



شركة الدلتا للسكر  
Delta Sugar co.

القاهرة في ٢٠١٠/٨/٤

السادة / البورصة المصرية  
ادارة الافصاح

تحية طيبة وبعد

نرفق لكم طيه نسخة من القوائم المالية والايضاحات في ٢٠١٠/٦/٣٠ وتقرير  
مراقب الحسابات عليها وسيتم موافاتكم بتقرير الجهاز المركزي فور وروده.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

مدير عام الشؤون المالية

( محاسب / امين قريه )

Head Office

Block 17 - Market Elthadamat St., - 4th quarter - 6th October city - P.O.Box 79 / 12566 ٧٩/١٢٥٦٦ ص.ب. مدينة أكتوبر - حي الرابع - ص.ب. ١٢٥٦٦ / ٧٩ - القاهرة  
Phone : 00202 3831 5212 - Fax : 00202 3831 1060

Cairo Office

20 Salem Salem Agouza, Giza, Egypt  
P.O.Box 192 Dokky Phone : 00202 3749 8773 - Fax : 00202 37 49 8887

Factories

El-Hamoul, Kafr El-Sheikh P.O.Box El-Hamoul  
Phone : 002047 3760 300 - 002047 3760 290 - Fax : 002047 3760 300

المركز الرئيسي

القطعة ١٧ - شارع مركز الخدمات - الحي الرابع - مدينة أكتوبر - ص.ب. ١٢٥٦٦ / ٧٩ - القاهرة  
تليفون: ٠٢٠٢٠٢ ٣٨٣١ ٥٢١٢ - فاكس: ٠٢٠٢٠٢ ٣٨٣١ ١٠٦٠

مكتب القاهرة

٢٠ سالم سالم - الجيزة - مصر  
ص.ب. ١٩٢ الدقى - تليفون: ٣٧٤٩٨٧٧٣ - فاكس: ٠٢٣٧٤٩٨١٨٧

المصانع

الحامول - كفر الشيخ  
ص.ب. الحامول - كفر الشيخ - تليفون: ٠٤٧٣٧٦٠٣٦٩ - ٠٤٧٣٧٦٠٢٩٠ - فاكس: ٠٤٧٣٧٦٠٣٠٠

Website: www.deltasugar.com

E-mail: deltasugar@deltasugar.com



بسم الله الرحمن الرحيم  
**"وكل إنسان أزمانه مما آتاه الله عليه"**  
 قرآن كريم - الإبراهيم

استاذ دكتور  
**هشام أحمد حسني**  
 استاذ المحاسبة والمراجعة بجامعة عين شمس  
 رئيس الجمعية المصرية للمحاسبة والقلم والمراجعة  
 عضو جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

### تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية

#### تقرير الفحص المحدود إلى السادة رئيس واعضاء مجلس الإدارة

#### المقدمة:

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المرافقة لشركة النلتا للسكر في ٣٠ يولية سنة ٢٠١٠ وكذا قوائم الدخل والتخير في حقوق الملكية والتطبيقات النقدية المتعلقة بها عن الفترة المالية من ٢٠١٠/٦/١ حتى ٢٠١٠/٦/٣٠، وملخصا للسجلات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الاخرى.  
 والاذارة هي المسئولة عن اعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية، ونحن بصفتنا مسؤولينا في اداء اسئلتنا على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا للمحدود لها.

#### الفحص المحدود:

قمنا بفحصنا المحدود طبقا للمعيار المصري لفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشاء والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة اساسية من أشخاص مسئولين عن الامور المالية والمحاسبية، وتطبيق اجراءات تحليلية، وغيرها من اجراءات الفحص المحدود. ويقل للفحص المحدود جوهرية في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقا لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الامور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة، وطولها ف نحن لا نبدى رأى على مراجعة هذه القوائم المالية.

#### الاستنتاج:

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم يتم الى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرافقة لا تعبر بحدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى للشركة في ٣٠ يولية سنة ٢٠١٠ وعن أداؤها المالى وتطبيقاتها النقدية عن الفترة المالية من ٢٠١٠/٦/١ حتى ٢٠١٠/٦/٣٠ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية.

التاريخ: ٢٠١٠/٨/٣

#### مراقب الحسابات

رئيس الجمعية المصرية للمحاسبة والقلم والمراجعة  
 زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

د. هشام أحمد حسني / محاسب قانوني / مستشار مالي وقانوني من م.م. (٢٤٦)

مكتب القاهرة: ٢١ شارع كورنيش النيل - مدينة الازدهار - كورتسيفكا - المعادي من م.م. ١١٣٠٢ المعادي للبحوث والتكس (٢٠٠٤٩٧٧)  
 مكتب اسيوط: ١٤٠٢ ميسرة كورنيش كورنيش المعادي - شارع القرية التجارية - هلالسيبة للبحوث والتكس: ١٨٠٧١٢٤

شركة الدلتا للسكر  
شركة مساهمة مصرية  
قائمة المركز المالي في ٢٠١٠/٦/٣٠

<u>٢٠٠٩/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٠/٦/٣٠</u>	<u>رقم</u>	
<u>جنسية</u>	<u>جنسية</u>	<u>الإيضاح</u>	
٤٥٢.٣٢٤١٥	٤٤٧٦٧١٨٩٣	٣	<u>الاصول طويلة الاجل</u>
١٢٠.٩٠٩٤٢	٧٧٣.٣٢٦	٤	أصول ثابتة (( بالصفى ))
٢٥٢١٥١٠٠٠	٢٦٧١٥١٠٠٠	٥	مشروعات تحت التنفيذ
١٥٠.٠٠٠٠٠			استثمارات في شركات شقيقه
<u>٧٣١٢٧٤٣٥٧</u>	<u>٧٢٢٥٥٣٢١٩</u>		مسدد تحت حساب زيادة الإستثمارات
			مجموع الاصول طويلة الاجل
١٤٦١٢.٨٨٩	٦٦.١١٩٢٤٤	٦	<u>الاصول المتداولة</u>
٩٦٤٥٣	١٠٠.٣٨١١١	٧	مخزون واعتمادات مستندية لشراء مستلزمات
٤٩١٣٧٤٥٥	١٠.٣٢٢٧.٠٨٦	٨	عملاء وأوراق قبض (( بالصفى ))
١٧٢٢٣٦٩٧٤	١٣٢٩٨٨٨٤٨	٩	مديون وحسابات مدينة أخرى (( بالصفى ))
<u>٣٦٧٥٩١٧٧١</u>	<u>٩٠.٦٣٧٣٢٨٩</u>		تغطية بالبنوك والصندوق
			مجموع الاصول المتداولة
٦.١٥٥١٤٥	٢١٥٥١٤٥	١٠	<u>الالتزامات المتداولة</u>
	٤٤٢٢٦.١٢٩	١١	مخصص مطالبات
١١٢٧١٩٦٣	٥٧٥٥٤.٩٤	١٢	بلوك - أرصدة دانته
٨٦٩٢٩٣٧١	١٧٨٧.٥٢٥٦	١٣	موردون ومقاولون
<u>٩٥٨٣٥٦٤٧٩</u>	<u>٦٨.٦٧٤٦٢٤</u>		دانسون وحسابات دانته أخرى
			مجموع الالتزامات المتداولة
<u>٢.٩٢٣٥٢٩٢</u>	<u>٢٢٥٦٩٨٦٦٥</u>		<u>رأس المال العامل</u>
<u>٩٤.٥.٩٦٤٩</u>	<u>٩٤٨٢٥١٨٨٤</u>		<u>إجمالي الاستثمار</u>
			<u>ويتم تمويله كالاتي :-</u>

شركة الدلتا للسكرشركة مساهمة مصريةتابع: قائمة المركز المالي في ٢٠١٠/٦/٣٠

<u>٢٠٠٩/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٠/٦/٣٠</u>	رقم	
<u>جنر</u>	<u>جنر</u>	الإيضاح	
٦١٨٢٥٢٥٠٠	٦١٨٢٥٢٥٠٠	١٤	<u>حقوق المساهمين</u>
١٨٤١٨١٦٠٠	١٨٩٣٥٥٣٩١	١٥	رأس المال المصدر والمدفوع
١٥٨٤١٩٣٦	٦٧١٥٧١٧	١٦	احتياطات
١٠٢٢٣٣٦١٣	١١٣٩٢٨٢٧٦		أرباح مرحلة
<u>٩٢٠٥٠٩٦٤٩</u>	<u>٩٢٨٢٥١٨٨٤</u>		صافي ربح الفترة
			إجمالي حقوق المساهمين
			<u>الالتزامات طويلة الاجل</u>
٢٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠٠		التزامات ضريبية مؤجلة
<u>٢٠٠٠٠٠٠٠</u>	<u>٢٠٠٠٠٠٠٠</u>		مجموع الالتزامات طويلة الاجل
			<u>إجمالي تمويل رأس المال العامل والاصول</u>
<u>٩٤٠٥٠٩٦٤٩</u>	<u>٩٤٨٢٥١٨٨٤</u>		<u>طويلة الاجل</u>

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب  
 الكمالى / عبد الحميد سلامة

عضو مجلس الإدارة المنتدب  
 مهندس / حسن حاد

مدير عام الشؤون المالية  
 محاسب / أمين فريد

شركة الدلتا للسكر  
شركة مساهمة مصرية  
قائمة الدخل  
فى ٢٠١٠/٦/٣٠

<u>عن الفترة المنتهية</u> <u>٢٠٠٩/٦/٣٠</u> <u>جنريه</u>	<u>عن الفترة المنتهية</u> <u>٢٠١٠/٦/٣٠</u> <u>جنريه</u>	<u>رقم</u> <u>الايضاح</u>	
١٩٧٣٢٧٤٤٤	٣٨٦٦.٥٠٥٧	٢ - ٢٠	صافى المبيعات
<u>١٩٧٣٢٧٤٤٤</u>	<u>١٥٦٧٢٨</u>		إيرادات تشغيل سكر مكعبات
	٣٨٦٧٦١٧٨٥		إجمالى
١٤١٤٣٥٧١١	٢٣٦٧٨.٥٣٨	١ - ٢٠	بخصم
<u>٥٥٨٩١٧٣٣</u>	<u>١٤٩٩٨١٢٤٧</u>		تكلفة المبيعات
			مجملى الربح
			بخصم
٦٦٢٦٦.٤	٤٨٢٩٥٢٣	٣ - ٢٠	مصروفات عمومية وإدارية
٤٩٢٢٨٨٩	٧.٤٠٢٥٣		فوائد ومصروفات تمويله
١٨.٥٣٧٧		٦ - ٢٠	مصروفات سنوات سابقة
٣٥٧٨٧٩	٤٧.٢٤٠		مرتبات وبدلات حضور أعضاء مجلس الاداره
	<u>١٨١٣٥٢١</u>		فروق عملة مدوننة
<u>١٣٧١٢٧٤٩</u>	<u>١٤١٥٣٥٢٧</u>		إجمالى
			بضمان
٤٤٧.٨٨			فروق عملة دالنة
٤٣٤٦١٦.	٢٦٨٨٣٤٤	٥ - ٢٠	فوائد دالنة
٣٨٨.٥٥			أيرادات سنوات سابقة
١٥٢٤٣.١	٢٥٣٦١٥٥	٤ - ٢٠	إيرادات أخرى
٧٧١٥٥			أرباح رأسمالية
<u>٦٧٨٢٧٥٩</u>	<u>٥٢٢٤٤٩٩</u>		إجمالى
<u>٤٨٩٦١٧٤٣</u>	<u>١٤١.٥٢٢.٩</u>		صافى الربح
	<u>٢٧١٢٣٩٣٣</u>		ضريبة الدخل
<u>٤٨٩٦١٧٤٣</u>	<u>١١٣٩٢٨٢٧٦</u>		صافى الربح بعد الضريبة

**شركة الدلتا للسكر ( شركة مساهمة مصرية )**  
**قائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية**  
**في ٣٠ يونيو سنة ٢٠١٠**

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	رقم الإيضاح	
<u>ج٤</u>	<u>ج٥</u>		
١١٩٥٥١٢٨٠	١٤١٠٠٢٢٠٩		<b>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>
			صافي الربح طبقا لقائمة الدخل قبل الضريبة
			<b>تسويات بفرض تسوية صافي الربح مع التدفقات</b>
			<b>النقدية من أنشطة التشغيل</b>
٢٩٣٤١١٧٢	١٥٤٩٢٤٢٠		اهلاك الاصول الثابتة
-٦٣٨٦٦٨٨	-		إيرادات الاستثمارات
-١٠٠٠٠٠٠٠	-٥٨٠٠٠٠٠٠	١٠	مخصص مطالبات لمخصصات اتفلي الغرض منها
٨٦٥٢٨٩٤	٧٠٤٠٢٥٣		فوائد وم تمويلية
-١١٩٢٦٠٦٦	-٢٦٨٨٣٤٤	٥ - ٢٠	فوائد دائنة
	١٨١٣٥٢١		فروق عمله مدينة
<u>١٢٩٢٣٢٥٩٢</u>	<u>١٠٤٧١٠٠٥٩</u>		
			<b>التغير في رأس المال العامل</b>
٦٨٠٦١٩٦٦	-٥١٣٩٩٨٣٥٥	٦	النقص ( الزيادة ) في المخزون
٣٧١٧٥٢٥٤	-٦٤٠٣١٢٨٩	٧-٣-٢	النقص ( الزيادة ) في المديون والحسابات المدينة الاخرى
١٤٣٢٢٤	١٣٨٠٥٨٠١٦	٧-٣-٢	الزيادة ( النقص ) في الدائون والحسابات الدائنة الاخرى
<u>٢٣٤٦١٣٠٣٦</u>	<u>-٣٣٥٢٦١٥٦٩</u>		التفدية المتولده من أنشطة التشغيل
			<b>التفدية المتولده من أنشطة التشغيل</b>
-٨٦٥٢٨٩٤	-٧٠٤٠٢٥٣		فوائد مدفوعة
١١٩٢٦٠٦٦	٢٦٨٨٣٤٤	٥ - ٢٠	فوائد محصنة
٦٣٨٦٦٨٨	-		مقبوضات من استثمارات
-١٧٣١٧٦٦٧	-١٢٥٠٥٨٠٦٧		الضرائب المدفوعة (ضريبة الدخل)
<u>٢٢٦٩٥٥٢٢٩</u>	<u>-٤٦٤٦٧١٥٤٥</u>		صافي النقدية من أنشطة التشغيل
			<b>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</b>
-٢٢٩٧٦٠٤٢	-٤٧٦٤٩٦٧		مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ واخرى
-٢٥٠٠٠٠٠٠	-		مدفوعات لشراء اسهم في شركات ( استثمارات طويلة الاجل )
<u>-٤٧٩٧٦٠٤٢</u>	<u>-٤٧٦٤٩٦٧</u>		صافي النقدية المستخدم في أنشطة الاستثمار
			<b>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</b>
-٢١١٠٤٢٧٣٩	-١٢٠٧١٧٤٣		توزيعات للمساهمين
<u>-٢١١٠٤٢٧٣٩</u>	<u>-١٢٠٧١٧٤٣</u>		صافي النقدية الناشئة من أنشطة التمويل
-٣٢٠٦٣٥٥٢	-٤٨١٥٠٨٢٥٥		صافي الزيادة ( النقص ) في النقدية وما في حكمها خلال السنة الم
٢٠٤٣٠٠٥٢٦	١٧٢٢٣٦٩٧٤		النقدية وما في حكمها في أول السنة المالية
-	٤٤٢٢٦٠١٢٩		الزيادة في بلوك حسابات جاريه دائنة
<u>١٧٢٢٣٦٩٧٤</u>	<u>١٣٢٩٨٨٨٤٨</u>		النقدية وما في حكمها في نهاية السنة المالية

قائمة التغير في حقوق الملكية  
شركة الدلتا للسكر  
عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

الاجمالي	الارباح المرحلة	احتياطي رأسمالي	احتياطي تجديلات	احتياطي عام	الاحتياطي القفوني	رأس المال	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩
٩٢٠٥٠٩٦٤٩	١١٨٠٧٥٥٤٩	٤١٧١٦١	٥٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٧٣٦٩٤٦	١١٣٠٧٧٤٩٣	٦١٨٢٥٢٥٠٠	التغيرات في السجلات المحاسبية
-٩١١١١١٨	-٩٧٣٢٢٨	٦٢١١٠					الرصيد المعدل
٩١٩٥٩٨٥٣١	١١٧١٠٢٢٢١	٤٧٩٢٧١	٥٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٧٣٦٩٤٦	١١٣٠٧٧٤٩٣	٦١٨٢٥٢٥٠٠	صافي ربح الفترة
١١٣٩٢٨٢٧٦	١١٣٩٢٨٢٧٦						المحول للاحتياطي القفوني
-١٠٥٢٧٤٩٢٣	-١٠٥٢٧٤٩٢٣				٥١١١٦٨١		توزيعات الارباح
٩٢٨٢٥١٨٨٤	١٢٠٦٤٣٩٩٣	٤٧٩٢٧١	٥٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٧٣٦٩٤٦	١١٨١٣٩١٧٤	٦١٨٢٥٢٥٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٠
٨٦٩١٥١٣٥٥	٦٦٨٠٦٣٨٨	٣٢٨٠٢٨	٥٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٧٣٦٩٤٦	١١٣٠٧٧٤٩٣	٦١٨٢٥٢٥٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩



شركة الدلتا للسكر  
شركة مساهمة مصرية  
إيضاحات  
متممة للقوائم المالية  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠/٦/٢٠١٠

١ - نبذة عن الشركة

تأسست شركة الدلتا للسكر - شركة مساهمة مصرية - عام ١٩٧٨ وخاضعه لقوانين الاستثمار المصرية وعرض الشركة هو صناعة السكر من بنجر السكر والصناعات المرتبطة على نواتج العمليات الصناعية وتكرير السكر الخام .

٢ - أهم السياسات المحاسبية المتبعة

٢ - ١ أسس إعداد القوائم المالية

يتم إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية الصادره بالقرار الوزاري رقم ٢٤٣ لسنة ٢٠٠٦ .

٢ - ٢ ترجمة المعاملات بالعملة الاجنبية بالدخائر وتكلفة الاقتراض

تمسك حسابات الشركة بالجنيه المصري ، ويتم ترجمة المعاملات بالعملة الى الجنيه المصري بالدخائر على أساس أسعار الصرف السارية لتقيد الاجنبي وقت اثبات المعامله ويتم إعادة تقييم الارصدة ذات الطبيعة النقدية بالعملة الاجنبية التي تتضمنها أرصدة الاصول والالتزامات بالميزانية وفقاً لاسعار الصرف المتطرفة في تاريخ الميزانية من البنوك التي تتعامل معها الشركة ويتم ادراج شروق العملة المدبره او الدائله الناتجة عن إعادة التقييم بقيمة الدخل وتمثل تكلفة الاقتراض أن وجدت الفوائد والاهباء البنكية أو تكاليف أخرى تكبدها الشركة من أجل الاقتراض وكذلك فروق العملة التي تنشأ من الاقتراض بالعمله الاجنبية ويتم رسملة تكلفة الاقتراض المتطرفة مباشرة بالانشاء أو انشاء أو إنتاج أصل مؤهل وتحملها كجزء من تكلفة هذا الاصل .

٢ - ٣ الاصول الثابتة

٢ - ٣ - ١ تظهر بنود الاصول الثابتة القابلة للاهلاك بصافي قيمتها الفترية المتمثلة في التكلفة التاريخية مخصوماً منها مجمع الأهلاك في تاريخ الميزانية.

- ٢ -

ويتم الإفصاح عن الارتباطات الرأسامية في حالة وجودها وفي حالة وجود نفقات لاحقة لتكلفة اقتناء الأصل بحمل على قائمة الدخل أو تضاف إلى تكلفة الأصل وذلك حسب كل حالة طبقا للمعيار رقم (١٠)

٢ - ٣ - ٢ بحسب أهلاك الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت على أساس الاعمسار الإنتاجية المقدرة لتلك الأصول .  
وقيمسا إلى بيان بالأعمار الإنتاجية المقدرة لكل أصل ثابت بفرض احتساب الأهلاك .

العمر الإنتاجي المقدر	معدل الأهلاك	الهيئتان
سنة ٥٠	٢%	مباني وإنشاءات ومرافق
سنة ١٢,٥	٨%	طرق داخلية
سنة ٢٥	٤%	آلات ومعدات
سنوات ١٠	١٠%	سيارات ووسائل نقل وانتقال
سنوات ١٠	١٠%	عدد وأدوات
سنوات ١٠	١٠%	أثاث ومعدات مكاتب

٢ - ٣ - ٣ تقييم الاستثمارات طويلة الأجل

يتم تقييم الاستثمارات في أوراق مالهه طويلة الأجل بالتكلفة وفي حالة وجود أرباح من هذه الاستثمارات يتم إثباتها بحساب الإيرادات تحت مسمى أفراد استثمارات .

٢ - ٣ - ٤ مشروعات تحت التنفيذ

يتم تقييم مشروعات تحت التنفيذ بالقيمة الدفترية إلى أن تكتمل يتم رفعها على الأصول الثابتة.

- ٣ -

٥ - ٢ - ٢ تقييم المخزون

يتم تقييم المخزون طبقا للأسس التالية :-

١ - ٥ - ٣ المستلزمات الملحقة :

- يتم تقييم المستلزمات السلعية بالتكلفة على أساس المتوسط المرجح .
- يتم تقييم المخزون من قطع الغيار المعمره والالات وقطع الغيار المضردة بالتكلفة . مع تكوين المخصص اللازم الذي يغطي النقص في القيمة الاستردادية لنبود هذا المخزون عن تكلفته . ويتم خصم هذا المخصص من بند المخزون بالمركز المالي .

٢ - ٥ - ٣ الإنتاج الخام الرئيسي والمنتجات العرضية

- يتم تقييم المنتج الخام الرئيسي (( سكر )) بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية ايهما اقل ويتم الصرف طبقا للمنتج أولا بصرف أولا .
- ويتم خصم نسبة ١١ % من التكلفة لمقابلة تكلفة المنتجات العرضية (( ٦ % للطيف و ٥ % للمولاس )) .

٦ - ٣ - ٢ الإعتراف بالإيراد

يتم الاعتراف بالإيراد المتعلق بالمنتج الرئيسي (( سكر )) طبقا للفسره

١٣ من المعيار رقم ١١ كالاتي :-

- تحويل المخاطر والعوائد الأساسية لمنكبة الملعه للمشتري .
- أن يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق .
- أن يتوافر توقع كلف عن كدفق المنافع الاقتصادية المصاحبه للمعاملة الى المنشأة .
- أمكانية تحديد قيمة التكاليف التي تحتملها أو ستحملها المنشأة فيما يتعلق بالمعامله بشكل دقيق .

٧ - ٣ - ٢ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات طبقا لتطريقه غير المباشرة وأهم بنوده :-

الفسرق	٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	البيان
٦٤٠٣١٢٨٩	٤٩٢٣٣٩٠٨	١١٣٢٦٥١٩٧	المدينون والحسابات المدينة وعملاء
١٣٨٠٥٨٠١٦	٩٨٢٠١٣٣٤	٢٢٦٢٥٩٣٥٠	الدائنون والحسابات الدائنه وموردون

وأهم التفاصيل موضحة بالبنود ١٣,٨٠٧ من الإيضاحات

## الإصول الثابتة

١ - فيما يلي بيان بحركة ولرصدة بنود الأصول الثابتة في ٢٠١٠/٢٠١١ و القاطمة لحدت  
الأصول طويلة الأجل :-

الإصول الثابتة	قوائم أصول ثابتة	فواتر ومشمولين أصول ثابتة	مكتسب	أثاث ومعدات	صنادق ولحواش	معدات نقل وتقليد	معدات ومعينات	مباني	مباني وتكديلات ومرافق وطرق	لراضية		
										جنيرة	جنيرة	
٤٨٤١٩٥٦٩	٢٣١٤٥٠٨٦	٣٤٧٨٠٠٢	٢٣١٦٨٢٤	٤٤٤١٧٨٨٥	٢٨٨٦٤٧٢٢	٥٤٤٤٥٤٢	١٦١٨٠٧٣٧	١٩٥٣٨٥٦٩	١٩٥٣٨٥٦٩	التكلفة في ٢٠١٠/٢٠١١		
١٥٤٩٢٤٠		٢٧٠٢٤٢	١١٢٨٣	١٥٦٠٧٨٠	١١٥٨٣٧٩٤	١٩٦٣٧٧٤	٧٦٤٧٤٤٥	١٩٥٣٨٥٦٩	١٩٥٣٨٥٦٩	الإضافات خلال العام		
١٦٩٩٠٧		٧٥٠٥٩	١٧٨٣	٩٢٢٦٥						الإستبعادات خلال العام		
٢٨٩١		٢٨٩١					١٠١٢٥٢٨٧٩	١٩٥٣٨٥٦٩	١٩٥٣٨٥٦٩	النصفي في ٢٠١٠/٢٠١١		
		٣٤٧٨٠٠٢	٢٣١٦٨٢٤	٤٤٤١٧٨٨٥	٢٨٨٦٤٧٢٢	٥٤٤٤٥٤٢						
٤٣٧٤٥٧٧٢	٢٣١٤٥٠٨٦	٣٦٧٦٠٧١	٢٤٢٨٨٧١	٤٧٨٨٦٤٠٠	٢٠٠٢٣١٠٧٤	٥١٣٧٨٣١٦				مجموع الأهلاك في ٢٠١٠/٢٠١١		
٤٥٢٠٣٢٤١٥		٢٤٧٢٨٢٥	١٢٣٧١٨٤	١٥٤٣١٩٨٩	٢٠١٩٥٨١٥٢	١٠٧٣٩٢٦٩٥				النصفي في ٢٠١٠/٢٠١١		

- 0 -

تقييم الاصول الثابتة :

- يتم تقييم الاصول الثابتة بقيمتها الدفترية وتظهر بالفوائم المالية بعد خصم مجمع الاهلاك منها ولا يوجد فرق جوهرية بين القيمة العائلة والقيمة الدفترية .
- بلغ اجمالي القيمة الدفترية للاصول التي تم اهلاكها بالكامل ولا زالت تستخدم مبلغ ١٥٤٨٩٩٢٧٠ جنيه طبق للبيان التالي :-

البيان	قيمة الاصل جنيه
- مباني ادارية وأنشآت	١٣٢٠٥
- طرق داخلية	١٨٨٥٠٧٩
- آلات ومعدات	٩٣٨٩١٢٢٤
- سيارات	٣٣١٦٩٩٠١
- معدات وأدوات	١٢٧٠٩١٩
- أثاث ومعدات مكاتب	١٥٢٤٦٥٦
- مصاريف تمويل اصول ثابتة	٢٣١٤٥٠٨٦
الاجمالي	١٥٤٨٩٩٢٧٠

- لا يوجد أي قيود مفروضة على ملكية الشركة للاصول ولا توجد اصول معطلة بالشركة .

- ٦ -

## ٤ - مشروعات تحت التنفيذ

يتمثل هذا البند الظاهر تحت الاصول طويله الاجل بالمركز المالي فيما يلي :-

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠	البيان
جنيه	جنيه	
١٦٣١٠٠	١١٤٣٠٦	- اصول ثابتة معدة للاستخدام (( عند أدوات ))
٢٦٣١٦٤٥	١٧٣٨٦٦٠	- مباتى وأنشاءات تحت التنفيذ
٥٤٢٣٦٣٠	٢٠٢٦٦١٠	- آلات ومعدات تحت التركيب
٣٧٥٧١٢٥	٣٧٠٤٥٩٥	- دفعات مقدمه لشراء أصول ثابتة
١١٥٤٤٢	١٤٦١٥٥	- اعتمادات مستنديه لشراء أصول ثابتة
١٢٠٩٠٩٤٢	٧٧٣٠٣٢٦	الإجمالي

وتفاصيل أهم البنود كالآتي :-

مباتى وأنشاءات (( سور حول المدينة السكنية بمبلغ ٨٢٧٣٦٨ جم - مشروع السكر الجديد ٢٧٥٤١٢ جم - جراج نواري ٤٨٠٥٣٩ جم )  
 آلات ومعدات ((جهاز انتشار جديد بمبلغ ٤٦١٤٩١ جم - الشاء الجراج الجديد ١٤٨٨٣٧٩ جم))  
 ودفعات مقدمة لشراء أصول ((جهاز الانتشار شركة BMA مبلغ ٣٧٠٤٥٩٥ جم ))

## ٥ - استثمارات طويله الاجل والمسدد تحت حساب زيادة الإستثمارات

تتمثل هذه الاستثمارات فى شركات شريكه واسهمها غير متداولة بالبورصة وهذا البند ظاهر تحت الاصول طويله الاجل بالميزانية وتفاصيله كالآتي :-

اجمالي	المسدد تحت حساب استثمارات	الإستثمارات	البيان
١٢٧١٠٠٠٠		١٢٧١٠٠٠٠	- القيمة الاسمية لعدد ١٢٧١٠٠٠ سهم من أسهم رأس مال الشركة المتحدة لإنتاج الصوات وتبلغ نسبة مساهمة الشركة ٤١% من رأس المال المصدر للشركة المذكورة البالغ ٣١ مليون جنيه موزعا على ٣١٠٠ ألف سهم نقدي قيمة السهم عشرة جنيهات مصري .
١١٩٤٤١٠٠٠		١١٩٤٤١٠٠٠	- القيمة الاسمية لعدد ١١٩٤٤١٠٠ سهم من أسهم رأس مال شركة سكر الفيوم وتبلغ نسبة مساهمة الشركة ٢٦,٨% من رأس المال المصدر للشركة المذكورة البالغ ٤٤٥,١٠٦ مليون جم موزعا على ٤٤٥١,٠٦٠ سهم نقدي قيمة السهم عشرة جنيهات للسهم.
١٣٥٠٠٠٠٠٠		١٣٥٠٠٠٠٠٠	- القيمة الاسمية لعدد ١٣٥٠٠٠٠٠ سهم من أسهم رأس مال شركة اللوبارية لصناعة السكر شركة مساهمة مصرية وتبلغ نسبة مساهمة الشركة ٣٠% من رأس المال المصدر للشركة المذكورة البالغ ٤٥٠ مليون جنيه موزع على ٤٥ مليون سهم نقدي قيمة السهم عشرة جنيهات للسهم
٢٦٧١٥١٠٠٠		٢٦٧١٥١٠٠٠	الرصيد فى ٢٠١٠/٩/٣٠
٢٦٧١٥١٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠٠	٢٥٢١٥١٠٠٠	الرصيد فى ٢٠٠٩/١٢/٣١

- ٧ -

## ٦ - مخزون واعتمادات مستندية لشراء مستلزمات

يتمثل هذا البند تحت الاصول المتداولة بالمركز المالي فيما يلي :-

٢٠٠٩/١٢/٣١ جنيته	٢٠١٠/٦/٣٠ جنيته	البيانات
٢١٢١٣٨٢٧	١٢٢٧٤٥١٧	- ضمانات
١١٠٤٤٥٢٤	٣٦٥٩٦٢٧	- وقود
٣٩٧٤٦٠٧٧	٣٩٩٣٨٩٩٠	- قطع غيار
٧٨٢٠٧٣٠	١٠٠٨٥٧٥	- مواد تعبئة وتغليف
١١٠٧٦٧٣٠	٥٩٨٤٥٣٢٨٨	- إنتاج تمام
٥٢١١٣٣٨٧	٢٠٠٢	- بضاعة امته للغير
٣٨٣٤١٠٥	٣٧٠٢٦٢١	- مخزن مواد ومهمات متنوعة
٧٥٨٤٩٩	٢٤٩٧٩٥١	- اعتمادات مستندية لشراء مستلزمات
١٤٧٦١٧٨٨٩	٦٦١٥٣٧٥٧١	الاجمالي
		يخصم
١٤٩٧٠٠٠	١٤١٨٣٢٧	- مخصص قطع غيار
١٤٦١٢٠٨٨٩	٦٦٠١١٩٢٤٤	الاجمالي

## ٧ - عملاء وأوراق قبض (( بالصفى ))

يتمثل هذا البند تحت الاصول المتداولة بالمركز المالي فيما يلي :-

٢٠٠٩/١٢/٣١ جنيته	٢٠١٠/٦/٣٠ جنيته	البيانات
٩٦٤٥٣	١٠٠٣٨١١١	- عملاء
.	.	- أوراق قبض
٩٦٤٥٣	١٠٠٣٨١١١	الاجمالي

## واهم العملاء

## جنيته

مولاس بخزان دمياط تحت الشمن	٧٩٧٥٠٤٧
شركة النصر للاستيراد والتصدير سكر	١٩٦٧١٠٠

- ٨ -

٨ - مدينون وحسابات مدينة أخرى (( بالصفى ))

٨ - ١ يتمثل هذا البند تحت الاصول المتداولة بالمركز العمالي فيما يلى :-

٢٠٠٩/١٢/٣١ جنريه	٢٠١٠/٦/٣٠ جنريه	البيان
٩٨١٧٥٩٤	٢٠٣٩٥٠٥	- موردون ومقاولون - ارصدة مدينة اخرى
٤٠٣٣٠٦٣٥	١٠٢١٩٨٣٥٥	- مدينون وحسابات مدينة اخرى
٥٠١٤٨٢٢٩	١٠٤٢٣٧٨٦٠	الاجمالي
		بخصم
١٠١٠٧٧٤	١٠١٠٧٧٤	- مخصص الديون المشكوك فى تحصيلها
٤٩١٣٧٤٥٥	١٠٣٢٢٧٠٨٦	الاجمالي

واهم بنودهاجنريهموردون ومقاولون

موردى مستلزمات خدمية ٣٢٨٩٠٦

موردى بنجر مدينة ١٣٩٤٢١٠

مدينون متنوعون

تأمينات الشركة لدى الغير ٢٦٥٣٠١٢

الهيئة الزراعية بنور ٢٣٤٨٩٩٢٨

رصيد ضرائب مبيعات على السلع الراسمالية مسطحة وضريبة اضافية وجارى استردادها ٧٤٦١٦٢٩

بعد صدور حكم نهائى لصالح الشركة .

ضرائب خصم واطافة ٢٠١٠ ٧٠٩٧٢٧

ضريبة اضافية متنازع عليها عن عام ٢٠١٥ وتم تسويتها مع المأمورية خلال شهر يوليو ١٥٣٥٠٨٨

دمغة نسبية متنازع عليها بنك الاسكندرية ٧٥٨٧٧٣

مركز كبار الممولين شركات اموال ٢٠٠٤-٢٠٠٠ ٥٥٩٢٦٢٦٣

٩ - النقدية بالبنوك والصندوق

يتمثل هذا البند الظاهر ضمن الاصول المتداولة بالمركز العمالي فى الاتى :

٢٠٠٩/١٢/٣١ جنريه	٢٠١٠/٦/٣٠ جنريه	البيان
١٦٨٥٢٩٦٠٧	١٠٧٠٢٧٨٨١	- بنوك (ودائع لاجل )
٢٠٢٣١٥٦	١٧٣١٧٩٦٧	- بنوك حسابات جارية
٦٨٤٢١١	٨٦٤٣٠٠٠	- نقدية - الصندوق
١٧٢٢٣٦٩٧٤	١٣٢٩٨٨٨٤٨	الاجمالي

- ولغرض اعداد التدفقات النقدية انها تتضمن النقدية بالصندوق والودائع تحت الطلب وما فى حكمها

من استثمارات قصيرة الاجل وعالية السيولة التى يمكن تحويلها بسهولة الى مبالغ

نقدية محددة وأن جميع الودائع الداخلة ضمن النقدية بالميزانية لا يزيد استحقاقها عن ثلاثة اشهر.

- تحتفظ الشركة بعملات اجنبية بمبلغ ٧٦٢٥ ألف يورو ومبلغ ٩٥٥١ ألف دولار ضمن ودائع لاجل.

و ٦١١ ألف يورو و ٦١٨ ألف دولار ضمن الحسابات الجارية .



- 9 -

١٠ - المخصصات

- يتم تكوين المخصصات طبقاً لاي التزامات تنشأ على الشركة وفقاً لمعيار ٢٨.
- وعندما يكون على المنشأ التزام مالي ( قانوني أو حكومي ) ناتجاً عن حدث في الماضي .
- وإذا كان من المتوقع حدوث تدفق خارج للموارد .
- وعندما يمكن تقدير الالتزام بدرجة يعتمد عليها .

و فيما يلي بيان بحركة وأرصدة المخصصات الظاهرة بالمركز المالي :-

البيانات	مخصص قطع غيار	مخصص مطالبات محتمله	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	الاجمالي
الرصيد في ٢٠١٠/١/١	١٤٩٧٠١٠	٦٠١٥٥١٤٥	١٠١٠٧٧٤	٦٢٦٦٢٩١٩
يخصم منه				
مخصصات انتفي الغرض منها ومستخدم	٧٨٦٧٣	٥٨٠٠٠٠٠٠		٥٨٠٧٨٦٧٣
الرصيد في ٢٠١٠/٦/٣٠	١٤١٨٣٣٧	٢١٥٥٦٤٥	١٠١٠٧٧٤	٤٥٨٤٢٤٦

- بالنسبة لمخصص المطالبات البالغ ٢ مليون جنيه عبارة عن ضريبة المرتبات عن الاعوام السابقة .
- ويظهر رصيد مخصص الديون المشكوك في تحصيلها البالغ ١٠١٠٧٧٤ جنيه في ٢٠١٠/٦/٣٠ مضموماً من بند المدينون والخصامات المدبنة و ١٤١٨٣٣٧ ألف جنيه مخصص قطع الغيار مضموماً من حساب المخزون.
- المستخدم من المخصصات يتمثل في ما تم سداده لمصلحة الضرائب (ضرائب شركات الاموال) عن الفترة من ٢٠٠٠ حتى ٢٠٠٤ .

١١ - بنوك ارصدة دائنة:

تبلغ قيمة هذا البند مبلغ ٤٤٢٢٦٠١٢٩ مليون جم قيمة السحب على المكشوف لسداد مستحقات موردي البنجر.

١٢ - موردين ومقاولون - ارصده دائنه:

يتمثل هذا البند الظاهر تحت الالتزامات المتداولة بالمركز المالي فيما يلي :-

البيانات	٢٠١٠/٦/٣٠	٢٠٠٩/١٢/٣١
موردين	٥٧٤٧٤٠٢٩	١١١١٥٥١٠
مقاولون	٨٠٠٦٥	١٥٦٤٥٣
	٥٧٥٥٤٠٩٤	١١٢٧١٩٦٣

واهم البنود

جنيه	
٣٦٢٤٥٦٦٨	موردي بنجر
٦٠٥٥٠٠٦	موردي مستلزمات صنع - مصنع
١٢٨٨٦٠٦٩	موردين مستلزمات خدمية
٦٠٠٠٠	جاري شركة الشرق الاوسط - مقاولون

- ١٠ -

١٢ - دافنون وحسابات دائنه أخرى

يتمثل هذا البند الظاهر تحت الالتزامات المتداولة بالمركز المالي فيما يلي :-

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	البيانات
جنريه ←	جنريه ←	
٥١٠٨٤٢١٠	٢٦٨٩٩٥٦٦	- عملاء دفعات مقدمه
٤١١٣١٠٦	٥٤٦٤١٢٨	- تأمينات للقرض
٣٣١١	٩٣٢١٤٢٦٧	- دائنو التوزيعات
٣١٧٢٨٧٤٤	٥٣١٢٧٢٩٥	- دافنون متنوعون وحسابات دائنه
٨٦٩٢٩٣٧١	١٧٨٧٠٥٢٥٦	الاجمالي

وتفاصيل أهم البنودعملاء سكر دفعات مقدمهعملاء حلف

	جنريه		جنريه
شركة النصر للتصدير والاستيراد	١٢٥٢٨٧٧٨	شركة زمزم الحوان	٢٤٦٠٨٩٨
شركة ميدسولتس	١٨٠٣٧٩٩	شركة النوران للتجارة المتحدة	٥٣٩١٥٠٦
		الشركة العالمية ٢٠٠٠	٤١٠٧٣٤٠

- دافنون متنوعون وحسابات دائنه

مولاس تصدير تحت التسوية	٧٩٧٧٧٩٥
ضريبة الدخل المستحقة عن الربع الثاني من عام ٢٠١٠	٢٧١٢٣٩٣٢
حواجز مستحقة للعامين	٣٥٥٦٣٢
امانات تحت التسوية - مصنع	٩٨٩٩٥٠٩
جارى مصر للتأمين رسوم	١٣٦٤١٨٨
مامورية ضرائب المصنع	١٨١١٢٠٦
مجلس المحاصيل السكرية	٢٣٥٣٤٧٦
هبة التأمينات الاجتماعية	٨٠٨٨٨٣

- ١١ -

١٤ - رأس المالرأس المال العاصل

- ١٤ - ١ يبلغ هذه الفترة ٢٢٦ مليون جنيهه مقابل ٢٠٩ مليون جنيهه في ٢٠٠٩/١٢/٣١ بزيادة قدرها ١٧ مليون جنيهه .
- ١٤ - ٢ رأس المال المرخص به  
يبلغ رأس المال المرخص به للشركة مئيسار جنيهه مصري .

١٤ - ٣ رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل

يبلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بالكامل ٦١٨٢٥٢٥٠٠ جنيهه مصري موزع على ١٢٣٦٥٠٥٠٠ سهم قيمة السهم الاسمية ٥ جنيهه مصري .

١٥ - الاحتياطاتيتم تغذية الاحتياطات طبقا للقانون والنظام الأساسي للشركة .

- يتم اقتطاع ٥ % من الارباح سنويا لتكوين الاحتياطي القانوني ويقف هذا الاقتطاع متى بلغ مجموع الاحتياطي القانوني قدرا يوازي ٥٠ % من رأسمال الشركة المصدر وبعد خصم الاحتياطي القانوني وتوزيع ارباح العاملين وحصة أولى المساهمين ومكافأة أعضاء مجلس الاداره يوزع الباقي من الارباح بعد ذلك على المساهمين كحصة اضافيه أو يرحل بناء على اقتراح مجلس الاداره الى السنة المقبله .
- احتياطي التجديدات وذلك للاحلال وتجديد معدات الخط الاول .

ويبلغ هذا البند ١٨٩ مليون جنيهه وتفصيله كالاتي :-

-	احتياطي قانوني	١١٨,١	مليون جنيهه
-	احتياطي عام	٢٠,٧	مليون جنيهه
-	احتياطي رأسمالي	٠,٥	مليون جنيهه
-	احتياطي تجديدات	٥١,٠	مليون جنيهه
	<u>الاجمالي</u>	<u>١٨٩,٣</u>	<u>مليون جنيهه</u>

١٦ - الأرباح المرحلة والأرباح الرأسمالية

- بلغت الأرباح المرحلة ٦٧١٥٧١٧ جنيهه نتيجة تسوية مصروفات وإيرادات سنوات سابقة بهذا الحساب تطبيقا للمادة رقم (٤٣) من معيار المحاسبه المصري رقم (٥) والخاص بالسياسات والتغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء كالاتي :

	<u>جنيوسه</u>
الرصيد في ٢٠١٠/١/١	٧٦٨٨٩٤٥
<u>يضاف</u>	
إيرادات سنوات سابقة	٤٢٨٣٢
<u>يخصم</u>	
مصروفات سنوات سابقة	١٠١٦٠٦٠
الرصيد في ٢٠١٠/٦/٣٠	<u>٦٧١٥٧١٧</u>

- بلغت الأرباح الرأسمالية الناتجة عن بيع بعض الاصول الثابته بمبلغ ٦٢١١٠ ألف جنيهه وتم تحويلها لحساب الاحتياطي الرأسمالي .

- ١٢ -

١٧ - الموقف الضريبي

- تقوم الشركة بتقديم إقرارها الضريبي في المواعيد القانونية المحددة طبقاً لنص القانون.
- الفترة من عام ١٩٩٢ وحتى عام ١٩٩٨ قامت الشركة بتسوية فروق الضريبة المستحقة على الشركة طبقاً لقرار لجنة الطعن والتي بلغت ٢٤ مليون جنيه تم سدادها بالكامل خلال عام ٢٠٠٥ وما زالت أوجه الخلاف في هذه الفترة متظورة أمام القضاء حيث تطالب الشركة باسترداد هذه المبالغ بالكامل .
- عام ١٩٩٩ الشركة صفاء بنسبة ٧٨.٥ % وتم فحص الدفاتر وتم الانتهاء من أعمال التجميع وأسفرت عن لا شئ .
- الفترة من ٢٠٠٠ حتى عام ٢٠٠٤ تم فحص الدفاتر والانتهاء من أعمال التجميع الداخليه وصدر قرار لجنة الطعن وقامت الشركة بسداد ما عليها من ضرائب وتسوية المخصص المعد لهذا الغرض.
- الفترة من ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٩ تم تقديم الإقرار الضريبي لها وسند ما على الشركة من ضرائب مستحقة .
- تم اعداد الإقرار الضريبي المؤقت للفترة حتى ٢٠١٠/٦/٣٠ والذي نتج عنه ضريبة مؤقتة قدرها ٢٧ مليون جـ سيتم تسويتها آخر العام.
- يوجد لدى الشركة مخصص مكون قدره ٢ مليون جنيه لمقابلة فروق ضريبة كسب عمل .

١٧ - ١ الضريبة المؤجلة

- طبقاً للمعيار رقم ٢٤ الخاص بالضريبة المؤجلة فقد تم تكوين التزام ضريبي مؤجل قدره ٢٠ مليون جنيه مدرج ضمن الالتزامات طويلة الأجل لمقابلة الفروق الضريبية المؤقتة حيث يبدأ الاستخدام منها من العام المالي ٢٠١٢ .

١٨ - الالتزامات المحتملة

- ١ - ١٨ تبلغ قيمة الاعتمادات المستندية لشراء مستلزمات في ٢٠١٠/٦/٣٠ ما يعادل مبلغ ٢٢٢٤٧٩٠ جنيه غير محجوز عنها غطاء نقدي .
- ٢ - ١٨ تبلغ قيمة خطابات الضمان الصادرة لصالح الغير مبلغ ١٠١٠٢٠٠ جنيه ليس ٢٠١٠/٦/٣٠ غير محجوز عنها غطاء نقدي .

- ١٣ -

١٩ - المعاملات مع الاطراف ذوي العلاقة

- أ - شركة السكر والتي تساهم في رأس المال بنسبة ٥٥,٧٣ % .
- ب - شركة مصر للتأمين والتي تساهم في رأس مال الشركة بنسبة ١٢,٩٧ % وتقوم الشركة بالتغطية التأمينية على جميع أصول الشركة ويوجد رصيد مدين بمبلغ ٦٥ ألف جنيه (تعويضات) ضمن حسابات مدينة مختلفة ومبلغ ١٣٦٤ ألف جم رسوم ضمن دالون وحسابات دائنة .
- ج - الشركة المتحدة للعبوات والتي تساهم الشركة فيها بنسبة ٤١ % من رأس المال وتقوم الشركة بتوريد الاجنثة لتعبئة السكر .
- قامت الشركة بسداد مبلغ ٤٥٠ الف جنيه تحت حساب شراء عدد ( ٥ ) قطع من الاراضي المخصصة لها بمدينة السادس من أكتوبر للشركة المتحدة لانتاج العبوات وسوف يتم اتخاذ الاجراءات اللازمة للبدء في التنفيذ فور الانتهاء من الاجراءات مع الجهات المعنية .

٢٠ - قائمة الدخل

## ١ - تكلفة المبيعات

بالمليون جنيه		البيان
٢٠٠٩/٦/٣٠	٢٠١٠/٦/٣٠	
٦١٣,٠	٦٨٨,٠	- خامات مستخدمة في الانتاج
٢٠,٠	٣٥,٠	- اجور
٥٧,٧	٧٠,٠	- م. صناعية
١٥,٠	١٥,٠	- اهلاك صناعي
٨,٠	١١,٠	- مواد تعبئة وتغليف
٠,٧	٥,٠	- مصروفات تسويقيه
٥٧٣,٠-	٥٨٧-	- تغير المخزون
١٤١,٤	٢٣٧,٠	الاجمالي

## ٢ - صافى المبيعات

- بلغ صافى المبيعات ٣٨٧ مليون جنيه مقارنة بمبلغ ١٩٧ مليون جنيهها الفترة السابقه وبيانه كالاتى :

بالمليون جنيه

بالمليون جنيه		البيان
٢٠٠٩/٦/٣٠	٢٠١٠/٦/٣٠	
١٠٢	٢٧٠	- قيمة سكر (( بنجر ))
٢٩	٥٢	- قيمة مولاس
٦٦	٦٤	- قيمة علف
٠	١	- مبيعات مولاس تكرير
١٩٧	٣٨٧	الاجمالي

- ١٤ -

٣- المصروفات الادارية والعمومية

بلغ جملة هذا البند مبلغ ٤٨٢٩٥٢٣ جم مقابل مبلغ ٦٦٢٦٦.٤ جم

٤ - إيرادات أخرى

تبلغ الإيرادات الأخرى مبلغ ٢٥٣٦١٥٥ جم وهم بنودها :

٢٠٠٩/٦/٣٠	٢٠١٠/٦/٣٠	البيان
٤٨٨٥٠٠	٧٥١٣٧٥	— إيرادات النشاط الزراعي
٧٧٨٦٤٠	.	— إيرادات بيع مخلفات
١٠١٣٢	٧٣٢٨٨٦	— تعويضات وغرامات
٢٤٧٠٢٩	١٠٥١٨٩٤	— خدمات مياحة وإيرادات متنوعة
١٥٢٤٣٠١	٢٥٣٦١٥٥	الإجمالي

٥ - الفوائد الدائنة

بلغت الفوائد الدائنة في ٢٠١٠/٦/٣٠ مبلغ ٢٦٨٨٣٤٤ جم مقابل ٤٣٤٦١٦٠ جم في الفترة السابقة ويتم احتساب الفوائد الدائنة على الودائع الآجلة (( محلى وأجنبي )) وعلى الحسابات الجارية بالبنوك .

٦- مصروفات وإيرادات سنوات سابقة

بلغت مصروفات سنوات سابقة مبلغ ١٠١٦٠٦٠ جم وإيرادات سنوات سابقة مبلغ ٤٢٨٣٢ جم بصافي مصروفات ٩٧٣٢٢٨ جم تم معالجتها بحساب الأرباح المرحلة تطبيقاً للمادة (٤٣) من معيار المحاسبة المصري رقم (٥) والخاص بالسياسات والتغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء.

- ١٥ -

٢١ - ربحية السهم

بلغت الأرباح عن الفترة مبلغ ١١٤ مليون جم وبلغ نصيب السهم من الأرباح حتى تاريخه مبلغ ٩٢. - جم للسهم على أساس عدد ١٢٣٦٥٠٥٠٠ سهم .