

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية (المجمعة)

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
وتقرير الفحص المحدود عليها

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية (المجمع)

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

وتقرير الفحص الحدود عليها

رقم الصفحة

المحتويات

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



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

مقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية (المراجعة) المرفقة لشركة / الإسماعيلية - مصر للدواجن شركة مساهمة مصرية في ٢٠١٨/٠٩/٣٠ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتعممة الأخرى . والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج 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 . ويقف 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 .

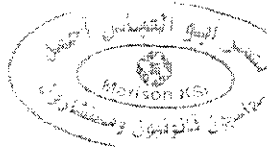
الإستنتاج

و في ضوء فحصنا المحدود لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى للمنشأة في ٢٠١٨/٠٩/٣٠ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

مراقب الحسابات

القاهرة في : ٢٠١٨/١١/١٣

نصر أبو العباس أحمد



س.م.م. باهينة العامة للرقابة المالية ١٠٦

نصر أبو العباس وشركاه - Morison KSI

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

المركز المالي (المجمع)

فى ٢٠١٨/٠٩/٣٠

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٩/٣٠	إيضاح	
جنية مصرية	جنية مصرية	رقم	
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
٣٠٩ ٨٩٨ ١٦٥	٣١٠ ٠٨٧ ٠٧٦	(١ / ٣)	الأصول الثابتة (بالصفى)
٢ ٣٧٩ ٧٨٣	١٦ ٢٤٨ ٣٤٤	(٢ / ٣)	الأمهات
-	٤٢٠ ٠٠٠	(٣ / ٣)	أصول أخرى - علامة تجارية
١٧ ٧٨٠ ٨٩٢	١٤ ٣٨٦ ١٦٦	٤	مشروعات تحت التنفيذ
٢٢١ ٩٨١	٩٧٦ ٠٣٩	١٦	أصول ضريبية مؤجلة
٣٣٠ ٢٨٠ ٨٢٠	٣٤٢ ١١٧ ٦٢٥		مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٦٤ ١٢٠ ٦٦٢	٦٤ ٢٧٧ ٣٧٢	٦	المخزون
١ ٥٠٤ ٩٧٧	١ ٥٠٤ ٩٧٧	٧	أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع
١٠ ٣٠١ ٦٦١	١٧ ٧٦٣ ٦٥٩	٨	عملاء ومريون وأوراق قبض
٤ ٨٦٢ ٥٥٨	٥ ٥١٢ ٥٣٢	٩	المدينون
٨٨٣ ٠٦٢	١ ٥٧٨ ٤٤١		موردين دفعات مقدمة
٢ ١٠٠ ٤١٣	٢ ٥٣٣ ٠٦٥	١٠	حسابات مدينة على مصلحة الضرائب
٥ ٦٣٠ ٥٦٠	٧ ٦٢٨ ٧٥٨	١١	حسابات مدينة على أطراف ذوى علاقة
٨ ١٩١ ٤٥١	٨ ٣٠٤ ٦٥٨	١٢	النقدية بالصندوق ولدى البنوك
٢٠ ٤٠٠	٢٠ ٤٠٠	١٣	إستثمارات فى أوراق مالية
٩٧ ٦١٥ ٧٤٤	١٠٩ ١٢٣ ٨٦١		مجموع الأصول المتداولة
٤٢٧ ٨٩٦ ٥٦٥	٤٥١ ٢٤١ ٤٨٦		مجموع الأصول
			حقوق الملكية
٣٥٩ ٤٢٥ ٩٩٦	٣٥٩ ٤٢٥ ٩٩٦	١٤	رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل
٦٥١ ١٧٧	٩٩٨ ٤٠٩		إحتياطي قانوني
٥ ٢٦٠ ٢٠٤	٤ ٤٠٦ ٨٥٣	١٥	أرباح مرحلة
(٦٢٥ ٨٩٨)	٨ ٦١٩ ٩٩٢		أرباح (خسائر) الفترة / العام
٣٦٤ ٧١١ ٤٧٩	٣٧٣ ٤٥١ ٢٥١		مجموع حقوق الملكية فى الشركة الأم
(٣٦ ٣٤٤)	٢٨ ٤٢٩	٥	مجموع حقوق الأقلية / الحقوق الغير المسيطرة
٣٦٤ ٦٧٥ ١٣٤	٣٧٣ ٤٧٩ ٦٨٠		مجموع حقوق الملكية
			الإلتزامات
			الإلتزامات المتداولة
٢ ٤٣٤ ٩٢٦	٢ ٠٢٤ ٥٨٧	١٧	المخصصات
٣٧ ٤٦٨ ٢٤٩	٤٥ ٠٤٧ ١٥٤	١٨	موردون وأوراق دفع
٤ ٣٨٠ ٥٩٣	٤ ٥٩٨ ١٠١	١٩	دائنون و حسابات دائنة أخرى
٣ ١٦٥ ٠٥٧	٢ ٣٥٢ ٦٩٢	٢٠	حسابات دائنة لمصلحة الضرائب
٤ ٠٢٦	٨ ٠١٥ ٠٩٠	٢١	بنوك دائنة
١٥ ٧٦٨ ٥٨٠	١٥ ٧٢٤ ١٨٣	٢٢	حسابات دائنة لأطراف ذوى علاقة
٦٣ ٢٢١ ٤٣٠	٧٧ ٧٦١ ٨٠٦		مجموع الإلتزامات المتداولة
٤٢٧ ٨٩٦ ٥٦٥	٤٥١ ٢٤١ ٤٨٦		مجموع حقوق الملكية والإلتزامات

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

رئيس مجلس الإدارة

العضو المنتدب

المدير المالي

م / عبد العزيز محمد عبده عبد الله يمانى

د/ محمد عبد الحميد الشافعى

حازم حامد شامى

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل (المجمعة)

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٢٠١٧/٠٩/٣٠	٢٠١٨/٠٩/٣٠	ايضاح رقم
جنية مصري	جنية مصري	
٢٢٢ ٩٧٤ ٤٧١	٢٥٦ ١٨٠ ٩٩٦	٢٣
		صافي المبيعات
		يخصم:
١٩٨ ٤٢٩ ٤٩١	٢٤١ ٠٧٥ ٠١١	٢٤
		تكلفة المبيعات
٢٤ ٥٤٤ ٩٨١	١٥ ١٠٥ ٩٨٥	٢٥
		مجموع الربح
		يخصم:
١٣ ٩٥٢ ٤٩٨	٩ ٩٣٥ ٧٣٧	٢٦
٥٨٢ ٧٤٩	٤١٤ ٢٩٥	
١ ٨٠٥ ٩٠٠	١ ١٧١ ٩٦٨	٣
٦ ٦٥٠ ٠٠٠	-	
٣٣٩ ٠١١	٣٢٩ ٠١١	
٢٣ ٣٣٠ ١٥٨	١١ ٨٥١ ٠١١	
		مجموع المصروفات والأعباء الإدارية
		يضاف:
٢١٣ ٩٧٦	٨ ٧٩١	
٢٢٠ ٩٥٥	٣٢٤ ٧٧٤	٢٧
١ ٦٤٩ ٧٥٤	٣ ٥٨٨ ٥٣٩	
		فوائد دائنة
		ايرادات متنوعة
		صافي (خسائر) ربح النشاط
٢٧١ ٤٢٨	(٣٠ ١٥٩)	
(١٥٨ ٧٩٤)	٦ ١٢٦ ٣٢٩	
١ ٧٦٢ ٣٨٨	٩ ٦٨٤ ٧٠٩	
(٤ ٥٢٤ ٨٠٠)	(١ ٥٥٢ ٣٨٢)	
٢ ٥٨١ ٨٢٥	٥١٥ ٥٩٤	
(١٨٠ ٥٨٧)	٨ ٦٤٧ ٩٢١	
(١٤٥ ٨٥٩)	٨ ٦١٩ ٩٩٢	
(٣٤ ٧٢٨)	٢٧ ٩٢٩	
(١٨٠ ٥٨٧)	٨ ٦٤٧ ٩٢١	
(٠.٠٠٢)	٠.٠٩٦	
		فروق تقييم عملة
		ارباح (خسائر) رأسمالية
		صافي الربح قبل ضريبة الدخل
		ضريبة الدخل الحالية
		ضريبة الدخل المؤجلة - أصل
		صافي الربح (الخسارة) بعد ضريبة الدخل
		الربح (الخسارة) الخاص بمالكي الشركة الأم
		الربح (الخسارة) الخاصة بحقوق الأقلية / الحقوق الغير المسيطرة
		صافي الربح (الخسارة) بعد ضريبة الدخل
		نصيب السهم في الربح (الخسارة) الفترة

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

رئيس مجلس الإدارة

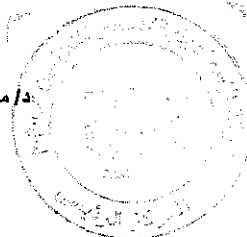
م / عبد العزيز محمد عبد الله يمانى

العضو المنتدب

د/ محمد عبد الحفيد الشافعى

المدير المالي

حازم حامد شافعى



شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل (المجمعة)

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

<u>٢٠١٧/٠٩/٣٠</u>	<u>٢٠١٨/٠٩/٣٠</u>	
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>	ربح الفترة
(١٨٠ ٥٨٧)	٨ ٦٤٧ ٩٢١	فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الاجنبية
-	-	الاستثمارات الماليه المتاحه للبيع
-	-	تغطية التدفق النقدي
-	-	الارباح (الخسائر) الاكثواريه من نظم المزايا المحدده للمعاشات
-	-	نصيب المنشاه من الدخل الشامل الاخر من الشركات الشقيقه
-	-	ضريبه الدخل المتعلقه عناصر الدخل الشامل الاخر
-	-	مجموع الدخل الشامل الاخر عن الفتره بعد خصم الضريبه
-	-	اجمالي الدخل الشامل عن الفترة
<u>(١٨٠ ٥٨٧)</u>	<u>٨ ٦٤٧ ٩٢١</u>	

رئيس مجلس الإدارة

م / عبد العزيز محمد جده عبد الله يمانى

العضو المنتدب

د/ محمد عبد الحميد الشافعي

المدير المالي

حازم حامد شافعي

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



شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية (الجمعة)

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٢٠١٧/٠٩/٣٠	٢٠١٨/٠٩/٣٠	إيضاح رقم	
جنية مصرية	جنية مصرية		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١ ٧٦٢ ٣٨٨	٩ ٦٨٤ ٧٠٩		صافي الربح قبل الضرائب و البنود غير العادية
			تعديلات لتسوية صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١٠ ٩٨٤ ٩٦١	١٠ ٩٠١ ٨٩٢	٣	إهلاك الأصول الثابتة
١٩ ٠٤١ ٥٢٣	١٨ ٥٧٢ ٩٨٧	٣	إستهلاك الثروة الداجنة
(٢٧١ ٤٢٨)	٣٠ ١٥٩		فروق تقييم أرصدة عملة
١٥٨ ٧٩٤	(٦ ١٢٦ ٣٢٩)		أرباح (خسائر) رأسمالية
(٢١٣ ٩٧٦)	(٨ ٧٩١)		العوائد الدائنة
٣١ ٤٦٢ ٢٦٢	٣٣ ٠٥٤ ٦٢٦		أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
			التغير في المخزون
(١٤ ٠٣٣ ٢٠٨)	(١٥٦ ٧١٠)	٦	التغير في أرصدة العملاء و الأرصدة المدينة
(٤ ٣٢٤ ٨٣٤)	(١١ ٢٣٨ ٢٠٠)	١٣/١١/١٠/٩/٨/٧	التغير في أرصدة الدائنين و الارصدة الدائنة
٤ ٦٦٩ ٩٤٧	٤ ٩٧٦ ٩٣٠	٢٢/٢١/٢٠/١٩/١٧	صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل بعد التغيرات في رأس المال العامل
١٧ ٧٧٤ ١٦٨	٢٦ ٦٣٦ ٦٤٦		العوائد الدائنة
٢١٣ ٩٧٦	٨ ٧٩١		صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
١٧ ٩٨٨ ١٤٤	٢٦ ٦٤٥ ٤٣٧		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٥ ٤٣٦ ٨٥٨)	(١٥ ٥١٧ ٥٩٧)	٦١٣	مدفوعات لشراء أصول ثابتة و الأصول طويلة الأجل الأخرى
(١٧ ٩٠٧ ٧٧٩)	(٢٩ ٠٤٦ ٨٢٢)	٤	مدفوعات لمشروعات تحت التنفيذ
٢٧٤ ٧١٤	١٠ ١٣٣ ١٢١	٣	مقبوضات من بيع أصول ثابتة
(٢٣ ٠٦٩ ٩٢٣)	(٣٤ ٤٣١ ٢٩٨)		صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
٢ ٣٧٧ ٨٣٧	٨ ٠١١ ٠٦٤	٢١	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٢ ٣٧٧ ٨٣٧	٨ ٠١١ ٠٦٤		مقبوضات من (مدفوعات إلى) البنوك الدائنة
(٢ ٧٠٣ ٩٤٢)	٢٢٥ ٢٠٣		صافي النقدية المتاحة من أنشطة التمويل
١٥ ٢٦١ ٨٠٩	٨ ١٩١ ٤٥١	١٢	صافي الزيادة في النقدية و ما في حكمها خلال الفترة
(٤٣ ٥٧٤)	(٨١ ٨٣٧)	١٥	النقدية و ما في حكمها في بداية الفترة
٢٧١ ٤٢٨	(٣٠ ١٥٩)		تسويات على (الخسائر) المرحلة
١٢ ٨٨٥ ٧٢٢	٨ ٣٠٤ ٦٥٨	١٢	فروق تقييم عملة
			النقدية و ما في حكمها في نهاية الفترة

معاملات غير نقدية

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تم استبعاد مبلغ ٣٢٤٤١٥٤٨ جم قيمة المحول من المشروعات تحت التنفيذ للأمهات وذلك لاعتبارها معاملة غير نقدية .

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تم استبعاد مبلغ ٩١٧٧٠٠٤ جم قيمة الأصول المشتراة من شركة كيو للمحاجات الغذائية بتخفيض المديونية وذلك لضمان معاملة غير نقدية .

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

رئيس مجلس الإدارة

رئيس المكتب

المكتب المالي

م / عبد العزيز محمد عبده عبد الله يماني

د/ محمد عبد الحميد الشافعي

حازم حامد شافعي

شركة الإسمايلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التفسير في حقوق الملكية (الجمعة)

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

الإجمالي	صافي أرباح (خسائر) الفترة / العام	(خسائر) الأرباح المرحلة	الإحتياطى القانونى	حقوق الأقلية / الحقوق الغير المسيطره	رأس المال
جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى
٣٦٤ ٨٨٢ ٦٦٨	٧ ١٦٩ ١٦٣	(١ ٦٧٣ ٩٦٢)	-	(٣٨ ٥٢٩)	٣٥٩ ٤٢٥ ٩٩٦
-	(٧ ١٦٩ ١٦٣)	٧ ١٦٩ ١٦٣	-	-	-
-	-	(٦٥١ ١٧٧)	٦٥١ ١٧٧	-	-
٤١٦ ١٨٠	-	٤١٦ ١٨٠	-	-	-
٢ ١٨٥	-	-	-	٢ ١٨٥	-
(٦٢٥ ٨٩٨)	(٦٢٥ ٨٩٨)	-	-	-	-
٣٦٤ ٦٧٥ ١٣٤	(٦٢٥ ٨٩٨)	٥٢٦.٢٠٤	٦٥١ ١٧٧	(٣٦ ٣٤٤)	٣٥٩ ٤٢٥ ٩٩٦
-	٦٢٥ ٨٩٨	(٦٢٥ ٨٩٨)	-	-	-
-	-	(٣٤٧ ٢٣٢)	٣٤٧ ٢٣٢	-	-
١١٩ ٧٧٩	-	١١٩ ٧٧٩	-	-	-
٦٤ ٧٧٣	-	-	-	٦٤ ٧٧٣	-
٨ ٦١٩ ٩٩٢	٨ ٦١٩ ٩٩٢	-	-	-	-
٣٧٣ ٤٧٩ ٦٨٠	٨ ٦١٩ ٩٩٢	٤٤٠.٦٨٥٣	٩٩٨ ٤٠٩	٧٨ ٤٢٩	٣٥٩ ٤٢٥ ٩٩٦

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

رئيس مجلس الإدارة

العضو المنتدب

م / عبد العزيز محمد عبده عبد الله بدالى

د/ محمد عبد الحميد الشافعى

المدين

المدين المطلق

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

المحول للأرباح المرحلة

تدعيم الإحتياطى

تسويات على الأرباح المرحلة

حقوق الأقلية

صافى خسائر السنة المالية المنتهية في ٢٠١٧/٢/٣١

الرصيد في ٢٠١٧/٢/٣١

المحول للأرباح المرحلة

تدعيم الإحتياطى

تسويات على الأرباح المرحلة

حقوق الأقلية

صافى الأرباح للفترة المالية المنتهية في ٢٠١٨/٠٩/٣٠

الرصيد في ٢٠١٨/٠٩/٣٠



حازم محمد شافعى

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية (الجمعة)

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

١ - نبذة عن الشركة :

١-١ اسم الشركة

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

وإنطلاقاً من سياسة الدولة في خصخصة قطاع الأعمال العام فقد تم تفويض بنك مصر (ش.م.م) ومقره الرئيسي ١٥١ شارع محمد فريد بالقاهرة في التصرف في حصة المال العام والتي يمتلكها بنك مصر - بنك ناصر الاجتماعي - شركة الشرق للتأمين وإتحاد العاملين المساهمين بالشركة ويمثلون مجتمعين ٤٧٨٠٧٠٠ سهم تمثل ٧٨.٥% من الأسهم المصدرة للشركة.

وقد ألتمزم المشتري شركة الإسماعيلية مصر العربية للدواجن (ش.م.م) التقدم بعرض إجباري لشراء كامل أسهم الشركة وقد تم بالفعل إتخاذ كافة الإجراءات القانونية اللازمة لنقل ملكية الأسهم وتنفيذ عملية الشراء بيورصتي القاهرة والاسكندرية وذلك بواقع ٧٠ جنيه للسهم الواحد تسدد نقداً في تاريخ تنفيذ كل عملية شراء هذا وقد بلغت جملة الأسهم التي تم شراؤها والاستحواذ عليها ٦٠٣٩٤٨٦ سهماً بما يعادل ٩٩.٤% وإجمالي قيمتها ٤٢٢٩١٤١٨٤.٣٦ جنيه وفقاً لفاتورة منفذ العملية شركة دينامك لتداول الأوراق المالية (ش.م.م).

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

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

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

٢-١ غرض الشركة

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

٢-١ عنوان الشركة

المركز الرئيسي والمزارع في سرايوم - الإسماعيلية.

رأس المال المرخص به ١٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جم (مائة مليون جنيه مصري) ورأس المال المصدر والمدفوع ٢٤٣٥٩٨٤٠ جم (أربعة وعشرون مليون وثلاثمائة وتسعة وخمسون ألف وثمانمائة وأربعون جنيه مصري) عدد الأسهم ٦٠٨٩٩٦٠ بينهم عادي (سنة 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 التجاري بتاريخ ٢٢/٠٣/٢٠١٠.

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

أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

١-٢

أسس إعداد القوائم المالية

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

- القوائم المالية المقارنة

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

- سلطة وتاريخ اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية بحضور اجتماع مجلس الإدارة رقم (٥) المنعقد بتاريخ ١٣/١١/٢٠١٨.

٢-٢

ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية :

تمسك حسابات الشركة بالجنية المصري 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 في تاريخ الميزانية على أساس أسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ وتدرج فروق العملة الناتجة عن إعادة التقييم في تاريخ الميزانية بقائمة الدخل.

إثبات الأصول الثابتة وإهلاكها

٣-٢

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

عندما يتم تخريد أو استبعاد أى أصل من الحسابات فإن أى أرباح أو خسائر تنتج من هذا الاستبعاد 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 في الغرض المخصص له والمصروفات المتعلقة بالمعدات الجسيمة التي تزيد من الطاقة الإنتاجية يتم رسالتها على تكلفة الأصل . يتم إهلاك الأصول بإتباع طريقة القسط الثابت باستخدام معدلات الإهلاك الآتية :

البيان	معدل الإهلاك
مباني وإنشاءات ومرافق	٢ %
آلات ومعدات وأجهزة	١٠ %
وسائط نقل وإنتقال	٢٠ %
عدد وأدوات	٢٠ %
أثاث ومعدات مكاتب	١٠ %

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

٤-٢ الإخفاض 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 الإسترadianية المتوقعة .
- يتم إجراء إختبار الإضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل مستقل وبالنسبة للأصول المالية الأخرى يتم إجراء الإختبار على مستوى المشروعات التى تشترك فى خصائص الإنتمان
- يتم الإعتراف 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 التى كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الإستهلاك أو الإهلاك) ما لم يتم الإعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل فى السنوات السابقة .

٥-٢ المشروعات تحت التنفيذ

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

٦-٢ الإستثمارات

يتم الإعتراف بجميع الإستثمارات عند الإقتناء بالتكلفة والتي تتضمن الأعباء المرتبطة بعملية الإقتناء. وتقوم الشركة بتصنيف الإستثمارات فى أدوات الدين وأدوات الملكية ما بين إستثمارات فى شركات تابعة وشقيقة وذات مصلحة مشتركة وإستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق وإستثمارات بغرض المتاجرة وإستثمارات متاحة للبيع. وتقوم الإدارة بتحديد تصنيف إستثماراتها فى تاريخ الإقتناء.

أ- إستثمارات فى شركات تابعة وشقيقة وذات مصلحة مشتركة

يتم إثبات الإستثمارات فى شركات تابعة وشقيقة وذات مصلحة مشتركة بالتكلفة، ويتم القياس اللاحق للشركات الشقيقة وفقاً لطريقة حقوق الملكية وفقاً للفقرة (١٣) من المعيار المحاسبى المصرى رقم (١٨) وفى حالة حدوث إنخفاض فى قيمة تلك الإستثمارات يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الإنخفاض وتحمله على قائمة الدخل وذلك بالنسبة لكل إستثمار على حدة .

ب- إستثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق

يتم تقييم الإستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق بالتكلفة المستهلكة بإستخدام طريقة الفائدة الفعلية .

ج- إستثمارات مالية متاحة للبيع

يتم إثبات الإستثمارات المالية المتاحة للبيع بالتكلفة، ويتم تقييم الإستثمارات المقيدة فى البورصة بالقيمة العادلة (القيمة السوقية)، بالنسبة للإستثمارات غير المقيدة بالبورصة يتم تقييمها بالقيمة المحسوبة لها - طبقاً للدراسات التى تتم فى هذا الشأن- ويتم إثبات قيمة الفروق الناتجة عن التغييرات فى قيمتها (بخلاف خسائر الإنخفاض فى القيمة) فى حقوق الملكية تحت بند إحتياطي القيمة العادلة وعندما يتم إستبعاد الإستثمار يتم إثبات المبلغ المتراكم السابق الإعتراف به بحقوق الملكية ضمن قائمة الدخل ويتم الإعتراف برد خسائر الإنخفاض للأصول المالية المتاحة للبيع والتي تعتبر أداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق الملكية . بالنسبة للإستثمارات المالية هى 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 ويتم إدراجها بالتكلفة وعند حدوث إنخفاض يتم تعديل القيمة الدفترية بهذا الإنخفاض وتحمله على قائمة الدخل وذلك لكل إستثمار على حدة .

٧-٢ المخزون

يتم تقييم المنصرف من المخزون باتباع المتوسط المرجح.

يتم تقييم رصيد المخزون فى تاريخ إعداد المركز المالى من الخامات والانتاج التام والغير التام بالتكلفة الصناعية ومن خلال قوائم التكاليف أوبصافى القيمة البيعية أيهما أقل .

يتم جرد وحصر الأشجار المزروعة داخل محطات الشركة، ولا يتم تقييمها نظراً لأن الشركة لا تستهدف الحصول على إيرادات منها .

مخزن المخلفات يتم جرده ومراقبته بالكمية فقط، ولا يتم تقييم مكوناته إلا عند البيع لتعدد أنواع المخلفات وتباين حالتها وإختلاف أسعارها .

- ٨-٢ **العملاء والمدينون**
 يتم إثبات العملاء بالمبلغ الأصلي للفواتير ناقصاً المجمع المكون لمواجهة انخفاض قيمة تلك المدينين. ويتم تكوين مجمع انخفاض قيمة المدينين عندما يكون هناك أدلة موضوعية على أن الشركة لن تتمكن من تحصيل كل المبالغ المستحقة طبقاً للشروط الأصلية للتعاقد، ويمثل مجمع انخفاض القيمة في الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة القابلة للاسترداد وتتمثل في التدفقات النقدية المتوقعة .
- ٩-٢ **المخصصات**
 يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام حال قانوني أو حكومي من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يتطلب تدفق خارج لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقرير موثوق به لمبلغ الالتزام وإذا كان هناك تأثيراً هاماً للقيمة الزمنية للنقود فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية باستخدام معدل خصم - قبل الضرائب - لأخذ هذا التأثير في الاعتبار هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ الميزانية وتعديلها (عند الضرورة) لإظهار أفضل تقدير حالي لها .
- ١٠-٢ **تحقق الإيراد**
 يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن بيع بضائع إذا تم استيفاء جميع الشروط التالية :
 (أ) أن تقوم المنشأة بتحويل المخاطر و العوائد الأساسية لملكية السلع إلى المشتري .
 و(ب) ألا تحتفظ المنشأة بحق التدخل الإداري المستمر بالدرجة التي ترتبط عادة بالملكية ، أو الرقابة الفعالة على السلع المباعة و(ج) أن يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق.
 و(د) أن يتوافر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للمعاملة إلى المنشأة .
 و(هـ) إمكانية تحديد قيمة التكاليف التي تحملتها أو ستحملها المنشأة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق.
الفوائد الدائنة
 يتم الاعتراف بإيرادات (الفوائد الدائنة) بقائمة الدخل على أساس نسبة زمنية أخذاً في الاعتبار معدل العائد المستهدف على الأصل ، تتمثل الفوائد الدائنة في فوائد حساب يوم بيوم - لدى البنك التجاري الدولي CIB .
- ١١-٢ **قائمة التدفقات النقدية**
 يتم إدراج قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتم تعريف النقدية وما في حكمها على أنها أرصدة النقدية بالصندوق والودائع لأجل والتي لا تتجاوز ثلاثة شهور وذلك لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية .
- ١٢-٢ **الإحتياطيات**
 الإحتياطي القانوني : طبقاً للنظام الأساسي للشركة يجنب ٥% من صافي الربح لتكوين إحتياطي قانوني ويتم التوقف عن تجنب هذه النسبة إذا ما بلغ هذا الإحتياطي ٥٠% من رأس المال المصدر ومتى نقص الإحتياطي تعين العودة إلى الإقتطاع ويستعمل الإحتياطي بقرار من الجمعية العامة بناء على إقتراح مجلس الإدارة .
 الإحتياطي الرأسمالي : يستخدم في عملية الإحلال والتجديد للأصول الثابتة بالشركة .
 كما يجوز للجمعية العامة بناء على إقتراح من مجلس الإدارة تكوين إحتياطيات أخرى .
- ١٣-٢ **المصروفات**
 يتم الاعتراف بجميع مصروفات النشاط بما في ذلك المصروفات الإدارية والعمومية مع تحميلها على قائمة الدخل في الفترة المالية التي تحققت فيها تلك المصاريف .
- ١٤-٢ **ضريبة الدخل**
 يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لأحكام قانون الضرائب رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ .
 وتتضمن ضريبة الدخل على أرباح العام كل من ضريبة العام والضريبة المؤجلة ويتم إثباتها بقائمة الدخل بإستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببنود حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية .
 هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل على صافي الربح الخاضع للضريبة بإستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة .
- ١٥-٢ **الضريبة المؤجلة**
 يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناء على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات بإستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية .
 ويتم الاعتراف بالأصول الضريبة المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الإقتطاع بهذا الأصل ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبة المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية .

١٦-٢ نظام معاشات العاملين

تساهم الشركة 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 والمرتببات بقائمة الدخل طبقاً لأساس الإستحقاق .

١٧-٢ التقديرات المحاسبية

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

١٨-٢ الأصول الحيوية المملوكة للشركة

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

تثبت الثروة الداجنة 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)

١٩-٢ الأطراف ذوى العلاقة

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

٢٠-٢ الدائنون والمستحقات

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

٢١-٢ أهداف وأساليب إدارة رأس المال

- تحقق الشركة أهدافها فى إدارة رأس المال القيام بالتجديد والتأهيل للمواقع الإنتاجية على مراحل وكان من نتيجة ذلك تحقيق نسبة تشغيل وإنتاج 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 (٢٠١٨/٦ /٣٠) بكفاءة مقارنة بالأعوام السابقة .

٢٢-٢ التقارير القطاعية

- تتكون قطاعات الشركة من مراكز الإنتاج والخدمات التالية :

- مصنع العلف
- محطات الأمهات
- محطات التسمين
- معمل التفريخ
- المجزر الآلي

وفيما يلي بيان بنتيجة القطاعات على مستوى الشركة وبيانها كالتالي :

م	القطاع	التكلفة	المبيعات	النتيجة	
				ربح	خسارة
١	العلف (مصنع العلف)	٢٠,٥٨٢,٩٢٦	٢١,٩٩٦,٤٥٠	١,٤١٣,٥٢٤	
٢	كتاكيت عمر يوم (المعمل)	٢٦,٠١٣,٠٧٠	١٨,٧٥١,٣٠٦		٧,٢٦١,٧٦٤
٣	الدواجن الحية (التسمين)	٩٧,٢٢٥,٩٧٣	١٠٢,٩٤٣,٢٩١	٥,٧١٧,٣١٨	
٤	دواجن مذبوحة ومجزأة (المجزرا لالي)	٩٣,٧٩٢,٧٠٧	٩٥,٨٢٢,٦٤١	٢,٠٢٩,٩٣٤	
٥	بيض المائدة (الامهات)	١,٢٨٧,٣٧٠	١,٢٨٧,٣٧٠	.	.
٦	وحدة إنتاج البروتين	٢,٠٣٠,٠٥١	٢,٦٤٢,٣٩٥	٦١٧,٨٢٨	
٧	مبيعات كيو	١٤٢,٩١٥	١٥٨,١٦٧	١٥,٢٥٢	
	الإجمالي	٢,٥٢٦,٦٠٨	٢,٥٢٦,٦٠٨	٢,٥٢٦,٦٠٨	٢,٥٢٦,٦٠٨
	مبيعات مخلفات (عتاقى . سماد . كهنة . حماة)			١٢,٥٧٩,٣٧٦	
	مجمل الربح			١٥,١٠٥,٩٨٤	

٢٣-٢ الإلتزامات العرضية

لا توجد أية إلتزامات عرضية على الشركة

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٩/٣٠	مشروعات تحت التنفيذ	٤
جنيه مصري	جنيه مصري	تكوين سلمي " محطات الأمهات "	
١٦ ٧٣١ ٦٠١	١٣ ٠٥٠ ٠٣١	مباني تحت الإنشاء	
-	٦٩٦ ٠٠٣	دفعات مقدمة أصول ثابتة	
١ ٠٤٩ ٢٩١	٦٤٠ ١٣٢	الإجمالي	
١٧ ٧٨٠ ٨٩٢	١٤ ٣٨٦ ١٦٦		
٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٩/٣٠	مجموع حقوق الأقلية / الحقوق الغير المسيطرة	٥
جنيه مصري	جنيه مصري	نصيب حقوق الأقلية في رأس المال	
٥٠٠	٥٠٠	نصيب حقوق الأقلية في أرباح (خسارة) الفترة	
(٣٦ ٨٤٥)	٢٧ ٩٢٩	الإجمالي	
(٣٦ ٣٤٤)	٢٨ ٤٢٩		
٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٩/٣٠	المخزون	٦
جنيه مصري	جنيه مصري	مخزن قطع غيار أصول	
٥ ٠٨٧ ٣٢٣	٥ ٤٢١ ٧٧١	المخازن العمومية	
١٩ ٥٣٦ ٨٩٠	٢٠ ٨٩٥ ٦٨١	مخزن الخامات	
٨ ٨٢٠ ٢٨٢	٥ ٢٧٢ ٨٦٨	المخزون من المنتجات	
٣٠ ١٧٦ ١٦٧	٣٢ ٦٨٧ ٠٥٢	الإجمالي	
٦٤ ١٢٠ ٦٦٢	٦٤ ٢٧٧ ٣٧٢		
٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٩/٣٠	أصول غير متداولة محتفظ بها بفرض البيع	٧
جنيه مصري	جنيه مصري	يمثل قيمة معدات المجزر الآلي المستبعد من الأصول التالفة والجاري بيعه (وفقا لمعايير المحاسبة المصرية / معيار ١٠ / فقرة ٥٥ / معيار ٣٢ فقرة ١١٢ - فقرة ١٥ / معيار ٣١ فقرة ٢ ط) وبتاريخ ٢٠١٧/٠٦/٢٨ تم عند مزاد وتم بيع جزء من هذه الأصول بقيمة ٢٨٢٢٧٦ جم وبتاريخ ٢٠١٧/١٢/٢٥ تم عمل مزاد آخر وتم بيع جزء منها بمبلغ ٢٥٠٠٠٠ جم وتم تخفيض الرصيد بقيمتها . ولم يتم بيع باقى الأصول غير المتداولة وسيتم عرضها للبيع مرة أخرى .	
١ ٥٠٤ ٩٧٧	١ ٥٠٤ ٩٧٧	الإجمالي	
١ ٥٠٤ ٩٧٧	١ ٥٠٤ ٩٧٧		
٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٩/٣٠	عملاء ومربون وأوراق قبض	٨
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء	
٨ ٣٤٨ ٤٣٠	٩ ٩٦٠ ٣١٥	مربون	
٥٥٧ ٥٧٢	٤ ٥٤١ ١٢٨	أوراق قبض	
١ ٩٥١ ٠٥٨	٣ ٨١٧ ٦١٥	الإجمالي	
١٠ ٨٥٧ ٠٦٠	١٨ ٣١٩ ٠٥٨	يخصم :	
٥٥٥ ٣٩٩	٥٥٥ ٣٩٩	مجمع الإنخفاض في العملاء والمربون	
١٠ ٣٠١ ٦٦١	١٧ ٧٦٣ ٦٥٩	صافي العملاء والمربون	
٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٩/٣٠	المدينون	٩
جنيه مصري	جنيه مصري	تأمينات لدى الغير	
١ ٢١٨ ٣١٥	١ ١٩٦ ١١٥	سلف عاملين	
١٢٥ ٤٤٣	٢٢٤ ٤٥٢	إعتمادات شراء قطع غيار	
-	-	مصروفات مدفوعا مقدما	
٣ ٠٩٦ ٢٧٣	٢ ٦٤٢ ٦٥٠	مصر للتأمين	
٢٥٤ ١٣٠	١٢٧ ٥٠٠	أرصده مدينة أخرى	
١ ٦٨ ٣٩٧	١ ٣٢١ ٨١٥	صافي المدينون	
٤ ٨٦٢ ٥٥٨	٥ ٥١٢ ٥٢٢		
٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٩/٣٠	حسابات مدينة على مصلحة الضرائب	١٠
جنيه مصري	جنيه مصري	مصلحة الضرائب الخصم و التخصيل تحت حساب الضرائب	
٦٣١ ٤٣٦	١ ٠٦٤ ٠٨٨	ضرائب مبيعات تحت التسوية (*)	
١ ٦٢٤ ٤٢٦	١ ٦٢٤ ٤٢٦	الإجمالي	
٢ ٢٥٥ ٨٦٢	٢ ٦٨٨ ٥١٤	يخصم :	
١٥٥ ٤٤٩	١٥٥ ٤٤٩	مجمع الإنخفاض في الحسابات المدينة لمصلحة الضرائب (**)	
٢ ١٠٠ ٤١٣	٢ ٥٣٣ ٠٦٥	صافي الحسابات المدينة لمصلحة الضرائب	

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

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

٢٠١٨/٠٩/٣٠	الحركة الدائنة	الحركة المدينة	٢٠١٧/١٢/٣١	طبيعة التعامل	حسابات مدينة على أطراف ذوي علاقة
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	تمويل نقدي / تأجير	شركة الاسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية
٣٧٠١٩٠٦	٢٦٣٩١٥	٩٩٣٩٠٧	٢٩٧١٩١٤	مربح	مصر العربية لبدارى التسمين
٤٤٨٣٤٥	١٦٨٨٨٨٧٠	١٤٨٠٨٩٩٠	٢٥٢٨٢٢٥	عملاء	مصر العربية للدواجن
٣٤٧٨٥٠٧	٤٦٨٢٤١٦	٨١٩٦٦٩٠	(٣٥٧٦٧)	عملاء	شركة / حلوانى إخوان
-	١٠٩٦٦٣٨٧	١٠٨٣٥٩٦٥	١٣٠٤٢٢	عملاء	الإجمالي
٧٦٢٨٧٥٨	٣٢٨٠١٥٨٨	٣٤٨٣٥٥٥١	٥٥٩٤٧٩٤		
٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٩/٣٠				التقديرة بالصندوق و لدى البنوك
جنية مصري	جنية مصري				تقديرة بالصندوق
٨٧٩٦١٢	٤٤٩٠٤١٩				تقديرة بشركة كيو للمنتجات الغذائية
٦٠٥١	-	١/١٢			تقديرة لدي البنوك - بنوك جارية
٥١٣٦٨٥٩	٣١٤٦٢٥٩	٢/١٢			تقديرة لدي البنوك - بنوك ودائع
٢١٦٨٩٢٩	٦٦٧٩٨٠				الإجمالي
٨١٩١٤٥١	٨٣٠٤٦٥٨				بنوك جارية
٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٩/٣٠				البنك للتجارى الدولى جارى - فرع الشروق
جنية مصري	جنية مصري				البنك المصري لتنمية الصادرات
٢٦٣٣٨	٧٢٧٨٩٢				البنك المصري لتنمية الصادرات جاري يورو
٧٣٩٦٦	٥٢٤٣٠٦				بنك قطر الوطنى الأهلى - جارى - جم
-	١٢٠١٦				بنك عودة - جارى - جم
٧٨٧٠٥٦	٦٩٢٢٢٨				بنك البركة - جارى
٣٦	٦				بنك البركة - يورو
١٦١٤٦٦	٢٠٨٠٢٩				بنك البركة - دولار
٦	٠				بنك الاهلى المتحد جارى
٧٠٥	٦١٤				بنك مصر
٣٣٦٥٢	٠				بنك القاهرة
٢٢٥٣٣٣٠٠	٧٨٩٨٧				بنك الكويت الوطنى
١٤٥١٠٢٢	١١٣١٦				البنك الاهلى المصرى
٩٦٧	٩٦٧				الإجمالي
٢٣٧٢٣١٢	٨٨٩٨٩٨				
٥١٣٦٨٥٩	٣١٤٦٢٥٩				
٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٩/٣٠				بنوك وداائع
جنية مصري	جنية مصري				بنك - المصري لتنمية الصادرات - يورو
٢١٦٨٩٢٩	٦٦٧٩٨٠				الإجمالي
٢١٦٨٩٢٩	٦٦٧٩٨٠				
٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٩/٣٠				استثمارات فى أوراق مالية
جنية مصري	جنية مصري	نسبة المساهمة			قيمة ٥٠٠٠ سهم بالشركة الوطنية للأمن الغذائى
١٠١٥٩	١٠١٥٩	%٠.٠٠٥			قيمة ٥٠٤ سهم بالشركة أورينت باك *
١٠٢٤١	١٠٢٤١	%٠.٠٠٥	(*)		الإجمالي
٢٠٤٠٠	٢٠٤٠٠				شركة أورينت باك متوقفة من سنوات .
					رأس المال

رأس المال المرخص به ١٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جم (فقط مائة مليون جنية لا غير)

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

تم تعديل رأس المال المرخص به ليصبح ٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جم (إثنين مليار جنية مصري) و رأس المال المصدر والمدفوع ليصبح مبلغ ٢٦٣٦٨٥٠٠٠٠ جم (فقط مائتان وثلاثة وستون مليوناً وستمائة وخمسة وثمانون ألف جنية مصري لا غير) موزع على عدد الأسهم ٦٥٩٢١٢٥٠ سهم عادي (خمسة وستون مليوناً وتسعمائة واحد وعشرون ألفاً مائتان وخمسون سهم) القيمة الاسمية للسهم ٤ جم (اربعة جنية مصري) ، وقد تم التأشير بذلك بالسجل التجارى بتاريخ ٢٠١٠ / ٠٣ / ٢٢ .

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

٢٠١٨/٠٩/٣٠
جنية مصري
٤٧٨١ ٤٨٥
(٢٤٧ ٢٣٢)
(٢٤١ ١٤٦)
٢١٣ ٧٤٦
٤٤٠٦ ٨٥٢

٢٠١٨/٠٩/٣٠
جنية مصري
(٤٦٠ ٤٤٥)
٧٨٩١ ٨٨٥
١٠ ٥٩٣ ٧٥٢
(٧٧٠١ ٨٦٧)
(٦٠٧ ٩٢٠)
-
(٤١٠ ٢٣٩)
٩٢ ٣٢٦
(٥٦٥ ٥٩٤)
(٩٧٦ ٠٣٩)

٢٠١٨/٠٩/٣٠	التدعيم	المنقضي القرض منه	المستخدم	٢٠١٧/١٢/٣١	المخصصات
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	١٩٠٥٤٦٣	مخصص مطالبات
١٩٠٥ ٤٦٣	-	-	-	١٩٠٥ ٤٦٣	مخصصات أخرى
٦٥ ٠٠٠	-	-	-	٦٥ ٠٠٠	مخصص بدل أجازات
٥٤ ١٢٤	-	-	٤١٠ ٢٣٩	٤٦٤ ٤٦٣	الإجمالي
٢٠٢٤ ٥٨٧	-	-	٤١٠ ٢٣٩	٢ ٤٢٤ ٩٢٦	

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٩/٣٠
جنية مصري	جنية مصري
٢٧ ٠٥٦ ١٢٤	٢٨ ٦٤١ ٠٩٣
١٠ ٤١٢ ١١٥	١٦ ٤٠٦ ٠٦١
٣٧ ٤٦٨ ٢٤٩	٤٥ ٠٤٧ ١٥٤

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٩/٣٠
جنية مصري	جنية مصري
٥٨٧ ٧٥٠	١ ٠٨٢ ٤٣٣
٤٤٠	٦ ٨٢٢
٧٩٧ ٣٢٤	١ ٢٣٩ ٨٢٥
٧ ٩٥٦	٧ ٩٥٦
٢ ١٤٩ ٢٤٥	١ ٣٦٣ ٧٥٠
٧٣ ٢٢٩	٥٥ ٢٩٣
٧٦٤ ٦٤٨	٨٣٨ ٠٢٢
٤٣٨٠ ٥٩٣	٤ ٥٩٨ ١٠١

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٩/٣٠
جنية مصري	جنية مصري
٤٤٨ ١٠٠	٤٦١ ٤٦٨
١٢٦ ١٣٥	١٢٥ ٥٥٠
١٠٩ ٦٥٠	١٣٠ ٨٥٧
١ ٢٣٤	١٣ ٧٨١
٢٠ ٩٩٨	١٦ ٥٥٢
١٨٦	٢١ ٧٢٢
١٢ ١٢٢	١٢ ١٣٢
٤٤ ٠٥٩	-
٢ ١٥٤	٤٨ ٣٦١
٧٦٤ ٦٤٨	٨٢٠ ٣٧٣

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٩/٣٠
جنية مصري	جنية مصري
١٧٣ ٣١٦	١٩٣ ٧٩٥
٤٢١ ٩٨٨	٥٢٤ ٨٨١
١١ ٥٢٠	٤١ ٦٣٤
٢ ٥٥٨ ٢٢٢	١ ٥٥٢ ٣٨٢
٣ ١٦٥ ٠٥٧	٢ ٣٥٢ ٦٩٢

١٥ الأرباح المرحلة
تم تحميل بعض التصويات على حساب الأرباح المرحلة وبياناتها كالتالي :
رصيد الأرباح المرحلة في ١ يناير ٢٠١٨
تدعيم احتياطي
تسوية مصروفات سنوات سابقة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
تسوية إيرادات سنوات سابقة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

١٦ الالتزامات (الأصول) الضريبية المؤجلة
رصيد أول المدة
الإهلاك الضريبي المحسوب طبقاً للقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥
الإهلاك المحاسبي
فروق الإهلاك
الالتزام (الأصل) الضريبي المؤجل
تدعيم مخصصات
إستخدام مخصص
الالتزام (الأصل) الضريبي المؤجل (سعر الضريبة ٢٢.٥ %)
إجمالي الالتزام (الأصل) الضريبي المؤجل
رصيد آخر المدة

١٧ المخصصات
مخصص مطالبات
مخصصات أخرى
مخصص بدل أجازات
الإجمالي
١٨ موردون وأوراق دفع
موردون
أوراق دفع
الإجمالي

١٩ دانتون و حسابات دائنة أخرى
علاء دفعات مقدمة
مربون دفعات مقدمة
تأمينات للغير
تأمينات مقاولين
مصروفات مستحقة
التأمينات الإجتماعية
أرصده دائنة أخرى
الإجمالي

١/١٩ أرصدة دائنة أخرى
ضمان الأعمال
صندوق الجزاءات
أمانات الأجور
النادي الرياضي
صيانة مساكن الشركة
صندوق الخدمات
صندوق معاشات
نقابة العاملين
متنوعة
الإجمالي

٢٠ حسابات دائنة لمصلحة الضرائب
مصلحة الضرائب (الخصم والتحويل تحت حساب الضريبة)
مصلحة الضرائب (كسب العمل)
مصلحة الضرائب (دمغة)
مصلحة الضرائب (ضريبة الدخل الحالية / المقدرة)
الإجمالي

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٩/٣٠	بنوك دائنة وقروض قصيرة الأجل	٢١
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>	البنك المصري لتنمية الصادرات	
٤٠٢٦	٢٤٤٧	قرض قصير الأجل (ADP) تم السداد في ٢٠ أكتوبر ٢٠١٧	
-	٨٠١٢ ٦٤٣	الإجمالي	
<u>٤٠٢٦</u>	<u>٨٠١٥٠٩٠</u>		

* وهو عبارة عن قرض قصير الأجل من البنك / المصري لتنمية الصادرات - للمساهمة في تمويل جانب من المصروفات التشغيلية للشركة بمبلغ ١٦ مليون جنيه مصري ، ومدة التسهيل ١٢ شهر من تاريخ الإتاحة للإستخدام من قبل برنامج التنمية الزراعية يسدد دفعة واحدة ، وبسعر عائد بواقع ٠.٧٥ % فوق سعر الكوريدور إقراض ، ويعوائد تأخير تصل إلى ٢ % فوق سعر الكوريدور إقراض ، وما تم إستخدامه حتى تاريخ المركز المالي في ٢٠١٨/٠٩/٣٠ مبلغ وقدره ٨ مليون جنيه مصري .

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٩/٣٠	حسابات دائنة لأطراف ذوي علاقة	٢٢
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>	طبيعة التعامل	
١٥ ٦٩٢ ٦٩٩	-	تمويل نقدي	* شركة الاسماعيلية للإستثمار
٤٠ ١١٤	٢٥٠ ٥٥٢	موردين	شركة الربيع
<u>١٥ ٧٢٤ ٨١٣</u>	<u>٢٥٠ ٥٥٢</u>		الإجمالي

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

٢٠١٧/٠٩/٣٠	٢٠١٨/٠٩/٣٠	صافي المبيعات	٢٣
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>	مبيعات الإنتاج	
٢٠٩ ٥٠٧ ٠٧١	٢٤٣ ٤٤٣ ٤٥٢	المخلفات	
١١ ١٢٧ ٩٧٤	١٢ ٥٧٩ ٣٧٧	مبيعات الإنتاج كيو للمنتجات الغذائية	
٥ ٥٧٦ ٢٥٠	١٥٨ ١٦٧	الإجمالي	
<u>٢٢٦ ٢١١ ٢٩٥</u>	<u>٢٥٦ ١٨٠ ٩٩٦</u>	مردودات مبيعات	
(٢ ٦٧٧ ٦٧٤)	-	خصم مسموح به	
<u>٢٢٢ ٩٧٤ ٤٧١</u>	<u>٢٥٦ ١٨٠ ٩٩٦</u>	الإجمالي	

٢٠١٧/٠٩/٣٠	٢٠١٨/٠٩/٣٠	تكلفة المبيعات	٢٤
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>	مواد	
١٤٦ ٤٢٢ ٧٣٧	١٨٤ ٣٦٨ ٢٧٥	أجور	
٢٣ ٩٧٧ ٠٥٥	٢٥ ٨١١ ١٥١	مصروفات تشغيل	
٩ ٧٢٦ ٠٢٠	١٤ ٨٢٢ ٣١٨	إهلاكات أصول ثابتة	
٩ ١٧٩ ٠٦١	٩ ٧٢٩ ٩٢٤	إهلاكات ثروة دلجنة	
١٩ ٠٤١ ٥٢٢	١٨ ٥٧٢ ٩٨٧	التغير في المخزون	
(٥ ٨٢٠ ٧٢٠)	(٢ ٠١٠ ٨٨٥)	عطف محول "محطات الأمهات فترة التريبة "	
(٧ ٤٩١ ١٠٧)	(١٠ ٣٧١ ٦٧٤)	تكلفة مبيعات كيو للمنتجات الغذائية	
٣ ٣٥٤ ٩٢٣	١٤٢ ٩١٥	الإجمالي	
<u>١٩٨ ٤٢٩ ٤٩١</u>	<u>٢٤١ ٠٧٥ ٠١١</u>		

٢٠١٧/٠٩/٣٠	٢٠١٨/٠٩/٣٠	مجملي الربح	٢٥
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>	مجملي الربح	
٢٤ ٥٤٤ ٩٨١	١٥ ١٠٥ ٩٨٥		

٢٠١٧/٠٩/٣٠ ٢٠١٨/٠٩/٣٠

٢٦ مصروفات إدارية وعمومية

جنيه مصري	جنيه مصري
٤ ٦٧٤ ٧٦٦	٥ ٨٨٥ ٢٣٥
٥٧٩ ١٨٥	٦١٩ ٩٦٤
٩٤ ٥٠١	١٦ ٠٩٧
١١٥ ٥٩٤	٥٦ ٠٣٤
٦ ٣٣٨	٤ ٥٣٧
١١٦ ٥٥٥	٨٤ ٤٣٣
٩٨ ٣٦٦	١٤٧ ١٢٤
٣٥٠ ٨٦٩	٣٤٩ ٧٧٧
١٤ ١٧٣	٦ ٠٨٣
٣١٩ ٢٤٣	٥٣٩ ٤٥٧
١٦٠ ٥٧٦	١٧٤ ١٢٩
١٨٠ ١٧٣	١٢٣ ٠٠٠
٤٦ ٢٦١	٥٦ ٣٨٧
٧١٧ ١٤٥	٣٤٤ ٦٠٢
٨٧ ٩٧١	٩٠ ٠٨٤
٦٢١ ١٦٣	٥٨٤ ٤٣٤
٣٩١ ٠٠٠	٢٠٨ ١٢٤
٥٠ ٨٩٩	١٥ ٤٦٥
٣٨٠	٥ ٠٠٠
١٤ ٥١٨	٧٠ ٥٣٧
١٥٧ ٥٨٢	٢٧٤ ٩٣١
٧٤ ٤٩٤	٤٢ ٠٧٠
٥ ٠٨٠ ٧٤٦	٢٣٨ ٢٣٣
١٣ ٩٥٢ ٤٩٨	٩ ٩٣٥ ٧٣٧
٢٠١٧/٠٩/٣٠	٢٠١٨/٠٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
١٦٨ ٢٢٥	٢٧٩ ٧٧٤
٥٢ ٧٣٠	٤٥ ٠٠٠
٢٢٠ ٩٥٥	٣٢٤ ٧٧٤

أجور إدارية
مواد إدارية
صيانة
قوى محركية و أنارة
مياه
سفر و انتقال
نقل
إيجارات
أدوات كتابية و مطبوعات
دعاية نشر و إعلان
علاقات عامة و استقبال
تأمين
عمولة بنك
أتعاب و استشارات
تليفون و تليفكس و بريد
ضرائب و رسوم
مصروفات متنوعة
إبحاث و تجارب
تدريب
رسوم قضائية
تعويضات و غرامات
تبرعات و إعانات
مصروفات عمومية وبيع و توزيع شركة/ كيو للمنتجات الغذائية
الإجمالي
إيرادات متنوعة
٢٧
النادى الإجتماعى
إيجارات
الإجمالي

٢٨- الأدوات المالية وإدارة المخاطر وأساليب إدارة رأس المال

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

ب- مخاطر الأعمال

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

إنخفاض أسعار البيع لسعر كتكوت التسمين وبدارى التسمين عن سعر البيع المستهدف وفقاً للعرض والطلب والمرتبط 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 استحقاق الأصول والالتزامات المالية مع أسعار الفوائد المرتبطة بها
أو يتمثل هذا الخطر في تغيير أسعار الفائدة التي قد يكون لها تأثير على نتائج العمليات ويعتبر هذا الخطر محدوداً حيث تقوم الشركة باستخدام أي 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 لأداة 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 والالتزامات الشركة الواردة بالإيضاح رقم (٢) فإن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف إختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ الميزانية .

ز- خطر الائتمان

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

ح- أساليب إدارة رأس المال

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

٢٩- أثر سعر الصرف

كان للتغيرات في أسعار الصرف أثر على مستلزمات الإنتاج والخامات العلفية الخاصة بصناعة الدواجن والتي يتم استيرادها بنسبة ٩٠% ولا يتعدى المكون المحلي ١٠% من مكونات هذه الصناعة حيث تأثرت تكاليف الإنتاج ومستلزمات الإنتاج بتغير سعر الصرف للعملة الأجنبية فارتفعت الخامات العلفية بنسب تراوحت بين ١٠٠% لبعض الخامات كالذرة الصفراء وكسب فول الصويا اللذان يشكلان ٩٠% من تركيبة العلف المستخدم .

كما ارتفعت أسعار الأدوية بنسبة من ١٠٠ الي ٢٠٠% خلال الفترة التي أعقبت تحرير سعر الصرف . كما ارتفعت تكلفة مستلزمات الإنتاج من قطع الغيار اللازمة للتشغيل حيث يتم استيرادها من الخارج .

وقد قامت الشركة رغم هذه الظروف بزيادة مرتبات العاملين بنسبة ٢٠% لمواجهة الإرتفاع في الأسعار بالنسبة للسلع الغذائية ومواجهة التضخم .

هذا في حين أنه لم ترتفع أسعار المبيعات لجميع منتجات الشركة بنفس النسبة التي ارتفعت بها تكلفة الإنتاج والمبيعات .

٣٠- الموقف الضريبي

١-٣٠ ضريبة شركات الأموال

- تم فحص الشركة عن السنوات ١٩٧٧/ ٢٠٠٥ وعمل لجنة داخلية وتم الاتفاق على جميع السنوات .
- تم فحص عام ٢٠٠٦/ ٢٠١٠ وأصدرت المأمورية نماذج ١٩ ضرائب وتم الطعن عليه 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 ٢٠١٧ وتم التسليم في المواعيد القانونية ، ولم يتم فحص هذه السنوات بعد .

٢-٣٠ ضريبة المرتبات وما في حكمها (كسب عمل)

١. السنوات من ١٩٧٧ إلى ١٩٩٨ :
 - تم الفحص والسداد ولا يستحق أي ضرائب علي الشركة .
٢. السنوات من ١٩٩٩ حتى ٢٠٠٤ م :
 - تم فحص الشركة وتم إصدار مطالبة وتم الاعتراض علي المطالبة إلي لجنة الطعن وتم إصدار قرار لجنة الطعن وتم الطعن علي قرار لجنة الطعن وتم رفع الدعوة أمام الخبير بمحكمة الاسماعيلية وجاري استلام القرار .
٣. عام ٢٠٠٥/٢٠٠٨ :
 - تم فحص الشركة وتم إصدار مطالبة وتم الاعتراض علي المطالبة وتم تحويل الملف الي اللجنة الداخلية وتم اصدار القرار بإعادة الفحص وجاري فحص الشركة .
٤. السنوات من ٢٠٠٨/٢٠١٧ :
 - تقوم الشركة بسداد ضريبة كسب العمل من واقع التسويات ولا يستحق أي ضرائب ولم يتم مطالبة الشركة بالفحص حتي تاريخه .

٣-٣٠ ضريبة الدمغة

- الشركة ملتزمة بتطبيق أحكام قانون ضريبة الدمغة .
- تم فحص الشركة من ١٩٧٧ حتى ٢٠٠٥ ولا تستحق على الشركة اية ضرائب .
- تم فحص الشركة من ٢٠٠٦/١/١ حتى ٢٠١١/١٢/٣١ وتم إصدار مطالبة وتم الاعتراض عليها ولم يحدد ميعاد اللجنة الداخلية حتى تاريخ إعداد القوائم المالية .
- السنوات ٢٠١٢/٢٠١٧ :
 - لم يتم مطالبة الشركة بالفحص .

٤-٣٠ ضريبة الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة

الشركة منتظمة في تطبيق نظام الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة.

٥-٣٠ الضريبة العقارية

مطالبة الشركة بضريبة عقارية عن الفترة من ٢٠١٣/٧/١ إلى ٢٠١٧/١٢/٣١ بمبلغ ٩٨٥٨٩٠٣ جنيه مصري (فقط تسعة مليون وثمانمائة وثمانية وخمسون ألف وتسعمائة وثلاثة جنيها فقط لا غير) وتم سداد المبلغ بالكامل ، وتم الطعن والاحالة الي محكمة الإسماعيلية الإدارية .

٣١- موقف القيد في البورصة

الشركة مقيدة ببورصة الأوراق المالية المصرية .

٣٢- موقف الشركة من الحفظ المركزي

أسهم الشركة مودعة بالحفظ المركزي لدى شركة مصر المقاصة .

٣٣- موقف القضايا

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