

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن  
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩  
وتقرير مراقب الحسابات عليها

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

( شركة مساهمة مصرية )

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩

المحتويات

رقم الصفحة

تقرير مراقب الحسابات

المركز المالي

قائمة الدخل

قائمة التدفقات النقدية

قائمة التغير في حقوق الملكية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

١  
٢  
٣  
٤  
٥ - ١٥

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 ٢٠٠٩/٠٦/٣٠ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن ستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى . والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتتحصر مسؤوليتنا 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

- وجود خلل في الهيكل التمويلي للشركة وضعف السيولة مما يؤثر على قدرة الشركة على سداد بعض إلتزاماتها ومن أهم مظاهر هذا الخلل ما يلي :
- ظهور رأس المال العامل بقائمة المركز المالي في ٢٠٠٩/٠٦/٣٠ بقيمة سالبة بمبلغ ٥١٧٥١٩٦٥ جم نتيجة زيادة الإلتزامات المتداولة عن الأصول المتداولة بهذه القيمة مقابل قيمة سالبة ٣٢١٥٩٣٩١ جم في ٢٠٠٨/١٢/٣١ وما ترتب عليه من إنخفاض إجمالي الإستثمار الظاهر ٢٠٠٩/٠٦/٣٠ الأمر الذى يشير إلى تزايد الخلل من سنة إلى أخرى .
- بلغ رصيد السحب على المكشوف من بنك مصر في ٢٠٠٩/٠٦/٣٠ مبلغ ٢١٨٠٠٧٧٤ جم مما حمل الشركة بفوائد تمويلية مدنية بمبلغ ١٢٧٦٥٩٦ جم .
- بلغ مجمع الخسائر خلال الفترة المالية المنتهية في ٢٠٠٩/٠٦/٣٠ مبلغ ٣٣٠٣٩٠٠١ جم أى أنه تخطى رأس مال الشركة المصدر والمدفوع .
- قامت الشركة بعقد جمعية عامة غير عادية للنظر فى إستمرارية الشركة طبقاً لحكم المادة ( ٦٩ ) من القانون رقم ( ١٥٩ ) لسنة ١٩٨١ حيث تجاوزت الخسائر رأس المال وأقرت إستمرار نشاط الشركة وتم إعتداد الجمعية بالموافقة بالهيئة العامة للإستثمار بتاريخ ٢٠٠٩/٠٦/١٤ .

الإستنتاج

وفيما عدا ما تم مناقشته فى الفقرة السابقة فى ضوء فحصنا المحدود لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى للمنشأة فى ٢٠٠٩/٠٦/٣٠ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

القاهرة فى ٢٠٠٩/٠٨/٠٩

مراقب الحسابات  
نصر أبو العباس أحمد



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

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن  
( شركة مساهمة مصرية )

المركز المالي

في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٠٦/٣٠	ايضاح رقم	جنية مصري	جنية مصري
٣٢٤١٤٤٤٢	٤٤٩٢١١١٥	٣		
٥٥٢٣٢٩٠	٨٦٥٢٦٢٣	٤		
٣٧٩٣٧٧٣٢	٥٣٥٧٣٧٣٨			
٨٣٧٥٠٣٨	١٠٠٥٣١٣٥	٥		
٤٦٢٨٣٧	٢٤٨٨٠٠٤	٦		
١٨٩٥٩٠٣	٣٠٩٤١٠٠٩	٧		
١٤٨٩٠٤٩١	٢٣٧٤٥٢٩	٨		
٢٠٤٠٠	٢٠٤٠٠	٩		
٢٥٦٤٤٦٦٩	٤٣٦٣٧٨٧٧			
٤٦٠٦٧٧٦	٤٦٠٦٧٧٦	١٠		
٢٠١٥٥٣٢٤	٢١٨٠٠٧٧٤	١١		
٢٣٠٣٦٠٥	٣٠٨٠٠٦١٧	١٢		
٢٨٠٠٠٠٠	٣٥١٠٠٠٠٠	١٣		
٢٧٣٨٣٥٥	٣٠٨١٦٧٥	١٤		
٥٧٨٠٤٠٦٠	٩٥٣٨٩٨٤٢			
(٣٢١٥٩٣٩١)	(٥١٧٥١٩٦٥)			
٥٧٧٨٣٤١	١٨٢١٧٧٣			
٢٤٣٥٩٨٤٠	٢٤٣٥٩٨٤٠	١٥		
٨٩٣٩٩٣٥	٨٩٣٩٩٣٥	١٦		
٩٨٦٨٤٤	٩٨٦٨٤٤	١٦		
(١٠٣٦٩٠٤٥)	(٣١٤٨١٤٦٢)			
(١٨٧١٣٣٨٨)	(١٥٥٧٥٣٩)			
٥٢٠٤١٨٦	١٢٤٧٦١٨			
٥٧٤١٥٥	٥٧٤١٥٥	١٧		
٥٧٧٨٣٤١	١٨٢١٧٧٣			

الأصول طويلة الأجل

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

الأصول المتداولة

المخزون  
العلاء 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  
اجمالي الاستثمار

يتم تمويلة على النحو التالي :

حقوق المساهمين

رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل  
الإحتياطي القانوني  
إحتياطي رأسمالي  
( خسائر ) مرحلة  
( خسائر ) الفترة  
اجمالي حقوق المساهمين

الإلتزامات طويلة الأجل

إلتزامات ضريبية مؤجلة

اجمالي تمويل رأس المال العامل و الاصول طويلة الاجل

" تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٧) متممة للقوائم المالية و تقرأ معها"

تقرير مراقب الحسابات مرفق

العضو المنتدب

د/ محمد عبد الحميد الشافعي

المدير المالي

أ/ منجدى نور سلامة



شركة الإسمايلية - مصر للدواجن  
(شركة مساهمة مصرية)  
قائمة الدخل

عن الفترة المالية من ٢٠٠٩/٠٦/٣٠ إلى ٢٠٠٩/٠١/٠١

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	البيان	رقم
من ٢٠٠٨/٠٤/٠١ إلى ٢٠٠٨/٠٦/٣٠	من ٢٠٠٨/٠١/٠١ إلى ٢٠٠٨/٠٦/٣٠	من ٢٠٠٩/٠٤/٠١ إلى ٢٠٠٩/٠٦/٣٠	من ٢٠٠٩/٠١/٠١ إلى ٢٠٠٩/٠٦/٣٠		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	صافي المبيعات	١٨
١٠٧٣٧٢٢٤	٢٠٥٠٩٣٣٩	١٧٦٥٠١٣٨	٢٧٥٣٢٨٨٣	بخصم:	
١١٠٣٣٠٣٩	٣١٤٩٠٠٦٨	١٦٤٣٣٠٥٤	٢٥١٩١٩٥٩	تكافة المبيعات	١٩
(٢٤٥٨١٥)	(١٠٩٨٠٧٢٩)	١٢١٧٠٨٤	٢٣٤٠٩٢٤	مجموع الربح (الخسارة)	
١١١٧٨٠٠٦	٢٤٤٧٨٩٣	١٢٣٨٩٣٠	٢٥٨٨١٩١	بخصم:	
٨٤٤٥٠	١٦٨٨٠٠	٨٨٤٧٨	١٧٢٠١٩	مصروفات إدارية وعمومية	٢٠
٥٧٣٣٦٠	١٠١٦٤٩٥	٦٦٤٥٩٩	١٢٧٦٥٩٦	إعلانات أصول ثابتة	٣
٢١٩٩٧٣	٤٤٥٥٣١	٦٦٦٦٨	١١٢٥٠٢	مصروفات تمويلية	
١٩٩٥٥٨٩	٤٠٧٨٧١٩	٢٠٥٨٦٧٥	٤١٤٩٣٠٨	بدلات أعضاء مجلس الإدارة	
٠	٣٧٩٠٠٠٠	٠	٠	مجموع المصروفات والأحكام الإدارية	
١١٠٣٣٩	١٨٥٠٧	٢٩٩١٦	١٨٨٦٨٢	بضائف :	
١٩٩٦٤٧	٣٣١١٦٢	(١٤٠٨٢)	٢٢١٧٦	مخصصات أتقى الغرض منها	
(٢٠٨٠٧١٨)	(١١٠١٩٧٧٩)	(٨٢٥٧٧)	(١٥٥٧٥٢١)	فوائد دائنة	٢١
(٨٤٧٠٦٣)	(٨٤٧٠٦٣)	٠	٠	إيرادات متوقعة	
٠	٠	٠	(١٣)	صافي (خسارة) النشاط	
(٢٩٢٧٧٨٠)	(١١٨٦٦٨٤١)	(٨٢٥٧٧)	(١٥٥٧٥٣٩)	خسائر (أرباح رأسمالية	
٠	٠	٠	٠	(خسائر) فروق تقييم عملة	
٠	٠	٠	٠	صافي (الخسارة) قبل ضريبة الدخل	
(٢٩٢٧٧٨٠)	(١١٨٦٦٨٤١)	(٨٢٥٧٧)	(١٥٥٧٥٣٩)	ضريبة الدخل الحالية	
٠	٠	٠	٠	ضريبة الدخل المؤجلة	
(٠٤٨)	(١٠٩٥)	(٠١٤)	(٠٠٢١)	صافي (الخسارة) بعد ضريبة الدخل	
				نصيب السهم في (خسارة) الفترة	٢٢

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن  
( شركة مساهمة مصرية )

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٠٩/٠٦/٣٠

٢٠٠٨/٠٦/٣٠	٢٠٠٩/٠٦/٣٠	إيضاح رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	
		<b>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>
(١١٨٦٦٨٤١)	(١٥٥٧٥٣٩)	صافي ( الخسارة ) قبل الضرائب و البنود غير العادية
		<u>تعديلات لتسوية صافي (الخسارة) مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
(٣٣٩٨٣٢٧)	١١٣٩٩١٥	إهلاك
.	٧٦٩٢١٧	إستهلاك الثروة الداجنة
.	١٣	فروق تقييم العملة
.	١٢٧٦٥٩٦	الفوائد المدينة
.	(١٨٨٦٨٢)	الفوائد الدائنة
(٣٧٩.٠٠٠)	.	( النقص ) الزيادة في المخصصات
<u>(١٩.٥٥١٦٨)</u>	<u>١٤٣٩٥٢٠</u>	أرباح ( خسائر ) التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
٩١٤٢٠٤	(١٦٧٨٠٩٧)	(الزيادة) النقص في المخزون
١٠٥٤١٣٥٦	(٢٨٨٣١٠٨٦)	(الزيادة) النقص في أرصدة العملاء و الأرصدة المدينة
٢٧٤٢٥٨٧	-	النقص في مصروفات فترة تربية الأمهات
(٦٥٦٣١٣٣)	٣٥٩٤٠٣٣٢	الزيادة ( النقص ) في أرصدة الدائنين و الارصدة الدائنة
<u>(١١٤٢٠١٥٤)</u>	<u>٦٨٧٠٦٦٩</u>	صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل بعد التغيرات في رأس المال العامل
.	(١٢٧٦٥٩٦)	فوائد تمويلية مدفوعة
.	١٨٨٦٨٢	الفوائد الدائنة
<u>(١١٤٢٠١٥٤)</u>	<u>٥٧٨٢٧٥٥</u>	صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
		<b>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</b>
(٥٤٥٢١)	(١٤٤١٥٨٠٥)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة والأصول طويلة الأجل الأخرى
.	(٣١٢٩٣٣٣)	مشروعات تحت التنفيذ
٧٧٢٨٤١٦	.	إستيعادات من الأصول ثابتة
٩٦٥٠٣٢	.	مقبوضات من بيع أصول ( أمهات )
<u>٨٦٣٨٩٢٧</u>	<u>(١٧٥٤٥١٣٨)</u>	صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الإستثمار
		<b>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</b>
.	(٢٣٩٩٠٢٩)	تسويات على الأرباح والخسائر المرحلة
٤٣٨٦٢٤٧	١٦٤٥٤٥٠	الزيادة في البنوك الدائنة
٤٣٨٦٢٤٧	(٧٥٣٥٧٩)	صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل
١٦.٥٠٢٠	(١٢٥١٥٩٦٢)	صافي ( النقص ) الزيادة في النقدية و ما في حكمها خلال الفترة
١٣٩٦٣٩	١٤٨٩٠٤٩١	النقدية و ما في حكمها في بداية الفترة
<u>١٧٤٤٦٥٩</u>	<u>٢٣٧٤٥٢٩</u>	النقدية و ما في حكمها في نهاية الفترة

"تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٧) متممة للقوائم المالية و تقرأ معها."

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن  
( شركة مساهمة مصرية )  
قائمة التغير في حقوق الملكية  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩

الإجمالي	الفترة ( خسارة ) صافي	المرحلة ( الخسائر )	احتياطي رأسمالي	احتياطي عام	الإحتياطي القانوني	رأس المال
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري
٤٣١٣١٤٠٨	•	١٤٨٩٥٥٣	٩٨٦٨٤٤	٧٣٥٥٢٣٦	٨٩٣٩٩٣٥	٢٤٣٥٩٨٤٠
( ١٤٨٩٥٥٣ )	•	( ١٤٨٩٥٥٣ )				
( ٧٣٥٥٢٣٦ )	•	•		( ٧٣٥٥٢٣٦ )		
( ١٠٣٧٥٢٢٤ )	•	( ١٠٣٧٥٢٢٤ )				
٢٣٩١١٣٩٥	•	( ١٠٣٧٥٢٢٤ )	٩٨٦٨٤٤	•	٨٩٣٩٩٣٥	٢٤٣٥٩٨٤٠
٦١٧٩	•	٦١٧٩				
( ١٨٧١٣٣٨٨ )	( ١٨٧١٣٣٨٨ )					
٥٢٠٤١٨٦	( ١٨٧١٣٣٨٨ )	( ١٠٣٦٩٠٤٥ )	٩٨٦٨٤٤	•	٨٩٣٩٩٣٥	٢٤٣٥٩٨٤٠
•	١٨٧١٣٣٨٨	( ١٨٧١٣٣٨٨ )		•		
( ٢٣٩٩٠٢٩ )		( ٢٣٩٩٠٢٩ )				
( ١٥٥٧٥٣٩ )	( ١٥٥٧٥٣٩ )					
١٢٤٧٦١٨	( ١٥٥٧٥٣٩ )	( ٣١٤٨١٤٦٢ )	٩٨٦٨٤٤	•	٨٩٣٩٩٣٥	٢٤٣٥٩٨٤٠
١٢٤٣٨٨٩٤	( ١١٨٦١٨٤١ )	( ٩٩٨٠٨٨٤ )	٩٨٦٨٤٤	•	٨٩٣٩٩٣٥	٢٤٣٥٩٨٤٠

" تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٧) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها "

اليوم

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧

المتخذ من الأرباح المرحلة لتخفيض خسائر ٢٠٠٧

المتخذ من الإحتياطي العام لتخفيض خسائر ٢٠٠٧

المتبقى من خسائر عام ٢٠٠٧

الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٨

تسويات على الخسائر المرحلة

صافي خسائر السنة المالية المنتهية في ٢٠٠٨/١٢/٣١

الرصيد في ٢٠٠٨/١٢/٣١

المحول للخسائر المرحلة

تسويات على الخسائر المرحلة

صافي خسارة الفترة المالية المنتهية في ٢٠٠٩/٠٦/٣٠

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨

## شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

### الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

فى ٣٠ / يونيو / 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 ٩٦٢٢٨ 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 الرئيسى ١٥١ شارع محمد فريد بالقاهرة في التصرف في حصة المال العام والتي يمتلكها بنك مصر - بنك ناصر الاجتماعى - شركة الشرق للتأمين وإتحاد العاملين المساهمين بالشركة ويمثلون مجتمعين ٤٧٨٠٧٠٠ سهم تمثل ٧٨.٥% من الأسهم المصدرة للشركة .

وقد ألزمت المشتري شركة الإسماعيلية مصر العربية للدواجن (ش.م.م) التقدم بعرض إجبارى لشراء كامل أسهم الشركة وقد تم بالفعل إتخاذ كافة الإجراءات القانونية للأزمه لنقل ملكية الأسهم وتنفيذ عملية الشراء ببورصتى القاهرة والألكندرية وذلك بواقع ٧٠ جنيه للسهم الواحد تسدد نقداً فى تاريخ تنفيذ كل عملية شراء هذا وقد بلغت جملة الأسهم التى تم شراؤها والأستحواذ عليها ٦٠٣٩٤٨٦ سهماً بما يعادل ٩٩.٤ % و إجمالى قيمتها ٤٢٢٩١٤١٨٤.٣٦ جنيه وفقاً لفاتورة منفذ العملية شركة دينامك لتداول الأوراق المالية (ش.م.م). وتجدر الإشارة أن الشركة المشترية الإسماعيلية مصر العربية للدواجن (ش.م.م) هى أحد مساهمى هذه الشركة

##### ٢-١ غرض الشركة :

غرض الشركة هو المشاركة فى تنمية الثروة الحيوانية وذلك عن طريق إنتاج بيض التفريخ وكتاكت التسمين وتربية دواجن التسمين الحية والمذبوحة ومصنقاتها وبيع إنتاجها فى السوق المحلى أو التصدير وتربية الأمهات وبيعها وكل ما يتعلق بالنشاط الداخلى .

##### ٣-١ عنوان الشركة :

المركز الرئيسى والمزارع فى سرايوم - 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 عادى (سنة ملايين وتسعة وثمانون ألف وتسعمائة وستون سهم) القيمة الاسمية للسهم ٤ جم (أربعة جنيه مصري) و ما يعادلها بالعملات الأجنبية.

#### 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 المصرى ويتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية بالدفاتر على أساس أسعار الصرف السائدة وقت إثبات المعاملة ويتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والألتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية فى تاريخ الميزانية على أساس أسعار الصرف السائدة فى ذلك التاريخ وتدرج فروق العملة الناتجة عن إعادة التقييم فى 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 الإخفاض فى قيمة الأصول :

يتم مراجعة القيمة الدفترية للأصول المملوكة للشركة بخلاف المخزون والأصول والضريبة المؤجلة فى تاريخ المركز المالى لتحديد إذا كان هناك أى مؤشرات تدل على حدوث إخفاض 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 ولذلك تحفظ فى حدود عدم زيادة قيمتها الدفترية التى 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 قيمته إلى بند الأصول الثابتة .

#### ٦-٢ الأستثمارات :

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

## ٧-٢ المخزون:

يتم تقييم المنصرف من المخزون باتباع المتوسط المرجح.  
يتم تقييم المخزون في ٢٠٠٩/٠٦/٣٠ 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 إثبات العملاء بالمبلغ الأصلي للفواتير ناقصاً المجمع المكون لمواجهة انخفاض قيمة تلك المدينين. ويتم تكوين مجمع انخفاض قيمة المدينين عندما يكون هناك أدلة موضوعية على أن الشركة لن تتمكن من تحصيل كل المبالغ المستحقة طبقاً للشروط الأصلية للتعاقد، ويمثل مجمع انخفاض القيمة في الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة القابلة للاسترداد وتتمثل في التدفقات النقدية المتوقعة

### المخصصات :-

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلزام قانوني أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يتطلب تدفق خارج لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الإلتزام ويمكن عمل تقرير موثوق به لمبلغ الإلتزام وإذا كان هناك تأثيراً هاماً للقيمة الزمنية للنقد فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخضم التدفقات النقدية المستقبلية باستخدام معدل خصم - قبل الضرائب - لأخذ هذا التأثير في الإعتبار هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ الميزانية وتعديلها ( عند الضرورة ) لإظهار أفضل تقدير حالي لها .

## ٩-٢ 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 .

## 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 والودائع لأجل والتي لا تتجاوز ثلاثة شهور 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 الإعتراف بجميع مصروفات النشاط بما في ذلك المصروفات الإدارية والعمومية مع تحميلها على قائمة الدخل في الفترة المالية التي تحققت فيها تلك المصاريف .

## ١٣-٢ 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 باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببند حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية .

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

#### ١٤-٢ 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 إجمال 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 .

#### ١٥-٢ 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 والمرتببات بقائمة الدخل طبقاً لأساس الإستحقاق .

#### ١٦-٢ 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 .

#### ١٧-٢ 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 الداخلة بتكلفة تربيتها ويتم البدء فى إهلاك القطعان عندما تبدأ فى الإنتاج .

#### ١٨-٢ 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 .

#### ١٩-٢ الدائنون والمستحقات :

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

#### ٢٠-٢ الإلتزامات العرضية

لا توجد أية إلتزامات عرضية على الشركة

الأصول الثابتة: ٣

الأصول	الأهبات	إثبات ومعدات مكتاتب	عدد واورات	وسائل نقل وانتقال	آلات ومعدات وتجهيزات	مبانى وإشاعات	أراضى	التكلفة:
جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	
٧.٣٣٣٣٢٨	٧٦٩٢١٧	١٧٤١٢٧٣	٧٨٢٤٨٠	٤١٦٨٦٩٧	٢٧٣.١٢٧٧	٣٤٥٩٩٦٨٧	٩٦.٦٩٧	الرصيد - ١ يناير ٢٠٠٩
١٦٥٨١٦٠	•	٤.٤٦٥٠	٥.٥٣٧٨	٥٧١٣٤٣	١٢٧٧٤٩٦٠	٢٤٢٥٢٨٩	•	الإضافات خلال الفترة
(٣٨٥٩٩١٦)	(٧٦٩٢١٧)	(١٥٥٧١)	(١٣٣.٦٧)	(٣٢٠٠)	(٣٩٣٩٩١١)	•	•	الإستبعادات خلال الفترة
٨٣.٥٤٩٨٢	•	٢١٣٥٣٥١	٦٥٤٧٩١	٥٢٣٧٨٤٠	٣٧.٤١٣٣٦	٣٧.٢٤٩٧٦	٩٦.٦٩٧	التكلفة فى ٣٠ يونيو ٢٠٠٩
••••								الإهلاك:
٣٧٩١٨٨٨٧	١٣٣٣٣٣٢	٧٨٢٤٨٠	٤.٨٧٣١٠	١٨٥٢١.٦٤	١٣٧.٤٩٠١	•	•	مجموع الإهلاك - ١ يناير ٢٠٠٩
١١٣٩٩١٥	•	٤٤٤٨٢	٢١٤٨٨	١٣٧٧٧٨	٥٦.٤٨٦	٣٧٥٦٨١	•	إهلاك الفترة
(٩٢٤٩٣٥)	•	(١١٢٥٠)	(٨٧٠٠)	(١١٨٥)	(٩٠٣٨٠٠)	•	•	إهلاك الإستهادات
٣٨١٣٣٨٦٧	•	١٣٥٦٤٦٤	٢٩٥٢٦٨	٤٢٢٣٨٠٣	١٨١٧٧٧٥٠	١٤٠٨٠٥٨٢	•	مجموع الإهلاك فى ٣٠ يونيو ٢٠٠٩
٤٤٩٩٢١١٥	•	٧٧٨٨٨٧	٣٥٩٥٢٣	١.٠١٤.٠٣٧	١٨٨٦٣٥٧٦	٢٢٩٤٤٣٩٤	٩٦.٦٩٧	صافى القيمة الدفترية فى ٣٠ يونيو ٢٠٠٩
٣٢٤١٤٤٤٢	٧٦٩٢١٧	٤٢٣٠٤١	(٠)	٥٨١٤٨٧	٨٧٨٥٢١٤	٢.٠٨٩٤٧٨٧	٩٦.٦٩٧	صافى القيمة الدفترية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

(\*) تمثل الإستهادات من الأصول الثابتة قيمة الأصول المستهلكة و المحولة إلى المخازن العمومية (المتنوعات) ويظهر بقيمة تذكارية.

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٠٦/٣٠	٤
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>	مشروعات تحت التنفيذ
١٩٠١٧٧١	٢٠٥١٠٩٨	مبانى تحت الإنشاء ( محطات الشركة )
٩٩١٢٣٤	٦١٦٨٩٢٥	تكوين سلعى
٢٦٣٠٢٨٥	٤٣٢٦٠٠	آلات ومعدات تحت التركيب
٥٥٢٣٢٩٠	٨٦٥٢٦٢٣	الاجمالى
٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٠٦/٣٠	٥
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>	المخزون:
٦٦٢٣٩٣	٢٣٢٦٠٣٩	مخزن قطع غيار
٢٤٥٢١٥٧	١٧٢٦٦٤٨	المخازن العمومية
٢٦١٨٧٢٧	١٧٣٣٦١٦	مخزن الخامات
٢٥٨٠٧٦١	٤٢٦٦٨٣٢	مخزن المنتجات
٨٣٧٥٠٣٨	١٠٠٥٣١٣٥	الاجمالى
٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٠٦/٣٠	٦
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>	عملاء ومريين
٢٨٠٤٤٢	٣٨٩٠٣٩	عملاء
٨٩١٣٧٠	٦٤٩١٥٦	مريين
١١٧١٨١٢	١٠٣٨١٩٥	الاجمالى
٧٠٨٩٧٥	٧٨٩٣٩١	يخصم:
٤٦٢٨٣٧	٢٤٨٨٠٤	مخصص ديون مشكوك فى تحصيلها
		صافى العملاء والمريين
٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٠٦/٣٠	٧
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>	المدينون:
.	١٠٠٠٠٠	غطاء خطابات ضمان شركة أكسون موبيل
٢٤١٧٢٩	٣٩١٤٥٩	موردين دفعات مقدمة
٧٦٣٢٠	٧٧٩٢٠	تأمينات لدى الغير
٢٥٧٢	٥٨٩٤٢	سلف عاملين
٩٨٠٧٩	٩٧٠٩١٢	مصرفات مدفوعة مقدما
٣٩١١٠٠٠	٣٩١١٠٠٠	سلف ترك الخدمة لمجلس الإدارة
١٣٦٢٣٣١	١٣٦٥١١٧	مصلحة الضرائب الخصم والتحصيلى تحت حساب الضريبة
.	٢٧٥٠٠٠٠٠	مصلحة الضرائب ( المسدد تحت حساب تسوية الضرائب )
١٥٩٢٠٦	.	أرصدة مدينة متنوعة جمعية إسكان العاملين
.	٥٨	حجوزات للغير
٨٨١٦	.	إيرادات مستحقة
.	٣٥٢٥٨٤	شركة مصر للتأمين
٢٧٢٦٦	١٢٣٠١٧	أرصدة مدينة أخرى
٥٨٨٧٣١٩	٣٤٨٥٢٠٠٩	الاجمالى
٣٩٩١٤١٦	٣٩١١٠٠٠	يخصم:
١٨٩٥٩٠٣	٣٠٩٤١٠٠٩	مخصص ديون مشكوك فى تحصيلها
		صافى المدينون
٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٠٦/٣٠	٨
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>	التقديرة بالصندوق و لدى البنوك:
٢٥٠٠٠	٤٤٢٥٩١	تقديرة بالصندوق
١٤٨٦٥٤٨٦	١٩٣١٩٣٨	تقديرة لدى البنوك
١٤٨٩٠٤٩١	٢٣٧٤٥٢٩	الاجمالى
٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٠٦/٣٠	١/٨
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>	تقديرة لدى البنوك:
٢٣٤٣٨	.	بنك مصر الإسماعيلية - يوم بيوم
١٣٧٩٥٢	.	بنك التمويل المصرى السعودى - جارى جم - القاهرة
١٣٠٠٠٠٠	.	بنك التمويل المصرى السعودى - وديعة جم - القاهرة
٢١٧٧	.	بنك التمويل المصرى السعودى - جارى \$ - القاهرة
.	٥	البنك التجارى الدولى - وديعة € - الإسماعيلية
١٧٠١٧٨٦	١٩٣١٨٥٢	البنك التجارى الدولى جارى - الإسماعيلية
١٣٢	٨٠	بنك مصر - الإسماعيلية
١٤٨٦٥٤٨٦	١٩٣١٩٣٨	الاجمالى

٩ إستثمارات في أوراق مالية

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٠٦/٣٠
جنية مصري	جنية مصري
٥.٠٠٠	١.١٥٩
٥.٤٠٠	١.٢٤١
١.٠٤٠٠	٢.٤٠٠
٨.٠٠٠	.
٢.٤٠٠	٢.٤٠٠

قيمة ٥٠٠٠ سهم بالشركة الوطنية للأمن الغذائي  
قيمة ٥٠٤ سهم بالشركة أورينت باك  
الإجمالي  
يخصم :  
مخصص هبوط أسعار بيع أوراق مالية  
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 )

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٠٦/٣٠	١٠ المخصصات :
جنية مصري	جنية مصري	مخصص ضرائب
٤٦.٦٧٧٦	٤٦.٦٧٧٦	الإجمالي
٤٦.٦٧٧٦	٤٦.٦٧٧٦	

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٠٦/٣٠	١١ البتوك الدائنة :
جنية مصري	جنية مصري	بنك مصر إسماعيلية - تسهيلات
٢.١٥٥٣٢٤	٢١٦١٥٤٧٤	بنك التمويل المصري السعودي - جارى
.	١٨٥٣٠٠	الإجمالي
٢.١٥٥٣٢٤	٢١٨.٠٧٧٤	

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٠٦/٣٠	١٢ موردون وأوراق دفع :
جنية مصري	جنية مصري	موردون
٢٣.٣٦.٥	٢٣٩٥.٨١	أوراق دفع
.	٢٤٤.٥٥٣٦	الإجمالي
٢٣.٣٦.٥	٣.٨٠.٦١٧	

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٠٦/٣٠	١٣ حسابات دائنة مستحقة للشركات القابضة والتابعة والشقيقة :
جنية مصري	جنية مصري	شركة الإسماعيلية مصر العربية للدواجن
٣.٠٠٠.٠٠٠	٣.٠٠٠.٠٠٠	شركة دلة البركة
٢٥.٠٠٠.٠٠٠	٣.٠٠٠.٠٠٠	شركة الملتقى العربى للإستثمارات
-	٢١.٠٠٠.٠٠٠	الإجمالي
٢٨.٠٠٠.٠٠٠	٣٥١.٠٠٠.٠٠٠	

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

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٠٦/٣٠	١٤ دائنون و حسابات دائنة أخرى :
جنية مصري	جنية مصري	أرصدة دائنة أخرى
١٢٤١٨٩٤	١٤٦١٢٥٠	عملاء دفعات مقدمة
٥٤٤٠	٥١٤٢	مربين دفعات مقدمة
٢٤٨١٠	٣٦٢٧٤٥	تأمينات للغير
٤٢٣٥٥٩	٤٣٦٧٨٤	مصرفات مستحقة
٣٤٥٤٥٩	١٩٧٣٣٢	مصلحة الضرائب
٤.١٨٥٢	٣٤٨٩٦٥	هيئة التأمينات الإجتماعية
٢٩٥٣٤١	٢٦٩٤٥٧	الإجمالي
٢٧٣٨٣٥٥	٣.٨١.٦٧٥	

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٠٦/٣٠	١/١٤ أرصدة دائنة أخرى
جنية مصري	جنية مصري	صندوق الجزاءات
٥٠.٠٦٣	٥٥.٩٣	أمانات الأجرور
٣٢٨٢٤	٥٣٤.٧	الجمعية التعاونية
٣٢.٥٨٥	١٦٣٨١٢	صندوق الخدمات
٦٤.٤٠	٦.٩١٩	النادي الرياضي
٨١١٦٢	٢٥٢٩١	ضمان الأعمال
٢٣٤٩٦١	٧١١٤٣٨	شركة المهندس للتأمين
١٧٤.٣٨	١٦٣٥٢٣	حجوزات للغير
١٨٥	.	مجلس محلى فايد
٧٥٩٧	٦٢٧٧	بنك مصر ( مدارس )
٣٥	.	نادى الشركة الإجتماعي
٥٦٣٥٠	٦٩٣٤٠	صيانة مساكن الشركة
٢٣٦٨١	٢٢٥٩٦	صندوق اتحاد العاملين
١٨٢١	.	المستشفى الجامعي بالإسماعيلية
٢٢٧٧٣	.	مستشفى عين شمس التخصصي
٣٩٥٥٠	٣٩٥٥٠	نقابة العاملين
٨٥٥٨	١١٢٢	هيئة قناة السويس
٣٤٧٥	٣٤٧٥	تحميل أمهات وتسويق
.	١٧٤٧٤	محمد أحمد محمود فرج
٢.٦	٢.٦	مكافأ شهريه للسيد الدكتور العضو المنتدب
١٢.٠٠٠	٥٩٥٠٠	مؤسسة دار الهلال ( مجله المصور )
.	٧٨٢٧	الإجمالي
١٢٤١٨٩٤	١٤٦١٢٥٠	

١٥ رأس المال :

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

راس المال المصدر والمدفوع ٢٤٣٥٩٨٤٠ جم ( فقط أربعة وعشرون مليون وثلاثمائة وتسعة وخمسون ألف وثمانمائة 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 ٢٠٠٩/٠٦/٣٠ مبلغ ٩٩٢٦٧٧٩ جم وبياناتها كالتالى :

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٠٦/٣٠	
جنية مصرى	جنية مصرى	إحتياطى قانونى
٨٩٣٩٩٣٥	٨٩٣٩٩٣٥	
٩٨٦٨٤٤	٩٨٦٨٤٤	إحتياطى رأسمالى
٩٩٢٦٧٧٩	٩٩٢٦٧٧٩	الاجمالى

١٧ الإلتزامات الضريبية المؤجلة

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٠٦/٣٠	
جنية مصرى	جنية مصرى	رصيد أول المدة
٣٩٤٣٤٠	٥٧٤١٥٥	
٤٠٠٦٥٧٢		الإهلاك الضريبى المحسوب طبقاً للقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥
٣١٠٧٤٩٦		الإهلاك المحاسبى
٨٩٩٠٧٦	٠	فروق الإهلاك
١٧٩٨١٥	٠	الإلتزام الضريبى المؤجل
٥٧٤١٥٥	٥٧٤١٥٥	رصيد آخر المدة

١٨ المبيعات :

٢٠٠٨/٠٦/٣٠	٢٠٠٩/٠٦/٣٠	
جنية مصرى	جنية مصرى	مبيعات الإنتاج
١٩٤٤٩٦٦٢	٢٥٥١٩٥٠٦	المخلفات
٢٩٢٨٨٠	٢٠١٣٣٧٧	إيجارات دائنة
١٠٧٠٢٨٩	٠	( خسائر ) بيع أمهات
(٣٠٣٤٩٢)	٠	الاجمالى
٢٠٥٠٩٣٣٩	٢٧٥٣٢٨٨٣	

١٩ تكلفة المبيعات :

٢٠٠٨/٠٦/٣٠	٢٠٠٩/٠٦/٣٠	
جنية مصرى	جنية مصرى	أجور
٦٢٨٦٥١٩	٤٧٦٠٣٩٤	
١١٩٦٢١٥٢	٢١٦٨٠١٤٨	مواد
٧٧٧٣٧٩	٥٧٤٤٢٠	مصرفات
٧٢٠٠٥٦١	١٣٧٦٨٥٤	إهلاكات أصول ثابتة
٧٤٨٥٩٥٥	(١٦٨٦٠٧١)	التغير فى المخزون
(٢٢٢٢٤٩٨)	(١٥١٣٧٨٦)	علف محول
٣١٤٩٠٠٦٨	٢٥١٩١٩٥٩	الاجمالى

٢٠٠٨/٠٦/٣٠	٢٠٠٩/٠٦/٣٠	٢٠ المصروفات العمومية :
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٤٤٥٤٠٦	١٥٠٩٠٢٨	أجور إدارية
٣٨٢٥٧٣	١٠٣٣٨٠	مواد إضافية
١٢١٠٦	٤٠٥٨٣	صيانة
٥٩١١٠	٢٢٥٩٠	قوى محرك و أنارة
.	٣١٥٤	مياة
٢١٢٦٠	٣٨٢٣٠	سفر و انتقال
١٥٥	١٧٤٢	نقل
٤٨٦	٣٥٧١	إيجارات
٢٦١٧	٥٥٠	تكلفة عمالة مؤقتة
٤٩١٤	١٣٢٤	أدوات كتابية و مطبوعات
٣٥٥٤	٤١٨٨٨	دعاية نشر و إعلان
٢٨٩١	٣٧٨٢٣	علاقات عامة و استقبال
٨٤٣٩٦	٩٤٩٠٢	تأمين
١٧٣٢٧٧	٢١٣٣٨٢	عمولة بنك
١١٢٣٥	٢٨٤٥٥٧	أتعاب و استشارات
٤٩٩٢٠	٤٤٢١٢	تليفون و تلفراف و بريد
٧٠٣٥٠	١٠٧٢٤٣	ضرائب ورسوم
٨٧١٥	٨٣٨	متنوعة
١١٢١٣٦	.	مصروفات سنوات سابقة
٢٦٥٨	٢٣٥٢	رسوم قضائية
١٤٦	٢٨٣٦٩	تعويضات و غرامات
.	٨٤٦٣	تبرعات و إعانات
٢٤٤٧٨٩٣	٢٥٨٨١٩١	الاجمالي

٢٠٠٨/٠٦/٣٠	٢٠٠٩/٠٦/٣٠	٢١ إيرادات متنوعة
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٩٠٠	.	تعويض شركة المهندس
٢٩٥٧٢	.	إيراد النادي الإجتماعي
١٠٠٠٠	.	مصادرة التأمين من العميل لإخلاله بشروط التعاقد
١٢٧٩٦٩	.	تسوية بعض حسابات الأرصدة المتوقفة عن الحركة منذ ١٨ عام
١١٧٩٦	.	إيرادات مستحقة عن بيع الشركة المتحدة لبدارى التسمين
.	٥٩١٧٦	إيرادات بيع منتجات شركة مصر العربية لبدارى التسمين
٢٥٣٠	٣٠٠٠	إيرادات بيع بلاستيك ( كهنة ) و خشب شجر
٣٥٠	.	قيمة كراسة الشروط - بيع بلاستيك الكهنة
٤٥٠٤٤	.	الزيادة في رصيد المخزون وفقاً للجرد الفعلى في ٢٠٠٨/٠٦/٣٠
٢٣١١٦٢	٦٢١٧٦	الاجمالي

٢٠٠٨/٠٦/٣٠	٢٠٠٩/٠٦/٣٠	٢٢ نصيب السهم من الخسارة
جنيه مصري	جنيه مصري	بلغ متوسط النصيب الاساسي للسهم من الخسارة كما يلي :
(١١٨٦٦٨٤١)	(١٥٥٧٥٣٩)	صافي الخسارة قبل الضرائب
٦٠٨٩٩٦٠	٦٠٨٩٩٦٠	يخصم
(١.٩٥)	(٠.٢٦)	عدد الاسهم القائمة في تاريخ القوائم المالية
		النصيب الاساسي للسهم من الخسارة



## ٢٣- 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.

## ٢٤- الموقف الضريبي :-

### ١-٢٤ 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 ، ٢٠٠٨ وقد تم التسليم فى المواعيد القانونية ، ولم يتم فحص هذه السنوات بعد .

### ٢-٢٤ ضريبة المرتبات وما فى 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 فى 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. السنوات من عام ٢٠٠٥ وحتى السنة المالية المنتهية فى ٣١/١٢/٢٠٠٨

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

### ٣-٢٤ 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 .

### ٤-٢٤ ضريبة الخصم والتحويل تحت حساب الضريبة

الشركة منتظمة فى تطبيق نظام الخصم والتحويل تحت حساب الضريبة .

## ٢٥. موقف القيد في البورصة

الشركة مقيدة ببورصتى الأوراق المالية بالقاهرة والأسكندرية .

## ٢٦. موقف الشركة من الحفظ المركزى

أسهم الشركة مودعة بالحفظ المركزى لدى شركة مصر المقاصة .

## ٢٧. 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 ٢٠٠٩/٠٩/١٠ .
- 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، و صدر حكم استئناف لصالح الشركة بإلزامه بسداد ٣٥٠٠٠٠٠ جنيه، وما تزال هذه القضية منظورة أمام المحكمة