

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية (المجمعة)

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
وتقرير الفحص المحدود عليها

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية (المجمع)

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

وتقرير الفحص المحدود عليها

رقم الصفحة

المحتويات

| | |
|--------|-----------------------------------|
| - | 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 |
| ١٨ - ٦ | 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 ٢٠١٩/٠٦/٣٠ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة 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 . 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 ٢٠١٩/٠٦/٣٠ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

مراقب الحسابات

القاهرة في : ٢٥/٠٧/٢٠١٩

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 (المجمع)

في ٢٠١٩/٠٦/٣٠

| ٢٠١٨/١٢/٣١ | ٢٠١٩/٠٦/٣٠ | إيضاح | الأصول |
|-------------|---------------|-----------|--|
| جنية مصرية | جنية مصرية | رقم | الأصول غير المتداولة |
| ٣٠٧ ٩٦٨ ٨٣٩ | ٣٠٣ ٣٨٤ ٧٥٢ | (١ / ٣) | الأصول الثابتة (بالصافي) |
| ١٢ ٨٥٢ ٨٢٣ | ١٥ ٣١٠ ٠٥٢ | (٢ / ٣) | الأمهات |
| ٣٩٩ ٠٠٠ | ٤٠٦ ١٢٥ | (٣ / ٣) | أصول أخرى - علامة تجارية |
| ١١ ٢١١ ١٨٩ | ١٣ ١٧٦ ٨٠٥ | ٤ | مشروعات تحت التنفيذ |
| ١ ٢١٧ ٩٥١ | ١ ٩٣١ ٤٥٦ | ١٥ | أصول ضريبية مؤجلة |
| ٣٣٣ ٦٤٩ ٨٠٢ | ٣٣٤ ٢٠٩ ١٨٩ | | مجموع الأصول غير المتداولة |
| | | | الأصول المتداولة |
| ٧٥ ٦٥١ ٦٢٩ | ٦٨ ١٤٤ ٦٣٢ | ٦ | المخزون |
| ١٩ ٧٩٩ ٠١٦ | ١٢ ٣١٥ ٣٩٧ | ٧ | عملاء ومربون وأوراق قبض |
| ٣ ٢٢٣ ٥٥٠ | ٦ ٣٣٣ ٠٦٤ | ٨ | المدينون |
| ٣ ٤٧٠ ٦٤٦ | ٥ ٦٦١ ٤٥١ | | موردين دفعات مقدمة |
| ٣ ٠٢٧ ٥٩٣ | ٢ ٨٦٥ ٥٠٠ | ٩ | حسابات مدينة على مصلحة الضرائب |
| ٥ ١١٠ ٢٤١ | ١١ ٧٩٧ ٢٨٩ | ١٠ | حسابات مدينة على أطراف ذوى علاقة |
| ١٤ ٨٨٥ ٨٢٥ | ١١ ٨٧٦ ٠٤٦ | ١١ | النقدية بالصندوق ولدى البنوك |
| ٢٠ ٤٠٠ | ٢٠ ٤٠٠ | ١٢ | إستثمارات فى أوراق مالية |
| ١٢٥ ١٨٨ ٨٩٩ | ١١٩ ٠١٣ ٧٨٠ | | مجموع الأصول المتداولة |
| ٤٥٨ ٨٣٨ ٧٠١ | ٤٥٣ ٢٢٢ ٩٦٩ | | 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 | (٤ ٢٨٣ ٨٧٢) | ١٤ | (خسائر) أرباح مرحلة |
| ١٤ ١٦٧ ٤٢٥ | ٤ ٦٥٨ ١٣٦ | | أرباح الفترة / العام |
| ٣٧٩ ٠٢١ ١٨٢ | ٣٦١ ٢٢٧ ١٦٧ | | مجموع حقوق الملكية فى الشركة الأم |
| ٢٨ ١٣٠ | ٢١٧ | ٥ | مجموع حقوق الأقلية / الحقوق الغير المسيطرة |
| ٣٧٩ ٠٤٩ ٣١٢ | ٣٦١ ٢٢٧ ٣٨٤ | | مجموع حقوق الملكية |
| | | | الإلتزامات |
| | | | الإلتزامات المتداولة |
| ٥٨٦ ٧٩٠ | ٥٨٦ ٧٩٠ | ١٦ | المخصصات |
| ٤٤ ٦٦٥ ٦١٧ | ٥٨ ٦٩٠ ٥٧٨ | ١٧ | موردون وأوراق دفع |
| ٥ ٨٤٦ ٧٩٥ | ١٢ ٣١٩ ٤٠١ | ١٨ | دائنون و حسابات دائنة أخرى |
| ٤ ٩٠٤ ٦٤٥ | ٢ ٦٨٧ ٠٦٧ | ١٩ | حسابات دائنة لمصلحة الضرائب |
| ٨ ٠٠٣ ٦٣٧ | ١٩ ٠٥١ | ٢٠ | بنوك دائنة |
| ١٥ ٧٨١ ٩٠٤ | ١٧ ٦٩٢ ٦٩٩ | ٢١ | حسابات دائنة لأطراف ذوى علاقة |
| ٧٩ ٧٨٩ ٣٨٩ | ٩١ ٩٩٥ ٥٨٦ | | مجموع الإلتزامات المتداولة |
| ٤٥٨ ٨٣٨ ٧٠١ | ٤٥٣ ٢٢٢ ٩٦٩ | | 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 حامد شافعى



شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل (المجمعة)

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

| ٢٠١٨/٠٦/٣٠ | ٢٠١٩/٠٦/٣٠ | ايضاح | |
|-------------|-------------|-------|--|
| جنية مصرية | جنية مصرية | رقم | |
| ١٤٥ ١٤٩ ٧٤٤ | ٢١٦ ٢٧٩ ١٦٤ | ٢٢ | صافي المبيعات |
| | | | يخصم: |
| ١٤٢ ٧٣٧ ٥٥٩ | ٢٠٠ ٠٧٧ ٤٥٩ | ٢٣ | تكلفة المبيعات |
| ٢ ٤١٢ ١٨٥ | ١٦ ٢٠١ ٧٠٥ | ٢٤ | مجمّل الربح |
| | | | يخصم: |
| ٦ ٣٦٥ ٢٣٩ | ٧ ٩٦٦ ٣٤٣ | ٢٥ | مصروفات إدارية وعمومية |
| ١٣٨ ٥٧٢ | ٣٨٧ ١٤٦ | | مصروفات تمويلية |
| ٨٨١ ٥٦٧ | ٥٥٥ ٠٤٢ | ٣ | إهلاكات أصول ثابتة |
| - | ٢٢ ٨٧٥ | | إستهلاك علامة تجارية |
| - | ١ ٠٠٠ ٠٠٠ | | مخصصات بخلاف الإهلاك |
| ٢٢٠ ٦٧٤ | ٤١٧ ٥٠٠ | | بدلات أعضاء مجلس الإدارة |
| ٧ ٦٠٦ ٠٥٢ | ١٠ ٣٤٨ ٩٠٦ | | مجموع المصروفات والأعباء الإدارية |
| | | | يضاف: |
| ٦ ٤١٥ | ٨٠ ٩٩٤ | | فوائد دائنة |
| ١٥٢ ٥٧٤ | ٢٠٤ ٣٦٨ | ٢٦ | ايرادات متنوعة |
| (٥٠٣٤ ٨٧٨) | ٦ ١٣٨ ١٦١ | | صافي ربح (خسارة) النشاط |
| | | | فروق تقييم عملة |
| (٣٢ ٦٢٨) | (٤٦ ٦٥١) | | (خسائر) ارباح رأسمالية |
| ٦ ١٢٦ ٣٢٩ | (١٠٠ ٧٨٢) | | صافي الربح قبل ضريبة الدخل |
| ١ ٠٥٨ ٨٢٣ | ٥ ٩٩٠ ٧٢٧ | | ضريبة الدخل الحالية |
| - | (٢٠٤٦ ٣٧٩) | | ضريبة الدخل المؤجلة - أصل |
| ٣٤٣ ٦٢٢ | ٧١٣ ٥٠٤ | | صافي الربح (بعد ضريبة الدخل |
| ١ ٤٠٢ ٤٤٥ | ٤ ٦٥٧ ٨٥٣ | | الربح الخاص بمالكى الشركة الأم |
| ١ ٣٧٤ ٥١٠ | ٤ ٦٥٨ ١٣٦ | | الربح (الخسارة) الخاصة بحقوق الأقلية / الحقوق الغير المسيطرة |
| ٢٧ ٩٣٦ | (٢٨٣) | | صافي الربح بعد ضريبة الدخل |
| ١ ٤٠٢ ٤٤٦ | ٤ ٦٥٧ ٨٥٣ | | |

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

رئيس مجلس الإدارة

العضو المنتدب

المدير المالي

م / عبد العزيز محمد عبده عبد الله يمانى

محمد عبد الحميد الشافعى

حازم حامد شافعى



شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل (المجمعة)

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

| ٢٠١٨/٠٦/٣٠ | ٢٠١٩/٠٦/٣٠ | |
|------------|------------|--|
| جنية مصرية | جنية مصرية | ربح الفترة |
| ١ ٤٠٢ ٤٤٦ | ٤ ٦٥٧ ٨٥٣ | فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الاجنبية |
| - | - | الاستثمارات الماليه المتاحه للبيع |
| - | - | تغطية 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 الفتره بعد خصم الضريبه |
| ١ ٤٠٢ ٤٤٦ | ٤ ٦٥٧ ٨٥٣ | اجمالي الدخل الشامل عن الفتره |

" 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 حامد شافعى



شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية (المجمعة)

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

| ٢٠١٨/٠٦/٣٠ | ٢٠١٩/٠٦/٣٠ | إيضاح رقم | التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل |
|----------------|----------------|----------------|--|
| جنية مصري | جنية مصري | | صافي الربح قبل الضرائب و البنود غير العادية |
| ١ ٠٥٨ ٨٢٣ | ٥ ٩٩٠ ٧٢٧ | | تعديلات لتسوية صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل |
| ٧ ٠٣١ ٥١٧ | ٦ ٧٤٨ ٩٨٩ | ٣ | إهلاك الأصول الثابتة |
| ٩ ٨٣٦ ٢٦٥ | ١٤ ٥٧٠ ٣٢١ | ٣ | إستهلاك الثروة الداجنة |
| . | ٢٢ ٨٧٥ | | استهلاك العلامة التجارية |
| ٣٢ ٦٢٨ | ٤٦ ٦٥١ | | فروق تقييم أرصدة عملة |
| (٦ ١٢٦ ٣٢٩) | ١٠٠ ٧٨٢ | | أرباح (خسائر) رأسمالية |
| - | ١ ٠٠٠ ٠٠٠ | | مخصصات بخلاف الإهلاك |
| (٦ ٤١٥) | (٨٠ ٩٩٤) | | العوائد الدائنة |
| ١١ ٨٢٦ ٤٨٩ | ٢٨ ٣٩٩ ٣٥٢ | | أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل |
| (٥٣٨ ٦٤٥) | ٧ ٥٠٦ ٩٩٧ | ٦ | التغير في المخزون |
| (١٠ ٠٨٢ ٠٥٩) | (٤ ٣٤١ ٦٥٦) | ١٢/١٠/٩/٨/٧ | التغير في أرصدة العملاء و الأرصدة المدينة |
| ١٠ ٣٨٦ ٧٠٠ | ١٧ ١٤٤ ٤٠٥ | ٢١/٢٠/١٩/١٧/١٦ | التغير في أرصدة الدائنين و الأرصدة الدائنة |
| ١١ ٥٩٢ ٤٨٥ | ٤٨ ٧٠٩ ٠٩٧ | | صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل بعد التغيرات في رأس المال العامل |
| ٦ ٤١٥ | ٨٠ ٩٩٤ | | العوائد الدائنة |
| ١١ ٥٩٨ ٩٠٠ | ٤٨ ٧٩٠ ٠٩١ | | صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل |
| (١٠ ٢٨١ ٢٧٦) | (٢ ٥٧٤ ٧٣٤) | ٦١٣ | التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار |
| (٢٠ ٠٨٧ ٦٠٧) | (١٨ ٩٩٣ ١٦٧) | | مدفوعات لشراء أصول ثابتة والأصول طويلة الأجل الأخرى |
| ١٠ ٠٠٧ ٠٢٦ | ٢٧٩ ٠٤٩ | ٤ | مدفوعات لمشروعات تحت التنفيذ |
| (٢٠ ٣٦١ ٨٥٧) | (٢١ ٢٨٨ ٨٥٢) | ٣ | مقبوضات من بيع أصول ثابتة |
| ٨ ٠٠٠ ٠٥٩ | (٧ ٩٨٤ ٥٨٦) | | صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار |
| ٨ ٠٠٠ ٠٥٩ | (٧ ٩٨٤ ٥٨٦) | | التدفقات النقدية من أنشطة التمويل |
| (٧٦٢ ٨٩٨) | ١٩ ٥١٦ ٦٥٤ | ٢١ | مقبوضات من (مدفوعات إلى) البنوك الدائنة |
| ٨ ١٩١ ٤٥١ | ١٤ ٨٨٥ ٨٢٥ | | صافي النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل |
| (٥٩ ٨٧٨) | (٢٢ ٤٧٩ ٧٨٢) | ١٢ | صافي الزيادة في النقدية و ما في حكمها خلال الفترة |
| (٣٢ ٦٢٨) | (٤٦ ٦٥١) | ١٥ | النقدية و ما في حكمها في بداية الفترة |
| ٧ ٣٣٦ ٠٤٦ | ١١ ٨٧٦ ٠٤٦ | ١٢ | تسويات على الأرباح المرحلة |
| | | | فروق تقييم عملة |
| | | | النقدية و ما في حكمها في نهاية الفترة |

معاملات غير نقدية

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

"تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٧٢) متممة للقوائم المالية و تقرأ معها"

رئيس مجلس الإدارة

العضو المنتدب

المدير المالي

م / عبد العزيز محمد عبده عبد الله يمانى

د/ محمد عبد الحميد الشافعي

حازم حامد شافعي



شركة الإستراتيجية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغيير في حقوق الملكية (الجمعة)
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

| الإجمالي | صافي أرباح (خسائر) العام / العام | الأرباح المرحلة | الإحتياطي القانوني | حقوق الأقلية / الحقوق الغير المسيطره | رأس المال |
|--------------|-------------------------------------|--------------------|--------------------|--|-------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري |
| ٣١٤ ٦٧٥ ١٣٤ | (٦٧٥ ٨٩٨) | ٥ ٢٦٠ ٢٠٤ | ٦٥١ ١٧٧ | (٣٦ ٣٤٤) | ٣٥٩ ٤٢٥ ٩٩٦ |
| - | ٦٧٥ ٨٩٨ | (٦٧٥ ٨٩٨) | - | - | - |
| - | - | (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 | - | - | - |
| - | - | (٤٢٨ ٤٩٨) | ٤٢٨ ٤٩٨ | - | - |
| (٢٢ ٤٥٢ ١٥١) | - | (٢٢ ٤٥٢ ١٥١) | - | - | - |
| (٧٧ ٩١٣) | - | - | - | (٧٧ ٩١٣) | - |
| ٤ ٦٥٨ ١٣٦ | ٤ ٦٥٨ ١٣٦ | - | - | - | - |
| ٣٦١ ٢٢٧ ٣٨٤ | ٤ ٦٥٨ ١٣٦ | (٤ ٢٨٣ ٨٧٢) | ١ ٤٢٦ ٩٠٧ | ٢١٧ | ٣٥٩ ٤٢٥ ٩٩٦ |

"تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى 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

عزت حاتم شافعي



شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية (الجمعة)

في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

١ - نبذة عن الشركة :

١-١ اسم الشركة

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

وإنطلاقاً من سياسة الدولة 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 التزم المشتري شركة الإسماعيلية مصر العربية للدواجن (ش.م.م) التقدم بعرض إجباري لشراء كامل أسهم الشركة وقد تم بالفعل إتخاذ كافة الإجراءات القانونية اللازمة 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% وإجمالي 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) هي أحد مساهمي 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 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 }، وبناء على موافقة الهيئة العامة للرقابة المالية وفقاً لكتابها المؤرخ في ٢٢/١٢/٢٠٠٩ 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 ٣٠/٠٦/٢٠٠٩ برقم ٣٥٣٠، والذي انتهى إلى أن صافي حقوق الملكية للشركة القاسمة {الإسماعيلية/ مصر للدواجن (ش.م.م) } مبلغ ٢٦٦٦٨٥٠٠٠ جم (فقط مائتان وثلاثة وستون مليون وستمئة وخمسة وثمانون ألف جنيه مصري لا غير) يمثل رأس المال المصدر والمدفوع وقد تم التأشير بالسجل التجاري بتاريخ ٢٢/٠٣/٢٠١٠ بزيادة رأسمال الشركة المرخص به والمصدر والمدفوع وأن 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 ٢٠/٠٧/٢٠١٠ برقم ٣٦٧٩ إستثمار الإسماعيلية.

٢-١ غرض الشركة

غرض الشركة هو المشاركة في تنمية الثروة الداجنة وذلك عن طريق تربية جردود 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 الحيواني والزيت وكذا إنتاج الدجاج المجمد والمبرد كاملاً ومجزأته ومصنعاته وبيع وتسويق كل ما يتعلق بالدواجن ومنتجاتها وتسويقها محلياً وتصديرها للخارج وتشمل كافة البنود السابقة وكذلك بيع السماد البلدي ونتاج مزارع تربية الدواجن وتسويقه محلياً.

٣-١ عنوان الشركة

المركز الرئيسي والمزارع في سرايوم - الإسماعيلية.

رأس المال المرخص به ١٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ 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 (سبعة 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 ٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ 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 التجارى بتاريخ ٢٢/٠٣/٢٠١٠ .
وبموجب قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٠١٤/٦/٩ وقرار مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠١٤/٩/٩ تمت الموافقة على زيادة رأس المال الشركة المصدر والمدفوع ليصبح مبلغ ٣٥٩٤٢٥٩٩٦ جم (فقط ثلاثمائة وتسعة وخمسون مليون وأربعمائة وخمسة وعشرون ألف وتسعمائة وستة وتسعون جنيه مصري لا غير) موزع على عدد الأسهم ٨٩٨٥٦٤٩٩ سهم عادي (تسعة وثمانون مليون وثمانمائة وستة وخمسون ألف وأربعمائة وتسعة وتسعون سهم) القيمة الاسمية للسهم ٤ جم (أربعة جنيه مصري)، وقد تم التأشير بذلك بالسجل التجارى بتاريخ ١٥/١٠/٢٠١٤ .

٢ - أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

١-٢ أسس إعداد القوائم المالية

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

- القوائم المالية المقارنة

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

- سلطة وتاريخ اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية بمحضر إجتماع مجلس الإدارة رقم (٤) المنعقد بتاريخ ٢٤/٠٧/٢٠١٩ .

٢-٢ ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية :

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

٣-٢ إثبات الأصول الثابتة وإهلاكها

يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية مخصصاً منها مجمع الإهلاك والخسائر الناتجة من الإضمحلال فى قيمة تلك الأصول . عندما يتم تخريد أو إستبعاد أى أصل من الحسابات فإن أى أرباح أو خسائر تنتج من هذا الإستبعاد يتم تحميلها على قائمة الدخل . وتتضمن تكلفة الأصول الثابتة سعر الشراء بالإضافة إلى الجمارك أو أى ضرائب غير مستردة أو أى مصاريف مباشرة تتعلق بعملية الشراء وأى مصاريف أخرى لازمة لجعل الأصل جاهز للاستخدام فى الغرض المخصص له والمصروفات المتعلقة بالعمرات الجسيمة التى تزيد من الطاقة الإنتاجية يتم رسملتها على تكلفة الأصل . يتم إهلاك الأصول بإتباع طريقة القسط الثابت باستخدام معدلات الإهلاك الآتية :

| معدل الإهلاك | البيان |
|--------------|--------------------------|
| ٢ % | مباني وإنشاءات ومرافق |
| ١٠ % | آلات ومعدات وأجهزة |
| ٢٠ % | وسائل نقل وإنتقال |
| ٢٠ % | عدد وأدوات |
| ١٠ % | أثاث ومعدات مكاتب ومهمات |
| ١٠ % - ٢٥ % | أصول أخرى - علامة تجارية |

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 وفي حالة وجود تلك المؤشرات يتم إعداد الدراسات اللازمة لتحديد القيمة الإستردادية المتوقعة .
- يتم إجراء اختبار 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 الاعتراف بكافة خسائر الإضمحلال عند حدوثها بقائمة الدخل .
- يتم مراعاة الاتتعدى 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 للاستخدام 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 حتى تاريخ الإستحقاق وإستثمارات بغرض المتاجرة وإستثمارات متاحة للبيع. وتقوم الإدارة بتحديد تصنيف إستثماراتها في تاريخ الإقتناء.

أ- إستثمارات في شركات تابعة وشقيقة وذات مصلحة مشتركة

يتم إثبات الإستثمارات في شركات تابعة وشقيقة وذات مصلحة مشتركة بالتكلفة، ويتم القياس اللاحق للشركات الشقيقة وفقاً لطريقة حقوق الملكية وفقاً للفقرة (١٣) من المعيار المحاسبية المصري رقم (١٨) وفي حالة حدوث إنخفاض في قيمة تلك الإستثمارات يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الإنخفاض وتحمله 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 باستخدام 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 بصافي القيمة البيعية أيهما أقل.
يتم جرد وحصر الأشجار المزروعة داخل محطات الشركة، ولا يتم تقييمها نظراً لأن الشركة لا تستهدف الحصول على إيرادات منها.
مخزن المخلفات يتم جرده ومراقبته بالكمية فقط، ولا يتم تقييم مكوناته إلا عند البيع لتعدد أنواع المخلفات وتباين حالتها وإختلاف أسعارها.

٨-٢ **العملاء والمدينون**
يتم إثبات العملاء بالمبلغ الأصلي للفواتير ناقصاً المجمع المكون لمواجهة انخفاض قيمة تلك المدينين. ويتم تكوين مجمع انخفاض قيمة المدينين عندما يكون هناك أدلة موضوعية على أن الشركة لن تتمكن من تحصيل كل المبالغ المستحقة طبقاً للشروط الأصلية للتعاقد، ويمثل مجمع انخفاض القيمة في الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة القابلة للاسترداد 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 إقتصادية يتم إستخدامها 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 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 .
و(ب) ألا تحتفظ المنشأة بحق التدخل الإداري المستمر بالدرجة التي ترتبط عادة بالملكية ، أو الرقابة الفعالة على السلع المباعة و(ج) أن يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق.
و(د) أن يتوافر توقع كاف عن تدفق المنافع الإقتصادية المصاحبة للمعاملة إلى المنشأة .
و(هـ) إمكانية تحديد قيمة التكاليف التي تحملتها أو ستتحملها 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 الفوائد الدائنة في فوائد حساب يوم بيوم - لدى البنك التجارى الدولي 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 **الإحتياطات**
الإحتياطي القانوني : طبقاً للنظام الأساسي للشركة يجب ٥% من صافي الربح لتكوين إحتياطي قانوني ويتم التوقف عن تجنب هذه النسبة إذا ما بلغ هذا الإحتياطي ٥٠% من رأس المال المصدر ومتى نقص الإحتياطي تعين العودة إلى الإقتطاع ويستعمل الإحتياطي بقرار من الجمعية العامة بناء على إقتراح مجلس الإدارة .
الإحتياطي الراسمالي : يستخدم في عملية الإحلال والتجديد للأصول الثابتة بالشركة .
كما يجوز للجمعية العامة بناء على إقتراح من مجلس الإدارة تكوين إحتياطات 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 ببندود 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 المحاسبى 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 إحتمال 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 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 والالتزامات والإيرادات والمصروفات خلال الفترات والسنوات المالية هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات .

١٨-٢ الأصول الحيوية المملوكة للشركة
تقاس الأصول الحيوية (الأمهات) المملوكة للشركة بالتكلفة ناقصاً منه مجمعات الإهلاك وأية مجمعات إضمحلال للقيمة إن وجدت نظراً لصعوبة قياسها بالقيمة العادلة وفور إمكانية قياس القيمة العادلة لهذه الأصول بصورة يعتمد عليها عندئذ تقيسها المنشأة بقيمتها العادلة ناقصاً تكاليف نقطة البيع المقدره وذلك كما 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 الاسمية كما يتم الاعتراف بالالتزامات (المستحقات) بالقيمة التى سيتم دفعها فى المستقبل وذلك مقابل البضائع والخدمات التى تم إستلامها .

٢١-٢ أهداف وأساليب إدارة رأس المال
- تحقق الشركة أهدافها فى إدارة رأس المال القيام بالتجديد والتأهيل للمواقع الإنتاجية على مراحل وكان من نتيجة ذلك تحقيق نسبة تشغيل وإيراد عالية مقارنة بالفترة السابقة
- تمارس الشركة نشاطها من خلال ملكيتها وإدارتها لأصول الشركة والتى تتمثل فى أصول المواقع الإنتاجية الخاصة بالنشاط من محطات الأمهات (عدد ٦ محطات) لإنتاج بيض التفريخ ، معمل التفريخ لإنتاج كتاكيت التسمين عمر يوم ، محطات التسمين (عدد ١٢ محطات) لإنتاج دجاج التسمين والمجزر الألى لإنتاج الدجاج المذبوح ومجزئات الدواجن ، مصنع العلف لتلبية إحتياجات المزارع من الأعلاف ، محطة تنقية المياه ، أيضاً تدوير الشركة لرأسمالها العامل والظاهر فى هذه القوائم المالية فى (٢٠١٩/٦/٣٠) 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 الألى

وفيما يلي بيان بنتيجة القطاعات على مستوى الشركة وبيانها كالتالى :

| م | القطاع | التكلفة | المبيعات | النتيجة | |
|---|--|-------------|-------------|-----------|------------|
| | | | | ربح | خسارة |
| ١ | العلف (مصنع العلف) | ٣٩.٠٠٤.٠٣٦ | ٤٢.٠٣٠.٧٧٨ | - | ٣.٠٢٦.٧٤٢ |
| ٢ | كتاكيت عمريوم (المعمل) | ٢٤.٠١٥.٠٣٢ | ٢٢.٨٤٣.١٨٥ | ١.١٧١.٨٤٧ | - |
| ٣ | الدواجن الحية (التسمين) | ٦٨.٤٩٢.٥٨١ | ٧١.٧٩٠.٥٥٦ | - | ٣.٢٩٧.٩٧٥ |
| ٤ | دواجن مذبوحة ومجزئات (المجزراالى) | ٦٥.١٠٧.٥٣٢ | ٦٨.٧٩٢.٢٢٦ | - | ٣.٦٨٤.٦٦٢ |
| ٥ | بيض التفريخ (الامهات) | - | - | - | - |
| ٦ | بيض المائدة (الامهات) | ٨٦٠.٦١١ | ٨٦٤.٠٠٠ | - | ٣.٣٨٩ |
| ٧ | وحدة إنتاج البروتين | ١.٥١٨.٤٥١ | ٢.٠٥٨.٥٥٦ | - | ٥٤٠.١٠٥ |
| | الإجمالى | ١٩٨.٩٩٨.٢٤٣ | ٢٠٨.٣٧٩.٢٦٩ | ١.١٧١.٨٤٧ | ١٠.٥٥٢.٨٧٣ |
| | مبيعات مخلفات (عتاقى - سماد - كهنة - حمأة) | | | | ٦.٨٢٠.٦٤٧ |
| | مجمل الربح | | | | ١٦.٢٠١.٧٠٥ |

٢٣-٢ الالتزامات العرضية

لا توجد أية التزامات عرضية على الشركة .

| (٣/٣) أصول أخرى - علامة تجارية | (٢/٣) الامتيازات | (١/٣) الاجمالي | إثبات ومعدات مكاتب | عدد والوات | وسائل نقل وانتقال | ألات ومعدات وتجهيزات | مباني ومرفق وإشاعات | أرضي |
|--------------------------------|------------------|----------------|--------------------|------------|-------------------|----------------------|---------------------|------------|
| جنية مصري | جنية مصري | جنية مصري | جنية مصري | جنية مصري | جنية مصري | جنية مصري | جنية مصري | جنية مصري |
| ٤٢٠.٠٠٠ | ١٢.٨٥٢.٨٢٣ | ٤١١.٣٧٨.٩٥٦ | ٤.٠٠٠.٤٤٢ | ١.١٤٧.٥٥٥ | ٢١.٦١٥.٤٧٦ | ٨١.٢٧٢.٦٢١ | ٢٠.٩٧٤.٢٨٢ | ٩٣.٦٠٠.٠٠٠ |
| ٣٠.٠٠٠ | ١٧.٠٢٧.٥٥٠ | ٢.٥٤٤.٧٣٤ | ٤٧٠.٧٤٠ | ٣٤.٧١٩ | ١٥٥.٠٤٠.٠٠٠ | ١.٤٢٢.١٣٠ | ٤٦٢.١٠٥ | - |
| ٠ | (١٤.٥٧٠.٣٢١) | (٤٠.٧٠٥.٧) | (٦.٩٣٤) | (٦٩) | (٤.٠٠٠.٠٠٠) | (٥٠٤) | - | - |
| ٤٥٠.٠٠٠ | ١٥٣.١٠.٠٥٢ | ٤١٣.٥١٦.١٨٣ | ٤.٤٦٤.٢٤٨ | ١.١٨٢.٢٠٥ | ٢١.٣٧٠.٥١٦ | ٨٢.٦٩٤.٢٤٧ | ٢١٠.٢٠٤.٩٦٧ | ٩٣.٦٠٠.٠٠٠ |
| ٢١.٠٠٠ | - | ١.٣٤١.١١٨ | ٢.٤٩٧.٦٩٧ | ١.٥٩.٢٧٢ | ١١.٢٠٣.٦٦٠ | ٥٤.٦٢٦.٤٤٣ | ٣٤.٠٢٣.٤٤٦ | - |
| ٢٢.٨٧٥ | - | ٦.٧٤٨.٩٨٩ | ١٧٩.٩٤٢ | ٥٠.٣٩١ | ٥٣٢.١١١ | ٣.٩٢٣.٨٤٦ | ٢٠.٦٢.٦٩٩ | - |
| - | - | (٢٧.٦٧٦) | (٥٣٥) | (٥٤) | (٢٦.٦٦٦) | (٤٢١) | - | - |
| ٤٣.٨٧٥.٤٥ | - | ١١٠.١٣١.٤٣١ | ٢.٦٧٧.١٠٤ | ١.١٠٩.٦٠٩ | ١١.٧٠.٩١٠.٥ | ٥٨.٥٤٩.٨٦٨ | ٣٦.٨٥٧.٤٥ | - |
| ٤٠.٦.١٢٥ | ١٥٣.١٠.٠٥٢ | ٣.٣٣٨.٤.٧٥٢ | ١.٧٨٧.١٤٤ | ٧٢.٥٩٦ | ٩.٦٦١.٤١١ | ٢٤.١٤٤.٣٧٩ | ١٧٤.١١٩.٢٢٢ | 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 الثابتة بالإضافة إلى فروق إعادة التقييم الناتجة عن الانقسام.

- لا يوجد أية قيود أو رهونات مفروضة على الأصول المملوكة للشركة.

- القيمة العادلة للأصول الثابتة لا تختلف اختلافًا جوهريًا عن قيمتها التقديرية.

| ٢٠١٨/١٢/٣١ | ٢٠١٩/٠٦/٣٠ | مشروعات تحت التنفيذ | ٤ |
|------------|------------|---|---|
| جنيه مصري | جنيه مصري | تكوين سلعى " محطات الأمهات " | |
| ١٠ ٥٥٧ ٥٥٧ | ١٢ ٥٣٦ ٦٧٤ | مباني تحت الإنشاء | |
| ١٣ ٥٠٠ | - | دفعات مقدمة أصول ثابتة | |
| ٦٤٠ ١٣٢ | ٦٤٠ ١٣٢ | الإجمالي | |
| ١١ ٢١١ ١٨٩ | ١٣ ١٧٦ ٨٠٥ | | |
| ٢٠١٨/١٢/٣١ | ٢٠١٩/٠٦/٣٠ | مجموع حقوق الأقلية / الحقوق الغير المسيطرة | ٥ |
| جنيه مصري | جنيه مصري | نصيب حقوق الأقلية فى رأس المال | |
| ٥٠٠ | ٥٠٠ | نصيب حقوق الأقلية فى (خسارة) أرباح الفترة / العام | |
| ٢٧ ٦٣٠ | (٢٨٣) | الإجمالي | |
| ٢٨ ١٣٠ | ٢١٧ | | |
| ٢٠١٨/١٢/٣١ | ٢٠١٩/٠٦/٣٠ | المخزون | ٦ |
| جنيه مصري | جنيه مصري | مخزن قطع غيار أصول | |
| ٥ ٣٨٢ ٢٥٠ | ٥ ٣٣٨ ٣٨٢ | المخازن العمومية | |
| ٢١ ١٠٩ ٧٨٣ | ٢٢ ٣٩١ ١٠٦ | مخزن الخامات | |
| ١٤ ٥١٩ ٥٧٤ | ٥ ٧٤٨ ١٩٨ | المخزون من المنتجات | |
| ٣٤ ٦٤٠ ٠٢٢ | ٣٤ ٦٦٦ ٩٤٨ | الإجمالي | |
| ٧٥ ٦٥١ ٦٢٩ | ٦٨ ١٤٤ ٦٣٢ | | |
| ٢٠١٨/١٢/٣١ | ٢٠١٩/٠٦/٣٠ | عملاء ومربون وأوراق قبض | ٧ |
| جنيه مصري | جنيه مصري | عملاء | |
| ١٤ ٠١٠ ٤٦٣ | ١٢ ٠٣٥ ٥٩٢ | مربون | |
| ٢ ٦٥٠ ٠٢٣ | ٨٣٢ ٠٥٣ | أوراق قبض | |
| ٥ ٢٢٠ ١٨٣ | ٢ ٥٢٩ ٤٠٦ | الإجمالي | |
| ٢١ ٨٨٠ ٦٦٩ | ١٥ ٣٩٧ ٠٥١ | يخصم : | |
| ٢ ٠٨١ ٦٥٣ | ٣ ٠٨١ ٦٥٣ | مجمع الإنخفاض فى العملاء والمربون | |
| ١٩ ٧٩٩ ٠١٦ | ١٢ ٣١٥ ٣٩٧ | صافى العملاء والمربون | |
| ٢٠١٨/١٢/٣١ | ٢٠١٩/٠٦/٣٠ | المدينون | ٨ |
| جنيه مصري | جنيه مصري | تأمينات لدى الغير | |
| ١ ١٩٦ ١١٥ | ١ ١٩٦ ١١٥ | سلف عاملين | |
| ١٣٨ ٧٧٦ | ٣٧٩ ٥٩٢ | مصرفات مدفوعا مقدما | |
| - | ٢ ٧١٠ ٤٨٢ | هيئة التأمينات الإجتماعية | |
| ١ ٥٧٤ ٥١٠ | ٣٠٢ ٤٠٤ | البورصة المصرية | |
| ٣٩ ٤٦١ | ١٧٢ ٩٨٢ | أرصده مدينة أخرى | |
| ٢٧٤ ٦٨٨ | ١ ٥٧١ ٤٨٩ | الإجمالي | |
| ٣ ٢٢٣ ٥٥٠ | ٦ ٣٣٣ ٠٦٤ | | |
| ٢٠١٨/١٢/٣١ | ٢٠١٩/٠٦/٣٠ | حسابات مدينة على مصلحة الضرائب | ٩ |
| جنيه مصري | جنيه مصري | مصلحة الضرائب العقارية | |
| ١ ٥٥٨ ٦١٦ | ٢٥٠ ٠٠٠ | مصلحة الضرائب الخصم والتحويل تحت حساب الضريبيه | |
| - | ٩٤٦ ٧٢٦ | ضرائب مبيعات تحت التسوية (*) | |
| ١ ٦٢٤ ٤٢٦ | ١ ٨٢٤ ٢٢٣ | الإجمالي | |
| ٣ ١٨٣ ٠٤٢ | ٣ ٠٢٠ ٩٤٩ | يخصم : | |
| ١٥٥ ٤٤٩ | ١٥٥ ٤٤٩ | مجمع الإنخفاض فى الحسابات المدينة لمصلحة الضرائب (**) | |
| ٣ ٠٢٧ ٥٩٣ | ٢ ٨٦٥ ٥٠٠ | صافى الحسابات المدينة لمصلحة الضرائب | |

(*) هذا المبلغ عبارة عن ضريبة مبيعات مسددة 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 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 .

| ٢٠١٩/٠٦/٣٠ | الحركة الدائنة | الحركة المدينة | ٢٠١٨/١٢/٣١ | طبيعة التعامل | حسابات مدينة على أطراف نوى علاقة |
|------------|----------------|----------------|-------------|--------------------|---|
| جنية مصري | جنية مصري | جنية مصري | جنية مصري | | |
| ٤ ٤٣٩ ٣٣٥ | ٢٠٧ ٥٤٨ | ٧٤٧ ٨٠٢ | ٣ ٨٩٩ ٠٨١ | تمويل نقدي / تأجير | شركة الاسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية |
| ٢ ٤٢٠ ٦٩٩ | ٢٥ ٢١٣ ٢٨١ | ٢٨ ٥٣٢ ٨٩٢ | (٨٩٨ ٩١٢) | مربين | شركة / مصر العربية ليداري التسمين |
| ٨٤٨ ٨٤٢ | ٥ ٨٩٥ ٠٨٩ | ٦ ٨٣٣ ١٣٧ | (٨٩ ٢٠٦) | مربين | شركة / الربيع للدواجن |
| ١ ٧٧٢ ٦٧٧ | ١٠ ٢٠٦ ٠٨١ | ١١ ٢٣١ ٥٥٢ | ٧٤٧ ٢٠٥ | مربين | شركة / مصر العربية للدواجن |
| ٢ ٣١٥ ٧٣٧ | ٩ ٤٥٥ ١٥٩ | ١٠ ٤٠٨ ٠٢٩ | ١ ٣٦٢ ٨٦٧ | عملاء | شركة / حلواني إخوان |
| ١١ ٧٩٧ ٢٨٩ | ٥٠ ٩٧٧ ١٥٨ | ٥٧ ٧٥٣ ٤١٢ | ٥ ٠٢١ ٠٣٥ | | الإجمالي |
| ٢٠١٨/١٢/٣١ | ٢٠١٩/٠٦/٣٠ | | ٢٠١٨/١٢/٣١ | | ١١ |
| جنية مصري | جنية مصري | | جنية مصري | | التقديرات بالصندوق و لدى البنوك |
| ٩٢٣ ٩٠٢ | ٥ ٤١٩ ٠٨١ | | ١٣ ٣٠٢ ٤٧٣ | | تقديرات بالصندوق |
| ١٣ ٣٠٢ ٤٧٣ | ٥ ٨٤٣ ٣٤٠ | ١/١١ | ٦٥٩ ٤٥٠ | | تقديرات لدي البنوك - بنوك جارية |
| ٦٥٩ ٤٥٠ | ٦١٣ ٦٢٥ | ٢/١١ | ١٤ ٨٨٥ ٨٢٥ | | تقديرات لدي البنوك - بنوك ودائع |
| | ١١ ٨٧٦ ٠٤٦ | | | | الإجمالي |
| ٢٠١٨/١٢/٣١ | ٢٠١٩/٠٦/٣٠ | | ٢٠١٨/١٢/٣١ | | ١١/١ |
| جنية مصري | جنية مصري | | جنية مصري | | بنوك جارية |
| ١ ٤٠٠ ٢٧٥ | ١٣٧ ٨٥٩ | | ١ ٤٠٠ ٢٧٥ | | البنك التجاري الدولي جاري - فرع الشروق |
| ١ ٣٣٣ ٥٥٥ | ٧٨٧ ٤٠٧ | | ١ ٣٣٣ ٥٥٥ | | البنك المصري لتنمية الصادرات |
| ١٠ ٧٨٤ | ٩ ٩٧٧ | | ١٠ ٧٨٤ | | البنك المصري لتنمية الصادرات جاري يورو |
| ١٢ ٦٧٤ | ٣ ٥٨١ ١٠٠ | | ١٢ ٦٧٤ | | بنك قطر الوطني الأهلي - جاري - جم |
| ١ ٠٦٦ ٨٠٥ | ٦ | | ١ ٠٦٦ ٨٠٥ | | بنك عودة - جاري - جم |
| ٦ | ٢٠١ ٦٠٤ | | ٦ | | بنك البركة - جاري |
| ٤ ٨٦١ ٦٤٢ | - | | ٤ ٨٦١ ٦٤٢ | | بنك البركة - يورو |
| - | ٤٣٢ | | - | | بنك البركة - دولار |
| ٥٦٥ | - | | ٥٦٥ | | بنك الاهلي المتحد جاري |
| ٢٩٥ ٤٦١ | ٤٧٣ ٦٩٣ | | ٢٩٥ ٤٦١ | | بنك مصر |
| ٦٠٤ ٧١٦ | ٨٨ ٠٨١ | | ٦٠٤ ٧١٦ | | بنك القاهرة |
| ٩٦٧ | ١ ٠٠٤ | | ٩٦٧ | | بنك الكويت الوطني |
| ٣ ٧١٥ ٠٢٣ | ٥٦٢ ١٧٧ | | ٣ ٧١٥ ٠٢٣ | | البنك الاهلي المصري |
| ١٣ ٣٠٢ ٤٧٣ | ٥ ٨٤٣ ٣٤٠ | | ١٣ ٣٠٢ ٤٧٣ | | الإجمالي |
| ٢٠١٨/١٢/٣١ | ٢٠١٩/٠٦/٣٠ | | ٢٠١٨/١٢/٣١ | | ٢/١١ |
| جنية مصري | جنية مصري | | جنية مصري | | بنوك ودائع |
| ٦٥٩ ٤٥٠ | ٦١٣ ٦٢٥ | | ٦٥٩ ٤٥٠ | | بنك - المصري لتنمية الصادرات - يورو |
| ٦٥٩ ٤٥٠ | ٦١٣ ٦٢٥ | | ٦٥٩ ٤٥٠ | | الإجمالي |
| ٢٠١٨/١٢/٣١ | ٢٠١٩/٠٦/٣٠ | | ٢٠١٨/١٢/٣١ | | ١٢ |
| جنية مصري | جنية مصري | نسبة المساهمة | جنية مصري | | إستثمارات في أوراق مالية |
| ١٠ ١٥٩ | ١٠ ١٥٩ | %٠,٠٠٥ | ١٠ ١٥٩ | | قيمة ٥٠٠٠ سهم بالشركة الوطنية للأمن الغذائي |
| ١٠ ٢٤١ | ١٠ ٢٤١ | %٠,٠٠٥ | ١٠ ٢٤١ | | قيمة ٥٠٤ سهم بالشركة أورينت باك * |
| ٢٠ ٤٠٠ | ٢٠ ٤٠٠ | | ٢٠ ٤٠٠ | | الإجمالي |
| | | | | | شركة أورينت باك متوقعة من سنوات . |
| | | | | | (*) |
| | | | | | ١٣ |
| | | | | | رأس المال |

رأس المال المرخص به ١٠٠٠٠٠٠٠٠٠ 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 (خمسة وستون مليوناً وتسعمائة واحد وعشرون ألفاً مائتان وخمسون سهم) بقيمة إسمية للسهم ٤ جنية .

تم تعديل رأس المال المرخص به ليصبح ٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جم (إثنين مليار جنية مصري) و رأس المال المصدر والمدفوع ليصبح مبلغ ٢٦٣٦٨٥٠٠٠ جم (فقط مائتان وثلاثة وستون مليوناً وستمائة وخمسة وثمانون ألف جنية مصري لا غير) موزع على عدد الأسهم ٦٥٩٢١٢٥٠ سهم عادي (خمسة وستون مليوناً وتسعمائة واحد وعشرون ألف ومائتان وخمسون سهم) القيمة الاسمية للسهم ٤ جم (اربعة جنية مصري) ، وقد تم التأشير بذلك بالسجل التجاري بتاريخ ٢٢ / ٠٣ / ٢٠١٠ .

تمت الموافقة على زيادة رأس المال للشركة بتاريخ ١٠ / ٢٢ / 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 التجاري بتاريخ ١٥ / ١٠ / ٢٠١٤ .

| |
|--------------------|
| ٢٠١٩/٠٦/٣٠ |
| <u>جنيه مصري</u> |
| ١٠.٠٥٤ ٤٥١ |
| ٨ ٥٦٩ ٩٥٧ |
| (٤٢٨ ٤٩٨) |
| (٤٦٧ ٤٩٩) |
| (٥٥٣ ٦٤١) |
| (٢١ ٤٥٨ ٦٤٢) |
| <u>(٤ ٢٨٣ ٨٧٢)</u> |

١٤ الأرباح المرحلة

تم تحميل بعض التسيويات على حساب الأرباح المرحلة وبياناتها كالتالي :
 رصيد الأرباح المرحلة في ١ يناير ٢٠١٩
 إقبال أرباح عام ٢٠١٨
 تدعيم الإحتياطي
 سداد المساهمة التكافلية
 تسيويات مصروفات سنوات سابقة
 توزيعات أرباح
 الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

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

| |
|------------------|
| ٢٠١٩/٠٦/٣٠ |
| <u>جنيه مصري</u> |
| ١ ٢١٧ ٩٥١ |
| ٤ ٥٧٧ ٨٥٨ |
| ٦ ٧٤٨ ٩٨٩ |
| ٢ ١٧١ ١٣١ |
| <u>٤٨٨ ٥٠٤</u> |
| ١ ٠٠٠ ٠٠٠ |
| - |
| ٢٢٥ ٠٠٠ |
| <u>٧١٣ ٥٠٤</u> |
| <u>١ ٩٣١ ٤٥٦</u> |

١٥ الإلتزامات (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

| ٢٠١٩/٠٦/٣٠ | التدعيم | المنتقى الغرض منه | المستخدم | ٢٠١٨/١٢/٣١ |
|----------------|-----------|-------------------|-----------|----------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري |
| ٥١٣ ٢٥٢ | - | - | - | ٥١٣ ٢٥٢ |
| ٦٥ ٠٠٠ | - | - | - | ٦٥ ٠٠٠ |
| ٨ ٥٣٨ | - | - | - | ٨ ٥٣٨ |
| <u>٥٨٦ ٧٩٠</u> | - | - | - | <u>٥٨٦ ٧٩٠</u> |

١٦ المخصصات

مخصص مطالبات
 مخصصات أخرى
 مخصص بدل أجازات
 الإجمالي

| |
|-------------------|
| ٢٠١٨/١٢/٣١ |
| <u>جنيه مصري</u> |
| ٣٢ ١١٣ ٥٤٧ |
| ١٢ ٥٥٢ ٠٧٠ |
| <u>٤٤ ٦٦٥ ٦١٧</u> |

١٧ موردون وأوراق دفع

موردون
 أوراق دفع
 الإجمالي

| |
|------------------|
| ٢٠١٨/١٢/٣١ |
| <u>جنيه مصري</u> |
| ١٥٢ ٩٥٥ |
| ٨٩٩ ٠٩٦ |
| ١ ٢٣٩ ٨٢٥ |
| ٧ ٩٥٧ |
| ٢ ٧٣٧ ٢٩٣ |
| ٨٠٩ ٦٦٩ |
| <u>٥ ٨٤٦ ٧٩٥</u> |

١٨ دائنون و حسابات دائنة أخرى

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

| |
|------------------|
| ٢٠١٨/١٢/٣١ |
| <u>جنيه مصري</u> |
| - |
| ٤٤٩ ٥٥٥ |
| ١٢٨ ٢٩٨ |
| ١٣٥ ١٤٩ |
| ٧٠ ٨٧١ |
| ١٢ ١٣٢ |
| ١٣ ٦٦٤ |
| - |
| <u>٨٠٩ ٦٦٩</u> |

١/١٨ أرصدة دائنة أخرى

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

| |
|------------------|
| ٢٠١٨/١٢/٣١ |
| <u>جنيه مصري</u> |
| ٣٠٥ ٧٣٠ |
| ٦٤٣ ٤٣٨ |
| ١٣ ٧٨٣ |
| - |
| ٣ ٩٤١ ٦٩٣ |
| <u>٤ ٩٠٤ ٦٤٥</u> |

١٩ حسابات دائنة لمصلحة الضرائب

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

| ٢٠١٨/١٢/٣١ | ٢٠١٩/٠٦/٣٠ | بنوك دائنة وقروض قصيرة الأجل | ٢٠ |
|------------|------------|--|----|
| جنيه مصري | جنيه مصري | البنك المصري لتنمية الصادرات | |
| ٣ ٦٣٧ | - | قروض قصيرة الأجل (ADP) يسدد في مارس ٢٠١٩ * | |
| ٨ ٠٠٠ ٠٠٠ | - | البنك المصري لتنمية الصادرات جاري تسهيلات | |
| - | ١٩ ٠٥١ | الإجمالي | |
| ٨ ٠٠٣ ٦٣٧ | ١٩ ٠٥١ | | |

* 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 ، وبعودت تأخير تصل إلى ٢ % فوق سعر الكورديور إقراض ، وما تم إستخدامه حتى تاريخ المركز المالي في ٢٠١٨/١٢/٣١ مبلغ وقدره ٨ مليون جنيه مصري .

| ٢٠١٩/٠٦/٣٠ | الحركة الدائنة | الحركة المدينة | ٢٠١٨/١٢/٣١ | طبيعة التعامل | حسابات دائنة لأطراف ذوي علاقة | ٢١ |
|------------|----------------|----------------|------------|---------------|-------------------------------|----|
| جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | | | |
| ١٧ ٦٩٢ ٦٩٩ | ٢ ٠٠٠ ٠٠٠ | - | ١٥ ٦٩٢ ٦٩٩ | تمويل نقدي | شركة الإسماعيلية للإستثمار | * |
| ١٧ ٦٩٢ ٦٩٩ | ٢ ٠٠٠ ٠٠٠ | - | ١٥ ٦٩٢ ٦٩٩ | | الإجمالي | |

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

| ٢٠١٨/٠٦/٣٠ | ٢٠١٩/٠٦/٣٠ | صافي المبيعات | ٢٢ |
|-------------|-------------|--------------------------------------|----|
| جنيه مصري | جنيه مصري | مبيعات الإنتاج | |
| ١٣٩ ٢٤٨ ٠٧٠ | ٢٠٩ ٤٥٨ ٨٤٦ | المخلفات | |
| ٥ ٧٤٣ ٥٠٧ | ٦ ٨٢٠ ٣١٨ | مبيعات الإنتاج كيو للمنتجات الغذائية | |
| ١٥٨ ١٦٧ | - | الإجمالي | |
| ١٤٥ ١٤٩ ٧٤٤ | ٢١٦ ٢٧٩ ١٦٤ | | |

| ٢٠١٨/٠٦/٣٠ | ٢٠١٩/٠٦/٣٠ | تكلفة المبيعات | ٢٣ |
|-------------|-------------|---------------------------------------|----|
| جنيه مصري | جنيه مصري | مواد | |
| ١١٠ ٧٣٢ ٧٥٠ | ١٥٤ ٩٤٤ ٤٠٥ | أجور | |
| ١٦ ٩٥٠ ٣٥٩ | ١٩ ٤٣٧ ٦٥٤ | مصروفات تشغيل | |
| ٦ ٦٠٨ ٠٩٠ | ١١ ٧٣٥ ٤١٤ | إهلاكات أصول ثابتة | |
| ٦ ١٤٩ ٩٥٠ | ٦ ١٩٣ ٩٤٧ | إهلاكات ثروة داخنة | |
| ٩ ٨٣٦ ٢٦٥ | ١٤ ٥٧٠ ٣٢١ | التغير في المخزون | |
| (٩١٩ ٩٧٠) | (٢٦ ٩٢٥) | علف محول "محطات الأمهات فترة التربية" | |
| (٦ ٧٦٢ ٨٠٠) | (٦ ٧٧٧ ٣٥٧) | تكلفة مبيعات كيو للمنتجات الغذائية | |
| ١٤٢ ٩١٥ | - | الإجمالي | |
| ١٤٢ ٧٣٧ ٥٥٩ | ٢٠٠ ٠٧٧ ٤٥٩ | | |

| ٢٠١٨/٠٦/٣٠ | ٢٠١٩/٠٦/٣٠ | مجموع الربح | ٢٤ |
|------------|------------|-------------|----|
| جنيه مصري | جنيه مصري | مجموع الربح | |
| ٢ ٤١٢ ١٨٥ | ١٦ ٢٠١ ٧٠٥ | | |

| ٢٠١٨/٠٦/٣٠ | ٢٠١٩/٠٦/٣٠ |
|------------------|------------------|
| <u>جنيه مصرى</u> | <u>جنيه مصرى</u> |
| ٣٧٣١ ١٦٧ | ٤٣١١ ٣٧١ |
| ٤١٠ ٩٢٩ | ٤١٨ ٤٨٦ |
| ٦٣ ٧٩٤ | ٧٠ ٩٤٤ |
| ٣٩ ٥٣٥ | ١٦٠ ٨٩٧ |
| ٤ ١٥٨ | ١ ٣٩٨ |
| ٥٥ ١٢٥ | ٥٢ ٩٠٤ |
| ٥٧ ٦٠٣ | ٨٤ ٨٩٧ |
| ١٩٩ ٤١٠ | ١٨٦ ٣٥٠ |
| ٤ ٤٣٠ | ٧ ١٦٤ |
| ٣٣٧ ١٠٧ | ٣٠٨ ٤٠٣ |
| ١٣٥ ٤٩٤ | ١٩٥ ١٥٧ |
| ٤٨ ٩٠٥ | ١٦٢ ٧٢٦ |
| ٣٥ ٠٩٢ | ٥٤ ٦١٧ |
| ١٧٥ ١٦٧ | ١٠٠ ١٤٨ |
| ٥٧ ٤٢٢ | ٧٩ ٩٣٦ |
| ٣٦٢ ٩٩٨ | ٤٤٣ ٢٤٨ |
| ١٣٩ ٣٤٢ | ٣٣٩ ١٦٣ |
| ١٥ ٤٦٤ | ١٠ ٩٣٣ |
| ٥ ٠٠٠ | . |
| ٥٦ ٢٧٧ | ٤٨ ٠٨١ |
| ١٤٠ ٠٤١ | ٦٠٥ ١٥١ |
| ٥٣ ٨٩٤ | ٢٦٧ ٨١٥ |
| ٢٣٦ ٨٨٥ | ٥٦ ٥٦٤ |
| ٦ ٣٦٥ ٢٣٩ | ٧ ٩٦٦ ٣٤٣ |

| ٢٠١٨/٠٦/٣٠ | ٢٠١٩/٠٦/٣٠ |
|------------------|------------------|
| <u>جنيه مصرى</u> | <u>جنيه مصرى</u> |
| ١٠٧ ٥٧٤ | ٨٥ ٠٢٢ |
| ٤٥ ٠٠٠ | ٢ ٥٦٦ |
| ١٥٢ ٥٧٤ | ١١٦ ٧٨٠ |
| ٣٠٥ ١٤٨ | ٢٠٤ ٣٦٨ |

| |
|---|
| أجور إدارية |
| موايد إدارية |
| صيانة |
| قوى محركية و أنارة |
| مياه |
| 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 تليفكس و بريد |
| ضرائب و رسوم |
| مصروفات متنوعة |
| أبحاث و تجارب |
| تدريب |
| رسوم قضائية |
| تعويضات و غرامات |
| تبرعات و إعانات |
| مصروفات عمومية وبيع و توزيع شركة/ كيو للمنتجات الغذائية |

الإجمالى

إيرادات متنوعة

| |
|------------------|
| النادى الإجتماعى |
| متنوعة |
| كراسة شروط |
| الإجمالى |

٢٧- الأدوات المالية وإدارة المخاطر وأساليب إدارة رأس المال

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 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 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 والتزامات الشركة الواردة بالإيضاح رقم (٢) فإن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف إختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ الميزانية .

ز- خطر الائتمان

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

ح- أساليب إدارة رأس المال

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

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 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 ٢٠١٧ وتم التسليم فى المواعيد القانونية ، ولم يتم فحص هذه السنوات بعد .

٢-٢٩ ضريبة المرتبات وما فى حكمها (كسب عمل)

١. السنوات من ١٩٧٧ إلى ١٩٩٨ :
 - تم الفحص والسادد ولايستحق أى 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 أى 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 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 ٢٠١٢/٢٠١٧ :
 - 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

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

٣- موقف القيد فى البورصة

الشركة مقيدة ببورصة الأوراق المالية المصرية .

٣١- موقف الشركة من الحفظ المركزى

أسهم الشركة مودعة بالحفظ المركزى لدى شركة مصر المقاصة .

٣٢- 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 .