

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩
وتقرير مراقب الحسابات عليها

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

المحتويات

رقم الصفحة

تقرير مراقب الحسابات

١

المركز المالي

٢

قائمة الدخل

٣

قائمة التدفقات النقدية

٤

قائمة التغير في حقوق الملكية

١٥ - ٥

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

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)
والمتمثلة في الميزانية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية
المتعلقة بها 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

تتخصص 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

وجود خلل في الهيكل التمويلي للشركة وضعف السيولة مما يؤثر على قدرة الشركة على سداد بعض
التزاماتها ومن أهم مظاهر هذا الخلل ما يلي :

- ظهور رأس المال العامل بقائمة المركز المالي في ٣١/١٢/٢٠٠٩ بقيمة سالبة بمبلغ ٨٨٥ ٣٢٢ ٦١ جم
نتيجة زيادة الإلتزامات المتداولة عن الأصول المتداولة بهذه القيمة مقابل قيمة سالبة ٣٢١٥٩٣٩١ جم
في ٣١/١٢/٢٠٠٨ وما ترتب عليه من إنخفاض إجمالي الإستثمار الظاهر في ٣١/١٢/٢٠٠٩ الأمر
الذي يشير إلى تزايد الخلل من سنة إلى أخرى
- بلغ رصيد التسهيلات من بنك مصر في ٣١/١٢/٢٠٠٩ مبلغ ٤١٢ ٩٣١ ٢٢ جم مما حمل الشركة
بفوائد تمويلية مدينة بمبلغ ٢٧٩٩٩٣٨ جم ولم نواف بشهادة من البنك بالرصيد والفوائد التمويلية في
تاريخ إعداد المركز المالي .
- بلغ مجمع الخسائر خلال السنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٠٩ مبلغ ٣٥٢٤٩٤٢٩ جم أي أنه تخطى
رأس مال الشركة المصدر و المدفوع .

- قامت الشركة بعقد جمعية عامة غير عادية للنظر في إستمرارية الشركة طبقاً لحكم المادة (٦٩) من القانون رقم (١٥٩) لسنة ١٩٨١ حيث تجاوزت الخسائر رأس المال وأقرت إستمرار نشاط الشركة وتم إعتماد الجمعية بالموافقة بالهيئة العامة للإستثمار بتاريخ ٢٠٠٩/٠٦/١٤ .

- ومن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح ، في جميع جوانبها الهامة ، عن المركز المالي للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ ، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوائين واللوائح المصرية ذات العلاقة .

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة بحسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات ، وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية (بالشركات الصناعية يتم إدراج عبارة " كما تطبق الشركة نظام تكاليف يفي بالغرض منه ") 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 .

القاهرة في : ٢١ / ٠٣ / ٢٠١٠

مراقب الحسابات

نصر أبو العباس أحمد

محاسب قانوني س.م.م ٥٥١٨

س.م.م بالهيئة العامة للرقابة المالية ١٠٦



شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن
(شركة مساهمة مصرية)

المركز المالي

في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١	ايضاح رقم	جنية مصرية	جنية مصرية	
٣٢ ٤١٤ ٤٤٢	٥٥ ٥٨٨ ٨٤٣	٣			الأصول طويلة الاجل
٥ ٥٢٣ ٢٩٠	٥ ٦٩٥ ٩٦٨	٤			الاصول الثابتة (بالصافي)
٣٧ ٩٣٧ ٧٣٢	٦١ ٢٨٤ ٨١١				مشروعات تحت التنفيذ
					مجموع الأصول طويلة الاجل
					الأصول المتداولة
٨ ٣٧٥ ٠٣٨	١٥ ١٩٨ ٨٥٨	٥			المخزون
٤٦٢ ٨٣٧	٢٠٠ ٦٣٢	٦			العملاء و المربين
٥٣٣ ٥٧١	١ ٥٥٥ ٨٢٠	٧			المدينون
١ ٣٦٢ ٣٣١	٢٣ ٨٨٥ ٩٤٢	٨			حسابات مدينة لمصلحة الضرائب :
١٤ ٨٩٠ ٤٩١	٥ ٧٦١ ٧٢٢	٩			النقدية بالصندوق ولدى البنوك
٢٠ ٤٠٠	٢٠ ٤٠٠	١٠			إستثمارات فى أوراق مالية
٢٥ ٦٤٤ ٦٦٩	٤٦ ٦٢٣ ٣٧٤				مجموع الأصول المتداولة
					الالتزامات المتداولة
٤ ٦٠٦ ٧٧٦	٤ ٦٠٦ ٧٧٦	١١			المخصصات
٢٠ ١٥٥ ٣٢٤	٢٢ ٩٣١ ٤١٢	١٢			البنوك الدائنة
٢ ٣٠٣ ٦٠٥	٣٧ ٠٢١ ٤٥٤	١٣			موردين وأوراق دفع
٢٨ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٩ ٨٧٧ ٠٨٤	١٤			حسابات دائنة لأطراف ذوى علاقة
٢ ٣٣٦ ٥٠٣	٣ ١٠٤ ١٤٩	١٥			دائنون و حسابات دائنة أخرى
٤٠١ ٨٥٢	٤٠٥ ٣٨٤	١٦			حسابات دائنة لمصلحة الضرائب
٥٧ ٨٠٤ ٠٦٠	١٠٧ ٩٤٦ ٢٥٩				مجموع الإلتزامات المتداولة
(٣٢ ١٥٩ ٣٩١)	(٦١ ٣٢٢ ٨٨٥)				رأس المال العامل
٥ ٧٧٨ ٣٤١	(٣٨ ٠٧٤)				اجمالي الاستثمار
					يتم تمويلة على النحو التالي :
					حقوق المساهمين
٢٤ ٣٥٩ ٨٤٠	٢٤ ٣٥٩ ٨٤٠	١٧			رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل
٨ ٩٣٩ ٩٣٥	٨ ٩٣٩ ٩٣٥	١٨			الإحتياطي القانوني
٩٨٦ ٨٤٤	٩٨٦ ٨٤٤	١٨			إحتياطي رأسمالي
(١٠ ٣٦٩ ٠٤٥)	(٣٦ ١٨٤ ٨٠٥)				(خسائر) مرحلة
(١٨ ٧١٣ ٣٨٨)	٩٣٥ ٣٧٥				أرباح (خسائر) العام
٥ ٢٠٤ ١٨٦	(٩٦٢ ٨١١)				اجمالي حقوق المساهمين
					الالتزامات طويلة الأجل
٥٧٤ ١٥٥	٩٢٤ ٧٣٧	١٩			إلتزامات ضريبية مؤجلة
٥ ٧٧٨ ٣٤١	(٣٨ ٠٧٤)				اجمالي تمويل رأس المال العامل و الاصول طويلة الاجل

" .تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٨) متممة للقوائم المالية و تقرأ معها"

تقرير مراقب الحسابات مرفق

رئيس مجلس الإدارة

المدير المالي

مهندس / عبد العزيز محمد عبده عبد الله اليماني

مجدي انور سلامة

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل

عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٠٩/١٢/٣١

٢٠٠٨/١٢/٣١ جنية مصري	٢٠٠٩/١٢/٣١ جنية مصري	ايضاح رقم	
٣٧ ٥٤٧ ٤١٢	٦٨ ٥٥٥ ٨٠٠	٢٠	صافى المبيعات
			يخصم:
٥١ ١٨٠ ٥٨٥	٥٩ ٢٦٧ ٩٣٠	٢١	تكلفة المبيعات
(١٣ ٦٣٣ ١٧٣)	٩ ٢٨٧ ٨٧٠		مجمول الربيح (الخسارة)
			يخصم:
٥ ٤٦٧ ٠٢١	٤ ٩٠١ ٣٩٣	٢٢	مصروفات إدارية وعمومية
٢٩٣ ٨١٢	٤٢٥ ٣٥٧	٣	إهلاكات أصول ثابتة
٢ ٥٧٦ ٥٠١	٢ ٧٩٩ ٩٣٨		مصروفات تمويلية
٦٤٠ ٨٦٧	٢٨٣ ٥٠٤		بدلات أعضاء مجلس الإدارة
٨ ٩٧٨ ٢٠١	٨ ٤١٠ ١٩٢		مجموع المصروفات والأعباء الإدارية
			يضاف :
٣ ٧٩٠ ٠٠٠	.		مخصصات إنتقى الغرض منها
١ ٦٦ ٧٣٠	٢٣١ ٣٥٠		فوائد دائنة
٢٧٨ ٦٥٤	١٧٦ ٩٢٩	٢٣	إيرادات متنوعة
(١٨ ٣٧٥ ٩٩٠)	١ ٢٨٥ ٩٥٧		صافى أرباح (خسائر) النشاط
(١٨٠ ٦٠٩)	.		(خسائر) أرباح رأسمالية
٢٣ ٠٢٦	.		أرباح فروق تقييم عملة
(١٨ ٥٣٣ ٥٧٣)	١ ٢٨٥ ٩٥٧		صافى أرباح (الخسارة) قبل ضريبة الدخل
.	.		ضريبة الدخل الحالية
١٧٩ ٨١٥	٣٥٠ ٥٨٢		ضريبة الدخل المؤجلة
(١٨ ٧١٣ ٣٨٨)	٩٣٥ ٣٧٥		صافى أرباح (الخسارة) بعد ضريبة الدخل
(٣٠٧)	٠.١٥	٢٤	نصيب السهم فى أرباح (خسارة) العام

"تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٨) متممة للقوائم المالية و تقرأ معها ."

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٠٩/١٢/٣١

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١	ايضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
(١٨ ٥٣٣ ٥٧٣)	١ ٢٨٥ ٩٥٧		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			صافي الربح (الخسارة) قبل الضرائب و البنود غير العادية
			تعديلات لتسوية صافي (الخسارة) مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٣ ١٠٧ ٤٩٦	٣ ٨١٦ ٢٣٥	٣	إهلاك
.	(١٠٧٤ ٩٠٢)	٣	إهلاك الإستيعادات
.	٤ ٦٣٥ ٤٩١		إستهلاك الثروة الداجنة
١٨٠٦٠٩	.		(خسائر) أرباح رأسمالية
(٢٣ ٠٢٦)	٢ ٧٩٩ ٩٣٨		الفوائد المدينة
(٢٢ ١٨٤)	(٢٣١ ٣٥٠)		الفوائد الدائنة
٢٣ ٠٢٧	.		فروق تقييم العملة
(٣ ٧٩٠ ٠٠٠)	.	١١	(النقص) الزيادة في المخصصات
(١٩ ٠٥٧ ٦٥١)	١١ ٢٣١ ٣٦٩		أرباح (خسائر) التشغيل قبل التغييرات في رأس المال السنة ل
			(الزيادة) النقص في المخزون
٧ ١٢٣ ٦٤٤	(٦ ٨٢٣ ٨٢٠)		(الزيادة) النقص في أرصدة العملاء و الأرصدة المدينة
٥٧٩ ٢٧٩	(٢٣ ٢٨٣ ٦٥٥)	٥/٦/٧/٨	النقص في مصروفات فترة تربية الأمهات
٥ ٢١٢ ٢٩٦	.		الزيادة (النقص) حسابات دائنة لأطراف ذوى علاقة
.	١١ ٨٧٧ ٠٨٤	١٤	الزيادة (النقص) في أرصدة الدائنون و الارصدة الدائنة
٢١٧٦٣٣٨٥	٣٥ ٤٨٩ ٠٢٧	١٣/١٤	صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل بعد التغييرات في رأس المال العامل
١٥ ٦٢٠ ٩٥٣	٢٨ ٤٩٠ ٠٠٦		فوائد تمويلية مدفوعة
.	(٢ ٧٩٩ ٩٣٨)		الفوائد الدائنة
.	٢٣١ ٣٥٠		صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
١٥ ٦٢٠ ٩٥٣	٢٥ ٩٢١ ٤١٨		
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(١ ٤٦٩ ٠٠٦)	(٣٤ ٢٠٦ ٦٣٨)	٣	مدفوعات لشراء أصول ثابتة والأصول طويلة الأجل الأخرى
.	٣ ٦٥٥ ٤١٣	٣	إستيعادات من الأصول ثابتة
(٥ ٥٢٣ ٢٩٠)	(١٧٢ ٦٧٨)	٤	مشروعات تحت التنفيذ
١٠٤٨ ١٩٥	.		مقبوضات من بيع أصول (أمهات)
(٥ ٩٤٤ ١٠١)	(٣٠ ٧٢٣ ٩٠٣)		صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٥٠٦٧ ٨٢١	٢ ٧٧٦ ٠٨٨		الزيادة في البنوك الدائنة
٦١٧٩	(٧ ١٠٢ ٣٧٤)		تسويات على الأرباح والخسائر المرحلة
٥٠٧٤ ٠٠٠	(٤ ٣٢٦ ٢٨٦)		صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل
١٤ ٧٥٠ ٨٥٢	(٩ ١٢٨ ٧٧١)		صافي (النقص) الزيادة في النقدية و ما في حكمها خلال السنة
١٣٩ ٦٣٩	١٤ ٨٩٠ ٤٩٢		النقدية و ما في حكمها في بداية العام
١٤ ٨٩٠ ٤٩١	٥ ٧٦١ ٧٢١		النقدية و ما في حكمها في نهاية العام

"تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٨) متممة للقوائم المالية و تقرأ معها."

شركة الإسماعية - مصر للدواجن
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التدوير في حقوق الملكية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

الإجمالي	صافي (خسارة) السنة	الأرباح (الخسائر) المرحلة	احتياطي رأسمالي	احتياطي عام	الإحتياطي القانوني	رأس المال
٤٣١٣١٤٠٨	٠	١٤٨٩٥٥٣	٩٨٦٨٤٤	٧٣٥٥٢٣٦	٨٩٣٩٩٣٥	٢٤٣٥٩٨٤٠
٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠
(١٤٨٩٥٥٣)	٠	(١٤٨٩٥٥٣)	٠	٠	٠	٠
(٧٣٥٥٢٣٦)	٠	٠	٠	(٧٣٥٥٢٣٦)	٠	٠
(١٠٣٧٥٢٢٤)	٠	(١٠٣٧٥٢٢٤)	٠	٠	٠	٠
٢٣٩١١٣٩٥	٠	(١٠٣٧٥٢٢٤)	٩٨٦٨٤٤	٠	٨٩٣٩٩٣٥	٢٤٣٥٩٨٤٠
٦١٧٨	٠	٦١٧٨	٠	٠	٠	٠
(١٨٧١٣٣٨٨)	(١٨٧١٣٣٨٨)	٠	٠	٠	٠	٠
٥٢٠٤١٨٦	(١٨٧١٣٣٨٨)	(١٠٣٦٩٠٤٦)	٩٨٦٨٤٤	٠	٨٩٣٩٩٣٥	٢٤٣٥٩٨٤٠
٠	١٨٧١٣٣٨٨	(١٨٧١٣٣٨٨)	٠	٠	٠	٠
(٧١٠٢٣٧٢)	(٧١٠٢٣٧٢)	٠	٠	٠	٠	٠
٩٣٥٣٧٥	٩٣٥٣٧٥	٠	٠	٠	٠	٠
(٩٦٢٨١١)	٩٣٥٣٧٥	(٣٦١٨٤٨٠٥)	٩٨٦٨٤٤	٠	٨٩٣٩٩٣٥	٢٤٣٥٩٨٤٠

" تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٨) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها . "

البيان

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧

المحول للاحتياطيات

المستخدم من الأرباح المرحلة لتخفيض خسائر ٢٠٠٧

المستخدم من الإحتياطي العام لتخفيض خسائر ٢٠٠٧

المتبقى من خسائر عام ٢٠٠٧

الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٨

تمويات على الخسائر المرحلة

صافي خسائر السنة المالية المنتهية في ٢٠٠٨/١٢/٣١

الرصيد في ٢٠٠٨/١٢/٣١

المحول للخسائر المرحلة

تمويات على الخسائر المرحلة

صافي الربح السنة المالية المنتهية في ٢٠٠٩/١٢/٣١

الرصيد في ٢٠٠٩/١٢/٣١

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

في ٣١ / ديسمبر / ٢٠٠٩

١ - نبذة عن الشركة :

١-١ إسم 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 ألزم المشتري شركة الإسماعيلية مصر العربية للدواجن (ش.م.م) التقدم بعرض إجباري لشراء كامل أسهم الشركة وقد تم بالفعل إتخاذ كافة الإجراءات القانونية للأزمة لنقل ملكية الأسهم وتنفيذ عملية الشراء ببورصة القاهرة والألكندرية وذلك بواقع ٧٠ جنيه للسهم الواحد تسدد نقداً في تاريخ تنفيذ كل عملية شراء هذا وقد بلغت جملة الأسهم التي تم شراؤها والأستحواد عليها ٦٠٣٩٤٨٦ سهماً بما يعادل ٩٩.٤% وإجمالي قيمتها ٤٢٢٩١٤١٨٤.٣٦ جنيه وفقاً لفاتورة منفذ العملية شركة دينامك لتداول الأوراق المالية (ش.م.م).

وتجدر الإشارة أن الشركة المشتري 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 تحدد صافي حقوق الملكية لكل من الشركة القاسمة والمنقسمة طبقاً لتقييم لجنة التقييم المشكلة بالهيئة العامة للإستثمار 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 وستمئة وخمسة وثمانون ألف جنيه مصري لا غير) وأن صافي حقوق الملكية للشركة المنقسمة { الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية ش . م . م تحت التأسيس } مبلغ ١٤٧٣٥٣٠٠٠ جم (فقط مائة وسبعة وأربعون مليون وثلاثمائة وثلاثة وخمسون ألف جنيه مصري لا غير) 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 مباني وإنشاءات خاصة بمحطات الدواجن بلغ تقدير اللجنة لها نحو ٥٢.٣ مليون جنيه مصري وسوف يتم إستبعادها من حقوق الملكية لدى إصدار أسهم تأسيس هذه الشركة في ضوء أن هذه الأصول لا تتفق وأغراض الشركة التي أنشئت من أجلها وهي التنمية العمرانية .

وجارى إستكمال كافة الإجراءات اللازمة للإنقسام بالهيئة العامة للإستثمار والهيئة العامة للرقابة المالية والسجل التجاري .

٢-١ غرض الشركة :

غرض الشركة هو المشاركة في تنمية الثروة الحيوانية وذلك عن طريق إنتاج بيض التفريخ وكتاكيت التسمين وتربية دواجن التسمين الحية والمذبوحة ومصنفااتها وبيع إنتاجها في السوق المحلي أو التصدير وتربية الأمهات وبيعها وكل ما يتعلق بالنشاط الداجني .

٣-١ عنوان الشركة :

المركز الرئيسي والمزارع فى ســـــرابيوم - الإسماعيلية.

٤-١ رأسمال 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 (سنة ملايين وتسعة وثمانون ألف وتسعمائة وستون سهم) القيمة الاسمية للسهم ٤ جم (أربعة جنيه مصري) و ما يعادلها بالعملة الأجنبية.

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 .

٢-٢ إثبات المعاملات بالدفاتر :

تمسك حسابات الشركة بالجنية المصرى ويتم إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية بالدفاتر على أساس أسعار الصرف السائدة وقت إثبات المعاملة ويتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة 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 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

٤-٢ الإنخفاض فى قيمة الأصول :

يتم مراجعة القيمة الدفترية للأصول المملوكة للشركة بخلاف المخزون والأصول والضريبة المؤجلة فى تاريخ المركز المالى لتحديد إذا كان هناك أى مؤشرات تدل على حدوث إنخفاض فى قيمتها وفى حالة وجود تلك المؤشرات يتم إعداد الدراسات اللازمة لتحديد القيمة الإسترادية المتوقعة .

هذا ويتم إثبات خسائر الإنخفاض فى قيمة الأصول فى حالة زيادة القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد عن قيمة الأسترادية ويتم إدراج خسائر الإنخفاض فى قيمة الأصول بقائمة الدخل وفى حالة ارتفاع القيمة الأسترادية لقيم الأصول يتم رد خسائر الإنخفاض فى قيمة الأصول ولذلك تحفظ فى حدود عدم زيادة قيمتها الدفترية والتى يتم تحديدها بعد خصم الإهلاك والإستهلاك ودون خصم الإنخفاض فى قيمة الأصول .

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 **الاستثمارات :**
بالنسبة للاستثمارات المالية هي استثمارات 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 إنخفاض يتم تعديل القيمة الدفترية بهذا الإنخفاض وتحمله على قائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حده .

٧-٢ **المخزون :**
يتم تقييم المنصرف من المخزون باتباع المتوسط المرجح.
يتم تقييم المخزون في ٢٠٠٩/١٢/٣١ من الخامات و الانتاج التام والغير التام بالتكلفة الصناعية ومن خلال قوائم التكاليف أوبصافي 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 واختلاف أسعارها.

٨-٢ **العملاء والمدينون**
يتم إثبات العملاء بالمبلغ الأصلي للفواتير ناقصاً المجمع المكون لمواجهة انخفاض قيمة تلك المدينين. ويتم تكوين مجمع انخفاض قيمة المدينين عندما يكون هناك أدلة موضوعية على أن الشركة لن تتمكن من تحصيل كل المبالغ المستحقة طبقاً للشروط الأصلية للتعاقد، ويمثل مجمع انخفاض القيمة في الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة القابلة للاسترداد وتتمثل في التدفقات النقدية المتوقعة

المخصصات :-
يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يتطلب تدفق خارج لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام 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 الإعتبار هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ الميزانية وتعديلها (عند الضرورة) لإظهار أفضل تقدير حالي لها .

٩-٢ **تحقق الإيراد :-**
يتحقق الإيراد على النحو التالي :
يتم الاعتراف بإيرادات المبيعات عند إنتقال المخاطر والمنافع المرتبطة بملكية البضائع إلى المشتري وذلك عند تسليم البضاعة وإصدار الفواتير للعملاء ويظهر الإيراد بالصافي .
- الفوائد الدائنة :

يتم الاعتراف بإيرادات (الفوائد الدائنة) بقائمة الدخل بسعر الفائدة الفعلية .
قائمة التدفقات النقدية :-

١٠-٢
يتم إدراج قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتم تعريف النقدية وما في حكمها على أنها أرصدة النقدية بالصندوق والودائع لأجل والتي لا تتجاوز ثلاثة شهور وذلك لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية .

١١-٢ **الإحتياطات :**
الإحتياطي القانوني :
طبقاً للنظام الأساسي للشركة يجب ٥% من صافي 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 في عملية الإحلال والتجديد للأصول الثابتة بالشركة .
كما يجوز للجمعية العامة بناء على إقتراح من مجلس الإدارة تكوين إحتياطات أخرى .

١٢-٢ المصروفات :

يتم الاعتراف بجميع مصروفات النشاط بما في ذلك المصروفات الإدارية والعمومية مع تحميلها على قائمة الدخل في الفترة المالية التي تحققت فيها تلك المصاريف .

١٣-٢ 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 صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة .

١٤-٢ الضريبة المؤجلة :-

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناء على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية .

ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الإنتفاع بهذا الأصل ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية .

١٥-٢ نظام معاشات العاملين :-

تساهم الشركة في 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 .

١٦-٢ 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 .

١٧-٢ الأصول الحيوية المملوكة للشركة :-

تقاس الأصول الحيوية المملوكة للشركة بالتكلفة ناقصاً منه مجمعات الإهلاك وأية مجمعات إضمحلال للقيمة إن وجدت 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 الداجنة بتكلفة تربيتها ويتم البدء في إهلاك القطعان عندما تبدأ في الإنتاج .

١٨-٢ 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 .

١٩-٢ الدائنون والمستحقات :

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

٢٠-٢ الإلتزامات العرضية

لا توجد أية إلتزامات عرضية على الشركة

الأصول الثابتة :

٣

الإجمالي	الأصول	اثاث ومعدات مكتاتب	عدد وادوات	وسائل نقل والتقال	آلات ومعدات وتجهيزات	مباني ومرافق وإنشاءات	أراضي
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري
٧.٣٣٣٣٧٨	٧٦٩٢١٧	١٧٤٦٢٧٣	٧٨٢٤٨٠	٤٦٦٨٦٩٧	٢٧٣.٦٢٧٧	٣٤٥٩٩٦٨٧	٩٦.٦٩٧
٣٤٢.٦٦٣٨	٧٢١.٤٩٧	٩٧٤٦٣٤	٦٩٧٥٥٥	١.٠٨٢٩٦٠	١٩٤١٩٥٣٢	٤٨٧١٤٦٠	٠
(٨٢٩.٩٠٤)	(٤٦٣٥٤٩١)	(١٦٩١٩)	(١٣٤٨٠٨)	(٥٥٦٤٥)	(٣٤٤٨٠٤٦)	٠	٠
٩٦٢٤٩.٦٢	٣٣٤٤٢٢٣	٢٧.٣٩٨٨٨	٨٤٥٢٢٧	٥٦٩٦.١٢	٤٣٢٧٧٧٦٨	٣٩٤٢١١٤٧	٩٦.٦٩٧
٣٧٩١٨٨٨٦	١٣٢٢٢٢٢	٢٨٢٤٨٠	٤.٠٨٧٢١.٠	١٨٥٢١.٦٣	١٣٧.٤٩٠.١	٠	٢٠٠٩
٣٨١٦٢٣٥	١٥٦٦٦٨	٧٣٩٩٠	٢٩٤٤١٢	٢٠٧٢٤٥٧	١٢١٨٧.٨	٠	٢٠٠٩
(١٠٧٤٩٠٢)	(١٢٦٠٠)	(٢١١.٩)	(٥٤٦٣١)	(٩٨٦٥٦٢)	٠	٠	٢٠٠٩
٤.٦٦.٢١٩	٠	١٤٦٧٣٠٠	٣٣٥٣٦١	٤٣٢٦٩٩١	١٩٦.٦٩٥٨	١٤٩٢٣٦.٩	٠
٥٥٥٨٨٨٤٣	٣٣٤٤٢٢٣	١٢٣٢٦٨٨	٥.٩٨٦٦	١٣٢٩.٢١	٢٣٦٧.٨١٠	٢٤٤٩٧٥٣٨	٩٦.٦٩٧
٣٢٤١٤٤٤٢	٧٦٩٢١٧	٤٢٣.٤١	٠	٥٨١٤٨٧	٨٧٨٥٢١٤	٢.٠٨٩٤٧٨٧	٩٦.٦٩٧

(*) تمثل الإستثمارات من الأصول الثابتة قيمة الأصول المستهلكة و المحولة إلى الحازن العمومية (المتروحات) ويظهر بقيمة تذكارية .
 (*) لا يوجد أية قود أو رهونات مفروضة على الأصول المملوكة للشركة .
 (*) القيمة العادلة للأصول الثابتة لا تختلف اختلافًا جوهريًا عن قيمتها التقديرية

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١	مشروعات تحت التنفيذ
جنية مصري	جنية مصري	مباني تحت الإنشاء (محطات الشركة) تكوين سلعي " محطات الأمهات / محطات التسمين " آلات ومعدات تحت التركيب
١٩٠١٧٧١	٨٥٦٦١٦	
٩٩١٢٣٤	٤٨٣٩٣٥٢	
٢٦٣٠٢٨٥	.	
٥٥٢٣٢٩٠	٥٦٩٥٩٦٨	الإجمالي
٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١	المخزون:
جنية مصري	جنية مصري	مخزن قطع غيار
٦٦٣٢٩٣	١٥٠٦٦٠٢	المخازن العمومية
٢٤٥٢١٥٧	٣١٨٦٩٠٣	مخزن الخامات
٢٦٧٨٧٢٧	٢٠٢٦٩٣٤	مخزن المنتجات
٢٥٨٠٧٦١	٨٤٧٨٤١٩	الإجمالي
٨٣٧٥٠٣٨	١٥١٩٨٨٥٨	
٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١	عملاء ومربين
جنية مصري	جنية مصري	عملاء
٢٨٠٤٤٢	٢٩٩٦٤٥	مربين
٨٩١٣٧٠	٦٩٠٣٧٨	الإجمالي
١١٧١٨١٢	٩٩٠٠٢٣	يخصم:
٧٠٨٩٧٥	٧٨٩٣٩١	مجمع الإنخفاض في العملاء والمربين
٤٦٢٨٣٧	٢٠٠٦٣٢	صافي العملاء والمربين
٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١	المدينون:
جنية مصري	جنية مصري	موردين دفعات مقدّمة
٢٤١٧٢٩	٢٤١٠٠٢	تأمينات لدى الغير
٧٦٣٢٠	٧٧٩٢٠	سلف عاملين
٢٥٧٢	١٦١١٧	مصروفات مدفوعة مقدّما
٩٨٠٧٩	١٢٠٨٤٢٢	سلف ترك الخدمة لمجلس الإدارة
٣٩١١٠٠٠	٣٩١١٠٠٠	أرصدة مدينة متنوعة جمعية إسكان العاملين
١٥٩٢٠٦	.	إيرادات مستحقة
٨٨١٦	٨٤٤١	أرصدة مدينة أخرى
٢٧٢٦٦	٣٩١٨	الإجمالي
٤٥٢٤٩٨٨	٥٤٦٦٨٢٠	يخصم:
٣٩٩١٤١٦	٣٩١١٠٠٠	مجمع الإنخفاض في المدينون
٥٣٣٥٧١	١٥٥٥٨٢٠	صافي المدينون
٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١	حسابات مدينة لمصلحة الضرائب:
جنية مصري	جنية مصري	مصلحة الضرائب الخصم والتحويل تحت حساب الضريبة
١٣٦٢٣٣١	١٣٨٥٩٤٢	مصلحة الضرائب (المسدد تحت حساب تسوية الضرائب)
.	٢٢٥٠٠٠٠	الإجمالي
١٣٦٢٣٣١	٢٣٨٨٥٩٤٢	
٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١	النقدية بالصندوق و لدى البنوك:
جنية مصري	جنية مصري	نقدية بالصندوق
٢٥٠٠٥	٧٧٥٣٧	نقدية لدى البنوك
١٤٨٦٥٤٨٦	٥٦٨٤١٨٥	الإجمالي
١٤٨٩٠٤٩١	٥٧٦١٧٢٢	
٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١	نقدية لدى البنوك:
جنية مصري	جنية مصري	بنك مصر الإسماعيلية - يوم بيوم
٢٣٤٣٨	.	بنك التمويل المصري السعودي - جارى جم - القاهرة
١٣٧٩٥٢	٥٣٢٦٧٣	بنك التمويل المصري السعودي - ودیعة جم - القاهرة
١٣٠٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠٠	بنك التمويل المصري السعودي - جارى \$ - القاهرة
٢١٧٧	.	البنك التجارى الدولى - جارى € - الإسماعيلية
.	٦	البنك التجارى الدولى - ودیعة جم - الإسماعيلية
.	١٢٥٠٠٠	البنك التجارى الدولى جارى - الإسماعيلية
١٧٠١٧٨٦	٢٥٢٦٤٥٦	بنك مصر - الإسماعيلية
١٣٢	٥٠	الإجمالي
١٤٨٦٥٤٨٦	٥٦٨٤١٨٥	

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١	استثمارات في أوراق مالية
جنية مصري	جنية مصري	قيمة ٥٠٠٠ سهم بالشركة الوطنية للأمن الغذائي
٥٠٠٠٠	١٠١٥٩	قيمة ٥٠٤ سهم بالشركة أورينت باك
٥٠٤٠٠	١٠٢٤١	الإجمالي
١٠٠٤٠٠	٢٠٤٠٠	يخصم:
٨٠٠٠٠	٠	مخصص هبوط أسعار بيم أوراق مالية
٢٠٤٠٠	٢٠٤٠٠	صافي استثمارات في أوراق مالية

تم تخفيض الاستثمارات بقيمة مخصص هبوط أسعار بيع أوراق مالية المكون من السنوات السابقة ، وظهرت الاستثمارات بقيمتها الصافية في المركز المالي طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية كما هو موضح في السياسات السابقة إيضاح رقم (٦ / ٢)

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١	المخصصات:
جنية مصري	جنية مصري	مخصص ضرائب
٤٦٠٦٧٧٦	٤٦٠٦٧٧٦	الإجمالي
٤٦٠٦٧٧٦	٤٦٠٦٧٧٦	

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١	البنوك الدائنة:
جنية مصري	جنية مصري	بنك مصر إسماعيلية - تسهيلات
٢٠١٥٥٣٢٤	٢٢٩٣١٤١٢	الإجمالي
٢٠١٥٥٣٢٤	٢٢٩٣١٤١٢	

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١	موردون وأوراق دفع:
جنية مصري	جنية مصري	موردون
٢٣٠٣٦٠٥	٤٨٨٧٢١٧	أوراق دفع
٠	٣٢١٣٤٢٣٧	الإجمالي
٢٣٠٣٦٠٥	٣٧٠٢١٤٥٤	

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١	حسابات دائنة لأطراف ذوي علاقة:
جنية مصري	جنية مصري	شركة الإسماعيلية مصر العربية للدواجن (الشركة القابضة)
٢٨٠٠٠٠٠٠	٣٩٨٧٧٠٨٤	الإجمالي
٢٨٠٠٠٠٠٠	٣٩٨٧٧٠٨٤	

* و هي عبارة عن تمويل معبري من الشركة القابضة بدون فوائد ،

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١	دائنون و حسابات دائنة أخرى:
جنية مصري	جنية مصري	عملاء دفعات مقدمة
٥٤٤٠	٠	مربين دفعات مقدمة
٢٤٨١٠	٩٩٩٣	تأمينات للغير
٤٢٣٥٥٩	٤١٩١٨٤	مصرفات مستحقة
٣٤٥٤٥٩	٢٥٦١٨٣	هيئة التأمينات الإجتماعية
٢٩٥٣٤١	١٧٢٩٥١	أرصدة دائنة أخرى
١٢٤١٨٩٤	٢٢٤٥٨٣٨	الإجمالي
٢٣٣٦٥٠٣	٣١٠٤١٤٩	

١/١٥

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١	أرصدة دائنة أخرى
جنية مصري	جنية مصري	صندوق الجزاءات
٥٠٠٦٣	٥٥٩٠٢	أمانات الأجور
٣٢٨٢٤	٥٣٥٣٣	الجمعية التعاونية
٣٢٠٥٨٥	٢٨١٦٦	صندوق الخدمات
٦٤٠٤٠	٥٧٥٤٤	النادي الرياضي
٨١١٦٢	٢٨٠٦٨	ضمان الأعمال
٢٣٤٩٦١	١٨١٩٦١	شركة المهندسين للتأمين
١٧٤٠٣٨	٠	حجوزات للغير
١٨٥	١٢٤	مجلس محلي فايد
٧٥٩٧	٦٢٧٧	بنك مصر (مدارس)
٢٥	٠	نادي الشركة الاجتماعي
٥٦٣٥٠	١١٦٨٠٠	صيانة مساكن الشركة
٢٣٦٨١	٢٥٠٦١	صندوق اتحاد العاملين
١٨٢١	٠	المستشفى الجامعي بالإسماعيلية
٢٢٧٧٣	٠	مستشفى عين شمس التخصصي
٣٩٥٥٠	٣٩٥٥٠	نقابة العاملين
٨٥٥٨	٤١٥٤	هيئة قناة السويس
٣٤٧٥	٣٤٧٥	محمد أحمد محمود فرج
٢٠٦	٠	مكافأة شهرية للسيد الدكتور العضو المنتدب
١٢٠٠٠٠	٠	مؤسسة دار الهلال (مجله المصور)
٠	٧١٧٤	خالد هيضم
٠	٤٩	الإجمالي
١٢٤١٨٩٤	٢٢٤٥٨٣٨	

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١	حسابات دائنة لمصلحة الضرائب :
جنيه مصري	جنيه مصري	مصلحة الضرائب
٤٠١٨٥٢	٤٠٥٣٨٤	الاجمالي
٤٠١٨٥٢	٤٠٥٣٨٤	

١٧ رأس المال :

راس المال المرخص به ١٠٠.٠٠٠.٠٠٠ جم (فقط مائة مليون جنيه لا غير)

راس المال المصدر والمدفوع ٢٤٣٥٩٨٤٠ جم (فقط أربعة وعشرون مليون وثلاثمائة وتسعة وخمسون ألف وثمانمائة وأربعون جنيه لا غير) جنيه موزع على ٦٠٨٩٩٦٠ سهم (ستة مليون وتسعة وثمانون ألف وتسعمائة وستون سهم) بقيمة اسمية للسهم ٤ جنيه .

١٨ الإحتياطيات :

بلغ رصيد الإحتياطيات فى ٢٠٠٩/١٢/٣١ مبلغ ٩٩٢٦٧٧٩ جم وبياناتها كالتالى :

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	إحتياطي قانوني
٨٩٣٩٩٣٥	٨٩٣٩٩٣٥	
٩٨٦٨٤٤	٩٨٦٨٤٤	إحتياطي رأسمالي
٩٩٢٦٧٧٩	٩٩٢٦٧٧٩	الاجمالي

١٩ الإلتزامات الضريبية المؤجلة

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد أول المدة
٣٩٤٣٤٠	٥٧٤١٥٥	
٤٠٠٦٥٧٢	٥٥٦٩١٤٦	الإهلاك الضريبي المحسوب طبقا للقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥
٣١٠٧٤٩٦	٣٨١٦٢٣٥	الإهلاك المحاسبي
٨٩٩٠٧٦	١٧٥٢٩١١	فروق الإهلاك
١٧٩٨١٥	٣٥٠٥٨٢	الإلتزام الضريبي المؤجل
٥٧٤١٥٥	٩٢٤٧٣٧	رصيد آخر المدة

٢٠ المبيعات :

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	مبيعات الإنتاج
٣٥٩٧٣٣٠٣	٦٦٠٣٥٦٥١	المخلفات
٦١٣٢٥٨	٢٥٢٠١٤٩	إيجارات دائنة
١١٦٤٠٨٨	.	(خسائر) بيع أمهات
(٢٠٣٢٣٧)	.	الاجمالي
٣٧٥٤٧٤١٢	٦٨٥٥٥٨٠٠	

٢١ تكلفة المبيعات :

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	أجور
١٦١٢٠٣٩٣	١٠٥٠٥١٩١	
١٦٩١٣٢١٠	٤٩٠٠٥٤٣٧	مواد
١٥٩١٦٥٩	٢١٣٤٢٨٩	مصروفات
١٠٤٦٧٨٧١	٣٢٥٩٦٥١	إهلاكات أصول ثابتة
.	٣٠٢٦٣٠٩	إهلاكات ثروة داخنة
٨٣٨٩٩٢٦	(٥٨٩٧٦٥٨)	التغير فى المخزون
(٢٣٠٢٤٧٤)	(٢٧٦٥٢٨٩)	علف محول "محطات الأمهات فترة التربية "
٥١١٨٠٥٨٥	٥٩٢٦٧٩٣٠	الاجمالي

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١	المصروفات العمومية :
جنيه مصري	جنيه مصري	أجور إدارية
٣٨١٩٩٨١	٣٢١٢٦٢١	مواد إدارية
٥٢.٣٨٦	٢٣٩٥٤٦	صيانة
٢٣١١٨	٧.٦٦٨	قوى محرك و أنارة
١٥٤٦٧٢	٥٩٢٦٤	مياة
٢٥٦٧	٦٣٧١	سفر و انتقال
٧٤١٣٩	٧٦٤.٨	نقل
١٥٧	١٧٩٤	إيجارات
٧٢.٩	١.٠٠٧	تكلفة عمالة مؤقتة
٩٤٨٣	٥٥٠	أدوات كتابية و مطبوعات
٦٩.٢	٣.٧٥	دعاية نشر و إعلان
١.٠٣١٢.٠	١.٠٤٢٦٦	علاقات عامة و استقبال
٨١٤٧٢	١٢١٢٧٤	تأمين
٨٨٥.٩	١٧.٦٣٦	عمولة بنك
٦٦٥٣	١٣٨٤١	أتعاب و استشارات
١٥٧.٧٥	٣٧.٢٥٧	تليفون و تليفكس و بريد
١١٢١٩٣	٧٨٧٥٦	ضرائب و رسوم
٢٢٢٩٥٥	٢٦٧٤.٦	متنوعة
٣.٢١٧	٢.٣٨٧	رسوم قضائية
١٧٦٥٤	٨.١٨	تعويضات و غرامات
٢١٢٥٣	٢٨٧٩٨	تبرعات و إعانات
٧٣.٦	٣٧٤٥.٠	الاجمالي
٥٤٦٧.٢١	٤٩.١٣٩٣	

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١	إيرادات متنوعة
جنيه مصري	جنيه مصري	إيجارات دانة لشركة موبينيل
.	٦٥.٠٠٠	بيع مواتير لشركة مصر العربية
.	٥٨٩٦	مصادرة التأمين من العميل لإخلاله بشروط التعاقد
١.٠٠٠	.	إيرادات بيع منتجات شركة مصر العربية لبداري التسمين
٢٦٢٢٧٩	٦١١٥.٠	قيمة عمولة منفذ الجيزة عن بيع منتجات مصر العربية
.	٤١٨٨٣	إيرادات بيع بلاستيك (كهنة) و خشب شجر
٦٣٧٥	٣.٠٠٠	الاجمالي
٢٧٨٦٥٤	١٧٦٩٢٩	

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١	نصيب السهم من الربح / (الخسارة)
جنيه مصري	جنيه مصري	بلغ متوسط النصيب الاساسى للسهم من الربح (الخسارة) كما يلى :
(١٨٧١٣٣٨٨)	٩٣٥٣٧٥	صافى الربح (الخسارة) بعد الضرائب
٦.٨٩٩٦.٠	٦.٨٩٩٦.٠	يخصم
(٣.٠٧)	٠.١٥	عدد الاسهم القائمة فى تاريخ القوائم المالية
		النصيب الاساسى للسهم من (الربح) الخسارة

أ- تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالصندوق ولدى البنوك والمديون والأرصدة المدينة الأخرى كما تتضمن الالتزامات المالية أرصدة بعض الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى . إثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات .

خطر سعر العائد (الفائدة) :

تقوم الشركة بمراقبة توافق تواريخ استحقاق 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 باستخدام أى أموال متاحة لديها لتخفيض خطر تغطية الفائدة .

ب- القيمة العادلة للأدوات المالية :

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

هـ- خطر الائتمان :

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

٢٦ الموقف الضريبي :-

١-٢٦ 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 المستحقات في ٢٦/٠٢/٢٠٠٩ .

وقد تقدمت الشركة بالإقرار الضريبي عن الأعوام ٢٠٠٥ ، ٢٠٠٦ ، ٢٠٠٧ ، ٢٠٠٨ وقد تم التسليم فى المواعيد القانونية ، ولم يتم فحص هذه السنوات بعد .

٢-٢٦ 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 وتوجد منازعات متداولة بين الشركة ومأمورية الضرائب المختصة .

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 ج .

٤ . السنوات من عام ٢٠٠٥ وحتى السنة المالية المنتهية فى ٣١/١٢/٢٠٠٩

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

٣-٢٦ ضريبة الدمغة

الشركة ملتزمة بتطبيق أحكام قانون ضريبة الدمغة ولم تخطر الشركة بأية نماذج خاصة بضريبة الدمغة من قبل المأمورية ، ولم يتم الفحص حتى الآن .

٤-٢٦ ضريبة الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة

الشركة منتظمة فى تطبيق نظام الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة .

٢٧ موقف القيد فى البورصة

الشركة مقيدة ببورصتى الأوراق المالية بالقاهرة والأسكندرية .

٢٨ موقف الشركة من الحفظ المركزى

أسهم الشركة مودعة بالحفظ المركزى لدى شركة مصر المقاصة .