

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية (المجمعة)

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

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية (المراجعة)

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

وتقرير الفحص المحدود عليها

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



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

مقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية (المجمع) المرفقة لشركة / الإسماعيلية - مصر للدواجن شركة مساهمة مصرية في ٢٠١٩/٠٩/٣٠ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى . والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، 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 . ويقال 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 ٢٠١٩/٠٩/٣٠ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

مراقب الحسابات

القاهرة في : ٢٠١٩/١١/١٤



نصر أبو العباس وشركاه - Morison KSI

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

المركز المالي (المجمع)

في ٢٠١٩/٠٩/٣٠

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٩/٣٠	إيضاح	الأصول
جنية مصرية	جنية مصرية	رقم	الأصول غير المتداولة
٣٠٧ ٩٦٨ ٨٣٩	٣٠٠ ٥٠٧ ٤٦٧	(١ / ٣)	الاصول الثابتة (بالصفى)
١٢ ٨٥٢ ٨٢٣	١٨ ٢٧١ ٠١٤	(٢ / ٣)	الأمهات
٣٩٩ ٠٠٠	٣٩٣ ٧٥٠	(٣ / ٣)	أصول أخرى - علامة تجارية
١١ ٢١١ ١٨٩	١٤ ٣٩٧ ١٩١	٤	مشروعات تحت التنفيذ
١ ٢١٧ ٩٥١	٢ ٣٨١ ٤٦٣	١٥	أصول ضريبية مؤجلة
٣٣٣ ٦٤٩ ٨٠٢	٣٣٥ ٩٥٠ ٨٨٥		مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٧٥ ٦٥١ ٦٢٩	٧٠ ١٢٦ ٦٩٧	٦	المخزون
١٩ ٧٩٩ ٠١٦	١٤ ٨٠٠ ٨١٦	٧	عملاء ومربون وأوراق قبض
٣ ٢٢٣ ٥٥٠	٤ ١٧١ ٥٨٥	٨	المدينون
٣ ٤٧٠ ٦٤٦	٤ ٧٣١ ٤١٦		موردين دفعات مقدمة
٣ ٠٢٧ ٥٩٣	٣ ٧٥٣ ٣٤٠	٩	حسابات مدينة على مصلحة الضرائب
٥ ١١٠ ٢٤١	١٥ ١٢٠ ٠٦٩	١٠	حسابات مدينة على أطراف ذوى علاقة
١٤ ٨٨٥ ٨٢٥	٤ ٠١١ ٧٤٤	١١	النقدية بالصندوق ولدى البنوك
٢٠ ٤٠٠	٢٠ ٤٠٠	١٢	إستثمارات فى أوراق مالية
١٢٥ ١٨٨ ٨٩٩	١١٦ ٧٣٦ ٠٦٧		مجموع الأصول المتداولة
٤٥٨ ٨٣٨ ٧٠١	٤٥٢ ٦٨٦ ٩٥٢		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	(٤ ١٦٧ ٩٤٢)	١٤	(خسائر) أرباح مرحلة
١٤ ١٦٧ ٤٢٥	٨ ٣٩٩ ١٨٨		أرباح الفترة / العام
٣٧٩ ٠٢١ ١٨٢	٣٦٥ ٠٨٤ ١٤٩		مجموع حقوق الملكية فى الشركة الأم
٢٨ ١٣٠	٢١٥	٥	مجموع حقوق الأقلية / الحقوق الغير المسيطرة
٣٧٩ ٠٤٩ ٣١٢	٣٦٥ ٠٨٤ ٣٦٤		مجموع حقوق الملكية
			الإلتزامات
			الإلتزامات المتداولة
٥٨٦ ٧٩٠	٥٨٦ ٧٩٠	١٦	المخصصات
٤٤ ٦٦٥ ٦١٧	٥٥ ٨٥١ ٨٢١	١٧	موردون وأوراق دفع
٥ ٨٤٦ ٧٩٥	٣ ٩٥٨ ٥٩٧	١٨	دائنون و حسابات دائنة أخرى
٤ ٩٠٤ ٦٤٥	٤ ٢١١ ٨٠١	١٩	حسابات دائنة لمصلحة الضرائب
٨ ٠٠٣ ٦٣٧	٥ ٣٠٠ ٨٨١	٢٠	بنوك دائنة
٥ ٧٨١ ٩٠٤	١٧ ٦٩٢ ٦٩٩	٢١	حسابات دائنة لأطراف ذوى علاقة
٧٩ ٢٨٩ ٣٨٩	٨٧ ٦٠٢ ٥٨٨		مجموع الإلتزامات المتداولة
٤٥٨ ٨٣٨ ٧٠١	٤٥٢ ٦٨٦ ٩٥٢		مجموع حقوق الملكية والإلتزامات

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

العضو المنتدب

المدير المالي

م / عبد العزيز محمد عبده عبد الله يماني

د/ محمد عبد الحميد الشافعي



كازم حامد شافعي

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل (المجمعة)

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٢٠١٨/٠٩/٣٠	٢٠١٩/٠٩/٣٠	ايضاح رقم	
جنية مصرى	جنية مصرى		
٢٥٦ ١٨٠ ٩٩٦	٣٢٩ ٥٨٩ ٨٥٧	٢٢	صافى المبيعات
			يخصم:
٢٤١ ٠٧٥ ٠١١	٣٠٣ ٩٠٨ ٧٥٤	٢٣	تكلفة المبيعات
١٥١ ١٠٥ ٩٨٥	٢٥ ٦٨١ ١٠٣	٢٤	مجمل الربح
			يخصم:
٩ ٩٣٥ ٧٣٧	١١ ٢٨٦ ٨٦٦	٢٥	مصروفات إدارية وعمومية
٤١٤ ٢٩٥	٥٥٥ ٥١٢		مصروفات تمويلية
١ ١٧١ ٩٦٨	٩٠٢ ٨٢٠	٣	إهلاكات أصول ثابتة
	٣٥ ٢٥٠		إستهلاك علامة تجارية
-	١ ٥٠٠ ٠٠٠		مخصصات بخلاف الإهلاك
٣٢٩ ٠١١	٦٠٧ ٥٠٠		بدلات أعضاء مجلس الإدارة
١١ ٨٥١ ٠١١	١٤ ٨٨٧ ٩٤٨		مجموع المصروفات والأعباء الإدارية
			يضاف :
٨ ٧٩١	٨٩ ٥٦٤		فوائد دائنة
٣٢٤ ٧٧٤	٢٥١ ٩٠٣	٢٦	ايرادات متنوعة
٣ ٥٨٨ ٥٣٩	١١ ١٣٤ ٦٢٢		صافى ربح النشاط
			فروق تقييم عملة
(٣٠ ١٥٩)	(٨٤ ٧٨٠)		(خسائر) ارباح رأسمالية
٦ ١٢٦ ٣٢٩	(١٠٠ ٠١١)		صافى الربح قبل ضريبة الدخل
٩ ٦٨٤ ٧٠٩	١٠ ٩٤٩ ٨٣١		ضريبة الدخل الحالية
(١ ٥٥٢ ٣٨٢)	(٣ ٧١٤ ٤٤٠)		ضريبة الدخل المؤجلة - أصل
٥١٥ ٥٩٤	١ ١٦٣ ٥١٢		صافى الربح بعد ضريبة الدخل
٨ ٦٤٧ ٩٢١	٨ ٣٩٨ ٩٠٣		الربح الخاص بمالكى الشركة الأم
٨ ٦١٩ ٩٩٢	٨ ٣٩٩ ١٨٨		الربح (الخسارة) الخاصة بحقوق الأقلية / الحقوق الغير المسيطرة
٢٧ ٩٢٩	(٢٨٥)		صافى الربح بعد ضريبة الدخل
٨ ٦٤٧ ٩٢١	٨ ٣٩٨ ٩٠٣		

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

رئيس مجلس الإدارة

العضو المنتدب

المدير المالي

م / عبد العزيز محمد عبده عبد الله يمانى

د/ محمد عبد الحميد الشافعى

حازم حامد شافعى



شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل (المجمعة)

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٢٠١٨/٠٩/٣٠	٢٠١٩/٠٩/٣٠	
<u>جنية مصرية</u>	<u>جنية مصرية</u>	ربح الفترة
٨ ٦٤٧ ٩٢١	٨ ٣٩٨ ٩٠٣	فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الاجنبية
-	-	الاستثمارات الماليه المتاحه للبيع
-	-	تغطيه التدفق النقدي
-	-	الارباح (الخسائر) الاكثواريه من نظم المزايا المحدده للمعاشات
-	-	نصيب المنشاه من الدخل الشامل الاخر من الشركات الشقيقه
-	-	ضريبه الدخل المتعلقه عناصر الدخل الشامل الاخر
-	-	مجموع الدخل الشامل الاخر عن الفتره بعد خصم الضريبه
<u>٨ ٦٤٧ ٩٢١</u>	<u>٨ ٣٩٨ ٩٠٣</u>	اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

" 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

محمد عبد الحميد الشافعى

المدير المالي

حازم حامد شافعى



شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية (الجمعة)

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٢٠١٨/٠٩/٣٠	٢٠١٩/٠٩/٣٠	ايضاح رقم	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
جنية مصرية	جنية مصرية		صافى الربح قبل الضرائب و البنود غير العادية
٩ ٦٨٤ ٧٠٩	١٠ ٩٤٩ ٨٣١		تعديلات لتسوية صافى الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			إهلاك الأصول الثابتة
١٠ ٩٠١ ٨٩٢	١٠ ٧٢٣ ٤٤٤	٣	إستهلاك الثروة الداجنة
١٨ ٥٧٢ ٩٨٧	٢٠ ٧٠٧ ٦٧٠	٣	استهلاك العلامة التجارية
-	٣٥ ٢٥٠		فروق تقييم أرصدة عملة
٣٠ ١٥٩	٨٤ ٧٨٠		أرباح (خسائر) رأسمالية
(٦ ١٢٦ ٣٢٩)	١٠٠ ٠١١		مخصصات بخلاف الإهلاك
-	١ ٥٠٠ ٠٠٠		العوائد الدائنة
(٨ ٧٩١)	(٨٩ ٥٦٤)		أرباح التشغيل قبل التغييرات في رأس المال العامل
٣٣ ٠٥٤ ٦٢٧	٤٤ ٠١١ ٤٢٢		التغير في المخزون
(١٥٦ ٧١٠)	٥ ٥٢٤ ٩٣٢	٦	التغير في أرصدة العملاء و الأرصدة المدينة
(١١ ٢٣٨ ٢٠٠)	(٧ ٩٤٦ ١٨٠)	١٢/١٠/٩/٨/٧	التغير في أرصدة الدائنين و الارصدة الدائنة
٤ ٩٧٦ ٩٣٠	٥ ٣٠١ ٥١٦	٢١/٢٠/١٩/١٧/١٦	صافى النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل بعد التغييرات في رأس المال العامل
٢٦ ٦٣٦ ٦٤٧	٤٦ ٨٩١ ٦٨٩		العوائد الدائنة
٨ ٧٩١	٨٩ ٥٦٤		صافى النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
٢٦ ٦٤٥ ٤٣٨	٤٦ ٩٨١ ٢٥٣		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(١٥ ٥١٧ ٥٩٧)	(٣ ٦٨٣ ٠٨٩)	٦١٣	مدفوعات لشراء أصول ثابتة و الأصول طويلة الأجل الأخرى
(٢٩ ٠٤٦ ٨٢٢)	(٢٩ ٣١١ ٨٦٣)	٤	مدفوعات لمشروعات تحت التنفيذ
١٠ ١٣٣ ١٢١	٢٩١ ٠٠٥	٣	مقبوضات من بيع أصول ثابتة
(٣٤ ٤٣١ ٢٩٨)	(٣٢ ٧٠٣ ٩٤٧)		صافى النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
٨ ٠١١ ٠٦٤	(٢ ٧٠٢ ٧٥٦)	٢١	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٨ ٠١١ ٠٦٤	(٢ ٧٠٢ ٧٥٦)		مقبوضات من (مدفوعات إلى) البنوك الدائنة
٢٢٥ ٢٠٤	١١ ٥٧٤ ٥٥٠		صافى النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل
٨ ١٩١ ٤٥١	١٤ ٨٨٥ ٨٢٥	١٢	صافى الزيادة في النقدية و ما في حكمها خلال الفترة
(٨١ ٨٣٧)	(٢٢ ٣٦٣ ٨٥٢)	١٥	النقدية و ما في حكمها في بداية الفترة
(٣٠ ١٥٩)	(٨٤ ٧٨٠)	١٢	تسويات على الأرباح المرحلة
٨ ٣٠٤ ٦٥٨	٤ ٠١١ ٧٤٤	١٢	فروق تقييم عملة
			النقدية و ما في حكمها في نهاية الفترة

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

رئيس مجلس الإدارة

م / عبد العزيز محمد عبده عبد الله يماني

العضو المنتدب

د/ محمد عبد الحميد الشافعي

المدير المالي

حازم حامد شافعي



شركة إسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغيير في حقوق الملكية (الجمعة)

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

الإجمالي	صافي أرباح (خسائر) العام / العام	خسائر الأرباح المرحلة	الإحتياط القانوني	حقوق الأقلية / الحقوق الغير المسيطرة	رأس المال
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري
٣٦٤ ٦٧٥ ١٣٤	(٢٥٥ ٨٩٨)	٥ ٢٦٠ ٢٠٤	٦٥١ ١٧٧	(٣٦ ٣٤٤)	٣٥٩ ٤٢٥ ٩٩٦
-	٦٢٥ ٨٩٨	(٦٢٥ ٨٩٨)	-	-	-
-	-	(٣٤٧ ٢٣٢)	٣٤٧ ٢٣٢	-	-
١٤٢ ٢٧٨	-	١٤٢ ٢٧٨	-	-	-
٦٤ ٤٧٥	-	-	-	٦٤ ٤٧٥	-
١٤ ١٦٧ ٤٢٥	١٤ ١٦٧ ٤٢٥	-	-	-	-
٣٧٩ ٠٤٩ ٣١٢	١٤ ١٦٧ ٤٢٥	٤ ٤٢٩ ٣٥٢	٩٩٨ ٤٠٩	٧٨ ١٣١	٣٥٩ ٤٢٥ ٩٩٦
-	(١٤ ١٦٧ ٤٢٥)	١٤ ١٦٧ ٤٢٥	-	-	-
-	-	(٤٢٨ ٤٩٨)	٤٢٨ ٤٩٨	-	-
(٢٢ ٣٣٦ ٢٢١)	-	(٢٢ ٣٣٦ ٢٢١)	-	-	-
(٢٧ ٩١٦)	-	-	-	(٢٧ ٩١٦)	-
٨ ٣٩٩ ١٨٨	٨ ٣٩٩ ١٨٨	-	-	-	-
٣٦٥ ٠٨٤ ٣٦٤	٨ ٣٩٩ ١٨٨	(٤ ١٦٧ ٩٤٢)	١ ٤٢٦ ٩٠٧	٢١٥	٣٥٩ ٤٢٥ ٩٩٦

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 بيالتي

المضو المنتخب

د/ محمد عبد الحميد الشافعي

البيضان

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

المحول للأرباح المرحلة

تدعيم الإحتياط

تسويات على الأرباح المرحلة

حقوق الأقلية

صافي أرباح السنة المالية المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١

الرصيد في ٢٠١٨/١٢/٣١

المحول للأرباح المرحلة

تدعيم الإحتياط

تسويات على الأرباح المرحلة

حقوق الأقلية

صافي أرباح الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٩/٠٩/٣٠

الرصيد في ٢٠١٩/٠٩/٣٠

المدير المالي

حازم حامد شافعي



شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية (الجمعة)

في ٣٠ سبتمبر 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 ١٩٧٧/١١/١٧، وتم التسجيل بسجل تجاري رقم ٩٦٢٨ الإسماعيلية بتاريخ ١٩٧٧/١٢/٢٢، وتخضع الشركة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١، وتم نشر النظام الأساسي للشركة في صحيفة الشركات بالعدد رقم ٢٨٩ أغسطس ١٩٩١، كما تم بدء نشاط الشركة في مايو ١٩٧٨.

وانطلاقاً 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 اللازمه لنقل ملكية الأسهم وتنفيذ عملية شراء 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 والأستحواذ عليها ٦٠٣٩٤٨٦ سهماً بما يعادل ٩٩,٤% و إجمالي قيمتها ٤٢٢٩١٤١٨٤,٣٦ جنيه وفقاً لفتورة منفذ العملية شركة دينامك لتداول الأوراق المالية (ش.م.م).

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

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

وقد تحدد صافي حقوق الملكية لكل من الشركة القاسمة والمنقسمة طبقاً لتقييم لجنة التقييم المشكلة بالهيئة العامة للإستثمار بشأن تقييم صافي أصول والتزامات شركة الإسماعيلية مصر للدواجن (ش.م.م) الوارد للشركة بتاريخ ٢٠٠٩/٠٦/٣٠ برقم ٣٥٣٠، والذي إنتهى إلى أن صافي حقوق الملكية للشركة القاسمة {الإسماعيلية/ مصر للدواجن (ش.م.م)} مبلغ ٢٦٣٦٨٥٠٠٠ جم (فقط مائتان وثلاثة وستون مليون وستمائة وخمسة وثمانون ألف جنيه مصري لا غير) يمثل رأس المال المصدر والمدفوع وقد تم التأشير بالسجل التجارى بتاريخ ٢٠١٠/٠٣/٢٢ 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 التجارى بتاريخ ٢٠١٠/٠٧/٢٠ برقم ٣٦٧٩ إستثمار الإسماعيلية.

٢-١ غرض الشركة

غرض الشركة هو المشاركة في تنمية الثروة الداجنة وذلك عن طريق تربية حدود الدواجن وتربية أمهات دجاج اللحم وأمهات بيض المائدة وكذا كتكايت التسمين عمر يوم وإنتاج كتكايت وتربية دجاج اللحم (التسمين) وتصنيع الأعلاف على إختلاف أنواعها وخاصة أعلاف الدواجن والأسماك وإنشاء وإدارة المجازر الآلية للدواجن وإلحاق وحدات معالجة المياه ومعالجة المخلفات بها (الكوكر) وتسويق منتجاتها من البروتين الحيوانى والزيت وكذا إنتاج الدجاج المجمد والمبرد كاملاً ومجزأته ومصنعاته وبيع وتسويق كل ما يتعلّق 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 الرئيسي والمزارع في سرايوم - الإسماعيلية.

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

تم تعديل رأس المال المرخص به ليصبح ٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جم (إثنين مليار جنيه مصري) ورأس المال المصدر والمدفوع ليصبح مبلغ ٢٦٣٦٨٥٠٠٠ جم (فقط مائتان وثلاثة وستون مليون وستمائة وخمسة وثمانون ألف جنيه مصري لا غير) موزع على عدد الأسهم ٦٥٩٢١٢٥٠ سهم عادي (خمسة وستون مليون وتسعمائة وواحد وعشرون ألف ومائتان وخمسون سهم) القيمة الاسمية للسهم ٤ جم (أربعة جنيه مصري)، وقد تم التأشير بذلك بالسجل 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 المصدر والمدفوع ليصبح مبلغ ٣٥٩٤٢٥٩٩٦ جم (فقط ثلاثمائة وتسعة وخمسون مليون وأربعمائة وخمسة وعشرون ألف وتسعمائة وستة وتسعون جنيه مصري لا غير) موزع على عدد الأسهم ٨٩٨٥٦٤٩٩ سهم عادي (تسعة وثمانون مليون وثمانمائة وستة وخمسون ألف وأربعمائة وتسعة وتسعون سهم) القيمة الاسمية للسهم ٤ جم (أربعة جنيه مصري)، وقد تم التأشير بذلك بالسجل التجارى بتاريخ ١٥/١٠/٢٠١٤ .

٢ - أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

١-٢ أسس إعداد القوائم المالية

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

- القوائم المالية المقارنة

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

- سلطة وتاريخ اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية بحضور إجتماع مجلس الإدارة رقم (٦) المنعقد بتاريخ ١٣/١١/٢٠١٩ .

٢-٢ ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية :

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

٣-٢ إثبات الأصول الثابتة وإهلاكها

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

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

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 والضرية المؤجلة في تاريخ المركز المالي لتحديد إذا كان هناك أى مؤشرات تدل على حدوث إنخفاض في قيمتها وفي حالة وجود تلك المؤشرات يتم إعداد الدراسات اللازمة لتحديد القيمة الإسترادية المتوقعة .
- يتم إجراء إختبار الإضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل مستقل وبالنسبة للأصول المالية الأخرى يتم إجراء الإختبار على مستوى المشروعات التي تشترك في خصائص الإئتمان
- يتم الاعتراف بكافة خسائر الإضمحلال عند حدوثها بقائمة الدخل .
- يتم مراعاة ألا تتعدى القيمة الدفترية الزادة لأصل - فيما عدا الشهرة - نتيجة لعكس الخسارة الناجمة عن الإضمحلال ، القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الاستهلاك أو الإهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة.

٥-٢ المشروعات تحت التنفيذ

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

٦-٢ الإستثمارات

يتم الاعتراف بجميع الإستثمارات عند الإقتناء بالتكلفة والتي تتضمن الأعباء المرتبطة بعملية الإقتناء. وتقوم الشركة بتصنيف الإستثمارات في أدوات الدين وأدوات الملكية ما بين إستثمارات في شركات تابعة وشقيقة وذات مصلحة مشتركة وإستثمارات محتفظ بها 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 المحاسبة المصري رقم (١٨) وفي حالة حدوث إنخفاض في قيمة تلك الإستثمارات يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الإنخفاض وتحملة على قائمة الدخل وذلك بالنسبة لكل إستثمار على حدة .

ب- إستثمارات مالية محتفظ بها 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 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 إلتزام حال قانوني أو حكومي من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يتطلب تدفق خارج لمنافع إقتصادية يتم إستخدامها لسداد ذلك الإلتزام ويمكن عمل تقرير موثوق به لمبلغ الإلتزام وإذا كان هناك تأثيراً هاماً للقيمة الزمنية للنقود فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات خصم التدفقات النقدية المستقبلية بإستخدام معدل خصم - قبل الضرائب - لأخذ هذا التأثير في الإعتبار هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ الميزانية وتعديلها (عند الضرورة) لإظهار أفضل تقدير حالي لها .

١٠-٢

تحقق الإيراد

يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن بيع بضائع إذا تم استيفاء جميع الشروط التالية :
(أ) أن تقوم المنشأة بتحويل المخاطر و العوائد الأساسية لملكية السلع إلى المشتري .
(ب) ألا تحتفظ المنشأة بحق التدخل الإداري المستمر بالدرجة التي ترتبط عادة بالملكية ، أو الرقابة الفعالة على السلع المباعة
(ج) أن يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق.
(د) أن يتوافر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للمعاملة إلى المنشأة .
(هـ) إمكانية تحديد قيمة التكاليف التي تحملتها أو ستحملها المنشأة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق.

الفوائد الدائنة

يتم الإعترا ف 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

الإحتياطيات

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

١٣-٢

المصروفات

يتم الإعترا ف بجميع مصروفات النشاط بما فى ذلك المصروفات الإدارية والعمومية مع تحميلها على قائمة الدخل فى الفترة المالية التى تحققت فيها تلك المصاريف .

١٤-٢

ضريبة الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لأحكام قانون الضرائب رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ .
وتتضمن ضريبة الدخل على أرباح العام كل من ضريبة العام والضريبة المؤجلة ويتم إثباتها بقائمة الدخل بإستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببندود حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية .
هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل على صافى الربح الخاضع للضريبة بإستخدام أسعار الضريبة السارية فى تاريخ إعداد الميزانية بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة .

١٥-٢

الضريبة المؤجلة

يتم الإعترا ف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والإلتزامات طبقاً للأساس المحاسبى وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناء على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والإلتزامات بإستخدام أسعار الضريبة السارية فى تاريخ إعداد الميزانية .

ويتم الإعترا ف بالأصول الضريبة المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك إحتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة فى المستقبل يمكن من خلالها الإنتفاع بهذا الأصل ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذى لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية .

١٦-٢ نظام معاشات العاملين

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

١٧-٢ التقديرات المحاسبية

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

١٨-٢ الأصول الحيوية المملوكة للشركة

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

تثبت الثروة الداجنة بتكلفة تربيتها ويتم البدء في إهلاك القطعان (أمهات) عندما تبدأ في الإنتاج .
ويتم الإهلاك على مدار العمر الإنتاجي للأصل الحيوي (وعمرها الإنتاجي خمسة عشر شهراً)

١٩-٢ الأطراف ذوى العلاقة

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

٢٠-٢ الدائنون والمستحقات

يثبت الدائنون بالقيمة الإسمية كما يتم الاعتراف بالإلتزامات (المستحقات) بالقيمة التي سيتم دفعها في المستقبل وذلك مقابل البضائع والخدمات التي تم إستلامها .

٢١-٢ أهداف وأساليب إدارة رأس المال

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

وفيما يلي بيان بنتيجة القطاعات على مستوى الشركة وبيانها كالتالي :

م	القطاع	التكلفة	المبيعات	النتيجة	
				ربح	خسارة
١	العلف (مصنع العلف)	٥٢٢٧٨٦٣٤	٥٦٤٩٠٦٩٦	-	٤٢١٢٠٦١
٢	كتاكيت عمريوم (المعمل)	٣٠٦٩٣٠٩٣	٣١١١١٠١٩	-	٤١٧٩٢٧
٣	الدواجن الحية (التسمين)	١١٣٦٠٧٥٤٧	١١٧٥٨٨١٧٦	-	٣٩٨٠٦٢٩
٤	دواجن مذبوحة ومجزئات (المجزر الآلي)	١٠٦٣٣١٢٩٤	١١١٣٤٦٣٧٤	-	٥٠١٥٠٨٠
٥	بيض التفريخ (الامهات)	٨٦٠٦١٤	٨٧٦٦٠٠	-	١٥٩٨٦
٦	بيض المائدة (الامهات)	١٧٦١٣٤٨	١٧٦١٣٤٨	-	-
٧	وحدة إنتاج البروتين	٢٧٩٠٨٣٥	٣١٨٥٩١٣,٥	-	٣٩٥٠٧٩
	الإجمالي	٣٠٨٣٢٣٣٦٥	٣٢٢٣٦٠١٢٧	-	١٤٠٣٦٧٦٢
	مبيعات مخلفات (عتاقى - سماد - كهنة - حماة)				١١٦٤٤٣٤١
	مجمل الربح				٢٥٦٨١١٠٣

٢٣-٢ الالتزامات العرضية

لا توجد أية التزامات عرضية على الشركة .

(٣/٣)	(٢/٣)	(١/٣)																
أصول أخرى - علامة تجارية	الأصناف	الإجمالي	إثبات ومعدات مكاتب	عدد والوات	وسائط نقل والتقال	آلات ومعدات وتجهيزات	مباني ومرافق وإنشاءات	أراضى										
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	٢.٩٧٤.٢١٢	٩٣.٦٠٠.٠٠٠										
٣٠.٠٠٠	٢٦.١٢٥.٨٦١	٣.٦٥٣.٠٨٩	٦.٠٥٣.٧٨	٨٥.٦١٥	١٥٥,٠٤٠,٠٠٠	٢.٤٤١.٦٣٥	٥٦٥.٨٢١	-										
-	(٢٠.٧٠٧.٦٧٠)	(٤٢٤.٩٩٠)	(١.٨٩١٣)	(٧٠)	(٤٠٥.٤٩٩)	(٥٠.٨)	-	-										
٤٥٠.٠٠٠	١٨.٢٧١.٠١٤	٤١٤.٦٠٧.٠٥٥	٤.٥٨٦.٩٠٧	١.٢٣٢.٧٠٠	٢١.٣٦٥.٠١٧	٨٣.٥١٣.٧٤٨	٢١.٣٠٨.٦٨٣	٩٣.٦٠٠.٠٠٠										
٢١.٠٠٠	-	١.٣٤١.٠١١٨	٢.٤٩٧.٦٩٧	١.٠٥٩.٢٧٢	١١.٢٠٣.٦٦٠	٥٤.١٢٦.٤٤٣	٣٤.٠٢٣.٠٤٦	-										
٣٥.٢٥٠	-	١.٠٧٢٣.٤٤٤	٢٩٤.٦٣٦	٧٨.١٣٣	١.٢٦٤.٣٢٣	٥.٩٨٠.٨٩٠	٣.١٠٥.٤٢٢	-										
-	-	(٢٣.٩٧٤)	(١.٢٢٩)	(٥٥)	(٣٢.١٦٦)	(٤٢٤)	-	-										
٥٦.٢٥٠	-	١١٤.٠٩٩.٥٨٨	٢.٧٩١.٠٠٤	١.١٣٧.٣٥٠	١٢.٤٣٥.٨١٧	٦٠.٦٠٦.٩٠٩	٣٧.١٢٨.٥٠٨	-										
٢٩٣.٧٥٠	١٨.٢٧١.٠١٤	٣.٠٠.٥٠٧.٤٦٧	١.٧٩٥.٩٠٣	٩٥.٣٥٠	٨.٩٢٩.٢٠٠	٢٢.٩٠٦.٨٣٩	١٧٣.١٨٠.١٧٥	٩٣.٦٠٠.٠٠٠										
٣٩٩.٠٠٠	١٢.٨٥٢.٨٢٣	٣.٠٧.٩٦٨.٨٣٩	١.٥٠.٢.٧٤٥	٨٨.٢٨٣	١٠.٤١١.٨١٦	٢٦.٦٤٦.١٧٨	١٧٥.٧١٩.٨١٦	٩٣.٦٠٠.٠٠٠										

(*) الرصيد يمثل قيمة صافي الأصول القائمة بالإضافة إلى فروق إعادة التقييم الناتجة عن الإقسام.

- لا يوجد أية قيود أو رهونات مفروضة على الأصول المسجلة للشركة.
- القيمة العادلة للأصول القائمة لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها التقديرية.

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٩/٣٠	مشروعات تحت التنفيذ	٤
جنيه مصري	جنيه مصري	تكوين سلمى " محطات الأمهات "	
١٠ ٥٥٧ ٥٥٧	١٣ ٧٥٧ ٠٥٩	مباني تحت الإنشاء	
١٣ ٥٠٠	-	دفعات مقدمة أصول ثابتة	
٦٤٠ ١٣٢	٦٤٠ ١٣٢	الإجمالي	
١١ ٢١١ ١٨٩	١٤ ٣٩٧ ١٩١		
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٩/٣٠	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	(٢٨٥)	الإجمالي	
٢٨ ١٣٠	٢١٥		
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٩/٣٠	المخزون	٦
جنيه مصري	جنيه مصري	مخزن قطع غيار أصول	
٥ ٣٨٢ ٢٥٠	٥ ٢٠٤ ٢٦٢	المخازن العمومية	
٢١ ١٠٩ ٧٨٣	٢٤ ٣٠٨ ١٦٩	مخزن الخامات	
١٤ ٥١٩ ٥٧٤	٧ ٠٩٦ ٤٢٦	المخزون من المنتجات	
٣٤ ٦٤٠ ٠٢٢	٣٣ ٥١٧ ٨٤٠	الإجمالي	
٧٥ ٦٥١ ٦٢٩	٧٠ ١٢٦ ٦٩٧		
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٩/٣٠	عملاء ومربون وأوراق قبض	٧
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء	
١٤ ٠١٠ ٤٦٣	١٧ ٦٨٢ ٩٠٣	مربون	
٢ ٦٥٠ ٠٢٣	٦٩٩ ٥٦٦	أوراق قبض	
٥ ٢٢٠ ١٨٣	-	الإجمالي	
٢١ ٨٨٠ ٦٦٩	١٨ ٣٨٢ ٤٦٩	يخصم :	
		مجمع الإنخفاض فى العملاء والمربون	
٢ ٠٨١ ٦٥٣	٣ ٥٨١ ٦٥٣	صافى العملاء والمربون	
١٩ ٧٩٩ ٠١٦	١٤ ٨٠٠ ٨١٦		
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٩/٣٠	المدىثون	٨
جنيه مصري	جنيه مصري	تأمينات لدى الغير	
١ ١٩٦ ١١٥	١ ١٩٦ ١١٥	سلف عاملين	
١٣٨ ٧٧٦	٢٥٩ ٥٨٦	مصرفات مدفوعا مقدما	
-	١ ٧٩٠ ٤٦٥	هيئة التأمينات الإجتماعية	
١ ٥٧٤ ٥١٠	-	البورصة المصرية	
٣٩ ٤٦١	٨٦ ٤٩١	أرصده مدينة أخرى	
٢٧٤ ٦٨٨	٨٣٨ ٩٢٨	الإجمالي	
٣ ٢٢٣ ٥٥٠	٤ ١٧١ ٥٨٥		
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٩/٣٠	حسابات مدينة على مصلحة الضرائب	٩
جنيه مصري	جنيه مصري	مصلحة الضرائب العقارية	
١ ٥٥٨ ٦١٦	٩٥٠ ٠٠٠	مصلحة الضرائب الخصم و التحصيل تحت حساب الضريبي	
-	١ ٣٣٤ ٣٦٣	ضرائب مبيعات تحت التسوية (*)	
١ ٦٢٤ ٤٢٦	١ ٦٢٤ ٤٢٦	الإجمالي	
٣ ١٨٣ ٠٤٢	٣ ٩٠٨ ٧٨٩	يخصم :	
		مجمع الإنخفاض فى الحسابات المدينة لمصلحة الضرائب (**)	
١٥٥ ٤٤٩	١٥٥ ٤٤٩	صافى الحسابات المدينة لمصلحة الضرائب	
٣ ٠٢٧ ٥٩٣	٣ ٧٥٣ ٣٤٠		

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

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

٢٠١٩/٠٩/٣٠	الحركة الدائنة	الحركة المدينة	٢٠١٨/١٢/٣١	طبيعة التعامل	حسابات مدينة على أطراف ذوي علاقة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
٤ ٥٧٣ ١٣١	٣١٠ ٤٤٠	٩٨٤ ٤٩٠	٣ ٨٩٩ ٠٨١	تمويل نقدي / تاجير	شركة الاسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية
٤ ٥٨٤ ٣٦٥	٣٠ ٩٤١ ٧٧٣	٣٦ ٤٢٥ ٠٤٩	(٨٩٨ ٩١٢)	مربين	شركة / مصر العربية ليداري التسمين
٦٠٢ ٤٨١	٦ ٢٧٤ ٠٧٠	٦ ٩٦٥ ٧٥٧	(٨٩ ٢٠٦)	مربين	شركة / الربيع للدواجن
٢ ٢٨٠ ٥٧٤	١٢ ٢٠٩ ٢٤١	١٣ ٧٤٢ ٦١٠	٧٤٧ ٢٠٥	مربين	شركة / مصر العربية للدواجن
٣ ٠٧٩ ٥١٨	١٥ ٧١١ ٩٩٢	١٧ ٤٢٨ ٦٤٣	١ ٣٦٢ ٨٦٧	صلاء	شركة / حلواني إخوان
<u>١٥ ١٢٠ ٠٦٩</u>	<u>٦٥ ٤٤٧ ٥١٥</u>	<u>٧٥ ٥٤٦ ٥٤٩</u>	<u>٥ ٠٢١ ٠٣٥</u>		الاجمالي
<u>٢٠١٨/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٩/٠٩/٣٠</u>				١١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>				التقديرة بالصندوق و لدى البنوك
٩٢٣ ٩٠٢	٢ ١٥٥ ٠٨٢				نقدية بالصندوق
١٣ ٣٠٢ ٤٧٣	١ ٥٦٤ ٣٩١	١/١١			نقدية لدى البنوك - بنوك جارية
٦٥٩ ٤٥٠	٢٩٢ ٢٧١	٢/١١			نقدية لدى البنوك - بنوك ودائع
<u>١٤ ٨٨٥ ٨٢٥</u>	<u>٤ ٠١١ ٧٤٤</u>				الاجمالي
<u>٢٠١٨/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٩/٠٩/٣٠</u>				١١/١١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>				بنوك جارية
١ ٤٠٠ ٢٧٥	٥٦٠ ٤١١				البنك التجاري الدولي جاري - فرع الشروق
١ ٣٣٣ ٥٥٥	-				البنك المصري لتنمية الصادرات
١٠ ٧٨٤	٢٩٣ ١٩٤				البنك المصري لتنمية الصادرات جاري يورو
١٢ ٦٧٤	٩ ١٣٨				بنك قطر الوطني الأهلي - جاري - جم
١ ٠٦٦ ٨٠٥	٦				بنك عودة - جاري - جم
٦	٦٢ ٦٤٩				بنك البركة - جاري
٤ ٨٦١ ٦٤٢	-				بنك البركة - يورو
-	٣٧٠				بنك البركة - دولار
٥٦٥	-				بنك الاهلي المتحد جاري
٢٩٥ ٤٦١	٧ ٤٩٣				بنك مصر
٦٠٤ ٧١٦	١٣٩ ٠٠٨				بنك القاهرة
٩٦٧	١ ٠٠٣				بنك الكويت الوطني
٣ ٧١٥ ٠٢٣	٤١٧ ٩٢١				البنك الاهلي المصري
<u>١٣ ٣٠٢ ٤٧٣</u>	<u>١ ٥٦٤ ٣٩١</u>				الاجمالي
<u>٢٠١٨/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٩/٠٩/٣٠</u>				٢/١١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>				بنوك ودائع
٦٥٩ ٤٥٠	٢٩٢ ٢٧١				بنك - المصري لتنمية الصادرات - يورو
<u>٦٥٩ ٤٥٠</u>	<u>٢٩٢ ٢٧١</u>				الاجمالي
<u>٢٠١٨/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٩/٠٩/٣٠</u>				١٢
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	نسبة المساهمة			استثمارات في أوراق مالية
١٠ ١٥٩	١٠ ١٥٩	%٠,٠٠٥			قيمة ٥٠٠٠ سهم بالشركة الوطنية للأمن الغذائي
١٠ ٢٤١	١٠ ٢٤١	%٠,٠٠٥	(*)		قيمة ٥٠٤ سهم بالشركة أورينت باك *
<u>٢٠ ٤٠٠</u>	<u>٢٠ ٤٠٠</u>				الاجمالي
					شركة أورينت باك متوقفة من سنوات .
					(*)
					١٣
					رأس المال

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

رأس المال المصدر والمدفوع ٢٦٣٦٨٥٠٠٠ جم (فقط مائتان وثلاثة وستون مليوناً وستمائة وخمسة وثمانون ألفاً جنيهاً مصرياً لا غير) جنيه موزع على ٦٥٩٢١٢٥٠ سهم (خمسة وستون مليوناً وتسعمائة واحد وعشرون ألفاً مائتان وخمسون سهم) بقيمة اسمية للسهم ٤ جنيه .

تم تعديل رأس المال المرخص به ليصبح ٢٠٠٠٠٠٠٠٠ جم (إثنين مليار جنيه مصري) و رأس المال المصدر والمدفوع ليصبح مبلغ ٢٦٣٦٨٥٠٠٠ جم (فقط مائتان وثلاثة وستون مليوناً وستمائة وخمسة وثمانون ألفاً جنيهاً مصرياً لا غير) موزع على عدد الأسهم ٦٥٩٢١٢٥٠ سهم عادي (خمسة وستون مليوناً وتسعمائة واحد وعشرون ألفاً مائتان وخمسون سهم) القيمة الاسمية للسهم ٤ جم (اربعة جنيهه مصري) ، وقد تم التأشير بذلك بالسجل التجاري بتاريخ ٢٢/٠٣/٢٠١٠ .

تمت الموافقة على زيادة رأس المال للشركة بتاريخ ٢٢/٠٣/٢٠١٤ بزيادة قدرها ٩٥٧٤٠٩٩٦ جنيه موزعة على عدد ٢٣٩٣٥٢٤٩ سهم بقيمة اسمية قدرها ٤ جنيهه للسهم ليصبح إجمالي رأس المال ٣٥٩٤٢٥٩٩٦ جنيه موزع على عدد أسهم ٨٩٨٥٦٤٩٩ سهم القيمة الاسمية للسهم ٤ جم (اربعة جنيهه مصري) ، وقد تم التأشير بذلك بالسجل التجاري بتاريخ ١٥/٠٣/٢٠١٤ .

١٤ الأرباح المرحلة

تم تحميل بعض التسيويات على حساب الأرباح المرحلة وبياناتها كالتالي :

٢٠١٩/٠٩/٣٠	٢٠١٨/١٢/٣١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
١٠٠٥٤٤٥١	٢٠١٩
٨٥٦٩٩٥٧	إفقال أرباح عام ٢٠١٨
(٤٢٨٤٩٨)	تدعيم الإحتياطي
(٤٦٧٤٩٩)	سداد المساهمة التكافلية
(٥٥٤٧١١)	تسيويات مصروفات سنوات سابقة
١١٧٠٠٠	تسيويات إيرادات سنوات سابقة
(٢١٤٥٨٦٤٢)	توزيعات أرباح
(٤١٦٧٩٤٢)	الرصيد في ٣٠ سبتمبر 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

١٥ الإلتزامات (الأصول) الضريبية المؤجلة

٢٠١٩/٠٩/٣٠	٢٠١٨/١٢/٣١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
١٢١٧٩٥١	٧٠٥٢٢٧٨
	١٠٧٢٣٤٤٤
	٣٦٧١١٦٦
	٨٢٦٠١٢
	١٥٠٠٠٠٠
	-
	٣٣٧٠٥٠٠
	١١٦٣٥١٢
	٢٣٨١٤٦٣

١٦ المخصصات

٢٠١٩/٠٩/٣٠	التدعيم	المنتظم الغرض منه	المستخدم	٢٠١٨/١٢/٣١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٥١٣٢٥٢	-	-	-	٥١٣٢٥٢
٦٥٠٠٠	-	-	-	٦٥٠٠٠
٨٥٣٨	-	-	-	٨٥٣٨
٥٨٦٧٩٠	-	-	-	٥٨٦٧٩٠

١٧ موردون وأوراق دفع

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٩/٣٠
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٣٢١١٣٥٤٧	٤٧٢٥٤٦١٣
١٢٥٥٢٠٧٠	٨٥٩٧٢٠٨
٤٤٦٦٥٦١٧	٥٥٨٥١٨٢١

١٨ دائنون وحسابات دائنة أخرى

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٩/٣٠
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
١٥٢٩٥٥	٧٢٧٢٥
٨٩٩٠٩٦	٢٣٩
١٢٣٩٨٢٥	١٢٣٤٨٢٥
٧٩٥٧	١٧٧٧٦
٢٧٣٧٢٩٣	١٦٦٦٥٤٤
٨٠٩٦٦٩	١٠٠٦٤٨٨
٥٨٤٦٧٩٥	٣٩٥٨٥٩٧

١٨ أرصدة دائنة أخرى

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٩/٣٠
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
-	٩١٤
٤٤٩٥٥٥	٤٥٥٣٦٩
١٢٨٢٩٨	١٥٤٩٩١
١٣٥١٤٩	١٣٦٥٥٧
٧٠٨٧١	٩٤٤٦٠
١٢١٣٢	١٢١٣٢
١٣٦٦٤	-
-	١٥٢٠٦٥
٨٠٩٦٦٩	١٠٠٦٤٨٨

١٩ حسابات دائنة لمصلحة الضرائب

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٩/٣٠
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٣٠٥٧٣٠	١٧٣٠٤٧
٦٤٣٤٣٨	٣٠١٧١٤
١٣٧٨٣	٢٢٦٠٠
-	٣٧١٤٤٤٠
٣٩٤١٦٩٣	-
٤٩٠٤٦٤٥	٤٢١١٨٠١

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٩/٣٠	بنوك دائنة وقروض قصيرة الأجل	٢٠
جنيه مصري	جنيه مصري	البنك المصري لتنمية الصادرات	
٣ ٦٣٧	١ ٧٥٠	قرض قصير الأجل (ADP) *	
٨ ٠٠٠ ٠٠٠	٥ ٢٩٩ ١٣١	الإجمالي	
٨ ٠٠٣ ٦٣٧	٥ ٣٠٠ ٨٨١		

* 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 الإلتاحة للإستخدام من قبل برنامج التنمية الزراعية يسدد دفعة واحدة ، وبسعر عائد بواقع ٠,٧٥ % فوق سعر الكوريدور إقراض ، ويعوائد تأخير تصل إلى ٢ % فوق سعر الكوريدور إقراض .

٢٠١٩/٠٩/٣٠	الحركة الدائنة	الحركة المدينة	٢٠١٨/١٢/٣١	طبيعة التعامل	حسابات دائنة لأطراف ذوي علاقة	٢١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	تمويل نقدي	شركة الاسماعيلية للإستثمار	*
١٧ ٦٩٢ ٦٩٩	٢ ٠٠٠ ٠٠٠	-	١٥ ٦٩٢ ٦٩٩		الإجمالي	
١٧ ٦٩٢ ٦٩٩	٢ ٠٠٠ ٠٠٠	-	١٥ ٦٩٢ ٦٩٩			

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

٢٠١٨/٠٩/٣٠	٢٠١٩/٠٩/٣٠	صافي المبيعات	٢٢
جنيه مصري	جنيه مصري	مبيعات الإنتاج	
٢٤٣ ٤٤٣ ٤٥٢	٣٢٢ ٣٦٠ ١٢٧	المخلفات	
١٢ ٥٧٩ ٣٧٧	١١ ٦٤٤ ٣٤١	مبيعات الإنتاج كيو للمنتجات الغذائية	
١٥٨ ١٦٧	-	الإجمالي	
٢٥٦ ١٨٠ ٩٩٦	٣٣٤ ٠٠٤ ٤٦٨	مردودات مبيعات	
-	-	خصم مسموح به	
-	(٤ ٤١٤ ٦١١)	الإجمالي	
٢٥٦ ١٨٠ ٩٩٦	٣٢٩ ٥٨٩ ٨٥٧		

٢٠١٨/٠٩/٣٠	٢٠١٩/٠٩/٣٠	تكلفة المبيعات	٢٣
جنيه مصري	جنيه مصري	مواد	
١٨٤ ٣٦٨ ٢٧٥	٢٢٢ ٠٤٨ ٣٤٤	أجور	
٢٥ ٨١١ ١٥١	٣٠ ٤٠٧ ٣١٩	مصروفات تشغيل	
١٤ ٨٣٢ ٣١٨	٢٠ ٤٣٩ ٧٩٩	إهلاكات أصول ثابتة	
٩ ٧٢٩ ٩٢٤	٩ ٨٢٠ ٦٢٤	إهلاكات ثروة داجنة	
١٨ ٥٧٢ ٩٨٧	٢٠ ٧٠٧ ٦٧٠	التغير في المخزون	
(٢ ٠١٠ ٨٨٥)	١ ١٢٢ ١٨٢	علف محول "محطات الأمهات فترة التربية "	
(١٠ ٣٧١ ٦٧٤)	(١٠ ٦٣٧ ١٨٤)	تكلفة مبيعات كيو للمنتجات الغذائية	
١٤٢ ٩١٥	-	الإجمالي	
٢٤١ ٠٧٥ ٠١١	٣٠٣ ٩٠٨ ٧٥٤		

٢٠١٨/٠٩/٣٠	٢٠١٩/٠٩/٣٠	مجموع الربح	٢٤
جنيه مصري	جنيه مصري	مجموع الربح	
١٥ ١٠٥ ٩٨٥	٢٥ ٦٨١ ١٠٣		

٢٠١٨/٠٩/٣٠	٢٠١٩/٠٩/٣٠
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٥ ٨٨٥ ٢٣٥	٦ ٢٣٨ ٣١٤
٦١٩ ٩٦٤	٦٧٨ ٦٧٣
١٦ ٠٩٧	١٤١ ٥٧٣
٥٦ ٠٣٤	٣٩٧ ٣٩٤
٤ ٥٣٧	٢ ٣٩٨
٨٤ ٤٣٣	٨٠ ٣٣٥
١٤٧ ١٢٤	١٧٣ ٦٥٥
٣٤٩ ٧٧٧	٣٦٩ ٧٧٤
٦ ٠٨٣	٩ ٩٨٤
٥٣٩ ٤٥٧	٤٤٦ ٠٩٣
١٧٤ ١٢٩	٣١٦ ٧٨٦
١٢٣ ٠٠٠	٢٣٧ ٦٣٤
٥٦ ٣٨٧	٧٦ ٨٠٣
٣٤٤ ٦٠٢	١٢٩ ٤١٠
٩٠ ٠٨٤	١١٤ ١٤٠
٥٨٤ ٤٣٤	٦٠٨ ٥٠٠
٢٠٨ ١٢٤	٢١٠ ١٨٥
١٥ ٤٦٥	١٠ ٩٣٤
٥ ٠٠٠	٣ ٩٤٠
٧٠ ٥٣٧	٥١ ٤٧٥
٢٧٤ ٩٣١	٥٧٥ ٤٥٨
٤٢ ٠٧٠	٣٥٥ ٢٩٤
٢٢٨ ٢٣٣	٥٨ ١١٤
٩ ٩٣٥ ٧٣٧	١١ ٢٨٦ ٨٦٦
<u>٢٠١٨/٠٩/٣٠</u>	<u>٢٠١٩/٠٩/٣٠</u>
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٢٧٩ ٧٧٤	١٢٧ ٤٧٢
٤٥٠٠٠	-
-	٣٣ ٧٤٥
-	٩٠ ٦٨٦
٣٢٤ ٧٧٤	٢٥١ ٩٠٣

اجور إدارية
مواد إدارية
صيانة
قوى محركه 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 تلغراف و بريد
ضرائب و رسوم
مصروفات متنوعة
ابحاث و تجارب
تدريب
رسوم قضائية
تعويضات و غرامات
تبرعات و اعانات
مصروفات عمومية وبيع و توزيع شركة/ كيو للمنتجات الغذائية

الاجمالي

إيرادات متنوعة

٢٦

النادى الإجتماعى
إيجارات
متنوعة
كراصة شروط
الاجمالي

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

ب- مخاطر الأعمال

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

إنخفاض أسعار البيع لسعر كتكوت التسمين 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 والالتزامات المالية مع أسعار الفوائد المرتبطة بها
أو يمثل 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 تغيير في معدل الفائدة الفعلى للأداة المالية غالباً بدون حدوث تغيير مقابل في قيمتها العادلة .

و- القيمة العادلة للأدوات المالية

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

ز- خطر الأنتمان

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

ح- أساليب إدارة رأس المال

يتم 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- الأحداث اللاحقة

صدر حكم فى الدعوى رقم ١٠٩٥/١٠٤٧ لسنة ٤٢ ق استئناف لصالح شركة الإسماعيلية مصر للدواجن بالتعويض بمبلغ ٢٢٥٠٠٠٠٠ جم وذلك فى القضية المرفوعة من الشركة ضد الهيئة العامة للطرق والكبارى لنزع ملكية ٥٢ فدان لإزدواج طريق الإسماعيلية السويس الصحراوى ، وتجدر الإشارة إلى أن الإفصاح الدورى عن هذا النزاع مسجلاً بتقارير مراقب الحسابات لشركة / الإسماعيلية مصر للدواجن منذ عام ٢٠٠٥ وحتى تاريخه ، وهذا وحيث أنه بتاريخ ٢٠١٠/٠٧/٢٠ تم تقسيم شركة / الإسماعيلية مصر للدواجن إلى شركتين :

- شركة / الإسماعيلية مصر للدواجن (شركة قاسمة)

- شركة / الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية (شركة قاسمة)

وحيث أن المساحة التى محل النزاع فى تحريك الدعوى القضائية كانت مملوكة لشركة / الإسماعيلية مصر للدواجن وبعد تقسيم الشركة أصبحت هذه المساحة مملوكة لشركة / الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية إلا أنه تعذر نقل ملكية هذه المساحة من شركة الإسماعيلية مصر للدواجن إلى شركة / الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية نظراً لوجود نزاع عليها ، وبصدور الحكم النهائى فى الدعوى فإنه سوف يتم إتخاذ إجراءات نقل ملكية ٥٢ فدان من شركة الإسماعيلية مصر للدواجن إلى الهيئة العامة للطرق والكبارى والنقل البرى بالإضافة إلى تحويل قيمة التعويض المحكوم به وقدره ٢٢٥٠٠٠٠٠ جم من شركة الإسماعيلية مصر للدواجن إلى شركة الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية .

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

٣-٢٩ ضريبة الدمغة

- الشركة ملتزمة بتطبيق أحكام قانون ضريبة الدمغة .
- تم فحص الشركة من ١٩٧٧ حتى ٢٠٠٥ 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 ٢٠١٢/٢٠١٨ :
 - 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 بضريبة عقارية بمبلغ ٢١٩٥٠٠٠ جم عن السنة الواحدة بداية من ٢٠١٣/٠٧/١ وحتى تاريخه وقد تم السداد بالكامل ، وقد تم الطعن والإحالة إلى لجنة الطعن الضرائب العقارية وجارى نظر الخلاف باللجنة على هذا التقدير وتم عمل قضية بالمحكمة لعدم الإتفاق فى لجنة فض المنازعات .

٣٠- 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 .