

## قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) المنفردة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

(تجويب المصروفات طبقاً لطبيعتها)

## بالآلاف جنيه مصري

| ٢٠٠٩     | ٢٠١٠     |                                                                 |
|----------|----------|-----------------------------------------------------------------|
| ٣٥,٥٠٠   | ٣٩,٠٠٠   | المبيعات / الإيرادات                                            |
| ١,١٣٠    | ٢,٠٦٦    | إيرادات أخرى                                                    |
| (١٠,٧٩٠) | (١١,٥١٠) | التغيرات في المخزون التام وغير التام                            |
| ١,٥٠٠    | ١,٦٠٠    | أعمال تمت من قبل المنشأة وتم رسملتها                            |
| (٩,٢٠٠)  | (٩,٦٠٠)  | مواد خام ومهمات مستخدمة                                         |
| (٤,٣٠٠)  | (٤,٥٠٠)  | تكلفة مزايا العاملين                                            |
| (١,٧٠٠)  | (١,٩٠٠)  | الإهلاك والإستهلاك                                              |
| -        | (٤٠٠)    | أضمحلال قيمة الأصول الثابتة وغير الملموسة                       |
| (٥٥٠)    | (٦٠٠)    | مصروفات أخرى (مع تحليلها تحليلاً مناسباً بالإيضاحات)            |
| (١,٨٠٠)  | (١,٥٠٠)  | مصروفات تمويلية                                                 |
| ٣,٠١٠    | ٣,٥١٠    | إيرادات استثمارات في شركات شقيقة وذات سيطرة مشتركة              |
| ١٢,٨٠٠   | ١٦,١٦٦   | الأرباح قبل الضريبة                                             |
| (٣,٢٠٠)  | (٤,٠٤١)  | مصروف ضريبة الدخل                                               |
| ٩,٦٠٠    | ١٢,١٢٥   | ربح السنة من العمليات المستمرة                                  |
| (٣,٠٥٠)  | -        | ربح(خسائر) السنة من العمليات غير المستمرة (بعد خصم ضريبة الدخل) |
| ٦,٥٥٠    | ١٢,١٢٥   | ربح السنة                                                       |
| ٠,٠٣٠    | ٠,٠٤٦    | نصيب السهم الأساسي والمخفض في الأرباح                           |

## شركة أ ب ج

## قائمة الدخل الشامل المنفردة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

## بالألف جنيه مصرى

| <u>٢٠٠٩</u>  | <u>٢٠١٠</u>    |                                                              |
|--------------|----------------|--------------------------------------------------------------|
| ٦,٥٥٠        | ١٢,١٢٥         | ربح السنة                                                    |
|              |                | الدخل الشامل الآخر                                           |
| ١,٠٦٧        | ٥٣٣            | فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية               |
| ٢,٦٦٦        | (٢,٤٠٠)        | الاستثمارات المالية المتاحة للبيع                            |
| (٤٠٠)        | (٦٧)           | تغطية التدفق النقدى                                          |
| ١٣٣          | (٦٦)           | الأرباح (الخسائر) الإكتوارية من نظم المزايا المحددة للمعاشات |
| ٢٦٧          | ١٣٣            | نصيب المنشأة من الدخل الشامل الآخر فى الشركات الشقيقة        |
| (٩٣٣)        | ٤٦٧            | ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الأخرى              |
| <u>٢,٨٠٠</u> | <u>(١,٤٠٠)</u> | مجموع الدخل الشامل الآخر عن السنة بعد خصم الضريبة            |
| <u>٩,٣٥٠</u> | <u>١٠,٧٢٥</u>  | إجمالى الدخل الشامل عن السنة                                 |

## الجزء الرابع :

شركة أ ب ج  
الإفصاح عن الدخل الشامل الآخر

|                                                                                                                                                                                           | ٢٠٠٩    | ٢٠١٠     |  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|----------|--|
| الدخل الشامل الآخر                                                                                                                                                                        |         |          |  |
| فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية <sup>(١)</sup>                                                                                                                             | ١٠,٦٦٧  | ٥,٣٣٤    |  |
| الاستثمارات المالية المتاحة للبيع :                                                                                                                                                       |         |          |  |
| المكاسب الناتجة خلال السنة                                                                                                                                                                | ٣٠,٦٦٧  | ١,٣٣٣    |  |
| يخصم : تسويات إعادة التقييم للمكاسب المثبتة في الأرباح أو الخسائر                                                                                                                         | (٤,٠٠٠) | (٢٥,٣٣٣) |  |
|                                                                                                                                                                                           | ٢٦,٦٦٧  | (٢٤,٠٠٠) |  |
| تغطية التدفق النقدي :                                                                                                                                                                     |         |          |  |
| المكاسب (الخسائر) الناشئة خلال السنة                                                                                                                                                      | (٤,٠٠٠) | (٤,٦٦٧)  |  |
| يخصم : تسويات إعادة التقييم للمكاسب (الخسائر) المثبتة في الأرباح أو الخسائر                                                                                                               |         | ٣,٣٣٣    |  |
| يخصم : تسويات المبالغ المحولة إلى الرصيد الدفترى الأولى للبنود المغطاه الأرباح (الخسائر) الإكتوارية من نظم المزايا المحددة للمعاشات نصيب المنشأة من الدخل الشامل الآخر في الشركات الشقيقة | (٤,٠٠٠) | (٦٦٧)    |  |
| الدخل الشامل الآخر                                                                                                                                                                        | ١,٣٣٣   | (٦٦٧)    |  |
| ضريبة الدخل المتعلقة ببند الدخل الشامل الأخرى <sup>(٢)</sup>                                                                                                                              | ٢٦٦٧    | ١٣٣٣     |  |
| إجمالي الدخل الشامل الآخر عن السنة                                                                                                                                                        | ٣٧,٣٣٤  | (١٨,٦٦٧) |  |
|                                                                                                                                                                                           | (٩,٣٣٤) | ٤,٦٦٧    |  |
|                                                                                                                                                                                           | ٢٨,٠٠٠  | (١٤,٠٠٠) |  |

(و) نصيب مالكي الشركة الأم من الدخل الشامل الآخر في الشركات الشقيقة يكون بعد خصم الضريبة ونصيب حقوق الأقلية / الحقوق غير المسيطرة الخاصة بالشركات الشقيقة .

(ز) يتم الإفصاح بالإيضاحات عن ضريبة الدخل المتعلقة بكل مكون من الدخل الشامل الآخر .

## شركة أ ب ج

الإفصاح عن آثار الضريبة المتعلقة بكل بند من بنود الدخل الشامل الأخرى

إيضاحات

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

| ٢٠٠٩                          |                            |                          | ٢٠١٠                          |                            |                          |                                                              |
|-------------------------------|----------------------------|--------------------------|-------------------------------|----------------------------|--------------------------|--------------------------------------------------------------|
| صافي<br>المبلغ<br>بعد الضريبة | مزايا<br>(مصرفات)<br>ضريبة | المبلغ<br>قبل<br>الضريبة | صافي<br>المبلغ<br>بعد الضريبة | مزايا<br>(مصرفات)<br>ضريبة | المبلغ<br>قبل<br>الضريبة |                                                              |
| ٨,٠٠٠                         | (٢,٦٦٧)                    | ١٠,٦٦٧                   | ٤,٠٠٠                         | (١,٣٣٤)                    | ٥,٣٣٤                    | فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية               |
| ٢٠,٠٠٠                        | (٦,٦٦٧)                    | ٢٦,٦٦٧                   | (١٨,٠٠٠)                      | ٦,٠٠٠                      | (٢٤,٠٠٠)                 | الاستثمارات المالية المتاحة للبيع                            |
| (٣,٠٠٠)                       | ١,٠٠٠                      | (٤,٠٠٠)                  | (٥٠٠)                         | ١٦٧                        | (٦٦٧)                    | تغطية التدفق النقدي                                          |
| ١,٠٠٠                         | (٣٣٣)                      | ١,٣٣٣                    | (٥٠٠)                         | ١٦٧                        | (٦٦٧)                    | الأرباح (الخسائر) الإكتوارية عن نظم المزايا المحددة للمعاشات |
| ٢٠٠٠                          | (٦٦٧)                      | ٢٦٦٧                     | ١٠٠٠                          | (٣٣٣)                      | ١٣٣٣                     | نصيب المنشأة من الدخل الشامل الآخر في الشركات الشقيقة        |
| ٢٨,٠٠٠                        | (٩,٣٣٤)                    | ٣٧,٣٣٤                   | (١٤,٠٠٠)                      | ٤,٦٦٧                      | (١٨,٦٦٧)                 | الدخل الشامل الآخر                                           |

الجزء الخامس :

شركة أ ب ج

قائمة التغيرات في حقوق الملكية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

| حقوق الأقلية /                     |                     | الاستثمارات المالية |              |                    |                     |               | ترجمة العملات |          | الأرباح المرحلة | الاحتياطيات | رأس المال                       |
|------------------------------------|---------------------|---------------------|--------------|--------------------|---------------------|---------------|---------------|----------|-----------------|-------------|---------------------------------|
| إجمالي حقوق                        | الحقوق غير المسيطرة | المجموع             | (أسهم خزينة) | فائض إعادة التقييم | تغطية التدفق النقدي | المتاحة للبيع | الأجنبية      |          |                 |             |                                 |
| ٧٤٧,٥٠٠                            | ٢٩,٨٠٠              | ٧١٧,٧٠٠             | —            | —                  | ٢,٠٠٠               | ١,٦٠٠         | (٤,٠٠٠)       | ١١٨,١٠٠  | —               | ٦٠٠,٠٠٠     | الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٩          |
| ٥٠٠                                | ١٠٠                 | ٤٠٠                 | —            | —                  | —                   | —             | —             | ٤٠٠      | —               | —           | التغيرات في السياسة المحاسبية   |
| ٧٤٨,٠٠٠                            | ٢٩,٩٠٠              | ٧١٨,١٠٠             | —            | —                  | ٢,٠٠٠               | ١,٦٠٠         | (٤,٠٠٠)       | ١١٨,٥٠٠  | —               | ٦٠٠,٠٠٠     | الرصيد المعاد عرضه              |
| التغيرات في حقوق الملكية خلال ٢٠٠٩ |                     |                     |              |                    |                     |               |               |          |                 |             |                                 |
| (١٠,٠٠٠)                           | —                   | (١٠,٠٠٠)            | —            | —                  | —                   | —             | —             | (١٠,٠٠٠) | —               | —           | توزيعات                         |
| ٩٣,٥٠٠                             | ١٨,٧٠٠              | ٧٤,٨٠٠              | —            | ١,٦٠٠              | (٢,٤٠٠)             | ١٦,٠٠٠        | ٦,٤٠٠         | ٥٣,٢٠٠   | —               | —           | إجمالي الدخل الشامل عن السنة(ج) |
| ٨٣١,٥٠٠                            | ٤٨,٦٠٠              | ٧٨٢,٩٠٠             | —            | ١,٦٠٠              | (٤٠٠)               | ١٧,٦٠٠        | ٢,٤٠٠         | ١٦١,٧٠٠  | —               | ٦٠٠,٠٠٠     | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩        |
| التغيرات في حقوق الملكية خلال ٢٠١٠ |                     |                     |              |                    |                     |               |               |          |                 |             |                                 |
| ٥٠,٠٠٠                             | —                   | ٥٠,٠٠٠              | —            | —                  | —                   | —             | —             | —        | —               | ٥٠,٠٠٠      | إصدار رأس مال أسهم              |
| (١٥,٠٠٠)                           | —                   | (١٥,٠٠٠)            | —            | —                  | —                   | —             | —             | (١٥,٠٠٠) | —               | —           | توزيعات                         |
| ١٠٧,٢٥٠                            | ٢١,٤٥٠              | ٨٥,٨٠٠              | —            | ٨٠٠                | (.٤٠٠)              | (١٤,٤٠٠)      | ٣,٢٠٠         | ٩٦,٦٠٠   | —               | —           | إجمالي الدخل الشامل عن السنة(ط) |
| —                                  | —                   | —                   | —            | (٢٠٠)              | —                   | —             | —             | ٢٠٠      | —               | —           | التحويل إلى الأرباح المرحلة     |
| ٩٧٣,٧٥٠                            | ٧٠,٠٥٠              | ٩٠٣,٧٠٠             | —            | ٢,٢٠٠              | (٨٠٠)               | ٣,٢٠٠         | ٥,٦٠٠         | ٢٤٣,٥٠٠  | —               | ٦٥٠,٠٠٠     | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠        |

(ج) القيمة المدرجة ضمن الارباح المرحله لعام ٢٠٠٩ بمبلغ ٢٠٠ ٥٣ جنيه تمثل في الارباح الخاصة بمالكى الشركة الأم بمبلغ ٤٠٠ ٥٢ بالاضافه إلى الأرباح الإكتوارية من نظم المزايا المحددة للمعاشات بمبلغ ٨٠٠ ( عباره عن ٣٣٣ ١ مخصوم منها ضرائب بمبلغ ٣٣٣ و حقوق الأقلية / الحقوق غير المسيطرة بمبلغ ٢٠٠ ).

القيمة المدرجة ضمن كل من ترجمة العمليات الأجنبية، و الاستثمارات الماليه المتاحه للبيع و تغطية التدفق النقدى تمثل الدخل الشامل الآخر لكل بند بعد خصم الضريبه و نصيب حقوق الأقلية / الحقوق غير المسيطرة ، على سبيل المثال الدخل الشامل الآخر المتعلق بالاستثمارات الماليه المتاحه للبيع لعام ٢٠٠٩ والبالغ ١٦ ٠٠٠ ناتج من ٦٦٧ ٢٦ يخصم منه الضريبه ٦٦٧ ٦ ، و نصيب حقوق الأقلية / الحقوق غير المسيطرة ٤ ٠٠٠ .

القيمة المدرجة ضمن فائض إعادة التقييم بمبلغ ٦٠٠ ١ تتمثل في نصيب المنشأة من الدخل الشامل الآخر في الشركات الشقيقة بقيمة (٧٠٠) بالاضافه إلى مكاسب إعادة تقييم الاصول الثابته بقيمة ٣٠٠ ٢ ( عباره عن ٣٦٧ ٣ يخصم منها ضريبه ٦٦٧ ويخصم منها حقوق الأقلية / الحقوق غير المسيطرة ٤٠٠). الدخل الشامل الآخر من الشركات الشقيقه يتعلق فقط بمكاسب أو خسائر إعادة تقييم الأصول الثابته.

(ط) القيمة المدرجة بالارباح المرحله لعام ٢٠١٠ بمبلغ ٦٠٠ ٩٦ تتمثل في الارباح الخاصة بمالكى الشركة الأم بمبلغ ٠٠٠ ٩٧ بالاضافه إلى الخسائر الإكتوارية من نظم المزايا المحددة للمعاشات بمبلغ ٤٠٠ ( عباره عن ٦٦٧ مخصوم منها ضريبه بمبلغ ١٦٧ وحقوق الأقلية / الحقوق غير المسيطرة بمبلغ ١٠٠ ).

القيمة المدرجة ضمن كل من ترجمة العمليات الاجنبيه، و الاستثمارات الماليه المتاحه للبيع و تغطية التدفق النقدى تمثل الدخل الشامل الآخر لكل بند بعد خصم الضريبه و حقوق الأقلية / الحقوق غير المسيطرة ، على سبيل المثال الدخل الشامل الآخر المتعلق بترجمة العمليات الاجنبيه لعام ٢٠١٠ والبالغ ٢٠٠ ٣ ناتج من ٣٣٤ ٥ يخصم منه الضريبه ٣٣٤ ١ ، و حقوق الأقلية / الحقوق غير المسيطرة ٨٠٠ .

القيمة المدرجة ضمن فائض إعادة التقييم بمبلغ ٨٠٠ تتمثل في نصيب المنشأة من الدخل الشامل الآخر في الشركات الشقيقة بقيمة ٤٠٠ بالاضافه إلى مكاسب إعادة تقييم الاصول الثابته بقيمة ٤٠٠ ( عباره عن ٩٣٣ يخصم منها ضريبه ٣٣٣، يخصم منها حقوق الأقلية / الحقوق غير المسيطرة ٢٠٠ ). الدخل الشامل الآخر من الشركات الشقيقه يتعلق فقط بمكاسب أو خسائر إعادة تقييم الأصول الثابته.

## شركة أ ب ج

## قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) المجمعة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

(تبويب المصروفات طبقاً لطبيعتها)

## بالألف جنيه مصرى

| ٢٠٠٩      | ٢٠١٠      |                                                                 |
|-----------|-----------|-----------------------------------------------------------------|
| ٣٥٥,٠٠٠   | ٣٩٠,٠٠٠   | المبيعات / الإيرادات                                            |
| ١١,٣٠٠    | ٢٠,٦٦٧    | إيرادات أخرى                                                    |
| (١٠٧,٩٠٠) | (١١٥,١٠٠) | التغيرات فى مخزون البضاعة التامة وغير التامة                    |
| ١٥,٠٠٠    | ١٦,٠٠٠    | أعمال تمت من قبل المنشأة وتم رسملتها                            |
| (٩٢,٠٠٠)  | (٩٦,٠٠٠)  | مواد خام ومهمات مستخدمة                                         |
| (٤٣,٠٠٠)  | (٤٥,٠٠٠)  | تكلفة مزاي العاملين                                             |
| (١٧,٠٠٠)  | (١٩,٠٠٠)  | الإهلاك والإستهلاك                                              |
| -         | (٤,٠٠٠)   | أضمحلال قيمة الأصول الثابتة وغير الملموسة                       |
| (٥,٥٠٠)   | (٦,٠٠٠)   | مصروفات أخرى ( مع تحليلها تحليلاً مناسباً بالإيضاحات)           |
| (١٨,٠٠٠)  | (١٥,٠٠٠)  | مصروفات تمويلية                                                 |
| ٣٠,١٠٠    | ٣٥,١٠٠    | إيرادات استثمارات فى شركات شقيقة <sup>(هـ)</sup>                |
| ١٢٨,٠٠٠   | ١٦١,٦٦٧   | الأرباح قبل الضريبة                                             |
| (٣٢,٠٠٠)  | (٤٠,٤١٧)  | مصروف ضريبة الدخل                                               |
| ٩٦,٠٠٠    | ١٢١,٢٥٠   | ربح السنة من العمليات المستمرة                                  |
| (٣٠,٥٠٠)  | -         | ربح(خسائر) السنة من العمليات غير المستمرة (بعد خصم ضريبة الدخل) |
| ٦٥,٥٠٠    | ١٢١,٢٥٠   | ربح السنة                                                       |
|           |           | الربح الخاص بكل من :                                            |
| ٥٢,٤٠٠    | ٩٧,٠٠٠    | مالكي الشركة الأم                                               |
| ١٣,١٠٠    | ٢٤,٢٥٠    | حقوق الأقلية / الحقوق غير المسيطرة                              |
| ٦٥,٥٠٠    | ١٢١,٢٥٠   |                                                                 |
| ٠,٣٠      | ٠,٤٦      | نصيب السهم الأساسى والمخفض فى الأرباح                           |

(هـ) نصيب مالكي الشركة الأم من الأرباح فى الشركات الشقيقة يكون بعد خصم الضريبة ونصيب حقوق الأقلية / الحقوق غير المسيطرة الخاصة بالشركات الشقيقة .

شركة أ ب ج

| قائمة الدخل الشامل المجمعة                                           |          |                           |
|----------------------------------------------------------------------|----------|---------------------------|
| عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠                                  |          |                           |
| ريح السنة                                                            | ٢٠١٠     | بالآلاف جنيه مصري<br>٢٠٠٩ |
|                                                                      | ١٢١,٢٥٠  | ٦٥,٥٠٠                    |
| الدخل الشامل الآخر                                                   |          |                           |
| فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية <sup>(ب)</sup>        | ٥,٣٣٤    | ١٠,٦٦٧                    |
| الأصول المالية المتاحة للبيع                                         | (٢٤,٠٠٠) | ٢٦,٦٦٧                    |
| تغطية التدفق النقدي <sup>(ب)</sup>                                   | (٦٦٧)    | (٤,٠٠٠)                   |
| الأرباح (الخسائر) الإكتوارية من نظم المزايا المحددة للمعاشات         | (٦٦٧)    | ١,٣٣٣                     |
| نصيب المنشأة من الدخل الشامل الآخر في الشركات الشقيقة <sup>(ج)</sup> | ١٣٣٣     | ٢٦٦٧                      |
| ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الأخرى <sup>(د)</sup>       | ٤,٦٦٧    | (٩,٣٣٤)                   |
| مجموع الدخل الشامل الآخر عن السنة بعد خصم الضريبة                    | (١٤,٠٠٠) | ٢٨,٠٠٠                    |
| إجمالي الدخل الشامل عن السنة                                         | ١٠٧,٢٥٠  | ٩٣,٥٠٠                    |
| إجمالي الدخل الشامل الخاص بكل من :                                   |          |                           |
| مالكي الشركة الأم                                                    | ٨٥,٨٠٠   | ٧٤,٨٠٠                    |
| حقوق الأقلية / الحقوق غير المسيطرة                                   | ٢١,٤٥٠   | ١٨,٧٠٠                    |
|                                                                      | ١٠٧,٢٥٠  | ٩٣,٥٠٠                    |

(ب) العرض الموضح أعلاه عرض تجميعي مع الإفصاح عن أرباح أو خسائر العام والتسويات المتعلقة بإعادة التويب بالإيضاحات ، وبطريقة بديلة يمكن استخدام عرضاً إجمالياً.

(ج) نصيب مالكي الشركة الأم من الدخل الشامل الآخر في الشركات الشقيقة يكون بعد خصم الضريبة ونصيب حقوق الأقلية / الحقوق غير المسيطرة الخاصة بالشركات الشقيقة .

(د) يتم الإفصاح بالإيضاحات عن ضريبة الدخل المتعلقة بكل مكون من الدخل الشامل الآخر