



الشركة الوطنية لمنتجات الذرة
National Co. for Maize Products

العاشر في: ٢٠١٠/٠٨/٠٢

المساد / البورصة المصرية
ادارة الانصاح

تحية طيبة وبهجة

مرفق لسيادتكم طيه القوائم المالية للشركة الوطنية لمنتجات الذرة والايضاحات المتممة لها في ٢٠١٠/٠٦/٣٠ وكل من تقريرا الجهاز المركزي للمحاسبات ومكتب حازم حسن ورد الشركة عليهما .

كذلك مرفق عدد ١ cd مسجل عليها القوائم المالية والايضاحات المتممة لها في ٢٠١٠/٠٦/٣٠.

وتفضلوا سيادتكم بقبول فائق الاحترام

مدير علاقات المستثمرين
محاسب / وائل فاروق عباس



مكتب القاهرة ، ٢٠ سالم سالم - العجوزة - جيزه - ص.ب ٢٩٢ الدقي
تليفون : ٣٣٣٦٢٣٥٧ - ٣٧٤٩٩٦٦٥ فاكس : ٣٧٤٩٤٧٥٩

Cairo Office : 20 Salem Salem Str. El-agouza, Giza, Egypt
P.O Box 292 Dokki
Tel : 02/33362357 - 37499665
Fax : 02/ 37494759

الادارة والمصنع : مدينة العاشر من رمضان المنطقة الصناعية - A1 ص.ب ٩٤
ت : ٤١٠٦٨٩ - ٤١٠٦٩٣ / ٠١٥ فاكس : ٤١٠٦٨٧ / ٠١٥
الادارة التجارية : ٤١٠٦٩١ - ٤١٠٦٩٠ / ٠١٥

Head Quarter & The Factory : 10 th of Ramadan City , A1 , Egypt
P.o Box 94 * Tel. 015/ 410693 - 410689 *Fax , 015/410687
comm dpt : 015/410690 - 410691
E-mail:ncmp2@starnet.com.eg

الجهاز المركزي للمحاسبات

إدارة مراقبة

حسابات الصناعات الغذائية

٢٠١٠ / ٦ / ٣٠ - العجوزة - الجيزة

٢٠١٠
٦ / ٣٠
تعزيز

السيد المحاسب / رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

الشركة الوطنية لمنتجات النيرة

تحية طيبة وبعد ...

نشرفكم بأن نواصل لسيدتكم تقرير نتيجة الفحص المحدود للقوائم المالية

في ٢٠١٠ / ٦ / ٣٠.

برجاء التفضل بالإحاطة والتقدير بتفاد الالتزام والإفادة.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ...

تحريراً في ٢٠١٠ / ٧ / ٢١

وكيل أول الوزارة
مدير إدارة مراقبة الحسابات

" محاسب / سعيد عبد العظيم شمس الدين "

عبد الوهاب
مدير إدارة مراقبة الحسابات

مراقبات:

تقرير

تاريخ

الجهاز المركزي المحاسبات

إدارة مراقبة

صناعات الصناعات الغذائية

٢٠ قن سالم سالم - العجوزة - حيزة

تقرير مراقب الحسابات
عن الفحص للقوائم المالية
الدورية في ٢٠١٠/٦/٣٠
للشركة الوطنية لمنتجات الذرة

إلى السادة / مساهمي الشركة الوطنية لمنتجات الذرة (ش.م.م)

المقدمة

فما بأعمال الفحص المحدود للميزانية المرافقة للشركة الوطنية لمنتجات الذرة في
٢٠١٠/٦/٣٠ وكذا قوائم الدخل والتخير في حقوق الملكية والتكفلات النقدية المتعلقة بها عن
الستة أشهر المنتهية في تلك التاريخ ، وملخصاً للبيانات المحاسبية الهامة وغيرها من
الإيضاحات المتممة الأخرى .

والإشارة هي للمسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح
لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية الملزمة وتقتصر مسئوليتنا
في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

فما بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم
(٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية للمنشأة والمؤدى بصرفه مراقب حساباتها " .

صلى الله عليه وسلم
أشرفى

ويشمل للفحص المحدود للقوائم المالية الثورية على استثمارات بصورة أساسية من شخص مسؤلين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحفظية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود.

ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن صيغة مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد شخصي على دقة جميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية المراجعة ، وعليه نقترح لا نبدى رأي مراجعة على هذه القوائم المالية.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود لم يتم إلى عملياً ما يجعلنا نتأكد أن القوائم المالية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٢٠١٠/٦/٣٠ وعن أدائها المالي ونكفاتها للتدبير عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوائيم والقوائم المصرية ذات العلاقة مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً :-

- خط إنتاج السوربيتول البالغ تكافته نحو ٣٢ مليون جنيه والذي حصلت منه الشركة إهلاك بنحو ٥٨٦ ألف جنيه خلال الفترة من ٢٠١٠/٦/١ حتى ٢٠١٠/٦/٣٠ بلغت كمية إنتاجه نحو ٣٠ طن فقط من إجمالي الطاقة المتاحة البالغة ٤٠٠٠ طن خلال الفترة المذكورة بنسبة نحو ١% ويرجع ذلك لوجود عطل بوحدة الهيدروجين (الكمبروسور).

نوصي بالعمل على سرعة إصلاح وبدء الإنتاج لاستغلال الطاقة

المتاحة لما لذلك من تأثير على قائمة الدخل.

إشرف

- بلغ رصيد السحب على الكشوف في ٢٠١٠/٦/٣٠ نحو ٢٤,٦ مليون جنيه ،
وقد تحملت الشركة فوائد وعمولات بنكية بنحو ٢,١٢٢ مليون جنيه على
رصيد السحب على الكشوف عن الفترة من ٢٠١٠/١/١ حتى ٢٠١٠/٦/٣٠ .
نوصي بإعادة النظر في السوية المالية للحد من السحب على المكشوف
تخفيضاً لعبء الفوائد المتدنية.

تحريراً في ٢٠١٠/٧/٢٠

مراقب الحسابات
مدير شركة محمد فوزي
محاسب / فوزي محمد فوزي " محاسب / صباح يوسف جابر " محاسب / اشرف محمد فتح الله "

مدير عام
نائب مدير الإدارة
محاسب / ناصر جرجس ميخائيل "

وكيل الوزارة
نائب أول مدير الإدارة
محاسب / سعيد عبد الفتاح شرارة "

يعتمد ،،،

وكيل أول الوزارة
مدير إدارة مراقبة الحسابات
محاسب / سعيد عبد العظيم شمس الدين "

٣٤١
٥٣



الشركة الوطنية لمنتجات الذرة
National Co. for Maize Products

العاشري: ٢٥/٠٧/٢٠١٠

السيد الأستاذ محاسب / وكيل أول الوزارة
مدير إدارة مراقبة الحسابات
حسابات الصناعات الغذائية
الجهاز المركزي للمحاسبات

تحية طيبة وبهجاء

بالإشارة إلى خطاب سيادتكم برقم صادر ٤٢١ المؤرخ ٢٠١٠/٧/٢١ بخصوص تقرير السيد
مراقب الحسابات على القوائم المالية للشركة في ٢٠١٠/٧/٣٠ .
نتشرف بأن نرفق لسيادتكم رد الشركة على ملجاء به من ملاحظات وبهذه المناسبة نود أن
نتقدم لسيادتكم ولإدارتكم الموقرة بخالص الشكر والتقدير على حسن توجيهاتكم والتي
ستكون موضع تقديرنا .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

محاسب / حسن السيد مرابطان

مع خالص تحياتي

مكتب القاهرة : ٢٠ سالم سالم - العجوزة - جيزة - ص.ب ٢٩٢ الدقي
تليفون : ٣٣٣٦٢٣٥٧ - ٣٧٤٩٩٦٦٥ فاكس : ٣٧٤٩٤٧٥٩
Cairo Office : 20 Salem Salem Str. El-agouza Giza, Egypt
P.O Box 292 Dokki
Tel 02/33362357 - 37499665
Fax : 02/ 37494759

منبع : مدينة العاشر من رمضان المنطقة الصناعية - A1 ص.ب ٩٤
٤١٠٦٩٣ / ٠١٥ - فاكس : ٤١٠٦٨٧ / ٠١٥
ريسة : ٤١٠٦٩١ - ٤١٠٦٩٠ / ٠١٥
Head Quarter & The Factory : 10 th of Ramadan City A
P.o Box 94 * Tel.: 015 / 410693 - 410689 * Fax : 015/41
comm.dpt : 015/410690 - 410691

الشركة الوطنية لمنتجات الذرة
National Co. for Maize Products

رد الشركة على تقرير الجهاز المركزي للمحاسبات
على القوائم المالية للشركة في ٢٠١٠/٠٦/٣٠

ملحوظة (١)

خط إنتاج السوربتول البالغ تكلفته نحو ٣٣ مليون جنيه والذي تحملت عنه الشركة إهلاك بنحو ٥٨١ ألف جنيه خلال الفترة من ٢٠١٠/١/١ حتى ٢٠١٠/٦/٣٠ بلغت كمية إنتاجه نحو ٣٠ طن فقط من اجمالي الطاقة المتاحة البالغة ٤٠٠٠ طن خلال الفترة المذكورة بنسبة نحو ١% ويرجع ذلك لوجود عطل بوحدة الهيدروجين (الكمبروسور) .
نوصى بالعمل على سرعة الإصلاح وبدء الإنتاج لاستغلال الطاقة المتاحة لما لذلك من تأثير على قائمة الدخل.

رد الشركة

جارى إصلاح العطل بألمانيا

الملحوظة (٢)

بلغ رصيد السحب على المكشوف في ٢٠١٠/٦/٣٠ نحو ٣٤,٦ مليون جنيه وقد تحملت الشركة فوائد وعمولات بنكية بنحو ٢,١٣٣ مليون جنيه على رصيد السحب على المكشوف عن الفترة من ٢٠١٠/١/١ حتى ٢٠١٠/٠٦/٣٠ .
نوصى بإعادة النظر في السياسة المالية للحد من السحب على المكشوف وتخفيفا لعبء الفوائد المدينة .

رد الشركة

رصيد السحب على المكشوف في ٢٠١٠/٦/٣٠ بلغ نحو ٣٤,٦ مليون جنيه مقابل نحو ٥٣,٧ مليون جنيه لنفس الفترة من العام السابق بما يدل أن هناك تحسن في سيولة الشركة بحمد الله مع العلم بان هذا الرصيد يقابلة شيكات تحت التحصيل تبلغ نحو ٦٧ مليون جنيه .

الشركة الوطنية لمنتجات الذرة
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية عن الفترة المالية
المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠
وتقرير الفحص المحدود عليها

الشركة الوطنية لمنتجات الأذرة
شركة مساهمة مصرية

المحتويات	الصفحة
تقرير الفحص المحدود	-
قائمة المركز المالي	١
قائمة الدخل	٢
قائمة التغير في حقوق الملكية	٣
قائمة التدفقات النقدية	٤
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية	٥-٢٣

حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

تليفون: ٠٠ ٢٢ ٣٦ ٣٥ - ١١ ٢٢ ٣٦ ٣٥ (٢٠٢)
 تليفاكس: ٠١ ٢٣ ٣٦ ٣٥ - ٠٥ ٢٣ ٣٦ ٣٥ (٢٠٢)
 البريد الإلكتروني: egypt@kpmg.com.eg
 صندوق بريد رقم ٤٨ الأهرام

مرتفعات الأهرام
 كيلو ٢٢ طريق مصر الإسكندرية الصحراوي
 الهرم - الجيزة - القاهرة الكبرى
 كود بريدي: ١٢٥٥٦ الأهرام

تقرير فحص محدود على القوائم المالية الدورية

إلى السادة أعضاء مجلس إدارة الشركة الوطنية لمنتجات الذرة - شركة مساهمة مصرية

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المرفقة للشركة الوطنية لمنتجات الذرة في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ وكذا قوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وتحتصر مسؤوليتنا في التوصل إلى استنتاج على هذه القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل فحص القوائم المالية الدورية عمل استفسارات - بصورة أساسية من الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية - وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود الأخرى. ويقال الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية المراجعة التي يتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي فإن أعمال الفحص المحدود قد لا تمكننا 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.

الاستنتاج

في ضوء فحصنا المحدود، لم ينمُ إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح - في جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

KPMG حازم حسن

KPMG
 حازم حسن
 محاسب قانوني ومستشار

القاهرة في ٢٧ يونيو ٢٠١٠

الشركة الوطنية لمنتجات الذرة
شركة مساهمة مصرية
المركز المالي
في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

٢٠٠٩/١٢/٣١ جنيه مصرية	٢٠١٠/٦/٣٠ جنيه مصرية	إيضاح رقم	الأصول
٤٠٦ ٥١٩ ٧٩٥	٣٩٧ ١٣٧ ٢٠٥	(٧)	الأصول طويلة الأجل
٦٥ ٩٩٣ ٨٧٩	١٠٠ ٣٦٣ ٩٣٨	(٨)	أصول ثابتة
<u>٤٧٢ ٥١٣ ٦٧٤</u>	<u>٤٩٧ ٥٠١ ١٤٣</u>		مشروعات تحت التنفيذ
			مجموع الأصول طويلة الأجل
			الأصول المتداولة
٥٩ ٥٥٣ ٧٤٤	٦٤ ٩٣١ ٧٠٦	(٩)	مخزون
١١٠ ٠٧١ ٢٠٦	٨٣ ٦٢٠ ٤٩٣	(١٠)	عملاء و أرصدة مدينة أخرى
٦٩ ٠٦٠ ٧٤٣	٤٥ ٠٩٩ ٩٠٣	(١١)	النقدية و ما في حكمها
<u>٢٣٨ ٦٨٥ ٦٩٣</u>	<u>١٩٣ ٦٥٢ ١٠٢</u>		مجموع الأصول المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
١٠ ٤٥٧ ٩٤٦	١٠ ٤٥٧ ٩٤٦	(١٢)	مخصصات
٥٢ ٧٩٢ ٤٤٢	٣٤ ٥٥٧ ٧١٥	(١٣)	بنوك - حسابات دائنة
١٢١ ٠٨٤ ٦٢٥	١٢٧ ٧١٠ ٩٩٤	(١٤)	موردون وأرصدة دائنة أخرى
١٩ ١٩٩ ٧٧٤	١٠ ٢٧٩ ١٨٥		الضريبة على الدخل
١٦ ٩٤٨ ٠٣٣	٨ ١٢٦ ٠٠٠	(١٥)	قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول
<u>٢٢٠ ٤٨٢ ٨٢٠</u>	<u>١٩١ ١٣١ ٨٤٠</u>		مجموع الإلتزامات المتداولة
١٨ ٢٠٢ ٨٧٣	٢ ٥٢٠ ٢٦٢		رأس المال العامل (صافي الأصول أو الإلتزامات المتداولة)
<u>٤٩٠ ٧١٦ ٥٤٧</u>	<u>٥٠٠ ٠٢١ ٤٠٥</u>		صافي الاستثمار / يتم تمويله على النحو الآتي:
			حقوق الملكية
٢٩٥ ١٢٦ ٣٨٠	٢٩٥ ١٢٦ ٣٨٠	(١٦)	رأس المال المصدر والمدفوع
٥٩ ٢٦٣ ٢٣٢	٦٧ ١٤٨ ٨٦٠	(١٧)	إحتياطيات
١٥٠ ٤٢٦	٣٥		أرباح مرحلة
٧٣ ٢٥٤ ٥٤٧	٤٢ ٦٦٨ ٦١١		صافي ربح للفترة
<u>٤٢٧ ٧٩٤ ٥٨٥</u>	<u>٤٠٤ ٩٤٣ ٨٨٦</u>		مجموع حقوق الملكية
			الإلتزامات طويلة الأجل
٢٥ ٠٨٦ ٧٢٦	٥٤ ٧١٥ ٢٩٦	(١٥)	قروض طويلة الأجل
٢١ ٣٤٤ ٠٠٧	٢٣ ٦٢٢ ٤٦٧	(١٨)	إلتزامات أخرى
١٦ ٤٩١ ٢٢٩	١٦ ٧٣٩ ٧٥٦	(١٩)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
<u>٦٢ ٩٢١ ٩٦٢</u>	<u>٩٥ ٠٧٧ ٥١٩</u>		مجموع الإلتزامات طويلة الأجل
<u>٤٩٠ ٧١٦ ٥٤٧</u>	<u>٥٠٠ ٠٢١ ٤٠٥</u>		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات طويلة الأجل

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٥) إلى (٢٣) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

(محاسب/ حسن السيد رمضان)

عضو مجلس الإدارة

الأستاذة / منى محمد خفاجي

المدير المالي

(محاسب/ محمد مشحوك تهايم)

* تقرير الفحص المحدود "مرفق"

السادة / يورمية للخدمات المالية
إدارة الاخصاح
عنايتة السيد الأستاذ / معاذ
عائس ٥٩٠٠٠٧٨٠٠٠/٥٩

الفترة الوطنية لمنتجات للفترة
شركة مساهمة مصرية
قائمة الدخل
من الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيه ٢٠١٠



صافي المبيعات
تكلفة المبيعات
مجموع الربح

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	إيضاح رقم
من ٢٠٠٩/٤/١ حتى ٢٠٠٩/٦/٣٠ جنية مصري	من ٢٠١٠/٤/١ حتى ٢٠١٠/٦/٣٠ جنية مصري	من ٢٠٠٩/٤/١ حتى ٢٠٠٩/٦/٣٠ جنية مصري	من ٢٠١٠/٤/١ حتى ٢٠١٠/٦/٣٠ جنية مصري	
١٣٥ ٨٧ ٩٣٥	١٤٠ ٢٢٩ ٩٦٢	٢٢٦ ٨٠٩ ٣٧٥	٢٧٨ ٢٣٩ ٥١٩	(٢٠)
١٠٤ ٤٠٥ ٢٥٢	١١٣ ٦٠٣ ٩٦٣	٢٠٦ ٤٣١ ٤٠٣	٢١٤ ٩٢٧ ٤٤١	
٣١ ٤٧٢ ٦٨٣	٢٧ ٦٢٦ ٦٩٩	٢٠ ٣٧٧ ٩٧٢	٦٣ ٣١٢ ٧٧٥	
٢٢٩ ٣١٧	١ ٢٦٤ ٣٢٨	٤ ٤٣٧ ٩٧٢	١ ٥٩٢ ٩٨٥	(٢١)
(١ ٣٠٤ ١٠٨)	(١ ٢٨٩ ٧٧٥)	(٢ ٢٤٤ ٠٢٦)	(٢ ٥٧٠ ٣٠٨)	
(٢ ٢٩٤ ٧٨٠)	(٢ ٦٤٤ ١٣٢)	(٦ ٨٢٠ ٤٤٥)	(٨ ١١٢ ٤٢٨)	(٢٢)
-	-	(٤ ٠٠٢ ٤٥٩)	-	(٢٣)
(٢٢١ ٠٠٠)	(٢١٠ ٦٠٠)	(٤٣٠ ٠٠٠)	(٤٦٨ ٠٠٠)	
٢٧ ٤٩٢ ١١٢	٢٤ ٢٥٥ ٥٣٠	٥٢ ٠٤٨ ٩٩٤	٥٤ ٤٣٤ ٧٢٤	
(١ ٨٢٠ ٤٩٥)	(٣٥١ ٠٦٤)	(٣ ٧٧١ ٧٧٧)	(٩٣٨ ٤٠١)	(٢٤)
٢٥ ٦٧١ ٦١٧	٢٣ ٩٠٤ ٥١٦	٤٨ ٢٧٦ ٩١٧	٥٣ ٤٩٦ ٣٢٣	
(٤ ٤٣٧ ٧٢٧)	(٤ ٤٦٠ ٤٤٥)	(٩ ٥٣٢ ٠٤٧)	(١٠ ٢٧٩ ١٨٥)	
(٣٧٥ ٨٥٩)	(١٤٤ ٤٧٦)	(٦٤٠ ٤٤٩)	(٢٤٨ ٥٢٧)	
٢٠ ٨٥٨ ٠٣١	١٩ ٢٩٩ ٦٢٥	٣٨ ١٠٤ ٩٢١	٢٧ ٦٢٨ ٦١١	
١,٨١	١,٦٥	١,٤٨	١,٤٥	(٢٦)

إيرادات تشغيلية أخرى
مصروفات توزيع
مصروفات إدارية وعمومية
مصروفات تشغيلية أخرى
مركبات وبدلات حضور وإنتقال أعضاء مجلس الإدارة
الربح الناتج من التشغيل
أوراد ومصروفات تمويلية (بالصالي)
صافي ربح الفترة قبل الضريبة على الدخل
بخصم:

مخصص الضريبة على الدخل
الضريبة المتأجلة
صافي ربح الفترة
ربحية السهم

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٥) إلى (٢٣) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

الشركة الوطنية لمنتجات اللوز
شركة مساهمة مصرية
قائمة التغير في حقوق الملكية
من الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

إجمالي	صافي ربح للعام / الفترة	ارباح مرحلة	إجمالي الاحتياطيات	إحتياطيات		إجمالي قانوني	المفوض تحت حساب زيادة رأس المال	رأس المال المصدر والمفوض
				أخرى	جانبه مصري			
جانبه مصري	جانبه مصري	جانبه مصري	جانبه مصري	جانبه مصري	جانبه مصري	جانبه مصري	جانبه مصري	جانبه مصري
٢٥١ ٩٢٣ ٦٠١	٤٢ ٢٢٣ ٦٤٠	٣٦٤ ٤٩٣	٥١ ٨٤١ ٢١٥	١٨ ٢٥٣ ٢١١	٢٨ ٥٨٧ ٩٥٤	٣٧ ٢٩٢ ٢٥٣	٢٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيدة في ١ يناير ٢٠٠٩ إتقال ارباح عام ٢٠٠٨ في الأرباح للمرحلة المحور الإجماليات
-	(١٢ ٢٢٣ ٦٤٠)	٤٢ ٣٢٣ ٤٠	-	-	-	-	-	توزيعات الأرباح من السنة المالية ٢٠٠٧ صافي ربح الفترة من ١/١/٢٠٠٩ حتى ٣٠/٦/٢٠٠٩
-	-	(٢ ٤٢٢ ٠١٧)	٢ ٤٢٢ ٠١٧	٢٠٥ ٨٣٥	٢ ١١٢ ١٨٢	-	-	الرصيدة في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩
(٤٠ ١١٧ ٧٤٣)	-	(٤٠ ١١٧ ٧٤٣)	-	-	-	-	-	
٣٨ ١٠٤ ٤٢١	٣٨ ١٠٤ ٤٢١	-	-	-	-	-	-	
٣٥٤ ٩١٠ ٢٧٩	٣٨ ١٠٤ ٤٢١	١٥٠ ٣٧٣	٥٩ ٢٦٣ ٢٣٢	١٨ ٥٥٨ ٠٩٦	٤٠ ٧٠٤ ١٣٦	٣٧ ٢٩٢ ٢٥٣	٢٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	
٤٢٧ ٧٩٤ ٥٨٥	٧٣ ٢٥٤ ٥٤٧	١٥٠ ٤٢٦	٥٩ ٢٦٣ ٢٣٢	١٨ ٥٥٩ ٠٩٧	٤٠ ٧٠٤ ١٣٥	-	٢٤٥ ١٢٦ ٣٨٠	الرصيدة في ١ يناير ٢٠١٠ إتقال ارباح عام ٢٠٠٩ في الأرباح للمرحلة المحور الإجماليات
-	(٧٣ ٢٥٤ ٥٤٧)	٧٣ ٢٥٤ ٥٤٧	-	-	-	-	-	توزيعات الأرباح من السنة المالية ٢٠٠٩ صافي ربح الفترة من ١/١/٢٠١٠ حتى ٣٠/٦/٢٠١٠
-	-	(٧ ٨٨٥ ٦٧٨)	٧ ٨٨٥ ٦٧٨	٤ ٢٤٤ ٥١٦	٢ ٦٦١ ٠٦٢	-	-	
(٦٥ ٥١٩ ٣١٠)	-	(٦٥ ٥١٩ ٣١٠)	-	-	-	-	-	
٤٢ ٦٦٨ ٦١١	٤٢ ٦٦٨ ٦١١	-	-	-	-	-	-	
٤٠٤ ٩٤٣ ٨٨٦	٤٢ ٦٦٨ ٦١١	٣٥	٦٧ ١٤٨ ٨١٠	٢٢ ٧٨٣ ٤٦٣	٤٤ ٣٦٥ ١٩٧	-	٢٤٥ ١٢٦ ٣٨٠	الرصيدة في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

الإيضاحات المرتبطة من صفحة (٥) إلى (٢٣) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

الشركة الوطنية لمنتجات الذرة

شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

الفترة المالية المنتهية في ٣٠/٦/٢٠٠٩ جنسيه مصرى	الفترة المالية المنتهية في ٣٠/٦/٢٠١٠ جنسيه مصرى	إيضاح رقم	
٤٨ ٢٧٦ ٩١٧	٥٣ ١٩٦ ٢٢٣		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			صافى الربح قبل للضرائب
			تعديلات
١٠ ٣٤٤ ٥٦٤	١٠ ٣٧٩ ٨٥٣	(٧)	إهلاكات الأصول الثابتة
١ ٧٧٥ ٩١٦	٢ ٤٤٤ ٣٩٦		مكافأة نهاية الخدمة
٤ ٠٠٠ ٠٠٠	-	(٢٣)	مخصصات مكونة
(٤ ١٢٨ ٢٦٦)	-	(٢١)	رد الانخفاض في المخزون
-	(٢٦٦ ٩٢٠)	(٢١)	رد الانخفاض في العملاء
(٣٣ ٣٠٠)	(١١٢ ٥٠٠)	(٢١)	(أرباح) راسمالية
٢ ٤٥٩	-	(٢٣)	خسائر راسمالية
(١٨ ٥٦٧)	(٨٨٦ ٧٩٣)	(٢٤)	فوائد دائنة
٣ ٩٦٩ ٥٢٠	٢ ١٣٢ ٢٧٥	(٢٤)	فوائد ومصرفيات تمويلية
٦٤ ١٨٩ ٢٤٣	٦٦ ٨٨٧ ٧٣٤		أرباح النشاط قبل التغيير في رأس المال العامل
(٣ ٩٦٩ ٥٢٠)	(٢ ١٣٢ ٢٧٥)		فوائد ومصرفيات تمويلية مدفوعة
			التغيير في رأس المال العامل
(٥ ٣٣٩ ٠٧٢)	(٥ ٣٧٧ ٩٦٢)		التغيير في المخزون
٣٠ ٧٥٥ ٤٦٤	٣٢ ١١٨ ٠١٤		التغيير في العملاء والأرصدة المدينة الأخرى
(٥٨ ٢٤٢ ٧٣٠)	(٥١ ٦٩٨ ٠١٣)		التغيير في الموردين والأرصدة للدائنة الأخرى
(٧ ٨١٣ ٨٩٣)	(١ ٦٥ ٩٣٦)		المستخدم من مخصص نهاية الخدمة
١٩ ٥٧٩ ٤٩٢	٣٩ ٦٣٠ ٤٦٢		صافى التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(١٣ ٠٧٩ ٨٤٧)	(٣٥ ٧٤١ ٤٦٥)		مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
٣٤ ٣٠٠	١٢٥ ٠٠٠		مقبوضات نقدية من بيع أصول ثابتة
(١٣ ٠٤٥ ٥٤٧)	(٣٥ ٦١٦ ٤٦٥)		صافى التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
	(٢٧ ٢٥١ ٩٧٠)		توزيعات نقدية للمساهمين
(١٢ ٧٧٠ ٦٥٨)	-		المسند من قروض طويلة الاجل
-	٢٠ ٨٠٦ ٥٣٧		المحصل من قروض طويلة الاجل
٢٠ ٠٣٣	٨٣٢ ٨٥٤		فوائد دائنة محصلة
(١٢ ٧٥٠ ٦٢٥)	(٥ ٦١٢ ٥٧٩)		صافى التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
(٦ ٢١٦ ٦٨٠)	(١ ٥٩٨ ٥٨٢)		(النقص) في النقدية وما في حكمها
١٦ ١٨٢ ٦٨٢	٥٦ ٠٤١ ٩٧١	(١١)	النقدية وما في حكمها في أول الفترة
٩ ٩٦٦ ٠٠٢	٥٤ ٤٤٣ ٣٨٩	(١١)	النقدية وما في حكمها في آخر الفترة

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٥) إلى (٢٣) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

الشركة الوطنية لمنتجات الذرة
شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩

١- نبذة عن الشركة :

تأسست الشركة الوطنية لمنتجات الذرة (شركة مساهمة مصرية) بموجب القرار الوزاري رقم ٣٠٥ لسنة ١٩٨١ خاضعة لقانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١.

تم تسجيل الشركة بالسجل التجاري في ١٩٨١/١٢/٣ تحت رقم ٦٨٨٨٤ وتم تجديد مدة الشركة لمدة ٢٥ سنة تبدأ من ٢٠٠٥/٤/١١ حتى ٢٠٣٠/٤/١٠.

مقر الشركة المنطقة الصناعية بمدينة العاشر من رمضان - جمهورية مصر العربية.

يرأس مجلس إدارتها الأستاذ / حسن السيد رمضان

غرض الشركة

إنتاج المحليات الطبيعية من الذرة مثل الفركتوز والجلوكوز والسكريات بأنواعه وغيرها، النشا ومشتقاته وعلي سبيل المثال نشا الطعام والنشا الطبي والنشا الصناعي والنشا اللمستوري والنشا المحور بالطريقة الطبيعية والكيميوية بأنواعه والمنتجات الأخرى المتفرعة من العمليات الصناعية وهي تصنيع أعلاف الماشية والدواجن وزيت الذرة الخام المكرر، وكذا استيراد الذرة وزيت الطعام بأنواعها ومكونات الأعلاف بأنواعها والمحليات الطبيعية والصناعية بغرض الاستخدام الخاص بالشركة فقط في الصناعة في حدود القوانين واللوائح السارية ولها في سبيل تحقيق أهدافها ممارسة نشاط التأجير التمويلي للأراضي والمقارن والمعدات الرأسمالية طبقاً لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥.

الاندماج

قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٠٠٣/٤/٥ الموافقة علي إدماج الشركة الوطنية لمنتجات النشا - الشركة التابعة- في الشركة وذلك علي أساس نتيجة تقييم أصول والتزامات كل من الشركتين في ٢٠٠٢/١٢/٣١ ، هذا وقد صدر قرار لجنة التقييم المشكلة بالهيئة العامة لسوق المال بشأن تقييم أصول والتزامات كل من الشركتين بتاريخ ٢٠٠٤/٤/١٨، وكذلك قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٠٠٤/٩/٢ الموافقة علي قرار لجنة التقييم المشار إليها أعلاه ومشروع عقد الاندماج، وقد صدر قرار رئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة رقم (١١٣٩) لسنة ٢٠٠٥ بتاريخ ٢٠٠٥/٢/١٩، بالموافقة علي دمج الشركة الوطنية لمنتجات النشا (شركة مندمجة) في الشركة الوطنية لمنتجات الذرة (شركة دامجة) وقد تم محو قيد الشركة الوطنية لمنتجات النشا (الشركة المندمجة) من السجل التجاري بتاريخ ٢٠٠٥/٣/٩ وتم التأشير بقرار رئيس الهيئة العامة للاستثمار المذكور أعلاه بالسجل التجاري للشركة الوطنية لمنتجات الذرة (الشركة الدامجة) في ٢٠٠٥/٣/٢٢.

للقيد ببورصة الأوراق المالية

الشركة مقيدة ببورصتي الأوراق المالية بالقاهرة والإسكندرية.

٢- أسس الإعداد

١-٢ الالتزام بالمعايير والقوانين

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

٢-٢ أسس القياس

أعدت القوائم المالية علي أساس التكلفة التاريخية.

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

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 وتعتمد هذه التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى متنوعة تراها إدارة الشركة معقولة في ظل الظروف والأحداث الجارية والتي تمثل الأساس في تحديد القيم الدفترية للأصول والالتزامات وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والافتراضات بصفة مستمرة ويتم الاعتراف بأي فروق في التقديرات المحاسبية في الفترة التي تم فيها مراجعة تلك التقديرات إذا كانت هذه الفروق تؤثر على الفترة التي تمت فيها المراجعة فقط أما إذا كانت تؤثر على الفترة التي تمت فيها المراجعة وعلى الفترات المستقبلية عندئذ تدرج هذه الفروق في هذه الفترة والفترات المستقبلية.

وفيما يتعلق بالمعلومات الخاصة بالجوانب الهامة للتقديرات غير المؤكدة والمناطق الهامة للخاضعة للحكم الشخصي بشأن تطبيق السياسات المحاسبية ذات التأثير الهام على المبالغ المدرجة في القوائم المالية فيتم عرضها في الإيضاحات التالية:

إيضاح رقم (٧) :	الأصول الثابتة
إيضاح رقم (٩) :	تخفيض المخزون
إيضاح رقم (١٠) :	انخفاض أرصدة المدينين
إيضاح رقم (١٢) :	المخصصات
إيضاح رقم (١٩) :	الضرائب المؤجلة

٣-٣ أهم السياسات المحاسبية

تقوم الشركة بتطبيق للسياسات المحاسبية للتالية 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 وفي تاريخ الميزانية يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية إلى الجنيه المصري وفقاً لسعر الصرف السائد في ذلك التاريخ، وتدرج فروق العملة الناتجة بقائمة الدخل. ويتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية والمقومة بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة.

٢-٣ الأدوات المالية

أصول الأدوات المالية بخلاف المشتقات

تدرج الشركة مبدئياً القروض و المديونيات و الودائع في تاريخ نشأتها. كافة الأصول المالية الأخرى (بما في ذلك الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر) يتم إدراجها مبدئياً في تاريخ المعاملة والذي عنده تكون الشركة طرفاً في الاشتراطات التعاقدية للأداة.

و تستبعد الشركة الأصل المالي عندما انتهاء حقوقه التعاقدية في التدفقات النقدية لهذا الأصل أو أنها تحولت حق استلام التدفقات النقدية المتعاقد عليها لهذا الأصل في معاملة يتم من خلالها تحويل كافة مخاطر و عوائد الملكية لهذا الأصل المالي. أية منفعة لهذا الأصل المالي المحوّل التي قد تنشأ أو يتم الاحتفاظ بها بواسطة الشركة يتم إدراجها كأصل أو التزام بشكل منفصل.

الأصول و الالتزامات المالية يتم عمل مقاصة بينها و يتم إظهار صافي القيمة بالميزانية و ذلك فقط عندما يكون للشركة الحق القانوني لعمل هذه المقاصة و النية لتسوية على أساس صافي القيمة أو تحقق الأصل المالي و تنهي الالتزام المالي في نفس الوقت.

و الشركة لديها أصول الأدوات المالية بخلاف المشتقات التالية: الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر و الأصول المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق و القروض و المديونيات و الأصول المالية المتاحة للبيع.

التزامات الأدوات المالية بخلاف المشتقات

تدرج الالتزامات المالية مبدئياً في تاريخ المعاملة و الذي عنده تكون الشركة طرفاً في الاشتراطات التعاقدية للأداة. و تستبعد الشركة الالتزام المالي عن إعفاؤه أو إلغاءه أو انتهاء التزاماته التعاقدية. و الشركة لديها التزامات الأدوات المالية بخلاف المشتقات التالية: قروض و سلفيات و أرصدة بنوك سحب على المكشوف و هذه الالتزامات المالية تدرج مبدئياً بقيمة المبالغ المتحصلة مخصصاً منها تكلفة المعاملة المتحققة، و بعد الإدراج الأولي يتم قياس هذه الالتزامات المالية بقيمة التكلفة المستهلكة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي.

٣-٣ الأصول الثابتة

الاعتراف والقياس الأولي

يتم إثبات الأصول الثابتة المملوكة بالتكلفة مخصصاً منها مجمع الإهلاك والخسائر الناتجة عن الانخفاض في القيمة إيضاح رقم (٧).

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

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

برامج الحاسب الآلي المشتراة والتي تمثل جزءاً متمم بشكل فعال للأجهزة يتم رسملتها كجزء من هذه الأجهزة.

يتم تحديد أرباح وخسائر الاستبعادات بمقارنة القيمة البيعية بصافي القيمة الدفترية ويعترف بها ضمن الإيرادات الأخرى في قائمة الدخل.

التكاليف اللاحقة على الاقتناء

تتضمن التكلفة الدفترية للأصول الثابتة تكلفة إحلال جزء أو مكون من مكونات تلك الأصول عندما يكون من المتوقع الحصول على منافع اقتصادية مستقبلية كنتيجة لإنفاق تلك التكلفة بشرط إمكانية قياس التكلفة بدرجة عالية من الدقة، هذا ويتم الاعتراف بالتكاليف الدورية الأخرى اللازمة لصيانة وتشغيل الأصول الثابتة بقائمة الدخل كمصروفات عند تكبدها.

الإهلاك

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

العمر الإنتاجي المقدر سنة	الأصل
٥٠	- مبانٍ، وإنشاءات ومرافق وطرق
٤٠	- مباني وإنشاءات ومرافق
٢٥	- طرق داخلية
١٠	- آلات ومعدات
١٠ - ٥	- آلات ومعدات
٥	- إنداز حريق تلقائي
١٠ - ٥	- سيارات ووسائل نقل وانتقال
٥	- عدد وأدوات
١٠ - ٥	- أثاث ومعدات ومكاتب

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

٤-٣ مشروعات تحت التنفيذ

يتمثل هذا البند في المبالغ التي تم إنفاقها بغرض إنشاء أو شراء أصول ثابتة حتى تصبح جاهزة للاستخدام في التشغيل حينئذ تحول لبند الأصول الثابتة، وتظهر المشروعات تحت التنفيذ بالميزانية بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الانخفاض في القيمة (إيضاح ٣-٨).

٥-٣ المخزون

١-٥-٣ يتم تقييم الخامات ومواد الصيانة وقطع الغيار والمواد المتنوعة والوقود والزيوت ومواد التعبئة بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية (أيهما أقل) في تاريخ الميزانية ويتم احتساب التكلفة على أساس المتوسط المتحرك ويتم تخفيض رصيد المخزون بقيمة الراكد أو البطيء الحركة أو المعيب طبقاً لتقديرات الإدارة .

٢-٥-٣ تقييم المخزون من الإنتاج غير التام والإنتاج التام الرئيسي والمنتجات الفرعية يتم تقييم المخزون من الإنتاج غير التام (فركتوز وجلوكوز) بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية (أيهما أقل) في تاريخ الميزانية ويتم احتساب تكلفة المخزون من الإنتاج غير التام الموجود بالمراحل الصناعية الأولى بتكلفة الخامات الرئيسية (الذرة) والمخزون من الإنتاج غير التام الموجود في باقي المراحل الإنتاجية على أساس تكلفة الطن من الإنتاج التام مضروباً في نسبة الإتمام بكل مرحلة والمحددة بمعرفة الفنيين بالشركة.

يتم تقييم المخزون من الإنتاج التام الرئيسي (فركتوز وجلوكوز والنشا الجاف) والمنتجات الفرعية (زيت ذرة - أعلاف) بالتكلفة الصناعية المرجحة بمتوسط سعر البيع أو صافي القيمة البيعية (أيهما أقل) في تاريخ الميزانية.

ويتم تحديد صافي القيمة البيعية على أساس سعر البيع المتوقع في ظل الظروف العادية مخصوماً منه المصروفات البيعية المقدرة.

٦-٣ العملاء والأرصدة المدينة الأخرى

يتم إثبات العملاء و الأرصدة المدينة الأخرى بقيمة الفاتورة ناقصاً قيمة المبالغ المتوقع عدم تحصيلها.

٧-٣ الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

يتم إثبات أرصدة الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة.

٨-٣ الانخفاض في القيمة

الأصول المالية

يتم مراجعة القيم الدفترية للأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر في تاريخ القوائم المالية لغرض تحديد ماذا كان هناك دليل موضوعي لانخفاض قيمتها. ويعتبر الأصل المالي قد انخفضت قيمته إذا ما كانت هناك دليل موضوعي يوضح بأنه هناك خسارة حدثت بعد الإدراج الأولى و ان هذه الخسارة لها تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من استخدام هذا الأصل والذي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه.

و تأخذ الشركة في الاعتبار دليل انخفاض القيمة للمدينون و الاستثمارات المحفوظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالنسبة لكل أصل على حدى و كذلك على مستوى اجمالى. كل أرصدة المدينين و الاستثمارات المحفوظ بها حتى تاريخ الاستحقاق ذات الأهمية النسبية تراجع على حده للانخفاض في القيمة. كل أرصدة المدينين و الاستثمارات المحفوظ بها حتى تاريخ الاستحقاق ذات الأهمية النسبية على حده و التي لم تتخفص قيمتها يتم مراجعتها بشكل اجمالى لأية انخفاض قد تحقق ولم يتم تحديده. أرصدة المدينين و الاستثمارات المحفوظ بها حتى تاريخ الاستحقاق غير ذات الأهمية النسبية على حده يتم مراجعته الانخفاض في قيمتها بشكل اجمالى في مجموعات ذات التشابه في الصفات.

عند مراجعة الانخفاض بشكل اجمالى تستخدم الشركة المؤشرات التاريخية لاحتمالات التخلف عن اداء السدين و وقت الاسترداد و الخسارة المحققة و من ثم تعديلها بتقديرات الإدارة عن الظروف الاقتصادية و التسليف للوصول الى أن الخسائر الفعلية من المرجح ان تكون أكثر او اقل عما تم اقتراحه بناء على المؤشرات التاريخية. و عندما تؤيد الأحداث التالية نقص قيمة خسارة الانخفاض فإن النقص في قيمة خسارة الانخفاض يتم عكسه من خلال الأرباح و الخسائر.

الأصول غير المالية

تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية بخلاف المخزون و الأصول الضريبية المؤجلة و الأصول البيولوجية و الاستثمار العقارى في تاريخ القوائم المالية لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر لانخفاض قيمتها. وفي حالة وجود أي مؤشر لانخفاض القيمة يتم تقدير القيمة الاستردادية لهذه الأصول.

تتمثل القيمة الاستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الاستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر. يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقع الحصول عليها للوصول إلى القيمة الحالية باستخدام سعر خصم قبل الضريبة والذي يعكس التقييم الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالأصل .

ولأغراض اختبار الانخفاض فإن الأصول التي لا يمكن اختبارها بشكل منفصل يتم تجميعها في مجموعات صغيرة للأصول المولدة لتدفقات نقدية من الاستخدام المستمر و المستقلة تماما عن التدفقات النقدية للأصول او المجموعات الاخرى للأصول (الوحدة المولدة للنقد).

الأصول الثابتة لإدارة الشركة لا تولد تدفقات نقدية مستقلة. اذا ما كان هناك مؤشر بأن أصول إدارة الشركة قد حدث انخفاض في قيمتها فإن القيمة الاستردادية تحدد للوحدة المولدة للنقد و التي تتبعها هذه الأصول

يتم الاعتراف بخسارة الانخفاض إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الاستردادية. يتم الاعتراف بخسائر الانخفاض في القيمة بقائمة الأرباح و الخسائر.

يتم مراجعة خسائر الانخفاض المعترف بها في الفترات السابقة لأصول غير المالية في تاريخ القوائم المالية لمعرفة مدى وجود مؤشرات لانخفاض الخسارة أو عدم وجودها. يتم رد خسائر الانخفاض في القيمة إذا حدث تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد القيمة الاستردادية، يتم رد خسارة الانخفاض في القيمة في حدود و بحيث لا تتجاوز القيمة الدفترية للأصل القيمة الدفترية التي كان سيتم حسابها بعد خصم الإهلاك أو الاستهلاك إذا ما كانت خسائر الانخفاض في القيمة لم يتم الاعتراف بها.

٩-٣ مزايا معاشات التقاعد

١-٩-٣ التأمينات الاجتماعية

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

٢-٩-٣ مكافأة نهاية الخدمة

طبقاً لقرار مجلس إدارة الشركة يتم حساب المكافأة الإضافية لنهاية الخدمة للعاملين بالشركة بواقع شهرين ونصف من المرتب الأساسي عن كل سنة خدمة، ويتم تحميل قائمة الدخل بما يخص السنة ضمن بند مصروفات إدارية وعمومية.

٣-٩-٣ نظام المزايا المحددة للعاملين

نظام المزايا المحددة للعاملين الخاصة بالمعاش الثابت هو نظام مزايا لما بعد انتهاء الخدمة وذلك بخلاف نظام اشتراكات المعاش وتحسب صافي المديونية الجماعية فيما يتعلق بنظام مزايا المعاش بصورة منفصلة بالنسبة لكل موظف عن طريق تقدير مبلغ التقاعد المستقبلي الذي يحصل عليه الموظف في مقابل خدمتهم عن فترات حالية أو سابقة على أن يخصم هذا المبلغ لتحديد قيمته الحالية باستخدام سعر الخصم الخاص بتصنيف الجودة لسندات الحكومة والتي تتمتع بتاريخ استحقاق مقارب للمديونية الجماعية والسائد بنفس العملة التي من المتوقع ان تدفع بها المزايا وذلك في تاريخ إعداد التقارير المالية كما يتم خصم أية تكاليف خدمة سابقة غير محققة والقيمة العادلة لأصول أي مشروع مزايا ويتم احتسابها سنوياً بواسطة خبير إكتواري باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة.

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. وإذا كان الأثر جوهرياً فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر خصم قبل الضريبة يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالالتزام إذا كان ذلك ملائماً.

١١-٣ تحقق الإيراد

يتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمبالغ المستلمة أو المستحقة والتي تمثل مبالغ مستحقة عن بضائع مباعه خلال النشاط العادي وتظهر المبيعات بالصافي بعد استئزال أية خصم ممنوح وضرانب المبيعات.

يتم الاعتراف بالإيراد من البضاعة المباعه بقائمة الدخل عند انتقال المخاطر والمنافع المرتبطة بملكية البضاعة إلى المشتري.

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 الإيرادات والمصروفات التمويلية

تشمل الإيرادات التمويلية إيرادات الفوائد على الأموال المستثمرة و توزيعات الأرباح المستلمة و الأرباح المحققة من بيع الاستثمارات المالية المتاحة للبيع و التغيير 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.

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

١٣-٣ المحاسبة عن ضريبة الدخل

تتضمن ضريبة الدخل على أرباح أو خسائر العام كلاً من ضريبة العام والضريبة المؤجلة ويتم إثباتها بقائمة الدخل باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببندود 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.

١٤-٣ الضرائب المؤجلة

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة كأصل أو التزام الميزانية 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 لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية. ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

١٥-٣ ربحية السهم

تعرض الشركة البيانات الخاصة بالنصيب الأساسي لأسهمها العادية. يتم احتساب النصيب الأساسي لربحية السهم بقسمة أرباح أو خسائر الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال العام.

١٦-٣ الاحتياطي القانوني

طبقاً لمتطلبات قانون الشركات والنظام الأساسي للشركة يتم تجنب نسبة ٥% من صافي الأرباح السنوية لتكوين الاحتياطي القانوني. ويتم التوقف عن تجنب هذه المبالغ متى و بلغ هذا الاحتياطي قدرًا يوازي ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر. هذا ويمكن استخدام الاحتياطي القانوني في زيادة رأس المال أو تخفيض الخسائر المرحلة. وإذا انخفض رصيد الاحتياطي القانوني عن الحد المقرر (٥٠% من رأس المال المصدر) فإن الشركة مطالبة بالعودة لتجنب ٥% من صافي الأرباح السنوية حتى يبلغ رصيد الاحتياطي ٥٠% من رأس المال المصدر مرة الاحتياطيات الأخرى : يجوز للجمعية العامة بناء على اقتراح من مجلس الإدارة تكوين احتياطيات أخرى.

٤- تحديد القيمة العادلة

تتطلب العديد من السياسات المحاسبية التي تتبعها الشركة و كذلك متطلبات الإفصاح المتعلقة بها تحديد القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية وغير المالية. يتم تحديد القيمة العادلة لأغراض القياس أو الإفصاح طبقاً للطرق التالية ويتم الإفصاح بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية والخاصة بالأصول والالتزامات كلما كان ذلك ممكناً ويتم الإفصاح عن أية معلومات إضافية عن الافتراضات المستخدمة في تحديد القيمة العادلة في الإيضاحات الخاصة بتلك الأصول و الالتزامات.

٤-١ الالتزامات العالية بخلاف المشتقات

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

٥- إدارة المخاطر المالية

نظرة شاملة

تعرض الشركة للمخاطر التالية الناجمة عند استخدامها للأدوات المالية:-

- خطر الائتمان
- خطر السيولة
- خطر السوق
- خطر التشغيل

إطار للمخاطر

فيما يلي توضيح لكل خطر من المخاطر المذكورة أعلاه و كذلك سياسة الشركة والطرق المتبعة في إدارة و قياس تلك المخاطر و إدارة أموال الشركة و ذلك بالإضافة إلي الإيضاحات الكمية الأخرى التي تتضمنها هذه القوائم المالية.

تقع المسؤولية العامة عن وضع إطار العمل الخاص بإدارة مخاطر للشركة و متابعة تنفيذه على مجلس إدارتها، كما يقع على عاتق مجلس الإدارة أيضا مسؤولية تطوير و مراقبة تنفيذ سياسات إدارة المخاطر بالشركة.

يتم وضع سياسات إدارة المخاطر بهدف تحديد المخاطر التي تواجه الشركة و حدود الخطر المقبول و قواعد مراقبة تلك المخاطر و التأكد من الالتزام بالحدود المقبولة.

ويتم مراجعة سياسات و أنظمة إدارة المخاطر بصورة دورية لكي تعكس التغيرات في أوضاع السوق و أنشطة الشركة. و تهدف الشركة من خلال التدريب الخاص بها و معايير الإدارة و الإجراءات إلى تنمية بيئة رقابية منضبطة و بناءة يفهم من خلالها العاملين الدور المنوط بهم و التزاماتهم. و يقوم مجلس إدارة الشركة بالإشراف على كيفية قيام الإدارة بمراقبة مدى الالتزام بسياسات و إجراءات إدارة المخاطر كما يقوم بمراجعة مدى ملائمة إطار نظام إدارة المخاطر بالمخاطر التي تواجهها الشركة و تتعاون المراجعة الداخلية مع مجلس إدارة الشركة في قيامه بدوره الإشرافي و الرقابي. و تتولى المراجعة الداخلية القيام بكلا من المراجعة الدورية و الخاصة بضوابط و إجراءات إدارة المخاطر و تقوم بتقديم تقارير عن نتائجها إلى الإدارة.

خطر الائتمان

خطر الائتمان هو خطر الخسارة المالية للشركة إذا لم يتمكن عميل أو طرف مقابل بأداة مالية من الوفاء بالتزاماته التعاقدية و ينشأ هذا الخطر بصورة أساسية من أرصدة العملاء و الاستثمارات المالية.

العملاء و الأرصدة المدينة الأخرى

بتأثر تعرض الشركة لخطر الائتمان بشكل أساسي بنوعية كل عميل بما في ذلك مخاطر طبيعة التجارة و التي تشكل تأثيراً أقل على خطر الائتمان. و يعتبر خطر الائتمان بالشركة محدود نظراً لسياسة الشركة في التعامل مع قطاع متنوع من العملاء و تغير سياسة الشركة إلى البيع النقدي بصفة أساسية.

وقد قام مجلس الإدارة بوضع سياسة ائتمانية يتم بموجبها تحليل الجدارة الائتمانية لكل عميل علي حده و التي علي أساسها يتم تحديد شروط التسليم و السداد . و يتم تحديد حدود الشراء بالنسبة لكل عميل و التي تمثل أقصى قيمة مسموح بها بدون الحاجة إلى الحصول على موافقة من الإدارة و تتم مراجعة هذه الحدود بصفة ربع سنوية. و يمكن للعملاء الذين يعجزون عن الوفاء بمتطلبات الشركة و الخاصة بالجدارة الائتمانية التعامل مع الشركة على أساس السداد مقدماً.

ويتعامل أغلب عملاء الشركة مع الشركة لسنوات عديدة ، ومن خلال الرقابة على المخاطر الائتمانية للعملاء ، يتم تجميع العملاء وفقاً لخصائصهم الائتمانية بما في ذلك ما إذا كانوا يمثلون منشآت فردية أو اعتبارية، وما إذا كانوا يمارسون النشاط التجاري للجملة أو التجزئة أو كانوا من المستهلكين ، وكذلك الموقع الجغرافي ، والنشاط المهني والعمر ، وتواريخ الاستحقاق ، ووجود مصاعب مالية سابقة. وتتعلق أرصدة العملاء بتجار الجملة. ويتم إدراج العملاء المصنفين بكونهم "ذو المخاطر الأعلى" على قائمة عملاء محددة ويتم مراجعتها من قبل الإدارة بحيث يتم التعامل المستقبلي للمبيعات مع هؤلاء العملاء على أساس السداد مقمماً.

وتخضع البضائع المباعة إلى نصوص فقرات العقد، لذلك فإنه في حالة عدم السداد يكون للشركة حق المطالبة ولا تقوم الشركة بطلب ضمان فيما يتعلق بالعملاء والأرصدة المدينة الأخرى.

مخاطر السيولة

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

وتقوم الشركة باستخدام نظام تكاليف لتحديد تكلفة منتجاتها وخدماتها، وهذا النظام يساعد الشركة على مراقبة متطلبات المدفوعات النقدية وتصميم أوضاع عاندها النقدي على الاستثمارات. وتتأكد الشركة من حيازتها لقدر كافي من النقدية للوفاء بالمصروفات 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 التسهيل الائتماني المتمثل في حساب سحب على المكشوف بقيمة ٧١٥ ٥٥٧ ٣٤ جنيه مصري و الذي يبلغ معدل الفائدة على رصيده معدل ٩,٥ %.

مخاطر 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. ويكمن هدف إدارة مخاطر السوق في إدارة والسيطرة على مخاطر السوق ضمن حدود مقبولة ، وتحقيق أفضل عائد. وتقوم الشركة بشراء وبيع المشتقات المالية ، كما أنها تحصل على التزامات مالية وذلك من أجل إدارة مخاطر السوق. ويتم تنفيذ كافة هذه التعاملات في حدود القواعد الاستراتيجية التي وضعتها الإدارة.

مخاطر التشغيل

مخاطر التشغيل هي مخاطر الخسائر المباشرة وغير المباشرة و الناتجة من العديد من الأسباب المتعلقة بعمليات و عمالة و تكنولوجيا و البنية التحتية و من عوامل خارجية فيما عدا مخاطر الائتمان و السوق و السيولة مثل المخاطر الناشئة من قانونية و نظامية و المعايير المتعارف عليه لأداء الشركات. فمخاطر التشغيل تنشأ من كافة عمليات تشغيل الشركة.

و عرض الشركة هو إدارة خطر التشغيل بطريقة متوازنة لتجنب الخسائر المالية و الضرر بسمعة الشركة بتكلفة مناسبة و بتجنب إجراءات رقابية تحد من المبادرة و الإبداع.

المسؤولية الأولى لإنشاء و تطبيق الإجراءات الرقابية هو إبراز خطر التشغيل الموكل للإدارة العليا في كل وحدة تشغيل. هذه المسؤولية مؤيدة بإنشاء معايير الشركة عموماً لإدارة خطر التشغيل في هذه المناطق:

- الحاجة إلى الفصل بين الواجبات و مراقبة المعاملات
- التوافق مع المتطلبات التنظيمية و القانونية الأخرى
- توثيق الإجراءات و الإجراءات الرقابية
- الحاجة إلى المراجعة الدورية لمخاطر التشغيل و التي تمت مواجعتها و دقة الإجراءات و الرقابة لإظهار المخاطر التي تم تعريفها.
- الحاجة إلى التقرير عن خسائر التشغيل و العلاج المقترح
- إنشاء خطة طوارئ
- التنمية المهنية و التدريب
- المعايير المهنية و السلوكية
- تكاليف الخطر بما في ذلك استخدام التأمين إذا كان ذلك فعال.

التوافق مع معايير الشركة مؤيد ببرنامج مراجعة دورية موكل للمراجعة الداخلية. تتم مناقشة نتائج فحص المراجعة الداخلية مع إدارة الوحدة المتعلقة بها مع عمل ملخص للجنة المراجعة و الإدارة العليا للشركة.

إدارة رأس المال

تكمن سياسة مجلس الإدارة في الحفاظ على قاعدة رأسمالية قوية بحيث يتم الاحتفاظ بثقة المستثمر ومانحي الائتمان والسوق وكذلك دعم التطوير المستقبلي للأعمال. يقوم مجلس إدارة الشركة بالرقابة على عائد رأس المال والذي تعرفه الشركة بكونه صافي أرباح التشغيل مقسوماً على إجمالي حقوق الملكية. كما يقوم مجلس إدارة الشركة كذلك بالرقابة على مستوى عائد الأسهم الذي يحصل عليه المساهمين. لا يوجد أية تغييرات في منهج الشركة تجاه إدارة رأس المال خلال العام. لا تخضع الشركة لأي متطلبات رأسمالية مفروضة من الخارج.

٦- المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

حصلت الشركة على قروض متوسطة و قصيرة الأجل بالجنيه المصري و البالغ أرصدها في ٣٠ / ٦ / ٢٠١٠ مبلغ ٢٩٦ ٨٤١ ٦٢ جنيه مصري في تاريخ الميزانية (إيضاح رقم ١٥) و كذلك التسهيلات الائتمانية البالغ رصيدها ٧١٥ ٥٥٧ ٣٤ جنيه مصري في تاريخ الميزانية (إيضاح رقم ١٣) يتضمن مبلغ ١٤٩ ٣٠٢ ٢٩ من مجموعة البنوك المحلية (بنك مصر - بنك التنمية الصناعية و العمال المصري) وهم من المساهمين في رأس مال الشركة بالنسب التالية:

بنك مصر	٤٣,٥٨ %
بنك التنمية الصناعية و العمال المصري	٢,١٩ %

* وهذه التسهيلات الائتمانية بأسعار فائدة تتناسب مع أسعار الفائدة السائدة.

٨- مشروعات تحت التنفيذ

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٩ ٣٠١ ٩٨٦	٢٣ ٠٣٦ ٧٧٧	مباني وإنشاءات تحت التنفيذ
٤٤ ٠١٢ ١٣٣	٧٠ ٢١٩ ٤٧٤	آلات ومعدات تحت التركيب (*)
٥١٠ ٥٩٠	٥٢٧ ٤٣٧	وسائل نقل وانتقال تحت التجهيز
٢ ١٦٩ ١٧٠	٦ ٥٨٠ ٢٥٠	دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة
<u>٦٥ ٩٩٣ ٨٧٩</u>	<u>١٠٠ ٣٦٣ ٩٣٨</u>	

* يتضمن بند آلات ومعدات تحت التركيب البالغ رصيده ٤٧٤ ٢١٩ ٧٠ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ مبلغ ٣٧٦ ٦٥٧ ٢ جنيه مصري قيمة الفوائد والمصاريف التمويلية المرسولة على هذا البند.

٩- المخزون

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١١ ٩٣٦ ٨٢٤	١٥ ٤٥٦ ٠٠٤	خامات
٣٤ ٢٦٥ ١٩١	٣٧ ٥١٥ ٥٧٤	مواد صيانة وقطع غيار ومواد متنوعة (بالصافي)*
١٣٣ ٢٥٤	١٧٨ ٥٦٥	وقود وزيت
٤٧٢ ٩٠٢	٦٣٧ ٩٠٠	مواد التعبئة والتغليف
٣ ١١٠ ٥١٧	٣ ٩٣٤ ١٨٤	إنتاج غير تام
٨ ٠٢٤ ٤٣٩	٦ ٧١٩ ٣٠٢	إنتاج تام
<u>٥٧ ٩٤٣ ١٢٧</u>	<u>٦٤ ٤٤١ ٥٢٩</u>	
١ ٦١٠ ٦١٧	٤٩٠ ١٧٧	إعتمادات مستتديه لشراء مستلزمات
<u>٥٩ ٥٥٣ ٧٤٤</u>	<u>٦٤ ٩٣١ ٧٠٦</u>	الإجمالي

* تم تخفيض رصيد المخزون من قطع الغيار بمبلغ ٣٩٦ ٤٥٩ ٢ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ لمقابلة الرائد أو بطيء الحركة أو المعيب مقابل مبلغ (٣٩٦ ٤٥٩ ٢ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩).

١٠- العملاء والأرصدة المدينة الأخرى

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦ ١٦٩ ١١٣	٨ ٣٦٠ ٦٣٠	عملاء
(٢٦٦ ٩٢٠)	-	الانخفاض في قيمة أرصدة العملاء
<u>٥ ٩٠٢ ١٩٣</u>	<u>٨ ٣٦٠ ٦٣٠</u>	
٩١ ٩٢٣ ٢٩١	٦٥ ٩٤٣ ٦٦٢	أوراق قبض
١ ٦٧٦ ١٧٨	١ ٢٧٥ ٠٥٠	موردون - دفعات مقدمة
٣ ٣١٩ ٩٨٨	١ ٦٨٠ ٨٠٣	مصلحة الضرائب - خصم من المنبع
١٤١ ٧٦٥	١٩ ٩٩٨	مصروفات مدفوعة مقدما
١ ٤٧٦ ١٩٥	١ ٤٧٦ ١٩٥	تأمينات لذي الغير
<u>٥ ٦٣١ ٥٩٦</u>	<u>٤ ٨٦٤ ١٥٥</u>	أرصدة مدينة أخرى
<u>١١٠ ٠٧١ ٢٠٦</u>	<u>٨٣ ٢٢٠ ٤٩٣</u>	

١١- النقدية وما في حكمها

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	* بنوك - ودائع لأجل
٥٦٥ ٦٠٧	١٨ ٠٤٥ ١٣٥	** بنوك - حسابات جارية
٢٧ ٢٤٦ ٥٣٥	٢٣ ٧١٧ ٣٢٧	الزيادة النقدية لرأس المال
٣٧ ٧٣٤ ١٨٠	-	شيكات تحت التحصيل
٣ ٠٦٤ ٤٠٠	١ ٨٣٨ ٨٨٠	نقدية بالصندوق
٤٥٠ ٠٢١	١ ٤٩٨ ٥٦١	
<u>٦٩ ٠٦٠ ٧٤٣</u>	<u>٤٥ ٠٩٩ ٩٠٣</u>	

* يتضمن بند بنوك ودايع لأجل البالغ رصيده ١٨ ٠٤٥ ١٣٥ جنيه مصري في ٢٠١٠/٦/٣٠ (مبلغ ٥٦٥ ٦٠٧ في ٢٠٠٩/١٢/٣١) مبلغ ٨٣٠ ٣٦١ جنيه مصري ودايع لمقابلة قيمة اعتمادات مستنديه (مبلغ ٥٤٩ ٧٤٤ جنيه مصري في ٢٠٠٩/١٢/٣١)

* بلغ متوسط سعر الفائدة الفعلي على الودائع قصيرة الأجل ٧,٥% في ٣٠ يونيو ٢٠١٠، (٥,٦% في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩).

** يتضمن بند بنوك حسابات جارية البالغ رصيده ٢٣ ٧١٧ ٣٢٧ جنيه مصري في ٢٠١٠/٦/٣٠ مبلغ ٩ ١٥١ ٨٥٣ جنيه مصري عبارة عن تأمين استيراد مسترد خلال ثلاثة شهور لدى بنكي مصر والتنمية الصناعية والعمال المصري (مبلغ ٨ ٧٣٣ ١١٠ جنيه مصري في ٢٠٠٩/١٢/٣١)

لغرض إعداد التدفقات النقدية

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	نقدية وما في حكمها
٦٩ ٠٦٠ ٧٤٣	٤٥ ٠٩٩ ٩٠٣	أوراق قبض تستحق خلال ٣ شهور
٤٣ ٢٦١ ٦٠٣	٤٨ ٨٨٨ ٦٦٢	أوراق دفع تستحق خلال ٣ شهور
(٢ ٩٣٨ ١٨٩)	(٤ ١٥٧ ١٠٠)	ودائع مجمدة
(٥٤٩ ٧٤٤)	(٨٣٠ ٣٦١)	بنوك أرصدة دائنة (إيضاح ١٣)
<u>(٥٢ ٧٩٢ ٤٤٢)</u>	<u>(٣٤ ٥٥٧ ٧١٥)</u>	
<u>٥٦ ٠٤١ ٩٧١</u>	<u>٥٤ ٤٤٣ ٣٨٩</u>	

١٢- مخصصات

الإجمالي	مخصصات	مخصص	
جنيه مصري	أخرى	مطالبات	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠ ٤٥٧ ٩٤٦	١٠٣ ١١٣	١٠ ٣٥٤ ٨٣٣	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٠
-	-	-	التدعيم خلال الفترة
-	-	-	بخصم:
-	-	-	المخصص المستخدم
<u>١٠ ٤٥٧ ٩٤٦</u>	<u>١٠٣ ١١٣</u>	<u>١٠ ٣٥٤ ٨٣٣</u>	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

١٣ - بنوك - حسابات دائنة

يتمثل رصيد هذا البنود المدرج ضمن الالتزامات المتداولة والبالغ قيمته ٧١٥ ٥٥٧ ٣٤ جنيه مصري في ٢٠١٠/٦/٣٠ مقابل ٤٤٢ ٧٩٢ ٥٢ جنيه مصري في ٢٠٠٩/١٢/٣١ في قيمة المستخدم من التسهيلات البنكية - سحب على المكشوف - الممنوحة من البنوك التي تتعامل مع الشركة، وذلك بمتوسط سعر فائدة قدره ١١% سنويا على التسهيلات بالجنيه المصري.

١٤ - الموردون والأرصدة الدائنة الأخرى

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٤ ٤٥٨ ٧٣٨	٤٨ ٥٣٤ ٧٥٨	موردون
٢ ٩٣٨ ١٨٩	٤ ١٥٧ ١٠٠	أوراق الدفع
٦٠ ٦٩١ ٩٠٧	٣٧ ٦١٨ ٨٠٢	عملاء - دفعات مقدمة
١ ٣٢٧ ١٨٠	١ ٢٠٦ ١٦٤	تأمينات للغير
١٢٨ ٩٦٠	٨١ ٩٨٠	ضريبة - أجور ومرتببات
٣ ١٧٠ ٢٧٦	٢ ٧٥٣ ٨٦١	مصروفات مستحقة
٢ ٣٦٥ ٨٤١	١ ٢٩٧ ٥٦٩	مصلحة الضرائب على المبيعات
٤١٩ ٦٧٣	١٧١ ٨٦٤	مصلحة الضرائب - خصم من المنبع
٤٠٩ ٩٧٨	٣٦١ ٦٤٣	دائنو شراء أصول
-	٢٧ ٢٥١ ٩٧٠	دائنو توزيعات مساهمين
٥ ١٧٣ ٨٨٣	٤ ٢٧٥ ٢٨٤	حسابات دائنة أخرى
<u>١٢١ ٠٨٤ ٦٢٥</u>	<u>١٢٧ ٧١٠ ٩٩٥</u>	

١٥ - القروض طويلة الأجل

الإجمالي	قروض طويلة الأجل	قروض طويلة الأجل	البيان
جنيه مصري	الجزء المتداول	جنيه مصري	
٦٢ ٨٤١ ٢٩٦	٨ ١٢٦ ٠٠٠	٥٤ ٧١٥ ٢٩٦	- رصيد قرض متوسط الأجل بالجنيه المصري ممنوح للشركة من بنك مصر - فرع العاشر من رمضان ويتم سداده مع الفوائد على أقساط ربع سنوية متساوية (بعد انتهاء فترة السحب و السماح في ٢٠١٠/١٠/٤) قيمة كل منها ٤,٠٦٣ مليون جنيه مصري وهذا القرض بسعر ٩,٥% سنويا (فائدة بسيطة) ويستحق أول قسط في ٢٠١١/١/٤
<u>٦٢ ٨٤١ ٢٩٦</u>	<u>٨ ١٢٦ ٠٠٠</u>	<u>٥٤ ٧١٥ ٢٩٦</u>	الرصيد في ٢٠١٠/٦/٣٠
<u>٤٢ ٠٣٤ ٧٥٩</u>	<u>١٦ ٩٤٨ ٠٣٣</u>	<u>٢٥ ٠٨٦ ٧٢٦</u>	الرصيد في ٢٠٠٩/١٢/٣١

القروض متوسطة الأجل المذكورة أعلاه بضمنان الرهن العقاري والتجاري على كافة المقومات المادية والمعنوية للشركة.

- ١٦- رأس المال المدفوع
١٦-١ رأس المال المرخص به
وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ٢٣ أبريل ٢٠٠٨ على زيادة رأس المال المرخص به من ٢٦٠ مليون جنيه إلى ٥٠٠ مليون جنيه بزيادة قدرها ٢٤٠ مليون جنيه

- ١٦-٢ رأس المال المصدر و المدفوع
وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ٢٣ أبريل ٢٠٠٨ على زيادة رأس المال المصدر بمبلغ ٨٠ مليون جنيه منها عدد ٢٢٠ ٧٣٩ ٣ سهم مجاني قيمتها ٢٠٠ ٣٩٢ ٣٧ جنيه مصري تسدد من توزيعات الأرباح وباقي الزيادة وقدرها ٨٠٠ ٦٠٧ ٤٢ جنيه مصري تطرح على قدامى المساهمين للاكتتاب فيها نقداً وذلك بالقيمة الاسمية للسهم وقدرها ١٠ جنيه مصري وقد أسفر الاكتتاب في أسهم الزيادة عن الاكتتاب في ٤١٨ ٧٧٣ ٣ سهم قيمتها ١٨٠ ٧٣٤ ٣٧ جنيه مصري مددت بالكامل عند الاكتتاب طبقاً للشهادة البنكية الصادرة من بنك مصر بتاريخ ٩ ديسمبر ٢٠٠٩ ووفقاً لقرار مجلس الإدارة بجلسته المنعقدة بتاريخ ١٢ ديسمبر ٢٠٠٩ وقد تم التأشير بالزيادة المجانية بالسجل التجاري برقم ٢٣ في ١١ يونيو ٢٠٠٩ وبالإضافة النقدية برقم ٣٦ في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ وبذلك يصبح رأس مال الشركة المصدر والمدفوع ٣٨٠ ١٢٦ ٢٩٥ جنيه مصري موزعاً على عدد ٦٣٨ ٥١٢ ٢٩ سهم قيمة السهم الاسمية عشرة جنيهات مصرية.

١٧- الاحتياطات

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٠ ٧٠٤ ١٣٥	٤٤ ٣٦٥ ١٩٧	احتياطي قانوني
١٨ ٢٤٢ ٢٥٠	٢٢ ٣٧٠ ٥١٦	احتياطي علم
٣١٦ ٨٤٧	٤١٣ ١٤٧	احتياطي رأسمالي
<u>٥٩ ٢٦٣ ٢٣٢</u>	<u>٦٧ ١٤٨ ٨٦٠</u>	

١٨- التزامات أخرى

يتمثل هذا البند البالغ رصيده مبلغ ٤٦٧ ٦٢٢ ٢٣ جنيه مصري في ٢٠١٠/٦/٣٠ بالالتزامات طويلة الأجل في قيمة رصيد ما تحملته الشركة من التزامات عن نظام المكافأة الإضافية لنهاية الخدمة للعاملين بالشركة إيضاح (٣-٩) ، وقد تم تحميل قائمة الدخل عن الفترة بمبلغ ٣٩٦ ٤٤٤ ٢ جنيه مصري ضمن بند مصروفات إدارية وعمومية. قد بلغ المستخدم منه خلال الفترة مبلغ ٩٣٦ ١٦٥ ١٦٥ جنيه مصري.

١٩- الالتزامات الضريبية المؤجلة

يتمثل هذا الرصيد البالغ ٧٥٦ ٧٣٩ ١٦ جنيه مصري في ٢٠١٠/٦/٣٠ (٢٢٩ ٤٩١ ١٦ جنيه مصري في ٢٠٠٩/١٢/٣١) في قيمة الضريبة المؤجلة والناجمة عن الفرق بين صافي قيمة الأصول الثابتة طبقاً للأسس المحاسبية وصافي قيمة الأصول الثابتة طبقاً للأسس الضريبية وقد تم تحميل قائمة الدخل بمبلغ ٥٢٧ ٢٤٨ جنيه مصري.

٢٠- صافي المبيعات

الفترة من	الفترة من	الفترة من	الفترة من	
٢٠٠٩/٤/١ حتى	٢٠١٠/٤/١ حتى	٢٠٠٩/١/١ حتى	٢٠١٠/١/١ حتى	
٢٠٠٩/٦/٣٠	٢٠١٠/٦/٣٠	٢٠٠٩/٦/٣٠	٢٠١٠/٦/٣٠	
١٣٥ ٢٧٨ ٣٩٩	١٣٨ ١٢٦ ٠٨٤	٢٦٦ ٨٦٣ ١٦٤	٢٧٥ ١٣٨ ٢٠١	مبيعات محلية
٦٠٩ ٥٣٧	٢ ٦١٠ ٥٧٨	٩٤٦ ٢١١	٣ ١٠١ ٣١٥	مبيعات تصدير
<u>١٣٥ ٨٨٧ ٩٣٦</u>	<u>١٤٠ ٧٣٦ ٦٦٢</u>	<u>٢٦٧ ٨٠٩ ٣٧٥</u>	<u>٢٧٨ ٢٣٩ ٥١٦</u>	الإجمالي

٢١- إيرادات تشغيلية أخرى

الفترة من	الفترة من	الفترة من	الفترة من
٢٠٠٩/٤/١ حتى	٢٠١٠/٤/١ حتى	٢٠٠٩/١/١ حتى	٢٠١٠/١/١ حتى
٢٠٠٩/٦/٣٠	٢٠١٠/٦/٣٠	٢٠٠٩/٦/٣٠	٢٠١٠/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
-	٢٦٦ ٩٢٠	٤ ١٢٨ ٢٦٦	٢٦٦ ٩٢٠
-	١١٢ ٥٠٠	٣٣ ٣٠٠	١١٢ ٥٠٠
٢٣٩ ٣١٨	٨٨٤ ٩١٨	٥٠٦ ٠٥٦	١ ٢١٣ ٥٦٥
٢٣٩ ٣١٨	١ ٢٦٤ ٣٣٨	٤ ٦٦٧ ٦٢٢	١ ٥٩٢ ٩٨٥

مخصصات انتفي الغرض منها
أرباح رأسمالية
إيرادات أخرى

٢٢- مصروفات عمومية وإدارية

الفترة من	الفترة من	الفترة من	الفترة من
٢٠٠٩/٤/١ حتى	٢٠١٠/٤/١ حتى	٢٠٠٩/١/١ حتى	٢٠١٠/١/١ حتى
٢٠٠٩/٦/٣٠	٢٠١٠/٦/٣٠	٢٠٠٩/٦/٣٠	٢٠١٠/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٩٦٣ ٩٣٥	١ ٠٢٧ ٣١٢	٢ ٢٧٣ ٩٩٢	٢ ٦٣٢ ٦٤١
٢٤٩ ٠٨٣	٢٨٠ ٥٢٩	٤٩٧ ٧٩٨	٥٢٨ ٥٤٠
٤٣١ ١٦٥	٣٣٢ ٨٥١	٢ ١٦٧ ١٦٤	٢ ٤٤٤ ٣٩٦
١ ٠٥٠ ٥٩٧	١ ٠٠٣ ٤٤٠	١ ٨٨١ ٤٦١	٢ ٤٠٦ ٨٥١
٢ ٦٩٤ ٧٨٠	٢ ٦٤٤ ١٣٢	٦ ٨٢٠ ٤١٥	٨ ٠١٢ ٤٢٨

المرتبات و ما في حكمها
الأهلاكات
مكافأة ترك الخدمة للعاملين
مصروفات أخرى

٢٣- مصروفات تشغيلية أخرى

الفترة من	الفترة من	الفترة من	الفترة من
٢٠٠٩/٤/١ حتى	٢٠١٠/٤/١ حتى	٢٠٠٩/١/١ حتى	٢٠١٠/١/١ حتى
٢٠٠٩/٦/٣٠	٢٠١٠/٦/٣٠	٢٠٠٩/٦/٣٠	٢٠١٠/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
-	-	٤ ٠٠٠ ٠٠٠	-
-	-	٢ ٤٥٩	-
-	-	٤ ٠٠٢ ٤٥٩	-

مخصص مطالبات
خسائر رأسمالية

٢٤- المصروفات التمويلية (بالصافي)

الفترة من	الفترة من	الفترة من	الفترة من
٢٠٠٩/٤/١ حتى	٢٠١٠/٤/١ حتى	٢٠٠٩/١/١ حتى	٢٠١٠/١/١ حتى
٢٠٠٩/٦/٣٠	٢٠١٠/٦/٣٠	٢٠٠٩/٦/٣٠ حتى	٢٠١٠/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
(١ ٧٩٨ ١٤٦)	(٨٨٧ ٩٢٩)	(٣ ٩٦٩ ٥٢٠)	(٢ ١٣٣ ٣٧٥)
(٣١ ٩٠٩)	١٣٨ ٧٤٩	١٧٩ ١٧٦	٣٠٨ ١٨١
٩ ٥٦٠	٣٩٨ ١٦٥	١٨ ٥٦٧	٨٨٦ ٧٩٣
(١ ٨٢٠ ٤٩٥)	(٣٥١ ٠١٥)	(٣ ٧٧١ ٧٧٧)	(٩٣٨ ٤٠١)

فوائد مدينة
أرباح فروق تقييم عملة
فوائد دائنة
الإجمالي

٢٥- الالتزامات المحتملة

بالإضافة إلى المبالغ التي تم أخذها في الاعتبار ضمن عناصر الميزانية توجد التزامات محتملة وذلك بقيمة اعتمادات مستنديه في نهاية الفترة بإجمالي ٢١٨ ٢٩ ٣ جنيه مصري الجزء المسدد منها قدره ٦٨ ٠٩٤ جنيه مصري (مقابل اعتمادات مستنديه بقيمة ٣٤٨ ٣٧٠ ٣ جنيه مصري في ٢٠٠٩/١٢/٣١ الجزء المسدد منها قدره ١ ٧٣٦ ٥٤١ جنيه مصري).

٢٦- الارتباطات الرأسمالية

تتمثل الارتباطات الرأسمالية والتي تم التعاقد عليها كما في تاريخ المركز المالي ولم تسجل في القوائم المالية فسي ما يلي:

الغير منفذ من الارتباط حتى	المنفذ من الارتباط حتى	إجمالي الارتباط حتى	ارتباطات عن شراء أصول ثابتة
٢٠١٠/٦/٣٠	٢٠١٠/٦/٣٠	٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٣ ١٠٠ ٠٠٠	٢٠ ٥١٣ ٠٢٦	٢٣ ٦١٣ ٠٢٦	

٢٧- الموقف الضريبي

٢٧-١ ضريبة أرباح شركات الأموال

تمتعت الشركة بالإعفاء من ضريبة أرباح شركات الأموال لمدة عشر سنوات انتهت في ٢٠٠٨/١٢/٣١، ونتيجة اندماج الشركة الوطنية لمنتجات النشا (الشركة المندمجة) في الشركة الوطنية لمنتجات النرة (الشركة الدامجة) كما يتضح تفصيلاً من الإيضاح (١) تتمتع الشركة بإعفاء نسبي قدره ١١,٩٧% من الضريبة علي أرباح شركات الأموال حتى ٢٠١١/١٢/٣١ تمثل نسبة صافي أصول الشركة المندمجة (الشركة الوطنية لمنتجات النشا) وأي زيادة تطرأ علي رأس المال مع عدم تمتع نشاط الشركة المندمجة بأية إعفاءات ضريبية جديدة نتيجة للاندماج.

السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠٠١

تم محاسبة الشركة عن هذه السنوات وتم حسم أوجه الخلاف بين الشركة والمأمورية أمام اللجان الداخلية وتم الربط وسداد الضريبة المستحقة عن هذه السنوات.

السنوات من ٢٠٠٢ حتى ٢٠٠٤

تم فحص هذه السنوات فعلياً بمعرفة مركز كبار الممولين وأخطرت الشركة بنموذج ١٩ ضرائب برقم ١٨٢٤ بتاريخ ٢٠٠٨/١٢/١٦ وتم الطعن عليه في الميعاد القانوني تم تسوية المطالبة الضريبية وتحديد الضريبة المستحقة والتي تم سدادها في ٦ ابريل ٢٠٠٨ وتم إحالة بند فروق إهلاك إعادة التقييم بمبلغ ٨ ٢٦٠ ٠٦٦ جنيه إلى لجنة الطعن.

سنة ٢٠٠٥

تم تقديم الإقرار الضريبي للشركة وفقاً لأحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتم اختيار الشركة ضمن عينة الفحص وتم فحص الإقرار ولم تخطر الشركة بأية نماذج ضريبية حتى تاريخه.

السنوات من ٢٠٠٦ حتى ٢٠٠٨

تم تقديم الإقرار الضريبي للشركة وفقاً لأحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ عن هذه السنوات.

٢٧-٢ ضريبة المرتبات

السنوات من بدء النشاط حتى ٢٠٠٤

تم إنهاء الخلافات الضريبية حتى عام ٢٠٠٤ وتم سداد الفروق المستحقة.

السنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٨

لم يتم الفحص حتى تاريخه.

٢٨ - الأدوات المالية

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 كما يلي :

القيمة الدفترية		إيضاح رقم	
٢٠٠٩	٢٠١٠		
جنيه مصري	جنيه مصري		النقدية وما في حكمها
٦٩.٠٦٠.٧٤٣	٤٥.٠٩٩.٩٠٣	١١	
١١٠.٣٣٨.١٢٦	٨٣.٦٢٠.٤٩٣	١٠	عملاء و أرصدة مدينة

وكان الحد الأقصى للتعرض لخطر الائتمان بالنسبة لأرصدة العملاء عند تاريخ إعداد التقرير وفقاً لنوع كل منها كما يلي:

القيمة الدفترية		إيضاح رقم	
٢٠٠٩	٢٠١٠		
جنيه مصري	جنيه مصري		عملاء
٦.١٦٩.١١٣	٨.٣٦٠.٦٣٠		خسائر الانخفاض في قيمة أرصدة العملاء
			أعمار أرصدة العملاء في تاريخ إعداد التقرير كان كما يلي:

إجمالي الانخفاض

إجمالي الانخفاض		إيضاح رقم	
٢٠٠٩	٢٠١٠		
جنيه مصري	جنيه مصري		المستحق بفترة تصل إلى ٩٠ يوم
٥.٨٠٢.٦٢٣	٨.٣٦٠.٦٣٠		المستحق بفترة تصل إلى ١٨٠ يوم
-	-		المستحق بفترة إلى سنة
-	-		أطول من عام واحد
٣٦٦.٤٩٠	-		الإجمالي
٦.١٦٩.١١٣	٨.٣٦٠.٦٣٠		

في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

وفقاً للمعدلات التاريخية الأساسية، فإن الشركة تعتقد أنها ليست بحاجة لانخفاض قيمة مستحقاتها طرف العملاء والتي لم يحن تاريخ استحقاقها أو التي مضى علي تاريخ استحقاقها فترة أقل من ٩٠ يوم. يتم استخدام المعدلات التاريخية المشار إليها كمؤشرات عند تحديد مقدار الانخفاض في قيمة العملاء إلا إذا ما توافرت لدي الشركة قناعة بعدم إمكانية استرداد المبلغ المستحق لها عندئذ يتم انخفاض المبلغ المستحق بالكامل أو بالجزء الذي لا يتوقع تحصيله.

مخاطر السيولة

فيما يلي المستحقات التعاقدية للالتزامات المالية:-

القيمة الدفترية	تدفقات نقدية لإجمالي القيمة المتعاقد عليها	القيمة الدفترية	التزامات مالية بخلاف المشتقات
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	موردين وأرصدة دائنة أخرى
١٢٧.٧١٠.٩٩٥	١٢٧.٧١٠.٩٩٥	١٢٧.٧١٠.٩٩٥	سحب على المكشوف
٩٥.٠٠٠.٠٠٠	٩٥.٠٠٠.٠٠٠	٣٤.٥٥٧.٧١٥	قروض
٦٥.٠٠٠.٠٠٠	٦٥.٠٠٠.٠٠٠	٥٤.٧١٥.٢٩٦	

مخاطر أسعار صرف العملات الأجنبية
التعرض لمخاطر أسعار صرف العملات الأجنبية
كان تعرض الشركة لمخاطر أسعار صرف العملات الأجنبية كالتالي:-

٢٠٠٩		٢٠١٠		
دولار أمريكي	يورو	دولار أمريكي	يورو	
٦٧٩ ٣٨٦	٣٠٢	٣٨٤ ٢٥٩	١٨ ٤٦٥	النقدية وما في حكمها
-	(٢٤٨ ٨٤٦)	-	٣٦٦ ١٥٣	الموردون والأرصدة الدائنة

وفيما يلي أهم أسعار الصرف السائدة خلال العام:-

السعر الفعلي		متوسط سعر الصرف		
٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠١٠	
٧,٩٩٣	٧,٠٥١	٧,٨	٧,٥٢٢	يورو
٥,٥٠٥	٥,٧١٢	٥,٦	٥,٦٠٨	دولار أمريكي

٢٩- ربحية السهم

تم احتساب نصيب السهم في الأرباح في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ على أساس الأرباح المتعلقة بالمساهمين حملة الأسهم العانية البالغ ٤٢ ٦٦٨ ٦١١ جنيه مصري (٤٢١ ١٠٤ ٣٨ جنيه مصري ٢٠٠٩/٦/٣٠) وكذلك المتوسط المرجح لعدد الأسهم العانية المتاحة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ البالغ ٢٩ ٥١٢ ٦٣٨ سهم (٢٢٠ ٣٩ ٢٥ سهم في ٢٠٠٩/٦/٣٠) محسوبة كما يلي:

عن الفترة من	عن الفترة من	عن الفترة من	عن الفترة من	
٢٠٠٩/٤/١	٢٠١٠/٤/١	٢٠٠٩/١/١	٢٠١٠/١/١	
حتى	حتى	حتى	حتى	
٢٠٠٩/٦/٣٠	٢٠١٠/٦/٣٠	٢٠٠٩/٦/٣٠	٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٠ ٨٥٨ ٠٣١	١٩ ٢٩٩ ٦٢٥	٣٨ ١٠٤ ٤٢١	٤٢ ٦٦٨ ٦١١	(١)
٢٥ ٧٣٩ ٢٢٠	٢٩ ٥١٢ ٦٣٨	٢٥ ٧٣٩ ٢٢٠	٢٩ ٥١٢ ٦٣٨	(٢)
٠,٨١	٠,٦٥	١,٤٨	١,٤٥	(٢÷١)

صافي الربح الفترة

المتوسط المرجح لعدد الأسهم

نصيب السهم في الأرباح (جنيه / سهم)