

شركة جهينة للصناعات الغذائية
شركة مساهمة مصرية
القائم المالية الدورية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
وتقدير الفحص المحدود عليها

محمد هلال جرانت ثورنتون
محاسبون قانونيون
عضو جرانت ثورنتون انترناشيونال
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 الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

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
٢٧-٥	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

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

حازم حسن KPMG

تقرير فحص محدود على القوائم المالية الدورية المستقلة
الى 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 ٢٠١٢ 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 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 (٢٤١٠) "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 تحليبية، 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 نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المرفقة لا تعبر بعدلة ووضوح - في جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي المستقل للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ وعن أداؤها المالي، المستقل وتدفقاتها النقدية المستقلة عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة

البنك المركزي المصري - دائرة الائتمان والتجارة المائية، رقم (١٤٧) سجل رقم (٢٠٣٦) لسنة ١٩٨٥ ص ٦٦٦

القاهرة في ٢٤ أكتوبر ٢٠١٢
حسبون قانونيون
عضو جرائم وحقوق افتراضيون

إيضاح رقم	إيضاح رقم	الأصول
٢٠١٢/٩/٣٠	٢٠١٢/٩/٣٠	الأصول طويلة الأجل
جنيه مصرى	جنيه مصرى	أصول ثابتة
٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	استثمارات في شركات تابعة
١٦٣٩ ٣٢٨ ٧٣٤	١٦٣٩ ٣٢٨ ٧٣٤	مشروعات تحت التنفيذ
٩٧٦٣ ٤١١	٩٧٦٣ ٤١١	بجمالي الأصول طويلة الأجل
١٤٤ ٦٢٤ ٣١٩	١٤٤ ٦٢٤ ٣١٩	الأصول المتداولة
(١١)	(١١)	مخزون (بالصافي)
١٥٩٣ ٤٥٦ ١٩٣	١٥٩٣ ٤٥٦ ١٩٣	عملاء وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
(١٢)	(١٢)	مستحق من أطراف ذوي علاقة
٨ ٤٦٢ ٥٤٠	٨ ٤٦٢ ٥٤٠	سداد خزانة
١٧٤٦ ٥٩٧ ٠٥٣	١٧٤٦ ٥٩٧ ٠٥٣	نقدية وما في حكمها
(١٣)	(١٣)	إجمالي الأصول المتداولة
١١٦ ١٩٤ ٤٥٢	١١٦ ١٩٤ ٤٥٢	الالتزامات المتداولة
(١٤)	(١٤)	مخصص مطالبات
١٨ ٤١١ ٢١٤	١٨ ٤١١ ٢١٤	بنوك - تسويات لقمانية
(١٥)	(١٥)	قرض قصيرة الأجل
٦٤ ٨٠٨ ٣٥٢	٦٤ ٨٠٨ ٣٥٢	قرض طويلة الأجل - الجزء المتداول
(١-٣٣)	(١-٣٣)	ضريبة الدخل
١٥٨ ٣٦٩ ٤١٥	١٥٨ ٣٦٩ ٤١٥	مودعين وأرصدة دائنة أخرى
(١٧)	(١٧)	مستحق من أطراف ذوي علاقة
٣٢٩ ٤٦٣ ٨٦٦	٣٢٩ ٤٦٣ ٨٦٦	بجمالي الالتزامات المتداولة
(١٨)	(١٨)	رأس المال العامل
٦٨٧ ١٤٧ ٢٩٩	٦٨٧ ١٤٧ ٢٩٩	إجمالي الأصول المتداولة
		رأس المال المصدر والمدفوع
٩ ٢٨٢ ٩٩٦	٩ ٢٨٢ ٩٩٦	احتياطي قانوني
(٢٤)	(٢٤)	احتياطي عام - علاوة بإصدار الأسهم
٣٣٨ ٢٨٠ ٤٧٩	٣٣٨ ٢٨٠ ٤٧٩	أرباح مرحلة
(٢٢)	(٢٢)	أسمم الخزينة
٣١ ٩٦٥ ٦١٥	٣١ ٩٦٥ ٦١٥	صافي أرباح الفترة/ العام
(٢٣)	(٢٣)	إجمالي حقوق الملكية
١٠٥ ٤٥١ ٢١١	١٠٥ ٤٥١ ٢١١	الالتزامات طويلة الأجل
(٢١)	(٢١)	قرض طويلة الأجل
-	-	التزامات أخرى طويلة الأجل
٤٠ ٣١٠ ٩٣٥	٤٠ ٣١٠ ٩٣٥	إيرادات موجلة
(٢٥)	(٢٥)	التزامات ضريبة مجلة (بالصافي)
٨٦ ٥٥٢ ٧٣١	٨٦ ٥٥٢ ٧٣١	إجمالي الالتزامات طويلة الأجل
(٢-٣٣)	(٢-٣٣)	إجمالي حقوق الملكية والالتزامات طويلة الأجل
٦١١ ٨٤٣ ٩٦٧	٦١١ ٨٤٣ ٩٦٧	
٧٥ ٣٠٣ ٣٣٢	٧٥ ٣٠٣ ٣٣٢	
١ ٨٤١ ٨٤٠ ٣٨٤	١ ٨٤١ ٨٤٠ ٣٨٤	
٧٢٦ ٤١٦ ٣٣٢	٧٢٦ ٤١٦ ٣٣٢	الإيضاحات المرفقة من صنفحة (٥) إلى (٢٧) تغير جزءاً لا يتجاوز من هذه القوائم المالية الدورية المستقلة.
٣٦٣ ٢٠٨ ١٦٦	٣٦٣ ٢٠٨ ١٦٦	
٤٠٤ ٤٠٠ ٦٨٢	٤٠٤ ٤٠٠ ٦٨٢	
٢١٣ ٤٠٥ ٣٠٧	٢١٣ ٤٠٥ ٣٠٧	
(٩٣ ٩٤٢ ٧٧٥)	(٩٣ ٩٤٢ ٧٧٥)	
١٤٨ ٤٤٩ ٧٠٢	١٤٨ ٤٤٩ ٧٠٢	
١ ٧٦٢ ٠٣٧ ٤١٥	١ ٧٦٢ ٠٣٧ ٤١٥	
١٤٢ ٦٥١ ٢١١	١٤٢ ٦٥١ ٢١١	
(٢١)	(٢١)	
٢٠٠١ ٣٧٠	٢٠٠١ ٣٧٠	
(٢٢)	(٢٢)	
٧ ٣٨٨ ٩٣١	٧ ٣٨٨ ٩٣١	
(٢٧)	(٢٧)	
١٠ ٦٨٠ ٣٩٣	١٠ ٦٨٠ ٣٩٣	
(٢٨)	(٢٨)	
١٦٢ ٧٢١ ٩٠٥	١٦٢ ٧٢١ ٩٠٥	
١ ٨٤١ ٨٤٠ ٣٨٤	١ ٨٤١ ٨٤٠ ٣٨٤	

رئيس مجلس الإدارة
صفوان ثابت

مدير عام الشئون المالية
سامح المصري

المدير المالي
ك. هاني شاكر

تقرير الفحص المحدود مرفق

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	البيان رقم	
٢٠١٢/٧/١ من	٢٠١٢/٧/١ من	٢٠١٢/٩/١ من	٢٠١٢/٩/١ من		بيان رقم
٢٠١١/٤/٣٠ حتى	٢٠١٢/٩/٣٠ حتى	٢٠١١/٩/٣٠ حتى	٢٠١٢/٩/٣٠ حتى		
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى		
١٤٥٣٢٢٨٨٤	١٧٤٤٨٩٨٠٢	٣٧٩٥٣٥١٣٣	٤٥٠٥٠٧٢٢٧		المبيعات
(١١٨٨٩٣٠١٣)	(١٣١٤٧٩٩٧٦)	(٣٠٢١٠٩١٨٤)	(٣٥١٠٤٥٠٩١)	(٥)	تكلفة المبيعات
٢٦٤٣٩٨٧١	٤٣٠٠٩٨٢٦	٧٧٤٢٥٩٤٩	٩٩٤٦٢١٣٦		مجمل الربح
١٩٩٣١٢٥	٢١٣١٠٧٧	٧١٥٥٣٧٦	٧١١٦٦١٩	(٦)	إيرادات تشغيلية أخرى
(١١٧٤٥٦٩٧)	(١٤٦١٦٢٤٣)	(٣٩٦٤٥٠٧٧)	(٤٥٨٢٢٧٦٠)	(٧)	مصاريفات إدارية وصומרية
(٢٣٠٠٠)	(٧٠٠٠)	(٣٩٠٠٠)	(٣٥٥٠٠)		بدلات وحضور مجلس الإدارة
(٣٠٢٥٣٣١)	(٨٦٧٦٣٤٨)	(٩١٢٥٩٩٣)	(١٤٧٢٧٠١٠)	(٨)	مصاريفات تشغيلية أخرى
١٣٤٣١٩٦٨	٢١٧٧٨٣١٢	٣٥٤٤٠٤٥٠	٤٥٦٧٣٩٨٥		الأرباح الناتجة عن التشغيل
-	-	٤٤٩٤٧٥٠	٢٩٩٩٤٧٠٠	(٩)	إيرادات استثمارات
(٦٠٩٨٢٥٨)	(٧١٨٧٣٥٢)	(١١٨٩٦١٧٥)	(٢٣٠٢٥٧٩٢)	(١٠)	المصاريفات التمويلية (بالصافي)
٧٣٣٣٧١٠	١٤٥٩٠٩٦٠	٢٨٠١٨٨٣٠	٥٢٦٤٤٨٩٣		صافي ربح الفترة قبل الضرائب
(٢٨٧٩١٧٩)	(٣٦٩٩٥١١)	(٦٤٥٨٢٧٢)	(٦٠٧٢١٨١)		ضريبة الدخل
-	-	٩٩١٦٧	-		فرق ضرائب سنوات سابقة
(٢٢٥٧٤٣٨)	(٢٥٨٩٠٥٥)	(١٩٠٦٢٦٧)	(٨٨٧٢٥٥)	(٢٨)	ضريبة المجلة
٢١٩٧٠٩٣	٨٣٠٢٣٩٤	١٩٧٥٣٤٥٨	٤٥٦٨٣٤٥٧		صافي ربح الفترة بعد الضرائب
٠٠٠٣	٠٠١١	٠٠٢٧	٠٠٦٤	(٢٠)	نصيب السهم في صافي أرباح الفترة (جنيه/سهم)

الإيضاحات المرفقة من صلحة (٥) إلى (٢٧) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية المستقلة.

الإيصالات المرفقة من صلحة (٥) إلى (٢٧) تقرر جزئاً لا يتجاوز من هذه القوائم المالية الدورية المسئولة.

شركة جهينة لتصنيعات الفدالية

مكتبة مصرية

قائمة التدفقات النقدية الدورية المسندة

عن الفتاة العالمة المتوفاة

卷之三

الفترة المالية المنتهية في	الفترة المالية المنتهية في	إيضاح رقم	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٢٠١٢/٩/٣٠	٢٠١٢/٩/٣٠	جنيه مصرى	صافى لزياج الفترة قبل الضريبة على الدخل
جنيه مصرى	جنيه مصرى		تسويةات
٦٨٠١٨٨٤٧٠	٥٢٦٤٢٨٩٣		
١٥٦٦٧٥٣١	١٥١٢٠٧٣٣	(١١)	إملك الأصول الثابتة
(١٥٧٠٥٢)	(١٦٩٢٨٥)		أرباح رأسمالية
-	٢٤٨٠٥٩٩		الإرهاض في قيمة مخزون
(١٧١٢٦٧)	(١٧٠٨١٠)		رد الإرهاض في قيمة العملاء والأرصدة المدينة الأخرى
٥٠٠٠	٣٠٠٠٠٠		تكريم مخصص مطالبات
٩٠٧٥٩٩٣	٩٠٧٥٩٩٣		أقساط تأجير تمويلى
(٣٦٠٧٨٤٨٢٧)	٣٦٢٥٣٤٨٨		فولند ودائع
٤٥٧٩٦٤٢١	٥٤٤٨١٥٥٩		فولند ومصروفات تمويلية
٦٢١٥١٥٨٤	١٦٣١٩٩٧٧٠		
٤٢٧٢٣٨٨٠	٣٥٨٣٤٥٣٩		فولند ودائع محصلة
(٤٢٤٩٦٦٣٩)	(٦٣٩٤٧٥٣٤)		فولند ومصروفات تمويلية مدفوعة
			التغير
(٨١٦٦٥٤٧٢)	(٦٩٩٤٤٠٠)		المخزون
(٣٢٠٢٤٩)	(٧٩٠١٣٩٥٧)		العملاء والأرصدة المدينة الأخرى
٥٩٠٤١٣٠٢	(٢٦٨٧٥٢٨٦)		المستحق من أطراف ذوى علقة
(٢٧٨٨٥٥٨٨)	(١٢٣٩٨١٢٩)		الموردين والأرصدة الدائنة الأخرى
-	(٢١٣٨٨٩٦١)		توزيعات لزياج مدفوعة للعاملين خلال الفترة
(٣٦٩٩٢)	(٤١٥٧٩)		المستخدم من المخصصات
٢٨٠٠٩٥٧٤	٨٦٥٥٢٧٣١		المستحق لأطراف ذوى علقة
٣٦٨٧١٤٠٠	٧٤٩٤٧١٥٤		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٠٩٥٠٣٩٦)	(٣٤٦٠٩٠)		مدفوعات لشراء أصول ثابتة
٢٠٤٨٩١	١٩٦٢٤٨		مقوضات من بيع أصول ثابتة
(٣٧٧٤٣٠٧)	(١٦٣٩٧٧٢٠)		مدفوعات عن مشروعات تحت التنفيذ
-	٢٩٩٩٢٢٠		متحصلات من أرباح الاستثمارات
-	(١٥٨٢٦٩١١٥)		مدفوعات نفحة سدادات خزانة
(١٤٩٩٨٠٠٠)	(٩٩٩٩٤٠٠)		مدفوعات عن استثمارات في شركات تابعة
(١٦٤٥٠٢٨١٢)	(٢٤٧٩٣٠٣٠٧)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
١٤٢٢٧٠٨٤	١٤٠١٨٧٥٦٠		التحصل من تمهيلات إئتمانية
(٧٩٧٨٧٥١٣)	(٦٠٧١٢٧٥٢)		السداد من قروض بنكية
(٩٠٧٥٩٩٣)	(٩٠٧٥٩٩٣)		سداد من أقساط التأجير التمويلي بنظم البيع مع إعادة الإستجار
-	(١٠٥٩٠٨٠٧٢)		توزيعات لزياج مدفوعة للمساهمين خلال الفترة
٩٣٨٥٦٥٧٨	(٣٥٥٩٤٢٥٧)		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
(٢٣٨٢٤٨٤)	(٢٠٨٥١٢٤١٠)		صافي الزيدة في التقدمة وما في حكمها خلال الفترة
٦٠٦٥٩٠١٣	٥٣٢٩٦٢٧٦		التقدمة وما في حكمها في ١٠٣٠ سبتمبر
٥٧١٨٣٤١٧٩	٣٣٢٤١٣٨٦	(١٨)	

الإضاحات المفتوحة من صلاحة (٥) لـ (٤٧) تقتضي هنا لا ينبع من هذه القوائم المالية التهوية المصونة.

شركة جهينة للصناعات الغذائية

شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

١. نبذة عن الشركة

تأسست شركة جهينة للصناعات الغذائية - شركة مساهمة مصرية - عام ١٩٩٥ في ظل قانون الاستثمار رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ والذى 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 ٤٥ سنة تبدأ من تاريخ التسجيل بالسجل التجارى 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 والمواد المثلجة، وتجهيز وتصنيع وتعبئة وتغليف كافة أنواع المواد الغذائية وبصفة عامة تصنيع المنتجات الزراعية.

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

٢-١. أسس الإعداد

الالتزام بالمعايير والقوانين

تم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية.

تم اعتماد القوائم المالية من مجلس إدارة الشركة في ٢٣/١٠/٢٠١٢.

٢-٢. أسس القياس

أعدت القوائم المالية على أساس التكالفة التاريخية فيما عدا:-

- الالتزامات المالية غير المشتقة بالقيمة العادلة.

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

٣-٢. عملاً التعامل والعرض

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

٤

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 لذاك التقديرات وعلى أية فترات مستقبلية تم تأثيرها.

المعلومات الخاصة بالتقديرات الهامة بشأن تطبيق السياسات المحاسبية ذات التأثير الهام على المبالغ المدرجة في القوائم المالية فيما عرضها في الإيضاحات التالية:

إيضاح رقم (٦-٣) : تقويب الإيجارات

المعلومات الخاصة بالافتراضات والتقديرات غير المؤكدة والتي لديها مخاطر هامة لما قد ينتفع عنها من تسويفات هامة خلال القوائم المالية التالية فتتم عرضها في الإيضاحات التالية:

إيضاح رقم (١٥) : تخفيض المخزون.

إيضاح رقم (١٦) : الانخفاض في أرصدة العملاء وأوراق قبض.

إيضاح رقم (٢٤) : المخصصات والالتزامات المحتملة.

إيضاح رقم (٢٨) : الضرائب المؤجلة.

٤-٣ اهم السياسات المحاسبية

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

٤-٣-١ العملات الأجنبية

المعاملات بالعملات الأجنبية

يتم ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية باستخدام سعر الصرف الماري في تاريخ المعاملة. يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية إلى الجنيه المصري وفقاً لسعر الصرف السائد في ذلك التاريخ. ويتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النق比ة والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة بالعملة الأجنبية إلى الجنيه المصري باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ تحديد القيمة العادلة. الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقية بالعملة الأجنبية والتي تفاص على أساس التكالفة التاريخية تترجم باستخدام سعر الصرف في تاريخ المعاملة تدرج فروق العملة الناتجة عن الترجمة بالأرباح والخسائر.

٤-٣-٢ استثمارات في شركات تابعة

الشركات التابعة هي شركات تحت سيطرة الشركة، وذلك عندما يكون للشركة السيطرة على السياسات المالية والتسييرية لذلك الشركات التابعة وذلك للحصول على منافع من أنشطتها. ويتم إدراج الاستثمارات في الشركات التابعة بالتكلفة ويتم خصم أي انخفاض في القيمة وتحميه على قائمة الخلق و ذلك 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.

٤-٣-٣ 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 عندئ تكون الشركة طرفاً في الاموريات التعاقدية للأداة.

وستبعد الشركة الأصل المالي عند انتهاء حقوقه التعاقدية في التدفقات النقية لهذا الأصل أو أنها تحول حق استلام التدفقات النقية المتعاقد عليها لهذا الأصل في معاملة يتم من خلالها تحويل كافة مخاطر وعواون 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 والنهاية لتسوية على أساس صافي القيمة أو تحقق الأصل الصالحي وتنتهي الالتزام المالي في نفس الوقت.

والشركة تتبع 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 تبويبها كأصول مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق. ويتم إدراجها مبدئياً بالقيمة العادلة بالإضافة إلى تكاليف المعاملة المتعلقة بها. وبعد الأداء الأولي يتم قياسها بطريقة التكالفة المستهلكة وذلك باستخدام طريقة سعر الفائدة السائد و يخصم منها الخسائر الناتجة عن انخفاض قيمتها.

تضمن الأصول المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق السنادات.

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 منكور تقاس بقيمتها الاسمية (قيمة الفاتورة) ويخصم أيه 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 الاقتاء وغير معرضة لأخطار هامة للتغير في قيمتها العادلة وتستخدم بواسطة الشركة في إدارة التزاماتها قصيرة الأجل.

الأصول المالية المتاحة للبيع

الأصول المالية المتاحة للبيع هي أصول مالية غير مشتقة والتي تم تصنيفها كمتاحة للبيع أو التي لم يتم توريبيها في آية 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 الاتخاض 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 للإيقاف أو الخسائر. تتضمن الأصول المالية المتاحة للبيع الأسهم والمندات.

الالتزامات المالية غير المشتقة

يتم الاعتراف الأولى بالالتزامات المالية المصدرة بال الخاصة 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 الالتزامات التعاقدية للأداء. 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 حمکون 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 في بداية السنة مبلغ ٧٢٦ ٤١٦ ٣٣٢ (سبعمائة وستة وعشرون مليون وأربعين وستة عشر ألفاً وثلاثمائة واثنين وثلاثين) جنيه مصرى موزعاً على عدد ٧٢٦ ٤١٦ ٣٣٢ (سبعمائة وستة وعشرون مليون وأربعين وستة عشر 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 الاسمية لأسمهم الخزانة والبالغة ٢٠٣٦٢٥٢١ (عشرون مليون وثلاثمائة واثنين وستون وخمسمائة واحد وعشرون) جنيه مصرى ليصبح رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بالكامل بعد التخفيض ٧٠٦٠٥٣٨١١ (سبعمائة وستة مليون وثلاثة وخمسون ألفاً وثمانمائة واحد عشر) جنيه مصرى موزعاً على عدد ٧٠٦٠٥٣٨١١ (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 اي تكلفة مرتبطة بشكل مباشر وبعد خصم اي تأثير ضريبي يتم عرضة مخصوصاً من حقوق الملكية. الأسهم المعاد شراؤها تصنف كأسهم خزينة وتعرض في احتياطي الأسهم الشركة. ولاحقاً عندما يتم بيع او إعادة إصدار أسهم الخزينة فإن المبلغ المستلم يتم ادراجها في حقوق الملكية والزيادة او العجز من هذه المعاملة يعرض في علاوة الأسهم ولا يجوز الاعتراف بأي ربح او خسارة في الأرباح أو الخسائر الناتجة عن شراء أو بيع أو إعادة 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 ايضاح رقم (١١).

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 إنشاؤها الموقعة التي توجد به هذه الأصول وتكلفة الفروض المرسلة.

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

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

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

التكاليف اللاحقة على الافتاء

يتم الاعتراف بتكلفة إحلال أحد مكونات الأصل ضمن تكلفة الأصل بعد استبعاد تكلفة ذلك المكون عند تكبد الشركة لتكلفة الإحلال وإذا ما كان من المحمول تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة كنتيجة لإحلال هذا المكون بشرط إمكانية قياس تكلفته بدرجة عالية من الدقة. هذا ويتم الاعتراف بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل كمصارف 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 الأرضي. وفيما يلي بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدرة:

بيان الأصل

٥٠١٣,٣

مباني وانشآت ومرافق

١٠-١

آلات ومعدات

٥-١,٥

سيارات ووسائل نقل وانتقال

٦,٦٧-١,٠٨

عدد وأدوات

١٠-١

آلات 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 وقيمتها التخريبية.

٥-٣

مشروعات تحت التنفيذ

يقتضى هذا البند في المبالغ التي تم إتفاقها بفرض 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 (إضاح ١٣). لا يتم تحويل أية اهلاكات حتى استكمال المشروع وتحويله للأصول الثابتة.

٦-٣

الإيجار التمويلي

في حالة أن الشركة هي المستأجرة:

يتم تصنيف الإيجارات كإيجارات تشغيلية، ويتم تسجيل مدفوعات الإيجارات (بعد استرداد أي خصومات واحد اثر فواتير السماح في الاعتياد) كمصاريف 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 المصاريف التي تتحملها الشركة للوصول بالمخزون إلى موقعه وحالته الراهنة. وتمثل صافي القيمة البيعية في سعر البيع المتوقع من خلال النشاط العادي بعد خصم التكلفة التقديرية الازمة لإتمام عملية البيع.

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

يتم تقدير المخزون من الإنتاج الناتم بالتكلفة الصناعية أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل. وتتضمن التكلفة الصناعية تكلفة الخامات والأجور المباشرة مضافة إليها نصيب عادل من المصاريف 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 لانخفاض قيمة الأصول المالية غير المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. وباعتبار 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 حدى وكذلك على مستوى الجمالي. كل أرصدة المدينين والاستثمارات المحافظ عليها حتى تاريخ الاستحقاق ذات الأهمية النسبية تراجع على حده للانخفاض 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 لأية انخفاض قد تحقق ولم يتم تحديده. أرصدة الفروض والمديونيات والاستثمارات المحافظ عليها حتى تاريخ الاستحقاق غير ذات الأهمية النسبية على حده يتم مراجعته الانخفاض في قيمتها بشكل اجمالي في مجموعات ذات الشابة 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 اكثراً او اقل مما تم اقتراحته بناء على المؤشرات التاريخية.

خسارة الانخفاض في القيمة و المتعلقة بأصل مالي يقادس بالتكلفة المستهلكة تحسب بالفرق بين القيمة الفعلية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المقدرة مخصومة بمعدل الفائدة الفعلية الاصلي. تدرج الخسائر في الأرباح والخسائر وتعكس في مخصص مقابل قروض ومديونيات او استثمارات محفظتها 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

تتم مراجعة القيمة الدفترية للأصول غير المالية بخلاف المخزون والأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ كل ميزانية لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر لانخفاض قيمتها. وفي حالة وجود أي مؤشر لانخفاض القيمة يتم تقيير القيمة الاستردادية لهذه الأصول. بالنسبة للأصول غير الملموسة ذات العمر غير المحدد أو التي ما زالت غير متاحة للاستخدام فإن قيمتها الاستردادية يتم تقييرها 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 الوحدة المولدة للنقد في قيمته الاستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر. وعند إجراء تقيير للقيمة الاستخدامية للأصل ما يتم تقيير التدفقات النقدية المستقبلية الناشئة عن الاستخدام وتطبيق سعر الخصم بعد الضريب الذي يعكس التقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المرتبطة بالأصل أو الوحدة المولدة للنقد. ولأغراض اختبارات الانخفاض في القيمة فإن الأصول التي لا يمكن اختبارها بشكل منفصل يتم تجميعها معاً في أصغر مجموعة للأصول والمولدة للتدفقات النقدية من خلال الاستمرار في الاستخدام والتي تكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول (الوحدات المولدة للنقد).

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

٩-٣ مزايا معاشات التقاعد

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

١٠-٣ المخصصات

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

١١-٣ الإيراد

البضاعة المباعة

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

يتم الاعتراف بالإيراد عند توажд دليل مقنع، عادة في شكل اتفاق بيع وبيان المخاطر والعوائد الأساسية للملكية قد تم نقلها إلى العميل وتحصيل المقابل محتمل حدوثه والتکاليف المرتبطة واحتمالية رد البضائع من الممكن تقييرها بشكل موثوق فيه وأنه لا يوجد استمرار لارتباط الإدارة بالبضاعة وإن قيمة الإيراد يمكن قياسها بشكل موثوق فيه. إذا كان منع الخصم محتمل حدوثه وإن 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 المتزقة 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

تضمن الإيرادات التمويلية إيرادات الفوائد على الأموال المستمرة وتوزيعات الأرباح المستلمة والأرباح المحقة 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 المستتر 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 لتكلفة اقتداء 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

تضمن ضريبة الدخل على أرباح أو خسائر العام كلاً من ضريبة العام والضريبة المؤجلة، ويتم إثباتها بقائمة الدخل باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببنود حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية، وتتمثل 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 الارتفاع بهذا الأصل. ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

١٦-٣ الاحتياطي القانوني

طبقاً لمتطلبات قانون الشركات والنظم الأساسي للشركة يتم تجنب نسبة ٥٥٪ من صافي الأرباح السنوية لتكوين احتياطي قانوني غير قابل للتوزيع. ويتم التوقف عن تجنب هذه المبالغ متى يبلغ 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) فإن الشركة مطالبة بالعودة لتجنب ٥٥٪ من صافي الأرباح السنوية حتى يبلغ رصيد الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال المصدر مرة أخرى. الاحتياطي القانوني غير قابل للتوزيع.

٤ تحديد القيمة العادلة

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 للقائم المالية والخاصة بالأصول والالتزامات كلما كان ذلك ممكناً عن أبيه معلومات إضافية عن الافتراضات المستخدمة في تحديد القيمة العادلة في الإيضاحات الخاصة بذلك الأصول والالتزامات.

٤-١ الالتزامات المالية غير المشتقة

يتم تحديد القيمة العادلة لأغراض الإفصاح محتملة على أساس القيمة الحالية للمبالغ المتوقعة والفوائد النقدية المحصلة مخصومة باستخدام سعر الفائدة السائد في تاريخ القائم المالية.

تكلفة المبيعات

٥

الفترة المالية من ٢٠١١/٧/١ حتى ٢٠١١/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٢/٧/١ حتى ٢٠١٢/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١١/١/١ حتى ٢٠١١/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٢/١/١ حتى ٢٠١٢/٩/٣٠	تكلفة مواد خام ومهما تتشغيل أجور ومرتبات صناعية مصروفات صناعية أخرى إملاكات أصول ثابتة صناعية تكلفة الإنتاج التام المتاح للبيع (بخصم) / بضاف: التغير في المخزون
٩١٦٨٣٥٩٠	١١٩٢٢٩٠٥٠	٢٥١٦١١٢٧١	٣٥٢٨٨٢٣٢	
٢٤٩٠٢٦٨	٢٨٧٢٢٦٣	٦٨٣٤٨٦٩	٨٠٧٨١٤٦	
٥١٠١٨١١	٥٩٧٤٦٩٧	١٤٦٢٥٢٨٤	١٨٤٥٦٩٧٦	
٤٣٧٣٠٩	٣٨٨١٤٧٢	١٢٢١٥٨١٨	١١٦٣٥٧٠٨	
١٠٣٤١٢٩٧٨	١٣١٩٥٧٤٨٤	٢٨٥٢٨٧٢٤٢	٣٤٣٤٥٩٠٦٢	
١٥٥٨٠٠٣٥	(٤٧٧٥٠٦)	١٦٨٢١٩٤٢	٧٥٨٦٠٢٩	
١١٨٨٩٣٠١٣	١٣١٤٧٩٩٧٦	٣٠٢١٠٩١٨٤	٣٥١٠٤٥٠٩١	

إيرادات تشغيلية أخرى

٦

الفترة المالية من ٢٠١١/٧/١ حتى ٢٠١١/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٢/٧/١ حتى ٢٠١٢/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١١/١/١ حتى ٢٠١١/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٢/١/١ حتى ٢٠١٢/٩/٣٠	أرباح رأسمالية مؤجلة أرباح رأسمالية رد الإنفاض في قيمة أرصدة العملاء إيرادات أخرى
٤٣٤٦٤٦	٤٣٤٦٤٦	١٣٠٣٩٣٨	١٣٠٣٩٣٨	
١٥٣٧٧١	(٤٥١)	١٥٧٠٥٢	١٨٩٦٨٥	
٥٢٣٦٥	(١٩٥٨)	١٧١٢٦٧	١٧٠٨١٠	
١٣٥٢٣٤٣	١٧٠٢٩٠١	٥٥٢٣١١٩	٥٤٥٢١٨٦	
١٩٩٣١٢٥	٢١٣١٠٧٧	٧١٥٥٣٧٦	٧١١٦٦١٩	

* ينطوي بند إيرادات أخرى في ٢٠١٢/٩/٣٠ في قيمة تأجير أصول الشركات التابعة وقيمة استرداد رسوم خدمات.

مصاروفات إدارية وعمومية

٧

الفترة المالية من ٢٠١١/٧/١ حتى ٢٠١١/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٢/٧/١ حتى ٢٠١٢/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١١/١/١ حتى ٢٠١١/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٢/١/١ حتى ٢٠١٢/٩/٣٠	مصاروفات عاملين إهلاكات إدارية إيجارات إدارية مصاروفات إدارية أخرى
٨٥٣٠٩٥٠	٩٦٩٦٦٠٨	٢٥٨٦٦٨٥٩	٢٨٣٨٧٦٨٨	
١١٦٠٨٥٠	١١٨٦٥١٠	٣٤٢٠٥٥٧	٣٤٨٥٠٢٥	
٦٣١٦٧٣	٧٤٠٣٨٩	١٨١٢٢٧٠	٢٠١٥٧٥٦	
١٤٢٢٢٢٤	٢٩٩٢٧٣٦	٨٥٤٥٣٩١	١١٩٣٤٢٩١	
١١٧٤٥٦٩٧	١٤٦٩٦٢٤٣	٣٩٦٤٥٠٧٧	٤٥٨٢٢٧٦٠	

٨ مصروفات تشغيلية أخرى

الفترة المالية من ٢٠١١/٧/١ ٢٠١١/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٢/٧/١ ٢٠١٢/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١١/١/١ ٢٠١١/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٢/١/١ ٢٠١٢/٩/٣٠	أقساط تأجير تمويلي ديون معروفة تخفيض المخزون مخصص مطالبات
جنيه مصرى ٣٠٢٥٣٣١	جنيه مصرى ١٦٥٤١٨	جنيه مصرى ٢٤٨٥٥٩٩	جنيه مصرى ٥٠٠٠٠	
٣٠٢٥٣٣١	٣٠٢٥٣٣١	٩٠٧٥٩٩٣	٩٠٧٥٩٩٣	
-	١٦٥٤١٨	-	١٦٥٤١٨	
-	٢٤٨٥٥٩٩	-	٢٤٨٥٥٩٩	
-	٣٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠	٣٠٠٠٠٠	
٣٠٢٥٣٣١	٨٦٧٦٣٤٨	٩١٢٥٩٩٣	١٤٧٧٧٠١٠	

٩ إيرادات استثمارات

الفترة المالية من ٢٠١١/٧/١ ٢٠١١/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٢/٧/١ ٢٠١٢/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١١/١/١ ٢٠١١/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٢/١/١ ٢٠١٢/٩/٣٠	إيرادات استثمارات رد إيرادات استثمارات
جنيه مصرى -	جنيه مصرى -	جنيه مصرى ٥٤٩٤٧٥٠	جنيه مصرى ٢٩٩٩٤٧٠٠	
-	-	(١٠٠٠٠٠)	-	
-	-	٤٤٩٤٧٥٠	٢٩٩٩٤٧٠٠	

* يتمثل هذا المبلغ في قيمة تخفيض توزيعات الأرباح الفترية وقد تم الحصول عليها من الشركة الدولية للصناعات الغذائية

- شركة تابعة - بالإضافة خلال عام ٢٠١٠ والتي قامت الشركة التابعة بتعديلها بجمعيتها العمومية المنعقدة في

.٢٠١١/٤/٢١

١٠ الإيرادات والمصروفات التمويلية (بالصافي)

الفترة المالية من ٢٠١١/٧/١ ٢٠١١/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٢/٧/١ ٢٠١٢/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١١/١/١ ٢٠١١/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٢/١/١ ٢٠١٢/٩/٣٠	الفوائد والمصروفات التمويلية الفوائد الدائنة (خسائر) أرباح تقييم عملات أجنبية
جنيه مصرى (١٨٥٨٧٥٦٧)	جنيه مصرى (١٩٣٩٢٩١٩)	جنيه مصرى (٤٥٧٩٦٤٢١)	جنيه مصرى (٥٤٤٨١٥٥٩)	
١٢٢٨٤٦١٤	٧٨٤٢٩٥٧	٣٦٠٧٨٨٧٢	٢٦٧٥٣٤٨٨	
٢٠٤٦٩٥	٤٣٦٢٦١٠	(٢١٧٨٦٢٦)	٤٧٠٢٢٧٩	
(٦٠٩٨٢٥٨)	(٧١٨٧٣٥٢)	(١١٨٩٦١٧٥)	(٢٣٠٢٥٧٩٢)	

١١ - اصول ثابتة (بالصلف)
يتميل هذا البدن فيما يلي:

١٣ مشاريعات تحت التنفيذ

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٧٨٧ ٥٩٥	٢٥٥ ٣٩٤
٣٩١٢ ٥٥٠	٦ ٢٤٥ ٦٩٦
٥٠٦٣ ٢٦٦	١ ٩٦١ ٤٥٠
٩٧٦٣ ٤١١	٨ ٤٦٤ ٥٤٠

دفقات تحت حساب إنشاء مبانى
دفقات مقدمة لشراء أصول ثابتة
آلات تحت التركيب

١٤ الموقف الضريبي

١-١٤ ضريبة شركات الأموال

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

الفترة من بدء النشاط حتى عام ٢٠٠٤ تم الفحص الضريبي وقامت الشركة بسداد فروق الفحص الضريبي.
أعوام ٢٠٠٥ و ٢٠٠٦

تم استلام نماذج الفحص والاعتراض عليها وجارى تجهيز اللجنة الداخلية.
الأعوام من ٢٠٠٧ حتى ٢٠١١

لم يتم الفحص الضريبي للفاتورة الشركة حتى الان.

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

٢-١٤ ضريبة كسب العمل

الفترة من بداية النشاط وحتى عام ٢٠٠٣

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

عام ٢٠٠٤ تم الفحص والإنتهاء من اللجنة الداخلية وتمت إحالة بند نسبة الخطأ إلى لجنة الطعن وجارى سداد الضريبة.

عام ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٨ تم الفحص الضريبي والانتهاء.

عام ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٠ جارى الفحص.

٣-١٤ ضريبة الدعم

الفترة حتى ٢٠٠٦/٧/٣١

تم الفحص والمصادقة.

الفترة من ٢٠٠٦/٨/١ حتى ٢٠٠٩/١٢/٣١

تم الفحص وجارى استلام النماذج.

عام ٢٠١٠

لم يتم الفحص حتى تاريخه.

٤-١٤ ضريبة المبيعات

تم الفحص والمصادقة حتى ٢٠٠٩/١٢/٣١

عام ٢٠١٠

لم يتم الفحص حتى تاريخه.

١٥ مخزون (بالصافي)

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٥٣ ٤٨٨ ٣٣١	٦٣ ١١٠ ٥٨٤	خامات
٢٧ ٢٣٩ ٥٠٣	١٩ ٠٥١ ٠٤٠	تعبئة وتفليف
٢٢ ٨٥٣ ٩٢٠	١٥ ٢٤٣ ٥٩٢	إنتاج تأم
٨ ٠٩٠ ٩٦٥	٨ ٤٦٢ ٣٠٠	قطع غيار ومواد ومهام متعددة
<u>١١١ ٦٧٢ ٧١٩</u>	<u>١٠٥ ٨٦٧ ٥١٦</u>	

١٢ ٩٣٢	١٦١ ٨٣٦	
-	١٠ ١٦٥ ١٠٠	
<u>١١١ ٦٨٥ ٦٥١</u>	<u>١١٦ ١٩٤ ٤٥٢</u>	

تم تخفيض مخزون تعبئة وتغليف بـ ٤٠٥٢٢ جنية مصرى وخامات بـ ٢٧٨٦٨٨٤ جنية مصرى

٢٠١٢ خال عام ٤٠٥٢٢ جنية مصرى وخامات بـ ٢٧٨٦٨٨٤ جنية مصرى و الخامات بـ ٤٠٥٢٢ جنية مصرى

١٦ عملاء وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٣ ٩١٥ ٢٩٢	٣ ٧٤٧ ٨٦١	عملاء
(٣ ٩١٥ ٢٩٢)	(٣ ٧٤٤ ٤٨٢)	<u>يخصم: الإنخفاض في قيمة ارصدة العملاء</u>
-	<u>٣ ٣٧٩</u>	
٤ ٩٣٤ ٨٧٨	٣٨٧ ٩١٧	شركة تتراباك
٣ ٩٢٤ ٦٢٣	٤ ٩١١ ٧٦٢	ضرائب خصم من المبيع
٢ ٩٠٤ ٥٦٤	٧ ٣٦٠ ٣٢٦	موردون - دفعات مقدمة
١ ١٨١ ٦١١	١ ٦٠٢ ٠٠٣	مصاريف مدفوعة مقدماً
٨٣٢ ٢٦٢	٢ ٦٦٦ ٩٣٨	مصلحة الجمارك
٣٧٤ ٤٩٢	٣٦٣ ٣٩٤	تأمينات لدى الغير
١٧ ٤٢٠ ٦٠٢	٣٣١ ٦٥٨	فوائد دائنة مستحقة
٣٣٦ ١٤٢	٨٨٣ ٨٣٧	أرصدة مدينة أخرى
<u>٣١ ٩٠٩ ١٧٤</u>	<u>١٨ ٥١١ ٢١٤</u>	
<u>(١٠٠ ٠٠٠)</u>	<u>(١٠٠ ٠٠٠)</u>	<u>يخصم: الإنخفاض في قيمة أرصدة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى</u>
<u>٣١ ٨٠٩ ١٧٤</u>	<u>١٨ ٤١١ ٢١٤</u>	

١٧ سندات خزانة

يتمثل هذا البند البالغ رصيده ٤١٥ ١٥٨ ٢٦٩ جنية مصرى في ٢٠١٢/٩/٣٠ في قيمة شراء سندات خزانة من البنك التجارى الدولى كما هو موضح لاحقاً:

التاريخ الشراء	تاريخ الاستحقاق	سعر الفائدة	القيمة الاسمية	القيمة الشرابية	الفائدة	الرصيد في ٢٠١٢/٩/٣٠
٢٠١٢/٨/٢٨	٢٠١٢/١١/٢٧	% ١٤,٢٤	٢٥ ٨٧٥ ...	٣٢١ ٦٤٤	٢٤ ٩٨٧ ٧٤٦	٢٥ ٣٠٩ ٣٩٠
٢٠١٢/٨/١٤	٢٠١٢/٢/١٢	% ١٥,٢٠	١١٣ ٩٧٥ ...	٢٠٢٩ ٥٦٦	١٠٥ ٩٤٥ ٤٦١	١٠٧ ٩٧٥ ٠٢٧
٢٠١٢/٤/٣	٢٠١٢/١٠/٢	% ١٤,٨٠	٢٥ ٠٠٠ ...	١٧٠٣ ٢٤٨	٢٣ ٢٨١ ٧٥٠	٢٤ ٩٨٤ ٩٩٨
						١٥٨ ٢٦٩٤١٥

١٨ النقديـة وما في حكمها

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	
جنيـه مصرـي	جـنيـه مصرـي	
٥٣٢ ٦٢٢ ٩١٠	٣٢٣ ٨٩٦ ٤٥٤	
١٤٣ ٢٦٧	٣٩٩ ٦٦٤	
٥٠٥٠ ٠٠٠	٥٠٥٠ ٠٠٠	
١٦٠ ٩٩	١١٧ ٧٤٨	
<u>٥٣٧ ٩٧٦ ٢٧٦</u>	<u>٢٢٩ ٤٦٣ ٨٦٦</u>	
(٥ ٥٠ ٠٠٠)	(٥ ٥٠ ٠٠٠)	
<u>٥٣٢ ٩٢٦ ٢٧٦</u>	<u>٣٢٤ ٤١٣ ٨٦٦</u>	
		تأمين خطابات ضمان
		نـقـديـة بـالـصـندـوق
		بنـوكـ وـدـائـع لـأـجل
		بنـوكـ حـصـابـات جـارـى
		رأـسـ الـمـال

تأمين خطابات ضمان تستحق بعد ٣ شهور
النـقـديـة وـما فـيـ حـكـمـها فـيـ قـائـمة التـدـفـقـ النـقـديـ

أـرـصـدـة الـوـدـائـعـ المـذـكـورـ بـعـالـيـهـ تـقـعـ أـجـالـ رـيـطـهـاـ فـيـ حدـودـ ثـلـاثـةـ أـشـهـرـ مـنـ تـارـيخـ المـركـزـ الـعـالـيـ.

١٩

٢٠١١/١٢/٣١ ٢٠١٢/٩/٣٠

جـنيـه مصرـي جـنيـه مصرـي

٥٠٠٠ ٠٠٠ ٥٠٠٠ ٠٠٠

٧٢٦ ٤١٦ ٣٣٢ ٧٠٦ ٥٣ ٨١١

رأـسـ الـمـالـ الرـخـصـ بـهـ
رأـسـ الـمـالـ المـصـدرـ وـالـمـدـفـوعـ (مـوزـعـ عـلـىـ سـبـعـمـائـةـ وـسـتـةـ
مـلـيـونـ وـثـلـاثـةـ وـخـمـسـونـ ألفـ وـثـمـانـمـائـةـ وـأـحـدـ عـشـرـ سـهـمـ قـيـمةـ
الـسـهـمـ الـأـصـمـيـةـ وـاحـدـ جـنيـهـ مصرـيـ).

وطبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٥ فبراير ٢٠١٢ تمت الموافقة على تخفيض رأس مال الشركة بالقيمة الاسمية لأسمهم الخزانة والبالغة ٢٠٣٦٢٥٢١ (عشرون مليون وثلاثمائة واثنين وستون وخمسين وواحد وعشرون) جنيه مصرى ليصبح رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بالكامل بعد التخفيض وستة مليون وثلاثمائة وخمسون ألفاً وثمانمائة واحد عشر) جنيه مصرى موزعاً على عدد ٧٠٦٠٥٣٨١١ (سبعمائة وستة مليون وثلاثمائة وخمسون ألفاً وثمانمائة واحد 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 ياجمالي مبلغ ٣٧٩ ٢١. ٩٩٩ جنيه مصرى لإصدار عدد ٢٠٥,٩٧ مليون سهم وذلك بعد خصم مبلغ ٣٩٨ ٧٣٢ جنيه مصرى لامتنام الاحتياطي القانوني لنسبة ٥٥% من رأس المال المتوفى ومبلغ ٦٣٢ ٩٧٢ جنيه مصرى لزيادة رأس المال وكذلك بعد خصم مصروفات إصدار الأسهم الخاصة بذلك الزيادة وبالتالي قيمتها ٣٨ ٥٠٧ ١٦٤ جنيه مصرى .

قامت الشركة خلال الفترة 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 اقتناصها طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ٥ فبراير ٢٠١٢ .

٢٠ نـصـيبـ السـهـمـ فـيـ صـافـيـ أـريـاحـ الـفـرـةـ
تعرض الشركة البيانات الخاصة بالنصيب الأساسي لأسمها 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 الفترة باستخدام طريقة المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة وذلك على النحو التالي :

الفترة المالية من ٢٠١١/٧/١ ٢٠١١/٩/٣٠ جنيه مصرى ٢١٩٧٠٩٣	الفترة المالية من ٢٠١٢/٧/١ ٢٠١٢/٩/٣٠ جنيه مصرى ٨٢١١٢٦٨	الفترة المالية من ٢٠١١/١/١ ٢٠١١/٩/٣٠ جنيه مصرى ١٩٧٥٣٤٥٨	الفترة المالية من ٢٠١٢/١/١ ٢٠١٢/٩/٣٠ جنيه مصرى ٤٥٥٩٢٣٢١	صافي أرباح الفترة طبقاً لقائمة الدخل يخص:-
-	-	-	-	نصيب العاملين
-	-	-	-	نصيب أعضاء مجلس الأدارة
٢١٩٧٠٩٣	٨٢١١٢٦٨	١٩٧٥٣٤٥٨	٤٥٥٩٢٣٢١	الصافي المستحق للمساهمين
٧٠٦٠٥٣٨١١	٧٠٦٠٥٣٨١١	٧٠٦٠٥٣٨١١	٧٠٦٠٥٣٨١١	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٠٠٠٣	٠٠١٢	٠٠٢٨	٠٠٦٤	نصيب السهم في أرباح الفترة (جنيه/سهم)

٤١ قروض طويلة الأجل

الإجمالي	من ١-٥ عام	أقل من عام	شروط وجودة الديون
جنيه مصرى ٨٣٦٠٠٠٠	جنيه مصرى ٥٠٤٠٠٠٠	جنيه مصرى ٣٣٢٠٠٠٠	- رصيد المستخدم من القرض الممنوح للشركة من بنك CIB والبالغ إجماليه ١٥٠٠٠٠٠ يسرع 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.
٦٤٥٠٢٤٢٢	٣٢٢٥١٢١١	٣٢٢٥١٢١١	- رصيد المستخدم من القرض الممنوح للشركة من بنك HSBC والبالغ إجماليه ١٨٥ مليون جنيه مصرى وقد تم سحب مطلع ١٧٣٨٨ ١٧٦ جنية حتى ٢٠١٢/٩/٣٠ بسعر فائدة متغير ويتم سداد القرض على ١١ قسط نصف سنوي يبلغ القسط الأول ٩٦١ ٩٦١ جنية مصرى وباقى 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.
١٠٠٠٠٠٠	٦٠٠٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠٠	- رصيد القرض الممنوح للشركة من HSBC والبالغ اجماليه ٢٠٠ مليون جنيه مصرى يسرع 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
٢٤٨١٠٢٤٢٢	١٤٢٦٥١٢١١	٩٠٥٤٥١٢١١	٢٠١٢/٩/٣٠ رصيد
٢٣٧٤٢٨٠٢٨	٢٣١٩٧٦٨٩٧	١٠٥٤٥١٢١١	٢٠١١/١٢/٣١ رصيد

٢٢ بنوك - تسهيلات الإنتمانية

بيان

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	- قيمة المستخدم من التسهيلات الإنتمانية البالغ إجماليها ٧٥ مليون جنيه مصرى والمتاحة للشركة من بنك كريدي أجريكول - مصر (بنك المصري الأمريكي سابق) بسعر فائدة متغير تسدد شهرياً وذلك بضمان سند إذنى.
٤١٩٠٨٦٥٧	٣٦٤٤٦٩٤٢	- قيمة المستخدم من التسهيلات الإنتمانية البالغ إجماليها ٥٠ مليون جنيه مصرى والمتاحة للشركة من البنك التجارى الدولى بسعر فائدة متغير تسدد شهرياً وذلك بضمان سند إذنى.
٧٧١٠٦٠٠١	٩٣٩٥٠٧٣٠	- قيمة المستخدم من التسهيلات الإنتمانية البالغ إجماليها ١٠٠ مليون جنيه مصرى والمتاحة للشركة من البنك الأهلي سوسيتيه جنرال بسعر فائدة متغير تسدد شهرياً وذلك بضمان سند إذنى.
٨٠٤٩٠٧٧	٨٨٣٩٣٢٤٤	- قيمة المستخدم من التسهيلات الإنتمانية البالغ إجماليها ١٠٠ مليون جنيه مصرى و٦ مليون دولار أمريكي والمتاحة للشركة من بنك HSBC بسعر فائدة متغير وذلك بضمان سند إذنى مسلم للبنك بمبلغ ١٠٠ مليون جنيه مصرى.
٣٩٩٦٢٧٢٩	٨١٧٩١٥٩٤	- قيمة المستخدم من التسهيلات الإنتمانية البالغ إجماليها ١٠٠ مليون جنيه مصرى والمتاحة للشركة من بنك باركليز بسعر فائدة متغير تسدد شهرياً وذلك بضمان سند إذنى.
٩٥١٢٠٥	-	- قيمة المستخدم من التسهيلات الإنتمانية البالغ إجماليها ١٢٩ مليون جنيه مصرى والمتاحة للشركة من بنك الأهلي المتحد بسعر فائدة متغير للعملة المحلية والأجنبية وذلك بضمان سند إذنى.
<u>١٩٨٠٩٢٩١٩</u>	<u>٣٣٨٢٨٠٤٧٩</u>	

٢٣ قروض قصيرة الأجل

يتمثل رصيد اليد البالغ قيمته ٦١٥ ٩٦٥ ٣١ جنيه مصرى في ٢٠١٢/٩/٣٠ (مبلغ ٣٣٥٢ ٧٦١ ٢٠١٢/٩/٣٠ ٣ جنية مصرى في ٢٠١١/١٢/٣١) في أقساط القروض قصيرة الأجل والمتاحة للشركة من بنك كريديه أجريكول والتي تستحق السداد خلال ثلاثة أشهر من تاريخ السحب.

٢٤ مخصص مطالبات

بيان

رصيد ٢٠١٢/٩/٣٠	المستخدم	التدعيم	رصيد ٢٠١٢/١/١	بيان
٩٢٨٢٩٩٦	جنيه مصرى	جنيه مصرى	٦٣٢٤٥٧٥	مخصص مطالبات

٢٥ دالنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٣ ٧٧٩ ٧٧٠	١٩ ١٢٧ ٠٩٣	موردون خامات وخدمات
٣٣٠٠ ٤٣٦	٧ ٩٥٤ ٦٣٧	مصروفات مستحقة
٨٠٦ ٧٥٨	٧٧٠ ٤٠٨	مصلحة الضرائب
-	٦ ٠٧٢ ١٨١	* الضريبة الدخلية المقدرة عن الفترة
٢٥٣٣ ١٥٩	٢ ٦٣١ ٤٢٦	دالنون شراء أصول ثابتة
٢١٩ ١٠١	٩٥ ٨٥١	تأمينات لغير
١ ١٦٧ ٨٣٥	٩٢٦ ٩٩٤	أقساط ضريبة المبيعات على الآلات والمعدات
١ ٧٣٨ ٥٨٤	١ ٧٣٨ ٥٨٤	أرباح رأسمالية مؤجلة قصيرة الأجل (أرباح بيع المبنى مع إعادة تأجيره)
٢٥٣ ٤٤١	٢٧٨ ٣٥٥	الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية
-	٥٩٦ ٤١٥	دالنون توزيعات
٢٦٣ ٠٠٧	١١٨ ٩٩١	أرصدة دائنة أخرى
<u>٢٤ ٠٦٢ ٩٩</u>	<u>٤٠ ٣١٠ ٩٣٥</u>	

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

٢٦ التزامات أخرى طويلة الأجل

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	بيان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢ ٠٩٣ ٦٢٨	٢ ٠٠١ ٣٧٠	- قيمة أقساط ضريبة المبيعات على الآلات والمعدات المستوردة والتي تستحق السداد اعتباراً من أكتوبر ٢٠١٣ وحتى أبريل ٢٠١٥ وذلك طبقاً للجدولة المتفق عليها مع مصلحة الضرائب على المبيعات. وتظهر الأقساط التي تستحق السداد خلال عام والبالغ قيمتها ٩٢٦ ٩٩٤ جنيه مصرى ضمن بند دالنون وأرصدة دائنة أخرى بالميزانية (إيضاح رقم ٢٥).
<u>٢ ٠٩٣ ٦٢٨</u>	<u>٢ ٠٠١ ٣٧٠</u>	

٢٧ إيرادات مؤجلة

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	بيان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٨ ٦٩٢ ٨٦٩	٧ ٣٨٨ ٩٣١	- رصيد الأرباح الرأسمالية المؤجلة طويلة الأجل الناتجة عن بيع قطعة الأرض الكائنة بمدينة الشيخ زايد رقم ٢١ محور الكريزي ووتر والمباني المقامه عليها حيث حققت الشركة أرباح رأسمالية بمبلغ ١٧ ٣٨٥ ٧٨٩ جنيه مصرى، تم تأجيل الاعتراف بها في قائمة نفقات العام نظراً لأن عملية البيع تمت بنظام البيع مع إعادة التأجيرتمويلياً لمدة ١٠ سنوات تبدأ من يناير ٢٠١٧ وتنتهي في ديسمبر ٢٠١٧. وتم استهلاك الأرباح المؤجلة بشكل منتظم وفقاً لفترة الإيجار اعتباراً من ٢٠٠٨/١/١ وقد بلغ ٣٠٣ ٩٣١ ١ ٧٣٨ ٥٨٤ ١ جنيه مصرى، كما يظهر الجزء قصير الأجل البالغ قيمة ١ ٧٣٨ ٥٨٤ ١ جنيه مصرى ضمن بند الدالنون والأرصدة الدائنة الأخرى بالميزانية (إيضاح رقم ٢٥).
<u>٨ ٦٩٢ ٨٦٩</u>	<u>٧ ٣٨٨ ٩٣١</u>	

٢٨

الالتزامات الضريبية المؤجلة

يبلغ رصيد هذا البند ٥٤٢ ٥٣٩ جنية مصرى في ٢٠١٢/٩/٣٠ وتمثل مبالغ الضريبة المؤجلة لصافي الالتزامات والأصول الضريبية.

الرصيد في ٢٠١٢/٩/٣٠	الضريبة المؤجلة للفترة من أول يناير إلى ٢٠١٢/٩/٣٠	الرصيد في ٢٠١٢/١/١	الالتزام ضريبي عن الأصول الثابتة
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة المثبتة
١٠ ٦٨٠ ٣٩٣	٨٨٧ ٢٥٥	٩ ٧٩٣ ١٣٨	الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة تتمثل في البند التالية:

الالتزامات

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	أصول الثابتة
جنيه مصرى	جنيه مصرى	الإيرادات المؤجلة
١٢ ١١٣ ٨٣٦	١٢ ٧٧٩ ٧٢٤	صافي الالتزامات الضريبية
(٢ ٣٢٠ ٦٩٨)	(٢ ٠٩٩ ٣٢١)	
٩ ٧٩٣ ١٣٨	١٠ ٦٨٠ ٣٩٣	

٢٩

الأدوات المالية
إدارة المخاطر المالية
نظرة شاملة

تعرض الشركة للمخاطر التالية الناجمة عند استخدامها للأدوات المالية:-

- * خطر الإنفصال
- * 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 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 والتتأكد من الالتزام بالحدود المقبولة.

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

خطر الإنفصال

خطر الإنفصال 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.

الصلاء والأرصدة المدينة الأخرى

قامت الشركة بالتعامل مع عميل رئيسي (طرف ذو علاقة) والذي يقوم بدوره بتوزيع مخاطر الائتمان على عدد من عملاء الذين يمتلكون بمراكز مالية قوية ومستقرة. كما أنها تتعامل مع عملائها عن طريق عقود واتفاقات 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	
٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٩٨٠٩٢٩١٩	٣٣٨٢٨٠٤٧٩	(٢٢)
٣٣٥٢٧٦١	٣١٩٦٥٦١٥	(٢٣)
٣٣٧٤٢٨٠٢٨	٢٤٨١٠٢٤٢٢	(٢١)
		تسهيلات ائتمانية
		قروض قصيرة الأجل
		اجمالي قروض طويلة الأجل

خطر السيولة

تمثل مخاطر السيولة في عدم تمكن الشركة من الوفاء بالالتزاماتها 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 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 النقدية 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 ٤٧٩٠٣٣٨٢٨٠ جنية 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 التقديرية ولا تشمل تأثير عقود التصفية.

تدفقات نقدية لإجمالي القيمة**المتعاقدين عليها**

جنيه مصرى	جنيه مصرى	تسهيلات ائتمانية
٥٥١٠٠٠٠٠	٣٣٨٢٨٠٤٧٩	

خطر السوق

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

خطر العملة

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

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

مخاطر أسعار صرف العملات الأجنبية

العرض لمخاطر أسعار صرف العملات الأجنبية

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

	دولار أمريكي	يورو	ريال سعودي	فرنك سويسري	كرونة سويدية	-	النقدية وما في حكمها
-	٢٣٥٧١٢٢١	١٢٦٦٣٦٢٣	٩٦	-	-	-	تسهيلات ائتمانية
-	(٢٦٧٣٢١٠)	-	-	-	-	-	الموردون وأرصدة دائنة أخرى
-	(١٥٧١٤٠٧)	(١٤٥٢٢)	(١٠٤٥)	(٨٤٠٣٥٢)	(٨٤٠٣٥٢)	-	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
-	١٩٣٢٦٦٠٤	١٢٦٤٩١٠١	(٩٤٩)	(٩٩٦)	(١٦٧٢٣٠)	-	٣١ ديسمبر ٢٠١١
	٢٢٥١٦٦٧٥	(٧٥١٤٤)					

وفيما يلى أهم أسعار الصرف المساعدة خلال الفترة / العام:-

السعر الفطى	متوسط سعر الصرف	دollar أمريكي	يورو
٢٠١١	٢٠١٢/٩	٢٠١١	٢٠١٢/٩
٦,٠٤٧	٦,١١٦	٥,٩١٦	٦,٠٨٢
٧,٩٣٣	٧,٩٧٨	٧,٧٣٩	٧,٩٥٥

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.

ادارة رأس المال

تتمكن سياسة مجلس الادارة 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.

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	اجمالى الالتزامات
جنيه مصرى	جنيه مصرى	يخصم: النقدية وما في حكمها
٥٩٦٦٩٥٤٨٤	٧٧٤٥٦٥٨٧٢	صافي الدين
(٥٣٧٩٧٦٢٧٦)	(٣٢٩٤٦٣٨٦٦)	اجمالى حقوق الملكية
٥٨٧١٩٢٠٨	٤٤٥١٠٢٠٠٦	نسبة صافي الدين / حقوق الملكية
١٧٦٢٠٣٧٤١٥	١٦٥٩١١٨٤٧٩	لا يوجد أية تغيرات في منهج الشركة تجاه إدارة رأس المال خلال الفترة / العام.
% ٣,٣٣	% ٢٦,٨٣	

٤٠

عقود التأجير التمويلي

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

عقود تأجير الأرض (بنظام البيع مع إعادة الاستئجار)

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

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

- 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 الاستئجار 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 جنية مصرى وذلك بعد الحصول على موافقة شركة التأجير التمويل.

- تم تضمين أقساط التأجير التمويلي الشهرية عن عقد التأجير التمويلي والمصاريف المرتبطة بتحرير هذا العقد ضمن بند أقساط التأجير التمويلي بنظام التأجير التشغيلي بقائمة الدخل ضمن بند مصروفات تشغيلية أخرى، وقد بلغت قيمة تلك الأقساط عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٢/٩/٢٠ ما قيمته ٢٠١٢/٩/٣٠ ٩٧٠ ٩٨٢ ١٣ جنية مصرى بلغ الجزء المغطى منها ٥٠٠٠٠ ٥ جنية مصرى.

الالتزامات المحتملة

٤١ 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 ٢٠١٢/٩/٣٠ المعادل لمبلغ ٢٠١٢/٩/٣٠ ٩٨٢ ٧١٠ ١٣ جنية مصرى بلغ الجزء المغطى منها ٥٠٠٠٠ ٥ جنية مصرى.

الارتباطات الرأسمالية

٤٢ بلغت قيمة الارتباطات الرأسمالية في ٢٠١٢/٩/٣٠ ٢٠١٢/٩/٣٠ المتعلقة بإنشاء واقتاء أصول ثابتة مبلغ ٤٨٨ ٨٩٩ ٢ جنية.

المعاملات المالية الخاصة بالأطراف ذات العلاقة

٤٣ تتمثل الأطراف ذات العلاقة في مساهمي الشركة والشركات التي يملكون بها أسمهاً سواء بشكل مباشر أو غير مباشر والتي تمنهم تأثيراً مهماً أو سيطرة على هذه الشركات.

وفيما يلى ملخصاً بأهم المعاملات المبرمة خلال الفترة/ العام الحالي بين الشركة والأطراف ذات العلاقة.

١-٣٢ المستحق من أطراف ذات علاقة

اسم الشركة	طبيعة التعامل	جارى	تاجر أصول	جارى	حجم التعامل خلال السنة المنتهية في	الرصيد في
					٢٠١٢/٩/٣٠	٢٠١١/١٢/٣١
					جنيه مصرى	جنيه مصرى
شركة إيجي فورد		جارى	تاجر أصول	جارى	٤٧٤ ٢٤٢	٥٧٥ ٠٢٨
الشركة المصرية لمنتجات الألبان والعصائر	تحويلات بنكية	جارى	جارى	٦١ ٧٩٩ ٢٨١	٥١٦٠ ٧٨٦	٤٥٠٣ ٠١٨
الشركة الدولية للصناعات الغذائية	جارى	جارى	جارى	-	(٥٧ ٣١٣ ٧٢٨)	١٧ ٤٦٤
شركة بنيان للاستثمار والتنمية	تحصيلات	جارى	جارى	٤٤ ٨٦٨ ٧٠٥	٤٤ ٨٦٨ ٧٠٥	-
شركة طيبة للتجارة والتوزيع	مبيعات	جارى	جارى	(٤٧ ٧٨٩ ٩٧٦)	(٥٠٠ ٠٠٠)	-
شركة المروة للصناعات الغذائية	تحصيلات	جارى	جارى	٤٥٠ ٥٠٧ ٢٢٧	٥١٠ ٢٢٨ ١٩٠	٥٩ ٩٩٧ ٣١٩
شركة الإنماء	تحصيلات	جارى	جارى	٢ ٨٢٣ ٤٧٣	٣ ٤٢٢ ٤٠٠	١١ ٩٠٠
	تحصيلات	جارى	جارى	٢٩٦ ١١٦	٥٦٣ ٥٠٩	٣٧ ٩٣٣ ٠٦٦
	تحصيلات	جارى	جارى	٤٥ ٥٩٩	٤٥ ٥٩٩	٢٠ ٣١١ ٣٤١
		جارى	جارى	-	٣٩ ٤٩٥ ٥٣٤	٦٤ ٨٠٨ ٣٥٢

٢-٣٣ المستحق لأطراف ذات علاقة

اسم الشركة

اسم الشركة	طبيعة التعامل	جارى	تاجر أصول	جارى	حجم التعامل خلال السنة المنتهية في	الرصيد في
					٢٠١٢/٩/٣٠	٢٠١١/١٢/٣١
					جنيه مصرى	جنيه مصرى
شركة إيجي فورد	جارى	جارى	جارى	-	(٤٤ ٤٠٠ ٥٩)	٤٢ ٢٠٥ ٠٣١
شركة الإنماء	جارى	جارى	جارى	-	١ ٦٢٠ ٠٠٠	٣٤ ١٦٥ ٦٧٤
الشركة الدولية للصناعات الغذائية	جارى	جارى	جارى	-	(٥٤ ٤٧٧ ٠١٧)	١٠ ١٨٢ ٠٢٦
	تحصيلات بنكية	جارى	جارى	-	(٣٩٦ ٩٥٨)	٨٦ ٥٥٢ ٧٣١

* 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 وانتقال ومباني الفروع وذلك بقيمة إيجارية إجمالية بمبلغ ٤٧٣ ٨٢٣ ٢ جنية مصرى خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (مبلغ ٤٢٢ ٤٠٠ ٣ ٤٢٢ ٤٠٠ ٣ جنية مصرى خلال عام ٢٠١١).

* المعاملات المرددة يعالجه تتم بنفس اسس التعامل مع الغير

٣٤ المعاملات غير النقدية بقائمة التدفقات النقدية

- تم استبعاد مبلغ ٢٠ ١٨٢ ٣٩٧ جنية 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 ٤٨٣ ٧٧٦ ٢ جنية مصرى من التغير في بند مشروعات تحت التنفيذ مقابل استبعاد نفس ذات المبلغ من التغير في بند الموردين حيث أن المعاملة غير نقدية.
- تم استبعاد مبلغ ٩٢ ٢٥٨ جنية مصرى من التغير في بند الموردين مقابل استبعاد نفس ذات المبلغ من التغير في بند التزامات أخرى طويلة الأجل حيث أن المعاملة غير نقدية.
- تم استبعاد مبلغ ٩٣٨ ١٠٣ جنية مصرى من التغير في بند الموردين مقابل استبعاد نفس ذات المبلغ من التغير في بند إيرادات مؤجلة حيث أن المعاملة غير نقدية.

٣٥ الأحداث الاقتصادية والسياسية

تعرضت جمهورية مصر العربية للأحداث 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 والفترة الزمنية التي يتغير عندها انتهاء هذه الأحداث وما يترتب عليها من آثار.