



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

مقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية ( المجموعة ) المرفقة لشركة / الإسماعيلية - مصر للدواجن شركة مساهمة مصرية في ٢٠١٦/٠٩/٣٠ 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 ، 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 بمعرفتتنا " ، 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 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 المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى للمنشأة في ٢٠١٦/٠٩/٣٠ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

مراقب الحسابات

القاهرة في ٢٠١٦/١١/١٣

نصر أبو العباس أحمد



لل.م.م. بالهيئة العامة للرقابة المالية ١٠٦

نصر أبو العباس وشركاه - Morison International

**شركة الإسمايلية - مصر للدواجن**

**( شركة مساهمة مصرية )**

**القوائم المالية (المجمعة)**

**عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦  
وتقرير الفحص المحدود عليها**

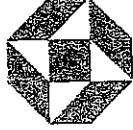
**شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن**

**( شركة مساهمة مصرية )**

**القوائم المالية ( المجمعة )**

**عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦**

<u>رقم الصفحة</u>	<u>المحتويات</u>
-	تقرير الفحص المحدود
١	المركز المالي
٢	قائمة الدخل المنفردة
٣	قائمة الدخل الشامل
٤	قائمة الدخل التفصيلية
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦	قائمة التغير في حقوق الملكية
٧ - ٢١	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية



**Morison KSi**  
Independent member

**نصر أبو العباس وشركاه**  
محاسبون قانونيون ومستشارون

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

مقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية ( المبيعة ) المرفقة لشركة / الإسماعيلية - مصر للدواجن شركة مساهمة مصرية في ٢٠١٥/٠٩/٣٠ 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 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 بمعرفةتنا " ، 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 . ويقف الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد باتنا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التى قد يتم إكتشافها في عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية .

الإستنتاج

و فى ضوء فحصنا المحدود لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى للمنشأة فى ٢٠١٥/٠٩/٣٠ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

القاهرة فى ٢٠١٥/١١/١٣

مراقب الحسابات

نصر أبو العباس احمد

س.م.م. بالهيئة العامة للرقابة المالية ١٠٦



نصر أبو العباس وشركاه - Morison International

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

المركز المالي (المجموع)

في ٢٠١٦/٠٩/٣٠

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٠٩/٣٠	ايضاح رقم	
جنية مصري	جنية مصري		
٣٢٠ ٧٩٥ ٩٧٤	٣١٩ ٧٨٢ ٣٢٦	(١ / ٣)	الأصول غير المتكافئة
٧ ٣٦٠ ٧٣٤	٥ ٢٨٤ ١٧٢	(٢ / ٣)	الاصول الثابتة (بالصافي)
٥ ٣٣٦ ٨٢٦	١٥ ٠٥٧ ٧٣١	٤	الامهات
-	٢٢٧ ٢٩٦	١٦	مشروعات تحت التنفيذ
٢٢٣ ٤٩٣ ٥٣٤	٣٤٠ ٣٥١ ٥٢٥		أصول ضريبية مؤجلة
			مجموع الأصول غير المتكافئة
			الأصول المتكافئة
٤٣ ٢٩٠ ٨٧٢	٤٩ ٤٠٤ ٣٩٤	٦	المخزون
٢ ٠٣٧ ٢٥٣	٢ ٠٣٧ ٢٥٣	٧	أصول غير متكافئة محتفظ بها بفرض البيع
٧ ٤١٩ ٣٣٠	٥ ٩٩١ ٧١٣	٨	عملاء ومربون وأوراق قبض
١ ٠٨٠ ٢٩٨	٢ ٥٦٧ ٧٢٢	٩	المدينون
١ ٩٤٧ ٦٠٨	٢ ٣٨٤ ٢٧٥		موردين دفعات مقدمة
٢ ٤٩٧ ١١١	١ ٧١٧ ٥٤٠	١٠	حسابات مدينة لمصلحة الضرائب
١ ٥١٣ ٨٦٨	٢ ١٣٥ ٢٨٣	١١	حسابات مدينة لأطراف ذوى علاقة
٢٠ ١٦٤ ٢٧٦	٩ ٨٩٣ ٩٥٤	١٢	التقديرة بالصندوق ولدى البنوك
٢٠ ٤٠٠	٢٠ ٤٠٠	١٣	استثمارات فى أوراق مالية
٧٩ ٩٧١ ٠٦٦	٧٦ ١٥٢ ٥٣٤		مجموع الأصول المتكافئة
٤١٣ ٤٦٤ ٥٥٠	٤١٦ ٥٠٤ ٥٥٩		مجموع الأصول
			حقوق الملكية
٣٥٩ ٤٧٥ ٩٩٦	٣٥٩ ٤٧٥ ٩٩٦	١٤	رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل
(٢٦ ٧٣٤ ٢٤٩)	(٢ ٠١٨ ٩٠٨)	١٥	(خصائر) مرحلة
٢٤ ٨٨٣ ٢٢٨	١٠ ٩٩٤ ٧٦٨		أرباح الفترة / العام
٧٧٢ ٨٩٠ ٥٤٦	٣٦٨ ٤٠١ ٨٥٦		اجمالي حقوق الملكية فى الشركة الأم
-	(١٤ ٠٦٥)	٥	اجمالي حقوق الأقلية / الحقوق الغير المسيطرة
٣٥٧ ٥٧٤ ٩٧٥	٣٦٨ ٣٨٧ ٧٩١		اجمالي حقوق الملكية
			الإلتزامات غير المتكافئة
٥٨٢ ٩١٧	-	١٦	إلتزامات ضريبية مؤجلة
٥٨٢ ٩١٧	-		مجموع الإلتزامات غير المتكافئة
			الإلتزامات المتكافئة
٧ ٠٩٦ ٧٠٩	٥ ٧٥١ ١٧٠	١٧	المخصصات
٢٠ ٤٩١ ٠٩٥	٢٣ ٦٨١ ٩٥٤	١٨	موردون وأوراق دفع
٤ ٧٦٥ ٧١٢	٢ ٣١٩ ٠١٤	١٩	دائتور و حسابات دائنة أخرى
٢ ٢٦٥ ٨١٢	٦٧١ ٤٣٦	٢٠	حسابات دائنة لمصلحة الضرائب
٤ ٩٩٤ ٦٣١	-	٢١	بنوك دائنة
١٥ ٦٩٢ ٦٩٩	١٥ ٦٩٢ ٦٩٩	٢٢	حسابات دائنة لأطراف ذوى علاقة
٥٥ ٣٠٦ ٦٥٨	٤٨ ١١٢ ٢٦٧		مجموع الإلتزامات المتكافئة
٤١٣ ٤٦٤ ٥٥٠	٤١٦ ٥٠٤ ٥٥٩		اجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

"تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٤) متممة للقرانم المالية و تقرأ معها"

الفحص الإجمالي مرفق

العضو المنتدب

د/ محمد عبد الحميد الشافعى

رئيس مجلس الإدارة

م / عبد العزيز محمد عبده عبد الله يمانى

المدير المالي

مجدى انور سلامة



شركة الإسمايلية - مصر للدواجن

( شركة مساهمة مصرية )

قائمة الدخل ( المجمعة )

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

٢٠١٥/٠٩/٣٠	٢٠١٦/٠٩/٣٠	إيضاح رقم
جنية مصري	جنية مصري	
١٩٨.٢٦.٥٦١	١٧٩.٢٧٦.٤٧٦	٢٣
		صافي المبيعات
		يخصم:
١٦٣.١٣٧.٥٢٩	١٥٨.٥١٥.٥٩٢	٢٤
		تكلفة المبيعات
٣٤.٨٨٩.٠٣٢	٢٠.٧٦٠.٨٨٤	٢٥
		مجمل الربح
		يخصم:
٧.٦٤٦.٩٠١	١٠.٦٦٦.١٢٦	٢٦
		مصروفات إدارية وعمومية
٤.٤٧٠.٦٨٨	-	
		إيجارات ( تأجير تمويلي )
٩.٠٤.٨١٣	٧٤٩.١٢٣	٣
		إهلاكات أصول ثابتة
٥٤٠.١٨٩	-	
		إستهلاكات خسارة عقد التأجير التمويلي
٢٥٠٠.٠٠٠	-	
		تكلفة مخصصات
٣٢٣.٠١١	٣٥١.٠١١	
		بدلات أعضاء مجلس الإدارة
١٦.٣٨٥.٦٠٢	١١.٧٦٦.٢٦٠	
		مجموع المصروفات والأعباء الإدارية
		يضاف:
٣٤٠.١٠٧	٥٥٢.١١٧	
		فوائد دائنة
٣.٤٢١.٢٤٦	٨٥.٢٢٩	٢٧
		ايرادات متنوعة
٢٢.٢٦٤.٧٨٣	٩.٦٣١.٩٧٠	
		صافي أرباح النشاط
٤٠.٩	٥٣٨.٠٢٠	
		أرباح فروق تقييم عملة
( ١٧٣.٢٩٩ )	-	
		خسائر رأسمالية
٢٢.٠٩١.٨٩٣	١٠.١٦٩.٩٩٠	
		صافي أرباح قبل ضريبة الدخل
-	-	
		ضريبة الدخل الحالية
٥٢٣.١٢١	٨١٠.٢١٣	
		ضريبة الدخل المؤجلة - أصل
٢٢.٦١٥.٠١٤	١٠.٩٨٠.٢٠٣	
		صافي أرباح بعد ضريبة الدخل
	١٠.٩٩٤.٧٦٨	
		الربح الخاص بمالكى الشركة الأم
	( ١٤.٥٦٥ )	
		الخسارة الخاصة بحقوق الأقلية / الحقوق الغير المسيطرة
٢٢.٦١٥.٠١٤	١٠.٩٨٠.٢٠٣	
		صافي أرباح بعد ضريبة الدخل
٠.١٤٢	٠.٠٩٠	٢٨
		نصيب السهم فى ارباح الفترة

تمت الموافقة من رقم (١) الى رقم (٣) متممة للقوائم المالية و تقرأ معها "

رئيس مجلس الإدارة

العضو المنتدب

م / عبد العزيز محمد عبده عبد الله يمانى ٢

د/ محمد عبد الحميد الشافعى



المدير المالي

مجدى اتور سلامة

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

( شركة مساهمة مصرية )

قائمة الدخل الشامل المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

٢٠١٥/٠٩/٣٠	٢٠١٦/٠٩/٣٠	ربح الفترة
٢٢٦١٥.١٤	١٠٩٨٠.٢٠٣	فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الاجنبية
-	-	الاستثمارات الماليه المتاحه للبيع
-	-	تغطيه التدفق النقدي
-	-	الارباح (الخسائر) الاكثواريه من نظم المزايا المحدده للمعاشات
-	-	نصيب المنشأه من الدخل الشامل الاخر من الشركات الشقيقه
-	-	ضريبه الدخل المتعلقه عناصر الدخل الشامل الاخر
-	-	مجموع الدخل الشامل الاخر عن القتره بعد خصم الضريبه
٢٢٦١٥.١٤	١٠٩٨٠.٢٠٣	اجمالي الدخل الشامل عن القتره

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

رئيس مجلس الإدارة

م / عبد العزيز محمد عوده عبد الله يمانى

عضو المنتدب

د/ محمد عبد الحميد الشافعى



المدير المالي

مجدى نور سلامة

المجموعة الإستراتيجية - مصنع للخبز

(شركة مساهمة مصرية)

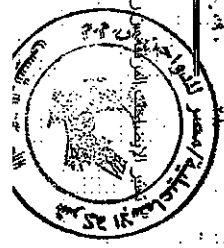
قائمة الدخل والمصروفات

عن الفترة المالية من 2017/01/01 إلى 2017/09/30

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية
من 2017/01/01 إلى 2017/09/30 (لم)	من 2017/01/01 إلى 2017/09/30 (لم)	من 2017/01/01 إلى 2017/09/30 (لم)	من 2017/01/01 إلى 2017/09/30 (لم)
73	74	75	76
صافي الأرباح	صافي الأرباح	صافي الأرباح	صافي الأرباح
110,927,870	198,121,071	198,010,097	179,279,579
73	74	75	76
صافي الأرباح	صافي الأرباح	صافي الأرباح	صافي الأرباح
58,939,873	110,927,870	117,177,079	124,889,379
73	74	75	76
صافي الأرباح	صافي الأرباح	صافي الأرباح	صافي الأرباح
8,128,370	12,772,110	12,772,110	12,772,110
73	74	75	76
صافي الأرباح	صافي الأرباح	صافي الأرباح	صافي الأرباح
212,177	7,772,110	7,772,110	7,772,110
73	74	75	76
صافي الأرباح	صافي الأرباح	صافي الأرباح	صافي الأرباح
3,301,717	16,544,220	16,544,220	16,544,220
73	74	75	76
صافي الأرباح	صافي الأرباح	صافي الأرباح	صافي الأرباح
2,447,911	23,288,339	23,288,339	23,288,339
73	74	75	76
صافي الأرباح	صافي الأرباح	صافي الأرباح	صافي الأرباح
6,447,911	30,035,250	30,035,250	30,035,250
73	74	75	76
صافي الأرباح	صافي الأرباح	صافي الأرباح	صافي الأرباح
6,872,183	36,907,433	36,907,433	36,907,433
73	74	75	76
صافي الأرباح	صافي الأرباح	صافي الأرباح	صافي الأرباح
(70,973)	310,130	310,130	310,130
73	74	75	76
صافي الأرباح	صافي الأرباح	صافي الأرباح	صافي الأرباح
5,398,710	7,222,262	7,222,262	7,222,262
73	74	75	76
صافي الأرباح	صافي الأرباح	صافي الأرباح	صافي الأرباح
5,198,710	7,222,262	7,222,262	7,222,262
73	74	75	76
صافي الأرباح	صافي الأرباح	صافي الأرباح	صافي الأرباح
5,000	7,222,262	7,222,262	7,222,262
73	74	75	76
صافي الأرباح	صافي الأرباح	صافي الأرباح	صافي الأرباح

التوقيع  
S

التوقيع  
S



التوقيع  
S

التوقيع  
S



## شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

( شركة مساهمة مصرية )

قائمة التدفقات النقدية (الجمعة)

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

رقم	ايضاح	٢٠١٦/٠٩/٣٠
		جنية مصرية
	<b>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>	
	صافي الربح قبل الضرائب و البنود غير العادية	١٠ ١٦٩ ٩٩٠
	<b>تعديلات لتسوية صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>	
٣	إهلاك الأصول الثابتة	٩ ٦٧٠ ٧٩٣
٣	إستهلاك الثروة الداجنة	١١ ٧٨٣ ٠٢٩
	فروق تقييم أرصدة عملة	( ٥٢٨ ٠٢٠ )
	الخسائر الرأسمالية	-
	النقص في خصارة عقد التأجير التمويلي	-
	العوائد الدائنة	( ٥٥٢ ١١٧ )
	أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل	٣٠ ٥٣٣ ٦٧٥
٦	التغير في المخزون	( ٦ ١١٣ ٥٢٢ )
	التغير في أرصدة العملاء و الأرصدة المدينة	( ٣٣٨ ٣١٨ )
	التغير في أرصدة الدائنين و الارصدة الدائنة	( ٢ ١٩٥ ٧٦٠ )
	صافي للتفكية الناتجة من أنشطة التشغيل بعد التغيرات في رأس المال العامل	٢١ ٨٨٦ ٠٧٥
	<b>العوائد الدائنة</b>	
	صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل	٥٥٢ ١١٧
	<b>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</b>	٢٢ ٤٣٨ ١٩٢
٦١٣	مدفوعات لشراء أصول ثابتة والأصول طويلة الأجل الأخرى	( ٩ ٢٢٩ ٨٩٥ )
٤	مدفوعات لمشروعات تحت التنفيذ	( ١٩ ٤٢٧ ٣٧٢ )
٥	مقبوضات من حقوق الأقلية	٥٠٠
٣	مقبوضات من بيع أصول ثابتة	٥٨٢ ٧٥٠
	صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار	( ٧٨ ٠٨٤ ٠١٧ )
	<b>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</b>	
١٨	مدفوعات إلى البنوك الدائنة	( ٤ ٩٩٤ ٦٣١ )
	صافي النقدية ( المستخدمة في ) أنشطة التمويل	( ٤ ٩٩٤ ٦٣١ )
	صافي (النقص ) الزيادة في النقدية و ما في حكمها خلال الفترة	( ١٠ ٦٤٠ ٤٥٦ )
١٢	النقدية و ما في حكمها في بداية الفترة	٢٠ ١٦٤ ٢٧٦
١٥	تصويبات على (الخسائر) المرحلة	( ١٦٧ ٨٨٧ )
	فروق تقييم عملة مدينة	٥٣٨ ٠٢٠
١٢	النقدية و ما في حكمها في نهاية الفترة	٩ ٨٩٣ ٩٥٣
	وديعة مجمدة - جم - البنك التجاري الدولي	( ١٢٥ ٠٠٠ )
١٢	النقدية و ما في حكمها في نهاية الفترة	٩ ٧٦٨ ٩٥٣

### معاملات غير نقدية

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تم استبعاد مبلغ ١٢٥٠٠٠ جم وديعة مجمدة لدى البنك التجاري الدولي والمدرجة ضمن أرصدة النقدية ايضاح ( ١٢ )  
لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تم استبعاد مبلغ ٩٧٠٦٤٦٧ جم قيمة المحول من المشروع تحت التنفيذ للأهلات وذلك لاعتبارها معاملة غير نقدية.

"تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٤) متممة للقوائم المالية و تقرأ معها"

العضو المنتدب

د/ محمد عبد الحميد الشافعي

رئيس مجلس الإدارة

م / عبد العزيز محمد عبده عبد الله يماني

المدير المالي

مجدى نور سلامة



شركة الإسعابية - مصر للدواجن

( شركة مساهمة مصرية )

قائمة التغير في حقوق الملكية ( المجمعة )

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

الإجمالي	صافي أرباح (خسائر) الفترة	المرحلة ( الخسائر )	اجملي حقوق		رأس المال
			الأقلية / الحقوق الغير المسيطرة	الغالبية	
جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية
٣٣٥ ٤٥٥ ٥٢٢	( ١٢ ٨٧٢ ٢١٠ )	( ١١٠ ٩٨ ٢٦٤ )	-	٣٥٩ ٤٢٥ ٩٩٦	
-	١٢ ٨٧٢ ٢١٠	( ١٢ ٨٧٢ ٢١٠ )	-	-	
( ٢ ٧٦٣ ٧٧٥ )	-	( ٢ ٧٦٣ ٧٧٥ )	-	-	
٢٤ ٨٨٣ ٢٧٨	٢٤ ٨٨٣ ٢٧٨	-	-	-	
٣٥٧ ٥٧٤ ٩٧٥	٢٤ ٨٨٣ ٢٧٨	( ٢٦ ٧٣٤ ٢٤٩ )	-	٣٥٩ ٤٢٥ ٩٩٦	
-	( ٢٤ ٨٨٣ ٢٧٨ )	٢٤ ٨٨٣ ٢٧٨	-	-	
( ١٦٧ ٨٨٦ )	-	( ١٦٧ ٨٨٦ )	( ١٤٠ ٦٥٠ )	-	
١٠ ٩٩٤ ٧٦٨	١٠ ٩٩٤ ٧٦٨	-	-	-	
٣٦٨ ٣٨٧ ٧٩١	١٠ ٩٩٤ ٧٦٨	( ٢٠ ١٨ ٩٠٨ )	( ١٤٠ ٦٥٠ )	٣٥٩ ٤٢٥ ٩٩٦	
٣٧٨ ٦٠٩ ٤٨٣	٣ ٢١٤ ٣٨٦	( ٢٤٠ ٣٠ ٨٩٩ )	-	٣٥٩ ٤٢٥ ٩٩٦	

" القائمة للإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٣٤) متممة للقوائم المالية و تقرؤها "

لائحة مجلس الإدارة

٥

م / عبد العزيز محمد عبد الله يمانى

المصطفى المتكفي

د/ محمد عبد الصمد الناقلي

المدير المالي

مجدى الور سلامة



**شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن**  
(شركة مساهمة مصرية)  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية (الجمعة)**

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

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 ١١/١٧/١٩٧٧، وتم التسجيل بسجل تجاري رقم ٩٢٢٨ الإسماعيلية بتاريخ ١٢/٢٢/١٩٧٧، 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 وإحصاء العاملين المساهمين بالشركة ويمثلون مجتمعين ٤٧٨٠٧٠٠ سهم تمثل ٧٨.٥% من الأسهم المصدرة للشركة.

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

وتجدر الإشارة أن الشركة المشتري الإسماعيلية مصر العربية للدواجن (ش.م.م) هي أحد مساهمي هذه الشركة. وبتاريخ 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 مبالغ وإتشاءات 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 وإلتزامات شركة الإسماعيلية مصر للدواجن (ش.م.م) الواردة 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 (قسط 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 و أن صافي حقوق الملكية للشركة المنقسمة { الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية ش.م.م } مبلغ ١٤٧٢٥٣٠٠٠ جم (قسط 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 **عرض الشركة**

عرض الشركة هو المشاركة في تنمية الثروة الداجنة وذلك عن طريق تربية جدد الدواجن وتربية أمهات دجاج اللحم وأمهات بيض المائدة وكذا كتاكيت التسمين عمر يوم وإنتاج كتاكيت وتربية نجاج اللحم (التسمين) وتصنيع الأعلاف على إختلاف أنواعها وخاصة أعلاف الدواجن والأسماك وإنشاء وإدارة المجازر الآلية للدواجن وإلحاق وحدات معالجة المياه ومعالجة المخلفات بها (الكوكر) وتسويق منتجاتها من البروتين الحيواني والزيت وكذا إنتاج الدجاج المجمد والمبرد كاملاً ومجزئاته ومصنعاته وبيع وتسويق كل ما يتعلق بالدواجن ومنتجاتها وتسويقها مطبياً وتصديرها للخارج وتشمل كافة الجنود السابقة وكذلك بيع السماد البلدي ونتاج مزارع تربية الدواجن وتسويقه محلياً.

٣-١ **عنوان الشركة**

المركز الرئيسي والمزارع في سرايوم - الإسماعيلية.

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 (سنة ملايين وتسعة وثمانون ألف وتسعمائة وستون سهم) القيمة الاسمية للسهم ٤ جم (اربعة 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 وثمانمائة 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 (اربعة جنيه مصري)، وقد تم التأشير بذلك بالسجل التجارى بتاريخ ٢٠١٠/٠٣/٢٢.

وبموجب قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة المتعددة بتاريخ ٢٠١٤/٠٦/٠٩ وقرار مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠١٤/٠٩/٠٩ تمت الموافقة على زيادة رأس المال 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 (اربعة جنيه مصري)، وقد تم التأشير بذلك بالسجل التجارى بتاريخ ٢٠١٤/١٠/١٥.

### أهم السياسات المحاسبية المتبعة :-

- ٢

#### 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 المصري رقم (٣٠) بشأن القوائم المالية الدورية.

#### - سلطة وتاريخ اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية بمحضر إجتماع مجلس الإدارة رقم (٥) المتعدد بتاريخ ٢٠١٦/١١/١٠.

#### ٢-٢ ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية :-

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 مخصوماً منها مجمع الإهلاك والخسائر الناتجة من الإضمحلال في قيمة تلك الأصول.

عندما يتم تخريد أو استبعاد أى أصل من الحسابات فإن أى أرباح أو خسائر تنتج من هذا الاستبعاد 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
مبنى 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 دقترياً ولا زالت تعمل ، و الأصول المهلكة دقترياً 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 أي مؤشرات تدل على حدوث إنخفاض في قيمتها وفي حالة وجود تلك المؤشرات يتم إعداد الداراسات اللازمة لتحديد القيمة الإسترادية 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 الإئتمان
- يتم الاعتراف بكافة خسائر الإضمحلال عند حدوثها بقائمة الدخل .
- يتم مراعاة ألا تتعدى القيمة الدفترية الزائدة 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 للناجمة 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 للأستخدام يتم إضافة قيمة 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 إستثمارات في شركات تابعة وشقيقة وذات مصلحة مشتركة وإستثمارات محتفظ بها حتي تاريخ الإستحقاق وإستثمارات بغرض المتاجرة وإستثمارات متاحة للبيع . وتقوم الإدارة بتحديد تصنيف إستثماراتها 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 وتحميله على قائمة الدخل وذلك بالنسبة لكل إستثمار على حدة .

ب- إستثمارات مالية محتفظ بها حتي تاريخ الإستحقاق  
يتم تقييم الإستثمارات المحتفظ بها حتي تاريخ الإستحقاق بالتكلفة المستهلكة بإستخدام 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 المحسوبة 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 وتحميله على قائمة الدخل وذلك لكل إستثمار على حدة .

## ٧-٢ المخزون

يتم تقييم المنصرف من المخزون بتأريخ المتوسط المرجح.  
يتم تقييم رصيد المخزون في 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 واختلاف أسعارها .

٨-٢ **العلاء والمديون**  
يتم إثبات العلاء بالمبلغ الأصلي للفواتير ناقصاً المجمع المكون لمواجهة انخفاض قيمة تلك المديين. ويتم تكوين مجمع انخفاض قيمة المديين 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 إلتزام حال قانوني أو حكومي من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يتطلب تدفق خارج لمنافع اقتصادية يتم إستخدامها 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 بإستخدام 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 والعوائد الأساسية لملكية السلع إلى المشتري .  
(ب) ألا تحتفظ المنشأة بحق التدخل الإداري المستمر بالدرجة التي ترتبط عادة بالملكية ، أو الرقابة الفعالة على السلع المباعة و(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 البنك التجاري الدولي CIB .

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 وتلك 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 .

١٥-٢ **الضريبة المؤجلة**  
يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والنشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والإلتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناء على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والإلتزامات بإستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية .  
ويتم الاعتراف بالأصول الضريبة المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك احتمال قوي 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 الاستحقاق .
- ١٧-٢ التقديرات المحاسبية  
يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات واقتراحات 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 وقرر إمكانية قياس القيمة العادلة لهذه الأصول بصورة يعتمد عليها عندئذ تقيسها المنشأة بقيمتها العادلة ناقصاً تكاليف نقطة البيع المقررة وذلك كما يلي :  
تثبت الثروة الداجنة 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 والمستحققات  
يثبت الدائنون بالقيمة الإسمية كما يتم الاعتراف بالالتزامات (المستحققات) 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 الألى لإنتاج الدجاج المنبوح ومجزئات الدولجن ، مصنع العلف لتلبية إحتياجات المزارع من الأعلاف ، محطة تنقية المياه ، أيضاً تدوير الشركة لرأسمالها العامل والظاهر في هذه القوائم المالية في ( ٢٠١٦/٠٩/٣٠ ) بكفاءة مقارنة بالأعوام السابقة .

٢٢-٢ التقارير القطاعية

- تتكون قطاعات الشركة من مراكز الإنتاج والخدمات التالية :

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

وقدما يلي بيان بنتيجة القطاعات على مستوى الشركة وبياناتها كالتالي :

م	القطاع	التكلفة	المبيعات	النتيجة	
				ربح	خسارة
١	العلف ( مصنع العلف)	٥٧٢٤٢١٩	٦٠٠٨٨٣٤	٢٨٤٦١٥	
٢	كتاكيت عمريوم ( المعمل)	٢٠٧٤٣٠٧٣	٢٣٥٥٥٨٧١	٢٨١٢٧٩٨	
٣	الدواجن الحية ( التسمين)	٨٣٠١٠٤٣٢	٩١٩٧٠٨٢٩	٨٩٢٠٣٨٧	
٤	دواجن مذبوحة ومصنعات الجزر الآلي	٤٦٤٧١٢٩٣	٤٣٧٤٥٤٣٠	-	٢٧٢٥٨٦٣
٥	بيض التفريخ ( الامهات)	-	-	-	-
٦	بيض المائدة ( الامهات)	٤٤٨٥٣٥	٤٤٨٥٣٥	-	-
٧	وحدة إنتاج البروتين	١١٨٣٤٦٩	١٤٤١٨٥٦	٢٥٨٣٨٧	
٨	مصنعات	٩٣٤٥٧١	١٢٧٨٨٢٩	٣٤٤٢٥٨	-
	<b>الإجمالي</b>	<b>١٥٨٥١٥٥٩٢</b>	<b>١٦٨٤٥٠١٧٤</b>	<b>٩٩٣٤٥٨٢</b>	<b>-</b>
	<b>مبيعات مخلفات</b>			<b>١٠٣٣٠٦٥٨</b>	
	<b>إيرادات دعم</b>			<b>٧٣٣٨٩٤</b>	
	<b>خصم مسموح به</b>			<b>( ٢٣٨٢٥٠ )</b>	
	<b>مجمل الربح</b>			<b>٢٠٧٦٠٨٨٤</b>	

٢٣-٢ الإلتزامات العرضية

لا توجد أية إلتزامات عرضية على الشركة



٣ الأصول الثابتة:

	(٢٠٢٢)	(٢٠٢١)							
الأصول الثابتة	٧٣١,٧٣٤	٣٨٤,٩١٠,٩٩٦	٣,٥٨٤,٧٠٢	٩٥٦,٣٨٩	١٢,١٨٨,٩٧٠	٧٣,٦٧٠,٥٤٨	٢,١٠٨,٣٨٧	٩٣,٦٠٠,٠٠٠	
الأصناف	٩٧٠,٦٤٦٧	٩,٣٣٩,٨٩٥	١,٣٣٩,٩٣١	٥,٣٤٠	٥,٤٦٠,٨٦١	٢,١٠٠,٦٨١	١,٥٣٩,٠٨٣	-	الإصطفات خلال الفترة
خبرة مصرى	(١١,٧٨٣,٠٢٩)	(٩٥٤,٣٨٦)	(٧١,٤٧٥)	(٢,٤١٣)	(١,٨٩,١٢٢)	(٤٤٣,٢٤١)	(٢٤٨,١٣٥)	-	الإصطفات خلال الفترة
٥,٧٨٤,١٧٢	٣,٩٣١,٩٦٦,٦٠٥	٣,٤٤٧,١٥٨	٩٥٩,٣١٦	١٧,٣٩٠,٧٠٩	٧٥,٣٧٧,٩٨٧	٢,١٠٢,٣٧١,٤٣٥	٩٣,٦٠٠,٠٠٠		التكلفة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
-	٦٤,١١٥,٠٢٣	١,٥٩٢,١٧٦	٨٠١,٤٠٧	٧,٧٧٧,٢٦٨	٣٢,٢٢٦,٦٢٠	٢١,٧٦٧,٥٥٢	-		مجموع الإهلاك في ١ يناير ٢٠١٦
-	٩,١٧٠,٧٩٢	٢٥١,٧٧٤	٦٠,١٥٣	٨٧٤,١٣١	٥,٤٦٨,٥٤٧	٣,٠١٦,٣٣٨	-		إهلاك الفترة
-	(٣٧١,٥٦٦)	(١٧,٣٩٩)	(٢,٤١٣)	(١,٨٨,٧٦٣)	(١,١٢,٥٥٦)	(٤,١١٣)	-		إهلاك الاستحقاقات
-	٧٣,٤١٤,٢٨٠	١,٨٦٦,٥٠٤	٨٥٦,٠٤٧	٨,٤١٢,٦٣٦	٣٧,٥٣٢,٦١٦	٢٤,٧٨٣,٤٧٧	-		مجموع الإهلاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
٥,٧٨٤,١٧٢	٣,٩٣١,٧٨٢,٣٢١	١,٨٣٠,٦٥٤	١,٠٠٠,٢٦٩	٨,٨٧٨,٠٧٤	٣٧,٧٩٥,٣٧١	١٧٧,٥٨٧,٩٥٨	٩٣,٦٠٠,٠٠٠		صافي القيمة المكتوبة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
٧,٣٦١,٧٣٤	٣,٢٠,٧٩٥,٩٧٣	١,٩٩٢,٥٦٦	١٥٤,٩٨٢	٤,٢٩١,٧٠٢	٤١,٤٤٣,٩٢٨	١٧٩,٣١٢,٨٣٥	٩٣,٦٠٠,٠٠٠		صافي القيمة المكتوبة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

(\*) الرصيد يمثل قيمة صافي الأصول الثابتة والإصطفاء التي تفرق إعادة التقييم التوجيه عن الإقراض.

(\*\*\*) لا توجد أية قيود أو موانع مفرطة على الأصول المملوكة للشركة.

(\*\*\*\*) القيمة الصافية للأصول الثابتة لا تختلف اختلافًا جوهريًا عن قيمتها التقديرية

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٠٩/٣٠	
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>	<b>٤</b> <u>مضروعات تحت التنفيذ</u>
٥ ٣٣٦ ٨٢٦	١٣ ٦٠٣ ٠١٩	تكوين ملهى " محطات الأمهات "
-	١ ٤٥٤ ٧١٢	مبنى تحت الإنشاء
<u>٥ ٣٣٦ ٨٢٦</u>	<u>١٥ ٠٥٧ ٧٣١</u>	الإجمالي
<u>٢٠١٥/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٦/٠٩/٣٠</u>	<b>٥</b> <u>حقوق الأقلية</u>
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>	نصيب حقوق الأقلية في رأس المال
-	٥٠٠	نصيب حقوق الأقلية في خسارة الفترة
-	( ١٤ ٥٦٥ )	الإجمالي
<u>٢٠١٥/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٦/٠٩/٣٠</u>	<b>٦</b> <u>المخزون</u>
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>	مخزن قطع خيبار أسود
٢ ٩٣٨ ٣١٩	٢ ٩٦٧ ٢٤٩	المخازن العمومية
١٠ ٠٦٤ ٨٦٨	١٠ ٨٨٢ ٩٩٦	مخزن الخامات
٥ ٧٠٤ ٦٩٠	١٠ ٧٥٦ ١٧٨	المخزون من المنتجات
٢٤ ٥٨٢ ٩٩٥	٢٢ ٣٨٨ ٤٦٤	مخزن كبير للمنتجات الغذائية
-	٢ ٤٠٩ ٥٠٤	الإجمالي
<u>٤٣ ٢٩٠ ٨٧٢</u>	<u>٤٩ ٤٠٤ ٣٩٤</u>	
<u>٢٠١٥/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٦/٠٩/٣٠</u>	<b>٧</b> <u>أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع</u>
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>	يمثل قيمة معدات السجور الآلي المستفيد من الأصول الثابتة والجاري بيعه ( وفقا لمعايير المحاسبة المصرية / معيار ١٠ - ققرة ٥٥ / معيار ٣٢ - ققرة ١٣ - ققرة ١٥ / معيار ٢١ - ققرة ٢ ط )
٢ ٠٣٧ ٢٥٣	٢ ٠٣٧ ٢٥٣	الإجمالي
<u>٢ ٠٣٧ ٢٥٣</u>	<u>٢ ٠٣٧ ٢٥٣</u>	
<u>٢٠١٥/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٦/٠٩/٣٠</u>	<b>٨</b> <u>علاء مدين وأوراق قرض</u>
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>	علاء
٥ ٠٢٣ ٥٦١	٤ ٣٢٦ ٨١١	مدين
١ ٤٤٩ ٨٦٦	٨٢٠ ٠٦٥	أوراق قرض
١,٤٨٤,٣٤١,٠٠٠	٢٨٧ ٢٠٣	علاء كبير
<u>٧ ٩٥٧ ٧٦٨</u>	<u>٦ ٥٣٠ ١٥١</u>	الإجمالي
<u>٥٣٨ ٤٣٨</u>	<u>٥٣٨ ٤٣٨</u>	يخصم :
<u>٧ ٤١٩ ٣٣٠</u>	<u>٥ ٩٩١ ٧١٣</u>	مجموع الإلتفاض في العلاء والمدين
		صافي العلاء والمدين
<u>٢٠١٥/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٦/٠٩/٣٠</u>	<b>٩</b> <u>المدينون</u>
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>	تأمينت لدى الغير
٣٥٥ ٩٥٠	١ ٠٣٢ ٣١٥	سلف عاملين
١٢ ٣٥٤	٥٩ ٣٥٦	عهد مؤقتة
-	٢١٤ ٦٧٠	مصاريف البورصة
-	١٢٤ ٧٧٠	مصرفات مدفوعا مقدما
٦٣٨ ٨٩٢	٣٧٢ ٠١٠	مصر للتأمين
١٨ ٩٩٧	٦١ ٠٦٠	شركة التوفيق للتأجير التمويلي
٢٦ ٢٢١	-	الهيئة العامة للاستثمار
-	٢,٢٤٠,٠٠٠	الاحتصاص
٤ ٢٣٣	-	نادي العاملين بالشركة
٢٣ ٦٥١	٩ ٢٧٦	أرصده مدينة أخرى
	٦٩٢ ٠٢٥	مدينون شركة كيو للمنتجات الغذائية
<u>١ ٠٨٠ ٢٩٨</u>	<u>٢ ٥٦٧ ٧٢٢</u>	الإجمالي

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٠٩/٣٠	حسابات مدينة لمصلحة الضرائب
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠٢٨ ١٣٤	١٨٦ ٧٤٥	مصلحة الضرائب الخصم و التحصيل تحت حساب الضريبة
-	٦١ ٨١٨	ضرائب عقارية
١ ٦٢٤ ٤٢٦	١ ٦٢٤ ٤٢٦	ضرائب مبيعات تحت التسوية (*)
٢ ٦٥٢ ٥٦٠	١ ٨٧٢ ٩٨٩	الإجمالي
		يخصم:
١٥٥ ٤٤٩	١٥٥ ٤٤٩	مجمع الإنخفاض في الحسابات المدينة لمصلحة الضرائب (**)
٢ ٤٩٧ ١١١	١ ٧١٧ ٥٤٠	صافي الحسابات المدينة لمصلحة الضرائب

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

(\*\*) يمثل مجمع الإنخفاض في الحسابات المدينة لمصلحة الضرائب في قيمة ضرائب الخصم من المبلغ 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 .

٢٠١٦/٠٩/٣٠	الحركة الدائنة	الحركة المدينة	٢٠١٥/١٢/٣١	طبيعة التعامل	حسابات مدينة لأطراف ذوي علاقة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
٢ ١٣٥ ٢٨٣	٢٣٥ ٦٦٠	٨٥٧ .٧٥	١ ٥١٣ ٨٦٨	مويل تعدي / تلجير	شركة الاسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية
٢ ١٣٥ ٢٨٣	٢٣٥ ٦٦٠	٨٥٧ .٧٥	١ ٥١٣ ٨٦٨		الإجمالي

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٠٩/٣٠	الحركة الدائنة	الحركة المدينة	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٠٩/٣٠	التفصيل بالبنوك و لدى البنوك
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٨٨٨ ٢٢١	٢ ٤١٨ ٤٢٧	١ ١٢٠ ٣٨٤				تغطية بالمستحق
						تغطية بشركة كبر للمنتجات الغذائية
٤ ٥٩٥ ٢٨٦	٤٦٠ ٢٧٩		١/١٢			تغطية لدى البنوك - بنوك جارية
١٣ ٧٥٠ ٧٦٩	٥ ٨٩٤ ٨٦٣		٢/١٢			تغطية لدى البنوك - بنوك ودائع
٢٠ ١٦٤ ٢٧٦	٩ ٨٦٣ ٩٥٤					الإجمالي

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٠٩/٣٠	١/١٢	٢/١٢	بنوك جارية
جنيه مصري	جنيه مصري			
٣ .٨٢	٨ ٢٧٦			البنك التجاري الدولي جاري
٤٣ ٢٠٠	٧ ٢٥٧			البنك التجاري الدولي جاري - فرع الشروق
١٣٩	٦٠			بنك مصر ايران
-	١٣٦			البنك المصري لتعمية
١ ٠٠٨ ٣١٧	١٢١ ٥٠٣			البنك الأهلي - جاري - جم
٣ ٢٠٩ ٩٦٥	-			بنك قطر الوطني الأهلي - يورو - جم
١٢٢ ٤٧٧	٣٦٨			بنك عودة - جاري - جم
٧ ٩٦٢	٤٢٨			بنك البركة - جاري
٣٠ ٩٩٠	١٣٢ ٤٨٢			بنك البركة - دولار
٩٧٢ ٥٤٧	٨٧ ٦٨٢			بنك القاهرة
١ .٥٥٤	١ .٠١٠			بنك الكويت الوطني
٢ ٣٢٤ ٥١٨	١٠٠ .٢٧٧			البنك الاهلي المصري
٤ ٥٢٥ ٢٨٦	٤٦٠ ٢٧٩			الإجمالي

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٠٩/٣٠	٢/١٢	بنوك ودائع
جنيه مصري	جنيه مصري		
٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٥٠٠ ٠٠٠		البنك التجاري الدولي
١٢٥ ٠٠٠	١٢٥ ٠٠٠	(*)	وديعة مجمدة - جم - البنك التجاري الدولي
-	٣ ٧٢٧ ١٨٣		بنك - المصري لتعمية الصادرات - يورو
-	١ ٠٧٠ ٦٨٠		بنك - المصري لتعمية الصادرات - جم
٣ ٤١٥ ٨٠٤	٤٧٢ ٠٠٠		بنك البركة
٥ ٠٠٠ ٠٠٠	-		بنك عودة - مريحة اسلامية
١٣ ٧٥٠ ٧٦٩	٥ ٨٩٤ ٨٦٣		الإجمالي

(\*) وديعة مجمدة بالبنك التجاري الدولي مقابل خطابات ضمان لمدة ستة أشهر قابل للتجديد .

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٠٩/٣٠	نسبة المعاملة	١٣
جنيه مصري	جنيه مصري	%٠.٠٠٥	استثمارات في أوراق مالية
١٠.١٥٩	١٠.١٥٩	%٠.٠٠٥ (*)	قيمة ٥.٠٠٠ سهم والشركة الوطنية للأمن الغذائي
١٠.٢٤١	١٠.٢٤١		قيمة ٥٠٤ سهم بالشركة أورينت باك *
٢٠.٤٠٠	٢٠.٤٠٠		الإجمالي

(\*) شركة أورينت باك متوقفة من سندات -  
 رأس المال المرخص به ١٠٠.٠٠٠.٠٠٠ ج.م (قطعة مليون جنيه لأخير)

١٤ رأس المال المصدر والمدفوع ٢٦٣٦٨٥٠٠٠ ج.م (قطعة مائتان وثلاثة وستون مليوناً وستة وخمسة وثمانون ألفاً جديها مصرياً لا غير) جنيه موزع على ٦٥٩٢١٢٥٠ سهم (خمس وستون مليوناً وتسعمائة واحد وعشرون ألفاً مائتان وخمسون سهم) بقيمة اسمية للسهم ٤ جنيه.

تم تعديل رأس المال المرخص به ليصبح ٢٠٠.٠٠٠.٠٠٠ ج.م (إثنين مئتين ألفاً جنيه مصري) ورأس المال المصدر والمدفوع ليصبح مبلغ ٢٦٣٦٨٥٠٠٠ ج.م (قطعة مائتان وثلاثة وستون مليوناً وستة وخمسة وثمانون ألفاً جنيه مصري لا غير) موزع على عدد الأسهم ٦٥٩٢١٢٥٠ سهم عادي (خمس وستون مليوناً وتسعمائة واحد وعشرون ألفاً ومائتان وخمسون سهم) القيمة الاسمية للسهم ٤ ج.م (اربعه جنيه مصري) ، وقد تم التأسيس بذلك بالسجل التجارى بتاريخ ٢٠١٠ / ١٠ / ٢٢ .  
 تمت الموافقة على زيادة رأس المال للشركة بتاريخ ٢٠١٤/١٠/٢٢ بزيادة قدرها ٩٥٧٤٠٩٩٦ جنيه موزعة على عدد ٢٣٩٣٥٢٤٩ سهم بقيمة اسمية قدرها ٤ جنيه للسهم ليصبح إجمالي رأس المال ٢٥٩٤٢٥٩٩٦ جنيه موزع على عدد أسهم ٨٩٨٥٦٤٩٩ سهم القيمة الاسمية للسهم ٤ ج.م (اربعه جنيه مصري) ، وقد تم التأسيس بذلك بالسجل التجارى بتاريخ ٢٠١٤ / ١٠ / ٢٠١٤ / ١٠

٢٠١٦/٠٩/٣٠	١٥
جنيه مصري	الخصم المرحلة
١٨٥١.٠٢١	تم تحميل بعض التحويلات على حساب الخصائر المرحلة وبيانات كالتالى :
٢٤٩.٦٢٣	رصيد الخصائر المرحلة فى ١ يناير ٢٠١٦
(٨١.٧٣٦)	تسوية مصروفات سندات سابقة عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
٢٠١٨.٩٠٨	تسوية إيرادات سندات سابقة عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
	الرصيد فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٠٩/٣٠	١٦
جنيه مصري	جنيه مصري	الإلتزامات الضريبية المؤجلة
٩١٢.٨٠٢	٥٨٢.٩١٧	رصيد أول العدة
١٣.٢٤٨.٢٧٧	٤.٥٦٢.٩١٢	الإهلاك الضريبي المحسوب طبقاً للقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥
١٢.٢٨٩.٥٠٠	٩.٥٠٩.٠٩٩	الإهلاك المحاسبى
٩٥٨.٧٧٧	(٤.٩٤٦.٤٨٧)	فروق الإهلاك
٢١٥.٧٢٥	(١.١١٢.٩٦٠)	الإلتزام (الأصل) الضريبى المؤجل
٢.٥٠٠.٠٠٠	-	تقديم مخصصات
(٧٥.٠٦٧)	(١.٣٤٥.٥٣٩)	إستخدام مخصص
(٥٤٥.٦١٠)	٣٠٢.٧٤٦	الإلتزام (الأصل) الضريبى المؤجل (مع الضريبة ٢٢.٥ %)
(٣٧٩.٨٨٥)	(٨١٠.٢١٣)	إجمالي الإلتزام (الأصل) الضريبى المؤجل
٥٨٢.٩١٧	(٢٢٧.٢٦٦)	رصيد آخر العدة

٢٠١٦/٠٩/٣٠	التدبير	المتلقى القرض منه	المستخدم	٢٠١٥/١٢/٣١	١٧
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	المخصصات
٥.٣٥٦.٢٦٠	-	٠	١.٢٥٠.٥١٦	٦.٦٠٦.٧٧٦	مخصصات مطالبات
٦٥.٠٠٠	-	-	-	٦٥.٠٠٠	مخصصات أخرى
٢٢٩.٦١٠	-	-	٩٥.٠٢٢	٤٢٤.٩٣٢	مخصص بدل أجازات
٥.٧٥١.١٧٠	٠	٠	١.٣٤٥.٥٣٩	#####	الإجمالي

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٠٩/٣٠	١٨
جنيه مصري	جنيه مصري	موردين وأوراق دفع
١٥.٥٨١.٠٩٦	١٥.٩٢٦.٠١٠	موردين
٤.٩١٠.٠٠٤	٥.٦٦٥.٩١٠	أوراق دفع
-	١.٢٩٠.٠٢٤	موردين كبار للمنتجات الغذائية
٢٠.٤٩١.٠٩٥	٢٣.٦٨١.٩٥٤	الإجمالي

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٠٩/٣٠			١٩	دائنون و حسابات دائنة أخرى
جنية مصري	جنية مصري				علاء دفعات مقدمة
٢ ٣٢٧ ٢٨١	٧٨١ ٦٦٢				مربون دفعات مقدمة
٤٩ ٩١٢	١٠ ٠٧٨				تأمينات للخير
٥٦٧ ٢٢٥	٤٨٧ ٢٢٥				تأمينات مقاولين
٧ ٩٥٦	٧ ٩٥٦				مصروفات مستحقة
١ ٣٥٤ ١٩٥	٥٦ ٢٥٠				حقة التأمينات الإجتماعية
٢٠ ٦٧٨	-				أرصدة دائنة أخرى
٤٢٧ ٩٦٤	٦٥٨ ٩٠٨			١/١٩	دائنون كبير المنتجات الغذائية
-	٢١٦ ٨٢٤				الإجمالي
٤ ٧٦٥ ٧١٧	٢ ٣١٩ ٠٦٤				
٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٠٩/٣٠			١/١٩	أرصدة دائنة أخرى
جنية مصري	جنية مصري				ضمان الأعمال
١٧٧ ٦٠٧	٣٧٢ ٩٢٤				صندوق الجزاءات
١٠٥ ١١٩	١١٠ ٨٤٤				أمانات الأجور
٧١ ٣١٥	٨٤ ٤٦٢				النادي الرياضي
-	٣ ٧١٦				صيانة مساكن الشركة
٥٢ ٢٨٨	٦٢ ٧٥٩				صندوق الخدمات
١ ٣٤٤	٣٩				صندوق معاملات
١٢ ١٣٢	١٢ ١٣٢				نقابة العاملين
٦ ٣٨٢	٧ ٤٣٠				متفرقة
١ ٧٧٧	٣ ٦٤٢				الإجمالي
٤٢٧ ٩٦٤	٦٥٨ ٩٠٨				
٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٠٩/٣٠			٢٠	صافيات دائنة لمصلحة الضرائب
جنية مصري	جنية مصري				مصلحة الضرائب ( الخصم والتحويل تحت حساب الضريبة )
٣٥١ ٩٨٢	٣٥٧ ٦١٢				مصلحة الضرائب (ضريبة الدخل الحالية )
١ ٦٠٠ ٠١١	-				مصلحة الضرائب (ضريبة دخل تحت التسوية فروق فحص عن عام ٢٠٠٥ )
٣١٢ ٨١٩	٣١٢ ٨١٩				الإجمالي
٢ ٢٦٥ ٨١٢	٦٧١ ٤٣١				
٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٠٩/٣٠			٢١	بنوك دائنة
جنية مصري	جنية مصري				بنك عودة - تسهيلات موردين لشراء خامات - بضمان ودائع
٤ ٩٩٤ ٦٣١	-				الإجمالي
٤ ٩٩٤ ٦٣١	-				
٢٠١٦/٠٩/٣٠	الحركة الدائنة	الحركة للمدينة	٢٠١٥/١٢/٣١	طبيعة التعامل	صافيات دائنة لأطراف ذوي علاقة
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري		
١٥ ٦٩٢ ٦٩٩	-	-	١٥ ٦٩٢ ٦٩٩	تمويل نقدي	* شركة الاسماعيلية للإستثمار
١٥ ٦٩٢ ٦٩٩	-	-	١٥ ٦٩٢ ٦٩٩		الإجمالي
					* الرصيد المعتمد من القرض الحسن ( بدون فوائد ) الممنوح من شركة / الاسماعيلية للإستثمار- للشركة طبقا للمقد المبرم بتاريخ ٢٠٠٩/٠١/٠١ وتعديلاته .
٢٠١٥/٠٩/٣٠	٢٠١٦/٠٩/٣٠			٢٢	صافي المبيعات
جنية مصري	جنية مصري				مبيعات الإنتاج
١٩٠ ٧٧٥ ٤٨٤	١٦٧ ١٨٤ ٩٨٥				المخلفات
٧ ٢٥١ ٠٧٧	١٠ ٣٣٠ ٦٥٧				مبيعات الإنتاج كبير المنتجات الغذائية
-	١ ٣٦٥ ١٩٠				إيرادات فروق أسعار
-	٧٢٣ ٨٩٤				الإجمالي
١٩٠ ٧٧٥ ٤٨٤	١٧٩ ٥١٤ ٧٢٦				خصم مسموح به
	( ٢٣٨ ٢٥٠ )				الإجمالي
١٩٨ ٠٢٦ ٥٦١	١٧٩ ٢٧٦ ٤٧٦				

٢٠١٥/٩/٣٠	٢٠١٦/٩/٣٠	٢٤
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>	<u>تكلفة المبيعات</u>
١١١ ٧٠٦ ٥٠٥	١٠٩ ٧٩٨ ٥٥٦	مواد
٢٠ ٤٢٢ ٢٩٢	٢٢ ٩٣٦ ٥٥١	لجور
٧ ٤٢٥ ٦٢٢	٨ ٤١٦ ٤١٧	مصروفات
٨ ٢٤٤ ٩٩٢	٨ ٧٥٩ ٩٧٦	إهلاكات أصول ثابتة
١١ ٦٧٩ ٤٣٦	١١ ٧٨٢ ٠٢٦	إهلاكات شفرة داخلة
٨ ٧٨٠ ٢٦٥	٢ ١٩٤ ٥٣١	التغير في المخزون
(٥ ١٢١ ٥٣٠)	(٦ ٢٩٥ ١٢٨)	طلب محول "المحطات الأمهات فترة التربيبة "
-	٩٢١ ٦٦٢	تكلفة مبيعات كبير للمنتجات الغذائية
١٦٢ ١٢٧ ٥٢٩	١٥٨ ٥١٥ ٥٩٢	الاجمالي
<u>٢٠١٥/٩/٣٠</u>	<u>٢٠١٦/٩/٣٠</u>	<u>٢٥</u>
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>	<u>مجموع الربح</u>
٢٤ ٨٨٩ ٠٢٢	٢٠ ٧٦٠ ٨٨٤	مجموع الربح
<u>٢٠١٥/٩/٣٠</u>	<u>٢٠١٦/٩/٣٠</u>	<u>٢٦</u>
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>	<u>مصروفات إدارية وعمومية</u>
٤ ١٢٢ ٠٩٤	٤ ٠٨٥ ٦٥٤	أجور إدارية
٢٦٤ ٧٥٦	٤٤٦ ١٤٢	مصاريف إدارية
١٢٩ ٨٤٥	١٩٠ ٢٨٨	صيانة
٥٠ ٠٢٩	٥٨ ٨٣١	تسوية محركية وأقارة
١٢ ٢١٩	٦ ٠٢٨	مياه
٩٢ ١١٨	١٥٢ ٠٠٠	سفر و لتقال
١٠١ ٠٢٢	٨٦ ٤٧٤	تفعل
٢٥٦ ٢٦٦	١٧٦ ٢٨٨	إيجارات
٧ ١٢٧	٣ ٠٢٦	أدوات كتابية و مطبوعات
٢٤٩ ٢٩١	٢٢٦ ٢٢٥	دعاية تفر و أعلان
٢٠٨ ٢٥٩	١٧٢ ٠٢٢	علاقات عامة و استقبال
٢٩٥ ٧٥٢	٢٢٦ ٢٧١	تأمين
٢١ ٢٢٢	٤٠ ٧٧٨	عمولة بنكه
٦٤١ ٨٣٧	٤٣٥ ٩٤٩	ألعاب و استشارات
٢٦ ٤٩٧	٧١ ٠٢٤	تليفون و تليفونك و بريد
٥٥٤ ٥٨١	٤٨١ ٢٣٨	ضرائب ورسوم
١٧١ ١٥٨	٢٢٦ ٤٠٥	مصروفات متعممة
٢٣ ٢٢١	٢٢ ٨٢٥	إبحاث و تجارب
١ ٢٠٠	-	تدريب
٦ ٦٤٢	١٤ ٨٠٠	رسوم قضائية
٦ ٦١٠	٢ ٤١٦	تعميمات و غرامات
١٠٤ ٠٤٠	١٢٠ ٢٢١	تبرعات و أعتسات
-	٢ ٩٨٥ ٨٠٠	مصروفات عمومية وبيع و توزيع شركة كبر للمنتجات الغذائية
٧ ٦٤٦ ٩٠١	١٠ ٦٦٦ ١٢٦	الاجمالي
<u>٢٠١٥/٩/٣٠</u>	<u>٢٠١٦/٩/٣٠</u>	<u>٢٧</u>
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>	<u>إيرادات متوقعة</u>
١١٦ ١٥٩	٨٥ ٢٢٩	النادي الإجتماعي
٢ ٢٠٥ ٠٨٧	-	منحة الصندوق الألماني
٢ ٤٢٦ ٢٤٦	٨٥ ٢٢٩	الاجمالي
<u>٢٠١٥/٩/٣٠</u>	<u>٢٠١٦/٩/٣٠</u>	<u>٢٨</u>
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>	<u>تخصيب السهم من الأرباح</u>
٢٢ ٦١٥ ٠١٤	١٠ ٩٨٠ ٢٠٢	بلغ متوسط التخصيب الأساسي من الأرباح للسهم كما يلي :
٨٩ ٨٥٦ ٤٩٩	٨٩ ٨٥٦ ٤٩٩	مالي الأرباح بعد الضرائب
٠,١٤٢	٠,٠٩٠	عدد الأسهم القائمة في تاريخ القوائم المالية
		التخصيب الأساسي من الأرباح للسهم

٢٩ تصالحات مع الأطراف ذات العلاقة

إسم الشركة	طبيعة العلاقة	نوع الإربيط	الرصيد أول السنة دين / (دين)	التصالحات		الرصيد آخر السنة دين / (دين)
				دين	دين	
مصر العربية لمباري القمصين	صلاوة/ صلاوة	مجلس الإدارة	١٤٩٧٠٥	٦٤٤٢٠٦٠	٧٠٥٣١٣٨	(٤٦١٢٧٣)
شركة الربيع	صلاوة/ صلاوة	مجلس الإدارة	(١٢٥٣٧)	٣٧٤٥٤	١٢٠٨٨٣	(٩٥٩٦٦)
مصر العربية للذواجن	صلاوة/ صلاوة	مجلس الإدارة	(٣٩٣٤٤)	٤٣٤٣٥	٧٧٠٨١	(٧٢٩٩٠)
شركة F.M.C.G	صلاوة/ صلاوة	مجلس الإدارة	٨٨٥٧٤	٧٧٣٧	٩٤٧٩٨	١٤٦٣
شركة طوقى الخوان	صلاوة	مجلس الإدارة	٩٢٠٢٨٣	١٨٨٩٦٩٤	٧٨٠٩٩٧٧	(١٥٦٩٢٦٩٩)
شركة الاستاڤية للإستقل	تحويل نقدي	مجلس الإدارة	(١٥٦٩٢٩٩٩)	-	-	(١٥٦٩٢٦٩٩)
شركة الاستاڤية الجديدة للتطوير والتنمية المصرفية	تحويل نقدي / تأخير	مجلس الإدارة	١٥١٣٨٦٨	٨٥٧٠٧٥	٢٣٥٦٢٠	٢١٣٥٢٨٣

### ٣- 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 للدائنة الأخرى .  
إثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يربط بها من إيرادات ومصروفات.
- ب- مخاطر الأعمال  
وهي مخاطر تنشأ من عدة عوامل مثل المشاكل الفيروسية الحادة وتأثيرتها المرضية التي تحيط بصناعة الدواجن والتي تتمثل في فيروس أنفلونزا الطيور والنيو كاسل وIB وحمواته المستمرة والتي أدت لزيادة نسب النفوق وانخفاض 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 ككوك التسمين وبدارى التسمين عن سعر البيع المستهدف وفقاً للعرض والطلب والمربط ببورصة الدواجن .  
ولقد واجهت الشركة مشكلة النفوق عن طريق توفير الفلحات اللازمة و بدأت تظهر نتائجها خلال الأعوام السابقة .
- 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 أي 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 التعيرات في التدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية بسبب التغيير في أسعار الفائدة في السوق ، فعلى سبيل المثال في حالة أداة الدين ذات الفائدة المعومة Floating rate تؤدي مثل هذه التعيرات إلى تغير في معدل الفائدة الفعلى للأداة المالية غالباً بدون حدوث تغير مقبل في قيمتها العادلة .
- و- القيمة العادلة للأدوات المالية  
طبقاً لأسس التقييم المثبتة في تقييم أصول والالتزامات الشركة الواردة بالإيضاح رقم (٢) فإن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف إختلافاً جوهرياً عن قيمتها الحقيقية في تاريخ الميزانية .
- ز- خطر الائتمان  
يتمثل خطر الائتمان في مدى مقدرة العملاء الممتوح 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 ٢٠٠٥/ ١٩٧٧ وعمل لجنة داخلية وتم الاتفاق على جميع السنوات .  
- تم فحص عام ٢٠٠٦/ ٢٠١٠ وأصدرت المأمورية نماذج ١٩ ضرائب وتم الطعن عليه في المواعيد القانونية ، وتم تحويل الملف للجنة داخلية ولم يتم تحديد جلسة حتى تاريخ إعداد القوائم المالية .  
- قدمت الشركة الإقرارات الضريبية عن الأعوام من ٢٠١١ حتى ٢٠١٥ وتم التسليم في المواعيد القانونية ، ولم يتم فحص هذه السنوات بعد .



### ٢-٣١ ضريبة المرئيات وما في حكمها (كسب عمل)

١. السنوات من ١٩٧٧ إلى ١٩٩٨ :
  - تم الفحص والسداد ولايستحق أي ضرائب علي الشركة .
٢. السنوات من ١٩٩٩ حتى ٢٠٠٤ م:
  - تم فحص الشركة وتم إصدار مطالبة وتم الاعتراض علي المطالبة إلي لجنة الطعن وتم إصدار قرار لجنة الطعن وتم الطعن علي قرار لجنة الطعن وتم رفع الدعوة أمام الخبير بمحكمة الاسماعيلية وجاري استلام القرار .
٣. عام ٢٠٠٨/٢٠٠٥ :
  - تم فحص الشركة وتم إصدار مطالبة وتم الاعتراض علي المطالبة وتم تحويل الملف الي اللجنة للداخلية وتم إصدار القرار بإعادة الفحص وجاري فحص الشركة.
٤. السنوات من ٢٠١٦/٢٠٠٨ :
  - تقوم الشركة بسداد ضريبة كسب العمل من واقع التسويات ولا يستحق أي ضرائب ولم يتم مطالبة الشركة بالفحص حتي تاريخه .

### ٣-٣١ ضريبة الدمغة

- الشركة ملتزمة بتطبيق أحكام قانون ضريبة الدمغة .
- تم فحص الشركة من ١٩٧٧ حتى ٢٠٠٥ ولايستحق علي الشركة اية ضرائب .
- تم فحص الشركة من ٢٠٠٦/١/١ حتى ٢٠١١/١٢/٣١ وتم إصدار مطالبة وتم الاعتراض عليها ولم يحدد ميعاد اللجنة الداخلية حتى تاريخ إعداد القوائم المالية .
- السنوات ٢٠١٦/٢٠١٢ :
  - لم يتم مطالبة الشركة بالفحص .

### ٤-٣١ ضريبة الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة

الشركة منتظمة في تطبيق نظام الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة.

### ٥-٣١ الضريبة العقارية

تم مطالبة الشركة بضريبة عقارية عن الفترة من ٢٠١٣/٧/١ إلي ٢٠١٥/١٢/٣١ بمبلغ ٧٠٠٨٤٩٥ جنيه مصري (فقط سبعة مليون وثمانية الاف واربعمئة خمسة وتسعون جنيها فقط لاغير ) وتم الطعن والاحالة الي لجنة طعن الضرائب العقارية وجاري نظر الخلاف باللجنة .

### ٣٢- موقف القيد في البورصة

الشركة مقيدة ببورصة الأوراق المالية المصرية .

### ٣٣- موقف الشركة من الحفظ المركزي

أمنهم 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 .