

**شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن**

(شركة مساهمة مصرية )

القواعد المالية (المجموعة )

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧  
وتقدير الفحص المحدود عليها

**شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن**

**( شركة مساهمة مصرية )**

**القوائم المالية ( المجمعة )**

**عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧**

<u>رقم الصفحة</u>	<u>المحتويات</u>
-	تقرير الفحص المحدود
١	المركز المالي
٢	قائمة الدخل ( المجمعة )
٣	قائمة الدخل الشامل ( المجمعة )
٤	قائمة الدخل التفصيلية ( المجمعة )
٥	قائمة التدفقات النقدية ( المجمعة )
٦	قائمة التغير في حقوق الملكية
١٩ - ٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية



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

مقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوانين المالية (المجموعة) المرفقة لشركة / الإسماعيلية - مصر للدواجن شركة مساهمة مصرية في ٢٠١٧/٩/٣٠ وكذا قوانين الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى . والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوانين المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتنحصر مسؤوليتنا في ابداء إستنتاج على القوانين المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم ( ٢٤١٠ ) "الفحص المحدود للقوانين المالية الدورية لشركة / الإسماعيلية - مصر للدواجن شركة مساهمة مصرية والمؤدى بمعرفتنا" ، يشمل الفحص المحدود للقوانين المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود . ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم إكتشافها في عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوانين المالية .

الاستنتاج

و في ضوء فحصنا المحدود لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوانين المالية الدورية المرافقة لا تعبر بعدلة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للمنشأة في ٢٠١٧/٩/٣٠ وعن أدانها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

القاهرة فى : ٢٠١٧/١١/١٤

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)

المقر المالي (المجمع)

في ٢٠١٧/٩/٣٠

رقم	جنيه مصرى	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
			الأصول الثابتة (بالصافي)
			الأملاك
			مشروعات تحت التنفيذ
			أصول ضريبية مزيلة
			<b>مجموع الأصول غير المتداولة</b>
			<u>الأصول المتداولة</u>
			المخزون
			أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع
			عملاء ومربيون وأوراق قبض
			المدينون
			موردين دفعات مقدمة
			حسابات مدينة لمصلحة الضرائب
			حسابات مدينة لأطراف ثالثى علاقه
			النقدية بالصندوق ولدى البنوك
			استثمارات فى أوراق مالية
			<b>مجموع الأصول المتداولة</b>
			<u>مجموع الأصول</u>
			<u>حقوق الملكية</u>
			رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل
			احتياطي قانوني
			(خسائر) مرحلة
			(خسائر) الفترة / أرباح العام
			<b>مجموع حقوق الملكية في الشركة الأم</b>
			مجموع حقوق الأقلية / الحقوق الغير المسيطرة
			<b>مجموع حقوق الملكية</b>
			<u>الالتزامات</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
			المخصصات
			موردون وأوراق دفع
			دائنون وحسابات دائنة أخرى
			حسابات دائنة لمصلحة الضرائب
			بنوك دائنة
			حسابات دائنة لأطراف ثالثى علاقه
			<b>مجموع الالتزامات المتداولة</b>
			<b>مجموع حقوق الملكية والالتزامات</b>

"تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٤) متممة للقائم المالية وتقرا معها"

تقرير الفحص المحدود مرفق

العضو المنتدب

د/ محمد عبد الحميد الشافعى

م / عبد العزيز محمد عده عبد الله يمانى

رئيس مجلس الإدارة

المدير المالي

مجدى انور سلامة



**شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن**

**( شركة مساهمة مصرية )  
قائمة الدخل ( المجمعة )**

**عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧**

<b>٢٠١٦/٠٩/٣٠</b> <b>جنيه مصرى</b>	<b>٢٠١٧/٠٩/٣٠</b> <b>جنيه مصرى</b>	<b>ايضاح رقم</b>	
١٧٩ ٢٧٦ ٤٧٦	٢٢٢ ٩٧٤ ٤٧١	٢٣	صافي المبيعات
<b>١٥٨ ٥١٥ ٥٩٢</b>	<b>١٩٨ ٤٢٩ ٤٩١</b>	<b>٢٤</b>	<b>يخصم:</b> تكلفة المبيعات
<b>٢٠ ٧٦٠ ٨٨٤</b>	<b>٢٤ ٥٤٤ ٩٨١</b>	<b>٢٥</b>	<b>مجمل الربح</b>
<b>١٠ ٦٦٦ ١٢٦</b>	<b>١٣ ٩٥٢ ٤٩٨</b>	<b>٢٦</b>	<b>مصاريف إدارية وعمومية</b>
-	٥٨٢ ٧٤٩		<b>مصاريف تمويلية</b>
-	١٨٠٥ ٩٠٠	٣	<b>إهلاكات أصول ثابتة</b>
-	-		<b>استهلاكات خسارة عقد التأجير التمويلي</b>
-	٦ ٦٥٠ ٠٠٠		<b>مخصصات بخلاف الإهلاك</b>
<b>٣٥١ ٠١١</b>	<b>٣٣٩ ٠١١</b>		<b>بدلات أعضاء مجلس الإدارة</b>
<b>١١ ٧٦٦ ٢٦٠</b>	<b>٢٣ ٣٣٠ ١٥٨</b>		<b>مجموع المصاريف والأعباء الإدارية</b>
<b>٥٥٢ ١١٧</b>	<b>٢١٣ ٩٧٦</b>		<b>يضاف :</b>
<b>٨٥ ٢٢٩</b>	<b>٢٢٠ ٩٥٥</b>	<b>٢٧</b>	<b>فوائد دائنة</b>
<b>٩ ٦٣١ ٩٧٠</b>	<b>١ ٦٤٩ ٧٥٤</b>		<b>ايرادات متنوعة</b>
<b>٥٣٨ ٠٢٠</b>	<b>٢٧١ ٤٢٨</b>		<b>صافي أرباح النشاط</b>
<b>-</b>	<b>( ١٥٨ ٧٩٤ )</b>		<b>ارباح فروق تقييم عملة</b>
<b>١٠ ١٦٩ ٩٩٠</b>	<b>١ ٧٦٢ ٣٨٨</b>		<b>خسائر رأسمالية</b>
<b>.</b>	<b>( ٤ ٥٢٤ ٨٠٠ )</b>		<b>صافي الارباح قبل ضريبة الدخل</b>
<b>٨١٠ ٢١٣</b>	<b>٢ ٥٨١ ٨٢٥</b>		<b>ضريبة الدخل الحالية</b>
<b>١٠ ٩٨٠ ٢٠٣</b>	<b>( ١٨٠ ٥٨٧ )</b>		<b>ضريبة الدخل المؤجلة - أصل</b>
<b>١٠ ٩٩٤ ٧٦٨</b>	<b>( ١٤٥ ٨٥٩ )</b>		<b>صافي ( الخسارة ) / الارباح بعد ضريبة الدخل</b>
<b>( ١٤ ٥٦٥ )</b>	<b>( ٣٤ ٧٢٨ )</b>		<b>( الخسارة ) / الربح الخاص بمالكي الشركة الأم</b>
<b>١٠ ٩٨٠ ٢٠٣</b>	<b>( ١٨٠ ٥٨٧ )</b>		<b>الخسارة الخاصة بحقوق الأقلية / الحقوق الغير المسيطرة</b>
<b>٠٠٩٠</b>	<b>( ٠٠٠٢ )</b>	<b>٢٨</b>	<b>صافي ( الخسارة ) / الارباح بعد ضريبة الدخل</b>
			<b>نصيب السهم في ( الخسارة ) / ارباح الفترة</b>

"تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٤) متممة لقوائم المالية و تقرأ معها "

**رئيس مجلس الادارة**

م / عبد العزيز محمد عدده عبد الله يمانى

**العضو المنتدب**

د/ محمد عبد الحميد الشافعى

**المدير المالي**

مجدى انور سلامه



**شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن**

**(شركة مساهمة مصرية)**

**قائمه الدخل الشامل (المجمعة)**

**عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧**

<u>٢٠١٦/٠٩/٣٠</u>	<u>٢٠١٧/٠٩/٣٠</u>	
<b>جنيه مصرى</b>	<b>جنيه مصرى</b>	
١٠ ٩٨٠ ٢٠٣	( ١٨٠ ٥٨٧ )	
-	-	<b>(خسارة) ربع الفترة</b>
-	-	فروق العمله الناتجه عن ترجمة العمليات الاجنبية
-	-	الاستثمارات الماليه المتاحة للبيع
-	-	تغطيه التدفق النقدي
-	-	الارباح (الخسائر) الاكتواريه من نظم المزايا المحدده للمعاشات
-	-	نصيب المنشاه من الدخل الشامل الاخر من الشركات الشقيقة
-	-	ضريبيه الدخل المتعلقة عناصر الدخل الشامل الاخر
-	-	مجموع الدخل الشامل الاخر عن الفتره بعد خصم الضريبيه
<u>١٠ ٩٨٠ ٢٠٣</u>	<u>( ١٨٠ ٥٨٧ )</u>	<u>اجمالى الدخل الشامل عن الفترة</u>

"تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٤) متممة لقوانين المالية وتقرا معها"

**العضو المنتدب** **رئيس مجلس الإدارة**

د/ محمد عبد الحميد الشافعى م / عبد العزيز محمد عبده عبد الله يمانى



مجدى انور سلامة



**شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن**

(شركة مساهمة مصرية)

**قائمة التدفقات النقدية (المجمعة)**

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

<u>٢٠١٦/٠٩/٣٠</u> جنيه مصرى	<u>٢٠١٧/٠٩/٣٠</u> جنيه مصرى	ايضاح رقم	
١٠ ١٦٩ ٩٩٠	١ ٧٦٢ ٣٨٨		<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
٩ ٦٧٠ ٧٩٣	١٠ ٩٨٤ ٩٦١	٣	صافي الربح قبل الضرائب و البنود غير العادية
١١ ٧٨٣ ٠٢٩	١٩ ٠٤١ ٥٢٣	٣	تعديلات لتسوية صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(٥٣٨ ٠٢٠)	(٢٧١ ٤٢٨)		إهلاك الأصول الثابتة
.	١٥٨ ٧٩٤		استهلاك الثروة الداجنة
(٥٥٢ ١١٧)	(٢١٣ ٩٧٦)		فرق تقييم أرصدة عملة
<u>٣ ٥٣٣ ٦٧٥</u>	<u>٣١ ٤٦٢ ٢٦٢</u>		خسائر رأسمالية
			المواند الدائنة
			أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
(٦ ١١٣ ٥٢٢)	(١٤ ٠٣٣ ٢٠٨)	٦	التغير في المخزون
(٢٣٨ ٣١٨)	(٤ ٣٢٤ ٨٣٤)	١٣/١١/١٠/٩/٨/٧	التغير في أرصدة العمالة والأرصدة المدينة
(٢ ١٩٥ ٧٦٠)	٤ ٦٦٩ ٩٤٧	٢٢/٢١/٢٠/١٩/١٧	التغير في أرصدة الدائنون والأرصدة الدائنة
<u>٢١ ٨٨٦ ٠٧٥</u>	<u>١٧ ٧٧٤ ١٦٨</u>		صافي النقدي الناتجة من أنشطة التشغيل بعد التغيرات في رأس المال العامل
<u>٥٥٢ ١١٧</u>	<u>٢١٣ ٩٧٦</u>		المواند الدائنة
<u>٢٢ ٤٣٨ ١٩٢</u>	<u>١٧ ٩٨٨ ١٤٤</u>		صافي النقدي الناتجة من أنشطة التشغيل
(٩ ٢٣٩ ٨٩٥)	(٥ ٤٣٦ ٨٥٨)	٦٣	<u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</u>
(١٩ ٤٢٧ ٣٧٢)	(١٧ ٩٠٧ ٧٧٩)	٤	مدفوعات لشراء أصول ثابتة والأصول طويلة الأجل الأخرى
٥٠٠			مدفوعات لم المشروعات تحت التنفيذ
٥٨٢ ٧٥٠	٢٧٤ ٧١٤	٣	مقبوضات من بيع أصول ثابتة
(٢٨ ٠٨٤ ٠١٧)	(٢٣ ٠٦٩ ٩٢٣)		صافي النقدي المستخدمة في أنشطة الاستثمار
(٤ ٩٩٤ ٦٣١)	٢ ٣٧٧ ٨٣٧	٢١	<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>
(٤ ٩٩٤ ٦٣١)	٢ ٣٧٧ ٨٣٧		مقبوضات من البنوك الدائنة
(١٠ ٦٤٠ ٤٥٦)	(٢٧٠٣ ٩٤٢)		صافي النقدي المتاحة من أنشطة التمويل
٢٠ ١٦٤ ٢٧٦	١٥ ٣٦١ ٨٠٩	١٢	صافي (النقد) في النقدي و ما في حكمها خلال الفترة
(١٦٧ ٨٨٧)	(٤٣ ٥٧٤)	١٥	النقدي و ما في حكمها في بداية الفترة
٥٣٨ ٠٢٠	٢٧١ ٤٢٨		تسويات على (الخسائر) المرحلة
٩ ٨٩٣ ٩٥٣	١٢ ٨٨٥ ٧٢٢	١٢	فرق تقييم عملة مدينة
(١٢٥ ٠٠٠)	-		النقدي و ما في حكمها في نهاية الفترة
٩ ٧٦٨ ٩٥٣	١٢ ٨٨٥ ٧٢٢		وديعه مجده - جم - البنك التجاري الدولي
			النقدي و ما في حكمها في نهاية الفترة

**معاملات غير نقدية**

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تم استبعاد مبلغ ٢٠٩٩٧٦٤٣ جم قيمة المحول من المشروعات تحت التنفيذ للأمهات وذلك لاعتبارها معاملة غير نقدية.

"تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٤) متممة للقواعد المالية وتقرأ معها"

**رئيس مجلس الإدارة**

م / عبد العزيز محمد عبده عبد الله يمانى

**عضو المنتدب**

د/ محمد عبد الحميد الشافعى

**المدير المالي**

مجدى انور سلامه



**شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن**

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية (المجمعة) ٢٠١٧ سبتمبر ٣٠

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

الإجمالي

صافي أرباح  
(خسائر) العام

(الخسائر) المرحلة

حقوق الغير  
المسيطرة

رأس المال

النمسان

جنيه مصرى

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

المحول للخسائر المرحلة

تسويات على الخسائر المرحلة

حقوق الأقلية

صافي أرباح السنة المالية المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١

الرصيد في ٢٠١٦/١٢/٣١

المحول للخسائر المرحلة

تسويات على الخسائر المرحلة

حقوق الأقلية

صافي أرباح السنة المالية المنتهية في ٢٠١٧/٠٩/٣٠

الرصيد في ٢٠١٧/٠٩/٣٠

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

الإيجارات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٤) متممة لقوائم المالية وتقرا معها

رئيس مجلس الإدارة

العضو المنتدب

المدير المالي

١٢ عبد العزيز محمد عد عاد اد يس

د/ محمد عبد الحميد الشافعى



مجدى انور سلامه

## شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

### الإيضاحات المتممة للقواعد المالية (المجمعة)

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

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، وتختص 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 تقويض 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 تتمثل ٧٨.٥% من الأسهم المصدرة للشركة.

وقد التزم المشترى شركة الإسماعيلية مصر العربية للدواجن (ش.م.م) التقدم بعرض اجباري لشراء كامل أسهم الشركة وقد تم بالفعل إتخاذ كافة الأجراءات القانونية الازمة لنقل ملكية الأسهم وتنفيذ عملية الشراء ببورصتي القاهرة والأسكندرية وذلك بواقع ٧٠٠ جنيه للسهم الواحد تسدد قيادة في تاريخ تنفيذ كل عملية شراء هذا وقد بلغت جملة الأسهم التي تم شراؤها والاستحواذ عليها ٦٠٣٩٤٨٦ سهماً بما يعادل ٤٤٢٩١٤١٨٤.٣٦ جنيه وفقاً لفاتورة منفذ العمليات شركة ديناك لداول الأوراق المالية (ش.م.م).

وتجدر الإشارة أن الشركة المشترى 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) } وتحتسب بنشاطها الداجنى 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 للاستثمار 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 } ، وبناء على موافقة الهيئة العامة للرقابة المالية وفقاً لكتابها المؤرخ في ٢٠٠٩/١٢/٢٢ على إصدار أسهم الزيادة بمناسبة الانقسام لشركة الإسماعيلية مصر للدواجن - القاسمة وقد تضمن كتاب هيئة الرقابة المالية بأن صافي حقوق الملكية للشركة المنقسمة تضمنت مباني وإنشاءات خاصة بمحطات الدواجن .

وقد تحدد صافي حقوق الملكية لكل من الشركة القاسمة والمنقسمة طبقاً لتقدير لجنة التقييم المشكلة بالهيئة العامة للاستثمار بشأن تقدير صافي أصول وإلتزامات شركة الإسماعيلية مصر للدواجن (ش.م.م) الوارد للشركة بتاريخ ٢٠٠٩/٠٦/٣٠ برقم ٣٥٣٠ ، والذي انتهى إلى أن صافي حقوق الملكية للشركة القاسمة {الإسماعيلية / مصر للدواجن (ش.م.م) } مبلغ ٢٦٦٨٥٠٠ 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 رأس المال الشركة المرخص به والمصدر والمدفوع و أن صافي حقوق الملكية للشركة المنقسمة {الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية ش . م . م } مبلغ ١٤٧٣٥٣٠٠ جم ( فقط مائة وسبعين مليون وثلاثمائة وثلاثة وخمسون ألف جنيه مصرى لا غير ) وقد تم التأشير بالسجل التجارى بتاريخ ٢٠١٠/٠٧/٢٠ برقم ٣٦٧٩ استثمار الإسماعيلية .

#### ٢-١ غرض الشركة

غرض الشركة هو المشاركة في تربية الثروة الداجنة وذلك عن طريق تربية جدود الدواجن وتربية أمهات دجاج اللحم وأمهات بيض الماندة وكذا تناكيت التسمين عمر يوم وإنتاج كتاكيت وتربية دجاج اللحم ( التسمين ) وتصنيع الأعلاف على اختلاف أنواعها وخاصة أعلاف الدواجن والأسمدة وإنشاء وإدارة المجازر الآلية للدواجن وإلحاق وحدات معالجة المياه ومعالجة المخلفات بها ( الكوكر ) وتسويق منتجاتها من البروتين الحيواني والزيوت وكذا إنتاج الدجاج المجمد والمبرد كاماً ومجزءاته ومصنعته وبيع وتسويقه كل ما يتعلق بالدواجن ومنتجاتها وتسويقه محلياً وتصديرها للخارج وتشمل كافة البنود السابقة وكذلك بيع السماد البلى وناتج مزارع تربية الدواجن وتسويقه محلياً .

#### ٢-٢ عنوان الشركة

المركز الرئيسي والمزارع في سرابيوم - الإسماعيلية.

رأس المال المرخص به ١٠٠٠٠ جم ( مائة مليون جنيه مصرى ) ورأس المال المصدر والمدفوع ٢٤٣٥٩٨٤٠ جم ( أربعة وعشرون مليون وثلاثمائة وتسعة وخمسون ألف وثمانمائة وأربعون جنيه مصرى ) عدد الأسهم ٦٠٨٩٩٦٠ سهم عادي (ستة ملايين وتسعة وثمانون ألف وتسعمائة وستون سهم ) القيمة الأسمية للسهم ٤ جم ( أربعة جنيه مصرى ) و ما يعادلها بالعملات الأجنبية .

تم تعديل رأس المال المرخص به ليصبح ٢٠٠٠٠ جم ( اثنين مليار جنيه مصرى ) و رأس المال المصدر والمدفوع ليصبح مبلغ ٢٦٣٦٨٥٠٠ جم ( فقط مائتان وثلاثة وستون مليون وستمائة وخمسة وثمانون ألف جنيه مصرى لا غير ) موزع على عدد الأسهم ٦٥٩٢١٢٥٠ سهم عادي (خمسة وستون مليون وتسعمائة وواحد وعشرون ألف ومائتان وخمسون سهم ) القيمة الأسمية للسهم ٤ جم ( أربعة جنيه مصرى ) ، وقد تم التأشير بذلك بالسجل التجارى بتاريخ ٢٠١٠ / ٠٣ / ٢٢ وبموجب قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٠١٤ / ٦ / ٩ وقرار مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠١٤ / ٩ / ٩ تمت الموافقة على زيادة رأس المال الشركة المصدر والمدفوع ليصبح مبلغ ٣٥٩٤٢٥٩٦ جم ( فقط ثلاثة وتسعة وخمسون مليون وأربعمائة وخمسة وعشرون ألف وتسعمائة وستة وتسعون جنيه مصرى لا غير ) موزع على عدد الأسهم ٨٩٨٥٦٤٩٩ سهم عادي (تسعة وثمانون مليون وثمانمائة وستة وخمسون ألف و الأربعمائة وتسعة وتسعون سهم ) القيمة الأسمية للسهم ٤ جم ( أربعة جنيه مصرى ) ، وقد تم التأشير بذلك بالسجل التجارى بتاريخ ٢٠١٤ / ١٠ / ١٥ .

## ٤-٢ أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

### ٤-٢-١ أسس إعداد القوائم المالية

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

#### - القوائم المالية المقارنة

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

#### - سلطة وتاريخ إعتماد القوائم المالية

تم إعتماد القوائم المالية بمحضر اجتماع مجلس الإدارة رقم (٥) المنعقد بتاريخ ٢٠١٧/١١/ .

#### ٤-٢-٢ ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية :

تمسك حسابات الشركة بالجنيه المصري ويتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية بالدفاتر على أساس أسعار الصرف السائدة وقت إثبات المعاملة ويتم إعادة تقدير أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ الميزانية على أساس أسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ وتدرج فروق العملة الناتجة عن إعادة التقييم في تاريخ الميزانية بقائمة الدخل .

#### ٤-٢-٣ إثبات الأصول الثابتة وآهلتها

يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية مخصوصاً منها مجمع الإهلاك والخسائر الناتجة من الإضمحلال في قيمة تلك الأصول .

عندما يتم تخريد أو إستبعاد أي أصل من الحسابات فإن أي أرباح أو خسائر تنتج من هذا الإستبعاد يتم تحويلها على قائمة الدخل .

وتتضمن تكلفة الأصول الثابتة سعر الشراء بالإضافة إلى الجمارك أو أي ضرائب غير مسترد أو أي مصاريف مباشرة تتعلق بعملية الشراء وأى مصاريف أخرى لازمة لجعل الأصل جاهز للاستخدام فى الغرض المخصص له والمصروفات المتعلقة بالعمرات الجسيمة التي تزيد من الطاقة الإنتاجية يتم رسملتها على تكلفة الأصل .

يتم إهلاك الأصول باتباع طريقة القسط الثابت باستخدام معدلات الإهلاك الآتية :

#### معدل الإهلاك

#### البيان

مباني وإنشاءات ومرافق	% ٢
الآلات ومعدات وأجهزة	% ١٠
وسائل نقل وإنقال	% ٢٠
عدد أدوات	% ٢٠
أثاث ومعدات مكاتب	% 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 محظوظ بها لحين التصرف فيها .

## الانخفاض في قيمة الأصول

٤-٢

- يتم مراجعة القيمة الدفترية للأصول المملوكة للشركة بخلاف المخزون والأصول والضريبة الموزجة في تاريخ المركز المالي لتحديد إذا كان هناك أي مؤشرات تدل على حدوث انخفاض في قيمتها وفي حالة وجود تلك المؤشرات يتم إعداد الداراسات اللازمة لتحديد القيمة الإستردادية المتوقعة .
- يتم إجراء اختبار الإضمحلال للأصول المالية الهمامة بذاتها على مستوى كل أصل مستقل وبالنسبة للأصول المالية الأخرى يتم إجراء الاختبار على مستوى المجموعات التي تشارك في خصائص الائتمان .
- يتم الإعتراف بكافة خسائر الإضمحلال عند حدوثها بقائمة الدخل .
- يتم مراعاة لا تتعدى القيمة الدفترية المزاده لأصل - فيما عدا الشهرة - نتيجة لعكس الخسارة الناجمة عن الإضمحلال ، القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الاستهلاك أو الإهلاك) ما لم يتم الإعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة.

## المشروعات تحت التنفيذ

٥-٢

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

## الاستثمارات

٦-٢

- يتم الإعتراف بجميع الاستثمارات عند إقتناء بالتكلفة والتي تتضمن الأعباء المرتبطة بعمليه الإقتناء . وتقوم الشركة بتصنيف الاستثمارات في أدوات الدين وأدوات الملكية ما بين استثمارات في شركات تابعة وشقيقة وذات مصلحة مشتركة واستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق واستثمارات بغرض المتاجرة واستثمارات متاحة للبيع . وتقوم الإدارة بتحديد تصنيف استثماراتها في تاريخ الإقتناء .

- أ-** استثمارات في شركات تابعة وشقيقة وذات مصلحة مشتركة  
يتم إثبات الاستثمارات في شركات تابعة وشقيقة وذات مصلحة مشتركة بالتكلفة، ويتم القياس اللاحق للشركات الشقيقة وفقاً لطريقة حقوق الملكية وفقاً للفرقة (١٣ ) من المعيار المحاسبة المصري رقم ( ١٨ ) وفي حالة حدوث انخفاض في قيمة تلك الاستثمارات يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الانخفاض وتحمليه على قائمة الدخل وذلك بالنسبة لكل استثمار على حدة .

- ب-** استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق  
يتم تقدير الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفاندة الفعلية .

## استثمارات مالية متاحة للبيع

ج-

- يتم إثبات الاستثمارات المالية المتاحة للبيع بالتكلفة، ويتم تقدير الاستثمار المقيدة في البورصة بالقيمة العادلة (القيمة السوقية)، بالنسبة للاستثمارات غير المقيدة بالبورصة يتم تقديرها بالقيمة المحسوبة لها – طبقاً للدراسات التي تتم في هذا الشأن . ويتم إثبات قيمة الفروق الناتجة عن التغيرات في قيمتها (بخلاف خسائر الإنخفاض في القيمة) في حقوق الملكية تحت بند إحتياطي القيمة العادلة وعندما يتم استبعاد الاستثمار يتم إثبات المبلغ المتراكم السابق الإعتراف به بحقوق الملكية ضمن قائمة الدخل ويتم الإعتراف برد خسائر الإنخفاض للأصول المالية المتاحة للبيع والتي تعتبر أدلة حقوق ملكية مباشرة بحقوق الملكية .  
بالنسبة للاستثمارات المالية هي استثمارات 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 انخفاض يتم تعديل القيمة الدفترية بهذا الانخفاض وتحمليه على قائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حدة .

## المخزون

٧-٢

- يتم تقدير المنصرف من المخزون باتباع المتوسط المرجح .  
يتم تقدير 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 تقديرها نظراً لأن الشركة لا تستهدف الحصول على إيرادات منها .  
مخزن المخلفات يتم جرده ومراقبته بالكمية فقط، ولا يتم تقدير مكوناته إلا عند البيع لعدد أنواع المخلفات وتبسيط حالتها وإختلاف أسعارها .

## العلماء والمدينون

٨-٢

يتم إثبات العلماء بالمثل الأصلي للفوائير 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 مجموع انخفاض القيمة في الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة القابلة للاسترداد وتمثل في التدفقات النقدية المتوقعة.

## المخصصات

٩-٢

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

## تحقق الإيراد

١٠-٢

يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن بيع بضائع إذا تم استيفاء جميع الشروط التالية :

(أ) أن تقوم المنتشرة بتحويل المخاطر و العوائد الأساسية لملكية السلع إلى المشتري .

(ب) لا تتحفظ المنتشرة بحق التدخل الإدارى المستمر بالدرجة التى ترتبط عادة بالملكية ، أو الرقابة الفعلية على السلع المباعة

(ج) أن يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق.

(د) أن يتوافر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للمعاملة إلى المنتشرة .

(هـ) إمكانية تحديد قيمة التكاليف التى تحملتها أو ستحملها المنتشرة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق.

## الفوائد الدائنة

يتم الإعتراف بآيرادات ( الفوائد الدائنة ) بقائمة الدخل على أساس نسبة زمنية أخذًا فى الإعتبار معدل العائد المستهدف على الأصل ، تتمثل الفوائد الدائنة فى فوائد حساب يوم بيوم - لدى البنك التجارى الدولى CIB .

## قائمة التدفقات النقدية

١١-٢

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 والمدفوع لأجل والتى لا تتجاوز ثلاثة شهور وذلك لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية .

## الاحتياطيات

١٢-٢

الاحتياطي القانونى : طبقاً للنظام الأساسي للشركة يجب ٥% من صافي الربح لتكوين احتياطي قانونى ويتم التوقف عن تجنب هذه النسبة إذا ما بلغ هذا الاحتياطي ٥٥٠% من رأس المال المصدر ومتى نقص الاحتياطي تعين العودة إلى الإقطاع .

ويستعمل الاحتياطي بقرار من الجمعية العامة بناء على اقتراح مجلس الإدارة .

الاحتياطي الرأسمالى : يستخدم فى عملية الإحلال والتجدد للأصول الثابتة بالشركة .

كما يجوز للجمعية العامة بناء على اقتراح من مجلس الإدارة تكوين احتياطيات أخرى .

## المصروفات

١٣-٢

يتم الإعتراف بجميع المصروفات النشاط بما فى ذلك المصروفات الإدارية العمومية مع تحديدها على قائمة الدخل فى الفترة المالية التى تتحقق فيها تلك المصروفات .

## ضريبة الدخل

١٤-٢

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لأحكام قانون الضرائب رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ .

وتتضمن ضريبة الدخل على أرباح العام كل من ضريبة العام والضريبة الموجلة ويتم إثباتها بقائمة الدخل باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببنود حقوق الملكية والتى يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية .

هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل على صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية فى تاريخ إعداد الميزانية بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة .

## الضريبة الموجلة

١٥-٢

يتم الإعتراف بالضريبة الموجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة الموجلة بناء على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات باستخدام أسعار الضريبة السارية فى تاريخ إعداد الميزانية .

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

## نظام معاشات العاملين

١٦-٢

تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية التابع لهيئة التأمينات الاجتماعية وذلك لصالح العاملين طبقاً لقانون هيئة التأمينات الاجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته وتقوم الشركة بتحميل قيمة هذه المساهمة ضمن حساب الأجر والمرتبات بقائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق.

## التقديرات المحاسبية

١٧-٢

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.

## الأصول الحيوية المملوكة للشركة

١٨-٢

تقاس الأصول الحيوية (الأمهات) المملوكة للشركة بالتكلفة نقلاً من مجموعات الإهلاك وأية مجموعات إضمحلال لقيمة إن وجدت نظراً لصعوبة قياسها بالقيمة العادلة وفور إمكانية قياس القيمة العادلة لهذه الأصول بصورة يعتمد عليها عندئذ تقسيتها المنتشرة بقيمتها العادلة نقلاً من تكاليف نقطة البيع المقدرة وذلك كما يلى :

تبث الثروة الداجنة بتكلفة تربيتها ويتم البدء في إهلاك القطعن (أمهات) عندما تبدأ في الإنتاج .  
ويتم الإهلاك على مدار العمر الإنتاجي للأصل الحيوي (و عمرها الإنتاجي خمسة عشر شهراً )

## الأطراف ذوى العلاقة

١٩-٢

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

## الدائنون والمستحقات

٢٠-٢

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

## أهداف وأساليب إدارة رأس المال

٢١-٢

- تحقق الشركة أهدافها في إدارة رأس المال القيام بالتجديد والتأهيل للمواقع الإنتاجية على مراحل وكان من نتيجة ذلك تحقيق نسبة تشغيل وإناج 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 الآلي لإنتاج الدجاج المنبوح ومجزءات الدواجن ، مصنع العلف لتلبية احتياجات المزارع من الأعلاف ، محطة تنقية المياه ، أيضاً تدوير الشركة لرأسمالها العامل والظاهر في هذه القوائم المالية في (٣٠/٦/٢٠١٧) بكفاءة مقارنة بالأعوام السابقة .

**٤٤-٢ التقارير القطاعية**

- تتكون قطاعات الشركة من مراكز الإنتاج والخدمات التالية :
- مصنع العلف
- محطات الأمهات
- محطات التسمين
- معمل التفريخ
- المجزر الآلي

و فيما يلى بيان بنتيجة القطاعات على مستوى الشركة وبيانها كالتالى :

م	القطاع	التكلفة	المبيعات	نتيجة	ربح	خسارة
١	العلف ( مصنع العلف )	٥٢٢٣٤٣٢	٥٧٢٣٨٦٨		٥٠٠٤٣٦	
٢	كتاكيت عمر يوم ( المعمل )	٣٣٢٧٦٩٠٨	٣٩٥٤٥٩٩٠		٦٢٦٩٠٨٢	-
٣	الدواجن الحية ( التسمين )	٩١٦٠٧١٦١	٩٨٣٤٢٤٥٠		٦٧٣٥٢٨٩	
٤	دواجن مذبوحة ومخربات ( المجزر الآلي )	٦٠٢٩٨٣٨٦	٦١٣٤٢٢٥٧		١٠٤٣٨٧١	
٥	بعض التفريخ ( الامهات )	١٤٦٥٣٢٥	١٥٢٦٤٠٠		٦١٠٧٥	-
٦	بعض الماندة ( الامهات )	١١٦٤١٩٨	١١٦٤١٩٨		.	.
٧	وحدة إنتاج البروتين	٢٠٣٩١٥٨	١٧٩٠٢٥٦		.	٢٤٨٩٠٢
٨	مبيعات كبو	٣٣٥٤٩٢٢.٥	٢٤١١٠٧٨.٥		٩٤٣٨٤٤	
	الإجمالي	١٣٤١٧٠٠٧	١٩٨٤٢٩٤٩١		٢١١٨٤٦٤٩٧	
	مبيعات مختلفات				١١١٢٧٩٧٤	
	مجمل الربح				٢٤٥٤٤٩٨١	

**٤٤-٢ التزامات العرضية**

لا توجد أية إلتزامات عرضية على الشركة

## الأصول الثابتة:

٣

النوع	قيمة الأصول الثابتة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	بيانات مالية		بيانات مالية		بيانات مالية		بيانات مالية		بيانات مالية	
		الإجمالي	أثاث وآلات	مكتب							
الآلات والمعدات	٩٣٦٠٠٠٠٠	٢٠٣٥٠٣٨٤٩	٩٩٢٢٩٨	١٧٣٢٢٧١٢	٧٦٠٧٤٧٩٣	٣٩٦٧٤٦٢٤٩	٤٢٥٢٥٩٧	٩٩٨٤٩٠٣	٣٩٦٧٤٦٢٤٩	٤٢٥٢٥٩٧	
الأجهزة والمعدات	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
الأجهزة والآلات	١٨٣٢١١١	٢٤٥٧٥٠	٧٦٢١٩٠	٤٠١١٥	٥٤٣٦٨٥٨	٢٠٩٩٧٦٤٣	٥٤٣٦٨٥٨	٨٩٨٤٩٠٣	٣٩٦٧٤٦٢٤٩	٤٢٥٢٥٩٧	
المعدات خلال الفترة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
المكتتبات خلال الفترة	٢٠١٧ سبتمبر ٢٠١٧	٢٥٨٩٨٥	(٢٤٣٦٣٩)	(١٠٥٤)	(١٨٠٩٧٥)	(١٩٤٠٥٣)	(٢٤٣٦٣٩)	(٨٨٥٠٩٦)	(٢٤٣٦٣٩)	(١٠٥٤)	
المكتتبة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٢٠١٧ سبتمبر ٢٠١٧	٢٠٥٥٦٠١٠٨	٧٧٦٤٧٩١٩	١٠٣١٣٤٦٩	١٧٣٨٧٤٨٧	٣٩٩٤٩٨٠١٢	٤٢٧١١٤٩	١٠٩٤٤١٠٢٣	٣٩٩٤٩٨٠١٢	٤٢٧١١٤٩	
المكتتبات في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
المكتتبات في ١ يناير ٢٠١٧ (*)	٢٠٣٥٠٣٨٤٩	٩٩٢٢٩٨	١٧٣٢٢٧١٢	٣٩٦٧٤٦٢٤٩	٤٢٥٢٥٩٧	٧٦٠٧٤٧٩٣	٣٩٦٧٤٦٢٤٩	٩٩٨٤٩٠٣	٣٩٦٧٤٦٢٤٩	٤٢٥٢٥٩٧	
الإ啜اص	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
المكتتبة:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
المكتتبات في ١ يناير ٢٠١٧	٢٠١٧ سبتمبر ٢٠١٧	٢٥٧٩٥١١٤	٣٩٤١٨٧٤٣	٨٧٥٤٢٧	٨٧٩٠٠٩٢	٧٦٨٣٣٧٩٧	-	-	-	-	
المكتتبات في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
المكتتبات في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٢٠١٧ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠٥٤٤٦٣	٣٠٥٤٤٦٣	٥٨٠٩١٥٠	٦٦٧٧٨٣٨	١٠٩٨٤٩٦١	١٠٩٨٤٩٦١	٧٢٨٣٩	٧٢٨٣٩	٥٨٠٩١٥٠	
المكتتبات في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
المكتتبات في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٢٠١٧ سبتمبر ٢٠١٧	١٤٣٩٧٧	١٤٣٩٧٧	(٩٢٣)	(٩٢٣)	(٨٥٥٠٧)	(٨٥٥٠٧)	(٤١٠٣٨٢)	(٤١٠٣٨٢)	(٨٥٥٠٧)	
المكتتبات في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
المكتتبات في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٢٠١٧ سبتمبر ٢٠١٧	٤٥٨٤٦٥٧	٤٥٨٤٦٥٧	٦٦٧٧٨٣٧٦	٦٦٧٧٨٣٧٦	٨٧٣٩٨٣٧٦	٨٧٣٩٨٣٧٦	٢١٨٢٥٨٥	٢١٨٢٥٨٥	٨٧٣٩٨٣٧٦	
المكتتبات في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
المكتتبات في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٢٠١٧ سبتمبر ٢٠١٧	٢٨٨٤٦٥٧	٢٨٨٤٦٥٧	(٩٤٧)	(٩٤٧)	(٩٢٣)	(٩٢٣)	(٤١٠٣٨٢)	(٤١٠٣٨٢)	(٩٢٣)	
المكتتبات في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
المكتتبات في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٢٠١٧ سبتمبر ٢٠١٧	٤٥٨٠٨٤٩١٧	٤٥٨٠٨٤٩١٧	١٠٢٣٦٩٥٥	١٠٢٣٦٩٥٥	٨٧٣٩٨٣٧٦	٨٧٣٩٨٣٧٦	٢١٨٢٥٨٥	٢١٨٢٥٨٥	٨٧٣٩٨٣٧٦	
المكتتبات في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
المكتتبات في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٢٠١٧ سبتمبر ٢٠١٧	٣٢٥٦٣٠٠٢	٣٢٥٦٣٠٠٢	١٧٦٧١٣٥٣١	١٧٦٧١٣٥٣١	٣١٢٠٩٩٦٣٦	٣١٢٠٩٩٦٣٦	١٩٨٨٥٥٦	١٩٨٨٥٥٦	٣١٢٠٩٩٦٣٦	
المكتتبات في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
المكتتبات في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٢٠١٧ سبتمبر ٢٠١٧	٣٦٦٥٦٠٥٠	٣٦٦٥٦٠٥٠	١٦٦٧٠٨٧٦	١٦٦٧٠٨٧٦	٨٩٨٤٩٠٣	٨٩٨٤٩٠٣	٢٣٠٨١٧٧	٢٣٠٨١٧٧	٣١٧٩٢٢٤٥٣	
المكتتبات في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
المكتتبات في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٢٠١٧ سبتمبر ٢٠١٧	٩٣٦٠٠٠٠٠	٩٣٦٠٠٠٠٠	٨٥٣٤٦٦٠	٨٥٣٤٦٦٠	٣١٧٩٢٢٤٥٣	٣١٧٩٢٢٤٥٣	١٦٦٨٧٦	١٦٦٨٧٦	٣١٧٩٢٢٤٥٣	

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

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

- القيمة العادلة للأصول الثابتة لا تختلف بخلاف جوهرها عن قيمتها الدفترية.

تكوين ملئي " محطات الامهات " .  
دبابي تحت الاشارة  
دفعات مقدمة اصول ثانية  
الاجمالي

<u>٢٠١٦/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٧/٠٩/٣٠</u>
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>
٩٣٣٢ ٢٩٢	٧٩٦٩ ١٩١
١٧٢٤ ٧٦٦	-
١٠٤٩ ٢٩٣	١٠١٩ ٢٩١
<b>١٢١٨٣٤٩</b>	<b>٩٠٨٤٨٥</b>

**حقوق الأقلية**

نصيب حقوق الأقلية في رأس المال  
نصيب حقوق الأقلية في خسارة العام  
نصيب حقوق الأقلية في الخسائر المرحلة  
الاجمالي

<u>٢٠١٦/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٧/٠٩/٣٠</u>
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>
٥٠٠	٥٠٠
(٣٩٠٢٩)	(٣٤٧٢٨)
<b>(٣٨٥٢٩)</b>	<b>(٧٢١٨١)</b>

**المخزون**

مخزن قطع غيار اصول  
المخازن العمومية  
مخزن الخامات  
المخزون من المنتجات  
مخزن كيو للمنتجات الغذائية  
الاجمالي

<u>٢٠١٦/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٧/٠٩/٣٠</u>
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>
٣١٧٥ ٤٤١	٣٠٤٦ ٤٣٢
١٢٩٧٠ ٧٧١	١٨٤٩٤ ٥٣٦
٤٦٥٣ ٠١١	٧٣٥١ ٤٤٦
٢٩٩٩٤ ٦٧٩	٣٥٨١٥ ٣٩٩
٢١٦٣ ٣٩٨	٢٢٨١ ٩٥٤
٥٢٩٥٦ ٦٠٠	٦٦٩٨٩ ٨٠٧

**أصول غير متداولة محظوظ بها بفرض البيع**

يمثل قيمة معدات المجزر الآلي المستبعد من الأصول الثابتة والجاري بيعه (وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية / معيار ١٠ فقرة ٥٥ / معيار ٣٢ فقرة ١٢ - فقرة ١٥ / معيار ٣١ فقرة ٢ ط) وبتاريخ ٢٠١٧ / ٠٢٠٥ تم عقد مزاد وتم بيع جزء من هذه الأصول بقيمة ٢٨٢٢٧٦ جم وتم تحفظ الرصيد بها .

**الاجمالي**

<u>٢٠١٦/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٧/٠٩/٣٠</u>
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>
٢٠٣٧ ٢٥٣	١٧٥٤ ٩٧٧
<b>٢٠٣٧ ٢٥٣</b>	<b>١٧٥٤ ٩٧٧</b>

**عملاء ومربيون وأوراق قرض**

عملاء  
مربيون  
أوراق قرض  
شيكات تحت التحصيل  
الاجمالي  
بخصم :

مجمع الإنخفاض في العملاء والمربيين  
صافي العملاء والمربيين

<u>٢٠١٦/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٧/٠٩/٣٠</u>
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>
٩٢٤١ ٤٠٦	٩١٧٦ ٠١٠
٥٥٣ ٠١٨	٧٧٧ ٦٧٣
٢٠٥٦ ٩٣٠	٤١٢ ٥٠٥
٤٨ ٠٧٠	-
<b>١١٨٩٩ ٤٥٤</b>	<b>١٠٣٦٦ ١٨٨</b>

٦٢٠ ٠٩١	٥٥٥ ٣٩٩
<b>٧١٩ ٣٣٠</b>	<b>٩٨١ ٧٨٩</b>

**المدينون**

تأمينات لدى الغير  
سلف عاملين  
عهد مؤقتة  
مصارييف البورصة  
مصاروفات مدفوعاً مقدماً  
مصر للتأمين  
أرصدة مدينة أخرى  
صافي المدينون

<u>٢٠١٦/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٧/٠٩/٣٠</u>
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>
١١٢٧ ٤٧٥	١٢١٨ ٣١٦
٢٧ ٣٢١	١٦٤ ١٥٠
١٣٥٤ ٢٠٩	-
-	١٢٧ ٥٩٦
٩٢٢ ٢٢٧	٢٠٧٢ ١٥٢
٢٦٠٦٥	٣٣٩ ٨٥٤
٧٥٥٠	٥٠٠
<b>٣٥٣٢ ٨٤٨</b>	<b>٣٩٢٢ ٥٦٨</b>

**حسابات مدينة على مصلحة الضرائب**

مصلحة الضرائب الخصم و التحصيل تحت حساب الضريبي

مصلحة الضرائب العقارية

ضرائب القيمة المضافة

ضرائب مبيعات تحت التسوية (\*)

**الاجمالي**

بخصم :

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

صافي الحسابات المدينة لمصلحة الضرائب

<u>٢٠١٦/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٧/٠٩/٣٠</u>
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>
٢٧٠ ٦١٢	٤٩٦ ٨٥١
٣٠٦ ٠٠٨	٢٥٦ ٠٠٩
١٦٤ ٦٨٨	-
١٦٢٤ ٤٢٦	١٦٢٤ ٤٢٦
٢٣٦٥ ٧٣٤	٢٣٧٧ ٢٨٦
<b>١٥٥ ٤٤٩</b>	<b>١٥٥ ٤٤٩</b>
<b>٢٤٩٧ ١١١</b>	<b>٢٢٢١ ٨٣٦</b>

هذا المبلغ عبارة عن ضريبة مبيعات مسدة والشركة ( غير خاضعة لضريبة المبيعات ) غير مسجلة والشركة تسير حالياً في إجراءات الإسترداد .

يتمثل مجمع الإنخفاض في الحسابات المدينة لمصلحة الضرائب في قيمة ضرائب الخصم من المبيع والتي لم تعرف بها الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة عند تقييم الشركة ولدى الشركة المستندات الموددة لأختيئتها في هذا المبلغ وتم استخدام جزء من الإنخفاض في تسوية الضرائب المستحقة على الشركة .

٢٠١٧/٠٩/٣٠	الحركة الدائنة	الحركة المدينة	٢٠١٦/١٢/٣١	طبيعة التعامل	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	تمويل نقدى / تأجير	شركة الاصناعية الجديدة للتطوير والتنمية العقارية
٢٩٠٠٥٦	٢٤١٥٦	٩٥٠٠٣٦	٢١٩٢٠٦٦	-	شركة / حلوانى اخوان
١٩٦٤٢٢٩	٤٠٥٩٠٨٣	٦٠٢٣٣١١	-	صلاء	الاهمالى
١٨٦٤٧٨٥	٤٣٠٦٢٩	٦٩٧٣٣٤٧	٢١٩٢٠٦٦		

النقدية بالصندوق ولدى البنوك ١٢

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٠٩/٣٠				
جنيه مصرى	جنيه مصرى				
١٠٠٢٥٧٦	٣١٦٦٧٢١				نقدية بالصندوق
١٢٢٤٨٥٣	٢١٣٤٧٤				نقدية بشركة كوك للمنتجات الغذائية
١١٦٣٧٦١	٨٢٠٩٨	١/١٢			نقدية لدى البنك - بنوك جارية
٨٩٣٠٦١٧	٨٦٨٤٦٠٩	٤/١٢			نقدية لدى البنك - بنوك ودائع
١٥٣٦١٨٩	١٢٨٨٥٧٧٢				الاهمالى

بنوك جارية ١١٤

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٠٩/٣٠				
جنيه مصرى	جنيه مصرى				
٨١٤٩	-				البنك التجارى الدولى جارى
٣٩٦٤٥	١٩١٦٤				البنك التجارى الدولى جارى - فرع الشروق
١٥٠٨٥٥	٧٧٠				البنك المصرى لتنمية الصادرات
٢٢٤٤٧	٩٣				البنك المصرى لتنمية الصادرات جاري بورو
٧٧١٠٨٨	-				بنك قطر الوطني الأهلي - جارى - جم
	١٤٧٦٧١				بنك مصر
٣٦٧	٣٦				بنك عودة - جارى - جم
٤٣٠٩٩	-				بنك البركة - جارى
٦	٦				بنك البركة - بورو
٨٥٠	٧٣٢				بنك البركة - دولار
٤١٩٨٥	-				بنك القاهرة
١٠١٠	٩٦٧				بنك الكويت الوطنى
١٣٤٢٨٠	٦٥١٤٦٩				البنك الاهلى المصرى
١١٦٣٧٦١	٨٢٠٩٨				الاجمالى

بنوك ودائع ٤/١٤

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٠٩/٣٠				
جنيه مصرى	جنيه مصرى				
٥٠٠٠٠٠	-				البنك التجارى الدولى
٥٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠				البنك الاهلى المتحد
١٢٥٠٠٠	-				و ديعه مجدة - جم - البنك التجارى الدولى
٤٦٩٩٧٢	٤٠٨٣٧٣١				بنك - المصرى لتنمية الصادرات - بورو
١٠٩٥٦٤٥	٣٣٣٠٨٧٨				بنك - المصرى لتنمية الصادرات - جم
٢١٠٠٠٠	٢٧٥٠٠٠				بنك البركة
٨٩٣٠٦١٧	٨٦٨٤٦٠٩				الاجمالى

استثمارات في أوراق مالية ١٢

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٠٩/٣٠				
جنيه مصرى	جنيه مصرى				
٥٠٠٠٠٠	-				البنك التجارى الدولى
٥٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠				البنك الاهلى المتحد
١٢٥٠٠٠	-				و ديعه مجدة - جم - البنك التجارى الدولى
٤٦٩٩٧٢	٤٠٨٣٧٣١				بنك - المصرى لتنمية الصادرات - بورو
١٠٩٥٦٤٥	٣٣٣٠٨٧٨				بنك - المصرى لتنمية الصادرات - جم
٢١٠٠٠٠	٢٧٥٠٠٠				بنك البركة
٨٩٣٠٦١٧	٨٦٨٤٦٠٩				الاجمالى

قيمة ٥٠٠ سهم بالشركة الوطنية للأمن الغذائي

قيمة ٥٠٤ سهم بالشركة أوريت بـ جم

الاجمالى

شركة أوريت بـ جم متوقفة من سنوات .

( \* )

رأس المال

١٤

رأس المال المرخص به ١٠٠٠٠٠ جم ( فقط مائة مليون جنيه لا غير )

رأس المال المصدر والمدفوع ( فقط مائتان وثلاثة سنتون مليونا وستمائة وخمسة وسبعين ألف جنيه مصرى لا غير ) موزع على عدد الأسهم ٦٥٩٢١٢٥٠ سهم ( خمسة وستون مليونا وستمائة وخمسة وسبعين ألف جنيه مصرى لا غير ) بقيمة اسمية للسهم ٤ جنيه .

تم تعديل رأس المال المرخص به ليصبح ٢٠٠٠٠ جم ( اثنين ملايين جنيه مصرى ) و رأس المال المصدر والمدفوع ليصبح مبلغ ٢٦٣٦٨٥٠٠ جم ( فقط مائتان وثلاثة سنتون مليونا وستمائة وخمسة وسبعين ألف جنيه مصرى لا غير ) موزع على عدد الأسهم ٦٥٩٢١٢٥٠ سهم ( خمسة وستون مليونا وستمائة وخمسة وسبعين ألف جنيه مصرى ) . وقد تم التأشير بذلك بالسجل التجارى بتاريخ ٢٠١٠/٣/٢٢ .

تمت الموافقة على زيادة رأس المال للشركة بتاريخ ٢٠١٤/١/٢٢ بزيادة قدرها ٩٥٧٤٠٩٩٦ جنيه موزعة على عدد الأسهم ٢٣٩٣٥٢٤٩ سهم بقيمة اسمية قدرها ٤ جنيه لها ؛ جنابها للسهم ليصبح إجمالي رأس المال ٣٥٩٤٢٥٩٩٦ جنيه موزع على عدد أسهم ٨٩٨٥٤٩٩ سهم بقيمة اسمية للسهم ٤ جم ( اربعة جنيه مصرى ) ، وقد تم التأشير بذلك بالسجل التجارى بتاريخ ٢٠١٥/١٠/٢٤ .

### الأرباح المرحلحة

تم تحويل بعض التحويلات على حساب الخسائر المرحلحة وبما يليها كال التالي

رصيد الأرباح المرحلحة في ١ يناير ٢٠١٧

تبوية مصروفات سنوات سابقة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

تبوية أيرادات سنوات سابقة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٢٠١٧/٩/٣٠

جنيه مصرى

٤٨١٩٦٥٢

١١٠٦٢٧

٤٩٥٩٧٧٩

٢٠١٦/١٢/٣١

جنيه مصرى

٥٨٢٤٩٧

٨٧٧٢٦٧٦

١٢٧٢١٩٩٧

(٣٩٤٩٣٢)

(٨٨٨٥٩٧)

(١٩٧١١٨)

(١٣٣٥٤٨٠)

٢٥٦١٣١

(٦٣٢٤٦٦)

(٤٩٥٤٨)

(٤٩٥٣١٨)

(٨٨٨١٨٠)

(٣٣٨٩٣٥٧)

(٧٣٣٦٤٥)

(٢٥٨١٨٤٥)

(٢٦٣١٣٧)

٢٠١٧/٩/٣٠

جنيه مصرى

٦٨١٣٣٨

٦٦٥٠٠٠

١٥٠٠٠

٩٢٨٣٦٨٢

(٦٥٠٠٠)

(١٥٠٠٠)

(٦٦٥٠٠٠)

(٩٢٨٣٦٨٢)

٢٠١٦/١٢/٣١

جنيه مصرى

٣١٣٦٠٨٠

٥٣٩٣٣٤٧

٦٥٠٠٠

١٨٨٥٨٥

٥٠٠٠٠٠

٣٣٢١٩٦٥

٥٩٥٨٣١٧

### الالتزامات (الأصول) الضريبية الموجهة

رصيد أول المدة

الإلهام الضريبي المحسوب صنفًا للقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥

الإلهام المحسوب

فرق الأدلة

الالتزام (الأصل) الضريبي الموجه

لتغيم مخصصات

استخدام مخصص

الالتزام (الأصل) الضريبي الموجه (سعر الضريبة % ٢٢.٥)

أجمالي الالتزام (الأصل) الضريبي الموجه

رصيد آخر المدة

٢٠١٧/٩/٣٠

جنيه مصرى

٨٧٥٧٢٦٧

٦٥٠٠٠

١٦٦٤١٥

٩٢٨٣٦٨٢

٦٥٠٠٠

-

-

-

-

٢٠١٦/١٢/٣١

جنيه مصرى

٣١٣٦٠٨٠

٥٣٩٣٣٤٧

٦٥٠٠٠

١٨٨٥٨٥

٥٠٠٠٠٠

٣٣٢١٩٦٥

٥٩٥٨٣١٧

مخصص مطالبات

مخصصات أخرى

مخصص بدل إجازات

الإجمالي

مودعين وأوراق دفع

مودعين

أوراق دفع

الإجمالي

٢٠١٦/١٢/٣١

جنيه مصرى

١٣٩٠٧١

١٩٦٤٠

٤٨٧٣٣٣

٧٩٥٩

١٥٧٠٤٣٣

.

٦٩٩٤١٠

٤٧٦٥٧٦٢

١٢٥٠٢٢

٤٨٣٨

٦٧٧٣٣٤

٧٩٥٩

٥٦٢٥٠

١٢٨٣٦

٤٨٧٢٨٣

١٨٤٦٩٨٠

٢٠١٧/٩/٣٠

جنيه مصرى

٤٢٧٢٤٣

١١٧١٩٢

٩٩٠٢٩

١٠

١٢٦

١٢٦

٣٦٨١٣

٣٢٨٤٦

٨٤٧٢٨٣

٢٠١٦/١٢/٣١

جنيه مصرى

٣١٣٦٠٨٠

٥٣٩٣٣٤٧

٦٥٠٠٠

١٨٨٥٨٥

٥٠٠٠٠٠

٣٣٢١٩٦٥

٥٩٥٨٣١٧

### الالتزامون وحسابات دائنة أخرى

صلاء دفعات مقدمة

مرابون دفعات مقدمة

ثمينات تغير

ثمينات مقولون

مصروفات مستحقة

هبة التأمينات الإجتماعية

ارصدة دائنة أخرى

الإجمالي

ارصدة دائنة أخرى

ضمان الأعمال

صندوق الجزاء

أمانات الأجهزة

النادي الرياضي

صيانة مسالك الشركة

صندوق الخدمات

صندوق معاشات

نقابة العاملين

متبرعة

الإجمالي

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٠٩/٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٩٢١ ٢٦٥	٧١٩ ٣٦٣
٤ ٦٦١ ٧١٩	٤ ٥٢٤ ٨٠٠
	١٥٦
٣١٣ ٨١٩	٣١٣ ٨١٩
<b>٥ ٨٩٦ ٨٠٣</b>	<b>٥ ٥٥٨ ١٣٨</b>

مصلحة الضرائب ( الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة )  
 مصلحة الضرائب ( ضريبة الدخل الحالية / المقدرة )  
 مصلحة الضرائب ( ضريبة كسب العمل )  
 مصلحة الضرائب ( ضريبة دخل تحت التسوية فروق فحص عن عام ٢٠٠٥ )  
**الاجمالي**

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٠٩/٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى
.	٤ ٠٣٢
.	٧ ٠٦٧١٢
.	١ ٢٥٥ ٥٥٢
.	٣٧٢ ١٠٨
.	٤ ٩٠٤
<b>٨ ٠٢٨ ٩١٢</b>	<b>٨ ٠٦٣ ٤١٢</b>
<b>٨ ٠٢٨ ٩١٢</b>	<b>١٠ ٤٠٦ ٧١٩</b>

بنك المصري لتقييم الصادرات ( سحب على المكتوف )  
 بنك قطر الوطني الأهلي - ( سحب على المكتوف )  
 بنك البركة - ( سحب على المكتوف )  
 بنك القاهرة - ( سحب على المكتوف )  
 البنك الأهلي المتحد - ( سحب على المكتوف )  
 قرض قصير الأجل ( ASDP ) يسدد في ٢٠ أكتوبر ٢٠١٧  
**الاجمالي**

٢٠١٧/٠٩/٣٠	الحركة الدائنة	الحركة المدينـة	٢٠١٦/١٢/٣١	طبيعة التعامل
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٥ ٦٩٢ ٦٩٩	-	-	١٥ ٦٩٢ ٦٩٩	تمويل نقدي
١ ٤٢٢ ٦٣٤	٩ ٣١٥ ٧٧٢	٧ ٨٥٣ ٦١٩	( ٣٩ ٥١٩ )	مربيون
٣٥١ ٣٦٣	٣٩٢ ١٣٧	١٣٦ ٣١٢	٩٥ ٥٣٨	موردين
٣٩ ٠٦٢	١٩١ ٢٤٢	١٩٦ ١٣٩	٤٣ ٩٥٩	عملاء
-	٢٤ ٨١٥	٢٤ ٨١٥	-	عملاء
<b>١٧ ٥٥ ٧٥٨</b>	<b>٩ ٩٢٣ ٩٦٦</b>	<b>٨ ٢١٠ ٨٨٥</b>	<b>١٥ ٧٩٢ ٦٧٧</b>	<b>.</b>

حسابات دائنة لأطراف ثالثي علاقـة

شركة الاسماعيلية للاستثمار	*
مصر العربية لمدارى التسـمين	
شركة الرابـيع	
مصر العربية للدواجن	
F.M.C.G	
<b>الاجمالي</b>	

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

٢٠١٦/٠٩/٣٠	٢٠١٧/٠٩/٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى
١٦٧ ١٨٤ ٩٨٥	٢٠٩ ٥٠٧ ٧١
١٠ ٣٣٠ ٦٥٧	١١ ١٢٧ ٩٧٤
١ ٢٦٥ ١٩٠	٥ ٥٧٦ ٢٥٠
٧٣٣ ٨٩٤	-
<b>١٧٩ ٥١٤ ٧٧٦</b>	<b>٢٢٦ ٢١١ ٢٩٥</b>
-	( ٢ ٦٧٧ ٦٧٤ )
( ٢٣٨ ٢٥٠ )	( ٥٥٩ ١٥٠ )
<b>١٧٩ ٢٧٦ ٤٧٦</b>	<b>٢٢٢ ٩٧٤ ٤٧١</b>

صفـفي المبيعـات

مبيعـات الإنتـاج	
المخلفـات	
مبيعـات الإنتـاج كـيو لـ المنتـجـاتـ الغذـائية	
إيرادـاتـ فـروـقـ أسـعـارـ	
<b>الاجـمالـى</b>	
مرـنـودـاتـ مـبـيعـاتـ	
خـصـمـ مـسـمـوحـ بـهـ	
<b>الاجـمالـى</b>	

<u>٢٠١٦/٠٩/٣٠</u>	<u>٢٠١٧/٠٩/٣٠</u>	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٠٩ ٧٩٨ ٥٥٦	١١٦ ٤٦٢ ٧٣٧	مواد
٢٢ ٩٣٦ ٥٥١	٢٢ ٩٧٧ ٠٥٥	أجور
٨ ٤١٦ ٤٦٧	٩ ٧٢٦ ٠٢٠	مصاريف تشغل
٨ ٧٥٩ ٩٧٦	٩ ٧٧٩ ٠٦١	إهلاكات أصول ثابتة
١١ ٧٨٣ ٠٢٦	١٩ ٠٤١ ٥٢٢	إهلاكات ثروة داخلية
٢ ١٩٤ ٥٣١	(٥ ٨٢٠ ٧٢٠)	النغير في المخزون
(٦ ٢٩٥ ١٢٨)	(٧ ٤٩١ ١٠٧)	علم ممول "محطات الأمهات فترة التربية"
٩٢١ ٦٦٣	٣ ٣٥٤ ٩٢٣	تكلفة مبيعات كيو للمنتجات الغذائية
<b>١٥٨ ٥١٥ ٥٩٢</b>	<b>١٩٨ ٤٢٩ ٤٩١</b>	<b>الاجمالي</b>
<u>٢٠١٦/٠٩/٣٠</u>	<u>٢٠١٧/٠٩/٣٠</u>	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢٠ ٧٦٠ ٨٨٤	٢٤ ٥٤٤ ٩٨١	مجمل الربح
<u>٢٠١٦/٠٩/٣٠</u>	<u>٢٠١٧/٠٩/٣٠</u>	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٤ ٠٨٥ ٦٥٤	٤ ٦٧٤ ٧٦٦	أجور إدارية
٤٤٦ ١٤٣	٥٧٩ ١٨٥	مواد إدارية
١٩٠ ٢٨٨	٩٤ ٥٠١	صيغة
٥٨ ٨٣١	١١٥ ٥٩٤	قوى محركة و آثارة
٦ ٠٢٨	٦ ٣٣٨	مياه
١٥٢ ٠٠٠	١١٦ ٥٥٥	سفر و انتقال
٨٩ ٤٧٤	٩٨ ٣٦٦	نقل
١٧٦ ٣٨٨	٣٥٠ ٨٦٩	إيجارات
٣ ٠٦٦	١٤ ١٧٣	أدوات كتابية و مطبوعات
٢٣٦ ٣٢٥	٣١٩ ٢٤٣	دعایة نشر و أعلان
١٧٣ ٠٢٢	١٦٠ ٥٧٦	علاقات عامة و استقبال
٢٣٦ ٣٧١	١٨٠ ١٧٣	تأمين
٤ ٠ ٧٧٨	٤ ٦ ٢٦١	عمولة بنك
٤٣٥ ٩٤٩	٧١٧ ١٤٥	أتعاب و استئارات
٧١ ٠٢٤	٨٧ ٩٧١	تليفون و تغراف و بريست
٤٨١ ٣٣٨	٦٦١ ١٦٣	ضرائب و رسوم
٦٢٦ ٤٠٥	٣٩١ ٠٠٠	مصاريف متعددة
٣٢ ٨٢٥	٥٠ ٨٩٩	ابحاث و تجارب
-	٣٨٠	تدريب
١٤ ٨٠٠	١٤ ٥١٨	رسوم قضائية
٣ ٤١٦	١٥٧ ٥٨٢	تعریضات و غرامات
١٢٠ ٢٣١	٧٤ ٤٩٤	نبر عات وأعانت
٢ ٩٨٥ ٨٠٠	٥ ٠٨٠ ٧٤٦	مصاريف عوممية وبيع وتوزيع شركة كيو للمنتجات الغذائية
<b>١٠ ٦٦٦ ١٢٦</b>	<b>١٣ ٩٥٢ ٤٩٨</b>	<b>الاجمالي</b>
<u>٢٠١٦/٠٩/٣٠</u>	<u>٢٠١٧/٠٩/٣٠</u>	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٨٥ ٢٢٩	١٦٨ ٢٢٥	النادي الاجتماعي
-	٥٢ ٧٣٠	إيرادات أخرى شركة كيو
<b>٨٥ ٢٢٩</b>	<b>٢٢٠ ٩٥٥</b>	<b>الاجمالي</b>
<u>٢٠١٦/٠٩/٣٠</u>	<u>٢٠١٧/٠٩/٣٠</u>	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٠ ٩٨٠ ٢٠٣	(١٨٠ ٥٨٧)	صافي الخسائر بعد الضرائب
٨٩ ٨٥٦ ٤٩٩	٨٩ ٨٥٦ ٤٩٩	عدد الأسهم القائمة في تاريخ القوائم المالية
٠ ٠٩٠	(٠ ٠٠٢)	النصيب الأساسي من الخسائر للسهم

**نصيب السهم من الخسائر**

بلغ متوسط النصيب الأساسي من الخسائر للسهم كما يلى :

صافي الخسائر بعد الضرائب

عدد الأسهم القائمة في تاريخ القوائم المالية

النصيب الأساسي من الخسائر للسهم

تم تحويل بعض التصويبات على حساب الفحصان المرحلة وببيانها كالتالي:

رصيد الأرباح المرحلية في ١ يناير ٢٠١٧

تصويبة مصروفات سابقة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

تصويبة أيرادات سنوات سابقة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٢٠١٧/٩/٣٠

جنيه مصرى

١٨١٩٦٥٢

١١٠٦٢٧

٤٩٥٩٧٧٩

٢٠١٦/١٢/٣١

٢٠١٧/٩/٣٠

جنيه مصرى

جنيه مصرى

(١٩٥٤٨)

٥٨٢٩١٧

٨٧٧٢٦٧٦

١٢٢٢١٩٩٧

(٣٩٤٩٣٢١)

(٨٨٨٥٩٧)

١٩٧١١٨

(١٣٣٥٤٨٠)

٢٥٦١٣١

(٦٢٢٤٦٦)

(٤٩٥٤٨)

(٢٦٣١٣٧٣)

٢٠١٧/٩/٣٠

جنيه مصرى

(٨٢١٤١٣٣)

(١٨٤٨٦٨٠)

٦٦٥٠...٠

(٣٣٨٩٣٥٧)

(٧٣٣٦٤٥)

(٢٥٨١٨٥)

(٢٦٣١٣٧٣)

## الالتزامات (الأصول) الضريبية المؤجلة

رصيد أول المدة

الإهلاك الضريبي المحسوب طبقاً للقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥

الإهلاك المحاسبي

فروق الإهلاك

الالتزام (الأصل) الضريبي المؤجل

نفاذ مخصصات

استخدام مخصص

الالتزام (الأصل) الضريبي المؤجل (سعر الضريبة % ٢٢.٥)

اجمالي الالتزام (الأصل) الضريبي المؤجل

رصيد آخر المدة

٢٠١٦/١٢/٣١

التدعم

المستخدم

٢٠١٦/١٢/٣١

المخصصات

جنيه مصرى

جنيه مصرى

جنيه مصرى

جنيه مصرى

٨٧٥٧٢٦٧

٦٥٠٠...٠

-

٣١٣٦٠٨٠

٦٥٠...٠

-

-

-

٤٦١٤١٥

١٥٠٠...٠

-

١٨٨٥٨٥

٩٢٨٣٦٨٢

٦٦٥٠...٠

-

٣٣٢١٦٦٥

٢٠١٦/١٢/٣١

٥٣٩٣٤٤٧

٥٩٥٨٣٤٧

مودعون وأوراق دفع

مودعون

أوراق دفع

الاجمالي

٢٠١٦/١٢/٣٠

جنيه مصرى

جنيه مصرى

٢٥٢٥١٤٥٥

٦٢١٦٣٩٨

٣١٤٦٧٨٥٢

٢٠١٧/٩/٣٠

جنيه مصرى

جنيه مصرى

٢٥٢٥١٤٥٥

٦٢١٦٣٩٨

٣١٤٦٧٨٥٢

٢٠١٦/١٢/٣١

جنيه مصرى

جنيه مصرى

١٣٩٠٧١

١٩٦٤٠

٤٨٧٣٢٣

٧٩٥٦

١٥٧٠٤٣٣

-

٦٩٩٤١٠

٤٧٦٥٧١٢

١٨٤٦٩٨٠

٢٠١٧/٩/٣٠

جنيه مصرى

جنيه مصرى

٤٢٧٢٤٣

١١٧١٩٢

٩٩٠٢٩

٧٣٦٠

٦٥٦٠

٣٧

١٢١٣٢

٣٦٨١١

٣٢٨٥٩

٧٤٣٦٠٢

٨٤٧٢٨٣

## دالنون وحسابات دانة أخرى

عملاء دفعات مقدمة

مربون دفعات مقدمة

تأمينات للغير

تأمينات مقابلين

مصرفوفات مستحقة

هيئة التأمينات الاجتماعية

أرصدة دانة أخرى

الاجمالي

أرصدة دانة أخرى

ضمان الأعمال

صندوق الجرارات

أمانات الأجر

النادي الرياضي

صيانة مساكن الشركة

صندوق الخدمات

صندوق معاشات

نقابة العاملين

متوقعة

الاجمالي

## -٢٩- الأدوات المالية وإدارة المخاطر وأساليب إدارة رأس المال

أ- تمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالصندوق ولدى البنك والمديونون والأرصدة المدينة الأخرى كما تتضمن الالتزامات المالية أرصدة بعض الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى .  
إنيات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات.

### بـ- مخاطر الأعمال

وهي مخاطر تنشأ من عدة عوامل مثل المشاكل الفيروسية الحادة وتثيرتها المرضية التي تحبط بصناعة الدواجن والتي تمثل في فيروس أنفلوانزا الطيور والنيو كاسيل وIB وتحولاته المستمرة والتي أدت لزيادة نسب النفوق وإنخفاض الأوزان للطيور مما أدى لزيادة التكلفة وبالتالي لم يعمل المجزر بكامل طاقته مما يجعله يحقق خسائر نظراً لتكليفه 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 المرتبط ببورصة الدواجن .  
ولقد واجهت الشركة مشكلة النفوق عن طريق توفير اللقاحات اللازمة وبدأت تظهر نتائجها خلال الأعوام السابقة .

### ج- خطر سعر العائد (الفاندة)

تقوم الشركة بمراقبة توافق تاريخ استحقاق الأصول والالتزامات المالية مع أسعار الفوانيد المرتبطة بها أو يتمثل هذا الخطر في تغيير أسعار الفاندة التي قد تكون لها تأثير على نتائج العمليات ويعتبر هذا الخطر محدوداً حيث تقوم الشركة باستخدام أي أموال متاحة لديها لتخفيف خطر تغطية الفاندة .

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

وهي مخاطر تعرض المنشآة لصعوبات في جمع الأموال اللازمة لوفاء بارتباطاتها المتعلقة بالأدوات المالية . وقد تنتج مخاطر السيولة عن عدمقدرة على بيع الأصل المالي بسرعة وبقيمة تقترب من قيمته العادلة

### هـ- مخاطر التدفقات النقدية المتعلقة بسعر الفاندة

وهي مخاطر التغيرات في التدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية بسبب التغير في أسعار الفاندة في السوق ، فعلى سبيل المثال في حالة أداء الدين ذات الفاندة المعومة Floating rate تؤدي مثل هذه التغيرات إلى تغير في معدل الفاندة الفعلي للأداة المالية غالباً بدون حدوث تغير مقابل في قيمتها العادلة .

### و- القيمة العادلة للأدوات المالية

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

### ز- خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في مدى قدرة العملاء المنوح 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 موضع بالمركز المالي للشركة ولا توجد أية متطلبات رأسمالية مفروضة من خارجها من الجهات المقرضة للشركة .

## -٣٠- آثر 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 للعملات 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 إلى ٢٠٠% خلال الفترة التي أعقبت تحرير سعر الصرف . كما ارتفعت تكلفة مستلزمات الإنتاج من قطع الغيار الازمة 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 .

## -٢١ الموقف الضريبي

### ١-٣٢ ضريبة شركات الأموال

- تم فحص الشركة عن السنوات ١٩٧٧ / ١٩٨٥ و عمل لجنة داخلية وتم الاتفاق على جميع السنوات .
- تم فحص عام ٢٠٠٦ / ٢٠١٠ وأصدرت المأمورية نماذج ١٩ ضرائب وتم الطعن عليه في المواعيد القانونية ، وتم تحويل الملف للجنة داخلية ولم يتم تحديد جلسة حتى تاريخ إعداد القوائم المالية .
- قدمت الشركة الإقرارات الضريبية عن الأعوام من ٢٠١١ حتى ٢٠١٥ و تم التسلیم في المواعيد القانونية ، ولم يتم فحص هذه السنوات بعد .

### ٢-٣٢ ضريبة المرتبات وما في حكمها (كسب عمل)

١. السنوات من ١٩٧٧ إلى ١٩٩٨ :

  - تم الفحص والمصادف ولا يستحق أي 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 الإسماعيلية وجاري استلام القرار .

٣. عام ٢٠٠٨/٢٠٠٥ :

  - تم فحص الشركة وتم إصدار مطالبة وتم الاعتراض على المطالبة وتم تحويل الملف إلى اللجنة الداخلية وتم إصدار القرار بإعادة الفحص وجاري فحص الشركة .

٤. السنوات من ٢٠٠٨/٢٠١٦ :

  - تقوم الشركة بسداد ضريبة كسب العمل من واقع التسويات ولا يستحق أي ضرائب ولم يتم مطالبة الشركة بالفحص حتى تاريخه .

### ٣-٣٢ ضريبة الدمعة

- الشركة متزمه بتطبيق أحكام قانون ضريبة الدمعة .
- تم فحص الشركة من ١٩٧٧ حتى ٢٠٠٥ ولا يستحق على الشركة أي ضرائب .
- تم فحص الشركة من ٢٠٠٦/١١ حتى ٢٠١١/١٢/٣١ وتم إصدار مطالبة وتم الاعتراض عليها ولم يحدد ميعاد اللجنة الداخلية حتى تاريخ إعداد القوائم المالية .
- السنوات من ٢٠١٦/٢٠١٢ :

  - لم يتم مطالبة الشركة بالفحص .

### ٤-٣٢ ضريبة الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة

الشركة منتظمة في تطبيق نظام الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة.

### ٥-٣٢ الضريبة العقارية

تم مطالبة الشركة بضريبة عقارية عن الفترة من ٢٠١٣/٧/١ إلى ٢٠١٥/١٢/٣١ بمبلغ ٧٠٠٨٤٩٥ جنيه مصرى (فقط سبعة مليون وثمانية الآف واربعمائة خمسة وتسعون جنيها فقط لا غير ) وتم الطعن والاحالة إلى لجنة طعن الضرائب العقارية وجاري نظر الخلاف باللجنة .

## -٣٢ موقف القيد في البورصة

الشركة مقيدة ببورصة الأوراق المالية المصرية .

### -٣٣ موقف الشركة من الحفظ المركزي

أسهم الشركة مودعة بالحفظ المركزي لدى شركة مصر المقاصة .

### -٣٤ موقف القضايا

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