	٢٣١٨٩٢٦	تأمينات لغير
٩٥٨٥١	٣٣٩٦١	
١٠٤٥٧٣٠	٥٨٤١١٣	أقساط ضريبة المبيعات على الآلات والمعدات - الجزء المتداول
١٧٣٨٥٨٤	١٧٣٨٥٨٤	أرباح رأسمالية مؤجلة قصيرة الأجل (أرباح بيع المبني مع إعادة تأجيره)
٢٩٣١٧٦	٣٥٨٨٥٩	الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية
١٣٣٦٠٠	٢٨٥٦٤٢	دائنون توزيعات
١٢٠٠٧٣	٣٢٨٢٣٥	أرصدة دائنة أخرى
<u>٤٠٠٩٤٥٠٣</u>	<u>٣٠٧٧٨٤٢٥</u>	

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

٤٦ التزامات أخرى طويلة الأجل

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	بيان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٧٦٣٨٩٦	١٢٩٨٥٣٧	- قيمة أقساط ضريبة المبيعات على الآلات والمعدات المستوردة والتي تستحق السداد اعتباراً من أكتوبر ٢٠١٤ وحتى يناير ٢٠٢١ وذلك طبقاً للدولة المتفق عليها مع مصلحة الضرائب على المبيعات. وتظهر الأقساط التي تستحق السداد خلال عام والبالغ قيمتها ١١٣٥٨٤ جنية مصرى ضمن بند دائنون وأرصدة دائنة أخرى بالميزانية (إيضاح رقم ٢٥).

١٧٦٣٨٩٦	١٢٩٨٥٣٧	٤٧ إيرادات مؤجلة
---------	---------	------------------

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	بيان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٦٩٥٤٢٨٥	٥٦٥٠٣٤٦	- رصيد الأرباح الرأسمالية المؤجلة طويلة الأجل الناتجة عن بيع قطعة الأرض الكائنة بمدينة الشيخ زايد رقم ٢١ محور الكريزي ووتر والمباني المقامة عليها حيث حققت الشركة أرباح رأسمالية بمبلغ ١٧٣٨٥٧٨٩ جنيه مصرى، تم تأجيل الإعتراف بها في قائمة دخل العام نظراً لأن عملية البيع تمت بنظام البيع مع إعادة التاجر تمويلياً لمدة ١٠ سنوات تبدأ من يناير ٢٠٠٨ وتنتهي في ديسمبر ٢٠١٧. وتم استهلاك الأرباح المؤجلة بشكل منتظم وفقاً لفترة الإيجار اعتباراً من ٢٠٠٨/١/١ وقد بلغ الجزء الذي تم استهلاكه خلال الفترة ١٣٠٣٩٣٨ جنيه مصرى، كما يظهر الجزء قصير الأجل البالغ قيمة ١٧٣٨٥٨٤ جنيه مصرى، كما ضمن بند الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى بالميزانية (إيضاح رقم ٢٦).

٦٩٥٤٢٨٥	٥٦٥٠٣٤٦
---------	---------

٢٨ الالتزامات الضريبية المؤجلة

يبلغ رصيد هذا البند ٥٥٣ ٥٥٥ جنية مصرى في ٢٠١٣/٩/٣٠ وتمثل مبالغ الضريبة المؤجلة لصافي الالتزامات والأصول الضريبية.

الرصيد في ٢٠١٣/٩/٣٠	الضريبة المؤجلة للفترة من أول يناير إلى ٢٠١٣/٩/٣٠	الرصيد في ٢٠١٣/١/١	الالتزام ضريبي عن الأصول الثابتة جنية مصرى ١٢٦٠٧ ٢٣٠
جنيه مصرى ١١٠٥٥ ٥٥٣	جنيه مصرى (١٥٥١ ٦٧٧)	جنيه مصرى ١٢٦٠٧ ٢٣٠	الأصول والألتزامات الضريبية المؤجلة المثبتة
			الأصول والألتزامات الضريبية المؤجلة تتمثل في البنود التالية:

الالتزامات	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	الأصول الثابتة
جنيه مصرى		جنيه مصرى	الأيرادات المؤجلة
١٤٧٨٠ ٤٥٠		١٢٩٠٢ ٧٨٥	صافي الالتزامات الضريبية
(٢ ١٧٣ ٢٢٠)		(١ ٨٤٧ ٢٣٢)	
١٢٦٠٧ ٢٣٠		١١٠٥٥ ٥٥٣	الأدوات المالية

٢٩ الأدوات المالية

إدارة المخاطر المالية

نظرة شاملة

تعرض الشركة للمخاطر التالية الناجمة عند استخدامها للأدوات المالية:-

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

اطار المخاطر

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

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

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

خطر الإنتمان

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

العلماء والأرصدة المدينة الأخرى

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

المخاطر الائتمانية

التعرض للمخاطر الائتمانية

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

القيمة الدفترية	إيصال رقم		
٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠		
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
١٦٣ ٩٠٢ ٤٨٩	٣٧١ ١٨٠ ٢٣٦	(٢٢)	تسهيلات ائتمانية
٢٧ ٤٧٦ ٦٣٤	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	(٢٣)	قروض قصيرة الأجل
٢٣١ ٩٧٦ ٨١٧	١٥٩ ٢٥١ ٢١١	(٢١)	اجمالي قروض طويلة الأجل

خطر السيولة

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

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

تسهيلات ائتمانية بقيمة ٣٧١ ١٨٠ ٢٣٦ جنيه مصرى. ويتم دفع الفوائد بالنسبة للتسهيلات بالجنيه المصري وبالدولار الأمريكي بسعر فائدة متغير.

مخاطر السيولة

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

القيمة الدفترية تدفقات نقدية لإجمالي القيمة

المتعاقد عليها

جنيه مصرى	جنيه مصرى	تسهيلات ائتمانية
٦٤٩ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٧١ ١٨٠ ٢٣٦	

خطر السوق

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

خطر العملة

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

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

مخاطر أسعار صرف العملات الأجنبية

التعرض لمخاطر أسعار صرف العملات الأجنبية

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

النقدية وما في حكمها	دولار أمريكي	يورو	ريال سعودي	فرنك سويسري
-	٣٠٩٤٤٠٩	٢٧٥٨٩	٩٦	-
-	(٢١٩١٥٨٢)	(٥٢٢)	-	-
الموردون وأرصدة دائنة أخرى	(٣٦٥٥٨٧)	(٤٠٢٧٣)	-	(٧٦٨٤٣)
٢٠١٣ سبتمبر	٥٣٧٢٤٠	(١٣٢٠٦)	٩٦	(٧٦٨٤٣)
٢٠١٢ ديسمبر	٢٤٨١٦٨٧٢	٣٧٠٣٢٥٧	١٨٨٠	(١٦٦٧٧١)

وفيما يلى أهم أسعار الصرف السائدة خلال العام:-

متوسط سعر الصرف	السعر الفعلى	النقدية
٢٠١٣/٩	٢٠١٢	دولار أمريكي
٦,٥٧٣	٦,٢٣٥	يورو
٩,١٣٨	٨,٢٦٥	
٦,٩١٠	١٠,٠١٠	
٦,٤٢٣	٨,٥٩٧	
٢٠١٢	٢٠١٢	

نظراً للظروف الاقتصادية الراهنة التي تتعرض لها جمهورية مصر العربية، تواجه إدارة الشركة مخاطر السوق متمثلة في صعوبة تثبيت النقد بالعملات الأجنبية بالأسعار الرسمية المعلنة، وذلك نتيجة إلى نقص المعروض من النقدية بالعملات الأجنبية بالأسواق المصرفية الرسمية. وقد أثر ذلك على قدرة الشركة في توفير احتياجاتها من مستلزمات التشغيل بالعملات الأجنبية لضمان استمرار التشغيل / العملية الإنتاجية بصورة منتظمة.

لجأت إدارة الشركة، في إطار تطبيق سياسات استثنائية لإدارة مخاطر السوق والتشغيل، بتثبيت بعض من احتياجاتها من النقد بالعملات الأجنبية بأسعار صرف استثنائية، خلال الفترة، تختلف عن الأسعار المعلنة بالأسواق المصرفية الرسمية، في ضوء الظروف القائمة، وذلك بعد اعتمادها والمستندات الداخلية المتعلقة بها من الإدارة العليا بالشركة، كأفضل تقدير للسعر من وجهة نظرها.

خطر معدل الفائدة

تبعد الشركة سياسة التأكيد من مخاطر التغير في معدل الفائدة على المديونيات بسعر فائدة ثابت مع الأخذ في الحسبان الأصول التي تتعرض لخطر التغير في معدل الفائدة.

إدارة رأس المال

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

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٥١٢ ٠٠٢ ٨٠٤	٥٩٢ ١٥٨ ٠٤٠	اجمالى الالتزامات
(٢١٢ ١٩١ ٢١٤)	(٢٨ ٣٩٧ ٨٧٣)	يخصم: النقدية وما فى حكمها
٢٩٩ ٨١١ ٥٩٠	٥٦٣ ٧٦٠ ١٦٧	صافي الدين
١ ٨٧٦ ٤١٠ ٥٨٧	١ ٨٢٢ ١١١ ٤٧٧	إجمالي حقوق الملكية
%١٥,٩٨	%٣٠,٩٤	نسبة صافي الدين / حقوق الملكية

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

٣٠

قامت الشركة بتوقيع عقد مع شركة سيجوليس للتأجير التمويلي لاستئجار 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 ٢٠٠٧/١٠/٣٠ وتم التنفيذ اعتباراً من ٢٠٠٨/١/١ لاستئجار قطعة الأرض رقم ٢١ بمحور الكريزي ووتر بمدينة الشيخ زايد بمساحة قدرها ١٥ ٣٧٤,٤٧ متر مربع بما في ذلك المباني والإنشاءات المقامة عليها، وفيما يلي ملخص للعقد:

قيمة الشراء في نهاية العقد شهرياً	مدة الإيجار	قيمة الإيجار	البيان		
			القيمة التعاقدية	الفوائد المستحقة	جندي مصرى
١ ٠٠٨ ٤٤٤	١	١٢٠	٧٣ ٤٥٣ ٩٨٥	٤٧ ٥٥٩ ٢٦١	٢٠٠٨/١/١ عقد من حتى ٢٠٠٨/١/١ ٢٠١٧/١٢/٣١

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

- قامت شركة جهينة بتأجير المبني الإداري المقام على قطعة الأرض محل عقد التأجير التمويلي لشركة طيبة للتجارة والتوزيع (شركة تابعة) بنظام التأجير التشغيلي نظير إيجار شهري قدرة ٥٠٠ ١٩٥ جندي مصرى وذلك بعد الحصول على موافقة شركة التأجير التمويلي.

- تم تضمين أقساط التأجير التمويلي الشهير عن عقد التأجير التمويلي والمصاريف المرتبطة بتحرير هذا العقد ضمن بند أقساط التأجير التمويلي بنظام البيع مع إعادة الإستئجار بقائمة الدخل ضمن بند مصروفات تشغيلية أخرى، وقد بلغت قيمة تلك الأقساط عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٣/٩/٣٠ ما قيمته ٩٩٣ ٩٧٥ جندي مصرى.

الالتزامات المحتملة

توجد التزامات محتملة على الشركة في صورة خطابات ضمان أو أي أحداث تنشأ خلال نشاط الشركة المعتمد والتي لا ينتج عنها التزامات فعلية وقد بلغت قيمة خطابات الضمان التي أصدرتها البنوك لحساب الشركة ولصالح الغير في ٢٠١٣/٩/٣٠ المعادل لمبلغ ٧٨٨ ٧٥٢ ٥ جندي مصرى بلغ الجزء المغطى منها ٥٠٠ ٠٥٠ جندي مصرى.

٣١

الارتباطات الرأسمالية

بلغت قيمة الارتباطات الرأسمالية في ٢٠١٣/٩/٣٠ المتعلقة بإنشاء واقتناء أصول ثابتة مبلغ ٦٦ ٠١٠ ٠٠٠ جندي مصرى.

٣٢

٣٣

المعاملات المالية الخاصة بالأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في مساهمي الشركة والشركات التي يملكون بهاأسهماً سواء بشكل مباشر أو غير مباشر والتي تمنحهم تأثيراً مهماً أو سيطرة على هذه الشركات.

وفيما يلى ملخصاً بأهم المعاملات المبرمة خلال الفترة الحالية بين الشركة والأطراف ذات العلاقة.

١-٣٣ المستحق من أطراف ذات علاقة

اسم الشركة	طبيعة التعامل	حجم التعامل خلال الفترة المنتهية في ٢٠١٣/٩/٣٠	الرصيد في ٢٠١٢/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠١٣/٩/٣٠
شركة إيجي فود	جارى تحويلات بنكية تأجير أصول	٦٣٤٩٥٣٧٦ (٦٤٨٦٣٧٤) ٣٦٠٠٠٠	-	١٩٩٣٣٩١
الشركة المصرية لمنتجات للألبان	جارى تحويلات بنكية	١٢٣٢٦٨٩٠٩ (١٢٢٩١٠٤٦٨)	٦٦٤٨٨٣٩	٣٧٥٩٠٥
شركة صناعة المركبات الحديثة	جارى	٢٣٤٢٤٩٤٧٠ (٢٢٧٩٧٦٥٣٦)	٢٤	٢٨٩٤
شركة طيبة للتجارة والتوزيع	جارى مبيعات تحصيلات تأجير أصول	٤٥٧٩١٦٨٦٧ (٤٧٠٠٨٦١٠٠)	٥٢٨٨٥٦٧	١٧٣٧١٧٩٤
الشركة الدولية للصناعات الغذائية	جارى تحويلات بنكية	٤٩٩٩٣٨٥	٥١٧٢	-
شركة الإنماء	جارى تحويلات بنكية	(٥٣٣٣٤٦٢) ٨٨٥٦٦٧٦٩	٩٥٠٩١٩٩٥	١١٨٥٨٦٨٩
		<u>١٠٩٠٣٠٨٥٨</u>	<u>٢٩٦٠٦٤١٢</u>	

٢-٣٣ المستحق لأطراف ذات علاقة

اسم الشركة	طبيعة التعامل	حجم التعامل خلال الفترة المنتهية في ٢٠١٣/٩/٣٠	الرصيد في ٢٠١٢/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠١٣/٩/٣٠
شركة المروءة للصناعات الغذائية	جارى	(٣٣٦٨٤)	٤٠٠٧٧	٦٣٩٢
شركة إيجي فود	جارى	-	٢٣٥٦١١	-
الشركة الدولية للصناعات الغذائية	جارى تحويلات بنكية	٤٦٤٠٧٤٣ (١٠٨٣٣٤٦٦)	٤٩٩٤٢١٣	٦٣٩٢
		<u>٥٢٦٩٩٠١</u>	<u>٥٢٦٩٩٠١</u>	

* قامت الشركة بعقد إتفاقية مع شركة طيبة للتجارة والتوزيع (ش.م.م) - شركة تابعة - بنسبة ٩٩,٩ % لتأجير المبنى الإداري للشركة التابعة وكذلك وسائل نقل وإنقال ومباني الفروع وذلك بقيمة إيجارية إجمالية بمبلغ ٥٤٢٥٠٠ جنية مصرى خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (مبلغ ٦٣٢٦٣٤٠٧٤٣ جنية مصرى خلال عام ٢٠١٢).

المعاملات المدرجة بعاليه تتم بنفس اسس التعامل مع الغير.

٣٤ المعاملات غير النقدية بقائمة التدفقات النقدية

- تم استبعاد مبلغ ٩٣٠ ٨٢٧ جنيه مصرى من التغير في 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 ٩٣٩ ٣٠٣ جنيه مصرى من التغير في بند الموردين مقابل استبعاد نفس ذات المبلغ من التغير في بند التزامات آخرى طويلة الأجل حيث أن المعاملة غير نقدية.
- تم استبعاد مبلغ ٧٩٤ ١٤٩ جنيه مصرى من التغير في بند الموردين مقابل استبعاد نفس ذات المبلغ من التغير في بند التزامات آخرى طويلة الأجل حيث أن المعاملة غير نقدية.

٣٥ الأحداث الاقتصادية والسياسية

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