

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
وتقرير الفحص المحدود عليها

شركة الاسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

رقم الصفحة

المحتويات

-	تقرير الفحص المحدود
١	المركز المالي
٢	قائمة الدخل المنفردة
٣	قائمة الدخل الشامل
٤	قائمة الدخل التفصيلية
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦	قائمة التغير في حقوق الملكية
٢١ - ٧	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 ٢٠١٦/٠٦/٣٠ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى . والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتختصر 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 إستقارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود . ويقل 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 ٢٠١٦/٠٦/٣٠ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

القاهرة في ٢٠١٦/٠٨/٠٨

مراقب الحسابات

نصر أبو العباس أحمد

س.م.م. بالهيئة العامة للرقابة المالية ١٠٦



نصر أبو العباس وشركاه - Morison International



شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

المركز المالي

في ٢٠١٦/٠٦/٣٠

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٠٦/٣٠	ايضاح رقم	
جنية مصرية	جنية مصرية		
٣٢٠ ٧٩٥ ٩٧٤	٣١٦ ٦٧٠ ٥٣٩	(١ / ٣)	الأصول غير المتداولة
٧ ٣٦٠ ٧٣٤	٨ ١٨٩ ٩٩٨	(٢ / ٣)	الإصول الثابتة (بالصفى)
٥ ٣٣٦ ٨٢٦	٨ ٠٨٦ ٦١٥	٤	الأمهات
-	٩٩ ٥٠٠	٥	مشروعات تحت التنفيذ
-	١٣٨ ٨٦٣	١٦	استثمارات فى شركات تابعة
٣٢٣ ٤٩٣ ٥٣٤	٣٢٣ ١٨٥ ٥١٥		أصول ضريبية مؤجلة
			مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٤٣ ٢٩٠ ٨٧٢	٤٢ ٩٣٠ ٦٥٢	٦	المخزون
٢ ٠٣٧ ٢٥٣	٢ ٠٣٧ ٢٥٣	٧	أصول غير متداولة محتفظ بها بفرض البيع
٧ ٤١٩ ٣٣٠	٥ ٨٤١ ٩٨٨	٨	عملاء ومربون وأوراق قبض
١ ٠٨٠ ٢٩٨	٢ ١٢٢ ١٠٩	٩	المدينون
١ ٩٤٧ ٦٠٨	٢ ٩٨٩ ٠٨٠		موردين دفعات مقدمة
٢ ٤٩٧ ١١١	٢ ٦٩٢ ١٥٨	١٠	حسابات مدينة لمصلحة الضرائب
١ ٥١٣ ٨٦٨	٧ ٣٦٢ ٢١٤	١١	حسابات مدينة لأطراف ذوى علاقة
٢٠ ١٦٤ ٢٧٦	١٢ ٤٥٩ ٧٤٩	١٢	النقدية بالصندوق ولدى البنوك
٢٠ ٤٠٠	٢٠ ٤٠٠	١٣	إستثمارات فى أوراق مالية
٧٩ ٩٧١ ٠١٦	٧٨ ٤٥٥ ٦٠٣		مجموع الأصول المتداولة
٤١٣ ٤٦٤ ٥٥٠	٤١١ ٦٤١ ١١٨		مجموع الأصول
			حقوق الملكية
٣٥٩ ٤٢٥ ٩٩٦	٣٥٩ ٤٢٥ ٩٩٦	١٤	رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل
(٢٦ ٧٣٤ ٢٤٩)	(٣ ٢٢٤ ٦٢٧)	١٥	(خسائر) مرحلة
٢٤ ٨٨٣ ٢٢٨	١١ ٣٧٨ ٨٩٧		أرباح الفترة / العام
٣٥٧ ٥٧٤ ٩٧٥	٣٦٧ ٥٨٠ ٢٦٦		إجمالي حقوق الملكية
			الإلتزامات غير المتداولة
٥٨٢ ٩١٧	-	١٦	إلتزامات ضريبية مؤجلة
٥٨٢ ٩١٧	-		مجموع الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٧ ٠٩٦ ٧٠٩	٦ ٩٧٢ ٩٢٣	١٧	المخصصات
٢٠ ٤٩١ ٠٩٥	١٧ ٥٥٨ ١٥٥	١٨	موردون وأوراق دفع
٤ ٧٦٥ ٧١٢	٢ ٠٩٩ ١٨٥	١٩	دائنون و حسابات دائنة أخرى
٢ ٢٦٥ ٨١٢	١ ٧٣٧ ٨٩٠	٢٠	حسابات دائنة لمصلحة الضرائب
٤ ٩٩٤ ٦٣١	-	٢١	بنوك دائنة
١٥ ٦٩٢ ٦٩٩	١٥ ٦٩٢ ٦٩٩	٢٢	حسابات دائنة لأطراف ذوى علاقة
٥٥ ٣٠٦ ٦٥٨	٤٤ ٠٦٠ ٨٥٢		مجموع الإلتزامات المتداولة
٤١٣ ٤٦٤ ٥٥٠	٤١١ ٦٤١ ١١٨		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

" تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الي رقم (٣٤) متممة للقوائم المالية و تقرأ معها"

تقرير الفحص المحدود مرفق

العضو المنتدب

رئيس مجلس الإدارة

م / عبد العزيز محمد عبده عبد الله يمانى

د / محمد عبد الحميد الشافعى

المدير المالي

م / مجدى انور سلاحة



شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل (المنفردة)

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

٢٠١٥/٠٦/٣٠ جنية مصرى	٢٠١٦/٠٦/٣٠ جنية مصرى	ايضاح رقم	
١٤١.٠٧١.١٤٨	١٢٤.٢٩٣.٨٦٩	٢٣	صافى المبيعات
			يخصم:
١١٤.١٩٨.٤٤٦	١٠٧.٩٧٤.٦٥٠	٢٤	تكلفة المبيعات
<u>٢٦.٨٧٢.٧٠٢</u>	<u>١٦.٣١٩.٢١٩</u>	٢٥	مجمل الربح
			يخصم:
٥.٣١.٩٦١	٥.٨٤٢.٨٩٩	٢٦	مصروفات إدارية وعمومية
٤.٠٤٨.٥٦١	-		إيجارات (تأجير تمويلي)
٦٤٨.٥٣٩	٤٩٧.٢١٢	٣	إهلاكات أصول ثابتة
٣٦٠.١٢٦	-		إستهلاكات خسارة عقد التأجير التمويلي
٢٢٤.٦٧٤	٢٤٤.٦٧٤		بدلات أعضاء مجلس الإدارة
<u>١٠.٣١٣.٨٦١</u>	<u>٦.٥٨٤.٧٨٥</u>		مجموع المصروفات والأعباء الإدارية
			يضاف :
١٩٣.٠٢٧	٣٩١.٥٣٠		فوائد دائنة
٦٤.٩٨٤	٣٨.١٣٥	٢٧	ايرادات متنوعة
<u>١٦.٨١٦.٨٥٢</u>	<u>١٠.١٦٤.٠٩٩</u>		صافى أرباح النشاط
٤٠٩	٤٩٣.٠١٨		ارباح فروق تقييم عملة
<u>١٦.٨١٧.٢٦١</u>	<u>١٠.٦٥٧.١١٧</u>		صافى ارباح قبل ضريبة الدخل
-	-		ضريبة الدخل الحالية
٥٩٩.٠٥٤	٧٢١.٧٨٠		ضريبة الدخل المؤجلة - أصل
<u>١٧.٤١٦.٣١٥</u>	<u>١١.٣٧٨.٨٩٧</u>		صافى ارباح بعد ضريبة الدخل
<u>٠.١٤٢</u>	<u>٠.٠٩٣</u>	٢٨	نصيب السهم فى ارباح الفترة

"تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٣٤) متممة للقوائم المالية و تقرأ معها"

رئيس مجلس الإدارة

العضو المنتدب

المدير المالي

م / عبد العزيز محمد عبده عبد الله يمانى

د/ محمد عبد الحميد الشافعي



مجدى انور سلامة

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المنفردة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

٢٠١٥/٠٦/٣٠	٢٠١٦/٠٦/٣٠	ربح الفترة
١٧ ٤١٦ ٣١٥	١١ ٣٧٨ ٨٩٧	فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الاجنبيه
-	-	الاستثمارات الماليه المتاحه للبيع
-	-	تغطيه التدفق النقدي
-	-	الارباح (الخسائر) الاكثواريه من نظم المزايا المحدده للمعاشات
-	-	نصيب المنشأه من الدخل الشامل الاخر من الشركات الشقيقه
-	-	ضريبه الدخل المتعلقه عناصر الدخل الشامل الاخر
-	-	مجموع الدخل الشامل الاخر عن الفتره بعد خصم الضريبه
١٧ ٤١٦ ٣١٥	١١ ٣٧٨ ٨٩٧	اجمالي الدخل الشامل عن الفتره

" تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٣٤) مكملة للقوائم المالية و تقرأ معها"

رئيس مجلس الإدارة

العضو المنتدب

المدير المالي

م / عبد العزيز محمد عوده عبد الله يمانى

د/ محمد عبد الحميد الشافعي

مجدى انور سلامة



شركة الإستراتيجية مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل

عن الفترة المالية من ٢٠١٦/٠٦/٣٠ إلى ٢٠١٧/٠١/٠١

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الإيضاح	رقم
من ٢٠١٥/٠٤/٠١ إلى ٢٠١٥/٠٦/٣٠	من ٢٠١٦/٠٤/٠١ إلى ٢٠١٦/٠٦/٣٠	من ٢٠١٦/٠١/٠١ إلى ٢٠١٦/٠٦/٣٠	من ٢٠١٦/٠١/٠١ إلى ٢٠١٦/٠٦/٣٠		
صافي المبيعات	٧٧.٠٢٣.١٠٧	٦٠.٧٦٠.٢٦٨	١٤١.٠٧١.١٤٨	١٢٤.٢٩٣.٨٦٩	٢٣
بخصم:-					
تكلفة المبيعات	٥٧.٤٦٩.٥٧١	٥٠.٤٣٦.٨٦٨	١١٤.١٩٨.٤٤٦	١٠٧.٩٧٤.٦٥٠	٢٤
مجموع الربح	١٩.٥٥٣.٥٣٦	١٠.٣٢٨.٤٠٠	٢٦.٨٧٢.٧٠٢	١٦.٣١٩.٢١٩	
بخصم:-					
مصرفات إدارية وصومية	٢.٨٣٩.٤٨٧	٢.٨٢٢.٨٥٢	٥.٣٦١.٩٦١	٥.٨٤٢.٨٩٩	٢٥
إيجارات (تأجير تمويلي)	٢.٢٥٦.٣٤٦	-	٤.٠٤٨.٥٦١	-	
إهلاكات أصول ثابتة	٣٨٩.٦٣٢	٢٤٩.٦٣٢	٦٤٨.٥٣٩	٤٩٧.٢١٢	٢٦
إستهلاكات خسارة عقد التأجير التمويلي	١٨٠.٠٦٣	-	٣٦٠.١٢٦	-	
بدلات أعضاء مجلس الإدارة	١١٤.٣٣٧	١٠٦.٣٣٧	٢٢٤.٦٧٤	٢٤٤.٦٧٤	
مجموع المصروفات والأصحاء الإدارية	٥.٧٧٩.٨٦٥	٣.٢٤٨.٨٢١	١٠.٣٦٣.٨١١	٦.٥٤٤.٧٨٥	
بمضاف :-					
فوائد دائنة	١.٠١٢.٢٢٥	٢٧١.٠٩٢	١٩٣.٠٢٧	٣٩١.٥٣٠	
إيرادات متوقعة	٢٣.٩٩٥	١٧٢.٧٠٠	٦٤.٩٨٤	٣٨١.٣٥٠	٢٦
صافي ربح النشاط	١٣.٨٩٨.٨٩١	٧.٣٦٧.٩٤١	١٦.٨١٦.٨٥٢	١٠.١٦٤.٠٩٩	
أرباح (خسائر) فروق تقييم عملة	٢٤٦	(٦٩.٢٥١)	٤٠.٩	٤٩٣.٠١٨	
صافي الأرباح قبل ضريبة الدخل	١٣.٨٩٩.١٣٢	٧.٢٩٨.٦٩٠	١٦.٨١٧.٢١١	١٠.٦٥٧.١١٧	
ضريبة الدخل الحالية	-	-	-	-	
ضريبة الدخل المؤجلة - أصل	٣.٠٢٢.٧٩٦	٣٢٦.٦٩٧	٥٩٩.٠٥٤	٧٢١.٧٨٠	
صافي الأرباح بعد ضريبة الدخل	١٤.٢٠١.٩٢٨	٧.٦٢٥.٣٨٧	١٧.٤١٦.٢١٥	١١.٣٧٨.٨٩٧	
تخصيب السهم في أرباح (خسائر) اللقطة	٠.١٦٠	٠.٠٨٥	٠.١٤٢	٠.٠٩٣	

تعتبر الإيضاح رقم (١) إلى رقم (٣٤) متممة للقوائم المالية و تقرؤها معها

رئيس مجلس الإدارة
م / عبد العزيز محمد عبد الله بركات

المضو المنتدب
د/ محمد عبد الصمد الشافعي



المدير المالي
في
محمد انور سلامة

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

٢٠١٥/٠٦/٣٠	٢٠١٦/٠٦/٣٠	إيضاح رقم	
جنية مصرية	جنية مصرية		
١٦ ٨١٧ ٢٦١	١٠ ٦٥٧ ١١٧		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			صافي الربح قبل الضرائب و البنود غير العادية
			تعديلات لتسوية صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٥ ٩٩٠ ٨٠٧	٦ ٣٠٧ ٦٣٤	٣	إهلاك الأصول الثابتة
٧ ٤٩١ ١١٢	٨ ٨٧٧ ٢٠٣	٣	إستهلاك الثروة الداجنة
(٤٠٩)	(٤٩٣ ٠١٨)		فروق تقييم أرصدة عملة
٣٦٠ ١٢٦	-		الخسائر الرأسمالية
-	(١٢٣ ٧٨٦)		تدعيم مخصصات
(١٩٣ ٠٢٧)	(٣٩١ ٥٣٠)		الفوائد الدائنة
٣٠ ٤٦٥ ٨٧٠	٢٤ ٨٣٣ ٦٢٠		أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
١٢ ٤٨٧ ٩١٨	٣٦٠ ٢٢٠	٧	التغير في المخزون
(٩ ٠٤١ ٤٣٥)	(٦ ٥٤٩ ٣٣٤)	١٣/١١/١٠/٩/١٨	التغير في أرصدة العملاء و الأرصدة المدينة
(١٠ ٥٨٤ ٩٢٠)	(٦ ١٢٧ ٣٨٩)	١٧/١٦/١٥/١٤	التغير في أرصدة الدائنين و الارصدة الدائنة
٢٣ ٣٢٧ ٤٣٣	١٢ ٥١٧ ١١٧		صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل بعد التغيرات في رأس المال العامل
١٩٣ ٠٢٧	٣٩١ ٥٣٠		الفوائد الدائنة
٢٣ ٥٢٠ ٤٦٠	١٢ ٩٠٨ ٦٤٧		صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٣ ٣٨٧ ٩١٧)	(٢ ٧٦٠ ٢٣٠)	٦/٣	مدفوعات لشراء أصول ثابتة والأصول طويلة الأجل الأخرى
(٩ ٦٧١ ٦٧٥)	(١٢ ٤٥٦ ٢٥٦)	٤	مدفوعات لمشروعات تحت التنفيذ
-	(٩٩ ٥٠٠)		مدفوعات لشراء إستثمارات
-	٥٧٨ ٠٣١	٣	مقبوضات من بيع أصول ثابتة
(١٣ ٠٥٩ ٥٩٢)	(١٤ ٧٣٧ ٩٥٥)		صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
-	(٤ ٩٩٤ ٦٣١)	١٨	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
-	(٤ ٩٩٤ ٦٣١)		مدفوعات من البنوك الدائنة
١٠ ٤٦٠ ٨٧٢	(٦ ٨٢٣ ٩٣٩)		صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
٦ ٦٩٦ ٠٠١	٢٠ ١٦٤ ٢٧٦	١٢	صافي الزيادة (النقص) في النقدية و ما في حكمها خلال الفترة
(٦١٢ ٨٤٩)	(١ ٣٧٣ ٦٠٦)	٢٠	النقدية و ما في حكمها في بداية الفترة
٤٠٩	٤٩٣ ٠١٨		تسويات على (الخسائر) المرحلة
١٦ ٥٤٤ ٤٣٣	١٢ ٤٥٩ ٧٤٩	١٢	فروق تقييم عملة مدينة
(١٢٥ ٠٠٠)	(١٢٥ ٠٠٠)		النقدية و ما في حكمها في نهاية الفترة
١٦ ٤١٩ ٤٣٣	١٢ ٣٣٤ ٧٤٩	١٢	وديعة مجمدة - جم - البنك التجارى الدولى
			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 والمرجحة ضمن أرصدة النقدية إيضاح (١٢) .
لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تم استبعاد مبلغ ٩٧٠٦٤٦٧ جم قيمة المحول من المشروعات تحت التنفيذ للامهات وذلك لاعتبارها معاملة غير نقدية ..

"تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٣٤) متممة للقوائم المالية و تقرأ معها"
المدير المالي

العضو المنتدب

رئيس مجلس الإدارة

م / عبد العزيز محمد عبده عبد الله

د/ محمد عبد الحميد الشافعي



مجدى انور صلاحية

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغيير في حقوق الملكية

عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

البيانات

الإجمالي	صافي أرباح (خسائر) الفترة	(الخسائر) المرحلة	رأس المال	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري
٣٣٥ ٤٥٥ ٥٢٢	(١٢ ٨٧٢ ٢١٠)	(١١ ٠٩٨ ٢٦٤)	٣٥٩ ٤٢٥ ٩٩٦	-	-	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
-	١٢ ٨٧٢ ٢١٠	(١٢ ٨٧٢ ٢١٠)	-	-	-	المحول للخسائر المرحلة
(٢ ٧٦٣ ٧٧٥)	-	(٢ ٧٦٣ ٧٧٥)	-	-	-	تسويات على الخسائر المرحلة
٢٤ ٨٨٣ ٢٢٨	٢٤ ٨٨٣ ٢٢٨	-	-	-	-	صافي أرباح السنة المالية المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١
٣٥٧ ٥٧٤ ٩٧٥	٢٤ ٨٨٣ ٢٢٨	(٢٦ ٧٣٤ ٢٤٩)	٣٥٩ ٤٢٥ ٩٩٦	-	-	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
-	(٢٤ ٨٨٣ ٢٢٨)	٢٤ ٨٨٣ ٢٢٨	-	-	-	المحول للخسائر المرحلة
(١ ٣٧٣ ٦٠٦)	-	(١ ٣٧٣ ٦٠٦)	-	-	-	تسويات على الخسائر المرحلة
١١ ٣٧٨ ٨٩٧	١١ ٣٧٨ ٨٩٧	-	-	-	-	صافي أرباح الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٦/٠٦/٣٠
٣٦٧ ٥٨٠ ٢٦٦	١١ ٣٧٨ ٨٩٧	(٣ ٢٢٤ ٦٢٧)	٣٥٩ ٤٢٥ ٩٩٦	-	-	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
٣٣٨ ٦٠٩ ٤٨٣	٣ ٢١٤ ٣٨٦	(٢٤ ٠٣٠ ٨٩٩)	٣٥٩ ٤٢٥ ٩٩٦	-	-	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

"تحت إشراف الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٣٤) متممة للقوائم المالية و تقرؤها معها"

رئيس مجلس الإدارة

العضو المنتدب

المدير المالي

م / عبد العزيز محمد عبده عبد الله يمانى

د/ محمد عبد الحميد الشافعي

مجدي نور سلامة



شركة الإسماعيلية – مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

فى ٣٠ يونيو ٢٠١٦

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 الرئيسي ١٥١ شارع محمد فريد بالقاهرة فى التصرف فى حصة المال العام التى يمتلكها بنك مصر – بنك ناصر الاجتماعى – شركة الشرق للتأمين وإتحاد العاملين المساهمين بالشركة ويمثلون مجتمعين ٤٧٨.٧٠٠ 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 للأزمه لنقل ملكية الأسهم وتنفيذ عملية الشراء بيورصتى القاهرة والأسكندرية وذلك بواقع ٧٠ جنيه للسهم الواحد تسدد نقداً فى تاريخ تنفيذ كل عملية شراء هذا وقد بلغت جملة الأسهم التى تم شراؤها والأستحواذ عليها ٦٠٣٩٤٨٦ سهماً بما يعادل ٩٩.٤% وإجمالى 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) 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 ٢٠٠٩/١٢/٢٢ على إصدار أسهم الزيادة بمناسبة الإنقسام لشركة الإسماعيلية مصر للدواجن – القاسمة وقد تضمن كتاب هيئة الرقابة المالية بأن صافى حقوق الملكية للشركة المنقسمة تضمنت مبانى وإنشاءات خاصة بمحطات الدواجن .

وقد تحدد صافى حقوق الملكية لكل من الشركة القاسمة والمنقسمة طبقاً لتقييم لجنة التقييم المشكلة بالهيئة العامة للإستثمار بشأن تقييم صافى أصول والتزامات شركة الإسماعيلية مصر للدواجن (ش.م.م) الوارد للشركة بتاريخ ٢٠٠٩/٠٦/٣٠ برقم ٣٥٣٠ ، والذى 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 ٢٠١٠/٠٣/٢٢ 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 ٢٠١٠/٠٧/٢٠ برقم ٣٦٧٩ إستثمار الإسماعيلية .

٢-١ غرض الشركة

غرض الشركة هو المشاركة فى تنمية الثروة الداجنة وذلك عن طريق تربية جدود الدواجن وتربية أمهات دجاج اللحم وأمهات بيض المائدة وكذا كتاكيت التسمين عمر يوم وإنتاج كتاكيت وتربية دجاج اللحم (التسمين) وتصنيع الأعلاف على إختلاف أنواعها وخاصة أعلاف الدواجن والأسماك وإنشاء وإدارة المجازر الآلية للدواجن وإلحاق وحدات معالجة المياه ومعالجة المخلفات بها (الكوكر) وتسويق منتجاتها من البروتين الحيوانى والزيت وكذا إنتاج الدجاج المجمد والمبرد كاملاً ومجزأته ومصنعاته وبيع وتسويق كل ما يتعلق بالدواجن ومنتجاتها وتسويقها محلياً وتصديرها للخارج وتشمل كافة البنود السابقة وكذلك بيع السماد البلدى وناتج مزارع تربية الدواجن وتسويقه محلياً .

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 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) 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 .

وبموجب قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٠١٤/٦/٩ وقرار مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠١٤/٩/٩ تمت الموافقة على زيادة رأسمال الشركة المصدر والمدفوع ليصبح مبلغ ٣٥٩٤٢٥٩٩٦ جم (فقط ثلاثمائة وتسعة وخمسون مليون وأربعمائة وخمسة وعشرون ألف وتسعمائة وستة وتسعون جنيه مصري لا غير) موزع على عدد الأسهم ٨٩٨٥٦٤٩٩ سهم عادي (تسعة وثمانون مليون وثمانمائة وستة وخمسون ألف وأربعمائة وتسعة وتسعون سهم) القيمة الاسمية للسهم ٤ جم (أربعة جنيه مصري)، وقد تم التأشير بذلك بالسجل التجارى بتاريخ ١٥/١٠/٢٠١٤ .

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 .

- سلطة وتاريخ اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية بحضور إجتماع مجلس الإدارة رقم (٣) المنعقد بتاريخ ١٢/٨/٢٠١٦ .

٢-٢

ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية :

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 مخصصاً منها مجمع الإهلاك والخسائر الناتجة من الإضمحلال فى قيمة تلك الأصول .

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

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

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

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

٤-٢ الإخفاض في قيمة الأصول

- يتم مراجعة القيمة الدفترية للأصول المملوكة للشركة بخلاف المخزون والأصول والضرورية 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 الإستردادية 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 الإنتمان
- يتم الإقرار بكفاة خسائر الإضمحلال عند حدوثها بقائمة الدخل .
- يتم مراعاة ألا تتعدى القيمة الدفترية الزائدة لأصل - فيما عدا الشهرة - نتيجة لعكس الخسارة الناجمة عن الإضمحلال ، القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الاستهلاك أو الإهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة.

٥-٢ المشروعات تحت التنفيذ

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

٦-٢ الإستثمارات

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

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

ب- إستثمارات مالية محتفظ بها حتي تاريخ الإستحقاق
يتم تقييم الإستثمارات المحتفظ بها حتي تاريخ الإستحقاق بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية .

ج- إستثمارات مالية متاحة للبيع
يتم إثبات الإستثمارات المالية المتاحة للبيع بالتكلفة، ويتم تقييم الإستثمارات المقيدة في البورصة بالقيمة العادلة (القيمة السوقية)، بالنسبة للإستثمارات غير المقيدة بالبورصة يتم تقييمها بالقيمة المحسوبه لها - طبقاً للدراسات التي تتم في هذا الشأن- ويتم إثبات قيمة الفروق الناتجة عن التغييرات في قيمتها (بخلاف خسائر الإنخفاض في القيمة) في حقوق الملكية تحت بند احتياطي القيمة العادلة وعندما يتم إستبعاد الإستثمار يتم إثبات المبلغ المتراكم السابق الإقرار به بحقوق الملكية ضمن قائمة الدخل ويتم الإقرار 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 وتحميلة 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 والانتاج التام والغير التام بالتكلفة الصناعية ومن خلال قوائم التكاليف أو صافي 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 **العلاء والمدينون**
يتم إثبات العلاء 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 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 .
(ب) ألا تحتفظ المنشأة بحق التدخل الإداري المستمر بالدرجة التي ترتبط عادة بالملكية ، أو الرقابة الفعالة على السلع المباعة
(ج) أن يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق.
(د) أن يتوافر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للمعاملة إلى المنشأة .
(هـ) إمكانية تحديد قيمة التكاليف التي تحملتها أو ستحملها المنشأة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق.

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

١١-٢ **قائمة التدفقات النقدية**
يتم إدراج قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتم تعريف النقدية وما في حكمها على أنها أرصدة النقدية بالصندوق والودائع لأجل والتي لا تتجاوز ثلاثة شهور وذلك لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية .

١٢-٢ **الإحتياطيّات**
الإحتياطيّ القانوني : طبقاً للنظام الأساسي للشركة يجنب ٥% من صافي الربح لتكوين إحتياطيّ قانوني ويتم التوقف عن تجنب هذه النسبة إذا ما بلغ هذا الإحتياطي ٥٠% من رأس المال المصدر ومتى نقص الإحتياطيّ تعين العودة إلى الإقتطاع ويستعمل الإحتياطيّ بقرار من الجمعية العامة بناء على إقتراح مجلس الإدارة .
الإحتياطيّ الرأسمالي : يستخدم في عملية الإحلال والتجديد للأصول الثابتة بالشركة .
كما يجوز للجمعية العامة بناء على إقتراح من مجلس الإدارة تكوين إحتياطيّات أخرى .

١٣-٢ **المصروفات**
يتم الاعتراف بجميع مصروفات النشاط بما في ذلك المصروفات الإدارية والعمومية مع تحميلها على قائمة الدخل في الفترة المالية التي تحققت فيها تلك المصاريف .

١٤-٢ **ضريبة الدخل**
يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لأحكام قانون الضرائب رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ .
وتتضمن ضريبة الدخل على أرباح العام كل من ضريبة العام والضريبة المؤجلة ويتم إثباتها بقائمة الدخل باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببند حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية .
هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل على صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة .

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 إحتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الإنتفاع بهذا الأصل ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية 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 والمرتبات بقائمة الدخل طبقاً لأساس الإستحقاق .

١٧-٢ التقديرات المحاسبية

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وإقتراحات تؤثر على قيم الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات خلال الفترات والسنوات المالية هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات .

١٨-٢ الأصول الحيوية المملوكة للشركة

تقاس الأصول الحيوية (الأمهات) المملوكة للشركة بالتكلفة ناقصاً منه مجمعات الإهلاك وأية مجمعات إضمحلال للقيمة إن وجدت نظراً لصعوبة قياسها بالقيمة العادلة وفور إمكانية قياس القيمة العادلة لهذه الأصول بصورة يعتمد عليها عندئذ تقاسها 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 لأسمالها العامل والظاهر فى هذه القوائم المالية فى (٢٠١٦/٠٦/٣٠) 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 الآلي

وفيما يلي بيان بنتيجة القطاعات على مستوى الشركة وبيانها كالتالي :

م	القطاع	التكلفة	المبيعات	النتيجة	
				ربح	خسارة
١	العلف (مصنع العلف)	٤٩٢١٣٦٣	٥١٥٢٠٣٤	٢٣٠٦٧٢	
٢	كناكيت عمريوم (المعمل)	١٦٥١٣٣٣٦	١٩٩١٤٣١٨	٣٤٠٠٩٨٢	
٣	الدواجن الحية (التسمين)	٥٥٩٢١٢٠٢	٦٢٦٨٢٦٧٢	٦٧٦١٤٧٠	
٤	دواجن مذبوحة ومصنعات المجزراالى	٢٩٤٩٤٤٠٠	٢٦٠٧٥٠٩٣	-	٣٤١٩٣٠٧
٥	بيض التفريخ (الامهات)	-	-	-	-
٦	بيض المائدة (الامهات)	٣٠٧٧٥٧	٣٠٧٧٥٧	-	-
٧	وحدة إنتاج البروتين	٨١٦٥٩٢	١٠٦٨٩٢٠	٢٥٢٣٢٧	
	الإجمالي	١٠٧٩٧٤٦٥٠	١١٥٢٠٠٧٩٣	٧٢٢٦١٤٤	-
	مبيعات مخلفات			٨٧٤٧٣٧٤	
	إيرادات دعم			٢٠٥٢٣٧٥	
	مجمعل الربح			١٦٣١٩٢١٩	

٢٣-٢ الإلتزامات العرضية

لا توجد أية إلتزامات عرضية على الشركة

٣ الأصول الثابتة :

(٢/٣)	(١/٣)	إثبات ومعدات مكتب	عدد والوات	وسائل نقل وانتقال	ألات ومعدات وتجهيزات	مباني ومرافق وإنشاءات	أراضي	التكلفة:
الأصول	الأصول	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	
٧ ٣٦٠ ٧٢٤	٣٨٤ ٩١٠ ٩٩٥	٣ ٥٨٤ ٧٠٢	٩٥٦ ٣٨٩	١٢ ٠١٨ ٩٧٠	٧٣ ١٧٠ ٥٤٨	٢٠١ ٠٨٠ ٢٨٧	٩٣ ٦٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦ (*)
٩ ٧٠٦ ٤٦٧	٢ ٧٦٠ ٢٢٠	١ ٠٢ ٢٢٥	٥ ٢٤٠	٦١٧ ١٩٥	١ ٥٩١ ٥١٨	٤٤٣ ٨٥٢	-	الإضافات خلال الفترة
(٨ ٨٧٧ ٢٠٢)	(٩٢٤ ٣١٦)	(٦٥ ٤٧٧)	(٢ ٤١٣)	(١٦٥ ١٥١)	(٤٤٣ ٩٤١)	(٢٤٨ ٠٣٥)	-	الإستحداث خلال الفترة
٨ ١٨٩ ٩٩٨	٣٨٦ ٧٤٦ ٩٠٩	٣ ٦٢١ ٥٥٠	٩٥٩ ٣١٧	١٢ ٤٧١ ٠١٤	٧٤ ٨١٨ ٨٢٥	٢٠١ ٢٧٦ ٢٠٤	٩٣ ٦٠٠ ٠٠٠	التكلفة في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
-	٦٤ ١١٥ ٠٢١	١ ٥٩٢ ١٧٦	٨٠١ ٤٠٧	٧ ٧٢٧ ٢٦٨	٣٢ ٢٢٦ ٦٢٠	٢١ ٧٦٧ ٥٥٢	-	مجموع الأهلاك في ١ يناير ٢٠١٦
-	٦ ٢٠٧ ٦٣٤	١ ٦٦ ٢٤٦	٤٢ ٩١٣	٤٧٠ ٩٣١	٣ ٦١٧ ٩٧٦	٢ ٠٠٩ ١٦٨	-	أهلاك الفترة
-	(٢٤٦ ٧٨٥)	(١٦ ١١٥)	(٢ ٤١٣)	(١٦٤ ٧٩٢)	(١٦٢ ٥٥١)	(٤١٤)	-	أهلاك الإستحداث
-	٧٠ ٠٧٦ ٣٧٠	١ ٧٤٢ ٤٠٧	٨٤٢ ٢٠٧	٨٠ ٣٣٤ ٤٠٧	٣٥ ٦٨٢ ٠٤٥	٢٣ ٧٧٦ ٣٠٦	-	مجموع الأهلاك في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
٨ ١٨٩ ٩٩٨	٣١٦ ٦٧٠ ٥٣٩	١ ٨٧٩ ١٤٣	١١٧ ١١٠	٤ ٤٣٧ ٦٠٨	٣٩ ١٣٦ ٧٨٠	١٧٧ ٤٩٩ ٨٩٩	٩٣ ٦٠٠ ٠٠٠	صافي القيمة التقديرية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
٧ ٣٦٠ ٧٢٤	٣٢٠ ٧٩٥ ٩٧٤	١ ٩٩٢ ٥٢٦	١٥٤ ٩٨٢	٤ ٢٩١ ٧٠٣	٤١ ٤٤٣ ٩٢٨	١٧٩ ٣١٢ ٨٣٦	٩٣ ٦٠٠ ٠٠٠	صافي القيمة التقديرية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

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

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

(***) القيمة الماملة للأصول الثابتة لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها التقديرية

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٠٦/٣٠	مشروعات تحت التنفيذ
جنيه مصري	جنيه مصري	تكوين سلعى " محطات الأمهات "
٥ ٣٣٦ ٨٢٦	٦ ٢٩٢ ٥٢١	مبانى تحت الإنشاء
-	١ ٧٩٤ ٠٩٤	الاجمالي
٥ ٣٣٦ ٨٢٦	٨ ٠٨٦ ٦١٥	
		٥ إستثمارات فى شركات تابعة
		عبارة عن إستثمارات فى شركة / كيو للمنتجات الغذائية (ش . ذ . م . م) بعدد حصص نقدية يبلغ ٩٩٥٠ حصة بإجمالى قيمة تبلغ ٩٩٥٠٠ جم بقيمة الحصة (١٠ جم) بنسبة مساهمة ٩٩.٥ % من إجمالى رأسمال الشركة ١٠٠٠٠٠ جم
		٦ المخزون
جنيه مصري	جنيه مصري	مخزن قطع غيار اصول
٢ ٩٣٨ ٣١٩	٢ ٦٦٢ ٤٦٩	المخازن العمومية
١٠ ٠٦٤ ٨٦٨	١٠ ٣٥٢ ٦٥٥	مخزن الخامات
٥ ٧٠٤ ٦٩٠	١٢ ١٣٩ ٩٣٦	المخزون من المنتجات
٢٤ ٥٨٢ ٩٩٥	١٧ ٧٧٥ ٥٩٢	الاجمالي
٤٣ ٢٩٠ ٨٧٢	٤٢ ٩٣٠ ٦٥٢	
		٧ اصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع
جنيه مصري	جنيه مصري	يمثل قيمة معدات المجزر الآلى المستبعد من الأصول الثابتة والجارى بيعه (وفقا لمعايير المحاسبة المصرية / معيار ١٠ فقرة ٥٥ / معيار ٣٢ فقرة ١٢ - ١٥ فقرة ١٥ / معيار ٣١ فقرة ٢ ط)
٢ ٠٣٧ ٢٥٣	٢ ٠٣٧ ٢٥٣	الاجمالي
٢,٠٣٧,٢٥٣,١٠	٢ ٠٣٧ ٢٥٣	
جنيه مصري	جنيه مصري	٨ عملاء ومربون وأوراق قبض
٥ ٠٢٣ ٥٦١	٤ ٥٧٠ ٦٢٦	عملاء
١ ٤٤٩ ٨٦٦	١ ٢٩٨ ١٤٨	مربون
١ ٤٨٤ ٣٤١	٥١١ ٦٥٢	أوراق قبض
٧ ٩٥٧ ٧٦٨	٦ ٣٨٠ ٤٢٦	الاجمالي
		يخصم :
٥٣٨ ٤٣٨	٥٣٨ ٤٣٨	مجمع الإنخفاض فى العملاء والمربون
٧ ٤١٩ ٣٣٠	٥ ٨٤١ ٩٨٨	صافى العملاء والمربون
		٩ المدينون
جنيه مصري	جنيه مصري	تأمينات لدى الغير
٣٥٥ ٩٥٠	١ ٠٣٢ ٣١٥	سلف عاملين
١٢ ٣٥٤	١١٧ ٦١٥	عهد مؤقتة ومستديمة
-	٣٠٢ ٧٤٤	مصرفات مدفوعا مقدما
٦٣٨ ٨٩٢	٥٩٨ ٠٥١	مصر للتأمين
١٨ ٩٩٧	٥٦ ٢٨٢	شركة الترفيق للتأجير التمويلى
٢٦ ٢٢١	-	نادي العاملين بالشركة
٤ ٢٣٣	-	ارصده مدينة أخرى
٢٣ ٦٥١	١٥ ١٠٢	الاجمالي
١ ٠٨٠ ٢٩٨	٢ ١٢٢ ١٠٩	

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٠٦/٣٠	حسابات مدينة لمصلحة الضرائب
جنيه مصري	جنيه مصري	مصلحة الضرائب الخصم و التحصيل تحت حساب الضريبة
١٠٢٨ ١٣٤	١ ١٦١ ٣٦٣	ضرائب عقارية
-	٦١ ٨١٨	ضرائب مبيعات تحت التسوية (*)
١ ٦٢٤ ٤٢٦	١ ٦٢٤ ٤٢٦	الإجمالي
٢ ٦٥٢ ٥٦٠	٢ ٨٤٧ ٦٠٧	يخصم:
١٥٥ ٤٤٩	١٥٥ ٤٤٩	مجمع الإنخفاض في الحسابات المدينة لمصلحة الضرائب (**)
٢ ٤٩٧ ١١١	٢ ٦٩٢ ١٥٨	صافي الحسابات المدينة لمصلحة الضرائب

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

(**) 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 إستخدام جزء من الإنخفاض في تسوية الضرائب المستحقة على الشركة .

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٠٦/٣٠	الحركة المدينة	الحركة الدائنة	حسابات مدينة لأطراف ذوي علاقة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	طبيعة التعامل
١ ٥١٣ ٨٦٨	٦٩٣ ٧٣٥	١٥٠ ٦٠٠	٢ ٠٥٧ ٠٠٣	شركة الاسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية
-	٥٣٠ ٥٢١١	-	٥٣٠ ٥٢١١	شركة / كيو للمنتجات الغذائية
١ ٥١٣ ٨٦٨	٥ ٩٩٨ ٩٤٦	١٥٠ ٦٠٠ ٠٠٠	٧ ٣٢٢ ٢١٤	الإجمالي

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٠٦/٣٠	النقدية بالصندوق و لدى البنوك
جنيه مصري	جنيه مصري	نقدية بالصندوق
١٣ ٧٥٠ ٧٦٩	٩ ٧٢٧ ٨٣٨	نقدية لدى البنوك - بنوك جارية
٢٠ ١٦٤ ٢٧٦	١٢ ٤٥٩ ٧٤٩	نقدية لدى البنوك - بنوك ودائع
١٣ ٧٥٠ ٧٦٩	١٢ ٤٥٩ ٧٤٩	الإجمالي

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٠٦/٣٠	بنوك جارية
جنيه مصري	جنيه مصري	البنك التجاري الدولي جاري
٢٠ ٨٢	٧٥٩	البنك التجاري الدولي جاري - فرع الشروق
٤٣ ٢٠٠	٨٠ ١٨٢	بنك مصر إيران
١٣٩	-	بنك قطر الوطني الأهلي - جاري - جم
١ ٠٠٨ ٣١٧	٢ ٦١ ٩٩٤	بنك قطر الوطني الأهلي - يورو - جم
٣ ٢٠٩ ٩٦٥	١٣٦	بنك عودة - جاري - جم
١٣٢ ٤٧٧	٥٠ ٦٠٢	بنك البركة - جاري
٧ ٩٦٢	٨٠ ٩٧٩	بنك البركة - دولار
٣٠ ٩٩٠	٤٥٩	بنك القاهرة
٩٧٣ ٥٤٧	٦٣ ٣٢٧	بنك الكويت الوطني
١ ٠٥٤	١ ٠١٠	البنك الاهلي المصري
٢ ٣٢٤ ٥١٨	٥٥٠ ٥٧٥	الإجمالي
٤ ٥٢٥ ٢٨٦	١ ٠٩٠ ٠١٨	

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٠٦/٣٠	بنوك ودائع
جنيه مصري	جنيه مصري	البنك التجاري الدولي
٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٥٠٠ ٠٠٠	وديعه مجمدة - جم - البنك التجاري الدولي
١٢٥ ٠٠٠	١٢٥ ٠٠٠	بنك - المصري لتتمية الصادرات - يورو
-	٣ ٦٦٨ ٢٢٧	بنك - المصري لتتمية الصادرات - جم
-	٢ ٠٣٣ ١٧١	بنك البركة
٣ ٤١٥ ٨٠٤	٣ ٤٠١ ٤٤٠	بنك عودة - مرابحة اسلامية
٥ ٠٠٠ ٠٠٠	-	الإجمالي
١٣ ٧٥٠ ٧٦٩	٩ ٧٢٧ ٨٣٨	

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

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٠٦/٣٠	نسبة المساهمة	١٣
جنيه مصري	جنيه مصري	%٠.٠٠٥	قيمة ٥٠٠٠ سهم بالشركة الوطنية للأمن الغذائي
١٠.١٥٩	١٠.١٥٩	%٠.٠٠٥	قيمة ٥٠٤ سهم بالشركة أورينت باك *
١٠.٢٤١	١٠.٢٤١	(*)	الإجمالي
٢٠.٤٠٠	٢٠.٤٠٠		شركة أورينت باك متوقفة من سنوات .
			١٤ رأس المال

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

رأس المال المصدر والمدفوع ٢٦٣٦٨٥.٠٠٠ جم (فقط مائتان وثلاثة وستون مليوناً وستمائة وخمسة وثمانون ألفاً جنينها مصرياً لا غير) جنيه موزع على ٦٥٩٢١٢٥٠ سهم (خمسة وستون مليوناً وتسعمائة واحد وعشرون ألفاً مائتان وخمسون سهم) بقيمة إسمية 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 ٢٦٣٦٨٥.٠٠٠ جم (فقط مائتان وثلاثة وستون مليوناً وستمائة وخمسة وثمانون ألفاً جنيه مصري لا غير) موزع على عدد الأسهم ٦٥٩٢١٢٥٠ سهم عادي (خمسة وستون مليوناً وتسعمائة واحد وعشرون ألفاً مائتان وخمسون سهم) القيمة الإسمية للسهم ٤ جم (أربعة جنيه مصري) ، وقد تم التأشير بذلك بالسجل التجاري بتاريخ ٢٠١٠ / ٠٣ / ٢٢ .

تمت الموافقة علي زيادة رأس المال للشركة بتاريخ ٢٠١٤/١٠/٢٢ بزيادة قدرها ٩٥٧٤٠٩٩٦ جنيه موزعة علي عدد ٢٣٩٣٥٢٤٩ سهم بقيمة اسمية قدرها ٤ جنينها للسهم ليصبح إجمالي رأس المال ٣٥٩٤٢٥٩٩٦ جنيه موزع علي عدد أسهم ٨٩٨٥٦٤٩٩ سهم القيمة الإسمية للسهم ٤ جم (أربعة جنيه مصري) ، وقد تم التأشير بذلك بالسجل التجاري بتاريخ ٢٠١٤ / ١٠ / ١٥ .

٢٠١٦/٠٦/٣٠	١٥
جنيه مصري	تم تحميل بعض التسويات على حساب الخسائر المرحلة وبياناتها كالتالي :
١٨٥١.٠٢١	رصيد الخسائر المرحلة في ١ يناير ٢٠١٦
١٢٠٠.٠٠٠	أقساط ضرائب سنوات سابقة
٢٥٥.٣٤١	تسوية مصروفات سنوات سابقة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(٨١ ٧٣٦)	تسوية إيرادات سنوات سابقة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
٣٢٢٤.٦٢٧	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٠٦/٣٠	١٦
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد أول المدة
٩١٢.٨٠٢	٥٨٢.٩١٧	الإهلاك الضريبي المحسوب طبقاً للقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥
١٣.٢٤٨.٢٧٧	٢.٩٧٥.٩٣٦	الإهلاك المحاسبي
١٢.٢٨٩.٥٠٠	٦.٣٠٧.٦٣٤	فروق الإهلاك
٩٥٨.٧٧٧	(٣.٣٣١.٦٩٨)	الإلتزام (الأصل) الضريبي المؤجل
٢١٥.٧٢٥	(٧٤٩.٦٣٢)	تدعيم مخصصات
٢.٥٠٠.٠٠٠	-	إستخدام مخصص
(٧٥.٠٦٧)	(١.٢٣.٧٨٦)	الإلتزام (الأصل) الضريبي المؤجل (سعر الضريبة ٢٢.٥ %)
(٥٤٥.٦١٠)	٢٧.٨٥٢	إجمالي الإلتزام (الأصل) الضريبي المؤجل
(٣٢٩.٨٨٥)	(٧٢١.٧٨٠)	رصيد آخر المدة
٥٨٢.٩١٧	(١.٣٨.٨٦٣)	

٢٠١٦/٠٦/٣٠	التدعيم	المنتقى الغرض منه	المستخدم	٢٠١٥/١٢/٣١	١٧
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	مخصصات
٦.٦٠٦.٧٧٦	-	-	-	٦.٦٠٦.٧٧٦	مخصص مطالبات
٦٥.٠٠٠	-	-	-	٦٥.٠٠٠	مخصصات أخرى
٣.٠١.١٤٧	-	-	١٢٣.٧٨٦	٤٢٤.٩٣٣	مخصص بدل أجزات
٦.٩٧٢.٩٢٣	-	-	١٢٣.٧٨٦	٧.٠٩٦.٧٠٩	الإجمالي

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٠٦/٣٠	١٨
جنيه مصري	جنيه مصري	موردون
١٥.٥٨١.٠٩١	١٣.٤١٠.٨٨١	أوراق دفع
٤.٩١٠.٠٠٤	٤.١٤٧.٢٧٤	الإجمالي
٢٠.٤٩١.٠٩٥	١٧.٥٥٨.١٥٥	

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٠٦/٣٠	دائنون و حسابات دائنة اخرى	١٩
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	عملاء دفعات مقدمة	
٢ ٣٣٧ ٣٨١	٧٧١ ٤٠٦	مربون دفعات مقدمة	
٤٩ ٩١٣	٩ ٦١٣	تأمينات للغير	
٥٦٧ ٣٢٥	٤٨٧ ٣٢٥	تأمينات مقاولين	
٧ ٩٥٦	٧ ٩٥٦	مصروفات مستحقة	
١ ٣٥٤ ١٩٥	٣٧ ٥٠٠	هيئة التأمينات الإجتماعية	
٢٠ ٩٧٨	١٦٩ ٠٢٩	أرصده دائنة أخرى	١/١٩
٤٢٧ ٩٦٤	٦١٦ ٣٥٦	الإجمالي	
<u>٤ ٧٦٥ ٧١٢</u>	<u>٢ ٠٩٩ ١٨٥</u>		

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٠٦/٣٠	أرصدة دائنة اخرى	١/١٩
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	ضمان الأعمال	
١٧٧ ٦٠٧	٢٩١ ٠٨٦	صندوق الجزاءات	
١٠٥ ١١٩	١٠٨ ١٥٠	أمانات الأجر	
٧١ ٣١٥	٨٠ ٦٨٨	النادي الرياضي	
.	٣٣ ٦١٤	صيانة مساكن الشركة	
٥٢ ٢٨٨	٥٩ ٢٢٥	صندوق الخدمات	
١ ٣٤٤	٦ ٠٧١	صندوق معاشات	
١٢ ١٣٢	١٢ ١٣٢	نقابة العاملين	
٦ ٣٨٢	٢٢ ٠٦٩	متنوعة	
١ ٧٧٧	٣ ٣٢٢	الإجمالي	
<u>٤٢٧ ٩٦٤</u>	<u>٦١٦ ٣٥٦</u>		

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٠٦/٣٠	حسابات دائنة لمصلحة الضرائب	٢٠
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	مصلحة الضرائب (الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة)	
٣٥١ ٩٨٢	٣٩٥ ٩٣٦	مصلحة الضرائب (ضريبة الدخل الحالية)	
١ ٦٠٠ ٠١١	١ ٠٢٨ ١٣٥	مصلحة الضرائب (ضريبة دخل تحت التسوية فروق فحص عن عام ٢٠٠٥)	
٣١٣ ٨١٩	٣١٣ ٨١٩	الإجمالي	
<u>٢ ٢٦٥ ٨١٢</u>	<u>١ ٧٣٧ ٨٩٠</u>		

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٠٦/٣٠	بنوك دائنة	٢١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	بنك عودة - تسهيلات موردين لشراء خامات - بضمان ودائع	
٤ ٩٩٤ ٦٣١	-	الإجمالي	
<u>٤ ٩٩٤ ٦٣١</u>	<u>-</u>		

٢٠١٦/٠٦/٣٠	الحركة الدائنة	الحركة المدينة	٢٠١٥/١٢/٣١	طبيعة التعامل	حسابات دائنة لأطراف ذوى علاقة	٢٢
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>			
١٥ ٦٩٢ ٦٩٩	-	-	١٥ ٦٩٢ ٦٩٩	شركة الاسماعيلية للإستثمار	شركة الاسماعيلية للإستثمار	*
١٥ ٦٩٢ ٦٩٩	-	-	١٥ ٦٩٢ ٦٩٩	تمويل نقدي	الإجمالي	

* الرصيد المستحق من القرض الحسن (بدون فوائد) الممنوح من شركة / الإسماعيلية للإستثمار- للشركة طبقاً للعقد المبرم بتاريخ ٢٠٠٩/١٠/٠١ وتعديلاته .

٢٠١٥/٠٦/٣٠	٢٠١٦/٠٦/٣٠	صافي المبيعات	٢٣
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	مبيعات الإنتاج	
١٣٤ ٧٦٨ ٣٢٣	١١٣ ٤٩٤ ١٢٠	المخلفات	
٦٣٠٢ ٨٢٥	٨ ٧٤٧ ٣٧٤	إيرادات دعم	
-	٢ ٠٥٢ ٣٧٥	الإجمالي	
<u>١٤١ ٠٧١ ١٤٨</u>	<u>١٢٤ ٢٩٣ ٨٦٩</u>		

٢٠١٥/٠٦/٣٠	٢٠١٦/٠٦/٣٠	تكاليف المبيعات	٢٤
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	مواد	
٧٣ ٧٧٦ ٢٢٨	٦٨ ٢٥٢ ٠٩٣	أجور	
١٣ ٢٢٩ ٥٥٢	١٥ ٧٨٥ ٤٠٥	مصروفات	
٤ ٢٢٧ ١٩٤	٥ ٨٧٩ ٣٣٠	إهلاكات أصول ثابتة	
٥ ٣٤٢ ٢٦٩	٥ ٨١٠ ٤٢٢	إهلاكات ثروة داخنة	
٧ ٤٩١ ١١٢	٨ ٨٧٧ ٢٠٣	التغير في المخزون	
١٣ ٨٤٥ ٤٧٠	٦ ٨٠٧ ٤٠٢	علف محول "محطات الأمهات فترة التربية "	
(٣ ٧١٣ ٣٧٩)	(٣ ٤٣٧ ٢٠٥)	الإجمالي	
<u>١١٤ ١٩٨ ٤٤٦</u>	<u>١٠٧ ٩٧٤ ٦٥٠</u>		
٢٠١٥/٠٦/٣٠	٢٠١٦/٠٦/٣٠	مجموع الربح	٢٥
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	مجموع الربح	
٢٦ ٨٧٢ ٧٠٢	١٦ ٣١٩ ٢١٩		
٢٠١٥/٠٦/٣٠	٢٠١٦/٠٦/٣٠	مصروفات إدارية وعمومية	٢٦
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	أجور إدارية	
٢ ٦٣٨ ٦٥٣	٢ ٨٢٩ ٣٨٢	مواد إدارية	
٢١٥ ١٦٣	٣٣٥ ٠٧٥	صيانة	
١٠٤ ٥٣٢	١٤٧ ٢٨٥	قوى محركية و إنارة	
٢٤ ١٠٤	٢١ ٢٥٩	مياه	
١٢ ٢١٨	٥ ٥٦٦	سفر و انتقال	
٦٠ ٠٠٠	١١٦ ٨٤٦	نقل	
٧١ ٨٨٨	٧٥ ٤٨٢	إيجارات	
٢١٦ ٤٧٧	١٢٧ ٥٦٦	أدوات كتابية و مطبوعات	
٥ ٨٩٠	٢ ٩٦٤	دعاية نشر و إعلان	
٢٢٠ ٦٩١	١٩٣ ١٢٥	علاقات عامة و استقبال	
١٦٠ ٣٨٨	١٣٣ ٧٢٢	تأمين	
٢٢٩ ٥٥٨	٢٢٧ ١٢٨	عمولة بنك	
٢٣ ٦٥٦	٣١ ٧٩٦	أتعاب و استشارات	
٣٩١ ٠٧٩	٧٩٧ ٦٩٩	تليفون و تليفون و بريد	
٢١ ١٨٥	٤٣ ٨٤٧	ضرائب و رسوم	
٣٨٧ ٤١٩	٣٢٥ ٠٥٦	مصروفات متنوعة	
١١٣ ٥٨٧	٣٠٨ ٣٥٠	تدريب	
١ ٢٠٠	-	رسوم قضائية	
٢ ٦٨٥	١٣ ٠١٩	تعويضات و غرامات	
٦ ١٧٣	٢ ٢٣٥	تبرعات و إعانات	
٩٢ ١٩٥	٧٧ ١٧٣	الإجمالي	
<u>٥ ٠٣١ ٩٦١</u>	<u>٥ ٨٤٢ ٨٩٩</u>		
٢٠١٥/٠٦/٣٠	٢٠١٦/٠٦/٣٠	إيرادات متنوعة	٢٧
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	النادى الإجتماعي	
٦٤ ٩٨٤	٣٨ ١٣٥	الإجمالي	
<u>٦٤ ٩٨٤</u>	<u>٣٨ ١٣٥</u>		
٢٠١٥/٠٦/٣٠	٢٠١٦/٠٦/٣٠	نصيب السهم من الأرباح	٢٨
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	بلغ متوسط النصيب الأساسي من الأرباح للسهم كما يلي :	
١٧ ٤١٦ ٣١٥	١١ ٣٧٨ ٨٩٧	صافي الأرباح بعد الضرائب	
٨٩ ٨٥٦ ٤٩٩	٨٩ ٨٥٦ ٤٩٩	عدد الأسهم القائمة في تاريخ القوائم المالية	
٠.١٤٢	٠.٠٩٣	النصيب الأساسي من الأرباح للسهم	

الرصيد آخر المدة مدين / (دائن)	التعاملات		الرصيد أول المدة مدين / (دائن)	نوع الإلتباط	طبيعة العلاقة	إسم الشركة
	داين	مدين				
١٤٦ ٤٨٤	٥٥٨.٩٣٠	٥٥٧٧٠.٨	١٤٩٧٠.٥	مجلس الإدارة	علاء/ مودين	مصر العربية ليدارى التسمين
(٦٦ ٥٨٧)	٥٦ ٢١٢	٢ ١٦٧	(١٢ ٥٣٧)	مجلس الإدارة	علاء/ مودين	شركة الربيع
(٥٩ ٣٢٧)	٥٥ ١٩٤	٣٥ ٢١٥	(٣٩ ٣٤٤)	مجلس الإدارة	علاء/ مودين	مصر العربية للوجان
(١٠٤٨)	٩٤ ٧٩٨	٥ ٢٢٦	٨٨ ٥٢٤	مجلس الإدارة	علاء/ مودين	شركة F.M.C.G
٦٧٩ ٦٧٣	٤ ٤٧٧ ٩٧٥	٤ ٢٣٧ ٣٦٥	٩٢٠ ٢٨٣	مجلس الإدارة	علاء	شركة حلو الى إخوان
٥٣.٥٢١١	-	٥٣.٥٢١١	-	مساهم	تمويل نقدي	شركة / كيو للمنتجات الغذائية
(١٥ ٦٩٢ ٦٩٩)	-	-	(١٥ ٦٩٢ ٦٩٩)	مجلس الإدارة	تمويل نقدي	شركة الاسماعية للاستثمار
٢٠٥٧.٠٠٣	١٥٠.٦٠٠	٦٩٣ ٧٣٥	١٥١٣ ٨٦٨	مجلس الإدارة	تمويل نقدي / تأجير	شركة الاسماعية الجيدة للتطوير والتنمية العمرانية

٣- الأدوات المالية وإدارة المخاطر وأساليب إدارة رأس المال

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

ب- مخاطر الأعمال

وهي مخاطر تنشأ من عدة عوامل مثل المشاكل الفيروسية الحادة وتأثيرتها المرضية التي تحيط بصناعة الدواجن والتي تتمثل في فيروس أنفلونزا الطيور والنيو كاسل و IB وتحوراته المستمرة والتي أدت لزيادة نسب النفوق وإنخفاض الأوزان للطيور مما أدى لزيادة التكلفة وبالتالي لم يعمل المجرز بكامل طاقته مما يجعله يحقق خسائر نظرا لتكاليفه الثابتة العالية والتي تحتاج لزيادة معدلات التشغيل حتى يتم تغطية تلك التكاليف الثابتة .

إنخفاض أسعار البيع لسعر كتكوت التسمين وبدارى التسمين عن سعر البيع المستهدف وفقا للعرض والطلب والمرتبطة ببورصة الدواجن .
ولقد واجهت الشركة مشكلة النفوق عن طريق توفير اللقاحات اللازمة و بدأت تظهر نتائجها خلال الأعوام السابقة .

ج- خطر سعر العائد (الفائدة)

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

د- مخاطر السيولة ويطلق عليها كذلك مخاطر التمويل

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

هـ- مخاطر التدفقات النقدية المتعلقة بسعر الفائدة

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

و- القيمة العادلة للأدوات المالية

طبقا لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول و الإلتزامات الشركة الواردة بالإيضاح رقم (٢) فإن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف إختلافا جوهريا عن قيمتها الدفترية في تاريخ الميزانية .

ز- خطر الائتمان

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

ح- أساليب إدارة رأس المال

يتم إستخدام رأس المال 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 / ٢٠٠٥ وعمل لجنة داخلية وتم الاتفاق على جميع السنوات .
- تم فحص عام ٢٠٠٦ / ٢٠١٠ وأصدرت المأمورية نماذج ١٩ ضرائب وتم الطعن عليه فى المواعيد القانونية ، وتم تحويل الملف للجنة داخلية ولم يتم تحديد جلسة حتى تاريخ إعداد القوائم المالية .
- قدمت الشركة الإقرارات الضريبية عن الأعوام من ٢٠١١ حتى ٢٠١٥ و تم التسليم فى المواعيد القانونية ، ولم يتم فحص هذه السنوات بعد .

٢-٣١ ضريبة المرئيات وما في حكمها (كسب عمل)

١. السنوات من ١٩٧٧ إلى ١٩٩٨:
 - تم الفحص والسداد ولا يستحق أي ضرائب على الشركة.
٢. السنوات من ١٩٩٩ حتى ٢٠٠٤ م:
 - تم فحص الشركة وتم إصدار مطالبة وتم الاعتراض على المطالبة إلى لجنة الطعن وتم إصدار قرار لجنة الطعن وتم الطعن على قرار لجنة الطعن وتم رفع الدعوة أمام الخبير بمحكمة الاسماعيلية وجاري استلام القرار .
٣. عام ٢٠٠٨/٢٠٠٥:
 - تم فحص الشركة وتم إصدار مطالبة وتم الاعتراض على المطالبة وتم تحويل الملف الي اللجنة الداخلية وتم اصدار القرار بإعادة الفحص وجاري فحص الشركة.
٤. السنوات من ٢٠١٥/٢٠٠٨:
 - تقوم الشركة بسداد ضريبة كسب العمل من واقع التسويات ولا يستحق أي ضرائب ولم يتم مطالبة الشركة بالفحص حتي تاريخه .

٣-٣١ ضريبة الدمغة

- الشركة ملتزمة بتطبيق أحكام قانون ضريبة الدمغة .
- تم فحص الشركة من ١٩٧٧ حتى ٢٠٠٥ ولا تستحق على الشركة اية ضرائب .
- تم فحص الشركة من ٢٠٠٦/١/١ حتى ٢٠١١/١٢/٣١ وتم إصدار مطالبة وتم الاعتراض عليها ولم يحدد ميعاد اللجنة الداخلية حتى تاريخ إعداد القوائم المالية .
- السنوات ٢٠١٥/٢٠١٢:
 - لم يتم مطالبة الشركة بالفحص .

٤-٣١ ضريبة الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة

الشركة منتظمة في تطبيق نظام الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة.

٥-٣١ الضريبة العقارية

تم مطالبة الشركة بضريبة عقارية عن الفترة من ٢٠١٣/٧/١ إلى ٢٠١٥/١٢/٣١ بمبلغ ٧٠٠٨٤٩٥ جنيه مصري (فقط سبعة مليون وثمانية الاف واربعمائة خمسة وتسعون جنيها فقط لا غير) وتم الطعن والاحالة الي لجنة طعن الضرائب العقارية وجاري نظر الخلاف باللجنة .

٣٢- موقف القيد في الجورصة

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 .