

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩
وتقرير مراقب الحسابات عليها

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩

المحتويات

رقم الصفحة

تقرير مراقب الحسابات

١

المركز المالي

٢

قائمة الدخل

٣

قائمة التدفقات النقدية

٤

قائمة التغير في حقوق الملكية

١٥ - ٥

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

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

مقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية المرفقة لشركة / الإسماعيلية - مصر للدواجن شركة مساهمة مصرية في ٢٠٠٩/٠٣/٣١ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن ثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى . والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتختصر مسئوليتنا في إبداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لشركة / الإسماعيلية - مصر للدواجن شركة مساهمة مصرية والمؤدى بمعرفتنا " ، يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل إستفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود . ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم إكتشافها في عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية .

أساس الإستنتاج المتحفظ

١. وجود خلل في الهيكل التمويلي للشركة وضعف السيولة مما يؤثر على قدرة الشركة على سداد بعض إلتزاماتها ومن أهم مظاهر هذا الخلل ما يلي :
٢. ظهور رأس المال العامل بقائمة المركز المالي في ٢٠٠٩/٠٣/٣١ بقيمة سالبة بمبلغ ٤٣٦٩٤٧٩٩ جم نتيجة زيادة الإلتزامات المتداولة عن الأصول المتداولة بهذه القيمة مقابل قيمة سالبة ٣٢١٥٩٣٩٢ جم في ٢٠٠٨/١٢/٣١ وما ترتب عليه من إنخفاض إجمالي الإستثمار الظاهر ٢٠٠٩/٠٣/٣١ الأمر الذي يشير إلى تزايد الخلل من سنة إلى أخرى .
- كما بلغ رصيد السحب على المكشوف من بنك مصر في ٢٠٠٩/٠٣/٣١ مبلغ ٢٠٨٦٩١٩٥ جم مما حمل الشركة بفوائد تمويلية مدينة بمبلغ ٦١١٩٩٧ جم .
- بلغ مجمع الخسائر خلال الفترة المالية المنتهية في ٢٠٠٩/٠٣/٣١ مبلغ ٣٠٠٥٢١٧٧ جم أي أنه تخطى رأس مال الشركة المصدر و المدفوع .
- قامت الشركة بعقد جمعية عامة غير عادية للنظر في إستمرارية الشركة طبقاً لحكم المادة (٦٩) من القانون رقم (١٥٩) لسنة ١٩٨١ حيث تجاوزت الخسائر رأس المال ولم تعتمد الهيئة العامة للإستثمار محضر الجمعية وطلبت الهيئة بتوجيه الدعوة مرة أخرى ، وذلك لإعادة توجيه الدعوة لعقد جمعية عامة غير عادية عن طريق النشر بجريدة رسمية

الإستنتاج

وفيما عدا ما تم مناقشته في الفقرة السابقة في ضوء فحصنا المحدود لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للمنشأة في ٢٠٠٩/٠٣/٣١ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

القاهرة في ٢٠٠٩/٠٥/١٢

مراقب الحسابات

نصر أبو العباس أحمد



سجل المحاسبين والمراجعين رقم ٥٥١٨
س.م.م. بالهيئة العامة لسوق المال ١٠٦

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

www.NasrCorp.com

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن
(شركة مساهمة مصرية)
المركز المالي
في ٣١ مارس ٢٠٠٩

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٠٣/٣١	ايضاح رقم	جنية مصرية	جنية مصرية
٣٢٤١٤٤٤٢	٤٢٢٢٢٢٦٦	٣	٥٥٢٣٢٩٠	٦٦٠٣٣٠٩
٣٧٩٣٧٧٣٢	٤٨٨٢٥٥٧٥			
٨٢٧٥٠٣٨	١٠٠٥٢٧٢١	٥		
٤٦٢٨٣٧	٥٠٦٦٣	٦		
١٨٩٥٩٠٣	٣٤٠٥١١٢٢	٧		
١٤٨٩٠٤٩١	٢٢٧٣٩١٣	٨		
٢٠٤٠٠	٢٠٤٠٠	٩		
٢٥٦٤٤٦٦٩	٤٦٤٤٨٨١٩			
٤٦٠٦٧٧٦	٤٦٠٦٧٧٦	١٠		
٢٠١٥٥٣٢٤	٢٠٨٦٩١٩٥	١١		
٢٣٠٣٦٠٥	٣٢٦٢٩٠٤١	١٢		
٢٨٠٠٠٠٠٠	٣٠١٠٠٠٠٠	١٣		
٢٧٣٨٣٥٥	١٩٣٨٦٠٦	١٤		
٥٧٨٠٤٠٦٠	٩٠١٤٣٦١٨			
(٣٢١٥٩٣٩٢)	(٤٣٦٩٤٧٩٩)			
٥٧٧٨٣٤٠	٥١٣٠٧٧٦			
٢٤٣٥٩٨٤٠	٢٤٣٥٩٨٤٠	١٥		
٨٩٣٩٩٣٥	٨٩٣٩٩٣٥	١٦		
٩٨٦٨٤٤	٩٨٦٨٤٤	١٦		
(١٠٣٦٩٠٤٦)	(٢٨٩٩٨٢١٦)			
(١٨٧١٣٣٨٨)	(١٠٥٣٩٦١)			
٥٢٠٤١٨٥	٤٢٣٤٤٤٢			
٥٧٤١٥٥	٨٩٦٣٣٤	١٧		
٥٧٧٨٣٤٠	٥١٣٠٧٧٦			

الأصول طويلة الأجل
الأصول الثابتة (بالصافي)
مشروعات تحت التنفيذ
مجموع الأصول طويلة الأجل

الأصول المتداولة

المخزون
العملاء و المربين
المدينون
النقدية بالصندوق ولدى البنوك
إستثمارات فى أوراق مالية
مجموع الأصول المتداولة

الإلتزامات المتداولة

المخصصات
البنوك الدائنة
موردين وأوراق دفع
حسابات دائنة مستحقة للشركات الشقيقة
دائنون و حسابات دائنة أخرى
مجموع الإلتزامات المتداولة
رأس المال العامل
إجمالي الاستثمار

يتم تمويلة على النحو التالي :

حقوق المساهمين

رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل
الإحتياطي القانوني
إحتياطي رأسمالي
(خسائر) مرحلة
(خسائر) العام
إجمالي حقوق المساهمين

الإلتزامات طويلة الأجل

إلتزامات ضريبية مؤجلة

إجمالي تمويل رأس المال العامل و الاصول طويلة الأجل

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

تقرير مراقب الحسابات مرفق

العضو المنتدب

د/ محمد عبد الحميد الشافعي

المدير المالي

أ / مجدى انور سلامة

شركة الإسماطيلية - مصر للدراجن
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة الدخل

عن الفترة المالية من ٢٠٠٩/٠٣/٣١ إلى ٢٠٠٩/٠١/٠١	الفترة المالية من ٢٠٠٨/٠٣/٣١ إلى ٢٠٠٨/٠١/٠١	الفترة المالية من ٢٠٠٧/٠١/٠١ إلى ٢٠٠٧/٠٣/٣١	الفترة المالية من ٢٠٠٨/٠٣/٣١ إلى ٢٠٠٨/٠١/٠١	الفترة المالية من ٢٠٠٩/٠١/٠١ إلى ٢٠٠٩/٠٣/٣١	الفترة المالية من ٢٠٠٩/٠١/٠١ إلى ٢٠٠٩/٠٣/٣١	إيضاح رقم
١٩٨٢٤١٢٠	٩٧٧٢١١٥	١٩٨٢٤١٢٠	٩٥٩٢٠٨٤	٩٨٨٢٧٤٥	١٨	صافي المبيعات
٢٦.٢٣١٣٧	٢٠.٤٥٧.٢٩	٢٦.٢٣١٣٧	١٠.٤٨٣٧٢٤	٨٧٥٨٩.٥	١٩	بخصم:
(٦١٩٩٠١٧)	(١٠.٦٨٤٩١٤)	(٦١٩٩٠١٧)	(٨٩١٦٤٠)	١١٢٣٨٤٠		تكلفة المبيعات
١٨٧٦٦٦٩	١٣٣٠.٨٧	١٨٧٦٦٦٩	٢.٥٧٣٦٣	١٣٤٩٢٦١	٢٠	مجم (الخسارة)
٩٨٤١٧	٤٤٣١٣٥	٩٨٤١٧	٤٠٥١٢	٨٣٥٤١	٣	بخصم:
٣٥٧٢٢٩	٨٤٣٥٠	٣٥٧٢٢٩	٦١١٩٤٧	٦١١٩٩٧		مصروفات إدارية وعمومية
٢٢٧١٩٨	٢٢٥٥٨	٢٢٧١٩٨	١٩٥٣٦	٤٥٨٣٤		إعلاقات أصول ثابتة
٢٤٩٦.٠٠٠	.	٢٤٩٦.٠٠٠	.	٨٠٠٠٠		مصروفات تمويلية
٥.٥٥٥١٣	٢.٨٣١٣٠	٥.٥٥٥١٣	٢٩.٥٢٠٨	٢١٧.٦٣٣		بدلات أعضاء مجلس الإدارة
.	٣٧٩.٠٠٠	.	.	٨٠٠٠٠		الإخفاض في المشتريات
٥٦٥٩	٧٤٦٨	٥٦٥٩	١٣٥٤٧٥	١٥٨٧٦٦		مخصصات - تدعيم
١٩٥٨٨٥	٣١٥١٤	١٩٥٨٨٥	(٦.١٧)	٧٦٢٥٨	٢١	مخصصات إنتفى الغرض منها
(١١.٥٢٩٨٦)	(٨٩٣٩.٦٢)	(١١.٥٢٩٨٦)	(٣٦٦٧٣٩٠)	(٧٣١٧٦٩)		فوائد دائنة
.	.	.	٤٥٩٣٣٤	.		إيرادات مقترعة
(١١.٥٢٩٨٦)	(٨٩٣٩.٦٢)	(١١.٥٢٩٨٦)	٢١	(١٣)		صافي (خسائر) النشاط
.	.	.	.	.		صافي (أرباح) رسالية
.	.	.	.	.		أرباح فروق تقييم عملة
.	.	.	.	.		صافي (الخسارة) قبل ضريبة الدخل
.	.	.	.	.		ضريبة الدخل الحالية
.	.	.	.	.		ضريبة الدخل المؤجلة
(١١.٥٢٩٨٦)	(٨٩٣٩.٦٢)	(١١.٥٢٩٨٦)	(٣٢٧٤٣٣٨)	(١٠.٥٣٩٦١)		صافي (الخسارة) بعد ضريبة الدخل

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

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٠٩/٠٣/٣١

٢٠٠٨/٠٣/٣١	٢٠٠٩/٠٣/٣١	ايضاح رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	
		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(٨٩٣٩٠٦٢)	(٧٣١٧٨٢)	صافي (الخسائر) قبل الضرائب و البنود غير العادية
		تعديلات لتسوية صافي (الخسارة) مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٧٤٣٠٩٠	٤٢٢٨٧٢	إهلاك
.	٢٩٨٧٣٦	إستهلاك الثروة الداجنة
(٣٧٩٠٠٠٠)	.	(النقص) الزيادة في المخصصات
<u>(١١٩٨٥٩٧٢)</u>	<u>(١٠١٧٤)</u>	أرباح (خسائر) التشغيل قبل التغييرات في رأس المال العامل
		النقص في المخزون
٨٧٦٣١٤٠	(١٦٧٧٦٨٣)	النقص (الزيادة) في أرصدة العملاء و الأرصدة المدينة
٩٢٢٧٢٨	(٣١٧٤٣٠٤٥)	النقص (الزيادة) في مصروفات فترة تربية الأمهات
١١٢٩٧٩٤	-	الزيادة (النقص) في أرصدة الدائنين و الارصدة الدائنة
<u>(٦٦١٢٥١٦)</u>	<u>٣١٦٢٥٦٨٧</u>	صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
<u>(٧٧٨٢٨٢٦)</u>	<u>(١٨٠٥٢١٥)</u>	
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
١٩٥١٥٧١	(١٠٥٢٩٤٣٢)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة والأصول طويلة الأجل الأخرى
.	(١٠٨٠٠١٩)	مشروعات تحت التنفيذ
<u>١٩٥١٥٧١</u>	<u>(١١٦٠٩٤٥١)</u>	صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
.	٨٤٢١٧	تسويات على الأرباح والخسائر المرحلة
.	٨٤٢١٧	صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل
<u>(٥٨٣١٢٥٥)</u>	<u>(١٣٣٣٠٤٤٩)</u>	صافي الزيادة (النقص) في النقدية و ما في حكمها خلال الفترة
<u>(١٤٩٤٧٨٦٤)</u>	<u>(٥٢٦٤٨٣٣)</u>	النقدية و ما في حكمها في بداية الفترة
<u>(٢٠٧٧٩١١٩)</u>	<u>(١٨٥٩٥٢٨٢)</u>	النقدية و ما في حكمها في نهاية الفترة

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

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التغير في حقوق الملكية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩

الإجمالي	الأرباح (الخسارة) الفترة	الأرباح (الخسائر) المرحلة	إحتياطى رأسمالى	إحتياطى عام	الإحتياطى القانونى	رأس المال
جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى
٤٣١٣١٤٠٨	١٤٨٩٥٥٣	٩٨٦٨٤٤	٧٣٥٥٢٣١	٨٩٣٩٩٣٥	٢٤٣٥٩٨٤٠	
٠	٠	٠	٠	٠	٠	
(١٤٨٩٥٥٣)	(١٤٨٩٥٥٣)	٠	٠	٠	٠	
(٧٣٥٥٢٣١)	٠	٠	(٧٣٥٥٢٣١)	٠	٠	
(١٠٣٧٥٢٢٤)	٠	(١٠٣٧٥٢٢٤)	٠	٠	٠	
٢٣٩١١٣٩٥	٠	(١٠٣٧٥٢٢٤)	٩٨٦٨٤٤	٨٩٣٩٩٣٥	٢٤٣٥٩٨٤٠	
٦١٧٩	٠	٦١٧٩	٠	٠	٠	
٠	٠	٠	٠	٠	٠	
٠	٠	٠	٠	٠	٠	
(١٨٧١٣٣٨٨)	(١٨٧١٣٣٨٨)	(١٨٧١٣٣٨٨)	٠	٠	٠	
٥٢٠٤١٨٦	(١٨٧١٣٣٨٨)	(١٠٣٦٩٠٤٥)	٩٨٦٨٤٤	٨٩٣٩٩٣٥	٢٤٣٥٩٨٤٠	
٠	١٨٧١٣٣٨٨	(١٨٧١٣٣٨٨)	٠	٠	٠	
٨٤٢١٧	٠	٨٤٢١٧	٠	٠	٠	
(١٠٥٢٩٦١١)	(١٠٥٢٩٦١١)	٠	٠	٠	٠	
٤٢٣٤٤٤٢	(١٠٥٣٩٦١١)	(٢٨٩٩٨٢١٦)	٩٨٦٨٤٤	٨٩٣٩٩٣٥	٢٤٣٥٩٨٤٠	
١٥٣٦٦٦٧٣	(٨٩٣٩٠٦٢)	(٩٩٨٠٨٨٤)	٩٨٦٨٤٤	٨٩٣٩٩٣٥	٢٤٣٥٩٨٤٠	

"تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٦) مكملة للقوائم المالية وتقرأ معها".

الليبر

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧

المحول للاحتياطيات

المستخدم من الأرباح المرحلة لتخفيض خسائر ٢٠٠٧

المستخدم من الإحتياطى العام لتخفيض خسائر ٢٠٠٧

المتبقى من خسائر عام ٢٠٠٧

الرصيد في اكتوبر ٢٠٠٨

تسويات على الخسائر المرحلة

المحول للاحتياطيات

المستخدم من الإحتياطيات

صافى خسائر السنة المالية المنتهية في ٢٠٠٨/١٢/٣١

الرصيد في ٢٠٠٨/١٢/٣١

المحول للخسائر المرحلة

تسويات على الخسائر المرحلة

صافى خسائر الفترة المالية المنتهية في ٢٠٠٩/٠٣/٣١

الرصيد في ٢٠٠٩/٠٣/٣١

الرصيد في ٢٠٠٨/٠٣/٣١

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

في ٣١ / مارس / ٢٠٠٩

١ - نبذة عن الشركة :

١-١ اسم الشركة :

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن (ش.م.م) تأسست 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.

وإنطلاقاً من سياسة الدولة في خصخصة قطاع الأعمال العام فقد تم تفويض 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 وإتحاد العاملين المساهمين بالشركة ويمثلون مجتمعين ٤٧٨.٧٠٠ سهم تمثل ٧٨.٥% من الأسهم المصدرة للشركة .

وقد ألتزم المشتري شركة الإسماعيلية مصر العربية للدواجن (ش.م.م) بالتقدم بعرض إجباري لشراء كامل أسهم الشركة وقد تم بالفعل إتخاذ كافة الإجراءات القانونية اللازمة لنقل ملكية الأسهم وتنفيذ عملية الشراء ببورصتى القاهرة والأسكندرية وذلك بواقع ٧٠ جنيه للسهم الواحد تسدد نقداً في تاريخ تنفيذ كل عملية شراء هذا وقد بلغت جملة الأسهم التي تم شراؤها والأستحواذ عليها ٦٠٣٩٤٨٦ سهماً بما يعادل ٩٩.٤ % و إجمالي قيمتها ٤٢٢٩١٤١٨٤.٣٦ جنيه وفقاً لفاصلة منفذ العملية شركة دينامك لتداول الأوراق المالية (ش.م.م). وتجدر الإشارة أن الشركة المشتري 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 وكتاكيت التسمين وتربية دواجن التسمين الحية والمذبوحة ومصنفاتها وبيع إنتاجها في السوق المحلي أو التصدير وتربية الأمهات وبيعها وكل ما يتعلق بالنشاط الداجنى .

٣-١ عنوان الشركة :

المركز الرئيسي والمزارع في سراييوم - الإسماعيلية.

٤-١ رأسمال الشركة :

رأس المال المرخص به ١٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جم (مائة مليون جنيه مصري) ورأس المال المصدر والمدفوع ٢٤٣٥٩٨٤٠ جم (أربعة وعشرون مليون وثلاثمائة وتسعة وخمسون ألف وثمانمائة وأربعون جنيه مصري) عدد الأسهم ٦٠٨٩٩٦٠ سهم عادي (سنة ملايين وتسعة وثمانون ألف وتسعمائة وستون سهم) القيمة الاسمية للسهم ٤ جم (اربعة جنيه مصري) و ما يعادلها بالعملة الأجنبية.

٢ - أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

١-٢ أسس إعداد 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 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 .

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

عندما يتم تخريد أو إستبعاد أى أصل من الحسابات فإن أى أرباح أو خسائر تنتج من هذا الإستبعاد 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 والمصروفات المتعلقة بالعمرات الجسيمة التى تزيد من الطاقة الإنتاجية يتم رسملتها على تكلفة الأصل .

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

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

٤-٢ الإنخفاض فى قيمة الأصول :

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

هذا ويتم إثبات خسائر الإنخفاض فى قيمة الأصول فى حالة زيادة القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد عن قيمة الأستردادية ويتم إدراج خسائر الإنخفاض فى قيمة الأصول بقائمة الدخل وفى حالة إرتفاع القيمة الأستردادية لقيم الأصول يتم رد خسائر الإنخفاض فى قيمة الأصول ولذلك تحفظ فى حدود عدم زيادة قيمتها الدفترية والتى يتم تحديدها بعد خصم الإهلاك والإستهلاك ودون خصم الإنخفاض 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 للأستخدام يتم إضافة قيمته إلى بند الأصول الثابتة .

٦-٢ الاستثمارات :

بالنسبة للإستثمارات المالية هى إستثمارات فى أسهم غير مدرجة بالبورصة والتى ليس لها سعر سوق مسجل فى البورصة فى سوق نشط والتى لايمكن قياس قيمتها السوقية بشكل يعتمد عليه فيتم إدراجها بالتكلفة وعند حدوث إنخفاض يتم تعديل القيمة الدفترية بهذا الإنخفاض وتحميله على قائمة الدخل وذلك لكل إستثمار على حده .

٧-٢ المخزون :

يتم تقييم المنصرف من المخزون باتباع المتوسط المرجح.
يتم تقييم المخزون في ٢٠٠٩/٠٣/٣١ من الخامات و الانتاج التام والغير التام بالتكلفة الصناعية ومن خلال قوائم التكاليف أوبصافي القيمة البيعية 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.

٨-٢ العملاء والمدينون

يتم تسجيل أرصدة العملاء والمدينون بالقيمة الفعلية ويتم تبويبها ضمن الأصول المتداولة حتى عندما لا يكون متوقفاً تحصيل أرصدها خلال اثني عشر شهراً من تاريخ الميزانية.

٩-٢ المخصصات :-

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلتزام قانوني أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يتطلب تدفق خارج لمنافع إقتصادية يتم إستخدامها لسداد ذلك الإلتزام 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 في الإعتبار هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ الميزانية وتعديلها (عند الضرورة) لإظهار أفضل تقدير حالي لها .

١٠-٢ تحقق الإيراد :-

يتحقق الإيراد على النحو التالي :
يتم الإعتراف بإيرادات المبيعات عند إنتقال المخاطر والمنافع المرتبطة بملكية البضائع إلى المشتري وذلك عند تسليم البضاعة وإصدار الفواتير للعملاء ويظهر الإيراد بالصافي .
- الفوائد الدائنة :

يتم الإعتراف بإيرادات (الفوائد الدائنة) بقائمة الدخل بسعر الفائدة الفعلية .

١١-٢ 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 والودائع لأجل والتي لا تتجاوز ثلاثة شهور والبنوك الدائنة والسحب على المكشوف وذلك لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية .

١٢-٢ 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 .

١٣-٢ المصرفات :

يتم الإعتراف بجميع مصرفات النشاط بما في ذلك المصرفات الإدارية والعمومية مع تحميلها على قائمة الدخل في الفترة المالية التي تحققت فيها تلك المصاريف .

١٤-٢ ضريبة الدخل :-

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لأحكام قانون الضرائب رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ .

وتتضمن ضريبة الدخل على أرباح العام كل من ضريبة العام والضريبة المؤجلة ويتم إثباتها بقائمة الدخل بإستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببنود حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية .

هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل على صافى الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية فى تاريخ إعداد الميزانية بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة .

١٥-٢ الضريبة المؤجلة :-

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبى وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناء على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات باستخدام أسعار الضريبة السارية فى تاريخ إعداد الميزانية .

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

١٦-٢ نظام معاشات العاملين :-

تساهم الشركة فى 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 والمرتبات بقائمة الدخل طبقاً لأساس الإستحقاق .

١٧-٢ التقديرات المحاسبية :-

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

١٨-٢ الأصول الحيوية المملوكة للشركة :-

تقاس الأصول الحيوية المملوكة للشركة بالتكلفة ناقصاً منه مجمعات الإهلاك وأية مجمعات إضمحلال للقيمة إن وجدت وفور إمكانية قياس القيمة العادلة لهذه الأصول بصورة يعتمد عليها عندئذ تقيسها المنشأة بقيمتها العادلة ناقصاً تكاليف نقطة البيع المقدرة وذلك كما يلى :

تثبت الثروة الداجنة بتكلفة تربيتها ويتم البدء فى إهلاك القطعان عندما تبدأ فى الإنتاج .

١٩-٢ الأطراف ذوى العلاقة

يتم إثبات المعاملات مع الأطراف من ذوى العلاقة التى تقوم بها الشركة فى سياق معاملاتها العادية وفقاً للشروط التى يضعها مجلس إدارة الشركة .

٢٠-٢ الدائون والمستحقات :

يثبت الدائون بالقيمة الاسمية كما يتم الاعتراف بالالتزامات (المستحقات) بالقيمة التى سيتم دفعها فى المستقبل وذلك مقابل البضائع والخدمات التى تم إستلامها .

٢١-٢ الالتزامات العرضية

لا توجد أية التزامات عرضية على الشركة

٣ الأصول الثابتة:

الاجمالي	الأصول	إثبات ومعدات مكتوب	عدد واوراق	وسائل نقل والتقال	آلات ومعدات وتجهيزات	مباني ومرافق والقاعات	أراضي	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري
٧.٣٣٣٣٣٨	٧٦٩٢١٧	١٧٤٦٢٧٣	٢٨٢٤٨٠	٤٦٦٨٦٩٧	٢٧٣.٦٢٧٧	٢٤٥٩٩٦٨٧	٩٦٠.٦٩٧	٢٠٠٩	٢٠٠٩	٢٠٠٩	٢٠٠٩	٢٠٠٩
١١٥٨٨٦٩٠	٠	٢٢٢٩٤٦	١٢٤٣٦٧	٣٦٢.٥٩	٩٥٧٢.٣٤	١٢٩٦٢٨٤	٢٠٠٩	٢٠٠٩	٢٠٠٩	٢٠٠٩	٢٠٠٩	٢٠٠٩
(١٩٤٢٢٣٨)	(٢٩٨٧٣٦)	(٨١٣٠)	(٨٧٠٠)	(٧٩٠)	(١٦٢٥٨٨٧)	٣٥٨٩٥٩٧١	٩٦٠.٦٩٧	٢٠٠٩	٢٠٠٩	٢٠٠٩	٢٠٠٩	٢٠٠٩
٧٩٩٧٩٧٨٠	٤٧٠٤٨١	١٩٧١.٨٩	٣٩٨١٤٧	٥.٢٩٩٢٦	٣٥٢٥٣٤٢٩	٣٥٨٩٥٩٧١	٩٦٠.٦٩٧	٢٠٠٩	٢٠٠٩	٢٠٠٩	٢٠٠٩	٢٠٠٩
٢٧٩١٨٨٨٦	١٣٢٣٢٢	٢٨٢٤٨٠	٤.٨٧٢١.٠	١٨٥٢١.٦٣	١٣٧.٤٩.٠١	١٣٧.٤٩.٠١	٠	٢٠٠٩	٢٠٠٩	٢٠٠٩	٢٠٠٩	٢٠٠٩
٤٢٢٨٧٢	٠	١٧٧٣.٠	٢.٦٧٢	٥١٤٥.٠	١٤٣٧٥.٠	١٨٩٢٧.٠	٠	٢٠٠٩	٢٠٠٩	٢٠٠٩	٢٠٠٩	٢٠٠٩
(٥٨٤٢٤٤)	(٣٨٠.٩)	(٨٧٠٠)	(٧٩٠)	(٥٧.٩٤٥)				٢٠٠٩	٢٠٠٩	٢٠٠٩	٢٠٠٩	٢٠٠٩
٣٧٧٥٧٥١٤	٠	١٣٣٧١٥٣	٢٩٤٤٥٢	٤١٣٧٨٧٠	١٨٠.٩٣٨٦٨	١٣٨٩٤١٧١	٠	٢٠٠٩	٢٠٠٩	٢٠٠٩	٢٠٠٩	٢٠٠٩
٤٢٢٢٢٢٢١٩	٤٧.٤٨١	٦٣٣٩٣٦	١.٣٦٩٥	٨٩٢.٩٦	١٧١٥٩٥٦١	٢٢٠.٠١٨.٠٠	٩٦٠.٦٩٧	٢٠٠٩	٢٠٠٩	٢٠٠٩	٢٠٠٩	٢٠٠٩
٣٢٤١٤٤٤٢	٧٦٩٢١٧	٤٢٣.٤١	(٠)	٥٨١٤٨٧	٨٧٨٥٢١٤	٢٠.٨٩٤٧٨٧	٩٦٠.٦٩٧	٢٠٠٩	٢٠٠٩	٢٠٠٩	٢٠٠٩	٢٠٠٩

(*) تمثل الاستيعادات من الأصول الثابتة قيمة الأصول المستهلكة و المحولة إلى المخازن العمومية (المتروحات) ويظهر بقيمة تذكارية.

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٠٣/٣١	مشروعات تحت التنفيذ	٤
<u>جنية مصرى</u>	<u>جنية مصرى</u>	مباني تحت الإنشاء (محطات الشركة)	
١٩٠١٧٧١	٢١٣١٢٧٨	تكوين سلمي " محطة ١٦ أمهات "	
٩٩١٢٣٤	٣٣٤٦٤٣١	آلات ومعدات تحت التركيب	
٢٦٣٠٢٨٥	١١٢٥٦٠٠		
٥٥٢٣٢٩٠	٦٦٠٣٣٠٩	الإجمالي	
<u>٢٠٠٨/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٠٩/٠٣/٣١</u>	المخزون:	٥
<u>جنية مصرى</u>	<u>جنية مصرى</u>	مخزن قطع غيار	
٦٦٣٣٩٣	١٥٦٢١٧١	المخازن العمومية	
٢٤٥٢١٥٧	١٨٤٩٠١٧	مخزن الخامات	
٢٦٧٨٧٢٧	٨٣٩٩٥١	مخزن المنتجات	
٢٥٨٠٧٦١	٥٧٩٢٦٣٨	إعتمادات مستندية	
-	٨٩٤٤	الإجمالي	
٨٣٧٥٠٣٨	١٠٠٠٥٢٧٢١		
<u>٢٠٠٨/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٠٩/٠٣/٣١</u>	عملاء ومربين	٦
<u>جنية مصرى</u>	<u>جنية مصرى</u>	عملاء	
٢٨٠٤٤٢	٢٨٠٤٤٢	مربين	
٨٩١٣٧٠	٥٥٩٦١٢	الإجمالي	
١١٧١٨١٢	٨٤٠٠٥٤	يخصم:	
٧٠٨٩٧٥	٧٨٩٣٩١	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	
٤٦٢٨٣٧	٥٠٦٦٣	صافي العملاء والمربين	
<u>٢٠٠٨/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٠٩/٠٣/٣١</u>	المدينون:	٧
<u>جنية مصرى</u>	<u>جنية مصرى</u>	موردين دفعات مقدمة	
٢٤١٧٢٩	١٢١٨٦٦٧	تأمينات لدى الغير	
٧٦٣٢٠	٧٧٩٢٠	سلف عاملين	
٢٥٧٢	٢٢١٠٤	مصرفات مدفوعة مقدما	
٩٨٠٧٩	١١٥٨٨٧٣	سلف ترك الخدمة لمجلس الإدارة	
٣٩٢١٠٠٠	٣٩١١٠٠٠	مصلحة الضرائب الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة	
١٣٦٢٣٣١	١٣٦٢٨٦٨	مصلحة الضرائب (المسدد تحت حساب تسوية الضرائب)	
.	٣٠٠٠٠٠٠	أرصدة مدينة متنوعة جمعية إسكان العاملين	
١٥٩٢٠٦	١٥٩٢٠٦	إيرادات مستحقة	
٨٨١٦	٨٨١٦	أرصدة مدينة أخرى	
٢٧٢٦٦	٤١٦٦٨	الإجمالي	
٥٨٨٧٣١٩	٣٧٩٦٢١٢٢	يخصم:	
٣٩٩١٤١٦	٣٩١١٠٠٠	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	
١٨٩٥٩٠٣	٣٤٠٥١١٢٢	صافي المدينون	
<u>٢٠٠٨/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٠٩/٠٣/٣١</u>	النقدية بالصندوق ولدى البنوك:	٨
<u>جنية مصرى</u>	<u>جنية مصرى</u>	نقدية بالصندوق	
٢٥٠٠٥	١٦٩٧٥٢	نقدية لدى البنوك	
١٤٨٦٥٤٨٥	٢١٠٤١٦١	الإجمالي	
١٤٨٩٠٤٩١	٢٢٧٣٩١٣		
<u>٢٠٠٨/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٠٩/٠٣/٣١</u>	نقدية لدى البنوك:	١/٨
<u>جنية مصرى</u>	<u>جنية مصرى</u>	بنك مصر الإسماعيلية - يوم بيوم	
٢٣٤٣٨	.	بنك التمويل المصرى السعودى - جارى جم	
١٣٧٩٥٢	٢٤٥١٧٥	بنك التمويل المصرى السعودى - وديعة جم	
١٣٠٠٠٠٠	٩٠٠٠٠٠	بنك التمويل المصرى السعودى - جارى \$	
٢١٧٧	.	البنك التجارى الدولى - وديعة E	
.	٥٨٩١٥٠	البنك التجارى الدولى جارى	
١٧٠١٧٨٦	٣٦٩٧٤١	بنك مصر - جارى دانن	
١٣٢	٩٥	الإجمالي	
١٤٨٦٥٤٨٥	٢١٠٤١٦١		

٩ استثمارات في أوراق مالية

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٠٣/٣١	
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>	قيمة ٥٠٠ سهم بالشركة الوطنية للأمن الغذائي
٥٠٠٠٠	١٠١٥٩	قيمة ٥٠٤ سهم بالشركة أورينت باك
٥٠٤٠٠	١٠٢٤١	الإجمالي
١٠٠٤٠٠	٢٠٤٠٠	يخصم :
٨٠٠٠٠	.	مخصص هبوط أسعار بيع أوراق مالية
٢٠٤٠٠	٢٠٤٠٠	صافي إستثمارات في أوراق مالية

تم تخفيض الإستثمارات بقيمة مخصص هبوط أسعار بيع أوراق مالية المكون من السنوات السابقة ، وظهرت الإستثمارات بقيمتها الصافية في المركز المالي طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية كما هو موضح في السياسات السابقة إيضاح رقم (٦ / ٢)

١٠ المخصصات :

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٠٣/٣١	
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>	مخصص ضرائب
٤٦٠٦٧٧٦	٤٦٠٦٧٧٦	الإجمالي
٤٦٠٦٧٧٦	٤٦٠٦٧٧٦	

١١ البنوك الدائنة :

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٠٣/٣١	
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>	بنك مصر إسماعيلية - تسهيلات
٢٠١٥٥٣٢٤	٢٠٨٦٩١٩٥	الإجمالي
٢٠١٥٥٣٢٤	٢٠٨٦٩١٩٥	

١٢ موردون وأوراق دفع :

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٠٣/٣١	
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>	موردون
٢٣٠٣٦٠٥	٧٦٢٩٠٤١	أوراق دفع
.	٢٥٠٠٠٠٠	الإجمالي
٢٣٠٣٦٠٥	٣٢٦٢٩٠٤١	

١٣ حسابات دائنة مستحقة للشركات القابضة والتابعة والشقيقة :

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٠٣/٣١	
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>	شركة الإسماعيلية مصر العربية للدواجن
٢٥٠٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠٠	شركة دلة البركة
٢٥٠٠٠٠٠	٢١٠٠٠٠٠	شركة الملتقى العربي للإستثمارات
-	٣٠١٠٠٠٠	الإجمالي
٢٨٠٠٠٠٠	٣٠١٠٠٠٠	

* طبيعة التعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة هي عبارة عن تحويلات نقدية من الشركات الشقيقة بدون فوائد.

١٤ دائنون وحسابات دائنة أخرى :

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٠٣/٣١	
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>	أرصدة دائنة أخرى
١٢٤١٨٩٤	٩٦٦١٥٣	عملاء دفعات مقدمة
٥٤٤٠	٧٣٦٢	مربين دفعات مقدمة
٢٤٨١٠	١٠٩٨٣	تأمينات للغير
٤٢٣٥٥٩	٤١٨١٨٤	مصرفات مستحقة
٣٤٥٤٥٩	٢٥٠٠٠	مصلحة الضرائب
٤٠١٨٥٢	٢٩٠٠١٢	هيئة التأمينات الإجتماعية
٢٩٥٣٤١	٢٢٠٩١٢	الإجمالي
٢٧٣٨٣٥٥	١٩٣٨٦٠٦	

١/١٤ أرصدة دائنة أخرى

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٠٣/٣١	
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>	صندوق الجزاءات
٥٠٠٦٣	٥٣١٢٢	أمانات الأجر
٣٢٨٢٤	٤٠٤٣٤	الجمعية التعاونية
٣٢٠٥٨٥	١٥٧٥٠٩	صندوق الخدمات
٦٤٠٤٠	٥٤١٤٥	النادي الرياضي
٨١١٦٢	٢٠٣٤٩	ضمان الأعمال
٢٣٤٩٦١	٣٣٤٧٢٤	شركة المهندس للتأمين
١٧٤٠٣٨	١٦٤٣٤٨	حجوزات للغير
١٨٥	٧٦	مجلس محلي فايد
٧٥٩٧	٧٥٩٧	بنك مصر (مدارس)
٢٥	.	نادى الشركة الاجتماعى
٥٦٣٥٠	٥٤٣٠٧	صيانة مساكن الشركة
٢٣٦٨١	٢٤٩٣٣	صندوق اتحاد العاملين
١٨٢١	.	المستشفى الجامعى بالإسماعيلية
٢٢٧٧٢	.	مستشفى عين شمس التخصصى
٣٩٥٥٠	٣٩٥٥٠	نقابة العاملين
٨٥٥٨	٣٥٥١	هيئة قناة السويس
٣٤٧٥	٣٤٧٥	محمد أحمد محمود فرج
٢٠٦	٢٠٦	مكافأة شهرية للسيد الدكتور العضو المنتدب
١٢٠٠٠	.	مؤسسة دار الهلال (مجله المصور)
.	٧٨٢٧	الإجمالي
١٢٤١٨٩٤	٩٦٦١٥٣	

١٥ رأس المال :

رأس المال المرخص به ١٠٠.٠٠٠.٠٠٠ جم (فقط مائة مليون جنية لا غير)

رأس المال المصدر والمدفوع ٢٤٣٥٩٨٤٠ جم (فقط أربعة وعشرون مليون وثلاثمائة وتسعة وخمسون ألف وثلاثمائة وأربعون جنية لا غير)
جنية موزع على ٦٠٨٩٩٦٠ سهم (ستة مليون وتسعة وثمانون ألف وتسعمائة وستون سهم) بقيمة اسمية للسهم ٤ جنية .

١٦ الإحتياطيات :

بلغ رصيد الإحتياطيات فى ٢٠٠٩/٠٣/٣١ مبلغ ٩٩٢٦٧٧٩ جم وبياناتها كالتالى :

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٠٣/٣١	
جنية مصرى	جنية مصرى	إحتياطى قانونى
٨٩٣٩٩٣٥	٨٩٣٩٩٣٥	
٩٨٦٨٤٤	٩٨٦٨٤٤	إحتياطى رأسمالى
٩٩٢٦٧٧٩	٩٩٢٦٧٧٩	الاجمالى

١٧ الإلتزامات الضريبية المؤجلة

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٠٣/٣١	
جنية مصرى	جنية مصرى	رصيد أول المدة
٣٩٤٣٤٠	٥٧٤١٥٥	
٤٠٠٦٥٧٢	٢٠٣٣٧١٧	الإهلاك الضريبى المحسوب طبقاً للقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥
٣١٠٧٤٩٦	٤٢٢٨٧٢	الإهلاك المحاسبى
٨٩٩٠٧٦	١٦١٠٨٩٥	فروق الإهلاك
١٧٩٨١٥	٣٢٢١٧٩	الإلتزام الضريبى المؤجل
٥٧٤١٥٥	٨٩٦٣٣٤	رصيد آخر المدة

١٨ المبيعات :

٢٠٠٨/٠٣/٣١	٢٠٠٩/٠٣/٣١	
جنية مصرى	جنية مصرى	مبيعات الإنتاج
١٠٠٩١٠٤٩	٩٠٢٦٤٨٠	المخلفات
٢٢١٥٩٨	٨٥٦٢٦٥	إيجارات دانة
٤٠٠٠٠٠	.	(خسائر) بيع أمهات
(٩٤٠٥٣٢)	.	الاجمالى
٩٧٧٢١١٥	٩٨٨٢٧٤٥	

١٩ تكلفة المبيعات :

٢٠٠٨/٠٣/٣١	٢٠٠٩/٠٣/٣١	
جنية مصرى	جنية مصرى	أجور
٢٨٤٣٢٤٧	٢١٨٥٢٩٦	
٨٦٥٢٥١٥	٩٦٣٢٤٩٣	مواد
٤٤١٥٤٣	٢٦٨٧٠٤	مصروفات
٤٢٤٧٣٤٣	١٨٩٣٨٩	إهلاكات أصول ثابتة
.	٢٩٨٧٣٦	إهلاكات ثروة داخنة
٥٩٦٢٧٨٣	(٣٢١١٨٧٧)	التغير فى المخزون
(١٦٩٠٤٠٢)	(٦٠٣٨٣٦)	علف محول
٢٠٤٥٧٠٢٩	٨٧٥٨٩٠٥	الاجمالى

٢٠٠٨/٠٣/٣١	٢٠٠٩/٠٣/٣١	٢٠ المصروفات العمومية :
جنيه مصرى	جنيه مصرى	أجور إدارية
٦٩٤٨٢٣	٧٥٠٣٩٦	مواد إضافية
٣١٩٥٦٧	٥٣١١٣	صيانة
.	٤٩٢١١	قوى محرك و أنارة
.	٧٥٨٦	مياة
.	٢٢٠٢	سفر و انتقال
.	١٦٠٧٧	نقل
.	١٧٤٠	إيجارات
.	١٢٤٨	مصروفات سنوات سابقة
١٣٦٠٤٣	.	أدوات كتابية و مطبوعات
.	٣٧١١	دعاية نشر و إعلان
.	١٥٠٦١	علاقات عامة و استقبال
.	١٧٥٠٩	تأمين
.	٦٧٩٤٦	عمولة بنك
.	١٠٥١٤٧	أتعاب و استشارات
.	١٥٣٤٨٧	تليفون و تلغراف و بريد
.	٢٦٦٧	ضرائب و رسوم
.	٩٤٨٦٨	متنوعة
١٧١٧٨٨	٥٩٩	رسوم قضائية
١٦٦٨	١٥٢٠	تعويضات و غرامات
٢٠	١٦٢	تبرعات و أعلات
.	.	مصروفات متنوعة
٦١٧٧	٥٠١٢	الاجمالي
١٣٣٠٠٨٧	١٣٤٩٢٦١	
٢٠٠٨/٠٣/٣١	٢٠٠٩/٠٣/٣١	٢١ إيرادات متنوعة
جنيه مصرى	جنيه مصرى	إيرادات مبيعات منتجات شركة مصر العربية ليدارى التسمين
.	٥٩١٧٦	مصادرة التأمين من العميل لإخلاله بشروط التعاقد
.	.	إيرادات متنوعة
٣١٥١٤	١٧٠٨٢	الاجمالي
٣١٥١٤	٧٦٢٥٨	

٢٢- الأدوات المالية وإدارة المخاطر :

أ- تتمثل الأدوات المالية للشركة في 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.

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 التنمية وتم تسوية المستحقات في ٢٦/٠٢/٢٠٠٩ .
وقد تقدمت الشركة بالإقرار الضريبي عن الأعوام ٢٠٠٥ ، ٢٠٠٦ ، ٢٠٠٧ وقد تم التسليم في المواعيد القانونية ، 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 ، وتقدر الأوعية المتنازع عليها خلال هذه السنوات بمبلغ ٢١٢٠٢٧٨ جم .

٤. وخلال السنوات من عام ٢٠٠٥ وحتى السنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٠٨

- تم سداد الضريبة المستحقة من واقع الإقرار ولم يتم الفحص حتى الآن .

٣-٢٣ 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 .

٤-٢٣ ضريبة الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة

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

٢٤. موقف القيد في البورصة

الشركة مقيدة ببورصتى الأوراق المالية بالقاهرة والأسكندرية .

٢٥. موقف الشركة من الحفظ المركزى

أسهم الشركة مودعة بالحفظ المركزى بنسبة ٩٩.٤ % لدى شركة مصر المقاصة .

٢٦. موقف القضايا :-

- ١- قضية مرفوعة على السادة أعضاء مجلس الإدارة السابقين لإسترداد المبالغ التى صرفت لهم بدون وجه حق بمبلغ ٣٩١١٠٠٠ جم إلا أنه لم تصدر أحكام قضائية نهائية حتى تاريخه وقررت المحكمة التأجيل لجلسة ٢٠٠٩/٠٣/١٢ .
- ٢- توجد بعض القضايا المرفوعة من بعض العاملين ضد الشركة وإتحاد المساهمين والصندوق الخاص ولا زالت هذه القضايا منظورة أمام القضاء .
- ٣- قضية على العميل / إسماعيل يوسف أبو سعده، وصدر حكم استئناف لصالح الشركة بإلزامه بسداد ٣٥٠٠٠٠٠ جنيه، وما تزال هذه القضية منظورة أمام المحكمة