

شركة جهينة للصناعات الغذائية
شركة مساهمة مصرية
القوائم المالية غير المجمعة
عن السنة المالية المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
وتقدير مراقبا الحسابات عليها

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

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

شركة جهينة للصناعات الغذائية

شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية غير المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

صفحة

المحتويات

-

تقرير مراقبا الحسابات

١

الميزانية

٢

قائمة الدخل

٣

قائمة التغير في حقوق الملكية

٤

قائمة التدفقات النقدية

٥

قائمة توزيع الأرباح المقترحة

٢٧-٦

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

KPMG حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

ارتفاعات الأهرام - الكيلو ٢٢ طريق مصر

إسكندرية الصحراوي - الهرم - الجيزة

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

تقرير مراقباً الحسابات

إلى السادة/ مساهمي شركة جهينة للصناعات الغذائية

(شركة مساهمة مصرية)

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية غير المجمعة المرفقة لشركة جهينة للصناعات الغذائية "شركة مساهمة مصرية" المتمثلة في الميزانية غير المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ وكذا القوائم غير المجمعة للدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية غير المجمعة مسؤولة إدارة الشركة، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية غير المجمعة عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية غير مجمعة عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أي تحريرات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسؤولية مراقبي الحسابات

تنحصر مسؤوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية غير المجمعة في ضوء مراجعتنا لها. وفيما عدا ما سيتم مناقشته في الفقرة التالية فقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتحتمل هذه المعايير منا الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية غير المجمعة خالية من أي تحريرات هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإصلاحات في القوائم المالية غير المجمعة. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم المهني للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية غير المجمعة سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية غير المجمعة والعرض العادل الواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة.

وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية غير المجمعة.

أساس الرأي المتحقق

بلغت قيمة استثمارات الشركة في الشركة المصرية للصناعات الغذائية "إيجيفود" (شركة تابعة) مبلغ ٢٣٦,٩٢ مليون جنيه مصرى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠، وكما هو موضع تفصيلاً بالإيضاح رقم (٣١) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية فقد قامت الشركة المصرية للصناعات الغذائية "إيجيفود" الشركة التابعة بإدراج مطالبة لشركة التأمين بمبلغ ١٧٦,٦ مليون جنيه تقريباً بناءً على المستدات المالية والقانونية لدى الشركة مقابل خسائر الحريق في أصول الشركة المذكورة بتاريخ ٢٠١٠/٤/٢٢ والتي بلغت قيمتها الدفترية مبلغ ١٣٧,٢١ مليون تقريباً وذلك بعد حصر هذه الخسائر بشكل مبدئي وعلى الرغم من عدم انتهاء شركة المهندس للتأمين من دراسة المطالبة حتى إصدار القوائم المالية عليه فلم تتمكن من القيام بإجراءات مراجعة بديلة للتأكد من أثر التسوية النهائية على صحة وتقدير الاستثمارات في هذه الشركة التابعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ ومدى الحاجة إلى تخفيض الاستثمار المذكور من عدمه بقيمة الأضمحلال في القيمة نتيجة تأثير ما سيتم التوصل إليه من تعويضات نهائية.

الرأي المتحقق

وفيما عدا تأثير التسويات المحتملة والتي كان من الممكن تحديد ضرورتها إذا تمكنا من الحصول على المعلومات المشار إليها أعلاه فمن رأينا أن القوائم المالية غير المجمعـة المشار إليها أعلاه تعبـر بـعدالة ووضـوحـ، في جميع جوانبـها الـهـامـةـ، عنـ المـركـزـ المـالـيـ غـيرـ المـجمـعـ لـشـرـكـةـ جـهـيـنـةـ لـلـصـنـاعـاتـ الـغـذـائـيـةـ فـيـ ٣١ـ دـيـسـمـبـرـ ٢٠١٠ـ، وـعـنـ أـدائـهـ المـالـيـ وـتـدـفـقـاتـهـ الـنـدـيـةـ عـنـ السـنـةـ الـمـنـتـهـيـةـ فـيـ ذـلـكـ التـارـيخـ وـذـلـكـ طـبـقاـ لـمـعـاـيـرـ الـمحـاسـبـةـ الـمـصـرـيـةـ وـفـيـ ضـوءـ الـقـوـانـينـ وـالـلـوـاـنـحـ الـمـصـرـيـةـ ذـاتـ الـعـلـاقـةـ بـإـعـادـهـ هـذـهـ الـقـوـائـمـ الـمـالـيـةـ غـيرـ الـمـجـمـعـةـ.

ومع عدم اعتبار ذلك تحفظ

وكما هو وارد بالإيضاح رقم (٣١) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية، لم تتوافر لدى إدارة الشركة بعد المعلومات التي تمكنا من الحصول على تأثير الأحداث اللاحقة لتاريخ الميزانية على قيم عناصر بعض الأصول والالتزامات ونتائج الأعمال خلال الفترات المالية القادمة، حيث قد تختلف تلك القيم والنتائج جوهرياً في الفترات القادمة إذا ما توافرت لدى إدارة الشركة مؤشرات ودلائل موثوقة بها وبما يمكنها من استخدام تلك المؤشرات والدلائل في تحديد مدى وحجم الأحداث اللاحقة لتاريخ الميزانية على قيم عناصر تلك الأصول والالتزامات المدرجة بالميزانية".

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو ورد بتلك الحسابات، كما تطبق الشركة نظام تكاليف يفي بالغرض منه وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية.

البيانات الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدقائق الشركة وذلك في الحدود التي ثبت بها مثل تلك البيانات بالدقائق.



محمد هلال جرانت تورنتون
مـحـاـسـبـونـ قـانـوـنـيـونـ
عـضـوـ جـرـانـتـ تـورـنـتـونـ انـتـرـنـاشـنـيـوـنـ

القاهرة في ٩ مارس ٢٠١١

المعدلة	٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	إيضاح رقم	الأصول
	جنيه مصرى	جنيه مصرى		
١٢٧٥٥٣٢٣٠	١٣٦٠١٥٧٣٤	(٨/٤-٣)	أصول ثابتة	
١١٩٣٤٤٤٩٤٣	١٣٤٣٤٧٦١٩٣	(١-٧)	إستثمارات في شركات تابعة	
١٤٩٨٥٠٠٠	-	(٣-٧)	إستثمارات في شركات شقيقة	
٢٤١٦٤٨٨١	٦٣١٠٢٨٢	(٩/٥-٣)	مشروعات تحت التنفيذ	
<u>١٣٦٠١٤٨٠٥٤</u>	<u>١٤٨٥٨٠٢٢٠٩</u>		<u>إجمالي الأصول طويلة الأجل</u>	
٥٦٣٧٩٤٩٥	٦٠٦٢٦١٢٣	(١٠/٧-٣)	مخزون	
٧٥٣٣٦٩٥٤	٢٩٨٢٤٣٦٥	(١١/٨-٣)	عملاء وأرصدة مدينة أخرى	
٦٩٦٦٦٤٥٧	٧٣٤١٣٠٢٨	(١-٦)	مستحق من أطراف ذوى علاقة	
١٦٦٧٥٠٧٤	٦١٠٧٠٩٠١٣	(١٢)	نقدية وما فى حكمها	
<u>٢١٨٠٥٧٩٨٠</u>	<u>٧٧٤٥٧٢٥٢٩</u>		<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>	
٨٢١٠٣١	٦١١٢٩٠٠	(١٣/١٣-٣)	مخصص مطالبات	
٤١٨٥٤١٣٠٥	٩٠٢٦٧٣٢٧	(١٤)	بنوك - تسهيلات ائتمانية	
١٦٣٧٥٣١٩	٥٠٢١١٥٩	(١٥)	قروض قصيرة الأجل	
٦٦١٣٦٣٦٢	١١٠٤٥١٢١١	(١٨)	قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول	
١٢٣١٩٣٧٣	١٧١٧٤٣٠٠		ضريبة الدخل	
٤٢٩٥٤١٩٥	٣٣٣٢٤٣١٨	(١٦/٩-٣)	موردين وأرصدة دائنة أخرى	
٦٩٢٠٦٥٩٣	٢٤٨٨٢٦٣٣	(٢-٦)	مستحق لأطراف ذوى علاقة	
<u>٦٣٣٧٤٣١٧٨</u>	<u>٢٨٧٢٢٣٨٤٨</u>		<u>إجمالي الالتزامات المتداولة</u>	
<u>(٤١٥٦٨٥١٩٨)</u>	<u>٤٨٧٣٣٨٦٨١</u>		<u>رأس المال العامل (صافي الأصول والإلتزامات المتداولة)</u>	
<u>٩٤٤٤٦٢٨٥٦</u>	<u>١٩٧٣١٤٠٨٩٠</u>		<u>إجمالي الإستثمار</u>	
٣٧٧٩٥٥٣٥٠	٧٢٦٤١٦٣٢٢	(١٧)	يتم تمويله على النحو التالي:	
١٧٩٩٦٣٤	٣٦٣٢٠٨١٦٦		رأس المال المصدر والمدفوع	
-	٤٠٤٥٠٠٦٨٢		احتياطي قانوني	
١٨٠٨٤٨٧٠	٧٤٢٢٧٤٦		احتياطي عام - علاوة إصدار الأسهم	
<u>(٢٠٨٥٦٨٩٣)</u>	<u>(٩٣٩٤٢٧٧٥)</u>		أرباح مرحلة	
١٩٣٦٠٤٤٣	٢٠٥٩٨٢٥٦١		أسهم الخزانة	
<u>٥٧٠٥٨٧٣٦٤</u>	<u>١٦١٣٥٨٧٧١٢</u>		صافي أرباح العام	
٣٥٠٤٩٤٠٨٩	٣٣٧٤٢٨٠٢٩	(١٨)	<u>إجمالي حقوق الملكية</u>	
٤٣٣٧٠٦٨	٣٢٦١٤٤٦	(١٩)	قروض طويلة الأجل	
١٢١٧٠٠٣٧	١٠٤٣١٤٥٢	(٢٠)	الالتزامات أخرى طويلة الأجل	
٦٨٧٤٢٩٨	٨٤٣٢٢٥١	(٢١)	إيرادات مؤجلة	
<u>٣٧٣٨٧٥٤٩٢</u>	<u>٣٥٩٥٥٣١٧٨</u>		الالتزامات ضريبية موجلة (بالصافي)	
<u>٩٤٤٤٦٢٨٥٦</u>	<u>١٩٧٣١٤٠٨٩٠</u>		<u>إجمالي الالتزامات طويلة الأجل</u>	
			<u>إجمالي حقوق الملكية والالتزامات طويلة الأجل</u>	

الإيضاحات المرفقة من صفة (٦) إلى (٢٧) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية غير المجمعة.

رئيس مجلس الإدارة
صفوان ثابت

مدير عام الشئون المالية
إيهاب عبد الحميد

نائب مدير عام الشئون المالية
سامح الهضبى

المدير المالي
حاتم العزبي

الصواب / ٢١٦
٢٠١١

تقرير مراقباً الحسابات "مرفق"

شركة جهينة للصناعات الغذائية
 شركة مساهمة مصرية
 قائمة الدخل غير المجمعة
 عن السنة المالية المنتهية
 في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

السنة المالية المنتهية في ٢٠٠٩/١٢/٣١	السنة المالية المنتهية في ٢٠١٠/١٢/٣١	ايضاح رقم	
٥٧٢ ٨٧٧ ٧٤٤	٥٥٩ ٨٢٣ ١٦٩		المبيعات
(٤٠٣ ٦٣٠ ٩٦٣)	(٤١٩ ٥٠٨ ٢١٩)	(٢٤)	تكلفة المبيعات
<u>١٦٩ ٢٤٦ ٧٨١</u>	<u>١٤٠ ٣١٤ ٩٥٠</u>		مجمل الربح
٨٠١١ ٣٩٨	٣٨ ٣٣٩ ٥٢٠	(٢٥)	إيرادات تشغيلية أخرى
(٣٨ ٦٥٩ ٦٢٥)	(٤٦ ٠٨٤ ١٨٣)		مصروفات إدارية وعمومية
(٢ ٣٦٦ ٤٠٤)	(٤٦٦ ٠٠٠)		بدلات وحضور مجلس الإدارة
(١٣ ٧٣٨ ٢٤٣)	(١٥ ٨٠١ ٣٢٥)	(٢٦)	مصروفات تشغيلية أخرى
<u>١٢٢ ٤٩٣ ٩٠٧</u>	<u>١١٦ ٣٠٢ ٩٦٢</u>		الأرباح الناتجة عن التشغيل
١٤٩ ٦١٥ ٠٦٣	١٥١ ٩٧٤ ٧٩٨		إيرادات استثمارات
٣٥ ٣٠٠ ...	-		إيرادات بيع استثمارات في شركات تابعة
(١٠٠ ٨١٠ ٤٢٣)	(٤٣ ٥٦٢ ٩٤٦)	(٢٧)	المصروفات التمويلية (بالصافي)
<u>٢٠٦ ٥٩٨ ٥٤٧</u>	<u>٢٢٤ ٧١٤ ٨١٤</u>		صافي ربح العام قبل الضرائب
(١٢ ٣١٩ ٣٧٣)	(١٧ ١٧٤ ٣٠٠)		ضريبة الدخل
(٦٧٤ ٧٧١)	(١ ٥٥٧ ٩٥٣)		الضريبة المؤجلة
<u>١٩٣ ٦٠٤ ٤٠٣</u>	<u>٢٠٥ ٩٨٢ ٥٦١</u>		صافي ربح العام بعد الضرائب
<u>٠,٧٧٩</u>	<u>٠,٣٣٤</u>	(٣٠)	نصيب السهم في صافي أرباح العام (جنيه/سهم)

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٦) إلى (٢٧) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية غير المجمعة.

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
٢٠١٠

بيان صافي أرباح العام

الإجمالي	أرباح الخزانة	احتياطي قانوني	احتياط عام	رأس المال	احتياط اصدارات الأسهم	علاوة اصدارات الأسهم	احتياط المصدر والمدفوع	إضاح المصدر والمدفوع	رقم
جنديه مصرى	جنديه مصرى	جنديه مصرى	جنديه مصرى	جنديه مصرى	جنديه مصرى	جنديه مصرى	جنديه مصرى	جنديه مصرى	جنديه مصرى
٢٤٩٤٣١٩١٢	٣٦٧١٦٩٧٨	-	١٧٥٨٠٩٠٠	١٤٣١٩٣٤	-	١٣٠٨١٥٠٠٠	-	٢٠٠٩٠٢٠٠٩	الرصيد في أول يناير ٢٠٠٩ بعد التعديل
(١٢١٦٥٢٧٨)	(٣٦٧١٦٩٧٨)	-	٢٠٨٨٠٠٠٢	٣٦٧١٦٩٨	-	-	-	٢٠٠٨٠٢٠٠٩	توزيعات أرباح
-	-	-	(٨٨٤٦٠٩٠٢)	(٦٦١٩١٩١٩٨)	-	(٦٦١٩٠٩٠٢)	-	١٠٤٦٥٣٠٠٠	الإيداد الأولي في رأس المال
١٤٢٤٨٨٣٥٠	-	-	-	-	-	-	-	١٤٢٤٨٨٣٥٠	الإيداد الثانية في رأس المال
(٢٠٨٥٦٨٩٣)	(٢٠٨٥٦٨٩٣)	-	-	-	-	-	-	-	شراء أسهم خزانة
٢٦٥٩١٥٩٦	-	٢٦٥٩١٥٩٦	-	-	-	-	-	-	أرباح ذاتية عن بيع أسهم خزانة
١٩٣٦٠٤٦٤٦٠٣	-	-	-	-	-	-	-	-	صافي أرباح السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩
٥٧٩٠٩٤٠٩٠	١٩٣٦٠٤٤٠٣	-	(٢٠٨٥٦٨٩٣)	٢٦٥٩١٥٩٦	١٧٩٩١٦٣٤	-	٣٧٧١٥٥٣٥٠	٤٠٠٩ في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	الرصيد في أول يناير ٢٠٠٩ بعد التعديل
٥٧٩٠٩٤٠٩٠	١٩٣٦٠٤٤٠٣	-	(٢٠٨٥٦٨٩٣)	٢٦٥٩١٥٩٦	١٧٩٩١٦٣٤	-	٣٧٧١٥٥٣٥٠	٤٠٠٩ في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ قبل التعديل	الرصيد في أول يناير ٢٠٠٩ قبل التعديل
(٨٥٠٦٧٣٦)	-	(٨٥٠٦٧٣٦)	-	-	-	-	-	-	تمويلات
٥٧٠٥٨٧٣٦٤	١٩٣٦٠٤٤٠٣	(٢٠٨٥٦٨٩٣)	١٨٠٨٤٨٧٠	١٨٠٨٤٨٧٠	١٧٩٩١٦٣٤	-	٣٧٧٩٥٥٣٥٠	٣٧٧٩٥٥٣٥٠	الرصيد في أول يناير ٢٠١٠ بعد التعديل
(٦٤٢٦٥١٦)	(١٩٣٦٠٤٤٠٣)	-	(٣٤١٥٨٧٦٦)	١١٠٠٩٨٠٠	-	-	-	-	توزيعات أرباح عام ٢٠١٠
٩٩٩٣٧٩٢١٠	-	-	-	٣٥٠٣٩٨٧٣٢	٤٤٣٠٠٧٨٤٦	٢٠٥٩٧٢١١٣٣	٢٠٥٩٧٢١١٣٣	٢٠٥٩٧٢١١٣٣	زيادة رأس المال عن طريق طرح الأسهم للاكتتاب العام
(٣٨٥٠٧١٦٤)	-	-	(٣٨٥٠٧١٦٤)	-	-	-	-	-	مصرفوفات طرح الأسهم للاكتتاب
٢٠٨٥٦٨٩٣	-	٢٠٨٥٦٨٩٣	-	-	-	-	-	-	بيع أسهم خزانة
(٩٣٩٤٢٧٣٥)	(٩٣٩٤٢٧٣٥)	-	-	-	-	-	-	-	شراء أسهم خزانة
١٤١٠٧٠١٢	-	١٤١٠٧٠١٢	-	-	-	-	-	-	أرباح ذاتية عن بيع أسهم خزانة
(٦١٠٣٧٠)	(٦١٠٣٧٠)	-	-	-	-	-	-	-	خسائر ذاتية عن بيع أسهم خزانة
٢٠٥٩٨٢٥٦١	-	-	-	-	-	-	-	-	صافي أرباح السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
١٦١٣٥٨٧٧١٢	(٩٣٩٤٢٧٣٥)	٧٤٢٢٧٦٦	٤٠٤٥٠٦٨٢	٣٦٣٢٠٨١٦٦	٦٧٦٤٦١٦٣٣٢	٢٠٥٩٨٢٥٦١	٢٠٥٩٨٢٥٦١	٢٠٥٩٨٢٥٦١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

* تتمثل هذه التسوية في قيمة تخفيض بكتلة الاستثمار بشركة الهراء للصناعات الغذائية نتيجة توقيع ارباح خلال عام ٢٠٠٩ متسقة على تاريخ الاستحواذ (ايضاً رقم ٣٢).

الإضادات المرفقة من صنفها (١) إلى (٤) تغير جزئياً لا يغير معه القوائم المالية غير المجمعة.

السنة المالية المنتهية في

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	إيضاح رقم
جنيه مصرى	جنيه مصرى	

٢٠٦٥٩٨٥٤٧	٢٢٤٧١٤٨١٤
-----------	-----------

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

صافي أرباح العام قبل الضريبة على الدخل

تسمويات لمطابقة صافي أرباح الفترة مع التدفقات النقدية

المستخدمة في الأنشطة التشغيلية:

إهلاك الأصول الثابتة

أرباح رأسمالية

الإنفاض في قيمة مخزون

رد الإنفاض في قيمة مخزون

الإنفاض في قيمة العمالة والأرصدة المدينة الأخرى

رد الإنفاض في قيمة العمالة والأرصدة المدينة الأخرى

نفوم مخصص مطالبات

المستخدم من المخصصات

أقساط تأجير تمويلي

غيرادات أخرى

تعديل الإقرار الضريبي

فوائد ومحصروفات تمويلية

فوائد ومحصروفات تمويلية مدفوعة
 التغير في رأس المال العامل

التغير في المخزون

التغير في العمالة والأرصدة المدينة الأخرى

التغير في المستحق من أطراف ثالثي حلاقة

التغير في الموردين والأرصدة الدائنة الأخرى

التغير في المستحق لأطراف ثالثي حلاقة

صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

مدفوعات لشراء أصول ثابتة

مكتوبات من بيع أصول ثابتة

مدفوعات عن مشروعات تحت التنفيذ

مدفوعات عن استثمارات في شركات تابعة

مكتوبات من بيع استثمارات في شركات تابعة

صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

(السداد) المحصل من تسهيلات إئتمانية

متحصلات من زيادة رأس المال

مدفوعات لشراء أسهم خزانة

مكتوبات من بيع أسهم خزانة

المحصل من قروض بنكية

محصروفات طرح الأسهم في الاكتتاب العام

محصل من التأجير التمويلي بظام البيع مع إعادة الإستئجار

مسدد من أقساط التأجير التمويلي بظام البيع مع إعادة الإستئجار

توزيعات أرباح مدفوعة للمساهمين خلال الفترة

صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية

صافي الزيادة في التدفقة وما في حكمها خلال العام

التدفقة وما في حكمها في ١ يناير

التدفقة وما في حكمها في ٣١ ديسمبر

١٩٣٢٢٣٠٨	٢٠٤٣١٥٣٢	(٨)
----------	----------	-----

(١٦٦٣٣٢١)	(٢٣٧٧٨٦٤٦)
-----------	------------

٤١٠٠٠٠

-	(٢٠٧١٣٧٤)
---	-----------

١٥٩٨٩

-	(٢٩٧٨٣٥)
---	----------

١٠٠٠٠٠٠	٣٧٠٠٠٠٠
---------	---------

(٧٥٩٩٦٦١)	(٥٧٩٧١٣١)
-----------	-----------

١٢٨٩٤٨٨٨	١٢١١١٣٢٥
----------	----------

(٤٢٩٠٠٠)	(٥٢٥٤٥٨٤)
----------	-----------

-	-
---	---

١٠١٢٠٠٨٨١	٦٩٤٨٢٦٨١
-----------	----------

٣٣١٥٧٩٦٣١	٢٩٣٢٣٧٨٢
-----------	----------

(١٠١٢٠٠٨٨١)	(٦٩٦٦٩١٣٣)
-------------	------------

١٠٠٥٩٥٧٩٨	(٢١٧٥٢٥٤)
-----------	-----------

(٣٩٤٨٩٦٨٤)	٤٠٧٦٠٤٢٤
------------	----------

(١٨٥٣٤٧٥٦٢)	(٣٧٤٦٥٧١)
-------------	-----------

(١٠٧٠٠١٢٦٣)	(٦٢٥١٢٢١٨)
-------------	------------

١٠٥٥٢٦٩	(٤٤٣٢٣٩٦٠)
---------	------------

٩٦٨٨١٠٨	١٥١٥٦٤٧٠
---------	----------

(١٠٩٣١٨٦٥)	(٩٨٢١٦٠٩)
------------	-----------

١٨١٨٢٣٦	٣١٣٥٦٣٧٥
---------	----------

(٦١٥٥٦٨٦)	(٨٧٩٥٥٥٧)
-----------	-----------

-	(١٤٩٩٠٠٠١)
---	------------

-	١٤٩٨٥٠٠٠
---	----------

(١٠٢٦٩٣١٥)	(١٢٢٤٥٧٩٢)
------------	------------

(٢٩٥٥٠٢٥٨٤)	(١٧٨٢٧٣٩٧٨)
-------------	-------------

١٤٢٤٨٨٣٥٠	٩٩٩٣٧٩٢١٠
-----------	-----------

(٧٤٩٠٧٢٩٧)	(٩٩٥٠٩٠٤٨)
------------	------------

٦٥٢٤٢٠٠	٣٩٩١٩٨٠٨
---------	----------

١٨٩٨٦٧١٣١	(١٣٠١٠٥٣٧١)
-----------	-------------

-	(٣٨٥٠٧١٦٤)
---	------------

٤٢٩٠٠٠	٥٢٤٥٥٨٤
--------	---------

(١٢٨٩٤٨٨)	(١٢١٠١٣٢٥)
-----------	------------

(٦٥٤٠٧٥٠)	(٢٦٣٩١٥٥)
-----------	-----------

٢١٩٩١٩٦٢	٥٥٩٦٦٥٦٦
----------	----------

١٦٤١٠٧٥٠	٥٨٨٩٨٣٩٣٩
----------	-----------

٢٦٤٣١٩	١٦٧٥٠٧٤
--------	---------

١٦٦٧٥٠٧٤	٦٠٥٦٥٩٠١٣
----------	-----------

(١٢)

الإيضاحات المرفقة من صلحة (٦) إلى (٢٧) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية غير المجمعة.

شركة جهينة للصناعات الغذائية

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة توزيع الأرباح المقترحة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٩٣٦٠٤٤٠٣	٢٠٥٩٨٢٥٦١	صافي أرباح العام
٢٦٥٩١٥٩٦	-	أرباح بيع أسهم خزانة
-	٧٤٢٢٧٤٦	الأرباح المرحلية
<u>٢٢٠١٩٥٩٩٩</u>	<u>٢١٣٤٠٥٣٠٧</u>	صافي الربح القابل للتوزيع
		<u>توزيع كالآتي:</u>
١١٠٠٩٨٠٠	-	احتياطي قانوني
٢٠٩١٨٦٢٠	-	حصة العاملين
١٦٩٣٦٩٨٢	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١٦٨٨٩٧٧٦٧	-	حصة المساهمين
<u>٢٤٣٢٨٣٠</u>	<u>٢١٣٤٠٥٣٠٧</u>	أرباح مرحلة
<u>٢٢٠١٩٥٩٩٩</u>	<u>٢١٣٤٠٥٣٠٧</u>	

. الإيضاحات المرفقة من رقم (٦) إلى (٢٧) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية غير المجمعة.

شركة جهينة للصناعات الغذائية
شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة لقوائم المالية غير المجمعة
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

١ نبذة عن الشركة

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

تحددت مدة الشركة بـ ٢٥ سنة تبدأ من تاريخ التسجيل بالسجل التجاري في ١٠/١/١٩٩٥ تحت رقم ١٠٠٩٩٤ .
مقر الشركة : ١١ شارع الجهاد - ميدان لبنان - المهندسين
المصانع : مدينة ٦ أكتوبر - المنطقة الصناعية الأولى - قطعة ٤٠-٣٩.
يرأس مجلس ادارتها الاستاذ/ صفوان ثابت
تعد الشركة شركة قابضة.

غرض الشركة

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

٢ أسس الإعداد

١-٢ الالتزام بالمعايير والقوانين

تم إعداد القوائم المالية للشركة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح المصرية السارية.
تم اعتماد القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة بجلسته بتاريخ ٣ مارس ٢٠١١ .

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 عملية التعامل والعرض

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

٤-٢ استخدام التقديرات والافتراضات

إن إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة استخدام الحكم الشخصي وعمل تقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات. 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 (٦-٣) : 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 (٨) : الأصول الثابتة

إيضاح رقم (١٠) : تخفيض المخزون.

إيضاح رقم (١١) : الانخفاض في أرصدة العملاء وأوراق قبض.

إيضاح رقم (١٣) : المخصصات والالتزامات المحتملة.

إيضاح رقم (٢١) : الضرائب المؤجلة.

٣ أهم السياسات المحاسبية

تقوم الشركة بتطبيق السياسات المحاسبية التالية بثبات خلال السنة المالية المعروضة بالقوائم المالية.
تم تعديل بعض أرقام المقارنة ببعض التسويات التي تمت خلال العام الحالي (إيضاح رقم ٣٣).

١-٣

العملات الأجنبية

المعاملات بالعملات الأجنبية

تدرج المعاملات بالعملات الأجنبية (بخلاف عملة القيد والعرض - الجنيه 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 تقاس بقيمتها الدفترية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف الساري في تاريخ المعاملة.

٢-٣ استثمارات

١-٢-٣ استثمارات في شركات تابعة

الشركات التابعة هي شركات تحت سيطرة الشركة، وذلك عندما يكون للشركة السيطرة على السياسات المالية والتشغيلية لذلك الشركات التابعة وذلك للحصول على منافع من أنشطتها. عند تقييم مدى وجود سيطرة فإنه يؤخذ في الاعتبار حقوق التصويت الحالية والمحتملة في تاريخ اعداد القوائم المالية. ويتم ادراج الاستثمارات في الشركات التابعة بالتكلفة ويتناول خصم أي انخفاض في القيمة وتحميه على قائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حده، ويتم رد خسارة الانخفاض فقط وإلى حدود أن القيمة الدفترية للأصل لا تتعدي القيم الدفترية والتي كان سيتم احتسابها إذا لم تؤخذ خسارة الانخفاض في الاعتبار.

٢-٢-٣ استثمارات في شركات شقيقة

تبثت الإستثمارات في الشركات الشقيقة بالتكلفة في تاريخ الاقتداء، وفي حالة حدوث إنخفاض في القيمة القابلة للإسترداد لأي إستثمار منها عن قيمتها الدفترية يتم تعديل القيمة الدفترية لهذا الإستثمار بقيمة هذا الإنخفاض و يتم تحويل مقدار الإنخفاض على قائمة الدخل وذلك بالنسبة لكل إستثمار على حدة.

٣-٣

الأدوات المالية

الأدوات المالية بخلاف المشتقات

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

وتسبعد الشركة الأصل المالي عند انتهاء حقوقه التعاقدية في التدفقات النقدية لهذا الأصل أو أنها تحول حق استلام التدفقات النقدية المتعاقد عليها لهذا الأصل في معاملة يتم من خلالها تحويل كافة مخاطر وعوايد الملكية لهذا الأصل المالي. أية منفعة لهذا الأصل المالي المحول التي قد تنشأ أو يتم الاحتفاظ بها بواسطة الشركة يتم إدراجها كأصل أو التزام بشكل منفصل.

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

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

الأصول المالية المحافظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
تشمل النقية وما في حكمها أرصدة النقية بالبنوك والخزينة والودائع لأجل والتي لا تتجاوز تاريخ استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر أو أقل. وتتضمن النقية وما في حكمها لأغراض عرض قائمة التدفقات النقية أرصدة بنوك سحب على المكتشوف 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 آية 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

يتم إثبات الأصول الثابتة المملوكة بالتكلفة مخصوصاً منها مجمع الإهلاك والخسائر الناتجة عن الانخفاض في القيمة (٨).
إضاح رقم (٨).

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

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

برامج الحاسب الآلي المشتراه والتي تمثل جزءاً من تكلفة إحلال الأجهزة يتم رسميتها كجزء من هذه الأجهزة. تكلفة الاقتراض المتعلقة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصول تدرج بقائمة الدخل عند تكبدها.

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

التكاليف اللاحقة على الاقتناء

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

إلاهالك

يتم تحويل إلاهالك على قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت على أساس العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة. لا يتم إلاهالك الأرضي. 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 وإنفاق
٦,٦٧-١,٠٨	عدد وأدوات
١٠-١	أثاث ومعدات مكاتب
٣,٣٣	حاسب آلي

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

٥-٣ مشاريع تحت التنفيذ

يتمثل هذا البند في المبالغ التي تم إنفاقها بغرض إنشاء أو شراء أصول ثابتة حتى تصبح جاهزة للاستخدام في التشغيل حينئذ تتحول التكلفة لبند الأصول الثابتة، وتظهر المشروعات تحت التنفيذ في الميزانية بالتكلفة مخصوصاً منها مجمع الانخفاض في القيمة (ايضاح ٩).

٦-٣ الإيجار التمويلي

يتم تصنيف الإيجارات كإيجارات تشغيلية، ويتم تسجيل مدفوعات الإيجارات (بعد استرداد أي خصومات واخذ 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 كإيرادات.

٧-٣ المخزون

يتم إثبات المخزون من الخامات ومستلزمات التشغيل ومواد التعبئة والتغليف وقطع الغيار بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية (أيضاً أقل). ويتم احتساب التكلفة على أساس المتوسط المرجح تشمل التكلفة كافة المصاروفات التي تتحملها الشركة للوصول بالمخزون إلى موقعة وحالته الراهنة. وتمثل صافي القيمة البيعية في سعر البيع المتوقع من خلال النشاط العادي بعد خصم التكلفة التقديرية الازمة لإتمام عملية البيع.

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

يتم تقدير المخزون من الإنتاج التام بالتكلفة الصناعية أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل. وتتضمن التكلفة الصناعية تكلفة الخامات والأجور المباشرة مضافةً إليها نصيب عادل من المصاروفات الصناعية بناء على مستوى الطاقة التشغيلية العادية.

٨-٣ عملاء وارصدة مدينة أخرى

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

٩-٣ موردين والأرصدة الدائنة الأخرى

يتم إثبات الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة.

١٠-٣ إعادة شراء أسهم رأس المال

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

١١-٣ الانخفاض في القيمة

الأصول المالية

يتم مراجعة القيم الدفترية للأصول المالية المقيدة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر في تاريخ القوائم المالية لغرض تحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي لانخفاضها في قيمتها. ويعتبر الأصل المالي قد انخفضت قيمته إذا ما كانت هناك دليل موضوعي يوضح بأنه هناك خسارة حدثت بعد الإدراج الأولى وان 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 حد وكتلك على مستوى إجمالي كل ارصدة المدينين والاستثمارات المحافظ بها حتى تاريخ الاستحقاق ذات الأهمية النسبية تراجع على حده لانخفاضها في القيمة. كل ارصدة المدينين والاستثمارات المحافظ بها حتى تاريخ الاستحقاق ذات الأهمية النسبية على حدود والتي لم تختفي قيمتها يتم مراجعتها بشكل إجمالي لآية انخفاض قد تحقق ولم يتم تحديدها. ارصدة المدينين والاستثمارات المحافظ بها حتى تاريخ الاستحقاق غير ذات الأهمية النسبية على حدود يتم مراجعتها بشكل إجمالي في مجموعات ذات التشابه في الصفات.

عند مراجعة الانخفاض بشكل إجمالي تستخدم الشركة المؤشرات التاريخية لاحتمالات التخلف عن أداء الدين ووقت الاسترداد والخسارة المحققة ومن ثم تعديلها بنظيراتها الإدارية عن الظروف الاقتصادية والتسليف للوصول إلى أن الخسائر الفعلية من المرجح أن تكون أكثر أو أقل مما تم اقتراحه بناء على المؤشرات التاريخية. وعندما تؤيد الأحداث التالية نقص قيمة خسارة الانخفاض فإن النقص في قيمة خسارة الانخفاض يتم عكسه من خلال الأرباح 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 أيه تكلفة مسترددة أو استهلاك والقيمة العادلة مخصوصاً منها أيه خسائر انخفاض تم إدراجها سابق بقائمة الأرباح والخسائر. التغير في الانخفاض والمتعلق بعامل قيمة الوقت يعكس اثره كمكون من الفوائد الدائنة.

في حالة زيادة القيمة العادلة لاستثمار متاح للبيع تم تخفيض قيمة و ذلك في فترات تالية و هذه الزيادة كان من الممكن ربطها بصورة موضوعية لحدث ما وقع بعد ادراج خسارة الانخفاض بقائمة الأرباح و الخسائر في هذه الحالة يتم رد خسارة الانخفاض بنفس القيمة والتي سبق تحويلها بقائمة الأرباح و الخسائر. في حالة اية 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 لانخفاض قيمتها. وفي حالة وجود أي مؤشر لانخفاض 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 المتوقع الحصول عليها للوصول إلى القيمة الحالية باستخدام سعر خصم قبل الضريبة والذي يعكس التقييم الحالي للسوق لقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المرتبطة بالأصل .

ولاغراض اختبار الانخفاض فأن الاصول التي لا يمكن اختبارها بشكل منفصل يتم تجميعها في مجموعات صغير لالصول المولدة لتدفقات نقدية من الاستخدام المستمر والمستقلة تماماً عن التدفقات النقدية لالصول او المجموعات الأخرى لالصول (الوحدة المولدة للنقد).

الاصول الثابتة لادارة الشركة لاتولد تدفقات نقدية مستقلة. اذا ماكن هناك مؤشر بأن اصول ادارة الشركة قد حدث انخفاض فى قيمتها فأن القيمة الاستردادية تحدد للوحدة المولدة للنقد والتى تتبعها هذه الاصول.

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

١٢-٣ مزايا معاشات التقاعد

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

١٣-٣ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني قائماً أو مستند عليه نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام. وإذا كان الأثر جوهرياً فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر خصم قبل الضريبة يعكس التقدير الحالي للسوق لقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالالتزام إذا كان ذلك ملائماً.

١٤-٣ تحقق الإيراد

يتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمبالغ المستلمة أو المستحقة والتي تمثل مبالغ مستحقة عن بضائع مباعة وخدمات مقسمة خلال النشاط العادي وتظهر المبيعات بالصافي بعد استنزال أيه 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 التأكيد من تحصيل مقابل هذا الإيراد أو التكاليف المرتبطة به أو مردودات المبيعات المتوقعة أو استمرار ارتباط الإدارة بالبضاعة

١٥-٣ الإيرادات والمصروفات التمويلية

تشمل الإيرادات التمويلية إيرادات الفوائد على الأموال المستئمرة 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 واستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي. يتم إثبات إيرادات توزيعات أرباح الاستثمارات عندما ينشأ الحق للشركة في التوزيعات وذلك في الفترة المالية التي يتم فيها اعتماد تلك التوزيعات من قبل الجمعيات العمومية للشركات المستثمر فيها.

تشمل المصروفات التمويلية فوائد القروض المدينية والتغير في القيمة العادلة في الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر و خسائر الانخفاض المدرجة لالصول المالية. تدرج كافة تكاليف الاقتراض والتي لا تمت

بصلة لتكلفة اقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل لرسملة تكاليف الاقراض بقائمة الدخل باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي. تدرج خسائر وأرباح فروق العملة بالصافي.

١٦-٣ المحاسبة عن ضريبة الدخل

تتضمن 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، وتتمثل الضريبة الحالية في الضريبة المتوقعة على الربح الخاضع للضريبة عن العام باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ الميزانية بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.

١٧-٣ الضرائب المؤجلة

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

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

١٨-٣ الاحتياطي القانوني

طبقاً لمتطلبات قانون الشركات والنظام الأساسي للشركة يتم نسبة ٥% من صافي الأرباح السنوية لتكوين احتياطي قانوني غير قابل للتوزيع. ويتم التوقف عن تجنب هذه المبالغ متى بلغ رصيد الاحتياطي القانوني قدراً يوازي ٥٠% من رأس المال المصدر. هذا ويمكن استخدام الاحتياطي القانوني في زيادة رأس المال أو تخفيض الخسائر المرحلة. وإذا انخفض رصيد الاحتياطي القانوني عن الحد الأقصى (٥٠% من رأس المال المصدر) فإن الشركة مطالبة بالعودة لتجنب ٥% من صافي الأرباح السنوية حتى يبلغ رصيد الاحتياطي ٥٠% من رأس المال المصدر مرة أخرى. الاحتياطي القانوني غير قابل للتوزيع.

٤ تحديد القيمة العادلة

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

٥ إدارة المخاطر المالية نظرة شاملة

تعرض الشركة للمخاطر التالية الناجمة عند استخدامها للأدوات المالية:-

- * خطر الإنتمان
- * خطر السيولة
- * خطر السوق
- * 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 الشركة ومتابعة تنفيذه على مجلس إدارتها، كما يقع على عاتق مجلس الإدارة أيضاً مسئولية تطوير ومراقبة تنفيذ سياسات إدارة المخاطر بالشركة.

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

ويتم مراجعة سياسات وأنظمة إدارة المخاطر بصورة دورية لكي تعكس التغيرات في أوضاع السوق وأنشطة الشركة. وتهدف الشركة من خلال التدريب الخاص بها ومعايير الإدارة والإجراءات إلى تنمية بيئة رقابية منضبطة وبناءً يتقنهم من خلالها العاملين الدور المنوط بهم والالتزاماتهم. ويقوم مجلس إدارة الشركة بالإشراف على كيفية قيام الإدارة بمراقبة مدى الالتزام بسياسات وإجراءات إدارة المخاطر كما يقوم بمراجعة مدى ملائمة إطار نظام إدارة المخاطر بالمخاطر التي تواجهها الشركة وتعاون المراجعة الداخلية مع مجلس إدارة الشركة في قيامه بدوره الإشرافي والرقابي. وتتولى المراجعة الداخلية القيام 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 بأداة 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 بيع كل إنتاجها لشركة شقيقة هي شركة طيبة والتي تتولى توزيع منتجات الشركة.

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 العادلة والاستثنائية بدون تكبد خسائر غير مقبولة أو المخاطر بالإساءة لسمعة الشركة.

وتقوم الشركة باستخدام نظام تكاليف لتقييم تكلفة منتجاتها وخدماتها، وهذا النظام يساعد الشركة على مراقبة متطلبات التدفق النقدي وتحسين أوضاع عائداتها النقدي الخاص بالاستثمارات. وتتأكد الشركة من حيازتها لقدر كافي من النقية للوفاء بالمصروفات التشغيلية لفترة ٦٠ يوم بما في ذلك خدمة الالتزامات المالية ، ويستثنى من ذلك التأثير المحتمل للظروف غير العادلة التي لا يمكن التبوء بها بشكل معقول، وذلك مثل الكوارث الطبيعية. إضافة إلى ذلك، تقوم الشركة بالحفاظ على القنوات الائتمانية التالية:

تسهيلات ائتمانية بقيمة ٣٢٧ ٣٦٧ مليون جنيه مصرى. ويتم دفع القوائد بالنسبة للتسهيلات بالجنيه المصري وبالدولار الأمريكي 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 تتحمل 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 وعمالة وتكنولوجيا والبنية التحتية ومن عوامل خارجية فيما عدا مخاطر الائتمان والسوق والسيولة مثل المخاطر الناشئة من قانونية ونظمية ومعايير المترافق 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 ويتوجب إجراءات رقابية تحد من المبادرة والإبداع.

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

- الحاجة الى الفصل بين الواجبات ومراقبة المعاملات
 - التوافق مع المتطلبات التنظيمية والقانونية الأخرى
 - تثبيت الامانات الادارية بالقليل

- توثيق الإجراءات والإجراءات الرقابية
- الحاجة إلى المراجعة الدورية لمخاطر التشغيل والتي تمت مواجهتها ودقة الإجراءات والرقابة لإظهار المخاطر التي تتم تجنبها

- الحاجة الى التقرير عن خسائر التشغيل والعلاج المقترن.
 - إنشاء خطة طوارئ.
 - التنمية المهنية والتدريب.
 - المعايير المهنية والسلوكية.

- تغليل الحظر بما في ذلك استخدام التامينين اذا كان ذلك فعال.

التوافق مع معايير الشركة مؤيد ببرنامج مراجعة دورية موكل للمراجعة الداخلية. تتم مناقشة نتائج فحص المراجعة الداخلية وادارة المخاطر المتعلقة بها و عمل ملخص . الادارة العليا الثالثة.

ادب المغاربة

تكمّن سياسة مجلس الإدارة في الحفاظ على قاعدة رأس مالية 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 أية تغيرات في منهج الشركة تجاه إدارة رأس المال خلال العام.
الشركة لا تخضع لأى متطلبات رأسمالية مفروضة من الخارج.

العلاقة بالأطراف ذوـء، المعاملات المالية الخاصة بالآطراف ذوـء

تمثل الأطراف ذات العلاقة في مساهمي الشركة والشركات التي يملكون بها أسهماً سواء بشكل مباشر أو غير مباشر والتي تمنحهم تأثيراً مهماً أو سلطة على هذه الشركات.

وفيما يلي ملخصاً بأهم المعاملات المبرمة خلال العام الحالي بين الشركة والأطراف ذات العلاقة.

١-٦ المستحق من أطراف ذات علاقة

الشركة	طبيعة التعامل	حجم التعامل خلال السنة المنتهية في ٢٠١٠/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠٠٩/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠١٠/١٢/٣١
شركة إيجي فود	جارى	٨٤ ٦٠٤ ٦٣٥	١٠٠ ٧٨٦	٢ ٣٧٢ ٢٦٥
شركة المروة للصناعات الغذائية	جارى	-	-	١ ٣٦١ ٤٢١
شركة المروة للصناعات الغذائية	جارى	١ ٥٨٢ ٠٨٢	-	٣٠٠ ٥٠٠
الشركة الدولية للصناعات الغذائية	جارى	١٣٨ ٥٦٩ ٣٨٥	٤٦ ٠٦٧ ٢١٦	٣٥ ٠٢١ ٢٩٤
شركة بنيان للاستثمار والتنمية	جارى	٤ ٨٦٢ ٤٤٨	٧٩٤ ٨٦٤	٢ ٩٤٤ ٨٦٣
شركة صناعة المركبات الحديثة	جارى	٩ ٣٨١	-	٥٠٠
شركة الإنماء	جارى	٣ ٣٩٢ ٢٠١	-	٤ ٤٦٠
شركة طيبة للتجارة والتوزيع	جارى	٢ ٤١٢ ١٩٤	٢٦ ٤٥٠ ١٦٢	٢٧ ٦٦١ ١٥٤
مبيعات	مبيعات	٥٧٢ ٨٧٧ ٧٤٤	(٥٣٨ ٠٩٦ ٣٦٦)	
تحصيلات	تحصيلات	(٥٢٧ ١٩٣ ٣٤١)		
تأجير أصول	تأجير أصول	٤ ٢٥٨ ٠٠٧	٤ ٢٩٠ ٠٠٠	

اسم الشركة	طبيعة التعامل	٢-٦ المستحق لأطراف ذات علاقة	حجم التعامل خلال السنة المنتهية في	الرصيد في
			٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١
شركة طيبة للتجارة والتوزيع	جارى	-	٢٠٠٩/١٢/٣١	٤٤ ٢٠٦ ٥٩٣
الشركة المصرية لمنتجات الألبان	جارى	-	٢٠١٠/١٢/٣١	٥ ١٤٣ ٣٢٣
والعصائر	جارى	٨٢ ٢٥٣ ٦٨٩	٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠
شركة المروة للصناعات الغذائية	جارى	٨٥٢ ١١٠	٢٠١٠/١٢/٣١	٥٥١ ٦١٠
شركة الإنماء	جارى	١٩ ١٨٨ ٦٥٢	٢٠٠٩/١٢/٣١	١٩ ١٨٤ ١٩١
شركة صناعة المركبات الحديثة	جارى	٤ ٠١٠	٢٠٠٩/١٢/٣١	٣ ٥٠٩
		٢٤ ٨٨٢ ٦٣٣	٢٠٠٩/١٢/٣١	٦٩ ٢٠٦ ٥٩٣

* قامت الشركة بعقد إتفاقية مع شركة طيبة للتجارة والتوزيع (ش.م.م) - شركة تابعة - بنسبة ٩٩,٩ % لتأجير المبنى الإداري للشركة التابعة وكذلك وسائل نقل وإنقال ومباني الفروع وذلك بقيمة إيجارية إجمالية بمبلغ ٤٢٥٨٠٠٧ جنيه مصرى خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (مبلغ ٢٩٠٠٠٠ جنيه مصرى خلال عام ٢٠٠٩).

٨- أصول ثابتة (بالصافي) يتمثل هذا البند فيما يلي :

الإجمالي		الإجمالي		الإجمالي		الإجمالي		الإجمالي		الإجمالي	
مكاتب	أثاث ومعدات	مكاتب	أثاث ومعدات	نقل وانتقال	مبيعات وسائل	مكاتب	أثاث ومعدات	نقل وانتقال	مبيعات وسائل	مكاتب	أثاث ومعدات
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
٣٠٣٠٥٣٦	٣٠٣٠٥٣٦	١٦١٤٦٢٩	٢٨٨٠٤٤٧	٥٥٩٤٧٧٨	١٤٢٣٦٨٦٦	١٤٢٣٦٤٠	٢١٣٦٤٢٩	٣٥٥٠٧٩٤٥	٣٥٥٠٧٩٤٥	١٥٤٤١٥٢١	١٥٤٤١٥٢١
١٠٩٥٩	١٠٩٥٩	٣١٠٣٦٣١	٣١٠٣٦٣١	١٨٩٠٠٩٠	١٨٩٠٠٩٠	١٨٩٠٠٩٠	٢٧٥٨٨٧٧٣	٣٧٧٥٨٨٧٧٣	٣٧٧٥٨٨٧٧٣	١٦٨٠٨٧٦٥	١٦٨٠٨٧٦٥
٢٤٧٩٢٥٣٦	٢٤٧٩٢٥٣٦	(٢٤٧٩٢٥٣٦)	(٢٤٧٩٢٥٣٦)	(٢٤٧٩٢٥٣٦)	(٢٤٧٩٢٥٣٦)	(٢٤٧٩٢٥٣٦)	(٢٤٧٩٢٥٣٦)	(٢٤٧٩٢٥٣٦)	(٢٤٧٩٢٥٣٦)	(٢٤٧٩٢٥٣٦)	(٢٤٧٩٢٥٣٦)
٢٨٩١٧٢٢٣٦	٢٨٩١٧٢٢٣٦	١٩١٥٦٤٨٦	٢٨٦٧٤٦	٥٥٨١٦١٢١	١١٥٣٤٩٥٥	١٩٥٤٩٥٢٦	٣٧٧٦٥٣٩٧	-	-	-	-
٣٦٩٨٧٧٧٩	٣٦٩٨٧٧٧٩	٩٦٨٦٠٨	٩٦٨٦٠٨	٦٢٦٥٥٦	١٨١٧٧٤١٢	١٨١٧٧٤١٢	١٤٤٩٣٢٥٣	١٦٨٠٨٧٦٥	١٦٨٠٨٧٦٥	٥٩٤٩٤٠٠	٥٩٤٩٤٠٠
(١٩٨٣٥٩٢٩)	(١٩٨٣٥٩٢٩)	(١٠١٥٦٧٤)	(١٠١٥٦٧٤)	(١٠١٥٦٧٤)	(١٠١٥٦٧٤)	(١٠١٥٦٧٤)	(١٠١٥٦٧٤)	(١٠١٥٦٧٤)	(١٠١٥٦٧٤)	(١٠١٥٦٧٤)	(١٠١٥٦٧٤)
٣٠٦٣٣٤٨٦	٣٠٦٣٣٤٨٦	٣٤٧١٣٢٧	٣٤٧١٣٢٧	٥٧٨٧٨٠٧	٤٧٩٥٧٤٧	٤٧٩٥٧٤٧	٥٠٤٥٩٩٦	١٠٨٧٩٥٦٥	١٠٨٧٩٥٦٥	٥٩٤٩٤٠٠	٥٩٤٩٤٠٠
١٦٠٢٤١٢١	١٦٠٢٤١٢١	٩٥٦٧٨٠	٩٥٦٧٨٠	٤٢٣٤١١٧	١١٩٨٣١٠٢	١١٩٨٣١٠٢	٣٨٨٦٨٥٦	-	-	-	-
١٩٣٢٣٠٨	١٩٣٢٣٠٨	٣٣٦٧٥٧	٣٣٦٧٥٧	٣٦٠٤٣٥	٩٠٤٢٦٢	١٣٧٧٣٠٨	٧٦٦٣٠٨	-	-	-	-
(١٧٩٤٤٥١٣)	(١٧٩٤٤٥١٣)	(٨٩٠١٦)	(٨٩٠١٦)	(١٠٢٩٠)	(١٨٩٠٠)	(١٥٢٩٩٥٢٠)	-	-	-	-	-
١٦١٦١٠٦	١٦١٦١٠٦	١٧٧٧٧٦	١٧٧٧٧٦	٤٥٧٥٦٦٧	١٣٧٥٦٥٧	٤٥٦٣١٤٤	-	-	-	-	-
٢٠٤٣١٥٣٢	٢٠٤٣١٥٣٢	٣٩١٩٧٧	٣٩١٩٧٧	٣٥٢٧٥٢	٥٥٦٨٧٥	٩٨٣٠٩٣	-	-	-	-	-
(١١٧٤٢١٨٦)	(١١٧٤٢١٨٦)	(٣٢٢٣)	(٣٢٢٣)	(٢٠١٠٠)	(٧٢٥٢٠٦٤)	(٢٦٧٦١٧)	-	-	-	-	-
١٧٠٣٠٨٣٥٢	١٧٠٣٠٨٣٥٢	٢٠٣٦٠٥٤	٢٠٣٦٠٥٤	٤٩٠٨٢٤٦	٣٦٦٥٤٣٦	١٣٦٣٤٦٧	٥٣٠٨٦٤٠	-	-	-	-
١٣٦١٥٦٧٣٢	١٣٦١٥٦٧٣٢	١٤٣٥١٧٣	١٤٣٥١٧٣	٨٧٧٥٥٣	١١٣٣٠٣٩	٧١١٣٨٤١٥	٤٥١٥١٣٦	١٠٨٧٩٥١٥	١٠٨٧٩٥١٥	١٦٨٠٨٧٦٥	١٦٨٠٨٧٦٥
١٢٧٥٥٣٤٣٠	١٢٧٥٥٣٤٣٠	٦٣٧٤١٥٦	٦٣٧٤١٥٦	١٠٦٩٠٨٣	١٠٦٩٠٨٣	١١٧٣٣٧٨	٦٧٩٦٥٦٦٦	٣٣١٥٢٥٣	٣٣١٥٢٥٣	١٦٨٠٨٧٦٥	١٦٨٠٨٧٦٥

يتضمن بند الأراضي البالغ قيمته ٥٦٥ ٨٧٩ ٣١/١٢/٢٠١٠ ٦ جنيه مصري قيمة أراضي غير مسجلة باسم الشركة هذا وجارى اتخاذ الإجراءات الازمة لتسجيل هذه الأرضي بالشهر العقاري باسم الشركة وبيان هذه الأرضي كالتالي:

سند الملكية	القيمة	بيان
	جنيه مصرى	
عقد ابتدائي	١ ٠٩٩ ٦٥	٣٩
عقد ابتدائي	١ ١٠٠ ٥٠٠	٤٠
خطاب تخصيص	١ ٠٧٢ ٥٨٥	المحور الخدمي ١
خطاب تخصيص	٨٠٣ ٢٠٥	المحور الخدمي ٢
عقد ابتدائي	١ ٣٦٧ ٢٤٤	مرسى علم
	٦٥٣ ٤٦٦	أخرى
	٦ ٠٩٦ ٠٦٥	

مشروعات تحت التنفيذ

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
١٣ ٩٨٨ ١٢٧	-
٢٣١ ٩٢٣	٨٢٩ ٤١٧
٩ ٩٤٤ ٨٣١	٥ ٤٨٠ ٨٦٥
٢٤ ١٦٤ ٨٨١	٦ ٣١٠ ٢٨٢

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

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
١٧ ٩٥١ ٥٤٩	١٨ ٥٥٥ ٧٦٣
١٩ ٩٧٢ ٥٠٩	١٩ ١٩٢ ٢٨٧
١٠ ٩٠١ ٣٧٤	١٥ ٦٤٩ ٨٣٣
٧ ٥٥٤ ٦٦٣	٧ ٢٢٨ ٢٤٠
٥٦ ٣٧٩ ٤٩٥	٦٠ ٦٢٦ ١٢٣

مخزون (بالصافي) ١٠
خامات
تعبئة وتغليف
إنتاج تام
قطع غيار ومواد ومهامات متعددة
عملاء وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي) ١١

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٤ ٤٤٠ ٨٢٢	٤ ١٤٢ ٩٨٧
(٤ ٤٤٠ ٨٢٢)	(٤ ١٤٢ ٩٨٧)
-	-
٥٩ ٧٠٥ ٢٥٢	-
-	٣ ٧٢٥ ٥٦٠
٨ ٠٠٦ ٥٩٠	٤ ٣٤٤ ٦٥٣
١٢٩ ٦٠٣	٢ ٩٤٧ ٠٥٥
٢٠٠ ٣٩٩	١ ١٧٠ ٢٩٨
٥ ٤٠٠ ٠٠٠	-
١٩٨ ٤٢٥	٦٧٨ ٠٦٧
٤١٠ ٥٢٠	٤٠٤ ٢٨٨
-	١٦ ٠٥٧ ٧١٧
١ ٣٨٦ ١٦٥	٥٩٦ ٧٢٧
٧٥ ٤٣٦ ٩٥٤	٢٩ ٩٢٤ ٣٦٥
(١٠٠ ٠٠٠)	(١٠٠ ٠٠٠)
٧٥ ٣٣٦ ٩٥٤	٢٩ ٨٢٤ ٣٦٥

يخصم: الإنخفاض في قيمة العملاء

أوراق قبض
شركة تتراباك
ضرائب خصم من المنبع
موردون - دفعات مقدمة
مصاريف مدفوعة مقدماً
مدينون شراء أسهم خزانة
مصلحة الجمارك
تأمينات لدى الغير
فوائد دائنة مستحقة
أرصدة مدينة أخرى

يخصم: الإنخفاض في قيمة أرصدة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى

١٢ النقدية وما في حكمها

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	بنوك - ودائع لأجل
جنيه مصرى	جنيه مصرى	بنوك - حسابات جارية
-	٦٠٢٠٠٨٧٦٧	تأمين خطابات ضمان
١١ ١٧٧٩٤٤	٣ ٤٣٩٢٩٢	نقدية بالصندوق
٥٠٠٠٠٠	٥٠٥٠٠٠٠	
٤٩٧١٣٠	٢١٠٩٥٤	
١٦ ٦٧٥٠٧٤	٦١٠٧٠٩٠١٣	
(٥ ٠٠٠٠٠)	(٥ ٥٠٠٠٠٠)	تأمين خطابات ضمان تستحق بعد ٣ شهور
<u>١١ ٦٧٥٠٧٤</u>	<u>٦٠٥٦٥٩٠١٣</u>	<u>النقدية وما في حكمها في قائمة التدفق النقدي</u>

١٣ مخصص مطالبات

رصيد ٢٠١٠/١٢/٣١	المستخدم جنيه مصرى	التدعيم جنيه مصرى	رصيد ٢٠١٠/١١	بيان
٦ ١١٢٩٠٠	(٥ ٧٩٧١٣١)	٣ ٧٠٠٠٠	٨ ٢١٠٠٣١	مخصص مطالبات

١٤ بنوك - تسهيلات الإنمائية

بيان

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	- قيمة المستخدم من التسهيلات الإنمائية البالغ إجمالياً ٩٢ مليون جنيه مصرى والممنوحة للشركة من بنك كريدي اجريكول - مصر (البنك المصري الأمريكي سابقاً) بسعر فائدة متغير تسدد شهرياً وذلك بضمان سند إذنى.
٢٨ ٦٥٠٧٤١	١١ ٩٢٤٢٥٣	- قيمة المستخدم من التسهيلات الإنمائية البالغ إجمالياً ٢٠٠ مليون جنيه مصرى والممنوحة للشركة من البنك التجاري الدولي بسعر فائدة متغير تسدد شهرياً وذلك بضمان سند إذنى.
١٥٤ ٧١١٩٦١	٢١ ٤٥٧٠٨٦	- قيمة المستخدم من التسهيلات الإنمائية البالغ إجمالياً ٥٤,٣ مليون جنيه مصرى والممنوحة للشركة من البنك العربي بسعر فائدة متغير تسدد شهرياً وذلك بضمان سند إذنى ويتمثل الرصيد في المتبقى من الفوائد حتى ٢٠٠٩/١٢/٣١ وقد تم سدادها بالكامل خلال يناير ٢٠١٠.
٢٠٤٦	-	- قيمة المستخدم من التسهيلات الإنمائية البالغ إجمالياً ٥٤,٣ مليون جنيه مصرى والممنوحة للشركة من البنك الأهلي سوستييه جنرال بسعر فائدة متغير تسدد شهرياً وذلك بضمان سند إذنى.
٨٥٨٦ ٧٥٩	٢١ ٥٥٠١٠٨	- قيمة المستخدم من التسهيلات الإنمائية البالغ إجمالياً ١٠٠ مليون جنيه مصرى والممنوحة للشركة من البنك الأهلي سوستييه جنرال بسعر فائدة متغير تسدد شهرياً وذلك بضمان سند إذنى.
٩٣ ٦٦٢١٩١	١١ ٩٥٤١٨٩	- قيمة المستخدم من التسهيلات الإنمائية البالغ إجمالياً ١٠٠ مليون جنيه مصرى و٦ مليون دولار أمريكي والممنوحة للشركة من بنك HSBC بسعر فائدة متغير وذلك بضمان سند إذنى مسلم للبنك بمبلغ ١٠٠ مليون جنيه مصرى.
٢٥ ٥٨٣٦٥٤	٨ ٣٨١٦٩١	- قيمة المستخدم من التسهيلات الإنمائية البالغ إجمالياً ١٠٠ مليون جنيه مصرى والممنوحة للشركة من بنك باركليز بسعر فائدة متغير تسدد شهرياً وذلك بضمان سند إذنى.
١٠٧ ٣٤٣٩٥٣	١٥ ٠٠٠٠٠	- قيمة المستخدم من التسهيلات الإنمائية البالغ إجمالياً ١١٢ مليون جنيه مصرى والممنوحة للشركة من بنك الأهلي المتحد بسعر فائدة متغير للعملة المحلية والأجنبية وذلك بضمان سند إذنى.

٤١٨ ٥٤١ ٣٠٥

٩٠ ٢٦٧ ٣٢٧

١٥

قروض قصيرة الأجل

يتمثل رصيد البدل البالغ قيمة ١٥٩ ٥٠٢١ جنية مصرى في ٢٠١٠/١٢/٣١ (مبلغ ٣٧٥ ٣١٩ جنية مصرى في ٢٠٠٩/١٢/٣١) في أقساط القروض قصيرة الأجل والممنوحة للشركة من البنك التجارى الدولى وإعادة تمويل من بنك كريديه أجريكول والتي تستحق السداد خلال ثلاثة أشهر من تاريخ السحب.

١٦

موددون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	موددون خامات وخدمات
٢١ ٧٦٢ ٥٦٢	٢٥ ٣٦٨ ٨٦٦	مصرفوفات مستحقة
٥ ١٥٣ ٣٦٥	٣ ٧٦٤ ٥٨٨	دائناً حملة أسهم شركة المروءة (تابعه)
٨ ٠٠٦ ٨٨٢	-	مصلحة الضرائب
٥٢٦ ٠٩٢	٥٢٣ ١٠٤	تأمينات للغير
٧١٤ ٩٦٧	١٤٢ ٣٦٤	أقساط ضريبة المبيعات على الآلات والمعدات
١ ٢٨٣ ٨٠٠	١ ١٨٣ ٢١٦	أرباح رأسمالية مؤجلة قصيرة الأجل (أرباح بيع المبني مع إعادة تأجيره)
١ ٧٣٨ ٥٨٤	١ ٧٣٨ ٥٨٤	الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية
١٧٢ ٨٠٤	٢٢٢ ٦٦٧	دائنو توزيعات - عاملين
-	١٦٥ ٩٩٤	أرصدة دائنة أخرى
٣ ٥٩٥ ١٣٩	٢١٤ ٩٣٥	
٤٢ ٩٥٤ ١٩٥	٣٣ ٣٢٤ ٣١٨	

١٧

رأس المال

١٧-١ رأس المال المرخص به

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

١٧-٢ رأس المال المصدر والمدفوع

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

قامت الشركة بزيادة رأس المال خلال عام ٢٠٠٩ بمبلغ ٦٥٢ ٠٠٠ جنيه مصرى وذلك بإصدار عدد ٥٢٠ ١ 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 التجارى للشركة بتاريخ ٢٠٠٩/٦/٧.

قامت الشركة بزيادة رأس المال المصدر خلال عام ٢٠٠٩ بمبلغ ٢٨٤ ٩٧٦ ٧٠٠ 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 التجارى للشركة بتاريخ ٢٠١٠/٢/٦.

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

وبذلك يصبح رأس المال المصدر والمدفوع ٤٤٣ ٧٠٠ ٥٢٠ ٤٤٣ جنيه مصرى (خمسماة وعشرون وأربعين ألف وسبعين ألف وسبعين جنيه مصرى) موزعاً على عدد ٤٤٣ ٧٠٠ ٥٢٠ سهم (خمسماة وعشرون وأربعين ألف وسبعين ألف وسبعين سهم) قيمة السهم الاسمية واحد جنيه مصرى.

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

٣-١٧ الاحتياطي العام - علاوة إصدار الأسهم

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

١٨ قروض طويلة الأجل

بيان	قرض طويلة الأجل	قرض طويلة الأجل	الإجمالي
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	المتداول
- رصيد المستخدم من القرض الممنوح للشركة من البنك المصري لتتميم الصادرات بسعر فائدة متغير بالإضافة إلى عمولة أعلى رصيد مدين والتي تسدد كل ٦ شهور ويتم سداد القرض على ١٠ أقساط نصف سنوية قيمة كل قسط ٢,٥ مليون جنيه مصرى اعتباراً من ٢٠٠٧/١/٣١.	٥ ٠٠٠ ٠٠	٥ ٠٠٠ ٠٠	جنيه مصرى
- رصيد المستخدم من القرض الممنوح من بنك CIB والبالغ إجماليه ١٥٠ ٠٠٠ ٠٠ بسعر فائدة متغير، ويتم سداد القرض على ٩ أقساط نصف سنوية قيمة كل قسط ٢٠٠ ٠٠٠ مليون جنيه مصرى عدا آخر قسط بمبلغ ١٦,٦ ١٧ جنيه مصرى مصري طبقاً لجدولة البنك والتي تبدأ بعد ١٢ شهر كفترة سماح من تاريخ أول سحب للقرض.	١٥٠ ٠٠٠ ٠٠	٣٣ ٢٠٠ ٠٠٠	٣٣ ٢٠٠ ٠٠٠
- رصيد المستخدم من القرض الممنوح للشركة من بنك HSBC والبالغ إجمالية ١٨٥ مليون جنيه مصرى وقد تم سحب مبلغ ٥٦ ٢٥٦ ١٦١ جنيه حتى ٢٠٠٩/٩/٣٠ بسعر فائدة متغير ويتم سداد القرض على ١١ قسط نصف سنوي متساوي قيمة كل قسط ١٨١ ٨١٨ ١٦ جنيه مصرى على أساس مبلغ القرض ١٨٥ مليون جنيه مصرى طبقاً لجدولة البنك والتي تبدأ بعد ١٨ شهر كفترة سماح من تاريخ أول سحب للقرض.	١١٢ ٨٧٩ ٢٤٠	٣٢ ٢٥١ ٢١١	٨٠ ٦٢٨ ٠٢٩
- رصيد القرض الممنوح للشركة من HSBC بسعر عائد متغير ويتم سداد القرض على ١٠ أقساط نصف سنوية والتي تبدأ من ٢٠١٠/٨/٣١ وتنتهي في ٢٠١٠/٢/٢٨ .	١٨٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٤٠ ٠٠٠ ٠٠٠
٤٤٧ ٨٧٩ ٢٤٠	١١٠ ٤٥١ ٢١١	٣٣٧ ٤٢٨ ٠٢٩	٢٠١٠/١٢/٣١ رصيد
٤١٦ ٦٣٠ ٤٥١	٦٦ ١٣٦ ٣٦٢	٣٥٠ ٤٩٤ ٠٨٩	٢٠٠٩/١٢/٣١ رصيد

١٩ التزامات أخرى طويلة الأجل

بيان

٢٠٠٩/١٢/٣١ ٢٠١٠/١٢/٣١

جنيه مصرى

جنيه مصرى

٤ ٣٣٧ ٠٦٨

٣ ٢٦١ ٤٤٦

- قيمة أقساط ضريبة المبيعات على الآلات والمعدات المستوردة والتي تستحق السداد اعتباراً من يناير ٢٠١٠ وحتى أبريل ٢٠١٥ وذلك طبقاً للجدولة المتفق عليها مع مصلحة الضرائب على المبيعات. وتنظر الأقساط التي تستحق السداد خلال عام والبالغ قيمتها ٢١٦ ١٨٣ ١ جنيه مصرى ضمن بند دالنون وأرصدة دائنة أخرى بالميزانية (إيضاح رقم ١٦).

٤ ٣٣٧ ٠٦٨

٣ ٢٦١ ٤٤٦

٢٠ إيرادات مؤجلة

٤٠

٢٠٠٩/١٢/٣١ ٢٠١٠/١٢/٣١

بيان

جنيه مصرى

جنيه مصرى

١٢ ١٧٠ ٠٣٧

١٠ ٤٣١ ٤٥٢

- رصيد الأرباح الرأسمالية المؤجلة طويلة الأجل الناتجة عن بيع قطعة الأرض الكائنة بمدينة الشيخ زايد رقم ٢١ محور الكريزي ووتر والمباني القمامه عليها حيث حققت الشركة أرباح رأسمالية بمبلغ ١٧ ٣٨٥ ٧٨٩ جنيه مصرى، تم تأجيل الإعتراف بها في قائمة دخل العام نظراً لأن عملية البيع تمت بنظام البيع مع إعادة التأجير تمويلياً لمدة ١٠ سنوات تبدأ من يناير ٢٠٠٨ وتنتهي في ديسمبر ٢٠١٧. وتم إستهلاك الأرباح المؤجلة بشكل منتظم وفقاً لفترة الإيجار اعتباراً من ٢٠٠٨/١/١ وقد بلغ الجزء الذي تم إستهلاكه خلال العام ١٧٣٨ ٥٨٤ ١ جنيه مصرى، كما يظهر الجزء قصير الأجل البالغ قيمة ١٧٣٨ ٥٨٤ ١ جنيه مصرى ضمن بند الدالنون والأرصدة دائنة الأخرى بالميزانية (إيضاح رقم ١٦).

١٢ ١٧٠ ٠٣٧

١٠ ٤٣١ ٤٥٢

٢١ الالتزامات الضريبية المؤجلة

٤١

يتمثل رصيد الالتزامات الضريبية المؤجلة البالغ ٢٥١ ٤٣٢ ٨ جنيه مصرى في ٢٠١٠/١٢/٣١ في قيمة الضريبة المؤجلة الناتجة عن الفرق بين الضريبة المستحقة على الفرق بين صافي الأصول طبقاً للمبادئ المحاسبية وصافي الأصول طبقاً للمبادئ الضريبية.

٢٢ الالتزامات المحتملة

٤٢

توجد التزامات محتملة على الشركة في صورة خطابات ضمان أو أي أحداث تنشأ خلال نشاط الشركة المعتمد والتي لا ينتج عنها التزامات فعلية وقد بلغت قيمة خطابات الضمان التي أصدرتها البنوك لحساب الشركة ولصالح الغير في ٢٠١٠/١٢/٣١ المعادل لمبلغ ٨٣٦ ٧٧٩ ١٤ جنيه مصرى بلغ الجزء المغطى منها ٥ ٠٥٠ ٠٠٠ جنيه مصرى.

٢٣ الارتباطات الرأسمالية

٤٣

بلغت قيمة الارتباطات الرأسمالية في ٢٠١٠/١٢/٣١ ٥٤٧ ٢٥٧ مليون ٤ جنيه مصرى بلغ المسدد منها ٣٧١٠ ٨٨٤ جنيه مصرى في ذلك التاريخ.

٢٤ تكلفة المبيعات

السنة المالية المنتهية في ٢٠٠٩/١٢/٣١	السنة المالية المنتهية في ٢٠١٠/١٢/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٣٤٤ ٩٨٥ ٠٨٥	٣٧٤ ٨٣٤ ٧٨٣
٧ ٣٠٢ ٨٦٢	٩ ٣١١ ٠٧٥
٢٥ ٢٠٤ ٩٩٢	٢٢ ٩٨٦ ٨٨٤
١٤ ٧٨٦ ٧٨٤	١٥ ٦٩٥ ٠٢٠
<u>٣٩٢ ٢٧٩ ٧٢٣</u>	<u>٤٢٢ ٨٢٧ ٧٦٢</u>
<u>١١ ٣٥١ ٢٤٠</u>	<u>(٣ ٣١٩ ٥٤٣)</u>
<u>٤٠٣ ٦٣٠ ٩٦٣</u>	<u>٤١٩ ٥٠٨ ٢١٩</u>

- تكلفة مواد خام ومهمات تشغيل
- أجور ومرتبات صناعية
- مصروفات صناعية أخرى
- اهلاكات أصول ثابتة صناعية
- تكلفة الإنتاج التام المتاح للبيع
- (بخصم) / بضاف:
- التغير في المخزون
- تكلفة المبيعات

٢٥ إيرادات تشغيل أخرى

السنة المالية المنتهية في ٢٠٠٩/١٢/٣١	السنة المالية المنتهية في ٢٠١٠/١٢/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
١ ٧٣٨ ٥٨٤	١ ٧٣٨ ٥٨٤
١ ٦٦٣ ٦٢١	٢٣ ٧٧٨ ٦٤٦
-	٢٩٧ ٨٣٤
-	٢ ٠٧١ ٣٧٤
<u>٤ ٦٠٩ ١٩٣</u>	<u>١٠ ٤٥٣ ٠٨٢</u>
<u>٨ ٠١١ ٣٩٨</u>	<u>٣٨ ٣٣٩ ٥٢٠</u>

أرباح رأسمالية مؤجلة
* أرباح رأسمالية
رد الانخفاض في قيمة أرصدة العملاء والأرصدة المدينة الأخرى
رد التخفيض في قيمة المخزون
* إيرادات أخرى

* يتضمن بند أرباح رأسمالية مبلغ ١٨ ٢٩٦ ٥١٨ جنيه مصرى قيمة الأرباح الناتجة عن بيع أرض ومخزن الشركة بشارع السودان.

** يتضمن بند الإيرادات الأخرى مبلغ ٥ ٠٣٤ ٨١٨ جنيه مصرى قيمة جمارك وضريبة مبيعات على سلع رأسمالية مستردة.

٢٦ مصروفات تشغيل أخرى

السنة المالية المنتهية في ٢٠٠٩/١٢/٣١	السنة المالية المنتهية في ٢٠١٠/١٢/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
١٢ ١٠١ ٣٢٥	١٢ ١٠١ ٣٢٥
١٥ ٩٨٩	-
٦٢٠ ٩٢٩	-
<u>١ ٠٠٠ ٠٠٠</u>	<u>٣ ٧٠٠ ٠٠٠</u>
<u>١٣ ٧٣٨ ٢٤٣</u>	<u>١٥ ٨٠١ ٣٢٥</u>

أقساط تأجير تمويلي
الانخفاض في قيمة أرصدة العملاء والأرصدة المدينة الأخرى
تخفيض قيمة المخزون
تدعم مخصص مطالبات

٢٧ المصروفات التمويلية (بالصافي)

السنة المالية النتهية في ٢٠٠٩/١٢/٣١	السنة المالية النتهية في ٢٠١٠/١٢/٣١	الفوائد والمصروفات التمويلية فوائد دائنة خسائر تقييم عملات أجنبية
جنيه مصرى (١٠٠ ٢٩٨ ٦٢١)	جنيه مصرى (٦٩ ٤٨٢ ٦٨١)	
-	٢٧ ٤٨٢ ٧٨٥	
(٥١١ ٨٠٢)	(١ ٥٦٣ ٥٥٠)	
<u>(١٠٠ ٨١٠٤٢٣)</u>	<u>(٤٣ ٥٦٢ ٩٤٦)</u>	

٢٨ عقود التأجير التمويلي

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

أولاً: عقود تأجير السيارات

البيان	عدد السيارات	قيمة الإيجار	فترة العقد	نهاية العقد	مدة الإيجار	قيمة الشراء في شهرى	قيمة الشراء في شهرى	الفوائد المستحقة	القيمة التعاقدية	فترة العقد	نهاية العقد	مدة الإيجار	قيمة الإيجار	فترة العقد	نهاية العقد	مدة الإيجار	قيمة الشراء في شهرى	قيمة الشراء في شهرى
عقد من ٢٠٠٦/٥/٢٥ حتى ٢٠١٠/٤/٢٥	٩	١ ٤٨٩ ٨٠٠	٣٥٥ ٢٥٢	شهر	٤٨	١٤ ٨٩٨	٣٨ ٤٣٩		٣٨٥ ٤٣٩	عقد من ٢٠٠٦/٥/٢٥ حتى ٢٠١٠/٤/٢٥								

ثانياً: عقود تأجير الأراضي (بنظام البيع مع إعادة الإستئجار)

تم توقيع العقد الثالث بتاريخ ٢٠٠٧/١٠/٣٠ وتم التنفيذ اعتباراً من ٢٠٠٨/١/١ لاستئجار قطعة الأرض رقم ٢١ بمحور الكريزي ووتر بمدينة الشيخ زايد بمساحة قدرها ١٥ ٣٧٤,٤٧ متر مربع بما في ذلك المباني وإنشاءات المقامة عليها، وفيما يلي ملخص للعقد:

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

- قامت شركة جهينة للصناعات الغذائية بشراء قطعة الأرض المشار إليها أعلاة وإنشاء المباني المقامة على هذه الأرض، ثم ثنى ذلك قيامها ببيع قطعة الأرض وما عليها من مباني وإنشاءات لشركة سيجوليس للتأجير التمويلي بنظام البيع مع الحق في إعادة الإستئجار تمويلاً.

- 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 ١٧٠ ٠٠٠ جنيه مصرى وذلك بعد الحصول على موافقة شركة التأجير التمويل.

- تم تضمين أقساط التأجير التمويلي الشهير 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 ومصروفات تشغيلية أخرى، وقد بلغت قيمة تلك الأقساط عن الفترة المالية المنتهية في ١٢/٣١ ماقيمته ١٢ ٢٧٢ ٩٧٦ جنيه مصرى.

٢٩ الموقف الضريبي
١-٢٩ 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 الاقرارات الضريبية السنوية لضريبة شركات الأموال في مواعيدها القانونية وسداد الضريبة المستحقة - إن وجدت - من واقع هذه الاقرارات.

٢-٢٩ ضريبة كسب العمل

الفترة من بداية النشاط وحتى عام ٢٠٠٣ تم الفحص الضريبي وإسلام نماذج الربط وتم سداد فروق الفحص الضريبي.

٢٠٠٤ عام

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

عام ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٨ تم الفحص الضريبي وإسلام النماذج وتم الاعتراض وجاري عمل اللجنة اللجنة الداخلية.

٢٠٠٩ عام

جارى الفحص.

٣-٢٩ ضريبة الدمة

الفترة حتى ٢٠٠٦/٧/٣١ تم الفحص والسداد.

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

٤-٢٩ ضريبة المبيعات

تم الفحص والسداد حتى ٢٠٠٩/١٢/٣١.

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

السنة المالية	السنة المالية
المنتهية في	المنتهية في
٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
١٩٣ ٦٠٤ ٤٠٣	٢٠٥ ٩٨٢ ٥٦١
(٢٠ ٩١٨ ٦٢٠)	-
(١٦ ٩٣٦ ٩٨٢)	-
١٥٥ ٧٤٨ ٨٠١	٢٠٥ ٩٨٢ ٥٦١
١٩٩ ٧٣٣ ٤٢٩	٦١٦ ٧٣٨ ٠٤٦
٠,٧٧٩	٠,٣٣٤

صافي أرباح الفترة طبقاً لقائمة الدخل

يخصم:

نصيب العاملين

نصيب أعضاء مجلس الإدارة

الصافي المستحق للمساهمين

المتوسط المرجح لعدد الاسهم

نصيب السهم في أرباح العام (جنيه/سهم)

٣١ الأحداث اللاحقة لتاريخ الميزانية

تعرضت جمهورية مصر العربية لأحداث أثرت تأثيراً ملماً على القطاعات الاقتصادية بوجه عام من المحتمل بدرجة كبيرة أن يؤدي إلى انخفاض ملموس الأنشطة الاقتصادية خلال الفترات القادمة. لذا فمن المحتمل أن يكون للأحداث المشار إليها تأثير جوهري على عناصر الأصول والالتزامات والقيمة الاستردادية لها وكذا نتائج الاعمال خلال الفترات القادمة، ويتعدى في الوقت الراهن تحديد حجم هذا التأثير على الأصول والالتزامات المدرجة بالقوائم المالية الحالية للشركة، حيث يعتمد حجم تأثير الأحداث المشار إليها على المدى المتوقع وال فترة الزمنية التي يتنتظر عندها انتهاء هذه الأحداث وما يتربّع عليها من آثار.

٤٢

حريق مصنع الشركة المصرية للصناعات الغذائية "إيجيفود"

تعرض مصنع إحدى الشركات التابعة (الشركة المصرية للصناعات الغذائية "إيجيفود") بمدينة ٦ أكتوبر لحادث حريق بتاريخ ٢٠١٠/٤/٢٢ نتج عنه إلحاق خسائر وتأثيرات 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 ١٣٧,٢١ مليون جنيه مصرى وقد قامت الشركة المذكورة بإثبات مطالبة على شركة المهندس للتأمين في حدود القيمة الاستردادية لهذه الأصول بملغ ١٧٦,٦ مليون في حين أنه لم تنتهي شركة التأمين من حصر واعتماد قيمة الأصول الناتجة عن هذا الحريق وجارى الآن اتخاذ جميع الإجراءات الالزامية من قبل شركة المهندس للتأمين لتسوية قيمة هذه الأصول التالفة.

٤٣

الأدوات المالية 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	إيصال رقم	
٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	النقدية وما في حكمها
١٦ ٦٧٥ ٠٧٤	٦١٠ ٧٠٩ ٠١٣	تسهيلات ائتمانية
٤١٨ ٥٤١ ٣٠٥	٩٠ ٢٦٧ ٣٢٧	قروض قصيرة الأجل
١٦ ٣٧٥ ٣١٩	٥ ٠٢١ ١٥٩	اجمالي قروض طويلة الأجل
٤١٦ ٦٣٠ ٤٥١	٤٤٧ ٨٧٩ ٢٤٠	
	(١٨)	

مخاطر السيولة

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

المتعاقدين عليهما	القيمة الدفترية	تدفقات نقدية لإجمالي القيمة
جنبي مصرى	جنبي مصرى	

جنبي مصرى	جنبي مصرى	تسهيلات ائتمانية
٧٠٤ ٠٠٠ ٠٠٠	٩٠ ٢٦٧ ٣٢٧	

مخاطر أسعار صرف العملات الأجنبية**العرض لمخاطر أسعار صرف العملات الأجنبية**

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

النقدية وما في حكمها	دollar أمريكي	يورو	جنيه استرليني	كرونة سويدية	١٤٧
عملاء وارصدة مبنية أخرى	١٥٠٧	٤٩٠٠	-	-	-
تسهيلات إئتمانية	(٤٨٠٠٧٩)	٣٦٩١٨	-	-	-
الموردون وأرصدة دائنة أخرى	(٧١٣٨٥٠)	(١٠٧٣٠)	-	-	(١٢١٣٨٠)
٣١ ديسمبر ٢٠١٠	(١٤٩٧١٣٢)	٣١٠٨٨	-	-	(١٢١٢٣٣)
٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	(٤١٠٧٥٦٥)	(٦٢١٣٦)	(٣٠١٧٣)	-	-

وفيما يلى أهم أسعار الصرف السائدة خلال العام:-

دولار أمريكي	يورو	جنيه استرليني	متوسط سعر الصرف	السعر الفعلى
٢٠٠٩	٢٠١٠	٩,٣٥٧	٢٠٠٩	٢٠٠٩
٥,٤٧٥	٥,٧٨٥	٨,٨٤٤	٥,٥٠٥	٥,٤٧٥
٧,٧٥٤	٧,٥٤٥	٨,٨٤٤	٧,٨١٣	٧,٧٥٤
٨,٦٧٦	-	-	٧,٦٥٠	-

أرقام المقارنة

تم تعديل بعض أرقام المقارنة وفيما يلى بيان بأرصدة البنود التي تم تعديلها بأرقام المقارنة وذلك قبل وبعد التعديل:

بيان	الرصيد في ٢٠٠٩/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠٠٩/١٢/٣١	المستحق من أطراف ذات علاقة *
بعد التعديل	٦٧٣٠٥٣٠٩	٦٩٦٦٤٥٧	الاستثمارات في شركات تابعة
١١٩٣٤٤٤٩٤٣	١٢٠٤٣١٢٨١٧	-	الخسائر المرحلة **
(٨٥٠٦٧٢٦)	-	١١٩٣٤٤٤٩٤٣	

* يتمثل هذا التعديل في إثبات الرصيد المدين المستحق على شركة ايجيفود عند الاستحواذ على الشركة.

** تتمثل هذه التسوية في قيمة تخفيض تكلفة الاستثمار بشركة المروءة للصناعات الغذائية نتيجة توزيع ارباح خلال عام ٢٠٠٩ سابقة على تاريخ الاستحواذ.