

**شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن**

( شركة مساهمة مصرية )

القوائم المالية ( المجمعة )

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠  
وتقرير الفحص المحدود عليها

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

( شركة مساهمة مصرية )

القوائم المالية ( المجمع )

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

وتقرير الفحص المحدود عليها

رقم الصفحة

المحتويات

-	تقرير الفحص المحدود
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



**Morison KSI**  
Independent member

**نصر أبو العباس وشركاه**  
محاسبون قانونيون ومستشارون

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

مقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية ( المجموعة ) المرفقة لشركة / الإسماعيلية - مصر للدواجن شركة مساهمة مصرية في ٢٠٢٠/٠٦/٣٠ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى . والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتتحصر مسؤوليتنا 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 . وبقل 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 المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى للمنشأة في ٢٠٢٠/٠٦/٣٠ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

مراقب الحسابات

القاهرة في : ٢٠٢٠/٠٨/١٢

نصر أبو العباس أحمد

س.م.م. بالهيئة العامة للرقابة المالية ١٠٦



نصر أبو العباس وشركاه - Morison KSI

شركة الإسمايلية - مصر للدواجن

( شركة مساهمة مصرية )

المركز المالي ( المجمع )

في ٢٠٢٠/٠٦/٣٠

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٠٦/٣٠	ايضاح	
جنية مصري	جنية مصري	رقم	
٢٩٧ ٤٢٤ ٤٧٥	٢٩٢ ٨٦٦ ٩٠٢	(١ / ٣)	الأصول
١٧ ٠٥٢ ٥٨٩	١٨ ١٩١ ٥٠٦	(٢ / ٣)	الأصول غير المتداولة
٣٨١ ٣٧٥	٣٥٦ ٦٢٥	(٣ / ٣)	الاصول الثابتة ( بالصادف )
١٢ ٦٨٨ ١٠٧	١٢ ٢٧٨ ٩٢٩	٤	الأمهات
٢٧٠٥ ٢٠٨	٣ ٢٨٨ ٠٠٠	١٥	أصول أخرى - علامة تجارية
٣٣٠ ٢٥١ ٧٥٤	٣٢٦ ٩٨١ ٩٦٢		مشروعات تحت التنفيذ
			أصول ضريبية مؤجلة
			مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٦٣ ٩٤٨ ٨٩٧	٦٩ ٦٤٦ ٣٧٣	٦	المخزون
١٩ ٥٢٧ ٣٥٩	٥ ٣١١ ٤٨٦	٧	عملاء ومربون وأوراق قبض
٦ ٣٢٧ ٥٢٨	٨ ٩٥٨ ٠٩٧	٨	المدينون
٢ ٢٥٠ ٥٩١	٤ ٧٤٦ ٢٥٧		موردين دفعات مقدمة
٤ ٤٠٠ ٢٦٤	٦ ١١٣ ٨٧٩	٩	حسابات مدينة على مصلحة الضرائب
٤ ٨٨٥ ٦٤٥	٧ ٩٤٤ ٨٢٥	١٠	حسابات مدينة على أطراف ذوى علاقة
٤ ٩٦٩ ٥٩٧	٧ ٤٣٧ ٥٠٣	١١	الفقدية بالصندوق ولدى البنوك
٢٠ ٤٠٠	٢٠ ٤٠٠	١٢	إستثمارات فى أوراق مالية
١٠٦ ٣٣٠ ٢٨٠	١١٠ ١٧٨ ٨٢٠		مجموع الأصول المتداولة
٤٣٦ ٥٨٢ ٠٣٤	٤٣٧ ١٦٠ ٧٨١		مجموع الأصول
			حقوق الملكية
٣٥٩ ٤٢٥ ٩٩٦	٣٥٩ ٤٢٥ ٩٩٦	١٣	رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل
١ ٤٢٦ ٩٠٧	١ ٤٢٦ ٩٠٧		إحتياطي قانوني
(٤ ٢٢١ ٨٧٢)	(١٠ ١٩٠ ٨٨٦)	١٤	( خسائر ) أرباح مرحلة
(٥ ١٦٢ ٨٧٤)	(٢ ٥٦٧ ٥٩٩)		( خسائر ) أرباح / الفترة
٣٥١ ٤٦٨ ١٥٦	٣٤٨ ٠٩٤ ٤١٨		مجموع حقوق الملكية فى الشركة الأم
٤٢٩	٤٤٦	٥	مجموع حقوق الأقلية / الحقوق الغير المسيطرة
٣٥١ ٤٦٨ ٥٨٥	٣٤٨ ٠٩٤ ٨٦٥		مجموع حقوق الملكية
			الإلتزامات
			الإلتزامات المتداولة
٥٨٦ ٧٩٠	٥٨٦ ٧٩٠	١٦	المخصصات
٥٣ ٧٩٢ ١١٠	٥١ ٥٨٧ ٣٣٩	١٧	موردون وأوراق دفع
٥ ٠٥٦ ٠٦١	٣ ٩٠٣ ١٧٣	١٨	دائنون و حسابات دائنة أخرى
٩٥١ ٧١٣	٤١٣ ٤١٠	١٩	حسابات دائنة لمصلحة الضرائب
٦ ٠٤٢ ٨١١	١٤ ٨٨٢ ٥٠٦	٢٠	بنوك دائنة
١٨ ٦٨٣ ٩٦٤	١٧ ٦٩٢ ٦٩٩	٢١	حسابات دائنة لأطراف ذوى علاقة
٨٥ ١١٣ ٤٤٩	٨٩ ٠٦٥ ٩١٦		مجموع الإلتزامات المتداولة
٤٣٦ ٥٨٢ ٠٣٤	٤٣٧ ١٦٠ ٧٨٢		مجموع حقوق الملكية والإلتزامات

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

العضو المنتدب

المدير المالي

د/ محمد عبد الحميد الشافعي

حازم حامد شافعي



رئيس مجلس الإدارة

م / عبد العزيز محمد عبده عبد الله يمانى

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

( شركة مساهمة مصرية )

قائمة الدخل ( المجمع )

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٠٢٠/٠٦/٣٠	ايضاح
جنية مصرية	جنية مصرية	رقم
٢١٦ ٢٧٩ ١٦٤	١٦٢ ٠٢٢ ٠٩٢	٢٢
		صافى المبيعات
		يخصم:
٢٠٠ ٠٧٧ ٤٥٩	١٥٧ ٤٥٨ ٩٩٤	٢٣
		تكلفة المبيعات
١٦ ٢٠١ ٧٠٥	٤ ٥٦٣ ٠٩٨	٢٤
		مجمول الربح
		يخصم:
٧ ٩٦٦ ٣٤٣	٦ ٢٦٤ ٦٧١	٢٥
		مصروفات إدارية وعمومية
٣٨٧ ١٤٦	٥٧١ ٦٣٢	
		مصروفات تمويلية
٥٥٥ ٠٤٢	٥٨٠ ٦٣٤	٣
		إهلاكات أصول ثابتة
٢٢ ٨٧٥	٢٤ ٧٥٠	
		إستهلاك علامة تجارية
١ ٠٠٠ ٠٠٠	-	
		مخصصات بخلاف الإهلاك
-	٤٠٧ ٧٤٨	
		المساهمة التكافلية
٤١٧ ٥٠٠	٦٦ ٥٠٠	
		بدلات أعضاء مجلس الإدارة
١٠ ٣٤٨ ٩٠٦	٧ ٩١٥ ٩٣٥	
		مجموع المصروفات والأعباء الإدارية
		يضاف :
٨٠ ٩٩٤	١٣ ٠٠٤	
		فوائد دانئة
٢٠٤ ٣٦٨	١٨٩ ٣٨٩	٢٦
		ايرادات متنوعة
٦ ١٣٨ ١٦١	(٣ ١٥٠ ٤٤٤)	
		صافى ( خسارة ) النشاط
( ٤٦ ٦٥١ )	-	
		فروق تقييم عملة
( ١٠٠ ٧٨٢ )	-	
		( خسائر ) ارباح رأسمالية
٥ ٩٩٠ ٧٢٧	(٣ ١٥٠ ٤٤٤)	
		صافى ( الخسائر ) الأرباح قبل ضريبة الدخل
(٢ ٠٤٦ ٣٧٩)	-	
		ضريبة الدخل الحالية
٧١٣ ٥٠٤	٥٨٢ ٧٩٢	
		ضريبة الدخل المؤجلة - أصل
٤ ٦٥٧ ٨٥٣	(٢ ٥٦٧ ٦٥٢)	
		صافى ( الخسائر ) الأرباح بعد ضريبة الدخل
٤ ٦٥٨ ١٣٦	(٢ ٥٦٧ ٥٩٩)	
		( خسائر ) الربح الخاص بمالكى الشركة الأم
( ٢٨٣ )	( ٥٤ )	
		( الخسارة ) الربح الخاصة بحقوق الأقلية / الحقوق الغير المسيطرة
٤ ٦٥٧ ٨٥٣	(٢ ٥٦٧ ٦٥٢)	
		صافى ( الخسارة ) الربح بعد ضريبة الدخل

"تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٣٦) 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 المالى

حازم حامد شافعى



شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

( شركة مساهمة مصرية )

قائمة الدخل الشامل ( الجمعية )

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٠٢٠/٠٦/٣٠
جنية مصرى	جنية مصرى
٤ ٦٥٧ ٨٥٣	(٢ ٥٦٧ ٦٥٢)
-	-
-	-
-	-
-	-
-	-
-	-
-	-
-	-
٤ ٦٥٧ ٨٥٣	(٢ ٥٦٧ ٦٥٢)

( الخسارة ) ربح العام

فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الاجنبيه

الاستثمارات الماليه المتاحه للبيع

تغطيه التدفق النقدى

الارياح (الخسائر) الاكتواريه 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

اجمالى 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 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 ٢٠٢٠

٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٠٢٠/٠٦/٣٠	إيضاح رقم	
جنية مصرية	جنية مصرية		
٥ ٩٩٠ ٧٢٧	( ٣ ١٥٠ ٤٤٤ )		<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
			صافي ( الخسارة ) الربح قبل الضرائب و البنود غير العادية
٦ ٧٤٨ ٩٨٩	٦ ٣٠٠ ٤٠٨	٣	<u>تعديلات لتسوية صافي ( الخسارة ) الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
١٤ ٥٧٠ ٣٢١	١٨ ٢٨١ ١٧٢	٣	إهلاك الأصول الثابتة
٢٢ ٨٧٥	٢٤ ٧٥٠		إستهلاك الثروة الداجنة
٤٦ ٦٥١	-		استهلاك العلامة التجارية
١ ٠٠٠ ٠٠٠	-		فروق تقييم أرصدة عملة
( ٨٠ ٩٩٤ )	( ١٣ ٠٠٤ )		مخصصات بخلاف الإهلاك
٢٨ ٣٩٩ ٣٥٢	٢١ ٤٤٢ ٨٨٢		العوائد الدائنة
			أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
٧ ٥٠٦ ٩٩٧	( ٥ ٦٩٧ ٤٧٦ )	٦	التغير في المخزون
( ٤ ٣٤١ ٦٥٦ )	٤ ٣١٦ ٨٤٣	١٢/١٠/٩/٨/٧	التغير في أرصدة العملاء و الأرصدة المدينة
١٧ ١٤٤ ٤٠٥	( ٤ ٨٨٧ ٢٢٨ )	٢١/٢٠/١٩/١٧/١٦	التغير في أرصدة الدائنين و الارصدة الدائنة
٤٨ ٧٠٩ ٠٩٧	١٥ ١٧٥ ٠٢١		صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل بعد التغيرات في رأس المال العامل
٨٠ ٩٩٤	١٣ ٠٠٤		العوائد الدائنة
٤٨ ٧٩٠ ٠٩١	١٥ ١٨٨ ٠٢٥		صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
			<u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</u>
( ٢ ٥٧٤ ٧٣٤ )	( ١ ٧٤٢ ٨٣٤ )	٦٣	مدفوعات لشراء أصول ثابتة والأصول طويلة الأجل الأخرى
( ١٨ ٩٩٣ ١٦٧ )	( ١٩ ٠١٠ ٩١١ )	٤	مدفوعات لمشروعات تحت التنفيذ
٢٧٩ ٠٤٩		٣	مقبوضات من بيع أصول ثابتة
( ٢١ ٢٨٨ ٨٥٢ )	( ٢٠ ٧٥٣ ٧٤٥ )		صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
( ٧ ٩٨٤ ٥٨٦ )	٨ ٨٣٩ ٦٩٥	٢١	<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>
( ٧ ٩٨٤ ٥٨٦ )	٨ ٨٣٩ ٦٩٥		مقبوضات ( مدفوعات ) من البنوك الدائنة
١٩ ٥١٦ ٦٥٤	٣ ٢٧٣ ٩٧٤		صافي النقدية ( المستخدمة في ) الناتجة من أنشطة التمويل
١٤ ٨٨٥ ٨٢٥	٤ ٩٦٩ ٥٩٧		صافي الزيادة في النقدية و ما في حكمها خلال الفترة
( ٢٢ ٤٧٩ ٧٨٢ )	( ٨٠٦ ٠٦٨ )		النقدية و ما في حكمها في بداية العام
( ٤٦ ٦٥١ )	*		تسويات على الأرباح المرحلة
١١ ٨٧٦ ٠٤٦	٧ ٤٣٧ ٥٠٣		فروق تقييم عملة
			النقدية و ما في حكمها في نهاية الفترة

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

رئيس مجلس الإدارة

العضو المنتدب

المدير المالي

م / عبد العزيز محمد عبده عبد الله يمانى

د/ محمد عبد الحميد الشافعي

حازم محمد شافعي



شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

( شركة مساهمة مصرية )

قائمة التغيير في حقوق الملكية (الجمعة)

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

الإجمالي	صافي أرباح (خسائر) العام / العام	الأرباح (خسائر) المرحلة	الإحتياط القانوني	حقوق الأقلية / الحقوق الغير المسيطره	رأس المال
جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى
٣٧٩,٤٩٣١٢	١٤١٦٧٤٢٥	٤٤٢٩٣٥٢	٩٩٨٤٠٩	٧٨١٣١	٣٥٩٤٢٥٩٩٦
-	(١٤١٦٧٤٢٥)	١٤١٦٧٤٢٥	-	-	-
-	-	(٤٢٨٤٩٨)	٤٢٨٤٩٨	-	-
(٢٢٣٩٠١٥١)	-	(٢٢٣٩٠١٥١)	-	-	-
(٢٧٧٠١)	-	-	-	(٢٧٧٠١)	-
(٥١٦٢٨٧٤)	(٥١٦٢٨٧٤)	-	-	-	-
٣٥١٤٦٨٥٨٦	(٥١٦٢٨٧٤)	(٤٢١٨٧٢)	١٤٢٦٩٠٧	٤٢٩	٣٥٩٤٢٥٩٩٦
-	٥١٦٢٨٧٤	(٥١٦٢٨٧٤)	-	-	-
-	-	-	-	-	-
(٨٠٦١٣٩)	-	(٨٠٦١٣٩)	-	-	-
١٧	-	-	-	١٧	-
(٢٥١٧٥٩٩)	(٢٥١٧٥٩٩)	-	-	-	-
٢٤٨٠٩٤٨٦٥	(٢٥١٧٥٩٩)	(١٠١٩٠٨٨٦)	١٤٢٦٩٠٧	٤٤٦	٣٥٩٤٢٥٩٩٦

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

رئيس مجلس الإدارة

م / عبد العزيز محمد عبد الله يمانلى



العضو المنتدب

د / محمد عبد الحميد الشافعى

البيانات

الرصيد في ٢٠١٨/١٢/٣١

المحول للأرباح المرحلة

تدعيم الإحتياطي

تسويات على الأرباح المرحلة

حقوق الأقلية

صافى (خسائر) السنة المالية المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١

الرصيد في ٢٠١٩/١٢/٣١

المحول للأرباح المرحلة

تدعيم الإحتياطي

تسويات على الأرباح المرحلة

حقوق الأقلية

صافى (خسائر) الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/٠٦/٣٠

الرصيد في ٢٠٢٠/٠٦/٣٠

المدير المالي

حازم حاتم شافعى



## شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

### الإيضاحات المتممة للقوائم المالية (الجمعة)

فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

#### 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 فى خصخصة قطاع الأعمال العام فقد تم تفويض بنك مصر (ش.م.م) ومقره الرئيسى ١٥١ شارع محمد فريد بالقاهرة فى التصرف فى حصة المال العام والتى يمتلكها بنك مصر - بنك ناصر الاجتماعى - شركة الشرق للتأمين واتحاد 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 إجبارى لشراء كامل أسهم الشركة وقد تم بالفعل إتخاذ كافة الإجراءات القانونية اللازمة لنقل ملكية الأسهم وتنفيذ عملية الشراء ببورصة القاهرة والأسكندرية وذلك بواقع ٧٠ جنيه للسهم الواحد تسدد نقداً فى تاريخ تنفيذ كل عملية شراء هذا وقد بلغت جملة الأسهم التى تم شراؤها والأستحواذ عليها ٦٠٣٩٤٨٦ سهماً بما يعادل ٩٩,٤% و إجمالى قيمتها ٤٢٢٩١٤١٨٤,٣٦ جنيه وفقاً لفاتورة منفذ العملية شركة دينامك لتداول الأوراق المالية (ش.م.م).

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

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

وقد تحدد صافى حقوق الملكية لكل من الشركة القاسمة والمنقسمة طبقاً لتقييم لجنة التقييم المشكلة بالهيئة العامة للإستثمار بشأن تقييم صافى أصول والتزامات شركة الإسماعيلية مصر للدواجن (ش.م.م) الوارد للشركة بتاريخ ٢٠٠٩/٠٦/٣٠ برقم ٣٥٣٠، والذى إنتهى إلى أن صافى حقوق الملكية للشركة القاسمة { الإسماعيلية/ مصر للدواجن (ش.م.م) } مبلغ ٢٦٣٦٨٥٠٠٠ جم ( فقط مائتان وثلاثة وستون مليون وستمائة وخمسة وثمانون ألف جنيه مصرى لا غير ) يمثل رأس المال المصدر والمدفوع وقد تم التأشير بالسجل التجارى بتاريخ ٢٠١٠/٠٣/٢٢ بزيادة رأسمال الشركة المرخص به والمصدر والمدفوع و أن صافى حقوق الملكية للشركة المنقسمة { الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية ش.م.م } مبلغ ١٤٧٣٥٣٠٠٠ جم ( فقط مائة وسبعة وأربعون مليون وثلاثمائة وثلاثة وخمسون ألف جنيه مصرى لا غير ) وقد تم التأشير بالسجل التجارى بتاريخ ٢٠١٠/٠٧/٢٠ برقم ٣٦٧٩ إستثمار الإسماعيلية .

#### غرض الشركة

٢-١

غرض الشركة هو المشاركة فى تنمية الثروة الداجنة وذلك عن طريق تربية جدود الدواجن وتربية أمهات دجاج اللحم وأمهات بيض المائدة وكذا كتاكيت التسمين عمر يوم وإنتاج كتاكيت وتربية دجاج اللحم ( التسمين ) وتصنيع الأعلاف على اختلاف أنواعها وخاصة أعلاف الدواجن والأسماك وإنشاء وإدارة المجازر الآلية للدواجن وإلحاق وحدات معالجة المياه ومعالجة المخلفات بها ( الكوكر ) وتسويق منتجاتها من البروتين الحيوانى 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 البلدى وناتج مزارع تربية الدواجن وتسويقه محلياً .

#### عنوان الشركة

٣-١

المركز الرئيسى والمزارع فى سراييوم - الإسماعيلية.

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

تم تعديل رأس المال المرخص به ليصبح ٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جم (إثنين مليار جنيه مصري) ورأس المال المصدر والمدفوع ليصبح مبلغ ٢٦٣٦٨٥٠٠٠ جم (فقط مائتان وثلاثة وستون مليون 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 ٦/٩/٢٠١٤ 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.

## 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 (٤) المنعقد بتاريخ ١٢ / ٠٨ / 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 :

### البيان معدل الإهلاك

مبانى وإنشاءات ومرافق	٢ %
آلات ومعدات وأجهزة	١٠ %
وسائل نقل وإنتقال	٢٠ %
عدد وأدوات	٢٠ %
أثاث ومعدات مكاتب ومهمات	١٠ %

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 .

**الاعتراف:**

- يتم معالجه الأصول ذات الطبيعة الغير نقديه والتي يمكن تحديدها وليس لها وجود والمقتناه لاغراض النشاط والمتوقع ان يتدفق منها منافع مستقبلية كاصول ملموسة وتتضمن الاصول غير الملموسة في مقابل استغلال العلامة التجارية

**القياس الاولي:**

- يتم قياس الاصول غير الملمسه بالتكلفه والتي تتمثل في السعر النقدي في تاريخ الاثبات ويتم عرض الاصول غير الملموسة بالصافي بعد خصم مجمع الاستهلاك وخسائر الانخفاض في قيمه الاصول.

**الاستهلاك:**

- يتم تحميل قيمه الاستهلاك على قائمه الدخل وفقا لطريقه القسط الثابت وعلى مدار الاعمار الافتراضيه للاصول غير الملموسة واذا كان العمر الافتراضى للاصول غير الملموسة غير محدد فانه يتم اجراء احتساب الانخفاض في قيمه الاصول بصفه منظمه في تاريخ كل ميزانيه للاصول غير الملموسة هذا ويتم استهلاك الاصول غير الملموسة من التاريخ الذى تكون فيها متاحه للاستخدام ويتم استهلاك الاصول غير الملموسة وفقا للمعدلات التاليه:

أصول أخرى - علامة تجارية ١٠% - ٢٥%

**٥-٢ الانخفاض في قيمة الأصول**

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

**٦-٢ 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 .

**٧-٢ الإستثمارات**

- يتم الاعتراف بجميع الاستثمارات عند الإقتناء بالتكلفة والتي تتضمن الأعباء المرتبطة بعملية الإقتناء. وتقوم الشركة بتصنيف الاستثمارات في أدوات الدين وأدوات الملكية ما بين استثمارات في شركات تابعة وشقيقة وذات مصلحة مشتركة واستثمارات محتفظ بها حتي تاريخ الإستحقاق واستثمارات بغرض المتاجرة واستثمارات متاحة للبيع. وتقوم الإدارة بتحديد تصنيف استثماراتها 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 المصرى رقم ( ١٨ ) وفي حالة حدوث إنخفاض في قيمة تلك الإستثمارات يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الإنخفاض وتحملة على قائمة الدخل وذلك بالنسبة لكل إستثمار على حدة .

**ب- إستثمارات مالية محتفظ بها حتي تاريخ الإستحقاق**

- يتم تقييم الإستثمارات المحتفظ بها حتي تاريخ الإستحقاق بالتكلفة المستهلكة 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 المحسوبه 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 الإعراف به بحقوق الملكية ضمن قائمة الدخل ويتم الإعراف برد خسائر الإنخفاض للأصول المالية المتاحة للبيع والتي تعتبر أداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق الملكية .

بالنسبة للإستثمارات المالية هي إستثمارات بغرض المتاجرة فى أسهم غير مدرجة بالبورصة والتي ليس لها سعر سوق مسجل فى البورصة فى 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 حده .

#### ٨-٢ المخزون

يتم تقييم المنصرف من المخزون باتباع المتوسط المرجح.  
يتم تقييم رصيد المخزون فى تاريخ إعداد المركز المالى 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 واختلاف أسعارها.

#### ٩-٢ 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 فى الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة القابلة للاسترداد وتمثل فى التدفقات النقدية المتوقعة .

#### ١٠-٢ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام حال قانونى أو حكمى من الظروف المحيطة نتيجة لحدث فى الماضى ويكون من المحتمل أن يتطلب تدفق خارج لمنافع إقتصادية يتم إستخدامها لسداد ذلك الألتزام ويمكن عمل تقرير موثوق به لمبلغ الإلتزام وإذا كان هناك تأثيراً هاماً للقيمة الزمنية للنقود فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخضم التدفقات النقدية المستقبلية بإستخدام معدل خصم - قبل الضرائب - لأخذ هذا التأثير فى الإعتبار هذا ويتم مراجعة المخصصات فى تاريخ الميزانية وتعديلها ( عند الضرورة ) لإظهار أفضل تقدير حالى لها .

#### ١١-٢ 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 الإدارى المستمر بالدرجة التى 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 التى تحملتها أو ستحملها المنشأة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق.

#### الفوائد الدائنة

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

#### ١٢-٢ قائمة التدفقات النقدية

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

#### ١٣-٢ الإحتياطات

الإحتياطى القانونى : طبقاً للنظام الأساسى للشركة يجب 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 .

#### ١٤-٢ المصروفات

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

#### ١٥-٢ ضريبة الدخل

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

#### ١٦-٢ الضريبة المؤجلة

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

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

#### ١٧-٢ نظام معاشات العاملين

تساهم الشركة فى 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 الاستحقاق .

#### ١٨-٢ 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 .

#### ١٩-٢ 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 يلى :

تثبت الثروة الداخلة بتكلفة تربيتها ويتم البدء فى إهلاك القطعان ( أمهات ) عندما تبدأ فى الإنتاج .  
ويتم الإهلاك على مدار العمر الإنتاجى للأصل الحيوى ( وعمرها الإنتاجى خمسة عشر شهراً )

#### ٢٠-٢ 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 .

#### ٢١-٢ الدائنون والمستحقات

يثبت الدائنون بالقيمة الاسمية كما يتم الاعتراف بالإلتزامات (المستحقات) بالقيمة التى سيتم دفعها فى المستقبل وذلك مقابل البضائع والخدمات التى تم إستلامها .

#### ٢٢-٢ 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 ( ٢٠٢٠/٠٦/٣٠ ) بكفاءة مقارنة بالأعوام السابقة .

#### ٢٣-٢ التقارير القطاعية

- تتكون قطاعات الشركة من مراكز الإنتاج والخدمات التالية :

- مصنع العلف

- محطات الأمهات

- محطات التسمين

- معمل التفريخ

- المجزر الألى

وفيما يلى بيان بنتيجة القطاعات على مستوى الشركة وبيانها كالتالى :

م	القطاع	التكلفة	المبيعات	النتيجة	
				ربح	خسارة
١	العلف ( مصنع العلف )	٢٥,٤٤٢,٣٢٦	٢٦,٩٠٢,٠٦١	-	١,٤٥٩,٧٣٥
٢	كتاكيت عمريوم ( المعمل )	٢٧,٥٠٨,٦٥٥	٢٧,٩١٢,٧٢٣		٤٠٤,٠٦٨
٣	الدواجن الحية ( التسمين )	٦٥,٧٠٣,٤٢٣	٦٦,٢٢٧,٦٥٦		٥٢٤,٢٣٣
٤	دواجن مذبوحة ومجزئات)	٣٦,٤٦١,٧١٨	٣٠,٨١٣,٩٢٧	٥,٦٤٧,٧٩١	
٥	بيض لائح	٦٦٣,١٨٦	٦٦٣,١٨٦		
٦	بيض المائدة ( الامهات )	١,٢٢٢,٧١٠	١,١٠٠,١٧٧	١٢٢,٥٣٣	
٧	وحدة إنتاج البروتين	١,٣٣١,٩٩٣	٩٧١,٨٣٠	٣٦٠,١٦٣	
	الإجمالى	١٥٨,٣٣٤,٠١٢	١٥٤,٥٩١,٥٦٠	٦,١٣٠,٤٨٧	٢,٣٨٨,٠٣٦
	مبيعات مخلفات				٨,٣٠٥,٥٤٩
	مجمل الربح				٤,٥٦٣,٠٩٨

لا توجد أية التزامات عرضية على الشركة .

٢٥-٢ إصدارات جديدة وتعديلات تمت على المعايير المحاسبية المصرية

- بتاريخ ١٨ مارس ٢٠١٩ صدر قرار وزير الإستثمار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية الصادر بقرار بالقرار ١١٠ لسنة ٢٠١٥ ، والذي تم نشره بالجريدة الرسمية في 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 محاسبية تتمثل فى معيار المحاسبة المصرى رقم ( ٤٧ ) والخاص بالأدوات المالية بما يتفق مع معيار التقارير الدولى رقم ( ٩ ) ، ومعيار المحاسبة المصرى رقم ( ٤٨ ) ، بما يتفق مع معيار المحاسبة الدولى رقم ( ١٥ ) ليحل محل معيار المحاسبة المصرى رقم ( ١١ ) والمرتبط بالإيرادات ومعيار المحاسبة المصرى رقم ( ٨ ) والخاص بعقود الإنشاء ، وآخرها معيار المحاسبة المصرى رقم ( ٤٩ ) والخاص بعقود التأجير تنفيذاً لقانون التأجير التامويلى والتخصيم رقم ( ١٧٦ ) لسنة ٢٠١٨ ليحل محل المعيار المحاسبة المصرى رقم ( ٢٠ ) التأجير التامويلى ، وبما يتفق مع معيار التقارير الدولى رقم ( ١٦ )
- إستحداث تفسير محاسبى مصرى يسمى " ترتيبات إمتيازات الخدمات العامة " والذى 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) "مزاييا العاملين"، والمعيار رقم (٤٢) "القوائم المالية المجمعة"، وبناءً على تعديل معيار رقم (٤٢) تم تعديل المعايير التالية : (معيار المحاسبة المصرى رقم (١٥) "الإفصاح عن الأطراف ذوي العلاقة" ومعيار المحاسبة المصرى رقم (١٧) "القوائم المالية المستقلة" و معيار المحاسبة المصرى رقم (١٨) "الاستثمارات فى شركات شقيقة" ومعيار المحاسبة المصرى رقم (٢٤) "ضرائب الدخل ومعيار المحاسبة المصرى رقم (٢٩) "تجميع الأعمال" ومعيار المحاسبة المصرى رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية" ومعيار المحاسبة المصرى رقم (٤٤) "الإفصاح عن الحصص فى المنشآت الأخرى
- بالإضافة إلى خيارات تسمح بها المعايير الدولية تم استبعادها من المعايير المصرية بالمعايير التالية :
- معيار المحاسبة المصرى رقم (١) " عرض القوائم المالية" ، ومعيار المحاسبة المصرى رقم (١٠) " الأصول الثابتة وإهلاكاتها" ومعيار المحاسبة المصرى رقم (١٧) " القوائم المالية المستقلة" ومعيار المحاسبة المصرى رقم (٢٢) " نصيب السهم فى الأرباح" ومعيار المحاسبة المصرى رقم (٢٣) " الأصول غير الملموسة" ومعيار المحاسبة المصرى رقم (٣٤) " الاستثمار العقارى" وبناءً على تعديل معيار رقم (٣٤) تم تعديل المعايير التالية : معيار المحاسبة المصرى رقم (٣١) "اضمحلال قيمة الأصول" ومعيار المحاسبة المصرية رقم (٣٢) "الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع والعمليات غير المستمرة.
- وقامت الهيئة العامة للرقابة المالية ببيانها بتاريخ ١٢ من أبريل ٢٠٢٠ بتأجيل تطبيق التعديلات فى معايير المحاسبة المصرية الجديدة على القوائم الدورية وقصرها على القوائم المالية السنوية .

(٣ / ٣)	(٢ / ٣)	(١ / ٣)	إثبات ومعدات مكاتب	عدد وادوات	وسائل نقل وبنقل	آلات ومعدات وتجهيزات	مباني ومرفق وإنشاءات	أرضي	التكلفة:
أصول أخرى - علامة تجارية	الأصول	الإجمالي	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	
٤٥٠.٠٠٠	١٧.٠٥٢.٥٨٩	٤١٥.٤٨٣.٧١٩	٤.٨١٨.٧٦١	١.٢٥٢.٢٥٥	٧١.٣٦٥.٠١٧	٨٤.٠٦٩.٥٠٣	٢١.٠٣٧٨.١٨٣	٩٣٦.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ (*)
-	١٩.٤٢٠.٠٨٩	١.٧٤٢.٨٢٨	١.١٦٦.٢٧٥	١١٧.٦١٣	-	١٥٠.٨٥٠.٠٠٠	-	-	الإضافات خلال الفترة
-	(١٨.٢٨١.١٧٣)	(١.٠٢.٦٢١)	(٢٦٧)	-	-	(١٠٢.٣٩٤)	-	-	الإستبعادات خلال الفترة
٤٥٠.٠٠٠	١٨.١٩١.٥٠٦	٤١٧.١٢٣.٨٩٦	٤.٩٨٥.١٦٩	١.٣٦٩.٩١٨	٢١.٣٦٥.٠١٧	٨٥.٤٧٥.٦٠٩	٢١.٠٣٧٨.١٨٣	٩٣٦.٠٠٠.٠٠٠	التكلفة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
-	-	-	-	-	-	-	-	-	الإهلاك:
٦٨.٦٢٥	-	١.١٨.٠٥٩.٢٤٣	٢.٩٠٤.٠٥٥	١.١٦٥.٥٥٠	١٣.١٢٢.٦٧٤	٦٢.٦٧٩.٧٠٠	٣٨.١٧٧.٨١٤	-	مجمع الإهلاك في ١ يناير ٢٠٢٠
٢٤.٧٥٠	-	٦.٣٠٠.٤٠٨	١٩٠.٤٤٤	٣٨.٤٢١	١.٣٥٣.٠٤٥	٢.٦١٥.٧٢٢	٢.١٠٣.٢١٦	-	إهلاك الفترة
-	-	(١.٠٢.٦٥٦)	(٢٦٤)	-	-	(١٠٢.٣٩١)	-	-	إهلاك الإستهلاكات
٩٣.٣٧٥	-	١.٢٤.٢٥٦.٩٩٥	٣.٠٩٤.٢٣٥	١.٢٠٣.٩٧١	١٤.٤٨٥.٦٩٩	٦٥.١٩٢.٠٤٠	٤٠.٢٨١.٠٨٠	-	مجمع الإهلاك في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
٣٥٦.٦٢٥	١٨.١٩١.٥٠٦	٢٩٢.٨١٦.٩٠٢	١.٨٩٠.٩٣٤	١.٦٥.٩٤٧	٦.٨٧٩.٣٤٨	٢٠.٧٨٣.٥٦٩	١٧٠.٠٤٧.١٠٣	٩٣٦.٠٠٠.٠٠٠	صافي القيمة التقديرية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
٣٨١.٣٧٥	١٧.٠٥٢.٥٨٩	٢٩٧.٤٢٤.٤٧٦	١.٩٢٤.٧٠٦	٨٦٧.٠٥	٨.٢٣٢.٣٩٣	٢١.١٢٩.٣٠٣	١٧٢.١٥٠.٣٦٩	٩٣٦.٠٠٠.٠٠٠	صافي القيمة التقديرية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

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

لا يوجد أية قود أو رهنات مفروضة على الأصول المملوكة للشركة.

القيمة المعاملة للأصول القابلة لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها التقديرية

## ٤ مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٠٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
١٢.٠٤٧.٩٧٥	١١.٥٣٤.٧٨٧
-	١.٠٤٠.١٠
٦٤٠.١٣٢	٦٤٠.١٣٢
١٢.٦٨٨.١٠٧	١٢.٢٧٨.٩٢٩

تكوين سلعى " محطات الأمهات "

مبانى تحت الإنشاء

دفعات مقدمة أصول ثابتة

الإجمالى

## ٥ مجموع حقوق الأقلية / الحقوق الغير المسيطرة

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٠٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٥٠٠	٥٠٠
( ٧١ )	( ٥٤ )
٤٢٩	٤٤٦

نصيب حقوق الأقلية فى رأس المال

نصيب حقوق الأقلية فى ( خسارة ) أرباح الفترة

الإجمالى

## ٦ المخزون

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٠٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٥.٣٩١.١٥٨	٥.١٠٣.٧٦٩
٢١.٦١٧.١٣٧	٢٧.٤٥٧.٤٨٧
١٠.١٩٩.٠١٠	١٠.٧٧٠.٨٧٩
٢٦.٧٤١.٥٩٢	٢٦.٣١٤.٢٣٨
٦٣.٩٤٨.٨٩٧	٦٩.٦٤٦.٣٧٣

مخزن قطع غيار أصول

المخازن العمومية

مخزن الخامات

المخزون من المنتجات

الإجمالى

## ٧ عملاء ومربون وأوراق قبض

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٠٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٧.٨١١.٦٨٧	٣.١٥٠.٨٠٢
١.٥١٣.٩٧٥	١.٣٦٠.٧٩٣
١.٢٨٣.٣٥٠	٨٨١.٥٤٤
١٩.٦٠٩.٠١٣	٥.٣٩٣.١٣٩
٨١.٦٥٣	٨١.٦٥٣
١٩.٥٢٧.٣٥٩	٥.٣١١.٤٨٦

عملاء

مربون

أوراق قبض

الإجمالى

يخصم :

مجمع الإنخفاض فى العملاء والمربون

صافى العملاء والمربون

## ٨ المدينون

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٠٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
١.١٩٦.١١٥	١.١٩٦.٦٨٥
١٠٠.٩٣٣	٢٣٢.٣٤٨
٢.٧١٦.٥٤٨	٦.٤٢٤.٠١١
-	١٧٢.٩٨١
٢.٣١٣.٩٣٢	٩٣٢.٠٧٢
٦.٣٢٧.٥٢٨	٨.٩٥٨.٠٩٧

تأمينات لدى الغير

سلف عاملين

مصرفات مدفوعا مقدما

البورصة المصرية

أرصده مدينة أخرى

صافى المدينون

## ٩ حسابات مدينة على مصلحة الضرائب

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٠٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
١.١٥٠.٠٠٠	٢.٧٥٠.٠٠٠
١.٧٨١.٢٨٧	١.٨٩٤.٩٠٢
١.٦٢٤.٤٣٦	١.٦٢٤.٤٣٦
٤.٥٥٥.٧١٣	٦.٢٦٩.٣٢٨
١٥٥.٤٤٩	١٥٥.٤٤٩
٤.٤٠٠.٢٦٤	٦.١١٣.٨٧٩

مصلحة الضرائب العقارية

مصلحة الضرائب الخصم و التحصيل تحت حساب الضريبه

ضرائب مبيعات تحت التسوية (\*)

الإجمالى

يخصم :

مجمع الإنخفاض فى الحسابات المدينة لمصلحة الضرائب (\*\*)

صافى الحسابات المدينة لمصلحة الضرائب

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

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



٢٠٢٠/٠٦/٣٠	الحركة الدائنة	الحركة المدينة	٢٠١٩/١٢/٣١	طبيعة التعامل	حسابات مدينة على أطراف ذوي علاقة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	تمويل نقدي / تاجير	شركة الاسماعيليه الجديده للتطوير والتنمية العمرانية
٣ ١٥٢ ٥٨٢	٢١٤ ٠٠٢	٨٨٧ ٧٤٠	٢ ٤٧٨ ٨٤٤	مربين	شركة / مصر العربية لبدارى التسمين
٤ ٠١٠ ٦٨٥	١٥ ٠٧١ ٣٨٤	٢٠ ٠٧٣ ٣٣٤	( ٩٩١ ٢٦٥)	مربين	شركة / الربيع للدواجن
( ٩١ ٢٤٣)	٢٠٩ ٢٠٩	٧٧ ١٨٥	٤٠ ٧٨١	مربين	شركة / مصر العربية للدواجن
( ٧٣٩ ٠١٤)	٨ ١٥٨ ٤١٠	٦ ٨٩٥ ٧٢٧	٥٢٣ ٦٦٩	صلاء	شركة / حوانى إخوان
١ ٦١١ ٨١٥	٥ ١٠٩ ٠٢٨	٤ ٨٧٨ ٤٩٢	١ ٨٤٢ ٣٥١		
٧ ٩٤٤ ٨٢٥	٢٨ ٧٦٢ ٠٣٣	٣٢ ٨١٢ ٤٧٨	٣ ٨٩٤ ٣٨٠		الإجمالى

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٠٦/٣٠		٢٠١٩/١٢/٣١	النقدية بالصندوق و لدى البنوك
جنيه مصري	جنيه مصري		جنيه مصري	نقدية بالصندوق
١ ٥٥٥ ٤٦٣	٢ ٢٩٦ ٠٦٤		١ ٥٥٥ ٤٦٣	نقدية بشركة كيو للمنتجات الغذائية
٤ ١٠٥	٥١٥	١/١١	٤ ١٠٥	نقدية لدى البنوك - بنوك جارية
٣ ٤١٠ ٠٢٩	٥ ١٤٠ ٩٢٤		٣ ٤١٠ ٠٢٩	الإجمالى
٤ ٩٦٩ ٥٩٧	٧ ٤٣٧ ٥٠٣		٤ ٩٦٩ ٥٩٧	

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٠٦/٣٠		٢٠١٩/١٢/٣١	بنوك جارية
جنيه مصري	جنيه مصري		جنيه مصري	بنك البركة جارى
١ ٤٧ ٤٥٢	٧٤٤ ٨٥٠		١ ٤٧ ٤٥٢	بنك البركة جارى دولار
٣١٢	٢٥٨		٣١٢	بنك الكويت الوطنى
١٠٠٤	١٠١٠		١٠٠٤	بنك قطر الوطنى الاهلى جارى
٢١١ ٩٧٥	٧٠ ٥٨١		٢١١ ٩٧٥	البنك التجارى الدولى فرع الشروق
٤٥٨ ٣٨٠	١ ٣٨١ ٩٧٨		٤٥٨ ٣٨٠	بنك القاهرة
٦٣ ٠١٦	٢٧ ٧٥٩		٦٣ ٠١٦	البنك المصرى لتنمية الصادرات جارى دائن
٥٩٩ ٣٧٠	٩٩٤ ٨٥٦		٥٩٩ ٣٧٠	بنك مصر
٨٥٥ ٤٩٢	٥٣ ١٥٦		٨٥٥ ٤٩٢	البنك المصرى لتنمية الصادرات
١٠٤ ٦٠٠	١ ٤٧٤ ١٥٥		١٠٤ ٦٠٠	بنك البركة (يوم بيوم)
٤٨ ٩٣٣	٤٨ ٨٥٨		٤٨ ٩٣٣	البنك الأهلى المصرى
٩١٩ ٢٦٧	٣٤٣ ٤٤٩		٩١٩ ٢٦٧	الإجمالى
٣ ٤١٠ ٠٢٩	٥ ١٤٠ ٩٢٤		٣ ٤١٠ ٠٢٩	

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٠٦/٣٠	نسبة المساهمة	٢٠١٩/١٢/٣١	إستثمارات فى أوراق مالية
جنيه مصري	جنيه مصري		جنيه مصري	قيمة ٥٠٠٠ سهم بالشركة الوطنية للأمن الغذائى
١٠ ١٥٩	١٠ ١٥٩	%٠,٠٠٥	١٠ ١٥٩	قيمة ٥٠٤ سهم بالشركة أورينت باك *
١٠ ٢٤١	١٠ ٢٤١	%٠,٠٠٥	١٠ ٢٤١	الإجمالى
٢٠ ٤٠٠	٢٠ ٤٠٠		٢٠ ٤٠٠	شركة أورينت باك متوقعة من سنوات .

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

رأس المال المصدر والمدفوع ٢٦٣٦٨٥٠٠٠ جم ( فقط مائتان وثلاثة ستون مليوناً وستمائة وخمسة وثمانون ألف جنيهاً مصرياً لا غير ) جنية موزع على ٦٥٩٢١٢٥٠ سهم (خمسة وستون مليوناً وستمائة وخمسة وثمانون ألف جنيهاً مصرياً لا غير ) بقيمة اسمية للسهم ٤ جنية .

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

تمت الموافقة على زيادة رأس المال للشركة بتاريخ ٢٢ /١٠ /٢٠١٤ بزيادة قدرها ٩٥٧٤٠٩٩٦ جنيهاً موزعة على عدد ٢٣٩٣٥٢٤٩ سهم بقيمة اسمية قدرها ٤ جنيهاً للسهم ليصبح إجمالى رأس المال ٣٥٩٤٢٥٩٩٦ جنيهاً موزع على عدد أسهم ٨٩٨٥٦٤٩٩ سهم القيمة الاسمية للسهم ٤ جم ( اربعة جنيهاً مصرياً ) ، وقد تم التأشير بذلك بالسجل التجارى بتاريخ ١٥ /١٠ /٢٠١٤ .

٢٠٢٠/٠٦/٣٠

جنيه مصري

(٤ ٢٢١ ٨٧٢)

(٥ ١٦٢ ٩٤٥)

(٨٠٦ ٠٦٨)

(١٠ ١٩٠ ٨٨٦)

٢٠٢٠/٠٦/٣٠

جنيه مصري

٢٧٠٥ ٢٠٨

٣٧١٠ ٢٢٣

٦٣٠٠ ٤٠٨

٢٥٩٠ ١٨٥

٥٨٢ ٧٩٢

-

-

٥٨٢ ٧٩٢

٣ ٢٨٨ ٠٠٠

تم تحميل بعض التسويات على حساب الأرباح المرحلة وبيانها كالتالي :

رصيد الأرباح المرحلة في ١ يناير ٢٠٢٠

إقفال أرباح عام ٢٠١٩

تسويات مصروفات سنوات سابقة

(\*) الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

## ١٥ الالتزامات ( الأصول ) الضريبية المؤجلة

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

٢٠٢٠/٠٦/٣٠

جنيه مصري

٥١٣ ٢٥٢

٦٥ ٠٠٠

٨ ٥٣٨

٥٨٦ ٧٩٠

التدعيم

جنيه مصري

٠

٠

٠

-

المنتفى الغرض منه

جنيه مصري

٠

٠

٠

-

المستخدم

جنيه مصري

٠

٠

٠

-

٢٠١٩/١٢/٣١

جنيه مصري

٥١٣ ٢٥٢

٦٥ ٠٠٠

٨ ٥٣٨

٥٨٦ ٧٩٠

١٦ المخصصات

مخصص مطالبات  
مخصصات أخرى  
مخصص بدل أجازات  
الأجمالي

٢٠٢٠/٠٦/٣٠

جنيه مصري

٣٨ ٩٥٧ ٦٨٢

١٢ ٦٢٩ ٦٥٧

٥١ ٥٨٧ ٣٣٩

٢٠١٩/١٢/٣١

جنيه مصري

١٠٦ ٣٦٠

١٠٦٥ ٥٤٥

٤٦٣ ٠٤١

١ ٢٨٩ ٨٢٤

٧ ٩٥٦

٦٧ ٩٨٠

٩٠٢ ٤٦٧

٣ ٩٠٣ ١٧٣

## ١٧ موردون وأوراق دفع

موردون  
أوراق دفع  
الأجمالي

٢٠١٩/١٢/٣١

جنيه مصري

٣٩ ٣٣٢ ١٨٤

١٤ ٤٥٩ ٩٢٦

٥٣ ٧٩٢ ١١٠

٢٠١٩/١٢/٣١

جنيه مصري

٤٠٩ ٣٦٢

١٠٠٩

١٠٩٤ ١٥٤

١ ٢٨٤ ٨٢٥

٧ ٩٥٧

١ ٢٦٦ ٥٧٨

٩٩٢ ١٧٦

٥ ٠٥٦ ٠٦١

## ١٨ دائنون و حسابات دائنة أخرى

عملاء دفعات مقدمة  
مربون دفعات مقدمة  
الهيئة العامة للتأمين الصحي الشامل  
تأمينات للغير  
تأمينات مقاولين  
مصروفات مستحقة  
أرصده دائنة أخرى  
الأجمالي

١/١٨

٢٠٢٠/٠٦/٣٠

جنيه مصري

٣٩٣ ١٥١

١٤٤ ٥٨١

١٤٠ ٣٨٢

٢٠٧ ١٣٤

١٢ ١٣٢

٤ ٨٤٧

١٠٨,٧٣

٩٠٢ ٤٦٧

٢٠١٩/١٢/٣١

جنيه مصري

٩١٤

٣٧٦ ٠٣٤

١٩٦ ٦٤١

١٣٨ ٧٧٨

١٩٧ ٥٠٠

١٢ ١٣٢

٤ ٨٤٧

٢ ٣٨٩

٩٩٢ ١٧٦

## ١/١٨ أرصده دائنة أخرى

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

٢٠١٩/١٢/٣١

جنيه مصري

٢٦٣ ٢١٣

١٣٧ ٨٥٧

١٢ ٣٤٠

-

٤١٣ ٤١٠

## ١٩ حسابات دائنة لمصلحة الضرائب

مصلحة الضرائب ( الخصم والتحويل تحت حساب الضريبة )  
مصلحة الضرائب ( كسب العمل )  
مصلحة الضرائب ( دمغة )  
مصلحة الضرائب ( ضريبة الدخل عن العام )  
الأجمالي

٢٠١٩/١٢/٣١

جنيه مصري

٢٨١ ٣٨٨

٣٤٣ ٢٨٤

٢٢ ٦٤٣

٣٠٤ ٣٩٨

٩٥١ ٧١٣

٢٠٢٠/٠٦/٣٠

جنيه مصري

٢٦٣ ٢١٣

١٣٧ ٨٥٧

١٢ ٣٤٠

-

٤١٣ ٤١٠

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٠٦/٣٠	بنوك دائنة وقروض قصيرة الأجل
جنيه مصري	جنيه مصري	بنك تنمية الصادرات قرض اسدب
٥ ٩٤٧ ٥٧٩	٧ ٥٠٠ ٠٠٠	قرض قصير الأجل (ADP) يسدد في مارس ٢٠٢٠ *
٩٥ ٢٣٢	٣ ٣٤٧ ٥٧٩	البنك المصري لتنمية الصادرات جارى تسهيلات
٦٠٤٢ ٨١١	٤٠٣٤ ٩٢٧	الاجمالي
	١٤ ٨٨٢ ٥٠٦	

\* 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 شهير من تاريخ الإتاحة للإستخدام من قبل برنامج التنمية الزراعية يسدد دفعة واحدة ، ويسعر عائد بو

٢٠١٩/١٢/٣١	الحركة الدائنة	الحركة المدينة	٢٠١٩/١٢/٣١	طبيعة التعامل	حسابات دائنة لأطراف ذوي علاقة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
١٧ ٦٩٢ ٦٩٩	-	-	١٧ ٦٩٢ ٦٩٩	تمويل نقدي	شركة الاسماعيلية للإستثمار
١٧ ٦٩٢ ٦٩٩	-	-	١٧ ٦٩٢ ٦٩٩		الاجمالي

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

٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٠٢٠/٠٦/٣٠	صافى المبيعات
جنيه مصري	جنيه مصري	مبيعات الإنتاج
٢٠٩ ٤٥٨ ٨٤٦	١٥٥ ٢٤٠ ٧٠٠	المخالفات
٦ ٨٢٠ ٣١٨	٧ ٦٥٦ ٤٠٩	الاجمالي
٢١٦ ٢٧٩ ١٦٤	١٦٢ ٨٩٧ ١٠٩	خصم مسموح به
-	( ٨٧٥ ٠١٧)	الاجمالي
٢١٦ ٢٧٩ ١٦٤	١٦٢ ٠٢٢ ٠٩٢	

٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٠٢٠/٠٦/٣٠	تكلفة المبيعات
جنيه مصري	جنيه مصري	مواد
١٥٤ ٩٤٤ ٤٠٥	١٠٦ ٥٤٣ ٦٩٣	أجور
١٩ ٤٣٧ ٦٥٤	٢٠ ٨٩١ ٥٤٥	مصروفات
١١ ٧٣٥ ٤١٤	١١ ٧٧٢ ٥١٢	إهلاكات أصول ثابتة
٦ ١٩٣ ٩٤٧	٥ ٧١٩ ٧٧٥	إهلاكات ثروة داخنة
١٤ ٥٧٠ ٣٢١	١٨ ٢٨١ ١٧٢	التغير في المخزون
( ٢٦ ٩٢٥)	٤٢٧ ٣٥٤	علف محول "محطات الأمهات فترة التربية "
(٦ ٧٧٢ ٣٥٧)	(٦ ١٧٧ ٠٥٧)	الاجمالي
٢٠٠ ٠٧٧ ٤٥٩	١٥٧ ٤٥٨ ٩٩٤	

٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٠٢٠/٠٦/٣٠	مجممل الربح
جنيه مصري	جنيه مصري	مجممل الربح
١٦ ٢٠١ ٧٠٥	٤ ٥٦٣ ٠٩٨	

## ٢٥ مصروفات إدارية وعمومية

٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٠٢٠/٠٦/٣٠	
جنية مصري	جنية مصري	أجور إدارية
٤ ٣١١ ٣٧١	٣ ٩٠٦ ٥٤٣	مساكن إدارية
٤١٨ ٤٨٦	٣٧٧ ٤٢٢	صيانة
٧٠ ٩٤٤	٧١ ٨٠٣	قوى محرقة و أنارة
١٦٠ ٨٩٧	٨٣ ٤٨٨	مياه
١ ٣٩٨	-	سفر و انتقال
٥٢ ٩٠٤	٧١ ٩٧٧	نقل
٨٤ ٨٩٧	٦٤ ٢٧٩	إيجارات
١٨٦ ٣٥٠	٢٨٥ ٧٥٢	أدوات كتابية و مطبوعات
٧ ١٦٤	٣ ٩٢٤	دعاية نشر و إعلان
٣٠٨ ٤٠٣	٣٠٦ ٥٥٦	علاقات عامة و استقبال
١٩٥ ١٥٧	٦٨ ٥٢٧	تأمين
١٦٢ ٧٢٦	١١٢ ٠٦٣	عمولة بنك
٥٤ ٦١٧	٣٠ ٧٩٠	أتعاب و استشارات
١٠٠ ١٤٨	١١٠ ٨٤٥	تليفون و تلغراف و بريد
٧٩ ٩٢٦	١٠٩ ٣٥٢	ضرائب و رسوم
٤٤٣ ٢٤٨	٣٠٤ ٢١٧	مصروفات متنوعة
٣٣٩ ١٦٣	٢١٨ ٩٨٠	ابحاث و تجارب
١٠ ٩٣٣	٢٨ ٤٩٨	رسوم قضائية
٤٨ ٠٨١	٧ ٢٠٨	تعويضات و غرامات
٦٠٥ ١٥١	٨١ ٦٨٣	تبرعات و إعانات
٢٦٧ ٨١٥	١٠ ٠٠٠	مصروفات عمومية وبيع و توزيع شركة/ كيو للمنتجات الغذائية
٥٦ ٥٦٤	١٠ ٧٦٤	الاجمالي
٧ ٩٦٦ ٣٤٣	٦ ٢٦٤ ٦٧١	

## ٢٦ إيرادات متنوعة

٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٠٢٠/٠٦/٣٠	
جنية مصري	جنية مصري	النادى الإجتماعى
٨٥ ٠٢٢	٢٢ ٠٠٠	متنوعة
٢ ٥٦٦	١٦١ ٤٧٠	كراسة شروط
١١٦ ٧٨٠	٥ ٩١٩	الاجمالي
٢٠٤ ٣٦٨	١٨٩ ٣٨٩	

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 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 وبادارى التسمين عن سعر البيع المستهدف وفقاً للعرض والطلب والمرتبطة ببورصة الدواجن . ولقد واجهت الشركة مشكلة النفوق عن طريق توفير اللقاحات اللازمة وبدأت 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 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 اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ الميزانية .

#### ز- خطر الائتمان

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

#### ح- أساليب إدارة رأس المال

يتم استخدام رأس المال فى 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 فى أسعار الصرف أثر على مستلزمات الإنتاج والخامات العلفية الخاصة بصناعة الدواجن والتي يتم استيرادها بنسبة ٩٠% ولا يتعدى المكون المحلى 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 الى 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 فى الأسعار بالنسبة للسلع الغذائية ومواجهة التضخم .

هذا فى 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/ ٢٠٠٨ وعمل لجنة داخلية وتم الاتفاق على جميع السنوات والضريبة مسددة بالكامل
- تم فحص عام ٢٠٠٩/ ٢٠١٤ وأصدرت المأمورية نماذج ١٩ ضرائب وتم الطعن عليه في المواعيد القانونية ، وهناك قرار بإعادة الفحص عن هذه السنوات
- قدمت الشركة الإقرارات الضريبية عن الأعوام من ٢٠١٥ حتى ٢٠١٨ وتم التسليم في المواعيد القانونية ، ولم يتم فحص هذه السنوات بعد .

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

١. السنوات من ١٩٧٧ إلى ١٩٩٨:
  - تم الفحص والسداد ولايستحق أي ضرائب علي الشركة.
٢. السنوات من ١٩٩٩ حتى ٢٠٠٥ م:
  - تم فحص الشركة وتم إصدار مطالبة وتم السداد .
٣. عام ٢٠٠٦/٢٠١٢ :
  - 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 ٢٠١٣/٢٠١٩ :
  - 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 ٢٠١٧ ولايستحق على الشركة اية ضرائب .
- 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 في لجنة فض المنازعات .

### ٣٠- موقف القيد في البورصة

الشركة مقيدة ببورصة الأوراق المالية المصرية .

### ٣١- موقف الشركة من الحفظ المركزي

أسهم الشركة مودعة بالحفظ المركزي لدى شركة مصر المقاصة .

### ٣٢- موقف القضايا

القضايا المرفوعة من و ضد الشركة ما زالت متداولة أمام المحاكم ومن رأى المستشار القانوني للشركة بأنه لا يوجد أي تأثير جوهري على المركز المالي للشركة في حالة صدور أي أحكام ضد الشركة .

### ٣٣- الأحداث اللاحقة

-تم تأكيد وجود فيروس كورونا الجديد ( Covid ١٩ ) في أوائل عام ٢٠٢٠ وانتشر على مستوى العالم وبما في ذلك جمهورية مصر العربية مما تسبب في تعطل العديد من الشركات والأنشطة الإقتصادية وتعتبر الإدارة أن الوضع متغير وسريع التطور ولايعتبر الإدارة أنه من الممكن تحديد تقدير كمي للأثر المحتمل لهذا التفشى على البيانات المالية المستقبلية للشركة في هذه المرحلة .