

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
وتقرير الفحص المحدود

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

رقم الصفحة

المحتويات

	تقرير الفحص المحدود
١	قائمة المركز المالي
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 فحص محدود
إلى السادة أعضاء مجلس إدارة
شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن (شركة مساهمة مصرية)

مقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المرفقة لشركة / الإسماعيلية - مصر للدواجن شركة مساهمة مصرية في ٢٠١٢/٠٦/٣٠ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى . والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتتحصر مسئوليتنا في إبداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

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

الإستنتاج

و في ضوء فحصنا المحدود لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى للمنشأة في ٢٠١٢/٠٦/٣٠ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

القاهرة في ٢٠١٢/٠٨/١٤



س.م.م. بالهيئة العامة للرقابة المالية ١٠٦



نصر أبو العباس وشركاه - International Morison

شركة الإسمايلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي

في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

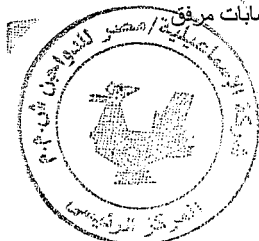
٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٠٦/٣٠	إيضاح	رقم	
جنية مصرية	جنية مصرية			
٣٢٦ ٤٨١ ٢٢٣	٣٢١ ٨٢٢ ٦٥٧		٣	الأصول طويلة الأجل
٧ ٩٤٩ ٠٣٩	١١ ٠٥١ ٦١٢		٤	الاصول الثابتة (بالصافي)
٣ ٢٤١ ١٣٨	٢ ٨٨١ ٠١٢		٥	مشروعات تحت التنفيذ
٣٣٧ ٦٧١ ٤٠٠	٣٣٥ ٧٥٥ ٢٨١			خسارة عقد التأجير التمويلي
				مجموع الأصول طويلة الأجل
				الأصول المتداولة
٢٦ ٩٧١ ٩٥١	١٧ ٩٢٣ ٩٦٧		٦	المخزون
٥١٦ ٧١٢	٢ ٤٦٥ ٦٣٤		٧	العلاء و المربون
٢١ ٧٤٥ ٣٢٧	٢٥ ٥٥٣ ٨٥٣		٨	المدينون
٢٠٤ ٢٤٠	٩٠٥ ٨٢٦		٩	حسابات مدينة لمصلحة الضرائب
٣٢٩ ٨١٨	٥١٦ ٤٧٢		١٠	حسابات مدينة لأطراف ذوى علاقة
٤ ٤٧٧ ١٠٧	٤ ٤٦٩ ٠١٤		١١	النقدية بالصندوق ولدى البنوك
٢٠ ٤٠٠	٢٠ ٤٠٠		١٢	إستثمارات فى أوراق مالية
٥٤ ٢٦٥ ٥٥٥	٥١ ٨٥٥ ١٦٦			مجموع الأصول المتداولة
				الإلتزامات المتداولة
٤ ٦٠٦ ٧٧٦	٤ ٦٠٦ ٧٧٦		١٣	المخصصات
٢٥ ٩٢٢ ٨٢١	٢٠ ٩٧٧ ٨٥٩		١٤	موردون وأوراق دفع
٤ ٢٤٧ ١٦٤	٣ ٤٠٤ ٩١٩		١٥	دائنون و حسابات دائنة أخرى
٨٤٧ ٢٦٣	٦٦٠ ٩٣٤		١٦	حسابات دائنة لمصلحة الضرائب
٧ ٨٢٧ ٨٤٢	١١ ١٥٠ ٢٢١		١٧	بنوك أرصدة دائنة
٤٣ ٤٥١ ٨٦٦	٤٠ ٨٠٠ ٧٠٩			مجموع الإلتزامات المتداولة
١٠ ٨١٣ ٦٨٩	١١ ٠٥٤ ٤٥٧			رأس المال العامل
٣٤٨ ٤٨٥ ٠٨٩	٣٤٦ ٨٠٩ ٧٣٨			اجمالي الإستثمار
				يتم تمويلة على النحو التالي :
				حقوق المساهمين
٢٦٣ ٦٨٥ ٠٠٠	٢٦٣ ٦٨٥ ٠٠٠		١٨	رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل
(٣ ٤٢٩ ٠٧٠)	(٩ ٢٦٣ ١٤٠)		١٩	(خسائر) مرحلة
(٦ ٤٠٤ ٦٦٥)	٢ ٣٥١ ٦٥٥			أرباح (خسائر) الفترة
٢٥٣ ٨٥١ ٢٦٥	٢٥٦ ٧٧٣ ٥١٥			اجمالي حقوق المساهمين
				الإلتزامات طويلة الأجل
٧٥ ٧٠٥ ٧٣١	٧٥ ٧٠٥ ٧٣١		٢٠	حسابات دائنة لأطراف ذوى علاقة
١٦ ١١٣ ٧٥٠	١١ ٩٩٨ ٥٨٢		٢١	أوراق دفع طويلة الأجل
٢ ٨١٤ ٣٤٤	٢ ٣٣١ ٩١٠		٢٢	إلتزامات ضريبية مؤجلة
٣٤٨ ٤٨٥ ٠٨٩	٣٤٦ ٨٠٩ ٧٣٨			اجمالي تمويل رأس المال العامل و الاصول طويلة الأجل

"تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٣٢) متممة للقوائم المالية و تقرأ معها".

تقرير مراقب الحسابات مرفق

العضو المنتدب

د/ محمد عبد الحميد الشافعي



المدير المالي

مجدي انور سلامة

تم

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

عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٢/٠٦/٣٠

<u>٢٠١١/٠٦/٣٠</u> <u>جنية مصرية</u>	<u>٢٠١٢/٠٦/٣٠</u> <u>جنية مصرية</u>	<u>ايضاح</u> <u>رقم</u>	
٦١ ٨١٧ ٨٦٥	٨٣ ٨٥١ ٤٠٥	٢٣	صافى المبيعات
			يخصم:
٥٦ ٨٦٨ ٩٢٩	٧٥ ٦٦٥ ٥٧٥	٢٤	تكلفة المبيعات
<u>٤ ٩٤٨ ٩٣٦</u>	<u>٨ ١٨٥ ٨٣٠</u>	٢٥	مجمول الربح
			يخصم:
٣ ٦٣٣ ٢٥٣	٣ ٦٩٧ ٥٧١	٢٦	مصروفات إدارية وعمومية
.	٣٩٥ ٤٩٥		مصروفات تمويلية
.	٨٦٨ ٧٣٧	٢٣/٢	إيجارات (تأجير تمويلي)
٥٢١ ٢٥٢	٥٣٠ ٩٢٩	٣	إهلاكات أصول ثابتة
.	٣٦٠ ١٢٦	٥	إستهلاكات خسارة عقد التأجير التمويلي
١٤٠ ٠٠٢	١٤٧ ٥٠٢		بدلات أعضاء مجلس الإدارة
<u>٤ ٢٩٤ ٥٠٧</u>	<u>٦ ٠٠٠ ٣٦٠</u>		مجموع المصروفات والأعباء الإدارية
			يضاف :
٢٦١ ٥٩٠	٧ ٥٣٩		فوائد دائنة
<u>٩١٦ ٠١٩</u>	<u>٢ ١٩٣ ٠٠٩</u>		صافى أرباح النشاط
.	(٢٢ ٧٤٨)		خسائر رأسمالية
٣ ٣١٤	(١ ٠٣٨)		خسائر فروق تقييم عملة
<u>٩١٩ ٣٣٣</u>	<u>٢ ١٦٩ ٢٢٣</u>		صافى أرباح قبل ضريبة الدخل
.	.		ضريبة الدخل الحالية
(٢٧٥ ١٧٠)	١٨٢ ٤٣٢	٢٢	ضريبة الدخل المؤجلة أصل / (إلتزام)
<u>٦٤٤ ١٦٣</u>	<u>٢ ٣٥١ ٦٥٥</u>		صافى أرباح بعد ضريبة الدخل
٠.٠١٠	٠.٠٢٦	٢٧	نصيب السهم في أرباح الفترة

"تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٣٢) متممة للقوائم المالية و تقرأ معها".

تقرير مراقب الحسابات مرفق

العضو المنتدب

د/ محمد عبد الحميد الشافعي



المدير المالي

مجدى انور سلامة

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٢/٠٦/٣٠

٢٠١١/٠٦/٣٠	٢٠١٢/٠٦/٣٠	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٩١٩ ٣٣٣	٢ ١٦٩ ٢٢٣		<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
			صافي الربح قبل الضرائب و البنود غير العادية
			<u>تعديلات لتسوية صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
٥ ٤٤٩ ٩١٨	٥ ٧٣٦ ٢٤٥	٣	إهلاك الأصول الثابتة
٤ ٥٧٥ .٦٩	٨ ١٤٩ ١٢٦	٣	إستهلاك الثروة الداجنة
.	٢٢ ٧٤٨		خسائر رأسمالية
.	١٠٣٨		فروق تقييم أرصدة عملة
	٣٩٥ ٤٩٥		المصرفوات التمويلية
	٣٦٠ ١٢٦	٥	النقص في خسارة عقد التأجير التمويلي
(٢٦١ ٥٩٠)	(٧ ٥٣٩)		الفوائد الدائنة
١٠ ٦٨٢ ٧٣٠	١٦ ٨٢٦ ٤٦٢		أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
(٧ ٨٦٥ ٥٣٨)	٩٠٤٧ ٩٨٤	٦	النقص (الزيادة) في المخزون
٢٠٠٦ ٣٧٨	(٦ ٦٤٥ ٦٨٨)	١٢/١٠/١٩/٨/٧	(الزيادة) النقص في أرصدة العملاء و الأرصدة المدينة
٢ ٤٢٨ ٣٤٠	(٥ ٩٧٣ ٥٣٦)	١٦/١٥/١٤/١٣	(النقص) في أرصدة الدائنين و الارصدة الدائنة
٧ ٢٥١ ٩١٠	١٣ ٢٥٥ ٢٢٢		صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل بعد التغيرات في رأس المال العامل
٢٦١ ٥٩٠	٧ ٥٣٩		الفوائد الدائنة
	(٣٩٥ ٤٩٥)		الفوائد المدينة
٧ ٥١٣ ٥٠٠	١٢ ٨٦٧ ٢٦٦		صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
			<u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</u>
(٢٦ .٧٣ ٣٦٦)	(٩ ٦٧٠ .٤٧)	٣	مدفوعات لشراء أصول ثابتة والأصول طويلة الأجل الأخرى
٥ ٥١٥ ٩٢٩	(٣ ١٠٢ ٥٧٣)	٤	مدفوعات لمشروعات تحت التنفيذ
١ ٢٢٧ ١٧٩	٤٢٠ ٤٩٤		مقبوضات من بيع أصول ثابتة
(١٩ ٣٣٠ ٢٥٨)	(١٢ ٣٥٢ ١٢٦)		صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
	٣ ٣٢٢ ٣٧٩	١٧	<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>
(١ ٩٥٣ ٦٦٩)	.	٢٠	الزيادة (النقص) في البنوك الدائنة
(٢ ٥٠٠ .٠٠٠)	(٤ ١١٥ ١٦٨)	٢١	(النقص) في حسابات دائنة لأطراف ذوى علاقة
(٤ ٤٥٣ ٦٦٩)	(٧٩٢ ٧٨٩)		(النقص) في أوراق الدفع طويلة الأجل
(١٦ ٢٧٠ ٤٢٧)	(٢٧٧ ٦٤٩)		صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
٢٠ ٦١٣ .٠٨٤	٤ ٤٧٧ ١٠٧	١١	صافي (النقص) في النقدية و ما في حكمها خلال الفترة
(١٠ ٧٠٠)	٢٧٠ ٥٩٤	١٩	النقدية و ما في حكمها في بداية الفترة
	(١٠٣٨)		تسويات على الأرباح (الخسائر) المرحلة
٤ ٣٣١ ٩٥٧	٤ ٤٦٩ ٠١٤	١١	فروق تقييم عملة مدينة
			النقدية و ما في حكمها في نهاية الفترة

"تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٣٢) متممة للقوائم المالية و تقرأ معها."

العضو المنتدب

د/محمد عبد الحميد الشافعي



المدير المالي

مجدى انور سلامة

شركة الإسمايلية - مصر للدواجن
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التغير في حقوق الملكية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

البيان

الإجمالي	صافي ربح (خسائر) الفترة	(الخسائر) المرحلة	رأس المال	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى
٢٦١ ٦٥٦ ٢٥٢	٢٩ ٠٣٠ ٤١٥	(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
(٦ ٤٠٤ ٦٦٥)	(٦ ٤٠٤ ٦٦٥)	.	.			صافي خسائر السنة المالية المنتهية في ٢٠١١/١٢/٣١
٢٥٣ ٨٥١ ٢٦٥	(٦ ٤٠٤ ٦٦٥)	(٣ ٤٢٩ ٠٧١)	٢٦٣ ٦٨٥ ٠٠٠			الرصيد في ٢٠١١/١٢/٣١
.	٦ ٤٠٤ ٦٦٥	(٦ ٤٠٤ ٦٦٥)	.			المحول للخسائر المرحلة
٥٧٠ ٥٩٥	.	٥٧٠ ٥٩٥	.			تسويات على الخسائر المرحلة
٢ ٣٥١ ٦٥٥	٢ ٣٥١ ٦٥٥	.	.			صافي أرباح الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٢/٠٦/٣٠
٢٥٦ ٧٧٣ ٥١٥	٢ ٣٥١ ٦٥٥	(٩ ٢٦٣ ١٤١)	٢٦٣ ٦٨٥ ٠٠٠			الرصيد في ٢٠١٢/٠٦/٣٠
٢٦١ ٨٩٨ ٩٨٢	٦٤٤ ١٦٣	(٢ ٤٣٠ ١٨١)	٢٦٣ ٦٨٥ ٠٠٠			الرصيد في ٢٠١١/٠٦/٣٠

" تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٢) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها "

المضو المتدب

د/ محمد عبد الحميد الشافعي



المدير المالي

مجدي انور سلامة

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

فى ٢٠ يونيو ٢٠١٢

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 فى خصخصة قطاع الأعمال العام فقد تم تفويض بنك مصر (ش.م.م) ومقره الرئيسى ١٥١ شارع محمد فريد بالقاهرة فى التصرف فى حصة المال العام والتي يمتلكها بنك مصر - بنك ناصر الاجتماعى - شركة الشرق للتأمين وإتحاد العاملين المساهمين بالشركة ويمثلون مجتمعين ٧٨.٥% من الأسهم المصدرة للشركة .

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

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 فى الشركة الأولى وهى الشركة القاسمة { الإسماعيلية / مصر للدواجن (ش.م.م) } وتختص بنشاطها الداجنى وهو النشاط الرئيسى 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 للإستثمار والمناطق الحرة برقم ١٥٨ لسنة ٢٠١٠ بشأن الترخيص بتقسيم شركة الإسماعيلية للدواجن - ش.م.م خاضعة لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ إلى شركتين وهى 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 فى ٢٢/١٢/٢٠٠٩ على إصدار أسهم الزيادة بمناسبة الإنقسام لشركة الإسماعيلية مصر للدواجن - القاسمة وقد تضمن كتاب هيئة الرقابة المالية بأن صافى حقوق الملكية للشركة المنقسمة تضمنت مبانى وإنشاءات خاصة بمحطات الدواجن .

وقد تحدد صافى حقوق الملكية لكل من الشركة القاسمة والمنقسمة طبقاً لتقييم لجنة التقييم المشكلة بالهيئة العامة للإستثمار بشأن تقييم صافى أصول وإلتزامات شركة الإسماعيلية مصر للدواجن (ش.م.م) الواردة للشركة بتاريخ ٣٠/٠٦/٢٠٠٩ برقم ٣٥٣٠ ، والذى إنتهى إلى أن صافى حقوق الملكية للشركة القاسمة {الإسماعيلية/ مصر للدواجن (ش.م.م) } مبلغ ٢٦٣٦٨٥٠٠٠ جم (فقط مائتان وثلاثة وستون مليون وستمائة وخمسة وثمانون ألف جنيه مصرى 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 صافى 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 مصرى لا غير) وقد تم التأشير بالسجل التجارى بتاريخ ٢٠/٠٧/٢٠١٠ برقم ٣٦٧٩ إستثمار الإسماعيلية .

٢-١ غرض الشركة :

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

٣-١ عنوان الشركة :

المركز الرئيسى والمزارع فى سرايوم - الإسماعيلية.

٤-١ رأس المال الشركة :

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

تم تعديل رأس المال المرخص به ليصبح ٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جم (إثنين مليار جنيه مصري) ورأس المال المصدر والمدفوع ليصبح مبلغ ٢٦٣٦٨٥٠٠٠ 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 (أربعة جنيه مصري)، وقد تم التأشير بذلك بالسجل التجاري بتاريخ ٢٢/٠٣/٢٠١٠ .

٢ - أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

١-٢ أسس إعداد القوائم المالية :

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

- القوائم المالية المقارنة

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

٢-٢ إثبات المعاملات بالدفاتر :

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

٣-٢ إثبات الأصول الثابتة وإهلاكها :

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

عندما يتم تخريد أو إستبعاد أى أصل من الحسابات فإن أى أرباح أو خسائر تنتج من هذا الإستبعاد يتم تحميلها على قائمة الدخل .

وتتضمن تكلفة الأصول الثابتة سعر الشراء بالإضافة إلى الجمارك أو أى ضرائب غير مستردة أو أى مصاريف مباشرة تتعلق بعملية الشراء وأى مصاريف أخرى لازمة لجعل الأصل جاهز للاستخدام فى الغرض المخصص له والمصروفات المتعلقة بالعمرات الجسيمة التى تزيد من الطاقة الإنتاجية يتم رسملتها على تكلفة الأصل .

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

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

لا يوجد 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 والضريبة المؤجلة في تاريخ المركز المالي لتحديد إذا كان هناك أى مؤشرات تدل على حدوث إنخفاض في قيمتها وفي حالة وجود تلك المؤشرات يتم إعداد الدراسات اللازمة لتحديد القيمة الإسترادية 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 الاعتراف بكافة خسائر الإضمحلال عند حدوثها بقائمة الدخل .
- يتم مراعاة ألا تتعدى القيمة الدفترية المزادة 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 قيمته 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 حتي 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 لطريقة حقوق الملكية وفقاً للفقرة (١٣) من المعيار المحاسبة المصرى رقم (١٨) وفي حالة حدوث إنخفاض في قيمة تلك الإستثمارات يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الإنخفاض وتحملة على قائمة الدخل وذلك بالنسبة لكل إستثمار على حدة .
٢. إستثمارات مالية محتفظ بها حتي تاريخ الإستحقاق
يتم تقييم الإستثمارات المحتفظ بها حتي 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 قيمة الفروق الناتجة عن التغييرات فى قيمتها (بخلاف خسائر الإنخفاض فى القيمة) فى حقوق الملكية تحت بند احتياطي القيمة العادلة وعندما يتم إستبعاد الإستثمار يتم إثبات المبلغ المتراكم السابق الإعتراف به بحقوق الملكية ضمن قائمة الدخل ويتم الإعتراف برد خسائر الإنخفاض للأصول المالية المتاحة للبيع والتي تعتبر أداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق الملكية .

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 فيتتم إدراجها بالتكلفة وعند حدوث إنخفاض يتم تعديل القيمة الدفترية بهذا الإنخفاض وتحمله على قائمة الدخل وذلك لكل إستثمار على حدة .

٧-٢ - المخزون :

- يتم تقييم المنصرف من المخزون باتباع المتوسط المرجح.
- يتم تقييم رصيد المخزون فى تاريخ إعداد المركز المالى من الخامات والإنتاج التام والغير التام بالتكلفة الصناعية ومن خلال قوائم التكاليف أوبصافى 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 إنخفاض 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 إلترام حال قانونى أو حكمى 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 بخضم 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 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 .

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 تحملتها أو ستحملها المنشأة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق.

الفوائد الدائنة :

يتم الاعتراف بإيرادات (الفوائد الدائنة) بقائمة الدخل على أساس نسبة زمنية أخذاً فى الاعتبار معدل العائد المستهدف على الأصل ، 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 الإحتياطيات :

الإحتياطى القانونى : طبقاً للنظام الأساسى للشركة يجنب ٥% من صافى الربح لتكوين إحتياطى قانونى ويتم التوقف عن تجنب هذه النسبة إذا ما بلغ هذا الإحتياطى ٥٠% من رأس المال المصدر ومتى نقص الإحتياطى تعين العودة إلى الإقتطاع ويستعمل الإحتياطى بقرار من الجمعية العامة بناء على إقتراح مجلس الإدارة .

الإحتياطى الرأسمالى : يستخدم فى عملية الإحلال والتجديد للأصول الثابتة بالشركة .

كما يجوز للجمعية العامة بناء على إقتراح من مجلس الإدارة تكوين إحتياطيات 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 بإستثناء ضريبة الدخل المتعلقة بنود 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 إعداد الميزانية بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة .

- الشركة لا يستحق عليها ضرائب دخل خلال الفترة فى ٣٠ / ٠٦ / ٢٠١٢ 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 بإستخدام أسعار الضريبة السارية فى تاريخ إعداد الميزانية .

ويتم الاعتراف بالأصول الضريبة المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة فى المستقبل يمكن من خلالها الإنتفاع بهذا الأصل ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبة المؤجلة بقيمة الجزء الذى لن يتحقق منه المنفعة الضريبة 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 والالتزامات 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 المقدرة وذلك كما يلي :

تثبت الثروة الداخلة 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 الدائون والمستحقات :

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

٢١-٢ 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 الآلى لإنتاج الدجاج المذبوح ومجزئات الدواجن ، مصنع العلف لتلبية إحتياجات المزارع من الأعلاف ، محطة تنقية المياه ، أيضاً تدوير الشركة لرأسمالها العامل والظاهر فى هذه القوائم المالية فى (٢٠١٢/٠٦/٣٠) 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 الآلى

وفيما يلى بيان بنتيجة القطاعات على مستوى الشركة وبيانا كالتالى :

م	القطاع	التكلفة	المبيعات	النتيجة	
				خسارة	ربح
١	مصنع العلف	٣٣١٢٧٤٨	٣٢٩٩٤٠٦	١٣٣٤٢	.
٢	معمل التفريخ	١١٦٤١١٨٠	١٦٦٨١٤٨٢	.	٥٠٤٠٣٠٢
٣	التسمين (الدواجن الحية)	٣٩٩٢٠٦٤٩	٤٤٣٨٣٤٩٠	.	٤٤٦٢٨٤١
٤	المجزر الآلى	١٨٥٤٤٤١٠	١٤٥٦١٦٠٠	٣٩٨٢٨١١	.
٥	الأمهات (بيض التفريخ)	٧١٩٨٩٧	٣٨٦٣٨٤	٣٣٣٥١٣	.
٦	الأمهات (بيض المائدة)	١٥٢٦٦٩٠	٣٤٦٣٥٧	١١٨٠٣٣٣	.
الإجمالى		٧٥٦٦٥٥٧٤	٧٩٦٥٨٧١٨	٥٥٠٩٩٩٩	٩٥٠٣١٤٣
تفريغ للغير		١١٩٨٠٨			
مبيعات مخلفات		٤٠٧٢٨٧٨			
مجم الربح		٨١٨٥٨٣٠			

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 المصري رقم (٢٠) ووفقاً لقانون التأجير التمويلي رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ وذلك بأن تدرج القيمة الإيجارية المستحقة عن عقود التأجير التمويلي كمصروف في قائمة الدخل الخاصة بالشركة خلال كل فترة مالية.

يدرج ما تتكبده الشركة من مصاريف صيانة و إصلاح الأموال المستأجرة - بما يتفق مع الأغراض التي أعدت لها و وفقاً للتعليمات التي 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 في نهاية العقد باستخدام حق شراء المال المستأجر يثبت هذا المال كأصل ثابت بالقيمة المدفوعة لممارسة حق شراء المال و المتفق عليها طبقاً للعقد و يتم إهلاكه على مدار العمر الإنتاجي المتبقي المقدر له وفقاً للطرق و المعدلات التي يتبعها المستأجر للأصول المماثلة.

وبيان الأصول المستأجرة يتضمن ما يلي :

القيمة بالجنيه المصري

م	البيان	العمر الإنتاجي	القسط السنوي	القيمة الإجمالية الإيجارية	القيمة المدفوعة مقدماً	صافي القيمة التعاقدية
١	مجزر آلي للدواجن كامل بطاقة ٣٠٠٠ طائر / ساعة ، قابل للزيادة إلى ٦٠٠٠ طائر / ساعة	١٠ سنوات	٩٥٩٧٩٦	٩ ٧٢٢ ٨٦٨	١ ٧١٣ ٩٢٠	٨ ٠٠٨ ٩٤٨
٢	محطة معالجة مياه الصرف الصناعي - سعة ٣٤٥٠ / يوم بكامل معداتها ومشماتها	١٠ سنوات	١٣٥١٤٠	٢ ٦٧٠ ٤٠٦	٤٨٢ ٦٤٣	٢ ١٨٧ ٧٦٣
٣	وحدات التبريد	١٠ سنوات	١٦١٠٠٠	٣ ١٨١ ٤٠٤	٥٧٥ ٠٠٠	٢ ٦٠٦ ٤٠٤
٤	شيلر مياه وتانك مياه (بنك البركة مصر)	١٠ سنوات	٣٥٠٦٨	٣٥٥ ٢٦٠	٦٢ ٦٢٤	٢٩٢ ٦٣٦
٥	جهاز المعالجة والطبخ و معالجة الدهون و التكييف	١٠ سنوات	٧٨٤٤٤٨	٧ ٩٤٦ ٥٧٦	١ ٤٠٠ ٨٠٠	٦ ٥٤٥ ٧٧٦
الإجمالي			٢٠٧٥٤٥٢	٢٣ ٨٧٦ ٥١٤	٤ ٢٣٤ ٩٨٧	١٩ ٦٤١ ٥٢٧

بالنسبة للعقد رقم (٥) لم يتم تفعيل هذا العقد حتى تاريخ إعداد المركز المالي في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ حيث لم يتم الاتفاق على قيمة الأقساط الربع سنوية مع شركة التأجير التمويلي .

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 :

البيان	العمر الإنتاجي	القسط السنوي	القيمة الإجمالية الإيجارية	القيمة المدفوعة مقدماً	صافي القيمة التعاقدية
- محطة ٧ أمهات - محطة ٥ أمهات - محطة ١ تسمين - محطة ٢ أمهات (تحولت إلى تسمين) - محطة ٣ تسمين	١٠ سنوات	٨٠٨٩٦٠	٨ ١٩٤ ٨٨٠	٢ ٤٧٦ ٤١٠	٥ ٧١٨ ٤٧٠

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:

الإجمالي	الأصول	إثبات ومعدات مكاتب	عدد وادوات	وسائل نقل وانتقال	ألات ومعدات وتجهيزات	مباني ومرافق وإشاعات	أراضي
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري
٣٤٦٤٠٧٧٣٨	٥١٨٤٦٧٠	٢٧٤٣٢٥٥	٧٩٠٤٩٩	٧٤٧٥٦٢٦	٥٨٨٣٠٢٣٦	١٧٧٧٨٣٤٥٧	٩٣٦٠٠٠٠٠٠
٩٦٧٠٠٤٧	٦٩٩٥٠١٨	٩٨٥٤٥	٢٧٢٩٩	٧٣٦٨١٥	١٣٠٥٠١٣	٥٠٧٣٥٧	
(٨٦٧٢٧٧٤)	(٨١٤٩١٢٦)	(٢٢٣٥٩)	.	(٢٦٧٠٢٣)	(٢٣٤٢٦٦)		
٣٤٧٤٠٥٠١١	٤٠٣٠٥٦٢	٢٨١٩٤٤٦	٨١٧٧٩٨	٧٩٤٥٤١٨	٥٩٩٠٠٩٧٨	١٧٨٢٩٠٨١٤	٩٣٦٠٠٠٠٠٠
١٩٩٢٦٥١٥	.	٣٩٠٣٠١	٢٤٣٤٥٩	٢٤٩٢٤٦٨	١٠٠٠٢١١٨	٦٧٩٨١٦٩	.
٥٧٣٦٢٤٥	.	١٥٦٦٤٦	٨٠٦٤٥	٧٧٤٣٣٢	٢٩٤٤٦٨٤	١٧٨٠٣٣٨	.
(٨٠٤٠٦)	.	(٦٦٢)	.	(٣٩١١٠)	(٤٠٦٣٤)		.
٢٥٥٨٢٣٥٤	.	٥٤٦٧٨٥	٣٢٤١٠٤	٣٢٢٧٦٩٠	١٢٩٠٥٧٦٨	٨٥٧٨٥٠٧	.
٣٢١٨٢٢٦٥٧	٤٠٣٠٥٦٢	٢٢٧٣١٥٦	٤٩٣٦٩٤	٤٧١٧٧٢٨	٤٦٩٩٥٢١٠	١٦٩٧١٢٣٠٧	٩٣٦٠٠٠٠٠٠
٣٢٦٤٨١٢٢٣	٥١٨٤٦٧٠	٢٣٥٢٩٥٤	٥٤٧٠٤٠	٤٩٨٣١٥٨	٤٨٨٢٨١١٣	١٧٠٩٨٥٢٨٨	٩٣٦٠٠٠٠٠٠

التكلفة:

الرصيد ١ يناير ٢٠١٢ (*)

الإضافات خلال الفترة

الاستبعادات خلال الفترة

التكلفة في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

الإهلاك:

مجمع الإهلاك - ١ يناير ٢٠١٢

إهلاك الفترة

إهلاك الاستبعادات

مجمع الإهلاك في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

صافي القيمة المكتوبة في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

صافي القيمة المكتوبة في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

(*) الرصيد يمثل قيمة صافي الأصول الثابتة بالإضافة إلى فروق إعادة التقييم الناتجة عن الإقسام.

(****) لا يوجد أية قيود أو رهونات مفروضة على الأصول المملوكة للشركة.

(*****) القيمة المعادلة للأصول الثابتة لا تختلف إختلافاً جوهرياً عن قيمتها التقديرية

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٠٦/٣٠	مشروعات تحت التقييم
جنيه مصري	جنيه مصري	مباني تحت الإنشاء (محطات الشركة)
.	١٥٢.٢٢	تكوين سلعى "محطات الأمهات / محطات التسمين"
٧ ٩٤٩.٣٩	١٠ ٦١٦.٥٣٢	آلات تحت التركيب
.	٢٨٣.٥٨	الإجمالى
٧ ٩٤٩.٣٩	١١ ٠٥١ ٦١٢	

٥ خسارة عقد التأجير التمويلي :

يمثل قيمة الفرق بين ثمن بيع المحطات (المستأجرة) و صافى القيمة الدفترية للأصل فى دفاتر الشركة بمبلغ ٣٤٢١٢٠١ جم (فقط ثلاثة مليون وأربعمائة وواحد وعشرون ألف ومائتان وواحد جنيه مصرى لا غير) تستهلك على عدد (٥٧) قسط شهري (مدة عقد التأجير التمويلي) بمبلغ ٦٠٠٢١ جم (فقط ستون ألف وواحد وعشرون جنيه مصرى لا غير) شهريا . (وقفاً للفترة (١٥) من المعيار المحاسبى المصرى رقم (٢٠))

٢٠١٢/٠٦/٣٠	٢٠١٢/٠٦/٣٠	٢٠١٢/٠٦/٣٠	٢٠١٢/٠٦/٣٠	خسارة عقد التأجير التمويلي
جنيه مصري	جنيه مصري	مجمع الإهلاك السابق	اهلاك الفترة	الإجمالى
٢ ٨٨١.٠١٢	٢ ٨٨١.٠١٢	١٨٠.٠٦٣	٣٦٠.١٢٦	٣ ٤٢١ ٢٠١
٢ ٨٨١.٠١٢	٢ ٨٨١.٠١٢	١٨٠.٠٦٣	٣٦٠.١٢٦	٣ ٤٢١ ٢٠١

٦ المخزون:

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٠٦/٣٠	٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٠٦/٣٠	المخزون
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	الإجمالى
١ ٥٠٩ ١٩٣	١ ٧٥٨ ٦١٩	١ ٥٠٩ ١٩٣	١ ٧٥٨ ٦١٩	مخزن قطع غيار أصول
٤ ٠٣١ ٥٩٤	٢ ٧٦٨ ٠٣٧	٤ ٠٣١ ٥٩٤	٢ ٧٦٨ ٠٣٧	المخازن العمومية
٥ ٧١٤ ٧٥٠	٣ ٣٣١ ٨٥٤	٥ ٧١٤ ٧٥٠	٣ ٣٣١ ٨٥٤	مخزن الخامات
١٥ ٧١٦ ٤١٤	١٠ ٠٦٥ ٤٥٧	١٥ ٧١٦ ٤١٤	١٠ ٠٦٥ ٤٥٧	المخزون من المنتجات
٢٦ ٩٧١ ٩٥١	١٧ ٩٢٣ ٩٦٧	٢٦ ٩٧١ ٩٥١	١٧ ٩٢٣ ٩٦٧	الإجمالى

٧ عملاء ومربون

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٠٦/٣٠	٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٠٦/٣٠	عملاء ومربون
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	الإجمالى
٦٠٧ ٤١٨	١ ١٨٩ ٧٨٠	٦٠٧ ٤١٨	١ ١٨٩ ٧٨٠	عملاء
٦٩٨ ٦٨٥	٢ ٠٦٥ ٢٤٥	٦٩٨ ٦٨٥	٢ ٠٦٥ ٢٤٥	مربون
١ ٣٠٦ ١٠٣	٣ ٢٥٥ ٠٢٥	١ ٣٠٦ ١٠٣	٣ ٢٥٥ ٠٢٥	الإجمالى
٧٨٩ ٣٩١	٧٨٩ ٣٩١	٧٨٩ ٣٩١	٧٨٩ ٣٩١	يخصم:
٥١٦ ٧١٢	٢ ٤٦٥ ٦٣٤	٥١٦ ٧١٢	٢ ٤٦٥ ٦٣٤	مجمع الإنخفاض فى العملاء والمربون
				صافى العملاء والمربون

٨ المدينون :

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٠٦/٣٠	٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٠٦/٣٠	المدينون
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	الإجمالى
١ ٨٨١ ٠٠٨	٥ ٠٦٣ ٥٣٠	١ ٨٨١ ٠٠٨	٥ ٠٦٣ ٥٣٠	موردون دفعات مقدمة
٧٤ ٨١٩	١٢٣ ١٠٦	٧٤ ٨١٩	١٢٣ ١٠٦	هيئة التأمينات الاجتماعية
٥٦ ٢٥٠	١١١ ٧١٠	٥٦ ٢٥٠	١١١ ٧١٠	تأمينات لدى الغير
٩ ٤٠٧	٧٠ ٣١٩	٩ ٤٠٧	٧٠ ٣١٩	سلف عاملين
١٢٨ ٣٣٠	.	١٢٨ ٣٣٠	.	إتمادات مستندية لشراء أصول
٣٣٤ ٤٨٠	٥٩٤ ٢٥٨	٣٣٤ ٤٨٠	٥٩٤ ٢٥٨	مصرفات مدفوعا مقدما
١٥٤ ٩٨٩	١٤٥ ٠٩١	١٥٤ ٩٨٩	١٤٥ ٠٩١	مصر للتأمين
١٠٤ ٨٨٠	١٢٩ ٦٤٥	١٠٤ ٨٨٠	١٢٩ ٦٤٥	نادى العاملين الإجتماعى
٣ ٤٥٤ ٥٩١	٢ ٥١٢ ٣٦١	٣ ٤٥٤ ٥٩١	٢ ٥١٢ ٣٦١	شركة الكنائس لجنود الدواجن
.	٨٣٩ ٤٢٦	.	٨٣٩ ٤٢٦	شركة الصفا
١٦ ٩٣٥ ٥٧٣	١٧ ٣٢٢ ٢٢٠	١٦ ٩٣٥ ٥٧٣	١٧ ٣٢٢ ٢٢٠	شركة التوفيق للتأجير التمويلي (*)
١١١ ٠٠٠	١٤٢ ١٨٧	١١١ ٠٠٠	١٤٢ ١٨٧	أرصده مدينة أخرى
٢٣ ٢٤٥ ٣٢٧	٢٧ ٠٥٣ ٨٥٣	٢٣ ٢٤٥ ٣٢٧	٢٧ ٠٥٣ ٨٥٣	الإجمالى
				يخصم:
١ ٥٠٠ ٠٠٠	١ ٥٠٠ ٠٠٠	١ ٥٠٠ ٠٠٠	١ ٥٠٠ ٠٠٠	مجمع الإنخفاض فى المدينون
٢١ ٧٤٥ ٣٢٧	٢٥ ٥٥٣ ٨٥٣	٢١ ٧٤٥ ٣٢٧	٢٥ ٥٥٣ ٨٥٣	صافى المدينون

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

٩ حسابات مدينة لمصلحة الضرائب :

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٠٦/٣٠
جنية مصري	جنية مصري
٣٥٩ ٦٨٩	٣٧٤ ٥٤٠
	٦٨٦ ٧٣٥
٣٥٩ ٦٨٩	١٠٦١ ٢٧٥
١٥٥ ٤٤٩	١٥٥ ٤٤٩
٢٠٤ ٢٤٠	٩٠٥ ٨٢٦

مصلحة الضرائب الخصم و التحصيل تحت حساب الضريبي

مسدد تحت حساب الضريبة للتصالح عن سنوات ١٩٩٢ - ١٩٩٦

الاجمالي

يخصم :

مجمع الإنخفاض في الحسابات المدينة لمصلحة الضرائب *

صافي الحسابات المدينة لمصلحة الضرائب

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

١٠ حسابات مدينة لأطراف ذوي علاقة :

٢٠١٢/٠٦/٣٠	الحركة الدائنة	الحركة المدينة	٢٠١١/١٢/٣١
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري
٥١٦ ٤٧٢	.	١٨٦ ٦٥٤	٣٢٩ ٨١٨
٥١٦ ٤٧٢	.	١٨٦٦٥٤	٣٢٩٨١٨

* شركة الاسماعيلية الجديدة للتطوير والتممية العمرانية

الاجمالي

١١ النقدية بالصندوق و لدى البنوك:

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٠٦/٣٠
جنية مصري	جنية مصري
١ ٤٤٩ ٥١٧	١ ٥٤٨ ٢٩٣
٣ ٢٢٧ ٥٩٠	٢ ٩٢٠ ٧٢١
٤ ٤٧٧ ١٠٧	٤ ٤٦٩ ٠١٤

نقدية بالصندوق

نقدية لدى البنوك

الاجمالي

١/١١

١/١١ نقدية لدى البنوك :

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٠٦/٣٠
جنية مصري	جنية مصري
٧١٨ ١٥٧	٨٣ ٦٦٣
١٢٥ ٠٠٠	١٢٥ ٠٠٠
١ ٥٠٠ ٢٩٦	٢ ٠١٦
٥٠ ٨٨٣	٤٩ ٧٨٠
٧٥ ٣٧٩	٣٩ ٤٤٥
٦٨ ٥٨٢	٢٥ ٢٩١
٣ ٥٩٤	٣ ٤٨٦
٣٢ ٩٩٩	٤ ٥٩٠
٤٤٥ ٠٠٠	٢ ٥٠٠ ٠٠٠
٣ ٠٥٨	٢ ٩٤٤
٤ ٦٤٢	٨ ٦٨٠
.	٧٥ ٨٢٦
٣ ٢٧ ٥٩٠	٢ ٩٢٠ ٧٢١

البنك التجاري الدولي جاري

البنك التجاري الدولي وديعه بالمصري (*)

البنك التجاري الدولي يوم بيوم

البنك التجاري الدولي جاري يورو

البنك التجاري الدولي جاري دولار

البنك الأهلي سويسيتيه جنرال - جم

البنك الأهلي سويسيتيه جنرال - يورو

بنك البركة - جاري

بنك البركة - ودائع

بنك البركة - يورو

بنك عودة - جاري

بنك القاهرة

الاجمالي

(*) وديعه مجمدة بالبنك التجاري الدولي مقابل خطابات ضمان لمدة شهر قابل للتجديد

١٢ إستثمارات فم أوراق مالية

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٠٦/٣٠
جنية مصري	جنية مصري
١٠ ١٥٩	١٠ ١٥٩
١٠ ٢٤١	١٠ ٢٤١
٢٠ ٤٠٠	٢٠ ٤٠٠

قيمة ٥٠٠٠ سهم بالشركة الوطنية للأمن الغذائي

قيمة ٥٠٤ سهم بالشركة أورينت باك

الاجمالي

١٣ المخصصات :

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٠٦/٣٠
جنية مصري	جنية مصري
٤ ٦٠٦ ٧٧٦	٤ ٦٠٦ ٧٧٦
٤ ٦٠٦ ٧٧٦	٤ ٦٠٦ ٧٧٦

مخصص مطالبات محتملة

الاجمالي

١٤ موردون وأوراق دفع :

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٠٦/٣٠
جنية مصري	جنية مصري
٩ ٧٧٦ ٤٨١	٤ ٩٥٥ ٧٦٧
١٦ ١٤٦ ٣٤٠	١٦ ٠٢٢ ٠٩٢
٢٥ ٩٢٢ ٨٢١	٢٠ ٩٧٧ ٨٥٩

موردون

أوراق دفع

الاجمالي

(*)

(*) من ضمن أوراق الدفع الشيكات المستحقة لشركة التوفيق للتأجير التمويلي خلال سنة مالية .

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٠٦/٣٠	١/١٥	١٥ دانتون و حسابات داننة أخرى :
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>		علاء دفعات مقدمة
٢٠١٣	٣٥٢ ٢٢٢		مربون دفعات مقدمة
٢٣٢ ٧١٠	٩٠ ٢٢٠		تأمينات للغير
٤٥٤ ٢٧٩	٤٥٩ ٢٧٩		مصروفات مستحقة
٧٣٩ ٧٢٤	٢٥٠٠٠		أرصده داننة أخرى
٢ ٨١٨ ٤٣٨	٢ ٤٧٨ ١٩٨	١/١٥	الإجمالي
<u>٤ ٢٤٧ ١٦٤</u>	<u>٣ ٤٠٤ ٩١٩</u>		

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٠٦/٣٠	١/١٥	١/١٥ أرصدة داننة أخرى
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>		صندوق الجزاءات
٦٨ ٥٨٢	٧٥ ١٣٥		أمانات الأجر
٢٩ ٣٤٥	٤٨ ٩٦٨		الجمعية التعاونية
٤١ ٦٥٢	.		صندوق الخدمات
١ ١٣١	٤ ٤٠٣		النادي الرياضي
٤٢ ٧٧٠	٤٩ ٤٠٧		ضمان الأعمال
٢ ٣٦٥ ٥٥٦	٢ ٠٢٣ ٠٠٩		صيانة مساكن الشركة
٢٩ ٩٣٨	٣٢ ١٤٧		نقابة العاملين
٨٩٦	٨٩٦		متنوعة
٢٣٨ ٥٦٨	٢٤٤ ٢٣٣		تأمينات مقارلين
١٩ ٢٤٥	١٩ ٢٤٥		أنور ذكري صليب
٢٠٠ ٠٠٠	٢٠٠ ٠٠٠		صندوق المعاشات
.	١٢ ٤١٧		ارصدة داننة اخرى (محمد دكي عوض)
١٩ ٣٢٣	.		تأمينات مقاه لات
.	١٢ ٥٧١		تحصيل وتسويق
<u>٢ ٨١٨ ٤٣٨</u>	<u>٢ ٤٧٨ ١٩٨</u>		الإجمالي

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٠٦/٣٠	١/١٥	١٦ حسابات داننة لمصلحة الضرائب :
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>		مصلحة الضرائب
٤٣٣ ٤٤٤	٣٤٧ ١١٥		مصلحة الضرائب (ضريبة دخل مستحقة فروق فحص عن عام ٢٠٠٥)
٤١٣ ٨١٩	٣١٣ ٨١٩		الإجمالي
<u>٨٤٧ ٢٦٣</u>	<u>٦٦٠ ٩٣٤</u>		

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٠٦/٣٠	١/١٥	١٧ بنوك داننة :
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>		بنك عودة - تسهيلات
٧ ٨٢٧ ٨٤٢	١١ ١٥٠ ٢٢١		الإجمالي
<u>٧ ٨٢٧ ٨٤٢</u>	<u>١١ ١٥٠ ٢٢١</u>		

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٠٦/٣٠	١/١٥	١٨ رأس المال :
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>		رأس المال المرخص به ١٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جم (فقط مائة مليون جنية لا غير)
٧ ٨٢٧ ٨٤٢	١١ ١٥٠ ٢٢١		رأس المال المصدر والمدفوع ٢٤٣٥٩٨٤٠ جم (فقط أربعة وعشرون مليون وثلاثمائة وتسعة وخمسون ألف وثمانمائة وأربعون جنية لا غير) جنية موزع على ٦٠٨٩٩٦٠ سهم (ستة مليون وتسعة وثمانون ألف وتسعمائة وستون سهم) بقيمة اسمية للسهم ٤ جنية .
<u>٧ ٨٢٧ ٨٤٢</u>	<u>١١ ١٥٠ ٢٢١</u>		تم تعديل رأس المال المرخص به ليصبح ٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جم (إثنين مليار جنية مصري) و رأس المال المصدر والمدفوع ليصبح مبلغ ٢٦٣٦٨٥٠٠٠ جم (فقط مئتان وثلاثة وستون مليون وستمائة وخمسة وثمانون ألف جنية 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 (أربعة جنية مصري) ، وقد تم التأثير بذلك بالسجل التجاري بتاريخ ٢٢ / ٠٣ / ٢٠١٠ .

٢٠١٢/٠٦/٣٠	٢٠١١/١٢/٣١	١/١٥	١٩ الخسائر المرحلة
<u>المبلغ والجنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>		تم تحميل بعض التسويات على حساب الخسائر المرحلة وبيانها كالتالي :
٩ ٨٣٣ ٧٣٥	٢٠١١/١٢/٣١		رصيد الخسائر المرحلة في ١ يناير ٢٠١٢
(٣٠٠ ٠٠٠)	٢٠١١/١٢/٣١		تسوية الإلتزام الضريبي المؤجل السابق خلال العام السابق
(٢٧١ ٢٩١)	٢٠١٢		تسوية عقود التأجير التمويلي التي لم تفعل حتى تاريخ إعداد المركز المالي
٦٩٦	٢٠١٢		تسوية مصروفات سنوات سابقة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
<u>٩ ٢٦٣ ١٤٠</u>	٢٠١٢		الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

٢٠١٢/٠٦/٣٠	٢٠١١/١٢/٣١	١/١٥	٢٠ حسابات داننة لأطراف ذوي علاقة :
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>		* شركة الاسماعيلية مصر العربيه للدواجن
٧٥ ٧٠٥ ٧٣١	٧٥ ٧٠٥ ٧٣١		الإجمالي
<u>٧٥ ٧٠٥ ٧٣١</u>	<u>٧٥ ٧٠٥ ٧٣١</u>		

* طبقا للاتفاق المبرم مع شركة الاسماعيلية مصر العربيه للدواجن أن أول قسط للسداد سيتم خلال عام ٢٠١٣ ، و هي عبارة عن تمويل معبري من شركة الاسماعيلية مصر العربيه للدواجن بدون فوائد .

٢١ أوراق دفع طويلة الأجل :

رقم الشيك	تاريخ الاستحقاق	عبرة عن :
١١١٤١٧٥	٢٠١٣/١٢/٣١	جنية مصري
	٢٠١٢/٠٦/٣٠	جنية مصري
	٢٥٠٠٠٠٠	
	٩٤٩٨ ٥٨٢	
	١١ ٩٩٨ ٥٨٢	

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

٢٢ الالتزامات الضريبية المؤجلة

٢٠١٢/٠٦/٣٠	٢٠١١/١٢/٣١	رصيد أول المدة
٢٨١٤ ٣٤٣	١٢٦١ ٠٨٩	نسوية الأصل الضريبي المؤجل السابق خلال العام ٢٠١١/١٢/٣١ الناتج من تكوين مخصص
(٣٠٠ ٠٠٠)	٣٩٠ ٧٢٧	الإهلاك الضريبي المحسوب طبقاً للقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥
٤ ٨٢٤ ٠٨٣	١٦ ٩٣٩ ٤٩٠	الإهلاك المحاسبي
٥ ٧٣٦ ٢٤٥	١١ ١٢٦ ٨٥٧	فروق الإهلاك
(٩١٢ ١٦٢)	٥ ٨١٢ ٦٣٣	الالتزام (الأصل) الضريبي المؤجل
(١٨٢ ٤٣٢)	١ ١٦٢ ٥٢٧	رصيد آخر المدة
٢ ٣٣١ ٩١٠	٢ ٨١٤ ٣٤٣	

٢٣ صافي المبيعات :

٢٠١٢/٠٦/٣٠	٢٠١١/٠٦/٣٠	مبيعات الإنتاج
٧٩ ٦٥٨ ٧١٩	٥٩ ١٢٨ ٠٢٤	المخلفات
٤ ٠٧٢ ٨٧٨	٢ ٣٢٥ ٨٩٦	تفريخ للغير
١١٩ ٨٠٨	٣٦٣ ٩٤٥	الاجمالي
٨٣ ٨٥١ ٤٠٥	٦١ ٨١٧ ٨٦٥	

٢٤ تكلفة المبيعات :

٢٠١٢/٠٦/٣٠	٢٠١١/٠٦/٣٠	أجور
٩ ٥٩٩ ٨٤٥	٨ ٤٩٤ ٩٩٨	مواد
٤٨ ٣٢١ ٦٣١	٤٨ ٣٢٧ ٧١٨	مصروفات
٢ ١٠٠ ٣٣٠	١ ٣٩٥ ٣٣٨	إهلاكات أصول ثابتة
٥ ٢٠٥ ٣١٦	٤ ٩٢٨ ٦٦٧	إهلاكات ثروة داخنة
٨ ١٤٩ ١٢٦	٤ ٥٧٥ ٠٦٨	التغير في المخزون
٥ ٦٥٠ ٩٥٧	(٦ ٩٧٧ ٠٤٨)	علف محول لمحطات الأمهات فترة التربية "
(٣ ٣٦١ ٦٣٠)	(٣ ٨٧٥ ٨١٢)	الاجمالي
٧٥ ٦٦٥ ٥٧٥	٥٦ ٨٦٨ ٩٢٩	

٢٥ مجمل الربح

٢٠١٢/٠٦/٣٠	٢٠١١/٠٦/٣٠	مجمّل الربح
٨ ١٨٥ ٨٣٠	٢ ١١٥ ٤٧٨	مجمّل الربح

يرجع إنخفاض نسبة مجمل الربح وذلك لإنخفاض سعر البيع للكتكوت عمر يوم في السوق مع إرتفاع تكلفة الإنتاج حيث إرتفعت أسعار الخامات الرئيسية في التغذية وهي الذرة والذي يمثل حوالي ٦٥ % من تركيبة العلف الكسب (فول الصويا بنسبة ٢٠ % تقريباً ثم النخالة والتي تمثل حوالي ٨ - ١٠ % من تركيبة الأعلاف حيث بلغت نسبة الزيادة في أسعار هذه الخامات على الترتيب ٤٠ % ، ٢٣ % ، ٢٠ % الأمر الذي أدى إلى إرتفاع متوسط سعر الطن من الأعلاف بنسبة ٣٥ % عن نفس الفترة من عام ٢٠١١ ، إرتفاع نسبة النفوق بين قطعان التسمين في نهاية الدورة الإنتاجية للقطع بسبب وجود فيروسات لا تتأثر بالتطعيمات الموجودة حالياً .

٢٦ مصروفات إدارية وعمومية :

٢٠١١/٠٦/٣٠	٢٠١٢/٠٦/٣٠
جنية مصري	جنية مصري
٢ ١٧٧ ٧٧٨	٢ ٠٨٢ ٤٢٩
١٧٦ ٦٠٣	١٦٩ ٣٤٧
٨٣ ٠٩٢	٤٠ ٦٩٥
١٩ ٤٢٣	١٦ ٦٣٢
٢ ٧٧١	٩٦٦
٧٠ ٧٦٠	٤٤ ٣٩٥
.	٣١ ٦٨١
١٩ ١٤٦	٧٧ ٤٦٥
٤ ٥٨٥	٤ ٥٨٢
١٤١ ٨٨٥	٢٣٥ ٨٨٤
٤١ ٥٧٢	١١٥ ١٣٥
١٩٥ ٦٧٢	٣٥٧ ٢٤٦
٨ ٨٠٢	٢٧ ١٧١
١٤٠ ٣٥٢	١٥٢ ٣٠١
١٨ ٦١٩	٢١ ٩٥٢
١١٥ ٧٧٥	١٥٤ ٥٢٧
٥٠ ١٠٥	٦٦ ٥٤٨
١٩ ٤٢٢	٥٤ ٤٤٣
.	١٦ ٨٥١
	٣٠٠
١٠ ٤٦٣	١ ٥٢١
٢ ٢٧٠	٢٠ ٠٠٠
٣٣٤ ١٥٨	٥ ٥٠٠
٣ ٦٣٣ ٢٥٣	٣ ٦٩٧ ٥٧١

أجور إدارية
مواد إدارية
صيانة
قوى محرك و أنارة
مياة
سفر و انتقال
نقل
إيجارات
أدوات كتابية و مطبوعات
دعاية نشر و إعلان
علاقات عامة و استقبال
تأمين
عمولة بنك
أتعاب و استشارات
تليفون و تلفراف و بريد
ضرائب و رسوم
مصروفات متنوعة
ابحاث و تجارب
م تدريب
منح دراسية
رسوم قضائية
تعويضات و غرامات
تبرعات و أمانات
الاجمالي

٢٧ نصيب السهم من الربح

٢٠١١/٠٦/٣٠	٢٠١٢/٠٦/٣٠
جنية مصري	جنية مصري
٦٤٤ ١٦٣	٢ ٣٥١ ٦٥٥
٦٥ ٩٢١ ٢٥٠	٦٥ ٩٢١ ٢٥٠
٠.٠١٠	٠.٠٢٦

بلغ متوسط النصيب الاساسي للسهم من الربح كما يلي :

صافي الربح بعد الضرائب

عدد الأسهم القائمة في تاريخ القوائم المالية

النصيب الاساسي للسهم من الربح بعد حصة العاملين ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة في الأرباح

٢٨- الأدوات المالية وإدارة المخاطر وأساليب إدارة رأس المال :

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 إستحقاق الأصول والالتزامات المالية مع أسعار الفوائد المرتبطة بها
أويمثل 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 ويطبق عليها كذلك مخاطر التمويل

وهي مخاطر تعرض المنشأة لصعوبات في جمع الاموال اللازمة للوفاء بارتباطاتها المتعلقة بالأدوات المالية . وقد تتسبب 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 في تقييم أصول وli التزامات الشركة الواردة بالإيضاح رقم (٢) فإن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف إختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ الميزانية .

و- خطر الائتمان :

يتمثل خطر الائتمان في مدى عدم 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 في عدد كبير من العملاء ذو سمعة حسنة .

ز- أساليب إدارة رأس المال

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

٢٩- الموقف الضريبي :-

١-٢٩ 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 .
- تم فحص عام ٢٠٠٥ وتم الربط وسداد جزء من الضريبة وجارى سداد باقى الضريبة المستحقة .
- قدمت الشركة الإقرارات الضريبية عن الأعوام من ٢٠٠٦ وحتى عام ٢٠١١ وتم التسليم فى المواعيد القانونية ، ولم يتم فحص هذه السنوات بعد .

٢-٢٩ ضريبة المرتبات وما فى حكمها (كسب عمل)

١. السنوات من بداية النشاط مايو ١٩٧٨ إلى ١٩٩٠:
- تم الفحص ولا توجد فروق ضريبية مستحقة على العاملين بالشركة عن السنوات من بداية النشاط فى مايو ١٩٧٨ حتى ١٩٩٠ .
٢. السنوات من ١٩٩١ إلى ١٩٩٨:
- تم الفحص 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 جارى حالياً فحص الشركة .
٥. السنوات من عام ٢٠٠٦ وحتى السنة المالية المنتهية فى ٢٠١١/١٢/٣١ .
- تم سداد الضريبة المستحقة من واقع الإقرار ولم يتم الفحص حتى الآن .

٣-٢٩ ضريبة الدمغة

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

٤-٢٩ ضريبة الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة

الشركة منتظمة فى تطبيق نظام الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة.

٣٠- موقف القيد فى البورصة

الشركة مقيدة ببورصة الأوراق المالية المصرية .

٣١- موقف الشركة من الحفظ المركزى

أسهم الشركة مودعة بالحفظ المركزى لدى شركة مصر المقاصة .

٣٢- موقف القضايا :-

القضايا المرفوعة من و ضد الشركة ما زالت متداولة أمام المحاكم ومن رأى المستشار القانونى للشركة بأنه لا يوجد أى تأثير جوهري على المركز المالى للشركة فى حالة صدور أى أحكام ضد الشركة .

٣٣- إعادة التبيوب :-

- تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتفق مع عرض القوائم المالية لهذه الفترة وهى كالتالى :

١. حسابات دائنة لأطراف ذوى علاقة

٢. أوراق دفع طويلة الأجل