

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية (المستقلة)

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

وتقرير الفحص المحدود عليها

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية (المستقلة)

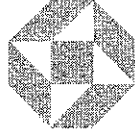
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

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 ٢٠١٨/٠٩/٣٠ 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 ، وتختصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج 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 استفسارات 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 ننصح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم إكتشافها في عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية .

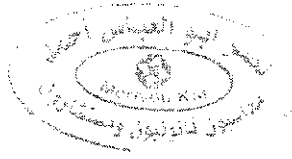
الإستنتاج

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 ٢٠١٨/٠٩/٣٠ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

القاهرة في ٢٠١٨/١١/١٣

مراقب الحسابات

نصر أبو العباس أحمد



س.م.م. بالهيئة العامة للرقابة المالية ١٠٦

نصر أبو العباس وشركاه - Morison KSI

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

المركز المالي (المستقل)

في ٢٠١٨/٠٩/٣٠

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٩/٣٠	ايضاح	الأصول
جنية مصري	جنية مصري	رقم	
٣٠٥٨٤٠١٧٣	٣١٠٠٨٧٠٧٦	(١/٣)	الأصول غير المتداولة
٢٣٧٩٧٨٣	١٦٢٤٨٣٤٤	(٢/٣)	الأصول الثابتة (بالصافي)
-	٤٢٠٠٠٠	(٣/٣)	الأمهات
١٦٧٣١٦٠١	١٣٧٤٦٠٣٤	٤	أصول أخرى - علامة تجارية
٩٩٥٠٠	٩٩٥٠٠	٥	مشروعات تحت التنفيذ
٤٠٦٠٠٥	٩٧٦٠٣٩	١٦	استثمارات في شركات تابعة
٣٢٥٤٥٧٠٦٢	٣٤١٥٧٦٩٩٣		أصول ضريبية مؤجلة
			مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٦٤١٢٠٦٦٢	٦٤٢٧٧٣٧٢	٦	المخزون
١٥٠٤٩٧٧	١٥٠٤٩٧٧	٧	أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع
٩٧٤٤٨٣٤	١٧٢١١٠٨٠	٨	عملاء ومربون وأوراق قبض
٤٧٦٠٧٨٧	٥٥١٢٥٣٢	٩	المدينون وأرصدة مدينة أخرى
٧٢٣٢٥٦	١٤١٨٦٣٦		موردين دفعات مقدمة
٢٠٨٦٨٦٨	٢٥١٩٥٢٠	١٠	حسابات مدينة على مصلحة الضرائب
٢٦٢٦٧١٧٨	١٨٤٨٨٢٧٢	١١	حسابات مدينة على أطراف ذوى علاقة
٨٠٩٢٦٤٤	٨٢٨١٢٤٨	١٢	التقديتة بالسندوق ولى البنوك
٢٠٤٠٠	٢٠٤٠٠	١٣	استثمارات فى أوراق مالية
١١٧٣٢١٦٠٧	١١٩٢٣٤٠٣٧		مجموع الأصول المتداولة
٤٤٢٧٧٨٦٦٩	٤٦٠٨١١٠٣٠		مجموع الأصول
			حقوق الملكية
٣٥٩٤٢٥٩٩٦	٣٥٩٤٢٥٩٩٦	١٤	رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل
٦٥١١٧٧	٩٩٨٤٠٩		إحتياطى قانونى
١٣٠٨٩٣٣٠	١٩٦٤٩٠٥٠	١٥	أرباح مرحلة
٦٩٤٤٦٣٣	٣٠٦٢١٥٣		أرباح الفترة/ العام
٣٨٠١١١١٣٦	٣٨٣١٣٥٦٠٨		مجموع حقوق الملكية
			الإلتزامات المتداولة
٢٤٣٤٩٢٧	٢٠٢٤٥٨٧	١٧	المخصصات
٣٧٠٤٨٦٢٦	٤٥٠٢٧٨٢٠	١٨	موردون وأوراق دفع
٤٢٤٩٧١٣	٤٥٣٥١٦٠	١٩	دائنون و حسابات دائنة أخرى
٣١٦١٦٦١	٢٣٤٨٥٨٣	٢٠	حسابات دائنة لمصلحة الضرائب
٤٠٢٦	٨٠١٥٠٩٠	٢١	بنوك دائنة وقروض قصيرة الأجل
١٥٧٦٨٥٨٠	١٥٧٢٤١٨٣	٢٢	حسابات دائنة لأطراف ذوى علاقة
٦٢٦٦٧٥٣٣	٧٧٦٧٥٤٢٢		مجموع الإلتزامات المتداولة
٤٤٢٧٧٨٦٦٩	٤٦٠٨١١٠٣٠		مجموع حقوق الملكية والإلتزامات

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

رئيس مجلس الإدارة

العضو المنتدب

المدير المالي

د/ محمد عبد الحميد الشافعى

د/ محمد عبد العزيز محمد عبده عبد الله يمانى

حاتم حامد شافعى

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل (المنفردة)

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٢٠١٧/٠٩/٣٠	٢٠١٨/٠٩/٣٠	ايضاح رقم	
جنية مصرية	جنية مصرية		
٢٢٠.٥٦٣.٣٩٣	٢٥٦.٠٢٢.٨٢٩	٢٣	صافي المبيعات
			يخصم:
١٩٥.٠٧٤.٥٦٨	٢٤٠.٩٣٢.٠٩٦	٢٤	تكلفة المبيعات
٢٥.٤٨٨.٨٢٥	١٥.٠٩٠.٧٣٣	٢٥	مجمّل الربح
			يخصم:
٨.٨٧١.٧٥٢	٩.٦٩٧.٥٠٤	٢٦	مصروفات إدارية وعمومية
٥٨٢.٧٤٩	٤١٤.٢٩٥		مصروفات تمويلية
٨٤٨.٢٨٠	٨٦٣.٨٢٨	٣	إهلاكات أصول ثابتة
٦.٦٥٠.٠٠٠	-		مخصصات بخلاف الإهلاك
٣٣٩.٠١١	٣٢٩.٠١١		بدلات أعضاء مجلس الإدارة
١٧.٢٩١.٧٩٢	١١.٣٠٤.٦٣٨		مجموع المصروفات والأعباء الإدارية
			يضاف:
٢١٣.٩٧٦	٨.٧٩١		فوائد دائنة
١٦٨.٢٢٥	٢٧٩.٧٧٤	٢٧	إيرادات متنوعة
٨.٥٧٩.٢٣٤	٤.٠٧٤.٦٦٠		صافي ربح النشاط
٢٧١.٤٢٨	(٣٠.١٥٩)		فروق تقييم عملة
(١٤٢.٦٧٤)	-		خسائر رأسمالية
٨.٧٠٧.٩٨٨	٤.٠٤٤.٥٠١		صافي ربح قبل ضريبة الدخل
(٤.٥٢٤.٨٠٠)	(١.٥٥٢.٣٨٢)		ضريبة الدخل الحالية
٢.٥٨١.٨٢٥	٥٧٠.٠٣٤		ضريبة الدخل الموجلة - أصل
٦.٧٦٥.٠١٣	٣.٠٦٢.١٥٣		صافي ربح بعد ضريبة الدخل
٠.٠٥٥	٠.٠٢٨	٢٨	نصيب السهم في ربح الفترة

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

رئيس مجلس الإدارة

العضو المنتدب

المدير المالي

م / عبد العزيز محمد عبده عبد الله يماني

د / محمد عبد الحميد الشافعي

حازم حامد شافعي



شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المنفردة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٢٠١٧/٠٩/٣٠	٢٠١٨/٠٩/٣٠	ربح الفترة
٦٧٦٥.١٣	٣.٦٢١.٥٣	فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الاجنبيه
-	-	الاستثمارات الماليه المتاحه للبيع
-	-	تغطيه التدفق النقدي
-	-	الارباح (الخسائر) الاكثوريه من نظم المزايا المحدده للمعاشات
-	-	نصيب المنشاه من الدخل الشامل الاخر من الشركات الشقيقه
-	-	ضريبه الدخل المتعلقه عناصر الدخل الشامل الاخر
-	-	مجموع الدخل الشامل الاخر عن الفترة بعد خصم الضريبه
٦٧٦٥.١٣	٣.٦٢١.٥٣	اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

رئيس مجلس الإدارة

م / عبد العزيز محمد عبده عبد الله بمانى

عضو المنتدب

د/ محمد عبد الحميد الشافعي

المدير المالي

حازم حامد شافعي



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

شركة الإسعافية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل

عن الفترة المالية من ٢٠١٨/١/٠١ إلى ٢٠١٨/٩/٣٠

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية
من ٢٠١٧/٧/٠١ إلى ٢٠١٧/٩/٣٠	من ٢٠١٨/٧/٠١ إلى ٢٠١٨/٩/٣٠	من ٢٠١٧/٧/٠١ إلى ٢٠١٧/٩/٣٠	من ٢٠١٨/٧/٠١ إلى ٢٠١٨/٩/٣٠	من ٢٠١٧/٧/٠١ إلى ٢٠١٧/٩/٣٠	من ٢٠١٨/٧/٠١ إلى ٢٠١٨/٩/٣٠	من ٢٠١٧/٧/٠١ إلى ٢٠١٧/٩/٣٠	من ٢٠١٨/٧/٠١ إلى ٢٠١٨/٩/٣٠
صافي المبيعات	٨١ ٧٨٢ ٦٢٩	١١١ ٠٣١ ٧٥٢	٢٢٠ ٥٦٣ ٢٩٣	٢٥٦ ٠٢٢ ٨٦٩	٢٤	٢٣	٢٤
بخصم:							
تكلفة المبيعات	٧٤ ٢٩٤ ٧٦٨	٩٨ ٣٣٧ ٤٥٢	١٩٥ ٠٧٤ ٥٦٨	٢٥٤ ٨٨٨ ٨٦٥	١٥٠ ٩٠ ٧٣٣	١٥٠ ٩٠ ٧٣٣	١٥٠ ٩٠ ٧٣٣
مجمول الربح	٧ ٤٨٧ ٨٦١	١٢ ٦٩٣ ٨٠٠	١٢٥ ٤٨٨ ٧٢٥	١٠١ ١٣٤ ٠٠٤	٩٦ ١١١ ١٣٤	٩٦ ١١١ ١٣٤	٩٦ ١١١ ١٣٤
بخصم:							
مسرقات إدارية وعمومية	٢ ٢٥٦ ٨٠٢	٣ ٥٦٦ ١٥٠	٨ ٨٧١ ٧٥٢	٩ ٢٩٧ ٥٠٤	٢٦	٢٦	٢٦
مسرقات تمويلية	١٩٥ ٥٨٨	٢٧٥ ٧٣٣	٥٨٢ ٧٤٩	٤١٤ ٢٩٥	٣	٣	٣
إعلاجات أصول ثابتة	٢٨٤ ١١١	٢٩٠ ٤٠١	٨٤٨ ٧٨٠	٨٦٣ ٨٢٨			
مخصصات بخلاف الإهلاك	١ ٦٥٠ ٠٠٠	-	١ ٦٥٠ ٠٠٠	-			
بدلات أعضاء مجلس الإدارة	١٢٥ ٣٣٧	١ ٠٨ ٣٣٧	٣٣٩ ٠١١	٣٣٩ ٠١١			
مجموع المسرقات والأعباء الإدارية	١ ٠٥١١ ٨٣٨	٤ ٢٤٣ ٦١١	١٧ ٢٩١ ٧٩٢	١١ ٣٠٤ ٦٣٨			
يضاف:							
فرات دائنة	٧٢٩٢٧	٢ ٣٧٦	١١٣ ٩٧٦	٨ ٧٩١	٢٧	٢٧	٢٧
إيرادات متوقعة	٥٦١ ١٦١	١٧٢ ٢٠٠	١٦٨ ٢٢٥	٧٧٩ ٧٧٤			
صافي ربح النشاط	(٣ ٢٩٠ ٨٨٩)	٨ ٢٣٤ ٧٦٥	٨ ٥٧٩ ٢٣٤	٤ ٠٧٤ ٦٦٠			
فروق تقييم عملة	٥١ ١٧٥	٢ ٤٦٩	٢٧١ ٤٢٨	(٣٠ ١٥٩)			
خسائر رأسمالية			(١٤٢ ٦٧٤)				
صافي ربح قبل ضريبة الدخل	(٣ ٢٣٩ ٧١٤)	٨ ٢٣٧ ٢٣٤	٨ ٧٠٧ ٩٨٨	٤ ٠٤٤ ٥٠١			
ضريبة الدخل الحالية	(٨٨٠ ٦٠٦)	(١ ٥٥٢ ٣٨٢)	(٤ ٥٢٤ ٨٠٠)	(١ ٥٥٢ ٣٨٢)			
ضريبة الدخل المؤجلة - أصل	١ ٥٦٦ ٥٧٢	١٧١ ٩٧٢	٢ ٥٨١ ٨٢٥	٥٧٠ ٠٣٤			
صافي ربح بعد ضريبة الدخل	(٢ ٥٥٣ ٧٤٨)	٧ ٢٤٦ ٨٢٤	٦ ٧٢٥ ٠١٣	٢ ٠٦٢ ١٥٣			
نصيب السهم في ربح الفترة	(٠٠٠١٥)	٠٠٠٦٥	٠٠٠٥٥	٠٠٠٢٨	٧٨	٧٨	٧٨

"تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٤) مكملة للقوائم المالية وقرأ معها"

رئيس مجلس الإدارة

المدير المالي

م / عبد العزيز محمد عبد الله بركاتي

د/ محمد عبد السيد الشافعي

حازم حامد حلقوي

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية (المستقلة)

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٢٠١٧/٠٩/٣٠	٢٠١٨/٠٩/٣٠	إيضاح رقم	
جنية مصري	جنية مصري		
٨٧٠٧٩٨٨	٤٠٤٤٥٠١		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			صافي ربح قبل الضرائب و البنود غير العادية
			تعديلات لتسوية صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١٠٠٢٧٣٤١	١٠٥٩٣٧٥٢	٣	إهلاك الأصول الثابتة
١٩٠٤١٥٢٣	١٨٥٧٢٩٨٧	٣	إستهلاك الثروة الداجنة
(٢٧١٤٢٨)	٣٠١٥٩		فروق تقييم أرصدة عملة
١٤٢٦٧٤	-		الأرباح الرأسمالية
٦٦٥٠٠٠٠	.		تدعيم مخصصات
(٢١٣٩٧٦)	(٨٧٩١)		العوائد الدائنة
٤٤٠٨٤١٢٢	٣٣٢٣٢٦٠٨		أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
			التغير في المخزون
(١٣٩١٤٦٥١)	(١٥٦٧١٠)	٦	التغير في أرصدة العملاء و الأرصدة المدينة
(١٢١٥١٠٦٦)	(١٠٦٨٢٨٩٨)	١٣/١١/١٠/١٩/٨/٧	التغير في أرصدة الدائنين و الارصدة الدائنة
٩٣٨٥٧٣	٥٤٤٤٤٤٤	٢٢/٢١/٢٠/١٩/١٨/١٧	صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل بعد التغيرات في رأس المال العامل
١٨٩٥٦٩٧٨	٢٢٨٣٧٤٤٤		
			العوائد الدائنة
٢١٣٩٧٦	٨٧٩١		صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
١٩١٧٠٩٥٤	٢٧٨٤٦٢٣٥		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
			مدفوعات لشراء أصول ثابتة و الأصول طويلة الأجل الأخرى
(٥٣٥٧٦٢٧)	(٦٤٠١٨١٦)	٣	مدفوعات لمشروعات تحت التنفيذ
(١٧٩٠٧٧٧٩)	(٢٩٤٥٥٩٨١)	٤	مقبوضات من بيع أصول ثابتة
٦٦١٣١	٢٥٦٩٤٢	٣	صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
(٢٣١٩٩٢٧٥)	(٣٥٦٠٠٨٥٥)		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
			مقبوضات من بنوك دائنة وقروض قصيرة الأجل
٢٣٧٧٨٣٧	٨٠١١٠٦٤	١٨	صافي النقدية المتاحة من أنشطة التمويل
٢٣٧٧٨٣٧	٨٠١١٠٦٤		صافي الزيادة في النقدية و ما في حكمها خلال الفترة
(١٦٥٠٤٨٤)	٢٥٦٤٤٤		النقدية و ما في حكمها في بداية الفترة
١٣٩١١١٧٦	٨٠٩٢٦٤٤	١٢	تسويات على الأرباح المرحلة
١٤٠١٢٨	(٣٧٦٨١)	١٥	فروق تقييم عملة
٢٧١٤٢٨	(٣٠١٥٩)		النقدية و ما في حكمها في نهاية الفترة
١٢٦٧٢٢٤٨	٨٢٨١٢٤٩	١٢	وديعه مجمدة - جم - البنك التجارى الدولى
	-		النقدية و ما في حكمها في نهاية الفترة
١٢٦٧٢٢٤٨	٨٢٨١٢٤٩	١٢	

معاملات غير نقدية

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تم استبعاد مبلغ ٢٢٤٤١٥٤٨ جم قيمة المحول من المشروعات تحت التنفيذ للأسمات وذلك لاعتبارها معاملة غير نقدية .
لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تم استبعاد مبلغ ٩١٧٧٠٠٤ جم قيمة الأصول المشتراة من شركة كيو للمنتجات الغذائية بتخفيض المديرية وذلك لاعتبارها معاملة غير نقدية .

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى 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 الشافعى

حازم حاتم شافعى



شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

الإجمالي	صافي (خسائر) / الأرباح / الفترة / العام		(الخسائر) الأرباح / المرحلة	الإحتياطي القانوني	رأس المال
	جنية مصرية	جنية مصرية			
٣٧٢٤٤٩٥٣٢	١٤٦٩٧٤٩٩	(١٦٧٣٩٦٢)	-	-	٢٥٩٤٢٥٩٩٦
-	(١٤٠٤٦٣٢٢)	١٤٠٤٦٣٢٢	-	-	-
-	(٢٥١١٧٧)	-	٢٥١١٧٧	-	-
٧١٦٩٧١	-	٧١٦٩٧١	-	-	-
٦٩٤٤٦٣٣	٦٩٤٤٦٣٣	-	-	-	-
٣٨٠١١١١٣٦	٦٩٤٤٦٣٣	١٣٠٨٩٣٣٠	٢٥١١٧٧	٢٥٩٤٢٥٩٩٦	-
-	(٦٥٩٧٤٠١)	٦٥٩٧٤٠١	-	-	-
-	(٣٤٧٢٣٢)	-	٣٤٧٢٣٢	-	-
(٣٧٦٨١)	-	(٣٧٦٨١)	-	-	-
٣٠٦٢١٥٣	٣٠٦٢١٥٣	-	-	-	-
٢٨٣١٣٥٦٠٨	٣٠٦٢١٥٣	١٩٦٤٩٠٥٠	٢٩٨٤٠٩	٢٥٩٤٢٥٩٩٦	-

التوقيع

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

المحول للأرباح المرحلة

تدعيم الإحتياطي

تسويات على الأرباح المرحلة

صافي ربح السنة المالية المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

المحول للأرباح المرحلة

تدعيم الإحتياطي

تسويات على الأرباح المرحلة

صافي ربح الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٨/٠٩/٣٠

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

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

رئيس مجلس الإدارة

المعصم المنقلب

م / عبد العزيز محمد عبد الله يمانى

د/مصطفى عبد السيد الشافعي

المدير المالي

حازم حامد شافعي

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية (المستقلة)

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

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 ١٩٧٧/١١/١٧، وتم التسجيل بسجل تجاري رقم ٩٦٢٨ الإسماعيلية بتاريخ ١٩٧٧/١٢/٢٢، وتخضع الشركة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١، وتم نشر النظام الأساسي للشركة في صحيفة الشركات بالعدد رقم ٢٨٩ أغسطس ١٩٩١، كما تم بدء نشاط الشركة في مايو ١٩٧٨.

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

وقد ألزم المشتري شركة الإسماعيلية مصر العربية للدواجن (ش.م.م) التقدم بعرض إجباري لشراء كامل أسهم الشركة وقد تم بالفعل إتخاذ كافة الإجراءات القانونية اللازمه 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 إجمالي قيمتها ٤٢٢٩١٤١٨٤.٣٦ جنيه وفقاً لتورة منفذ العملية شركة دينامك لتداول الأوراق المالية (ش.م.م).

وتجدر الإشارة أن الشركة المشترية 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 صافي حقوق الملكية للشركة المنقسمة تضمنت مباني وإنشاءات خاصة بمحطات الدواجن .

وقد تحدد صافي حقوق الملكية لكل من الشركة القاسمة والمنقسمة طبقاً لتقييم لجنة التقييم المشكلة بالهيئة العامة للإستثمار بشأن تقييم صافي أصول والتزامات شركة الإسماعيلية مصر للدواجن (ش.م.م) الوارد للشركة بتاريخ ٢٠٠٩/٠٦/٣٠ برقم ٣٥٣٠، والذي إنتهى إلى أن صافي 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 التجاري بتاريخ ٢٠١٠/٠٣/٢٢ بزيادة رأسمال الشركة المرخص به والمصدر والمدفوع و أن صافي 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 التجاري 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 إختلاف أنواعها وخاصة أعلاف الدواجن والأسماك وإنشاء وإدارة المجازر الآلية للدواجن وإلحاق وحدات معالجة المياه ومعالجة المخلفات بها (الكوكر) وتسويق منتجاتها من البروتين الحيواني والزيوت وكذا إنتاج الدجاج المجمد والمبرد كاملاً ومجزئاته ومصنعاته وبيع وتسويق كل ما يتعلق بالدواجن ومنتجاتها وتسويقها محلياً وتصديرها للخارج وتشمل كافة البنود السابقة وكذلك بيع السماد البلدي وناتج مزارع تربية الدواجن وتسويقه محلياً .

٣-١ عنوان الشركة

المركز الرئيسي والمزارع في سرابيوم - الإسماعيلية.

رأس المال المرخص به ١٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جم (مائة مليون جنيه مصري) ورأس المال المصدر والمدفوع ٢٤٣٥٩٨٤٠ جم (أربعة وعشرون مليون وثلاثمائة وتسعة وخمسون ألف وثمانمائة وأربعون جنيه مصري) عدد الأسهم ٦٠٨٩٩٦٠ سهم عادي (ستة 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 التجاري بتاريخ ٢٢/٠٣/٢٠١٠ .
وبموجب قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٠١٤/٦/٩ وقرار مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠١٤/٩/٩ تمت الموافقة على زيادة رأس المال المصدر والمدفوع ليصبح مبلغ ٣٥٩٤٢٥٩٩٦ جم (فقط ثلاثمائة وتسعة وخمسون مليون واربعمائة وخمسة وعشرون ألف وتسعمائة وستة وتسعون جنيه مصري لا غير) موزع على عدد الأسهم ٨٩٨٥٦٤٩٩ سهم عادي (تسعة وثمانون مليون وثمانمائة وستة وخمسون ألف واربعمائة وتسعة وتسعون سهم) القيمة الاسمية للسهم ٤ جم (أربعة جنيه مصري)، وقد تم التأشير بذلك بالسجل التجاري بتاريخ ١٥/١٠/٢٠١٤ .

٢ - أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

١-٢ أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية 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 المصري رقم (٣٠) بشأن القوائم المالية الدورية .

- سلطة وتاريخ اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية بحضور إجتماع مجلس الإدارة رقم (٥) المنعقد بتاريخ ١٣/١١/٢٠١٨ .

٢-٢ ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية :

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

٣-٢ إثبات الأصول الثابتة وإهلاكها

يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية مخصوماً منها مجمع الإهلاك والخسائر الناتجة من الإضعاف في قيمة تلك الأصول .

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

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

البيان	معدل الإهلاك
مباني وإنشاءات ومرافق	٢ %
آلات ومعدات وأجهزة	١٠ %
وسائل نقل وإنتقال	٢٠ %
عدد وأدوات	٢٠ %
اثاث ومعدات مكاتب	١٠ %

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

٤-٢ الإنخفاض في قيمة الأصول

- يتم مراجعة القيمة الدفترية للأصول المملوكة للشركة بخلاف المخزون والأصول والضريبة المؤجلة في تاريخ المركز المالي لتحديد إذا كان هناك أى مؤشرات تدل على حدوث إنخفاض في قيمتها وفى حالة وجود تلك المؤشرات يتم إعداد الداراسات اللازمة لتحديد القيمة الإستردادية المتوقعة .
- يتم إجراء إختبار الإضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل مستقل وبالنسبة للأصول المالية الأخرى يتم إجراء الإختبار على مستوى المشروعات التى تشترك فى خصائص الإنتمان .
- يتم الإعترااف بكافة خسائر الإضمحلال عند حدوثها بقائمة الدخل .
- يتم مراعاة الأتعدي القيمة الدفترية المزايدة لأصل - فيما عدا الشهرة - نتيجة لعكس الخسارة الناجمة عن الأضمحلال ، القيمة الدفترية التى كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الإستهلاك أو الإهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل فى السنوات السابقة.

٥-٢ المشروعات تحت التنفيذ

تسجل المبالغ التى يتم إنفاقها على إنشاء أو إقتناء الأصول الثابتة فى بند مشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة وعندما يصبح الأصل الثابت صالحاً للإستخدام 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 فى أدوات الدين وأدوات الملكية ما بين إستثمارات فى شركات تابعة وشقيقة وذات مصلحة مشتركة وإستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق وإستثمارات بغرض المتاجرة وإستثمارات متاحة للبيع. وتقوم الإدارة بتحديد تصنيف إستثماراتها فى تاريخ الإقتناء.

أ- إستثمارات فى شركات تابعة وشقيقة وذات مصلحة مشتركة

يتم إثبات الإستثمارات فى شركات تابعة وشقيقة وذات مصلحة مشتركة بالتكلفة، ويتم القياس اللاحق للشركات الشقيقة وفقاً لطريقة حقوق الملكية وفقاً للفقرة (١٣) من المعيار المحاسبى المصرى رقم (١٨) وفى حالة حدوث إنخفاض فى قيمة تلك الإستثمارات يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الإنخفاض وتحملة على قائمة الدخل وذلك بالنسبة لكل إستثمار على حدة .

ب- إستثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق

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

ج- إستثمارات مالية متاحة للبيع

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

٧-٢ المخزون

يتم تقييم المنصرف من المخزون باتباع المتوسط المرجح.

يتم تقييم رصيد المخزون فى تاريخ إعداد المركز المالى من الخامات والإنتاج التام والغير التام بالتكلفة الصناعية ومن خلال قوائم التكاليف أوبصافى 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 تأثيراً 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 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 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 بإستثناء ضريبة الدخل المتعلقة بنود 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 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 بإستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية .

ويتم الاعتراف بالأصول الضريبة المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك احتمال قوي 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 والمرتببات بقائمة الدخل طبقاً لأساس الإستحقاق .

١٧-٢ التقديرات المحاسبية

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وإقتراحات تؤثر على قيم الأصول 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 المقدرة 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 الاسمية 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 وإنتاج 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 (٢٠١٨/٠٩/٣٠) 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 وبيانها كالتالي :

م	القطاع	التكلفة	المبيعات	النتيجة	
				ربح	خسارة
١	العلف (مصنع العلف)	٢٠,٥٨٢,٩٢٦	٢١,٩٩٦,٤٥٠	١,٤١٣,٥٢٤	
٢	كتاكيت عمريوم (المعمل)	٢٦,٠١٣,٠٧٠	١٨,٧٥١,٣٠٦		٧,٢٦١,٧٦٤
٣	الدواجن الحية (التسمين)	٩٧,٢٢٥,٩٧٣	١٠٢,٩٤٣,٢٩١	٥,٧١٧,٣١٨	
٤	دواجن مذبوحة ومجزئات (المجزرا لالي)	٩٣,٧٩٢,٧٠٧	٩٥,٨٢٢,٦٤١	٢,٠٢٩,٩٣٤	
٥	بيض التفريخ (الامهات)			٠	٠
٦	بيض المائدة (الامهات)	١,٢٨٧,٣٧٠	١,٢٨٧,٣٧٠	٠	٠
٧	وحدة إنتاج البروتين	٢,٠٣٠,٠٥١	٢,٦٤٢,٣٩٥	٦١٢,٣٤٤	
	الإجمالي	٢٤٠,٩٣٢,٠٩٧	٢٤٣,٤٤٣,٤٥٣	٢,٥١١,٣٥٦	
	مبيعات مخلفات			١٢,٥٧٩,٣٧٦	
	مجمل الربح			١٥,٠٩٠,٧٣٢	

٢٣-٢ الالتزامات العرضية

لا توجد أية التزامات عرضية على الشركة

الأصول الثابتة:

٣

(٢٠١٣)	(٢٠١٣)	(١ / ٣)	الثبات ومعدات مكاتب	عدد والوات	وسائط نقل و التفتاح	الآلات ومعدات وتجهيزات	مباني ومرافق والشبكات	أرضي
أصول أخرى - مملوكة تجارية	الأصول	الإجمالي	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري
٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٣
٤٢٠.٠٠٠	٢٣٤٤١٠٥٤٨	٣٢٠.٩٧٠.٥٩٧	٢١١.٠٢٥	٩٩.٩٣٩	٩.١٧٧.٠٠٤	٣١٢.٣٧١	٢.٤٢٩.٢٥٨	-
-	(١٨.٥٧٢.٩٨٧)	(٥٤١.٨٥٥)	(٥٥.٩٣٩)	(٥١.٧١٧)	(٤٤.٨٨٠)	(٣٨٩.٣١٩)	-	-
٤٢٠.٠٠٠	١٢.٢٤٨.٣٤٤	٤.٩١٤.١.٨٣٦	٣.٩٤٨.٠٩٢	١.١٠٥.٨٩٧	٢١.٢٢٨.٠٠٨	٨٠.٩٢٦.٨٣٢	٢.٠٨.٤٣٣.٠١٧	٩٣.٦٠٠.٠٠٠
-	-	٨٩.٢٤٥.٩٢١	٢.١٧١.٤١١	٩٧٠.٤٧٩	٩.٣٠٢.٧٤٤	٤٩.٩٢٥.٤١٣	٢٩.٨٧٥.٨٧٤	-
-	-	١.٠٩٣.٧٥٢	٢٧٤.٢٩٨	٦٧.٢٩٦	١.٢٤٩.٢٧٣	٥.٩٠٢.٠٩٢	٣.١٠٠.٧٩٣	-
-	-	(٧٨٤.٩١٣)	(٣٥.٢٤٢)	(٦٨٦)	(٤٤.٨٨٠)	(٢٠٤.١٠١)	-	-
-	-	٩٩.٥٥٤.٧٦٠	٢.٤٣١.٤٦٣	١.٣٧.٠٨٩	١٠.٥١٧.١٣٧	٥٢.٢٢٣.٤٠٤	٣٢.٩٢٦.٦٦٧	-
٤٢٠.٠٠٠	١٢.٢٤٨.٣٤٤	٣١٠.٨٧.٠٧٦	١.٥٣٧.٢٢٩	٦٨.٨٠٨	١١.١٢٠.٨٧١	٢٨.٣٠٣.٤٢٨	١٧٥.٤٥٦.٣٤٠	٩٣.٦٠٠.٠٠٠
-	٢.٣٧٩.٧٨٣	٢.٥٨٤.٠١٧٣	١.٥٧١.٥٩٥	٨٧.١٩٦	٣.١٩٣.١٤٠	٣١.٢٢٠.٣٦٧	١٧٦.١٢٧.٨٧٥	٩٣.٦٠٠.٠٠٠

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

القيمة العادلة للأصول الثابتة لا تختلف اختلافًا جوهريًا عن قيمتها التقديرية

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٩/٣٠	مشروعات تحت التنفيذ	٤
جنيه مصري	جنيه مصري	تكوين سلعى " محطات الأمهات "	
١٦٧٣١٦٠١	١٣٠٥٠٠٣١	مباني تحت الإنشاء (تجديد خط مياه أبو سلطان)	
-	٦٩٦٠٠٣	الإجمالى	
١٦٧٣١٦٠١	١٣٧٤٦٠٣٤		

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٩/٣٠	إستثمارات في شركات تابعة	٥
جنيه مصري	جنيه مصري	عبرة عن إستثمارات في شركة / كيو للمنتجات الغذائية (ش.ذ.م.م) بعدد حصص نقدية ٩٩٥٠ حصة بقيمة الحصة ١٠ جم (عشرة جنيهات) بإجمالى قيمة تبلغ ٩٩٥٠٠ جم (تسعة وتسعون ألف وخمسمائة جنيه) بنسبة مساهمة ٩٩.٥ % من إجمالى رأسمال الشركة ١٠٠٠٠٠ جم (مائة ألف جنيه مصري) .	
٥٠٨٧٣٢٣	٥٤٢١٧٧١	المخزون	٦
١٩٥٣٦٨٩٠	٢٠٨٩٥٦٨١	مخزن قطع غيار أصول	
٨٨٢٠٣٨٢	٥٢٧٢٨٦٨	المخازن العمومية	
٣٠٦٧٦١٦٧	٣٢٦٨٧٠٥٢	مخزن الخامات	
٦٤١٢٠٦٦٢	٦٤٢٧٧٣٧٢	المخزون من المنتجات	
		الإجمالى	

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٩/٣٠	أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع	٧
جنيه مصري	جنيه مصري	يمثل قيمة معدات المجزر الألى المستبعد من الأصول الثابتة والجارى بيعه (وفقا لمعايير المحاسبة المصرية / معيار ١٠ فترة ٠٥ / معيار ٣٢ فترة ١٢ - ١٥ / معيار ٣١ فترة ٢ ط) وبتاريخ ٢٠١٧/٠٦/٢٨ تم عقد مزاد وتم بيع جزء من هذه الأصول بقيمة ٢٨٢٢٧٦ جم و بتاريخ ٢٠١٧/١٢/٢٥ تم عمل مزاد آخر وتم بيع جزء منها بمبلغ ٢٥٠٠٠٠ جم وتم تخفيض الرصيد بقيمتها . ولم يتم بيع باقى الأصول غير المتداولة وسيتم عرضها للبيع مرة أخرى .	
١٥٠٤٩٧٧	١٥٠٤٩٧٧	الإجمالى	
١٥٠٤٩٧٧	١٥٠٤٩٧٧		

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٩/٣٠	عملاء ومربون وأوراق قبض	٨
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء	
٧٧٠٩٩٥٠	٩٣٢٦٠٨٣	مربون	
٥٥٧٥٧٢	٤٥٤١٢٨	أوراق قبض	
١٩٥١٠٥٨	٣٨١٧٦١٥	الإجمالى	
١٠٢١٨٥٨٠	١٧٦٨٤٨٢٦	يخصم :	
٤٧٣٧٤٦	٤٧٣٧٤٦	مجمع الإنخفاض فى العملاء والمربون	
٩٧٤٤٨٣٤	١٧٢١١٠٨٠	صافى العملاء والمربون	

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٩/٣٠	المدينون وأرصدة مدينة أخرى	٩
جنيه مصري	جنيه مصري	تأمينات لدى الغير	
١١٩٧٣١٥	١١٩٦١١٥	سلف عاملين	
١٢٥٤٤٣	٢٢٤٤٥٢	مصرفوات مدفوعا مقدما	
٣٠١٥٥٠٢	٢٦٤٢٦٥٠	مصاريف البورصة	
-	١٢٧٥٠٠	مصر للتأمين	
٢٥٤١٣٠	-	أرصده مدينة أخرى	
١٦٨٣٩٧	١٣٢١٨١٥	الإجمالى	
٤٧٦٠٧٨٧	٥٥١٢٥٣٢		

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٩/٣٠	حسابات مدينة على مصلحة الضرائب	١٠
جنيه مصري	جنيه مصري	مصلحة الضرائب الخصم و التحصيل تحت حساب الضريبه	
٦١٧٨٩١	١٠٥٠٥٤٣	ضرائب مبيعات تحت التسوية (*)	
١٦٢٤٤٢٦	١٦٢٤٤٢٦	الإجمالى	
٢٢٤٢٣١٧	٢٦٧٤٩٦٩	يخصم :	
١٥٥٤٤٩	١٥٥٤٤٩	مجمع الإنخفاض فى الحسابات المدينة لمصلحة الضرائب (**)	
٢٠٨٦٨٦٨	٢٥١٩٥٢٠	صافى الحسابات المدينة لمصلحة الضرائب	

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

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

٢٠١٨/٠٩/٣٠	الحركة الدائنة	الحركة المدينة	٢٠١٧/١٢/٣١	طبيعة التعامل	حسابات مدينة على أطراف ذوى علاقة	١١
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري			
٣٧٠١٩٠٦	٢٦٣٩١٥	٩٩٣٩٠٧	٢٩٧١٩١٤	تمويل نقدي / تأجير	شركة الاسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية	
٤٤٧٧٣٧٤	١٠٣٤١١٧٩	٥٢٣٨١٧	١٤٢٩٤٧٣٦	تمويل نقدي	شركة / كيو للمنتجات الغذائية	
٦٣٨٢١٤٠	١٠١٩٤٢٠٥	١٤٢٢٠١	٦٣٤١٨٨٢	صلاء	شركة / كيو للمنتجات الغذائية	
٤٤٨٣٤٥	١٦٨٨٨٨٧٠	١٤٨٠٨٩٩٠	٢٥٢٨٢٢٥	مربين	شركة / مصر العربية ليدارى التسمين	
٣٤٧٨٥٠٧	٤٦٨٢٤١٦	٨١٩٦٦٩٠	(٣٥٧١٧)	صلاء	شركة / مصر العربية للوجان	
-	١٠٩٦٦٣٨٧	١٠٨٣٥٩٦٥	١٣٠٤٢٢	صلاء	شركة / حلوانى إخوان	
١٨٤٨٨٢٧٢	٤٣٢٤٤٧٠٩	٣٥٠٠١٥٦٩	٢٦٢٣١٤١٢		الاجمالي	

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٩/٣٠			التقديرة بالصندوق و لدى البنوك	١٢
جنية مصري	جنية مصري			تقديرة بالصندوق	
٨٧٩٦١٢	٤٤٩٠٤١٩			تقديرة لدي البنوك - بنوك جارية	
٥٠٤٤١٠٣	٣١٢٢٨٤٩	١/١٢		تقديرة لدي البنوك - بنوك ودائع	
٢١٦٨٩٢٩	٦٦٧٩٨٠	٢/١٢		الاجمالي	
٨٠٩٢٦٤٤	٨٢٨١٢٤٨				

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٩/٣٠			بنوك جارية	١/١٢
جنية مصري	جنية مصري			البنك التجارى الدولى جارى - فرع الشروق	
٢١٢٣٨	٧٢٧٨٩٢			البنك المصرى لتنمية الصادرات	
٧٣٩٦٦	٥٢٤٣٠٦			البنك المصرى لتنمية الصادرات جارى يورو	
-	١٢٠١٦			بنك قطر الوطنى الاهلى - جارى - جم	
٦٩٤٣٠٠	٦٦٨٨١٨			بنك عودة - جارى - جم	
٣٦	٦			بنك البركة - جارى	
١٦١٤٦٦	٢٠٨٠٢٩			بنك البركة - يورو	
٦	-			بنك البركة - دولار	
٧٠٥	٦١٤			بنك الاهلى المتحد جارى	
٣٣٦٥٢	-			بنك مصر	
٢٢٥٣٣٣	٧٨٩٨٧			بنك القاهرة	
١٤٥١٠٢٢	١١٣١٦			بنك الكويت الوطنى	
٩٦٧	٩٦٧			البنك الاهلى المصرى	
٢٣٧٦٣١٢	٨٨٩٨٩٨			الاجمالي	
٥٠٤٤١٠٣	٣١٢٢٨٤٩				

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٩/٣٠			بنوك ودائع	٢/١٢
جنية مصري	جنية مصري			بنك - المصرى لتنمية الصادرات - يورو	
٢١٦٨٩٢٩	٦٦٧٩٨٠			الاجمالي	
٢١٦٨٩٢٩	٦٦٧٩٨٠				

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٩/٣٠	نسبة المساهمة		إستثمارات فى أوراق مالية	١٣
جنية مصري	جنية مصري			قيمة ٥٠٠٠ سهم بالشركة الوطنية للأمن الغذائى	
١٠١٥٩	١٠١٥٩	%٠,٠٠٥		قيمة ٥٠٤ سهم بالشركة أورينت باك *	
١٠٢٤١	١٠٢٤١	%٠,٠٠٥	(*)	الاجمالي	
٢٠٤٠٠	٢٠٤٠٠			شركة أورينت باك متوقفة من سنوات	(*)

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٩/٣٠			رأس المال	١٤
جنية مصري	جنية مصري			رأس المال المرخص به ١٠٠٠٠٠٠٠٠ جم (فقط مائة مليون جنية لا غير)	

رأس المال المصدر والمدفوع ٢٦٣٦٨٥٠٠٠ جم (فقط مائتان وثلاثة ستون مليوناً وستمائة وخمسة وثمانون ألف جنيهاً مصرياً لا غير) جنية موزع على ٦٥٩٢١٢٥٠ سهم (خمس وستون مليوناً وستمائة وخمسة وثمانون ألف جنية مصري لا غير) موزع على عدد الأسهم ٦٥٩٢١٢٥٠ سهم عادي (خمس وستون مليوناً وستمائة وواحد وعشرون ألف ومائتان وخمسون سهم) القيمة الاسمية للسهم ٤ جم (اربعة جنية مصري) ، وقد تم التأشير بذلك بالسجل التجارى بتاريخ ٢٢ / ١٠ / ٢٠١٠ .

تم تعديل رأس المال المرخص به ليصبح ٢٠٠٠٠٠٠٠٠ جم (إثنين مليار جنية مصري) و رأس المال المصدر والمدفوع ليصبح مبلغ ٢٦٣٦٨٥٠٠٠٠ جم (فقط مائتان وثلاثة وستون مليوناً وستمائة وخمسة وثمانون ألف جنية مصري لا غير) موزع على عدد الأسهم ٦٥٩٢١٢٥٠ سهم عادي (خمس وستون مليوناً وستمائة وواحد وعشرون ألف ومائتان وخمسون سهم) القيمة الاسمية للسهم ٤ جم (اربعة جنية مصري) ، وقد تم التأشير بذلك بالسجل التجارى بتاريخ ٢٢ / ١٠ / 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 اجمالي 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 .

٢٠١٨/٠٩/٣٠		٢٠١٧/١٢/٣١		١٥
<u>جنية مصري</u>		<u>جنية مصري</u>		الأرباح المؤجلة
١٣٠٨٩ ٣٣٠	١٣٠٨٩ ٣٣٠	٦٩٤٤ ٦٣٣	٦٩٤٤ ٦٣٣	تم تحميل بعض التسميات على حساب الأرباح المؤجلة وبيدها كالتالي :
(٣٤٧ ٢٣٢)	(٣٤٧ ٢٣٢)	(٢٥١ ٤٢٧)	(٢٥١ ٤٢٧)	رصيد الأرباح المؤجلة في ١ يناير ٢٠١٨
٢١٣ ٧٤٦	٢١٣ ٧٤٦	١٩٦٤٩ ٠٥٠	١٩٦٤٩ ٠٥٠	إقبال أرباح عام ٢٠١٧
				تدعيم الإحتياطي
				تسوية مصروفات سنوات سابقة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
				تسوية إيرادات سنوات سابقة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
				الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
٢٠١٨/٠٩/٣٠		٢٠١٧/١٢/٣١		١٦
<u>جنية مصري</u>		<u>جنية مصري</u>		(الأصول) الضريبية المؤجلة
(٤٩ ٥٤٨)	(٤٠٦ ٠٠٥)	٨١٤٣ ٩٣٠	٧٦٤٩ ٩٣٠	رصيد أول المدة
١٣٣٦٦ ٢٩٤	١٠٥٩٣ ٧٥٢	(٥ ١٧٢ ٣٦٤)	(٢ ٩٤٣ ٨٢٢)	الإهلاك الضريبي المحسوب طبقاً للقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥
(١ ١٦٣ ٧٨٢)	(٦٦٢ ٣٦٠)	٦٦٥٠ ٠٠٠	-	الإهلاك المحاسبي
		(١٠ ٢٣٨ ١١٢)	(٤١٠ ٢٣٩)	فروق الإهلاك
٨٠٧ ٢٢٥	٩٢ ٣٢٦	(٣٥٦ ٤٥٧)	(٥٧٠ ٠٣٤)	(الأصل) الضريبي المؤجل
(٤٠٦ ٠٠٥)	(٩٧٦ ٠٣٩)	٢٠٢٤ ٥٨٧	٤١٠ ٢٣٩	تدعيم مخصصات
				إستخدام مخصص
				الإلتزام الضريبي المؤجل (سعر الضريبة ٢٢.٥ %)
				إجمالي (الأصل) الضريبي المؤجل
				رصيد آخر المدة
٢٠١٨/٠٩/٣٠		٢٠١٧/١٢/٣١		١٧
<u>جنية مصري</u>		<u>جنية مصري</u>		المخصصات
١٩٠٥ ٤٦٣	-	١٩٠٥ ٤٦٣	-	مخصص مطالبات
٦٥ ٠٠٠	-	٦٥ ٠٠٠	-	مخصصات أخرى
٥٤ ١٢٤	-	٤٦٤ ٤٦٣	٤١٠ ٢٣٩	مخصص بدل أجازات
٢٠٢٤ ٥٨٧	-	٢ ٤٣٤ ٩٢٦	٤١٠ ٢٣٩	الإجمالي
٢٠١٧/١٢/٣١		٢٠١٨/٠٩/٣٠		١٨
<u>جنية مصري</u>		<u>جنية مصري</u>		موردون وأوراق دفع
٢٧ ٥٥٨ ٨٠٠	٢٨ ٦٤٠ ٧٥٩	٩٩٢٨ ٨٢٦	١٦ ٣٨٧ ٠٦١	موردون
٢٧ ٥٨ ٦٢٦	٤٥ ٠٢٧ ٨٢٠			أوراق دفع
				الإجمالي
٢٠١٧/١٢/٣١		٢٠١٨/٠٩/٣٠		١٩
<u>جنية مصري</u>		<u>جنية مصري</u>		دائنون و حسابات دائنة أخرى
٥٨٧ ٧٥٠	١ ٠٨٦ ٤٣٣	٤٤٠	٦ ٨٢٢	علاء دفعات مقدمة
٧٩٧ ٣٢٤	١ ٢٣٩ ٨٢٥	٧٩٧ ٣٢٤	٧ ٩٥٧	مربون دفعات مقدمة
٧ ٩٥٦	٧ ٩٥٧	٢ ٠٩٩ ٢٤٥	١ ٣٦٣ ٧٥٠	تأمينات للغير
٧٥٦ ٩٩٨	٨٣٠ ٣٧٣	٤٢٤٩ ٧١٣	٤٥٣٥ ١٦٠	تأمينات مقاولين
٤٢٤٩ ٧١٣	٤٥٣٥ ١٦٠			مصروفات مستحقة
				أرصده دائنة أخرى
				الإجمالي
٢٠١٧/١٢/٣١		٢٠١٨/٠٩/٣٠		١٩/١٩
<u>جنية مصري</u>		<u>جنية مصري</u>		أرصدة دائنة أخرى
٤٤٨ ١٠٠	٤٦١ ٤٦٨	١١٨ ٤٨٦	١٢٥ ٥٥٠	ضمان الأعمال
١٠٩ ٦٥٠	١٣٠ ٨٥٧	١٠٩ ٦٥٠	١٣٠ ٨٥٧	صندوق الجزاءات
١ ٢٣٤	١٣ ٧٨١	٢٠ ٩٩٨	١٦ ٥٥٢	أمانات الأجور
١٨٦	٢١ ٧٢٢	١٢ ١٣٢	١٢ ١٣٢	النادي الرياضي
١٢ ١٣٢	١٢ ١٣٢	٤٤ ٠٥٩	-	صيانة مساكن الشركة
٤٤ ٠٥٩	-	٢ ١٥٤	٤٨ ٣١١	صندوق الخدمات
٧٥٦ ٩٩٨	٨٣٠ ٣٧٣			صندوق معاشات
				نقابة العاملين
				متنوعة
				الإجمالي
٢٠١٧/١٢/٣١		٢٠١٨/٠٩/٣٠		٢٠
<u>جنية مصري</u>		<u>جنية مصري</u>		حسابات دائنة لمصلحة الضرائب
١٧٠ ٠٧٧	١٨٩ ٨٤٢	٤٢١ ٨٣٢	٥٦٤ ٧٢٥	مصلحة الضرائب (الخصم والتحويل تحت حساب الضريبة)
١١ ٥٢٠	٤١ ٦٣٤	٢ ٥٥٨ ٢٢٢	١ ٥٥٢ ٣٨٢	مصلحة الضرائب (كسب العمل)
٢ ٥٥٨ ٢٢٢	١ ٥٥٢ ٣٨٢	٣ ١٦١ ٦٦١	٢ ٣٤٨ ٥٨٣	مصلحة الضرائب (دمنة)
٣ ١٦١ ٦٦١	٢ ٣٤٨ ٥٨٣			مصلحة الضرائب (ضريبة الدخل الحالية / المقتررة)
				الإجمالي

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٩/٣٠	بنوك دائنة وقروض قصيرة الأجل	٢١
جنية مصري	جنية مصري	البنك المصري لتنمية الصادرات	
٤٠٢٦	٢٤٤٧	قرض قصير الأجل (ADP) يبدد في مارس ٢٠١٩ *	
-	٨٠١٢٦٤٣	الإجمالي	
٤٠٢٦	٨٠١٥٠٩٠		

* وهو عبارة عن قرض قصير الأجل من البنك / المصري لتنمية الصادرات - للمساهمة في تمويل جانب من المصروفات التشغيلية للشركة بمبلغ ١٦ مليون جنية مصري ، ومدة التسهيل ١٢ شهر من تاريخ الإثابة للإستخدام من قبل برنامج التنمية الزراعية بسدد دفعة واحدة ، ويسعر عائد بواقع ٠.٧٥ % فوق سعر الكوريدور إقراض ، ويعراند تأخير تصل إلى ٢ % فوق سعر الكوريدور إقراض ، وما تم إستخدامه حتى تاريخ المركز المالي في ٢٠١٨/٠٩/٣٠ مبلغ وقدره ٨٠ مليون جنية مصري .

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٩/٣٠	حسابات دائنة لأطراف ذوي علاقة	٢٢
جنية مصري	جنية مصري	طبيعة التعامل	
١٥٦٩٢٦٩٩	-	تمويل نقدي	* شركة الاسماعيلية للإستثمار
٣١٤٨٤	٢٤١٩٢٢	موردين	شركة الربيع
١٥٧٢٤١٨٣	٢٤١٩٢٢		الإجمالي

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

٢٠١٧/٠٩/٣٠	٢٠١٨/٠٩/٣٠	صافي المبيعات	٢٣
جنية مصري	جنية مصري	مبيعات الإنتاج	
٢٠٩٥٠٧٠٧١	٢٤٣٤٤٣٤٥٢	المخلفات	
١١١٢٧٩٧٤	١٢٥٧٩٣٧٧	الإجمالي	
٢٢٠٦٣٥٠٤٥	٢٥٦٠٢٢٨٢٩	يخصم :	
٧١٦٥٢	-	خصم مسموح به	
٢٢٠٥٦٣٣٩٣	٢٥٦٠٢٢٨٢٩	الصافي	

٢٠١٧/٠٩/٣٠	٢٠١٨/٠٩/٣٠	تكلفة المبيعات	٢٤
جنية مصري	جنية مصري	مولد	
١٤٦٤٦٢٧٣٧	١٨٤٣٦٨٢٧٥	أجور	
٢٣٩٧٧٠٥٥	٢٥٨١١١٥١	مصروفات	
٩٧٢٦٠٢٠	١٤٨٣٢٣١٨	إهلاكات أصول ثابتة	
٩١٧٩٠٦١	٩٧٢٩٩٢٤	إهلاكات ثروة داجنة	
١٩٠٤١٥٢٢	١٨٥٧٢٩٨٧	التنوير في المخزون	
(٥٨٢٠٧٢٠)	(٢٠١٠٨٨٥)	علف محول "محطات الأمهات فترة التربية "	
(٧٤٩١١٠٧)	(١٠٣٧١٦٧٤)	الإجمالي	
١٩٥٠٧٤٥٦٨	٢٤٠٩٣٢٠٩٦		

٢٠١٧/٠٩/٣٠	٢٠١٨/٠٩/٣٠	مجموع الربح	٢٥
جنية مصري	جنية مصري	مجموع الربح	
٢٥٤٨٨٨٢٥	١٥٠٩٠٧٣٣		

٢٦ مصروفات إدارية وعمومية

٢٠١٧/٠٩/٣٠	٢٠١٨/٠٩/٣٠	
جنية مصري	جنية مصري	أجور إدارية
٤ ٦٧٤ ٧٦٦	٥ ٨٨٥ ٢٣٥	مواد إدارية
٥٧٩ ١٨٥	٦١٩ ٩٦٤	صيانة
٩٤ ٥٠١	١٦ ٠٩٧	قوى محركية و أنارة
١١٥ ٥٩٤	٥٦ ٠٣٤	مياه
٦ ٣٣٨	٤ ٥٣٧	سفر و انتقال
١١٦ ٥٥٥	٨٤ ٤٣٣	نقل
٩٨ ٣٦٦	١٤٧ ١٢٤	ليجارات
٣٥٠ ٨٦٩	٣٤٩ ٧٧٧	أدوات كتابية و مطبوعات
١٤ ١٧٣	٦ ٠٨٣	دعاية نشر و إعلان
٣١٩ ٢٤٣	٥٣٩ ٤٥٧	علاقات عامة و استقبال
١٦٠ ٥٧٦	١٧٤ ١٢٩	تأمين
١٨٠ ١٧٣	١٢٣ ٠٠٠	عمولة بنك
٤٦ ٢٦١	٥٦ ٣٨٧	أتعاب و استشارات
٧١٧ ١٤٥	٣٤٤ ٦٠٢	تليفون و تلغراف و بريد
٨٧ ٩٧١	٩٠ ٠٨٤	ضرائب ورسوم
٦٢١ ١٦٣	٥٨٤ ٤٣٤	مصروفات متنوعة
٣٩١ ٠٠٠	٢٠٨ ١٢٤	أبحاث و تجارب
٥٠ ٨٩٩	١٥ ٤٦٥	تدريب
٣٨٠	٥ ٠٠٠	رسوم قضائية
١٤ ٥١٨	٧٠ ٥٣٧	تعويضات و غرامات
١٥٧ ٥٨٢	٢٧٤ ٩٣١	تبرعات و أعتات
٧٤ ٤٩٤	٤٢ ٠٧٠	الإجمالي
٨ ٨٧١ ٧٥٢	٩ ٦٩٧ ٥٠٤	

٢٧ إيرادات متنوعة

٢٠١٧/٠٩/٣٠	٢٠١٨/٠٩/٣٠	
جنية مصري	جنية مصري	النادى الإجتماعى
١٦٨ ٢٢٥	٢٧٩ ٧٧٤	الإجمالي
١٦٨ ٢٢٥	٢٧٩ ٧٧٤	

٢٨ نصيب السهم الأساسى من الأرباح :-

بلغ متوسط النصيب الأساسى من الأرباح للسهم كما يلى :

صافى الأرباح بعد الضرائب

عدد الأسهم القائمة فى تاريخ القوائم المالية

النصيب الأساسى من الأرباح للسهم

٢٠١٧/٠٩/٣٠	٢٠١٨/٠٩/٣٠
جنية مصري	جنية مصري
٦ ٧٦٥ ٠١٣	٣ ٠٦٢ ١٥٣
٨٩ ٨٥٦ ٤٩٩	٨٩ ٨٥٦ ٤٩٩
٠ ٠٠٥	٠ ٠٢٨

٢٩- الأدوات المالية وإدارة المخاطر وأساليب إدارة رأس المال

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

ب- مخاطر الأعمال

وهي مخاطر تنشأ من عدة عوامل مثل المشاكل الفيروسية الحادة وتأثيراتها المرضية التي تحيط بصناعة الدواجن والتي تتمثل في فيروس أنفلونزا الطيور والنيو كاسل وIB وتحوراته المستمرة والتي أدت لزيادة نسب النفوق وإنخفاض الأوزان للطيور مما أدى لزيادة التكلفة وبالتالي لم يعمل المجزر بكامل طاقته مما يجعله يحقق خسائر نظراً لتكاليفه الثابتة العالية والتي تحتاج لزيادة معدلات التشغيل حتى يتم تغطية تلك التكاليف الثابتة .

إنخفاض أسعار البيع لسعر كتكوت التسمين وبدارى التسمين عن سعر البيع المستهدف وفقاً للعرض والطلب والمرتبطة بورصة 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 بإستخدام 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 إستخدام رأس المال في أصول الشركة كما هو موضح بالمركز المالى للشركة ولا توجد أية متطلبات رأسمالية مفروضة من خارجها من الجهات المقرضة للشركة .

٣٠- أثر سعر الصرف

كان للتغيرات في أسعار الصرف أثر على مستلزمات الإنتاج والخامات العلفية الخاصة بصناعة الدواجن والتي يتم إستيرادها 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 إستيرادها 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 .

٣١- الموقف الضريبي

١-٣١ ضريبة شركات الأموال

- تم فحص الشركة عن السنوات ١٩٧٧ / ٢٠٠٥ وعمل لجنة داخلية وتم الاتفاق على جميع السنوات .
- تم فحص عام ٢٠٠٦ / ٢٠١٠ وأصدرت المأمورية نماذج ١٩ ضرائب وتم الطعن عليه في المواعيد القانونية ، وتم تحويل الملف للجنة داخلية ولم يتم تحديد جلسة حتى تاريخ إعداد القوائم المالية .
- قدمت الشركة الإقرارات الضريبية عن الأعوام من ٢٠١١ حتى ٢٠١٧ و تم 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 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 ٢٠٠٨/٢٠٠٥ :

- 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 ٢٠١٧/٢٠٠٨ :

- تقوم الشركة بسداد ضريبة كسب العمل من واقع التسويات ولا يستحق أي ضرائب ولم يتم مطالبة الشركة بالفحص حتي 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 ٢٠١٧/٢٠١٢ :

- لم يتم مطالبة الشركة بالفحص .

٤-٣١ ضريبة الخصم والتحويل تحت حساب الضريبة

- الشركة منتظمة في تطبيق نظام الخصم والتحويل تحت حساب الضريبة .

٥-٣١ الضريبة العقارية

- تم مطالبة الشركة بضريبة عقارية عن الفترة من ٢٠١٣/٧/١ إلي ٢٠١٧/١٢/٣١ بمبلغ ٩٨٥٨٩٠٣ جنيه مصري (فقط تسعة مليون وثمانمائة وثمانية وخمسون الف و تسعمائة وثلاثة جنيها فقط لا غير) وتم الطعن والاحالة الي محكمه الاسماعيلية الاداريه .

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 أى تأثير جوهري على المركز المالي للشركة في حالة صدور أى أحكام ضد الشركة .