

**الشركة الشرقية الوطنية للأمن الغذائي**  
**شركة مساهمة مصرية**

القوائم المالية  
عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٢  
وحتى ٣٠ يونيو ٢٠١٢  
وكذا تقرير الفحص المحدود عليها

## الفهرس

|      |                                   |
|------|-----------------------------------|
| ١    | تقرير مراقب الحسابات              |
| ٢    | الميزانية                         |
| ٣    | قائمة الدخل                       |
| ٤    | قائمة التدفقات النقدية            |
| ٥    | قائمة التغير في حقوق الملكية      |
| ١٩-٦ | الإيضاحات المتممة للقوائم المالية |

## تقرير الفحص المحدود

-

إلى السادة / رئيس وأعضاء مجلس إدارة الشركة الشرقية الوطنية للأمن الغذائي  
شركة مساهمة مصرية

### المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المرفقة لشركة الشرقية الوطنية للأمن الغذائي - ش.م.م. - في ٢٠١٢/٦/٣٠ وكذا قوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغير في حقوق الملكية وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى.  
والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل الواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية و تنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج علي 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 لمنشأة والمؤدي بمعرفة مراقب حساباتها" ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص المحدود ويعمل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية وبالتالي لا يمكننا الحصول علي تأكيد بأننا سنصبح علي دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية المراجعة وعليه فنحن لا نبيدي رأي مراجعة علي هذه القوائم المالية.

### الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود لم ينم إلي علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للمنشأة في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

مراقب الحسابات



هاني فؤاد راشد محمد

س.م.م ١١٧٧١

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية (٢٩٤)

الشركة الشرقية الوطنية للأمن الغذائي  
شركة مساهمة مصرية

الميزانية  
في ٢٠١٢/٦/٣٠

| رقم<br>الإيضاح | ٢٠١٢/٦/٣٠    | ٢٠١١/١٢/٣١   | بيان   |
|----------------|--------------|--------------|--|
|                |              |              | <b>الأصول طويلة الأجل:</b>                               |
| ٤              | ٥,٩٩٩,٥٩٤    | ٥,٨٩١,٠١٦    | الأصول الثابتة بالصافي                                   |
| ٥              | ٥٣٢,٦٥٤      | ٥٣٤,٠٤٢      | مشروعات تحت التنفيذ                                      |
| ٦              | ٨,٣٧٤,٠٩١    | ٨,٠٥٠,٣٠٥    | استثمارات مالية متاحة للبيع                              |
|                | ١٤,٩٠٦,٣٣٩   | ١٤,٤٧٥,٣٦٣   | <b>إجمالي الأصول طويلة الأجل:</b>                        |
|                |              |              | <b>الأصول المتداولة:</b>                                 |
| ٧              | ٧,٠٢٨,٥٩٤    | ٨,٦٦٣,٦٣٧    | المخزون  |
| ٨              | ٦,٠٨٨,٠٥٤    | ٤,٣٠٦,٤٠٦    | العملاء وأوراق القبض (بالصافي)                           |
| ٩              | ٢,٨٨٥,٨٧٣    | ٢,٣٥٨,٣٢٨    | المدينون والأرصدة المدينة الأخرى                         |
| ١٠             | ٤٢,٠٠٤,٣٠٤   | -            | أذون خزانة   |
| ١٠             | ٢٨٠,٧٥٤      | ٤٥٠,٣٩٧,٧٣٦  | النقدية بالصندوق والبنوك                                 |
|                | ٥٨,٢٨٧,٥٧٩   | ٦٠,٣٦٨,١٠٧   | <b>إجمالي الأصول المتداولة</b>                           |
|                | ٧٣,١٩٣,٩١٨   | ٧٤,٨٤٣,٤٧٠   | <b>إجمالي الأصول</b>                                     |
|                |              |              | <b>الإلتزامات المتداولة:</b>                             |
| ١١             | ٢,٤٥٨        | ١٠٠,٠٠٠      | المخصصات   |
|                | ١,١٣٤,٣٠٢    | ٤٨١,٤٦٢      | الموردون   |
| ١٢             | ٧٥٣,٥٦٤      | ٤٦١,٥٧٣      | دائنون وأرصدة دائنة أخرى                                 |
|                | ١,٨٩٠,٣٢٤    | ١,٠٤٣,٠٣٥    | <b>إجمالي الإلتزامات المتداولة</b>                       |
|                | ٥٦,٣٩٧,٢٥٥   | ٥٩,٣٢٥,٠٧٢   | رأس المال العامل   |
|                | ٧١,٣٠٣,٥٩٤   | ٧٣,٨٠٠,٤٣٥   | <b>إجمالي رأس المال المستثمر</b>                         |
|                |              |              | <b>يتم تمويله على النحو التالي:</b>                      |
|                |              |              | <b>حقوق المساهمين:</b>                                   |
| ١٣             | ٨١,٩٦٣,٥٦٠   | ٨١,٩٦٣,٥٦٠   | رأس المال المصدر والمدفوع                                |
| ١٥             | ٢,٠٨٢,٥٧٠    | ١,٨٠٤,١٧٢    | الإحتياطيات  |
|                | (١١,٤٧٥,٨٢١) | (١١,٦٥٧,٩٣٤) | فروق القيمة العادلة للاستثمارات المالية المتاحة للبيع    |
|                | ٣١٩,٩١٦      | ٢٠١,٨٩٦      | أرباح مرحلة  |
| ١٤             | (٤,٢١٦,٨٢١)  | (٤,٢١٦,٨٢١)  | أسهم خزينة   |
|                | ٢,٤٩٢,٣٠٥    | ٥,٥٦٧,٩٥٢    | صافي أرباح الفترة / العام                                |
|                | ٧١,١٦٥,٧٠٩   | ٧٣,٦٦٢,٨٢٥   | <b>إجمالي حقوق المساهمين</b>                             |
|                |              |              | <b>الإلتزامات طويلة الأجل</b>                            |
| ١٢ - ٣         | ١٣٧,٨٨٥      | ١٣٧,٦١٠      | التزامات ضريبية مؤجلة                                    |
|                | ٧١,٣٠٣,٥٩٤   | ٧٣,٨٠٠,٤٣٥   | <b>إجمالي تمويل رأس المال العامل والأصول طويلة الأجل</b> |

مراقب الحسابات



محاسب/هاني فؤاد راشد

س.م.م. ١١٧٧١

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٢٩٤

رئيس مجلس الإدارة

لواء / طارق عبد الحميد الجندي

المدير المالي

محاسب/ محمد أمين أحمد



المدير العام

محاسب / عراقي عطية متولي

الشركة الشرقية الوطنية للأمن الغذائي  
شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٢ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠١٢

| ٦ شهور تنتهي في | ٣ شهور تنتهي في | البيان                                 | رقم الايضاح | ٦ شهور تنتهي في | ٣ شهور تنتهي في |
|-----------------|-----------------|--|-------------|-----------------|-----------------|
| ٢٠١٢/٦/٣٠       | ٢٠١١/٦/٣٠       |  |             | ٢٠١٢/٦/٣٠       | ٢٠١١/٦/٣٠       |
| ١٤,٨٠٧,٤٤٠      | ٩,٩٥٨,٢٨٤       | صافي المبيعات                          | ١٦          | ٨,٠٢٥,٦٢١       |                 |
| ( )             | (٩,٣٢٢,١٣٠)     | <b>يخصم</b><br>تكلفة المبيعات          | ١٧          | (٧,٨٧٠,٠٦٨)     |                 |
| ٢٣٩,٧٢٦         | ٦٣٦,١٥٤         | <b>مجمول ربح النشاط</b>                |             | ١٥٥,٥٥٣         |                 |
| (٤٨٣,٥١٠)       | (٣٣١,١٣٩)       | <b>يخصم</b><br>مصروفات عمومية وادارية  | ١٨          | (٢١٦,٢٦٨)       |                 |
| (١٠٢,٦٠٠)       | (٢١,٦٠٠)        | انتقالات وبدل حضور لمجلس الادارة       |             | (٦٥,٠٠٠)        |                 |
| (٢٣,٨٦٥)        | (١١,٨٤٢)        | اهلاك                                  |             | (١١,٩٣٣)        |                 |
| (٣٧٠,٢٤٩)       | ٢٧١,٥٧٣         |  |             | (١٣٧,٦٤٨)       |                 |
| -               | ٨,٥٢٢           | <b>يضاف</b><br>ايرادات متنوعة          |             | -               |                 |
| ٢٧٢,٠٣٨         | ١,٥٢٨,٧٨٠       | ايرادات الاستثمارات في الأوراق المالية |             | ٢٧٢,٠٣٨         |                 |
| -               | ٠               | أرباح بيع استثمارات مالية              |             | -               |                 |
| ٢,٥٩٠,٧٩١       | ١,١١٥,١٠٠       | فوائد دائنة وعائد ادون خزانه           |             | ١,٣٧٣,٠١٩       |                 |
| ٢,٨٦٢,٨٢٩       | ٢,٦٥٢,٤٠٢       |  |             | ١,٦٤٥,٠٥٧       |                 |
| ٢,٤٩٢,٥٨٠       | ٢,٩٢٣,٩٧٥       | صافي ربح الفترة قبل الضرائب            |             | ١,٥٠٧,٤٠٩       |                 |
| -               | (٣٣٥,٣٨٤)       | ضريبة الدخل                            |             | -               |                 |
| ٢,٤٩٢,٥٨٠       | ٢,٥٨٨,٥٩١       | صافي ربح الفترة بعد الضريبة            |             | ١,٥٠٧,٤٠٩       |                 |
| (٢٧٥)           | ٢,٣٤٦           | الضريبة المؤجلة                        |             | (٥٩٦)           |                 |
| ٢,٤٩٢,٣٠٥       | ٢,٥٩٠,٩٣٧       | صافي ربح الفترة (بعد الضرائب)          |             | ١,٥٠٦,٨١٣       |                 |
| ٠,١٤٢           | ٠,١٣٥           | نصيب السهم في الأرباح                  | ١٩          | ٠,٠٨٤٣          |                 |

مراقب الحسابات



محاسب/هاني فؤاد راشد

س.م.م. ١١٧٧١

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٢٩٤

رئيس مجلس الإدارة

لواء / طارق عبدالحميد الجندي





المدير المالي



محاسب/ محمد أمين أحمد

المدير العام

محاسب / عراقي عطية متولى



قائمة التدفقات النقدية  
عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٢ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠١٢

| ٢٠١١/٦/٣٠   | ٢٠١٢/٦/٣٠    | ايضاح<br>رقم | البيان   |
|-------------|--------------|--------------|--|
| ٣,٥٨٨,٤٠١   | ٢,٤٩٢,٣٠٥    |              | <b>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:</b>                |
| ٣٨٠,٨٠٢     | ٢٧٥,٥٨٣      |              | صافي ربح الفترة قبل الضرائب                              |
| ٣,٩٦٩,٢٠٣   | ٢,٧٦٧,٨٨٨    |              | يضاف إهلاك الفترة  |
| (١,٣٠٥,٤٩٧) | ١,٦٣٥,٠٤٣    |              | ربح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل             |
| (٣٥,٤٦٤)    | (١,٧٨١,٦٤٨)  |              | النقص ( الزيادة ) في المخزون                             |
| ٢,١١٨,٥٩٧   | (٥٢٧,٥٤٥)    |              | النقص ( الزيادة ) في العملاء وأوراق القبض                |
| (٤٢٠,٧٠٦)   | ٩٤٥,١٠٦      |              | النقص ( الزيادة ) في المدينون والأرصدة المدينة           |
| (١٠٠,٠٠٠)   | (٩٧,٥٤٢)     |              | الزيادة ( النقص ) في الموردين والدائنين والأرصدة الدائنة |
| ٤,٢٢٦,١٣٣   | ٢,٩٤١,٣٠٢    |              | المستخدم من المخصص                                       |
|             |              |              | <b>صافي النقدية من أنشطة التشغيل</b>                     |
|             |              |              | <b>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار:</b>              |
| (١,٠٩٦,٠٠١) | (٣٨٢,٧٧٣)    |              | مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ            |
| (٤,٢١٦,٨٢١) | -            |              | مدفوعات لشراء أسهم خزينة                                 |
| ٤٠,٠٠٠,٠٠٠  | -            |              | التغيير في ودائع لأجل لأكثر من (٣) شهور                  |
| (٣,٠٢٤,٦٢١) | (٤٢,٠٠٤,٣٠٤) |              | التغير في أدون إستحقاق أكثر من (٣) أشهر                  |
| (١,٥٨٣,٥٤٠) | (١٤١,٦٧٣)    |              | مدفوعات للاستثمارات في أوراق مالية                       |
| ٣٠,٠٧٩,٠١٧  | (٤٢,٥٢٨,٧٥٠) |              | <b>صافي التدفقات النقدية الناتجة عن أنشطة الاستثمار</b>  |
|             |              |              | <b>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:</b>                |
| -           | -            |              | متحصلات من إصدار الأسهم (زيادة رأس المال)                |
| (١,٥٩٣,١٧٥) | (٥,١٧١,٥٣٤)  |              | توزيعات الأرباح  |
| (١,٥٩٣,١٧٥) | (٥,١٧١,٥٣٤)  |              | <b>صافي النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل</b>           |
| ٣٢,٧١١,٩٧٥  | (٤٤,٧٥٨,٩٨٢) |              | صافي التغير في النقدية وما في حكمها                      |
| ٧,٧١١,١٩٦   | ٤٥,٠٣٩,٧٣٦   |              | النقدية وما في حكمها في بداية العام                      |
| ٤٠,٤٢٣,١٧١  | ٢٨٠,٧٥٤      |              | النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة                     |
| ٣٩,١٧٢,٨٧٣  | - (١٠)       |              | <b>وتتمثل النقدية وما في حكمها فيما يلي:</b>             |
| ١,٢٥٠,٢٩٨   | ٢٨٠,٧٥٤ (١٠) |              | أدون خزانة إستحقاق (٣) أشهر فأقل                         |
| ٤٠,٤٢٣,١٧١  | ٢٨٠,٧٥٤      |              | النقدية بالبنوك والصندوق                                 |

مراقب الحسابات



محاسب/هاني فؤاد راشد

س.م.م. ١١٧٧١

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٢٩٤

رئيس مجلس الإدارة

لواء / طارق عبد الحميد الجندي

المدير المالي

محاسب/ محمد أمين أحمد



المدير العام

محاسب / عراقي عطية متولي

الشركة الشرقية الوطنية للأمن الغذائي  
شركة مساهمة مصرية

قائمة التغير في حقوق الملكية  
عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٢ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠١٢

| الإجمالي     | صافي أرباح<br>الفترة / العام | أسهم خزينة  | الأرباح المرحلة | فروق التغير في<br>القيمة العادلة/ للاستثمارات<br>المالية متاحة للبيع | الاحتياطي<br>العام | الاحتياطي<br>القانوني | رأس المال  | البيان                                 |
|--------------|------------------------------|-------------|-----------------|--|--------------------|-----------------------|------------|--|
| ٨٦,٤٠١,١٣٨   | ١,٨٧٥,٠٥١                    | -           | ١٣,٧٧٣          | ٨٣٨,٣٣٥  | ٨٥٠,٥١١            | ٨٥٩,٩٠٨               | ٨١,٩٦٣,٥٦٠ | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠               |
| ٥,٥٦٧,٩٥٢    | ٥,٥٦٧,٩٥٢                    | -           | -               | -  | -                  | -                     | -          | صافي ربح العام                         |
| -            | (٩٣,٧٥٣)                     | -           | -               | -  | (٨٥٠,٥١١)          | ٩٤٤,٢٦٤               | -          | المحول للاحتياطي القانوني              |
| (١,٥٩٣,١٧٥)  | (١,٥٩٣,١٧٥)                  | -           | -               | -  | -                  | -                     | -          | توزيعات الأرباح                        |
| -            | (١٨٨,١٢٣)                    | -           | ١٨٨,١٢٣         | -  | -                  | -                     | -          | المحول للأرباح المرحلة                 |
| (٤,٢١٦,٨٢١)  | -                            | (٤,٢١٦,٨٢١) | -               | -  | -                  | -                     | -          | إصدار أسهم                             |
| (١٢,٤٩٦,٢٦٩) | -                            | -           | -               | (١٢,٤٩٦,٢٦٩)   | -                  | -                     | -          | فروق تقييم أوراق مالية متاحة للبيع     |
| ٧٣,٦٦٢,٨٢٥   | ٥,٥٦٧,٩٥٢                    | (٤,٢١٦,٨٢١) | ٢٠١,٨٩٦         | (١١,٦٥٧,٩٣٤)   | -                  | ١,٨٠٤,١٧٢             | ٨١,٩٦٣,٥٦٠ | الرصيد في ٣١/١٢/٢٠١١                   |
| ٢,٤٩٢,٣٠٥    | ٢,٤٩٢,٣٠٥                    | -           | -               | -  | -                  | -                     | -          | صافي ربح الفترة                        |
| -            | (٢٧٨,٣٩٨)                    | -           | -               | -  | -                  | ٢٧٨,٣٩٨               | -          | المحول للاحتياطي القانوني              |
| (٥,١٧١,٥٣٤)  | (٥,١٧١,٥٣٤)                  | -           | -               | -  | -                  | -                     | -          | توزيعات الأرباح                        |
| -            | (١١٨,٠٢٠)                    | -           | ١١٨,٠٢٠         | -  | -                  | -                     | -          | المحول للأرباح المرحلة                 |
| ١٨٢,١١٣      | -                            | -           | -               | ١٨٢,١١٣  | -                  | -                     | -          | فروق تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع |
| -            | -                            | -           | -               | -  | -                  | -                     | -          | أسهم الخزينة                           |
| ٧١,١٦٥,٧٠٩   | ٢,٤٩٢,٣٠٥                    | (٤,٢١٦,٨٢١) | ٣١٩,٩١٦         | (١١,٤٧٥,٨٢١)   | -                  | ٢,٠٨٢,٥٧٠             | ٨١,٩٦٣,٥٦٠ | الرصيد في ٣٠/٦/٢٠١٢                    |
| ٨٠,٠٦٨,٥٥٧   | ٣,٢٦٤,٧٩٤                    | (٤,٢١٦,٨٢١) | ٢٠١,٨٩٦         | ٢,٩٤٩,٠٤٤  | -                  | ١,٨٠٤,١٧٢             | ٨١,٩٦٣,٥٦٠ | الرصيد في ٣٠/٦/٢٠١١                    |

مراقب الحسابات



محاسب/هاني فؤاد راشد

س.م.م. ١١٧٧١

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٢٩٤

رئيس مجلس الإدارة

لواء / طارق عبدالحميد الجندي





المدير المالي



محاسب/ محمد أمين أحمد

المدير العام

محاسب / عراقى عطية متولى



الشركة الشرقية الوطنية للأمن الغذائي  
شركة مساهمة مصرية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

**١ - الكيان القانوني :**

الشركة الشرقية الوطنية للأمن الغذائي شركة مساهمة مصرية. منشأة طبقاً للقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بموجب القرار الوزاري رقم ١١٩ لسنة ١٩٨٢ الصادر بالجريدة الرسمية بتاريخ ١٩٨٢/٧/٢٦.

**٢ - غرض الشركة:**

هو الاستثمار في كافة مجالات الأمن الغذائي .. والشركة لديها:

- (أ) مصنع إنتاج أعلاف دواجن:  
- لإنتاج جميع أنواع علف الطيور المحبب بطاقة إنتاجية ١٠ طن / ساعة .
- (ب) مصنع إنتاج أعلاف حيواني:  
- بطاقة إنتاجية ١٠ طن/ساعة وتقوم الشركة بإنتاج وبيع جميع أنواع علف الحيوانات للتسمين و الألبان والخيول والأغنام.
- (ج) مزرعة تسمين مواشي:  
- تمتلك الشركة مزرعة لتربية المواشي وتوسع هذه المزرعة عدد ٧٠٠ رأس ماشية.

**٣ - السياسات المحاسبية المطبقة:**

**٣-١ ( أسس إعداد القوائم المالية :**

يتم إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية و في ضوء القوانين و اللوائح المصرية السارية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية القابلة للاسترداد و بافتراض استمرارية الشركة و تم اتباع نفس السياسات في إعداد القوائم المالية عن الفترات السابقة .

**٣-٢) التقديرات والإفتراضات المحاسبية :**

يتطلب إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية أن يتم الإعتماد علي أفضل الإفتراضات و التقديرات التي تضعها الإدارة و بما تراه مناسب لوضع و تطبيق سياسات محاسبية لتعكس الجوهر و المضمون الإقتصادي للمعاملات التي تتم و المتعلقة بالنشاط الأساسي للشركة ( إيرادات النشاط الجاري - إضمحلال الأصول - القيمة العادلة للأدوات المالية)

و بناء علي ذلك فإن تلك التقديرات و الإفتراضات الموضوعية في ضوء أفضل البيانات و المعلومات المتاحة للإدارة قد تؤثر بشكل مباشر علي قيمة الإيرادات و المصروفات المرتبطة بتلك التقديرات و علي قيمة الأصول و الإلتزامات ذات العلاقة و ذلك في حال إختلاف التقديرات الموضوعية في تاريخ إعداد القوائم المالية عن الواقع الفعلي في الفترات التالية و ذلك دون الإخلال بمدي تعبير القوائم المالية عن حقيقة المركز المالي للشركة و تدفقاتها النقدية للفترة الجارية.





**٣-٣) المعاملات بالعملة الأجنبية :**

تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصري ولا توجد معاملات بالعملة الأجنبية.

**٣-٤) الأصول الثابتة واهلاكاتها :**

**(أ) الاعتراف :**

يتم قياس الاصل الثابت عند الاعتراف به على أساس التكلفة التي تتضمن كافة النفقات التي تتعلق بشكل مباشر باقتناء أو انشاء الأصل حتى يصبح صالحاً للاستخدام .

**(ب) تحديد قيمة الأصول الثابتة بعد القياس الأولي :**

تحدد القيمة الدفترية للأصل الثابت بعد القياس الأولي على أساس التكلفة مخصوماً منها مجمع الاهلاك بالاضافة الى الخسارة المجمعة الناتجة عن الاضمحلال في قيمته.

**(ج) النفقات اللاحقة على الاقتناء :**

يتم اضافة النفقات اللاحقة على الاصول فقط عندما يكون من المتوقع أن يحقق هذا البند منافع اقتصادية مستقبلية للشركة و يمكن قياس التكلفة بدرجة عالية من الدقة و فيما عدا ذلك يتم تحميل كافة نفقات خدمة الاصول على قائمة الدخل .

**(د) الاهلاك :**

يتم اهلاك الاصول الثابتة القابلة للاهلاك على مدار العمر الانتاجي المقدر لكل نوع من انواع الاصول بطريقة القسط الثابت وفيما يلي معدلات الاهلاك لكل نوع و العمر الانتاجي المقدر لها لغرض احتساب الاهلاك :

| <u>معدل الاهلاك</u> | <u>العمر الانتاجي ( بالسنوات )</u> | <u>الاصل</u>          |
|---------------------|------------------------------------|-----------------------|
| ٥ %                 | ٢٠                                 | مباني و انشاءات و طرق |
| ١٠ %                | ١٠                                 | الات ومعدات           |
| ٢٠ %                | ٥                                  | وسائل نقل             |
| ١٠ %                | ١٠                                 | عدد وأدوات وتجهيزات   |
| ١٠ %                | ١٠                                 | أثاث و معدات مكاتب    |

**(هـ) الاستبعاد من الدفاتر :**

يتم استبعاد القيمة الدفترية للأصل الثابت عند بيعه وتدرج الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بقائمة الدخل .



### ٥-٣) مشروعات تحت التنفيذ

يتم إثبات المبالغ التي تتفق على انشاء او شراء الاصول الثابتة في بند مشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة حتى يصبح جاهز للتشغيل او استخدامه في الغرض الذي انشأ من أجله حينئذ يتم تحويله إلى الاصول الثابتة بالتكلفة.

### ٦-٣) الاستثمارات المالية

#### أ) الاستثمارات في شركات شقيقة

يتم إثبات الاستثمارات في شركات شقيقة بالتكلفة وتقوم الشركة بتقييم الاستثمارات في تاريخ القوائم المالية وفي حالة إضمحلال القيمة القابلة للأسترداد للأستثمار عن قيمته الدفترية يتم تخفيض القيمة الدفترية لهذا الأستثمار بقيمة خسائر الأضمحلال وتحملة علي قائمة الدخل.

#### ب) الاستثمارات المالية المتاحة للبيع

يتم إثبات الاستثمارات المتاحة للبيع بالتكلفة ويتم تقييم الاستثمارات المالية المتاحة للبيع بالقيمة العادلة (سعر السوق) وذلك لكل أستثمار علي حدة مع إدراج فروق التقييم ضمن حقوق الملكية تحت بند أرباح (خسائر) غير محققة عن أستثمارات مالية متاحة للبيع وعند استبعاد تلك الاستثمارات بالبيع فإنه يتم ما سبق الاعتراف به من أرباح أو خسائر ضمن حقوق الملكية بقائمة الدخل بإستثناء خسائر الإضمحلال.

يتم تقييم الاستثمارات المالية المتاحة للبيع الغير مسجلة ببورصة الأوراق المالية أو التي لا يمكن التوصل إلي قيمتها العادلة بطريقة يمكن الأعتداد عليها بدرجة موثوق فيها بالتكلفة شاملة جميع التكاليف المرتبطة بها مخصوصاً منها خسائر التدهور (الإضمحلال) في قيمتها إن وجدت وتحمل تلك الخسائر علي قائمة الدخل.

#### ج) الاستثمارات المالية بغرض المتاجرة

يتم إثبات الاستثمارات المالية بغرض المتاجرة بتكلفة إقتنائها علي أن يعاد تقييمها في نهاية كل فترة / سنة مالية بالقيمة العادلة (سعر السوق) وتدرج فروق التغير في قيمتها بقائمة الدخل تحت بند صافي التغير في القيمة السوقية للأستثمارات المالية بغرض المتاجرة كما يتم إثبات الأرباح والخسائر الناتجة من بيع هذه الأستثمارات بقائمة الدخل.

#### د) أدون الخزانة:

يتم إثبات أدون الخزانة بالقيمة الحالية والتي تتضمن العوائد التي استحققت علي تلك الأدون خلال العام.

### ٧-٣) انخفاض قيمة الأصول :

يتم دراسة قيمة الأصول في تاريخ القوائم المالية ( فيما عدا المخزون و الاصول الضريبية المؤجلة) لتحديد ما اذا كان هناك أي مؤشر على انخفاض تلك القيمة و في حالة وجود ذلك المؤشر فيتم تقدير القيم التي يمكن استردادها . ويتم اثبات الانخفاض في قيمة الأصل عندما تزيد قيمته الدفترية عن تلك التي تم تقديرها ويتم حساب قيمة الاهلاك في الفترات أو السنوات التالية على أساس القيمة المعدلة لتلك الاصول.





الشركة الشرقية الوطنية للأمن الغذائي  
شركة مساهمة مصرية

١٣-٣) شروط الاعتراف بالإيراد :

- إيرادات المبيعات :

يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن بيع منتجات الشركة إذا تم استيفاء جميع الشروط التالية:

(أ) أن تقوم المنشأة بتحويل المخاطر و العوائد الأساسية لملكية السلع إلى المشتري .

(ب) ألا تحتفظ الشركة بحق التدخل الإداري المستمر بالدرجة التي ترتبط عادة بالملكية أو الرقابة الفعالة على السلع الغير المباعة.

(ج) أن يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق .

(د) أن يتوافر توقع كافي عن المنافع الاقتصادية المصاحبة للمعاملة إلى المنشأة .

(هـ) إمكانية تحديد قيمة التكاليف التي تحملتها أو ستتحملها الشركة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق .

- إيرادات التوزيعات:

يتم اثبات إيرادات التوزيعات بقائمة الدخل حينما ينشأ الحق للشركة في إستلام توزيعات الأرباح من الشركة المستثمر فيها والمحقة بعد تاريخ الإقتناء.

- الفوائد الدائنة :

يتم اثبات الفوائد الدائنة وفقاً لمبدأ الاستحقاق مع الاخذ في الاعتبار معدل العائد والمدة الزمنية.

١٤-٣) قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولغرض إعداد قائمة التدفقات فإن النقدية وما في حكمها تشمل النقدية بالصندوق و الأرصدة لدى البنوك و الودائع لأجل وأذون الخزانة والتي تستحق خلال ثلاثة شهور من إقنتائها مطروحاً منها البنوك الدائنة (سحب علي المكشوف).

١٥-٣) النقدية وما في حكمها :

يتضمن بند النقدية وما في حكمها أرصدة النقدية بالصندوق و الأرصدة لدي البنوك و الودائع لأجل وأذون الخزانة التي تستحق خلال ثلاثة شهور من اقتناءها.

١٦-٣) الارتباطات الرأسمالية

في حالة وجود ارتباطات رأسمالية لشراء أصول ثابتة مستقبلية يتم الإفصاح عنها.

١٧-٣) الالتزامات العرضية و الارتباطات:

تظهر الالتزامات العرضية و التي تدخل الشركة طرفاً فيها بالإضافة إلى الارتباطات خارج الميزانية باعتبارها لا تمثل أصول أو التزامات فعلية في تاريخ الميزانية .

١٨-٣) التعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة :

لم يتم خلال الفترة المالية أي تعاملات للشركة مع أطراف ذات علاقة.



### ٣-١٩) الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها :

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول و الالتزامات المالية و تتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية والعملاء وكما تتضمن الالتزامات المالية بعض الدائنين و الحسابات الدائنة.

#### • خطر الائتمان

ويتمثل هذا الخطر في قدرة الشركة على تحصيل الديون المستحقة على العملاء في مواعيد استحقاقها و تبذل إدارة الشركة جهداً لمتابعة تحصيل هذه الديون .

#### • مخاطر أسعار الفائدة (العائد)

ويتمثل خطر العائد في تغير أسعار الفائدة علي مديونية الشركة ويعتبر هذا الخطر محدود جداً لعدم حصول الشركة علي تسهيلات إئتمانية.

#### • خطر السيولة

ويتمثل خطر السيولة في عدم مقدرة الشركة علي تسهيل أصولها المالية بقيمة تقارب قيمتها العادلة لتغطية إلتزاماتها المالية وللحد من هذا الخطر تقوم إدارة الشركة بالإحتفاظ بالقدر الكافي من النقدية وتوافر التمويل من خلال أنشطة التشغيل.

#### • القيمة العادلة للأدوات المالية

طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول الشركة و إلتزاماتها الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة العادلة المالية في تاريخ القوائم المالية لا تختلف إختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية.

### ٣-٢٠) الإلتزامات المحتملة

وهي تتمثل في القضايا المرفوعة ضد الشركة والجزء غير المغطى من خطابات الضمان ، ولا توجد أي التزامات مالية محتملة تؤثر على القوائم المالية للشركة .

### ٣-٢١) أسهم الخزينة

تدرج أسهم الخزينة بالتكلفة – وتظهر مطروحة من حقوق الملكية – وتسجل الأرباح والخسائر الناتجة من بيع أسهم الخزينة ضمن حساب الأرباح غير الموزعة.



### ٢٢-٣) توزيعات الأرباح في ضوء النظام الأساسي للشركة:

يتم توزيع أرباح الشركة الصافية سنويا وذلك بعد خصم جميع المصروفات العمومية والتكاليف الأخرى كما يلي:

١ - يبدأ بإقتطاع مبلغ يوازي ٥% من الأرباح لتكوين احتياطي قانوني ويقف هذا الإقتطاع حتي بلغ مجموع الإحتياطي قدرأ يوازي ١٠٠% من رأس مال الشركة المصدر وفي نقص الإحتياطي تعين العودة للإقتطاع ويكون نصيب العاملين من الأرباح التي يتقرر توزيعها نقداً بما لا يقل عن ١٠% بشرط ألا يزيد علي مجموع الأجور السنوية للعاملين.

٢ - يقتطع المبلغ اللازم لتوزيع حصة أولي من الأرباح قدرها ٥% للمساهمين عن المدفوع من قيمة أسهمهم وللعاملين علماً بأنه إذا لم تسمح أرباح سنة من السنين بتوزيع هذه الحصة فلا يجوز المطالبة بها من أرباح السنين التالية.

٣ - يخصص بعد ما تقدم ١٠% علي الأكثر من الباقي كمكافأة لمجلس الإدارة.

٤ - يوزع الباقي من الأرباح بعد ذلك علي المساهمين والعاملين في الحدود والنسب المقررة في النظام الأساسي كحصة إضافية في الأرباح أو يرحل بناءاً علي إقتراح مجلس الإدارة إلي السنة التالية أو يكون به إحتياطي غير عادي.

### ٢٣-٣) الاحداث التالية لتاريخ القوائم المالية:

وهي الاحداث التي تقع بين تاريخ الميزانية وتاريخ اعتماد إصدار القوائم المالية ويتم تعديل القيم المدرجة بالقوائم المالية إذا وفرت هذه الاحداث أدلة إضافية عن حالات كانت قائمة بالفعل في تاريخ الميزانية وتستوجب تعديل القوائم المالية (مثل انخفاض قيمة أحد الاصول أو عدم كفاية المخصصات المكونة لمقابلة التزامات قائمة) ولا يعد الانخفاض في قيمه السوقية للاستثمارات المالية بعد تاريخ الميزانية من الاحداث التالية لتاريخ الميزانية التي تستوجب التعديل في القوائم المالية أما اذا كانت الاحداث التالية لتاريخ الميزانية تشير الى حالات جديدة نشأت بعد تاريخ الميزانية ولا تتطلب تعديل في القوائم المالية فإنه يتم الافصاح عن طبيعة الحدث والآخر المالي المقدر له.



الشركة الشرقية الوطنية للأمن الغذائي  
شركة مساهمة مصرية

٤ - الأصول الثابتة

يتمثل رصيد الأصول الثابتة بالصافي في ٢٠١٢/٦/٣٠ مبلغ وقدره ٥,٩٩٩,٥٩٤ جنيها وتتمثل فيما يلي :

| الإجمالي   | الأثاث ومعدات المكاتب<br>والحاسب الآلي | العدد والأدوات<br>والتجهيزات | وسائل نقل<br>وإنتقال | الألات والمعدات | المباني والإنشاءات | الأراضي | البيان                                |
|------------|--|------------------------------|----------------------|-----------------|--------------------|---------|---------------------------------------|
| ١٠,٦١٥,٤٤٧ | ٢٤٤,٦٠٤                                | ٩٩,٦١٩                       | ١,١٧٢,٩٩٥            | ٦,٥٧٢,٩٠٤       | ٢,٣٧٢,١٠١          | ١٥٣,٢٢٤ | التكلفة في ٢٠١٢/١/١                   |
| ٣٨٤,١٦١    | ٢٨,٤٠٦                                 | ٢٠,٧٨٩                       | ٨٣,٢٩٠               | ٢١٩,٣٦٥         | ٣٢,٣١١             | -       | الإضافات                              |
| ١٠,٩٩٩,٦٠٨ | ٢٧٣,٠١٠                                | ١٢٠,٤٠٨                      | ١,٢٥٦,٢٨٥            | ٦,٧٩٢,٢٦٩       | ٢,٤٠٤,٤١٢          | ١٥٣,٢٢٤ | التكلفة في ٢٠١٢/٦/٣٠                  |
| ٤,٧٢٤,٤٣١  | ١٥٣,٠٤٠                                | ٤٤,٤٠٧                       | ٥٧٣,٦٨٤              | ٣,١٨٤,٠١٠       | ٧٦٩,٢٩٠            | -       | مجمع الإهلاك في ٢٠١٢/١/١              |
| ٢٧٥,٥٨٣    | ٦,٥٨٧                                  | ٣,٧٦٤                        | ٧٨,٤٢٠               | ١٦٢,٦٣٦         | ٢٤,١٧٦             | -       | إهلاك الفترة                          |
| ٥,٠٠٠,٠١٤  | ١٥٩,٦٢٧                                | ٤٨,١٧١                       | ٦٥٢,١٠٤              | ٣,٣٤٦,٦٤٦       | ٧٩٣,٤٦٦            | -       | مجمع الإهلاك في ٢٠١٢/٦/٣٠             |
| ٥,٩٩٩,٥٩٤  | ١١٣,٣٨٣                                | ٧٢,٢٣٧                       | ٦٠٤,١٨١              | ٣,٤٤٥,٦٢٣       | ١,٦١٠,٩٤٦          | ١٥٣,٢٢٤ | صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٢/٦/٣٠     |
| ٥,٨٩١,٠١٦  | ٩١,٥٦٤                                 | ٥٥,٢١٢                       | ٥٩٩,٣١١              | ٣,٣٨٨,٨٩٤       | ١,٦٠٢,٨١١          | ١٥٣,٢٢٤ | صافي القيمة الدفترية في<br>٢٠١١/١٢/٣١ |



الشركة الشرقية الوطنية للأمن الغذائي  
شركة مساهمة مصرية

٥ - مشروعات تحت التنفيذ

يتمثل رصيد مشروعات تحت التنفيذ في ٢٠١٢/٦/٣٠ مبلغ ٥٣٢,٦٥٤ جنيهاً في قيمة الأعمال المنفذة من إنشاء عدد ٤ عنابر لتربية المواشي وإنشاء المبني الإداري وخط حريق المصانع.

٦ - الاستثمارات المالية المتاحة للبيع:

يتمثل رصيد الاستثمارات المالية المتاحة للبيع في ٢٠١٢/٦/٣٠ مبلغ وقدره ٨,٣٧٤,٠٩١ جنيهاً يتمثل في:

| البيان                    | عدد الأسهم | نسبة المساهمة | تكلفة الإقتناء | القيمة العادلة (السوقية) في ٢٠١٢/٦/٣٠ | فروق القيمة العادلة للإستثمارات في ٢٠١٢/٦/٣٠ |
|---------------------------|------------|---------------|----------------|---------------------------------------|--|
| شركة المنصورة للدواجن     | ٥٤٤٠٧٥     | ١٢,٠٦٨%       | ٨,١٦٧,٧٩٨      | ٨,٣٥١,٥٥١                             | ١٨٣,٧٥٣                                      |
| مطاحن مصر العليا          | ٥٠٠        | ٠,٠٠٠٠٧%      | ٢٤,١٨٠         | ٢٢,٥٤٠                                | (١,٦٤٠)                                      |
|                           |            |               | ٨,١٩١,٩٧٨      | ٨,٣٧٤,٠٩١                             | ١٨٢,١١٣                                      |
| يضاف فروق تقييم أول المدة |            |               |                |                                       | (١١,٦٥٧,٩٣٤)                                 |
| فروق التقييم في ٢٠١٢/٦/٣٠ |            |               |                |                                       | (١١,٤٧٥,٨٢١)                                 |

فروق تقييم الاستثمارات المالية المتاحة للبيع ومعاد تقييمها على أساس السعر المعلن (سعر السوق) في تاريخ المركز المالي تم إدراج الفرق ضمن حقوق الملكية (فروق القيمة العادلة).

٧ - المخزون:

يتمثل المخزون في ٢٠١٢/٦/٣٠ مبلغ ٧,٠٢٨,٥٩٤ جنيهاً ويتمثل هذا المخزون في:

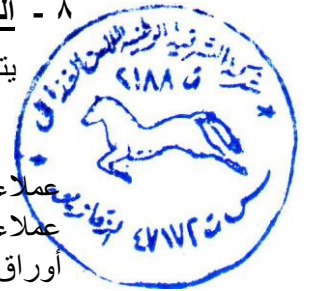
| البيان                                | ٢٠١٢/٦/٣٠ | ٢٠١١/١٢/٣١ |
|---------------------------------------|-----------|------------|
| مخزون إنتاج تام (اعلاف دواجن وحيواني) | ٢٨٩,٢١٨   | ٣٨٠,٨٣٥    |
| مخزون مستلزمات وقطع غير مواشي         | ٥,٣٦٢,٨١٤ | ٥,٧٠٣,٨٨٨  |
| الإجمالي                              | ٧,٠٢٨,٥٩٤ | ٦,٠٨٤,٧٢٣  |

كما أنه تم تقييم المخزون على أساس صافي القيمة البيعية أو التكلفة أيهما أقل وتقييم الأصول الحيوية (المواشي) حسب السعر المعلن في السوق وبمعرفة إدارة الشركة.

٨ - العملاء وأوراق القبض

يتمثل رصيد العملاء وأوراق القبض في ٢٠١٢/٦/٣٠ مبلغ ٦,٠٨٨,٥٠٤ جنيهاً ويتمثل في الآتي:

| البيان                                | ٢٠١٢/٦/٣٠   | ٢٠١١/١٢/٣١  |
|---------------------------------------|-------------|-------------|
| عملاء علف دواجن                       | ٢٠٥,٠٦٨     | ١٢٨,٦٧١     |
| عملاء علف مواشي                       | ١١٢,٨٧٩     | ٦٥,٩٦٣      |
| أوراق القبض                           | ٩,٨٣٠,٨٠٩   | ٨,١٧٢,٤٧٤   |
| <b>يخصم:</b>                          |             |             |
| الإنخفاض في قيمة العملاء وأوراق القبض | (٤,٠٦٠,٧٠٢) | (٤,٠٦٠,٧٠٢) |
| الإجمالي                              | ٦,٠٨٨,٥٠٤   | ٤,٣٠٦,٤٠٦   |





الشركة الشرقية الوطنية للأمن الغذائي  
شركة مساهمة مصرية

٩ - المدينون والأرصدة المدينة الأخرى:

يتمثل رصيد المدينون والأرصدة المدينة الأخرى في ٢٠١٢/٦/٣٠ مبلغ ٢,٨٨٥,٨٧٣ جنيها في الآتي:

| <u>٢٠١١/١٢/٣١</u> | <u>٢٠١٢/٦/٣٠</u> | <u>البيان</u>                      |
|-------------------|------------------|------------------------------------|
| ٥٤٥,٩٦٢           | ٥٤٥,٩٦٢          | قيمة مبالغ مخصومة على ذمة الضرائب  |
| ٤,٥٥٦             | ٤,٥٥٦            | تأمينات لدى الغير                  |
| ٣٨,٧٨٦            | ١٢٩,١٧٦          | مصرفات مقدمة                       |
| ٨٣,٨٦٠            | ٩٣,٧٧٦           | مبالغ مدينة طرف هيئات              |
| ١٤٩,٢٠٠           | ١٩٧,٧٩١          | دفعات مقدمة                        |
| ١,٤٧٩,١٠٩         | ١,٨٠٢,٢٩٦        | إيرادات مستحقة (عائد أذون الخزانة) |
| ٦,١٥٢             | ٥٥,٨٥٧           | أرصدة مدينة أخرى                   |
| ٥٠,٧٠٣            | ٥٦,٤٥٩           | أرصدة مدينة طرف افراد              |
| <u>٢,٣٥٨,٣٢٨</u>  | <u>٢,٨٨٥,٨٧٣</u> | <u>الإجمالي</u>                    |

١٠ - النقدية بالصندوق و البنوك :

يتمثل رصيد النقدية بالصندوق و البنوك في ٢٠١٢/٦/٣٠ و البالغ ٢٨٠,٧٥٤ جنيها في الآتي:

| <u>٢٠١١/١٢/٣١</u> | <u>٢٠١٢/٦/٣٠</u>  | <u>البيان</u>     |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| ٢,٠١٩,١٦٣         | ٢٨٠,٧٥٤           | بنوك حسابات جارية |
| ٣٩,٥٩٩            | -                 | نقدية بالصندوق    |
| ٤٢,٩٨٠,٩٧٤        | ٤٢,٠٠٤,٣٠٤        | أذون خزانة        |
| <u>٤٥,٠٣٩,٧٣٦</u> | <u>٤٢,٢٨٥,٠٥٨</u> | <u>الإجمالي</u>   |

ولغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية فإن النقدية وما في حكمها آخر الفترة تتمثل فيما يلي:

| <u>٢٠١١/١٢/٣١</u> | <u>٢٠١٢/٦/٣٠</u> | <u>البيان</u>                                       |
|-------------------|------------------|---|
| ٢,٠١٩,١٦٣         | ٢٨٠,٧٥٤          | بنوك حسابات جارية                                   |
| ٣٩,٥٩٩            | -                | نقدية بالصندوق                                      |
| ٤٢,٩٨٠,٩٧٤        | (٤٢,٠٠٤,٣٠٤)     | <u>بخصم</u><br>أذون خزانة لأستحقاق أكثر من (٣) شهور |
| <u>٤٥,٠٣٩,٧٣٦</u> | <u>٢٨٠,٧٥٤</u>   |   |

١١ مخصصات بخلاف الإهلاك

ويتمثل رصيد مخصصات بخلاف الإهلاك في ٢٠١٢/٦/٣٠ مبلغ ٢,٤٥٨ جنيها فيما يلي :

| <u>رصيد</u>      | <u>إستخدامات</u> | <u>إضافات</u> | <u>رصيد</u>     | <u>بيان</u>                |
|------------------|------------------|---------------|-----------------|----------------------------|
| <u>٢٠١٢/٦/٣٠</u> |                  |               | <u>٢٠١٢/١/١</u> |                            |
| ٢,٤٥٨            | (٩٧,٥٤٢)         | -             | ١,٠٠,٠٠٠        | مخصص مطالبات ضريبية        |
| <u>٢,٤٥٨</u>     | <u>(٩٧,٥٤٢)</u>  | <u>-</u>      | <u>١,٠٠,٠٠٠</u> | <u>الرصيد في ٢٠١٢/٦/٣٠</u> |



الشركة الشرقية الوطنية للأمن الغذائي  
شركة مساهمة مصرية

١٢- الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى:

ويتمثل رصيد الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى في ٢٠١٢/٦/٣٠ مبلغ ٧٥٣،٥٦٤ جنيه فيما يلي :

| <u>٢٠١١/١٢/٣١</u> | <u>٢٠١٢/٦/٣٠</u> | <u>بيان</u>                |
|-------------------|------------------|----------------------------|
| ١١٣،٩٦٥           | -                | مصروفات مستحقة             |
| ٣٥،٤٥٠            | ٥٥،٦٣٥           | أرصدة دائنة لحساب هيئات    |
| -                 | ٢٢٥،٣٠٩          | أرصدة دائنة للعملاء        |
| ١٢٤،٩٣٥           | ١٤٤،٨٦٠          | تأمينات للغير              |
| ١٦،٨٢١            | ٣٧،٩٨٢           | مصلحة الضرائب              |
| -                 | ٢،٦٣٧            | دائنو توزيعات مجلس الإدارة |
| ١٠١،٥٦٨           | ٢٤٧،٦٣٨          | دائنو توزيعات أرباح عاملين |
| ٢٧،٥٠٠            | ٣٤٦              | أرصدة دائنة لحساب أفراد    |
| ١،٣٣٧             | ٧،٢٩٢            | صندوق زمالة                |
| ٣٩،٩٩٧            | ٣١،٨٦٥           | أرصدة دائنة أخرى           |
| <u>٤٦١،٥٧٣</u>    | <u>٧٥٣،٥٦٤</u>   | <u>الإجمالي</u>            |

١٣- رأس المال:

- بلغ رأس مال الشركة المرخص به ١٢٠ مليون جنيه ورأس المال المصدر والمدفوع ٢٠،٤٩٠،٨٩٠ جنيه موزع على عدد ٤،٠٩٨،١٧٨ سهم بقيمة اسمية ٥ جنيه للسهم وذلك حتى تاريخ ٢٠١٠/٣/٣١ م.

- تم زيادة رأس مال الشركة عن طريق طرح عدد ١٢،٢٩٤،٥٣٤ سهم للاكتتاب بقيمة اسمية للسهم ٥ جنيه ليكون رأس مال الشركة المصدر والمدفوع هو مبلغ ٨١،٩٦٣،٥٦٠ جنيه موزع على عدد ١٦،٣٩٢،٧١٢ سهم بقيمة اسمية للسهم ٥ جنيه مصري وتم التأشير بالزيادة في السجل التجاري بتاريخ ٢٠١٠/٥/١٦ م.

١٤- أسهم الخزينة:

بلغت قيمة أسهم الخزينة في ٢٠١٢/٦/٣٠ مبلغ ٤،٢١٦،٨٢١ جنيهاً وذلك قيمة ٦٧٠،٠٠٠ سهم تم شراؤها بناءً على موافقة الهيئة العامة للرقابة المالية .

١٥- الإحتياطيات:

ويتمثل رصيد الإحتياطيات في ٢٠١٢/٦/٣٠ مبلغ ٢،٠٨٢،٥٧٠ جنيهاً فيما يلي:

| <u>إحتياطي قانوني</u> | <u>بيان</u>                |
|-----------------------|----------------------------|
| ١،٨٠٤،١٧٢             | رصيد ٢٠١٢/١/١              |
| ٢٧٨،٣٩٨               | المكون خلال الفترة         |
| <u>٢،٠٨٢،٥٧٠</u>      | <u>الرصيد في ٢٠١٢/٦/٣٠</u> |



الشركة الشرقية الوطنية للأمن الغذائي  
شركة مساهمة مصرية

**١٦- المبيعات بالصافي:**

تتمثل المبيعات بالصافي عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٢ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠١٢ فيما يلي:

| ٣ شهور تنتهي<br>في<br>٢٠١١/٦/٣٠ | ٦ شهور تنتهي<br>في<br>٢٠١١/٦/٣٠ | ٣ شهور تنتهي<br>في<br>٢٠١٢/٦/٣٠ | ٦ شهور تنتهي<br>في<br>٢٠١٢/٦/٣٠ | بيان                                  |
|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------------|
| ٣,٩٥٣,٦٠٧                       | ٩,٤١٥,٥٣٧                       | ٤,٩١٧,٣٣٦                       | ٩,٨٥٢,٧٤٠                       | مبيعات اعلاف دواجن                    |
| ٤,٨٨٦,٨٩٣                       | ٨,٣٠٢,٤٦٦                       | ١,٧٥١,٧٨٨                       | ٢,٩٥٤,٨١٨                       | مبيعات اعلاف حيوانى                   |
| ١٧١,٣٢٨                         | ٢,٤٧٧,١٥١                       | ١,٣٦٦,٨٩٧                       | ٢,٠١٢,٤٩٢                       | مبيعات مزرعة الانتاج الحيوانى (مواشى) |
| ١٠,٠١١,٨٢٨                      | ٢٠,١٩٥,١٥٤                      | ٨,٠٣٦,٠٢١                       | ١٤,٨٢٠,٠٥٠                      | اجمالى المبيعات                       |
| (٥٣,٥٤٤)                        | (٧٤,٠٣١)                        | (١٠,٤٠٠)                        | (١٢,٦٥٠)                        | يخصم:                                 |
|                                 |                                 |                                 |                                 | خصم تعجيل الدفع                       |
| ٩,٩٥٨,٢٨٤                       | ٢٠,١٢١,١٢٣                      | ٨,٠٢٥,٦٢١                       | ١٤,٨٠٧,٤٠٠                      | المبيعات بالصافي                      |

**١٧- تكلفة المبيعات:**

و تتمثل تكلفة المبيعات عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٢ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠١٢ فيما يلي:

| ٣ شهور تنتهي<br>في<br>٢٠١١/٦/٣٠ | ٦ شهور تنتهي<br>في<br>٢٠١١/٦/٣٠ | ٣ شهور تنتهي<br>في<br>٢٠١٢/٦/٣٠ | ٦ شهور تنتهي<br>في<br>٢٠١٢/٦/٣٠ | البيان                      |
|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|
| ٤,٦٦٧,٦١٨                       | ٤,٣٨٥,٦٥٤                       | ٣,٦١٤,٥٢٤                       | ٣,٥٥٠,٢٥٠                       | بضاعة أول الفترة            |
| ٧,٣٢٧,٢٠٥                       | ١٥,٥٥٠,٣١٠                      | ٥,٨٤٣,٤٢٨                       | ١١,٤٣٦,٣٤٥                      | مستلزمات مستخدمة في الإنتاج |
| ١,١٩١,٣٥٤                       | ١,٨٧٦,٨٠٠                       | -                               | ٦٨,٤٦٧                          | مشتريات مواشى               |
| ١,٣٠٣,٨٦٣                       | ٢,٦٥٩,٧٨٢                       | ٨٢٠,٧٨٤                         | ١,٩١٢,١٣٧                       | مصاريف صناعية وتجارية       |
| ١٤,٤٩٠,٠٤٠                      | ٢٤,٤٧٢,٥٤٦                      | ١٠,٢٦٩,٥٩٣                      | ١٦,٩٦٧,١٩٩                      |                             |
| (٥,١٦٧,٩١٠)                     | (٥,١٦٧,٩١٠)                     | (٢,٣٩٩,٥٢٥)                     | (٢,٣٩٩,٥٢٥)                     | يخصم منها:                  |
| ٩,٣٢٢,١٣٠                       | ١٩,٣٠٤,٦٣٦                      | ٧,٨٧٠,٠٦٨                       | ١٤,٥٦٧,٦٧٤                      | بضاعة آخر الفترة            |
|                                 |                                 |                                 |                                 | تكلفة المبيعات              |



الشركة الشرقية الوطنية للأمن الغذائي  
شركة مساهمة مصرية

١٨- المصاريف العمومية والإدارية :

| بيان                         | ٦ شهور تنتهي في ٢٠١٢/٦/٣٠ | ٣ شهور تنتهي في ٢٠١٢/٦/٣٠ | ٦ شهور تنتهي في ٢٠١١/٦/٣٠ | ٣ شهور تنتهي في ٢٠١١/٦/٣٠ |
|------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| تكلفة عمالة                  | ٣٤٩,٩٦٤                   | ١٤٨,٨٠٨                   | ٣٢٦,٠٤٢                   | ٢٣٢,٤١٢                   |
| مطبوعات وأدوات كتابية        | ٢,٤٣٥                     | ٥٧                        | ٦,٦٩٧                     | ٢,١٢٩                     |
| صيانة سيارات و معدات         | ٥,٤٨٥                     | ٦٣١                       | ١١,٠٨٤                    | ٥,٨٨٧                     |
| وقود وزيوت وشحومات           | ٨,٨٩٣                     | ٣,٥٦٧                     | ٩,٣٢١                     | ٤,٧٠٨                     |
| تأمين                        | ٤,٧١٩                     | ٤,٢٣٧                     | ١٧,٦٢٧                    | ٣,٦٧٢                     |
| دمغات ومصرفات بنكية          | ٤,١٨٣                     | ١,٨٥٩                     | ١,٧٩١                     | ٩٩٦                       |
| رسوم وتراخيص واشتراكات       | ٥٩,٨٣٨                    | ٣٧,١٧٤                    | ٩٧,٢٥٥                    | ٨,٥٢٠                     |
| دعاية و إعلان ونشر           | ٣٠,٤٥٣                    | ١٤,١٥٤                    | ١٤١,٣٠٤                   | ١١٩,٢٣٤                   |
| مياه وإنارة                  | ٢,٧٦٧                     | ١,٤٢٧                     | ١٧,٣٣١                    | ٩٧٢                       |
| بريد و هاتف                  | ٥,٨١٨                     | ١,٤٦٢                     | ١١,٥٩٨                    | ٦,٦٧١                     |
| مصرفات قضائية                | ١,٠٧٥                     | ١,٠٧٥                     | ٢,١٧٧                     | ١,٦٨٤                     |
| ضيافة وعلاقات عامة وإكراميات | ٥,٩٦٤                     | ١,٨١٧                     | ٧,٢٤٥                     | ٦,١٢٣                     |
| صيانة أثاث و مباني           | ١,٢٢٨                     | -                         | ٢,٥٩١                     | ٦٥٤                       |
| مصرفات متنوعة اخرى           | ٦٨٨                       | -                         | ٨٣٠                       | ٣٣٥                       |
| مصرفات دراسات واستشارات      | -                         | -                         | ٣٥,٠٠٠                    | -                         |
| <b>الإجمالي</b>              | <b>٤٨٣,٥١٠</b>            | <b>٢١٦,٢٦٨</b>            | <b>٦٨٧,٨٩٣</b>            | <b>٣٣١,١٣٩</b>            |

١٩- نصيب السهم في الأرباح :

يتم احتساب نصيب السهم في الأرباح بقسمة أرباح الفترة بعد خصم نصيب العاملين وحصص مجلس الإدارة من الأرباح على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة نهاية الفترة كالاتي :

| البيان   | ٢٠١٢/٦/٣٠  | ٢٠١١/٦/٣٠  |
|--|------------|------------|
| أرباح الفترة بعد الضرائب                       | ٢,٤٩٢,٣٠٥  | ٣,٢٦٤,٧٩٤  |
| يخصم حصص العاملين ومكافأة مجلس الإدارة         | (٢٥٣,٣٢٧)  | (٣١٠,١٥٥)  |
| صافي الربح بعد خصم حصص العاملين و مجلس الإدارة | ٢,٢٣٨,٩٧٨  | ٢,٩٥٤,٦٣٩  |
| المتوسط المرجح لعدد الاسهم العادية القائمة     | ١٥,٧٢٢,٧١٢ | ١٦,٣٩٢,٧١٢ |
| نصيب السهم من الأرباح ( جنيه / سهم )           | ٠,١٤٢      | ٠,١٨٠      |
| القيمة الاسمية للسهم ( جنيه )                  | ٥          | ٥          |



**٢٠ - الموقف الضريبي:**

**أولاً : ضريبة شركات الأموال**

- قدمت الشركة الإقرارات الضريبية حتى عام ٢٠١١م كل في حينه لمأمورية ضرائب الشركات المساهمة بالقاهرة وتم سداد الضريبة المستحقة عليها من واقع الإقرارات
- تم فحص حسابات الشركة منذ بداية النشاط ( ١٩٨٢م) وحتى ١٩٩٩/١٢/٣١م وتم سداد الضريبة المقررة عن هذه الفترة من خلال المأمورية .
- السنوات من ٢٠٠٠ وحتى ٢٠٠٩ تم فحص حسابات الشركة ولم يتم إخطار الشركة بنتيجة الفحص حتى تاريخ إعداد هذه القوائم .

**ثانياً: ضريبة المرتبات وما في حكمها " كسب العمل "**

- تم فحص الشركة من بداية النشاط وحتى ١٩٨٩/١٢/٣١م وتم سداد فروق الفحص المستحقة كما تم سداد الضريبة عن الفترة من ١/١/١٩٩٠ وحتى ٢٠١١/٦/٣٠م ولم يتم الفحص من قبل المأمورية.

**ثالثاً: ضريبة المبيعات**

- تم فحص حسابات الشركة من بداية النشاط و حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م وتم سداد الضريبة.

٢١ - أرقام المقارنة للميزانية والقوائم المالية تمثل الأرصدة الدفترية لعام ٢٠١١م.

