

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
وتقرير الفحص المحدود عليها

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

رقم الصفحة

المحتويات

-	تقرير الفحص المحدود
١	المركز المالي
٢	قائمة الدخل
٣	قائمة الدخل التفصيلية
٤	قائمة التدفقات النقدية
٥	قائمة التغير في حقوق الملكية
٦ - ٢١	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية



An independent member of

Morison International نصر أبو العباس وشركاه

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 ٢٠١٥/٠٦/٣٠ 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 ، وتتنصر مسؤوليتنا في إبداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لشركة / الإسماعيلية - مصر للدواجن شركة مساهمة مصرية والمؤدى بمعرفتنا " ، يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل إستفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود . ويقال الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد باننا 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 المالى للمنشأة في ٢٠١٥/٠٦/٣٠ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

مراقب الحسابات

نصر أبو العباس أحمد

س.م.م. بالهيئة العامة للرقابة المالية ١٠٦



نصر أبو العباس وشركاه - Morison International

القاهرة في ٢٠١٥/٠٨/١٢



شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)
المركز المالي

فى ٢٠١٥/٠٦/٣٠

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٠٦/٣٠	إيضاح	
جنية مصري	جنية مصري	رقم	
٣٢.٣٠٥ ١٩٢	٣١٤ ٢٥٣ ٢٤٥	(١ / ٣)	الأصول طويلة الاجل
٣ ٢٩٨ ٨٥٠	٨ ٨٤٤ ٣٣٦	(٢ / ٣)	الاصول الثابتة (بالصادق)
٩ ٢٥٣ ١٠٦	٥ ٨٨٨ ١٨٣	٤	الأمهات
١٠٨٠ ٣٨٠	٧٢٠ ٢٥٤	٥	مشروعات تحت التنفيذ
٥٠٧١ ٨٦٠	١٤٠٦ ١٣٠	٦	تمويل عقود التأجير التمويلي
٣٣٩٠٠٩ ٣٨٨	٣٣١ ١١٢ ١٤٨		أصول طويلة الاجل أخرى
			مجموع الأصول طويلة الاجل
			الأصول المتداولة
٤٢٠٤٩٠ ٦٩	٣٣٠١٠ ٢٠٧	٧	المخزون
٨٢٤ ٥٥٤	٨٠٢٩ ٣٠٠	٨	العملاء و المربون
١١ ٦٢٢ ٢٠٨	١٣ ٢٦٩ ٤٤٦	٩	المدينون
٢ ٢٨٠ ٤٣٣	٢ ٣٧٨ ٦٩٥	١٠	حسابات مدينة لمصلحة الضرائب
١ ٣٠٦ ٩١٢	١ ٣٩٨ ١٠١	١١	حسابات مدينة لأطراف ذوى علاقة
٦ ٦٩٦ ٠٠١	١٦ ٥٤٤ ٤٣٣	١٢	النقدية بالسندوق ولدى البنوك
٢٠ ٤٠٠	٢٠ ٤٠٠	١٣	إستثمارات فى أوراق مالية
٦٤ ٧٩٩ ٥٧٧	٧٤ ٦٥٠ ٥٨٢		مجموع الأصول المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٤ ٦٧١ ٧٧٦	٤ ٦٧١ ٧٧٦	١٤	المخصصات
٣٨ ١٢٠ ٩٢٠	٢٨ ٥٤٣ ٦٥٥	١٥	موردون وأوراق دفع
٣ ٢٨٥ ٩٩٠	٢ ٢٢٢ ٢٧٣	١٦	دائنون و حسابات دائنة أخرى
٥٩٧ ٣٩٦	٦٥٣ ٤٥٩	١٧	حسابات دائنة لمصلحة الضرائب
١٥ ٦٩٢ ٧٠٠	١٥ ٦٩٢ ٧٠٠	٢٠	حسابات دائنة لأطراف ذوى علاقة
٦٢ ٣٦٨ ٧٨١	٥١ ٧٨٣ ٨١٣		مجموع الالتزامات المتداولة
٢ ٤٣٠ ٧٩٦	٢٢ ٨٦٦ ٧١٩		رأس المال العامل
٣٤١ ٤٤٠ ١٨٤	٣٥٣ ٩٧٨ ٨٦٧		إجمالي الاستثمار
			يتم تمويلة على النحو التالى :
			حقوق المساهمين
٣٥٩ ٤٢٥ ٩٩٦	٣٥٩ ٤٢٥ ٩٩٦	١٨	رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل
(١١٠ ٩٨ ٢٦٤)	(٢٤ ٥٨٣ ٣٢٤)	١٩	(خسائر) مرحلة
(١٢ ٨٧٢ ٢١٠)	١٧ ٤١٦ ٣١٥		أرباح / (خسائر) الفترة
٣٣٥ ٤٥٥ ٥٢١	٣٥٢ ٢٥٨ ٩٨٧		إجمالي حقوق المساهمين
			الالتزامات طويلة الاجل
٥٠٧١ ٨٦٠	١٤٠٦ ١٣٠	٢١	أوراق دفع طويلة الاجل
٩١٢ ٨٠٢	٣١٣ ٧٤٩	٢٢	إلتزامات ضريبية مؤجلة
٣٤١ ٤٤٠ ١٨٤	٣٥٣ ٩٧٨ ٨٦٧		إجمالي تمويل رأس المال العامل و الاصول طويلة الاجل

" تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٣٤) متممة للقوائم المالية و تقرها الجمعية
تقرير الفحص المحدود مرفق

العضو المنتدب

د/ محمد عبد الحميد الشافعى

المدير المالي

مجدى انور سلامة



شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

٢٠١٤/٠٦/٣٠	٢٠١٥/٠٦/٣٠	إيضاح رقم	جنية مصري	جنية مصري
١٠٥ ٩١١ ٢٠٣	١٤١ ٠٧١ ١٤٨	٢٣	صافى المبيعات	
			يخصم:	
٩٥ ٤٥٣ ٥٧٢	١١٤ ١٩٨ ٤٤٦	٢٤	تكلفة المبيعات	
١٠ ٤٥٧ ٦٣١	٢٦ ٨٧٢ ٧٠٢		مجمول الربح	
			يخصم:	
٤ ٠٩٨ ٨٤٨	٥ ٠٣١ ٩٦١	٢٥	مصرفوات إدارية وعمومية	
٨٥٩ ٢١٦	-		مصرفوات تمويلية	
٤ ١٦٢ ٥٩٠	٤ ٠٤٨ ٥٦١		إيجارات (تأجير تمويلي)	
٥٢٣ ٧٦٧	٦٤٨ ٥٣٨	٣	إهلاكات أصول ثابتة	
٣٦٠ ١٢٦	٣٦٠ ١٢٦		إستهلاكات خسارة عقد التأجير التمويلي	
١٥٠ ٠٠٢	٢٢٤ ٦٧٤		بدلات أعضاء مجلس الإدارة	
١٠ ١٥٤ ٥٤٩	١٠ ٣١٣ ٨٦٠		مجموع المصرفوات والأعباء الإدارية	
			يضاف:	
١ ٦٠٥	١٩٣ ٠٢٧		فوائد دائنة	
٣٩ ٣١٦	٦٤ ٩٨٤	٢٦	ايرادات متنوعة	
٣٤٤ ٠٠٣	١٦ ٨١٦ ٨٥٣		صافى ارباح النشاط	
-	-		ارباح (خسائر) رأسمالية	
٢ ٣٠٩	٤٠٩		ارباح فروق تقييم عملة	
٣٤٦ ٣١٢	١٦ ٨١٧ ٢٦٢		صافى ارباح قبل ضريبة الدخل	
-	-		ضريبة الدخل الحالية	
٤٧٥ ٠٢٥	٥٩٩ ٠٥٣		ضريبة الدخل المؤجلة - اصل	
٨٢١ ٣٣٧	١٧ ٤١٦ ٣١٥		صافى ارباح بعد ضريبة الدخل	
٠٠١٢	٠٠١٩٤	٢٧	نصيب السهم في ارباح الفترة	

"تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٤) متممة للقوائم المالية و تقرأ معها"

المدير المالي

المدير المالي

د/ محمد عبد الحميد الشافعي

مجدى انور سلامة



شركة الإسكندرية - مصر للأوراق

(شركة مساهمة مصرية)

بالعملة الدخلى

عن الفترة المالية من ٢٠١٥/١/٠١ إلى ٢٠١٥/٦/٣٠

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	البيان
من ٢٠١٤/٠٤/٠١ إلى ٢٠١٤/٠٦/٣٠	من ٢٠١٤/٠١/٠١ إلى ٢٠١٥/٠٦/٣٠	من ٢٠١٥/٠٤/٠١ إلى ٢٠١٥/٠٦/٣٠	من ٢٠١٥/٠١/٠١ إلى ٢٠١٥/٠٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	رقم
٥١ ٦٣٥ ٥٢١	١٠٥ ٩١١ ٢٠٣	٧٧٠ ٢٣١ ٠٧	١٤١ ٠٧١ ١٤٨	٢٣
٤٦ ٧١١ ٩٤٥	٩٥ ٤٥٣ ٥٧٢	٥٧ ٤٦٩ ٥٧١	١١٤ ١٩٨ ٤٤٦	٢٤
٤ ٩١٣ ٥٧١	١٠ ٤٥٧ ٦٣١	١٩ ٥٥٣ ٥٣٦	٢٦ ٨٧٢ ٧٠٢	
١ ٨٦٦ ١٩٣	٤ ٩٨ ٨٤٨	٢ ٨٣٩ ٤٨٧	٥ ٠٣١ ٩٦١	٢٥
٤٢٦ ٢٦٦	٨٥٩ ٢١٦	.	.	
٢ ٠٧٨ ٧٨٥	٤ ١٦٢ ٥٩٠	٢ ٢٥٦ ٣٤٦	٤ ٠٤٨ ٥٦١	
٢٦٢ ٠٣٤	٥٣٢ ٧٦٧	٣٨٩ ٦٣٢	٦٤٨ ٥٣٨	٢
١٨٠ ٠٦٣	٣٦٠ ١٢٦	١٨٠ ٠٦٣	٣٦٠ ١٢٦	
٨٢ ٠٠١	١٥٠ ٠٠٢	١١٤ ٣٣٧	٢٢٤ ٦٧٤	
٤ ٨٩٥ ٣٤٢	١٠ ١٥٤ ٥٤٩	٥ ٧٧٩ ٨٦٥	١٠ ٢١٣ ٨٦٠	
٤٣٠	١ ٦٠٥	١٠١ ٢٢٥	١٩٣ ٠٢٧	
٢١ ٥١١	٣٩ ٣١٦	٢٣ ٩٩٥	٦٤ ٩٨٤	٢٦
٤٠ ١٧٥	٣٤٤ ٠٠٣	١٣ ٨٩٨ ٨٩١	١٦ ٨١٦ ٨٥٣	
٢ ٢٠٣	٢ ٣٠٩	٢٤١	٤٠٩	
٤٢ ٣٧٨	٣٤٦ ٣١٢	١٣ ٨٩٩ ١٣٢	١٦ ٨١٧ ٢٦٢	
-	-	-	-	
٢٤١ ١٤٢	٤٧٥ ٠٧٥	٣٠٢ ٧٩٦	٥٩٩ ٠٥٣	
٧٨٣ ٥٢٠	٨٢١ ٣٣٧	١٤ ٢٠١ ٩٢٨	١٧ ٤١٦ ٣١٥	
٠٠ ٠٠٤	٠٠ ٠١٢	٠ ١٥٨	٠ ١٩٤	٧٧

"تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٥) متممة للقران المالية وقرأ منها"

المختار المختار

د/محمد عبد الحميد الشافعى



المدير المالي

مجدى انور سلامة

بمضام :

قوائم ذاتية

البرادات متفرقة

صافى الربح النشاط

ارباح فروق تقييم عملة

صافى ارباح قبل ضريبة الدخل

ضريبة الدخل الحالية

ضريبة الدخل المؤجلة - اصل

صافى ارباح بعد ضريبة الدخل

نصيب السهم فى ارباح الفترة

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

٢٠١٤/٠٦/٣٠	٢٠١٥/٠٦/٣٠	إيضاح	
جنية مصرية	جنية مصرية	رقم	
			التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٣٤٦ ٣١٢	١٦ ٨١٧ ٢٦٢		صافي الأرباح قبل الضرائب و البنود غير العادية
			تعديلات لتسوية صافي الأرباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٦ ١٦٣ ١٨٧	٥ ٩٩٠ ٨٠٧	٣	إهلاك الأصول الثابتة
٧ ١٥٥ ٧٣٥	٧ ٤٩١ ١١٢	٣	إستهلاك الثروة الداجنة
(٢ ٣٠٩)	(٤٠٩)		فروق تقييم أرصدة عملة
٣٦٠ ١٢٦	٣٦٠ ١٢٦	٥	النقص في خسارة عقد التأجير التمويلي
٨٥٩ ٢١٦	-		المصرفات التمويلية
(١ ٦٠٥)	(١٩٣ ٠٢٧)		الفوائد الدائنة
١٤ ٨٨٠ ٦٦٢	٣٠ ٤٦٥ ٨٧١		أرباح التشغيل قبل التخفيضات في رأس المال العامل
٢ ٨٤٥ ٧٧٩	١٢ ٤٨٧ ٩١٨	٧	التغير في المخزون
٩٦٤ ١٢٥	(٩ ٠٤١ ٤٣٥)	١٣/١١/١٠/٩/٨	التغير في أرصدة العملاء و الأرصدة المدينة
٥ ٤٢٣ ٥١٢	(١٠ ٥٨٤ ٩٢٠)	١٧/١٦/١٥/٢٠	التغير في أرصدة الدائنين و الارصدة الدائنة
٢٤ ١١٤ ٠٧٨	٢٣ ٣٢٧ ٤٣٤		صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل بعد التخفيضات في رأس المال العامل
١ ٦٠٥	١٩٣ ٠٢٧		الفوائد الدائنة
(٨٥٩ ٢١٦)	-		الفوائد المدينة
٢٣ ٢٥٦ ٤٦٧	٢٣ ٥٢٠ ٤٦١		صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٢٠ ١٩٥ ٣٤٠)	(٣ ٣٨٧ ٩١٧)	١١٣	مدفوعات لشراء أصول ثابتة والأصول طويلة الأجل الأخرى
-	(٩ ٦٧١ ٦٧٥)	٤	مدفوعات لمشروعات تحت التنفيذ
٥٣٩ ٩٧٥		٣	مقبوضات من بيع أصول ثابتة
(١٩ ٦٥٥ ٣٦٥)	(١٣ ٠٥٩ ٥٩٢)		صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
-	-		مدفوعات / مقبوضات من البنوك الدائنة
-	-		صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
١ ٤٤٣ ٣٦٥	١٠ ٤٦٠ ٨٧٢		صافي الزيادة في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
١ ٤٧٨ ٢٧٢	٦ ٦٩٦ ٠٠١	١٢	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
(٤٧٠ ٩٦٤)	(٦١٢ ٨٤٩)	٢٠	تسويات على (الخسائر) المرحلة
٢ ٣٠٩	٤٠٩		فروق تقييم عملة مدينة
٢ ٤٥٢ ٩٨٢	١٦ ٥٤٤ ٤٣٣	١٢	النقدية و ما في حكمها في نهاية الفترة
(١٢٥ ٠٠٠)	(١٢٥ ٠٠٠)		وديعة مجمدة - جم - البنك التجاري الدولي
٢ ٣٢٧ ٩٨٢	١٦ ٤١٩ ٤٣٣	١٢	النقدية و ما في حكمها في نهاية الفترة

معاملات غير نقدية

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تم استبعاد مبلغ ١٢٥٠٠٠ جم وديعة مجمدة لدى البنك التجاري الدولي والمدرجة ضمن أرصدة النقدية (إيضاح (١٢))

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تم استبعاد مبلغ ١٣٠٣٦٥٩٨ جم قيمة المحول من المشروعات تحت التنفيذ للامهات وذلك لا اعتبارها معاملة غير نقدية ..

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تم استبعاد مبلغ ٣٦٦٥٧٣٠ جم قيمة المحول من أوراق دفع طويلة الأجل إلى أوراق دفع قصيرة الأجل وذلك لا اعتبارها معاملة غير نقدية ..

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تم استبعاد مبلغ ٣٤٤٩٠٥٦ جم من المخزون والخاصة باستبعاد معدات المجزر القديم من الأصول الثابتة بصافي القيمة الدفترية تمهيداً لبيعها وذلك لا اعتبارها معاملة غير نقدية ..

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

المدير المالي

د/ محمد عبد الحميد الشافعي

المدير المالي

مجدى النور سلامة



شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

الإجمالي

صافي أرباح
(خسائر) العام / الفترة

المرحلة
(الخسائر)

رأس المال

البيان

جنية مصري

جنية مصري

جنية مصري

جنية مصري

٢٥١ ١٧٩ ٨٣٨

١ ٦٠٠ ٦٤٢

(١٤١ ٠٥ ٨٠٤)

٢٦٣ ٦٨٥ ٠٠٠

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٩٥ ٧٤٠ ٩٩٦

-

-

٩٥ ٧٤٠ ٩٩٦

زيادة رأس المال

-

(١ ٦٠٠ ٦٤٢)

١ ٦٠٠ ٦٤٢

-

المحول للخسائر المرحلة

١ ٤٠٦ ٨٩٧

-

١ ٤٠٦ ٨٩٧

-

تسويات على الخسائر المرحلة

(١٢ ٨٧٢ ٢١٠)

(١٢ ٨٧٢ ٢١٠)

-

-

صافي خسارة السنة المالية المنتهية في ٢٠١٤/١٢/٣١

٣٣٥ ٤٥٥ ٥٢١

(١٢ ٨٧٢ ٢١٠)

(١١ ٠٩٨ ٢٦٤)

٣٥٩ ٤٢٥ ٩٩٦

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

-

١٢ ٨٧٢ ٢١٠

(١٢ ٨٧٢ ٢١٠)

-

المحول للخسائر المرحلة

(٦١٢ ٨٤٩)

-

(٦١٢ ٨٤٩)

-

تسويات على الخسائر المرحلة

صافي أرباح الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٥/٠٦/٣٠

١٧ ٤١٦ ٣١٥

١٧ ٤١٦ ٣١٥

-

-

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

٣٥٢ ٢٥٨ ٩٨٧

١٧ ٤١٦ ٣١٥

(٢٤ ٥٨٣ ٣٢٤)

٣٥٩ ٤٢٥ ٩٩٦

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

المجلس
المعتمد

المدير المالي

د/ محمد عبد الحميد الشافعي

مجدى انور سلامة



شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

فى ٣٠ يونيو ٢٠١٥

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 ١٩٧٧/١٢/٢٢، وتخضع الشركة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١، وتم نشر النظام الأساسي للشركة في صحيفة الشركات بالعدد رقم ٢٨٩ أغسطس ١٩٩١، كما تم بدء نشاط الشركة في مايو ١٩٧٨.

وانطلاقاً 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 واتحاد العاملين المساهمين بالشركة ويمثلون مجتمعين ٤٧٨٠٧٠٠ سهم تمثل ٧٨.٥% من الأسهم المصدرة للشركة.

وقد ألزمت 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 والاسكندرية 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 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 ٢٦٦٨٥٠٠٠ جم (فقط مائتان وثلاثة وستون مليون وستمائة 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 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 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 اختلاف أنواعها وخاصة أعلاف الدواجن والأسماك وإنشاء وإدارة المجازر الآلية للدواجن وإحراق وحدات معالجة المياة ومعالجة المخلفات بها (الكوكر) وتسويق منتجاتها من البروتين الحيوانى والزيت وكذا إنتاج الدجاج المجمد والمبرد كاملاً ومجزئاته ومصنعاته وبيع وتسويق كل ما يتعلق بالدواجن ومنتجاتها وتسويقها محلياً وتصديرها للخارج وتشمل كافة البنود السابقة وكذلك بيع السماد البلدى وناتج مزارع تربية الدواجن وتسويقها محلياً .

٣-١ عنوان الشركة

المركز الرئيسى والمزارع فى سرايوم - الإسماعيلية.

رأس المال المرخص به ١.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠ 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 (سبعة 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 ٢٠٠.٠٠٠.٠٠٠ 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 ٩ / ٦ / ٢٠١٤ وقرار مجلس الإدارة بتاريخ ٩ / ٩ / ٢٠١٤ 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.

٢ - أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

١-٢ أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية ووفقاً للقوانين المصرية السارية ووفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية .

- القوائم المالية المقارنة

تم إتباع نفس السياسات والأسس المحاسبية للقوائم المالية مقارنة بأحدث قوائم مالية سنوية وفقاً لمعيار المحاسبة المصرى رقم (٣٠) بشأن القوائم المالية الدورية .

٢-٢ إثباتات المعاملات بالدفاتر

تمسك حسابات الشركة بالجنية المصرى ويتم إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية بالدفاتر على أساس أسعار الصرف السائدة وقت إثبات المعاملة ويتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية فى تاريخ الميزانية على أساس أسعار الصرف السائدة فى ذلك التاريخ وتدرج فروق العملة الناتجة عن إعادة التقييم فى تاريخ الميزانية بقائمة الدخل .

٣-٢ إثبات الأصول الثابتة وإهلاكها

يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية 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 الإنخفاض في قيمة الأصول

- يتم مراجعة القيمة الدفترية للأصول المملوكة للشركة بخلاف المخزون والأصول والضريبة 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 الاختبار على مستوى المشروعات التي تشترك في خصائص الإنتمان
- يتم الاعتراف 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 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 قيمة إلى بند الأصول الثابتة .

٦-٢ الإستثمارات

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

أ- إستثمارات في شركات تابعة وشقيقة وذات مصلحة مشتركة
يتم إثبات الإستثمارات في شركات تابعة وشقيقة وذات مصلحة مشتركة بالتكلفة، ويتم القياس اللاحق للشركات الشقيقة وفقاً لطريقة حقوق الملكية وفقاً للفقرة (١٣) من المعيار 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 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 احتياطي 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 وتحميلة على قائمة الدخل وذلك لكل إستثمار على حدة .

٧-٢ المخزون

يتم تقييم المنصرف من المخزون بالتباعد المتوسط المرجح.
يتم تقييم رصيد المخزون في تاريخ إعداد المركز المالى من الخامات والانتاج 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 حالاتها واختلاف أسعارها.

٨-٢ **العملاء والمدينون**
يتم إثبات العملاء بالمبلغ الأصلي للفواتير ناقصاً المجمع المكون لمواجهة انخفاض قيمة تلك المدينين. ويتم تكوين مجمع انخفاض قيمة المدينين عندما يكون هناك أدلة موضوعية على أن الشركة لن تتمكن من تحصيل كل المبالغ المستحقة طبقاً للشروط الأصلية للتعاقد، ويمثل مجمع انخفاض القيمة في الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة القابلة للاسترداد وتتمثل في التدفقات النقدية المتوقعة .

٩-٢ **المخصصات**
يتم إثبات المخصصات عند وجود إلزام حال قانوني أو حكومي من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يتطلب تدفق خارج لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الإلتزام ويمكن عمل تقرير موثوق به لمبلغ الإلتزام وإذا كان هناك تأثيراً هاماً للقيمة الزمنية للنقود فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية بإستخدام 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 **الإحتياطيات**
الإحتياطي القانوني : طبقاً للنظام الأساسي للشركة يجنب ٥٠% 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 ببند حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية .
هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل على صافي الربح الخاضع للضريبة بإستخدام 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 / ٢٠١٥ 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 المحاسبى وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناء على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات باستخدام أسعار الضريبة السارية فى تاريخ إعداد الميزانية .

ويتم الاعتراف بالأصول الضريبة المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة فى المستقبل يمكن من خلالها الإنتفاع بهذا الأصل ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبة المؤجلة بقيمة الجزء الذى لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية .

١٦-٢ نظام معاشات العاملين

تساهم الشركة فى نظام التأمينات الإجتماعية التابع لهيئة التأمينات الإجتماعية وذلك لصالح العاملين طبقاً لقانون هيئة التأمينات الإجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته وتقوم الشركة بتحميل قيمة هذه المساهمة ضمن حساب الأجور 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 تقيسها المنشأة بقيمتها العادلة ناقصاً تكاليف نقطة البيع المقدرة وذلك كما يلى :

تثبت الثروة الداجنة بتكلفة تربيتها ويتم البدء فى إهلاك القطعان (أمهات) عندما تبدأ فى الإنتاج .

ويتم الإهلاك على مدار العمر الإنتاجى للأصل الحيوى (وعمرها الإنتاجى خمسة عشر شهراً)

١٩-٢ الأطراف ذوى العلاقة

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

٢٠-٢ الدائنون والمستحقات

يثبت الدائنون بالقيمة الاسمية كما يتم الاعتراف بالالتزامات (المستحقات) بالقيمة التى سيتم دفعها فى المستقبل وذلك مقابل البضائع والخدمات التى تم إستلامها .

٢١-٢ أهداف وأساليب إدارة رأس المال

- تحقق الشركة أهدافها فى إدارة رأس المال القيام بالتجديد والتأهيل للمواقع الإنتاجية على مراحل وكان من نتيجة ذلك تحقيق نسبة تشغيل وإيراد عالية مقارنة بالفترة السابقة
- تمارس الشركة نشاطها من خلال ملكيتها وإدارتها لأصول الشركة والتى تتمثل فى أصول المواقع الإنتاجية الخاصة بالنشاط من محطات الأمهات (عدد ٦ محطات) لإنتاج بيض التفريخ ، معمل التفريخ لإنتاج كتاكيت التسمين عمر يوم ، محطات التسمين (عدد ١٢ محطات) لإنتاج دجاج التسمين والمجزر الألى لإنتاج الدجاج المذبوح ومجزئات الدواجن ، مصنع العلف لتلبية إحتياجات المزارع من الأعلاف ، محطة تنقية المياه ، أيضاً تدوير الشركة لراسمالها العامل والظاهر فى هذه القوائم المالية فى (٢٠١٥/٠٦/٣٠) 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 الألى

وفيما يلي بيان بنتيجة القطاعات على مستوى الشركة وبيانها كالتالى :

م	القطاع	التكلفة	المبيعات	النتيجة	
				ربح	خسارة
١	العلف (مصنع العلف)	٤٨١٢٨١٤	٥١٨٤٥٢٦	٣٧١٧١٢	
٢	كنايت عمريوم (المعمل)	١٠٢٧٩٢٣٦	١٩٢٥٨٨٦٩	٨٩٧٩٦٣٣	
٣	الدواجن الحية (التسمين)	٦٠٦٨٨٥٠٣	٧٣٧٧٤٦٨٦	١٣٠٨٦١٨٣	
٤	دواجن مذبوحة ومسنعات الجوزالالى	٣٦٦٠٩٣٢٤	٣٤١٣٣٤١٠		٢٤٧٥٩١٤
٥	بيض التفريخ (الامهات)	٥٧٢٢٤٢	٨٤٦٠٠٠	٢٧٢٧٥٨	
٦	بيض المائدة (الامهات)	٤٦٠١٣٩	٤٦٠١٣٨		١
٧	وحدة إنتاج الروتين	٧٧٦١٨٩	١١١٠٦٩٤	٣٣٤٥٠٥	
	الإجمالى	١١٤١٩٨٤٤٧	١٣٤٧٦٨٣٢٣	٢٣٠٤٥٧٩١	٢٤٧٥٩١٥
	مبيعات مخلفات			٦٣٠٢٨٢٦	
	مجم الربح			٢٦٨٧٢٧٠٢	

٢٣-٢ الالتزامات العرضية

لا توجد أية التزامات عرضية على الشركة

٢٤-٢ عقود التأجير التمويلي

يتم إثبات الأصول المستأجرة وفقاً لإتفاقيات التأجير التمويلي وفقاً لمعيار المحاسبة المصرى رقم (٢٠) ووفقاً لقانون التأجير التمويلي رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ وذلك بأن تدرج القيمة الإيجارية المستحقة عن عقود التأجير التمويلي كمصروف فى قائمة الدخل الخاصة بالشركة خلال كل فترة مالية.

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

للشركة الحق فى نهاية العقد باستخدام حق شراء المال المستأجر يثبت هذا المال كأصل ثابت بالقيمة المدفوعة لممارسة حق شراء المال والمتفق عليها طبقاً للعقد و يتم إهلاكه على مدار العمر الإنتاجى المتبقى المقدّر 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 الإجمالية
١	مجزر آلي للدواجن كامل بطاقة ٣٠٠٠ طائر / ساعة ، قابل للزيادة إلى ٦٠٠٠ طائر / ساعة	١٠ سنوات	١٩١٧٣٨٠	٩٧٢٢٨٦٨	١٧٣٣١٦٠	١١٤٥٦٠٢٨
٢	محطة معالجة مياه الصرف الصناعي - سعة ٣٤٥٠ / يوم بكامل معداتها ومشتملاتها	١٠ سنوات	٦٢٧٠٤٨	٢ ٦٧٠ ٤٠٦	٤٨٦٣٠١	٣١٥٦٧٠٧
٣	وحدات التبريد	١٠ سنوات	٧٧٩٥٢٠	٣ ٣١٩ ٧٢٨	٦٠٠ ٠٠٠	٣ ٩١٩ ٧٢٨
٤	شيلر مياه وتانك مياه	١٠ سنوات	٧٤٧٩٢	٣٤٤ ٦٠٢	٦٠ ٤٢٠	٤٠٥ ٠٢٢
٥	جهاز المعالجة والطبخ و معالجة الدهون و التكيف	١٠ سنوات	١٧٦٨٥٥٦	٧ ٩٤٦ ٥٧٦	١٤١٦٥٢٥	٩٣٦٣١٠١
الإجمالي			٥١٦٧٢٩٦	٢٤٠٠٤١٨٠	٤٢٩٦٤٠٦	٢٨٣٠٠٥٨٦

وقد قامت الشركة أيضاً ببيع آلات عدد (٥) محطات أمهات وتسمين لشركة التوفيق للتأجير التمويلي ثم قامت الشركة باستئجار آلات هذه المحطات مرة أخرى بموجب عقد يتوقف نفاذه على إبرام عقد تأجير تمويلي و آلات هذه المحطات بيانها كالتالي :

البيان	العمر الإنتاجي	القسط السنوي	صافي القيمة التعاقدية (٨٠ %)	القيمة المدفوعة مقدماً (٢٠ %)	القيمة الإجمالية الإجمالية
- محطة ٧ أمهات - محطة ٥ أمهات - محطة ١ تسمين - محطة ٢ أمهات (تحولت إلى تسمين) - محطة ٣ تسمين	١٠ سنوات	١٨٦١٦٠٨	٨١٩٤٨٨٠	٢٤٧٦٤١٠	١٠٦٧١٢٩٠

وقد نتجت خسائر عن الفرق بين ثمن البيع و صافي القيمة الدفترية للأصل في دفاتر الشركة بمبلغ ٣ ٤٢١ ٢٠١ جم (فقط ثلاثة مليون وأربعمائة وواحد وعشرون ألف ومائتان وواحد جنيه مصري لا غير) تستهلك على عدد (٥٧) قسط شهري (مدة عقد التأجير التمويلي) بمبلغ ٦٠٠٢١ جم (فقط ستون ألف وواحد وعشرون جنيه مصري لا غير) شهرياً .

(٢ / ٣)	(١ / ٣)						إجمالي	الرصدي	
		الأصول	الألت ومعدات مكتب	عدد والوات	وسائط نقل وانتقال	آلات ومعدات وتجهيزات	مباني ومرافق وأبنية		
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري
٣ ٢٩٨ ٨٥٠	٣ ٧٥ ٦٤٣ ٩٥٦	٣ ٢٩١ ٨٧٤	٩ ٧٩ ٢٢٠	٨ ٣٦٨ ٧٨٢	٦ ٨ ٤٩٦ ٥١٥	٢ ٠٠ ٩ ٠٧ ٥٦٥	٩ ٣ ٦٠٠ ٠٠٠	(*)	الرصيد - ١ يناير ٢٠١٥
١٣٠ ٣٦ ٥٩٨	٣ ٣٨٧ ٩١٧	٧ ٣٥ ٦٤١	٢ ٦ ٣٨٧	٩ ٤٩ ١٩٠	٢ ٠ ٣ ٦ ٩٩٢	١ ٤ ٩ ٧٠ ٧	-		الإضافات خلال العام
(٧ ٤٩١ ١١٩)	(٢ ٣٧٢ ٧٥٤)	(٤ ٩ ٩٨٦)	(١ ٨ ٥١٥)	(٤ ٩ ٥٧٢)	(٢ ٢ ٤١ ٣٣٥)	(١ ٣ ٣٥٠)	-	(**)	الاستهلاكات خلال العام
٨ ٨٤٤ ٣٣٦	٣ ٧٢ ٦٥٩ ١١٩	٣ ٤٧٧ ٥٣٣	٩ ٨٨٧ ٠٩٢	٩ ٢ ٦ ٨ ٤٠٠	٦ ٤ ٢ ٨ ٢ ١ ٧٢	٢ ٠ ١ ٠ ٤ ٣ ٩ ٩ ٢	٩ ٣ ٦ ٠٠ ٠٠٠		التكلفة في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
-	٥٥ ٣ ٣ ٨ ٧ ٦٥	١ ٢ ٨ ٣ ٨ ٨ ٨ ٧	٧ ٦ ١ ٠ ٠ ٩	٧ ١ ٤ ٧ ٤ ٤ ٦	٢ ٨ ٣ ٨ ٣ ٩ ٢ ٤	١ ٧ ٧ ٦ ٢ ٤ ٩ ٩	-		مجمع الإهلاك - ١ يناير ٢٠١٥
-	٥ ٩ ٩ ٠ ٨ ٠ ٧	١ ١ ٢ ٦ ٦ ٠	٥ ٢ ٢ ٥ ٦	٣ ١ ٣ ٥ ١ ٨	٣ ٣ ٧ ٢ ٦ ٤ ٤	٢ ٠ ٠ ٩ ٧ ٢ ٩	-		إهلاك الفترة
-	(٢ ٩ ٢ ٣ ٦ ٩ ٨)	(٤ ٤ ٥ ٩ ٢)	(٤ ٤ ٠ ١ ٢)	(٤ ٩ ٥ ٧ ٢)	(٢ ٨ ٦ ٥ ٥ ١ ١)		-		إهلاك الاستيعادات
-	٥ ٨ ٤ ٠ ٥ ٨ ٧ ٤	١ ٤ ٤ ١ ٩ ٥ ٤	٨ ٠ ٩ ٢ ٥ ٣	٧ ٤ ٩ ١ ٣ ٩ ٢	٢ ٨ ٨ ٩ ١ ٠ ٤ ٧	١ ٩ ٧ ٧ ٢ ٢ ٧ ٨	-		مجمع الإهلاك في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
٨ ٨ ٤ ٤ ٣ ٣ ٦	٣ ١ ٤ ٢ ٥ ٣ ٢ ٤ ٥	٢ ٠ ٣ ٥ ٥ ٧ ٩	١ ٧ ٧ ٨ ٣ ٩	١ ٧ ٧ ٧ ٠ ٠ ٨	٣ ٥ ٣ ٩ ١ ١ ٢ ٥	١ ٨ ١ ٢ ٧ ١ ٦ ٩ ٤	٩ ٣ ٦ ٠٠ ٠ ٠٠		صافي القيمة التقرية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
٣ ٢ ٩ ٨ ٨ ٥ ٠	٣ ٢ ٠ ٣ ٠ ٥ ١ ٩ ١	٢ ٠ ٠ ٧ ٩ ٨ ٧	٢ ١ ٨ ٢ ١ ١	١ ٢ ٢ ١ ٣ ٣ ٦	٤ ٠ ١ ١ ٢ ٥ ٩ ١	١ ٨ ٣ ١ ٤ ٥ ٠ ٦ ٦	٩ ٣ ٦ ٠٠ ٠ ٠٠		صافي القيمة التقرية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

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

لا يوجد أية قيود أو رهونت مفروضة على الأصول المملوكة للشركة .

القيمة المدعاة للأصول الثابتة لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها التقرية

(**) الاستيعادات بيند الآلات ومعدات وتجهيزات تنقص (الميزر القديم ومعدات) والتي تم تحويلها بصفى القيمة التقرية لمخزون قطع غيار أصول تجهيزات لبيعها

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٠٦/٣٠	٤ مشروعات تحت التنفيذ
جنية مصري	جنية مصري	تكوين سلمي "محطات الأمهات"
٩ ٢٥٣ ١٠٦	٥ ٨٨٨ ١٨٣	الاجمالي
٩ ٢٥٣ ١٠٦	٥ ٨٨٨ ١٨٣	

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٠٦/٣٠	٥ تسوية عقود التأجير التمويلي
جنية مصري	جنية مصري	يمثل قيمة الفرق بين ثمن بيع المحطات (المستأجرة) و صافي القيمة الدفترية للأصل في دفاتر الشركة بمبلغ ٣٤٢١٢٠١ جم (فقط ثلاثة مليون وأربعمائة وواحد وعشرون ألف ومائتان وواحد جنية مصري لا غير) تستهلك على عدد (٥٧) قسط شهري (مدة عقد التأجير التمويلي) بمبلغ ٦٠٠٢١ جم (فقط سنون ألف وواحد وعشرون جنية مصري لا غير) شهرياً . وفقاً للفقرة (١٥) من المعيار المحاسبي المصري رقم (٢٠)
٧٢٠ ٢٥٤	٣٦٠ ١٢٦	
٧٢٠ ٢٥٤	٣٦٠ ١٢٦	

٢٠١٥/٠٦/٣٠	٢٠١٥/٠١/٠١	٦ حسارة عقد التأجير التمويلي
جنية مصري	جنية مصري	الاجمالي
٧٢٠ ٢٥٤	١٠٨٠ ٣٨٠	
٧٢٠ ٢٥٤	١٠٨٠ ٣٨٠	

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٠٦/٣٠	٦ اصول طويلة الأجل أخرى
جنية مصري	جنية مصري	يمثل قيمة المبالغ التي تسلمتها شركة التوفيق للتأجير التمويلي مقابل عقود التأجير التمويلي مع الشركة في صورة أوراق دفع على الشركة طويلة الأجل
٥٠٧١ ٨٦٠	١٤٠٦ ١٣٠	الاجمالي
٥٠٧١ ٨٦٠	١٤٠٦ ١٣٠	

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٠٦/٣٠	٧ المخزون
جنية مصري	جنية مصري	مخزن قطع غيار أصول
٢ ٢٦٦ ١٨١	٤ ٤٢٤ ٠٣٠	المخازن العمومية
٦ ٧٥٦ ٧٥٤	٨ ٧٧٨ ٧٨٢	مخزن الخامات
٤ ٨٤٨ ٠٠٩	٥ ٤٧٤ ٧٤٠	المخزون من المنتجات
٢٨ ١٧٨ ١٢٥	١٤ ٣٣٢ ٦٥٥	الاجمالي
٤٢ ٠٤٩ ٠٦٩	٣٣ ٠١٠ ٢٠٧	

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٠٦/٣٠	٨ عملاء ومربون وأوراق قبض
جنية مصري	جنية مصري	عملاء
٧٢١ ٤١٨	٣ ٥٢٣ ١١٧	مربون
٦٤١ ٥٧٤	١ ٨٠١ ٨٩٠	أوراق قبض
.	٣ ٢٤٢ ٧٣١	الاجمالي
١ ٣٦٢ ٩٩٢	٨ ٥٦٧ ٧٣٨	يخصم :
٥٣٨ ٤٣٨	٥٣٨ ٤٣٨	مجمع الإنخفاض في العملاء والمربون
٨٢٤ ٥٥٤	٨ ٠٢٩ ٣٠٠	صافي العملاء والمربون وأوراق القبض

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٠٦/٣٠	٩ المدينون
جنية مصري	جنية مصري	موردين دفعات مقدمة
٣٠١ ٦٢٢	١ ٨١٦ ٩٨٧	تأمينات لدى الغير
١ ٥٧٧ ٥١٥	١ ٥٧٧ ٥١٥	سلف عاملين
١٤ ٣٢٧	١٠٠ ٥٧١	مصرفات مدفوعا مقدما
٧٥٤ ٦٥٦	١ ١٩٥ ٩٢٩	هيئة التأمينات الإجتماعية
١٠ ٨٨٠	-	شركة التوفيق للتأجير التمويلي
٨ ٨٥٩ ١٠٥	٨ ٤٧٦ ٢٧٥	أرصده مدينة أخرى
١٠٤ ١٠٣	١٠٢ ١٦٩	الاجمالي
١١ ٦٢٢ ٢٠٨	١٣ ٢٦٩ ٤٤٦	

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

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٠٦/٣٠	١٠
جنية مصري	جنية مصري	حسابات مدبنة لمصلحة الضرائب
٨١١ ٤٥٦	٩٠٩ ٧١٨	مصلحة الضرائب الخصم و التحصيل تحت حساب الضريبة
١ ٦٢٤ ٤٢٦	١ ٦٢٤ ٤٢٦	ضرائب مبيعات تحت التسوية (*)
٢ ٤٣٥ ٨٨٢	٢ ٥٣٤ ١٤٤	الاجمالي
١٥٥ ٤٤٩	١٥٥ ٤٤٩	بخصم :
٢ ٢٨٠ ٤٣٣	٢ ٣٧٨ ٦٩٥	مجمع الإنخفاض في الحسابات المدبنة لمصلحة الضرائب (**)
		صافي الحسابات المدبنة لمصلحة الضرائب

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

(**) يتمثل مجمع الإنخفاض في الحسابات المدبنة لمصلحة الضرائب في قيمة صرانب الخصم من المنيع والتي لم تعرف بها الهيئة العامة للإستثمار والمناطق الحرة عدد تعويم الشركة ولدى الشركة المستندات المؤيدة لأحققتها في هذا المبلغ وتم إستخدام جزء من الإنخفاض في تسوية الصرانب المستحقة على الشركة .

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٠٦/٣٠	الحركة المدبنة	الحركة الدائنة	١١
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	حسابات مدبنة لأطراف ذوي علاقة
١ ٣٩٨ ١٠١	-	٩١ ١٨٩	-	طبيعة التعامل
١ ٣٩٨ ١٠١	-	٩١ ١٨٩	-	شركة الاسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية تمويل نقدي / تأجير
				الاجمالي

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٠٦/٣٠	١٢
جنية مصري	جنية مصري	النقدية بالصندوق و لدى البنوك
٤٩٩ ١٨٤	٣٨٠٢ ٩٧١	نقدية بالصندوق
٦ ١٩٦ ٨١٧	١٢ ٧٤١ ٤٦٢	نقدية لدى البنوك
٦ ٦٩٦ ٠٠١	١٦ ٥٤٤ ٤٣٣	الاجمالي

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٠٦/٣٠	١٢/١٢	١٢
جنية مصري	جنية مصري		نقدية لدى البنوك
٨٨٠٨	٦٣٠٥		البنك التجاري الدولي جاري
٤١٨	٢٩٢		بنك مصر إيران
١٢٥ ٠٠٠	١٢٥ ٠٠٠	(*)	وديعه مجمدة - جم - البنك التجاري الدولي
٤٦ ٥١٧	٣٤٣ ٨٠٢		بنك قطر الوطني الأهلي - جاري - جم
٠	٨٤ ٦٥٨		بنك عودة - جاري
٠	٤ ٩٧١ ٠٠٠		بنك البركة - جاري ودائع
١ ٧٩٨	٧ ٥٣٧		بنك البركة - جاري
٣٢ ١٤٤	٣٤ ١٠٠		بنك البركة - دولار
٢٩ ٩٧٤	٧٣		بنك البركة - يورو
٥ ٠٤٥ ٦١٤	٥ ٢١٨ ٢٤٢		بنك عودة - مراهبة إسلامية
٣١٠ ٩٧٩	١٠ ٧١ ١٨٩		بنك القاهرة
٤٩٦ ١١٨	١٠ ٩٣		بنك الكويت الوطني
٩٩ ٤٤٧	٨٧٨ ١٧١		البنك الاهلي المصري
٦ ١٩٦ ٨١٧	١٢ ٧٤١ ٤٦٢		الاجمالي

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

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٠٦/٣٠	١٣
جنية مصري	جنية مصري	إستثمارات في أوراق مالية
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

(*) شركة أورينت باك متوقفة من سنوات .

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٠٦/٣٠	١٤
جنية مصري	جنية مصري	المخصصات
٤ ٦٠٦ ٧٧٦	٤ ٦٠٦ ٧٧٦	مخصص مطالبات
٦٥ ٠٠٠	٦٥ ٠٠٠	مخصصات أخرى
٤ ٦٧١ ٧٧٦	٤ ٦٧١ ٧٧٦	الاجمالي

١٥ مودون وأوراق دفع		
٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٧ ٦٢٢ ٦٦٨	١٤ ٤٣٦ ٧٧٣	مودون
٢٠ ٤٩٨ ٢٥٢	١٤ ١٠٦ ٨٨٢	أوراق دفع (٠)
٣٨ ١٢٠ ٩٢٠	٢٨ ٥٤٣ ٦٥٥	الإجمالي
		(٠) تتخصن أوراق الدفع الشيكات المستحقة لشركة التوفيق للتأجير التمويلي خلال سنة مالية .
١٦ دائنون و حسابات دائنة أخرى		
٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٥٩ ٠٦٠	٩٥١ ٦١٤	علاء دفعات مقدمة
٣٦ ١٨٠	١٣٥ ٣٧٤	مربون دفعات مقدمة
٤٨٧ ٣٢٤	٤٨٧ ٣٢٤	تأمينات للغير
٧ ٩٥٦	٧ ٩٥٦	تأمينات مقاولين
٩٥٨ ٣٨٠	٣٠ ٠٠٠	مصرفوات مستحقة
.	٤ ٨٨٧	هيئة التأمينات الإجتماعية
١ ٢٣٧ ٠٩٠	٦٠٥ ١١٨	أرصده دائنة أخرى ١/١٦
٣ ٢٨٥ ٩٩٠	٢ ٢٢٢ ٢٧٣	الإجمالي
١/١٦ أرصدة دائنة أخرى		
٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٢٧ ٤٦١	٣٠٨ ٠٢٩	ضمان الأعمال
٩٩ ٨٦١	١٠١ ٦٨٥	صندوق الجزاءات
٤٤ ٠٧٠	٥٤ ٠٠٣	أمانات الأجور
٥٦ ٢٠٠	٥٨ ٥٥١	النادي الرياضي
٣٩ ٧٧٨	٤٥ ٢٢٥	صيانة مساكن الشركة
١٠ ٧٨٦	١٢ ١٣٢	صندوق الخدمات
١٠ ٣٣٤	٢٤ ٤٩٥	نقابة العاملين
٤٨ ٦٠٠	٩٩٨	متنوعة
١ ٢٣٧ ٠٩٠	٦٠٥ ١١٨	الإجمالي
١٧ حسابات دائنة لمصلحة الضرائب		
٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٨٣ ٥٧٧	٣٢٩ ٦٤٠	مصلحة الضرائب (الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة)
٣١٣ ٨١٩	٣١٣ ٨١٩	مصلحة الضرائب (ضريبة دخل تحت التسوية فروق فحص عن عام ٢٠٠٥)
٥٩٧ ٣٩٦	٦٥٣ ٤٥٩	الإجمالي

١٨ رأس المال

رأس المال المرخص به ١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جم (فقط مائة مليون جنيه لا غير)

رأس المال المصدر والمدفوع ٢٦٣٦٨٥٠٠٠ جم (فقط مائتان وثلاثة وستون مليوناً وستمئة وخمسة وثمانون ألف جنيه مصرياً لا غير) جنيه موزع على ٦٥٩٢١٢٥٠ سهم (خمسة وستون مليوناً وتسعمائة وواحد وعشرون ألفاً ومائتان وخمسون سهم) بقيمة اسمية للسهم ٤ جنيه .

تم تعديل رأس المال المرخص به ليصبح ٢٠٠٠٠٠٠٠٠ جم (إثنين مليار جنيه مصري) و رأس المال المصدر والمدفوع ليصبح مبلغ ٢٦٣٦٨٥٠٠٠ جم (فقط مائتان وثلاثة وستون مليوناً وتسعمائة وخمسة وثمانون ألف جنيه مصري لا غير) موزع على عدد الأسهم ٦٥٩٢١٢٥٠ سهم عادي (خمسة وستون مليوناً وتسعمائة وواحد وعشرون ألف ومائتان وخمسون سهم) القيمة الاسمية للسهم ٤ جم (اربعة جنيه مصري) ، وقد تم التأشير بذلك بالسجل التجاري بتاريخ ٢٠١٠ / ٠٣ / ٢٢ .

تمت الموافقة على زيادة رأس المال للشركة بتاريخ ٢٠١٤/١٠/٢٢ بزيادة قدرها ٩٥٧٤٠٩٩٦ جنيه موزعة على عدد ٢٣٩٣٥٢٤٩ سهم بقيمة اسمية قدرها ٤ جنيه للسهم ليصبح إجمالي رأس المال ٣٥٩٤٢٥٩٩٦ جنيه (فقط ثلاثمائة وتسعة وخمسون مليون واربعمائة وخمسة وعشرون ألف وتسعمائة وستة وتسعون جنيه مصري لا غير) موزع على عدد أسهم ٨٩٨٥٦٤٩٩ سهم (تسعة وثمانون مليوناً وثمانمائة وستة وخمسون ألف واربعمائة وتسعة وتسعون سهم) القيمة الاسمية للسهم ٤ جم (اربعة جنيه مصري) ، وقد تم التأشير بذلك بالسجل التجاري بتاريخ ٢٠١٤ / ١٠ / ١٥ .

١٩ الخسائر المرحلة		٢٠١٥/٠٦/٣٠
تم تحميل بعض التسويات على حساب الخسائر المرحلة وبيانها كالتالي:		جنية مصري
رصيد الخسائر المرحلة في ١ يناير ٢٠١٥		٢٣ ٩٧٠ ٤٧٥
تموية مصروفات سنوات سابقة		٦٤٥ ٩٠٦
تموية إيرادات سنوات سابقة		(٣٣ ٠٥٧)
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٥		٢٤ ٥٨٢ ٣٢٤
٢٠ حسابات دائنة لأطراف ذوي علاقة		٢٠١٤/١٢/٣١
طبيعة التعامل		جنية مصري
* شركة الاسماعيلية مصر العربية للدواجن		١٥ ٦٩٢ ٧٠٠
تمويل نقدي		-
اجمالي		١٥ ٦٩٢ ٧٠٠
* الرصيد المستحق من القرض الحسن (بدون فوائد) الممنوح من شركة الاسماعيلية مصر العربية للدواجن للشركة طبقاً للعقد المبرم بتاريخ ٢٠٠٩/١٠/٠١ وتعديلاته.		
٢١ أوراق دفع طويلة الأجل		٢٠١٥/٠٦/٣٠
باقى شيكات التأجير التمويلي المستحقة لشركة التوفيق للتأجير التمويلي عدد (٧) شيك ويستحق أول شيك بتاريخ ٥ من يوليو ٢٠١٦ وآخر شيك يستحق بتاريخ ٥ يناير ٢٠١٧		جنية مصري
اجمالي		١٤٠٦ ١٣٠
٢٢ الالتزامات الضريبية المؤجلة		٢٠١٤/١٢/٣١
رصيد أول المدة		جنية مصري
الإهلاك الضريبي المحسوب طبقاً للقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥		٩١٢ ٨٠٢
الإهلاك المحاسبي		٣ ٥٩٤ ٥٩٥
فروق الإهلاك		١٥٤٧ ٩٢٦
الالتزام (الأصل) الضريبي المؤجل		١٢ ٥٩٩ ٣٣٥
رصيد آخر المدة		(٢ ٣٩٦ ٢١٢)
		(٥٩٩ ٠٥٣)
		٩١٢ ٨٠٢
٢٣ صافي المبيعات		٢٠١٥/٠٦/٣٠
مبيعات الإنتاج		جنية مصري
المخلفات		١٣٤ ٧٦٨ ٣٢٣
اجمالي		٦ ٣٠٢ ٨٢٥
		١٠٥ ٩١١ ٢٠٣
٢٤ تكلفة المبيعات		٢٠١٥/٠٦/٣٠
مواد		جنية مصري
أجور		٧٣ ٧٧٦ ٢٢٨
مصروفات		١٣ ٢٢٩ ٥٥٢
إهلاكات أصول ثابتة		٤ ٢٢٧ ١٩٤
إهلاكات ثروة داخنة		٥ ٣٤٢ ٢٦٩
التغير في المخزون		٧ ٤٩١ ١١٢
علف محول "محطات الأمهات فترة التربية"		١٣ ٨٤٥ ٤٧٠
اجمالي		(٣ ٧١٣ ٣٧٩)
		٩٥ ٤٥٣ ٥٧٢

٢٥ مصروفات إدارية وعمومية

٢٠١٤/٠٦/٣٠	٢٠١٥/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢ ٢٩٣ ١٥٦	٢ ١٣٨ ٦٥٣	أحور إدارية
١٧١ ...	٢١٥ ١٦٣	موايد إدارية
٨٠ ٦٣٣	١٠٤ ٥٣٢	صيانة
٩ ٥٦٤	٢٤ ١٠٤	كوى محرك و أنارة
١ ٠١٧	١٢ ٢١٨	مياة
٤٨ ٠٩٠	٦٠ ٠٠٠	سفر و انتقلال
١٢ ٠٠٠	٧١ ٨٨٨	نقل
١٣٩ ٨٠٧	٢١٦ ٤٧٧	إيجازات
٥ ٠٦٤	٥ ٨٩٠	أدوات كتابية و مطبوعات
٢٤٧ ٠٣٢	٢٢٠ ٦٩١	دعاية نشر و اعلان
١٣٣ ٠٥٢	١٦٠ ٣٨٨	علاقات عامة و استقبال
٤٠٧ ٤٥٢	٢٢٩ ٥٥٨	تأمين
٧٣ ٧٧٨	٢٣ ٦٥٦	عمولة بنك
٥٥ ٩٥٠	٣٩١ ٠٧٩	أتعاب و استشارات
٢١ ٣٥٨	٢١ ١٨٥	تليفون و تلفراف و بريد
١٩٠ ٣٧٢	٣٨٧ ٤١٩	ضرائب و رسوم
١٤٧ ٨٢١	١١٣ ٥٨٧	مصروفات متنوعة
٢٦ ٣٧٨	٣٣ ٢٢٠	أبحاث و تجارب
٤٥٠	١ ٢٠٠	م تدريب
٨٢٩	٢ ٦٨٥	رسوم قضائية
-	٦ ١٧٣	تعويضات و غرامات
٣٤ ٠٤٥	٩٢ ١٩٥	تبرعات و أمانات
٤ ٠٩٨ ٨٤٨	٥ ٠٣١ ٩٦١	الإجمالي

٢٦ إيرادات متنوعة

٢٠١٤/٠٦/٣٠	٢٠١٥/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٩ ٣١٦	٦٤ ٩٨٤	النادى الإجتماعى
٣٩ ٣١٦	٦٤ ٩٨٤	الإجمالي

٢٧ نصيب السهم من الأرباح

٢٠١٤/٠٦/٣٠	٢٠١٥/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٢١ ٣٣٧	١٧ ٤١٦ ٣١٥	بلغ متوسط النصيب الأساسى من الأرباح للسهم كما يلى :
٦٥ ٩٢١ ٢٥٠	٨٩ ٨٥٦ ٤٩٩	صافى الأرباح بعد الضرائب
٠ ٠١٢	٠ ١٩٤	عدد الأسهم القائمة فى تاريخ القوائم المالية
		النصيب الأساسى من الأرباح للسهم

الرصيد آخر المدة مدين / (دائن)	التعاملات		الرصيد أول المدة مدين / (دائن)	نوع الإرتباط	طبيعة العلاقة	إسم الشركة
	دائن	مدين				
٤٧٨ ٤١٠	١ ٩٦ ٤ ٨٥٣	٢ ٤٥٨ ٩٣٧	(١٥ ٦٢٤)	مجلس الإدارة	صلادم/ مودين	مصر العربية ليداري التسمين
(٤٥٠٠٥١)	٧٢٣٠٦٦	٧٠١ ٢٥٠	(٢٣ ٢٣٥)	مجلس الإدارة	صلادم/ مودين	شركة الربيع
٩ ٨٨٢ ٣٩٥	٤٠ ٤٨ ٥٦١		١٣ ٩٣٠ ٩٥٦	مجلس الإدارة	تاجير تمويل	التوفيق للتأجير التمويلي
(٢٥٣ ٦٨١)	٣٩ ٤٩٥	٣٢٨ ٢٥٠	(٥٤٢ ٤٣٦)	مجلس الإدارة	صلادم/ مودين	مصر العربية للوراجن
(٥٧٦)	٢٧٣ ٥١٣	٢٨ ٩٠٥	٢٤٤٠٣٢	مجلس الإدارة	صلادم/ مودين	شركة F.M.C.G
٩٩ ٧٢٢	٣ ١٤١ ٦٢٢	٣ ٢٣٣ ٩٦٩	٧ ٣٧٥	مجلس الإدارة	صلادم	شركة حلاوى إخوان
(١٥ ٦٩٢ ٦٩٩)	.		(١٥ ٦٩٢ ٦٩٩)	مجلس الإدارة	تمويل نقدي	شركة الاسماعيلية الجيدة للتطوير والتنمية العمرانية
١ ٣٩٨ ١٠١	١٣٤ ٤٨٧	٢٢٥ ٦٧٦	١ ٣٠٦ ٩١٢	مجلس الإدارة	تمويل نقدي / تاجير	

٢٩- الأدوات المالية وإدارة المخاطر وأساليب إدارة رأس المال

- أ- تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالصندوق ولدى البنوك والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى كما تتضمن الالتزامات المالية أرصدة بعض الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى. إثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات.
- ب- مخاطر الأعمال
- وهي مخاطر تنشأ من عدة عوامل مثل المشاكل الفيروسية الحادة وتأثيراتها 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 المجزر 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 وبدارى التسمين عن سعر البيع المستهدف وفقاً للعرض والطلب والمرتبطة ببورصة الدواجن ولقد واجهت الشركة مشكلة النفوق عن طريق توفير اللقاحات اللازمة وبدأت تظهر نتائجها في النصف الثاني من سبتمبر وخلال شهر أكتوبر ٢٠١٤، كما قامت الشركة بتشغيل المجزر بكامل طاقته تقريباً مما يفيد الشركة بالإستفادة من عدم البيع بسعر متدنٍ للدواجن الحية وخاصة أن معظم الطيور الموجهة للمجزر يتم تشفية نسبة ٧٠ % منها
- ج- خطر سعر العائد (الفائدة)
- تقوم الشركة بمراقبة توافق تواريخ إستحقاق 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 بإستخدام 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 المالي 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 الفعلي 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 إستخدام رأس المال في أصول الشركة كما هو موضح بالمركز المالي للشركة ولا توجد أية متطلبات رأسمالية مفروضة من خارجها من الجهات المقرضة للشركة.

٣٠- الموقف الضريبي

- ١-٣٠ ضريبة شركات الأموال
- تم فحص الشركة عن السنوات ١٩٧٧/ ١٩٩٠ وتم الربط بنماذج ٣ ، ٤ وتم الاعتراض على النماذج وجارى 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 وجارى سداد باقى الضريبة المستحقة.
- تم فحص عام ٢٠٠٦ وأصدرت المأمورية نماذج ١٩ ضرائب وتم الاعتراض عليها في المواعيد القانونية، وتم تحويل الملف للجنة داخلية ولم يتم تحديد جلسة حتى تاريخ إعداد القوائم المالية.
- قدمت الشركة الإقرارات الضريبية عن الأعوام من ٢٠٠٧ حتى ٢٠١٢ وتم التسليم في المواعيد القانونية، ولم يتم فحص هذه السنوات بعد.

٢-٣٠ 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 اصدرت 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 ٢٠١٤/١٢/٣١ .

- تم سداد الضريبة المستحقة من واقع الإقرار ولم يتم الفحص حتى الآن .

٢-٣٠ ضريبة الدمغة

- الشركة ملتزمة بتطبيق أحكام قانون ضريبة الدمغة .

- تم فحص الشركة حتى ٢٠٠٥ ولاتستحق على الشركة اية ضرائب .

- تم فحص الشركة من ٢٠٠٦/١/١ حتى ٢٠٠٦/٧/١ وتم إصدار مطالبة بقيمة ٥٧٢٠ وتم الاعتراض عليها ولم يحدد ميعاد اللجنة الداخلية حتى تاريخ إعداد القوائم المالية .

- تم فحص الفترة من ٢٠٠٦/٨/١ حتى ٢٠١١/١٢/٣١ ولم ترد الشركة أية مطالبات او نماذج حتى تاريخ إعداد القوائم المالية .

٤-٣٠ ضريبة الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة

الشركة منتظمة في تطبيق نظام الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة.

٣١- موقف القيد في البورصة

الشركة مقيدة ببورصة الأوراق المالية المصرية .

٣٢- موقف الشركة من الحفظ المركزي

اسهم الشركة مودعة بالحفظ المركزي لدى شركة مصر المقاصة .

٣٣- 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 .

٣٤- الأحداث اللاحقة

تعرضت جمهورية مصر العربية لثورتين (يناير ٢٠١١ و ٣٠ يونيو ٢٠١٣) وقد أثرت تلك الأحداث تأثيراً ملموساً على القطاعات الاقتصادية بوجه عام ومن المحتمل بدرجة كبيرة أن تؤدي إلى انخفاض ملموس في الأنشطة الاقتصادية خلال الفترات القادمة ، لذا فمن المحتمل أن يكون للأحداث تأثير جوهري على عناصر الأصول والإلتزامات والقيمة الإستراتيجية لها وكذا نتائج الأعمال خلال الفترات القادمة ، ويتعذر في الوقت الراهن تحديد حجم هذا التأثير على الأصول والإلتزامات المدرجة بالقوائم المالية الحالية للشركة . حيث يعتمد حجم تأثير الأحداث المشار إليها على المدى المتوقع والفترة الزمنية التي ينتظر عندها إنتهاء هذه الأحداث وما يترتب عليها من آثار.

