

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية

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

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية :

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

<u>رقم الصفحة</u>	<u>المحتويات</u>
	تقرير الفحص المحدود
١	المركز المالي
٢	قائمة الدخل
٣	قائمة الدخل التفصيلية
٤	قائمة التدفقات النقدية
٥	قائمة التغير في حقوق الملكية
٦ - ٢٠	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 ٢٠١٣/٠٩/٣٠ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى . والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتتحصر مسئوليتنا في إبداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لشركة / الإسماعيلية - مصر للدواجن شركة مساهمة مصرية والمؤدى بمعرفتنا " ، يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل إستفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود . ويقال الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم إكتشافها في عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا 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 ٢٠١٣/٠٩/٣٠ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

القاهرة في ٢٠١٣/١١/١٣



شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

المركز المالي

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٠٩/٣٠	ايضاح رقم	جنية مصري	جنية مصري
٣١٣ ٤٠٧ ١٦١	٣٠٧ ٢٣٨ ٢٩٨	(١ / ٣)		
٨ ٤٧١ ٢٧٢	٥ ٢١٧ ٢٢٩	(٢ / ٣)		
٥ ٠٩٧ ٥٩٧	١٨ ١١٧ ٠٥١	٤		
٢ ٥٢٠ ٨٨٥	١ ٩٨٠ ٦٩٦	٥		
١٧ ٦٧٥ ٩٩٥	١٢ ٥٩٢ ٧٣٨	٦		
٣٤٧ ١٧٢ ٩١٠	٣٤٥ ١٤٦ ٠١٢			
الأصول طويلة الاجل				
الاصول الثابتة (بالصفى)				
الامهات				
مشروعات تحت التنفيذ				
تسوية عقود التأجير التمويلي				
شركة التوفيق للتأجير التمويلي				
مجموع الأصول طويلة الاجل				
الأصول المتداولة				
المخزون				
العلاء و المربون				
المدينون				
حسابات مدينة لمصلحة الضرائب				
حسابات مدينة لأطراف ذوى علاقة				
النقدية بالبنوك ولدى البنوك				
إستثمارات فى أوراق مالية				
مجموع الأصول المتداولة				
٢٦ ٦٦٨ ٤٤٠	٢٦ ٧٥١ ٠٤٧	٧		
١ ٤٨٠ ٨٢٦	١ ١٧٧ ٢٤٠	٨		
١٨ ٤٦٢ ٤٢٦	٢١ ٧٩٣ ٧٨٣	٩		
١ ٩٢٨ ٥٩٢	١ ٩٧٢ ٢٧٩	١٠		
٦٤٩ ٧٥٢	٩٢٦ ٢٤٥	١١		
٦ ٩٤٤ ٩٧٤	٢ ٥٧٣ ٤٣٩	١٢		
٢٠ ٤٠٠	٢٠ ٤٠٠	١٣		
٥٦ ١٥٥ ٤١٠	٥٥ ٢١٤ ٤٣٣			
الإلتزامات المتداولة				
المخصصات				
موردون وأوراق دفع				
دائنون و حسابات دائنة أخرى				
حسابات دائنة لمصلحة الضرائب				
بنوك أرصدة دائنة				
الاقساط المستحقة لأطراف ذوى علاقة				
مجموع الإلتزامات المتداولة				
رأس المال العامل				
اجمالي الاستثمار				
يتم تمويلة على النحو التالي :				
حقوق المساهمين				
رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل				
(خسائر) مرحلة				
(خسائر) الفترة				
اجمالي حقوق المساهمين				
الإلتزامات طويلة الاجل				
حسابات دائنة لأطراف ذوى علاقة				
أوراق دفع طويلة الاجل				
إلتزامات ضريبية مؤجلة				
اجمالي تمويل رأس المال العامل و الاصول طويلة الاجل				
٤ ٦٠٦ ٧٧٦	٤ ٦٠٦ ٧٧٦	١٤		
٢٨ ٨٩٣ ٧٩٤	٣٢ ٢٠٦ ٦٢٩	١٥		
٣ ٧٢٩ ٥٧٧	٤ ٦٦٤ ٣١٦	١٦		
٦٥٨ ٤١٤	٦٩٠ ٦٥٦	١٧		
١٧ ٦٢٠ ٥٣٧	١٨ ٩٠١ ٥٧٤	١٨		
٨ ٠٠٠ ٠٠٠	٨ ٠٠٠ ٠٠٠	٢١		
٦٣ ٥٠٩ ٠٩٨	٦٩ ٠٦٩ ٩٥١			
(٧ ٣٥٣ ٦٨٨)	(١٣ ٨٥٥ ٥١٨)			
٣٣٩ ٨١٩ ٢٢٢	٣٣١ ٢٩٠ ٤٩٤			
٢٦٣ ٦٨٥ ٠٠٠	٢٦٣ ٦٨٥ ٠٠٠	١٩		
(٩ ٥٢١ ٦١٨)	(١٢ ٥٥٥ ٩٦٠)	٢٠		
(١ ٩٣٥ ٨٨٩)	(١ ٨٩٧ ٧١٩)			
٢٥٢ ٢٢٧ ٤٩٣	٢٤٩ ٢٣١ ٣٢١			
٦٧ ٧٠٥ ٧٣١	٦٧ ٧٠٥ ٧٣١	٢١		
١٧ ٦٧٥ ٩٩٥	١٢ ٥٩٢ ٧٣٨	٢٢		
٢ ٢١٠ ٠٠٣	١ ٧٦٠ ٧٠٤	٢٣		
٣٣٩ ٨١٩ ٢٢٢	٣٣١ ٢٩٠ ٤٩٤			

" تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٣٥) متممة للقوائم المالية و تقر لها "

العضو المنتدب

د/ محمد عبد الحميد الشافعي



المدير المالي

مجدى انور سلامة

م. س. م.

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل

عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٣/٠٩/٣٠

٢٠١٢/٠٩/٣٠	٢٠١٣/٠٩/٣٠	ايضاح رقم	
جنية مصرية	جنية مصرية		
١٢٧ ٩٥٤ ٥٠٣	١٥١ ١٤٩ ٣٤٤	٢٤	صافى المبيعات
			يخصم:
١١٦ ٩٣٧ ٨٠٨	١٣٨ ٢١٢ ٢٨٩	٢٥	تكلفة المبيعات
١١ ٠١٦ ٦٩٥	١٢ ٩٣٧ ٠٥٥	٢٦	مجمل الربح
			يخصم:
٥ ٥٤٧ ٤١٣	٦ ٠٤٢ ٢٥١	٢٧	مصروفات إدارية وعمومية
٧٢٥ ٨٣٥	١ ٦٩٠ ٨٩٥		مصروفات تمويلية
١ ٧٠١ ٤٣٤	٦ ١٧٥ ١٩٩		إيجارات (تأجير تمويلي)
٧٩٨ ٥٧٦	٧٨١ ٨٥٥	٣	إهلاكات أصول ثابتة
٥٤٠ ١٨٩	٥٤٠ ١٨٩		إستهلاكات خسارة عقد التأجير التمويلي
١٩٥ ٠٠٣	١٩٥ ٠٠٣		بدلات أعضاء مجلس الإدارة
٩ ٥٠٨ ٤٥٠	١٥ ٤٢٥ ٣٩٢		مجموع المصروفات والأعباء الإدارية
			يضاف :
٢١ ٣٨٢	٣٤ ٧٠٥		فوائد دائنة
.	٦٧ ٤٩٧	٢٨	ايرادات متنوعة
١ ٥٢٩ ٦٢٧	(٢ ٣٨٦ ١٣٥)		صافى (خسائر) ارباح النشاط
(٢٢ ٧٤٨)	٣٤ ٦٢٤		ارباح (خسائر) رأسمالية
٨٢١	٤ ٤٩٣		ارباح فروق تقييم عملة
١ ٥٠٧ ٧٠٠	(٢ ٣٤٧ ٠١٨)		صافى (خسائر) ارباح قبل ضريبة الدخل
.	.		ضريبة الدخل الحالية
٢٤٢ ٤٢٢	٤٤٩ ٢٩٩		ضريبة الدخل المؤجلة - أصل
١ ٧٥٠ ١٢١	(١ ٨٩٧ ٧١٩)		صافى (خسائر) ارباح بعد ضريبة الدخل
٠.٠٢٧	(٠.٠٢٩)	٢٩	نصيب السهم فى (خسائر) ارباح الفترة

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

العضو المنتدب

د/ محمد عبد الحميد الشافعي



المدير المالي

م. ع. س.

مجدى انور سلامة

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٣/٠٩/٣٠

٢٠١٢/٠٩/٣٠	٢٠١٣/٠٩/٣٠	إيضاح رقم	
جنية مصرية	جنية مصرية		
١٥٠٧٧٠٠	(٢٣٤٧٠١١)		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			صافى (الخسارة) الربح قبل الضرائب والبند غير العادية
			تعديلات لتسوية صافي (الخسائر) الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٨٦٣٧٩٣٨	٨٨٦١٩٧١	٣	إهلاك الأصول الثابتة
١١١٨٧٣٨٥	١٢٠٩٥٥٢٥	٣	إستهلاك الثروة الداجنة
٢٢٧٤٨	(٣٤٦٢٤)	٣	(أرباح) خسائر رأسمالية
(٨٢١)	(٤٤٩٣)		فروق تقييم أرصدة عملة
٥٤٠١٨٩	٥٤٠١٨٩	٥	النقص في خسارة عقد التأجير التمويلي
٧٢٥٨٣٥	١٦٩٠٨٩٥		المصرفوات التمويلية
(٢١٣٨٢)	(٣٤٧٠٥)		الفوائد الدائنة
<u>٢٢٥٩٩٥٩٢</u>	<u>٢٠٧٦٧٧٤٠</u>		أرباح التشغيل قبل التعديلات في رأس المال العامل
(١٠٥٦٦٣)	(٨٢٦٠٧)	٧	التغير في المخزون
(١٠٥٠٨٧٢٥)	(٣٣٤٧٩٥١)	١٣/١١/١٠/٩/٨	التغير في أرصدة العملاء والأرصدة المدينة
٧١١٠٥٢	(٨٠٣٤٤١)	١٧/١٦/١٥/١٤	التغير في أرصدة الدائنين والأرصدة الدائنة
<u>١٢٦٩٦٢٥٧</u>	<u>١٦٥٣٣٧٤١</u>		صافى التدفقات الناتجة من أنشطة التشغيل بعد التعديلات في رأس المال العامل
٢١٣٨٢	٣٤٧٠٥		الفوائد الدائنة
(٧٢٥٨٣٥)	(١٦٩٠٨٩٥)		الفوائد المدينة
<u>١١٩٩١٨٠٤</u>	<u>١٤٨٧٧٥٥١</u>		صافى التدفقات الناتجة من أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
٣١٨٥٤٤٢	٢٠٦٥٠٠٧	١١٣	مدفوعات لشراء أصول ثابتة والأصول طويلة الأجل الأخرى
(٢١٥٦٠٣٩)	(٢١٨٦٠٩٣٦)	٤	مدفوعات لمشروعات تحت التنفيذ
٣٣٢٢٨٧	٣٥٩٧٦٦	٣	مقبوضات من بيع أصول ثابتة
(١٨٠٤٢٣١٠)	(١٩٤٣٦١٦٣)		صافى النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٧١٣١٣٦٩	١٢٨١٠٣٧	١٨	مقبوضات من البنوك الدائنة
٧١٣١٣٦٩	١٢٨١٠٣٧		صافى النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
١٠٨٠٨٦٢	(٣٢٧٧٥٧٥)		صافى (النقص) الزيادة في النقدية و ما في حكمها خلال العام
٤٤٧٧١٠٧	٦٩٤٤٩٧٤	١٢	النقدية و ما في حكمها في بداية الفترة
(٢٦٨٠٤٩)	(١٠٩٨٤٥٣)	٢٠	تسويات على (الخسائر) المرحلة
٨٢١	٤٤٩٣		فروق تقييم عملة مدينة
<u>٥٢٩٠٧٤٢</u>	<u>٢٥٧٣٤٣٩</u>	١٢	النقدية و ما في حكمها في نهاية الفترة
٠	(١٢٥٠٠٠)		وديعة مجمدة - جم - البنك التجارى الدولى
<u>٥٢٩٠٧٤٢</u>	<u>٢٤٤٨٤٣٩</u>	١٢	النقدية و ما في حكمها في نهاية الفترة

معاملات غير نقدية

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تم استبعاد مبلغ ١٢٥٠٠٠ جم وديعة مجمدة لدى البنك التجارى الدولى والمدرجة ضمن أرصدة النقدية (١٢) .
لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تم استبعاد مبلغ ٨٨٤١٤٨٢ جم قيمة المحول من المشروعات تحت التنفيذ للأهميات وذلك لا اعتبارها معاملة غير نقدية ..
لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تم استبعاد مبلغ ٥٠٨٣٢٥٧ جم قيمة المحول من أوراق دفع طويلة الأجل إلى أوراق دفع قصيرة الأجل وذلك لا اعتبارها معاملة غير نقدية ..

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

العضو المنتدب

د/ محمد عبد الحميد الشافعى



المدير المالى

مجدى انور سلامة

شركة الإسماوية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

الإجمالي	صافي خسائر الفترة / العام	(الخسائر) المرحلة	رأس المال	الإيبان
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	
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
(١ ٠٩٨ ٤٥٣)	•	(١ ٠٩٨ ٤٥٣)	•	تسويات على الخسائر المرحلة
(١ ٨٩٧ ٧١٩)	(١ ٨٩٧ ٧١٩)	•	•	صافي خسائر الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٣/٠٩/٣٠
٢٤٩ ٢٣١ ٣٢٢	(١ ٨٩٧ ٧١٩)	(١٢ ٥٥٥ ٩٦٠)	٢٦٣ ٦٨٥ ٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٣/٠٩/٣٠
٢٥٦ ٧٧٣ ٥١٥	٢ ٣٥١ ٦٥٥	(٩ ٢٦٣ ١٤١)	٢٦٣ ٦٨٥ ٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٢/٠٩/٣٠

* تعتبر الإيضاحات المرتقة من رقم (١١) إلى رقم (٣٥) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها .

المضو المنتدب

د/ محمد عبد الصبور الشافعي

المدير المالي

في عرس

مجدي انور سلامة



شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

١ - نبذة عن الشركة :

١-١ إسم 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 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 والأستحواذ عليها ٦٠٣٩٤٨٦ سهماً بما يعادل ٩٩.٤% و إجمالى 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 لكتابها 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) الواردة 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 وستمئة 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 وكتاكت التسمين وتربية دواجن التسمين الحية والمذبوحة ومصنعاتها وبيع إنتاجها في السوق المحلى أو التصدير وتربية الأمهات وبيعها وكل ما يتعلق بالنشاط الداجني .

٣-١ عنوان الشركة

المركز الرئيسي والمزارع في سرايوم - الإسماعيلية.

رأس المال المرخص به ١٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جم (مائة مليون جنيه مصري) ورأس المال المصدر والمدفوع ٢٤٣٥٩٨٤٠ جم (أربعة وعشرون مليون وثلاثمائة وتسعة وخمسون ألف وثمانمائة وأربعون جنيه مصري) عدد الأسهم ٦٠٨٩٩٦٠ سهم عادي (سنة ملايين وتسعة وثمانون ألف وتسعمائة وستون سهم) القيمة الاسمية للسهم ٤ جم (أربعة جنيه مصري) و ما يعادلها بالعملة الأجنبية.

تم تعديل رأس المال المرخص به ليصبح ٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جم (إثنين مليار جنيه مصري) و رأس 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 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 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 رسملتها على تكلفة الأصل .

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

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

لا يوجد أصول ثابتة معطلة ولو بصفة مؤقتة ولا توجد أصول مهلكة دفتريا ولا زالت تعمل ، و الأصول المهلكة دفتريا 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 والضرية المؤجلة في تاريخ المركز المالي لتحديد إذا كان هناك أي مؤشرات تدل على حدوث إخفاض في قيمتها وفي حالة وجود تلك المؤشرات يتم إعداد الدراسات اللازمة لتحديد القيمة الإسترادية المتوقعة .
- يتم إجراء اختبار 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 الزيادة لأصل - فيما عدا الشهرة - نتيجة لعكس الخسارة الناجمة عن الإضمحلال ، القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الإستهلاك أو الإهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة.

٥-٢ المشروعات تحت التنفيذ

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

٦-٢ الإستثمارات

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

أ- إستثمارات في شركات تابعة وشقيقة وذات مصلحة مشتركة

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

ب- إستثمارات مالية محتفظ بها حتي تاريخ الإستحقاق

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

ج- إستثمارات مالية متاحة للبيع

- يتم إثبات الإستثمارات المالية المتاحة للبيع بالتكلفة، ويتم تقييم الإستثمارات المقيدة في البورصة بالقيمة العادلة (القيمة السوقية)، بالنسبة للإستثمارات غير المقيدة بالبورصة يتم تقييمها بالقيمة المحسوبة لها - طبقاً للدراسات التي تتم في هذا الشأن- ويتم إثبات قيمة الفروق الناتجة عن التغييرات في قيمتها (بخلاف خسائر الإخفاض في القيمة) في حقوق الملكية تحت بند احتياطي القيمة العادلة وعندما يتم إستبعاد الإستثمار يتم إثبات المبلغ المتراكم السابق الإعترااف به بحقوق الملكية ضمن قائمة الدخل ويتم الإعترااف برد خسائر الإخفاض 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 إخفاض يتم تعديل القيمة الدفترية بهذا الإخفاض وتحمله على قائمة الدخل وذلك لكل إستثمار على حدة .

٧-٢ المخزون

- يتم تقييم المنصرف من المخزون باتباع المتوسط المرجح.
- يتم تقييم رصيد المخزون في تاريخ إعداد المركز المالي من الخامات والإنتاج التام والغير التام بالتكلفة الصناعية ومن خلال قوائم التكاليف أوبصافي القيمة البيعية أيهما أقل.
- يتم جرد وحصر الأشجار المزروعة داخل محطات الشركة، ولا يتم تقييمها نظراً لأن الشركة لا تستهدف الحصول على إيرادات منها.
- مخزن المخلفات يتم جرده ومراقبته بالكمية فقط، ولا يتم تقييم مكوناته إلا عند البيع لتعدد أنواع المخلفات وتباين حالتها واختلاف أسعارها.

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 .

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 تأثيراً هاماً للقيمة الزمنية للنقود فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات خصم 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 .

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.

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 .

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 .

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 .

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

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 ببنود 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 / ٠٩ / 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 الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبة المتوقعة خلال السنوات التالية .

١٦-٢ نظام معاشات العاملين

تساهم الشركة في نظام التأمينات الإجتماعية التابع لهيئة التأمينات الإجتماعية وذلك لصالح العاملين طبقاً لقانون هيئة التأمينات الإجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته وتقوم الشركة بتحميل قيمة هذه المساهمة ضمن حساب الأجور 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 يلي :
تثبت الثروة الداجنة بتكلفة تربيتها ويتم البدء في إهلاك القطعان (أمهات) عندما تبدأ في الإنتاج .
ويتم الإهلاك على مدار العمر الإنتاجي للأصل الحيوي (وعمرها الإنتاجي خمسة عشر شهراً)

١٩-٢ الأطراف ذوى العلاقة

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

٢٠-٢ الدائنون والمستحقات

يثبت الدائنون بالقيمة الإسمية 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 الألى 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 (٢٠١٣/٠٩/٣٠) بكفاءة مقارنة بالأعوام السابقة .

٢٢-٢ التقارير القطاعية

- تتكون قطاعات الشركة من مراكز الإنتاج والخدمات التالية :
- مصنع العلف
- محطات الأمهات
- محطات التسمين
- معمل التفريخ
- المجزر الآلى

وفيما يلى بيان بنتيجة القطاعات على مستوى الشركة وبيانها كالتالى :

م	القطاع	التكلفة	المبيعات	النتيجة	
				ربح	خسارة
١	مصنع العلف	٤ ١٤٧ ٩٩٦	٤ ٤١٦ ٠٧٥	٢٦٨ ٠٧٩	
٢	معمل التفريخ	٢١ ٧٣٣ ٢٥٤	٢٥ ٤٥٩ ٨٤٢	٣ ٧٢٦ ٥٨٨	
٣	التسمين (الدواجن الحية)	٧٩ ٢٧٧ ٣٢٤	٨٦ ٦٦٩ ٠٢٣	٧ ٣٩١ ٦٩٨	
٤	المجزر الآلى	٢٩ ٠٠٩ ٧٧٤	٢٣ ٦٠١ ٣١٤	٥ ٤٠٨ ٤٦٠	
٥	بيض التفريخ (الامهات)	٩١١ ٥٢٠	٦٧٢ ٩٠٠	٢٣٨ ٦٢٠	
٦	بيض المائدة (الامهات)	٣ ١٣٢ ٤٢١	٨٥٥ ٩٥٦	٢ ٢٧٦ ٤٦٥	
	الإجمالى	١٣٨ ٢١٢ ٢٨٩	١٤١ ٦٧٥ ١١٠	٧ ٩٣٠ ٠٤١	١١ ٣٩٢ ٨٦٢
	مبيعات مخلفات			٩ ٤٧٤ ٢٣٥	
	مجمل الربح			١٢ ٩٣٧ ٠٥٥	

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 المصري رقم (٢٠) ووفقاً لقانون التأجير التمويلي رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ وذلك بأن تدرج القيمة الإيجارية المستحقة عن عقود التأجير التمويلي كمصروف في قائمة الدخل الخاصة بالشركة خلال كل فترة مالية.

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

للشركة الحق في 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 الإنتاجي المتبقى المقدر له وفقاً للطرق و المعدلات التي 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 مياه الصرف الصناعي - سعة ٣م٤٥٠/يوم بكامل معداتها ومشماتها	١٠ سنوات	٦٢٧٠٤٨	٢٦٧٠٤٠٦	٤٨٦٣٠١	٣١٥٦٧٠٧
٣	وحدات التبريد	١٠ سنوات	٧٧٩٥٢٠	٣٣١٩٧٢٨	٦٠٠٠٠٠	٣٩١٩٧٢٨
٤	شيلر مياه وتانك مياه	١٠ سنوات	٧٤٧٩٢	٣٤٤٦٠٢	٦٠٤٢٠	٤٠٥٠٢٢
٥	جهاز المعالجة والطبخ ومعالجة الدهون والتكثيف	١٠ سنوات	١٧٦٨٥٥٦	٧٩٤٦٥٧٦	١٤١٦٥٢٥	٩٣٦٣١٠١
الإجمالي			٥١٦٧٢٩٦	٢٤٠٠٤١٨٠	٤٢٩٦٤٠٦	٢٨٣٠٠٥٨٦

وقد قامت الشركة أيضاً 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 ٣ ٤٢١ ٢٠١ 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)	الإصحات	الإصطفي	اثاث ومعدات مكاتب	عدد واورات	وسائل نقل وانتقال	آلات ومعدات وتجهيزات	مباني ومرافق وإشهارات	اراضي
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري
٨٤٧١ ٢٧٢	٣٤٤٧٠٦٣٢٧	٢٨٩١ ٥٧٠	٨٣٠ ٩٨٦	٨٠٨٢ ١٩٤	٦٠٧٩٢ ٢٧٢	١٧٨٥٠٩٣٠٥	٩٣٦٠٠٠٠٠٠	الرصيد - ١ يناير ٢٠١٣ (*)	
٨٨٤١ ٤٨٢	٣٠١٨٢٥٠	٩٤١٠٣	٢٩٤٥٢	٢٩٨٢٨٢	٢٥١٥٤٢٨	٨٠٩٨٤	٠	الإضافات خلال الفترة	
(١٢٠٤٥٥٢٥)	(٩٧٧٢٠)	(٣٦٢٢١)	(٤٨٢)	(١٧٧٦٩٩)	(٢٨٢٣١٨)	٠	٠	الإستبعادات خلال الفترة	
٥٢١٧٢٢٩	٣٤٧٢٢٦٨١٧	٢٩٤٩٤١٢	٨٥٩٩٥٧	٨٢٠٢٧٧٧	٦٣٠٢٤٣٨٢	١٧٨٥٩٠٢٨٩	٩٣٦٠٠٠٠٠٠	التكلفة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	
٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	الإهلاك :	
٠	٣١٢٩٩١٦٦	٧٣٧٧٤٦	٤٠٧٣٤٩	٣٩٨٢٨٤٤	١٥٨٥٥٦٩٢	١٠٣١٤٥٣٥	٠	مجمع الإهلاك - ١ يناير ٢٠١٣	
٠	٨٨٦١٩٧١	٢٠٧٦٠٣	١٢٦٨٤١	١٢٠٧٤٠٠	٤٦٤١٧٩٩	٢٦٧٨٣٢٨	٠	إهلاك الفترة	
٠	(١٧٢٦١٨)	(٥٨٧٧)	(٣٥٤)	(٩٩٦٣١)	(٦٦٧٥٦)	٠	٠	إهلاك الإستبعادات	
٠	٣٩٩٨٨٥١٩	٩٣٩٤٧٢	٥٣٣٨٣٦	٥٠٩١٩١٣	٢٠٤٣٠٧٣٥	١٢٩٩٢٨١٣	٠	مجمع الإهلاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	
٥٢١٧٢٢٩	٣٠٧٢٣٨٢٩٨	٢٠٠٩٩٤٠	٣٢٦١٢١	٣١١١١٦٤	٤٢٥٩٣٦٤٧	١٦٥٥٩٧٤٢٦	٩٣٦٠٠٠٠٠٠	صافي القيمة التقديرية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	
٨٤٧١ ٢٧٢	٣١٣٤٠٧١٦١	٢١٥٣٨٢٤	٤٢٣٦٣٧	٤٠٩٨٣٥٠	٤٤٩٣٦٥٨٠	١٦٨١٩٤٧٧٠	٩٣٦٠٠٠٠٠٠	صافي القيمة التقديرية في - ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	

(*) الرصيد يمثل قيمة صافي الأصول الثابتة بالإضافة إلى فروق إعادة التقييم الناتجة عن الإنقسام .
 (****) لا يوجد أية قيود أو رهونات مفروضة على الأصول المملوكة للشركة .
 (*****) القيمة العادلة للأصول الثابتة لا تختلف اختلافًا جوهريًا عن قيمتها التقديرية .

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٠٩/٣٠	مشروعات تحت التنفيذ
جنية مصري	جنية مصري	مباني تحت الإنشاء (المجزر الألي)
٢ ٣٩٧ .٨٩	٩ ٤٦٦ ٨١٧	تكوين سلعى " محطات الأمهات "
٢ ٧٠٠ ٥٠٨	٨ ٢٣١ ٠٠٧	الأت و معدات تحت التركيب
٠	٤١٩ ٢٢٧	الإجمالى
٥ .٩٧ ٥٩٧	١٨ ١١٧ ٠٥١	

٥ تسوية عقود التأجير التمويلي

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

٢٠١٣/٠٩/٣٠	٢٠١٣/٠١/٠١	٢٠١٣/٠٩/٣٠	جنية مصري
جنية مصري	الى	اهلاك الفترة	الإجمالى
١ ٩٨٠ ٦٩٦	٩٠٠ ٣١٦	٥٤٠ ١٨٩	٣ ٤٢١ ٢٠١
١ ٩٨٠ ٦٩٦	٩٠٠ ٣١٦	٥٤٠ ١٨٩	٣ ٤٢١ ٢٠١

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 طويلا الأجل

الإجمالى

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٠٩/٣٠	المخزون
جنية مصري	جنية مصري	مخزن قطع غيار أصول
١٧ ٦٧٥ ٩٩٥	١٢ ٥٩٢ ٧٣٨	المخازن العمومية
١٧ ٦٧٥ ٩٩٥	١٢ ٥٩٢ ٧٣٨	مخزن الخامات
		المخزون من المنتجات
		الإجمالى

٨ عملاء ومريون

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٠٩/٣٠	عملاء ومريون
جنية مصري	جنية مصري	عملاء
١ ٠٨٩ ٨٣٩	٦٤٢ ٤٣٦	مريين
٨٦٤ ٤٢٦	١ ٠٠٨ ٢٤٣	الإجمالى
١ ٩٥٤ ٢٦٥	١ ٦٥٠ ٦٧٩	يخصم :
٤٧٣ ٤٣٩	٤٧٣ ٤٣٩	مجمع الإنخفاض فى العملاء والمريين
١ ٤٨٠ ٨٢٦	١ ١٧٧ ٢٤٠	صافى العملاء والمريين

٩ المدينون

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٠٩/٣٠	المدينون
جنية مصري	جنية مصري	موردين دفعات مقمنة
٣ ٧٩١ ٢٧٧	٣ ٧٠٤ ٥٢٤	هيئة التأمينات الاجتماعية
٦٢ ٨٤٣	٠	تأمينات لدى الغير
٩٤٤ ٨٥٩	١ ٦٧٣ ٣٣٩	سلف عاملين
٢٦ ١١٠	٥١ ٨٢٨	مصرفات مدفوعا مقمنا
٦٥٢ ٢٣٣	٧٣٧ ٦٢٩	مصر للتأمين
٠	٦٧ ٣٢١	شركة التوفيق للتأجير التمويلي (**)
١١ ٩١١ ٧٢٤	١٤ ٤٧٥ ٧٥٠	شركة الكفانه لجدود الدواجن
٢ ٥١٢ ٣٦٠	٢ ٠٨٧ ٥٦١	أرصده مدينة أخرى
٦١ ٠٢٠	٤٩٥ ٨٣١	الإجمالى
١٩ ٩٦٢ ٤٢٦	٢٣ ٢٩٣ ٧٨٣	يخصم :
١ ٥٠٠ ٠٠٠	١ ٥٠٠ ٠٠٠	مجمع الإنخفاض فى المدينون
١٨ ٤٦٢ ٤٢٦	٢١ ٧٩٣ ٧٨٣	صافى المدينون

(**) 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		٢٠١٣/٠٩/٣٠		١٠ حسابات مدينة لمصلحة الضرائب
جنيه مصري	٤٥٩ ٦١٥	جنيه مصري	٥٠٣ ٣٠٢	مصلحة الضرائب الخصم و التحصيل تحت حساب الضريبي
	١ ٦٢٤ ٤٢٦		١ ٦٢٤ ٤٢٦	ضرائب مبيعات تحت التسوية **
	٢ ٠٨٤ ٠٤١		٢ ١٢٧ ٧٢٨	الإجمالي
	١٥٥ ٤٤٩		١٥٥ ٤٤٩	يخصم :
	١ ٩٢٨ ٥٩٢		١ ٩٧٢ ٢٧٩	مجموع الإنخفاض في الحسابات المدينة لمصلحة الضرائب *
				صافي الحسابات المدينة لمصلحة الضرائب
* يتمثل مجموع 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 .				
** هذا المبلغ عبارة عن ضريبة مبيعات مسددة والشركة (غير خاضعة لضريبة المبيعات) غير مسجلة والشركة تشير حالياً في إجراءات الإسترداد .				
٢٠١٣/٠٩/٣٠		٢٠١٢/١٢/٣١		١١ حسابات مدينة لأطراف نوى علاقة
جنيه مصري	٩٢٦ ٢٤٥	جنيه مصري	٦٤٩ ٧٥٢	شركة الاسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية المرمانية
	٩٢٦٢٤٥		٦٤٩٧٥٢	الإجمالي
٢٠١٢/١٢/٣١		٢٠١٣/٠٩/٣٠		١٢ النقدية بالصندوق و لدى البنوك
جنيه مصري	٢ ٨٨٠ ٥٩٦	جنيه مصري	١ ٨٢٩ ٥٩١	نقدية بالصندوق
	٤ ٠٦٤ ٣٧٨		٧٤٣ ٨٤٨	نقدية لدى البنوك
	٦ ٩٤٤ ٩٧٤		٢ ٥٧٣ ٤٣٩	الإجمالي
٢٠١٢/١٢/٣١		٢٠١٣/٠٩/٣٠		١/١٢
جنيه مصري	٧٤١ ٥٧٩	جنيه مصري	٩ ٠٣٢	نقدية لدى البنوك
	٢ ١٣٧		٠	البنك التجاري الدولي جارى
	٥٧ ٢٨٧		٠	البنك التجاري الدولي يوم بيوم
	٣ ٤٢٢		٠	البنك التجاري الدولي جارى يورو
	١٢٥ ٠٠٠		١٢٥ ٠٠٠	البنك التجاري الدولي جارى دولار
	٤٨٣ ٩٤٨		٧٩ ١٩٣	وديعة مجمدة - جم - البنك التجاري الدولي (*)
	٠		٣٦ ٨٠٥	البنك الاهلى سويسيه جنرال - جم
	٣ ٩٩٣		٤ ٢١٨	البنك الاهلى سويسيه جنرال - دولار
	١ ٩٣٩		١٦٥ ٩٦٧	البنك الاهلى سويسيه جنرال - يورو
	٢ ٥٠٩ ٤٤٢		٠	بنك البركة - جارى
	٣ ٣٤٢		٣ ٤٩٣	بنك البركة - ودائع
	٩٦٤		٠	بنك البركة - يورو
	٤٣ ٤٥٨		١١٥ ١٦٦	بنك عودة - جارى
	٨٧ ٨٦٧		٢٠٤ ٩٧٤	بنك القاهرة
	٤ ٠٦٤ ٣٧٨		٧٤٣ ٨٤٨	البنك الاهلى المصرى
				الإجمالي
*) وديعة مجمدة بالبنك التجاري الدولي مقابل خطابات ضمان لمدة سنة قابل للتجديد .				
٢٠١٢/١٢/٣١		٢٠١٣/٠٩/٣٠		١٣ إستثمارات في أوراق مالية
جنيه مصري	١٠ ١٥٩	جنيه مصري	١٠ ١٥٩	نسبة المساهمة
	١٠ ٢٤١		١٠ ٢٤١	قيمة ٥٠٠٠ سهم بالشركة الوطنية للأمن الغذائى %٠,٠٠٥
	٢٠ ٤٠٠		٢٠ ٤٠٠	قيمة ٥٠٤ سهم بالشركة أورينت باك * (%) ٠,٠٠٥
				الإجمالي
*) شركة أورينت باك متوقفة من سنوات ولا توجد أية قوائم مالية لها .				
٢٠١٢/١٢/٣١		٢٠١٣/٠٩/٣٠		١٤ المخصصات
جنيه مصري	٤ ٦٠٦ ٧٧٦	جنيه مصري	٤ ٦٠٦ ٧٧٦	مخصص مطالبات
	٤ ٦٠٦ ٧٧٦		٤ ٦٠٦ ٧٧٦	الإجمالي
٢٠١٢/١٢/٣١		٢٠١٣/٠٩/٣٠		١٥ موردون وأوراق دفع
جنيه مصري	٩ ٠٩٣ ٧٢٩	جنيه مصري	١٦ ٢٠٩ ٦٨٦	موردون
	١٩ ٨٠٠ ٠٦٥		١٥ ٩٩٦ ٩٤٣	أوراق دفع
	٢٨ ٨٩٣ ٧٩٤		٣٢ ٢٠٦ ٦٢٩	الإجمالي
*) تتضمن أوراق الدفع الشيكات المستحقة لشركة الترفيق للتأجير التمويلي خلال سنة مالية .				

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٠٩/٣٠	دائنون و حسابات دائنة أخرى
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣٩٣	٧٦٥ ٦١٧	عملاء دفعات مقدمة
١٠٣ ٧٢٦	٧٢٧ ٤٨٨	مربون دفعات مقدمة
٤٥٩ ٢٧٩	٥١٧ ٣٢٤	تأمينات للغير
١ ٢٥٣ ٥٩٥	٥١٣ ٧٣٢	مصرفات مستحقة
.	٢٤٤ ٧٥٣	هيئة التأمينات الإجتماعية
١ ٩١٢ ٥٨٤	١ ٨٩٥ ٤٠٢	ارصده دائنة أخرى
<u>٣ ٧٢٩ ٥٧٧</u>	<u>٤ ٦٦٤ ٣١٦</u>	الإجمالي

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٠٩/٣٠	إرصدة دائنة أخرى
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١ ٤٦٧ ٠٩١	١ ٦٠٩ ٦١٦	ضمان الأعمال
٧٨ ٣٨٢	٨١ ٧٨٠	صندوق الجزاءات
٤٠ ١٣٦	٦١ ٩٧٥	أوقات الأجرور
٥٠ ٨٦٦	٥٥ ٢٩٢	النادي الرياضي
٣٤ ٢٣٠	٣٦ ١٠٣	صيقة مساكن الشركة
٢٣١ ٦٦٢	٣١ ٣٧٧	متنوعة
١٠ ٢١٧	٩ ٨١٩	صندوق الخدمات
.	٩ ٤٤٠	نقلية العاملين
<u>١ ٩١٢ ٥٨٤</u>	<u>١ ٨٩٥ ٤٠٢</u>	الإجمالي

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٠٩/٣٠	حسابات دائنة لمصلحة الضرائب
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣٤٤ ٥٩٥	٣٧٦ ٨٣٧	مصلحة الضرائب
٣١٣ ٨١٩	٣١٣ ٨١٩	مصلحة الضرائب (ضريبة دخل تحت التسوية فروق فحص عن عام ٢٠٠٥)
<u>٦٥٨ ٤١٤</u>	<u>٦٩٠ ٦٥٦</u>	الإجمالي

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٠٩/٣٠	بنوك دائنة
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٧ ٦٢٠ ٥٣٧	١٨ ٩٠١ ٥٧٤	بنك عودة - تسهيلات موردين لشراء خامات - بضمان سندات إنذنية
<u>١٧ ٦٢٠ ٥٣٧</u>	<u>١٨ ٩٠١ ٥٧٤</u>	الإجمالي

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

رأس المال المصدر والمنفوع ٢٤٣٥٩٨٤٠ جم (فقط أربعة وعشرون مليون وثلاثمائة وتسعة وخمسون ألف وتسعمائة وأربعون جنيه لا غير) جنيه موزع على ٦٠٨٩٦٠ سهم (ستة مليون وتسعة وثمانون ألف وتسعمائة وستون سهم) بقيمة اسمية للسهم ٤ جنيه .

تم تعديل رأس المال المرخص به ليصبح ٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جم (إثنين مليار جنيه مصري) و رأس المال المصدر والمنفوع 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 التأسيس بذلك بالسجل التجاري بتاريخ ٢٠١٠/٠٣/٢٢ .

٢٠ الخسائر المرحلة

المبلغ بالجنيه مصري

١١ ٤٥٧ ٥٠٧
٤٠٠ ٠٠٠
١ ٠١٨ ٦٥٢
(٣٢٠ ١٩٩)
<u>١٢ ٥٥٥ ٩٦٠</u>

تم تحميل بعض التسويات على حساب الخسائر المرحلة وبيانها كالتالي :

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 سبتمبر ٢٠١٣

٢٠١٣/٠٩/٣٠	الإقساط المستحقة خلال عام	٢٠١٢/١٢/٣١	حسابات دائنة لأطراف ذوي علاقة
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٦٧ ٧٠٥ ٧٣١	.	٦٧ ٧٠٥ ٧٣١	* شركة الاسماعيلية مصر العربية للدواجن
<u>٦٧ ٧٠٥ ٧٣١</u>		<u>٦٧ ٧٠٥ ٧٣١</u>	الإجمالي

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

٢٠١٣/٠٩/٣٠
<u>جنيه مصري</u>
١٢ ٥٩٢ ٧٣٨
<u>١٢ ٥٩٢ ٧٣٨</u>

باقي شركات التأجير التمويلي المستحقة لشركة التوفيق للتأجير التمويلي عدد (٤٧) شيك ويستحق أول شيك بتاريخ الخامس من أكتوبر ٢٠١٤ وآخر شيك يستحق بتاريخ ١٥ سبتمبر ٢٠١٦

الاجمالي

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٠٩/٣٠
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٢ ٨١٤ ٣٤٣	٢ ٢١٠ ٠٠٣
(٣٠٠ ٠٠٠)	.
١٠ ٠٤١ ٠٨٣	٦ ٦١٥ ٤٧٦
١١ ٥٦٢ ٧٨٥	٨ ٨٦١ ٩٧١
<u>(١ ٥٢١ ٧٠٢)</u>	<u>(٢ ٢٤٦ ٤٩٥)</u>
(٣٠٤ ٣٤٠)	(٤٤٩ ٢٩٩)
<u>٢ ٢١٠ ٠٠٣</u>	<u>١ ٧٦٠ ٧٠٤</u>

٢٣ الالتزامات الضريبية المؤجلة

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

٢٠١٢/٠٩/٣٠	٢٠١٣/٠٩/٣٠
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
١٢١ ١٦١ ٢٩٩	١٤١ ٦٧٥ ١١٠
٦ ٦٦٤ ٠٩٦	٩ ٤٧٤ ٢٣٤
١٢٩ ١٠٨	.
<u>١٢٧ ٩٥٤ ٥٠٣</u>	<u>١٥١ ١٤٩ ٣٤٤</u>

٢٤ صافي المبيعات

مبيعات الإنتاج

المخلفات

تفريغ للغير

الاجمالي

٢٠١٢/٠٩/٣٠	٢٠١٣/٠٩/٣٠
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٨١ ٧٥٥ ١٤٤	١٠٢ ٧١٠ ٤٨٥
١٥ ٧٦٨ ٠٤٥	١٧ ٠٨٩ ٥٤٦
١١ ١٨٧ ٣٨٥	١٢ ٠٩٥ ٥٢٥
٧ ٨٣٩ ٣٦١	٨ ٠٨٠ ١١٥
٣ ٢٩٨ ٥١٢	٤ ٢٤٤ ٠٤٠
١ ٧٧٨ ٩٦٢	٦٢٦ ١٧٣
<u>(٤ ٦٨٩ ٦٠١)</u>	<u>(٦ ٦٣٣ ٥٩٥)</u>
<u>١١٦ ٩٣٧ ٨٠٨</u>	<u>١٣٨ ٢١٢ ٢٨٩</u>

٢٥ تكلفة المبيعات

مواد

أجور

إهلاكات ثروة داخنة

إهلاكات أصول ثابتة

مصروفات

التغير في المخزون

علف محول "محطات الأمهات فترة التربية "

الاجمالي

٢٠١٢/٠٩/٣٠	٢٠١٣/٠٩/٣٠
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
١١ ٠١٦ ٦٩٥	١٢ ٩٣٧ ٠٥٥

٢٦ مجمل الربح

مجمل الربح

٢٧ مصروفات إدارية وعمومية

٢٠١٢/٠٩/٣٠	٢٠١٣/٠٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	أجور إدارية
٣ ١٩٧ ٥٢٥	٣ ٧٠٠ ٦٣٣	تأمين
٣٦٣ ٣٨١	٤٦٣ ٠٥١	مواد إدارية
٢٣٩ ٨٧١	٢٥٩ ٩٤٢	إيجارات
١١٥ ٧٤٩	٢٥١ ١١٣	مصروفات متنوعة
١٢٥ ٢١٠	١٩٦ ٨٤١	أتعاب و امتثارات
٢٣٢ ٣٠٠	١٨٧ ٧١٦	ضرائب ورسوم
١٩٣ ٣٠٣	١٧٧ ١٠٦	علاقات عملة و استبدال
١٥٦ ٠٤٤	١٤٦ ١٦٩	عمولة بنك
٦٢ ٦٩٦	١١٩ ٥٥٧	صيانة
١٧١ ٨١٠	١١٧ ٩٣٩	دعاية نشر و إعلان
٣٤٠ ٠٧٨	١٠٢ ٨٥٨	تبرعات و اعتبات
١١ ٥٠٠	٨٤ ٠٧٦	سفر و انتقال
١١٢ ٥٧٠	٧٢ ٤٤٨	ابحث و تجارب
٥٤ ٤٤٥	٥٧ ٥٣٧	تلفون و تليفون و بريد
٣٨ ٥٢٥	٤٢ ٦٩١	قوى محرقة و ائارة
٣١ ١٥٥	٣٢ ٤٠٦	م . تدريب
١٦ ٨٥١	١٥ ٦٠٦	نقل
٤٥ ٧٦٢	١٢ ٩١٩	رسوم قضائية
١ ٧٠٤	٨٣٦	مياه
١ ٩٨٦	٦٧٧	ادوات كتابية و مطبوعات
٤ ٩٩١	١٣٠	منح دراسية
٣٠٠	٠	تعويضات و غرامات
٢٩٦٥٨	٠	الاجملى
٥ ٥٤٧ ٤١٤	٦ ٠٤٢ ٢٥١	

٢٨ إيرادات متنوعة

٢٠١٢/٠٩/٣٠	٢٠١٣/٠٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	النادى الاجتماعى
٠	٦٧ ٤٩٧	الاجملى
٠	٦٧ ٤٩٧	

٢٩ نصيب السهم من (الخسائر) الأرباح

٢٠١٢/٠٩/٣٠	٢٠١٣/٠٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	بلغ متوسط النصيب الاساسى للسهم من (الخسائر) الأرباح كما يلى :
١ ٧٥٠ ١٢١	(١ ٨٩٧ ٧١٩)	صافى (الخسائر) الأرباح بعد الضرائب
٦٥ ٩٢١ ٢٥٠	٦٥ ٩٢١ ٢٥٠	عدد الاسهم القائمة فى تاريخ القوائم المالية
٠.٠٢٧	(٠.٠٢٩)	النصيب الاساسى 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 والمدينون 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 إستحقاق 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 المالي بسرعة وبقيمة تقترب من قيمته العادلة
- د- 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 تغير في معدل الفائدة الفعلي للأداة المالية غالباً بدون حدوث تغير مقابل في قيمتها العادلة .
- هـ- القيمة العادلة للأدوات المالية
طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والالتزامات الشركة الواردة بالإيضاح رقم (٢) فإن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ الميزانية .
- و- 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 .
- ز- أساليب إدارة رأس المال
يتم استخدام رأس المال في أصول الشركة كما هو موضح بالمركز المالي 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 في 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 وتم التسليم في 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 جنية وتم الاعتراض على المطالبة وتحويل الملف الى اللجان الداخلية ولم يحدد ميعاد 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 أية ضرائب .
- تم فحص الشركة من ٢٠٠٦/١/١ حتى ٢٠٠٦/٧/١ وتم إصدار مطالبة بقيمة ٥٧٢٠ وتم الاعتراض عليها ولم يحدد ميعاد 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 في البورصة

الشركة مقيدة ببورصة الأوراق المالية المصرية .

٣٣- موقف الشركة من الحفظ المركزي

اسهم الشركة مودعة بالحفظ المركزي لدى شركة مصر المقاصة .

٣٤- موقف القضايا

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

٣٥- الأحداث اللاحقة

- تتعرض جمهورية مصر العربية لأحداث من يناير ٢٠١١ وحتى الآن تتمثل في مظاهرات وإحتجاجات في ذكرى الثورة المصرية وقد أثرت تلك الأحداث تأثيراً ملموساً على القطاعات الاقتصادية بوجه عام ومن المحتمل بدرجة كبيرة أن تؤدي إلى انخفاض ملموس في الأنشطة الاقتصادية خلال الفترات القادمة ، لذا فمن المحتمل أن يكون للأحداث تأثير جوهري على عناصر الأصول والإلتزامات والقيمة الإسترادية لها وكذا نتائج الأعمال خلال الفترات القادمة ، ويتعذر في 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 التي ينتظر عندها إنتهاء هذه الأحداث وما يترتب عليها من آثار.