

شركة الإسمايلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية (المجمعة)

**عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
وتقرير مراقب الحسابات عليها**

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية (الجمعية)

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

<u>رقم الصفحة</u>	<u>المحتويات</u>
-	تقرير مراقب الحسابات
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
٢٠ - ٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية



تقرير مراقب الحسابات

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

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية لشركة / الإسماعيلية - مصر للدواجن - (المجموعة) " شركة مساهمة مصرية " المتمثلة في المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وهذه القوائم المالية مسنولة إدارة الشركة و مسنوليتنا إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها.

مسنولية الإدارة عن القوائم المالية

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

مسنولية مراقب الحسابات

تنحصر مسنوليتنا 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 أي 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

من رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح ، في جميع جوانبها الهامة ، عن المركز المالي للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .



Morison KSi

Independent member

نصر أبو العباس وشركاه

محاسبون قانونيون ومستشارون

أمور أخرى

تم التحقق من ملكية الأراضي المدرجة في الميزانية وجميعها بعقود مسجلة بالشهر العقاري إلا أنه تبين لنا من خلال فحص المذكرة الواردة من الشئون القانونية بالشركة وجود بعض التعديلات على الأراضي المملوكة للشركة بمساحة حوالى ٦٨ فدان وأن هذه التعديلات منظورة ومتداولة أمام القضاء ولم يصدر بشأنها أحكام نهائية .

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة بحسابات 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 : ١٤ / ٠٣ / ٢٠١٧

مراقب الحسابات

نصر أبو العباس أحمد

س.م.م. بالهيئة العامة للرقابة المالية ١٠٦

نصر أبو العباس وشركاه - Morison KSi



شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

المركز المالي (المجمع)

في ٢٠١٦/١٢/٣١

٢٠١٦/١٢/٣١	إيضاح	رقم	الأصول
جنية مصري			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٣١٧ ٩٢٢ ٤٥٣	(١ / ٣)		الأصول الثابتة (بالصفى)
٨ ٩٨٤ ٩٠٣	(٢ / ٣)		الأمهات
١٢ ١٠٨ ٣٤٩	٤		مشروعات تحت التنفيذ
٤٩ ٥٤٨	١٦		أصول ضريبية مؤجلة
٣٣٩ ٠٦٥ ٢٥٣			مجموع الأصول غير المتداولة
			<u>الأصول المتداولة</u>
٥٢ ٩٥٦ ٦٠٠	٦		المخزون
٢ ٠٣٧ ٢٥٣	٧		أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع
١١ ٢٧٩ ٣٦٣	٨		عملاء ومربون وأوراق قبض
٣ ٥٣٢ ٨٤٨	٩		المدينون
٧٢٤ ٩٧٦			موردين دفعات مقدمة
٢ ٢١٠ ٢٨٥	١٠		حسابات مدينة لمصلحة الضرائب
٢ ١٩٢ ٠٦٧	١١		حسابات مدينة لأطراف ذوى علاقة
١٥ ٣٦١ ٨٠٩	١٢		النقدية بالصندوق ولدى البنوك
٢٠ ٤٠٠	١٣		إستثمارات فى أوراق مالية
٩٠ ٣١٥ ٦٠٠			مجموع الأصول المتداولة
٤٢٩ ٣٨٠ ٨٥٣			مجموع الأصول
			<u>حقوق الملكية</u>
٣٥٩ ٤٢٥ ٩٩٦	١٤		رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل
(١ ٦٧٣ ٩٦٢)	١٥		(خسائر) مرحلة
٧ ١٦٩ ١٦٣			أرباح العام
٣٦٤ ٩٢١ ١٩٧			مجموع حقوق الملكية فى الشركة الأم
(٣٨ ٥٢٩)	٥		مجموع حقوق الأقلية / الحقوق الغير المسيطرة
٣٦٤ ٨٨٢ ٦٦٨			مجموع حقوق الملكية
			<u>الإلتزامات</u>
			<u>الإلتزامات غير المتداولة</u>
-	١٦		إلتزامات ضريبية مؤجلة
-			مجموع الإلتزامات غير المتداولة
			<u>الإلتزامات المتداولة</u>
٥ ٩٥٨ ٣٤٧	١٧		المخصصات
٢٥ ٣٦٩ ٤٩٧	١٨		موردون وأوراق دفع
٣ ٥٥١ ٩٢٨	١٩		دائنون وحسابات دائنة أخرى
٥ ٨٩٦ ٨٠٣	٢٠		حسابات دائنة لمصلحة الضرائب
٨ ٠٢٨ ٩١٢	٢١		بنوك دائنة
١٥ ٦٩٢ ٦٩٩	٢٢		حسابات دائنة لأطراف ذوى علاقة
٦٤ ٤٩٨ ١٨٦			مجموع الإلتزامات المتداولة
٤٢٩ ٣٨٠ ٨٥٣			مجموع حقوق الملكية والإلتزامات

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

تقرير الفحص المحدود مرفق
العضو المنتدب

رئيس مجلس الإدارة

م / عبد العزيز محمد عبده عبد الله يمتى

د / محمد عبد الحميد الشافعى

المدير المالي

مجدى انور سلامة



(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل (المجمعة)

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

رقم	إيضاح	٢٠١٦/١٢/٣١ جنية مصري
٢٣	صافي المبيعات	٢٧٢ ٥٦٨ ٥٨٦
	يخصم:	
٢٤	تكلفة المبيعات	٢٤٤ ٧٢٦ ١٨٠
٢٥	مجمول الربح	٢٧ ٨٤٢ ٤٠٥
	يخصم:	
٢٦	مصروفات إدارية وعمومية	١٨ ١٩٨ ٧٤٨
	مصروفات تمويلية	١٢٤ ٩٩٤
	إيجارات (تأجير تمويلي)	-
٣	إهلاكات أصول ثابتة	١ ٤٣٣ ٩٧٠
	إستهلاكات خسارة عقد التأجير التمويلي	-
	مخصصات بخلاف الإهلاك	١٩٧ ١١٨
	بدلات أعضاء مجلس الإدارة	٤٦٥ ٣٤٨
	مجموع المصروفات والأعباء الإدارية	٢٠ ٤٢٠ ١٧٨
	يضاف :	
	فوائد دائنة	٦٢٧ ٣٠٨
٢٧	ايرادات متنوعة	٣٢١ ١٦٨
	صافي أرباح النشاط	٨ ٣٧٠ ٧٠٣
	ارباح فروق تقييم عملة	٢ ٧٨٨ ٦٨٤
	خسائر رأسمالية	-
	صافي الأرباح قبل ضريبة الدخل	١١ ١٥٩ ٣٨٧
	ضريبة الدخل الحالية	(٤ ٦٦١ ٧١٩)
	ضريبة الدخل المؤجلة - أصل	٦٣٢ ٤٦٦
	صافي الأرباح بعد ضريبة الدخل	٧ ١٣٠ ١٣٤
	الربح الخاص بمالكي الشركة الأم	٧ ١٦٩ ١٦٣
	الخسارة الخاصة بحقوق الأقلية / الحقوق الغير المسيطرة	(٣٩ ٠٢٩)
	صافي الأرباح بعد ضريبة الدخل	٧ ١٣٠ ١٣٤
٢٨	نصيب السهم في ارباح العام	٠.٠٥٨

"تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الي رقم (٣٥) 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



م.م.م
مجدى انور سلامة

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المجمعة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢٠١٦/١٢/٣١

٧ ١٣٠ ١٣٤

-

-

-

-

-

-

-

٧ ١٣٠ ١٣٤

ربح العام

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

اجمالي الدخل الشامل عن العام

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

رئيس مجلس الإدارة

م / عبد العزيز محمد عبده عبد الله بطاني

العضو المنتدب

د/ محمد عبد الحميد الشافعي

المدير المالي

مجدي انور سلامة



شركة الإسمايلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية (المجمعة)

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

رقم	ايضاح	جنية مصري	رقم	ايضاح	جنية مصري
		١١ ١٥٩ ٣٨٧			
		١٣ ١٥٥ ٦٧٨	٣		
		١٨ ٩٦٥ ١٩٢	٣		
		(٢ ٧٨٨ ٦٨٤)			
		-			
		١٩٧ ١١٨			
		-			
		(٦٢٧ ٣٠٨)			
		٤٠ ٠٦١ ٣٨٤			
		(٩ ٦٦٥ ٧٢٨)	٦		
		(٥ ٤٨١ ٣٢٣)	١٣/١١/١٠/٩/٨/٧		
		١ ٢٩٨ ٤١٠	٢٠/١٩/١٧		
		٢٦ ٢١٢ ٧٤٣			
		٦٢٧ ٣٠٨			
		٢٦ ٨٤٠ ٠٥١			
		(١٠ ٦٢٢ ٨٦٨)	٦١٣		
		(٢٧ ٣٦٠ ٨٨٤)	٤		
		٥٠٠	٥		
		٣٤٠ ٧١٠	٣		
		(٣٧ ٦٤٢ ٥٤٢)			
		٣ ٠٣٤ ٢٨١	٢١		
		٣ ٠٣٤ ٢٨١			
		(٧ ٧٦٨ ٢١٠)			
		٢٠ ١٦٤ ٢٧٦	١٢		
		١٧٧ ٠٥٩	١٥		
		٢ ٧٨٨ ٦٨٤			
		١٥ ٣٦١ ٨٠٩	١٢		
		(١٢٥ ٠٠٠)			
		١٥ ٢٣٦ ٨٠٩			

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

صافي الربح قبل الضرائب و البنود غير العادية
تعديلات لتسوية صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
إهلاك الأصول الثابتة
إستهلاك الثروة الداجنة
فروق تقييم أرصدة عملة
الخسائر الرأسمالية
مخصصات بخلاف الإهلاك
النقص في خسارة عقد التأجير التمويلي
العوائد الدائنة
أرباح التشغيل قبل التغييرات في رأس المال العامل

التغير في المخزون
التغير في أرصدة العملاء و الأرصدة المدينة
التغير في أرصدة الدائنين و الأرصدة الدائنة
صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل بعد التغييرات في رأس المال العامل

العوائد الدائنة

صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار

مدفوعات لشراء أصول ثابتة والأصول طويلة الأجل الأخرى
مدفوعات لمشروعات تحت التنفيذ
مقبوضات من حقوق الأقلية
مقبوضات من بيع أصول ثابتة
صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل

مقبوضات من البنوك الدائنة
صافي النقدية المتاحة من أنشطة التمويل
صافي (النقص) في النقدية و ما في حكمها خلال العام
النقدية و ما في حكمها في بداية العام
تسويات على (الخسائر) المرحلة
فروق تقييم عملة مدينة
النقدية و ما في حكمها في نهاية العام
وديعة مجمدة - جم - البنك التجاري الدولي
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 والمندرجة ضمن أرصدة النقدية ايضاح (١٢)

"تعتبر الإيجاتك المرفقة من رقم (١) الى رقم (٧٤) متممة للقوائم المالية و تقرأ معها"

رئيس مجلس الإدارة

م / عبد العزيز محمد عبده عبد الله يمانى

العضو المنتدب

د/ محمد عبد الحميد الشافعي

المدير المالي

مجدى انور سلامة



شركة إسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغيير في حقوق الملكية (الجمعة)

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

الإجمالي	صافي أرباح (خسائر) العام	(الخسائر) المرحلة	حقوق الأقلية / حقوق القصر المسيطرة	رأس المال	البيانات
جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	
٣٣٥ ٤٥٥ ٥٢٢	(١٢ ٨٧٢ ٢١٠)	(١١٠ ٩٨ ٢١٤)	-	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
١٧٧ ٠٥٩	-	١٧٧ ٠٥٩	-	-	تسويات على الخسائر المرحلة
(٣٨ ٥٢٩)	-	-	(٣٨ ٥٢٩)	-	حقوق الأقلية
٧١٦٩ ١٦٣	٧١٦٩ ١٦٣	-	-	-	صافي أرباح السنة المالية المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١
٣٦٤ ٨٨٢ ٦٦٨	٧١٦٩ ١٦٣	(١ ٦٧٣ ٩٦٢)	(٣٨ ٥٢٩)	٣٥٩ ٤٢٥ ٩٩٦	الرصيد في ٢٠١٦/١٢/٣١
٣٣٨ ٦٠٩ ٤٨٣	٣ ٢١٤ ٣٨١	(٢٤ ٠٣٠ ٨٩٩)	-	٣٥٩ ٤٢٥ ٩٩٦	الرصيد في ٢٠١٥/١٢/٣١

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

رئيس مجلس الإدارة

م / عبد العزيز محمد عبد الله يونس

الرئيس المنتدب

د/ محمد سعيد الحميد الشافعي

المدير المالي

ب. م. مجدى نور سلامة



شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن
(شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية (المجمعة)
فى ٣١ ديسمبر 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 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 اللازمه لنقل ملكية الأسهم وتنفيذ عملية الشراء ببورصتى القاهرة والاسكندرية 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% و إجمالى قيمتها ٤٢٢٩١٤١٨٤.٣٦ جنيه وفقاً لفاتورة منفذ العملية شركة دينامك لتداول الأوراق المالية (ش.م.م).

وتجدر الإشارة أن الشركة المشترية الإسماعيلية مصر العربية للدواجن (ش.م.م) هى أحد مساهمى هذه الشركة .
وبتاريخ ١٦/٠٨/٢٠٠٩ قررت الجمعية العامة غير العادية الموافقة على تقسيم شركة { الإسماعيلية/ مصر للدواجن (ش.م.م) } إلى شركتين بنفس المساهمين ونفس نسبة المساهمة 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 والتزامات شركة الإسماعيلية مصر للدواجن (ش.م.م) الوارد للشركة بتاريخ ٣٠/٠٦/٢٠٠٩ برقم ٣٥٣٠، والذي انتهى 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 و أن 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 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 الرئيسي والمزارع فى سرابيوم - 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 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.

وبموجب قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٠١٤/٦/٩ وقرار مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠١٤/٩/٩ تمت الموافقة على زيادة رأس المال 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 التجاري بتاريخ ١٥/١٠/٢٠١٤.

٢ - أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

١-٢ أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفقاً 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 (٢) المنعقد بتاريخ ١٤/٠٣/٢٠١٧ .

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 في تاريخ الميزانية على أساس أسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ وتدرج فروق العملة الناتجة عن إعادة التقييم في تاريخ الميزانية بقائمة الدخل .

٣-٢ إثبات الأصول الثابتة وإهلاكها

يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية مخصوماً منها مجمع الإهلاك والخسائر الناتجة من الإضمحلال في 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 :

المعدل 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 فى قيمة الأصول

- يتم مراجعة القيمة الدفترية للأصول المملوكة للشركة بخلاف المخزون والأصول والضرورية المؤجلة فى تاريخ المركز المالى لتحديد إذا كان هناك أى مؤشرات تدل على حدوث إنخفاض فى قيمتها وفى 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 التى تشترك فى خصائص الإلتئمان .
- يتم الإعتراى 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 التى كان سيتم تحديدها (بالصافى بعد الاستهلاك أو الإهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل فى السنوات السابقة.

٥-٢ المشروعات تحت التنفيذ

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

٦-٢ الإستثمارات

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

أ- إستثمارات فى شركات تابعة وشقيقة وذات مصلحة مشتركة

يتم إثبات الإستثمارات فى 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) وفى حالة حدوث إنخفاض فى 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 حتى تاريخ الإستحقاق

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

ج- إستثمارات مالية متاحة للبيع

يتم إثبات الإستثمارات المالية المتاحة للبيع بالتكلفة، ويتم تقييم الإستثمارات المقيدة فى البورصة بالقيمة العادلة (القيمة السوقية)، بالنسبة للإستثمارات غير المقيدة بالبورصة يتم تقييمها بالقيمه المحسوبه لها - طبقاً للدراسات التى تتم فى هذا الشأن- ويتم إثبات قيمة الفروق الناتجة عن التغييرات فى قيمتها (بخلاف خسائر الإنخفاض فى القيمة) فى حقوق الملكية تحت بند إحتياطي القيمة العادلة وعندما يتم إستبعاد الإستثمار يتم إثبات المبلغ المتراكم السابق الإعتراى به بحقوق الملكية ضمن قائمة الدخل ويتم الإعتراى برد خسائر الإنخفاض للأصول المالية المتاحة للبيع والتى تعتبر أداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق الملكية . بالنسبة للإستثمارات المالية هى إستثمارات بفرض المتاجرة فى أسهم غير مدرجة بالبورصة والتى ليس لها سعر سوق مسجل فى البورصة فى سوق نشط والتى 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 حده .

٧-٢ المخزون

يتم تقييم المنصرف من المخزون باتباع المتوسط المرجح.

يتم تقييم رصيد المخزون فى تاريخ إعداد المركز المالى من الخامات والانتاج التام والغير التام بالتكلفة الصناعية ومن خلال قوائم التكاليف أو بصافى 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 حكمي 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 الإقرار ببيانات (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 **الإحتياطات**
 الإحتياطي القانوني : طبقاً للنظام الأساسي للشركة يجنب 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 إحتياطات أخرى .
- ١٣-٢ **المصرفات**
 يتم الإقرار بجميع مصرفات النشاط بما في ذلك المصرفات 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 .
- ١٥-٢ **الضريبة المؤجلة**
 يتم الإقرار 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 لتتحقق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية .
 ويتم الإقرار 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 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 الاستحقاق .

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 الداخلة 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 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 وإنتاج 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 (٢٠١٦/١٢/٣١) 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 الآلي

وفيما يلي بيان بنتيجة القطاعات على مستوى الشركة وبيانها كالتالي :

م	القطاع	التكلفة	المبيعات	النتيجة	
				ربح	خسارة
١	العلف (مصنع العلف)	٩٧١٠٤٨٦	٩٦٤٧١٨٦	-	٦٣٣٠٠
٢	كثاكت عمريوم (المعمل)	٢٧٢٠٥٦٢٦	٢٧٢٧٧٨١٤	٧٢١٨٨	-
٣	الدواجن الحية (التسمين)	١٢٧٣٥٦١٩٥	١٣٩٦٤٨١١٤	١٢٢٩١٩١٩	-
٤	دواجن مذبوحة ومصنعات المجزراالى	٦٤٧٢٤٠٤١	٦٣٤١٠٣٣٩	-	١٣١٣٧٠٢
٥	بيض الطريخ (الامهات)			-	-
٦	بيض المائدة (الامهات)	٧٤٠٧١٨	٧٤٠٧١٨	-	-
٧	وحدة إنتاج البروتين	١٧٣٨١٠٠	١٩٨٦٣٠٢	٢٤٨٢٠٢	
٨	مصنعات	٥٤٦٦٣	٥٩٤٦٩	٤٨٠٦	-
٩	مبيعات كيو	١٣١٩٦٣٥١	١٣٨٥٧٠٧٢	٦٦٠٧٢١	
	الإجمالي	٢٤٤٧٢٦١٨٠	٢٥٦٦٢٧٠١٤	١١٩٠٠٨٣٤	-
	مبيعات مخلفات			١٦١١٠٦٠٣	
	خصم مسموح به			(١٦٩٠٣٢)	
	مجمل الربح			٢٧٨٤٢٤٠٥	

٢٣-٢ الالتزامات العرضية
لا توجد أية التزامات عرضية على الشركة

٣ الأصول الثابتة:

(٢/٣)	(١/٣)						التكلفة:			
	الأصناف	الإجمالي	إثبات ومعدات مكاتب	عدد والوراث	وسائط نقل والتقال	ألات ومعدات وتجهيزات		مبنى ومرافق وإشاءات	أرضي	الامتصاصات خلال العام
٧٣٦٠٧٣٤	٣٨٤٩١٠٩٩٥	٣٥٨٤٧٠٢	٩٥٦٣٨٩	١٢٠١٨٩٧٠	٧٣٦٧٠٥٤٨	٢٠١٠٨٠٣٨٦	٩٣٦٠٠٠٠٠			
٢٠٥٨٩٣٦١	١٠٦٢٢٨٦٨	١١٣٢٤٥٦	٣٨٨٨٢	٥٥٤٤٥٤٩	٢٤٦٣٥١٩	١٤٢٣٤٢٣	-			
(١٨٩٦٥١٩٢)	(٧٨٧٦١٤)	(٨٠٤٦٣)	(٢٩٧٣)	(٢٦٠٨٠٧)	(٤٤٣٣٧١)	.	-			
٨٩٨٤٩٠٣	٣٩٤٧٤٦٢٤٩	٤٦٣٦٩٥	٩٩٢٢٩٨	١٧٣٢٢٧١٢	٧٥٦٩٠٦٩٩	٢٠٢٥٠٣٨٤٩	٩٣٦٠٠٠٠٠		٢٠١٦ ديسمبر	
.	٢٠١٦ يناير
-	٦٤١١٥٠٢٣	١٥٩٢١٧٦	٨٠١٤٠٧	٧٧٢٧٢٦٨	٣٢٢٢٦٦٢٠	٢١٧٦٧٥٥٢	-		مجموع الاملاك في ١ يناير ٢٠١٦	
-	١٣١٥٥٦٧٨	٢٩٥٤٧٨	٧٦٨٦٦	١٣٢٣٢٧٧	٧٣٣٢٥٠٠	٤٠٢٧٥٦٢	-		املاك العام	
-	(٤٤٦٩٠٤)	(٢٠٩٩٢)	(٢٨٤٦)	(٢٦٠٤٤٨)	(١٦٢٦١٨)	.	-		املاك الاستيعادات	
-	٧٦٨٢٣٧٩٧	١٩٦٦٦٦٢	٨٧٥٤٢٧	٨٧٩٠٠٩٢	٣٩٣٩٦٥٠٢	٢٥٧٩٥١١٤	-		مجموع الاملاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
٨٩٨٤٩٠٣	٣١٧٩٢٢٤٥٣	٢٦٧٠٠٣٢	١١٦٨٧١	٨٥٣٢٦٢٠	٣٦٢٩٤١٩٤	١٧٦٧٠٨٧٣٥	٩٣٦٠٠٠٠٠		صافي القيمة التقديرية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
٧٣٦٠٧٣٤	٣٢٠٧٩٥٩٧٢	١٩٩٢٥٢٦	١٥٤٩٨٢	٤٢٩١٧٠٢	٤١٤٤٣٩٢٨	١٧٩٣١٢٨٣٤	٩٣٦٠٠٠٠٠		صافي القيمة التقديرية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	

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

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

(****) القيمة الحالية للأصول الثابتة لا تختلف اختلافًا جوهريًا عن قيمتها التقديرية

٢٠١٦/١٢/٣١	مشروعات تحت التنفيذ	٤
جنيه مصري	تكوين سلمي " محطات الأهمات "	
٩٣٣٤ ٢٩٢	مباني تحت الإنشاء	
١٧٢٤ ٧٦٦	دفعات مقبلة أصول ثابتة	
١٠٤٩ ٢٩١	الإجمالي	
١٢١٠٨٣٤٩		
٢٠١٦/١٢/٣١	حقوق الأقلية	٥
جنيه مصري	نصيب حقوق الأقلية في رأس المال	
٥٠٠	نصيب حقوق الأقلية في خسارة العام	
(٣٩٠٢٩)	الإجمالي	
(٣٨٥٢٩)		
٢٠١٦/١٢/٣١	المخزون	٦
جنيه مصري	مخزن قطع غيار أصول	
٣١٧٥٤٤١	المخازن العمومية	
١٢٩٧٠٠٧١	مخزن الخامات	
٤٦٥٣٠١١	المخزون من المنتجات	
٢٩٩٩٤٦٧٩	مخزن كيول للمنتجات الغذائية	
٢١٦٣٣٩٨	الإجمالي	
٥٢٩٥٦٦٠٠		
٢٠١٦/١٢/٣١	أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع	٧
جنيه مصري	يمثل قيمة معدات المجرر الآلي المستبعد من الأصول الثابتة والجاري بيعه (وفقا لمعايير المحاسبة المصرية / معيار ١٠ فقرة ٥٥ / معيار ٣٢ فقرة ١١٢ - فقرة ١٥ / معيار ٣١ فقرة ٢ ط)	
٢٠٣٧٢٥٣	الإجمالي	
٢٠٣٧٢٥٣		
٢٠١٦/١٢/٣١	عملاء ومربون وأوراق قبض	٨
جنيه مصري	عملاء	
٩٢٤١٤٠٦	مربون	
٥٥٣٠٤٨	أوراق قبض	
٢٠٥٦٩٣٠	شيكات تحت التحصيل	
٤٨٠٧٠	الإجمالي	
١١٨٩٩٤٥٤	يخصم :	
٦٢٠٠٩١	مجمع الإنخفاض في العملاء والمربون	
١١٢٧٩٣٦٣	صافي العملاء والمربون	
٢٠١٦/١٢/٣١	المدينون	٩
جنيه مصري	تأمينات لدى الغير	
١١٢٧٤١٥	سلف عاملين	
٢٧٣٣١	عهد مؤقتة	
١٣٥٤٢٠٩	مصرفات مدفوعا مقبلا	
٩٢٢٣٢٧	مصر للتأمين	
٢٦٠٦٥	أرصده مدينة أخرى	
٧٥٥٠٠	الإجمالي	
٣٥٣٢٨٤٨		

٢٠١٦/١٢/٣١
جنيه مصري
٢٧٠.٦١٢
٣٠٠.٠٠٠
٦.٠٠٨
١٦٤.٦٨٨
١.٦٢٤.٤٢٦
٢.٣٦٥.٧٣٤
١٥٥.٤٤٩
٢.٢١٠.٢٨٥

١٠ حسابات مدينة على مصلحة الضرائب

مصلحة الضرائب الخصم و التحصيل تحت حساب الضريبة
 ضرائب عقارية
 ضرائب دمغة
 ضريبة القيمة المضافة
 ضرائب مبيعات تحت التسوية (*)
 الاجمالي
 يخصم :
 مجمع الإنخفاض في الحسابات المدينة لمصلحة الضرائب (**)
 صافي الحسابات المدينة لمصلحة الضرائب

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

(**) 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 .

٢٠١٦/١٢/٣١
جنيه مصري
٢.١٩٢.٦٧
٢.١٩٢.٦٧
٢٠١٦/١٢/٣١
جنيه مصري
٤.٠٠٢.٥٧٦
١.٢٦٤.٨٥٦
١.١٦٢.٧٦١
٨.٩٣٠.١١٧
١٥.٣٦١.٨٠٩

الحركة الدائنة
جنيه مصري
٣٢١.٦٨٣
٣٢١.٦٨٣

الحركة المدينة
جنيه مصري
٩٩٩.٨٨١
٩٩٩.٨٨١

٢٠١٥/١٢/٣١
جنيه مصري
١.٥١٢.٨٦٨
١.٥١٢.٨٦٨
طبيعة التعامل
تمويل نقدي / تأجير
شركة الاسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية
الاجمالي

٢٠١٦/١٢/٣١
جنيه مصري
٨.١٤٩
٣٩.٦٤٥
١٥٠.٨٥٥
٢٢.٤٢٧
٧٢١.٠٨٨
٣٦٧
٤٣.٠٩٩
٦
٨٥٠
٤١.٩٨٥
١.٠١٠
١٣٤.٢٨٠
١.١٦٣.٧٦١

١/١٢
٢/١٢

١٢ النقدية بالصندوق و لدى البنوك

نقدية بالصندوق
 نقدية بشركة كيو للمنتجات الغذائية
 نقدية لدى البنوك - بنوك جارئة
 نقدية لدى البنوك - بنوك ودائع
 الاجمالي

١/١٢ بنوك جارئة

البنك التجاري الدولي جارى
 البنك التجاري الدولي جارى - فرع الشروق
 البنك المصري لتنمية الصادرات
 البنك المصري لتنمية الصادرات جاري يورو
 بنك قطر الوطنى الأهلى - جارى - جم
 بنك عودة - جارى - جم
 بنك البركة - جارى
 بنك البركة - يورو
 بنك البركة - دولار
 بنك القاهرة
 بنك الكويت الوطنى
 البنك الاهلى المصرى
 الاجمالي

٢٠١٦/١٢/٣١
جنيه مصري
٥٠٠.٠٠٠
٥٠٠.٠٠٠
١٢٥.٠٠٠
٤.٦٠٩.٩٧٢
١.٠٩٥.٦٤٥
٢.١٠٠.٠٠٠
٨.٩٣٠.٦١٧

(*)

٢/١٢ بنوك ودائع

البنك التجاري الدولي
 البنك الأهلي المتحد
 ودعاه مجمدة - جم - البنك التجاري الدولي
 بنك - المصري لتنمية الصادرات - يورو
 بنك - المصري لتنمية الصادرات - جم
 بنك البركة
 الاجمالي

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

٢٠١٦/١٢/٣١	نسبة المساهمة	١٣
جنيه مصري	%٠.٠٠٥	قيمة ٥٠٠٠ سهم بالشركة الوطنية للأمن الغذائي
١٠ ١٥٩	%٠.٠٠٥ (*)	قيمة ٥٠٤ سهم بالشركة أورينت باك *
١٠ ٢٤١		الإجمالي
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 ٢٦٦٦٨٥٠٠٠ جم (فقط مائتان وثلاثة وستون مليوناً وستمئة وخمسة وثمانون ألف جنيه مصري لا غير) جنيه موزع على ٦٥٩٢١٢٥٠ سهم (خمسة وستون مليوناً وستمئة واحد وعشرون ألفاً مائتان وخمسون سهم) بقيمة إسمية للسهم ٤ جنيه .

تم تعديل رأس المال المرخص به ليصبح ٢٠٠٠٠٠٠٠٠ جم (إثنين مليار جنيه مصري) و رأس المال المصدر والمدفوع ليصبح مبلغ ٢٦٦٦٨٥٠٠٠ جم (فقط مائتان وثلاثة وستون مليوناً وستمئة وخمسة وثمانون ألف جنيه مصري لا غير) موزع على عدد الأسهم ٦٥٩٢١٢٥٠ سهم عادي (خمسة وستون مليوناً وستمئة واحد وعشرون ألفاً مائتان وخمسون سهم) القيمة الاسمية للسهم ٤ جم (اربعة جنيه مصري) ، وقد تم التأشير بذلك بالسجل التجارى بتاريخ ٢٢ / ١٠ / ٢٠١٠ .
 تمت الموافقة على زيادة رأس المال للشركة بتاريخ ٢٢ / ١٠ / ٢٠١٤ بزيادة قدرها ٩٥٧٤٠٩٩٦ جنيه موزعة على عدد ٢٣٩٣٥٢٤٩ سهم بقيمة اسمية قدرها ٤ جنيه للسهم ليصبح إجمالي رأس المال ٣٥٩٤٢٥٩٩٦ جنيه موزع على عدد أسهم ٨٩٨٥٦٤٩٩ سهم القيمة الاسمية للسهم ٤ جم (اربعة جنيه مصري) ، وقد تم التأشير بذلك بالسجل التجارى بتاريخ ١٥ / ١٠ / ٢٠١٤ .

١٥ الخسائر المرحلة

تم تحميل بعض التسويات على حساب الخسائر المرحلة وبياتها كالتالى :
 رصيد الخسائر المرحلة فى ١ يناير ٢٠١٦
 تسوية مصروفات سنوات سابقة عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
 تسوية ايرادات سنوات سابقة عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
 الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

١٦ الالتزامات (الأصول) الضريبية المؤجلة

رصيد أول المدة
 الإهلاك الضريبي المحسوب طبقاً للقانون رقم ٩٦ لسنة ٢٠٠٥
 الإهلاك المحاسبى
 فروق الإهلاك
 الالتزام (الأصل) الضريبى المؤجل
 تدعيم مخصصات
 إستخدام مخصص
 الالتزام (الأصل) الضريبى المؤجل (سعر الضريبة ٢٢.٥ %)
 إجمالي الالتزام (الأصل) الضريبى المؤجل
 رصيد آخر المدة

٢٠١٦/١٢/٣١	التدعيم	المنتقى الغرض منه	المستخدم	٢٠١٥/١٢/٣١	المخصصات	١٧
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	مخصص مطالبات	
٥ ٣٩٢ ٣٤٧	-	-	١ ٢١٢ ٤٢٩	٦ ٦٠٦ ٧٧٦	مخصصات أخرى	
٦٥ ٠٠٠	-	-	-	٦٥ ٠٠٠	مخصص بدل أجازات	
٥٠٠ ٠٠٠	١٩٧ ١١٨	-	١٢٢ ٠٥١	٤٢٤ ٩٢٣	الإجمالي	
٥ ٩٥٨ ٣٤٧	١٩٧ ١١٨	-	١ ٣٣٥ ٤٨٠	٧ ٠٩٦ ٧٠٩		

١٨ موردون وأوراق دفع

موردون
 أوراق دفع
 الإجمالي

٢٠١٦/١٢/٣١	١٨
جنيه مصري	موردون
١٦ ٨١٠ ٧٨٠	أوراق دفع
٨ ٥٥٨ ٧١٨	الإجمالي
٢٥ ٣٦٩ ٤٩٧	

٢٠١٦/١٢/٣١					١٩	دائون و حسابات دائنة اخرى
جنيه مصرى						عملاء دفعات مقدمة
١٤٥ ٩٣٦						مربون دفعات مقدمة
١٩ ٦٤٠						تأمينات للخبر
٤٨٧ ٣٢٢						تأمينات مقاولين
٧ ٩٥٦						مصرفات مستحقة
١ ٩١٥ ٠١٠				١/١٩		هيئة التأمينات الإجتماعية
١٥٢ ٤٦١						ارصده دائنة اخرى
٧٤٣ ٦٠٢						الاجمالي
٣ ٥٥١ ٩٢٨						
٢٠١٦/١٢/٣١					١/١٩	ارصده دائنة اخرى
جنيه مصرى						ضمان الأعمال
٣٩٣ ٤٩٣						صندوق الجزاءات
١٢٨ ٣١٣						امانات الأجور
٩١ ٢٢٠						النادي الرياضي
٧ ٣٦٠						صيانة مساكن الشركة
٦٥ ٦٠٠						صندوق الخدمات
٣٧						صندوق معاشات
١٢ ١٣٢						تقنية العاملين
١٤ ٧١١						متنوعة
٣٠ ٧٣٧						الاجمالي
٧٤٣ ٦٠٢						
٢٠١٦/١٢/٣١					٢٠	حسابات دائنة لمصلحة الضرائب
جنيه مصرى						مصلحة الضرائب (الخصم والتحميل تحت حساب الخريبة)
٩٢١ ٢١٥						مصلحة الضرائب (ضريبة الدخل الحالية)
٤ ٦٦١ ٧١٩						مصلحة الضرائب (ضريبة دخل تحت التسوية فروق فحص عن عام ٢٠٠٥)
٣١٣ ٨١٩						الاجمالي
٥ ٨٩٦ ٨٠٢						
٢٠١٦/١٢/٣١					٢١	بنوك دائنة
جنيه مصرى						بنك عودة - تسهيلات موردين لشراء خامات - بضمان ودائع
٨ ٠٢٨ ٩١٢						الاجمالي
٨ ٠٢٨ ٩١٢						
٢٠١٥/١٢/٣١	الحركة الدائنة	الحركة المدينة	٢٠١٥/١٢/٣١	طبيعة التعامل	٢٢	حسابات دائنة لأطراف قوى علاقة
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى			* شركة الاسماعيلية للإستثمار
١٥ ٦٩٢ ٦٩٩	-	-	١٥ ٦٩٢ ٦٩٩	تمويل نقدي		الاجمالي
١٥ ٦٩٢ ٦٩٩	-	-	١٥ ٦٩٢ ٦٩٩			
٢٠١٦/١٢/٣١					٢٣	صافى المبيعات
جنيه مصرى						مبيعات الإنتاج
٢٤٠ ٧٩٤ ٠٩٣						المخلفات
١٦ ١١٠ ٦٠٤						مبيعات الإنتاج كيو للمنتجات الغذائية
١٥ ٤٤٨ ٨٨٢						إيرادات فروق أسعار
١ ٩٧٥ ٨٥٠						الاجمالي
٢٧٤ ٣٢٩ ٤٢٩						مردودات مبيعات
(٨٣٥ ٨٧١)						خصم مسموح به
(٩٢٤ ٩٧٢)						الاجمالي
٢٧٢ ٥٦٨ ٥٨٦						

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

٢٠١٦/١٢/٣١	تكلفة المبيعات	٢٤
جنيه مصري	مواد	
١٧١.٠٣٤.٧٨٦	أجور	
٣١.٢٢٨.٨٨٦	مصرفات تشغيل	
١٣.٠٤٧.٩٥٨	إهلاكات أصول ثابتة	
١١.٧٢١.٧٠٧	إهلاكات ثروة داجنة	
١٨.٩٦٥.١٩٢	التغير في المخزون	
(٥.٤١١.٦٨٤)	علف محول "محطات الأمهات لفترة التربية"	
(٩.٠٥٧.١٦)	تكلفة مبيعات كيو للمنتجات الغذائية	
١٣.١٩٦.٣٥١	الإجمالي	
٢٤٤.٧٢٦.١٨٠		
٢٠١٦/١٢/٣١	مجمد الربح	٢٥
جنيه مصري	مجمد الربح	
٢٧.٨٤٢.٤٠٥		
٢٠١٦/١٢/٣١	مصرفات إدارية وعمومية	٢٦
جنيه مصري	مصادر إدارية	
٥.٥٧٣.٧٠٩	صيانة	
٦١٣.٧٨٢	قوى محرك و أنارة	
٢٠.٩٤٢٤	مياه	
١٢٤.٧٥٤	سفر و انتقال	
٥.٥٨٣	نقل	
١٨٦.٦٣٦	إيجارات	
١٣٢.٠٠٣	أدوات كتابية و مطبوعات	
٢٥٧.٤٧٥	دعاية نشر و إعلان	
٨.٢٨٤	علاقات عامة و استقبال	
٣٥٣.٨٣٠	تأمين	
٣٤٩.٧٧٧	عمولة بنك	
٢٥١.٩٧٢	أتعاب و استشارات	
٦٤.١٦٧	تليفون و تلفراف و بريد	
٩٣٧.٣٥٠	ضرائب و رسوم	
١١٤.٠٥٢	مصرفات متنوعة	
٦٢٤.٧٦٣	ابحاث و تجارب	
٣٢٥.٠٧٢	تدريب	
٤٦.٩١٢	رسوم قضائية	
٥.٠٠٠	تعويضات و غرامات	
١٦.١٨٦	تبرعات و أعتات	
١٥.٠٥٥	مصرفات تسويقية	
١٥٧.١٧٩	الإجمالي	
٥.٧٠٥.٤٣٤	مصرفات عمومية وبيع وتوزيع شركة/ كيو للمنتجات الغذائية	
٢.١٢٠.٣٤٩	الإجمالي	
١٨.١٩٨.٧٤٨		
٢٠١٦/١٢/٣١	إيرادات متنوعة	٢٧
جنيه مصري	النادي الإجتماعي	
١١٢.٠٠٠	ايجار شركة موبيل	
١٠٠.٠٠٠	منحة الصندوق الألماني	
.	إيرادات بيع مخزون كهنة	
٥٧.٢٤٥	كراسة شروط	
٢٠.٥٤٥	إيرادات أخرى شركة كيو	
٣١.٢٧٨	الإجمالي	
٣٢١.١٦٨		
٢٠١٦/١٢/٣١	نصيب السهم من الأرباح	٢٨
جنيه مصري	بلغ متوسط النصيب الأساسي من الأرباح للسهم كما يلي :	
٧.١٣٠.١٣٤	صافي الأرباح بعد الضرائب	
٨٩.٨٥٦.٤٩٩	عدد الأسهم القائمة في تاريخ القوائم المالية	
٠.٠٥٨	النصيب الأساسي من الأرباح للسهم	

الرصيد آخر المدة مدين (دائن) /	التعاملات		الرصيد أول المدة مدين / (دائن)	نوع الإربط	طبيعة العلاقة	إسم الشركة
	دائن	مدين				
٣٩٨١٢	١٠٨٤٣٦٥٤	١٠٧٣٣٧٦١	١٤٩٧٠٥	مجلس الإدارة	علاء/ مودين	مصر العربية ليداري التسمين
(٩٥٥٣٩)	١٢٧٦٧٨	٤٤٦٧٦	(١٢٥٣٧)	مجلس الإدارة	علاء/ مودين	شركة الربيع
(٨٣٨٤٥)	١٠٢٠٢٥	٥٧٥٢٤	(٣٩٣٤٤)	مجلس الإدارة	علاء/ مودين	مصر العربية للوجان
	٩٦٢٦١	٧٧٣٧	٨٨٥٢٤	مجلس الإدارة	علاء/ مودين	شركة F.M.C.G
	٧٨٠٩٩٧٧	٦٨٨٩٦٩٤	٩٢٠٢٨٣	مجلس الإدارة	علاء	شركة حلوانى إخوان
(١٥٦٩٢٦٩٩)	-	-	(١٥٦٩٢٦٩٩)	مجلس الإدارة	تمويل نقدي	شركة الاستماعيلية للإستقل
٢١٩٢٠٦٧	٣٢١٦٨٢	٩٩٩٨٨١	١٥١٣٨٦٨	مجلس الإدارة	تمويل نقدي / بائع	شركة الاستماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية

٣٠- الأدوات المالية وإدارة المخاطر وأساليب إدارة رأس المال

١- 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 .
إنبات 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 وانخفاض الأوزان للطيور مما أدى لزيادة التكلفة وبالتالي لم يعمل المجرز بكامل طاقته مما يجعله يحقق خسائر نظراً لتكاليفه الثابتة العالية والتي تحتاج لزيادة معدلات التشغيل حتى يتم تغطية تلك التكاليف الثابتة .
إنخفاض أسعار البيع لسعر كتكوت التسمين ويدرأى التسمين عن سعر البيع المستهدف وفقاً للعرض والطلب والمرتبطة ببورصة الدواجن .
ولقد واجهت الشركة مشكلة النفوق عن طريق توفير اللقاحات اللازمة وبدأت تظهر نتائجها خلال الأعوام السابقة .

ج- خطر سعر العائد (الفائدة)

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

د- مخاطر السيولة ويطلق عليها كذلك مخاطر التمويل

وهي مخاطر تعرض المنشأة لصعوبات في جمع الأموال 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 غالباً بدون حدوث تغير مقابل في قيمتها العادلة .

و- القيمة العادلة للأدوات المالية

طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والالتزامات الشركة الواردة بالإيضاح رقم (٢) فإن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف إختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ الميزانية .

ز- خطر الائتمان

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

ح- أساليب إدارة رأس المال

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

٣١- أثر سعر الصرف

كان للتغيرات في أسعار الصرف أثر على مستلزمات الإنتاج والخامات العلفية الخاصة بصناعة الدواجن والتي يتم استيرادها بنسبة ٩٠% ولا يتعدى المكون المحلي ١٠% من مكونات هذه الصناعة حيث تأثرت تكاليف الإنتاج ومستلزمات الإنتاج بتغير أسعار الصرف للعملة الأجنبية فارتفعت الخامات العلفية بنسب تراوحت بين ١٠٠% لبعض الخامات كالذرة الصفراء وكسب فول الصويا اللذان يشكلان ٩٠% من تركيبة العلف المستخدم .

كما ارتفعت أسعار الأدوية بنسبة من ١٠٠ الي ٢٠٠% خلال الفترة التي أعقبت تحرير سعر الصرف . كما ارتفعت تكلفة مستلزمات الإنتاج من قطع الغيار اللازمة للتشغيل حيث يتم استيرادها من الخارج .

وقد قامت الشركة رغم هذه الظروف بزيادة مرتبات العاملين بنسبة ٢٠% لمواجهة الإرتفاع في الأسعار بالنسبة للسلع الغذائية ومواجهة التضخم .

هذا في حين أنه لم ترتفع أسعار المبيعات لجميع منتجات الشركة بنفس النسبة التي ارتفعت بها تكلفة الإنتاج والمبيعات .

٣٢- الموقف الضريبي

١-٣٢ 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 في 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 وتم التسليم في المواعيد القانونية ، ولم يتم فحص هذه السنوات بعد .

٢-٣٢ ضريبة المرتبات 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 ٢٠٠٨/٢٠١٦ :
 - تقوم الشركة بسداد ضريبة كسب العمل من واقع التسويات ولا يستحق أي ضرائب ولم يتم مطالبة الشركة بالفحص حتى تاريخه .

٣-٣٢ 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 ٢٠١٢/٢٠١٦ :
 - لم يتم مطالبة الشركة بالفحص .

٤-٣٢ ضريبة الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة

الشركة منتظمة في تطبيق نظام الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة.

٥-٣٢ 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 واربعمئة خمسة وتسعون جنيها فقط لا غير) وتم الطعن والاحالة الي لجنة طعن الضرائب العقارية وجاري نظر الخلاف باللجنة .

٣٣- موقف القيد في البورصة

الشركة مقيدة ببورصة الأوراق المالية المصرية .

٣٤- موقف الشركة من الحفظ المركزي

أسهم الشركة مودعة بالحفظ المركزي لدى شركة مصر المقاصة .

٣٥- 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 .