

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢
وتقرير الفحص المحدود

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

رقم الصفحة

المحتويات

تقرير الفحص المحدود

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 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 ٢٠١٢/٠٣/٣١ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة 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 مسؤوليتنا في إبداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

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

الإستنتاج

و في ضوء فحصنا المحدود لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى للمنشأة في ٢٠١٢/٠٣/٣١ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

القاهرة في ٢٠١٢/٠٥/١٣

مراقب الحسابات
نصر أبو العباس وشركاه
س.م.م. ٢٥١٨
س.م.م. بالهيئة العامة للرقابة المالية
١٠٦
محاسبون قانونيون ومستشارون
نصر أبو العباس أحمد

س.م.م. بالهيئة العامة للرقابة المالية ١٠٦



نصر أبو العباس وشركاه - International Morison

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

الميزانحة

فى ٣١ مارس ٢٠١٢

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٠٣/٣١	إيضاح	رقم	
جنية مصرية	جنية مصرية			
٣٢٦ ٤٨١ ٢٢٣	٣٢٣ ١٦٩ ٤١٥		٣	الأصول طويلة الأجل
٧ ٩٤٩ ٠٣٩	٨ ٧٠٣ ٥٩٧		٤	الأصول الثابتة (بالصافى)
٣ ٢٤١ ١٣٨	٣ ٠٦١ ٠٧٥		٥	مشروعات تحت التنفيذ
٣٣٧ ٦٧١ ٤٠٠	٣٣٤ ٩٣٤ ٠٨٧			خسارة عقد التأجير التمويلي
				مجموع الأصول طويلة الأجل
				الأصول المتداولة
٢٦ ٩٧١ ٩٥١	١٨ ٦٦٧ ١٧٧		٦	المخزون
٥١٦ ٧١٢	٢ ٢٦٧ ٢٨٢		٧	العملاء و المربين
٢١ ٧٤٥ ٣٢٧	٢٢ ٩٧٨ ٩٥٤		٨	المدينون
٢٠٤ ٢٤٠	٢١٠ ٥٥٠		٩	حسابات مدينة لمصلحة الضرائب
٣٢٩ ٨١٨	٤١١ ٦٠٣		١٠	حسابات مدينة لدى الشركات الشقيقة
٤ ٤٧٧ ١٠٧	٢ ٠٠٢ ٧٩٢		١١	النقدية بالصندوق ولدى البنوك
٢٠ ٤٠٠	٢٠ ٤٠٠		١٢	إستثمارات فى أوراق مالية
٥٤ ٢٦٥ ٥٥٥	٤٦ ٥٥٨ ٧٥٩			مجموع الأصول المتداولة
				الإلتزامات المتداولة
٤ ٦٠٦ ٧٧٦	٤ ٦٠٦ ٧٧٦		١٣	المخصصات
٢٥ ٩٢٢ ٨٢١	١٨ ١٨١ ٤٩٢		١٤	موردين وأوراق دفع
٤ ٢٤٧ ١٦٤	٣ ٢٠٦ ٠٩١		١٥	دائنون وحسابات دائنة أخرى
٨٤٧ ٢٦٣	٧٢٦ ٥٨٧		١٦	حسابات دائنة لمصلحة الضرائب
٧ ٨٢٧ ٨٤٢	٤ ٧٩٧ ٩٥١		١٧	بنوك أرصدة دائنة
٤٣ ٤٥١ ٨٦٦	٣١ ٥١٨ ٨٩٧			مجموع الإلتزامات المتداولة
١٠ ٨١٣ ٦٨٩	١٥ ٠٣٩ ٨٦٢			رأس المال العامل
٣٤٨ ٤٨٥ ٠٨٩	٣٤٩ ٩٧٣ ٩٤٩			اجمالى الإستثمار
				يتم تمويلة على النحو التالى :
٢٦٣ ٦٨٥ ٠٠٠	٢٦٣ ٦٨٥ ٠٠٠		١٨	حقوق المساهمين
(٣ ٤٢٩ ٠٧٠)	(٩ ٢٧٠ ٨٠٠)		١٩	رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل
(٦ ٤٠٤ ٦٦٥)	١ ٣٣٩ ٩٨٨			(خسائر) مرحلة
٢٥٣ ٨٥١ ٢٦٥	٢٥٥ ٧٥٤ ١٨٨			أرباح (خسائر) الفترة
				اجمالى حقوق المساهمين
				الإلتزامات طويلة الأجل
٧٥ ٧٠٥ ٧٣١	٧٥ ٧٠٥ ٧٣١		٢٠	حسابات دائنة لأطراف نوى علاقة
١٦ ١١٣ ٧٥٠	١٦ ١١٣ ٧٥٠		٢١	أوراق دفع طويلة الأجل
٢ ٨١٤ ٣٤٣	٢ ٤٠٠ ٢٨٠		٢٢	إلتزامات ضريبية مؤجلة
٣٤٨ ٤٨٥ ٠٨٩	٣٤٩ ٩٧٣ ٩٤٩			اجمالى تمويل رأس المال العامل و الأصول طويلة الأجل

" . تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٣٣) متممة للقوائم المالية و تقرأ معها"

العضو المنتدب

د/ محمد عبد الحميد الشافعى

تقرير مراقب الحسابات مرفق



المدير المالى

مجدى انور سلامة

شركة الاسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل

عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٢/٠٣/٣١

٢٠١١/٠٣/٣١	٢٠١٢/٠٣/٣١	ايضاح رقم	جنية مصرية	جنية مصرية
٢٥ ٦٩٩ ٦٣٦	٥١ ٧٣٨ ٧٥٥	٢٣		صافي المبيعات
				يخصم:
٢٣ ٥٨٤ ١٥٨	٤٧ ٧٦٢ ٩٧٧	٢٤		تكلفة المبيعات
٢ ١١٥ ٤٧٨	٣ ٩٧٥ ٧٧٨	٢٥		مجمل الربح
				يخصم:
١ ٦٨٤ ٢٠٤	١ ٧٨٤ ٩٠٤	٢٦		مصروفات إدارية وعمومية
.	٢٣٠ ٢٥١			مصروفات تمويلية
.	٣٠١ ٤٩٣	٢٣/٢		إيجارات (تأجير تمويلي)
٢٦٠ ٨٨٧	٢١١ ٥٤٠	٣		إهلاكات أصول ثابتة
.	١٨٠ ٠٦٣	٥		إستهلاكات خسارة عقد التأجير التمويلي
٧٠ ٠٠١	٦٠ ٠٠١			بدلات أعضاء مجلس الإدارة
٢ ٠١٥ ٠٩٢	٢ ٧٦٨ ٢٥٢			مجموع المصروفات والأعباء الإدارية
				يضاف :
١٦١ ٧٩٠	٤ ٨٠٢			فوائد دائنة
٢٦٢ ١٧٦	١ ٢١٢ ٣٢٨			صافي أرباح النشاط
.	١٠ ٦١٧			أرباح رأسمالية
.	٢ ٩٨٠			أرباح فروق تقييم عملة
٢٦٢ ١٧٦	١ ٢٢٥ ٩٢٥			صافي أرباح قبل ضريبة الدخل
.	.			ضريبة الدخل الحالية
(١٢٨ ٩٩٠)	١١٤ ٠٦٣	٢٢		ضريبة الدخل المؤجلة أصل / (التزام)
١٣٣ ١٨٦	١ ٣٣٩ ٩٨٨			صافي أرباح بعد ضريبة الدخل
٠.٠٠٢	٠.٠١٥	٢٧		نصيب السهم في أرباح الفترة

"تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٣٣) متممة للقوائم المالية و تقرأ معها."

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٢/٠٣/٣١

٢٠١١/٠٣/٣١	٢٠١٢/٠٣/٣١	إيضاح رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٦٢ ١٧٦	١ ٢٢٥ ٩٢٥	
		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
		صافي الربح قبل الضرائب و البنود غير العادية
		تعديلات لتسوية صافي (الخسائر) الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٢ ٦١٠ ٩٢٧	٢ ٨٥١ ٩٨٩	٣
(٤٤ ٩٨٢)	(١١ ٢٥٥)	٣
١ ٣٨٩ ١١٥	٥ ٠٤١ ٨٩٠	٣
.	(١٠ ٦١٧)	
.	(٢ ٩٨٠)	
	٢٣٠ ٢٥١	
(١ ٦١ ٧٩٠)	(٤ ٨٠٢)	
٤ ٠٥٥ ٤٤٦	٩ ٣٢٥ ٤٠١	
		أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
(٢ ٧٨٥ ٤٩٧)	٨ ٣٠٤ ٧٧٤	٦
٢ ٢٦٦ ٦٩٨	(٣ ٠٧٢ ٢٩٢)	١٢/١٠/٩/٨/٧
(١ ٣٦٠ ٨٢٢)	(٨ ٩٠٣ ٠٧٨)	١٦/١٥/١٤/١٣
٢ ١٧٥ ٨٢٥	٥ ٦٤٩ ٨٠٥	
		النقص (الزيادة) في المخزون
		(الزيادة) النقص في أرصدة العملاء و الأرصدة المدينة
		(النقص) في أرصدة الدائنين و الارصدة الدائنة
		صافي التدفقات الناتجة من أنشطة التشغيل بعد التغيرات في رأس المال العامل
١ ٦١ ٧٩٠	٤ ٨٠٢	
	(٢٣٠ ٢٥١)	
٢ ٣٢٧ ٦١٥	٥ ٤٢٤ ٣٥٦	
		الفوائد الدائنة
		الفوائد المدينة
		صافي التدفقات الناتجة من أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(١٨ ٨٧٦ ٩٧٦)	(٤ ٦٣٧ ٣٢٧)	٣
.	١٠ ٦١٧	
.	١٨٠ ٠٦٣	٥
١ ١٧٨ ٢٤٧	٦٦ ٥١١	٣
٦ ٤٤٢ ٠٢٢	(٧٥٤ ٥٥٨)	٤
(١١ ٢٥٦ ٧٠٧)	(٥ ١٣٤ ٦٩٤)	
		مدفوعات لشراء أصول ثابتة والأصول طويلة الأجل الأخرى
		مقبوضات من بيع أصول ثابتة
		النقص في خسارة عقد التأجير التمويلي
		الإستبعادات من الأصول ثابتة *
		مشروعات تحت التنفيذ
		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
	(٣ ٠٢٩ ٨٩١)	١٧
(٧٠٧ ١٦٧)	.	٢٥
(٢٥٠٠ ٠٠٠)	.	٢١
(٣ ٢٠٧ ١٦٧)	(٣ ٠٢٩ ٨٩١)	
(١٢ ١٢٦ ٢٥٩)	(٢ ٧٤٠ ٢٢٩)	
٢٠ ٦١٣ ٠٨٤	٤ ٤٧٧ ١٠٧	١١
(٦ ٤٧١)	٢٦٢ ٩٣٥	١٦
.	٢ ٩٨٠	
٨ ٤٨٠ ٣٥٤	٢ ٠٠٢ ٧٩٢	١١
		الزيادة (النقص) في البنوك الدائنة
		(النقص) في حسابات دائنة لأطراف نوى علاقة
		(النقص) في أوراق الدفع طويلة الأجل
		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
		صافي (النقص) في النقدية و ما في حكمها خلال الفترة
		النقدية و ما في حكمها في بداية الفترة
		تسويات على الأرباح (الخسائر) المرحلة
		فروق تقييم عملة مدينة
		النقدية و ما في حكمها في نهاية الفترة

"تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٣٣) متممة للقوائم المالية و تقرأ معها."

شركة الإستراتيجية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التفسير في حقوق الملكية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

الإجمالي	صافي ربح (خسائر) الفترة	(الخسائر) المرحلة	رأس المال	البيانات
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>	
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
٥٦٢ ٩٣٥	•	٥٦٢ ٩٣٥	•	تسويات على الخسائر المرحلة
١ ٢٣٩ ٩٨٨	١ ٢٣٩ ٩٨٨	•	•	صافي أرباح الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٢/٠٣/٣١
٢٥٥ ٧٥٤ ١٨٧	١ ٢٣٩ ٩٨٨	(٩ ٢٧٠ ٨٠٠)	٢٦٣ ٦٨٥ ٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٢/٠٣/٣١
٢٦١ ٣٩٢ ٢٤١	١٣٣ ١٨٦	(٢ ٤٢٥ ٩٤٦)	٢٦٣ ٦٨٥ ٠٠٠	الرصيد في ٢٠١١/٠٣/٣١

" تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٣) مقبلة للقوائم المالية وتقرأ معها "

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

في ٣١ مارس 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 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 واتحاد العاملين المساهمين بالشركة ويمثلون مجتمعين ٤٧٨٠٧٠٠ سهم تمثل ٧٨.٥% من الأسهم المصدرة للشركة.

وقد ألتمز المشتري شركة الإسماعيلية مصر العربية للدواجن (ش.م.م) التقدم بعرض إجباري لشراء كامل أسهم الشركة وقد تم بالفعل إتخاذ كافة الإجراءات القانونية اللازمة لنقل ملكية الأسهم وتنفيذ عملية الشراء بيورصتي القاهرة 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 إجمالي 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) هي أحد مساهمي هذه الشركة. وبتاريخ ٢٠٠٩/٠٨/١٦ 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 للإستثمار 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 الإنقسام 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 للإستثمار بشأن تقييم صافي أصول وإلتزامات شركة الإسماعيلية مصر للدواجن (ش.م.م) الوارد للشركة بتاريخ ٢٠٠٩/٠٦/٣٠ 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 وستمئة وخمسة وثمانون ألف جنيه مصري لا غير) يمثل رأس المال المصدر والمدفوع وقد تم التأسيس 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 التأسيس 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 المحلي أو التصدير وتربية الأمهات وبيعها وكل ما يتعلق بالنشاط الداجني .

٣-١ عنوان الشركة :

المركز الرئيسي والمزارع في 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 ووفقاً 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 والألتزامات 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 مخصوماً منها مجمع الإهلاك والخسائر الناتجة من الإضمحلال في قيمة تلك الأصول .

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

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

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

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

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 والضرريبة المؤجلة في تاريخ المركز المالي لتحديد إذا كان هناك أي مؤشرات تدل على حدوث إخفاض في قيمتها وفي حالة وجود تلك المؤشرات يتم إعداد الداراسات اللازمة لتحديد القيمة الإستردادية 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 الإعراف بكافة خسائر الإضمحلال عند حدوثها بقائمة الدخل .
- يتم مراعاة ألا تتعدى القيمة الدفترية الزائدة لأصل - فيما عدا الشهرة - نتيجة لعكس الخسارة الناجمة عن الإضمحلال ، القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الإستهلاك 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 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 لللاحق للشركات الشقيقة وفقاً لطريقة حقوق الملكية وفقاً للفقرة (١٣) من المعيار المحاسبية المصري رقم (١٨) وفي حالة حدوث إخفاض في قيمة تلك الإستثمارات يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الإخفاض وتحميله 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 في هذا الشأن- ويتم إثبات قيمة الفروق الناتجة

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

٧-٢ - المخزون :

يتم تقييم المنصرف من المخزون باتباع المتوسط المرجح. يتم تقييم رصيد المخزون في ٢٠١٢/٠٣/٣١ من الخامات والانتاج 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 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 - العلاء والمديون

يتم إثبات العلاء بالمبلغ الأصلي للوفاتير ناقصاً المجمع المكون لمواجهة إخفاض قيمة تلك المدينين. ويتم تكوين مجمع إخفاض قيمة المدينين عندما يكون هناك أدلة موضوعية على أن الشركة لن تتمكن من تحصيل كل المبالغ المستحقة طبقاً للشروط الأصلية للتعاقد، ويمثل مجمع إخفاض القيمة في الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة القابلة للإسترداد وتتمثل في التدفقات النقدية المتوقعة .

٩-٢ - المخصصات :-

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلتزام حال قانوني أو حكمي من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي 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 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 .
و(ب) ألا تحتفظ المنشأة بحق التدخل الإدارى المستمر بالدرجة التي 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 التي تحملتها أو ستحملها المنشأة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق.

الفوائد الدائنة :

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

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

١٣-٢ المصروفات :

يتم الاعتراف بجميع مصروفات النشاط بما فى ذلك المصروفات الإدارية والعمومية مع تحميلها على قائمة الدخل فى الفترة المالية التي 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 ببند 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 / ٠٣ / ٢٠١٢ نظراً لوجود خسائر مرحلة وعند احتساب 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 والألتزامات طبقاً للأساس المحاسبى وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناء على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والألتزامات 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 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 والمرتبات 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 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 التي تقوم بها الشركة في سياق معاملاتها العادية بنفس الأسس التي يتم التعامل بها مع الغير .

٢٠-٢ الدائنون والمستحقات :

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

٢١-٢ أهداف وأساليب إدارة رأس المال :

- تحقق الشركة أهدافها في إدارة رأس المال القيام بالتجديد والتأهيل للمواقع الإنتاجية على مراحل وكان من نتيجة ذلك تحقيق نسبة تشغيل 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 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 لأسمالها العامل والظاهر في هذه القوائم المالية في (٢٠١٢/٠٣/٣١) 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 الآلى

وفيما يلي بيان بنتيجة القطاعات على مستوى الشركة وبيانها كالتالى :

م	القطاع	التكلفة	المبيعات	النتيجة	
				خسارة	ربح
١	مصنع العلف	٥٤ ٠٠٢	٥٦ ٧٦١	٠	٢ ٧٥٩
٢	معمل التفريخ	٥ ٨٩٤ ٠٠٥	٧ ٧٤٥ ٤٣٢	٠	١ ٨٥١ ٤٢٧
٣	التسمين (الدواجن الحية)	٢٨ ٤٤٤ ٦٨٨	٣١ ٨٤١ ٦٨٥	٠	٣ ٣٩٦ ٩٩٧
٤	المجزر الآلى	١٢ ٥٠٤ ٨٣٦	٩ ٧١٦ ٥١٩	٢ ٧٨٨ ٣١٧	٠
٥	الأمهات (بيض المائدة)	٨٦٥ ٤٤٦	١٧١ ٧٥٤	٦٩٣ ٦٩٢	٠
	الإجمالى	٤٧ ٧٦٢ ٩٧٧	٤٩ ٥٣٢ ١٥٠		١ ٧٦٩ ١٧٤
			مبيعات مخلفات		٢ ٢٠٦ ٦٠٤
			مجمل الربح		٣ ٩٧٥ ٧٧٧

٢٣-٢ الإلتزامات العرضية

لا توجد أية إلتزامات عرضية على الشركة

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.

يُدرج ما تتكبده الشركة من مصاريف صيانة وإصلاح الأموال المستأجرة - بما يتفق مع الأغراض التي أعدت لها و وفقاً للتعليمات التي يسلمه إليه المؤجر بشأن الأسس الفنية الواجب مراعاتها سواء كانت مقررة 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 والمتفق عليها طبقاً للعقد ويتم إهلاكه على مدار العمر الإنتاجي المتبقي المقدر له وفقاً للطرق والمعدلات التي يتبعها المستأجر للأصول المماثلة.

وبيان الأصول المستأجرة يتضمن ما يلي :

القيمة بالجنيه المصري

م	البيان	العمر الإنتاجي	القسط السنوي	القيمة الإيجارية الإجمالية	القيمة المدفوعة مقدماً	صافي القيمة التعاقدية
١	مجزر آلي للدواجن كامل بطاقة ٣٠٠٠ طائر / ساعة ، قابل للزيادة إلى ٦٠٠٠ طائر / ساعة	١٠ سنوات	٩٥٩٧٩٦	٩٧٢٢٨٦٨	١٧١٣٩٢٠	٨٠٠٨٩٤٨
٢	محطة معالجة مياه الصرف الصناعي - سعة ٤٥٠م ^٣ /يوم بكامل معداتها ومشماتها	١٠ سنوات	١٣٥١٤٠	٢٦٧٠٤٠٦	٤٨٢٦٤٣	٢١٨٧٧٦٣
٣	وحدات التبريد	١٠ سنوات	١٦١٠٠٠	٣١٨١٤٠٤	٥٧٥٠٠٠	٢٦٠٦٤٠٤
٤	شيلر مياه وتانك مياه (بنك البركة مصر)	١٠ سنوات	٣٥٠٦٨	٣٥٥٢٦٠	٦٢٦٢٤	٢٩٢٦٣٦
٥	جهاز المعالجة والطبخ ومعالجة الدهون والتكثيف	١٠ سنوات	٧٨٤٤٤٨	٧٩٤٦٥٧٦	١٤٠٠٨٠٠	٦٥٤٥٧٧٦
الإجمالي			٢٠٧٥٤٥٢	٢٣٨٧٦٥١٤	٤٢٣٤٩٨٧	١٩٦٤١٥٢٧

بالنسبة للعقود رقم (١ - ٤ - ٥) لم يتم تفعيل هذه العقود حتى تاريخ إعداد المركز المالي في ٣١ مارس ٢٠١٢ حيث لم يستم الإتفاق على قيمة الأقساط الربع سنوية مع شركة التأجير التمويلي .

وقد قامت الشركة أيضاً ببيع آلات 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 الإيجارية الإجمالية	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	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 :

الإجمالي	الأرباح	إتات ومعدات مكاتب	عدد وادوات	وسائط نقل والتقال	آلات ومعدات وتجهيزات	مباني ومرافق وإشاعات	أراضى
جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية
٢٤٦ ٤٠٧ ٧٣٨	٥ ١٨٤ ٦٧٠	٢ ٧٤٢ ٦٥٥	٧٩٠ ٤٩٩	٧ ٤٧٥ ٦٢٦	٥٨ ٨٣٠ ٢٣٦	١٧٧ ٧٨٢ ٤٥٧	٩٢ ٦٠٠ ٠٠٠
٤ ٦٣٧ ٣٢٧	٣ ٤٩٤ ٢٩٥	٤٢ ٩٢٤	١٤ ٣٢٧	٧٨٥ ٣٠٠	٥٢١ ٦٦٠	٧٧٧ ٨٢١	
(٥١٠٨٤٠١)	(٥٠٤١ ٨٩٠)	(١١ ٧٣٣)		(٢٣ ٧٩٨)	(٢٠ ٩٨٠)		
٢٤٥ ٩٣٢ ٦٦٤	٢ ٦٣٧ ٠٧٥	٢ ٧٧٥ ٤٤٦	٨٠٤ ٨٢٦	٧ ٧٢٧ ١٢٨	٥٩ ٣٢٠ ٩١١	١٧٨ ٠٦١ ٧٧٨	٩٢ ٦٠٠ ٠٠٠
١٩ ٩٢٦ ٥١٥	٠	٣٩٠ ٣٠١	٢٤٢ ٤٥٩	٢ ٤٩٢ ٤٦٨	١٠ ٠٠٢ ١١٨	٦ ٧٩٨ ١٦٩	٠
٢ ٨٥١ ٩٨٩	٠	٧٧ ٧٧٥	٣٩ ٩٩٦	٣٧٩ ٦٥١	١ ٤٦٥ ٢٠٦	٨٨٩ ٣٦١	٠
(١١ ٢٥٥)	٠	(٣٦٦)	٠	(١٠ ٠٩٩)	(٧٩٠)		٠
٢٢ ٧١٧ ٢٤٩	٠	٤٦٧ ٧١٠	٧٨٢ ٤٥٥	٢ ٨٦٢ ٠٢٠	١١ ٤٦٦ ٥٣٤	٧ ٢٨٧ ٥٣٠	٠
٢٢٢٣ ١٢٩ ٤١٥	٢ ٦٣٧ ٠٧٥	٢ ٣٠٧ ٧٣٩	٥٢١ ٣٧١	٤ ٨٧٥ ١٠٨	٤٧ ٨٥٤ ٣٧٧	١٧٠ ٣٧٣ ٧٤٨	٩٢ ٦٠٠ ٠٠٠
٢٢٢٩ ٤٨١ ٧٣٣	٥ ١٨٤ ٦٧٠	٢ ٣٥٢ ٩٥٤	٥٤٧ ٠٤٠	٤ ٩٨٣ ١٥٨	٤٨ ٨٢٨ ١١٣	١٧٠ ٩٨٥ ٧٨٨	٩٢ ٦٠٠ ٠٠٠

التكاليف:

الرصيد - ٢٠١٢ يناير (*) ٢٠١٢
الإصلاحات خلال الفترة

التكاليف في ٣١ مارس ٢٠١٢

الأهلاك:

مجمع الأهلاك - ١ يناير ٢٠١٢

أهلاك الفترة

أهلاك الاستحقاقات

مجمع الأهلاك في ٣١ مارس ٢٠١٢

صافي القيمة الدفترية في ٣١ مارس ٢٠١٢

صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

(*) الرصيد يتك قيمة صافي الأصول الثابتة بالإضافة إلى فرق إعادة التقييم الناتجة عن الانقسام.
(***) لا يوجد أية قيود أو رهونات مبرومة على الأصول المملوكة للشركة.
(****) القيمة الملائمة للأصول الثابتة لا تختلف اختلافًا جوهريًا عن قيمتها الدفترية

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٠٣/٣١	مشروعات تحت التنفيذ
جنيه مصري	جنيه مصري	مباني تحت الإنشاء (محطات الشركة) بحرين سلعى " محطات الامهات / محطات التسمين " آلات تحت التركيب
٧ ٩٤٩ ٠٣٩	٨ ٥٦٩ ٧٣٩	الإجمالي
٧ ٩٤٩ ٠٣٩	٨ ٧٠٣ ٥٩٧	

٥ خسارة عقد التأجير التمويلي (بالصفى):

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 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 المحاسبى المصرى رقم (٢٠))

٢٠١٢/٠٣/٣١	جمع الإهلاك السابق	إهلاك الفترة	الإجمالي	خسارة عقد التأجير التمويلي
جنيه مصري	الصفى			الإجمالي
٣ ٠٦١ ٠٧٥	١٨٠ ٠٦٣	١٨٠ ٠٦٣	٣ ٤٢١ ٢٠١	
٣ ٠٦١ ٠٧٥	١٨٠ ٠٦٣	١٨٠ ٠٦٣	٣ ٤٢١ ٢٠١	

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٠٣/٣١	المخزون
جنيه مصري	جنيه مصري	مخزن قطع غيار أصول المخازن العمومية مخزن الخلفيات المخزون من المنتجات الإجمالي
١ ٥٠٩ ١٩٣	١ ٥٥٧ ٨١١	
٤ ٠٣١ ٥٩٤	٢ ٦٣٠ ٩٨٢	
٥ ٧١٤ ٧٥٠	٥ ٠٠٢ ٠٦٩	
١٥ ٧١٦ ٤١٤	٩ ٤٧٦ ٣١٥	
٢٦ ٩٧١ ٩٥١	١٨ ٦٦٧ ١٧٧	

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٠٣/٣١	عملاء ومربين
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء مربين الإجمالي يخصم: مجمع الإنخفاض فى العملاء والمربين صافى العملاء والمربين
٦٠٧ ٤١٨	١ ٣٤٢ ٤٧١	
٦٩٨ ٦٨٥	١ ٧١٤ ٢٠٢	
١ ٣٠٦ ١٠٣	٣ ٠٥٦ ٦٧٣	
٧٨٩ ٣٩١	٧٨٩ ٣٩١	
٥١٦ ٧١٢	٢ ٢٦٧ ٢٨٢	

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٠٣/٣١	المدينون
جنيه مصري	جنيه مصري	موردين دفعات مقدمة هيئة التأمينات الاجتماعية تأمينات لدى الغير سلف عاملين إعتمادات مستندية لشراء أصول مصرفات منقوعا مقدما مصر للتأمين نادى العاملين الاجتماعى شركة الكنتانه لجدود الدواجن شركة التوفيق للتأجير التمويلي (*) أرصده مدينة أخرى الإجمالي يخصم: مجمع الإنخفاض فى المدينون صافى المدينون
١ ٨٨١ ٠٠٨	٣ ٣٥١ ٤١٢	
٧٤ ٨١٩	١٠٢ ٠٨١	
٥٦ ٢٥٠	٥٦ ٢٥٠	
٩ ٤٠٧	٨٨ ٩٢٢	
١٢٨ ٣٣٠	٠	
٣٣٤ ٤٨٠	١٤٢ ٢٩٥	
١٥٤ ٩٨٩	٠	
١٠٤ ٨٨٠	١١٤ ٠٥٨	
٣ ٤٥٤ ٥٩١	٣ ٤٥٤ ٥٩١	
١٦ ٩٣٥ ٥٧٣	١٧ ٠٢٨ ٥٢٠	
١١١ ٠٠٠	١٤٠ ٨٢٥	
٢٣ ٢٤٥ ٣٢٧	٢٤ ٤٧٨ ٩٥٤	
١ ٥٠٠ ٠٠٠	١ ٥٠٠ ٠٠٠	
٢١ ٧٤٥ ٣٢٧	٢٢ ٩٧٨ ٩٥٤	

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

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٠٣/٣١	حسابات مدينة لمصلحة الضرائب :
جنية مصري	جنية مصري	مصلحة الضرائب الخصم و التحصيل تحت حساب الضريبة
٣٥٩ ٦٨٩	٣٦٥ ٩٩٩	الإجمالي
٣٥٩ ٦٨٩	٣٦٥ ٩٩٩	يخصم :
١٥٥ ٤٤٩	١٥٥ ٤٤٩	مجمع الإنخفاض في الحسابات المدينة لمصلحة الضرائب *
٢٠٤ ٢٤٠	٢١٠ ٥٥٠	صافي الحسابات المدينة لمصلحة الضرائب

* يتمثل مجمع الإنخفاض في الحسابات المدينة لمصلحة الضرائب في قيمة ضرائب الخصم من المنيع 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 .

٢٠١٢/٠٣/٣١	الحركة الدائنة	الحركة المدينة	٢٠١١/١٢/٣١	حسابات مدينة لأطراف ثوى علاقة :
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	شركة الاسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية *
٤١١ ٦٠٣	٠	٨١ ٧٨٥	٣٢٩ ٨١٨	الإجمالي
٤١١ ٦٠٣	٠	٨١٧٨٥	٣٢٩٨١٨	

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٠٣/٣١	التقديية بالصندوق و لدى البنوك:
جنية مصري	جنية مصري	تقديية بالصندوق
١ ٤٤٩ ٥١٧	١ ٢١٣ ٨٨٦	تقديية لدى البنوك
٣ ٠٢٧ ٥٩٠	٧٨٨ ٩٠٦	الإجمالي
٤ ٤٧٧ ١٠٧	٢ ٠٠٢ ٧٩٢	

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٠٣/٣١	١/١١	١/١١
جنية مصري	جنية مصري		تقديية لدى البنوك :
٧١٨ ١٥٧	١٠٢ ٤٨٥		البنك التجارى الدولى جارى
١٢٥ ٠٠٠	١٢٥ ٠٠٠	(*)	البنك التجارى الدولى وديعه بالمصرى
١ ٥٠٠ ٢٩٦	٠		البنك التجارى الدولى يوم بيوم
٥٠ ٨٨٣	٥٣ ١٦١		البنك التجارى الدولى جارى يورو
٧٥ ٣٧٩	٧٥ ٨١٧		البنك التجارى الدولى جارى دولار
٦٨ ٥٨٢	٧١ ٤٦٠		البنك الأهلئ سوسيتيه جنرال - جم
٣ ٥٩٤	٣٧٠٦		البنك الأهلئ سوسيتيه جنرال - يورو
٣٢ ٩٩٩	٥٦ ٩٢٠		بنك البركة - جارى
٤٤٥ ٠٠٠	٠		بنك البركة - ودائع
٣ ٠٥٨	٣ ١٩٥		بنك البركة - يورو
٤ ٦٤٢	٦ ٠٠٦		بنك عودة - جارى
٠	٢٩١ ١٥٦		بنك القاهرة
٣ ٠٢٧ ٥٩٠	٧٨٨ ٩٠٦		الإجمالي

(*) وديعة مجمدة بالبنك التجارى الدولى مقابل خطابات ضمان لمدة شهر قابل للتجديد .

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٠٣/٣١	١٢
جنية مصري	جنية مصري	إستثمارات فى أوراق مالية
١٠ ١٥٩	١٠ ١٥٩	قيمة ٥٠٠٠ سهم بالشركة الوطنية للأمن الغذائئ
١٠ ٢٤١	١٠ ٢٤١	قيمة ٥٠٤ سهم بالشركة أورينت باك
٢٠ ٤٠٠	٢٠ ٤٠٠	الإجمالي

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٠٣/٣١	١٣
جنية مصري	جنية مصري	المخصصات :
٤ ٦٠٦ ٧٧٦	٤ ٦٠٦ ٧٧٦	مخصص مطالبات محتمة
٤ ٦٠٦ ٧٧٦	٤ ٦٠٦ ٧٧٦	الإجمالي

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٠٣/٣١	١٤
جنية مصري	جنية مصري	موردين وأوراق دفع :
٩ ٧٧٦ ٤٨١	٦ ٧٢١ ٩٤٤	موردون
١٦ ١٤٦ ٣٤٠	١١ ٤٥٩ ٥٤٨	أوراق دفع
٢٥ ٩٢٢ ٨٢١	١٨ ١٨١ ٤٩٢	الإجمالي

(*) من ضمن أوراق الدفع الشيكات المستحقة لشركة الترفيق للتأجير التموئلى خلال سنة مالية .

٢٠١١/١٢/٣١		٢٠١٢/٠٣/٣١		١٥	
جنية مصري	٢٠١٣	جنية مصري	٩ ٣٢٧	دائونون وحسابات دائنة أخرى :	
	٢٣٢ ٧١٠		١٤ ٣٠٤	عملاء دفعات مقدمة	
	٤٥٤ ٢٧٩		٤٥٩ ٢٧٩	مربين دفعات مقدمة	
	٧٣٩ ٧٢٤		٦٢ ٥٠٠	تأمينات للغير	
	٢ ٨١٨ ٤٣٨		٢ ٦٦٠ ٦٨١	مصرفوات مستحقة	
	٤ ٢٤٧ ١٦٤		٣ ٢٠٦ ٠٩١	أرصده دائنة أخرى	
				الإجمالي	
				١/١٥	
٢٠١١/١٢/٣١		٢٠١٢/٠٣/٣١		١/١٥	
جنية مصري	٦٨ ٥٨٢	جنية مصري	٧١ ٢١٣	أرصدة دائنة أخرى	
	٢٩ ٣٤٥		٤٣ ٠٢٣	صندوق الجزاءات	
	٤١ ٦٥٢		٥٤ ٨٨٨	أمانات الأجر	
	١ ١٣١		.	الجمعية التعاونية	
	٤٢ ٧٧٠		٤٦ ٥٥٤	صندوق الخدمات	
	٢ ٣٦٥ ٥٥٦		٢ ١٠١ ٢٠٤	النادي الرياضي	
	٢٩ ٩٣٨		٣١ ٠٨٢	ضمان الأعمال	
	٨٩٦		٨٩٦	صيانة مساكن الشركة	
	٢٣٨ ٥٦٨		٣١٢ ٣٢١	نقابة العاملين	
	٢ ٨١٨ ٤٣٨		٢ ٦٦٠ ٦٨١	متنوعة	
				الإجمالي	
٢٠١١/١٢/٣١		٢٠١٢/٠٣/٣١		١٦	
جنية مصري	٤٣٣ ٤٤٤	جنية مصري	٣١٢ ٧٦٨	حسابات دائنة لمصلحة الضرائب :	
	٤١٣ ٨١٩		٤١٣ ٨١٩	مصلحة الضرائب	
	٨٤٧ ٢٦٣		٧٢٦ ٥٨٧	مصلحة الضرائب (ضريبة دخل مستحقة عن عام ٢٠٠٥)	
				الإجمالي	
٢٠١١/١٢/٣١		٢٠١٢/٠٣/٣١		١٧	
جنية مصري	٧ ٨٢٧ ٨٤٢	جنية مصري	٤ ٧٩٧ ٩٥١	بنوك دائنة :	
	٧ ٨٢٧ ٨٤٢		٤ ٧٩٧ ٩٥١	بنك عودة - تسهيلات	
				الإجمالي	
٢٠١١/١٢/٣١		٢٠١٢/٠٣/٣١		١٨	
جنية مصري	٧ ٨٢٧ ٨٤٢	جنية مصري	٤ ٧٩٧ ٩٥١	رأس المال :	
	٧ ٨٢٧ ٨٤٢		٤ ٧٩٧ ٩٥١	رأس المال المرخص به ١٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جم (فقط مائة مليون جنية لا غير)	
				رأس المال المصدر والمنفوع ٢٤٤٣٥٩٨٤٠ 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 .	
				تم تعديل رأس المال المرخص به ليصبح ٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جم (اثنين مليار جنية مصري) و رأس المال المصدر والمنفوع ليصبح مبلغ ٢١٣٦٨٥٠٠٠ جم (فقط مائتان 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 جنية (اربعة جنية مصري) ، وقد تم التأشير بذلك بالسجل التجاري بتاريخ ٢٠١٠ / ٠٣ / ٢٢ .	

٢٠١٢/٠٣/٣١		٢٠١١/١٢/٣١		١٩	
المبلغ بالجنية مصري	٩ ٨٣٣ ٧٣٥	الحركة الدائنة جنية مصري	.	الخسائر المرحلة	
	(٣٠٠ ٠٠٠)	الحركة المدينة جنية مصري	.	تم تحميل بعض التسويات على حساب الخسائر المرحلة وبيانها كالتالي :	
	(٢٧١ ٢٩١)		٨ ٣٥٦	رصيد الخسائر المرحلة في ١ يناير ٢٠١٢	
	٩ ٢٧٠ ٨٠٠		٩ ٢٧٠ ٨٠٠	تسوية الإلتزام الضريبي المؤجل السابق خلال العام السابق ٢٠١١/١٢/٣١	
				تسوية عقود التأجير التمويلي التي لم تفعل حتى تاريخ إعداد المركز المالي	
				تسوية مصرفوات سنوات سابقة عن الربع الأول من عام ٢٠١٢	
				الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٢	
٢٠١٢/٠٣/٣١		٢٠١١/١٢/٣١		٢٠	
جنية مصري	٧٥ ٧٠٥ ٧٣١	جنية مصري	٧٥ ٧٠٥ ٧٣١	حسابات دائنة لأطراف ذوي علاقة :	
	٧٥ ٧٠٥ ٧٣١		٧٥ ٧٠٥ ٧٣١	شركة الاسماعيلية مصر العربية للدواجن *	
				الإجمالي	

* طبقاً للإتفاق المبرم مع شركة الاسماعيلية مصر العربية للدواجن ان أول قسط للسداد سيتم خلال عام ٢٠١٢ ، و هي عبارة عن تمويل معبري من شركة الاسماعيلية مصر العربية للدواجن بدون فوائد .

٢١ أوراق دفع طويلة الأجل :

رقم الشيك	تاريخ الاستحقاق	عبرة عن :	٢١
	٢٠١٢/٠٣/٣١	جنية مصرى	٢٠١٢/٠٣/٣١
	٢٠١٣/٠٦/٣٠	جنية مصرى	٢٠١٣/٠٦/٣٠
	٢٠١٣/١٢/٣١	جنية مصرى	٢٠١٣/١٢/٣١
	١١ ١١٣ ٧٥٠		١١ ١١٣ ٧٥٠
	١٦ ١١٣ ٧٥٠		١٦ ١١٣ ٧٥٠

الإجمالي

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

٢٢ الإلتزامات الضريبية المؤجلة

٢٠١٢/٠٣/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	رصيد أول المدة
٢٠١٢/٠٣/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٠٣/٣١
جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى
٢ ٨١٤ ٣٤٣	١ ٢٦٦ ٠٨٩	٢ ٨١٤ ٣٤٣
٣٩٠ ٧٢٧	٣٩٠ ٧٢٧	(٣٠٠ ٠٠٠)
١٦ ٩٣٩ ٤٩٠	٢ ٢٨١ ٦٧٦	الإهلاك الضريبى المحسوب طبقاً للقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥
١١ ١٢٦ ٨٥٧	٢ ٨٥٦ ٩٨٩	الإهلاك المحاسبى
٥ ٨١٢ ٦٣٣	(٥٧٠ ٣١٣)	فروق الإهلاك
١ ١٦٢ ٥٢٧	(١١٤ ٠٦٣)	الإلتزام (الأصل) الضريبى المؤجل
٢ ٨١٤ ٣٤٣	٢ ٤٠٠ ٢٨٠	رصيد آخر المدة

٢٣ صافى المبيعات :

٢٠١٢/٠٣/٣١	٢٠١١/٠٣/٣١	صافى المبيعات
٢٠١٢/٠٣/٣١	٢٠١١/٠٣/٣١	٢٠١٢/٠٣/٣١
جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى
٤٩ ٥٣٢ ١٥٦	٢٤ ٠٨٠ ٢٢٦	مبيعات الإنتاج
٢ ٢٠٦ ٦٠٤	١ ٦١٩ ٤١٠	المخلفات
٥١ ٧٣٨ ٧٥٥	٢٥ ٦٩٩ ٦٣٦	الإجمالي

٢٤ تكلفة المبيعات :

٢٠١٢/٠٣/٣١	٢٠١١/٠٣/٣١	تكلفة المبيعات
٢٠١٢/٠٣/٣١	٢٠١١/٠٣/٣١	٢٠١٢/٠٣/٣١
جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى
٤ ٦١٢ ٨٨٢	٣ ٨١٥ ٠٢٤	أجور
٢٩ ٦٩٦ ٥٠٩	٢٢ ٠٠٨ ٨١١	مواد
٧٦٤ ٧٤٨	٦٠٥ ١٠٥	مصروفات
٢ ٦٤٠ ٤٤٩	٢ ٣٥٠ ٠٤٠	إهلاكات أصول ثابتة
٥ ٠٤١ ٨٩٠	١ ٣٨٩ ١١٥	إهلاكات ثروة داخلة
٦ ٢٤٠ ٠٩٩	(٤ ٧٦٠ ٠٥٥)	التغير فى المخزون
(١ ٢٣٣ ٦٠٠)	(١ ٨٢٣ ٨٨٢)	علف محول "محطات الأمهات فترة التريبة"
٤٧ ٧٦٢ ٩٧٧	٢٣ ٥٨٤ ١٥٨	الإجمالي

٢٥ مجمل الربح

٢٠١٢/٠٣/٣١	٢٠١١/٠٣/٣١	مجمل الربح
٢٠١٢/٠٣/٣١	٢٠١١/٠٣/٣١	٢٠١٢/٠٣/٣١
جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى
٣ ٩٧٥ ٧٧٨	٢ ١١٥ ٤٧٨	مجمل الربح

٢٦ مصروفات إدارية وعمومية :

٢٠١١/٠٣/٣١	٢٠١٢/٠٣/٣١	
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>	
١٠٧٠ ٥٦٠	١ ١١١ ٣٩٤	أجور إدارية
٩١ ٦١٠	٨٥ ٦٨٥	مواد إدارية
٢٠ ٢٠٩	٢٢ ٣٤٢	صيانة
٨ ٨٥٦	٦ ٩٤٥	قوى محرك و أنارة
١ ٤٨٤	.	مياة
٤٩ ٥٠٥	٢٢ ٧٢٠	سفر و انتقال
.	١٤ ٣٠٠	نقل
٥ ٨٩٥	٤٣ ٧٤٠	إيجارات
٢ ٨٨١	٢ ٣٩٤	أدوات كتابية و مطبوعات
١١٥ ٩٩٣	٣٨ ٠٢٧	دعاية نشر و إعلان
١٨ ٤٧٢	٣١ ٢٣٦	علاقات عامة و استقبال
٥٥ ٨٦٧	٤٤ ٢٢٩	تأمين
٦ ٨٨٦	١٦ ١٦٤	عمولة بنك
٩٠ ٣٥٣	١٥٦ ٨٠٠	أتعاب و استشارات
٤ ٨٠٤	٥ ٧٨٤	تليفون و تلغراف و بريد
٩٤ ٢٦٧	٩٠ ٥٣٩	ضرائب و رسوم
١٧ ٣٦٦	٤٤ ٢٦٥	مصروفات متنوعة
١٢ ٧١٠	٣٦ ٨٨٨	ابحاث و تجارب
	٥ ٥٢٥	م تدريب
٥ ٨٠٠	٦٧٧	رسوم قضائية
٤٣٣	.	تعويضات و غرامات
١٠ ٢٥٣	٥ ٢٥٠	تبرعات و أعتات
<u>١ ٦٨٤ ٢٠٤</u>	<u>١ ٧٨٤ ٩٠٤</u>	الاجمالي

٢٧ نصيب السهم من الربح

بلغ متوسط النصيب الأساسي للسهم من الربح كما يلي :

صافي الربح بعد الضرائب

٢٠١١/٠٣/٣١	٢٠١٢/٠٣/٣١
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>
١٣٣ ١٨٦	١ ٣٣٩ ٩٨٨
<u>٦٥ ٩٢١ ٢٥٠</u>	<u>٦٥ ٩٢١ ٢٥٠</u>
<u>٠.٠٠٢</u>	<u>٠.٠١٥</u>

عدد الأسهم القائمة في تاريخ القوائم المالية

النصيب الأساسي 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 أوتتمثل هذا الخطر في تغيير أسعار الفائدة التي قد يكون لها تأثير على نتائج العمليات ويعتبر هذا الخطر محدوداً حيث تقوم الشركة بإستخدام 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 تنتج 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 التغيير في أسعار الفائدة في السوق ، فعلى سبيل المثال فى حالة أداة الدين ذات الفائدة المعومة Floating rate تؤدي مثل هذه التغيرات إلى تغيير في معدل الفائدة الفعلى للأداة المالية غالباً بدون حدوث تغيير 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 وإلتزامات 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 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 فى 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 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 جارى حالياً فحص الشركة .
٥. السنوات من عام ٢٠٠٦ وحتى السنة المالية المنتهية في 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 في تطبيق نظام الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة.

٣٠- موقف القيد في البورصة

الشركة مقيدة ببورصة الأوراق المالية المصرية .

٣١- موقف الشركة من الحفظ المركزي

أسهم الشركة مودعة بالحفظ المركزي لدى شركة مصر المقاصة .

٣٢- موقف القضايا :-

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

٣٣- إعادة التبويب :-

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

١. حسابات دائنة لأطراف ذوى علاقة

٢. أوراق دفع طويلة الأجل