


الشركة العربية لمنتجات الألبان - أراب ديرى - باندا
شركة مساهمة مصرية
القوائم المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٤
وتقرير الفحص المحدود عليها

حازم حسن 
محاسبون قانونيون ومستشارون

الشركة العربية لمنتجات الألبان - أراب ديرى - باندا
شركة مساهمة مصرية
القوائم المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

الصفحة	المحتويات
-	تقرير الفحص المحدود
١	الميزانية المجمعة
٢	قائمة الدخل المجمعة
٣	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المجمعة
٤	قائمة التدفقات النقدية المجمعة
٣٢ - ٥	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

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

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

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المجمعة

إلى السادة / أعضاء مجلس إدارة الشركة العربية لمنتجات الألبان - آراب ديري - باندا

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المجمعة المرفقة للشركة العربية لمنتجات الألبان - آراب ديري - باندا في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ وكذا القوائم المجمعة للدخل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية المجمعة والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتنحصر مسؤوليتنا في التوصل إلى استنتاج على هذه القوائم المالية الدورية المجمعة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

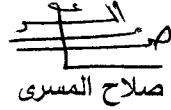
قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود الأخرى. ويقال الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية المراجعة التي تتم 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 نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية المجمعة.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح - في جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي المجمع للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ وعن أداؤها المالي المجمع وتدفقاتها النقدية المجمعة عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

فقرة لفت الانتباه

ومع عدم اعتبار ذلك تحفظاً وكما هو مبين تفصيلاً في الإيضاح رقم (١٣) يوجد لدى الشركة مخزون من لبن اليودرة الهندي المستورد والذي يبلغ في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ مبلغ ٢١,٩ مليون جنيه مصري، مفرج عنه تحت التحفظ لحين الإنتهاء من إجراءات الإفراج الصحي، ومازال متحفظاً عليه داخل مخازن الشركة من قبل وزارة الصحة لحين التأكد من مطابقته للمواصفات الفنية المصرية، وترى إدارة الشركة أن هذا المخزون مطابق لجميع المواصفات الفنية المطلوبة وحتى تاريخ إصدار القوائم المالية لم يتم الإنتهاء من إجراءات الفحص والتحليل من قبل وزارة الصحة، والرأي النهائي للموضوع لا يمكن تحديده حالياً ولذلك لم يتم إجراء أي تخفيض لقيمة المخزون وما يستتبعه من آثار على القوائم المالية للشركة.



صلاح المسرى

KPMG حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

سجل مراقبي الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٣٦٤)

القاهرة في ٢ نوفمبر ٢٠١٤

KPMG حازم حسن
محاسبون قانونيون ومستشارون
(٧)

الشركة العربية لمنتجات الألبان - أراب ديرى - باندا
شركة مساهمة مصرية

الميزانية المجمعة فى ٣٠ يونيو ٢٠١٤

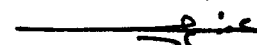
٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٠٦/٣٠	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٤٤ ١٧٢ ٣٦٥	١٣٤ ٠٨٥ ٧٠٥	١٠ أصول ثابتة (بالصافي)
٤٣٩ ٥٠٥	١٠ ٢٩٠	١١ مشروعات تحت التنفيذ
٨٨ ٤٧٨	٧٢ ٥١٦	١٢ الأصول غير الملموسة (بالصافي)
١٤٤ ٧٠٠ ٣٤٨	١٣٤ ١٦٨ ٥١١	الأصول غير المتداولة
١١٢ ٢٧٧ ٦١١	١٤٥ ٢٢٩ ٢٠٢	١٣ مخزون
٧٧ ٢٧٣ ٣٤٢	٨٢ ٤٧١ ٦١٩	١٤ عملاء وأوراق قبض
٤ ٠٦٨ ٣١٧	٤ ٤٩٧ ٩١٩	موردين دفعات مقدمة
٢٧ ١١٦ ٢٤١	٢٣ ٨١٧ ١٥٦	١٥ مدينون وأرصدة مدينة أخرى
١٤ ٢٨٥ ١٥٣	٢٢ ٠٩٧ ٩٨٦	١٦ النقدية بالسندوق ولدى البنوك
٢٣٥ ٠٢٠ ٦٦٤	٢٧٨ ١١٣ ٨٨٢	الأصول المتداولة
١٢٣ ٥٦٨ ٧٣٢	١٨٧ ٢٦١ ٠٥٥	٢٤ بنوك - حسابات دائنة
٦ ٠٠٠ ٠٠٠	٦ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٦ قروض قصيرة الأجل
١٢ ٩٥٣ ٠٥٥	١٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٧ أقساط قروض متوسطة الأجل تستحق خلال العام
١ ٢٣٨ ٠٠٣	١ ٢٤٨ ١٢٩	عملاء دفعات مقدمة
٥٣ ٤١٥ ٧٤٠	٤٦ ٣٣٦ ٦١٧	١٧ موردون وأوراق دفع
٢٠ ٥٢٣ ١٣٧	٢٧ ١٣٨ ٥٨٧	١٨ دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٣ ٥٦٠ ٠٥٢	٣ ٦٠١ ٤١٢	١٩ مخصصات
٢٢١ ٢٥٨ ٧١٩	٢٨٣ ٥٨٥ ٨٠٠	الإلتزامات المتداولة
١٣ ٧٦١ ٩٤٥	(٥ ٤٧١ ٩١٨)	(زيادة الإلتزامات المتداولة عن الأصول المتداولة) / رأس المال العامل
١٥٨ ٤٦٢ ٢٩٣	١٢٨ ٦٩٦ ٥٩٣	إجمالى الإستثمار
٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠ ويتم تمويله على النحو التالى: حقوق الملكية
٧ ٤٩٩ ٧٣٥	٧ ٥٩٩ ٤٨٧	رأس المال المصدر والمدفوع
١٠ ٩٥٧ ٥٧٣	١٠ ٩٥٧ ٥٧٣	٢٢ إحتياطي قانوني
٤٢ ٥٥٧ ٧٩٢	٣٨ ٨٩٥ ٧٧٦	أرباح بيع أسهم خزينة
(٣ ٦٣٥ ١٦٤)	(٢٢ ٦٥٣ ٢٢٥)	أرباح مرحلة
١١٧ ٣٧٩ ٩٣٦	٩٤ ٧٩٩ ٦١١	صافى خسارة الفترة / العام
١ ٥٥٤ ١٠٢	١ ٥٧٠ ٥٦٠	مجموع حقوق ملكية الشركة القابضة
١٢٨ ٩٣٤ ٠٣٨	٩٦ ٣٧٠ ١٧١	حقوق اصحاب الحصص غير المسيطرة
١٨ ٠٠٠ ٠٠٠	١٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٧ إجمالى حقوق الملكية
٩ ٢٢١ ٩٨٥	٦ ٩٦٣ ٢٩٨	قروض متوسطة الأجل
١٢ ٣٠٦ ٢٧٠	١٣ ٣٦٣ ١٢٤	٢٨ إلتزامات وأوراق دفع طويلة الأجل
٣٩ ٥٢٨ ٢٥٥	٣٢ ٣٢٦ ٤٢٢	إلتزامات ضريبية مؤجلة
١٥٨ ٤٦٢ ٢٩٣	١٢٨ ٦٩٦ ٥٩٣	إلتزامات غير المتداولة
		إجمالى حقوق الملكية والإلتزامات غير المتداولة

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٥ إلى ٣٢ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
مهندس / طارق محمد عبدالعاطي



المدير المالي
محاسب / عبدالعزيز مصطفى السيد



الشركة العربية لمنتجات الألبان - أراب ديرى - باتدا
شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل المجمعة عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٤

عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	إيضاح	
من ٢٠١٣/٠١/٠١	من ٢٠١٣/٠٤/٠١	من ٢٠١٤/٠١/٠١	من ٢٠١٤/٠٤/٠١		
حتى ٢٠١٣/٠٦/٣٠	حتى ٢٠١٣/٠٦/٣٠	حتى ٢٠١٤/٠٦/٣٠	حتى ٢٠١٤/٠٦/٣٠		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
٣٠٢ ٩٩٢ ٠٤١	١٧١ ٩٢١ ٢٤٠	٢٩٤ ٠٢٤ ٧١٢	١٥٨ ٠٢٥ ٣٥٨	٥	صافى المبيعات
(٢٢٣ ٦٩٦ ٥٦٢)	(١٢٣ ١٦٩ ١٩٨)	(٢٤٧ ٥٥٢ ٣٨٧)	(١٣٠ ٨٦٦ ٧٤٠)	٦	تكلفة المبيعات
٦٩ ٢٩٥ ٤٧٩	٤٨ ٧٥٢ ٠٤٢	٤٦ ٤٧٢ ٣٢٥	٢٧ ١٩٨ ٦١٨		مجمول الربح
(٣٨ ٨١٢ ٠٧٨)	(٢١ ١٧٢ ٣٧٤)	(٣٦ ٣٥٣ ٠١٠)	(٢٠ ٣٤٢ ٢٣٩)	٧	مصروفات بيع وتوزيع
(٣ ٣٥٢ ٤٢٢)	(١ ١١٨ ٨٥٢)	(١٠ ١٣٦ ٢٢٥)	(٩ ٢٩٥ ٢٩٦)	٨	مصروفات تسويقية
(٩ ١٢٦ ٥١١)	(٤ ٥٢٣ ٤٢٩)	(٩ ٠١٨ ٣٧٥)	(٤ ٥٠٢ ٠٨٠)	٩	مصروفات عمومية وإدارية
(٥٧١ ٨٠٠)	(٢١٣ ٠٠٠)	(١ ٠٤٨ ٣٤٤)	(٥٠٥ ٨٣٣)		رواتب وبدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة
١٧ ٤٣٢ ٦٦٨	١١ ٦٧٤ ٣٨٧	(١٠ ٠٨٣ ٦٢٩)	(٧ ٤٤٦ ٨٣٠)		نتائج أنشطة التشغيل
(١٠ ٨٥٩ ٩٦٢)	(٥ ٣٩٨ ٠١٧)	(٨ ٨٢٨ ٨٨٣)	(٤ ٥٧٧ ٨٤١)		فوائد ومصروفات تمويلية
٢٤٠ ٤٢١	١٤٩ ٦٠٩	١٩٣ ٦٩٢	٧٣ ١٤٨		فوائد دائنة
(٤ ٣٧٥ ٧٩١)	(١ ٣٧٦ ٣٢١)	(٢ ٩٧٩ ٣٠٢)	(٢ ٦١٨ ٣٢٨)		فروق عملات أجنبية
(١٤ ٩٩٥ ٣٣٢)	(٦ ٦٢٤ ٧٢٩)	(١١ ٦١٤ ٤٩٣)	(٧ ١٢٣ ٠٢١)		صافى تكلفة التمويل
٣٥١ ٥٨٧	٥٨ ٠٤٢	٧٤٤	—		أرباح بيع أصول ثابتة
(٢٣ ٩٥٠)	(٢٣ ٩٥٠)	(١٧٦ ٨٩٨)	(١٧٦ ٨٩٨)		الانخفاض فى قيمة العملاء
(٢٥٥ ١٩٦)	(٢٥٥ ١٩٦)	(٢١٥ ٩٦٢)	(٢١٥ ٩٦٢)		الانخفاض فى قيمة المدين والأرصدة المدينة الأخرى
—	—	(٤١ ٣٦٠)	(٤١ ٣٦٠)	١٩	مخصصات
١ ٧٨١ ٩٧٩	٤٧٠ ٣٣٨	٥٢٠ ٤٤٢	٢٣٤ ٤٩١		إيرادات أخرى
(١٣ ١٤٠ ٩١٢)	(٦ ٣٧٥ ٤٩٥)	(١١ ٥٢٧ ٥٢٧)	(٧ ٣٢٢ ٧٥٠)		صافى (خسارة) / ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
٤ ٢٩١ ٧٥٦	٥ ٢٩٨ ٨٩٢	(٢١ ٦١١ ١٥٦)	(١٤ ٧٦٩ ٥٨٠)		
(١ ٧١٢ ٢١٣)	(١ ٦٨٦ ٦٤٣)	—	—	٢٨	ضريبة الدخل الحالية عن الفترة
٧٦١ ٠٣٤	٣٦١ ١٦٦	(١ ٠٥٦ ٨٥٤)	(١ ٣٦٨ ٠٩٠)	٢٨	الضريبة المؤجلة
(٩٥١ ١٧٩)	(١ ٣٢٥ ٤٧٧)	(١ ٠٥٦ ٨٥٤)	(١ ٣٦٨ ٠٩٠)		ضريبة الدخل عن الفترة
٣ ٣٤٠ ٥٧٧	٣ ٩٧٣ ٤١٥	(٢٢ ٦٦٨ ٠١٠)	(١٦ ١٣٧ ٦٧٠)		صافى (خسارة) / ربح الفترة
					يوزع كما يلى:
٣ ٣٠٠ ٥٢٢	٣ ٩٥٧ ١٤٩	(٢٢ ٦٥٣ ٢٢٥)	(١٦ ١٢٨ ٤٨١)	٢١	نصيب الشركة القابضة
٤٠ ٠٤٥	١٦ ٢٦٦	(١٤ ٧٨٥)	(٩ ١٨٩)		نصيب اصحاب الحصص غير المسيطرة
٣ ٣٤٠ ٥٧٧	٣ ٩٧٣ ٤١٥	(٢٢ ٦٦٨ ٠١٠)	(١٦ ١٣٧ ٦٧٠)		صافى (خسارة) / ربح الفترة
٠,٥٥	٠,٦٦	(٣,٧٨)	(٢,٦٩)	٢١	نصيب السهم فى صافى (خسارة) / ربح الفترة (جنيه مصري / سهم)

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٥ إلى ٢٢ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.

الشركة العربية لمنتجات الألبان - أرب ديري - باندا
شركة مساهمة مصرية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

	إجمالي		صافي		أرباح / (خسائر)		أرباح بيع		إحتياطي		رأس المال	
	إجمالي	حقوق ملكية	الربح / (الخسارة)	الربح / (الخسارة)	مرحلة	أرباح / (خسائر)	أرباح خيرية	أرباح خيرية	قانوني	المصدر والمدفوع	حقوق	المصدر والمدفوع
	الإجمالي	أصحاب الحصص	غير المسيطرة	حقوق ملكية	الشركة القابضة	حقوق ملكية	أرباح / (خسائر)	أرباح خيرية	قانوني	المصدر والمدفوع	حقوق	المصدر والمدفوع
	حذبه مصري	حذبه مصري	حذبه مصري	حذبه مصري	حذبه مصري	حذبه مصري	حذبه مصري	حذبه مصري	حذبه مصري	حذبه مصري	حذبه مصري	حذبه مصري
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣	١٢٢ ٧٦٤ ٨٦٨	١ ٤٨٢ ٠٤٢	١٢٥ ٢٨٢ ٨٢٦	٩ ٨٠٤ ٠٨٧	٣٧ ٥٣٠ ٤٩٦	١٠ ٩٥٧ ٥٧٣	٦ ٩٩٠ ٦٧٠	٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٥٠٩ ٠٦٥	—	—	—
المحول الإحتياطي القانوني	—	—	—	(٥٠٩ ٠٦٥)	—	—	—	—	—	—	—	—
المحول إلى الأرباح المرحلة	—	—	—	(٥٠ ٢٧ ٢٩٦)	٥٠ ٢٧ ٢٩٦	—	—	—	—	—	—	—
توزيعات الأرباح عن عام ٢٠١٢	(٤ ٢٦٧ ٧٢٦)	—	(٤ ٢٦٧ ٧٢٦)	(٤ ٢٦٧ ٧٢٦)	—	—	—	—	—	—	—	—
صافي ربح الفترة من ١ يناير ٢٠١٣ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣ ٣٤٠ ٥٧٧	٤٠ ٠٤٥	٣ ٣٠٠ ٥٣٢	٣ ٣٠٠ ٥٣٢	—	—	—	—	—	—	—	—
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٣	١٢٥ ٨٣٧ ٧١٩	١ ٥٢٢ ٠٨٧	١٢٤ ٣١٥ ٦٣٢	٣ ٣٠٠ ٥٣٢	٤٢ ٥٥٧ ٧٩٢	١٠ ٩٥٧ ٥٧٣	٧ ٤٩٩ ٧٣٥	٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠	—	—	—	—
صافي خسارة الفترة من ١ يوليو ٢٠١٣ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	(٦ ٩٠٣ ٦٨١)	٣٢ ٠١٥	(٦ ٩٣٥ ٦٩٦)	(٦ ٩٣٥ ٦٩٦)	—	—	—	—	—	—	—	—
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	١١٨ ٩٣٤ ٠٣٨	١ ٥٥٤ ١٠٢	١١٧ ٣٧٩ ٩٣٦	(٣ ٦٣٥ ١٦٤)	٤٢ ٥٥٧ ٧٩٢	١٠ ٩٥٧ ٥٧٣	٧ ٤٩٩ ٧٣٥	٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠	—	—	—	—
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤	١١٨ ٩٣٤ ٠٣٨	١ ٥٥٤ ١٠٢	١١٧ ٣٧٩ ٩٣٦	(٣ ٦٣٥ ١٦٤)	٤٢ ٥٥٧ ٧٩٢	١٠ ٩٥٧ ٥٧٣	٧ ٤٩٩ ٧٣٥	٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٨٧ ٧٠٠	—	—	—
إعادة توزيع على أرصدة أول المدع	—	—	—	—	(٨٧ ٧٠٠)	—	—	—	—	—	—	—
تسويات ناتجة من تعديل القوائم المالية للشركة التابعة عن عام ٢٠١٣	١٠٤ ١٤٣	٣١ ٢٤٣	٧٢ ٩٠٠	(١٢ ٠٥٩)	—	—	—	—	—	١٢ ٠٥٢	—	—
المحول للإحتياطي القانوني	—	—	—	٣ ٥٧٤ ٣١٦	—	—	—	—	—	—	—	—
المحول إلى الأرباح المرحلة	(٢٢ ٦٦٨ ٠١٠)	(١٤ ٧٨٥)	(٢٢ ٦٥٣ ٢٢٥)	(٢٢ ٦٥٣ ٢٢٥)	—	—	—	—	—	—	—	—
صافي خسارة الفترة من ١ يناير ٢٠١٤ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٤	٩٦ ٣٧٠ ١٧١	١ ٥٧٠ ٥٦٠	٩٤ ٧٩٩ ٦١١	(٢٢ ٦٥٣ ٢٢٥)	٣٨ ٨٩٥ ٧٧٦	١٠ ٩٥٧ ٥٧٣	٧ ٥٩٩ ٤٨٧	٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠	—	—	—	—
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٤	١١٨ ٩٣٤ ٠٣٨	١ ٥٥٤ ١٠٢	١١٧ ٣٧٩ ٩٣٦	(٣ ٦٣٥ ١٦٤)	٤٢ ٥٥٧ ٧٩٢	١٠ ٩٥٧ ٥٧٣	٧ ٥٩٩ ٤٨٧	٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٨٧ ٧٠٠	١٢ ٠٥٢	—	—

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٥ إلى ٣٢ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.

قائمة التدفقات النقدية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

عن الفترة المالية من ٢٠١٣/٠١/٠١ حتى ٢٠١٣/٠٦/٣٠ حتى جنيه مصري	عن الفترة المالية من ٢٠١٤/٠١/٠١ حتى ٢٠١٤/٠٦/٣٠ حتى جنيه مصري	إيضاح
٤ ٢٩١ ٧٥٦	(٢١ ٦١١ ١٥٦)	
١٢ ٠٤٠ ٣٩٥	١١ ٠٠٦ ٤٧٣	١٠
١٩ ٤٤٧	١٥ ٩٦٢	١٢
(٣٥١ ٥٨٧)	(٧٤٤)	
١٠ ٨٥٩ ٩٦٢	٨ ٨٢٨ ٨٨٣	
٢٣ ٩٥٠	١٧٦ ٨٩٨	
٢٥٥ ١٩٦	٢١٥ ٩٦٢	
—	٤١ ٣٦٠	
—	١٠٤ ١٤٣	
٢٧ ١٣٩ ١١٩	(١ ٢٢٢ ٢١٩)	
٨ ٠٩٦ ٨١٢	(٣٢ ٩٥١ ٥٩١)	
(٩ ٠٣٨ ٥٧٤)	(٦ ١٢٥ ٩٢٧)	٣٢
(١ ٢٥٥ ٩٢٥)	(٤٢٩ ٦٠٢)	
٦ ٥٣٥ ٤٨٣	٣ ٠٨٣ ١٢٣	٣٢
١٠ ٠٧٤ ٠٣٨	(٧ ٠٧٩ ١٢٣)	
(٤١ ٩٢٥)	١٠ ١٢٦	
(٢ ٩٠٠ ٤٣٩)	٦ ٧٥٩ ٩٥٠	٣٢
(٣٢٢ ٤٣٢)	—	
٣٨ ٢٧٦ ١٥٧	(٣٧ ٩٥٥ ٢٦٣)	
(١٠ ٨٣١ ٨٧٦)	(٨ ٩٧٣ ٣٨٣)	
(٨٣٧ ٠٨٧)	—	
٢٦ ٦٠٧ ١٩٤	(٤٦ ٩٢٨ ٦٤٦)	
(١ ٥٧٨ ٤٦٣)	(٤٩١ ٣٥٤)	
٣٧٠ ٣٣٨	١ ٥٠٠	
(١ ٢٠٨ ١٢٥)	(٤٨٩ ٨٥٤)	
(١٤ ٠٨٩ ١٧٢)	٦٣ ٦٩٢ ٣٢٢	
—	(٦ ٠٠٠ ٠٠٠)	
٦ ٠٠٠ ٠٠٠	٦ ٠٠٠ ٠٠٠	
(٤ ٦٧٠ ٠٠٠)	(٦ ٩٥٣ ٠٥٥)	
(١ ٢١٢ ٩٤٧)	(٢ ٢٥٨ ٦٨٧)	
(٤ ٢٣٠ ٢٢٩)	—	
(١٨ ٢٠٢ ٣٤٨)	٥٤ ٤٨٠ ٥٨١	
٧ ١٩٦ ٧٢١	٧ ٠٦٢ ٠٨١	
١٠ ٦٨٨ ٤٠٨	١٢ ٥١٩ ٨٧٧	١٦
١٧ ٨٨٥ ١٢٩	١٩ ٥٨١ ٩٥٨	١٦
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:		
صافى (خسارة) / ربح الفترة قبل ضريبة الدخل		
تسويات :		
- إهلاكات أصول ثابتة		
- إستهلاك أصول غير ملموسة		
- أرباح بيع أصول ثابتة		
- فوائد ومصروفات تمويلية		
- الانخفاض في قيمة العملاء		
- الانخفاض في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى		
- مخصصات		
- تسويات ناتجة عن تعديل القوائم المالية للشركة التابعة عن عام ٢٠١٣		
التغيرات في:		
- المخزون		
- عملاء وأوراق قبض		
- موردين دفعات مقدمة		
- المدينون والأرصدة المدينة الأخرى		
- الموردون وأوراق دفع		
- العملاء دفعات مقدمة		
- الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى		
- المستخدم من المخصصات		
التدفقات النقدية (المستخدمة في) من أنشطة التشغيل		
فوائد تمويلية مدفوعة		
ضريبة الدخل المدفوعة		
صافى التدفقات النقدية (المستخدمة في) من أنشطة التشغيل		
التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار:		
مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ		
متحصلات من بيع أصول ثابتة		
صافى التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الإستثمار		
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:		
متحصلات (مدفوعات) لبنوك - حسابات دائنة		
مدفوعات لقروض قصيرة الأجل		
مقبوضات من قروض قصيرة الأجل		
مدفوعات لقروض متوسطة الأجل		
مدفوعات لإلتزامات وأوراق دفع طويلة الأجل		
المسدد من توزيعات الأرباح		
صافى التدفقات النقدية من (المستخدمة في) أنشطة التمويل		
الزيادة في النقدية وما في حكمها خلال الفترة		
النقدية وما في حكمها في ١ يناير		
النقدية وما في حكمها في ٣٠ يونيو		

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٥ إلى ٣٢ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.

الشركة العربية لمنتجات الألبان - أراب ديرى - باندا
شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

١ نبذة عن الشركة

الشركة العربية لمنتجات الألبان - أراب ديرى - باندا - شركة مساهمة مصرية في جمهورية مصر العربية - منشأة وفقاً لأحكام قانون الإستثمار رقم ٤٣ لسنة ١٩٧٤ ولائحته التنفيذية. عنوان الشركة الرئيسي بالسجل التجاري هو ١٥ شارع عبد الحميد بدوي - مصر الجديدة - القاهرة، ويقع مصنع الشركة بمدينة سندبيس بمحافظة القليوبية. رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب المهندس / طارق محمد عبد العاطي. سجلت الشركة بالسجل التجاري برقم ٣٢٠٥ العبور بتاريخ ٩ سبتمبر ١٩٨٥. مدة الشركة ٢٥ سنة تبدأ من ٩ سبتمبر ١٩٨٥ وتجدد لمدد مماثلة، وقد تم مد أجل الشركة خمسة وعشرون عاماً بدأ من إنتهاء الفترة السابقة في ٨ سبتمبر ٢٠١٠.

٢ غرض الشركة

غرض الشركة هو إنتاج وتصنيع جميع منتجات الألبان وكافة أنواع الجبن.

القيد ببورصة الأوراق المالية

أسهم الشركة مقيدة في بورصة الأوراق المالية المصرية.

٢ أسس الإعداد

١-٢ الالتزام بالمعايير والقوانين

تم إعداد القوائم المالية المجمعة للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. تم اعتماد القوائم المالية المجمعة للإصدار من قبل مجلس الإدارة في ١ نوفمبر ٢٠١٤.

٢-٢ أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية المجمعة على أساس التكلفة التاريخية، فيما عدا الأدوات المالية غير المشتقة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر تقاس بالقيمة العادلة.

٣-٢ عملة التعامل والعرض

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

٤-٢ استخدام التقديرات والافتراضات

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

هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والافتراضات بصفة مستمرة ويتم الاعتراف بأية تعديلات في التقديرات المحاسبية في الفترة التي تم فيها هذا التعديل لتلك التقديرات وعلى أية فترات مستقبلية تم تأثرها. المعلومات الخاصة بالتقديرات الهامة بشأن تطبيق السياسات المحاسبية ذات التأثير الهام على المبالغ المدرجة في القوائم المالية فيتم عرضها في الإيضاحات. المعلومات الخاصة بالافتراضات والتقديرات غير المؤكدة والتي لديها مخاطر هامة لما قد ينتج عنها من تسويات هامة خلال القوائم المالية التالية فيتم عرضها في الإيضاحات التالية:

إيضاح رقم (١٣) : التخفيض في قيمة المخزون.

إيضاح رقم (١٤) : الانخفاض في قيمة العملاء.

إيضاح رقم (١٥) : الانخفاض في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى.

إيضاح رقم (١٩) : المخصصات.

إيضاح رقم (٢٨) : الضرائب المؤجلة.

٣ أهم السياسات المحاسبية

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

١-٣ أسس التجميع

تجميع الأعمال

تتضمن القوائم المالية المجمعة أصول والتزامات ونتائج أعمال الشركة العربية لمنتجات الألبان - أراب ديري - باندا (الشركة الأم) وشركاتها التابعة التي تسيطر عليها الشركة الأم وتحقق هذه السيطرة بالقدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركة التابعة وذلك بهدف الحصول على منافع من أنشطتها. كما يؤخذ في الاعتبار حقوق التصويت المستقبلية في القدرة على السيطرة والتحكم ولا يتم تجميع شركة تابعة في القوائم المالية المجمعة عندما تفقد الشركة الأم سيطرتها في التحكم في السياسات المالية أو التشغيلية للشركة المستثمر فيها.

المعاملات المستبعدة لأغراض التجميع

- استبعاد قيمة استثمار الشركة الأم في كل شركة تابعة ونصيب الشركة الأم في حقوق الملكية في كل شركة تابعة.

- استبعاد كافة الأرصدة والمعاملات والأرباح غير المحققة الجوهرية بين شركات المجموعة.

حقوق الأقلية في صافي حقوق الملكية وفي نتائج أعمال الشركات التي تسيطر عليها الشركة الأم تم إدراجها تحت بند مستقل "حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة" بالميزانية المجمعة وتم حسابها بما تساوى حصتهم في القيمة الدفترية لصافي أصول الشركات التابعة في تاريخ الميزانية المجمعة.

٢-٣ العملات الأجنبية

المعاملات بالعملات الأجنبية

يتم ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية باستخدام سعر الصرف الساري في تاريخ المعاملة. يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ الميزانية إلى الجنيه المصري وفقاً لسعر الصرف السائد في ذلك التاريخ. ويتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة بالعملة الأجنبية إلى الجنيه المصري باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ تحديد القيمة العادلة.

الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية بالعملة الأجنبية والتي تقاس على أساس التكلفة التاريخية تترجم باستخدام سعر الصرف في تاريخ المعاملة. وبصفة عامة تدرج فروق العملة الناتجة عن الترجمة بالأرباح أو الخسائر.

٣-٣ الأدوات المالية

(أ) الأصول المالية غير المشتقة

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

وتستبعد الشركة الأصل المالي عند انتهاء حقوقه التعاقدية في التدفقات النقدية لهذا الأصل أو أنها تحول حق استلام التدفقات النقدية المتعاقد عليها لهذا الأصل في معاملة يتم من خلالها تحويل كافة مخاطر وعوائد الملكية لهذا الأصل المالي. أية منفعة لمثل هذا الأصل المالي المحول والتي قد تنشأ أو يتم الاحتفاظ بها بواسطة الشركة يتم إدراجها كأصل أو إلتزام بشكل منفصل.

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

والشركة تبويب الأصول المالية غير المشتقة الى البنود التالية: القروض والمديونيات.

القروض والمديونيات

القروض والمديونيات 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. بعد الاعتراف الأولى تقاس القروض بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية وتخضع خسائر الإنخفاض في القيمة.

وبصفة عامة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى قصيرة الاجل وبدون معدل فائدة مذكور تقاس بقيمتها الاسمية (قيمة الفاتورة) ويخصم أية مخصص للديون المشكوك في تحصيلها.

تتضمن القروض والمديونيات البنود التالية:

النقدية وما في حكمها والعملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى.

النقدية وما في حكمها

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

(ب) الالتزامات المالية غير المشتقة

يتم الاعتراف الأولى بالالتزامات المالية المصدرة والخاصة بالمديونيات والالتزامات الثانوية في تاريخ إنشائهم. ويتم الاعتراف الأولى لجميع الالتزامات المالية الأخرى في تاريخ المعاملة (بما في ذلك الالتزامات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر) عندما تكون الشركة طرفاً في الاشتراطات التعاقدية للأداة.

وتستبعد الشركة الإلتزام المالي عند إعفاؤه أو إلغاؤه أو انتهاء التزاماته التعاقدية.

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

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

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

(ج) رأس المال

رأس المال المرخص به

يبلغ رأس مال الشركة المرخص به ٥٠٠ مليون جنيه مصري.

رأس المال المصدر والمدفوع

يبلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بالكامل ٦٠ مليون جنيه مصري يتمثل في عدد ٦ مليون سهم نقدي القيمة الاسمية للسهم ١٠ جنيه مصري.

الأصول الثابتة

٤-٣

(أ) الإعتراف والقياس

يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإهلاك والخسائر الناتجة عن الإنخفاض في القيمة.

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

برامج الحاسب الآلي المشتراه والتي تمثل جزء متمم بشكل فعال للأجهزة يتم رسملتها كجزء من هذه الأجهزة. تكلفة الإقتراض المتعلقة بإقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصول تدرج بقائمة الدخل عند تكبدها.

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

يتم تحديد أرباح وخسائر الإستبعادات بمقارنة صافي القيمة البيعية بصافي القيمة الدفترية في تاريخ الإستبعاد ويعترف بها كإيرادات بيع أصول ثابتة في قائمة الدخل.

(ب) التكاليف اللاحقة على الإقتناء

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

(ج) الإهلاك

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

الأعمار الإنتاجية المقدر (بالسنة)	البند
٥٠	- مباني وإنشاءات
١٠	- آلات ومعدات
٥	- وسائل نقل وانتقال
٥	- عدد وأدوات
٥	- تجهيزات
٣	- تجهيزات وتركيبات الفروع
٨	- أثاث ومعدات مكتبية
٤	- حاسبات آلية

ويتم بدء 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.

٥ - ٣ مشروعات تحت التنفيذ

يتمثل هذا البند في المبالغ التي تم إنفاقها بغرض إنشاء أو شراء أصول ثابتة حتى تصبح جاهزة للاستخدام في التشغيل حينئذ تحول التكلفة لبند الأصول الثابتة، يتم قياس المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة مخصصاً منها مجمع الاضمحلال في القيمة. لا يتم تحميل أية إهلاكات حتى استكمال المشروع وتحويله للأصول الثابتة.

٦ - ٣ الأصول غير الملموسة

يتم معالجة الأصول ذات الطبيعة غير النقدية والتي يمكن تحديدها وليس لها وجود مادي والمقتناة لأغراض النشاط والمتوقع ان يتدفق منها منافع مستقبلية كأصول غير ملموسة، ويتم قياس الأصول غير الملموسة بالتكلفة. يتم عرض الأصول غير الملموسة بالصافي بعد خصم الاستهلاك وخسائر الاضمحلال، ويتم رسملة النفقات اللاحقة على اقتناء الأصول غير الملموسة عندما تزيد هذه النفقات من المنافع الاقتصادية المستقبلية الخاص بالأصل المتعلقة به.

يتم استهلاك الأصول غير الملموسة وفقاً لطريقة القسط الثابت وعلى أساس العمر الإنتاجي والمقدر بأربع سنوات.

٧ - ٣ الإيجار

الإيجار التمويلي

في حالة أن الشركة هي المستأجرة

يتم تصنيف الإيجارات كإيجارات تشغيلية، ويتم تسجيل مدفوعات الإيجارات (بعد استئزال أية خصومات وأخذ أثر فترات السماح في الاعتبار) كمصروفات إيجارات في قائمة الدخل بطريقة القسط الثابت على مدار عمر عقد الإيجار.

٨-٣ المخزون

يتم إثبات المخزون من الخامات ومستلزمات التشغيل ومواد التعبئة والتغليف وقطع الغيار والمهمات بالتكلفة الفعلية حتى وصولها للمخازن، ويتم احتساب التكلفة على أساس طريقة المتوسط المرجح وتشمل التكلفة كافة المصروفات التي تتحملها الشركة للوصول بالمخزون إلى موقعة وحالته الراهنة. وتتمثل صافي القيمة البيعية في سعر البيع المتوقع من خلال النشاط العادي بعد خصم التكلفة التقديرية اللازمة لإتمام عملية البيع. يتم تقييم المخزون من الإنتاج غير التام بالتكلفة الصناعية طبقاً لآخر مرحلة وصل إليها هذا الإنتاج أو صافي القيمة الاستردادية (أيهما أقل).

يتم تقييم المخزون من الإنتاج التام بالتكلفة الصناعية أو صافي القيمة البيعية (أيهما أقل). وتتضمن التكلفة الصناعية تكلفة الخامات والأجور المباشرة مضافاً إليها نصيب عادل من المصروفات الصناعية بناء على مستوى الطاقة التشغيلية العادية.

٩-٣ الإنخفاض في القيمة

الأصول المالية غير المشنقة

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

الأصول غير المالية

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

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

تتمثل القيمة الاستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الإستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر. وعند إجراء تقدير للقيمة الإستخدامية لأصل ما يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبلية الناشئة عن الإستخدام وتطبيق سعر الخصم بعد الضرائب الذي يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالأصل أو الوحدة المولدة للنقد. ولأغراض إختبارات الإنخفاض في القيمة فأن الأصول التي لا يمكن إختبارها بشكل منفصل يتم تجميعها معاً في أصغر مجموعة للأصول والمولدة للتدفقات النقدية من خلال الإستمرار في الإستخدام والتي تكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول (الوحدات المولدة للنقد).

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

هذا وتقوم الشركة بأعداد دراسة فنية لتقييم أصولها الثابتة كل ثلاث سنوات.

١٠-٣ مزايا معاشات التقاعد

تقوم الشركة بسداد إشتراكاتها إلى الهيئة العامة للتأمينات الإجتماعية لصالح العاملين بالشركة طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية رقم (٧٩) لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته. وطبقاً لهذا القانون فإن الموظفين والشركة تسدد إشتراكات هذا النظام بنسب ثابتة من المرتبات، وتدرج قيمة مساهمة الشركة في تلك الإشتراكات ضمن قائمة الدخل طبقاً لأساس الإستحقاق. ولا تلتزم الشركة بسداد أية التزامات أخرى بخلاف قيمة الإشتراكات السابق ذكرها.

١١-٣ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلتزام قانوني قائم أو مستدل عليه نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع إقتصادية يتم إستخدامها لسداد ذلك الإلتزام.

١٢-٣ الإيراد

البضاعة المباعة

يقاس الإيراد من بيع البضائع من خلال النشاط العادي بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق للشركة وذلك بالصافي بعد خصم المرتجعات وقيمة أية خصم تجارى أو خصم كمية تسمح به الشركة.

يتم الإعتراف بالإيراد عند تواجد دليل مقنع ويكون عادة في شكل إتفاق بيع وبأن المخاطر والعوائد الأساسية للملكية قد تم نقلها إلى العميل وأن تحصيل المقابل محتمل حدوثه والتكاليف المرتبطة وإحتمالية رد البضائع من الممكن تقديرها بشكل موثوق فيه وأنه لا يوجد إستمرار لإرتباط الإدارة بالبضاعة وأن قيمة الإيراد يمكن قياسها بشكل موثوق فيه. إذا كان منح الخصم محتمل حدوثه وأن القيمة من الممكن قياسها بشكل موثوق فيه فيتم الإعتراف بالخصم كخصم من الإيراد عند الإعتراف بالمبيعات.

يختلف تحديد التوقيت الذي قامت فيه المنشأة بنقل المخاطر والعوائد الأساسية للملكية بناء على إشتراطات إتفاق البيع. فالمبيعات المحلية عادة يتم الاعتراف بها في أغلب الأحيان عندما يتم إستلام المنتج في مخزن العميل وأصدار الفاتورة أما مبيعات التصدير فيتم نقل مخاطر وعوائد الملكية عند خروج البضاعة من باب المصنع.

ولا يتم الإعتراف بأية إيراد في حالة عدم التأكد من تحصيل مقابل هذا الإيراد أو التكاليف المرتبطة به أو مردودات المبيعات المتوقعة أو إستمرار إرتباط الإدارة بالبضاعة.

١٣-٣ الإيرادات والمصروفات التمويلية

تتضمن الإيرادات التمويلية إيرادات الفوائد على الأموال المستثمرة وتوزيعات الأرباح المستلمة والأرباح. تثبت إيرادات الفوائد على أساس الاستحقاق وباستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي. يتم إثبات إيرادات توزيعات أرباح الاستثمارات عندما ينشأ الحق للشركة في التوزيعات وذلك في الفترة المالية التي يتم فيها اعتماد تلك التوزيعات من قبل الجمعيات العمومية للشركات المستثمر فيها وتحصيلها.

تشمل المصروفات التمويلية فوائد القروض المدينة والتسهيلات الائتمانية.

تدرج كافة تكاليف الاقتراض والتي لا تمت بصلة لتكلفة اقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل لرسملة تكاليف الاقتراض بقائمة الدخل باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي.

تدرج خسائر وأرباح فروق العملة بالصافي.

١٤-٣ المحاسبة عن ضريبة الدخل

تتضمن ضريبة الدخل على أرباح أو خسائر الفترة كلا من ضريبة الفترة 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 الفترة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ الميزانية.

١٥-٣ الضرائب المؤجلة

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة كالتزام بالميزانية والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والإلتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءً على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والإلتزامات 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 الإنتفاع بهذا الأصل. ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

١٦-٣ الإحتياطي القانوني

طبقاً لمتطلبات قانون الشركات والنظام الأساسي للشركة يتم إستقطاع نسبة ٥% من صافي الأرباح السنوية لتكوين إحتياطي قانوني غير قابل للتوزيع. ويتم التوقف عن تجنيد هذه المبالغ متى بلغ رصيد الإحتياطي القانوني قدرأً يوازي ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر. هذا ويمكن إستخدام الإحتياطي القانوني في زيادة رأس المال أو تخفيض الخسائر المرحلة. وإذا إنخفض رصيد الإحتياطي القانوني عن الحد الأقصى (٥٠% من رأس المال المصدر) فإن الشركة مطالبة بالعودة لتجنيد ٥% من صافي الأرباح السنوية حتى يبلغ رصيد الإحتياطي ٥٠% من رأس المال المصدر مرة أخرى.

٤- تحديد القيمة العادلة

تتطلب عدد 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 ويتم الإفصاح بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية والخاصة بالأصول والالتزامات كلما كان ذلك ممكناً عن أيه معلومات إضافية عن الافتراضات المستخدمة في تحديد القيمة العادلة في الإفصاحات الخاصة بتلك الأصول والالتزامات.

١-٤ الأصول غير الملموسة الأخرى

القيمة العادلة للأصول غير الملموسة الأخرى تحدد بناء على التدفقات النقدية المخصومة والمتوقع الحصول عليها من استخدام والبيع النهائي للأصول.

٢-٤ أسهم ملكية وسندات

القيمة العادلة لاسهم الملكية والسندات تحدد بالإشارة الى سعر السوق المعلن بتاريخ القوائم المالية. وإذا لم تكن مدرجة بالبورصة تحدد باستخدام اساليب التقييم. اساليب التقييم المستخدمة تشمل مضاعف الربحية وتحليل خصم التدفقات النقدية وذلك لاحقاً للإدراج الأولى. القيمة العادلة للاستثمارات المحفوظ به حتى تاريخ الاستحقاق تحدد لأغراض الإفصاح فقط.

٣-٤ الالتزامات المالية غير المشتقة الأخرى

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- صافي المبيعات

عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	
من ٢٠١٣/٠١/٠١	من ٢٠١٤/٠١/٠١	
حتى ٢٠١٣/٠٦/٣٠	حتى ٢٠١٤/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٩٠ ٢٠٨ ٢٥٠	١٨٦ ٧٣٦ ٢٠٨	مبيعات محلية
١١٢ ٧٨٣ ٧٩١	١٠٧ ٢٨٨ ٥٠٤	مبيعات تصدير
٣٠٢ ٩٩٢ ٠٤١	٢٩٤ ٠٢٤ ٧١٢	

٦- تكلفة المبيعات

عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	
من ٢٠١٣/٠١/٠١	من ٢٠١٤/٠١/٠١	
حتى ٢٠١٣/٠٦/٣٠	حتى ٢٠١٤/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢١٠ ٩٤١ ٨٠١	٢٢٥ ٨٤٠ ٢٥٨	تكلفة مواد مباشرة
٢٠ ١٥٠ ٥٨٠	١٩ ٨١٦ ٨٨٥	تكلفة عمالة وأجور مباشرة
١٠ ٩٤٢ ٠١٩	١٠ ٢٩٦ ٦٩٣	إهلاكات صناعية
٧ ٧٣٧ ٩٢١	٨ ٩٠٥ ٨٠٧	مصاريف صناعية أخرى
٢٤٩ ٧٧٢ ٣٢١	٢٦٤ ٨٥٩ ٦٤٣	تكلفة التشغيل
١ ٤٩٦ ٢٩٩	٢ ١٢١ ٢١٧	رصيد الإنتاج تحت التشغيل في ١ يناير
(١ ٧٩٠ ٩٩١)	(٢ ٣٣٢ ٦٨٧)	رصيد الإنتاج تحت التشغيل في ٣٠ يونيو
٢٤٩ ٤٧٧ ٦٢٩	٢٦٤ ٦٤٨ ١٧٣	تكلفة الإنتاج
٢٤ ١٨٣ ٢٢٧	٢٣ ٢٢٠ ٥٢٩	رصيد الإنتاج التام في ١ يناير
(١٦ ٩١٣ ٦٢٩)	(٢٠ ٢٦٧ ١٤٦)	رصيد الإنتاج التام في ٣٠ يونيو
(٢٣ ٠٥٠ ٦٦٥)	(٢٠ ٠٤٩ ١٦٩)	تكلفة إنتاج البونص وإيرادات دعم التصدير وإسترداد ضريبة المبيعات
٢٣٣ ٦٩٦ ٥٦٢	٢٤٧ ٥٥٢ ٣٨٧	تكلفة المبيعات

٧- مصروفات بيع وتوزيع

عن الفترة المالية من ٢٠١٣/٠١/٠١ حتى ٢٠١٣/٠٦/٣٠ جنيه مصري	عن الفترة المالية من ٢٠١٤/٠١/٠١ حتى ٢٠١٤/٠٦/٣٠ جنيه مصري	
١٠ ٠٧٩ ٢٢٥	٩ ٤٧٧ ١٦٤	مرتبات وأجور
٧٥١ ٧٧٦	٣٨٧ ٣٠١	إهلاكات أصول ثابتة
١٥ ٩٦٥	١٥ ٩٦٢	إستهلاك أصول غير ملموسة
١٦ ٥٤٥ ٠٣٦	١٤ ٦٩٨ ٢٥٥	مصروفات تشغيلية
٦ ٣٤٢ ٦٠٥	٦ ٢٩٩ ٢٣١	خصم وكلاء التوزيع وكبار العملاء
٥ ٠٧٧ ٤٧١	٥ ٤٧٥ ٠٩٧	مصروفات أخرى
<u>٣٨ ٨١٢ ٠٧٨</u>	<u>٣٦ ٣٥٣ ٠١٠</u>	

٨- مصروفات تسويقية

عن الفترة المالية من ٢٠١٣/٠١/٠١ حتى ٢٠١٣/٠٦/٣٠ جنيه مصري	عن الفترة المالية من ٢٠١٤/٠١/٠١ حتى ٢٠١٤/٠٦/٣٠ جنيه مصري	
٢٣٨ ٨٨٦	٩٧٠ ٦٦٧	مرتبات وأجور
٢٦ ٦٥٧	٢٣ ٧٢٥	إهلاكات أصول ثابتة
٢٢ ٣٦٤	٦ ٨٥١ ٣٧٤	إعلان تليفزيون وراديو وطرق
٢ ٩٦٥ ٢٦٤	٢ ١٧٥ ٩٩٤	مصروفات تشغيلية
٩٩ ٢٥١	١١٤ ٤٦٥	مصروفات أخرى
<u>٣ ٣٥٢ ٤٢٢</u>	<u>١٠ ١٣٦ ٢٢٥</u>	

٩- مصروفات عمومية وإدارية

عن الفترة المالية من ٢٠١٣/٠١/٠١ حتى ٢٠١٣/٠٦/٣٠ جنيه مصري	عن الفترة المالية من ٢٠١٤/٠١/٠١ حتى ٢٠١٤/٠٦/٣٠ جنيه مصري	
٦ ٥٩٣ ٥٩٥	٦ ٦٥١ ٥٩٤	مرتبات وأجور
٣١٩ ٩٤٦	٢٩٨ ٧٥٤	إهلاكات أصول ثابتة
٣ ٤٨٢	-	إستهلاك أصول غير ملموسة
٢٨ ٧٤٨	٦٣ ٠٥٣	إيجارات إدارية
٢ ١٨٠ ٧٤٠	٢ ٠٠٤ ٩٧٤	مصروفات أخرى
<u>٩ ١٢٦ ٥١١</u>	<u>٩ ٠١٨ ٣٧٥</u>	

الشركة العربية لمنتجات الألبان - أرباب شريف - بالبحر
تدقيق إحصائيات حصة التوزيع المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

١٠ - الأصول الثابتة (بالصافي)
الأصول الثابتة في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

الإجمالي	تجهيزات التوزيع	حسابات آليه	عدد وأدوات	وسائل نقل وانتقال	آلات ومعدات مكاتب	تجهيزات	آلات ومعدات	مباني وإتصالات	أراضي
٢٨٤ ٢٠٢ ١٨٨	٨٩ ١٨٨	٣ ١٦٦ ٨١٤	٤٠٠ ٥ ٦١٧	١٥ ٢٥٨ ٢٧١	٤ ٣٧٩ ٠٠٠	٢٦ ٨٠٢ ٦١٢	١٧٩ ٠٢٢ ٢٢٨	٤٧ ٨٤٣ ٥١٩	٣ ٦٢٥ ٢٢٩
٩٢٠ ٥١٩	—	٣٣ ٧٠٧	٥٥ ٨٤٠	٥٢ ٦٦٣	١٣٧ ٨٧٧	٥٤ ٤٦٣	٥٨٦ ٠١٩	—	—
(٨ ٦٠٠)	—	(٨ ٦٠٠)	—	—	—	—	—	—	—
٢٨٥ ١١٤ ١٥٧	٨٩ ١٨٨	٣ ١٩١ ٩٧١	٤٠٠ ٦١٤ ٤٥٧	١٥ ٣١٠ ٩٣٤	٤ ٥١٦ ٩٢٧	٢٦ ٨٥٦ ٦٧٥	١٧٩ ٦١٨ ٢٤٧	٤٧ ٨٤٣ ٥١٩	٣ ٦٢٥ ٢٢٩
١٣٩ ٧٤٤ ٧٨٥	٨٩ ١٨٨	٢ ٢١٤ ٤٩٦	٢ ١٢٤ ٤٨٤	١٤ ١٦٥ ١١٣	٢ ٩٧١ ١١٠	٢١ ٢٩٠ ١٩٦	٩٢ ١٢٣ ٤٩٢	٤ ٧٦٦ ٧٠٦	—
١١ ٠٠٦ ٤٧٣	—	١٥٤ ٥٨٩	٢٨٥ ٥٦٦	٢٤٧ ٦٠٦	١٩٧ ٥٤٦	١ ٥٤٣ ٣٥٦	٨ ١٠٣ ٣٠٧	٤٧٤ ٥٠٣	—
(٧ ٨٤٤)	—	(٧ ٨٤٤)	—	—	—	—	—	—	—
١٥٠ ٧٤٣ ٤١٤	٨٩ ١٨٨	٢ ٣١١ ٢٤١	٢ ٤١٠ ١٥٠	١٤ ٤١٢ ٧١٩	٣ ١٦٨ ٦٥٩	٢٢ ٨٣٣ ٥٥٢	١٠٠ ٢٢٦ ٧٩٩	٥ ٢٤١ ٢٠٩	—
٢٨٥ ٠٣٨	—	٨٤ ٢٠٨	—	١ ٥٤٥	١ ٦٦٧	٧٧ ٤٦٥	١٢ ١٥٣	—	—
١٣٤ ٠٨٥ ٧٠٥	—	٧٤٢ ٥٢٣	١ ٦٥١ ٤٠٧	٨٩٦ ٦٧٠	١ ٣٤٢ ٦٠٤	٣ ٤٤٥ ٦٥٨	٧٩ ٢٧١ ٢٩٥	٤٢ ٦٠٢ ٣٢٠	٣ ٦٢٥ ٢٢٩
١٤٤ ١٧٢ ٢٦٥	—	٨٦٨ ١٦٠	١ ٨٨١ ١٣٣	١ ٠٩١ ١١٣	١ ٤٠٦ ٢٧٣	٥ ٤٢٤ ٥٥١	٨٦ ٧٨٨ ٥٨٣	٤٣ ٠٧٦ ٨٢٣	٣ ٦٢٥ ٢٢٩
٤٨ ٦١٦ ٧١٧	٨٩ ١٨٨	١ ٩٦٧ ٢٤٧	١ ١٩٤ ٩٤٥	١٣ ٣٢٥ ٣١٣	١ ٣٥٢ ٢٩٨	١١ ٦٠٢ ٩٧٨	١٩ ٠٨٤ ٧٤٨	—	—

* إهلاكات الأصول الثابتة المحملة على قائمة الدخل عن الفترة موزعة كالتالي :-

إهلاكات صناعية	١٠ ٢٩٦ ٦٩٣
إهلاكات بيع وتوزيع وتسويق	٤١١ ٠٢٦
إهلاكات إدارية	٢٩٨ ٧٥٤
	١١ ٠٠٦ ٤٧٣

- قامت الشركة خلال عام ٢٠١٢ بإجراء رهن تجاري وعقاري على كافة القروض المادية والمعنوية للشركة وذلك ضماناً للقروض متوسطة الأجل لصالح بنك مصر إيزان للتسيمة وكذلك التسهيلات الائتمانية.
- قامت الشركة بإجراء رهن تجاري على جزء من الآلات والمعدات والتي تبلغ صافي قيمتها التقديرية ١٤٢٨ مليون جنيه مصري وذلك ضماناً للقروض متوسطة الأجل لصالح بنك مصر إيزان للتسيمة والقروض قصيرة الأجل لصالح البنك المصري لتنمية الصادرات.

الأصول الثابتة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

الإجمالي	تجهيزات القروع	حسابات آية	عدد وأدوات	وسائل نقل وانتقال	إثبات ومعدات مكاتب	تجهيزات	آلات ومعدات	مباني وإتصالات	أرضي
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢٨٠.٣٤٢.٧٤١	٨٩.١٨٨	٢.٥٧٥.٤٦١	٣.٥٠٦.٦٥٥	١.٥٠٨.٦٢٧.٠٠٧	٤.٢٣٩.٧١٦	٢٦١.١١٢.٦٦١	١٧٦.٥١٧.٢٥٤	٤٧.٨١٤.٥٧٠	٣.٦٢٥.٢٢٩
٥.٣٩٧.٤٨٢	—	٦٣١.٠٦٨	٤٩٨.٩٦٢	٢٤٣.٧٨٨	١٣٩.٣٣٤	٦٩٧.٨٠٢	٣.١٥٨.٠٦٩	٢٨.٩٥٩	—
(١.٥٢٨.٠٣٥)	—	(٣٩.٦٦٥)	—	(٨٤٧.٠٢٤)	—	(٨.٢٥١)	(٦٤٣.٠٩٥)	—	—
٢٨٤.٢٠٢.١٨٨	٨٩.١٨٨	٣.١٦٦.٨٦٤	٤.٠٠٥.٦١٧	١.٥٠٧.٣٥٨.٧٧١	٤.٣٧٩.٠٥٠	٢٦٦.٨٠٢.٦١٢	١٧٩.٠٣٢.٢٢٨	٤٧.٨٤٣.٥٢٩	٣.٦٢٥.٢٢٩
١١٧.٤١٢.٥١١	٨٩.١٨٨	٢.٠٠١.٦١٠	١.٥٥٤.٤٢٦	١.٤٠١.٨٦٨	٢.٥٥٣.٢٨٢	١٧٠.٧٦٤.٤٨٣	٧٦.٣٠٨.٩١٤	٣.٨٠٩.٩٨٠	—
٢٣.٨٥١.٠٦٦	—	٢٤٤.٧٠٧	٥٧.٠٥٨	٩٨٢.١١٠	٤١٧.٨٢٨	٤.٢٢١.٩٦٤	١٦.٤٥٧.٦٧٣	٩٥٦.٧٢٦	—
(١.٥١٨.٧٩٢)	—	(٣١.٨٢١)	—	(٨٣٥.٦٢٥)	—	(٨.٢٥١)	(٦٤٣.٠٩٥)	—	—
١٣٩.٧٤٤.٧٨٥	٨٩.١٨٨	٢.٢٦٤.٤٩٦	٢.١٢٤.٤٨٤	١.٤١٦.١٤٣	٢.٩٧١.١١٠	٢١.٢٩٠.١٩٦	٩٢.١٢٣.٤٩٢	٤.٧٦٦.٧٠٦	—
٢٨٥.٠٣٨	—	٨٤.٢٠٨	—	١.٥٤٥	١.٦٦٧	٧٧.٤٦٥	١٢.١٥٣	—	—
١٤٤.١٧٢.٣٦٥	—	٨٦٨.١٦٠	١.٨٨١.١٣٣	١.٠٩١.٦١٣	١.٤٠٦.٧٧٣	٥.٤٣٤.٥٥١	٨٦.٧٨٨.٥٨٣	٤٣.٠٧٦.٨٢٣	٣.٦٢٥.٢٢٩
١٦٢.٦٤٥.١٩٢	—	٤٨٩.٦٤٣	١.٩٥٢.٢٢٩	١.٨٤١.٨٣٤	١.٦٨٤.٧٦٧	٨.٩٥٨.٧١٣	١٠٠.٠٨٨.١٨٧	٤٤.٠٠٤.٥٩٠	٣.٦٢٥.٢٢٩
٤٣.٧٢٦.٤٧٧	٨٩.١٨٨	١.٨٠٠.٤٢٥	١.١٣٧.٠٦٥	١٢.٨٣٩.٥٤٣	١.١١٣.٢٦٠	١٠.٧٠٠.٧١٦	١٦.٠٤٦.٢٨٠	—	—

الأصول المشككة تقريبا في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

التكلفة في ١ يناير ٢٠١٣
الإضافات خلال العام
الإستبعادات خلال العام
التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

مجمع الإهلاك في ١ يناير ٢٠١٣
إهلاك العام

مجمع إهلاك إستبعادات العام
مجمع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
إنخفاض في قيمة الأصول
الصافي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
الصافي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٢٥ ٢٧٢	-	آلات ومعدات - ماكينة ثيرموفورم
١٤ ٢٣٣	١٠ ٢٩٠	آلات ومعدات - عمرة ماكينة مثلثات
٤٣٩ ٥٠٥	١٠ ٢٩٠	

الأصول غير الملموسة (بالصافي)

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٧٠ ٠٠٠	١٧٠ ٠٠٠	قيمة برنامج حسابات ألفا
٤٤٧ ٨١٥	٤٤٧ ٨١٥	برامج مايكروسوفت
١٢٨ ٧٦٠	١٢٨ ٧٦٠	برنامج حملة السيارات
٥٠ ٠٠٠	٥٠ ٠٠٠	قيمة برنامج خرائط من شركة بروتاك
٢٢ ٨٩١	٢٢ ٨٩١	قيمة برنامج تحليل الحسابات
٥٢ ٥٠٠	٥٢ ٥٠٠	قيمة برنامج G.P
١١ ٦٠٠	١١ ٦٠٠	ترخيص برنامج كورال درو وفوتوشوب
١٣ ٧٩٠	١٣ ٧٩٠	قيمة برامج أخرى
٨٩٧ ٣٥٦	٨٩٧ ٣٥٦	إجمالي الأصول غير الملموسة *
٧٧٣ ٢٠٣	٨٠٨ ٨٧٨	مجمع الاستهلاك في ١ يناير
٣٥ ٦٧٥	١٥ ٩٦٢	استهلاك الفترة / العام
٨٠٨ ٨٧٨	٨٢٤ ٨٤٠	مجمع الاستهلاك في ٣٠ يونيو / ٣١ ديسمبر
٨٨ ٤٧٨	٧٢ ٥١٦	الصافي في ٣٠ يونيو / ٣١ ديسمبر

*الأصول غير الملموسة جميعها لا تتعلق بماكينات.

١٣ - مخزون

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٥ ٧٩٨ ١٢٨	٦٨ ٠٢١ ٠٨٩	خامات *
٤٣ ٧٩٧ ٨٦٤	٣٧ ٦٦٦ ٣١٦	مواد تعبئة وتغليف
١٧ ٩٧٨ ٠٨١	١٧ ٦٤٧ ٣٩١	مهمات وقطع غيار
٢ ١٢١ ٢١٧	٢ ٣٣٢ ٦٨٧	إنتاج غير تام
٢٣ ٢٢٠ ٥٢٩	٢٠ ٢٦٧ ١٤٦	إنتاج تام
١٣٤ ٤٧٥	٨٣ ٠٩٥	وقود وزيوت
٢١٢ ٨٢٢	١٩٦ ٩٨٣	أدوات كتابية ومطبوعات
١١٣ ٢٦٣ ١١٦	١٤٦ ٢١٤ ٧٠٧	
		يخصم:
٩٨٥ ٥٠٥	٩٨٥ ٥٠٥	التخفيض في قيمة المخزون
١١٢ ٢٧٧ ٦١١	١٤٥ ٢٢٩ ٢٠٢	

* يتضمن هذا الرصيد قيمة ٧٥٠ طن لبن بودرة هندي منزوع الدسم مستورد وتبلغ متوسط تكلفته في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ مبلغ ٢١,٩ مليون جنيه مصري، مفرج عنه تحت التحفظ لحين الإنتهاء من إجراءات الإفراج الصحي، ومازال متحفظاً عليه داخل مخازن الشركة بمعرفة وزارة الصحة لحين الإنتهاء من إجراءات الفحص والتحليل للوقوف على مدى صلاحيته للإنتاج من عدمه، وحتى تاريخه لم يتم الإنتهاء بعد من إجراءات الفحص والتحليل.

١٤ - عملاء وأوراق قبض

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٧ ٥٨١ ٦٤٤	٥٩ ٨٨٠ ٤٦٨	عملاء محلي
٢٢ ٦٩٦ ٧٢٩	١٨ ٣٠٨ ٣٤٦	عملاء تصدير
٧٠ ٢٧٨ ٣٧٣	٧٨ ١٨٨ ٨١٤	
١١ ٧٣٠ ١١٨	٩ ١٩٤ ٨٥٢	أوراق قبض
٨٢ ٠٠٨ ٤٩١	٨٧ ٣٨٣ ٦٦٦	
		يخصم:
٤ ٧٣٥ ١٤٩	٤ ٩١٢ ٠٤٧	الانخفاض في قيمة العملاء
٧٧ ٢٧٣ ٣٤٢	٨٢ ٤٧١ ٦١٩	

١٥ - مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢ ٤٣٩ ٣٥١	٣٢٧ ٨٠٣	شركة تتر باك
١٣ ٣١٧ ٠٨٨	١١ ٢٦٨ ٨٨٩	صندوق دعم الصادرات
٦ ٠٤٠ ٢٧٩	٣ ٤٣٤ ٦٨٤	مصلحة الضرائب - ضريبة مبيعات مستردة
٥٩٥ ٠١٧	٧٣٢ ٧٨١	مصلحة الجمارك
١٤١ ٨١٢	٢٧٨ ٨١٢	تأمينات لدى الغير
٧١ ٦٠٩	٥٠ ٤٥٣	سلف عاملين
٥٩ ٨٣٣	٨٧١ ٣٩٨	عهد نقدية (مؤقتة - مستديمة)
٩٩٢ ٤٨٧	١ ٢١٩ ٩٥٦	مصروفات مدفوعة مقدما
٢ ٥١١ ٦٣٩	٣ ٧٩١ ٤٩٦	مصلحة الضرائب - خصم من المنبع
٣٣٢ ٠٢٨	٣٤٤ ٨٧٣	غطاءات خطابات ضمان
١١٨ ٧٩٤	٢٥٠ ٢٠٢	م. تأمين وجمارك رسائل استيراد
٩٥ ٤٧٥	٩٥ ٤٧٥	شركة مريوط للصناعات الغذائية
١ ٥٦٨ ٧٧٩	١ ٨٧٣ ٠٢٨	مستحقات على مندوبين بيع تركوا العمل
٣٢٦ ٥٣٨	٩٨٧ ٧٥٦	أرصدة مدينة أخرى
٢٨ ٦١٠ ٧٢٩	٢٥ ٥٢٧ ٦٠٦	
١ ٤٩٤ ٤٨٨	١ ٧١٠ ٤٥٠	يخصم:
٢٧ ١١٦ ٢٤١	٢٣ ٨١٧ ١٥٦	الانخفاض في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى

١٦ - النقدية بالصندوق ولدى البنوك

٢٠١٣/٠٦/٣٠	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٣ ٣٠٣ ٠٠١	٣ ٥٩٧ ٠٠١	٨ ٠١٨ ٤٩٩	بنوك - حسابات جارية - جنيه مصري
٧ ٠٤٤ ٦٨٤	٨٦٥ ٤٥٧	٥ ٤٠٣ ٠٣٧	بنوك - حسابات جارية - عملات أجنبية
٢ ٨٤٧ ٢٤٨	٣ ٠٣٥ ٢٦٩	٣ ٤٤٢ ٠٢٩	نقدية بالصندوق
٤ ٦٩٠ ١٩٦	٥ ٠٢٢ ١٥٠	٢ ٧١٨ ٣٩٣	ودائع - عملة محلية
١ ٩٧٦ ٧١٣	١ ٧٦٥ ٢٧٦	٢ ٥١٦ ٠٢٨	شيكات تحت التحصيل
١٩ ٨٦١ ٨٤٢	١٤ ٢٨٥ ١٥٣	٢٢ ٠٩٧ ٩٨٦	النقدية بالصندوق ولدى البنوك
١ ٩٧٦ ٧١٣	١ ٧٦٥ ٢٧٦	٢ ٥١٦ ٠٢٨	يخصم:
١٧ ٨٨٥ ١٢٩	١٢ ٥١٩ ٨٧٧	١٩ ٥٨١ ٩٥٨	شيكات تحت التحصيل
			النقدية وما في حكمها في قائمة التدفقات النقدية

١٧ - موردون وأوراق دفع

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٨ ٣٦٤ ٧٥٠	٤٠ ٧٣٥ ٢١٢	موردون
١٥ ٠٥٠ ٩٩٠	٥ ٦٠١ ٤٠٥	أوراق دفع
٥٣ ٤١٥ ٧٤٠	٤٦ ٣٣٦ ٦١٧	

١٨ - دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩ ٠٦٦ ٦٩٤	٩ ٥١٨ ٦٠٤	تأمينات للغير - ضمان عملاء وموردين
٢٠٣ ٧٥٠	٥٩ ٢٥٠	فوائد مستحقة - قرض متوسط الأجل
١ ٠٨٩ ١٩٢	١ ٠٨٩ ١٩٢	فوائد ودائع زيادة رأس المال *
٦ ٣٤٢ ٥٠٠	١٢ ٤٢٦ ٦٠٩	مصروفات مستحقة
١٣٨ ٢٧٦	٢٣١ ٨٣٧	مصلحة الجمارك - إفراج مؤقت
٥٠١ ٧٠٨	٤٤٠ ٦٧٩	مصلحة الجمارك - أمانات تصدير
٩٩٢ ٦٤٠	٥٢٠ ٩٦٠	مصلحة الضرائب - خصم من المنبع
٢٤٧ ٨٨٧	٢٨٩ ٤٣٩	مصلحة الضرائب - مرتبات
١٣٣ ٢٣٦	٤٠٩ ٢٨٢	مصلحة الضرائب - دمغة
١ ٨٠٠	٣ ٠٥٠	مصلحة الضرائب - مهن حرة
٣٠ ٧٦٩	٥٢ ٣١٤	الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية
٢٨٩ ٤٧٧	٩٠ ٧٩٨	صندوق عاملين
٢٨٧ ٧٩٢	٢٨٧ ٣٤٩	أمانات عاملين
١ ١٩٧ ٤١٦	١ ٧١٩ ٢٢٤	أرصدة دائنة أخرى
٢٠ ٥٢٣ ١٣٧	٢٧ ١٣٨ ٥٨٧	

*قيمة باقي المستحق للمساهمين الذين شاركوا في زيادة رأس المال عن المبالغ المحصلة من تحت حساب زيادة رأس المال مع ما استحق عليها من عوائد بنكية تنفيذاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٩ يوليو ٢٠١٢ بإلغاء قرار زيادة رأس المال.

١٩ - مخصصات

الرصيد في	المستخدم خلال الفترة	المحمل على قائمة الدخل خلال الفترة	الرصيد في	
٢٠١٤/٠٦/٣٠	جنيه مصري	جنيه مصري	٢٠١٤/٠١/٠١	
٧٨ ٨٦٠	-	٤١ ٣٦٠	٣٧ ٥٠٠	مخصص مطالبات عمالية
١ ٢٣٦ ٣٠٠	-	-	١ ٢٣٦ ٣٠٠	مخصص مطالبات حكومية محتملة
٢ ٢٨٦ ٢٥٢	-	-	٢ ٢٨٦ ٢٥٢	مخصص مطالبات عملاء
٣ ٦٠١ ٤١٢	-	٤١ ٣٦٠	٣ ٥٦٠ ٠٥٢	

٢٠- رأس المال

رأس المال المرخص به

يبلغ رأس المال المرخص به ٥٠٠ مليون جنيه مصري.

رأس المال المصدر والمدفوع

يبلغ رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل ٦٠ مليون جنيه مصري يتمثل في عدد ٦ مليون سهم نقدي القيمة الإسمية للسهم ١٠ جنيه مصري.

هيكل المساهمين

٢٠١٤/٠٦/٣٠		
عدد الأسهم	نسبة المساهمة %	جنيه مصري
١ ٨٤٤ ٥٦٨	٣٠,٧٤	١٨ ٤٤٥ ٦٨٠
١ ٠٨٧ ٣٨١	١٨,١٢	١٠ ٨٧٣ ٨١٠
١ ٠٠٣ ٩٣٠	١٦,٧٣	١٠ ٠٣٩ ٣٠٠
٧٢٧ ٨٧٣	١٢,١٣	٧ ٢٧٨ ٧٣٠
٣٧٨ ١٩٨	٦,٣٠	٣ ٧٨١ ٩٨٠
١٧٦ ٠٠٠	٢,٩٤	١ ٧٦٠ ٠٠٠
٢٠٠ ٠٠٠	٣,٣٤	٢ ٠٠٠ ٠٠٠
١٣٩ ٢٤٤	٢,٣٢	١ ٣٩٢ ٤٤٠
٢١٥ ٠٠٠	٣,٥٨	٢ ١٥٠ ٠٠٠
٢٢٧ ٨٠٦	٣,٨٠	٢ ٢٧٨ ٠٦٠
٦ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٠,٠٠	٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠

الشركة السعودية المصرية للاستثمار والتمويل

شركة مؤسسة أدهم المحدودة

شركة بابتيرز القابضة للاستثمارات المالية

شركة بركة للتجارة والاستثمار

بنك مصر إيران للتنمية

السيدة / داليا عرفه امام عرفه

السيدة / هدي عباس محمود عبد الكريم

شركة وادي للاستشارات

شركة الحصن للاستشارات

مساهمون آخرون

٢١- ربحية السهم

تعرض الشركة البيانات الخاصة بنصيب السهم في صافي الربح ويتم احتساب ربحية السهم بقسمة أرباح أو خسائر الشركة بعد خصم نصيب العاملين ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة في تلك الأرباح على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة.

عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	
من ٢٠١٣/٠١/٠١	من ٢٠١٤/٠١/٠١	
حتى ٢٠١٣/٠٦/٣٠	حتى ٢٠١٤/٠٦/٣٠	
٣ ٣٠٠ ٥٣٢	(٢٢ ٦٥٣ ٢٢٥)	صافي (خسارة) / ربح الفترة (جنيه مصري)
٦ ٠٠٠ ٠٠٠	٦ ٠٠٠ ٠٠٠	عدد الأسهم المتاحة خلال الفترة
٠,٥٥	(٣,٧٨)	نصيب السهم في صافي (خسارة) ربح الفترة (جنيه مصري/سهم)

٢٢- أرباح من بيع أسهم خزينة

قامت الشركة ببيع الأسهم المشتراه من المساهمين المتخارجين خلال عام ٢٠٠٨ والبالغ عددها ٧٤٧ ٨٤٠ سهم وذلك على النحو التالي:

بيان	عدد الأسهم	القيمة الإجمالية جنيه مصري
شراء	٧٤٧ ٨٤٠	٣٧ ٥٢١ ٥٦٥
بيع	٧٤٧ ٨٤٠	٤٨ ٤٧٩ ١٣٨
أرباح محققة من بيع أسهم الخزينة		١٠ ٩٥٧ ٥٧٣

هذا وقد تم إدراج الأرباح المحققة من بيع أسهم الخزينة ضمن حقوق الملكية.

٢٣- معاملات مع أطراف ذات علاقة

تتمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة في المعاملات مع مساهمي الشركة والشركات التي يمتلك فيها المساهمين و/أو الشركة بطريقة مباشرة وغير مباشرة أسهم تخولهم حق السيطرة أو ممارسة تأثير قوى على تلك الشركات وتعطيهم نفوذ جوهري أو سيطرة عليها. وفيما يلي بيان بالأرصدة الناتجة عن المعاملات التي تمت مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ والمدرجة ضمن الأصول والالتزامات المتداولة والغير متداولة بالميزانية:

طبيعة التعامل خلال الفترة	طبيعة العلاقة خلال الفترة	٢٠١٤/٠٦/٣٠ جنيه مصري	٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه مصري
حسابات مدينة ضمن بند النقدية بالصندوق ولدى البنوك			
بنك مصر إيران - جنيه مصري	مساهم	١ ٧٩٥ ٦٥٩	١٧٣ ١٧٤
بنك مصر إيران - عملات أجنبية	مساهم	١٧٤ ٩٥٤	٩٩ ٧٠٨
بنك مصر إيران - جنيه مصري	مساهم ودائع	٢ ٧١٨ ٣٩٣	٥٠ ٢٢ ١٥٠
		٤ ٦٨٩ ٠٠٦	٥ ٢٩٥ ٠٣٢
حسابات دائنة ضمن بند بنوك - حسابات دائنة			
بنك مصر إيران - جنيه مصري	مساهم	٢٩ ١١٣ ٢٠٧	٢٠ ٥٦٥ ٤٧٥
بنك مصر إيران - عملات أجنبية	مساهم	١٣ ٦٤١ ٦٥٩	٧ ١٢٧ ٩٧١
حسابات دائنة ضمن بند قروض متوسطة الأجل			
بنك مصر إيران - جنيه مصري	مساهم	٢٤ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٠ ٩٥٣ ٠٥٥
		٦٦ ٧٥٤ ٨٦٦	٥٨ ٦٤٦ ٥٠١

٢٤- بنوك - حسابات دائنة

قامت الشركة بإبرام عقود تسهيلات إئتمانية مع عدة بنوك وذلك بغرض تمويل رأس المال العامل لها وفيما يلي بيان بأرصدة التسهيلات الممنوحة للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٤:

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٠ ٥٦٥ ٤٧٥	٢٩ ١١٣ ٢٠٧	* بنك مصر إيران للتنمية - عملة محلية
٧ ١٢٧ ٩٧١	١٣ ٦٤١ ٦٥٩	* بنك مصر إيران للتنمية - عملة أجنبية
٢٧ ٠٨٤ ٠٤٠	٣٤ ٢٠١ ٩٤٤	بنك قطر الوطني الأهلي - عملة محلية
-	١	بنك قطر الوطني الأهلي - عملة اجنبية
١٠ ٨٤٥ ٨٤٥	١٩ ٠٧٠ ٨٠٥	بنك الإسكندرية - عملة محلية
١٢٥ ٠٦٩	١ ٠٦٩ ٣٩٩	** البنك المصري لتنمية الصادرات - عملة محلية
٢٣ ٢٥٩ ٢٤٥	٢٠ ٠٣٢ ٢٩٩	** البنك المصري لتنمية الصادرات - عملة أجنبية
١ ٢٤٠ ٩٩٠	٢ ٤٧١ ٣٤٣	بنك إنتش إس بي سي - عملة محلية
٣٣ ٣٢٠ ٠٩٧	٦٧ ٦٦٠ ٣٩٨	بنك إنتش إس بي سي - عملة أجنبية
١٢٣ ٥٦٨ ٧٣٢	١٨٧ ٢٦١ ٠٥٥	

* التسهيلات الممنوحة للشركة من بنك مصر إيران للتنمية بضمان مخازن مفتوحة ورهن تجاري وعقاري.
** التسهيلات الممنوحة للشركة من البنك المصري لتنمية الصادرات مضمونة برهن تجاري.

٢٥- شركات المجموعة

تتضمن القوائم المالية المجمعة الشركات التابعة والتي تسيطر عليها الشركة العربية لمنتجات الألبان - أراب ديري - باندا بنسبة أكبر من ٥٠٪ من رأسمالها.
وفيما يلي بيان الشركات التابعة التي تم إدراجها بالقوائم المالية المجمعة:

نسبة المساهمة	اسم الشركة التابعة
%	

٧٠ الشركة العربية المطورة للتجارة والاستيراد - أكتي - شركة مساهمة مصرية

تم الاستحواذ على الشركة العربية المطورة للتجارة والاستيراد - أكتي - شركة مساهمة مصرية ونقل ملكية حصص رأس المال للشركة العربية لمنتجات الألبان - أراب ديري - باندا وقد وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة العربية لمنتجات الألبان - أراب ديري - باندا في اجتماعها بتاريخ ١١ سبتمبر ٢٠٠٨ على الاستحواذ على نسبة ٧٠٪ من رأس مال الشركة العربية المطورة للتجارة والاستيراد - أكتي - شركة مساهمة مصرية.

٢٦- قرض قصير الأجل

قامت الشركة بسداد القرض قصير الأجل الذي حصلت عليه في فبراير ٢٠١٣ من صندوق دعم الأبحاث الزراعية الممول من الاتحاد الأوروبي وذلك من خلال البنك المصري لتنمية الصادرات بمبلغ ٦ مليون جنيه مصري وبمعدل فائدة ٧,٥٪ سنوي وتم تجديد الحصول عليه في مايو ٢٠١٤ بنفس الشروط على أن يسدد مرة واحدة بعد عام من تاريخ الحصول عليه وفيما يلي الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٤:

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٠٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٦ ٠٠٠ ٠٠٠	٦ ٠٠٠ ٠٠٠
٦ ٠٠٠ ٠٠٠	٦ ٠٠٠ ٠٠٠

البنك المصري لتنمية الصادرات

٢٧- قروض متوسطة الأجل

القرض الأول

الأطراف والتسهيلات

خلال أكتوبر ٢٠١٠ تم الحصول على قرض قصير الأجل والمبرم بين الأطراف التالية:

- الشركة العربية لمنتجات الألبان - أراب ديرى - باندا (مقترض)
- بنك مصر إيران للتنمية (مقرض)

ويبلغ قيمة هذا القرض مبلغ ٩٥٠ ٠٠٠ يورو أوروبي وقد تم تحويل هذا القرض إلى جنيه مصري ليصبح رصيده ٧ ٣٩٣ ٠٥٥ جنيه مصري في تاريخ التحويل.

السداد

يتم سداد أصل قيمة القرض والفائدة والعمولات المستحقة على ثمانية أقساط نصف سنوية قيمة القسط الواحد ٩٢٠ ٠٠٠ جنيه مصري فيما عدا القسط الأخير يبلغ ٩٥٣ ٠٥٥ جنيه مصري تبدأ من ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ وتنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٤.

هذا ويبلغ رصيد القرض المذكور في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ لاشيء (مقابل ٩٥٣ ٠٥٥ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣).

الضمانات

- رهن كافة الأصول والمحل التجاري والمقومات المادية والمعنوية المملوكة للشركة رهناً تجارياً وعقارياً لصالح البنك.

القرض الثاني

الأطراف والتسهيلات

بتاريخ ١٨ سبتمبر ٢٠١٢ تم الاتفاق على تحويل رصيد التسهيل المعبري الممنوح للشركة إلى قرض قصير الأجل والمبرم بين الأطراف التالية:

- الشركة العربية لمنتجات الألبان - أراب ديرى - باندا (مقترض)
- بنك مصر إيران للتنمية (مقرض)

وهذا التسهيل المعبري البالغ ٣٦ مليون جنيه مصري سبق أن حصلت عليه الشركة مقابل ودائع مجمدة بمبلغ ٤٠ مليون جنيه مصري تم إيداعها من قبل بعض مساهمي الشركة تحت حساب زيادة رأس المال المصدر. وبموجب عقد حوالة التسهيل تم حوالة قيمة التسهيل إلى قرض متوسط الأجل.

السداد

يتم سداد أصل قيمة القرض والفائدة المستحقة بسعر عائد ثابت يبلغ ١٢ ٪ سنوياً. ويتم سداد القرض على اثني عشر قسط ربع سنوي قيمة كل منها ٣ مليون جنيه مصري تبدأ من ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ وتنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ مع سداد العوائد والعمولات المستحقة شهرياً.

هذا ويبلغ رصيد القرض المذكور في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ مبلغ ٢٤ مليون جنيه مصري (مقابل ٣٠ مليون جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣) يتضمن قيمة قسط مستحق السداد خلال عام بمبلغ ١٢ مليون جنيه مصري.

الضمانات

- رهن كافة الأصول والمحل التجاري والمقومات المادية والمعنوية المملوكة للشركة رهناً تجارياً وعقارياً لصالح البنك.

٢٠١٣/١٢/٣١		٢٠١٤/٠٦/٣٠		
أقساط تستحق	أقساط تستحق	أقساط تستحق	أقساط تستحق	
بعد عام	خلال عام	بعد عام	خلال عام	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
-	٩٥٣.٠٥٥	-	-	القرض الأول
١٨.٠٠٠.٠٠٠	١٢.٠٠٠.٠٠٠	١٢.٠٠٠.٠٠٠	١٢.٠٠٠.٠٠٠	القرض الثاني
١٨.٠٠٠.٠٠٠	١٢.٩٥٣.٠٥٥	١٢.٠٠٠.٠٠٠	١٢.٠٠٠.٠٠٠	

٢٨- ضرائب الدخل

الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة

٢٠١٣/١٢/٣١		٢٠١٤/٠٦/٣٠		
التزامات	أصول	التزامات	أصول	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٥.٠٤٩.٨٥٢	-	١٦.٧١٥.٧٦٦	-	الأصول الثابتة
-	٢.٧٤٣.٥٨٢	-	٣.٣٥٢.٦٤٢	مخصصات
١٥.٠٤٩.٨٥٢	٢.٧٤٣.٥٨٢	١٦.٧١٥.٧٦٦	٣.٣٥٢.٦٤٢	إجمالي الضريبة المؤجلة
١٢.٣٠٦.٢٧٠	-	١٣.٣٦٣.١٢٤	-	صافي الضريبة المؤجلة
١١.٧٩٩.٣١٠	-	١٢.٣٠٦.٢٧٠	-	يخصم: الضريبة المؤجلة السابق تحميلها
(٥٠٦.٩٦٠)	-	(١.٠٥٦.٨٥٤)	-	الضريبة المؤجلة-مصروف

* بتاريخ ٤ يونيو ٢٠١٤ صدر قانون رقم ٤٤ لسنة ٢٠١٤ يفرض ضريبة إضافية سنوية مؤقتة لمدة ثلاث سنوات اعتباراً من الفترة الضريبية الحالية بنسبة (٥%) على ما يجاوز مليون جنيه من وعاء الضريبة على دخل الأشخاص الطبيعيين أو أرباح الأشخاص الاعتبارية طبقاً لأحكام قانون الضريبة على الدخل، ويتم ربطها وتحصيلها وفقاً لتلك الأحكام، ويعمل بهذا القانون اعتباراً من ٥ يونيو ٢٠١٤.

٢٩- الأصول الضريبية المؤجلة الغير مثبتة بالقوائم المالية

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
-	٥٠٤٩١٧٣	خسائر ضريبية
-	٥٠٤٩١٧٣	

لم يتم إثبات الأصول الضريبية المؤجلة والمتعلقة بالبند الموضحة أعلاه، وذلك نظراً لعدم توافر درجة مناسبة من التأكد من أن الشركة يمكنها الإستفادة من تلك الأصول الضريبية في المستقبل.

٣٠- الموقف الضريبي

الشركة العربية لمنتجات الألبان - أراب ديرى - باندا

الضريبة على أرباح الأشخاص الاعتبارية

الشركة معفاة بنسبة ٥٠% عن الفترة من ١ أغسطس ٢٠٠٧ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ ومعفاة بنسبة ٢٣,٣٣% عن الفترة من ايناير ٢٠١١ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ويعتبر هذا الإعفاء مؤقت لحين فحص دفاتر الشركة وذلك طبقاً لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ ولائحته التنفيذية وقرار رئيس الوزراء بشأن التوسعات رقم ١٧١٢ لعام ٢٠٠٠ وتحدد نسب الإعفاء عن السنوات من عام ٢٠٠٨ وحتى عام ٢٠١٢ طبقاً لرأس المال الوارد بالميزانيات والإقرارات المقدمة.

تم فحص الشركة عن عام ٢٠٠٥ وصدر قرار لجنة الطعن بتاريخ ٢٣ نوفمبر ٢٠١٣ بتأييد المأمورية فيما انتهت اليه وبناء عليه قامت الشركة برفع دعوى قضائية أمام المحكمة ومازال الخلاف منظر. تم فحص الشركة تقديرياً عن عام ٢٠٠٦ وتم الاعتراض عليه في المواعيد القانونية وتم إحالة الملف الى لجنة الطعن الأولى.

تم فحص الشركة تقديرياً عن أعوام ٢٠٠٧ و ٢٠٠٨ وتم إخطار الشركة بنموذج (١٩) وتم الطعن عليه من الشركة وتم إحالة الخلاف إلى لجنة داخلية بتاريخ ١٧ ديسمبر ٢٠١٣ وتم استصدار قرار بإعادة الفحص على ضوء الدفاتر والمستندات.

تم إخطار الشركة بنموذج رقم (٣٢) فحص للأعوام ٢٠٠٩ و ٢٠١٠ وجارى الاعداد للفحص.

السنوات من ٢٠١١ وما بعدها تم تقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية وحتى الان لم يتم المطالبة بالفحص. الشركة ملتزمة بإعداد الإقرار الضريبي السنوي وفقاً لأحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتقديمه في المواعيد القانونية.

الضريبة على المرتبات والأجور

تم فحص الشركة عن السنوات من عام ٢٠٠١ وحتى عام ٢٠٠٤ وتم الموافقة على الفحص وصادد الضريبة المستحقة. تم فحص الشركة عن السنوات من عام ٢٠٠٥ وحتى عام ٢٠٠٨ وتمت الموافقة على الفحص وصادد الضريبة المستحقة.

تم فحص الشركة تقديرياً عن الأعوام من ٢٠٠٩ وحتى ٢٠١٢ وتم الاعتراض عليه في المواعيد القانونية وجارى التنسيق مع المأمورية لإعادة الفحص الفعلي في ضوء الدفاتر والمستندات.

ضريبة الدمغة

تم فحص الشركة عن السبعة أشهر الأولى من عام ٢٠٠٦ وتم الربط وصادد الضريبة المستحقة.

تم فحص الشركة تقديرياً عن الفترة من اول اغسطس ٢٠٠٦ وحتى عام ٢٠١٠ وتم إخطار الشركة بنموذج (١٩) وتم الاعتراض عليه في المواعيد القانونية ولم يتم تحديد ميعاد للجنة الداخلية.

السنوات ٢٠١١ وما بعدها لم يتم الفحص.

٣١ - الأدوات المالية

إدارة المخاطر المالية

نظرة شاملة

تتعرض الشركة للمخاطر المالية التالية الناجمة عند استخدامها للأدوات المالية:

- خطر الائتمان
- خطر السيولة
- خطر السوق

إطار المخاطر

تقع المسؤولية العامة عن وضع إطار العمل الخاص بإدارة مخاطر الشركة ومتابعة تنفيذه على مجلس إدارتها، كما يقع على عاتق لجنة المراجعة مسؤولية تطوير ومراقبة تنفيذ سياسات المخاطر بالشركة وتقوم اللجنة برفع تقاريرها إلى مجلس الإدارة عن أنشطتها.

يتم وضع سياسات إدارة المخاطر بهدف تحديد المخاطر التي تواجه الشركة وحدود الخطر المقبول وقواعد مراقبة تلك المخاطر والتأكد من الإلتزام بالحدود المقبولة. ويتم مراجعة سياسات وأنظمة إدارة المخاطر بصورة دورية لكي تعكس التغيرات في أوضاع السوق وأنشطة الشركة. وتهدف الشركة من خلال التدريب الخاص بها ومعايير الإدارة والإجراءات إلى تنمية بيئة رقابية منضبطة وبنائه يتفهم من خلالها العاملين الدور المنوط بهم وإلتزاماتهم.

وتقوم لجنة المراجعة بالإشراف على كيفية قيام الإدارة بمراقبة مدى الإلتزام بسياسات وإجراءات إدارة المخاطر كما يقوم بمراجعة مدى ملائمة إطار نظام إدارة المخاطر بالمخاطر التي تواجهها الشركة وتتعاون المراجعة الداخلية مع لجنة المراجعة في قيامها بدورها الإشرافي والرقابي. وتتولى لجنة المراجعة القيام بكلاً من المراجعة الدورية والخاصة بضوابط وإجراءات إدارة المخاطر وتقوم بتقديم تقارير عن نتائجها إلى لجنة المراجعة.

٣١ / ١ خطر الائتمان

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

تمثل القيمة الدفترية للأصول المالية أقصى حد للتعرض للخطر الائتماني وقد كان الحد الأقصى للتعرض لخطر الائتمان وقت إعداد التقرير ما يلي: -

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٠٦/٣٠	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٧ ٢٧٣ ٣٤٢	٨٢ ٤٧١ ٦١٩	١٤ عملاء وأوراق قبض
٤ ٠٦٨ ٣١٧	٤ ٤٩٧ ٩١٩	موردين دفعات مقدمة
٢٧ ١١٦ ٢٤١	٢٣ ٨١٧ ١٥٦	١٥ مدينون وأرصدة مدينة أخرى
١١ ٢٤٩ ٨٨٤	١٨ ٦٥٥ ٩٥٧	١٦ النقدية لدى البنوك
١١٩ ٧٠٧ ٧٨٤	١٢٩ ٤٤٢ ٦٥١	

(أ) العملاء والأرصدة المدينة الأخرى

يتأثر تعرض الشركة لخطر الائتمان بشكل أساسي بنوعية كل عميل بما في ذلك مخاطر طبيعة التجارة والتي تشكل تأثيراً أقل على خطر الائتمان. خلال الفترة من عام ٢٠١٤ تتركز معظم معاملات الشركة مع عدد من العملاء ذو السمعة الحسنة والمقدرة المالية وكذا مع بعض الجهات الحكومية. ولهذا تقدر الشركة هذا الخطر بأنه محدود نسبياً. ويتم تحديد حدود الشراء بالنسبة لكل عميل والتي تمثل أقصى قيمة مسموح بها بدون الحاجة إلى الحصول على موافقة من مجلس الإدارة وتتم مراجعة هذه الحدود بصفة ربع سنوية.

ويتعامل ٩٠ % من أغلب عملاء الشركة مع الشركة لأكثر من خمس سنوات، ونادراً ما تحدث خسائر. 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، وتواريخ الاستحقاق، ووجود مصاعب مالية سابقة. وتتعلق أرصدة العملاء بتجار الجملة.

قامت الشركة بتكوين مخصص للانخفاض في المدينين والأرصدة المدينة الأخرى. يتكون هذا المخصص بصفة أساسية من الخسائر المحددة المتعلقة بمخاطر هامة وخسائر إجمالية تم تكوينها لأصول من مجموعات متشابهة للخسائر المتحققة ولكن لم تحدد. ومخصص الخسائر الإجمالية غير المحددة تم تحديده بناء على البيانات التاريخية لإحصائيات السداد للأصول المالية المماثلة.

(ب) النقدية وما في حكمها

تحفظ الشركة بنقدية وما في حكمها بقيمة ١٨,٧ مليون جنية مصري في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (٢٠١٣: ١١,٢ مليون جنية مصري) والتي تمثل أقصى مخاطر الائتمان لهذه الأصول. النقدية وما في حكمها يحتفظ بها لدى البنوك والمؤسسات المالية.

٣١ / ٢ خطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم تمكن الشركة من الوفاء بالتزاماتها المالية عند استحقاقها والتي تسدد بتسليم النقدية أو أصل مالي آخر. ويكمن 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 وبدون 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 التدفقات النقدية وتعظيم أوضاع عائدها النقدي على الاستثمارات. وتهدف الشركة الى ان تحتفظ بمستوى من النقدية وما في حكمها بقيمة اعلى من التدفقات النقدية الخارجة المتوقعة على الالتزامات المالية.

وتراقب الشركة ايضا مستوى التدفقات النقدية الداخلة من المدينون والأرصدة المدينة الاخرى مع التدفقات النقدية الخارجة من الدائنون والأرصدة الدائنة الاخرى في ٣٠ يونيو ٢٠١٤، التدفق النقدي الخارج المتوقع من الدائنون والأرصدة الدائنة الاخرى والذي ينتهي خلال ١٢ شهر بلغ ٢٦٧ مليون جنية مصري (٢٠١٣: ٢٠٦ مليون جنية مصري). ويستثنى من ذلك التأثير المحتمل للظروف غير العادية التي لا يمكن التنبؤ بها بشكل معقول، وذلك مثل الكوارث الطبيعية.

وفيما يلي المستحقات التعاقدية المتبقية للالتزامات المالية والتي تشمل مدفوعات الفوائد التقديرية ولا تشمل تأثير عقود التصفية:

٣٠ يونيو ٢٠١٤	القيمة الدفترية جنيه مصري	١٢ شهر أو أقل جنيه مصري	٢ - ١ سنة جنيه مصري	٢ - ٥ سنة جنيه مصري
بنوك - حسابات دائنة	١٨٧ ٢٦١ ٠٥٥	١٨٧ ٢٦١ ٠٥٥	-	-
قروض قصيرة الأجل	٦ ٠٠٠ ٠٠٠	٦ ٠٠٠ ٠٠٠	-	-
أقساط قروض متوسطة الأجل	٢٤ ٠٠٠ ٠٠٠	١٢ ٠٠٠ ٠٠٠	١٢ ٠٠٠ ٠٠٠	-
موردون وأوراق دفع	٤٦ ٣٣٦ ٦١٧	٤٦ ٣٣٦ ٦١٧	-	-
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	٢٧ ١٣٨ ٥٨٧	١٥ ٩٨٤ ٦٢٨	١١ ١٥٣ ٩٥٩	-
التزامات وأوراق دفع طويلة الأجل	٦ ٩٦٣ ٢٩٨	-	٥ ٢٩٩ ٩٨٦	١ ٦٦٣ ٣١٢
	٢٩٧ ٦٩٩ ٥٥٧	٢٦٧ ٥٨٢ ٣٠٠	٢٨ ٤٥٣ ٩٤٥	١ ٦٦٣ ٣١٢

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	القيمة الدفترية جنيه مصري	١٢ شهر أو أقل جنيه مصري	٢ - ١ سنة جنيه مصري	٢ - ٥ سنة جنيه مصري
بنوك - حسابات دائنة	١٢٣ ٥٦٨ ٧٣٢	١٢٣ ٥٦٨ ٧٣٢	-	-
قروض قصيرة الأجل	٦ ٠٠٠ ٠٠٠	٦ ٠٠٠ ٠٠٠	-	-
أقساط قروض متوسطة الأجل	٣٠ ٩٥٣ ٠٥٥	١٢ ٩٥٣ ٠٥٥	١٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٦ ٠٠٠ ٠٠٠
موردون وأوراق دفع	٥٣ ٤١٥ ٧٤٠	٥٣ ٤١٥ ٧٤٠	-	-
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	٢٠ ٥٢٣ ١٣٧	٩ ٨٣٦ ٠٢٧	١٠ ٦٨٧ ١١٠	-
التزامات وأوراق دفع طويلة الأجل	٩ ٢٢١ ٩٨٥	-	٧ ١٥٩ ٥٥١	٢ ٠٦٢ ٤٣٤
	٢٤٣ ٦٨٢ ٦٤٩	٢٠٥ ٧٧٣ ٥٥٤	٢٩ ٨٤٦ ٦٦١	٨ ٠٦٢ ٤٣٤

٣ / ٣١ 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. ويكمن هدف إدارة مخاطر السوق في إدارة والسيطرة على مخاطر السوق ضمن حدود مقبولة، وتحقيق أفضل عائد. وتقوم الشركة بتحمل الالتزامات المالية وذلك من أجل إدارة مخاطر السوق. ويتم تنفيذ كافة هذه التعاملات في حدود القواعد الاسترشادية التي وضعها مجلس الإدارة.

(أ) خطر العملة

تتعرض الشركة لخطر العملة على المبيعات والأصول المالية بالعملة الأجنبية والذي يتمثل بصفة أساسية في الدولار الأمريكي، وأيضاً اليورو. العملات التي تتم بها بصفة أساسية هذه المعاملات هي الدولار الأمريكي واليورو. وفيما يتعلق بالأصول والالتزامات النقدية بالعملة الأجنبية الأخرى فإن الشركة تتأكد من أن صافي تعرضها لخطر العملات مضمون عند مستوى مقبول من خلال شراء أو بيع العملات الأجنبية بالأسعار الفورية عندما يكون ذلك ضروريا لمواجهة عدم التوازن قصير الأجل.

البيان التالي يوضح تعرض الشركة لخطر أسعار صرف العملات الأجنبية بالعملات الأساسية:

الإجمالي	يورو	دولار	
جنيه مصري	أوروبي	أمريكي	
١٨ ٣٠٨ ٣٤٩	-	٢ ٥٥٧ ٠٣٢	٣٠ يونيو ٢٠١٤
٣ ٨٠٢ ٦١٦	١٢ ٤١٤	٥١٤ ١٣٥	عملاء وأوراق قبض
(١٠١ ٣٣٤ ٣٥٤)	(٨٢ ٣٢٠)	(١٤ ٠٤٠ ٤٠٠)	النقدية بالصندوق ولدي البنوك
(٢٠ ٣٢٦ ١٧٣)	(٨٢ ٧٨٠)	(٢ ٧٢٥ ٧٨٠)	بنوك - حسابات دائنة
(٩٩ ٥٤٩ ٥٦٢)	(١٥٢ ٦٨٦)	(١٣ ٦٩٥ ٠١٣)	موردون وأوراق دفع
(٩٩ ٥٤٩ ٥٦٢)	(١ ٤٩٣ ٢٦٩)	(٩٨ ٠٥٦ ٢٩٣)	عجز
			المعادل بالجنيه المصري

الإجمالي	يورو	دولار	
جنيه مصري	أوروبي	أمريكي	
٢٢ ٦٩٦ ٧٢٧	-	٣ ٢٦١ ٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
٩٩٧ ٣٩٩	٧ ٤٦٤	١٣٣ ٠٢٠	عملاء وأوراق قبض
(٦٣ ٧٠٧ ٣١٦)	-	(٩ ١٥٣ ٣٥٠)	النقدية بالصندوق ولدي البنوك
(٢٦ ٢٤٥ ١٤٠)	(٤٨٥ ٢٤٨)	(٣ ١٠٢ ٢٤٣)	بنوك - حسابات دائنة
(٦٦ ٢٥٨ ٣٣٠)	(٤٧٧ ٧٨٤)	(٨ ٨٦١ ٥٤٩)	موردون وأوراق دفع
(٦٦ ٢٥٨ ٣٣٠)	(٤ ٥٨١ ٩٤٩)	(٦١ ٦٧٦ ٣٨١)	عجز
			المعادل بالجنيه المصري

وفيما يلي أسعار صرف العملات الأجنبية المستخدمة خلال الفترة مقابل الجنيه المصري:

متوسط سعر الصرف	سعر الإقفال في تاريخ الميزانية		
٢٠١٤/٠٦/٣٠	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٠٦/٣٠
٧,٠٤	٦,٩٦	٦,٩١	٧,٠٤
٩,٦٥	٩,٥٩	٩,١٩	٩,٦٥
			دولار أمريكي
			يورو أوروبي

تحليل الحساسية

إن انخفاض الجنيه المصري كما هو موضح أعلاه مقابل الدولار الأمريكي واليورو في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ قد يؤدي إلى نقص حقوق المساهمين والربح أو الخسارة وفقاً للقيمة الموضحة أدناه. ويعتمد هذا التحليل على تغيرات سعر الصرف التي ترى الشركة أنها تعتبر احتمالية تحققها ممكنة بتاريخ الميزانية. ويفترض مثل هذا التحليل أن كافة المتغيرات الأخرى، وبوجه خاص معدلات الفائدة تظل ثابتة وإهمال تأثير المبيعات والمشتريات المتنبئة.

الخسائر		
٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٠٦/٣٠	
(٦ ١٦٧ ٦٣٨)	(٩ ٨٠٥ ٦٢٩)	دولار أمريكي
(٤٥٨ ١٩٥)	(١٤٩ ٣٢٧)	يورو أوروبي
(٦ ٦٢٥ ٨٣٣)	(٩ ٩٥٤ ٩٥٦)	

(ب) خطر معدل الفائدة

تتبع الشركة سياسة للتأكد من الحد من مخاطر التغير في معدل الفائدة على القروض وذلك بسعر فائدة ثابت مع الأخذ في الحسبان الأصول التي تتعرض لخطر التغير في معدل الفائدة. ويتم أنجاز ذلك بالحصول على أفضل الشروط المتاحة في السوق المصرفي بالنسبة للتسهيلات الائتمانية إضافة إلى تحديد سعر فائدة ثابت على القروض.

(ج) إدارة رأس المال

إن سياسة مجلس إدارة الشركة هو الإحتفاظ برأس مال قوى بغرض المحافظة على ثقة المستثمرين والدائنين والسوق وكذا لمتابعة التطورات المستقبلية للنشاط، ويتولى مجلس إدارة الشركة متابعة العائد على رأس المال والذي تحدده الشركة بأنه صافي إيرادات التشغيل مقسوماً على إجمالي حقوق المساهمين كما يراقب مجلس إدارة الشركة مستوى توزيعات الأرباح للمساهمين ولا توجد أية تغيرات في إستراتيجية الشركة في إدارة رأس المال خلال الفترة.

٣٢- قائمة التدفقات النقدية

تم استبعاد المعاملات غير النقدية الهامة التالية عند إعداد قائمة التدفقات النقدية حيث أن تلك المعاملات لا ينشأ عنها تدفقات نقدية، وذلك على النحو التالي:

القيمة بقائمة التدفقات النقدية	معاملات غير نقدية	قيمة التغير	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
(٦ ١٢٥ ٩٢٧)	(٩٢٧ ٦٥٠)	(٥ ١٩٨ ٢٧٧)	عملاء وأوراق قبض
٣ ٠٨٣ ١٢٣	(٢١٥ ٩٦٢)	٣ ٢٩٩ ٠٨٥	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٦ ٧٥٩ ٩٥٠	١٤٤ ٥٠٠	٦ ٦١٥ ٤٥٠	دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٣٣- التأجير التمويلي

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣ ٧٥٨ ٣١٩	٣ ٧٥٨ ٣١٩	القيمة الإيجارية الإجمالية لعقود تأجير السيارات
(٦٥٧ ٤٣٥)	(١ ٢٤٥ ١٩٦)	المسدد حتى تاريخه
٣ ١٠٠ ٨٨٤	٢ ٥١٣ ١٢٣	

قامت الشركة بتوقيع عقود تأجير تمويلي تسدد خلال الفترة من ٢٠١٣/٠٦/١٠ وحتى ٢٠١٨/٠٥/١٠ وذلك لتمويل شراء عدد (١٣) سيارة شحن وتوزيع داخلي وعدد (٦) سيارات ركوب ماركة فيرنا وتسدد معظم قيم العقود على أقساط شهرية متساوية لمدة ٦٠ شهر بالنسبة لكل عقد على حده، ويبلغ متوسط قيمة الأقساط الشهرية المسددة خلال الفترة مبلغ ٩٤ ٢٧٠ جنيه مصري. أستحق القسط الأول من هذه العقود في ٢٠١٣/٠٦/١٠ ويستحق القسط الأخير في ٢٠١٨/٠٥/١٠، ويحق للشركة شراء هذه السيارات في نهاية مدة كل عقد إيجار على حده وبعد سداد كامل القيمة الإيجارية وذلك مقابل واحد جنيه مصري لكل سيارة.

الشركة العربية لمنتجات الألبان - أراب ديري - باندا
تابع إيضاحات متممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

٣٤ - الالتزامات العرضية

إجمالي الالتزامات	المنفذ من الالتزامات	الغير منفذ من الالتزامات	الغير منفذ من الالتزامات
٢٠١٤/٠٦/٣٠	٢٠١٤/٠٦/٣٠	٢٠١٤/٠٦/٣٠	٢٠١٣/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢ ٤٦٥ ٠٦٦	٣٤٤ ٨٧٣	٢ ١٢٠ ١٩٣	٢ ٠٧٤ ٠٥٥
٢ ٤٦٥ ٠٦٦	٣٤٤ ٨٧٣	٢ ١٢٠ ١٩٣	٢ ٠٧٤ ٠٥٥

خطابات ضمان

٣٥ - ارقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتماشى مع العرض الحالي للقوائم المالية المجمعة، وذلك طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم واحد (عرض القوائم المالية).