

شركة الإسمايلية - مصر للدواجن
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨
وتقرير مراقب الحسابات عليها

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن
(شركة مساهمة مصرية)

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

المحتويات

رقم الصفحة

١	تقرير مراقبي الحسابات	
٢	المركز المالي	
٣	قائمة الدخل	
٤	قائمة التدفقات النقدية	
	قائمة التغير في حقوق الملكية	
١٥ - ٥	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية	

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / مساهمي شركة شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن (شركة مساهمة مصرية)
تقرير عن القوائم المالية
راجعنا القوائم المالية لشركة شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن (شركة مساهمة مصرية)
والمتثلة في الميزانية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية
المتعلقة بها عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من
الإيضاحات .

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية
هذه القوائم المالية مسؤلية إدارة الشركة فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضا عادلا
وواضحا وفقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتضمن مسؤلية
الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضا عادلا
وواضحا خالية من أي تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمن هذه
المسؤلية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وصقل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف .
مسئولية مراقب الحسابات

تتحصر مسؤليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتها ، وقد تمت مراجعتها
وفقا لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية . وتتطلب هذه المعايير تخطيط
وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أي أخطاء هامة ومؤثرة .
وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات التي تم إختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم
مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ . ولدى تقييم هذه
المخاطر يضع المراقب في إعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية
والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء
الرأي على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة . وتشمل عملية المراجعة أيضا تقييم مدى ملائمة السياسات
المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به
القوائم المالية .

وبناء على أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساسا مناسباً لإبداء رأينا
على القوائم المالية .
الرأي

مع عدم إعتبار ذلك تحفظا قامت الشركة بإرسال مصادقات لتحقيق أرصدة العملاء و لم نوافق بمصادقات توريد
صحة أرصدة العملاء المدينة البالغة ١١٧١٨١٢ جم والوارد بقائمة المركز المالي في ٢٠٠٨/١٢/٣١ .

بلغ مجمع الخصائر خلال الفترة المالية المنتهية في ٢٠٠٨/١٢/٣١ مبلغ ٢٠١٢٧٨٢٣ جم أي أنه تخطى
رأس مال الشركة المصدر والمفوع ووفقا للمادة (٦٩) من قانون الشركات المساهمة رقم (١٥٩) لسنة
١٩٨١ التي تنص على أنه " إذا بلغت خسائر الشركة نصف رأس المال المصدر وجب على مجلس الإدارة أن
يبادر إلى دعوة الجمعية العامة غير العادية للظفر في حل الشركة أو استمرارها .

ومن رأينا أن القوائم المالية المشمل إليها أعلاه وكذلك الإيضاحات المتممة لها تعبر بعدالة
ووضوح ، في جميع جوانبها الهامة ، عن المركز المالي للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ ، وعن
أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة
المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى
تتمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها
وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات ، كما تطبق الشركة نظام تكاليف
يفى بالغرض منه وقد تم جرد المخزون بمعرفه إدارة الشركة طبقا للأصول المرعية
البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقا لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١
ولاختته التنفيذية متفقة مع ما هو وراك بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات
بالدقائق .

القاهرة في ٢٠٠٩/٠٣/٠٨



مراقب الحسابات
نصر أبو العباس أحمد
سجل المحاسبين والمراجعين رقم ٥٥١٨
س.م.م. بالهيئة العامة لسوق المال ١٠٢

شركة الإسعابية - مصر للدواجن
(شركة مساهمة مصرية)
المركز المالي
فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

٢٠٠٧/١٢/٣١	٢٠٠٨/١٢/٣١	إيضاح	رقم	الأمول طويلة الأجل
جنية مصرى	جنية مصرى			الامول الثابتة (بالصادق) مشروعات تحت التنفيذ
٣٥٢٥٩٥٥٢	٣٧٩٣٧٧٣٢		٤	مجموع الأصول طويلة الأجل
١٥٤٩٨٦٨٣	٨٣٧٥٠٣٨		٥	الأصول المتداولة
١٧٨٠١٥١	١١٧١٨١٢		٦	المخزون
٥٨٥٨٢٥٩	٥٨٨٧٣١٩		٧	العلاء و المرين
١٣٩٦٣٩	١٤٨٩٠٤٩١		٨	المتبون
٥٢١٢٢٩٦	.		.	التقنية بالصندوق ولى البنوك
١٠٠٤٠٠	١٠٠٤٠٠		٩	مصروفات فترة التريبة
٧٨٥٨٩٤٢٨	٣٠٤٢٥٠٦٠			إستثمارات فى أوراق مالية
				مجموع الأصول المتداولة
				الإلتزامات المتداولة
١٣١٧٧١٦٧	٩٣٨٧١٦٧		١٠	المخصصات
١٥٠٨٧٥٠٣	٢٠١٥٥٣٢٤		١١	البنوك الدائنة
٧٤٣٨٢٩٩	٢٣٠٣٦٠٥		١٢	موردين
.	٧٨٠٠٠٠٠٠٠		١٣	حسابات دائنة مستحقة للشركات الشقيقة
٣٨٤٠٢٧٦	٧٧٣٨٣٥٥		١٤	دائنون و حسابات دائنة أخرى
٣٩٥٤٣٢٤٥	٦٢٥٨٤٤٥١			مجموع الإلتزامات المتداولة
(١٠٩٥٣٨١٧)	(٣٢١٥٩٣٩١)			رأس المال العامل
٢٤٣٠٥٧٣٥	٥٧٧٨٣٤١			إجمالي الإستمثار
٢٤٣٥٩٨٤٠	٢٤٣٥٩٨٤٠		١٥	يتم تمويله على النحو التالى :
٨٩٣٩٩٣٥	٨٩٣٩٩٣٥		١٦	حقوق المساهمين
٩٨٦٨٤٤	٩٨٦٨٤٤		١٦	رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل
(١٠٣٧٥٢٢٤)	(١٠٣٦٩٠٤٥)			الإحتياطى القانونى
.	(١٨٧١٣٣٨٨)			إحتياطى رأسمالى
٢٣٩١١٣٩٥	٥٢٠٤١٨٦			(خسائر) مرحلة
٣٩٤٣٤٠	٥٧٤١٥٥		١٧	(خسائر) العام
٢٤٣٠٥٧٣٥	٥٧٧٨٣٤١			إجمالى حقوق المساهمين
				الإلتزامات طويلة الأجل
				الإلتزامات ضريبية مؤجلة
				إجمالى تمويل رأس المال العامل و الأصول طويلة الأجل

" تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٦) متممة للقوائم المالية و تقرأ معها "

تقرير من اللجنة المختصة بمرافق

المنصب المنتدب

د/ محمد عبد الحميد الشافعى



المدير المالي

محاسب لعمود محمد و هبة

شركة الإسماعية - مصر للدواجن
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل

عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٠٨/١٢/٣١

٢٠٠٧/١٢/٣١	٢٠٠٨/١٢/٣١	إيضاح	رقم
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>		
٩١.٥٦٤٣٦	٣٧٥٤٧٤١٢	١٨	
		صافي المبيعات	
		يخصم:	
		تكلفة المبيعات	
١٠.٥٦١١٥١	٥١٨.٥٨٥	١٩	
<u>(٩٥.٤٧١٥)</u>	<u>(١٣٦٣١٧٣)</u>	مجم (الخسارة)	
		يخصم:	
٤٦.٩٢١٩	٦١٣٢.٥١	٢٠	
٣.٥٣٢٧	٢٩٣٨١٢	٣	
١١٢٢٨٨٥	٢٢١١.٥٤٨		
١١٦٧٤٣٤	٣٤١٣٤٠		
٢٤٩٦.٥٥٠	٠		
		مخصصات - تدعيم	
٩٧٠.٨٦٥	٨٩٧٨٢.١		
		مجموع المصروفات والأعباء الإدارية	
		يضاف :	
	٣٧٩.٥٥٥٠		
٢١٨٣٦	١٦٦٧٣.٠		
٣٤٢.٥٧١	٢٧٨٦٥٤	٢١	
<u>(١٨٨٤١٦٧٣)</u>	<u>(١٨٣٧٥٩٩٠)</u>		
١٦.٥٥٠	(١٨٠٦.٩)		
	٢٣.٢٦		
<u>(١٨٨٢٥٦٧٣)</u>	<u>(١٨٥٣٥٧٣)</u>		
		صافي (الخسارة) قبل ضريبة الدخل	
٣٩٤٣٤٠	١٧٩٨١٥		
<u>(١٩٢٢٠.١٣)</u>	<u>(١٨٧١٣٣٨٨)</u>		
		ضريبة الدخل الحالية	
		ضريبة الدخل المؤجلة	
		صافي (الخسارة) بعد ضريبة الدخل	

"تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٦) متممة للقوائم المالية و تقرأ معها".



شركة الإسعافية - مصر للدواجن
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٠٨/١٢/٣١

٢٠٠٧/١٢/٣١	٢٠٠٨/١٢/٣١	إيضاح	رقم
<u>جنيته مصري</u>	<u>جنيته مصري</u>		
(١٨٨٢٥٦٧٣)	(١٨٥٣٣٥٧٣)		
٢٥٦٣١١٨	(٤٢٨٨٣٤٨)		
.	(٣٧٩٠٠٠٠)		
(١٦٠٠٠)	.		
٢٤٩٦٠٠٠	.		
.	٧٥٥٤٢٦٩		
<u>(١٣٧٨٧٥٥٥)</u>	<u>(١٩٠٥٧٦٥٢)</u>		
١٢٧٦٧٢	٧١٢٣٦٤٤		
(٧٨١٠٧٧)	٥٧٩٢٧٩		
٢٠٦٠٤٥٦	٥٢١٢٢٩٢		
(٣٢٦١٦٩)	٢١٧٦٣٣٨٥		
(٥٦٦٢٨)	.		
١٥٢٤٢٥٤	٣٤٦٧٨٦٠٤		
(٧٤١٧٥٨)	(١٤٢٩٠٠٦)		
.	(٥٥٢٣٢٩٠)		
.	٧٠٠٠		
١٦٠٠٠	١٠٤١١٩٥		
<u>(٧٢٥٧٥٨)</u>	<u>(٥٩٤٤١٠١)</u>		
.	٦١٧٩		
.	٦١٧٩		
(١٢٩٨٤٠٥٩)	٩٦٨٣٠٢٩		
(١٩٦٣٨٠٥)	(١٤٩٤٧٨٦٤)		
(١٤٩٤٧٨٦٤)	(٥٢٦٤٨٣٥)		

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

صافي (الخسائر) قبل الضرائب و البتود غير العادية

تعديلات نسوية صافي الخسائر مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

إهلاك واستهلاك

تسويات على المخصصات

أرباح رأسمالية

المخصصات

تسويات على استبعادات من الأصول ثابتة

(خسائر) التشغيل قبل التغييرات في رأس المال العامل

التفص في المخزون

التفص (الزيادة) في أرصدة العملاء و الأرصدة المدينة

التفص (الزيادة) في مصروفات فترة تربية الأمهات

الزيادة (التفص) في أرصدة الدائنين و الارصدة الدائنة

(التفص) الزيادة في المخصصات

صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل

التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار

مدفوعات شراء أصول ثابتة و الأصول طويلة الأجل الأخرى

مشروعات تحت التنفيذ

متحصلات من بيع أصول

متحصلات من بيع أصول (أمهات)

صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل

تسويات على الأرباح والخسائر المرحلة

صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل

صافي الزيادة (التفص) في النقدية و ما في حكمها خلال السنة

النقدية و ما في حكمها في بداية السنة

النقدية و ما في حكمها في نهاية السنة

"تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٦) ملقمة للقران المالية و تقرأ معها".





... (1) ... (2) ...

14/1/7008

14/1/7008

...

7008

8008

8008

8008

...

8008

...

...

8008

33760431	04664467	.	337176	(0306401)	(77441871)	4713080
.	(77441871)	(77441871)
.
.	.	.	.	811	.	811
33760431	04664467	.	337176	(31108401)	.	06411681
.	.	.	.	(31108401)	.	(31108401)
.	.	(1110048)	.	.	.	(1110048)
.	.	.	.	(1006731)	.	(1006731)
.
33760431	04664467	1110048	337176	1006731	.	70311133
.	.	.	.	138107	(138107)	.
.	74136	.	.	.	(74136)	.
33760431	8680377	1110048	337176	807841	374636	70311133
...
...

...

7008 ... 14/1/7008 ...

شركة الإسمايلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

في ٣١ / ديسمبر / ٢٠٠٨

- ١ - نبذة عن الشركة :

١-١ إسـم الشركة :

شركة الإسمايلية - مصر للدواجن (ش.م.م) تأسست بموجب القرار الوزاري رقم ٣١٩ لسنة ١٩٧٧، وتم النشر بالجريدة الرسمية بالعدد ٤٦ تـابع في ١٩٧٧/١١/١٧، وتم التسجيل بسجل تجاري رقم ٩٢٧٨ الإسماعيلية بتاريخ ١٩٧٧/٢/٢٢، 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.

وإطلاقاً من سياسة الدولة في خصخصة قطاع الأعمال العام فقد تم تقيض بنك مصر (ش.م.م) ومقره الرئيسي ١٥١ شارع محمد فريد بالقاهرة في التصرف في حصة المال العام والتي يمتلكها بنك مصر - بنك ناصر الاجتماعي - شركة الشرق للتأمين وإيجاد العامين المساهمين بالشركة ويمثلون مجتمعين ٤٧٨.٧٠٠ سهم تمثل ٧٨.٥% من الأسهم المصدرة للشركة .

وقد التزم المصري شركة الإسمايلية مصر العربية للدواجن (ش.م.م) التقدم بعرض إجباري لشراء كامل أسهم الشركة وقد تم بالفعل إنقاذ كافة الأجزاء القانونية اللازمة لتقل ملكية الأسهم وتنفيذ عملية الشراء بيورصتي القاهرة والألكندرية وذلك بواقع ٧٠ جنيه للسهم الواحد تسدد نقداً في تاريخ تنفيذ كل عملية شراء هذا وقد بلغت حصة الأسهم التي تم شراؤها والاستحواد عليها ٢.٣٩٤٨٦ سهماً بما يعادل ٩٩.٤% و إجمالي قيمتها ٤٢٩١٤١٨٤.٣٦ جنيه وفقاً لقاورة منفذ العملية شركة دينامك لتداول الأوراق المالية (ش.م.م) . وتجدر الإشارة أن الشركة المشتركة الإسماعيلية مصر العربية للدواجن (ش.م.م) هي أحد مساهمي هذه الشركة

٢-١ غرض الشركة :

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

٣-١ عنوان الشركة :

المركز الرئيسي والمزارع في سسر إيجوم - الإسماعيلية.

٤-١ رأس المال الشركة :

رأس المال المرخص به ١٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جم (مائة مليون جنيه مصري) ورأس المال المصدر والمدفوع ٢٤٣٥٩٨٤٠ جم (أربعة وعشرون مليوناً وثلاثمائة وتسعة وخمسون ألفاً وثلاثمائة وأربعون جنيه مصري) عدد الأسهم ٢٠٨٩٩٢٠ سهم عادي (سنة ملايين وتسعة وثمانون ألفاً وتسعمائة وستون سهم) القيمة الاسمية للسهم ٤ جم (أربعة جنيه مصري) وما يعادلها بالعملة الأجنبية.

- ٢ - أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

١-٢ أسس اعداد القوائم المالية :

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفقاً للقوانين المصرية السارية وفقاً 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 واللائق امات ذات الطبيعة النقدية بالمعاملات الأجنبية في تاريخ الميزانية على أساس أسعار الصرف السائدة فذلك التاريخ وتدرج فروق العملة الناتجة عن إعادة التقييم في تاريخ الميزانية بقائمة الدخل .



٣-٢ اثبات الأصول الثابتة وإهلاكها :

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

عندما يتم تخريد أو استبعاد أى أصل من الحسابات فإن أى أرباح أو خسائر تنتج من هذا الاستبعاد يتم تحميلها على قائمة الدخل .

وتتضمن تكلفة الأصول الثابتة سعر الشراء بالإضافة إلى الجمارك أو أى ضرائب غير مستردة أو أى مصاريف مباشرة تتعلق بعملية الشراء وأى مصاريف أخرى لازمة لجعل الأصل جاهز للاستخدام فى الغرض المخصص له والمصرفات المتعلقة بالممرات الجسيمة التى تزيد من الطاقة الإنتاجية يتم رسملتها على تكلفة الأصل .

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

معدل الإهلاك	البيبلان
% ٢	مبانى وإشاءات ومرافق
% ١٠	الآلات ومعدات وأجهزة
% ٢٠	وسائل نقل وانتقال
% ١٠٠	صعد وأدوات
% ١٠	أثاث ومعدات مكاتب

٤-٢ الإخفاض فى قيمة الأصول :

يتم مراجعة القيمة الدفترية للأصول المملوكة للشركة بخلاف المخزون والأصول والخريرية الموقعة فى تاريخ المركز المالى لتحديد إذا كان هناك أى مؤشرات تدل على حدوث إخفاض فى قيمتها وفى حالة وجود تلك المؤشرات يتم إعداد الداراسات اللازمة لتحديد القيمة الإسترادية المتوقعة .

هذا ويتم إثبات خسائر الإخفاض فى قيمة الأصول فى حالة زيادة القيمة الدفترية للأصل أو وحدثه المولدة للنقد عن قيمة الإسترادية ويتم إبراج خسائر الإخفاض فى قيمة الأصول بعقائمة الدخل وفى حالة ارتفاع القيمة الإسترادية 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 المشروعات تحت التنفيذ :

تسجل المبالغ التى يتم إنفاقها على إنشاء أو إقتناء الأصول الثابتة فى بند مشروعات تحت التنفيذ وعندما يصبح الأصل الثابت صالحاً للاستخدام يتم إضافة قيمة إلى بند الأصول الثابتة .

٦-٢ الإستثمارات :

بالنسبة للإستثمارات المالية هى إستثمارات فى أسهم غير مدرجة بالبورصة والتي ليس لها سعر سوق مسجل فى البورصة فى سوق نشط والتي لايمكن قياس قيمتها السوقية بشكل يعتمد عليه فيتم إدراجها بالتكلفة وتم تكوين مخصص لمواجهة الانخفاضات المحتملة فى قيمة هذه الإستثمارات وعندما يتم بيع أو إنخفاض فعلى فى قيمة هذه الإستثمارات المالية المتاحة للبيع فإن تسويات القيمة العادلة المتركمة تدرج فى قائمة الدخل كإرباح أو خسائر من الإستثمارات .



٧-٢

المخزونات:

يتم تقييم المصروف من المخزون في ٢٠٠٨/١٢/٣١ بتاريخ المتوسط المرجح.

يتم تقييم المخزون من الانتاج التام والغير التام بالكلفة الصناعية ومن خلال قوائم التكاليف أرباحية القيمة البيعية أيهما أقل.

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

مخزن المخلفات يتم جرده ومرتقبته بالقيمة الفعلية ويتم تقييم مكوثاته إلا عند البيع لتمتع أنواع المخلفات وتباين حالتها واختلاف أسعارها.

العلاء والمدينون

٨-٢

يتم تسجيل أرصدة العلاء والمدينون بالقيمة الفعلية ويتم توثيقها ضمن الأصول المتداولة وتسوب المبالغ المتوقعة تحصيلها بعد أكثر من عام ضمن الأصول طويلة الأجل .

المخصصات :-

٩-٢

يتم إثبات المخصصات عند وجود الالتزام قانوني أو مستقل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يتطلب تدفق خارج لمداخ إقتصادية يتم إستخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقرير موثوق به لمبلغ الالتزام وإذا كان هناك تأثيرا هاما للقيمة الزمنية للقرود فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية بإستخدام معدل خصم - قبل الضرائب - لأخذ هذا التأثير في الإعتبار هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ الميزانية وتعديلها (عند الضرورة) لإظهار أفضل تقدير حالي لها .

تحقق الإيراد :-

١٠-٢

يتحقق الإيراد على النحو التالي :

يتم الاعتراف بإيرادات المبيعات عند إنتقال المخاطر والمناخ المرتبطة بملكية البضائع إلى المشتري وذلك عند تسليم البضاعة وإصدار الفواتير للعلاء ويظهر الإيراد بالصفى .

قائمة التدفقات النقدية :-

١١-٢

يتم إدراج قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة ولغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتم تعريف النقدية وما في حكمها على أنها أرصدة النقدية بالصدوق والودائع لأجل والتي لا تتجاوز ثلاثة شهور والبنوك الدائنة والسحب على المكشوف وذلك لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية

الإحتياطيات:

١٢-٢

الإحتياطي القانوني :

طبقا للنظام الأساسي للشركة يجب ٥% من صافي الربح للتركيب 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 اقتراح مجلس الإدارة .

الإحتياطيات الأخرى :

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

المصروفات:

١٣-٢

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



١٤-٢ ضريبة الدخل :-

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لأحكام قانون الضرائب رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ .
وتتضمن ضريبة الدخل على أرباح أو خسائر العام كل من ضريبة العام والضريبة الموجبة ويتم إثباتها بقائمة الدخل باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببئورد حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية .
هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل على صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة .

١٥-٢ الضريبة الموجبة :-

يتم الاعتراف بالضريبة الموجبة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الافتراضية للأصول والأثرامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة الموجبة بناء على الطريقة المتوقعة للتحقق أو تسوية قيم الأصول والأثرامات باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية .
ويتم الاعتراف بالأصول الضريبة الموجبة للمنشأة عندما يكون هناك احتمال قوسى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتقال بهذا الأصل ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية الموجبة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية .

١٦-٢ نظام معاشات العاملين :-

تساهم الشركة في نظام التأمينات الإجتماعية التابع لهيئة التأمينات الإجتماعية وذلك لصالح العاملين طبقاً لقانون هيئة التأمينات الإجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته وتقوم الشركة بتحميل قيمة هذه المساهمة ضمن حساب الأجور والمرتببات بقائمة الدخل طبقاً للأساس الاستحقاق .

١٧-٢ التقديرات المحاسبية :-

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وإقرارات تؤثر على قيم الأصول والأثرامات والإيرادات والمصروفات خلال الفترات والسنوات المالية هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات .

١٨-٢ الدائون والمستحقات :

يثبت الدائون بالقيمة الإسمية كما يتم الاعتراف بالأثرامات (المستحقات) بالقيمة التي سيتم دفعها في المستقبل وذلك مقابل البضائع والخدمات التي تم استلامها .

١٩-٢ الأثرامات العرضية

لا توجد أية اثرامات عرضية على الشركة



٢٠٠٧/١٢/٣١ جنيته مصري
١٩٠١٧٧١

٩٩١٢٣٤

٤ مشروعات تحت التنفيذ

مباني تحت الإنشاء (محطات الشركة)

تكرين سلسي " محطة ١٦ امبات "

الات ومعدات تحت التركيب

٥ المخزون:

٢٠٠٧/١٢/٣١ جنيته مصري
١٢٧٦٩١
٢٤٧٢٨٧٣
١٨٨٧٤٣٢
١٠٩٧٠٦٨٧
١٥٤٩٨٦٨٣

٢٠٠٨/١٢/٣١ جنيته مصري
٦١٢٣٩٣
٢٤٥٢١٥٧
٢٦٧٨٧٢٧
٢٥٨٠٧٦١
٨٣٧٥٠٣٨

مخزون قطع غيار
المخازن الموهوبة
مخزون الخامات
مخزون المنتجات
الاجمالي

٦ صلاوة ومربين

صلاوة

مربين

الاجمالي

٢٠٠٧/١٢/٣١ جنيته مصري
١١٥٦٨١٠
٦٢٣٤١
١٧٨٠١٥١

٢٠٠٨/١٢/٣١ جنيته مصري
٧٨٠٤٤٢
٨٩١٣٧٠
١١٧١٨١٢

٧ المبنيون:

موردين دفعات مقدمة

تأهيلات لدى الغير

سلف عاملين

مصرف وقات مدفوعة مقدما

سلف ترك الخدمة لمجلس الإدارة

مصلحة الضرائب الخصم والتحويل تحت حساب الضريبة

أرصدة مدينة متروعة جمعية إسكان الماطين

إيرادات مستحقة

أرصدة مدينة أخرى

الاجمالي

٧٣٢٧١
٥٨٥٨٢٥٩

٢٧٢٦٦
٥٨٨٧٣١٩

٨ التقديرة بالصندوق ولدى البنوك:

تقديرة بالمصروف

تقديرة لدى البنوك

الاجمالي

٢٠٠٧/١٢/٣١ جنيته مصري
٤٦٥٧٦
٩٣٠٦٣
١٣٩٦٣٩

٢٠٠٨/١٢/٣١ جنيته مصري
٢٥٠٠٥
١٤٨٦٥٤٨٦
١٤٨٩٠٤٩١

١٨ تقديرة لدى البنوك:

بنك مصر الاسماعيلية - يوم بيوم

بنك التمويل المصري السعودي - جارى جم

بنك التمويل المصري السعودي - وديعة جم

بنك التمويل المصري السعودي - جارى \$

البنك التجارى الدولى جارى

بنك مصر - جارى دالين

الاجمالي

٢٠٠٧/١٢/٣١ جنيته مصري
٩٣٠٦٣

٢٠٠٨/١٢/٣١ جنيته مصري
٢٣٤٣٨
١٣٧٩٥٢
١٣٠٠٠٠٠٠
٢١٧٧
١٧٠١٧٨٦
١٣٢
١٤٨٦٥٤٨٦



٢٠٠٧/١٢/٣١	٢٠٠٨/١٢/٣١
جنية مصري	جنية مصري
٥٠٠٠٠	٥٠٠٠٠
٥٠٤٠٠	٥٠٤٠٠
١٠٠٤٠٠	١٠٠٤٠٠

٩ استثمارات في أوراق مالية
قيمة ٥٠٠ سهم بالبنك الوطنية للأمن الغذائي
قيمة ٥٠٤ سهم بالبنك الوطنية أورينت بنك
الإجمالي

٢٠٠٧/١٢/٣١	٢٠٠٨/١٢/٣١
جنية مصري	جنية مصري
٤٦٠.٦٧٧٦	٤٦٠.٦٧٧٦
٤٧٠.٠٣٩١	٤٧٠.٠٣٩١
٣٧٩.٠٠٠٠	٠
٨٠٠٠٠	٨٠٠٠٠
١٣١٧٧١٦٧	٩٣٨٧١٦٧

١٠ المخصصات :
مخصص ضرائب
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
مخصص هيوط أسعار بيع مخزون الإنتاج غير التام (*)
مخصص هيوط أسعار بيع أوراق مالية
الإجمالي

(*) تم استخدام مخصص هيوط أسعار بيع مخزون الإنتاج غير التام حيث أنه قد إنتفى الغرض منه وذلك بناءً على قرار مجلس الإدارة رقم ١٨٨ بتاريخ ٢٠٠٧/٠٣/٢٤

٢٠٠٧/١٢/٣١	٢٠٠٨/١٢/٣١
جنية مصري	جنية مصري
١٥٠.٨٧٥٠.٣	٢٠.١٥٥٣٢٤
١٥٠.٨٧٥٠.٣	٢٠.١٥٥٣٢٤

١١ البنوك الدائنة :
بنك مصر إسماعيلية - تسهيلات
الإجمالي

٢٠٠٧/١٢/٣١	٢٠٠٨/١٢/٣١
جنية مصري	جنية مصري
٧٤٣٨٢٩٩	٢٣.٣٦.٠٥
٧٤٣٨٢٩٩	٢٣.٣٦.٠٥

١٢ موردين :
موردين
الإجمالي

٢٠٠٧/١٢/٣١	٢٠٠٨/١٢/٣١
جنية مصري	جنية مصري
٠	٣٠.٠٠٠.٠٠٠
٠	٣٠.٠٠٠.٠٠٠
٠	٣٨٠.٠٠٠.٠٠٠

١٣ حسابات دائنة مستحقة للشركات التابعة والشقيقة :
شركة الإسماعيلية مصر العربية للادواجن
شركة دلة البركة
الإجمالي

٢٠٠٧/١٢/٣١	٢٠٠٨/١٢/٣١
جنية مصري	جنية مصري
٥٤١٧٣	٥٤٤٠
٣٩٦.٠٦	٢٤٨١٠
٦.٠٩٣٣١	٤٢٣٥٥٩
٧٦.٠٩٢٢	٣٤٥٤٥٩
٣٦٥٥٨٨	٤.٠١٨٥٢
٦.٠١١.٠٢	٢٩٥٣٤١
١٤٠.٩٠٥٤	١٢٤١٨٩٤
٣٨٤.٢٧٦	٢٧٣٨٣٥٥

١٤ دائنون و حسابات دائنة أخرى :
عملاء دفعات مقدمة
مربين دفعات مقدمة
كاهليات للغير
مصرف وقات مستحقة
مصلحة الضرائب
هيئة التأمينات الإجتماعية
أرصدة دائنة أخرى
الإجمالي



١٥ رأس المال:

رأس المال المرصوف به ١٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جم (فقط مائة مليون جنية لا غير)

رأس المال المرصوف والمدفوع ٢٤٣٥٩٨٤٠ جم (فقط أربعة وعشرون مليون وثلاثمائة وتسعة وخمسون ألف وثمانمائة وأربعون جنية لا غير) جنية
موزع على ٦٠٨٩٩١٠ سهم (ستة مليون وتسعة وثمانون ألف وثمانمائة وستون سهم) بقية اسمية للسهم ٤ جنية .

١٦ الاحتياطيات :

بلغ رصيد الاحتياطيات في ٢٠٠٨/١٢/٣١ مبلغ ٩٩٢٦٧٧٩ جم وبياناتها كالتالي :

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٧/١٢/٣١
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>
٨٩٣٩٩٣٥	٨٩٣٩٩٣٥
٩٨٦٨٤٤	٩٨٦٨٤٤
٩٩٢٦٧٧٩	٩٩٢٦٧٧٩
<u>الاجمالي</u>	<u>الاجمالي</u>

١٧ الالتزامات الضريبية المرحلة

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٧/١٢/٣١
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>
٣٩٤٢٤٠٠٠	٠
رصيد أول المدة	

الإهلاك الضريبي المحسوب طبقا للقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥

٤٢٩١١٦٩	٤٠٠٦٥٧٢
٢٣١٩٤٦٩	٣١٠٧٤٩٦
١٩٧١٧٠٠	٨٩٩٠٧٦
٣٩٤٣٤٠	١٧٩٨١٥
٣٩٤٣٤٠	٥٧٤١٥٥
<u>الاجمالي</u>	<u>الاجمالي</u>

١٨ المبيعات :

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٧/١٢/٣١
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>
٢٥٩٧٣٠٣	٨٧٦٦٧٠٠
٦١٢٣٥٨	٧٧١٤٤٣
١١٦٤٠٨٨	٥٢٧٨٠٠
(٢٠٢٢٣٧)	٢١٤٩٤٩٣
٣٧٥٤٧٤١٢	٩١٠٥٦٤٣٦
مبيعات الإنتاج	
المخلفات	
إيجارات دانة	
(خسائر) بيع أمهات	
<u>الاجمالي</u>	<u>الاجمالي</u>

١٩ تكلفة المبيعات :

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٧/١٢/٣١
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>
١٦١٢٠٣٩٣	١٣٠٨٤٧٥٢
١٦٩١٣٢١٠	٨٠٠٨٧٨٧٩
١٥٩١٦٥٩	٢٢٧٩٩٧٨
١٠٤٦٧٨٧١	١٤٢٨٤٥٧٤
٨٣٨٩٩٢٦	(٢٢٦٥١٥٩)
(٢٣٠٢٤٧٤)	(٦٩١٠٨٧٣)
٥١١٨٠٥٨٥	١٠٠٥٦١١٥١
أجر	
مواد	
مصرفات	
إملاكات	
التغير في المخزون	
عطف محول	
<u>الاجمالي</u>	<u>الاجمالي</u>



٢٠٠٧/١٢/٣١	٢٠٠٨/١٢/٣١
٢٨٧٨٧٩٣	٤١١٩٥٠٨
٢٥٨٨٦٦	٥٢٠٣٨٦
٣٦٠٠٠	٢٣١١٨
٧٨٣٨٢	١٥٤٦٧٢
١٠٧٢٥	٢٥٦٧
٤٥٤٩٥	٧٤١٣٩
٦٠	١٥٧
٦٧٥٣	٧٢٠٩
١٢٠٧	٩٤٨٣
٥٢٦٥	٦٩٠٢
١٥١٠٠	١٠٣١٢٠
١٢٨٥٨	٨١٤٧٢
٢٢٤٥٨	٨٨٥٠٩
٢٠٩٣٠٠	٣٧٢١٠٦
٨٣٩٥٠	١٥٧٠٧٥
٩٢٦٣٥	١١٢١٩٣
٨١٤٢٨	٢٢٢٩٥٥
١٤٣٦	١٢٢٢٢
١٩٣٦	١٧٦٥٤
٢١٨١	٢١٢٥٣
٧٤٦٠	١٧٩٩٥
٦٦٧٠٩	.
٦٩٠٢٢٧	.
.	٧٣٠٦
٤٦٠٩٢١٩	٦١٣٢٠٠١
٢٠٠٧/١٢/٣١	٢٠٠٨/١٢/٣١
٣٤٢٠٧١	٢٧٨٦٥٤
٢٤٢٠٧١	٦٣٧٥

٢٠ المصروفات العمومية :

أجور إدارية	٢١
مواد إدارية	٢١
صيانة	٢١
قوى محرقة وإزالة	٢١
سفر وانتقال	٢١
نقل	٢١
إيجارات	٢١
تكلفة عمالة مؤقتة	٢١
أدوات كتابية ومطبوعات	٢١
دعاية ونشر وإعلان	٢١
علاقات عامة واستقبال	٢١
تأمين	٢١
عمولة البنك	٢١
ألعاب واستقلات	٢١
هاتفون وتلغراف وبريد	٢١
ضرائب ورسوم	٢١
ثروة	٢١
رسوم قضائية	٢١
تعميمات وضمانات	٢١
مقتنعة	٢١
خصم مسموح به	٢١
مصروفات سنوات سابقة	٢١
تبرعات وأعطيات	٢١
الإجمالي	٢١

٢١ إيرادات متقنة

إيرادات مبيعات منتجات شركة مصر العربية لإداري
التأمين
مصارفة التأمين من العميل لإخلاقه بشروط التعاقد

إيرادات متقنة
الإجمالي



٢٢- الأداة المالية وإدارة المخاطر:

١- تشمل الأدوات المالية للشركة في الأصول والأثرامات المالية وتتضمن الأصول المالية أرصدة التقفية بالصندوق ولدى البنوك والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى كما تتضمن الأثرامات المالية أرصدة بعض الدائون والأرصدة الدائنة الأخرى .

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

٢٣- الموقف الضريبي:-

١-٢٣ ضريبة شركات الأموال

تم تسوية النزاع من السنوات من عام ١٩٩١ وحتى عام ٢٠٠٤ مع مصلحة الضرائب عن ضريبة شركات الأموال والقيم المنقولة ورسم التسمية وتم تسوية المستحقات في ٢٠٠٩/٠٢/٢٦ .

وقد تقدمت الشركة بالإقرار الضريبي عن الأعوام ٢٠٠٥ ، ٢٠٠٦ ، ٢٠٠٧ وقد تم التسليم في المواعيد القانونية وتم سداد الضريبة المستحقة على أقساط طبقاً لنص القانون بهذا الخصوص ، ولم يتم فحص هذه السنوات بعد .

٢-٢٣ ضريبة المرتبات وما في حكمها (كسب عمل)

١. السنوات من بداية النشاط مايو ١٩٧٨ إلى ١٩٩٠:

- تم الفحص ولا توجد فروق ضريبية مستحقة على العاملين بالشركة عن السنوات من بداية النشاط في مايو ١٩٧٨ حتى ١٩٩٠ .

٢. السنوات من ١٩٩١ إلى ١٩٩٨:

- تم الفحص وتوجد منازعات متداولة بين الشركة ومأمورية الضرائب المختصة .
٣. السنوات من ١٩٩٩ حتى ٢٠٠٤ م

تم سداد الضريبة المستحقة من واقع الإقرار وتم الفحص وتم مطالبة الشركة بالضريبة وتوجد منازعات متداولة بين الشركة ومأمورية الضرائب المختصة ، ونقد الأوعية المتنازع عليها خلال هذه السنوات بمبلغ ٢١٢٠٢٧٨ جم .

٤. وخلال السنوات من عام ٢٠٠٥ وحتى السنة المالية المنتهية في ٢٠٠٨/١٢/٣١
- تم سداد الضريبة المستحقة من واقع الإقرار ولم يتم الفحص حتى الآن .

٢٣-٣ ضريبة الدمغة

الشركة ملتزمة بتطبيق أحكام قانون ضريبة الدمغة ولم تخطر الشركة بأية نماذج خاصة بضريبة الدمغة من قبل المأمورية ، ولم يتم الفحص حتى الآن .

٢٣-٤ ضريبة الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة

تبين أن الشركة منتظمة في تطبيق نظام الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة.

٢٤. موقف القيد في المورصة

الشركة مقيدة ببورصتى الأوراق المالية بالقاهرة والألكندرية .



٢٥. موقف الشركة من الحفظ المركزي،

أسهم الشركة مودعة بالحفظ المركزي بنسبة ٩.٤ % لدى شركة مصر المقاصة .

٢٦. موقف القضايا :-

- ١- قضية مرفوعة على السادة اعضاء مجلس الإدارة السابقين لاسترداد المبالغ التي صرفت لهم بدون وجه حق بمبلغ ٣٩١١٠٠٠ جم إلا أنه لم تصدر أحكام قضائية نهائية حتى تاريخه وقررت المحكمة التأجيل لجلسة ٢٠٢٣/٠٩/٢٠٠٩ .
- ٢- توجد بعض القضايا المرفوعة من بعض العاملين ضد الشركة وإتحاد المساهمين والصندوق الخاص ولا زالت هذه القضايا منظرية أمام القضاء .
- ٣- قضية على العميل / إسماعيل يوسف أبو سمدة، وصدر حكم استئناف لصالح الشركة بإزائه بسداد ٣٥٠٠٠٠ جنيه، وما تزال هذه القضية منظورة أمام المحكمة

