



## تقرير مراقب الحسابات

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

### تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية لشركة / الإسماعيلية – مصر للدواجن - (الجمعة) " شركة مساهمة مصرية " المتمثلة في المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وهذه القوائم المالية مسنولة إدارة الشركة و مسنوليتنا إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها.

### مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

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

### مسئولية مراقب الحسابات

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

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

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



## الرأى

من رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح ، فى جميع جوانبها الهامة ، عن المركز المالي للشركة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ، وعن أدائها المالي وتدفعاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .

## أمور أخرى

تم التحقق من ملكية الأراضى المدرجة فى الميزانية وجميعها بعقود مسجلة بالشهر العقارى إلا أنه تبين لنا من خلال فحص المذكرة الواردة من الشئون القانونية بالشركة وجود بعض التعديلات على الأراضى المملوكة للشركة بمساحة حوالى ٥٢ فدان وأن هذه التعديلات منظورة ومتداولة أمام القضاء ولم يصدر بشأنها أحكام نهائية .

## تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

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

القاهرة فى : ١٤ / ٠٢ / ٢٠١٩

مراقب الحسابات

نصر أبو العباس أحمد

ص.م.م. بالهيئة العامة للرقابة المالية ١٠٦

نصر أبو العباس وشركاه - Morison KSI



شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

( شركة مساهمة مصرية )

المركز المالي ( المجمع )

في ٢٠١٨/١٢/٣١

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	إيضاح	الأصول
جنية مصرية	جنية مصرية	رقم	الأصول غير المتداولة
٣٠٩ ٨٩٨ ١٦٥	٣٠٧ ٩٦٨ ٨٣٩	( ١ / ٣ )	الأصول الثابتة ( بالصفى )
٢ ٣٧٩ ٧٨٣	١٢ ٨٥٢ ٨٢٣	( ٢ / ٣ )	الأمهات
-	٣٩٩ ٠٠٠	( ٣ / ٣ )	أصول أخرى - علامة تجارية
١٧ ٧٨٠ ٨٩٢	١١ ٢١١ ١٨٩	٤	مشروعات تحت التنفيذ
٢٢١ ٩٨١	١ ٢١٧ ٩٥١	١٦	أصول ضريبية مؤجلة
٣٣٠ ٢٨٠ ٨٢٠	٣٣٣ ٦٤٩ ٨٠٢		مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٦٤ ١٢٠ ٦٦٢	٧٥ ٦٥١ ٦٢٩	٦	المخزون
١ ٥٠٤ ٩٧٧	-	٧	أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع
١٠ ٣٠١ ٦٦١	١٩ ٧٩٩ ٠١٦	٨	عملاء ومربون وأوراق قبض
٤ ٨٦٢ ٥٥٨	٣ ٢٢٣ ٥٥٠	٩	المدينون
٨٨٣ ٠٦٢	٣ ٤٧٠ ٦٤٦		موردين دفعات مقدمة
٢ ١٠٠ ٤١٣	٣ ٠٢٧ ٥٩٣	١٠	حسابات مدينة على مصلحة الضرائب
٥ ٦٣٠ ٥٦٠	٥ ١١٠ ٢٤١	١١	حسابات مدينة على أطراف ذوى علاقة
٨ ١٩١ ٤٥١	١٤ ٨٨٥ ٨٢٥	١٢	النقدية بالصندوق ولدى البنوك
٢٠ ٤٠٠	٢٠ ٤٠٠	١٣	إستثمارات فى أوراق مالية
٩٧ ٦١٥ ٧٤٤	١٢٥ ١٨٨ ٨٩٩		مجموع الأصول المتداولة
٤٢٧ ٨٩٦ ٥٦٥	٤٥٨ ٨٣٨ ٧٠١		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	٤ ٤٢٩ ٣٥٢	١٥	أرباح مرحلة
( ٦٢٥ ٨٩٨ )	١٤ ١٦٧ ٤٢٥		أرباح ( خسائر ) العام / العام
٣٦٤ ٧١١ ٤٧٩	٣٧٩ ٠٢١ ١٨٢		مجموع حقوق الملكية فى الشركة الأم
( ٣٦ ٣٤٤ )	٢٨ ١٣٠	٥	مجموع حقوق الأقلية / الحقوق الغير المسيطرة
٣٦٤ ٦٧٥ ١٣٤	٣٧٩ ٠٤٩ ٣١٢		مجموع حقوق الملكية
			الإلتزامات
			الإلتزامات المتداولة
٢ ٤٣٤ ٩٢٦	٥٨٦ ٧٩٠	١٧	المخصصات
٣٧ ٤٦٨ ٢٤٩	٤٤ ٦٦٥ ٦١٧	١٨	موردون وأوراق دفع
٤ ٣٨٠ ٥٩٣	٥ ٨٤٦ ٧٩٥	١٩	دائنون و حسابات دائنة أخرى
٣ ١٦٥ ٠٥٧	٤ ٩٠٤ ٦٤٥	٢٠	حسابات دائنة لمصلحة الضرائب
٤ ٠٢٦	٨ ٠٠٣ ٦٣٧	٢١	بنوك دائنة
١٥ ٧٦٨ ٥٨٠	١٥ ٧٨١ ٩٠٤	٢٢	حسابات دائنة لأطراف ذوى علاقة
٦٣ ٢٢١ ٤٣٠	٧٩ ٧٨٩ ٣٨٩		مجموع الإلتزامات المتداولة
٤٢٧ ٨٩٦ ٥٦٥	٤٥٨ ٨٣٨ ٧٠١		مجموع حقوق الملكية والإلتزامات

" تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٣٣) متبصرة للقوائم المالية وتقرأ معها"

رئيس مجلس الإدارة

العضو المنتدب

المدير المالي

م / عبد العزيز محمد عبده عبد الله يمانى

د / محمد عبد الحميد الشافعى

حاتم حامد شافعى



شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

( شركة مساهمة مصرية )

قائمة الدخل ( المجمعة )

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	ايضاح رقم
جنية مصري	جنية مصري	
٣١٣ ٢٤٢ ٠٥٣	٣٩٢ ٧٣٤ ٨٥٧	٢٣
		صافى المبيعات
		يخصم:
٢٨٤ ٦٨٣ ٨٧١	٣٦٢ ٢٣٧ ٣٩٨	٢٤
		تكلفة المبيعات
٢٨ ٥٥٨ ١٨٢	٣٠ ٤٩٧ ٤٥٩	٢٥
		مجمل الربح
		يخصم:
١٨ ١٢٩ ٧٣٠	١٥ ٦٥٨ ٤٠٣	٢٦
٦٤٣ ٨٠٦	٦٣٢ ٩٧٣	
٢ ٤٢٥ ٨١٤	١ ٤٨٢ ٣٥١	٣
٦ ٦٥٠ ٠٠٠	١ ٥٢٦ ٢٥٤	
٤٤٢ ٣٤٨	٤٥٧ ٨٤٨	
٢٨ ٢٩١ ٦٩٨	١٩ ٧٥٧ ٨٢٩	
		مجموع المصروفات والأعباء الإدارية
		يضاف :
٢٨٤ ٧٦٦	٧٦ ٥٠٣	
٤٢٩ ٤٠٥	٤٧٥ ٦٢٧	٢٧
٩٨٠ ٦٥٥	١١ ٢٩١ ٧٦٠	
		صافى ربح النشاط
٣١٨ ٠٨٢	( ٣٨ ٨٤٦ )	
١٨٥ ٨٥٦	٦ ١٢٦ ٣٢٩	
١ ٤٨٤ ٥٩٣	١٧ ٣٧٩ ٢٤٣	
( ٢ ٥٥٨ ٢٣٢ )	( ٣ ٩٤١ ٦٩٣ )	
٤١٠ ٨٩٧	٧٥٧ ٥٠٦	
( ٦٦٢ ٧٤٣ )	١٤ ١٩٥ ٠٥٥	
( ٦٢٥ ٨٩٨ )	١٤ ١٦٧ ٤٢٥	
( ٣٦ ٨٤٥ )	٢٧ ٦٣٠	
( ٦٦٢ ٧٤٣ )	١٤ ١٩٥ ٠٥٥	
( ٠.٠٠٢ )	٠.١٥٨	
		فروق تقييم عملة
		ارباح رأسمالية
		صافى الربح قبل ضريبة الدخل
		ضريبة الدخل الحالية
		ضريبة الدخل المؤجلة - أصل
		صافى الربح ( الخسارة ) بعد ضريبة الدخل
		الربح ( الخسارة ) الخاص بمالكى الشركة الأم
		الربح ( الخسارة ) الخاصة بحقوق الأقلية / الحقوق الغير المسيطرة
		صافى الربح ( الخسارة ) بعد ضريبة الدخل
		نصيب السهم فى الربح ( الخسارة ) العام

"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 الشافعى

حازم حامد شافعى



شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

( شركة مساهمة مصرية )

قائمة الدخل الشامل (الجمعة)

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنية مصرية	جنية مصرية	ربح العام
( ٦٦٢ ٧٤٣ )	١٤ ١٩٥ .٥٥	فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الاجنبية
-	-	الاستثمارات المالية المتاحة للبيع
-	-	تغطيه التدفق النقدي
-	-	الارباح (الخسائر) الاكثوريه من نظم المزايا المحدده للمعاشات
-	-	نصيب المنشأه من الدخل الشامل الاخر من الشركات الشقيقه
-	-	ضريبه الدخل المتعلقة عناصر الدخل الشامل الاخر
-	-	مجموع الدخل الشامل الاخر عن الفتره بعد خصم الضريبه
-	-	اجمالي الدخل الشامل عن العام
( ٦٦٢ ٧٤٣ )	١٤ ١٩٥ .٥٥	

" تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى 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

كمال حامد شافعي



# شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

( شركة مساهمة مصرية )

قائمة التدفقات النقدية ( المجمعة )

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	إيضاح رقم	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
جنية مصرية	جنية مصرية		صافي الربح قبل الضرائب و البنود غير العادية
١ ٤٨٤ ٥٩٣	١٧ ٣٧٩ ٢٤٣		تعديلات لتسوية صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١٤ ٦٠٥ ٩٧٧	١٤ ٨٠٠ ٣٥٨	٣	إهلاك الأصول الثابتة
٢٧ ٦٠٢ ٧٦٣	٣٠ ٩٧٦ ٠٤٨	٣	إستهلاك الثروة الداجنة
( ٣١٨ ٠٨٢ )	٣٨ ٨٤٦		فروق تقييم أرصدة عملة
( ١٨٥ ٨٥٦ )	( ٦ ١٢٦ ٣٢٩ )		أرباح ( خسائر ) رأسمالية
٦ ٦٥٠ ٠٠٠	( ١ ٥٢٦ ٢٥٤ )		مخصصات بخلاف الإهلاك
( ٢٨٤ ٧٦٦ )	( ٧٦ ٥٠٣ )		العوائد الدائنة
٤٩ ٥٥٤ ٦٢٨	٥٥ ٤٦٥ ٤٠٧		أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
( ١١ ١٦٤ ٠٦٢ )	( ١١ ٥٣٠ ٩٦٧ )	٦	التغير في المخزون
( ٣ ٣٠٦ ٤٤٠ )	( ٧ ٨٢١ ٥٦٠ )	١٣/١١/١٠/١٩/٨/٧	التغير في أرصدة العملاء و الأرصدة المدينة
( ٢ ٤٦٠ ١٠٠ )	٤ ٦٢٦ ٦٥٤	٢٢/٢١/٢٠/١٩/١٧	التغير في أرصدة الدائنين و الارصدة الدائنة
٣٢ ٦٢٤ ٠٢٥	٤٠ ٧٣٩ ٥٣٤		صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل بعد التغيرات في رأس المال العامل
٢٨٤ ٧٦٦	٧٦ ٥٠٣		العوائد الدائنة
٣٢ ٩٠٨ ٧٩٠	٤٠ ٨١٦ ٠٣٧		صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
( ٦ ٩٢١ ٢٦٠ )	( ١٧ ٢٠٧ ٥٥١ )	٦١٣	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
( ٢٦ ٦٧٠ ١٨٦ )	( ٣٤ ٨٧٩ ٣٨٥ )	٤	مدفوعات لشراء أصول ثابتة و الأصول طويلة الأجل الأخرى
٥٢٥ ٤٢٨	١٠ ٠٦٣ ٨٤٦	٣	مدفوعات لمشروعات تحت التنفيذ
( ٣٣ ٠٦٦ ٠١٨ )	( ٤٢ ٠٢٣ ٠٩٠ )		مقبوضات من بيع أصول ثابتة
( ٨ ٠٢٤ ٨٨٦ )	٧ ٩٩٩ ٦١١	٢١	صافي النقدية ( المستخدمة في ) أنشطة الاستثمار
( ٨ ٠٢٤ ٨٨٦ )	٧ ٩٩٩ ٦١١		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
( ٨ ١٨٢ ١١٤ )	٦ ٧٩٢ ٥٥٨		مقبوضات من ( مدفوعات إلى ) البنوك الدائنة
١٥ ٣٦١ ٨٠٩	٨ ١٤٧ ٢٩٤	١٢	صافي النقدية المتاحة من أنشطة التمويل
٦٩٣ ٦٧٤	( ١٥ ١٨١ )	١٥	صافي الزيادة في النقدية و ما في حكمها خلال العام
٣١٨ ٠٨٢	( ٣٨ ٨٤٦ )		النقدية و ما في حكمها في بداية العام
٨ ١٩١ ٤٥١	١٤ ٨٨٥ ٨٢٥	١٢	تسويات على ( الخسائر ) المرحلة
			فروق تقييم عملة
			النقدية و ما في حكمها في نهاية العام

## معاملات غير نقدية

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تم استبعاد مبلغ ٤١٤٤٩٠٨٨ 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 للمنتجات الغذائية بتخفيض المديونية وذلك لاعتبارها معاملة غير نقدية.

"تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٣٣) مكملة 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

كازم حامد شافعى



شركة الإسمايلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية (الجمعة)

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

	الإجمالي	صافي أرباح (خسائر) العام / العام	الأرباح (خسائر) المرحلة	الإحتياطي القانوني	حقوق الأقلية / الحقوق الغير المسيطره	رأس المال	البيانات
جنيه مصري	٣٦٤ ٨٨٢ ٦٦٨	٧ ١٦٩ ١٦٣	(١ ٦٧٣ ٩٦٢)	-	(٣٨ ٥٢٩)	٣٥٩ ٤٢٥ ٩٩٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
-	-	(٧ ١٦٩ ١٦٣)	٧ ١٦٩ ١٦٣	-	-	-	المحول للأرباح المرحلة
-	-	-	(٦٥١ ١٧٧)	٦٥١ ١٧٧	-	-	تدعيم الإحتياطي
٤١٦ ١٨٠	-	-	٤١٦ ١٨٠	-	-	-	تسويات على الأرباح المرحلة
٢ ١٨٥	-	-	-	-	٢ ١٨٥	-	حقوق الأقلية
(٢٢٥ ٨٩٨)	(٢٢٥ ٨٩٨)	-	-	-	-	-	صافي خسائر السنة المالية المنتهية في ٢٠١٧/٢/٣١
٣٦٤ ٦٧٥ ١٣٤	(٢٢٥ ٨٩٨)	٥ ٢٦٠ ٢٠٤	٦٥١ ١٧٧	(٣٦ ٣٤٤)	٣٥٩ ٤٢٥ ٩٩٦	٣٥٩ ٤٢٥ ٩٩٦	الرصيد في ٢٠١٧/٢/٣١
-	٦٢٥ ٨٩٨	(٦٢٥ ٨٩٨)	-	-	-	-	المحول للأرباح المرحلة
-	-	-	(٣٤٧ ٢٣٢)	٣٤٧ ٢٣٢	-	-	تدعيم الإحتياطي
١٤٢ ٢٧٨	-	١٤٢ ٢٧٨	-	-	-	-	تسويات على الأرباح المرحلة
٦٤ ٤٧٥	-	-	-	-	٦٤ ٤٧٥	-	حقوق الأقلية
١٤١ ٦٢٧ ٤٢٥	١٤١ ٦٢٧ ٤٢٥	-	-	-	-	-	صافي الأرباح العام المالية المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١
٣٧٩ ٠٤٩ ٣١٢	١٤١ ٦٢٧ ٤٢٥	٤ ٤٢٩ ٣٥٢	٩٩٨ ٤٠٩	٢٨ ١٣٠	٣٥٩ ٤٢٥ ٩٩٦	٣٥٩ ٤٢٥ ٩٩٦	الرصيد في ٢٠١٨/١٢/٣١

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

رئيس مجلس الإدارة

١

العضو المنتدب

م / عبد العزيز محمد عبده عبد الله يمانى

د / محمد عبد الصمد الشافعي

المدير المالي

حازم حامد علققى

## شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

### الإيضاحات المتممة للقوائم المالية (الجمعة)

فى ٣١ ديسمبر 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 ١٩٧٧/١٢/٢٢، وتخضع الشركة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١، وتم نشر النظام الأساسي للشركة في صحيفة الشركات بالعدد رقم ٢٨٩ أغسطس ١٩٩١، كما تم بدء نشاط الشركة في مايو ١٩٧٨.

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

وقد التزم المشتري شركة الإسماعيلية مصر العربية للدواجن (ش.م.م) التقدم بعرض إجبارى لشراء كامل أسهم الشركة وقد تم بالفعل إتخاذ كافة الإجراءات القانونية اللازمة لنقل ملكية الأسهم وتنفيذ عملية الشراء ببورصتى القاهرة والاسكندرية وذلك بواقع ٧٠ جنيه للسهم الواحد تسدد نقداً فى تاريخ تنفيذ كل عملية شراء هذا وقد بلغت جملة الأسهم التى تم شراؤها والاستحواذ عليها ٦٠٣٩٤٨٦ سهماً بما يعادل ٩٩.٤% و إجمالى قيمتها ٤١٨٤.٣٦٤٢٢٩١ جنيه وفقاً لفاطورة 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 لكتابها 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، والذي انتهى إلى أن صافى حقوق الملكية للشركة القاسمة {الإسماعيلية/مصر للدواجن (ش.م.م)} مبلغ ٢٦٣٦٨٥٠٠٠ جم (فقط مائتان وثلاثة وستون مليون وستمئة وخمسة وثمانون ألف جنيه مصرى لا غير) يمثل رأس المال المصدور والمدفوع وقد تم التأشير بالسجل التجارى بتاريخ ٢٠١٠/٠٣/٢٢ بزيادة رأسمال الشركة المرخص به والمصدر والمدفوع وأن 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.

#### ٢-١ غرض الشركة

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 إختلاف أنواعها وخاصة أعلاف الدواجن والأسماك وإنشاء وإدارة المجازر الآلية للدواجن وإلحاق وحدات معالجة المياه ومعالجة المخلفات بها (الكوكر) وتسويق منتجاتها من البروتين الحيوانى والزيت وكذا إنتاج الدجاج المجمد والمبرد كاملاً ومجزأته ومصنعاته وبيع وتسويق كل ما يتعلق بالدواجن ومنتجاتها وتسويقها محلياً وتصديرها للخارج وتشمل كافة البنود السابقة وكذلك بيع السماد البلدى وناتج مزارع تربية الدواجن وتسويقها محلياً.

#### ٣-١ عنوان الشركة

المركز 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 (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 ١٤/٩/٢٠١٤ وقرار مجلس الإدارة بتاريخ ١٤/٩/٢٠١٤ تمت الموافقة على زيادة رأس المال المصدر والمدفوع ليصبح مبلغ ٣٥٩٤٢٥٩٩٦ جم (فقط ثلاثمائة وتسعة وخمسون مليون وأربعمائة وخمسة وعشرون ألف وتسعمائة وستة وتسعون جنيه مصري لا غير) موزع على عدد الأسهم ٨٩٨٥٦٤٩٩ سهم عادي (تسعة وثمانون مليون وثمانمائة وستة وخمسون ألف وأربعمائة وتسعة وتسعون سهم) القيمة الاسمية للسهم ٤ جم (أربعة جنيه مصري)، وقد تم التأشير بذلك بالسجل التجاري 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 المصري رقم (٣٠) بشأن القوائم المالية الدورية .

### - سلطة وتاريخ اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية بحضور اجتماع مجلس الإدارة رقم (٦) المنعقد بتاريخ ١٣/١٢/٢٠١٩ .

### 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 .

### ٣-٢ إثبات الأصول الثابتة وإهلاكها

يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية مخصوماً منها مجمع الإهلاك والخسائر الناتجة من الإضمحلال في 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 رسالتها على تكلفة الأصل . يتم إهلاك الأصول بإتباع طريقة القسط الثابت بإستخدام معدلات الإهلاك الأتية :

#### البيان معدل الإهلاك

مبانى وإنشاءات ومرافق	٢ %
آلات ومعدات وأجهزة	١٠ %
وسائل نقل وإنتقال	٢٠ %
عدد وأدوات	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 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 إخفاض في قيمتها وفي حالة وجود تلك المؤشرات يتم إعداد الداراسات 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 التى تشترك فى خصائص الإئتمان
- يتم الإعترااف 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 الاستهلاك أو الإهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في 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 قيمته إلى بند الأصول الثابتة .

## ٦-٢ الإستثمارات

يتم الاعتراف بجميع الإستثمارات عند الإقتناء بالتكلفة والتي تتضمن الأعباء المرتبطة بعملية الإقتناء. وتقوم الشركة بتصنيف الإستثمارات 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 المحاسبية المصرى رقم ( ١٨ ) وفي حالة حدوث إخفاض فى قيمة تلك الإستثمارات يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الإخفاض 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 الإخفاض فى القيمة ) فى حقوق الملكية تحت بند إحتياطي القيمة العادلة وعندما يتم إستبعاد الإستثمار يتم إثبات المبلغ المتراكم السابق الإعترااف به بحقوق الملكية ضمن قائمة الدخل ويتم الإعترااف برد خسائر الإخفاض 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 فيتم إدراجها بالتكلفة وعند حدوث إخفاض يتم تعديل القيمة الدفترية بهذا الإخفاض 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 أو بصفافى 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 **العلاء والمديون**  
يتم إثبات العلاء بالمبلغ الأصلي للفواتير ناقصاً المجمع المكون لمواجهة انخفاض قيمة تلك المديون. ويتم تكوين مجمع انخفاض قيمة المديون 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 بخضم التدفقات النقدية المستقبلية باستخدام معدل خصم - قبل الضرائب - لأخذ هذا التأثير في الاعتبار هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ الميزانية وتعديلها ( عند الضرورة ) لإظهار أفضل تقدير حالي لها .

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

**الفوائد الدائنة**  
يتم 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 التجارى الدولي CIB .

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

١٢-٢ **الإحتياطيات**  
الإحتياطى القانونى : طبقاً للنظام الأساسى للشركة يجب ٥٠% من صافى الربح لتكوين إحتياطى قانونى ويتم التوقف عن تجنب هذه النسبة إذا ما بلغ هذا الإحتياطى ٥٠% من رأس المال المصدر ومتى نقص الإحتياطى تعين العودة إلى الإقتطاع ويستعمل الإحتياطى بقرار من الجمعية العامة بناء على إقتراح مجلس الإدارة .  
الإحتياطى الرأسمالى : يستخدم فى عملية الإحلال والتجديد للأصول الثابتة بالشركة .  
كما يجوز للجمعية العامة بناء على إقتراح من مجلس الإدارة تكوين إحتياطيات أخرى .

١٣-٢ **المصرفات**  
يتم الاعتراف بجميع مصرفوات النشاط بما فى ذلك المصرفوات الإدارية والعمومية مع تحميلها على قائمة الدخل فى الفترة المالية التى تحققت فيها تلك المصاريف .

١٤-٢ **ضريبة الدخل**  
يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لأحكام قانون الضرائب رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ .  
وتتضمن ضريبة الدخل على أرباح العام كل من ضريبة العام والضريبة المؤجلة ويتم إثباتها بقائمة الدخل باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببند حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية .  
هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل على صافى الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية فى 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 المحاسبى وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناء على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات باستخدام أسعار الضريبة السارية فى تاريخ إعداد الميزانية .  
ويتم الاعتراف بالأصول الضريبة المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة فى المستقبل يمكن من خلالها الإنتفاع بهذا الأصل ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبة المؤجلة بقيمة الجزء الذى لن يتحقق منه المنفعة الضريبة المتوقعة خلال السنوات التالية .

## ١٦-٢ نظام معاشات العاملين

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

## ١٧-٢ التقديرات المحاسبية

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

## ١٨-٢ الأصول الحيوية المملوكة للشركة

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

تثبت الثروة الداجنة بتكلفة تربيتها ويتم البدء في إهلاك القطعان ( أمهات ) عندما تبدأ في الإنتاج .

ويتم الإهلاك على مدار العمر الإنتاجي للأصل الحيوي ( وعمرها الإنتاجي خمسة عشر شهراً )

## ١٩-٢ الأطراف ذوى العلاقة

يتم إثبات المعاملات مع الأطراف من ذوى العلاقة 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 ( ٢٠١٨/١٢/٣١ ) بكفاءة مقارنة بالأعوام السابقة .

٢٢-٢ التقارير القطاعية

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

وفيما يلي بيان بنتيجة القطاعات على مستوى الشركة وبيانها كالتالي :

م	القطاع	التكلفة	المبيعات	النتيجة	
				ربح	خسارة
١	العلف ( مصنع العلف)	٣٩ ٥٦٧ ٩٤٠	٤٢ ٥١٨ ٥٩٥	-	٢ ٩٥٠ ٦٥٥
٢	كتاكيت عمريوم ( المعمل)	٤٠ ٦٦٣ ٣٢١	٣١ ٧٨٠ ٧٨٩	٨ ٨٨٢ ٥٣٢	-
٣	الدواجن الحية ( التسمين)	١٤٦ ١٨٩ ٢٧٢	١٥٥ ١٢٥ ٦٩٢	-	٨ ٩٣٦ ٤٢٠
٤	دواجن مذبوحة ومجزئات ( المجزراالى )	١٣٠ ٢٦٢ ٩٦٦	١٣٧ ٦٦٠ ٤٨٨	-	٧ ٣٩٧ ٥٢٣
٥	بيض التفريخ ( الأمهات)	٥٨٤ ٢٨٧	٦٠٨ ٨٠٠	-	٢٤ ٥١٣
٦	بيض المائدة ( الأمهات)	١ ٩٩٣ ٤٥٨	١ ٩٩٣ ٤٥٨	-	-
٧	وحدة إنتاج البروتين	٢ ٨٣٣ ٢٤٠	٣ ٦٧٣ ٣٣٢	-	٨٤٠ ٠٩١
٨	مبيعات كيو	١٤٢ ٩١٥	١٥٨ ١٦٧	-	١٥ ٢٥٢
	<b>الإجمالي</b>	<b>٣٦٢ ٢٣٧ ٣٩٨</b>	<b>٣٧٣ ٥١٩ ٣٢٠</b>	<b>٨ ٨٨٢ ٥٣٢</b>	<b>٢٠ ١٦٤ ٤٥٤</b>
	مبيعات مخلفات ( عتاقى . سماء . كهنة . حماة )				١٩ ٢١٥ ٥٣٧
	مجمل الربح				٣٠ ٤٩٧ ٤٥٩

٢٣-٢ الإلتزامات العرضية

لا توجد أية إلتزامات عرضية على الشركة .



٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	٤
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>مشروعات تحت التنفيذ</u>
١٦٧٣١ ٦٠١	١٠ ٥٥٧ ٥٥٧	تكوين سلعى " محطات الأهميات "
-	١٣ ٥٠٠	مباني تحت الإنشاء
١٠٤٩ ٢٩١	٦٤٠ ١٣٢	دفعات مقدمة أصول ثابتة
١٧٧٨٠ ٨٩٢	١١ ٢١١ ١٨٩	الإجمالي
<u>٢٠١٧/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٨/١٢/٣١</u>	<u>٥</u>
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>مجموع حقوق الأقلية / الحقوق الغير المسيطرة</u>
٥٠٠	٥٠٠	نصيب حقوق الأقلية فى رأس المال
(٣٦ ٨٤٥)	٢٧ ٦٣٠	نصيب حقوق الأقلية فى أرباح ( خسارة ) العام
(٣٦ ٣٤٤)	٢٨ ١٣٠	الإجمالي
<u>٢٠١٧/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٨/١٢/٣١</u>	<u>٦</u>
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>المخزون</u>
٥ ٠٨٧ ٣٢٢	٥ ٣٨٢ ٢٥٠	مخزن قطع غيار أصول
١٩ ٥٣٦ ٨٩٠	٢١ ١٠٩ ٧٨٣	المخازن العمومية
٨ ٨٢٠ ٢٨٢	١٤ ٥١٩ ٥٧٤	مخزن الخاصات
٣٠ ٦٧٦ ١٦٧	٣٤ ٦٤٠ ٠٢٢	المخزون من المنتجات
٦٤ ١٢٠ ٦٦٢	٧٥ ٦٥١ ٦٢٩	الإجمالي
<u>٢٠١٧/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٨/١٢/٣١</u>	<u>٧</u>
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع</u>
١ ٥٠٤ ٩٧٧	-	يمثل قيمة معدات المجزر الالى المستبعد من الاصول الثابتة والجارى بيعه (وفقا لمعايير المحاسبة المصرية / معيار ١٠ / فقرة ١٠٠ / معيار ٣٢ فقرة ١١٢ - فقرة ١٥ / معيار ٣١ فقرة ٢ ط ) وبتاريخ ٢٠١٧/٠٦/٢٨ تم عقد 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 ، وتم بيع الباقي الاصول غير المتداولة بالمزاد بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
١ ٥٠٤ ٩٧٧	-	الإجمالي
<u>٢٠١٧/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٨/١٢/٣١</u>	<u>٨</u>
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>عملاء ومربون وأوراق قبض</u>
٨ ٣٤٨ ٤٣٠	١٤ ١٠٠ ٤٦٣	عملاء
٥٥٧ ٥٧٢	٢ ٦٥٠ ٠٢٣	مربون
١ ٩٥١ ٠٥٨	٥ ٢٢٠ ١٨٣	أوراق قبض
١٠ ٨٥٧ ٠٦٠	٢١ ٨٨٠ ٦٦٩	الإجمالي
٥٥٥ ٣٩٩	٢ ٠٨١ ٦٥٣	يخصم :
١٠ ٣٠١ ٦٦١	١٩ ٧٩٩ ٠١٦	مجمع الإنخفاض فى العملاء والمربون
		صافى العملاء والمربون
<u>٢٠١٧/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٨/١٢/٣١</u>	<u>٩</u>
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>المدينون</u>
١ ٢١٨ ٣١٥	١ ١٩٦ ١١٥	تأمينات لدى الغير
١٢٥ ٤٤٣	١٢٨ ٧٧٦	سلف عاملين
-	-	إعتمادات شراء قطع غيار
٣ ٠٩٦ ٢٧٣	١ ٥٧٤ ٥١٠	مصرفات مدفوعا مقدما
٢٥٤ ١٣٠	٣٩ ٤٦١	مصر للتأمين
١٦٨ ٣٩٧	٢٧٤ ٦٨٨	أرصده مدينة أخرى
٤ ٨٦٢ ٥٥٨	٣ ٢٢٣ ٥٥٠	صافى المدينون
<u>٢٠١٧/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٨/١٢/٣١</u>	<u>١٠</u>
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>حسابات مدينة على مصلحة الضرائب</u>
٦٣١ ٤٣٦	١ ٥٥٨ ٦١٦	مصلحة الضرائب الخصم و التحصيل تحت حساب الضريبة
١ ٦٢٤ ٤٢٦	١ ٦٢٤ ٤٢٦	ضرائب مبيعات تحت التسوية (*)
٢ ٢٥٥ ٨٦٢	٣ ١٨٣ ٠٤٢	الإجمالي
١٥٥ ٤٤٩	١٥٥ ٤٤٩	يخصم :
٢ ١٠٠ ٤١٣	٣ ٠٢٧ ٥٩٣	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 حاليا فى إجراءات الإسترداد .

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

٢٠١٧/١٢/٣١	الحركة المدينة	الحركة المدينة	٢٠١٧/١٢/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
٣ ٨٩٩ ٠٨١	٣٥٨ ٢٢٩	١ ٢٨٥ ٣٩٦	٢ ٩٧١ ٩١٤
( ٨٩٨ ٩١٢)	٣١ ١٥١ ٣٢٩	٢٧ ٧٢٤ ١٩٣	٢ ٥٢٨ ٢٢٥
٧٤٧ ٢٠٥	١٤ ٨٩٣ ٥٥٣	١٥ ٦٧٦ ٥٢٤	( ٣٥ ٧٦٧)
١ ٣٢٢ ٨٦٧	١٣ ٤٩٠ ٧٦١	١٤ ٧٢٣ ٢٠٦	١٣٠ ٤٢٢
٥ ١١٠ ٢٤١	٥٩ ٨٩٣ ٨٧٢	٥٩ ٤٠٩ ٣١٩	٥ ٥٩٤ ٧٩٤

شركة الاسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية  
مصر العربية لبدارى التسمين  
مصر العربية للدواجن  
شركة / حلوانى اخوان  
الاجمالي

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٨٧٩ ٦١٢	٩٢٣ ٩٠٢
٦٠٥١	-
٥ ١٣٦ ٨٥٩	١٣ ٣٠٢ ٤٧٣
٢ ١٦٨ ٩٢٩	٦٥٩ ٤٥٠
٨ ١٩١ ٤٥١	١٤ ٨٨٥ ٨٢٥

نقدية بالصدوق  
نقدية بشركة كيو للمنتجات الغذائية  
نقدية لدى البنوك - بنوك جارية  
نقدية لدى البنوك - بنوك ودائع  
الاجمالي

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٢٦ ٣٣٨	١ ٤٠٠ ٢٧٥
٧٣ ٩٦٦	١ ٣٣٣ ٥٥٥
-	١٠ ٧٨٤
٧٨٧ ٠٥٦	١٢ ٦٧٤
٣٦	١٠ ٦٦٨ ٠٥
١٦١ ٤٦٦	٦
٦	٤ ٨٦١ ٦٤٢
٧٠٥	-
٣٣ ٦٥٢	٥٦٥
٢٢٥ ٣٣٣ ٠٠	٢٩٥ ٤٦١
١ ٤٥١ ٠٢٢	٦٠٤ ٧١٦
٩٦٧	٩٦٧
٢ ٣٧٦ ٣١٢	٣ ٧١٥ ٠٢٣
٥ ١٣٦ ٨٥٩	١٣ ٣٠٢ ٤٧٣

البنك التجارى الدولى جارى - فرع الشروق  
البنك المصرى لتنمية الصادرات  
البنك المصرى لتنمية الصادرات جارى يورو  
بنك قطر الوطنى الاهلى - جارى - جم  
بنك عودة - جارى - جم  
بنك البركة - جارى  
بنك البركة - يورو  
بنك البركة - دولار  
بنك الاهلى المتحد جارى  
بنك مصر  
بنك القاهرة  
بنك الكويت الوطنى  
البنك الاهلى المصرى  
الاجمالي

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٢ ١٦٨ ٩٢٩	٦٥٩ ٤٥٠
-	-
٢ ١٦٨ ٩٢٩	٦٥٩ ٤٥٠

بنك - المصرى لتنمية الصادرات - يورو  
بنك عودة - مراهبة اسلامية  
الاجمالي

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	نسبة المساهمة
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٠ ١٥٩	١٠ ١٥٩	%٠.٠٠٥
١٠ ٢٤١	١٠ ٢٤١	%٠.٠٠٥
٢٠ ٤٠٠	٢٠ ٤٠٠	(*)

قيمة ٥٠٠٠ سهم بالشركة الوطنية للامن الغذائى  
قيمة ٥٠٤ سهم بالشركة اورينت باك \*  
الاجمالي  
شركة اورينت باك متوقفة من سنوات .  
رأس المال

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

رأس المال المصدر والمدفوع ٢٦٣٦٨٥٠٠٠ جم ( فقط مائتان وثلاثة ستون مليوناً وستماناً وخمسة وثمانون ألفاً جنياً مصرياً لا غير ) جنيه موزع على ٦٥٩٢١٢٥٠ سهم ( خمسة وستون مليوناً وستماناً وخمسة وثمانون ألفاً مائتان وخمسون سهم ) بقيمة اسمية للسهم ٤ جنيه .

تم تعديل رأس المال المرخص به ليصبح ٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جم ( اثنان مليار جنيه مصرى ) و رأس المال المصدر والمدفوع ليصبح مبلغ ٢٦٣٦٨٥٠٠٠٠ جم ( فقط مائتان وثلاثة وستون مليوناً وستماناً وخمسة وثمانون ألفاً جنياً مصرى لا غير ) موزع على عدد الاسهم ٦٥٩٢١٢٥٠ سهم عادي ( خمسة وستون مليوناً وستماناً وواحد وعشرون ألفاً مائتان وخمسون سهم ) القيمة الاسمية للسهم ٤ جم ( اربعة جنيه مصرى ) ، وقد تم التأشير بذلك بالسجل التجارى بتاريخ ٢٢/٠٣/٢٠١٠ .

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



## الأرباح المرحلة

تم تحميل بعض التسويات على حساب الأرباح المرحلة وبيانها 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

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٠١٨/١٢/٣١

جنيه مصري

٤ ٧٩١ ٧٦٥

( ٣٤٧ ٢٣٢)

( ٢٧٣ ٣٨٦)

٢٥٨ ٢٠٥

٤ ٤٢٩ ٣٥٢

## الإلتزامات ( الأصول ) الضريبية المؤجلة

رصيد أول المدة

الإهلاك الضريبي المحسوب طبقاً للقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥

الإهلاك المحاسبي

فروق الإهلاك

الإلتزام ( الأصل ) الضريبي المؤجل

تدعيم مخصصات

إستخدام مخصص

الإلتزام ( الأصل ) الضريبي المؤجل ( سعر ضريبة ٢٢.٥ % )

إجمالي الإلتزام ( الأصل ) الضريبي المؤجل

رصيد آخر المدة

٢٠١٨/١٢/٣١

جنيه مصري

٤٦٠ ٤٤٥

١١ ١١١ ٧٨٢

١٤ ٨٠٠ ٣٥٨

٣ ٦٨٨ ٥٧٦

٨٢٩ ٩٣٠

١ ٥٢٦ ٢٥٤

( ١ ٨٤٨ ١٣٦ )

( ٧٢ ٤٢٤ )

٧٥٧ ٥٠٦

١ ٢١٧ ٩٥١

## المخصصات

٢٠١٨/١٢/٣١

جنيه مصري

٥١٣ ٢٥٢

٦٥,٠٠٠,٠٠٠

٨ ٥٣٨

٥٨٦ ٧٩٠

المنتقى الغرض منه

جنيه مصري

-

-

-

-

المستخدم

جنيه مصري

١ ٣٩٢ ٢١١

-

٤٥٥ ٩٢٥

١ ٨٤٨ ١٣٦

٢٠١٧/١٢/٣١

جنيه مصري

١ ٩٠٥ ٤٦٣

٦٥ ٠٠٠

٤٦٤ ٤٦٣

٢ ٤٣٤ ٩٢٦

مخصص مطالبات

مخصصات أخرى

مخصص بدل اجازات

الإجمالي

## موردون ولوراق دفع

موردون

أوراق دفع

الإجمالي

٢٠١٨/١٢/٣١

جنيه مصري

٣٢ ١١٣ ٥٤٧

١٢ ٥٥٢ ٠٧٠

٤٤ ٦٦٥ ٦١٧

٢٠١٧/١٢/٣١

جنيه مصري

٢٧ ٠٥٦ ١٣٤

١٠ ٤١٢ ١١٥

٣٧ ٤٦٨ ٢٤٩

## دائنون و حسابات دائنة أخرى

علاء دفعات مقدمة

مربون دفعات مقدمة

تأمينات للغير

تأمينات مقاولين

مصروفات مستحقة

التأمينات الإجتماعية

أرصده دائنة أخرى

الإجمالي

٢٠١٨/١٢/٣١

جنيه مصري

١٥٢ ٩٥٥

٨٩٩ ٠٩٦

١ ٢٣٩ ٨٢٥

-

٧ ٩٥٧

٢ ٧٣٧ ٢٩٣

٨٠٩ ٦٦٩

٥ ٨٤٦ ٧٩٥

٢٠١٧/١٢/٣١

جنيه مصري

٥٨٧ ٧٥٠

٤٤٠

٧٩٧ ٣٢٤

٧ ٩٥٦

٢ ١٤٩ ٢٤٥

٧٣ ٢٢٩

٧٦٤ ٦٤٨

٤ ٣٨٠ ٥٩٣

١/١٩

## أرصدة دائنة أخرى

ضمان الأعمال

صندوق الجزاءات

أمانات الأجور

النادي الرياضي

صيانة مساكن الشركة

صندوق الخدمات

صندوق معاشات

نقابة العاملين

متنوعة

الإجمالي

٢٠١٨/١٢/٣١

جنيه مصري

٤٤٩ ٥٥٥

١٢٨ ٢٩٨

١٣٥ ١٤٩

١٧ ٨٧٨

-

١٣ ٦٦٤

١٢ ١٣٢

-

٥٢ ٩٩٣

٨٠٩ ٦٦٩

٢٠١٧/١٢/٣١

جنيه مصري

٤٤٨ ١٠٠

١٢٦ ١٣٥

١٠٩ ٦٥٠

١ ٢٣٤

٢٠ ٩٩٨

١٨٦

١٢ ١٣٢

٤٤ ٠٥٩

٢ ١٥٤

٧٦٤ ٦٤٨

## حسابات دائنة لمصلحة الضرائب

مصلحة الضرائب ( الخصم والتحويل تحت حساب الضريبة )

مصلحة الضرائب ( كسب العمل )

مصلحة الضرائب ( دمغة )

مصلحة الضرائب ( ضريبة الدخل الحالية / المقتررة )

الإجمالي

٢٠١٨/١٢/٣١

جنيه مصري

٣٠٥ ٧٣٠

٦٤٣ ٤٣٨

١٣ ٧٨٣

٣ ٩٤١ ٦٩٣

٤ ٩٠٤ ٦٤٥

٢٠١٧/١٢/٣١

جنيه مصري

١٧٣ ٣١٦

٤٢١ ٩٨٨

١١ ٥٢٠

٢ ٥٥٨ ٢٢٢

٣ ١٦٥ ٠٥٧

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	بنوك دائنة وقروض قصيرة الأجل
جنية مصري	جنية مصري	البنك المصري لتنمية الصادرات
٤٠٢٦	٣٦٣٧	قروض قصيرة الأجل (ADP) يسدد في مارس ٢٠١٩ *
-	٨٠٠٠٠٠٠	الإجمالي
٤٠٢٦	٨٠٠٣٦٣٧	

\* وهو عبارة عن قرض قصير الأجل من البنك / المصري لتنمية الصادرات - للمساهمة في تمويل جانب من المصروفات التشغيلية للشركة بمبلغ ١٦ مليون جنية مصري ، ومدة التسهيل ١٢ شهر من تاريخ الإثبات للإستخدام من قبل برنامج التنمية الزراعية يسدد دفعة واحدة ، ويسعر عائد بواقع ٠.٧٥ % فوق سعر الكورديور إقراض ، ويعوائد تأخير تصل إلى ٢ % فوق سعر الكورديور إقراض ، وما تم إستخدامه حتى تاريخ المركز المالي في ٢٠١٨/١٢/٣١ مبلغ وقدره ٨ مليون جنية مصري .

٢٠١٨/١٢/٣١	الحركة الدائنة	الحركة المدينة	٢٠١٧/١٢/٣١	طبيعة التعامل	حسابات دائنة لأطراف ذوي علاقة
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	تمويل نقدي	شركة الاسماعيلية للإستثمار
١٥٦٩٢٦٩٩	-	-	١٥٦٩٢٦٩٩	موردين	شركة الربيع
٨٩٢٠٥	٣٠٩٧٤٣	٢٦٠٦٥٢	٤٠١١٤		الإجمالي
١٥٧٨١٩٠٤	٣٠٩٧٤٣	٢٦٠٦٥٢	١٥٧٣٢٨١٣		

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

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	صافي المبيعات
جنية مصري	جنية مصري	مبيعات الإنتاج
٢٩٢٤٦٩٦٩٦	٣٧٣٣٦١١٥٣	المخلفات
١٨٠٨٥١٠٧	١٩٢١٥٥٣٧	مبيعات الإنتاج كيو للمنتجات الغذائية
٥٨٥٢٤٢٢	١٥٨١٦٧	الإجمالي
٣١٦٤٠٧٢٢٥	٣٩٢٧٣٤٨٥٧	مردودات مبيعات
(٢٦٧٧٦٧٤)	-	خصم مسموح به
(٤٨٧٤٩٨)	-	الإجمالي
٣١٣٢٤٢٠٥٣	٣٩٢٧٣٤٨٥٧	

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	تكلفة المبيعات
جنية مصري	جنية مصري	مواد
٢٠٣٨٥٦١٧٥	٢٧٥٢٥٦١٦٦	أجور
٣٢٤١٤٢٠٧	٣٥٩١٩٧٥٧	مصروفات تشغيل
١٦٤٦٩٤٠٥	٢٢٤٠٨٠٢٢	إهلاكات أصول ثابتة
١٢١٨٠١٦٣	١٣٣٣٩٠٠٧	إهلاكات ثروة داخلة
٢٧٥٦٩٦١٨	٣٠٩٧٦٠٤٩	التغير في المخزون
(٦٨١٤٨٨)	(٣٩٦٣٨٥٦)	علف محول "محطات الأمهات فترة التربية "
(١٠٧٠٤٨٩٤)	(١١٨٤٠٦٦٢)	تكلفة مبيعات كيو للمنتجات الغذائية
٣٥٨٠٦٨٥	١٤٢٩١٥	الإجمالي
٢٨٤٦٨٣٨٧١	٣١٢٢٣٧٣٩٨	

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	مجموع الربح
جنية مصري	جنية مصري	مجموع الربح
٢٨٥٥٨١٨٢	٣٠٤٩٧٤٥٩	

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٦ ٦٨٦ ٧٢٨	٧ ٨٤٤ ٥٩٦
٨٣١ ٩٢٥	٩٢١ ٥٥٥
١٧٧ ٤١١	٤٢٣ ٦٤
٢٤٢ ٨٥٨	٧٤ ٠٦٣
٦ ٦٣٩	٥ ٠٤٦
١٦٧ ٤٦٧	١١٢ ٧٩٧
١٦٢ ٦٨٤	٢٤٠ ٩٣٥
٣٢٢ ٠٥٠	٤٥٠ ٠٦٩
٢٢ ٣٨٣	٩ ٠٦٥
٥١٩ ٥٠٩	٧٠٢ ٩٠٦
٢٣٣ ٧٤٧	٣٠٧ ٠١٢
١٨٦ ٢٥٩	٢٥٨ ٨٣٧
٦٨ ٥٤٩	٧٧ ٣٣٨
١ ١٢٧ ١٩٧	٤٨٥ ٣٥٢
١٣٦ ٠٨١	١٣٢ ٢٠٣
٧١٧ ٧١٣	٢ ٨٠٣ ٢١٤
٤٩٣ ٦٢٢	٣٥٤ ٥٧٢
٧١ ٣٠٨	٢٠ ٧٤٩
٣ ١٢٥	١٠ ٠٠٠
٣٥ ٨٦٨	٨٥ ٨٦٦
١٥٩ ٢٦١	٣٧٧ ٥٩٩
١٣٧ ٠٣٨	١٠٣ ٩٥٨
٥ ٥٦٠ ٣٠٨	٢٣٨ ٣٠٨
<u>١٨ ١٢٩ ٧٣٠</u>	<u>١٥ ٦٥٨ ٤٠٣</u>
<u>٢٠١٧/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٨/١٢/٣١</u>
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
١٣٢ ٠٠٠	١٢٠ ٣٠٠
-	١٠٦ ٧٠٠
-	١١٥ ٢٦٣
-	٨٨ ٣٦٤
٢٩٧ ٤٠٥	٤٥ ٠٠٠
<u>٤٢٩ ٤٠٥</u>	<u>٤٧٥ ٦٢٧</u>

أجور إدارية
موايد 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 تلفراف و بريد
ضرائب و رسوم
مصروفات متنوعة
أبحاث و تجارب
تدريب
رسوم قضائية
تعويضات و غرامات
تبرعات و أمانات
مصروفات عمومية وبيع و توزيع شركة/ كيو للمنتجات الغذائية

## الاجمالي

## إيرادات متنوعة

النادي الإجتماعي
إيجار شركة موبينيل
متنوعة
كراسة شروط
إيجارات
الاجمالي

أ- تتمثل الأدوات المالية للشركة فى 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

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

إنخفاض أسعار البيع لسعر كتكوت التسمين وبدارى التسمين عن سعر البيع المستهدف وفقا 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 فى تغيير أسعار الفائدة التى قد يكون لها تأثير على نتائج العمليات ويعتبر هذا الخطر محدودا حيث تقوم الشركة باستخدام أى أموال متاحة لديها لتخفيض خطر تغطية الفائدة .

د- مخاطر السيولة ويطلق عليها كذلك مخاطر التمويل

وهى مخاطر تعرض المنشأة لصعوبات فى 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

وهى مخاطر التغيرات فى التدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية بسبب التغير فى أسعار الفائدة فى السوق ، فعلى سبيل المثال فى حالة أداة الدين ذات الفائدة المعومة Floating rate تودى مثل هذه التغيرات إلى تغير فى معدل الفائدة الفعلى للأداة المالية غالبا بدون حدوث تغير مقابل فى قيمتها العادلة .

و- القيمة العادلة للأدوات المالية

طبقا لأسس التقييم المتبعة فى تقييم أصول والالتزامات الشركة الواردة بالإيضاح رقم (٢) فإن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف إختلافا جوهريا عن قيمتها الدفترية فى تاريخ الميزانية .

ز- خطر الائتمان

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

ح- أساليب إدارة رأس المال

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

٢٩ - اثر سعر الصرف

كان للتغيرات فى أسعار الصرف أثر على مستلزمات الإنتاج والخامات العلفية الخاصة بصناعة الدواجن والتى 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 التى 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 التى ارتفعت بها تكلفة الإنتاج والمبيعات .

### ٣- الموقف الضريبي

- ١- ضريبة شركات الأموال
  - تم فحص الشركة عن السنوات ١٩٧٧ / ٢٠٠٥ وعمل لجنة داخلية وتم الاتفاق على جميع السنوات .
  - تم فحص عام ٢٠٠٦ / ٢٠٠٨ وأصدرت المأمورية نماذج ١٩ ضرائب وتم الطعن عليه في المواعيد القانونية ، وتم تحويل الملف للجنة الداخلية وتم الاتفاق على جميع السنوات .
  - تم الفحص عن عام ٢٠٠٩ / ٢٠١٠ تقديري وقامت مصلحة الضرائب باخطار الشركة نموذج ١٩ ضرائب وتم تقديم المستندات وجارى تحديد موقف لاعادة الفحص .
  - تم الفحص عن عام ٢٠١١ / ٢٠١٤ تقديري وقامت مصلحة الضرائب باخطار الشركة نموذج ١٩ ضرائب وتم تقديم المستندات وجارى تحديد موقف لاعادة الفحص .
  - قدمت الشركة الإقرارات الضريبية عن الأعوام من ٢٠١٥ حتى ٢٠١٧ وتم التسليم في المواعيد القانونية ، ولم يتم فحص هذه السنوات بعد .

### ٢- 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 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 إصدار 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- ضريبة الدمغة

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

### ٤- ضريبة الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة

الشركة منتظمة في تطبيق نظام الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة.

### ٥- 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 الاسماعيلية 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 أى تأثير جوهري على المركز المالي للشركة في حالة صدور أى أحكام ضد الشركة .