

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن  
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢  
وتقرير مراقب الحسابات عليها

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

( شركة مساهمة مصرية )

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

المحتويات

رقم الصفحة

تقرير مراقب الحسابات

١

الميزانية

٢

قائمة الدخل

٣

قائمة التدفقات النقدية

٤

قائمة التغير في حقوق الملكية

١٩ - ٥

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية



An independent member of

نصر أبو العباس وشركاه Morison International

محاسبون قانونيون ومستشارون



## تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / مساهمي شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن " شركة مساهمة مصرية " تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية لشركة / الإسماعيلية - مصر للدواجن "شركة مساهمة مصرية" المتمثلة في الميزانية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات .  
مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

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

### مسئولية مراقب الحسابات

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

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

ومن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح ، في جميع جوانبها الهامة ، عن المركز المالي للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .  
تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

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

القاهرة في : ٠٦ / ٠٣ / ٢٠١٣



س.م.م. بالهيئة العامة للرقابة المالية ١٠٦

Morison International - نصر أبو العباس وشركاه

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

( شركة مساهمة مصرية )

الميزانية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	إيضاح	
جنية مصري	جنية مصري	رقم	
٣٢٦ ٤٨١ ٢٢٣	٣٢١ ٨٧٨ ٤٣٣	٣	<b>الأصول طويلة الأجل</b>
٧ ٩٤٩ ٠٣٩	٥ ٠٩٧ ٥٩٧	٤	الأصول الثابتة ( بالصافي )
٣ ٢٤١ ١٣٨	٢ ٥٢٠ ٨٨٥	٥	مشروعات تحت التنفيذ
١١ ١١٣ ٧٥٠	١٧ ٦٧٥ ٩٩٥	٦	تسوية عقود التأجير التمويلى
٣٤٨ ٧٨٥ ١٥٠	٣٤٧ ١٧٢ ٩١٠		شركة التوفيق للتأجير التمويلى
			<b>مجموع الأصول طويلة الأجل</b>
			<b>الأصول المتداولة</b>
٢٦ ٩٧١ ٩٥١	٢٦ ٦٦٨ ٤٤٠	٧	المخزون
٥١٦ ٧١٢	١ ٤٨٠ ٨٢٦	٨	العملاء و المربين
١٠ ٧٥٦ ٥٧٧	١٨ ٥٨٧ ٤٢٦	٩	المدينون
٢٠٤ ٢٤٠	١ ٩٢٨ ٥٩٢	١٠	حسابات مدينة لمصلحة الضرائب
٣٢٩ ٨١٨	٦٤٩ ٧٥٢	١١	حسابات مدينة لأطراف ذوى علاقة
٤ ٣٥٢ ١٠٧	٦ ٨١٩ ٩٧٤	١٢	النقدية بالصندوق ولدى البنوك
٢٠ ٤٠٠	٢٠ ٤٠٠	١٣	إستثمارات فى أوراق مالية
٤٣ ١٥١ ٨٠٥	٥٦ ١٥٥ ٤١٠		<b>مجموع الأصول المتداولة</b>
			<b>الالتزامات المتداولة</b>
٤ ٦٠٦ ٧٧٦	٤ ٦٠٦ ٧٧٦	١٤	المخصصات
٢٥ ٩٢٢ ٨٢١	٢٨ ٨٩٣ ٧٩٤	١٥	موردين وأوراق دفع
٤ ٢٤٧ ١٦٤	٣ ٧٢٩ ٥٧٧	١٦	دائنون و حسابات دائنة أخرى
٨٤٧ ٢٦٣	٦٥٨ ٤١٤	١٧	حسابات دائنة لمصلحة الضرائب
٧ ٨٢٧ ٨٤٢	١٧ ٦٢٠ ٥٣٧	١٨	بنوك أرصدة دائنة
-	٨ ٠٠٠ ٠٠٠	٢١	الأقساط المستحقة لأطراف ذوى علاقة
٤٣ ٤٥١ ٨٦٦	٦٣ ٥٠٩ ٠٩٨		<b>مجموع الإلتزامات المتداولة</b>
( ٣٠٠ ٠٦١ )	( ٧ ٣٥٣ ٦٨٨ )		رأس المال العامل
٣٤٨ ٤٨٥ ٠٨٨	٣٣٩ ٨١٩ ٢٢٢		اجمالى الاستثمار
			يتم تمويلة على النحو التالى :
			<b>حقوق المساهمين</b>
٢٦٣ ٦٨٥ ٠٠٠	٢٦٣ ٦٨٥ ٠٠٠	١٩	رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل
( ٣ ٤٢٩ ٠٧٠ )	( ٩ ٥٢١ ٦١٨ )	٢٠	( خسائر ) مرحلة
( ٦ ٤٠٤ ٦٦٥ )	( ١ ٩٣٥ ٨٨٩ )		( خسائر ) العام
٢٥٣ ٨٥١ ٢٦٥	٢٥٢ ٢٢٧ ٤٩٣		<b>اجمالى حقوق المساهمين</b>
			<b>الإلتزامات طويلة الأجل</b>
٧٥ ٧٠٥ ٧٣١	٦٧ ٧٠٥ ٧٣١	٢١	حسابات دائنة لأطراف ذوى علاقة
١٦ ١١٣ ٧٥٠	١٧ ٦٧٥ ٩٩٥	٢٢	أوراق دفع طويلة الأجل
٢ ٨١٤ ٣٤٣	٢ ٢١٠ ٠٠٣	٢٣	إلتزامات ضريبية مؤجلة
٣٤٨ ٤٨٥ ٠٨٨	٣٣٩ ٨١٩ ٢٢٢		<b>اجمالى تمويل رأس المال العامل و الاصول طويلة الأجل</b>

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

تقرير مراقب الحسابات مرفق

رئيس مجلس الإدارة

العضو المنتدب

المدير المالى

م / عبد العزيز محمد عبده عبد الله يمانى

د/ محمد عبد الحميد الشافعى

مجدى انور سلامة

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

( شركة مساهمة مصرية )

قائمة الدخل

عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٢/١٢/٣١

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	ايضاح رقم	جنية مصرية	جنية مصرية
١٣٧ ٤١١ ٦٨٥	١٨٠ ٨٦٧ ٠٩١	٢٤		صافى المبيعات
				يخصم:
١٣١ ٧٩٧ ٧٨٧	١٦٨ ١٩٨ ٢١٦	٢٥		تكلفة المبيعات
٥ ٦١٣ ٨٩٨	١٢ ٦٦٨ ٨٧٥	٢٦		مجموع الربح
				يخصم:
٧ ٥٣٦ ٦٢٧	٧ ٥٨٥ ٩٥٥	٢٧		مصروفات إدارية وعمومية
١٤٠ ٥٧٨	١ ٢١٧ ٠١٣			مصروفات تمويلية
٥٤٩ ٣١٦	٤ ٠٨٥ ٩١٥			(*) إيجارات ( تأجير تمويلي )
١ ٠٤٦ ١٧٦	١ ٠٦٩ ٢٩٨	٣		إهلاكات أصول ثابتة
١٨٠ ٠٦٣	٧٢٠ ٢٥٣			إستهلاكات خسارة عقد التأجير التمويلي
١ ٥٠٠ ٠٠٠	-			مخصصات أخرى بخلاف الإهلاك
٢٨٥ ٠٠٤	٢٥٧ ٥٠٤			بدلات أعضاء مجلس الإدارة
١١ ٢٣٧ ٧٦٤	١٤ ٩٣٥ ٩٣٨			مجموع المصروفات والأعباء الإدارية
				يضاف :
٣٠٠ ٥٨٠	٣٥ ٣٩٨			فوائد دائنة
٧٥ ٠٠٤	٨٠ ٠٠٠	٢٨		ايرادات متنوعة
(٥ ٢٤٨ ٢٨٢)	(٢ ١٥١ ٦٦٥)			صافى ( خسائر ) النشاط
٠	( ٩٨ ٢٠٩ )			خسائر رأسمالية
٦ ١٤٤	٩ ٦٤٥			ارباح فروق تقييم عملة
(٥ ٢٤٢ ١٣٨)	(٢ ٢٤٠ ٢٢٩)			صافى ( خسائر ) قبل ضريبة الدخل
(١ ١٦٢ ٥٢٧)	٣٠٤ ٣٤٠			ضريبة الدخل المؤجلة أصل / (التزام )
(٦ ٤٠٤ ٦٦٥)	(١ ٩٣٥ ٨٨٩)			صافى ( خسائر ) بعد ضريبة الدخل
(٠.٠٩٧)	(٠.٠٢٩)	٢٩		نصيب السهم فى ( خسائر ) العام

(\*) يشمل هذا البند قيمة إيجارات التأجير التمويلي بالإضافة الى المصروفات الإدارية والمصروفات الأخرى من فتح الاعتماد ومصاريف تركيب الآلات طبقا للعقود المبرمة مع شركة التوفيق للتأجير التمويلي .

"تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٣٥) 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 التدفقات النقدية

عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٢/١٢/٣١

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	ايضاح رقم	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
( ٥ ٢٤٢ ١٣٨ )	( ٢ ٢٤٠ ٢٢٩ )		<b>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>
			صافي ( الخسائر ) قبل الضرائب و البنود غير العادية
			<b>تعديلات لتسوية صافي ( الخسائر ) مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>
١١ ١٢٦ ٨٥٧	١١ ٥٦٢ ٧٨٥	٣	إهلاك الأصول الثابتة
( ٩٣٣ ٩٢١ )	-	٣	اهلاك الاستبعاات
١٤ ٦٤١ ٧٦٢	١٥ ٢٢٣ ١١٤	٣	إستهلاك الثروة الداجنة
١ ٥٠٠ ٠٠٠	-		مخصصات أخرى بخلاف الإهلاك
-	٩٨ ٢٠٩		خسائر رأسمالية
( ٦ ١٤٤ )	( ٩ ٦٤٥ )		فروق تقييم أرصدة عملة
-	٧٢٠ ٢٥٣	٥	التغير في تسوية عقد التأجير التمويلي
-	١ ٢١٧ ٠١٣		المصرفوات التمويلية
( ٣٠٠ ٥٨٠ )	( ٣٥ ٣٩٨ )		الفوائد الدائنة
<b>٢٠ ٧٨٥ ٨٣٦</b>	<b>٢٦ ٥٣٦ ١٠٢</b>		<b>أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل</b>
( ١٠ ٧١٣ ٦٦٥ )	٣٠٣ ٥١١	٧	التغير في المخزون
( ١٤ ٥٦١ ٥٩٣ )	( ١٠ ٨٣٩ ٢٤٨ )	١٣/١١/١٠/٩/٨	التغير في أرصدة العملاء و الأرصدة المدينة
٧ ١٥٤ ٩٨٥	١٠ ٢٦٤ ٥٣٧	٢١/١٧/١٦/١٥/١٤	التغير في أرصدة الدائنين و الارصدة الدائنة
<b>٢ ٦٦٥ ٥٦٣</b>	<b>٢٦ ٢٦٤ ٩٠٣</b>		<b>صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل بعد التغيرات في رأس المال العامل</b>
٣٠٠ ٥٨٠	٣٥ ٣٩٨		الفوائد الدائنة
-	( ١ ٢١٧ ٠١٣ )		الفوائد المدينة
<b>٢ ٩٦٦ ١٤٣</b>	<b>٢٥ ٠٨٣ ٢٨٨</b>		<b>صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل</b>
			<b>التدفقات النقدية من أنشطة الأستثمار</b>
( ٤٧ ٢٦٩ ٧٣٢ )	( ٢٩ ٥٦٠ ٦٣٤ )	٦١٣	مدفوعات لشراء أصول ثابتة والأصول طويلة الأجل الأخرى
٩ ٤٠٢ ١٩٣	٢ ٨٥١ ٤٤٢	٤	المحول من مشروعات تحت التنفيذ
١٣ ٣٧٣ ٦٨٥	٤١٧ ٠٦٩		مقبوضات من بيع أصول ثابتة
( ٣ ٢٤١ ١٣٨ )	-	٥	(الزيادة) في الاصول الأخرى
<b>( ٢٧ ٧٣٤ ٩٩٢ )</b>	<b>( ٢٦ ٢٩٢ ١٢٣ )</b>		<b>صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الأستثمار</b>
			<b>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</b>
٧ ٨٢٧ ٨٤٢	٩ ٧٩٢ ٦٩٥	١٨	التغير في البنوك الدائنة
( ١ ٩٣٠ ٢٦٩ )	( ٨ ٠٠٠ ٠٠٠ )	٢١	التغير في حسابات دائنة لأطراف ذوى علاقة
٣ ٦١٣ ٧٥٠	١ ٥٦٢ ٢٤٥	٢٢	التغير في أوراق الدفع طويلة الأجل
٩ ٥١١ ٣٢٣	٣ ٣٥٤ ٩٤٠		صافي النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
<b>( ١٥ ٢٥٧ ٥٢٦ )</b>	<b>٢ ١٤٦ ١٠٥</b>		<b>صافي الزيادة ( النقص ) في النقدية و ما في حكمها خلال العام</b>
٢٠ ٦١٣ ٠٨٣	٤ ٣٥٢ ١٠٧	١٢	النقدية و ما في حكمها في بداية العام
( ١ ٠٠٩ ٥٩٤ )	٣١٢ ١١٧	٢٠	تسويات على (الخسائر) المرحلة
٦ ١٤٤	٩ ٦٤٥		فروق تقييم عملة مدينة
<b>٤ ٣٥٢ ١٠٧</b>	<b>٦ ٨١٩ ٩٧٤</b>	١٢	<b>النقدية و ما في حكمها في نهاية العام</b>

"تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٣٥) 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 الشافعى

مجدى انور سلامة

شركة الإسماعية - مصر للدواجن

( شركة مساهمة مصرية )

قائمة التغير في حقوق الملكية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

البيانات

الإجمالي	صافي ربح ( خسائر ) العام	( الخسائر ) المرحلة	رأس المال
جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى
٢٦١١ ٦٥٦ ٢٥٢	٢٩ ٠٣٠ ٤١٥	(٣١ ٠٥٩ ١٦٣)	٢٦٣ ٦٨٥ ٠٠٠
٠	(٢٩ ٠٣٠ ٤١٥)	٢٩ ٠٣٠ ٤١٥	٠
(١ ٤٠٠ ٣٢٢)	٠	(١ ٤٠٠ ٣٢٢)	٠
(٦ ٤٠٤ ٦٦٥)	(٦ ٤٠٤ ٦٦٥)	٠	٠
٢٥٣ ٨٥١ ٢٦٥	(٦ ٤٠٤ ٦٦٥)	(٣ ٤٢٩ ٠٧٠)	٢٦٣ ٦٨٥ ٠٠٠
٠	٦ ٤٠٤ ٦٦٥	(٦ ٤٠٤ ٦٦٥)	٠
٣١٢ ١١٧	٠	٣١٢ ١١٧	٠
(١ ٩٣٥ ٨٨٩)	(١ ٩٣٥ ٨٨٩)	٠	٠
٢٥٢ ٢٢٧ ٤٩٣	(١ ٩٣٥ ٨٨٩)	(٩ ٥٢١ ٦١٨)	٢٦٣ ٦٨٥ ٠٠٠

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

رئيس مجلس الإدارة

العضو المنتدب

المدير المالي

م / عبد العزيز محمد عبده عبد الله يمانى

د/ محمد عبد الصمد الشافعى

مجدى انور سلامة

شركة الإسماعيلية – مصر للدواجن  
(شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية  
فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

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 ١٧/١١/١٩٧٧، وتم التسجيل بسجل تجاري رقم ٩٦٢٨ الإسماعيلية بتاريخ ٢٢/١٢/١٩٧٧، 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 فى خصخصة قطاع الأعمال العام فقد تم تفويض بنك مصر (ش.م.م) ومقره الرئيسى ١٥١ شارع محمد فريد بالقاهرة فى التصرف فى حصة المال العام والتي يمتلكها بنك مصر – بنك ناصر الاجتماعى – شركة الشرق للتأمين وإتحاد العاملين المساهمين بالشركة ويمثلون مجتمعين ٤٧٨٠٧٠٠ سهم تمثل ٧٨.٥% من الأسهم المصدرة للشركة .

وقد ألزمت المشتري شركة الإسماعيلية مصر العربية للدواجن (ش.م.م) التقدم بعرض إجبارى لشراء كامل أسهم الشركة وقد تم بالفعل إتخاذ كافة الإجراءات القانونية للأزمه لنقل ملكية الأسهم وتنفيذ عملية الشراء ببورصتى القاهرة والأسكندرية وذلك بواقع ٧٠ جنيه للسهم الواحد تسدد نقداً فى تاريخ تنفيذ كل عملية شراء هذا وقد بلغت جملة الأسهم التى تم شراؤها والأستحواذ عليها ٦٠٣٩٤٨٦ سهماً بما يعادل ٩٩.٤% و إجمالى قيمتها ٤٢٢٩١٤١٨٤ جنيه وفقاً لقاتورة منفذ العملية شركة دينامك لتداول الأوراق المالية (ش.م.م).

وتجدر الأشارة أن الشركة المشترية الإسماعيلية مصر العربية للدواجن(ش.م.م) هى أحد مساهمى 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 فى الشركة الأولى وهى الشركة القاسمة { الإسماعيلية / مصر للدواجن (ش.م.م) } وتختص بنشاطها الداجنى وهو النشاط الرئيسى 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 وهى 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 فى ٢٢/١٢/٢٠٠٩ على إصدار أسهم الزيادة بمناسبة الإنقسام لشركة الإسماعيلية مصر للدواجن – القاسمة وقد تضمن كتاب هيئة الرقابة المالية بأن صافى حقوق الملكية للشركة المنقسمة تضمنت مبانى وإنشاءات خاصة بمحطات الدواجن .

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

٢-١ غرض الشركة

غرض الشركة هو المشاركة فى تنمية الثروة الحيوانية وذلك عن طريق إنتاج بيض التفريخ وكتاكت التسمين وتربية دواجن التسمين الحية والمذبوحة ومصنعاتها وبيع إنتاجها فى السوق المحلى أو التصدير وتربية الأمهات وبيعها وكل ما يتعلق بالنشاط الداجنى .

٣-١ عنوان الشركة

المركز الرئيسى والمزارع فى سرايوم – الإسماعيلية.



## ٤-١ رأسمال الشركة

رأس المال المرخص به ١٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ 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 (أربعة جنيه مصري) وما يعادلها بالعملة الأجنبية.

تم تعديل رأس المال المرخص به ليصبح ٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جم (إثنين مليار جنيه مصري) ورأس المال المصدر والمدفوع ليصبح مبلغ ٢٦٣٦٨٥٠٠٠ جم (فقط مائتان وثلاثة وستون مليون وستمائة وخمسة وثمانون ألف جنيه مصري لا غير) موزع على عدد الأسهم ٦٥٩٢١٢٥٠ سهم عادي (خمسة وستون مليون وتسعمائة وواحد وعشرون ألف ومائتان وخمسون سهم) القيمة الاسمية للسهم ٤ جم (أربعة جنيه مصري)، وقد تم التأشير بذلك بالسجل التجارى بتاريخ ٢٢/٠٣/٢٠١٠.

## ٢ - أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

### ١-٢ أسس إعداد القوائم المالية

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

### - القوائم المالية المقارنة

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

### ٢-٢ إثبات المعاملات بالدفاتر

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

### ٣-٢ إثبات الأصول الثابتة وإهلاكها

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

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

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

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

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

## ٤-٢ الإنخفاض فى قيمة الأصول

- يتم مراجعة القيمة الدفترية للأصول المملوكة للشركة بخلاف المخزون والأصول والضريبة المؤجلة فى تاريخ المركز المالى لتحديد إذا كان هناك أى مؤشرات تدل على حدوث إنخفاض فى قيمتها وفى حالة وجود تلك المؤشرات يتم إعداد الدراسات 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 التى تشترك فى خصائص الإنتمان
- يتم الإعترا ف بكافة خسائر الإضمحلال عند حدوثها بقائمة الدخل .
- يتم مراعاة ألا تتعدى القيمة الدفترية المزا دة لأصل - فيما عدا الشهرة - نتيجة لعكس الخسارة الناجمة عن الإضمحلال ، القيمة الدفترية التى كان سيتم تحديدها (بالصافى بعد الإستهلاك أو الإهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل فى السنوات السابقة.

## ٥-٢ المشروعات تحت التنفيذ

تسجل المبالغ التى يتم إنفاؤها على إنشاء أو إقتناء الأصول الثابتة فى 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 فى أدوات الدين وأدوات الملكية ما بين إستثمارات فى شركات تابعة وشقيقة وذات مصلحة مشتركة وإستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق وإستثمارات بغرض المتاجرة وإستثمارات متاحة للبيع. وتقوم الإدارة بتحديد تصنيف إستثماراتها فى تاريخ الإقتناء.

### أ- إستثمارات فى شركات تابعة وشقيقة وذات مصلحة مشتركة

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

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

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

### ت- إستثمارات مالية متاحة للبيع

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

## ٧-٢ المخزون

يتم تقييم المنصرف من المخزون باتباع المتوسط المرجح.

يتم تقييم رصيد المخزون فى تاريخ إعداد المركز المالى من الخامات والإنتاج التام والغير التام بالتكلفة الصناعية ومن خلال قوائم التكاليف أو بضافى القيمة البيعية أيهما أقل.

يتم جرد وحصر الأشجار المزروعة داخل محطات الشركة، ولا يتم تقييمها نظراً لأن الشركة لا تستهدف الحصول على إيرادات منها.

مخزن المخلفات يتم جرده ومراقبته بالكمية فقط، ولا يتم تقييم مكوناته إلا عند البيع لتعدد أنواع المخلفات وتباين حالتها وإختلاف أسعارها.

٨-٢

**العملاء والمدينون**

يتم إثبات العملاء بالمبلغ الأصلي للفواتير ناقصاً المجمع المكون لمواجهة انخفاض قيمة تلك المدينين. ويتم تكوين مجمع انخفاض قيمة المدينين عندما يكون هناك أدلة موضوعية على أن الشركة لن تتمكن من تحصيل كل المبالغ المستحقة طبقاً للشروط الأصلية للتعاقد، ويمثل مجمع انخفاض القيمة في الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة القابلة للاسترداد وتتمثل في التدفقات النقدية المتوقعة .

٩-٢

**المخصصات**

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلتزام حال قانوني أو حكومي من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يتطلب تدفق خارج لمنافع إقتصادية 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 و العوائد الأساسية لملكية السلع إلى المشتري .  
(ب) ألا تحتفظ المنشأة بحق التدخل الإداري المستمر بالدرجة التي ترتبط عادة بالملكية ، أو الرقابة الفعالة على السلع المباعة  
(ج) أن يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق.  
(د) أن يتوافر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للمعاملة إلى المنشأة .  
(هـ) إمكانية تحديد قيمة التكاليف التي تحملتها أو ستتحملها المنشأة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق.

**الفوائد الدائنة**

يتم الإعتراف 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 التجارى الدولى CIB وبنك البركة مصر .

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 يجنب 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 الإقتطاع 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

**المصرفات**

يتم الإعتراف بجميع مصرفات النشاط بما فى ذلك المصرفات 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 المؤجلة 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 .  
الشركة لا يستحق عليها ضرائب دخل عن العام المنقضى فى ٣١ / ١٢ / ٢٠١٢ نظراً لوجود خسائر مرحلة وعند إحتساب ضريبة الدخل للشركة عن العام يتضح أنه لا تستحق ضريبة دخل .

١٥-٢

الضريبة المؤجلة

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبى وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناء على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات باستخدام أسعار الضريبة السارية فى تاريخ إعداد الميزانية .

ويتم الاعتراف بالأصول الضريبة المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة فى المستقبل يمكن من خلالها الإنتفاع بهذا الأصل ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذى لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية .

١٦-٢

نظام معاشات العاملين

تساهم الشركة فى 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 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 والالتزامات والإيرادات والمصروفات خلال الفترات والسنوات المالية هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات .

١٨-٢

الأصول الحيوية المملوكة للشركة

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

تثبت الثروة الداخلة بتكلفة تربيتها ويتم البدء فى إهلاك القطعان ( أمهات ) عندما تبدأ فى الإنتاج .

ويتم الإهلاك على مدار العمر الإنتاجى للأصل الحيوى ( وعمرها الإنتاجى خمسة عشر شهراً )

١٩-٢

الأطراف ذوى العلاقة

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

٢٠-٢

الدائنون والمستحقات

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

٢١-٢

أهداف وأساليب إدارة رأس المال

- تحقق الشركة أهدافها فى إدارة رأس المال القيام بالتجديد والتأهيل للمواقع الإنتاجية على مراحل وكان من نتيجة ذلك تحقيق نسبة تشغيل وإنتاج وإيراد عالية مقارنة بالفترة السابقة
- تمارس الشركة نشاطها من خلال ملكيتها وإدارتها لأصول الشركة التى تتمثل فى أصول المواقع الإنتاجية الخاصة بالنشاط من محطات الأمهات ( عدد ٦ محطات ) لإنتاج بيض التفريخ ، معمل التفريخ لإنتاج كتاكيت التسمين عمر يوم ، محطات التسمين ( عدد ١٢ محطات ) لإنتاج دجاج التسمين والمجزر الألى لإنتاج الدجاج المذبوح ومجزئات الدواجن ، مصنع العلف لتلبية إحتياجات المزارع من الأعلاف ، محطة تنقية المياه ، أيضاً تدوير الشركة لأسمالها العامل والظاهر فى هذه القوائم المالية فى ( ٢٠١٢/١٢/٣١ ) 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 الآلى

وفيما يلى بيان بنتيجة القطاعات على مستوى الشركة وبيانها كالتالى :

م	القطاع	التكلفة	المبيعات	النتيجة	
				ربح	خسارة
١	مصنع العلف	١٢٣٥٣٠٨٨	١٢٨٧٢٣٩٥	٥١٩٣٠٧	
٢	معمل التفريخ	٢٠٨٧٩٠٨٧	٢٣٦٣٥٧٧١	٢٧٥٦٦٨٤	
٣	التسمين ( الدواجن الحية )	٩٦٣٧١٧٩٣	١٠٦٨١٠١٤٥	١٠٤٣٨٣٥٢	
٤	المجزر الآلى	٣٣٩٠٢٥١٥	٢٨٢٠٣٩٨٨	٥٦٩٨٥٢٧	
٥	بيض التفريخ ( الامهات)	١٥٨٠١٧١	٩٩٠٥٨٤	٥٨٩٥٨٧	
٦	بيض المائدة ( الامهات)	٣١١١٥٦٣	٨٩٧٤٢٤	٢٢١٤١٣٩	
	الإجمالى	١٦٨١٩٨٢١٧	١٧٣٤١٠٣٠٧	٨٥٠٢٢٥٣	١٣٧١٤٣٤٣
	تفريخ للغير			١٢٩١٠٨	
	مبيعات مخلفات			٧٣٢٧٦٧٧	
	مجمل الربح			١٢٦٦٨٨٧٥	

## ٢٣-٢ الإلتزامات العرضية

لا توجد أية إلتزامات عرضية على الشركة

## ٢٤-٢ عقود التأجير التمويلي

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

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

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

وبيان الأصول المستأجرة يتضمن ما يلي :

م	البيان	العمر الإنتاجي	القسط السنوي	صافي القيمة التعاقدية ( ٨٠ % )	القيمة المدفوعة مقدماً ( ٢٠ % )	القيمة الإجمالية الإجمالية
١	مجزر آلي للدواجن كامل بطاقة ٣٠٠٠ طائر / ساعة ، قابل للزيادة إلى ٦٠٠٠ طائر / ساعة	١٠ سنوات	١٩١٧٣٨٠	٩٧٢٢٨٦٨	١٧٣٣١٦٠	١١٤٥٦٠٢٨
٢	محطة معالجة مائة الصرف الصناعي - سعة ٣٤٥٠ / يوم بكامل معداتها ومشمولاتها	١٠ سنوات	٦٢٧٠٤٨	٢٦٧٠٤٠٦	٤٨٦٣٠١	٣١٥٦٧٠٧
٣	وحدات التبريد	١٠ سنوات	٧٧٩٥٢٠	٣٣١٩٧٢٨	٦٠٠٠٠٠	٣٩١٩٧٢٨
٤	شيلر مياة وتانك مياة	١٠ سنوات	٧٤٧٩٢	٣٤٤٦٠٢	٦٠٤٢٠	٤٠٥٠٢٢
٥	جهاز المعالجة والطبخ و معالجة الدهون و التكييف	١٠ سنوات	١٧٦٨٥٥٦	٧٩٤٦٥٧٦	١٤١٦٥٢٥	٩٣٦٣١٠١
<b>الإجمالي</b>			<b>٥١٦٧٢٩٦</b>	<b>٢٤٠٠٤١٨٠</b>	<b>٤٢٩٦٤٠٦</b>	<b>٢٨٣٠٠٥٨٦</b>

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

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

وقد نتجت خسائر عن الفرق بين ثمن البيع و صافي القيمة الدفترية للأصل في دفاتر الشركة بمبلغ ٣٤٢١٢٠١ جم ( فقط ثلاثة مليون وأربعمائة وواحد وعشرون ألف ومائتان وواحد جنيه مصري لا غير ) تستهلك على عدد ( ٥٧ ) قسط شهري ( مدة عقد التأجير التمويلي ) بمبلغ ٦٠٠٢١ جم ( فقط ستون ألف وواحد وعشرون جنيه مصري لا غير ) شهرياً .

٣ الأصول الثابتة :

الاجملي	الأهبات	اثاث ومعدات مكاتب	عدد وادوات	وسائل نقل وانتقال	آلات ومعدات وتجهيزات	مباني ومرافق وإنشاءات	اراضي
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري
٣٤٦ ٤٠٧ ٧٣٨	٥ ١٨٤ ٦٧٠	٢ ٧٤٣ ٢٥٥	٧٩٠ ٤٩٨	٧ ٤٧٥ ٦٢٧	٥٨٨٣٠ ٢٣١	١٧٧٧ ٧٨٣ ٤٥٧	٩٣ ٦٠٠ ٠٠٠
٢٢ ٩٩٨ ٣٨٩	١٨٥٠٩ ٧١٦	١٨٩ ٣٥٥	٤٠ ٤٨٨	٩٨٩ ١٣٣	٢ ٤٠٣ ١٩٨	٨٦٦ ٤٩٩	.
( ١٦ ٢٢٨ ٥٢٨ )	( ١٥ ٢٢٣ ١١٤ )	( ٤١ ٠٤٠ )	.	( ٣٨٢ ٥٦٦ )	( ٤٤١ ١٥٧ )	( ١٤٠ ٦٥١ )	.
٣٥٣ ١٧٧ ٥٩٩	٨ ٤٧١ ٢٧٢	٢ ٨٩١ ٥٧٠	٨٣٠ ٩٨٦	٨٠٨٢ ١٩٤	٦٠ ٧٩٢ ٢٧٢	١٧٨ ٥٠٩ ٣٠٥	٩٣ ٦٠٠ ٠٠٠
١٩ ٩٢٦ ٥١٦	.	٤٢١ ٦٥٤	٢٤٤ ٢٨٨	٢ ٤٩١ ٠٦٥	١٠٠١٦ ٠٤١	٦ ٧٥٣ ٤٦٨	.
١١ ٥٢٢ ٧٨٥	.	٣١٧ ٧٥٠	١٦٣ ٠٦١	١ ٥٧٦ ٧٧٩	٥ ٩٤٠ ٤٦٥	٣ ٥٦٤ ٧٣٠	.
( ١٩٠ ١٣٥ )	.	( ١ ٦٥٨ )	.	( ٨٤ ٠٠٠ )	( ١٠٠ ٨١٤ )	( ٣ ٦١٣ )	.
٣١ ٢٩٩ ١٢٦	.	٧٣٧ ٧٤٦	٤٠٧ ٣٤٩	٣ ٩٨٣ ٨٤٤	١٥ ٨٥٥ ٦٩٢	١٠ ٣١٤ ٥٣٥	.
٣٢١ ٨٧٨ ٤٣٣	٨ ٤٧١ ٢٧٢	٢ ١٥٣ ٨٢٤	٤٢٣ ٦٣٧	٤٠ ٩٨ ٣٥٠	٤٤ ٩٣٦ ٥٨٠	١٦٨ ١٩٤ ٧٧٠	٩٣ ٦٠٠ ٠٠٠
٣٢٦ ٤٨١ ٢٢٣	٥ ١٨٤ ٦٧٠	٢ ٣٢١ ٦٠١	٥٤٦ ٢١٠	٤ ٩٨٤ ٥٦٢	٤٨ ٨١٤ ١٩٠	١٧١ ٠٢٩ ٩٨٩	٩٣ ٦٠٠ ٠٠٠

التكلفة:

الرصيد - ٢٠١٢ يناير (\*)

الإضافات خلال العام

الاستبعادات خلال العام

التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

الإهلاك:

مجمع الإهلاك - ١ يناير ٢٠١٢

إهلاك العام

إهلاك الاستبعادات

مجمع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

(\*) الرصيد يمثل قيمة صافي الأصول الثابتة بالإضافة إلى فروق إعادة التقييم الناتجة عن الإقسام.

(\*\*\*\*) لا يوجد أية قود أو رهونات مفروضة على الأصول المملوكة للشركة.

(\*\*\*\*\*) القيمة المدالة للأصول الثابتة لا تختلف اختلافًا جوهرياً عن قيمتها الدفترية

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	٤ مشروعات تحت التنفيذ
جنيه مصري	جنيه مصري	مبانى تحت الإنشاء ( محطات الشركة )
-	٢ ٣٩٧ ٠٨٩	تكوين سلعى " محطات الأمهات / محطات التسمين "
٧ ٩٤٩ ٠٣٩	٢ ٧٠٠ ٥٠٨	الاجمالي
٧ ٩٤٩ ٠٣٩	٥ ٠٩٧ ٥٩٧	

#### ٥ تسوية عقود التأجير التمويلي

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

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٢/٠١/٠١ من	٢٠١١/١٢/٣١	
جنيه مصري	إلى ٢٠١٢/١٢/٣١	جنيه مصري	
الصافى	اهلاك العام	الإجمالى	خسارة عقد التأجير التمويلي
٢ ٥٢٠ ٨٨٥	١٨٠ ٠٦٣	٣ ٤٢١ ٢٠١	
٢ ٥٢٠ ٨٨٥	١٨٠ ٠٦٣	٣ ٤٢١ ٢٠١	الإجمالى

#### ٦ شركة التوفيق للتأجير التمويلي

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

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	الاجمالي
١١ ١١٣ ٧٥٠	١٧ ٦٧٥ ٩٩٥	
١١ ١١٣ ٧٥٠	١٧ ٦٧٥ ٩٩٥	

#### ٧ المخزون

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

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٥٠٩ ١٩٣	١ ٨٦١ ١٩٦	
٤ ٠٣١ ٥٩٤	٥ ١٣٨ ٥٧١	
٥ ٧١٤ ٧٥٠	٣ ٧٦٠ ٤٢٦	
١٥ ٧١٦ ٤١٤	١٥ ٩٠٨ ٢٤٧	
٢٦ ٩٧١ ٩٥١	٢٦ ٦٦٨ ٤٤٠	

#### ٨ عملاء ومريين

عملاء  
مريين  
الاجمالي  
يخصم :  
مجمع الإنخفاض فى العملاء والمريين  
صافى العملاء والمريين

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٠٧ ٤١٨	١ ٠٨٩ ٨٣٩	
٦٩٨ ٦٨٥	٨٦٤ ٤٢٦	
١ ٣٠٦ ١٠٣	١ ٩٥٤ ٢٦٥	
٧٨٩ ٣٩١	٤٧٣ ٤٣٩	
٥١٦ ٧١٢	١ ٤٨٠ ٨٢٦	

#### ٩ المدينون

موردين دفعات مقدمة  
هيئة التأمينات الاجتماعية  
تأمينات لدى الغير  
سلف عاملين  
إعتمادات مستندية لشراء أصول  
مصرفات مدفوعا مقدما  
مصر للتأمين  
نادى العاملين الإجتماعى  
وديعة مجمدة - جم - البنك التجارى الدولى (\*)  
شركة التوفيق للتأجير التمويلي (\*\*)  
شركة الكنانه لجدود الدواجن  
أرصده مدينة أخرى  
الاجمالي  
يخصم :  
مجمع الإنخفاض فى المدينون  
صافى المدينون

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٨٨١ ٠٠٨	٣ ٧٩١ ٢٧٧	
٧٤ ٨١٩	٦٢ ٨٤٣	
٥٦ ٢٥٠	٩٤٤ ٨٥٩	
٩ ٤٠٧	٢٦ ١١٠	
١٢٨ ٣٣٠	-	
٣٣٤ ٤٨٠	٦٥٢ ٢٣٣	
١٥٤ ٩٨٩	-	
١٠٤ ٨٨٠	-	
١٢٥ ٠٠٠	١٢٥ ٠٠٠	
٥ ٨٢١ ٨٢٣	١١ ٩١١ ٧٢٤	
٣ ٤٥٤ ٥٩١	٢ ٥١٢ ٣٦٠	
١١١ ٠٠٠	٦١ ٠٢٠	
١٢ ٢٥٦ ٥٧٧	٢٠ ٠٨٧ ٤٢٦	
١ ٥٠٠ ٠٠٠	١ ٥٠٠ ٠٠٠	
١٠ ٧٥٦ ٥٧٧	١٨ ٥٨٧ ٤٢٦	

(\*) وديعة مجمدة بالبنك التجارى الدولى مقابل خطابات ضمان لمدة سنة قابل للتجديد .

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



٢٠١١/١٢/٣١		٢٠١٢/١٢/٣١		١٠ حسابات مدينة لمصلحة الضرائب
جنية مصري	٣٥٩ ٦٨٩	جنية مصري	٤٥٩ ٦١٥	مصلحة الضرائب الخصم و التحصيل تحت حساب الضريبيه
-	-	١ ٦٢٤ ٤٢٦	-	ضرائب مبيعات تحت التسوية
٣٥٩ ٦٨٩	٣٥٩ ٦٨٩	٢ ٠٨٤ ٠٤١	-	الاجمالي
١٥٥ ٤٤٩	١٥٥ ٤٤٩	١٥٥ ٤٤٩	-	يخصم :
٢٠٤ ٢٤٠	٢٠٤ ٢٤٠	١ ٩٢٨ ٥٩٢	-	مجمع الإنخفاض فى الحسابات المدينة لمصلحة الضرائب *
				صافى الحسابات المدينة لمصلحة الضرائب
* يتمثل مجمع الإنخفاض فى الحسابات المدينة لمصلحة الضرائب فى قيمة ضرائب الخصم من المنبع والتي لم تعترف بها الهيئة العامة للإستثمار والمناطق الحرة عند تقييم الشركة ولدى الشركة المستندات المؤيدة لأحقيتها فى هذا المبلغ وتم إستخدام جزء من الإنخفاض فى تسوية الضرائب المستحقة على الشركة .				
٢٠١٢/١٢/٣١		٢٠١١/١٢/٣١		١١ حسابات مدينة لأطراف ذوى علاقة
جنية مصري	٦٤٩ ٧٥٢	جنية مصري	٥١٩ ١٣٣	* شركة الاسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية
٦٤٩ ٧٥٢	٦٤٩ ٧٥٢	٥١٩ ١٣٣	٣٢٩ ٨١٨	الاجمالي
٢٠١١/١٢/٣١		٢٠١٢/١٢/٣١		١٢ النقدية بالصندوق و لدى البنوك
جنية مصري	١ ٤٤٩ ٥١٧	جنية مصري	٢ ٨٨٠ ٥٩٦	نقدية بالصندوق
٢ ٩٠٢ ٥٩٠	٢ ٩٠٢ ٥٩٠	٣ ٩٣٩ ٣٧٨	١/١٢	نقدية لدى البنوك
٤ ٣٥٢ ١٠٧	٤ ٣٥٢ ١٠٧	٦ ٨١٩ ٩٧٤		الاجمالي
٢٠١١/١٢/٣١		٢٠١٢/١٢/٣١		١٣/١٢ نقدية لدى البنوك
جنية مصري	٧١٨ ١٥٧	جنية مصري	٧٤١ ٥٧٩	البنك التجارى الدولى جارى
١ ٥٠٠ ٢٩٦	١ ٥٠٠ ٢٩٦	٢ ١٣٧	٢ ١٣٧	البنك التجارى الدولى يوم بيوم
٥٠ ٨٨٣	٥٠ ٨٨٣	٥٧ ٢٨٧	٥٧ ٢٨٧	البنك التجارى الدولى جارى يورو
٧٥ ٣٧٩	٧٥ ٣٧٩	٣ ٤٢٢	٣ ٤٢٢	البنك التجارى الدولى جارى دولار
٦٨ ٥٨٢	٦٨ ٥٨٢	٤٨٣ ٩٤٨	٤٨٣ ٩٤٨	البنك الأهلئ سوسيتيه جنرال - جم
٣ ٥٩٤	٣ ٥٩٤	٣ ٩٩٣	٣ ٩٩٣	البنك الأهلئ سوسيتيه جنرال - يورو
٣٢ ٩٩٩	٣٢ ٩٩٩	١ ٩٣٩	١ ٩٣٩	بنك البركة - جارى
٤٤٥ ٠٠٠	٤٤٥ ٠٠٠	٢ ٥٠٩ ٤٤٢	٢ ٥٠٩ ٤٤٢	بنك البركة - ودائع
٣ ٠٥٨	٣ ٠٥٨	٣ ٣٤٢	٣ ٣٤٢	بنك البركة - يورو
٤ ٦٤٢	٤ ٦٤٢	٩٦٤	٩٦٤	بنك عودة - جارى
-	-	٤٣ ٤٥٨	٤٣ ٤٥٨	بنك القاهرة
-	-	٨٧ ٨٦٧	٨٧ ٨٦٧	البنك الأهلئ المصرى
٢ ٩٠٢ ٥٩٠	٢ ٩٠٢ ٥٩٠	٣ ٩٣٩ ٣٧٨	٣ ٩٣٩ ٣٧٨	الاجمالي
٢٠١١/١٢/٣١		٢٠١٢/١٢/٣١		١٤ إستثمارات فى أوراق مالية
جنية مصري	١٠ ١٥٩	جنية مصري	١٠ ١٥٩	قيمة ٥٠٠٠ سهم بالشركة الوطنية للأمن الغذائئ
١٠ ٢٤١	١٠ ٢٤١	١٠ ٢٤١	١٠ ٢٤١	قيمة ٥٠٤ سهم بالشركة أورينت باك
٢٠ ٤٠٠	٢٠ ٤٠٠	٢٠ ٤٠٠	٢٠ ٤٠٠	الاجمالي
٢٠١١/١٢/٣١		٢٠١٢/١٢/٣١		١٤ المخصصات
جنية مصري	٤ ٦٠٦ ٧٧٦	جنية مصري	٤ ٦٠٦ ٧٧٦	مخصص مطالبات
٤ ٦٠٦ ٧٧٦	٤ ٦٠٦ ٧٧٦	٤ ٦٠٦ ٧٧٦	٤ ٦٠٦ ٧٧٦	الاجمالي
٢٠١١/١٢/٣١		٢٠١٢/١٢/٣١		١٥ موردين وأوراق دفع
جنية مصري	٩ ٧٧٦ ٤٨١	جنية مصري	٩ ٠٩٣ ٧٢٩	موردون
١٦ ١٤٦ ٣٤٠	١٦ ١٤٦ ٣٤٠	١٩ ٨٠٠ ٠٦٥	١٩ ٨٠٠ ٠٦٥	أوراق دفع
٢٥ ٩٢٢ ٨٢١	٢٥ ٩٢٢ ٨٢١	٢٨ ٨٩٣ ٧٩٤	٢٨ ٨٩٣ ٧٩٤	الاجمالي

(\* ) تتضمن أوراق الدفع الشيكات المستحقة لشركة التوفيق للتأجير التموئلى خلال سنة مالية .

٢٠١١/١٢/٣١		٢٠١٢/١٢/٣١		١/١٦	
<u>جنية مصري</u>		<u>جنية مصري</u>			
٢٠١٣	٣٩٣	١٠٣٧٢٦	٤٥٩٢٧٩		
٢٣٢٧١٠	١٠٣٧٢٦	١٢٥٣٠٩٥	١٩١٢٠٥٨٤		
٤٥٤٢٧٩	١٠٣٧٢٦	١٩١٢٠٥٨٤	٣٧٢٩٠٥٧٧		
٧٣٩٧٢٤	١٠٣٧٢٦	١٩١٢٠٥٨٤	٣٧٢٩٠٥٧٧		
٢٨١٨٤٣٨	١٠٣٧٢٦	١٩١٢٠٥٨٤	٣٧٢٩٠٥٧٧		
٤٢٤٧١٦٤	١٠٣٧٢٦	١٩١٢٠٥٨٤	٣٧٢٩٠٥٧٧		
<u>٢٠١١/١٢/٣١</u>		<u>٢٠١٢/١٢/٣١</u>			
<u>جنية مصري</u>		<u>جنية مصري</u>			
٦٨٠٨٢	٧٨٣٨٢	٤٠١٣٦	٠		
٢٩٣٤٥	٤٠١٣٦	٠	١٠٢١٧		
٤١٦٥٢	٠	٠	٥٠٨٦٦		
١١٣١	١٠٢١٧	١٤٦٧٠٩١	٣٤٢٣٠		
٤٢٧٧٠	٥٠٨٦٦	٣٤٢٣٠	٠		
٢٣٦٥٠٥٦	١٤٦٧٠٩١	٠	٢٣١٦٦٢		
٢٩٩٣٨	٣٤٢٣٠	٠	١٩١٢٠٥٨٤		
٨٩٦	٠	٠	١٩١٢٠٥٨٤		
٢٣٨٠٦٨	٢٣١٦٦٢	٠	١٩١٢٠٥٨٤		
٢٨١٨٤٣٨	١٩١٢٠٥٨٤	٠	١٩١٢٠٥٨٤		
<u>٢٠١١/١٢/٣١</u>		<u>٢٠١٢/١٢/٣١</u>			
<u>جنية مصري</u>		<u>جنية مصري</u>			
٤٣٣٤٤٤	٣٤٤٠٥٩٥	٣١٣٨١٩	٦٥٨٤١٤		
٤١٣٨١٩	٣١٣٨١٩	٦٥٨٤١٤	٦٥٨٤١٤		
٨٤٧٢٦٣	٦٥٨٤١٤	٦٥٨٤١٤	٦٥٨٤١٤		
<u>٢٠١١/١٢/٣١</u>		<u>٢٠١٢/١٢/٣١</u>			
<u>جنية مصري</u>		<u>جنية مصري</u>			
٧٨٢٧٨٤٢	١٧٦٢٠٥٣٧	١٧٦٢٠٥٣٧	١٧٦٢٠٥٣٧		
٧٨٢٧٨٤٢	١٧٦٢٠٥٣٧	١٧٦٢٠٥٣٧	١٧٦٢٠٥٣٧		

#### ١٦ دائنون و حسابات دائنة أخرى

عملاء دفعات مقدمة  
مربون دفعات مقدمة  
تأمينات للخير  
مصروفات مستحقة  
أرصده دائنة أخرى  
الإجمالي

#### ١٧ أرصدة دائنة أخرى

صندوق الجزاءات  
أمانات الأجور  
الجمعية التعاونية  
صندوق الخدمات  
النادي الرياضي  
ضمان الأعمال  
صيانة مساكن الشركة  
نقابة العاملين  
متنوعة  
الإجمالي

#### ١٨ حسابات دائنة لمصلحة الضرائب

مصلحة الضرائب  
مصلحة الضرائب (ضريبة دخل تحت التسوية فروق فحص عن عام ٢٠٠٥)  
الإجمالي

#### ١٩ بنوك دائنة

بنك عودة - تسهيلات  
الإجمالي

#### ٢٠ رأس المال

رأس المال المرخص به ١٠٠.٠٠٠.٠٠٠ جم ( فقط مائة مليون جنية لا غير )

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

تم تعديل رأس المال المرخص به ليصبح ٢٠٠٠٠٠٠٠٠ جم ( إثنين مليار جنية مصري ) ورأس المال المصدر والمنفوع ليصبح مبلغ ٢٦٣٦٨٥٠٠٠ جم ( فقط مائتان وثلاثة وستون مليون وستمائة وخمسة وثمانون ألف جنية مصري لا غير ) موزع على عدد الأسهم ٦٥٩٢١٢٥٠ سهم عادي (خمس وستون مليون وتسعمائة وواحد وعشرون ألف ومائتان وخمسون سهم ) القيمة الاسمية للسهم ٤ جم ( اربعة جنية مصري ) ، وقد تم التأشير بذلك بالسجل التجاري بتاريخ ٢٢/٠٣/٢٠١٠ .

#### ٢١ الخسائر المرحلة

٢٠١٢/١٢/٣١

الميلدة بالجنية

مصري

٩٨٣٣٧٣٥

( ٣٠٠٠٠٠ )

( ٢٧١٢٩١ )

٧٤٩٦٤٣

( ١٤٩٠٧٣ )

٢٤٠٤٥٢

( ٥٨١٨٤٨ )

٩٥٢١٦١٨

تم تحميل بعض التسويات على حساب الخسائر المرحلة وبيانها كالتالي :

رصيد الخسائر المرحلة في ١ يناير ٢٠١٢

تسوية الإلتزام الضريبي الموجل السابق خلال العام السابق ٢٠١١/١٢/٣١

تسوية عقود التأجير التمويلي التي لم تفعل حتى تاريخ إعداد المركز المالي

تسوية ضرائب سنوات سابقة ( براءة الذمة )

تسوية ضرائب القيم المنقولة سنوات سابقة

تسوية مصروفات سنوات سابقة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

تسوية إيرادات سنوات سابقة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

#### ٢٢ حسابات دائنة لأطراف ذوي علاقة

\* شركة الاسماعيلية مصر العربية للدواجن

الإجمالي

٢٠١٢/١٢/٣١		٢٠١١/١٢/٣١	
<u>الاقساط المستحقة</u>		<u>جنية مصري</u>	
<u>خلال عام</u>		<u>جنية مصري</u>	
٦٧٧٠٥٧٣١	٨٠٠٠٠٠٠	٧٥٧٠٥٧٣١	٨٠٠٠٠٠٠
٦٧٧٠٥٧٣١	٨٠٠٠٠٠٠	٧٥٧٠٥٧٣١	٨٠٠٠٠٠٠

\* طبقاً لإتفاق المبرم مع شركة الاسماعيلية مصر العربية للدواجن أن أول قسط للسداد يستحق سداه بتاريخ الأول من أكتوبر ٢٠١٣ ، و هي عبارة عن تمويل معبري من شركة الاسماعيلية مصر العربية للدواجن بدون فوائد .

٢٢ أوراق دفع طويلة الأجل

٢٠١٢/١٢/٣١
<u>جنية مصري</u>
١٧ ٦٧٥ ٩٩٥
<u>١٧ ٦٧٥ ٩٩٥</u>

عبارة عن شيكات التأجير التمويلي المستحقة لشركة التوفيق للتأجير التمويلي عدد ( ٦٧ ) شيك ويستحق أول شيك بتاريخ الأول من يناير ٢٠١٤ وآخر شيك يستحق بتاريخ ١٥ سبتمبر ٢٠١٦

الاجمالي

٢٣ الالتزامات الضريبية المؤجلة

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>
١ ٢٦١ ٠٨٩	٢ ٨١٤ ٣٤٣
٣٩٠ ٧٢٧	( ٣٠٠ ٠٠٠ )
١٦ ٩٣٩ ٤٩٠	١٠ ٠٤١ ٠٨٣
١١ ١٢٦ ٨٥٧	١١ ٥٦٢ ٧٨٥
<u>٥ ٨١٢ ٦٣٣</u>	<u>( ١ ٥٢١ ٧٠٢ )</u>
١ ١٦٢ ٥٢٧	( ٣٠٤ ٣٤٠ )
<u>٢ ٨١٤ ٣٤٣</u>	<u>٢ ٢١٠ ٠٠٣</u>

رصيد أول المدة

تسويات على الالتزامات الضريبية المؤجلة عن الأعوام السابقة

الإهلاك الضريبي المحسوب طبقاً للقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥

الإهلاك المحاسبي

فروق الإهلاك

الالتزام ( الأصل ) الضريبي المؤجل

رصيد آخر المدة

٢٤ صافي المبيعات

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>
١٣٠ ٢٩٤ ٥٦١	١٧٣ ٤١٠ ٣٠٧
٦ ٦٣٤ ٨٧٧	٧ ٣٢٧ ٦٧٦
٤٨٢ ٢٤٧	١٢٩ ١٠٨
<u>١٣٧ ٤١١ ٦٨٥</u>	<u>١٨٠ ٨٦٧ ٠٩١</u>

مبيعات الإنتاج

المخلفات

تفريخ للغير

الاجمالي

٢٥ تكلفة المبيعات

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>
١٩ ٢٣٦ ٣٨٨	٢٢ ٤٨٤ ٢٧٠
١٠٤ ٧٦١ ٤٩٤	١٢١ ١٤٩ ٣٥٤
٣ ٣٦٤ ٧٧٣	٤ ٨٨٢ ٧٦٣
١٠ ٠٨٠ ٦٨٢	١٠ ٤٩٣ ٤٨٨
١٠ ٢٥٢ ١١٣	١٥ ٢٢٣ ١١٤
( ٩ ٠٩١ ٤١٧ )	( ١٩١ ٨٣٣ )
( ٦ ٨٠٦ ٢٤٦ )	( ٥ ٨٤٢ ٩٤٠ )
<u>١٣١ ٧٩٧ ٧٨٧</u>	<u>١٦٨ ١٩٨ ٢١٦</u>

أجور

مواد

مصروفات

إهلاكات أصول ثابتة

إهلاكات ثروة داخنة

التغير في المخزون

علف محول "محطات الأمهات فترة التريبة"

الاجمالي

٢٦ مجمّل الربح

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>
٥ ٦١٣ ٨٩٨	١٢ ٦٦٨ ٨٧٥

مجمّل الربح

٢٧ مصروفات إدارية وعمومية

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٤ ٤١٣ ١٩٨	٤ ٥٧١ ٧٩٠
٣٧٨ ٨٩٠	٣٠٤ ١٠٣
١٥٣ ٤٤٨	٢٣٠ ١٧٥
١٩ ٣٣٣	٦٢ ١٦٨
٥ ٣٢٢	٢ ٢١٧
١١٧ ٥٢٧	١٤٦ ١٩٤
١٤٢ ٨٠٧	٦٤ ٨٧٧
٢٤٦ ٧٢٩	٢٢٣ ٠٦٨
٣٠٠	-
٥ ٣٧٥	٥ ٨٣٤
٣١٧ ٤٩٨	٣٩٢ ٧٢٠
٢١٦ ٠٩٧	١٧٥ ٣٣٠
٢٦٢ ١٦٧	٣٨٣ ٤٢٥
٣١ ١٨٦	١٤٥ ٧٧٤
٢٤٩ ٣٦٣	٢٦٥ ٨٠٠
٥٣ ٩٥٤	٦١ ٥٧١
١٥٥ ٨٠٤	٢٠٣ ٢٤٥
٢٧٧ ٧٠٠	١٧٥ ٤٧٤
٣٦ ٨٠٢	٦٢ ٤٩٦
٣٢٨٤٠	١٧ ٨٥١
٠	٣٠٠
١١ ٤٤٦	١ ٧٠٤
١٨ ٢٦٠	٢٩ ٦٥٨
٣٩٠ ٥٨١	٦٠ ١٨١
<u>٧ ٥٣٦ ٦٢٧</u>	<u>٧ ٥٨٥ ٩٥٥</u>

أجور إدارية
مواد إدارية
صيانة
قرى محركية و أنارة
مياة
سفر و انتقال
نقل
إيجارات
تكلفة عمالة مؤقتة
أدوات كتابية و مطبوعات
دعاية نشر و إعلان
علاقات عامة و استقبال
تأمين
عمولة بنك
أتعاب و استشارات
تليفون و تلغراف و بريد
ضرائب و رسوم
مصروفات متنوعة
ابحاث و تجارب
م تدريب
منح دراسية
رسوم قضائية
تعويضات و غرامات
تبرعات و أعلات
الإجمالي

٢٨ إيرادات متنوعة

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٧٥ ٠٠٤	٨٠ ٠٠٠
<u>٧٥ ٠٠٤</u>	<u>٨٠ ٠٠٠</u>

إيجارات دانة شركة موبينيل
الإجمالي

٢٩ نصيب السهم من (الخسائر)

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
(٦ ٤٠٤ ٦٦٥)	(١ ٩٣٥ ٨٨٩)
٦٥ ٩٢١ ٢٥٠	٦٥ ٩٢١ ٢٥٠
<u>(٠.٠٩٧)</u>	<u>(٠.٠٢٩)</u>

بلغ متوسط النصيب الأساسي للسهم من (الخسائر) كما يلي :
صافي (الخسائر) بعد الضرائب
عدد الأسهم القائمة في تاريخ القوائم المالية
النصيب الأساسي للسهم من (الخسائر)

### ٣٠- الأدوات المالية وإدارة المخاطر وأساليب إدارة رأس المال

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

#### ب- خطر سعر العائد (الفائدة)

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

#### ج- مخاطر السيولة ويطلق عليها كذلك مخاطر التمويل

وهى مخاطر تعرض المنشأة لصعوبات فى 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

د- لا يوجد أية مخاطر للسيولة حيث تقوم الشركة القابضة من خلال التمويل المعبرى للشركة بتوفير إحتياجات الشركة من السيولة وبدون فائدة عن طريق عقد التمويل بين الشركتين .

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

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

لا يوجد أية مخاطر للتدفقات النقدية المتعلقة بسعر الفائدة حيث تقوم الشركة القابضة من خلال التمويل المعبرى للشركة بتوفير إحتياجات الشركة من السيولة وبدون فائدة عن طريق عقد التمويل بين الشركتين .

#### و- القيمة العادلة للأدوات المالية

طبقاً لأسس التقييم المتبعة فى تقييم أصول والتزامات الشركة الواردة بالإيضاح رقم (٢) فإن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف إختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية فى تاريخ الميزانية .

#### ز- خطر الأنتمان

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

#### ح- أساليب إدارة رأس المال

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

### ٣١- الموقف الضريبي

#### ١-٣١ ضريبة شركات الأموال

- تم فحص الشركة عن السنوات ١٩٧٧ / ١٩٩٠ وتم الربط بنماذج ٣ ، ٤ ، وتم الاعتراض على النماذج وجارى تسوية المستحق على الشركة مع المأمورية .

- تم تسوية النزاع عن السنوات من عام ١٩٩١ وحتى عام ٢٠٠٤ مع مصلحة الضرائب عن ضريبة شركات الأموال والقيم المنقولة ورسم التنمية وتم تسوية كافة المستحقات حتى هذا التاريخ .

- تم فحص عام ٢٠٠٥ وتم الربط وسداد جزء من الضريبة وجارى سداد باقى الضريبة المستحقة .

- تم فحص عام ٢٠٠٦ وأصدرت المأمورية نماذج ١٩ ضرائب وتم الاعتراض عليها فى المواعيد القانونية ، وتم تحويل الملف للجنة داخلية ولم يتم تحديد جلسة حتى تاريخ إعداد القوائم المالية .

- قدمت الشركة الإقرارات الضريبية عن الأعوام من ٢٠٠٧ حتى ٢٠١١ وتم التسليم فى المواعيد القانونية ، ولم يتم فحص هذه السنوات بعد .

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

١. السنوات من بداية النشاط مايو ١٩٧٨ إلى ١٩٩٠:
- تم الفحص ولا توجد فروق ضريبية مستحقة على العاملين بالشركة عن السنوات من بداية النشاط في مايو ١٩٧٨ حتى ١٩٩٠ .
٢. السنوات من ١٩٩١ إلى ١٩٩٨:
- تم الفحص ولا توجد أية فروق ضريبية .
٣. السنوات من ١٩٩٩ حتى ٢٠٠٤ م
- تم سداد الضريبة المستحقة من واقع الإقرار وتم الفحص وتم مطالبة الشركة بالضريبة وتوجد منازعات متداولة بين الشركة ومأمورية الضرائب المختصة ، وتم تحويل الملف الى لجان الطعن والتي أصدرت قرارها بضريبة قدرها ١٣٢٧٧٢٠ جم .
٤. عام ٢٠٠٥ .
- تم سداد الضريبة المستحقة من واقع الإقرار وتم فحص الشركة وإصدار مطالبة ضريبية بمبلغ ٢٣٣٦٧٨ جنيه وتم الاعتراض على المطالبة وتحويل الملف الى اللجان الداخلية ولم يحدد موعد جلسة حتى تاريخ إعداد القوائم المالية .
٥. السنوات من عام ٢٠٠٦ وحتى السنة المالية المنتهية في ٢٠١٢/١٢/٣١ .
- تم سداد الضريبة المستحقة من واقع الإقرار ولم يتم الفحص حتى الآن .

### ٣-٣١ ضريبة الدمغة

- الشركة ملتزمة بتطبيق أحكام قانون ضريبة الدمغة .
- تم فحص الشركة حتى ٢٠٠٥ ولاتستحق على الشركة اية ضرائب .
- تم فحص الشركة من ٢٠٠٦/١/١ حتى ٢٠٠٦/٧/١ وتم إصدار مطالبة بقيمة ٥٧٢٠ وتم الاعتراض عليها ولم يحدد موعد اللجنة الداخلية حتى تاريخ إعداد القوائم المالية .
- تم فحص الفترة من ٢٠٠٦/٨/١ حتى ٢٠١١/١٢/١٣ ولم ترد الشركة أية مطالبات او نماذج حت تاريخ إعداد القوائم المالية .

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

الشركة منتظمة في تطبيق نظام الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة.

### ٣٢- موقف القيد في البورصة

الشركة مقيدة ببورصة الأوراق المالية المصرية .

### ٣٣- موقف الشركة من الحفظ المركزي

أسهم الشركة مودعة بالحفظ المركزي لدى شركة مصر المقاصة .

### ٣٤- موقف القضايا

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

### ٣٥- الأحداث اللاحقة

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