

# شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

( شركة مساهمة مصرية )

القوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣  
وتقرير مراقب الحسابات عليها

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

( شركة مساهمة مصرية )

القوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

<u>رقم الصفحة</u>	<u>المحتويات</u>
-	تقرير مراقب الحسابات
١	المركز المالي
٢	قائمة الدخل
٣	قائمة التدفقات النقدية
٤	قائمة التغير في حقوق الملكية
١٩ - ٥	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية



An independent member of

**Morison International** نصر أبو العباس وشركاه

محاسبون قانونيون ومستشارون



## تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / مساهمي شركة شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن " شركة مساهمة مصرية "

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية لشركة / شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن "شركة مساهمة مصرية" المتمثلة في المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وهذه القوائم المالية مسؤولة إدارة الشركة و مسؤوليتنا إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها .

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

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

مسئولية مراقب الحسابات

تتخصص مسؤوليتنا 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 تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أى 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

مع عدم إعتبار ذلك تحفظاً وجود خلل في الهيكل التمويلي للشركة وضعف السيولة مما يؤثر على قدرة الشركة على سداد بعض إلتزاماتها الأمر الذي يستدعي تصويب الهيكل التمويلي للشركة .

- تم التحقق من ملكية الأراضي المدرجة في الميزانية وجميعها يعقود مسجلة بالشهر العقاري إلا أنه تبين لنا من خلال فحص المذكرة الواردة من الشئون القانونية بالشركة وجود بعض التعديلات على الأراضي المملوكة للشركة بمساحة حوالي ٦٨ فدان وأن هذه التعديلات منظورة ومتداولة أمام القضاء ولم يصدر بشأنها أحكام نهائية .  
وفيما عدا ماسبق فمن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح ، في جميع جوانبها الهامة ، عن المركز المالي للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .



An independent member of

**نصر أبو العباس وشركاه** Morison International

محاسبون قانونيون ومستشارون



WE SUPPORT

### 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 ، 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 فى : ١١ / ٠٣ / ٢٠١٤

مراقب الحسابات

نصر أبو العباس أحمد

م.م. - بالهيئة العامة للرقابة المالية ١٠٦



 نصر أبو العباس وشركاه - Morison International

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

( شركة مساهمة مصرية )

المركز المالي

في ٢٠١٣/١٢/٣١

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	إيضاح	رقم	
جنية مصري	جنية مصري			
٣١٣ ٤٠٧ ١٦١	٣٠٥ ٩٦٠ ٢٩٤	( ١ / ٣ )		الأصول طويلة الاجل
٨ ٤٧١ ٢٧٢	٤ ٥٠٠ ٨٦٥	( ٢ / ٣ )		الاصول الثابتة ( بالصافي )
٥ ٠٩٧ ٥٩٧	٢٤ ٣٥٢ ٦٨٧	٤		الأمهات
٢ ٥٢٠ ٨٨٥	١ ٨٠٠ ٦٣٢	٥		مشروعات تحت التنفيذ
١٧ ٦٧٥ ٩٩٥	١٢ ٤٣٠ ٦١٨	٦		تسوية عقود التأجير التمويلى
٣٤٧ ١٧٢ ٩١٠	٣٤٩ ٠٤٥ ٠٩٦			شركة التوفيق للتأجير التمويلى
				مجموع الأصول طويلة الاجل
				الأصول المتداولة
٢٦ ٦٦٨ ٤٤٠	٢٩ ٨٢٤ ٨٠٧	٧		المخزون
١ ٤٨٠ ٨٢٦	١ ٢٧٠ ١٤٨	٨		العملاء و المربون
١٨ ٤٦٢ ٤٢٦	١٥ ٩٩٣ ٨٦٨	٩		المديون
١ ٩٢٨ ٥٩٢	٢ ٠٣٤ ٢٥١	١٠		حسابات مدينة لمصلحة الضرائب
٦٤٩ ٧٥٢	٩٨٧ ٤٢٦	١١		حسابات مدينة لأطراف ذوى علاقة
٦ ٩٤٤ ٩٧٤	١ ٤٧٨ ٢٧٢	١٢		النقدية بالصندوق ولدى البنوك
٢٠ ٤٠٠	٢٠ ٤٠٠	١٣		إستثمارات فى أوراق مالية
٥٦ ١٥٥ ٤١٠	٥١ ٦٠٩ ١٧٢			مجموع الأصول المتداولة
				الإلتزامات المتداولة
٤ ٦٠٦ ٧٧٦	٤ ٦٧١ ٧٧٦	١٤		المخصصات
٢٨ ٨٩٣ ٧٩٤	٣٤ ٤٠٦ ٦٧٤	١٥		مؤردون وأوراق دفع
٣ ٧٢٩ ٥٧٧	٤ ٤٧٣ ٣٠٠	١٦		دائنون و حسابات دائنة أخرى
٦٥٨ ٤١٤	٨٣٤ ٨٩٩	١٧		حسابات دائنة لمصلحة الضرائب
١٧ ٦٢٠ ٥٣٧	١٥ ٤٠٣ ٥٠٥	١٨		بنوك أرصدة دائنة
٨ ٠٠٠ ٠٠٠	١٦ ٠٠٠ ٠٠٠	٢١		الأقساط المستحقة لأطراف ذوى علاقة
٦٣ ٥٠٩ ٠٩٨	٧٥ ٧٩٠ ١٥٤			مجموع الإلتزامات المتداولة
( ٧ ٣٥٣ ٦٨٨ )	( ٢٤ ١٨٠ ٩٨٢ )			رأس المال العامل
٣٣٩ ٨١٩ ٢٢٢	٣٢٤ ٨٦٤ ١١٤			اجمالى الاستثمار
				يتم تمويله عنى النحو التالى :
				حقوق المساهمين
٢٦٣ ٦٨٥ ٠٠٠	٢٦٣ ٦٨٥ ٠٠٠	١٩		رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل
( ٩ ٥٢١ ٦١٨ )	( ١٤ ١٠٥ ٨٠٤ )	٢٠		( خسائر ) مرحلة
( ١ ٩٣٥ ٨٨٩ )	١ ٦٠٠ ٦٤٢			أرباح (خسائر) العام
٢٥٢ ٢٢٧ ٤٩٣	٢٥١ ١٧٩ ٨٣٨			اجمالى حقوق المساهمين
				الإلتزامات طويلة الأجل
٦٧ ٧٠٥ ٧٣١	٥٩ ٧٠٥ ٧٣١	٢١		حسابات دائنة لأطراف ذوى علاقة
١٧ ٦٧٥ ٩٩٥	١٢ ٤٣٠ ٦١٨	٢٢		أوراق دفع طويلة الأجل
٢ ٢١٠ ٠٠٣	١ ٥٤٧ ٩٢٦	٢٣		إلتزامات ضريبية مؤجلة
٣٣٩ ٨١٩ ٢٢٢	٣٢٤ ٨٦٤ ١١٤			اجمالى تمويل رأس المال العامل و الاصول طويلة الاجل

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

تقرير مراقب الحسابات مرفق

المدير المنتدب

د/ محمد عبد الحميد الشافعى



المدير المالي

تم س س  
مجدى انور سلامة

**شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن**

**( شركة مساهمة مصرية )**

**قائمة الدخل**

**عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١**

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	إيضاح رقم	
جنية مصرية	جنية مصرية		
١٨٠.٨٦٧.٠٩١	٢١٢.٣٩١.٣٤٤	٢٤	صافى المبيعات
			يخصم:
١٦٨.١٩٨.٢١٦	١٩٠.٤٩٥.٢٥٠	٢٥	تكلفة المبيعات
١٢.٦٦٨.٨٧٥	٢١.٨٩٦.٠٩٤	٢٦	مجمول الربح
			يخصم:
٧.٥٨٥.٩٥٥	٨.٤٦٤.٦٢٨	٢٧	مصروفات إدارية وعمومية
.	١٣٠.٠٠٠		تدعيم مخصصات
١.٢١٧.٠١٣	٢.٢١٤.٨٧٠		مصروفات تمويلية
٤.٠٨٥.٩١٥	٨.٣٨٦.٩٣١		إيجارات (تأجير تمويلي)
١.٠٦٩.٢٩٨	١.٠٤٣.٢٧٨	٣	إهلاكات أصول ثابتة
٧٢٠.٢٥٣	٧٢٠.٢٥٢		إستهلاكات خسارة عقد التأجير التمويلي
٢٥٧.٥٠٤	٢٦٢.٠٠٤		بدلات أعضاء مجلس الإدارة
١٤.٩٣٥.٩٣٨	٢١.٢٢١.٩٦٣		مجموع المصروفات والأعباء الإدارية
			يضاف:
٣٥.٣٩٨	٣٨.١٦٢		فوائد دائنة
٨٠.٠٠٠	١٨٧.٥٣٠	٢٨	إيرادات متنوعة
(٢.١٥١.٦٦٥)	٨٩٩.٨٢٣		صافى (خسائر) ارباح النشاط
(٩٨.٢٠٩)	٣٣.٩٣٢		ارباح (خسائر) رأسمالية
٩.٦٤٥	٤.٨١١		ارباح فروق تقييم عملة
(٢.٢٤٠.٢٢٩)	٩٣٨.٥٦٦		صافى ارباح (خسائر) قبل ضريبة الدخل
.	.		ضريبة الدخل الحالية
٣.٤٣٤٠	٦٦٢.٠٧٧		ضريبة الدخل المؤجلة - أصل
(١.٩٣٥.٨٨٩)	١.٦٠٠.٦٤٢		صافى ارباح (خسائر) بعد ضريبة الدخل
(٠.٠٢٩)	٠.٠٢٤	٢٩	نصيب السهم في ارباح (خسائر) العام

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

العضو المنتدب

د/محمد عبد الحميد الشافعي



المدير المالي

محمد سلامة

مجدي انور سلامة

شركة الإسمايلية - مصر للدواجن

( شركة مساهمة مصرية )

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	إيضاح	
جنية مصري	جنية مصري	رقم	
( ٢ ٢٤٠ ٢٢٩ )	٩٣٨ ٥٦٦		<b>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>
			صافي الربح ( الخسارة ) قبل الضرائب و البنود غير العادية
			تعديلات لتسوية صافي ( الخسائر ) الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١١ ٥٦٢ ٧٨٥	١١ ٨٥٤ ٧٠٤	٣	إهلاك الأصول الثابتة
١٥ ٢٢٣ ١١٤	١٦ ٦١٥ ٢٧٠	٣	إستهلاك الثروة الداجنة
٩٨ ٢٠٩	( ٢٣ ٩٣٢ )	٣	( أرباح ) خسائر رأسمالية
( ٩ ٦٤٥ )	( ٤ ٨١١ )		فروق تقييم أرصدة عملة
٧٢٠ ٢٥٣	٧٢٠ ٢٥٣	٥	النقص في خسارة عقد التأجير التمويلي
١ ٢١٧ ٠١٣	٢ ٢١٤ ٨٧٠		المصرفات التمويلية
( ٣٥ ٣٩٨ )	( ٢٨ ١٦٢ )		الفوائد الدائنة
<u>٢٦ ٥٢٦ ١٠٢</u>	<u>٣٢ ٢٦٦ ٧٥٨</u>		أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
٣٠٣ ٥١١	( ٣ ١٥٦ ٣٦٧ )	٧	التغير في المخزون
( ١٠ ٨٣٩ ٢٤٨ )	٢ ٢٣٥ ٩٠٣	١٣/١١/١٠/٩/٨	التغير في أرصدة العملاء و الأرصدة المدينة
٢ ٢٦٤ ٥٣٧	١ ٢٥٢ ٧١١	١٧/١٦/١٥/١٤	التغير في أرصدة الدائنين و الارصدة الدائنة
<u>١٨ ٢٦٤ ٩٠٣</u>	<u>٣٢ ٥٩٩ ٠٠٥</u>		صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل بعد التغيرات في رأس المال العامل
٣٥ ٣٩٨	٣٨ ١٦٢		الفوائد الدائنة
( ١ ٢١٧ ٠١٣ )	( ٢ ٢١٤ ٨٧٠ )		الفوائد المدينة
<u>١٧ ٠٨٣ ٢٨٨</u>	<u>٣٠ ٤٢٢ ٢٩٧</u>		صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
			<b>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</b>
( ٩ ٦١٣ ٦٧٣ )	( ١٢ ١٦٧ ٤٩٦ )	٦١٣	مدفوعات لشراء أصول ثابتة والأصول طويلة الأجل الأخرى
( ١٥ ٦٥٨ ٢٧٤ )	( ١٩ ٢٥٥ ٠٩٠ )	٤	مدفوعات لمشروعات تحت التنفيذ
٤١٧ ٠٦٩	٣٩٤ ١٠٥	٣	مقبوضات من بيع أصول ثابتة
( ٢٤ ٨٥٤ ٨٧٨ )	( ٣١ ٠٢٨ ٤٨١ )		صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
			<b>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</b>
٩ ٧٩٢ ٦٩٥	( ٢ ٢١٧ ٠٣٢ )	١٨	مدفوعات / مقبوضات من البنوك الدائنة
٩ ٧٩٢ ٦٩٥	( ٢ ٢١٧ ٠٣٢ )		صافي النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
٢٠ ٢١١ ١٠٥	( ٢ ٨٢٣ ٢١٦ )		صافي (النقص) الزيادة في النقدية و ما في حكمها خلال العام
٤ ٤٧٧ ١٠٧	٦ ٩٤٤ ٩٧٤	١٢	النقدية و ما في حكمها في بداية العام
٣١٢ ١١٧	( ٢ ٦٤٨ ٢٩٧ )	٢٠	تسويات على (الخسائر) المرحلة
٩ ٦٤٥	٤ ٨١١		فروق تقييم عملة مدينة
٦ ٨١٩ ٩٧٤	١ ٤٧٨ ٢٧٢	١٢	النقدية و ما في حكمها في نهاية العام
	( ١٢٥ ٠٠٠ )		وديعة مجمدة - جم - البنك التجاري الدولي
<u>٦ ٨١٩ ٩٧٤</u>	<u>١ ٣٥٣ ٢٧٢</u>	١٢	النقدية و ما في حكمها في نهاية العام

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 ١٢٦٤٤٨٦٣ جم قيمة المحول من المشروعات تحت التنفيذ للأهيات وذلك لاعتبارها معاملة غير نقدية ..  
لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تم استبعاد مبلغ ٥٢٤٥٣٧٧ جم قيمة المحول من أوراق دفع طويلة الأجل إلى أوراق دفع قصيرة الأجل وذلك لاعتبارها معاملة غير نقدية ..

العضو المنتدب

د/ محمد عبد الحميد الشافعي



المدير المالي

مجدى انور سلامة

**شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن**

( شركة مساهمة مصرية )

**قائمة التدفيع في حقوق الملكية**

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

الإجمالي	صافي أرباح ( خسائر ) العام	المرحلة ( الخسائر )	رأس المال	البيانات
جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	
٢٥٣ ٨٥١ ٢٦٥	( ٦ ٤٠٤ ٦٦٥ )	( ٣ ٤٢٩ ٠٧٠ )	٢٦٣ ٦٨٥ ٠٠٠	٢٠١١/١٢/٣١ الرصيد في
٣١٢ ١١٧	٦ ٤٠٤ ٦٦٥	( ٦ ٤٠٤ ٦٦٥ )	٠	المحول للخسائر المرحلة تسويات على الخسائر المرحلة
( ١ ٩٣٥ ٨٨٩ )	٠	٣١٢ ١١٧	٠	صافي خسائر السنة المالية المنتهية في ٢٠١٢/١٢/٣١
٢٥٢ ٢٢٧ ٤٩٣	( ١ ٩٣٥ ٨٨٩ )	٠	٠	٢٠١٢/١٢/٣١ الرصيد في
٠	( ١ ٩٣٥ ٨٨٩ )	( ٩ ٥٢١ ٦١٨ )	٢٦٣ ٦٨٥ ٠٠٠	المحول للخسائر المرحلة تسويات على الخسائر المرحلة
( ٢ ٦٤٨ ٢٩٧ )	١ ٩٣٥ ٨٨٩	( ١ ٩٣٥ ٨٨٩ )	٠	صافي أرباح العام المالية المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١
١ ٦٠٠ ٦٤٢	٠	( ٢ ٦٤٨ ٢٩٧ )	٠	٢٠١٣/١٢/٣١ الرصيد في
٢٥١ ١٧٩ ٨٣٨	١ ٦٠٠ ٦٤٢	٠	٠	٢٠١٣ الرصيد في
	١ ٦٠٠ ٦٤٢	( ١٤ ١٠٥ ٨٠٤ )	٢٦٣ ٦٨٥ ٠٠٠	

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

المدير المنتدب

المدير المالي

محمد نور سلامة

محمد نور سلامة



محمد عبد الحميد الشافعي



## شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

### الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

#### 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 ١٩٧٧/١٢/٢٢، 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 ٤٧٨٠٧٠٠ سهم تمثل ٧٨.٥% من الأسهم المصدرة للشركة.

وقد ألتمز 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 والأسكندرية 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% وإجمالي قيمتها ٤٢٢٩١٤١٨٤.٣٦ جنيه وفقاً لفتورة منفذ العملية شركة دينامك لتداول الأوراق المالية (ش.م.م).

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

وقد صدر قرار رئيس الهيئة العامة للإستثمار والمناطق الحرة برقم ١٥٨ لسنة ٢٠١٠ بشأن الترخيص بتقسيم شركة الإسماعيلية للدواجن - ش.م.م خاضعة لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ إلى شركتين وهي شركة { الإسماعيلية / مصر للدواجن (ش.م.م) - قاسمة }، وشركة { الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية ش.م.م - منقسمة }، وبناءً على موافقة الهيئة العامة للرقابة المالية وفقاً لكتابها المؤرخ في ٢٠٠٩/١٢/٢٢ على إصدار أسهم الزيادة بمناسبة الإنقسام لشركة الإسماعيلية مصر للدواجن - القاسمة وقد تضمن كتاب هيئة الرقابة المالية بأن صافي حقوق الملكية للشركة المنقسمة تضمنت 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 ٢٠٠٩/٠٦/٣٠ 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 ٢٠١٠/٠٣/٢٢ بزيادة رأسمال الشركة المرخص به والمصدر والمدفوع وأن 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 ٢٠١٠/٠٧/٢٠ 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) 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 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 المصري رقم ( ٣٠ ) بشأن القوائم المالية الدورية .

### ٢-٢ إثباتات المعاملات بالدفاتر

تمسك حسابات الشركة بالجنية المصري ويتم إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية بالدفاتر على أساس أسعار الصرف السائدة وقت إثبات المعاملة ويتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية 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 رسمتها 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 دفترياً ولا زالت تعمل ، و الأصول المهلكة دفترياً تم تخريدها ولا تستخدم ، ولا يوجد أصول متوقفة محتفظ بها لحين التصرف فيها .

## ٤-٢ الإنخفاض في قيمة الأصول

- يتم مراجعة القيمة الدفترية للأصول المملوكة للشركة بخلاف المخزون والأصول والضريبة المؤجلة في تاريخ المركز المالي لتحديد إذا كان هناك أي مؤشرات تدل على حدوث إنخفاض في قيمتها وفي حالة وجود تلك المؤشرات يتم إعداد 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 الاختبار على مستوى المشروعات التي تشترك في خصائص الإنتمان .
- يتم الاعتراف بكافة خسائر الإضمحلال عند حدوثها بقائمة الدخل .
- يتم مراعاة ألا تتعدى القيمة الدفترية المزادة 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 للأستخدام يتم إضافة قيمته إلى بند الأصول الثابتة .

## ٦-٢ الاستثمارات

يتم الاعتراف بجميع الاستثمارات عند الإقتناء بالتكلفة والتي تتضمن الأعباء المرتبطة بعملية الإقتناء. وتقوم الشركة بتصنيف الاستثمارات في أدوات الدين وأدوات الملكية ما بين استثمارات في شركات تابعة وشقيقة وذات مصلحة مشتركة واستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق واستثمارات بغرض المتاجرة واستثمارات متاحة للبيع. وتقوم الإدارة بتحديد تصنيف استثماراتها في تاريخ الإقتناء.

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

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

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

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

### ج- استثمارات مالية متاحة للبيع

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

## 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 التزام حال قانوني أو حكمي من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يتطلب تدفق خارج لمنافع إقتصادية يتم إستخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقرير موثوق به لمبلغ الإلتزام وإذا كان هناك تأثيراً هاماً للقيمة الزمنية للنقود فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخضم 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 الإقتصادية المصاحبة للمعاملة إلى المنشأة .  
(هـ) إمكانية تحديد قيمة التكاليف التي تحملتها أو ستحملها 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 .

## 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 المصروفات

يتم الإعتراف بجميع مصروفات النشاط بما فى ذلك المصروفات 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 ببند 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 الفترة المنقضية فى ٣١ / ١٢ / ٢٠١٣ 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 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 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 تقبيلها المنشأة بقيمتها العادلة ناقصاً تكاليف نقطة البيع المقدره وذلك كما يلى :  
تثبت الثروة الداجنة 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 ( ٢٠١٣/١٢/٣١ ) 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 يلي بيان بنتيجة القطاعات على مستوى الشركة وبيانها كالتالى :

م	القطاع	التكلفة	المبيعات	النتيجة	
				ربح	خسارة
١	مصنع العلف	٨١٥٢٤٧٤	٨٨٨٢٣٨٤	٧٢٩ ٩١٠	
٢	معمل التفريخ	٢٧٨٩٤٥٩٢	٣٥٠٨٧٠٥٧	٧١٩٢ ٤٦٥	
٣	التسمين ( الدواجن الحية )	١١٤٦٣٢٧٦٨	١٢٦٨٠٥٣٠٤	١٢ ١٧٢ ٥٣٥	
٤	المجزر الآلى	٣٥٢٠٩٣٠٧	٢٩٢٢٤١٨٨	٥ ٩٨٥ ١١٩	
٥	بيض التفريخ ( الامهات )	٩٣٧٠٦٥	٧٠٧٣٢٥	٢٢٩ ٧٤٠	
٦	بيض المائدة ( الامهات )	٣٦٦٩٠٤٣	١١٠٥٨٠١	٢ ٥٦٣ ٢٤٢	
	الإجمالى	١٩٠ ٤٩٥ ٢٤٩	٢٠١ ٨١٢ ٠٥٨	٢٠ ٠٩٤ ٩١٠	٨ ٧٧٨ ١٠١
	مبيعات مخلفات			١٠ ٥٧٩ ٢٨٦	
	مجموع الربح			٢١ ٨٩٦ ٠٩٤	

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 ) وفقاً 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 بإستخدام حق شراء المال المستأجر يثبت هذا المال كأصل ثابت بالقيمة المدفوعة لممارسة حق شراء المال والمنفق 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 الإيجارية
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 ٣م٤٥٠/يوم بكامل معداتها ومشتملاتها	١٠ سنوات	٦٢٧٠٤٨	٢٦٧٠٤٠٦	٤٨٦٣٠١	٣١٥٦٧٠٧
٣	وحدات التبريد	١٠ سنوات	٧٧٩٥٢٠	٣٣١٩٧٢٨	٦٠٠٠٠٠	٣٩١٩٧٢٨
٤	شيلر مائة وتانك مائة	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 باستئجار آلات هذه المحطات مرة أخرى بموجب عقد يتوقف نفاذه على إبرام عقد تأجير تمويلي و آلات هذه المحطات بياناتها كالتالي :

البيان	العمر الإنتاجي	القسط السنوي	صافي القيمة التعاقدية ( ٨٠ % )	القيمة المدفوعة مقدماً ( ٢٠ % )	القيمة الإجمالية الإيجارية
- 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 .

الأصول الثابتة: ٣

(٢/٣)	(١/٣)	الأصول	الإجمالي	إثبات ومعدات مكاتب	عدد وإلوات	وسائل نقل وانتقال	آلات ومعدات وتجهيزات	مباني ومرافق وإنشاءات	أرضي
٨٤٧١ ٢٧٢	٢٤٤٧٠٦ ٢٢٧	٢٨٩١ ٥٧٠	٨٣٠ ٩٨٦	٨٠٨٢١٩٤	٦٠٧٩٢ ٢٧٢	١٧٨٠٥٩٣٠٥	٩٣٦٠٠٠٠٠٠		
١٢ ٦٤٤ ٨١٣	٤٧٦٨١٠٠	١٠٤٠٩٠	٣٥٥١٣	٣١١ ٥٣٢	٣٠٥٦ ٦٩٦	٧٦٠ ١٢٩			
(١٦٦١٥٢٧٠)	(٥٥١١٠٠)	(٣٩٦١٦)	(٦٨٨)	(١٧٧٦٩٩)	(٣٣٣٠٩٧)				
٤٥٠٠٨٦٥	٣٤٨٩٢٣ ٢٣٧	٢٩٥٦٠٤٤	٨٦٥٨٦١	٨٢١٦٠٢٧	٦٤٠١٥٨٧١	١٧٩٢٦٩٤٣٤	٩٣٦٠٠٠٠٠٠		
	٣١٢٩٩١٦٦	٧٣٧٧٤٦	٤٠٧٣٤٩	٣٩٨٣٨٤٤	١٥٨٥٥٦٩٢	١٠٣١٤٥٣٥			
	٣١٢٩٩١٦٦	٧٧٨٩٣٨	٤٢١١٤٥	٤١١٤٢٣٤	١٥٥٠٣٠٥٢	١٠٤٨١٧٩٧			
	١١٨٥٤٧٠٤	٢٧٧٦١٧	١٦٩٩٩١	١٦١٨٠٤٩	٦٢١٦٦٦٣٦	٣٥٧٢٤١١			
	(١٩٠٩٢٧)	(٧٠٤٨)	(٤٨٨)	(٩٩٦٣١)	(٨٣٧٦٠)				
	٤٢٩٦٢٩٤٣	١٠٤٩٥٠٧	٥٩٠٦٤٨	٥٦٣٢٦٥٢	٢١٦٣٥٩٧٨	١٤٠٥٤٢٠٨			
٤٥٠٠٨٦٥	٣٠٥٩٦٠٢٩٤	١٩٠٦٥٣٧	٧٧٥٢١٣	٢٥٨٣٣٧٥	٤٢٣٧٩٩٤٣	١٦٥٢١٥٢٢٦	٩٣٦٠٠٠٠٠٠		
٨٤٧١ ٢٧٢	٣١٣٤٠٧١٦١	٢١١٢٦٣٢	٤٠٩٨٤١	٣٩٦٧٩٦٠	٤٥٢٨٩٢٢٠	١٦٨٠٢٧٥٠٨	٩٣٦٠٠٠٠٠٠		

التكلفة:

الرصيد - ١ يناير ٢٠١٣ (\*)

الإضافات خلال العام

الاستهلاكات خلال العام

التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

الإهلاك:

مجمع الإهلاك - ١ يناير ٢٠١٣

إهلاك العام

إهلاك الاستهلاكات

مجمع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

صافي القيمة الدفترية في - ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

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



٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	مشروعات تحت التنفيذ
جنية مصرى	جنية مصرى	مبانى تحت الإنشاء (المجزر الألى)
٢ ٣٩٧ ٠٨٩	١٥ ٢٢٦ ٤٦٢	تكوين سلعى " محطات الأمهات "
٢ ٧٠٠ ٥٠٨	٩ ١٢٦ ٢٢٥	الإجمالى
٥ ٠٩٧ ٥٩٧	٢٤ ٣٥٢ ٦٨٧	

#### ٥ تسوية عقود التأجير التمويلي

يمثل قيمة الفرق بين ثمن بيع المحطات ( المستأجرة ) و صافى القيمة الدفترية للأصل في دفاتر 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 ) شهرياً . وفقاً للفقرة (١٥) من المعيار المحاسبى المصرى رقم ( ٢٠ )

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٣/٠١/٠١ من	جنية مصرى	
جنية مصرى	٢٠١٣/١٢/٣١	الإجمالى	
الصافى	اهلاك الفترة		
١ ٨٠٠ ٦٣٢	٧٢٠ ٢٥٢	٣ ٤٢١ ٢٠١	خسارة عقد التأجير التمويلي
١ ٨٠٠ ٦٣٢	٧٢٠ ٢٥٢	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 الإجمالى

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١
جنية مصرى	جنية مصرى
١٧ ٦٧٥ ٩٩٥	١٢ ٤٣٠ ٦١٨
١٧ ٦٧٥ ٩٩٥	١٢ ٤٣٠ ٦١٨

#### ٧ المخزون

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

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١
جنية مصرى	جنية مصرى
١ ٨٦١ ١٩٦	١ ٩٦٨ ٤٤٧
٥ ١٣٨ ٥٧١	٦ ٠٤٨ ٦٤٥
٣ ٧٦٠ ٤٢٦	٦ ٤٦٥ ٢٣٩
١٥ ٩٠٨ ٢٤٧	١٥ ٣٤٢ ٤٧٦
٢٦ ٦٦٨ ٤٤٠	٢٩ ٨٢٤ ٨٠٧

#### ٨ عملاء ومريون

عملاء  
مريون  
الإجمالى  
يخصم :  
مجمع الإنخفاض فى العملاء والمريون  
صافى العملاء والمريون

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١
جنية مصرى	جنية مصرى
١ ٠٨٩ ٨٣٩	٨٧٦ ٢١١
٨٦٤ ٤٢٦	٩٣٢ ٣٧٥
١ ٩٥٤ ٢٦٥	١ ٨٠٨ ٥٨٦
٤٧٣ ٤٣٩	٥٣٨ ٤٣٨
١ ٤٨٠ ٨٢٦	١ ٢٧٠ ١٤٨

#### ٩ المدينون

موردين دفعات مقدمة  
إعتمادات مستندية لشراء قطع غيار  
هيئة التأمينات الاجتماعية  
تأمينات لدى الغير  
سلف عاملين  
مصروفات مدفوعا مقدما  
مصر للتأمين  
شركة التوفيق للتأجير التمويلي  
شركة الكنايه لجدود الدواجن  
أرصده مدينة أخرى  
الإجمالى  
يخصم :  
مجمع الإنخفاض فى المدينون  
صافى المدينون

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١
جنية مصرى	جنية مصرى
٣ ٧٩١ ٢٧٧	٢ ٠٩٦ ٤٤١
.	٣٣٤ ٧٥١
٦٢ ٨٤٣	.
٩٤٤ ٨٥٩	١ ٥٧١ ٨٨٨
٢٦ ١١٠	١٦ ٣٠٦
٦٥٢ ٢٣٣	٧١٨ ٦٨٩
.	٤٢ ٧٠٠
١١ ٩١١ ٧٢٤	١٠ ٥٧١ ٢٦٦
٢ ٥١٢ ٣٦٠	١٧٤ ٠٠٠
٦١ ٠٢٠	٤٦٧ ٨٢٧
١٩ ٩٦٢ ٤٢٦	١٥ ٩٩٣ ٨٦٨
١ ٥٠٠ ٠٠٠	.
١٨ ٤٦٢ ٤٢٦	١٥ ٩٩٣ ٨٦٨

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

١٠ حسابات مدينة لمصلحة الضرائب

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٤٥٩ ٦١٥	٥٦٥ ٢٧٤
١ ٦٢٤ ٤٢٦	١ ٦٢٤ ٤٢٦
٢ ٠٨٤ ٠٤١	٢ ١٨٩ ٧٠٠
١٥٥ ٤٤٩	١٥٥ ٤٤٩
١ ٩٢٨ ٥٩٢	٢ ٠٣٤ ٢٥١

مصلحة الضرائب الخصم و التحصيل تحت حساب الضريبة  
ضرائب مبيعات تحت التسوية \*\*

الاجمالي

يخصم:

مجمع الإنخفاض في الحسابات المدينة لمصلحة الضرائب \*

صافي الحسابات المدينة لمصلحة الضرائب

\* يتمثل مجمع الإنخفاض في الحسابات المدينة لمصلحة الضرائب في قيمة ضرائب الخصم من المنيع 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 تسير حالياً في إجراءات الإسترداد .

١١ حسابات مدينة لأطراف ذوي علاقة

٢٠١٣/١٢/٣١	الحركة الدائنة	الحركة المدينة	٢٠١٢/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٩٨٧ ٤٢٦	٠	٣٣٧ ٦٧٤	٦٤٩ ٧٥٢
٩٨٧ ٤٢٦	٠	٣٣٧ ٦٧٤	٦٤٩ ٧٥٢

شركة الاسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية

الاجمالي

١٢ النقدية بالصندوق ولدى البنوك

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٢ ٨٨٠ ٥٩٦	١ ١٣١ ٣٦٥
٤ ٠٦٤ ٣٧٨	٣٤٦ ٩٠٧
٦ ٩٤٤ ٩٧٤	١ ٤٧٨ ٢٧٢

١/١٢

نقدية بالصندوق

نقدية لدى البنوك

الاجمالي

١/١٢ نقدية لدى البنوك

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٧٤١ ٥٧٩	٣١
٢ ١٣٧	٠
٥٧ ٢٨٧	٠
٣ ٤٢٢	٠
١٢٥ ٠٠٠	١٢٥ ٠٠٠
٤٨٣ ٩٤٨	٥٦ ٥٦٢
٠	٣٧ ٠٢١
٣ ٩٩٣	٤ ٢٩١
١ ٩٣٩	٠
٢ ٥٠٩ ٤٤٢	٠
٣ ٣٤٢	٠
٩٦٤	١٦٣
٤٣ ٤٥٨	٥٦ ٨٠٢
٨٧ ٨٦٧	٦٧ ٠٣٧
٤ ٠٦٤ ٣٧٨	٣٤٦ ٩٠٧

(\*)

البنك التجاري الدولي جاري  
البنك التجاري الدولي يوم بيوم  
البنك التجاري الدولي جاري يورو  
البنك التجاري الدولي جاري دولار  
وديعة مجمدة - جم - البنك التجاري الدولي  
البنك الأهلي سوسيتيه جنرال - جم  
البنك الأهلي سوسيتيه جنرال - دولار  
البنك الأهلي سوسيتيه جنرال - يورو  
بنك البركة - جاري  
بنك البركة - ودائع  
بنك البركة - يورو  
بنك عودة - جاري  
بنك القاهرة  
البنك الاهلي المصري

الاجمالي

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

١٣ إستثمارات في أوراق مالية

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
١٠ ١٥٩	١٠ ١٥٩
١٠ ٢٤١	١٠ ٢٤١
٢٠ ٤٠٠	٢٠ ٤٠٠

نسبة المساهمة

%٠.٠٠٥

%٠.٠٠٥ (\*)

قيمة ٥٠٠٠ سهم بالشركة الوطنية للأمن الغذائي

قيمة ٥٠٤ سهم بالشركة أورينت باك \*

الاجمالي

(\*) شركة أورينت باك متوقفة من سنوات .

١٤ المخصصات

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٤ ٦٠٦ ٧٧٦	٤ ٦٧١ ٧٧٦
٤ ٦٠٦ ٧٧٦	٤ ٦٧١ ٧٧٦

مخصص مطالبات

الاجمالي

١٥ موردين وأوراق دفع

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٩ ٠٩٣ ٧٢٩	١٧ ٤٥٩ ٢٨٠
١٩ ٨٠٠ ٠٦٥	١٦ ٩٤٧ ٣٩٤
٢٨ ٨٩٣ ٧٩٤	٣٤ ٤٠٦ ٦٧٤

(\*)

موردين

أوراق دفع

الاجمالي

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

١٦ دائنون و حسابات دائنة أخرى

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٣٩٣	٧٨٣ ٧٨٦
١٠٣ ٧٢٦	١٨٥ ٠١٤
٤٥٩ ٢٧٩	٤٦٧ ٣٢٤
١ ٢٥٣ ٥٩٥	٣٢٦ ٥٣٢
.	٧٤٣ ٤٨٥
.	٥٢ ٤٩٥
١ ٩١٢ ٥٨٤	١ ٩٠٤ ٦٦٤
٣ ٧٢٩ ٥٧٧	٤ ٤٧٣ ٣٠٠

عملاء دفعات مقدمة  
مربون دفعات مقدمة  
تأمينات للغير  
تأمينات مقاولين  
مصروفات مستحقة  
هيئة التأمينات الإجتماعية  
أرصده دائنة أخرى  
الإجمالي

١/١٦

١٧ أرصده دائنة أخرى

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
١ ٤٦٧ ٠٩١	١ ٤٧٢ ٤٣٢
٧٨ ٣٨٢	٨٣ ٣٨٣
٤٠ ١٣٦	٧١ ٨٩٠
٥٠ ٨٦٦	٥٦ ٥٨٧
٣٤ ٢٢٠	٣٦ ٨٣٨
٢٣١ ٦٦٢	١٧٠ ٤٥٩
١٠ ٢١٧	٦ ٥٦٩
.	٦ ٥٠٦
١ ٩١٢ ٥٨٤	١ ٩٠٤ ٦٦٤

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

١٨ حسابات دائنة لمصلحة الضرائب

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٣٤٤ ٥٩٥	٥٢١ ٠٨٠
٣١٣ ٨١٩	٣١٣ ٨١٩
٦٥٨ ٤١٤	٨٣٤ ٨٩٩

مصلحة الضرائب ( الخصم والتحويل تحت حساب الضريبة )  
مصلحة الضرائب (ضريبة دخل تحت التسوية فروق فحص عن عام ٢٠٠٥)  
الإجمالي

١٩ بنوك دائنة

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
١٧ ٦٢٠ ٥٣٧	١٥ ٤٠٣ ٥٠٥
١٧ ٦٢٠ ٥٣٧	١٥ ٤٠٣ ٥٠٥

بنك عودة - تسهيلات موردين لشراء خامات - بضمان سندات إئذنية  
الإجمالي

٢٠ 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 وثمانمائة وأربعون جنيه لا غير ) جنيه موزع على ٦٠٨٩٩٦٠ سهم (سنة مليون وتسعة وثمانون ألف وتسعمائة وستون سهم ) بقيمة اسمية للسهم ٤ جنيه .

تم تعديل رأس المال المرخص به ليصبح ٢٠٠٠٠٠٠٠٠ 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 (خمس وستون مليون وتسعمائة وواحد وعشرون ألف ومائتان وخمسون سهم ) القيمة الاسمية للسهم ٤ جم ( أربعة جنيه مصري ) ، وقد تم التأشير بذلك بالسجل التجاري بتاريخ ٢٢/٠٣/٢٠١٠ .

٢١ الخسائر المرحلة

٢٠١٣/١٢/٣١

المبلغ بالجنية مصري

١١ ٤٥٧ ٥٠٧

٤٠٠ ٠٠٠

٢ ٥٦٨ ٤٩٦

( ٣٢٠ ١٩٩ )

١٤ ١٠٥ ٨٠٤

تم تحميل بعض التسويات على حساب الخسائر المرحلة وبياناتها كالتالي :

رصيد الخسائر المرحلة في ١ يناير ٢٠١٣

تسوية ضرائب سنوات سابقة (١٩٧٩-١٩٩٠)

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 ٢٠١٣

٢٢ حسابات دائنة لأطراف ذوي علاقة

٢٠١٣/١٢/٣١	الإقساط المستحقة خلال عام	٢٠١٢/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٥٩ ٧٠٥ ٧٣١	١٦ ٠٠٠ ٠٠٠	٧٥ ٧٠٥ ٧٣١
٥٩ ٧٠٥ ٧٣١	١٦ ٠٠٠ ٠٠٠	٧٥ ٧٠٥ ٧٣١

\* شركة الاسماعيلية مصر العربية للدواجن

الإجمالي

\* الرصيد المستحق من القرض الحسن ( بدون عوائد ) الممنوح من شركة الاسماعيلية مصر العربية للدواجن للشركة طبقاً للعقد المبرم بتاريخ ١٠/١٠/٢٠٠٩ وتعديلاته .

٢٠١٣/١٢/٣١

جنية مصري

١٢ ٤٣٠ ٦١٨

١٢ ٤٣٠ ٦١٨

باقي شيكات التأجير التمويلي المستحقة لشركة التوفيق للتأجير التمويلي عدد ( ٤٣ ) شيك ويستحق أول شيك بتاريخ الخامس من يناير ٢٠١٥ وآخر شيك يستحق بتاريخ ١٥ سبتمبر ٢٠١٦

الإجمالي

٢٠١٢/١٢/٣١

جنية مصري

٢ ٨١٤ ٣٤٣

( ٣٠٠ ٠٠٠ )

١٠ ٠٤١ ٠٨٣

١١ ٥٦٢ ٧٨٥

( ١ ٥٢١ ٧٠٢ )

( ٣٠٤ ٣٤٠ )

٢ ٢١٠ ٠٠٣

٢٠١٣/١٢/٣١

جنية مصري

٢ ٢١٠ ٠٠٣

٠

٩ ٢٠٦ ٣٩٨

١١ ٨٥٤ ٧٠٤

( ٢ ٦٤٨ ٣٠٦ )

( ٦٦٢ ٠٧٧ )

١ ٥٤٧ ٩٢٦

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

٢٠١٢/١٢/٣١

جنية مصري

١٧٣ ٤١٠ ٣٠٧

٧ ٣٢٧ ٦٧٦

١٢٩ ١٠٨

١٨٠ ٨٦٧ ٠٩١

٢٠١٣/١٢/٣١

جنية مصري

٢٠١ ٨١٢ ٠٥٨

١٠ ٥٧٩ ٢٨٦

٠

٢١٢ ٣٩١ ٣٤٤

٢٤ صافي المبيعات

مبيعات الإنتاج

المخلفات

تفريخ للغير

الإجمالي

٢٠١٢/١٢/٣١

جنية مصري

١٢١ ١٤٩ ٣٥٤

٢٢ ٤٨٤ ٢٧٠

١٥ ٢٢٣ ١١٤

١٠ ٤٩٣ ٤٨٨

٤ ٨٨٢ ٧٦٣

( ١٩١ ٨٣٣ )

( ٥ ٨٤٢ ٩٤٠ )

١٦٨ ١٩٨ ٢١٦

٢٠١٣/١٢/٣١

جنية مصري

١٤١ ١٠٣ ٢٧٤

٢٣ ٩٠٢ ٢١٦

١٦ ٦١٥ ٢٧٠

١٠ ٨١١ ٤٢٦

٦ ١٦٧ ٠٧٤

٥٦٥ ٧٧١

( ٨ ٦٦٩ ٧٨١ )

١٩٠ ٤٩٥ ٢٥٠

٢٥ تكلفة المبيعات

مواد

أجور

إهلاكات ثروة داجنة

إهلاكات أصول ثابتة

مصروفات

التغير في المخزون

علف محول "محطات الأمهات فترة التربية"

الإجمالي

٢٠١٢/١٢/٣١

جنية مصري

١٢ ٦٦٨ ٨٧٥

٢٠١٣/١٢/٣١

جنية مصري

٢١ ٨٩٦ ٠٩٤

٢٦ مجمل الربح

مجمل الربح

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٧ مصروفات إدارية وعمومية
جنيه مصري	جنيه مصري	أجور إدارية
٤ ٥٧١ ٧٩٠	٥ ١٣٦ ١٥٩	تأمين
٣٨٣ ٤٢٥	٥١٥ ٠٩٧	مواد إدارية
٣٠٤ ١٠٣	٣٥٦ ٤٢١	إيجارات
٢٢٣ ٠٦٨	٤١٥ ٦٣٩	مصروفات متنوعة
١٧٥ ٤٧٤	٢٦٠ ٧٤١	أتعاب و استشارات
٢٦٥ ٨٠٠	٢٨٤ ٥١٦	ضرائب ورسوم
٢٠٣ ٢٤٥	٢٦٠ ١٤١	علاقات عامة و استقبال
١٧٥ ٣٣٠	١٧٧ ١٥٠	عمولة بنسك
١٤٥ ٧٧٤	١٧٢ ٧١٤	صيانة
٢٣٠ ١٧٥	١٥٤ ٩٠٨	دعاية نشر و إعلان
٣٩٢ ٧٢٠	١٢٨ ٣٧٢	تبرعات و أمانات
٦٠ ١٨١	٧٣ ٠٩٦	سفر و انتقال
١٤٦ ١٩٤	١١٦ ٥٤٧	أبحاث و تجارب
٦٢ ٤٩٦	١١١ ٥٨٧	تليفون و تلغراف و بريد
٦١ ٥٧١	٦٧ ٠٧٣	قوى محرقة و أنارة
٦٢ ١٦٨	٥٨ ٠٥٩	م . تدريب
١٧ ٨٥١	١٦ ٧٤٦	نقل
٦٤ ٨٧٧	٢٨ ٧٤٩	رسوم قضائية
١٧٠٤	٢ ٨٦١	مياه
٢ ٢١٧	٩٣١	أدوات كتابية و مطبوعات
٥ ٨٣٤	٧ ٨٢١	منح دراسية
٣٠٠	.	تعويضات و غرامات
٢٩٦٥٨	١١٩ ٣٠٠	الإجمالي
٧ ٥٨٥ ٩٥٥	٨ ٤٦٤ ٦٢٨	

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٨ إيرادات متنوعة
جنيه مصري	جنيه مصري	النادي الإجتماعي
.	٨٩ ٥٠٠	إيجار شركة موبينيل
٨٠ ٠٠٠	٨٥ ٠٠٠	كراسة شروط
.	١٣ ٠٣٠	الإجمالي
٨٠ ٠٠٠	١٨٧ ٥٣٠	

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٩ نصيب السهم من الأرباح / (الخسائر)
جنيه مصري	جنيه مصري	بلغ متوسط النصيب الأساسي من الأرباح / (الخسائر) للسهم كما يلي :
(١ ٩٣٥ ٨٨٩)	١ ٦٠٠ ٦٤٢	صافي الأرباح / (الخسائر) بعد الضرائب
٦٥ ٩٢١ ٢٥٠	٦٥ ٩٢١ ٢٥٠	عدد الأسهم القائمة في تاريخ القوائم المالية
(٠.٠٢٦)	٠.٠٢٤	النصيب الأساسي من الأرباح / (الخسائر) للسهم

### ٣- 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 الدائنون 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  
أويمثل 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- 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 .
- هـ- 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 .
- و- 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 .
- ز- 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 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 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 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 اية 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 والتحويل تحت حساب الضريبة

الشركة منتظمة في تطبيق نظام الخصم والتحويل 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 جوهري على المركز المالي للشركة في حالة صدور أى 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 الإستردادية 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 .