

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥
وتقرير الفحص المحدود عليها

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

<u>رقم الصفحة</u>	<u>المحتويات</u>
-	تقرير الفحص المحدود
١	المركز المالي
٢	قائمة الدخل
٣	قائمة التدفقات النقدية
٤	قائمة التغير في حقوق الملكية
٢٠ - ٥	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية



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 ٢٠١٥/٠٣/٣١ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى . والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتنحصر مسئوليتنا في إبداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لشركة / الإسماعيلية - مصر للدواجن شركة مساهمة مصرية والمؤدى بمعرفتنا " ، يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل إستفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود . ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطقه 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 ٢٠١٥/٠٣/٣١ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

مراقب الحسابات

القاهرة في ٢٠١٥/٠٥/١٢

نصر أبو العباس أحمد



Morison International - نصر أبو العباس وشركاه

٢ ميدان الإسماعيلية - مصر الجديدة - القاهرة تليفون : ٢٢٩ ١٥٨ ٩٩ / + (٢٠٢) ٢٦ / ٢٤١ ٩٢٠ ٢٦ + فاكس : ٢٤١ ٩٩٨ ٦٨ (٢٠٢)

E-mail : nasr@link.com.eg - info@nasrcorp.com

www.nasrcorp.com - www.morisoninternational.com

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)
المركز المالي

فى ٢٠١٥/٠٣/٣١

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٠٣/٣١	ايضاح رقم	
جنية مصرى	جنية مصرى		
٣٢٠.٣٠٥.١٩٢	٣١٥.٥٧٩.٨٤٤	(١ / ٣)	الأصول طويلة الاجل
٣٢٩٨.٨٥٠	٥.٥٢.٣١٦	(٢ / ٣)	الاصول الثابتة (بالصافى)
٩٢٥٣.١٠٦	٩.٦٥٥.١٦٢	٤	الامهات
١.٨٠.٣٨٠	٩٠٠.٣١٧	٥	مشروعات تحت التنفيذ
٥.٠٧١.٨٦٠	٣.٢٣٨.٩٩٥	٦	تسوية عقود التأجير التمويلى
٣٣٩.٠٠٩.٣٨٨	٣٣٤.٤٢٦.٦٣٤		أصول طويلة الاجل أخرى
			مجموع الأصول طويلة الاجل
			الأصول المتداولة
٤٢.٠٤٩.٠٦٩	٣٧.٧٥٠.٦٦٣	٧	المخزون
٨٢٤.٥٥٤	٦.٠٢٩.٧٩٨	٨	العلاء و المربون
١١.٦٢٢.٢٠٨	١٤.٦٧٨.٢٩٨	٩	المدنيون
٢.٢٨٠.٤٣٣	٢.٣٠٥.٣٣٤	١٠	حسابات مدينة لمصلحة الضرائب
١.٣٠٦.٩١٢	١.٣٥٠.٥٩٢	١١	حسابات مدينة لأطراف ذوى علاقة
٦.٦٩٦.٠٠١	٧.٢٢٠.٣٢٥	١٢	التقديية بالصندوق ولدى البنوك
٢٠.٤٠٠	٢٠.٤٠٠	١٣	إستثمارات فى أوراق مالية
٦٤.٧٩٩.٥٧٧	٦٩.٣٥٥.٤١٠		مجموع الأصول المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٤.٦٧١.٧٧٦	٤.٦٧١.٧٧٦	١٤	المخصصات
٣٨.١٢٠.٩٢٠	٣٧.٠٦٩.٢٠٨	١٥	موردون وأوراق دفع
٣.٢٨٥.٩٩٠	٣.١٥٣.٣٢٠	١٦	دائنون و حسابات دائنة أخرى
٥٩٧.٣٩٦	٧٣٠.٠١٦	١٧	حسابات دائنة لمصلحة الضرائب
١٥.٦٩٢.٧٠٠	١٥.٦٩٢.٧٠٠	٢٠	حسابات دائنة لأطراف ذوى علاقة
٦٢.٣٦٨.٧٨١	٦١.٣١٧.٠٢٠		مجموع الإلتزامات المتداولة
٢.٤٣٠.٧٩٦	٨.٠٣٨.٣٩٠		رأس المال العامل
٣٤١.٤٤٠.١٨٤	٣٤٢.٤٦٥.٠٢٤		اجمالى الإستثمار
			يتم تمويلة على النحو التالى :
٣٥٩.٤٢٥.٩٩٦	٣٥٩.٤٢٥.٩٩٦	١٨	حقوق المساهمين
(١١.٠٩٨.٢٦٤)	(٢٤.٠٣٠.٨٩٩)	١٩	رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل
(١٢.٨٧٢.٢١٠)	٣.٢١٤.٣٨٦		(خسائر) مرحلة
٣٣٥.٤٥٥.٥٢١	٣٣٨.٦٠٩.٤٨٣		أرباح / (خسائر) الفترة
			اجمالى حقوق المساهمين
٥.٠٧١.٨٦٠	٣.٢٣٨.٩٩٥	٢١	الإلتزامات طويلة الاجل
٩١٢.٨٠٢	٦١٦.٥٤٦	٢٢	أوراق دفع طويلة الاجل
٣٤١.٤٤٠.١٨٤	٣٤٢.٤٦٥.٠٢٤		إلتزامات ضريبية مؤجلة
			اجمالى تمويل رأس المال العامل و الاصول طويلة الاجل

" تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٣٤) متممة للقوائم المالية و تقرأ معها"

تقرير الفحص المحدود مرفق

العضو المنتدب

د/ محمد عبد الحميد الشافعى

المدير المالي

مجدى انور سلامة



شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

٢٠١٤/٠٣/٣١	٢٠١٥/٠٣/٣١	إيضاح رقم	
جنية مصرية	جنية مصرية		
٥٤ ٢٨٥ ٦٨٢	٦٤ ٠٤٨ ٠٤١	٢٣	صافي المبيعات
			يخصم:
٤٨ ٧٤١ ٦٢٧	٥٦ ٧٢٨ ٨٧٥	٢٤	تكلفة المبيعات
٥ ٥٤٤ ٠٥٥	٧ ٣١٩ ١٦٦		مجمل الربح
			يخصم:
٢ ٢٣٢ ٦٥٥	٢ ١٩٢ ٤٧٥	٢٥	مصروفات إدارية وعمومية
٤٣٢ ٩٥٠	-		مصروفات تمويلية
٢ ٠٨٣ ٨٠٥	١ ٧٩٢ ٢١٥		إيجارات (تأجير تمويلي)
٢٦١ ٧٣٣	٢٥٨ ٩٠٦	٣	إهلاكات أصول ثابتة
١٨٠ ٠٦٣	١٨٠ ٠٦٣		إستهلاكات خسارة عقد التأجير التمويلي
٦٨ ٠٠١	١١٠ ٣٣٧		بدلات أعضاء مجلس الإدارة
٥ ٢٥٩ ٢٠٧	٤ ٥٣٣ ٩٩٦		مجموع المصروفات والأعباء الإدارية
			يضاف :
١ ١٧٥	٩١ ٨٠٢		فوائد دائنة
١٧ ٨٠٥	٤٠ ٩٨٩	٢٦	ايرادات متنوعة
٣٠٣ ٨٢٨	٢ ٩١٧ ٩٦١		صافي ارباح النشاط
١٠٦	١٦٨		ارباح فروق تقييم عملة
٣٠٣ ٩٣٤	٢ ٩١٨ ١٢٩		صافي ارباح قبل ضريبة الدخل
-	-		ضريبة الدخل الحالية
٢٣٣ ٨٨٣	٢٩٦ ٢٥٧		ضريبة الدخل المؤجلة - أصل
٥٣٧ ٨١٧	٣ ٢١٤ ٣٨٦		صافي ارباح بعد ضريبة الدخل
٠.٠٠٨	٠.٠٣٦	٢٧	نصيب السهم في ارباح الفترة

"تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٣٤) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها"

العضو المنتدب

د/ محمد عبد الحميد الشافعي

المدير المالي

مجدى انور سلامة



شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

٢٠١٤/٠٣/٣١	٢٠١٥/٠٣/٣١	إيضاح
جنية مصرية	جنية مصرية	رقم
٣٠٣ ٩٣٤	٢ ٩١٨ ١٢٩	
		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
		صافي الأرباح قبل الضرائب و البنود غير العادية
		تدبيلات لتسوية صافي الأرباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٣ ٠١٩ ٧٦١	٢ ٩٦٦ ٩٠٠	٣
٤ ٦٧٧ ١٤٥	٣ ٠١٦ ٧٦٨	٣
(١٠٦)	(١٦٨)	
١٨٠ ٠٦٣	١٨٠ ٠٦٣	٥
٤٣٢ ٩٥٠	-	
(١ ١٧٥)	(٩١ ٨٠٢)	
٨ ٦١٢ ٥٧١	٨ ٩٨٩ ٨٩٠	
		أرباح التشغيل قبل التغييرات في رأس المال العامل
٣ ٣٨٤ ٠٩٤	٤ ٢٩٨ ٤٠٦	٧
٩٦٥ ٧٧٠	(٨ ٣٢٩ ٩١٥)	١٣/١١/١٠/٩/٨
(٢ ٦٣٩ ١٦٦)	(١ ٥١ ٧٦٣)	١٧/١٦/١٥/٢٠
١٠ ٣٢٣ ٢٧٠	٣ ٩٠٦ ٦١٩	
		التغير في المخزون
		التغير في أرصدة العملاء و الأرصدة المدينة
		التغير في أرصدة الدائنين و الارصدة الدائنة
		صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل بعد التغييرات في رأس المال العامل
١ ١٧٥	٩١ ٨٠٢	
(٤٣٢ ٩٥٠)	-	
٩ ٨٩١ ٤٩٥	٣ ٩٩٨ ٤٢١	
		الفوائد الدائنة
		الفوائد المدينة
		صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٧ ٠٢٦ ٨١٤)	(١ ١٩٩ ٠٣٤)	٦١٣
-	(٥ ١٧٢ ٢٩٠)	٤
١٧٩ ٤٣٢	٢ ٩٥٧ ٤٨٢	٣
(٦ ٨٤٧ ٣٨٢)	(٣ ٤١٣ ٨٤٢)	
		مدفوعات لشراء أصول ثابتة والأصول طويلة الأجل الأخرى
		مدفوعات لمشروعات تحت التنفيذ
		مقبوضات من بيع أصول ثابتة
		صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٩٥٩ ١٨٧)	-	
(٩٥٩ ١٨٧)	-	
٢ ٠٨٤ ٩٢٦	٥٨٤ ٥٨٠	
١ ٤٧٨ ٢٧٢	٦ ٦٩٦ ٠٠١	١٢
(٢٧٨ ٤٣٦)	(٦٠ ٤٢٤)	٢٠
١٠٦	١٦٨	
٣ ٢٨٤ ٨٦٨	٧ ٢٢٠ ٣٢٥	١٢
(١٢٥ ٠٠٠)	(١٢٥ ٠٠٠)	
٣ ١٥٩ ٨٦٨	٧ ٠٩٥ ٣٢٥	١٢
		مدفوعات من البنوك الدائنة
		صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
		صافي الزيادة في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
		النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
		تسويات على (الخسائر) المرحلة
		فروق تقييم عملة مدينة
		النقدية و ما في حكمها في نهاية الفترة
		وديعة مجمدة - جم - البنك التجارى الدولى
		النقدية و ما في حكمها في نهاية الفترة

معاملات غير نقدية

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تم استبعاد مبلغ ١٢٥٠٠٠ جم وديعة مجمدة لدى البنك التجارى الدولى والمدرجة ضمن أرصدة النقدية (١٢) .
لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تم استبعاد مبلغ ٤٧٧٠٢٣٤ جم قيمة المحول من المشروعات تحت التنفيذ للأمهات وذلك لاعتبارها معاملة غير نقدية ..
لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تم استبعاد مبلغ ١٨٣٢٨٦٥ جم قيمة المحول من أوراق دفع طويلة الأجل إلى أوراق دفع قصيرة الأجل وذلك لاعتبارها معاملة غير نقدية ..

"تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٣٤) متممة للقوائم المالية و تقرأ معها"

العضو المنتدب

د/ محمد عبد الحميد الشافعي

المدير المالي

مجدى نور سلامة



شركة الإسمايلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغيير في حقوق الملكية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

البيانات

الإجمالي	صافي أرباح (خسائر) العام / الفترة	المرحلة (الخسائر)	رأس المال	جنيئة مصرى	جنيئة مصرى	جنيئة مصرى
٢٥١ ١٧٩ ٨٣٨	١ ٦٠٠ ٦٤٢	(١٤ ١٠٥ ٨٠٤)	٢٦٣ ٦٨٥ ٠٠٠	٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٣
٩٥ ٧٤٠ ٩٩٦	-	-	٩٥ ٧٤٠ ٩٩٦	زيادة رأس المال	زيادة رأس المال	زيادة رأس المال
-	(١ ٦٠٠ ٦٤٢)	١ ٦٠٠ ٦٤٢	-	المحول للخسائر المرحلة	المحول للخسائر المرحلة	المحول للخسائر المرحلة
١ ٤٠٦ ٨٩٧	-	١ ٤٠٦ ٨٩٧	-	تسويات على الخسائر المرحلة	تسويات على الخسائر المرحلة	تسويات على الخسائر المرحلة
(١٢ ٨٧٢ ٢١٠)	(١٢ ٨٧٢ ٢١٠)	-	-	صافي خسارة السنة المالية المنتهية في ٢٠١٤/٢/٣١	صافي خسارة السنة المالية المنتهية في ٢٠١٤/٢/٣١	صافي خسارة السنة المالية المنتهية في ٢٠١٤/٢/٣١
٣٣٥ ٤٥٥ ٥٢١	(١٢ ٨٧٢ ٢١٠)	(١١ ٠٩٨ ٢٦٤)	٣٥٩ ٤٢٥ ٩٩٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
-	١٢ ٨٧٢ ٢١٠	(١٢ ٨٧٢ ٢١٠)	-	المحول للخسائر المرحلة	المحول للخسائر المرحلة	المحول للخسائر المرحلة
(٦٠ ٤٢٤)	-	(٦٠ ٤٢٤)	-	تسويات على الخسائر المرحلة	تسويات على الخسائر المرحلة	تسويات على الخسائر المرحلة
٣ ٢١٤ ٣٨٦	٣ ٢١٤ ٣٨٦	-	-	صافي أرباح الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٥/٠٣/٣١	صافي أرباح الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٥/٠٣/٣١	صافي أرباح الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٥/٠٣/٣١
٣٣٨ ٦٠٩ ٤٨٣	٣ ٢١٤ ٣٨٦	(٢٤ ٠٣٠ ٨٩٩)	٣٥٩ ٤٢٥ ٩٩٦	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٥	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٥	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٥

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١١) التي رقم (٣٤) متممة للقوائم المالية و تقرأ معها "

العضو المنتدب

د/ محمد عبد الحميد الشافعي



المدير المالي

محمد نور سلامة

شركة الإسماعيلية – مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

في ٣١ مارس ٢٠١٥

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

وتجدر الإشارة أن الشركة المصرية العربية للدواجن (ش.م.م) هي أحد مساهمي هذه الشركة. بتاريخ 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 إنتهى إلى أن صافي حقوق الملكية للشركة القاسمة {الإسماعيلية/ مصر للدواجن (ش.م.م)} مبلغ ٢٦٣٦٨٥٠٠٠ جم (فقط مائتان وثلاثة وستون مليون وستمئة وخمسة وثمانون ألف جنيه مصري لا غير) يمثل رأس المال المصدر والمدفوع وقد تم التأشير بالسجل التجارى 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 التجارى 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 عمر يوم وإنتاج كتاكيت وتربية دجاج اللحم (التسمين) وتصنيع الأعلاف على اختلاف أنواعها وخاصة أعلاف الدواجن والأسماك وإنشاء وإدارة المجازر الآلية للدواجن والحقاق وحدات معالجة المياة ومعالجة المخلفات بها (الكوكر) وتسويق منتجاتها من البروتين الحيوانى 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 فى سرايبيوم – الإسماعيلية.

٤-١ رأس المال 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 التجاري 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 رأس المال 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 التجاري بتاريخ ١٥/١٠/٢٠١٤.

٢ - أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

١-٢ أسس إعداد القوائم المالية

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

- القوائم المالية المقارنة

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

٢-٢ إثبات المعاملات بالدفاتر

تمسك حسابات الشركة بالجنية المصري 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 في تاريخ الميزانية على أساس أسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ وتدرج فروق العملة الناتجة عن إعادة التقييم في تاريخ الميزانية بقائمة الدخل.

٣-٢ إثبات الأصول الثابتة وإهلاكها

يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية مخصصاً منها مجمع الإهلاك والخسائر الناتجة من الإضمحلال في 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 الإنخفاض في قيمة الأصول

- يتم مراجعة القيمة الدفترية للأصول المملوكة للشركة بخلاف المخزون والأصول والضرريبة 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 الاستردادية المتوقعة .
- يتم إجراء إختبار الإضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل مستقل وبالنسبة للأصول المالية الأخرى يتم إجراء الإختبار على مستوى المشروعات التي تشترك في خصائص الإنتمان
- يتم الاعتراف بكافة خسائر الإضمحلال عند حدوثها بقائمة الدخل .
- يتم مراعاة ألا تتعدى القيمة الدفترية الزيادة لأصل - فيما عدا الشهرة - نتيجة لعكس الخسارة الناجمة عن الإضمحلال ، القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الاستهلاك أو الإهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة .

٥-٢ المشروعات تحت التنفيذ

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

٦-٢ الإستثمارات

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

أ- إستثمارات في شركات تابعة وشقيقة وذات مصلحة مشتركة

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

ب- إستثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق

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

ج- إستثمارات مالية متاحة للبيع

يتم إثبات الإستثمارات المالية المتاحة للبيع بالتكلفة، ويتم تقييم الإستثمارات المقيدة في البورصة بالقيمة العادلة (القيمة السوقية)، بالنسبة للإستثمارات غير المقيدة بالبورصة يتم تقييمها بالقيمة المحسوبه لها - طبقاً للدراسات التي تتم في هذا الشأن- ويتم إثبات قيمة الفروق الناتجة عن التغييرات في قيمتها (بخلاف خسائر الإنخفاض في القيمة) في حقوق الملكية تحت بند احتياطي القيمة العادلة وعندما يتم إستبعاد الإستثمار يتم إثبات المبلغ المتراكم السابق الإعتراف به بحقوق الملكية ضمن قائمة الدخل ويتم الإعتراف برد خسائر الإنخفاض للأصول المالية المتاحة للبيع والتي تعتبر أداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق الملكية . بالنسبة للإستثمارات المالية هي إستثمارات بغرض المتاجرة في أسهم غير مدرجة بالبورصة والتي ليس لها سعر سوق مسجل في البورصة في سوق نشط والتي لا يمكن قياس قيمتها السوقية بشكل يعتمد عليه فيتم إدراجها بالتكلفة وعند حدوث إنخفاض يتم تعديل القيمة الدفترية بهذا الإنخفاض وتحمله على قائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حده .

٧-٢ المخزون

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

- ٨-٢ **العلاء والمدينون**
يتم إثبات العلاء 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 إلزام حال قانوني أو حكومي من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يتطلب تدفق خارج لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الإلتزام 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 **الإحتياطيات**
الإحتياطي القانوني : طبقاً للنظام الأساسي للشركة يجنب 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 إحتياطيات أخرى .
- ١٣-٢ **المصروفات**
يتم الاعتراف بجميع مصروفات النشاط بما في ذلك المصروفات الإدارية والعمومية مع تحميلها على قائمة الدخل في الفترة المالية التي تحققت فيها تلك المصاريف .
- 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 ببنود 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 ٣١ / ٠٣ / ٢٠١٥ نظراً لوجود خسائر مرحلة وعند احتساب 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 والألتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناء على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والألتزامات 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 الذى لن يتحقق منه المنفعة الضريبة 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 وإقتراحات تؤثر على قيم الأصول والإلتزامات 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 يلى :
تثبت الثروة الداخلة بتكلفة تربيتها ويتم البدء فى إهلاك القطعان (أمهات) عندما تبدأ فى الإنتاج .
ويتم الإهلاك على مدار العمر الإنتاجى للأصل الحيوى (وعمرها الإنتاجى خمسة عشر شهراً)

١٩-٢ الأطراف ذوى العلاقة

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

٢٠-٢ الدائنون والمستحقات

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

٢١-٢ أهداف وأساليب إدارة رأس المال

- تحقق الشركة أهدافها فى إدارة رأس المال القيام بالتجديد والتأهيل للمواقع الإنتاجية على مراحل وكان من نتيجة ذلك تحسين نسبة التشغيل والإنتاج مقارنة بالفترة السابقة
- تمارس الشركة نشاطها من خلال ملكيتها وإدارتها لأصول الشركة والتى تتمثل فى 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 الألى لإنتاج الدجاج المذبوح ومجزئات الدواجن ، مصنع العلف لتلبية إحتياجات المزارع من الأعلاف ، محطة تنقية المياه ، أيضاً تدوير الشركة لرأسمالها العامل والظاهر فى هذه القوائم المالية فى (٢٠١٥/٠٣/٣١) بكفاءة مقارنة بالأعوام السابقة .
- تم إستخدام الزيادة فى رأس المال بإجمالى مبلغ ٩٥٧٤٠٩٩٦ جم فى أوجه الصرف التالية :
 - سداد مبلغ ٦٠٣٩٨٠٣٢ جم لشركة الإسماعيلية مصر العربية للدواجن مقابل جزء من الدائنية .
 - سداد مبلغ ١٨١٠٩٧٩ جم لشركة التوفيق للتأجير التمولي (أقساط التأجير) .
 - سداد مبلغ ٢٠٢٨١٩٨٥ جم لموردى الخامات والأعلاف والدائنين .
 - سداد مبلغ ٧٥٠٠٠٠ جم لشركة أليكس ستيل للمقاولات .
 - سداد مبلغ ١٢٥٠٠٠٠٠ جم لبنك عودة - تسهيلات .

٢٢-٢ التقارير القطاعية

- تتكون قطاعات الشركة من مراكز الإنتاج والخدمات التالية :

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

وفيما يلي بيان بنتيجة القطاعات على مستوى الشركة وبياناتها كالتالى :

م	القطاع	التكلفة	المبيعات	النتيجة	
				ربح	خسارة
١	العلف (مصنع العلف)	٢ ٢٥٢ ٢١٥	٢ ٤١٠ ٢٥٩	١٥٨ ٠٤٤	
٢	كناكيت عمر يوم (المعمل)	٢ ٨٧٩ ٧٥٢	٣ ٨٨٦ ٩٦٧	١ ٠٠٧ ٢١٥	
٣	الدواجن الحية (التسمين)	٣٢ ٠٠٠ ٦٨٠	٣٧ ١١٣ ٨١٦	٥ ١١٣ ١٣٦	
٤	دواجن مذبوحة ومصنعات المخرالالى	١٨ ٤٩٦ ٨٤٥	١٦ ٦٧٩ ٤٨١	١ ٨١٧ ٣٦٤	
٥	بيض التفريخ (الامهات)				
٦	بيض المائدة (الامهات)	٦٤١ ٣٤٧	٢١٧ ٧٥٣	٤٢٣ ٥٩٤	
٧	وحدة إنتاج البروتين	٤٥٨ ٠٣٦	٥٨٧ ٦٠٥	١٢٩ ٥٦٩	
	الإجمالى	٥٦ ٧٢٨ ٨٧٥	٦٠ ٨٩٥ ٨٨١	٦ ٤٠٧ ٩٦٤	٢ ٢٤٠ ٩٥٨
	مبيعات مخلفات			٣ ١٥٢ ١٦٠	
	مجموع الربح			٧,٣١٩,١٦٦	

٢٣-٢ الإلتزامات العرضية

لا توجد أية إلتزامات عرضية على الشركة

٢٤-٢ عقود التأجير التمويلى

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

يدرج ما تتكبده 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 مقررّة بواسطته أو بواسطة المورد أو المقاول - بقائمة الدخل الخاصة بالمستأجر خلال كل فترة مالية .

للشركة الحق فى نهاية العقد باستخدام حق شراء المال المستأجر يثبت هذا المال كأصل ثابت بالقيمة المدفوعة لممارسة حق شراء المال والمتفق 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 الإجبارية 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 بكامل معداتها ومشمولاً	١٠ سنوات	٦٢٧٠٤٨	٢٦٧٠٤٠٦	٤٨٦٣٠١	٣١٥٦٧٠٧
٣	وحدات التبريد	١٠ سنوات	٧٧٩٥٢٠	٣٣١٩٧٢٨	٦٠٠٠٠٠	٣٩١٩٧٢٨
٤	شيلر مياه وتانك مياه	١٠ سنوات	٧٤٧٩٢	٣٤٤٦٠٢	٦٠٤٢٠	٤٠٥٠٢٢
٥	جهاز المعالجة والطبخ ومعالجة الدهون و التكييف	١٠ سنوات	١٧٦٨٥٥٦	٧٩٤٦٥٧٦	١٤١٦٥٢٥	٩٣٦٣١٠١
الإجمالي			٥١٦٧٢٩٦	٢٤٠٠٤١٨٠	٤٢٩٦٤٠٦	٢٨٣٠٠٥٨٦

وقد تمت هذه التعاقدات على هذه العقود بتاريخ ١٠ سبتمبر ٢٠١١. وتنتهي هذه التعاقدات بسداد آخر الأقساط في سبتمبر ٢٠١٦. 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 بيانها 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 ٢٠١ ٤٢١ ٣ 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 .

الإصول الثابتة : ٣

(٢ / ٣)	(١ / ٣)	الإجمالي	الخصم	القيمة	التكلفة
الأصول	الأصول	الأصول	الخصم	القيمة	التكلفة
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري
٣ ٢٩٨ ٨٥٠	٣ ٧٥ ٦٤٣ ٩٥٦	٣ ٢٩١ ٨٧٤	٩٧٩ ٢٢٠	٨ ٣٦٨ ٧٨٢	٦٨ ٤٩٦ ٥١٥
٤ ٧٧٠ ٢٢٤	١ ١٩٩ ٠٣٤	١ ١٣ ٢٥٦	٩ ٨٥٤	١ ٧٧ ٩٣٥	٨ ٤٦ ٤٠٠
(٣ ٠١٦ ٧٦٨)	(٥ ٨٦٥ ١٣٩)	(٣ ٣٦٠)	-	(٤٩ ٥٧٣)	(٥ ٧٩٨ ٨٥٧)
٥٠٥٢ ٣٦٦	٣٧٠ ٩٧٧ ٨٥١	٣ ٤٠١ ٧٧٠	٩٨٩ ٠٧٤	٨ ٤٩٧ ١٤٥	٦٣ ٥٤٤ ٠٥٨
	٥٥ ٣٣٨ ٧٦٤	١ ٣٣٥ ٠٧٩	٧٧٤ ٨٠٥	٧ ٢٧٧ ٨٣٥	٧٨ ٠٣٦ ٧٨٤
	٢ ٩٦٦ ٩٠٠	٧٩ ٩٧٢	٦٦ ٢٨٢	٢ ٥٧٥ ٨	١ ٦٥٠ ١٧٦
	(٢ ٩١٧ ٦٥٧)	(١ ٥٧٦)	-	(٤٩ ٥٧٣)	(٢ ٨٥٦ ٥١٣)
	٥٥ ٣٩٨ ٠٠٧	١ ٤٠٣ ٤٧٩	٨٠١ ٠٨٧	٧ ٤٣٤ ٠٢١	٢٦ ٨٣٤ ٩٤٧
٥٠٥٢ ٣٦٦	٣١٥ ٥٧٩ ٨٤٤	١ ٩٩٨ ٢٩١	١٨٧ ٩٨٧	١ ٠٢٣ ١٢٤	٣٦ ٧١٩ ١١١
٣ ٢٩٨ ٨٥٠	٣٢٠ ٣٥١ ٩١٢	١ ٩٦٦ ٧٤٥	٢٠٤ ٤١٥	١ ٠٩٠ ٩٤٧	٤٠ ٤٦٥ ٢٣١

(*) الرصيد يمثل قيمة صافي الأصول الثابتة بالإضافة إلى فروق إعادة التقييم الناتجة عن الإقحام.
 (***) لا يوجد أية قيود أو رهون بنت مبرومة على الأصول المملوكة للشركة.
 (****) القيمة المعادلة للأصول الثابتة لا تتكلف اختلاف جوهري عن قيمتها التقديرية

٢٠١٤/١٢/٣١		٢٠١٥/٠٣/٣١		٤	
جنيه مصري		جنيه مصري		مشروعات تحت التنفيذ	
٩ ٢٥٣ ١٠٦	٩ ٦٥٥ ١٦٢	تكوين سلعى " محطات الامهات "			
٩ ٢٥٣ ١٠٦	٩ ٦٥٥ ١٦٢	الاجمالى			
٢٠١٤/١٢/٣١		٢٠١٥/٠٣/٣١		٥	
جنيه مصري		جنيه مصري		تسوية عقود التأجير التمويلي	
يمثل قيمة الفرق بين ثمن بيع المحطات (المستأجرة) و صافى القيمة الدفترية للأصل فى دفاتر الشركة بمبلغ ٣٤٢١٢٠١ جم (فقط 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 (فقط ستون ألف وواحد وعشرون جنيه مصرى لا غير) شهرياً . وفقاً للفقرة (١٥) من المعيار المحاسبى المصرى رقم (٢٠)					
الصافى		الإجمالى			
٢٠١٥/٠٣/٣١		٢٠١٥/٠١/٠١			
جنيه مصري		جنيه مصري		خسارة عقد التأجير التمويلي	
٩٠٠ ٣١٧	١٨٠ ٠٦٣	١ ٠٨٠ ٣٨٠		الإجمالى	
٩٠٠ ٣١٧	١٨٠ ٠٦٣	١ ٠٨٠ ٣٨٠			
٢٠١٤/١٢/٣١		٢٠١٥/٠٣/٣١		٦	
جنيه مصري		جنيه مصري		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					
٥ ٠٧١ ٨٦٠	٣ ٢٣٨ ٩٩٥			الاجمالى	
٥ ٠٧١ ٨٦٠	٣ ٢٣٨ ٩٩٥				
٢٠١٤/١٢/٣١		٢٠١٥/٠٣/٣١		٧	
جنيه مصري		جنيه مصري		المخزون	
٢ ٢٦٦ ١٨١	٤ ٢٨٣ ٤٠٤	مخزن قطع غيار أصول			
٦ ٧٥٦ ٧٥٤	٧ ٩٤٧ ٥٣٤	المخازن العمومية			
٤ ٨٤٨ ٠٠٩	٢ ١٨٠ ٧٧٩	مخزن الخامات			
٢٨ ١٧٨ ١٢٥	٢٣ ٣٣٨ ٩٤٦	المخزون من المنتجات			
٤٢ ٠٤٩ ٠٦٩	٣٧ ٧٥٠ ٦٦٣	الاجمالى			
٢٠١٤/١٢/٣١		٢٠١٥/٠٣/٣١		٨	
جنيه مصري		جنيه مصري		عملاء ومربون وأوراق قبض	
٧٢١ ٤١٨	٢ ٠٥٧ ٣٦١	عملاء			
٦٤١ ٥٧٤	١ ٤٥٦ ١٩٥	مربون			
١ ٣٦٢ ٩٩٢	٦ ٥٦٨ ٢٣٦	أوراق قبض			
٥٣٨ ٤٣٨	٥٣٨ ٤٣٨	الاجمالى			
٨٢٤ ٥٥٤	٦ ٠٢٩ ٧٩٨	يخصم :			
مجمع الإنخفاض فى العملاء والمربون					
صافى العملاء والمربون وأوراق القبض					
٢٠١٤/١٢/٣١		٢٠١٥/٠٣/٣١		٩	
جنيه مصري		جنيه مصري		المدينون	
٣٠١ ٦٢٢	١ ٨١٣ ١١٧	موردين دفعات مقدمة			
١ ٥٧٧ ٥١٥	١ ٥٧٧ ٥١٥	تأمينات لدى الغير			
١٤ ٣٢٧	١٤٤ ١٠٣	سلف عاملين			
٧٢٣ ٢٧٥	٧٠٧ ٠١٩	مصروفات مدفوعا مقدما			
٣١ ٣٨١	٤٣٤ ٥٠١	مصر للتأمين			
١٠ ٨٨٠	-	هيئة التأمينات الإجتماعية			
٨ ٨٥٩ ١٠٥	٩ ٨٩٦ ٢٤٣	شركة التوفيق للتأجير التمويلي (*)			
١٠٤ ١٠٣	١٠٥ ٨٠٠	أرصده مدينة أخرى			
١١ ٦٢٢ ٢٠٨	١٤ ٦٧٨ ٢٩٨	الاجمالى			

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

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٠٣/٣١	حسابات مدينة لمصلحة الضرائب			
جنيه مصري	جنيه مصري				
٨١١ ٤٥٦	٨٣٦ ٣٥٧	مصلحة الضرائب الخصم و التحصيل تحت حساب الضريبة			
١ ٦٢٤ ٤٢٦	١ ٦٢٤ ٤٢٦	ضرائب مبيعات تحت التسوية (*)			
٢ ٤٣٥ ٨٨٢	٢ ٤٦٠ ٧٨٣	الإجمالي			
١٥٥ ٤٤٩	١٥٥ ٤٤٩	يخصم:			
٢ ٢٨٠ ٤٣٣	٢ ٣٠٥ ٣٣٤	مجموع الإنخفاض في الحسابات المدينة لمصلحة الضرائب (**)			
		صافي الحسابات المدينة لمصلحة الضرائب			
(*) هذا المبلغ عبارة عن ضريبة مبيعات ممددة والشركة (غير خاضعة لضريبة المبيعات) غير مسجلة والشركة تسير حالياً في إجراءات الإسترداد .					
(**) يتمثل مجموع الإنخفاض في الحسابات المدينة لمصلحة الضرائب في قيمة ضرائب الخصم من المنبع والتي لم تعترف بها الهيئة العامة للإستثمار والمناطق الحرة عند تقييم الشركة ولدى الشركة المستندات المؤيدة لأحقيتها في هذا المبلغ وتم إستخدام جزء من الإنخفاض في تسوية الضرائب المستحقة على الشركة .					
٢٠١٥/٠٣/٣١	الحركة الدائنة	الحركة المدينة	٢٠١٤/١٢/٣١	طبيعة التعامل	حسابات مدينة لأطراف نوى علاقة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
١ ٣٥٠ ٥٩٢	-	٤٣ ٦٨٠	١ ٣٠٦ ٩١٢	شركة الاسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية تمويل نقدي / تأجير	
١ ٣٥٠ ٥٩٢	-	٤٣ ٦٨٠	١ ٣٠٦ ٩١٢		الإجمالي
٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٠٣/٣١	التقديبة بالصندوق و لدى البنوك			
جنيه مصري	جنيه مصري				
٤٩٩ ١٨٤	١ ٠٦٣ ٣٤٣	تقديبة بالصندوق			
٦ ١٩٦ ٨١٧	٦ ١٥٦ ٩٨٢	تقديبة لدى البنوك			
٦ ٦٩٦ ٠٠١	٧ ٢٢٠ ٣٢٥	الإجمالي			
٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٠٣/٣١	تقديبة لدى البنوك			
جنيه مصري	جنيه مصري				
٨ ٨٠٨	٦ ٥٧٥	البنك التجاري الدولي جاري			
٤١٨	٣٤٨	بنك مصر إيران			
١٢٥ ٠٠٠	١٢٥ ٠٠٠	(*) وديعه مجمدة - جم - البنك التجاري الدولي			
٤٦ ٥١٧	٥٢٤ ٨٧٦	بنك قطر الوطني الأهلي - جاري - جم			
١ ٧٩٨	٢ ٥٠٤	بنك البركة - جاري			
٣٢ ١٤٤	٣٢ ١١٣	بنك البركة - دولار			
٢٩ ٩٧٤	٣٠ ١٢٤	بنك البركة - يورو			
٥ ٠٤٥ ٦١٤	٥ ١٣٧ ٠٩٣	بنك عودة - مرابحة إسلامية			
٣١٠ ٩٧٩	١٦٣ ٠٠٦	بنك القاهرة			
٤٩٦ ١١٨	١ ٠٩٣	بنك الكويت الوطني			
٩٩ ٤٤٧	١٣٤ ٢٥٠	البنك الاهلي المصري			
٦ ١٩٦ ٨١٧	٦ ١٥٦ ٩٨٢	الإجمالي			
(*) وديعه مجمدة بالبنك التجاري الدولي مقابل خطابات ضمان لمدة سنة قابل للتجديد .					
٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٠٣/٣١	إستثمارات في أوراق مالية			
جنيه مصري	جنيه مصري				
١٠ ١٥٩	١٠ ١٥٩	نسبة المساهمة			
١٠ ٢٤١	١٠ ٢٤١	%٠.٠٠٥			
٢٠ ٤٠٠	٢٠ ٤٠٠	(*) %٠.٠٠٥			
الإجمالي					
(*) شركة أورينت باك متوقفة من سنوات .					
٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٠٣/٣١	المخصصات			
جنيه مصري	جنيه مصري				
٤ ٦٠٦ ٧٧٦	٤ ٦٠٦ ٧٧٦	مخصص مطالبات			
٦٥ ٠٠٠	٦٥ ٠٠٠	مخصصات أخرى			
٤ ٦٧١ ٧٧٦	٤ ٦٧١ ٧٧٦	الإجمالي			

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٠٣/٣١	١٥ موردين وأوراق دفع
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	موردون
١٧ ٦٢٢ ٦٦٨	١٦ ٠٧٠ ١٩٦	أوراق دفع (*)
٢٠ ٤٩٨ ٢٥٢	٢٠ ٩٩٩ ٠١٢	الأجمالي
٣٨ ١٢٠ ٩٢٠	٣٧ ٠٦٩ ٢٠٨	(*) تتضمن أوراق الدفع الشيكات المستحقة لشركة التوفيق للتأجير التمويلي خلال سنة مالية .
<u>٢٠١٤/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٥/٠٣/٣١</u>	١٦ <u>دائنون و حسابات دائنة أخرى</u>
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	عملاء دفعات مقدمة
٥٥٩ ٠٦٠	٦٥٤ ٦٧٥	مربون دفعات مقدمة
٣٦ ١٨٠	٢٧ ٣٢٦	تأمينات للخير
٤٨٧ ٣٢٤	٦٠٧ ٣٢٤	تأمينات مقاولين
٧ ٩٥٦	٧ ٩٥٦	مصروفات مستحقة
٩٥٨ ٣٨٠	١ ٠١١ ٤٨٧	هيئة التأمينات الإجتماعية
.	١٨ ٤٩٧	أرصده دائنة أخرى
١ ٢٣٧ ٠٩٠	٨٢٦ ٠٥٥	١/١٦ الإجمالي
٣ ٢٨٥ ٩٩٠	٣ ١٥٣ ٣٢٠	
<u>٢٠١٤/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٥/٠٣/٣١</u>	١/١٦ <u>أرصدة دائنة أخرى</u>
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	ضمان الأعمال
٩٢٧ ٤٦١	٥٣٧ ٣٦١	صندوق الجزاءات
٩٩ ٨٦١	٩٩ ٧٩٢	أمانات الأجور
٤٤ ٠٧٠	٥٢ ١٥٧	النادي الرياضي
٥٦ ٢٠٠	٥٤٩١٠	صيانة مساكن الشركة
٣٩ ٧٧٨	٤٠٥١٣	صندوق الخدمات
١٠ ٧٨٦	١٠٨٤٥	نقابة العاملين
١٠ ٣٣٤	١٧٧٦٤	متنوعة
٤٨ ٦٠٠	١٢٧١٣	الإجمالي
١ ٢٣٧ ٠٩٠	٨٢٦ ٠٥٥	
<u>٢٠١٤/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٥/٠٣/٣١</u>	١٧ <u>حسابات دائنة لمصلحة الضرائب</u>
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	مصلحة الضرائب (الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة)
٢٨٣ ٥٧٧	٤١٦ ١٩٧	مصلحة الضرائب (ضريبة دخل تحت التسوية فروق فحص عن عام ٢٠٠٥)
٣١٣ ٨١٩	٣١٣ ٨١٩	الإجمالي
٥٩٧ ٣٩٦	٧٣٠ ٠١٦	

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٠٣/٣١	١٨ رأس المال
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	رأس المال المرخص به ١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جم (فقط مائة مليون جنيه لا غير)
٢٨٣ ٥٧٧	٤١٦ ١٩٧	رأس المال المصدر والمدفوع ٢٦٣٦٨٥٠٠٠ جم (فقط مائتان وثلاثة وستون مليوناً وخمسة وثمانون ألفاً جنينياً مصرياً لا غير) جنيه موزع على ٦٥٩٢١٢٥٠ سهم (خمسة وستون مليوناً وتسعمائة وخمسة وثمانون ألفاً ومائتان وخمسون سهم) بقيمة اسمية للسهم ٤ جنيه .
٣١٣ ٨١٩	٣١٣ ٨١٩	تم تعديل رأس المال المرخص به ليصبح ٢٠٠٠٠٠٠٠٠ جم (إثنين مليار جنيه مصري) و رأس المال المصدر والمدفوع ليصبح مبلغ ٢٦٣٦٨٥٠٠٠٠ جم (فقط مائتان وثلاثة وستون مليوناً وتسعمائة وخمسة وثمانون ألفاً جنينياً مصرياً لا غير) موزع على عدد الأسهم ٦٥٩٢١٢٥٠ سهم عادي (خمسة وستون مليوناً وتسعمائة وواحد وعشرون ألفاً ومائتان وخمسون سهم) القيمة الاسمية للسهم ٤ جم (اربعة جنيه مصري) ، وقد تم التأشير بذلك بالسجل التجاري بتاريخ ٢٠١٠ /٠٣ /٢٢ .
٥٩٧ ٣٩٦	٧٣٠ ٠١٦	تمت الموافقة على زيادة رأس المال للشركة بتاريخ ٢٠١٤/١٠/٢٢ بزيادة قدرها ٩٥٧٤٠٩٩٦ جنيه موزعة علي عدد ٢٣٩٣٥٢٤٩ سهم بقيمة اسمية قدرها ٤ جنينياً للسهم ليصبح إجمالي رأس المال ٣٥٩٤٢٥٩٩٦ جنيه (فقط ثلاثمائة وتسعة وخمسون مليوناً واربعمائة وخمسة وعشرون ألفاً وتسعمائة وستة وتسعون ألفاً جنينياً مصرياً لا غير) موزع علي عدد أسهم ٨٩٨٥٦٤٩٩ سهم (تسعة وثمانون مليوناً وثمانمائة وستة وخمسون ألفاً واربعمائة وتسعة وتسعون سهم) القيمة الاسمية للسهم ٤ جم (اربعة جنيه مصري) ، وقد تم التأشير بذلك بالسجل التجاري بتاريخ ٢٠١٤ /١٠ /١٥ .

٢٠١٥/٠٣/٣١		٢٠١٤/١٢/٣١		٢٠	١٩
<u>جنية مصري</u>		<u>جنية مصري</u>			الخسائر المرحلة
٢٣ ٩٧٠ ٤٧٤		١٥ ٦٩٢ ٧٠٠			تم تحميل بعض التسيويات على حساب الخسائر المرحلة وبياناتها كالتالي :
٨٢ ٠٨٦		١٥ ٦٩٢ ٧٠٠			رصيد الخسائر المرحلة في ١ يناير ٢٠١٥
(٢١ ٦٦١)		١٥ ٦٩٢ ٧٠٠			تسوية مصروفات سنوات سابقة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
<u>٢٤ ٠٣٠ ٨٩٩</u>		<u>١٥ ٦٩٢ ٧٠٠</u>			تسوية إيرادات سنوات سابقة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
					الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٥
٢٠١٥/٠٣/٣١	<u>الحركة المدينة / (الدائنة)</u>	٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٠٣/٣١	٢٠	حسابات دائنة لأطراف ذوي علاقة
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>		طبيعة التعامل
١٥ ٦٩٢ ٧٠٠	-	١٥ ٦٩٢ ٧٠٠	١٥ ٦٩٢ ٧٠٠		* شركة الاسماعيلية مصر العربية للدواجن
<u>١٥ ٦٩٢ ٧٠٠</u>	<u>-</u>	<u>١٥ ٦٩٢ ٧٠٠</u>	<u>١٥ ٦٩٢ ٧٠٠</u>		تمويل نقدي
					الاجمالي
* الرصيد المستحق من القرض الحسن (بدون فوائد) الممنوح من شركة الاسماعيلية مصر العربية للدواجن للشركة طبقا للعقد المبرم بتاريخ ٢٠٠٩/٠١/٠١ وتعديلاته .					
٢٠١٥/٠٣/٣١		٢٠١٤/١٢/٣١		٢١	أوراق دفع طويلة الأجل
<u>جنية مصري</u>		<u>جنية مصري</u>			بقي شبكات التأجير التمويلي المستحقة لشركة التوفيق للتأجير التمويلي عدد (١٩) شيك ويستحق أول شيك بتاريخ ٢٠ من أبريل ٢٠١٦ وآخر شيك يستحق بتاريخ الخامس عشر من سبتمبر ٢٠١٦
٣ ٢٣٨ ٩٩٥		٣ ٢٣٨ ٩٩٥			الاجمالي
<u>٣ ٢٣٨ ٩٩٥</u>		<u>٣ ٢٣٨ ٩٩٥</u>			
٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٠٣/٣١	٢٢		٢٣	الإلتزامات الضريبية المؤجلة
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>				رصيد أول العدة
١ ٥٤٧ ٩٢٦	٩١٢ ٨٠٢				الإهلاك الضريبي المحسوب طبقا للقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥
١٠ ٠٥٨ ٨٤٠	١ ٧٨١ ٨٧٣				الإهلاك المحاسبي
١٢ ٥٩٩ ٣٣٥	٢ ٩٦٦ ٩٠٠				فروق الإهلاك
(٢ ٥٤٠ ٤٩٥)	(١ ١٨٥ ٠٢٧)				الإلتزام (الأصل) الضريبي المؤجل
(٦٣٥ ١٢٤)	(٢٩٦ ٢٥٧)				رصيد آخر العدة
<u>٩١٢ ٨٠٢</u>	<u>٦١٦ ٥٤٦</u>				
٢٠١٤/٠٣/٣١	٢٠١٥/٠٣/٣١	٢٣		٢٤	صافي المبيعات
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>				مبيعات الإنتاج
٤٩ ٥٥٨ ٥٨٥	٦٠ ٨٩٥ ٨٨١				المخلفات
٤ ٧٢٧ ٠٩٧	٣ ١٥٢ ١٦٠				الاجمالي
<u>٥٤ ٢٨٥ ٦٨٢</u>	<u>٦٤ ٠٤٨ ٠٤١</u>				
٢٠١٤/٠٣/٣١	٢٠١٥/٠٣/٣١	٢٤		٢٤	تكلفة المبيعات
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>				أجور
٦ ٢١٧ ٩٦٣	٦ ٢٤٨ ٩٤٨				مواد
٣٦ ٠٨١ ٤١٠	٤٠ ١٣١ ٩٥٣				مصروفات
٤ ٦٧٧ ١٤٥	١ ٩١١ ٨٣٥				إهلاكات أصول ثابتة
٢ ٧٥٨ ٠٢٨	٢ ٧١٧ ٩٩٣				إهلاكات ثروة داجنة
١ ٢٣٠ ٨١٨	٣ ٠١٦ ٧٦٩				التغير في المخزون
(٤١٢ ٣١٤)	٤ ٨٣٩ ١٧٨				علف محول "محطات الأمهات فترة التربية"
(١ ٨١١ ٤٢٣)	(٢ ١٣٧ ٨٠١)				الاجمالي
<u>٤٨ ٧٤١ ٦٢٧</u>	<u>٥٦ ٧٢٨ ٨٧٥</u>				

٢٥ مصروفات إدارية وعومية

٢٠١٤/٠٣/٣١	٢٠١٥/٠٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
١ ٢٦٦ ١٨٦	١ ٢٠٥ ٩٣٣
١٥٢ ٦٢٤	٨٨ ٣٧٣
٩٢ ٣٦٠	٨٩ ٧٥٧
١٢٨ ١٣٥	١٠٨ ٧٢٤
٨٦ ١٣٧	٥١ ٤٩٤
٣٨ ٨٥٠	١٧٨ ٣٩٥
١٥٢ ٠٤٦	١٨٤ ٣٧٧
٣٩ ٧٩٢	٧١ ٤١٩
٤٠ ٧١٤	١٨ ٤٠٠
٥٠ ٦٥٤	٣٤ ٠٥٦
١٠٩ ٠٧٥	٥٣ ٠٨٩
١٤ ٠٤٥	١٢ ٤٩٥
٢١ ٨٥٩	١٤ ٥٠٣
٨ ١١٦	١٢ ٧٤١
٩ ٠٠٨	٤ ٥٢٣
١٥ ٦٤٢	١٢ ١١٢
٤٥٠	-
٢٣١	٣٤ ٣٤٤
-	١ ٢٠٤
٣ ٢٠٠	١٠ ٩٥٤
٣ ٥٣١	١ ٤١٤
-	٤ ٢٦٨
٢ ٢٣٢ ٦٥٥	٢ ١٩٢ ٤٧٥

أجور إدارية
تأمين
مصادر إدارية
إيجارات
مصروفات متنوعة
أتعاب و استشارات
ضرائب ورسوم
علاقات عامة و استقبال
عمولة بنك
صيانة
دعاية نشر و إعلان
تبرعات و أمانات
سفر و انتقال
أبحاث و تجارب
تليفون و تلغراف و بريد
قوى محرقة و أنارة
م . تدريب
نقل
رسوم قضائية
مياه
أدوات كتابية و مطبوعات
تعويضات و غرامات
الإجمالي

٢٦ إيرادات متنوعة

٢٠١٤/٠٣/٣١	٢٠١٥/٠٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
١٧ ٨٠٥	٤٠ ٩٨٩
١٧ ٨٠٥	٤٠ ٩٨٩

النادى الإجتماعى
الإجمالي

٢٧ نصيب السهم من (الخسائر) / الأرباح

بلغ متوسط النصيب الأساسى من (الخسائر) / الأرباح للسهم كما يلى :
صافى الأرباح / (الخسائر) بعد الضرائب

٢٠١٤/٠٣/٣١	٢٠١٥/٠٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٥٣٧ ٨١٧	٣ ٢١٤ ٣٨٦
٦٥ ٩٢١ ٢٥٠	٨٩ ٨٥٦ ٤٩٩
٠.٠٠٨	٠.٠٣٦

عدد الأسهم القائمة فى تاريخ القوائم المالية
النصيب الأساسى من (الخسائر) / الأرباح للسهم

٧٨ تعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

الرصيد آخر المدة مدين / (دائن)	التعاملات		الرصيد أول المدة مدين / (دائن)	نوع الارتباط	طبيعة العلاقة	إسم الشركة
	دائن	مدين				
٣٧٢٤٣٠	١٩٦٤٨٥٣	٢٣٥٢٩٠٧	(١٥٦٢٤)	مجلس الإدارة	صلاء/موردين	مصر العربية لندارى التسمين
(٢٣٠١١)	٧٠١٠٢٦	٧٠١٢٥٠	(٢٣٢٣٥)	مجلس الإدارة	صلاء/موردين	شركة الربيع
١٣١٣٥٢٢٨	٧٩٥٧٢٨		١٣٩٣٠٩٥٦	مجلس الإدارة	تاجر تمويل	التوفيق للتأجير التمويلي
(٢٣٤١٢٦)	١٩٩٤٠	٣٢٨٢٥٠	(٥٤٢٤٣٦)	مجلس الإدارة	صلاء/موردين	مصر العربية للوجان
(٢٨٨٦٣)	٣٠١٨٠٠	٢٨٩٠٥	٢٤٤٠٣٢	مجلس الإدارة	صلاء/موردين	شركة F.M.C.G
٦٦١٠٤	٣١٤١٢٢٢	٣٢٠٠٣٥١	٧٣٧٥	مجلس الإدارة	صلاء	شركة حفانى أخوان
(١٥٦٩٢٦٩٩)	.		(١٥٦٩٢٦٩٩)	مجلس الإدارة	تمويل تقنى	شركة الاسماعيلية الجديدة للتطوير و التنمية العمرانية
١٣٥٠٥٩٢	٦٧٢٤٤	١١٠٩٢٤	١٣٠٦٩١٢	مجلس الإدارة	تمويل تقنى / تأجير	شركة الاسماعيلية الجديدة للتطوير و التنمية العمرانية

٢٩- 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 والمديون والأرصدة المدينة الأخرى كما تتضمن الالتزامات المالية أرصدة بعض الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى . إثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات.
- ب- مخاطر الأعمال
وهي مخاطر تنشأ من عدة عوامل مثل المشاكل الفيروسية الحادة وتأثيراتها المرضية التي تحيط بصناعة الدواجن والتي تتمثل في فيروس أنفلونزا الطيور والنيو كاسل و IB وتحوراته 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 وبدارى التسمين عن سعر البيع المستهدف وفقاً للعرض والطلب والمرتبطة ببورصة الدواجن .
ولقد واجهت الشركة مشكلة النفوق عن طريق توفير اللقاحات اللازمة و بدأت 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 المعمومة 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 .

٣٠- الموقف الضريبي

- ١-٣٠ 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 في 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 في المواعيد القانونية ، ولم يتم فحص هذه السنوات بعد .

٢-٣٠ 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 موعد جلسة حتى تاريخ إعداد القوائم المالية .
٥. السنوات من عام ٢٠٠٦ وحتى السنة المالية المنتهية في ٢٠١٤/١٢/٣١ .
 - تم سداد الضريبة المستحقة من واقع الإقرار ولم يتم الفحص حتى الآن .

٢-٣٠ ضريبة الدمغة

- الشركة ملتزمة بتطبيق أحكام قانون ضريبة الدمغة .
- تم فحص الشركة حتى ٢٠٠٥ ولاتستحق على الشركة اية ضرائب .
- تم فحص الشركة من ٢٠٠٦/١/١ حتى ٢٠٠٦/٧/١ وتم إصدار مطالبة بقيمة ٥٧٢٠ وتم الاعتراض عليها ولم يحدد موعد 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 .

٤-٣٠ ضريبة الخصم والتخصيل تحت حساب الضريبة

الشركة منتظمة في تطبيق نظام الخصم والتخصيل تحت حساب الضريبة.

٣١- موقف القيد في البورصة

الشركة مقيدة ببورصة الأوراق المالية المصرية .

٣٢- موقف الشركة من الحفظ المركزي

أسهم الشركة مودعة بالحفظ المركزي لدى شركة مصر المقاصة .

٣٣- موقف القضايا

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

٣٤- الأحداث اللاحقة

تعرضت جمهورية مصر العربية لثورتين (يناير ٢٠١١ و ٣٠ يونيو ٢٠١٣) 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 والالتزامات والقيمة الإستراتيجية لها وكذا نتائج الأعمال خلال الفترات القادمة ، ويعتذر في الوقت الراهن تحديد حجم هذا التأثير على الأصول والالتزامات 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.