

شركة جهينة للصناعات الغذائية  
(شركة مساهمة مصرية)  
القوائم المالية المجمعة  
عن الفترة المالية المنتهية في  
٣٠ سبتمبر ٢٠١٠  
وتقدير الفحص المحدود عليها

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

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

شركة جهينة للصناعات الغذائية  
شركة مساهمة مصرية

صفحة	المحتويات
-	تقرير الفحص المحدود
١	المركز المالي المجمع
٢	قائمة الدخل المجمعة
٣	قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
٤	قائمة التدفقات النقدية المجمعة
٣٢-٥	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

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

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

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

#### المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المجمعة المرفقة لشركة جهينة للصناعات الغذائية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ وكذا قوائم الدخل المجمعة والتغير في حقوق الملكية المجمعة والتدفقات النقدية المجمعة المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، ولملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وتحصر 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 (٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية المجمعة الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل فحص القوائم المالية المجمعة الدورية عمل استفسارات - بصورة أساسية من الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية - وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود الأخرى. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية المراجعة التي تم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي فإن أعمال الفحص المحدود قد لا تتمكن من الحصول على تأكيدات بجميع الأمور الهامة التي قد يمكن اكتشافها من خلال عملية المراجعة، وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية المجمعة الدورية.

#### الاستنتاج

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

#### ومع عدم اعتبار ما يلي تحفظات

- ١- وكما هو موضح تقسياً بالإيضاح رقم (٣١) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية تتضمن الأصول المجمعة رصيد لشركة المهندس للتأمين بمبلغ ١٧٦,٦ مليون جنيه تقريباً مقابل مطالبة التعويض لخسائر الحريق في أصول الشركة المصرية للصناعات الغذائية "إيجيفود" (شركة تابعة) الذي حدث بتاريخ ٢٠١٠/٤/٢٢ وذلك لمقابلة الخسائر الدفتيرية بمبلغ ١٣٩,٢٦ مليون تقريباً وذلك على الرغم من عدم الوصول لتسوية نهائية مع شركة المهندس للتأمين حتى تاريخه ، وعليه فلم نتمكن من القيام بإجراءات مراجعة بديلة للتأكد من أثر التسوية النهائية على صحة وتنبيم رصيد شركة المهندس للتأمين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠.

- كما هو مبين تفصيلاً في الإيضاح رقم (٣٤) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية فلم يتم فحص القيم المدرجة بقوائم الدخل المجمعة والتغير في حقوق الملكية المجمعة والتدفقات النقدية المجمعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ (أرقام المقارنة) وكذلك الإيضاحات المتممة لها بمعرفتنا. وعليه فلم تتضمن قائمة الدخل المجمعة والتغير في حقوق الملكية المجمعة والتدفقات النقدية المجمعة والإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية المتعلقة بهم أي تسويات كان قد يتبعن إجراؤها في حال ما تم فحص هذه القيم.

حازم حسن KPMG



محمد هلال جرانت ثورنتون

محمد هلال - جرانت ثورنتون  
حازم حلاّل  
محاسبون قانونيون  
عضو جرانت ثورنتون انترناشونال

القاهرة في ٧ نوفمبر ٢٠١٠

إيضاح رقم	٢٠١٠/٩/٣٠	٢٠٠٩/١٢/٣١	جنيه مصرى	جنيه مصرى
الأصول				
الأصول طويلة الأجل				
أصول ثابتة				
مشروعات تحت التنفيذ				
الاستشارات المتاحة للبيع				
أرصدة مدينة أخرى طويلة الأجل				
الشهرة				
مجموع الأصول طويلة الأجل				
الموجود				
مخزون				
دينون وأرصدة مدينة أخرى				
مستحق من أطراف ذوى علاقة				
نقدية وما في حكمها				
مجموع الأصول المتداولة				
الالتزامات المتداولة				
مخصص مطالبات				
بنوك - تسهيلات ائتمانية				
قرض قصيرة الأجل				
دائنون وأرصدة دائنة أخرى				
مستحق لأطراف ذوى علاقة				
قرض طويلة الأجل - الجزء المتداول				
مجموع الالتزامات المتداولة				
رأس المال العامل (صافي الأصول أو الالتزامات المتداولة)				
اجمالي الاستثمار				
يتم تمويله كالتالي:				
حقوق الملكية				
رأس المال المصدر والمدفوع				
احتياطي قانوني				
احتياطي عام - علاوة إصدار				
أرباح مرحلة				
أسهم الخزينة				
صافي أرباح الفترة / العام				
اجمالي حقوق الملكية المنسوبة لمساهمي الشركة الأم				
حقوق الأقلية				
اجمالي حقوق الملكية				
الالتزامات طويلة الأجل				
قرض طويلة الأجل				
الالتزامات أخرى طويلة الأجل				
إيرادات مؤجلة				
الالتزامات ضريبية مؤجلة				
اجمالي الالتزامات طويلة الأجل				
اجمالي التمويل				

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٥) إلى (٣٢) تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية المجمعة.

رئيس مجلس الإدارة  
 صبور ثابت

مدير عام الشئون المالية  
 ليهاب عبد الحميد

نائب مدير عام الشئون المالية  
 سامح المصيبي

لم يتم إجراء فحص محدود لها	لم يتم إجراء فحص محدود لها	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	إيضاح رقم	إيضاح رقم	صافي المبيعات
٢٠٠٩/٧/١ من	٢٠١٠/٧/١ من	٢٠٠٩/١/١ من	٢٠١٠/١/١ من	٢٠١٠/٩/٣٠ حتى	٢٠١٠/٩/٣٠ حتى	٢٠١٠/٩/٣٠ حتى	تكلفة المبيعات
٢٠٠٩/٩/٣٠ حتى	٢٠١٠/٩/٣٠ حتى	٢٠٠٩/٩/٣٠ حتى	٢٠١٠/٩/٣٠ حتى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جمل الأرباح
٤٦٤ ٦٢٢ ٩٨٩	٥٣٦ ٤٣٤ ٠٥٥	١١٥٨ ٤٦٠ ٢٠٠	١٣٥٥ ٩١٦ ١٧١	( ٢٧١ ٢١٦ ١٢٢)	( ٣٦١ ٦٩٠ ٦٧٨)	( ٧٥٦ ٦٤٠ ٣٦٠)	( ٩١٨ ٨٢٧ ٤١٦)
<u>١٩٣ ٤٠٦ ٨٦٧</u>	<u>١٧٤ ٧٤٣ ٣٧٧</u>	<u>٤٠١ ٨١٩ ٨٤٠</u>	<u>٤٣٧ ٠٨٨ ٧٥٥</u>				
( ٥٢ ٣٧٠ ٠٠٦)	( ٥٥ ٥٠٩ ٦٣٨)	( ١٤٠ ٩٤٠ ٠٧٧)	( ١٥٥ ٣٠١ ٣٤٢)				مصاروفات توزيع
( ١٢ ٩٤٧ ٩٧٧)	( ٢٢ ٨٠٦ ١٨٦)	( ٥٥ ٠٥٩ ٢٤٨)	( ٦٦ ٩٥٩ ٣٥٢)				مصاروفات إدارية و عمومية
-	١٣٩ ٢٦٧ ٠٨٠	-	١٣٩ ٢٦٧ ٠٨٠	( ٣١)			تعويضات خسائر الحريق
-	( ١٣٩ ٢٦٧ ٠٨٠)	-	( ١٣٩ ٢٦٧ ٠٨٠)	( ٣١)			خسائر حريق المصنع
( ٤ ٩٢ ٤٥٣)	( ٩ ٠٨٧ ١١٦)	( ٦ ٠٩٢ ٤٥٣)	( ١١ ١٤٧ ٥٧٠)	( ٢٣)			مصاروفات تشغيلية أخرى
( ١ ٧٤٧ ٥٠١)	-	( ٥ ٠١١ ٨٣٧)	( ٦٢٢ ٠٠٠)				مرتبات و بدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة
٨ ٥٥٧ ٦٧٠	٦ ٨٩٢ ٣٥٦	٣٠ ٩٠١ ٤٥٧	٤٥ ٣٨٤ ٦٢٤	( ٢٤)			إيرادات تشغيلية أخرى
<u>١٣٠ ٨٠٦ ٥٥٠</u>	<u>٩٤ ٢٣٢ ٧٩٣</u>	<u>٢٢٥ ١١٧ ٦٨٢</u>	<u>٢٤٨ ٤٤٣ ١١٤</u>				الأرباح الناتجة عن التشغيل
( ٣٥ ٨١٢ ٢٣٥)	( ٨ ٤٣٦ ٦٦٢)	( ٩٤ ٠٤١ ٠٩٦)	( ٥٤ ٠٩١ ٩٢٧)	( ٢٥)			المصاروفات التمويلية
<u>٩٤ ٩٩٤ ٣١٥</u>	<u>٨٥ ٧٩٦ ٦٣١</u>	<u>١٣١ ٠٧٦ ٥٨٦</u>	<u>١٩٤ ٣٥١ ١٨٧</u>				صافي أرباح الفترة قبل ضريبة الدخل
( ٧٤٥ ٣٤٢)	( ٦ ١٨٨ ٨٨٣)	( ٧ ٠٤٢ ٠٧٨)	( ١٥ ٨٤٥ ٥٢٢)				ضرائب الدخل
( ١ ١٠٢ ١٢٧)	( ٥ ٩٣٦ ٧٨٢)	( ١ ٧٨٣ ٣٦٥)	( ٤ ٤٧٧ ٣٠)				الضريبة الموجلة
<u>٩٣ ١٤٦ ٨٤٦</u>	<u>٧٣ ٦٧٠ ٤٦٦</u>	<u>١٢٢ ٢٥١ ١٤٣</u>	<u>١٧٤ ٠٢٨ ٦٣٥</u>				صافي أرباح الفترة بعد ضريبة الدخل
٩٣ ٠٩٤ ٥٥٣	٧٣ ٦٤٩ ١٢٨	١٢٢ ٢٢٧ ٣٦٩	١٧٤ ٠٠٦ ٨٦٥				يتم توزيعه كما يلى
٥٢ ٢٩٣	٢١ ٣٣٨	٢٣ ٧٧٤	٢١ ٧٧٠				نسبة مساهمى الشركة القابضة
<u>٩٣ ١٤٦ ٨٤٦</u>	<u>٧٣ ٦٧٠ ٤٦٦</u>	<u>١٢٢ ٢٥١ ١٤٣</u>	<u>١٧٤ ٠٢٨ ٦٣٥</u>				نسبة الأقلية
<u>٠,٥٦٩</u>	<u>٠,١٢٢</u>	<u>٠,٧٤٦</u>	<u>٠,٣٣٦</u>	( ٣٠)			ربحية السهم ( جنية / سهم )

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٥) إلى (٣٢) تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية المجمعة.

بيان		رأس المال		احتياطي		احتياطي عام		المصدر والمدفوع		رأس المال		احتياطي	
		أصل	احتياطى	الفترة	جيئه مصرى	أصل	احتياطى	الفترة	جيئه مصرى	أصل	احتياطى	الفترة	جيئه مصرى
الرصيد في أول يناير	٤٠٠٩	١٥١٨٦٥٠١٤	١٣٠٨١٥٠٠	٤٨٩٨٨١١	-	١٠١٩١٣٥٧	-	٤٠٠٩٦٦٨٣	-	٤٠٠٩٨٦٦٨٣	-	٤٠٠٩٨٦٦٨٣	-
أقبال أرباح ٢٠٠٨ في الزيادة المرحلية	١٦٦٦٤٦٦٢	-	-	(٤٨٨٨١١)	-	٣٢٢٨٣٤٩	-	-	-	-	-	-	-
زيادة رأس المال	١٠٤٦٥٢٠٠	١٠٤٦٥٢٠٠	١٠٤٦٥٢٠٠	(٩٢١٣٢٦١٠)	-	(٩٢١٣٢٦١٠)	-	-	-	-	-	-	-
توزيعات أرباح عام ٢٠٠٨	٢٠٠٨	٢٠٠٨	٢٠٠٨	(١٢١٦٥٢٧٨)	-	(١٢١٦٥٢٧٨)	-	-	-	-	-	-	-
تسويات سنوات سابقة	٨٠٣٨٠٩٥	٨٠٣٨٠٩٥	٨٠٣٨٠٩٥	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
صافي أرباح الفترة المتباينة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩	١٢٢٣٧٣٦٩	١٢٢٣٧٣٦٩	١٢٢٣٧٣٦٩	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ بعد إخراج بعض محدود لها	١٤٣٥٤١٧٠٠	١٤٣٥٤١٧٠٠	١٤٣٥٤١٧٠٠	٤٣٢٥٥٧٦	-	٤٣٢٥٥٧٦	-	٤٣٧٩٥٥٣٥٠	-	٤٣٧٩٥٥٣٥٠	-	٤٣٧٩٥٥٣٥٠	-
الرصيد في أول يناير قبل التسويدات	١٧٦٤٣٩١٦٣	١٧٦٤٣٩١٦٣	١٧٦٤٣٩١٦٣	٢٨٩١٦٥٧٣	-	٢٨٩١٦٥٧٣	-	٢٣٦١١٤٨	-	٢٣٦١١٤٨	-	٢٣٦١١٤٨	-
تسويات	٣٧٧٩٥٥٣٥٠	٣٧٧٩٥٥٣٥٠	٣٧٧٩٥٥٣٥٠	-	-	-	-	٣١٢٨٧٧٣١	-	٣١٢٨٧٧٣١	-	٣١٢٨٧٧٣١	-
الرصيد في أول يناير بعد التسويدات	١٠٧٤٦٤٤٥	١٠٧٤٦٤٤٥	١٠٧٤٦٤٤٥	٣٠٨٥١٨٩٣	(٢٠٨٥١٨٩٣)	١٠٩٦٨٧٨	-	١٦٦٤٣٩١٨٣	(٢٠٨٥١٨٩٣)	١٦٦٤٣٩١٨٣	-	١٦٦٤٣٩١٨٣	-
رد تسويدات أول الائمة	١٠٩٦٢١١	١٠٩٦٢١١	١٠٩٦٢١١	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
توزيعات أرباح عام ٢٠٠٩	١١٠٠٩٨٠٠	١١٠٠٩٨٠٠	١١٠٠٩٨٠٠	١٤٣٤٨٨٣٥	-	١٤٣٤٨٨٣٥	-	١٦٦٤٣٦٤٤٣	(١٩٣٦٤٤٣)	١٦٦٤٣٦٤٤٣	-	١٦٦٤٣٦٤٤٣	-
زيادة رأس المال عن طريق طرح الأسهم للاكتتاب	٣٥٠٣٩٨٧٣٢	٣٥٠٣٩٨٧٣٢	٣٥٠٣٩٨٧٣٢	-	-	-	-	٤٤٣٠٧٨٤٦	-	٤٤٣٠٧٨٤٦	-	٤٤٣٠٧٨٤٦	-
مصرفوفات طرح الأسهم للاكتتاب	(٣٨٥٨١٣٧٦)	(٣٨٥٨١٣٧٦)	(٣٨٥٨١٣٧٦)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
بيع أسهم خزانة	٢٠٨٥٦٨٦٣	٢٠٨٥٦٨٦٣	٢٠٨٥٦٨٦٣	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
شراء أسهم خزانة	(٩٣٩٤٢٧٧٥)	(٩٣٩٤٢٧٧٥)	(٩٣٩٤٢٧٧٥)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
أرباح ناتجة عن بيع أسهم خزانة	١٤١٠٧٠١٢	١٤١٠٧٠١٢	١٤١٠٧٠١٢	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
خسائر ناتجة عن بيع أسهم خزانة	(٦١٣٧٠)	(٦١٣٧٠)	(٦١٣٧٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
تصيير الشركة القابضة من الأخطاب وأذونات وأوراق المالية للشركات التابعة	(٦٦٠٩٧٩)	(٦٦٠٩٧٩)	(٦٦٠٩٧٩)	١٤٥٨٣٨٧٦	-	١٤٥٨٣٨٧٦	-	-	-	-	-	-	-
تسويات الجمعية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	١٧٤٠٢٨١٣٥	١٧٤٠٢٨١٣٥	١٧٤٠٢٨١٣٥	-	-	-	-	٣٧٣٢٥٣١٠٧	٣٧٣٢٥٣١٠٧	٣٧٣٢٥٣١٠٧	-	٣٧٣٢٥٣١٠٧	-
صافي أرباح الفترة المتباينة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	١٧٤٠٦٨٦١٥	١٧٤٠٦٨٦١٥	١٧٤٠٦٨٦١٥	(٩٣٩٤٢٧٧٥)	٥٦١٥٣٥٧	٤٠٠٩٤٢٦٣٣٢	٤٠٠٩٤٢٦٣٣٢	٧٣٦٤١٦١٠٧	٧٣٦٤١٦١٠٧	٧٣٦٤١٦١٠٧	-	٧٣٦٤١٦١٠٧	-
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	٢٠١٠	٢٠١٠	٢٠١٠	١٧٤٠٦٨٦١٥	١٧٤٠٦٨٦١٥	١٧٤٠٦٨٦١٥	١٧٤٠٦٨٦١٥	١٧٤٠٦٨٦١٥	١٧٤٠٦٨٦١٥	١٧٤٠٦٨٦١٥	١٧٤٠٦٨٦١٥	١٧٤٠٦٨٦١٥	١٧٤٠٦٨٦١٥

شركة جهينة للصناعات الغذائية  
شركة مساهمة مصرية  
قائمة التدفقات النقدية المجمعة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

لم يتم إجراء فحص

محدود لها الفترة المالية المنتهية في ٢٠٠٩/٩/٣٠ جنيه مصرى	الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٠/٩/٣٠ جنيه مصرى	إيضاح رقم	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية صافي أرباح الفترة قبل الضريبة على الدخل وحصة حقوق الأقلية في الأرباح تسويات لمطابقة صافي أرباح الفترة مع التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية: إهلاك الأصول الثابتة أرباح رأسمالية الإتلاف في قيمة الأصول الثابتة الإتلاف في قيمة العملاء والأرصدة المدينة الأخرى رد الإتلاف في قيمة العملاء والأرصدة المدينة الأخرى تحفيض قيمة المخزون رد التخفيض في قيمة المخزون تدعم مخصص مطالبات أقساط تأجير تمويلي فوائد ومصروفات تمويلية
١٣١ ٠٧٦ ٥٨٦	١٩٤ ٣٥١ ١٨٧		
٦٧ ٠٤٦ ٤٣٩	٩٢ ٩٥٧ ٢٩٢		
(٢ ١٢٢ ٤٠٩)	(١٩ ٥٩٠ ٩٥٣)		
-	٧٧٣ ٧٧٩		
١ ٥٣٢ ٤٥٣	٤ ٧٨٠ ٧١٧		
(١٩٤ ١٧١)	(٨٣٠ ٣٦٤)		
٣٥٠ ٠٠٠	١ ١٩٩ ١٦٦		
(١ ١٧ ١١٣)	(٢ ١٩٠ ٤٠٣)		
١ ٦٦٠ ٠٠٠	٤ ٣٦٠ ٠٠٠		
٩ ٧٥٤ ٢٤١	٩ ٢٤٧ ٦٤٥		
٩٢ ٩٢٩ ١٥٥	٦٦ ٢٨٨ ٢٧٥		
<u>٣٠٣ ٥٦٠ ١٨١</u>	<u>٣٥١ ٣٤٦ ٢٩١</u>		
(١٦ ٥٤١ ٦٠١)	-		التغير في رأس المال العامل مدفوعات عن إستثمارات عقارية
٩٦ ٩٢٠ ١٥٢	(٩٦ ٥٦٧ ٢٤٠)		التغير في المخزون
١٢ ٤٥٢ ٨١٣	٣٧ ٨٨٣ ٠٧٨		التغير في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
١٠ ٤٥٥ ١١٠	١ ٠٢٩ ٩٩٩		التغير في المستحق من أطراف ذوي علاقة
٢٦ ٥٩٦ ٩٤٨	(٥٠ ٦٢٧ ٦٦٢)		التغير في الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى
-	(١٤٥ ٢٠١)		التغير في مستحق لأطراف ذوي علاقة
(٩٢ ٨١١ ٩٧٩)	(٦٥ ٤١ ٨٠٦)		فوائد ومصروفات تمويلية مدفوعة
(٧ ٥٩٩ ٦٦١)	(٥ ٨٢٧ ١٣١)		المستخدم من مخصص المطالبات
<u>٣٣٣ ٠٣١ ٩٦٣</u>	<u>١٧٢ ٥٠ ٣٢٨</u>		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
(١٥٠ ٥٥١ ٩٠٢)	(١٩٧ ٣٥٧ ٥٤٨)		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٢ ٣٨٤ ١٦٨	٣١ ٤٢٣ ٣٢٥		مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
<u>(٣٤ ٥٨٣ ٧٥٠)</u>	<u>١٤ ٩٨٥ ٠٠٠</u>		مدفوعات من بيع أصول ثابتة
<u>(١٨٢ ٧٥١ ٤٨٤)</u>	<u>(١٥٠ ٩٤٩ ٢٢٣)</u>		مدفوعات عن إستشارات
-	٩٩٩ ٣٧٩ ٢١٠		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
(١٠٧ ٣٩٩ ٤٥٣)	(١٨٤ ٧٤٦ ٣٨٩)		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٢٥ ٥١٧ ١٧٠)	(٥٤ ١٤٢ ٧٦٤)		مسدد لزيادة رأس المال
(٩ ٧٥٤ ٢٤١)	(٩ ٢٤٧ ٦٤٥)		مسدد من بنوك - تسهيلات إئتمانية
-	(٣٨ ٥٨١ ٣٧٢)		مسدد من قروض بنكية
-	(٨١٩ ٠٠٠)		مسدد من أقساط التأجير التمويلي بنظام البيع مع إعادة الإستجار
-	(٩٩ ٥٠٩ ٠٤٨)		مصاريف طرح الأسهم للأكتتاب
-	٣٤ ٩٦٣ ٩٠٤		التغير في أرصدة مدينة أخرى طويلة الأجل
(٦ ٥٤٠ ٧٥٠)	(٢٦ ٣٩٨ ٢٩٣)		مدفوعات لشراء أسهم خزانة
٤٢٦ ٧٧٣	(٢٧٠ ٩٩٦)		مقوضات من بيع أسهم خزانة
<u>(١٤٨ ٧٨٤ ٨٩١)</u>	<u>٦٢٠ ٦٢٧ ٦٠٧</u>		توزيعات أرباح مدفوعة
١ ٤٩٥ ٥٨٨	٦٤١ ٧٢٨ ٧١٢		الزيادة في حقوق الأقلية
٤٩ ٦٩١ ٤٦٨	٦١ ٧٨٨ ٩٤٩		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
٥١ ١٨٧ ٠٥٩	٧٠٣ ٥١٧ ٦٦١	(١٣)	صافي الزيادة في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
			صافي النقدية وما في حكمها في ١ يناير
			النقدية وما في حكمها في ٣١ سبتمبر

الإيضاحات المرفقة من صفة (٥) إلى (٣٢) تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية المجمعة.

شركة جهينة للصناعات الغذائية  
شركة مساهمة مصرية  
الإيضاحات المتنمية لقوائم المالية المجمعة  
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

## ١ نبذة عن الشركة

تأسست شركة جهينة للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) عام ١٩٩٥ في ظل قانون الاستثمار رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ والذى حل محله قانون ضمانات وحوافز الاستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٧، وذلك بموجب قرار وزير الإقتصاد والتجارة الخارجية رقم ٦٣٦ لسنة ١٩٩٤ بالترخيص بتأسيس الشركة.

تحددت مدة الشركة بـ ٢٥ سنة تبدأ من تاريخ التسجيل بالسجل التجاري في ١٠/١٠/١٩٩٥ تحت رقم ١٠٠٩٩٤.

مقر الشركة : ١١ شارع الجهاد - ميدان لبنان - المهندسين  
المصانع : مدينة ٦ أكتوبر - المنطقة الصناعية الأولى - قطعة ٤٠-٣٩.

يرأس مجلس ادارتها الاستاذ / صفوان ثابت  
تعد الشركة شركة قابضة.

## غرض الشركة

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

## ٢ أسس الإعداد

### ١-٢ الالتزام بمعايير القوانيين

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

### ٢-٢ أسس القياس

أعدت القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية.

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

### ٣-٢ عملة التعامل والعرض

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

### ٤ استخدام التقديرات والافتراضات

إن إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة استخدام الحكم الشخصي وعمل تقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات. 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.

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

إيضاح رقم (١-٣) : أسس التجميع

إيضاح رقم (٢٧) : تبويب الإيجارات

المعلومات الخاصة بالإفتراضات 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 (٩) : الأصول الثابتة
- إيضاح رقم (١١) : تخفيض المخزون.
- إيضاح رقم (١٢) : الانخفاض في أرصدة العملاء وأوراق قبض.
- إيضاح رقم (١٤) : المخصصات.
- إيضاح رقم (٢٢) : الضرائب المؤجلة.

### ٣- أهم السياسات المحاسبية

نقوم الشركة بتطبيق السياسات المحاسبية التالية بثبات خلال الفترات المالية المعروضة بالقوائم المالية المجمعة.  
تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتفق مع تبويب الأرقام بالسنة الحالية (إيضاح رقم ٣٤).

### ٤-١ أسس التجميع

#### الشركات التابعة

الشركات التابعة هي شركات تحت سيطرة المجموعة. يتم تغيير السياسات المحاسبية للشركات التابعة إذا اقتضت الحاجة  
لتوافق مع سياسات المجموعة. ويتم إدراج القوائم المالية للشركات التابعة في القوائم المالية المجمعة من تاريخ الاقتاء  
وحتى تاريخ فقد الشركة القابضة السيطرة على الشركة التابعة.

#### الشركات المحاسب عنها بطريقة حقوق الملكية (الشقيقة)

الشركات الشقيقة هي تلك الشركات التي يكون للمجموعة تأثير هام عليها دون السيطرة على السياسات المالية والتشغيلية  
لها. الشركات الشقيقة يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية. تتضمن القوائم المالية المجمعة نصيب المجموعة من  
إيرادات ومصروفات الشركات المستثمر فيها بعد تعديلها بالتسويات لتتفق مع السياسات المحاسبية للمجموعة وذلك من  
تاريخ نشأة التأثير أو السيطرة المشتركة وحتى تاريخ انتهاءها. عند تجاوز نصيب المجموعة من الخسائر لنصيبها من حقوق  
الملكية في الشركة المستثمر فيها فإنه يتم تخفيض قيمة هذا الاستثمار بالكامل ولا يتم الاعتراف باي خسائر أخرى إلا في  
الحدود التي تلزم بها المجموعة أو تقوم بسدادها نيابة عن الشركة المستثمر فيها.

#### المعاملات المستبعدة لأغراض التجميع

تم استبعاد كامل الأرصدة والإيرادات والمصروفات غير المحققة الناتجة عن المعاملات المتباينة بين شركات المجموعة  
عند إعداد القوائم المالية المجمعة. الأرباح غير المحققة الناتجة عن معاملات بين شركات المجموعة التي يتم المحاسبة عن  
الاستثمارات فيها بطريقة حقوق الملكية يتم استبعادها مقابل الاستثمارات في هذه الشركات، وكذلك يتم استبعاد الخسائر غير  
المحققة بنفس الطريقة بشرط عدم وجود أي مؤشر على انخفاض القيمة.

### ٤-٢ العملات الأجنبية

#### المعاملات بالعملات الأجنبية

تدرج المعاملات بالعملات الأجنبية (خلاف عملة القيد والعرض - الجنية المصري) 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 والمقدمة بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ  
المعاملة. يتم ترجمة البنود غير النقدية والتي تفاص بقيمتها الدفترية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف الساري في  
تاريخ المعاملة.

### ٤-٣ الأدوات المالية

#### أصول الأدوات المالية بخلاف المشتقات

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

وستبعد الشركة الأصل المالي عندما انتهاء حقوقه التعاقدية في التدفقات النقدية لهذا الأصل او 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 لهذا الأصل المالي المحول التي قد تنشأ او يتم الاحتفاظ بها بواسطة الشركة يتم إدراجها كأصل او التزام  
بشكل منفصل.

الأصول والالتزامات المالية يتم عمل مقاصة بينها ويتم إظهار صافي القيمة بالميزانية و ذلك فقط عندما يكون للشركة الحق القانوني لعمل هذه المقاصة ولنحوه لتسوية على أساس صافي القيمة او تحقق الأصل المالى وتنهى الالتزام المالى فى نفس الوقت.

والشركة لديها أصول الأدوات المالية بخلاف المشتقات التالية: الأصول المالية المقيدة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والقروض والمديونيات والأصول المالية المتاحة للبيع.

**الأصول المالية المقيدة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر**  
يتم تبويب الأصل المالى بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر اذا ما تم تبويبه كمحفظة بغيره المتاجرة او تم تصنيفة كذلك عند الإدراج الأولى. ويتم تصنيف الأصل المالى المقيد بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر اذا ما كانت الشركة تدير هذا الاستثمار وتأخذ قرارات البيع والشراء بناء على القيمة العادلة للاستثمار وذلك بناء على استراتيجية الاستثمار والمخاطر الموقعة للشركة. عند الإدراج المبدئي فإن تكلفة المعاملة يتم إدراجها في قائمة الأرباح والخسائر عند تحقيقها.

**الأصول المالية المحفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق**  
تشمل النقدية وما في حكمها أرصدة النقدية بالبنوك والخزينة والودائع لأجل والتي لا تتجاوز تاريخ استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر او أقل. وتتضمن النقدية وما في حكمها لأغراض عرض قائمة التدفقات النقدية أرصدة بنوك سحب على المكشوف والتي تشكل جزء من إدارة أموال الشركة.

**الأصول المالية المتاحة للبيع**  
الأصول المالية المتاحة للبيع هي أصول مالية بخلاف المشتقات والتي تم تصنيفها كمتاحة للبيع والتي لم يتم تبويبها في اية من الفئات السابقة. يتم تبويب استثمارات الشركة في أسهم وبعض السندات تم كاستثمارات مالية متاحة للبيع. ويتم إثباتها بصفة عامة بالقيمة العادلة (باستثناء الاستثمارات غير المدرجة ببورصة الأوراق المالية)، ويتم إدراج التغير في قيمتها بخلاف خسائر الانخفاض في القيمة في حقوق الملكية عندما يتم استبعاد الاستثمار فإن المبلغ المتراكم من الأرباح أو الخسائر بحقوق الملكية يحول لقائمة الدخل.

يتم إثبات الاستثمارات المالية المتاحة للبيع غير المقيدة ببورصة الأوراق المالية بالتكلفة ناقصاً خسائر الانخفاض في قيمة الاستثمار. وعندما يتم بيع أو انخفاض قيمة الاستثمارات المالية المتاحة للبيع فإن تسويات القيمة العادلة المتراكمة تدرج في قائمة الدخل كأرباح وخسائر من الاستثمارات.

**٤-٣ الأصول الثابتة وإهلاكتها**  
يتم إثبات الأصول الثابتة المملوكة بالتكلفة مخصوصا منها مجمع الإهلاك والخسائر الناتجة عن الانخفاض في القيمة إيضاح رقم (٩).

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

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

برامج الحاسوب الآلي المشتراء والتي تمثل جزءاً منتم بشكل فعال للأجهزة يتم رسميتها كجزء من هذه الأجهزة. تكلفة الاقتراض المتعلقة باقتناص أو إنشاء أو إنتاج أصول تدرج بقائمة الدخل عند تكبدها.

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

### التكاليف اللاحقة على الاقتناء

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

### الإهلاك

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

العمر الإنتاجي المقدر بالسنوات	بيان الأصل
٥٠-١٣,٣	مباني وإنشاءات ومرافق
١٠-١	آلات ومعدات
٥-١,٥	سيارات ووسائل نقل وإنقال
٦,٦٧-١,٠٨	عدد أدوات
١٠-١	أثاث ومعدات مكاتب
٥	فوارغ بلاستيكية وبالتات
٣,٣٣	حاسب آلي

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 التخريبية.

### ٥-٣ مشروعات تحت التنفيذ

يتمثل هذا البند في المبالغ التي تم إنفاقها بعرض إنشاء أو شراء أصول ثابتة حتى تصبح جاهزة للاستخدام في التشغيل حينئذ تحول التكاليف إلى بند الأصول الثابتة، وتظهر المشروعات تحت التنفيذ في الميزانية بالتكلفة مخصوماً منها مجموع الانخفاض في القيمة (ايضاح ١٠).

### ٦-٣ الإيجار التمويلي

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

### ٧-٣ الشهرة

يتم إثبات الشهرة بالتكلفة، وهي الزيادة في القيمة العادلة للأصول التي تم الاستحواذ عليها والالتزامات المحتملة. وبعد هذا القياس الأولى يتم قياس الشهرة المستحوذ عليها بالتكلفة مخصوماً منها خسارة الانخفاض. خسارة الانخفاض في القيمة المعترف بها لا يتم ردها.

### ٨-٣ المخزون

يتم إثبات المخزون من الخامات ومستلزمات التشغيل ومواد التعبئة والتغليف وقطع الغيار بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية (أيضاً أقل). ويتم احتساب التكاليف على أساس المتوسط المرجح تشمل التكاليف 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 التكاليف التقديرية اللازمة لإتمام عملية البيع.

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

يتم تقدير المخزون من الإنتاج الناتم بالتكلفة الصناعية أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل. وتتضمن التكاليف الصناعية تكاليف الخامات والأجور المباشرة مضافة إليها نصيب عادل من المصروفات الصناعية بناء على مستوى الطاقة التشغيلية العادلة.

٩-٣ مدینون وارصدة مدينة اخرى

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

١٠-٣ دائنون وأرصدة دائنة أخرى

يتم إثبات الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة.

١١-٣ إعادة شراء أسهم رأس المال

عند قيام الشركة بشراء أسهمها فإن القيمة المدفوعة في الشراء تشمل، إيه تكلفة مباشرة متعلقة بعملية الشراء، وتخصم من حقوق المساهمين وتقيد كأسهم خزانة وتعرض مخصومة من إجمالي حقوق الملكية.

١٢-٣ الانخفاض في القيمة  
الأصول المالية

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

وتأخذ الشركة في الاعتبار دليل انخفاض القيمة للمدينون والاستثمارات المحافظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالنسبة لكل أصل على حدى وكذلك على مستوى إجمالي. كل ارصدة المدينين والاستثمارات المحافظ بها حتى تاريخ الاستحقاق ذات الأهمية النسبية تراجع على حده لانانخفاض في القيمة. كل ارصدة المدينين والاستثمارات المحافظ بها حتى تاريخ الاستحقاق ذات الأهمية النسبية على حده والتي لم تختضن قيمتها يتم مراجعتها بشكل اجمالي لایه انخفاض قد تحقق ولم يتم تحديده. ارصدة المدينين والاستثمارات المحافظ بها حتى تاريخ الاستحقاق غير ذات الأهمية النسبية على حده يتم مراجعة الانخفاض في قيمتها بشكل اجمالي في مجموعات ذات الشابة في الصفات.

عند مراجعة الانخفاض بشكل اجمالي تستخدم الشركة المؤشرات التاريخية لاحتمالات التخلف عن اداء الدين و وقت الاسترداد والخسارة المحققة ومن ثم تعديلها بتقديرات الادارة عن الظروف الاقتصادية والتسليف للوصول الى ان الخسائر الفعلية من المرجح ان تكون اكثر او اقل عما تم اقتراحة بناء على المؤشرات التاريخية. وعندما تؤيد الاحداث التالية نقص قيمة خسارة الانخفاض فأن النقص في قيمة خسارة الانخفاض يتم عكسه من خلال الارباح والخسائر.

تدرج خسائر الانخفاض في قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع بتحويل الخسائر المجمعة المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع المثبتة مسبقاً ضمن حقوق الملكية إلى قائمة الأرباح أو الخسائر. إجمالي الخسارة والتي تم تحويلها من حقوق الملكية إلى قائمة الأرباح والخسائر تمثل الفرق بين تكلفة الاقتناء مخصوصاً منها إيه تكلفة مسترددة أو استهلاك والقيمة العادلة الحالية مخصوصاً منها إيه خسائر انخفاض تم إدراجها سابق بقائمة الأرباح والخسائر. التغير في الانخفاض والمتعلق بعامل قيمة الوقت ينعكس اثره كمكون من الفوائد الدائنة.

في حالة زيادة القيمة العادلة لاستثمار متاح للبيع تم تخفيض قيمته و ذلك في فترات تالية و هذه الزيادة كان من الممكن ربطها بصورة موضوعية لحدث ما وقع بعد ادراج خسارة الانخفاض بقائمة الارباح و الخسائر ففي هذه الحالة يتم رد خسارة الانخفاض بنفس القيمة والتي سبق تحميلاها بقائمة الارباح و الخسائر. في حالة إيه استعادة اخرى للقيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع فيتم ادراجها بحقوق الملكية.

الأصول غير المالية

تم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية بخلاف المخزون والأصول الضريبية المؤجلة والأصول البيولوجية والاستثمار العقاري في تاريخ القوائم المالية لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر لأنخفاض قيمتها. وفي حالة وجود أي مؤشر لأنخفاض القيمة يتم تقدير القيمة الاستردادية لهذه الأصول.

بالنسبة للأصول غير الملموسة ذات العمر غير المحدد او التي مازالت غير متاحة للاستخدام فأن قيمتها الاستردادية يتم تقديرها في تاريخ القوائم المالية.

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

ولأغراض اختبار الانخفاض فإن الأصول التي لا يمكن اختبارها بشكا منفصل يتم تجميعها في مجموعات صغير للأصول المولدة لتدفقات نقديّة من الاستخدام المستمر والمستقلة تماماً عن التدفقات النقدية للأصول أو المجموعات الأخرى للأصول (الوحدة المولدة للنقد).

الأصول الثابتة لإدارة الشركة لا تولد تدفقات نقديّة مستقلة. إذا ما كان هناك مؤشر بأن أصول إدارة الشركة قد حدث انخفاض في قيمتها فإن القيمة الاستردادية تحدد للوحدة المولدة للنقد والتي 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 الارباح والخسائر.  
لا يتم رد خسائر الانخفاض الخاصة بالشهرة.

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

#### ١٢-٣ مزايا معاشات التقاعد

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

#### ١٤-٣ 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 لقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المتعلقة بالالتزام إذا كان ذلك ملائماً.

#### ١٥-٣ تحقق الإيراد

يتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمبالغ المستلمة أو المستحقة والتي تمثل مبالغ مستحقة عن بضائع مباعة وخدمات مقدمة خلال النشاط العادي وتظهر المبيعات بالصافي بعد استزالت أية خصم منوح وضرائب المبيعات.  
يتم الاعتراف بالإيراد من البضاعة المباعة 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

#### ١٦-٣ الإيرادات والمصروفات التمويلية

تشمل الإيرادات التمويلية إيرادات الفوائد على الأموال المستمرة وتوزيعات الأرباح المستلمة والأرباح المحققة من بيع الاستثمارات المالية المتاحة للبيع والتغير في القيمة العادلة في الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح الخسائر. تثبت إيرادات الفوائد على ساس الاستحقاق وباستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلية. 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 المصاروفات التمويلية فوائد القروض المدينة والتغير في القيمة العادلة في الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الإرباح أو الخسائر وخسائر الانخفاض المدرجة للأصول المالية. 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.

#### ١٧-٣ الإيجار التمويلي

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

#### ١٨-٣ المحاسبة عن ضريبة الدخل

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

#### ١٩-٣ الصنایع المؤجلة

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

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

#### ٢٠-٣ التقارير القطاعية

يعتبر كل قطاع من قطاعات منتجات الشركات وحدة تساهم في تقديم منتجات مختلفة عن غيرها من الأنشطة (قطاعات المنتجات) ولكل من هذه الوحدات مخاطر ومنافع مختلفة عن غيرها من وحدات الشركة حسب منتجاتها.

#### ٢١-٣ الاحتياطي القانوني

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

#### ٤ تحديد القيمة العادلة

تطلب العديد من السياسات المحاسبية التي تتبعها الشركة وكذلك متطلبات الإفصاح المتعلقة بها تحديد القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية وغير المالية. ويتم الإفصاح بالإيضاحات المتممة لقوائم المالية والخاصة بالأصول والالتزامات - كلما كان ذلك ممكناً - عن الافتراضات المستخدمة في تحديد القيمة العادلة في الإيضاحات الخاصة بتلك الأصول والالتزامات.

#### ٥ إدارة المخاطر المالية نظرة شاملة

تعرض المجموعة للمخاطر التالية الناجمة عن استخدامها للأدوات المالية:-

- \* خطر الانهيار
- \* خطر السيولة
- \* خطر التسويق
- \* خطر التشغيل

### اطار المخاطر

فيما يلي توضيح لكل خطر من المخاطر المذكورة أعلاه وكذلك سياسة الشركة والطرق المتتبعة في إدارة وقياس تلك المخاطر وإدارة أموال الشركة وذلك بالإضافة إلى الإيضاحات الكمية الأخرى التي تتضمنها هذه القوائم المالية.

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

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

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

### خطر الائتمان

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

### 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. ويعتبر خطر الائتمان بالشركة محدود نظرًا لسياسة الشركة في التعامل مع قطاع متعدد من العملاء وتغير سياسة الشركة إلى البيع النقدي بصفة أساسية.

وقد قام مجلس الإدارة بوضع سياسة ائتمانية يتم بموجبها تحليل كل عميل بشكل فردي من حيث جدارته بالحصول على ائتمان وذلك قبل تقديم الشروط والأحكام الخاصة بالشركة فيما يتعلق بالسداد والتسليم. ويتم تحديد حدود الشراء بالنسبة لكل عميل والتي تمثل أقصى قيمة مسموح بها بدون الحاجة إلى الحصول على موافقة من الإدارة وتنتمي مراجعة مثل هذه الحدود بصفة سنوية ويمكن للعملاء الذين يعجزون عن الوفاء بمتطلبات الشركة والخاصة بالجذارة الائتمانية التعامل مع الشركة على أساس السداد مقدمًا.

ويتعامل أغلب عملاء الشركة مع الشركة لسنوات عديدة ، ولم تحدث خسائر بشكل متكرر 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 وال عمر ، وتاريخ الاستحقاق ، وجود مصاعب مالية سابقة. ويتعلق أرصدة العملاء بتجار الجملة. ويتم إدراج العملاء المصنفين بكونهم "على المخاطر" على قائمة عملاء محددة ويتم مراجعتها من قبل الإدارة بحيث يتم التعامل المستقبلي للمبيعات مع هؤلاء العملاء على أساس السداد مقدمًا.

وتُخضع البضائع المباعة إلى نصوص فقرات العقد ، لذلك فإنه في حالة عدم السداد يحق 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. وتكون 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 بدون تكبد خسائر غير مقبولة أو المخاطر بالإساءة لسمعة الشركة.

وتقوم الشركة باستخدام نظام تكاليف لتقدير تكلفة منتجاتها وخدماتها، وهذا النظام يساعد الشركة على مراقبة متطلبات التدفق النقدي وتحسين أوضاع عائدها النقدي الخاص بالاستثمارات. وتتأكد الشركة من حيازتها لقدر كافي من النقدي 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 القواعد الائتمانية التالية:

تسهيلات ائتمانية بقيمة ١٦٣ ٧٧٣ ٢٨٣ جنيه مصرى. ويتم دفع الفوائد بالنسبة للتسهيلات بالجنيه المصري وبالدولار الأمريكى بسعر فائدة متغير.

#### 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. ويمكن هدف إدارة مخاطر السوق في إدارة والسيطرة على مخاطر السوق ضمن حدود مقبولة، وتحقيق أفضل عائد. وتقوم الشركة بشراء وبيع المشتقات المالية، كما أنها تحمل الالتزامات المالية وذلك من أجل إدارة مخاطر السوق. ويتم تنفيذ كافة هذه التعاملات في حدود القواعد الاسترشادية التي وضعتها الإدارة.

#### مخاطر التشغيل

مخاطر التشغيل هي مخاطر الخسائر المباشرة وغير المباشرة والناتجة من العديد من الأسباب المتعلقة بعمليات وعملية وتكنولوجيا والبنية التحتية ومن عوامل خارجية فيما عدا مخاطر الائتمان والسوق والسيولة مثل المخاطر الناشئة من قانونية ونظامية ومعايير المتعارف عليه لأداء الشركات. فمخاطر التشغيل تنشأ من كافة عمليات تشغيل الشركة.

وغرض الشركة هو إدارة خطر التشغيل بطريقة متوازنة لتجنب الخسائر المالية والضرر بسمعة الشركة بتكلفة مناسبة وبتجنب إجراءات رقابية تحد من المبادرة والإبداع.

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

- الحاجة إلى الفصل بين الواجبات ومراقبة المعاملات
- التوافق مع المتطلبات التنظيمية والقانونية الأخرى
- توثيق الإجراءات والإجراءات الرقابية
- الحاجة إلى المراجعة الدورية لمخاطر التشغيل والتي تمت مواجهتها ودقة الإجراءات والرقابة لإظهار المخاطر التي تم تعرّيفها.
- الحاجة إلى التقرير عن خسائر التشغيل والعلاج المقترن.
- إنشاء خطة طوارئ.
- التنمية المهنية والتدريب.
- المعايير المهنية والسلوكية.
- تقليل الخطر بما في ذلك استخدام التأمين إذا كان ذلك فعال.

التوافق مع معايير الشركة مؤيد ببرنامج مراجعة دورية موكّل للمراجعة الداخلية. تم مناقشة نتائج فحص المراجعة الداخلية مع إدارة الوحدة المتعلقة بها مع عمل ملخص للإدارة العليا للشركة.

#### إدارة رأس المال

تكمّن سياسة مجلس الإدارة في الحفاظ على قاعدة رأسمالية قوية بحيث يتم الاحتفاظ بثقة المستثمر ومانح الائتمان والسوق وكذلك دعم التطوير المستقبلي لأنشطة الأعمال. يقوم مجلس إدارة الشركة بالرقابة على عائد رأس المال والذي تعرفه الشركة بكونه صافي دخل التشغيل مقسوماً على إجمالي حقوق الملكية. كما يقوم مجلس إدارة الشركة كذلك بالرقابة على مستوى عائد الأسهم الذي يحصل عليه المساهمون.

لا يوجد آية تغييرات في منهج الشركة تجاه إدارة رأس المال خلال الفترة.  
الشركة لا تخضع لأي متطلبات رأسمالية مفروضة من الخارج.

#### ٦ المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

قامت المجموعة في سياق معاملاتها العادية بإجراء بعض المعاملات من شراء وبيع مع أطراف ذو علاقه، وفيما يلى بيان بطبيعة وقيمة تلك المعاملات والأرصدة المتربطة عليها في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠:

#### ٦-١ مستحق من أطراف ذو علاقه

الرصيد في	قيمة المعاملات خلال الفترة / العام			طبيعة التعامل	اسم الشركة
٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠	٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠	جنيه مصرى	بنيان للاستثمار والتنمية
٢٩٤٤٨٦٣	١٧٩٤٨٦٤	٤٨٦٢٤٤٨	١١٥٠٠٠	جارى	ملكىز
-	١٢٠٠٠	-	١٢٠٠٠	جارى	
<b>٢٩٤٤٨٦٣</b>	<b>١٩١٤٨٦٤</b>				

#### ٦-٢ مستحق لأطراف ذو علاقه

الرصيد في	قيمة المعاملات خلال الفترة / العام			طبيعة التعامل	اسم الشركة
٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠	٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠	جنيه مصرى	بنيان للاستثمار والتنمية
١٤٥٢٠١	-	١٤٥٢٠١	-	جارى	
<b>١٤٥٢٠١</b>	<b>-</b>				

تم إعداد المقارير القالعية على أساس قطاعات المنتجات، وقد تم إعداد التقرير الأولي لقطاعات في ضوء الميلك التنظيمي والأداري للشركة وشكلها التجارية.

لتتضمن النتائج قطاعات المنتديات ووحدات تسامم يشکل ميليشر في نشاط كل مطلع.

البعض ينفيها بقوله: بيان تحليط بالإنجازات ! المصروفات طبقاً لقواعد المطالبات :

قطاعات الأشغال

قطع الأبنان

حنیه مصری - حنیه مصری - حنیه مصری

۱۰۷

NAME	ADDRESS	TELEGRAMS	TELEPHONE	TELETYPE	TELEFAX	TELEMAIL
SAKAMOTO, TAKAHIRO	1-1-10, NAKAMICHI, KITA-ku, TOKYO 115-0001	—	—	—	—	—
SASAKI, YOSHIO	1-1-10, NAKAMICHI, KITA-ku, TOKYO 115-0001	—	—	—	—	—
SASAKI, YOSHIO	1-1-10, NAKAMICHI, KITA-ku, TOKYO 115-0001	—	—	—	—	—
SASAKI, YOSHIO	1-1-10, NAKAMICHI, KITA-ku, TOKYO 115-0001	—	—	—	—	—

(113 888 711) (113 888 712)

NAME	ADDRESS	TELEPHONE NUMBER	TYPE OF BUSINESS	NUMBER OF EMPLOYEES	WEEKLY PAYROLL	WEEKLY TAXES	WEEKLY PROFIT
John Doe	123 Main St., Anytown, USA	(555) 123-4567	Restaurant	25	\$12,500	\$1,250	\$10,250
Jane Smith	456 Elm St., Anytown, USA	(555) 234-5678	Restaurant	25	\$12,500	\$1,250	\$10,250
Bob Johnson	789 Oak St., Anytown, USA	(555) 345-6789	Restaurant	25	\$12,500	\$1,250	\$10,250
Susan Williams	123 Main St., Anytown, USA	(555) 456-7890	Restaurant	25	\$12,500	\$1,250	\$10,250
Mike Thompson	456 Elm St., Anytown, USA	(555) 567-8901	Restaurant	25	\$12,500	\$1,250	\$10,250
Carol Brown	789 Oak St., Anytown, USA	(555) 678-9012	Restaurant	25	\$12,500	\$1,250	\$10,250
David Lee	123 Main St., Anytown, USA	(555) 789-9012	Restaurant	25	\$12,500	\$1,250	\$10,250
Eve Green	456 Elm St., Anytown, USA	(555) 890-9012	Restaurant	25	\$12,500	\$1,250	\$10,250
Frank White	789 Oak St., Anytown, USA	(555) 901-9012	Restaurant	25	\$12,500	\$1,250	\$10,250

卷之三

THE JOURNAL OF CLIMATE

$$\left( \dots, x_{\lambda} \right) = \left( \dots, \left( x_{\lambda}, x_{\lambda} \right) \right) = \left( \dots, \left( x_{\lambda}, \left( x_{\lambda}, x_{\lambda} \right) \right) \right) = \dots$$

AVV (0476)

۱۸۸۳

三一七  
一九四九年五月一日  
中國人民政治協商會議全國委員會

الذاتية. من الأنشطة الخاصة بالصناعات

اللهم إنا نسألك من خير ما سألكت ونستغفرك عما سألكت  
وأنك أنت أرحم الراحمين

٨ - المستثمار المتاحة للبيع

يتمثل الاستثمار في الشركات التي يكون للشركة القدرة على ممارسة تأثير هام في اتخاذ القرارات المالية المصتبة بها

\* تم تمويل الاستئنفات في شركة ميلان لابستيشل والتعميد كاستئنفات في شركات متقدمة بخلاف الاستئنفات في قاعدة خدرا لاحتضان نسبة المساعدة من ٩٩,٩ % إلى ٤٩,٩ % نتيجة التصرف ببيع عدد ٠٠٠ ٠٠٠ سهم من الأسهم المملوكة للشركة الأم بمبلغ رقم (٢٠١).

٢٠١٠ سبتمبر ٣٠ لها في مطالبة قوائم إصدار يتم ولم ٢٠٠٩ خالل عام تسلسلاً تم (شركة تابعة) تم تأسيسها مطالبة مطالبة عن طريق مديرها العام مديرها عن طريق مديرها العام



#### ١٠ مشاريع تحت التنفيذ

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	مباني وإنشاءات تحت التنفيذ
١٥٨٣٨٠٨٥٩	١٠١٧٢٣٦	آلات ومعدات تحت التركيب
٩٩٤٤٨٣١	١٤١٨٦٧٠٣	دفعتات مقدمة لشراء أصول ثابتة
١٧٨٩٩٦٥٠	٧٣٣٨٢٠٩٨	إعتمادات مستددة لشراء أصول ثابتة
٢٩٠٣٥٦١	١١٢٦٢٧٧٣	بحوث ودراسات وحفر آبار
٢٤٢٣٧٢٨	١٧٧٣٠٨٨١	
<b>١٩١٥٥٢٦٢٩</b>	<b>١١٧٥٧٩٦٩١</b>	

#### ١١ مخزون (بالصافي)

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	خامات
٧٩٣٣٧٤٥٠	١٥٧٧٢١٤٢٥	تعبئة وتغليف
٦٦٨٥٢٣١٣	٧٨٢٨٨٣٧٥	إنتاج تام
٥٨٩٤٢٧٢٨	٥٥٤٨٠٢١٨	إنتاج غير تام
٢٦٨٧٧٩١	٦٨٦٤١٣	قطع غيار ومواد ومهماً متعددة
١٧٥٧٦٩٨٦	٢٣٥٨٠١٠٥	
<b>٢٢٥٣٩٧٢٦٨</b>	<b>٣١٥٧٥٦٥٣٦</b>	

- تم تخفيض مخزون كلا من الخامات والتعبئة والتغليف والإنتاج التام بقيمة ٧٩ ٢٠٤ جنية مصرى ٤٩٠ ٣٩١ ١ جنية مصرى و٢٠٠٠٠٠ جنية مصرى في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ على التوالي (١ ٣٧٤ ٥٦٠ ٢٤٧٠ ٦٦٢ ٢ جنية مصرى و١٥١٧٩٥٠ ١ جنية مصرى في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩).

## ١٢ مدینون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	عملاء
٥٥٦٦٣١٧٣	٧٠٦٠٣٣٢٣	<b>بخصم: الإنخفاض في قيمة أرصدة العملاء</b>
(٧٠٠٢٣١٩)	(١٠٩٣٧٧٣١)	
٤٨١٦٠٨٥٤	٥٩٦٦٥٥٩٢	أوراق قبض - عملاء
١٠٧٧٨٩٣٣	١٦١٩٧١٠٨	أوراق قبض - مدینون شراء أسهم خزانة
٥٩٧٠٥٢٥٢	-	شركة تتراباك
-	٣٩٩٧٧١٣	ضرائب خصم من المنبع
١١٦٦١٤٦٥	٤١٧٨٢٧٧	موردون - دفعات مقدمة
١٠٨١٢٢٢	٢٠٩١٦٠٥٦	مصروفات مدفوعة مقدماً
٣٩٤٣٤٣٠	٧٤٩٢٠٣٧	دعم الصادرات
١٤٩٣٥٤٢٤	٧٥٥١٣٤١	إيرادات مستحقة
-	١٣٢٢٩٤	تعويضات وثيقة التأمين - حريق مصنع ايجيفود*
-	١٧٦٦٠٠٥٨٥	مصلحة الضرائب
-	٣٢٣١٠٣٢	مصلحة الضرائب على المبيعات
٣٩٩٤٤١٨		مصلحة الجمارك
٢١٢٧٥٠	٩٠٥٣٣١	مدینون شراء أسهم خزينة
٥٤٠٠٠٠	-	تأمينات لدى الغير
١١٧١٤٨٩	١٦٠٤٠٤٥	أرصدة مدينة أخرى
٤٣١٨٥٣٣	١٢٠٤٤٦٤٤	<b>بخصم: الإنخفاض في قيمة الأرصدة المدينة</b>
١٧٥٠٩٤٧٧٠	٣١٤٥١٦٥٥٥	
(٤٨٩٨٧٥)	(٢٣٨١٠٢)	
١٧٤٦٠٤٨٩٥	٣١٤٢٧٧٩٥٣	

\* يمثل الرصيد في قيمة تعويضات الحريق بمصنع الشركة المصرية للصناعات الغذائية "ايجيفود"-شركة تابعة (ايضاح ٣١)

## ١٣ نقدية وما في حكمها

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	ودائع لأجل
٢٣٦٣٤٢٧١	٦٥٨٤٧٦٢٧٦	بنوك - حسابات جارية
٢٩٧٩٤٤٠٦	١٥٢٦٠١٣٦	شيكات تحت التحصيل
٧٦٣٧٦٠٣	١٩٩٠٣٥٠٥	نقدية بالصندوق
٧٢٢٦٦٩	٩٨٧٧٧٤٤	تأمين خطابات الضمان
٥٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠	
٦٦٧٨٨٩٤٩	٧٠٨٥٦٧٦٦١	
(٥٠٠٠٠٠)	(٥٠٠٠٠٠)	تأمين خطابات ضمان تسحق بعد ٣ شهور
٦١٧٨٨٩٤٩	٧٠٣٥١٧٦٦١	

#### ١٤ مخصوص مطالبات

##### بيان

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٤٩٩٩٦٩٢	٨٨١٠٠٣١	رصيد بداية الفترة / العام
١٤١٠٠٠	٤٣٦٠٠٠	تدعم خلال الفترة / العام
(٧٥٩٩٦٦١)	(٥٨٢٧١٣١)	مستخدم خلال الفترة / العام
<u>٨٨١٠٠٣١</u>	<u>٧٣٤٢٩٠٠</u>	الرصيد في آخر الفترة / العام

#### ١٥ بنوك - تسهيلات ائتمانية

يتمثل رصيد البدن البالغ ٧٧٣ ٢٨٣ ١٦٣ جنية مصرى في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ (مقابل ١٦٢ ٤٩٨ ٠٣٠ جنية مصرى في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩) في المستخدم من التسهيلات الائتمانية الممنوحة لشركات المجموعة من بعض البنوك والتي تبلغ أجمالياً حوالي ٩٥٦ مليون جنيه مصرى بسعر فائدة متغير وذلك مقابل ضمانات مختلفة حصلت عليها البنوك التي قدمت هذه التسهيلات لشركات المجموعة.

#### ١٦ قروض قصيرة الأجل

يتمثل رصيد البدن البالغ قيمته ٣٨١ ٩٧٦ ٢١ جنية مصرى في ٢٠١٠/٩/٣٠ (مبلغ ١٦ ٣٧٥ ٣١٩ جنية مصرى في ٢٠٠٩/١٢/٣١) في أقساط القروض قصيرة الأجل والممنوحة للشركة الأم من البنك التجارى الدولى وإعادة تمويل من بنك كريديه أجريكول والتي تستحق السداد خلال ثلاثة أشهر من تاريخ السحب.

#### ١٧ دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٣١ ١٤٥ ٢٠٨	٩٧ ٤٠٢ ٣٥٤	موردون
٢٢ ١٣٨	٢١ ٣٧٩	أوراق دفع
١٦ ١٧٣ ٢٣٩	٢٥ ٩٧٥ ٣٦٤	مصرفوفات مستحقة
١٠ ٩٠٦ ٧٣٠	٤٤ ٧٩٤ ٦٥٨	دائنون شراء أصول ثابتة
١٥ ٢٢٣ ٤٤١	-	ضريرية الدخل
-	٣٧ ٣٣٣ ٥٠٤	ايراد تأمين مؤجل - حريق المصنع*
٥ ١٩ ٠١٥	٤ ٢٩٧ ٨٠٣	مصلحة الضرائب
٢ ٤٤٤ ٣٥٤	١ ٨٣٣ ٩٩٥	تأمينات للغير
٨ ٠٠٦ ٨٨٢	-	دائنون حملة أسهم شركة المروة *
٢ ٨١٧ ٢٢٦	٦ ٤٤٣ ٦٢٨	أقساط ضريرية المبيعات على الآلات والمعدات
١ ٧٣٨ ٥٨٤	١ ٧٣٨ ٥٨٤	ايرادات رأسمالية مجلة
٣٤٨ ٨٦٢	٤١٠ ٥٠٥	الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية
-	١٧ ٣٨٣ ٥٨٧	مخصص ضريرية دخلية
-	١ ٦١٩ ٠٤٢	دائنون توزيعات - العاملين
٢٥٣ ٥٩٦	٤ ٥٥٤ ٣٤١	عملاء - دفعات مقدمة
٤ ٥٢٧ ٢٢٣	٢ ٣٠٠ ٦٦٣	أرصدة دائنة أخرى
<u>١٩٨ ٧١٦ ٤٩٨</u>	<u>٢٤٦ ١٠٩ ٤٠٧</u>	

يتمثل ذلك في الرصيد المستحق للمساهمين القدماء في شركة المروة للصناعات الغذائية (شركة تابعة) والنتائج من قيام شركة جهينة للصناعات الغذائية (الشركة الأم) بشراء النسبة العظمى من مساهمتهم في شركة المروة (شركة تابعة).

يتمثل الرصيد في الفرق بين التعويض المقدر من قبل الشركة على أساس القيمة الاستردادية لأصول مصنع إيجيفود (شركة تابعة) (ايصال ٣١) وخسائر هذه الأصول طبقاً لصافي القيمة الدفترية لها.

## ١٨ رأس المال

### ١-١٨ رأس المال المرخص به

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ مليار جنيه مصرى.

### ٢-١٨ رأس المال المصدر والمدفوع

يبلغ رأس المال المصدر والمدفوع ٨١٥ ٠٠٠ ١٣٠ جنيه مصرى (مائة وثلاثون مليون وثمانمائة وخمسة عشر ألف جنيه مصرى) موزعا على ١٣٠٨ ١٥٠ سهم (مليون وثلاثمائة وثمانية آلاف ومائه وخمسون سهم) قيمة كل سهم ١٠٠ جنيه مصرى وجميعها أسمية وذلك بموجب قرار الهيئة العامة لسوق المال بتاريخ ٤/٣/٢٠٠٤ في ضوء ناتج التقييم النهائي لأندماج شركة جهينة للأبيان (شركة مندمجة) وشركة جهينة للصناعات الغذائية (شركة دامجة)، وقد تم التأشير برأس المال المصدر والمدفوع (في ضوء نتائج التقييم) في ٣١/٣/٢٠٠٤.

قامت الشركة بزيادة رأس المال خلال العام بمبلغ ٦٥٢ ٠٠٠ ١٠٤ جنيه مصرى وذلك بإصدار عدد ٥٢٠ ١٠٤٦ سهم قيمة السهم الاسمية ١٠٠ جنيه مصرى للسهم طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ٢٠٠٩/٤/١٤ وقد تم التأشير بذلك الزيادة في السجل التجاري للشركة بتاريخ ٦/٧/٢٠٠٩.

قامت الشركة بزيادة رأس المال المصدر خلال العام بمبلغ ٧٠٠ ٩٧٦ ٢٨٤ جنيه مصرى وذلك بإصدار عدد ٧٦٧ ٢٨٤٩ سهم قيمة السهم الاسمية ١٠٠ جنيه تم سدادها بالكامل من قيمة أسهم وقد تم التأشير بذلك الزيادة في السجل التجاري للشركة بتاريخ ٦/١٦/٢٠١٠.

قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة في ١١/٢/٢٠١٠ تعديل القيمة الاسمية لسهم الشركة من ١٠٠ جنيه مصرى إلى واحد جنيه مصرى.

وبذلك يصبح رأس المال المصدر والمدفوع ٤٤٣ ٧٠٠ ٥٢٠ جنيه مصرى (خمسمائة وعشرون وأربعين ألف وسبعمائة جنيه مصرى) موزعا على عدد ٤٤٣ ٧٠٠ ٥٢٠ سهم (خمسمائة وعشرون وأربعين ألف وثلاثة وأربعين ألف وسبعمائة سهم) قيمة السهم الاسمية واحد جنيه مصرى.

قامت الشركة بزيادة رأس المال خلال عام ٢٠١٠ بمبلغ ٩٧٢ ٦٣٢ ٢٠٥ جنيه مصرى وذلك بإصدار عدد ٩٧٢ ٦٣٢ ٢٠٥ سهم قيمة السهم الاسمية واحد جنيه مصرى للسهم طبقاً لقرار مجلس إدارة الشركة في اجتماعه بتاريخ ٦/١٢/٢٠١٠ وقد تم التأشير بذلك الزيادة في السجل التجاري للشركة بتاريخ ٦/٢٧/٢٠١٠ وبذلك يصبح رأس المال المصدر والمدفوع ٣٣٢ ٤١٦ ٧٢٦ (سبعمائة وستة وعشرون وأربعين ألف وثلاثمائة واثنين) جنيه مصرى موزعا على عدد ٣٣٢ ٤١٦ ٧٢٦ (سبعمائة وستة وعشرون وأربعين ألف وثلاثمائة واثنين) سهم قيمة السهم الاسمية واحد جنيه مصرى.

### ١٩ قروض طويلة الأجل

الإجمالي	قروض طويلة الأجل الجزء المتداول	قروض طويلة الأجل	بيان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢٣٨٨٠١٨٦١	٦٢٧٠١١٥٥	١٧٦١٠٠٧٥٦	رصيد القروض الممنوحة لشركات المجموعة من البنك التجارى الدولى .
٣٠٩٠٠٤٨٤٥	٧٢٢٥١٢١١	٢٣٦٧٥٣٦٣٤	رصيد القروض الممنوحة لشركات المجموعة من HSBC
٥٧٠٠٠٠٠	٨٢٥٠٠٠٠	٤٨٧٥٠٠٠٠	رصيد القروض الممنوحة لشركات المجموعة من البنك الأهلي المتحد
٥٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠	-	رصيد القروض الممنوحة لشركات المجموعة من البنك المصري لتنمية ال الصادرات
<u>٦٩٨٠٦٧٦</u>	<u>١٤٨٢٠٢٣١٦</u>	<u>٤٦١٦٠٤٣٩٠</u>	<u>٢٠١٠/٩/٣٠</u>
<u>٥١٩٥٥٠٥٣٣</u>	<u>٩٧٥٠٥١٣٥</u>	<u>٤٢٢٠٤٥٣٩٨</u>	<u>٢٠٠٩/١٢/٣١</u>

### ٢٠ التزامات أخرى طويلة الأجل

بيان	جنيه مصرى	جنيه مصرى	قيمة أقساط ضريبة المبيعات على الآلات والمعدات المستوردة والتي تستحق السداد اعتباراً من فبراير ٢٠٠٩ وحتى ديسمبر ٢٠٢٥ وذلك طبقاً للجدولة المتفق عليها مع مصلحة الضرائب على المبيعات.
٢٠٠٩/١٢/٣١	٤١٩٥٤٦٩	٣٧١١٩١٠٦	٦٤٤٣٦٢٨ جنية مصرى في ٢٠١٠/٩/٣٠ (٢٨١٧٢٢٦) ضمن بند دائنون وأرصدة دائنة أخرى بالمركز المالى المجمع (ايصال ١٧).
	-	١٩٧٢٥١	أوراق دفع طويلة الأجل
	٩٣٧٥٠٠	٩٣٧٥٠٠	قيمة أقساط مستحقة عن شراء قطعة أرض بالوادى الجديد.
	<u>٤٢٨٩١٥٦٩</u>	<u>٣٨٢٥٣٨٥٧</u>	

٢١ ایرادات مؤحلة

٢٠٠٩/١٢/٣١                  ٢٠١٠/٩/٣٠

جنیه مصری

۱۲۱۷۰ . ۳۷

بیان

٠٩٨٦٦٠٩٨ رصيد الأرباح الرأسمالية المؤجلة طويلة الأجل الناتجة عن بيع قطعة الأرض الكائنة بمدينة الشيخ زايد رقم ٢١ محور الكريزي ووتر والمباني المقامه عليها حيث حققت الشركة أرباح رأسمالية بمبلغ ٣٨٥٧٨٩ ١٧ جنيه مصرى، تم تأجيل الإعتراف بها في قائمة دخل العام نظراً لأن عملية البيع تمت بنظام البيع مع إعادة التاجر تمويلياً لمدة ١٠ سنوات تبدأ من يناير ٢٠٠٨ وتنتهي في ديسمبر ٢٠١٧. وتم استهلاك الأرباح المؤجلة بشكل منتظم وفقاً لفترة الإيجار اعتباراً من ٢٠٠٨/١ وقد بلغ الجزء الذي تم استهلاكه خلال الفترة المنتهية في ٢٠١٠/٩ مبلغ ٣٠٣ ٩٣٩ ١ جنيه مصرى، كما يظهر الجزءقصير الأجل البالغ قيمته ٧٣٨ ٥٨٤ ١ جنيه مصرى في ٢٠١٠/٩/٣٠ (٧٣٨ ٥٨٤ ١ جنيه مصرى في ٢٠٠٩/١٢/٣١) ضمن بند الدائون والأرصدة الدائنة الأخرى بالمركز المالى المجمع (ايضاح رقم ١٧).

۱۲۱۷۰-۳۷

19866-98

الأصول والالتزامات الضريبة المؤجلة

يتمثل رصيد الالتزامات الضريبية المؤجلة فيما يلي:

١-٢٢ الضريبة المؤجلة

الاتصالات

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٢١ ٣٧٩ ٦٠٦	٢٥ ٨٥٦ ٦٣٦

الأصول الثالثة

صافي التزامات ضريبية مؤجلة

## ٢-٢٢ الأصول الضريبية المؤهلة الغير مثبتة

لم يتم إثبات الأصول الضريبية المؤجلة بالنسبة للبنك التالية:

الأصول

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٧٥٣ ٧٠١	٢١٨٧٢٤٦
<hr/>	<hr/>
٧٥٣ ٧٠١	٢١٨٧٢٤٦

## الانخفاض في أرصدة العملاء

صافي أصول ضريبة مؤجلة

لم يتم إثبات الأصول الضريبية المؤجلة والناتجة عن الانخفاض في قيمة أرصدة العملاء وذلك نظراً لعدم توافر درجة مناسبة للتأكد من وجود أرباح ضريبية مستقبلية كافية يمكن من خلالها الاستفادة من هذه الأصول.

### ٢٣ مصروفات تشغيلية أخرى

الفترة المالية من ٢٠٠٩/٧/١ وحتى ٢٠٠٩/٩/٣٠ جنية مصرى	الفترة المالية من ٢٠١٠/٧/١ وحتى ٢٠١٠/٩/٣٠ جنية مصرى	الفترة المالية من ٢٠٠٩/١/١ وحتى ٢٠٠٩/٩/٣٠ جنية مصرى	الفترة المالية من ٢٠١٠/١/١ وحتى ٢٠١٠/٩/٣٠ جنية مصرى	الانخفاض في أرصدة العملاء والمدينون
١٥٣٢٤٥٣	٤٧٧٠٤٥٤	١٥٣٢٤٥٣	٤٧٨٠٧١٧	٧٧٣٧٢٩
-	-	-	٣٣٩٥٨	خسائر رأسمالية
-	٩٣٨٢	-	١١٩٩١٦٦	التخفيض في قيمة المخزون
٢٠٠٠٠٠	١٤٧٢٨٠	٣٥٠٠٠٠	٤٣٦٠٠٠٠	تدعيم مخصص المطالبات
٥٦٠٠٠	٤١٦٠٠٠	١٠٦٠٠٠		
<b>٤٠٩٢٤٥٣</b>	<b>٩٠٨٧١١٦</b>	<b>٦٠٩٢٤٥٣</b>	<b>١١١٤٧٥٧٠</b>	

### ٤ إيرادات تشغيلية أخرى

الفترة المالية من ٢٠٠٩/٧/١ وحتى ٢٠٠٩/٩/٣٠ جنية مصرى	الفترة المالية من ٢٠١٠/٧/١ وحتى ٢٠١٠/٩/٣٠ جنية مصرى	الفترة المالية من ٢٠٠٩/١/١ وحتى ٢٠٠٩/٩/٣٠ جنية مصرى	الفترة المالية من ٢٠١٠/١/١ وحتى ٢٠١٠/٩/٣٠ جنية مصرى	إيرادات دعم صادرات
٣٤٥٤٦٠٠	٣٢١٥١٦١	١٧٦٢٣٠٧٤	١٠٩٤٠٠٨٣	أرباح رأسمالية مؤجلة
٤٣٤٦٤٥	٤٣٤٦٤٦	١٣٠٣٩٣٨	١٣٠٣٩٣٨	أرباح رأسمالية
١٣٥٧٢٠٢	-	٢١٢٧٤٠٩	١٩٦٢٤٩١١	رد التخفيض في قيمة المخزون
١٠١٧١١٣	١١٦١٠١٦	١٠١٧١١٣	٢١٩٠٤٠٣	رد الانخفاض في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
١٩٤١٧١	٩٨٩٧٣	١٩٤١٧١	٨٣٠٣٦٤	مخصصات انتقى الغرض منها
١٦٣٢٩٢	-	١٦٣٢٩٢	١٥٩١٧٢٩	إيرادات أخرى
١٩٣٦٦٤٧	١٩٨٢٥٦٠	٨٤٧٢٤٦٠	٨٩٠٣١٩٦	
<b>٨٥٥٧٦٧٠</b>	<b>٦٨٩٢٣٥٦</b>	<b>٣٠٩٠١٤٥٧</b>	<b>٤٥٣٨٤٦٢٤</b>	

### ٢٥ المصروفات التمويلية

الفترة المالية من ٢٠٠٩/٧/١ وحتى ٢٠٠٩/٩/٣٠ جنية مصرى (٣٨٣٧١١٢٨)	الفترة المالية من ٢٠١٠/٧/١ وحتى ٢٠١٠/٩/٣٠ جنية مصرى (١٩٧٠٥٨٥٨)	الفترة المالية من ٢٠٠٩/١/١ وحتى ٢٠٠٩/٩/٣٠ جنية مصرى (٩٢٩١٦٦٨٦)	الفترة المالية من ٢٠١٠/١/١ وحتى ٢٠١٠/٩/٣٠ جنية مصرى (٦٦٦٤٦٩٤٦)	فوائد مدينة ومصروفات بنكية
-	١٢٤٩٣١٨١	-	١٥٠٥٢٠٦٠	فوائد دائنة
٢٥٥٨٨٩٣	(١٢٢٣٩٨٥)	(١١٢٤٤١٠)	(٢٤٩٧٤١)	أرباح تقييم عملات أجنبية
<b>(٣٥٨١٢٢٣٥)</b>	<b>(٨٤٣٦٦٦٢)</b>	<b>(٩٤٠٤١٠٩٦)</b>	<b>(٥٤٠٩١٩٢٧)</b>	

## ٢٦ الارتباطات الرأسمالية

إن الارتباطات الرأسمالية والتي تمثل في آلات خاصة بشركة إيجيفود تم التعاقد عليها كما في تاريخ الميزانية العمومية ولم تُسجل في القوائم المالية هي :

الغير منفذ من الارتباط	المنفذ من الارتباط	اجمالي الارتباط	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١١٠٠٠٠	١٤٠٦٨٧٨٥	٢٥٠٦٨٧٨٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٠
<u>٢٢٤٢٢٠٨٩</u>	<u>١١٤٧٥٧٨٥</u>	<u>٣٣٨٩٧٨٧٤</u>	<u>٢٠٠٩</u> دسمبر ٣١

## ٢٧ عقود التأجير التمويلي

قامت الشركة بتوقيع بعض العقود مع شركة سيجلويس للتأجير التمويلي لاستئجار سيارات وعدد أدوات وأراضي وما عليها من مبني وإنشاءات بنظام التأجير التمويلي وذلك على النحو التالي:

### أولاً: عقود تأجير السيارات

البيان	عدد السيارات	قيمة الإيجار	قيمة الشراء في نهاية العقد	مدة الإيجار	قيمة الإيجار	القيمة التعاقدية	الفوائد المستحقة	قيمة الإيجار	قيمة الشراء في نهاية العقد	مدة الإيجار	قيمة الإيجار	القيمة التعاقدية	الفوائد المستحقة	قيمة الإيجار	البيان
		جنيه مصرى	جنيه مصرى	شهر	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	شهر	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	عقد من ٢٠٠٦/٥/٢٥ حتى ٢٠١٠/٤/٢٥
	٩	١٤٨٩٨٠٠	٣٥٥٢٥٢	٤٨	١٤٨٩٨٠٠	٣٨٤٣٩	٢٠٠٦/٥/٢٥ حتى ٢٠١٠/٤/٢٥								

ثانياً: عقود تأجير الأراضي (بنظام البيع مع إعادة الإستئجار).  
تم توقيع العقد بتاريخ ٢٠٠٧/١٠/٣٠ وتم التنفيذ اعتباراً من ٢٠٠٨/١/١ لاستئجار قطعة الأرض رقم ٢١ بمحور الكريزي ووتر بمدينة الشيخ زايد بمساحة قدرها ١٥٣٧٤,٤٧ متر مربع بما في ذلك المبني والإنشاءات المقامة عليها، وفيما يلى ملخص العقد

البيان	قيمة الإيجار	قيمة الشراء في نهاية العقد	مدة الإيجار	قيمة الإيجار	قيمة الشراء في نهاية العقد	مدة الإيجار	قيمة الإيجار	القيمة التعاقدية	الفوائد المستحقة	قيمة الإيجار	القيمة التعاقدية	الفوائد المستحقة	قيمة الإيجار	البيان	
	جنيه مصرى	جنيه مصرى	شهر	جنيه مصرى	جنيه مصرى	شهر	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	شهر	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	عقد من ٢٠٠٨/١/١ حتى ٢٠١٧/١٢/٣١
	٧٣٤٥٣٩٨٥	٤٧٥٥٩٢٦١	١٢٠	١	١٠٠٨٤٤٤										

- كما هو موضح بالإيضاح رقم (٩) فقد قامت شركة جهينة للصناعات الغذائية بشراء قطعة الأرض المشار إليها أعلاه وإنشاء المبني المقام على هذه الأرض، ثم ثنى ذلك قيامها ببيع قطعة الأرض وما عليها من مبني وإنشاءات لشركة سيجلويس للتأجير التمويلي بنظام البيع مع الحق في إعادة الإستئجار تمويلياً.

- قامت شركة جهينة بتأجير المبني الإداري المقام على قطعة الأرض محل عقد التأجير التمويلي لشركة طيبة للتجارة والتوزيع (شركة تابعة) بنظام التأجير التشغيلي نظير إيجار شهري قدرة ١٧٠٠٠ جنيه مصرى وذلك بعد الحصول على موافقة شركة التأجير التمويلي.

- تم تضمين أقساط التأجير التمويلي الشهري عن عقد التأجير التمويلي والمصاريف المرتبطة بتحرير هذا العقد ضمن بند أقساط التأجير التمويلي بنظام البيع مع إعادة الإستئجار بقائمة الدخل ضمن بند مصروفات عمومية وإدارية، وقد بلغت قيمة تلك الأقساط عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٠/٩/٣٠ ما قيمته ٩٢٤٧٦٤٥ جنيه مصرى.

## ٢٨ شركات المجموعة

فيما يلى بيان بالشركات التابعة لشركة جهينة للصناعات الغذائية التي تمتلكها وتسير عليها الشركة في ٣١/١٢/٢٠٠٩ ونسب مساهمتها القائمة في ذلك التاريخ :

البلد	نسبة المساهمة ٢٠٠٩/١٢/٣١ %	نسبة المساهمة ٢٠١٠/٩/٣٠ %	أسم الشركة التابعة
مصر	٩٩,٩٩	٩٩,٩٩	الشركة المصرية لمنتجات الألبان والعصائر
مصر	٩٩,٩٨	٩٩,٩٩	الشركة الدولية للصناعات الغذائية الحديثة
مصر	٩٩,٩٨	٩٩,٩٨	الشركة المصرية للصناعات الغذائية (إيجي فود)
مصر	٩٩,٩٠	٩٩,٩٠	شركة طيبة للتجارة والتوزيع
مصر	٩٩,٩١	٩٩,٩١	شركة المروة للصناعات الغذائية
مصر	٩٩,٨١	٩٩,٨١	شركة صناعات المراكز الحديثة
مصر	٩٩,٩٧	٩٩,٩٧	شركة الإنماء للتنمية الزراعية

## ٢٩ الموقف الضريبي

### ١-٢٩ شركة جهينة للصناعات الغذائية

#### أ- ضريبة شركات الأموال

ضريبة أرباح شركات الأموال التي تستحق على الشركة هي ضريبة سنوية طبقاً لقانون الضرائب على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ويستحق سداد هذه الضريبة عن نتيجة نشاط الشركة على أساس سنوي .  
الفترة من بدء النشاط حتى عام ٢٠٠٤

تم الفحص الضريبي وقامت الشركة بسداد فروق الفحص الضريبي .  
الأعوام من ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٩

لم يتم الفحص الضريبي لدفاتر الشركة حتى الان .

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

#### ب- ضريبة كسب العمل

الفترة من بداية النشاط حتى عام ٢٠٠٣

تم الفحص الضريبي وإسلام نماذج الربط وتم سداد فروق الفحص الضريبي .  
عام ٢٠٠٤

تم الفحص والإنتهاء من اللجنة الداخلية وتمت الإحالة إلى لجنة الطعن .  
عام ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٨

تم الفحص الضريبي وإسلام النماذج وتم الاعتراض وجارى عمل اللجنة الداخلية .  
عام ٢٠٠٩  
جارى الفحص بمعرفة مأمورية الضرائب المختصة .

**ج - ضريبة الدخل**

الفترة حتى ٢٠٠٦/٧/٣١  
تم الفحص والسداد.  
الفترة من ٢٠٠٩/٨/١ حتى ٢٠٠٦/١٢/٣١  
تم الفحص وجارى استلام النماذج.

**د - ضريبة المبيعات**

تم الفحص والسداد حتى ٢٠٠٩/١٢/٣١

**٤-٢٩ الشركات التابعة**

**أولاً: شركات الأموال**

الشركات التي تتمتع بالإعفاء من ضريبة شركات الأموال

**الشركات التابعة**

الشركة المصرية لمنتجات الألبان والعصائر

الشركة المصرية للصناعات الغذائية إيجيفود

شركة صناعة المركبات الحديثة

الشركة الدولية للصناعات الغذائية

شركات غير معفاة ولم يتم فحصها حتى ٢٠١٠/٦/٣٠

شركة طيبة للتجارة والتوزيع.

شركة المروة للصناعات الغذائية (تم فحص الشركة من بدء النشاط حتى ٢٠٠٤/١٢/٣١)

شركة الانماء للتنمية الزراعية والثروة الحيوانية (لم يتم الفحص حتى تاريخه)

**ثانياً: ضريبة المرتبات**

**الشركات التابعة**

الشركة المصرية لمنتجات الألبان والعصائر

شركة المروة للصناعات الغذائية

شركة طيبة للتجارة والتوزيع

شركة الدولية للصناعات الغذائية الحديثة

الشركة المصرية للصناعات الغذائية إيجيفود

شركة صناعة المركبات الحديثة

شركة الانماء للتنمية الزراعية والثروة الحيوانية

**تاريخ نهاية الفحص الضريبي**

٢٠١١/١٢/٣١

٢٠١٨/١٢/٣١

٢٠١٨/١٢/٣١

٢٠١٨/١٢/٣١

-

**تاريخ نهاية الفحص الضريبي**

تم الفحص والسداد حتى ٢٠٠٤/١٢/٣١ وجارى الفحص  
للسنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٩

تم الفحص والسداد حتى ٢٠٠٤/١٢/٣١ وتم تسليم تسويات  
عام ٢٠٠٥ وجارى الفحص حتى عام ٢٠٠٩

جارى فحص الاعوام من ٢٠٠٦ حتى ٢٠٠٩  
لم يتم الفحص حتى تاريخه.

جارى فحص أعوام ٢٠٠٧/٢٠٠٨.

لم يتم الفحص حتى تاريخه.

لم يتم الفحص حتى تاريخه.

ثالثاً: ضريبة الدعم

تاريخ نهاية الفحص الضريبي

تم الفحص والسداد من بداية النشاط حتى ٢٠٠٦/٧/٣١.  
تم فحص الفترة من ٢٠٠٦/١/١ حتى ٢٠٠٦/٧/٣١ وجاري  
استلام النماذج.  
جارى إستلام نماذج الفحص حتى ٢٠٠٦/٧/٣١.  
لم يتم الفحص حتى تاريخه.  
لم يتم الفحص حتى تاريخه.  
جارى الفحص من بداية النشاط حتى ٢٠٠٦/٧/٣١.  
لم يتم الفحص حتى تاريخه.

الشركات التابعة

شركة مصرية لمنتجات الألبان والعصائر  
شركة المروة للصناعات الغذائية  
شركة طيبة للتجارة والتوزيع  
الشركة الدولية للصناعات الغذائية الحديثة  
شركة مصرية للصناعات الغذائية إيجيفود  
شركة صناعة المركبات الحديثة  
شركة الانماء للتنمية الزراعية والثروة الحيوانية

رابعاً: ضريبة المبيعات

الشركات التابعة

الشركة معفاه من الضريبة العامة على المبيعات وتقوم الشركة بتقديم إقرار شهري وقد تم الفحص والسداد حتى ٢٠٠٩/١٢/٣١ وجاري فحص عامي ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩.  
تم الفحص الضريبي للشركة حتى ابريل ٢٠٠٦ وتم السداد  
وجاري الفحص حتى ٢٠٠٩/١٢/٣١.  
الشركة مسجلة في الضريبة العامة على المبيعات و يتم تقديم إقرار شهري.  
الشركة مسجلة في الضريبة العامة على المبيعات و يتم تقديم إقرار شهري وقد تم فحص الشركة حتى عام ٢٠٠٨ تم السداد  
الشركة مسجلة في الضريبة العامة على المبيعات و يتم تقديم إقرار شهري ونشاط الشركة معفى من الضريبة العامة على المبيعات وتم فحص الفترة من بداية النشاط حتى ٢٠٠٩/١٢/٣١.  
الشركة مسجلة في الضريبة العامة على المبيعات و يتم تقديم إقرار شهري والشركة معفاه من ضريبة المبيعات طبقاً لنصوص القانون ١١ لسنة ١٩٩١ ولائحته التنفيذية وتعديلاته وتم فحص الشركة حتى ٢٠٠٨/١٢/٣١ والسداد.

شركة مصرية لمنتجات الألبان والعصائر

شركة المروة للصناعات الغذائية

الشركة الدولية للصناعات الغذائية الحديثة

شركة مصرية للصناعات الغذائية إيجيفود

شركة صناعة المركبات الحديثة

شركة طيبة للتجارة والتوزيع

**٣٠ نصيب السهم في صافي أرباح الفترة**

تم حساب نصيب السهم في صافي أرباح الفترة باستخدام طريقة المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة وذلك على النحو التالي:

الفترة المالية من ٢٠٠٩/٧/١ وحتى ٢٠٠٩/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٠/٧/١ وحتى ٢٠١٠/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠٠٩/١/١ وحتى ٢٠٠٩/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٠/١/١ وحتى ٢٠١٠/٩/٣٠
جنيه مصرى ٩٣١٤٦٨٤٦	جنيه مصرى ٦٣٣٢٦٤٤١	جنيه مصرى ١٢٢٢٥١١٤٣	جنيه مصرى ١٧٤٠٢٨٦٣٥
١٦٣٧٨٧٥٤٨	٥١٨٤٥٦٣٧٢	١٦٣٧٨٧٥٤٨	٥١٨٤٥٦٣٧٢
<b>٠,٥٦٩</b>	<b>٠,١٢٢</b>	<b>٠,٧٤٦</b>	<b>٠,٣٣٦</b>

صافي أرباح الفترة طبقاً لقائمة الدخل  
المتوسط المرجح لعدد الأسهم  
نصيب السهم في أرباح الفترة (جنيه / سهم)

**٣١ حريق مصنع الشركة المصرية للصناعات الغذائية "إيجيفود"- (شركة تابعة)**

تعرض مصنع إحدى الشركات التابعة (الشركة المصرية للصناعات الغذائية "إيجيفود" بمدينة ٦ أكتوبر لحادث حريق بتاريخ ٢٠١٠/٤/٢٢ نتج عنه إلحاقي خسائر وتلفيات في بعض أصول الشركة المؤمن عليها بقيمة إجمالية ٢٩٩ مليون جنيه وقد توصلت الشركة المذكورة لحصر الخسائر الدفترية النهائية الناتجة عن هذه الأصول بحوالي مبلغ ١٣٩,٢٦ مليون جنيه مصرى وقد قامت الشركة المذكورة بإثبات مطالبة على شركة المهندس للتأمين في حدود القيمة الاستردادية لهذه الأصول بملبغ ١٧٦,٦ مليون في حين أنه لم تنتهي شركة التأمين من حصر واعتماد قيمة الأصول التالفة الناتجة عن هذا الحريق وجارى الآن اتخاذ جميع الإجراءات الالزامية من قبل شركة المهندس للتأمين لتسوية قيمة هذه الأصول التالفة.

**٣٢ الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها****المخاطر الائتمانية****التعرض للمخاطر الائتمانية**

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

القيمة الدفترية	إيضاح رقم	
٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠	
جنيه مصرى		مدينون وأرصدة مدينة أخرى
١٨٢٠٩٧٠٨٩	٣٢٥٤٥٣٧٨٦	١٢
٢٩٤٤٨٦٣	١٩١٤٨٦٤	٦

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

القيمة الدفترية			العملاء
٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠		
جنيه مصرى			
٥٥١٦٣١٧٣	٧٠٦٠٣٣٢٣	١٢	

### خسائر الأضمحلال

أعمار أرصدة العملاء في تاريخ إعداد التقرير كان كما يلي القيمة بالجنيه المصري.

#### إجمالي الانخفاض

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠	خلال فترة السماح
جنيه مصرى	جنيه مصرى	المستحق بفترة من ٣١ إلى ٦٠ يوم
٤٧٨٢٣١٩٩	٥٠٥٧٦٥٥٧	المستحق بفترة من ٦١ إلى ٩٠ يوم
٥٨٢٨٤١	١٣١٩٢٨١	المستحق بفترة من ٩١ إلى ١٢٠ يوم
٦٢١٢٦	٤٠٧٦٩٢	أكثر من ١٢٠ يوم
٦٦٦٦٧	١٨٦٦٢٦٠	
٦٦٢٨٣٨٠	١٦٤٣٣٥٣٣	
<b>٥٥١٦٣١٧٣</b>	<b>٧٠٦٠٣٣٢٣</b>	<b>الإجمالي</b>

### مخاطر السيولة

وفيما يلي المستحقات التعاقدية للالتزامات المالية تشمل دفعات الفوائد التقديرية ولا تشمل تأثير عقود التصفية:

#### تدفقات نقدية لإجمالي القيمة الدفترية

#### القيمة المتعاقدين عليها

جنيه مصرى	جنيه مصرى
٥٩٣٩٧٦٣٨١	٦٣١٧٨٣٠٨٧
٨٥١٤٤٥٤٥٣	١٦٣٢٨٣٧٧٣
٢٤٦١٠٩٤٠٧	٢٤٦١٠٩٤٠٧

قروض بنكية بضمانت

تسهيلات ائتمانية

دائنون وأرصدة دائنة أخرى

### مخاطر أسعار صرف العملات الأجنبية

التعرض لمخاطر أسعار صرف العملات الأجنبية

كان تعرض المجموعة لمخاطر أسعار صرف العملات الأجنبية كالتالي:-

جنيه استرليني	يورو	دولار أمريكي
-	(١٤٣٧٧٩)	١٣٦٣١٠٤
-	١٩٣١٨١	٤٨١٨٥٩
-	-	(٥٠٨٩٥٩٢)
-	(٦٣٦٤٧)	(٦٣٤٦٦٨٩)
-	(١٤٢٤٥)	(٩٥٩١٣١٨)
<b>(٥٠٢٦٧٣)</b>	<b>(٢١١٧٩١٦)</b>	<b>(٥٥٣١٩٨٥)</b>

النقدية وما في حكمها

عملاء وارصدة مدينة أخرى

تسهيلات ائتمانية

الموردون وأرصدة دائنة أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

٢٠٠٩ ديسمبر ٢٠١١

وفيما يلي أهم أسعار الصرف السائدة خلال الفترة / العام:-

#### متوسط سعر الصرف

#### السعر الفعلي

٢٠٠٩	٢٠١٠/٩	٢٠٠٩	٢٠١٠/٩
٥,٤٧٥	٥,٧١٠	٥,٥٠٥	٥,٥٩٢
٧,٧٥٤	٧,٨٩٩	٧,٨١٣	٧,٨٢٦
٨,٦٧٦	٩,٢٠٦	٩,٣٥٧	٨,٩٤١

دولار أمريكي

يورو

جنيه استرليني

### ٣٣ الشهرة

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٤٦ ٤٣٣ ٩٣٤	٤٦ ٤٣٣ ٩٣٤
٥٠ ٦٥٨ ٩٥٦	٥٠ ٦٥٨ ٩٥٦
٩٧ ٠٩٢٨٩٠	٩٧ ٠٩٢٨٩٠

الشهرة الناتجة عن إقتناء الشركة المصرية لمنتجات الألبان والعصائر

الشهرة الناتجة عن إقتناء شركة المروة للصناعات الغذائية \*

\* تم تأثير الشهرة الخاصة بشركة المروة بناتج إعادة التقييم الفنى للأصول الثابتة والمعتمد من أحد الخبراء الفنيين وذلك باثر رجعي من تاريخ الاقتناء في ٢٠٠٨/٦/٣٠ ايضاح الأصول الثابتة رقم (٩).

### ٣٤ أرقام المقارنة

تم تعديل بعض أرقام المقارنة وفيما يلى بيان بأرصدة البنود التى تم إعادة تبويبها بأرقام المقارنة وذلك قبل وبعد إعادة التبويب:

بيان	الرصيد فى ٢٠٠٩/١٢/٣١	الرصيد فى ٢٠٠٩/١٢/٣١ قبل التعديل	الرصيد فى ٢٠١٠/٧/٦٤٦	٢٨ ٩٢٦ ٥٧٣
دائعون وأرصدة دائنة أخرى	٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٧/٦٤٦	٢٨ ٩٢٦ ٥٧٣
الأرباح المرحلة	بعد التعديل			
لم يتم فحص المركز المالى المجمع للشركة وكذا قوائم الدخل المجمعة والتغير في حقوق المساهمين المجمعة والتدفقات النقدية المجمعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ وكذلك الإيضاحات المتممة لها بمعرفتنا.	١٩٨ ٧١٦ ٤٩٨	٣١ ٢٨٧ ٧٢١		