



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

مقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية ( المستقلة ) 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 ، وتختصر 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 . ويقفل 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 ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للمنشأة في ٢٠١٦/٠٩/٣٠ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

مراقب الحسابات

القاهرة في ٢٠١٦/١١/١٣

نصر أبو العباس أحمد

س.م.م. بالهيئة العامة للرقابة المالية ١٠٦



نصر أبو العباس وشركاه - Morison International

**شركة الإسمايلية - مصر للدواجن**

**( شركة مساهمة مصرية )**

**القوائم المالية ( المستقلة )**

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

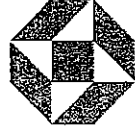
**شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن**

**( شركة مساهمة مصرية )**

**القوائم المالية ( المستقلة )**

**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



**نصر أبو العباس وشركاه**  
محاسبون قانونيون ومستشارون  
Morison KSi  
Independent member

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

مقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية ( المستقلة ) 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 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 . ويقال 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 نبدى 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 المالي للمنشأة في ٢٠١٥/٠٩/٣٠ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

مراقب الحسابات

القاهرة في ٢٠١٥/١١/١٣

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 ( المستقل )

في ٢٠١٦/٠٩/٣٠

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٠٩/٣٠	ايضاح رقم	
جنية مصري	جنية مصري		
٣٢٠ ٧٩٥ ٩٧٤	٣١٥ ١٧٧ ٣٥٢	( ١ / ٣ )	الأصول غير المتداولة
٧ ٣٦٠ ٧٣٤	٥ ٢٨٤ ١٧٢	( ٢ / ٣ )	الاصول الثغثة ( بالصلى )
٥ ٣٣٦ ٨٢٦	١٥ ٠٥٧ ٧٣١	٤	الأمهات
-	٩٩ ٥٠٠	٥	مشروعات تحت التنفيذ
-	٢٢٧ ٢٩٦	١٦	استثمارات فى شركات تابعة
٣٢٣ ٤٩٣ ٥٣٤	٣٣٥ ٨٤٦ ٠٥٢		أصول ضريبية موجلة
			مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٤٣ ٢٩٠ ٨٧٢	٤٦ ٩٩٤ ٨٩٠	٦	المخزون
٢ ٠٣٧ ٢٥٣	٢ ٠٣٧ ٢٥٣	٧	أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع
٧ ٤١٩ ٣٣٠	٦ ٣٨٤ ٢٨٢	٨	عملاء ومريون وأوراق قبض
١ ٠٨٠ ٢٩٨	١ ٨٧٥ ٦٩٧	٩	المدينون
١ ٩٤٧ ٦٠٨	٢ ٣٨٤ ٢٧٥		موردين دفعات مقمة
٢ ٤٩٧ ١١١	١ ٧١٧ ٥٤٠	١٠	حسابات مدينة لمصلحة الضرائب
١ ٥١٣ ٨٦٨	١١ ١٢٢ ٣٥٩	١١	حسابات مدينة لأطراف ذوى علاقة
٢٠ ١٦٤ ٢٧٦	٨ ٧٧٢ ٥٦٩	١٢	التقنية بالسندوق ولدى البنوك
٢٠ ٤٠٠	٢٠ ٤٠٠	١٣	استثمارات فى أوراق مالية
٧٩ ٩٧١ ٠١٦	٨١ ٣١٠ ٢٦٦		مجموع الأصول المتداولة
٤١٣ ٤٦٤ ٥٥٠	٤١٧ ١٥٦ ٣١٨		مجموع الأصول
			حقوق الملكية
٣٥٩ ٤٢٥ ٩٩٦	٣٥٩ ٤٢٥ ٩٩٦	١٤	رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل
( ٢٦ ٧٣٤ ٢٤٩ )	( ٢ ٠١٨ ٩٠٨ )	١٥	مرحلة ( خسائر )
٢٤ ٨٨٢ ٢٢٨	١٣ ٧٣٩ ٨٣٠		أرباح الفترة / العلم
٣٥٧ ٥٧٤ ٩٧٥	٣٧١ ١٤٦ ٩١٨		اجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
٥٨٢ ٩١٧	-	١٦	التزامات ضريبية موجلة
٥٨٢ ٩١٧			مجموع الإلتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٧ ٠٩٦ ٧٠٩	٥ ٧٥١ ١٧٠	١٧	المخصصات
٢٠ ٤٩١ ٠٩٥	٢١ ٨٩١ ٩٢٠	١٨	موردون وأوراق دفع
٤ ٧٦٥ ٧١٢	٢ ٠٠٢ ١٨٠	١٩	دائتون و حسابات دائنة أخرى
٢ ٢٦٥ ٨١٢	٦٧١ ٤٣١	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	٤٦ ٠٠٩ ٤٠٠		مجموع الإلتزامات المتداولة
٤١٣ ٤٦٤ ٥٥٠	٤١٧ ١٥٦ ٣١٨		اجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

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

رئيس مجلس الإدارة

د / عبد العزيز محمد عبده عبد الله يمانى

المدير المالي  
عضو المنتدب

محمد عبد الحميد الشافعى



المدير المالي

مجدى انور سلامة

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

( شركة مساهمة مصرية )

قائمة الدخل ( المنفردة )

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

٢٠١٥/٠٩/٣٠	٢٠١٦/٠٩/٣٠	ايضاح رقم	
جنية مصرية	جنية مصرية		
١٩٨.٠٢٦.٥٦١	١٧٨.١٢٨.٦٤٠	٢٣	صافى المبيعات
			يخصم:
١٦٢.١٣٧.٥٢٩	١٥٧.٥٩٣.٩٢٩	٢٤	تكلفة المبيعات
٣٤.٨٨٩.٠٣٢	٢٠.٥٣٤.٧١١	٢٥	مجمل الربح
			يخصم:
٧.٦٤٦.٩٠١	٧.٦٨٠.٣٢٦	٢٦	مصروفات إدارية وعمومية
٤.٤٧٠.٦٨٨	-		إيجارات ( تأجير تمويلي )
٩٠٤.٨١٣	٧٤٩.١٢٣	٣	إهلاكات أصول ثابتة
٥٤٠.١٨٩	-		إستهلاكات خسارة عقد التأجير التمويلي
٢.٥٠٠.٠٠٠	-		تدعيم مخصصات
٣٢٢.٠١١	٣٥١.٠١١		بدلات أعضاء مجلس الإدارة
١٦.٣٨٥.٦٠٢	٨٧٨٠.٤٦٠		مجموع المصروفات والأعباء الإدارية
			يضاف :
٣٤٠.١٠٧	٥٥٢.١١٧		فوائد دائنة
٣.٤٢١.٢٤٦	٨٥.٢٢٩	٢٧	إيرادات متنوعة
٢٢.٢٢٤.٧٨٣	١٢.٣٩١.٥٩٧		صافى أرباح النشاط
٤٠.٩	٥٣٨.٠٢٠		أرباح فروق تقييم عملة
( ١٧٣.٢٩٩ )	-		خسائر رأسمالية
٢٢.٠٩١.٨٩٣	١٢.٩٢٩.٦١٧		صافى أرباح قبل ضريبة الدخل
-	-		ضريبة الدخل الحالية
٥٢٣.١٢١	٨١٠.٢١٣		ضريبة الدخل المؤجلة - أصل
٢٢.٦١٥.٠١٤	١٣.٧٣٩.٨٣٠		صافى أرباح بعد ضريبة الدخل
٠.١٤٢	٠.١١٢		نصيب المسهم في أرباح الفترة

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

رئيس مجلس الإدارة

العضو المنتدب

المدير المالي

م / عبد العزيز محمد عبده عبد الله يمانى

د/ محمد عبد الحميد الشافعي

مجدى انور سلامة



شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

( شركة مساهمة مصرية )

قائمة الدخل الشامل المنفردة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

٢٠١٥/٠٩/٣٠	٢٠١٦/٠٩/٣٠	ربح الفترة
٢٢ ٦١٥ ٠١٤	١٣ ٧٣٩ ٨٣٠	فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الاجنبية
-	-	الاستثمارات المالية المتاحة 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 الفتره بعد خصم الضريبه
٢٢ ٦١٥ ٠١٤	١٣ ٧٣٩ ٨٣٠	اجمالي الدخل الشامل عن الفتره

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

رئيس مجلس الإدارة

م / عبد العزيز محمد عوده عبد الله يماني

العضو المنتدب

د/ محمد عبد الحميد الشافعي



المدير المالي

مجدى انور سلامة

شركة الإسمايلية - مصر الجواهر

( شركة مساهمة مصرية )

قائمة الدخل ( للفترة )

عن الفترة المالية من ٢٠١٦/٠١/٠١ إلى ٢٠١٦/٠٩/٣٠

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	البيان
من ٢٠١٥/٠٧/٠١ إلى ٢٠١٥/٠٩/٣٠	من ٢٠١٦/٠١/٠١ إلى ٢٠١٦/٠٩/٣٠	من ٢٠١٥/٠١/٠١ إلى ٢٠١٥/٠٩/٣٠	من ٢٠١٦/٠١/٠١ إلى ٢٠١٦/٠٩/٣٠	رقم
٥٦٩٥٥٤١٣	٥٢٨٢٤٧٧١	١٩٨٠٢٦٥٢١	١٧٨١٢٨١٤٠	٢٣
٤٨٩٣٩٠٨٣	٤٩٩١٩٢٧٩	١٢٣١٣٧٥٢٩	١٥٧٥٩٣٩٢٩	٢٤
٨٠١٦٢٣٠	٤٢١٥٤٩٢	٣٤٨٨٩٠٣٢	٢٠٥٣٤٧١١	٢٥
٢٦١٤٩٤٠	١٨٣٧٤٢٧	٧٤٤٦٩٠١	٧٦٨٠٣٢٩	٢٦
٤٢٢١٢٧	-	٤٤٧٠٦٨٨	-	-
٢٥٦٢٧٥	٢٥١٩١١	٩٠٤٨١٣	٧٤٩١٢٣	٢٧
١٨٠٠٦٤	-	٥٤٠١٨٩	-	-
-	-	٢٥٠٠٠٠	-	-
٩٨٣٣٧	١٠٦٣٣٧	٢٢٣٠١١	٢٥١٠١١	-
٢٥٧١٧٤٢	٢١٩٥٦٧٥	١٢٣٨٥٦٠٢	٨٧٨٠٤٢٥	-
١٤٧٠٨٠	١٢٠٥٨٧	٣٤٠١٠٧	٥٥٢١١٧	-
٢٣٥١٢٢٢	٤٧٠٩٤	٣٤٢١٢٤٦	٨٥٢٢٨	٢٧
٧٩٤٧٩٣٠	٢٢٢٧٤٩٨	٢٢٢٢٤٧٨٣	١٢٣٩١٥٩٧	-
( ١٧٢٢٩٩ )	-	-	-	-
-	٤٥٠٠٢	٤٠٩	٥٣٨٠٢٠	-
٧٧٧٤٦٣١	٢٢٢٥٠٠	٢٢٠٩١٨٩٣	١٢٩٢٩٦١٧	-
-	-	-	-	-
( ٧٥٩٣٢ )	٨٨٤٢٣	٥٢٢١٢١	٨١٠٢١٣	-
٧٢٩٨٦٩٩	٢٣١٠٩٣٣	٢٢٦١٥٠١٤	١٢٧٣٩٨٣٠	-
-	-	-	-	-
٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠	-

صافي السبيعات  
 يخصص:  
 كتلة السبيعات  
 مجمل الربح  
 يخصص:  
 مصروفات إدارية ومعمارية  
 إيجارات (تأجير موزن)  
 إمدادات المواد بناءً  
 استهلاكات حسابات عند التأجير العملي  
 تكام مخصصات  
 بدلات أسماء مجلد الإدارة  
 مجموع المصروفات والأرباح الإدارية  
 يضاف:  
 فوائد دائنة  
 إيرادات مقومة  
 صافي الربح المتقادم  
 أرباح (مستقل) رأسمالية  
 أرباح فروع التقييم صلة  
 صافي أرباح قبل ضريبة الدخل  
 ضريبة الدخل الحالية  
 ضريبة الدخل المؤجلة - أصل  
 صافي أرباح بعد ضريبة الدخل  
 نصيب السهم في أرباح الفترة

عن الفترة المالية من ٢٠١٦/٠١/٠١ إلى ٢٠١٦/٠٩/٣٠

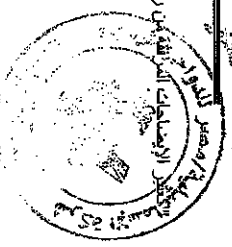
للتصديق

التصديق

التصديق

م / عبد العزيز محمد عبد الله الهادي

د / محمد عبد السيد المتولي



م / عبد العزيز محمد عبد الله الهادي



## شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

( شركة مساهمة مصرية )

قائمة التدفقات النقدية (المستقلة)

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

٢٠١٥/٠٩/٣٠	٢٠١٦/٠٩/٣٠	إيضاح رقم	
جنية مصري	جنية مصري		
٢٢.٠٩١.٨٩٣	١٢.٩٢٩.٦١٧		<b>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>
			صافي الربح قبل الضرائب و البنود غير العادية
٩.١٤٩.٨٠٦	٩.٥٠٩.٠٩٩	٣	تعديلات لتسوية صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١١.٦٧٩.٤٣١	١١.٧٨٣.٠٢٩	٣	إهلاك الأصول الثابتة
٢.٤٤٣.٣٦٣	(٥٣٨.٠٢٠)		إستهلاك القروء الداجنة
(٤٠٩)	-		فروق تقييم أرصدة عملة
٥٤٠.١٩٠	-		الخصائر الرأسمالية
(٣٤٠.١٠٧)	(٥٥٢.١١٧)		النقص في خسارة عقد التأجير التمويلي
٤٥.٥٦٤.١٦٨	٢٣.١٣١.٦٠٨		العوائد الدائنة
			<b>أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل</b>
٩.٤٦٥.١٢٧	(٣٧٠.٤٠١٨)	٦	التغير في المخزون
(٥.٩٩٨.٣٨٢)	(٩.٠٢٥.٩٣٩)	١٣/١١/١٠/٩/٨/٧	التغير في أرصدة العملاء و الأرصدة المدينة
(١٤٠.٠٢٤٦)	(٤٣٠.٢٦٢٧)	٢٢/٢١/٢٠/١٩/١٨/١٧	التغير في أرصدة الدائنين و الإرصدة الدائنة
٣٥.٠٢٠.٦٦٦	١٦.٠٩٩.٠٢٤		صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل بعد التغيرات في رأس المال العامل
			<b>العوائد الدائنة</b>
٣٤.٠١٠٧	٥٥٢.١١٧		صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
٣٥.٣٦.٧٧٣	١٦.٦٥١.١٤١		<b>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</b>
(١١.٨٣٣.٠٠٤)	(٤.٤٧٣.٢٢٩)	٦١٣	مدفوعات لشراء أصول ثابتة و الأصول طويلة الأجل الأخرى
(١٢.٢٢٠.٢٣٥)	(١٩.٤٢٧.٣٧٢)	٤	مدفوعات لمشروعات تحت التنفيذ
-	(٩٩.٥٠٠)	٥	مدفوعات لشراء إستثمارات
.	٥٨٢.٧٥٠	٣	مقبوضات من بيع أصول ثابتة
(٢٤.١٥٣.٢٣٩)	(٢٣.٤١٧.٣٥١)		صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
			<b>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</b>
٤.٨٥٢.٨٩٥	(٤.٩٩٤.٦٣١)	١٨	مدفوعات الى البنوك الدائنة
٤.٨٥٢.٨٩٥	(٤.٩٩٤.٦٣١)		صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
١٦.٠٦٠.٤٣٢	(١١.٧٦٠.٨٤١)		صافي (النقص) الزيادة في النقدية و ما في حكمها خلال الفترة
٦.٦٩٦.٠٠١	٢٠.١٦٤.٢٧٦	١٢	النقدية و ما في حكمها في بداية الفترة
(٢.١٨٠.٣١٤)	(١.٦٧.٨٨٧)	١٥	تسويات على (الخصائر) المرحلة
٤.٠٩	٥٣٨.٠٢٠		فروق تقييم عملة مدينة
٢٠.٥٧٦.٥٢٨	٨.٧٧٣.٥٦٩	١٢	النقدية و ما في حكمها في نهاية الفترة
(١٢٥.٠٠٠)	(١٢٥.٠٠٠)		وديعة مجمدة - جم - البنك التجارى الدولي
٢٠.٤٥١.٥٢٨	٨.٦٤٨.٥٦٩	١٢	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 الدولي والمدرجة ضمن أرصدة النقدية لإيضاح (١٢) .  
لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تم استبعاد مبلغ ٩٧٠٦٤٦٧ جم قيمة المحول من المشروعات تحت التنفيذ بالأمهات وذلك لاعتبارها معاملة غير نقدية .

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

رئيس مجلس الإدارة

العضو المنتدب

م / عبد العزيز محمد عبده عبد الله يمانى

د/ محمد عبد الحميد الشافعى



المدير المالي

مجدى انور سلامة

شركة الإسمايلية - مصر للدواجن

( شركة مساهمة مصرية )

تأنيحة التغير في حقوق الملكية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

البيانات

الإجمالي	صافي أرباح (خسائر) الفترة	المرحلة (العسائر)	رأس المال
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري
٢٣٥ ٤٥٥ ٥١٢	(١٢ ٨٧٢ ٢١٠)	(١١٠ ٩٨ ٢٦٤)	٢٥٩ ٤٢٥ ٩٩٦
-	١٢ ٨٧٢ ٢١٠	(١٢ ٨٧٢ ٢١٠)	-
(٢ ٧٦٣ ٧٧٥)	-	(٢ ٧٦٣ ٧٧٥)	-
٢٤ ٨٨٣ ٢٧٨	٢٤ ٨٨٣ ٢٧٨	-	-
٢٥٧ ٥٧٤ ٩٧٥	٢٤ ٨٨٣ ٢٧٨	(٢٦ ٧٣٤ ٢٤٩)	٢٥٩ ٤٢٥ ٩٩٦
-	(٢٤ ٨٨٣ ٢٧٨)	٢٤ ٨٨٣ ٢٧٨	-
(١٦٧ ٨٨٦)	-	(١٦٧ ٨٨٦)	-
١٣ ٧٣٩ ٨٣٠	١٣ ٧٣٩ ٨٣٠	-	-
٣٧١ ١٤٢ ٩١٨	١٣ ٧٣٩ ٨٣٠	(٢٠١٨ ٩٠٨)	٢٥٩ ٤٢٥ ٩٩٦
٣٣٨ ٦٠٩ ٤٨٣	٣ ٢١٤ ٣٨٦	(٢٤٠٣٠ ٨٩٩)	٢٥٩ ٤٢٥ ٩٩٦

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

المحول للعسائر المرحلة

تسويات على العسائر المرحلة

صافي أرباح السنة المالية المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

المحول للعسائر المرحلة

تسويات على العسائر المرحلة

صافي أرباح الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٦/٠٩/٣٠

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

"تعتبر الإحصائيات الواردة من رقم (١) إلى رقم (٣٤) متضمنة للقوائم المالية و تقرها معها"

رئيس مجلس الإدارة

5

م / عبد العزيز محمد عبده عبد الله بعلبي

المدير المالي

د/ محمد عبد الصمد العناني



المدير المالي

م/ محمد نور سلامة

## شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

### الإيضاحات المتعممة للقوائم المالية (المستقلة)

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

#### نُبذة 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 ٩٦٢٨ 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 وإتصاد العاملين المساهمين بالشركة ويمثلون مجتمعين ٤٧٨٠٧٠٠ سهم تمثل ٧٨.٥% من الأسهم المصدرة للشركة.

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

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

وقد صدر قرار رئيس الهيئة العامة للإستثمار والمناطق الحرة برقم ١٥٨ لسنة ٢٠١٠ بشأن الترخيص بتقسيم شركة الإسماعيلية للدواجن - ش. م. م. خاضعة لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ إلى شركتين وهي شركة { الإسماعيلية / مصر للدواجن (ش.م.م) - قاسمة، وشركة { الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية ش. م. م - منقسمة }، وبناءً على موافقة الهيئة العامة للرقابة المالية وفقاً لكتيبها المؤرخ في ٢٠٠٩/١٢/٢٢ على إصدار أسهم الزيادة بمناسبة الإلتصاف 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) الواردة للشركة بتاريخ ٢٠٠٩/٠٦/٢٠ برقم ٣٥٢٠، والذي إنتهى إلى أن صافي حقوق الملكية للشركة القاسمة { الإسماعيلية/ مصر للدواجن (ش.م.م) } مبلغ ٢٦٣٦٨٥٠٠٠ جم ( فقط مائتان وثلاثة وستون مليوناً وستمائة وخمسة وثمانون ألف جنيه مصري لا غير ) يمثل رأس المال المصدر والمدفوع وقد تم التأسيس بالسجل التجارى بتاريخ ٢٠١٠/٠٣/٢٢ بزيادة رأسمال الشركة المرخص به والمصدر والمنفوع و أن صافي حقوق الملكية للشركة المنقسمة { الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية ش. م. م } مبلغ ١٤٧٣٥٣٠٠٠ جم ( فقط مائة وسبعة وأربعون مليوناً وثلاثمائة وثلاثة وخمسون ألف جنيه مصري لا غير ) وقد تم التأسيس بالسجل التجارى بتاريخ ٢٠١٠/٠٧/٢٠ برقم ٣٦٧٩ إستثمار الإسماعيلية.

#### غرض الشركة

٢-١ 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 والحاق وحدات معالجة المياه ومعالجة المخلفات بها ( الكوكر ) وتسويق منتجاتها من البروتين الحيواني والزيوت وكذا إنتاج الدجاج المجمد والمبرد كاملاً ومجزأته ومصنعاته وبيع وتسويق كل ما يتعلق بالدواجن ومنتجاتها وتسويقها محلياً وتصديرها للخارج وتشمل كافة البند السابقة وكذلك بيع السماد البلدى ونتاج مزارع تربية الدواجن وتسويقه محلياً.

#### عنوان الشركة

٣-١ 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 ٦٠٨٩٦٦٠ سهم عادي (سنة 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 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 (أربعة جنيه مصري)، وقد تم التأسيس بذلك بالسجل التجارى بتاريخ ٢٢/٠٣/٢٠١٠.

وبموجب قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٠١٤/٦/٩ وقرار مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠١٤/٩/٩ تمت الموافقة على زيادة 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 (أربعة جنيه مصري)، وقد تم التأسيس بذلك بالسجل التجارى بتاريخ ١٥/١٠/٢٠١٤.

#### ٢ - أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

##### ١-٢ أسس إعداد القوائم المالية

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

##### - القوائم المالية المقارنة

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

##### - سلطة وتاريخ اعتماد القوائم المالية

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

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

تمسك حسابات الشركة بالجنية المصرى ويتم إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية بالدقائر على أساس أسعار الصرف السائدة وقت إثبات المعاملة ويتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والألتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية فى تاريخ الميزانية على أساس أسعار الصرف السائدة فى ذلك التاريخ وتدرج فروق العملة الناتجة عن إعادة التقييم فى تاريخ الميزانية بتأتمة الدخل .

##### ٣-٢ إثبات الأصول الثابتة وإهلاكها

يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية مخصصاً منها مجمع الإهلاك والخسائر الناتجة من الإضمحلال فى قيمة تلك الأصول .

عندما يتم تخريد أو إستبعاد أى أصل من الحسابات فإن أى أرباح أو خسائر تنتج من هذا الإستبعاد يتم تحميلها على قائمة الدخل .

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

معدل الإهلاك	البيان
٢ %	مباني وإنشاءات ومرافق
١٠ %	آلات ومعدات وأجهزة
٢٠ %	وسائل نقل وإنتقال
٢٠ %	عدد وأدوات
١٠ %	أثاث ومعدات مكتب

لا يوجد أصول ثابتة معطلة ولو بصفة مؤقتة ولا توجد أصول مهلكة تقريباً ولا زالت تعمل ، و الأصول المهلكة تقريباً 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 والضرورية الموجلة 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 الاستردادية المتوقعة .
- يتم إجراء إختيار الإضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل مستقل وبالنسبة للأصول المالية الأخرى يتم إجراء الإختيار على مستوى المشروعات التي تشترك في خصائص الإئتمان
- يتم الاعتراف بكافة خسائر الإضمحلال عند حدوثها بقلمة الدخل .
- يتم مراعاة ألا تتعدى القيمة الدفترية المزايدة لأصل - فيما عدا الشهرة - نتيجة لعكس الخسارة الناجمة عن الإضمحلال ، القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الإستهلاك 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 للأستخدام يتم إضافة قيمته إلى بند الأصول الثابتة .

## ٦-٢ الإستثمارات

- يتم الاعتراف بجميع الإستثمارات عند الإقتناء بالتكلفة والتي تتضمن الأعباء المرتبطة بحماية الإقتناء. وتقوم الشركة بتصنيف الإستثمارات في أدوات الدين وأدوات الملكية ما بين إستثمارات في شركات تابعة وشقيقة وذات مصلحة مشتركة وإستثمارات محتفظ بها حتى 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 لللاحق للشركات الشقيقة وفقاً لطريقة حقوق الملكية وفقاً للفقرة ( ١٢ ) من المعيار المحاسبية المصري رقم ( ١٨ ) وفي حالة حدوث إنخفاض في قيمة تلك الإستثمارات يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الإنخفاض وتحميلة على قائمة الدخل وذلك بالنسبة لكل إستثمار على حدة .

### ب- إستثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق

- يتم تقييم الإستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق بالتكلفة المستهلكة بإستخدام طريقة القاندة 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 التغيرات في قيمتها ( بخلاف خسائر الإنخفاض في القيمة ) في حقوق الملكية تحت بند احتياطي القيمة العادلة وعندما يتم إستبعاد الإستثمار يتم إثبات المبلغ المتراكم السابق الاعتراف به بحقوق الملكية ضمن قائمة الدخل ويتم الاعتراف 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 وتحميلة على قائمة الدخل وذلك لكل إستثمار على حدة .

## ٧-٢ المخزون

- يتم تقييم المنصرف من المخزون باتباع المتوسط المرجح.
- يتم تقييم رصيد المخزون في تاريخ إعداد المركز المالي من الخامات والانتاج التام والغير التام بالتكلفة الصناعية ومن خلال قوائم التكاليف أوصافى 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 ومرآقبته بالكمية فقط، ولا يتم تقييم مكوناته إلا عند البيع لتعدد أنواع المخلفات وتباين حالتها وإختلاف 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 حكمي من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يتطلب تدفق خارج لمنافع إقتصادية يتم إستخدامها لسداد ذلك الإلتزام ويمكن عمل تقرير موقوف به لمبلغ الإلتزام وإذا كان هناك تأثيراً هاماً للقيمة الزمنية للنقود فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات خصم 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 و العوائد الأساسية لملكية السلع إلى المشتري .  
 (ب) ألا تحتفظ المنشأة بحق التمثل الإداري المستمر بالدرجة التي ترتبط عادة بالملكية ، أو الرقبة الفعالة على السلع المباعة و(ج) أن يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق.  
 و(د) أن يتوافر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للمعاملة إلى المنشأة .  
 و(هـ) إمكانية تحديد قيمة التكاليف التي تحملتها أو ستحملها المنشأة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق.  
**القوائد الدائنة**  
 يتم الإعراف بإيرادات ( القوائد الدائنة ) بقائمة الدخل على أساس نسبة زمنية أخذاً في الإعتبار معدل العائد المستهدف على الأصل ، تتمثل القوائد الدائنة في قوائد حساب يوم بيوم - لدى البنك التجارى 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 وذلك لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية .
- ١٢-٢ **الإحتياطيات**  
 الإحتياطى القانونى : طبقاً للنظام الأساسى للشركة يجب ٥% من صافى الربح لتكوين إحتياطى قانونى ويتم التوقف عن تجنب هذه النسبة إذا ما بلغ هذا الإحتياطى ٥٠% من رأس المال المصدر ومتى نقص الإحتياطى تعين العودة إلى الإقطاع ويستعمل الإحتياطى بقرار من الجمعية العامة بناء على إقتراح مجلس الإدارة .  
 الإحتياطى الرأسمالى : يستخدم فى عملية الإحلال والتجديد للأصول الثابتة بالشركة .  
 كما يجوز للجمعية العامة بناء على إقتراح من مجلس الإدارة تكوين إحتياطيات أخرى .
- ١٣-٢ **المصرفيات**  
 يتم الإعراف بجميع مصرفيات النشاط بما فى ذلك المصرفيات الإدارية والعمومية مع تحميلها على قائمة الدخل فى الفترة المالية التى 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 الموجلة ويتم إثباتها بقائمة الدخل بإستثناء ضريبة الدخل المتعلقة بنود حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية .  
 هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل على صافى الربح الخاضع للضريبة بإستخدام أسعار الضريبة السارية فى تاريخ إعداد الميزانية بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة .
- ١٥-٢ **الضريبة الموجلة**  
 يتم الإعراف بالضريبة الموجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبى وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة الموجلة بناء على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات بإستخدام أسعار الضريبة السارية فى تاريخ إعداد الميزانية .  
 ويتم الإعراف بالأصول الضريبة الموجلة للمنشأة عندما يكون هناك إحتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة فى المستقبل يمكن من خلالها الإنتفاع بهذا الأصل ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبة الموجلة بقيمة الجزء الذى لن يحقق 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 وتحديثاته وتقوم الشركة بتحميل قيمة هذه المساهمة ضمن حساب الأجور والمرتببات 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 وقور إمكانية قياس القيمة العادلة لهذه الأصول بصورة يعتمد عليها عندئذ تقيسها المنشأة بقيمتها العادلة ناقصاً تكاليف نقطة البيع المقدرة 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 **الدائنين والمستحقات**  
يثبت الدائنون بالقيمة الاسمية كما يتم الاعتراف بالإلتزامات (المستحقات) بالقيمة التي سيتم دفعها في المستقبل وذلك مقابل البضائع والخدمات التي تم إستلامها .
- ٢١-٢ **أهداف وأساليب إدارة رأس المال**  
تحقق الشركة أهدافها في إدارة رأس المال القيام بالتجديد والتأهيل للمواقع الإنتاجية على مراحل وكان من نتيجة ذلك تحقيق نسبة تشغيل وإنتاج 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 المذبوح ومجزئات الدواجن ، 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 التفرغ
- المجزر الألي

وقما يلي بيان بنتيجة القطاعات على مستوى الشركة وبياناتها كالتالى :

م	القطاع	التكلفة	المبيعات	النتيجة	
				ربح	خسارة
١	العلف ( مصنع العلف)	٥٧٢٤٢١٩	٦٠٠٨٨٣٤	٢٨٤٦١٥	
٢	كناكيت عمريوم ( العمل)	٢٠٧٤٣٠٧٣	٢٣٥٥٥٨٧١	٢٨١٢٧٩٨	
٣	الدواجن الحية ( التسمين)	٨٣٠١٠٤٣٢	٩١٩٧٠٨١٩	٨٩٦٠٣٨٧	
٤	دواجن مذبوحة ومصحات الجورالى	٤٦٤٧١٢٩٣	٤٣٧٤٥٤٣٠	-	٢٧٢٥٨٩٣
٥	بيض التفرغ ( الامهات)	-	-	-	-
٦	بيض المائدة ( الامهات)	٤٤٨٥٣٥	٤٤٨٥٣٥	-	-
٧	وحدة إنتاج الروتين	١١٨٣٤٦٩	١٤٤١٨٥٦	٢٥٨٣٨٧	
٨	مصحات	١٢٩٠٨	١٣٦٣٩	٧٣١	-
	<b>الإجمالي</b>	<b>١٥٧٥٩٣٩٢٩</b>	<b>١٦٧١٨٤٩٨٥</b>	<b>٩٥٩١٠٥٥</b>	<b>-</b>
	<b>مبيعات مخلفات</b>			<b>١٠٣٣٠٦٥٨</b>	
	<b>إيرادات دعم</b>			<b>٧٣٣٨٩٤</b>	
	<b>خصم مسموح به</b>			<b>(١٢٠٨٩٦)</b>	
	<b>مجموع الربح</b>			<b>٢٠٠٣٤٧١١</b>	

٢٣-٢ الالتزامات العرضية

لا توجد أية التزامات عرضية على الشركة



٣ الأصول الثابتة:

(٢/٣)	(١/٣)	الوقت ومعدات مكاتب	عقد الترتيبات	مباني نظر والتفصيل	أثاث ومعدات وإكسسوارات	مركبات ومعدات	أرضي
الأصول	الإجمالي	الوقت ومعدات مكاتب	عقد الترتيبات	مباني نظر والتفصيل	أثاث ومعدات وإكسسوارات	مركبات ومعدات	أرضي
جدة مصر	جدة مصر	جدة مصر	جدة مصر	جدة مصر	جدة مصر	جدة مصر	جدة مصر
٧٣١,٧٣٤	٣٨٤٩١,٩٩١	٣٥٨٤٧,٠٢	٩٥٦٣٨٩	١٢,١٨٩٧٠	٧٣٦٧٠,٥٤٨	٢٠١,٠٨٠,٣٨٧	٩٣٦٠٠,٠٠٠
٩٧,٠٩٤٩٧	٤٤٧٣٢٢٩	١٣٣٩٣١	٥٣٤٠	٦٩٤٦٩٥	٢١٠٠,٧٨٠	١,٥٣٩,٠٨٣	-
(١١٧٨٤,٢٩١)	(٩٥٤٧٨١)	(٧١٤٧٥)	(٢٤١٣)	(١٨٩١٣٧)	(٤٤٣٢٤١)	(٢٤٨,١٣٥)	-
٥٢٨٤١٧٢	٣٨٨٤٢٩٩٣٩	٣٦٤٧١٥٨	٩٥٩٣١٩	١٢,٥٢٤,٤٤٣	٧٥٣٣٧,٩٨٧	٢٠٢,٣٧١,٤٣٥	٩٣٦٠٠,٠٠٠
-	٦٤٦١٥,٢٣	١,٥٩٢,١٧٦	٨,١٤٠,٧	٧,٧٢٧,٦٦٨	٣٣,٢٢٦,٦٢٠	٢١,٧٦٧,٥٥٢	-
-	٩,٥١٩,٩٩	٢٥١,٧٢٤	٦,١٥٣	٧١٢,٤٣٧	٥,٤٦٨,٥٤٧	٣,١٦٦,٣٧٨	-
-	(٣٧١,٥٣٦)	(١٧٢٩١)	(٢,٤١٣)	(١٨٨,٧٦٦)	(١٦٢,٥٥١)	(٤١٣)	-
-	٧٣,٢٥٢,٥٨٩	١,٨٢٦,٥٠٤	٨٥٩,٤٧	٨,٢٥٠,٩٤٢	٣٧,٥٣٢,٦١٦	٢٤,٧٨٣,٤٧٧	-
٥٢٨٤١٧٢	٣١٥,١٧٧,٣٥٣	١,٨٢٠,٦٥٤	١,٠٠,٢٦٩	٤,٢٧٣,١١١	٣٧,٧٩٥,٣٧١	١٧٧,٥٨٧,٩٥٨	٩٣٦٠٠,٠٠٠
٧٣١,٧٣٤	٢٢٠,٧٨٥,٩٧٤	١,٩٩٢,٥٢٦	١,٥٤,٩٨٢	٤,٢٩١,٧٠٢	٤١,٤٤٣,٩٧٨	١٧٩,٣١٢,٨٣٩	٩٣٦٠٠,٠٠٠

(\*) الرصيد يمثل قيمة صفائي الأصول الثابتة بالإضافة إلى فرق إعادة التقييم الناتجة عن الانقسام.  
 (\*\*\* ) لا يوجد أية قيود أو رهونات مفروضة على الأصول المسجلة للشركة.  
 (\*\*\*\*) القيمة الصافية للأصول الثابتة لا تختلف إختلاف جوهريا عن قيمها التقديرية

مجمع الاملاك في ١ يناير ٢٠١٦  
 املاك الشركة  
 املاك الامتلاكات  
 مجمع الاملاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦  
 صفائي القيمة التقديرية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦  
 صفائي القيمة التقديرية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٠٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٥ ٢٣٦ ٨٢٦	١٣ ٦٠٣ ٠١٦	تكوين سلمي "محطات الأمهات"
-	١ ٤٥٤ ٧١٢	مباني تحت الإنشاء
٥ ٢٣٦ ٨٢٦	١٥ ٠٥٧ ٧٢٨	الإجمالي
		<b>٤ مشروعات تحت التنفيذ</b>
		<b>٥ استثمارات في شركات تابعة</b>
		صهارة عن استثمارات في شركة / كيو للمنتجات الغذائية (ش.م.ذ.م) بحدود حصص نقدية يبلغ ٩٩٥٠ حصة بقيمة الحصة ١٠ جم (عشرة جنيهات) بإجمالي قيمة تبلغ ٩٩٥٠٠ جم (تسعة وتسعون ألف وخمسة مائة جنيه) بنسبة مساهمة ٩٩.٥ % من إجمالي رأسمال الشركة ١٠٠٠٠٠ جم (مائة ألف جنيه مصري).
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢ ٩٣٨ ٣١٦	٢ ٩٦٢ ٢٤٩	مخزن قطع غيار أصول
١٠٠٦٤ ٨٦٨	١٠ ٨٨٢ ٩٩٩	المخازن العمومية
٥ ٧٠٤ ٦٩٠	١٠ ٧٥٦ ١٧٨	مخزن الخامات
٢٤ ٥٨٢ ٩٩٥	٢٢ ٣٨٨ ٤٦٤	المخزون من المنتجات
٤٣ ٢٩٠ ٨٧٢	٤٦ ٩٩٤ ٨٩٠	الإجمالي
		<b>٦ المخزون</b>
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢ ٠٢٧ ٢٥٢	٢ ٠٢٧ ٢٥٢	أصول غير متداولة محتفظ بها بقرض البيع
		يمثل قيمة معدات المجزر الآلي المستبعد من الأصول الثابتة والجاري بيعه (وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية) / مجاز ١٠ / فترة ٥٥ / مجاز ٣٢ / فترة ١٢ - ١٢ / فترة ١٥ / مجاز ٢١ / فترة ٢ ط
٢ ٠٢٧ ٢٥٢	٢ ٠٢٧ ٢٥٢	الإجمالي
		<b>٧</b>
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٥ ٠٢٣ ٥٦١	٥ ٧٠٥ ٤٥٢	علاء
٦ ٤٤٩ ٨٦٦	٨٣٠ ٠٦٥	مريون
١ ٤٨٤ ٣٤١,٠٠٠	٢٨٧ ٢٠٢	أوراق قبض
٧ ٩٥٧ ٧٦٨	٦ ٩٢٢ ٧٢١	الإجمالي
٥٢٨ ٤٣٨	٥٢٨ ٤٣٨	يخصم:
٧ ٤١٩ ٣٣٠	٦ ٣٩٤ ٢٨٢	مجموع الإختلاف في العلاء والمريون
		صافي العلاء والمريون
		<b>٨</b>
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣٥٥ ٦٥٠	١ ٠٢٢ ٣١٥	تأمينات لدى الغير
١٢ ٣٥٤	٥٩ ٣٥٦	سلف عمالين
-	٢١٤ ٦٧٠	عهد موكدة
-	١٢٤ ٧٧٠	مصاريف البرورصة
٦٣٨ ٨٢٢	٣٧٢ ٠١٠	مصرفات متفرعة مقما
١٨ ٩٩٧	٦١ ٠٦٠	مصر للتأمين
٢٦ ٢٢١	-	شركة لتوفير للتأجير التمويلي
-	٢ ٢٤٠	لديه لعملة التامينات
٤ ٢٣٣	-	الاجتماعية
٢٢ ٦٥٦	٩ ٢٧٦	نادي العاملين بالشركة
١ ٠٨٠ ٢٩٨	١ ٨٧٥ ٦٩٧	أرصده مدينة أخرى
		الإجمالي
		<b>٩</b>

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

(\*) هذا المبلغ عبارة عن ضريبة مبيعات أجبرت الشركة على سدادها والشركة ( غير خامسة لضريبة المبيعات ) غير مسجلة والشركة تسير حاليا في إجراءات الإمتداد .

(\*\*) يتمثل مجمع الإنخفاض في الصلحيات المدينة لمصلحة الضرائب في قيمة ضرائب الخصم من المنبع والتي لم تعترف بها الهيئة العاملة 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 .

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٠٩/٣٠	الحركة المدينة	الحركة الدائنة	٢٠١٥/١٢/٣١	طبيعة التعامل	حسابات مدينة لأطراف ذوي علاقة
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	شركة الاسماعيلية الجيدة للتطوير والتنمية العمرانية	شركة / كيو للمنتجات الغذائية
٢ ١٣٥ ٢٨٢	٢٣٥ ٦٦٠	٨٥٧ - ٧٥	-	١ ٥١٢ ٨٦٨	تمويل نقدي / تأجير	شركة / كيو للمنتجات الغذائية
٨ ٩٨٧ - ٧٦	-	٨ ٩٨٧ - ٧٦	-	-	تمويل نقدي	الاجمالي
١١ ١٢٢ ٣٥٩	٢٣٥ ٦٦٠	٩ ٨٤٤ ١٥١	-	١ ٥١٢ ٨٦٨		

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٠٩/٣٠	الحركة المدينة	الحركة الدائنة	٢٠١٥/١٢/٣١	حسابات مدينة بالمستحقين ولدى البنوك
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	تغطية بالمستحقين
١ ٨٨٨ ٢٢١	٢ ٤١٨ ٤٢٧	-	-	-	تغطية لدى البنوك - بنوك جارية
٤ ٥٢٥ ٢٨٦	٤٦٠ ٢٧٩	١/١٢	-	-	تغطية لدى البنوك - بنوك ودائع
١٢ ٧٥٠ ٧٦١	٥ ٨٩٤ ٨١٢	٢/١٢	-	-	الاجمالي
٢٠ ١٦٤ ٢٧٦	٨ ٧٧٢ ٥٦٩	-	-	-	

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٠٩/٣٠	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٠٩/٣٠	بنوك جارية
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	بنوك جارية
٢٠٨٢	٨ ٢٧٩	-	-	البنك التجاري الدولي جاري
٤٢ ٢٠٠	٧ ٢٥٧	-	-	البنك التجاري الدولي جاري - فرع الشروق
١٣٩	٦٠	-	-	بنك مصر ايران
-	١٣١	-	-	البنك المصري لتنمية الصادرات
١٠٠٨ ٢١٧	١٢١ ٥٠٣	-	-	بنك قطر الوطني الاطلى - جاري - جم
٢ ٢٠٩ ٩٦٥	-	-	-	بنك قطر الوطني الاطلى - يورو - جم
١٢٢ ٤٧٧	٢٦٨	-	-	بنك عودة - جاري - جم
٧ ٩٦٢	٤٢٨	-	-	بنك البركة - جاري
٢٠ ٩٩٠	١٢٣ ٤٨٢	-	-	بنك البركة - دولار
٩٧٢ ٥٤٧	٨٧ ٦٨٢	-	-	بنك القاهرة
١٠٥٤	١٠١٠	-	-	بنك الكويت الوطني
٢ ٣٢٤ ٥١٨	١٠٠ ٥٧٧	-	-	البنك الاطلى المصري
٤ ٥٢٥ ٢٨٦	٤٦٠ ٢٧٩	-	-	الاجمالي

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٠٩/٣٠	بنوك ودائع
جنية مصري	جنية مصري	بنوك ودائع
٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٥٠٠ ٠٠٠	البنك التجاري الدولي
١٢٥ ٠٠٠	١٢٥ ٠٠٠	وديمه مجمدة - جم - البنك التجاري الدولي
-	٢ ٧٢٧ ١٨٢	بنك - المصري لتنمية الصادرات - يورو
-	١٠٧٠ ٦٨٠	بنك - المصري لتنمية الصادرات - جم
٢ ٤١٥ ٨٠٤	٤٢٢ ٠٠٠	بنك البركة
٥ ٠٠٠ ٠٠٠	-	بنك عودة - مرابحة اسلامية
١٢ ٧٥٠ ٧٦٩	٥ ٨٩٤ ٨٦٢	الاجمالي

(\*) ودعوة مجمدة بالبنك التجاري الدولي مقابل خطابات ضمان لمدة ستة قبال للتجديد .

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٠٩/٣٠	نسبة المساهمة	١٣
جنية مصري	جنية مصري	%٠.٠٠٥	قيمة ٥٠٠٠ سهم بالشركة الوطنية للأمن الغذائي
١٠ ١٥٩	١٠ ١٥٩	%٠.٠٠٥ (*)	قيمة ٥٠٤ سهم بالشركة أورينت بنك *
١٠ ٢٤١	١٠ ٢٤١		الإجمالي
٢٠ ٤٠٠	٢٠ ٤٠٠		شركة أورينت بنك مترتبة من سنوات

١٤ رأس المال  
رأس المال المرخص به ١٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ ج (قطعة مليون جنية لا غير)  
رأس المال المصدر والمدفوع ٢٦٦٣٦٨٥٠٠٠ ج (قطعة مائتان وثلاثة وستون مليوناً وستمئة وخمسة وثمانون ألف جنيهاً مصرياً لا غير) جنية موزع على ٦٥٩٢١٢٥٠ سهم (خمس وستون مليوناً وستمئة وخمسة وثمانون ألف جنية مصري لا غير) موزع على عدد الأسهم ٦٥٩٢١٢٥٠ سهم عادي (خمس وستون مليوناً وستمئة وخمسة وثمانون ألف ومائتان وخمسون سهم) القيمة الاسمية للسهم ٤ ج (اربعه جنية مصري)، وقد تم التأسيس بذلك بالسجل التجاري بتاريخ ٢٢ / ١٠ / ٢٠١٠.

تم تحصيل رأس المال المرخص به ليصبح ٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ ج (بئتين مليار جنية مصري) ورأس المال المصدر والمدفوع ليصبح مبلغ ٢٦٦٣٦٨٥٠٠٠٠ ج (قطعة مائتان وثلاثة وستون مليوناً وستمئة وخمسة وثمانون ألف جنية مصري لا غير) موزع على عدد الأسهم ٦٥٩٢١٢٥٠ سهم عادي (خمس وستون مليوناً وستمئة وخمسة وثمانون ألف ومائتان وخمسون سهم) القيمة الاسمية للسهم ٤ ج (اربعه جنية مصري)، وقد تم التأسيس بذلك بالسجل التجاري بتاريخ ٢٢ / ١٠ / ٢٠١٠.

تمت الموافقة على زيادة رأس المال للشركة بتاريخ ٢٠١٤/١٠/٢٢ بزيادة قدرها ٩٥٧٤٠٩٩٦ جنية موزعة على عدد ٢٣٩٣٥٢٤٩ سهم بقيمة اسمية قدرها ٤ جنيهاً للسهم ليصبح إجمالي رأس المال ٢٥٩٤٢٥٩٩٦ جنية موزع على عدد أسهم ٨٩٨٥٦٤٩٩ سهم للقيمة الاسمية للسهم ٤ ج (اربعه جنية مصري)، وقد تم التأسيس بذلك بالسجل التجاري بتاريخ ١٥ / ١٠ / ٢٠١٤.

٢٠١٦/٠٩/٣٠	جنية مصري	١٥
١ ٨٥١ ٠٢٦	٢٤٩ ٦٢٣	تم تحصيل بعض للتسويات على حساب الخصائر المرحلة ويذكرها كالتالي :
٢٤٩ ٦٢٣	(٨١ ٧٣٦)	رصيد الخصائر المرحلة في ١ يناير ٢٠١٦
٢ ٠١٨ ٩٠٨		تسوية مصروفات سنوات سابقة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
		تسوية إيرادات سنوات سابقة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
		الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٠٩/٣٠	جنية مصري	جنية مصري	١٦
٩١٢ ٨٠٢	٥٨٢ ٩١٧	٩١٢ ٨٠٢	٥٨٢ ٩١٧	رصيد أول العدة
١٣ ٢٤٨ ٢٧٧	٤ ٥٩٢ ٦١٢	١٣ ٢٤٨ ٢٧٧	٤ ٥٩٢ ٦١٢	الإهلاك الضريبي المحسوب طبقاً للقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥
١٢ ٢٨٩ ٥٠٠	٩٠٠٩ ٠٩٩	١٢ ٢٨٩ ٥٠٠	٩٠٠٩ ٠٩٩	الإهلاك المحسوبي
٩٥٨ ٧٧٧	(٤ ٩٤٦ ٤٨٧)	٩٥٨ ٧٧٧	(٤ ٩٤٦ ٤٨٧)	فروق الإهلاك
٢١٥ ٧٢٥	(١ ١١٢ ٩٦٠)	٢١٥ ٧٢٥	(١ ١١٢ ٩٦٠)	الإلتزام (الأصل) الضريبي الموجل
٢٥٠ ٠٠٠	-	٢٥٠ ٠٠٠	-	تدعيم مخصصات
(٧٥ ٠٦٧)	(١ ٣٤٥ ٥٣٩)	(٧٥ ٠٦٧)	(١ ٣٤٥ ٥٣٩)	إستخدام مخصص
(٥٤٥ ٩١٠)	٣٠٢ ٧٤٦	(٥٤٥ ٩١٠)	٣٠٢ ٧٤٦	الإلتزام (الأصل) الضريبي الموجل (معد الضريبة ٢٧.٥ %)
(٢٢٩ ٨٨٥)	(٨١٠ ٢١٣)	(٢٢٩ ٨٨٥)	(٨١٠ ٢١٣)	إجمالي الإلتزام (الأصل) الضريبي الموجل
٥٨٢ ٩١٧	(٢٢٧ ٢٩٦)	٥٨٢ ٩١٧	(٢٢٧ ٢٩٦)	رصيد آخر العدة

٢٠١٦/٠٩/٣٠	التدعيم	المتفرغ القرض منه	المستحقة	٢٠١٥/١٢/٣١	المخصصات	١٧
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	مخصص مطالبات	
٥ ٣٥٦ ٢٦٠	-	-	١ ٢٥٠ ٥١٦	٦ ٦٠٦ ٧٧٦	مخصصات أخرى	
٦٥ ٠٠٠	-	-	-	٦٥ ٠٠٠	مخصص بدل أجزات	
٣٢٩ ٩١١	-	-	٩٥ ٠٢٣	٤٢٤ ٩٣٣	الإجمالي	
٥ ٧٥١ ١٧٠	-	-	١ ٣٤٥ ٥٣٩	٧ ٠٩٦ ٧٠٩		

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٠٩/٣٠	جنية مصري	جنية مصري	١٨
١٥ ٥٨١ ٠٩٦	١٥ ٩٢٦ ٠١٠	١٥ ٥٨١ ٠٩٦	١٥ ٩٢٦ ٠١٠	موردون
٤ ٩١٠ ٠٠٤	٥ ٦٦٥ ٩١٠	٤ ٩١٠ ٠٠٤	٥ ٦٦٥ ٩١٠	أوراق دفع
٢٠ ٤٩١ ٠٩٥	٢١ ٨٩١ ٩٢٠	٢٠ ٤٩١ ٠٩٥	٢١ ٨٩١ ٩٢٠	الإجمالي

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٠٩/٣٠			١/١٩	١٩
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>				دائون و حسابات دائنة أخرى
٢ ٢٣٧ ٢٨١	٧٨١ ٦٦٣				علاء دفعات مقدمة
٤٩ ٩١٢	١٠٠٧٨				مريون دخلت مقدمة
٥١٧ ٢٢٥	٤٨٧ ٣٢٥				تأمينات الغير
٧ ٩٥٦	٧ ٩٥٦				تأمينات مقابلين
١ ٣٥٤ ١٦٥	٥٦ ٢٥٠				مصرفات مستحقة
٢٠ ٩٧٨	-				هيئة التأمينات الإجتماعية
٤٢٧ ٩٦٤	٦٥٨ ٩٠٨			١/١٩	أرصدة دائنة أخرى
<u>٤ ٧٦٥ ٧١٢</u>	<u>٢ ٠٠٢ ١٨٠</u>				الإجمالي
<u>٢٠١٥/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٦/٠٩/٣٠</u>				١/١٩
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>				أرصدة دائنة أخرى
١٧٧ ٦٠٧	٣٧٣ ٩٣٤				ضمان الأعمال
١٠٥ ١٦٩	١١٠ ٨٤٤				مندوق الاجراءات
٧١ ٢٦٥	٨٤ ٤١٣				امانات الأجور
-	٣ ٧١٦				النادي الرياضي
٥٢ ٢٨٨	٢٢ ٧٥٩				صيقة مسكن الشركة
١ ٣٤٤	٣٩				مندوق الخدمات
١٢ ١٣٢	١٢ ١٣٢				مندوق معاشات
٦ ٣٨٢	٧ ٤٣٠				نقدية العاملين
١ ٧٧٧	٣ ٦٤٢				مذكوعة
<u>٤٢٧ ٩٦٤</u>	<u>٦٥٨ ٩٠٨</u>				الإجمالي
<u>٢٠١٥/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٦/٠٩/٣٠</u>				٢٠
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>				حسابات دائنة لمصلحة الضرائب
٣٥١ ٩٨٢	٣٥٧ ٦١٢				مصلحة الضرائب ( الخصم والتحويل تحت حساب الضريبة )
١ ٦٠٠ ٠١١	-				مصلحة الضرائب (ضريبة الدخل الحالية )
٣١٣ ٨١٩	٣١٣ ٨١٩				مصلحة الضرائب (ضريبة دخل تحت التسوية فروق نقص عن عام ٢٠٠٥ )
<u>٢ ٢٦٥ ٨١٢</u>	<u>٦٧١ ٤٣١</u>				الإجمالي
<u>٢٠١٥/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٦/٠٩/٣٠</u>				٢١
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>				بنوك دائنة
٤ ٩٩٤ ٦٣١	-				بنك عودة - تسهيلات موردين لشراء خدمات - بضمان ودائع
<u>٤ ٩٩٤ ٦٣١</u>	<u>-</u>				الإجمالي
<u>٢٠١٦/٠٦/٣٠</u>	<u>الحركة الدائنة</u>	<u>الحركة المدينة</u>	<u>٢٠١٥/١٢/٣١</u>	طبيعة التعامل	٢٢
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>		حسابات دائنة لأطراف ذوي علاقة
١٥ ٦٩٢ ٦٩٩	-	-	١٥ ٦٩٢ ٦٩٩	شركة الاسماعيلية للإستثمار	•
<u>١٥ ٦٩٢ ٦٩٩</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>١٥ ٦٩٢ ٦٩٩</u>	تمويل نقدي	الإجمالي
					•
					الرصيد المستحق من القرض الحسن (بدون فوائد ) الممنوح من شركة / الإسماعيلية للإستثمار- للشركة طبقاً للعقد المبرم بتاريخ ٢٠٠٩/٠١/٠١ وتعديلاته .
<u>٢٠١٥/٠٩/٣٠</u>	<u>٢٠١٦/٠٩/٣٠</u>				٢٣
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>				صافى المبيعات
١٦٠ ٧٧٥ ٤٨٤	١٦٧ ١٨٤ ٩٨٥				مبيعات الإنتاج
٧ ٢٥١ ٠٧٧	١٠ ٣٣٠ ٦٥٧				المخلفات
-	٧٣٣ ٨٩٤				إيرادات دعم
<u>١٦٨ ٠٢٦ ٤٠٦</u>	<u>١٧٨ ٢٤٩ ٥٣٦</u>				الإجمالي
					يخصم :
-	١٢٠ ٨٩٦				خصم مسموح به
<u>١٦٨ ٠٢٦ ٤٠٦</u>	<u>١٧٨ ١٢٨ ٦٤٠</u>				الصافى

٢٠١٥/٠٩/٣٠	٢٠١٦/٠٩/٣٠	٢٤
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>تكلفة المبيعات</u>
١١١ ٧٠٦ ٥٠٥	١٠٩ ٧٩٨ ٥٥٦	مواد
٢٠ ٤٢٢ ٢٩٢	٢٢ ٩٣٦ ٥٥٦	أجور
٧ ٤٢٥ ٦٢٣	٨ ٤١٦ ٤١٧	مصروفات
٨ ٢٤٤ ٩٩٣	٨ ٧٥٩ ٩٧٦	إملاكات أصول ثابتة
١١ ٦٧٩ ٤٣٦	١١ ٧٨٣ ٠٧٦	إملاكات ثروة داخلة
٨ ٧٨٠ ٢١٥	٢ ١٩٤ ٥٢١	التغير في المخزون
(٥ ١٢١ ٥٣٠)	(٦ ٢٩٥ ١٢٨)	عطف محول "المحطات الأمهات فترة التريبة"
<u>١٦٣ ١٢٧ ٥٢٩</u>	<u>١٥٧ ٥١٣ ٩٢٩</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠١٥/٠٩/٣٠</u>	<u>٢٠١٦/٠٩/٣٠</u>	<u>٢٥</u>
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>مجموع الربح</u>
٢٤ ٨٨٩ ٠٣٢	٢٠ ٥٣٤ ٧١١	مجموع الربح
<u>٢٠١٥/٠٩/٣٠</u>	<u>٢٠١٦/٠٩/٣٠</u>	<u>٢٦</u>
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>مصروفات التريبة وصومية</u>
٤ ١٣٣ ٠٩٤	٤ ٨٥ ٦٥٤	أجور إدارية
٣١٤ ٢٥٦	٤٤٦ ١٤٣	مواد إدارية
١٣٩ ٨٤٥	١٩٠ ٢٨٨	صيانة
٥٠ ٠٢٩	٥٨ ٨٣١	كسوى محركه و أقارة
١٢ ٢١٩	٦ ٠٢٨	مياه
٩٢ ١١٨	١٥٢ ٠٠٠	سفر و لتنقل
١٠١ ٠٢٣	٨٩ ٤٧٤	تقسل
٢٥٦ ٦٦٩	١٧٦ ٢٨٨	إيجارات
٧ ١٢٧	٣ ٠٣٦	أدوات كتابية و مطبوعات
٢٤٩ ٣٩١	٢٣٦ ٢٢٥	دعاية نشر و إعلان
٢٠٨ ٢٥٩	١٧٢ ٠٢٢	علاقات عامة و استقبال
٢٩٥ ٧٥٢	٢٣٦ ٣٧١	تأمين
٣١ ٢٣٢	٤٠ ٧٧٨	عسولة بنك
٦٤١ ٨٢٧	٤٣٥ ٩٤٩	ألتحاب و استشارات
٣٦ ٤٩٧	٧١ ٠٢٤	تليفون و تلفراف و بريد
٥٥٤ ٥٨١	٤٨١ ٢٣٨	ضرائب و رسوم
١٧١ ١٥٨	٦٢٦ ٤٠٥	مصروفات متنوعة
٣٢ ٢٢١	٣٢ ٨٢٥	أبحاث و تجارب
١ ٢٠٠	-	تدريب
٦ ٦٤٢	١٤ ٨٠٠	رسوم كضمان
٦ ٦١٠	٣ ٤١٦	تعويضات و غرامات
١٠٤ ٠٤٠	١٢٠ ٢٣١	تبرعات و إعانات
<u>٧ ٦٤٦ ٩٠١</u>	<u>٧ ٦٨٠ ٣٢٦</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠١٥/٠٩/٣٠</u>	<u>٢٠١٦/٠٩/٣٠</u>	<u>٢٧</u>
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>إيرادات متنوعة</u>
١١٦ ١٥٩	٨٥ ٢٢٩	النادى الإجتماعى
<u>١١٦ ١٥٩</u>	<u>٨٥ ٢٢٩</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠١٥/٠٩/٣٠</u>	<u>٢٠١٦/٠٩/٣٠</u>	<u>٢٨</u>
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>نصيب السهم من الأرباح</u>
٢٢ ٦١٥ ٠١٤	١٣ ٧٣٩ ٨٣٠	بلغ متوسط للتصبيب الأساسى من الأرباح للسهم كما يلى :
<u>٨٩ ٨٥٦ ٤٩٩</u>	<u>٨٩ ٨٥٦ ٤٩٩</u>	صافى الأرباح بعد الضرائب
٠,١٤٢	٠,١١٢	عدد الأسهم القائمة فى تاريخ التولم المالية
		<u>التصبيب الأساسى من الأرباح للسهم</u>

٢٩ تعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

الرصيد آخر السنة مدون ( دالان ) /	التعاملات		الرصيد أول السنة مدون / ( دالان )	نوع الارتبط	طبيعة العلاقة	إسم الشركة
	دالان	مدون				
( ٤٩١ ٣٧٣ )	٧٠٥٣ ١٣٨	٦٤٤٢٠٦٠	١٤٩٧٠٥	مجلس الإدارة	صلاة/ مودنين	مصر العربية للبناء والتشييد
( ٩٥٠ ٩٢١ )	١٢٠٨٨٣	٣٧٤٥٤	( ١٢٥٣٧ )	مجلس الإدارة	صلاة/ مودنين	شركة الربيع
( ٧٢٩٩٠ )	٧٧٠٨١	٤٣٤٣٥	( ٣٩٣٤٤ )	مجلس الإدارة	صلاة/ مودنين	مصر العربية للتواجن
١٤٢٣	٩٤٧٩٨	٧٧٣٧	٨٨٥٢٤	مجلس الإدارة	صلاة/ مودنين	شركة F.M.C.G
	٧٨٠٩٩٧٧	٢٨٨٩١٩٤	٩٢٠٢٨٣	مجلس الإدارة	صلاة	شركة طوقان لغزل
١٠٣٦٥٦٦٨	-	١٠٣٦٥٦٦٨	-	مساهم	تحويل نقدي / صلاة	شركة / تجو للمنتجات الغذائية
( ١٥٦٩٢٦٩٩ )	-	-	( ١٥٦٩٢٦٩٩ )	مجلس الإدارة	تحويل نقدي	شركة الإسماعية للإنستل
٢١٣٥٢٨٣	٢٣٥٦٦٠	٨٥٧٠٧٥	١٥١٣٨٦٨	مجلس الإدارة	تحويل نقدي / تأجير	شركة الإسماعية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية

### ٣- الأنوات المالية وإدارة المخاطر وأساليب إدارة رأس المال

أ- تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والألتزامات المالية وتتضمن الأصول المالية أرصدة التقفية بالمسندوق ولدى البنوك والمدينون والأرصدة المبنية الأخرى كما تتضمن الألتزامات 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 وIB وتحواراته المستمرة والتي أدت لزيادة تسبب النفوق وإنخفاض الأوزان للطيور مما أدى لزيادة التكلفة وبالتالي لم يحمل المجرز بكامله طاقته مما يجعله يحقق خسائر نظراً لتكاليفه الثابتة العالية والتي تحتاج لزيادة معدلات التشغيل حتى يتم تغطية تلك التكاليف الثابتة .

إنخفاض أسعار البيع لسعر تكسوت التسمين ويدرارى التسمين عن سعر البيع المستهدف وفقاً للعرض والطلب والمرتبطة ببورصة الدواجن .  
ولقد واجهت الشركة مشكلة النفوق عن طريق توفير اللقاحات اللازمة وبدأت تظهر نتائجها خلال الأعوام السابقة .

#### ج- خطر سعر العائد (الفائدة)

تقوم الشركة بمراقبة توافق تواريخ إستحقاق الأصول والألتزامات 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 بإستخدام أى أموال مقاحة لديها لتخفيض خطر تغطية الفائدة .

#### د- مخاطر السيولة ويطبق 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 تقرب من قيمته العادلة

#### هـ- مخاطر التدفقات التقفية المتعلقة بسعر الفائدة

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

#### و- القيمة العادلة للأنوات المالية

طبقاً لأمس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة الواردة بالإيضاح رقم (٢) فإن القيمة العادلة للأنوات المالية لا تختلف إختلافاً جوهرياً عن قيمتها النظرية في تاريخ الميزانية .

#### ز- خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في مدى مقدرة العملاء الممنوح لهم الائتمان على سداد المستحق عليهم ويعتبر هذا الخطر محدوداً حيث تقوم الشركة بتوزيع مخاطر الائتمان على نوعية متعددة من العملاء تتمثل في عدد كبير من العملاء ذو سمعة حسنة .

#### ح- أساليب إدارة رأس المال

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

### ٣١- الموقف الضريبي

#### ١-٣١ ضريبة شركات الأموال

- تم فحص الشركة عن السنوات ١٩٧٧/ ٢٠٠٥ وعمل لجنة داخلية وتم الاتفاق على جميع السنوات .
- تم فحص علم ٢٠٠٦/ ٢٠١٠ وأصدرت المأمورية نماذج ١٩ ضرائب وتم الطعن عليه في المواعيد القانونية ، وتم تحويل الملف للجنة داخلية ولم يتم تحديد جملة 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 ولا يستحق أي ضرائب على الشركة .
٢. السنوات من ١٩٩٩ حتى ٢٠٠٤ م :
  - تم فحص الشركة وتم إصدار مطالبة وتم الاعتراض على المطالبة إلى لجنة الطعن وتم إصدار قرار لجنة الطعن وتم الطعن على 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 على المطالبة وتم تحويل الملف الي اللجنة الداخلية وتم إصدار القرار بإعادة الفحص وجاري فحص الشركة.
٤. السنوات من ٢٠١٦/٢٠٠٨ :
  - تقوم الشركة بسداد ضريبة كسب العمل من وأقع التسويات ولا يستحق أي ضرائب ولم يتم مطالبة الشركة بالفحص حتى تاريخه .

### ٣-٣١ ضريبة الدمغة

- الشركة ملتزمة بتطبيق أحكام قانون ضريبة الدمغة .
- تم فحص الشركة من ١٩٧٧ حتى ٢٠٠٥ ولا تستحق على 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 إلى ٢٠١٥/١٢/٣١ بمبلغ ٧٠٠٨٤٩٥ جنيه مصري (فقط مودعة مليون وثمانية الاف واربعمئة خمسة وتسعون جنيها فقط لا غير) 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

أسهم الشركة مودعة بالحفظ المركزي لدى شركة مصر المقاصة .

### ٣٤- موقف القضايا

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