

الشركة الشرقية الوطنية للأمن الغذائي
شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

المحتويات

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

القاهرة في: ١٢ فبراير ٢٠١٢

تقرير مراقب الحسابات

السادة/ مساهمي الشركة الشرقية الوطنية للأمن الغذائي ش.م.م

راجعنا القوائم المالية المرفقة للشركة الشرقية الوطنية للأمن الغذائي (شركة مساهمة مصرية) خاضعة لأحكام قانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والمتمثلة في الميزانية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن الفترة المنتهية في ذلك التاريخ وملخص 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 أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ كما تتضمن هذه المسئولية اختيار 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 ووفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير منا الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والأفصاحات في القوائم المالية.

وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم المهني للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ.

تليفون: ٢٢٨٧٥٣٤٠ | ٢٢٨٧٥٥٧٤ | ٢٢٧٥٧١١٢ (٢٠٢) | موبايل مكتب: ٠١٠٠٥٣٠٣٥٧ | فاكس: ٢٢٧٥٧١١٩ (٢٠٢)

بريد إلكتروني: rashed@pkf.com.eg | www.pkf.com.eg | ص.ب. ٥٠ سراي القبة (١١٧١٢)

٩٥ شارع حافظ رمضان | أمام النادي الأهلي | مدينة نصر | القاهرة | ج.م.ع.

محاسبون قانونيون
ومستشارون

وعند تقييمنا للمخاطر فقد أخذ في الاعتبار الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل الواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة.

كما شملت عملية المراجعة أيضا تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض التي قدمت به القوائم المالية.

وأنا نري أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساسا مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية.

الرأي:

وفي رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة الشرقية الوطنية للأمن الغذائي (شركة مساهمة مصرية) في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الفترة المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد القوائم المالية.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى:

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظم الشركة على وجود إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية.

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقا 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.

مراقب الحسابات



هاني فؤاد راشد محمد

س.م.م ١١٧٧١



الشركة الشرقية الوطنية للأمن الغذائي
شركة مساهمة مصرية

الميزانية في
٢٠١١/١٢/٣١

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	رقم الإيضاح	بيان
٥,٤٢٣,٢٨٦	٥,٨٩١,٠١٦	٤	<u>الأصول طويلة الأجل:</u> الأصول الثابتة بالصافي
-	٥٣٤,٠٤٢	٥	مشروعات تحت التنفيذ
١٨,٩٦٣,٠٣٤	٨,٠٥٠,٣٠٥	٦	استثمارات مالية متاحة للبيع
٢٤,٣٨٦,٣٢٠	١٤,٤٧٥,٣٦٣		إجمالي الأصول طويلة الأجل
			<u>الأصول المتداولة:</u>
٩,٩٧٨,٧٥٧	٨,٦٦٣,٦٣٧	٧	المخزون
٣,٩٩٨,٤٧٣	٤,٣٠٦,٤٠٦	٨	العملاء وأوراق القبض (بالصافي)
٣,٠١١,١١١	٢,٣٥٨,٣٢٨	٩	المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٤٧,٧١١,١٩٦	٤٥,٠٣٩,٧٣٦	١٠	النقدية وما في حكمها
٦٤,٦٩٩,٥٣٧	٦٠,٣٦٨,١٠٧		إجمالي الأصول المتداولة
٨٩,٠٨٥,٨٥٧	٧٤,٨٤٣,٤٧٠		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات المتداولة:</u>
٢٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	١١	المخصصات
١,٦٥٥,٤٩٦	٤٨١,٤٦٢		الموردون
٧٢٩,٧٤٢	٤٦١,٥٧٣	١٢	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٢,٥٨٥,٢٣٨	١,٠٤٣,٠٣٥		إجمالي الالتزامات المتداولة
٦٢,١١٤,٢٩٩	٥٩,٣٢٥,٠٧٢		رأس المال العامل
٨٦,٥٠٠,٦١٩	٧٣,٨٠٠,٤٣٥		إجمالي رأس المال المستثمر
			<u>يتم تمويله على النحو التالي:</u>
			<u>حقوق المساهمين:</u>
٨١,٩٦٣,٥٦٠	٨١,٩٦٣,٥٦٠	١٣	رأس المال المصدر والمدفوع
١,٧١٠,٤١٩	١,٨٠٤,١٧٢	١٥	الاحتياطات
٨٣٨,٣٣٥	(١١,٦٥٧,٩٣٤)		فروق القيمة العادلة للاستثمارات المالية المتاحة للبيع
١٣,٧٧٣	٢٠١,٨٩٦		أرباح مرحلة
-	(٤,٢١٦,٨٢١)	١٤	أسهم خزينة
١,٨٧٥,٠٥١	٥,٥٦٧,٩٥٢		صافي أرباح العام
٨٦,٤٠١,١٣٨	٧٣,٦٦٢,٨٢٥		إجمالي حقوق المساهمين
			<u>الالتزامات طويلة الأجل:</u>
٩٩,٤٨١	١٣٧,٦١٠	١٢ - ٣	التزامات ضريبية مؤجلة
٨٦,٥٠٠,٦١٩	٧٣,٨٠٠,٤٣٥		إجمالي تمويل رأس المال العامل والأصول طويلة الأجل

* تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه الميزانية
المدير المالي

مراقب الحسابات

هاني فؤاد راشد

س.م. ١١٧٧١

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٢٩٤

رئيس مجلس الإدارة

لواء / طارق عبد الحميد الجندي



محاسب / محمد أمين أحمد

المدير العام

محاسب / عراقي عطية متولى

قائمة الدخل
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	رقم الإيضاح	البيان
٣٦,٧٤٠,٢٥٢	٣٥,٥٨٩,٦٠١	١٦	صافي المبيعات
(٣٣,٦٨٤,٣١٠)	(٣٤,٢٧٢,٤١٣)	١٧	<u>يخصم</u> تكلفة المبيعات
<u>٣,٠٥٥,٩٤٢</u>	<u>١,٣١٧,١٨٨</u>		<u>مجمل ربح النشاط</u>
(٩٥٥,٥٥١)	(١,٢٨٠,٠٧٢)	١٨	<u>يخصم</u> مصروفات عمومية وإدارية
(١٢١,٧٠٠)	(١٥٥,٢٠٠)		انتقالات وبدل حضور لمجلس الإدارة
(٢,٨٦٥,٣٣٨)	.		مخصصات بخلاف الإهلاك
<u>(٨٨٦,٦٤٧)</u>	<u>(١١٨,٠٨٤)</u>		
٥٩,٠٦٧	٧٠,٧٧٥		<u>يضاف</u> إيرادات متنوعة
-	١,٥٢٨,٧٨٠		إيرادات الاستثمارات في الأوراق المالية
١٢٧,١١٧	٣٧,٢٩٦		أرباح بيع استثمارات مالية
٢,٩٦٢,١٤٥	٤,٠٨٧,٣١٤		فوائد دائنة وعائد أدون الخزنة
<u>٣,١٤٨,٣٢٩</u>	<u>٥,٧٢٤,١٦٥</u>		
<u>٢,٢٦١,٦٨٢</u>	<u>٥,٦٠٦,٠٨١</u>		صافي ربح العام قبل الضرائب
(٣٤٧,١١١)	.		ضريبة الدخل
<u>١,٩١٤,٥٧١</u>	<u>٥,٦٠٦,٠٨١</u>		صافي ربح العام بعد الضريبة
(٣٩,٥٢٠)	(٣٨,١٢٩)		الضريبة المؤجلة
<u>١,٨٧٥,٠٥١</u>	<u>٥,٥٦٧,٩٥٢</u>		صافي ربح العام (بعد الضرائب)
<u>٠,١٤٤</u>	<u>٠,٣١٦</u>	١٩	نصيب السهم في الأرباح

* تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه الميزانية
المدير المالي

مراقب الحسابات



هاني فؤاد راشد
س.م.م. ١١٧٧١

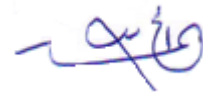
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٢٩٤

رئيس مجلس الإدارة
لواء / طارق عبد الحميد الجندى



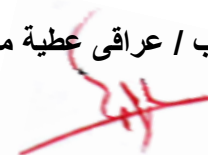


محاسب / محمد أمين أحمد



المدير العام

محاسب / عراقى عطية متولى



قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

<u>٢٠١٠/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١١/١٢/٣١</u>	<u>إيضاح رقم</u>	<u>البيان</u>
			<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:</u>
٢,٢٦١,٦٨٢	٥,٦٠٦,٠٨١		صافي ربح العام قبل الضرائب
٥٣٧,٣٨٢	٥٥١,٦٥١		يضاف إهلاك العام
٢,٨٦٥,٣٣٨	-		يضاف مخصصات بخلاف الإهلاك
<u>٥,٦٦٤,٤٠٢</u>	<u>٦,١٥٧,٧٣٢</u>		ربح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
(٦,٥١٧,٣٧٦)	١,٣١٥,١٢٠		النقص (الزيادة) في المخزون
٧٤٧,١١٧	(٣٠٧,٩٣٣)		النقص (الزيادة) في العملاء وأوراق القبض
(٢,١٢٢,٠٧٤)	٦٥٢,٧٨٣		النقص (الزيادة) في المدينون والأرصدة المدينة
٧١٣,٥٥٥	(١,٤٤٢,٢٠٣)		الزيادة (النقص) في الموردين والدائنين والأرصدة الدائنة
-	(١٠٠,٠٠٠)		المستخدم من المخصص
<u>(١,٥١٤,٣٧٦)</u>	<u>٦,٢٧٥,٤٩٩</u>		صافي النقدية من أنشطة التشغيل
			<u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار:</u>
(١,١١٤,٢١٣)	(١,٥٥٣,٤٢٣)		مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
٢٠,٠٠٠	.		متحصلات من بيع أصول ثابتة
-	(٤,٢١٦,٨٢١)		مدفوعات لشراء أسهم خزينة
(١٨,١٢٤,٦٩٩)	(١,٥٨٣,٥٤٠)		مدفوعات للاستثمارات في أوراق مالية
<u>(١٩,٢١٨,٩١٢)</u>	<u>(٧,٣٥٣,٧٨٤)</u>		صافي التدفقات النقدية الناتجة عن أنشطة الاستثمار
			<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:</u>
٦٢,٣٢٣,١٨١	-		متحصلات من إصدار الأسهم (زيادة رأس المال)
(١,١٤١,٦١٣)	(١,٥٩٣,١٧٥)		توزيعات الأرباح
<u>٦١,١٨١,٥٦٨</u>	<u>(١,٥٩٣,١٧٥)</u>		صافي النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
٤٠,٤٤٨,٢٨٠	(٢,٦٧١,٤٦٠)		صافي التغير في النقدية وما في حكمها
٧,٢٦٢,٩١٦	٤٧,٧١١,١٩٦		النقدية وما في حكمها في بداية العام
<u>٤٧,٧١١,١٩٦</u>	<u>٤٥,٠٣٩,٧٣٦</u>	(١٠)	النقدية وما في حكمها في نهاية العام

* تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه الميزانية
المدير المالي

مراقب الحسابات



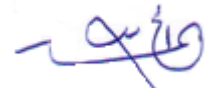
هاني فؤاد راشد

س.م.م. ١١٧٧١

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٢٩٤



محاسب/ محمد أمين أحمد



المدير العام

رئيس مجلس الإدارة
لواء / طارق عبد الحميد الجندى





محاسب / عراقى عطية متولى



الشركة الشرقية الوطنية للأمن الغذائي
شركة مساهمة مصرية

قائمة التغير في حقوق الملكية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

الإجمالي	صافي أرباح العام	أسهم خزينة	الأرباح المرحلة	فروق التغير في القيمة العادلة/ للاستثمارات المالية متاحة للبيع	الاحتياطي العام	الاحتياطي القانوني	رأس المال	البيان
٢٢,٥٠٦,١٨٤	١,٢١٦,١٩٥	-	-	-	-	٧٩٩,٠٩٩	٢٠,٤٩٠,٨٩٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩
١,٨٧٥,٠٥١	١,٨٧٥,٠٥١	-	-	-	-	-	-	صافي ربح العام
-	(٦٠,٨٠٩)	-	-	-	-	٦٠,٨٠٩	-	المحول للاحتياطي القانوني
(١,١٤١,٦١٣)	(١,١٤١,٦١٣)	-	-	-	-	-	-	توزيعات الأرباح
-	(١٣,٧٧٣)	-	١٣,٧٧٣	-	-	-	-	المحول للأرباح المرحلة
٦٢,٣٢٣,١٨١	-	-	-	-	٨٥٠,٥١١	-	٦١,٤٧٢,٦٧٠	إصدار أسهم
٨٣٨,٣٣٥	-	-	-	٨٣٨,٣٣٥	-	-	-	فروق تقييم أوراق مالية متاحة للبيع
٨٦,٤٠١,١٣٨	١,٨٧٥,٠٥١	-	١٣,٧٧٣	٨٣٨,٣٣٥	٨٥٠,٥١١	٨٥٩,٩٠٨	٨١,٩٦٣,٥٦٠	الرصيد في ٢٠١٠ / ١٢ / ٣١
٥٥٦٧٩٥٢	٥٥٦٧٩٥٢	-	-	-	-	-	-	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
(١٢٤٩٦٢٦٩)	-	-	-	(١٢,٤٩٦,٢٦٩)	-	-	-	فروق تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع
(٤,٢١٦,٨٢١)	-	(٤,٢١٦,٨٢١)	-	-	-	-	-	أسهم الخزينة
٧٣,٦٦٢,٨٢٥	٥,٥٦٧,٩٥٢	(٤,٢١٦,٨٢١)	٢٠١,٨٩٦	(١١,٦٥٧,٩٣٤)	-	١,٨٠٤,١٧٢	٨١,٩٦٣,٥٦٠	الرصيد في ٢٠١١ / ١٢ / ٣١

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 امين احمد

المدير العام
محاسب / عراقي عطية متولى



الشركة الشرقية الوطنية للأمن الغذائي
شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

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 (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 وبافتراض استمرارية الشركة وتم اتباع نفس السياسات في إعداد القوائم المالية عن الفترات السابقة .

٣-٢ (٢) التقديرات والافتراضات المحاسبية :

يتطلب إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية أن يتم الاعتماد علي أفضل الافتراضات والتقديرات التي تضعها الإدارة وبما تراه مناسب لوضع وتطبيق سياسات محاسبية لتعكس الجوهر والمضمون الاقتصادي للمعاملات التي تتم والمتعلقة بالنشاط الأساسي للشركة (إيرادات النشاط الجاري - اضمحلال الأصول - القيمة العادلة للأدوات المالية)

وبناء علي ذلك فإن تلك التقديرات والافتراضات الموضوعية في ضوء أفضل البيانات والمعلومات المتاحة للإدارة قد تؤثر بشكل مباشر علي قيمة الإيرادات والمصروفات المرتبطة بتلك التقديرات و علي قيمة الأصول والالتزامات ذات العلاقة وذلك في حال اختلاف التقديرات الموضوعية في تاريخ إعداد القوائم المالية عن الواقع الفعلي في الفترات التالية وذلك دون الإخلال بمدي تعبير القوائم المالية عن حقيقة المركز المالي للشركة وتدققانها النقدية للفترة الجارية.

٣-٣ (٣) المعاملات بالعملات الأجنبية :

تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصري ولا توجد معاملات بالعملة الأجنبية.

٣-٤) الأصول الثابتة وإهلاكاتها :

أ) الاعتراف :

يتم قياس الأصل الثابت عند الاعتراف به على أساس التكلفة التي تتضمن كافة النفقات التي تتعلق بشكل مباشر باقتناء أو إنشاء 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 الإهلاك بالإضافة إلى الخسارة المجمعة الناتجة عن الاضمحلال في قيمته.

ج) النفقات اللاحقة على الاقتناء :

يتم إضافة النفقات اللاحقة على الأصول 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 الأصول على قائمة الدخل .

د) الإهلاك :

يتم إهلاك الأصول الثابتة القابلة للإهلاك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول بطريقة القسط الثابت وفيما يلي معدلات الإهلاك لكل نوع و العمر الإنتاجي المقدر لها لغرض احتساب الإهلاك :

<u>الأصل</u>	<u>العمر الإنتاجي (بالسنوات)</u>	<u>معدل الإهلاك</u>
مباني و إنشاءات و طرق	٢٠	٥ %
آلات و معدات	١٠	٥ - ١٠ %
وسائل نقل	٥	٢٠ %
عدد و أدوات و تجهيزات	١٠	١٠ %
أثاث و معدات مكاتب	١٠	١٠ %

هـ) الاستبعاد من الدفاتر :

يتم استبعاد القيمة الدفترية للأصل الثابت عند بيعه و تدرج الأرباح والخسائر الناتجة عن البيع بقائمة الدخل .

٥-٣) مشروعات تحت التنفيذ

يتم إثبات المبالغ التي تنفق على إنشاء أو شراء الأصول الثابتة في بند مشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة حتى يصبح جاهز للتشغيل أو استخدامه في الغرض الذي أنشئ من أجله حينئذ يتم تحويله إلى الأصول الثابتة بتكلفته.

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 اضمحلال القيمة القابلة للاسترداد للاستثمار عن قيمته الدفترية يتم تخفيض القيمة الدفترية لهذا الاستثمار بقيمة خسائر الاضمحلال وتحمله 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 استثمار علي حدة مع إدراج فروق التقييم ضمن حقوق الملكية وذلك حتى تاريخ بيع تلك الاستثمارات أو التصرف فيها وعند استبعاد تلك الاستثمارات بالبيع فإنه يتم ما سبق الاعتراف به من أرباح أو خسائر ضمن حقوق الملكية بقائمة الدخل .

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

ج) الاستثمارات المالية بغرض المتاجرة

يتم إثبات الاستثمارات المالية بغرض المتاجرة بتكلفة اقتنائها 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 للاستثمارات المالية بغرض المتاجرة كما يتم إثبات الأرباح والخسائر الناتجة من بيع هذه الاستثمارات بقائمة الدخل.

د) أدون الخزنة

يتم إثبات أدون الخزنة بالقيمة الحالية في تاريخ شرائها و يتم إثبات العوائد المستحقة عليها في تاريخ إعداد القوائم المالية ضمن المدينة والأرصدة المدينة الأخرى (إيرادات مستحقة) ويتم إثبات الإيرادات بالصافي بعد خصم الضرائب المستحقة عليها عند المنبع بالبنك.

٧-٣) انخفاض قيمة الأصول :

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

وتقوم إدارة الشركة بشكل دوري في تاريخ القوائم المالية بتقييم وجود أي مؤشرات تدل على حدوث انخفاض في قيمة الخسائر والسابق الاعتراف بها والتي نشأت عن تخفيض القيمة الدفترية للأصول في الفترات السابقة وفي حالة وجود مثل هذه المؤشرات يعاد تقدير قيمة الانخفاض ويتم رد قيمة الانخفاض في حدود ما تم تسجيله في الفترات السابقة بحيث لا تتجاوز القيمة الدفترية لهذه الأصول صافي قيمتها الدفترية الأصلية قبل تسجيل خسائر الانخفاض في قيمتها.

٣-٨) المخزون :

يتم إثبات المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعة أيهما اقل ، ويتم تسعير المنصرف من المخزون وفقا لطريقة الوارد أولا يصرف أولا .

٣-٩) العملاء و المدينون و أوراق القبض :

يتم إثبات العملاء و أوراق القبض و المدينون والأرصدة المدينة بالقيمة الاسمية وذلك بعد خصم أية مبالغ نتيجة الانخفاض في قيمتها (الاضمحلال) والتي من المتوقع عدم تحصيلها بمعرفة الشركة وتكون لدى إدارة الشركة أدلة موضوعية عن عدم تمكنها من تحصيلها.

٣-١٠) المخصصات :

يتم الاعتراف بالمخصص إذا توافرت الشروط الآتية :

- ١ - يكون على الشركة التزام حالي (قانوني أو حكومي) ناتج عن حدث في الماضي.
- ٢ - من المتوقع حدوث تدفق خارج للموارد المتضمنة للمنافع الاقتصادية لتسوية الالتزام.
- ٣ - يمكن تقدير الالتزام بدرجة يعتمد عليها.

٣-١١) الاحتياطات

- الاحتياطي القانوني :

طبقا للنظام الأساسي للشركة يجنب ٥ % من صافي الربح لتكوين احتياطي قانوني وذلك حتى يصل رصيد ذلك الاحتياطي إلى ١٠٠ % من رأس المال المصدر.

- الاحتياطي العام :

يتم تكوين احتياطي عام في حالة وجود غرض لتكوينه وفقا لقرارات الجمعية العامة للشركة.

١٢-٣) الضرائب المؤجلة

- يتم حساب ضريبة الدخل طبقاً لقانون الضرائب المصري .
- و الضريبة المؤجلة هي الضريبة التي تنشأ عن وجود بعض الفروق المؤقتة الناتجة عن اختلاف الفترة الزمنية التي يتم فيها الاعتراف بقيمة الأصول والالتزامات بين كل من القواعد الضريبية (الأساس الضريبي) و الأساس المحاسبية (الأساس المحاسبي) التي يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لها.
- و يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة كأصل للشركة عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية استخدام هذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستحقة على الشركة . ويتم تخفيض الضريبة المؤجلة المثبتة كأصل لدى الشركة بقيمة الجزء الذي لن تحقق منه المنفعة الضريبية المستقبلية.

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 إثبات إيرادات التوزيعات بقائمة الدخل حينما ينشأ الحق للشركة في استلام توزيعات الأرباح من الشركة المستثمر فيها والمحقة بعد تاريخ الاقتناء.

- الفوائد الدائنة :

يتم إثبات الفوائد الدائنة وفقاً لمبدأ الاستحقاق مع الأخذ في الاعتبار معدل العائد والمدة الزمنية.

١٤-٣) قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولغرض إعداد قائمة التدفقات فأن النقدية وما في حكمها تشمل النقدية بالصندوق و الأرصدة لدى البنوك و الودائع لأجل وأذون الخزانة والتي تستحق خلال ثلاثة شهور من اقتنائها 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 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.

١٩-٣) الأدوات المالية و إدارة 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 ائتمانية.

• خطر السيولة

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

• القيمة العادلة للأدوات المالية

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

٢٠-٣) الالتزامات 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 .

٢١-٣) 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 سنوياً وذلك بعد خصم جميع المصروفات العمومية والتكاليف الأخرى كما يلي:

١ - يبدأ باقتطاع مبلغ يوازي ٥% من الأرباح لتكوين احتياطي قانوني ويقف هذا الاقتطاع حتى بلغ مجموع الاحتياطي قدرًا يوازي ١٠٠% من رأس مال الشركة المصدر وفي نقص الاحتياطي تعين العودة للاقتطاع 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 أولى 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 بناءً علي اقتراح مجلس الإدارة إلي السنة التالية أو يكون به احتياطي غير عادي.

٢٣-٣) الأحداث التالية لتاريخ القوائم المالية

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

الشركة الشرقية الوطنية للأمن الغذائي
شركة مساهمة مصرية

٤ - الأصول الثابتة

يتمثل رصيد الأصول الثابتة بالصافي في ٢٠١١/١٢/٣١ مبلغ وقدره ٥,٨٩١,٠١٦ جنيها وتتمثل فيما يلي :

الإجمالي	الأثاث ومعدات المكاتب والحاسب الآلي	العدد والأدوات والتجهيزات	وسائل نقل وانتقال	الآلات والمعدات	المباني والإنشاءات	الأراضي	البيان
٩,٥٩٦,٠٦٦	٢١٨,٠٥٦	٩٩,٣٩٥	٩٩١,٨١٠	٦,٢٤٦,٠٧٤	١,٨٨٧,٥٠٧	١٥٣,٢٢٤	التكلفة في ٢٠١١/١/١
١,٠١٩,٣٨١	٢٦,٥٤٨	٢٢٤	١٨١,١٨٥	٣٢٦,٨٣٠	٤٨٤,٥٩٤	-	الإضافات
١٠,٦١٥,٤٤٧	٢٤٤,٦٠٤	٩٩,٦١٩	١,١٧٢,٩٩٥	٦,٥٧٢,٩٠٤	٢,٣٧٢,١٠١	١٥٣,٢٢٤	التكلفة في ٢٠١١/١٢/٣١
٤,١٧٢,٧٨٠	١٣٩,٨٦٤	٣٦,٨٧٩	٤١٦,٨٤٢	٢,٨٥٨,٢٥٨	٧٢٠,٩٣٧	-	مجمع الإهلاك في ٢٠١١/١/١
٥٥١,٦٥١	١٣,١٧٦	٧,٥٢٨	١٥٦,٨٤٢	٣٢٥,٧٥٢	٤٨,٣٥٣	-	إهلاك العام
٤,٧٢٤,٤٣١	١٥٣,٠٤٠	٤٤,٤٠٧	٥٧٣,٦٨٤	٣,١٨٤,٠١٠	٧٦٩,٢٩٠	-	مجمع الإهلاك في ٢٠١١/١٢/٣١
٥,٨٩١,٠١٦	٩١,٥٦٤	٥٥,٢١٢	٥٩٩,٣١١	٣,٣٨٨,٨٩٤	١,٦٠٢,٨١١	١٥٣,٢٢٤	صافي القيمة الدفترية في ٢٠١١/١٢/٣١
٥,٤٢٣,٢٨٦	٧٨,١٩٢	٦٢,٥١٦	٥٧٤,٩٦٨	٣,٣٨٧,٨١٦	١,١٦٦,٥٧٠	١٥٣,٢٢٤	صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٠/١٢/٣١

الشركة الشرقية الوطنية للأمن الغذائي
شركة مساهمة مصرية

٥ - مشروعات تحت التنفيذ

يتمثل المشروعات تحت التنفيذ في ٢٠١١/١٢/٣١ مبلغ ٥٣٤,٠٤٢ جنيهاً في قيمة الأعمال المنفذة من إنشاء عدد ٤ عنابر لتسمين المواشي وإنشاء مبنى إداري بالمصانع وتجديد الغلاية.

٦ - الاستثمارات المالية المتاحة للبيع:

يتمثل رصيد الاستثمارات المالية المتاحة للبيع في ٢٠١١/١٢/٣١ مبلغ وقدره ٨,٠٥٠,٣٠٥ جنيهاً
يتمثل في:

البيان	عدد الأسهم	نسبة المساهمة	تكلفة الإقتناء	القيمة العادلة (السوقية) في ٢٠١١/١٢/٣١	فروق القيمة العادلة للاستثمارات ٢٠١١/١٢/٣١
شركة المنصورة للدواجن	٥٣٥,٠٧٥	١٠,٨١٨ %	٢٠,٥١٩,٤٠٩	٨,٠٢٦,١٢٥	(١٢,٤٩٣,٢٨٤)
مطاحن مصر العليا	٥٠٠	٠,٠٠٠٠٠٧ %	٢٧,١٦٥	٢٤,١٨٠	(٢,٩٨٥)
			٢٠,٥٤٦,٥٧٤	٨,٠٥٠,٣٠٥	(١٢,٤٩٦,٢٦٩)
يضاف فروق تقييم أول المدة في ٢٠١٠/١٢/٣١					٨٣٨,٣٣٥
فروق التقييم في ٢٠١١/١٢/٣١					١١,٦٥٧,٩٣٤

فروق تقييم الاستثمارات المالية المتاحة للبيع معاد 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 ٢٠١١/١٢/٣١ مبلغ ٨,٦٦٣,٦٣٧ جنيهاً ويتمثل هذا المخزون في:

البيان	٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١
مخزون إنتاج تام (أعلاف دواجن وحيواني)	٣٨٠,٨٣٥	٣٥٩,٤٠٠
مخزون مستلزمات وقطع غيار	٥,٧٠٣,٨٨٨	٦,١٧٧,٦٤٣
مواشي	٢,٥٧٨,٩١٤	٣,٤٤١,٧١٤
الإجمالي	٨,٦٦٣,٦٣٧	٩,٩٧٨,٧٥٧

كما أنه تم تقييم المخزون على أساس صافي القيمة البيعة أو التكلفة أيهما أقل .

الشركة الشرقية الوطنية للأمن الغذائي
شركة مساهمة مصرية

٨ - العملاء وأوراق القبض

يتمثل رصيد العملاء وأوراق القبض في ٢٠١١/١٢/٣١ مبلغ ٤,٣٠٦,٤٠٦ جنيهه ويتمثل في الآتي:

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	البيان
١٤٠,١٥٤	١٢٨,٦٧١	عملاء علف دواجن
٨٦,٩١١	٦٥,٩٦٣	عملاء علف حيواني
٧,٨٣٢,١١٠	٨,١٧٢,٤٧٤	أوراق القبض
(٤,٠٦٠,٧٠٢)	(٤,٠٦٠,٧٠٢)	يخصم:
٣,٩٩٨,٤٧٣	٤,٣٠٦,٤٠٦	مخصص الاضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض
		الإجمالي

٩ - المدينون والأرصدة المدينة الأخرى:

يتمثل رصيد المدينون والأرصدة المدينة الأخرى في ٢٠١١/١٢/٣١ مبلغ ٢,٣٥٨,٣٢٨ جنيها في الآتي:

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	بيان
٥٣٦,٧٤٠	٥٤٥,٩٦٢	قيمة مبالغ مخصومة على ذمة الضرائب
٤,٥٥٦	٤,٥٥٦	تأمينات لدى الغير
٢٦,١٣١	٣٨,٧٨٦	مصروفات مقدمة
٩٣,٩٤١	٨٣,٨٦٠	مبالغ مدينة طرف هيئات
٢٩٤,٧١٩	١٤٩,٢٠٠	دفعات مقدمة
٢,٠٢٨,٠٠٠	١,٤٧٩,١٠٩	إيرادات مستحقة (عائد أذون خزانة)
٢,٤١٨	٦,١٥٢	أرصدة مدينة أخرى
٢٤,٦٠٦	٥٠,٧٠٣	أرصدة مدينة طرف أفراد
٣,٠١١,١١١	٢,٣٥٨,٣٢٨	الإجمالي

١٠ - النقدية وما في حكمها :

يتمثل رصيد النقدية وما في حكمها في ٢٠١١/١٢/٣١ والبالغ ٤٥,٠٣٩,٧٣٦ جنيها في الآتي:

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	البيان
٧,٢٨٠,٥٢٤	٢,٠١٩,١٦٣	بنوك حسابات جارية
٤٠,٠٤٤,٩٠٠	-	ودائع لأجل لدى البنك الأهلي المصري
٣٨٥,٧٧٢	٣٩,٥٩٩	نقدية بالصندوق
٠	٤٢,٩٨٠,٩٧٤	أذون خزانة
٤٧,٧١١,١٩٦	٤٥,٠٣٩,٧٣٦	الإجمالي

الشركة الشرقية الوطنية للأمن الغذائي
شركة مساهمة مصرية

١١- مخصصات بخلاف الإهلاك

ويتمثل رصيد مخصصات بخلاف الإهلاك في ٢٠١١/١٢/٣١ مبلغ ١٠٠,٠٠٠ جنيها فيما يلي :

بيان	رصيد	إضافات	استخدامات	رصيد
	٢٠١١/١/١			٢٠١١/١٢/٣١
مخصص مطالبات ضريبية	٢٠٠,٠٠٠	-	(١٠٠,٠٠٠)	١٠٠,٠٠٠
الرصيد في ٢٠١١/١٢/٣١	٢٠٠,٠٠٠	-	(١٠٠,٠٠٠)	١٠٠,٠٠٠

١٢- الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى:

ويتمثل رصيد الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى في ٢٠١١/١٢/٣١ مبلغ ٤٦١,٥٧٣ جنيها فيما يلي :

بيان	٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١
مصرفات مستحقة	١١٣,٩٦٥	١٠٥,٤١٢
أرصدة دائنة لحساب هيئات	٣٥,٤٥٠	١٩,٠٩٧
أرصدة دائنة للعملاء	٠	٣٨,٠٨٧
تأمينات للغير	١٢٤,٩٣٥	١٢٠,٤٠٥
مصلحة الضرائب	١٦,٨٢١	٣٦٤,٦٨٨
دائنو توزيعات أرباح عاملين	١٠١,٥٦٨	٧٥,٣٣٤
أرصدة دائنة لحساب أفراد	٢٧,٥٠٠	-
صندوق زمالة	١,٣٣٧	-
أرصدة دائنة أخرى	٣٩,٩٩٧	٦,٧١٩
الإجمالي	٤٦١,٥٧٣	٧٢٩,٧٤٢

١٣- رأس المال:

بلغ رأس مال الشركة المرخص به ١٢٠ مليون جنيها ورأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٨١,٩٦٣,٥٦٠ جنيها موزع على عدد ١٦,٣٩٢,٧١٢ سهم بقيمة اسمية للسهم ٥ جنيها مصري .

١٤- أسهم الخزينة

بلغت قيمة أسهم الخزينة في ٢٠١١/١٢/٣١ مبلغ ٤,٢١٦,٨٢١ جنيهاً وذلك لعدد ٦٧٠,٠٠٠ سهم وذلك بناءً على موافقة الهيئة العامة للرقابة المالية وسوق المال بتاريخ ٢٠١١/٢/١٣ وذلك حفاظاً على أسهم ومساهمي الشركة نتيجة للظروف الاقتصادية الحالية.

الشركة الشرقية الوطنية للأمن الغذائي
شركة مساهمة مصرية

١٥- الاحتياطيات

ويتمثل رصيد الاحتياطيات في ٢٠١١/١٢/٣١ مبلغ ١,٨٠٤,١٧٢ جنيهاً فيما يلي:

احتياطي عام	احتياطي قانوني	بيان
٨٥٠,٥١١	٨٥٩,٩٠٨	رصيد ٢٠١١/١/١
(٨٥٠,٥١١)	٩٤٤,٢٦٤	الحركة خلال العام
-	١,٨٠٤,١٧٢	الإجمالي

تم خلال العام تحويل الاحتياطي العام بمبلغ ٨٥٠,٥١١ جنيهاً إلى الاحتياطي القانوني وذلك طبقاً لتعليمات الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخها ٢٠١١/٤/٢١ .

١٦- المبيعات بالصافي:

تتمثل المبيعات بالصافي في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ في الآتي:

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	بيان
٢٥,٠٩٩,٤٩٧	١٣,٧٥٤,٤٢٩	مبيعات أعلاف دواجن
٩,٨٧٢,١٣١	١٥,٢٤٦,٤٧٠	مبيعات أعلاف حيواني
١,٨٨٤,٢٩٥	٦,٦٧٩,٥٥٥	مبيعات مزرعة الإنتاج الحيواني (مواشي)
٣٦,٨٥٥,٩٢٣	٣٥,٦٨٠,٤٥٤	إجمالي المبيعات
(١١٥,٦٧١)	(٩٠,٨٥٣)	يخصم: خصم كمية وتعجيل الدفع
٣٦,٧٤٠,٢٥٢	٣٥,٥٨٩,٦٠١	المبيعات بالصافي

١٧- تكلفة المبيعات:

و تتمثل تكلفة المبيعات في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ فيما يلي:

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	البيان
٩٠٢,١٤٣	٤,٣٨٥,٦٥٤	بضاعة أول المدة
٣٠,٤٤٠,٦٩٩	٢٥,٢٠١,٣٦٥	مستلزمات مستخدمة في الإنتاج
٢,٨٩١,٤٠٥	٣,١٦٧,٠٩٨	مشتريات مواشي
٣,٨٣٥,٧١٧	٥,٠٦٨,٥٤٥	مصارييف صناعية وتجارية
٣٨,٠٦٩,٩٦٤	٣٧,٨٢٢,٦٦٢	
(٤,٣٨٥,٦٥٤)	(٣,٥٥٠,٢٤٩)	يخصم منها: بضاعة آخر المدة
٣٣,٦٨٤,٣١٠	٣٤,٢٧٢,٤١٣	تكلفة المبيعات

الشركة الشرقية الوطنية للأمن الغذائي
شركة مساهمة مصرية

١٨ - المصاريف العمومية والإدارية :

<u>٢٠١٠/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١١/١٢/٣١</u>	<u>بيان</u>
٥٣٨,٢٣٤	٦٧٩,١٧٣	تكلفة عمالة
٥,٩٠٨	٨,٣٤١	مطبوعات وأدوات كتابية
١٠,٦٣٢	٢٣,٩٤٢	صيانة سيارات و معدات
٢١,٤١٨	١٩,٨٩٢	وقود وزيوت وشحومات
٤٤,٢٥١	٤٧,٧٢٩	اهلاكات
٥,٥٢١	٢٣,٣٦٣	تأمين
٣,٢٧٩	٣,٩٢٢	دمغات ومصروفات بنكية
١٢٢,٩٨٦	١٢٦,٤٨٨	رسوم وتراخيص واشتراكات
٧٨,٨٣٤	١٩٢,٢٠٢	دعاية و إعلان ونشر
٤,٤٥٩	٢٨,٣٩٩	مياه وإنارة
٣٢,١٨٦	٢٣,٩٨٦	بريد و هاتف
١٤,٠٨٠	٥,٣٦٩	مصروفات قضائية
٣٨,٩٤٢	١٨,٢٧٦	ضيافة وعلاقات عامة وإكراميات
٧,٥٩٠	٤,٠٥٠	صيانة أثاث و مباني
٧,٢٣١	٢,٣٧٧	مصروفات متنوعة أخرى
-	٣٧,٠٠٠	مصروفات دراسات واستشارات
٢٠,٠٠٠	١٩,٠٠٠	أتعاب محاسبية وضريبية
.	١٦,٥٦٣	إيجار
<u>٩٥٥,٥٥١</u>	<u>١,٢٨٠,٠٧٢</u>	<u>الإجمالي</u>

١٩- نصيب السهم في الأرباح :

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

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	البيان
١,٨٧٥,٠٥١	٥,٥٦٧,٩٥٢	أرباح العام بعد الضرائب
١٧٨,١٣٠	٦١١,٩٤٧	يخصم حصصة العاملين ومكافأة مجلس الإدارة
١,٦٩٦,٩٢١	٤,٩٥٦,٠٠٥	صافي الربح بعد خصم حصصة العاملين و مجلس الإدارة
١١,٧٨٢,٢٦٢	١٥,٧٢٢,٧١٢	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة
٠,١٤٤	٠,٣١٦	نصيب السهم من الأرباح (جنيه / سهم)
٥	٥	القيمة الاسمية للسهم (جنيه)

٢٠- الموقف الضريبي:

أولاً : ضريبة شركات الأموال

- قدمت الشركة الإقرارات الضريبية حتى عام ٢٠١٠م 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 وباقي جزء من غرامة التأخير عن هذه السنوات يتم سداها من المخصص المكون لهذا الغرض .
- السنوات من ٢٠٠٠ وحتى ٢٠٠٩م 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 ٢٠١١/١٢/٣١م 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 ٢٠١٠م.