

# شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

( شركة مساهمة مصرية )

القوائم المالية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨  
وتقرير مراقب الحسابات عليها

**تقرير فحص محدود**  
**إلى السادة أعضاء مجلس إدارة**  
**شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن ( شركة مساهمة مصرية )**

قمنا بإجراء فحص محدود للقوائم المالية لشركة الإسماعيلية - مصر للدواجن شركة مساهمة مصرية "ش.م.م" المتمثلة في قائمة المركز المالي في ٢٠٠٨/٠٦/٣٠ وكذا قائمتي الدخل والتدفقات النقدية والتغير في حقوق المساهمين عن الفترة المنتهية في ذات التاريخ وهذه القوائم المالية هي مسئولية إدارة الشركة وتختص مسئوليتنا في إصدار تقرير عن هذه القوائم في ضوء فحصنا المحدود لها .

وفيما عدا ما سيتم مناقشته في الفقرة التالية فقد تم فحصنا وفقا لمعيار المراجعة المصري الخاص بالفحص المحدود ويتطلب هذا المعيار تخطيط وأداء الفحص للحصول على تأكيد مقبول بأن القوائم المالية لا تحتوي على أخطاء مؤثرة وتقتصر أعمال الفحص المحدود على تطبيق الإجراءات التحليلية على البيانات المالية والحصول على المعلومات من مسئولي الشركة وهي بهذه الصورة أضيق نطاقا من إجراءات المراجعة التي تجري طبقا لمعايير المراجعة المصرية بغرض إبداء الرأي على القوائم المالية وبالتالي فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي .

١. أرقام المقارنة مسئولية إدارة الشركة و مراقب الحسابات السابق.

٢. وجود خلل في الهيكل التمويلي للشركة وضعف السيولة وتدهور نتائج التشغيل مما يؤثر على قدرة الشركة على سداد بعض التزاماتها ومن أهم مظاهر هذا الخلل ما يلي :

ظهور رأس المال العامل بقائمة المركز المالي في ٢٠٠٨/٠٦/٣٠ بقيمة سالبة بمبلغ ١٧٥٨٠٠٠٥٨ جم نتيجة زيادة الإلتزامات المتداولة عن الأصول المتداولة بهذه القيمة مقابل قيمة سالبة ١٠٩٥٣٨١٧ جم في ٢٠٠٧/١٢/٣١ وما ترتب عليه من انخفاض إجمالي الاستثمار الظاهر في ٢٠٠٨/٠٦/٣٠ الأمر الذي يشير إلى تزايد الخلل من سنة إلى أخرى .

كما بلغ رصيد السحب على المكشوف من بنك مصر في ٢٠٠٨/٠٦/٣٠ مبلغ ١٩٤٧٣٧٥٠ جم مما حمل الشركة بفوائد تمويلية مدينة بمبلغ ١٠١٦٤٩٥ جم .

بلغت الخسائر المحققة عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٠٨/٠٦/٣٠ مبلغ ١١٨٦٦٨٤١ جم بما نسبته ٤٩ % من رأس المال المدفوع للشركة أي ما يقارب من نصف رأس المال .

الشركة تتبع النظام اليدوي في جميع الأعمال المالية والمحاسبية، والأعمال الإدارية، والموارد البشرية، والمخازن، والمشتريات والمبيعات.

ضرورة تطوير وتحديث نظام التكاليف، وذلك لتحقيق أكبر قدر من الدقة في التحليل والتصنيف والتحديد لتكاليف المراحل الإنتاجية، سواء التي تعالج في حسابات النتيجة أو تلك الخاصة بفترة التربية مما يستدعي معه ضرورة إمداد الشركة بنظم مالية ومحاسبية جديدة ومتكاملة .

ضرورة إتخاذ الإجراءات اللازمة لإصلاح الخلل في الهيكل التمويلي المشار إليه لتفادي المزيد من الخسائر .

وفيما عدا ما تم مناقشته في الفقرة السابقة في ضوء فحصنا المحدود للقوائم المالية لشركة الإسماعيلية - مصر للدواجن شركة مساهمة مصرية "ش.م.م" عن الفترة المنتهية في ٢٠٠٨/٠٦/٣٠ لم يتبين لنا وجود أي تعديلات هامة أو مؤثرة ينبغي إجراءها على القوائم المالية المذكورة لتتفق مع معايير المحاسبة المصرية

ونفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

**نصر أبو العباس أحمد**

محاسب وقانوني  
٥٥١٨  
سجل المحاسبين والمراجعين رقم ٥٥١٨

القاهرة في : ٢٠٠٨/٨/١١

سجل مراقبي الحسابات بالبنك المركزي المصري رقم ٣٠٤  
سجل مراقبي الحسابات بهيئة التمويل العقاري رقم ٣٦  
س.م.م. بالجهاز المركزي للمحاسبين رقم ١٢٤١  
زميل الجمعية المصرية للمحاسبين القانونيين رقم ١٢٦  
زميل جمعية المحاسبين القانونيين المعتمدين بلندن  
زميل ومستشار الجمعية المصرية للمالية العامة والضرائب  
زميل المنظمة العربية لخبراء المحاسبة القانونيين  
زميل وعضو مجلس إدارة جمعية الضرائب العربية  
عضو جمعية الضرائب الدولية بهولندا

2, Ismailia Square. Heliopolis. Tel.: 22915899 - 24192026 Fax: 24199868

٢ ميدان الإسماعيلية - مصر الجديدة ت: ٢٢٩١٥٨٩٩ - ٢٤١٩٢٠٢٦ فاكس: ٢٤١٩٩٨٦٨

e-mail : nasr@link.com.eg - nasrmsi@yahoo.com

## شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

( شركة مساهمة مصرية )

المركز المالي

في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨

٢٠٠٧/١٢/٣١	٢٠٠٨/٠٦/٣٠	إيضاح رقم	
جنية مصرية	جنية مصرية		
٣٥٢٥٩٥٥٢	٣٠٠١٨٩٥٢	٣	<b>الأصول طويلة الاجل</b>
٣٥٢٥٩٥٥٢	٣٠٠١٨٩٥٢		الاصول الثابتة ( بالصفى )
			<b>مجموع الأصول طويلة الاجل</b>
			<b>الأصول المتداولة</b>
١٥٤٩٨٦٨٣	٤٩٥٧٣٢٧	٤	المخزون
١٧٨٠١٥١	٩٨٤٠٧٦	٥	العملاء و المربين
٥٨٥٨٢٥٩	٥٧٤٠١٣٠	٦	المدينون
١٣٩٦٣٩	١٧٤٤٦٥٩	٧	النقدية بالصندوق ولدى البنوك
٥٢١٢٢٩٦	٢٤٦٩٧٠٩		مصروفات فترة التريبة
١٠٠٤٠٠	١٠٠٤٠٠		إستثمارات فى أوراق مالية
٢٨٥٨٩٤٢٨	١٥٩٩٦٣٠١		<b>مجموع الأصول المتداولة</b>
			<b>الإلتزامات المتداولة</b>
١٣١٧٧١٦٧	٩٣٨٧١٦٧	٨	المخصصات
١٥٠٨٧٥٠٣	١٩٤٧٣٧٥٠	٩	البنوك الدائنة
٧٤٣٨٢٩٩	٣٤٢٥٦٤	١٠	موردين
٣٨٤٠٢٧٦	٤٣٧٢٨٧٨	١١	دائنون و حسابات دائنة أخرى
٣٩٥٤٣٢٤٥	٣٣٥٧٦٣٥٩		<b>مجموع الإلتزامات المتداولة</b>
(١٠٩٥٣٨١٧)	(١٧٥٨٠٠٥٨)		رأس المال العامل
٢٤٣٠٥٧٣٥	١٢٤٣٨٨٩٤		اجمالي الاستثمار
			يتم تمويلة على النحو التالى :
			<b>حقوق المساهمين</b>
٢٤٣٥٩٨٤٠	٢٤٣٥٩٨٤٠	١٢	رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل
٨٩٣٩٩٣٥	٨٩٣٩٩٣٥		الإحتياطي القانوني
٩٨٦٨٤٤	٩٨٦٨٤٤		إحتياطي رأسمالى
(٩٩٨٠٨٨٤)	(٩٩٨٠٨٨٤)		أرباح أو ( خسائر ) مرحلة
	(١١٨٦٦٨٤١)		أرباح أو ( خسائر ) الفترة
٢٤٣٠٥٧٣٥	١٢٤٣٨٨٩٤		اجمالي ( صافى ) حقوق المساهمين
٢٤٣٠٥٧٣٥	١٢٤٣٨٨٩٤		اجمالي تمويل رأس المال العامل و الاصول طويلة الاجل

"تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٩) متممة للقوائم المالية و تقرأ معها".  
تقرير مراقبا الحسابات مرفق

العضو المنتدب

د/ محمد عبد الحميد الشافعي

المدير المالي

محاسب / محمود محمد وهبة



## شركة الإستراتيجية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل

عن الفترة المالية من ٢٠٠٨/١/٠١ إلى ٢٠٠٨/٦/٣٠

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الإيضاح	رقم
من ٢٠٠٧/٠٤/٠١ إلى ٢٠٠٧/٠٦/٣٠	من ٢٠٠٧/٠١/٠١ إلى ٢٠٠٧/٠٦/٣٠	من ٢٠٠٨/٠٤/٠١ إلى ٢٠٠٨/٠٦/٣٠	من ٢٠٠٨/٠١/٠١ إلى ٢٠٠٨/٠٦/٣٠		
١٧١٧٦٨٤٦	٣٧٧٧٦٣٧٦	١٠٧٣٧٢٢٤	٢٠٥٠٩٣٣٩	١٣	صافي المبيعات
٢١٠٧٦٨٠٥	٤١٧٦٦٠٣٥	١١٠٣٣٠٣٩	٣١٤٩٠٠٦٨	١٤	بخصم: تكلفة المبيعات مجموع الخسارة
(٣٨٩٩٩٥٩)	(٣٩٩٨٦٥٩)	(٢٩٥٨١٥)	(١٠٩٨٠٧٢٩)		
٧٥٩٤١٣	١٤٤٠٤٥٤	١١١٧٨٠٦	٢٤٤٧٨٩٣	١٥	بخصم: مصرفات إدارية وعمومية إهلاكات أصول ثابتة مصرفات تمويلية رواتب وبدلات أعضاء مجلس الإدارة مجموع المصروفات والأعباء الإدارية
١٣٧٩٤٠	١٣٧٩٤٠	٨٤٤٥٠	١٦٨٨٠٠		
٢٤٦١٤٤	٤٦٨٠٤٤	٥٧٣٣١٠	١٠١٦٤٩٥		
٢٦٦٤٢٤	٥٩٥٧٧٢	٢١٩٩٧٣	٤٤٥٥٣١		
١٤٠٩٩٢١	٢٦٤٢٢١٠	١٩٩٥٥٨٩	٤٠٧٨٧١٩		
٥١٥٣	٩٧٠٨	١١٠٣٩	٣٧٩٠٠٠٠	٨	بخصم: مخصصات إنقضى الغرض منها قوائد دائنة إيرادات متوقعة
٥٤٤٩٧	١٢٩٣٨٣	١٩٩٦٤٧	٢٣١١٦٢	١٦	صافي أرباح أو (خسائر) النشاط أرباح أو (خسائر) رأسمالية
(٥٢٥٠٢٣٠)	(١٥٠١٧٧٨)	(٢٠٨٠٧١٧)	(١١٠١٩٧٧٩)	١٧	صافي الربح أو (الخسارة) الفترة
١٦٠٠٠	١٦٠٠٠	(٨٤٧٠٦٢)	(٨٤٧٠٦٢)		
(٥٢٤٢٣٠)	(٦٤٨٥٧٧٨)	(٢٩٢٧٧٧٩)	(١١٨٦٦٨٤١)		

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٩) مكملة للقوائم المالية و تقرأ معها.



## شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

( شركة مساهمة مصرية )

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية من ٢٠٠٨/٠١/٠١ إلى ٢٠٠٨/٠٦/٣٠

٢٠٠٧/٠٦/٣٠	٢٠٠٨/٠٦/٣٠	ايضاح رقم
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
(٦٤٨٥٧٧٨)	(١١٨٦٦٨٤١)	<b>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>
١٢٤٢٧٤٠	(٣٣٩٨٣٢٧)	صافى الأرباح ( الخسائر ) قبل الضرائب و البنود غير العادية
(١٦٠٠٠)	٨٤٧٠٦٢	تعديلات لتسوية صافى (الخسارة) الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(٥٢٥٩٠٣٨)	(١٤٤١٨١٠٦)	إهلاك وإستهلاك
		خسائر رأسمالية
		أرباح ( خسائر ) التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
(٧٢٩٧٤٥)	٩١٤٢٠٤	(الزيادة) النقص في أرصدة العملاء و الأرصدة المدينة
(٦٥١٣٦٣)	١٠٥٤١٣٥٦	(الزيادة) النقص في المخزون
(١٤٦٣٥٣٩)	٢٧٤٢٥٨٧	(الزيادة) النقص في مصروفات فترة تربية الأمهات
٨٧٦٦٨١	(٦٥٦٣١٣٣)	الزيادة ( النقص ) في أرصدة الدائنين و الارصدة الدائنة
.	(٣٧٩٠٠٠٠)	الزيادة ( النقص ) في المخصصات
(١٩٦٧٩٦٦)	٣٨٤٥٠١٤	صافى النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
		<b>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</b>
(٢٦٩٠٠٠٠)	(٥٤٥٢١)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة والأصول طويلة الأجل الأخرى
.	٧٧٢٨٤١٦	إستيعادات من الأصول ثابتة
.	٩٦٥٠٣٢	مقبوضات من بيع أصول ( أمهات )
١٦٠٠٠	(٨٤٧٠٦٢)	أرباح (خسائر) رأسمالية
(٢٦٧٤٥٠٠)	٧٧٩١٨٦٥	صافى النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الإستثمار
(٩٩٠١٥٠٤)	(٢٧٨١٢٢٧)	صافى الزيادة ( النقص ) فى النقدية و ما فى حكمها خلال الفترة
(١٩٦٣٨٠٥)	(١٤٩٤٧٨٦٤)	النقدية و ما فى حكمها فى بداية الفترة ( إيضاح رقم ١٠ )
(١١٨٦٥٣٠٩)	(١٧٧٢٩٠٩١)	النقدية و ما فى حكمها فى نهاية الفترة ( إيضاح رقم ١٠ )

"تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٩) متممة للقوائم المالية و تقرأ معها."



## شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق المساهمين

عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨

الإجمالي	صافي ربح (خسارة) الفترة	الأرباح (الخسائر) المرحلة	احتياطي رأسمالي	احتياطي عام	الإحتياطي القانوني	رأس المال
جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية
٤٣١٣١٤٠٨	٠	١٤٨٩٥٥٣	٩٨٦٨٤٤	٧٣٥٥٢٣٦	٨٩٣٩٩٣٥	٢٤٣٥٩٨٤٠
٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠
(١٤٨٩٥٥٣)	٠	(١٤٨٩٥٥٣)	٠	٠	٠	٠
(٧٣٥٥٢٣٦)	٠	٠	٠	(٧٣٥٥٢٣٦)	٠	٠
(٩٩٨٠٨٨٤)	٠	(٩٩٨٠٨٨٤)	٠	٠	٠	٠
٢٤٣٠٥٧٣٥	٠	(٩٩٨٠٨٨٤)	٩٨٦٨٤٤	٠	٨٩٣٩٩٣٥	٢٤٣٥٩٨٤٠
٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠
(١١٨٦٦٨٤١.٠٠)	(١١٨٦٦٨٤١.٠٠)	٠	٠	٠	٠	٠
١٢٤٣٨٨٩٤	(١١٨٦٦٨٤١)	(٩٩٨٠٨٨٤)	٩٨٦٨٤٤	٠	٨٩٣٩٩٣٥	٢٤٣٥٩٨٤٠

" تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٩) مكملة للقوائم المالية وتقرأ معها "



البيــــــــــــــــان

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧

المحول للاحتياطيات

المستخدم من الأرباح المرحلة لتخفيض خسائر ٢٠٠٧

المستخدم من الإحتياطي العام لتخفيض خسائر ٢٠٠٧

المتبقى من خسائر عام ٢٠٠٧

الرصيد في اكتوبر ٢٠٠٨

المحول للاحتياطيات

صافي خسائر الفترة في ٢٠٠٨/٠٦/٣٠

الرصيد في ٢٠٠٨/٠٦/٣٠

## شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

### الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

في ٣٠ يونيو / ٢٠٠٨

#### ١ - نبذة عن الشركة :

تأسست شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن (ش.م.م) بموجب القرار الوزاري رقم ٣١٩ لسنة ١٩٧٧، وتم النشر بالجريدة الرسمية بالعدد ٤٦ تابع في ١٧/١١/١٩٧٧، وتم التسجيل بسجل تجاري رقم ٩٦٢٨ الإسماعيلية بتاريخ ٢٢/١٢/١٩٧٧، وتخضع الشركة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١، وتم نشر النظام الأساسي للشركة في صحيفة الشركات بالعدد رقم ٢٨٩ أغسطس ١٩٩١، كما تم بدء نشاط الشركة في مايو ١٩٧٨.

غرض الشركة هو المشاركة في تنمية الثروة الحيوانية وذلك عن طريق إنتاج بيض التفريخ وكتاكيت التسمين وتربية دواجن التسمين الحية والمذبوحة ومصنفتها وبيع إنتاجها في السوق المحلي أو التصدير وتربية الأمهات وبيعها وكل ما يتعلق بالنشاط الداجني .

#### ٢ - أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

##### ١-٢ أسس إعداد القوائم المالية :

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية ووفقاً للقوانين المصرية السارية ووفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية .

##### ٢-٢ إثبات المعاملات بالدفاتر :

تمسك حسابات الشركة بالجنية المصري ويتم إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية بالدفاتر على أساس أسعار الصرف السائدة وقت إثبات المعاملة ويتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية في تاريخ الميزانية على أساس أسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ وتدرج فروق العملة الناتجة عن إعادة التقييم في تاريخ الميزانية بقائمة الدخل .

##### ٣-٢ إثبات الأصول الثابتة وإهلاكها :

يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية مخصوماً منها مجمع الإهلاك والخسائر الناتجة من الإضمحلال في قيمة تلك الأصول .

عندما يتم تخريد أو إستبعاد أي أصل من الحسابات فإن أي أرباح أو خسائر تنتج من هذا الإستبعاد يتم تحميلها على قائمة الدخل .

وتتضمن تكلفة الأصول الثابتة سعر الشراء بالإضافة إلى الجمارك أو أي ضرائب غير مستردة أو أي مصاريف مباشرة تتعلق بعملية الشراء وأي مصاريف أخرى لازمة لجعل الأصل جاهز للاستخدام في الغرض المخصص له والمصروفات المتعلقة بالعمرات الجسيمة التي تزيد من الطاقة الإنتاجية يتم رسمتها على تكلفة الأصل .

يتم إهلاك الأصول بإتباع طريقة القسط الثابت باستخدام معدلات الإهلاك الآتية :

البيان	معدل الإهلاك
مباني وإنشاءات ومرافق	٢ %
آلات ومعدات وأجهزة	١٠ %
وسائل نقل وإنتقال	٢٠ %
عدد وأدوات	١٠٠ %
أثاث ومعدات مكاتب	١٠ %



٤-٢

**الإخفاض في قيمة الأصول :**

يتم مراجعة القيمة الدفترية للأصول المملوكة للشركة بخلاف المخزون والأصول والضريرية المؤجلة في تاريخ المركز المالي لتحديد إذا كان هناك أى مؤشرات تدل على حدوث إنخفاض فى قيمتها وفى حالة وجود تلك المؤشرات يتم إعداد الدراسات اللازمة لتحديد القيمة الإستردادية المتوقعة .

هذا ويتم إثبات خسائر الإخفاض فى قيمة الأصول فى حالة زيادة القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد عن قيمة الأستردادية ويتم إدراج خسائر الإخفاض فى قيمة الأصول بقائمة الدخل وفى حالة ارتفاع القيمة الأستردادية لقيم الأصول يتم رد خسائر الإخفاض فى قيمة الأصول وذلك تحفظ فى حدود عدم زيادة قيمتها الدفترية والتي يتم تحديدها بعد خصم الإهلاك والإستهلاك ودون خصم الإخفاض فى قيمة الأصول .

٥-٢

**الاستثمارات :****- الاستثمارات فى أ.م. متاحة للبيع :**

تدرج الاستثمارات فى أوراق مالية متاحة للبيع بالتكلفة أو السوق أيهما أقل ويكون مخصص بقيمة إنخفاض القيمة السوقية أو المحسوبة عن التكلفة التاريخية على أساس كل مجموعة متجانسة من كل نوع من الأوراق على حده .

٦-٢

**المخزون :**

يتم تقييم المخزون باتباع متوسط التكلفة أى المتوسط المرجح.

يتم تقييم المخزون من الانتاج التام والغير التام بالتكلفة الصناعية ومن خلال قوائم التكاليف أو بسعر السوق أيهما أقل.

يتم جرد وحصر الأشجار المزروعة داخل محطات الشركة، ولا يتم تقييمها نظراً لأن الشركة لا تستهدف الحصول على إيرادات منها.

مخزن المخلفات يتم جرده ومراقبته بالكمية فقط، ولا يتم تقييم مكوناته إلا عند البيع لتعدد أنواع المخلفات وتباين حالتها وإختلاف أسعارها.

٧-٢

**العملاء والمدينون**

يتم تسجيل أرصدة العملاء والمدينون بالقيمة الفعلية ويتم تبويبها ضمن الأصول المتداولة وتبويب المبالغ المتوقع تحصيلها بعد أكثر من عام ضمن الأصول طويلة الأجل .

٨-٢

**المخصصات :-**

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانونى أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث فى الماضى ويكون من المحتمل أن يتطلب تدفق خارج لمنافع إقتصادية يتم إستخدامها لسداد ذلك الألتزام ويمكن عمل تقرير موثوق به لمبلغ الإلتزام وإذا كان هناك تأثيراً هاماً للقيمة الزمنية للنقود فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية بإستخدام معدل خصم - قبل الضرائب - لأخذ هذا التأثير فى الإعتبار هذا ويتم مراجعة المخصصات فى تاريخ الميزانية وتعديلها ( عند الضرورة ) لإظهار أفضل تقدير حالى لها .

٩-٢

**تحقق الإيراد :-**

تقوم الشركة باتخاذ واقعة البيع أساساً لإثبات قيمة المبيعات، ويتم إثبات الإيرادات والمصروفات بالدفاتر على أساس مبدأ الاستحقاق.





١٠ - ٢ قائمة التدفقات النقدية :-

يتم إدراج قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتم تعريف النقدية وما في حكمها على أنها أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية لدى البنوك ويعتبر رصيد بنوك سحب على المكشوف والذي يسدد عند طلبه أو يعتبر جزءاً من إدارة الشركة للنقدية كأحد مكونات بند النقدية وما في حكمها وذلك لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية .

١١ - ٢ الإحتياطيات :

الإحتياطي القانوني :

طبقاً للنظام الأساسي للشركة يجنب ٥% من صافي الربح لتكوين إحتياطي قانوني ويتم التوقف عن تجنب هذه النسبة إذا ما بلغ هذا الإحتياطي ٥٠% من رأس المال المدفوع ومتى نقص الإحتياطي تعين العودة إلى الإقتطاع ويستعمل الإحتياطي بقرار من الجمعية العامة بناء على إقتراح مجلس الإدارة .

الإحتياطيات الأخرى :

يجوز للجمعية العامة بناء على إقتراح من مجلس الإدارة تكوين إحتياطيات أخرى .

١٢ - ٢ المصروفات :

يتم الاعتراف بجميع مصروفات النشاط بما في ذلك المصروفات الإدارية والعمومية مع تحميلها على قائمة الدخل في الفترة المالية التي تحققت فيها تلك المصاريف .



الأصول الثابتة: ٣

الأصل	الأصل	الأصل	الأصل	الأصل	الأصل	الأصل	الأصل
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري
٧٧٤٦١٧٨٦	٣٧٣٣٦٣٧	١٤٨٨٦٦٢	٢٢٣٨٠٩	٤٥٢٣٦٢١	٣٣٥٥٧١١٤	٣٢٩٧٩٧٤٤١	٩٦٠٦٩٧
١١٧٦٥١٥	١١٢١٩٩٤	٢٩٧٦٧	.	.	٢٤٧٥٤	.	.
(٩٨١٥٤٤٢)	(٣٩٥٤٩٧٣)	(٧١٨٣)	.	.	(٥٥٥٨٢٨٦)	.	.
١٨٨٢٧٨٥٩	٩٠٠٦٥٨	١٥١٦٢٤٦	٢٢٣٨٠٩	٤٥٢٣٦٢١	٢٧٧٢٣٥٨٢	٣٢٩٧٩٧٤٤١	٩٦٠٦٩٧
٤٢٢٠٧٢٣٤		١٢٦٥٩٥٨	٢٢٣٨٠٩	٣٩٠٦٤٦٠	٢٢٧٩٣٧٢٠	١٣٠١٧٧٨٧	.
١٤٨١١٨٠		٤٥٣٠٠	.	١٢١٩٤٠	٩٤١٣٨٠	٣٧٧٢٦٠	املاك القرة
(٤٨٨٤٥٠٧)		(٢١٨٣)	.	.	(٤٨٨٢٣٣٤)	.	املاك الإستثمارات
٣٨٨٠٨٩٠٧	.	١٣٠٩٠٧٥	٢٢٣٨٠٩	٤٠٢٨٤٠٠	١٩٨٥٢٦٧٦	١٣٣٩٤٩٤٧	مجمع الاملاك - ٣٠ يونيو ٢٠٠٨
٣٠٠١٨٥٥٢	٩٠٠٦٥٨	٢٠٧١٧٢	.	٤٩٥٢٢١	٧٨٧٠٩٠٦	١٩٥٨٤٢٩٣	صافي القيمة التقديرية في - ٣٠ يونيو ٢٠٠٨
٣٥٢٥٥٥٢	٣٧٢٣٦٣٧	٢٢٢٧٠٤	.	٦١٧١٦٦	٩٧٦٣٣٩٤	١٩٩٦١١٥٣	صافي القيمة التقديرية في - ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧



٢٠٠٧/١٢/٣١	٢٠٠٨/٠٦/٣٠	٤
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>	<u>المخزون:</u>
١٦٧٦٩٢	١٨٠٠٥٥	مخزن الأصول الثابتة
٢٤٧٢٨٧٣	١٠١٩٧٢٩	المخازن العمومية
١٨٨٧٤٣٢	٢٧٢٨١١	مخزن الخامات
١٠٩٧٠٦٨٧	٣٤٨٤٧٣٢	مخزن المنتجات
<b>١٥٤٩٨٦٨٣</b>	<b>٤٩٥٧٣٢٧</b>	<b>الاجمالي</b>
٢٠٠٧/١٢/٣١	٢٠٠٨/٠٦/٣٠	٥
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>	<u>عملاء ومريين</u>
١٧٨٠١٥١	٩٨٤٠٧٦	العملاء والمريين
<b>١٧٨٠١٥١</b>	<b>٩٨٤٠٧٦</b>	<b>الاجمالي</b>
٢٠٠٧/١٢/٣١	٢٠٠٨/٠٦/٣٠	٦
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>	<u>المديون:</u>
١٩٤٠٣٤	١٤٣٨٣٤	موردين دفعات مقدمة
٧٦٣٢٠	٧٦٣٢٠	تأمينات لدى الغير
٣٣٦٨٤	٢٤٤٩	سلف عاملين
١٢٩١٩٧	٦١٤٧١	مصروفات مدفوعة مقدماً
٣٩١١٠٠٠	٣٩١١٠٠٠	سلف ترك الخدمة لمجلس الإدارة
١٢١٤٥٣٩	١٣٥٧١٤٣	مصلحة الضرائب الخصم والتحويل تحت حساب الضر
٢٢٦٢١٤	١٥٩٢٠٦	أرصدة مدينة متنوعة جمعية إسكان العاملين
.	١١٣٩	نادى العاملين بالشركة
٧٣٢٧١	٢٧٥٦٨	أرصدة مدينة أخرى
<b>٥٨٥٨٢٥٩</b>	<b>٥٧٤٠١٣٠</b>	<b>الاجمالي</b>
٢٠٠٧/١٢/٣١	٢٠٠٨/٠٦/٣٠	٧
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>	<u>النقدية بالصندوق و لدى البنوك:</u>
٤٦٥٧٦	١٩٩٩٩٥	نقدية بالصندوق
٩٣٠٦٣	١٥٤٤٦٦٤	نقدية لدى البنوك
<b>١٣٩٦٣٩</b>	<b>١٧٤٤٦٥٩</b>	<b>الاجمالي</b>
٢٠٠٥/١٢/٣١	٢٠٠٨/٠٦/٣٠	١/٧
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>	<u>نقدية لدى البنوك:</u>
٩٣٠٦٣	٥٠٤٤٦٦	بنك مصر الإسماعيلية - يوم بيوم
.	١٠٤٠١٩٨	البنك التجارى الدولى
<b>٩٣٠٦٣</b>	<b>١٥٤٤٦٦٤</b>	<b>الاجمالي</b>
٢٠٠٧/١٢/٣١	٢٠٠٨/٠٦/٣٠	٧
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>	<u>إستثمارات فى أوراق مالية</u>
٥٠٠٠٠	٥٠٠٠٠	قيمة ٥٠٠ سهم بالشركة الوطنية للأمن الغذائى
٥٠٤٠٠	٥٠٤٠٠	قيمة ٥٠٤ سهم بالشركة أورينت باك
<b>١٠٠٤٠٠</b>	<b>١٠٠٤٠٠</b>	<b>الاجمالي</b>



٢٠٠٧/١٢/٣١	٢٠٠٨/٠٦/٣٠	المخصصات : ٨
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>	مخصص ضرائب
٤٦٠٦٧٧٥	٤٦٠٦٧٧٥	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٤٧٠٠٣٩٢	٤٧٠٠٣٩٢	مخصص هبوط أسعار بيع مخزون الإنتاج (*)
٣٧٩٠٠٠٠	.	مخصص هبوط أسعار بيع أوراق مالية
٨٠٠٠٠	٨٠٠٠٠	<b>الإجمالي</b>
<b>١٣١٧٧١٦٧</b>	<b>٩٣٨٧١٦٧</b>	

(\*) تم استخدام مخصص هبوط أسعار بيع مخزون الإنتاج غير التام حيث أنه قد إنتفى الغرض منه وذلك بناءً على قرار مجلس الإدارة رقم بتاريخ ١٨٨ ٢٤/٣/٢٠٠٨

٢٠٠٧/١٢/٣١	٢٠٠٨/٠٦/٣٠	البنوك الدائنة: ٩
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>	بنك مصر إسماعيلية - تسهيلات
١٥٠٨٧٥٠٣	١٩٤٦٧٦٨٠	بنك مصر إسماعيلية - جارى دائن
	٦٠٧٠	<b>الإجمالي</b>
<b>١٥٠٨٧٥٠٣</b>	<b>١٩٤٧٣٧٥٠</b>	

٢٠٠٧/١٢/٣١	٢٠٠٨/٠٦/٣٠	موردون: ١٠
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>	موردون
٧٤٣٨٢٩٩	٣٤٢٥٦٤	<b>الإجمالي</b>
<b>٧٤٣٨٢٩٩</b>	<b>٣٤٢٥٦٤</b>	

٢٠٠٧/١٢/٣١	٢٠٠٨/٠٦/٣٠	دائنون و حسابات دائنة أخرى: ١١
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>	عملاء دفعات مقدمة
٩٤٢٧٩	٦٠٧٠٥	تأمينات للغير
٦٠٩٣٣١	٤٩٤٣٣٢	مصروفات مستحقة
٧٦٠٩٢٢	٢٥٠٠٠	مصلحة الضرائب
٣٦٥٥٨٨	٣٣١٩٢١	هيئة التأمينات الإجتماعية
٦٠١١٠٢	٣٩٨٤٠٧	أرصدة دائنة أخرى
١٤٠٩٠٥٤	٣٠٦٢٥١٣	<b>الإجمالي</b>
<b>٣٨٤٠٢٧٦</b>	<b>٤٣٧٢٨٧٨</b>	

٢٠٠٧/١٢/٣١	٢٠٠٨/٠٦/٣٠	مصلحة الضرائب ١١/١
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>	ضريبة الأرباح التجارية
١٩٤٧٩	٢٣١٠٤	ضريبة الدمغة
٨٦٠٦٠	٨٦٠٦٠	ضريبة كسب العمل
٧١٨٥٧	٣٢٤٨١	ضريبة المهن الحرة
٣٢٤٢	٥٣٢٦	ضريبة القيم المنقولة
١٤٩٠٧٣	١٤٩٠٧٣	ضريبة المبيعات
٣٥٨٧٧	٣٥٨٧٧	<b>الإجمالي</b>
<b>٣٦٥٥٨٧</b>	<b>٣٣١٩٢١</b>	

١٢ رأس المال :  
رأس المال المرخص به ١٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جم ( فقط مائة مليون جنية لا غير )

رأس المال المصدر والمدفوع ٢٤٣٥٩٨٤٠ جنية موزع على ٦٠٨٩٩٦٠ سهم بقيمة إسمية للسهم ٤ جنية .



<u>٢٠٠٨/٠٦/٣٠</u>	<u>١٣ المبيعات :</u>
<u>جنيه مصرى</u>	
١٩٤٤٩٦٦٢	مبيعات الإنتاج
٢٩٢٨٨٠	المخلفات
١٠٧٠٢٨٩	إيجارات دائنة
(٣٠٣٤٩٢)	خسائر بيع أمهات
<u>٢٠٥٠٩٣٣٩</u>	<u>الاجمالى</u>

<u>٢٠٠٨/٠٦/٣٠</u>	<u>١٤ تكلفة المبيعات :</u>
<u>جنيه مصرى</u>	
٦٢٨٦٥١٩	أجور
١١٩٦٢١٥٢	مواد
٧٧٧٣٧٩	مصروفات
٧٢٠٠٥٦١	إهلاكات
٧٤٨٥٩٥٥	التغير فى المخزون
(٢٢٢٢٤٩٨)	علف محول
<u>٣١٤٩٠٠٦٨</u>	<u>الاجمالى</u>

<u>٢٠٠٨/٠٦/٣٠</u>	<u>١٥ المصروفات العمومية :</u>
<u>جنيه مصرى</u>	
١٤٤٥٤٠٦	أجور إدارية
٣٨٢٥٧٣	مواد إدارية
١٢١٠٦	صيانة
٥٩١١٠	قوى محرقة وإنارة
٢١٢٦٠	سفر وانتقال
١٥٥	نقل
٤٨٦	إيجارات
٢٦١٧	تكلفة عمالة مؤقتة
٤٩١٤	أدوات كتابية ومطبوعات
٣٥٥٤	دعاية ونشر وإعلان
٢٨٩١	علاقات عامة وإستقبال
٨٤٣٩٦	تأمين
١٧٣٢٧٧	عمولة البنك
١١٢٢٥	أتعاب وإستشارات
٤٩٩٢٠	تليفون وتلغراف وبريد
٧٠٣٥٠	ضرائب ورسوم
٨٧١٥	متنوعة
١١٢١٣٦	مصروفات سنوات سابقة
٢٦٥٨	رسوم قضائية
١٤٦	تعويضات وغرامات
<u>٢٤٤٧٨٩٣</u>	<u>الاجمالى</u>



١٦ إيرادات متنوعة

٢٠٠٨/٠٦/٣٠

جنيه مصري

٣٩٠٠

٢٩٥٧٢

١٠٠٠٠

١٢٧٩٦٩

١١٧٩٦

٢٥٣٠

٣٥٠

٤٥٠٤٤

٢٣١١٦٢

١٧ خسائر رأسمالية

٢٠٠٨/٠٦/٣٠

جنيه مصري

٨٤٧٠٦٢

٨٤٧٠٦٢

تعويض شركة المهندس  
إيراد النادي الإجتماعى  
مصادرة التأمين السيد / فارس حنفى  
لإخلاله بشروط التعاقد ( بيع الكهنة )  
تسوية بعض حسابات الأرصدة المتوقفة  
عن الحركة منذ ١٨ عام  
إيرادات مستحقة عن بيع الشركة المتحدة  
إيرادات بيع بلاستيك ( كهنة ) وخشب شجر  
قيمة كراسة الشروط - بيع بلاستيك الكهنة  
الزيادة فى رصيد المخزون وفقاً للجرد  
الفعلى فى ٢٠٠٨/٠٦/٣٠  
الاجمالي

إستيعادات الأجهزة والمعدات الموجودة  
بسجل الأصول الثابتة وغير موجودة  
بالجرد الفعلى فى ٢٠٠٧/١٢/٣١  
الاجمالي



١٨- الأدوات المالية وإدارة المخاطر :

أ- تتمثل الأدوات المالية للشركة فى الأصول والالتزامات المالية وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالصندوق ولدى البنوك والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى كما تتضمن الالتزامات المالية أرصدة بعض الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى .

ويتضمن الإيضاح رقم (٢) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية السياسات المحاسبية المتبعة بشأن أسس إثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات.

١٩- الموقف الضريبي :-

من عام ١٩٩١ وحتى عام ١٩٩٧ تم سداد الضريبة طبقاً للموضح بالإقرارات الضريبية وتوجد منازعات متداولة بالمحاكم عن هذه السنوات وما زالت الأوعية المختلفة من عام ١٩٩٨ حتى عام ٢٠٠٤ بمأمورية الضرائب المختصة باللجنة الداخلية ولم يتحدد جلسات لمناقشة ما ورد بنماذج ( ١٨ ، ١٩ ) ضرائب .

وقد تقدمت الشركة بالإقرار الضريبي عن عام ٢٠٠٥ وقد تم سداد الضريبة المستحقة على أقساط طبقاً لنص القانون بهذا الخصوص وتقدمت الشركة بالإقرار الضريبي عن عام ٢٠٠٦ إلى مركز كبار الممولين وتم التسليم فى المواعيد القانونية وكذلك تم تسليم الإقرار الضريبي عن عام ٢٠٠٧ إلى مركز كبار الممولين وتم التسليم فى المواعيد القانونية .

