

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
وتقرير الفحص المحدود عليها

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

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



An independent member of

نصر أبو العباس وشركاه Morison International

محاسبون قانونيون ومستشارون



WE SUPPORT

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 ٢٠١٤/٠٦/٣٠ 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 المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتتنحصر مسؤوليتنا في إيداء 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 . ويقل نفحص 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 يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى للمنشأة في ٢٠١٤/٠٦/٣٠ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

القاهرة في ٢٠١٤/٠٨/١٤

مراقب الحسابات



نصر أبو العباس وشركاه - Morison International

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

المركز المالي

فى ٢٠١٤/٠٦/٣٠

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٠٦/٣٠	ايضاح رقم	
جنية مصرى	جنية مصرى		
٣٠٥ ٩٦٠ ٢٩٤	٣٢١ ١٤٩ ٧١٥	(١ / ٣)	الأصول طويلة الاجل
٤ ٥٠٠ ٨٦٥	١٠ ٤٢٤ ٤٠١	(٢ / ٣)	الاصول الثابتة (بالصافى)
٢٤ ٣٥٢ ٦٨٧	٩ ٥٧٦ ١٧٢	٤	الأمهات
١ ٨٠٠ ٦٣٢	١ ٤٤٠ ٥٠٦	٥	مشروعات تحت التنفيذ
١٢ ٤٣٠ ٦١٨	٨ ٦٨١ ٨٩٧	٦	تسوية عقود التأجير التمويلي
٣٤٩ ٠٤٥ ٠٩٦	٣٥١ ٢٧٢ ٦٩١		أصول طويلة الاجل أخرى
			مجموع الأصول طويلة الاجل
			الأصول المتداولة
٢٩ ٨٢٤ ٨٠٧	٢٦ ٩٧٩ ٠٢٨	٧	المخزون
١ ٢٧٠ ١٤٨	١ ١٢٧ ٧٤٥	٨	العملاء و المربون
١٥ ٩٩٣ ٨٦٨	١٤ ٨٨٦ ٢١٧	٩	المدينون
٢ ٠٣٤ ٢٥١	٢ ٠٧٩ ٢٣٩	١٠	حسابات مدينة لمصلحة الضرائب
٩٨٧ ٤٢٦	١ ٢٢٨ ٣٦٧	١١	حسابات مدينة لأطراف ذوى علاقة
١ ٤٧٨ ٢٧٢	٢ ٤٥٢ ٩٨٢	١٢	النقدية بالصندوق ولدى البنوك
٢٠ ٤٠٠	٢٠ ٤٠٠	١٣	إستثمارات فى أوراق مالية
٥١ ٦٠٩ ١٧٢	٤٨ ٧٧٣ ٩٧٨		مجموع الأصول المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٤ ٦٧١ ٧٧٦	٤ ٦٧١ ٧٧٦	١٤	المخصصات
٣٤ ٤٠٦ ٦٧٤	٣٨ ٥٤١ ٩٧٨	١٥	موردون وأوراق دفع
٤ ٤٧٣ ٣٠٠	٥ ٩٢٣ ٨٤٣	١٦	دائنون و حسابات دائنة أخرى
٨٣٤ ٨٩٩	٦٧٢ ٥٦٣	١٧	حسابات دائنة لمصلحة الضرائب
١٥ ٤٠٣ ٥٠٥	١٣ ٢٤٥ ٧٦٨	١٨	بنوك أرصدة دائنة
١٦ ٠٠٠ ٠٠٠	١٦ ٠٠٠ ٠٠٠	٢١	الإقساط المستحقة لأطراف ذوى علاقة
٧٥ ٧٩٠ ١٥٤	٧٩ ٠٥٥ ٩٢٨		مجموع الإلتزامات المتداولة
(٢٤ ١٨٠ ٩٨٢)	(٣٠ ٢٨١ ٩٥٠)		رأس المال العامل
٣٢٤ ٨٦٤ ١١٤	٣٢٠ ٩٩٠ ٧٤١		اجمالي الاستثمار
			يتم تمويلة على النحو التالي :
			حقوق المساهمين
٢٦٣ ٦٨٥ ٠٠٠	٢٦٣ ٦٨٥ ٠٠٠	١٩	رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل
(١٤ ١٠٥ ٨٠٤)	(١٢ ٩٧٦ ١٢٥)	٢٠	(خسائر) مرحلة
١ ٦٠٠ ٦٤٢	٨٢١ ٣٣٧		أرباح (خسائر) الفترة
٢٥١ ١٧٩ ٨٣٨	٢٥١ ٥٣٠ ٢١٢		اجمالي حقوق المساهمين
			الإلتزامات طويلة الاجل
٥٩ ٧٠٥ ٧٣١	٥٩ ٧٠٥ ٧٣١	٢١	حسابات دائنة لأطراف ذوى علاقة
١٢ ٤٣٠ ٦١٨	٨ ٦٨١ ٨٩٧	٢٢	أوراق دفع طويلة الاجل
١ ٥٤٧ ٩٢٦	١ ٠٧٢ ٩٠١	٢٣	إلتزامات ضريبية مؤجلة
٣٢٤ ٨٦٤ ١١٤	٣٢٠ ٩٩٠ ٧٤١		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



العضو المنتدب

د/ محمد عبد الحميد الشافعي

شركة الاسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل

عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٤/٠٦/٣٠

<u>٢٠١٣/٠٦/٣٠</u>	<u>٢٠١٤/٠٦/٣٠</u>	ايضاح رقم	جنية مصري	جنية مصري
٨٩ ٢٥١ ٥٧٥	١٠٥ ٩١١ ٢٠٣	٢٤		صافى المبيعات
				يخصم:
٨٤ ٤٤٦ ٠٠٠	٩٥ ٤٥٣ ٥٧٢	٢٥		تكلفة المبيعات
<u>٤ ٨٠٥ ٥٧٥</u>	<u>١٠ ٤٥٧ ٦٣١</u>	٢٦		مجممل الربح
				يخصم:
٤ ٢٣٧ ٠٦٢	٤ ٠٩٨ ٨٤٨	٢٧		مصروفات إدارية وعمومية
١ ٠٩٧ ٨٣٥	٨٥٩ ٢١٦			مصروفات تمويلية
٣ ٦٠٠ ٢٤٠	٢ ١٦٢ ٥٩٠			إيجارات (تأجير تمويلي)
٥٢٠ ٣١٩	٥٢٣ ٧٦٧	٣		إهلاكات أصول ثابتة
٣٦٠ ١٢٦	٣٦٠ ١٢٦			إستهلاكات خسارة عقد التأجير التمويلي
١٣٣ ٠٠٢	١٥٠ ٠٠٢			بدلات أعضاء مجلس الإدارة
<u>٩ ٩٤٨ ٦٨٤</u>	<u>١٠ ١٥٤ ٥٤٩</u>			مجموع المصروفات والأعباء الإدارية
				يضاف:
٢١ ٤٥٩	١ ٦٠٥			فوائد دائنة
٥١ ٨٨٤	٣٩ ٣١٦	٢٨		ايرادات متنوعة
<u>(٥٠ ٦٩ ٧٦٦)</u>	<u>٣٤٤ ٠٠٣</u>			صافى (خسائر) ارباح النشاط
٣٤ ٦٢٤	.			ارباح (خسائر) رأسمالية
٥ ١٢٨	٢ ٣٠٩			ارباح فروق تقييم عملة
<u>(٥٠ ٣٠ ٠١٤)</u>	<u>٣٤٦ ٣١٢</u>			صافى (خسائر) قبل ضريبة الدخل
.	.			ضريبة الدخل الحالية
٣٣٠ ٧٧٠	٤٧٥ ٠٢٥			ضريبة الدخل المؤجلة - أصل
<u>(٤ ٦٩٩ ٢٤٤)</u>	<u>٨٢١ ٣٣٧</u>			صافى (خسائر) بعد ضريبة الدخل
<u>(٠٠٠٧١)</u>	<u>٠٠٠١٢</u>	٢٩		نصيب السهم فى (خسائر) ارباح الفترة



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

العضو المنتدب

المدير المالي

محمد عبد الحميد الشافعي

مجدى انور سلامة

د/ محمد عبد الحميد الشافعي

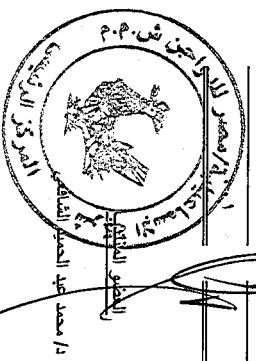
شركة الإستراتيجية - مصر للدواجن
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة الدخل

عن الفترة المالية من ٢٠١٤/٠١/٠١ إلى ٢٠١٤/٠٦/٣٠

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	إيضاح
من ٢٠١٣/٠٤/٠١ إلى ٢٠١٣/٠٦/٣٠	من ٢٠١٣/٠٧/٠١ إلى ٢٠١٣/٠٦/٣٠	من ٢٠١٤/٠٤/٠١ إلى ٢٠١٤/٠٦/٣٠	من ٢٠١٤/٠١/٠١ إلى ٢٠١٤/٠٦/٣٠	رقم
٤٢.٠٥٦.٩٧٥	٨٩.٢٥١.٥٧٥	٥١.٦٢٥.٥٢١	١.٥٠٩١١.٢٠٣	٢٤
٢٧.٣٩٩.٤٠٦	٨٤.٤٤٦.٠٠٠	٤٦.٧١١.٩٤٥	٩٥.٤٥٣.٥٧٢	٢٥
٤.٦٥٧.٥٦٩	٤.٨٠٥.٥٧٥	٤.٩١٢.٥٧٦	١.٤٥٧.٦٦١	٢٦
٢.٩٣.٤٩٨	٤.٣٧.٠٦٢	١.٨٦٦.١٩٣	٤.٠٩٨.٨٤٨	٢٧
٥٥١.٥٨٠	١.٠٩٧.٨٣٥	٤٢٦.٢٩٦	٨٥٩.٢١٦	
١.٦٢٣.٢٥٨	٣.٦٠٠.٢٤٠	٢.٠٧٨.٧٨٥	٤.١٢٢.٥٩٠	
٢١.٠٥٤٧	٥٢.٠٣١٩	٢٦٢.٠٣٤	٥٢٣.٧٦٧	٣
١٨٠.٠٦٣	٣٦٠.١٢٦	١٨٠.٠٦٣	٣٦٠.١٢٦	
٦٨.٠٠١	١٢٣.٠٠٢	٨٢.٠٠١	١٥٠.٠٠٢	
٤.٧٧٧.٠٤٢	٩.٩٤٨.٦٨٤	٤.٨٥٥.٢٤٢	١.١٥٤.٥٤٩	
١١.٢٩٤	٢١.٤٥٩	٤٣٠	١.٦٠٥	
٢٣.٥٠٦	٥١.٨٨٤	٢١.٥١١	٣٩.٢١٦	
(٨٤.٦٧٣)	(٥.٦٩.٧٦٦)	٤٠.١٧٥	٣٤٤.٠٠٣	٢٨
٢٢.٠٥٢	٢٤.٦٢٤	.	.	
١.٩١٢	٥.١٧٨	٢.٢٠٣	٢.٣٠٩	
(٥٠.٧٠٩)	(٥.٣٠.١٤٤)	٤٢.٣٧٨	٣٤٦.٢١٢	
١٤٨.٨٠٣	٣٣.٧٧٠	٢٤١.١٤٢	٤٧٥.٧٥٥	
٩٨.٠٩٤	(٤.٦٩٩.٢٤٤)	٧٨٣.٥٢٠	٨٢١.٣٣٧	
	(٠.٠٧١)	٠.٠٠٤	٠.٠١٢	٢٥

صافي المبيعات
بخصم:
تكلفة المبيعات
مجمول الربح
بخصم:
مصروفات إدارية وعمرية
مصروفات تمويلية
إيجارات (تأجير تمويلي)
إهلاكات أصول ثابتة
إستهلاكات عملة عند التأجير التمويلي
بلاغات أمتلاء محطن الإدارة
مجموع المصروفات والأعباء الإدارية
مضاف:
فراند دانة
إيرادات متروكة
صافي (خسائر) الربح النشاط
أرباح (خسائر) رأسمالية
أرباح (خسائر) فروق تقييم عملة
صافي أرباح (خسائر) قبل ضريبة الدخل
ضريبة الدخل الحالية
مضريبة الدخل المرجحة - أصل
صافي أرباح (خسائر) بعد ضريبة الدخل
تصنيف السهم في أرباح (خسائر) الفترة

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



المحضر
د/ محمد عبد الحميد الشاذلي

المدير المالي
د. م. م. م.
محمد الورع سلامة

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٤/٠٦/٣٠

٢٠١٣/٠٦/٣٠	٢٠١٤/٠٦/٣٠	إيضاح رقم	
جنية مصرية	جنية مصرية		
(٥٠٣٠٠١٤)	٣٤٦٣١٢		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			صافي الربح (الخسارة) قبل الضرائب و البنود غير العادية
			تعديلات لتسوية صافي الربح (الخسارة) مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٥٨٩٧١٤٦	٦١٦٣١٨٧	٣	إهلاك الأصول الثابتة
٧٩٨٧٥٢٩	٧١٥٥٧٣٥	٣	إستهلاك الثروة الداجنة
(٣٤٦٢٤)	.	٣	(أرباح) خسائر رأسمالية
(٥١٢٨)	(٢٣٠٩)		فروق تقييم أرصدة عملة
٣٦٠١٢٦	٣٦٠١٢٦	٥	النقص في خسارة عقد التأجير التمويلي
١٠٩٧٨٣٥	٨٥٩٢١٦		المصروفات التمويلية
(٢١٤٥٩)	(١٦٠٥)		الفوائد الدائنة
١٠٢٥١٤١١	١٤٨٨٠٦٦٢		أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
(٦٢١٥٥٤)	٢٨٤٥٧٧٩	٧	التغير في المخزون
٣١٦٤٦٢	٩٦٤١٢٥	١٣/١١/٠١/١٨	التغير في أرصدة العملاء و الأرصدة المدينة
(١٥١٣١٤٧)	٥٤٢٣٥١٢	١٧/١٦/١٥/١٤	التغير في أرصدة الدائنين و الارصدة الدائنة
٨٤٣٣١٧٢	٢٤١١٤٠٧٨		صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل بعد التغيرات في رأس المال العامل
٢١٤٥٩	١٦٠٥		الفوائد الدائنة
(١٠٩٧٨٣٥)	(٨٥٩٢١٦)		الفوائد المدينة
٧٣٥٦٧٩٦	٢٣٢٥٦٤٦٧		صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(١٤٤٤٢٩٩٥)	(٢٠١٩٥٣٤٠)	٦١٣	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
٢٣٩٦٤٨	٥٣٩٩٧٥	٣	مدفوعات لشراء أصول ثابتة والأصول طويلة الأجل الأخرى
(١٤٢٠٣٣٤٧)	(١٩٦٥٥٣٦٥)		مقبوضات من بيع أصول ثابتة
			صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
٢٢٣٦٠٤٧	(٢١٥٧٧٣٧)	١٨	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٢٢٣٦٠٤٧	(٢١٥٧٧٣٧)		مدفوعات / مقبوضات من البنوك الدائنة
(٤٦١٠٥٠٤)	١٤٤٣٣٦٥		صافي النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
٦٩٤٤٩٧٤	١٤٧٨٢٧٢	١٢	صافي (النقص) الزيادة في النقدية و ما في حكمها خلال العام
(٨٧٠٦٥١)	(٤٧٠٩٦٤)	٢٠	النقدية و ما في حكمها في بداية العام
٥١٢٨	٢٣٠٩		تسويات على (الخسائر) المرحلة
١٤٦٨٩٤٧	٢٤٥٢٩٨٢	١٢	فروق تقييم عملة مدينة
(١٢٥٠٠٠)	(١٢٥٠٠٠)		النقدية و ما في حكمها في نهاية العام
١٣٤٣٩٤٧	٢٣٢٧٩٨٢	١٢	و ديعة مجمدة - جم - البنك التجاري الدولي
			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 (١٢) .
لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تم استبعاد مبلغ ١٤٧٧٦٥١٥ جم قيمة المحول من المشروعات تحت التنفيذ للأهميات وذلك لاعتبارها معاملة غير نقدية .
لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تم استبعاد مبلغ ١٧٤٨٧٢١ جم قيمة المحول من أوراق دفع طويلة الأجل إلى أوراق دفع قصيرة الأجل وذلك لاستخدامها كضمان في معاملة غير نقدية

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



المدير المالي

مجدي انور سلامة

شركة الإسمايلية - مصر الدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

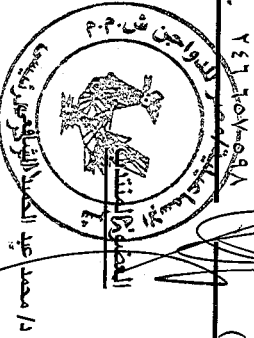
قائمة التخصير في حقوق الملكية

عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٤/٠٦/٣٠

اليونان

الإجمالي	صافي أرباح (خسائر) العام	المرحلة (الخسائر)	رأس المال	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى
٢٥٢ ٢٢٧ ٤٩٣	(١ ٩٣٥ ٨٨٩)	(٩ ٥٢١ ٦١٨)	٢١٢٣ ٦٨٥ ٠٠٠	٠	٠	٠
٠	١ ٩٣٥ ٨٨٩	(١ ٩٣٥ ٨٨٩)	٠	٠	٠	٠
(٢ ٦٤٨ ٢٩٧)	٠	(٢ ٦٤٨ ٢٩٧)	٠	٠	٠	٠
١ ٦٠٠ ٦٤٢	١ ٦٠٠ ٦٤٢	٠	٠	٠	٠	٠
٢٥١ ١٧٩ ٨٣٨	١ ٦٠٠ ٦٤٢	(١٤ ١٠٥ ٨٠٤)	٢١٢٣ ٦٨٥ ٠٠٠	٠	٠	٠
٠	(١ ٦٠٠ ٦٤٢)	١ ٦٠٠ ٦٤٢	٠	٠	٠	٠
(٤٧٠ ٩٦٤)	٠	(٤٧٠ ٩٦٤)	٠	٠	٠	٠
٨٢١ ٣٣٧	٨٢١ ٣٣٧	٠	٠	٠	٠	٠
٢٥١ ٥٣٠ ٢١٢	٨٢١ ٣٣٧	(١٢ ٩٧٦ ١٢٥)	٢١٢٣ ٦٨٥ ٠٠٠	٠	٠	٠
٠	(٤ ٦٩٩ ٢٤٤)	(١٢ ٣٧٨ ١٥٨)	٢١٢٣ ٦٨٥ ٠٠٠	٠	٠	٠

" تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٥) متممة للتقرير المالي وتقرأ معها "



د/ محمد عبد الحليم الزيات المدير العام

المدير المالي
محمد نور سلامة

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

صافي أرباح الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٤/٠٦/٣٠

الممول للخسائر المرحلة
تسويات على الخسائر المرحلة

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

صافي أرباح العام المالية المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١

الممول للخسائر المرحلة
تسويات على الخسائر المرحلة

الرصيد في ٢٠١٢/١٢/٣١

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

فى ٣٠ يونيو ٢٠١٤

١ - نبذة عن الشركة :

١-١ اسم الشركة

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن (ش.م.م) تأسست بموجب القرار الوزاري رقم ٣١٩ لسنة ١٩٧٧، وتم النشر بالجريدة الرسمية بالعدد ٤٦ تابع في ١٧/١١/١٩٧٧، وتم التسجيل بسجل تجاري رقم ٩٦٢٨ الإسماعيلية بتاريخ ٢٢/١٢/١٩٧٧، وتخضع الشركة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١، وتم نشر النظام الأساسي للشركة في صحيفة الشركات بالعدد رقم ٢٨٩ أغسطس ١٩٩١، كما تم بدء نشاط الشركة في مايو ١٩٧٨.

وإنطلاقاً من سياسة الدولة فى خصخصة قطاع الأعمال العام فقد تم تفويض بنك مصر (ش.م.م) ومقره الرئيسى ١٥١ شارع محمد فريد بالقاهرة فى التصرف فى حصة المال العام والتي يمتلكها بنك مصر - بنك ناصر الاجتماعى - شركة الشرق للتأمين وإتحاد العاملين المساهمين بالشركة ويمثلون مجتمعين ٤٧٨٠٧٠٠ سهم تمثل ٧٨.٥% من الأسهم المصدرة للشركة.

وقد ألتمز المشتري شركة الإسماعيلية مصر العربية للدواجن (ش.م.م) التقدم بعرض إجبارى لشراء كامل أسهم الشركة وقد تم بالفعل إتخاذ كافة الإجراءات القانونية اللازمة لنقل ملكية الأسهم وتنفيذ عملية الشراء ببورصتى القاهرة والأسكندرية وذلك بواقع ٧٠ جنيه للسهم الواحد تسدد نقداً فى تاريخ تنفيذ كل عملية شراء هذا وقد بلغت جملة الأسهم التى تم شراؤها والاستحواذ عليها ٦٠٣٩٤٨٦ سهماً بما يعادل ٩٩.٤% و إجمالى قيمتها ٣٦٠١٨٤١٤٢٢٩٦ جنيه وفقاً لفتورة منفذ العملية شركة دينامك لتداول الأوراق المالية (ش.م.م).

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

وقد صدر قرار رئيس الهيئة العامة للإستثمار والمناطق الحرة برقم ١٥٨ لسنة ٢٠١٠ بشأن الترخيص بتقسيم شركة الإسماعيلية للدواجن - ش.م.م خاضعة لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ إلى شركتين وهى شركة { الإسماعيلية / مصر للدواجن (ش.م.م) - قاسمة }، وشركة { الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية ش.م.م - منقسمة }، وبناءً على موافقة الهيئة العامة للرقابة المالية وفقاً لكتابها المؤرخ فى ٢٢/١٢/٢٠٠٩ على إصدار أسهم الزيادة بمناسبة الإنقسام لشركة الإسماعيلية مصر للدواجن - القاسمة وقد تضمن كتاب هيئة الرقابة المالية بأن صافى حقوق الملكية للشركة المنقسمة تضمنت مبانى وإنشاءات خاصة بمحطات الدواجن.

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

٢-١ غرض الشركة

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

٣-١ عنوان الشركة

المركز الرئيسى والمزارع فى سرايوم - الإسماعيلية.

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 ٦٠٨٩٦٠ 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 إثبات 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 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

لايوجد 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 والضرية 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 الإعتراف 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 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 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 اللاحق 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 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 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 وتحميله على قائمة الدخل وذلك لكل إستثمار على حدة .

٧-٢ المخزون

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

- ٨-٢ **العملاء والمدينون**
 يتم إثبات العملاء بالمبلغ الأصلي للفواتير ناقصاً المجمع المكون لمواجهة انخفاض قيمة تلك المدينين. ويتم تكوين مجمع انخفاض قيمة المدينين عندما يكون هناك أدلة موضوعية على أن الشركة لن تتمكن من تحصيل كل المبالغ المستحقة طبقاً للشروط الأصلية للعقد، 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 تأثيراً هاماً للقيمة الزمنية للنقود فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم 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 .
 و(ب) ألا تحفظ المنشأة بحق التدخل الإداري المستمر بالدرجة التي ترتبط عادة بالملكية ، أو الرقابة الفعالة على السلع المباعة و(ج) أن يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق.
 و(د) أن يتوافر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للمعاملة إلى المنشأة .
 و(هـ) إمكانية تحديد قيمة التكاليف التي تحملتها أو ستحملها المنشأة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق.
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 بنك قطر الوطني QNB .
- 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 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 / ٠٦ / ٢٠١٤ نظراً لوجود خسائر مرحلة وعند احتساب ضريبة الدخل للشركة عن الفترة 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 الحيوى (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 الدائون والمستحقات

يثبت الدائون 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 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 (٢٠١٤/٠٦/٣٠) 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 يلى بيان بنتيجة القطاعات على مستوى الشركة وبيانها كالتالى :

م	القطاع	التكلفة	المبيعات	النتيجة	
				ربح	خسارة
١	العلف (مصنع العلف)	٦٧٦١٠٢٣	٧١١٩٠٣٨	٣٥٨٠١٥	
٢	كناكيت عمريوم (المعمل)	١٤٣٩٤٦٨٥	١٨٣٢٣١٥٤	٣٩٢٨٤٦٩	
٣	الدواجن الحية (التسمين)	٥٣٣٧٠٥٩١	٥٧٨٩٤١٧٥	٤٥٢٣٥٨٤	
٤	دواجن مذبوحة ومصنعات المجزرالالى	١٨٠١٣٢٦٢	١٣٢١٠٩٦٢		٤٨٠٢٣٠٠
٥	بيض التفريخ (الامهات)	٤٧٥١٧٤	٦٣٤٣٢٠	١٥٩١٤٦	
٦	بيض المائدة (الامهات)	٢٠٨٨٦٥٢	٧٤٣١٧٠		١٣٤٥٤٨٢
٧	وحدة إنتاج البروتين	٣٥٠١٨٦	٥٧٠٨٧٨	٢٢٠٦٩١	
	الإجمالى	٩٥٤٥٣٥٧٣	٩٨٤٩٥٦٩٧	٩٢٠١٩٩٥	٦١٥٩٨٧٠
	مبيعات مخلفات			٧٤١٥٥٠٧	
	مجمل الربح			١٠٤٥٧٦٣٢	

٢٣-٢ الإلتزامات العرضية

لا توجد أية إلتزامات عرضية على الشركة

٢٤-٢ عقود التأجير التمويلى

يتم إثبات الأصول المستأجرة وفقاً لإتفاقيات التأجير التمويلى وفقاً لمعيار المحاسبة المصرى رقم (٢٠) وفقاً لقانون التأجير التمويلى رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ وذلك بأن تدرج القيمة الإيجارية المستحقة عن عقود التأجير التمويلى 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 الموجر 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 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 التجارية
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 ٤٥٠ م ^٣ /يوم بكامل معداتها ومشتملاتها	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	٢٨٣٠٥٥٨٦

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 التجارية
- محطة ٧ أمهات - محطة ٥ أمهات - محطة ١ تسمين - محطة ٢ أمهات (تحولت إلى تسمين) - محطة ٣ تسمين	١٠ سنوات	١٨٦١٦٠٨	٨١٩٤٨٨٠	٢٤٧٦٤١٠	١٠٦٧١٢٩٠

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

٣ الأصول الثابتة:

(٢/٣)	(١/٣)	الأصول	الأصول	اثاث ومعدات مكاتب	عدد والوات	وسائل نقل وانتقال	آلات ومعدات وتجهيزات	مباني ومرافق وإشارات	أراضي
		جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري
٤٥٠٠٨٦٥	٣٤٨٩٢٣٢٧٧	٢٩٥٦٠٤٤	٨٦٥٨٦١	٨٢١١٠٢٧	٦٤٠١٥٨٧١	١٧٩٢٦٩٤٣٤	٩٣٦٠٠٠٠٠	الرصيد - ١ يناير ٢٠١٤ (*)	
١٣٠٧٩٢٧٢	٢١٨٩٢٥٨٣	١٣٨٧٧٨	٨٨٦٧٣	٧٢٤٩	٢٧٦٧٦٩٠	١٨٨٩٠٢٤٣	الإضافات خلال الفترة		
(٧١٥٥٧٣٦)	(٧٠٩٦٠٧)	(٧٢٥٣٣)	(١٥٢)	٠	(٤٥١٨٣١)	(٣٢٤٠٩١)	الإستحقات خلال الفترة		
١٠٤٢٤٤٠١	٣٧٠١٠٦٢١٣	٣٠٧١٢٣٩	٩٥٤٣٨٢	٨٢٢٣٢٧٦	٦٦٣٣١٧٣٠	١٩٧٩٢٥٥٨٦	٩٣٦٠٠٠٠٠	التكلفة في ٣٠ يونيو ٢٠١٤	
	٤٢٩٦٢٢٩٤٣	١٠٤٩٥٠٧	٥٩٠٦٤٨	٥٦٣٧٦٥٢	٢١٦٣٥٩٢٨	١٤٠٥٤٢٠٨	٠	مجموع الإهلاك - ١ يناير ٢٠١٤	
	٦١٦٣١٨٧	١٤٢٨٥٤	٨٨٩٣٠	٨٢٢١٩٦	٣٢٢٤٩٦١	١٨٨٤٢٤٦	٠	إهلاك الفترة	
	(١٦٩٦٣٦)	(٨٥٦٥)	(١١٢)	٠	(١٢٠٤٣٢)	(٥٢٣)	٠	إهلاك الاستيعادات	
	٤٨٩٥٦٤٩٨	١١٨٣٧٩٦	٦٧٩٤٦٦	٦٤٥٤٨٤٨	٢٤٧٠٠٤٥٧	١٥٩٣٧٩٣١	٠	مجموع الإهلاك في ٣٠ يونيو ٢٠١٤	
١٠٤٢٤٤٠١	٣٢١١٤٩٧١٥	١٨٨٧٤٤٣	٧٧٤٩١٦	١٧٦٨٤٢٨	٤١٦٣١٢٧٣	١٨١٩٨٧٦٥٥	٩٣٦٠٠٠٠٠	صافي القيمة المتبقية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤	
٤٥٠٠٨٦٥	٣٠٥٩٦٠٢٩٤	١٩٠٦٥٣٧	٧٧٥٢١٣	٢٥٨٣٣٧٥	٤٢٣٧٩٩٤٣	١٦٥٢١٥٢٢٦	٩٣٦٠٠٠٠٠	صافي القيمة المتبقية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	

(*) الرصيد يمثل قيمة صافي الأصول الثابتة بالإضافة إلى فروق التقييم الناتجة عن الإقسام.
 (**) لا يوجد أية قيود أو رهونات مفروضة على الأصول المملوكة للشركة.
 (***) القيمة العادلة للأصول الثابتة لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها التقريبية.

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٠٦/٣٠	مشروعات تحت التنفيذ
جنية مصري	جنية مصري	مباني تحت الإنشاء (المجزر الآلى)
١٥ ٢٢٦ ٤٦٢	١ ٣٧٩ ٢١٠	تكوين سلعى " محطات الأمهات "
٩ ١٢٦ ٢٢٥	٨ ١٩٦ ٩٦٢	الإجمالى
٢٤ ٣٥٢ ٦٨٧	٩ ٥٧٦ ١٧٢	

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 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)

٢٠١٤/٠٦/٣٠	٢٠١٤/٠١/٠١	٢٠١٤/٠١/٠١	خسارة عقد التأجير التمويلي
جنية مصري	من ٢٠١٤/٠١/٠١	من ٢٠١٤/٠١/٠١	
جنية مصري	٢٠١٤/٠٦/٣٠	جنية مصري	
الصافى	اهلاك الفترة	الإجمالى	
١ ٤٤٠ ٥٠٦	٣٦٠ ١٢٦	٣ ٤٢١ ٢٠١	
١ ٤٤٠ ٥٠٦	٣٦٠ ١٢٦	٣ ٤٢١ ٢٠١	الإجمالى

٦ أصول طويلة الأجل أخرى

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

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٠٦/٣٠
جنية مصري	جنية مصري
١٢ ٤٣٠ ٦١٨	٨ ٦٨١ ٨٩٧
١٢ ٤٣٠ ٦١٨	٨ ٦٨١ ٨٩٧

٧ المخزون

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

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٠٦/٣٠
جنية مصري	جنية مصري
١ ٩٦٨ ٤٤٧	١ ٨٢٣ ٠٠٩
٦ ٠٤٨ ٦٤٥	٤ ٣٨١ ٧٠٢
٦ ٤٦٥ ٢٣٩	٤ ٨٤٤ ٢١٦
١٥ ٣٤٢ ٤٧٦	١٥ ٩٣٠ ١٠١
٢٩ ٨٢٤ ٨٠٧	٢٦ ٩٧٩ ٠٢٨

٨ عملاء ومربون

عملاء
مربون
الإجمالى
يخصم :
مجمع الإنخفاض فى العملاء والمربون
صافى العملاء والمربون

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٠٦/٣٠
جنية مصري	جنية مصري
٨٧٦ ٢١١	٦٢٨ ٦٣٧
٩٣٢ ٣٧٥	١ ٠٣٧ ٥٤٦
١ ٨٠٨ ٥٨٦	١ ٦٦٦ ١٨٣
٥٣٨ ٤٣٨	٥٣٨ ٤٣٨
١ ٢٧٠ ١٤٨	١ ١٢٧ ٧٤٥

٩ المدينون

موردين دفعات مقدمة
إعتمادات مستندية لشراء قطع غيار
تأمينات لدى الغير
سلف عاملين
مصرفات مدفوعا مقدما
مصر للتأمين
شركة التوفيق للتأجير التمويلي (**)
شركة الكتانه لجدود الدواجن
أرصده مدينة أخرى
الإجمالى

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٠٦/٣٠
جنية مصري	جنية مصري
٢ ٠٩٦ ٤٤١	١ ٩٩٦ ٣٣١
٣٣٤ ٧٥١	.
١ ٥٧١ ٨٨٨	١ ٥٩٦ ٥٨٨
١٦ ٣٠٦	٨٨ ٨٩٥
٧١٨ ٦٨٩	٦٤٦ ٠٧٧
٤٢ ٧٠٠	٢٤٢ ٦٩١
١٠ ٥٧١ ٢٦٦	٩ ٩٦٨ ١٠٨
١٧٤ ٠٠٠	١٧٤ ٠٠٠
٤٦٧ ٨٢٧	١٧٣ ٥٢٧
١٥ ٩٩٣ ٨٦٨	١٤ ٨٨٦ ٢١٧

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

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٠٦/٣٠	حسابات مدينة لمصلحة الضرائب	١٠
جنيه مصري	جنيه مصري	مصحة الضرائب الخصم و التحصيل تحت حساب الضريبيه	
٥٦٥ ٢٧٤	٦١٠ ٢٦٢	ضرائب مبيعات تحت التسوية *	
١ ٦٢٤ ٤٢٦	١ ٦٢٤ ٤٢٦	الاجمالي	
٢ ١٨٩ ٧٠٠	٢ ٢٣٤ ٦٨٨	يخصم :	
١٥٥ ٤٤٩	١٥٥ ٤٤٩	مجمع الإنخفاض في الحسابات المدينة لمصلحة الضرائب **	
٢ ٠٣٤ ٢٥١	٢ ٠٧٩ ٢٣٩	صافي الحسابات المدينة لمصلحة الضرائب	

* هذا المبلغ عبارة عن ضريبة مبيعات مسددة والشركة (غير خاضعة لضريبة المبيعات) غير مسجلة والشركة تسير حالياً في إجراءات الإسترداد .

** يتمثل 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 استخدام جزء من الإنخفاض في تسوية الضرائب المستحقة على الشركة .

٢٠١٤/٠٦/٣٠	الحركة الدائنة	الحركة المدينة	٢٠١٣/١٢/٣١	حسابات مدينة لأطراف ذوي علاقة	١١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	شركة الاسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية	
١ ٢٢٨ ٣٦٧	.	٢٤٠ ٩٤١	٩٨٧ ٤٢٦	الاجمالي	
١ ٢٢٨ ٣٦٧	.	٢٤٠ ٩٤١	٩٨٧ ٤٢٦		

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٠٦/٣٠	النقدية بالصدوق و لدى البنوك	١٢
جنيه مصري	جنيه مصري	نقدية بالصدوق	
١ ١٣١ ٣٦٥	١ ٧٦٥ ٨٦٨	نقدية لدى البنوك	
٣٤٦ ٩٠٧	٦٨٧ ١١٤	الاجمالي	
١ ٤٧٨ ٢٧٢	٢ ٤٥٢ ٩٨٢		

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٠٦/٣٠	نقدية لدى البنوك	١/١٢
جنيه مصري	جنيه مصري	البنك التجاري الدولي جاري	
٣١	٥٩	بنك مصر ايران	
.	٧٣٧	وديعة مجمدة - جم - البنك التجاري الدولي (*)	
١٢٥ ٠٠٠	١٢٥ ٠٠٠	بنك قطر الوطني الأهلي - جاري - جم	
٥٦ ٥٦٢	١٣١ ٢٧٤	البنك الأهلي سويسيتيه جنرال - دولار	
٣٧ ٠٢١	.	بنك قطر الوطني الأهلي - يورو	
٤ ٢٩١	.	بنك البركة - جاري	
.	٢٤ ٩٤١	بنك البركة - دولار	
.	٣٨ ٢٥٩	بنك البركة - يورو	
.	٣٣ ٩٠٤	بنك عودة - جاري	
١٦٣	.	بنك القاهرة	
٥٦ ٨٠٢	٦٢ ٣٩٦	البنك الاهلي المصري	
٦٧ ٠٣٧	٢٧٠ ٥٤٤	الاجمالي	
٣٤٦ ٩٠٧	٦٨٧ ١١٤	وديعة مجمدة بالبنك التجاري الدولي مقابل خطابات ضمان لمدة سنة قابل للتجديد . (*)	

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٠٦/٣٠	استثمارات في أوراق مالية	١٣
جنيه مصري	جنيه مصري	نسبة المساهمة	
١٠ ١٥٩	١٠ ١٥٩	قيمة ٥٠٠٠ سهم بالشركة الوطنية للأمن الغذائي	
١٠ ٢٤١	١٠ ٢٤١	قيمة ٥٠٤ سهم بالشركة أورينت باك * (*)	
٢٠ ٤٠٠	٢٠ ٤٠٠	الاجمالي	

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٠٦/٣٠	المخصصات	١٤
جنيه مصري	جنيه مصري	شركة أورينت باك متوقفة من سنوات . (*)	
٤ ٦٧١ ٧٧٦	٤ ٦٧١ ٧٧٦	مخصص مطالبات	
٤ ٦٧١ ٧٧٦	٤ ٦٧١ ٧٧٦	الاجمالي	

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٠٦/٣٠	موردون وأوراق دفع	١٥
جنيه مصري	جنيه مصري	موردون	
١٧ ٤٥٩ ٢٨٠	٢٣ ٥٦٢ ٩٣٢	أوراق دفع	
١٦ ٩٤٧ ٣٩٤	١٤ ٩٧٩ ٠٤٦	الإجمالي	(*)
٣٤ ٤٠٦ ٦٧٤	٣٨ ٥٤١ ٩٧٨		
٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٠٦/٣٠	تتضمن أوراق الدفع الشيكات المستحقة لشركة التوفيق للتأجير التمويلي خلال سنة مالية .	(*)
جنيه مصري	جنيه مصري	دائنون و حسابات دائنة أخرى	١٦
٧٨٣ ٧٨٦	٦١١ ٣٦٥	عملاء دفعات مقدمة	
١٨٥ ٠١٤	٩ ٥٨٥	مربون دفعات مقدمة	
٤٦٧ ٣٢٤	٤٦٧ ٣٢٤	تأمينات للغير	
٣٣٦ ٥٣٢	٦ ٥٢٨	تأمينات مقاولين	
٧٤٣ ٤٨٥	٨١٩ ٤٣٧	مصروفات مستحقة	
٥٢ ٤٩٥	١١ ٦٤٠	هيئة التأمينات الإجتماعية	
١ ٩٠٤ ٦٦٤	٣ ٩٩٧ ٩٦٤	أرصده دائنة أخرى	١/١٦
٤ ٤٧٣ ٣٠٠	٥ ٩٢٣ ٨٤٣	الإجمالي	
٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٠٦/٣٠	أرصدة دائنة أخرى	١/١٦
جنيه مصري	جنيه مصري	ضمان الأعمال	
١ ٤٧٢ ٤٣٢	١ ٧٧٢ ٠٤٣	صندوق الجزاءات	
٨٣ ٣٨٣	٩٢ ٥٩٧	أمانات الأجور	
٧١ ٨٩٠	٧٦ ١٨٥	النادي الرياضي	
٥٦ ٥٨٧	٦٣ ٣٨٢	صيانة مساكن الشركة	
٣٦ ٨٣٨	٣٨ ٣٠٨	متنوعة	
١٧٠ ٤٥٩	١ ٩٣٥ ٨٢٢	صندوق الخدمات	
٦ ٥٦٩	٥ ١٥٠	نقابة العاملين	
٦ ٥٠٦	١٤ ٤٧٦	الإجمالي	
١ ٩٠٤ ٦٦٤	٣ ٩٩٧ ٩٦٤		
٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٠٦/٣٠	حسابات دائنة لمصلحة الضرائب	١٧
جنيه مصري	جنيه مصري	مصلحة الضرائب (الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة)	
٥٢١ ٠٨٠	٣٥٨ ٧٤٤	مصلحة الضرائب (ضريبة دخل تحت التسوية فروق فحص عن عام ٢٠٠٥)	
٣١٣ ٨١٩	٣١٣ ٨١٩	الإجمالي	
٨٣٤ ٨٩٩	٦٧٢ ٥٦٣		
٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٠٦/٣٠	بنوك دائنة	١٨
جنيه مصري	جنيه مصري	بنك عودة - تسهيلات موردن لشراء خامات - بضمان سندات إذنية	
١٥ ٤٠٣ ٥٠٥	١٣ ٢٤٥ ٧٦٨	الإجمالي	
١٥ ٤٠٣ ٥٠٥	١٣ ٢٤٥ ٧٦٨		
		رأس المال المرخص به ١٠٠.٠٠٠.٠٠٠ جم (فقط مائة مليون جنيه لا غير)	١٩

رأس المال المصدر والمدفوع 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 ٢٠٠.٠٠٠.٠٠٠ جم (إثنين مليار جنيه مصري) و رأس 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 التجاري بتاريخ ٢٢/٠٣/٢٠١٠ .

٢٠	الخسائر المرحلة	٢٠١٤/٠٦/٣٠
	تم تحميل بعض التسويات على حساب الخسائر المرحلة وبيانها كالتالي :	
	رصيد الخسائر المرحلة في ١ يناير ٢٠١٤	١٢ ٥٠٥ ١٦٣
	تسوية مصروفات سنوات سابقة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٥٤٠ ٩٧٠
	تسوية إيرادات سنوات سابقة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	(٧٠ ٠٠٧)
	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٤	١٢ ٩٧٦ ١٢٥
٢١	حسابات دائنة لأطراف ذوي علاقة	٢٠١٢/١٢/٣١
	شركة الاسماعيلية مصر العربية للدواجن	٧٥ ٧٠٥ ٧٣١
	الإجمالي	٧٥ ٧٠٥ ٧٣١
	الرصيد المستحق من القرض الحسن (بدون فوائد) الممنوح من شركة الاسماعيلية مصر العربية للدواجن للشركة طبقاً للعقد المبرم بتاريخ ٢٠٠٩/٠١/٠١ وتعديلاته.	
٢٢	أوراق دفع طويلة الأجل	٢٠١٤/٠٦/٣٠
	باقي شبكات 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	٨ ٦٨١ ٨٩٧
	الإجمالي	٨ ٦٨١ ٨٩٧
٢٣	الالتزامات الضريبية المؤجلة	٢٠١٤/٠٦/٣٠
	رصيد أول المدة	١ ٥٤٧ ٩٢٦
	الإهلاك الضريبي المحسوب طبقاً للقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥	٤ ٢٦٣ ٠٨٦
	الإهلاك المحاسبي	٦ ١٦٣ ١٨٧
	فروق الإهلاك	(١ ٩٠٠ ١٠١)
	الالتزام (الأصل) الضريبي المؤجل	(٤٧٥ ٠٢٥)
	رصيد آخر المدة	١ ٠٧٢ ٩٠١
٢٤	صافي المبيعات	٢٠١٤/٠٦/٣٠
	مبيعات الإنتاج	٩٨ ٤٩٥ ٦٩٧
	المخلفات	٧ ٤١٥ ٥٠٦
	الإجمالي	١٠٥ ٩١١ ٢٠٣
٢٥	تكلفة المبيعات	٢٠١٤/٠٦/٣٠
	مواد	٧١ ٥٤٦ ٤٧٧
	أجور	١٢ ٥٩٥ ٣٣٠
	مصروفات	٣ ٢٠٤ ٤٢٨
	إهلاكات أصول ثابتة	٥ ٦٣٩ ٤٢٠
	إهلاكات ثروة داخنة	٧ ١٥٥ ٧٣٥
	التغير في المخزون	(٥٨٧ ٦٢٥)
	عطف محول "محطات الأمهات فترة التريبة "	(٤ ١٠٠ ١٩٣)
	الإجمالي	٩٥ ٤٥٣ ٥٧٢

٢٠١٣/٠٦/٣٠	٢٠١٤/٠٦/٣٠	٢٦
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	مجمّل الربح
٤٨٠٥٥٧٥	١٠٤٥٧٦٣١	مجمّل الربح
٢٠١٣/٠٦/٣٠	٢٠١٤/٠٦/٣٠	٢٧
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	مصرفات إدارية وعمومية
٢٤٥٨٩٩٨	٢٢٩٣١٥٦	أجور إدارية
١٦٨٩٥٥	١٧١٠٠٠	مواد إدارية
٥٦٩٢١	٨٠٦٣٣	صيانة
١٦١١٣	٩٥٦٤	قوى محرّكة و أنارة
١٦٣	١٠١٧	مياة
٥١٧٤٢	٤٨٠٩٠	سفر و انتقال
١٢٩١٩	١٢٠٠٠	نقل
١٥٩٥٢٠	١٣٩٨٠٧	إيجارات
٦٥١٧	٥٠٦٤	أدوات كتابية و مطبوعات
٨٦٧٦٤	٢٤٧٠٣٢	دعاية نشر و إعلان
٥٩٧١٧	١٣٣٠٥٢	علاقات عامة و استقبال
٤٤٥٥٨٤	٤٠٧٤٥٢	تأمين
٧٦٩١١	٧٣٧٧٨	عمولة بنك
١٩٢٢٦٥	٥٥٩٥٠	ألعاب و استشارات
٢٥٣٦٢	٢١٣٥٨	تليفون و تليفون و بريد
١٥٩٣٤٣	١٩٠٣٧٢	ضرائب و رسوم
١٤٥٥٠٦	١٤٧٨٢١	مصرفات متنوعة
٥٦٧٤٣	٢٦٣٧٨	ابحاث و تجارب
١٥٧٣٥	٤٥٠	م تدريب
٨٣٥	٨٢٩	رسوم قضائية
٤٠٤٤٩	٣٤٠٤٥	تبرعات و أعيان
<u>٤٢٣٧٠٦٢</u>	<u>٤٠٩٨٨٤٨</u>	الاجمالي
٢٠١٣/٠٦/٣٠	٢٠١٤/٠٦/٣٠	٢٨
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	إيرادات متنوعة
٥١٨٨٤	٣٩٣١٦	النادي الإجتماعي
<u>٥١٨٨٤</u>	<u>٣٩٣١٦</u>	الاجمالي
٢٠١٣/٠٦/٣٠	٢٠١٤/٠٦/٣٠	٢٩
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	نصيب السهم من الأرباح / (الخسائر)
(٤٦٩٩٢٤٤)	٨٢١٣٣٧	بلغ متوسط النصيب الأساسي من الأرباح / (الخسائر) للسهم كما يلي:
٦٥٩٢١٢٥٠	٦٥٩٢١٢٥٠	صافي الأرباح / (الخسائر) بعد الضرائب
(٠.٠٧١)	٠.٠١٢	عدد الأسهم القائمة في تاريخ القوائم المالية
		النصيب الأساسي من الأرباح / (الخسائر) للسهم

٣- الأدوات المالية وإدارة المخاطر وأساليب إدارة رأس المال

- أ- تتمثل الأدوات المالية للشركة فى الأصول والالتزامات المالية وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالصندوق ولدى البنوك والمديون والأرصدة المدينة الأخرى كما تتضمن الالتزامات 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 والالتزامات 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 بإستخدام 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 وliabilities الشركة الواردة بالإيضاح رقم (٢) فإن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف إختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية فى تاريخ الميزانية .
- و- خطر الائتمان
يتمثل خطر الائتمان فى 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 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 ٢٠١٣/١٢/٣١ .
 - 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 شركة 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

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 واحتجاجات 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 والالتزامات والقيمة الإسترادية لها وكذا نتائج الأعمال خلال الفترات القادمة ، ويتعذر في الوقت الراهن تحديد حجم هذا التأثير على الأصول والالتزامات 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 .