

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية (المستقلة)

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

وتقرير الفحص المحدود عليها

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية (المستقلة)

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 المنفردة
٣	قائمة الدخل الشامل
٤	قائمة التدفقات النقدية
٥	قائمة التغير في حقوق الملكية
٦ - ١٩	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 ٢٠١٩/٠٣/٣١ 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 ، وتنحصر 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 . ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم إكتشافها في عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية .

الإستنتاج

و في ضوء فحصنا المحدود لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى للمنشأة في ٢٠١٩/٠٣/٣١ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

القاهرة في ٢٠١٩/٠٥/١٤

مراقب الحسابات



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 ٢٠١٩/٣/٣١

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٣/٣١	إيضاح	رقم	الأصول
<u>جنية مصرية</u>	<u>جنية مصرية</u>			
٣٠٧ ٩٦٨ ٨٣٩	٣٠٥ ٤٧٣ ٤٧٤	(١ / ٣)		الأصول غير المتداولة
١٢ ٨٥٢ ٨٢٣	٥ ٦٠٠ ٧٨٨	(٢ / ٣)		الأصول الثابتة (بالصافي)
٣٩٩ ٠٠٠	٣٨٨ ٥٠٠	(٣ / ٣)		الأمهات
١٠ ٥٧١ ٠٥٧	٢١ ٢٨١ ٩١٣	٤		أصول أخرى - علامة تجارية
٥٠٠	٥٠٠	٥		مشروعات تحت التنفيذ
١ ٢٧٧ ٥٤٦	١ ٦٤٧ ٦٥٧	١٥		إستثمارات في شركات تابعة
<u>٣٣٣ ٠٦٩ ٧٦٥</u>	<u>٣٣٤ ٣٩٢ ٨٣٢</u>			أصول ضريبية مؤجلة
				مجموع الأصول غير المتداولة
				الأصول المتداولة
٧٥ ٦٥١ ٦٢٩	٥٥ ٢٥٧ ٧١٥	٦		المخزون
١٩ ٢٤٦ ٤٣٧	١٣ ٥٤٥ ٨٨٥	٧		عملاء ومربون وأوراق قبض
٣ ٢٢٣ ٥٥٠	٦ ٠٢٤ ١٥٥	٨		المدينون وأرصدة مدينة أخرى
٣ ٣١٠ ٨٤١	٣ ٦٢٨ ٣٨١			موردين دفعات مقدمة
٣ ٠١٤ ٠٤٨	٣ ٧٧٧ ٣٧١	٩		حسابات مدينة على مصلحة الضرائب
١٥ ٩٦٩ ٧٥٥	٣٠ ٩٣٩ ٨٢٢	١٠		حسابات مدينة على أطراف ذوى علاقة
١٤ ٨٨١ ٤٩٠	٧ ٧١٤ ٨٤٧	١١		النقدية بالصندوق ولدى البنوك
٢٠ ٤٠٠	٢٠ ٤٠٠	١٢		إستثمارات في أوراق مالية
<u>١٣٥ ٣١٨ ١٥٠</u>	<u>١٢٠ ٩٠٨ ٥٧٦</u>			مجموع الأصول المتداولة
<u>٤٦٨ ٣٨٧ ٩١٥</u>	<u>٤٥٥ ٣٠١ ٤٠٨</u>			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	٥ ٧٩٩ ٦٥٦	١٤		أرباح مرحلة
٨ ٥٦٩ ٩٥٧	٦٤ ٤٣٧			أرباح الفترة / العام
<u>٣٨٨ ٦٦٥ ٩١٢</u>	<u>٣٦٦ ٧١٦ ٩٩٦</u>			مجموع حقوق الملكية
				الالتزامات المتداولة
٥٨٦ ٧٩٠	٥٨٦ ٧٩٠	١٦		المخصصات
٤٤ ٦٦٥ ٢٨٣	٤١ ٦٩٤ ٢١٧	١٧		موردون وأوراق دفع
٥ ٧٨٣ ٨٥٢	٢٣ ٦٧٩ ٦٠٤	١٨		دائنون و حسابات دائنة أخرى
٤ ٩٠٠ ٥٣٧	٤ ٩٢٢ ٣٦٨	١٩		حسابات دائنة لمصلحة الضرائب
٨ ٠٠٣ ٦٣٧	٢ ٠٠٨ ٧٣٤	٢٠		بنوك دائنة وقروض قصيرة الأجل
١٥ ٧٨١ ٩٠٤	١٥ ٦٩٢ ٦٩٩	٢١		حسابات دائنة لأطراف ذوى علاقة
<u>٧٩ ٧٢٢ ٠٠٣</u>	<u>٨٨ ٥٨٤ ٤١٢</u>			مجموع الالتزامات المتداولة
<u>٤٦٨ ٣٨٧ ٩١٥</u>	<u>٤٥٥ ٣٠١ ٤٠٨</u>			مجموع حقوق الملكية والالتزامات

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

رئيس مجلس الإدارة

العضو المنتدب

المدير المالي

/ عبد العزيز محمد عبده عبد الله يمانى

د/ محمد عبد الحميد الشافعى

حازم حامد شافعى



شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل (المنفردة)

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

٢٠١٨/٣/٣١	٢٠١٩/٣/٣١	إيضاح
جنية مصرية	جنية مصرية	رقم
٤٩ ٣٩٦ ٤٨٠	١١٦ ٥٦٣ ٦٦٠	٢٢
		صافى المبيعات
		يخصم:
٥٥ ٧١٦ ٢٥٢	١١١ ٥٤٩ ٠٣٩	٢٣
		تكلفة المبيعات
(٦ ٣١٩ ٧٧٢)	٥ ٠١٤ ٦٢١	٢٤
		مجمول الربح (الخسارة)
		يخصم:
٢ ٧٥٨ ٦٩٤	٣ ٧٧٨ ٣٣٤	٢٥
		مصروفات إدارية وعمومية
١ ٦٣٣	٢٥١ ١١٥	
		مصروفات تمويلية
٢٨٦ ٦٠٣	٢٩٦ ٨٤٨	٣
		إهلاكات أصول ثابتة
-	٥٠٠ ٠٠٠	
		مخصصات بخلاف الإهلاك
٨٣ ٣٤٠	٢١٧ ٥٠٠	
		بدلات أعضاء مجلس الإدارة
٣ ١٣٠ ٢٧٠	٥ ٠٤٣ ٧٩٧	
		مجموع المصروفات والأعباء الإدارية
		يضاف :
٦ ١٢١	٥٩ ٧٧٧	
		فوائد دائنة
٨٥ ٧٢٠	١٥٢ ٨٥١	٢٦
		إيرادات متنوعة
(٩ ٣٥٨ ٢٠١)	١٨٣ ٤٥٢	
		صافى ربح (خسارة) النشاط
٢٣ ٢٢١	(٣١ ٦٧٦)	
		فروق تقييم عملة
(٩ ٣٣٤ ٩٨٠)	١٥١ ٧٧٦	
		صافى الربح (الخسارة) قبل ضريبة الدخل
-	(٤٥٧ ٤٥٠)	
		ضريبة الدخل الحالية (المقدرة)
٣٠٥ ٩٥٣	٣٧٠ ١١١	
		ضريبة الدخل المؤجلة - أصل
(٩ ٠٢٩ ٠٢٧)	٦٤ ٤٣٧	
		صافى الربح (الخسارة) بعد ضريبة الدخل
(٠,٠٧٤)	٠,٠٠١	٢٧
		نصيب السهم في ربح (خسارة) الفترة

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

رئيس مجلس الإدارة

العضو المنتدب

المدير المالي

م / عبد العزيز محمد عبد الله 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 ٣١ مارس ٢٠١٩

٢٠١٨/٣/٣١	٢٠١٩/٣/٣١	
(٩٠٢٩٠٢٧)	٦٤٤٣٧	ربح (خسارة) الفترة
-	-	فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الاجنبيه
-	-	الاستثمارات الماليه المتاحه للبيع
-	-	تغطيه التدفق النقدي
-	-	الارباح (الخسائر) الاكثواريه 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
(٩٠٢٩٠٢٧)	٦٤٤٣٧	اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

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

رئيس مجلس الإدارة

م / عبد العزيز محمد عبده عبد الله

العضو المنتدب

د/ محمد عبد الحميد الشافعي



المدير المالي

حازم حامد شافعي

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية (المستقلة)

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

٢٠١٨/٣/٣١	٢٠١٩/٣/٣١	إيضاح	
جنية مصرية	جنية مصرية	رقم	
(٩ ٣٣٤ ٩٨٠)	١٥١ ٧٧٦		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			صافي ربح (خسارة) قبل الضرائب و البنود غير العادية
			تعديلات لتسوية صافي الربح (الخسارة) مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٣ ٣٦٥ ٢٤٥	٣ ٣٧١ ٠٥٨	٣	إهلاك الأصول الثابتة
٣ ٥١٤ ٠٣٣	٧ ٢٦٢ ٥٣٥	٣	إستهلاك الثروة الداجنة
(٢٣ ٢٢١)	٣١ ٦٧٦		فروق تقييم أرصدة عملة
-	٥٠٠ ٠٠٠		تدعيم مخصصات
(٦ ١٢١)	(٥٩ ٧٧٧)		العوائد الدائنة
(٢ ٤٨٥ ٠٤٤)	١١ ٢٥٧ ٢٦٨		أرباح (خسائر) التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
			التغير في المخزون
١ ٤١٧ ٩١٦	٢٠ ٣٩٣ ٩١٤	٦	التغير في أرصدة العملاء و الأرصدة المدينة
(٤ ٦٩١ ٢٧٥)	(١٣ ٦٥٠ ٩٨٣)	١٣/١٢/١٠/٩/٨/٧	التغير في أرصدة الدائنين و الارصدة الدائنة
٤ ١٩٩ ١٩٦	١٤ ٣٩٩ ٨٦٢	٢١/٢٠/١٩/١٨/١٧	صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل بعد التغيرات في رأس المال العامل
(١ ٥٥٩ ٢٠٧)	٣٢ ٤٠٠ ٠٦١		
٦ ١٢١	٥٩ ٧٧٧		العوائد الدائنة
(١ ٥٥٣ ٠٨٦)	٣٢ ٤٥٩ ٨٣٨		صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
(٤ ١٢ ٩٦٤)	(٨٦٢ ١٩٤)	٣	مدفوعات لشراء أصول ثابتة والأصول طويلة الأجل الأخرى
(٩ ٦٣٣ ٧٩٠)	(١٠ ٧٢٤ ٣٥٦)	٤	مدفوعات لمشروعات تحت التنفيذ
٧٣ ١٨٢	-	٣	مقبوضات من بيع أصول ثابتة
(٩ ٩٧٣ ٥٧٢)	(١١ ٥٨٦ ٥٥٠)		صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الإستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٧ ٩٩٩ ٩٦٩	(٥ ٩٩٤ ٩٠٣)	١٨	مقبوضات (مدفوعات) من بنوك دائنة وقروض قصيرة الأجل
	(٢٢ ٠١٣ ٣٥٣)		توزيعات مدفوعة
٧ ٩٩٩ ٩٦٩	(٢٨ ٠٠٨ ٢٥٦)		صافي النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل
(٣ ٥٢٦ ٦٨٩)	(٧ ١٣٤ ٩٦٨)		صافي الزيادة في النقدية و ما في حكمها خلال الفترة
٨ ٠٩٢ ٦٤٤	١٤ ٨٨١ ٤٩١	١٢	النقدية و ما في حكمها في بداية الفترة
٢١١ ٧٦١	-	١٥	تسويات على الأرباح المرحلة
٢٣ ٢٢١	(٣١ ٦٧٦)		فروق تقييم عملة
٤ ٨٠٠ ٩٣٨	٧ ٧١٤ ٨٤٧	١٢	النقدية و ما في حكمها في نهاية الفترة
٤ ٨٠٠ ٩٣٨	٧ ٧١٤ ٨٤٧	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) الى رقم (٣٣) متممة للوائح 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 الإستراتيجية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغيير في حقوق الملكية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

البيانات

الإجمالي	صافي أرباح الفترة / العام	الأرباح المرحلة	الإحتياطي القانوني	رأس المال	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري
٣٨٠ ١١١ ١٣٦	٦ ٩٤٤ ٦٣٣	١٣ ٠٨٩ ٣٣٠	٦٥١ ١٧٧	٣٥٩ ٤٢٥ ٩٩٦	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري
-	(٦ ٥٩٧ ٤٠١)	٦ ٥٩٧ ٤٠١	-	-	٢٠١٧ في ديسمبر	المحول للأرباح المرحلة	تدعيم الإحتياطي	٢٠١٧ في ديسمبر
-	(٣٤٧ ٢٣٣)	-	٣٤٧ ٢٣٣	-	٢٠١٨ في ديسمبر	المحول للأرباح المرحلة	تدعيم الإحتياطي	٢٠١٨ في ديسمبر
(١٥ ١٨١)	-	(١٥ ١٨١)	-	-	٢٠١٨/١٢/٣١	تسويات على الأرباح المرحلة	تسويات على الأرباح المرحلة	٢٠١٨/١٢/٣١
٨ ٥٦٩ ٩٥٧	٨ ٥٦٩ ٩٥٧	-	-	-	٢٠١٨ في ديسمبر	صافي ربح السنة المالية المنتهية في	صافي ربح السنة المالية المنتهية في	٢٠١٨ في ديسمبر
٣٨٨ ٦٦٥ ٩١٢	٨ ٥٦٩ ٩٥٧	١٩ ٦٧١ ٥٥٠	٩٩٨ ٤٠٩	٣٥٩ ٤٢٥ ٩٩٦	٢٠١٨ في ديسمبر	المحول للأرباح المرحلة	المحول للأرباح المرحلة	٢٠١٨ في ديسمبر
-	(٨ ١٤١ ٤٥٩)	٨ ١٤١ ٤٥٩	-	-	٢٠١٩ في مارس	تدعيم الإحتياطي	تدعيم الإحتياطي	٢٠١٩ في مارس
-	(٤٢٨ ٤٩٨)	-	٤٢٨ ٤٩٨	-	٢٠١٩ في مارس	توزيعات الأرباح	توزيعات الأرباح	٢٠١٩ في مارس
(٢١ ٤٥٨ ٦٤٢)	-	(٢١ ٤٥٨ ٦٤٢)	-	-	٢٠١٩ في مارس	تسويات على الأرباح المرحلة	تسويات على الأرباح المرحلة	٢٠١٩ في مارس
(٥٥٤ ٧١١)	-	(٥٥٤ ٧١١)	-	-	٢٠١٩ في مارس	صافي ربح الفترة المالية المنتهية في	صافي ربح الفترة المالية المنتهية في	٢٠١٩ في مارس
٦٤ ٤٣٧	٦٤ ٤٣٧	-	-	-	٢٠١٩ في مارس	صافي ربح الفترة المالية المنتهية في	صافي ربح الفترة المالية المنتهية في	٢٠١٩ في مارس
٣٦٦ ٧١٦ ٩٩٦	٦٤ ٤٣٧	٥ ٧٩٩ ٦٥٦	١ ٤٢٦ ٨٠٧	٣٥٩ ٤٢٥ ٩٩٦	٢٠١٩ في مارس	صافي ربح الفترة المالية المنتهية في	صافي ربح الفترة المالية المنتهية في	٢٠١٩ في مارس

"تغيير الإيصاح المرفقة من رقم (١) رقم (٣٣) متممة للقوائم المالية و تقرراً معها"

رئيس مجلس الإدارة

م / عبد العزيز محمد عبد الله يمانى

المختص المنتخب

د/ محمد عبد الحميد الشافعي



المختص المالي

حازم حاتم شافعي

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن
(شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية (المستقلة)
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 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 والتى يمتلكها بنك مصر - بنك ناصر الأجماعى - شركة الشرق للتأمين وإتحاد العاملين المساهمين بالشركة ويمثلون مجتمعين ٤٧٨٠٧٠٠ سهم تمثل ٧٨,٥% من الأسهم المصدرة للشركة .

وقد ألتزم 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% و إجمالى 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 ١٦/٠٨/٢٠٠٩ 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 لكتابتها 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) الواردة للشركة بتاريخ ٣٠/٠٦/٢٠٠٩ 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 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 و أن 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 ٢٠/٠٧/٢٠١٠ 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 اختلاف أنواعها وخاصة أعلاف الدواجن والأسماك وإنشاء وإدارة المجازر الآلية للدواجن وإلحاق وحدات معالجة المياة 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 وتسويقها محلياً .

٣-١ عنوان الشركة

المركز الرئيسى والمزارع فى سراييوم - الإسماعيلية.

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

تم تعديل رأس المال المرخص به ليصبح ٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جم (إثنين مليار جنيه مصري) و رأس 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 ٩/٦/٢٠١٤ وقرار مجلس الإدارة بتاريخ ٩/٩/٢٠١٤ تمت الموافقة على زيادة رأس المال الشركة المصدر والمدفوع ليصبح مبلغ ٣٥٩٤٢٥٩٩٦ جم (فقط ثلاثمائة وتسعة وخمسون مليون و أربعمائة وخمسة وعشرون ألف وتسعمائة وستة وتسعون جنيه مصري لا غير) موزع على عدد الأسهم ٨٩٨٥٦٤٩٩ سهم عادي (تسعة وثمانون مليون وثمانمائة وستة وخمسون ألف وأربعمائة وتسعة وتسعون سهم) القيمة الاسمية للسهم ٤ جم (أربعة جنيه مصري)، وقد تم التأشير بذلك بالسجل التجارى بتاريخ ١٥/١٠/٢٠١٤ .

٢ - أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

١-٢ أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية ووفقاً للقوانين المصرية السارية ووفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية .

- القوائم المالية المقارنة

تم إتباع نفس السياسات والأسس المحاسبية للقوائم المالية مقارنة بأحدث قوائم مالية سنوية وفقاً لمعيار المحاسبة المصرى رقم (٣٠) بشأن القوائم المالية الدورية .

- سلطة وتاريخ اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية بمحضر إجتماع مجلس الإدارة رقم (٣) المنعقد بتاريخ ١٤/٠٥/٢٠١٩ .

٢-٢ ترجمة المعاملات بالعملة الاجنبية :

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 بإستخدام معدلات الإهلاك الآتية :

معدل الإهلاك	البيان
٢ %	مبانى وإنشاءات ومرافق
١٠ %	آلات ومعدات وأجهزة
٢٠ %	وسائل نقل و إنتقال
٢٠ %	عدد وأدوات
١٠ %	أثاث ومعدات مكاتب ومهمات

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 الإخفاض فى قيمة الأصول

- يتم مراجعة القيمة الدفترية للأصول المملوكة للشركة بخلاف المخزون والأصول والضرورية المؤجلة فى تاريخ المركز المالى لتحديد إذا كان هناك أى مؤشرات تدل على حدوث إخفاض فى قيمتها وفى حالة وجود تلك المؤشرات يتم إعداد الدراسات اللازمة لتحديد القيمة الإسترادية المتوقعة .
- يتم إجراء إختيار الإضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل مستقل وبالنسبة للأصول المالية الأخرى يتم إجراء الإختيار على مستوى المشروعات التى تشترك فى خصائص الإئتمان
- يتم الاعتراف 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 التى كان سيتم تحديدها (بالصافى 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 للأستخدام يتم إضافة قيمته إلى بند الأصول الثابتة .

٦-٢ الإستثمارات

يتم الاعتراف بجميع الإستثمارات عند الإقتناء بالتكلفة والتى 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 للفترة (١٣) من المعيار المحاسبى المصرى رقم (١٨) وفى حالة حدوث إخفاض فى قيمة تلك الإستثمارات يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الإخفاض وتحميلة على قائمة الدخل وذلك بالنسبة لكل إستثمار على حدة .

ب- إستثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق

يتم تقييم الإستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق بالتكلفة المستهلكة 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 المحسوبة لها - طبقاً للدراسات التى تتم فى هذا الشأن- ويتم إثبات قيمة الفروق الناتجة عن التغييرات فى قيمتها (بخلاف خسائر الإخفاض فى القيمة) فى حقوق الملكية تحت بند احتياطي القيمة العادلة وعندما يتم إستبعاد الإستثمار يتم إثبات المبلغ المتراكم السابق الإعراف به بحقوق الملكية ضمن قائمة الدخل ويتم الإعراف برد خسائر الإخفاض للأصول المالية المتاحة للبيع والتى تعتبر أداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق الملكية . بالنسبة للإستثمارات المالية هى إستثمارات بغرض المتاجرة فى أسهم غير مدرجة بالبورصة والتى ليس لها سعر سوق مسجل فى البورصة فى سوق نشط والتى لا يمكن قياس قيمتها السوقية بشكل يعتمد عليه فيتم إدراجها بالتكلفة وعند حدوث إخفاض يتم تعديل القيمة الدفترية بهذا الإخفاض وتحميلة 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 أو بصافى 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 حكمي من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يتطلب تدفق خارج لمنافع إقتصادية يتم إستخدامها لسداد ذلك الألتزام 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 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 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 الإعتراف 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 ببند 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 الإعتراف 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 الإعتراف 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 في نظام التأمينات الإجتماعية التابع لهيئة التأمينات الإجتماعية وذلك لصالح العاملين طبقاً لقانون هيئة التأمينات الإجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته وتقوم الشركة بتحميل قيمة هذه المساهمة ضمن حساب الأجور والمرتبات بقائمة الدخل طبقاً لأساس الإستحقاق .

١٧-٢ التقديرات المحاسبية

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات 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 المقدره وذلك كما يلي :

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

ويتم الإهلاك على مدار العمر الإنتاجي للأصل الحيوي (وعمرها الإنتاجي خمسة عشر شهراً)

١٩-٢ الأطراف ذوى العلاقة

يتم إثبات المعاملات مع الأطراف من ذوى العلاقة 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 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 (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)	٢٦ ٢٤٦ ٢٧٥	٢٨ ٦٩١ ٣٨١	-	٢ ٤٤٥ ١٠٦
٢	كتاكيت عمريوم (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 الآلي)	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
	الإجمالي	١١١ ٥٤٩ ٠٣٧	١١٦ ٥٠٢ ٥١١	-	٥ ٤٢٢ ٢٥١
	مبيعات مخلفات (كهنة)				٦١ ١٤٨
	مجمل الربح				٥ ٠١٤ ٦٢٢

٢٣-٢ الإلتزامات العرضية

لا توجد أية إلتزامات عرضية على الشركة .

٣ الأصول الثابتة :

(٢٠٢٠)	(٢٠١٩)	(٢٠١٨)	عدد الرواتب	وسيل نقل والتقال	أثاث ومعدات وتجهيزات	مباني ومركبات وانشاءات	أرضية
أصول أخرى - علاوة تجارية	الأرباح	الإجمالي	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري
٣٩٩.٠٠٠	١٢.٨٥٢.٨٢٣	٤١١.٣٧٨.٩٥٦	١.١٤٧.٥٥٥	٢١.٦١٥.٤٧٦	٨١.٢٧٢.٦٢١	٢.٩٧٢.٨٢٢	٩٣.٦٠٠.٠٠٠
-	-	٨٧٥.٦٩٤	١٩.٨٩٣	-	٦٢٢.٤١٧	٧٥.٢٥٨	-
(١٠.٥٠٠)	(٧.٢٥٢.٠٦٥)	-	-	-	-	-	-
٣٨٨.٥٠٠	٥.٦٠٠.٧٨٨	٤١٢.٢٥٤.٦٥٠	١.١٦٧.٤٤٨	٢١.٦١٥.٤٧٦	٨١.٩٣٥.٠٣٨	٢.٩٨٧.٨٢٠	٩٣.٦٠٠.٠٠٠
-	-	١.٣.٤١٠.١١٨	١.٥٥٩.٧٧٢	١١.٢٠٣.٦٦٠	٥٤.٦٢٦.٤٤٣	٣٤.٠٢٣.٠٤٦	-
-	-	٣.٢٧١.٠٥٨	٢٥.٨٠٤	٢٦٦.٧٣٨	١.٩٥٨.٣٣٣	١.٠٣٠.٨٠٣	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	١.٠٦.٧٨١.١٧٦	١.٠٥٥.٠٧٦	١١.٤٧٠.٣٩٨	٥٦.٥٨٤.٧٦٦	٣٥.٠٥٣.٨٤٩	-
٣٨٨.٥٠٠	٥.٦٠٠.٧٨٨	٣.٥٤٧٣.٤٧٤	٨٢.٣٧٢	١٠.١٤٥.٠٧٨	٣٥.٣٥٠.٢٧٢	١٧٤.٧٦٤.٢٧١	٩٣.٦٠٠.٠٠٠
٣٩٩.٠٠٠	١٢.٨٥٢.٨٢٣	٣.٠٧.٩٦٨.٨٣٨	٨٨.٧٨٣	١٠.٤١١.٨١٦	٣٦.٦٤٦.١٧٨	١.٧٥.٧١٩.٨١٦	٩٣.٦٠٠.٠٠٠
		٢.٠١٨/٠٣/٣١	٢.٠١٩/٠٣/٣١				
		جنية مصري	جنية مصري				
		٣.٠٧٨.٦٤٢	٣.٠٨٤.٧١٢				
		٢٨٦.٦٠٣	٢٨٦.٣٤٦				
		٣.٣٦٥.٢٤٥	٣.٣٧١.٠٥٨				

إهلاك الاستيعادات

مجموع الاهلاك في ٣١ مارس ٢٠١٩

صافي القيمة التقديرية في ٣١ مارس ٢٠١٩

صافي القيمة التقديرية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

إهلاكات ضمن بند تكاليف العمليات
إهلاكات ضمن بند مصروفات صورية وإدارية
الإجمالي

- لا يوجد أية قيود أو رواتب متروضة على الأصول المسجلة لشركة .
- القيمة المعادلة للأصول الثابتة لا تختلف إختلافاً جوهرياً عن قيمتها التقديرية

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٣/٣١	٤
جنيه مصرى	جنيه مصرى	مشروعات تحت التنفيذ
١٠ ٥٥٧ ٥٥٧	٢١ ٢٨١ ٩١٣	تكوين سلعى " محطات الأمهات "
١٣ ٥٠٠	-	مبانى تحت الإنشاء (تجديد خط مياه أبو سلطان)
١٠ ٥٧١ ٠٥٧	٢١ ٢٨١ ٩١٣	الاجمالى

٥ إستثمارات في شركات تابعة

عبارة عن إستثمارات في شركة / كيو للمنتجات الغذائية (ش . ذ . م . م) بعدد حصص نقدية ٩٩٥٠٠ حصة وقيمة الحصة ١٠ جم (عشرة جنيهات) بإجمالى قيمة تبلغ ٩٩٥٠٠ جم (تسعة وتسعون الف وخمسمائة جنيه) بنسبة مساهمة ٩٩,٥ % من إجمالى رأسمال الشركة ١٠٠٠٠٠ جم (مائة الف جنيه مصري) ، وتم عمل إضمحلال فى قيمة الإستثمار بقيمة ٩٩٠٠٠ جم لتصحيح قيمة صافى الإستثمارات ٥٠٠ جم

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٣/٣١	٦
جنيه مصرى	جنيه مصرى	المخزون
٥ ٣٨٢ ٢٥٠	٥ ٥٧٣ ٢٢٢	مخزن قطع غيار أصول
٢١ ١٠٩ ٧٨٣	٢١ ٧٢٤ ٩٢٥	المخازن العمومية
١٤ ٥١٩ ٥٧٤	٥ ٠٧٨ ١١٥	مخزن الخامات
٣٤ ٦٤٠ ٠٢٢	٢٢ ٨٨١ ٤٥٣	المخزون من المنتجات
٧٥ ٦٥١ ٦٢٩	٥٥ ٢٥٧ ٧١٥	الاجمالى

٧ عملاء ومربون وأوراق قبض

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٣/٣١	٧
جنيه مصرى	جنيه مصرى	عملاء
١٣ ٣٧٦ ٢٣١	١١ ٤٢٥ ٢٨٤	مربون
٢ ٦٥٠ ٠٢٣	١ ٥٤٥ ٥٧٥	أوراق قبض
٥ ٢٢٠ ١٨٣	٣ ٠٧٥ ٠٢٥	الاجمالى
٢١ ٢٤٦ ٤٣٧	١٦ ٠٤٥ ٨٨٥	يخصم :
٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٢ ٥٠٠ ٠٠٠	مجمع الإنخفاض فى العملاء والمربون
١٩ ٢٤٦ ٤٣٧	١٣ ٥٤٥ ٨٨٥	صافى العملاء والمربون

٨ المدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٣/٣١	٨
جنيه مصرى	جنيه مصرى	تأمينات لدى الغير
١ ١٩٦ ١١٥	١ ١٩٦ ١١٥	سلف عاملين
١٣٨ ٧٧٦	٤٨٦ ٤٥١	مصرفات مدفوعا مقدما
١ ٥٧٤ ٥١٠	٣ ٩٨٥ ٨٠٠	هيئة التأمينات الإجتماعية
٣٩ ٤٦١	٨٤ ٢٩٣	البورصة المصرية
-	٢٥٩ ٤٧٢	أرصده مدينة أخرى
٢٧٤ ٦٨٨	١٢ ٠٢٤	الاجمالى
٣ ٢٢٣ ٥٥٠	٦ ٠٢٤ ١٥٥	

٩ حسابات مدينة لمصلحة الضرائب

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٣/٣١	٩
جنيه مصرى	جنيه مصرى	مصلحة الضرائب العقارية
-	٢٥٠ ٠٠٠	مصلحة الضرائب الخصم و التحصيل تحت حساب الضريبيه
١ ٥٤٥ ٠٧١	٢ ٠٥٨ ٣٩٤	ضرائب مبيعات تحت التسوية (*)
١ ٦٢٤ ٤٢٦	١ ٦٢٤ ٤٢٦	الاجمالى
٣ ١٦٩ ٤٩٧	٣ ٩٢٢ ٨٢٠	يخصم :
١٥٥ ٤٤٩	١٥٥ ٤٤٩	مجمع الإنخفاض فى الحسابات المدينة لمصلحة الضرائب (**)
٣ ٠١٤ ٠٤٨	٣ ٧٧٧ ٣٧١	صافى الحسابات المدينة لمصلحة الضرائب

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

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

٢٠١٩/٣/٣١	الحركة الدائنة	الحركة المدينة	٢٠١٨/١٢/٣١	طبيعة التعامل	حسابات مدينة على أطراف ذوي علاقة	١٠
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	شركة الاسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية	شركة الاسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية	
٤ ٢٤١ ٤٢٦	١١١ ٠٧٤	٤٥٣ ٤١٩	٣ ٨٩٩ ٠٨١	تمويل نقدي / تأجير	شركة / كيو للمنتجات الغذائية	
٤ ٤٧٧ ٣٧٤	-	-	٤ ٤٧٧ ٣٧٤	تمويل نقدي	شركة / كيو للمنتجات الغذائية	
٦ ٣٨٢ ١٤٢	-	-	٦ ٣٨٢ ١٤٢	عملاء	شركة / مصر العربية ليداري التسمين	
٢٧ ٠١٢	١٠ ٩٤٧ ٠٦٢	١١ ٨٧٢ ٩٨٦	(٨٩٨ ٩١٢)	مربين	شركة / الربيع للدواجن	
٣ ٩٦٨ ١٤٢	٢ ٧٠٥ ٦٨٧	٦ ٧٦٣ ٠٣٥	(٨٩ ٢٠٦)	مربين	شركة / مصر العربية للدواجن	
٦ ٨١٠ ٠٣٠	٤ ٢٧٥ ٠٦٥	١٠ ٣٣٧ ٨٨٩	٧٤٧ ٢٠٥	مربين	شركة / حلوانى إخوان	
٥ ٠٣٣ ٦٩٧	٣ ٢٩٠ ٧٢٤	٦ ٩٦١ ٥٥٤	١ ٣٦٢ ٨٦٧	عملاء	الاجمالي	
٣٠ ٩٣٩ ٨٢٢	٢١ ٣٢٩ ٦١٢	٣٦ ٣٨٨ ٨٨٣	١٥ ٨٨٠ ٥٥١			
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٣/٣١				النقدية بالصندوق ولدى البنوك	١١
جنية مصري	جنية مصري			تقدية بالصندوق	تقدية لدي البنوك - بنوك جارية	
٩٢٣ ٩٠٢	٢ ٧٤٣ ٩٢٩			تقدية لدي البنوك - بنوك ودائع	الاجمالي	
١٣ ٢٩٨ ١٣٨	٤ ٣٤٢ ٦١٨	١/١١				
٦٥٩ ٤٥٠	٦٢٨ ٣٠٠	٢/١١				
١٤ ٨٨١ ٤٩٠	٧ ٧١٤ ٨٤٧					
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٣/٣١				بنوك جارية	١/١١
جنية مصري	جنية مصري			البنك التجارى الدولى جارى - فرع الشروق	البنك المصرى لتنمية الصادرات	
١ ٤٠٠ ٢٧٥	٢٢ ٦٨٣			البنك المصرى لتنمية الصادرات جاري يورو	البنك المصرى لتنمية الصادرات	
١ ٣٢٣ ٥٥٥	٦٤٥ ٥٨٠			بنك قطر الوطنى الأهلى - جارى - جم	بنك عودة - جارى - جم	
١٠ ٧٨٤	١٠ ٢٤٦			بنك البركة - جارى	بنك البركة - دولار	
٨ ٣٣٩	-			بنك مصر	بنك القاهرة	
١٠ ٦٦ ٨٠٥	١٥١ ٦٨٠			بنك الكويت الوطنى	البنك الاهلى المصرى	
٦	٦			الاجمالي		
٤ ٨٦١ ٦٤٢	٣٠٣ ٥٧٥					
٥٦٥	٥٦٥					
٢٩٥ ٤٦١	٢ ١٩٠ ٨١٤					
٦٠٤ ٧١٦	٤١ ٨١٥					
٩٦٧	١ ٠٠٤					
٣ ٧١٥ ٠٢٣	٩٧٤ ٦٥٠					
١٣ ٢٩٨ ١٣٨	٤ ٣٤٢ ٦١٨					
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٣/٣١				بنوك ودائع	٢/١١
جنية مصري	جنية مصري			بنك - المصرى لتنمية الصادرات - يورو	الاجمالي	
٦٥٩ ٤٥٠	٦٢٨ ٣٠٠					
٦٥٩ ٤٥٠	٦٢٨ ٣٠٠					
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٣/٣١	نسبة المساهمة			استثمارات فى أوراق مالية	١٢
جنية مصري	جنية مصري	%٠,٠٠٥		قيمة ٥٠٠٠ سهم بالشركة الوطنية للامن الغذائى	قيمة ٥٠٤ سهم بالشركة أورينت باك *	
١٠ ١٥٩	١٠ ١٥٩	%٠,٠٠٥	(*)	شركة أورينت باك متوقفة من سنوات .	الاجمالي	
١٠ ٢٤١	١٠ ٢٤١					
٢٠ ٤٠٠	٢٠ ٤٠٠					
					رأس المال	١٣

رأس المال المرخص به ١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جم (فقط مائة مليون جنية لا غير)

رأس المال المصدر والمدفوع ٢٦٣٦٨٥٠٠٠ جم (فقط مائتان وثلاثة ستون مليوناً وستمئة 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 ٢٠٠٠٠٠٠٠٠ جم (إثنين مليار جنية مصري) ورأس المال المصدر والمدفوع ليصبح مبلغ ٢٦٣٦٨٥٠٠٠ جم (فقط مائتان وثلاثة وستون مليوناً وستمئة وخمسة وثمانون ألف جنيهاً مصرياً 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 ٢٠١٠/٠٣/٢٢ .

تمت الموافقة على زيادة رأس المال للشركة بتاريخ ٢٠١٤/١٠/٢٢ بزيادة قدرها ٩٥٧٤٠٩٩٦ جنية موزعة على عدد ٢٣٩٣٠٢٤٩ سهم بقيمة اسمية قدرها ٤ جنيهاً للسهم ليصبح إجمالى 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 ٢٠١٤/١٠/١٥ .

الأرباح المرحلة

١٤

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

٢٠١٩/٣/٣١

جنية مصري

١٩ ٦٧١ ٥٥٠
 ٨ ٥٦٩ ٩٥٧
 (٤٢٨ ٤٩٨)
 (٥٥٤ ٧١١)
 (٢١ ٤٥٨ ٦٤٢)
 ٥ ٧٩٩ ٦٥٦

الأصول الضريبية المؤجلة

١٥

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

٢٠١٩/٣/٣١

جنية مصري

١ ٢٧٧ ٥٤٦
 ٢ ٢٢٦ ١٢٠
 ٣ ٣٧١ ٥٥٨
 ١ ١٤٤ ٩٣٨
 ٢٥٧ ٦١١
 ٥٠٠ ٠٠٠
 -
 ١١٢ ٥٠٠
 ٣٧٠ ١١١
 ١ ٦٤٧ ٦٥٧

٢٠١٨/١٢/٣١

جنية مصري

٤٠٦ ٠٠٥
 ١٠ ٢٩٦ ٨٢٢
 ١٤ ٤٩٢ ٢١٨
 ٤ ١٩٥ ٣٩٦
 ٩٤٣ ٩٦٤
 ١ ٥٢٦ ٣٥٤
 (١ ٨٤٨ ١٣٦)
 (٧٢ ٤٢٣)
 ٨٧١ ٥٤١
 ١ ٢٧٧ ٥٤٦

١٦

المخصصات

مخصص مطالبات
 مخصصات أخرى
 مخصص بدل أجازات
 الاجمالي

٢٠١٨/١٢/٣١

المستخدم

جنية مصري

٥١٣ ٢٥٢
 ٦٥ ٠٠٠
 ٨ ٥٣٨
 ٥٨٦ ٧٩٠

المنتقى الغرض منه

جنية مصري

-
 -
 -
 -

التدعيم

جنية مصري

-
 -
 -
 -

٢٠١٩/٣/٣١

جنية مصري

٥١٣ ٢٥٢
 ٦٥ ٠٠٠
 ٨ ٥٣٨
 ٥٨٦ ٧٩٠

١٧

موردون وأوراق دفع

موردون
 أوراق دفع
 الاجمالي

٢٠١٩/٣/٣١

جنية مصري

٣١ ٨٠٤ ١٩٣
 ٩ ٨٩٠ ٠٢٤
 ٤١ ٦٩٤ ٢١٧

٢٠١٨/١٢/٣١

جنية مصري

٣٢ ١١٣ ٢١٣
 ١٢ ٥٥٢ ٠٧٠
 ٤٤ ٦٦٥ ٢٨٣

١٨

دائنون و حسابات دائنة أخرى

عملاء دفعات مقدمة
 مربون دفعات مقدمة
 تأمينات للغير
 تأمينات مقاولين
 مصروفات مستحقة
 أرصده دائنة أخرى
 الاجمالي

٢٠١٩/٣/٣١

جنية مصري

٧٩ ٦١٧
 ٧ ٥٩٢
 ١ ٢٣٤ ٨٢٥
 ٧ ٩٥٧
 ١٠٨ ٧٥٠
 ٢٢ ٢٤٠ ٨٦٣
 ٢٣ ٦٧٩ ٦٠٤

٢٠١٨/١٢/٣١

جنية مصري

١٥٢ ٩٥٥
 ٨٩٩ ٠٩٦
 ١ ٢٣٩ ٨٢٥
 ٧ ٩٥٧
 ٢ ٦٨٢ ٠٠٠
 ٨٠٢ ٠٢٠
 ٥ ٧٨٣ ٨٥٣

١/١٨

١/١٨

أرصدة دائنة أخرى

دائنون توزيعات
 ضمان الأعمال
 أمانات الأجور
 صندوق الجزاءات
 متنوعة
 صندوق معاشات
 النادي الرياضي
 صندوق الخدمات
 الإجمالي

٢٠١٩/٣/٣١

جنية مصري

٢١ ٤٥٨ ٦٤٢
 ٤٤٠ ٤٦٥
 ١٤٣ ٤٩٦
 ١٣١ ٦٩٠
 ٤٥ ٨٩٤
 ١٢ ١٣٢
 ٤ ٣٠٦
 ٤ ٢٣٨
 ٢٢ ٢٤٠ ٨٦٣

٢٠١٨/١٢/٣١

جنية مصري

-
 ٤٤٩ ٥٥٥
 ١٣٥ ١٤٩
 ١٢٨ ٢٩٨
 ٤٥ ٣٤٤
 ١٢ ١٣٢
 ١٧ ٨٧٨
 ١٣ ٦٦٤
 ٨٠٢ ٠٢٠

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٣/٣١	حسابات دائنة لمصلحة الضرائب	١٩
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	مصلحة الضرائب (الخصم والتحويل تحت حساب الضريبة)	
٣٠١ ٧٧٧	٢٢٣ ٩١٣	مصلحة الضرائب (كسب العمل)	
٦٤٣ ٢٨٢	٢٨١ ٩١٢	مصلحة الضرائب (دمغة)	
١٣ ٧٨٣	١٧ ٤٠٠	مصلحة الضرائب (المقدرة عن الفترة الحالية)	
-	٤٥٧ ٤٥٠	مصلحة الضرائب (ضريبة الدخل عن عام ٢٠١٨)	
٣ ٩٤١ ٦٩٣	٣ ٩٤١ ٦٩٣	الإجمالي	
٤ ٩٠٠ ٥٣٧	٤ ٩٢٢ ٣٦٨		

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٣/٣١	بنوك دائنة وقروض قصيرة الأجل	٢٠
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	البنك المصري لتنمية الصادرات	
٣ ٦٣٧	٢ ٠١٢	قرض قصير الأجل (ADP) يسدد 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 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 ، وبسعر عائد بواقع ٠,٧٥ % فوق سعر الكورديور إقراض ، وبعوائد تأخير تصل إلى ٢ % فوق سعر الكورديور إقراض ، وقد تم سداد القرض خلال شهر مارس بالكامل .

٢٠١٩/٣/٣١	الحركة الدائنة	الحركة المدينة	٢٠١٨/١٢/٣١	طبيعة التعامل	حسابات دائنة لأطراف ذوى علاقة	٢١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>			
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 / الإسماعيلية للإستثمار - للشركة طبقاً للعقد المبرم بتاريخ ٢٠٠٩/١٠/٠١ وتعديلاته .

٢٠١٨/٣/٣١	٢٠١٩/٣/٣١	صافي المبيعات	٢٢
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	مبيعات الإنتاج	
٤٧ ٥٥٩ ٥٠٧	١١٤ ٧٧٥ ٩٥٣	المخلفات	
١ ٨٣٦ ٩٧٣	١ ٧٨٧ ٧٠٧	الصافي	
٤٩ ٣٩٦ ٤٨٠	١١٦ ٥٦٣ ٦٦٠		

٢٠١٨/٣/٣١	٢٠١٩/٣/٣١	تكلفة المبيعات	٢٣
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	مواد	
٤٢ ٢٨٣ ٣٥٩	٨٢ ٦٢٣ ٩٢٢	أجور	
٨ ٠٤٩ ٤٧٩	٧ ٨٥١ ٥١٦	مصروفات	
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	
(١ ٢٦٩ ٥٢٥)	١١ ٧٥٨ ٥٧٠	علف محول "محطات الأمهات فترة التربية "	
(٢ ٨٨٥ ٨٨٤)	(٣ ٨٩٥ ٠١٤)	الإجمالي	
٥٥ ٧١٦ ٢٥٢	١١١ ٥٤٩ ٠٣٩		

٢٠١٨/٣/٣١	٢٠١٩/٣/٣١	مجمل الربح	٢٤
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	مجمل الربح	
(٦ ٣١٩ ٧٧٢)	٥ ٠١٤ ٦٢١		

٢٠١٨/٣/٣١	٢٠١٩/٣/٣١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
١٧٢٥ ١٢٠	١٩١٣ 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	٢٦ ٨١٦
٣١ ٢٥٠	٥٧ ١١٠
٢٦ ٧١١	٣٨ ٩٧٩
١٩٢ ٦٤٥	٢٥٨ ٣١٨
٩٢ ١٧٢	٢٠٠ ٥٧١
٧ ٩٩٦	٥ ٨١٧
٥ ٠٠٠	٧ ٦٣٧
٤ ٠٠٠	٣٢ ٣٥٧
١٨ ٩٦٠	٢٤٨ ٩٨١
١٤ ٧٩٤	٢٢٢ ٢٠٧
<u>٢ ٧٥٨ ٦٩٤</u>	<u>٣ ٧٧٨ ٣٣٤</u>

٢٠١٨/٣/٣١	٢٠١٩/٣/٣١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٢٤ ٧٢٠	٣٥ ٢٥٠
-	٢ ٥٦٦
٦١ ٠٠٠	١١٥ ٠٣٥
<u>٨٥ ٧٢٠</u>	<u>١٥٢ ٨٥١</u>

٢٠١٨/٣/٣١	٢٠١٩/٣/٣١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
(٩٠٢٩٠٢٧)	٦٤ ٤٣٧
<u>٨٩ ٨٥٦ ٤٩٩</u>	<u>٨٩ ٨٥٦ ٤٩٩</u>
(٠,٠٧٤)	٠,٠٠١

٢٥ مصروفات إدارية وعمومية

أجور إدارية
مواد إدارية
صيانة
قوى محرك و أنارة
مياة
سفر و انتقال
نقل
إيجارات
أدوات كتابية و مطبوعات
دعاية نشر و إعلان
علاقات عامة و استقبال
تأمين
عمولة بنك
أتعاب و استشارات
تليفون و تليفون و بريد
ضرائب و رسوم
مصروفات متنوعة
أبحاث و تجارب
تدريب
رسوم قضائية
تعويضات و غرامات
تبرعات و أمانات
الاجمالي

٢٦ إيرادات متنوعة

النادى الإجتماعى
متنوعة
كراسة شروط
الاجمالي

٢٧ نصيب السهم الأساسى من الأرباح / (الخسائر) :-

بلغ متوسط النصيب الأساسى من الأرباح (الخسائر) للسهم كما يلى :
صافى الأرباح (الخسائر) بعد الضرائب
عدد الأسهم القائمة فى تاريخ القوائم المالية
النصيب الأساسى من الأرباح (الخسائر) للسهم

أ- تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والألتزامات المالية وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالصندوق ولدى البنوك والمدينون 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 وتأثيرها المرضية التي تحيط بصناعة الدواجن والتي تتمثل في فيروس أنفلونزا الطيور والنيو كاسل و IB وتحوراته المستمرة والتي أدت لزيادة نسب النفوق وإنخفاض الأوزان للطيور مما أدى لزيادة التكلفة وبالتالي لم يعمل المجرز بكامل طاقته مما يجعله يحقق خسائر نظراً لتكاليفه الثابتة العالية والتي تحتاج لزيادة معدلات التشغيل حتى يتم تغطية تلك التكاليف الثابتة .

إنخفاض أسعار البيع لسعر كتكوت التسمين وبارى التسمين عن سعر البيع المستهدف وفقاً للعرض والطلب والمرتبطة ببورصة الدواجن . ولقد واجهت الشركة مشكلة النفوق عن طريق توفير اللقاحات اللازمة و بدأت تظهر نتائجها خلال الأعوام السابقة .

ج- خطر سعر العائد (الفائدة)

تقوم الشركة بمراقبة توافق تواريخ 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 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 وإلتزامات الشركة الواردة بالإيضاح رقم (٢) فإن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف اختلافاً 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 .

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 سعر 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 .

٣- الموقف الضريبي

١-٣٠ 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 فى 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 ٢٠١٥ وتم التسليم فى المواعيد القانونية ، ولم يتم فحص هذه السنوات بعد .

٢-٣٠ ضريبة المرتبات وما فى 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 ٢٠٠٨/٢٠١٦ :
 - 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 ولاتستحق 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 ٢٠١٢/٢٠١٦ :
 - 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 الشركة بضريبة عقارية عن الفترة من ٢٠١٣/٧/١ إلي ٢٠١٥/١٢/٣١ بمبلغ ٧٠٠٨٤٩٥ جنيه مصري (فقط سبعة مليون وثمانية الاف واربعمان خمسة وتسعون جنيها فقط لا غير) وتم الطعن والاحالة الي لجنة طعن الضرائب العقارية وجاري نظر الخلاف باللجنة .

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 جوهري على المركز المالى للشركة فى حالة صدور أى أحكام ضد الشركة .