

القاهرة في: ٧ اغسطس ٢٠١٩

تقرير الفحص المحدود

إلى السادة/ رئيس وأعضاء مجلس إدارة الشركة الشرقية الوطنية للأمن الغذائي شركة مساهمة مصرية

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المرفقة للشركة الشرقية الوطنية للأمن الغذائي - ش.م.م. - في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتدفقات النقدية والتغير في حقوق الملكية وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل الواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية و تنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج علي القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

وفيما عدا ما هو موضح بالفقرة التالية، قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمودي بمعرفة مراقب حساباتها" ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص المحدود ويعمل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية وبالتالي لا يمكننا الحصول علي تأكيد باننا سنصبح علي دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية المراجعة وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة علي هذه القوائم المالية.

أساس إبداء استنتاج متحفظ

لم نوافينا الشركة بسجل تجاري حديث لشركة الطاقة للصناعات الالكترونية والاضاءة (شركة مساهمة مصرية) وبما يفيد سداها نسبة ٨٧,٥% من حصتها في رأس المال الشركة المذكورة.

الإستنتاج المتحفظ

وفي ضوء فحصنا المحدود ، لم ينم إلي علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن ستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.



سجل مراقبي حسابات البنك المركزي (٤٥٢)
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية (٢٩٤)
PKF راشد وبدر وشركاهم

تليفون: ٢٣٥٤٧٣٤٠ • ٢٣٥٤٦٥٧٤ • ٢٣٥٤٧١١٢ (٢٠٢) • فاكس: ٢٣٥٤٦١١٩ (٢٠٢)
بريد إلكتروني: rashed@pkf.com.eg • www.pkf.com.eg
٩٥ ش حافظ رمضان • بجوار النادي الأهلي • مدينة نصر • القاهرة • ج.م.ع

الشركة الشرقية الوطنية للأمن الغذائي (شركة مساهمة مصرية)
قائمة المركز المالي في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٦/٣٠	رقم الإيضاح	بيان
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
٢٨,١٧٦,٨٠٤	٢٧,٢٨٢,٦١٣	(٤)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٤٧,٢٣٨	٩٢٨,٢٥٠	(٥)	مشروعات تحت التنفيذ
٢٨,٥٦٦,١٣٢	٢٨,١٣٥,٧٣٩	(٦)	استثمارات مالية متاحة للبيع
٥٦,٧٩٠,١٧٤	٥٦,٣٤٦,٦٠٢		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٦,٩٧٧,٠٧٥	٥,٧٥٠,٧٩٧	(٧)	المخزون
١٥,٢٥٩,٥٣٧	١٩,٨٦١,٨٠٦	(٨)	العملاء (بالصافي)
٢,٦٨١,٠٦٩	٤,١٦١,٨٧٠	(٩)	المديون والأرصدة المدينة الأخرى
٨,٣٥٩,٢٨٨	-	(١٠)	استثمارات مالية في أذون الخزانة
١,٩٨٤,٠٥٧	٥,٨٧٤,٩٤٩	(١١)	التقديرات بالصندوق والبنوك
٣٥,٢٦١,٠٢٦	٣٥,٦٤٩,٤٢٢		إجمالي الأصول المتداولة
٩٢,٠٥١,٢٠٠	٩١,٩٩٦,٠٢٤		إجمالي الأصول
			حقوق المساهمين:
٨١,٩٦٣,٥٦٠	٨١,٩٦٣,٥٦٠	(١٢)	رأس المال المصدر والمدفوع
٢,٤٠٤,٨١٦	٢,٤٨٧,٥٤٣	(١٣)	الاحتياطي القانوني
٩٦٩,٣٢٣	٢,٥٤١,١٣٣		أرباح مرحلة
١,٦٥٤,٥٣٧	(٤٣٠,٩٧٥)		صافي (خسارة) أرباح الفترة
٨٦,٩٩٢,٢٣٦	٨٦,٥٦١,٢٦١		إجمالي حقوق المساهمين
			الالتزامات غير المتداولة
١,٧٢٠,٥٥٩	١,٨٢٦,١٩٧	(١٤)	التزامات ضريبية مؤجلة
١,٧٢٠,٥٥٩	١,٨٢٦,١٩٧		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٣٣٢,٤٥٨	٣٣٢,٤٥٨	(١٥)	مخصصات بخلاف الإهلاك
٢,٦٩٦,١٦٣	٢,١١٧,٠٥٥		الموردون
٣,٠٢٨,٦٢١	١,٤٥٩,٥١٣	(١٦)	الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
٣,٣٣٨,٤٠٥	٣,٦٠٨,٥٦٦		إجمالي الالتزامات المتداولة
٩٢,٠٥١,٢٠٠	٩١,٩٩٦,٠٢٤		إجمالي حقوق المساهمين والالتزامات

تقرير الفحص المحدود مرفق
تشكل الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

المدير المالي

عادل

محاسب/ عادل عبدالحليم النفا



رئيس مجلس الإدارة

لواء / طارق عبد الحميد الجندي



المدير العام

محاسب / عراقى عطية متولى

الشركة الشرقية الوطنية للأمن الغذائي (شركة مساهمة مصرية)
قائمة الدخل عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

البيان	رقم الإيضاح	من ٢٠١٩/١/١ حتى ٢٠١٩/٦/٣٠	من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٦/٣٠	من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٦/٣٠	من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٦/٣٠
صافي المبيعات	(١٧)	٢١,٦٣٦,٥٧٠	٢٣,٦٩٥,٤٧٣	١١,٢١٣,١٣١	١٠,٢٣٦,٩٨١
تكلفة المبيعات	(١٨)	(٢٠,٠٠٨,٠٨٩)	(٢٢,٠٠٧,٩٤٣)	(١٠,٤٧٤,٧٩٩)	(٩,٥٦٥,٣٤٣)
مجموع ربح النشاط (بخصم)		١,٥٥٥,٦٧٩	١,٥٨٧,٥٣٠	٧٣٨,٣٣٢	٦٧١,٦٣٨
مصروفات عمومية وإدارية	(٢١)	(١,٠٧٠,٥١٩)	(١,١٠٠,٧٧٥)	(٥٧٢,٠١٣)	(٥٨١,٩٨٦)
انتقالات وبدل حضور لمجلس الإدارة		(٧٦,٥٠٠)	(٨٠,٥١٥)	(٦٥,٩١٥)	(٤٦,٥٠٠)
اهلاكات إدارية	(٤)	(٢٩,١١٢)	(٣٠,٠٢٨)	(١٨,٠٧٥)	(١٤,٢٨٣)
الإضمحلال في قيمة العملاء	(٨)	(١٥٠,٠٠٠)	-	-	-
مساهمة تكافلية		(١٢,٠٢٤)	-	-	(٢٦,١٩٥)
		١,٠٩٣,٠٨	٣٨٦,٢١٢	٨٦,٢٢٩	٢,٦٧٤
يضاف					
إيرادات متنوعة		١٤,٢٠٠	٥٩,١٧٣	٥٩,١٧٣	١٤,٢٠٠
ديون معدومة محصلة		٢٠,٠٠٠	-	-	-
(الإضمحلال)/رد الإضمحلال الاستثمارات المالية المتاحة للبي (١)		(٩١٩,٠٣٥)	٤٨٨,٥٦٣	(١,٠٠٩,٦٩٨)	٥٧,٧٣٣
عائد آذون الخزانة		٥٥٤,٢٥٤	٢٥٧,٠٢٩	١٥٩,١٠٨	٢٠٧,٠٨٨
فوائد دائنة		٦,٧٨٧	١,٧٠,٢٣٣	٣١,٦٥٨	٢,٧٧٥
إرباح رأسمالية		-	١٦,٩٦٢	١٦,٩٦٢	-
صافي (خسارة) ربح الفترة قبل الضرائب		(٢١٤,٤٨٦)	١,٣١٥,١٧٢	(٦٦١,٤٦٨)	٢٨٤,٤٧٠
ضريبة على عائد آذون الخزانة		(١١,٠٨٥)	(٥١,٤٠٥)	(٣١,٨٢١)	(٤١,٤١٨)
ضريبة الدخل		(٣٢٥,٣٣٧)	١,٢٦٣,٧٦٧	(٦٩٣,٢٨٩)	٢٤٣,٠٥٢
الضريبة المزملة		(١,٠٥,٦٣٨)	(١,٦٤,٥٧٨)	(٨٢,٢٨٩)	(٥٢,٨١٩)
صافي (خسارة) ربح الفترة		(٤٣٠,٩٧٥)	١,٠٩٩,١٨٩	(٧٧٥,٥٧٨)	١٩٠,٢٣٣
نصيب السهم في (خسارة) ربح الفترة	(٢٢)	(٥٠,٢٦)	٠,٠٥	(٠,٠٤)	(٠,٠٤)

شركة الشرقية الوطنية للأمن الغذائي
مجلس الإدارة
هاني فؤاد راشد
١٧٧١
سجل الهيئة العامة للقوى المالية رقم ٢٩٤
سجل البنك المركزي المصري (٤٥٢)
راشد وبنر وشركاهم PKF

رئيس مجلس الإدارة
لواء / طارق عبدالحميد الجندى



تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

المدير المالي
طارق
محاسب / عادل عبدالحليم البنا

المدير العام
محاسب / عراقي عطية متولى

الشركة الشرقية الوطنية للأمن الغذائي (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

من ٢٠١٨/٤/١ حتى ٢٠١٨/٦/٣٠	من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٦/٣٠	من ٢٠١٩/٤/١ حتى ٢٠١٩/٦/٣٠	من ٢٠١٩/١/١ حتى ٢٠١٩/٦/٣٠	البيان
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	
(٧٧٥,٥٧٨)	١,٠٩٩,١٨٩	١٩٠,٢٣٣	(٤٣٠,٩٧٥)	صافي (خسارة) ربح الفترة
(٧٧٥,٥٧٨)	١,٠٩٩,١٨٩	١٩٠,٢٣٣	(٤٣٠,٩٧٥)	الدخل الشامل الاخر
٠,٠٤	٠,٠٥	(٠,٠٤)	(٠,٠٢٦)	اجمالي (خسارة) ربح فترة الشامل
				نصيب السهم في (خسارة) ربح الفترة الشامل

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



رئيس مجلس الإدارة

لواء / طارق عبد الحميد الجندى



المدير المالي

طارق

محاسب / عادل عبد الحليم البنا

المدير العام

محاسب / عراني عطية متولى

الشركة الشرقية الوطنية للأمن الغذائي (شركة مساهمة مصرية)
قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في 30 يونيو 2019

	البيان				
	الإجمالي	صافي أرباح / (خسارة) الفترة	الأرباح (الخسائر) المرحلة	الاحتياطي القانوني	رأس المال
	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري
	85,337,699	5,645,921	(4,676,598)	2,404,816	81,963,560
	-	(5,645,921)	5,645,921	-	-
	1,099,189	1,099,189	-	-	-
	86,436,888	1,099,189	969,323	2,404,816	81,963,560
	86,992,236	1,654,537	969,323	2,404,816	81,963,560
	-	(82,727)	-	82,727	-
	-	(1,571,810)	1,571,810	-	-
	(430,975)	(430,975)	-	-	-
	86,561,261	(430,975)	2,541,133	2,487,543	81,963,560

رئيس مجلس الإدارة
وليس طارق عبدالحميد الجندي
لواء / طارق عبدالحميد الجندي



المدير المالي
طارق
محاسب/ عادل البنا

المدير العام
عراقى عطية متولى
محاسب / عراقى عطية متولى

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

صافي ربح الفترة المالية المنتهية في 30 يونيو 2018
الرصيد في 30 يونيو 2018
الرصيد في 1 يناير 2019
المحول للاحتياطي القانوني
المحول للأرباح المرحلة
صافي (خسارة) الفترة المالية المنتهية في 30 يونيو 2019
الرصيد في 30 يونيو 2019

الشركة الشرقية الوطنية للأمن الغذائي (شركة مساهمة مصرية)
قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو لعام ٢٠١٩

٢٠١٨/٠٦/٣٠	٢٠١٩/٠٦/٣٠	إيضاح رقم
جنية مصري	جنية مصري	
١,٢٦٣,٧٦٧	(٣٢٥,٣٣٧)	
٨٧٥,٩٩٣	٩٣٢,٧٩٩	(٤-١)
-	١٥٠,٠٠٠	(٨-١)
(١٦,٩٦٢)	-	
(٤٨٨,٥٦٣)	٩١٩,٠٣٥	(٦-١)
١,٦٣٤,٢٣٥	١,٦٧٦,٤٩٧	
٥١,٥٠٣	١,٢٢٦,٢٧٨	
(٦٥٨,٩٤٧)	(٤,٧٥٢,٢٦٩)	
(٦٦٩,٢٢٦)	(١,٤٨٠,٨٠١)	
(٢٢٤,٢٧٦)	(٥٧٩,١٠٨)	
(٢٢,١٩٦)	٨٤٩,٢٦٩	
١١١,٠٩٣	(٣,٠٦٠,١٣٤)	
(٤٨٢,٦٥٣)	(٣٨,٦٠٨)	(٤)
(٢٣٠)	(٨٨١,٠١٢)	(٥)
٥٠,٠٠٠	-	
(١,٤٠٦,٢٥٠)	(٤٨٨,٦٤٢)	(٦)
٥٠٩,٧٧٠	-	
٤,٠٦٨,٥٧١	(١,٤٠٨,٢٦٢)	
٤,١٧٩,٦٦٤	(٤,٤٦٨,٣٩٦)	
١,٢٩١,٤٣٩	١,٠٣٤٣,٣٤٥	(١١)
٥,٤٧١,١٠٣	٥,٨٧٤,٩٤٩	(١١)

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:

صافي (خسارة) / ربح الفترة قبل الضرائب

يضاف / يخصم

إهلاكات الأصول الثابتة

الاضمحلال في قيمة العملاء

أرباح رأسمالية

اضمحلال / (رد الاضمحلال) الاستثمارات المالية المتاحة للبيع

ربح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل

التغير في :-

المخزون

العملاء

المديون والأرصدة المدينة الأخرى

الموردون

الدائنون و الأرصدة الدائنة الأخرى

صافي النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل

التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار:

مدفوعات لشراء أصول ثابتة

مدفوعات عن مشروعات تحت التنفيذ

مقبوضات من بيع أصول ثابتة

مدفوعات لشراء استثمارات مالية متاحة للبيع (شركة المنصورة للدواجن)

مدفوعات في إستثمارات مالية في أذون الخزانة

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار

صافي التغير في النقدية وما في حكمها

النقدية وما في حكمها في بداية العام

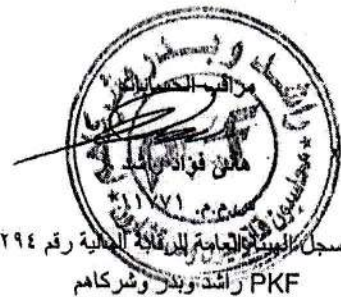
النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

الإيضاحات المرتبطة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

التدبير المالي

عادل

محاسب / عادل عبدالحليم البنا



سجل المصارف العامة للرقابة المالية رقم ٢٩٤

PKF رائد ونور وشركاهم

رئيس مجلس الإدارة

لواء / طارق عبد الحميد الجندي

توقيع



المدير العام

محاسب / عراقي عطية متولى

توقيع

1- الكيان القانوني :

الشركة الشرقية الوطنية للأمن الغذائي شركة مساهمة مصرية. منشأة طبقاً للقانون رقم 159 لسنة 1981 بموجب القرار الوزاري رقم 119 لسنة 1982 الصادر بالجريدة الرسمية بتاريخ 1982/7/26.

2- غرض الشركة:

الاستثمار في كافة مجالات الأمن الغذائي من إنتاج حيواني وإنتاج داجني - إنتاج نباتي - إستصلاح أراضي وزراعتها والأنشطة المكملة لها وإنتاج وتصنيع المواد الغذائية (خضروات وفواكه) وتعبئتها وتصدير وأستيراد كافة المواد الغذائية والحاصلات الزراعية ويجوز للشركة أن يكون لها مصلحة أو تشترك بأي وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها علي تحقيق غرضها في مصر أو في الخارج كما يجوز لها أن تندمج في البيئات السالفة أو تشتريها أو تلحقها بها وذلك طبقاً لأحكام القانون ولائحته التنفيذية والشركة لديها :

أ) مصنع إنتاج أعلاف دواجن:

– لإنتاج جميع أنواع علف الطيور المحبب بطاقة إنتاجية 10 طن / ساعة .

ب) مصنع إنتاج أعلاف حيواني:

– بطاقة إنتاجية 10 طن/ساعة وتقوم الشركة بإنتاج وبيع جميع أنواع علف الحيوانات للتسمين و الألبان والخيول والأغنام.

ج) مزرعة تسمين مواشي ومحجر بيطري:

– تمتلك الشركة مزرعة لتربية و أستقبال المواشي وتسع هذه المزرعة عدد 700 رأس ماشية.

د) ثلاجة للحفظ بالتبريد والتجميد

هـ) جرش الذرة و ومنفذ بيع خامات الإنتاج للمصانع.

3- السياسات المحاسبية المطبقة:

3-1 أسس إعداد القوائم المالية :

تلتزم الشركة بتطبيق المعايير المحاسبية المصرية في أعداد وتسجيل معاملاتها المالية ويتم إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية و في ضوء القوانين و اللوائح المصرية السارية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية القابلة للاسترداد وبافتراض استمرارية الشركة وتم اتباع نفس السياسات في إعداد القوائم المالية عن الفترات السابقة .

- تم اعتماد القوائم المالية الدورية بواسطة مجلس ادارة الشركة في جلسته بتاريخ 7 أغسطس لعام 2019

3-2 التقديرات والافتراضات المحاسبية :

يتطلب إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية أن يتم الاعتماد علي أفضل الافتراضات والتقديرات التي تضعها الإدارة وبما تراه مناسب لوضع وتطبيق سياسات محاسبية لتعكس الجوهر والمضمون الاقتصادي للمعاملات التي تتم والمتعلقة بالنشاط الأساسي للشركة (إيرادات النشاط الجاري – اضمحلال الأصول – القيمة العادلة للأدوات المالية)

وبناء علي ذلك فإن تلك التقديرات والافتراضات الموضوعه في ضوء أفضل البيانات والمعلومات المتاحة للإدارة قد تؤثر بشكل مباشر علي قيمة الإيرادات والمصروفات المرتبطة بتلك التقديرات وعلي قيمة الأصول والالتزامات ذات العلاقة وذلك في حال اختلاف التقديرات الموضوعه في تاريخ إعداد القوائم المالية عن الواقع الفعلي في الفترات التالية وذلك دون الإخلال بمدى تعبير القوائم المالية عن حقيقة المركز المالي للشركة وتدققانها النقدية للفترة الجارية.

3-3) المعاملات بالعملة الأجنبية :

تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصري ولا توجد معاملات بالعملة الأجنبية.

4-3) الأصول الثابتة واهلاكاتها :

أ) الاعتراف :

يتم قياس الأصل الثابت عند الاعتراف به على أساس التكلفة التي تتضمن كافة النفقات التي تتعلق بشكل مباشر باقتناء أو انشاء الأصل حتى يصبح صالحاً للاستخدام .

ب) تحديد قيمة الأصول الثابتة بعد القياس الأولي :

تحدد القيمة الدفترية للأصل الثابت بعد القياس الأولي على أساس التكلفة مخصوماً منها مجمع الإهلاك بالإضافة الى الخسارة المجمعة الناتجة عن الاضمحلال في قيمته.

ج) النفقات اللاحقة على الاقتناء :

يتم إضافة النفقات اللاحقة على الأصول فقط عندما يكون من المتوقع أن يحقق هذا البند منافع اقتصادية مستقبلية للشركة و يمكن قياس التكلفة بدرجة عالية من الدقة و فيما عدا ذلك يتم تحميل كافة نفقات خدمة الأصول على قائمة الدخل .

د) الإهلاك :

يتم إهلاك الأصول الثابتة القابلة للإهلاك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول بطريقة القسط الثابت فقد قامت إدارة الشركة بتغيير العمر الافتراضي للأصول وبالتالي معدلات الإهلاك وفيما يلي العمر الإنتاجي المقدر لها بعد التعديل لغرض احتساب الإهلاك :

<u>العمر الإنتاجي</u>	<u>الأصل</u>
<u>(بالسنوات)</u>	
20	مباني و إنشاءات و طرق
40	مباني - ثلاجات
20-10	آلات ومعدات مصانع
25	آلات ومعدات ثلاجات
10-5	وسائل نقل
10	عدد وأدوات وتجهيزات
10	أثاث و معدات مكاتب

– تم فصل مباني وآلات ومعدات الثلاجة عن باقي أصول الشركة وتم تحديد العمر الافتراضي لها وفقاً لرأى الجهات الفنية بالشركة وموافقة مجلس الإدارة عليها .

الاستبعاد من الدفاتر :

يتم استبعاد القيمة الدفترية للأصل الثابت عند بيعه وتدرج الأرباح والخسائر الناتجة عن البيع بقائمة الدخل .

5-3 المشروعات تحت التنفيذ

يتم إثبات المبالغ التي تنفق على إنشاء أو شراء الأصول الثابتة في بند مشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة حتى يصبح جاهز للتشغيل أو استخدامه في الغرض الذي أنشئ من أجله حينئذ يتم تحويله إلى الأصول الثابتة بتكلفته .

6-3 الاستثمارات المالية

(أ) الاستثمارات المالية المتاحة للبيع

يتم الإثبات الاولي لتلك الاستثمارات بالتكلفة – تكلفة الاستحواذ أو الشراء- على ان يتم اعادة قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالأرباح أو الخسائر غير المحققة مباشراً ضمن حقوق الملكية وذلك حتى الغاء الاصل المالي من الدفاتر, وعندئذ يتم الاعتراف بالأرباح او الخسائر المتراكمة المسجلة في حقوق الملكية في قائمة الدخل, أو يحدد لاجراء عملية اضمحلال القيمة وفي هذه الحالة يتم الاعتراف بالخسائر المتراكمة المسجلة في حقوق الملكية في قائمة الدخل.

عند تحقيق قيمة عادلة في أي فترة لاحقة لزيادة عن الخسائر التي تم إضمحلالها في قائمة الدخل في أي فترة سابقة يتم رد الإضمحلال في الأرباح والخسائر.

(ب) أذون الخزانة:

يتم إثبات أذون الخزانة بالدفاتر بالقيمة الاسمية ويتمثل الفرق بين تكلفة اقتناء هذه الاذون والقيمة الاسمية في قيمة العوائد التي لم تستحق بعد والتي تثبت بالدفاتر ضمن بند(الارصدة الدائنة الاخرى) وتدرج هذه العوائد تباعا ضمن ايرادات الاستثمارات بقائمة الايرادات والمصروفات . وتظهر اذون الخزانة بالقوائم المالية بقيمتها الاسمية بعد خصم رصيد العوائد المتعلقة بها والتي لم تستحق بعد .

7-3 انخفاض قيمة الأصول :

يتم دراسة قيمة الأصول في تاريخ القوائم المالية (فيما عدا المخزون و الأصول الضريبية المؤجلة) لتحديد ما اذا كان هناك أي مؤشر على انخفاض تلك القيمة و في حالة وجود ذلك المؤشر فيتم تقدير القيم التي يمكن استردادها . ويتم إثبات الانخفاض في قيمة الأصل عندما تزيد قيمته الدفترية عن تلك التي تم تقديرها ويتم حساب قيمة الإهلاك في الفترات أو السنوات التالية على أساس القيمة المعدلة لتلك الأصول.

8- 3 المخزون :

(أ) الإنتاج التام والمستلزمات وقطع الغيار

يتم إثبات المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعة أيهما اقل ، ويتم تسعير المنصرف من المخزون وفقا لطريقة الوارد أو لا يصرف أو لا .

(ب) مواشي التسمين

يتم تقييم مواشي التسمين بالقيمة العادلة المحددة على راي فني صادر من خبير متخصص ويتم إدراجها بالقيمة العادلة لها في تاريخ القوائم المالية.

9-3 العملاء والمدينون وأوراق القبض :

يتم إثبات العملاء و أوراق القبض و المدينون والأرصدة المدينة بالقيمة الاسمية وذلك بعد خصم أية مبالغ نتيجة الاضمحلال في قيمتها والتي من المتوقع عدم تحصيلها بمعرفة الشركة.

10-3 المخصصات :

يتم الاعتراف بالمخصص إذا توافرت الشروط الآتية :

- 1- يكون على الشركة التزام حالي (قانوني أو حكومي) ناتج عن حدث في الماضي.
- 2- من المتوقع حدوث تدفق خارج للموارد المتضمنة للمنافع الاقتصادية لتسوية الالتزام.
- 3- يمكن تقدير الالتزام بدرجة يعتمد عليها.

11-3 الاحتياطات

- الاحتياطي القانوني :

طبقاً للنظام الأساسي للشركة يجنب 5 % من صافي الربح لتكوين احتياطي قانوني وذلك حتى يصل رصيد ذلك الاحتياطي إلى 100 % من رأس المال المصدر.

- الاحتياطي العام :

يتم تكوين احتياطي عام في حالة وجود غرض لتكوينه وفقاً لقرارات الجمعية العامة للشركة.

12-3 الضرائب المؤجلة

- يتم حساب ضريبة الدخل طبقاً لقانون الضرائب المصري .
- و الضريبة المؤجلة هي الضريبة التي تنشأ عن وجود بعض الفروق المؤقتة الناتجة عن اختلاف الفترة الزمنية التي يتم فيها الاعتراف بقيمة الأصول والالتزامات بين كل من القواعد الضريبية (الأساس الضريبي) و الأساس المحاسبية (الأساس المحاسبي) التي يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لها.
- و يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة كأصل للشركة عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية استخدام هذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستحقة على الشركة . ويتم تخفيض الضريبة المؤجلة المثبتة كأصل لدى الشركة بقيمة الجزء الذي لن تحقق منه المنفعة الضريبية المستقبلية.

13-3 شروط الاعتراف بالإيراد :

- إيرادات المبيعات :

- يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن بيع منتجات الشركة إذا تم استيفاء جميع الشروط التالية:
- أ) أن تقوم المنشأة بتحويل المخاطر و العوائد الأساسية لملكية السلع إلى المشتري .
 - ب) ألا تحتفظ الشركة بحق التدخل الإداري المستمر بالدرجة التي ترتبط عادة بالملكية او الرقابة الفعالة على السلع الغير المباعة.
 - ج) أن يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق .
 - د) أن يتوافر توقع كافي عن المنافع الاقتصادية المصاحبة للمعاملة إلى المنشأة .
 - هـ) إمكانية تحديد قيمة التكاليف التي تحملتها أو ستحملها الشركة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق .

- إيرادات التوزيعات:

يتم اثبات إيرادات التوزيعات بقائمة الدخل حينما ينشأ الحق للشركة في استلام توزيعات الأرباح من الشركة المستثمر فيها والمحقة بعد تاريخ الاقتناء.

- الفوائد الدائنة :

يتم إثبات الفوائد الدائنة وفقاً لمبدأ الاستحقاق مع الأخذ في الاعتبار معدل العائد والمدة الزمنية.

14-3 قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة.

15-3 النقدية وما في حكمها :

لغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية فإن النقدية وما في حكمها تشمل الأرصدة النقدية بالصندوق و الأرصدة لدى البنوك و الودائع لأجل وأذون الخزانة والتي تستحق خلال ثلاثة شهور من اقتنائها مطروحاً منها البنوك الدائنة (سحب علي المكشوف).

16-3 الارتباطات الرأسمالية

في حالة وجود ارتباطات رأسمالية لشراء أصول ثابتة مستقبلية يتم الإفصاح عنها.

17-3 الالتزامات العرضية و الارتباطات:

تظهر الالتزامات العرضية و التي تدخل الشركة طرفاً فيها بالإضافة إلى الارتباطات خارج الميزانية باعتبارها لا تمثل أصول أو التزامات فعلية في تاريخ الميزانية .

18-3 التعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة :

لم يتم خلال الفترة المالية أي تعاملات للشركة مع أطراف ذات علاقة.

19-3 الأدوات المالية و إدارة المخاطر المتعلقة بها :

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول و الالتزامات المالية و تتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية والعملاء وكما تتضمن الالتزامات المالية بعض الدائنين و الحسابات الدائنة.

خطر الائتمان

ويتمثل هذا الخطر في قدرة الشركة على تحصيل الديون المستحقة على العملاء في مواعيد استحقاقها و تبذل إدارة الشركة جهداً لمتابعة تحصيل هذه الديون .

• مخاطر أسعار الفائدة (العائد)

ويتمثل خطر العائد في تغير أسعار الفائدة علي مديونية الشركة ويعتبر هذا الخطر محدود جداً لعدم حصول الشركة علي تسهيلات إئتمانية.

• خطر السيولة

ويتمثل خطر السيولة في عدم مقدرة الشركة علي تسهيل أصولها المالية بقيمة تقارب قيمتها العادلة لتغطية التزاماتها المالية وللحد من هذا الخطر تقوم إدارة الشركة بالاحتفاظ بالقدر الكافي من النقدية وتوافر التمويل من خلال أنشطة التشغيل.

• القيمة العادلة للأدوات المالية

طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول الشركة والتزاماتها الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة العادلة المالية في تاريخ القوائم المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية.

20-3 الالتزامات المحتملة

وهي تتمثل في القضايا المرفوعة ضد الشركة والجزء غير المغطى من خطابات الضمان ، ولا توجد أي التزامات مالية محتملة تؤثر على القوائم المالية للشركة .

21-3 أسهم الخزينة

تدرج أسهم الخزينة بالتكلفة - وتظهر مطروحة من حقوق الملكية - وتسجل الأرباح والخسائر الناتجة من بيع أسهم الخزينة ضمن حساب الأرباح غير الموزعة.

22-3 توزيعات الأرباح في ضوء النظام الأساسي للشركة

يتم توزيع أرباح الشركة الصافية سنوياً وذلك بعد خصم جميع المصروفات العمومية والتكاليف الأخرى كما يلي:

1- يبدأ باقتطاع مبلغ يوازي 5% من الأرباح لتكوين احتياطي قانوني ويقف هذا الاقتطاع حتي بلغ مجموع الاحتياطي قدرأ يوازي 100% من رأس مال الشركة المصدر وفي نقص الاحتياطي تعين العودة للاقتطاع ويكون نصيب العاملين من الأرباح التي يتقرر توزيعها نقداً بما لا يقل عن 10% بشرط ألا يزيد علي مجموع الأجور السنوية للعاملين.

2- يقتطع المبلغ اللازم لتوزيع حصة أولي من الأرباح قدرها 5% للمساهمين عن المدفوع من قيمة أسهمهم وللعاملين علماً بأنه إذا لم تسمح أرباح سنة من السنين بتوزيع هذه الحصة فلا يجوز المطالبة بها من أرباح السنين التالية.

3- يخصص بعد ما تقدم 10% علي الأكثر من الباقي كمكافأة لمجلس الإدارة.

4- يوزع الباقي من الأرباح بعد ذلك علي المساهمين والعاملين في الحدود والنسب المقررة في النظام الأساسي كحصة إضافية في الأرباح أو يرحل بناءً علي اقتراح مجلس الإدارة إلي السنة التالية أو يكون به احتياطي غير عادي.

الشركة الشرقية الوطنية للأمن الغذائي (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في 30 يونيو 2019

4- الأصول الثابتة (بالصافي)

الإجمالي	الأثاث ومعدات المكاتب والحاسب الآلي	العدد والأدوات والتجهيزات	وسائل نقل ووسائل انتقال	الألات والمعدات بالتأجيلات	الألات والمعدات المصنعة	المباني - ثلاثيات	المباني والإستثمارات	الأرضي	البيان
43,133,683	444,037	840,208	3,311,242	9,621,059	9,130,996	13,732,608	4,973,684	1,079,849	التكلفة في 1 يناير 2019
38,608	7,885	7,020	23,703	-	-	-	-	-	الإضافات خلال الفترة
43,172,291	451,922	847,228	3,334,945	9,621,059	9,130,996	13,732,608	4,973,684	1,079,849	التكلفة في 30 يونيو 2019
14,956,879	316,336	462,101	1,804,142	2,125,905	6,454,695	1,759,876	2,033,824	-	مجمع الإهلاك في 2019/01/01
932,799	14,047	20,630	117,096	192,465	300,294	171,658	116,609	-	إهلاك الفترة
15,889,678	330,383	482,731	1,921,238	2,318,370	6,754,989	1,931,534	2,150,433	-	مجمع الإهلاك في 30 يونيو 2019
27,282,613	121,539	364,497	1,413,707	7,302,689	2,376,007	11,801,074	2,823,251	1,079,849	صافي القيمة التقديرية في 30 يونيو 2019

الإجمالي	الأثاث ومعدات المكاتب والحاسب الآلي	العدد والأدوات والتجهيزات	وسائل نقل ووسائل انتقال	الألات والمعدات بالتأجيلات	الألات والمعدات المصنعة	المباني - ثلاثيات	المباني والإستثمارات	الأرضي	البيان
43,674,356	415,277	797,506	3,242,565	9,290,228	8,870,272	13,732,608	5,460,314	1,865,586	التكلفة في 1 يناير 2018
839,428	28,760	42,702	162,161	330,831	260,724	-	14,250	-	الإضافات خلال العام
(1,380,101)	-	-	(93,484)	-	-	-	(500,880)	(785,737)	الإستبعادات خلال العام
43,133,683	444,037	840,208	3,311,242	9,621,059	9,130,996	13,732,608	4,973,684	1,079,849	التكلفة في 31 ديسمبر 2018
13,241,374	287,245	421,808	1,682,896	1,743,779	5,872,877	1,412,804	1,819,965	-	مجمع الإهلاك في 2018/01/01
1,802,083	29,091	40,293	180,692	382,126	581,818	347,072	240,991	-	إهلاك
(86,578)	-	-	(59,446)	-	-	-	(27,132)	-	مجمع إهلاك الإستبعادات
14,956,879	316,336	462,101	1,804,142	2,125,905	6,454,695	1,759,876	2,033,824	-	مجمع الإهلاك في 31 ديسمبر 2018
28,176,804	127,701	378,107	1,507,100	7,495,154	2,676,301	11,972,732	2,939,860	1,079,849	صافي القيمة التقديرية في 31 ديسمبر 2018

(1-4) تم توزيع إهلاك الفترة بقائمة الدخل كالتالي :

إيضاح

2018/12/31

2019/06/30

رقم	مصرفات صناعية	رقم	مصرفات مصرفية / بطور الائحات
982,166	494,840	(20)	
769,857	408,847	(19)	
50,060	29,112		
<u>1,802,083</u>	<u>932,799</u>		

مصرفات مصرفية / بطور الائحات
املاك اداري

الشركة الشرقية الوطنية للأمن الغذائي (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في 30 يونيو 2019

5- مشروعات تحت التنفيذ

	2018/12/31	2019/06/30	
	جنية مصري	جنية مصري	البيان
	47,238	47,238	رصيد أول العام
		881,012	الإضافات خلال الفترة (*)
	<u>47,238</u>	<u>928,250</u>	

* تشمل قيمة الإضافات خلال الفترة في تكلفة أعمال إنشاء محطة خدمة وتورين سيلات بالطبعة 171 (ملك الشركة) بالمنطقة الصناعية بليس وذلك بموجب عقد الاتفاق الموزع في 1 أبريل 2019 والمقعد من إدارة الشركة

6- الاستثمارات المالية المتاحة للبيع:

فروق القيمة العائلة للاستثمارات المالية في 2019/06/30 جنية مصري	القيمة العائلية (السوقية) في 2019/06/30 جنية مصري	صافي القيمة التقريبي في 2019/06/30 جنية مصري	الإضافات خلال الفترة جنية مصري	القيمة التقريبية في 2019/01/01 جنية مصري	نسبة المساهمة في رأس مال الشركات المتستر فيها	عدد الأسهم	البيان
(919,035)	8,448,239	9,367,274	488,642 (*)	8,878,632	9.5%	1,924,428	- شركة المنصورة للدواجن
-	19,687,500	19,687,500		19,687,500	18%	22,500,000	- شركة الطاقة للصناعات الالكترونية والإضاءة (احت التأسيس)
<u>(919,035)</u>	<u>28,135,739</u>	<u>29,054,774</u>	<u>488,642</u>	<u>28,566,132</u>			

(*) تشمل قيمة الإضافات خلال الفترة في قيمة شراء 90000 سهم من شركة المنصورة للدواجن خلال شهر فبراير 2019

1-6 مجمع أضعحال الأستثمارات المالية المتاحة للبيع

فيما يلي بيان بحركة مجمع اضعحال الاستثمارات المالية المتاحة للبيع حتى 30 يونيو 2019

المبلغ	البيان
<u>جنية مصري</u> (10,357,460)	- مجمع (خسائر) أضعحال الأستثمارات المالية المتاحة للبيع السابق تحويلة من حقوق الملكية وأقالة في قائمة الدخل عن السنة المالية المنتهية في 2015/12/31
(373,914)	- (خسائر) أضعحال الأستثمارات المالية المتاحة للبيع في 2016/12/31
2,859,725	- رد أضعحال الأستثمارات المالية المتاحة للبيع في 2017/12/31
(3,478,097)	- (خسائر) أضعحال الأستثمارات المالية المتاحة للبيع في 2018/12/31
(919,035)	- (خسائر) أضعحال الأستثمارات المالية المتاحة للبيع في 2019/6/30
<u>(12,268,781)</u>	الإجمالي

7- المخزون:

2018/12/31	2019/06/30	رقم	البيان
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>	الإيضاح	
240,759	227,580		مخزون إنتاج تام أعلاف دواجن
91,091	97,482		مخزون إنتاج تام أعلاف حيواني
1,401,684	973,290		موادتي تسمين و علف
344,361	349,718		مخزون قطع غيار المصنع
40,345	38,541		مخزون قطع غيار لقطار ثلاثيات (تبريد وتجميد)
<u>2,118,240</u>	<u>1,686,611</u>	(18)	
4,858,835	4,064,186		مخزون خامات ومستلزمات
<u>6,977,075</u>	<u>5,750,797</u>		

الشركة الشرقية الوطنية للأمن الغذائي (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في 30 يونيو 2019

8- العملاء (بالصافي)

2018/12/31	2019/06/30	إيضاح رقم	البيان
<u>جنية مصرية</u>	<u>جنية مصرية</u>		
253,877	266,869		عملاء علف دواجن
672,252	936,734		عملاء علف حيواني
420,815	965,156		عملاء عنابر ثلاجات تجميد وتبريد مؤجرة وآخرون
13,569,068	17,499,522		عملاء بضمان اوراق قبض
2,705,055	2,705,055		عملاء بضمان اوراق قبض (طرف الإدارة القانونية) (*)
17,621,067	22,373,336		
(2,361,530)	(2,511,530)	(8-1)	يخصم: الاضمحلال في قيمة العملاء
15,259,537	19,861,806		

(*) قامت الإدارة القانونية باتخاذ الاجراءات القانونية اللازمة برفع الدعاوى القضائية على العملاء المتوقفين عن السداد وما زالت هذه القضايا تنتظر امام الحاكم
1-8 الاضمحلال في قيمة العملاء

2018/12/31	2019/06/30	
<u>جنية مصرية</u>	<u>جنية مصرية</u>	
1,910,223	2,361,530	الرصيد في بداية العام
600,000	150,000	يضاف المكون خلال الفترة
(148,693)	-	(يخصم) المستخدم خلال الفترة
2,361,530	2,511,530	

9- المدينون والأرصدة المدينة الأخرى:

2018/12/31	2019/06/30	البيان
<u>جنية مصرية</u>	<u>جنية مصرية</u>	
1,027,456	1,042,662	قيمة مبالغ مخصومة على ذمة الضرائب
5,156	5,156	تأمينات لدى الغير
380,856	571,478	مصروفات مدفوعة مقدماً
828,500	1,958,087	دفعات مقدمة
46,813	46,813	غطاءات خطابات الضمان
82,128	136,306	عهد وسلف
310,160	401,368	أرصدة مدينة أخرى
2,681,069	4,161,870	

10 - إستثمارات مالية في أذون الخزانة

<u>2018/12/31</u>	<u>2019/06/30</u>	البيان
جنية مصري	جنية مصري	
8,750,000	-	أذون خزانة (القيمة الاسمية)
(390,712)	-	يخصم:
<u>8,359,288</u>	<u>-</u>	العوائد التي لم تستحق بعد

11 - النقدية بالصندوق والبنوك

<u>2018/12/31</u>	<u>2019/06/30</u>	البيان
جنية مصري	جنية مصري	
1,721,088	5,295,699	بنوك حسابات جارية
262,969	579,250	نقدية بالصندوق
<u>1,984,057</u>	<u>5,874,949</u>	

ولغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية فإن النقدية وما في حكمها تتمثل فيما يلي :

<u>2018/12/31</u>	<u>2019/06/30</u>	البيان
جنية مصري	جنية مصري	
1,984,057	5,874,949	رصيد النقدية بالصندوق والبنوك في 30 يونيو 2019
8,359,288	-	يضاف
<u>10,343,345</u>	<u>5,874,949</u>	أذون خزانة - استحقاق (أقل من ثلاثة أشهر)
		النقدية وما في حكمها

الشركة الشرقية الوطنية للأمن الغذائي (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في 30 يونيو 2019

12 - رأس المال:

بلغ رأس مال الشركة المرخص به 120 مليون جنيه و يبلغ رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل هو مبلغ 81,963,560 جنيه موزع على عدد 16,392,712 سهم بقيمة اسمية للسهم 5 جنيه مصري .

13- الاحتياطي القلوني:

<u>2018/12/31</u>	<u>2019/06/30</u>	<u>بيان</u>
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>	
2,404,816	2,404,816	رصيد أول العام
-	82,727	المكون خلال الفترة
<u>2,404,816</u>	<u>2,487,543</u>	

14 - الالتزامات ضريبة مؤجلة

<u>2018/12/31</u>	<u>2019/06/30</u>	<u>البيان</u>
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>	
1,720,559	1,826,197	الاصول الثابتة
<u>1,720,559</u>	<u>1,826,197</u>	

الشركة الشرقية الوطنية للأمن الغذائي (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في 30 يونيو 2019

15 - مخصصات بخلاف الاهلاك:

بيان	الرصيد في 2019/01/01	إضافات خلال الفترة	المستخدم خلال الفترة	الرصيد في 2019/06/30
	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري
مخصص مطالبات ضريبية (*)	332,458	-	-	332,458
	332,458	-	-	332,458

(*) يمثل مخصص المطالبات الضريبية في قيمة مطالبات عن التزامات ضريبية غير محددة التوقيت ولا المقدار فيما يتعلق بأنشطة الشركة وتقوم الإدارة بمراجعة تلك المخصصات سنويا وتعديل مبلغ المخصص وفقا لآخر التطورات مع تلك الاطراف

16 - الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى:

بيان	2019/06/30	2018/12/31
	جنية مصري	جنية مصري
مصروفات مستحقة	295,769	170,508
مصلحة الضرائب - كسب عمل واخرى	11,936	13,087
هيئة التأمينات الاجتماعية	43,205	11,050
تأمينات للغير	543,050	100,550
أرصدة دائنة لحساب أفراد	1,615	1,627
مصلحة الضرائب - ضريبة القيمة المضافة	161,481	5,145
مساهمة تكافلية مستحقة (*)	55,607	-
أرصدة دائنة أخرى	46,390	7,817
	1,159,053	309,784

(*) يمثل رصيد حساب المساهمة التكافلية المستحقة في قيمة مساهمة الشركة في نظام العلاج الصحي الموحد والذي يقدر بنسبة في 2.5 في الالف من اجمالي الإيرادات عن الفترة المالية 1 يناير 2019 حتى 30 يونيو 2019 وذلك طبقاً للمادة (40) من القانون رقم (2) لعام 2018 والخاص بنظام التأمين الصحي الشامل .

الشركة الشرقية الوطنية للأمن الغذائي (شركة مساهمة مصرية)
 الايضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في 30 يونيو 2019

17- صافى المبيعات :

<u>2018/06/30</u>	<u>2019/06/30</u>	البيان
جنية مصرى	جنية مصرى	
10,841,644	15,203,443	مبيعات أعلاف دواجن
7,986,869	4,398,612	مبيعات أعلاف حيوانى
1,652,881	1,030,710	ايجارات الشونه ومبيعات المزرعه
3,219,071	1,248,830	ايجار عنابر الثلجة
23,700,465	21,881,595	إجمالى الإيرادات
		(يخصم):
(4,992)	(245,025)	خصم مسموح به
23,695,473	21,636,570	صافى المبيعات

18- تكلفة المبيعات:

<u>2018/06/30</u>	<u>2019/06/30</u>	رقم الايضاح	البيان
جنية مصرى	جنية مصرى		
2,325,731	2,118,240	(7)	مخزون أول الفترة (اعلاف -تسمين -قطع غيار) بضائف:-
17,877,021	15,534,043		مستلزمات مستخدمة فى الإنتاج
2,163,066	2,696,769	(20)	مصروفات صناعية
22,365,818	20,349,052		يخصم:
(2,155,190)	(1,686,611)	(7)	مخزون آخر الفترة (اعلاف- تسمين- قطع غيار) تكلفة المبيعات المصنعة
20,210,628	18,662,441		
1,887,315	1,418,450	(19)	مصروفات تشغيل عنابر الثلجات (تبريد وتجميد) تكلفة المبيعات
22,097,943	20,080,891		

19 - مصروفات تشغيل عناصر الثلاجات (تبريد وتجميد)

<u>2018/06/30</u>	<u>2019/06/30</u>	<u>إيضاح</u>	<u>بيان</u>
<u>جنية مصرية</u>	<u>جنية مصرية</u>	<u>رقم</u>	
98,555	203,775		أجور ومرتببات وما فى حكمها
3,871	885		مطبوعات وأدوات كتابية
69,572	63,656		صيانة سيارات و معدات وقطع غيار
2,440	47,187		صيانة رافعات شوكية
2,604	-		وقود وزيوت وشحومات
-	19,455		مصروفات تأمين
6,088	8,679		رسوم وترخيص وإشتراكات
-	10,148		دعاية و إعلان ونشر
1,182,166	624,818		مياه وكهرباء
939	600		بريد و هاتف
3,345	2,420		ضيافة وإكراميات
11,331	5,342		مصروفات متنوعة أخرى
2,950	1,550		إيجار معدات
6,655	836		مصروفات تحميل وتعتيق
84,159	20,252		عمولة تخزين بضاعة
4,445	-		مصروفات نقل وتخزين
408,195	408,847	(4-1)	إهلاك الأصول الثابتة
<u>1,887,315</u>	<u>1,418,450</u>		الإجمالي

الشركة الشرقية الوطنية للأمن الغذائي (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في 30 يونيو 2019

20- المصروفات الصناعية

<u>2018/06/30</u>	<u>2019/06/30</u>	<u>إيضاح</u>	<u>بيان</u>
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>رقم</u>	
405,207	523,242		أجور ومرتببات وما فى حكمها
16,692	21,427		مطبوعات وأدوات كتابية
124,021	115,340		صيانة سيارات و معدات وقطع غيار
125,179	131,098		صيانة الآلات وقطع غيار الآلات
2,493	5,077		صيانة مباني وأثاث
145,820	266,857		وقود وزيت وشحومات
336,496	282,788		وقود غلاية
4,369	20,154		مصروفات تأمين
39,026	30,514		رسوم وتراخيص وإشتراكات
5,408	11,962		دعاية و إعلان ونشر
105,700	135,673		مياه وكهرباء
1,621	2,133		بريد و هاتف
2,395	2,935		ضيافة وعلاقات عامة وإكراميات وتبرعات
12,866	6,550		الإيجار
96,987	98,429		مصروفات تحميل وتعتيق
16,946	6,738		تحليل عينات البحوث الزراعية
257,586	529,975		مصاريق المعلف والمحجر
300	505		مخالفات وغرامات
17,704	-		منح ومكافآت
-	6,356		علف حيواني وأدوية
437,770	494,840	(4-1)	إهلاك الأصول الثابتة
8,480	4,176		مصروفات أخرى
<u>2,163,066</u>	<u>2,696,769</u>		الإجمالي

21- المصاريف العمومية والإدارية :

<u>2018/06/30</u>	<u>2019/06/30</u>	<u>بيان</u>
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>	
697,923	734,132	أجور ومرتببات
10,373	20,559	مطبوعات وأدوات كتابية
17,078	16,148	صيانة سيارات و معدات
14,480	18,525	وقود وزيوت وشحومات
4,264	14,145	مصرفوات تأمين
23,844	12,061	دمغات ومصرفوات بنكية
252,987	182,153	رسوم وترخيص وإشتراكات
20,718	22,764	دعاية و إعلان ونشر
5,113	9,324	مياه وإنارة
17,024	11,291	بريد و هاتف
4,315	7,061	مصرفوات قضائية واستشارية
23,083	11,992	ضيافة وعلاقات عامة وإكراميات وتبرعات
3,072	6,165	صيانة أثاث و مباني
	551	غرامات ومخالفات
2,412	2,383	ايجارات
4,089	1,265	مصرفوات متنوعة أخرى
<u>1,100,775</u>	<u>1,070,519</u>	الإجمالي

22- نصيب السهم في الأرباح / (خسارة) :

يتم احتساب نصيب السهم في الأرباح بقسمة (خسارة) أرباح الفترة بعد خصم نصيب العاملين وحصة مجلس الإدارة من الأرباح على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة نهاية الفترة كالآتي :

<u>2018/06/30</u>	<u>2019/06/30</u>	<u>البيان</u>
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>	
1,099,189	(430,975)	صافي (خسارة)/ ربح الفترة
(208,846)	-	(يخصم) حصة العاملين ومكافأة مجلس الإدارة
<u>890,343</u>	<u>(430,975)</u>	(خسارة) /الربح القابل للتوزيع
<u>16,392,712</u>	<u>16,392,712</u>	المتوسط المرجح لعدد الاسهم العادية القائمة
<u>0.054</u>	<u>(0.026)</u>	نصيب السهم من (خسارة) ربح الفترة (جنيه / سهم)

23- الارتباطات الرأسمالية

<u>الإرتباط الرأسمالي</u>	<u>المسدد</u>	<u>القيمة</u>	<u>البيان</u>
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>	
2,812,500	19,687,500	22,500,000	استثمارات مالية متاحة للبيع - شركة الطاقة للصناعات الالكترونية
<u>2,812,500</u>	<u>19,687,500</u>	<u>22,500,000</u>	

الشركة الشرقية الوطنية للأمن القاني (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في 30 يونيو 2019

- 23- التقارير القطاعية
تتكون أنشطة الشركة من الأتي:-
- قطاع الاعلاف
- قطاع التسمين
- تاجير التلاجة
- اآر- محاجر - نشاط تاجير مدرجة ضمن البند غير الموزعة

الاجمالي	قطاعات الأنشطة		إيجار عتار التلاجات	قطاع التسمين		قطاع الاعلاف	المجموع
	بند غير موزعة	قطاع الاعلاف		قطاع التسمين	قطاع الاعلاف		
21 636 570	180 000	1 248 830	850 710	19 357 030			
21 636 570	180 000	1 248 830	850 710	19 357 030			
20 080 891	-	1 420 254	1 006 331	17 654 306			
1 555 679	180 000	(171 424)	(155 621)	1 702 724			
(1 070 519)	-	-	-	(1 070 519)			
(29 112)	-	-	-	(29 112)			
(76 500)	(76 500)	-	-	-			
(150 000)	-	-	-	(150 000)			
(120 240)	(120 240)	-	-	-			
109 308	(16 740)	(171 424)	(155 621)	453 093			
14 200	14 200	-	-	20 000			
20 000	(919 035)	-	-	-			
(919 035)	(919 035)	-	-	-			
554 254	554 254	-	-	-			
6 787	6 787	-	-	-			
(214 486)	(360 534)	(171 424)	(155 621)	473 093			
(110 851)	(110 851)	-	-	-			
-	-	-	-	-			
(105 638)	(105 638)	-	-	-			
(430 975)	(577 023)	(171 424)	(155 621)	473 093			

الشركة الشرقية الوطنية للأمن الغذائي (شركة مساهمة مصرية)
الايضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في 30 يونيو 2019

24- الموقف الضريبي:

أولاً : ضريبة شركات الأموال

- قدمت الشركة القرارات الضريبية حتى عام 2018 في المواعيد القانونية المحددة لمأمورية ضرائب الشركات المساهمة بالقاهرة وتم سداد الضريبة المستحقة عليها من واقع القرارات .
- تم فحص حسابات الشركة منذ بداية النشاط وحتى 1999/12/31م وتم سداد الضريبة المقررة عن هذه الفترة للمأمورة المختصة
- السنوات 2000، 2002، 2003، 2004 تم الفحص من قبل المأمورية وتم الاعتراض على نتيجة الفحص وإحالة الملف الى اللجنة الداخلية ثم لجان الطعن وتم الإعتراض على قرار لجنة الطعن وإحالة سنوات النزاع إلى محكمة مجلس الدولة بالزقازيق.
- السنوات من 2005 وحتى 2009 يتم محاسبة الشركة تقديراً وتم الاعتراض حيث ان الشركة تمسك دفاتر منتظمة وجرى تحضير مستندات الفحص وتم الحصول على قرار إعادة الفحص من قبل لجنة الطعن.

ثانياً: ضريبة المرتبات وما في حكمها " كسب العمل "

- تقوم الشركة باعداد التسويات السنوية ودفع الضريبة الشهرية من واقع دفاتر الشركة
- تم فحص الشركة من بداية النشاط حتى سنة 2004 وتم سداد فروق الفحص المستحقة
- السنوات من 2005 حتى 2013 تم إعداد التسويات وتسليمها للمأمورية وفي إنتظار نتيجة الفحص .

ثالثاً: ضريبة الدمغة النوعية

- تم فحص ضريبة الدمغة النوعية من بداية النشاط وحتى 2006/7/31 وتم سداد الضريبة المستحقة.

رابعاً: ضريبة المبيعات/ القيمة المضافة

- تم فحص حسابات الشركة من بداية النشاط وحتى 31 ديسمبر 2017 وتم سداد الضريبة والفروق المستحقة في تلك الفترة وتقوم الشركة بتقديم إقرارات ضريبة القيمة المضافة شهرياً بانتظام في المواعيد القانونية المقررة