

شركة القاهرة للدواجن  
شركة مساهمة مصرية  
القوائم المالية المجمعة  
عن الفترة المالية المنتهية  
في ٣٠ يونيو ٢٠١٠  
وتقرير الفحص المحدود عليها

شركة القاهرة للدولجن  
شركة مساهمة مصرية

الصفحة	المحتويات
-	تقرير الفحص المحدود
١	قائمة المركز المالي المجمع
٢	قائمة الدخل المجمع
٣	قائمة التغير في حقوق الملكية المجمع
٤	قائمة التدفقات النقدية المجمع
٣٦-٥	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمع

تقرير فحص محدود على القوائم المالية الدورية  
إلى السادة أعضاء مجلس إدارة شركة القاهرة للدواجن للمجموعة - شركة مساهمة مصرية

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المجمعة المرفقة لشركة القاهرة للدواجن في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والندفقات النقدية المجمعة المتعلقة بها عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتختصر مسئوليتنا في التوصل إلى استنتاج على هذه القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

فيما عدا ما هو موضح في فقرة أساس الاستنتاج المتحفظ أنناه، قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمودى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات - بصورة أساسية من الأشخاص المسئولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية - وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود الأخرى. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية المراجعة التي تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي فإن أعمال الفحص المحدود قد لا تمكنا من الحصول على تأكيدات بجميع الأمور الهامة التي قد يمكن اكتشافها من خلال عملية المراجعة، وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية.

أساس إبداء استنتاج متحفظ

١- تتضمن القوائم المالية المجمعة أصول بنسبة ٢٢,٦٤% و التزامات بنسبة ٢٣,٥% و إيرادات بنسبة ٣١,٤٩% ومصروفات بنسبة ٣١,٩٠% متعلقة ببعض الشركات التابعة بعد التسويات المقابلة والتي لم يتم إجراء فحص محدود لها بمعرفتنا عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ وذلك كما هو موضح بالإيضاح رقم (٣٢) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة، كما تضمنت أصول بنسبة ٥٠,٣٤% والتزامات بنسبة ٥٦,٩٧% وإيرادات بنسبة ٦٣,١٨% ومصروفات بنسبة ٦٧,٠١% متعلقة ببعض الشركات التابعة والتي لم يتم إجراء فحص محدود لها بمعرفتنا عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ هذا ولم نتمكن من تحديد عما إذا كان هناك تسويات هامة يتعين إجراؤها على قيم الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات المدرجة بالقوائم المالية حتى تتفق مع معايير المحاسبة المصرية.

٢- لم يتم موافقتنا بدراسة بشأن الزيادة في مخصص الطوارئ في ٣٠ يونيو ٢٠١٠- الخاصة بالشركات التي تمت مراجعتها من قبلنا - وأسس تحديد مقداره ولم نتمكن من القيام بأي إجراءات مراجعة بديلة للتحقق من صحة واكتمال البند.

### الاستنتاج المتحفظ

وفيما عدا تأثير التسويات المحتملة - إن وجدت - التي كان من الممكن تحديد ضرورتها إذا ما تمكنا من الفحص المحدود للشركات التابعة الموضحة عاليه في الفقرة (١) والحصول علي البيانات المشار إليها في الفقرة (٢) من أساس الاستنتاج المتحفظ أعلاه ففي ضوء فحصنا المحدود ، لم ينمُ إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح - في جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

أحمد سالم  
سجل مراقبي هيئة سوق المال رقم (٩٤)  
حازم حسن KPMG  
KPMG حازم حسن  
مؤسسون كازم حازم  
مؤسسون كازم حازم

نصر أبو العباس أحمد  
سجل مراقبي هيئة سوق المال رقم ١٠٦  
نصر أبو العباس وشركاه - Morison International  
نصر أبو العباس أحمد  
سجل مراقبي هيئة سوق المال رقم ١٠٦  
Morison International  
نصر أبو العباس أحمد

القاهرة في ٥ أغسطس ٢٠١٠

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٠٦/٣٠	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٨٦٠ ٦٢٠ ١٦٢	٨٢٠ ٠٦٤ ١٢٨	(٧)	الأصول طويلة الأجل
٥٩ ٠٤١ ٢٠٩	٤٧ ٠٩٣ ٩٩٧	(٨)	أصول ثابتة
٦٠ ٤٧٩ ٢٢٩	٦٠ ٣٨٤ ٦١٩	(٩)	ثروة داخنة
١٠٠ ٥٢٢ ١٩٩	١٣٨ ٢٣٦ ٨٠٦	(١٠)	الثروة لبيانية
١ ٢٠٢ ٥٠٠	٧٧٥ ٣٧٧	(١١)	مشروعات تحت التنفيذ
٨٨ ٦٣٨ ٢٥٣	٨٩ ٨٦١ ٢١٢	(١٢)	إستثمارات مالية أخرى
٢١٣ ٦٠٢ ٧٣٤	٦٨٩ ٢٥٩ ٧٣٩	(١٣)	إستثمارات مالية في شركات شقيقة
٨ ٥٤٠ ٠٠٠	-	(١٤)	إستثمارات أخرى
<u>١ ٢٩٢ ٢٤٦ ٣٨٦</u>	<u>١ ٢٩٥ ٦٢٢ ٨٧٨</u>		المسدد تحت حساب شراء إستثمارات
			مجموع الأصول طويلة الأجل
			الأصول المتداولة
٢٨٦ ٦٢٣ ٤٣٢	٣١٨ ٨٢٧ ٩١٥	(١٥)	مخزون
٦٠٤ ٢٠١ ٣٦١	١٢٢ ٢١٨ ٧٦٦	(١٦-١)	سديون وأرصدة مدينة أخرى
٦٨ ٣٨٤ ٧٥٦	٤٤ ٦٢٠ ٧٥٢	(١٦-٣٣)	مستحق من أطراف ذوي علاقة
٦٦ ٠٦٣ ٥٢٤	٦٨ ١٩٢ ٩٦٤	(١٧)	التفعية وما في حكمها
<u>٤٧٥ ٢٧٢ ٠٨٣</u>	<u>٥١٣ ٨٦١ ٣٩٧</u>		مجموع الأصول المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٢١ ١٦٠ ٥٣٠	٨٠ ٣٤٤ ١٢٠	(١٨)	مخصص طوارئ
٣٤ ١٩٦ ٢٨٧	٤٥ ٣٩٢ ١٥٥	(١٩)	مخصص مطالبات
١١٢ ٤٦٧ ١٤٤	١١٨ ٩٩٠ ٥٧٨	(٢٠)	بنوك - تسهيلات إئتمانية
٧٤ ٤٤٢ ٧٩٠	٦٣ ٦٢٠ ٤٢٥		بنوك - سحب على المكشوف
١٣٠ ٧٧٨ ٢٤٩	١٨٦ ١٧٢ ١٠٩	(٢١)	دائون وأرصدة دائنة أخرى
٤ ٧٨٩ ٨٧٧	٧ ٠٩٩ ٥٦٠	(٢٢-٢٣)	مستحق لأطراف ذوي علاقة
٣٧ ٨٠٢ ٠١٦	٤٩ ٤٣٥ ٠١٠	(٢٤)	قروض طويلة الأجل - الجزء للمتداول
<u>٤١٥ ٦٣٧ ٢٩٣</u>	<u>٥٥١ ٠٥٢ ٩٥٧</u>		مجموع الإلتزامات المتداولة
<u>٥٩ ٦٣٥ ٦٩٠</u>	<u>( ٣٧ ١٩٢ ٥٦٠ )</u>		(صافي الأصول أو الإلتزامات المتداولة) رأس المال العامل
<u>١ ٣٥٢ ٢٨٢ ٠٧٦</u>	<u>١ ٢٥٨ ٤٣٠ ٣١٨</u>		إجمالي الإستثمار
			ويتم تمويله كالتالي:
			حقوق الملكية
١٤٥ ٦٥٢ ٠٠٠	٢٩٠ ٣٠٤ ٠٠٠	(٢٢-٢٢)	رأس المال المصدر والمنفوع
٢٤٧ ٢٨٤ ٣٣٢	١٥٨ ٩٠٩ ٨٧٧		إحتياطيات
١٣٤ ٢٩١ ٨٣٩	١٠٩ ٩٤٥ ٨٤٤	(٢٣)	إحتياطي خاص - فروع تقييم إستثمارات أخرى
٤٦ ٨٢٠ ٥٧٢	٤٦ ٨٢٠ ٥٧٢		فائض إعادة التقييم
٢٢٧ ٣٧٢ ٦٠٨	٢٢٧ ٢٨٠ ١٥٢		لأرباح مرحلة
١٩٦ ٤٤٦	١٩٦ ٤٤٦		نصيب للشركة الأم في أرباح بيع أسهم خزالة
٢٠٥ ٣٦٥ ٥٨٥	١١٩ ٢٦٢ ٣٢٧		صافي لأرباح الفترة / العام
<u>١ ٠٠٦ ٤٨٣ ٣٨٢</u>	<u>٩٥٢ ٧١٩ ٢١٨</u>		إجمالي حقوق الملكية المنسوبة لمساهمي الشركة الأم
١٦ ٢١٤ ٢٤١	١٥ ٧٤١ ٦٥٥		حقوق الأقلية
<u>١ ٠٢٢ ٦٩٧ ٦٢٣</u>	<u>٩٦٨ ٤٦٠ ٨٧٣</u>		إجمالي حقوق الملكية
			الإلتزامات طويلة الأجل
٢٩٥ ١٢٧ ٧٧٤	٢٦٢ ٦٧٤ ٤٤٤	(٢٤)	قروض طويلة الأجل
٢٠ ٢٧٠ ٨٩٠	١٩ ٧٣٩ ٤٤٤	(٢٥-١)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
٩ ١٩٠ ٣٩١	٥ ٥٢١ ٦٠٠		أوراق دفع طويلة الأجل
٤ ٩٩٠ ١٤١	٢ ٥٢٣ ٩٥٧		كفاسط ضريبية مبيعات مؤجلة
٥ ٢٥٧	-		إلتزامات أخرى طويلة الأجل
<u>٣٢٩ ٥٨٤ ٤٥٣</u>	<u>٢٨٩ ٩٦٩ ٤٤٥</u>		مجموع الإلتزامات طويلة الأجل
<u>١ ٣٥٢ ٢٨٢ ٠٧٦</u>	<u>١ ٢٥٨ ٤٣٠ ٣١٨</u>		إجمالي حقوق الملكية و الإلتزامات طويلة الأجل

أستاذ الدكتور / ممدوح عبد الوهاب شرف الدين  
رئيس مجلس الإدارة

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٥) من هذا التقرير تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.

مدير مالي / محمد طارق زكريا  
رئيس المدراء الماليين للمجموعة

مستشار متصرف  
المدير المالي

الأستاذ / محمد طه  
رئيس المدراء الماليين للمجموعة

الأستاذ / أحمد عبد الرؤوف  
المدير المالي والمالي للمجموعة

تقرير العحص المحدود 'مرفق'

شركة القاهرة للتبويب  
شركة مساهمة مصرية  
القائمة الدخل المجمعة  
للمدة المالية المنتهية في ٣٠ يوليو ٢٠١١

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	إيضاح رقم
من ٢٠٠٩/٠٤/٠١ حتى ٢٠٠٩/٠٦/٣٠	من ٢٠١٠/٠٤/٠١ حتى ٢٠١٠/٠٦/٣٠	من ٢٠٠٩/٠١/٠١ حتى ٢٠٠٩/٠٩/٣٠	من ٢٠١٠/٠١/٠١ حتى ٢٠١٠/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٤٨ ٤١٧ ٢٤٣	٤٨٩ ١٨٨ ١٥٤	٩٨٣ ١١٨ ٠٥٤	٩٣٣ ٨٩٧ ٣٤٩	مطلبي المبيعات
( ٤٤٥ ٦٩٢ ٧٧٠ )	( ٣٥٣ ٩٥٦ ٩٣٢ )	( ٧٧٩ ٨٢٩ ٩٤٨ )	( ٦٧٠ ٢٠١ ٦٤٤ )	كافة المبيعات
١٠٢ ٧٢٤ ٤٧٣	١٣٥ ٢٣١ ٢٢٢	٢٠٣ ٢٨٨ ١٠٦	٢٦٣ ٦٩٥ ٧٠٥	إجمالي الأرباح
( ١٦ ٦٥٤ ٤١١ )	( ١٩ ٦٧٥ ١١٦ )	( ٢٦ ٣٧٧ ٦١٨ )	( ٣٧ ٦١٩ ٣٨٦ )	مسرقات توزيع
( ١٠ ٩٣٠ ٢١٦ )	( ١٣ ٩٤٧ ٧٦٥ )	( ٢٩ ٥٣٦ ٢٩٧ )	( ٢٧ ٨٤١ ٧٣٩ )	(٢٦) مسرقات إدارية وعمومية
( ١٢ ٧٢٣ ٧٧٥ )	( ٢٧ ٧٢٤ ٩١٣ )	( ٣٨ ٧٩٣ ٦٤٩ )	( ٧٦ ٣٠٦ ٩٦٧ )	(٢٧) مسرقات تشغيلية أخرى
( ٦٨ ٢٥٠ )	( ٦٨ ٢٥٠ )	( ١٣٦ ٥٠٠ )	( ١٣٦ ٥٠٠ )	أرباح وبدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة
٥ ٧٣٨ ٦٣٦	٩ ١٢٤ ٨٣١	١١ ١٠٩ ٩٩٠	٢٩ ٨٩٨ ٥٤٣	(٢٨) أرباح تشغيلية أخرى
٦٨ ٥٨٩ ٤٦٧	٨٣ ٤٥٠ ٠١٦	١١٩ ٥٥٣ ٩٨٢	١٤٨ ٦٨٩ ٦٥٦	أرباح الناتجة عن التشغيل
-	-	٣ ٤٩٤ ٤٤٩	١ ٣٦٣ ٤٣٧	إدات، استثمارات مالية متاحة للبيع
( ٤٦٨ ٤٤٨ )	٥٨٢ ٦٥٤	( ٧٨٩ ٣٦٤ )	٢ ١٢٤ ٤١٨	(١٢) قيمة المسحوق في صفلي أرباح الشركات للتدفئة
-	٦ ٥٤٠ ٦٥٤	-	٦ ٥٤٠ ٦٥٤	إدارة المساهمة للشركات المستحوز عليها خلال الفترة
٤ ٥٥٢ ٤٠٢	-	٤ ٥٥٢ ٤٠٢	-	أرباح بيع استثمارات مالية متاحة للبيع
( ١٨ ٤٤١ ٦٩٧ )	( ١٣ ٦١١ ٠٩٨ )	( ٣٨ ٠٠٢ ٨٤٧ )	( ٢٥ ٦٨٣ ٠٤٥ )	(٢٩) أرباح ومسرقات تمويلية
٥٣ ٣٢٨ ٧٢٤	٧٦ ٩٦١ ٧١٩	٨٨ ٣٠٨ ٦٢٢	١٣٣ ٠٣٥ ١٧٠	مطلبي أرباح الفترة قبل ضريبة الدخل
( ٣ ٠٢٣ ٥٣٠ )	( ٤ ٨٤٨ ٨٤٣ )	( ٦ ٨٣٠ ٣٨١ )	( ١١ ٧٦٨ ٩٠٢ )	المراتب الدخل
( ١ ٩٠٢ ٢٥٣ )	٣٠٢ ٢٤٣	( ١ ٨٢٣ ٢٩٧ )	٥٣١ ٤٧٩	(١-٢٥) إحصائية الموجلة
٤٨ ٤٠٢ ٩٤١	٧٧ ٤١٥ ٢١٩	٧٩ ٦٥٤ ٩٤٤	١٢١ ٧٩٧ ٧٤٤	مطلبي أرباح الفترة بعد ضريبة الدخل
٤٦ ٥٨٥ ٠٩٠	٧٠ ٨١٩ ٩٦٧	٧٥ ٣٩٠ ٣٠٢	١١٩ ٢٦٢ ٣٢٧	الم توزيعة كما يلي
١ ٨١٧ ٨٥١	٦ ٥٩٥ ٢٥٢	٤ ٢٦٤ ٦٤٢	٢ ٥٣٥ ٤١٧	مستحب مساهمي الشركة القائمة
٤٨ ٤٠٢ ٩٤١	٧٧ ٤١٥ ٢١٩	٧٩ ٦٥٤ ٩٤٤	١٢١ ٧٩٧ ٧٤٤	مستحب الأقلية
٠,٤٦	٠,٧٠	٠,٧٥	١,٦٨	(٣٥) إحصائية السهم (جنية / سهم)

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٥) إلى (٣٦) تذكر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.

عناية الأستاذ / د. محمد حياوي المحترم

شركة القاهرة للأسمنت  
 شركة مساهمة مصرية  
 قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة  
 عن الفترة الممتدة لـ ٣٠ يوليو ٢٠١٠

الإجمالي	صافي أرباح الفترة	اصحاب الاسهم الأم في أرباح بيع أسهم خزانة	لأرباح مرتحة	فائض إعادة التقييم	إجمالي خاص		الإحتياطيات	رأس المال	إجمالي رقم
					لأرباح التقييم المتكاملات عليه ملكية للبيع	حقوق التقييم المتكاملات			
حقيبة مصري	حقيبة مصري	حقيبة مصري	حقيبة مصري	حقيبة مصري	حقيبة مصري	حقيبة مصري	حقيبة مصري	حقيبة مصري	
٨٧٨ ٢٤٠ ٣٤٥	١٦٣ ٣٩٨ ٥٧١	١٩٦ ٤٤٦	٢٢٣ ٣١٧ ٠٠٤	٥٢ ٩٩٠ ٩٨٠	١٢ ٥٤٢ ١٥٣	٧٢٩ ٥٩٢ ٧٩١	١٤٥ ١٥٢ ٠٠٠	٢٠٠٩/١/٠١	الرصيد في ٢٠٠٩/١/٠١
{ ١١٢ ٧٥٠ ٣٤٥ }	{ ١١٢ ٣٩٨ ٩٧١ }	-	٤ ٠٢٣ ٨٧٩	-	-	١٦ ١١٤ ٧٩٧	-	-	توزيعات كإرباح علم ٢٠٠٨
٥٩ ٥٤٧ ٤٢٢	-	-	-	-	٥٩ ٥٤٧ ٤٢٢	-	-	-	فروق تقييم استثمارات أخرى
{ ١ ٥١٨ ٧٨٣ }	-	-	-	{ ١ ٥١٨ ٧٨٣ }	-	-	-	-	فائض إعادة التقييم
٧٥ ٣٩٠ ٣٠٢	٧٥ ٣٩٠ ٣٠٢	-	-	-	-	-	-	-	صافي أرباح الفترة
٨١٨ ٩٠٨ ٤٤١	٧٥ ٣٩٠ ٣٠٢	١٩٦ ٤٤٦	٢٢٣ ٤٠٠ ٨٣٣	٥٢ ٤٧٢ ١٩٧	١٢٢ ٠٨٤ ٥٧٥	٢٤٩ ٢٠٧ ٥٨٨	١٤٥ ١٥٢ ٠٠٠	٢٠٠٩/٠٦/٣٠	الرصيد في ٢٠٠٩/٠٦/٣٠
٢ ٠٠١ ٤٨٢ ٣٨٢	٢ ٠٥ ٣٦٥ ٥٨٥	١٩٩ ٤٤٦	٢٢٧ ٣٧٢ ٩٠٨	٤٩ ٨٧٠ ٥٧٢	١٢٤ ٢٩١ ٨٣٩	٢٤٧ ٢٨٤ ٣٣٢	١٤٥ ١٥٢ ٠٠٠	٢٠٠٩/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠٠٩/١٢/٣١
-	-	-	{ ٤٨ ١٥٢ ٠٠٠ }	-	-	{ ٩٧ ٠٠٠ ٠٠٠ }	١٤٥ ١٥٢ ٠٠٠	-	الوصول من الاحتياطي فاقم على السحب تحت مسمى زيادة رأس المال
{ ١٤٢ ٩٩٢ ٧٨٨ }	{ ٧ ٠٥ ٣٦٥ ٥٨٥ }	-	٤٨ ٧٤٧ ٢٥٢	-	-	٨ ٦٢٥ ٥٤٥	-	-	كوزيمات أرباح علم ٢٠٠٩
{ ٣٨٧ ٧٠ ٨ }	-	-	{ ١ ٨٧ ٧٠ ٨ }	-	-	-	-	-	كوزيمات
{ ٢٤ ٣٤٥ ٩٩٥ }	-	-	-	-	{ ٢٤ ٣٤٥ ٩٩٥ }	-	-	-	فروق تقييم استثمارات أخرى
١١٩ ٢٢٢ ٣٢٧	١١٩ ٢٢٢ ٣٢٧	-	-	-	-	-	-	-	صافي أرباح الفترة
٩٥٢ ٧١٩ ٤١٨	١١٩ ٢٢٢ ٣٢٧	١٩٩ ٤٤٦	٢٢٧ ٢٨٠ ١٥٢	٤٦ ٨٢٠ ٥٧٢	١٠٩ ٩٤٥ ٨٤٤	١٥٨ ٩٠٩ ٨٧٧	٢٩٠ ٣٠٤ ٠٠٠	٢٠١٠/٠٦/٣٠	الرصيد في ٢٠١٠/٠٦/٣٠

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٥) إلى (٣٦) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.

الفترة المالية من ٢٠٠٩/٠١/٠١ حتى ٢٠٠٩/٠٦/٣٠ جنيه مصري	الفترة المالية من ٢٠١٠/٠١/٠١ حتى ٢٠١٠/٠٦/٣٠ جنيه مصري	إيضاح رقم	
٨٨ ٢٠٨ ٦٢٢	١٢٢ ٠٣٥ ١٧٠		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٢٨ ٨٠٢ ٧٩٥	٢٣ ٠٦٢ ٢٩٥	(٧)	صافي أرباح لفترة قبل الضريبة ونصيب الأقلية في الأرباح
( ٧٤٩ ٢٤٣ )	( ٣٣٩ ٠٥٦ )		تسويات لمطابقة صافي أرباح الفترة مع
( ٤ ٠٥٢ ٤٠٢ )	-		التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
٤ ٧٠٦ ٤٣٩	٤٨ ١٩٥ ٨٦٠	(٨)	إهلاك الأصول الثابتة
( ٢ ١٩٦ ٥٩٢ )	( ٨ ٢٢٤ ٢٨٦ )		إهلاك التروية قبلت
-	٩٣٢ ٩٠٠		أرباح رأسمالية
-	١ ٤٢٧ ١٢٢		أرباح بيع إستثمارات مالية
٣ ٥٢٧ ١٨٥	٢ ٠٨١ ٥٤٨		إستهلاك التروية الدلجة
( ١٦٠ ٠٠٠ )	( ٤٠ ٠٣٠ )		(أرباح) بيع لمبات
-	( ١ ١٠٠ ٠٠٠ )		الإسقاط في قيمة الأصول
-	( ٥ ٠٠٠ ٠٠٠ )		الإسقاط في قيمة الإستثمارات
٧٨٩ ٣٦٤	( ٢ ١٢٤ ٤٦٨ )		الإسقاط في قيمة العملاء والأرصدة للمدينة الأخرى - تدعيم
٢١ ٠٠٠ ٠٠٠	٥٩ ١٨٣ ٥٩٠		الإسقاط في أرصدة قيمة العملاء والأرصدة للمدينة الأخرى - لتلقي العرض ملها
١ ٨٧٢ ٩١٠	١١ ١٨١ ٩٦٠	(٢٧)	رد للتخفيض في المشروعات تحت التنفيذ
( ٣ ٤٩٤ ٤٤٩ )	( ١ ٣٦٢ ٤٣٧ )		رد للتخفيض في المخزون
( ٩٢ ٧٥٧ )	( ٢٦ ٩٤٠ )	(٢٩)	حصة المجموعة في صافي خسائر / (أرباح) للشركات الشقيقة
٢٨ ٦٧٨ ٦٦٨	٢٦ ١٠٣ ٥٦٦	(٢٩)	مخصص طوارئ - تدعيم
١٧٦ ٩٤٢ ٤٤٠	٢٩٧ ٠٨٢ ١٤٨		مخصص مطالبات - تدعيم
( ٨٨ ٨٧١ ٨٢٦ )	( ٢٧ ٢٠٤ ٤٨٢ )		إيرادات إستثمارات
( ٢٩ ٥٧٦ ٤٣٥ )	( ٢٠ ٠٥٨ ٩٢٢ )		فوائد دائنة
( ٢٩ ٢٨٣ ٢٨٧ )	١١ ٩٥٠ ٤١٦		فوائد ومصروفات تمويلية
( ٥ ٩٤١ ٠٨٣ )	٢٠ ١٠١ ٨٤٤		التغير في رأس المال العامل
١ ١٨٥ ٢٩٣	٢ ٠٩١ ١٨٩		التغير في المخزون
( ١ ٢٨٩ ٠٤٧ )	( ٢٤ ٨٥٨ )		التغير في العملاء الأرصدة للمدينة الأخرى
( ٢٨ ٦٧٨ ٦٦٨ )	( ٢٦ ١٠٣ ٥٦٦ )		التغير في الموردين الأرصدة لدائنة الأخرى
( ٢٥ ٥١٢ ٧١٣ )	٢٤٨ ٨٣٢ ٧٦٧		التغير في المسنق من أطراف ذوي العلاقة
٣ ١٠١ ٢٢٦	٩٠٦ ٠٣٦		التغير في المسنق لأطراف ذوي العلاقة
( ٨٤ ٢٧٧ ١٧٧ )	( ٦٦ ١٧٧ ٠٧١ )		المستفيد من المخصصات
( ٤٩ ٠٠٦ ٠٨٨ )	( ٥٤ ٨٩٤ ٥١٠ )		فوائد تمويلية مدفوعة
٤٠ ٩٩٧ ٠٤٧	٢٦ ٨٨٠ ١٤٨		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
١١ ٢٨٨ ٤٠٥	-		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
٥ ١٢٣ ٦٠٢	-		محصل من بيع أصول ثابتة
٩٢ ٧٥٧	٢٦ ٩٤٠		مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
٣ ٤٩٤ ٤٤٩	١ ٣٦٢ ٤٢٧		مدفوعات لشراء تروية دلجة
٥ ٠٠٢ ٢٤٣	٣٩٤ ٥٢١		محصل من بيع تروية داخلية
( ٦٤ ٠٨٣ ٤٣٦ )	( ٩١ ٥٠٠ ٤٩٩ )		محصل من بيع أصول خزائنة
٤١ ٩٢٤ ٢٧٢	٦ ٥٢٣ ٤٣٤		فوائد محصلة
١٢٠ ٨١٨ ٨٦٨	( ٢١ ٣٢٠ ٣٢٦ )		إيرادات إستثمارات محصلة
( ٤ ٢٠٨ ١٤٦ )	( ٣ ٠٠٨ ٠٠٣ )		توزيعات أرباح محصلة من الشركة الشقيقة
( ١٠٨ ٨٦٤ ٠٠٠ )	( ١٢٧ ٩٦٥ ٢٦٦ )		صافي التدفقات النقدية للمستخدمة في الأنشطة الإستثمارية
٤٩ ٥٧٠ ٩٩٤	( ١٤٥ ٧٧٠ ١٧١ )		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
( ٤٠ ٠٢٥ ١٥٥ )	١١ ٥٦٢ ٠٩٧		لمسدد من الجورك - تسييلات إستثمارية
( ١١٥ ٣٩٢ ٢٦٢ )	( ٦١ ٧٧٢ ١٠٤ )		(لمسدد) من القروض
( ١٥٥ ٤١٨ ٤١٧ )	( ٥٠ ٢٠٩ ٠٠٧ )	(١٨-١)	النقص في حقوق الأقلية
			توزيعات أرباح مدفوعة للمساهمين
			صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التمويلية
			صافي النقص في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
			للقيد وما في حكمها في بداية الفترة
			النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٥) إلى (٣٦) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.



شركة القاهرة للدواجن  
شركة مساهمة مصرية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

١ - نبذة عن الشركة الأم وشركاتها التابعة  
تأسست شركة القاهرة للدواجن "شركة مساهمة مصرية" في عام ١٩٧٧ وفقاً لأحكام قانون الاستثمار رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩

تم تسجيل الشركة بالسجل التجاري ١٩٧٧/٧/٢٦ تحت رقم ٤٢٤٤٤ تم تمديد عمر الشركة بـ ٢٥ سنة تبدأ من ٢٠٠٢/٧/١٩.

الشركة تابعة للشركة الكويتية للأغذية

مقر الشركة ٣٢ ب شارع مراد الجيزة - جمهورية مصر العربية.  
رئيس مجلس الإدارة الأستاذ الدكتور/ ممدوح عبد الوهاب شرف الدين.

غرض الشركة

يتمثل غرض الشركة في إنتاج وتربية وتسمين الكتاكيت وإنتاج علف حيواني وخط مكونات أولية وإنتاج بيض تفريخ من الأمهات والمشاركة في المشاريع المشابهة في الداخل والخارج.

القيد ببورصة الأوراق المالية

الشركة مقيدة بالجدول الرسمي (١) لبورصتي الأوراق المالية بالقاهرة والإسكندرية.

٢ - أسس الإعداد

١-٢ الالتزام بالمعايير والقوانين

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

٢-٢ أسس القياس

أعدت القوائم المالية المجمعة على أساس التكلفة التاريخية فيما عدا الأصول والالتزامات المالية التالية والمرجحة بالقيمة العادلة:-

• الإنتاج غير التام (كتاكيت محطات التسمين)

• الاستثمارات المالية المتاحة للبيع.

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

٣-٢ عملة القيد والعرض

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

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

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

- إيضاح رقم (٣-١) : تجميع الأعمال  
 إيضاح رقم (٧) : الأصول الثابتة  
 إيضاح رقم (١٥) : المخزون  
 إيضاح رقم (١٦-١) : المدينون و الأرصدة المدينة الأخرى  
 إيضاح رقم (١٨) : المخصصات والالتزامات المحتملة  
 إيضاح رقم (٢٥-١) : الضرائب المؤجلة

٣ - أهم السياسات المحاسبية المتبعة  
 تقوم الشركة بتطبيق السياسات المحاسبية التالية بثبات خلال الفترات المالية المعروضة بالقوائم المالية المجمعة.

### ١-٣ أسس التجميع

#### الشركات التابعة

الشركات التابعة هي شركات تحت سيطرة المجموعة، وذلك عندما يكون للمجموعة السيطرة على السياسات المالية والتشغيلية لتلك الشركات وذلك للحصول على منافع من أنشطتها. وعند تقييم مدى وجود سيطرة فانه يؤخذ في الاعتبار حقوق التصويت الحالية والمحتملة في تاريخ إعداد القوائم المالية المجمعة. ويتم إدراج القوائم المالية للشركات التابعة في القوائم المالية المجمعة من تاريخ الاقتناء وحتى تاريخ فقد الشركة الغابضة السيطرة على الشركة التابعة.

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

### ٢-٣ العملات الأجنبية

#### المعاملات بالعملات الأجنبية

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

### ٣-٣ الأدوات المالية ٣-٣-١ أصول الأدوات المالية بخلاف المشتقات

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

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

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

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

#### الأصول المالية المتاحة للبيع

الأصول المالية المتاحة للبيع هي أصول مالية بخلاف المشتقات و التي تم تصنيفها كمحاكاة للبيع و التي لم يتم تبويبها في أية من الفئات السابقة. يتم تبويب استثمارات الشركة في أسهم و بعض السندات تم كاستثمارات مالية متاحة للبيع. ويتم إثباتها بصفة عامة بالقيمة العادلة (باستثناء الاستثمارات غير المدرجة ببورصة الأوراق المالية)، و يتم إدراج التغيير 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. و عندما يتم بيع أو انخفاض قيمة الاستثمارات المالية المتاحة للبيع فإن تسويات القيمة العادلة المتراكمة تدرج في قائمة الدخل كإرباح و خسائر من الاستثمارات.

### ٤-٣ الأصول الثابتة

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

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

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

برامج الحاسب الآلي المشتراة 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 تكبيدها.

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

**التكاليف اللاحقة على الإقضاء**

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

البيسان	الأعمار الإنتاجية المقدرة
- مباني وإنشاءات ومرافق	١٠ - ٤٠
- آلات ومعدات	٧ - ١٤
- وسائل نقل وانتقال	٥
- عدد وأدوات	٥
- أثاث ومعدات مكاتب	٣ - ٨

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

**المنح**

٥-٣

يتم إثبات المنح المرتبطة باقتناء أحد بنود الأصول الثابتة والتي تحصل عليها شركات المجموعة من الجهات المانحة من خلال خصم قيمتها من تكلفة شراء الأصل للوصول إلى القيمة الدفترية للأصل ، وبذلك تثبت المنحة كإيراد بقائمة الدخل المجمعة على مدار العمر الافتراضي للأصل وذلك من خلال تخفيض عبء الإهلاك السنوي.

**الثروة الداخلة**

٦-٣

تظهر جنود وأمهات الدواجن بصافي قيمتها الدفترية وذلك بعد خصم مجمع الإهلاك من تكلفتها في تاريخ الميزانية المجمعة. ويحسب إهلاك الثروة الداخلة طبقاً لمعدلات إنتاجها للبيض المخصب خلال فترة الإنتاج وهي المعدلات النمطية المعمول بها عالمياً والمتعلقة بالسلاسل التي تقوم الشركة بشرائها (نظراً لعدم وجود سوق نشط لتحديد سعر موثوق به).

**مشروعات تحت التنفيذ**

٧-٣

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، ويتم تقييم المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الانخفاض في القيمة (إيضاح ٣-٤).

**الثروة النباتية**

٨-٣

يتمثل هذا البند في المبالغ التي تم إنفاقها بغرض استزراع أشجار الزيتون وتم رسمتها كأصول بالميزانية تحت بند الثروة النباتية عندما وصلت إلى الإنتاجية الحدية، ويتم إهلاكها على ٥٠ سنة طبقاً لطبيعة تلك الأصول.

**الشهرة**

٩-٣

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 المستحوذ عليها بالتكلفة مخصوماً منها خسارة الانخفاض. خسارة الانخفاض في القيمة المعترف بها لا يتم ردها.

### ١٠-٣ المخزون

يتم إثبات المخزون من الخامات ومستلزمات التشغيل و مواد التعبئة والتغليف وقطع الغيار بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية (أيهما أقل). وتمثل صافي القيمة البيعية في سعر البيع المقدر في ظروف النشاط العادية بعد خصم التكاليف اللازمة للإتمام والمصروفات البيعية. وتشمل التكاليف كافة المصروفات التي تتحملها الشركة للوصول بالمخزون إلى موقعة وحالته الراهنة.

#### ويتم تحديد تكلفة المخزون وفقاً لما يلي:

الخامات و مواد التعبئة والتغليف بالتكلفة على أساس الوارد أولاً يصرف أولاً. قطع الغيار و المواد والمهمات المتنوعة بالتكلفة على أساس المتوسط المرجح. الإنتاج غير التام ( كتاكيت بمحطات التسمين ) بالقيمة العادلة المحددة بناءً على رأي المتخصصين في النشاط بعد خصم تكلفة البيع المتوقعة ويتم إدراج الزيادة أو الانخفاض في القيمة العادلة - إن وجدت - عن قيمتها الدفترية بقائمة الدخل وذلك على أساس سعر البيع مرجح بنسبة الإتمام للكتاكيت بمحطات التسمين. الإنتاج التام ( علف ، منتجات دواجن مجمدة) 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.

### ١١-٣ الثروة النباتية (استصلاح أراضي)

يتم رسملة كافة المصروفات التي يتم إنفاقها والمتعلقة باستزراع أشجار الزيتون والتي لم تصل بعد إلى الإنتاجية الحدية ضمن مشروعات تحت التنفيذ وذلك إلى أن تصل الأشجار إلى مرحلة الإنتاجية الحدية، ويتم رسملتها كأصول ثابتة بالميزانية المجمعة تحت بند الثروة النباتية.

### ١٢-٣ مدينون وأرصدة مدينة أخرى

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

### ١٣-٣ الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

يتم إثبات للدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة.

### ١٤-٣ الانخفاض في القيمة.

#### الأصول المالية

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

و تأخذ الشركة في الاعتبار دليل انخفاض القيمة للمدينون و الاستثمارات المحفوظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالنسبة لكل أصل على حدى و كذلك على مستوى اجمالي. كل ارصدة المدينين و الاستثمارات المحفوظ بها حتى تاريخ الاستحقاق ذات الاهمية النسبية تراجع على حده لانخفاض في القيمة. كل ارصدة المدينين و الاستثمارات المحفوظ بها حتى تاريخ الاستحقاق ذات الاهمية النسبية على حده و التي لم تنخفض قيمتها يتم مراجعتها بشكل اجمالي لاية انخفاض قد تحقق ولم يتم تحديده. ارصدة المدينين و الاستثمارات المحفوظ بها حتى تاريخ الاستحقاق غير ذات الاهمية النسبية على حده يتم مراجعه الانخفاض في قيمتها بشكل اجمالي في مجموعات ذات التشابه في الصفات.

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

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 و التي تم

تحويلها من حقوق الملكية الى قائمة الأرباح و الخسائر تمثل الفرق بين تكلفة الاقتناء مخصوما منها اية تكلفة مستردة او استهلاك و القيمة العادلة الحالية مخصوما منها اية خسائر انخفاض تم إدراجها سابق بقائمة الأرباح و الخسائر. التغيير في الانخفاض و المتعلق بعامل قيمة الوقت ينعكس اثره كمكون من الفوائد الدائنة.

في حالة زيادة القيمة العادلة لاستثمار متاح للبيع تم تخفيض قيمة و ذلك في فترات نالية و هذه الزيادة كان من الممكن ربطها بصورة موضوعية لحدث ما وقع بعد ادراج خسارة الانخفاض بقائمة الأرباح و الخسائر ففي هذه الحالة يتم رد خسارة الانخفاض بنفس القيمة و التي سبق تحميلها بقائمة الأرباح و الخسائر. في حالة اية استعادة اخرى للقيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع فيتم إدراجها بحقوق الملكية.

#### الأصول غير المالية

تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية بخلاف المخزون والأصول الضريبية المؤجلة و الاصول البيولوجية و الاستثمار 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 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 التكاليف النقدية المستقبلية المتوقع الحصول عليها للوصول إلى القيمة الحالية باستخدام سعر خصم قبل الضريبة والذي يعكس التقييم الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقد و المخاطر المرتبطة بالأصل .

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

الأصول الثابتة لإدارة الشركة لا تولد تدفقات نقدية مستقلة. إذا ماكن هناك مؤشر بأن اصول ادارة الشركة قد حدث انخفاض في قيمتها فإن القيمة الاستردادية تحدد للوحدة المولدة للنقد و التي 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 الأرباح و الخسائر. تدرج

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،و يتم رد خسارة الانخفاض في القيمة في حدود و بحيث 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

#### ١٥-٣ مزايا معاشات التقاعد

تقوم شركات المجموعة بسداد اشتراكاتها إلي نظم الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية لصالح العاملين بشركات المجموعة طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية رقم (٧٩) لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته. وتدرج ضمن قائمة الدخل المجموعة طبقاً لمبدأ الاستحقاق. ولا تلتزم الشركة بسداد أية التزامات أخرى بخلاف قيمة الاشتراكات السابق ذكرها.

#### ١٦-٣ 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 و المخاطر المتعلقة بالالتزام إذا كان ذلك ملائماً.

### ١٧-٣ تحقق الإيراد

يتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمبالغ المستلمة أو المستحقة و التي تمثل مبالغ مستحقة عن بضائع مباعه و خدمات مقدمة خلال النشاط العادي وتظهر المبيعات بالصافي بعد استئزال أية خصم ممنوح و ضرائب المبيعات.

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

ولا يتم الاعتراف بأي إيراد في حالة عدم التأكد من تحصيل مقابل هذا الإيراد أو التكاليف المرتبطة به أو مردودات المبيعات المتوقعة أو استمرار لرتناط الإدارة بالبضاعة.

يتم إثبات إيرادات الاستثمارات حينما ينشأ الحق لمساهمي الشركة في التوزيعات التي تجريها الشركات الشقيقة والمتاحة للبيع في الفترة المالية التي يتم فيها اعتماد تلك التوزيعات من قبل الجمعيات العمومية للشركات المستثمر فيها.

### ١٨-٣ الإيرادات والمصروفات التمويلية

تشمل الإيرادات التمويلية إيرادات الفوائد على الأموال المستثمرة و توزيعات الأرباح المستلمة و الإرباح المحققة من بيع الاستثمارات المالية المتاحة للبيع و التغير في القيمة العادلة في الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح الخسائر. تثبت إيرادات الفوائد على أساس الاستحقاق وباستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي. يتم إثبات إيرادات توزيعات أرباح الاستثمارات عندما ينشأ الحق للشركة في التوزيعات، وذلك في الفترة المالية التي يتم فيها اعتماد تلك التوزيعات من قبل الجمعيات العمومية للشركات المستثمر فيها.

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

### ١٩-٣ المحاسبة عن ضريبة الدخل

تتضمن ضريبة الدخل على أرباح أو خسائر العام كل من ضريبة العام والضريبة المؤجلة، ويتم إثباتها بقائمة الدخل باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة بنود حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية. هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل على صافي الربح الخاص للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.

### ٢٠-٣ الضرائب المؤجلة

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة 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 المركز المالي المجموع.

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.

### ٢١-٣ التقارير القطاعية

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

### ٢٢-٣ ربحية السهم

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

### ٣-٢٣ 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 تحنيط هذه المبالغ متى بلغ رصيد الاحتياطي القانوني قدرًا يوازي ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر. هذا ويمكن استخدام الاحتياطي القانوني في زيادة رأس المال أو تخفيض الخسائر المرحلة. وإذا انخفض رصيد الاحتياطي القانوني عن الحد الأقصى (٥٠% من رأس المال المصدر) فإن الشركة مطالبة بالعودة لتحنيط 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

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

### ٤-١ الإنتاج غير التام (كتاكيت بمحطات التسمين)

بالقيمة العادلة المحددة بناءً على رأي المتخصصين في النشاط.

### ٤-٢ الاستثمارات المالية المتاحة للبيع

تقيم الاستثمارات المالية المتاحة للبيع المتداولة في سوق نشط بقيمتها السوقية.

### ٥ - إدارة المخاطر المالية

#### نظرة شاملة

تعرض المجموعة للمخاطر التالية الناجمة عن استخدامها للأدوات المالية:-

- خطر الائتمان
- خطر السيولة
- خطر السوق
- خطر التسغيل

#### 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 الشركة ومتابعة تنفيذها على مجلس إدارتها، كما يقع على عاتق مجلس الإدارة أيضاً 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 يتفهم من خلالها العاملين الدور المنوط بهم والتزاماتهم. ويقوم مجلس إدارة الشركة بالإشراف على كيفية قيام الإدارة بمراقبة مدى الالتزام بسياسات وإجراءات إدارة المخاطر كما يقوم بمراجعة مدى ملائمة إطار نظام إدارة المخاطر بالمخاطر التي تواجهها الشركة وتتعاون المراجعة الداخلية مع مجلس إدارة الشركة في قيامه بدوره الإشرافي والرقابي. وتتولى المراجعة الداخلية القيام بكلاً 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 بإداة مالية من الوفاء بالتزاماته التعاقدية وينشأ هذا الخطر بصورة أساسية من أرصدة العملاء والاستثمارات المالية.

**عملاء وأرصدة مدينة أخرى**

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 نظراً 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 الجدارة الائتمانية لكل عميل علي حده والتي علي أساسها يتم تحديد شروط التسليم و السداد . ويتم تحديد حدود الشراء بالنسبة لكل عميل والتي تمثل أقصى قيمة مسموح بها بدون الحاجة إلى الحصول على موافقة من الإدارة ويتم مراجعة هذه الحدود بصفة ربع سنوية. ويمكن للعملاء الذين يعجزون عن الوفاء بمتطلبات الشركة والخاصة بالجدارة الائتمانية التعامل مع الشركة على أساس السداد مقدماً.

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

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

**مخاطر السيولة**

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

وتقوم الشركة باستخدام نظام تكاليف لتحديد تكلفة منتجاتها وخدماتها، وهذا النظام يساعد الشركة على مراقبة متطلبات المدفوعات النقدية وتحمين أوضاع عاندها النقدي على الاستثمارات. وتؤكد الشركة من حيازتها لعدد كافي من النقدية للوفاء بالمصروفات التشغيلية لفترة ٦٠ يوم بما في ذلك خدمة الالتزامات المالية ، ويستنتى من ذلك التأثير المحتمل للظروف غير العادية التي لا يمكن التنبؤ بها بشكل معقول ، وذلك مثل الكوارث الطبيعية. إضافة إلى ذلك ، تقوم الشركة بالحفاظ على التسهيل الائتماني المتمثل في حساب سحب على المكشوف بقيمة ٥٧٨ ٩٩٠ ١١٨ جنيه مصري و الذي يبلغ معدل الفائدة علي رصيده بين ٩:١٠%.

**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 الاسترشادية التي وضعتها الإدارة.

**مخاطر التشغيل**

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

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

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

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

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

#### مخاطر العملات الأجنبية

تعرض الشركة لمخاطر العملات الخاصة بالمبيعات والمشتريات والقروض والتي يتم بها التعامل بعملية بخلاف عملة القيد بالشركة ، وبشكل أساسي الدولار الأمريكي.

تقوم الشركة باستخدام عقود صرف مباشرة لتغطية مخاطر العملات الأجنبية الخاصة بها ، والتي تكون فترة استحقاقها أقل من عام من تاريخ إعداد التقرير وفي حالة الضرورة ، يتح دمج عقود الصرف المباشرة عند تاريخ الاستحقاق.

وفيما يتعلق بالأمور والالتزامات المالية الأخرى والمقيمة بالعملات الأجنبية ، فإن صافي قيمة تعرضها لتلك المخاطر يظل عند مستوى مقبول من خلال شراء أو بيع العملات الأجنبية بالسعر السائد في وقت معين. وذلك عند الضرورة لمواجهة أي خلل قصير الأجل.

#### مخاطر معدل الفائدة

تقوم الشركة بنهج سياسة تقوم على ضمان أن القدر الأكبر من تعرضها لتغيرات أسعار الفائدة على المبالغ المعترضة يقوم على أساس سعر ثابت للفائدة مع ملاحظة تغيرات وأثارها على الشركة.

#### إدارة رأس المال

تضمن سياسة مجلس الإدارة في الحفاظ على قاعدة رأسمالية قوية بحيث يتم الاحتفاظ بقية المستثمر ومانحي الائتمان والسوق وكذلك دعم التطوير المستقبلي للأعمال. يقوم مجلس إدارة الشركة بالرقابة على عائد رأس المال والذي تعرفه الشركة بكونه صافي أرباح التشغيل مقسوماً على إجمالي حقوق الملكية. كما يقوم مجلس إدارة الشركة كذلك بالرقابة على مستوى عائد الأسهم الذي يحصل عليه المساهمين.

لا يوجد أية تغيرات في منهج الشركة تجاه إدارة رأس المال خلال الفترة.

لا تخضع الشركة لأي متطلبات رأسمالية مفروضة من الخارج.

١- الميزانية العمومية

تم إعداد التقرير القابض القابض على أساس القوائم المالية المجمعة في الفترة القابضة السنوية في 30 يونيو 2010.

تتضمن نتائج القوائم المالية المجمعة وحركات القوائم المالية المجمعة في القوائم المالية المجمعة في 30 يونيو 2010.

التقرير القابض القابض عن الفترة القابضة السنوية في 30 يونيو 2010

الإجمالي	القوائم المالية المجمعة									
	القوائم المالية المجمعة	القوائم المالية المجمعة	القوائم المالية المجمعة	القوائم المالية المجمعة	القوائم المالية المجمعة	القوائم المالية المجمعة	القوائم المالية المجمعة	القوائم المالية المجمعة	القوائم المالية المجمعة	القوائم المالية المجمعة
	٢٠١٠/٦/٣٠	٢٠١٠/٦/٣٠	٢٠١٠/٦/٣٠	٢٠١٠/٦/٣٠	٢٠١٠/٦/٣٠	٢٠١٠/٦/٣٠	٢٠١٠/٦/٣٠	٢٠١٠/٦/٣٠	٢٠١٠/٦/٣٠	٢٠١٠/٦/٣٠
٩٣٣ ٨٩٧ ٣١٩	( ٥٢١ ٦٥٣ ٧٨٤)	-	٣ ٢٦٦ ٦١٥	٤ ٤١٨ ٠٥٢	٢٩ ٦٩١ ١١٠	٣٥٥ ٤٤٧ ٥٩٠	٦٦ ١٧٥ ٤٤٤	٧٩ ٠١٠ ٦٠٨	٦٨٨ ٦٤٠ ٥٢٥	١٦٢ ١١٦ ٠٣٠
٩٣٣ ٨٩٧ ٣١٩	( ٥٤٦ ٦٥٣ ٧٨٤)	-	٧ ٦٨٤ ٧١٧	٧ ٦٨٤ ٧١٧	٦٦ ٤٠١ ٥٦٣	٤٧١ ١٥٤ ٧٦٢	١٧٨ ٤٤٦ ٣٦١	٢٠٨ ٩٢٦ ٦١٦	٥٥٠ ٧٥١ ٥٧٥	١٦٢ ١١٦ ٠٣٠
٢٦٢ ٩٤٥ ٧٠٥	( ١٨٧ ٠٣٩)	-	١ ٧٠٠ ٥٤٤	٢٥ ٤١٧ ٥٣٣	٢٥ ٤١٧ ٥٣٣	٣٠ ٢١٠ ٨٨٣	٨٣ ٤٤٢ ٤٩٧	٣٣ ٥٣٣ ٤٦١	٩١ ٣١١ ٩٠٨	٥٥٠ ٧٥١ ٥٧٥
{ ٣٧ ١١٤ ٢٨٦}	{ ١٧٨ ٠٣٩}	{ ١ ١٦٤ ٠٠٠}	{ ٢ ٢١٠ ٢١٣}	{ ٢٨٨ ٢٤٠}	{ ٢ ٢١٠ ٢١٣}	{ ٢٥ ٣٧٨ ٦٦٣}	{ ١ ٥٠٢ ٣٥٧}	-	{ ١٠ ٠٣٠ ١٣٠}	{ ١٠ ٠٣٠ ١٣٠}
{ ٢٧ ٩٤١ ٧٣٩}	{ ١٧٨ ٠٣٩}	{ ١٧ ٨٣٤ ٨٢٦}	{ ٢٨٨ ٢٤٠}	{ ٢٨٨ ٢٤٠}	{ ٢٧ ٢١٠ ٢١٣}	{ ٢٥ ٣٧٨ ٦٦٣}	{ ١ ٥٠٢ ٣٥٧}	{ ١ ٩٨٢ ٨٠٥}	{ ٣ ٥٨٧ ٩١٤}	{ ٣ ٥٨٧ ٩١٤}
{ ٧٨ ٣٠٦ ٩٧٧}	{ ١٧٨ ٠٣٩}	{ ١ ٧٥٠ ٠٠٠}	{ ٢٨٨ ٢٤٠}	{ ٢٨٨ ٢٤٠}	{ ٢٧ ٢١٠ ٢١٣}	{ ٢٥ ٣٧٨ ٦٦٣}	{ ١ ٥٠٢ ٣٥٧}	{ ١ ٩٨٢ ٨٠٥}	{ ٣ ٥٨٧ ٩١٤}	{ ٣ ٥٨٧ ٩١٤}
{ ١٢٦ ٥٠٠}	{ ١٧٨ ٠٣٩}	{ ١٣٦ ٥٠٠}	{ ١٣٦ ٥٠٠}	{ ١٣٦ ٥٠٠}	{ ١٣٦ ٥٠٠}	{ ١٣٦ ٥٠٠}	{ ١٣٦ ٥٠٠}	{ ١٣٦ ٥٠٠}	{ ١٣٦ ٥٠٠}	{ ١٣٦ ٥٠٠}
٢٦ ٨٩٨ ٥٤٣	( ١٧٨ ٠٣٩)	٤١ ٠٨٩٩	١ ٠١٢ ٣٠٢	٢ ٠٧٣ ٥٤٧	٢ ٠٧٣ ٥٤٧	٤ ٦٩٨ ٠٩١	٩ ٤٤٦ ٨٢٢	٥ ٩٨١ ٨٧٤	٤ ٢٣٧ ٦٠٠	٤ ٢٣٧ ٦٠٠
١٤٨ ٦٨٩ ٦٥٩	( ١٧٨ ٠٣٩)	{ ١٣ ٨١٠ ٤٣٧}	١ ٠١٢ ٣٠٢	٢ ٠٧٣ ٥٤٧	٢ ٠٧٣ ٥٤٧	٤ ٦٩٨ ٠٩١	٩ ٤٤٦ ٨٢٢	٥ ٩٨١ ٨٧٤	٤ ٢٣٧ ٦٠٠	٤ ٢٣٧ ٦٠٠
١ ٣٩٣ ٤٣٧	( ١٧٨ ٠٣٩)	١ ٣٩٣ ٤٣٧	١ ٣٩٣ ٤٣٧	١ ٣٩٣ ٤٣٧	١ ٣٩٣ ٤٣٧	١ ٣٩٣ ٤٣٧	١ ٣٩٣ ٤٣٧	١ ٣٩٣ ٤٣٧	١ ٣٩٣ ٤٣٧	١ ٣٩٣ ٤٣٧
٢ ١٢٤ ٤٦٨	( ١٧٨ ٠٣٩)	٢ ١٢٤ ٤٦٨	٢ ١٢٤ ٤٦٨	٢ ١٢٤ ٤٦٨	٢ ١٢٤ ٤٦٨	٢ ١٢٤ ٤٦٨	٢ ١٢٤ ٤٦٨	٢ ١٢٤ ٤٦٨	٢ ١٢٤ ٤٦٨	٢ ١٢٤ ٤٦٨
٦ ٥٤٠ ٦٥٤	( ١٧٨ ٠٣٩)	٦ ٥٤٠ ٦٥٤	٦ ٥٤٠ ٦٥٤	٦ ٥٤٠ ٦٥٤	٦ ٥٤٠ ٦٥٤	٦ ٥٤٠ ٦٥٤	٦ ٥٤٠ ٦٥٤	٦ ٥٤٠ ٦٥٤	٦ ٥٤٠ ٦٥٤	٦ ٥٤٠ ٦٥٤
-	( ١٧٨ ٠٣٩)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
{ ٦٥ ٦٨٣ ٦٥٠}	{ ١٧٨ ٠٣٩}	{ ٤ ٤٤٥ ٧٨٥}	٢٤ ٦٧٤	{ ١٨٣ ٤١٨}	{ ٤ ٩٢٥ ٠١٢}	{ ١ ٧٠١ ١٤٩}	{ ٥ ٨١٦ ٣٣٨}	{ ٨ ٤٢٦ ٠٦٧}	{ ٨ ٤٢٦ ٠٦٧}	{ ٨ ٤٢٦ ٠٦٧}
١٣٢ ٠٣٥ ١٧٠	{ ١٧٨ ٠٣٩}	{ ٨ ٣٧٧ ٥٥٦}	١ ٠٢٦ ٩٧٦	٢ ٠١٢ ٤٨٣	{ ٣ ٥٤٦ ٧٨١}	١ ٠٦٦ ٧٩٣	٢١ ٦٧٦ ٩٦٢	٢١ ٦٧٦ ٩٦٢	٤٣ ٩٤٦ ٥٩٤	٤٣ ٩٤٦ ٥٩٤
{ ١١ ٧٦٨ ٩٠٢}	{ ١٧٨ ٠٣٩}	{ ٧ ٦٣٣ ١١٢}	{ ١٣٨ ٠٠٠}	{ ٢ ٠١٧ ٢٤٢}	{ ٢ ٠١٧ ٢٤٢}	{ ٥ ٩٧٥ ٥٤٧}	{ ٨ ٥٥٠ ٠٠٠}	{ ٨ ٥٥٠ ٠٠٠}	{ ٨ ٥٥٠ ٠٠٠}	{ ٨ ٥٥٠ ٠٠٠}
٥٢٦ ٤٣٦	( ١٧٨ ٠٣٩)	١٢٨ ٤٣٥	١٢٨ ٤٣٥	٤٠٦ ٣٠٩	٤٠٦ ٣٠٩	٤٠٦ ٣٠٩	{ ٢٨ ٦٦٠}	{ ١٧٨ ٧٤٤}	٤٣ ٩٤٦ ٥٩٤	٤٣ ٩٤٦ ٥٩٤
١٢١ ٧٩٧ ٧٤٤	( ١٧٨ ٠٣٩)	{ ١٠ ٧٨٢ ٦٣١}	٧٨٨ ٩٧٦	١٨ ٢٥٢ ٥٥٠	{ ٣ ٢٣٦ ٨١٥}	٥٤ ١٠٢ ٧٨٦	٢٠ ٦٣٧ ٤٤٨	٢٠ ٦٣٧ ٤٤٨	٤٣ ٩٤٦ ٥٩٤	٤٣ ٩٤٦ ٥٩٤
٣٢ ٠٧٢ ٣٩٥	-	-	١٢٧ ٦٠٣	١٢٧ ٦٠٣	١٢٧ ٦٠٣	١٢٧ ٦٠٣	١٢٧ ٦٠٣	١٢٧ ٦٠٣	١٢٧ ٦٠٣	١٢٧ ٦٠٣
١ ٨٠٩ ٤٨٤ ٧٥٥	-	١٩ ٢١٩ ٨٦٦	٣ ٥٩٨ ٣٧٢	٤٣ ١٢٧ ٨٥٧	٤٣١ ١٩٩ ٨٨١	٣٧٨ ٨٠٨ ٢١٦	٤٣٧ ٥٥٢ ٦٦٩	٤٣٧ ٥٥٢ ٦٦٩	٤٨٣ ٤٢٤ ٧٨٤	٤٨٣ ٤٢٤ ٧٨٤
٨٤١ ٠٢٢ ٤٠٢	-	{ ٥١ ٤٢٧ ٨٩٦}	١ ٦٤٩ ٨٥٩	٢٢ ٢١٨ ٩٠٤	١٥٥ ٤٧٩ ٩١٥	١٤٢ ٦٤٢ ٨٤٣	٢٠٨ ١٣٩ ٠٤٦	٢٠٨ ١٣٩ ٠٤٦	٣٦٢ ٥١٧ ٧١٣	٣٦٢ ٥١٧ ٧١٣

صافي ربح الفترة بعد ضريبة الدخل

الضرائب

الإجمالي

القيمة المضافة

القيمة المضافة

القيمة المضافة

القيمة المضافة

القيمة المضافة

القيمة المضافة

١- الميزان العمومي

١-٢ الميزان العمومي عن الفترة المنتهية المنتهية في 30 يونيو 2010

الميزان الأولي المتضمن الإجمالي :

الميزان الإجمالي

الأجمالي	إجماليات	بنود	مبلغ الأمان	مبلغ الميزانية	مبلغ المحفلة	مبلغ التوزيع	مبلغ التمسك	مبلغ كلفة	مبلغ
حذيفة مصرى	حذيفة مصرى	حذيفة مصرى	حذيفة مصرى	حذيفة مصرى	حذيفة مصرى	حذيفة مصرى	حذيفة مصرى	حذيفة مصرى	
٢٠٠٩/١/٣٠	٢٠٠٩/١/٣٠	٢٠٠٩/١/٣٠	٢٠٠٩/١/٣٠	٢٠٠٩/١/٣٠	٢٠٠٩/١/٣٠	٢٠٠٩/١/٣٠	٢٠٠٩/١/٣٠	٢٠٠٩/١/٣٠	
٩٨٣ ١١٨ ٠٥٤	-	-	٦ ٩٩٩ ٠٣٨	٦٩ ٧٣٩ ٤٧٤	٢١٧ ٥١٦ ٦٨٥	٦١ ٧٨٩ ٥٠١	٧٣ ٢٦٦ ٥١٩	٤٨٨ ٤١٦ ٨٣٧	
-	(٥١٢ ٤٦٨ ٤٣٧)	-	٦ ٩٩٩ ٠٣٨	٥١ ٧١٣ ٦٥٥	١٢٤ ٢٤٢ ٩٦٩	٤٨ ٧٢٨ ٤٦٤	١١٢ ٨٤٢ ٧٠٦	١٣٥ ٩٢٩ ٦٤٨	
٩٨٣ ١١٨ ٠٥٤	(٥١٢ ٤٦٨ ٤٣٧)	-	٦ ٩٩٩ ٠٣٨	٧٨ ٤٤٣ ٤٤٤	٤٤١ ٧٨١ ٧٥٤	١٥٩ ٠١٧ ٩٦٥	١٨٦ ١٠٩ ٢٢٠	٦٧٤ ٢٥٦ ٤٨٥	
٢٠٢ ٤٨٨ ١٠٦	(١٨٧ ٧٥٥)	-	١ ٧٠٢ ٣٨٧	٣٠ ٥٥٥ ٨٦٦	٩ ٨٦٦ ٦٠٩	٥١ ٧١١ ٥٠٧	٣٦ ٨٤٤ ١٢٥	٧٢ ٨٠٩ ٨٩٧	
(٢٦ ٣٧٧ ٦٦٨)	-	-	-	(١ ١٧٢ ٨٨٢)	(١٧ ٠٣٢ ٧٩٧)	(٥١٤ ٢٨١)	-	(٧ ١٠٦ ٧٠٧)	
(٢٩ ٥٣٦ ٢٩٧)	-	(١٠ ٠٩٥ ٩٦٨)	(٥٥٨ ٩٦٦)	(١ ٢٢٠ ٩٤٧)	(٥ ٧٨٥ ٧٤٨)	(١ ٣١٧ ٨٧٨)	(١ ٦٩٧ ٢٤٥)	(٨ ٨٤٩ ٥١٩)	
(٣٨ ٧٩٢ ٦٤٩)	-	(١٣٦ ٥٠١)	(٥٠٠٠٠٠)	(٢ ٠٥٤ ٣١٦)	(١ ٢٣٨ ٢٣٥)	(١٨ ٣٥٠ ٠٠٠)	(١ ٥٠٠ ٠٠٠)	(١٥ ٦٠١ ٠٩٥)	
(١٣٦ ٥٠١)	-	(١٣٦ ٥٠١)	-	-	-	-	-	-	
١١ ٦٠٩ ١٩٥	-	-	٢ ٠٦٨ ٠٦٠	٢ ٠٦٨ ٠٦٠	٤ ٨٤٤ ٣٦٢	٢ ٢٨٢ ٠٢٤	١ ٩٦٤ ٦٤٤	٤١ ٢٥٢ ٥٧٦	
١١٩ ٥٥٢ ٩٨٢	(١٨٧ ٧٥٥)	(١٠ ٢٣٢ ٤٦٨)	١ ٠٩٢ ٣٦٥	٧٢ ٦٤٥ ٦٨٧	(٩ ٢٢١ ٨٥٩)	٢٣ ٧٢٢ ٤٧٢	٢٥ ٦١٢ ٠٢٤	٤١ ٢٥٢ ٥٧٦	
٣ ٤٩٤ ٤٤٩	-	٢ ٤٩٤ ٤٤٩	-	-	-	-	-	-	
(٧٨٩ ٣٦٤)	-	(٧٨٩ ٣٦٤)	-	-	-	-	-	-	
٤ ٠٥٢ ٤٠٢	-	٤ ٠٥٢ ٤٠٢	-	-	-	-	-	-	
(٣٨ ٠٠٧ ٨٤٧)	-	(١٤ ٤٤١ ٧٠٠)	-	(١ ٤١٤ ٠٤٢)	(٨ ١٠٧ ٣٦٢)	(١ ٥٥٦ ٥٩١)	(٤ ٣٢٦ ٠٩١)	(٨ ٦٥٢ ٥٦٠)	
٨٨ ٣٠٨ ٦١٢	(١٨٧ ٧٥٥)	(١٧ ٨٨٦ ١٨١)	١ ٠٢٣ ٣٦٥	٦٦ ٢٣١ ٦٥٥	(١٧ ٤٤٤ ٢٢٢)	٢٢ ٢٠٥ ٧٨١	٢١ ٤٤٥ ٩٣٣	٢٣ ١٠٠ ٠٦٦	
(٦ ٨٣٠ ٣٨١)	-	(٤ ٣٧ ٤٣٥)	(٢٧٠ ٠٠٠)	(١ ٦٠٥ ٣٤٤)	(١ ٧ ٩٣٦)	(٣ ٤٨١ ٣٦٥)	(٥١٩ ٣٧٦)	-	
(١ ٨١٢ ٢٢٧)	-	(٤٩٤ ٤٠١)	-	(٤٤ ٢١٢)	-	(١ ٢٨١ ١٢٩)	-	-	
٧٨ ٦٥٤ ٩٤٤	(١٨٧ ٧٥٥)	(١٨ ٨١٧ ٠٢٢)	٨٢٢ ٣٦٥	٧٤ ٥٥٤ ٠٤٩	(١٧ ٥١٢ ١٥٢)	٢٦ ٩٢٧ ٧٥٧	٢٠ ٧٢٦ ٦٥٧	٢٣ ١٠٠ ٠٦٦	
٢٩ ١٢٣ ٧١٥	-	-	٥٠ ٦٨٢	١ ٧٢١ ٢٢٢	١٢ ٢١٢ ٨٠٢	٥ ٦٦٥ ١٩٨	٤ ٥٠٨ ٧٤٨	٢ ٩٥٤ ٤٤٣	
١ ٩٠٥ ٨٣٧ ٤٠٢	-	-	٥ ٦٤٤ ٤٥٨	١٠١ ٢٤٩ ٤٤٤	٥١٧ ٠٤٤ ٠٢١	٣٢٦ ٧٨٢ ٦٤٧	٤٦٧ ٩٩٧ ٧٠٠	٤٧٢ ١١٧ ٦٧٢	
١ ٠١٩ ٧٢٢ ٩١٢	-	-	١ ٦٥٢ ٩٦٤	٥٤ ٨٠٤ ٢٥٠	٢٧٦ ٤٨١ ٠٦١	١٨٠ ٦٦٥ ٤٨٩	٦٥١ ٤٤٦ ٠١٧	٧٥٤ ٩٤٨ ٢٤١	

شركة القاهرة التوابن تتركة مساهمة مصرية

تابع - الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

٧- الأصول الثابتة

الإجمالي	أثاث ومعدات مكاتب	عدد وأثاث	وسائل نقل والتكاليف	آلات ومعدات	مباني والإضافات ومرافق	الأراضي	
جنيه مصرية	جنيه مصرية	جنيه مصرية	جنيه مصرية	جنيه مصرية	جنيه مصرية	جنيه مصرية	
١,٠٥٣,٢٨٣,٤٣٥	٢١,٨١٨,٦٥٤	٣٧,٦١٨,٥٢٨	٨٧,١٧٧,٢٨٢	٤٦٨,٥٩٤,٤٨٨	٣٣١,٩٢٩,٣١١	١,٠٦,١٤٥,٠٧٢	التكلفة في ١ يناير ٢٠٠٩
(٣٩,١٨٤)	-	-	(٢٨,١٠٠)	(١١,١٨٤)	-	-	تسويات
١,٦٥٤,٤٢١,٥١٩	٣,٤٩٣,٥٦١	٤,٧٨٣,٨٢٨	٦,٤٤٧,٢٩١	٦٥٥,٤١٤,٣٠٥	٨٤,٨٥٩,٧٦٨	٢,٠٢,٦٦٦	الإضافات خلال العام
(٢٠,٤٨٦,٣٣٥)	(١,٦٧٨,٩٠٥)	(٤,٨٩١,٩٠٥)	(٣,٢٢٣,٤٧٥)	(٨,٢٤٩,١٣٠)	(٣,٤٤٢,٩٢٠)	-	الإستثمارات خلال العام
١,١٩٨,١٧٩,٤٣٥	٢٣,٦٣٣,٣١٠	٣٧,٥١٠,٤٥١	٩١,٣٧٣,٢٩٨	٥٢٥,٨٦٨,٤٧٩	٤١٣,٣٤٦,١٥٩	١,٠٦,٤٤٧,٧٣٨	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩
١,٦٥٩,٧٥٢	٢٧,٦٥٨	٣٩,٣٦٤	١٣٠,١٠٠	٣٣٨,٣٠٤	٩,٩٦٣,٢٣٣	٢,٧٠,٢٢١	تكلفة مستحضر عليها
٢٩,٥٥٠,٨٢١	١,٣٦٣,٣١	١,٨٢٧,٥٠٣	٥,٩١٤,٧٦٥	٦,٩٧٣,٤٢١	١٢,٢٢٩,٧٧٢	١,٢٤٥,٣٢٩	الإضافات خلال الفترة
(١,٧٤٨,٢٦٠)	(٢٢٧,٨٢٣)	-	(١,٥٢,٨٣٧)	-	-	-	الإستثمارات خلال الفترة
١,٢٤٣,٥٧٩,١٧٨	٢٤,٧٩٦,١٧٢	٣٩,٧٢٨,٣١٨	٩٥,٨٩٧,٢٢٦	٥٣٦,٢٧٤,٩٤٦	٤٣٥,٥٣٦,١٦٤	١,١٠,٣٩٦,٢٩٨	التكلفة في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

شركة القاهرة للورجن ثيركة مساهمة مصرية  
 نتائج الإفصاحات المتممة للقرائن المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠  
 ٧- الأصول الثابتة

الإجمالي	أثاث ومعدات مكاتب	معد ولورات	وسائط نقل وانتقل	آلات ومعدات	مباني وإشاعات ومرافق	الأرضي	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٤٣ ٣٥٥ ٩٢٥	١٤ ٣٢٣ ٩٨٣	٢٦ ٣٩٥ ٣٧٩	٤٩ ٩١٠ ٦٤٧	١٨٥ ٩٠٩ ٨٣٣	٦٦ ٨١٦ ٠٨٣	-	مجموع الإهلاك في ١ يناير ٢٠٠٩
( ٣٩ ١٨٤)	-	-	( ٢٨ ٠١٠)	( ١١ ١٨٤)	-	-	تسويات
٥٩ ٩٦٣ ٩١٢	٢ ١٢٧ ٤٢١	٣ ٥١٦ ٤٨١	١٠ ٦١٢ ٠٣٩	٣٢ ٤٥٠ ٨٤٥	١١ ٢٥٦ ١٣٩	-	إهلاك اللام
( ١٥ ٧٢٠ ٣٨٠)	( ١ ٥٨٥ ٥٥٤)	( ٤ ٧٥٤ ٣٨٨)	( ١ ١٨٢ ٢٣٩)	( ٥ ٧٧٧ ٢٣٠)	( ٢ ٤٢٠ ٩٦٩)	-	مجموع إهلاك الإستخدامات
٣٨٧ ٥٥٩ ٤٧٣	١٤ ٨٦٥ ٨٥٠	٢٥ ١٥٧ ٤٧٢	٥٩ ٣١٢ ٤٣٤	٢١٢ ٥٧٢ ٢٦٤	٧٥ ٦٥١ ٢٥٣	-	مجموع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩
٢ ١٩٢ ١١٢	٨ ٦٣٤	٤٥ ٨٩٦	١٢٩ ٩٩٩	١ ٣٨١ ٨٥٥	٦٢٥ ٧٢٨	-	مجموع إهلاك مستوفذ عليه
٣٣ ٠٦٢ ٣٩٥	١ ٣٣٩ ٤٨٣	١ ٧٥٧ ٩٥٤	٥ ٥٢٤ ٩٤٧	١٧ ٧٣٣ ٤٢٤	٦ ٧٠٦ ٥٨٧	-	إهلاك القرنة
( ١ ١٨١ ٦٨٠)	( ٩٦ ١٧٣)	-	( ١ ٠٨٥ ٥٠٨)	-	-	-	مجموع إهلاك الإستخدامات
٩٣٢ ٩٠٠	-	-	-	٣١٧ ٦٤٠	٦١٥ ٢٦٠	-	الإجمالي في قيمة الأصول
٤٢٢ ٥٦٥ ٠٠٠	١٣ ١١٧ ٧٩٥	٢٦ ٩٦١ ٣٢٢	٦٣ ٨٨١ ٨٧٢	٣٣٢ ٠٠٥ ١٨٣	٨٣ ٥٩٨ ٨٢٨	-	مجموع الإهلاك في ٣٠ يونيو ٢٠١٠
٨٢٠ ٠١٤ ١٢٨	٨ ٢٧٨ ٣٨١	١٢ ٧٦٦ ٩٩٦	٣٢ ٠١٥ ٣٥٤	٣٠٤ ٢١٩ ٧٦٣	٣٥١ ٩٣٧ ٣٣٦	١١٠ ٣٩٦ ٢٩٨	الصافي في ٣٠ يونيو ٢٠١٠
٨١٠ ٢٢٠ ١٢٢	٨ ٧٦٧ ٤٦٠	١٢ ٣٥٢ ٩٧٩	٣٢ ٠٦٠ ٨٦٤	٣١٣ ٢٩٦ ٢١٥	٣٣٧ ٦٩٤ ٩٠٦	١٠٦ ٤٤٧ ٧٣٨	الصافي في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

١-٧ تتضمن تكلفة الأراضي - الخاصة بشركة القاهرة للدواجن - مبلغ ٢٣٢ ٢٩٥ جنية، ٦٥ ٠٠٠ جنية قيمة مساحة ٥ فدان و ٧ قيراط، ٩٨٥ متر مربع علي التوالي تم تسجيلها هذا العام وبعد القياس النهائي للمساحة أصبحت المساحة النهائية ٣ فدان و ٧ قيراط.

٢-٧ فيما يلي بيان بنود الأصول الثابتة المشتراه بواسطة شركات المجموعة بموجب عقود بيع ابتدائية وجارى استكمال الإجراءات القانونية اللازمة لتسجيل تلك الأصول ونقل ملكيتها باسم هذه الشركات:

أراضى مباني وإنشاءات	جنيه مصري
	٩٣ ٥٠٣ ٨٧١
	٢٣ ٢٠٩ ٩٧٦
	<u>١١٦ ٧١٣ ٨٤٧</u>

٣-٧ يتضمن بند الآلات والمعدات قيمة شراء خط معالجة المخلفات الصلبة (شركة القاهرة لمجازر الدواجن) بمبلغ ١٠ ٩٣٤ ٧٣٩ جنيه مصري والذي تم تمويل جانب منه عن طريق وزارة الدولة لشئون البيئة (مشروع التحكم في التلوث الصناعي) والتمول بواسطة البنك الدولي ، وذلك بمبلغ ٢٧٩ ١٠٨ ١٠٨ جنيه مصري والذي يمثل ٢٠٪ من إجمالي قيمة التمويل كمنحة لا ترد ، وتطبيقاً للسياسة المحاسبية (٣-٥) فقد تم خصم قيمة المنحة من إجمالي تكلفة شراء خطة معالجة المخلفات الصلبة.

٤-٧ يتضمن بند المباني والإنشاءات مبلغ ٢ ٢٤٧ ٨١٢ جنيه مصري يتمثل في قيمة التكاليف التمويلية المرسمة علي هذا البند حتى تاريخ المركز المالي.

٥-٧ يتضمن بند آلات ومعدات مبلغ ٢ ٩٧٢ ٣٧٩ جنيه مصري يتمثل في قيمة التكاليف التمويلية المرسمة علي هذا البند حتى تاريخ المركز المالي.

#### ٨ - ثروة داخلة

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
		التكلفة:
٢٧٢ ٦٢١ ٩٣٩	٣٧١ ٩٣٤ ٤٣٤	في بداية الفترة
١٣٨ ٥٠٥ ٥٢٧	٥٤ ٨٩٤ ٥١٠	إضافات الفترة
( ٣٩ ١٩٣ ٠٣٢ )	( ٣٠ ٥٩٦ ٦٤٧ )	إستبعادات (لمهات - جنود - مصروفات تربية)
<u>٣٧١ ٩٣٤ ٤٣٤</u>	<u>٣٩٦ ٢٣٢ ٢٩٧</u>	في آخر الفترة
		مجمع الاستهلاك
٢٢٤ ٦٩٢ ٠١٥	٣١٢ ٨٩٣ ٢٢٥	في بداية الفترة
١٠٩ ٥٤٧ ٧١٥	٤٨ ١٩٥ ٨٦٠	استهلاك الفترة
( ٢١ ٣٤٦ ٥٠٥ )	( ١١ ٩٥٠ ٧٨٥ )	استهلاك الإستبعادات
<u>٣١٢ ٨٩٣ ٢٢٥</u>	<u>٣٤٩ ١٣٨ ٣٠٠</u>	في آخر الفترة
<u>٥٩ ٠٤١ ٢٠٩</u>	<u>٤٧ ٠٩٣ ٩٩٧</u>	صافي القيمة الدفترية

٩ - الثروة النباتية

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
-	١٠ ٦٨٦ ٨٧٨	التكلفة في أول الفترة/العام
١٠ ٦٨٦ ٨٧٨	١١ ٦٤١	المحول من المشروعات خلال الفترة/العام
<u>١٠ ٦٨٦ ٨٧٨</u>	<u>١٠ ٦٩٨ ٥١٩</u>	التكلفة في آخر الفترة /العام
-	٢٠٧ ٦٤٩	يخصم:
٢٠٧ ٦٤٩	١٠٦ ٢٥١	مجمع الإهلاك أول الفترة/العام
<u>٢٠٧ ٦٤٩</u>	<u>٣١٣ ٩٠٠</u>	إهلاك الثروة خلال الفترة/العام
<u>١٠ ٤٧٩ ٢٢٩</u>	<u>١٠ ٣٨٤ ٦١٩</u>	مجمع الإهلاك أول الفترة/العام
		الصافي في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

١٠ - مشروعات تحت التنفيذ

الرصيد في ٢٠١٠/٦/٣٠ جنيه مصري	تسويات جنيه مصري	المحول للأصول الثابتة جنيه مصري	الإضافات خلال الفترة جنيه مصري	الرصيد في ٢٠١٠/١/١ جنيه مصري	
٧٠ ٥٥٠ ٠٦٤	١ ٨٠٢ ٥١٤	(١٢ ٢٢٦ ٧٧٢)	٢٥ ٨٥٩ ٢٧٨	٥٥ ١١٥ ٠٤٤	مباني وإنشاءات تحت التنفيذ
٤١ ٨٣٨ ٩٣٨	-	(٣ ٠٩٠ ٩٦١)	١٥ ٢٨٦ ٩٦٥	٢٩ ٦٤٢ ٩٣٣	آلات ومعدات تحت التركيب
١٦ ٣١٠ ٥٨٩	(١ ٨٠٢ ٥١٤)	-	٦ ٤٨٣ ٧٣٦	١١ ٦٢٩ ٣٦٧	دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة
٦ ٧٢٣ ٤٩٠	-	(١ ٥٤٥ ٣٧٠)	٤ ١٣٤ ٠٠٥	٤ ١٣٤ ٨٥٥	إعتمادات مستنديه لشراء أصول ثابتة
١ ٩٧٢ ٢٩٧	-	-	١ ٩٧٢ ٢٩٧	-	الثروة النباتية - استصلاح أراضي
٦٥٤ ٩٨٠	-	(٣٣٤ ٨٣٣)	٩٨٩ ٨١٣	-	سيارات تحت التجهيز
١٨٦ ٤٤٨	-	(٥ ٦١٠)	١٩٢ ٠٥٩	-	اثاث تحت التركيب
<u>١٣٨ ٢٣٦ ٨٠٦</u>	<u>-</u>	<u>(١٩ ٠٠٦ ٠٦٠)</u>	<u>٥٤ ٩١٨ ١٥٣</u>	<u>١٠٠ ٥٢٢ ١٩٩</u>	



١١ - إستثمارات مالية أخرى

بلد التأسيس	عدد الأسهم المشاركة	نسبة المساهمة	القيمة الاسمية للسهم	القيمة الاسمية للأصهم	النسبة المسددة من الاستثمار حتى ٢٠١٠/٠٦/٣٠	قيمة الاستثمار في ٢٠١٠/٠٦/٣٠	قيمة الاستثمار في ٢٠٠٩/١٢/٣١
مصر	%	جنيه مصري	جنيه مصري	%	جنيه مصري	جنيه مصري	
<b>أ - إستثمارات شركة القاهرة للتوليد (الأم)</b>							
مصر	٤٢.٠٠٠	٨٢	٦٠٠	٢٥	٤.٢٠٠.٠٠٠	١.٠٥٠.٠٠٠	٦.٥٥٠.٠٠٠
مصر	٦.٠٠٠	٦٠	٦٠٠	١٠٠	٦٠٠.٠٠٠	٦٠٠.٠٠٠	-
<b>مجموع</b>							
الإختصاص في القيمة							
<b>الإجمالي</b>							
<b>ب - إستثمارات شركة القاهرة مصر لحدود التدوين (التابعة)</b>							
مصر	٥٠٠	٥	١٠٠	٢٥	٥٠.٠٠٠	١٢.٥٠٠	١٢.٥٠٠
مصر	٥٠	١	١٠٠	٢٥	٥.٠٠٠	١.٢٥٠	١.٢٥٠
مصر	٥٠	١	١٠٠	٢٥	٥.٠٠٠	١.٢٥٠	١.٢٥٠
مصر	٥٠	١	١٠٠	٢٥	٥.٠٠٠	١.٢٥٠	١.٢٥٠
مصر	٥٠	١	١٠٠	٢٥	٥.٠٠٠	١.٢٥٠	١.٢٥٠
مصر	٥٠	١	١٠٠	٢٥	٥.٠٠٠	١.٢٥٠	١.٢٥٠
<b>مجموع</b>							
الإختصاص في قيمة الاستثمار							
<b>الإجمالي</b>							
<b>ج - إستثمارات شركة القاهرة للحدود للتوليد (التابعة)</b>							
مصر	٢.٠٠٠	٢٠	٦٠٠	١٠٠	٢٠٠.٠٠٠	٢٠٠.٠٠٠	-
مصر	٥٠	١	٦٠٠	٧٥	٥.٠٠٠	١.٢٥٠	١.٢٥٠
مصر	٥٠	١	٦٠٠	٢٥	٥.٠٠٠	١.٢٥٠	١.٢٥٠
مصر	٥٠	١	٦٠٠	٢٥	٥.٠٠٠	١.٢٥٠	١.٢٥٠
مصر	٥٠	١	٦٠٠	٢٥	٥.٠٠٠	١.٢٥٠	١.٢٥٠
مصر	٥٠	١	٦٠٠	٢٥	٥.٠٠٠	١.٢٥٠	١.٢٥٠
<b>مجموع</b>							
الإختصاص في قيمة الاستثمار							
<b>الإجمالي</b>							
<b>د - إستثمارات شركة القاهرة لمجالس التدوين (التابعة)</b>							
مصر	٥١.٠٠	٥١	١٠٠	٢٥	٥٦.٠٠٠	١٢٧.٥٠٠	١٢٧.٥٠٠
<b>مجموع</b>							
الإختصاص في قيمة الاستثمار							
<b>الإجمالي</b>							
<b>هـ - إستثمارات شركة القاهرة لإنتاج دجاج التسمين (التابعة)</b>							
مصر	٢.٠٠٠	٢٠	٦٠٠	١٠٠	٢٠٠.٠٠٠	٢٠٠.٠٠٠	-
<b>مجموع</b>							
الإختصاص في قيمة الاستثمار							
<b>الإجمالي</b>							
الرصيد في ٢٠١٠/٠٦/٣٠							
<b>٤.٨١٠.٠٠٠</b>							
<b>٧٧٥.٣٧٧</b>							
<b>١.٢٠٢.٥٠٠</b>							

\* قرعت شركة القاهرة لتجارة خدمات الأعلاب عن مؤولة النشاط التجاري بمسقة مؤكدة طبقاً لقرار مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢١ فبراير ٢٠٠٧.  
 \*\* تم وضع شركة القاهرة لإنتاج كتاكيت البياض تحت التسمية طبقاً لقرار الجمعية العامة للشركة بتاريخ ٢٢ يناير ٢٠١٠.

١٢ - إيفانكوف، بي. في. / إيفانكوف، بي. في. / إيفانكوف، بي. في.  
 تاريخ التأسيس: ١٩٩٧ / تاريخ التأسيس: ١٩٩٧ / تاريخ التأسيس: ١٩٩٧

البيان	٢٠١٦/٢٠١٥	٢٠١٥/٢٠١٤	٢٠١٤/٢٠١٣	٢٠١٣/٢٠١٢	٢٠١٢/٢٠١١
صافي الأرباح	٥٨.٧٢٤.٢٤٨	٤٨.٧٢٤.٢٤٨	٤٨.٧٢٤.٢٤٨	٤٨.٧٢٤.٢٤٨	٤٨.٧٢٤.٢٤٨
صافي الأرباح	٤٨.٧٢٤.٢٤٨	٤٨.٧٢٤.٢٤٨	٤٨.٧٢٤.٢٤٨	٤٨.٧٢٤.٢٤٨	٤٨.٧٢٤.٢٤٨
صافي الأرباح	٤٨.٧٢٤.٢٤٨	٤٨.٧٢٤.٢٤٨	٤٨.٧٢٤.٢٤٨	٤٨.٧٢٤.٢٤٨	٤٨.٧٢٤.٢٤٨
صافي الأرباح	٤٨.٧٢٤.٢٤٨	٤٨.٧٢٤.٢٤٨	٤٨.٧٢٤.٢٤٨	٤٨.٧٢٤.٢٤٨	٤٨.٧٢٤.٢٤٨
صافي الأرباح	٤٨.٧٢٤.٢٤٨	٤٨.٧٢٤.٢٤٨	٤٨.٧٢٤.٢٤٨	٤٨.٧٢٤.٢٤٨	٤٨.٧٢٤.٢٤٨

البيان	٢٠١٦/٢٠١٥	٢٠١٥/٢٠١٤	٢٠١٤/٢٠١٣	٢٠١٣/٢٠١٢	٢٠١٢/٢٠١١
صافي الأرباح	٥٨.٧٢٤.٢٤٨	٤٨.٧٢٤.٢٤٨	٤٨.٧٢٤.٢٤٨	٤٨.٧٢٤.٢٤٨	٤٨.٧٢٤.٢٤٨
صافي الأرباح	٤٨.٧٢٤.٢٤٨	٤٨.٧٢٤.٢٤٨	٤٨.٧٢٤.٢٤٨	٤٨.٧٢٤.٢٤٨	٤٨.٧٢٤.٢٤٨
صافي الأرباح	٤٨.٧٢٤.٢٤٨	٤٨.٧٢٤.٢٤٨	٤٨.٧٢٤.٢٤٨	٤٨.٧٢٤.٢٤٨	٤٨.٧٢٤.٢٤٨
صافي الأرباح	٤٨.٧٢٤.٢٤٨	٤٨.٧٢٤.٢٤٨	٤٨.٧٢٤.٢٤٨	٤٨.٧٢٤.٢٤٨	٤٨.٧٢٤.٢٤٨
صافي الأرباح	٤٨.٧٢٤.٢٤٨	٤٨.٧٢٤.٢٤٨	٤٨.٧٢٤.٢٤٨	٤٨.٧٢٤.٢٤٨	٤٨.٧٢٤.٢٤٨

١٣ - تم إعلان الإفلاس في شركة إيفانكوف، بي. في. بتاريخ ١٩٩٧ / تم إعلان الإفلاس في شركة إيفانكوف، بي. في. بتاريخ ١٩٩٧ / تم إعلان الإفلاس في شركة إيفانكوف، بي. في. بتاريخ ١٩٩٧

شركة القابضة المالية - شركة مساهمة مصرية  
 صبح - المبيعات المحملة للمخزون من تصفية شركة القابضة في 30 كانون الثاني 2011

رقم	البيانات الوصفية	31/12/2011 مبلغ مصري	31/12/2010 مبلغ مصري
1-13	إستثمارات غير مساهمة فيها إستملاكات عملاء عملاء البيع شركة إستملاكات مساهمة بأثر زمة (معدل 100%) شركة كوكب الشرق شركة القابضة المصرية القابضة (معدل 100%) شركة القابضة القابضة القابضة شركة القابضة القابضة القابضة	2,178,972,000 مبلغ مصري	430,744,000 1,888,110,960
		100.00%	100.00%
		2,178,972,000	1,888,110,960

رقم	البيانات الوصفية	31/12/2011 مبلغ مصري	31/12/2010 مبلغ مصري
14-17	إستملاكات مساهمة فيها شركة إستملاكات مساهمة بأثر زمة (معدل 100%) شركة كوكب الشرق شركة القابضة المصرية القابضة (معدل 100%) شركة القابضة القابضة القابضة شركة القابضة القابضة القابضة	1,888,110,960 مبلغ مصري	430,744,000 1,888,110,960
		100.00%	100.00%
		1,888,110,960	430,744,000

رقم	البيانات الوصفية	31/12/2011 مبلغ مصري	31/12/2010 مبلغ مصري
18-20	إستملاكات مساهمة فيها شركة إستملاكات مساهمة بأثر زمة (معدل 100%) شركة كوكب الشرق شركة القابضة المصرية القابضة (معدل 100%) شركة القابضة القابضة القابضة شركة القابضة القابضة القابضة	1,411,074,000 مبلغ مصري	430,744,000 1,888,110,960
		100.00%	100.00%
		1,411,074,000	430,744,000

١٤ - المسدد تحت حساب شراء استثمارات

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٥٤٠.٠٠٠	-	استثمارات في شركات متاحة للبيع
		المنفوع تحت حساب شراء شركتي المدينة و الطلائع
		(شركات أشخاص) و لم يتم نقل ملكية هذه الشركات باسم
		الشركة المشترية (شركة القاهرة لإنتاج دجاج التسمين -
		شركة تابعة).
<u>٨٥٤٠.٠٠٠</u>	<u>-</u>	

١٥ - المخزون

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٨٥٠٦٢٦٩	٨٠٥٩٠١٠٠	خامات
٥٤٨٨١٠٧١	٥٥٩٩٤٨١٦	قطع غيار ومواد ومهمات متنوعة
١١٩١٠٣٥٣	١١٦٩٣٣٨٧	مواد تعبئة وتغليف
٢٩٣٥٦٠٢٦	٦٣٨٦٥٨٦١	إنتاج غير تام
٩١٠٧٤٥١٤	٦٨١٠٠٧٣٠	إنتاج تام
<u>٢٧٥٧٢٨٢٣٣</u>	<u>٢٨٠٢٤٤٨٩٤</u>	
٨٥٠٩١٩	٣٥٢٣٤٠٨٠	إعتمادات مستنديه لشراء خامات ومستلزمات
٣٣٢٧٣٧١	٣٣٤٨٩٤١	بضاعة أمانة لدي الغير
٦٧١٦٩٠٩	-	بضاعة بالطريق
<u>٢٨٦٦٢٣٤٣٢</u>	<u>٣١٨٨٢٧٩١٥</u>	

١٦ - مدينون وأرصدة مدينة أخرى

١-١٦

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء
٩١ ١٠١ ٢٣٩	٩٨ ٦٥١ ٩٨٨	
( ٤٩ ٦٤٢ ٤٠٦ )	( ٥٠ ٤٥٥ ٩١٢ )	الانخفاض في قيمة أرصدة العملاء
٤١ ٤٥٨ ٨٣٣	٤٨ ١٩٦ ٠٧٦	
٨ ٧١٧ ٤٥٨	١٠ ٣٧٨ ٥٥٥	أوراق قبض
٥٠ ١٧٦ ٢٩١	٥٨ ٥٧٤ ٦٣١	
٢٠ ٥٨٨ ٧٤٠	٢٧ ٥٩٤ ٣٣٦	موردون دفعات مقدمة
١٦ ١٠١ ٥٧٤	١٦ ٦٩٥ ٧٤٤	مصلحة الضرائب - خصم من المنبع
١١ ٠٦٣ ١٣٦	١٧ ٥٦٣ ٤٣٧	أرصدة مدينة أخرى
١ ٥٢٢ ٨٨٥	٢ ٦٤١ ٢١٨	إيرادات مستحقة
٣ ٣٩٥ ٣٢٢	٦ ٧٦٥ ٥٩٧	مصروفات مدفوعة مقدماً
٣٢٥ ٠٧٣	٢٧٥ ٠٧٢	تأمينات خطابات ضمان
١ ٠٨١ ٠٢٣	٨١١ ١٢٣	تأمينات لدى الغير
٥٦ ٤٥٠	١ ٣٧٢ ٤٣٥	عهد عاملين
-	٢٩٢ ٥٨٠	أمانات لدى الغير
٦٩٩ ٧٣٠	٤٤١ ٤٥٦	مصلحة الجمارك
٥٤ ٨٣٣ ٩٣٣	٧٤ ٤٥٢ ٩٩٨	
( ٨٠٨ ٨٦٣ )	( ٨٠٨ ٨٦٣ )	الانخفاض في أرصدة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
١٠٤ ٢٠١ ٣٦١	١٣٢ ٢١٨ ٧٦٦	

٢-١٦ الانخفاض في قيمة أرصدة العملاء

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	الرصيد في بداية الفترة/العام
٤٦ ٠٧٥ ٣٨٨	٤٩ ٦٤٢ ٤٠٦	التدعيم خلال الفترة/العام
٦ ٠٦٩ ٦١٨	٢ ٠٨١ ٥٤٨	مخصصات أنتفي الغرض منها
( ٢ ٣٤٤ ١١٣ )	( ٤٠ ٠٣٠ )	المستخدم خلال الفترة/العام
( ١٥٨ ٤٨٧ )	( ١ ٢٢٨ ٠١٢ )	الرصيد في نهاية الفترة/العام
٤٩ ٦٤٢ ٤٠٦	٥٠ ٤٥٥ ٩١٢	

١٧ - نقدية بالبنوك والصندوق

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢ ١٢٥ ١٩٨	٨٦٥ ٠٨٨	* بنوك - ودائع لأجل
٩ ٥١٣ ٤٧١	١١ ٠٤٦ ٥٤٤	بنوك - حسابات جارية
٣ ٣٩٢ ٨٤٨	٤ ٧٨٢ ٥٤٦	بنوك - شيكات تحت التحصيل
١ ٠٣٢ ٠١٧	١ ٥٠٤ ٧٨٦	نقدية بالصندوق
<u>١٢ ٠٦٣ ٥٣٤</u>	<u>١٨ ١٩٣ ٩٦٤</u>	<b>النقدية بالبنوك والصندوق</b>
		<b>يخصم :</b>
(٧٤ ٤٤٢ ٧٩٠)	( ٦٣ ٦٢٠ ٤٢٥)	سحب على المكشوف
(٣ ٣٩٢ ٨٤٨)	(٤ ٧٨٢ ٥٤٦)	شيكات تحت التحصيل
<u>(٦١ ٧٧٢ ١٠٤)</u>	<u>(٥٠ ٢٠٩ ٠٠٧)</u>	<b>النقدية وما في حكمها في قائمة التدفق النقدي</b>

\* يتمثل رصيد البنود في قيمة الودائع التي لا تزيد أجالها عن ثلاثة شهور.

١٨ - مخصص طوارئ

يتمثل رصيد هذا البنود البالغ قيمته ١٢٠ ٣٤٤ ٨٠ جنيه مصري في ٢٠١٠/٠٦/٣٠ مقابل ( ٢١ ١٦٠ ٥٣٠ ) جنيه مصري في ٢٠٠٩/١٢/٣١ في المخصص المكون لمواجهة الأثر التي قد تترتب على ظهور مرض أنفلونزا الطيور.

١٩ - مخصص مطالبات

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٦ ٦٧٥ ٣٣٦	٣٤ ١٩٦ ٢٨٧	الرصيد في بداية الفترة/العام
-	٣٨ ٧٦٦	مستحوز عليها
٩ ١٠٥ ٨٨٩	١١ ١٨١ ٩٦٠	التدعيم خلال الفترة/العام
٢٦٧ ٦٣٤	-	المحول من الأرصدة للدائنة
(١ ٦٥٢ ٥٧٢)	( ٢٤ ٨٥٨)	المستخدم خلال الفترة/العام
( ٢٠٠ ٠٠٠)	-	مخصصات أنتفي الغرض منها
<u>٣٤ ١٩٦ ٢٨٧</u>	<u>٤٥ ٣٩٢ ١٥٥</u>	<b>الرصيد في آخر الفترة/العام</b>

٢٠ - بنوك - تسهيلات ائتمانية

يتمثل رصيد البنود البالغ ١١٨ ٩٩٠ ٥٧٨ جنيه مصري (مقابل ١٤٤ ٤٦٧ ١١٢ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩) في المستخدم من التسهيلات الائتمانية الممنوحة لشركات المجموعة من بعض البنوك والتي تبلغ أجمالها حوالي ٤٥٩ مليون جنيه مصري، هذا ويتراوح سعر الفائدة بالنسبة للتسهيلات بالجنيه المصري ما بين ٩ إلى ١٠,٥٪ سنوياً، أما التسهيلات بالدولار الأمريكي فيبلغ سعر الفائدة من ١ إلى ٢,٥٪ سنوياً علاوة على سعر الليبور شاملة عمولة أعلى رصيد مدين وذلك مقابل ضمانات مختلفة حصلت عليها البنوك التي قدمت هذه التسهيلات لشركات المجموعة.

٢١ - دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٠٨٠٢٤٧٨	٤٩٧٦٨٣٨٠	موردون ومقاولون
٤٦٤٩٠٣٨	٩٩٥٩٦٨٦	أوراق دفع
٦٨٠٦٥٠٥	١٤٨٠٨٠٣٧	عملاء - دفعات مقدمة
١٢٨٩٨٥٧٣	٤٥٠٠٠٤٩٨	حسابات دائنة أخرى
٢٠٢٢٥٥٦٩	٣٤٢٩١٠٦٢	مصروفات مستحقة
٣٣٢٩٤٠٤	٣١٤٦٩٠٥	مصلحة الضرائب
٦٥٤١٥٣٦	٣٧٣١٠٩٥	تأمينات للغير
٦٨٦٧٢٤٠		ضريبة دخل العام
١٠٧٢٧٠٢	٢٧١٢٠١١	أقساط ضرائب مبيعات تستحق خلال عام
٦٠٣٠١٩	٤٩٧٩٠١٢	دائنو توزيعات عاملين وأعضاء مجلس إدارة
١٨٤٤١١	١٦٢٧٣٨	دائنو توزيعات مساهمين
١٣٨٠٩٠٤	٢١١٤٠٢٥	هيئة التأمينات الاجتماعية
٦٣٧٣٦٢	٦٧٩١٠٠	صندوق العاملين والخدمات
٧٠٤٩٨٩	٨٩٥٧٣	إيرادات مقدم
٤٠٧٥٠١٩	٣٤٢٤٥٦٠	* معاش مبكر
-	١١٣٠٥٤٢٧	مخصص ضريبة للدخل عن الفترة
<u>١٣٠٧٧٨٧٤٩</u>	<u>١٨٦١٧٢١٠٩</u>	

\* اعتمد مجلس الإدارة رقم (١) بتاريخ ٢٠١٠/١/١٧ نظام تخارج العاملين بمقابل للعمالة بمنطقة الصف .

٢٢ - رأس المال

١-٢٢ رأس المال المرخص به

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ مليار جنيه مصري.

٢-٢٢ رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل

يبلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بالكامل مبلغ ٢٩٠,٣٠٤ مليون جنيه مصري (مئتان وتسعون مليون وثلاثمائة وأربعة آلاف جنيه مصري) موزعاً على عدد ١٤٥,١٥٢ مليون سهم قيمة السهم الإسمية اثنين جنيه مصري.

٢٣ - احتياطي خاص - فروق تقييم استثمارات أخرى

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٠٦/٣٠	إيضاح رقم
جنيه مصري ٦٢ ٥٤٢ ١٥٣	جنيه مصري ١٣٤ ٢٩١ ٨٣٩	
٧١ ٧٤٩ ٦٨٦	(٢٤ ٣٤٥ ٩٩٥)	
<u>١٣٤ ٢٩١ ٨٣٩</u>	<u>١٠٩ ٩٤٥ ٨٤٤</u>	(١٣)

الرصيد في بداية الفترة/العام  
يضاف:  
فروق تقييم استثمارات مالية في نهاية  
الفترة/العام  
الرصيد في آخر الفترة/العام

٢٤ - قروض طويلة الأجل

بيانات	قروض طويلة الأجل	قروض طويلة الأجل	الإجمالي
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
- رصيد القرض الممنوح لشركات المجموعة من السوق الأوروبية المشتركة عن طريق البنك التجاري الدولي.	٩٧٢ ٢٢٢	٤٨٦ ١١١	١ ٤٥٨ ٣٣٣
- رصيد القروض الممنوحة لشركات المجموعة من مجموعة بنوك محلية.	٤٥ ٨٩٣ ٣٤٤	٢٦١ ٦٨٨ ٣٣٣	٣٠٧ ٥٨١ ٦٧٧
- رصيد قرض ASDP ممنوح من البنك المصري الخليجي لشركات المجموعة.	٢ ٥٦٩ ٤٤٤		٢ ٥٦٩ ٤٤٤
الرصيد في ٢٠١٠/٠٦/٣٠	٤٩ ٤٣٥ ٠١٠	٢٦٢ ١٧٤ ٤٤٤	٣١١ ٦٠٩ ٤٥٤
الرصيد في ٢٠٠٩/١٢/٣١	٣٧ ٨٠٢ ٠١٦	٢٩٥ ١٢٧ ٧٧٤	٣٣٢ ٩٢٩ ٧٩٠

٢٥ - الالتزامات والأصول الضريبية المؤجلة

١-٢٥ الضريبة المؤجلة

التزامات ضريبية	التزامات ضريبية	
٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣ ٦١٤ ٠٣٣	٥٣١ ٤٧٦	- الأصول الثابتة
٤٣٠ ٩٩٣	-	- تسويات على الأرباح المرحلة
٤ ٠٤٥ ٠٢٦	٥٣١ ٤٧٦	- صافي الضريبة التي بنشأ عنها التزام ضريبي مؤجل
١٦ ٢٢٥ ٨٦٤	٢٠ ٢٧٠ ٨٩٠	- رصيد الالتزامات الضريبية المؤجلة في بداية الفترة
٢٠ ٢٧٠ ٨٩٠	١٩ ٧٣٩ ٤٤٤	- رصيد الالتزامات الضريبية المؤجلة في نهاية الفترة

٢-٢٥ الأصول الضريبية المؤجلة غير المثبتة

لم يتم إثبات الأصول الضريبية المؤجلة بالنسبة للبند التالي:

بيانات

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩ ٩٢٨ ٤٨١	١٠ ٠٩١ ١٨٢	الانخفاض في قيمة العملاء
١ ٦١ ٧٧٣	١ ٦١ ٧٧٣	الانخفاض في قيمة المدينين
٥ ٢٣٢ ١٠٦	١ ٦ ٦٨ ٨٢٤	مخصص الطوارئ
<u>١٥ ٣٢٢ ٣٦٠</u>	<u>٢٦ ٣٢١ ٧٧٩</u>	

لم يتم إثبات الأصول الضريبية المؤجلة والمتعلقة بالبند السابق الإشارة إليها وذلك نظراً لعدم توافر درجة مناسبة للتأكد من وجود أرباح ضريبية مستقبلية كافية يمكن من خلالها الاستفادة من هذه الأصول.



٢٦ - المصروفات الإدارية والعمومية

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	
من ٢٠٠٩/٤/٠١ حتى ٢٠٠٩/٦/٣٠	من ٢٠١٠/٤/٠١ حتى ٢٠١٠/٦/٣٠	من ٢٠٠٩/١/٠١ حتى ٢٠٠٩/٦/٣٠	من ٢٠١٠/١/٠١ حتى ٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	أجور
٦٩٣٦٦٥٤	٩٢٠٩٧٣٠	١٣٨٦٦٧٠٣	١٧٨٨١١٣٢	إهلاكات
٧٤٨٤٣٣	٨٧١٠١٨	١٤٧٦٨٤٣	١٧٠٧٥٧٢	معاش ميكرو
-	-	٧٠٠٠٠٠٠	-	مصروفات أخرى
٣٢٤٥١٢٩	٣٨٦٧٠١٧	٧١٩٢٧٥١	٨٢٥٣٠٣٥	
<u>١٠٩٣٠٢١٦</u>	<u>١٣٩٤٧٧٦٥</u>	<u>٢٩٥٣٦٢٩٧</u>	<u>٢٧٨٤١٧٣٩</u>	

٢٧ - مصروفات تشغيل أخرى

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	
من ٢٠٠٩/٤/٠١ حتى ٢٠٠٩/٦/٣٠	من ٢٠١٠/٤/٠١ حتى ٢٠١٠/٦/٣٠	من ٢٠٠٩/١/٠١ حتى ٢٠٠٩/٦/٣٠	من ٢٠١٠/١/٠١ حتى ٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	الانخفاض في أرصدة العملاء
١٥٤٤٥٩٩	١٣٠٨٩٥٢	٣٥٢٧١٨٥	٢٠٨١٥٤٨	أخرى
٧٥٥٢٦٦	٨٦٦٢٦٢	١٢٣٩٢٥٥٤	١٤٩٩٨٤٦	تدعيم مخصص المطالبات
٩٢٣٩١٠	٩٨٢٧٢٩٩	١٨٧٣٩١٠	١١١٨١٩٦٠	تدعيم مخصص الطوارئ
٩٥٠٠٠٠٠	١٢٩٦٧٠٠٠	٢١٠٠٠٠٠٠	٥٩١٨٣٥٩٠	الانخفاض في قيمة الاستثمارات
-	١٣١٢٥٠٠	-	١٤٢٧١٢٣	الانخفاض في قيمة الأصول
-	٩٣٢٩٠٠	-	٩٣٢٩٠٠	
<u>١٢٧٢٣٧٧٥</u>	<u>٢٧٢١٤٩١٣</u>	<u>٣٨٧٩٣٦٤٩</u>	<u>٧٦٣٠٦٩٦٧</u>	

٢٨ - إيرادات تشغيلية أخرى

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	
من ٢٠٠٩/٤/٠١ حتى ٢٠٠٩/٦/٣٠	من ٢٠١٠/٤/٠١ حتى ٢٠١٠/٦/٣٠	من ٢٠٠٩/١/٠١ حتى ٢٠٠٩/٦/٣٠	من ٢٠١٠/١/٠١ حتى ٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	إيرادات دعم صادرات
٥٣٠٧٦١	٦٨٥٢٦٨	١٩٧٠٨٥٢	١٤٦٢٠٩٩	أرباح بيع أمهات/جدود
١٣٥٦٠٠٥	٤٣٤٤٢٧٨	٢١٩٦٥٩٢	٨٢٣٤٢٨٦	أرباح رأسماليه
١١٢١٩٧	٥٧٢٣٧	٧٤٩٣٤٣	٣٣٩٠٥٦	إيرادات أخرى
٣٥٧٩٦٧٣	٢٨٩٨٠١٨	٦٠٣٣٢٠٣	١٠٧٢٣٠٧٢	رد التخفيض في المشروعات
-	١١٠٠٠٠٠	-	١١٠٠٠٠٠	رد التخفيض في المخزون
-	-	-	٥٠٠٠٠٠٠	رد الانخفاض في العملاء
١٦٠٠٠٠	٤٠٠٣٠	١٦٠٠٠٠	٤٠٠٣٠	
<u>٥٧٣٨٦٣٦</u>	<u>٩١٢٤٨٣١</u>	<u>١١١٠٩٩٩٠</u>	<u>٢٦٨٩٨٥٤٣</u>	

٢٩ - المصروفات التمويلية

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	
من ٢٠٠٩/٤/٠١ حتى ٢٠٠٩/٦/٣٠	من ٢٠١٠/٤/٠١ حتى ٢٠١٠/٦/٣٠	من ٢٠٠٩/١/٠١ حتى ٢٠٠٩/٦/٣٠	من ٢٠١٠/١/٠١ حتى ٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	فوائد دائنة
٣٣٢٩٠	١٣٢٠١	٩٢٧٥٧	٢٦٩٤٠	فوائد مدينة
(١٩٦٩٧٧٠٤)	(١٣٩٣٦٦٧٣)	(٣٨٦٧٨٦٦٨)	(٢٦١٠٣٥٦٦)	أرباح تقييم عملات
٨٢٢٣١٧	٣١٢٣٧٤	٥٨٣٠٦٤	٣٩٣٥٨١	
<u>(١٨٨٤١٦٩٧)</u>	<u>(١٣٦١١٠٩٨)</u>	<u>(٣٨٠٠٢٨٤٧)</u>	<u>(٢٥٦٨٣٠٤٥)</u>	

٣٠ - الإلتزامات المحتملة

بالإضافة إلى المبالغ التي تم أخذها في الاعتبار ضمن عناصر الميزانية المجمعة توجد الإلتزامات المحتملة التالية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ وذلك مقابل الجزء غير المغطى من خطابات الضمان الصادرة من البنوك نيابة عن شركات المجموعة لصالح الغير وكذلك عن الجزء غير المغطى من الإعتمادات المستندية القائمة في نهاية العام، وفيما يلي بيان بالإلتزامات المحتملة:-

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥ ١١٢ ٥٥٦	٥ ٧٨٦ ٤٧٦	خطابات ضمان
٦ ٦٠٧ ٩١٠	١٧ ٧٣٨ ٥٣٤	إعتمادات مستنديه
١٥١ ١٨٣ ٦٧٧	١٩٢ ٨١٢ ٤٠٧	ضمانات التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركات الشقيقة
<b>١٦٢ ٩٠٤ ١٤٣</b>	<b>٢١٦ ٣٣٧ ٤١٧</b>	

٣١ - الإرتباطات الرأسمالية

تبلغ قيمة مساهمات شركات المجموعة في الإستثمارات في شركات تابعة والإستثمارات الأخرى والتي لم يطلب بعد سددها حتى تاريخ المركز المالي المجموع حوالي ٤ ٧٢٥ ٠٠٠ جنيه مصري.

٣٢ - شركات المجموعة

فيما يلي بيان بالشركات التابعة لشركة القاهرة للدواجن التي تمتلكها وتسيطر عليها الشركة في ٢٠١٠/٠٦/٣٠ بنسب مساهمتها القائمة في ذلك التاريخ :

البلد	نسبة المساهمة	اسم الشركة التابعة
مصر	٩٦,٨٢	القاهرة الجديدة للدواجن
مصر	٩٩,٩٧	القاهرة لمجازر الدواجن
مصر	٩٤,٧٦	مصر لجدود الدواجن
مصر	٩٦,٤٢	القاهرة لجدود الدواجن
مصر	٩٩,٩٧	القاهرة لإنتاج الأعلاف
مصر	٩٩,٩٧	القاهرة لإنتاج دجاج التسمين
مصر	٩٥,١٠	القاهرة مصر لجدود الدواجن
مصر	٦٧,٣٣	خدمات حراسة المنشآت
مصر	٩٩,٩٢	القاهرة لاستخلاص الزيت
مصر	٩٩,٩٢	القاهرة للتأجير التمويلي
مصر	٩٩,٩٢	القاهرة للتبريد
مصر	٩٨,٩٧	وادي النطرون لأمهات الدواجن
مصر	٩٩,٩٢	وادي النطرون لإنتاج بداري التسمين
مصر	٩٩,٩٢	القاهرة الجديدة لجدود الدواجن
مصر	٩٩,٩٢	وادي النطرون لجدود الدواجن
مصر	٩٩,٣٦	- القاهرة لإنتاج كتاكيت البياض
مصر	٨٤,٩٥	* - القاهرة لتجارة خامات الأعلاف
مصر	٥٠,٩٨	** - القاهرة للتجارة و الاستيراد
مصر	٩٩,٩٦	شركة دواجن القاهرة لبيداري التسمين
مصر	٩٩,٩٧	*** شركة المدينة للإنتاج الداجي (الطلائع) مساهمة غير مباشرة
مصر	٩٩,٩٧	*** شركة دواجن المدينة (المدينة) مساهمة غير مباشرة

تري إدارة المجموعة أنه ليست من الضروري تجميع الشركات المذكورة أعلاه حيث أنها منفردة أو مجموعة غير مؤثرة بالنسبة للميزانية المجمعة للمجموعة أو أدائها أو تنفقاتها النقدية في ذلك التاريخ.

- توقفت شركة القاهرة لتجارة خامات الأعلاف عن مزاولة النشاط التجاري بصفة مؤقتة طبقاً لقرار مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢١ فبراير ٢٠٠٧.
- بلغ صافي أصول شركة القاهرة للتجارة والاستيراد في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ مبلغ ٧٢٧ ٢٤ جنيه مصري.
- الشركات الموضحة عالية تم إجراء مراجعة لها بمعرفة مراجع آخر والتي تمثل قوائمها المالية نسبة ٢٢,٦٤% من إجمالي الأصول المجمعة ونسبة ٢٣,٥٠% من إجمالي التزامات المجمعة ونسبة ٣١,٤٩% من إجمالي الإيرادات المجمعة ونسبة ٣١,٩٠% من إجمالي المصروفات المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠.
- \*\*\* بتاريخ ٩ يونيو ٢٠١٠ قامت المجموعة بالاستحواذ علي ٩٩,٩٧% من أسهم شركتي المدينة للإنتاج الداجني ودواجن المدينة - شركات أشخاص -، وقد تم تحديد قيمة الشهرة المبدئية علي أساس الفرق بين صافي قيمة الاستحواذ وبين القيم الدفترية لصافي الأصول المقتناة وذلك لحين الانتهاء من تحديد القيم العادلة لصافي الأصول المقتناة وذلك خلال الأثني عشر شهراً التالية لتاريخ الاستحواذ، وقد قامت الشركة بتجميع تلك الأصول والالتزامات بصفة مؤقتة علي أن يتم تعديل الشهرة بقيمة أية تصويبات لاحقة بأي أصل أو التزام محتمل يعترف به، وقد استتبع الاستحواذ الأثر التالي علي أصول والتزامات المجموعة:

تكاليف الاقتناء	بيـــــان
جنيه مصري	
١٤٣٠٩٩٠٢	الأصول طويلة الاجل
٥٩٥٣٤٦٩	الأصول المتداولة
(٥١٧٧٨٣٤)	الالتزامات المتداولة
١٥٠٨٥٥٣٧	أصول الشركة المقتناة
%٩٩,٩٧	نسبة مساهمة المجموعة
١٥٠٨٠٦٥٤	نصيب المجموعة في أصول الشركة
(٦٥٤٠٦٥٤)	الشهرة المبدئية الناشئة عن الاقتناء
٨٥٤٠٠٠٠	إجمالي تكلفة الاستحواذ
١٨٦١٨٨٨	النقدية بالصندوق والبنوك
٦٦٧٨١١٢	صافي المدفوع في الاستحواذ

جنيه مصري	
١٢١٣٦٥٤٧٧	بلغت قيمة نصيب المجموعة حسب نسبه مساهمتها في صافي أرباح الشركات التابعة
٢١٢٤٤٦٨	بلغت قيمة حصة المجموعة في صافي أرباح الشركات الشقيقة
<u>١٢٣٦٧١٨٣٥</u>	الإجمالي

## ٣٢- للمعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

تتضمن الأطراف ذات العلاقة في مساهمي

ويعا إلى مخلصاً بأهم المعاملات المبرمة خلال لفترة الحالية بين الشركة والأطراف ذات العلاقة.

الرصيد في	الرصيد في	حجم معاملات	طبيعة التعامل	اسم الشركة
٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٠٦/٣٠	خلال لفترة		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
				١-٣٣ مستحق من أطراف ذوي علاقة
٢٤ ٣٨١ ٤٢٣	١٣ ٥٢٥ ٣٢١	٦ ٤٨١ ٤٦٣	مشتريات خدمات	المصرية لصناعة للنشا والجلوكوز
	٢٠١ ٩٣٦	-		لقاهرة للنشا والجلوكوز
٦ ١٦٧ ٠٠٩	٥ ١٩٩ ٩٢٢	٦ ٨٦٩ ٣٢٤	مبيعات نجاج مجمد	لمريكنا لكرويت قطاع الحريم
٢٥٠ ٦٥٧	٢٦٧ ٤٤٠	٥٢٥ ١٠٩	مبيعات نجاج مجمد	لمريكنا لكرويت قطاع المعاعم
٣ ٥١١	٢ ٨٥٨	٩٧ ٢٦٧	جاري	لمريكنا حصر للمخازن والتوريد
١٥١ ٩١٦	١٧٦ ٩١٦	١٧٦ ٩١٦	سداد مصروفات نيابة عن الشركة	القاهرة لتجارة خامات الأعلات
٣٦٦ ٥٦٥	٤١٣ ٢١٥	٤٦ ٦٥٠	سداد مصروفات نيابة عن الشركة	القاهرة الحديدية للتجارة والإستيراد
٢٢ ٣٩٦ ٩٣٩	٢٤ ٨٣٣ ١٤٤	٨٧ ٤٠٣ ٠٠٨	مبيعات	للشركة المصرية للمشروعات السياحية
٣ ٤٢٩ ٦٧٢	-	-	مبيعات	للمدينة
٢٢٢ ٤٨٨	-	-	مبيعات	قطائع
٤ ٥٨٧	-	-		مجموعة لمريكنا للأغذية والمشروعات
<b>٦٨ ٣٨٤ ٧٥٦</b>	<b>٤٤ ٦٢٠ ٧٥٢</b>			
				٢-٣٣ مستحق لأطراف ذوي علاقة
-	٧٨١ ٥٠٦	-	حساب جارى	لقاهرة لانتاج كتكتيت القباطن
٦٧٠ ١٦٦	١ ٠٥١ ٠٨٣	٣ ٤٧٠ ١٧٨	مشتريات خامات	فأرم فريتس
٦ ٠٧٥	١٧١ ١٣٧	٤١٤ ٣٨٥	حساب جارى	مجموعة لمريكنا للأهنية والمشروعات
٣ ٩٨٣ ٠٤٥	٤ ٤١٩ ٧٠٦	٤١٦ ٦٦٢	حساب جارى	قشرة الكوبية للأهنية
١٢٩ ٤٦٩	٦٦٣ ٩٥٦	٥٣٤ ٤٨٨	حساب جارى	القابضة الكويتية
١ ١٢٧	-	-	حساب جارى	الشركة الكويتية - المركز الرئيسي
-	٢٢ ١٢٢	١٦١ ٥٢٢	مشتريات خامات	هايلز
<b>٤ ٧٨٩ ٨٧٧</b>	<b>٧ ٠٩٩ ٥٦٠</b>			

٣٤ - الموقف الضريبي  
١-٣٤ شركة القاهرة للتولج

#### ١-١-٣٤ الضريبة على إرباح شركات الأموال

تخضع إرباح الشركة للضريبة على إرباح شركات الأموال وفقاً لأحكام قانون الضرائب رقم ١٨٧ لسنة ١٩٩٣ المعدل والذي حل محله القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥.

##### السنوات حتى ١٩٩٣

قامت الشركة بإجراء تسوية نهائية مع مصلحة الضرائب بشأن ضريبة إرباح شركات الأموال وكذا سداد فروق الضرائب المستحقة عليها، وتم تحويل بعض نقاط الخلاف الخاصة بالفترة من ١٠/٩/١٩٩٣ حتى ١٢/٣١/١٩٩٣ إلى القضاء للنظر فيها ولا زالت نقاط الخلاف متداولة ويتم تقديم طلب تصالح وحدد له جلسة ٢٠١٠/١/٦ وتم التوقيع على لجنة التصالح ولم ترد حتى تاريخه القرار النهائي والمطالبة من الضرائب.

##### السنوات من ١٩٩٤ حتى ٢٠٠٢

تم سداد الضريبة المستحقة عنها.

##### السنوات ٢٠٠٣/٢٠٠٩

لم يتم فحص دفاتر الشركة حتى تاريخه ويتم تقديم الإقرارات الضريبية في مواعيدها.

#### ٢-١-٣٤ ضريبة المرتبات والأجور

##### السنوات من ١٩٨٥ حتى ١٩٩٣

تم محاسبة الشركة وسداد جميع الفروق المستحقة عدا بعض البنود الخاصة بالسنوات ١٩٩٣/١٩٨٨ والمنظورة حالياً أمام القضاء، كما قامت الشركة بتقديم طلب لتسوية السنوات محل النزاع ولم يتم الفصل في الطلب حتى تاريخه وتم عمل لجنة فض المنازعات والذي انتهت بقبول النزاع وتم فرض ضريبة بمبلغ ٨٤٠ ٥٢٢ جنيه طبقاً للمطالبة الواردة من مأمورية الضرائب وهي في حدود المبلغ المسدد بمعرفة الشركة وهو ٩٥١ ٩٢١ جنيه.

##### السنوات من ١٩٩٤ حتى ٢٠٠٨

تم الفحص تم سداد الضريبة المستحقة لمصلحة الضرائب.

#### ٣-١-٣٤ ضريبة الدمغة

الفترة من عام ١٩٩٨ حتى ٢٠٠٦/٦/٣٠.

انتهى الخلاف الظاهر بالفحص والمحول للجنة بالطعن لصالح الشركة.

#### ٤-١-٣٤ الضريبة العامة على المبيعات

يتمتع نشاط الشركة بالإعفاء من الضريبة العامة على المبيعات وذلك طبقاً للبند رقم ١١ من الجدول رقم ١ المرفق بالقانون رقم ٢ لسنة ١٩٩٧.

٢ - ٣٤	الشركات التابعة
أولاً:	الشركات تخضع لضريبة شركات الأموال
	الشركات التابعة
الموقف الضريبي	
تم الفحص حتى ٢٠٠٤/١٢/٣١	شركة القاهرة الجديدة للدواجن
تم الفحص حتى ٢٠٠٥/١٢/٣١	شركة القاهرة لمجازر الدواجن
تم الفحص حتى ٢٠٠٤/١٢/٣١	شركة مصر لجدود الدواجن
تم الفحص حتى ٢٠٠٤/١٢/٣١	شركة خدمات حراسة المنشآت (أمان)
	الشركات تتمتع بالإعفاء من ضريبة شركات الأموال
	الشركات التابعة
تاريخ نهاية الإعفاء الضريبي	
٢٠٠٩/١٢/٣١	شركة القاهرة الجديدة للدواجن مشروع الصالحية لدواجن التسمين ومشروع النوبارية لدواجن الأمهات و التسمين
٢٠١٣/١٢/٣١	القاهرة لإنتاج الأعلاف
٢٠١٣/٠٧/٠٩	القاهرة لإنتاج دجاج التسمين
٢٠١٤/١٢/٣١	القاهرة مصر لجدود الدواجن
٢٠١٧/١٢/٣١	وادي النطرون للأمهات الدواجن
٢٠١٤/١٢/٣١	القاهرة للتأجير التمويلي
	شركات غير معفاة ولم يتم فحصها حتى ٢٠١٠/٠٦/٣٠
	شركة خدمات حراسة المنشآت
	شركات لم يبدأ نشاطها بعد
	القاهرة لاستخلاص الزيوت
	القاهرة للتبريد
	وادي النطرون لإنتاج بداري التسمين
	القاهرة الجديدة لجدود الدواجن
	وادي النطرون لجدود الدواجن
	ضرائب الخصم والإضافة "شركة القاهرة الجديدة للدواجن - شركات تابعة" ضريبة الإضافة
	قامت المصلحة الضرائب العامة بحاسبة الشركة تقديري عن السنوات من ٢٠٠٦/٩٤ بإجمالي قدره ١٠ ١٢٥ ٧١٤ جنيه.
	وقد قامت الشركة بالاعتراض علي تلك المطالبات وسداد الضريبة المستحقة من وجهه نظر ها والبالغ مقدارها ١٥٩ ٢٥١ ١١ جنيه بخلاف ما تقوم الشركة بتوريده كل ٣ شهور مع اقرارتها للربع سنوية وتتم إنهاء الخلاف بخصوص ضريبة سداد الفرق طبقا للمطالبة وبلغت الفرق ٤٦٤ ١٤٩ جنيه بالإضافة إلي ما سبق سداه.
	ضريبة الخصم :
	وردت مطالبية بمبلغ ٢٩٧ ٨١٥ ١ جنيه عن فروق قائمة الدخل عن السنوات ٢٠٠٤، ٢٠٠٥، ٢٠٠٦ والشركة تطبق نظام الخصم والإضافة وقد بلغت التسديدات عن تلك الفترة مبلغ ٢٨٨ ٣٣٧ ١ جنيه. تم إنهاء الإخلاف بخصوص ضريبة الخصم وتم سداد الفروق طبقا للمطالبة والتي بلغت مبلغ ٥٨٠ ٢٨٥ جنيه.

٣٥ - نصيب السهم في صافي أرباح الفترة

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

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	
من ٢٠٠٩/٤/٠١ حتى ٢٠٠٩/٦/٣٠	من ٢٠١٠/٤/٠١ حتى ٢٠١٠/٦/٣٠	من ٢٠٠٩/١/٠١ حتى ٢٠٠٩/٦/٣٠	من ٢٠١٠/١/٠١ حتى ٢٠١٠/٦/٣٠	صافي أرباح الفترة طبقاً لقائمة الدخل المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	نصيب السهم في أرباح الفترة (جنيه/سهم)
٤٦ ٥٨٥ ٠٩٠	٧٠ ٨١٩ ٩٦٧	٧٥ ٣٩٠ ٣٠٢	١١٩ ٢٦٢ ٣٢٧	
١٠٠ ٦٤٤ ٠٦٦	١٠٠ ٦٤٤ ٠٦٦	١٠٠ ٦٤٤ ٠٦٦	١٠٠ ٦٤٤ ٠٦٦	
٠,٤٦	٠,٧٠	٠,٧٥	١,١٨	

٣٦ - الأتوات 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:-

القيمة الدفترية	إيضاح رقم	
٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢١٣ ٦٠٢ ٧٣٤	١٨٩ ٢٥٦ ٧٣٩	١٣ استثمارات مالية متاحة للبيع
١٦ ٠٦٣ ٥٣٤	١٨ ١٩٣ ٩٦٤	١٧ النقدية وما في حكمها
١٠٤ ٢٠١ ٣٦١	١٣٢ ٢١٨ ٧٦٦	١-١٦ مدينون وارصدة مدينة اخري
٦٨ ٣٨٤ ٧٥٦	٤٤ ٦٢٠ ٧٥٢	١-٣٣ مستحق من اطراف ذوي علاقة

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

القيمة الدفترية		
٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٩ ٨١٨ ٦٩٧	١٠٩ ٠٣٠ ٥٤٣	العملاء

خسائر الأضمحلال

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

إجمالي الأضمحلال

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٦ ٦٣٦ ٣٨٧	٤٢ ٨٩٠ ٨٦٤	المستحق بفترة تصل إلى ٤٥ يوم
٢٢ ٨٥٤ ٣٩٨	٢٠ ٠٤٣ ١٤١	المستحق بفترة تصل إلى ٩٠ يوم
٢ ٦٦٥ ١٥٣	١ ٩١٤ ٩٤٣	المستحق بفترة تصل إلى ١٨٠ يوم
٤٧ ٦٦٢ ٧٥٦	٤٤ ١٨١ ٥٩٥	أطول من عام
٩٩ ٨١٨ ٦٩٤	١٠٩ ٠٣٠ ٥٤٣	الإجمالي

يتم استخدام حسابات المخصص فيما يتعلق بالعملاء والاستثمارات المحتفظ بها لحين تاريخ الاستحقاق في تسجيل خسائر الاضمحلال إلا إذا كانت الشركة على قناعة بعدم إمكانية استرداد المبلغ المستحق لها، وفي هذا التوقيت تعد المبالغ غير قابلة للاسترداد ويتم إسقاطها مقابل الأصل المالي بشكل مباشر وفي ٣٠ يونيو ٢٠١٠ لم يكن لدى الشركة أى اضمحلال جمعي فيما يتعلق بالعملاء أو الاستثمارات الخاصة بالشركة .

#### مخاطر السيولة

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

القائمة الدفترية	تدفقات نقدية	إجمالي القيمة المتعاقد عليها	جنيه مصري	جنيه مصري	فروض بنكية بضمانات	تسهيلات ائتمانية
			٣١١ ٦٠٩ ٤٥٤	٣١١ ٦٠٩ ٤٥٤		
			١٨٢ ٦١١ ٠٠٣	١١٨ ٩٩٠ ٥٧٨		

#### مخاطر أسعار صرف العملات الأجنبية

التعرض لمخاطر أسعار صرف العملات الأجنبية

كان تعرض المجموعة لمخاطر أسعار صرف العملات الأجنبية كالتالي:-

جنيه استرليني	دولار أمريكي	جنيه استرليني	دولار أمريكي	يورو	يورو	النقدية وما في حكمها
٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	٣٠ يونيو ٢٠١٠	٣٠ يونيو ٢٠١٠	٣٠ يونيو ٢٠١٠	٣٠ يونيو ٢٠١٠	٣٠ يونيو ٢٠١٠	تسهيلات ائتمانية
-	-	٣٥٢	٦٤٢ ٨٨٨	٢٧١٩	٢٧١٩	
-	١٣ ١٤٢ ٦٧٦	١٨ ٤٤ ٨٧٤	٢٤٣ ٧٥٦	٢٨٨ ٢٥٤	٢٨٨ ٢٥٤	

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

السعر الفعلي	متوسط سعر الصرف	٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٠٦/٣٠	٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٠٦/٣٠	يورو	دولار أمريكي
٨,٠٦٤	٧,١٨٣٨	٧,٨٠٧	٧,٤٢٩				
٥,٥٠	٥,٧٠٧٥	٥,٦٠	٥,٥٨٧				