

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن  
( شركة مساهمة مصرية )

القوائم المالية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠  
وتقرير مراقب الحسابات عليها

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

( شركة مساهمة مصرية )

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠

المحتويات

رقم الصفحة

تقرير مراقب الحسابات

١

المركز المالي

٢

قائمة الدخل

٣

قائمة التدفقات النقدية

٤

قائمة التغير في حقوق الملكية

١٦ - ٥

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية



**تقرير فحص محدود  
إلى السادة أعضاء مجلس إدارة  
شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن ( شركة مساهمة مصرية )**

**مقدمة**

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية المرفقة لشركة / الإسماعيلية - مصر للدواجن شركة مساهمة مصرية في ٢٠١٠/٠٣/٣١ 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 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**

وفيما عدا ما تم مناقشته في الفقرة السابقة في ضوء فحصنا المحدود لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للمنشأة فى ٢٠١٠/٠٣/٣١ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

القاهرة فى ٢٠١٠/٠٥/١٢



مراقب الحسابات

نصر أبو العباس أحمد

س.م.م. بالهيئة العامة للرقابة المالية ١٠٦



نصر أبو العباس وشركاه - Morison International

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن  
( شركة مساهمة مصرية )

المركز المالي

في ٣١ مارس ٢٠١٠

| ٢٠٠٩/١٢/٣١                    | ٢٠١٠/٠٣/٣١     | ايضاح رقم | جنية مصرى  |
|-------------------------------|----------------|-----------|--|
| ٥٥ ٥٨٨ ٨٤٣                    | ٣١٤ ٩٤٢ ٤٠٩    | ٣         | جنية مصرى  |
| ٥ ٦٩٥ ٩٦٨                     | ٩ ١١٥ ٠٣٤      | ٤         |  |
| ٦١ ٢٨٤ ٨١١                    | ٣٢٤ ٠٥٧ ٤٤٣    |           |  |
| <b>الأصول طويلة الأجل</b>     |                |           |  |
| الاصول الثابتة ( بالصادق )    |                |           |  |
| مشروعات تحت التنفيذ           |                |           |  |
| مجموع الأصول طويلة الأجل      |                |           |  |
| <b>الأصول المتداولة</b>       |                |           |  |
| ١٥ ١٩٨ ٨٥٨                    | ١١ ١٦٣ ٩٥٢     | ٥         | المخزون  |
| ٢٠٠ ٦٣٢                       | ١ ٠٤٢ ٦٥٩      | ٦         | العلاء و المرين                                    |
| ١ ٥٥٥ ٨٢٠                     | ٢ ١٤٩ ٤١٢      | ٧         | المدينون   |
| ٢٣ ٨٨٥ ٩٤٢                    | ٢٧ ٢٨٠         | ٨         | حسابات مدينة لمصلحة الضرائب :                      |
| ٥ ٧٦١ ٧٢٢                     | ١١ ٦٦١ ٧٣٥     | ٩         | النقدية بالصندوق ولدى البنوك                       |
| ٢٠ ٤٠٠                        | ٢٠ ٤٠٠         | ١٠        | إستثمارات فى أوراق مالية                           |
| ٤٦ ٦٢٣ ٣٧٤                    | ٢٦ ٠٦٥ ٤٣٨     |           | مجموع الأصول المتداولة                             |
| <b>الإلتزامات المتداولة</b>   |                |           |  |
| ٤ ٦٠٦ ٧٧٦                     | ٤ ٦٠٦ ٧٧٦      | ١١        | المخصصات   |
| ٢٢ ٩٣١ ٤١٢                    | .              | ١٢        | البنوك الدائنة                                     |
| ١٧ ٠٢١ ٤٥٤                    | ١٦ ٠٠٦ ٠١٠     | ١٣        | موردين وأوراق دفع                                  |
| ٣ ١٠٤ ١٤٨                     | ١٠ ١٠٥ ٠٨٦     | ١٤        | دائنون و حسابات دائنة أخرى                         |
| ٤٠٥ ٣٨٤                       | ٣١٣ ٦٢٠        | ١٥        | حسابات دائنة لمصلحة الضرائب                        |
| ٤٨ ٠٦٩ ١٧٤                    | ٣١ ٠٣١ ٤٩٢     |           | مجموع الإلتزامات المتداولة                         |
| ( ١ ٤٤٥ ٨٠٠ )                 | ( ٤ ٩٦٦ ٠٥٤ )  |           | رأس المال العامل                                   |
| ٥٩ ٨٣٩ ٠١١                    | ٣١٩ ٠٩١ ٣٨٩    |           | اجمالي الاستثمار                                   |
| يتم تمويلة على النحو التالي : |                |           |  |
| <b>حقوق المساهمين</b>         |                |           |  |
| ٢٤ ٣٥٩ ٨٤٠                    | ٢٦٣ ٦٨٥ ٠٠٠    | ١٦        | رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل                  |
| ٨ ٩٣٩ ٩٣٥                     | .              | ١٧        | الإحتياطي القانوني                                 |
| ٩٨٦ ٨٤٤                       | .              | ١٧        | إحتياطي رأسمالي                                    |
| ( ٣٦ ١٨٤ ٨٠٥ )                | ( ٣٠ ٢٩٢ ٤٩٢ ) | ١٨        | ( خسائر ) مرحلة                                    |
| ٩٣٥ ٣٧٥                       | ٣ ٣٦١ ٠٦٠      |           | أرباح الفترة                                       |
| ( ٩٦٢ ٨١١ )                   | ٢٣٦ ٧٥٣ ٥٦٨    |           | اجمالي حقوق المساهمين                              |
| <b>الإلتزامات طويلة الأجل</b> |                |           |  |
| ٣٩ ٨٧٧ ٠٨٤                    | ٦٦ ٤١٣ ٠٨٤     | ١٩        | حسابات دائنة لأطراف ذوى علاقة                      |
| ٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠                    | ١٥ ٠٠٠ ٠٠٠     | ٢٠        | أوراق دفع طويلة الأجل                              |
| ٩٢٤ ٧٣٧                       | ٩٢٤ ٧٣٧        | ٢١        | إلتزامات ضريبية مؤجلة                              |
| ٥٩ ٨٣٩ ٠١١                    | ٣١٩ ٠٩١ ٣٨٩    |           | اجمالي تمويل رأس المال العامل و الاصول طويلة الاجل |

" . تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٣٢) متممة للقوائم المالية وتقرأ 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 الدخل

عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٠/٠٣/٣١

| ٢٠٠٩/٠٣/٣١  | ٢٠١٠/٠٣/٣١ | ايضاح<br>رقم |  |
|-------------|------------|--------------|--|
| جنية مصرية  | جنية مصرية |              |  |
| ٩ ٨٨٢ ٧٤٥   | ٢٨ ٦٨٦ ٢٩٩ | ٢٢           | صافي المبيعات                          |
|             |            |              | يخصم:                                  |
| ٨ ٧٥٨ ٩٠٥   | ٢٣ ٧٢٧ ٤٤٨ | ٢٣           | تكلفة المبيعات                         |
| ١ ١٢٣ ٨٤٠   | ٤ ٩٥٨ ٨٥١  |              | مجمل الربح                             |
|             |            |              | يخصم:                                  |
| ١ ٣٤٩ ٢٦١   | ١ ٣٧٩ ٨٥٩  | ٢٤           | مصروفات إدارية وعمومية                 |
| ٨٣ ٥٤١      | ٢٤٠ ٢٠٥    | ٣            | إهلاكات أصول ثابتة                     |
| ٦١١ ٩٩٧     | .          |              | مصروفات تمويلية                        |
| ٤٥ ٨٣٤      | ٦٢ ٩٥١     |              | بدلات أعضاء مجلس الإدارة               |
| ٨٠ ٠٠٠      | .          |              | الإنخفاض في الاستثمارات                |
| ٢ ١٧٠ ٦٣٣   | ١ ٦٨٣ ٠١٥  |              | مجموع المصروفات والأعباء الإدارية      |
|             |            |              | يضاف :                                 |
| ٨٠ ٠٠٠      | .          |              | مخصصات إنتفى الغرض منها                |
| ١٥٨ ٧٦٦     | ٧١ ٨٩٦     |              | فوائد دائنة                            |
| ٧٦ ٢٥٨      | ١٣ ٣٢٨     | ٢٥           | إيرادات متنوعة                         |
| ( ٧٣١ ٧٦٩ ) | ٣ ٣٦١ ٠٦٠  |              | صافي أرباح ( خسائر ) النشاط            |
| ( ١٣ )      | .          |              | أرباح فروق تقييم عملة                  |
| ( ٧٣١ ٧٨٢ ) | ٣ ٣٦١ ٠٦٠  |              | صافي أرباح ( الخسارة ) قبل ضريبة الدخل |
| .           | .          |              | ضريبة الدخل الحالية                    |
| .           | .          |              | ضريبة الدخل المؤجلة                    |
| ( ٧٣١ ٧٨٢ ) | ٣ ٣٦١ ٠٦٠  |              | صافي أرباح ( الخسارة ) بعد ضريبة الدخل |
| ( ٠.١٢ )    | ٠.٠٥       | ٢٦           | نصيب السهم في أرباح ( خسارة ) الفترة   |

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

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن  
( شركة مساهمة مصرية )  
قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٠/٠٣/٣١

| ٢٠٠٩/٠٣/٣١     | ٢٠١٠/٠٣/٣١      | ايضاح<br>رقم |  |
|----------------|-----------------|--------------|--|
| جنيه مصري      | جنيه مصري       |              | <b>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>                                 |
| ( ٧٣١ ٧٨٢ )    | ٣ ٣٦١ ٠٦٠       |              | صافى الربح ( الخسارة ) قبل الضرائب و البنود غير العادية                  |
| ٤٢٢ ٨٧٢        | ٢ ١٩٣ ٣٢٣       | ٣            | تدريجات لتسوية صافى الربح (الخسارة) مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل |
| .              | ( ٤٥ ٤٣٠ )      | ٣            | إهلاك  |
| ٢٩٨٧٣٦         | ٣ ٠٩٩ ٠٢٧       |              | إهلاك الإستبعادات  |
| .              | ( ٧١ ٨٩٦ )      |              | إستهلاك الثروة الداجنة   |
| ٨٤ ٢١٧         | ٤ ٩٥٦ ٩٣٨       |              | الفوائد الدائنة  |
| ٧٤ ٠٤٣         | ١٣ ٤٩٣ ٠٢٢      |              | تسويات على الأرباح الخسائر المرحلة )                                     |
|                |                 |              | أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل                           |
| ( ١ ٦٧٧ ٦٨٣ )  | ٤ ٠٣٤ ٩٠٦       | ٥            | النقص (الزيادة) في المخزون   |
| ( ٣١ ٧٤٣ ٠٤٥ ) | ٢٢ ٤٢٣ ٠٤٣      | ٦/٧/٨/١٠     | النقص (الزيادة) في أرصدة العملاء و الأرصدة المدينة                       |
| ٣١ ٦٢٥ ٦٨٧     | ٥ ٨٩٣ ٧٣٠       | ١٣/١٥/١٦     | ( النقص ) الزيادة في أرصدة الدائنين و الارصدة الدائنة                    |
| ( ١ ٧٢٠ ٩٩٨ )  | ٤٥ ٨٤٤ ٧٠٠      |              | صافى النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل بعد التغيرات في رأس المال العامل   |
| .              | ٧١ ٨٩٦          |              | الفوائد الدائنة  |
| ( ١ ٧٢٠ ٩٩٨ )  | ٤٥ ٩١٦ ٥٩٦      |              | صافى النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل                     |
|                |                 |              | <b>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</b>                               |
| ( ١٠ ٥٢٩ ٤٣٢ ) | ( ٤ ٩٠٩ ٨٩٤ )   | ٣            | مدفوعات لشراء أصول ثابتة والأصول طويلة الأجل الأخرى                      |
| .              | ( ٢٦٩ ٨١٥ ٦٠٧ ) | ٣            | الزيادة في الأصول الثابتة الناتجة عن الإنقسام                            |
| .              | ١٩٨ ٢٣٥         | ٣            | إستبعادات من الأصول ثابتة  |
| ( ١٠٨٠٠١٩ )    | ( ٣ ٤١٩ ٠٦٦ )   | ٤            | مشروعات تحت التنفيذ  |
| ( ١١ ٦٠٩ ٤٥١ ) | ( ٢٧٧ ٩٤٦ ٣٣٢ ) |              | صافى النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار                   |
|                |                 |              | <b>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</b>                                 |
| .              | ( ٢٢ ٩٣١ ٤١٢ )  | ١٢           | ( النقص ) الزيادة في البنوك الدائنة                                      |
| .              | ٢٦ ٥٣٦ ٠٠٠      | ١٩           | الزيادة ( النقص ) حسابات دائنة لأطراف ذوى علاقة                          |
| .              | ( ٥ ٠٠٠ ٠٠٠ )   | ٢٠           | الزيادة في أوراق الدفع طويلة الأجل                                       |
| .              | ٢٣٩ ٣٢٥ ١٦٠     |              | الزيادة في صافى حقوق المساهمين ( رأس المال ) الناتجة عن الإنقسام         |
|                | ٢٣٧ ٩٢٩ ٧٤٨     |              | صافى النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل                     |
| ( ١٣ ٣٣٠ ٤٤٩ ) | ٥ ٩٠٠ ٠١٢       |              | صافى ( النقص ) الزيادة في النقدية و ما في حكمها خلال الفترة              |
| ( ٥ ٢٦٤ ٨٣٣ )  | ٥ ٧٦١ ٧٢٣       |              | النقدية و ما في حكمها في بداية الفترة                                    |
| ( ١٨ ٥٩٥ ٢٨٢ ) | ١١ ٦٦١ ٧٣٥      |              | النقدية و ما في حكمها في نهاية الفترة                                    |

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

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن  
(شركة مساهمة مصرية)  
قائمة التغير في حقوق الملكية  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠

| الإجمالي     | صافي الربح (خسارة)<br>الفترة | المرحلة (الخسائر) | إحتياطي رأسمالي | إحتياطي عام | الإحتياطي القانوني | رأس المال   |
|--------------|------------------------------|-------------------|-----------------|-------------|--------------------|-------------|
| جنية مصرية   | جنية مصرية                   | جنية مصرية        | جنية مصرية      | جنية مصرية  | جنية مصرية         | جنية مصرية  |
| ٢٣ ٩١١ ٣٩٥   | •                            | (١٠ ٣٧٥ ٢٢٤)      | ٩٨٦ ٨٤٤         | •           | ٨ ٩٣٩ ٩٣٥          | ٢٤ ٣٥٩ ٨٤٠  |
| ٦ ١٧٩        | •                            | ٦ ١٧٩             | •               | •           | •                  | •           |
| (١٨ ٧١٣ ٣٨٨) | (١٨ ٧١٣ ٣٨٨)                 | •                 | •               | •           | •                  | •           |
| ٥ ٢٠٤ ١٨٦    | (١٨٧١٣٣٨٨)                   | (١٠ ٣٦٩ ٠٤٥)      | ٩٨٦ ٨٤٤         | •           | ٨ ٩٣٩ ٩٣٥          | ٢٤ ٣٥٩ ٨٤٠  |
| •            | ١٨ ٧١٣ ٣٨٨                   | (١٨ ٧١٣ ٣٨٨)      | •               | •           | •                  | •           |
| (٧ ١٠٢ ٣٧٢)  | •                            | (٧ ١٠٢ ٣٧٢)       | •               | •           | •                  | •           |
| ٩٣٥ ٣٧٥      | ٩٣٥ ٣٧٥                      | •                 | •               | •           | •                  | •           |
| (٩١٢ ٨١١)    | ٩٣٥٣٧٥                       | (٣٦ ١٨٤ ٨٠٥)      | ٩٨٦ ٨٤٤         | •           | ٨ ٩٣٩ ٩٣٥          | ٢٤ ٣٥٩ ٨٤٠  |
| •            | (٩٣٥ ٣٧٥)                    | ٩٣٥ ٣٧٥           | •               | •           | •                  | •           |
| ٢٣٤٣٥٥٣١٩    | •                            | ٤ ٩٥٦ ٩٢٨         | •               | •           | •                  | ٢٢٩ ٣٩٨ ٣٨١ |
| •            | •                            | •                 | (٩٨٦ ٨٤٤)       | •           | (٨ ٩٣٩ ٩٣٥)        | ٩ ٩٢٦ ٧٧٩   |
| ٣٣٢١٠٦٠      | ٣ ٣٢١ ٠٦٠                    | •                 | •               | •           | •                  | •           |
| ٢٣٦ ٧٥٣ ٥١٨  | ٣٣٢١٠٦٠                      | (٣٠ ٢٩٢ ٤٩٢)      | •               | •           | •                  | ٢٢٣ ٦٨٥ ٠٠٠ |

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

الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٨

تسويات على الخسائر المرحلة

صافي خسائر السنة المالية المنتهية في ٢٠٠٨/١٢/٣١

الرصيد في ٢٠٠٨/١٢/٣١

المحول للخسائر المرحلة

تسويات على الخسائر المرحلة

صافي الربح السنة المالية المنتهية في ٢٠٠٩/١٢/٣١

الرصيد في ٢٠٠٩/١٢/٣١

المحول للخسائر المرحلة

تسويات على الخسائر المرحلة

تسويات على الإحتياطيات

صافي الربح الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٠/٠٣/٣١

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن  
(شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية  
في ٣١ / مارس / ٢٠١٠

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 ألترم المشتري شركة الإسماعيلية مصر العربية للدواجن (ش.م.م) التقدم بعرض إجباري لشراء كامل أسهم الشركة وقد تم بالفعل إتخاذ كافة الإجراءات القانونية الأخرى لنقل ملكية الأسهم وتنفيذ عملية الشراء ببورصتي القاهرة والألكندرية 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 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 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 .

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 وستمائة وخمسة وثمانون ألف جنيه مصري لا غير ) يمثل رأس المال المصدر والمدفوع وقد تم التأشير بالسجل التجاري بتاريخ ٢٢/٠٣/٢٠١٠ بزيادة رأسمال الشركة المرخص به والمصدر والمدفوع و أن صافي حقوق الملكية للشركة المنقسمة {الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية ش . م . م تحت التأسيس } مبلغ ١٤٧٣٥٣٠٠٠ جم ( فقط مائة وسبعة وأربعون مليون وثلاثمائة وثلاثة وخمسون ألف جنيه مصري لا غير ) وجرى إستكمال كافة الإجراءات اللازمة لتأسيس الشركة المنقسمة .

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

تم تعديل رأس المال المرخص به ليصبح 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 ومائتان وخمسون سهم) القيمة الاسمية للسهم ٤ جم (اربعة جنيه مصري)، وقد تم التأشير بذلك بالسجل التجارى بتاريخ ٢٢/٠٣/٢٠١٠ .

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

#### ٢-٢ إثبات المعاملات بالدفاتر :

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

#### ٣-٢ إثبات الأصول الثابتة وإهلاكها :

يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية مخصوماً منها مجمع الإهلاك والخسائر الناتجة من الإضمحلال فى قيمة تلك الأصول .  
عندما يتم تخريد أو إستبعاد أى أصل من الحسابات فإن أى أرباح أو خسائر تنتج من هذا الإستبعاد يتم تحميلها على قائمة الدخل .

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

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

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

#### ٤-٢ الإخفاض فى قيمة الأصول :

- يتم مراجعة القيمة الدفترية للأصول المملوكة للشركة بخلاف المخزون والأصول والضريرية 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 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 التى تشترك فى خصائص الإئتمان

- يتم الإعتراف بكافة خسائر الإضمحلال عند حدوثها بقائمة الدخل .

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

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 إستثمارات 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 ٢٠١٠/٠٣/٣١ 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 إقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقرير موثوق به لمبلغ الالتزام 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 .

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 .

١٠-٢ **قائمة التدفقات النقدية :-**  
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 بإستثناء ضريبة الدخل المتعلقة بنود حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية .  
هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل على صافي الربح الخاضع للضريبة بإستخدام أسعار الضريبة السارية فى 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 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 إحتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة فى المستقبل يمكن من خلالها الإنتفاع بهذا الأصل ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذى لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية .

## ١٥-٢ 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 .

## 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 نقيسها المنشأة بقيمتها العادلة ناقصاً تكاليف نقطة البيع المقدره وذلك كما يلى :  
تثبت الثروة الداجنة بتكلفة تربيتها ويتم البدء فى إهلاك القطعان عندما تبدأ فى الإنتاج .

## ١٨-٢ 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 .

## ١٩-٢ الدائنون والمستحقات :

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

## ٢٠-٢ الالتزامات العرضية

لا توجد أية التزامات عرضية على الشركة



٤ مشروعات تحت التنفيذ

| ٢٠٠٩/١٢/٣١ | ٢٠١٠/٠٣/٣١ |  |
|------------|------------|--|
| جنية مصري  | جنية مصري  | مباني تحت الإنشاء ( محطات الشركة )           |
| ٨٥٦ ٦١٦    | ١ ٨٦٧ ٨٢٠  | تكوين سلعى " محطات الأمهات / محطات التسمين " |
| ٤ ٨٣٩ ٣٥٢  | ٣ ٤٤٠ ٠٦٤  | آلات ومعدات تحت التركيب                      |
|            | ٣ ٨٠٧ ١٥٠  | الإجمالى                                     |
| ٥ ٦٩٥ ٩٦٨  | ٩ ١١٥ ٠٣٤  |  |

٥ المخزون:

| ٢٠٠٩/١٢/٣١ | ٢٠١٠/٠٣/٣١ |                     |
|------------|------------|---------------------|
| جنية مصري  | جنية مصري  | مخزن قطع غيار أصول  |
| ١ ٥٠٦ ٦٠٢  | ١ ٥١٧ ٥٤١  | المخازن العمومية    |
| ٣ ١٨٦ ٩٠٣  | ٢ ١٩٦ ٧١٥  | مخزن الخامات        |
| ٢ ٠٢٦ ٩٣٤  | ٣ ٢٤٧ ٦٠٢  | المخزون من المنتجات |
| ٨ ٤٧٨ ٤١٩  | ٤ ٢٠٢ ٠٩٤  | الإجمالى            |
| ١٥ ١٩٨ ٨٥٨ | ١١ ١٦٣ ٩٥٢ |                     |

٦ عملاء ومريين

| ٢٠٠٩/١٢/٣١ | ٢٠١٠/٠٣/٣١ |                                   |
|------------|------------|-----------------------------------|
| جنية مصري  | جنية مصري  | عملاء                             |
| ٢٩٩ ٦٤٥    | ٥٧٦ ٣٣٧    | مريين                             |
| ٦٩٠ ٣٧٨    | ١ ١٢٩ ٩٣٣  | الإجمالى                          |
| ٩٩٠ ٠٢٣    | ١ ٧٠٦ ٢٧٠  | يخصم:                             |
|            |            | مجمع الإنخفاض فى العملاء والمريين |
| ٧٨٩ ٣٩١    | ٦٦٣ ٦١١    | صافى العملاء والمريين             |
| ٢٠٠ ٦٣٢    | ١ ٠٤٢ ٦٥٩  |                                   |

٧ المدينون:

| ٢٠٠٩/١٢/٣١ | ٢٠١٠/٠٣/٣١ |                              |
|------------|------------|------------------------------|
| جنية مصري  | جنية مصري  | موردين دفعات مقدمة           |
| ٢٤١ ٠٠٢    | ٧٣٨ ٤٦١    | أعتمادات مستنديه لشراء أصول  |
|            | ٢٥٦ ١٢٧    | تأمينات لدى الغير            |
| ٧٧ ٩٢٠     | ٨٢ ٩٢٠     | سلف عاملين                   |
| ١٦ ١١٧     | ١٢ ٥٥٢     | مصروفات مدفوعا مقدما         |
| ١ ٢٠٨ ٤٢٢  | ١ ٠٣٧ ١٢٢  | سلف ترك الخدمة لمجلس الإدارة |
| ٣ ٩١١ ٠٠٠  | .          | إيرادات مستحقة               |
| ٨ ٤٤١      | .          | أرصده مدينة أخرى             |
| ٣ ٩١٨      | ٢٢ ٢٣٠     | الإجمالى                     |
| ٥ ٤٦٦ ٨٢٠  | ٢ ١٤٩ ٤١٢  | يخصم:                        |
| ٣ ٩١١ ٠٠٠  |            | مجمع الإنخفاض فى المدينون    |
| ١ ٥٥٥ ٨٢٠  | ٢ ١٤٩ ٤١٢  | صافى المدينون                |

٨ حسابات مدينة لمصلحة الضرائب:

| ٢٠٠٩/١٢/٣١ | ٢٠١٠/٠٣/٣١ |   |
|------------|------------|---|
| جنية مصري  | جنية مصري  | مصلحة الضرائب الخصم و التحصيل تحت حساب الضريبيه       |
| ١ ٣٨٥ ٩٤٢  | ١ ٣٨٩ ٦١١  | ( * ) مصلحة الضرائب ( المسدد تحت حساب تسوية الضرائب ) |
| ٢٢ ٥٠٠ ٠٠٠ | .          | الإجمالى  |
| ٢٣ ٨٨٥ ٩٤٢ | ١ ٣٨٩ ٦١١  | يخصم:   |
|            | ١ ٣٦٢ ٣٣١  | مجمع الإنخفاض فى الحسابات المدينة لمصلحة الضرائب      |
| ٢٣ ٨٨٥ ٩٤٢ | ٢٧ ٢٨٠     | صافى الحسابات المدينة لمصلحة الضرائب                  |

( \* ) طبقاً للتسوية النهائية التى تمت مع مصلحة الضرائب ( مركز كبار الممولين ) حتى نهاية السنة المالية المنتهية فى ٢٠٠٤/١٢/٣١ تمت تسوية المبالغ المسددة لمصلحة الضرائب على حساب الخسائر المرحلة للشركة .

٩ النقدية بالصندوق و لدى البنوك:

| ٢٠٠٩/١٢/٣١ | ٢٠١٠/٠٣/٣١ |                  |
|------------|------------|------------------|
| جنية مصري  | جنية مصري  | نقدية بالصندوق   |
| ٧٧ ٥٣٧     | ٦٧٩ ١٢٧    | نقدية لدى البنوك |
| ٥ ٦٨٤ ١٨٥  | ١٠ ٩٨٢ ٦٠٨ | الإجمالى         |
| ٥ ٧٦١ ٧٢٢  | ١١ ٦٦١ ٧٣٥ |                  |

١/٩ نقدية لدى البنوك:

| ٢٠٠٩/١٢/٣١ | ٢٠١٠/٠٣/٣١ |                                    |
|------------|------------|------------------------------------|
| جنية مصري  | جنية مصري  | البنك التجارى الدولى جارى          |
| ٢ ٥٢٦ ٤٥٦  | ٩٦٧ ٠٨٩    | بنك مصر الإسماعيلية جارى دانن      |
| ٥٠         | ٥٠         | بنك التمويل المصرى السعودى جارى    |
| ٥٣٢ ٦٧٣    | ٣ ٨٧٩      | بنك التمويل المصرى السعودى وديعه   |
| ٢ ٥٠٠ ٠٠٠  | ٩١٠ ٠٠٠    | البنك التجارى الدولى جارى يورو     |
| ٦          | ٣ ٣٣٣      | البنك التجارى الدولى وديعه بالمصرى |
| ١٢٥ ٠٠٠    | ١ ٠٥٠ ٠٠٠  | البنك التجارى الدولى يوم بيوم      |
|            | ٨ ٠٤٨ ٢٥٧  | الإجمالى                           |
| ٥ ٦٨٤ ١٨٥  | ١٠ ٩٨٢ ٦٠٨ |                                    |

| ٢٠٠٩/١٢/٣١ | ٢٠١٠/٠٣/٣١ | ١٠ استثمارات في أوراق مالية                      |
|------------|------------|--|
| جنية مصري  | جنية مصري  | قيمة ٥٠٠٠ سهم بالشركة الوطنية للأمن الغذائي      |
| ١٠ ١٥٩     | ١٠ ١٥٩     | قيمة ٥٠٤ سهم بالشركة أورينت باك                  |
| ١٠ ٢٤١     | ١٠ ٢٤١     | الإجمالي   |
| ٢٠ ٤٠٠     | ٢٠ ٤٠٠     |  |
| ٢٠٠٩/١٢/٣١ | ٢٠١٠/٠٣/٣١ | ١١ المخصصات :                                    |
| جنية مصري  | جنية مصري  | مخصص ضرائب                                       |
| ٤ ٦٠٦ ٧٧٦  | ٤ ٦٠٦ ٧٧٦  | الإجمالي   |
| ٤ ٦٠٦ ٧٧٦  | ٤ ٦٠٦ ٧٧٦  |  |
| ٢٠٠٩/١٢/٣١ | ٢٠١٠/٠٣/٣١ | ١٢ البنوك الدائنة :                              |
| جنية مصري  | جنية مصري  | * بنك مصر إسماعيلية - تسهيلات                    |
| ٢٢ ٩٣١ ٤١٢ | .          | الإجمالي   |
| ٢٢ ٩٣١ ٤١٢ | .          |  |
| ٢٠٠٩/١٢/٣١ | ٢٠١٠/٠٣/٣١ | ١٣ موردون وأوراق دفع :                           |
| جنية مصري  | جنية مصري  | موردون   |
| ٤ ٨٨٧ ٢١٧  | ٤ ٣٢٦ ٦٣٩  | أوراق دفع  |
| ١٢ ١٣٤ ٢٣٧ | ١١ ٦٧٩ ٣٧١ | الإجمالي   |
| ١٧ ٠٢١ ٤٥٤ | ١٦ ٠٠٦ ٠١٠ |  |
| ٢٠٠٩/١٢/٣١ | ٢٠١٠/٠٣/٣١ | ١٤ دائنون و حسابات دائنة أخرى :                  |
| جنية مصري  | جنية مصري  | عملاء دفعات مقدمة                                |
| .          | ٤٥ ٠٠٠     | مربين دفعات مقدمة                                |
| ٩ ٩٩٣      | ٩ ٤٦٦      | تأمينات للغير                                    |
| ٤١٩ ١٨٤    | ٤٦٢ ٢٧٩    | مصروفات مستحقة                                   |
| ٢٥٦ ١٨٣    | ٧٣ ١٢٩     | هيئة التأمينات الاجتماعية                        |
| ١٧٢ ٩٥١    | ٨٣ ٣١٢     | * دائنون متنوعون ( أعضاء مجلس الإدارة السابقين ) |
| .          | ٦ ٨٨٤ ٥٠٠  | أرصده دائنة أخرى                                 |
| ٢ ٢٤٥ ٨٣٧  | ٢ ٥٤٧ ٤٠٠  | الإجمالي   |
| ٣ ١٠٤ ١٤٨  | ١٠ ١٠٥ ٠٨٦ |  |

عبارة عن الدائنية الناشئة بتاريخ ٢٠١٠/٠٣/١٦ عن الحكم رقم ٢٠١٦ والحكم رقم ٢٠٦٨ لسنة ٢٢ ق محكمة إستئناف الإسماعيلية ضد الشركة بسقوط حق الشركة في مبالغ المديونية وتعويض السادة أعضاء مجلس الإدارة بمبلغ ٦٨٨٤٥٠٠ جم

| ٢٠٠٩/١٢/٣١ | ٢٠١٠/٠٣/٣١ | ١/١٤ أرصدة دائنة أخرى            |
|------------|------------|----------------------------------|
| جنية مصري  | جنية مصري  | صندوق الجزاءات                   |
| ٥٥ ٩٠٢     | ٥٧ ٧٦١     | أمانات الأجور                    |
| ٥٣ ٥٣٣     | ٥٧ ٤٦٢     | الجمعية التعاونية                |
| ٢٨ ١٦٦     | ٣٠ ٤٣٨     | صندوق الخدمات                    |
| ٥٧ ٥٤٤     | ٤٨ ٧٦٠     | النادي الرياضي                   |
| ٢٨ ٠٦٨     | ٣١ ١٧٦     | ضمان الأعمال                     |
| ١ ٨١٩ ٩٦١  | ٢ ٠٩٠ ٧٧٠  | حجوزات للغير                     |
| ١٢٤        | ١٢٤        | مجلس محلي فايد                   |
| ٦ ٢٧٧      | ٦ ٢٧٧      | نادي الشركة الاجتماعية           |
| ١١٦ ٨٠٠    | ١٤٢ ٧٧٩    | صيانة مساكن الشركة               |
| ٢٥ ٠٦١     | ٢٦ ٢٤٣     | مستشفى عين شمس التخصصي           |
| ٣٩ ٥٥٠     | ٣٩ ٥٥٠     | نقابة العاملين                   |
| ٤ ١٥٤      | ٣ ١٠٨      | هيئة قناة السويس                 |
| ٣ ٤٧٥      | ٣ ٤٧٥      | مؤسسة دار الهلال ( مجله المصور ) |
| ٧ ١٧٤      | ٤ ٩٤١      | خالد هيصم                        |
| ٤٩         | ٤٩         | تحميل وتسويق أمهات               |
| .          | ٤ ٤٨٧      | الإجمالي                         |
| ٢ ٢٤٥ ٨٣٧  | ٢ ٥٤٧ ٤٠٠  |                                  |
| ٢٠٠٩/١٢/٣١ | ٢٠١٠/٠٣/٣١ | ١٥ حسابات دائنة لمصلحة الضرائب : |
| جنية مصري  | جنية مصري  | مصلحة الضرائب                    |
| ٤٠٥ ٣٨٤    | ٣١٣ ٦٢٠    | الإجمالي                         |
| ٤٠٥ ٣٨٤    | ٣١٣ ٦٢٠    |                                  |

١٦ رأس المال :

رأس المال المرخص به ١٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جم ( فقط مائة مليون جنية لا غير )

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 .

تم تعديل رأس المال المرخص به ليصبح ٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جم ( اثنان مليار جنية مصري ) و رأس المال المصدر والمدفوع ليصبح مبلغ ٢٦٣٦٨٥٠٠٠ 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 ومائتان وخمسون سهم ) القيمة الاسمية للسهم ٤ جم ( اربعة جنية مصري ) ، وقد تم التأشير بذلك بالسجل التجارى بتاريخ ٢٢ / ٠٣ / ٢٠١٠ .

١٧ الإحتياطات :

| ٢٠٠٩/١٢/٣١ | ٢٠١٠/٠٣/٣١ |                 |
|------------|------------|-----------------|
| جنية مصري  | جنية مصري  | إحتياطي قانونى  |
| ٨ ٩٣٩ ٩٣٥  | .          | إحتياطي رأسمالى |
| ٩٨٦ ٨٤٤    | .          | الإجمالى        |
| ٩ ٩٢٦ ٧٧٩  | .          |                 |

١٨ الخسائر المرحلة

تم بعض التسويات على حساب الخسائر المرحلة وبياناتها كالتالى :  
 الرصيد فى ٢٠٠٨/١٢/٣١  
 التسوية التى تمت نتيجة الإلقسام  
 تسوية إيرادات ومصروفات سنوات سابقة خلال عام ٢٠٠٩  
 تسوية شيك الضرائب المستحق ٢٠٠٩/٠٣/٠٥  
 تسوية شيك الضرائب المستحق ٢٠٠٩/٠٦/٣٠  
 ترحيل أرباح عام ٢٠٠٩  
 تسوية شيك الضرائب المستحق ٢٠١٠/٠١/٣١  
 تسوية إيرادات البنوك الدائنة  
 تسوية ( المبالغ المسددة تحت حساب التسوية ) لمصلحة الضرائب  
 تسوية إيرادات ومصروفات سنوات سابقة خلال الفترة ٢٠١٠/٠٣/٣١  
 تسوية الحكم الصادر من المحكمة لصالح أعضاء مجلس الإدارة السابقين  
 الإجمالى

| ٢٠١٠/٠٣/٣١   | المبلغ بالجنية مصري |
|--------------|---------------------|
| ٢٩ ٠٨٢ ٤٣٣   |                     |
| (٢٩ ٠٨٢ ٤٣٣) |                     |
| ٣٩٧ ٦٢٧      |                     |
| (٥ ٠٠٠ ٠٠٠)  |                     |
| (٢ ٥٠٠ ٠٠٠)  |                     |
| ٩٣٥ ٣٧٥      |                     |
| (٢ ٥٠٠ ٠٠٠)  |                     |
| ٥ ٣٩٥ ٤١٢    |                     |
| (٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠) |                     |
| ( ١٣٦ ٤٠٦)   |                     |
| (٦ ٨٨٤ ٥٠٠)  |                     |
| (٣٠ ٢٩٢ ٤٩٢) |                     |

١٩ حسابات دائنة لأطراف ذوى علاقة :

| ٢٠٠٩/١٢/٣١ | ٢٠١٠/٠٣/٣١ |  |
|------------|------------|--|
| جنية مصري  | جنية مصري  | * شركة الاسماعيلية مصر العربيه للدواجن |
| ٣٩ ٨٧٧ ٠٨٤ | ٣٩ ٨٧٧ ٠٨٤ | * شركة دله البركه                      |
| .          | ٢٦ ٥٣٦ ٠٠٠ | الإجمالى                               |
| ٣٩ ٨٧٧ ٠٨٤ | ٦٦ ٤١٣ ٠٨٤ |  |

\* طبقاً للجدفأى المبرم مع الشركات الشقيقة أن أول قسط للسداد سيتم خلال عام ٢٠١١ ، و هى عبارة عن تمويل معبرى من الشركات الشقيقة بدون فوائد .

٢٠ أوراق دفع طويلة الأجل :

| ٢٠١٠/٠٣/٣١ | تاريخ الإستحقاق | رقم الشيك |          |
|------------|-----------------|-----------|----------|
| جنية مصري  | ٢٠١١/٠٦/٣٠      | ١١١٤١٧٠   | ١        |
| ٢ ٥٠٠ ٠٠٠  | ٢٠١١/١٢/٣١      | ١١١٤١٧١   | ٢        |
| ٢ ٥٠٠ ٠٠٠  | ٢٠١٢/٠٦/٣٠      | ١١١٤١٧٢   | ٣        |
| ٢ ٥٠٠ ٠٠٠  | ٢٠١٢/١٢/٣١      | ١١١٤١٧٦   | ٤        |
| ٢ ٥٠٠ ٠٠٠  | ٢٠١٣/٠٦/٣٠      | ١١١٤١٧٤   | ٥        |
| ٢ ٥٠٠ ٠٠٠  | ٢٠١٣/١٢/٣١      | ١١١٤١٧٥   | ٦        |
| ١٥ ٠٠٠ ٠٠٠ |                 |           | الإجمالى |

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

٢١ الإلتزامات الضريبية المؤجلة

| ٢٠٠٩/١٢/٣١ | ٢٠١٠/٠٣/٣١ |  |
|------------|------------|--|
| جنيه مصرى  | جنيه مصرى  | رصيد أول المدة   |
| ٥٧٤ ١٥٥    | ٩٢٤ ٧٣٧    |  |
| ٥ ٥٦٩ ١٤٦  | .          | الإهلاك الضريبي المحسوب طبقاً للقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ |
| ٣ ٨١٦ ٢٣٥  | .          | الإهلاك المحاسبي                                       |
| ١ ٧٥٢ ٩١١  | .          | فروق الإهلاك   |
| ٣٥٠ ٥٨٢    | .          | الإلتزام الضريبي المؤجل                                |
| ٩٢٤ ٧٣٧    | ٩٢٤٧٣٧     | رصيد آخر المدة   |

| ٢٠٠٩/٠٣/٣١ | ٢٠١٠/٠٣/٣١ | ٢٢ المبيعات :  |
|------------|------------|----------------|
| جنيه مصرى  | جنيه مصرى  | مبيعات الإنتاج |
| ٩ ٠٢٦ ٤٨٠  | ٢٧ ٠٢٧ ٦٦٥ | المخلفات       |
| ٨٥٦ ٢٦٥    | ١ ٦٥٨ ٦٣٤  | الإجمالى       |
| ٩ ٨٨٢ ٧٤٥  | ٢٨ ٦٨٦ ٢٩٩ |                |

| ٢٠٠٩/٠٣/٣١  | ٢٠١٠/٠٣/٣١ | ٢٣ تكلفة المبيعات :                   |
|-------------|------------|---------------------------------------|
| جنيه مصرى   | جنيه مصرى  | أجور                                  |
| ٢ ١٨٥ ٢٩٦   | ٢ ٧٠٥ ١٧٩  | مواد                                  |
| ٩ ٦٣٢ ٤٩٣   | ١١ ٨١٠ ٢٦٦ | مصروفات                               |
| ٢٦٨ ٧٠٤     | ٥١٣ ٦٣٤    | إهلاكات أصول ثابتة                    |
| ١٨٩ ٣٨٩     | ١ ٨١٣ ٣١٤  | إهلاكات ثروة داجنة                    |
| ٢٩٨ ٧٣٦     | ٣ ٠٩٩ ٠٢٧  | التغير فى المخزون                     |
| (٣ ٢١١ ٨٧٧) | ٤ ٢٧٦ ٣٢٥  | علف محول "محطات الأمهات فترة التريبة" |
| (٦٠٣ ٨٣٦)   | (٤٩٠ ٢٩٧)  | الإجمالى                              |
| ٨ ٧٥٨ ٩٠٥   | ٢٣ ٧٢٧ ٤٤٨ |                                       |



| ٢٠٠٩/٠٣/٣١ | ٢٠١٠/٠٣/٣١ | ٢٤ المصروفات العمومية : |
|------------|------------|-------------------------|
| جنيه مصرى  | جنيه مصرى  |                         |
| ٧٥٠ ٣٩٦    | ٩٠٨ ٧٩٠    | أجور إدارية             |
| ٥٣ ١١٣     | ٤٩ ٠٢٥     | مواد إدارية             |
| ٤٩ ٢١١     | ٢٠ ٢٤٥     | صيانة                   |
| ٧ ٥٨٦      | ٥ ٤٩٦      | قوى محرك و أنارة        |
| ٢ ٢٠٢      | ٥٥٦        | مياه                    |
| ١٦ ٠٧٧     | ١٢ ٧٦٣     | سفر و انتقال            |
| ١ ٧٤٠      | ٢٥٠        | نقل                     |
| ١ ٢٤٨      | ٩ ١١٧      | إيجارات                 |
|            | ٥٠         | تكلفة عماله مؤقتة       |
| ٣ ٧١١      | ٢ ١٩٥      | أدوات كتابية و مطبوعات  |
| ١٥ ٠٦١     | ١ ٩٥٥      | دعاية نشر و إعلان       |
| ١٧ ٥٠٩     | ٣١ ٥٦٨     | علاقات عامة و استقبال   |
| ٦٧ ٩٤٦     | ٣٨ ٤٣٣     | تأمين                   |
| ١٠٥ ١٤٧    | ٦ ٣٢٨      | عمولة بنك               |
| ١٥٣ ٤٨٧    | ١٢١ ٤٣١    | أتعاب و استشارات        |
| ٢ ٦٦٧      | ٣ ٣٢٠      | تليفون و تليفون و بريد  |
| ٩٤ ٨٦٨     | ٩٩ ٠١٧     | ضرائب و رسوم            |
| ٥ ٦١١      | ٦ ٠٦٨      | مصروفات متنوعة          |
|            | ٧ ٦٦٧      | ابحاث و تجارب           |
| ١ ٥٢٠      | ٣ ١٤١      | رسوم قضائية             |
| ١٦٢        | ٢ ٤٤٤      | تعويضات و غرامات        |
|            | ٥٠ ٠٠٠     | تبرعات و أمانات         |
| ١ ٣٤٩ ٢٦١  | ١ ٣٧٩ ٨٥٩  | الإجمالي                |

| ٢٠٠٩/٠٣/٣١ | ٢٠١٠/٠٣/٣١ | ٢٥ إيرادات متنوعة                                     |
|------------|------------|---|
| جنيه مصرى  | جنيه مصرى  |   |
| ٥٩ ١٧٦     | ٥ ٥٤٠      | إيرادات مبيعات منتجات شركة مصر العربية لبدارى التسمين |
| ١٧ ٠٨٢     | ٧ ٧٨٨      | قيمة عموله منفذ الجيزة عن بيع منتجات شركة مصر العربية |
| ٧٦ ٢٥٨     | ١٣ ٣٢٨     | إيرادات متنوعة (مبيعات شجر و إيرادات زيت زيتون)       |
|            |            | الإجمالي  |

| ٢٠٠٩/٠٣/٣١  | ٢٠١٠/٠٣/٣١ | ٢٦ نصيب السهم من الربح / ( الخسارة )                          |
|-------------|------------|---|
| جنيه مصرى   | جنيه مصرى  |   |
| ( ٧٣١ ٧٨٢ ) | ٣ ٣٦١ ٠٦٠  | بلغ متوسط النصيب الأساسى للسهم من الربح ( الخسارة ) كما يلى : |
| ٦ ٠٨٩ ٩٦٠   | ٦٥ ٩٢١ ٢٥٠ | صافى الربح ( الخسارة ) بعد الضرائب                            |
| ( ٠.١٢ )    | ٠.٠٥       | يخصم  |
|             |            | عدد الأسهم القائمة فى تاريخ القوائم المالية                   |
|             |            | النصيب الأساسى للسهم من الربح ( الخسارة )                     |

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

٢٧- 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.

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 .

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 .

د - أساليب إدارة رأس المال

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

٢٨- الموقف الضريبي :-

٢٨-١ 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 . وقد تقدمت الشركة بالإقرار الضريبي عن الأعوام ٢٠٠٥ ، ٢٠٠٦ ، ٢٠٠٧ ، ٢٠٠٨ ، ٢٠٠٩ وقد تم التسليم في المواعيد القانونية ، ولم يتم فحص هذه السنوات بعد .

٢٨-٢ 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 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 جم .

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

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

٢٨-٣ ضريبة الدمغة

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

٢٨-٤ ضريبة الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة

الشركة منتظمة في تطبيق نظام الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة .

٢٩- موقف القيد فى البورصة

الشركة مقيدة ببورصة الأوراق المالية المصرية .

٣٠- موقف الشركة من الحفظ المركزى

أسهم الشركة مودعة بالحفظ المركزى لدى شركة مصر المقاصة .

٣١- موقف القضايا :-

١- لم نواف بشهادة من المستشار القانونى بالقضايا من / على الشركة فى تاريخ المركز المالى ٢٠١٠/٠٣/٣١ .

٢- قضية مرفوعة على السادة أعضاء مجلس الإدارة السابقين لإسترداد المبالغ التى صرفت لهم بدون وجه حق بمبلغ

٣٩١١٠٠٠ جم إلا أنه لم تصدر أحكام قضائية نهائية وقررت المحكمة التأجيل لجلسة ٢٠٠٩/٠٣/١٢ .

وبتاريخ ٢٠١٠/٠٣/١٦ صدر الحكم رقم ٢٠١٦ والحكم رقم ٢٠٦٨ لسنة ٣٢ ق محكمة إستئناف الإسماعيلية ضد الشركة

بسقوط حق الشركة فى هذه المبالغ وتعويض السادة أعضاء مجلس الإدارة بمبلغ ٦٨٨٤٥٠٠ جم ( فقط ستة مليون وثمانمائة

وأربعة وثمانون وخمسمائة جنيه مصرى ) وتم إثباتها ببند الدائنون ، بخلاف الفوائد القانونية التى تستحق بواقع ٤ % من

تاريخ المطالبة القضائية وحتى السداد فيما عدا السيد / عمر الفاروق عبد العظيم بفائدة ٥ % من تاريخ المطالبة والسداد.

٣٢- إعادة التبويب :-

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

١. حسابات دائنة لأطراف ذوى علاقة

٢. أوراق دفع طويلة الأجل