

**شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن**

( شركة مساهمة مصرية )

القوائم المالية ( المجمعة )

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

وتقرير الفحص المحدود عليها

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

( شركة مساهمة مصرية )

القوائم المالية ( المجمع )

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

وتقرير الفحص المحدود عليها

<u>رقم الصفحة</u>	<u>المحتويات</u>
-	تقرير الفحص المحدود
١	المركز المالي
٢	قائمة الدخل ( المجمع )
٣	قائمة الدخل الشامل ( المجمع )
٤	قائمة التدفقات النقدية ( المجمع )
٥	قائمة التغير في حقوق الملكية
٦ - ١٩	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية



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

مقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية ( المراجعة ) المرفقة لشركة / الإسماعيلية - مصر للدواجن شركة مساهمة مصرية في ٢٠١٩/٠٣/٣١ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة 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 المصري لمهام الفحص المحدود رقم ( ٢٤١٠ ) " الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لشركة / الإسماعيلية - مصر للدواجن شركة مساهمة مصرية والمؤدى بمعرفتنا " ، يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل إستفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود . ويقبل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة 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 ٢٠١٩/٠٣/٣١ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

القاهرة فى : ٢٠١٩/٠٥/١٤



س.م.م. بالهيئة العامة للرقابة المالية ١٠٦

نصر أبو العباس وشركاه - Morison KSI

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

( شركة مساهمة مصرية )

المركز المالي ( المجمع )

في ٢٠١٩/٠٣/٣١

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٣/٣١	إيضاح	الأصول
جنية مصري	جنية مصري	رقم	الأصول غير المتداولة
٣٠٧ ٩٦٨ ٨٣٩	٣٠٥ ٤٧٣ ٤٧٤	(١ / ٣)	الأصول الثابتة ( بالصفى )
١٢ ٨٥٢ ٨٢٣	٥ ٦٠٠ ٧٨٨	(٢ / ٣)	الأمهات
٣٩٩ ٠٠٠	٣٨٨ ٥٠٠	(٣ / ٣)	أصول أخرى - علامة تجارية
١١ ٢١١ ١٨٩	٢١ ٩٢٢ ٠٤٥	٤	مشروعات تحت التنفيذ
١ ٢١٧ ٩٥١	١ ٥٨٨ ٠٦٢	١٥	أصول ضريبية مؤجلة
٣٣٣ ٦٤٩ ٨٠٢	٣٣٤ ٩٧٢ ٨٦٩		مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٧٥ ٦٥١ ٦٢٩	٥٥ ٢٥٧ ٧١٥	٦	المخزون
١٩ ٧٩٩ ٠١٦	١٤ ٠٩٨ ٤٦٣	٧	عملاء ومربون وأوراق قبض
٣ ٢٢٣ ٥٥٠	٦ ٠٢٤ ١٥٥	٨	المدينون
٣ ٤٧٠ ٦٤٦	٣ ٧٨٨ ١٨٦		موردين دفعات مقدمة
٣ ٠٢٧ ٥٩٣	٣ ٧٩٠ ٩١٦	٩	حسابات مدينة على مصلحة الضرائب
٥ ١١٠ ٢٤١	٢٠ ٠٨٠ ٣٠٧	١٠	حسابات مدينة على أطراف ذوى علاقة
١٤ ٨٨٥ ٨٢٥	٧ ٧١٩ ١٢٢	١١	النقدية بالصندوق ولدى البنوك
٢٠ ٤٠٠	٢٠ ٤٠٠	١٢	إستثمارات فى أوراق مالية
١٢٥ ١٨٨ ٨٩٩	١١٠ ٧٧٩ ٢٦٤		مجموع الأصول المتداولة
٤٥٨ ٨٣٨ ٧٠١	٤٤٥ ٧٥٢ ١٣٣		مجموع الأصول
			حقوق الملكية
٣٥٩ ٤٢٥ ٩٩٦	٣٥٩ ٤٢٥ ٩٩٦	١٣	رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل
٩٩٨ ٤٠٩	١ ٤٢٦ ٩٠٧		إحتياطي قانوني
٤ ٤٢٩ ٣٥٢	(٣ ٨١٧ ٤٤٣)	١٤	أرباح مرحلة
١٤ ١٦٧ ٤٢٥	٦٤ ٣٧٧		أرباح ( خسائر ) الفترة / العام
٣٧٩ ٠٢١ ١٨٢	٣٥٧ ٠٩٩ ٨٣٧		مجموع حقوق الملكية فى الشركة الأم
٢٨ ١٣٠	٥٠٠	٥	مجموع حقوق الأقلية / الحقوق الغير المسيطرة
٣٧٩ ٠٤٩ ٣١٢	٣٥٧ ١٠٠ ٣٣٧		مجموع حقوق الملكية
			الإلتزامات
			الإلتزامات المتداولة
٥٨٦ ٧٩٠	٥٨٦ ٧٩٠	١٦	المخصصات
٤٤ ٦٦٥ ٦١٧	٤١ ٦٩٤ ٥٥١	١٧	موردون وأوراق دفع
٥ ٨٤٦ ٧٩٥	٢٣ ٧٤٢ ٥٤٦	١٨	دائنون و حسابات دائنة أخرى
٤ ٩٠٤ ٦٤٥	٤ ٩٢٦ ٤٧٧	١٩	حسابات دائنة لمصلحة الضرائب
٨ ٠٠٣ ٦٣٧	٢ ٠٠٨ ٧٣٤	٢٠	بنوك دائنة
١٥ ٧٨١ ٩٠٤	١٥ ٦٩٢ ٦٩٩	٢١	حسابات دائنة لأطراف ذوى علاقة
٧٩ ٧٨٩ ٣٨٩	٨٨ ٦٥١ ٧٩٦		مجموع الإلتزامات المتداولة
٤٥٨ ٨٣٨ ٧٠١	٤٤٥ ٧٥٢ ١٣٣		مجموع حقوق الملكية والإلتزامات

" تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٣٢) 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 حمد شافعى

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

( شركة مساهمة مصرية )

قائمة الدخل ( الجمعية )

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

٢٠١٨/٠٣/٣١	٢٠١٩/٠٣/٣١	ايضاح	
جنية مصري	جنية مصري	رقم	
٤٩ ٥٥٤ ٦٤٧	١١٦ ٥٦٣ ٦٦٠	٢٢	صافي المبيعات
			يخصم:
٥٥ ٨٥٩ ١٦٧	١١١ ٥٤٩ ٠٣٩	٢٣	تكلفة المبيعات
( ٦٣٠٤٥٢٠ )	٥٠١٤٦٢١	٢٤	مجمول الربح ( الخسارة )
			يخصم:
٢٩٩٠٥١٤	٣٧٧٨٣٩٤	٢٥	مصروفات إدارية وعمومية
١٦٣٣	٢٥١١١٥		مصروفات تمويلية
٥٩٤٧٤٣	٢٩٦٨٤٨	٣	إهلاكات أصول ثابتة
-	٥٠٠٠٠٠		مخصصات بخلاف الإهلاك
٨٣٣٤٠	٢١٧٥٠٠		بدلات أعضاء مجلس الإدارة
٣٦٧٠٢٣٠	٥٠٤٣٨٥٧		مجموع المصروفات والأعباء الإدارية
			يضاف :
٦١٢١	٥٩٧٧٧		فوائد دائنة
١٣٠٧٢٠	١٥٢٨٥١	٢٦	ايرادات متنوعة
( ٩٨٣٧٩٠٩ )	١٨٣٣٩٢		صافي ربح ( خسارة ) النشاط
			فروق تقييم عملة
٢٣٢٢١	( ٣١٦٧٦ )		صافي الربح قبل ضريبة الدخل
( ٩٨١٤٦٨٨ )	١٥١٧١٦		ضريبة الدخل الحالية
-	( ٤٥٧٤٥٠ )		ضريبة الدخل المؤجلة - أصل
٣٢٢٧٦٣	٣٧٠١١١		صافي الربح ( الخسارة ) بعد ضريبة الدخل
( ٩٤٩١٩٢٥ )	٦٤٣٧٧		الربح ( الخسارة ) الخاص بمالكي الشركة الأم
( ٩٤٨٩٦١١ )	٦٤٣٧٧		الربح ( الخسارة ) الخاصة بحقوق الأقلية / الحقوق الغير المسيطرة
( ٢٣١٤ )	-		صافي الربح ( الخسارة ) بعد ضريبة الدخل
( ٩٤٩١٩٢٥ )	٦٤٣٧٧		

"تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٢) 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 الإسماعيلية - مصر للدواجن

( شركة مساهمة مصرية )

قائمة الدخل الشامل (الجمعة)

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

٢٠١٨/٠٣/٣١	٢٠١٩/٠٣/٣١	
جنية مصري	جنية مصري	ربح الفترة
(٩ ٤٩١ ٩٢٥)	٦٤ ٣٧٧	فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الاجنبية
-	-	الاستثمارات الماليه المتاحه للبيع
-	-	تغطيه التدفق النقدي
-	-	الارباح (الخسائر) الاكثواريه 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 الفتره بعد خصم الضريبه
<u>(٩ ٤٩١ ٩٢٥)</u>	<u>٦٤ ٣٧٧</u>	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

" تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) والى رقم (٣٢) متممة للقوائم المالية و تقرأ معها"

رئيس مجلس الإدارة

م / عبد العزيز محمد عبده عبد الله يمانى

العضو المنتدب

د/ محمد/ عبد الحميد الشافعي

المدير المالي

حازم حامد شافعي



## شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

( شركة مساهمة مصرية )

قائمة التدفقات النقدية (الجمعة)

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

٢٠١٨/٠٣/٣١	٢٠١٩/٠٣/٣١	إيضاح رقم	
جنية مصرية	جنية مصرية		
(٩ ٨١٤ ٦٨٨)	١٥١ ٧١٦		<b>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>
			صافي الربح ( خسارة ) قبل الضرائب و البنود غير العادية
			<b>تعديلات لتسوية صافي الربح ( خسارة ) مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>
٣ ٦٧٣ ٣٨٥	٣ ٣٧١ ٠٥٨	٣	إهلاك الأصول الثابتة
٣ ٥١٤ ٠٣٣	٧ ٢٥٢ ٠٣٥	٣	إستهلاك الثروة الداجنة
( ٢٣ ٢٢١ )	٣١ ٦٧٦		فروق تقييم أرصدة عملة
-	( ٥٠٠ ٠٠٠ )		مخصصات بخلاف الإهلاك
( ٦ ١٢١ )	( ٥٩ ٧٧٧ )		العوائد الدائنة
(٢ ٦٥٦ ٦١٣)	١٠ ٢٤٦ ٧٠٨		أرباح ( خسائر ) التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
١ ٤١٧ ٩١٦	٢٠ ٣٩٣ ٩١٤	٦	التغير في المخزون
(٤ ٣٩٧ ١٢١)	(١٢ ٦٥٠ ٩٨٢)	١٢/١٠/٩/٨/٧	التغير في أرصدة العملاء و الأرصدة المدينة
٤ ٥٥٠ ٦٧٩	١٤ ٣٩٩ ٨٦١	٢١/٢٠/١٩/١٧/١٦	التغير في أرصدة الدائنين و الارصدة الدائنة
(١ ٥٨٥ ١٣٩)	٣٢ ٣٨٩ ٥٠١		صافي النقدية الناتجة من ( المستخدمة في ) أنشطة التشغيل بعد التغيرات في رأس المال العامل
٦ ١٢١	٥٩ ٧٧٧		العوائد الدائنة
(١ ٥٧٩ ٠١٨)	٣٢ ٤٤٩ ٢٧٨		صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
			<b>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</b>
( ٤١٤ ٩٦٤ )	(١ ٢٦٤ ١٩٤)	٦١٣	مدفوعات لشراء أصول ثابتة والأصول طويلة الأجل الأخرى
( ٩ ٦٣٣ ٧٩٠ )	(١٠ ٧١٠ ٨٥٦)	٤	مدفوعات لمشروعات تحت التنفيذ
٧٣ ١٨٢	-	٣	مقبوضات من بيع أصول ثابتة
(٩ ٩٧٣ ٥٧٢)	(١١ ٩٧٥ ٠٥٠)		صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
			<b>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</b>
٧ ٩٩٩ ٩٦٩	(٥ ٩٩٤ ٩٠٣)	٢١	مقبوضات من ( مدفوعات إلى ) البنوك الدائنة
٧ ٩٩٩ ٩٦٩	(٥ ٩٩٤ ٩٠٣)		صافي النقدية ( المستخدمة في ) الناتجة من أنشطة التمويل
(٣ ٥٥٢ ٦٢١)	١٤ ٤٧٩ ٣٢٥		صافيا لزيادة في النقدية و ما في حكمها خلال الفترة
٨ ١٩١ ٤٥١	١٤ ٨٨٥ ٨٢٥	١٢	النقدية و ما في حكمها في بداية الفترة
٢١١ ٧٦١	(٢١ ٦١٤ ٣٥٢)	١٥	تسويات على (الخسائر) المرحلة
٢٣ ٢٢١	( ٣١ ٦٧٦ )		فروق تقييم عملة
٤ ٨٧٣ ٨١٣	٧ ٧١٩ ١٢٢	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 المباني وذلك لاعتبارها معاملة غير نقدية .

"تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٣٢) ملزمة للقوائم المالية و تقرأ معها"

رئيس مجلس الإدارة

العضو المنتدب

المدير المالي

م / عيد العزيز محمد عيد عبد الله يمانى

د/ محمد عبد الحميد الشافعي

كازم حاتم شافعي



شركة الإسمايلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغيير في حقوق الملكية (الجمعة)  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

الإجمالي	صافي أرباح (خسائر) العام / العام	(خسائر) الأرباح المرحلة	الإحتياطي القانوني	حقوق الأقلية / الحقوق الغير المسيطره	رأس المال
جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية
٣٦٤ ٦٧٥ ١٣٤	(٦٢٥ ٨٩٨)	٥ ٢٦٠ ٢٠٤	٦٥١ ١٧٧	(٣٦ ٣٤٤)	٣٥٩ ٤٢٥ ٩٩٦
-	٦٢٥ ٨٩٨	(٦٢٥ ٨٩٨)	-	-	-
-	-	(٣٤٧ ٢٣٢)	٣٤٧ ٢٣٢	-	-
١٤٢ ٢٧٨	-	١٤٢ ٢٧٨	-	-	-
٦٤ ٤٧٥	-	-	-	٦٤ ٤٧٥	-
١٤ ١٦٧ ٤٢٥	١٤ ١٦٧ ٤٢٥	-	-	-	-
٣٧٩ ٠٤٩ ٣١٢	١٤ ١٦٧ ٤٢٥	٤ ٤٢٩ ٣٥٢	٩٩٨ ٤٠٩	٧٨ ١٣١	٣٥٩ ٤٢٥ ٩٩٦
-	(١٤ ١٦٧ ٤٢٥)	١٤ ١٦٧ ٤٢٥	-	-	-
-	-	(٤٧٨ ٤٩٨)	٤٧٨ ٤٩٨	-	-
(٢١ ٩٨٥ ٧٢٢)	-	(٢١ ٩٨٥ ٧٢٢)	-	-	-
(٢٧ ٦٣٠)	-	-	-	(٢٧ ٦٣٠)	-
٦٤ ٣٧٧	٦٤ ٣٧٧	-	-	-	-
٣٥٧ ١٠٠ ٣٣٧	٦٤ ٣٧٧	(٣ ٨١٧ ٤٤٣)	١ ٤٢٦ ٩٠٧	٥٠٠	٣٥٩ ٤٢٥ ٩٩٦

رئيس مجلس الإدارة / م / عبد العزيز حمدا عبده عبد الله بركات

المضو المنتدب

د/ محمد عبد الصمد الباقعي



المدير المالي

م/م حامد شافق

البيانات

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

المحول للأرباح المرحلة

تدعيم الإحتياطي

تسويات على الأرباح المرحلة

حقوق الأقلية

صافي أرباح السنة المالية المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١

الرصيد في ٢٠١٨/١٢/٣١

المحول للأرباح المرحلة

تدعيم الإحتياطي

تسويات على الأرباح المرحلة

حقوق الأقلية

صافي أرباح الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٩/٠٣/٣١

الرصيد في ٢٠١٩/٠٣/٣١



## شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

### الإيضاحات المتممة للقوائم المالية (الجمعة)

فى ٣١ مارس 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 ١١/١٧/١٩٧٧، وتم التسجيل بسجل تجاري رقم ٩٦٢٨ الإسماعيلية بتاريخ ١٢/٢٢/١٩٧٧، وتخضع الشركة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١، وتم نشر النظام الأساسي للشركة في صحيفة الشركات بالعدد رقم ٢٨٩ أغسطس ١٩٩١، كما تم بدء نشاط الشركة في مايو ١٩٧٨.

وإنطلاقاً من سياسة الدولة 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 التى يمتلكها بنك مصر - بنك ناصر الاجتماعى - شركة الشرق للتأمين وإتحاد العاملين المساهمين بالشركة ويمثلون مجتمعين ٤٧٨.٠٧٠.٠ سهم تمثل ٧٨,٥% من الأسهم المصدرة للشركة .

وقد ألزم المشتري شركة الإسماعيلية مصر العربية للدواجن (ش.م.م) التقدم بعرض إجبارى لشراء كامل أسهم الشركة وقد تم بالفعل إتخاذ كافة الإجراءات القانونية الأزمه 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 ٤٢٢٩١٤١٨٤,٣٦ جنيه وفقاً لفاتورة منفذ العملية شركة دينامك لتداول الأوراق المالية (ش.م.م).

وتجدر الإشارة أن الشركة المشترية الإسماعيلية مصر العربية للدواجن (ش.م.م) هى أحد مساهمى هذه الشركة .

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

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

وقد تحدد صافى حقوق الملكية لكل من الشركة القاسمة والمنقسمة طبقاً لتقييم لجنة التقييم المشكلة بالهيئة العامة للإستثمار بشأن تقييم صافى أصول والتزامات شركة الإسماعيلية مصر للدواجن (ش.م.م) الوارد للشركة بتاريخ ٢٠٠٩/٠٦/٣٠ برقم ٣٥٣٠ ، والذي إنتهى إلى أن صافى حقوق الملكية للشركة القاسمة {الإسماعيلية/ مصر للدواجن (ش.م.م) } مبلغ ٢٦٣٦٨٥٠٠٠ جم ( فقط مائتان وثلاثة وستون مليون وستمائة وخمسة وثمانون ألف جنيه مصرى لا غير ) يمثل رأس المال المصدر والمدفوع وقد تم التأشير بالسجل التجارى بتاريخ ٢٠١٠/٠٣/٢٢ بزيادة رأسمال الشركة المرخص به والمصدر والمدفوع وأن صافى حقوق الملكية للشركة المنقسمة {الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية ش . م . م } مبلغ ١٤٧٣٥٣٠٠٠ جم ( فقط مائة وسبعة وأربعون مليون وثلاثمائة وثلاثة وخمسون ألف جنيه 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 ومجزئاته ومصنعاته وبيع وتسويق كل ما يتعلق بالدواجن ومنتجاتها وتسويقها محلياً وتصديرها للخارج وتشمل كافة البنود السابقة وكذلك بيع السماد البلدى وناتج مزارع تربية الدواجن 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 (سنة ملايين وتسعة وثمانون ألف وتسعمائة وستون سهم) القيمة الاسمية للسهم ٤ جم (أربعة جنيه مصري) وما يعادلها بالعملة الأجنبية.

تم تعديل رأس المال المرخص به ليصبح ٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جم (إثنين مليار جنيه مصري) ورأس المال المصدر والمدفوع ليصبح مبلغ ٢٦٣٦٨٥٠٠٠ جم (فقط مائتان وثلاثة وستون مليون وثمانمائة 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 بمحضر إجتماع مجلس الإدارة رقم (٣) المنعقد بتاريخ ١٤/٠٥/٢٠١٩ .

### ٢-٢ ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية :

تسك حسابات الشركة بالجنية المصري 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 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 الإضمحلال 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 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 %

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 والضريبة المؤجلة في تاريخ المركز المالي لتحديد إذا كان هناك أى مؤشرات تدل على حدوث إنخفاض في قيمتها وفي حالة وجود تلك المؤشرات يتم إعداد الدراسات اللازمة لتحديد القيمة 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 الإعتراف 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 قيمته إلى بند الأصول الثابتة .

## ٦-٢ الإستثمارات

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

### أ- إستثمارات في شركات تابعة وشقيقة وذات مصلحة مشتركة

يتم إثبات الإستثمارات في شركات تابعة وشقيقة وذات مصلحة مشتركة بالتكلفة، ويتم القياس اللاحق للشركات الشقيقة وفقاً لطريقة حقوق الملكية وفقاً للفقرة ( ١٣ ) من المعيار المحاسبى المصرى رقم ( ١٨ ) وفي حالة حدوث إنخفاض في قيمة تلك الإستثمارات يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الإنخفاض 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 بالقيمة المحسوبة لها – طبقاً للدراسات التي تتم في هذا الشأن- ويتم إثبات قيمة الفروق الناتجة عن التغييرات في قيمتها ( بخلاف خسائر الإنخفاض في القيمة ) في حقوق الملكية تحت بند إحتياطي القيمة العادلة وعندما يتم إستبعاد الإستثمار يتم إثبات المبلغ المتراكم السابق الإعتراف به بحقوق الملكية ضمن قائمة الدخل ويتم الإعتراف برد خسائر الإنخفاض للأصول المالية المتاحة للبيع والتي تعتبر أداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق الملكية . بالنسبة للإستثمارات المالية هي إستثمارات بغرض المتاجرة في أسهم غير مدرجة بالبورصة والتي ليس لها سعر سوق مسجل في البورصة في سوق نشط والتي لا يمكن قياس قيمتها السوقية بشكل يعتمد عليه فيتم إدراجها بالتكلفة وعند حدوث إنخفاض يتم تعديل القيمة الدفترية بهذا الإنخفاض وتحمله على قائمة الدخل وذلك لكل إستثمار على حدة .

## ٧-٢ المخزون

يتم تقييم المنصرف من المخزون باتباع المتوسط المرجح.

يتم تقييم رصيد المخزون في تاريخ إعداد المركز المالي من الخامات والانتاج التام والغير التام بالتكلفة الصناعية ومن خلال قوائم التكاليف أو صافى 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 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 الإقتصادية المصاحبة للمعاملة إلى المنشأة .  
(هـ) إمكانية تحديد قيمة التكاليف التي تحملتها أو ستحملها المنشأة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق.

**الفوائد الدائنة**

يتم الإعتراف بإيرادات ( الفوائد الدائنة ) بقائمة الدخل على أساس نسبة زمنية أخذاً في الاعتبار معدل العائد المستهدف على الأصل ، تتمثل الفوائد الدائنة في فوائد حساب يوم بيوم - لدى البنك التجارى الدولى CIB .

١١-٢

**قائمة التدفقات النقدية**

يتم إدراج قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتم تعريف النقدية وما في حكمها على أنها أرصدة النقدية بالصندوق والودائع لأجل والتي لا تتجاوز ثلاثة شهور وذلك لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية .

١٢-٢

**الإحتياطيات**

الإحتياطى القانونى : طبقاً للنظام الأساسى للشركة يجنب ٥% من صافى الربح لتكوين إحتياطى قانونى ويتم التوقف عن تجنب هذه النسبة إذا ما بلغ هذا الإحتياطى ٥٠% من رأس المال المصدر ومتى نقص الإحتياطى تعين العودة إلى الإقتطاع ويستعمل الإحتياطى بقرار من الجمعية العامة بناء على إقتراح مجلس الإدارة .  
الإحتياطى الرأسمالى : يستخدم فى عملية الإحلال والتجديد للأصول الثابتة بالشركة .  
كما يجوز للجمعية العامة بناء على إقتراح من مجلس الإدارة تكوين إحتياطيات أخرى .

١٣-٢

**المصروفات**

يتم الإعتراف بجميع مصروفات النشاط بما فى ذلك المصروفات الإدارية والعمومية مع تحميلها على قائمة الدخل فى الفترة المالية التى 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 صافى الربح الخاضع للضريبة بإستخدام أسعار الضريبة السارية فى تاريخ إعداد الميزانية بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة .

١٥-٢

**الضريبة المؤجلة**

يتم الإعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والإلتزامات طبقاً للأساس المحاسبى وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناء على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والإلتزامات بإستخدام أسعار الضريبة السارية فى تاريخ إعداد الميزانية .  
ويتم الإعتراف بالأصول الضريبة المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك إحتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة فى المستقبل يمكن من خلالها الإنتفاع بهذا الأصل ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذى لن يتحقق منه المنفعة الضريبية 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 تقيسها 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 التى تقوم بها الشركة فى سياق معاملاتها العادية بنفس الأسس التى يتم التعامل بها مع الغير .

## ٢٠-٢ الدائنون والمستحقات

يثبت الدائنون بالقيمة الإسمية كما يتم الاعتراف بالإلتزامات (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 بالفتره السابقة
- تمارس الشركة نشاطها من خلال ملكيتها وإدارتها لأصول الشركة التى 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 ( ٢٠١٨/٦/٣٠ ) 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 الآلى

وفيما يلي بيان بنتيجة القطاعات على مستوى الشركة وبينها كالتالى :

م	القطاع	التكلفة	المبيعات	النتيجة	
				ربح	خسارة
١	العلف ( مصنع العلف )	٢٦ ٢٤٦ ٢٧٥	٢٨ ٦٩١ ٣٨١	-	٢ ٤٤٥ ١٠٦
٢	كتاكيت عسريوم ( المعمل )	١٥ ٧٣١ ١٥٣	١٦ ٢٧٨ ٨٨٧	-	٥٤٧ ٧٣٤
٣	الدواجن الحية ( التسمين )	٣١ ٨٤٢ ١٠٤	٣٢ ٢٩٢ ٢٥٨	-	٤٥٠ ١٥٤
٤	دواجن مذبوحة ومجزئات ( المجزر الآلى )	٣٦ ٦٥٠ ٧٤٣	٣٧ ٥٦٨ ٧٢٢	-	٩١٧ ٩٧٩
٥	بيض التفريخ ( الامهات )	-	-	-	-
٦	بيض المائدة ( الامهات )	٣٩٨ ٩١٥	٣٩٨ ٩١٥	-	-
٧	وحدة إنتاج البروتين	٦٧٩ ٨٤٧	١ ٢٧٢ ٣٤٨	-	٥٩٢ ٥٠١
	الإجمالى	١١١ ٥٤٩ ٠٣٧	١١٦ ٥٠٢ ٥١١	-	٥ ٤٢٢ ٢٥١
	مبيعات مخلفات ( عتاقى - سماد - كهنة - حمأة )				
	٦١ ١٤٨				
	مجمل الربح				
	٥ ٠١٤ ٦٢٢				

٢٣-٢ الإلتزامات العرضية

لا توجد أية إلتزامات عرضية على الشركة .

(٣/٣)	(٢/٣)	(١/٣)																	
أصول أخرى - عطلية تجارية	الأجهت	الاجطى	اثات ومعدات مكاتب	عدد والوات	وسائل نقل وانتقال	أوت ومعدات وتجهيزات	مباني ومرفق وانشآت	أراضى											
جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية											
٣٩٩.٠٠٠	١٢.٨٥٢.٨٢٣	٤١١.٢٧٨.٩٥٦	٤.٠٠٠.٤٤٢	١.٤٤٧.٥٥٥	٢١٦.١٥٤.٤٧٦	٨١.٢٧٢.٢٢١	٢.٠٩٧.٤٤٢.٨٢٢	٩٣.١٠٠.٠٠٠											
-	-	٨٧٥.٦٩٤	١١٨.١٢٦	١٩.٨٩٣	-	٦٦٢.٤١٧	٧٥.٢٥٨	-											
(٦٠.٥٠٠)	(٧.٢٥٢.٠٣٥)	-	-	-	-	-	-	-											
٣٨٨.٥٠٠	٥.٦٠٠.٧٨٨	٤١٢.٢٥٤.٦٥٠	٤.١١٨.٥٦٨	١.١٦٧.٤٤٨	٢١٦.١٥٤.٤٧٦	٨١.٩٣٥.٠٣٨	٢.٠٩٨.١١٨.١٢٠	٩٣.٦٠٠.٠٠٠											
-	-	١.٢٣٤.١١٨	٢.٤٩٧.٦٩٧	١.٠٥٩.٢٧٢	١١٢.٢٠٣.٦٦٠	٥٤.٦٣٦.٤٤٣	٣٤.٠٢٣.٠٤٦	-											
-	-	٣.٢٧١.٠٥٨	٨٩.٣٩٠	٢٥.٨٠٤	٢٦٦.٧٣٨	١.٩٥٨.٣٢٣	١.٣٠٨.٨٠٣	-											
-	-	-	-	-	-	-	-	-											
-	-	١.٠٦.٧٨١.١٧٦	٢.٥٨٧.٠٨٧	١.٠٨٥.٠٧٦	١١.٤٧٠.٣٩٨	٥٦.٥٨٤.٧٦٦	٣٥.٠٥٣.٨٤٩	-											
٣٨٨.٥٠٠	٥.٦٠٠.٧٨٨	٣.٥٤٧٣.٤٧٤	١.٥٣١.٤٨١	٨٢.٣٧٢	١٠.١٤٥.٠٧٨	٢٥.٣٥٠.٧٧٢	١٧٤.٧٦٤.٢٧١	٩٣.٦٠٠.٠٠٠											
٣٩٩.٠٠٠	١٢.٨٥٢.٨٢٣	٣.٠٧.٩٦٨.٨٣٨	١.٥٠٢.٧٤٥	٨٨.٢٨٣	١٠.٤١١.٨١٦	٢٦.٦٤٦.١٧٨	١٧٥.٧١٩.٨١٦	٩٣.٦٠٠.٠٠٠											

الرصيد يمثل قيمة صافي الأصول القابلة للإضافة إلى فروق إعادة التقييم الناتجة عن الانضمام .

لا يوجد أية قيود أو رهونات مقروضة على الأصول المملوكة للشركة .

القيمة المعاملة للأصول القابلة لا تختلف اختلافًا جوهريًا عن قيمتها التقديرية .

(\*)

التكلفة:

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ (\*)

الإضافات خلال العام

الإستبعادات خلال العام

التكلفة في ٣١ مارس ٢٠١٩

الإهلاك:

مجموع الإهلاك في ١ يناير ٢٠١٩

إهلاك العام

إهلاك الإستبعادات

مجموع الإهلاك في ٣١ مارس ٢٠١٩

صافي القيمة التقديرية في ٣١ مارس ٢٠١٩

صافي القيمة التقديرية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٣/٣١	٤
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	مشروعات تحت التنفيذ
١٠,٥٥٧,٥٥٧	٢١,٢٨١,٩١٣	تكوين سلعى " محطات الأمهات "
١٣,٥٠٠	-	مباني تحت الإنشاء
٦٤٠,١٣٢	٦٤٠,١٣٢	دفعات مقدمة أصول ثابتة
<u>١١,٢١١,١٨٩</u>	<u>٢١,٩٢٢,٠٤٥</u>	الإجمالى
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٣/٣١	٥
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	مجموع حقوق الأقلية / الحقوق الغير المسيطرة
٥٠٠	٥٠٠	نصيب حقوق الأقلية فى رأس المال
٢٧,٦٣٠	-	نصيب حقوق الأقلية فى أرباح ( خسارة ) الفترة / العام
<u>٢٨,١٣٠</u>	<u>٥٠٠</u>	الإجمالى
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٣/٣١	٦
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	المخزون
٥,٣٨٢,٢٥٠	٥,٥٧٣,٢٢٢	مخزن قطع غيار أصول
٢١,١٠٩,٧٨٣	٢١,٧٢٤,٩٢٥	المخازن العمومية
١٤,٥١٩,٥٧٤	٥,٧٨,١١٥	مخزن الخامات
٣٤,٦٤٠,٠٢٢	٢٢,٨٨١,٤٥٣	المخزون من المنتجات
<u>٧٥,٦٥١,٦٢٩</u>	<u>٥٥,٢٥٧,٧١٥</u>	الإجمالى
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٣/٣١	٧
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	علاء ومربون وأوراق قبض
١٤,٠١٠,٤٦٣	١٢,٥٩٥,٥١٦	علاء
٢,٦٥٠,٠٢٣	١,٥٤٥,٥٧٥	مربون
٥,٢٢٠,١٨٣	٣,٧٥٠,٠٢٥	أوراق قبض
<u>٢١,٨٨٠,٦٦٩</u>	<u>١٦,٦٨٠,١١٦</u>	الإجمالى
٣,٠٨١,٦٥٣	٢,٥٨١,٦٥٣	يخصم :
<u>١٩,٧٩٩,٠١٦</u>	<u>١٤,٠٩٨,٤٦٣</u>	مجمع الإنخفاض فى العلاء والمربون
		صافى العلاء والمربون
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٣/٣١	٨
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	المدينون
١,١٩٦,١١٥	١,١٩٦,١١٥	تأمينات لدى الغير
١٣٨,٧٧٦	٤٨٦,٤٥١	سلف عاملين
-	٣,٩٨٥,٨٠٠	مصرفات مدفوعا مقدما
١,٥٧٤,٥١٠	٨٤,٢٩٣	هيئة التأمينات الإجتماعية
٣٩,٤٦١	٢٥٩,٤٧٢	البورصة المصرية
٢٧٤,٦٨٨	١٢,٠٢٤	أرصده مدينة أخرى
<u>٣,٢٢٣,٥٥٠</u>	<u>٦,٠٢٤,١٥٥</u>	الإجمالى
-	-	يخصم :
<u>٣,٢٢٣,٥٥٠</u>	<u>٦,٠٢٤,١٥٥</u>	مجمع الإنخفاض فى المدينون
		صافى المدينون
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٣/٣١	٩
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	حسابات مدينة على مصلحة الضرائب
١,٥٥٨,٦١٦	٢٥٠,٠٠٠	مصلحة الضرائب العقارية
-	٢,٠٧١,٩٣٩	مصلحة الضرائب الخصم و التحصيل تحت حساب الضريبة
١,٦٢٤,٤٢٦	١,٦٢٤,٤٢٦	ضرائب مبيعات تحت التسوية (*)
<u>٣,١٨٣,٠٤٢</u>	<u>٣,٩٤٦,٣٦٥</u>	الإجمالى
١٥٥,٤٤٩	١٥٥,٤٤٩	يخصم :
<u>٣,٠٢٧,٥٩٣</u>	<u>٣,٧٩٠,٩١٦</u>	مجمع الإنخفاض فى الحسابات المدينة لمصلحة الضرائب (**)
		صافى الحسابات المدينة لمصلحة الضرائب

(\*) هذا المبلغ عبارة عن ضريبة مبيعات مسددة والشركة ( غير خاضعة لضريبة المبيعات ) غير مسجلة والشركة تسير حالياً فى إجراءات الاسترداد .

(\*\*) يمثل مجمع الإنخفاض فى الحسابات المدينة لمصلحة الضرائب فى قيمة ضرائب الخصم من المنبع 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 .



٢٠١٩/٠٣/٣١		الحركة الدائنة	الحركة المدينة	٢٠١٧/١٢/٣١	طبيعة التعامل	١٠ حسابات مدينة على أطراف ذوي علاقة
جنية مصري		جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري		
٤٢٤١٤٢٦	١١١٠٧٤	٤٥٣٤١٩	٣٨٩٩٠٨١	٣٨٩٩٠٨١	تمويل نقدي / تاجر	شركة الاسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية
٢٧٠١٢	١٠٩٤٧٠٦٢	١١٨٧٢٩٨٦	(٨٩٨٩١٢)	(٨٩٨٩١٢)	مربين	شركة / مصر العربية ليداري التسمين
٣٩٦٨١٤٢	٢٧٠٥٦٨٧	٦٧٦٣٠٣٥	(٨٩٢٠٦)	(٨٩٢٠٦)	مربين	شركة الربيع
٦٨١٠٠٣٠	٤٢٧٥٠٦٥	١٠٣٣٧٨٨٩	٧٤٧٢٠٥	٧٤٧٢٠٥	مربين	شركة / مصر العربية للوجان
٥٠٣٣٦٩٧	٣٢٩٠٧٢٤	٦٩٦١٥٥٤	١٣٦٢٨٦٧	١٣٦٢٨٦٧	صلاء	شركة / حلوانى اخوان
٢٠٠٨٠٣٠٧	٢١٢٢٩٦١٢	٢٦٢٨٨٨٨٢	٥٠٢١٠٣٥	٥٠٢١٠٣٥		الإجمالي
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٣/٣١					١١ النقدية بالصندوق ولدى البنوك
٩٢٣٩٠٢	٢٧٤٣٩٢٩					نقدية بالصندوق
-	-					نقدية بشركة كيو للمنتجات الغذائية
١٣٣٠٢٤٧٣	٤٣٤٦٨٩٣	١/١١				نقدية لدى البنوك - بنوك جارية
٦٥٩٤٥٠	٦٢٨٣٠٠	٢/١١				نقدية لدى البنوك - بنوك ودائع
١٤٨٨٥٨٢٥	٧٧١٩١٢٢					الإجمالي
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٣/٣١					١/١١ بنوك جارية
١٤٠٠٢٧٥	٢٢٦٨٣					البنك التجاري الدولي جارى - فرع الشروق
١٣٣٣٥٥٥	٦٤٥٥٨٠					البنك المصري لتنمية الصادرات
١٠٧٨٤	١٠٢٤٦					البنك المصري لتنمية الصادرات جاري يورو
١٢٦٧٤	١٥٥٩٥٥					بنك قطر الوطني الأهلي - جارى - جم
١٠٦٦٨٠٥	٦					بنك عودة - جارى - جم
٦	٣٠٣٥٧٥					بنك البركة - جارى
٤٨٦١٦٤٢	.					بنك البركة - يورو
.	٥٦٥					بنك البركة - دولار
٥٦٥	.					بنك الاهلى المتحد جارى
٢٩٥٤٦١	٢١٩٠٨١٤					بنك مصر
٦٠٤٧١٦	٤١٨١٥					بنك القاهرة
٩٦٧	١٠٠٤					بنك الكويت الوطني
٣٧١٥٠٢٣	٩٧٤٦٥٠					البنك الاهلى المصري
١٣٣٠٢٤٧٣	٤٣٤٦٨٩٣					الإجمالي
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٣/٣١					٢/١١ بنوك ودائع
٦٥٩٤٥٠	٦٢٨٣٠٠					بنك - المصري لتنمية الصادرات - يورو
٦٥٩٤٥٠	٦٢٨٣٠٠					الإجمالي
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٣/٣١	نسبة المساهمة				١٢ استثمارات فى أوراق مالية
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
						١٣ رأس المال

رأس المال المرخص به ١٠٠.٠٠٠.٠٠٠ جم ( فقط مائة مليون جنية لاغير )

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

تم تعديل رأس المال المرخص به ليصبح ٢٠٠.٠٠٠.٠٠٠ جم ( إثنين مليار جنية مصري ) ورأس المال المصدر والمدفوع ليصبح مبلغ ٢٦٦٦٨٥٠٠٠ جم ( فقط مائتان وثلاثة وستون مليوناً وستماناً وخمسة وثمانون ألف جنية مصري لاغير ) موزع على عدد الأسهم ٦٥٩٢١٢٥٠ سهم عادي (خمسة وستون مليوناً وتسعمائة واحد وعشرون ألف 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 ٢٢ /١٠ /٢٠١٤ 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 .

١٤ الأرباح المرحلة

تم تحميل بعض التسويات على حساب الأرباح المرحلة وبياناتها كالتالي :  
 رصيد الأرباح المرحلة في ١ يناير ٢٠١٩  
 إقبال أرباح عام ٢٠١٨  
 تدعيم الإحتياطي  
 تسويات مصروفات سنوات سابقة  
 توزيعات أرباح  
 الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٩

٢٠١٩/٠٣/٣١

جنية مصري

١٠.٠٥٤ ٤٥١  
 ٨٥٦٩ ٩٥٧  
 (٤٢٨ ٤٩٨)  
 (٥٥٤ ٧١١)  
 (٢١ ٤٥٨ ٦٤٢)  
 (٣٨١٧ ٤٤٣)

٢٠١٩/٠٣/٣١

جنية مصري

١٢١٧ ٩٥١  
 ٢٢٢٦ ١٢٠  
 ٣٣٧١ ٠٥٨  
 ١١٤٤ ٩٣٨  
 ٢٥٧ ٦١١  
 ٥٠٠ ٠٠٠  
 ١١٢ ٥٠٠  
 ٣٧٠ ١١١  
 ١٥٨٨ ٠٦٢

١٥ الالتزامات ( الأصول ) الضريبية المؤجلة

رصيد أول المدة  
 الإهلاك الضريبي المحسوب طبقاً للقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥  
 الإهلاك المحاسبي  
 فروق الإهلاك  
 الإلتزام ( الأصل ) الضريبي المؤجل  
 تدعيم مخصصات  
 إستخدام مخصص  
 الإلتزام ( الأصل ) الضريبي المؤجل ( سعر الضريبة ٢٢,٥ % )  
 إجمالي الإلتزام ( الأصل ) الضريبي المؤجل  
 رصيد آخر المدة

١٦ المخصصات

٢٠١٩/٠٣/٣١	التدعيم	المنتقى الغرض منه	المستخدم	٢٠١٨/١٢/٣١
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري
٥١٣ ٥٥٢	-	-	٠	٥١٣ ٥٥٢
٦٥ ٠٠٠	-	-	-	٦٥ ٠٠٠
٨ ٥٣٨	-	-	٠	٨ ٥٣٨
٥٨٦ ٧٩٠	-	-	٠	٥٨٦ ٧٩٠

مخصص مطالبات  
 مخصصات أخرى  
 مخصص بدل أجازات  
 الإجمالي

١٧ موردون وأوراق دفع

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٣/٣١
جنية مصري	جنية مصري
٣٢ ١١٣ ٥٤٧	٣١ ٨٠٤ ٥٢٧
١٢ ٥٥٢ ٠٧٠	٩ ٨٩٠ ٠٢٤
٤٤ ٦٦٥ ٦١٧	٤١ ٦٩٤ ٥٥١

موردون  
 أوراق دفع  
 الإجمالي

١٨ دائنون وحسابات دائنة أخرى

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٣/٣١
جنية مصري	جنية مصري
١٥٢ ٩٥٥	٧٩ ٦١٧
٨٩٩ ٠٩٦	٧ ٥٩٢
١ ٢٣٩ ٨٢٥	١ ٢٣٤ ٨٢٥
-	-
٧ ٩٥٧	٧ ٩٥٧
٢ ٧٣٧ ٢٩٣	١٦٤ ٠٤٣
٨٠٩ ٦٦٩	٢٢ ٢٤٨ ٥١٢
٥ ٨٤٦ ٧٩٥	٢٣ ٧٤٢ ٥٤٦

عملاء دفعات مقدمة  
 مربون دفعات مقدمة  
 تأمينات للغير  
 تأمينات مقاولين  
 مصروفات مستحقة  
 التأمينات الإجتماعية  
 أرصده دائنة أخرى  
 الإجمالي

١/١٨ أرصدة دائنة أخرى

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٣/٣١
جنية مصري	جنية مصري
٤٤٩ ٥٥٥	٤٤٠ ٤٦٥
١٢٨ ٢٩٨	١٤٣ ٤٩٦
١٣٥ ١٤٩	١٣١ ٦٩٠
١٧ ٨٧٨	٤٥ ٨٩٤
-	٢١ ٤٥٨ ٦٤٢
١٢ ١٣٢	١٩ ٧٨١
١٣ ٦٦٤	٤ ٣٠٦
-	٤ ٢٣٨
٥٢ ٩٩٣	-
٨٠٩ ٦٦٩	٢٢ ٢٤٨ ٥١٢

ضمان الأعمال  
 أمثانات الأجرور  
 صندوق الجزاءات  
 متروعة  
 دائنوا توزيعات  
 صندوق معاشات  
 النادي الرياضي  
 صندوق الخدمات  
 متروعة  
 الإجمالي

١٩ حسابات دائنة لمصلحة الضرائب

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٣/٣١
جنية مصري	جنية مصري
٣٠٥ ٧٣٠	٢٢٧ ٨١٦
٦٤٣ ٤٣٨	٧٨٢ ٠٦٨
١٣ ٧٨٣	١٧ ٤٠٠
-	٤٥٧ ٤٥٠
٣ ٩٤١ ٦٩٣	٣ ٩٤١ ٦٩٣
٤ ٩٠٤ ٦٤٥	٤ ٩٢٦ ٤٧٧

مصلحة الضرائب ( الخصم والتحويل تحت حساب الضريبة )  
 مصلحة الضرائب ( كسب العمل )  
 مصلحة الضرائب ( دمنة )  
 مصلحة الضرائب ( ضريبة الدخل الحالية عن الفترة )  
 مصلحة الضرائب ( ضريبة الدخل عام ٢٠١٨ )  
 الإجمالي

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٣/٣١	بنوك دائنة وقروض قصيرة الأجل
جنيه مصري	جنيه مصري	البنك المصري لتنمية الصادرات
٣ ٦٣٧	٢ ٠١٢	قروض قصيرة الأجل (ADP) بسدد في مارس ٢٠١٩ *
٨ ٠٠٠ ٠٠٠	-	البنك المصري لتنمية الصادرات جاري تسهيلات
-	٢ ٠٠٦ ٧٢٢	الإجمالي
٨ ٠٠٣ ٦٣٧	٢ ٠٠٨ ٧٣٤	

\* وهو عبارة عن قروض قصيرة 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 الإثابة للإستخدام من قبل برنامج التنمية الزراعية بسدد دفعة واحدة ، وبسعر عائد بواقع ٠,٧٥% فوق سعر الكورينور إقراض ، ويعوائد تأخير تصل إلى ٢ % فوق سعر الكورينور إقراض ، وما تم إستخدامه حتى تاريخ المركز المالي في ٢٠١٨/١٢/٣١ مبلغ وقدره ٨ مليون جنيه مصري .

٢٠١٩/٠٣/٣١	الحركة الدائنة	الحركة المدينة	٢٠١٨/١٢/٣١	طبيعة التعامل	حسابات دائنة لأطراف ذوي علاقة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
١٥ ٦٩٢ ٦٩٩	-	-	١٥ ٦٩٢ ٦٩٩	تمويل نقدي	شركة الاسماعيلية للإستثمار
١٥ ٦٩٢ ٦٩٩	-	-	١٥ ٦٩٢ ٦٩٩		الإجمالي

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

٢٠١٨/٠٣/٣١	٢٠١٩/٠٣/٣١	صافي المبيعات
جنيه مصري	جنيه مصري	مبيعات الإنتاج
٤٧ ٥٥٩ ٥٠٧	١١٤ ٧٧٥ ٩٥٣	المخلفات
١ ٨٣٦ ٩٧٣	١ ٧٨٧ ٧٠٧	مبيعات الإنتاج كيو للمنتجات الغذائية
١٥٨ ١٦٧	-	الإجمالي
٤٩ ٥٥٤ ٦٤٧	١١٦ ٥٦٣ ٦٦٠	مردودات مبيعات
-	-	خصم مسموح به
٤٩ ٥٥٤ ٦٤٧	١١٦ ٥٦٣ ٦٦٠	الإجمالي

٢٠١٨/٠٣/٣١	٢٠١٩/٠٣/٣١	تكلفة المبيعات
جنيه مصري	جنيه مصري	مواد
٤٢ ٢٨٣ ٣٥٩	٨٢ ٦٢٣ ٩٢٢	أجور
٨ ٠٤٩ ٤٧٩	٧ ٨٥١ ٥١٦	مصروفات تشغيل
٢ ٩٤٦ ١٤٩	٢ ٨٧٣ ٢٩٨	إهلاكات أصول ثابتة
٣ ٠٧٨ ٦٤٢	٣ ٠٨٤ ٧١٢	إهلاكات ثروة داخنة
٣ ٥١٤ ٠٣٢	٧ ٢٥٢ ٠٣٥	التغير في المخزون
(١ ٢٦٩ ٥٣٥)	١١ ٧٥٨ ٥٧٠	علف محول "محطات الأمهات فترة التربية "
(٢ ٨٨٥ ٨٨٤)	(٣ ٨٩٥ ٠١٤)	تكلفة مبيعات كيو للمنتجات الغذائية
١٤٢ ٩١٥	-	الإجمالي
٥٥ ٨٥٩ ١٦٧	١١١ ٥٤٩ ٠٣٩	

٢٠١٨/٠٣/٣١	٢٠١٩/٠٣/٣١	مجمل الربح
جنيه مصري	جنيه مصري	مجمل الربح
(٦ ٣٠٤ ٥٢٠)	٥ ٠١٤ ٦٢١	

٢٥ مصروفات إدارية وعمومية

٢٠١٨/٠٣/٣١	٢٠١٩/٠٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
١ ٧٢٥ ١٢٠	١ ٩١٣ ٩٥٨
١٢٠ ٨٢٠	٢١٧ ٥٣٦
٤٤ ٠٨١	٤٢ ١٩٩
٢١ ٤١٩	١٨ ١٨٠
٤ ١٥٨	.
٢٤ ٩٠٦	٢٠ ٩٦٦
٢٤ ٣١٥	٤٢ ١٣٥
١٠٨ ٧٠٢	٩٦ ١٤٨
٢ ٧١٦	٥ ٨٦٦
١٧٦ ٠٧٩	١٨٦ ٠٠٠
٥٩ ٨٣٤	١٠٦ ٦٨٣
٣٧ ٥٥٩	٢٩ ٨٧٠
١٥ ٤٥٧	٢٦ ٨٧٦
٣١ ٣٥٠	٥٧ ١١٠
٢٦ ٧١١	٣٨ ٩٧٩
١٩٢ ٦٤٥	٣٥٨ ٣١٨
٩٢ ١٧٢	٢٠٠ ٥٧١
٧ ٩٩٦	٥ ٨١٧
٥ ٠٠٠	٧ ٦٣٧
٤ ٠٠٠	٣٢ ٣٥٧
١٨ ٩٦٠	٢٤٨ ٩٨١
١٤ ٧٩٤	٣٢٢ ٢٠٧
٣٣١ ٨٢٠	-
٣ ٩٩٠ ٥١٤	٣ ٧٧٨ ٣٩٤
٢٠١٨/٠٣/٣١	٢٠١٩/٠٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٢٤ ٧٢٠	٣٥ ٣٥٠
٤٥ ٠٠٠	٢ ٥٦٦
٦١ ٠٠٠	١١٥ ٠٣٥
١٣٠ ٧٢٠	١٥٢ ٨٥١

اجور إدارية	
موائد إدارية	
صيانة	
قوى محركية و أنارة	
مياة	
سفر و انتقال	
نقل	
إيجارات	
أدوات كتابية و مطبوعات	
دعاية نشر و إعلان	
علاقات عامة و استقبال	
تأمين	
عمولة بنوك	
أتعاب و استشارات	
تليفون و تليفراف و بريد	
ضرائب و رسوم	
مصروفات متنوعة	
أبحاث و تجارب	
تدريب	
رسوم قضائية	
تعويضات و غرامات	
تبرعات و أمانات	
مصروفات عمومية وبيع و توزيع شركة/ كيو للمنتجات الغذائية	
الإجمالي	
إيرادات متنوعة	٢٦
النادى الإجتماعى	
متنوعة	
كراسة شروط	
الإجمالي	

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

#### ب- مخاطر الأعمال

وهي مخاطر تنشأ من عدة عوامل مثل المشاكل الفيروسية الحادة وتأثيرتها المرضية التي تحيط بصناعة الدواجن والتي تتمثل في فيروس أنفلونزا الطيور والنيو كاسل وIB 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 وبدارى التسمين عن سعر البيع المستهدف وفقاً للعرض والطلب والمرتبب ببورصة الدواجن . ولقد واجهت الشركة مشكلة النفوق عن طريق توفير اللقاحات اللازمة و بدأت تظهر نتائجها خلال الأعوام السابقة .

#### ج- خطر سعر العائد (الفائدة)

تقوم الشركة بمراقبة توافق تواريخ إستحقاق الأصول والألتزامات المالية مع أسعار الفوائد المرتبطة بها أو يتمثل هذا الخطر في تغيير أسعار الفائدة التي قد يكون لها تأثير على نتائج العمليات ويعتبر هذا الخطر محدوداً حيث تقوم الشركة 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 والتزامات الشركة الواردة بالإيضاح رقم (٢) فإن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف إختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ الميزانية .

#### ز- خطر الأنتمان

يتمثل خطر الأنتمان في مدى مقدرة العملاء الممنوح لهم الأنتمان على سداد المستحق عليهم ويعتبر هذا الخطر محدوداً حيث تقوم الشركة بتوزيع مخاطر الأنتمان 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 .

#### ٢٨- 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 .

## ٢٩- الموقف الضريبي

### ١-٢٩ 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 .

### ٢-٢٩ ضريبة المرتبات وما في حكمها (كسب عمل)

١. السنوات من ١٩٧٧ إلى ١٩٩٨ :
  - تم الفحص والسادد ولايستحق 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 ٢٠٠٨/٢٠١٧ :
  - تقوم الشركة بسداد ضريبة كسب العمل من واقع التسويات ولا يستحق أي ضرائب ولم يتم مطالبة الشركة بالفحص حتي تاريخه .

### ٣-٢٩ 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 ٢٠١٢/٢٠١٧ :
  - لم يتم مطالبة الشركة بالفحص .

### ٤-٢٩ ضريبة الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة

الشركة منتظمة في تطبيق نظام الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة.

### ٥-٢٩ الضريبة العقارية

مطالبة الشركة بضريبة عقارية عن الفترة من ٢٠١٣/٧/١ إلي ٢٠١٧/١٢/٣١ بمبلغ ٩٨٥٨٩٠٣ جنيه مصري (فقط تسعة مليون وثمانمائة وثمانية وخمسون ألف وتسعمائة وثلاثة جنيها فقط لا غير ) وتم سداد المبلغ بالكامل ، وتم الطعن والاحالة الي محكمة الاسماعيلية الإدارية .

### ٣- موقف القيد في البورصة

الشركة مقيدة ببورصة الأوراق المالية المصرية .

### ٣١- موقف الشركة من الحفظ المركزي

أسهم الشركة مودعة بالحفظ المركزي لدى شركة مصر المقاصة .

### ٣٢- 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 .