

شركة جهينة للصناعات الغذائية
شركة مساهمة مصرية
القائم المالية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية
في ٣١ مارس ٢٠١٣
وتقدير الفحص المحدود عليها

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

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

شركة جهينة للصناعات الغذائية

شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية المستقلة عن السنة الفترة المنتهية في ٣١ مارس 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
١٧ شارع رمسيس القاهرة

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

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المستقلة المرفقة لشركة جهينة للصناعات الغذائية في ٣١ مارس ٢٠١٣ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المستقلة المتعلقة بها عن الثلاثة 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 مسؤوليتها في التوصل إلى استنتاج على هذه القوائم المالية الدورية المستقلة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

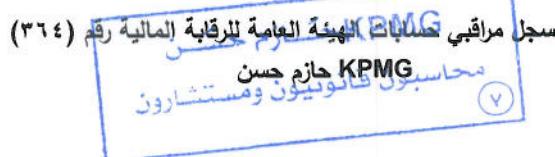
قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص رقم (٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة لمنشأة المؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل فحص القوائم المالية المستقلة الدورية عمل استفسارات - بصورة أساسية من الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية - وتطبيق إجراءات تحليلية، 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 ٣١ مارس ٢٠١٣ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

صلاح المصري

حسام هلال



سجل مراقب حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٤٧)
محمد هلال جرانت ثورنتون
محاسبون قانونيون
عضو جرانت ثورنتون انترناشيونال

القاهرة في ٧ مايو ٢٠١٣

رسوخ

٢٠١٢/١٢/٣١

جنيه مصرى

٢٠١٣/٣/٣١

جنيه مصرى

إيضاح رقم

١٤٢ ٢٧٩ ٢٨٧	١٣٩ ٠٧٥ ٦٤٠	(١٠)
١ ٦٤٣ ٤٠٠ ١٩٣	١ ٦٤٣ ٤٠٠ ١٩٣	(١١)
١٣ ٧٢٥ ٧٤٥	١٠ ٢٧٣ ٤٦٣	(١٢)
<u>١ ٧٩٩ ٤٠٥ ٢٢٥</u>	<u>١ ٧٩٢ ٧٤٩ ٢٩٦</u>	

٤٦٣ ١١٢	٤٦٣ ١١٢	(١٣)
٩٢ ٧٩٠ ٦٤٩	٢٥٩ ٨٩٩ ٥٨٢	(١٥)
١٣ ٩٢٧ ٥٦٢	٣٨ ١٤٢ ٦٩٣	(١٦)
٢٩ ٦٠٦ ٤١٢	٧٣ ٤٠٢ ٢٢٢	(١-٣٢)
٢٤٠ ٠٢٩ ٢١٧	١٦٧ ٢٥٤ ٦٦١	(١٧)
٢١٢ ١٩١ ٢١٤	٣٠٤ ٩١٩ ١٤٢	(١٨)
<u>٥٨٩ ٠٠٨ ١٦٦</u>	<u>٨٤٤ ٠٨١ ٤١٢</u>	

٨ ٥٣٧ ٣٣٩	٨ ٥٣٧ ٣٣٩	(٢٤)
١٦٣ ٩٠٢ ٤٨٩	٣٤٨ ٥٠٩ ٤٩٢	(٢٢)
٢٧ ٤٧٦ ٦٣٤	٣٦ ٤٤٧ ٨٠١	(٢٣)
١٠٥ ٤٥١ ٢١١	١٠٥ ٤٥١ ٢١١	(٢١)
١٣ ٤١٩ ٧١٠	١٣ ٤١٩ ٧١٠	
٤٠ ٠٩٤ ٥٠٣	١٨٢ ٢٨٢ ٦٨٤	(٢٥)
٥ ٢٦٩ ٩٠١	١ ٩٩٦ ٠٩٥	(٢-٣٣)
<u>٣٦٤ ١٥١ ٧٨٧</u>	<u>٦٩٦ ٦٤٤ ٣٣٢</u>	
<u>٢٢٤ ٨٥٦ ٣٧٩</u>	<u>١٤٧ ٤٣٧ ٠٨٠</u>	
<u>٢ ٠٢٤ ٢٦١ ٦٠٤</u>	<u>١ ٩٤٠ ١٨٦ ٣٧٦</u>	

٧٠٦ ٠٥٣ ٨١١	٧٠٦ ٠٥٣ ٨١١	(١٩)
٣٦٣ ٢٠٨ ١٦٦	٣٦٣ ٢٠٨ ١٦٦	
٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨	٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨	(١-١٩)
٢١٣ ٢٥٢ ٦١٧	٣٢٣ ٨٨٥ ٠٢٢	
٢٦٢ ٩٧٥ ٥٦٥	١٠٥ ٧٤٤ ٠٠٨	
<u>١ ٨٧٦ ٤١٠ ٥٨٧</u>	<u>١ ٨٢٩ ٨١١ ٤٣٥</u>	

١٢٦ ٥٢٥ ٦٠٦	٨٩ ٩٢٥ ٦٠٦	(٢١)
١ ٧٦٣ ٨٩٦	١ ٧٦٣ ٨٩٦	(٢٦)
٦ ٩٥٤ ٢٨٥	٦ ٥١٩ ٦٣٨	(٢٧)
١٢ ٦٠٧ ٢٣٠	١٢ ١٦٥ ٨٠١	(٢٨)
<u>١٤٧ ٨٥١ ٠١٧</u>	<u>١١٠ ٣٧٤ ٩٤١</u>	
<u>٢ ٠٢٤ ٢٦١ ٦٠٤</u>	<u>١ ٩٤٠ ١٨٦ ٣٧٦</u>	

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

رئيس مجلس الإدارة
صفوان ثابت

مدير عام الشئون المالية
سامح الهضيبي

١١٠ ٣٧٤ ٩٤١

المدير المالي

هاني شاكر

NB

نقرير الفحص المحدود "مرفق"

شركة جهينة للصناعات الغذائية

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية

في ٣١ مارس ٢٠١٣

الفترة المالية	الفترة المالية	ايضاح رقم	
٢٠١٢/١/١ من	٢٠١٣/١/١ من		
٢٠١٢/٣/٣١ حتى	٢٠١٣/٣/٣١ حتى		
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
١٣٦ ٠٤٣ ٨٤٣	١٥٥ ٨٢٦ ٤٢٤		المبيعات
(١٠٩ ٦٢٦ ١١١)	(١١٩ ٣١٨ ٥٦٣)	(٥)	تكلفة المبيعات
<u>٢٦ ٤١٧ ٧٣٢</u>	<u>٣٦ ٥٠٧ ٨٦١</u>		مجمل الربح
٢ ١٧٥ ٥٤٠	٢ ١٢٨ ١٤٢	(٦)	إيرادات تشغيلية أخرى
(١٦ ٠٨٦ ١٧٧)	(١٤ ٩٧٨ ٥٣٤)	(٧)	مصاروفات إدارية وعمومية
(١٧٠ ٠٠٠)	(١٣٥ ٠٠٠)		بدلات وحضور مجلس الإدارة
(٣ ٠٢٥ ٣٣١)	(٣ ٠٢٥ ٣٣١)	(٨)	مصاروفات تشغيلية أخرى
<u>٩ ٣١١ ٧٦٤</u>	<u>٢٠ ٤٩٧ ١٣٨</u>		الأرباح الناتجة عن التشغيل
-	٨٣ ٩٦٩ ٨٠٠		إيرادات استثمارات
(١٦ ٥٢٧ ٧٩٤)	(١٤ ٦٢٣ ٣٤٦)	(٩)	المصاروفات التمويلية
<u>١١ ٠٠١ ٠١٣</u>	<u>٢٣ ٠٠٦ ٤٩٨</u>	(٩)	الإيرادات التمويلية
<u>٣ ٧٨٤ ٩٨٣</u>	<u>١١٢ ٨٥٠ ٠٩٠</u>		صافي ربح الفترة قبل الضرائب
(١ ٢٠٦ ٦١٤)	(٧ ٥٤٧ ٥١١)		ضريبة الدخل
<u>١ ٥٠٣ ٥٤٣</u>	<u>٤٤١ ٤٢٩</u>	(٢٨)	الضريبة المؤجلة
<u>٤ ٠٨١ ٩١٢</u>	<u>١٠٥ ٧٤٤ ٠٠٨</u>		صافي ربح الفترة بعد الضرائب
<u>٠,٠٠٦</u>	<u>٠,١٥٠</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 المستقلة.

بيان التغير في حقوق الملكية الدورية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

بيان التغير في حقوق الملكية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣	رأس المال	أرباح المصدر والمدفوع	احتياطي عام	احتياطي قانوني	أرباح مرحلة الخزانة	أسهم الخزانة	صافي أرباح
	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	الإجمالي
الرصيد في أول يناير ٢٠١٢	٧٢٦٤١٦٣٣٢	-	-	-	٢١٣٤٠٥٣٠٧	٣٦٣٢٠٨١٦٦	٤٠٤٥٠٠٦٨٢
توزيعات أرباح عام ٢٠١١	٢٠٣٦٢٥٢١	(٧٣٥٨٠٢٥٤)	(٢٠٣٦٢٥٢١)	(٢٠٣٦٢٥٢١)	٩٣٩٤٢٧٧٥	-	-
تحفيض رأس المال بقيمة أسهم الخزانة	-	-	-	-	-	-	-
صافي أرباح الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢	٢٠٣٦٢٥٢١	٣٣٠٩٢٠٤٤٨	٣٣٠٩٢٠٤٤٨	٣٣٠٩٢٠٤٤٨	٢١٣٢٥٤١٧	٣٦٣٤٠٨١٦٦	١٧٦٢٠٣٧٤١٥
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٢	٧٠٦٠٥٣٨١١	٣٦٣٢٠٨١٦٦	٣٦٣٢٠٨١٦٦	٣٦٣٢٠٨١٦٦	٢١٣٢٥٣٠٧	٣٦٣٢٠٨١٦٦	١٧٦٢٠٣٧٤١٥
الرصيد في أول يناير ٢٠١٣	٢٠٣٦٢٥٣٠٧	(١٤٨٤٤٦٩٧٣٥)	(١٤٨٤٤٦٩٧٣٥)	(١٤٨٤٤٦٩٧٣٥)	٩٣٩٤٢٧٧٥	-	-
توزيعات أرباح عام ٢٠١٢	٢٠٣٦٢٥٢١	(٧٣٥٨٠٢٥٤)	(٢٠٣٦٢٥٢١)	(٢٠٣٦٢٥٢١)	٩٣٩٤٢٧٧٥	-	-
تحفيض رأس المال بقيمة أسهم الخزانة	-	-	-	-	-	-	-
صافي أرباح الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣	٢٠٣٦٢٥٣٨١١	٣٣٠٩٢٠٤٤٨	٣٣٠٩٢٠٤٤٨	٣٣٠٩٢٠٤٤٨	٢١٣٢٥٤١٧	٣٦٣٤٠٨١٦	١٧٦٢٠٣٧٤١٥
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٣	٧٠٦٠٥٣٨١١	٣٦٣٢٠٨١٦٦	٣٦٣٢٠٨١٦٦	٣٦٣٢٠٨١٦٦	٢١٣٢٥٤١٧	٣٦٣٤٠٨١٦	١٧٦٢٠٣٧٤١٥
توزيع أرباح عام ٢٠١٢ في الإراحت المرحلة	-	-	-	-	-	-	-
صافي أرباح الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣	٢٠٣٦٢٥٣٨١١	٣٣٠٩٢٠٤٤٨	٣٣٠٩٢٠٤٤٨	٣٣٠٩٢٠٤٤٨	٢١٣٢٥٤١٧	٣٦٣٤٠٨١٦	١٧٦٢٠٣٧٤١٥
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٣	٧٠٦٠٥٣٨١١	٣٦٣٢٠٨١٦٦	٣٦٣٢٠٨١٦٦	٣٦٣٢٠٨١٦٦	٢١٣٢٥٤١٧	٣٦٣٤٠٨١٦	١٧٦٢٠٣٧٤١٥

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

شركة جهينة للصناعات الغذائية
شركة مساهمة مصرية
قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية
في ٣١ مارس ٢٠١٣

الفترة المالية	الفترة المالية	إيصال رقم
من ٢٠١٢/١/١	من ٢٠١٣/١/١	حتى ٢٠١٣/٣/٣١
حتى ٢٠١٢/٣/٣١		جنيه مصرى
٣ ٧٨٤ ٩٨٣	١١٢ ٨٥٠ ٠٩٠	

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

٥ ٠٢٦ ٨٨٤	٥ ٣٤١ ٩٥٧	(١٠)	إهلاك الأصول الثابتة
(١ ٠٠٠)	(٩ ٨٦٢)		أرباح رأسمالية
٣٤١ ٨٠٧	-		الإنخفاض في قيمة مخزون
(١٨٢ ٨٢٣)	(٤٨ ٥٨٠)		رد الإنخفاض في قيمة العملاء والأرصدة المدينة الأخرى
٣ ٠٢٥ ٣٣١	٣ ٠٢٥ ٣٣١		أقساط تأجير تمويلي
(٥ ٣٠٥ ٠٧٠)	(١ ٠٣٧ ٩٩٧)		فوائد ودائع
١٦ ٥٢٧ ٧٩٤	١٤ ٦٢٣ ٣٤٦		فوائد ومصروفات تمويلية
<u>٢٣ ٢١٧ ٩٠٦</u>	<u>١٣٤ ٧٤٤ ٢٨٥</u>		
٢٢ ٨٣١ ٥٨٠	٧ ٢٧٥ ٦٤٣		فوائد ودائع محصلة
(١٢ ٥٣٩ ٩٧٩)	(١١ ٤٨٤ ٠٠٢)		فوائد ومصروفات تمويلية مدفوعة
٣٦ ٣٧٥ ١٠٤	(١٦٧ ١٠٨ ٩٣٣)		التغير
(٦ ٢٢٧ ٩٦٣)	(٣١ ٤٤٢ ١٩٤)		المخزون
(٦٣ ٠١٠ ٨٠٤)	(٤٣ ٧٩٥ ٨١٠)		العملاء والأرصدة المدينة الأخرى
(٥ ١٣١ ٠٥٦)	(١٦ ١٧٤ ٦٨٣)		المستحق من أطراف ذوي علاقة
(٤١ ٥٧٩)	-		الموردين والأرصدة الدائنة الأخرى
-	(٣ ٢٧٣ ٨٠٦)		المستخدم من المخصصات
<u>(٤ ٥٢٦ ٧٩١)</u>	<u>(١٣١ ٢٥٩ ٥٠٠)</u>		المستحق لأطراف ذوي علاقة
(١ ٣٢٠ ٨٨٦)	(٣ ٠٨٠ ٨١٠)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
١ ٠٠٠	-		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٦٤٣ ٥٨١)	(٦٩٧ ١٥٤)		مدفوعات لشراء أصول ثابتة
<u>(١٠٢ ١٧٧ ٢٩٠)</u>	<u>٧٣ ٨١٢ ٥٥٣</u>		مقيوضات من بيع أصول ثابتة
<u>(١٠٤ ١٤٠ ٧٥٧)</u>	<u>٧٠ ٠٣٤ ٥٨٩</u>		مدفوعات عن مشروعات تحت التنفيذ
٦٨ ٦٧٩ ٣٣٣	١٨٤ ٦٠٧ ٠٠٣		مدفوعات لشراء سندات خزانة
(٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	(٢٧ ٦٢٨ ٨٣٣)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
(٣ ٠٢٥ ٣٣١)	(٣ ٠٢٥ ٣٣١)		المحصل من تسهيلات إئتمانية
<u>٤٥ ٦٥٤ ٠٠٢</u>	<u>١٥٣ ٩٥٢ ٨٣٩</u>		المسدد من قروض بنكية
(٦٣ ٠١٣ ٥٤٦)	٩٢ ٧٢٧ ٩٢٨		مسدد من أقساط التأجير التمويلي بنظام البيع مع إعادة الإستئجار
٥٣٢ ٩٢٦ ٢٧٦	٢٠٧ ١٤١ ٢١٤		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
<u>٤٦٩ ٩١٢ ٧٣٠</u>	<u>٢٩٩ ٨٦٩ ١٤٢</u>	(١٨)	صافي الزيادة في النقدية وما في حكمها خلال العام
			النقدية وما في حكمها في ١ يناير
			النقدية وما في حكمها في ٣١ مارس

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

شركة جهينة للصناعات الغذائية
شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة لقوائم المالية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس 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 وحوافز الاستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٧، وذلك بموجب قرار وزير الاقتصاد والتجارة الخارجية رقم ٦٣٦ لسنة ١٩٩٤ بالترخيص بتأسيس الشركة.
تحددت مدة الشركة بـ ٢٥ سنة تبدأ من تاريخ التسجيل بالسجل التجاري في ١٠/١/١٩٩٥ تحت رقم ١٠٠٩٩٤ .
مقر الشركة : ١١ شارع الجهاد - ميدان لبنان - المهندسين
المصانع : مدينة ٦ أكتوبر - المنطقة الصناعية الأولى - قطعة ٤٠-٣٩ .
يرأس مجلس ادارتها الاستاذ/ صفوان ثابت
تعد الشركة شركة قابضة.

غرض الشركة

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

الفيد ببورصة الاوراق المالية

الشركة مقيدة بالجدول (١) الرسمي للبورصة المصرية.

٢
١-٢

أسس الإعداد

الالتزام بالمعايير والقوانين

تم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية.
تم اعتماد القوائم المالية من مجلس إدارة الشركة في ٧ مايو ٢٠١٣ .

٢-٢

أسس القياس

أعدت القوائم المالية على أساس التكالفة التاريخية فيما عدا:-

- الالتزامات المالية غير المشتقة بالقيمة العادلة.

٣-٢

عملة التعامل والعرض

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

٤-٢

استخدام التقديرات والافتراضات

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

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

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

المعلومات الخاصة بالافتراضات والتقديرات غير المؤكدة والتي لديها مخاطر هامة لما قد ينتج عنها من تسويات هامة خلال القوائم المالية التالية فيتم عرضها في الإيضاحات التالية:
إيضاح رقم (١٥) : تخفيض المخزون.
إيضاح رقم (١٦) : الانخفاض في أرصدة العملاء وأوراققبض.
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 الجنيه المصري باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ تحديد القيمة العادلة. الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية بالعملة الأجنبية والتي تقاوم 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 ويتم خصم أي انخفاض في القيمة وتحميه على قائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حده.

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

٣-٣ الأدوات المالية غير المشتقة

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 الالتزامات التعاقدية للأداة.

وتستبعد الشركة الأصل المالي عند انتهاء حقوقه التعاقدية في التدفقات النقدية لهذا الأصل أو أنها تحول حق استلام التدفقات النقدية المتعاقد عليها لهذا الأصل في معاملة يتم من خلالها تحويل كافة مخاطر وعوايد 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 والتي 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 المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق والمديونيات والأصول المالية المتاحة للبيع.

الأصول المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

في حالة وجود نية وقدرة للشركة على الاحتفاظ بالالتزامات المالية حتى تاريخ الاستحقاق فيتم تبويتها كأصول مالية محتفظ بها 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 للتحديد 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) ويخصم اية 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 الاقتضاء 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 اية من الأصول المالية السابقة و يتم الاعتراف الأولى لها بالقيمة العادلة، بالإضافة إلى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة بها.

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

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 للأداء. وتستبعد الشركة الالتزام المالي عند إعفاؤه 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 المكتشوف والموردين والأرصدة الدائنة الأخرى. أرصدة البنوك سحب على المكتشوف والمدفوعة عند الطلب والتي تشكل جزء من إدارة أموال الشركة تدرج كمكون من النقدية وما في حكمها عند إعداد قائمة التدفقات النقدية.

رأس المال

رأس المال المرخص به

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

رأس المال المصدر والمدفوع

بلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بالكامل في بداية السنة مبلغ ٤١٦ ٣٣٢ ٧٢٦ (سبعمائة وستة وعشرون مليون وأربعين ألفاً وثلاثمائة واثنين وثلاثين) جنيه مصرى موزعاً على عدد ٤١٦ ٣٣٢ ٧٢٦ (سبعمائة وستة وعشرون مليون وأربعين ألفاً وثلاثمائة واثنين وثلاثين) 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 الأساسية لأسمهم الخزانة والبالغة ٥٢١ ٣٦٢ (عشرون مليون وثلاثمائة واثنين وستون وخمسين) واحد وعشرون جنيه مصرى ليصبح رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بالكامل بعد التخفيض ٨١١ ٥٣ ٧٠٦ (سبعين) وستة مليون وثلاثمائة وخمسون ألفاً وثمانمائة وأحد عشر) جنيه مصرى موزعاً على عدد ٨١١ ٥٣ ٧٠٦ (سبعين) وستة مليون وثلاثمائة وخمسون ألفاً وثمانمائة وأحد عشر) سهم قيمة السهم الأساسية واحد جنيه مصرى.

إعادة شراء وبيع وإعادة إصدار أسهم راس 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 الأسماء 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 الأسماء ولا يجوز الاعتراف بأي ربح أو خسارة في الأرباح أو الخسائر الناتجة عن شراء أو بيع أو إصدار أو إلغاء أدوات حقوق الملكية الشركة.

٤-٣ الأصول الثابتة**الاعتراف والقياس**

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

تتضمن التكلفة كافة النفقات المباشرة المتعلقة باقتناط 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 اقتناطها من أجله، وكذلك تكاليف إزالتها وإعادة تسويه الموقع الذي توجد به هذه الأصول وتكلفة القروض المرسمة.

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

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

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

التكاليف اللاحقة على الاقتضاء

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

الإهلاك

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

العمر الإنتاجي المقدر بالسنوات**بيان الأصل**

٥٠-١٣,٣

مباني وإنشاءات ومرافق

١٠-١

آلات ومعدات

٥-١,٥

سيارات ووسائل نقل وانتقال

٦,٦٧-١,٠٨

عدد وأدوات

١٠-١

أثاث ومعدات مكاتب

٣,٣٣

حاسب آلي

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

٥-٣ مشاريعات تحت التنفيذ

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

٦-٣ الإيجار التمويلي**في حالة أن الشركة هي المستأجرة:**

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

٧-٣ المخزون

يتم إثبات المخزون من الخامات ومستلزمات التشغيل ومواد التعبئة والتغليف وقطع الغيار بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية (أيهما أقل). ويتم احتساب التكالفة على أساس المتوسط المتحرك تشمل التكالفة كافة المصاروفات التي تتحملها الشركة للوصول بالمخزون إلى موقعة وحالته الراهنة. وتتمثل صافي القيمة البيعية في سعر البيع المتوقع من خلال النشاط العادي بعد خصم التكالفة 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 (أيهما أقل). يتم تقدير المخزون من الإنتاج التام بالتكلفة الصناعية أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل. وتتضمن التكالفة الصناعية تكالفة الخامات والأجور المباشرة مضافةً إليها نصيب عادل من المصاروفات الصناعية بناء على مستوى الطاقة التشغيلية العادلة.

٨-٣ الانخفاض في القيمة**الأصول المالية غير المشتقة**

في تاريخ كل ميزانية يتم تحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي لأنخفاض 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 تقاديرها بشكل يعتمد عليه.

الأصول المالية والتي تفاس بالتكلفة المستهلكة

وتأخذ الشركة في الاعتبار دليل انخفاض القيمة للقروض والمديلين والاستثمارات المحافظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالنسبة لكل أصل على حدى وكذلك على مستوى اجمالي. كل أرصدة المديلين والاستثمارات المحافظ بها حتى تاريخ الاستحقاق ذات الأهمية النسبية تراجع على حده للانخفاض في القيمة. كل أرصدة القروض والمديلين والاستثمارات المحافظ بها حتى تاريخ الاستحقاق ذات الأهمية النسبية على حده والتي لم تنخفض قيمتها يتم مراجعتها بشكل اجمالي لأية انخفاض قد تحقق ولم يتم تحديده. ارصدة القروض والمديلين والاستثمارات المحافظ بها 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 اكثر او اقل مما تم اقتراحته بناء على المؤشرات التاريخية.

خسارة الانخفاض في القيمة والمتصلة بأصل مالي يقاس بالتكلفة المستهلكة تحسب بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقية المقدرة مخصوصة بمعدل الفائدة الفعلية الاصلية. تدرج الخسائر في الأرباح والخسائر وتعكس في مخصص مقابل قروض ومديونيات او استثمارات محققت بها حتى تاريخ الاستحقاق. ويتم الاستمرار في احتساب الفائدة على الأصول التي انخفضت قيمتها. وعندما تؤيد الاحاديث التالية نقص قيمة خسارة الانخفاض فإن النقص في قيمة خسارة الانخفاض يتم عكسه من خلال الأرباح والخسائر.

الأصول غير المالية

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

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

تتمثل القيمة الاستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الاستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر. وعند إجراء تقدير القيمة الاستخدامية للأصل ما يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبلية الناشئة عن استخدام وتطبيق سعر الخصم بعد الضرائب الذي يعكس التقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المرتبطة بالأصل أو الوحدة المولدة للنقد. ولأغراض اختبارات الانخفاض في القيمة فإن الأصول التي لا يمكن اختبارها بشكل منفصل يتم تجبيعها معاً في أصغر مجموعة للأصول والمولدة للتدفقات النقدية من خلال الاستمرار في الاستخدام والتي تكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول 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 تسدد اشتراكات هذا النظام بحسب ثابتة من المرتبات. وتدرج مبالغ تلك الاشتراكات ضمن قائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق. ولا تلتزم الشركة بسداد أية التزامات أخرى بخلاف قيمة الاشتراكات السابقة ذكرها.

١٠-٣ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني قائم أو مستدل عليه نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام. وتقدير الالتزام بدرجة يعتمد عليها. ويتم مراجعة المخصص في تاريخ كل ميزانية وتعديلها 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 تواجد دليل مقنع، عادة في شكل اتفاق بيع وبيان المخاطر والعوائد الأساسية الملكية قد تم نقلاً إلى العميل وتحصيل المقابل محتمل حدوثه والتكاليف 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 بالمبيعات.

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

١٢-٣ إيراد الإيجار

يتم الاعتراف بالإيراد بقائمة الدخل على أساس القسط الثابت خلال مدة عقد الإيجار. يتم إثبات حواجز الإيجار المنوحة كجزء لا يتجزأ من إجمالي إيراد الإيجار خلال مدة العقد.

١٣-٣ 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 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 اقتناه 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 باشتئاء 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 كالتزام بالميزانية والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءً على الطريقة المتوقعة 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 بها 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 المستباعدة تشمل أصول والتزامات مصنفة كمحفظة بها للبيع أو للتوزيع إذا ما كان هناك احتمال كبير بأنه سوف يتم استرداد القيمة بصفة أساسية من البيع أو التوزيع وليس الاستمرار في الاستخدام.

وقبل التصنيف مباشرةً كمحفظة بها للبيع أو التوزيع فإن الأصول أو مكونات المجموعة المستباعدة يعاد قياسها طبقاً لسياسات الشركة المحاسبية الأخرى. ولاحقاً وبصفة عامة فإن الأصول أو المجموعة المستباعدة تقاس بالقيمة الدفترية أو القيمة العادلة أيهما أقل ومحضوماً منها تكلفة البيع. أي خسائر انخفاض على المجموعة المستباعدة يتم تحديدها بنسبة وتناسب على الأصول والالتزامات المتبقية فيما عدا أن لا يتم تحويل خسائر على المخزون أو الأصول المالية أو أصول ضريبة 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 مال الشركة المصدر. هذا ويمكن استخدام الاحتياطي القانوني في زيادة رأس المال أو تخفيض الخسائر المرحلية. وإذا انخفض رصيد الاحتياطي القانوني عن الحد الأقصى (٥٠% من رأس المال المصدر) فان الشركة مطالبة بالعودة لتجنب 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 لقوائم المالية والخاصة 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 السائد في تاريخ القوائم المالية.

٥ تكلفة المبيعات

الفترة المالية	الفترة المالية	تكلفة مواد خام ومهمات تشغيل أجور ومرتبات صناعية مصروفات صناعية أخرى إهلاكات أصول ثابتة صناعية تكلفة الإنتاج القائم المتاح للبيع (بخصم) / بضاف:
٢٠١٢/١/١ من	٢٠١٣/١/١ من	
٢٠١٢/٣/٣١ حتى	٢٠١٣/٣/٣١ حتى	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٩٤ ٩٦٠ ٣٢٨	١٠٥ ٩٠٧ ٢٦٩	
٢ ٣٥٤ ٤١٨	٣ ١٠٧ ٥١٩	
٥ ٩٨٢ ٣٩٧	٧ ٧٧٣ ٩٨٤	
٣ ٨٦٢ ٢٢٥	٣ ٩٧٧ ٤٢٣	
<u>١٠٧ ١٥٩ ٣٦٨</u>	<u>١٢٠ ٧٦٦ ١٩٥</u>	
٢ ٤٦٦ ٧٤٣	(١ ٤٤٧ ٦٣٢)	التغير في المخزون
<u>١٠٩ ٦٢٦ ١١١</u>	<u>١١٩ ٣١٨ ٥٦٣</u>	

٦ إيرادات تشغيلية أخرى

الفترة المالية	الفترة المالية	
من ١/١/٢٠١٢	من ١/١/٢٠١٣	
حتى ٣١/٣/٢٠١٢	حتى ٣١/٣/٢٠١٣	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٤٣٤٦٤٦	٤٣٤٦٤٦	أرباح رأسمالية مؤجلة
١٠٠٠	٩٨٦٢	أرباح رأسمالية
١٨٢٨٢٣	٤٨٥٨٠	رد الإنخفاض في قيمة أرصدة العملاء
١٣٩١١٥٨	١٣٨٧٥٠٠	إيراد تأجير أصول لشركات تابعة
١٦٥٩١٣	٢٤٧٥٥٤	إيرادات أخرى
<u>٢١٧٥٥٤٠</u>	<u>٢١٢٨١٤٢</u>	

٧ مصروفات إدارية وعمومية

الفترة المالية	الفترة المالية	
من ١/١/٢٠١٢	من ١/١/٢٠١٣	
حتى ٣١/٣/٢٠١٢	حتى ٣١/٣/٢٠١٣	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٩٣٣٥٦٨٩	٩٩٧١٩١٢	مصروفات عاملين
١١٧٢٦٢١	١٤٨١٩٧٤	إهلاكات إدارية
٦٢٥٠٦٩	٦١٩٤٩٠	إيجارات إدارية
<u>٤٩٥٢٧٩٨</u>	<u>٢٩٠٥١٥٨</u>	مصروفات إدارية أخرى
<u>١٦٠٨٦١٧٧</u>	<u>١٤٩٧٨٥٣٤</u>	

٨ مصروفات تشغيلية أخرى

الفترة المالية	الفترة المالية	
من ١/١/٢٠١٢	من ١/١/٢٠١٣	
حتى ٣١/٣/٢٠١٢	حتى ٣١/٣/٢٠١٣	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٣٠٢٥٣٣١	٣٠٢٥٣٣١	أقساط تأجير تمويلي
<u>٣٠٢٥٣٣١</u>	<u>٣٠٢٥٣٣١</u>	

٩ الإيرادات والمصروفات التمويلية (بالصافي)

الفترة المالية	الفترة المالية	
٢٠١٢/١/ من	٢٠١٣/١/ من	
٢٠١٢/٣/٣١ حتى	٢٠١٣/٣/٣١ حتى	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
(١٦ ٥٢٧ ٧٩٤)	(١٤ ٦٢٣ ٣٤٦)	فواتد ومصروفات بنكية
(١٦ ٥٢٧ ٧٩٤)	(١٤ ٦٢٣ ٣٤٦)	إجمالي التكاليف التمويلية
١٠ ٧١٦ ٠٤٨	٧ ٢١٠ ٠٥٦	فواتد دائنة
٢٨٤ ٩٦٥	١٥ ٧٩٦ ٤٤٢	فرق تقييم عملات أجنبية
١١ ٠٠١ ٠١٣	٢٣ ٠٠٦ ٤٩٨	إجمالي الإيرادات التمويلية
(٥ ٥٢٦ ٧٨١)	٨ ٣٨٣ ١٥٢	

١٠ - أصول ثانية (بالإضافة)
ويتمثل هذا البند فيما يلى:

البيان		مبانى وآلات ووسائل إنتاج		آلات ومعدات وأدوات		نقل وانتقلان		سيارات ووسائل حاسب آلى		اثاث وعدادات		عدد	سيارات ووسائل حاسب آلى
		جنبيه مصرى	جنبيه مصرى	جنبيه مصرى	جنبيه مصرى	جنبيه مصرى	جنبيه مصرى	جنبيه مصرى	جنبيه مصرى	جنبيه مصرى	جنبيه مصرى	الإجمالي	
الكلفة فى ٢٠١٢/١/١		٢١٩٩٧٣١٤٠	٥٤٧١٧٠١٧	١٠٩٢٦٨٥٠	٣٣٥٩٦٧٩٧٧	٣٣٣٣٥٧٨٩	٤٤٦٢٣٥٧	٦١٣٥٩٧٤	٤٤٦٢٣٥٧	٦١٣٥٩٧٤	٤٤٦٢٣٥٧	٤٤٦٢٣٥٧	
إضافات العام		٢٢٠٢١٤٤٤	-	-	٣٣٥٠٣٦٧	٨٨٢٧٠٨	٤٦٦٤٤٤٤	٤٦٦٤٤٤٤	٤٦٦٤٤٤٤	٤٦٦٤٤٤٤	٤٦٦٤٤٤٤	٤٦٦٤٤٤٤	
الإلاختض فى الحصول الثانى		٣٩٦٦٣٤٩٥	-	-	(٢٥٨٩٧٨١)	(٢٣٥٠٢)	(٣٧٣٩٥٥)	(٢٣٥٠٢)	(٢٣٥٠٢)	(٢٣٥٠٢)	(٢٣٥٠٢)	(٢٣٥٠٢)	
الكتلة فى ٢٠١٢/١٢/٣١		٢٠٩٧٤١٣٠٨	٥٦٣١٢١١٧	١٠٩٢٦٨٥٠	٣٤٦٦٦١٨	٣٣٨٨٤٧١٦	٣٢٨٨١٦٥٣٠	٤٥٨١٦١٧	٤٥٨١٦١٧	٤٥٨١٦١٧	٤٥٨١٦١٧	٤٥٨١٦١٧	
استبعادات العام		٦٠٧٥٠	١٠٥٤١٩٥	-	٢٠٥٨٨٨٢	٢٦٩٦٢	٢٥٨٨٨٨٢	٦٠٧٥٠	٦٠٧٥٠	٦٠٧٥٠	٦٠٧٥٠	٦٠٧٥٠	
إضفافات العام		١٠٥٩٥١٠٠	-	-	(٤٩٤٧)	(٣٨٩٤٧)	(٤٩٤٧)	-	-	-	-	-	
إضفافات الفترة		٢٠١٣/٣/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	١٨٩٨٠٨٤٩	١٨٦٩٠٧٤	١٨٦٩٠٧٤	٥٠٩٨٥٩٢	٥٠٩٨٥٩٢	٥٠٩٨٥٩٢	٥٠٩٨٥٩٢	٥٠٩٨٥٩٢	
إضفافات الفترة		٦٣٨٩٨٧٨	-	-	١٠٥٣٠	٢٣٢٤٢٣٥	٣٣٨٨٤٧١٦	٤٠٩٥٣١١	٤٠٩٥٣١١	٤٠٩٥٣١١	٤٠٩٥٣١١	٤٠٩٥٣١١	
إملاك العام		١٤٥٨٤٢١٤	١١٠٠٠٠	-	(٣٧٨٥٢)	(٣٧٨٥٢)	(٣٧٨٥٢)	٢٦٣٠٢٣	٢٦٣٠٢٣	٢٦٣٠٢٣	٢٦٣٠٢٣	٢٦٣٠٢٣	
إملاك الاستبعادات عن العام		-	-	-	(٢٣٥٠٢)	(٢٣٥٠٢)	(٢٣٥٠٢)	٤١٨٦٢٠	٤١٨٦٢٠	٤١٨٦٢٠	٤١٨٦٢٠	٤١٨٦٢٠	
مجموع الإملاك فى ٢٠١٢/١٢/٣١		٣٣٣٦٣٣١	٦١٣٠٣٧٠	٢٦٤٧٢٥٨	١٨٤٣٣٧٣١	٢٢٥٩٦٣٤	٢٠٠٥٥٧٠	٣٣٣٦٣٣٩	٧٥٣٩١٨٣	٧٥٣٩١٨٣	٧٥٣٩١٨٣	٧٥٣٩١٨٣	
إملاك الفترة		٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	٠٤٣٩٣٩٨	٨٣٥١٦	١٠٤٠٥٠	١١٣٠٣٧	٣٦٦٧٦٩٤	٣٦٦٧٦٩٤	٣٦٦٧٦٩٤	٣٦٦٧٦٩٤	
إملاك الإملاك عن الفترة		-	-	-	(٣٥٨٠٩)	(٣٥٨٠٩)	(٣٥٨٠٩)	-	-	-	-	-	
مجموع الإملاك فى ٢٠١٣/٣/٣١		٢٣٧٤٠٣٩٠	٢٧٣٠٨٢٤	٥٦٦٣٧٢٠	١٨٩٧٤٠٣٩٠	٣٤٣٩٣٧٦	٣٤٣٩٣٧٦	٧٨٣٠٣١١	-	-	-	-	
صافي القيمه الفوريه فى ٢٠١٣/٣/٣١		٩٠٩٣٩٦٩	١٨٨٧٧٣٨	٢٦٧٧٢١	١٣٩٧٥٦٤	٢٦٧٧٢١	٦٤٥٥٠٨٩٦	٤٨٤٨١٨٠٦	١٠٩٢٦٨٥٠	١٠٩٢٦٨٥٠	١٠٩٢٦٨٥٠	١٠٩٢٦٨٥٠	
صافي القيمه المفتريه فى ٢٠١٢/١٢/٣١		١٦٤٣٧٩٢٨	١٩٣٤٣٥٩	١٩٢٤٩٣٠	١٠٣٠٠٦٠	١٣٢٦٥٦٣	١٣٢٦٥٦٣	٤٨٧٧٧٢٩٣٥	١٠٩٣٦١٧١	١٠٩٣٦١٧١	١٠٩٣٦١٧١	١٠٩٣٦١٧١	
بلغت قيمة الأصول الدائمه تقدر في ٣١/٢٠١٢ مبلغ ٢٠١٢٣٠٥٥٢٨٩٢٤٠٣١ جنبيه مصرى													
يتضمن بند الأرضي البائع قيمته ١٠٩٢٢٨٥٠ جنبيه مصرى في ٣١/٢٠١٢ مبلغ ٢٠١٢٣٠٥٥٢٨٩٢٤٠٣١ جنبيه مصرى													
المحرر الخدم ١	٢٠٠٥٢٠٥	طلب تصريح	جنبيه مصرى	القيمة	٢٠١٢٣٠٥٥٢٨٩٢٤٠٣١	٢٠١٢٣٠٥٥٢٨٩٢٤٠٣١	٢٠١٢٣٠٥٥٢٨٩٢٤٠٣١	٢٠١٢٣٠٥٥٢٨٩٢٤٠٣١	٢٠١٢٣٠٥٥٢٨٩٢٤٠٣١	٢٠١٢٣٠٥٥٢٨٩٢٤٠٣١	٢٠١٢٣٠٥٥٢٨٩٢٤٠٣١		
المحرر الخدم ٢	٢٠٠٥٢٤٤	عقد ائتماني											
مرسى علم	٢٠٠٥١٧١												
أخرى	٢٠٠٥٢٠٥												

ويمثل هذا البند فيما يلى:
يلغى الأصول الدائمه تقدر في ٣١/٢٠١٢ مبلغ ٢٠١٢٣٠٥٥٢٨٩٢٤٠٣١ جنبيه مصرى
يتضمن بند الأرضي البائع قيمته ١٠٩٢٢٨٥٠ جنبيه مصرى في ٣١/٢٠١٢ مبلغ ٢٠١٢٣٠٥٥٢٨٩٢٤٠٣١ جنبيه مصرى
ويجارى اتخاذ الإجراءات اللازمة لبيان العقاري باسم الشركة ويبيان هذه الأرضي كالتالى:

١١ - المستشارات
يعتمد هذا اللند فيها بطيء:

الإختصاص الدائم	الإختصاص الدائم في فئة المستشارات	الإختصاص الدائم في فئة صافي الإستشارات	الإختصاص الدائم في فئة صافي الإستشارات في ٢٠١٢/٢٦/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى

%	%	%	%
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى

البيان القانوني	عدد الأشخاص المشتركة	نسبة المساهمة	القيمة الإسمية للأسهم
٢٠١٣/٣/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	٢٠١٣/٣/٣١

النسبة المئوية	القيمة الإسمية للأسهم	المساهم	القيمة الإسمية
٩٩,٩٩	٩٩,٩٩	٩٩,٩٩	٩٩,٩٩

١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠
٩٩,٩٩	٩٩,٩٩	٩٩,٩٩	٩٩,٩٩

١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠
٩٩,٩٩	٩٩,٩٩	٩٩,٩٩	٩٩,٩٩

١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠
٩٩,٩٩	٩٩,٩٩	٩٩,٩٩	٩٩,٩٩

١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠
٩٩,٩٩	٩٩,٩٩	٩٩,٩٩	٩٩,٩٩

البيان القانوني	عدد الأشخاص المشتركة	نسبة المساهمة	القيمة الإسمية للأسهم
٢٠١٣/٣/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	٢٠١٣/٣/٣١

جنيه مصرى

جنيه مصرى

جنيه مصرى

جنيه مصرى

(١) - المستشارات في شركات تابعة
الصربيه لإنتاج الاطباق والمصالز
الدولية للصناعات الغذائية الحديثة

شركة إيجي فور
شركة ليفي
طيبة للتجارة والتوزيع

المردوه للصناعات الغذائية
الإسماعيلية الزراعية والتربوية الحولية

الوصيد فى ٣١ مارس ٢٠١٣

(٢) - اصحاب مالية متاجحة للبيع (آخر)
المصرية للتجارة والتوفيق

الوصيد فى ٣١ مارس ٢٠١٣

١٢ مشاريعات تحت التنفيذ

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٣/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٤٢٠ ٧٠٠	٥٣٩ ٥٢٠
٧ ١٢٣ ٥١٧	٤ ٠٧٤ ٠٨٠
٦ ١٨١ ٥٢٨	٥ ٦٥٩ ٨٦٣
١٣ ٧٢٥ ٧٤٥	١٠ ٢٧٣ ٤٦٣

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

١٣

أصول محفظ بها بغرض البيع
يتمثل الرصيد البالغ ٤٦٣ جنية مصرى في ٢٠١٣/٣/٣١ في القيمة العادلة للأصول المتاحة للبيع التي تم تبويبها بناء على خطة الشركة للتخلص منها بالبيع خلال سنة.

١٤ الموقف الضريبي

١-١٤ ضريبة شركات الأموال

ضريبة أرباح شركات الأموال التي تستحق على الشركة هي ضريبة سنوية طبقاً لقانون الضرائب على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ويستحق سداد هذه الضريبة عن نتيجة نشاط الشركة على أساس سنوي.

الفترة من بدء النشاط حتى عام ٢٠٠٤

تم الفحص الضريبي وقامت الشركة بسداد فروق الفحص الضريبي.

أعوام ٢٠٠٥ و ٢٠٠٦

تم استلام نماذج الفحص والاعتراض عليها وجارى تجهيز اللجنة الداخلية.

الأعوام من ٢٠٠٧ حتى ٢٠١١

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.

٢-١٤ ضريبة كسب العمل

الفترة من بداية النشاط وحتى ٢٠٠٨

تم الفحص الضريبي والربط والسداد.

عام ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٠

جارى الفحص.

٣-١٤ ضريبة الدمة

الفترة حتى ٢٠٠٦/٧/٣١

تم الفحص والسداد.

الفترة من ٢٠٠٦/٨/١ حتى ٢٠٠٩/١٢/٣١

تم الفحص وجارى استلام النماذج.

عام ٢٠١٠ حتى عام ٢٠١٢

لم يتم الفحص حتى تاريخه.

٤-١٤ ضريبة المبيعات

تم الفحص والسداد حتى ٢٠٠٩/١٢/٣١.

عام ٢٠١٠ حتى عام ٢٠١٢

لم يتم الفحص حتى تاريخه.

١٥ مخزون (بالصافي)

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢٨٥٤٢٨٣٩	١٥٦٣١٣٧٩٩	خامات
٢١٣٨٦٥٤٧	٢٨٢٦١٦٤٨	تعبئة وتغليف
٢٣٣١١٧٢٤	٢٤٧٥٩٣٥٦	إنتاج تام
٨٢٨١٠٣٩	٨٣٥٧١١٨	قطع غيار ومواد ومهام متنوعة
<u>٨١٥٢٢١٤٩</u>	<u>٢١٧٦٩١٩٢١</u>	
٧١٠٠٢٩	١٩٢٤٣٨٣	<u>إضاف:</u>
١٠٥٥٨٤٧١	٤٠٢٨٣٢٧٨	اعتمادات مستندية لشراء خامات
<u>٩٢٧٩٠٦٤٩</u>	<u>٢٥٩٨٩٩٥٨٢</u>	بضاعة بالطريق

تم تخفيض مخزون تعبئة وتغليف بـ ٤٠ جنية مصرى خلال عام ٢٠١٢ بمبلغ ٥٢٢ جنية مصرى خالٍ

١٦ عملاء وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٣٧٦٠٧٨١	-	عملاء
<u>(٣٧٦٠٧٨١)</u>	<u>-</u>	<u>يخصم:</u> الإنخفاض في قيمة أرصدة العملاء
٤٢٣٧٤٠	١٠٧٨٣١٠	شركة تتراباك
٦٧١٣٥٣٥	١٠٨٦٦٤٠٢	ضرائب خصم من المنبع
٣٨١٧٤٣١	١٩٧٦٤٧٩٥	موردون - دفعات مقدمة
١١١٤١٣٧	٢٠٢١٦٥٠	مصارف مدفوعة مقدماً
٨٤١٣٢١	٣٥٠٨٤٤٩	مصلحة الجمارك
٣٤٩٠٤٧	٣٥٢٤٨٦	تأمينات لدى الغير
٦٥٥٨٧	-	فوائد دائنة مستحقة
٧٠٢٧٦٤	٦٥٠٦٠١	أرصدة مدينة أخرى
<u>١٤٠٢٧٥٦٢</u>	<u>٣٨٢٤٢٦٩٣</u>	
<u>(١٠٠٠٠)</u>	<u>(١٠٠٠٠)</u>	<u>يخصم:</u> الإنخفاض في قيمة الأرصدة المدينة الأخرى
<u>١٣٩٢٧٥٦٢</u>	<u>٣٨١٤٢٦٩٣</u>	

١٧ أدون خزانة

يتمثل هذا البند البالغ رصيده ٢٥٤٦٦١ جنية مصرى في ٢٠١٣/٣/٣١ في قيمة شراء أدون خزانة من البنك التجاري الدولي كما هو موضح لاحقاً:

الرصيد في ٢٠١٣/٣/٣١	الفائدة	القيمة الشرائية	القيمة الاسمية	سعر الفائدة	تاريخ الشراء الاستحقاق	تاريخ الشراء	البنك التجاري الدولى
جنيه مصرى ٥١٧٣٩٨٠٧	جنيه مصرى ١٠٣٧٩٩٧	جنيه مصرى ٥٠٧٠١٨١٠	جنيه مصرى ٥٢٢٥٠٠٠	%١٢,٢٥	٢٠١٣/٤/٣٠	٢٠١٣/١/١٩	
<u>١١٥٥١٤٨٥٤</u>	<u>١٦٢٢٥٧٤</u>	<u>١١٣٨٩٢٢٧٨</u>	<u>١٢١٢٧٥٠٠٠</u>	<u>%١٣,٠٠</u>	<u>٢٠١٣/٨/٢٠</u>	<u>٢٠١٣/٢/١٩</u>	
<u>١٦٧٢٥٤٦٦١</u>							

١٨

النقدية وما في حكمها

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢٠٥ ١٥٩ ١٠٨	٢٦٧ ٩٥٦ ٦٣٤	بنوك - ودائع لأجل
١ ٦٤٦ ٩٨٣	١٦ ٧٨٠ ٣١٠	بنوك - حسابات جارية
-	١٥ ٠٠٠ ٠٠٠	شيكات تحت التحصيل
٥ ٥٠ ٠٠٠	٥ ٥٠ ٠٠٠	تأمين خطابات ضمان
٣٣٥ ١٢٣	١٣٢ ١٩٨	نقدية بالصندوق
٢١٢ ١٩١ ٢١٤	٣٠٤ ٩١٩ ١٤٢	
(٥ ٥٠ ٠٠٠)	(٥ ٥٠ ٠٠٠)	تأمين خطابات ضمان تستحق بعد ٣ شهور
٢٠٧ ١٤١ ٢١٤	٢٩٩ ٨٦٩ ١٤٢	النقدية وما في حكمها في قائمة التدفق النقدى
		أرصدة الودائع وشيكات تحت التحصيل المذكورة بعاليه تقع أجال ربطها في حدود ثلاثة أشهر من تاريخ المركز المالي.

١٩ رأس المال

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٥ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٥ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	رأس المال الرخص به
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- الاحتياطي العام - علاوة إصدار الأسهم

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

قامت الشركة خلال العام بتخفيض علاوة الإصدار بمبلغ ٧٣ ٥٨٠ ٢٥٤ (٧٣ ٥٨٠ ٢٥٤) جنيه مصرى قيمة الفرق بين القيمة الاسمية ونكلفة شراء أسهم الخزانة التي تم تخفيض رأس المال بقيمتها نتيجة مرور أكثر عام على اقتتالها 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 العاملين 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	الفترة المالية
٢٠١٢/١/١ من	٢٠١٣/١/١ من
٢٠١٢/٣/٣١ حتى	٢٠١٣/٣/٣١ حتى
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٤٠٨١٩١٢	١٠٥٧٤٤٠٠٨

صافي أرباح العام طبقاً لقائمة الدخل

يخصم:-

نصيب العاملين

نصيب أعضاء مجلس الإدارة

الصافي المستحق للمساهمين

المتوسط المرجح لعدد الأسهم

نصيب السهم في أرباح الفترة (جنيه/سهم)

الإجمالي	من ٥-١ عام	أقل من عام	
جنيه مصرى ٦٧٠٠٠٠٠	جنيه مصرى ٣٣٨٠٠٠٠	جنيه مصرى ٣٣٢٠٠٠٠	
٤٨٣٧٦٨١٧	١٦١٢٥٦٠٦	٣٢٢٥١٢١١	
٨٠٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠	
١٩٥٣٧٦٨١٧	٨٩٩٢٥٦٠٦	١٠٥٤٥١٢١١	
٢٣١٩٧٦٨١٦	١٢٦٥٢٥٦٠٦	١٠٥٤٥١٢١١	

٢١ قروض طويلة الأجل شروط وجدولة الديون

- رصيد المستخدم من القرض الممنوح للشركة من بنك CIB والبالغ إجماليه ١٥٠ .٠٠٠ 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 مصرى طبقاً لجدولة البنك والتي تبدأ بعد ١٢ شهر كفترة سماح من تاريخ أول سحب للقرض.

- رصيد المستخدم من القرض الممنوح للشركة من بنك HSBC والبالغ إجمالية ١٨٥ مليون جنيه مصرى وقد تم سحب مبلغ ١٧٠١٧٦٣٨٨ جنيه حتى ٢٠١٢/٩/٣٠ بسعر فائدة متغير ويتم سداد القرض على ١١ قسط نصف سنوي يبلغ القسط الأول ١٧٦٣٨٨ جنيه حتى ٢٠١٣/٩/٣٠ جنيه مصرى وبباقي الأقساط متساوية قيمة كل قسط ١٦١٢٥٦٠٦ 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.

- رصيد القرض الممنوح للشركة من HSBC والبالغ إجماليه ٢٠٠ 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.

رصيد ٢٠١٣/٣/٣١

رصيد ٢٠١٢/١٢/٣١

٢٢

بنوك - تسهيلات ائتمانية

بيان

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	- قيم المستخدم من التسهيلات الائتمانية البالغ إجماليها ٧٥ مليون جنيه مصرى سعر فائدة متغير تسد شهرياً وذلك بضمانت سند إذنى.
جنيه مصرى	جنيه مصرى	- قيم المستخدم من التسهيلات الائتمانية البالغ إجماليها ٥٠ مليون جنيه مصرى والممنوعة للشركة من البنك التجارى الدولى بسعر فائدة متغير تسد شهرياً وذلك بضمانت سند إذنى.
٨	٣٧ ١٠٨ ٥٨٦	- قيم المستخدم من التسهيلات الائتمانية البالغ إجماليها ١٠٠ مليون جنيه مصرى والممنوعة للشركة من البنك الأهلي سوسيته جنرال بسعر فائدة متغير تسد شهرياً وذلك بضمانت سند إذنى.
١٠ ٩١١ ٢١١	٤٣ ٣٤٠ ٩٩٣	- قيم المستخدم من التسهيلات الائتمانية البالغ إجماليها ١٠٠ مليون جنيه مصرى والممنوعة للشركة من البنك التجارى الدولى بسعر فائدة متغير تسد شهرياً وذلك بضمانت سند إذنى.
٧٩ ١٠٢ ٧١٧	١١٠ ٥٣٢ ٤٥٧	- قيم المستخدم من التسهيلات الائتمانية البالغ إجماليها ١٠٠ مليون جنيه مصرى والممنوعة للشركة من البنك الأهلي سوسيته جنرال بسعر فائدة متغير تسد شهرياً وذلك بضمانت سند إذنى.
٥٧ ٢٣٣ ٢٠٩	٩٨ ٠٧٨ ٦٦٣	- قيم المستخدم من التسهيلات الائتمانية البالغ إجماليها ١٠٠ مليون جنيه مصرى و٦ مليون دولار أمريكي والممنوعة للشركة من بنك HSBC بسعر فائدة متغير وذلك بضمانت سند إذنى مسلم للبنك بمبلغ ١٠٠ مليون جنيه مصرى.
١٦ ٦١٩ ١٦٢	٥٩ ٤٤٨ ٧٩٣	- قيم المستخدم من التسهيلات الائتمانية البالغ إجماليها ١١٠ مليون جنيه مصرى والممنوعة للشركة من بنك باركليز بسعر فائدة متغير تسد شهرياً وذلك بضمانت سند إذنى.
٣٦ ١٨٢	-	- قيم المستخدم من التسهيلات الائتمانية البالغ إجماليها ١٢٩ مليون جنيه مصرى والممنوعة للشركة من بنك الأهلي المتحد بسعر فائدة متغير للعملة المحلية والأجنبية وذلك بضمانت سند إذنى.
<u>١٦٣ ٩٠٢ ٤٨٩</u>	<u>٣٤٨ ٥٠٩ ٤٩٢</u>	

٢٣

قرص قصيرة الأجل

يتمثل رصيد الـبندـ الـبـالـغـ قـيـمـتـهـ ٨٠١ ٤٤٧ ٣٦ جـنيـهـ مـصـرىـ فيـ ٢٠١٣/٣/٣١ (مـبلغـ ٦٣٤ ٤٧٦ ٢٧ جـنيـهـ مـصـرىـ فيـ ٢٠١٢/١٢/٣١) فيـ الآـتـيـ:

- مبلغ ٨٠١ ٤٤٧ ٣٦ جـنيـهـ مـصـرىـ قيمة أقساط القرص قصيرة الأجل والممنوعة للـشـرـكـهـ منـ بنـكـ كـريـديـهـ أـجـرـيكـولـ والتي تستحق السداد خلال ثلاثة أشهر من تاريخ السحب.
- مبلغ ٠٠٠ ٠٠٥ جـنيـهـ مـصـرىـ قـرضـ زـرـاعـيـ مـنـحـ للـشـرـكـهـ منـ بنـكـ التـجـارـىـ الدـولـىـ.

٢٤ مخصص مطالبات

رصيد ٢٠١٣/٣/٣١	المستخدم جنيه مصرى	التدعيم جنيه مصرى	رصيد ٢٠١٣/١/١ جنيه مصرى	بيان
٨ ٥٣٧ ٣٣٩	-	-	٨ ٥٣٧ ٣٣٩	مخصص مطالبات

٢٥ دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	موردون خامات وخدمات
٣٠٠١٩٤٧٦	٢٨٧٠٦٥٠٢	مصروفات مستحقة
٣٩٠٥٢٩٤	٦٥٩٨٣٥٥	مصلحة الضرائب
٩٥٦٥٥٥	٨٠٣١٤٧	*الضريبة الداخلية المقدرة عن الفترة
-	٧٥٤٧٥١١	دائنون شراء أصول ثابتة
١٧٨٦١٦٤	٢٨٥٨٩٧٩	تأمينات للغير
٩٥٨٥١	١٠٦١٢٣	أقساط ضريبة المبيعات على الآلات والمعدات - الجزء المتداول
١٠٤٥٧٣٠	١٠٤٥٧٣٠	أرباح رأسمالية مؤجلة قصيرة الأجل (أرباح بيع المبنى مع إعادة تأجيره)
١٧٣٨٥٨٤	١٧٣٨٥٨٤	الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية
٢٩٣١٧٦	٣٤٤١٢٤	دائنون توزيعات
١٣٣٦٠٠	١٣٢٣٣٩٢٢٩	أرصدة دائنة أخرى
١٢٠٠٧٣	١٩٤٤٥٠	
٤٠٠٩٤٥٠٣	١٨٢٢٨٢٦٨٤	

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

٢٦

التزامات أخرى طويلة الأجل

بيان

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	- قيمة أقساط ضريبة المبيعات على الآلات والمعدات المستوردة والتي تستحق السداد اعتباراً من أبريل ٢٠١٤ وحتى يناير ٢٠٢١ وذلك طبقاً للجدولة المنتفق عليها مع مصلحة الضرائب على المبيعات. وتظهر الأقساط التي تستحق السداد خلال عام والبالغ قيمتها ١٠٤٥٧٣٠ جنيه مصرى ضمن بند دائنون وأرصدة دائنة أخرى بالميزانية (إيضاح رقم ٢٤).
١٧٦٣٨٩٦	١٧٦٣٨٩٦	
١٧٦٣٨٩٦	١٧٦٣٨٩٦	

٢٧

إيرادات مؤجلة

بيان

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	- رصيد الأرباح الرأسمالية المؤجلة طويلة الأجل الناتجة عن بيع قطعة الأرض الكائنة بمدينة الشيخ زايد رقم ٢١ محور الكريزي ووتر والمباني المقامه عليها حيث حققت الشركة أرباح رأسمالية بملبغ ١٧٣٨٥٧٨٩
٦٩٥٤٢٨٥	٦٥١٩٦٣٨	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 إستهلاك الأرباح المؤجلة بشكل منتظم وفقاً لفترة الإيجار اعتباراً من ٢٠٠٨/١/١ وقد بلغ الجزء الذي تم إستهلاكه خلال الفترة ٤٣٤٦٤٦ جنيه مصرى، كما يظهر الجزء تقصير الأجل البالغ قيمته ٥٨٤١٧٣٨ جنيه مصرى ضمن بند الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى بالميزانية (إيضاح رقم ٢٤).
٦٩٥٤٢٨٥	٦٥١٩٦٣٨	

٢٨ الالتزامات الضريبية المؤجلة

يبلغ رصيد هذا البند ٨٠١ ١٦٥ ٢٠١٣/٣/٣١ وتمثل مبالغ الضريبة المؤجلة لصافي الالتزامات والأصول الضريبية.

الرصيد في ٢٠١٣/٣/٣١	الضريبة المؤجلة للفترة من أول يناير إلى ٢٠١٣/٣/٣١	الرصيد في ٢٠١٣/١/١	الالتزام ضريبي عن الأصول الثابتة ١٢٦٠٧ ٢٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٢١٦٥ ٨٠١	(٤٤١ ٤٢٩)		

الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة المثبتة

الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة تتمثل في البنود التالية:

الالتزامات	الأصول الثابتة
٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٣/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
١٤٧٨٠ ٤٥٠	١٤٢٣٠ ٣٦٠
(٢١٧٣ ٢٢٠)	(٢٠٦٤ ٥٥٩)
<u>١٢٦٠٧ ٢٣٠</u>	<u>١٢١٦٥ ٨٠١</u>

٤٩

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 عائق مجلس الإدارة أيضاً مسئولية تطوير ومراقبة تنفيذ سياسات إدارة المخاطر بالشركة.

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

ويتم مراجعة سياسات وأنظمة إدارة المخاطر بصورة دورية لكي تعكس التغيرات في أوضاع السوق وأنشطة الشركة. وتهدف الشركة من خلال التدريب الخاص بها ومعايير الإدارة والإجراءات إلى تنمية بيئة رقابية منضبطة وبناءً ينفهم 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 إدارة المخاطر بالمخاطر التي تواجهها الشركة وتعاون المراجعة الداخلية مع مجلس إدارة الشركة في قيامه بدوره الإشرافي والرقابي. وتتولى المراجعة الداخلية القيام بكلّاً من المراجعة الدورية والخاصة بضوابط وإجراءات إدارة المخاطر وتقوم بتقديم تقارير عن نتائجها إلى الإدارة.

خطر الإنتمان

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

العملاء والأرصدة المدينية الأخرى

قامت الشركة بالتعامل مع عميل رئيسي (طرف ذو علاقة) والذي يقوم بدوره بتوزيع مخاطر الإنتمان على عدد من

عملاء الذين يتمتعون بمراكز مالية قوية ومستقرة. كما أنها تتعامل مع عملائها عن طريق عقود واتفاقيات مبرمة معهم كما تقوم الشركة (طرف ذو علاقة) بمراجعة الحدود الائتمانية المتداولة 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	٢٠١٣/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٦٣ ٩٠٢ ٤٨٩	٣٤٨ ٥٠٩ ٤٩٢	(٢٢)
٢٧ ٤٧٦ ٦٣٤	٣٦ ٤٤٧ ٨٠١	(٢٣)
٢٣١ ٩٧٦ ٨١٧	١٩٥ ٣٧٦ ٨١٦	(٢١)
		تسهيلات ائتمانية
		قروض قصيرة الأجل
		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 لوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها وذلك تحت الظروف العادية والاستثنائية بدون تكبد خسائر غير مقبولة أو المخاطر بالإساءة لسمعة الشركة.

وتقوم الشركة باستخدام نظام تكاليف لتقييم تكلفة منتجاتها وخدماتها، وهذا النظام يساعد الشركة على مراقبة متطلبات التتفق النقدي وتحسين أوضاع عائداتها النقدي الخاص بالاستثمارات. وتأكد الشركة من حيازتها لقدر كافي من النقدي للوفاء بالمصارف 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 الفوائد الائتمانية التالية:

تسهيلات ائتمانية بقيمة ٤٩٢ ٣٤٨ ٥٠٩ جنيه مصرى. ويتم دفع الفوائد بالنسبة للتسهيلات بالجنيه المصري وبالدولار الأمريكي بسعر فائدة متغير.

مخاطر السيولة

وفى يلى المستحقات التعاقدية للالتزامات المالية والتى تشمل دفعات الفوائد التقديرية ولا تشمل تأثير عقود التصفية.

القيمة الدفترية	تدفقات نقدية لإجمالي القيمة
جنيه مصرى	المتعاقد عليها
٤٣٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٤٨ ٥٠٩ ٤٩٢

تسهيلات ائتمانية

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 لمقابلة احتلال 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:-

فرنك سويسري	ريال سعودي	يورو	دولار أمريكي	النقدية وما في حكمها
-	-	٨٣٩٢٥٠٣	١٨٩٠٥٥٩٢	
-	-	-	(٢٤٦٩٣٥٤)	تسهيلات ائتمانية
(٣٢٥٦٣)	-	(٤٦٥٢٤)	(٨٣٩١٢٠٠)	الموردون وأرصدة دائنة أخرى
(٣٢٥٦٣)	-	٨٣٤٥٩٧٩	٨٠٤٥٠٣٨	٣١ مارس ٢٠١٣
(١٦٦٧٧١)	١٨٨٠	٣٧٠٣٢٥٧	٢٤٨١٦٨٧٢	٣١ ديسمبر ٢٠١٢

وفيما يلى أهم أسعار الصرف السائدة خلال العام:-

متوسط سعر الصرف**السعر الفعلى**

٢٠١٢	٢٠١٣/٣	٢٠١٢	٢٠١٣/٣	
٦,٤٢٣	٦,٨١٨	٦,٢٣٥	٦,٦٢١	دولار أمريكي
٨,٥٩٧	٨,٨٤٠	٨,٢٦٥	٨,٧١٩	يورو

خطر معدل الفائدة

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

إدارة رأس المال

تكمن 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	٢٠١٣/٣/٣١			
جنيه مصرى	جنيه مصرى			
٥١٢ ٠٠٢ ٨٠٤	٨٠٧ ٠١٩ ٢٧٣			اجمالي الالتزامات
(٢١٢ ١٩١ ٢١٤)	(٣٠٤ ٩١٩ ١٤٢)			يخصم: النقدية وما في حكمها
٢٩٩ ٨١١ ٥٩٠	٥٠٢ ١٠٠ ١٣١			صافي الدين
١ ٨٧٦ ٤١٠ ٥٨٧	١ ٨٢٩ ٨١١ ٤٣٥			إجمالي حقوق الملكية
%١٥,٩٨	%٢٧,٤٤			نسبة صافي الدين / حقوق الملكية

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

٣٠

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

عقود تأجير الأراضي (بنظام البيع مع إعادة الإستئجار)

تم توقيع العقد الثالث بتاريخ ٢٠٠٧/١٠/٣٠ وتم التنفيذ اعتباراً من ٢٠٠٨/١/١ لاستئجار قطعة الأرض رقم ٢١ بمحور الكريزي ووتر بمدينة الشيخ زايد بمساحة قدرها ٤٧,٣٧٤ متر مربع بما في ذلك المباني والإنشاءات المقامة عليها، وفيما يلي ملخص للعقد:

البيان	قيمة الإيجار	قيمة الشراء في نهاية العقد	مدة الإيجار	قيمة الإيجار شهرياً	القيمة التعاقدية	الفوائد المستحقة	القيمة التعاقدية جنية مصرى	جنيه مصرى جنية مصرى	القيمة التعاقدية جنية مصرى	نهاية العقد شهر	قيمة الإيجار شهرياً جنية مصرى	نهاية العقد شهر	قيمة الإيجار شهرياً جنية مصرى	نهاية العقد شهر
عقد من ٢٠٠٨/١/١ حتى ٢٠١٧/١٢/٣١	٤٧٥٥٩ ٢٦١	٧٣٤٥٣ ٩٨٥	٤٧٠٠	١	١٠٠٨ ٤٤٤	١٢٠	١٠٠٨ ٤٤٤	١	١٠٠٨ ٤٤٤	شهر	١٠٠٨ ٤٤٤	شهر	١٠٠٨ ٤٤٤	شهر

- قامت شركة جهينة للصناعات الغذائية بشراء قطعة الأرض المشار إليها أعلاة وإنشاء المباني المقامة على هذه الأرض، ثم تلى ذلك قيامها ببيع قطعة الأرض وما عليها من مباني 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 جنية مصرى وذلك بعد الحصول على موافقة شركة التأجير التمويلي.

- تم تضمين أقساط التأجير التمويلي الشهرية عن عقد التأجير التمويلي والمصاريف المرتبطة بتحرير هذا العقد ضمن بند أقساط التأجير التمويلي بنظام البيع مع إعادة الإستئجار بقائمة الدخل ضمن بند مصروفات تشغيلية أخرى، وقد بلغت قيمة تلك الأقساط عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٣/٣/٣١ ما قيمته ٣٣١ ٣ جنية مصرى ٠٢٥ ٢٠١٣/٣/٣١.

٣١

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 ٢٠١٣/٣/٣١ المعادل لمبلغ ٦٥٠ ٥٩٣ ٥ جنية مصرى بلغ الجزء المغطى منها ٠٠٠ ٥٠٠ جنية مصرى.

٣٢

الارتباطات الرأسمالية
بلغت قيمة الارتباطات الرأسمالية في ٢٠١٣/٣/٣١ المتعلقة بإنشاء واقتقاء أصول ثابتة مبلغ ٧٥٣ ٥٧٤ ٧٧ جنية مصرى.

٣٣

المعاملات المالية الخاصة بالأطراف ذات ذوى 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 يلي ملخصاً بأهم المعاملات المبرمة خلال الفترة الحالية بين الشركة والأطراف ذات العلاقة.

١-٣٣ المستحق من أطراف ذات علاقة

اسم الشركة طبيعة التعامل

الرصيد في ٢٠١٢/٣/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	حجم التعامل خلال الفترة المنتهية في ٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠١٢/٣/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	حجم التعامل خلال الفترة المنتهية في ٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	الشركة طبيعة التعامل
٢٠١٢/٣/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه مصرى	-	-	-	-	١٥٠٩٥١٠٢ (١٣٤٤٠٠٠)	١٤١٩٤٩٢	شركة إيجي فود تحويلات بنكية
٣٧٥٩٥	-	١٢٣٢٦٨٩٩ (١٢٢٩١٠٤٦٨)	٥٦٩٨٨٤٧٧ (٥٧٥٧٢٢٢٠)	٢٤	٢٤	١٣٥	١٠٨٥٨٦٨٩ ٧٣٤٠٢٢٢	الشركة المصرية لمنتجات الألبان والعصائر
١٧٣٧١٧٩٤	٣٠٨٥٧٤٧٢	(٣٧٥٠٥٢٠) ٦١٩٢٧٢٧٦٢ (٦١٧٤٣٩٠٣٥)	٣٥٠٠ ١٥٥٨٢٦٤٢٤ (١٤٢٣٧٥٧٤٧)	٣٧٦٤٦٣٢	٣٧٦٤٦٣٢	٨٤٧٥٠٠	٤١١٢٥١٠٠ ٢٩٦٠٦٤١٢	شركة صناعة المركبات الحديثة
		(٨٤٥٢٦٥٢)	٢٩٢٦٦٤١٠					شركة طيبة للتجارة والتوزيع
								شركة الإنماء

٢-٣٣ المستحق لأطراف ذات علاقة

اسم الشركة طبيعة التعامل

الرصيد في ٢٠١٢/٣/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	حجم التعامل خلال الفترة المنتهية في ٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠١٢/٣/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	حجم التعامل خلال الفترة المنتهية في ٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	الشركة طبيعة التعامل
٢٠١٢/٣/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه مصرى	-	-	-	-	٥١٩٧٦ (١٦٥٤٠٥٠)	٤٠٠٧٧ ١٦٩٤١٢٦	شركة المروة للصناعات الغذائية
-	٢٠٧٨٣٩	-	٥٦٩٨٨٤٧٧ (٥٧٥٧٢٢٢٠)	-	-			الشركة المصرية لمنتجات الألبان والعصائر
٢٣٥٦١١	-	-	-	٤٦٤٠٧٤٣ (١٠٨٣٣٤٦٦)	١٠٠٠٨٣ ٤٨٠٠٠٠		٨٤٧٥٠٠ ١٩٩٦٠٩٥	شركة إيجي فود
٤٩٩٤٢١٣	٩٤١٣٠							الشركة الدولية للصناعات الغذائية
٥٢٦٩٩٠١								

قامت الشركة بعقد إتفاقية مع شركة طيبة للتجارة والتوزيع (ش.م.م) - شركة تابعة - بنسبة ٩٩,٩ % لتأجير المبني الإداري للشركة التابعة وكذلك وسائل نقل وإنقال ومباني الفروع وذلك بقيمة إيجارية إجمالية بمبلغ ٨٤٧٥٠٠ جنيه مصرى خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (مبلغ ٣٧٦٤٦٣٢ جنيه مصرى خلال عام ٢٠١٢).

* المعاملات المدرجة بعاليه تم بنفس اسس التعامل مع الغير.

*

*

٣٤

المعاملات غير النقدية بقائمة التدفقات النقدية

- تم استبعاد مبلغ ١٤٩٤٤ جنيه مصرى من التغير في بند مشروعات تحت التنفيذ مقابل استبعاد نفس ذات الأصول الثابتة حيث يمثل هذا المبلغ المحول من المشروعات للأصول الثابتة.
- تم استبعاد مبلغ ١٠١٧٩٨٥ جنيه مصرى من التغير في بند الموردين مقابل استبعاد نفس ذات المبلغ من التغير في بند الأصول الثابتة حيث أن المعاملة غير نقدية.
- تم استبعاد مبلغ ٦٤٧٦٤٤ جنيه مصرى من التغير في بند الموردين مقابل استبعاد نفس ذات المبلغ من التغير في بند التزامات أخرى طويلة 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 انخفاض ملوس الأنشطة الاقتصادية خلال السنوات القادمة. لذا فمن المحتمل أن يكون للأحداث المشار إليها تأثير جوهري على عناصر الأصول والالتزامات والقيمة الاستردارية 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 يتنتظر عندها انتهاء هذه الأحداث وما يترتب عليها من آثار.

٣٦ أحداث أخرى خلال الفترة

صدرت عدة قرارات بقوانين لتعديل بعض أحكام قوانين الضريبة على الدخل وتم نشرها بالجريدة الرسمية بتاريخ ٦ ديسمبر ٢٠١٢ على أن يعمل بها اعتباراً من اليوم التالي لتاريخ النشر. وتنتمي 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 ١٩٦ لسنة ٢٠٠٨

تعديل بعض أحكام قانون ضريبة الدخل الصادر بالقانون رقم ١١١ لسنة ١٩٨٠

وقد صدرت تصريحات لبعض المسؤولين عن تجميد العمل ب تلك القرارات لذا فلم يتم تأثير القوائم المالية بتلك 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 والالتزامات وكذا نتائج الأعمال وما ينتج عنها من صافي ربح قابل للتوزيع خلال السنة المالية.