

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
وتقرير مراقب الحسابات

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

رقم الصفحة

المحتويات

تقرير مراقب الحسابات

١

الميزانية العمومية

٢

قائمة الدخل

٣

قائمة التدفقات النقدية

٤

قائمة التغير في حقوق الملكية

١٨ - ٥

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية



An independent member of

نصر أبو العباس وشركاه Morison International

محاسبون قانونيون ومستشارون

تقرير مراقب الحسابات



إلى السادة / مساهمي شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن " شركة مساهمة مصرية " تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية لشركة / الإسماعيلية - مصر للدواجن "شركة مساهمة مصرية" المتمثلة في الميزانية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات .
مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسئولية إدارة الشركة فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أي تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمن هذه المسئولية إختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف .
مسئولية مراقب الحسابات

تتحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها ، وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية . وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أي أخطاء هامة ومؤثرة .

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية . وتعتمد الإجراءات التي تم إختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ . ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في إعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء الرأي على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة . وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية .

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية .
الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح ، في جميع جوانبها الهامة ، عن المركز المالي للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ ، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .
تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات ، كما تطبق الشركة نظام تكاليف يفي بالغرض منه ، وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية ، البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر .

مراقب الحسابات

القاهرة في : ١٩ / ٠٣ / ٢٠١٢

نصر أبو العباس وشركاه
Morison International
س.م.م. بالهيئة العامة للرقابة المالية
١٠٦
محاسبون قانونيون ومستشارون

س.م.م. بالهيئة العامة للرقابة المالية ١٠٦

Morison International - نصر أبو العباس وشركاه

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

الميزانية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	رقم	إيضاح
<u>جنية مصرى</u>	<u>جنية مصرى</u>		
٣١٧ ٤١٩ ٨٧٤	٣٢٦ ٤٨١ ٢٢٣	٣	الأصول طويلة الأجل
١٧ ٣٥١ ٢٣٢	٧ ٩٤٩ ٠٣٩	٤	الأصول الثابتة (بالصافى)
.	٣ ٢٤١ ١٣٨	٥	مشروعات تحت التنفيذ
٣٣٤ ٧٧١ ١٠٦	٣٣٧ ٦٧١ ٤٠٠		أصول أخرى
			مجموع الأصول طويلة الأجل
			الأصول المتداولة
١٦ ٢٥٨ ٢٨٦	٢٦ ٩٧١ ٩٥١	٦	المخزون
٣ ٢١٠ ٢٢٢	٥١٦ ٧١٢	٧	العلاء والمرببن
٦ ٥٦٦ ٦٤٠	٢١ ٧٤٥ ٣٢٧	٨	المدنيون
٨٢ ٦٤٣	٢٠٤ ٢٤٠	٩	حسابات مدينة لمصلحة الضرائب
.	٣٢٩ ٨١٨	١٠	حسابات مدينة لدى الشركات الشقيقة
٢٠ ٦١٣ ٠٨٣	٤ ٤٧٧ ١٠٧	١١	النقدية بالصندوق ولدى البنوك
٢٠ ٤٠٠	٢٠ ٤٠٠	١٢	إستثمارات فى أوراق مالية
٤٦ ٧٥١ ٢٧٤	٥٤ ٢٦٥ ٥٥٥		مجموع الأصول المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٤ ٦٠٦ ٧٧٦	٤ ٦٠٦ ٧٧٦	١٣	المخصصات
٢٠ ١٦٠ ٧١١	٢٥ ٩٢٢ ٨٢١	١٤	موردين وأوراق دفع
٣ ٢٩٥ ٥٤٨	٤ ٢٤٧ ١٦٤	١٥	دائنون و حسابات دائنة أخرى
٤٠٦ ٠٠٤	٨٤٧ ٢٦٣	١٦	حسابات دائنة لمصلحة الضرائب
.	٧ ٨٢٧ ٨٤٢	١٧	بنوك أرصدة دائنة
٢٨ ٤٦٩ ٠٣٩	٤٣ ٤٥١ ٨٦٦		مجموع الإلتزامات المتداولة
١٨ ٢٨٢ ٢٣٥	١٠ ٨١٣ ٦٨٨		رأس المال العامل
٣٥٣ ٠٥٣ ٣٤١	٣٤٨ ٤٨٥ ٠٨٨		إجمالي الإستثمار
			يتم تمويلة على النحو التالى :
٢٦٣ ٦٨٥ ٠٠٠	٢٦٣ ٦٨٥ ٠٠٠	١٨	حقوق المساهمين
(٣١ ٠٥٩ ١٦٣)	(٣ ٤٢٩ ٠٧١)	١٩	رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل
٢٩ ٠٣٠ ٤١٥	(٦ ٤٠٤ ٦٦٥)		(خسائر) مرحلة
٢٦١ ٦٥٦ ٢٥٢	٢٥٣ ٨٥١ ٢٦٥		(خسائر) أرباح العام
			إجمالي حقوق المساهمين
٧٧ ٦٣٦ ٠٠٠	٧٥ ٧٠٥ ٧٣١	٢٠	الإلتزامات طويلة الأجل
١٢ ٥٠٠ ٠٠٠	١٦ ١١٣ ٧٥٠	٢١	حسابات دائنة لأطراف ذوى علاقة
١ ٢٦١ ٠٨٩	٢ ٨١٤ ٣٤٣	٢٢	أوراق دفع طويلة الأجل
٣٥٣ ٠٥٣ ٣٤١	٣٤٨ ٤٨٥ ٠٨٨		إلتزامات ضريبية مؤجلة
			إجمالي تمويل رأس المال العامل و الاصول طويلة الاجل

" تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٣٥) متممة للقوائم المالية و تقرأ معها"

تقرير مراقب الحسابات مرفق

رئيس مجلس الإدارة

العضو المنتدب

م / عبد العزيز محمد عبده عيد الله يمانى

د/ محمد عبد الحميد الشافعي

المدير المالي

مجدى انور سلامة



شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل

عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١١/١٢/٣١

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	ايضاح رقم	
جنية مصرى	جنية مصرى		
١٢٥ ٨٠١ ٥٩٥	١٣٧ ٤١١ ٦٨٥	٢٣	صافى المبيعات
			يخصم:
٨٨ ٢١٧ ٦٦٨	١٣١ ٧٩٧ ٧٨٧	٢٤	تكلفة المبيعات
٣٧ ٥٨٣ ٩٢٨	٥ ٦١٣ ٨٩٨	٢٥	مجمول الربح
			يخصم:
٦ ٨٩٨ ٦٣٣	٧ ٥٣٦ ٦٢٧	٢٦	مصروفات إدارية وعمومية
.	١٤٠ ٥٧٨		مصروفات تمويلية
.	٥٤٩ ٣١٦	٢٤/٢	إيجارات (تأجير تمويلي)
٨٦١ ٥٤٦	١ ٠٤٦ ١٧٦	٣	إهلاكات أصول ثابتة
.	١٨٠ ٠٦٣	٥	إهلاكات أصول أخرى
.	١ ٥٠٠ ٠٠٠		مخصصات أخرى بخلاف الاهلاك
٢٤١ ٠٢٠	٢٨٥ ٠٠٤		بدلات أعضاء مجلس الإدارة
٨ ٠٠١ ١٩٩	١١ ٢٣٧ ٧٦٤		مجموع المصروفات والأعباء الإدارية
			يضاف :
١ ١٨٣ ٩٦٦	٣٠٠ ٥٨٠		فوائد دائنة
١٣٦ ٣٧٩	٧٥ ٠٠٤	٢٧	إيرادات متنوعة
٣٠ ٩٠٣ ٠٧٣	(٥ ٢٤٨ ٢٨٢)		صافى (خسائر) أرباح النشاط
(١ ٥٣٦ ٣٤٠)	.		(خسائر) رأسمالية
٣٤	٦ ١٤٤		أرباح فروق تقييم عملة
٢٩ ٣٦٦ ٧٦٧	(٥ ٢٤٢ ١٣٨)		صافى (خسائر) أرباح قبل ضريبة الدخل
.	.		ضريبة الدخل الحالية
٣٣٦ ٣٥٢	١ ١٦٢ ٥٢٧	١٩	ضريبة الدخل المؤجلة
٢٩ ٠٣٠ ٤١٥	(٦ ٤٠٤ ٦٦٥)		صافى (خسائر) أرباح بعد ضريبة الدخل
٠.٤٤٠	(٠.٠٩٧)	٢٨	تصويب السهم فى (خسائر) أرباح العام

"تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٣٥) متممة للقوائم المالية و تقرأ معها".

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١١/١٢/٣١

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	ايضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٢٩ ٣٦٦ ٧٦٧	(٥ ٢٤٢ ١٣٨)		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			صافي (الخسائر) الربح قبل الضرائب و البنود غير العادية
			تعديلات لتسوية صافي (الخسائر) الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٩ ٨٠٥ ٤٨٦	١١ ١٢٦ ٨٥٧	٣	إهلاك
(٧١ ٩٠٨)	(٩٣٣ ٩٢١)	٣	إهلاك الإستيعادات
٦ ٣٨٠ ٢٥٦	١٤ ٦٤١ ٧٦٢	٣	إستهلاك الثروة الداجنة
(٣٤)	(٦ ١٤٤)		فروق تقييم أرصدة عملة
(١ ١٨٣ ٩٦٦)	(٣٠٠ ٥٨٠)		الفوائد الدائنة
٤٤ ٢٩٦ ٦٠١	١٩ ٢٨٥ ٨٣٦		أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
(١ ٠٥٩ ٤٢٨)	(١٠ ٧١٣ ٦٦٥)	٦	(الزيادة) النقص في المخزون
١٥ ٧٨٢ ٨٨٩	(١٢ ٩٣٦ ٥٩٣)	١٢/١٠/٩/٨/٧	(الزيادة) النقص في أرصدة العملاء و الأرصدة المدينة
٣ ٣٣١ ٢٧٦	٧ ١٥٤ ٩٨٥	١٦/١٥/١٤/١٣	الزيادة في أرصدة الدائنين و الارصدة الدائنة
٦٢ ٣٥١ ٣٣٨	٢ ٧٩٠ ٥٦٣		صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل بعد التغيرات في رأس المال العامل
١ ١٨٣ ٩٦٦	٣٠٠ ٥٨٠		الفوائد الدائنة
.	٦ ١٤٤		فروق تقييم عملة مدينة
٦٣ ٥٣٥ ٣٠٤	٣ ٠٩٧ ٢٨٧		صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٢٠ ١٢١ ٧٤٣)	(٤٧ ٢٦٩ ٧٣٢)	٣	مدفوعات لشراء أصول ثابتة والأصول طويلة الأجل الأخرى
(٢٥٩ ٨٨٨ ٨٢٧)	.		الزيادة في الأصول الثابتة الناتجة عن الإنقسام
(٩ ٩٢٦ ٧٧٩)	.		(النقص) في الإحتياجات
.	(٣ ٢٤١ ١٣٨)	٥	(الزيادة) في الأصول الأخرى
٢ ٠٦٥ ٧٠٤	١٣ ٣٧٣ ٦٨٥	٣	الإستيعادات من الأصول ثابتة *
(١١ ٦٥٥ ٢٦٤)	٩ ٤٠٢ ١٩٣	٤	مشروعات تحت التنفيذ
(٢٩٩ ٥٢٦ ٩١٠)	(٢٧ ٧٣٤ ٩٩٢)		صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٢٢ ٩٣١ ٣٧٦)	٧ ٨٢٧ ٨٤٢	١٧	الزيادة (للنقص) في البنوك الدائنة
٣٧ ٧٥٨ ٩١٦	(١ ٩٣٠ ٢٦٩)	٢٠	(النقص) الزيادة حسابات دائنة لأطراف ذوى علاقة
(٧ ٥٠٠ ٠٠٠)	٣ ٦١٣ ٧٥٠	٢١	الزيادة (للنقص) في أوراق الذفع طويلة الأجل
٢٣٩ ٣٢٥ ١٦٠	.		الزيادة في صافي حقوق المساهمين (رأس المال) الناتجة عن الإنقسام
٢٤٦ ٦٥٢ ٧٠٠	٩ ٥١١ ٣٢٣		صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل
١٠ ٦٦١ ٠٩٤	(١٥ ١٢٦ ٣٨٢)		صافي (النقص) الزيادة في النقدية و ما في حكمها خلال العام
٥ ٧٦١ ٧٢٢	٢٠ ٦١٣ ٠٨٣	١١	النقدية و ما في حكمها في بداية العام
٤ ١٩٠ ٢٦٧	(١ ٠٠٩ ٥٩٤)	١٦	تسويات على الأرباح (الخسائر) المرحلة
٢٠ ٦١٣ ٠٨٣	٤ ٤٧٧ ١٠٧	١١	النقدية و ما في حكمها في نهاية العام

"تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٣٥) متممة للقوائم المالية و تقرأ معها".

شركة الإيساميلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

الإجمالي	صافي (خسائر) ربح الفترة	المرحلة (الخسائر)	إحتياطي رأسمالي	الإحتياطي القانوني	رأس المال	البي
جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	
(٩٦٢ ٨١١)	٩٣٥٣٧٥	(٣٦ ١٨٤ ٨٠٥)	٩٨٦ ٨٤٤	٨ ٩٣٩ ٩٣٥	٢٤ ٣٥٩ ٨٤٠	الرصيد في ٢٠٠٩/١٢/٣١
•	(٩٣٥ ٣٧٥)	٩٣٥ ٣٧٥	•	•	•	المحول للخسائر المرحلة
٤١٩.٠٢٦٧	•	٤١٩.٠٢٦٧	•	•	•	تسويات على الخسائر المرحلة
٢٢٩٣٩٨٣٨١	•	•	•	•	٢٢٩ ٣٩٨ ٣٨١	تسويات على رأس المال بعد الإقتسام
•	•	•	(٩٨٦ ٨٤٤)	(٨ ٩٣٩ ٩٣٥)	٩ ٩٢٦ ٧٧٩	تسويات على الإحتياطيات
٢٩.٠٣٠.٤١٥	٢٩.٠٣٠.٤١٥	•	•	•	•	صافي ربح السنة المالية المنتهية في ٢٠١٠/١٢/٣١
٢١١ ٦٥٦ ٢٥٢	٢٩٠٣٠.٤١٥	(٣١ ٠٥٩ ١٦٣)	•	•	٢٦٣ ٦٨٥ ٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٠/١٢/٣١
•	(٢٩ ٠٣٠ ٤١٥)	٢٩ ٠٣٠ ٤١٥	•	•	•	المحول للخسائر المرحلة
(١ ٤٠٠ ٣٢٣)	•	(١ ٤٠٠ ٣٢٣)	•	•	•	تسويات على الخسائر المرحلة
(١ ٤٠٤ ٦٦٥)	(١ ٤٠٤ ٦٦٥)	•	•	•	•	صافي خسائر السنة المالية المنتهية في ٢٠١١/١٢/٣١
٢٥٣ ٨٥١ ٢٦٥	(١ ٤٠٤ ٦٦٥)	(٣ ٤٢٩ ٠٧١)	•	•	٢٦٣ ٦٨٥ ٠٠٠	الرصيد في ٢٠١١/١٢/٣١

" تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٥) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها "

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

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 ٤٧٨٠٧٠٠ سهم تمثل ٧٨.٥% من الأسهم المصدرة للشركة .

وقد ألزمت المشتري شركة الإسماعيلية مصر العربية للدواجن (ش.م.م) التقدم بعرض إجباري لشراء كامل أسهم الشركة وقد تم بالفعل إتخاذ كافة الإجراءات القانونية للأزمه لنقل ملكية الأسهم وتنفيذ عملية الشراء ببورصتى القاهره 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 إجمالى قيمتها ٤٢٢٩١٤١٨٤.٣٦ جنيه وفقاً لفاورة منفذ العملية شركة دينامك لتداول الأوراق المالية (ش.م.م).

وتجدر الإشارة 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 بنشاطها الداجني وهو النشاط الرئيسي لها ، والشركة المنقسمة { الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية ش.م.م - تحت التأسيس } على أن يكون نشاطها التنمية العمرانية المتكاملة.

وقد صدر قرار رئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة برقم ١٥٨ لسنة ٢٠١٠ بشأن الترخيص بتقسيم شركة الإسماعيلية للدواجن - ش.م.م خاضعة لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ إلى شركتين وهي شركة { الإسماعيلية / مصر للدواجن (ش.م.م) - قاسمة ، وشركة { الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية ش.م.م - منقسمة } ، وبناءً على موافقة الهيئة العامة للرقابة المالية وفقاً لكتابها المؤرخ في ٢٢/١٢/٢٠٠٩ على إصدار أسهم الزيادة بمناسبة الانقسام لشركة الإسماعيلية مصر للدواجن - القاسمة وقد تضمن كتاب هيئة الرقابة المالية بأن صافي حقوق الملكية للشركة المنقسمة تضمنت مبانى وإنشاءات خاصة بمحطات الدواجن .

وقد تحدد صافي حقوق الملكية لكل من الشركة القاسمة والمنقسمة طبقاً لتقييم لجنة التقييم المشكلة بالهيئة العامة للاستثمار بشأن تقييم صافي أصول والتزامات شركة الإسماعيلية مصر للدواجن (ش.م.م) الوارد للشركة بتاريخ ٣٠/٠٦/٢٠٠٩ برقم ٣٥٣٠ ، والذي إنتهى إلى أن صافي حقوق الملكية للشركة القاسمة { الإسماعيلية/ مصر للدواجن (ش.م.م) } مبلغ ٢٦٣٦٨٥٠٠٠ جم (فقط مائتان وثلاثة وستون مليون وستمائة وخمسة وثمانون ألف جنيه مصري لا غير) يمثل رأس المال المصدر والمدفوع وقد تم التأشير بالسجل التجارى بتاريخ ٢٢/٠٣/٢٠١٠ بزيادة رأسمال الشركة المرخص به والمصدر والمدفوع و أن صافي حقوق الملكية للشركة المنقسمة {الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية ش.م.م} مبلغ ١٤٧٣٥٣٠٠٠ جم (فقط مائة وسبعة وأربعون مليون وثلاثمائة وثلاثة وخمسون ألف جنيه مصري لا غير) وقد تم التأشير بالسجل التجارى 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 وكتاكت التسمين وتربية دواجن التسمين الحية والمذبوحة ومصنعاتها وبيع إنتاجها في السوق المحلى أو التصدير وتربية الأمهات وبيعها وكل ما يتعلق بالنشاط الداجني .

٣-١ عنوان الشركة :

المركز الرئيسي والمزارع في سراييوم - الإسماعيلية.

٤-١ رأس المال الشركة :

رأس المال المرخص به ١٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ 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 (ستة ملايين وتسعة وثمانون ألف وتسعمائة وستون سهم) القيمة الاسمية للسهم ٤ جم (اربعة جنيه مصري) و ما يعادلها بالعملات الأجنبية.

تم تعديل رأس المال المرخص به ليصبح ٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جم (اثنان مليار جنيه مصري) و رأس المال المصدر والمدفوع ليصبح مبلغ ٢٦٣٦٨٥٠٠٠٠ جم (فقط مائتان وثلاثة وستون مليون وستمائة وخمسة وثمانون ألف جنيه مصري لا غير) موزع على عدد الأسهم ٦٥٩٢١٢٥٠ سهم عادي (خمسة وستون مليون وتسعمائة وواحد وعشرون ألف ومائتان وخمسون سهم) القيمة الاسمية للسهم ٤ جم (اربعة جنيه مصري) ، وقد تم التأشير بذلك بالسجل التجارى بتاريخ ٢٢ / ٠٣ / ٢٠١٠ .

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 .

- القوائم المالية المقارنة

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

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 .

٣-٢ إثبات الأصول الثابتة وإهلاكها :

يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية مخصوماً منها مجمع الإهلاك والخسائر الناتجة من الإضمحلال فى 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 بإستخدام معدلات الإهلاك الآتية :

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

لايوجد أصول ثابتة معطلة ولو بصفة مؤقتة ولا توجد أصول مهلكة دفترياً ولا زالت تعمل ، و الأصول المهلكة دفترياً تم تخريدها ولا تستخدم ، ولا يوجد أصول متوقفة محتفظ بها لحين التصرف فيها .

٤-٢ الإخفاض في قيمة الأصول :

- يتم مراجعة القيمة الدفترية للأصول المملوكة للشركة بخلاف المخزون والأصول والضربية المؤجلة في تاريخ المركز المالي لتحديد إذا كان هناك أى مؤشرات تدل على حدوث إنخفاض في قيمتها وفى حالة وجود تلك المؤشرات يتم إعداد الدراسات اللازمة لتحديد القيمة الاستردادية المتوقعة .
- يتم إجراء إختبار الإضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل مستقل وبالنسبة للأصول المالية الأخرى يتم إجراء الإختبار على مستوى المشروعات التي تشترك في خصائص الإئتمان .
- يتم مراعاة ألا تتعدى القيمة الدفترية الزادة لأصل - فيما عدا الشهرة - نتيجة لعكس الخسارة الناجمة عن الإضمحلال ، القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الاستهلاك أو الإهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة.

٥-٢ المشروعات تحت التنفيذ :

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

٦-٢ الإستثمارات:

يتم الاعتراف بجميع الإستثمارات عند الإقتناء بالتكلفة والتي تتضمن الأعباء المرتبطة بعملية الإقتناء. وتقوم الشركة بتصنيف الإستثمارات في أدوات الدين وأدوات الملكية ما بين إستثمارات في شركات تابعة وشقيقة وذات مصلحة مشتركة وإستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق وإستثمارات بغرض المتاجرة وإستثمارات متاحة للبيع. وتقوم الإدارة بتحديد تصنيف إستثماراتها في تاريخ الإقتناء.

١. إستثمارات في شركات تابعة وشقيقة وذات مصلحة مشتركة

يتم إثبات الإستثمارات في شركات تابعة وشقيقة وذات مصلحة مشتركة بالتكلفة، ويتم القياس اللاحق للشركات الشقيقة وفقاً للتكلفة أو وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) وفى حالة الشركات التابعة فيتم قياسها بالتكلفة أو وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) وفى حالة حدوث إنخفاض في قيمة تلك الإستثمارات يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الإنخفاض وتحميلة على قائمة الدخل وذلك بالنسبة لكل إستثمار على حدة .

٢. إستثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق

يتم تقييم الإستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية .

٣. إستثمارات مالية متاحة للبيع

يتم إثبات الإستثمارات المالية المتاحة للبيع بالتكلفة، ويتم تقييم الإستثمارات المقيدة في البورصة بالقيمة العادلة (القيمة السوقية)، بالنسبة للإستثمارات غير المقيدة بالبورصة يتم تقييمها بالقيمة المحسوبة لها - طبقاً للدراسات التي تتم فى هذا الشأن- ويتم إثبات قيمه الفروق الناتجة

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

٧-٢ المخزون :

يتم تقييم المنصرف من المخزون باتباع المتوسط المرجح.

يتم تقييم رصيد المخزون فى ٢٠١١/١٢/٣١ من الخامات والانتاج التام والغير التام بالتكلفة الصناعية ومن خلال قوائم التكاليف أو بصفافى 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 إنخفاض قيمة تلك المدينين. ويتم تكوين مجمع لتخفيض قيمة المدينين عندما يكون هناك أدلة موضوعية على أن الشركة لن تتمكن من تحصيل كل المبالغ المستحقة طبقاً للشروط الأصلية للتعاقد، ويمثل مجمع إنخفاض القيمة فى الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة القابلة للاسترداد وتتمثل فى التدفقات النقدية المتوقعة .

٩-٢ المخصصات :-

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلزام حال قانوني أو حكمي من الظروف المحيطة نتيجة لحدث فى الماضى 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 باستخدام معدل خصم - قبل الضرائب - لأخذ هذا التأثير في الاعتبار هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ الميزانية وتعديلها (عند الضرورة) لإظهار أفضل تقدير حالي لها .

١٠-٢ تحقق الإيراد :-

يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن بيع بضائع إذا تم استيفاء جميع الشروط التالية :
(أ) أن تقوم المنشأة بتحويل المخاطر و العوائد الأساسية لملكية السلع إلى المشتري .
(ب) ألا تحتفظ المنشأة بحق التدخل الإدارى المستمر بالدرجة التى ترتبط عادة بالملكية ، أو الرقابة الفعالة على السلع المباعة
(ج) أن يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق.
(د) أن يتوافر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للمعاملة إلى المنشأة .
(هـ) إمكانية تحديد قيمة التكاليف التى تحملتها أو ستحملها المنشأة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق.
الفوائد الدائنة :

يتم الاعتراف بإيرادات (الفوائد الدائنة) بقائمة الدخل بسعر الفائدة الفعلية وفقاً للمدة الزمنية ، تتمثل الفوائد الدائنة فى فوائد حساب يوم بيوم - لدى البنك التجارى الدولى CIB .

١١-٢ قائمة التدفقات النقدية :-

يتم إدراج قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتم تعريف النقدية وما فى حكمها على أنها أرصدة النقدية بالصندوق والودائع لأجل والتي لا تتجاوز ثلاثة شهور وذلك لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية .

١٢-٢ الإحتياطات :

الإحتياطي القانوني : طبقاً للنظام الأساسى للشركة يجنب ٥٠% من صافى الربح لتكوين إحتياطي قانوني ويتم التوقف عن تجنب هذه النسبة إذا ما بلغ هذا الإحتياطي ٥٠% من رأس المال المصدر ومتى نقص الإحتياطي تعين العودة إلى الإقتطاع ويستعمل الإحتياطي بقرار من الجمعية العامة بناء على إقتراح مجلس الإدارة .
الإحتياطي الرأسمالي : يستخدم فى عملية الإحلال والتجديد للأصول الثابتة بالشركة .
كما يجوز للجمعية العامة بناء على إقتراح من مجلس الإدارة تكوين إحتياطات أخرى .

١٣-٢ المصروفات :

يتم الاعتراف بجميع مصروفات النشاط بما فى ذلك المصروفات الإدارية والعمومية مع تحميلها على قائمة الدخل فى الفترة المالية التى 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 باستثناء 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 .
- الشركة لا يستحق عليها ضرائب دخل خلال الفترة فى ٣١ / ١٢ / ٢٠١١ نظراً لوجود خسائر مرحلة وعند إحتساب ضريبة الدخل للشركة عن العام يتضح أنه لا تستحق ضريبة دخل .

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 إحتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة فى المستقبل يمكن من خلالها الإنتفاع بهذا الأصل ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبة 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 والمرتببات 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 والإلتزامات والإيرادات والمصروفات خلال الفترات والسنوات المالية هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات .

١٨-٢ الأصول الحيوية المملوكة للشركة :-

تقاس الأصول الحيوية (الأمهات) المملوكة للشركة بالتكلفة ناقصاً منه مجمعات الإهلاك وأية مجمعات إضمحلال للقيمة إن وجدت نظراً لصعوبة قياسها بالقيمة العادلة وفور إمكانية قياس القيمة العادلة لهذه الأصول بصورة يعتمد عليها عندئذ تقيسها المنشأة بقيمتها العادلة ناقصاً تكاليف نقطة البيع المقدره وذلك كما يلي :

تثبت الثروة الداجنة بتكلفة تربيتها ويتم البدء في إهلاك القطعان (أمهات) عندما تبدأ في الإنتاج .
ويتم الإهلاك على مدار العمر الإنتاجي للأصل الحيوي (وعمرها الإنتاجي خمسة عشر شهراً)

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 الدائنون والمستحققات :

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

٢١-٢ أهداف وأساليب إدارة رأس المال :

- تحقق الشركة أهدافها فى إدارة رأس المال القيام 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 والتى تتمثل فى أصول المواقع الإنتاجية الخاصة بالنشاط من محطات الأمهات (عدد ٦ محطات) لإنتاج بيض التفريخ ، معمل التفريخ لإنتاج كتاكيت التسمين عمر يوم ، محطات التسمين (عدد ١٢ محطات) لإنتاج دجاج التسمين والمجزر الألى لإنتاج الدجاج المذبوح ومجزئات السداجن ، مصنع العلف لتلبية إحتياجات المزارع من الأعلاف ، محطة تنقية المياه ، أيضاً تدوير الشركة لرأسمالها العامل والظاهر فى هذه القوائم المالية فى (٢٠١١/١٢/٣١) بكفاءة مقارنة بالأعوام السابقة .

٢٢-٢ التقارير القطاعية

- تتكون قطاعات الشركة من مراكز الإنتاج والخدمات التالية :

- مصنع العلف

- محطات الأمهات

- محطات التسمين

- معمل التفريخ

- المجزر الألى

ويتعذر تحديد إيرادات ومصروفات كل قطاع على حدة نظراً لتداخل المصروفات المباشرة والغير مباشرة بين القطاعات .

٢٣-٢ الإلتزامات العرضية

لا توجد أية إلتزامات عرضية على الشركة

٢٤-٢ عقود التأجير التمويلي

يتم إثبات الأصول المستأجرة وفقاً لإتفاقيات التأجير التمويلي وفقاً لمعيار المحاسبة المصرى رقم (٢٠) ووفقاً لقانون التأجير التمويلي رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ وذلك بأن تدرج القيمة الإيجارية المستحقة عن عقود التأجير التمويلي كمصروف فى قائمة الدخل الخاصة بالشركة خلال كل فترة مالية.

يدرج ما تتكبده الشركة من مصاريف صيانة و إصلاح الأموال المستأجرة - بما يتفق مع الأغراض التى أعدت لها و وفقاً للتعليمات التى يسلمه إليه المؤجر بشأن الأسس الفنية الواجب مراعاتها سواء كانت مقرررة بواسطته أو بواسطة المورد أو المقاول - بقائمة الدخل الخاصة بالمستأجر خلال كل فترة مالية .

للشركة الحق فى نهاية العقد بإستخدام حق شراء المال المستأجر يثبت هذا المال كأصل ثابت بالقيمة المدفوعة لممارسة حق شراء المال والمتفق عليها طبقاً للعقد و يتم إهلاكه على مدار العمر الإنتاجي المتبقى المقدر له وفقاً للطرق و المعدلات التى يتبعها المستأجر للأصول المماثلة.

وبيان الأصول المستأجرة يتضمن ما يلي :

م	البيان	العمر الإنتاجي	القسط السنوي	القيمة الإجمالية	القيمة المدفوعة مقدماً	إجمالي القيمة التعاقدية
١	مجزر آلي للدواجن كامل بطاقة ٣٠٠٠ طائر / ساعة ، قابل للزيادة إلى ٦٠٠٠ طائر / ساعة	١٠ سنوات	٩٥٩٧٩٦	٩٧٢٢٨٦٨	١٧١٣٩٢٠	١١٤٣٦٧٨٨
٢	محطة معالجة مياه الصرف الصناعي - سعة ٤٥٠ م ^٣ /يوم بكامل معداتها ومشتملاتها	١٠ سنوات	١٣٥١٤٠	٢٦٧٠٤٠٦	٤٨٢٦٤٣	٣١٥٣٠٤٩
٣	وحدات التبريد	١٠ سنوات	١٦١٠٠٠	٣١٨١٤٠٤	٥٧٥٠٠٠	٣٧٥٦٤٠٤
٤	شيلر مياه وتانك مياه (بنك البركة مصر)	١٠ سنوات	٣٥٠٦٨	٣٥٥٢٦٠	٦٢٦٢٤	٤١٧٨٨٤
٥	جهاز المعالجة والطبخ و معالجة الدهون و التكييف	١٠ سنوات	٧٨٤٤٤٨	٧٩٤٦٥٧٦	١٤٠٠٨٠٠	٩٣٤٧٣٧٦
الإجمالي			٢٠٧٥٤٥٢	٢٣٨٧٦٥١٤	٤٢٣٤٩٨٧	١٩٦٤١٥٢٧

وقد قامت الشركة أيضاً ببيع عدد (٥) محطات أمهات وتسمين لشركة التوفيق للتأجير التمويلي ثم قامت الشركة باستئجار المحطات مرة أخرى بموجب عقد يتوقف نفاذه على إبرام عقد تأجير تمويلي وهذه المحطات بيانها كالتالي :

م	البيان	العمر الإنتاجي	القسط السنوي	القيمة الإجمالية	القيمة المدفوعة مقدماً	إجمالي القيمة التعاقدية
	- محطة ٧ أمهات - محطة ٥ أمهات - محطة ١ تسمين - محطة ٢ أمهات (تحولت إلى تسمين) - محطة ٣ تسمين	١٠ سنوات	٨٠٨٩٦٠	٨١٩٤٨٨٠	٢٤٧٦٤١٠	٥٧١٨٤٧٠

وقد نتجت خسائر عن الفرق بين ثمن البيع و صافي القيمة الدفترية للأصل في دفاتر الشركة بمبلغ ٢٠١ ٤٢١ ٣ جم (فقط ثلاثة مليون وأربعمائة وواحد وعشرون ألف ومائتان وواحد جنيه مصري لا غير) تستهلك على عدد (٥٧) قسط شهري (مدة عقد التأجير التمويلي) بمبلغ ٦٠٠٢١ جم (فقط ستون ألف وواحد وعشرون جنيه مصري لا غير) شهرياً .

٣ الأصول الثابتة:

الأرض	جنية مصرى	مباني وشبكات	أثاث ومعدات وتجهيزات	وسائل نقل وانتقال	عدد سيارات	أثاث ومعدات مكاتب	جنية مصرى	الأصول	جنية مصرى	الأصول	جنية مصرى
٩٣٦٠٠٠٠٠٠	١٧٧٦٩٧٤٢٠	٥١٢٢٠٨٠٢	٦٨٣٨١٣١	٦٤٤٩٦٣	٢١٥٢١٣٧	٢١٥٢١٣٧	٢١٥٢١٣٧	٢٢٧١٥٢٤٥٢	٢٢٧١٥٢٤٥٢	٢٢٧١٥٢٤٥٢	٢٢٧١٥٢٤٥٢
٩٣٦٠٠٠٠٠٠	٥٣٢٧٢٠٣	٢٠٥٢٧٨٩٥	٨١٤٨٤١	١٤٧٩٧٥	٦٢٥٣٨٦	٦٢٥٣٨٦	٦٢٥٣٨٦	٤٧٢٦٩٧٣٢	٤٧٢٦٩٧٣٢	٤٧٢٦٩٧٣٢	٤٧٢٦٩٧٣٢
٩٣٦٠٠٠٠٠٠	(٢٤١١٦٦)	(١٢٩١٧٨٤٦٦)	(١٧٧٣٤٦)	(٢٤٣٩)	(٢٤٦٦٨)	(٢٤٦٦٨)	(٢٤٦٦٨)	(٢٨٠١٥٤٤٧)	(٢٨٠١٥٤٤٧)	(٢٨٠١٥٤٤٧)	(٢٨٠١٥٤٤٧)
٩٣٦٠٠٠٠٠٠	١٧٧٧٨٣٤٥٧	٥٨٨٣٠٢٣١	٧٤٧٥٦٢٩	٧٩٠٤٩٩	١١٠٣٠٦	١١٠٣٠٦	١١٠٣٠٦	٣٤٦٤٠٧٧٣٨	٣٤٦٤٠٧٧٣٨	٣٤٦٤٠٧٧٣٨	٣٤٦٤٠٧٧٣٨
٩٣٦٠٠٠٠٠٠	٣٢٩٠٤٥٥	٥١٤١٠١٤	١٠٩٠٦٠٦	١٠١١٩٨	١١٠٣٠٦	١١٠٣٠٦	١١٠٣٠٦	٩٧٣٣٥٧٩	٩٧٣٣٥٧٩	٩٧٣٣٥٧٩	٩٧٣٣٥٧٩
٩٣٦٠٠٠٠٠٠	٣٥٠٧٧١٤	٥٧٣٥٨١٧	١٤٥٨٠٨٦	١٤٢٨٨١	٢٨٢٣٥٩	٢٨٢٣٥٩	٢٨٢٣٥٩	١١١٣٦٨٥٧	١١١٣٦٨٥٧	١١١٣٦٨٥٧	١١١٣٦٨٥٧
٩٣٦٠٠٠٠٠٠	٠	(٨٧٤٧١٣)	(٥٦٢٢٤)	(٦٢٠)	(٢٣٦٤)	(٢٣٦٤)	(٢٣٦٤)	(٩٣٣٩٢١)	(٩٣٣٩٢١)	(٩٣٣٩٢١)	(٩٣٣٩٢١)
٩٣٦٠٠٠٠٠٠	٦٧٩٨١٢٩	١٠٠٠٧١١٨	٢٤٩٢٤٢٨	٢٤٤٤٥٩	٣٩٠٣٠١	٣٩٠٣٠١	٣٩٠٣٠١	١٩٩٢٦٥١٥	١٩٩٢٦٥١٥	١٩٩٢٦٥١٥	١٩٩٢٦٥١٥
٩٣٦٠٠٠٠٠٠	١٧٠٩٨٥٢٨٨	٤٨٨٢٨١١٣	٤٩٨٣١٥٨	٥٤٧٠٤٠	٢٣٥٢٩٥٤	٢٣٥٢٩٥٤	٢٣٥٢٩٥٤	٣٢٦٤٨١٢٢٣	٣٢٦٤٨١٢٢٣	٣٢٦٤٨١٢٢٣	٣٢٦٤٨١٢٢٣
٩٣٦٠٠٠٠٠٠	١٦٩٤٠٦٩٢٥	٤٦٠٧٩٧٨٨	٥٧٤٧٥٢٥	٥٤٣٧٦٥	٢٠٤١٨٣١	٢٠٤١٨٣١	٢٠٤١٨٣١	٣١٧٤١٩٨٧٤	٣١٧٤١٩٨٧٤	٣١٧٤١٩٨٧٤	٣١٧٤١٩٨٧٤

(*) الرصيد يمثل قيمة صافي الأصول الثابتة بالإضافة إلى فروق إعادة التقييم الناتجة عن الإقحام.
 (***) لا يوجد أية قيود أو رهونات مفروضة على الأصول المسجلة للشركة.
 (****) القيمة المدالة للأصول الثابتة لا تختلف إختلاف جوهريا عن قيمتها الدفترية

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	مشروعات تحت التنفيذ
جنيه مصري	جنيه مصري	مباني تحت الإنشاء (محطات الشركة)
٢ ٢٠٨ ٨١٢	٠	تكوين سلمى " محطات الأمهات / محطات التسمين "
١١ ٥٦٨ ٤٢٠	٧ ٩٤٩ ٠٣٩	آلات تحت التركيب
٣ ٥٧٤ ٠٠٠	٠	الإجمالي
١٧ ٣٥١ ٢٣٢	٧ ٩٤٩ ٠٣٩	

٥ الأصول الأخرى (بالصافي):

يمثل قيمة الفرق بين ثمن بيع المحطات (المستأجرة) و صافي القيمة الدفترية للأصل في دفاتر الشركة بمبلغ ٣٤٢١٢٠١ جم (فقط ثلاثة مليون وأربعمائة وواحد وعشرون ألف ومائتان وواحد جنيه مصري لا غير) تستهلك على عدد (٥٧) قسط شهري (مدة عقد التأجير التمويلي) بمبلغ ٦٠٠٢١ جم (فقط ستون ألف وواحد وعشرون جنيه مصري لا غير) شهرياً . (وفقاً للفقرة (١٥) من المعيار المحاسبي المصري رقم (٢٠))

الصافي	مجمع الإهلاك	الإهلاك	الإجمالي	الأصول الأخرى
٣ ٢٤١ ١٣٨	٠	١٨٠ ٠٦٣	٣ ٤٢١ ٢٠١	
٣ ٢٤١ ١٣٨	٠	١٨٠ ٠٦٣	٣ ٤٢١ ٢٠١	الإجمالي

٦ المخزون:

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	مخزن قطع غيار أصول
جنيه مصري	جنيه مصري	المخازن العمومية
١ ٤٥١ ٤٠٩	١ ٥٠٩ ١٩٣	مخزن الخامات
٤ ٣٠٧ ٨٥٩	٤ ٠٣١ ٥٩٤	المخزون من المنتجات
٣ ٨٧٤ ٠٢١	٥ ٧١٤ ٧٥٠	الإجمالي
٦ ٦٢٤ ٩٩٧	١٥ ٧١٦ ٤١٤	
١٦ ٢٥٨ ٢٨٦	٢٦ ٩٧١ ٩٥١	

٧ عملاء ومربين

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	عملاء
جنيه مصري	جنيه مصري	مربين
٩٣٢ ٤٥٠	٦٠٧ ٤١٨	الإجمالي
٣ ٠٦٧ ١٦٣	٦٩٨ ٦٨٥	يخصم:
٣ ٩٩٩ ٦١٣	١ ٣٠٦ ١٠٣	مجمع الإنخفاض في العملاء والمربين
٧٨٩ ٣٩١	٧٨٩ ٣٩١	صافي العملاء والمربين
٣ ٢١٠ ٢٢٢	٥١٦ ٧١٢	

٨ المدينون:

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	موردين دفعت مقدمة
جنيه مصري	جنيه مصري	هيئة التأمينات الاجتماعية
٥ ٢٩٠ ٩٧٥	١ ٨٨١ ٠٠٨	تأمينات لدى الغير
٦٤ ٩٥٩	٧٤ ٨١٩	سلف عاملين
٥٧ ١٥٠	٥٦ ٢٥٠	إعتمادات مستقبلية لشراء أصول
١٠ ٠٩٨	٩ ٤٠٧	مصرفات متفوعاً مقمماً
٠	١٢٨ ٣٣٠	مصر للتأمين
٩٩٩ ٩٦٨	٣٣٤ ٤٨٠	نادى العاملين الإجتماعي
٠	١٠٤ ٨٨٠	شركة الكنته لحدود الدواجن
٠	٣ ٤٥٤ ٥٩١	شركة التوفيق للتأجير التمويلي (*)
٠	١٦ ٩٣٥ ٥٧٣	أرصده مدينة أخرى
١٤٣ ٤٩٠	١١١ ٠٠٠	الإجمالي
٦ ٥٦٦ ٦٤٠	٢٣ ٢٤٥ ٣٢٧	يخصم:
٠	١ ٥٠٠ ٠٠٠	مجمع الإنخفاض في المدينون
٦ ٥٦٦ ٦٤٠	٢١ ٧٤٥ ٣٢٧	صافي المدينون

(*) يمثل قيمة المبالغ التي تسلمتها شركة التوفيق للتأجير التمويلي مقابل عقود التأجير التمويلي مع الشركة في صورة أوراق دفع على الشركة .

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	٩ حسابات مدينة لمصلحة الضرائب :
جنيه مصري	جنيه مصري	مصلحة الضرائب الخصم و التحصيل تحت حساب الضريبيه
١ ٤٤٤ ٩٧٤	٣٥٩ ٦٨٩	
١ ٤٤٤ ٩٧٤	٣٥٩ ٦٨٩	الإجمالي
١ ٣٦٢ ٣٣١	١٥٥ ٤٤٩	يخصم :
٨٢ ٦٤٣	٢٠٤ ٢٤٠	مجمع الإنخفاض فى الحسابات المدينة لمصلحة الضرائب *
		صافى الحسابات المدينة لمصلحة الضرائب

* يتمثل مجمع الإنخفاض فى الحسابات المدينة لمصلحة الضرائب فى قيمة ضرائب الخصم من المنبع والتي لم تعترف بها الهيئة العامة للإستثمار والمناطق الحرة عند تقييم الشركة ولدى الشركة المستندات المؤيدة لأحقيتها فى هذا المبلغ وتم إستخدام جزء من الإنخفاض فى تسوية الضرائب المستحقة على الشركة .

٢٠١١/١٢/٣١	الحركة الدائنة	الحركة المدينة	٢٠١٠/١٢/٣١	١٠ حسابات مدينة لأطراف نوى علاقة :
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	شركة الاسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية *
٣٢٩ ٨١٨	٠	٣٢٩ ٨١٨	٠	
٣٢٩ ٨١٨	٠	٣٢٩٨١٨	٠	الإجمالي

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	١١ النقدية بالصندوق و لدى البنوك:
جنيه مصري	جنيه مصري	نقدية بالصندوق
٧٠٤ ٣٩١	١ ٤٤٩ ٥١٧	نقدية لدى البنوك
١٩ ٩٠٨ ٦٩٢	٣ ٠٢٧ ٥٩٠	الإجمالي
٢٠ ٦١٣ ٠٨٣	٤ ٤٧٧ ١٠٧	

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	١/١١ نقدية لدى البنوك:
جنيه مصري	جنيه مصري	البنك التجارى الدولى جارى
٤٨٢ ١٧٦	٧١٨ ١٥٧	البنك التجارى الدولى وديعه بالمصرى
١٢٥ ٠٠٠	١٢٥ ٠٠٠	البنك التجارى الدولى يوم بيوم
١٤ ٨١٥ ٦٠١	١ ٥٠٠ ٢٩٦	البنك التجارى الدولى جارى يورو
١٦ ٩٤٤	٥٠ ٨٨٣	البنك التجارى الدولى جارى دولار
١٣٨ ٠٦٣	٧٥ ٣٧٩	البنك الأهلى سوسيتيه جنرال - جم
٢٥٣ ٠٥٠	٦٨ ٥٨٢	البنك الأهلى سوسيتيه جنرال - يورو
١٣٠ ٢٣٦	٣ ٥٩٤	بنك البركة - جارى
١٤٧ ٦٢٤	٣٢ ٩٩٩	بنك البركة - ودائع
٣ ٨٠٠ ٠٠٠	٤٤٥ ٠٠٠	بنك البركة - يورو
٠	٣ ٠٥٨	بنك عودة - جارى
٠	٤ ٦٤٢	الإجمالي
١٩ ٩٠٨ ٦٩٢	٣ ٠٢٧ ٥٩٠	

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	١٢ إستثمارات فى أوراق مالية
جنيه مصري	جنيه مصري	قيمة ٥٠٠٠ سهم بالشركة الوطنية للأمن الغذائى
١٠ ١٥٩	١٠ ١٥٩	قيمة ٥٠٤ سهم بالشركة أورينت باك
١٠ ٢٤١	١٠ ٢٤١	الإجمالي
٢٠ ٤٠٠	٢٠ ٤٠٠	

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	١٣ المخصصات :
جنيه مصري	جنيه مصري	مخصص مطالبات محتملة
٤ ٦٠٦ ٧٧٦	٤ ٦٠٦ ٧٧٦	الإجمالي
٤ ٦٠٦ ٧٧٦	٤ ٦٠٦ ٧٧٦	

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	١٤ موردين وأوراق دفع :
جنيه مصري	جنيه مصري	موردين
٦ ٧٢١ ٨٣١	٩ ٧٧٦ ٤٨١	أوراق دفع *
١٣ ٤٣٨ ٨٨٠	١٦ ١٤٦ ٣٤٠	الإجمالي
٢٠ ١٦٠ ٧١١	٢٥ ٩٢٢ ٨٢١	

(*) من ضمن أوراق الدفع الشيكات المستحقة لشركة التوفيق للتأجير التمويلى خلال سنة مالية بمبلغ ٢٧٦٦٠٩٩ جم

١٥ دائنون و حسابات دائنة أخرى :

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١
جنية مصرى	جنية مصرى
٦٥٠٩	٢٠١٣
٨٥٤٥	٢٣٢ ٧١٠
٤٥٢ ٤٧٩	٤٥٤ ٢٧٩
٣١٤ ٠٤٦	٧٣٩ ٧٢٤
٢ ٥١٣ ٩٦٩	٢ ٨١٨ ٤٣٨
٣ ٢٩٥ ٥٤٨	٤ ٢٤٧ ١٦٤

١/١٥

عملاء دفعات مقدمة
مربين دفعات مقدمة
تأمينات للخير
مصروفات مستحقة
أرصده دائنة أخرى
الإجمالى

١/١٥ أرصده دائنة أخرى

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١
جنية مصرى	جنية مصرى
٦٢ ٠٧١	٦٨ ٥٨٢
٢٤ ٧١٢	٢٩ ٣٤٥
٤٦ ٠٣١	٤١ ٦٥٢
٢١ ١٨٧	١ ١٣١
٣٥ ٣٠١	٤٢ ٧٧٠
٢ ٠٤٨ ١٦٤	٢ ٣٦٥ ٥٥٦
٢٩ ٩٦٨	٢٩ ٩٣٨
٣ ٧٥٩	٨٩٦
٢٤٢ ٧٧٨	٢٣٨ ٥٦٨
٢ ٥١٣ ٩٦٩	٢ ٨١٨ ٤٣٨

صندوق الجزاءات
أمانات الأجور
الجمعية التعاونية
صندوق الخدمات
النادى الرياضى
ضمان الأعمال
صيانة مسكن الشركة
نقابة العاملين
متنوعة
الإجمالى

١٦ حسابات دائنة لمصلحة الضرائب :

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١
جنية مصرى	جنية مصرى
٤٠٦ ٠٠٤	٤٣٣ ٤٤٤
٠	٤١٣ ٨١٩
٤٠٦ ٠٠٤	٨٤٧ ٢٦٣

مصلحة الضرائب (الخصم والتحويل)
مصلحة الضرائب (ضريبة دخل مستحقة عن عام ٢٠٠٥)
الإجمالى

١٧ بنوك دائنة :

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١
جنية مصرى	جنية مصرى
٠	٧ ٨٢٧ ٨٤٢
٠	٧ ٨٢٧ ٨٤٢

بنك عودة - تسهيلات
الإجمالى

١٨ رأس المال :

رأس المال المرخص به ١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جم (فقط مائة مليون جنية لا غير)

رأس المال المصدر والمنفوع 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 إسمية للسهم ٤ جنية .

تم تعديل رأس المال المرخص به ليصبح ٢٠٠٠٠٠٠٠٠ جم (اثنى عشر مليار جنية مصرى) و رأس المال المصدر والمنفوع ليصبح مبلغ ٢٦٣٦٨٥٠٠٠ جم (فقط مائتان وثلاثة وستون مليون وستمائة وخمسة وثمانون ألف جنية مصرى لا غير) موزع على عدد الأسهم ٦٥٩٢١٢٥٠ سهم عادى (خمسة وستون مليون وتسعمائة وواحد وعشرون ألف ومائتان وخمسون سهم) القيمة الاسمية للسهم ٤ جم (اربعة جنية مصرى) ، وقد تم التأشير بذلك بالسجل التجارى بتاريخ ٢٠١٠/٠٣/٢٢ .

١٩ الخسائر للمرحلة

٢٠١١/١٢/٣١

المبلغ بالجنية مصرى

٢ ٠٢٨ ٧٤٨
٣٩٠ ٧٢٧
(٢٢٥ ٤٨٨)
(١٨ ٨٢٠)
١٠٤ ٥٥٣
٩١٣ ٨٢٠
٢٧٣ ٦٢٩
(٣٨ ٠٩٨)
٣ ٤٢٩ ٠٧١

تم تحميل بعض التسويات على حساب الخسائر المرحلة وبيانها كالتالى :

رصيد الخسائر المرحلة فى ١ يناير ٢٠١١

تسوية الإلتزام الضريبى المؤجل السابق خلال الفترة ٢٠١١/٠٩/٣٠
تسوية إيرادات سنوات سابقة خلال الفترة حتى ٢٠١١/٠٦/٣٠
تسوية إيرادات سنوات سابقة خلال الفترة ٢٠١١/٠٩/٣٠
تسوية مصروفات سنوات سابقة خلال الفترة ٢٠١١/٠٩/٣٠
تسوية ضرائب دخل مسددة عن عام ٢٠٠٥
تسوية مصروفات سنوات سابقة عن الربع الرابع من عام ٢٠١١
تسوية إيرادات سنوات سابقة عن الربع الرابع من عام ٢٠١١
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٢٠١١/١٢/٣١	الحركة الدائنة	الحركة المدينة	٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠ حسابات دائنة لأطراف ذوي علاقة :
جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	
٧٥ ٧٠٥ ٧٣١	.	١ ٩٣٠ ٢٦٩	٧٧ ٦٣٦ ٠٠٠	* شركة الاسماعيلية مصر العربية للدواجن
٧٥ ٧٠٥ ٧٣١	.	١ ٩٣٠ ٢٦٩	٧٧ ٦٣٦ ٠٠٠	الاجمالي

* طبقا للإتفاق المبرم مع شركة الاسماعيلية مصر العربية للدواجن أن أول قسط للسداد سيتم خلال عام ٢٠١٣ ، و هي عبارة عن تمويل معبري من شركة الاسماعيلية مصر العربية للدواجن بدون فوائد ، وتم التخفيض بقيمة المصروفات التي أنفقتها الشركة وتخص الشركة المستحقة عن فترة ما قبل الإستحواذ (إستشارات خاصة بالإستحواذ) وأن تعتبر من تكلفة إقتناء الإستثمار .

٢١ أوراق دفع طويلة الأجل :

٢٠١١/١٢/٣١	رقم الشيك	تاريخ الإستحقاق	جنية مصرية	عبارة عن :
٢ ٥٠٠ ٠٠٠	١١١٤١٧٤	٢٠١٣/٠٦/٣٠		١ الشيكات المستحقة على الشركة لمصلحة الضرائب خلال الأعوام
٢ ٥٠٠ ٠٠٠	١١١٤١٧٥	٢٠١٣/١٢/٣١		٢ المقبلة وبيائها كالتالي :
١١ ١١٣ ٧٥٠				٣ بالإضافة إلى شيكات التأجير التمويلي المستحقة لشركة التوفيق للتأجير التمويلي عدد (٤٣) شيك ويستحق أول شيك بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠١٣ وآخر شيك يستحق بتاريخ ٢٥ يوليو ٢٠١٦
١٦ ١١٣ ٧٥٠				الاجمالي

* تم إعادة تبويب أرقام المقارنة لتتفق مع عرض القوائم المالية لهذا العام .

٢٢ الإلتزامات الضريبية المؤجلة

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	رصيد أول المدة
٩٢٤ ٧٣٧	١ ٢٦١ ٠٨٩	٢٠١١/١٢/٣١ تسوية الإلتزام الضريبي المؤجل السابق خلال العام
.	٣٩٠ ٧٢٧	الإهلاك الضريبي المحسوب طبقا للقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥
١١ ٤٨٧ ٢٤٥	١٦٩٣٩٤٩٠	الإهلاك المحاسبي
٩ ٨٠٥ ٤٨٧	١١١٢٦٨٥٧	فروق الإهلاك
١ ٦٨١ ٧٥٨	٥٨١٢٦٣٣	الإلتزام (الأصل) الضريبي المؤجل
٣٣٦ ٣٥٢	١١٦٢٥٢٧	رصيد آخر المدة
١ ٢٦١ ٠٨٩	٢٨١٤٣٤٣	

٢٣ المبيعات :

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	مبيعات الإنتاج
١٢١ ٢٩٨ ٩٠٣	١٣٠ ٢٩٤ ٥٦١	المخلفات
٤ ٤٥١ ٤٣٠	٦ ٦٣٤ ٨٧٧	تفريخ للخير
٥١ ٢٦٣	٤٨٢ ٢٤٧	الاجمالي
١٢٥ ٨٠١ ٥٩٥	١٣٧ ٤١١ ٦٨٥	

٢٤ تكلفة المبيعات :

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	أجور
١٢ ٨٢٠ ٢٠٣	١٩ ٢٣٦ ٣٨٨	مواد
٥٧ ٨٨٧ ٩٧٠	١٠٤ ٧٦١ ٤٩٤	مصروفات
٢ ٧٩٠ ٢١٢	٣ ٣٦٤ ٧٧٣	إهلاكات أصول ثابتة
٨ ٩٤٣ ٩٤٠	١٠ ٠٨٠ ٦٨٢	إهلاكات ثروة دلجنة
٦ ٣٨٠ ٢٥٦	١٠ ٢٥٢ ١١٣	التغير في المخزون
١ ٨٥٣ ٤٢٢	(٩ ٠٩١ ٤١٧)	علف محول "محطات الأمهات فترة التربية"
(٢ ٤٥٨ ٣٣٥)	(٦ ٨٠٦ ٢٤٦)	الاجمالي
٨٨ ٢١٧ ٦٦٨	١٣١ ٧٩٧ ٧٨٧	

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٣٧ ٥٨٣ ٩٢٨	٥ ٦١٣ ٨٩٨

مجموع الربح

يرجع انخفاض مجمل الربح عن الفترة المقارنة وذلك لإنخفاض سعر البيع للكنكوت عمر يوم في السوق مع ارتفاع تكلفة الإنتاج حيث زادت أسعار الخامات الرئيسية في التغذية وهي الذرة والذي يمثل حوالى ٦٥% من تركيبة العلف الكسب (فول الصويا بنسبة ٢٠% تقريباً ثم النخالة والتي تمثل حوالى من ٨-١٠% من تركيبة الأعلاف حيث بلغت نسبة الزيادة في أسعار هذه الخامات على الترتيب ٤٠% ، ٢٣% ، ٢٠% الأمر الذى أدى إلى ارتفاع متوسط سعر الطن من الأعلاف بنسبة ٣٥% عن نفس الفترة من عام ٢٠١٠

- إنخفاض سعر بيع دجاج التسمين الحى بسبب إنخفاض القوة الشرائية وزيادة المعروض والركود الإقتصادى الذى تعرضت له البلاد خلال الفترة من يناير ٢٠١١ وحتى ديسمبر ٢٠١١ مع فتح باب الإستيراد للحجاج المجمد من الخارج .

٢٦ مصروفات إدارية وعمومية :

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	أجور إدارية
٤ ٠٥٥ ٤٢٧	٤ ٤١٣ ١٩٨	مواد إدارية
٣٤٣ ٤١٩	٣٧٨ ٨٩٠	صيانة
١١٥ ١٤٣	١٥٣ ٤٤٨	قوى محركه وأتارة
٦٠ ٢٨٧	١٩ ٣٣٣	مياه
٧ ٦٣٦	٥ ٣٢٢	سفر و انتقل
٨٨ ٧٤٦	١١٧ ٥٢٧	نقل
٣٦ ٤٤٧	١٤٢ ٨٠٧	إيجارات
٤٤ ٦٩٨	٢٤٦ ٧٢٩	تكلفة عماله مؤقتة
٥٠	٣٠٠	أدوات كتابية و مطبوعات
٤ ٠٦٢	٥ ٣٧٥	دعاية نشر و إعلان
٣١٩ ٠١٢	٣١٧ ٤٩٨	علاقات عامة و استقبال
١٦٨ ٩١٠	٢١٦ ٠٩٧	تأمين
٢٣٣ ٤١٣	٢٦٢ ١٦٧	عمولة بنك
٢٢ ٨٣٤	٣١ ١٨٦	أتعاب و استشارات
٨٧٤ ٩٤٩	٢٤٩ ٣٦٣	تليفون و تلغراف و بريد
٦٩ ٧٩٣	٥٣ ٩٥٤	ضرائب ورسوم
٢١٧ ٧٤٣	١٥٥ ٨٠٤	مصروفات متنوعة
٩٤ ٣٦٠	٢٧٧ ٧٠٠	مصروفات تدريب
٠	٣٢ ٨٤٠	ابحاث و تجارب
١١ ٧٢٢	٣٦ ٨٠٢	رسوم قضائية
٨ ٩٢٣	١١ ٤٤٦	تعويضات و غرامات
٣ ٣٥٨	١٨ ٢٦٠	تبرعات و أعلات
١١٧ ٧٠٠	٣٩٠ ٥٨١	الإجمالى
٦ ٨٩٨ ٦٣٣	٧ ٥٣٦ ٦٢٧	

٢٧ إيرادات متنوعة

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	قيمة عمولة منفذ للجزيرة عن بيع منتجات مصر العربية لبدارى التسمين
٦٦ ٣٧٩	٠	إيجارات دلتنة شركة موبينيل
٧٠ ٠٠٠	٧٥ ٠٠٤	الإجمالى
١٣٦ ٣٧٩	٧٥ ٠٠٤	

٢٨ نصيب السهم من (الخسارة) / الربح

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	بلغ متوسط النصيب الأساسى للسهم من (الخسارة) / الربح كما يلى :
٢٩ ٠٣٠ ٤١٥	(٦ ٤٠٤ ٦٦٥)	صافى (الخسارة) / الربح بعد الضرائب
٦٥ ٩٢١ ٢٥٠	٦٥ ٩٢١ ٢٥٠	عدد الأسهم للقائمة فى تاريخ القوائم المالية
٠.٤٤٠	(٠.٠٩٧)	النصيب الأساسى للسهم من (الخسارة) / الربح

- لم يتم تأثير ربحية للسهم بقيمة حصة العاملين ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة فى الأرباح حيث يتم تحديدها فى نهاية العام وفقاً لمشروع التوزيع الذى يتم إقراره بموافقة الجمعية العمومية للشركة .

- لم يتم خصم نصيب العاملين وحصة مجلس الإدارة فى الأرباح عند حساب نصيب السهم فى الأرباح لوجود خسائر مرحلته وقدرها ٠.٧١ ٤٢٩ ٠٧١ جنيه .

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 .
إثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات.

ب- خطر سعر العائد (الفائدة) :

تقوم الشركة بمراقبة توافق تواريخ استحقاق الأصول والالتزامات المالية مع أسعار الفوائد المرتبطة بها أويتمثل 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 الفائدة .

ج- مخاطر السيولة ويطلق عليها كذلك مخاطر التمويل

وهي مخاطر تعرض المنشأة لصعوبات في جمع الاموال اللازمة للوفاء بارتباطاتها المتعلقة بالأدوات المالية . وقد تستج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع الأصل المالى بسرعة وبقيمة تقترب من قيمته العادلة
لا يوجد أية مخاطر للسيولة حيث تقوم الشركة القابضة من خلال التمويل المعبرى للشركة بتوفير إحتياجات الشركة من السيولة وبدون فائدة عن طريق عقد التمويل بين الشركتين .

د- مخاطر التدفقات النقدية المتعلقة بسعر الفائدة

وهي مخاطر التغيرات في التدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية بسبب التغير في أسعار الفائدة في السوق ، فعلى سبيل المثال فى حالة أداة الدين ذات الفائدة المعومة Floating rate تؤدي مثل هذه التغيرات إلى تغير في معدل الفائدة الفعلى للأداة المالية غالباً بدون حدوث تغير مقابل في قيمتها العادلة .

لا يوجد أية مخاطر للتدفقات النقدية المتعلقة بسعر الفائدة حيث تقوم الشركة القابضة من خلال التمويل المعبرى للشركة بتوفير إحتياجات الشركة من السيولة وبدون فائدة عن طريق عقد التمويل بين الشركتين .

هـ- القيمة العادلة للأدوات المالية :

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

و- خطر الائتمان :

يتمثل خطر الائتمان فى 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 تتمثل فى عدد كبير من العملاء ذو سمعة حسنة .

ز- أساليب إدارة رأس المال

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

٣- الموقف الضريبي :-

١-٣٠ ضريبة شركات الأموال

- تم تسوية النزاع عن السنوات من عام ١٩٩١ وحتى عام ٢٠٠٤ مع مصلحة الضرائب عن ضريبة شركات الأموال والقيم المنقولة ورسم للتنمية وتم تسوية كافة المستحقات حتى هذا التاريخ .
- تم قحص عام ٢٠٠٥ وتم الربط وسداد جزء من الضريبة وجارى سداد باقى الضريبة المستحقة .
- قمت الشركة بالإقرارات الضريبية عن الأعوام ٢٠٠٦ ، ٢٠٠٧ ، ٢٠٠٨ ، ٢٠٠٩ ، ٢٠١٠ و تم التسليم فى المواعيد القانونية ، ولم يتم قحص هذه السنوات بعد .

٢-٣٠ 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 الفحص وتم مطالبة الشركة بالضريبة وتوجد منازعات متداولة بين الشركة ومأمورية الضرائب المختصة ، وتقدر الأوعية المتنازع عليها خلال هذه السنوات بمبلغ ٢١٢٠٢٧٨ جم .

٤. عام ٢٠٠٥.

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

٥. السنوات من عام ٢٠٠٦ وحتى السنة المالية المنتهية في ٢٠١٠/١٢/٣١ .

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

٣-٣٠ ضريبة الدمغة

الشركة ملتزمة بتطبيق أحكام قانون ضريبة الدمغة وتم فحص الشركة حتى ٢٠٠٩/١٢/٣١ وتم سداد الضريبة .

٤-٣٠ ضريبة الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة

الشركة منتظمة في تطبيق نظام الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة.

٣١- موقف القيد في البورصة

الشركة مقيدة ببورصة الأوراق المالية المصرية .

٣٢- موقف الشركة من الحفظ المركزي

أسهم الشركة مودعة بالحفظ المركزي لدى شركة مصر المقاصة .

٣٣- موقف القضايا :-

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

٣٤- 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

٣٥- الأحداث اللاحقة

- تعرضت جمهورية مصر العربية لأحداث خلال شهرى يناير وفبراير تتمثل في مظاهرات وإحتجاجات وعصيان مدنى في ذكرى الثورة المصرية وقد أثرت تلك الأحداث تأثيراً ملموساً على القطاعات الاقتصادية بوجه عام ومن المحتمل بدرجة كبيرة أن تؤدي إلى انخفاض ملموس في الأنشطة الاقتصادية خلال الفترات القادمة ، لذا فمن المحتمل أن يكون للأحداث تأثير جوهري على عناصر الأصول والإلتزامات والقيمة الإستردادية لها وكذا نتائج الأعمال خلال الفترات القادمة ، ويتعذر في الوقت الراهن تحديد حجم هذا التأثير على الأصول والإلتزامات المدرجة بالقوائم المالية الحالية للشركة ، حيث يعتمد حجم تأثير الأحداث المشار إليها على المدى المتوقع والفترة الزمنية التي ينتظر عندها إنتهاء هذه الأحداث وما يترتب عليها من آثار

