

**شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن**

( شركة مساهمة مصرية )

القوائم المالية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣  
وتقرير الفحص المحدود عليها



# شركة الاسماعيلية - مصر للدواجن

( شركة مساهمة مصرية )

## القوائم المالية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

رقم الصفحة

المحتويات

	تقرير الفحص المحدود
١	المركز المالي
٢	قائمة الدخل
٣	قائمة التدفقات النقدية
٤	قائمة التغير في حقوق الملكية
٢٠ - ٥	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية





An independent member of

**نصر أبو العباس وشركاه** Morison International

محاسبون قانونيون ومستشارون



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

مقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المرفقة لشركة / الإسماعيلية - مصر للدواجن شركة مساهمة مصرية في ٢٠١٣/٠٦/٣٠ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى . والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتتحصر مسؤوليتنا 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 . ويقبل 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 ٢٠١٣/٠٦/٣٠ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

القاهرة في ٢٠١٣/٠٨/١٤



س.م.م. بالهيئة العامة للرقابة المالية ١٠٦

Morison International - نصر أبو العباس وشركاه

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

( شركة مساهمة مصرية )

المركز المالي

في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

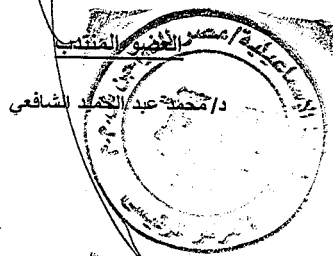
٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٠٦/٣٠	ايضاح رقم	الأصول طويلة الاجل
جنية مصري	جنية مصري		
٣١٣ ٤٠٧ ١٦١	٣٠٩ ٤٠٢ ٦٩٧	( ١ / ٣ )	الاصول الثابتة ( بالصادق )
٨ ٤٧١ ٢٧٢	٤ ٨٩٢ ٣٠٣	( ٢ / ٣ )	الأمهات
٥ ٠٩٧ ٥٩٧	١٤ ٧٢٨ ٧٤٥	٤	مشروعات تحت التنفيذ
٢ ٥٢٠ ٨٨٥	٢ ١٦٠ ٧٥٩	٥	تسوية عقود التأجير التمويلي
١٧ ٦٧٥ ٩٩٥	١٥ ٩٨١ ٥٧٦	٦	شركة التوفيق للتأجير التمويلي
٣٤٧ ١٧٢ ٩١٠	٣٤٧ ١٦٦ ٠٨٠		مجموع الأصول طويلة الاجل
٢٦ ٦٦٨ ٤٤٠	٢٧ ٢٨٩ ٩٩٤	٧	الأصول المتداولة
١ ٤٨٠ ٨٢٦	١ ٣٠٩ ٦١٣	٨	المخزون
١٨ ٤٦٢ ٤٢٦	١٨ ٠٥١ ٤٢٠	٩	العملاء و المربين
١ ٩٢٨ ٥٩٢	١ ٩٧١ ٨٩١	١٠	المدينون
٦٤٩ ٧٥٢	٨٧٢ ٢١٠	١١	حسابات مدينة لمصلحة الضرائب
٦ ٩٤٤ ٩٧٤	١ ٤٦٨ ٩٤٧	١٢	حسابات مدينة لأطراف ذوى علاقة
٢٠ ٤٠٠	٢٠ ٤٠٠	١٣	النقدية بالصندوق ولدى البنوك
٥٦ ١٥٥ ٤١٠	٥٠ ٩٨٤ ٤٧٥		إستثمارات فى أوراق مالية
			مجموع الأصول المتداولة
٤ ٦٠٦ ٧٧٦	٤ ٦٠٦ ٧٧٦	١٤	الإلتزامات المتداولة
٢٨ ٨٩٣ ٧٩٤	٢٩ ٨٣٠ ٩٩٠	١٥	المخصصات
٣ ٧٢٩ ٥٧٧	٣ ٠٦١ ٩٣٩	١٦	موردين وأوراق دفع
٦٥٨ ٤١٤	٥٧٠ ١٢٨	١٧	دائنون و حسابات دائنة أخرى
١٧ ٦٢٠ ٥٣٧	١٩ ٨٥٦ ٥٨٤	١٨	حسابات دائنة لمصلحة الضرائب
٨ ٠٠٠ ٠٠٠	٨ ٠٠٠ ٠٠٠	٢١	بنوك أرصدة دائنة
٦٣ ٥٠٩ ٠٩٨	٦٥ ٩٢٦ ٤١٧		الأقساط المستحقة لأطراف ذوى علاقة
( ٧ ٣٥٣ ٦٨٨ )	( ١٤ ٩٤١ ٩٤٢ )		مجموع الإلتزامات المتداولة
٣٣٩ ٨١٩ ٢٢٢	٣٣٢ ٢٢٤ ١٣٨		رأس المال العامل
			اجمالي الإستثمار
٢٦٣ ٦٨٥ ٠٠٠	٢٦٣ ٦٨٥ ٠٠٠	١٩	يتم تمويلة على النحو التالي :
( ٩ ٥٢١ ٦١٨ )	( ١٢ ٣٢٨ ١٥٨ )	٢٠	حقوق المساهمين
( ١ ٩٣٥ ٨٨٩ )	( ٤ ٦٩٩ ٢٤٤ )		رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل
٢٥٢ ٢٢٧ ٤٩٣	٢٤٦ ٦٥٧ ٥٩٨		( خسائر ) مرحلة
			( خسائر ) الفترة
			اجمالي حقوق المساهمين
٦٧ ٧٠٥ ٧٣١	٦٧ ٧٠٥ ٧٣١	٢١	الإلتزامات طويلة الاجل
١٧ ٦٧٥ ٩٩٥	١٥ ٩٨١ ٥٧٦	٢٢	حسابات دائنة لأطراف ذوى علاقة
٢ ٢١٠ ٠٠٣	١ ٨٧٩ ٢٣٣	٢٣	أوراق دفع طويلة الاجل
٣٣٩ ٨١٩ ٢٢٢	٣٣٢ ٢٢٤ ١٣٨		إلتزامات ضريبية موجلة
			اجمالي تمويل رأس المال العامل و الاصول طويلة الاجل

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

تقرير الفحص المحدود مرفق

المدير المالي

مجدى انور سلامة



شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

( شركة مساهمة مصرية )

قائمة الدخل

عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٣/٠٦/٣٠

٢٠١٢/٠٦/٣٠ جنية مصرية	٢٠١٣/٠٦/٣٠ جنية مصرية	ايضاح رقم	
٨٣ ٨٥١ ٤٠٥	٨٩ ٢٥١ ٥٧٥	٢٤	صافي المبيعات
			يخصم:
٧٥ ٦٦٥ ٥٧٥	٨٤ ٤٤٦ ٠٠٠	٢٥	تكلفة المبيعات
٨ ١٨٥ ٨٣٠	٤ ٨٠٥ ٥٧٥	٢٦	مجمول الربح
			يخصم:
٣ ٦٩٧ ٥٧١	٤ ٢٣٧ ٠٦٢	٢٧	مصروفات إدارية وعمومية
٣٩٥ ٤٩٥	١ ٠٩٧ ٨٣٥		مصروفات تمويلية
٨٦٨ ٧٣٧	٣ ٦٠٠ ٣٤٠		إيجارات ( تأجير تمويلي )
٥٣٠ ٩٢٩	٥٢٠ ٣١٩	٣	إهلاكات أصول ثابتة
٣٦٠ ١٢٦	٣٦٠ ١٢٦		إستهلاكات خسارة عقد التأجير التمويلي
١٤٧ ٥٠٢	١٣٣ ٠٠٢		بدلات أعضاء مجلس الإدارة
٦ ٠٠٠ ٣٦٠	٩ ٩٤٨ ٦٨٤		مجموع المصروفات والأعباء الإدارية
			يضاف:
٧ ٥٣٩	٢١ ٤٥٩		فوائد دائنة
٠	٥١ ٨٨٤	٢٨	إيرادات متنوعة
٢ ١٩٣ ٠٠٩	(٥ ٠٦٩ ٧٦٦)		صافي ( خسائر ) ارباح النشاط
( ٢٢ ٧٤٨ )	٣٤ ٦٢٤		ارباح ( خسائر ) رأسمالية
( ١ ٠٣٨ )	٥ ١٢٨		ارباح ( خسائر ) فروق تقييم عملة
٢ ١٦٩ ٢٢٣	(٥ ٠٣٠ ٠١٤)		صافي ( خسائر ) ارباح قبل ضريبة الدخل
٠	٠		ضريبة الدخل الحالية
١٨٢ ٤٣٢	٣٣٠ ٧٧٠		ضريبة الدخل المؤجلة - أصل
٢ ٣٥١ ٦٥٥	(٤ ٦٩٩ ٢٤٤)		صافي ( خسائر ) ارباح بعد ضريبة الدخل
٠٠٠٣٦	(٠٠٠٧١)	٢٩	نصيب السهم في ( خسائر ) ارباح الفترة

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

العضو المنتدب

د/ محمد عبد الحميد الشافعي



المدير المالي

محمد

مجدي انور سلامة

شركة الإستراتيجية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل

عن الفترة المالية من ٢٠١٢/٠١/٠١ إلى ٢٠١٢/٠٦/٣٠

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	البيان	رقم
من ٢٠١٢/٠٤/٠١ إلى ٢٠١٢/٠٦/٣٠	من ٢٠١٢/٠١/٠١ إلى ٢٠١٢/٠٦/٣٠	من ٢٠١٢/٠٤/٠١ إلى ٢٠١٢/٠٦/٣٠	من ٢٠١٢/٠١/٠١ إلى ٢٠١٢/٠٦/٣٠		
٢٧ ٩٠٢ ٥٩٨	٧٥ ٦٦٥ ٥٧٥	٣٧ ٣٩٩ ٤٠٦	٨٤ ٤٤٦ ٠٠٠	صافي المبيعات	٢٥
٤ ٢١٠ ٠٥٢	٨ ١٨٥ ٨٣٠	٤ ٦٥٧ ٥٦٩	٤ ٨٠٥ ٥٧٥	مجمول الربح	٢٦
١ ٩١٢ ٦١٧	٣ ٦٩٧ ٥٧١	٢٠ ٩٢٣ ٤٩٨	٤ ٢٣٧ ٠٦٢	بخصم:	٢٧
١٦٥ ٢٤٤	٣٩٥ ٤٩٥	٥٥١ ٥٨٠	١ ٠٩٧ ٨٣٥	مصرفات إدارية وعمومية	
٥١٧ ٢٤٤	٨٦٨ ٧٣٧	١ ٦٢٣ ٣٥٨	٣ ٦٠٠ ٣٤٠	مصرفات تمويلية	
٣١٩ ٣٨٩	٥٢٠ ٩٢٩	٢٦٠ ٥٤٢	٥٢٠ ٣١٩	إيجارات (تأجير تمويلي)	٣
١٨٠ ٠٦٣	٣٦٠ ١٢٦	١٨٠ ٠٦٣	٣٦٠ ١٢٦	إهلاكات أصول ثابتة	
٨٧ ٥٠١	١٤٧ ٥٠٢	٦٨ ٠٠١	١٢٣ ٠٠٢	إستثمارات خسائر عند التأجير التمويلي	
٢ ٢٢٢ ١٠٨	٦ ٠٠٠ ٣٦٠	٤ ٧٧٧ ٠٤٢	٩ ٩٤٨ ٦٨٤	بدلات أعضاء مجلس الإدارة	
٢ ٧٣٧	٧ ٥٢٩	١١ ٢٩٤	٢١ ٤٥٩	مجموع المصروفات والأعباء الإدارية	
٩٨٠ ٦٨١	٢ ١٩٣ ٠٠٩	٢٣ ٥٠٦	٥١ ٨٨٤	بضائف :	
( ٣٣ ٣٦٥)	( ٢٢ ٧٤٨)	( ١٠٨ ١٧٩)	( ٥١ ٢٦٦ ٦٥٠)	قوائم دائنة	
( ٤ ٤٠١٨)	( ١٠ ٣٣٨)	٣٢ ٥٥٢	٣٤ ٦٢٤	إيرادات متوقعة	
٨٩٢ ٢٤٦	٢ ١٦٩ ٧٢٣	١ ٩١٢	٥ ١٢٨	صافي (خسائر) الربح التشغيل	٧٨
٦٨٣٧٠	١٨٢٤٣٢	١٤٨ ٨٠٣	٣٣٠ ٧٧٠	صافي (خسائر) الربح قبل ضريبة الدخل	
١ ٠١١ ٦٦٧	٢ ٣٥١ ٦٥٥	٧٤ ٥٨٨	( ٤ ٧٥١ ١٢٨)	ضريبة الدخل الحالية	
٠٠٠١٥	٠٠٠٣٦	٠٠٠٠١	( ٠٠٠٧١)	ضريبة الدخل المؤجلة أصل / الالتزام	
				صافي (خسائر) الربح بعد ضريبة الدخل	
				نصيب المساهم في (خسائر) الربح الفترة	٢٥

" تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٢) متممة للقران المالية و تقر معها"

المضو المنتظ

د/محمد علي الصبيح الشافعي

المدير المالي

رقم ٤  
مبنى ائور سلامة

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

( شركة مساهمة مصرية )

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٣/٠٦/٣٠

٢٠١٢/٠٦/٣٠	٢٠١٣/٠٦/٣٠	إيضاح
جنية مصرية	جنية مصرية	رقم
٢ ١٦٩ ٢٢٣	( ٥٠٣٠ ٠١٤ )	
٥ ٧٣٦ ٢٤٥	٥ ٨٩٧ ١٤٦	٣
٨ ١٤٩ ١٢٦	٧ ٩٨٧ ٥٢٩	٣
٢٢ ٧٤٨	( ٣٤ ٦٢٤ )	٣
١٠٣٨	( ٥ ١٢٨ )	
٣٦٠ ١٢٦	٣٦٠ ١٢٦	٥
٣٩٥ ٤٩٥	١ ٠٩٧ ٨٣٥	
( ٧ ٥٣٩ )	( ٢١ ٤٥٩ )	
١٦ ٨٢٦ ٤٦٢	١٠ ٢٥١ ٤١١	
٩ ٠٤٧ ٩٨٤	( ٦٢١ ٥٥٤ )	٧
( ٦ ٦٤٥ ٦٨٨ )	٣١٦ ٤٦٢	١٣/١١/١٠/٩/٨
( ٥ ٩٧٣ ٥٣٦ )	١٨١ ٢٧٢	١٧/١٦/١٥/١٤
١٣ ٢٥٥ ٢٢٣	١٠ ١٢٧ ٥٩١	
٧ ٥٣٩	٢١ ٤٥٩	
( ٣٩٥ ٤٩٥ )	( ١ ٠٩٧ ٨٣٥ )	
١٢ ٨٦٧ ٢٦٧	٩ ٠٥١ ٢١٥	
( ٩ ٦٧٠ ٠٤٧ )	( ٤٠٣ ٢٨٧ )	٦١٣
( ٣ ١٠٢ ٥٧٣ )	( ١٤ ٠٣٩ ٧٠٨ )	٤
٤٢٠ ٤٩٤	٢٣٩ ٦٤٨	٣
( ١٢ ٣٥٢ ١٢٦ )	( ١٤ ٢٠٣ ٣٤٧ )	
٣ ٣٢٢ ٣٧٩	٢ ٢٣٦ ٠٤٧	١٨
٣ ٣٢٢ ٣٧٩	٢ ٢٣٦ ٠٤٧	
٣ ٨٣٧ ٥٢٠	( ٢ ٩١٦ ٠٨٥ )	
٤ ٤٧٧ ١٠٧	٦ ٩٤٤ ٩٧٤	١٢
٢٧٠ ٥٩٤	( ٨٧٠ ٦٥١ )	٢٠
( ١٠٣٨ )	٥ ١٢٨	
٨ ٥٨٤ ١٨٢	٣ ١٦٣ ٣٦٦	١٢
.	( ١٢٥ ٠٠٠ )	
( ٤ ١١٥ ١٦٨ )	( ١ ٦٩٤ ٤١٩ )	٢٢
٤ ٤٦٩ ٠١٤	١ ٣٤٣ ٩٤٧	١٢

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

صافي ( الخسارة ) للربح قبل الضرائب و البنود غير العادية  
تعديلات لتسوية صافي ( الخسائر ) الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل  
إهلاك الأصول الثابتة  
إستهلاك الثروة الداجنة  
( أرباح ) خسائر رأسمالية  
فروق تقييم أرصدة عملة  
النقص في خسارة عقد التأجير التمويلي  
المصروفات التمويلية  
الفوائد الدائنة  
أرباح التشغيل قبل التغييرات في رأس المال العامل

التغير في المخزون

التغير في أرصدة العملاء و الأرصدة المدينة

التغير في أرصدة الدائنين و الارصدة الدائنة

صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل بعد التغييرات في رأس المال العامل

الفوائد الدائنة

الفوائد المدينة

صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار

مدفوعات لشراء أصول ثابتة و الأصول طويلة الأجل الأخرى

مدفوعات لمشروعات تحت التنفيذ

مقبوضات من بيع أصول ثابتة

صافي النقدية ( المستخدمة في ) أنشطة الاستثمار

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل

مقبوضات من البنوك الدائنة

صافي النقدية الناتجة من ( المستخدمة في ) أنشطة التمويل

صافي ( النقص ) في النقدية و ما في حكمها خلال العام

النقدية و ما في حكمها في بداية الفترة

تسويات على ( الخسائر ) المرحلة

فروق تقييم عملة مدينة

النقدية و ما في حكمها في نهاية الفترة

وديعه مجمدة - جم - البنك التجاري الدولي

التغير في أوراق الدفع طويلة الأجل

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 التجاري الدولي والمدرجة ضمن أرصدة النقدية (إيضاح (١٢) )

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تم استبعاد مبلغ ٤٤٠٨٥٦٠ جم قيمة المحول من المشروعات تحت التنفيذ للأمهات وذلك لاعتبارها معاملة غير نقدية ..  
لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تم استبعاد مبلغ ١٦٩٤٤١٩ جم قيمة المحول من أوراق دفع طويلة الأجل إلى أوراق دفع قصيرة الأجل وذلك لاعتبارها معاملة غير نقدية ..

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

العضو المنتدب

د/ محمد عبد الحميد الشافعي

المدير المالي

مجدي انور سلامة

شركة الإستراتيجية - مصر للدواجن

( شركة مساهمة مصرية )

قائمة الخسائر في حقوق الملكية

عن الفترة المائلة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

الإجمالي	صافي ( خسائر ) العام	( الخسائر ) المرحلة	رأس المال	البيانات
جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	
٢٥٣ ٨٥١ ٢٦٥	( ٦ ٤٠٤ ٦٦٥ )	( ٣ ٤٢٩ ٠٧٠ )	٢٦٣ ٦٨٥ ٠٠٠	الرصيد في ٢٠١١/١٢/٣١
•	٦ ٤٠٤ ٦٦٥	( ٦ ٤٠٤ ٦٦٥ )	•	المحول للخسائر المرحلة
٣١٢ ١١٧	•	٣١٢ ١١٧	•	تسويات على الخسائر المرحلة
( ١ ٩٣٥ ٨٨٩ )	( ١ ٩٣٥ ٨٨٩ )	•	•	صافي خسائر السنة المالية المنتهية في ٢٠١٢/١٢/٣١
٢٥٢ ٢٢٧ ٤٩٣	( ١ ٩٣٥ ٨٨٩ )	( ٩ ٥٢١ ٦١٨ )	٢٦٣ ٦٨٥ ٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٢/١٢/٣١
•	١ ٩٣٥ ٨٨٩	( ١ ٩٣٥ ٨٨٩ )	•	المحول للخسائر المرحلة
( ٨٧٠ ٦٥١ )	•	( ٨٧٠ ٦٥١ )	•	تسويات على الخسائر المرحلة
( ٤ ٦٩٩ ٢٤٤ )	( ٤ ٦٩٩ ٢٤٤ )	•	•	صافي خسائر الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٣/٠٦/٣٠
٢٤١ ٦٥٧ ٥٩٨	( ٤ ٦٩٩ ٢٤٤ )	( ١٢ ٣٢٨ ١٥٨ )	٢٦٣ ٦٨٥ ٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٣/٠٦/٣٠
٢٥٢ ٧٧٣ ٥١٥	٢ ٣٥١ ٦٥٥	( ٩ ٢٦٣ ١٤١ )	٢٦٣ ٦٨٥ ٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٢/٠٦/٣٠

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

المضو المنتهية

المدير المالي

د/ محمد عبد الحميد الشافعي

مجدى نور سلامة



## شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

### الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

في ٢٠ يونيو ٢٠١٣

#### 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 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 وإتحاد العاملين المساهمين بالشركة ويمثلون مجتمعين ٤٧٨.٧٠٠ سهم تمثل ٧٨.٥% من الأسهم المصدرة للشركة .

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

وبتاريخ ١٦/٠٨/٢٠٠٩ 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 لكتابتها المؤرخ في ٢٢/١٢/٢٠٠٩ على إصدار أسهم الزيادة بمناسبة الإنقسام لشركة الإسماعيلية مصر للدواجن - القاسمة وقد تضمن كتاب هيئة الرقابة المالية بأن صافي حقوق الملكية للشركة المنقسمة تضمنت مبانى وإنشاءات خاصة بمحطات الدواجن .

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

##### ٢-١ غرض الشركة

غرض الشركة هو المشاركة في تنمية الثروة الحيوانية وذلك عن طريق إنتاج بيض التفريخ وكتاكيت التسمين وتربية دواجن التسمين الحية والمذبوحة ومصنعاتها وبيع إنتاجها في السوق المحلي أو التصدير وتربية الأمهات وبيعها وكل ما يتعلق بالنشاط الداجني .

##### ٣-١ عنوان الشركة

المركز الرئيسي والمزارع في سرايوم - الإسماعيلية.

#### ٤-١ رأس المال الشركة

رأس المال المرخص به ١٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جم (مائة مليون جنيه مصري) ورأس المال المصدر والمدفوع ٢٤٣٥٩٨٤٠ جم (أربعة وعشرون مليون وثلاثمائة وتسعة وخمسون ألف وثمانمائة وأربعون جنيه مصري) عدد الأسهم ٦٠٨٩٩٦٠ سهم عادي (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 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 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 .

##### 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 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 بالعمرات الجسيمة التى تزيد من الطاقة الإنتاجية يتم رسملتها على تكلفة الأصل .

يتم إهلاك الأصول بإتباع طريقة القسط الثابت باستخدام معدلات الإهلاك الآتية :

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

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

## ٤-٢ الإخفاض في قيمة الأصول

- يتم مراجعة القيمة الدفترية للأصول المملوكة للشركة بخلاف المخزون والأصول والضرريبة المؤجلة في تاريخ المركز المالي لتحديد إذا كان هناك أى مؤشرات تدل على حدوث إنخفاض في قيمتها وفي حالة وجود تلك المؤشرات يتم إعداد الدراسات اللازمة لتحديد القيمة الإسترادية المتوقعة .
- يتم إجراء إختبار الإضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل مستقل وبالنسبة للأصول المالية الأخرى يتم إجراء الإختبار على مستوى المشروعات التي تشترك في خصائص الإئتمان .
- يتم الإعترااف بكافة خسائر الإضمحلال عند حدوثها بقائمة 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 الاستهلاك أو الإهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة.

## ٥-٢ المشروعات تحت التنفيذ

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

## ٦-٢ الإستثمارات

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

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

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

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

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

### ج- إستثمارات مالية متاحة للبيع

يتم إثبات الإستثمارات المالية المتاحة للبيع بالتكلفة، ويتم تقييم الإستثمارات المقيدة في البورصة بالقيمة العادلة (القيمة السوقية)، بالنسبة للإستثمارات غير المقيدة بالبورصة يتم تقييمها بالقيمة المحسوبه لها - طبقاً للدراسات التي تتم في هذا الشأن- ويتم إثبات قيمة الفروق الناتجة عن التغييرات في قيمتها ( بخلاف خسائر الإنخفاض في القيمة ) في حقوق الملكية تحت بند إحتياطي القيمة العادلة وعندما يتم إستبعاد الإستثمار يتم إثبات المبلغ المتراكم السابق الإعترااف به بحقوق الملكية ضمن قائمة الدخل ويتم الإعترااف برد خسائر الإنخفاض للأصول المالية المتاحة للبيع والتي تعتبر أداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق الملكية .

بالنسبة للإستثمارات المالية هي إستثمارات بغرض المتاجرة في أسهم غير مدرجة بالبورصة والتي ليس لها سعر سوق مسجل في البورصة في سوق نشط والتي لا يمكن قياس قيمتها السوقية بشكل يعتمد عليه فيتم إدراجها بالتكلفة وعند حدوث إنخفاض يتم تعديل القيمة الدفترية بهذا الإنخفاض وتحميله على قائمة الدخل وذلك لكل إستثمار على حده .

## 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 أوصافي 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 ناقصا 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 طبقا 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 التزام حال قانوني أو حكومي من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يتطلب تدفق خارج لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقرير موثوق به لمبلغ الالتزام وإذا كان هناك تأثيرا هاما للقيمة الزمنية للنقود فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخضم التدفقات النقدية المستقبلية باستخدام معدل خصم - قبل الضرائب - لأخذ هذا التأثير في الاعتبار هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ الميزانية وتعديلها ( عند الضرورة ) لإظهار أفضل تقدير حالي لها .

١٠-٢

**تحقق الإيراد**

يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن بيع بضائع إذا تم استيفاء جميع الشروط التالية :

( أ ) أن تقوم المنشأة بتحويل المخاطر و العوائد الأساسية لملكية السلع إلى المشتري .

(ب) ألا تحتفظ المنشأة بحق التدخل الإداري المستمر بالدرجة التي ترتبط عادة بالملكية ، أو الرقابة الفعالة على السلع المباعة

(ج) أن يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق.

(د) أن يتوافر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للمعاملة إلى المنشأة .

(هـ) إمكانية تحديد قيمة التكاليف التي تحملتها أو ستحملها المنشأة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق.

**الفوائد الدائنة**

يتم الاعتراف بإيرادات ( الفوائد الدائنة ) بقائمة الدخل على أساس نسبة زمنية أخذاً في الاعتبار معدل العائد المستهدف على الأصل ، تتمثل الفوائد الدائنة في فوائد حساب يوم بيوم - لدى البنك التجاري الدولي CIB .

١١-٢

**قائمة التدفقات النقدية**

يتم إدراج قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتم تعريف النقدية وما في حكمها على أنها أرصدة النقدية بالصندوق والودائع لأجل والتي لا تتجاوز ثلاثة شهور وذلك لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية .

١٢-٢

**الإحتياطيات**

الإحتياطي القانوني : طبقاً للنظام الأساسي للشركة يجب ٥% من صافي الربح لتكوين إحتياطي قانوني ويتم التوقف عن تجنب هذه النسبة إذا ما بلغ هذا الإحتياطي ٥٠% من رأس المال المصدر ومتى نقص الإحتياطي تعين العودة إلى الإقتطاع ويستعمل الإحتياطي بقرار من الجمعية العامة بناء على إقتراح مجلس الإدارة .

الإحتياطي الرأسمالي : يستخدم في عملية الإحلال والتجديد للأصول الثابتة بالشركة .

كما يجوز للجمعية العامة بناء على إقتراح من مجلس الإدارة تكوين إحتياطيات أخرى .

١٣-٢

**المصروفات**

يتم الاعتراف بجميع مصروفات النشاط بما في ذلك المصروفات الإدارية والعمومية مع تحميلها على قائمة الدخل في الفترة المالية التي تحققت فيها تلك المصاريف .

١٤-٢

**ضريبة الدخل**

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لأحكام قانون الضرائب رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ .

وتتضمن ضريبة الدخل على أرباح العام كل من ضريبة العام والضريبة المؤجلة ويتم إثباتها بقائمة الدخل باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببند حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية .

هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل على صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة .

الشركة لا يستحق عليها ضرائب دخل عن الفترة المنقضية في ٣٠ / ٠٦ / ٢٠١٣ نظراً لوجود خسائر مرحلة وعند احتساب 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 المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناء على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية .  
ويتم الاعتراف بالأصول الضريبة المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الإنتفاع بهذا الأصل ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبة المؤجلة بقيمة الجزء الذى لن يتحقق منه المنفعة الضريبة المتوقعة خلال السنوات التالية .

## ١٦-٢ نظام معاشات العاملين

تساهم الشركة 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 والمرتبات بقائمة الدخل طبقاً لأساس الإستحقاق .

## ١٧-٢ التقديرات المحاسبية

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وإقتراحات تؤثر على قيم الأصول 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 نقيسها المنشأة بقيمتها العادلة ناقصاً تكاليف نقطة البيع المقدره وذلك كما يلى :  
تثبت الثروة الداخلة بتكلفة تربيتها ويتم البدء فى إهلاك القطعان ( أمهات ) عندما تبدأ فى الإنتاج .  
ويتم الإهلاك على مدار العمر الإنتاجى للأصل الحيوى ( وعمرها الإنتاجى خمسة عشر شهراً )

## ١٩-٢ الأطراف ذوى العلاقة

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

## ٢٠-٢ الدائنون والمستحقات

يثبت الدائنون بالقيمة 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 وإيراد عالية مقارنة بالفترة السابقة  
- تمارس الشركة نشاطها من خلال ملكيتها وإدارتها لأصول الشركة والتى تتمثل فى أصول المواقع الإنتاجية الخاصة بالنشاط من محطات الأمهات ( عدد ٦ محطات ) لإنتاج بيض التفريخ ، معمل التفريخ لإنتاج كتاكيت التسمين عمر يوم ، محطات التسمين ( عدد ١٢ محطات ) لإنتاج دجاج التسمين والمجزر الآلى لإنتاج الدجاج المذبوح ومجزئات الدواجن ، مصنع العلف لتلبية إحتياجات المزارع من الأعلاف ، محطة تنقية المياه ، أيضاً تدوير الشركة لرأسمالها العامل والظاهر فى هذه القوائم المالية فى ( ٢٠١٣/٠٦/٣٠ ) بكفاءة مقارنة بالأعوام السابقة .

٢٢-٢ التقارير القطاعية

- تتكون قطاعات الشركة من مراكز الإنتاج والخدمات التالية :

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

وفيما يلي بيان بنتيجة القطاعات على مستوى الشركة وبيانها كالتالى :

م	القطاع	التكلفة	المبيعات	النتيجة	
				ربح	خسارة
١	مصنع العلف	١ ٦٦٤ ٨٣٤	١ ٦٥٠ ٠٦٩	٢١ ٢٦٢	
٢	معمل التفريخ	١٦ ٣٢٣ ٥٠٠	٢٠ ٣٩٥ ٠٨١	٤ ٠٧١ ٥٨١	
٣	التسمين ( الدواجن الحية )	٤٠ ٦٦٨ ٥١٩	٤٢ ٠٨١ ٦٤٣	١ ٤١٣ ١٢٣	
٤	المجزر الآلى	٢٣ ٣٩٩ ٧٦٥	١٧ ٦٩٦ ٥٢٥	٥ ٧٠٣ ٢٤٠	
٥	بيض التفريخ ( الامهات )	٥٧٦ ٠٨٢	٣١٧ ٧٠٠	٢٥٨ ٣٨٢	
٦	بيض المائدة ( الامهات )	١٨٠ ٧١٠ ٣	٥٠٥ ٢٩٧	١ ٣٠١ ٨٠ ٦	
	الإجمالى	٤٧ ٠٤٦ ٥٩٥	٤٤ ٧٧٦ ٧١٩	١ ٧٩٩ ٩٨٦	
	مبيعات مخلفات			٦ ٦٠٥ ٥٦١	
	مجمل الربح			٤ ٨٠٥ ٥٧٥	

٢٣-٢ الالتزامات العرضية

لا توجد أية التزامات 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 مقرررة بواسطته أو بواسطة المورد أو المقاول - بقائمة الدخل الخاصة بالمستأجر خلال كل فترة مالية .

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

وبيان الأصول المستأجرة يتضمن ما يلي :

م	البيان	العمر الإنتاجي	القسط السنوي	صافي القيمة التعاقدية ( ٨٠ % )	القيمة المدفوعة مقدماً ( ٢٠ % )	القيمة 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 مياة الصرف الصناعي - سعة ٣م٤٥٠ / يوم بكامل معداتها ومشتملاتها	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 ومعالجة الدهون والتكثيف	١٠ سنوات	١٧٦٨٥٥٦	٧٩٤٦٥٧٦	١٤١٦٥٢٥	٩٣٦٣١٠١
<b>الإجمالي</b>			<b>٥١٦٧٢٩٦</b>	<b>٢٤٠٠٤١٨٠</b>	<b>٤٢٩٦٤٠٦</b>	<b>٢٨٣٠٠٥٨٦</b>

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

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

وقد نتجت خسائر عن الفرق بين ثمن البيع و صافي القيمة الدفترية للأصل في دفاتر الشركة بمبلغ 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 .

(٢/٣) (١/٣)

الإصول الثابتة: ٣

الإصولات	الإجمالي	إثاث ومعدات مكاتب	عدد وادوات	وسائل نقل والانتقال	آلات ومعدات وتجهيزات	مبانى ومرافق وإنشاءات	أرضى
جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى
٨٤٧١ ٢٧٢	٢٤٤ ٧٠٦ ٢٢٧	٢ ٨٩١ ٥٧٠	٨٣٠ ٩٨٦	٨٠ ٨٢١ ١٩٤	٦٠ ٧٩٢ ٢٧٢	١٧٨ ٥٠٩ ٣٠٥	٩٣ ٦٠٠ ٠٠٠
٤٤٠٨ ٥٦٠	٢٠ ٩٧٧ ٧٠٦	٥٤ ٢٥٦	١٢ ٩٣٥	٣٩ ٤٤٦	١ ٩٢٥ ٣٧٥	٦٥ ٦٩٤	٠
(٧ ٩٨٧ ٥٢٩)	(٣٥٥ ٠٧٢)	(١١ ١٣٤)	٠	(١٧٧ ٦٩٩)	(١٦٦ ٢٣٩)	٠	٠
٤ ٨٩٢ ٣٠٣	٣٤٦ ٤٤٨ ٩٦١	٢ ٩٣٤ ٦٩٢	٨٤٣ ٩٢١	٧ ٤٤٣ ٩٤١	٦٢ ٥٥١ ٤٠٨	١٧٨ ٥٧٤ ٩٩٩	٩٣ ٦٠٠ ٠٠٠
٠	٣١ ٢٩٩ ١٦٦	٧٣٧ ٧٤٦	٤٠٧ ٣٤٩	٣ ٩٨٣ ٨٤٤	١٥ ٨٥٥ ٦٩٢	١٠ ٣٤٤ ٥٣٥	٠
٠	٥ ٨٩٧ ١٤٦	١٣٧ ٦٧٥	٨٣ ٨٧١	٨٠٥ ٨٨٤	٣ ٠٨٤ ٢٩٨	١ ٧٨٥ ٤١٨	٠
٠	(١٥٠ ٤٤٨)	(١ ٧٤٥)	٠	(٩٩ ٦٣١)	(٤٨ ٦٧٢)	٠	٠
٠	٣٧ ٠٤٦ ٢٦٤	٨٧٣ ٦٧٦	٤٩١ ٢٢٠	٤ ٦٩٠ ٠٩٧	١٨ ٨٩١ ٣١٨	١٢ ٠٩٩ ٩٥٣	٠
٤ ٨٩٢ ٣٠٣	٣٠ ٩٤٠ ٢ ٩٤٧	٢٠ ٦١٠ ٠١٦	٣٥٢ ٧٠١	٣ ٢٥٣ ٨٤٤	٤٣ ٦٦٠ ٠٩٠	١٦٢ ٤٧٥ ٠٤٦	٩٣ ٦٠٠ ٠٠٠
٨ ٤٧١ ٢٧٢	٣١٣ ٤٠٧ ١٦١	٢ ١٥٣ ٨٢٤	٤٢٣ ٦٣٧	٤٠ ٩٨ ٣٥٠	٤٤ ٩٣٦ ٥٨٠	١٦٨ ١٩٤ ٧٧٠	٩٣ ٦٠٠ ٠٠٠

التكلفة:

الرصيد - ٢٠١٣ يناير (\*)

الإضافات خلال الفترة

الإستبعادات خلال الفترة

التكلفة في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

الإهلاك:

مجموع الإهلاك - ١ يناير ٢٠١٣

إهلاك الفترة

إهلاك الإستبعادات

مجموع الإهلاك في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

صافى القيمة الدفترية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

صافى القيمة الدفترية في - ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

(\*) الرصيد يمثل قيمة صافى الأصول الثابتة بالإضافة إلى فروق إعادة التقييم الناتجة عن الإنقسام.  
(\*\*) لا توجد أية قيود أو رهنات مفروضة على الأصول المملوكة للشركة  
(\*\*\*) القيمة العادية للأصول الثابتة لا تختلف اختلافًا جوهريًا عن قيمتها الدفترية  
(\*\*\*\*)



٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٠٦/٣٠	مشروعات تحت التنفيذ
جنيه مصري	جنيه مصري	مباني تحت الإنشاء (المجزر الألى)
٢ ٣٩٧ ٠٨٩	٧ ٢٠١ ٠٩٩	تكوين سلمى " محطات الأمهات / محطات التسمين "
٢ ٧٠٠ ٥٠٨	٧ ٥٢٧ ٦٤٦	الإجمالى
٥ ٠٩٧ ٥٩٧	١٤ ٧٢٨ ٧٤٥	

#### 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 )

٢٠١٣/٠٦/٣٠	٢٠١٣/٠١/٠١ من	جنيه مصري	جنيه مصري
جنيه مصري	الى	الإجمالى	جنيه مصري
الصافى	٢٠١٣/٠٦/٣٠	٣ ٤٢١ ٢٠١	٣ ٤٢١ ٢٠١
٢ ١٦٠ ٧٥٩	٢٠١٣/٠٦/٣٠	٣ ٤٢١ ٢٠١	٣ ٤٢١ ٢٠١
٢ ١٦٠ ٧٥٩	٢٠١٣/٠٦/٣٠		

خسارة عقد التأجير التمويلي  
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

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٠٦/٣٠	جنيه مصري	جنيه مصري
جنيه مصري	جنيه مصري	الإجمالى	جنيه مصري
١٧ ٦٧٥ ٩٩٥	١٥ ٩٨١ ٥٧٦		
١٧ ٦٧٥ ٩٩٥	١٥ ٩٨١ ٥٧٦		

الإجمالى

#### ٧ المخزون

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

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٠٦/٣٠	جنيه مصري	جنيه مصري
١ ٨٦١ ١٩٦	١ ٩٥٢ ٨٧١		
٥ ١٣٨ ٥٧١	٣ ٣٤٣ ٣٢٧		
٣ ٧٦٠ ٤٢٦	٥ ٥٠٤ ٨٧٥		
١٥ ٩٠٨ ٢٤٧	١٦ ٤٨٨ ٩٢١		
٢٦ ٦٦٨ ٤٤٠	٢٧ ٢٨٩ ٩٩٤		

#### ٨ عملاء ومريين

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

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٠٦/٣٠	جنيه مصري	جنيه مصري
١ ٠٨٩ ٨٣٩	٥٩٤ ٤٤٨		
٨٦٤ ٤٢٦	١ ١٨٨ ٦٠٤		
١ ٩٥٤ ٢٦٥	١ ٧٨٣ ٠٥٢		
٤٧٣ ٤٣٩	٤٧٣ ٤٣٩		
١ ٤٨٠ ٨٢٦	١ ٣٠٩ ٦١٣		

#### ٩ المدينون

موردين دفعات مقدمة  
هيئة التأمينات الاجتماعية  
تأمينات لدى الغير  
سلف عاملين  
مصرفات مدفوعا مقدما  
مصر للتأمين  
شركة التوفيق للتأجير التمويلي  
شركة الكنانه لجدود الدواجن  
أرصده مدينة أخرى  
الإجمالى  
يخصم :  
مجمع الإنخفاض فى المدينون  
صافى المدينون

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٠٦/٣٠	جنيه مصري	جنيه مصري
٣ ٧٩١ ٢٧٧	٢ ٨٢٥ ٦٩٩		
٦٢ ٨٤٣	٢ ٠٠٢		
٩٤٤ ٨٥٩	١ ٦٧٣ ٣٣٩		
٢٦ ١١٠	٨٥ ٤٩٨		
٦٥٢ ٢٣٣	٧٤٤ ٥٤٣		
.	١٣٤ ٦٤٣		
١١ ٩١١ ٧٢٤	١١ ٣٥٥ ٦١٦		
٢ ٥١٢ ٣٦٠	٢ ٢٦١ ٥٦١		
٦١ ٠٢٠	٤٦٨ ٥١٩		
١٩ ٩٦٢ ٤٢٦	١٩ ٥٥١ ٤٢٠		
١ ٥٠٠ ٠٠٠	١ ٥٠٠ ٠٠٠		
١٨ ٤٦٢ ٤٢٦	١٨ ٠٥١ ٤٢٠		

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

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٠٦/٣٠	حسابات مدينة لمصلحة الضرائب
جنيه مصري	جنيه مصري	مصلحة الضرائب الخصم و التحصيل تحت حساب الضريبة
٤٥٩ ٦١٥	٥٠٢ ٩١٤	ضرائب مبيعات تحت التسوية
١ ٦٢٤ ٤٢٦	١ ٦٢٤ ٤٢٦	الإجمالي
٢ ٠٨٤ ٠٤١	٢ ١٢٧ ٣٤٠	يخصم :
١٥٥ ٤٤٩	١٥٥ ٤٤٩	مجمع الإنخفاض في الحسابات المدينة لمصلحة الضرائب *
١ ٩٢٨ ٥٩٢	١ ٩٧١ ٨٩١	صافي الحسابات المدينة لمصلحة الضرائب

\* يمثل مجمع الإنخفاض في الحسابات المدينة لمصلحة الضرائب في قيمة ضرائب الخصم من المنبع والتي لم تعترف بها الهيئة العامة للإستثمار والمناطق الحرة عند تقييم الشركة ولدى الشركة المستندات المؤيدة لأحقيتها في هذا المبلغ وتم إستخدام جزء من الإنخفاض في تسوية الضرائب المستحقة على الشركة .

٢٠١٣/٠٦/٣٠	الحركة الدائنة	الحركة المدينة	٢٠١٢/١٢/٣١	حسابات مدينة لأطراف ذوي علاقة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	شركة الاسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية
٨٧٢ ٢١٠	.	٢٢٢ ٤٥٨	٦٤٩ ٧٥٢	الإجمالي
٨٧٢٢١٠	.	٢٢٢٤٥٨	٦٤٩٧٥٢	

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٠٦/٣٠	١/١٢	١٢
جنيه مصري	جنيه مصري		النقدية بالصندوق و لدى البنوك
٢ ٨٨٠ ٥٩٦	٥٠١ ٩٥٤		نقدية بالصندوق
٤ ٠٦٤ ٣٧٨	٩٦٦ ٩٩٣		نقدية لدى البنوك
٦ ٩٤٤ ٩٧٤	١ ٤٦٨ ٩٤٧		الإجمالي

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٠٦/٣٠	١/١٢	١٢
جنيه مصري	جنيه مصري		نقدية لدى البنوك
٧٤١ ٥٧٩	.		البنك التجاري الدولي جارى
٢ ١٣٧	.		البنك التجاري الدولي يوم بيوم
٥٧ ٢٨٧	.		البنك التجاري الدولي جارى يورو
٣ ٤٢٢	.		البنك التجاري الدولي جارى دولار
١٢٥ ٠٠٠	١٢٥ ٠٠٠	(*)	وديعة مجمدة - جم - البنك التجاري الدولي
٤٨٣ ٩٤٨	٥٨٥ ٢٧٠		البنك الأهلى سويسيتيه جنرال - جم
.	٣٧ ٤٧٣		البنك الأهلى سويسيتيه جنرال - دولار
٣ ٩٩٣	٤ ٢٢١		البنك الأهلى سويسيتيه جنرال - يورو
١ ٩٣٩	١٦٢ ٧١٣		بنك البركة - جارى
٢ ٥٠٩ ٤٤٢	٣ ٥٠٩		بنك البركة - ودائع
٣ ٣٤٢	.		بنك البركة - يورو
٩٦٤	١٠ ٤٢٠		بنك عودة - جارى
٤٣ ٤٥٨	١٦ ٠٦٥		بنك القاهرة
٨٧ ٨٦٧	٢٢ ٣٢٢		البنك الاهلى المصرى
٤ ٠٦٤ ٣٧٨	٩٦٦ ٩٩٣		الإجمالي

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

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٠٦/٣٠	١٣
جنيه مصري	جنيه مصري	إستثمارات في أوراق مالية
١٠ ١٥٩	١٠ ١٥٩	قيمة ٥٠٠٠ سهم بالشركة الوطنية للأمن الغذائى
١٠ ٢٤١	١٠ ٢٤١	قيمة ٥٠٤ سهم بالشركة أورينت باك
٢٠ ٤٠٠	٢٠ ٤٠٠	الإجمالي

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٠٦/٣٠	١٤
جنيه مصري	جنيه مصري	المخصصات
٤ ٦٠٦ ٧٧٦	٤ ٦٠٦ ٧٧٦	مخصص مطالبات
٤ ٦٠٦ ٧٧٦	٤ ٦٠٦ ٧٧٦	الإجمالي

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٠٦/٣٠	١٥
جنيه مصري	جنيه مصري	موردين وأوراق دفع
٩ ٠٩٣ ٧٢٩	١٥ ٦١٠ ٧٥١	موردون
١٩ ٨٠٠ ٠٦٥	١٤ ٢٢٠ ٢٣٩	أوراق دفع
٢٨ ٨٩٣ ٧٩٤	٢٩ ٨٣٠ ٩٩٠	الإجمالي

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

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٠٦/٣٠	١/١٦	١٦
جنيه مصري	جنيه مصري		دائنون و حسابات دائنة أخرى
٣٩٣	٦٨٠ ٦١٨		عملاء دفعات مقدمة
١٠٣ ٧٢٦	١٧ ٥٤٢		مربين دفعات مقدمة
٤٥٩ ٢٧٩	٤٥٧ ٣٢٤		تأمينات للغير
١ ٢٥٣ ٥٩٥	٣٠ ٠٠٠		مصرفات مستحقة
.	١٢٨ ٦٥٨		هيئة التأمينات الإجتماعية
١ ٩١٢ ٥٨٤	١ ٧٤٧ ٧٩٧	١/١٦	أرصده دائنة أخرى
٣ ٧٢٩ ٥٧٧	٣ ٠٦١ ٩٣٩		الإجمالي

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٠٦/٣٠	١/١٦	١٧
جنيه مصري	جنيه مصري		أرصدة دائنة أخرى
٧٨ ٣٨٢	٨١ ٩٧٩		صندوق الجزاءات
٤٠ ١٣٦	٥٣ ٠١٢		أمانات الأجر
١٠ ٢١٧	١٣ ٧٥٩		صندوق الخدمات
٥٠ ٨٦٦	٥٢ ٦٣٧		النادي الرياضي
١ ٤٦٧ ٠٩١	١ ٤٥٣ ٠٧٣		ضمان الأعمال
٣٤ ٢٣٠	٣٥ ٣٦٨		صيانة مساكن الشركة
.	٤ ٢٣٣		نقابة العاملين
٢٣١ ٦٦٢	٥٣ ٧٣٦		متنوعة
١ ٩١٢ ٥٨٤	١ ٧٤٧ ٧٩٧		الإجمالي

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٠٦/٣٠		١٧
جنيه مصري	جنيه مصري		حسابات دائنة لمصلحة الضرائب
٣٤٤ ٥٩٥	٢٥٦ ٣٠٩		مصلحة الضرائب
٣١٣ ٨١٩	٣١٣ ٨١٩		مصلحة الضرائب (ضريبة دخل تحت التسوية فروق فحص عن عام ٢٠٠٥)
٦٥٨ ٤١٤	٥٧٠ ١٢٨		الإجمالي

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٠٦/٣٠		١٨
جنيه مصري	جنيه مصري		بنوك دائنة
١٧ ٦٢٠ ٥٣٧	١٩ ٨٥٦ ٥٨٤		بنك عودة - تسهيلات
١٧ ٦٢٠ ٥٣٧	١٩ ٨٥٦ ٥٨٤		الإجمالي

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٠٦/٣٠		١٩
جنيه مصري	جنيه مصري		رأس المال
٣٤٤ ٥٩٥	٢٥٦ ٣٠٩		رأس المال المرخص به ١٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جم ( فقط مائة مليون جنيه لا غير )
٣١٣ ٨١٩	٣١٣ ٨١٩		رأس المال المصدر والمدفوع ٢٤٣٥٩٨٤٠ جم ( فقط أربعة وعشرون مليون وثلاثمائة وتسعة وخمسون ألف وثمانمائة وأربعون جنيه لا غير ) جنيه موزع على ٦٠٨٩٩٦٠ سهم ( ستة مليون وتسعة وثمانون ألف وتسعمائة وستون سهم ) بقيمة اسمية للسهم ٤ جنيه .
٦٥٨ ٤١٤	٥٧٠ ١٢٨		الإجمالي

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٠٦/٣٠		٢٠
جنيه مصري	جنيه مصري		الخسائر المرحلة
١٧ ٦٢٠ ٥٣٧	١٩ ٨٥٦ ٥٨٤		تم تحميل بعض التسويات على حساب الخسائر المرحلة وبيانها كالتالي :
١٧ ٦٢٠ ٥٣٧	١٩ ٨٥٦ ٥٨٤		رصيد الخسائر المرحلة في ١ يناير ٢٠١٣
			تسوية ضرائب سنوات سابقة (١٩٧٩-١٩٩٠)
			تسوية مصرفات سنوات سابقة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
			تسوية إيرادات سنوات سابقة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
			الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

٢٠١٣/٠٦/٣٠	٢٠١٢/١٢/٣١		٢١
المبلغ بالجنيه مصري	جنيه مصري		حسابات دائنة لأطراف ذوي علاقة
١١ ٤٥٧ ٥٠٧	٦٧ ٧٠٥ ٧٣١		شركة الاسماعيلية مصر العربية للدواجن *
٤٠٠ ٠٠٠	٦٧ ٧٠٥ ٧٣١		الإجمالي
٧٩٠ ٨٥٠	٦٧ ٧٠٥ ٧٣١		
( ٣٢٠ ١٩٩ )	٦٧ ٧٠٥ ٧٣١		
١٢ ٣٢٨ ١٥٨	٦٧ ٧٠٥ ٧٣١		

٢٠١٣/٠٦/٣٠	٢٠١٢/١٢/٣١		٢١
جنيه مصري	جنيه مصري		حسابات دائنة لأطراف ذوي علاقة
٦٧ ٧٠٥ ٧٣١	٦٧ ٧٠٥ ٧٣١		شركة الاسماعيلية مصر العربية للدواجن *
٦٧ ٧٠٥ ٧٣١	٦٧ ٧٠٥ ٧٣١		الإجمالي

\* طبقاً للإلتفاق 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 بنون فوائد .

٢٠١٣/٠٦/٣٠

جنيه مصري

١٥ ٩٨١ ٥٧٦

١٥ ٩٨١ ٥٧٦

باقي شبكات التأجير التمويلي المستحقة لشركة التوفيق للتأجير التمويلي عدد ( ٦٧ ) شيك ويستحق أول شيك بتاريخ الأول من يناير ٢٠١٤ وأخر شيك يستحق بتاريخ ١٥ سبتمبر ٢٠١٦

الإجمالي

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٠٦/٣٠	٢٢
جنيه مصري	جنيه مصري	الالتزامات الضريبية المؤجلة
٢ ٨١٤ ٣٤٣	٢ ٢١٠ ٠٠٣	رصيد أول المدة
( ٣٠٠ ٠٠٠ )	.	تسويات على الالتزامات الضريبية المؤجلة عن الأعوام السابقة
١٠ ٠٤١ ٠٨٣	٤ ٢٤٣ ٢٩٨	الإهلاك الضريبي المحسوب طبقاً للقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥
١١ ٥٦٢ ٧٨٥	٥ ٨٩٧ ١٤٦	الإهلاك المحاسبي
( ١ ٥٢١ ٧٠٢ )	( ١ ٦٥٣ ٨٤٨ )	فروق الإهلاك
( ٣٠٤ ٣٤٠ )	( ٣٣٠ ٧٧٠ )	الالتزام ( الأصل ) الضريبي المؤجل
٢ ٢١٠ ٠٠٣	١ ٨٧٩ ٢٣٣	رصيد آخر المدة
٢٠١٢/٠٦/٣٠	٢٠١٣/٠٦/٣٠	٢٤
جنيه مصري	جنيه مصري	صافي المبيعات
٧٩ ٦٥٨ ٧١٩	٨٢ ٦٤٦ ٣١٤	مبيعات الإنتاج
٤ ٠٧٢ ٨٧٨	٦ ٦٠٥ ٢٦١	المخلفات
١١٩ ٨٠٨	.	تفريخ للغير
٨٣ ٨٥١ ٤٠٥	٨٩ ٢٥١ ٥٧٥	الإجمالي
٢٠١٢/٠٦/٣٠	٢٠١٣/٠٦/٣٠	٢٥
جنيه مصري	جنيه مصري	تكلفة المبيعات
٤٨ ٣٢١ ٦٣١	٦٢ ٣٥٣ ٨٦٥	مواد
٩ ٥٩٩ ٨٤٥	١١ ١٤٦ ٣١٠	أجور
٢ ١٠٠ ٣٣٠	٣ ١٢٩ ٥٣٤	مصروفات
٥ ٢٠٥ ٣١٦	٥ ٣٧٦ ٨٢٧	إهلاكات أصول ثابتة
٨ ١٤٩ ١٢٦	٧ ٩١٨ ٣٦٩	إهلاكات ثروة داجنة
٥ ٦٥٠ ٩٥٧	( ٥٨٠ ٦٧٤ )	التخير في المخزون
( ٣ ٣٦١ ٦٣٠ )	( ٤ ٨٩٨ ٢٣١ )	عطف محول "محطات الأمهات فترة التربية"
٧٥ ٦٦٥ ٥٧٥	٨٤ ٤٤٦ ٠٠٠	الإجمالي
٢٠١٢/٠٦/٣٠	٢٠١٣/٠٦/٣٠	٢٦
جنيه مصري	جنيه مصري	مجموع الربح
٨ ١٨٥ ٨٣٠	٤ ٨٠٥ ٥٧٥	مجموع الربح

يرجع انخفاض نسبة مجمل الربح عن الفترة المقارنة من العام السابق وذلك لإنخفاض سعر البيع للكنكوت عمر يوم في السوق مع ارتفاع تكلفة الإنتاج خلال شهري يناير وفبراير ٢٠١٣ حيث ارتفعت أسعار الخامات الرئيسية في التغذية وهي الذرة والذي يمثل حوالي ٦٥ % من تركيبة العلف الكسب ( قول الصويا بنسبة ٢٠ % تقريباً ثم الجلوتين والذي يمثل ٥ % من تركيبة الأعلاف النخالة والتي تمثل حوالي من ٨ - ١٠ % من تركيبة الأعلاف حيث بلغت نسبة الزيادة في أسعار هذه الخامات على الترتيب ٤٧ % ، ٦٧ % ، ٣٣ % الأمر الذي أدى إلى ارتفاع متوسط سعر الطن من الأعلاف بنسبة ٣٥ % عن نفس الفترة من عام ٢٠١٢ .

ارتفاع نسبة النفوق بين قطعان التسمين في نهاية الدورة الإنتاجية للقطيع بشكل كبير بسبب وجود فيروسات لا تتأثر بالتطعيمات الموجودة حالياً ، التخلص من قطعان الأمهات قبل اكتمال الدورة الإنتاجية لها لعدم جدواها الاقتصادية ولتفادي حدوث خسائر كبيرة مما ضخم إهلاك الثروة الإنتاجية ، وجود أزمة الدولار المستخدم في التدفئة للمحطات الإنتاجية

إنخفاض سعر بيع الدجاج التسمين الحى بسبب انخفاض القوة الشرائية والركود الإقتصادي الذى تعرضت له البلاد خلال الفترة من يناير ٢٠١٣ وحتى مارس ٢٠١٣

٢٠١٢/٠٦/٣٠	٢٠١٣/٠٦/٣٠	٢٧ مصروفات إدارية وعمومية
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	أجور إدارية
٢.٨٢٤٢٩	٢.٤٥٨٩٩٨	موايد إدارية
١٦٩٣٤٧	١٦٨٩٥٥	صيانة
٤٠٦٩٥	٥٦٩٢١	قوى محرك و أنارة
١٦٦٣٢	١٦١١٣	مياة
٩٦٦	١٦٣	سفر و انتقال
٤٤٣٩٥	٥١٧٤٢	نقل
٣١٦٨١	١٢٩١٩	إيجارات
٧٧٤٦٥	١٥٩٥٢٠	أدوات كتابية و مطبوعات
٤٥٨٢	٦٥١٧	دعاية نشر و إعلان
٢٣٥٨٨٤	٨٦٧٦٤	علاقات عامة و استقبال
١١٥١٣٥	٥٩٧١٧	تأمين
٣٥٧٢٤٦	٤٤٥٥٨٤	عمولة بنك
٢٧١٧١	٧٦٩١١	أتعاب و استشارات
١٥٢٣٠١	١٩٢٢٦٥	تليفون و تليفون و بريد
٢١٩٥٢	٢٥٣٦٢	ضرائب و رسوم
١٥٤٥٢٧	١٥٩٣٤٣	مصروفات متنوعة
٦٦٥٤٨	١٤٥٥٠٦	ابحاث و تجارب
٥٤٤٤٣	٥٦٧٤٣	م تدريب
١٦٨٥١	١٥٧٣٥	منح دراسية
٣٠٠	.	رسوم قضائية
١٥٢١	٨٣٥	تعويضات و غرامات
٢٠٠٠٠	.	تبرعات و أمانات
٥٥٠٠	٤٠٤٤٩	الإجمالي
<u>٣٦٩٧٥٧١</u>	<u>٤٢٣٧٠٦٢</u>	

٢٠١٢/٠٦/٣٠	٢٠١٣/٠٦/٣٠	٢٨ إيرادات متنوعة
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	النادي الإجتماعي
.	٥١٨٨٤	الإجمالي
<u>٠</u>	<u>٥١٨٨٤</u>	

٢٠١٢/٠٦/٣٠	٢٠١٣/٠٦/٣٠	٢٩ نصيب السهم من (الخسائر) الأرباح
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	بلغ متوسط النصيب الأساسي للسهم من (الخسائر) الأرباح كما يلي :
٢٣٥١٦٥٥	(٤٦٩٩٢٤٤)	صافي (الخسائر) الأرباح بعد الضرائب
٦٥٩٢١٢٥٠	٦٥٩٢١٢٥٠	عدد الأسهم القائمة في تاريخ القوائم المالية
٠.٠٣٦	(٠.٠٧١)	النصيب الأساسي للسهم من (الخسائر) الأرباح

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

أ- تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالصندوق ولدى البنوك والمديون والأرصدة المدينة الأخرى كما تتضمن الالتزامات المالية أرصدة بعض الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى .  
إثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات.

#### ب- خطر سعر العائد (الفائدة)

تقوم الشركة بمراقبة توافق تواريخ استحقاق الأصول والالتزامات المالية مع أسعار الفوائد المرتبطة بها أويمثل هذا الخطر في تغيير أسعار الفائدة التي قد يكون لها تأثير على نتائج العمليات ويعتبر هذا الخطر محدوداً حيث تقوم الشركة باستخدام أى أموال متاحة لديها لتخفيض خطر تغطية الفائدة .

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

وهي مخاطر تعرض المنشأة لصعوبات في جمع الاموال اللازمة للوفاء بارتباطاتها المتعلقة بالأدوات المالية . وقد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع الأصل المالى بسرعة وبقيمة تقترب من قيمته العادلة

د- لا يوجد 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

وهي مخاطر التغيرات في التدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية بسبب التغير في أسعار الفائدة في السوق ، فعلى سبيل المثال في حالة أداة الدين ذات الفائدة المعومة Floating rate تؤدي مثل هذه التغيرات إلى تغيير في معدل الفائدة الفعلى للأداة المالية غالباً بدون حدوث تغيير مقابل في 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 في تقييم أصول وإلتزامات الشركة الواردة بالإيضاح رقم (٢) فإن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف إختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ الميزانية .

#### ز- خطر الائتمان

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

#### ح- أساليب إدارة رأس المال

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

### ٣١- الموقف الضريبي

#### ١-٣١ ضريبة شركات الأموال

- تم فحص الشركة عن السنوات ١٩٧٧ / ١٩٩٠ وتم الربط بنماذج ٣ ، ٤ ، وتم الاعتراض على النماذج وجرى تسوية المستحق على الشركة مع المأمورية .
- تم تسوية النزاع عن السنوات من عام ١٩٩١ وحتى عام ٢٠٠٤ مع مصلحة الضرائب عن ضريبة شركات الأموال والقيم المنقولة ورسم التنمية وتم تسوية كافة المستحقات حتى هذا التاريخ .
- تم فحص عام ٢٠٠٥ وتم الربط وسداد جزء من الضريبة وجرى سداد باقى الضريبة المستحقة .
- تم فحص عام ٢٠٠٦ وأصدرت المأمورية نماذج ١٩ ضرائب وتم الاعتراض عليها 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 ٢٠١٢ و تم 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 فى 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 فى 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 ٢٠١١/١٢/٣١ ولم ترد الشركة أية مطالبات او نماذج حتى 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 فى البورصة

الشركة مقيدة ببورصة الأوراق المالية المصرية .

### ٣٣- موقف الشركة من الحفظ المركزى

أسهم الشركة مودعة بالحفظ المركزى لدى شركة مصر المقاصة .

### ٣٤- موقف القضايا

القضايا المرفوعة من و ضد الشركة ما زالت متداولة أمام المحاكم ومن رأى المستشار القانونى للشركة بأنه لا يوجد أى تأثير جوهري 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 تؤدي إلى انخفاض ملموس فى الأنشطة الاقتصادية خلال الفترات القادمة ، لذا فمن المحتمل أن يكون للأحداث تأثير جوهري على عناصر الأصول والإلتزامات والقيمة الإستردادية 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 .