

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية (المستقلة)

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

وتقرير الفحص المحدود عليها

شركة الاسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية (المستقلة)

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

وتقرير الفحص المحدود عليها

رقم الصفحة

المحتويات

-	تقرير الفحص المحدود
١	المركز المالي
٢	قائمة الدخل المنفردة
٣	قائمة الدخل الشامل
٤	قائمة التدفقات النقدية
٥	قائمة التغير في حقوق الملكية
١٩ - ٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية



Morison KSI
Independent member

نصر أبو العباس وشركاه
محاسبون قانونيون ومستشارون

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

مقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية (المستقلة) المرفقة لشركة / الإسماعيلية - مصر للدواجن شركة مساهمة مصرية في ٢٠١٩/٠٦/٣٠ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن السنة 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 مسئوليتنا في إبداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصرى لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لشركة / الإسماعيلية - مصر للدواجن شركة مساهمة مصرية والمؤدى بمعرفتنا " ، يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل إستفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود . ويقال الفحص المحدود جوهرياً فى نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التى قد يتم إكتشافها فى عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية .

الإستنتاج

و فى ضوء فحصنا المحدود لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى للمنشأة فى ٢٠١٩/٠٦/٣٠ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن السنة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

القاهرة فى ٢٥/٠٧/٢٠١٩

مراقب الحسابات

نصر أبو العباس أحمد عبد العباس أحمد
Morison KSI
محاسبون قانونيون ومستشارون
س.م.م. بالهيئة العامة للرقابة المالية ١٠٢

نصر أبو العباس وشركاه - Morison KSI

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)
المركز المالي (المستقل)

فى ٢٠١٩/٦/٣٠

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠	إيضاح رقم	الأصول
جنية مصرية	جنية مصرية		الأصول غير المتداولة
٣٠٧ ٩٦٨ ٨٣٩	٣٠٣ ٣٨٤ ٧٥٢	(١ / ٣)	الأصول الثابتة (بالصفى)
١٢ ٨٥٢ ٨٢٣	١٥ ٣١٠ ٠٥٢	(٢ / ٣)	الأمهات
٣٩٩ ٠٠٠	٤٠٦ ١٢٥	(٣ / ٣)	أصول أخرى - علامة تجارية
١٠ ٥٧١ ٠٥٧	١٢ ٥٣٦ ٦٧٤	٤	مشروعات تحت التنفيذ
٥٠٠	٥٠٠	٥	إستثمارات فى شركات تابعة
١ ٢٧٧ ٥٤٦	١ ٩٩١ ٠٥٠	١٥	أصول ضريبية مؤجلة
٣٣٣ ٠٦٩ ٧٦٥	٣٣٣ ٦٢٩ ١٥٢		مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٧٥ ٦٥١ ٦٢٩	٦٨ ١٤٤ ٦٣٢	٦	المخزون
١٩ ٢٤٦ ٤٣٧	١١ ٧٥٨ ١٨٨	٧	علاء ومربون وأوراق قبض
٣ ٢٢٣ ٥٥٠	٦ ٣٣٣ ٠٦٤	٨	المدينون وأرصدة مدينة أخرى
٣ ٣١٠ ٨٤١	٥ ٥٠١ ٦٤٦		موردين دفعات مقدمة
٣ ٠١٤ ٠٤٨	٢ ٨٥١ ٩٥٥	٩	حسابات مدينة على مصلحة الضرائب
١٥ ٩٦٩ ٧٥٥	٢٢ ٧١٦ ٨٢٩	١٠	حسابات مدينة على أطراف ذوى علاقة
١٤ ٨٨١ ٤٩٠	١١ ٨٧١ ٨١١	١١	النقدية بالصندوق ولدى البنوك
٢٠ ٤٠٠	٢٠ ٤٠٠	١٢	إستثمارات فى أوراق مالية
١٣٥ ٣١٨ ١٥٠	١٢٩ ١٩٨ ٥٢٦		مجموع الأصول المتداولة
٤٦٨ ٣٨٧ ٩١٥	٤٦٢ ٨٢٧ ٦٧٨		مجموع الأصول
			حقوق الملكية
٣٥٩ ٤٢٥ ٩٩٦	٣٥٩ ٤٢٥ ٩٩٦	١٣	رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل
٩٩٨ ٤٠٩	١ ٤٢٦ ٩٠٧		إحتياطي قانوني
١٩ ٦٧١ ٥٥٠	٥ ٣٣٢ ١٥٧	١٤	أرباح مرحلة
٨ ٥٦٩ ٩٥٧	٤ ٧١٤ ٤١٧		أرباح الفترة / العام
٣٨٨ ٦٦٥ ٩١٢	٣٧٠ ٨٩٩ ٤٧٧		مجموع حقوق الملكية
			الإلتزامات المتداولة
٥٨٦ ٧٩٠	٥٨٦ ٧٩٠	١٦	المخصصات
٤٤ ٦٦٥ ٢٨٣	٥٨ ٦٩٠ ٢٤٤	١٧	موردون وأوراق دفع
٥ ٧٨٣ ٨٥٢	١٢ ٢٥٦ ٤٥٩	١٨	دائنون و حسابات دائنة أخرى
٤ ٩٠٠ ٥٣٧	٢ ٦٨٢ ٩٥٨	١٩	حسابات دائنة لمصلحة الضرائب
٨ ٠٠٣ ٦٣٧	١٩ ٠٥١	٢٠	بنوك دائنة وقروض قصيرة الأجل
١٥ ٧٨١ ٩٠٤	١٧ ٦٩٢ ٦٩٩	٢١	حسابات دائنة لأطراف ذوى علاقة
٧٩ ٧٢٢ ٠٠٣	٩١ ٩٢٨ ٢٠٢		مجموع الإلتزامات المتداولة
٤٦٨ ٣٨٧ ٩١٥	٤٦٢ ٨٢٧ ٦٧٨		مجموع حقوق الملكية والإلتزامات

" تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٣٣) متممة للقوائم المالية و تقررها مجلس الإدارة "

رئيس مجلس الإدارة

العضو المنتدب

المدير المالي

/ عبد العزيز محمد عبده عبد الله يمازى

/ محمد عبد الحميد الشافعى

حازم حامد شافعى



شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل (المنفردة)

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٢٠١٨/٦/٣٠
جنية مصرية

٢٠١٩/٦/٣٠
جنية مصرية

إيضاح
رقم

١٤٤ ٩٩١ ٥٧٧

٢١٦ ٢٧٩ ١٦٤

٢٢

صافي المبيعات

يخصم:

١٤٢ ٥٩٤ ٦٤٤

٢٠٠ ٠٧٧ ٤٥٩

٢٣

تكلفة المبيعات

٢ ٣٩٦ ٩٣٣

١٦ ٢٠١ ٧٠٥

٢٤

مجمول الربح

يخصم:

٦ ١٢٨ ٣٥٤

٧ ٩٠٩ ٧٧٩

٢٥

مصروفات إدارية وعمومية

١٣٨ ٥٧٢

٣٨٧ ١٤٦

مصروفات تمويلية

٥٧٣ ٤٢٧

٥٥٥ ٠٤٢

٣

إهلاكات أصول ثابتة

-

٢٢ ٨٧٥

إستهلاك علامة تجارية

-

١ ٠٠٠ ٠٠٠

مخصصات بخلاف الإهلاك

٢٢٠ ٦٧٤

٤١٧ ٥٠٠

بدلات أعضاء مجلس الإدارة

٧ ٠٦١ ٠٢٧

١٠ ٢٩٢ ٣٤٢

مجموع المصروفات والأعباء الإدارية

يضاف :

٦ ٤١٥

٨٠ ٩٩٤

فوائد دائنة

١٠٧ ٥٧٤

٢٠٤ ٣٦٨

٢٦

إيرادات متنوعة

(٤ ٥٥٠ ١٠٥)

٦ ١٩٤ ٧٢٥

صافي ربح (خسارة) النشاط

(٣٢ ٦٢٨)

(٤٦ ٦٥١)

فروق تقييم عملة

-

(١٠٠ ٧٨٢)

خسائر رأسمالية

(٤ ٥٨٢ ٧٣٣)

٦ ٠٤٧ ٢٩١

صافي الربح (الخسارة) قبل ضريبة الدخل

-

(٢ ٠٤٦ ٣٧٩)

ضريبة الدخل الحالية (المقدرة)

٣٩٨ ٠٦٢

٧١٣ ٥٠٤

ضريبة الدخل المؤجلة - أصل

(٤ ١٨٤ ٦٧١)

٤ ٧١٤ ٤١٧

صافي الربح (الخسارة) بعد ضريبة الدخل

(٠,٠٣٤)

٠,٠٤٢

نصيب السهم في ربح (خسارة) الفترة

"تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٣) 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 الشافعى

حازم حامد شافعى

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المنفردة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠	
(٤ ١٨٤ ٦٧١)	٤ ٧١٤ ٤١٧	ربح (خسارة) الفترة
-	-	فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الاجنبية
-	-	الاستثمارات الماليه المتاحه للبيع
-	-	تغطيه التدفق النقدي
-	-	الارباح (الخسائر) الاكثوريه من نظم المزايا المحدده للمعاشات
-	-	نصيب المنشأه من الدخل الشامل الاخر من الشركات الشقيقه
-	-	ضريبه الدخل المتعلقه عناصر الدخل الشامل الاخر
-	-	مجموع الدخل الشامل الاخر عن العام بعد خصم الضريبه
(٤ ١٨٤ ٦٧١)	٤ ٧١٤ ٤١٧	اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

" تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) التي رقم (٣٣) متممة للقوائم المالية و تقرأ معها"

رئيس مجلس الإدارة

م / عبد العزيز محمد عبده عبد الله يمانى

العضو المنتدب

د/ محمد عبد الحميد الشافعى

المدير المالي

حازم حامد شافعى



شركة الإستراتيجية - مصر للدواجن
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة الدخل

عن الفترة المالية من ٢٠١٩/٠١/٠١ إلى ٢٠٢٠/٠٦/٣٠

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	إيضاح	رقم
من ٢٠١٨/٠٤/٠١ إلى ٢٠١٨/٠٦/٣٠	من ٢٠١٩/٠٤/٠١ إلى ٢٠١٩/٠٦/٣٠	من ٢٠١٨/٠١/٠١ إلى ٢٠١٨/٠٦/٣٠	من ٢٠١٩/٠١/٠١ إلى ٢٠١٩/٠٦/٣٠		
صافي البيعات	٩٩٧١٥٠٤	١٤٤٩٩١٥٧٧	١٤٢٥٩٤٦٤٤	٢٠٠.٧٧٤٥٩	٢٤
يخصم:					
تكلفة المبيعات	٨٨٥٧٨٤٢٠	١١١٨٧٠٨٤	٢٣٩٦٩٣٣	١٦٢.٠١٧٠٥	٢٥
مجمول الربح	١١١٣٦٥٨٤	٣٢٧٢٨٠٧٣	١٠٢٦٢٨٢٤١	٣٣٨.٧٥٧٥٠	٢٦
يخصم:					
مسرورات ادارية وعومية	٤١٣١٤٤٥	٦١٢٨٢٥٤	٦١٢٨٢٥٤	٧٩٠.٩٧٧٩	٢٦
مسرورات تمويلية	١٣٦.٣٦١	١٣٨.٥٧٢	١٣٨.٥٧٢	٣٨٧١٤٦	٢٦
إعلاقيات أصول ثابتة	٢٥٨١٩٤	٥٧٣٤٢٧	٥٧٣٤٢٧	٥٥٥.٤٢٢	٢٦
مخصصات بخلاف الإفلاك	٥٠٠.٠٠٠	-	-	١.٠٠٠.٠٠٠	٢٦
بدلات اعطاء مجلس الإدارة	٤١٧.٥٠٠	٢٢.٦٧٤	٢٢.٦٧٤	٤١٧.٥٠٠	٢٦
مجموع المصروفات والأجاء الإدارية	١.٠٧٤.٨٤٢	٧.٠٦١.٠٣٧	٧.٠٦١.٠٣٧	١.٠٢٩٢.٣٤٢	٢٦
يضاف:					
في الدائنة	١٣٧.٣٣٤	٤١٧.٥٠٠	٤١٧.٥٠٠	٤١٧.٥٠٠	٢٦
ايرادات متفرقة	٢٩٤.٧٥٧	١.٠٧٤.٨٤٢	١.٠٧٤.٨٤٢	١.٠٢٩٢.٣٤٢	٢٦
صافي ربح النشاط	٢١٨.٥٩١	١.٠٧٥.٥٩١	١.٠٧٥.٥٩١	٢.٠٤٣.٦٨٨	٢٧
فروق تقييم عملة	٢٩٤	٨٠.٩٩٤	٦٤١٥	٨٠.٩٩٤	٢٧
(خسائر) رأسمالية	(٥٥.٨٤٩)	(٢٣٠.١٠٣)	(٣٢.٢٧٨)	(٤٦.٦٥١)	٢٧
صافي ربح قبل ضريبة الدخل	١٦٢.٧٣٦	١.٠٧٥.٥٩١	١.٠٧٥.٥٩١	٢.٠٧٧.٠٣١	٢٧
ضريبة الدخل الحالية	(١٠.٠٤٤)	(٢٠.٠٤٤)	(٢٠.٠٤٤)	(٢٠.٠٤٤)	٢٧
صافي ربح بعد ضريبة الدخل	١٥٢.٦٩٢	١.٠٥٥.٥٤٧	١.٠٥٥.٥٤٧	٢.٠٥٦.٩٨٧	٢٧
صافي ربح بعد ضريبة الدخل	١٥٢.٦٩٢	١.٠٥٥.٥٤٧	١.٠٥٥.٥٤٧	٢.٠٥٦.٩٨٧	٢٧

نصيب السهم في ربح (خسارة) الفترة

" حقيقة الإيضاحات المرتبطة من رقم (١) الجار رقم (٣٤) متممة للقرن المالية و تقرأ معها"

رئيس مجلس الإدارة

م / عبد العزيز محمد عبد الله يدي

المدير المالي

د/ محمد عبد الصمد الطائي

المدير المالي

حازم حامد شافعي

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية (المستقلة)

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٢٠١٨/٦/٣٠ جنية مصري	٢٠١٩/٦/٣٠ جنية مصري	إيضاح رقم	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(٤ ٥٨٢ ٧٣٣)	٦ ٠٤٧ ٢٩١		صافي ربح (خسارة) قبل الضرائب والبنود غير العادية
٦ ٧٢٣ ٣٧٧	٦ ٧٤٨ ٩٨٩	٣	تعديلات لتسوية صافي الربح (الخسارة) مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٩ ٨٣٦ ٢٦٥	١٤ ٥٧٠ ٣٢١	٣	إهلاك الأصول الثابتة
-	٢٢ ٨٧٥		إستهلاك الثروة الداجنة
٣٢ ٦٢٨	٤٦ ٦٥١		إستهلاك العلامة التجارية
-	١ ٠٠٠ ٠٠٠		فروق تقييم أرصدة عملة
(٦ ٤١٥)	(٨٠ ٩٩٤)		تدعيم مخصصات
١٢ ٠٠٣ ١٢٢	٢٨ ٤٥٥ ٩١٦		العوائد الدائنة
			أرباح التشغيل قبل التغييرات في رأس المال العامل
(٥٣٨ ٦٤٥)	٧ ٥٠٦ ٩٩٧	٦	التغير في المخزون
(٩ ٤١٣ ٤٩٨)	(٤ ٣٩٧ ٠٥٢)	١٣/١٢/١٠/٩/٨/٧	التغير في أرصدة العملاء والأرصدة المدينة
١٠ ٧٣١ ٨٨٥	١٧ ١٤٤ ٤٠٥	٢١/٢٠/١٩/١٨/١٧	التغير في أرصدة الدائنين والأرصدة الدائنة
١٢ ٧٨٢ ٨٦٤	٤٨ ٧١٠ ٢٦٦		صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل بعد التغييرات في رأس المال العامل
٦ ٤١٥	٨٠ ٩٩٤		العوائد الدائنة
١٢ ٧٨٩ ٢٧٩	٤٨ ٧٩١ ٢٦٠		صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
(١ ١٦٥ ٤٩٥)	(٢ ٥٦١ ٢٣٤)	٣	مدفوعات لشراء أصول ثابتة والأصول طويلة الأجل الأخرى
(٢٠ ٤٩٦ ٧٦٦)	(١٩ ٠٠٦ ٦٦٧)	٤	مدفوعات لمشروعات تحت التنفيذ
١٣٠ ٨٤٧	٢٧٩ ٠٤٩	٣	مقبوضات من بيع أصول ثابتة
(٢١ ٥٣١ ٤١٤)	(٢١ ٢٨٨ ٨٥٢)		صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الإستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٨ ٠٠٠ ٠٥٩	(٧ ٩٨٤ ٥٨٦)	١٨	مقبوضات (مدفوعات) من بنوك دائنة وقروض قصيرة الأجل
-	(٢٢ ٤٨٠ ٨٥٢)		توزيعات مدفوعة
٨ ٠٠٠ ٠٥٩	(٣٠ ٤٦٥ ٤٣٨)		صافي النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل
(٧٤٢ ٠٧٦)	(٢ ٩٦٣ ٠٢٨)		صافي (النقص) في النقدية و ما في حكمها خلال الفترة
٨ ٠٩٢ ٦٤٤	١٤ ٨٨١ ٤٩٠	١٢	النقدية و ما في حكمها في بداية الفترة
(١٥ ٧٢٢)	-	١٥	تسويات على الأرباح المرحلة
(٣٢ ٦٢٨)	(٤٦ ٦٥١)		فروق تقييم عملة
٧ ٣٠٢ ٢١٩	١١ ٨٧١ ٨١١	١٢	النقدية و ما في حكمها في نهاية الفترة
٧ ٣٠٢ ٢١٩	١١ ٨٧١ ٨١١	١٢	النقدية و ما في حكمها في نهاية الفترة

معاملات غير نقدية

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تم استبعاد مبلغ ١٣٥٠٠ جم قيمة المحول من المشروعات تحت التنفيذ للمباني وذلك لاعتبارها معاملة غير نقدية

"تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٣) 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

حازم حامد شافعي



شركة الإستراتيجية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغيير في حقوق الملكية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

الإجمالي	صافي أرباح الفترة / العام	الأرباح المرحلة	الإحتياطي القانوني	رأس المال	البيانات
جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	
٣٨٠.١١١.١٣٦	٦.٩٤٤.٦٣٣	١٣.٠٨٩.٣٣٠	٦٥١.١٧٧	٣٥٩.٤٢٥.٩٩٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
-	(٦.٥٩٧.٤٠١)	٦.٥٩٧.٤٠١	-	-	المحور للأرباح المرحلة
-	(٣٤٧.٢٣٢)	-	٣٤٧.٢٣٢	-	تدعيم الإحتياطي
(١٥١٨١)	-	(١٥١٨١)	-	-	تسويات على الأرباح المرحلة
٨٥٦٩.٩٥٧	٨٥٦٩.٩٥٧	-	-	-	صافي ربح السنة المالية المنتهية في ٢٠١٨/١٧/٣١
٣٨٨.٦٦٥.٩١٢	٨٥٦٩.٩٥٧	١٩.٦٧١.٥٥٠	٩٩٨.٤٠٩	٣٥٩.٤٢٥.٩٩٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
-	(٨.١٤١.٤٥٩)	٨.١٤١.٤٥٩	-	-	المحور للأرباح المرحلة
-	(٤٢٨.٤٩٨)	-	٤٢٨.٤٩٨	-	تدعيم الإحتياطي
(٢٢.٤٨٠.٨٥٢)	-	(٢٢.٤٨٠.٨٥٢)	-	-	تسويات على الأرباح المرحلة
٤.٧١٤.٤١٧	٤.٧١٤.٤١٧	-	-	-	صافي ربح الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٩/١٨/٣٠
٣٧٠.٨٩٩.٤٧٧	٤.٧١٤.٤١٧	٥.٣٣٢.١٥٧	١.٤٢٦.٩٠٧	٣٥٩.٤٢٥.٩٩٦	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

"تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٣١) متممة للقوائم المالية و تقرأ معها"

رئيس مجلس الإدارة

م / عبد العزيز محمد عبد الله يملتى

العضو المكاتب

د/ محمد عبد الحميد الشافعي

المدير المالي

حازم حامد شافعي



شركة الإسماعيلية – مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية (المستقلة)

فى ٣٠ يونيو ٢٠١٩

١ - نبذة عن الشركة :

١-١ اسم الشركة

شركة الإسماعيلية – مصر للدواجن (ش.م.م) تأسست بموجب القرار الوزاري رقم ٣١٩ لسنة ١٩٧٧، وتم النشر بالجريدة الرسمية بالعدد ٤٦ تابع في ١٧/١١/١٩٧٧، وتم التسجيل بسجل تجاري رقم ٩٦٢٨ الإسماعيلية بتاريخ ٢٢/١٢/١٩٧٧، وتخضع الشركة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١، وتم نشر النظام الأساسي للشركة في صحيفة الشركات بالعدد رقم ٢٨٩ أغسطس ١٩٩١، كما تم بدء نشاط الشركة في مايو ١٩٧٨.

وإنطلاقاً من سياسة الدولة فى خصخصة قطاع الأعمال العام فقد تم تفويض بنك مصر (ش.م.م) ومقره الرئيسى ١٥١ شارع محمد فريد بالقاهرة فى التصرف فى حصة المال العام والتي يمتلكها بنك مصر – بنك ناصر الاجتماعى – شركة الشرق للتأمين وإتحاد العاملين المساهمين بالشركة ويمثلون مجتمعين ٤٧٨٠٧٠٠ سهم تمثل ٧٨,٥% من الأسهم المصدرة للشركة .

وقد ألتمز المشتري شركة الإسماعيلية مصر العربية للدواجن (ش.م.م) التقدم بعرض إجبارى لشراء كامل أسهم الشركة وقد تم بالفعل إتخاذ كافة الإجراءات القانونية للأزمه لنقل ملكية الأسهم وتنفيذ عملية الشراء ببورصتى القاهرة والأسكندرية وذلك بواقع ٧٠ جنيه للسهم الواحد تسدد نقداً فى تاريخ تنفيذ كل عملية شراء هذا وقد بلغت جملة الأسهم التى تم شراؤها والأستحواذ عليها ٦٠٣٩٤٨٦ سهماً بما يعادل ٩٩,٤% وإجمالى قيمتها ٤١٨٤,٣٦٤٢٢٩١ جنيه وفقاً لفاتورة منفذ العملية شركة دينامك لتداول الأوراق المالية (ش.م.م).

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

وقد صدر قرار رئيس الهيئة العامة للإستثمار والمناطق الحرة برقم ١٥٨ لسنة ٢٠١٠ بشأن الترخيص بتقسيم شركة الإسماعيلية للدواجن – ش . م . م خاضعة لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ إلى شركتين وهى شركة { الإسماعيلية / مصر للدواجن (ش.م.م) - قاسمة } ، وشركة { الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية ش . م . م - منقسمة } ، وبناءً على موافقة الهيئة العامة للرقابة المالية وفقاً لكتابها المؤرخ فى ٢٢/١٢/٢٠٠٩ على إصدار أسهم الزيادة بمناسبة الإنقسام لشركة الإسماعيلية مصر للدواجن – القاسمة وقد تضمن كتاب هيئة الرقابة المالية بأن صافى حقوق الملكية للشركة المنقسمة تضمنت مبانى وإنشاءات خاصة بمحطات الدواجن .

وقد تحدد صافى حقوق الملكية لكل من الشركة القاسمة والمنقسمة طبقاً لتقييم لجنة التقييم المشكلة بالهيئة العامة للإستثمار بشأن تقييم صافى أصول والتزامات شركة الإسماعيلية مصر للدواجن (ش.م.م) الوارد للشركة بتاريخ ٢٠٠٩/٠٦/٣٠ برقم ٣٥٣٠ ، والذي انتهى إلى أن صافى حقوق الملكية للشركة القاسمة {الإسماعيلية/ مصر للدواجن (ش.م.م) } مبلغ ٢٦٣٦٨٥٠٠٠ جم (فقط مائتان وثلاثة وستون مليون وستمئة وخمسة وثمانون ألف جنيه مصرى لا غير) يمثل رأس المال المصدر والمدفوع وقد تم التأشير بالسجل التجارى بتاريخ ٢٢/٠٣/٢٠١٠ بزيادة رأسمال الشركة المرخص به والمصدر والمدفوع وأن صافى حقوق الملكية للشركة المنقسمة {الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية ش . م . م } مبلغ ١٤٧٣٥٣٠٠٠ جم (فقط مائة وسبعة وأربعون مليون وثلاثمائة وثلاثة وخمسون ألف جنيه مصرى لا غير) وقد تم التأشير بالسجل التجارى بتاريخ ٢٠١٠/٠٧/٢٠ برقم ٣٦٧٩ إستثمار الإسماعيلية .

٢-١ غرض الشركة

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

٣-١ عنوان الشركة

المركز الرئيسى والمزارع فى سرايوم – الإسماعيلية.

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

تم تعديل رأس المال المرخص به ليصبح ٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جم (إثنتين 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 بحضور إجتماع مجلس الإدارة رقم (٤) المنعقد بتاريخ ٢٤ / ٠٧ / ٢٠١٩ .

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

مبانى وإنشاءات ومرافق	٢ %
آلات ومعدات وأجهزة	١٠ %
وسائل نقل وإنتقال	٢٠ %
عدد وأدوات	٢٠ %
أثاث ومعدات مكاتب ومهمات	١٠ %
أصول أخرى - علامة تجارية	١٠ % - ٢٥ %

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

٤-٢ الإنخفاض في قيمة الأصول

- يتم مراجعة القيمة الدفترية للأصول المملوكة للشركة بخلاف المخزون والأصول والضرية المؤجلة في تاريخ المركز المالي لتحديد إذا كان هناك أى مؤشرات تدل على حدوث إنخفاض في قيمتها وفي حالة وجود تلك المؤشرات يتم إعداد الدراسات اللازمة لتحديد القيمة 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 الإنتمان .
- يتم الإعراف بكافة خسائر الإضمحلال عند حدوثها بقائمة الدخل .
- يتم مراعاة ألا تتعدى القيمة الدفترية المزايدة لأصل - فيما عدا الشهرة - نتيجة لعكس الخسارة الناجمة عن الإضمحلال ، القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الاستهلاك أو الإهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة.

٥-٢ المشروعات تحت التنفيذ

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

٦-٢ الإستثمارات

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

- أ- إستثمارات في شركات تابعة وشقيقة وذات مصلحة مشتركة
يتم إثبات الإستثمارات في شركات تابعة وشقيقة وذات مصلحة مشتركة بالتكلفة، ويتم القياس اللاحق للشركات الشقيقة وفقاً لطريقة حقوق الملكية وفقاً للفقرة (١٣) من المعيار المحاسبية المصري رقم (١٨) وفي حالة حدوث إنخفاض في قيمة تلك الإستثمارات يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الإنخفاض وتحملة على قائمة الدخل وذلك بالنسبة لكل إستثمار على حدة .
- ب- إستثمارات مالية محتفظ بها حتي تاريخ الإستحقاق
يتم تقييم الإستثمارات المحتفظ بها حتي تاريخ الإستحقاق بالتكلفة المستهلكة بإستخدام طريقة الفائدة الفعلية .

ج- إستثمارات مالية متاحة للبيع

يتم إثبات الإستثمارات المالية المتاحة للبيع بالتكلفة، ويتم تقييم الإستثمارات المقيدة في البورصة بالقيمة العادلة (القيمة السوقية)، بالنسبة للإستثمارات غير المقيدة بالبورصة يتم تقييمها بالقيمه المحسوبه لها - طبقاً للدراسات التي تتم في هذا الشأن- ويتم إثبات قيمة الفروق الناتجة عن التغييرات في قيمتها (بخلاف خسائر الإنخفاض في القيمة) في حقوق الملكية تحت بند إحتياطي القيمة العادلة وعندما يتم إستبعاد الإستثمار يتم إثبات المبلغ المتراكم السابق الإعراف به بحقوق الملكية ضمن قائمة الدخل ويتم الإعراف 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 وتحمله على قائمة الدخل وذلك لكل إستثمار على حده .

٧-٢ المخزون

يتم تقييم المنصرف من المخزون باتباع المتوسط المرجح.
يتم تقييم رصيد المخزون في تاريخ إعداد المركز المالي من الخامات والانتاج التام والغير التام بالتكلفة الصناعية ومن خلال قوائم التكاليف أو بصافي 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 وتمثل في التدفقات النقدية المتوقعة .
- ٩-٢ **المخصصات**
يتم إثبات المخصصات عند وجود إلتزام حال قانوني أو حكومي من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يتطلب تدفق خارج لمنافع إقتصادية يتم إستخدامها لسداد ذلك الإلتزام ويمكن عمل تقرير موثوق به لمبلغ الإلتزام وإذا كان هناك تأثيراً هاماً للقيمة الزمنية للنقود فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية بإستخدام معدل خصم - قبل الضرائب - لأخذ هذا التأثير في الإعتبار 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 الإعراف بإيرادات (الفوائد الدائنة) بقائمة الدخل على أساس نسبة زمنية أخذاً في الإعتبار معدل العائد المستهدف على الأصل ، تتمثل العوائد الدائنة في عوائد الودائع - لدى البنوك .
- 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 يجب 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 **المصرفات**
يتم الإعراف بجميع مصرفات النشاط بما في ذلك المصرفات الإدارية والعمومية مع تحميلها على قائمة الدخل في الفترة المالية التي تحققت فيها تلك المصاريف .
- ١٤-٢ **ضريبة الدخل**
يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لأحكام قانون الضرائب رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ .
وتتضمن ضريبة الدخل على أرباح العام كل من ضريبة العام والضريبة المؤجلة ويتم إثباتها بقائمة الدخل بإستثناء ضريبة الدخل المتعلقة بينود حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية .
هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل على صافي الربح الخاضع للضريبة بإستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة .
- ١٥-٢ **الضريبة المؤجلة**
يتم الإعراف 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 بإستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية .
ويتم الإعراف 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 الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية .

١٦-٢ نظام معاشات العاملين

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

١٧-٢ التقديرات المحاسبية

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

١٨-٢ الأصول الحيوية المملوكة للشركة

تقاس الأصول الحيوية (الأمهات) المملوكة للشركة بالتكلفة ناقصاً منه مجمعات الإهلاك وأية مجمعات إضمحلال للقيمة إن وجدت نظراً لصعوبة قياسها بالقيمة العادلة وفور إمكانية قياس القيمة العادلة لهذه الأصول بصورة يعتمد عليها عندئذ تقيسها المنشأة بقيمتها العادلة ناقصاً تكاليف نقطة البيع المقدره وذلك كما يلى :

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

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

١٩-٢ الأطراف ذوى العلاقة

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

٢٠-٢ الدائون والمستحقات

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

٢١-٢ أهداف وأساليب إدارة رأس المال

- تحقق الشركة أهدافها فى إدارة رأس المال القيام بالتجديد والتأهيل للمواقع الإنتاجية على مراحل وكان من نتيجة ذلك تحقيق نسبة تشغيل وإيراد عالية مقارنة بالفترة السابقة
- تمارس الشركة نشاطها من خلال ملكيتها وإدارتها لأصول الشركة والتى تتمثل فى أصول المواقع الإنتاجية الخاصة بالنشاط من محطات الأمهات (عدد ٦ محطات) لإنتاج بيض التفريخ ، معمل التفريخ لإنتاج كتاكيت التسمين عمر يوم ، محطات التسمين (عدد ١٢ محطات) لإنتاج دجاج التسمين والمجزر الألى لإنتاج الدجاج المذبوح ومجزئات الدواجن ، مصنع العلف لتلبية إحتياجات المزارع من الأعلاف ، محطة تنقية المياه ، أيضاً تدوير الشركة لرأسمالها العامل والظاهر فى هذه القوائم المالية فى (٢٠١٩/٠٦/٣٠) بكفاءة مقارنة بالأعوام السابقة .

٢٢-٢ التقارير القطاعية

- تتكون قطاعات الشركة من مراكز الإنتاج والخدمات التالية :

- مصنع العلف
- محطات الأمهات
- محطات التسمين
- معمل التفريخ
- المجزر الآلي

وفيما يلي بيان بنتيجة القطاعات على مستوى الشركة وبينها كالتالي :

م	القطاع	التكلفة	المبيعات	النتيجة	
				ربح	خسارة
١	العلف (مصنع العلف)	٣٩ ٠٠٤ ٠٣٦	٤٢ ٠٣٠ ٧٧٨	-	٣ ٠٢٦ ٧٤٢
٢	كناكيت عمريوم (المعمل)	٢٤ ٠١٥ ٠٣٢	٢٢ ٨٤٣ ١٨٥	١ ١٧١ ٨٤٧	-
٣	الدواجن الحية (التسمين)	٦٨ ٤٩٢ ٥٨١	٧١ ٧٩٠ ٥٥٦	-	٣ ٢٩٧ ٩٧٥
٤	دواجن مذبوحة ومجزئات (المجزر الآلي)	٦٥ ١٠٧ ٥٣٢	٦٨ ٧٩٢ ٢٢٦	-	٣ ٦٨٤ ٦٦٢
٥	بيض التفريخ (الامهات)	-	-	-	-
٦	بيض المائدة (الامهات)	٨٦٠ ٦١١	٨٦٤ ٠٠٠	-	٣ ٣٨٩
٧	وحدة إنتاج البروتين	١ ٥١٨ ٤٥١	٢ ٠٥٨ ٥٥٦	-	٥٤٠ ١٠٥
	الإجمالي	١٩٨ ٩٩٨ ٢٤٣	٢٠٨ ٣٧٩ ٢٦٩	١ ١٧١ ٨٤٧	١٠ ٥٥٢ ٨٧٣
	مبيعات مخلفات (عتاقى - سماد - كهنة - حمأة)				
	٦ ٨٢٠ ٦٤٧				
	مجموع الربح				
	١٦ ٢٠١ ٧٠٥				

٢٣-٢ الالتزامات العرضية

لا توجد أية التزامات عرضية على الشركة .

٣ الأصول الثابتة:

(٢/٢)	(٢/٢)	(١/٢)									
أصول أخرى - علامة تجارية	الإحتياطات	الإجمالي	إثبات ومعدات مكاتب	عدد والوراث	وسائل نقل وإتقال	آلات ومعدات وتجهيزات	مباني ومرفق وإقتادات	أراضى			
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري			
٤٢٠.٠٠٠	١٢.٨٥٢.٨٢٣	٤.١١٣.٣٧٨.٩٥٦	٤.٠٠٠.٤٤٢	١.١٤٧.٥٥٥	٢١.٦١٥.٤٧٦	٨١.٧٣٢.٦٢١	٢.٩٧٤.٧٤٢.٨١٢	٩٣٦.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩		
٣٠.٠٠٠	١٧.٠٢٧.٥٥٠	٢.٥٤٤.٧٣٤	٤٧٠.٧٤٠	٣٤.٧١٩	١٥٥.٠٤٠	١.٤٢٣.١٣٠	٤٢٢.١٠٥	-	الإخصامات خلال الفترة		
-	(١٤.٥٧.٣٢١)	(٤.٢٧.٥٠٧)	(٦.٩٣٤)	(٦٩)	(٤.٠٠٠.٠٠٠)	(٥.٠٠٤)	-	-	الإخصامات خلال الفترة		
٤٥٠.٠٠٠	١٥.٣٢١.٠٥٢	٤.١٣٥.١٦٣	٤.٤٦٤.٢٤٨	١.١٨٢.٢٠٥	٢١.٣٧٠.٥١٦	٨٢.٦٩٤.٢٤٧	٢١٠.٢٠٤.٩١٧	٩٣٦.٠٠٠.٠٠٠	التكلفة في ٣٠ يونيو ٢٠١٩		
٢١.٠٠٠	-	١.٣٠٤.٤١٠.١١٨	٢.٤٩٧.٦٩٧	١.٠٥٩.٧٧٢	١١.٢٠٣.٦٦٠	٥٤.٦٣٦.٤٤٣	٣٤.٨٣٠.٤٦٦	-	مجموع الإهلاك في ١ يناير ٢٠١٩		
٢٢.٨٧٥	-	٦.٧٤٨.٩٨٩	١.٧٩.٩٤٢	٥٠.٧٩١	٥٣٣.١١١	٣.٩٣٣.٨٢٦	٢.٠٦٢.٦٩٩	-	إهلاك الفترة		
-	-	(٢٧.٦٧٦)	(٥٣٥)	(٥٤)	(٢٦.٦٦٦)	(٤.٢٢١)	-	-	إهلاك الإختصاصات		
٤٣.٨٧٥	-	١١٠.٦٣١.٤٣١	٢.٦٧٧.١٠٤	١.١٠٩.٦٠٩	١١.٧٠.٩١٠.٥	٥٨.٥٤٦.٨٦٨	٣٦.٨٥٧.٧١٥	-	مجموع الإهلاك في ٣٠ يونيو ٢٠١٩		
٤.٠١.١٢٥	١٥.٣١٠.٥٥٢	٣.٠٣٣.٨٤.٧٥٢	١.٧٨٧.١٤٤	٧٢.٥٩٦	٩.٦٦١.٤١١	٢٤.٦٤٤.٣٧٩	١.٧٤.١١٩.٢٢٢	٩٣٦.٠٠٠.٠٠٠	صافي القيمة التقديرية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩		
٣٩٩.٠٠٠	١٢.٨٥٢.٨٢٣	٣.٠٧.٩٦٨.٨٣٨	١.٥٠٢.٧٤٥	٨٨.٢٨٣	١٠.٤١٦.٨١٦	٢٦.٤٤٦.١٧٨	١.٧٥.٧١٩.٨١٦	٩٣٦.٠٠٠.٠٠٠	صافي القيمة التقديرية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨		

إهلاكات ضمن بند تكاليف المعاملات

إهلاكات ضمن بند مصروفات صورية وإدارية

الإجمالي

- لا يوجد أية قيود أو ردهات متوقعة على الأصول المدروسة المدركة.
- القيمة المتدولة للأصول الثابتة لا تختلف اختلافًا جوهريًا عن قيمتها التقديرية

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠	٤
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	مشروعات تحت التنفيذ
١٠ ٥٥٧ ٥٥٧	١٢ ٥٣٦ ٦٧٤	تكوين سلمي " محطات الأمهات "
١٣ ٥٠٠	-	مباني تحت الإنشاء (تجديد خط مياه أبو سلطان)
<u>١٠ ٥٧١ ٠٥٧</u>	<u>١٢ ٥٣٦ ٦٧٤</u>	الاجمالي
		٥
		استثمارات في شركات تابعة
عبارة عن إستثمارات في شركة / كيو للمنتجات الغذائية (ش. ذ. م. م) بعدد حصص نقدية ٩٩٥٠٠ حصة بقيمة الحصة ١٠ جم (عشرة جنيهات) بإجمالي قيمة تبلغ ٩٩٥٠٠٠ جم (تسعة وتسعون ألف وخمسمائة جنيه) بنسبة مساهمة ٩٩,٥ % من إجمالي رأسمال الشركة ١٠٠٠٠٠٠ جم (مائة ألف جنيه مصري) ، وتم عمل إضمحلال في قيمة الإستثمار بقيمة ٩٩٠٠٠٠ جم لتصبح قيمة صافي الإستثمارات ٥٠٠ جم		
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠	٦
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	المخزون
٥ ٣٨٢ ٢٥٠	٥ ٣٣٨ ٣٨٢	مخزن قطع غيار أصول
٢١ ١٠٩ ٧٨٣	٢٢ ٣٩١ ١٠٦	المخازن العمومية
١٤ ٥١٩ ٥٧٤	٥ ٧٤٨ ١٩٨	مخزن الخامات
<u>٣٤ ٦٤٠ ٠٢٢</u>	<u>٣٤ ٦٦٦ ٩٤٨</u>	المخزون من المنتجات
٧٥ ٦٥١ ٦٢٩	٦٨ ١٤٤ ٦٣٢	الاجمالي
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠	٧
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	عملاء ومربون وأوراق قبض
١٣ ٣٧٦ ٢٣١	١١ ٣٩٦ ٧٣٠	عملاء
٢ ٦٥٠ ٠٢٣	٨٣٢ ٠٥٣	مربون
<u>٥ ٢٢٠ ١٨٣</u>	<u>٢ ٥٢٩ ٤٠٦</u>	أوراق قبض
٢١ ٢٤٦ ٤٣٧	١٤ ٧٥٨ ١٨٩	الاجمالي
		يخصم :
٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٣ ٠٠٠ ٠٠٠	مجمع الإنخفاض في العملاء والمربون
<u>١٩ ٢٤٦ ٤٣٧</u>	<u>١١ ٧٥٨ ١٨٨</u>	صافي العملاء والمربون
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠	٨
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	المديون وأرصدة مدينة أخرى
١ ١٩٦ ١١٥	١ ١٩٦ ١١٥	تأمينات لدى الغير
١٣٨ ٧٧٦	٣٧٩ ٥٩٢	سلف عاملين
١ ٥٧٤ ٥١٠	٢ ٧١٠ ٤٨٢	مصرفات مدفوعا مقدما
٣٩ ٤٦١	٣٠٢ ٤٠٤	هيئة التأمينات الإجتماعية
-	١٧٢ ٩٨٢	البورصة المصرية
<u>٢٧٤ ٦٨٨</u>	<u>١ ٥٧١ ٤٨٩</u>	أرصدة مدينة أخرى
٣ ٢٢٣ ٥٥٠	٦ ٣٣٣ ٠٦٤	الاجمالي
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠	٩
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	حسابات مدينة على مصلحة الضرائب
-	٢٥٠ ٠٠٠	مصلحة الضرائب العقارية
١ ٥٤٥ ٠٧١	٩٣٣ ١٨١	مصلحة الضرائب الخصم و التحصيل تحت حساب الضريبي
<u>١ ٦٢٤ ٤٢٦</u>	<u>١ ٨٢٤ ٢٢٣</u>	ضرائب مبيعات تحت التسوية (*)
٣ ١٦٩ ٤٩٧	٣ ٠٠٧ ٤٠٤	الاجمالي
		يخصم :
١٥٥ ٤٤٩	١٥٥ ٤٤٩	مجمع الإنخفاض في الحسابات المدنية لمصلحة الضرائب (**)
<u>٣ ٠١٤ ٠٤٨</u>	<u>٢ ٨٥١ ٩٥٥</u>	صافي الحسابات المدنية لمصلحة الضرائب

(*) هذا المبلغ عبارة عن ضريبة مبيعات أجبرت الشركة على سدادها والشركة (غير خاضعة لضريبة المبيعات) غير مسجلة والشركة تسير حالياً في إجراءات الإسترداد .

(**) يتمثل مجمع الإنخفاض في الحسابات المدنية لمصلحة الضرائب في قيمة ضرائب الخصم من المنبع والتي لم تعترف بها الهيئة العامة للإستثمار والمناطق الحرة عند تقييم الشركة ولدى الشركة المستندات المؤيدة لأحقيتها في هذا المبلغ وتم إستخدام جزء من الإنخفاض في تسوية الضرائب المستحقة على الشركة .

٢٠١٩/٠٦/٣٠	الحركة الدائنة	الحركة المدينة	٢٠١٨/١٢/٣١	طبيعة التعامل	حسابات مدينة على أطراف ذوي علاقة	١٠
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري			
٤٤٣٩٢٣٥	٢٠٧٥٤٨	٧٤٧٨٠٢	٣٨٩٩٠٨١	تمويل نقدي / تأجير	شركة الاسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية	
٤٥٣٧٤٠٠	١٠٠٠٠	٧٠٠٢٦	٤٤٧٧٣٧٤	تمويل نقدي	شركة / كيو للمنتجات الغذائية	
٦٣٨٢١٤١	-	-	٦٣٨٢١٤١	عملاء	شركة / كيو للمنتجات الغذائية	
٢٤٢٠٦٩٩	٢٥٢١٢٢٨١	٢٨٥٣٢٨٩٢	(٨٩٨٩١٢)	مريين	شركة / مصر العربية لبدارى التسمين	
٨٤٨٨٤٢	٥٨٩٥٠٨٩	٦٨٣٣١٣٧	(٨٩٢٠٦)	مريين	شركة / الربيع للدواجن	
١٧٧٢٦٧٧	١٠٢٠٦٠٨١	١١٢٣١٥٥٢	٧٤٧٢٠٥	مريين	شركة / مصر العربية للدواجن	
٢٣١٥٧٣٧	٩٤٥٥١٥٩	١٠٤٠٨٠٢٩	١٣٦٢٨٦٧	عملاء	شركة / حلوانى إخوان	
٢٢٧١٦٨٢٩	٥٠٩٨٧١٥٨	٥٧٨٢٣٤٣٧	١٥٨٨٠٥٥٠		الإجمالي	

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٦/٣٠		٢٠١٨/١٢/٣١	النقدية بالصندوق و لدى البنوك	١١
جنية مصري	جنية مصري		جنية مصري		
٩٢٣٩٠٢	٥٤١٩٠٨١			نقدية بالصندوق	
١٣٢٩٨١٣٨	٥٨٣٩١٠٥	١/١١		نقدية لدى البنوك - بنوك جارية	
٦٥٩٤٥٠	٦١٣٦٢٥	٢/١١		نقدية لدى البنوك - بنوك ودائع	
١٤٨٨١٤٩٠	١١٨٧١٨١١			الإجمالي	

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٦/٣٠		٢٠١٨/١٢/٣١	بنوك جارية	١/١١
جنية مصري	جنية مصري		جنية مصري		
١٤٠٠٢٧٥	١٣٧٨٥٩			البنك التجارى الدولى جارى - فرع الشروق	
١٣٣٣٥٥٥	٧٨٧٤٠٧			البنك المصرى لتنمية الصادرات	
١٠٧٨٤	٩٩٧٧			البنك المصرى لتنمية الصادرات جارى يورو	
٨٣٣٩	-			البنك المصرى لتنمية الصادرات	
١٠٦٦٨٠٥	٣٥٧٦٨٦٥			بنك قطر الوطنى الأهلئ - جارى - جم	
٦	٦			بنك عودة - جارى - جم	
٤٨٦١٦٤٢	٢٠١٦٠٤			بنك البركة - جارى	
٥٦٥	٤٣٢			بنك البركة - دولار	
٢٩٥٤٦١	٤٧٣٦٩٣			بنك مصر	
٦٠٤٧١٦	٨٨٠٨١			بنك القاهرة	
٩٦٧	١٠٠٤			بنك الكويت الوطنى	
٣٧١٥٠٢٣	٥٦٢١٧٧			البنك الاهلى المصرى	
١٣٢٩٨١٣٨	٥٨٣٩١٠٥			الإجمالي	

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٦/٣٠		٢٠١٨/١٢/٣١	بنوك ودائع	٢/١١
جنية مصري	جنية مصري		جنية مصري		
٦٥٩٤٥٠	٦١٣٦٢٥			بنك - المصرى لتنمية الصادرات - يورو	
٦٥٩٤٥٠	٦١٣٦٢٥			الإجمالي	

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٦/٣٠	نسبة المساهمة	٢٠١٨/١٢/٣١	إستثمارات في أوراق مالية	١٢
جنية مصري	جنية مصري		جنية مصري		
١٠١٥٩	١٠١٥٩	%٠,٠٠٥		قيمة ٥٠٠٠ سهم بالشركة الوطنية للأمن الغذائى	
١٠٢٤١	١٠٢٤١	%٠,٠٠٥	(*)	قيمة ٥٠٤ سهم بالشركة أورينت باك *	
٢٠٤٠٠	٢٠٤٠٠			الإجمالي	
				شركة أورينت باك متوقفة من سنوات .	(*)

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٦/٣٠	١٣
جنية مصري	جنية مصري	رأس المال
		رأس المال المرخص به ١٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جم (فقط مائة مليون جنية لا غير)

رأس المال المصدر والمدفوع ٢٦٦٦٨٥٠٠٠ جم (فقط مائتان وثلاثة ستون مليوناً وستمائة وخمسة وثمانون ألف جنيهاً مصرياً لا غير) جنية موزع على ٦٥٩٢١٢٥٠ سهم (خمس وستون مليوناً وتسعمائة واحد وعشرون ألفاً مائتان وخمسون سهم) بقيمة اسمية للسهم ٤ جنية .

تم تعديل رأس المال المرخص به ليصبح ٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جم (إثنين مليار جنية مصري) و رأس المال المصدر والمدفوع ليصبح مبلغ ٢٦٦٦٨٥٠٠٠٠ جم (فقط مائتان وثلاثة وستون مليوناً وستمائة وخمسة وثمانون ألف جنية مصري لا غير) موزع على عدد الأسهم ٦٥٩٢١٢٥٠ سهم عادي (خمس وستون مليوناً وتسعمائة واحد وعشرون ألفاً مائتان وخمسون سهم) القيمة الاسمية للسهم ٤ جم (اربعة جنية مصري) ، وقد تم التأشير بذلك بالسجل التجارى بتاريخ ٢٢/٠٣/٢٠١٠ .

تمت الموافقة على زيادة رأس المال للشركة بتاريخ ٢٠١٤/١٠/٢٢ بزيادة قدرها ٩٥٧٤٠٩٩٦ جنية موزعة على عدد ٢٣٩٣٥٢٤٩ سهم بقيمة اسمية قدرها ٤ جنيهاً للسهم ليصبح إجمالي رأس المال ٣٥٩٤٢٥٩٩٦ جنية موزع على عدد أسهم ٨٩٨٥٦٤٩٩ سهم القيمة الاسمية للسهم ٤ جم (اربعة جنية مصري) ، وقد تم التأشير بذلك بالسجل التجارى بتاريخ ١٥/١٠/٢٠١٤ .

الأرباح المرحلة	١٤
تم تحميل بعض التسويات على حساب الأرباح المرحلة وبياناتها كالتالى :	
رصيد الأرباح المرحلة فى ١ يناير ٢٠١٩	١٩ ٦٧١ ٥٥٠
إقبال أرباح عام ٢٠١٨	٨ ٥٦٩ ٩٥٧
تدعيم الإحتياطي	(٤٢٨ ٤٩٨)
سداد المساهمة التكافلية (*)	(٤٦٧ ٤٩٩)
تسويات مصروفات سنوات سابقة	(٥٥٤ ٧١١)
توزيعات أرباح	(٢١ ٤٥٨ ٦٤٢)
الرصيد فى ٣٠ يونيو ٢٠١٩	٥ ٣٣٢ ١٥٧

(*) تمثل سداد المساهمة التكافلية المفروضة بالقانون رقم (٢) لسنة ٢٠١٨ بنسبة ٢,٥ فى الألف من إيرادات الشركة عن الفترة من ١٢ يوليو ٢٠١٨ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ تم سدادها خلال عام ٢٠١٩

الأصول الضريبية المؤجلة	١٥
رصيد أول المدة	١ ٢٧٧ ٥٤٦
الإهلاك الضريبى المحسوب طبقاً للقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥	٤ ٥٧٧ ٨٥٨
الإهلاك المحاسبي	٦ ٧٤٨ ٩٨٩
فروق الإهلاك	٢ ١٧١ ١٣١
(الأصل) الضريبى المؤجل	٤٨٨ ٥٠٤
تدعيم مخصصات	١ ٥٢٦ ٢٥٤
إستخدام مخصص	(١ ٨٤٨ ١٣٦)
الإلتزام الضريبى المؤجل (سعر الضريبة ٢٢,٥ %)	٢٢٥,٠٠٠,٠٠
إجمالى (الأصل) الضريبى المؤجل	٧١٣ ٥٠٤
رصيد آخر المدة	١ ٢٧٧ ٥٤٦

المخصصات	١٦
مخصص مطالبات	٥١٣ ٢٥٢
مخصصات أخرى	٦٥ ٠٠٠
مخصص بند أجازات	٨ ٥٣٨
الإجمالى	٥٨٦ ٧٩٠

موردون وأوراق دفع	١٧
موردون	٣٩ ٣٠٢ ٥١٥
أوراق دفع	١٩ ٣٨٧ ٧٢٩
الإجمالى	٥٨ ٦٩٠ ٢٤٤

دائنون و حسابات دائنة أخرى	١٨
علاء دفعات مقدمة	٢٧ ٧٩١
مربون دفعات مقدمة	٩ ١٥٤
تأمينات للخير	١ ٢٣٤ ٨٢٤
تأمينات مقاولين	٧ ٩٥٧
مصروفات مستحقة	١ ٠٦٨ ٥٤٥
أرصده دائنة أخرى	٩ ٩٠٨ ١٨٧
الإجمالى	١٢ ٢٥٦ ٤٥٩

أرصدة دائنة أخرى	١/١٨
دائنون توزيعات	٩ ٠٣١ ٣١٩
ضمان الأعمال	٤٣٦ ٢٤٥
أمانات الأجور	١٩٣ ٦٦٨
صندوق الجزاءات	١٣٧ ٠٧٧
متنوعة	٨٨ ٩٩٢
صندوق معاشات	١٢ ١٣٢
النادي الرياضى	٨ ٠٠٤
صندوق الخدمات	٧٥١
الإجمالى	٩ ٩٠٨ ١٨٧

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠	حسابات دائنة لمصلحة الضرائب	١٩
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	مصلحة الضرائب (الخصم والتحويل تحت حساب الضريبة)	
٣١٠ ٧٧٧	٣١٣ ٨٩١	مصلحة الضرائب (كسب العمل)	
٦٤٣ ٢٨٢	٣٠٢ ٢٨٨	مصلحة الضرائب (دفعة)	
١٣ ٧٨٣	٢٠ ٤٠٠	مصلحة الضرائب (المقدرة عن الفترة الحالية)	
-	٢٠ ٤٦ ٣٧٩	مصلحة الضرائب (ضريبة الدخل عن عام ٢٠١٨)	
٣ ٩٤١ ٦٩٣	-	الإجمالي	
<u>٤ ٩٠٩ ٥٣٥</u>	<u>٢ ٦٨٢ ٩٥٨</u>		

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠	بنوك دائنة وقروض قصيرة الأجل	٢٠
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	البنك المصري لتنمية الصادرات	
٣ ٦٣٧	-	قرض قصير الأجل (ADP) يسدد فى مارس ٢٠١٩ *	
٨ ٠٠٠ ٠٠٠	-	البنك المصري لتنمية الصادرات جارى تسهيلات	
-	١٩ ٠٥١	الإجمالي	
<u>٨ ٠٠٣ ٦٣٧</u>	<u>١٩ ٠٥١</u>		

* وهو عبارة عن قرض قصير الأجل من البنك / المصري لتنمية الصادرات - للمساهمة في تمويل جانب من المصروفات التشغيلية للشركة بمبلغ ١٦ مليون جنيه مصري ، ومدة التسهيل ١٢ شهر من تاريخ الإتاحة للإستخدام من قبل برنامج التنمية الزراعية يسدد دفعة واحدة ، ويسعر عائد بواقع ٠,٧٥ % فوق سعر الكورينور إقراض ، ويعوائد تأخير تصل إلى ٢ % فوق سعر الكورينور إقراض ، وقد تم سداد القرض خلال شهر مارس بالكامل .

٢٠١٩/٦/٣٠	الحركة الدائنة	الحركة المبنية	٢٠١٨/١٢/٣١	طبيعة التعامل	حسابات دائنة لأطراف نوى علاقة	٢١
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>			
١٧ ٦٩٢ ٦٩٩	٢ ٠٠٠ ٠٠٠	-	١٥ ٦٩٢ ٦٩٩	تمويل نقدي	شركة الإسماعيلية للإستثمار	*
١٧ ٦٩٢ ٦٩٩	٢ ٠٠٠ ٠٠٠	-	١٥ ٦٩٢ ٦٩٩		الإجمالي	

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

٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠	صافي المبيعات	٢٢
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	مبيعات الإنتاج	
١٣٩ ٢٤٨ ٠٧٠	٢٠٩ ٤٥٨ ٨٤٦	المخلفات	
٥ ٧٤٣ ٥٠٧	٦ ٨٢٠ ٣١٨	الصافي	
<u>١٤٤ ٩٩١ ٥٧٧</u>	<u>٢١٦ ٢٧٩ ١٦٤</u>		

٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠	تكلفة المبيعات	٢٣
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	مواد	
١١٠ ٧٣٢ ٧٥٠	١٥٤ ٩٤٤ ٤٠٥	أجور	
١٦ ٩٥٠ ٣٥٩	١٩ ٤٣٧ ٦٥٤	مصروفات	
٦ ٦٠٨ ٠٩٠	١١ ٧٣٥ ٤١٤	إهلاكات أصول ثابتة	
٦ ١٤٩ ٩٥٠	٦ ١٩٣ ٩٤٧	إهلاكات ثروة داخلة	
٩ ٨٣٦ ٢٦٥	١٤ ٥٧٠ ٣٢١	التغير فى المخزون	
(٩١٩ ٩٧٠)	(٢٦ ٩٢٥)	طف محول "محطات الأمهات فترة التريبة "	
(٦ ٧٦٢ ٨٠٠)	(٦ ٧٧٧ ٣٥٧)	الإجمالي	
<u>١٤٢ ٥٩٤ ٦٤٤</u>	<u>٢٠٠ ٠٧٧ ٤٥٩</u>		

		٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٨/٦/٣٠	٢٤
		<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	مجموع الربح
		١٦٢٠١٧٠٥	٢٣٩٦٩٣٣	مجموع الربح
		<u>٢٠١٩/٦/٣٠</u>	<u>٢٠١٨/٦/٣٠</u>	٢٥
		<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	مصرفات إدارية وعمومية
	أجور إدارية	٤٣١١٣٧١	٣٧٣١١٦٧	
	موايد إدارية	٤١٨٤٨٦	٤١٠٩٢٩	
	صيانة	٧٠٩٤٤	٦٣٧٩٤	
	كسوى محركه وأنارة	١٦٠٨٩٧	٣٩٥٣٥	
	مياه	١٣٩٨	٤١٥٨	
	سفر و انتقال	٥٢٩٠٤	٥٥١٢٥	
	نقل	٨٤٨٩٧	٥٧٦٠٣	
	إيجارات	١٨٦٣٥٠	١٩٩٤١٠	
	أدوات كتابية و مطبوعات	٧١٦٤	٤٤٣٠	
	دعاية نشر و إعلان	٣٠٨٤٠٣	٣٣٧١٠٧	
	علاقات عامة و استقبال	١٩٥١٥٧	١٣٥٤٩٤	
	تأمين	١٦٢٧٢٦	٤٨٩٠٥	
	عمولة بنك	٥٤٦١٧	٣٥٠٩٢	
	أتعاب و استشارات	١٠٠١٤٨	١٧٥١٦٧	
	تليفون و تلفراف و بريد	٧٩٩٢٦	٥٧٤٢٢	
	ضرائب و رسوم	٤٤٣٢٤٨	٣٦٢٩٩٨	
	مصرفات متنوعة	٣٣٩١٦٣	١٣٩٣٤٢	
	أبحاث و تجارب	١٠٩٣٣	١٥٤٦٤	
	تدريب	-	٥٠٠٠	
	رسوم قضائية	٤٨٠٨١	٥٦٢٧٧	
	تعويضات و غرامات	٦٠٥١٥١	١٤٠٠٤١	
	تبرعات و إعانات	٢٦٧٨١٥	٥٣٨٩٤	
	الإجمالي	٧٩٠٩٧٧٩	٦١٢٨٣٥٤	
		<u>٢٠١٩/٦/٣٠</u>	<u>٢٠١٨/٦/٣٠</u>	٢٦
		<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	إيرادات متنوعة
	النادى الإجتماعى	٨٥٠٢٢	١٠٧٥٧٤	
	متنوعة	٢٥٦٦	-	
	كراسة شروط	١١٦٧٨٠	-	
	الإجمالي	٢٠٤٣٦٨	١٠٧٥٧٤	
		<u>٢٠١٩/٦/٣٠</u>	<u>٢٠١٨/٦/٣٠</u>	٢٧
		<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	نصيب السهم الأساسى من الأرباح / (الخسائر) :-
	بلغ متوسط النصيب الأساسى من الأرباح (الخسائر) للسهم كما يلى :	٤٧١٤٤١٧	(٤١٨٤٦٧١)	
	صافى الأرباح (الخسائر) بعد الضرائب	٨٩٨٥٦٤٩٩	٨٩٨٥٦٤٩٩	
	عدد الأسهم القائمة فى تاريخ القوائم المالية	٠,٠٤٢	(٠,٠٣٤)	
	النصيب الأساسى من الأرباح (الخسائر) للسهم			

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

ب- مخاطر الأعمال

وهي مخاطر تنشأ من عدة عوامل مثل المشاكل الفيروسية الحادة 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 وبدأت تظهر نتائجها خلال الأعوام السابقة .

ج- خطر سعر العائد (الفائدة)

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

د- مخاطر السيولة ويطلق عليها كذلك مخاطر التمويل

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

هـ- مخاطر التدفقات النقدية المتعلقة بسعر الفائدة

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

و- القيمة العادلة للأدوات المالية

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

ز- خطر الائتمان

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

ح- أساليب إدارة رأس المال

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

٢٩ - أثر سعر الصرف

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

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

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

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

٣- الموقف الضريبي

- ١-٣٠ ضريبة شركات الأموال
- تم فحص الشركة عن السنوات ١٩٧٧ / ٢٠٠٨ وعمل لجنة داخلية وتم الاتفاق على جميع السنوات والضريبة مسددة بالكامل
 - تم فحص عام ٢٠٠٩ / ٢٠١٤ وأصدرت المأمورية نماذج ١٩ ضرائب وتم الطعن عليه في المواعيد القانونية ، وهناك قرار بإعادة الفحص عن هذه السنوات
 - قدمت الشركة الإقرارات الضريبية عن الأعوام من ٢٠١٥ حتى ٢٠١٨ وتم التسليم في المواعيد القانونية ، ولم يتم فحص هذه السنوات بعد .

٢-٣٠ ضريبة المرتبات وما في حكمها (كسب عمل)

١. السنوات من ١٩٧٧ إلى ١٩٩٨ :
- تم الفحص والسداد ولا يستحق أي ضرائب علي الشركة .
 - ٢. السنوات من ١٩٩٩ حتى ٢٠٠٤ م:
 - تم فحص الشركة وتم إصدار مطالبة وتم الاعتراض علي المطالبة إلي لجنة الطعن وتم إصدار قرار لجنة الطعن وتم الطعن علي قرار لجنة الطعن وتم رفع الدعوة أمام الخبير بمحكمة الاسماعيلية وجاري استلام القرار .
 - ٣. عام ٢٠٠٥/٢٠٠٨ :
 - تم فحص الشركة وتم إصدار مطالبة وتم الاعتراض علي المطالبة وتم تحويل الملف الي اللجنة الداخلية وتم اصدار القرار بإعادة الفحص وجاري فحص الشركة.
 - ٤. السنوات من ٢٠٠٨/٢٠١٨ :
 - تقوم الشركة بسداد ضريبة كسب العمل من واقع التسويات ولا يستحق أي ضرائب ولم يتم مطالبة الشركة بالفحص حتي تاريخه .

٣-٣٠ ضريبة الدمغة

- الشركة ملتزمة بتطبيق أحكام قانون ضريبة الدمغة .
- تم فحص الشركة من ١٩٧٧ حتى ٢٠٠٥ ولا تستحق على الشركة اية ضرائب .
- تم فحص الشركة من ٢٠٠٦/١/١ حتى ٢٠١١/١٢/٣١ وتم إصدار مطالبة وتم الاعتراض عليها ولم يحدد ميعاد اللجنة الداخلية حتى تاريخ إعداد القوائم المالية .
- السنوات ٢٠١٢/٢٠١٨ :
- لم يتم مطالبة الشركة بالفحص .

٤-٣٠ ضريبة الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة

الشركة منتظمة في تطبيق نظام الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة.

٥-٣٠ الضريبة العقارية

- تم مطالبة بضريبة عقارية بمبلغ ٢١٩٥٠٠٠ جم عن السنة الواحدة بداية من ٢٠١٣/٠٧/١ وحتى تاريخه وقد تم السداد بالكامل ، وقد تم الطعن والإحالة إلى لجنة الطعن الضرائب العقارية وجارى نظر الخلاف باللجنة على هذا التقدير وتم عمل قضية بالمحكمة لعدم الإتفاق فى لجنة فض المنازعات .

٣١- موقف القيد فى البورصة

الشركة مقيدة ببورصة الأوراق المالية المصرية .

٣٢- موقف الشركة من الحفظ المركزى

أسهم الشركة مودعة بالحفظ المركزى لدى شركة مصر المقاصة .

٣٣- موقف القضايا

القضايا المرفوعة من و ضد الشركة ما زالت متداولة أمام المحاكم ومن رأى المستشار القانونى للشركة بأنه لا يوجد أى تأثير جوهرى على المركز المالى للشركة فى حالة صدور أى أحكام ضد الشركة .