

**شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن**

( شركة مساهمة مصرية )

القوائم المالية ( المجمعة )

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩  
وتقرير مراقب الحسابات عليها

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

( شركة مساهمة مصرية )

القوائم المالية ( المجمع )

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

وتقرير مراقب الحسابات عليها

رقم الصفحة

المحتويات

-	تقرير مراقب الحسابات
١	قائمة المركز المالي ( المجمع )
٢	قائمة الدخل ( المجمع )
٣	قائمة الدخل الشامل ( المجمع )
٤	قائمة التدفقات النقدية ( المجمع )
٥	قائمة التغير في حقوق الملكية ( المجمع )
٦ - ١٩	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية



## تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / مساهمي شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن - (الجمعة) " شركة مساهمة مصرية "

### تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية لشركة / الإسماعيلية - مصر للدواجن - (الجمعة) " شركة مساهمة مصرية " المتمثلة في المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وهذه القوائم المالية مسؤولة إدارة الشركة و مسئوليتنا إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها.

### مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسؤولة إدارة الشركة للإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أى تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمن هذه المسؤولية إختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف .

### مسئولية مراقب الحسابات

تتخصص مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها ، وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية . وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أى أخطاء هامة ومؤثرة .

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية . وتعتمد الإجراءات التي تم إختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ . ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في إعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء الرأي على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة . وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية .

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية .



**Morison KSi**  
Independent member

**نصر أبو العباس وشركاه**  
محاسبون قانونيون ومستشارون

## الرأى

من رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح ، فى جميع جوانبها الهامة ، عن المركز المالي للشركة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .

## تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات ، وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقا للأصول المرعية البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقا لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك فى الحدود التى تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر .

القاهرة فى : ٢٧ / ٠٢ / ٢٠٢٠

مراقب الحسابات

نصر أبو العباس أحمد

س.م.م. بالهيئة العامة للرقابة المالية ١٠٦



نصر أبو العباس وشركاه - Morison KSi

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

( شركة مساهمة مصرية )

المركز المالي ( المجمع )

في ٢٠١٩/١٢/٣١

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	إيضاح رقم	الأصول
جنية مصرية	جنية مصرية		الأصول غير المتداولة
٣٠٧ ٩٦٨ ٨٣٩	٢٩٧ ٤٢٤ ٤٧٥	(١ / ٣)	الاصول الثابتة ( بالصافي )
١٢ ٨٥٢ ٨٢٣	١٧ ٠٥٢ ٥٨٩	(٢ / ٣)	الأهيات
٣٩٩ ٠٠٠	٣٨١ ٣٧٥	(٣ / ٣)	أصول أخرى - علامة تجارية
١١ ٢١١ ١٨٩	١٢ ٦٨٨ ١٠٧	٤	مشروعات تحت التنفيذ
١ ٢١٧ ٩٥١	٢٧٠٥٢٠٨	١٥	أصول ضريبية مؤجلة
٣٣٣ ٦٤٩ ٨٠٢	٣٣٠ ٢٥١ ٧٥٤		مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٧٥ ٦٥١ ٦٢٩	٦٣ ٩٤٨ ٨٩٧	٦	المخزون
١٩ ٧٩٩ ٠١٦	١٩ ٥٢٧ ٣٥٩	٧	عملاء ومربون وأوراق قبض
٣ ٢٢٣ ٥٥٠	٦ ٣٢٧ ٥٢٨	٨	المدينون
٣ ٤٧٠ ٦٤٦	٢ ٢٥٠ ٥٩١		موردين دفعات مقدمة
٣ ٠٢٧ ٥٩٣	٤ ٤٠٠ ٢٦٤	٩	حسابات مدينة على مصلحة الضرائب
٥ ١١٠ ٢٤١	٤ ٨٨٥ ٦٤٥	١٠	حسابات مدينة على أطراف ذوى علاقة
١٤ ٨٨٥ ٨٢٥	٤ ٩٦٩ ٥٩٧	١١	النقدية بالصندوق ولدى البنوك
٢٠ ٤٠٠	٢٠ ٤٠٠	١٢	إستثمارات فى أوراق مالية
١٢٥ ١٨٨ ٨٩٩	١٠٦ ٣٣٠ ٢٨٠		مجموع الأصول المتداولة
٤٥٨ ٨٣٨ ٧٠١	٤٣٦ ٥٨٢ ٠٣٤		مجموع الأصول
			حقوق الملكية
٣٥٩ ٤٢٥ ٩٩٦	٣٥٩ ٤٢٥ ٩٩٦	١٣	رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل
٩٩٨ ٤٠٩	١ ٤٢٦ ٩٠٧		إحتياطي قانونى
٤ ٤٢٩ ٣٥٢	(٤ ٢٢١ ٨٧٢)	١٤	( خسائر ) أرباح مرحلة
١٤ ١٦٧ ٤٢٥	(٥ ١٦٢ ٨٧٤)		( خسائر ) أرباح / العام
٣٧٩ ٠٢١ ١٨٢	٣٥١ ٤٦٨ ١٥٦		مجموع حقوق الملكية فى الشركة الأم
٢٨ ١٣٠	٤٢٩	٥	مجموع حقوق الأقلية / الحقوق الغير المسيطرة
٣٧٩ ٠٤٩ ٣١٢	٣٥١ ٤٦٨ ٥٨٥		مجموع حقوق الملكية
			الإلتزامات
			الإلتزامات المتداولة
٥٨٦ ٧٩٠	٥٨٦ ٧٩٠	١٦	المخصصات
٤٤ ٦٦٥ ٦١٧	٥٣ ٧٩٢ ١١٠	١٧	موردون وأوراق دفع
٥ ٨٤٦ ٧٩٥	٥ ٠٥٦ ٠٦١	١٨	داننون و حسابات دائنة أخرى
٤ ٩٠٤ ٦٤٥	٩٥١ ٧١٣	١٩	حسابات دائنة لمصلحة الضرائب
٨ ٠٠٣ ٦٣٧	٦ ٠٤٢ ٨١١	٢٠	بنوك دائنة
١٥ ٧٨١ ٩٠٤	١٨ ٦٨٣ ٩٦٤	٢١	حسابات دائنة لأطراف ذوى علاقة
٧٩ ٧٨٩ ٣٨٩	٨٥ ١١٣ ٤٤٩		مجموع الإلتزامات المتداولة
٤٥٨ ٨٣٨ ٧٠١	٤٣٦ ٥٨٢ ٠٣٤		مجموع حقوق الملكية والإلتزامات

" تعتبر الإيضاحات المترفقة 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

د/ محمد عبد الحميد الشافعى

حازم حامد شافعى



شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

( شركة مساهمة مصرية )

قائمة الدخل ( المجمعة )

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	ايضاح	
جنية مصرية	جنية مصرية	رقم	
٣٩٢ ٧٣٤ ٨٥٧	٤٣٦ ٤٢٠ ٢٣٥	٢٢	صافي المبيعات
			يخصم:
٣٦٢ ٢٢٧ ٣٩٨	٤٢٣ ٠٣١ ٦١٤	٢٣	تكلفة المبيعات
٣٠ ٤٩٧ ٤٥٩	١٣ ٣٨٨ ٦٢١	٢٤	مجمول الربح
			يخصم:
١٥ ٦٥٨ ٤٠٣	١٥ ٣٢٨ ٥٤٨	٢٥	مصروفات إدارية وعمومية
٦٣٢ ٩٧٣	٨١٥ ٣٩٩		مصروفات تمويلية
١ ٤٨٢ ٣٥١	١ ٢٠٦ ٣٠٩	٣	إهلاكات أصول ثابتة
٢١ ٠٠٠	٤٧ ٦٢٥		إستهلاك علامة تجارية
١ ٥٢٦ ٢٥٤	١ ٥٠٠ ٠٠٠		مخصصات بخلاف الإهلاك
-	١ ٠٩٤ ١٥٤		المساهمة التكافلية
٤٥٧ ٨٤٨	٧٩٨ ٠٠٠		بدلات أعضاء مجلس الإدارة
١٩ ٧٧٨ ٨٢٩	٢٠ ٧٩٠ ٠٣٥		مجموع المصروفات والأعباء الإدارية
			يضاف:
٧٦ ٥٠٣	١٠٠ ١٤١		فوائد دائنة
٤٧٥ ٦٢٧	١ ١٤١ ٣٣١	٢٦	ايرادات متنوعة
١١ ٢٧٠ ٧٦٠	(٦ ١٥٩ ٩٤٢)		صافي ( خسارة ) النشاط
			فروق تقييم عملة
( ٣٨ ٨٤٦ )	( ٨٤ ٧٨٠ )		( خسائر ) ارباح رأسمالية
٦ ١٢٦ ٣٢٩	( ١٠١ ٠٨٢ )		صافي ( الخسائر ) الأرباح قبل ضريبة الدخل
١٧ ٣٥٨ ٢٤٣	(٦ ٣٤٥ ٨٠٤)		ضريبة الدخل الحالية
(٣ ٩٤١ ٦٩٣)	( ٣٠٤ ٣٩٨ )		ضريبة الدخل المؤجلة - أصل
٧٥٧ ٥٠٦	١ ٤٨٧ ٢٥٧		صافي ( الخسائر ) الأرباح بعد ضريبة الدخل
١٤ ١٧٤ ٠٥٥	(٥ ١٦٢ ٩٤٥)		( خسائر ) الربح الخاص بملكي الشركة الأم
١٤ ١٦٧ ٤٢٥	(٥ ١٦٢ ٨٧٤)		( الخسارة ) الربح الخاصة بحقوق الأقلية / الحقوق الغير المسيطرة
٢٧ ٦٣٠	( ٧١ )		صافي ( الخسارة ) الربح بعد ضريبة الدخل
١٤ ١٩٥ ٠٥٥	(٥ ١٦٢ ٩٤٥)		

"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 الشافعي

المدير المالي

حازم حامد شافعي



شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

( شركة مساهمة مصرية )

قائمة الدخل الشامل (الجمعة)

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
<u>جنية مصرية</u>	<u>جنية مصرية</u>	(الخسارة) ربح العام
١٤١٩٥.٥٥	(٥١٦٢٩٤٥)	فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الاجنبية
-	-	الاستثمارات المالية المتاحة للبيع
-	-	تغطيه التدفق النقدي
-	-	الارباح (الخسائر) الاكوتاريه 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
<u>١٤١٩٥.٥٥</u>	<u>(٥١٦٢٩٤٥)</u>	اجمالي الدخل الشامل عن العام

" 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 الشافعي

المدير المالي

حازم حامد شافعي



شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

( شركة مساهمة مصرية )

قائمة التدفقات النقدية ( المجمعة )

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	ايضاح رقم	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
جنية مصري	جنية مصري		صافي ( الخسارة ) الربح قبل الضرائب و البنود غير العادية
١٧ ٣٧٩ ٢٤٣	( ٦ ٣٤٥ ٨٠٤ )		تعديلات لتسوية صافي ( الخسارة ) الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١٤ ٨٠٠ ٣٥٨	١٤ ٧٠٣ ٤٦٨	٣	إهلاك الأصول الثابتة
٣٠ ٩٧٦ ٠٤٨	٣٠ ٧٤١ ٢٩٣	٣	إستهلاك الثروة الداجنة
-	٤٧ ٦٢٥		استهلاك العلامة التجارية
٣٨ ٨٤٦	٨٤ ٧٨٠		فروق تقييم أرصدة عملة
( ٦ ١٢٦ ٣٢٩ )	١٠١ ٠٨٢		أرباح ( خسائر ) رأسمالية
( ١ ٥٢٦ ٢٥٤ )	١ ٥٠٠ ٠٠٠		مخصصات بخلاف الإهلاك
( ٧٦ ٥٠٣ )	( ١٠٠ ١٤١ )		العوائد الدائنة
٥٥ ٤٦٥ ٤٠٧	٤٠ ٧٣٢ ٣٠٣		أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
( ١١ ٥٣٠ ٩٦٧ )	١١ ٧٠٢ ٧٣٢	٦	التغير في المخزون
( ٧ ٨٢١ ٥٦٠ )	( ٢ ٧٦٠ ٣٤١ )	١٢/١٠/٩/٨/٧	التغير في أرصدة العملاء و الأرصدة المدينة
٤ ٦٢٦ ٦٥٤	٥ ٤٨٠ ٤٨٩	٢١/٢٠/١٩/١٧/١٦	التغير في أرصدة الدائنين و الارصدة الدائنة
٤٠ ٧٣٩ ٥٣٤	٥٥ ١٥٥ ١٨٢		صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل بعد التغيرات في رأس المال العامل
٧٦ ٥٠٣	١٠٠ ١٤١		العوائد الدائنة
٤٠ ٨١٦ ٠٣٧	٥٥ ٢٥٥ ٣٢٣		صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
( ١٧ ٢٠٧ ٥٥١ )	( ٤ ٦١٠ ٧٢٧ )	٦١٣	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
( ٣٤ ٨٧٩ ٣٨٥ )	( ٣٦ ٤١٧ ٩٧٧ )	٤	مدفوعات لشراء أصول ثابتة والأصول طويلة الأجل الأخرى
١٠ ٠٦٣ ٨٤٦	٣٢٠ ٥٤٠	٣	مدفوعات لمشروعات تحت التنفيذ
( ٤٢ ٠٢٣ ٠٩٠ )	( ٤٠ ٧٠٨ ١٦٤ )		مقبوضات من بيع أصول ثابتة
٧ ٩٩٩ ٦١١	( ١ ٩٦٠ ٨٢٦ )	٢١	صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
٧ ٩٩٩ ٦١١	( ١ ٩٦٠ ٨٢٦ )		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٦ ٧٩٢ ٥٥٨	١٢ ٥٨٦ ٣٣٣		( مدفوعات إلى ) مقبوضات من البنوك الدائنة
٨ ١٤٧ ٢٩٤	١٤ ٨٨٥ ٨٢٥	١٢	صافي النقدية ( المستخدمة في ) الناتجة من أنشطة التمويل
( ١٥ ١٨١ )	( ٢٢ ٤١٧ ٧٨٢ )	١٥	صافي الزيادة في النقدية و ما في حكمها خلال العام
( ٣٨ ٨٤٦ )	( ٨٤ ٧٨٠ )		النقدية و ما في حكمها في بداية العام
١٤ ٨٨٥ ٨٢٥	٤ ٩٦٩ ٥٩٧	١٢	تسويات على الأرباح المرحلة
			فروق تقييم عملة
			النقدية و ما في حكمها في نهاية العام

معاملات غير نقدية

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تم استبعاد مبلغ ٣٤٩٤١٠٥٩ جم قيمة المحول من المشروعات تحت التنفيذ لبند الأصول - الأمهات - وذلك لاعتبارها معاملة غير نقدية .

"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

د/ محمد عبد الحميد الشافعي

حازم حامد شافعي





شركة الإسمايلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغيير في حقوق الملكية (الجمعة)

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

	الإجمالي	صافي أرباح (خسائر) العام / العام	خسائر الأرباح المرحلة	الإحتياطي القانوني	حقوق الأقلية / الحقوق الغير المسيطره	رأس المال	التغير
	جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	
	٣٦٤ ٦٧٥ ١٣٤	(٦٢٥ ٨٩٨)	٥٢٦.٢٠٤	٦٥١ ١٧٧	(٣٦ ٣٤٤)	٣٥٩ ٤٢٥ ٩٩٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
	-	٦٢٥ ٨٩٨	(٦٢٥ ٨٩٨)	-	-	-	المحول للأرباح المرحلة
	-	-	(٣٤٧ ٢٣٢)	٣٤٧ ٢٣٢	-	-	تدعيم الإحتياطي
	١٤٢ ٢٧٨	-	١٤٢ ٢٧٨	-	-	-	تسويات على الأرباح المرحلة
	٦٤ ٤٧٥	-	-	-	٦٤ ٤٧٥	-	حقوق الأقلية
	١٤ ١٦٧ ٤٢٥	١٤ ١٦٧ ٤٢٥	-	-	-	-	صافي أرباح السنة المالية المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١
	٣٧٩.٤٩٢١٢	١٤ ١٦٧ ٤٢٥	٤٤٢٩ ٣٥٢	٩٩٨ ٤٠٩	٢٨ ١٣١	٣٥٩ ٤٢٥ ٩٩٦	الرصيد في ٢٠١٨/١٢/٣١
	-	(١٤ ١٦٧ ٤٢٥)	١٤ ١٦٧ ٤٢٥	-	-	-	المحول للأرباح المرحلة
	-	-	(٤٢٨ ٤٩٨)	٤٢٨ ٤٩٨	-	-	تدعيم الإحتياطي
	(٢٢ ٣٩٠ ١٥١)	-	(٢٢ ٣٩٠ ١٥١)	-	-	-	تسويات على الأرباح المرحلة
	(٢٧ ٧٠١)	-	-	-	(٢٧ ٧٠١)	-	حقوق الأقلية
	(٥ ١٦٢ ٨٧٤)	(٥ ١٦٢ ٨٧٤)	-	-	-	-	صافي (خسائر) السنة المالية المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١
	٣٥١ ٤٦٨ ٥٨٥	(٥ ١٦٢ ٨٧٤)	(٤ ٢٢١ ٨٧٢)	١ ٤٢٦ ٩٠٧	٤٢٩	٣٥٩ ٤٢٥ ٩٩٦	الرصيد في ٢٠١٩/١٢/٣١

"تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٣٧) متممة للقوائم المالية و تقرأ معها"

رئيس مجلس الإدارة

د/ عبد العزيز محمد عبد الله بياتي

العضو المنتدب

د/ محمد عبد الحميد الشافعي

المدير المالي

كلثم حامد شافعي



## شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

### الإيضاحات المتممة للقوائم المالية (الجمعة)

في ٣١ ديسمبر 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.

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 ألتمز 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 والألكندرية وذلك بواقع ٧٠ جنيه للسهم الواحد تسدد نقداً في تاريخ تنفيذ كل عملية شراء هذا وقد بلغت جملة الأسهم التي تم شراؤها والاستحواذ عليها ٦٠٣٩٤٨٦ سهماً بما يعادل ٩٩,٤% و إجمالي قيمتها ٤٢٢٩١٤١٨٤,٣٦ جنيه وفقاً لتورة منفذ العملية شركة دينامك لتداول الأوراق المالية (ش.م.م).

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

وقد صدر قرار رئيس الهيئة العامة للإستثمار والمناطق الحرة برقم ١٥٨ لسنة ٢٠١٠ بشأن الترخيص بتقسيم شركة الإسماعيلية للدواجن - ش.م.م خاضعة لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ إلى شركتين وهي شركة { الإسماعيلية / مصر للدواجن (ش.م.م) } - قاسمة، وشركة { الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية ش.م.م - منقسمة }، وبناءً على موافقة الهيئة العامة للرقابة المالية وفقاً لكتابها المؤرخ في ٢٠٠٩/١٢/٢٢ على إصدار أسهم الزيادة بمناسبة الإنقسام لشركة الإسماعيلية مصر للدواجن - القاسمة وقد تضمن كتاب هيئة الرقابة المالية بأن صافي حقوق الملكية للشركة المنقسمة تضمنت 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 وإلتزامات 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 ٢٦٣٦٨٥٠٠٠٠ جم (فقط مائتان وثلاثة وستون مليون وستمئة 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 جدود الدواجن وتربية أمهات دجاج اللحم وأمهات بيض المائدة وكذا كتاكيت التسمين عمر يوم وإنتاج كتاكيت وتربية دجاج اللحم (التسمين) وتصنيع الأعلاف على إختلاف أنواعها وخاصة أعلاف الدواجن والأسمالك وإنشاء وإدارة المجازر الألية للدواجن وإلحاق وحدات معالجة المياه ومعالجة المخلفات بها (الكوكر) وتسويق منتجاتها من البروتين الحيوانى والزيوت وكذا إنتاج الدجاج المجد والمبرد كاملاً ومجزأته ومصنعاته وبيع وتسويق كل ما يتعلق بالدواجن ومنتجاتها وتسويقها محلياً وتصديرها للخارج وتشمل كافة البنود السابقة وكذلك بيع السماد البلدى وناتج مزارع تربية الدواجن وتسويقه محلياً.

##### ٣-١ عنوان الشركة

المركز 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 (سبعة ملايين وتسعة وثمانون ألف وتسعمائة وستون سهم) القيمة الاسمية للسهم ٤ جم (أربعة جنيه مصري) وما يعادلها بالعملة الأجنبية.

تم تعديل رأس المال المرخص به ليصبح ٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جم (إثنين مليار جنيه مصري) ورأس المال المصدر والمدفوع ليصبح مبلغ ٢٦٣٦٨٥٠٠٠٠ 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 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.

**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 (٢) المنعقد بتاريخ ٢٧/٢/٢٠٢٠.

**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 باستخدام معدلات الإهلاك الآتية :

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

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

## ٤-٢ الإنخفاض في قيمة الأصول

- يتم مراجعة القيمة الدفترية للأصول المملوكة للشركة بخلاف المخزون والأصول 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 الاستردادية 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 الإئتمان .
- يتم الإعترا ف بكافة خسائر الإضمحلال عند حدوثها بقائمة الدخل .
- يتم مراعاة ألا تتعدى القيمة الدفترية المزا دة لأصل - فيما عدا الشهرة - نتيجة لعكس الخسارة الناجمة عن الإضمحلال ، القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الإستهلاك أو الإهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة.

## ٥-٢ المشروعات تحت التنفيذ

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

## ٦-٢ الإستثمارات

يتم الاعتراف بجميع الإستثمارات عند الإقتناء بالتكلفة والتي تتضمن الأعباء المرتبطة بعملية الإقتناء. وتقوم الشركة بتصنيف الإستثمارات في أدوات الدين وأدوات الملكية ما بين إستثمارات في شركات تابعة وشقيقة وذات مصلحة مشتركة وإستثمارات محتفظ بها 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 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 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 احتياطي القيمة العادلة وعندما يتم إستبعاد الإستثمار يتم إثبات المبلغ المتراكم السابق الإعترا ف به بحقوق الملكية ضمن قائمة الدخل ويتم الإعترا ف 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 وتحميلة على قائمة الدخل وذلك لكل إستثمار على حده .

## 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 بصفى 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 للفاوتر 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 وتمثل في التدفقات النقدية المتوقعة .

٩-٢ **المخصصات**  
يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام حال قانوني أو حكومي من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يتطلب تدفق خارج لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقرير موثوق به لمبلغ الالتزام وإذا كان هناك تأثيراً هاماً للقيمة الزمنية للنقود فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخضم التدفقات النقدية المستقبلية باستخدام معدل خصم - قبل الضرائب - لأخذ هذا التأثير في الاعتبار هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ الميزانية وتعديلها ( عند الضرورة ) لإظهار أفضل تقدير حالي لها .

١٠-٢ **تحقق الإيراد**  
يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن بيع بضائع إذا تم استيفاء جميع الشروط التالية :  
( أ ) أن تقوم المنشأة بتحويل المخاطر و العوائد الأساسية لملكية السلع إلى المشتري .  
(ب) ألا تحتفظ المنشأة بحق التدخل الإداري المستمر بالدرجة التي ترتبط عادة بالملكية ، أو الرقابة الفعالة على السلع المباعة  
(ج) أن يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق.  
(د) أن يتوافر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للمعاملة إلى المنشأة .  
(هـ) إمكانية تحديد قيمة التكاليف التي تحملتها أو ستحملها المنشأة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق.

**الفوائد الدائنة**  
يتم الإقرار بإيرادات ( الفوائد الدائنة ) بقائمة الدخل على أساس نسبة زمنية أخذاً في الاعتبار معدل العائد المستهدف على الأصل ، تتمثل العوائد الدائنة في عوائد الودائع - لدى البنوك .

١١-٢ **قائمة التدفقات النقدية**  
يتم إدراج قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتم تعريف النقدية وما في حكمها على أنها أرصدة النقدية بالصندوق والودائع لأجل والتي لا تتجاوز ثلاثة شهور وذلك لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية .

١٢-٢ **الإحتياطيات**  
الإحتياطي القانوني : طبقاً للنظام الأساسي للشركة بجنب ٥% من صافي الربح لتكوين إحتياطي قانوني ويتم التوقف عن تجنب هذه النسبة إذا ما بلغ هذا الإحتياطي ٥٠% من رأس المال المصدر ومتى نقص الإحتياطي تعين العودة إلى الإقتطاع ويستعمل الإحتياطي بقرار من الجمعية العامة بناء على إقتراح مجلس الإدارة .  
الإحتياطي الرأسمالي : يستخدم في عملية الإحلال والتجديد للأصول الثابتة بالشركة .  
كما يجوز للجمعية العامة بناء على إقتراح من مجلس الإدارة تكوين إحتياطيات أخرى .

١٣-٢ **المصروفات**  
يتم الاعتراف بجميع مصروفات النشاط بما في ذلك المصروفات الإدارية والعمومية مع تحميلها على قائمة الدخل في الفترة المالية التي تحققت فيها تلك المصاريف .

١٤-٢ **ضريبة الدخل**  
يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لأحكام قانون الضرائب رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ .  
وتتضمن ضريبة الدخل على أرباح العام كل من ضريبة العام والضريبة المؤجلة ويتم إثباتها بقائمة الدخل باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببنود حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية .  
هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل على صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة .

١٥-٢ **الضريبة المؤجلة**  
يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناء على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية .  
ويتم الاعتراف 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 الضريبة 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 المقدرة وذلك كما يلي :  
تثبت الثروة الداجنة بتكلفة تربيتها ويتم البدء في إهلاك القطعان ( أمهات ) عندما تبدأ في الإنتاج .  
ويتم الإهلاك على مدار العمر الإنتاجي للأصل الحيوي ( وعمرها الإنتاجي خمسة عشر شهراً )

١٩-٢ الأطراف ذوى العلاقة  
يتم إثبات المعاملات مع الأطراف من ذوى العلاقة التي تقوم بها الشركة في سياق معاملاتها العادية بنفس الأسس التي يتم التعامل بها مع الغير .

٢٠-٢ الدائنون والمستحقات  
يثبت الدائنون بالقيمة الاسمية كما يتم الاعتراف بالإلتزامات (المستحقات) بالقيمة التي سيتم دفعها في المستقبل وذلك مقابل البضائع والخدمات التي تم إستلامها .

٢١-٢ أهداف وأساليب إدارة رأس المال  
- تحقق الشركة أهدافها في إدارة رأس المال القيام بالتجديد والتأهيل للمواقع الإنتاجية على مراحل وكان من نتيجة ذلك تحقيق نسبة تشغيل 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 الآلى 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 ( ٢٠١٩/١٢/٣١ ) بكفاءة مقارنة بالأعوام السابقة .

٢٢-٢ التقارير القطاعية  
- تتكون قطاعات الشركة من مراكز الإنتاج والخدمات التالية :  
- مصنع العلف  
- محطات الأمهات  
- محطات التسمين  
- معمل التفريخ  
- المجزر الآلى  
وفيما يلي بيان بنتيجة القطاعات على مستوى الشركة وبيانها كالتالى :

م	القطاع	التكلفة	المبيعات	النتيجة	
				ربح	خسارة
١	العلف ( مصنع العلف )	٦٥.٠٣٢.٢٤٢	٧٠.٨٢٥.٤٥٦	-	٥٧٩٣.٢١٣
٢	كتاكيت عمريوم ( المعمل )	٤٦.١١٤.١٦٠	٣٩.٩٤٠.٥٥١	٦.١٧٣.٦٠٩	-
٣	الدواجن الحية ( التسمين )	١٦٠.١٥٩.٨٦٨	١٥٦.٤٨٥.٨٤٣	٣.٦٧٤.٠٢٦	-
٤	دواجن مذبوحة ومجزئات ( المجزر الآلى )	١٤٥.٤٨٤.٣٨٤	١٤٦.٧٥٥.٢٧٨	-	١.٢٧٠.٨٩٤
٥	بيض التفريخ ( الامهات )	٣,٧٨٤,٧٦٥,٩٧	٢,٩٦٤,٥٧٠,٣٦	٨٢٠.١٩٦	-
٦	بيض المائدة ( الامهات )	٢.٨٣٤.٠٩٨	٢.٨٣٤.٠٩٨	-	-
٧	وحدة إنتاج البروتين	٤.١٧٨.٤٧٠	٤.٥٩٦.١٩١	-	٤١٧٧٢١
	الإجمالى	٤٢٧.٣٣٤.٣٧١	٤٢٤.٤٠١.٩٨٧	-	( ٣.١٨٦.٠٠١ )
	مبيعات مخلفات ( عتاقى - سماد - كهنة - حماة )				١٦.٥٧٤.٦٢٢
	مجموع الربح				١٣.٣٨٨.٦٢١

لا توجد أية التزامات عرضية على الشركة .

- بتاريخ ١٨ مارس ٢٠١٩ صدر قرار وزير الإستثمار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية الصادرة بالقرار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ والذي تم نشره بالجريدة الرسمية فى ٧ أبريل ٢٠١٩ على أن يتم العمل بها للفترات المالية طبقاً لملحق تاريخ السريان والأحكام الإنتقالية لكل معيار على حدة مع العلم بأن التطبيق المبكر لهذه المعايير مسموح به بشروط وفقاً للأحكام الإنتقالية بكل معيار ، والتالى ملخص بأهم التعديلات التى قد يكون لها تأثير هام على القوائم المالية للشركة :
- إستحداث ٣ معايير محاسبة تتمثل فى معيار المحاسبة المصرى رقم ( ٤٧ ) والخاص بالأدوات المالية بما يتفق مع معيار التقارير الدولى رقم ( ٩ ) ، ومعيار المحاسبة المصرى رقم ( ٤٨ ) والخاص بالإيراد من العقود مع العملاء ، بما يتفق مع معيار المحاسبة الدولى رقم ( ١٥ ) ليحل محل معيار المحاسبة المصرى رقم ( ١١ ) والمرتببط بالإيرادات ومعيار المحاسبة المصرى رقم ( ٨ ) والخاص بعقود الإنشاء ، وأخرها معيار المحاسبة المصرى رقم ( ٤٩ ) والخاص بعقود التأجير تنفيذاً لقانون التأجير التمويلى والتخصيم رقم ( ١٧٦ ) لسنة ٢٠١٨ ليحل محل المعيار المحاسبة المصرى رقم ( ٢٠ ) التأجير التمويلى ، وبما يتفق مع معيار التقارير الدولى رقم ( ١٦ )
- إستحداث تفسير محاسبى مصرى يسمى " ترتيبات إمتيازات الخدمات العامة " والذي يخص مشروعات المشاركة بين الحكومة والقطاع الخاص
- إدخال تعديلات على المعايير أرقام ( ١ ) والخاص بعرض القوائم المالية ، والمعيار رقم ( ٤ ) والخاص بقائمة التدفقات النقدية ، والمعيار رقم ( ٢٥ ) والخاص بالأدوات المالية ( العرض ) ، والمعيار رقم ( ٢٦ ) والخاص بالأدوات المالية – الإعتراف والقياس ، والمعيار رقم ( ٤٠ ) "الأدوات المالية (الإفصاحات) ، والمعيار رقم ( ٣٨ ) "مزايا العاملين)، والمعيار رقم ( ٤٢ ) "القوائم المالية المجمعة" ، وبناءً على تعديل معيار رقم ( ٤٢ ) تم تعديل المعايير التالية : (معيار المحاسبة المصري رقم ( ١٥ ) "الإفصاح عن الأطراف ذوي العلاقة" و معيار المحاسبة المصري رقم ( ١٧ ) "القوائم المالية المستقلة" و - معيار المحاسبة المصري رقم ( ١٨ ) "الاستثمارات فى شركات شقيقة" و معيار المحاسبة المصري رقم ( ٢٤ ) "ضرائب الدخل و معيار المحاسبة المصري رقم ( ٢٩ ) "تجميع الأعمال" و معيار المحاسبة المصري رقم ( ٣٠ ) "القوائم المالية الدورية" و معيار المحاسبة المصري رقم ( ٤٤ ) "الإفصاح عن الحصص فى المنشآت الأخرى
- بالإضافة إلى خيارات تسمح بها المعايير الدولية تم استبعادها من المعايير المصرية بالمعايير التالية :
- معيار المحاسبة المصري رقم ( ١ ) " عرض القوائم المالية" ، و معيار المحاسبة المصري رقم ( ١٠ ) " الأصول الثابتة وإهلاكاتها" و معيار المحاسبة المصري رقم ( ١٧ ) " القوائم المالية المستقلة" و معيار المحاسبة المصري رقم ( ٢٢ ) " نصيب السهم فى الأرباح" و معيار المحاسبة المصري رقم ( ٢٣ ) " الأصول غير الملموسة" و معيار المحاسبة المصري رقم ( ٣٤ ) " الاستثمار العقاري" وبناءً على تعديل معيار رقم ( ٣٤ ) تم تعديل المعايير التالية : معيار المحاسبة المصري رقم ( ٣١ ) "اضمحلال قيمة الأصول" و معيار المحاسبة المصرية رقم ( ٣٢ ) "الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع والعمليات غير المستمرة.

(٣/٣)	(٢/٣)	(١/٣)	إثبات ومعدات مكتب	عدد والوات	وسائل نقل وانتقال	آلات ومعدات وتجهيزات	مباني ومرفق والشمارات	اراضي
أصول أخرى - علامة تجارية	الإجهات	الإجمالي	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	٨١.٧٧٢.٦٢١	٢٠٩.٧٤٢.٨٦٢	٩٣.٦٠٠.٠٠٠
٣٠.٠٠٠	٣٤.٩٤١.٠٥٩	٤.٥٨٠.٧٢٧	٨٨٨.٢٠٦	١.٠٤٧.٧٧٠	١٥٥.٠٤٠,٠٠٠	٢.٨٤٧.٣٩٠	٥٨٥.٣٢١	-
-	(٣٠.٧٤١.٢٩٦)	(٤٧٥.٩٦٥)	(١٩.٨٨٨)	(٧٠)	(٤٠٥.٤٩٩)	(٥٠.٥٠٨)	-	-
٤٥٠.٠٠٠	١٧.٠٥٢.٥٨٩	٤١٥.٤٨٣.٧١٨	٤.٨٦٨.٧٦١	١.٢٥٢.٢٥٥	٢١.٣٦٥.٠١٧	٨٤.٠٦٩.٥٠٣	٢١٠.٣٢٨.١٨٣	٩٣.٦٠٠.٠٠٠
-	-	-	-	-	-	-	-	-
٢١.٠٠٠	-	١.٠٣٤.٤١٠.١١٨	٢.٤٩٧.٦٩٧	١.٠٥٩.٢٧٢	١١.٢٠٣.٦٦٠	٥٤.٦٢٦.٤٤٣	٣٤.٠٢٣.٤٤٦	-
٤٧.٦٢٥	-	١٤.٧٠٣.٤٦٨	٤.٠٨.٥٧٣	١.٠٦.٣٣٣	١.٩٦١.١٣٠	٨.٠٧٢.٦٦٤	٤.١٥٤.٧٦٨	-
-	-	(٥٤.٣٤٣)	(٢.٦١٥)	(٥٥)	(٣٢.١٦٦)	(١٩.٩٠٧)	-	-
١٨.٦٢٥	-	١١٨.٠٥٩.٢٤٣	٢.٩٠٤.٠٥٥	١.١٦٥.٥٥٠	١٣.١٣٢.٦٢٤	٦٢.٦٧٩.٢٠٠	٣٨.١٧٧.٨١٤	-
٣٨١.٣٧٥	١٧.٠٥٢.٥٨٩	٢٩٧.٤٢٤.٤٧٥	١.٩٦٤.٧٠٦	٨٦٧.٠٥	٨.٢٣٢.٣٩٣	٢١.٣٩٠.٣٠٣	١٧٢.١٥٠.٣٦٩	٩٣.٦٠٠.٠٠٠
٣٩٩.٠٠٠	١٢.٨٥٢.٨٢٣	٣٠.٧.٩٦٨.٨٣٨	١.٥٠٢.٧٤٥	٨٨.٧٨٣	١٠.٤١١.٨١٦	٢٦.٦٤٦.١٧٨	١٧٥.٧١٩.٨١٦	٩٣.٦٠٠.٠٠٠

(\*) الرصيد يمثل قيمة صافي الأصول القابلة بالإضافة إلى فروق إعادة التقييم الناتجة عن الانقسام.

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

- القيمة المعادلة للأصول القابلة لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها التقديرية



٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	مشروعات تحت التنفيذ
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	تكوين سلعى " محطات الأمهات "
١٠ ٥٥٧ ٥٥٧	١٢ ٠٤٧ ٩٧٥	مباني تحت الإنشاء
١٣ ٥٠٠	-	دفعات مقدمة أصول ثابتة
٦٤٠ ١٣٢	٦٤٠ ١٣٢	الإجمالي
١١ ٢١١ ١٨٩	١٢ ٦٨٨ ١٠٧	
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	مجموع حقوق الأقلية / الحقوق الغير المسيطرة
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	نصيب حقوق الأقلية فى رأس المال
٥٠٠	٥٠٠	نصيب حقوق الأقلية فى ( خسارة ) أرباح العام
٢٧ ٦٣٠	( ٧١ )	الإجمالي
٢٨ ١٣٠	٤٢٩	
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	المخزون
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	مخزن قطع غيار أصول
٥ ٣٨٢ ٢٥٠	٥ ٣٩١ ١٥٨	المخازن العمومية
٢١ ١٠٩ ٧٨٣	٢١ ٦١٧ ١٣٧	مخزن الخامات
١٤ ٥١٩ ٥٧٤	١٠ ١٩٩ ٠١٠	المخزون من المنتجات
٣٤ ٦٤٠ ٠٢٢	٢٦ ٧٤١ ٥٩٢	الإجمالي
٧٥ ٦٥١ ٦٢٩	٦٣ ٩٤٨ ٨٩٧	
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	عملاء ومربون وأوراق قبض
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	عملاء
١٤ ٠١٠ ٤٦٣	٧ ٨١١ ٦٨٧	مربون
٢ ٦٥٠ ٠٢٣	١ ٥١٣ ٩٧٥	أوراق قبض
٥ ٢٢٠ ١٨٣	١٠ ٢٨٣ ٣٥٠	الإجمالي
٢١ ٨٨٠ ٦٦٩	١٩ ٦٠٩ ٠١٣	يخصم :
٢ ٠٨١ ٦٥٣	٨١ ٦٥٣	مجمع الإنخفاض فى العملاء والمربون
١٩ ٧٩٩ ٠١٦	١٩ ٥٢٧ ٣٥٩	صافى العملاء والمربون
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	المدينون
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	تأمينات لدى الغير
١ ١٩٦ ١١٥	١ ١٩٦ ١١٥	سلف عاملين
١٣٨ ٧٧٦	١٠٠ ٩٣٣	مصروفات مدفوعا مقدما
١ ٥٧٤ ٥١٠	٢ ٧١٦ ٥٤٨	البورصة المصرية
٣٩ ٤٦١	-	أرصده مدينة أخرى
٢٧٤ ٦٨٨	٢ ٣١٣ ٩٣٢	صافى المدينون
٣ ٢٢٣ ٥٥٠	٦ ٣٢٧ ٥٢٨	
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	حسابات مدينة على مصلحة الضرائب
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	مصلحة الضرائب العقارية
١ ٥٥٨ ٦١٦	١ ١٥٠ ٠٠٠	مصلحة الضرائب الخصم و التحصيل تحت حساب الضريبيه
-	١ ٧٨١ ٢٨٧	ضرائب دمغة
-	-	ضرائب مبيعات تحت التسوية (*)
١ ٦٢٤ ٤٢٦	١ ٦٢٤ ٤٢٦	الإجمالي
٣ ١٨٣ ٠٤٢	٤ ٥٥٥ ٧١٣	يخصم :
١٥٥ ٤٤٩	١٥٥ ٤٤٩	مجمع الإنخفاض فى الحسابات المدينة لمصلحة الضرائب (**)
٣ ٠٢٧ ٥٩٣	٤ ٤٠٠ ٢٦٤	صافى الحسابات المدينة لمصلحة الضرائب

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

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

٢٠١٩/١٢/٣١	الحركة الدائنة	الحركة المدينة	٢٠١٨/١٢/٣١	طبيعة التعامل	١٠ حسابات مدينة على أطراف ذوي علاقة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		شركة الاسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية
٢ ٤٧٨ ٨٤٤	٢ ٦٦٦ ٧٥٦	١ ٢٤٦ ٥١٩	٣ ٨٩٩ ٠٨١	تمويل نقدي / تأجير	شركة / الربيع للدواجن
٤٠ ٧٨١	٦ ٩٨٦ ٧٧٩	٧ ١١٦ ٧٦٦	( ٨٩ ٢٠٦ )	مربين	شركة / مصر العربية للدواجن
٥٢٣ ٦٦٩	٢٣ ٢١٢ ٩١٨	٢٢ ٩٨٩ ٣٨١	٧٤٧ ٢٠٥	مربين	شركة / حلوانى إخوان
١ ٨٤٢ ٣٥١	١٩ ٦٤١ ٣٨٧	٢٠ ١٢٠ ٨٧٢	١ ٣٦٢ ٨٦٧	عملاء	الاجمالي
٤ ٨٨٥ ٦٤٥	٥٢ ٥٠٧ ٨٤٠	٥١ ٤٧٣ ٥٣٨	٥ ٩١٩ ٩٤٧		

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١		١١
جنيه مصري	جنيه مصري		نقدية بالبنوك
٩١٩ ٥٦٧	١ ٥٥٥ ٤٦٣		نقدية بشركة كيو للمنتجات الغذائية
٤ ٣٣٥	٤ ١٠٥		نقدية لدي البنوك - بنوك جارية
١٣ ٣٠٢ ٤٧٣	٣ ٤١٠ ٠٢٩	١/١١	نقدية لدي البنوك - بنوك ودائع
٦٥٩ ٤٥٠	-	٢/١١	الاجمالي
١٤ ٨٨٥ ٨٢٥	٤ ٩٦٩ ٥٩٧		

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١		١/١١
جنيه مصري	جنيه مصري		بنوك جارية
١ ٤٠٠ ٢٧٥	٤٥٨ ٣٨٠		البنك التجارى الدولى جارى - فرع الشروق
١ ٣٣٣ ٥٥٥	١٠٤ ٦٠٠		البنك المصري لتنمية الصادرات
١٠ ٧٨٤	٢٢٢		البنك المصري لتنمية الصادرات جاري يورو
٨ ٣٣٩	٥٩٩ ٣٧٠		البنك المصري لتنمية الصادرات
١ ٠٦٦ ٨٠٥	٢١١ ٩٧٥		بنك قطر الوطنى الأهلى - جارى - جم
٦	٦		بنك عودة - جارى - جم
٤ ٨٦١ ٦٤٢	١٩٦ ٣٨٥		بنك البركة - جارى
٥٦٥	٣١٢		بنك البركة - دولار
٢٩٥ ٤٦١	٨٥٥ ٤٩٢		بنك مصر
٦٠٤ ٧١٦	٦٣ ٠١٦		بنك القاهرة
٩٦٧	١ ٠٠٤		بنك الكويت الوطنى
٣ ٧١٥ ٠٢٣	٩١٩ ٢٦٧		البنك الاهلى المصرى
١٣ ٢٩٨ ١٣٨	٣ ٤١٠ ٠٢٩		الاجمالي

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١		٢/١١
جنيه مصري	جنيه مصري		بنوك ودائع
٦٥٩ ٤٥٠	-		بنك - المصري لتنمية الصادرات - يورو
٦٥٩ ٤٥٠	-		الاجمالي

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	نسبة المساهمة	١٢
جنيه مصري	جنيه مصري	%٠,٠٠٥	استثمارات فى أوراق مالية
١٠ ١٥٩	١٠ ١٥٩		قيمة ٥٠٠٠ سهم بالشركة الوطنية للأمن الغذائي
١٠ ٢٤١	١٠ ٢٤١	%٠,٠٠٥ (*)	قيمة ٥٠٤ سهم بالشركة أورينت باك *
٢٠ ٤٠٠	٢٠ ٤٠٠		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 ٢٦٦٦٨٥٠٠٠ جم ( فقط مائتان وثلاثة ستون مليوناً وستمائة وخمسة وثمانون ألف جنيه مصرياً لا غير ) جنيه موزع على ٦٥٩٢١٢٥٠ سهم (خمس وستون مليوناً وتسعمائة واحد وعشرون ألفاً مائتان وخمسون سهم ) بقيمة اسمية للسهم ٤ جنيه .

تم تعديل رأس المال المرخص به ليصبح ٢٠٠٠٠٠٠٠٠ جم ( اثنان مليار جنيه مصري ) و رأس المال المصدر والمدفوع ليصبح مبلغ ٢٦٦٦٨٥٠٠٠٠ جم ( فقط مائتان وثلاثة وستون مليوناً وستمائة وخمسة وثمانون ألف جنيه مصري 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 جنيه 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 جنيه موزعة على عدد ٢٣٩٣٥٢٤٩ سهم بقيمة اسمية قدرها ٤ جنيه للسهم ليصبح إجمالي رأس المال ٣٥٩٤٢٥٩٩٦ جنيه موزع على عدد أسهم ٨٩٨٥٦٤٩٩ سهم القيمة الاسمية للسهم ٤ جم ( اربعة جنيه مصري ) ، وقد تم التأشير بذلك بالسجل التجارى بتاريخ ٢٠١٤/١٠/١٥ .

تم تحميل بعض التسويات على حساب الأرباح المرحلة وبياناتها كالتالي :

٢٠١٩/١٢/٣١	جنيه مصري	٢٠١٨/١٢/٣١	جنيه مصري
١٠.٠٥٤.٤٥١		٢٠١٩	٩١
٨.٥٦٩.٩٥٧		٢٠١٨	٩١
(٤٢٨.٤٩٨)		٢٠١٨	٩١
(٤٦٧.٤٩٩)		٢٠١٨	٩١
(٦٠٨.٦٤١)		٢٠١٨	٩١
١١٧.٠٠٠		٢٠١٨	٩١
(٢١.٤٥٨.٦٤٢)		٢٠١٨	٩١
(٤.٢٢١.٨٧٢)		٢٠١٨	٩١

١٥ الالتزامات ( الأصول ) الضريبية المؤجلة

٢٠١٩/١٢/٣١	جنيه مصري	٢٠١٨/١٢/٣١	جنيه مصري
١.٢١٧.٩٥١		١.٢١٧.٩٥١	
٩.٦٤١.٠٦١		٩.٦٤١.٠٦١	
١٤.٧٥١.٩٣		١٤.٧٥١.٩٣	
٥١١.٠٣٢		٥١١.٠٣٢	
١.١٤٩.٧٥٧		١.١٤٩.٧٥٧	
١.٥٠٠.٠٠٠		١.٥٠٠.٠٠٠	
٣٣٧.٥٠٠		٣٣٧.٥٠٠	
١.٤٨٧.٢٥٧		١.٤٨٧.٢٥٧	
٢٧٠.٥٢٠.٨		٢٧٠.٥٢٠.٨	

٢٠١٩/١٢/٣١	التدعيم	المنتفى الغرض منه	المستخدم	٢٠١٨/١٢/٣١	المخصصات
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٥١٣.٢٥٢	-	-	-	٥١٣.٢٥٢	مخصص مطالبات
٦٥.٠٠٠	-	-	-	٦٥.٠٠٠	مخصصات أخرى
٨.٥٣٨	-	-	-	٨.٥٣٨	مخصص بدل أجازات
٥٨٦.٧٩٠	-	-	-	٥٨٦.٧٩٠	الإجمالي

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٣٢.١١٣.٥٤٧	٣٩.٣٢٢.١٨٤	٣٢.١١٣.٥٤٧	٣٩.٣٢٢.١٨٤
١٢.٥٥٢.٠٧٠	١٤.٤٥٩.٩٢٦	١٢.٥٥٢.٠٧٠	١٤.٤٥٩.٩٢٦
٤٤.٦٦٥.٦١٧	٥٣.٧٨٢.١١٠	٤٤.٦٦٥.٦١٧	٥٣.٧٨٢.١١٠

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١٥٢.٩٥٥	٤٠٩.٣٦٢	١٥٢.٩٥٥	٤٠٩.٣٦٢
٨٩٩.٠٩٦	١.٠٠٩	٨٩٩.٠٩٦	١.٠٠٩
-	١.٠٩٤.١٥٤	-	١.٠٩٤.١٥٤
١.٢٣٦.٨٢٥	١.٢٨٤.٨٢٥	١.٢٣٦.٨٢٥	١.٢٨٤.٨٢٥
٧.٩٥٧	٧.٩٥٧	٧.٩٥٧	٧.٩٥٧
٢.٦٨٢.٠٠٠	١.٢٦٦.٥٧٨	٢.٦٨٢.٠٠٠	١.٢٦٦.٥٧٨
٨٠٢.٠٢٠	٩٩٢.١٧٦	٨٠٢.٠٢٠	٩٩٢.١٧٦
٥.٨٤٦.٧٩٥	٥.٥٦.٠٦١	٥.٨٤٦.٧٩٥	٥.٥٦.٠٦١

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
-	٩١٤	-	٩١٤
٤٤٩.٥٥٥	٣٧٦.٠٣٤	٤٤٩.٥٥٥	٣٧٦.٠٣٤
١٣٥.١٤٩	١٩٦.٦٤١	١٣٥.١٤٩	١٩٦.٦٤١
١٢٨.٢٩٨	١٣٨.٧٧٨	١٢٨.٢٩٨	١٣٨.٧٧٨
٤٥.٣٤٤	٢٦٠.٤٤٢	٤٥.٣٤٤	٢٦٠.٤٤٢
١٢.١٣٢	١٢.١٣٢	١٢.١٣٢	١٢.١٣٢
١٧.٨٧٨	٤.٨٤٧	١٧.٨٧٨	٤.٨٤٧
١٣.٦٦٤	٢.٣٨٩	١٣.٦٦٤	٢.٣٨٩
٨٠٢.٠٢٠	٩٩٢.١٧٦	٨٠٢.٠٢٠	٩٩٢.١٧٦

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٣.٥٧٣.٠	٢٨١.٣٨٨	٣.٥٧٣.٠	٢٨١.٣٨٨
٦٤٣.٤٣٨	٣٤٣.٢٨٤	٦٤٣.٤٣٨	٣٤٣.٢٨٤
١٣.٧٨٣	٢٢.٦٤٣	١٣.٧٨٣	٢٢.٦٤٣
٣.٩٤١.٦٩٣	٣.٤٣٩.٨	٣.٩٤١.٦٩٣	٣.٤٣٩.٨
٤.٩٠٤.٦٤٥	٩٥١.٧١٣	٤.٩٠٤.٦٤٥	٩٥١.٧١٣

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	بنوك دائنة وقروض قصيرة الأجل
جنية مصري	جنية مصري	البنك المصري لتنمية الصادرات
٣ ٦٣٧	-	قرض قصير الأجل (ADP) يسدد في مارس ٢٠٢٠ *
٨ ٠٠٠ ٠٠٠	٥ ٩٤٧ ٥٧٩	البنك المصري لتنمية الصادرات جارى تسهيلات
-	٩٥ ٢٣٢	الاجمالي
٨ ٠٠٣ ٦٣٧	٦ ٠٤٢ ٨١١	

\* وهو عبارة عن قرض قصير الأجل من البنك / المصري لتنمية الصادرات - للمساهمة في تمويل جانب من المصروفات التشغيلية للشركة بمبلغ ١٦ مليون جنية مصري ، ومدة التسهيل ١٢ شهر من تاريخ الإتاحة 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 ، وقد تم سداد القرض خلال شهر مارس بالكامل .

٢٠١٩/١٢/٣١	الحركة الدائنة	الحركة المدينة	٢٠١٨/١٢/٣١	طبيعة التعامل	حسابات دائنة لأطراف ذوي علاقة
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري		
١٧ ٦٩٢ ٦٩٩	٢ ٠٠٠ ٠٠٠	-	١٥ ٦٩٢ ٦٩٩	تمويل نقدي	شركة الإسماعيلية للإستثمار
٩٩١ ٢٦٥	٤٣ ٨٥٤ ٥٣١	٤٣ ٧٦٢ ١٧٨	٨٩٨ ٩١٢	مربين	شركة / مصر العربية لإدارى التسمين
١٨ ٦٨٣ ٩٦٤	٤٥ ٨٥٤ ٥٣١	٤٣ ٧٦٢ ١٧٨	١٦ ٥٩١ ٦١١		الاجمالي

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

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	صافي المبيعات
جنية مصري	جنية مصري	مبيعات الإنتاج
٣٧٣ ٣٦١ ١٥٣	٤٢٤ ٤٠١ ٩٨٧	المخلفات
١٩ ٢١٥ ٥٣٧	١٦ ٥٧٤ ٦٢٢	مبيعات الإنتاج كيو للمنتجات الغذائية
١٥٨ ١٦٧	-	الاجمالي
٣٩٢ ٧٣٤ ٨٥٧	٤٤٠ ٩٧٦ ٦٠٩	خصم مسموح به
-	( ٤ ٥٥٦ ٣٧٤ )	الاجمالي
٣٩٢ ٧٣٤ ٨٥٧	٤٣٦ ٤٢٠ ٢٣٥	

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	تكلفة المبيعات
جنية مصري	جنية مصري	مواد
٢٧٥ ٢٥٦ ١٦٦	٣١١ ٧٩٣ ٣٩٥	أحور
٣٥ ٩١٩ ٧٥٧	٤٢ ٧١٦ ٤٥٢	مصروفات
٢٢ ٤٠٨ ٠٢٢	٢٨ ٨٤١ ٩٣١	إهلاكات أصول ثابتة
١٣ ٣٣٩ ٠٠٧	١٣ ٤٩٧ ١٥٩	إهلاكات ثروة داجنة
٣٠ ٩٧٦ ٠٤٩	٣٠ ٧٤١ ٢٩٣	التغير في المخزون
(٣ ٩٦٣ ٨٥٦)	٧ ٨٩٨ ٤٣١	علف محول "محطات الأمهات فترة التربية "
(١١ ٨٤٠ ٦٦٢)	(١٢ ٤٥٧ ٠٤٧)	تكلفة مبيعات كيو للمنتجات الغذائية
١٤٢ ٩١٥	-	الاجمالي
٣٦٢ ٢٣٧ ٣٩٨	٤٢٣ ٠٣١ ٦١٤	

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	مجموع الربح
جنية مصري	جنية مصري	مجموع الربح
٣٠ ٤٩٧ ٤٥٩	١٣ ٣٨٨ ٦٢١	

٢٥ مصروفات إدارية وعمومية

٢٠١٨/١٢/٣١ ٢٠١٩/١٢/٣١

جنيه مصري جنيه مصري

٧٨٤٤٥٩٦	٨١٢٢٦٥٥
٩٢١٥٥٥	٩٢٢٨٧٤
٤٢٣٦٤	٢٤٣٦٧٥
٧٤٠٦٣	٧٤٧٧٢٠
٥٠٤٦	٢٠٤١
١١٢٧٩٧	١٢٦٣٩٣
٢٤٠٩٣٥	٢٣٨٢٧٧
٤٥٠٠٦٩	٥٢٧٩٠٥
٩٠٦٥	١٤٧٤٦
٧٠٢٩٠٦	٦٥٠٢٢٢
٣٠٧٠١٢	٦٢١٣٤٨
٢٥٨٨٣٧	٣٣٥٤٤٦
٧٧٣٣٨	٩٠٩٧٣
٤٨٥٣٥٢	٤١١٥٦٠
١٣٢٢٠٣	١٥٥٧٩٧
٢٨٠٣٢١٤	٧٤٧٣٨٥
٣٥٤٥٧٢	٣٩٧٨٤٦
٢٠٧٤٩	١٤٩٤٩
١٠٠٠٠	٥٩٤٠
٨٥٨٦٦	٥٩٦٥٧
٣٧٧٥٩٩	٥٧٧٩٠٣
١٠٣٩٥٨	٢٩٩٠٤٢
٢٣٨٣٠٨	١٤١٩٤
١٥٦٥٨٤٠٣	١٥٣٢٨٥٤٨

٢٠١٨/١٢/٣١ ٢٠١٩/١٢/٣١

جنيه مصري جنيه مصري

١٢٠٣٠٠	١٢٣٧١٠
١٠٦٧٠٠	١١٥٠٠٠
١٦٠٢٦٣	٧٣٩٤٢١
٨٨٣٦٤	١٥٣٢٠٠
٤٧٥٦٢٧	١١٤١٣٣١

أجور إدارية  
مواد إدارية  
صيانة  
قوى محرك و أنارة  
مياة  
سفر و انتقل  
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 أمانات

مصروفات عمومية وبيع و توزيع شركة/ كيو للمنتجات الغذائية

الاجمالي

٢٦ إيرادات متنوعة

النادي الإجتماعي  
إيجار شركة موبينيل  
متنوعة  
كراسة شروط  
الاجمالي

## ٢٧- الأدوات المالية وإدارة المخاطر وأساليب إدارة رأس المال

أ- تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالصندوق ولدى البنوك والمديون والأرصدة 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 وتأثيرها 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 استحقاق الأصول والالتزامات المالية مع أسعار الفوائد المرتبطة بها أو يتمثل هذا الخطر في تغيير أسعار الفائدة التي قد يكون لها تأثير على نتائج العمليات ويعتبر هذا الخطر محدوداً حيث تقوم الشركة باستخدام أى أموال متاحة لديها لتخفيض خطر تغطية الفائدة .

### د- مخاطر السيولة ويطلق عليها كذلك مخاطر التمويل

وهي مخاطر تعرض المنشأة لصعوبات في جمع الأموال اللازمة للوفاء بالتبويضات 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 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 و تم 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 على الشركة .
٢. السنوات من ١٩٩٩ حتى ٢٠٠٤ م:
  - تم فحص الشركة وتم إصدار مطالبة وتم الاعتراض على المطالبة إلى لجنة الطعن وتم إصدار قرار لجنة الطعن وتم الطعن على قرار لجنة الطعن وتم رفع الدعوة أمام الخبير بمحكمة الاسماعيلية وجارى استلام القرار .
٣. عام ٢٠٠٨/٢٠٠٥ :
  - تم فحص الشركة وتم إصدار مطالبة وتم الاعتراض على المطالبة وتم تحويل الملف الى اللجنة الداخلية وتم اصدار القرار بإعادة الفحص وجارى 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 حتى 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 فى 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 .

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