

شركة جهينة للصناعات الغذائية
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المجمعة
عن السنوات المالية المنتهية في
٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ ، ٢٠٠٨ ، ٢٠٠٩
وتقرير مراقب الحسابات عليها

شركة جھينة للصناعات الغذائية
شركة مساهمة مصرية

المحتويات	صفحة
تقرير مراقب الحسابات	-
الميزانية المجمعة	١
قائمة الدخل المجمعة	٢
قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة	٣
قائمة التدفقات النقدية المجمعة	٤
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة	٣٤-٥

حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

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

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

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / مساهمي شركة جهينة للصناعات الغذائية
(شركة مساهمة مصرية)

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المجمعة المرفقة لشركة جهينة للصناعات الغذائية - شركة مساهمة مصرية - والتمثلة في الميزانية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ و ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩ وكذا القوائم المجمعة للدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنوات المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

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

مسئولية مراقب الحسابات

تتحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المجمعة في ضوء مراجعتنا لها. فقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير منا الإلتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية المجمعة خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية المجمعة . وتعتمد الإجراءات التي تم إختيارها على الحكم المهني للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية المجمعة سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في إعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية المجمعة والعرض العادل والواضح 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 المجمعة.

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

الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المجمعة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح - في كل جوانبها الهامة - عن المركز المالي المجمع لشركة جهيئة للصناعات الغذائية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ و ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنوات المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم المالية المجمعة .



القاهرة في ١٠ فبراير ٢٠١٠ .

٢٠٠٧	٢٠٠٨	٢٠٠٩	إيضاح رقم	الأصول
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		الأصول طويلة الأجل
٤١٢ ٣٢٥ ٦٣٩	٥٩٢ ٠٩٣ ٩٢٣	١٠٨٧ ٩٠٩ ٠١٣	(١٠/٤-٣)	أصول ثابتة
١١٦ ٦٨٨ ٧٩٦	٥٦٣ ٠٣٠ ٤٠٤	١٩١ ٥٥٢ ٦٢٩	(١١/٥-٣)	مشروعات تحت التنفيذ
٤ ٥١٣	٢٤ ٩٩٢ ٥٠٠	-	(٨)	إستثمارات
-	٣ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٧ ٩٠١ ٩٩٢	(٩)	الإستثمارات المحاسب عنها بطريقة حقوق الملكية
٤٦ ٤٣٣ ٩٣٤	٩٧ ٠٩٢ ٨٩٠	٩٧ ٠٩٢ ٨٩٠	(٣٦/٧-٣)	الشهرة
٥٧٥ ٤٥٢ ٨٨٢	١٤٨٠ ٢٠٩ ٧١٧	١٤٢٤ ٤٥٦ ٥٢٤		مجموع الأصول طويلة الأجل
				الأصول المتداولة
٧٣ ٨٩٧ ٣٥٠	٨٤ ١٨٨ ٤٣٨	-	(١٢)	مشروعات عقارية تحت التنفيذ
٢١٦ ٤٦٥ ٦٤٣	٣٠٩ ٩٧٩ ٩٨٨	٢٢٥ ٣٩٧ ٢٦٨	(١٣/٨-٣)	مخزون
١١١ ٤٨٢ ٠٧١	١٥٩ ٥٥٨ ٨٤٤	١٧٤ ٦٠٤ ٨٩٥	(١٤/٩-٣)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٩٨٥ ٢٢٦	١٠ ١٠٩ ١٩٣	٢ ٩٤٤ ٨٦٣	(١-٦)	مستحق من أطراف ذوي علاقة
٣٠ ٩٣٠ ٦٧٦	٤٩ ٦٩١ ٤٦٨	٦٦ ٧٨٨ ٩٤٩	(١٥)	نقدية وما في حكمها
٤٣٣ ٧٦٠ ٩٦٦	٦١٣ ٥٢٧ ٩٣١	٤٦٩ ٧٣٥ ٩٧٥		مجموع الأصول المتداولة
				الإلتزامات المتداولة
٩ ٣٠٠ ٦١٨	١٤ ٩٩٩ ٦٩٢	٨ ٨١٠ ٠٣١	(١٦/١٤-٣)	مخصص مطالبات
٣٩٤ ٤٥٠ ٧٤٤	٨٢٩ ٥٩٦ ٤٨٥	٤٩٨ ٠٣٠ ١٦٢	(١٧)	بنوك - تسهيلات ائتمانية
٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٣ ٠٠٠ ٠٠٠	١٦ ٣٧٥ ٣١٩	(١٨)	قروض قصيرة الأجل
٨٩ ٠٨٠ ٦٩٩	٢٦٦ ٤٠٣ ٢٦٥	٢٠١ ٠٧٧ ٦٤٦	(١٩/١٠-٣)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٥٠ ١١٦ ٨٥٢	-	١٤٥ ٢٠١	(٢-٦)	مستحق لأطراف ذوي علاقة
٤٤ ٣٧٨ ٠٠٠	٤٧ ٩٥٦ ١١٥	٩٧ ٥٠٥ ١٣٥	(٢٢)	قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول
٥٦٢ ٣٢٦ ٩١٣	١١٩١ ٩٥٥ ٥٥٧	٨٢١ ٩٤٣ ٤٩٤		مجموع الإلتزامات المتداولة
(١٢٨ ٥٦٥ ٩٤٧)	(٥٧٨ ٤٢٧ ٦٢٦)	(٣٥٢ ٢٠٧ ٥١٩)		صافي الأصول أو الإلتزامات المتداولة
٤٤٦ ٨٨٦ ٩٣٥	٧٠١ ٧٨٢ ٠٩١	١٠٧٢ ٢٤٩ ٠٠٥		إجمالي الإستثمار
				يتم تمويله كالتالي:
				حقوق الملكية
١٣٠ ٨١٥ ٠٠٠	١٣٠ ٨١٥ ٠٠٠	٣٧٧ ٩٥٥ ٣٥٠	(٢٠)	رأس المال المصدر والمدفوع
١١ ٢٦٠ ٨٤٩	١٥ ١٨٤ ٥١٤	١٠ ٧٤٦ ٢٤٥		إحتياطي قانوني
٧٤ ٠٢٢ ٩٧٧	١٠١ ١٩١ ٣٥٧	٢ ٣٣٤ ٩٧٧		أرباح مرحلة
-	-	٢٦ ٥٩١ ٥٩٦		نصيب الشركة القابضة في أرباح بيع أسهم الخزينة
-	-	(٢٠ ٨٥٦ ٨٩٣)		أسهم الخزينة
٤٢ ٦٩٢ ٧٦٨	٤ ٨٩٨ ٨١١	١٧٦ ٤٣٩ ١٨٣	(٢١)	صافي أرباح العام
٢٥٨ ٧٩١ ٥٩٤	٢٥٢ ٠٨٩ ٦٨٢	٥٧٣ ٢١٠ ٤٥٨		إجمالي حقوق الملكية المنسوبة لمساهمي الشركة الأم
١٠٣ ٧٣٣	٣٨٤ ٤٣٩	٥٥١ ٩٣٧		حقوق الأقلية
٢٥٨ ٨٩٥ ٣٢٧	٢٥٢ ٤٧٤ ١٢١	٥٧٣ ٧٦٢ ٣٩٥		إجمالي حقوق الملكية
				الإلتزامات طويلة الأجل
٩٩ ٠٦٦ ٨٥٣	٣٠٣ ٠٥٤ ٣١٠	٤٢٢ ٠٤٥ ٣٩٨	(٢٢)	قروض طويلة الأجل
٧٩ ٥٧٢ ٣٨٢	١١٧ ١٣٩ ١٠٩	٤٢ ٨٩١ ٥٦٩	(٢٣)	إلتزامات أخرى طويلة الأجل
-	١٣ ٩٠٨ ٦٢١	١٢ ١٧٠ ٠٣٧	(٢٤)	إيرادات مؤجلة
٩ ٣٥٢ ٣٧٣	١٥ ٢٠٥ ٩٣٠	٢١ ٣٧٩ ٦٠٦	(١-٢٥)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
١٨٧ ٩٩١ ٦٠٨	٤٤٩ ٣٠٧ ٩٧٠	٤٩٨ ٤٨٦ ٦١٠		إجمالي الإلتزامات طويلة الأجل
٤٤٦ ٨٨٦ ٩٣٥	٧٠١ ٧٨٢ ٠٩١	١٠٧٢ ٢٤٩ ٠٠٥		إجمالي التمويل

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٥) إلى (٣٤) تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية المجمعة.

رئيس مجلس الإدارة
صفوان ثابت

مدير عام الشؤون المالية
إيهاب عبد الحميد

المراقب المالي
سامح الهضيبي

المدير المالي
خالد الخريزي

تقرير مراقب الحسابات " مرفق "

شركة جبهة للصناعات الغذائية
شركة مساهمة مصرية
قائمة الدخل المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر

٢٠٠٧	٢٠٠٨	٢٠٠٩	إيضاح رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١.٦٠.٨٦٥.٨٢٢	١.٤٦٢.٥٠١.٦٦٩	١.٥٧٧.٩٦٤.٢٦٧	صافي المبيعات
(٨٢٩.٣٧٨.٠٣١)	(١.١٧٠.٥٤٥.٨٩٢)	(١.٠٦٤.٧٥٨.٣٦٢)	تكلفة المبيعات
٢٣١.٤٨٧.٧٩١	٢٩١.٩٥٥.٧٧٧	٥١٣.٢٠٥.٩٠٥	مجموع الأرباح
(١١١.٨٨٩.٦٩١)	(١.٤٦.٨٦٠.١٥١)	(١.٦١.٠٣٥.١٣٧)	مصروفات توزيع
(٣٧.١١٧.٨٣٥)	(٩٠.٠٠٩.٨٨١)	(٦٣.٨٦٨.٣٨٣)	مصروفات إدارية وعمومية
(٩.٧٧٨.٩٥٠)	(٢٠.٠٣٢.٣٧٧)	(١٦.٣٤٨.٣٢٥)	(٢٦) مصروفات تشغيلية أخرى
(٥.٩٦٣.١٦٠)	(٧.٠٥٩.٠٠٠)	(١٣.١٣٠.٤٠٤)	مرتبات وبدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة
٢٨.١١٤.١٣٦	٤١.٨١٣.١٣٨	٣٢.٤١٠.٢٤٧	(٢٧) إيرادات تشغيلية أخرى
٩٤.٨٥٢.٢٩١	٦٩.٨٠٧.٥٠٦	٢٩١.٢٣٣.٩٠٣	الأرباح الناتجة عن التشغيل
-	-	(٩٢١.٧٥٠)	نصيب القابضة في خسائر الشركات الشقيقة
-	-	٣٥.٣٠٠.٠٠٠	(٢٨) إيرادات بيع استثمارات في شركات تابعة
٥٠٠	-	-	إيرادات استثمارات
(٤١.٠٤٨.٣٠٧)	(٥٥.٢٨٥.٩١٤)	(١١٩.٣٥١.٠٠٣)	(٢٩) المصروفات التمويلية (بالصافي)
٥٣.٨٠٤.٤٨٤	١٤.٥٢١.٥٩٢	٢٠.٦.٢٦١.١٥٠	صافي أرباح العام قبل ضريبة الدخل
(٩.٨٠٧.٧٦٤)	(٤.١٦٨.٤٣٣)	(١٥.٢٢٣.٤٤١)	ضرائب الدخل
(١.٣٠٠.٩٠٢)	(٥.٤٦٤.٩١٩)	(٦.٢٠٣.١٦٩)	الضريبة المؤجلة
٤٢.٦٩٥.٨١٨	٤.٨٨٨.٢٤٠	١٨٤.٨٣٤.٥٤٠	صافي أرباح العام بعد ضريبة الدخل
٤٢.٦٩٢.٧٦٨	٤.٨٩٨.٨١١	١٨٤.٧٦٣.٤٣٣	يتم توزيعه كما يلي
٣.٠٥٠	(١٠.٥٧١)	٧١.١٠٦	نصيب مساهمي الشركة القابضة
٤٢.٦٩٥.٨١٨	٤.٨٨٨.٢٤٠	١٨٤.٨٣٤.٥٣٩	نصيب الأقلية

* إيضاح رقم (٣٧)

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٥) إلى (٣٤) تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية المجمعة.

شركة جبهة للمساعدات الغذائية
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التكاليف في حقوق الملكية المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر

بـ

الإجمالي	صافي أرباح العام	أسهم الخزائنة	أرباح بيع الخزائنة	أرباح مرحلة	إجمالي	رأس المال المصدر والمفروح
جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري
٢٠٦,٠٢١,٠٢١	٦٠,٢٨٩,٣٢٩	-	-	١٠,٣٧١,٤٤٩	٤,٨٠٥,٦٣٣	١٣٠,٨١٥,٠٠٠
(١٦,٢٤٤,٥٦٩)	(٦٠,٢٨٩,٣٢٩)	-	-	٣٧,٧٤٨,٠٦٩	٦,٠٣٣,٣٠١	-
٢٤٤,٨٠,٢٩٩	-	-	-	٢٤,٠٣٩,١١٤	٤١٨,٩١٥	-
١,٨٧٤,٣٤٥	-	-	-	١,٨٧٤,٣٤٥	-	-
٤٢,٦٩٢,٧٦٨	٤٢,٦٩٢,٧٦٨	-	-	-	-	-
٢٥٨,٧٩١,٥٩٤	٤٢,٦٩٢,٧٦٨	-	-	٧٤,٠٣٢,٩٧٧	١١,٢٦٠,٨٤٩	١٣٠,٨١٥,٠٠٠
٢٥٨,٧٩١,٥٩٤	٤٢,٦٩٢,٧٦٨	-	-	٧٤,٠٣٢,٩٧٧	١١,٢٦٠,٨٤٩	١٣٠,٨١٥,٠٠٠
(١١,٦٠٠,٧٢٣)	(٤٢,٦٩٢,٧٦٨)	-	-	٧٧,١٦٨,٣٨٠	٣,٩٢٣,٦٦٥	-
٤,٨٩٨,٨١١	٤,٨٩٨,٨١١	-	-	-	-	-
٢٥٢,٠٨٩,٩٨٢	٤,٨٩٨,٨١١	-	-	١٠١,١٩١,٣٥٧	١٥,١٨٤,٥١٤	١٣٠,٨١٥,٠٠٠
٢٥٢,٠٨٩,٩٨٢	٤,٨٩٨,٨١١	-	-	١٠١,١٩١,٣٥٧	١٥,١٨٤,٥١٤	١٣٠,٨١٥,٠٠٠
٢٦,٤٢٩,٥٤٤	٤٣,٦٨٠,٦٩٧	-	-	(٢١,٧٩٤,٦٦٤)	٤,٥٤٣,٥١١	-
(١٢,١٦٥,٢٧٨)	(٣٦,٧١٦,٩٧٨)	-	-	٢٠,٨٨٠,٠٠٢	٣,٦٧١,٦٩٨	-
(٩,٨٨٢,١٥٨)	-	-	-	(١٧,٩٧٠,٠٧٠)	٨,٠٨٢,٩١٢	-
٤,٣٢٥,٧٦٠	٤,٣٢٥,٧٦٠	-	-	-	-	-
-	-	-	-	(٨٨,٤٦٠,٩٠٢)	(١٦,١٩١,٠٩٨)	١٠٤,٦٥٢,٠٠٠
١٤٢,٤٨٨,٣٥٠	-	-	-	-	-	١٤٢,٤٨٨,٣٥٠
(٢٠,٨٥٦,٨٩٣)	-	(٢٠,٨٥٦,٨٩٣)	-	-	-	-
٢٦,٥٩١,٥٩٦	-	-	٢٦,٥٩١,٥٩٦	-	-	-
(٢٠,٥٦٨,٥٧٨)	(١٦,١٨٨,٢٩٠)	-	-	٦,٥٨١,٨٧٣	(١٠,٩١٢,١٦١)	-
١٨٤,٧٦٣,٤٣٣	١٨٤,٧٦٣,٤٣٣	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
-	(٨,٣٩٤,٢٥٠)	-	-	١,٩٠٧,٣٨١	٦,٤١٦,٨٦٩	-
٥٧٣,٢١٠,٤٥٨	١٧٦,٤٣٩,١٨٣	(٢٠,٨٥٦,٨٩٣)	٢٦,٥٩١,٥٩٦	٢,٣٣٤,٩٧٧	١٠,٧٤٦,٢٤٥	٣٧٧,٩٥٥,٣٥٠

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦
توزيعات أرباح عام ٢٠٠٦
حصص الشركة الأم في الإحاطيات والأرباح المرحلة للشركات التابعة
توزيعات أرباح الشركات التابعة
صافي أرباح عام ٢٠٠٧
الرصيد في ٣١ يناير ٢٠٠٨
توزيعات أرباح عام ٢٠٠٧
صافي أرباح السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

الرصيد في أول يناير ٢٠٠٩
رد شهادات أول المدد
توزيعات أرباح عام ٢٠٠٨
لمصير الشركة القابضة من الإحاطيات والأرباح المرحلة للشركات التابعة
استبعاد شركة بيان من إجراءات التجميع لاحتجاج رقم (١)
الزيادة الأولى رأس المال
الزيادة الثانية رأس المال
شراء أسهم خزائنة خلال العام
أرباح ناتجة عن بيع أسهم خزائنة
توزيعات المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩
صافي أرباح السنة عام ٢٠٠٩
توزيعات لبريدية خلال ٢٠٠٩
توزيعات الشركة من التوزيعات التورية لبعض الشركات التابعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

الإيضاحات المرتبطة من صفحة (٥) إلى (٣٤) تعتبر جزءاً من هذه التوائم المالية المجمعة.

شركة جهينة للصناعات الغذائية
 * شركة مساهمة مصرية *
 قائمة التدفقات النقدية المجمعة
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر

٢٠٠٧	٢٠٠٨	٢٠٠٩	إيضاح رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٣٨٠٤٤٨٤	١٤٥٢١٥٩٢	٢٠٦٢٦١١٤٩	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			صافي أرباح العام قبل الضريبة على الدخل وحصة حقوق الأقلية في الأرباح
			تصويبات لمطابقة صافي أرباح العام مع التدفقات النقدية
			المستخدمة في الأنشطة التشغيلية:
٤٥٢٣٩٧٥٦	٥٤٥٥٣٠٦١	٩٧١٧٩٦٨٩	إهلاك الأصول الثابتة
-	(٨٩٣٨٢٤٧)	(٢١٢٢٨٣٣)	أرباح رأسمالية
٢٨٧٦٦٢٤	-	١٥٠٥	خسائر رأسمالية
(١٠٥٢٢٨٨١)	-	-	شهرة سالبة - شركة إيجي فود
-	(١٥٣٩٩٦٠)	(٤١٣١٤٧)	رد الإنخفاض في قيمة الأصول الثابتة
١٩٥٣١٠٧	-	-	الإنخفاض في قيمة الأصول الثابتة
(١٥٢١٩٤٤)	(٢٤١١٠)	(١٩٤١٧٠)	رد الإنخفاض في قيمة الدينون والأرصدة المدينة الأخرى
-	١٦٢٥٣٧٢	٥٥٣٤٥٤	الإنخفاض في قيمة الدينون والأرصدة المدينة الأخرى
(٧٤٥٠٠٠)	(١٢١٢٤٧٢)	(١١٨٥٦١٣)	رد التخفيض في قيمة المخزون
٣٦٢٠٠٠	-	١٣٨٢٠٤١	تخفيض قيمة المخزون
٢٤٣١٨٤٨	٦٣٠٥٦٨٠	١٤١٠٠٠٠	تدعيم مخصص مطالبات
(١٧٧٠١٠)	(٥٠٠٠٠)	-	مخصص مطالبات إنتفي الغرض منه
-	١٢١٠١٣٢٥	١٢٨٩٤٨٨٨	أقساط تأجير تمويلي
-	-	(٣٥٣٠٠٠٠٠)	أرباح بيع استثمارات
٤٣٤٠٣٣٣٧	٥١١٣٦١٦٠	١٢٥٠٤٩٥٤٩	فوائد ومصرفيات تمويلية
١٣٧١٠٤٣٢١	١٢٨٤٧٨٤٠١	٤٠٥٥١٦٥١٢	
(٩٣٢٦٨٥٠)	(١٠٢٩١٠٨٨)	-	التغير في رأس المال العامل
(٦٦٣٩٤٥٢٠)	(٧٥٥٧٦٢٩٧)	٨٤٣٨٦٢٩٢	مدفوعات عن إستثمارات عقارية
(٣٦٥٠٥٧٥٥)	(٢٨٥٩٢٥٨٨)	(١٠٠١٢٨٣٥)	التغير في الدينون والأرصدة المدينة الأخرى
-	(٩١٢٣٩٦٧)	٧١٦٤٣٣٠	التغير في المستحق من أطراف ذوي علاقة
٩١٣٤٥٢١	٥٧١٠٧٧١٦	(٩٣٠٠٦٣٠٨)	التغير في الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى
٤٧٢٤٨٦٥	(٢٨٤٣٦٩٥٧)	١٤٥٢٠١	التغير في مستحق لأطراف ذوي علاقة
(٤٢٣٥٦٣٠٧)	(٥٢٦٥٤٠٩٥)	(١٢٥٠٤٩٥٤٩)	فوائد ومصرفيات تمويلية مدفوعة
(٣٣٤٧٨٢٢)	(٥٥٦٦٠٦)	(٧٥٩٩٦٦١)	المستخدم من مخصص المطالبات
(٦٦٦٧٥٤٧)	(١٩٦٤٥٤٨١)	٢٦١٥٤٣٩٨٢	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
(١٥٥٧٢٥٦٧٠)	(٥٧٠١٢٣٥٧٧)	(٢٣٠٤٥٩٦٠٨)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٢٦٧٣٤٥	١٠٨٨٤٩٢٢	١٠٧٤٣١٠٧	مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
(٥٠١٢٩٨٠)	(٦٦٧٧٢٤٤٦)	-	مقبوضات من بيع أصول ثابتة
-	-	(٣٦٠٠٠٠٠٠)	مدفوعات عن إستثمارات في شركات تابعة
-	-	٦٠٣٠٠٠٠٠	مدفوعات عن إستثمارات في شركات شقيقة
(١٦٠٤٧١٣٠٥)	(٦٢٦٠١٢١٠١)	(١٩٥٤١٦٥٠١)	المحصل من بيع إستثمارات في شركات تابعة
-	-	-	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
-	-	١٤٢٤٨٨٣٥٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٢٦٧٩٥٨٧٤٠	٤٢٠١١٤٩٢٨	(٣٣١٥٦٦٣٢٣)	مسدد لزيادة رأس المال
(٦٢٤٨٨٨١٨)	١٥٧٢٠٣٣٤٦	١٥١٩١٥٤٢٧	(مسدد) محصل من بنوك - تسهيلات إئتمانية
-	٧٣٤٥٣٩٨٥	٤٢٩٠٠٠٠	محصل (مسدد) من قروض بنكية
-	(١٢١٠١٣٢٥)	(١٢٨٩٤٨٨٨)	محصل من التأجير التمويلي بنظام البيع مع إعادة الإستجار
(٧٥٢١٤٩٤)	٣٧٢٢٨٠٧٠	٢٨٤٧٠٨٩	مسدد من أقساط التأجير التمويلي بنظام البيع مع إعادة الإستجار
-	-	(٦٤٩٠٧٢٩٧)	محصل (مسدد) من إلتزامات أخرى طويلة الأجل
-	-	٦٥٢٤٢٠٠٠	مدفوعات لشراء أسهم خزانة
(١٧٥٣٧٨١٣)	(١١٦٠٠٧٢٣)	(٦٥٤٠٧٥٠)	مقبوضات من بيع أسهم خزانة
٩٣٥٩٠	١٢٠٠٩٣	٩٦٣٩٢	توزيعات أرباح مدفوعة
١٨٠٥٠٤٢٠٥	٦٦٤٤١٨٣٧٤	(٤٩٠٣٠٠٠٠)	الزيادة في حقوق الأقلية
١٣٦٥٣٥٣	١٨٧٦٠٧٩٢	١٧٠٩٧٤٨١	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التمويلية
١٧٨٦٥٣٢٣	٣٠٩٣٠٦٧٦	٤٩٦٦١٤٦٨	صافي الزيادة في النقدية وما في حكمها خلال العام
٣٠٩٣٠٦٧٦	٤٩٦٦١٤٦٨	٦٦٧٨٨٩٤٩	النقدية وما في حكمها في ١ يناير
			النقدية وما في حكمها في ٣١ ديسمبر

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٥) إلى (٣٤) تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية المجمعة.

شركة جهينة للصناعات الغذائية
شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

١ نبذة عن الشركة

تأسست شركة جهينة للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) عام ١٩٩٥ في ظل قانون الإستثمار رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ والذي حل محله قانون ضمانات وحوافز الإستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٧، وذلك بموجب قرار وزير الإقتصاد والتجارة الخارجية رقم ٦٣٦ لسنة ١٩٩٤ بالتريخيص 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 ٣٩-٤٠.
يرأس مجلس ادارتها الأستاذ/ 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 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.

٤-٢ 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 (٣-١) : أسس التجميع
إيضاح رقم (١٢) : تبويب الاستثمار العقاري
إيضاح رقم (٣١) : تبويب الإيجارات

المعلومات الخاصة بالإفتراسات 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 (١٠) : الأصول الثابتة
- إيضاح رقم (١٣) : تخفيض المخزون.
- إيضاح رقم (١٤) : الانخفاض في أرصدة العملاء وأوراق قبض.
- إيضاح رقم (١٦) : المخصصات والالتزامات المحتملة.
- إيضاح رقم (٢٥) : الضرائب المؤجلة.

٣ أهم السياسات المحاسبية

تقوم 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 ٣٧).

١-٣ أسس التجميع

الشركات التابعة

الشركات التابعة هي شركات تحت سيطرة المجموعة. يتم تغيير السياسات المحاسبية للشركات التابعة إذا اقتضت الحاجة لتتوافق مع سياسات المجموعة. ويتم إدراج القوائم المالية للشركات التابعة في القوائم المالية المجمعة من تاريخ الاقتناء 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 انتهائها. عند تجاوز نصيب المجموعة من الخسائر لنصيبها من حقوق الملكية في الشركة المستثمر فيها فإنه يتم تخفيض قيمة هذا الاستثمار بالكامل ولا يتم الاعتراف بأي خسائر أخرى إلا في الحدود التي تلتزم 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 المتبادلة بين شركات المجموعة عند اعداد 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.

٢-٣ العملات الأجنبية

المعاملات بالعملات الأجنبية

تدرج المعاملات بالعملات الأجنبية (بخلاف 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 وفقا لسعر الصرف السائد في ذلك التاريخ، وتدرج فروق العملة الناتجة بقائمة الدخل. ويتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية والمقومة بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة. يتم ترجمة البنود غير النقدية والتي تقاس بقيمتها الدفترية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف الساري في تاريخ المعاملة.

٣-٣ الأدوات المالية

أصول الأدوات المالية بخلاف المشتقات

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

وتستبعد الشركة الأصل المالي عندما انتهاء حقوقه التعاقدية في التدفقات النقدية لهذا الأصل أو أنها تحول حق استلام التدفقات النقدية المتعاقد عليها لهذا الأصل في معاملة يتم من خلالها تحويل كافة مخاطر وعوائد الملكية لهذا الأصل المالي. أية منفعة 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 صافى القيمة بالميزانية و ذلك فقط عندما يكون للشركة الحق القانونى لعمل هذه المقاصة والنية لتسوية على أساس صافى القيمة او تحقق الأصل المالى وتنتهى الالتزام المالى فى نفس الوقت.

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

الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
يتم تبويب الأصل المالى بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر اذا ما تم تبويبه كمحتفظ به بغرض المتاجرة او تم تصنيفه كذلك عند الإدراج الأولي. ويتم تصنيف الأصل المالى المقيم بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر اذا ماكانت الشركة تدير هذا الاستثمار وتأخذ قرارات البيع والشراء بناء على القيمة العادلة للاستثمار وذلك بناء على استراتيجية الاستثمار والمخاطر الموثقة للشركة. عند الإدراج المبدئى فإن تكلفة المعاملة يتم إدراجها فى قائمة الأرباح والخسائر عند تحققها.

الأصول المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
تشمل النقدية وما فى حكمها أرصدة النقدية بالبنوك والخزينة والودائع لأجل والتي لا تتجاوز تواريخ استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر او اقل. وتتضمن النقدية وما فى 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 هى أصول مالية بخلاف المشتقات والتي تم تصنيفها كم المتاحة للبيع والتي لم يتم تبويبها فى اية من الفئات السابقة. يتم تبويب استثمارات الشركة فى أسهم وبعض السندات تم كاستثمارات مالية متاحة للبيع. ويتم إثباتها بصفة عامة بالقيمة العادلة (باستثناء الاستثمارات غير المدرجة ببورصة الأوراق المالية)، ويتم إدراج التغير فى قيمتها بخلاف خسائر الانخفاض فى القيمة فى 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 فى قيمة الاستثمار. وعندما يتم بيع أو انخفاض قيمة الاستثمارات المالية المتاحة للبيع فإن تسويات القيمة العادلة المتراكمة تدرج فى قائمة الدخل كأرباح وخسائر من الاستثمارات.

٤-٣ الأصول الثابتة وإهلاكاتها
يتم إثبات الأصول الثابتة المملوكة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإهلاك والخسائر الناتجة عن الانخفاض فى القيمة إيضاح رقم (١٠).

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

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

برامج الحاسب الآلى المشتراه والتي تمثل جزء متمم بشكل فعال للأجهزة يتم رسملتها 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 بصافى القيمة الدفترية ويعترف بها ضمن الإيرادات الأخرى فى قائمة الدخل.

التكاليف اللاحقة على الاقتناء

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

الإهلاك

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

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

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

٥-٣ مشروعات تحت التنفيذ

يتمثل هذا البند في المبالغ التي تم إنفاقها بغرض إنشاء أو شراء أصول ثابتة حتى تصبح جاهزة للاستخدام في التشغيل حينئذ تحول التكلفة لبند الأصول الثابتة، وتظهر المشروعات تحت التنفيذ في الميزانية بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الانخفاض في القيمة (إيضاح ١١).

٦-٣ الإيجار التمويلي

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

٧-٣ الشهرة

يتم إثبات الشهرة بالتكلفة، وهي الزيادة في القيمة المدفوعة عن القيمة العادلة للأصول التي تم الاستحواذ عليها والالتزامات المحتملة. وبعد هذا القياس الأولي يتم قياس الشهرة المستحقة 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 (أيهما أقل). ويتم احتساب التكلفة على أساس المتوسط المرجح تشمل التكلفة كافة المصروفات التي تتحملها الشركة للوصول بالمخزون إلى موقعة وحالته الراهنة. وتتمثل صافي القيمة البيعية في سعر البيع المتوقع من خلال النشاط العادي بعد خصم التكلفة التقديرية اللازمة لإتمام عملية البيع.

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

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

٩-٣ مدينون وأرصدة مدينة أخرى

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

وتأخذ الشركة في الاعتبار دليل انخفاض القيمة للمدينون والاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالنسبة لكل أصل على حدى وكذلك على مستوى إجمالي. كل ارصدة المدينين والاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق ذات الأهمية النسبية تراجع على حده للانخفاض في القيمة. كل ارصدة المدينين والاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق ذات الأهمية النسبية على حده والتي لم تنخفض قيمتها يتم مراجعتها بشكل إجمالي لاية انخفاض قد تحقق ولم يتم تحديد. ارصدة المدينين والاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق غير ذات الأهمية النسبية على حده يتم مراجعته الانخفاض في قيمتها بشكل إجمالي في مجموعات ذات التشابه في الصفات.

عند مراجعة الانخفاض بشكل إجمالي تستخدم الشركة المؤشرات التاريخية لاحتمالات التخلف عن اداء الدين ووقت الاسترداد والخسارة المحققة ومن ثم تعديلها بتقديرات الادارة عن الظروف الاقتصادية والتسليف للوصول الى ان الخسائر الفعلية من المرجح ان تكون اكثر او اقل عما تم اقتراحه بناء على المؤشرات التاريخية. وعندما تؤيد الاحداث 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 الى قائمة الأرباح والخسائر تمثل الفرق بين تكلفة الاقتناء مخصوماً منها اية تكلفة مستردة او استهلاك والقيمة العادلة الحالية مخصوماً منها اية 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 قيمة و ذلك في فترات تالية و هذه الزيادة كان من الممكن ربطها بصورة موضوعية لحدث ما وقع بعد ادراج خسارة الانخفاض بقائمة الأرباح والخسائر ففي هذه الحالة يتم رد خسارة الانخفاض بنفس القيمة والتي سبق تحميلها بقائمة الأرباح والخسائر. في حالة اية استعادة أخرى للقيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع فيتم ادراجها بحقوق الملكية.

الأصول غير المالية

تتم 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 أو التي مازالت غير متاحة للاستخدام فإن 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 للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المرتبطة بالأصل.

ولا اغراض اختبار الانخفاض فإن الأصول التي لا يمكن اعتبارها بشكا منفصل يتم تجميعها في مجموعات صغيرة للأصول المولدة لتدفقات نقدية من الاستخدام المستمر والمستقلة تماماً عن التدفقات النقدية للأصول أو المجموعات الأخرى للأصول (الوحدة المولدة للنقد).

الأصول الثابتة لإدارة الشركة لا تولد تدفقات نقدية 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 الأرباح 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 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 وبحدوث 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.

١٣-٣ 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 السابق 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 للقيمة 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 مبيعة وخدمات مقدمة خلال النشاط العادي وتظهر المبيعات بالصافي بعد استئزال أية خصم ممنوح وضرائب المبيعات.

يتم الاعتراف بالإيراد من البضاعة المبيعة 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 المستثمرة 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 أساس الاستحقاق وباستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي. يتم إثبات إيرادات توزيعات أرباح الاستثمارات عندما ينشأ الحق للشركة في التوزيعات وذلك في الفترة المالية التي يتم فيها اعتماد تلك التوزيعات من قبل الجمعيات العمومية للشركات المستثمر فيها.

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

١٧-٣ 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 ببند 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.

١٨-٣ الضرائب المؤجلة

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة كالتزام 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 لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات، باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية.

ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك احتمال 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.

١٩-٣ 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.

٢٠-٣ الإحتياطي القانوني

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

٤ تحديد القيمة العادلة

تتطلب 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 في الإيضاحات الخاصة بتلك الأصول والالتزامات.

٥ إدارة المخاطر المالية

نظرة شاملة

تعرض المجموعة للمخاطر التالية الناجمة عن استخدامها للأدوات المالية:-

- * خطر الائتمان
- * خطر السيولة
- * خطر التسويق
- * خطر التشغيل

إطار المخاطر

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

تقع المسؤولية العامة عن وضع إطار العمل الخاص بإدارة مخاطر للشركة ومتابعة تنفيذه على مجلس إدارتها، كما يقع على عاتق مجلس الإدارة أيضا مسؤولية 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 والتأكد 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 وبناءة يفهم 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 وتتعاون المراجعة الداخلية مع مجلس إدارة الشركة في قيامه بدوره الإشرافي والرقابي. وتتولى المراجعة الداخلية القيام بكلا 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 تأثيرا أقل على خطر الائتمان. ويعتبر خطر الائتمان بالشركة محدود نظرا لسياسة الشركة في التعامل مع قطاع متنوع 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 وتتم مراجعة مثل هذه الحدود بصفة ربع سنوية ويمكن للعملاء الذين يعجزون عن الوفاء بمتطلبات الشركة والخاصة بالجدارة الائتمانية التعامل مع الشركة على أساس السداد مقدما.

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

وتخضع 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. وتكمن سياسة الشركة في إدارة السيولة المالية بشكل يضمن بقدر الإمكان حيازتها بشكل دائم لقدر كافي من السيولة للوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها وذلك تحت الظروف العادية والاستثنائية 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 عائدها النقدي الخاص بالاستثمارات. وتؤكد الشركة من حيازتها لقدرة كافي من النقدية للوفاء بالمصروفات التشغيلية لفترة ٦٠ يوم بما في ذلك خدمة الالتزامات المالية، ويستثنى من ذلك التأثير المحتمل للظروف غير العادية التي لا يمكن التنبؤ بها بشكل معقول، وذلك مثل الكوارث الطبيعية. إضافة إلى ذلك، تقوم الشركة بالحفاظ على القنوات الائتمانية التالية:

تسهيلات ائتمانية بقيمة ١٦٢ ٠٣٠ ٤٩٨ جنيه مصري. ويتم دفع الفوائد بالنسبة للتسهيلات بالجنية 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. ويكمن هدف إدارة مخاطر السوق في إدارة والسيطرة على مخاطر السوق ضمن حدود مقبولة، وتحقيق أفضل عائد. وتقوم الشركة بشراء وبيع المشتقات المالية، كما أنها تتحمل الالتزامات المالية وذلك من أجل إدارة مخاطر السوق. ويتم تنفيذ كافة هذه التعاملات في حدود القواعد الاستراتيجية التي وضعتها الإدارة.

مخاطر التشغيل

مخاطر التشغيل هي مخاطر الخسائر المباشرة وغير المباشرة والناجمة من العديد من الأسباب المتعلقة بعمليات وعمالة وتكنولوجيا والبنية التحتية ومن عوامل خارجية فيما عدا مخاطر الائتمان والسوق والسيولة مثل المخاطر الناشئة من قانونية ونظامية والمعايير 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 الموكل للإدارة العليا في كل وحدة تشغيل. هذه المسؤولية مؤيدة بإنشاء معايير الشركة عموماً لإدارة خطر التشغيل في هذه المناطق:

- الحاجة إلى الفصل بين الواجبات 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 تعريفها.
- الحاجة إلى التقرير عن خسائر التشغيل والعلاج المقترح.
- إنشاء خطة طوارئ.
- التنمية المهنية والتدريب.
- المعايير المهنية والسلوكية.
- تقليل الخطر بما في ذلك استخدام التأمين إذا كان ذلك فعالاً.

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

إدارة رأس المال

تكمن 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 أية تغيرات في منهج الشركة تجاه إدارة رأس المال خلال السنوات المعروضة في القوائم المالية. 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 ذوي علاقة، وفيما يلي بيان بطبيعة وقيمة تلك المعاملات والأرصدة المترتبة عليها في ٣١ ديسمبر:

٦-١ مستحق من أطراف ذوي علاقة

قيمة المعاملات خلال العام						طبيعة التعامل	اسم الشركة
٢٠٠٧	٢٠٠٨	٢٠٠٩	٢٠٠٧	٢٠٠٨	٢٠٠٩		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
٩٨٥ ٢٢٦	-	-	-	-	-	جاري	شركة المروة للصناعات الغذائية
-	-	٢ ٩٤٤ ٨٦٣	-	-	٤ ٨٦٢ ٤٤٨	جاري	بنيان للاستثمار والتنمية
-	٣ ٣٩٦ ٦٦٢	-	-	٣ ٣٩٦ ٦٦٢	-	جاري	شركة الإنماء للتنمية الزراعية
-	٦ ٧١٢ ٥٣١	-	-	٦ ٧١٢ ٥٣١	-	جاري	شركة ميديكو لإنشاء وتطوير المدن الطبية
٩٨٥ ٢٢٦	١٠ ١٠٩ ١٩٣	٢ ٩٤٤ ٨٦٣					

٦-٢ مستحق لأطراف ذوي علاقة

قيمة المعاملات خلال العام						طبيعة التعامل	اسم الشركة
٢٠٠٧	٢٠٠٨	٢٠٠٩	٢٠٠٧	٢٠٠٨	٢٠٠٩		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
-	-	١٤٥ ٢٠١	-	-	١٤٥ ٢٠١	جاري	- بنيان للاستثمار والتنمية
٥ ١١٦ ٨٥٢	-	-	٣١ ٩٢٧ ٤٦٣	-	-	جاري	- شركة المروة للصناعات الغذائية
٥ ١١٦ ٨٥٢	-	١٤٥ ٢٠١					

شركة حيتة للصناعات الغذائية "مشاركة مساهمة مصرية"

تبع الإحصاءات الشاملة للزمن المالية المجمعة

٧- التقارير القطاعية

١-٧- التقارير القطاعية من السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩
تم إعداد التقارير القطاعية على أساس قطاعات المنتجات، وقد تم إعداد التقرير الأولي لقطاعات المنتجات في ضوء الهيكل التنظيمي والإداري لشركة وشركائها التابعة. تتضمن نتائج قطاعات المنتجات وحدات تساهم بشكل مباشر في نشاط كل قطاع.

التقرير الأولي لقطاعات المنتجات :
وخاصة في بيان تحليلي بالإيرادات و المصروفات طبقاً لقطاعات المنتجات :

البيانات	قطاع الألبان	قطاع المبردات	قطاع العصائر	قطاع الموزعات	استثمارات المجموعة	الأجمالي
حيتة مصرى	٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١	حيتة مصرى	٢٠٠٩/١٢/٣١
١٠٧٢٣ ٦١٨ ١٧٠	٩٠٧ ٢٨٤ ٥١٩	٣١٣ ٩٩٠ ٢١٣	٢٨٦ ٨٢٩ ١٧٥	-	١٥١٦ ١٤٣ ٨٩٠	١ ٥٧٧ ٩٦٤ ٢٦٧
١٧٢٣ ٦١٨ ١٧٠	٨١٦ ٣٣٤ ١٥١	٢٤٨ ٠٨٥ ٩١٩	٣٠٦ ٢٦٩ ١٤٠	-	(١ ٥١٦ ١٤٣ ٨٩٠)	(١ ٠٦٤ ٧٥٨ ٣٩٢)
(١٢٥٤ ٤١٦ ٢٩١)	(٢٢٥ ٤٧٣ ٥٠٣)	(٢٢٥ ٤٧٣ ٥٠٣)	(٢٢٥ ٤٧٣ ٥٠٣)	-	-	٥١٣ ٢٠٥ ٩٠٥
٢٨١ ٨٦٨ ٢٢٨	٢٨١ ٨٦٨ ٢٢٨	١٣٨ ٥١٩ ٧١٠	٩٩ ٥٧١ ٥٥٥	-	-	(١٦١ ٠٣٥ ١٣٧)
(٨١ ٠٣٥ ٠١٦)	(٥٣ ٢٢٢ ٢٨١)	(٥٣ ٢٢٢ ٢٨١)	(٢٥ ٨٨٥ ٤٦٧)	-	-	(٧٥ ٩٦٩ ٧٠٩)
(٤٦ ٥٧٨ ٦٥٩)	(١١ ٨٨٦ ٥٠٧)	(١١ ٨٨٦ ٥٠٧)	(١٤ ٧٣٨ ٠٧٢)	-	-	(٤ ٢٤٧ ٠٠٠)
(٣ ٠٤٣ ٤٤٤)	(٥٢٨ ٠٩٣)	(٥٢٨ ٠٩٣)	(٥٥ ١٢٥)	-	-	(١٣ ١٣٠ ٤٠٤)
(٥ ٩٢٩ ٩٨٤)	(٣ ٤٧٨ ٣٠٦)	(٣ ٤٧٨ ٣٠٦)	(٣ ٥١٥ ١٩٤)	-	-	٣٢ ٤١٠ ٢٤٧
٥٥ ٧٦٨ ٨١٠	١ ٢٠٣ ٤٧٥	١ ٢٠٣ ٤٧٥	٢ ٩٢٤ ٧٧٨	-	-	٢٩١ ٢٣٣ ٤٠٢
١٧١ ٠٥٩ ٩٤٢	٧٠ ٩٠٥ ٠٠٣	٧٠ ٩٠٥ ٠٠٣	(٤ ٨٢٩ ٩٢٤)	-	-	(١١٩ ٣٥١ ٠٠٣)
(٨٤ ٣٦٣ ٣١٠)	(١٤ ٠١٥ ١٧٣)	(١٤ ٠١٥ ١٧٣)	(١٠ ٩٧١ ٩٨٠)	-	-	(٩٢١ ٧٥٠)
-	-	-	-	-	-	٣٥ ٣٠٠ ٠٠٠
-	-	-	-	-	-	٢٠٦ ٧٦١ ١٤٩
٨٦ ٦٩٩ ٦٣٢	٨٦ ٦٩٩ ٦٣٢	٥٦ ٥٨٩ ٨٣٠	١٣ ٤٢٣ ٩٠١	٣٤ ٣٧٨ ٢٥٠	-	(١٥ ٢٢٣ ٤٤١)
-	-	-	-	(١٥ ٢٢٣ ٤٤١)	-	(٦ ٢٠٣ ١٦٩)
-	-	-	-	-	-	١٨٤ ٨٣٤ ٥٣٩
٨٦ ٦٩٩ ٦٣٢	٨٦ ٦٩٩ ٦٣٢	٥٦ ٥٨٩ ٨٣٠	٤٣ ٤٢٣ ٩٠١	١٢ ٩٥١ ٢٤٠	-	-
٤١ ٣٦٧ ١٨٥	٤١ ٣٦٧ ١٨٥	٧٤ ٦٠٩ ٦٩٠	٢٢ ٧٠١ ٦٠٠	-	-	٩٧ ١٧٩ ٦٨٩
٥٨٧ ٨٧٣ ٥١٣	٥٨٧ ٨٧٣ ٥١٣	٧٧١ ١٥٥ ١٦٨	٦٧٣ ٨٨٦ ١١١	١٥٠ ٢٩٧ ٣١٢	-	١ ٨٤٦ ٢٩٠ ٥٠٧
-	-	-	-	٤٧ ٩٠١ ٩٩٢	-	٤٧ ٩٠١ ٩٩٢
١٠٦٣ ٦٢٧ ٣١٣	١٠٦٣ ٦٢٧ ٣١٣	٤٨ ٧٢٧ ٩٢٧	٧٢ ٤٨١ ٠٠٠	١ ١٢٧ ٢٤٩	-	١٣٢٠ ٤٣٠ ١٠٤
١٠٦٣ ٦٢٧ ٣١٣	١٠٦٣ ٦٢٧ ٣١٣	٤٨ ٧٢٧ ٩٢٧	٧٢ ٤٨١ ٠٠٠	١ ١٢٧ ٢٤٩	-	١٣٢٠ ٤٣٠ ١٠٤

معلومات أخرى

الإيرادات

الأصول

لشركات في شركات تتم لمساهمة حيتة بطريقة حقوق طائفة

تعمل المجموعة في قطاع جدير إلى واحد - جمهورية مصر العربية - كما تبين الإيرادات التشغيلية المجمعة بشكل أساسي من الأنشطة الخاصة بالصناعات الغذائية.

تابع الايضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

تم إعداد التقارير القطاعية على أساس قطاعات المنتجات، وقد تم إعداد التقرير الأولي تتضمن نتائج قطاعات المنتجات وحدات تساهم بشكل مباشر في نشاط كل قطاع.

وفيما يلي بيان تحليلي بالإيرادات و المصروفات طبقاً لأنشطة المنتجات :

22

٣-٧ التقارير القطاعية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧

تم إعداد التقارير القطاعية على أساس قطاعات النشاط، وقد تم إعداد التقرير الأولي لقطاعات الأنشطة في ضوء الهيكل التنظيمي والإداري للشركة وشركاتها التابعة.

تتضمن نتائج قطاعات الأنشطة وحدات تساهم بشكل مباشر في نشاط كل قطاع.

التقرير الأولي لقطاعات الأنشطة :

وفيما يلي بيان تحليلي بالإيرادات والمصروفات طبقاً لقطاعات الأنشطة :

البيانات	قطاع الطيران	قطاع المبررات	قطاع العناصر	بنود غير موزعة	استثمارات المعاملات المجمعة	الأجمالي
المبيعات	٦,٨٥١,٧٢١	١٦,٥٧٢,١٣٥	١٧٣,٥٥٧,٧٨٠	-	(٩٤٢,٦٤٧,٣٦١)	-
المبيعات بين القطاعات	١,٧٧٧,٨٧٩,٨٨٤	٣٤٤,١٤٣,٠١٤	٣٨١,٤٨٩,٩٦٠	-	(٩٤٢,٦٤٧,٣٦١)	١,٠٦٠,٨٦٥,٨٢٢
إجمالي المبيعات	(٥٥٤,٣٢١,٦٥٢)	(١٤١,٥٨١,٣٥١)	(١٣٣,٤٧٥,٧٨٠)	-	-	٢٠٠,٧/١٢/٣١
تكلفة المبيعات	١,٥٠٤,٠١١	٤١,٩٨٩,٥٧٨	٧٤,٤٥٧,٦٥٢	-	-	٢٠٠,٧/١٢/٣١
مجمول ربح القطاعات	(٥٦,٧١٥,٦٦٤)	(٣٥,٧١٤,٣٩١)	(١٩,٤٠٩,٦٣٦)	-	-	١,٠٦٠,٨٦٥,٨٢٢
مصرفوات بيع وتوزيع	(٢١,١٧٤,٨٨٣)	(٧,٢٦٩,٣٣٩)	(٨,٦٧٣,٦١٣)	-	-	(١١١,٨٨٩,٦٩١)
مصرفوات عمومية وإدارية	(٤,٣٠٨,٠٨٥)	(٤,١٨٨,٤٩١)	(١,٢٨٢,٣٧٤)	-	-	(٣٧,١١٧,٨٣٥)
مصرفوات تشغيل أخرى	(٣,٧٤٦,٨٩٠)	(١,٠٦٧,٩٢١)	(١,١٤٨,٣٤٩)	-	-	(٩,٧٧٨,٩٥٠)
مربحيات وبدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة	١٢,٥٨٧,٦٩٢	١٢,٦٠٨,٦٠٤	٢,٩١٧,٨٤٠	-	-	(٥,٩٦٣,١٦٠)
إيرادات تشغيلية أخرى	٤١,٦٣٢,٧٨١	٦,٣٥٧,٩٩٠	٤٦,٨٦١,٥٢٠	-	-	٢٨,١١٤,١٣٦
الإرباح الناتجة من التشغيل	(٧٧٩,٤٤٢)	١١٨,٥٨٨	١١١,٣٥٤	-	-	٩٤,٨٥٢,٢٩١
إيرادات استثمارت في شركات تابعة	(٢٧,٩٤٢,٩٠٣)	(٦,٢٦٣,٦٨٧)	(٦,٨٤١,٧١٧)	-	-	٥٠٠
فوائد ومصرفوات تمويلية	١٣,٤٦٠,٤٣٦	٢١٢,٨٩١	٤٠,١٣١,١٥٧	-	-	(٤١,٠٤٨,٣٠٧)
صافي رباح العام قبل ضريبة الدخل	-	-	-	(٩,٨٠٧,٧٦٤)	-	٥٣,٨٠٤,٤٨٤
مخصص الضريبة الداخلية	-	-	-	(١,٣٠٠,٩٠٢)	-	(٩,٨٠٧,٧٦٤)
الضريبة المؤجلة	١٣,٤٦٠,٤٣٦	٢١٢,٨٩١	٤٠,١٣١,١٥٧	(١١,١٠٨,٦٦٦)	-	(١,٣٠٠,٩٠٢)
صافي ربح العام بعد ضريبة الدخل	١٣,٤٦٠,٤٣٦	٢١٢,٨٩١	٤٠,١٣١,١٥٧	(١١,١٠٨,٦٦٦)	-	٤٢,٦٩٥,٨١٨
معلومات أخرى	٣٠,٢٨٨,٣٨٠	٦,٣٣٢,٠٨٩	٨,٦١٩,٢٨٧	-	-	٤٥,٢٣٩,٧٥٦
الإهلاك	٤٩٤,٧٨٢,٩١٧	١٧٠,١٣٨,٦٤٣	٢٣٧,١٢٦,١٤١	١,٠٧,٦٦٦,٩٩٧	-	١,٠٠٩,٢١٣,٨٤٨
الأصول	٢٤١,٤٨٢,٥٣٤	١٨٣,٥٥٤,٨٩٦	٢٥٨,١٦٦,٠١٢	٦٧,١١٥,٠٧٩	-	٧٥٠,٣١٨,٥٢١
الالتزامات	-	-	-	-	-	-

اسم الشركة المستثمر فيها	الكيان القانوني	عدد الأسهم المشتراة	نسبة المساهمة	القيمة الاسمية	القيمة الاسمية للأشهم	القيمة الاسمية للأشهم المستثمر فيها في	النسبة المصدرة من الاستثمار	إجمالي كتلة الاستثمار	الاحتياطي الدائم	صافي قيمة الاستثمار	صافي قيمة الاستثمار
(١ / أ) استثمارات محلية في شركات تابعة			%	جانبه	جانبه مصري	٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠٠٨/١٢/٣١	الاستثمار	في قيمة الاستثمار في	صافي قيمة الاستثمار	صافي قيمة الاستثمار
* شركة أزماء		٤٩٩,٨٥٠	٩٩,٩٧	مصري	جانبه مصري	٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠٠٨/١٢/٣١	جانبه مصري	جانبه مصري	٢٤,٩٩٢,٥٠٠	جانبه مصري
(٢ / أ) استثمارات محلية متعلقة بالنفع											
المرور للصناعات الغذائية		-	-	-	-	-	-	-	-	٤٥١٣	-
المصرية للتجارة والتوزيع		١,٠٠٠	٠,٥٤	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	-	-
الاستثمار والتمويل المصري (تحت التصديق)		١,٠٠٠	٠,١	١,٠٠,٠٠٠	٤٦,٩٢٠	٤٦,٩٢٠	٤٦,٩٢٠	٤٦,٩٢٠	٤٦,٩٢٠	-	-
الرصيد في ٣١ ديسمبر				-	٥٠,١٨٥,٠٠٠			٢٥,١٣٩,٤٢٠	١,٤٦,٩٢٠	٢٤,٩٩٢,٥٠٠	٤٥١٣

* شركات تابعة تم تأسيسها خلال عام ٢٠٠٨ ولم يتم إصدار قوائم مالية لها في ٢٠٠٨/٧/٣١ ولقد تم تجميع القوائم المالية للشركة هذا العام ضمن القوائم المالية المجمعة.

٤- الاستثمارات المحاسب عليها بطريقة حقوق الملكية (استثمارات في شركات شقيقة) يتمثل الاستثمار في الشركات الشقيقة في تلك الشركات التي يكون الشركة للذرة على

[illegible]

٥٥. استثمار غير مباشر عن طريق شركة إنشاء (شركة تابعة) تم تأسيسها خلال عام ٢٠٠٩ ولم يتم إصدار قوائم مالية لها في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩.

[illegible]

يُتضمن بلد الأراضي للبيع مكانته ٨٤٩ ١٢٥ ٤١ جنيه مصري في ٣١/١٣/٢٠٠٩ مبلغ ١٧٠٧١ جنيه مصري غير مسجلة. فلما وُجِري إنقاذ الإجراءات اللازمة لتسليم هذه الأراضي.

تضمنت إمدادات الآلات و المعدات مبلغ ٠٤٢ ٢٩٧ جنيه مصري كما تضمنت إمدادات البناي مبلغ ١٦٠ ٣٥٩ جنيه مصري فو لد تمويله مرسلة

١١ مشروعات تحت التنفيذ

٢٠٠٧/١٢/٣١	٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	مباني وإنشاءات تحت التنفيذ
١٠٧١٤٤١	٢٨٩٠٣٨٧٦٦	١٥٨٣٨٠٨٥٩	آلات ومعدات تحت التركيب
٧٨٩٤٨١٥٥	٢٦٤٠٢٣٩٢٦	٩٩٤٤٨٣١	دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة
١٥٥٦٣٠٨	٤٦٤١٩٥١	١٣٩٨٨١٢٧	إعتمادات مستندية لشراء أصول ثابتة
٣٥١١٢٨٩٢	٣٩٥٨٥١٧	٢٩٠٣٥٦١	بحوث و دراسات
-	-	٦٣٣٥٢٥١	دفعات تحت حساب شراء أراضي
-	١٣٦٧٢٤٤	-	
١١٦٦٨٨٧٩٦	٥٦٣٠٣٠٤٠٤	١٩١٥٥٢٦٢٩	

١٢ مشروعات عقارية تحت التنفيذ

الرصيد في ٢٠٠٩/١٢/٣١	قيمة التكلفة المستبعدة لشركة بنيان (إيضاح ٩)	الرصيد في ٢٠٠٨/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠٠٧/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	التكلفة فى أول يناير
-	٧٣٨٩٧٣٥٠	٧٣٨٩٧٣٥٠	-	أعمال منفذة خلال العام
-	٣٠٠٨١٠٤	٣٠٠٨١٠٤	٧٣٨٩٧٣٥٠	فوائد أقساط الأراضي
-	٧٢٨٢٩٨٤	٧٢٨٢٩٨٤	-	
-	٨٤١٨٨٤٣٨	٨٤١٨٨٤٣٨	٧٣٨٩٧٣٥٠	

١٣ مخزون (بالصافي)

٢٠٠٧/١٢/٣١	٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	خامات
٨٣٥٢٧٥٠٧	٩٣٢٣٢٧٠١	٧٩٣٣٧٤٥٠	تعبئة وتغليف
٧٤٦٢٠٩٥٦	٩٧٧٦١٣٢٢	٦٦٨٥٢٣١٣	إنتاج تام
٣٠٤٨٣٥٢٣	٩٩٤٤٥٤٠٧	٥٨٩٤٢٧٢٨	إنتاج غير تام
-	٢٧٣٣١٢٦	٢٦٨٧٧٩١	قطع غيار ومواد ومهمات متنوعة
٢٢٥٩٤١٦٣	١٦٨٠٧٤٣٢	١٧٥٧٦٩٨٦	إعتمادات مستندية لشراء خامات
٢١١٢٢٦١٤٩	٣٠٩٩٧٩٩٨٨	٢٢٥٣٩٧٢٦٨	
٥٢٣٩٤٩٤	-	-	
٢١٦٤٦٥٦٤٣	٣٠٩٩٧٩٩٨٨	٢٢٥٣٩٧٢٦٨	

تم تخفيض مخزون كلا من الخامات والتعبئة والتغليف وقطع الغيار والإنتاج التام بقيمة ١٣٧٤٥٦٠ جنيه مصرى و ٢٤٧٠٦٦٢ جنيه مصرى و ٢٧٣٩٥٤ جنيه مصرى و ١٥١٧٩٥٠ جنيه مصرى على التوالى في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩. (لاشئ في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨)، (٣٦٢٠٠٠ جنيه مصرى من الخامات و ١٣٥٠٥٥٠ جنيه من مواد تعبئة وتغليف في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧).

١٤ مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠٠٧/١٢/٣١	٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١	عملاء
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٤٧ ١٦١ ٩٣٦	٧٣ ٣٩٦ ٠٣٥	٥٥ ١٦٣ ١٧٣	
(٦ ٠٧٦ ٧٦٥)	(٧ ١٦٢ ٩٠٨)	(٧ ٠٠٢ ٣١٩)	يخصم: الإنخفاض فى قيمة أرصدة العملاء
٤١ ٠٨٥ ١٧١	٦٦ ٢٣٣ ١٢٧	٤٨ ١٦٠ ٨٥٤	
٥ ٥٨٣ ٥٠٧	٥ ٢٦١ ٦٢٤	١٠ ٧٧٨ ٩٣٣	أوراق قبض - عملاء
-	-	٥٩ ٧٠٥ ٢٥٢	أوراق قبض - مدينو شراء أسهم خزانة
٣ ٥٠٨ ٣٦٠	٢٢ ٩٨٢ ٩٢٧	-	شركة تتراباك
٧ ٦٣٢ ٧٤٤	٧ ٣٢١ ٧٦٣	١١ ٦٦١ ٤٦٥	ضرائب خصم من المنيع
٤٢ ٣٢١ ٤٢٩	٣٢ ١٨٧ ٦٣٦	١٠ ٨١٢ ٢٢٢	موردون - دفعات مقدمة
٤ ٣٩٢ ٤١٦	٤ ٢١٢ ٢٠٧	٣ ٩٤٣ ٤٣٠	مصرفات مدفوعة مقدماً
٢ ٢٨٣ ٥٣٨	٨ ٣٣٧ ٠١٧	١٤ ٩٣٥ ٤٢٤	دعم الصادرات
٢ ١٥٠ ٨٣٥	٤ ٦٢٤ ٣٨٢	٣ ٩٩٤ ٤١٨	مصلحة الضرائب على المبيعات
٦١٥ ٧٦٠	٢ ٤٨٩ ٣٤٤	٢١٢ ٧٥٠	مصلحة الجمارك
-	-	٥ ٤٠٠ ٠٠٠	مدينون شراء أسهم خزينة
٥٥٠ ٧٨١	١ ٤٦٥ ٠٢٢	١ ١٧١ ٤٨٩	تأمينات لدى الغير
١ ٦٨٣ ٣٣٦	٤ ٨٧٨ ٠٢٧	٤ ٣١٨ ٥٣٣	أرصدة مدينة أخرى
٧٠ ٧٢٢ ٧٠٦	٩٣ ٧٥٩ ٩٤٩	١٢٦ ٩٣٣ ٩١٦	
(٣٢٥ ٨٠٦)	(٤٣٤ ٢٣٢)	(٤٨٩ ٨٧٥)	يخصم: الإنخفاض فى قيمة الأرصدة المدينة
٧٠ ٣٩٦ ٩٠٠	٩٣ ٣٢٥ ٧١٧	١٢٦ ٤٤٤ ٠٤١	
١١١ ٤٨٢ ٠٧١	١٥٩ ٥٥٨ ٨٤٤	١٧٤ ٦٠٤ ٨٩٥	

١٥ نقدية وما فى حكمها

٢٠٠٧/١٢/٣١	٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١	ودائع لأجل
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
-	-	٢٣ ٦٣٤ ٢٧١	بنوك - حسابات جارية
٢٣ ٤٩٠ ٦٩٢	٤٠ ٠٥٥ ١٩١	٢٩ ٧٩٤ ٤٠٦	شيكات تحت التحصيل
٥ ٣٨٤ ٨٧٦	٦ ٤٨٨ ٩٤٧	٧ ٦٣٧ ٦٠٣	نقدية بالصندوق
٢ ٠٥٥ ١٠٨	١ ٦٢٢ ٧٦٤	٧٢٢ ٦٦٩	نقدية بالطريق
-	١ ٥٢٤ ٥٦٦	-	تأمين خطابات الضمان
-	-	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	
٣٠ ٩٣٠ ٦٧٦	٤٩ ٦٩١ ٤٦٨	٦٦ ٧٨٨ ٩٤٩	

١٦ مخصص مطالبات

٢٠٠٧/١٢/٣١	٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩ / ١٢ / ٣١	بيان
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠ ٣٩٣ ٦٠٢	٩ ٣٠٠ ٦١٨	١٤ ٩٩٩ ٦٩٢	رصيد بداية العام
٢ ٤٣١ ٨٤٨	٦ ٣٠٥ ٦٨٠	١ ٤١٠ ٠٠٠	تدعيم خلال العام
(٣ ٣٤٧ ٨٢٢)	(٥٥٦ ٦٠٦)	(٧ ٥٩٩ ٦٦١)	مستخدم خلال العام
(١٧٧ ٠١٠)	(٥٠ ٠٠٠)	-	مخصصات إنتفي الغرض منها
٩ ٣٠٠ ٦١٨	١٤ ٩٩٩ ٦٩٢	٨ ٨١٠ ٠٣١	الرصيد في آخر العام

١٧ بنوك - تسهيلات ائتمانية

يتمثل رصيد البند البالغ ١٦٢ ٠٣٠ ٤٩٨ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ (مقابل ٤٨٥ ٥٩٦ ٨٢٩ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ و ٧٤٤ ٤٥٠ ٣٩٤ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧) في المستخدم من التسهيلات الائتمانية الممنوحة لشركات المجموعة من بعض البنوك والتي تبلغ أجماليتها حوالي ٩١٢ مليون جنيه مصري بسعر فائدة متغير وذلك مقابل ضمانات مختلفة حصلت عليها البنوك التي قدمت هذه التسهيلات لشركات المجموعة.

١٨ قروض قصيرة الأجل

يتمثل رصيد البند البالغ قيمته ٣١٩ ٣٧٥ ١٦ جنيه مصري في ٢٠٠٩/١٢/٣١ (مبلغ ٣٣ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري في ٢٠٠٨/١٢/٣١ و ٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري في ٢٠٠٧/١٢/٣١) في أقساط القروض قصيرة الأجل والممنوحة للشركة الأم من البنك التجاري الدولي وإعادة تمويل من بنك كريدي أجريكول والتي تستحق السداد خلال ثلاثة أشهر من تاريخ السحب.

١٩ دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠٠٧/١٢/٣١	٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩ / ١٢ / ٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٨ ٥٧٤ ٢٣٥	١١٥ ١٣٦ ١٣٢	١٣١ ١٤٥ ٢٠٨	موردون
٤٩٦ ٣٦٧	١ ٠٤٦ ٢٠٩	٢٢ ١٣٨	أوراق دفع
١٠ ٣٨٢ ٩٦٤	٢٢ ٣١٥ ٤٩٧	١٦ ١٧٣ ٢٣٩	مصرفات مستحقة
٤ ١٦٩ ٤١٧	٢ ٨٥١ ٨١٨	١٠ ٩٠٦ ٧٣٠	دائنو شراء أصول ثابتة
٩ ٨٠٧ ٧٦٤	٤ ١٦٨ ٤٣٣	١٥ ٢٢٣ ٤٤١	ضريبة الدخل
٤ ٤٦٤ ٦٧٨	٥ ٠٠٣ ٩٣٨	٥ ١٠٩ ٠١٥	مصلحة الضرائب
٤ ٨١٦ ٥٥٦	١٢ ١٦٤ ٩٥٨	٢ ٤٤٤ ٣٥٤	تأمينات للغير
-	٩٢ ٤١٧ ٦٨٨	٨ ٠٠٦ ٨٨٢	دائنو حملة أسهم شركة المروة *
١ ٣٠٥ ٢٠٧	٢ ٥١٣ ١٩٧	٢ ٨١٧ ٢٢٦	أقساط ضريبة المبيعات على الآلات والمعدات
-	١ ٧٣٨ ٥٨٤	١ ٧٣٨ ٥٨٤	ايرادات رأسمالية مؤجلة
٥٠٢ ٧٥٥	٥٢١ ٠٣٠	٣٤٨ ٨٦٢	الهيئة العامة للتأمينات الإجتماعية
-	٨٤ ٧٦٥	-	أمانات عاملين
١ ٣٠٥ ٤٣٩	٢ ٩٤٠ ٦٦٤	٢٥٣ ٥٩٦	عملاء - دفعات مقدمة
٣ ٢٥٥ ٣١٧	٣ ٥٠٠ ٣٥٢	٦ ٨٨٨ ٣٧١	أرصدة دائنة أخرى
٨٩ ٠٨٠ ٦٩٩	٢٦٦ ٤٠٣ ٢٦٥	٢٠١ ٠٧٧ ٦٤٦	

* يتمثل ذلك في الرصيد المستحق للمساهمين القدامى في شركة المروة للصناعات الغذائية (شركة تابعة) والناتج من قيام شركة جبهة للصناعات الغذائية (الشركة الأم) بشراء النسبة العظمى من مساهمتهم في شركة المروة (شركة تابعة).

٢٠ رأس المال ٢٠-١ رأس المال المرخص به

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ مليار جنيه مصري.

٢٠-٢ رأس المال المصدر والمدفوع

يبلغ رأس المال المصدر والمدفوع ١٣٠ ٨١٥ ٠٠٠ جنيه مصري (مائة وثلاثون مليون وثمانمائة وخمسة عشر ألف جنيه مصري) موزعاً على ١ ٣٠٨ ١٥٠ سهم (مليون وثلاثمائة وثمانية آلاف ومائة وخمسون سهم) قيمة كل سهم ١٠٠ جنيه مصري وجميعها أسهم اسمية وذلك بموجب قرار الهيئة العامة لسوق المال بتاريخ ٢٠٠٤/٣/٤ في ضوء نتائج التقييم النهائي لاندماج شركة جھينة للألبان (شركة مندمجة) وشركة جھينة 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 ١٠٤ ٦٥٢ ٠٠٠ جنيه مصري وذلك بإصدار عدد ١ ٠٤٦ ٥٢٠ سهم قيمة السهم الاسمية ١٠٠ جنيه مصري للسهم طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ٢٠٠٩/٤/١٤ وقد تم التأشير بتلك الزيادة في السجل التجاري للشركة بتاريخ ٢٠٠٩/٦/٧.

قامت الشركة بزيادة رأس المال المصدر خلال عام ٢٠٠٩ بمبلغ ٢٨٤ ٩٧٦ ٧٠٠ جنيه مصري وذلك بإصدار عدد ٢ ٨٤٩ ٧٦٧ سهم قيمة السهم الاسمية ١٠٠ جنيه تم سداد ٥٠% من قيمة أسهم وقد تم التأشير بتلك الزيادة في السجل التجاري للشركة بتاريخ ٢٠٠٩/١١/٢٤.

وبذلك يصبح رأس المال المصدر ٥٢٠ ٤٤٣ ٧٠٠ جنيه مصري (خمسمائة وعشرون وأربعمائة وثلاثة وأربعون ألف وسبعمائة جنيه مصري) موزعاً على عدد ٥ ٢٠٤ ٤٣٧ سهم (خمسة مليون ومائتان وأربعة آلاف وأربعمائة وسبعة وثلاثون ألف سهم) قيمة السهم الاسمية ١٠٠ جنيه مصري.

ويصبح رأس المال المدفوع ٣٧٧ ٩٥٥ ٣٥٠ جنيه مصري (ثلاثمائة وسبعة وسبعون مليون وتسعمائة وخمسة وخمسون ألف وثلاثمائة وخمسون جنيه مصري).

٢١ صافى ربح العام بعد أثر التوزيعات الفترية

قامت بعض الشركات المجموعة بإجراء توزيعات فترية خلال شهر ديسمبر ٢٠٠٩ على نتائج أعمال ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩، وهو الأمر الذي لم يكن النظام الأساسي للشركة يسمح به في الأعوام السابقة والتي تم رد أثر هذه التوزيعات والخاصة بالمساهمين مرة أخرى في الميزانية المجمعة إلى صافى ربح عام ٢٠٠٩، وقد تم تأثير صافى ربح عام ٢٠٠٩ الشركات التابعة بقيمة ما تم تدعيمه على الاحتياطات والأرباح المرحلة خلال عام ٢٠٠٩ وذلك طبقاً لقرار الجمعية العامة العادية لهذه الشركات كالتالي :-

نصيب مساهمي الشركة القابضة في أرباح العام (طبقاً لقائمة الدخل المجمعة)

١٨٤ ٧٦٣ ٤٣٣

يخصم:

٦ ٤١٦ ٨٦٩

١ ٩٠٧ ٣٨١

١٧٦ ٤٣٩ ١٨٣

ما تم توزيعه على الإحتياطي القانوني وفقاً لنسب المساهمة

ما تم توزيعه على الأرباح المرحلة وفقاً لنسب المساهمة

صافى أرباح العام بالميزانية المجمعة بعد تأثير التوزيعات الفترية

٢٢ قروض طويلة الأجل

بيان	قروض طويلة الأجل	قروض طويلة الأجل الجزء المتداول	الإجمالي
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
- رصيد القروض الممنوحة لشركات المجموعة من البنك التجاري الدولي.	٧١ ٥٥١ ٣٠٩	٣١ ٣٦٨ ٧٧٣	١٠٢ ٩٢٠ ٠٨٢
- رصيد القروض الممنوحة لشركات المجموعة من HSBC	٢٩١ ٤٩٤ ٠٨٩	٥٣ ٦٣٦ ٣٦٢	٣٤٥ ١٣٠ ٤٥١
- رصيد القروض الممنوحة لشركات المجموعة من مجموعة بنوك محلية	٥٩ ٠٠٠ ٠٠٠	١٢ ٥٠٠ ٠٠٠	٧١ ٥٠٠ ٠٠٠
الرصيد في ٢٠٠٩/١٢/٣١	٤٢٢ ٠٤٥ ٣٩٨	٩٧ ٥٠٥ ١٣٥	٥١٩ ٥٥٠ ٥٣٣
الرصيد في ٢٠٠٨/١٢/٣١	٣٠٣ ٠٥٤ ٣١٠	٤٧ ٩٥٦ ١١٥	٣٥١ ٠١٠ ٤٢٥
الرصيد في ٢٠٠٧/١٢/٣١	٩٩ ٠٦٦ ٨٥٣	٤٤ ٣٧٨ ٠٠٠	١٤٣ ٤٤٤ ٨٥٣

٢٣ التزامات أخرى طويلة الأجل

بيان	٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٧/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
- قيمة أقساط شراء قطعتي أرض مدينة الشيخ زايد المدرجتين ضمن بند مشروعات عقارية تحت التنفيذ.	-	٧١ ٨٢٠ ٤٩٢	٦٤ ٥٧٠ ٥٠٠
- قيمة أقساط ضريبة المبيعات على الآلات والمعدات المستوردة والتي تستحق السداد إعتباراً من فبراير ٢٠٠٩ وحتى ديسمبر ٢٠٢٥ وذلك طبقاً للجدولة المتفق عليها مع مصلحة الضرائب على المبيعات. وتظهر الأقساط التي تستحق السداد خلال عام والبالغ قيمتها ٢ ٨١٧ ٢٢٦ جنيه مصري في ٢٠٠٩/١٢/٣١ (٢ ٥١٣ ١٩٧) جنيه مصري في ٢٠٠٨/١٢/٣١ و ٢ ٠٧ ١٣٥ جنيه مصري في ٢٠٠٧/١٢/٣١) ضمن بند دائنون وأرصدة دائنة أخرى بالميزانية المجمعة (إيضاح ١٩).	٤١ ٩٥٤ ٠٦٩	٤٥ ٣١٨ ٦١٧	١٥ ٠٠١ ٨٨٢
- قيمة أقساط مستحقة عن شراء قطعة أرض بالوادي الجديد.	٩٣٧ ٥٠٠	-	-
	٤٢ ٨٩١ ٥٦٩	١١٧ ١٣٩ ١٠٩	٧٩ ٥٧٢ ٣٨٢

٢٦ مصروفات تشغيلية أخرى

السنة المالية المنتهية في ٢٠٠٧/١٢/٣١	السنة المالية المنتهية في ٢٠٠٨/١٢/٣١	السنة المالية المنتهية في ٢٠٠٩/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
-	١٢ ١٠١ ٣٢٥	١٢ ١٠١ ٣٢٥
١ ٦٢٨ ٤٤٠	١ ٦٢٥ ٣٧٢	٢٨٥ ٦٩٣
-	-	٢٦٧ ٧٦١
١ ٩٥٣ ١٠٧	-	-
٣ ٤٩٠ ٩٦٨	-	١ ٥٠٥
٢٧٤ ٥٨٧	-	٢ ٢٨٢ ٠٤١
٢ ٤٣١ ٨٤٨	٦ ٣٠٥ ٦٨٠	١ ٤١٠ ٠٠٠
٩ ٧٧٨ ٩٥٠	٢٠ ٠٣٢ ٣٧٧	١٦ ٣٤٨ ٣٢٥

أقساط تأجير تمويلي
الانخفاض في أرصدة العملاء
الانخفاض في قيمة المدينون
الانخفاض في قيمة الأصول الثابتة
خسائر رأسمالية
التخفيض في قيمة المخزون
تدعيم مخصص المطالبات

٢٧ إيرادات تشغيلية أخرى

السنة المالية المنتهية في ٢٠٠٧/١٢/٣١	السنة المالية المنتهية في ٢٠٠٨/١٢/٣١	السنة المالية المنتهية في ٢٠٠٩/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٦ ٦٥٠ ٤٨٨	٢٣ ٢٢٣ ٣٢٣	٢٠ ٩٧٣ ٠١٤
-	١ ٧٣٨ ٥٨٤	١ ٧٣٨ ٥٨٤
٦١٤ ٣٤٤	٨ ٩٣٨ ٢٤٧	٢ ١٢٢ ٨٣٣
-	١ ٥٣٩ ٩٦٠	٤١٣ ١٤٧
١٧٧ ٠١٠	٥٠ ٠٠٠	-
٢٧٤ ٥٨٨	-	١ ١٨٥ ٦١٣
١ ٥١٦ ١٣٧	٢٤ ١١٠	١٩٤ ١٧٠
١٠ ٥٢٢ ٨٨١	-	-
٨ ٣٥٨ ٦٨٨	٦ ٢٩٨ ٩١٤	٥ ٧٨٢ ٨٨٦
٢٨ ١١٤ ١٣٦	٤١ ٨١٣ ١٣٨	٣٢ ٤١٠ ٢٤٧

إيرادات دعم صادرات
أرباح رأسمالية مؤجلة
أرباح رأسمالية
رد الانخفاض في قيمة الأصول
مخصصات انتفي الغرض منها
رد التخفيض في قيمة المخزون
رد الانخفاض في قيمة المدينون والأرصدة
المدينة الأخرى
شهرة سالبه - شركة إيجي فود
إيرادات أخرى

٢٨ إيرادات بيع استثمارات في شركات تابعة

تتمثل قيمة هذا البند والبالغ ٣٥ ٣٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري في ٢٠٠٩/١٢/٣١ في أرباح بيع عدد ٢٠٠ ٠٠٠ سهم من أسهم شركة بنيان (٥٠% من رأسمال الشركة) والبالغ قيمتها الاسمية ٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠ مليون جنيه مصري مدفوع منها ٧٥% وذلك طبقاً للعقد الموقع مع الشركة الهندسية للصناعات والتشييد (سيك) في ٢٠٠٩/١١/١٧ وبذلك تم تبويب هذا الاستثمار ضمن بند استثمارات في شركات شقيقة.

٢٩ المصروفات التمويلية

السنة المالية المنتهية في	السنة المالية المنتهية في	السنة المالية المنتهية في	
٢٠٠٧/١٢/٣١	٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	فوائد مدينة
(٤٣ ٤٠٣ ٣٣٧)	(٥١ ١٣٦ ١٦٠)	(١٢٤ ٨٠٥ ٢٩٩)	
-	-	١٣٩ ٣٧٩	فوائد دائنة
٢ ٣٥٥ ٠٣٠	(٤ ١٤٩ ٧٥٤)	٥ ٣١٤ ٩١٧	أرباح تقييم عملات أجنبية
(٤١ ٠٤٨ ٣٠٧)	(٥٥ ٢٨٥ ٩١٤)	(١١٩ ٣٥١ ٠٠٣)	

٣٠ الارتباطات الرأسمالية

إن الارتباطات الرأسمالية والتي تم التعاقد عليها كما في تاريخ الميزانية العمومية ولم تسجل في القوائم المالية هي :

إجمالي الارتباط	المنفذ من الارتباط	الغير منفذ من الارتباط	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٣ ٨٩٧ ٨٧٤	١١ ٤٧٥ ٧٨٥	٢٢ ٤٢٢ ٠٨٩	٣١ ديسمبر ٢٠٠٩
-	-	-	٣١ ديسمبر ٢٠٠٨
-	-	-	٣١ ديسمبر ٢٠٠٧

٣١ عقود التأجير التمويلي

قامت الشركة بتوقيع بعض العقود مع شركة سيجوليس للتأجير التمويلي لإستئجار سيارات وعدد وأدوات وأراضي وماعليها من مباني وإنشاءات بنظام التأجير التمويلي وذلك على النحو التالي:

أولاً: عقود تأجير السيارات

البيان	عدد السيارات	قيمة الإيجار	قيمة الإيجار	مدة الإيجار	قيمة الشراء	قيمة الإيجار
		القيمة التعاقدية	الفوائد المستحقة	شهر	في نهاية العقد	شهري
		جنيه مصري	جنيه مصري		جنيه مصري	جنيه مصري
العقد الأول من ٢٠٠٥/٥/٢٥ حتى ٢٠٠٩/٤/٢٥	١٢	٢ ٨٤١ ٤٠٠	٨٠٥ ٢٤٤	٤٨	٢٨ ٤١٤	٧٥ ٩٧٢
العقد الثاني من ٢٠٠٦/٥/٢٥ حتى ٢٠١٠/٤/٢٥	٩	١ ٤٨٩ ٨٠٠	٣٥٥ ٢٥٢	٤٨	١٤ ٨٩٨	٣٨ ٤٣٩

البيان	عدد السيارات	قيمة الإيجار	مدة الإيجار سنة	نوع الإيجار	قيمة الشراء في نهاية العقد	قيمة الإيجار الشهري
عقد عام ٢٠٠٦ ينتهي ٢٠١٠	٣١	٧ ٦٨٠ ٢٨٨	٤	ثابت	٦٢ ٠١٥	جنيه مصري ١٦٠ ٠٠٦

- تتمثل القيمة التعاقدية الواردة بالعقد في القيمة الإيجارية بمبلغ ٦ ٢٠١ ٥٠٠ جنيه مصري بالإضافة إلى قيمة الفوائد المترتبة على هذا العقد والتي تبلغ ١ ٤٧٨ ٧٨٨ جنيه مصري.

- تم تضمين أقساط التأجير التمويلي الشهرية والمصاريف المرتبطة بتحرير هذا العقد ضمن مصروفات البيع و التوزيع بقائمة الدخل حيث أن هذه السيارات متعلقة بعملية التوزيع، وقد بلغت قيمة تلك الأقساط عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٠٩/١٢/٣١ ما قيمته ١ ٩٢٠ ٠٧٢ جنيه مصري (٣ ٢٩٣ ٠٠٤ في ٢٠٠٨/١٢/٣١ و ٣ ٢٩٣ ٠٠٤ في ٢٠٠٧/١٢/٣١).

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

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

البيان	قيمة الإيجار	مدة الإيجار	قيمة الشراء في نهاية العقد	قيمة الإيجار شهري
العقد الأول من ٢٠٠٨/١/١ حتى ٢٠١٧/١٢/٣١	٧٣ ٤٥٣ ٩٨٥	١٢٠ شهر	جنيه مصري ١	جنيه مصري ١ ٠٠٨ ٤٤٤
	القيمة التعاقدية	الفوائد المستحقة	جنيه مصري	جنيه مصري
	٧٣ ٤٥٣ ٩٨٥	٤٧ ٥٥٩ ٢٦١	١٢٠	١

- كما هو موضح بالإيضاح رقم (١٠) فقد قامت شركة جهينة للصناعات الغذائية بشراء قطعة الأرض المشار إليها أعلاه وإنشاء المباني المقامة على هذه الأرض، ثم تلى ذلك قيامها ببيع قطعة الأرض وما عليها من مباني وإنشاءات لشركة سيجوليس للتأجير التمويلي بنظام البيع مع الحق في إعادة الإستئجار تموئياً.

- 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 مصري وذلك بعد الحصول على موافقة شركة التأجير التمويل.

- تم تضمين أقساط التأجير التمويلي الشهرية عن عقد التأجير التمويلي والمصاريف المرتبطة بتحرير هذا العقد ضمن بند أقساط التأجير التمويلي بنظام البيع مع إعادة الإستئجار بقائمة الدخل ضمن بند مصروفات عمومية وإدارية، وقد بلغت قيمة تلك الأقساط عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٠٩/١٢/٣١ ما قيمته ٨٨٨ ٨٩٤ ١٢ جنيه مصري (٣ ٢٥١ ١٢١ جنيه مصري في ٢٠٠٨/١٢/٣١ ولاشئ في ٢٠٠٧/١٢/٣١).

٣٢ توزيعات أرباح العاملين المقترحة بالشركات التابعة

يتم إعداد القوائم المالية المجمعة لشركة جهينة للصناعات الغذائية في ٣١ ديسمبر من كل عام وقد قرر مجلس الإدارة إعداد مشروع قرار توزيع الأرباح عن العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ والذي تضمن مبلغ ٢٠ ٩١٨ ٦٢٠ جنيه مصري كتوزيعات مقترحة للعاملين ومبلغ ٩٨٢ ٩٣٦ ١٦ جنيه مصري كمكافآت للسادة أعضاء مجلس الإدارة.

٣٣ شركات المجموعة

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

أسم الشركة التابعة	نسبة المساهمة ٢٠٠٩	نسبة المساهمة ٢٠٠٨	نسبة المساهمة ٢٠٠٧	البلد
الشركة المصرية لمنتجات الألبان والعصائر	٩٩,٩٩	٩٩,٩٨٦	٩٩,٩٨٦	مصر
الشركة الدولية للصناعات الغذائية الحديثة	٩٩,٩٨	٩٩,٩٨	٩٩,٩٨	مصر
الشركة المصرية للصناعات الغذائية (إيجي فود)	٩٩,٩٨	٩٩,٩٦٩	٩٩,٩٦٩	مصر
شركة طيبة للتجارة و التوزيع	٩٩,٩٠	٩٩,٩٠	٩٩,٩٠	مصر
شركة المروة للصناعات الغذائية	٩٩,٩١	٩٩,٩١	٠,٠٢٥	مصر
شركة صناعات المركبات الحديثة	٩٩,٨١	٩٩,٨١	-	مصر
شركة الإنماء للتنمية الزراعية	٩٩,٩٧	٩٩,٩٧	-	مصر
شركة بنیان للإستثمار والتنمية *	-	٩٩,٩	٩٩,٩	مصر
شركة ميديكو **	-	٥٩,٩٨	٥٩,٩٨	مصر

* تم تبويب الأستثمارات في شركة بنیان للإستثمار والتنمية كإستثمارات في شركات شقيقة بدلا من أستثمارات في تابعة نظرا لإنخفاض نسبة المساهمة من ٩٩,٩ % إلى ٤٩,٩٦ % نتيجة التصرف ببيع عدد ٢٠٠ ٠٠٠ سهم من الأسهم المملوكة للشركة الأم (إيضاح ٩).

** مساهمة غير مباشرة عن طريق شركة بنیان للإستثمار والتنمية.

٣٤ الموقف الضريبي

١-٣٤ شركة جهينة للصناعات الغذائية

أ- ضريبة شركات الأموال

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

تم الفحص الضريبي وقامت الشركة بسداد فروق الفحص الضريبي.

الأعوام من ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٨

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.

ب- ضريبة كسب العمل

الفترة من بداية النشاط وحتى عام ٢٠٠٣

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

عام ٢٠٠٤

تم الفحص والإنتهاء من اللجنة الداخلية والسداد واحالة بند إلى لجنة الطعن.

عام ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٧

تم الفحص الضريبي وإستلام النماذج وتم الاعتراض وجارى عمل اللجنة اللجئة الداخلية.

عام ٢٠٠٨

جارى الفحص .

ج- ضريبة الدمغة

تم الفحص الضريبي وسداد الفروق الضريبية حتى ٢٠٠٦/٧/٣١.

د- ضريبة المبيعات

تم فحص الشركة حتى ٢٠٠٦/١٢/٣١ وتم سداد الفروق الضريبية ولم يتم فحص عامي ٢٠٠٧/٢٠٠٨.

٣٤- ٢ الشركات التابعة

أولاً: شركات الأموال

الشركات التي تتمتع بالإعفاء من ضريبة شركات الأموال

تاريخ نهاية الإعفاء الضريبي

٢٠١١/١٢/٣١

٢٠٠٩/١٢/٣١

٢٠١٨/١٢/٣١

٢٠١٨/١٢/٣١

٢٠١٨/١٢/٣١

الشركات التابعة

الشركة المصرية لمنتجات الألبان والعصائر

شركة المروة للصناعات الغذائية

الشركة المصرية للصناعات الغذائية إيجيڤود

شركة صناعة المركزات الحديثة

الشركة الدولية للصناعات الغذائية

شركات غير معفاة ولم يتم فحصها حتى ٢٠٠٨/١٢/٣١

شركة طيبة للتجارة والتوزيع.

شركة إنماء للتنمية الزراعية

شركات لم يبدأ نشاطها بعد

بنیان للإستثمار والتنمية.

ثانياً: ضريبة المرتبات

تاريخ نهاية الفحص الضريبي

تم الفحص والسداد حتى ٢٠٠٤/١٢/٣١ وجارى الفحص
للسنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٨.

تم الفحص والسداد حتى ٢٠٠٤/١٢/٣١ وجاري فحص
السنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٨.

جاري الفحص الضريبي حتى ٢٠٠٦/١٢/٣١.

لم يتم الفحص حتى تاريخه.

لم يتم الفحص حتى تاريخه.

لم يتم الفحص حتى تاريخه.

الشركات التابعة

الشركة المصرية لمنتجات الألبان والعصائر

شركة المروة للصناعات الغذائية

شركة طيبة للتجارة والتوزيع

الشركة الدولية للصناعات الغذائية الحديثة

الشركة المصرية للصناعات الغذائية إيجيڤود

شركة صناعة المركزات الحديثة

ثالثاً: ضريبة الدمغة

الشركات التابعة

الشركة المصرية لمنتجات الألبان والعصائر
شركة المروة للصناعات الغذائية
شركة طيبة للتجارة والتوزيع
الشركة الدولية للصناعات الغذائية الحديثة
الشركة المصرية للصناعات الغذائية إيجيڤود
شركة صناعة المراكز الحديثة

تاريخ نهاية الفحص الضريبي

تم الفحص والسداد حتى ٢٠٠٦/٧/٣١.
تم الفحص والسداد حتى ٢٠٠٥/١٢/٣١.
جاري إستلام نماذج الفحص حتى ٢٠٠٦/٧/٣١.
لم يتم الفحص حتى تاريخه.
لم يتم الفحص حتى تاريخه.
لم يتم الفحص حتى تاريخه.

رابعاً: ضريبة المبيعات

الشركات التابعة

الشركة المصرية لمنتجات الألبان والعصائر
شركة المروة للصناعات الغذائية
الشركة الدولية للصناعات الغذائية الحديثة
الشركة المصرية للصناعات الغذائية إيجيڤود
شركة صناعة المراكز الحديثة
شركة طيبة للتجارة والتوزيع

تاريخ نهاية الفحص الضريبي

تم الفحص والسداد حتى ٢٠٠٧/١٢/٣١
تم الفحص والسداد حتى ٢٠٠٦/٤/٣٠.
لم يتم الفحص حتى تاريخه.
تم الفحص حتى ٢٠٠٨/١٢/٣١ وجاري استلام النماذج
لم يتم الفحص حتى تاريخه
جاري فحص السنوات من ٢٠٠٦ حتى ٢٠٠٨

٣٥ 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 يلي:-

رقم	إيضاح	القيمة الدفترية	القيمة الدفترية	القيمة الدفترية
١٤	مدینون وأرصدة مدينة أخرى	٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٧/١٢/٣١
		جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١٤	مدینون وأرصدة مدينة أخرى	١٨٢ ٠٩٧ ٠٨٩	١٦٧ ١٥٥ ٩٨٤	١١٧ ٨٨٤ ٦٤٢
٦	مستحق من أطراف ذوى علاقة	٢ ٩٤٤ ٨٦٣	١٠ ١٠٩ ١٩٣	٩٨٥ ٢٢٦
وكان الحد الأقصى للتعرض لخطر الائتمان بالنسبة لأرصدة العملاء وأوراق القبض عند تاريخ إعداد التقرير وفقاً لنوع كل منها كما يلي:				

رقم	إيضاح	القيمة الدفترية	القيمة الدفترية	القيمة الدفترية
٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٧/١٢/٣١	جنيه مصري	جنيه مصري
٥٥ ١٦٣ ١٧٣	٧٣ ٣٩٦ ٠٣٥	٤٧ ١٦١ ٩٣٦	جنيه مصري	جنيه مصري
العملاء				

خسائر الاضمحلال

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

خلال فترة السماح
المستحق بفترة من ٣١ إلى ٦٠ يوم
المستحق بفترة من ٦١ إلى ٩٠ يوم
المستحق بفترة من ٩١ إلى ١٢٠ يوم
أكثر من ١٢٠ يوم
أكثر من عام
الإجمالي

مخاطر السيولة

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

تدفقات نقدية القيمة الدفترية

لإجمالي القيمة

المتعاقد عليها

جنيه مصري

٨٩١ ٧٤٥ ٧٨٦

٩٠٥ ٣٠٤ ٥٠٢

٢٠١ ٠٧٧ ٦٤٦

جنيه مصري

٥١٩ ٥٥٠ ٥٣٣

٤٩٨ ٠٣٠ ١٦٢

٢٠١ ٠٧٧ ٦٤٦

قروض بنكية بضمانات

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:-

النقدية وما في حكمها	دولار أمريكي	يورو	ريال سعودي	جنية استرليني	كرونا سويدي	ين ياباني
٢٢٠ ٦٠٧	٣١ ٨٠٥	-	١٨	-	-	-
١ ١٣٧ ٢٨٦	٩٤٨ ٩٥٢	-	-	-	-	-
(٢ ٨٥٥ ٨١٩)	-	-	-	-	-	-
(٤ ٠٣٤ ٠٥٩)	(٣ ٠٩٨ ٦٧٣)	-	(٥٠٢ ٦٩١)	-	-	-
(٥ ٥٣١ ٩٨٥)	(٢ ١١٧ ٩١٦)	-	(٥٠٢ ٦٧٣)	-	-	-
(١١ ٠٥١ ٠٦٩)	(٦٩٨ ٤٦٤)	(١ ٦٢٢ ٩٦٠)	٥ ٤٣٠	(١ ٦٢٢ ٩٦٠)	(١ ٦٢٢ ٩٦٠)	(١٠ ١٥٠ ٠٠٠)
(٢٠ ٢٩١ ٨١٤)	(١ ٨٢٩ ١٢٠)	(٢ ١٢٥ ٣٩٩)	٤ ٩٤٥	(١٠٨ ٨٠٨)	(١٠٨ ٨٠٨)	-

٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

٣١ ديسمبر ٢٠٠٧

وفيما يلي أهم أسعار الصرف السائدة خلال العام:-

السعر الفعلى	متوسط سعر الصرف					
٢٠٠٧	٢٠٠٨	٢٠٠٩	٢٠٠٧	٢٠٠٨	٢٠٠٩	
٥,٥٠٤	٥,٥٣٥	٥,٤٧٥	٥,٥٥٤	٥,٤٩٥	٥,٥٠٥	دولار أمريكي
٨,١٨٠	٧,٨٧٣	٧,٧٥٤	٨,١٨٠	٨,٠٧٨	٧,٨١٣	يورو
١١,٣٣٠	١٠,٠٣٩	٨,٦٧٦	١١,٠٩٣	١٠,١٨٤	٩,٣٥٧	جنيه استرليني
١,٤٩٠	١,٤٤٨	١,٤٣٤	١,٤٨٤	١,٤٦٧	١,٤٤١	ريال سعودي
٤,٩٥٠	٤,٩٨٩	٥,٢١٣	٤,٩٣٣	٥,٠٨٧	٥,١٠١	الفرنك السويسري

٣٦ الشهرة

٢٠٠٧/١٢/٣١	٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٦ ٤٣٣ ٩٣٤	٤٦ ٤٣٣ ٩٣٤	٤٦ ٤٣٣ ٩٣٤	الشهرة الناتجة عن إقتناء الشركة المصرية لمنتجات الألبان والعصائر
-	٥٠ ٦٥٨ ٩٥٦	٥٠ ٦٥٨ ٩٥٦	الشهرة الناتجة عن إقتناء شركة المروة للصناعات الغذائية *
٤٦ ٤٣٣ ٩٣٤	٩٧ ٠٩٢ ٨٩٠	٩٧ ٠٩٢ ٨٩٠	

* تم تأثير الشهرة الخاصة بشركة المروة بنتائج إعادة التقييم الفني للأصول الثابتة والمعتمد من أحد الخبراء الفنيين وذلك بأثر رجعي من تاريخ الاقتناء في ٢٠٠٨/٦/٣٠ إيضاح الأصول الثابتة رقم (١٠).

٣٧ أرقام المقارنة

تم تعديل بعض أرقام المقارنة وفيما يلي بيان بأرصدة البنود التي تم إعادة تبويبها بأرقام المقارنة وذلك قبل وبعد إعادة التبريب:

الرصيد فى	الرصيد فى	بيان
٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٨/١٢/٣١	
بعد التعديل	قبل التعديل	
١ ٤٦٢ ٥٠١ ٦٦٩	١ ٤٤٥ ٢٥٨ ٥٦١	المبيعات*
١ ١٧٠ ٥٤٥ ٨٩٢	١ ١٥١ ٦١٢ ٥٧٠	تكلفة المبيعات*
٩٠ ٠٠٩ ٨٨١	٩٠ ٠٠٠ ٧٠٠	مصروفات عمومية
٥٩٢ ٠٩٣ ٩٢٣	٥٥٢ ٥٤٦ ١٩٣	الأصول الثابتة
٢٤ ٩٩٢ ٥٠٠	٢٧ ٩٩٢ ٥٠٠	إستثمارات أخرى
٣ ٠٠٠ ٠٠٠	-	الاستثمارات المحاسب عنها بطريقة حقوق الملكية
٩٧ ٠٩٢ ٨٩٠	١٣٨ ٣٠٢ ٨٩٠	الشهرة
٣٨٤ ٤٣٩	٣٤٨ ٨٤٤	حقوق الأقلية

* تم تعديل أرقام المقارنة لكل من المبيعات وتكلفة المبيعات نتيجة لتعديل بعض قيود التسويات الخاصة بالعام الماضي.