

شركة جهينة للصناعات الغذائية
(شركة مساهمة مصرية)
للقوائم المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في
٣٠ يونيو ٢٠١٠
وتقرير الفحص المحدود عليها

محمد هلال جرائت ثورنتون
محاسبون قنونيون
عضو جرائت ثورنتون لفرنانشيونال
٨٧ شارع رمسيس للقاهرة

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

شركة جهينة للصناعات الغذائية
شركة مساهمة مصرية

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

محمد هلال جرائت ثورنتون
محاسبون قاتونيون
عضو جرائت ثورنتون لتقراشيونال
٨٧ شارع رمسيس للقاهرة

KPMG حازم حسن
محاسبون قاتونيون ومستشارون
مرتفعات الأهرام - الكيلو ٢٢ طريق مصر
إسكندرية للصحراني - الهرم - الجيزة

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزالية المجمعة المرفقة لشركة جبهة للصناعات الغذائية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ وكذا قوائم للدخل المجمعة والتخير في حقوق الملكية المجمعة والتدفقات النقدية للمجمعة المتعلقة بها عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الأخرى، والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية والعرض للعادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وتحتصر مسؤوليتنا في التوصل إلى استنتاج على هذه القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمحار المصري لمهام الفحص رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية المجمعة الدورية لمتشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل فحص القوائم المالية المجمعة الدورية عمل استفسارات - بصورة أساسية من الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية - وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود الأخرى. ويقل لفحص المحدود جوهرياً في نطقه عن عملية المراجعة التي تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي فإن أعمال لفحص المحدود قد لا تمكننا من الحصول على تأكيدات بجميع الأمور الهامة التي قد يمكن اكتشافها من خلال عملية المراجعة، وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية المجمعة الدورية.

الاستنتاج

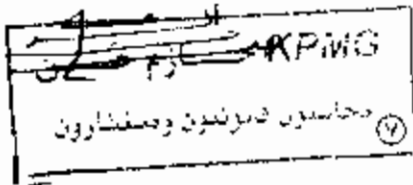
في ضوء فحصنا المحدود، لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المجمعة الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح - في جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي المجمع للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

ومع عدم اعتبار ما يلي تحفظات

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

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

KPMG حازم حسن



محمد هلال جرائت ثورنتون
 محمد هلال جرائت ثورنتون
 محاسبون قانونيون
 عضو جرائت ثورنتون القرنشيوينال

لقاهرة في ٢٦ يوليو ٢٠١٠

٢٠٠٩/١٢/٣١ خاتمه مصري	٢٠١٠/٦/٣٠ خاتمه مصري	إيضاح رقم	الأصول
			الأصول طويلة الأجل
١٠٨٧ ٩٠٩ ٠١٢	١٠٩٩ ٤٧٩ ٤٣٤	(٩/٤-٣)	أصول ثابتة
١٩١ ٥٥٢ ٦٢٩	٧٢ ٩١١ ٠٥٠	(١٠/٥-٣)	مشروعات تحت التنفيذ
٤٧ ٩٠١ ٤٩٢	٣٦ ٠٠٠ ٠٠٠	(٨)	الاستثمارات المتلمحة للبيع
-	٨١٩ ٠٠٠		أرصدة مدينة أخرى طويلة الأجل
٩٧ ٠٩٢ ٨٩٠	٩٧ ٠٩٢ ٨٩٠	(٣-٧/٣٢)	قشيرة
<u>١٤٢٤ ٤٥٦ ٥٢٤</u>	<u>١٣٠٦ ٣٠٢ ٣٧٤</u>		مجموع الأصول طويلة الأجل
			الأصول المتداولة
٢٢٥ ٣٩٧ ٢٦٨	٣٢٠ ٣٨٩ ٨٢٣	(١١/٨-٣)	سحزون
١٧٤ ٦٠٤ ٨٩٥	٣٣١ ٨٠٣ ٣٢٧	(١٢/٩-٣)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٢ ٩٤٤ ٨٦٣	١ ٧١٤ ٨٦٥	(١-٦)	مستحق من أطراف ذوي علاقة
٦٦ ٧٨٨ ٩٤٩	٧٥٣ ٠٥٨ ٦٩٠	(١٣)	تقنية وما في حكمها
<u>٤٦٩ ٧٣٥ ٩٧٥</u>	<u>١٤٠٦ ٩٦٦ ٧٠٥</u>		مجموع الأصول المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٨ ٨١٠ ٠٢١	٣ ٣١٩ ٨٧٠	(١٤/١٤-٣)	مخصص مطالبات
٤٩٨ ٠٣٠ ١٦٢	١٤٣ ٢٦٩ ٨٧٦	(١٥)	بلوك - تسهيلات لتمتلكة
١٦ ٣٧٥ ٣١٩	٢٧ ٣٨٣ ١٢٠	(١٦)	قروض قصيرة الأجل
١٩٨ ٧١٦ ٤٩٨	٢٨٣ ٨٢٤ ١٢٣	(١٧/١٠-٣)	دائون وأرصدة دائنة أخرى
١٤٥ ٢٠١	-	(٢-١)	مستحق لأطراف ذوي علاقة
٩٧ ٥٠٥ ١٣٥	١٢٦ ٦٠٢ ٣١٦	(١٩)	قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول
<u>٨١٩ ٥٨٢ ٣٤٦</u>	<u>٥٨٩ ٤٠٩ ٢٥٥</u>		مجموع الإلتزامات المتداولة
<u>(٣٤٩ ٨٤٦ ٣٧١)</u>	<u>٨١٧ ٥٥٧ ٤٥٠</u>		صافي الأصول أو الإلتزامات المتداولة
<u>١٠٧٤ ٦١٠ ١٥٣</u>	<u>٢١٢٣ ٨٥٩ ٨٢٤</u>		إجمالي الإلتزامات
			يتم تمويله كالتالي:
			حقوق الملكية
٣٧٧ ٩٥٥ ٣٥٠	٧٢٦ ٤١٦ ٣٣٢	(١٨)	رأس المال المصدر والمنفوع
١٠ ٧٤٦ ٢٤٥	٣٧٣ ٢٥٣ ١٠٧		إحتياطي تقويمي
-	٤٠٥ ٤٧٤ ٦٢٩		إحتياطي علم - علاوة إصدار
٣١ ٢٨٧ ٧٢١	٥ ٦٥٨ ٣٥٧		أرباح مرحلة
(٢٠ ٨٥٦ ٨٩٣)	(٦٠ ٥٢١ ٠٠٠)		أسهم الخزينة
١٧٩ ٤٣٩ ١٨٣	١٠٠ ٣٥٧ ٧٣٧		صافي أرباح الفترة/ العلم
<u>٥٧٥ ٥٧١ ٦٠٦</u>	<u>١٥٥ ١٣٩ ١٦٢</u>		إجمالي حقوق الملكية المنسوبة لمساهمي الشركة الأم
<u>٥٥١ ٩٣٧</u>	<u>٢٦٧ ١٣٨</u>		حقوق الأقلية
<u>٥٧٦ ١٢٣ ٥٤٣</u>	<u>١٥٥ ٩٠٦ ٣٠٠</u>		إجمالي حقوق الملكية
			الإلتزامات طويلة الأجل
٤٢٢ ٠٤٥ ٣٩٨	٥٠٠ ٧٠٤ ٣٩٠	(١٩)	قروض طويلة الأجل
٤٢ ٨٩١ ٥٦٩	٤١ ٠٣٨ ٥٢٦	(٢٠)	إلتزامات أخرى طويلة الأجل
١٢ ١٧٠ ٠٣٧	١١ ٣٠٠ ٧٤٤	(٢١)	إيرادات مؤجلة
٢١ ٣٧٩ ٦٠٦	١٩ ٩١٩ ٨٥٤	(٢٢-١)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
<u>٤٩٨ ٤٨٦ ٦١٠</u>	<u>٥٧٢ ٩٥٣ ٥٢٤</u>		إجمالي الإلتزامات طويلة الأجل
<u>١٠٧٤ ٦١٠ ١٥٣</u>	<u>٢١٢٣ ٨٥٩ ٨٢٤</u>		إجمالي التمويل

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

رئيس مجلس الإدارة
صفوان ثابت

مدير عام الشؤون المالية
إيهاب عبد الحميد

نائب مدير عام الشؤون المالية
سامح الحضيبي

تقرير الفحص المرحلي - مرفق

شركة جهينة للصناعات الغذائية

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل للمجموعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

لم يتم إجراء فحص	الفترة المالية	محتود لها	لم يتم إجراء فحص	الفترة المالية	محتود لها
من ٢٠٠٩/٤/١	من ٢٠١٠/٤/١	من ٢٠٠٩/١/١	من ٢٠١٠/١/١	إيضاح رقم	حتى ٢٠١٠/٦/٣٠
حتى ٢٠٠٩/٦/٣٠	حتى ٢٠١٠/٦/٣٠	حتى ٢٠٠٩/٦/٣٠	حتى ٢٠١٠/٦/٣٠		حتى ٢٠١٠/٦/٣٠
جنوب مصري	جنوب مصري	جنوب مصري	جنوب مصري		جنوب مصري
٣٨٠ ٣٩٧ ١٩٦	٤١٤ ٦٥٤ ٧١٥	٦٩٣ ٨٣٧ ٢١١	٨١٩ ٤٨٢ ١١٦		صافي المبيعات
(٢٧٢ ٣٨٨ ٧٢٩)	(٢٨٨ ١٦٩ ٠٧٣)	(٤٨٥ ٤٢٤ ٢٣٨)	(٥٥٧ ١٣٦ ٧٣٨)		تكلفة المبيعات
١٠٨ ٠٠٨ ٤٦٧	١٢٦ ٤٨٥ ٦٤٢	٢٠٨ ٤١٣ ٩٧٣	٢٦٢ ٣٤٥ ٣٧٨		مجموع الأرباح
(٥١ ١٥٧ ٨٢٢)	(٥٠ ١٦٩ ١١١)	(٨٨ ٥٧٠ ٠٧١)	(٩٩ ٧٩١ ٧٠٤)		مصروفات توزيع
(٢٣ ٨٠١ ٥٠٨)	(٢١ ٤٩٨ ٦٥٧)	(٤٢ ١١١ ٢٧١)	(٤٤ ١٥٣ ١٦٧)		مصروفات إدارية وعمومية
-	١٣٩ ٢٦٧ ٠٨٠	-	١٣٩ ٢٦٧ ٠٨٠		تويضات خسائر الحريق
-	(١٣٩ ٢٦٧ ٠٨٠)	-	(١٣٩ ٢٦٧ ٠٨٠)		خسائر حريق المصنع
(٢٠٤٠ ٠٠٠)	(٦٨٩ ٢٣٨)	(٢ ٠٠٠ ٠٠٠)	(٢ ٠٦٠ ٤٥٤)	(٢٣)	مصروفات تشغيلية أخرى
(٢ ٧٩٨ ٥٨٤)	(٢٢١ ٠٠٠)	(٣ ٧٦٤ ٢٨٦)	(٦٢٢ ٠٠٠)		مرتبات وبدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة
١٤ ٤٥٢ ٩٩٤	١٠ ٦٤٠ ١٧٥	٢٢ ٣٤٣ ٧٨٧	٣٨ ٤٩٢ ٢٦٨	(٢٤)	إيرادات تشغيلية أخرى
٤٢ ٦٦٣ ٥٤٧	٦٤ ٥٥١ ٢١١	٩٤ ٣١٦ ١٣٢	١٥٤ ٢١٠ ٣٢١		الأرباح الناتجة عن التشغيل
(٢١ ٩٠٦ ٠٠٣)	(٢٣ ١٥٧ ٩٢٨)	(٥٨ ٢٢٨ ٨٦١)	(٤٥ ٦٥٥ ٢٦٥)	(٢٥)	لمصروفات التمويل
٢٠ ٧٥٧ ٥٤٤	٤١ ٣٩٣ ٢٨٣	٣٦ ٠٨٢ ٢٧١	١٠٨ ٥٥٥ ٠٥٦		صافي أرباح لفترة قبل ضريبة الدخل
(٥ ٠٢٥ ١٩٨)	(٢ ٧٧٠ ١٤٥)	(٦ ٢٩٦ ٧٣٦)	(٩ ٦٥٦ ٦٣٩)		ضرائب الدخل
(٢ ٩٨٩ ٤٦٥)	١ ٥٧٣ ٦٣٠	(٦٨١ ٢٣٨)	١ ٤٥٩ ٧٥٢		الضريبة الموجبة
١٢ ٧٤٢ ٨٨١	٤٠ ١٩٦ ٧٦٨	٢٩ ١٠٤ ٢٩٧	١٠٠ ٣٥٨ ١٦٩		صافي أرباح لفترة بعد ضريبة الدخل
١٢ ٧٦٦ ٤٦٣	٤٠ ١٩٤ ٧٥١	٢٩ ١٣٢ ٨١٦	١٠٠ ٣٥٧ ٧٣٧		يتم توزيعه كما يلي
(٢٣ ٥٨٢)	٢٠١٧	(٢٨ ٥١٩)	٤٣٢		نصيب مساهمي الشركة القابضة
١٢ ٧٤٣ ٨٨١	٤٠ ١٩٦ ٧٦٨	٢٩ ١٠٤ ٢٩٧	١٠٠ ٣٥٨ ١٦٩		نصيب الأقلية
٠,٠٩٣	٠,٠٧٧	٠,٢١٢	٠,١٩٣		ربحية السهم (جنية / سهم)

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

شركة جويبة للاستثمارات العقارية
(شركة مساهمة مسجلة)
قائمة الدخل من حلول سلسلة قسيمة
في 30 كانون الأول 2010

ملاحظات

الإجمالي	مقابل لربح	لصافي	لربح	الإجمالي	الإجمالي	لصافي
جايبة مسجورة	جايبة مسجورة	جايبة مسجورة	جايبة مسجورة	جايبة مسجورة	جايبة مسجورة	جايبة مسجورة
202,489,182	8,496,813	-	1,133,307	-	10,186,012	13,816,000
-	(1,858,813)	-	3,238,224	-	1,271,212	-
-	-	-	(49,122,300)	-	(12,019,100)	1,023,000
(12,120,270)	-	-	(12,120,270)	-	-	-
8,178,910	-	-	8,178,910	-	-	-
29,122,812	69,122,812	-	-	-	-	-
227,368,912	79,122,812	-	8,178,912	-	8,270,071	220,837,000
227,310,608	179,824,187	(1,858,812)	28,421,022	-	10,217,220	227,900,220
2,231,304	-	-	2,231,304	-	-	-
229,541,912	179,824,187	(1,858,812)	30,652,326	-	10,217,220	227,900,220
2,028,028	13,188,210	-	(7,081,822)	-	1,022,121	-
(24,220,129)	(122,204,122)	-	(24,106,222)	-	11,009,800	182,888,220
441,222,210	-	-	-	-	124,007,822	20,922,222
(22,022,212)	-	-	-	(22,022,212)	-	-
2,028,028	-	2,028,028	-	-	-	-
(1,021,000)	-	(1,021,000)	-	-	-	-
12,122,122	-	-	12,122,122	-	-	-
(21,022,210)	-	-	(21,022,210)	-	-	-
2,122,822	-	-	(2,122,822)	-	-	-
(22,120,022)	422,822	-	2,220,222	-	(22,822,210)	-
1,022,222,210	1,022,222,210	-	-	-	-	-
222,222,210	222,222,210	(2,021,000)	2,222,222	2,222,222	222,222,210	222,222,210

الرسوب في كندا بتاريخ 2010 قبل التصويت
تصرفات
الرسوب في كندا بتاريخ 2010 بعد التصويت
رد تصويت لول كندا
كازيمات لربح عام 2009
زيادة رأس المال من طريق طرح الأسهم للاقتناء
مصرفات طرح الأسهم للاقتناء
بيع الأسهم جزئية
شراء أسهم جزئية
لربح قلبية عن بيع أسهم جزئية
مقابل لربح قلبية عن بيع أسهم جزئية
مصرفات قسيمة في 2010
مقابل لربح قلبية قسيمة في 2010
كازيمات لربح عام 2010
كازيمات لربح عام 2010

الإستثمارات القسيمة من سلسلة (د) إلى (ز) تعتبر جزئياً من هذه القوائم القلبية القسيمة.

شركة جهينة للصناعات الآلية

شركة مساهمة مصرية

قائمة التكاليف للتقنية المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

لم يتم إجراء فحص	الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٠/٦/٣٠	الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٠/٦/٣٠	إيضاح رقم
محتود لها للفترة المالية المنتهية في ٢٠٠٩/٦/٣٠ جنبه مصري	٢٠١٠/٦/٣٠	٢٠١٠/٦/٣٠	جنبه مصري
٢٦ ٠٨٢ ٢٧١	١١٨ ٥٥٥ ٠٥٦		التكاليف التقفية من الأنشطة التشغيلية
			صافي أرباح الفترة قبل الضريبة على الدخل وحصة حقوق الأقلية في الأرباح
			تصويكات لمطابقة صافي أرباح الفترة مع التكاليف التقفية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية:
٢٨ ٩٤٨ ٩٤٢	٦٣ ٠٤١ ٨٧٧		إهلاك الأصول الثابتة
(٧٧٠ ٢٠٧)	(١٩ ٦٠٠ ٣٣٥)		أرباح رأسمالية
(٨٦٩ ٢٩٣)			أرباح رأسمالية مؤجلة
-	٧٧٣ ٧٢٩		الإكتفاء في قيمة الأصول الثابتة
-	١٠ ٢٩٣		الإكتفاء في قيمة العملاء والأرصدة المدينة الأخرى
-	(٧٣١ ٣٩١)		رد الإكتفاء في قيمة العملاء والأرصدة المدينة الأخرى
-	١ ٠٥١ ٨٨٦		تخفيض قيمة المخزون
١ ٥١٠ ٠٠٠	(١ ٠٢٩ ٣٨٧)		رد التخفيض في قيمة المخزون
٥٠٠ ٠٠٠	٢٠٠ ٠٠٠		تدعيم مخصص مطالبات
٦ ٦١٣ ٥٩٥	٦ ٢٨١ ٢٩٢		كسب تأجير تمويلي
٥٤ ٥٤٥ ٥٥٨	٤٦ ٩٤١ ٠٨٨		لواتد ومصروفات تمويلية
١٣٦ ٥٥٠ ٨٦٦	٢٠٥ ٤٦٤ ٠٧٨		
(١٦ ٠٠١ ٧٠١)	-		التغير في رأس المال العامل
١٢٠ ٦٤٧ ٨٣٩	(١٠٢ ٢١٤ ٢٦٣)		مدفوعات عن إستثمارات عقارية
١٠ ٣٢٩ ١٥٨	٢٥ ٠٢٩ ١٨٥		التغير في المخزون
١٠ ٦٠٩ ١٩٣	٦ ٢٢٩ ٩٩٨		التغير في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٣٨ ١١٩ ٩٥٩	(١٠ ٨٠٢ ٢٩٨)		التغير في المستحق من أطراف ذوي علاقة
٤ ٦٣٨ ٩٩١	- (١٤٥ ٢٠١)		التغير في الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى
(٥٤ ٥٤٥ ٥٥٨)	(٣٨ ٣٩٦ ٩٩٠)		التغير في مستحق لأطراف ذوي علاقة
(٦ ٢٤٠ ٩٦٥)	(٥ ٦٦٠ ١٦١)		لواتد ومصروفات تمويلية مدفوعة
٢٤٣ ٦٠٧ ٧٨٢	٧٤ ٥٠٣ ٨٤٨		المستخدم من مخصص للمطالبات
(٩٨ ٥٩٢ ٧١٢)	(١٠٠ ٥٦٨ ٣٦٠)		صافي التكاليف التقفية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
٩٧٨ ٣٠٠	٣١ ٣٥٩ ٣٧٥		التكاليف التقفية من الأنشطة الاستثمارية
(٧ ٠٠٦ ٢٥٠)	١٤ ٩٨٥ ٠٠٠		مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
(١٠٤ ٦٢٠ ٦٦٢)	(٥٤ ٢٢٦ ٩٨٥)		مقبوضات من بيع أصول ثابتة
-	٩٥٩ ٣٧٩ ٢١٠		مدفوعات عن إستثمارات
(٧٥ ٥٧٠ ٢٩٥)	(٢٠٤ ٧٦٠ ٣٣٦)		صافي التكاليف التقفية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
(٤١ ٨٤٩ ٠٣٨)	(٢٦ ٢٣٦ ٠٢٦)		التكاليف التقفية من الأنشطة التمويلية
(٦ ٩١٣ ٥٩٥)	(٦ ٢٨١ ٢٩٢)		مسند لزيادة رأس المال
-	(٣٧ ٥٣٢ ٢١٧)		مسند من بونك - تسهيلات إئتمانية
٢ ٢٢٦ ٩٤٥	-		مسند من قروض بنكية
-	(٨١٩ ٠٠٠)		مسند من أسباط التأجير التمويلي بنظم البيع مع إعادة الإستجار
-	(٦٦ ٠٨٧ ٢٧٣)		مصروفات طرح الاسهم للاكتتاب
-	٣٤ ٩٦٣ ٩٠٤		محصول (مسند) من إلتزامات أخرى طويلة الأجل
(١٢ ١٦٥ ٢٧٨)	(٢٦ ٣٩٨ ٢٩٣)		التغير في أرصدة مدينة أخرى طويلة الأجل
٣١ ٠١٥	(٢٨٤ ٧٩٩)		مدفوعات لشراء أسهم خزلة
(١٣٣ ٩٤٠ ٢٤٦)	٦٦٥ ٩٤٢ ٨٧٨		مقبوضات من بيع أسهم خزلة
٥ ٠٤٦ ٨٧٤	٦٨٦ ٢١٩ ٧٤١		توزيعات أرباح مدفوعة
٤٣ ٢٠٢ ٥٢١	٦١ ٧٨٨ ٩٤٩		زيادة في حقوق الأقلية
٤٨ ٢٤٩ ٣٩٥	٧٤٨ ٠٠٨ ٦٦٠	(١٥)	صافي التكاليف التقفية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
			صافي الزيادة في التقفية وما في حكمها خلال الفترة
			للتقنية وما في حكمها في ١ يناير
			التقنية وما في حكمها في ٣١ يونيو

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٥) إلى (٢٢) تعتبر جزءا من هذه التولام المالية المجمعة.

شركة جبهة للصناعات الغذائية
شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

١ نبذة عن الشركة

تأسست شركة جبهة للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) عام ١٩٩٥ في ظل قانون الإستثمار رقم ٢٣ لسنة ١٩٨٩ والذي حل محله قانون ضمانات وحوافز الإستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٧، وذلك بموجب قرار وزير الإقتصاد والتجارة للخارجية رقم ٦٣٦ لسنة ١٩٩٤ بالترخيص بتأسيس الشركة.
تحدثت 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 إدارتها 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 للعادلة موضحة فيما بعد (إيضاح رقم ٤).

٢-٣ عملة التعامل والعرض

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

٢-٤ استخدام التقديرات والافتراضات

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

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

إيضاح رقم (٢٧) : تبويب الإيجارات

المعلومات الخاصة بالافتراضات والتقديرات غير المؤكدة والتي لديها مخاطر هامة لما قد ينتج عنها من مستويات هامة خلال القوائم المالية التالية فيتم عرضها في الإيضاحات التالية:

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

٣ أهم السياسات المحاسبية

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

١-٢ أسس التجميع

الشركات التابعة

للشركات التابعة هي شركات تحت سيطرة المجموعة. يتم تعيير 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 للقبضة 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. للشركات 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 للتأثير 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.

٢-٢ العملات الأجنبية

المعاملات بالعملات الأجنبية

تدرج المعاملات بالعملات الأجنبية (بخلاف صلة لتقيد والعرض - الجنية المصري) باستخدام سعر الصرف الساري في تاريخ المعاملة وفي تاريخ الميزانية يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية إلى الجنية المصري وفقا لسعر الصرف السائد في ذلك التاريخ، وتدرج فروق العملة الناتجة بقلامة للدخل. ويتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية والمقومة بالتكلفة التاريخية بالعملات الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة. يتم ترجمة البنود غير النقدية والتي تقاس بقيمتها الدفترية بالعملات الأجنبية باستخدام سعر الصرف الساري في تاريخ المعاملة.

٣-٢ الأصول المالية

أصول الأموال 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 تحولت حق امتلاك 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 للترام بشكل منفصل.

الأصول والالتزامات المالية يتم عمل مقاصة بينها ويتم إظهار صافي القيمة بالميزانية و ذلك فقط عندما يكون للشركة الحق القانوني لعمل هذه المقاصة والنية لتسوية على أساس صافي القيمة أو تحقق الأصل المالي وتنتهي الالتزام المالي في 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 تويب الأصل المالي بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر إذا ما تم تويبه كمحتفظ به بغرض المتاجرة أو تم تصنيفه كذلك عند الإخراج الأولي. ويتم تصنيف الأصل المالي المقيم بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر إذا ما كانت للشركة تدير هذا الاستثمار وتأخذ قرارات للبيع والشراء بناء على القيمة العادلة للاستثمار وذلك بناء على استراتيجية الاستثمار والمخاطر الموثقة للشركة. عند الإخراج المبدئي فإن تكلفة المعاملة يتم إدراجها في قائمة الأرباح والخسائر عند تحققها.

الأصول المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

تشمل النقدية وما في حكمها أرصدة النقدية بالبنوك والخزينة والودائع لأجل والتي لا تتجاوز تواريخ استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر أو أقل، وتتضمن النقدية وما في حكمها لأغراض عرض قائمة للتدفقات النقدية أرصدة بنوك سحب على المكشوف والتي تشكل جزء من إدارة أموال الشركة.

الأصول المالية المتاحة للبيع

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

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

٤-٣ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

يتم إثبات الأصول الثابتة المملوكة بالتكلفة مخصوما منها مجمع الإهلاك والخسائر الناتجة عن الانخفاض في القيمة إيضاح رقم (٩).

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 اقتنائها 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 الآلي للمشتراء والتي تمثل جزء متمم بشكل فعال للأجهزة يتم رسمتها كجزء من هذه الأجهزة. تكلفة الاقتراض المتعلقة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصول تدرج بقائمة الدخل عند تكديدها.

يتم تحديد أرباح وخسائر الاستعمادات بمقارنة القيمة البيعية بصافي القيمة النظرية ويعترف بها ضمن الإيرادات الأخرى في قائمة الدخل.

التكاليف اللاحقة على الإقتناء

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
مباني وإنشاءات ومرافق	١٣,٣-٥٠
آلات ومعدات	١-١٠
سيارات ووسائل نقل وإنتقال	١,٥-٥
عدد وأدوات	١,٠٨-٦,٦٧
أثاث ومعدات مكاتب	١-١٠
فوارغ بلاستيكية وبائتات	٥
حاسب آلي	٣,٣٣

ويتم بدء إهلاك الأصل عندما يكون الأصل صالحاً للاستخدام في الغرض الممد 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 إتفاقها 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 ١٠).

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 للمستحود 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 و مواد التعبئة والتغليف وقطع الغيار بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية (أيها أقل). ويتم احتساب التكلفة على أساس المتوسط المرجح تشمل التكلفة كافة المصروفات التي تتحملها الشركة للوصول بالمخزون إلى موقعة وحالته الراهنة. وتمثل صافي القيمة البيعية في سعر البيع المتوقع من خلال النشاط العادي بعد خصم التكلفة التقديرية اللازمة لإتمام عملية البيع.

يتم تقييم المخزون من الإنتاج غير التام بالتكلفة الصناعية طبقاً لآخر مرحلة وصل إليها هذا الإنتاج لو صافى القيمة البيعية (أيها 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 للسداد والأرصدة المدينة الأخرى بقيمة الفاتورة ناقصاً قيمة المبالغ المتوقع عدم تحصيلها.

١٠-٣ دائنون وأرصدة دائنة أخرى
يتم إثبات للدائنين 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 وتفيد كأسهم خزائنة وتعرض مخصومة من إجمالي حقوق الملكية.

١٢-٣ الانخفاض في القيمة
الأصول المالية

يتم مراجعة القيم الدفترية للأصول المالية المقيمة بالقيمة للعادلة من خلال الأرباح أو الخسائر في تاريخ القوائم المالية لغرض تحديد ماذا كان هناك دليل موضوعي لانخفاض في قيمتها. ويعتبر الأصل المالي قد انخفضت قيمته إذا ما كانت هناك دليل موضوعي يوضح بأنه هناك خسارة حدثت بعد الإدراج الأولى و إن 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 المحفوظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالنسبة لكل أصل على حدى وكذلك على مستوى إجمالي. كل أرصدة المدينين والاستثمارات المحفوظ بها حتى تاريخ الاستحقاق ذات الأهمية النسبية تراجع على حده للانخفاض في القيمة. كل أرصدة المدينين والاستثمارات المحفوظ بها حتى تاريخ الاستحقاق ذات الأهمية النسبية على حده والتي لم تنخفض قيمتها يتم مراجعتها بشكل إجمالي لاية انخفاض قد تحقق ولم يتم تحديده. أرصدة المدينين والاستثمارات المحفوظ 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 للتاريخية لاحتمالات التخلف عن أداء السدين ووقت الاسترداد والخسارة المحققة ومن ثم تحويلها بتقديرات الإدارة 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 للمجموعة المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع المثبتة مسبقاً ضمن حقوق الملكية إلى قائمة الأرباح أو الخسائر. إجمالي الخسارة والتي تم تحويلها من حقوق الملكية إلى قائمة الأرباح والخسائر تمثل الفرق بين تكلفة الاقتناء مخصوماً منها إيه تكلفة مستردة أو استهلاك والقيمة العادلة الحالية مخصوماً منها لية خسائر لانخفاض تم إدراجها سابق بقائمة الأرباح والخسائر. التغيير في الانخفاض والمتعلق بعامل قيمة الوقت ينعكس اثره كمبرك من الفوائد الدائنة.

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

الأصول غير المالية

تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية بخلاف المخزون والأصول الضرورية 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 الملمومة 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 التكاليف النقدية المستقبلية المتوقع الحصول عليها للوصول إلى القيمة الحالية باستخدام سعر خصم قبل الضريبة والذي يعكس التقييم الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالأصل .

ولا عرض اختيار الانخفاض فلن الأصول التي لا يمكن اختبارها بشكا منفصل يتم تجميعها في مجموعات صغير للأصول المولدة لتكاليف نقدية من الاستخدام المستمر والمستقلة تماماً عن التكاليف النقدية للأصول أو المجموعات الأخرى للأصول (الوحدة المولدة للنقد).

الأصول الثابتة لإدارة الشركة لا تولد تكاليف نقدية مستقلة. لذا يمكن 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 بخصائر الانخفاض في القيمة بقائمة الأرباح والخصائر. لا يتم رد خصائر الانخفاض للخاصة بالشهرة.

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

١٣-٢ مزايا معاشات التقاعد

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

١٤-٢ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قنولي قائم أو مستحل عليه نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يتربح عنه تحقق لمناخ اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام. وإذا كان الأثر جوهرياً فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التكاليف النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر خصم قبل الضريبة يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالالتزام إذا كان ذلك ملائماً.

١٥-٢ تحقق الإيراد

يتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمبالغ المستلمة أو المستحقة والتي تمثل مبلغ مستحقة عن بضائع مبيعة وخدمات مقدمة خلال النشاط العادي وتظهر المبيعات بالصفافي بعد استئزال أية خصم ممنوح وضرائب المبيعات. يتم الاعتراف بالإيراد من البضاعة للمباعة بقائمة الدخل عند انتقال المخاطر والمناخ 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

١٦-٢ الإيرادات والمصرفات التمويلية

تشمل الإيرادات التمويلية إيرادات القوائد 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 للخصائر. تثبت إيرادات القوائد 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 للمصروفات التمولية فوائد القروض المدينة والتغير فى القيمة للعادلة فى الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الإرباح أو الخسائر وخسائر الانخفاض المدرجة للأصول المالية. تدرج كافة تكاليف الاقتراض والتي لا تمت بصلة لتكلفة اقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل لرسملة تكاليف الاقتراض بقائمة الدخل باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلى تدرج خسائر وأرباح فروق العملة بالصافى.

١٧-٢ الإيجار لتمويلي

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

١٨-٢ المحاسبة عن ضريبة الدخل

تتضمن ضريبة الدخل على أرباح أو خسائر للعام 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 فى الضريبة المتوقعة على الربح الخاضع للضريبة عن العام باستخدام أسعار الضريبة السارية فى تاريخ الميزانية بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.

١٩-٢ الضرائب المؤجلة

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة كالتزام بالميزانية والنشأة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة النظرية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبى وقيمتها طبقاً للأساس الضريبى. هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءً على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات، باستخدام أسعار الضريبة السارية فى تاريخ إعداد القوائم المالية.

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

٢٠-٢ لتقارير القطاعية

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

٢١-٢ الاحتياطي القانوني

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

٤ تحديد القيمة العادلة

تتطلب للعديد من السياسات المحاسبية التى 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 فى تحديد القيمة العادلة فى 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 الإفصاحات الكمية الأخرى التي تتضمنها هذه القوائم المالية.

تقع المسؤولية العامة عن وضع إطار العمل الخاص بإدارة مخاطر الشركة 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 التغييرات في أوضاع السوق وأنشطة الشركة. وتهدف الشركة من خلال التدريب الخاص بها ومعايير الإدارة والإجراءات إلى تنمية بيئة رقابية منضبطة وبناءة يتقن 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 ملاءمة إطار نظام إدارة المخاطر بالمخاطر التي تواجهها الشركة وتتعاون للمراجعة الداخلية مع مجلس إدارة الشركة في قيامه بدوره الإشرافي والرقابي. وتتولى المراجعة الداخلية للقيام بكل ما من المراجعة الدورية والخاصة بضوابط وإجراءات إدارة المخاطر وتقوم بتقديم تقارير عن نتائجها إلى الإدارة.

خطر الائتمان

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

الصلاء والأرصدة المدينة الأخرى

يتأثر تعرض الشركة لخطر الائتمان بشكل أساسي بنوعية كل عميل بما في ذلك مخاطر طبيعة للتجارة والتي تشكل تأثيرا كبيرا على خطر الائتمان. ويعتبر خطر الائتمان بالشركة محدود نظرا لسياسة الشركة في التعامل مع قطاع متنوع من العملاء وتغير سياسة الشركة إلى التبع النقدي بصفة أساسية.

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

ويتعامل أغلب عملاء الشركة مع الشركة لسنوات عديدة ، ولم تحدث خسائر بشكل متكرر ومن خلال الرقابة على المخاطر الائتمانية للعملاء ، يتم جميع العملاء وفقا لفصلاتهم 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 للمصنفين بكونهم "أعلى للمخاطر" على قائمة عملاء محدودة ويتم مراجعتها من قبل الإدارة بحيث يتم التعامل المستقبلي للمبيعات مع هؤلاء العملاء على أساس المداد مقدما.

وتخضع البضائع المباعة إلى نصوص فقرات العقد ، لذلك فإنه في حالة عدم المداد بحق 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 لشركة في إدارة السيولة المالية بشكل يضمن بقدرة الإمكان حيازتها بشكل دائم لقرار 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 للتدفق النقدي وتحسين أوضاع عائدها النقدي الخاص بالاستثمارات. وتؤكد الشركة من حيازتها لتقدر 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 القوائم الائتمانية التالية:

تسهيلات ائتمانية بقيمة ٨٢٦ ٢٦٩ ١٤٣ 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. ويمكن هدف إدارة مخاطر السوق في إدارة والميطرة 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 للقواعد الاسترشادية التي وضعتها الإدارة.

مخاطر التشغيل

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

وغيره الشركة هو إدارة خطر التشغيل بطريقة متوازنة لتجنب للخسائر المالية وللضرب بسمة الشركة بتكلفة مناسبة وتجنب إجراءات رقابية تحد من المبادرة والإبداع.

المسؤولية الأولى لإنشاء وتطبيق الإجراءات الرقابية هو إراز خطر التشغيل للموكل للإدارة العليا في كل وحدة تشغيل. هذه المسؤولية مريدة بإنشاء معيير الشركة صوما لإدارة خطر التشغيل في هذه المناطق:

- الحاجة إلى الفصل بين الواجبات ومراقبة للمعاملات
- التوافق مع المتطلبات التنظيمية والقانونية الأخرى
- توثيق الإجراءات والإجراءات للرقابية
- الحاجة إلى المراجعة للتورية لمخاطر التشغيل والتي تمت مواجهتها بدقة الإجراءات والرقابة لإظهار المخاطر التي تم تعريفها.
- الحاجة إلى التقرير عن خسائر التشغيل وللعلاج المقترح.
- إنشاء خطة طوارئ.
- للتنمية المهنية والتدريب.
- المعايير المهنية والسلوكية.
- تقليل الخطر بما في ذلك استخدام التأمين إذا كان ذلك فعال.

التوافق مع معيير 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

تضمن سياسة مجلس الإدارة في الحفاظ على قاعدة رأسمالية قوية بحيث يتم الاحتفاظ بقية المستثمر وملح الائتمان والسوق وكذلك دعم التطوير المستقبلي لأنشطة الأعمال. يقوم مجلس إدارة الشركة بالرقابة على عقد 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 الفترة. للشركة لا تخضع لأي متطلبات رأسمالية مقروضة 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٠:

١-٦ مستحق من أطراف ذوي علاقة

الرصيد في		قيمة المعاملات خلال الفترة /العام		طبيعة التعامل	اسم الشركة
٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جاري	بنيان للاستثمار والتنمية
٢ ٩٤٤ ٨٦٣	١ ٥٩٤ ٨٦٥	٤ ٨٦٢ ٤٤٨	١ ٣٥٠ ٠٠٠	جاري	ملكيز
-	١٢٠ ٠٠٠	.	١٢٠ ٠٠٠	جاري	
<u>٢ ٩٤٤ ٨٦٣</u>	<u>١ ٧١٤ ٨٦٥</u>				

٢-٦ مستحق لأطراف ذوي علاقة

الرصيد في		قيمة المعاملات خلال الفترة /العام		طبيعة التعامل	اسم الشركة
٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جاري	بنيان للاستثمار والتنمية
١٤٥ ٢٠١	-	١٤٥ ٢٠١	-	جاري	
<u>١٤٥ ٢٠١</u>	<u>-</u>				

شركة هوية للاستثمارات الخيرية حركة استثمارية مسجلة
 تقع الإحداثيات لعمارة التورم شرق القاهرة في ٢٠١٠

١-٢-٢٠١٠: نتائج الميزانية الخيرية
 تم إحصاء الميزانية الخيرية من الفترة الممتدة من ٢٠١٠ في ٢٠١٠
 تتضمن النتائج تفاصيل المصروفات وخطط العمل الخيرية
 الفترة الأولى للاستثمارات الخيرية :
 ولما في أول جدول بالاوراق و المصروفات طبقاً للاستثمارات الخيرية :

البيانات	البيانات		البيانات الخيرية		البيانات الخيرية		البيانات الخيرية	
	المصروفات	المصروفات	المصروفات	المصروفات	المصروفات	المصروفات	المصروفات	المصروفات
٢٠١٠/٢٠١٠	٢٠١٠/٢٠١٠	٢٠١٠/٢٠١٠	٢٠١٠/٢٠١٠	٢٠١٠/٢٠١٠	٢٠١٠/٢٠١٠	٢٠١٠/٢٠١٠	٢٠١٠/٢٠١٠	٢٠١٠/٢٠١٠
٨١٩ ٤٨٢ ١١٦	(٧٢٤ ٢٧٨ ٤٨٢)	٧٨ ٨٨٢ ١٧٢	١٧٤ ٢٤١ ٢٥٢	١٥١ ٠١٠ ٨١٥	١٢٢ ٧١١ ٥٢١	٤٢٢ ٢٧٢ ٨٥٥	٤٢٢ ٢٧٢ ٨٥٥	٤٢٢ ٢٧٢ ٨٥٥
-	(٧٢٤ ٢٧٨ ٤٨٢)	٧٨ ٨٨٢ ١٧٢	١٧٤ ٢٤١ ٢٥٢	١٥١ ٠١٠ ٨١٥	١٢٢ ٧١١ ٥٢١	٤٢٢ ٢٧٢ ٨٥٥	٤٢٢ ٢٧٢ ٨٥٥	٤٢٢ ٢٧٢ ٨٥٥
٨١٩ ٤٨٢ ١١٦	(٧٢٤ ٢٧٨ ٤٨٢)	٧٨ ٨٨٢ ١٧٢	١٧٤ ٢٤١ ٢٥٢	١٥١ ٠١٠ ٨١٥	١٢٢ ٧١١ ٥٢١	٤٢٢ ٢٧٢ ٨٥٥	٤٢٢ ٢٧٢ ٨٥٥	٤٢٢ ٢٧٢ ٨٥٥
(٥٥٧ ١٢٦ ٧٢٨)	(٧٢٤ ٢٧٨ ٤٨٢)	٧٨ ٨٨٢ ١٧٢	١٧٤ ٢٤١ ٢٥٢	١٥١ ٠١٠ ٨١٥	١٢٢ ٧١١ ٥٢١	٤٢٢ ٢٧٢ ٨٥٥	٤٢٢ ٢٧٢ ٨٥٥	٤٢٢ ٢٧٢ ٨٥٥
٢٢٢ ٢٤٥ ٢٧٨	-	٧٨ ٨٨٢ ١٧٢	١٧٤ ٢٤١ ٢٥٢	١٥١ ٠١٠ ٨١٥	١٢٢ ٧١١ ٥٢١	٤٢٢ ٢٧٢ ٨٥٥	٤٢٢ ٢٧٢ ٨٥٥	٤٢٢ ٢٧٢ ٨٥٥
(٢٢ ٧٢١ ٧٠٤)	-	٧٨ ٨٨٢ ١٧٢	١٧٤ ٢٤١ ٢٥٢	١٥١ ٠١٠ ٨١٥	١٢٢ ٧١١ ٥٢١	٤٢٢ ٢٧٢ ٨٥٥	٤٢٢ ٢٧٢ ٨٥٥	٤٢٢ ٢٧٢ ٨٥٥
(٤٤ ١٥٢ ١١٧)	-	٧٨ ٨٨٢ ١٧٢	١٧٤ ٢٤١ ٢٥٢	١٥١ ٠١٠ ٨١٥	١٢٢ ٧١١ ٥٢١	٤٢٢ ٢٧٢ ٨٥٥	٤٢٢ ٢٧٢ ٨٥٥	٤٢٢ ٢٧٢ ٨٥٥
١٢٢ ٢٧٢ ٨٠٠	-	٧٨ ٨٨٢ ١٧٢	١٧٤ ٢٤١ ٢٥٢	١٥١ ٠١٠ ٨١٥	١٢٢ ٧١١ ٥٢١	٤٢٢ ٢٧٢ ٨٥٥	٤٢٢ ٢٧٢ ٨٥٥	٤٢٢ ٢٧٢ ٨٥٥
(١٢٩ ٢٧٧ ٨٠٠)	-	٧٨ ٨٨٢ ١٧٢	١٧٤ ٢٤١ ٢٥٢	١٥١ ٠١٠ ٨١٥	١٢٢ ٧١١ ٥٢١	٤٢٢ ٢٧٢ ٨٥٥	٤٢٢ ٢٧٢ ٨٥٥	٤٢٢ ٢٧٢ ٨٥٥
(٢ ٠٠ ٤٥٤)	-	٧٨ ٨٨٢ ١٧٢	١٧٤ ٢٤١ ٢٥٢	١٥١ ٠١٠ ٨١٥	١٢٢ ٧١١ ٥٢١	٤٢٢ ٢٧٢ ٨٥٥	٤٢٢ ٢٧٢ ٨٥٥	٤٢٢ ٢٧٢ ٨٥٥
(١٢٢ ٠٠٠)	-	٧٨ ٨٨٢ ١٧٢	١٧٤ ٢٤١ ٢٥٢	١٥١ ٠١٠ ٨١٥	١٢٢ ٧١١ ٥٢١	٤٢٢ ٢٧٢ ٨٥٥	٤٢٢ ٢٧٢ ٨٥٥	٤٢٢ ٢٧٢ ٨٥٥
٧٨ ٤٨٢ ٢٧٨	-	٧٨ ٨٨٢ ١٧٢	١٧٤ ٢٤١ ٢٥٢	١٥١ ٠١٠ ٨١٥	١٢٢ ٧١١ ٥٢١	٤٢٢ ٢٧٢ ٨٥٥	٤٢٢ ٢٧٢ ٨٥٥	٤٢٢ ٢٧٢ ٨٥٥
١٥٤ ٢١٠ ٢٢١	-	٧٨ ٨٨٢ ١٧٢	١٧٤ ٢٤١ ٢٥٢	١٥١ ٠١٠ ٨١٥	١٢٢ ٧١١ ٥٢١	٤٢٢ ٢٧٢ ٨٥٥	٤٢٢ ٢٧٢ ٨٥٥	٤٢٢ ٢٧٢ ٨٥٥
(٤٥ ٧٥٥ ٢١٥)	-	٧٨ ٨٨٢ ١٧٢	١٧٤ ٢٤١ ٢٥٢	١٥١ ٠١٠ ٨١٥	١٢٢ ٧١١ ٥٢١	٤٢٢ ٢٧٢ ٨٥٥	٤٢٢ ٢٧٢ ٨٥٥	٤٢٢ ٢٧٢ ٨٥٥
١٠٨ ٥٥٥ ٠٥٤	-	٧٨ ٨٨٢ ١٧٢	١٧٤ ٢٤١ ٢٥٢	١٥١ ٠١٠ ٨١٥	١٢٢ ٧١١ ٥٢١	٤٢٢ ٢٧٢ ٨٥٥	٤٢٢ ٢٧٢ ٨٥٥	٤٢٢ ٢٧٢ ٨٥٥
(٩ ٦٥٩ ١٢٩)	-	٧٨ ٨٨٢ ١٧٢	١٧٤ ٢٤١ ٢٥٢	١٥١ ٠١٠ ٨١٥	١٢٢ ٧١١ ٥٢١	٤٢٢ ٢٧٢ ٨٥٥	٤٢٢ ٢٧٢ ٨٥٥	٤٢٢ ٢٧٢ ٨٥٥
١ ٤٥٩ ٧٥٢	-	٧٨ ٨٨٢ ١٧٢	١٧٤ ٢٤١ ٢٥٢	١٥١ ٠١٠ ٨١٥	١٢٢ ٧١١ ٥٢١	٤٢٢ ٢٧٢ ٨٥٥	٤٢٢ ٢٧٢ ٨٥٥	٤٢٢ ٢٧٢ ٨٥٥
١٠٠ ٢٥٨ ١٢٩	-	٧٨ ٨٨٢ ١٧٢	١٧٤ ٢٤١ ٢٥٢	١٥١ ٠١٠ ٨١٥	١٢٢ ٧١١ ٥٢١	٤٢٢ ٢٧٢ ٨٥٥	٤٢٢ ٢٧٢ ٨٥٥	٤٢٢ ٢٧٢ ٨٥٥
١٢ ٠٤١ ٨٧٧	-	٧٨ ٨٨٢ ١٧٢	١٧٤ ٢٤١ ٢٥٢	١٥١ ٠١٠ ٨١٥	١٢٢ ٧١١ ٥٢١	٤٢٢ ٢٧٢ ٨٥٥	٤٢٢ ٢٧٢ ٨٥٥	٤٢٢ ٢٧٢ ٨٥٥
٢ ٢٧٧ ٢٢٩ ٠٧٩	-	٧٨ ٨٨٢ ١٧٢	١٧٤ ٢٤١ ٢٥٢	١٥١ ٠١٠ ٨١٥	١٢٢ ٧١١ ٥٢١	٤٢٢ ٢٧٢ ٨٥٥	٤٢٢ ٢٧٢ ٨٥٥	٤٢٢ ٢٧٢ ٨٥٥
٢٩ ٠٠٠ ٠٠٠	-	٧٨ ٨٨٢ ١٧٢	١٧٤ ٢٤١ ٢٥٢	١٥١ ٠١٠ ٨١٥	١٢٢ ٧١١ ٥٢١	٤٢٢ ٢٧٢ ٨٥٥	٤٢٢ ٢٧٢ ٨٥٥	٤٢٢ ٢٧٢ ٨٥٥
١ ١٢٢ ٥٢٢ ٧٧٩	-	٧٨ ٨٨٢ ١٧٢	١٧٤ ٢٤١ ٢٥٢	١٥١ ٠١٠ ٨١٥	١٢٢ ٧١١ ٥٢١	٤٢٢ ٢٧٢ ٨٥٥	٤٢٢ ٢٧٢ ٨٥٥	٤٢٢ ٢٧٢ ٨٥٥

تمثل الميزانية في قطاع حفر في زلزال - جمهورية مصر العربية - كما تم إحصاء الميزانية الخيرية من الفترة الممتدة من ٢٠١٠

لجنة مراقبة الحسابات العامة من 2009 حتى 2010
في الاجل السنوي لمدة اقل من سنة لجمعية في 30 يونيو 2010

٢٠٠٧ -٢٠٠٩
تم اصدار تقرير مراقبي الحسابات من قبل الجمعية المهنية في 30 يونيو 2009 (لم يتم اصدار مجلس محاسبين اربع)
تم اصدار تقرير مراقبي الحسابات على لسان الامانة المحاسبية ، وقد تم اصدار تقرير المراقبين الامانة المحاسبية لجمعية في 30 يونيو 2009
تم اصدار تقرير مراقبي الحسابات المحاسبية وجمعت حسابات بستان بستان في اثناء كل قطاع
التقرير الامانة المحاسبية المحاسبية :
ولما لم يتم اعلان نتائج المراقبين لجان المصروفات طبق الامانة المحاسبية :

معلومات الجمعية					
البيان	معلومات الجمعية	بيان آخر	قطاع المبيعات	قطاع المبيعات	قطاع المبيعات
مالية محسوبة	مالية محسوبة	مالية محسوبة	مالية محسوبة	مالية محسوبة	مالية محسوبة
٢٠٠٩/٦/٣٠	٢٠٠٩/٦/٣٠	٢٠٠٩/٦/٣٠	٢٠٠٩/٦/٣٠	٢٠٠٩/٦/٣٠	٢٠٠٩/٦/٣٠
٢٢٢ ٨٢٧ ٦١١	(١٥٥٠٠٢٨٥١٦)	-	٢١ ٦٨٥ ٨٦٤	١٢٠ ٨٦٨ ٠٣٣	٢٦٢ ٦٥٠ ٤٢٠
٢٢٢ ٨٢٧ ٦١١	(١٥٥٠٢٨٥١٦)	-	٢٨ ٦٨٦ ٨٨٧	٢٥٥ ٥٢٤ ٦٥٨	٥٢٤ ٤٩٤ ٦٢٢
(٤٤٥ ٤٢٤ ٢٣٨)		-	(٢٢ ٩٧٧ ٦٦٤)	(٢١ ٧٤٢ ٨٢٣)	(٢٢٨ ٨٦٠ ٤١٤)
٢٠٨ ٤٦٨ ٣٧٢	-	-	(٢١ ٦٧٦ ٧٧١)	٥٧ ٨٨٤ ٠٩٢	١٧٧ ٠٨٢ ٤٨٢
(٨٨ ٥٧٠ ٠٧١)	-	-	(٣٣٤ ٢٦٦)	(١٥ ٦١٦ ٦١٩)	(٤٤٨ ٤٠٢ ٩٧٠)
(٤٢ ١١٦ ٧٧١)	-	-	(٢ ١٧٢ ٧٧٧)	(٧ ١٧٨ ٥٢٩)	(٢٢ ٧٢٢ ٠٥٥)
(٢ ٠٠٠ ٠٠٠)	-	-	(٥٧ ٨١٤)	(٣٧٢ ٧٨١)	(١ ١٨٥ ٢٠٩)
(٢ ٧١٤ ٢٨٦)	-	-	(١١٢ ٩٣٨)	(٤٢٠ ٣٢٩)	(١ ٩٠٥ ٠٣٢)
٢٢ ٢٢٢ ٧٨٧	-	-	٢ ٢٨٢ ١٧٢	٢ ٤٨١ ١٧٠	١٢ ٧٧٧ ٤٢٩
٧٤ ٢١٦ ٢٢٢	-	-	(٢١ ٤٧٠ ٨٢٠)	٢٥ ٢٤٨ ٥٢٢	٦٨ ٦٥٠ ٥٤٥
(٥٨ ٢٢٨ ٨١١)	-	-	(٢ ١٥٥ ٥٤١)	(٨ ٩٠٧ ٠١٤)	(٢٤ ٠١١ ٠٥٧)
٢٦ ٠٨٨ ٧٧١	-	-	(٢٩ ١٢٦ ٦٦١)	٢٦ ٤٤١ ٥٥٩	٢٤ ٢٢٦ ٤٨٨
(١ ٧٩٦ ٧٢٦)	-	-	(٨ ٢١٦ ٧٢٦)	-	-
(١٨١ ٢٢٨)	-	-		-	-
٢٩ ٤٠٤ ٩٧٧	-	(٢ ٩٧٢ ٩٧٤)	(٢٩ ٢٢٦ ٢٦١)	٢٦ ٤٤١ ٥٥٩	٢٤ ٢٢٦ ٤٨٨
٢٨ ٤٤٨ ٤١٤			٥ ٧٨٢ ٥٥٧	١٠ ٤٢٦ ٧٢٠	١٨ ٢٧٤ ٢٥٨
١ ٨٠٨ ٢٢٤ ٢٩٧		٢٦٨ ٥٨٠ ٤٤٢	١٨٠ ١٢٢ ٤٤١	٦١٩ ٠١٤ ٤٢٠	٢٥٤ ٤٢٦ ٢١٩
٢٤ ٩٤٨ ٧٥٠	-	٢٤ ٩٤٨ ٧٥٠	-	-	-
١٤٧٧ ٥٢٢ ٦٤٤	-	٨٠ ٤٢٤ ٨٢٦	١٥٢ ٢٧٦ ٥٢٨	٤٠ ٦٨٤ ٢٢٦	١٠٤٤ ٢٢٥ ٠٥٧

معلومات اخرى
الاجل السنوي
المحسوبة من الامانة المحاسبية
الاجل السنوي

٨- المصطلحات المستخدمة

يتمثل المصطلح في الفقرات التالية في أنه الشركات التي يمكن للشركة هيكلتها على أنها شركة بغير دخل على أساس السيطرة الاقتصادية

اسم الشركة المصطلح لها	%	نسبة المساهمة	المساهمة المملوكة	المساهمة المملوكة الاكبر	المصطلح	المساهمة المملوكة	المساهمة المملوكة الاكبر	الالتزامات	المسؤوليات	مطلوب الدفع (المستحق)	مطلوب الدفع (المستحق)
٢١ ديسمبر ٢٠١١											
٥ شركة ابواب الاجتثاث والهيكل	٤٩,٩٩	٤٩,٩٩	١١ ٧٨٩ ٨١٤	٢ ٧٣٢ ٧٣٢	٢ ٥٣٢ ٥١١	٧ ٩١٨ ٢١٦	١١ ٥٥٦	٧١ ٨١٨ ٢٠١	١ ٢٣٥ ٧١٠	(١ ٢٣٥ ٧١٠)	١١ ٤٠١ ٤٧٤
٦ شركة بونجر النفطية والنفط والغاز والهيكل	٧١,٦	٧١,٦	٤ ١١٨ ٤١٧	-	٤ ١١٨ ٤١٧	١١ ٥٥٦	-	-	٧٢ ٧٢٤	(٧٢ ٧٢٤)	-
٧ شركة مفاصل	٢٩,٩٩	٢٩,٩٩	-	-	-	-	-	-	-	-	٢٩ ٠٠٠ ٠٠٠
المجموع في ٣١ ديسمبر ٢٠١١			١١ ٧٨٩ ٨١٤	٢ ٧٣٢ ٧٣٢	٢ ٥٣٢ ٥١١	١٠٠ ٤٧٠ ٩١٨	١١ ٥٥٦	٧١ ٨١٨ ٢٠١	١ ٢٣٥ ٧١٠	(١ ٢٣٥ ٧١٠)	١١ ٤٠١ ٤٧٤
٢٠١٠ يناير ٢٠			-	-	-	-	-	-	-	-	٢٩ ٠٠٠ ٠٠٠
٥ شركة مفاصل			-	-	-	-	-	-	-	-	-
المجموع في ٣٠ يناير ٢٠١٠			-	-	-	-	-	-	-	-	٢٩ ٠٠٠ ٠٠٠

* تم توظيف المصطلحات في شركة ابواب الاجتثاث والهيكل كالمصطلحات في شركات نفطية بحدود ٧٤ من المصطلحات في شركة مفاصل والهيكل في شركة مودة للتأمينات العامة ٢٠١٠. من الأسهم المملوكة لشركة ابواب الاجتثاث رقم (٧١٤)

** تم توظيف المصطلحات في شركة بونجر النفطية والنفط والغاز كالمصطلحات في شركة مفاصل كالمصطلحات في شركة مودة للتأمينات العامة ٢٠١١. ولم يتم إصدار أوراق استثمارية إضافية حتى ٣٠ ديسمبر ٢٠١١.



شركة بنية التحتية للمياه وشركة سمانه مصر
 مع فروعها العاملة في مختلف محافظات مصر

١٠ - الأصول المالية :

البيان	بنية مصر	بنية مصر	بنية مصر	بنية مصر	بنية مصر	بنية مصر	بنية مصر	بنية مصر	بنية مصر	بنية مصر	بنية مصر
البنية	١٠٠.٠٠٠.٠٠٠	١٠٠.٠٠٠.٠٠٠	١٠٠.٠٠٠.٠٠٠	١٠٠.٠٠٠.٠٠٠	١٠٠.٠٠٠.٠٠٠	١٠٠.٠٠٠.٠٠٠	١٠٠.٠٠٠.٠٠٠	١٠٠.٠٠٠.٠٠٠	١٠٠.٠٠٠.٠٠٠	١٠٠.٠٠٠.٠٠٠	١٠٠.٠٠٠.٠٠٠

بنية مصر

بنية مصر في ٢٠٠٩/٢٠١٠
 بنية مصر
 بنية مصر
 بنية مصر
 بنية مصر في ٢٠٠٩/٢٠١٠
 بنية مصر

١٠٠.٠٠٠.٠٠٠	١٠٠.٠٠٠.٠٠٠	١٠٠.٠٠٠.٠٠٠	١٠٠.٠٠٠.٠٠٠	١٠٠.٠٠٠.٠٠٠	١٠٠.٠٠٠.٠٠٠	١٠٠.٠٠٠.٠٠٠	١٠٠.٠٠٠.٠٠٠	١٠٠.٠٠٠.٠٠٠	١٠٠.٠٠٠.٠٠٠	١٠٠.٠٠٠.٠٠٠	١٠٠.٠٠٠.٠٠٠
-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------

بنية مصر

بنية مصر في ٢٠٠٩/٢٠١٠
 بنية مصر
 بنية مصر
 بنية مصر
 بنية مصر في ٢٠٠٩/٢٠١٠
 بنية مصر

١٠٠.٠٠٠.٠٠٠	١٠٠.٠٠٠.٠٠٠	١٠٠.٠٠٠.٠٠٠	١٠٠.٠٠٠.٠٠٠	١٠٠.٠٠٠.٠٠٠	١٠٠.٠٠٠.٠٠٠	١٠٠.٠٠٠.٠٠٠	١٠٠.٠٠٠.٠٠٠	١٠٠.٠٠٠.٠٠٠	١٠٠.٠٠٠.٠٠٠	١٠٠.٠٠٠.٠٠٠	١٠٠.٠٠٠.٠٠٠
-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------

بنية مصر

بنية مصر في ٢٠٠٩/٢٠١٠
 بنية مصر
 بنية مصر
 بنية مصر
 بنية مصر في ٢٠٠٩/٢٠١٠
 بنية مصر

١٠ مشروعات تحت التنفيذ

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	مباني وإنشاءات تحت التنفيذ
١٥٨ ٣٨٠ ٨٥٩	١٣ ٤١٥ ٤٥٧	آلات ومعدات تحت التركيب
٩ ٩٤٤ ٨٣١	٢٤ ٣٠٩ ٢٦٩	دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة
١٧ ٨٩٩ ٦٥٠	١٨ ٩٦٧ ٣٣١	إعتمادات مستندية لشراء أصول ثابتة
٢ ٩٠٣ ٥٦١	٨ ٨٩٤ ٨٥٩	بحوث ودراسات
٢ ٤٢٣ ٧٢٨	٧ ٣٢٤ ١٣٤	
<u>١٩١ ٥٥٢ ٦٢٩</u>	<u>٧٢ ٩١١ ٠٥٠</u>	

١١ مخزون (بالصفلي)

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	خامات
٧٩ ٣٣٧ ٤٥٠	١٣٣ ٦١٦ ٣٨٨	تعبئة وتغليف
٦٦ ٨٥٢ ٣١٣	٦٧ ٢٥١ ٠٤٧	إنتاج تام
٥٨ ٩٤٢ ٧٢٨	٨٣ ٠٨١ ٣١٥	إنتاج غير تام
٢ ٦٨٧ ٧٩١	١٣ ٠٣٥ ٩٤٨	قطع غيار ومواد ومهمات متنوعة
١٧ ٥٧٦ ٩٨٦	٢٣ ٤٠٥ ١٢٥	
<u>٢٢٥ ٣٩٧ ٢٦٨</u>	<u>٣٢٠ ٣٨٩ ٨٢٣</u>	

- تم تخفيض مخزون كلا من الخامات والتعبئة والتغليف وقطع الغيار والإنتاج التام بقيمة ٢١٢ ٧١٤ جنيه مصري ٤٧٧ ٦٧٩ ٥ جنيه مصري ٩٤٥ ٢٧٣ جنيه مصري و٥٦٣ ٧٨٨ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ على التوالي (٥٦٠ ٣٧٤ ١ جنيه مصري و٦٦٢ ٤٧٠ ٢ جنيه مصري و٩٥٤ ٢٧٣ جنيه مصري و٩٥٠ ٥١٧ ١ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩).

١٢ مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء
٥٥ ١٦٣ ١٧٣	٦٧ ٢٠٢ ٦٩٦	يخصم: الإخفاض في قيمة أرصدة العملاء
(٧ ٠٠٢ ٣١٩)	(٦ ٢٨١ ١٩٢)	
٤٨ ١٦٠ ٨٥٤	٦٠ ٩٢١ ٥٠٤	أوراق قبض - عملاء
١٠ ٧٧٨ ٩٣٣	١٧ ٤٤٥ ٣٠٧	أوراق قبض - مدينو شراء أسهم خزنة
٥٩ ٧٠٥ ٢٥٢	-	شركة تترابك
-	٧ ٦٧١ ٨٦١	ضرائب خصم من المنيع
١١ ٦٦١ ٤٦٥	٥ ١١٧ ٠٦٢	موردون - دفعات مقدمة
١٠ ٨١٢ ٢٢٢	٣٠ ٧١١ ٢٦٢	مصرفات مدفوعة مقدماً
٣ ٩٤٣ ٤٣٠	٧ ٥٣٧ ١٥٩	دعم المصادر
١٤ ٩٣٥ ٤٢٤	١١ ٣٥٨ ٠٦٦	إيرادات مستحقة
-	١٣٢ ٢٩٦	تعويضات وثيقة التأمين - حريق مصنع ليجيفود*
-	١٧٦ ٦٠٠ ٥٨٥	مصلحة الضرائب
-	٢ ٩٠٤ ٥٩٣	مصلحة الضرائب على المبيعات
٣ ٩٩٤ ٤١٨	٣ ٤٥٤ ١٠٨	مصلحة الجمارك
٢١٢ ٧٥٠	٧٩٦ ٦٥٢	مدينون شراء أسهم خزنة
٥ ٤٠٠ ٠٠٠	-	تأمينات لدى الغير
١ ١٧٦ ٤٨٩	١ ٢٥٢ ٥٣٧	أرصدة مدينة أخرى
٤ ٣١٨ ٥٣٣	٦ ٣٩٠ ٢١٠	
١٧٥ ٠٩٤ ٧٧٠	٣٣٢ ٢٩٣ ٢٠٢	يخصم: الإخفاض في قيمة الأرصدة المدينة
(٤٨٩ ٨٧٥)	(٤٨٩ ٨٧٥)	
١٧٤ ٦٠٤ ٨٩٥	٣٣١ ٨٠٣ ٣٢٧	

* يتمثل الرصيد في قيمة تعويضات الحريق بمصنع الشركة المصرية للصناعات الغذائية "ليجيفود" شركة تابعة (إيضاح ٣١)

١٣ نقدية وما في حكمها

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	ودائع لأجل
٢٣ ٦٣٤ ٢٧١	-	بنوك - حسابات جارية
٢٩ ٧٩٤ ٤٠٦	٧٤١ ١٢٦ ١٩٣	شيكات تحت التحصيل
٧ ٦٣٧ ٦٠٣	-	نقدية بالصندوق
٧٢٢ ٦٦٩	٦ ٨٨٢ ٤٩٧	تأمين خطابات الضمان
٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٥ ٠٥٠ ٠٠٠	
٦٦ ٧٨٨ ٩٤٩	٧٥٣ ٠٥٨ ٦٩٠	تأمين خطابات ضمان تستحق بعد ٣ شهور
(٥ ٠٠٠ ٠٠٠)	(٥ ٠٥٠ ٠٠٠)	
٦١ ٧٨٨ ٩٤٩	٧٤٨ ٠٠٨ ٦٩٠	

١٤ مخصص مطالبات

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	بيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٤ ٩٩٩ ٦٩٢	٨ ٨١٠ ٠٣١	رصيد بدئية للفترة/ العام
١ ٤١٠ ٠٠٠	٢٠٠ ٠٠٠	تدعيم خلال للفترة/ العام
(٧ ٥٩٩ ٦٦١)	(٥ ٦٩٠ ١٦١)	مستخدم خلال للفترة/ العام
<u>٨ ٨١٠ ٠٣١</u>	<u>٣ ٣١٩ ٨٧٠</u>	الرصيد في آخر الفترة/ العام

١٥ بنوك - تسهيلات الائتمانية

يتمثل رصيد البنك البالغ ٨٢٦ ٢٦٩ ١٤٣ جنيه مصري في ٣١ يونيو ٢٠١٠ (مقابل ١٦٢ ٠٣٠ ٤٩٨ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩) في المستخدم من التسهيلات الائتمانية الممنوحة لشركات المجموعة من بعض البنوك والتي تبلغ إجماليها حوالي ٧٦٦ مليون جنيه مصري بسعر فائدة متغير وذلك مقابل ضمانات مختلفة حصلت عليها البنوك التي قدمت هذه التسهيلات لشركات المجموعة.

١٦ قروض قصيرة الأجل

يتمثل رصيد البنك البالغ قيمته ١٢٠ ٣٨٣ ٢٧ جنيه مصري في ٢٠١٠/٦/٣٠ (مبلغ ٣١٩ ٣٧٥ ١٦ جنيه مصري في ٢٠٠٩/١٢/٣١) في قساطر للقروض قصيرة الأجل والممنوحة للشركة الأم من البنك التجاري الدولي وإعادة تمويل من بنك كريدييه لجرىكول والتي تستحق السداد خلال ثلاثة أشهر من تاريخ المسحب.

١٧ دلتون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٣١ ١٤٥ ٢٠٨	١٤٩ ٧٦٨ ٧٨١	موردين
٢٢ ١٣٨	٢١ ٣٧٩	أوراق دفع
١٦ ١٧٣ ٢٣٩	٣٤ ٠٠٢ ٠٨٠	مصرفات مستحقة
١٠ ٩٠٦ ٧٣٠	٢٩ ٨٦١ ٦٧١	دائنو شراء أصول ثابتة
١٥ ٢٢٣ ٤٤١	-	ضريبة الدخل
-	٣٧ ٢٣٣ ٥٠٤	إيراد تأمين موجل - حريق المصنع**
٥ ١٠٩ ٠١٥	٤ ٥٢٢ ٦٥١	مصلحة الضرائب
٢ ٤٤٤ ٣٥٤	٣ ١٣٤ ٣٢٥	تأمينات لتغير
٨ ٠٠٦ ٨٨٢	-	دائنو حصة أسهم شركة المروة *
٢ ٨١٧ ٢٢٦	٤ ٠٣٠ ٠٠٣	أقساط ضريبة المبيعات على الآلات والمعدات
١ ٧٣٨ ٥٨٤	١ ٧٣٨ ٥٨٤	إيرادات رأسمالية موجلة
٣٤٨ ٨٦٢	١٨٧ ٢٧٥	الهيئة العامة للتأمينات الإجتماعية
-	١١ ١٩٤ ٧٠٤	مخصص ضريبة دخلية
-	٣ ٢٢٠ ٤٠٧	دائنو توزيعات - العاملين
٢٥٣ ٥٩٦	٣ ٣٩٦ ٧٩٣	عملاء - دفعات مقدمة
٤ ٥٢٧ ٢٢٣	١ ٤٢١ ٩٦٦	أرصدة دائنة أخرى
<u>١٩٨ ٧١٦ ٤٩٨</u>	<u>٢٨٣ ٨٣٤ ١٢٣</u>	

* يتمثل ذلك في الرصيد الممتنع للمساهمين القدامى في شركة المروة للصناعات الغذائية (شركة تابعة) وللنتاج من قيام شركة جبهة للصناعات الغذائية (الشركة الأم) بشراء للنسبة العظمى من مساهمتهم في شركة المروة (شركة تابعة).

** يتمثل الرصيد في الفرق بين التعويض المقدر من قبل الشركة على أساس للقيمة الاسترداديه لأصول مصنع ابجيفود (شركة تابعة) وخسائر هذه الأصول طبقا لصالفي القيمة الدفترية لها.

١٨ رأس المال

١-١٨ رأس المال المرخص به

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ مليار جنيه مصري.

٢-١٨ رأس المال المصدر والمدفوع

يبلغ رأس المال المصدر والمدفوع ١٣٠ ٨١٥ ٠٠٠ جنيه مصري (مائة وثلاثون مليوناً 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 لاتدماج شركة جيهنة للألبان (شركة مندمجة) وشركة جيهنة 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 العام 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 بذلك للزيادة في السجل التجاري للشركة بتاريخ ٢٠٠٩/٦/٧.

قامت الشركة بزيادة رأس المال المصدر خلال العام بمبلغ ٢٨٤ ٩٧٦ ٧٠٠ جنيه مصري وذلك بإصدار عدد ٢ ٨٤٩ ٧٦٧ سهم قيمة السهم الاسمية ١٠٠ جنيه تم سدادها بالكامل من قيمة أسهم وقد تم التأشير بذلك للزيادة في السجل التجاري للشركة بتاريخ ٢٠١٠/٢/١٦.

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

وبذلك يصبح رأس المال المصدر والمدفوع ٥٢٠ ٤٤٣ ٧٠٠ جنيه مصري (خمسمائة وعشرون وأربعمائة وثلاثة وأربعون ألف وسبعمائة جنيه مصري) موزعاً على عدد ٥٢٠ ٤٤٣ ٧٠٠ سهم (خمسمائة وعشرون وأربعمائة وثلاثة وأربعون ألف وسبعمائة سهم) قيمة السهم الاسمية واحد جنيه مصري.

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

١٩ قروض طويلة الأجل

بيان	قروض طويلة الأجل	قروض طويلة الأجل للجزء المتداول	الإجمالي
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
رصيد للقروض الممنوحة لشركات المجموعة من البنك التجاري الدولي.	١٩٢٧٠٠٧٥٦	٤٦١٠١١٠٥	٢٣٨٨٠١٨٦١
رصيد للقروض الممنوحة لشركات المجموعة من HSBC	٢٥٦٧٥٣٦٣٤	٧٢٢٥١٢١١	٣٢٩٠٠٤٨٤٥
رصيد للقروض الممنوحة لشركات المجموعة من البنك الأهلي المتحد	٤٨٧٥٠٠٠٠	٨٢٥٠٠٠٠	٥٧٠٠٠٠٠٠
رصيد القروض المملوكة لشركات المجموعة من البنك المصري لتنمية الصادرات	٢٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠٠	٧٥٠٠٠٠٠٠
	<u>٥٠٠٧٠٤٣٩٠</u>	<u>١٣١٦٠٢٣١٦</u>	<u>٦٣٢٣٠٦٧٠٦</u>
الرصيد في ٢٠١٠/٦/٣٠			
	<u>٤٢٢٠٤٥٣٩٨</u>	<u>٩٧٥٠٥١٣٥</u>	<u>٥١٩٥٥٠٥٣٣</u>
الرصيد في ٢٠٠٩/١٢/٣١			

٢٠ التزامات أخرى طويلة الأجل

بيان	٢٠١٠/٦/٣٠	٢٠٠٩/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
- قيمة أقساط ضريبة المبيعات على الآلات والمعدات المستوردة والتي تستحق السداد إعتباراً من فبراير ٢٠٠٩ وحتى ديسمبر ٢٠٢٥ وذلك طبقاً للجدولة المنققة عليها مع مصلحة الضرائب طسي المبيعات. وتظهر الأقساط التي تستحق السداد خلال عام والبالغ قيمتها ٤٠٣٠٠٠٣ جنيه مصري في ٢٠١٠/٣/٣١ (٢٠١٨ ٢٨٥١٨١٨) جنيه مصري في ٢٠٠٩/١٢/٣١) ضمن بند دافنون وأرصدة دائنة أخرى بالمركز المالي المجمع (ليوضح ١٧).	٣٩٤٥٠٠	٤١٩٥٤٠٦٩
أوراق دفع طويلة الأجل	٩٣٧٥٠٠	-
- قيمة أقساط مستحقة عن شراء قطعة أرض بالوادي الجديد.	٤١٠٢٨٥٣٦	٩٣٧٥٠٠
	<u>٤١٠٢٨٥٣٦</u>	<u>٤٢٨٩١٥٦٩</u>

٢١ إيرادات مؤجلة

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	بـ
جنيه مصري ١٢ ١٧٠ ٠٣٧	جنيه مصري ١١ ٣٠٠ ٧٤٤	رصيد الأرباح الرأسمالية المؤجلة طويلة الأجل الناتجة عن بيع قطعة الأرض الكاتفة بمدينة الشيخ زايد رقم ٢١ محور الكريزي ووتر والمبني المقام عليها حيث حققت الشركة أرباح رأسمالية بمبلغ ١٧ ٣٨٥ ٧٨٩ جنيه مصري، تم تأجيل الاعتراف بها في قفظة دخل لعام نظراً لأن عملية البيع تمت بنظام البيع مع إعادة التأجير تمويلياً لمدة ١٠ سنوات تبدأ من يناير ٢٠٠٨ وتنتهي في ديسمبر ٢٠١٧. وتم إستهلاك الأرباح المؤجلة بشكل منتظم وفقاً لفترة الإيجار إعتباراً من ٢٠٠٨/١/١ وقد بلغ الجزء الذي تم إستهلاكه خلال الفترة المنتهية في ٢٠١٠/٣/٣١ مبلغ ٤٣٤ ٦٤٦ جنيه مصري، كما يظهر الجزء قصير الأجل للبالغ قيمته ١ ٧٣٨ ٥٨٤ جنيه مصري في ٢٠١٠/٦/٣٠ (١ ٧٣٨ ٥٨٤ جنيه مصري في ٢٠٠٩/١٢/٣١) ضمن بند الدائون والأرصدة الدائفة الأخرى بالمركز المالي المجموع (إيضاح رقم ١٧).
١٢ ١٧٠ ٠٣٧	١١ ٣٠٠ ٧٤٤	

٢٢ الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة

يتمثل رصيد الالتزامات الضريبية المؤجلة فيما يلي:

١-٢٢ الضريبة المؤجلة

الالتزامات		
٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصري ٢١ ٣٧٩ ٦٠٦	جنيه مصري ١٩ ٩١٩ ٨٥٤	الأصول الثابتة
٢١ ٣٧٩ ٦٠٦	١٩ ٩١٩ ٨٥٤	صافي التزامات ضريبية مؤجلة

٢-٢٢ الأصول الضريبية المؤجلة لغير مثبتة

لم يتم إثبات الأصول الضريبية المؤجلة بالنسبة للبند التالية:

الأصول		
٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصري ٧٥٣ ٧٠١	جنيه مصري ١ ٢٥٦ ٢٣٨	الانخفاض في أرصدة العملاء
٧٥٣ ٧٠١	١ ٢٥٦ ٢٣٨	صافي أصول ضريبية مؤجلة

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

٢٣ مصروفات تشغيلية أخرى

لم يتم إجراء فحص محدود لها الفترة المالية من ٢٠٠٩/٤/١ وحتى ٢٠٠٩/٦/٣٠ جنيه مصري	الفترة المالية من ٢٠١٠/٤/١ وحتى ٢٠١٠/٦/٣٠ جنيه مصري	لم يتم إجراء فحص محدود لها الفترة المالية من ٢٠٠٩/١/١ وحتى ٢٠٠٩/٦/٣٠ جنيه مصري	الفترة المالية من ٢٠١٠/١/١ وحتى ٢٠١٠/٦/٣٠ جنيه مصري	
٩٠.٠٠٠	٨٨٠٧	-	١٠٢٦٣	الانخفاض في أرصدة العملاء والمدينون
-	-	-	٧٧٣ ٧٢٩	الانخفاض في قيمة الأصول الثابتة
-	٢٤ ٥٧٦	-	٢٤ ٥٧٦	خسائر رأسمالية
١ ٥٠٠.٠٠٠	٦٥٢ ٨٥٥	١ ٥٠٠.٠٠٠	١ ٠٥١ ٨٨٦	للتخفيض في قيمة المخزون
٤٥٠.٠٠٠	-	٥٠٠.٠٠٠	٢٠٠.٠٠٠	تدعيم مخصص للمطالبات
<u>٢٠٤٠.٠٠٠</u>	<u>٦٨٦ ٢٣٨</u>	<u>٢.٠٠٠.٠٠٠</u>	<u>٢٠٦٠ ٤٥٤</u>	

٢٤ إيرادات تشغيلية أخرى

لم يتم إجراء فحص محدود لها الفترة المالية من ٢٠٠٩/٤/١ وحتى ٢٠٠٩/٦/٣٠ جنيه مصري	الفترة المالية من ٢٠١٠/٤/١ وحتى ٢٠١٠/٦/٣٠ جنيه مصري	لم يتم إجراء فحص محدود لها الفترة المالية من ٢٠٠٩/١/١ وحتى ٢٠٠٩/٦/٣٠ جنيه مصري	الفترة المالية من ٢٠١٠/١/١ وحتى ٢٠١٠/٦/٣٠ جنيه مصري	
٧ ٥٧٩ ٠٨٢	٤ ٨٨٣ ٥٦٧	١٤ ٦٦٨ ٤٧٤	٧ ٧٢٤ ٩٢٢	إيرادات دعم صادرات
٤٣٤ ٦٤٧	٤٣٤ ٦٤٧	٨٦٩ ٢٩٣	٨٦٩ ٢٩٢	أرباح رأسمالية موجلة
٧٧٠ ٢٠٧	٣٠ ٩٧٠	٧٧٠ ٢٠٧	١٩ ٦٢٤ ٩١١	أرباح رأسمالية
-	-	-	١٠٢٩ ٣٨٧	رد التخفيض في قيمة المخزون
٩٦٠	١٥٦ ٣٧٧	-	٧٣١ ٣٩١	رد الانخفاض في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
-	١٠٧٤ ٣٢٦	-	١ ٥٩١ ٧٢٩	مخصصات انتفى الغرض منها
٥ ٦٦٨ ٠٩٨	٤٠٦٠ ٢٨٨	٦ ٥٣٥ ٨١٣	٦ ٩٢٠ ٦٣٦	إيرادات أخرى
<u>١٤ ٤٥٢ ٩٩٤</u>	<u>١٠ ٦٤٠ ١٧٥</u>	<u>٢٢ ٣٤٣ ٧٨٧</u>	<u>٢٨ ٤٩٢ ٢٦٨</u>	

لم يتم إجراء فحص	لم يتم إجراء فحص	لم يتم إجراء فحص	لم يتم إجراء فحص
محدود لها	محدود لها	محدود لها	محدود لها
الفترة المالية من ٢٠٠٩/٤/١ وحتى ٢٠٠٩/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٠/٤/١ وحتى ٢٠١٠/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠٠٩/١/١ وحتى ٢٠٠٩/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٠/١/١ وحتى ٢٠١٠/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
(١٩ ٩٦٦ ٨٨١)	(٢٣ ٤٣٤ ٢٦٢)	(٥٤ ٥٤٥ ٥٥٨)	(٤٦ ٩٤١ ٠٨٨)
-	٢ ٥٤٦ ٧٣١	-	٢ ٥٥٨ ٨٧٩
(١ ٩٣٩ ١٢٢)	(٢ ٢٧٠ ٣٩٧)	(٣ ٦٨٣ ٣٠٣)	(١ ٢٧٣ ٠٥٦)
(٢١ ٩٠٦ ٠٠٣)	(٢٣ ١٥٧ ٩٢٨)	(٥٨ ٢٢٨ ٨٦١)	(٤٥ ٦٥٥ ٢٦٥)

فوائد مدينة
فوائد دائنة
أرباح تقييم عمالات أجنبية

٢٦ الارتباطات الرأسمالية

إن الارتباطات الرأسمالية والتي تتمثل في آلات خاصة بشركة إيجيڤود تم التعاقد عليها كما في تاريخ الميزانية العمومية ولم تسجل في القوائم المالية هي :

التغير منذ من الارتباط	المنفذ من الارتباط	إجمالي الارتباط	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٦ ١٦٨ ٢١٥	٥ ٢٥٤ ٨٩٠	٤١ ٤٢٣ ١٠٥	٣٠ يونيو ٢٠١٠
٢٢ ٤٢٢ ٠٨٩	١١ ٤٧٥ ٧٨٥	٣٣ ٨٩٧ ٨٧٤	٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

٢٧ عقود لتأجير التمويل

قلمت للشركة بتوقيع بعض العقود مع شركة سيجوليس للتأجير التمويلي لإستئجار سيارات وعدد وأدوات وأراضي وما عليها من مباني وإنشاءات بنظام التأجير التمويلي وذلك على النحو التالي:

أولاً: عقود تأجير السيارات

البيان	عدد السيارات	قيمة الأيجار القيمة للتعاقدية	الفوائد المستحقة	مدة الأيجار	قيمة للشراء في نهاية العقد	قيمة الأيجار شهري
		جنيه مصري	جنيه مصري	شهر	جنيه مصري	جنيه مصري
عقد من ٢٠٠٦/٥/٢٥ حتى ٢٠١٠/٤/٢٥	٩	١ ٤٨٩ ٨٠٠	٣٥٥ ٢٥٢	٤٨	١٤ ٨٩٨	٣٨ ٤٣٩

ثانياً: عقود تأجير الأراضي (بمنظّم البيع مع إعادة الإستئجار).
تم توقيع العقد بتاريخ ٢٠٠٧/١٠/٣٠ وتم التنفيذ اعتباراً من ٢٠٠٨/١/١ لإستئجار قطعة الأرض رقم ٢١ بمحور الكريزي
روتر بمدينة الشيخ زايد بمساحة قدرها ٣٧٤,٤٧ متر مربع بما في ذلك المباني والإنشاءات المقامة عليها، وبمبا يلي
ملخص للعقد

البيان	قيمة الأيجار القيمة للتعاقدية	الفوائد المستحقة	مدة الأيجار	قيمة للشراء في نهاية العقد	قيمة الأيجار شهري
	جنيه مصري	جنيه مصري	شهر	جنيه مصري	جنيه مصري
عقد من ٢٠٠٨/١/١ حتى ٢٠١٧/١٢/٣١	٧٣ ٤٥٣ ٩٨٥	٤٧ ٥٥٩ ٢٦١	١٢٠	١	١ ٠٠٨ ٤٤٤

- كما هو موضح بالإيضاح رقم (٩) فقد قامت شركة جيهنة 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 مسجوليس للتأجير التمويلي بنظام البيع مع الحق في إعادة الإستئجار تمويلياً.
- قامت شركة جيهنة بتأجير المبنى الإداري المقام على قطعة الأرض محل عقد التأجير التمويلي لشركة طبيبسة للتجارة والتوزيع (شركة تابعة) بنظام التأجير التشغيلي نظير إيجار شهري قدره ١٧٠.٠٠٠ جنيه مصري وذلك بعد الحصول على موافقة شركة للتأجير التمويل.
- تم تضمين ألساط للتأجير التمويل الشهريه عن عقد التأجير التمويل والمصاريف المرتبطة بتحرير هذا العقد ضمن بند ألساط التأجير التمويل بنظام البيع مع إعادة الإستئجار بقائمة للتدخل ضمن بند مصروفات عمومية وإدارية، وقد بلغت قيمة تلك الألساط عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٠/٦/٣٠ ما قيمته ٦٢٢٢٣١٤ جنيه مصري.

٢٨ شركات المجموعة

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

البلد	نسبة للمساهمة		اسم الشركة التابعة
	٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	
	%	%	
مصر	٩٩,٩٩	٩٩,٩٩	الشركة المصرية لمنتجات الألبان والمصنات
مصر	٩٩,٩٨	٩٩,٩٩	الشركة الدولية للصناعات الغذائية الحديثة
مصر	٩٩,٩٨	٩٩,٩٨	للشركة المصرية للصناعات الغذائية (إيجي فود)
مصر	٩٩,٩٠	٩٩,٩٠	شركة طبيبسة للتجارة و للتوزيع
مصر	٩٩,٩١	٩٩,٩١	شركة المروة للصناعات الغذائية
مصر	٩٩,٨١	٩٩,٨١	شركة صناعات المركزات الحديثة
مصر	٩٩,٩٧	٩٩,٩٧	شركة الإنماء للتنمية الزراعية

٢٩ الموقف الضريبي

٢٩-١ شركة جيهنة للصناعات الغذائية

١- ضريبة شركات الأموال

ضريبة أرباح شركات الأموال التي تستحق على الشركة هي ضريبة سنوية طبقا لقانون الضرائب على لأدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ويستحق سداد هذه الضريبة عن نتيجة نشاط الشركة على أساس سنوي..

الفترة من بدء النشاط حتى عام ٢٠٠٤

تم الفحص الضريبي وقامت الشركة بسداد فروق الفحص الضريبي.

شركة جينة للصناعات الغذائية شركة مساهمة مصرية
تبع الإحصاءات السنوية للقيام المالية المجمعة في ٢٠ يونيو ٢٠١٠

الأعوام من ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٩

لم يتم الفحص الضريبي لدفاتر الشركة حتى الآن.

هذا وتقوم الشركة بتقديم الاقرارات الضريبية الملوية لضريبة شركات الأموال في مواعيدها القانونية ومداد الضريبة المستحقة
- إن وجدت - من واقع هذه الاقرارات.

ب- ضريبة كسب العمل

لفترة 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 وتمت إحالة بند نسبة الخطأ إلى لجنة الطعن ومداد باقي المطالبة.

عام ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٨

تم الفحص الضريبي وإستلام للنماذج وتم الاعتراض وجارى عمل اللجنة الداخلية لتلك السنوات.

ج- ضريبة التكلفة

لم يتم الفحص حتى تاريخه.

د- ضريبة للمبيعات

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

٢-٢٩ الشركات التابعة

أولاً: شركات الأموال

الشركات التي تتمتع بالإعفاء من ضريبة شركات الأموال

الشركات التابعة

تاريخ نهاية الإعفاء الضريبي

٢٠١١/١٢/٣١

٢٠١٨/١٢/٣١

٢٠١٨/١٢/٣١

٢٠١٨/١٢/٣١

للشركة المصرية لمنتجات الألبان والعصائر

للشركة المصرية للصناعات الغذائية إيجيفود

شركة صناعة للمركزات الحديثة

للشركة الدولية للصناعات الغذائية

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

شركة طيبة للتجارة والتوزيع.

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

شركة الانماء للتتمية الزراعية والثروة الحيوانية

شركة جبهة للصناعات الغذائية شركة مساهمة مصرية
تبع الإيضاحات المتممة للتوائم المالية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٠
ثانياً: ضريبة المرقبات

الشركات التابعة

الشركة المصرية لمنتجات الألبان والعصائر

شركة المروة للصناعات الغذائية

شركة طيبة للتجارة والتوزيع

الشركة الدولية للصناعات الغذائية الحديثة

الشركة المصرية للصناعات الغذائية إيجيفود

شركة صناعة المركبات الحديثة

شركة الانماء للتنمية الزراعية والثروة الحيوانية

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 إيجيفود

شركة صناعة المركبات الحديثة

شركة الانماء للتنمية للزراعية والثروة الحيوانية

رابعاً: ضريبة المبيعات

الشركات التابعة

الشركة المصرية لمنتجات الألبان والعصائر

شركة المروة للصناعات الغذائية

الشركة الدولية للصناعات الغذائية الحديثة

الشركة المصرية للصناعات الغذائية إيجيفود

شركة صناعة المركبات الحديثة

شركة طيبة للتجارة والتوزيع

تاريخ نهاية الفحص الضريبي

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

تم الفحص والسداد حتى ٢٠٠٤/١٢/٣١ وجاري فحص
للسنوات 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.

لم يتم الفحص حتى تاريخه.

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.

لم يتم الفحص حتى تاريخه.

تاريخ نهاية الفحص الضريبي

للشركة معفاة من الضريبة العامة على المبيعات وتقوم
الشركة بتقديم إقرار شهري.

تم الفحص الضريبي للشركة حتى ابريل ٢٠٠٦ وتم المداد
للشركة مسجلة في الضريبة العامة على المبيعات و يتم تقديم
إقرار شهري.

الشركة مسجلة في الضريبة العامة على المبيعات و يتم تقديم
إقرار شهري.

الشركة مسجلة في الضريبة العامة على المبيعات و يتم تقديم
إقرار شهري ونشاط الشركة معفى من الضريبة العامة على
المبيعات.

الشركة مسجلة في الضريبة العامة على المبيعات و يتم تقديم
إقرار شهري و الشركة معفاة من ضريبة المبيعات طبقاً
لنصوص القانون ١١ لسنة ١٩٩١ ولائحته التنفيذية
وتعديلاته وتم الفحص حتى ٢٠٠٨/١٢/٣١.

٣٠ نصيب المصمب في صلافي أرباح الفقرة

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

لم يتم إجراء فحص محدود لها الفترة المالية من	الفترة المالية من	لم يتم إجراء فحص محدود لها الفترة المالية من	الفترة المالية من	
٢٠٠٩/٤/١	٢٠١٠/٤/١	٢٠٠٩/١/١	٢٠١٠/١/١	
وحتى	وحتى	وحتى	وحتى	
٢٠٠٩/٦/٣٠	٢٠١٠/٦/٣٠	٢٠٠٩/٦/٣٠	٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢ ٧٤٢ ٨٨١	٤٠ ١٩٦ ٧٦٨	٢٩ ١٠٤ ٢٩٧	١٠٠ ٣٥٨ ١٦٩	صلافي أرباح الفقرة طبقاً لقائمة للدخل
١٣٧ ٤٠٩ ٥١٠	٥١٩ ٩٣٢ ٤٧٣	١٣٧ ٤٠٩ ٥١٠	٥١٩ ٩٣٢ ٤٧٣	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٠,٠٩٣	٠,٠٧٧	٠,٢١٢	٠,١٩٣	نصيب السهم في أرباح الفقرة (جنيه/ سهم)

٣١ حريق مصنع الشركة المصرية للصناعات الغذائية "الجيفود" (شركة تابعة)

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

٣٢ الأكوام المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

المخاطر الائتمانية

التعرض لمخاطر 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	٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٨٢ ٠٩٧ ٠٨٩	٣٣٨ ٥٧٤ ٣٩٤	١٢
٢ ٩٤٤ ٨٦٣	١ ٧١٤ ٨٦٥	٦
		مدنيون وأرصدة مدينة أخرى
		مستحق من أطراف 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

القيمة الدفترية		
٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٥ ١٦٣ ١٧٣	٦٧ ٢٠٢ ٦٩٦	١٢
		لعملاء

مخاطر الائتمحال

أعمار أرصدة العملاء فى تاريخ إعداد التقرير كان كما يلى القيمة بالجنيه مصرى.

إجمالي الانقراض		خلال فترة السماح	
٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	المستحق بفترة من ٣١ إلى ٦٠ يوم	المستحق بفترة من ٦١ إلى ٩٠ يوم
جنيه مصرى	جنيه مصرى	المستحق بفترة من ٩١ إلى ١٢٠ يوم	أكثر من ١٢٠ يوم
٤٧٨٢٣١٩٩	٥٩٠٩٩٢٠٧		
٥٨٢٨٤١	٨٢٨٦٦٨		
٦٢١٢٦	٤٣٩٢٢٦		
٦٦٦٢٧	٥٥٦٤٠		
٦٦٢٨٣٨٠	٦٧٧٩٩٥٥		
٥٥١٦٣١٧٣	٦٧٢٠٢٦٩٦		

مخاطر السيولة

وفىما يلى المستحقات التماندية للالتزامات المالية تشمل دفعات الفوائد التقديرية ولا تشمل تأثير عقود للتصفية:

تدفقات نقدية لإجمالي	القيمة التقديرية	قروض بنكية بضمانات
القيمة للمتعاقدين عليها	جنيه مصرى	جنيه مصرى
٧٣٩٦٦١٤٥٠	٦٥٩٦٨٩٨٢٦	١٤٣٢٦٩٨٢٦
٨٣٨٠٠٠٠٠٠	٢٨٣٨٠٨٤٠٧	
٢٨٣٨٠٨٤٠٧		

مخاطر أسعار صرف العملات الأجنبية

التعرض لمخاطر أسعار صرف العملات الأجنبية

كان تعرض المجموعة لمخاطر أسعار صرف العملات الأجنبية كالتالى:-

جنيه استرليني	ريال سعودي	يورو	دولار أمريكى	
-	٣٩٢٨٣	٦١٣٨٤	٣٣٥٢٨٩	النقدية وما فى حكمها
-	-	-	٩٩٤٨٩١	عملات وأرصدة مدينة أخرى
-	-	-	(٥١٧٨٦٦٣)	تسهيلات إئتمانية
-	-	(٢٧٥١٧٤٩)	(١٠٤٧٨٤٠٤)	الموردون وأرصدة دائنة أخرى
-	٣٩٢٨٣	(٢٦٩٠٣٦٥)	(١٤٣٢٦٨٨٧)	٣١ مارس ٢٠١٠
(٥٠٢٦٧٣)	-	(٢١١٧٩١٦)	(٥٥٣١٩٨٥)	٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

وفىما يلى أهم أسعار الصرف المساندة خلال الفترة /العام:-

السعر الفعلى		متوسط سعر الصرف		
٢٠٠٩	٢٠١٠/٦	٢٠٠٩	٢٠١٠/٦	
٥,٤٧٥	٥,٧١٠	٥,٥٠٥	٥,٥٩٢	دولار أمريكى
٧,٧٥٤	٧,٠٧١	٧,٨١٣	٧,٤١٣	يورو
٨,٦٧٦	٨,٧١٤	٩,٣٥٧	٨,٦٩٥	جنيه استرليني
١,٤٣٤	١,٥٥٠	١,٤٤١	١,٤٩٢	ريال سعودي

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٦ ٤٣٣ ٩٣٤	٤٦ ٤٣٣ ٩٣٤	الشهرة للنتيجة عن إقتناء الشركة المصرية لمنتجات الألبان والحاصلات
٥٠ ٦٥٨ ٩٥٦	٥٠ ٦٥٨ ٩٥٦	لشهرة للنتيجة عن إقتناء شركة المروة للصناعات الغذائية *
<u>٩٧ ٠٩٢ ٨٩٠</u>	<u>٩٧ ٠٩٢ ٨٩٠</u>	

* تم تأثير الشهرة الخاصة بشركة المروة بنتائج إعادة التقييم الفني للأصول الثابتة والمعتمد من أحد الخبراء الفنيين وذلك بآثر رجعي من تاريخ الإقتناء في ٢٠٠٨/٦/٣٠ ليوضح الأصول الثابتة رقم (٩).

٢٤ أرقام المقارنة

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

الرصيد في	الرصيد في	بيان
٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١	
بعد التعديل	قبل التعديل	
١٩٨ ٧١٦ ٤٩٨	٢٠١ ٠٧٧ ٦٤٦	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٣١ ٢٨٧ ٧٢١	٢٨ ٩٢٦ ٥٧٣	الأرباح المرحلة

لم يتم فحص المركز المالي للمجمع للشركة وكذا قوائم الدخل المجمع والتخبر في حقوق المساهمين للمجموعة والتكفلات النقدي للمجموعة في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ وكذلك الإيضاحات المتممة لها بمعرفتنا.