

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
وتقرير الفحص المحلود عليها



An independent member of

Morison International

نصر أبو العباس وشركاه

محاسبون قانونيون ومسؤولون

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

رقم الصفحة

المحتويات

-	تقرير الفحص المحدود
١	المركز المالي
٢	قائمة الدخل
٣	قائمة الدخل التفصيلية
٤	قائمة التدفقات النقدية
٥	قائمة التغير في حقوق الملكية
٢٠ - ٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

المركز المالي

فر. ٢٠١٤/٠٩/٣٠

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٠٩/٣٠	ايضاح رقم	
جنية مصري	جنية مصري		
٣.٥٩٦.٢٩٤	٣١٩.٦٢٤.٤١٨	(١/٣)	الأصول طويلة الأجل
٤٥٠٠.٨٦٥	٤٤٨٦.٤٤٠	(٢/٣)	الاصول الثابتة (بالصفى)
٢٤.٣٥٢.٦٨٧	١٥.٣٦٤.٦٧٣	٤	الأمهات
١.٨٠٠.٦٣٢	١.٢٦٠.٤٤٢	٥	مشروعات تحت التنفيذ
١٢.٤٣٠.٦١٨	٦.٨٦٠.٩٤٢	٦	تسوية عقود التأجير للتسوية
٣٤٩.٤٥٠.٩٦	٣٤٧.٥٩٦.٨٨٥		اصول طويلة الأجل أخرى
			مجموع الأصول طويلة الأجل
			الأصول المتداولة
٢٩.٨٢٤.٨٠٧	٢٢.٦٢٤.٦٤٨	٧	المخزون
١.٢٧٠.١٤٨	١.٢١١.٦٥٢	٨	العلاء والمربون
١٥.٩٩٣.٨٦٨	١٦.٢٦٥.٥٣٨	٩	المدينون
٢.٠٣٤.٢٥١	٢.٢٦٨.١٦٩	١٠	حسابات مدينة لمصلحة الضرائب
٩٨٧.٤٢٦	٢.٢٦٩.٧٦٠	١١	حسابات مدينة لأطراف ذوى علاقة
١.٤٧٨.٢٧٢	١.٦٤٦.٧٤٨	١٢	التقنية بالصندوق وندى البنوك
٢٠.٤٠٠	٢٠.٤٠٠	١٣	استثمارات فى أوراق مالية
٥١.٦٠٩.١٧٢	٤٥.٣٠٦.٩١٥		مجموع الأصول المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٤.٦٧١.٧٧٦	٤.٦٧١.٧٧٦	١٤	التسديدات
٣٤٤.٤٠٦.٦٧٤	٤٢.٧٧٧.٢٧٧	١٥	موردون وأوراق دفع
٤.٤٧٣.٣٠٠	٥.٤١٦.١٢٦	١٦	دائون و حسابات دائنة أخرى
٨٣٤.٨٩٩	٦٤٥.٢٤٠	١٧	حسابات دائنة لمصلحة الضرائب
١٥.٤٠٣.٥٠٥	١٢.٤٦٦.٤٨٥	١٨	بنوك أو صدة دائنة
١٦.٠٠٠.٠٠٠	١٦.٠٠٠.٠٠٠	٢١	الأقساط المستحقة لأطراف ذوى علاقة
٧٥.٧٩٠.١٥٤	٨١.٩٥٧.٠٠٤		مجموع الإلتزامات المتداولة
(٢٤.١٨٠.٩٨٢)	(٣٦.٦٥٠.٠٨٩)		رأس المال العامل
٣٢٤.٨٦٤.١١٤	٣١٠.٩٤٦.٧٩٦		اجمالى الاستثمار
			وتم تمويله على النحو التالي:
٢٦٣.٦٨٥.٠٠٠	٢٦٣.٦٨٥.٠٠٠	١٩	حقوق المساهمين
(١٤.١٠٥.٨٠٤)	(١٢.٩٧٦.١٢٥)	٢٠	رأس المال المنسحب والمدفوع بلكائن
١.٦٠٠.٦٤٢	(٧.٢٥٨.١٨٢)	٢٠	(خسائر) مرحلة
٢٥١.١٧٩.٨٣٨	٢٤٣.٤٥٠.٦٩٣	٢٠	(خسائر) أرباح الفترة
			اجمالي حقوق المساهمين
٥٩.٧٠٥.٧٣١	٥٩.٧٠٥.٧٣١	٢١	الإلتزامات طويلة الأجل
١٢.٤٣٠.٦١٨	٦.٨٦٠.٩١٢	٢٢	حسابات دائنة لأطراف ذوى علاقة
١.٥٤٧.٩٢٦	٩٢٩.٤٦٠	٢٣	أوراق دفع طويلة الأجل
٣٢٤.٨٦٤.١١٤	٣١٠.٩٤٦.٧٩٦		الإلتزامات ضريبية مؤجلة
			اجمالي تمويل رأس المال العامل و الاصول طويلة الأجل

" تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٣٥) متممة للقوائم المالية و تقرأ معها "

المدير المالي
د/ محمد عبد السيد الشافعي



المدير المالي
مجدى انور سلامة

شركة الإسمايلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل

عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٤/٠٩/٣٠

٢٠١٣/٠٩/٣٠ جنية مصرية	٢٠١٤/٠٩/٣٠ جنية مصرية	ايضاح رقم	
١٥١ ١٤٩ ٣٤٤	١٥٢ ١٣٠ ٨٥٨	٢٤	صافي المبيعات
			بخصم:
١٣٨ ٢١٢ ٢٨٩	١٤٤ ٢٦٧ ٠٤٤	٢٥	تكلفة المبيعات
١٢ ٩٣٧ ٠٥٥	٧ ٨٦٣ ٨١٤	٢٦	مجموع الربح
			بخصم:
٦ ٠٤٢ ٢٥١	٦ ٢٨٨ ٣٢٤	٢٧	مصروفات إدارية وعمومية
١ ٦٩٠ ٨٩٥	١ ٢٧٠ ٠٩٣		مصروفات تمويلية
٦ ١٧٥ ١٩٩	٦ ٧١٦ ٦٠٨		إيجارات (تأجير تمويلي)
٧٨١ ٨٥٥	٧٨٦ ٧٥٤	٣	إهلاكات أصول ثابتة
٥٤٠ ١٨٩	٥٤٠ ١٨٩		إستهلاكات خسارة عقد التأجير التمويلي
١٩٥ ٠٠٣	٢٣٨ ٠٠٣		بدلات أعضاء مجلس الإدارة
١٥ ٤٢٥ ٣٩٢	١٥ ٨٣٩ ٩٧١		مجموع المصروفات والأعباء الإدارية
			يضاف :
٣٤ ٧٠٥	١١ ٠٦٤		فوائد دائنة
٦٧ ٤٩٧	٨٦ ١٣٦	٢٨	ايرادات متنوعة
(٢ ٣٨٦ ١٣٥)	(٧ ٨٧٨ ٩٥٧)		صافي (خسائر) النشاط
٣٤ ٦٢٤	.		ارباح رأسمالية
٤ ٤٩٣	٢ ٣٠٩		ارباح فروق تقييم عملة
(٢ ٣٤٧ ٠١٨)	(٧ ٨٧٦ ٦٤٨)		صافي (خسائر) قبل ضريبة الدخل
.	.		ضريبة الدخل الحالية
٤٤٩ ٢٩٩	٦١٨ ٤٦٦		ضريبة الدخل المؤجلة - أصل
(١ ٨٩٧ ٧١٩)	(٧ ٢٥٨ ١٨٢)		صافي (خسائر) بعد ضريبة الدخل
(٠٠٠٢٩)	(٠٠١١٠)	٢٩	نصيب السهم في (خسائر) ارباح الفترة

"تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٣٥) متممة للقوائم المالية وقرأ معها"

المندوب المنتدب

د/ محمد عبد الحميد الشافعي

المدير المالي

مجدي انور سلامة



شركة الإسكندرية - مصر للأوراق المالية

(شركة مساهمة مصرية)
قائمة الدخل

عن الفترة المنتهية من ٢٠١٤/٠٩/٣٠ إلى ٢٠١٤/٠٧/٠١

الفترة المنتهية	الفترة المنتهية	الفترة المنتهية	الفترة المنتهية	الفترة المنتهية	الفترة المنتهية	الفترة المنتهية
من ٢٠١٣/٠٧/٠١ إلى ٢٠١٣/٠٩/٣٠	من ٢٠١٣/٠٧/٠١ إلى ٢٠١٣/٠٩/٣٠	من ٢٠١٤/٠٧/٠١ إلى ٢٠١٤/٠٩/٣٠	من ٢٠١٤/٠٧/٠١ إلى ٢٠١٤/٠٩/٣٠	من ٢٠١٤/٠٧/٠١ إلى ٢٠١٤/٠٩/٣٠	من ٢٠١٤/٠٧/٠١ إلى ٢٠١٤/٠٩/٣٠	من ٢٠١٤/٠٧/٠١ إلى ٢٠١٤/٠٩/٣٠
٦١ ٨٩٧٧٦٩	١٥١ ١٤٩ ٤٤٤	١٥١ ١٤٩ ٦٥٥	١٥٢ ١٢٠ ٨٥٨	٧٤		
٥٢ ٧١٦ ٧٨٩	١٢٨ ٢١٩ ٧٨٩	٤٨ ٨١٣ ٤٧٢	١٤٤ ٢٢٧ ٠٤٤	٢٥		
٨ ١٣١ ٤٨٠	١٢ ٩٣٧ ٠٥٥	(٢ ٥٤٣ ٨١٧)	٧ ٨١٣ ٨١٤	٢٦		
١ ٨٠٥ ١٨٩	٦ ٠٤٢ ٦٥١	٢ ١٨٤ ٤٧٦	٦ ٢٨٨ ٣٢٤	٢٧		
٥١٣ ٠٦٠	١ ٦٩ ٠٨٥	٤١ ٠٨٧	١ ٢٧٠ ٠٦٣			
٢ ٥٧٤ ٨٥١	٦ ١٧٥ ١٩٩	٢ ٥٥٤ ٠١٨	٦ ٧١٦ ٦٠٨			
٧١١ ٥٢٦	٧٨١ ٨٥٥	٢ ١٢ ٩٨٧	٧ ٨١ ٧٥٤			
١٨٠ ٠٦٣	٥٦ ١٨٩	١٨ ٠٦٣	٥٥ ١٨٩			
٦٢ ٠٠١	١٨٥ ٠٠٢	٨٨ ٠٠١	٢٢٨ ٠٠٢			
٥ ٤٧٦ ٧٠٨	١٥ ٤٦٥ ٣٩٢	٥ ٦٨٥ ٤٣٢	١٥ ٨٢٤ ٩٧١			
١٣ ٢٤٦	٢٤ ٧٠٥	٩ ٤٥٩	١١ ٠٦٤			
١٥ ٦١٣	٢٧ ٤٤٧	٤ ٦٨٢	٨ ١ ١٢٦			
٢ ٦٨٣ ٦٣١	(٢ ٢٨٦ ١٣٥)	(٨ ٢٢٢ ٩٦٠)	(٧ ٨٧٨ ٤٥٧)	٧٨		
(٢٣٥)	٤ ٤٩٢	.	٢ ٣٠٩			
٢ ٦٨٢ ٩١٦	(٦ ٢٤٧ ٠٦٨)	(٨ ٢٢٢ ٩٦٠)	(٧ ٨٧٦ ٦٤٨)			
١١٨ ٥٢٦	٤٤٦ ٢٩٩	١١٣ ٤٤٦	٦١٨ ٤٦٦			
٢ ٨٠١ ٥٢٥	(٦ ٨٢٧ ٧١٦)	(٨ ٠٧٦ ٥١٨)	(٧ ٢٥٨ ١٨٩)			
٠٠٠٠١	(٠٠٠٢٩)	(٠٠١٢٢)	(٠٠١١٠)	٢٥		

مقابل المبيعات
بطاقات
تكلفة المبيعات
مقابل الربح
بطاقات
مستودعات إدارية و عمومية
مستودعات تمويلية
إيجارات (تأجير تمويلي)
استهلاك أصول ثابتة
مخالفات حسابات عند التأخير التمويل
مخالفات إعطاء مطلق الأرزاء
مجموع المصروفات والأعباء الإدارية
مخالف :
توافر فائده
الأرباح متوقعة
مقابل (خسر) الربح المخطط
أرباح (خسر) توريث تقييم عملة
أرباح (خسر) قبل ضريبة الدخل
ضريبة الأجل المحلولة
ضريبة الأجل المرحلة - أصل
مقابل (خسر) أرباح بعد ضريبة الدخل
نسب السهم في أرباح (خسر) الفترة

المدير المنتدب
د/ محمد عبد الحليم النحاس



المدير المنتدب
د/ محمد عبد الحليم النحاس

شركة الإسعافية - مصر للتأمين

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٤/٠٩/٣٠

٢٠١٣/٠٩/٣٠	٢٠١٤/٠٩/٣٠	إيضاح رقم	
جنية مصري	جنية مصري		
(٢ ٣٥٧ ٠١٨)	(٧ ٨٧٦ ٦٤٥)		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			صافي (الخسارة) قبل الضرائب و البنود غير الاعادية
			تعديلات لتسوية صافي (الخسارة) مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٨ ٨٦١ ٩٧١	٩ ٣٣٦ ٩٨٢	٣	إملاك الأصول الثابتة
١٢ ٠٩٥ ٥٢٥	١٣ ٠٩٣ ٦٩٧	٣	إستهلاك الثروة الدائجة
(٣٠ ٦٢٥)		٣	خسائر رأسمالية (أرباح)
(٤ ٤٤٣)	(٢ ٣٠٨)		فروق تقييم أرصدة عملة
٥٤٠ ١٨٩	٥٤٠ ١٨٩	٥	النقص في خسارة عقد للتأجير التمويلي
١ ٦٩٠ ٨٩٥	١ ٢٧٠ ٠٩٣		المصرفيات التمويلية
(٣٤ ٧٠٥)	(١١ ٠٦٤)		القوائد الدائنة
٢ ٠٧٧٧ ٧٤٠	٣٦ ٣٥٠ ٩٣٨		أرباح للتشغيل قبل للتغيرات في رأس المال العامل
		٧	التغير في المخزون
(٨٢ ٦٠٧)	٧ ٢٠٠ ١٦٠		
(٢ ٣٥٧ ٣٥١)	(٧٢٩ ٤٦٥)	١٣/١١/١٠/٩/٨	التغير في أرصدة العملاء و الأرصدة المدينة
(٨٠٣ ٤٤٠)	٩ ١٠٣ ٨٧١	١٧/١٦/١٥/١٤	التغير في أرصدة الدائنين و الأرصدة الدائنة
١٦ ٥٣٣ ٧٤١	٣١ ٩٢٥ ٥٤٢		صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل بعد للتغيرات في رأس المال العامل
			القوائد الدائنة
٣٤٧٠٥	١١٠٦٤		القوائد المدينة
(١ ٦٥٠ ٤٥٥)	(٤ ٣٣٠ ٠٤٣)		صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
٤ ٨٧٧ ٥٥١	٣٠ ٦٦٦ ٥١٣		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
٢ ٠٦٥ ٠٠٧	(٢٧ ٦٥٤ ٤٣٠)	١١٣	مدفوعات لشراء أصول ثابتة والأصول طويلة الأجل الأخرى
(٥١ ٨٤٠ ٣٣٥)		٤	مدفوعات لمشروعات تحت التنفيذ
٣٥٩ ٧٦٦	٥٥٢ ٠٦٧	٣	مقبوضات من بيع أصول ثابتة
(١٤ ٤٣٦ ٤٣٣)	(٢٧ ٠٩٢ ٣٦٣)		صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
١ ٢٨١ ٠٣٧	(٢ ٣٣٧ ٠٢٠)	١٨	مدفوعات / مقبوضات من البتوك الدائنة
١ ٢٨١ ٠٣٧	(٢ ٣٣٧ ٠٢٠)		صافي النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
(٣ ٣٧٧ ٥٥٥)	١٣٧ ١٣٠		صافي الزيادة (النقص) في النقدية و ما في حكمها خلال العام
٦ ٩٤٤ ٩٧٤	١ ٤٧٨ ٣٧٢	١٢	النقدية و ما في حكمها في بداية العام
(٣ ٨٦٨ ٤٥٣)	(٤٧٠ ٩٦٤)	٢٠	تسويات على (الخسائر) المرحلة
٤ ٤٩٣	٢ ٣٠٩		فروق تقييم عملة مدينة
٢ ٥٧٢ ٤٣٩	١ ٦٤٦ ٧٤٨	١٢	النقدية و ما في حكمها في نهاية العام
(١٢٥ ٠٠٠)	(١٢٥ ٠٠٠)		وبيعه مجتمعة - جم - البنك التجاري الدولي
٢ ٤٤٨ ٤٣٩	١ ٥٢١ ٧٤٨	١٢	النقدية و ما في حكمها في نهاية الفترة

معاملات غير نقدية

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تم استبعاد مبلغ ١٢٥٠٠٠ جم وديعة مجمعة لدى البنك التجاري الدولي والمدرجة ضمن أرصدة التوفير (١٢) .

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تم استبعاد مبلغ ٨٩٨٨٠١٥ جم قيمة المحول من المشروعات تحت التنفيذ للأهميات وذلك لاختيارها كإجراء غير نقدية
لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تم استبعاد مبلغ ٥٥٦٢٧٠٦ جم قيمة المحول من أوراق دفع طويلة الأجل إلى أوراق دفع قصيرة الأجل وذلك لاختيارها كإجراء غير نقدية .

"تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) المرفق كإضافة للقوائم المالية و تقرأ معها "

المدير المالي

د/محمد عبد الحميد الشفيق



مجدى نور سلامة

مجدى نور سلامة

شركة الإسكندرية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التخصيص في حقوق الملكية

عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠/٩/٢٠١٤

الإجمالي	صافي الأرباح (خسائر) العام	(الخسائر) المرحلة	رأس المال	البيانات
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	
٢٥٢ ٢٢٧ ٤٩٣	(١ ٩٣٥ ٨٨٩)	(٩٥٢١ ٦١٨)	٢١٣ ٦٨٥ ٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٢/١٢/٣١
.	١ ٩٣٥ ٨٨٩	(١ ٩٣٥ ٨٨٩)	.	المحول للخسائر المرحلة
(٣ ٦٤٨ ٢٩٧)	.	(٣ ٦٤٨ ٢٩٧)	.	تسويات على الخسائر المرحلة
١ ٢٠٠ ٦٤٢	١ ٢٠٠ ٦٤٢	.	.	صافي أرباح السنة المالية المنتهية في ٢٠١٢/١٢/٣١
٢٥١ ١٧٩ ٨٣٨	١ ٢٠٠ ٦٤٢	(١٤ ١٠٥ ٨٠٤)	٢١٣ ٦٨٥ ٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
.	(١ ٢٠٠ ٦٤٢)	١ ٢٠٠ ٦٤٢	.	المحول للخسائر المرحلة
(٤٧٠ ٩٦٤)	.	(٤٧٠ ٩٦٤)	.	تسويات على الخسائر المرحلة
(٧٢٥٨ ١٨٧)	(٧٢٥٨ ١٨٢)	.	.	صافي خسارة الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٤/٠٩/٣٠
٢٤٣ ٤٥٠ ٦٩٣	(٧٢٥٨ ١٨٧)	(١٢ ٩٧٦ ١٣٥)	٢١٣ ٦٨٥ ٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
٢٤٩ ٣٣١ ٣٢١	(١ ٨٩٧ ٧١٩)	(١٢ ٥٥٥ ٩٦٠)	٢١٣ ٦٨٥ ٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

" تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٥) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها "

المدير المالي

د/ محمد علي السيد الشافعي



المدير المالي

م.ع.س

محمد نور سلامة



An independent member of

نصر أبو العباس وشركاه Morison International

محاسبون قانونيون ومستشارون



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

مقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المرفقة لشركة / الإسماعيلية - مصر للدواجن شركة مساهمة مصرية في ٢٠١٤/٠٩/٣٠ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى . والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتتحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج 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 . ويقبل 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 .

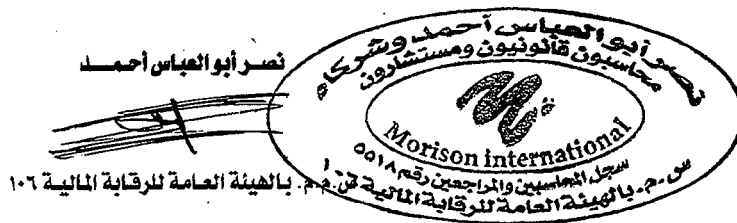
الإستنتاج

و في ضوء فحصنا المحدود لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للمنشأة في ٢٠١٤/٠٩/٣٠ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

القاهرة في ٢٠١٤/١١/١٢

مراقب الحسابات

نصر أبو العباس أحمد



نصر أبو العباس وشركاه - Morison International

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٤

١ - نبذة عن الشركة :

١-١ اسم الشركة

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن (ش.م.م) تأسست بموجب القرار الوزاري رقم ٣١٩ لسنة ١٩٧٧، وتم النشر بالجريدة الرسمية بالعدد ٤٦ تابع في ١٩٧٧/١١/١٧، وتم التسجيل بسجل تجاري رقم ٩٦٢٨ الإسماعيلية بتاريخ ١٩٧٧/١٢/٢٢، 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 التزم المشتري شركة الإسماعيلية مصر العربية للدواجن (ش.م.م) بالتقدم بعرض إجباري لشراء كامل أسهم الشركة وقد تم بالفعل إتخاذ كافة الإجراءات القانونية اللازمة لنقل ملكية الأسهم وتنفيذ عملية الشراء بيورصتي القاهرة والألكندرية وذلك بواقع ٧٠ جنيه للسهم الواحد تسدد نقداً في تاريخ تنفيذ كل عملية شراء هذا وقد بلغت جملة الأسهم التي تم شراؤها والأستحواد عليها ٦٠٣٩٤٨٦ سهماً بما يعادل ٩٩.٤% وإجمالي قيمتها ٤٢٢٩١٤١٨٤.٣٦ جنيه وفقاً لفاتورة منفذ العملية شركة دينامك لتداول الأوراق المالية (ش.م.م).

وتجدر الإشارة أن الشركة المشترية الإسماعيلية مصر العربية للدواجن (ش.م.م) هي أحد مساهمي هذه الشركة. ويتاريخ ٢٠٠٩/٠٨/١٦ قررت الجمعية العامة غير العادية الموافقة على تقسيم شركة { الإسماعيلية/ مصر للدواجن (ش.م.م) } إلى شركتين بنفس المساهمين ونفس نسبة المساهمة في الشركة الأولى وهي الشركة القاسمة { الإسماعيلية / مصر للدواجن (ش.م.م) } وتختص بنشاطها الداجني وهو النشاط الرئيسي لها، والشركة المنقسمة { الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية ش.م.م - تحت التأسيس } على أن يكون نشاطها التنمية العمرانية المتكاملة.

وقد صدر قرار رئيس الهيئة العامة للإستثمار والمناطق الحرة برقم ١٥٨ لسنة ٢٠١٠ بشأن الترخيص بتقسيم شركة الإسماعيلية للدواجن - ش.م.م خاضعة لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ إلى شركتين وهي شركة { الإسماعيلية / مصر للدواجن (ش.م.م) - قاسمة، وشركة { الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية ش.م.م - منقسمة }، وبناءً على موافقة الهيئة العامة للرقابة المالية وفقاً لكتابها المؤرخ في ٢٠٠٩/١٢/٢٢ على إصدار أسهم الزيادة بمناسبة الإنقسام لشركة الإسماعيلية مصر للدواجن - القاسمة وقد تضمن كتاب هيئة الرقابة المالية بأن صافي حقوق الملكية للشركة المنقسمة تضمنت مبانى وإنشاءات خاصة بمحطات الدواجن.

وقد تحدد صافي حقوق الملكية لكل من الشركة القاسمة والمنقسمة طبقاً لتقييم لجنة التقييم المشكلة بالهيئة العامة للإستثمار بشأن تقييم صافي أصول والتزامات شركة الإسماعيلية مصر للدواجن (ش.م.م) الوارد للشركة بتاريخ ٢٠٠٩/٠٦/٣٠ برقم ٣٥٣٠، والذي انتهى إلى أن صافي حقوق الملكية للشركة القاسمة { الإسماعيلية/ مصر للدواجن (ش.م.م) } مبلغ ٢٦٣٦٨٥٠٠٠ جم (فقط مائتان وثلاثة وستون مليون وستمئة وخمسة وثمانون ألف جنيه مصري لا غير) يمثل رأس المال المصدر والمدفوع وقد تم التأشير بالسجل التجاري بتاريخ ٢٠١٠/٠٣/٢٢ بزيادة رأسمال الشركة المرخص به والمصدر والمدفوع وأن صافي حقوق الملكية للشركة المنقسمة { الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية ش.م.م } مبلغ ١٤٧٣٥٣٠٠٠ جم (فقط مائة وسبعة وأربعون مليون وثلاثمائة وثلاثة وخمسون ألف جنيه مصري لا غير) وقد تم التأشير بالسجل التجاري بتاريخ ٢٠١٠/٠٧/٢٠ برقم ٣٦٧٩ إستثمار الإسماعيلية.

٢-١ غرض الشركة

غرض الشركة هو المشاركة في تنمية الثروة الداجنة وذلك عن طريق تربية جدود الدواجن وتربية أمهات دجاج اللحم وأمهات بيض المائدة وكذا كتاكيت التسمين صمر يوم وإنتاج كتاكيت وتربية دجاج اللحم (التسمين) وتصنيع الأعلاف على اختلاف أنواعها وخاصة أعلاف الدواجن والأسماك وإنشاء وإدارة المجازر الآلية للدواجن وإحراق وحدات معالجة المياة ومعالجة المخلفات بها (الكوكر) وتسويق منتجاتها من البروتين الحيواني والزيوت وكذا إنتاج الدجاج المجمد والمبرد كاملاً ومجزئاته ومصنعاته وبيع وتسويق كل ما يتعلق بالدواجن ومنتجاتها وتسويقها محلياً وتصديرها للخارج وتشمل كافة البنود السابقة وكذلك بيع السماد البلدى وناتج مزارع تربية الدواجن وتسويقه محلياً.

٣-١ عنوان الشركة

المركز الرئيسي والمزارع في سراييوم - الإسماعيلية.

٤-١ رأسمال 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 (أربعة جنيه مصري) وما يعادلها بالعملة الأجنبية.

تم تعديل رأس المال المرخص به ليصبح ٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جم (إثنين مليار جنيه مصري) ورأس المال المصدر والمدفوع ليصبح مبلغ ٢٦٣٦٨٥٠٠٠ جم (فقط مائتان وثلاثة وستون مليون وستمائة وخمسة وثمانون ألف جنيه مصري لا غير) موزع على عدد الأسهم ٦٥٩٢١٢٥٠ سهم عادي (خمسة وستون مليون وتسعمائة وواحد وعشرون ألف ومائتان وخمسون سهم) القيمة الاسمية للسهم ٤ جم (أربعة جنيه مصري)، وقد تم التأشير بذلك بالسجل التجارى بتاريخ ٢٢/٠٣/٢٠١٠.

وبموجب قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٩/٦/٢٠١٤ وقرار مجلس الإدارة بتاريخ ٩/٩/٢٠١٤ تمت الموافقة على زيادة رأسمال الشركة المصدر والمدفوع ليصبح مبلغ ٣٥٩٤٢٥٩٩٦ جم (فقط ثلاثمائة وتسعة وخمسون مليون وأربعمائة وخمسة وعشرون ألف وتسعمائة وستة وتسعون جنيه مصري لا غير) موزع على عدد الأسهم ٨٩٨٥٦٤٩٩ سهم عادي (تسعة وثمانون مليون وثمانمائة وستة وخمسون ألف وأربعمائة وتسعة وتسعون سهم) القيمة الاسمية للسهم ٤ جم (أربعة جنيه مصري)، وقد تم التأشير بذلك بالسجل التجارى بتاريخ ١٥/١٠/٢٠١٤.

٢ - أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

١-٢ أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية ووفقاً للقوانين المصرية السارية ووفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية .

- القوائم المالية المقارنة

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

٣-٢ إثبات الأصول الثابتة وإهلاكها

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

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

البيان معدل الإهلاك

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

لا يوجد أصول ثابتة معطلة ولو بصفة مؤقتة ولا توجد أصول مهلكة دفترياً ولا زالت تعمل ، و الأصول المهلكة دفترياً تم تخريدها ولا تستخدم ، ولا يوجد أصول متوقفة محتفظ بها لحين التصرف فيها .

٤-٢ الإخفاض في قيمة الأصول

- يتم مراجعة القيمة الدفترية للأصول المملوكة للشركة بخلاف المخزون والأصول والضريبة المؤجلة في تاريخ المركز المالي لتحديد إذا كان هناك أى مؤشرات تدل على حدوث إنخفاض في قيمتها وفي حالة وجود تلك المؤشرات يتم إعداد الدراسات اللازمة لتحديد القيمة الإسترادائية 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 الإعراف بكافة خسائر الإضمحلال عند حدوثها بقائمة الدخل .
- يتم مراعاة ألا تتعدى القيمة الدفترية المزايدة لأصل - فيما عدا الشهرة - نتيجة لعكس الخسارة الناجمة عن الإضمحلال ، القيمة الدفترية التى كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الاستهلاك أو الإهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل فى السنوات السابقة.

٥-٢ المشروعات تحت التنفيذ

تسجل المبالغ التى يتم إنفاقها على إنشاء أو إقتناء الأصول الثابتة فى بند مشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة وعندما يصبح الأصل الثابت صالحاً للأستخدام يتم إضافة قيمته إلى بند الأصول الثابتة .

٦-٢ الإستثمارات

يتم الاعتراف بجميع الإستثمارات عند الإقتناء بالتكلفة والتي تتضمن الأعباء المرتبطة بعملية الإقتناء. وتقوم الشركة بتصنيف الإستثمارات فى أدوات الدين وأدوات الملكية ما بين إستثمارات فى شركات تابعة وشقيقة وذات مصلحة مشتركة وإستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق وإستثمارات بغرض المتاجرة وإستثمارات متاحة للبيع. وتقوم الإدارة بتحديد تصنيف إستثماراتها فى تاريخ الإقتناء.

أ- إستثمارات فى شركات تابعة وشقيقة وذات مصلحة مشتركة

يتم إثبات الإستثمارات فى شركات تابعة وشقيقة وذات مصلحة مشتركة بالتكلفة، ويتم القياس لللاحق للشركات الشقيقة وفقاً لطريقة حقوق الملكية وفقاً للفقرة (١٣) من المعيار المحاسبى المصرى رقم (١٨) وفى حالة حدوث إنخفاض فى قيمة تلك الإستثمارات يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الإنخفاض وتحمله على قائمة الدخل وذلك بالنسبة لكل إستثمار على حدة .

ب- إستثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق

يتم تقييم الإستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق بالتكلفة المستهلكة بإستخدام طريقة الفائدة الفعلية .

ج- إستثمارات مالية متاحة للبيع

يتم إثبات الإستثمارات المالية المتاحة للبيع بالتكلفة، ويتم تقييم الإستثمارات المقيدة فى البورصة بالقيمة العادلة (القيمة السوقية)، بالنسبة للإستثمارات غير المقيدة بالبورصة يتم تقييمها بالقيمة المحسوبة لها - طبقاً للدراسات التى تتم فى هذا الشأن- ويتم إثبات قيمة الفروق الناتجة عن التغييرات فى قيمتها (بخلاف خسائر الإنخفاض فى القيمة) فى حقوق الملكية تحت بند احتياطي القيمة العادلة وعندما يتم إستبعاد الإستثمار يتم إثبات المبلغ المتراكم السابق الإعراف به بحقوق الملكية ضمن قائمة الدخل ويتم الإعراف برد خسائر الإنخفاض للأصول المالية المتاحة للبيع والتي تعتبر أداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق الملكية . بالنسبة للإستثمارات المالية هى إستثمارات بغرض المتاجرة فى أسهم غير مدرجة بالبورصة والتي ليس لها سعر سوق مسجل فى البورصة فى 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 إستثمار على حدة .

٧-٢ المخزون

يتم تقييم المنصرف من المخزون باتباع المتوسط المرجح .
يتم تقييم رصيد المخزون فى تاريخ إعداد المركز المالى من الخامات والانتاج التام والغير التام بالتكلفة الصناعية ومن خلال قوائم التكاليف أو بصافى القيمة البيعية أيهما أقل .
يتم جرد وحصر الأشجار المزروعة داخل محطات الشركة، ولا يتم تقييمها نظراً لأن الشركة لا تستهدف الحصول على إيرادات منها .
مخزن المخلفات يتم جرده ومراقبته بالكمية فقط، ولا يتم تقييم مكوناته إلا عند البيع لتعدد أنواع المخلفات وتباين حالتها وإختلاف أسعارها .

- ٨-٢ **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 .
- ٩-٢ **المخصصات**
يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام حال قانوني أو حكمي من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يتطلب تدفق خارج لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقرير موثوق به لمبلغ الإلتزام وإذا كان هناك تأثيراً هاماً للقيمة الزمنية للنقود فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية باستخدام معدل خصم - قبل الضرائب - لأخذ هذا التأثير في الإعتبار هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ الميزانية وتعديلها (عند الضرورة) لإظهار أفضل تقدير حالي لها .
- ١٠-٢ **تحقق الإيراد**
يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن بيع بضائع إذا تم استيفاء جميع الشروط التالية :
(أ) أن تقوم المنشأة بتحويل المخاطر و العوائد الأساسية لملكية السلع إلى المشتري .
(ب) ألا تحتفظ المنشأة بحق التدخل الإداري المستمر بالدرجة التي ترتبط عادة بالملكية ، أو الرقابة الفعالة على السلع المباعة
(ج) أن يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق.
(د) أن يتوافر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للمعاملة إلى المنشأة .
(هـ) إمكانية تحديد قيمة التكاليف التي تحملتها أو ستحملها المنشأة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق.
الفوائد الدائنة
يتم الاعتراف بإيرادات (الفوائد الدائنة) بقائمة الدخل على أساس نسبة زمنية أخذاً في الإعتبار معدل العائد المستهدف على الأصل ، تتمثل الفوائد الدائنة في فوائد حساب يوم بيوم - لدى بنك قطر الوطني QNB .
- ١١-٢ **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 .
- ١٢-٢ **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 .
- ١٣-٢ **المصرفات**
يتم الاعتراف بجميع مصرفات النشاط بما في ذلك المصرفات الإدارية والعمومية مع تحميلها على قائمة الدخل في الفترة المالية التي تحققت فيها تلك المصاريف .
- ١٤-٢ **ضريبة الدخل**
يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لأحكام قانون الضرائب رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ .
وتتضمن ضريبة الدخل على أرباح العام كل من ضريبة العام والضريبة المؤجلة ويتم إثباتها بقائمة الدخل بإستثناء ضريبة الدخل المتعلقة بينود حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية .
هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل على صافي الربح الخاضع للضريبة بإستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة .
الشركة لا يستحق عليها ضرائب دخل عن الفترة المنقضية في ٣٠ / ٠٩ / ٢٠١٤ نظراً لوجود خسائر مرحلة وعند إحتساب ضريبة الدخل للشركة عن الفترة يتضح أنه لا تستحق ضريبة دخل .

١٥-٢ الضريبة المؤجلة

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناء على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية .
ويتم الاعتراف بالأصول الضريبة المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الإنتفاع بهذا الأصل ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبة المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية .

١٦-٢ نظام معاشات العاملين

تساهم الشركة في نظام التأمينات الإجتماعية التابع لهيئة التأمينات الإجتماعية وذلك لصالح العاملين طبقاً لقانون هيئة التأمينات الإجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته وتقوم الشركة بتحميل قيمة هذه المساهمة ضمن حساب الأجور والمرتبات بقائمة الدخل طبقاً لأساس الإستحقاق .

١٧-٢ التقديرات المحاسبية

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وإفتراحات تؤثر على قيم الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات خلال الفترات والسنوات المالية هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات .

١٨-٢ الأصول الحيوية المملوكة للشركة

تقاس الأصول الحيوية (الأمهات) المملوكة للشركة بالتكلفة ناقصاً منه مجمعات الإهلاك وأية مجمعات إضمحلال للقيمة إن وجدت نظراً لصعوبة قياسها بالقيمة العادلة وفور إمكانية قياس القيمة العادلة لهذه الأصول بصورة يعتمد عليها عندئذ تقيسها المنشأة بقيمتها العادلة ناقصاً تكاليف نقطة البيع المقدره وذلك كما يلي :

تثبت الثروة الدائجة بتكلفة تربيتها ويتم البدء في إهلاك القطعان (أمهات) عندما تبدأ في الإنتاج .

ويتم الإهلاك على مدار العمر الإنتاجي للأصل الحيوي (وعمرها الإنتاجي خمسة عشر شهراً)

١٩-٢ الأطراف ذوى العلاقة

يتم إثبات المعاملات مع الأطراف من ذوى العلاقة التي تقوم بها الشركة في سياق معاملاتها العادية بنفس الأسس التي يتم التعامل بها مع الغير .

٢٠-٢ الدائنون والمستحقات

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

٢١-٢ أهداف وأساليب إدارة رأس المال

- تحقق الشركة أهدافها في إدارة رأس المال القيام بالتجديد والتأهيل للمواقع الإنتاجية على مراحل وكان من نتيجة ذلك تحقيق نسبة تشغيل وإيراد عالية مقارنة بالفترة السابقة
- تمارس الشركة نشاطها من خلال ملكيتها وإدارتها لأصول الشركة والتي تتمثل في أصول المواقع الإنتاجية الخاصة بالنشاط من محطات الأمهات (عدد ٦ محطات) لإنتاج بيض التفريخ ، معمل التفريخ لإنتاج كتاكيت التسمين عمر يوم ، محطات التسمين (عدد ١٢ محطات) لإنتاج دجاج التسمين والمجزر الآلى لإنتاج الحجاج المنبوح ومجزئات الدواجن ، مصنع العلف لتلبية إحتياجات المزارع من الأعلاف ، محطة تنقية المياه ، أيضاً تدوير الشركة لرأسمالها العامل والظاهر في هذه القوائم المالية في (٢٠١٤/٠٩/٣٠) بكفاءة مقارنة بالأعوام السابقة .

٢٢-٢ التقارير القطاعية

- تتكون قطاعات الشركة من مراكز الإنتاج والخدمات التالية :

- مصنع العلف
- محطات الأمهات
- محطات التسمين
- معمل التفرغ
- المجزر الآلى

وفيما يلى بيان بنتيجة القطاعات على مستوى الشركة وبيانها كالتالى :

م	القطاع	التكلفة	المبيعات	النتيجة	
				ربح	خسارة
١	العلف (مصنع العلف)	٦٨٠٣٤٤٤	٧١٥٩٤٤٦	٣٥٦٠٠٢	
٢	كناكيت عمريوم (المعمل)	٢٠٣٢٥٣٥٢	٢١٧٩٧٠١٤	١٤٧١٦٦٢	
٣	الدواجن الحية (التسمين)	٨٢١١٣٥٤٦	٨٧٢٩٩٣٠٦	٥١٨٥٧٦٠	
٤	دواجن مذبوحة ومصنعات الجزر الالى	٢٩٣٥٦٨٤٨	٢٢١٠٥٧٥١	٧٢٥١٠٩٦	
٥	بيض التفرغ (الامهات)	١٦٧٢٧٤٥	١٥٤٩٣٢٠	١٢٣٣٨٥	
٦	بيض المائدة (الامهات)	٣٤٢١٢٥١	١١١٣٢٦٠	٢٣٠٧٩٩١	
٧	وحدة إنتاج البروتين	٥٧٣٨٦٠	٩٩٦١٥٢	٤٢٢٢٩٢	
	الإجمالى	١٤٢٥٤٨٢٦٧	١٤٢٠٢٠٢٨٩	٧٤٥٤٧٠٢	٩٧٠١٤٥٩
	مبيعات مخلفات			١٠١١٠٥٦٩	
	مجمل الربح			٧٨٦٣٨١٢	

٢٣-٢ الإلتزامات العرضية

لا توجد أية إلتزامات عرضية على الشركة

٢٤-٢ عقود التأجير التمويلي

يتم إثبات الأصول المستأجرة وفقاً لإتفاقيات التأجير التمويلي وفقاً لمعيار المحاسبة المصرى رقم (٢٠) وفقاً لقانون التأجير التمويلي رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ وذلك بأن تدرج القيمة الإيجارية المستحقة عن عقود التأجير التمويلي كمصروف فى قائمة الدخل الخاصة بالشركة خلال كل فترة مالية.

يدرج ما تتكده الشركة من مصاريف صيانة و إصلاح الأموال المستأجرة - بما يتفق مع الأغراض التى أعدت لها و وفقاً للتعليمات التى يسلمه إليه المؤجر بشأن الأسس الفنية الواجب مراعاتها سواء كانت مقرررة بواسطته أو بواسطة المورد أو المقاول - بقائمة الدخل الخاصة بالمستأجر خلال كل فترة مالية .

للشركة الحق فى نهاية العقد بإستخدام حق شراء المال المستأجر يثبت هذا المال كأصل ثابت بالقيمة المدفوعة لممارسة حق شراء المال و المتفق عليها طبقاً للعقد و يتم إهلاكه على مدار العمر الإنتاجى المتبقى المقدر له وفقاً للطرق و المعدلات التى يتبعها المستأجر للأصول المماثلة.

وبيان الأصول المستأجرة يتضمن ما يلي :

م	البيان	العمر الإنتاجي	القسط السنوي	صافي القيمة التعاقدية (% ٨٠)	القيمة المدفوعة مقدماً (% ٢٠)	القيمة الإجمالية
١	مجزر آلي للدواجن كامل بطاقة ٣٠٠٠ طائر / ساعة ، قابل للزيادة إلى ٦٠٠٠ طائر / ساعة	١٠ سنوات	١٩١٧٣٨٠	٩٧٢٢٨٦٨	١٧٣٣١٦٠	١١٤٥٦٠٢٨
٢	محطة معالجة مياه الصرف الصناعي - سعة ٣م٤٥٠ / يوم يكامل معداتها ومشتملاتها	١٠ سنوات	٦٢٧٠٤٨	٢ ٦٧٠ ٤٠٦	٤٨٦٣٠١	٣١٥٦٧٠٧
٣	وحدات التبريد	١٠ سنوات	٧٧٩٥٢٠	٣ ٣١٩ ٧٢٨	٦٠٠ ٠٠٠	٣ ٩١٩ ٧٢٨
٤	شيلر مياه وتانك مياه	١٠ سنوات	٧٤٧٩٢	٣٤٤ ٦٠٢	٦٠ ٤٢٠	٤٠٥ ٠٢٢
٥	جهاز المعالجة والطبخ ومعالجة الدهون والتكثيف	١٠ سنوات	١٧٦٨٥٥٦	٧ ٩٤٦ ٥٧٦	١٤١٦٥٢٥	٩٣٦٣١٠١
الإجمالي			٥١٦٧٢٩٦	٢٤٠٠٤١٨٠	٤٢٩٦٤٠٦	٢٨٣٠٠٥٨٦

وقد قامت الشركة أيضاً ببيع آلات عدد (٥) محطات أمهات وتسمين لشركة التوفيق للتأجير التمويلي ثم قامت الشركة باستئجار آلات هذه المحطات مرة أخرى بموجب عقد يتوقف نفاذه على إبرام عقد تأجير تمويلي و آلات هذه المحطات بيانتها كالتالي :

البيان	العمر الإنتاجي	القسط السنوي	صافي القيمة التعاقدية (% ٨٠)	القيمة المدفوعة مقدماً (% ٢٠)	القيمة الإجمالية
- محطة ٧ أمهات - محطة ٥ أمهات - محطة ١ تسمين - محطة ٢ أمهات (تحولت إلى تسمين) - محطة ٣ تسمين	١٠ سنوات	١٨٦١٦٠٨	٨١٩٤٨٨٠	٢٤٧٦٤١٠	١٠٦٧١٢٩٠

وقد نتجت خسائر عن الفرق بين ثمن البيع و صافي القيمة الدفترية للأصل في دفاتر الشركة بمبلغ ٣ ٤٢١ ٢٠١ جم (فقط ثلاثة مليون وأربعمائة وواحد وعشرون ألف ومائتان وواحد جنيه مصري لا غير) تستهلك على عدد (٥٧) قسط شهري (مدة عقد التأجير التمويلي) بمبلغ ٦٠٠٢١ جم (فقط ستون ألف وواحد وعشرون جنيه مصري لا غير) شهرياً .

٣ الأصول الثابتة:

(٢٠١٣)	(٢٠١٣)	(٢٠١٣)	(٢٠١٣)	(٢٠١٣)	(٢٠١٣)	(٢٠١٣)	(٢٠١٣)	(٢٠١٣)	(٢٠١٣)	(٢٠١٣)	(٢٠١٣)	(٢٠١٣)	(٢٠١٣)
الأصول	الإجمالي	الثابت ومعدات مكتبية	محد والذوات	وسائل نقل والتقال	آلات ومعدات وتجهيزات	مباني ومرافق وأنظمة	الأرض						
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري						
٤٥٠٠٠٠٠٠	٣٤٨٠٩٢٣	٢٠٩٥١٠٤٤	٨٦٥٨١١	٨٢١١٦٠٢٧	٦٤٠١٥٨٧١	١٧٩٢٢٩٤٣٤	٩٣٢٠٠٠٠٠٠						
١٣٠٧٩٢٧٢	٢٣٥٥٣١٧٢	١٧٧٧٩٣	٩٤٧٤٢	٧٥٦٣	٣٧٥٣٥٨٨	١٩٥١٩٤٨٥							
(١٣٠٩٣٢٩٧)	(٧٢٧٢٩٤٣)	(٣١٤١٩)	(١٥٢)		(٤١١٦٣٢)	(٢٣٤٠٩١)							
٤٤٠٠٠٠٠	٣٧١٧٤٩١١٥	٣١٠٢٤١٨	٩٦٠٤٥٢	٨٢٢٣٥٩٠	٦٧٣٠٧٨٢٧	١٩٨٥٥٤٨٢٨	٩٣٢٠٠٠٠٠						
	٤٢٩١٢٢٤٤٣	١٠٤٩٥٠٧	٥٩٠٦٤٨	٥٢٣٢٦٥٢	٢١٦٣٥٩٢٨	١٤٠٥٤٢٠٨							
	٩٣٣٦٩٨٢	٢١٦٢١٢	١٣٦٤٨٤	١٢٣٣٢٧٠	٤٨٧٦٥٥٨	٢٨٧٤٢٥٧							
	(١٧٥٢٢٧)	(١٠٥٦٨)	(١١٢)		(١٢٤٠٢٤)	(٥٢٣)							
	٥٢١٢٤٦٩٧	١٢٥٥٢٥١	٧٢٧٠٢٠	٦٨٦٩٠٢٢	٢٦٣٤٨٤٦٢	١٦٩٢٢٧٩٢							
٤٤٠٠٠٠٠	٣١٩٦٢٤٤١٨	١٨٤٧١٢٨	٢٣٣٤٣٢	١٣٥٧٥٦٨	٤٠٩٥٩٣٦٥	١٨١٦٢٦٨٨٦	٩٣٢٠٠٠٠٠						
٤٥٠٠٠٠٠	٣٠٥٩٢٠٢٩٤	١٩٠١٥٣٧	٢٧٥٢١٣	٢٥٨٣٣٧٥	٤٢٣٧٩٩٤٣	١٢٥٢١٥٢٢٦	٩٣٢٠٠٠٠٠						

(*) الرصيد يمثل قيمة صافي الأصول الثابتة بالإضافة إلى فروق إعادة التقييم الناتجة عن الانقسام.
 (**) لا يوجد أية قيود أو رهونات مبرومة على الأصول المملوكة للشركة.
 (***) القيمة المبالة للأصول الثابتة لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها التقديرية.

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٠٩/٣٠	مشروعات تحت التنفيذ
جنيه مصري	جنيه مصري	مباني تحت الإنشاء (المجزر الآلى)
١٥ ٢٢٦ ٤٦٢	٢ ٠٣ ١٣٦	تكوين سلعى " محطات الأمهات "
٩ ١٢٦ ٢٢٥	١٣ ٣٣٤ ٥٢٧	الإجمالى
٢٤ ٣٥٢ ٦٨٧	١٥ ٣٦٤ ٦٧٣	

٥ تسوية عقود التأجير التمويلي

يمثل قيمة الفرق بين ثمن بيع المحطات (المستأجرة) و صافى القيمة الدفترية للأصل فى دفاتر الشركة بمبلغ ٣٤٢١٢٠١ جم (قسط ثلاثة مليون وأربعمائة وواحد وعشرون ألف ومائتان وواحد جنيه مصرى لا غير) تستهلك على عدد (٥٧) قسط شهري (مدة عقد التأجير التمويلي) بمبلغ ٦٠٠٢١ جم (قسط ستون ألف وواحد وعشرون جنيه مصرى لا غير) شهرياً . وفقاً للفقرة (١٥) من المعيار المحاسبى المصرى رقم (٢٠)

٢٠١٤/٠٩/٣٠	٢٠١٤/٠١/٠١ من	٢٠١٤/٠١/٠١ من	
جنيه مصري	٢٠١٤/٠٩/٣٠	جنيه مصري	
الصافى	اهلاك الفترة	الإجمالى	
١ ٢٦٠ ٤٤٢	٥٤٠ ١٩٠	٣ ٤٢١ ٢٠١	خسارة عقد التأجير التمويلي
١ ٢٦٠ ٤٤٢	٥٤٠ ١٩٠	٣ ٤٢١ ٢٠١	الإجمالى

٦ أصول طويلة الأجل أخرى

يمثل قيمة المبالغ التى تسلمتها شركة التوفيق للتأجير التمويلي مقابل عقود التأجير التمويلي مع الشركة فى صورة أوراق دفع على الشركة طويلة الأجل الإجمالى

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٠٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
١٢ ٤٣٠ ٦١٨	٦ ٨٦٠ ٩١٢
١٢ ٤٣٠ ٦١٨	٦ ٨٦٠ ٩١٢

٧ المخزون

مخزن قطع غيار أصول
المخازن العمومية
مخزن الخامات
المخزون من المنتجات
الإجمالى

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٠٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
١ ٩٦٨ ٤٤٧	١ ٨٢٦ ٣٦٣
٦ ٠٤٨ ٦٤٥	٤ ٩٤٨ ٧٩٣
٦ ٤٦٥ ٢٣٩	٣ ٦٥٣ ٠١٢
١٥ ٣٤٢ ٤٧٦	١٢ ١٩٦ ٤٨٠
٢٩ ٨٢٤ ٨٠٧	٢٢ ٦٢٤ ٦٤٨

٨ عملاء ومريون

عملاء
مريون
الإجمالى
يخصم :
مجمع الإنخفاض فى العملاء والمريين
صافى العملاء والمريين

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٠٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٨٧٦ ٢١١	٧٠٩ ٣٥٠
٩٣٢ ٣٧٥	١ ٠٤٠ ٧٤٠
١ ٨٠٨ ٥٨٦	١ ٧٥٠ ٠٩٠
٥٣٨ ٤٣٨	٥٣٨ ٤٣٨
١ ٢٧٠ ١٤٨	١ ٢١١ ٦٥٢

٩ المدينون

موردين دفعات مقبلة
إعتمادات مستندية لشراء قطع غيار
تأمينات لدى الغير
سلف عاملين
مصرفات مدفوعا مقبلا
مصر للتأمين
هيئة التأمينات الإجتماعية
شركة التوفيق للتأجير التمويلي (**)
شركة الكنتانه لجدود الدواجن
أرصده مدينة أخرى
الإجمالى

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٠٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٢ ٠٩٦ ٤٤١	٣ ٧٦٦ ٧٦٧
٣٣٤ ٧٥١	.
١ ٥٧١ ٨٨٨	١ ٦٠٤ ٣٨٨
١٦ ٣٠٦	٥٢ ٠٣٨
٧١٨ ٦٨٩	٩٤٨ ٢٢٧
٤٢ ٧٠٠	٤٦ ٦٤٤
.	١٦ ٠٧٥
١٠ ٥٧١ ٢٦٦	٩ ٢٣٥ ٠٧٤
١٧٤ ٠٠٠	١٧٤ ٠٠٠
٤٦٧ ٨٢٧	٤٢٢ ٣٢٥
١٥ ٩٩٣ ٨٦٨	١٦ ٢٦٥ ٥٣٨

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

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٠٩/٣٠	حسابات مدينة لمصلحة الضرائب	١٠
جنية مصري	جنية مصري	مصلحة الضرائب الخصم و التحصيل تحت حساب الضريبي	
٥٦٥ ٢٧٤	٧٩٩ ١٩٢	ضرائب مبيعات تحت التسوية *	
١ ٦٢٤ ٤٢٦	١ ٦٢٤ ٤٢٦	الإجمالي	
٢ ١٨٩ ٧٠٠	٢ ٤٢٣ ٦١٨	يخصم :	
١٥٥ ٤٤٩	١٥٥ ٤٤٩	مجمع الإنخفاض في الحسابات المدينة لمصلحة الضرائب **	
٢٠٣٤ ٢٥١	٢ ٢٦٨ ١٦٩	صافي الحسابات المدينة لمصلحة الضرائب	

* هذا المبلغ عبارة عن ضريبة مبيعات مسددة والشركة (غير خاضعة لضريبة المبيعات) غير مسجلة والشركة تسيير حالياً في إجراءات الاسترداد .

** يتمثل مجمع الإنخفاض في الحسابات المدينة لمصلحة الضرائب في قيمة ضرائب الخصم من المنع والتي لم تعترف بها الهيئة العامة للإستثمار والمناطق الحرة عند تقييم الشركة ولدى الشركة المستندات المؤيدة لأحقيتها في هذا المبلغ وتم استخدام جزء من الإنخفاض في تسوية الضرائب المستحقة على الشركة .

٢٠١٤/٠٩/٣٠	الحركة الدائنة	الحركة المدينة	٢٠١٣/١٢/٣١	حسابات مدينة لأطراف ذوي علاقة	١١
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	شركة الاسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية	
١ ٢٦٩ ٧٦٠	١٩٥ ٠٥٦	٤٧٧ ٣٩٠	٩٨٧ ٤٢٦	الإجمالي	
١ ٢٦٩ ٧٦٠	١٩٥ ٠٥٦	٤٧٧ ٣٩٠	٩٨٧ ٤٢٦		

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٠٩/٣٠	التقديرات بالصندوق و لدى البنوك	١٢
جنية مصري	جنية مصري	تقديرات بالصندوق	
١ ١٣١ ٣٦٥	٥٨٩ ٥٢٣	تقديرات لدى البنوك	١/١٢
٣٤٦ ٩٠٧	١ ٠٥٧ ٢٢٤	الإجمالي	
١ ٤٧٨ ٢٧٢	١ ٦٤٦ ٧٤٨		

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٠٩/٣٠	تقديرات لدى البنوك	١/١٢
جنية مصري	جنية مصري	البنك التجاري الدولي جاري	
٣١	٩٠٩١	بنك مصر إيران	
٠	٦٧٤	وديعة مجمدة - جم - البنك التجاري الدولي (*)	
١٢٥ ٠٠٠	١٢٥ ٠٠٠	بنك قطر الوطني الأهلي - جاري - جم	
٥٦ ٥٦٢	٣٥٧ ٣٣٠	بنك قطر الوطني الأهلي - - دولار	
٣٧ ٠٢١	٠	بنك قطر الوطني الأهلي - يورو	
٤ ٢٩١	٠	بنك البركة - جاري	
٠	١١ ٦٦٩	بنك البركة - دولار	
٠	٣٥ ٠٩٠	بنك البركة - يورو	
٠	٣١ ٩٤٩	بنك عودة - جاري	
١٦٣	٩ ٩٥٩	بنك القاهرة	
٥٦ ٨٠٢	٣ ٤٢١	البنك الاهلي المصري	
٦٧ ٠٣٧	٤٧٣ ٠٤١	الإجمالي	
٣٤٦ ٩٠٧	١ ٠٥٧ ٢٢٤	وديعة مجمدة بالبنك التجاري الدولي مقابل خطابات ضمان لمدة سنة قابل للتجديد .	(*)

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٠٩/٣٠	إستثمارات في أوراق مالية	١٣
جنية مصري	جنية مصري	نسبة المساهمة	
١٠ ١٥٩	١٠ ١٥٩	%٠.٠٠٥	قيمة ٥٠٠٠ سهم بالشركة الوطنية للأمن الغذائي
١٠ ٢٤١	١٠ ٢٤١	%٠.٠٠٥ (*)	قيمة ٥٠٤ سهم بالشركة أورينت باك *
٢٠ ٤٠٠	٢٠ ٤٠٠	الإجمالي	

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٠٩/٣٠	المخصصات	(*)
جنية مصري	جنية مصري	شركة أورينت باك متوقعة من سنوات .	
٤ ٦٧١ ٧٧٦	٤ ٦٧١ ٧٧٦	مخصص مطالبات	
٤ ٦٧١ ٧٧٦	٤ ٦٧١ ٧٧٦	الإجمالي	

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٠٩/٣٠	موردون وأوراق دفع	١٥
جنيه مصري	جنيه مصري	موردون	
١٧ ٤٥٩ ٢٨٠	٢١ ٢٠٤ ٥٧٤	أوراق دفع	
١٦ ٩٤٧ ٣٩٤	٢١ ٥٧٢ ٨٠٣	(*)	
٣٤ ٤٠٦ ٦٧٤	٤٢ ٧٧٧ ٣٧٧	الإجمالي	

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٠٩/٣٠	دائنون و حسابات دائنة أخرى	١٦
جنيه مصري	جنيه مصري	علاء دفعات مقمة	
٧٨٣ ٧٨٦	٨٣٣ ٤٢٨	مربون دفعات مقمة	
١٨٥٠٠١٤	١٨ ٧٣٥	تأمينات للغير	
٤٦٧ ٣٢٤	٤٧٧ ٣٢٤	تأمينات مقاولين	
٣٣٦ ٥٣٢	٦ ٥٢٨	مصروفات مستحقة	
٧٤٣ ٤٨٥	٤٥ ٠٠٠	هيئة التأمينات الإجتماعية	
٥٢ ٤٩٥	.	أرصده دائنة أخرى	١/١٦
١ ٩٠٤ ٦٦٤	٤ ٠٣٥ ١١٢	الإجمالي	
٤ ٤٧٣ ٣٠٠	٥ ٤١٦ ١٢٦		

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٠٩/٣٠	أرصدة دائنة أخرى	١/١٦
جنيه مصري	جنيه مصري	ضمان الأعمال	
١ ٤٧٢ ٤٣٢	١ ٨٠٤ ٠٣٩	صندوق للجزاءات	
٨٣ ٣٨٣	٩٦ ٦٠٢	أمانات الأجر	
٧١ ٨٩٠	٨٢ ٠٦٧	النادي الرياضي	
٥٦ ٥٨٧	٥٢ ١٢٥	صيانة مساكن الشركة	
٣٦ ٨٣٨	٣٩ ٠٤٣	صندوق الخدمات	
٦ ٥٦٩	٢ ٦٣٦	نقابة العاملين	
٦ ٥٠٦	٢٢ ٢٦٥	متنوعة	
١٧٠ ٤٥٩	١ ٩٣٦ ٣٣٥	الإجمالي	
١ ٩٠٤ ٦٦٤	٤ ٠٣٥ ١١٢		

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٠٩/٣٠	حسابات دائنة لمصلحة الضرائب	١٧
جنيه مصري	جنيه مصري	مصلحة الضرائب (الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة)	
٥٢١ ٠٨٠	٣١١ ٤٢١	مصلحة الضرائب (ضريبة دخل تحت التسوية فروق فحص عن عام ٢٠٠٥)	
٣١٣ ٨١٩	٣١٣ ٨١٩	الإجمالي	
٨٣٤ ٨٩٩	٦٢٥ ٢٤٠		

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٠٩/٣٠	بنوك دائنة	١٨
جنيه مصري	جنيه مصري	بنك عودة - تسهيلات موردون لشراء خامات - بضمان سندات إئذنية	
١٥ ٤٠٣ ٥٠٥	١٢ ٤٦٦ ٤٨٥	الإجمالي	
١٥ ٤٠٣ ٥٠٥	١٢ ٤٦٦ ٤٨٥		

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٠٩/٣٠	رأس المال	١٩
جنيه مصري	جنيه مصري	رأس المال المرخص به ١٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جم (فقط مائة مليون جنيه لا غير)	

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

تم تعديل رأس المال المرخص به ليصبح ٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جم (إثنين مليار جنيه مصري) و رأس المال المصدر والمدفوع ليصبح مبلغ ٢٦٣٦٨٥٠٠٠ جم (فقط مائتان وثلاثة وستون مليون وستمائة وخمسة وثمانون ألف جنيه مصري لا غير) موزع على عدد الأسهم ٦٥٩٢١٢٥٠ سهم عادي (خمسة وستون مليون وتسعمائة وواحد وعشرون ألف ومائتان وخمسون سهم) القيمة الاسمية للسهم ٤ جم (أربعة جنيه مصري) ، وقد تم التأسيس بذلك بالسجل التجاري بتاريخ ٢٢ / ٠٣ / ٢٠١٠ .

وبموجب قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٠١٤ / ٦ / ٩ وقرار مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠١٤ / ٩ / ٩ تمت الموافقة على زيادة رأسمال الشركة المصدر والمدفوع ليصبح مبلغ ٣٥٩٤٢٥٩٩٦ جم (فقط ثلاثمائة وتسعة وخمسون مليون و أربعمائة وخمسة وعشرون ألف وتسعمائة وستة وتسعون جنيه مصري لا غير) موزع على عدد الأسهم ٨٩٨٥٦٤٩٩ سهم عادي (تسعة وثمانون مليون وثمانمائة وستة وخمسون ألف و أربعمائة وتسعة وتسعون سهم) للقيمة الاسمية للسهم ٤ جم (أربعة جنيه مصري) ، وقد تم التأسيس بذلك بالسجل التجاري بتاريخ ٢٠١٤ / ١٠ / ١٥ .

		٢٠١٤/٠٩/٣٠	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٠٩/٣٠	٢٠١٣/١٢/٣١
٢٠	الخسائر المرحلة	١٢ ٥٠٥ ١٦٣	١٢ ٩٧٦ ١٢٥		
	تم تحميل بعض التسويات على حساب الخسائر المرحلة وبياناتها كالتالي:				
	رصيد الخسائر المرحلة في ١ يناير ٢٠١٤	٥٤٠ ٩٧٠			
	تسوية مصروفات سنوات سابقة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	(٧٠ ٠٠٧)			
	تسوية إيرادات سنوات سابقة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣				
	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤				
٢١	حسابات دائنة لأطراف ذوي علاقة	٧٥ ٧٠٥ ٧٣١	٧٥ ٧٠٥ ٧٣١		
	* شركة الإسماعيلية مصر العربية للدواجن				
	الإجمالي	٧٥ ٧٠٥ ٧٣١	٧٥ ٧٠٥ ٧٣١		
	الرصيد المستحق من القرض الحسن (بدون فوائد) الممنوح من شركة الإسماعيلية مصر العربية للدواجن للشركة طبقاً للعقد المبرم بتاريخ ٢٠٠٩/١٠/٠١ وتعديلاته.				
٢٢	أوراق دفع طويلة الأجل				
	باقي شيكات التأجير التمويلي الممتدة لشركة التوفيق للتأجير التمويلي عدد (٢٥) شيك ويستحق أول شيك بتاريخ الخامس من يناير ٢٠١٥ وآخر شيك يستحق بتاريخ الخامس من أكتوبر ٢٠١٦				
	الإجمالي				
٢٣	الالتزامات الضريبية المؤجلة	١ ٥٤٧ ٩٢٦	٩٢٩ ٤٦٠		
	رصيد أول المدة	٦ ٨٦٣ ١١٦	٦ ٨٦٣ ١١٦		
	الإهلاك الضريبي المحسوب طبقاً للقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥	٢ ٢١٠ ٠٠٣	٢ ٢١٠ ٠٠٣		
	الإهلاك المحاسبي	٩ ٢٠٦ ٣٩٨	٩ ٢٠٦ ٣٩٨		
	فروق الإهلاك	١١ ٨٥٤ ٧٠٤	١١ ٨٥٤ ٧٠٤		
	الالتزام (الأصل) الضريبي المؤجل	(٢ ٤٧٣ ٨٦٦)	(٢ ٤٧٣ ٨٦٦)		
	رصيد آخر المدة	(٦٦٢ ٠٧٧)	(٦٦٢ ٠٧٧)		
		١ ٥٤٧ ٩٢٦	٩٢٩ ٤٦٠		
٢٤	صافي المبيعات	١٤٢ ٠٢٠ ٢٨٩	١٠١ ١١٠ ٥٦٩		
	مبيعات الإنتاج	١٤١ ٦٧٥ ١١٠	٩٤٧٤ ٢٣٤		
	المخلفات				
	الإجمالي	١٥٢ ١٣٠ ٨٥٨	١٥١ ٦٤٩ ٣٤٤		
٢٥	تكلفة المبيعات	١٠٠ ١٢٧ ٢٦٤	١٣ ١٤٥ ٩٩٦		
	مواد	١٧ ٠٨٩ ٥٤٦	١٧ ٠٨٩ ٥٤٦		
	أجور	٤ ٢٤٤ ٠٤٠	٤ ٢٤٤ ٠٤٠		
	مصروفات	٨ ٥٥٠ ٢٢٧	٨ ٥٥٠ ٢٢٧		
	إهلاكات أصول ثابتة	١٣ ٠٩٣ ٦٩٧	١٣ ٠٩٣ ٦٩٧		
	إهلاكات ثروة دلجنة	٣ ١٤٥ ٩٩٦	٣ ١٤٥ ٩٩٦		
	التغير في المخزون	(٣ ٥٨٥ ٢٧٩)	(٦ ٦٣٣ ٥٩٥)		
	علف محول "محطات الأمهات فترة التريبة"	١٤٤ ٢٦٧ ٠٤٤	١٢٨ ٢١٢ ٢٨٩		
	الإجمالي	١٤٤ ٢٦٧ ٠٤٤	١٢٨ ٢١٢ ٢٨٩		

٢٠١٣/٠٩/٣٠	٢٠١٤/٠٩/٣٠	مجمّل الربح	٢٦
جنيه مصري	جنيه مصري	مجمّل الربح	
١٢ ٩٣٧ ٠٥٥	٧ ٨٦٣ ٨١٤		

حققت الشركة مجمّل الربح مقداره ٧٨٦٣٨١٤ جم بنسبة ٥.١٦ % وهى أقل من الفترة المقارنة من العام السابق والتي كانت نسبته ٨.٥٥ % وذلك بسبب ارتفاع نسبة النافق بمزارع التسمين لإنتشار العديد من الأمراض الفيروسية على مستوى الجمهورية وعدم تشغيل المجزر الآلى بكامل طاقته لنقص الإنتاج لإرتفاع نسب النافق بمزارع التسمين و إنخفاض سعر البيع للكتكوت عمر يوم فى السوق لزيادة المعروض وإنخفاض سعر بيع بدارى التسمين عن السعر المستهدف وذلك وفقاً للعرض والطلب وإرتباط الصناعة ببورصة الدواجن المحددة للأسعار وزيادة تكلفة إنتاج الأعلاف لإرتفاع أسعار الخامات الرئيسية خلال الفترة

٢٠١٣/٠٩/٣٠	٢٠١٤/٠٩/٣٠	مصروفات إدارية وعمومية	٢٧
جنيه مصري	جنيه مصري	أجور إدارية	
٣ ٧٠٠ ٦٣٣	٣ ٥٤٧ ٩٣٤	مواد إدارية	
٢٥٩ ٩٤٢	٢٩٦ ٤٦٨	صيانة	
١١٧ ٩٣٩	١٣٩ ٤٩٦	قوى محرّكة و أنارة	
٣٢ ٤٠٦	٢٧ ٢٤٦	مياة	
٦٧٧	٤ ٥١٥	سفر و انتقال	
٧٢ ٤٤٨	٨١ ٩٧٣	تقلّل	
١٢ ٩١٩	٣٥ ١١٩	إيجارات	
٢٥١ ١١٣	٢٨٤ ٨٦١	أدوات كتابية و مطبوعات	
١٣٠	٥ ٧٤٥	دعاية نشر و إعلان	
١٠٢ ٨٥٨	٣٦٦ ١٤٦	علاقات عامة و استقبال	
١٤٦ ١٦٩	٢٠٠ ٨٠٣	تأمين	
٤٦٣ ٠٥١	٥٦٩ ١٥٢	عمولة بنك	
١١٩ ٥٥٧	١٠٠ ٩٣٣	ألعاب و استثمارات	
١٨٧ ٧١٦	٦٠ ٠٠٠	تليفون و تليفون و بريد	
٤٢ ٦٩١	٤٣ ٢٩٩	ضرائب و رسوم	
١٧٧ ١٠٦	٢٤٤ ٩٣٢	مصروفات متنوّعة	
١٩٦ ٨٤١	١٥٣ ٨٠٢	إبحاث و تجارب	
٥٧ ٥٣٧	٢٨ ٤٣٠	م تدريب	
١٥ ٦٠٦	٩٥٠	رسوم قضائية	
٨٣٦	١ ٢٢٩	تبرعات و أعلانات	
٨٤ ٠٧٦	٩٥ ٢٩١	الإجمالى	
٦ ٠٤٢ ٢٥١	٦ ٢٨٨ ٣٢٤		

٢٠١٣/٠٩/٣٠	٢٠١٤/٠٩/٣٠	إيرادات متنوّعة	٢٨
جنيه مصري	جنيه مصري	النادى الإجتماعى	
٦٧ ٤٩٧	٨٦ ١٣٦	الإجمالى	
٦٧ ٤٩٧	٨٦ ١٣٦		

٢٠١٣/٠٩/٣٠	٢٠١٤/٠٩/٣٠	نصيب السهم من الأرباح / (الخسائر)	٢٩
جنيه مصري	جنيه مصري	بلغ متوسط النصيب الأساسى من الأرباح / (الخسائر) للسهم كما يلى :	
(١ ٨٩٧ ٧١٩)	(٧ ٢٥٨ ١٨٢)	صافى الأرباح / (الخسائر) بعد الضرائب	
٦٥ ٩٢١ ٢٥٠	٦٥ ٩٢١ ٢٥٠	عدد الأسهم القائمة فى تاريخ القوائم المالية	
(٠.٠٢٩)	(٠.١١٠)	النصيب الأساسى من الأرباح / (الخسائر) للسهم	

٣٠- الأدوات المالية وإدارة المخاطر وأساليب إدارة رأس المال

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

ب- مخاطر الأعمال

وهي مخاطر تنشأ من عدة عوامل مثل المشاكل الفيروسية الحادة وتأثيرها المرضية التي تحيط بصناعة الدواجن والتي تتمثل في فيروس أنفلونزا الطيور والنيو كاسل IB وتحويراته المستمرة والتي أدت لزيادة نسب النفوق وإنخفاض الأوزان للطيور مما أدى لزيادة التكلفة وبالتالي لم يعمل المجرز بكامل طاقته مما يجعله يحقق خسائر نظراً لتكاليفه الثابتة العالية والتي تحتاج لزيادة معدلات التشغيل حتى يتم تغطية تلك التكاليف الثابتة .

إنخفاض أسعار البيع لسعر كتكوت التسمين وديارى التسمين عن سعر البيع المستهدف وفقاً للعرض والطلب والمرتبطة ببورصة الدواجن ولقد واجهت الشركة مشكلة النفوق عن طريق توفير اللقاحات اللازمة وبدأت تظهر نتائجها في النصف الثاني من سبتمبر وخلال شهر أكتوبر ٢٠١٤ ، كما قامت الشركة بتشغيل المجرز بكامل طاقته تقريباً مما يفيد الشركة بالإستفادة من عدم البيع بسعر متدنٍ للدواجن الحية وخاصة أن معظم الطيور الموجهة للمجرز يتم تشفيته نسبة ٧٠ % منها

ج- خطر سعر العائد (الفائدة)

تقوم الشركة بمراقبة توافق تواريخ إستحقاق الأصول والالتزامات المالية مع أسعار الفوائد المرتبطة بها أو يتمثل هذا الخطر في تغيير أسعار الفائدة التي قد يكون لها تأثير على نتائج العمليات ويعتبر هذا الخطر محدوداً حيث تقوم الشركة باستخدام أى أموال متاحة لديها لتخفيض خطر تغطية الفائدة .

د- مخاطر السيولة ويطلق عليها كذلك مخاطر التمويل

وهي مخاطر تعرض المنشأة لصعوبات في جمع الاموال اللازمة للوفاء بارتباطاتها المتعلقة بالأدوات المالية . وقد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع الأصل المالى بسرعة وبقيمة تقترب من قيمته العادلة

هـ- مخاطر التدفقات النقدية المتعلقة بسعر الفائدة

وهي مخاطر التغيرات في التدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية بسبب التغير في أسعار الفائدة في السوق ، فعلى سبيل المثال في حالة أداة الدين ذات الفائدة المعومة Floating rate تؤدي مثل هذه التغيرات إلى تغير في معدل الفائدة الفعلى للأداة المالية غالباً بدون حدوث تغير مقابل في قيمتها العادلة .

و- 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 .

ز- 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 .

ح- أساليب إدارة رأس المال

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

٣١- الموقف الضريبي

١-٣١ ضريبة شركات الأموال

- تم فحص الشركة عن السنوات ١٩٧٧ / ١٩٩٠ وتم الربط بنماذج ٣ ، ٤ وتم الاعتراض على النماذج وجرى تسوية المستحق على الشركة مع المأمورية .
- تم تسوية النزاع عن السنوات من عام ١٩٩١ وحتى عام ٢٠٠٤ مع مصلحة الضرائب عن ضريبة شركات الأموال والقيم المنقولة ورسم التنمية وتم تسوية كافة المستحقات حتى هذا التاريخ .
- تم فحص عام ٢٠٠٥ وتم الربط وسداد جزء من الضريبة وجرى سداد باقى الضريبة المستحقة .
- تم فحص عام ٢٠٠٦ وأصدرت المأمورية نماذج ١٩ ضرائب وتم الاعتراض عليها فى المواعيد القانونية ، وتم تحويل الملف للجنة داخلية ولم يتم تحديد جلسة حتى تاريخ إعداد القوائم المالية .
- قدمت الشركة الإقرارات الضريبية عن الأعوام من ٢٠٠٧ حتى ٢٠١٢ وتم التسليم فى المواعيد القانونية ، ولم يتم فحص هذه السنوات بعد .

٢-٣١ ضريبة المرتبات وما في حكمها (كسب عمل)

١. السنوات من بداية النشاط مايو ١٩٧٨ إلى ١٩٩٠:
 - تم الفحص ولا توجد فروق ضريبية مستحقة على العاملين بالشركة عن السنوات من بداية النشاط في مايو ١٩٧٨ حتى ١٩٩٠
٢. السنوات من ١٩٩١ إلى ١٩٩٨:
 - تم الفحص ولا توجد أية فروق ضريبية
٣. السنوات من ١٩٩٩ حتى ٢٠٠٤ م
 - تم سداد الضريبة المستحقة من واقع الإقرار وتم الفحص وتم مطالبة الشركة بالضريبة وتوجد منازعات متداولة بين الشركة ومأمورية الضرائب المختصة ، وتم تحويل الملف الى لجان الطعن والتي أصدرت قرارها بضريبة قدرها ١٣٢٧٧٢٠ جم .
٤. عام ٢٠٠٥:
 - تم سداد الضريبة المستحقة من واقع الإقرار وتم فحص الشركة وإصدار مطالبة ضريبية بمبلغ ٢٣٣٦٧٨ جنيه وتم الاعتراض على المطالبة وتحويل الملف الى اللجان الداخلية ولم يحدد ميعاد جلسة حتى تاريخ إعداد القوائم المالية .
٥. السنوات من عام ٢٠٠٦ وحتى السنة المالية المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١ .
 - تم سداد الضريبة المستحقة من واقع الإقرار ولم يتم الفحص حتى الآن .

٣-٣١ ضريبة الدمغة

- الشركة ملتزمة بتطبيق أحكام قانون ضريبة الدمغة .
- تم فحص الشركة حتى ٢٠٠٥ ولاتستحق على الشركة أية ضرائب .
- تم فحص الشركة من ٢٠٠٦/١/١ حتى ٢٠٠٦/٧/١ وتم إصدار مطالبة بقيمة ٥٧٢٠ وتم الاعتراض عليها ولم يحدد ميعاد اللجنة الداخلية حتى تاريخ إعداد القوائم المالية .
- تم فحص الفترة من ٢٠٠٦/٨/١ حتى ٢٠١١/١٢/٣١ ولم ترد الشركة أية مطالبات او نماذج حتى تاريخ إعداد القوائم المالية .

٤-٣١ ضريبة الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة

الشركة منتظمة في تطبيق نظام الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة.

٣٢- موقف القيد في البورصة

الشركة مقيدة ببورصة الأوراق المالية المصرية .

٣٣- موقف الشركة من الحفظ المركزي

أسهم الشركة مودعة بالحفظ المركزي لدى شركة مصر المقاصة .

٣٤- موقف القضايا

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

٣٥- الأحداث اللاحقة

- تتعرض جمهورية مصر العربية لأحداث من يناير ٢٠١١ وحتى الآن تتمثل في مظاهرات وإحتجاجات في ذكرى الثورة المصرية وقد أثرت تلك الأحداث تأثيراً ملموساً على القطاعات الاقتصادية بوجه عام ومن المحتمل بدرجة كبيرة أن تؤدي إلى انخفاض ملموس في الأنشطة الاقتصادية خلال الفترات القادمة ، لذا فمن المحتمل أن يكون للأحداث تأثير جوهري على عناصر الأصول والإلتزامات والقيمة الإسترادية لها وكذا نتائج الأعمال خلال الفترات القادمة ، ويتعذر في الوقت الراهن تحديد حجم هذا التأثير على الأصول والإلتزامات المدرجة بالقوائم المالية الحالية للشركة ، حيث يعتمد حجم تأثير الأحداث المشار إليها على المدى المتوقع والفترة الزمنية التي ينتظر عندها إنتهاء هذه الأحداث وما يترتب عليها من آثار.