

**شركة الإسمايلية - مصر للدواجن**

( شركة مساهمة مصرية )

القوائم المالية ( المجمعة )

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

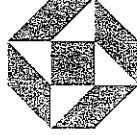
**شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن**

**( شركة مساهمة مصرية )**

**القوائم المالية (الجمعة)**

**عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦**

| <u>رقم الصفحة</u> | <u>المحتويات</u>                  |
|-------------------|-----------------------------------|
| -                 | 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      |
| ٧ - ٢١            | الإيضاحات المتممة للقوائم المالية |



تقرير فحص محدود  
إلى السادة أعضاء مجلس إدارة  
شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن ( شركة مساهمة مصرية )

مقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية ( المجموعة ) المرفقة لشركة / الإسماعيلية - مصر للدواجن شركة مساهمة مصرية في ٢٠١٥/٠٩/٣٠ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة 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 ، وتتحصر 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 . 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 ٢٠١٥/٠٩/٣٠ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

مراقب الحسابات

القاهرة في ٢٠١٥/١١/١٣

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 (المجموع)

في ٢٠١٦/٠٩/٣٠

| ٢٠١٥/١٢/٣١   | ٢٠١٦/٠٩/٣٠  | إيضاح   | رقم   |
|--------------|-------------|---------|---|
| جنية مصري    | جنية مصري   |         |   |
| ٣٢٠ ٧٩٥ ٩٧٤  | ٣١٩ ٧٨٢ ٣٢٦ | (١ / ٣) | الأصول غير المتداولة                        |
| ٧ ٣٦٠ ٧٣٤    | ٥ ٢٨٤ ١٧٢   | (٢ / ٣) | الأصول الثابتة (بالصافي)                    |
| ٥ ٣٣٦ ٨٢٦    | ١٥ ٠٥٧ ٧٣١  | ٤       | الأمهات                                     |
| -            | ٢٢٧ ٢٩٦     | ١٦      | مشروعات تحت التنفيذ                         |
| ٣٣٣ ٤٩٣ ٥٣٤  | ٣٤٠ ٣٥١ ٥٢٥ |         | أصول ضريبية مؤجلة                           |
|              |             |         | مجموع الأصول غير المتداولة                  |
|              |             |         | الأصول المتداولة                            |
| ٤٣ ٢٩٠ ٨٧٢   | ٤٩ ٤٠٤ ٣٩٤  | ٦       | المخزون                                     |
| ٢ ٠٣٧ ٢٥٣    | ٢ ٠٣٧ ٢٥٣   | ٧       | أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع       |
| ٧ ٤١٩ ٣٣٠    | ٥ ٩٩١ ٧١٣   | ٨       | علاء ومربون وأوراق قبض                      |
| ١ ٠٨٠ ٢٩٨    | ٢ ٥٦٧ ٧٢٢   | ٩       | المدنيون                                    |
| ١ ٩٤٧ ٦٠٨    | ٢ ٣٨٤ ٢٧٥   |         | موردين دفعات مقدمة                          |
| ٢ ٤٩٧ ١١١    | ١ ٧١٧ ٥٤٠   | ١٠      | حسابات مدينة لمصلحة الضرائب                 |
| ١ ٥١٣ ٨٦٨    | ٢ ١٣٥ ٢٨٣   | ١١      | حسابات مدينة لأطراف ذوى علاقة               |
| ٢٠ ١٦٤ ٢٧٦   | ٩ ٨٩٣ ٩٥٤   | ١٢      | النقدية بالصندوق ولدى البنوك                |
| ٢٠ ٤٠٠       | ٢٠ ٤٠٠      | ١٣      | إستثمارات فى أوراق مالية                    |
| ٧٩ ٩٧١ ٠١٦   | ٧٦ ١٥٢ ٥٣٤  |         | مجموع الأصول المتداولة                      |
| ٤١٣ ٤٦٤ ٥٥٠  | ٤١٦ ٥٠٤ ٠٥٩ |         | مجموع الأصول                                |
|              |             |         | حقوق الملكية                                |
| ٣٥٩ ٤٢٥ ٩٩٦  | ٣٥٩ ٤٢٥ ٩٩٦ | ١٤      | رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل           |
| (٢٦ ٧٣٤ ٢٤٩) | (٢٠ ١٨ ٩٠٨) | ١٥      | ( خسائر ) مرحلة                             |
| ٢٤ ٨٨٣ ٢٢٨   | ١٠ ٩٩٤ ٧٦٨  |         | أرباح الفترة / العام                        |
| ٧٧٢ ٨٩٠ ٥٤٦  | ٣٦٨ ٤٠١ ٨٥٦ |         | اجمالي حقوق الملكية فى الشركة الأم          |
| -            | ( ١٤ ٠٦٥ )  | ٥       | اجمالي حقوق الأقلية / الحقوق الغير المسيطرة |
| ٣٥٧ ٥٧٤ ٩٧٥  | ٣٦٨ ٢٨٧ ٧٩١ |         | اجمالي حقوق الملكية                         |
|              |             |         | الالتزامات غير المتداولة                    |
| ٥٨٢ ٩١٧      | -           | ١٦      | إلتزامات ضريبية مؤجلة                       |
| ٥٨٢ ٩١٧      | -           |         | مجموع الإلتزامات غير المتداولة              |
|              |             |         | الالتزامات المتداولة                        |
| ٧ ٠٩٦ ٧٠٩    | ٥ ٧٥١ ١٧٠   | ١٧      | المخصصات                                    |
| ٢٠ ٤٩١ ٠٩٥   | ٢٣ ٦٨١ ٩٥٤  | ١٨      | موردون وأوراق دفع                           |
| ٤ ٧٦٥ ٧١٢    | ٢ ٣١٩ ٠١٤   | ١٩      | دائتور و حسابات دائنة أخرى                  |
| ٢ ٢٦٥ ٨١٢    | ٦٧١ ٤٣١     | 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   | ٤٨ ١١٦ ٢٦٧  |         | مجموع الإلتزامات المتداولة                  |
| ٤١٣ ٤٦٤ ٥٥٠  | ٤١٦ ٥٠٤ ٠٥٩ |         | اجمالي حقوق الملكية والإلتزامات             |

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

رئيس مجلس الإدارة  
د / عبد العزيز محمد عبده عبد الله يمانى

المدير المالي  
د / محمد عبد الحميد الشافعى



مجدى انور سلامة

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

( شركة مساهمة مصرية )

قائمة الدخل ( المصنفة )

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

| ٢٠١٥/٠٩/٣٠  | ٢٠١٦/٠٩/٣٠  | ايضاح<br>رقم |  |
|-------------|-------------|--------------|--|
| جنية مصرية  | جنية مصرية  |              |  |
| ١٩٨ ٠٢٦ ٥٦١ | ١٧٩ ٢٧٦ ٤٧٦ | ٢٣           | صافي المبيعات  |
|             |             |              | يخصم:  |
| ١٦٣ ١٣٧ ٥٢٩ | ١٥٨ ٥١٥ ٥٩٢ | ٢٤           | تكلفة المبيعات                                       |
| ٣٤ ٨٨٩ ٠٣٢  | ٢٠ ٧٦٠ ٨٨٤  | ٢٥           | مجموع الربح  |
|             |             |              | يخصم:  |
| ٧ ٦٤٦ ٩٠١   | ١٠ ٦٦٦ ١٢٦  | ٢٦           | مصروفات إدارية وعمومية                               |
| ٤ ٤٧٠ ٦٨٨   | -           |              | إيجارات ( تأجير تمويلي )                             |
| ٩٠٤ ٨١٣     | ٧٤٩ ١٢٣     | ٣            | إهلاكات أصول ثابتة                                   |
| ٥٤٠ ١٨٩     | -           |              | إستهلاكات خسارة عقد التأجير التمويلي                 |
| ٢ ٥٠٠ ٠٠٠   | -           |              | تكلفة مخصصات   |
| ٣٢٣ ٠١١     | ٣٥١ ٠١١     |              | بدلات أعضاء مجلس الإدارة                             |
| ١٦ ٣٨٥ ٦٠٢  | ١١ ٧٦٦ ٢٦٠  |              | مجموع المصروفات والأعباء الإدارية                    |
|             |             |              | يضاف :   |
| ٣٤٠ ١٠٧     | ٥٥٢ ١١٧     |              | فوائد دائنة  |
| ٣ ٤٢١ ٢٤٦   | ٨٥ ٢٢٩      | ٢٧           | ايرادات متنوعة                                       |
| ٢٢ ٢٦٤ ٧٨٣  | ٩ ٦٣١ ٩٧٠   |              | صافي أرباح النشاط                                    |
| ٤٠٩         | ٥٣٨ ٠٢٠     |              | ارباح فروق تقييم عملة                                |
| ( ١٧٣ ٢٩٩ ) | -           |              | خسائر رأسمالية                                       |
| ٢٢ ٠٩١ ٨٩٣  | ١٠ ١٦٩ ٩٩٠  |              | صافي ارباح قبل ضريبة الدخل                           |
| -           | -           |              | ضريبة الدخل الحالية                                  |
| ٥٢٣ ١٢١     | ٨١٠ ٢١٣     |              | ضريبة الدخل المؤجلة - أصل                            |
| ٢٢ ٦١٥ ٠١٤  | ١٠ ٩٨٠ ٢٠٣  |              | صافي ارباح بعد ضريبة الدخل                           |
| ٠           | ١٠ ٩٩٤ ٧٦٨  |              | الربح الخاص بمالكى الشركة الأم                       |
|             | ( ١٤ ٥٦٥ )  |              | الخسارة الخاصة بحقوق الأقلية / الحقوق الغير المسيطرة |
| ٢٢ ٦١٥ ٠١٤  | ١٠ ٩٨٠ ٢٠٣  |              | صافي ارباح بعد ضريبة الدخل                           |
| ٠.١٤٢       | ٠.٠٩٠       | ٢٨           | نصيب السهم فى ارباح الفترة                           |

"تعتبر الإحصائيات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٨) متممة للقوائم المالية و تقرأ معها"

رئيس مجلس الإدارة

العضو المنتدب

المدير المالي

م / عبد العزيز محمد عبده عبد الله يماني ٢

د/ محمد عبد الحميد الشافعي

مجدى انور سلامة



شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

( شركة مساهمة مصرية )

قائمة الدخل الشامل المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

| ٢٠١٥/٠٩/٣٠ | ٢٠١٦/٠٩/٣٠ | ربح الفترة   |
|------------|------------|--|
| ٢٢ ٦١٥ ٠١٤ | ١٠ ٩٨٠ ٢٠٣ | فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الاجنبية               |
| -          | -          | الاستثمارات المالية المتاحة للبيع                            |
| -          | -          | تغطيه التدفق النقدي  |
| -          | -          | الارباح (الخسائر) الاكثواريه من نظم المزايا المحدده للمعاشات |
| -          | -          | نصيب المنشأء من الدخل الشامل الاخر من الشركات الشقيقه        |
| -          | -          | ضريبه الدخل المتعلقة عناصر الدخل الشامل الاخر                |
| -          | -          | مجموع الدخل الشامل الاخر عن الفتره بعد خصم الضريبه           |
| ٢٢ ٦١٥ ٠١٤ | ١٠ ٩٨٠ ٢٠٣ | اجمالي الدخل الشامل عن الفتره                                |

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

رئيس مجلس الإدارة

م / عبد العزيز محمد عيده عبد الله يمانى

عضو المنتدب

د/ محمد عبد الحميد الشافعى



المدير المالي

مجدى انور سلامة

شركة الإسعافية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل (الجمعة)

عن الفترة المالية من ٢٠١٦/٠٩/٣٠ إلى ٢٠١٦/٠٩/٣٠

| الفترة المالية               | الفترة المالية               | الفترة المالية               | الفترة المالية               | إيضاح | رقم   |
|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|-------|---|
| من ٢٠١٥/٠٧/٠١ إلى ٢٠١٥/٠٩/٣٠ | من ٢٠١٦/٠٧/٠١ إلى ٢٠١٦/٠٩/٣٠ | من ٢٠١٥/٠١/٠١ إلى ٢٠١٥/٠٩/٣٠ | من ٢٠١٦/٠١/٠١ إلى ٢٠١٦/٠٩/٣٠ |       |   |
| ٥٦٩٥٥٥١٣                     | ١١٥٧٤٢٨٥                     | ١٩٨٠٢٦٥٦١                    | ١٧٩٧٢٦٤٧٦                    | ٢٣    | صافي المبيعات                                       |
| ٤٨٩٣٩٠٨٣                     | ١٠٠٩٧٢٨١٠                    | ١٢٣١٢٧٥٢٩                    | ١٥٨٥١٥٥٩٢                    | ٢٤    | بخصم:   |
| ٨٠١٦٢٣٠                      | ١٤٧٧٠١٦٥                     | ٢٤٨٨٩٠٣٢                     | ٢٠٧٢٠٨٨٤                     | ٢٥    | تكلفة المبيعات                                      |
| ٢١١٤٩٤٠                      | ٧٧١٦٠٧٩                      | ٧٤٤٦٩٠١                      | ١٠٦٦٦١٢٦                     | ٢٦    | مجموع الربح   |
| ٤٢٢١٢٧                       | -                            | ٤٤٧٠٧٨٨                      | -                            |       | بخصم:   |
| ٢٥٦٢٧٤                       | ٥٠١٥٤٣                       | ٩٠٤٨١٣                       | ٧٤٩١٢٣                       | ٢٧    | معمولات الزريبة و صورية                             |
| ١٨٠٠٦٣                       | -                            | ٥٤١١٨٩                       | -                            |       | إجارات (تأجير تمويلي)                               |
| -                            | -                            | ٢٥١٠٠٠٠                      | -                            |       | إملاكات أصول ثابتة                                  |
| ٩٨٢٣٧                        | ٢١٢٦٧٤                       | ٣٢٣٠١١                       | ٢٥١٠١١                       |       | استهلاكات حرة بعد التأخير التمويلي                  |
| ٣٧١٧٤٦                       | ٨٤٣٠٢٩٦                      | ١٦٣٨٥٦٠٢                     | ١١٧٢١٢٦٠                     |       | كافة مخصصات   |
| ١٤٧٠٨١                       | ٤٣١٢٧٩                       | ٣٤٠١١٧                       | ٥٥٢١١٧                       |       | بيانات اصفاء مجلس الادارة                           |
| ٣٢٥١٢١٢                      | ٢٤٣٦٤                        | ٣٤٧١٢٤٦                      | ٨٥٢٢٩                        |       | مجموع المصروفات والأصهار الإدارية                   |
| ٥٤٤٧٩٣١                      | ١٨٣٥٨١٢                      | ٢٢٦٢٤٧٨٣                     | ٩٢٦١٩٧٠                      |       | يضاف :  |
| ٥٢٧٤١٣٣                      | (٢٤٢٤٩)                      | ٤١٩                          | ٥٣٨٠٢٠                       |       | فوائد دائنة   |
| (٧٥٩٣٢)                      | ٤١٥١٣٠                       | ٥٢٣١٢١                       | ٨١٠٢١٣                       |       | إيرادات متفرقة                                      |
| ٥١٩٨٧٠٠                      | ٧٢٢٦٦٩٣                      | ٢٢٦١٥٠١٤                     | ١٠٩٨٠٢٠٣                     |       | صافي الربح قبل ضريبة الدخل                          |
| -                            | -                            | -                            | ١٠٩٩٤٧٣٨                     |       | ضريبة الدخل الحالية                                 |
| -                            | -                            | -                            | (١٤٥٦٥)                      |       | ضريبة الدخل البرجطة - أصل                           |
| ٥١٩٨٧٠٠                      | ٧٢٢٦٦٩٣                      | ٢٢٦١٥٠١٤                     | ١٠٩٨٠٢٠٣                     |       | صافي ارباح بعد ضريبة الدخل                          |
| -                            | -                            | -                            | ١٠٩٩٤٧٣٨                     |       | الربح الخاص بحسابي البرجطة الأم                     |
| ٥١٩٨٧٠٠                      | ٧٢٢٦٦٩٣                      | ٢٢٦١٥٠١٤                     | ١٠٩٨٠٢٠٣                     |       | القسمة الخاصة بحقوق الاقلية / الحقوق الغير المسيطرة |
| -                            | -                            | -                            | -                            |       | صافي ارباح بعد ضريبة الدخل                          |
| ٠٠٠٠٠                        | ٠٠٠٨٠                        | ٠١٤٢                         | ٠٠٠١٩٠                       |       | اصيب السهم في ارباح الفترة                          |

تمت تصديق القوائم المالية وتقرها

٣٥) حقبة القوائم المالية وتقرها

١) الى رقم (٣٥) حقبة القوائم المالية وتقرها

رئيس مجلس الادارة

المدير المالي



المدير المالي

## شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

( شركة مساهمة مصرية )

قائمة التدفقات النقدية (الجمعة)

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

| ٢٠١٦/٠٩/٣٠   | ايضاح             | رقم | جنية مصري |
|--------------|-------------------|-----|-----------|
| ١٠.١٦٩.٩٩٠   |                   |     |           |
| ٩.٦٧٠.٧٩٣    |                   | ٣   |           |
| ١١.٧٨٣.٠٢٩   |                   | ٣   |           |
| (٥٣٨.٠٢٠)    |                   |     |           |
| -            |                   |     |           |
| -            |                   |     |           |
| (٥٥٢.١١٧)    |                   |     |           |
| ٣٠.٥٣٣.٦٧٥   |                   |     |           |
| (٦.١١٣.٥٢٢)  |                   | ٦   |           |
| (٣٣٨.٣١٨)    | ١٣/١١/١٠/٩/٨/٧    |     |           |
| (٢.١٩٥.٧٦٠)  | ٢٢/٢١/٢٠/١٩/١٨/١٧ |     |           |
| ٢١.٨٨٦.٠٧٥   |                   |     |           |
| ٥٥٢.١١٧      |                   |     |           |
| ٢٢.٤٣٨.١٩٢   |                   |     |           |
| (٩.٢٣٩.٨٩٥)  | ٦١٣               |     |           |
| (١٩.٤٢٧.٣٧٢) | ٤                 |     |           |
| ٥٠٠          | ٥                 |     |           |
| ٥٨٢.٧٥٠      | ٣                 |     |           |
| (٢٨.٠٨٤.٠١٧) |                   |     |           |
| (٤.٩٩٤.٦٣١)  | ١٨                |     |           |
| (٤.٩٩٤.٦٣١)  |                   |     |           |
| (١٠.٦٤٠.٤٥٦) |                   |     |           |
| ٢٠.١٦٤.٢٧٦   | ١٢                |     |           |
| (١٦٧.٨٨٧)    | ١٥                |     |           |
| ٥٣٨.٠٢٠      |                   |     |           |
| ٩.٨٩٣.٩٥٣    | ١٢                |     |           |
| (١٢٥.٠٠٠)    |                   |     |           |
| ٩.٧٦٨.٩٥٣    | ١٢                |     |           |

### 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  
النقص في خصارة 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  
مدفوعات إلى البنوك الدائنة  
صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل  
صافي (النقص) الزيادة في النقدية و ما في حكمها خلال الفترة  
النقدية و ما في حكمها في بداية الفترة  
تسويات على (الخسائر) المرحلة  
فروق تقييم عملة مدينة  
النقدية و ما في حكمها في نهاية الفترة  
وديعه مجمدة - جم - البنك التجاري الدولي  
النقدية و ما في حكمها في نهاية الفترة

### معاملات غير نقدية

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تم استبعاد مبلغ ١٢٥٠٠٠ جم وديعة مجمدة لدى البنك التجاري الدولي والمدرجة ضمن أرصدة النقدية إيضاح (١٢)  
لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تم استبعاد مبلغ ٩٧٠٦٤٦٧ جم قيمة المحول من المشروع تحت التنفيذ للأمهات وذلك لاعتبارها معاملة غير نقدية.

"تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى 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 التدوير في حقوق الملكية (الجمعة)

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

| الإجمالي    | صافي أرباح<br>(خسائر) الفترة | المرحلة<br>(الخسائر) | إجمالي حقوق<br>الأقلية / حقوق<br>الغير المسيطر | رأس المال   | البيانات   |
|-------------|------------------------------|----------------------|--|-------------|--|
| جنية مصري   | جنية مصري                    | جنية مصري            | جنية مصري                                      | جنية مصري   |  |
| ٢٣٥ ٤٥٥ ٥٢٢ | (١٢ ٨٧٢ ٢١٠)                 | (١١ ٠٩٨ ٢٦٤)         | -  | ٢٥٩ ٤٢٥ ٩٩٦ | 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  |
| ٢٥٧ ٥٧٤ ٩٧٥ | ٢٤ ٨٨٣ ٢٢٨                   | (٢٦ ٧٢٤ ٢٤٩)         | -  | ٢٥٩ ٤٢٥ ٩٩٦ | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥                         |
| -           | (٢٤ ٨٨٣ ٢٢٨)                 | ٢٤ ٨٨٣ ٢٢٨           | -  | -           | المحول للخسائر المرحلة                           |
| (١٦٧ ٨٨٦)   | -                            | (١٦٧ ٨٨٦)            | (١٤٠٦٥)  | -           | تسويات على الخسائر المرحلة                       |
| ١٠ ٩٩٤ ٧٢٨  | ١٠ ٩٩٤ ٧٢٨                   | -                    | -  | -           | حقوق الأقلية                                     |
| ٣٢٨ ٣٨٧ ٧٩١ | ١٠ ٩٩٤ ٧٢٨                   | (٢ ٠١٨ ٩٠٨)          | (١٤٠٦٥)  | ٢٥٩ ٤٢٥ ٩٩٦ | صافي أرباح الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٦/٠٩/٣٠ |
| ٢٣٨ ٦٠٩ ٤٨٣ | ٣ ٢١٤ ٣٨٦                    | (٢٤ ٠٣٠ ٨٩٩)         | -  | ٢٥٩ ٤٢٥ ٩٩٦ | الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥                         |

"تمت الموافقة على القوائم المالية و تقرؤها معها"

رئيس مجلس الإدارة

5

م / عبد العزيز محمد عبده عبد الله يمانى

المدير المالي

د / محمد عبد الحميد الشافعي

المدير المالي

مجدى نور سلامة



## شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

### الإيضاحات المتممة للقوائم المالية (الجمعة)

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

#### 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 ١١/١٧/١٩٧٧، وتم التسجيل بسجل تجاري رقم ٩٦٢٨ الإسماعيلية بتاريخ ١٢/٢٢/١٩٧٧، 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 في خصخصة قطاع الأعمال العام فقد تم تفويض بنك مصر (ش.م.م) ومقره الرئيسي ١٥١ شارع محمد فريد بالقاهرة في التصرف في حصة المال العام والتي يمتلكها بنك مصر - بنك ناصر الاجتماعي - شركة الشرق للتأمين 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) بالتقدم بعرض إجباري لشراء كامل أسهم الشركة وقد تم بالفعل إتخاذ كافة الإجراءات القانونية للأزمه لنقل ملكية الأسهم وتنفيذ عملية الشراء ببورصتي القاهرة والأسكندرية وذلك بواقع ٧٠ جنيه للسهم الواحد تسدد نقداً في تاريخ تنفيذ كل عملية شراء هذا وقد بلغت جملة الأسهم التي تم شراؤها والاستحواذ عليها ٦٠٣٩٤٨٦ سهماً بما يعادل ٩٩.٤% و إجمالى قيمتها ٤٢٢٩١٤١٨٤.٣٦ جنيه وفقاً لفاتورة منفذ العملية شركة دينامك لتداول الأوراق المالية (ش.م.م).

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

وقد صدر قرار رئيس الهيئة العامة للإستثمار والمناطق الحرة برقم ١٥٨ لسنة ٢٠١٠ بشأن الترخيص بتقسيم شركة الإسماعيلية للدواجن - ش.م.م خاضعة لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ إلى شركتين وهي شركة { الإسماعيلية / مصر للدواجن (ش.م.م) - قاسمة ، وشركة { الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية ش.م.م - منقسمة } ، وبناءً على موافقة الهيئة العامة للرقابة المالية وفقاً لكتابها المؤرخ في ٢٠٠٩/١٢/٢٢ على إصدار أسهم الزيادة بمناسبة الإنقسام لشركة الإسماعيلية مصر للدواجن - القاسمة وقد تضمن كتاب هيئة الرقابة المالية بأن 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 ، والذي إنتهى إلى أن صافى حقوق الملكية للشركة القاسمة { الإسماعيلية/ مصر للدواجن (ش.م.م) } مبلغ ٢٦٣٦٨٥٠٠٠ جم ( فقط مائتان وثلاثة وستون مليون وستمائة وخمسة وثمانون ألف جنيه مصري لا غير ) يمثل رأس المال المصدر والمدفوع وقد تم التأشير بالسجل التجارى بتاريخ ٢٠١٠/٠٣/٢٢ بزيادة رأسمال الشركة المرخص به والمصدر والمدفوع وأن 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 مصري لا غير ) وقد تم التأشير بالسجل التجارى بتاريخ ٢٠١٠/٠٧/٢٠ برقم ٣٦٧٩ إستثمار الإسماعيلية .

#### ٢-١ غرض الشركة

غرض الشركة هو المشاركة في تنمية الثروة 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 وإلحاق وحدات معالجة المياه ومعالجة المخلفات بها ( الكوكر ) وتسويق منتجاتها من البروتين الحيوانى والزيوت وكذا إنتاج الدجاج المجدد 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 سراييوم - الإسماعيلية.

رأس المال المرخص به ١٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جم (مائة مليون جنيه مصري) ورأس المال المصدر والمدفوع ٢٤٣٥٩٨٤٠ جم (أربعة وعشرون مليون وثلاثمائة وتسعة وخمسون ألف وثمانمائة وأربعون جنيه مصري) عدد الأسهم ٦٠٨٩٩٦٠ سهم عادي (سنة ملايين وتسعة وثمانون ألف وتسعمائة وستون سهم) القيمة الاسمية للسهم ٤ جم (أربعة جنيه مصري) وما يعادلها بالعملة الأجنبية.

تم تعديل رأس المال المرخص به ليصبح ٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جم (إثنين مليار جنيه مصري) ورأس المال المصدر والمدفوع ليصبح مبلغ ٢٦٣٦٨٥٠٠٠ جم (فقط مائتان وثلاثة وستون مليون وستمائة وخمسة وثمانون ألف جنيه مصري لا غير) موزع على عدد الأسهم ٦٥٩٢١٢٥٠ سهم عادي (خمسة وستون مليون وتسعمائة وواحد وعشرون ألف ومائتان وخمسون سهم) القيمة الاسمية للسهم ٤ جم (أربعة جنيه مصري)، وقد تم التأشير بذلك بالسجل التجارى بتاريخ ٢٢/٠٣/٢٠١٠.

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 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 .

### - سلطة وتاريخ اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية بمحضر إجتماع مجلس الإدارة رقم (٥) المنعقد بتاريخ ١٠/١١/٢٠١٦ .

### ٢-٢ ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية :

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

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

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

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

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

## ٤-٢ الإنخفاض في قيمة الأصول

- يتم مراجعة القيمة الدفترية للأصول المملوكة للشركة بخلاف المخزون والأصول والضريبة المؤجلة في تاريخ المركز المالي لتحديد إذا كان هناك أي مؤشرات تدل على حدوث إنخفاض في قيمتها وفي حالة وجود تلك المؤشرات يتم إعداد الدراسات اللازمة لتحديد القيمة الإسترادية المتوقعة .
- يتم إجراء إختبار الإضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل مستقل وبالنسبة للأصول المالية الأخرى يتم إجراء الإختبار على مستوى المشروعات التي تشترك في خصائص الإلتزام
- يتم الإعترا ف بكافة خسائر الإضمحلال عند حدوثها بقائمة الدخل .
- يتم مراعاة ألا تتعدى القيمة الدفترية الزيادة لأصل - فيما عدا الشهرة - نتيجة لعكس الخسارة الناجمة عن الإضمحلال ، القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الإستهلاك أو الإهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة.

## ٥-٢ المشروعات تحت التنفيذ

- تسجل المبالغ التي يتم إنفاقها على إنشاء أو إقتناء الأصول الثابتة في بند مشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة وعندما يصبح الأصل الثابت صالحاً 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 حتى 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 حتى تاريخ الإستحقاق

- يتم تقييم الإستثمارات المحتفظ بها حتى 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 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 الإعترا ف به بحقوق الملكية ضمن قائمة الدخل ويتم الإعترا ف 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 المالى من الخامات والانتاج التام والغير التام بالتكلفة الصناعية ومن خلال قوائم التكاليف أوصافى القيمة البيعية أيهما أقل.
- يتم جرد وحصر الأشجار المزروعة داخل محطات الشركة، ولا يتم تقييمها نظراً لأن الشركة لا تستهدف الحصول على إيرادات منها.
- مخزن المخلفات يتم جرده ومراقبته بالكمية فقط، ولا يتم تقييم مكوناته إلا عند البيع لتعدد أنواع المخلفات وتباين حالتها وإختلاف أسعارها.

٨-٢ **العملاء والمدينون**  
يتم إثبات العملاء بالمبلغ الأصلي للفواتير ناقصاً المجمع المكون لمواجهة انخفاض قيمة تلك المدينين. ويتم تكوين مجمع انخفاض قيمة المدينين عندما يكون هناك أدلة موضوعية على أن الشركة لن تتمكن من تحصيل كل المبالغ المستحقة طبقاً للشروط الأصلية 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 تأثير هاماً للقيمة الزمنية للنقود فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخضم 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 **الإحتياطيات**  
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 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 بنود 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 احتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الإنتفاع بهذا الأصل ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبة المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبة المتوقعة خلال السنوات التالية .

## ١٦-٢ نظام معاشات العاملين

تساهم الشركة في نظام التأمينات الإجتماعية التابع لهيئة التأمينات الإجتماعية وذلك لصالح العاملين طبقاً لقانون هيئة التأمينات الإجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته وتقوم الشركة بتحميل قيمة هذه المساهمة ضمن حساب الأجور والمرتبات بقائمة الدخل طبقاً لأساس الإستحقاق .

## ١٧-٢ التقديرات المحاسبية

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات واقتراحات تؤثر على قيم الأصول والإلتزامات 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 نقيسها المنشأة بقيمتها العادلة ناقصاً تكاليف نقطة البيع المقدره 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 التي تقوم بها الشركة في سياق معاملاتها العادية بنفس الأسس التي يتم التعامل بها مع الغير .

## ٢٠-٢ الدائنون والمستحقات

يثبت الدائنون بالقيمة الإسمية كما يتم الاعتراف بالإلتزامات (المستحقات) بالقيمة التي سيتم دفعها في المستقبل وذلك مقابل البضائع والخدمات التي تم إستلامها .

## ٢١-٢ أهداف وأساليب إدارة رأس المال

- تحقق الشركة أهدافها في 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 والتي تتمثل في 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 في هذه القوائم المالية في ( ٢٠١٦/٠٩/٣٠ ) 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 وبياناتها كالتالي :

| م | القطاع                           | التكلفة          | المبيعات         | النتيجة        |          |
|---|----------------------------------|------------------|------------------|----------------|----------|
|   |                                  |                  |                  | ربح            | خسارة    |
| ١ | العلف ( مصنع العلف)              | ٥٧٢٤٢١٩          | ٦٠٠٨٨٣٤          | ٢٨٤٦١٥         |          |
| ٢ | كتاكت عمريوم ( المعمل)           | ٢٠٧٤٣٠٧٣         | ٢٣٥٥٥٨٧١         | ٢٨١٢٧٩٨        |          |
| ٣ | الدواجن الحية ( التسمين)         | ٨٣٠١٠٤٣٢         | ٩١٩٧٠٨١٩         | ٨٩٦٠٣٨٧        |          |
| ٤ | دواجن مذبوحة ومصنعات الخبز الآلي | ٤٦٤٧١٢٩٣         | ٤٣٧٤٥٤٣٠         | -              | ٢٧٢٥٨٦٣  |
| ٥ | بيض التفريخ ( الامهات)           | -                | -                | -              | -        |
| ٦ | بيض المائدة ( الامهات)           | ٤٤٨٥٣٥           | ٤٤٨٥٣٥           | -              | -        |
| ٧ | وحدة إنتاج البروتين              | ١١٨٣٤٦٩          | ١٤٤١٨٥٦          | ٢٥٨٣٨٧         |          |
| ٨ | مصنعات                           | ٩٣٤٥٧١           | ١٢٧٨٨٢٩          | ٣٤٤٢٥٨         |          |
|   | <b>الإجمالي</b>                  | <b>١٥٨٥١٥٥٩٢</b> | <b>١٦٨٤٥٠١٧٤</b> | <b>٩٩٣٤٥٨٢</b> | <b>-</b> |
|   | مبيعات مخلفات                    |                  |                  | ١٠٣٣٠٦٥٨       |          |
|   | إيرادات دعم                      |                  |                  | ٧٣٣٨٩٤         |          |
|   | خصم مسموح به                     |                  |                  | ( ٢٣٨٢٥٠ )     |          |
|   | مجمل الربح                       |                  |                  | ٢٠٧٦٠٨٨٤       |          |

٢٣-٢ الالتزامات العرضية

لا توجد أية التزامات عرضية على الشركة

٣ الأصول الثابتة:

| (٢/٣)        | (١/٣)       | الأصول<br>الاجمالية | إثبات ومعدات مكاتب<br>جنية مصري | آلات وادوات<br>جنية مصري | وسائط نقل<br>والتقال<br>جنية مصري | أثاث ومعدات<br>وتجهيزات<br>جنية مصري | مباني ومرافق<br>وإستثمارات<br>جنية مصري | إرضي<br>جنية مصري |
|--------------|-------------|---------------------|---------------------------------|--------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------|---|-------------------|
| ٧٣٦,٧٣٤      | ٣٥٨٤,٧٠٢    | ٣٥٨٤,٩١٠,٩٩٦        | ٣٥٨٤,٧٠٢                        | ٩٥٦,٣٨٩                  | ١٢,٠١٨,٩٧٠                        | ٧٣,٦٧٠,٥٤٨                           | ٢,١٠٨,٠٣٨                               | ٩٣٦,٠٠٠,٠٠٠       |
| ٩٧٠,٦٤٦      | ١٣٣,٩٣١     | ٩٢٣,٩٦٥             | ١٣٣,٩٣١                         | ٥٣٤٠                     | ٥٤٦٠,٨٦١                          | ٢,١٠٠,٦٨٠                            | ١,٥٣٩,٠٨٣                               | -                 |
| (١١,٧٨٣,٠٢٩) | (٩٥٤,٢٨١)   | (٧١,٤٧٥)            | (٧١,٤٧٥)                        | (٢,٤١٣)                  | (١٨٩,١٢٢)                         | (٤٤٣,٢٤١)                            | (٢٤٨,٠٣٥)                               | -                 |
| ٥٧٨٤,١٧٢     | ٣٩٣,١٩٦,٦٠٥ | ٣٩٦,٤٧,١٥٨          | ٣٩٦,٤٧,١٥٨                      | ٩٥٩,٣١٦                  | ١٧,٢٩٠,٧٠٩                        | ٧٥,٣٢٧,٩٨٧                           | ٢,٠٢٣,٣٧١,٤٣٥                           | ٩٣٦,٠٠٠,٠٠٠       |
| -            | ٦٤,١١٥,٠٧٣  | ١,٥٩٢,١٧٦           | ١,٥٩٢,١٧٦                       | ٨٠١,٤٠٧                  | ٧,٧٧٧,٢٦٨                         | ٣٢,٢٢٦,٣٢٠                           | ٢,١٧٦,٥٥٢                               | -                 |
| -            | ٩,٦٧,٧٩٣    | ٢٥٦,٧٢٤             | ٢٥٦,٧٢٤                         | ٦٠,٥٣                    | ٨٧٤,١٣١                           | ٥,٦٦٨,٥٤٧                            | ٣,٠١٦,٣٣٨                               | -                 |
| -            | (٣٧١,٥٣٦)   | (١٧,٣٩٦)            | (١٧,٣٩٦)                        | (٢,٤١٣)                  | (١٨٨,٧٦٣)                         | (١٢٢,٥٥١)                            | (٤١٣)                                   | -                 |
| -            | ٧٣,٤١٤,٢٨٠  | ١,٨٦٦,٥٠٤           | ١,٨٦٦,٥٠٤                       | ٨٥٩,٠٤٧                  | ٨,٤١٢,٦٣٦                         | ٣٧,٥٣٢,٦١٦                           | ٢٤,٧٨٣,٤٧٧                              | -                 |
| ٥,٢٨٤,١٧٢    | ٣١٩,٧٨٢,٣٢٦ | ١,٨٢٠,٦٥٤           | ١,٨٢٠,٦٥٤                       | ١,٠٠,٢٦٩                 | ٨,٨٧٨,٠٧٤                         | ٣٧,٧٩٥,٣٧١                           | ١,٧٧,٥٨٧,٩٥٨                            | ٩٣٦,٠٠٠,٠٠٠       |
| ٧,٣٦٠,٧٣٤    | ٣٢٠,٧٤٥,٩٧٣ | ١,٩٩٢,٥٢٦           | ١,٩٩٢,٥٢٦                       | ١,٥٤,٩٨٢                 | ٤,٢٩١,٧٠٢                         | ٤١,٤٤٣,٩٢٨                           | ١,٧٩,٣١٢,٨٣٥                            | ٩٣٦,٠٠٠,٠٠٠       |

(\*) الرصيد يمثل قيمة مساوي الأصول الثابتة بالإحتمال إلى فروق إعادة التقييم الناتجة عن الإقسام.  
 (\*\*\*) لا يوجد أية قيود أو رهونات مفرضة على الأصول المملوكة للشركة.  
 (\*\*\*\*) القيمة المدالة للأصول الثابتة لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها التقديرية.



| ٢٠١٥/١٢/٣١        | ٢٠١٦/٠٩/٣٠        |  | ٤  |
|-------------------|-------------------|--|--|
| <u>جنيه مصري</u>  | <u>جنيه مصري</u>  |  | <u>مشروعات تحت التنفيذ</u>   |
| ٥ ٢٣٦ ٨٢٦         | ١٣ ٦٠٣ ٠١٩        |  | تكوين سلعى " محطات الامهات "   |
| -                 | ١ ٤٥٤ ٧١٢         |  | مبانى تحت الإنشاء  |
| <u>٥ ٢٣٦ ٨٢٦</u>  | <u>١٥ ٠٥٧ ٧٣١</u> |  | <u>الاجمالي</u>  |
| <u>٢٠١٥/١٢/٣١</u> | <u>٢٠١٦/٠٩/٣٠</u> |  | <u>حقوق الأقلية</u>  |
| <u>جنيه مصري</u>  | <u>جنيه مصري</u>  |  | نصيب حقوق الأقلية فى رأس المال   |
| -                 | ٥٠٠               |  | نصيب حقوق الأقلية فى خسارة الفترة  |
| -                 | ( ١٤ ٥٦٥ )        |  | <u>الاجمالي</u>  |
| <u>٢٠١٥/١٢/٣١</u> | <u>٢٠١٦/٠٩/٣٠</u> |  | <u>المخزون</u>   |
| <u>جنيه مصري</u>  | <u>جنيه مصري</u>  |  | ١ مخزن قطع غيار اصول   |
| ٢ ٩٣٨ ٣١٩         | ٢ ٩٦٧ ٢٤٩         |  | المخازن العمومية   |
| ١٠ ٠٢٤ ٨٦٨        | ١٠ ٨٨٢ ٩٩٩        |  | مخزن الخامات   |
| ٥ ٧٠٤ ٦٩٠         | ١٠ ٧٥٦ ١٧٨        |  | المخزون من المنتجات  |
| ٢٤ ٥٨٢ ٩٩٥        | ٢٢ ٣٨٨ ٤٦٤        |  | مخزن كبير للمنتجات الغذائية  |
| -                 | ٢ ٤٠٩ ٥٠٤         |  | <u>الاجمالي</u>  |
| <u>٤٣ ٢٩٠ ٨٧٢</u> | <u>٤٩ ٤٠٤ ٣٩٤</u> |  |  |
| <u>٢٠١٥/١٢/٣١</u> | <u>٢٠١٦/٠٩/٣٠</u> |  | <u>٧ اصول غير متداولة محتفظ بها بفرض البيع</u>   |
| <u>جنيه مصري</u>  | <u>جنيه مصري</u>  |  | يمثل قيمة معدات المجزر الالى المستبعد من الأصول الثابتة والجارى بيعه ( وفقا لمعايير المحاسبة المصرية / معيار ١٠ ققرة ٥٥ / معيار ٣٢ ققرة ١٢ - ١٥ - ققرة ٣١ ققرة ٢ ط ) |
| ٢ ٠٣٧ ٢٥٣         | ٢ ٠٣٧ ٢٥٣         |  | <u>الاجمالي</u>  |
| <u>٢ ٠٣٧ ٢٥٣</u>  | <u>٢ ٠٣٧ ٢٥٣</u>  |  |  |
| <u>٢٠١٥/١٢/٣١</u> | <u>٢٠١٦/٠٩/٣٠</u> |  | <u>٨ عملاء ومربون وأوراق قبض</u>   |
| <u>جنيه مصري</u>  | <u>جنيه مصري</u>  |  | عملاء  |
| ٥ ٠٢٣ ٥٦١         | ٤ ٢٢٦ ٨٦١         |  | مربون  |
| ١ ٤٤٩ ٨٦٦         | ٨٣٠ ٠٦٥           |  | أوراق قبض  |
| ١,٤٨٤,٣٤١,٠٠٠     | ٣٨٧ ٢٠٣           |  | عملاء كيو  |
| -                 | ٩٨٦ ٠٢٢           |  | <u>الاجمالي</u>  |
| <u>٧ ٩٥٧ ٧٦٨</u>  | <u>٦ ٥٣٠ ١٥١</u>  |  | يخصم :   |
| <u>٥٣٨ ٤٣٨</u>    | <u>٥٣٨ ٤٣٨</u>    |  | مجمع التخفيض فى العملاء والمربون   |
| <u>٧ ٤١٩ ٣٣٠</u>  | <u>٥ ٩٩١ ٧١٣</u>  |  | <u>صافى العملاء والمربون</u>   |
| <u>٢٠١٥/١٢/٣١</u> | <u>٢٠١٦/٠٩/٣٠</u> |  | <u>٩ المدينون</u>  |
| <u>جنيه مصري</u>  | <u>جنيه مصري</u>  |  | تأمينات لدى الغير  |
| ٣٥٥ ٩٥٠           | ١ ٠٣٢ ٣١٥         |  | سلف عاملين   |
| ١٢ ٣٥٤            | ٥٩ ٣٥٦            |  | عهد مؤقتة  |
| -                 | ٢١٤ ٦٧٠           |  | مصاريف البورصة   |
| -                 | ١٢٤ ٧٧٠           |  | مصرفات مدفوعا مقما   |
| ٦٣٨ ٨٩٢           | ٣٧٢ ٠١٠           |  | مصر للتأمين  |
| ١٨ ٩٩٧            | ٦١ ٠٦٠            |  | شركة التوفيق للتأجير التمويلي  |
| ٢٦ ٢٢١            | -                 |  | الهيئة العامة للنامينات  |
| -                 | ٢,٢٤٠,٠٠٠         |  | الاحتصاص   |
| ٤ ٢٣٣             | -                 |  | نادي العاملين بالشركة  |
| ٢٣ ٦٥١            | ٩ ٢٧٦             |  | أرصده مبنية أخرى   |
| -                 | ٦٩٢ ٠٢٥           |  | مدينون شركة كيو للمنتجات الغذائية  |
| <u>١ ٠٨٠ ٢٩٨</u>  | <u>٢ ٥٦٧ ٧٢٢</u>  |  | <u>الاجمالي</u>  |

| ٢٠١٥/١٢/٣١ | ٢٠١٦/٠٩/٣٠ | حسابات مدينة لمصلحة الضرائب                           | ١٠ |
|------------|------------|---|----|
| جنيه مصري  | جنيه مصري  | مصلحة الضرائب الخصم و التحصيل تحت حساب الضريبي        |    |
| ١٠٢٨ ١٣٤   | ١٨٦ ٧٤٥    | ضرائب عقارية  |    |
| -          | ٦١ ٨١٨     | ضرائب مبيعات تحت التسوية (*)                          |    |
| ١ ٦٢٤ ٤٣٦  | ١ ٦٢٤ ٤٣٦  | الإجمالي  |    |
| ٢ ٦٥٢ ٥٦٠  | ١ ٨٧٢ ٩٨٩  | يخصم:   |    |
| ١٥٥ ٤٤٩    | ١٥٥ ٤٤٩    | مجمع الإنخفاض في الحسابات المدينة لمصلحة الضرائب (**) |    |
| ٢ ٤٩٧ ١١١  | ١ ٧١٧ ٥٤٠  | صافي الحسابات المدينة لمصلحة الضرائب                  |    |

(\*) هذا المبلغ عبارة عن ضريبة مبيعات مسددة والشركة (غير خاضعة لضريبة المبيعات) غير مسجلة والشركة تسيير حالياً في إجراءات الإسترداد .  
 (\*\*) يمثل مجمع الإنخفاض في الحسابات المدينة لمصلحة الضرائب في قيمة ضرائب الخصم من المنع والتي لم تعترف بها الهيئة العامة للإستثمار والمناطق الحرة عند تقييم الشركة وادى الشركة المستندات المؤيدة لأحقيتها في هذا المبلغ وتم إستخدام جزء من الإنخفاض في تسوية الضرائب المستحقة على الشركة .

| ٢٠١٦/٠٩/٣٠ | الحركة الدائفة | الحركة المدينة | ٢٠١٥/١٢/٣١ | طبيعة التعامل      | حسابات مدينة لأطراف ذوي علاقة                       | ١١       |
|------------|----------------|----------------|------------|--------------------|---|----------|
| جنيه مصري  | جنيه مصري      | جنيه مصري      | جنيه مصري  | تمويل نقدي / تأجير | شركة الاسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية |          |
| ٢ ١٣٥ ٢٨٣  | ٢٣٥ ٦٦٠        | ٨٥٧ ٠٧٥        | ١ ٥١٣ ٨٦٨  |                    |   |          |
| ٢ ١٣٥ ٢٨٣  | ٢٣٥ ٦٦٠        | ٨٥٧ ٠٧٥        | ١ ٥١٣ ٨٦٨  |                    |   | الإجمالي |

| ٢٠١٥/١٢/٣١ | ٢٠١٦/٠٩/٣٠ | التقديت بالبنوك و لدى البنوك      | ١٢   |
|------------|------------|-----------------------------------|------|
| جنيه مصري  | جنيه مصري  | تقديت بالبنوك                     |      |
| ١ ٨٨٨ ٢٢١  | ٢ ٤١٨ ٤٢٧  | تقديت بشركة كير للمنتجات الغذائية |      |
| ٤ ٥٢٥ ٢٨٦  | ٤٦٠ ٢٧٩    | تقديت لدى البنوك - بنوك جارية     | ١/١٢ |
| ١٣ ٧٥٠ ٧٦٩ | ٥ ٨٩٤ ٨٦٣  | تقديت لدى البنوك - بنوك ودائع     | ٢/١٢ |
| ٢٠ ١٦٤ ٢٧٦ | ٩ ٨٩٣ ٩٥٤  | الإجمالي                          |      |

| ٢٠١٥/١٢/٣١ | ٢٠١٦/٠٩/٣٠ | بنوك جارية                             | ١/١٢ |
|------------|------------|--|------|
| جنيه مصري  | جنيه مصري  | البنك التجاري الدولي جارى              |      |
| ٣ ٠٨٢      | ٨ ٢٧٩      | البنك التجاري الدولي جارى - فرع الشروق |      |
| ٤٣ ٢٠٠     | ٧ ٢٥٧      | بنك مصر ايران                          |      |
| ١٣٩        | ٦٠         | البنك المصري لتنمية                    |      |
| -          | ١٣١        | الصادات اتا                            |      |
| ١ ٠٠٨ ٣١٧  | ١٢١ ٥٠٣    | بنك قطر الوطنى الأهلئ - جارى - جم      |      |
| ٣ ٢٠٩ ٩٦٥  | -          | بنك قطر الوطنى الأهلئ - يورو - جم      |      |
| ١٢٢ ٤٧٧    | ٣٦٨        | بنك عودة - جارى - جم                   |      |
| ٧ ٩٦٢      | ٤٢٨        | بنك البركة - جارى                      |      |
| ٣٠ ٩٩٠     | ١٣٣ ٤٨٣    | بنك البركة - دولار                     |      |
| ٩٧٣ ٥٤٧    | ٨٧ ٦٨٣     | بنك القاهرة                            |      |
| ١ ٠٥٤      | ١ ٠١٠      | بنك الكويت الوطنى                      |      |
| ٢ ٣٢٤ ٥١٨  | ١٠٠ ٠٧٧    | البنك الأهلئ المصرى                    |      |
| ٤ ٥٢٥ ٢٨٦  | ٤٦٠ ٢٧٩    | الإجمالي                               |      |

| ٢٠١٥/١٢/٣١ | ٢٠١٦/٠٩/٣٠ | بنوك ودائع  | ٢/١٢ |
|------------|------------|---|------|
| جنيه مصري  | جنيه مصري  | البنك التجاري الدولي  |      |
| ٢ ٠٠٠ ٠٠٠  | ٥٠٠ ٠٠٠    | وديعه مجمدة - جم - البنك التجاري الدولي                                     |      |
| ١٢٥ ٠٠٠    | ١٢٥ ٠٠٠    | بنك - المصري لتنمية المصادرات - يورو  |      |
| -          | ٣ ٧٢٧ ١٨٣  | بنك - المصري لتنمية المصادرات - جم  |      |
| -          | ١ ٠٧٠ ٦٨٠  | بنك البركة  |      |
| ٣ ٤١٥ ٨٠٤  | ٤٧٢ ٠٠٠    | بنك عودة - مرايحة اسلامية   |      |
| ٥ ٠٠٠ ٠٠٠  | -          | الإجمالي  |      |
| ١٣ ٧٥٠ ٧٦٩ | ٥ ٨٩٤ ٨٦٣  | وديعه مجمدة بالبنك التجاري الدولي مقابل خطابات ضمان لمدة سنة قابل للتجديد . | (*)  |

| ٢٠١٥/١٢/٣١ | ٢٠١٦/٠٩/٣٠ | نسبة المساهمة | استثمارات في أوراق مالية                    | 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             | (*) |

| ٢٠١٥/١٢/٣١ | ٢٠١٦/٠٩/٣٠ | ١٤  |
|------------|------------|---|
| جنيه مصري  | جنيه مصري  | رأس المال المرخص به ١٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جم ( فقط مائة مليون جنيه لآخر )  |
| ١٠ ١٥٩     | ١٠ ١٥٩     | رأس المال المصدر والمدفوع ٢٦٣٦٨٥٠٠٠ جم ( فقط مائتان وثلاثة وستون مليوناً وستمئة وخمسة وثمانون ألفاً جنيهاً مصرياً لا غير ) جنيه موزع على ٦٥٩٢١٢٥٠ سهم ( خمسة وستون مليوناً وستمئة وخمسة وثمانون ألفاً جنيهاً مصرياً لا غير ) ، وقد تم التأشير بذلك بالسجل التجاري بتاريخ ٢٢/٠٣/٢٠١٠ .   |
| ١٠ ٢٤١     | ١٠ ٢٤١     | تم تعديل رأس المال المرخص به ليصبح ٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جم ( اثنان مليار جنيه مصري ) و رأس المال المصدر والمدفوع ليصبح مبلغ ٢٦٣٦٨٥٠٠٠٠ جم ( فقط مائتان وثلاثة وستون مليوناً وستمئة وخمسة وثمانون ألفاً جنيهاً مصرياً لا غير ) موزع على عدد الأسهم ٦٥٩٢١٢٥٠ سهم عادي ( خمسة وستون مليوناً وستمئة وخمسة وثمانون ألفاً جنيهاً مصرياً لا غير ) ، وقد تم التأشير بذلك بالسجل التجاري بتاريخ ٢٢/٠٣/٢٠١٠ . |
| ٢٠ ٤٠٠     | ٢٠ ٤٠٠     | تمت الموافقة على زيادة رأس المال للشركة بتاريخ ٢٢/٠٣/٢٠١٠ 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 ( أربعة جنيه مصري ) ، وقد تم التأشير بذلك بالسجل التجاري بتاريخ ٢٢/٠٣/٢٠١٠ .  |

| ٢٠١٦/٠٩/٣٠ | ١٥  |
|------------|---|
| جنيه مصري  | الخسائر المرحلة   |
| ١ ٨٥١ ٠٢١  | تم تحميل بعض التصويات على حساب الخسائر المرحلة وبيانها كالتالي :      |
| ٢٤٩ ٦٢٣    | رصيد الخسائر المرحلة في ١ يناير ٢٠١٦                                  |
| ( ٨١ ٧٣٦ ) | تسوية مصروفات سنوات سابقة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ |
| ٢ ٠١٨ ٩٠٨  | تسوية إيرادات سنوات سابقة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ |
|            | الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦  |

| ٢٠١٥/١٢/٣١  | ٢٠١٦/٠٩/٣٠    | ١٦   |
|-------------|---------------|--|
| جنيه مصري   | جنيه مصري     | الإلتزامات الضريبية المؤجلة                              |
| ٩١٢ ٨٠٢     | ٥٨٢ ٩١٧       | رصيد أول العدة   |
| ١٣ ٢٤٨ ٢٧٧  | ٤ ٥٦٢ ٦١٢     | الإهلاك الضريبي المحسوب طبقاً للقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥   |
| ١٢ ٢٨٩ ٥٠٠  | ٩ ٥٠٩ ٠٩٩     | الإهلاك المحاسبي   |
| ٩٥٨ ٧٧٧     | ( ٤ ٩٤٦ ٤٨٧ ) | فروق الإهلاك   |
| ٢١٥ ٧٢٥     | ( ١ ١١٢ ٩٦٠ ) | الإلتزام ( الأصل ) الضريبي المؤجل                        |
| ٢ ٥٠٠ ٠٠٠   | -             | تدعيم مخصصات   |
| ( ٧٥ ٠٦٧ )  | ( ١ ٣٤٥ ٥٣٩ ) | إستخدام مخصص   |
| ( ٥٤٥ ٦١٠ ) | ٣٠٢ ٧٤٦       | الإلتزام ( الأصل ) الضريبي المؤجل ( سعر الضريبة ٢٢.٥ % ) |
| ( ٣٢٩ ٨٨٥ ) | ( ٨١٠ ٢١٣ )   | إجمالي الإلتزام ( الأصل ) الضريبي المؤجل                 |
| ٥٨٢ ٩١٧     | ( ٢٢٧ ٢٩٦ )   | رصيد آخر العدة   |

| ٢٠١٦/٠٩/٣٠ | التدعيم   | المنتظر الغرض منه | المستخدم  | ٢٠١٥/١٢/٣١ | المخصصات        | ١٧ |
|------------|-----------|-------------------|-----------|------------|-----------------|----|
| جنيه مصري  | جنيه مصري | جنيه مصري         | جنيه مصري | جنيه مصري  |                 |    |
| ٥ ٣٥٦ ٢٦٠  | -         | -                 | ١ ٢٥٠ ٥١٦ | ٦ ٦٠٦ ٧٧٦  | مخصص مطالبات    |    |
| ٦٥ ٠٠٠     | -         | -                 | -         | ٦٥ ٠٠٠     | مخصصات أخرى     |    |
| ٣٢٩ ٩١٠    | -         | -                 | ٩٥ ٠٢٣    | ٤٢٤ ٩٣٣    | مخصص بذل أجازات |    |
| ٥ ٧٥١ ١٧٠  | -         | -                 | ١ ٣٤٥ ٥٣٩ | #####      | الإجمالي        |    |

| ٢٠١٥/١٢/٣١ | ٢٠١٦/٠٩/٣٠ | ١٨                           |
|------------|------------|------------------------------|
| جنيه مصري  | جنيه مصري  | موردون وأوراق دفع            |
| ١٥ ٥٨١ ٠٩١ | ١٥ ٩٢٦ ٠١٠ | موردون                       |
| ٤ ٩١٠ ٠٠٤  | ٥ ٩٦٥ ٩١٠  | أوراق دفع                    |
| -          | ١ ٧٩٠ ٠٣٤  | موردون كيو للمنتجات الغذائية |
| ٢٠ ٤٩١ ٠٩٥ | ٢٣ ٦٨١ ٩٥٤ | الإجمالي                     |

| ٢٠١٥/١٢/٣١         | ٢٠١٦/٠٩/٣٠         | ١/١٩             |                   | ١٩  |
|--------------------|--------------------|------------------|-------------------|---|
| <u>جنيه مصري</u>   | <u>جنيه مصري</u>   |                  |                   | دائنون و حسابات دائنة أخرى  |
| ٢ ٣٣٧ ٣٨١          | ٧٨١ ٦٦٣            |                  |                   | عملاء دفعات مقدمة   |
| ٤٩ ٩١٣             | ١٠ ٠٧٨             |                  |                   | مربون دفعات مقدمة   |
| ٥٦٧ ٣٢٥            | ٤٨٧ ٣٢٥            |                  |                   | تأمينات للغير   |
| ٧ ٩٥٦              | ٧ ٩٥٦              |                  |                   | تأمينات مقاولين   |
| ١ ٣٥٤ ١٩٥          | ٥٢ ٢٥٠             |                  |                   | مصرفات مستحقة   |
| ٢٠ ٩٧٨             | -                  |                  |                   | هيئة التأمينات الإجتماعية   |
| ٤٢٧ ٩٦٤            | ٦٥٨ ٩٠٨            |                  |                   | أرصده دائنة أخرى  |
| -                  | ٣١٦ ٨٢٤            |                  |                   | دائنون كبير للمنتجات الغذائية   |
| <u>٤ ٧٦٥ ٧١٢</u>   | <u>٢ ٣٦٩ ٠١٤</u>   |                  |                   | الإجمالي  |
| ٢٠١٥/١٢/٣١         | ٢٠١٦/٠٩/٣٠         |                  |                   | ١/١٩  |
| <u>جنيه مصري</u>   | <u>جنيه مصري</u>   |                  |                   | إرصدة دائنة أخرى  |
| ١٧٧ ٦٠٧            | ٣٧٣ ٩٣٤            |                  |                   | ضمان الأعمال  |
| ١٠٥ ١١٩            | ١١٠ ٨٤٤            |                  |                   | صندوق الجزاءات  |
| ٧١ ٣١٥             | ٨٤ ٤١٣             |                  |                   | امانات الأجرور  |
| -                  | ٣ ٧١٦              |                  |                   | النادي الرياضي  |
| ٥٢ ٢٨٨             | ٦٢ ٧٥٩             |                  |                   | صيانة مساكن الشركة  |
| ١ ٣٤٤              | ٣٩                 |                  |                   | صندوق الخدمات   |
| ١٢ ١٣٢             | ١٢ ١٣٢             |                  |                   | صندوق معاشات  |
| ٦ ٣٨٢              | ٧ ٤٣٠              |                  |                   | نقابة العاملين  |
| ١ ٧٧٧              | ٣ ٦٤٢              |                  |                   | متنوعة  |
| <u>٤٢٧ ٩٦٤</u>     | <u>٦٥٨ ٩٠٨</u>     |                  |                   | الإجمالي  |
| ٢٠١٥/١٢/٣١         | ٢٠١٦/٠٩/٣٠         |                  |                   | ٢٠  |
| <u>جنيه مصري</u>   | <u>جنيه مصري</u>   |                  |                   | حسابات دائنة لمصلحة الضرائب   |
| ٣٥١ ٩٨٢            | ٣٥٧ ٦١٢            |                  |                   | مصلحة الضرائب ( الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة )   |
| ١ ٦٠٠ ٠١١          | -                  |                  |                   | مصلحة الضرائب (ضريبة الدخل الحالية )  |
| ٣١٣ ٨١٩            | ٣١٣ ٨١٩            |                  |                   | مصلحة الضرائب (ضريبة دخل تحت التسوية فروق فحص عن عام ٢٠٠٥ )   |
| <u>٢ ٢٦٥ ٨١٢</u>   | <u>٦٧١ ٤٣١</u>     |                  |                   | الإجمالي  |
| ٢٠١٥/١٢/٣١         | ٢٠١٦/٠٩/٣٠         |                  |                   | ٢١  |
| <u>جنيه مصري</u>   | <u>جنيه مصري</u>   |                  |                   | بنوك دائنة  |
| ٤ ٩٩٤ ٦٣١          | -                  |                  |                   | بنك عودة - تسهيلات موردين لشراء خامات - بضمنان ودائع  |
| <u>٤ ٩٩٤ ٦٣١</u>   | <u>-</u>           |                  |                   | الإجمالي  |
| ٢٠١٦/٠٩/٣٠         | الحركة الدائنة     | الحركة المدينة   | ٢٠١٥/١٢/٣١        | ٢٢  |
| <u>جنيه مصري</u>   | <u>جنيه مصري</u>   | <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u>  | حسابات دائنة لأطراف ذوي علاقة   |
| ١٥ ٦٩٢ ٦٩٩         | -                  | -                | ١٥ ٦٩٢ ٦٩٩        | طبيعة التعامل   |
| <u>١٥ ٦٩٢ ٦٩٩</u>  | <u>-</u>           | <u>-</u>         | <u>١٥ ٦٩٢ ٦٩٩</u> | تمويل نقدي  |
|                    |                    |                  |                   | * شركة الاسماعيلية للإستثمار  |
|                    |                    |                  |                   | الإجمالي  |
|                    |                    |                  |                   | * الرصيد المستحق من القرض الحسن (بنود فوائد) الممنوح من شركة / الاسماعيلية للإستثمار- للشركة طبقا للعقد المبرم بتاريخ ٢٠٠٩/٠١٠/٠١ وتعديلاته . |
| ٢٠١٥/٠٩/٣٠         | ٢٠١٦/٠٩/٣٠         |                  |                   | ٢٣  |
| <u>جنيه مصري</u>   | <u>جنيه مصري</u>   |                  |                   | صافي المبيعات   |
| ١٩٠ ٧٧٥ ٤٨٤        | ١٦٧ ١٨٤ ٩٨٥        |                  |                   | مبيعات الإنتاج  |
| ٧ ٢٥١ ٠٧٧          | ١٠ ٣٣٠ ٦٥٧         |                  |                   | المخلفات  |
| -                  | ١ ٢٦٥ ١٩٠          |                  |                   | مبيعات الإنتاج كيو للمنتجات الغذائية  |
| -                  | ٧٣٣ ٨٩٤            |                  |                   | إيرادات فروق أسعار  |
| <u>١٩٠ ٧٧٥ ٤٨٤</u> | <u>١٧٩ ٥١٤ ٧٣٦</u> |                  |                   | الإجمالي  |
|                    | ( ٢٣٨ ٣٥١ )        |                  |                   | خصم مسموح به  |
| <u>١٩٨ ٠٢٦ ٥٦١</u> | <u>١٧٩ ٢٧٦ ٤٧٦</u> |                  |                   | الإجمالي  |

| ٢٠١٥/٠٩/٣٠       | ٢٠١٦/٠٩/٣٠       | ٢٤                                    |
|------------------|------------------|---------------------------------------|
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> | <u>تكلفة المبيعات</u>                 |
| ١١١ ٧٠٦ ٥٠٥      | ١٠٩ ٧٩٨ ٥٥٦      | مواد                                  |
| ٢٠ ٤٢٢ ٢٩٢       | ٢٢ ٩٣٦ ٥٥١       | أجور                                  |
| ٧ ٤٢٥ ٦٢٣        | ٨ ٤١٦ ٤١٧        | مصروفات                               |
| ٨ ٢٤٤ ٩٩٣        | ٨ ٧٥٩ ٩٧٦        | إهلاكات أصول ثابتة                    |
| ١١ ٦٧٩ ٤٣١       | ١١ ٧٨٣ ٠٢٦       | إهلاكات شروة داخلة                    |
| ٨ ٧٨٠ ٢١٥        | ٢ ١٩٤ ٥٣١        | التغير في المخزون                     |
| (٥ ١٢١ ٥٣٠)      | (٦ ٢٩٥ ١٢٨)      | عنف محول "محطات الأمهات فترة التريبة" |
| -                | ٩٢١ ٦٦٣          | تكلفة مبيعات كبير للمنتجات الغذائية   |
| ١٦٣ ١٣٧ ٥٢٩      | ١٥٨ ٥١٥ ٥٩٢      | الاجملى                               |

| ٢٠١٥/٠٩/٣٠       | ٢٠١٦/٠٩/٣٠       | ٢٥                 |
|------------------|------------------|--------------------|
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> | <u>مجمول الربح</u> |
| ٢٤ ٨٨٩ ٠٣٢       | ٢٠ ٧٦٠ ٨٨٤       | مجمول الربح        |

| ٢٠١٥/٠٩/٣٠       | ٢٠١٦/٠٩/٣٠       | ٢٦  |
|------------------|------------------|---|
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> | <u>مصروفات إدارية وعمومية</u>                           |
| ٤ ١٣٣ ٠٩٤        | ٤ ٠٨٥ ٦٥٤        | أجور إدارية   |
| ٣١٤ ٢٥٦          | ٤٤٦ ١٤٣          | مساود إدارية  |
| ١٣٩ ٨٤٥          | ١٩٠ ٢٨٨          | صيانة   |
| ٥٠ ٠٢٩           | ٥٨ ٨٣١           | كوى محرك و أنارة  |
| ١٢ ٢١٩           | ٦ ٠٢٨            | مياه  |
| ٩٢ ١١٨           | ١٥٢ ٠٠٠          | مفر و انتقال  |
| ١٠١ ٠٢٣          | ٨٩ ٤٧٤           | تقسل  |
| ٢٥٦ ٦٦٩          | ١٧٦ ٣٨٨          | إيجارات   |
| ٧ ١٢٧            | ٣ ٠٣٦            | أدوات كتابية و مطبوعات                                  |
| ٣٤٩ ٣٩١          | ٢٣٦ ٢٢٥          | دعاية نشر و أصلان                                       |
| ٢٠٨ ٢٥٩          | ١٧٣ ٠٢٢          | علاقات عامة و استقبال                                   |
| ٣٩٥ ٧٥٣          | ٢٣٦ ٣٧١          | تأمين   |
| ٣١ ٣٣٢           | ٤٠ ٧٧٨           | عمولة بنك   |
| ٦٤١ ٨٣٧          | ٤٣٥ ٩٤٩          | أتعاب و استشارات  |
| ٣٦ ٤٩٧           | ٧١ ٠٢٤           | تليفون و تلفراف و بريد                                  |
| ٥٥٤ ٥٨١          | ٤٨١ ٣٣٨          | ضرائب و رسوم  |
| ١٧١ ١٥٨          | ٦٢٦ ٤٠٥          | مصروفات متنوعة  |
| ٣٣ ٢٢١           | ٣٢ ٨٢٥           | ابحاث و تجارب   |
| ١ ٢٠٠            | -                | تدريب   |
| ٦ ٦٤٢            | ١٤ ٨٠٠           | رسوم قضائية   |
| ٦ ٦١٠            | ٣ ٤١٦            | تويضات و غرامات   |
| ١٠٤ ٠٤٠          | ١٢٠ ٢٣١          | تبرعات و إعانات   |
| -                | ٢ ٩٨٥ ٨٠٠        | مصروفات عمومية وبيع و توزيع شركة/ كيو للمنتجات الغذائية |
| ٧ ٦٤٦ ٩٠١        | ١٠ ٦٦٦ ١٢٦       | الاجملى   |

| ٢٠١٥/٠٩/٣٠       | ٢٠١٦/٠٩/٣٠       | ٢٧                    |
|------------------|------------------|-----------------------|
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> | <u>إيرادات متنوعة</u> |
| ١١٦ ١٥٩          | ٨٥ ٢٢٩           | النادى الإجتماعى      |
| ٣ ٣٠٥ ٠٨٧        | -                | مئحة الصندوق الألماني |
| ٣ ٤٢١ ٢٤٦        | ٨٥ ٢٢٩           | الاجملى               |

| ٢٠١٥/٠٩/٣٠       | ٢٠١٦/٠٩/٣٠       | ٢٨  |
|------------------|------------------|---|
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> | <u>نصيب السهم من الأرباح</u>                        |
| ٢٢ ٦١٥ ٠١٤       | ١٠ ٩٨٠ ٢٠٣       | بلغ متوسط النصيب الاساسى من الأرباح للسهم كما يلى : |
| ٨٩ ٨٥٦ ٤٩٩       | ٨٩ ٨٥٦ ٤٩٩       | صافى الأرباح بعد الضرائب                            |
| ٠ ١٤٢            | ٠ ٠٩٠            | عدد الأسهم القائمة فى تاريخ القوائم المالية         |
|                  |                  | النصيب الأساسى من الأرباح للسهم                     |

| الرصيد آخر المدة مدين / (دائن) | التعاملات |         | الرصيد أول المدة مدين / (دائن) | نوع الارتباط | طبيعة العلاقة      | إسم الشركة   |
|--------------------------------|-----------|---------|--------------------------------|--------------|--------------------|--|
|                                | دائن      | مدين    |                                |              |                    |  |
| (٤٦١ ٣٧٣)                      | ٧.٥٣١٣٨   | ٦٤٤٢.٦٠ | ١٤٩.٧.٥                        | مجلس الإدارة | صلاة/ مودعين       | مصر العربية ليدارى التسمين                         |
| (٩٥٩٦٦)                        | ١٢.٨٨٣    | ٣٧٤٥٤   | (١٢٥٣٧)                        | مجلس الإدارة | صلاة/ مودعين       | شركة الربيع  |
| (٧٢٩٩٠)                        | ٧٧.٠٨١    | ٤٣٤٣٥   | (٣٩٣٤٤)                        | مجلس الإدارة | صلاة/ مودعين       | مصر العربية للتراخيص                               |
| ١٤٦٣                           | ٩٤٧٩٨     | ٧٧٣٧    | ٨٨٥٢٤                          | مجلس الإدارة | صلاة/ مودعين       | شركة F.M.C.G                                       |
|                                | ٧٨.٩٩٧٧   | ٦٨٨٩٦٩٤ | ٩٢٠.٢٨٣                        | مجلس الإدارة | صلاة               | شركة حلوانى إخوان                                  |
| (١٥٦٩٢٦٩٩)                     | -         | -       | (١٥٦٩٢٦٩٩)                     | مجلس الإدارة | تمويل نقدي         | شركة الاسماعيلية للإستثمار                         |
| ٢١٣٥٢٨٣                        | ٢٣٥٦٦٠    | ٨٥٧.٧٥  | ١٥١٣٨٦٨                        | مجلس الإدارة | تمويل نقدي / تأجير | شركة الاسماعيلية للجودة للتطوير والتنمية العمرانية |

### ٣- الأدوات المالية وإدارة المخاطر وأساليب إدارة رأس المال

أ- تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والألتزامات المالية وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالصندوق ولدى البنوك والمديون والأرصدة المدينة الأخرى كما تتضمن الألتزامات 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 نظراً لتكاليفه الثابتة العالية والتي تحتاج لزيادة معدلات التشغيل حتى يتم تغطية تلك التكاليف الثابتة .

إنخفاض أسعار البيع لسعر كتكوت التسمين وبارى التسمين عن سعر البيع المستهدف وفقاً 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 استحقاق الأصول والألتزامات 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 أي 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 والتزامات 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 المالي 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 ٢٠٠٥/ ١٩٧٧ 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 القرارات الضريبية عن الأعوام من ٢٠١١ حتى ٢٠١٥ وتم التسليم في المواعيد القانونية ، ولم يتم فحص هذه السنوات بعد .

### ٢-٣١ 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 ٢٠١٦/٢٠٠٨ :
  - تقوم الشركة بسداد ضريبة كسب العمل من واقع التسويات ولا يستحق أي ضرائب ولم يتم مطالبة الشركة بالفحص حتى 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 ٢٠١٦/٢٠١٢ :
  - 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 البورصة

الشركة مقيدة ببورصة الأوراق المالية المصرية .

### ٣٣- موقف الشركة من الحفظ المركزي

أسهم الشركة مودعة بالحفظ المركزي لدى شركة مصر المقاصة .

### ٣٤- موقف القضايا

القضايا المرفوعة من و ضد الشركة ما زالت متداولة أمام المحاكم ومن رأى المستشار القانوني للشركة بأنه لا يوجد أي تأثير جوهري على المركز المالي للشركة في حالة صدور أي أحكام ضد الشركة .