

**شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن**

**( شركة مساهمة مصرية )**

القوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥  
وتقرير مراقب الحسابات عليها

## شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

( شركة مساهمة مصرية )

### القوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

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



An independent member of

**نصر أبو العباس وشركاه**  
**Morison International**

محاسبون قانونيون ومستشارون



## تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / مساهمي شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن " شركة مساهمة مصرية "

### تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية لشركة / الإسماعيلية - مصر للدواجن " شركة مساهمة مصرية " المتمثلة في المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وهذه القوائم المالية مسنولة إدارة الشركة و مسئوليتنا إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها .

### مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسنولة إدارة الشركة فالإدارة مسنولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتضمن مسنولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أي تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمن هذه المسنولية إختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف .

### مسئولية مراقب الحسابات

تتخصص مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها ، وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية . وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أي أخطاء هامة ومؤثرة .

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية . وتعتمد الإجراءات التي تم إختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ . ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في إعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء الرأي على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة . وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية .

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية .



An independent member of

**نصر أبو العباس وشركاه** Morison International

محاسبون قانونيون ومستشارون



## الرأى

من رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح ، فى جميع جوانبها الهامة ، عن المركز المالي للشركة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ، وعن أدائها المالي وتدفعاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .

## أمور أخرى

تم التحقق من ملكية الأراضى المدرجة فى الميزانية وجميعها يعقود مسجلة بالشهر العقارى إلا أنه تبين لنا من خلال فحص المذكرة الواردة من الشئون القانونية بالشركة وجود بعض التعديلات على الأراضى المملوكة للشركة بمساحة حوالى ٦٨ فدان وأن هذه التعديلات منظورة ومتداولة أمام القضاء ولم يصدر بشأنها أحكام نهائية .

## تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات ، وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك فى الحدود التى تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر .

القاهرة فى : ٠٨ / ٠٣ / ٢٠١٦

مراقب الحسابات

نصر أبو العباس أحمد

س.م.م. بالهيئة العامة للرقابة المالية ١٠٦



 نصر أبو العباس وشركاه – Morison International

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

( شركة مساهمة مصرية )

المركز المالي

في ٢٠١٥/١٢/٣١

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	ايضاح رقم	
جنية مصرية	جنية مصرية		
٣٢٠.٣٠٥.١٩٢	٣٢٠.٧٩٥.٩٧٤	(١ / ٣)	الأصول طويلة الاجل
٣.٢٩٨.٨٥٠	٧.٣٦٠.٧٣٤	(٢ / ٣)	الاصول الثابتة ( بالصفى )
٩.٢٥٣.١٠٦	٥.٣٣٦.٨٢٦	٤	الأمهات
١.٠٨٠.٣٨٠	-	٥	مشروعات تحت التنفيذ
٥.٠٧١.٨٦٠	-	٦	تسوية عقود التأجير التمويلي
			أصول طويلة الاجل أخرى
٣٣٩.٠٠٩.٣٨٨	٣٣٣.٤٩٣.٥٣٤		مجموع الأصول طويلة الاجل
			الأصول المتداولة
٤٢.٠٤٩.٠٦٩	٤٣.٢٩٠.٨٧٢	٧	المخزون
-	٢.٠٣٧.٢٥٣	٨	أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع
٨٢٤.٥٥٤	٧.٤١٩.٣٣٠	٩	عملاء ومربون وأوراق قبض
١١.٦٢٢.٢٠٨	٣.٠٢٧.٩٠٦	١٠	المدينون
٢.٢٨٠.٤٣٣	٢.٤٩٧.١١١	١١	حسابات مدينة لمصلحة الضرائب
١.٣٠٦.٩١٢	١.٥١٣.٨٦٨	١٢	حسابات مدينة لأطراف ذوى علاقة
٦.٦٩٦.٠٠١	٢٠.١٦٤.٢٧٦	١٣	النقدية بالصندوق ولدى البنوك
٢٠.٤٠٠	٢٠.٤٠٠	١٤	إستثمارات فى أوراق مالية
٦٤.٧٩٩.٥٧٧	٧٩.٩٧١.٠١٦		مجموع الأصول المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٤.٦٧١.٧٧٦	٧.٠٩٦.٧٠٩	١٥	المخصصات
٣٨.١٢٠.٩٢٠	٢٠.٤٩١.٠٩٥	١٦	موردون وأوراق دفع
٣.٢٨٥.٩٩٠	٤.٧٦٥.٧١٢	١٧	دائنون و حسابات دائنة أخرى
٥٩٧.٣٩٦	٢.٢٦٥.٨١٢	١٨	حسابات دائنة لمصلحة الضرائب
-	٤.٩٩٤.٦٣١	١٩	بنوك دائنة
١٥.٦٩٢.٦٩٩	١٥.٦٩٢.٦٩٩	٢٢	حسابات دائنة لأطراف ذوى علاقة
٦٢.٣٦٨.٧٨١	٥٥.٣٠٦.٦٥٨		مجموع الإلتزامات المتداولة
٢.٤٣٠.٧٩٦	٢٤.٦٦٤.٣٥٨		رأس المال العامل
٣٤١.٤٤٠.١٨٤	٣٥٨.١٥٧.٨٩٢		اجمالى الاستثمار
			يتم تمويلة على النحو التالى :
			حقوق المساهمين
٣٥٩.٤٢٥.٩٩٦	٣٥٩.٤٢٥.٩٩٦	٢٠	رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل
(١١.٠٩٨.٢٦٤)	(٢٦.٧٣٤.٢٤٩)	٢١	( خسائر ) مرحلة
(١٢.٨٧٢.٢١٠)	٢٤.٨٨٣.٢٢٨		أرباح ( خسائر ) العام
٣٣٥.٤٥٥.٥٢٢	٣٥٧.٥٧٤.٩٧٥		اجمالى حقوق المساهمين
			الإلتزامات طويلة الاجل
٥.٠٧١.٨٦٠	-	٢٣	أوراق دفع طويلة الاجل
٩١٢.٨٠٢	٥٨٢.٩١٧	٢٤	إلتزامات ضريبية مزجلة
٣٤١.٤٤٠.١٨٤	٣٥٨.١٥٧.٨٩٢		اجمالى تمويل رأس المال العامل و الاصول طويلة الاجل

" تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٣٦) متممة للقوائم المالية و تقرأ معها"

تقرير مراقب الحسابات مرفق

العضو المنتدب

المدير المالي

رئيس مجلس الادارة

م / عبد العزيز محمد عبده عبدالله يمتى

د/ محمد عبد الحميد الشافعي

مجدى انور سلامة

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

( شركة مساهمة مصرية )

قائمة الدخل

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	ايضاح رقم	جنية مصرية	جنية مصرية
١٩٢ ٢٥٨ ٧٨٤	٢٦٧ ٢٢٩ ٧٢٩	٢٥		صافي المبيعات
				يخصم:
١٨٥ ٢٢٩ ٤٧٣	٢٢٤ ٤١١ ٦٦٦	٢٦		تكلفة المبيعات
٧ ٠٢٩ ٣١١	٤٢ ٨١٨ ٠٦٣	٢٧		مجمل الربح
				يخصم:
٨ ٩٦٢ ٥١٠	١٠ ٣٨١ ٨٩٦	٢٨		مصروفات إدارية وعمومية
-	٢ ٥٠٠ ٠٠٠			تدعيم مخصصات
١ ٣٩٩ ٥٤٨	-			مصروفات تمويلية
٨ ٩٢٩ ٨٧٩	٥ ٠٥٩ ٤٣٩			إيجارات ( تأجير تمويلي )
١ ٠٧٢ ١٨٧	١ ١٦٣ ٤٥٥	٣		إهلاكات أصول ثابتة
٧٢٠ ٢٥٢	١ ٠٨٠ ٣٨٠			إستهلاكات خسارة عقد التأجير التمويلي
٣١٩ ٠٠٤	٤٦١ ٣٤٨			بدلات أعضاء مجلس الإدارة
٢١ ٤٠٣ ٣٨٠	٢٠ ٦٤٦ ٥١٨			مجموع المصروفات والأعباء
				يضاف :
٦٥٥ ٤٨٨	٦٠٤ ٨٤٩			فوائد دائنة
٢١٠ ٥٤٠	٣ ٦٤٤ ٠٧٤	٢٩		إيرادات متنوعة
(١٣ ٥٠٨ ٠٤١)	٢٦ ٤٢٠ ٤٦٨			صافي ارباح ( خسائر ) النشاط
-	( ١٧٣ ٢٩٩ )			خسائر رأسمالية
٧٠٧	( ٩٣ ٨١٥ )			( خسائر ) ارباح فروق تقييم عملة
(١٣ ٥٠٧ ٣٣٤)	٢٦ ١٥٣ ٣٥٤			صافي ارباح ( خسائر ) قبل ضريبة الدخل
-	( ١ ٦٠٠ ٠١١ )			ضريبة الدخل الحالية
٦٣٥ ١٢٤	٣٢٩ ٨٨٥			ضريبة الدخل المؤجلة - أصل
(١٢ ٨٧٢ ٢١٠)	٢٤ ٨٨٣ ٢٢٨			صافي ارباح ( خسائر ) بعد ضريبة الدخل
(٠.١٤٣)	٠.٢٧٧	٣٠		نصيب السهم في ارباح ( خسائر ) العام

"تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٣٦) متممة للقوائم المالية و تقرأ معها "

رئيس مجلس الادارة

العضو المنتدب

المدير المالي

م / عبد العزيز محمد عبده عبدالله يمانى

د/ محمد عبد الحميد الشافعي

مجدى انور سلامة

## شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

( شركة مساهمة مصرية )

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	ايضاح رقم	
جنية مصرية	جنية مصرية		
(١٣ ٥٠٧ ٣٣٤)	٢٦ ١٥٣ ٣٥٤		<b>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>
			صافى الأرباح ( الخسارة ) قبل الضرائب و البنود غير العادية
			<b>تعديلات لتسوية صافى الأرباح ( الخسارة ) مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>
١٢ ٥٩٩ ٣٣٥	١٢ ٢٨٩ ٥٠٠	٣	إهلاك الأصول الثابتة
١٨ ٦٧٣ ٩١١	١٧ ٠٠٤ ٧٣٨	٣	إستهلاك الثروة الداجنة
( ٧٠٧ )	٩٣ ٨١٥		فروق تقييم أرصدة عملة
.	١٧٣ ٢٩٩		الخسائر الرأسمالية
.	٢ ٤٢٤ ٩٣٣		تدعيم مخصصات
٧٢٠ ٢٥٢	١ ٠٨٠ ٣٨٠	٥	النقص في خسارة عقد التأجير التمويلى
١ ٣٩٩ ٥٤٨	-		المصرفيات التمويلية
( ٦٥٥ ٤٨٨ )	( ٦٠٤ ٨٤٩ )		الفوائد الدائنة
١٩ ٢٢٩ ٥١٦	٥٨ ٦١٥ ١٧٠		أرباح التشغيل قبل التغييرات فى رأس المال العامل
(١٢ ٢٢٤ ٢٦٢)	(١ ٢٤١ ٨٠٣)	٧	التغير فى المخزون
٤ ٢٥١ ٥٨٦	( ٤٦١ ٣٦١ )	١٣/١١/١٠/٩/٨	التغير فى أرصدة العملاء و الأرصدة المدينة
٢ ٢٨٩ ٤٣٤	(١٦ ٠٨١ ٦٩٧)	١٧/١٦/١٥/١٤	التغير فى أرصدة الدائنين و الارصدة الدائنة
١٣ ٥٤٦ ٢٧٤	٤٠ ٨٣٠ ٣٠٩		صافى النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل بعد التغييرات فى رأس المال العامل
٦٥٥ ٤٨٨	٦٠٤ ٨٤٩		الفوائد الدائنة
(١ ٣٩٩ ٥٤٨)	-		الفوائد المدينة
١٢ ٨٠٢ ٢١٤	٤١ ٤٣٥ ١٥٨		صافى النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(١٣ ١٤٤ ٤٨٣)	(١٧ ٠٠٧ ٤١٤)	٦١٣	<b>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</b>
(١٧ ٤٧١ ٨٩٦)	(١٧ ١٥٠ ٣٤٢)	٤	مدفوعات لشراء أصول ثابتة والأصول طويلة الأجل الأخرى
١ ٢٩٩ ٨٣١	٤ ٠٥٣ ٨٣٢	٣	مدفوعات لمشروعات تحت التنفيذ
(٢٩ ٣١٦ ٥٤٨)	(٣٠ ١٠٣ ٩٢٤)		مقبوضات من بيع أصول ثابتة
			صافى النقدية (المستخدمة فى) أنشطة الاستثمار
(١٥ ٤٠٣ ٥٠٥)	٤ ٩٩٤ ٦٣١	١٨	<b>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</b>
٣٥ ٧٢٧ ٩٦٤	-		مدفوعات / مقبوضات من البنوك الدائنة
٢٠ ٣٢٤ ٤٥٩	٤ ٩٩٤ ٦٣١		مقبوضات من زيادة رأس المال
٣ ٨١٠ ١٢٥	١٦ ٣٢٥ ٨٦٥		صافى النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
١ ٤٧٨ ٢٧٢	٦ ٦٩٦ ٠٠١	١٢	صافى الزيادة فى النقدية و ما فى حكمها خلال العام
١ ٤٠٦ ٨٩٨	(٢ ٧٦٣ ٧٧٥)	٢٠	النقدية و ما فى حكمها فى بداية العام
٧٠٧	( ٩٣ ٨١٥ )		تسويات على (الخسائر) المرحلة
٦ ٦٩٦ ٠٠١	٢٠ ١٦٤ ٢٧٦	١٢	فروق تقييم عملة مدينة
( ١٢٥ ٠٠٠ )	( ١٢٥ ٠٠٠ )		النقدية و ما فى حكمها فى نهاية العام
٦ ٥٧١ ٠٠١	٢٠ ٠٣٩ ٢٧٦	١٢	وديعه مجمدة - جم - البنك التجارى الدولى
			النقدية و ما فى حكمها فى نهاية العام

### معاملات غير نقدية

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تم استبعاد مبلغ ١٢٥٠٠٠ جم وديعة مجمدة لدى البنك التجارى الدولى والمدرجة ضمن أرصدة النقدية إيضاح ( ١٢ )  
لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تم استبعاد مبلغ ٢١٠٦٦٦٢٢ جم قيمة المحول من المشروعات تحت التنفيذ للأمهات وذلك لاعتبارها معاملة غير نقدية  
لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تم استبعاد مبلغ ٥٠٧١٨٦٠ جم قيمة المحول من أوراق دفع طويلة الأجل إلى أوراق دفع قصيرة الأجل وذلك لاعتبارها معاملة غير نقدية .

رئيس مجلس الإدارة

العضو المنتدب

المدير المالى

م / عبد العزيز محمد عبده عبدالله يمانى

د/ محمد عبد الحميد الشافعى

مجدى انور سلامة

شركة الإستراتيجية - مصر للدواجن

( شركة مساهمة مصرية )

قائمة التغير في حقوق الملكية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

الإجمالي	صافي أرباح (خسائر) العام	المرحلة (الخسائر)	رأس المال	المبني
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	
٢٥١ ١٧٩ ٨٢٨	١ ٦٠٠ ٦٤٢	(١٤ ١٠٥ ٨٠٤)	٢١٣ ٦٨٥ ٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
٩٥ ٧٤٠ ٩٩٦	-	-	٩٥ ٧٤٠ ٩٩٦	زيادة رأس المال
-	(١ ٦٠٠ ٦٤٢)	١ ٦٠٠ ٦٤٢	-	المحول للخسائر المرحلة
١ ٤٠٦ ٨٩٨	-	١ ٤٠٦ ٨٩٨	-	تسويات على الخسائر المرحلة
(١٢ ٨٧٢ ٢١٠)	(١٢ ٨٧٢ ٢١٠)	-	-	صافي خسارة العام المالية المنتهية في ٢٠١٤/١٢/٣١
٢٣٥ ٤٥٥ ٥٢٢	(١٢ ٨٧٢ ٢١٠)	(١١ ٠٩٨ ٢٦٤)	٢٥٩ ٤٢٥ ٩٩٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
-	١٢ ٨٧٢ ٢١٠	(١٢ ٨٧٢ ٢١٠)	-	المحول للخسائر المرحلة
(٢ ٧٦٣ ٧٧٥)	-	(٢ ٧٦٣ ٧٧٥)	-	تسويات على الخسائر المرحلة
٢٤ ٨٨٣ ٢٢٨	٢٤ ٨٨٣ ٢٢٨	-	-	صافي أرباح السنة المالية المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١
٢٥٧ ٥٧٤ ٩٧٥	٢٤ ٨٨٣ ٢٢٨	(٢٦ ٧٣٤ ٢٤٩)	٢٥٩ ٤٢٥ ٩٩٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٣٦) متممة للقوائم المالية و تقرأ معها "

رئيس مجلس الإدارة

العضو المنتدب

المدير المالي

م / عبد العزيز محمد عبده صيد الله يمانى

د/ محمد عبد الحميد الشافعي

مجدي نور سلامة



