

شركة الإستراتيجية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١
وتقرير الفحص المحدود عليها

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن
(شركة مساهمة مصرية)

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

المحتويات

رقم الصفحة

١	تقرير الفحص المحدود	
٢	الميزانية العمومية	
٣	قائمة الدخل	
٤	قائمة التدفقات النقدية	
	قائمة التغير في حقوق الملكية	
١٧ - ٥	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية	



An independent member of

Morison International

نصر أبو العباس وشركاه

محاسبون قناك وبديون ومستشارون

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 ٢٠١١/٠٣/٣١ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصا للسجلات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى . والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والرضى العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية ، وتتحصر مسؤوليتنا في إيداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

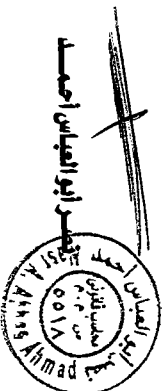
قمنا بفحصنا المحدود طبقا للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لشركة / الإسماعيلية - مصر للدواجن شركة مساهمة مصرية والمودى بمرفقتنا " ، يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية ،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

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 بجدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للمنشأة في ٢٠١١/٠٣/٣١ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية .

القاهرة في ٢٠١١/٠٦/١١

مراقب الحسابات



س.م.م.ب. بالهيئة العامة للرقابة المالية ١٠٦



نصر أبو العباس وشركاه - Morison International

شركة الاسماعيلية - مصر للتدواجن
(شركة مساهمة مصرية)

الميزانية

في ٣١ مارس ٢٠١١

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٠٣/٣١	إيضاح	رقم	الميزانية
جنية مصري	جنية مصري			
٣١٧ ٤١٩ ٨٧٤	٣٣١ ١٦٣ ٥٤٢	٣		الأصول طويلة الاجل
١٧ ٣٥١ ٢٣٢	١٠ ٩٠٩ ٢١٠	٤		الاصول الثابتة (بالصافي)
٣٣٤ ٧٧١ ١٠٦	٣٤٢ ٠٧٢ ٧٥٢			مشروعات تحت التنفيذ
				مجموع الأصول طويلة الاجل

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٠٣/٣١	إيضاح	رقم	الميزانية
جنية مصري	جنية مصري			
١٦ ٢٥٨ ٢٨٦	١٩ ٠٤٣ ٧٨٣	٥		المخزون
٣ ٢١٠ ٢٢٢	٢ ١٩٠ ٨٥٣	٦		الملاء و المرين
٦ ٥٦٦ ٦٤٠	٥ ٢٤٩ ٤١٥	٧		المدينون
٨٢ ٦٤٣	١٥٢ ٥٣٩	٨		حسابات مدينة لمصلحة الضرائب
٢٠ ٦١٣ ٠٨٣	٨ ٤٨٠ ٣٥٤	٩		التقنية بالصندوق ولدى البنوك
٢٠ ٤٠٠	٢٠ ٤٠٠	١٠		إستثمارات في أوراق مالية
٤٦ ٧٥١ ٢٧٤	٣٥ ١٣٧ ٣٤٤			مجموع الأصول المتداولة

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٠٣/٣١	إيضاح	رقم	الميزانية
جنية مصري	جنية مصري			
٤ ٦٠٦ ٧٧٦	٤ ٦٠٦ ٧٧٦	١١		المخصصات
٢٠ ١٦٠ ٧١١	١٨ ٩٤٢ ٢٠٠	١٢		مرددين وأوراق دفع
٣ ٢٩٥ ٥٤٨	٣ ١٢٤ ٥١٧	١٣		دائنون و حسابات دائنة أخرى
٤٠٦ ٠٠٤	٤٣٤ ٧٢٤	١٤		حسابات دائنة لمصلحة الضرائب
٢٨ ٤٦٩ ٠٣٩	٢٧ ١٠٨ ٢١٧			مجموع الإلتزامات المتداولة
١٨ ٢٨٢ ٢٣٥	٨ ٠٢٩ ١٢٧			رأس المال العامل
٣٥٣ ٠٥٣ ٣٤١	٣٥٠ ١٠١ ٨٧٩			اجمالي الاستثمر

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٠٣/٣١	إيضاح	رقم	الميزانية
جنية مصري	جنية مصري			
٢٦٣ ٦٨٥ ٠٠٠	٢٦٣ ٦٨٥ ٠٠٠	١٥		حقوق المساهمين
(٣١ ٠٥٩ ١٦٣)	(٢ ٤٢٥ ٩٤٦)	١٦		رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل
٢٩ ٠٣٠ ٤١٥	١٣٣ ١٨٦			(خسائر) مرحلة
٢٦١ ٦٥٦ ٢٥٢	٢٦١ ٣٩٢ ٢٤١			أرباح الفترة
٧٧ ٦٣٦ ٠٠٠	٧٦ ٩٢٨ ٨٣٣	١٧		اجمالي حقوق المساهمين
١٢ ٥٠٠ ٠٠٠	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٨		حسابات دائنة لأطراف ذوى علاقة
١ ٢٦١ ٠٨٩	١ ٧٨٠ ٨٠٥	١٩		أوراق دفع طويلة الاجل
٣٥٣ ٠٥٣ ٣٤١	٣٥٠ ١٠١ ٨٧٩			إلتزامات صر ببنية موجهة
				اجمالي تمويل رأس المال العامل و الاصول طويلة الاجل

" تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٣١) عتمة للقران المالية و تقرأ

تقرير مراقب الحسابات مرفق

الموافق

د/ محمد عبد الحميد الشافعي



المدير المالي

دكتور محمد نور سلامة

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

عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١١/٠٣/٣١

٢٠١٠/٠٣/٣١	٢٠١١/٠٣/٣١	إيضاح	رقم
جنية مصري	جنية مصري		
٧٨ ٦٨٦ ٢٩٩	٧٥ ٦٩٩ ٦٣٦	٢٠	صافي المبيعات
			يخصم:
٢٣ ٧٢٧ ٤٤٨	٢٣ ٥٨٤ ١٥٨	٢١	تكلفة المبيعات
٤ ٩٥٨ ٨٥١	٢ ١١٥ ٤٧٨	٢٢	مجمول الربح
			يخصم:
١ ٣٧٩ ٨٥٩	١ ٦٨٤ ٢٠٤	٢٣	مصروفات إدارية وعمومية
٢٤٠ ٢٠٥	٢٦٠ ٨٨٧	٣	إهلاكات أصول ثابتة
٦٢ ٩٥١	٧٠ ٠٠١		بدلات أعضاء مجلس الإدارة
١ ٦٨٣ ٠١٥	٢ ٠١٥ ٠٩٢		مجموع المصروفات والأعباء الإدارية
			يضاف :
٧١ ٨٩٦	١ ٦١ ٧٩٠	٢٤	فوائد دائنة
١٣ ٣٢٨	.		إيرادات متنوعة
٣ ٣٦١ ٠٦٠	٢ ٦٢ ١٧٦		صافي أرباح النشاط
٣ ٣٦١ ٠٦٠	٢ ٦٢ ١٧٦		صافي أرباح قبل ضريبة الدخل
.	.		ضريبة الدخل الحالية
.	.		ضريبة الدخل المرجحة
٣ ٣٦١ ٠٦٠	١ ٢٨ ٩٩٠		صافي الأرباح بعد ضريبة الدخل
١٣٣ ١٨٦	١٣٣ ١٨٦		نصيب السهم في أرباح الفترة
٠٠٠٥١	٠٠٠٠٢	٢٥	

"تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٣١) متممة للقوائم المالية و تقرأ معها."

شركة الإسماصيلية - مصر للدواجن
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التدفقات النقدية
عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١١/٠٣/٣١

٢٠١٠/٠٣/٣١	٢٠١١/٠٣/٣١	إيضاح	رقم
<u>جنيته مصري</u>	<u>جنيته مصري</u>		
٣٣١١٠٦٠	٢٢٢١٧٦		
٢١٩٣٣٢٣	٢٦١٠٩٢٧	٣	
(٤٥٤٣٠)	(٤٤٩٨٢)	٣	
٣٠٩٩٠٢٧	١٣٨٩١١٥	٢٢	
(٧١٨٩٦)	(١٦١٧٩٠)		
٤٩٥٦٩٣٨	(٦٤٧١)	١٦	
١٣٤٩٣٠٢٢	٤٠٤٨٩٧٥		
٤٠٣٤٩٠٦	(٢٧٨٥٤٩٧)	٥	
٢٢٤٢٣٠٤٣	٢٢٦٦٦٩٨	٦/٧/٨/١٠	
٥٨٩٣٧٣٠	(١٣٦٠٨٢٢)	١٢/١٣/١٤	
٤٥٨٤٤٧٠٠	٢١٦٩٣٥٤		
٧١٨٩٦	١٦١٧٩٠		
٤٥٩١٦٥٩٦	٢٣٣١١٤٤		
(٤٩٠٩٨٩٤)	(١٨٨٧٦٩٧٦)	٣	
(٢٦٩٨١٥٦٠٧)		٣	
٢٣٥١٩٨	١١٧٨٢٤٧	٣	
(٣٤١٩٠٦٦)	٦٤٤٢٠٢٢	٤	
(٢٧٧٧٩٤٦ ٣٣٢)	(١١٢٥٦٧٠٧)		
(٢٢٩٣١٤١٢)	.		
٢٦٥٣٦٠٠٠	(٧٠٧١٦٧)	١٧	
(٥٠٠٠٠٠٠٠)	(٢٥٠٠٠٠٠٠)	١٨	
٢٣٩٣٢٥١٦٠	.	١٥	
٢٣٧٩٢٩٧٤٨	(٣٢٠٧١٦٧)		
٥٩٠٠٠١٢	(١٢١٣٢٧٣٠)		
٥٧٦١٧٢٣	٢٠٦١٣٠٨٤	٩	
١١٦٦١٧٣٥	٨٤٨٠٣٥٤	٩	

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
صافي الربح قبل الضرائب و البتود غير العادية
تعديلات تسوية صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

إهلاك

إهلاك الإستثمارات

إستهلاك الثروة الداخلية

الفوائد الدائنة

تسويات على الأرباح / والخسائر المرحلة

أرباح التشغيل قبل التغييرات في رأس المال العامل

(الزيادة) النقص في المخزون

النقص في أرصدة العملاء و الأرصدة المدينة

(النقص) الزيادة في أرصدة الدائنين و الأرصدة الدائنة

صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل بعد التغييرات في رأس المال القترض

العوائد الدائنة

صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل

مدفوعات لشراء أصول ثابتة والأصول طويلة الأجل الأخرى

الزيادة في الأصول الثابتة الناتجة عن الإقتسام

إستثمارات من الأصول ثابتة

مشتريات تحت التنفيذ

"تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٣١) متممة للقوائم المالية و تقرأ معها."

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(النقص) في البنوك الدائنة
(النقص) الزيادة حسابات دائنة لأطراف ذوي علاقة
(النقص) في أوراق الدفع طويلة الأجل
الزيادة في صافي حقوق المساهمين (رأس المال) الناتجة عن الإقتسام
صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل
صافي (النقص) الزيادة في النقدية و ما في حكمها خلال الفترة
النقدية و ما في حكمها في بداية الفترة
النقدية و ما في حكمها في نهاية الفترة

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتعلقة للقوائم المالية

في ٣١ مارس ٢٠١١

١ - نبذة عن الشركة :

الإسماعيلية شركة :

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن (ش.م.م) تأسست بموجب القرار الوزاري رقم ٣١٩ لسنة ١٩٧٧، وتم النشر بالجريدة الرسمية بالعدد ٤٦ تابع في ١١/١٧/١٩٧٧، وتم التسجيل بسجل تجاري رقم ٩٦٢٨ الإسماعيلية بتاريخ ٢٢/٢/١٩٧٧، 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. وبإطلاق 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 وإيجاد العمالين المساهمين بالشركة ويمثلون مجتمعين ٤٧٨٠٧٠٠ سهم تمثل ٧٨.٥% من الأسهم المصدرة للشركة.

وقد التزم المشتري شركة الإسماعيلية بمصر العربية للدواجن (ش.م.م) التقدم بعرض إيجاري لشراء كامل أسهم الشركة وقد تم بالفعل اتخاذ كافة الإجراءات القانونية اللازمة لتقل ملكية الأسهم وتنفيذ عملية الشراء ببروصتي القاهرة والأسكندرية وذلك بواقع ٧٠ جنيه للسهم الواحد تتدد نقداً في تاريخ تنفيذ كل عملية شراء هذا وقد بلغت جملة الأسهم التي تم شراؤها والأستحوذ عليها ٦٠٣٩٤٨٦ سهماً بما يساوي ٩٩.٤% و إجمالي قيمتها ٤٢٢٩١٤١٨٤.٣٦ جنيه وفقاً لقائمة منفذ العملية شركة ديناك للدواجن (ش.م.م) هي أحد مساهمي هذه الشركة. وتجدد الأثارة أن الشركة المشترية الإسماعيلية مصر العربية للدواجن (ش.م.م) هي أحد مساهمي هذه الشركة.

وبتاريخ ١٦/٠٨/٢٠٠٩ قررت الجمعية العامة غير العادية الموافقة على تقسيم شركة { الإسماعيلية/ مصر للدواجن (ش.م.م) } إلى شركتين بنفس المساهمين ونفس نسبة المساهمة في الشركة الأولى وهي الشركة القاسمة { الإسماعيلية / مصر للدواجن (ش.م.م) } وتختص بشطها الداخلي وهو النشاط الرئيسي لها ، والشركة المقسمة { الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية المرزانية ش.م.م } تحت النسيب { على أن يكون نشاطها التنمية المرزانية المكاملة.

وقد صدر قرار رئيس الهيئة العامة للإستثمار والمناطق الحرة برقم ١٥٨ لسنة ٢٠١٠ بشأن الترخيص بتقسيم شركة الإسماعيلية للدواجن - ش.م.م ٢٠٠٩م خاضعة لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ إلى شركتين وهي شركة { الإسماعيلية / مصر للدواجن (ش.م.م) } قاسمة ، وشركة { الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية المرزانية ش.م.م ٢٠٠٩م - مقسمة } ، وبناءً على موافقة الهيئة العامة للرقابة المالية وفقاً لكتابها المؤرخ في ٢٢/١/٢٠٠٩ على إصدار سهم الزيادة بمناسبة الإقسام لشركة الإسماعيلية مصر للدواجن - القاسمة وقد تضمن كتاب هيئة الرقابة المالية بأن صافي حقوق الملكية للشركة المنقسمة تضمنت مبالغ وإشاعات خاصة بمحطات الدواجن .

وقد تحدد صافي حقوق الملكية لكل من الشركة القاسمة والمقسمة طبقاً لتقييم لجنة التقييم المشكلة بالهيئة العامة للإستثمار بشأن تقييم صافي أصول والبرامات شركة الإسماعيلية مصر للدواجن (ش.م.م) المورد للشركة بتاريخ ٢٠٠٩/٠٦/٣٠ برقم ٣٥٣٠، والذي إنتهى إلى أن صافي حقوق الملكية للشركة القاسمة { الإسماعيلية/ مصر للدواجن (ش.م.م) } مبلغ ٢٦٣٦٨٥٠٠٠٠ جـم (فقط مائتان وثلاثة وستون مليون وستمئة وخمسة وثلاثون ألف جنيه مصري لا غير) يمثل رأس المال المصدر والمدفوع وقد تم التأشير بالسجل التجاري بتاريخ ٢٢/٠٣/٢٠١٠ بزيادة رأسمال الشركة المرخص به والمصدر والمدفوع و أن صافي حقوق الملكية للشركة المنقسمة {الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية المرزانية ش.م.م ٢٠٠٩م تحت النسيب } { مبلغ ١٤٧٣٥٣٠٠٠٠ جـم (فقط مائة وسبعة وأربعون مليون وثلاثمئة وثلاثة وخمسون ألف جنيه مصري لا غير) وقد تم التأشير بالسجل التجاري بتاريخ ٢٠/٠٧/٢٠١٠ برقم ٣٦٧٩ إستثمار الإسماعيلية .

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 ومصنعاتها وبيع إنتاجها في السوق المحلي أو التصدير وتربية الأمهات وبيعها وكل ما يتعلق بالنشاط الداخلي .

٣-١- عنوان الشركة :

المركز الرئيسي والمزارع في سسر إبيوم - الإسماعيلية.

٤-١ رأس المال المُستثمر:

رأس المال المرخص به ١٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جم (مائة مليون جنيه مصري) ورأس المال المصدر والمدفوع ٢٤٣٥٩٨٤٠ جم (أربعة وعشرون وثلاثمائة وتسعة وخمسون ألف وثلاثمائة وأربعون جنيه مصري) عدد الأسهم ٦٠٨٩٩٦٠ سهم عادي (سنة ملايين) وتسعة وثلاثون ألف وتسعمائة وستون سهم (القيمة الاسمية للسهم ٤ جم (أربعة جنيه مصري)) ما يعادلها بالعملة الأجنبية.

تم تعديل رأس المال المرخص به ليصبح ٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جم (اثنين مليار جنيه مصري) و رأس المال المصدر والمدفوع ليصبح مبلغ ٢١٣٦٨٥٠٠٠ جم (فقط مائتان وثلاثة وستون مليون وستمائة وخمسة وثلاثون ألف جنيه مصري لا غير) موزع على عدد الاسهم ٦٥٩٢١٢٥٠ سهم عادي (خمسة وستون مليون وتسعمائة وواحد وعشرون ومائتان وخمسون سهم) القيمة الاسمية للسهم ٤ جم (أربعة جنيه مصري) ، وقد تم التأثير بذلك بالسجل التجارى بتاريخ ٢٢/٠٣/٢٠١١ .

٢ - أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

١-٢ إسن إعداد القوائم المالية :

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

- القوائم المالية المقارنة

تم إباح نفس السياسات والأسس المحاسبية للقوائم المالية مقارنة بأحدث قوائم مالية سنوية وفقا لمعيار المحاسبة المصرى رقم (٣٠) بشأن القوائم المالية الدورية .

٢-٢ إثبات المعاملات بالدفاتر :

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

٣-٢ إثبات الأصول الثابتة وإهلاكها :

يتم إثبات الأصول الثابتة بالكلفة التاريخية مخصصا منها جميع 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 للإستخدام في الغرض المخصص له والمصاريف والالتزامات بالعملة الأجنبية التي تزيد من الطاقة الإنتاجية يتم رسمتها على تكلفة الأتية .
يتم إهلاك الأصول باتباع طريقة القسط الثابت بإستخدام معدلات الإهلاك الآتية :

المبني على الإهلاك

مبنى وإثباتات ومرافق	% ٢
آلات ومعدات وأجهزة	% ١٠
وسائل نقل وانتقال	% ٢٠
عدد وأدوات	% ٢٠
أثاث ومعدات مكاتب	% ١٠

لا يوجد أصول ثابتة معطلة ولو بصفة مؤقتة ولا توجد أصول مهاكة مؤقتيا ولا زالت تعمل ، و الأصول المهاكة مؤقتيا يتم تخريبها ولا تستخدم ، و لا يوجد أصول متوقفة محظوظ بها لحين التصرف فيها .

٤-٢ الإحفاض في قيمة الأصول :

- يتم مراجعة القيمة الدفترية للأصول المملوكة للشركة بخلاف المخزون والأصول والضرية الموجهة في تاريخ المركز المالي لتحديد إذا كان هناك أى مؤشرات تدل على حدوث إنخفاض في قيمتها وفي حالة وجود تلك المؤشرات يتم إعداد الداراسات اللازمة لتحديد القيمة الإسترادائية المتوقعة .

- يتم إجراء اختبار الإضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل مستقل وبالنسبة للأصول المالية الأخرى يتم إجراء الاختبار على مستوى المشروعات التى تشترك فى خصائص الإهتمام

- يتم الإعراف بكافة خسائر الإضمحلال عند حدوثها بقائمة الدخل .

- يتم رد خسائر الإضمحلال إذا ما أمكن ربط الرد بطريقة موضوعية بحدث وقع بعد الإعراف بخسائر الإضمحلال المتوقعة بأصول مالية تم قياسها بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التى تعتبر أداة مديونية بقائمة الدخل .

٥-٢ المشروعات تحت التنفيذ :

تسجل المبالغ التى يتم إنفاقها على إنشاء أو إقتناء الأصول الثابتة فى بند مشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة وعندما يصبح الأصل الثابت صالحا للأستخدام يتم إضافة قيمته إلى بند الأصول الثابتة .

٦-٢ الإستثمارات :

بالنسبة للإستثمارات المالية هى إستثمارات بغرض المتاجرة فى أسهم غير مدرجة بالبورصة و التى ليس لها سعر سوق مسجل فى البورصة فى سوق نشط و التى لا يمكن قياس قيمتها السوقية بشكل يعتمد عليه ويتم إراجها بالتكلفة وعند حدوث إنخفاض يتم تعديل القيمة الدفترية بهذا الإنخفاض وتحمله على قائمة الدخل وذلك لكل إستثمار على حده .

٧-٢ المخزونون :

يتم تقييم المنصرف من المخزون بالتابع المتوسط المرجح.

يتم تقييم رصيد المخزون فى ٢٠١١/٣/٣١ من الخامات و الإنتاج التام والغير التام بالتكلفة الصناعية ومن خلال قوائم التكاليف أو بصافي 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 المخافات يتم جرده ومرآقبته بالكمية فقط، ولا يتم تقييم مكرناته إلا عند البيع لتعدد أنواع المخافات وتباين حالتها واختلاف أسعارها.

٨-٢ العملاء والمطوفون

يتم إثبات العملاء بالمبلغ الأصلي للفواتير ناقصا للمجموع 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 طبقا للشروط الأصلية للتعاقد، وبمثل مجمع إنخفاض القيمة فى الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة القابلة للإسترداد وتتمثل فى التدفقات النقدية المتوقعة

٩-٢ المخصصات :-

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

١٠-٢ تحقق الإصرار :-

يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن بيع بضائع إذا تم استيفاء جميع الشروط التالية :

(١) أن تقوم المنشأة بتحويل المخاطر و العوائد الأساسية لمالكية السلع إلى المشتري .

و (ب) ألا تحتفظ المنشأة بحق التدخل الإدارى المستمر بالدرجة التى ترتبط عادة بالملكية ، أو الرقابة الفعالة على السلع المباعة

و (ج) أن يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق.

و (د) أن يتوافر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للمعاملة إلى المنشأة .

و (هـ) إمكانية تحديد قيمة التكاليف التى تحتملها المنشأة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق.

القوائد الدائنة :

يتم الاعتراف بإيرادات (القوائد الدائنة) بقائمة الدخل بسعر الفائدة الفعلية وفقا للمدة الزمنية .

- ١١-٢ قائمة التدفقات النقدية :-
يتم اذراج قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة ولعرض اعداد قائمة التدفقات النقدية يتم تعريف النقدية وما فى حكمها على انها ارصدة النقدية بالصندوق والودائع لأجل والتي لا تتجاوز ثلاثة شهور وذلك لأغراض اعداد قائمة التدفقات النقدية .
- ١٢-٢ الإحتياطيات :-
الإحتياطى القانونى : طبقا للنظام الأساسى للشركة يجب ٥٠% من صافى الربح للكوين إحتياطى قانونى ويتم التوقف عن تحبب هذه النسبة إذا ما بلغ هذا الإحتياطى ٥٠% من رأس المال المصدر ومنى نقص الإحتياطى تعين العودة إلى الإقطاع ويستعمل الإحتياطى بقرار من الجمعية العامة بناء على اقتراح مجلس الإدارة .
الإحتياطى الرأسمالى : يستخدم فى عملية الإحلال والتجديد للأصول الثابتة بالشركة .
كما يجوز للجمعية العامة بناء على اقتراح من مجلس الإدارة تكوين إحتياطيات أخرى .
- ١٣-٢ المصروفات :-
يتم الاعتراف بجميع مصروفات النشاط بما فى ذلك المصروفات الإدارية والمعمومية مع تحميلها على قائمة الدخل فى الفترة المالية التى تحققت فيها تلك المصاريف .
- ١٤-٢ ضريبة الدخل :-
يتم حساب ضريبة الدخل وفقا لأحكام قانون الضرائب رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ .
وتضمن ضريبة الدخل على أرباح العام كل من ضريبة العام والضريبة الموجبة ويتم إثباتها بقائمة الدخل بإستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببيرد حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية .
هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل على صافى الربح الخاضع للضريبة بإستخدام أسعار الضريبة السارية فى تاريخ اعداد الميزانية بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة .
- ١٥-٢ الضريبة الموجبة :-
يتم الاعتراف بالضريبة الموجبة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والأثرمات طبقا للأساس المحاسبى، وتبينها طبقا للأساس الضريبى، هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة الموجبة بناء على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول وإثباتها بإستخدام أسعار الضريبة السارية فى تاريخ اعداد الميزانية .
ويتم الاعتراف بالأصول الضريبة الموجبة للمشاة عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة فى المستقبل يمكن من خلالها الإلتفاح بهذا الأصل ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية الموجبة 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 طبقا لقانون هيئة التأمينات الإجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته وتقوم الشركة بتحميل قيمة هذه المساهمة ضمن حساب الأجرور والمرتبات بقائمة الدخل طبقا لأساس الإشتقاق .
- ١٧-٢ التقديرات المحاسبية :-
يتطلب اعداد القوائم المالية وفقا لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وإقتراحات تؤثر على قيم الأصول والإلتزامات والإيرادات والمصروفات خلال الفترات والسنوات المالية هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات .
- ١٨-٢ الأصول الحوية المملوكة للشركة :-
تقاس الأصول الحوية (الأمهات) المملوكة للشركة بالتكلفة ناقصا منه مجمعات الإهلاك وأية مجمعات اضمحلال القيمة إن وجدت نظرا لصعوبة قياسها بالقيمة العادية وفور إمكانية قياس القيمة العادية لهذه الأصول بصورة يعتمد عليها عندئذ تقسيمها المشاة بقيمتها العادية ناقصا تكاليف نقطة البيع المقررة وذلك كما طى .
تثبت الثروة الداجنة بتكلفة تربيتها ويتم البدء فى إهلاك القطعان (أمهات) عندما تبدأ فى الإنتاج .
ويتم الإهلاك على مدار العمر الإنتاجى للأصل الحيوى (وعصرها الإنتاجى خمسة عشر شهرا)
- ١٩-٢ الأطراف ذوى العلاقة :-
يتم إثبات المعاملات مع الأطراف من ذوى العلاقة التى تقوم بها الشركة فى سياق معاملاتها العادية بنفس الأسس التى يتم التعامل بها مع الغير .
- ٢٠-٢ الدائون والمستحقات :-
يثبت الدائون بالقيمة الإسمية كما يتم الاعتراف بالإلتزامات (المستحقات) بالقيمة التى سيتم دفعها فى المستقبل وذلك مقابل الصئاع والخدمات التى تم استلامها .

٢١-٢ أهداف وأساليب إدارة رأس المال :

- تحقق الشركة أهدافها في إدارة رأس المال القيم بالتجديد والتأهيل للمواقع الإنتاجية على مراحل وكان من نتيجة ذلك تحقيق نسبة تشغيل وإنتاج وإيراد عالية مقارنة بالفترة السابقة
- تمارس الشركة نشاطها من خلال ملكيتها وإدارتها لأصول الشركة والتي تتمثل في أصول المواقع الإنتاجية الخاصة بالنشاط من محطات الأمهات (عدد ٣ محطات) إنتاج بيض التفريخ ، معمل التفريخ لإنتاج كتاكيت التسمين عمر يوم ، محطات التسمين (عدد ١٠ محطات) إنتاج دجاج التسمين والمجزر الآلي لإنتاج الدجاج المذبوح ومجزئات الدواجن ، مصنع العلف لتلبية احتياجات المزارع من الأعلاف ، محطة تنقية المياه ،أيضا تدير الشركة لرأسمالها العامل والظاهر في آخر فترات مالية (٢٠١١/٠٣/٣١) بكفاءة مقارنة بالفترة السابقة .

٢٢-٢ التقرير القطاعية

- تتكون قطاعات الشركة من مراكز الإنتاج والخدمات التالية :
 - مصنع العلف
 - محطات الأمهات
 - محطات التسمين
 - معمل التفريخ
 - المعزر الآلي
- ويتخذ تحديد إيرادات ومصروفات كل قطاع على حدة نظرا للتداخل المصروفات المباشرة والتير مباشرة بين القطاعات .
- ٢٣-٢ الإلتزامات العرضية
لا توجد أية إلتزامات عرضية على الشركة

(****) תוצאות המבחן הכללי של המועמדים לתפקידים הנ"ל (המבחן הכללי) כפי שהוצגו להנהלת המועצה
 (****) תוצאות המבחן הכללי של המועמדים לתפקידים הנ"ל (המבחן הכללי) כפי שהוצגו להנהלת המועצה
 (*) תוצאות המבחן הכללי של המועמדים לתפקידים הנ"ל (המבחן הכללי) כפי שהוצגו להנהלת המועצה

תוצאות המבחן הכללי של המועמדים לתפקידים הנ"ל (המבחן הכללי) כפי שהוצגו להנהלת המועצה	0000000000	026203621	778 680 23	080 838 0	028 830	147 130 1	0	387 613 814
תוצאות המבחן הכללי של המועמדים לתפקידים הנ"ל (המבחן הכללי) כפי שהוצגו להנהלת המועצה	0000000000	177 078 081	823 117 80	626 087 0	301 880	337 221 1	788 176 0	830 221 144
תוצאות המבחן הכללי של המועמדים לתפקידים הנ"ל (המבחן הכללי) כפי שהוצגו להנהלת המועצה	0	174 601 3	372 664 2	112 883 1	377 881	116 881	0	080 662 11
תוצאות המבחן הכללי של המועמדים לתפקידים הנ"ל (המבחן הכללי) כפי שהוצגו להנהלת המועצה	0	0	(113 33)	0	(181)	(881)	0	(176 33)
תוצאות המבחן הכללי של המועמדים לתפקידים הנ"ל (המבחן הכללי) כפי שהוצגו להנהלת המועצה	0	226 727	101 101 1	100 131	700 11	378 12	0	826 012 1
תוצאות המבחן הכללי של המועמדים לתפקידים הנ"ל (המבחן הכללי) כפי שהוצגו להנהלת המועצה	0	003 061 1	310 131 0	101 060 1	761 101	101 011	0	680 111 6
תוצאות המבחן הכללי של המועמדים לתפקידים הנ"ל (המבחן הכללי) כפי שהוצגו להנהלת המועצה	0000000000	828 033 381	101 118 60	112 708 8	776 082	808 001 1	788 176 0	820 223 834
תוצאות המבחן הכללי של המועמדים לתפקידים הנ"ל (המבחן הכללי) כפי שהוצגו להנהלת המועצה	0	(021 11)	(133 711 1)	0	(072 1)	(078 31)	(011 671 1)	(112 820 1)
תוצאות המבחן הכללי של המועמדים לתפקידים הנ"ל (המבחן הכללי) כפי שהוצגו להנהלת המועצה	0	871 128 1	168 721 6	000 013	008 88	003 111	162 081 8	286 287 71
תוצאות המבחן הכללי של המועמדים לתפקידים הנ"ל (המבחן הכללי) כפי שהוצגו להנהלת המועצה	0000000000	013 862 881	107 011 10	111 717 2	126 332	811 101 1	0	103 101 882
תוצאות המבחן הכללי של המועמדים לתפקידים הנ"ל (המבחן הכללי) כפי שהוצגו להנהלת המועצה	תוצאות המבחן הכללי של המועמדים לתפקידים הנ"ל (המבחן הכללי) כפי שהוצגו להנהלת המועצה	תוצאות המבחן הכללי של המועמדים לתפקידים הנ"ל (המבחן הכללי) כפי שהוצגו להנהלת המועצה	תוצאות המבחן הכללי של המועמדים לתפקידים הנ"ל (המבחן הכללי) כפי שהוצגו להנהלת המועצה	תוצאות המבחן הכללי של המועמדים לתפקידים הנ"ל (המבחן הכללי) כפי שהוצגו להנהלת המועצה	תוצאות המבחן הכללי של המועמדים לתפקידים הנ"ל (המבחן הכללי) כפי שהוצגו להנהלת המועצה	תוצאות המבחן הכללי של המועמדים לתפקידים הנ"ל (המבחן הכללי) כפי שהוצגו להנהלת המועצה	תוצאות המבחן הכללי של המועמדים לתפקידים הנ"ל (המבחן הכללי) כפי שהוצגו להנהלת המועצה	תוצאות המבחן הכללי של המועמדים לתפקידים הנ"ל (המבחן הכללי) כפי שהוצגו להנהלת המועצה

תוצאות המבחן הכללי:

٤ مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١١/٢/٣١	٢٠١١/٠٣/٣١
جنيته مصري	جنيته مصري
٢ ٢٠٨ ٨١٢	٩٤٦ ٨٤٩
١١ ٥٦٨ ٤٢٠	٩ ٩٦٢ ٣٦١
٣ ٥٧٤ ٠٠٠	.
١٧ ٢٥١ ٢٣٢	١٠ ٩٠٩ ٢١٠

الاجسمالى

٥ المخزون:

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٠٣/٣١
جنيته مصري	جنيته مصري
١ ٤٥١ ٤٠٩	١ ٩٢٦ ٧٦٩
٤ ٣٠٧ ٨٥٩	٢ ٥١٣ ٨٥٣
٣ ٨٧٤ ٠٢١	٣ ٢١٨ ١٠٩
٦ ٦٢٤ ٩٩٧	١١ ٣٨٥ ٠٥٢
١٢ ٢٥٨ ٢٨٦	١٩ ٠٤٣ ٧٨٣

الاجسمالى

٦ عملاء ومدينين

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٠٣/٣١
جنيته مصري	جنيته مصري
٩٣٢ ٤٥٠	٨٩٣ ٨٧٩
٣ ٠١٧ ١٦٣	٢ ٠٨٦ ٣٦٥
٣ ٩٩٩ ١١٢	٢ ٩٨٠ ٢٤٤

الاجسمالى

بخصم :

مجمع الانخفاض فى العملاء والمدينين
صافى العملاء والمدينين

٧ المدينون:

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٠٣/٣١
جنيته مصري	جنيته مصري
٥ ٢٩٠ ٩٧٥	٤ ٦٤١ ٣٨٦
٦٤ ٩٥٩	٦٩ ٧٢٧
٥٧ ١٥٠	٥٧ ١٥٠
١٠ ٠٩٨	٩ ٤٣٩
٩٩٩ ٩٦٨	١٨٩ ٥٧٠
.	٣ ٢٨٨
.	٢٧ ٧٦٦
١٤٣ ٤٩٠	٢٥٠ ٩٨٩
٦ ٥٦٦ ٦٤٠	٥ ٢٤٩ ٤١٥

الاجسمالى

٨ حسابات مدينة لمصلحة الضرائب:

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٠٣/٣١
جنيته مصري	جنيته مصري
١ ٤٤٤ ٩٧٤	١ ٥١٤ ٨٧٠
١ ٤٤٤ ٩٧٤	١ ٥١٤ ٨٧٠

الاجسمالى

مساحة الضرائب النقص و التخصيل تحت حساب الضريبة
مجمع الانخفاض فى الحسابات المدينة لمصلحة الضرائب
صافى الحسابات المدينة لمصلحة الضرائب

٩ التغطية بالمصروفات والذى التتويك:

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٠٣/٣١
جنيته مصري	جنيته مصري
٧٠٤ ٣٩١	٣١١ ٣٩٢
١٩ ٩٠٨ ٦٩٢	٨ ١٦٨ ٩٦٢
٢٠ ٦١٣ ٠٨٣	٨ ٤٨٠ ٣٥٤

الاجسمالى

١/٩

تقديره بالمتداول
تقديره لدى البنوك
الاجسمالى

١/٩ نفقة لدى البنوك :

البنك التجاري الدولي جارى
البنك التجاري الدولي ودعة بالمصرى
البنك التجارى الدولي يوم بيوم
البنك التجارى الدولي جارى بورو
البنك التجارى الدولي جارى دولار
البنك الاهلى سوسيتيه جنرال - جم
البنك الاهلى سوسيتيه جنرال - بورو
بنك البركة - جارى
بنك البركة - ودائع
الاجمالى

١٠ استثمارات فى اوراق مالية

قبة ٥٠٠٠ سهم بالبركة الوطنية للأمن الغذائى
قبة ٥٠٤ سهم بالبركة اورينت بنك
الاجمالى

١١ المخصصات :

مخصص ضرائب
الاجمالى

١٢ موديون واوراق دفعه :

موردون
اوراق دفع
الاجمالى

١٣ دائيون و حسابات دائنة اخرى :

صلاء دفعات مقدمة
مربىن دفعات مقدمة
كاملينات للغير
مصرفات مستحقة
ارصده دائنة اخرى
الاجمالى

١٧١٣ ارصدة دائنة اخرى

صندوق الجراءات
امانات الاجور
الجمعية التعاونية
صندوق الخدمات
النابى الرياضى
ضمان الاعمال
صيانة مساكن الشركة
تقابة العاملين
مقوغة
كاملينات مقاولين
اور تكرى صليب
المستشفى الجمعى بالاسماعيلية
مؤسسة دار الهلال (مجله المصور)
الاجمالى

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٠٣/٣١
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>
٤٨٢ ١٧٦	٢ ١٧٤ ١٠٤
١٢٥ ٠٠٠	١٢٥ ٠٠٠
١٤ ٨١٥ ٦٠١	١ ٥١٧ ٦٤٠
١٦ ٩٤٤	٥ ٧٠٠
١٣٨ ٠٦٣	١٠٣ ١٥٨
٢٥٣ ٠٥٠	١٦٥ ٤٤٤
١٣٠ ٢٣٦	٣ ٧٠٩
١٤٧ ٦٢٤	٧٤ ٢٠٧
٣ ٨٠٠ ٠٠٠	٤ ٠٠٠ ٠٠٠
١٩ ٩٠٨ ٦٩٢	٨ ١٦٨ ٩٦٢
٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٠٣/٣١
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>
١٠ ١٥٩	١٠ ١٥٩
١٠ ٢٤١	١٠ ٢٤١
٢٠ ٤٠٠	٢٠ ٤٠٠
٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٠٣/٣١
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>
٤ ٦٠٦ ٧٧٦	٤ ٦٠٦ ٧٧٦
٤ ٦٠٦ ٧٧٦	٤ ٦٠٦ ٧٧٦
٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٠٣/٣١
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>
٦ ٧٧١ ٨٣١	٥ ٢٥٧ ٢٥١
١٣ ٤٣٨ ٨٨٠	١٣ ٦٨٤ ٩٤٩
٢٠ ١٢٠ ٧١١	١٨ ٩٤٢ ٢٠٠
٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٠٣/٣١
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>
١ ٥٠٩	١٣٢ ١٨٠
٨ ٥٤٥	٩ ٨٨٨
٤٥٢ ٤٧٩	٤٥٤ ٤٧٩
٣١٤ ٤٤٦	١٢ ٥٠٠
٢ ٥١٣ ٩٦٩	٢ ٥١٥ ٤٧٠
٣ ٢٩٥ ٥٤٨	٣ ١٢٤ ٥١٧
٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٠٣/٣١
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>
١٢ ٠٧١	١٢ ٨٧٠
٢٤ ٧١٢	٣٠ ١٨٥
٤٦ ٠٣١	٤٣ ٤٥٤
٢١ ١٨٧	١٢ ٠٩١
٣٥ ٣٠١	٣٨ ٢٥٤
٢٠ ٤٨ ١٦٤	٢٠ ٥٤ ٨٨٧
٢٩ ٩١٨	٣١ ٢٥٠
٣ ٧٥٩	٤ ٧٠٢
٢٤٢ ٧٧٨	٢٣٧ ٧٧٨
١٩ ٢٤٥	١٩ ٢٤٥
٢٠٠ ٠٠٠	٢٠٠ ٠٠٠
٢٠ ٠٠٠	١٥ ٠٠٠
٣ ٥٣٣	٣ ٥٣٣
٢ ٥١٣ ٩٦٩	٢ ٥١٥ ٤٧٠

١/١٣

٢٠١١/٠٣/٣١	٢٠١١/٠٣/٣١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٤٠١٠٠٤	٤٣٤٧٧٤
٤٠١٠٠٤	٣٣٤٧٧٤

١٤ حسابات دائنة لمصلحة الضرائب :

مصلحة الضرائب

الإجمالي

١٥ رأس المال :

رأس المال المرخص به ١٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جم (فقط مائة مليون جنيه لا غير)

رأس المال المصدر والمدفوع ٢٤٣٥٩٨٤٠ جم (فقط أربعة وعشرون مليون وثلاثمائة وتسعة وخمسون ألف وبمئة وأربعة واربعون جنيه لا غير) جنيه موزع على ٢٠٨٩٩٦٠ سهم (ستة مليون وتسعة ومئتان ألف وتسعمائة وستون سهم) بقيمة اسمية للسهم ٤ جنيه .

تم تمويل رأس المال المرخص به ليصبح ٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جم (اثنين مليار جنيه مصري) و رأس المال المصدر والمدفوع ليصبح مبلغ ٢٦٣١٨٥٠٠٠٠ جم (فقط مائتان وثلاثة وستون مليون وستمائة وخمسة وخمسون ألف جنيه مصري لا غير) موزع على عدد الأسهم ٦٥٩١١٢٥٠ سهم عادي (خمسة وستون مليون وستمائة وواحد وعشرون مائتان وخمسون ألف) القيمة الاسمية للسهم ٤ جم (اربعة جنيه مصري) ، وقد تم التأثير بذلك بالسجل التجارى بتاريخ ٢٠١١/٠٣/٢٢ .

١٦ الخسائر المرحلة

٢٠١١/٠٣/٣١

المبلغ بالجنيه مصري

٢٠٧٨٧٤٨
٣٩٠٧٧٧
(١٨٨٢٠)
٢٥٢٩١
٢٤٢٥٩٤٦

تم تحميل بعض التهربات على حساب الخسائر المرحلة وبيانها كالتالى :

رصيد الخسائر المرحلة في ١ يناير ٢٠١١

تسوية الأرباح الضريبى الموجل السابق خلال الفترة ٢٠١١/٠٣/٣١

تسوية إيرادات سنوات سابقة خلال الفترة ٢٠١١/٠٣/٣١

تسوية مصروفات سنوات سابقة خلال الفترة ٢٠١١/٠٣/٣١

الإجمالي

١٧ حسابات دائنة لأطراف ذوي علاقة :

٢٠١١/٠٣/٣١

الحركة الدائنة

جنيه مصري

٢٠١١/٠٣/٣١

الحركة المدينة

جنيه مصري

٢٠١١/٠٣/٣١

جنيه مصري

٧٦٩٢٨٨٣٣	٧٠٧١٦٧	٧٧٢٣٦٠٠٠
٧٦٩٢٨٨٣٣	٧٠٧١٦٧	٧٧٢٣٦٠٠٠

شركة الاسماعيلية مصر المربيه للوجان

الإجمالي

١٨ أوراق دفع طويلة الأجل :

طبق الاتفاق المبرم مع الشركة القابضة أن أول قسط السداد سيتم خلال عام ٢٠١٢ ، و هي عبارة عن تمويل معبرى من الشركة القابضة بدون فوائد ، وتم التفاوض بقيمة المصروفات التى أنتجتها الشركة وتخص الشركة المستحقة عن فترة ما قبل الإستحقاق (إستحقاق خاصة بالإستحقاق) تكافئة لاقام الإستثمار .

* عبارة عن الشيكات المستحقة على الشركة لمصلحة الضرائب خلال الأوامر المعينة وبيانها كالتالى :

٢٠١١/٠٣/٣١	تاريخ الإستحقاق	رقم الشيك
<u>جنيه مصري</u>		
٢٥٠٠٠٠٠	٢٠١٢/٠٦/٣٠	١١١٤١٧٢
٢٥٠٠٠٠٠	٢٠١٢/٠٦/٣١	١١١٤١٧٦
٢٥٠٠٠٠٠	٢٠١٣/٠٦/٣٠	١١١٤١٧٤
٢٥٠٠٠٠٠	٢٠١٣/٠٧/٣١	١١١٤١٧٥
١٠٠٠٠٠٠٠		

الإجمالي

* تم إعادة ترتيب أرقام المقارنة لتتفق مع عرض القوائم المالية لهذه الفترة .

١٩ الأرباح الضريبية الموجبة

٢٠١١/٠٣/٣١	٢٠١١/٠٣/٣١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٩٢٤٧٣٧	١٢٦١٠٨٩
.	٣٩٠٧٢٧

رصيد أول المدة

تسوية الأرباح الضريبى الموجل السابق خلال الفترة ٢٠١١/٠٣/٣١

١١٤٨٧٢٤٥	٣٢٥٥٨٧٦
٩٨٠٥٤٨٧	٢٦١٠٩٢٧
١٦٨١٧٥٨	٦٤٤٩٤٩
٣٣٦٢٥٢	١٧٨٩٩٠
١٢٦١٠٨٩	١٧٨٠٨٠٥

الإهلاك الضريبى المحسوب طبقا للقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥

الإهلاك المحاسبى

فروق الإهلاك

الأرباح (الأصل) الضريبى الموجل

رصيد آخر المدة

	٢٠١٠/٠٢/٣١	٢٠١١/٠٢/٣١
<u>المبيعات:</u>		
مبيعات الإنتاج	٢٧٠,٢٧٦,٦١٥	٢٤٠,٨٠,٢٢٦
المخالفات	١,٦٥٨,٦٣٤	١,٦١٩,٤١٠
الإجمالي	٢٨١,٩٣٥,٢٤٩	٢٤٢,٤١٩,٦٣٦
<u>تكلفة المبيعات:</u>		
أجور	٢٧٠,٥١٧,٩	٣٨١,٥٠٢,٤
مواد	١١٨١,٠٢٦,٦	٢٢٠,٠٨٨,١١
مصروفات	٥١٣,٦٣٤	٦٠٥,١٠٥
إهلاكات أصول ثابتة	١,٨١٣,٣١٤	٢٣٥,٠٤٠
إهلاكات ذروة داخية	٣,٩٩٩,٠٢٧	١,٣٨٩,١١٥
التغير في المخزون	٤٢٧,٦٣٥	(٤٧٦,٠٥٥)
عطف محول "محطات الأبحاث فترة التريبة"	(٤٩٠,٢٩٧)	(١,٨٧٣,٨٨٢)
الإجمالي	٢٣,٧٧٧,٤٤٨	٢٣,٥٨٤,٦٥٨
<u>محل الربح</u>	<u>٢٠١٠/٠٢/٣١</u>	<u>٢٠١١/٠٢/٣١</u>
محل الربح	٤٩٥,٨٥١	٢,١١٥,٤٧٨

يرجع انخفاض محل الربح من الفترة المقارنة وذلك لانخفاض سعر البيع للكمكوت عسر بوم في السوق مع ارتفاع تكلفة الإنتاج حيث زادت أسعار الخامات الرئيسية في التبنية وهي الذرة والتي يمثل حوالي ٦٥% من تركيبة المطف الكسب (قول الصويا بنسبة ٣٠-٢٠% تقريباً ثم النخالة والتي تمثل حوالي من ٨-١٠% من تركيبة الأعلاف حيث بلغت نسبة الزيادة في أسعار هذه الخامات على الترتيب ٤٠%، ٢٣%، ٢٠% الأمر الذي أدى إلى ارتفاع متوسط سعر الطن من الأعلاف بنسبة ٣٥% عن نفس الفترة من عام ٢٠١٠

- انخفاض سعر بيع دجاج التسمين التي تسبب انخفاض القوة الشرائية وزيادة المعروض والركود الإقتصادي الذي تعرضت له البلاد خلال الفترة من يناير ٢٠١١ وحتى مارس ٢٠١١ مع فتح باب الإستيراد للدجاج المجمد من الخارج .

٢٣ مصروفات إدارية وصومية:

٢٠١١/٠٣/٣١	٢٠١١/٠٣/٣١
جنية مصري	جنية مصري
٩٠٨٧٩٠	١٠٧٠٥٦٠
٤٩٠٢٥	٩١٦١٠
٢٠٢٤٥	٢٠٢٠٩
٥٤٩٦	٨٨٥٦
٥٥٦	١٤٨٤
١٢٧٦٣	٤٩٥٠٥
٢٥٠	٠
٩١١٧	٥٨٩٥
٥٠	٠
٢١٩٥	٢٨٨١
١٩٥٥	١١٥٩٩٣
٣١٥١٨	١٨٤٧٢
٢٨٤٢٣	٥٥٨٦٧
٦٣٢٨	٦٨٨٦
١٢١٤٣١	٩٠٣٥٣
٣٣٢٠	٤٨٠٤
٩٩٠١٧	٩٤٢٦٧
٦٠٦٨	١٧٣٦٦
٧٦٦٧	١٢٧١٠
٣١٤١	٥٨٠٠
٢٤٤٤	٤٣٣
٥٠٠٠٠	١٠٢٥٣
١٣٧٩٨٥٩	١٦٨٤٢٠٤

٢٤ إيرادات متبوعه

٢٠١١/٠٣/٣١	٢٠١١/٠٣/٣١
جنية مصري	جنية مصري
٥٥٤٠	٠
٧٧٨٨	٠
١٣٣٢٨	٠
٢٠١١/٠٣/٣١	٢٠١١/٠٣/٣١
جنية مصري	جنية مصري
٣٣٦١٠٦٠	١٣٣١٨٦
٦٥٩٢١٢٥٠	٦٥٩٢١٢٥٠
٠٠٠٥١	٠٠٠٠٢

قيمة صولة متبوعه الجزرة عن بيع منتجات مصر العربية للدارى التسمين

ايرادات متبوعه (مبيعات شجر و ايرادات زيت زيتون)

الاجملى

٢٥ نصيب السهم من الربح

بلغ متوسط النصيب الاساسى للسهم من الربح كما يلى :	
صافي الربح بعد الضرائب	١٣٣١٨٦
عدد الاسهم القائمة فى تاريخ القوائم المالية	٦٥٩٢١٢٥٠
النصيب الاساسى للسهم من الربح	٠٠٠٠٢

٢٦- الأدوات المالية وإدارة المخاطر وأساليب إدارة رأس المال :

- ١- تشمل الأدوات المالية للشركة في الأصول والألتزامات المالية وتعتمد الأصول المالية أرصدة نقدية بالصندوق ولدى البنوك والمدينون والأرصدة المديونية الأخرى كما تتضمن الألتزامات المالية أرصدة بعض الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى .
إثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات.
خطر سعر العائد (الفاقد) :

تقوم الشركة بمرافقة توافق تواريخ استحقاق الأصول والألتزامات المالية مع أسعار الفوائد المرتبطة بها أو يمثل هذا الخطر في تغيير أسعار الفائدة التي قد يكون لها تأثير على نتائج العمليات ويعتبر هذا الخطر محدوداً حيث تقوم الشركة باستخدام أى أموال متاحة لديها لتخفيض خطر تغطية الفاقد .

ب- القيمة العادلة للأدوات المالية :

طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة الواردة بالإيضاح رقم (٢) فإن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف إختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ الميزانية .

هـ- خطر الائتمان :

يمثل خطر الائتمان في مدى مقدرة العملاء الممنوح لهم الائتمان على سداد المستحق عليهم ويعتبر هذا الخطر محدوداً حيث تقوم الشركة بتوزيع مخاطر الائتمان على نوعية متعددة من العملاء تنقل في عدد كبير من العملاء ذو سمعة حسنة .

د - أساليب إدارة رأس المال

يتم استخدام رأس المال في أصول الشركة كما هو موضح بالمركز المالي للشركة ولا توجد أية متطلبات رأسمال مفروضة من خارجها من الجهات المقرضة للشركة .

٢٧- الموقف الضريبي :-

١٢-٢٧ ضريبة شركات الأموال

تم تسوية النزاع عن السنوات من عام ١٩٩١ وحتى عام ٢٠٠٤ مع مصلحة الضرائب عن ضريبة شركات الأموال والقيم المنقولة ورسم التنمية وتم تسوية كافة المستحقات حتى هذا التاريخ .

قدمت الشركة الإقرارات الضريبية عن الأعوام ٢٠٠٥ ، ٢٠٠٦ ، ٢٠٠٧ ، ٢٠٠٨ ، ٢٠٠٩ ، ٢٠١٠ وتم التسليم في المواعيد القانونية ، ولم يتم فحص هذه السنوات بعد .

٢٢-٢٧ 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 ولا توجد أية فروق ضريبية .

٣. السنوات من ١٩٩٩ حتى ٢٠٠٤ م

تم سداد الضريبة المستحقة من واقع الإقرار وتم مطالبة الشركة بالضريبة وتوجد منازل عسات متداولة بين الشركة ومأمورية الضرائب المختصة ، وتقرر الأرصدة المتنازع عليها خلال هذه السنوات بمبلغ ٢١٢٠٢٧٨ جم .

٤. عام ٢٠٠٥ .

- تم سداد الضريبة المستحقة من واقع الإقرار جاري حالياً فحوص الشركة .

٥. السنوات من عام ٢٠٠٦ وحتى السنة المالية المنتهية في ٢٠١٠/١/٣١ .

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

٣-٢٧ ضريبة الدمغة

الشركة ملتزمة بتطبيق أحكام قانون ضريبة الدمغة وتم فحص الشركة حتى ٢٠٠٩/١/٣١ وتم سداد الضريبة .

٤-٢٧ ضريبة الخصم والتخصيل تحت حساب الضريبة

الشركة منتظمة في تطبيق نظام الخصم والتخصيل تحت حساب الضريبة.

٢٨- موقف القيد في البرصة

الشركة مقيدة ببرصة الأوراق المالية المصرية .

٢٩- موقف الشركة من الحفظ المركزي

اسم الشركة مودعة بالحفظ المركزي لدى شركة مصر المقاصة .

٣٠- موقف القضايا :-

القضايا المرفوعة من و ضد الشركة ما زالت متداولة أمام المحاكم ومن رأى المستثمر القانوني للشركة بأنه لا يوجد أى تأثير جوهري على المركز المالي للشركة في حالة صدور أى أحكام ضد الشركة .

٣١- إعادة التويب :-

- تم إعادة تويب بعض أرقام المقارنة لتتفق مع عرض القوائم المالية لهذه الفترة وهي كالتالي :

١. حسابات دائنة لأطراف ذوى علاقة

٢. أوراق دفع طويلة الأجل