

**شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن**  
**( شركة مساهمة مصرية )**  
**القوائم المالية ( المستقلة )**  
**عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩**  
**وتقرير مراقب الحسابات عليها**

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

( شركة مساهمة مصرية )

القوائم المالية ( المستقلة )

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

وتقرير مراقب الحسابات عليها

رقم الصفحة

المحتويات

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



## تقرير مراقب الحسابات

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

### تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية لشركة / الإسماعيلية – مصر للدواجن - (المستقلة) " شركة مساهمة مصرية " المتمثلة في المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وهذه القوائم المالية 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 مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أى تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمن هذه المسؤولية إختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف .

### مسئولية مراقب الحسابات

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



**Morison KSI**  
Independent member

**نصر أبو العباس وشركاه**  
محاسبون قانونيون ومستشارون

## الرأى

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

## تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بنك 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 : ٢٧ / ٠٢ / ٢٠٢٠

مراقب الحسابات  
نصر أبو العباس أحمد



س.م.م. بالهيئة العامة للرقابة المالية ١٠٦



نصر أبو العباس وشركاه - Morison KSI

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

( شركة مساهمة مصرية )  
المركز المالي ( المستقل )

في ٢٠١٩/١٢/٣١

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	إيضاح رقم	الأصول
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>		<u>الأصول غير المتداولة</u>
٣٠٧ ٩٦٨ ٨٣٩	٢٩٧ ٤٢٤ ٤٧٥	( ١ / ٣ )	الأصول الثابتة ( بالوصافي )
١٢ ٨٥٢ ٨٢٣	١٧ ٠٥٢ ٥٨٩	( ٢ / ٣ )	الأمهات
٣٩٩ ٠٠٠	٣٨١ ٣٧٥	( ٣ / ٣ )	أصول أخرى - علامة تجارية
١٠ ٥٧١ ٠٥٧	١٢ ٠٤٧ ٩٧٥	٤	مشروعات تحت التنفيذ
٥٠٠	٥٠٠	٥	إستثمارات في شركات تابعة
١ ٢٧٧ ٥٤٦	٢ ٧٦٤ ٨٠٣	١٥	أصول ضريبية مؤجلة
<u>٣٣٣ ٠٦٩ ٧٦٥</u>	<u>٣٢٩ ٦٧١ ٧١٦</u>		<u>مجموع الأصول غير المتداولة</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
٧٥ ٦٥١ ٦٢٩	٦٣ ٩٤٨ ٨٩٧	٦	المخزون
٢١ ٢٤٦ ٤٣٧	٢٢ ٤٨٠ ١٥٢	٧	عملاء ومربون وأوراق قبض
٣ ٢٢٣ ٥٥٠	٦ ٣٢٧ ٥٢٨	٨	المدينون وأرصدة مدينة أخرى
٣ ٣١٠ ٨٤١	٢ ٠٩٠ ٧٨٤		موردين دفعات مقدمة
٣ ٠١٤ ٠٤٨	٤ ٣٨٦ ٧١٩	٩	حسابات مدينة على مصلحة الضرائب
١٣ ٩٦٩ ٧٥٥	١٢ ٢٩٦ ٦٨٥	١٠	حسابات مدينة على أطراف ذوى علاقة
١٤ ٨٨١ ٤٩٠	٤ ٩٦٥ ٤٩٢	١١	النقدية بالصندوق ولدى البنوك
٢٠ ٤٠٠	٢٠ ٤٠٠	١٢	إستثمارات في أوراق مالية
<u>١٣٥ ٣١٨ ١٥٠</u>	<u>١١٦ ٥١٦ ٦٥٧</u>		<u>مجموع الأصول المتداولة</u>
<u>٤٦٨ ٣٨٧ ٩١٥</u>	<u>٤٤٦ ١٨٨ ٣٧٣</u>		<u>مجموع الأصول</u>
			<u>حقوق الملكية</u>
٣٥٩ ٤٢٥ ٩٩٦	٣٥٩ ٤٢٥ ٩٩٦	١٣	رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل
٩٩٨ ٤٠٩	١ ٤٢٦ ٩٠٧		إحتياطي قانوني
١٩ ٦٧١ ٥٥٠	٥ ٤٤٩ ١٥٧	١٤	أرباح مرحلة
٨ ٥٦٩ ٩٥٧	( ٥ ١٤٨ ٧٥١ )		( خسائر ) أرباح العام
<u>٣٨٨ ٦٦٥ ٩١٢</u>	<u>٣٦١ ١٥٣ ٣٠٨</u>		<u>مجموع حقوق الملكية</u>
			<u>الإلتزامات المتداولة</u>
٥٨٦ ٧٩٠	٥٨٦ ٧٩٠	١٦	المخصصات
٤٤ ٦٦٥ ٢٨٣	٥٣ ٧٩١ ٧٧٦	١٧	موردون وأوراق دفع
٥ ٧٨٣ ٨٥٢	٤ ٩٨٢ ١١٩	١٨	دائنون وحسابات دائنة أخرى
٤ ٩٠٠ ٥٣٧	٩٤٧ ٦٠٤	١٩	حسابات دائنة لمصلحة الضرائب
٨ ٠٠٣ ٦٣٧	٦ ٠٤٢ ٨١١	٢٠	بنوك دائنة وقروض قصيرة الأجل
١٥ ٧٨١ ٩٠٤	١٨ ٦٨٣ ٩٦٤	٢١	حسابات دائنة لأطراف ذوى علاقة
<u>٧٩ ٧٢٢ ٠٠٣</u>	<u>٨٥ ٠٣٥ ٠٦٥</u>		<u>مجموع الإلتزامات المتداولة</u>
<u>٤٦٨ ٣٨٧ ٩١٥</u>	<u>٤٤٦ ١٨٨ ٣٧٣</u>		<u>مجموع حقوق الملكية والإلتزامات</u>

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

رئيس مجلس الإدارة

العضو المنتدب

المدير المالي

د/ محمد عبد الحميد الشافعي

د/ محمد عبد الحميد الشافعي

حازم حامد شافعي



شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

( شركة مساهمة مصرية )

قائمة الدخل ( المستقلة )

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	إيضاح رقم	جنية مصرية	جنية مصرية
٣٩٢ ٥٧٦ ٦٩٠	٤٣٦ ٤٢٠ ٢٣٥	٢٢		صافي المبيعات
				يخصم:
٣٦٢ ٠٩٤ ٤٨٣	٤٢٣ ٠٣١ ٦١٤	٢٣		تكلفة المبيعات
٣٠ ٤٨٢ ٢٠٧	١٣ ٣٨٨ ٦٢١	٢٤		مجمول الربح
				يخصم:
١٥ ٤٢٠ ٠٩٥	١٥ ٣١٤ ٣٥٤	٢٥		مصروفات إدارية وعمومية
٦٣٢ ٩٧٣	٨١٥ ٣٩٩			مصروفات تمويلية
١ ١٥٣ ٢١١	١ ٢٠٦ ٣٠٩	٣		إهلاكات أصول ثابتة
٢١ ٠٠٠	٤٧ ٦٢٥			إستهلاك علامة تجارية
١ ٥٢٦ ٢٥٤	١ ٥٠٠ ٠٠٠			مخصصات بخلاف الإهلاك
٩٩ ٠٠٠	-			الإضمحلل في قيمة الإستثمارات
	١ ٠٩٤ ١٥٤			المساهمة التكافلية
٤٥٧ ٨٤٨	٧٩٨ ٠٠٠			بدلات أعضاء مجلس الإدارة
١٩ ٣١٠ ٣٨١	٢٠ ٧٧٥ ٨٤١			مجموع المصروفات والأعباء الإدارية
				يضاف :
٧٦ ٥٠٣	١٠٠ ١٤١			فوائد دائنة
٤٣٠ ٦٢٧	١ ١٤١ ٣٣١	٢٦		إيرادات متنوعة
١١ ٦٧٨ ٩٥٦	(٦ ١٤٥ ٧٤٨)			صافي ( خسارة ) ربح النشاط
( ٣٨ ٨٤٦ )	( ٨٤ ٧٨٠ )			فروق تقييم عملة
-	( ١٠١ ٠٨٢ )			خسائر رأسمالية
١١ ٦٤٠ ١١٠	(٦ ٣٣١ ٦١٠)			صافي ( الخسارة ) الربح قبل ضريبة الدخل
(٣ ٩٤١ ٦٩٣)	( ٣٠٤ ٣٩٨ )			ضريبة الدخل الحالية
٨٧١ ٥٤١	١ ٤٨٧ ٢٥٧			ضريبة الدخل المؤجلة - أصل
٨ ٥٦٩ ٩٥٧	(٥ ١٤٨ ٧٥١)			صافي ( الخسارة ) الربح بعد ضريبة الدخل
٠,٠٢٨	(٠,٠٤٦)	٢٧		نصيب السهم في ربح ( خسارة ) العام

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

رئيس مجلس الإدارة

العضو المنتدب

المدير المالي

عبد العزيز محمد عبده عبد الله يمانى

د/ محمد عبد الحميد الشافعي

حاتم حامد شافعي

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

( شركة مساهمة مصرية )

قائمة الدخل الشامل ( المستقلة )

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
٨ ٥٦٩ ٩٥٧	(٥ ١٤٨ ٧٥١)	( خسارة ) ربح العام
-	-	فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الاجنبيه
-	-	الاستثمارات الماليه المتاحه للبيع
-	-	تغطيه التدفق النقدي
-	-	الارباح (الخسائر) الاكثواريه من نظم المزايا المحدده للمعاشات
-	-	نصيب المنشأه من الدخل الشامل الاخر من الشركات الشقيقه
-	-	ضريبه الدخل المتعلقه عناصر الدخل الشامل الاخر
-	-	مجموع الدخل الشامل الاخر عن العام بعد خصم الضريبه
٨ ٥٦٩ ٩٥٧	(٥ ١٤٨ ٧٥١)	إجمالي الدخل الشامل عن العام

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

رئيس مجلس الإدارة

م / عبد العزيز محمد عبده عبد الله يمانى

العضو المنتدب

د/ محمد عبد الحميد الشافعى

المدير المالي

حازم حامد شافعى



## شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

( شركة مساهمة مصرية )

قائمة التدفقات النقدية (المستقلة )

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	ايضاح رقم	
جنية مصرية	جنية مصرية		
١١ ٦٤٠ ١١٠	(٦ ٣٣١ ٦١٠)		<b>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>
			صافي ( خسارة ) الربح قبل الضرائب و البنود غير العادية
			تعديلات لتسوية صافي ( الخسارة ) الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١٤ ٤٩٢ ٢١٨	١٤ ٧٠٣ ٤٦٨	٣	إهلاك الأصول الثابتة
٣٠ ٩٧٦ ٠٤٨	٣٠ ٧٤١ ٢٩٣	٣	إستهلاك الثروة الداجنة
-	٤٧ ٦٢٥		إستهلاك العلامة التجارية
٣٨ ٨٤٦	٨٤ ٧٨٠		فروق تقييم أرصدة عملة
-	١٠١ ٠٨٢		الخسائر الرأسمالية
١ ٥٢٦ ٢٥٤	١ ٥٠٠ ٠٠٠		تدعيم مخصصات
(٧٦ ٥٠٣)	(١٠٠ ١٤١)		العوائد الدائنة
٥٨ ٥٩٦ ٩٧٣	٤٠ ٧٤٦ ٤٩٧		أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
(١١ ٥٣٠ ٩٦٧)	١١ ٧٠٢ ٧٣٢	٦	التغير في المخزون
(١٠ ٣٧٩ ٩٨٩)	(٤ ٣١٧ ٢٣٧)	١٣/١٢/١٠/٩/٨/٧	التغير في أرصدة العملاء و الأرصدة المدينة
٥ ١١٣ ١٦٦	٦ ٩٦٩ ٤٨٩	٢١/٢٠/١٩/١٨/١٧	التغير في أرصدة الدائنين و الارصدة الدائنة
٩٩ ٠٠٠	-	٥	التغير في أرصدة الإستثمارات في شركات تابعة
٤١ ٨٩٨ ١٨٣	٥٥ ١٠١ ٤٨٢		صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل بعد التغيرات في رأس المال العامل
٧٦ ٥٠٣	١٠٠ ١٤١		العوائد الدائنة
٤١ ٩٧٤ ٦٨٦	٥٥ ٢٠١ ٦٢٣		صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
			<b>التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار</b>
(٨ ٠٣٠ ٥٤٧)	(٤ ٥٩٧ ٢٢٧)	٣	مدفوعات لشراء أصول ثابتة و الأصول طويلة الأجل الأخرى
(٣٥ ٢٨٨ ٥٤٤)	(٣٦ ٤٣١ ٤٧٧)	٤	مدفوعات لمشروعات تحت التنفيذ
١٨٧ ٦٦٧	٣٢٠ ٥٤٠	٣	مقبوضات من بيع أصول ثابتة
(٤٣ ١٣١ ٤٢٤)	(٤٠ ٧٠٨ ١٦٤)		صافي النقدية ( المستخدمة في ) أنشطة الإستثمار
			<b>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</b>
٧ ٩٩٩ ٦١١	(١ ٩٦٠ ٨٢٦)	١٨	مقبوضات ( مدفوعات ) من بنوك دائنة وقروض قصيرة الأجل
-	(٢١ ٤٥٨ ٦٤٢)		توزيعات مدفوعة
٧ ٩٩٩ ٦١١	(٢٣ ٤١٩ ٤٦٨)		صافي النقدية ( المستخدمة في ) الناتجة من أنشطة التمويل
٦ ٨٤٢ ٨٧٣	(٨ ٩٢٦ ٠٠٨)		صافي ( النقص ) في النقدية و ما في حكمها خلال العام
٨ ٠٩٢ ٦٤٤	١٤ ٨٨١ ٤٩٠	١٢	النقدية و ما في حكمها في بداية العام
(١٥ ١٨١)	(٩٠٥ ٢١٠)	١٥	تسويات على الأرباح المرحلة
(٣٨ ٨٤٦)	(٨٤ ٧٨٠)		فروق تقييم عملة
١٤ ٨٨١ ٤٩٠	٤ ٩٦٥ ٤٩٢	١٢	النقدية و ما في حكمها في نهاية العام
١٤ ٨٨١ ٤٩٠	٤ ٩٦٥ ٤٩٢	١٢	النقدية و ما في حكمها في نهاية العام

### معاملات غير نقدية

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

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

عازم حامد شافعى



شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغيير في حقوق الملكية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

الإجمالي	صافي (خسارة)		الأرباح المرحلة	الإحتياط القانوني	رأس المال	جنية مصري
	أرباح العام	جنية مصري				
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري
٣٨٠.١١١.١٣٦	٦.٩٤٤.٦٣٣	١٣.٠٨٩.٣٣٠	٦٥١.١٧٧	٣٥٩.٤٢٥.٩٩٦		
-	(٦.٥٩٧.٤٠١)	٦.٥٩٧.٤٠١	-	-		
-	(٣٤٧.٢٣٢)	-	٣٤٧.٢٣٢	-		
(١٥١.٨١١)	-	(١٥١.٨١١)	-	-		
٨٥٦٩.٩٥٧	٨٥٦٩.٩٥٧	-	-	-		
٣٨٨.٦٦٥.٩١٢	٨٥٦٩.٩٥٧	١٩.٦٧١.٥٥٠	٩٩٨.٤٠٩	٣٥٩.٤٢٥.٩٩٦		
-	(٨.١٤١.٤٥٩)	٨.١٤١.٤٥٩	-	-		
-	(٤٢٨.٤٩٨)	-	٤٢٨.٤٩٨	-		
(٩.٥٥٢.١٠)	-	(٩.٥٥٢.١٠)	-	-		
(٢١.٤٥٨.٦٤٢)	-	(٢١.٤٥٨.٦٤٢)	-	-		
(٥١.٤٨.٧٥١)	(٥١.٤٨.٧٥١)	-	-	-		
٣٦١.١٥٣.٣٠٨	(٥١.٤٨.٧٥١)	٥.٤٤٩.١٥٧	١.٤٢٦.٩٠٧	٣٥٩.٤٢٥.٩٩٦		

اليوم

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

المحول للأرباح المرحلة

تدعيم الإحتياطي

تسويات على الأرباح المرحلة

صافي ربح السنة المالية المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

المحول للأرباح المرحلة

تدعيم الإحتياطي

تسويات على الأرباح المرحلة

توزيعات أرباح

صافي (خسارة) السنة المالية المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

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

رئيس مجلس الإدارة

م / عبد العزيز محمد عبد الله يمانى

العضو المنتدب

د / محمد عبد الحميد الشافعي

المدير المالي

حازم حليم شافعي



حازم حليم شافعي

## شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

### الإيضاحات المتممة للقوائم المالية (المستقلة)

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

#### نبرة عن الشركة :

١-١ اسم الشركة

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

وإنطلاقاً من سياسة الدولة في خصخصة قطاع الأعمال العام فقد تم تفويض بنك مصر (ش.م.م) ومقره الرئيسي ١٥١ شارع محمد فريد بالقاهرة في التصرف في حصة المال العام والتي يمتلكها بنك مصر - بنك ناصر الاجتماعي - شركة الشرق للتأمين وإتحاد العاملين المساهمين بالشركة ويمثلون مجتمعين ٤٧٨٠٧٠٠ سهم تمثل ٧٨,٥% من الأسهم المصدرة للشركة.

وقد التزم المشتري شركة الإسماعيلية مصر العربية للدواجن (ش.م.م) التقدم بعرض إجباري لشراء كامل أسهم الشركة وقد تم بالفعل إتخاذ كافة الإجراءات القانونية الأزمه لنقل ملكية الأسهم وتنفيذ عملية الشراء ببورصتي القاهرة والأسكندرية وذلك بواقع ٧٠ جنيه للسهم الواحد تسدد نقداً في تاريخ تنفيذ كل عملية شراء هذا وقد بلغت جملة الأسهم التي تم شراؤها والأستحواذ 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 ٢٠٠٩/٠٨/١٦ قررت الجمعية العامة غير العادية الموافقة على تقسيم شركة { الإسماعيلية/ مصر للدواجن (ش.م.م) } إلى شركتين بنفس المساهمين ونفس نسبة المساهمة في الشركة الأولى وهي الشركة القاسمة { الإسماعيلية / مصر للدواجن (ش.م.م) } وتختص بنشاطها الداجني وهو النشاط الرئيسي لها، والشركة المنقسمة { الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية ش.م.م - تحت التأسيس } على أن يكون نشاطها التنمية العمرانية المتكاملة.

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

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

#### ٢-١ غرض الشركة

غرض الشركة هو المشاركة في تنمية الثروة الداجنة وذلك عن طريق تربية جدود الدواجن وتربية أمهات دجاج اللحم وأمهات بيض المائدة وكذا كتاكيت التسمين عمر يوم وإنتاج كتاكيت وتربية دجاج اللحم ( التسمين ) وتصنيع الأعلاف على اختلاف أنواعها وخاصة أعلاف الدواجن والأسماك وإنشاء وإدارة المزارع 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 وناتج مزارع تربية الدواجن وتسويقه محلياً .

#### ٣-١ عنوان الشركة

المركز الرئيسي والمزارع في سرايوم - الإسماعيلية.

رأس المال المرخص به ١٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جم (مائة مليون جنيه مصري) ورأس المال المصدر والمدفوع ٢٤٣٥٩٨٤٠ جم (أربعة وعشرون مليون وثلاثمائة وتسعة وخمسون ألف وثمانمائة وأربعون جنيه مصري) عدد الأسهم ٦٠٨٩٩٦٠ سهم عادي (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 وثمانمائة وخمسة وثمانون ألف جنيه مصري لا غير) موزع على عدد الأسهم ٦٥٩٢١٢٥٠ سهم عادي (خمسة وستون مليون وتسعمائة وواحد وعشرون ألف ومائتان وخمسون سهم) القيمة الاسمية للسهم ٤ جم (أربعة جنيه مصري)، وقد تم التأشير بذلك بالسجل التجارى بتاريخ ٢٢/٠٣/٢٠١٠.

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

## ٢ - أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

### ١-٢ أسس إعداد القوائم المالية

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

### - القوائم المالية المقارنة

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

### - سلطة وتاريخ اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية بحضور إجتماع مجلس الإدارة رقم (٢) المنعقد بتاريخ ٢٧/٠٢/٢٠٢٠ .

### ٢-٢ ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية :

تمسك حسابات الشركة بالجنية المصرى ويتم إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية بالدفاتر على أساس أسعار الصرف السائدة وقت إثبات المعاملة ويتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية فى تاريخ الميزانية على أساس أسعار الصرف السائدة فى ذلك التاريخ وتدرج فروق العملة الناتجة عن إعادة التقييم فى تاريخ الميزانية بقائمة الدخل .

### ٣-٢ إثبات الأصول الثابتة وإهلاكها

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

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

وتتضمن تكلفة الأصول الثابتة سعر الشراء بالإضافة إلى الجمارك أو أى ضرائب غير مستردة أو أى مصاريف مباشرة تتعلق بعملية الشراء وأى مصاريف أخرى لازمة لجعل الأصل جاهز للاستخدام فى الغرض المخصص له والمصرفات المتعلقة بالعمرات الجسيمة التى تزيد من الطاقة الإنتاجية يتم رسملتها على تكلفة الأصل . يتم إهلاك الأصول بإتباع طريقة القسط الثابت باستخدام معدلات الإهلاك الأتية :

#### البيان معدل الإهلاك

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

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 الإنخفاض في قيمة الأصول

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

## ٥-٢ المشروعات تحت التنفيذ

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

## ٦-٢ الإستثمارات

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

### أ- إستثمارات في شركات تابعة وشقيقة وذات مصلحة مشتركة

يتم إثبات الإستثمارات في شركات تابعة وشقيقة وذات مصلحة مشتركة بالتكلفة، ويتم القياس اللاحق للشركات الشقيقة وفقاً لطريقة حقوق الملكية وفقاً للفقرة ( ١٣ ) من المعيار المحاسبة المصرى رقم ( ١٨ ) وفي حالة حدوث إنخفاض في 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 في البورصة بالقيمة العادلة (القيمة السوقية)، بالنسبة للإستثمارات غير المقيدة بالبورصة يتم تقييمها بالقيمة المحسوبه لها - طبقاً للدراسات التي تتم في هذا الشأن- ويتم إثبات قيمة الفروق الناتجة عن التغييرات في قيمتها ( بخلاف خسائر الإنخفاض في القيمة ) في حقوق الملكية تحت بند إحتياطي القيمة العادلة وعندما يتم إستبعاد الإستثمار يتم إثبات المبلغ المتراكم السابق الإعترا ف به بحقوق الملكية ضمن قائمة الدخل ويتم الإعترا ف برد خسائر الإنخفاض للأصول المالية المتاحة للبيع والتي تعتبر أداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق الملكية .

بالنسبة للإستثمارات المالية هي إستثمارات بغرض المتاجرة في أسهم غير مدرجة بالبورصة والتي ليس لها سعر سوق مسجل في البورصة في سوق نشط والتي لا يمكن قياس قيمتها السوقية بشكل يعتمد عليه فيتم إدراجها بالتكلفة وعند حدوث إنخفاض يتم تعديل القيمة الدفترية بهذا الإنخفاض وتحمله على قائمة الدخل وذلك لكل إستثمار على حدة .

## ٧-٢ المخزون

يتم تقييم المنصرف من المخزون باتباع المتوسط المرجح.

يتم تقييم رصيد المخزون في تاريخ إعداد المركز المالي من الخامات والانتاج التام والغير التام بالتكلفة الصناعية ومن خلال قوائم التكاليف أو بصافي 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 والمدينون**  
يتم إثبات العلاء 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 للعقد، 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 العوائد الدائنة في عوائد الودائع - لدى البنوك .
- ١١-٢ **قائمة التدفقات النقدية**  
يتم إدراج قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتم تعريف النقدية وما في حكمها على أنها أرصدة النقدية بالصندوق والودائع لأجل والتي لا تتجاوز ثلاثة شهور وذلك لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية .
- ١٢-٢ **الإحتياطيات**  
الإحتياطي القانوني : طبقاً للنظام الأساسي للشركة 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 **المصرفات**  
يتم الاعتراف بجميع مصرفوفات النشاط بما في ذلك المصرفوفات 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 بنود حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية .  
هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل على صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة .
- ١٥-٢ **الضريبة المؤجلة**  
يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناء على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية .  
ويتم الاعتراف بالأصول الضريبة المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الإنتفاع بهذا الأصل ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية .
- ١٦-٢ **نظام معاشات العاملين**  
تساهم الشركة في نظام التأمينات الإجتماعية التابع لهيئة التأمينات الإجتماعية وذلك لصالح العاملين طبقاً لقانون هيئة التأمينات الإجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته وتقوم الشركة بتحميل قيمة هذه المساهمة ضمن حساب الأجور والمرتببات بقائمة الدخل طبقاً لأساس الإستحقاق .

١٧-٢ **التقديرات المحاسبية**  
يطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وإقتراحات تؤثر على قيم الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات خلال الفترات والسنوات المالية هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات .

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 الداخلة بتكلفة تربيتها ويتم البدء في إهلاك القطعان ( أمهات ) عندما تبدأ في الإنتاج .  
ويتم الإهلاك على مدار العمر الإنتاجي للأصل الحيوي ( وعمرها الإنتاجي خمسة عشر شهراً )

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

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

٢١-٢ **أهداف وأساليب إدارة رأس المال**  
تحقق الشركة أهدافها في إدارة رأس المال القيام بالتجديد والتأهيل للمواقع الإنتاجية على مراحل وكان من نتيجة ذلك تحقيق نسبة تشغيل وإيراد عالية مقارنة بالفترة السابقة  
تمارس الشركة نشاطها من خلال ملكيتها وإدارتها لأصول الشركة والتي تتمثل في أصول المواقع الإنتاجية الخاصة بالنشاط من محطات الأمهات ( عدد ٦ محطات ) لإنتاج بيض التفريخ ، معمل التفريخ لإنتاج كتاكيت التسمين عمر يوم ، محطات التسمين ( عدد ١٢ محطات ) لإنتاج دجاج التسمين والمجزر الآلى لإنتاج الدجاج المذبوح ومجزئات الدواجن ، مصنع العلف لتلبية إحتياجات المزارع من الأعلاف ، محطة تنقية المياه ، أيضاً تدوير الشركة لرأسمالها العامل والظاهر في هذه القوائم المالية في ( ٢٠١٩/١٢/٣١ ) بكفاءة مقارنة بالأعوام السابقة .

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

م	القطاع	التكلفة	المبيعات	النتيجة	
				ربح	خسارة
١	العلف ( مصنع العلف)	٦٥.٠٣٢.٢٤٢	٧٠.٨٢٥.٤٥٦	-	٥٧٩٣.٢١٣
٢	كتاكيت عمريوم ( المعمل)	٤٦.١١٤.١٦٠	٣٩.٩٤٠.٥٥١	٦.١٧٣.٦٠٩	-
٣	الدواجن الحية ( التسمين)	١٦٠.١٥٩.٨٦٨	١٥٦.٤٨٥.٨٤٣	٣.٦٧٤.٠٢٦	-
٤	دواجن مذبوحة ومجزئات ( المجزر الآلى )	١٤٥.٤٨٤.٣٨٤	١٤٦.٧٥٥.٢٧٨	-	١.٢٧٠.٨٩٤
٥	بيض التفريخ ( الامهات)	٣,٧٨٤,٧٦٥,٩٧	٢,٩٦٤,٥٧٠,٣٦	٨٢٠.١٩٦	-
٦	بيض المائدة ( الامهات)	٢.٨٣٤.٠٩٨	٢.٨٣٤.٠٩٨	-	-
٧	وحدة إنتاج البروتين	٤.١٧٨.٤٧٠	٤.٥٩٦.١٩١	-	٤١٧.٧٢١
	الإجمالى	٤٢٧.٣٣٤.٣٧١	٤٢٤.٤٠١.٩٨٧	-	( ٣.١٨٦.٠٠١ )
	مبيعات مخلفات ( عتاقى - سماد - كهنة - حمأة )				١٦.٥٧٤.٦٢٢
	مجموع الربح				١٣.٣٨٨.٦٢١

لا توجد أية التزامات عرضية على الشركة .

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

٣ الأصول الثابتة :

(٢/٣) أصول أخرى - علامة تجارية	(٢/٢) الإحتياكات	(١/٣) الإحتياطي	إثبات ومعدات مكتب	عدد واوراق	وسائط نقل والتكامل	أثاث ومعدات وتجهيزات	مباني ومرافق والتجهيزات	أراضي
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري
٤٢٠.٠٠٠	١٢.٨٥٢.٨٢٣	٤١١.٣٧٨.٩٥٦	٤.٠٠٠.٤٤٢	١.١٤٧.٥٥٥	٢١.٦١٥.٤٧٦	٨١.٢٧٢.٦٢١	٢.٩٧٤.٨٦٢	٩٣.٦٠٠.٠٠٠
٣٠.٠٠٠	٣٤.٩٤٦.٠٥٩	٤.٥٨٠.٧٢٧	٨٨٨.٢٠٦	١.٠٤٧.٧٠٠	١٥٥.٠٤٠	٢.٨٤٧.٣٩٠	٥٨٥.٣٢١	-
-	(٣٠.٧٤١.٢٩٣)	(٤٧٥.٩٦٥)	(١٩.٨٨٨)	(٧٠)	(٤٠.٥٤٩٩)	(٥٠.٥٠٨)	-	-
٤٥٠.٠٠٠	١٧.٠٥٢.٥٨٩	٤١٥.٤٨٣.٧١٨	٤.٨٦٨.٧٦١	١.٢٥٢.٢٥٥	٢١.٣٦٥.٠١٧	٨٤.٠٦٩.٥٠٣	١١٠.٣٢٨.١٨٣	٩٣.٦٠٠.٠٠٠
٢١.٠٠٠	-	١٠.٣٤١.١١٨	٢.٤٩٧.٦٩٧	١.٠٥٩.٢٧٢	١١.٢٠٣.٦٦٠	٥٤.٢٢٦.٤٤٣	٣٤.٠٢٣.٠٤٦	-
٤٧.٦٢٥	-	١٤.٧٠٣.٤٦٨	٤.٠٨.٥٧٣	١.٠٦.٣٣٣	١.٩٦١.١٣٠	٨.٠٧٢.٦٦٤	٤.١٥٤.٧٦٨	-
-	-	(٥٤٣٤٣)	(٢١١٥)	(٥٥)	(٣٢١٦٦)	(١٩٩٠٧)	-	-
٦٨.٦٢٥	-	١١٨.٠٥٩.٢٤٣	٢.٩٠٤.٠٥٥	١.١٦٥.٥٥٠	١٣.١٣٢.٦٢٤	٦٢.٦٧٩.٢٠٠	٣٨.١٧٧.٨١٤	-
٣٨١.٢٧٥	١٧.٠٥٢.٥٨٩	٢٩٧.٤٢٤.٤٧٥	١.٩٦٤.٧٠٦	٨٦٧.٠٥	٨.٢٢٢.٣٩٣	٢١.٣٩٠.٣٠٣	١٧٢.١٥٠.٣٦٩	٩٣.٦٠٠.٠٠٠
٣٩٩.٠٠٠	١٢.٨٥٢.٨٢٣	٣٠٧.٩١٨.٨٣٨	١.٥٠٢.٧٤٥	٨٨.٢٨٣	١٠.٤١١.٨١٦	٢٦.٦٤٦.١٧٨	١٧٥.٧١٩.٨١٦	٩٣.٦٠٠.٠٠٠
٢٠١٨/٢/٣١								
جنية مصري								
١٣.٣٣٩.٠٠٧								
١.١٥٣.٢١١								
١٤.٤٩٢.٢١٨								
٢٠١٩/٢/٣١								
جنية مصري								
١٣.٤٩٧.١٥٩								
١.٢٠٦.٣٠٩								
١٤.٧٠٣.٤٦٨								

- إهلاكات ضمن بند تكاليف العمليات
- إهلاكات ضمن بند مصروفات عمومية وإدارية
- القيمة المحملة للأصول الثابتة لا تختلف إختلفاً جوهرياً عن قيمتها التقديرية

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	مشروعات تحت التنفيذ	٤
جنيه مصري	جنيه مصري	تكويرين سلمى " محطات الأمهات "	
١٠ ٥٥٧ ٥٥٧	١٢ ٠٤٧ ٩٧٥	مباني تحت الإنشاء ( تجديد خط مياه أبو سلطان )	
١٣ ٥٠٠	-	الإجمالي	
١٠ ٥٧١ ٠٥٧	١٢ ٠٤٧ ٩٧٥		

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	إستثمارات في شركات تابعة	٥
جنيه مصري	جنيه مصري	عبارة عن إستثمارات في شركة / كيو للمنتجات الغذائية ( ش . ذ . م . م ) بعدد حصص نقدية ٩٩٥٠ حصة وقيمة الحصة ١٠ جم ( عشرة جنيهات ) بإجمالي قيمة تبلغ ٩٩٥٠٠ جم ( تسعة وتسعون الف وخمسمائة جنيه ) بنسبة مساهمة ٩٩,٥ % من إجمالي رأسمال الشركة ١٠٠٠٠٠ جم ( مائة الف جنيه مصري ) ، وتم عمل إضمحلال في قيمة الإستثمار بقيمة ٩٩٠٠٠ جم لتصبح قيمة صافي الإستثمارات ٥٠٠ جم	

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	المخزون	٦
جنيه مصري	جنيه مصري	مخزن قطع غيار أصول	
٥ ٣٨٢ ٢٥٠	٥ ٣٩١ ١٥٨	المخازن العمومية	
٢١ ١٠٩ ٧٨٣	٢١ ٦١٧ ١٣٧	مخزن الخامات	
١٤ ٥١٩ ٥٧٤	١٠ ١٩٩ ٠١٠	المخزون من المنتجات	
٣٤ ٦٤٠ ٠٢٢	٢٦ ٧٤١ ٥٩٢	الإجمالي	
٧٥ ٦٥١ ٦٢٩	٦٣ ٩٤٨ ٨٩٧		

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	علاء ومربون وأوراق قبض	٧
جنيه مصري	جنيه مصري	علاء	
١٣ ٣٧٦ ٢٣١	١٠ ٦٨٢ ٨٢٦	مربون	
٢ ٦٥٠ ٠٢٣	١ ٥١٣ ٩٧٥	أوراق قبض	
٥ ٢٢٠ ١٨٣	١٠ ٢٨٣ ٣٥٠	صافي العملاء والمربون	
٢١ ٢٤٦ ٤٣٧	٢٢ ٤٨٠ ١٥٢		

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	المديون وأرصدة مدينة أخرى	٨
جنيه مصري	جنيه مصري	تأمينات لدى الغير	
١ ١٩٦ ١١٥	١ ١٩٦ ١١٥	سلف عاملين	
١٣٨ ٧٧٦	١٠٠ ٩٣٣	مصرفات مدفوعا مقدما	
١ ٥٧٤ ٥١٠	٢ ٧١٦ ٥٤٨	هيئة التأمينات الإجتماعية	
٣٩ ٤٦١	-	البورصة المصرية	
-	-	أرصده مدينة أخرى	
٢٧٤ ٦٨٨	٢ ٣١٣ ٩٣٢	الإجمالي	
٣ ٢٢٣ ٥٥٠	٦ ٢٢٧ ٥٢٨		

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	حسابات مدينة على مصلحة الضرائب	٩
جنيه مصري	جنيه مصري	مصلحة الضرائب العقارية	
-	١ ١٥٠ ٠٠٠	مصلحة الضرائب الخدم و التحصيل تحت حساب الضريبة	
١ ٥٤٥ ٠٧١	١ ٧٦٧ ٧٤٢	ضرائب مبيعات تحت التسوية (*)	
١ ٦٢٤ ٤٢٦	١ ٦٢٤ ٤٢٦	الإجمالي	
٣ ١٦٩ ٤٩٧	٤ ٥٤٢ ١٦٨	يخصم :	
١٥٥ ٤٤٩	١٥٥ ٤٤٩	مجمع الإنخفاض في الحسابات المدينة لمصلحة الضرائب (**)	
٣ ٠١٤ ٠٤٨	٤ ٣٨٦ ٧١٩	صافي الحسابات المدينة لمصلحة الضرائب	

(\*) هذا المبلغ عبارة عن ضريبة مبيعات أجبرت الشركة على سدادها والشركة ( غير خاضعة لضريبة المبيعات ) غير مسجلة والشركة تسير حالياً في إجراءات الإسترداد .

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

٢٠١٩/١٢/٣١	الحركة الدائنة	الحركة المدينة	٢٠١٨/١٢/٣١	طبيعة التعامل	حسابات مدينة على أطراف ذوى علاقة	١٠
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري			
٢ ٤٧٨ ٨٤٤	٢ ٦٦٦ ٧٥٦	١ ٢٤٦ ٥١٩	٣ ٨٩٩ ٠٨١	تمويل نقدي / تأجير	شركة الاسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية	
٤ ٥٢٨ ٨٩٩	٢٠ ٠٠٠	٧١ ٥٢٥	٤ ٤٧٧ ٣٧٤	تمويل نقدي	شركة / كيو للمنتجات الغذائية	
٦ ٣٨٢ ١٤١	-	-	٦ ٣٨٢ ١٤١	عملاء	شركة / كيو للمنتجات الغذائية	
٤٠ ٧٨١	٦ ٩٨٦ ٧٧٩	٧ ١١٦ ٧٦٦	( ٨٩ ٢٠٦ )	مربون	شركة / الربيع للدواجن	
٥٢٣ ٦٦٩	٢٣ ٢١٢ ٩١٨	٢٢ ٩٨٩ ٣٨١	٧٤٧ ٢٠٥	مربون	شركة / مصر العربية للدواجن	
١ ٨٤٢ ٣٥١	١٩ ٦٤١ ٣٨٧	٢٠ ١٢٠ ٨٧٢	١ ٣٦٢ ٨٦٧	عملاء	شركة / حلوانى إخوان	
١٥ ٧٩٦ ٦٨٥	٥٢ ٥٢٧ ٨٤٠	٥١ ٥٤٥ ٠٦٣	١٦ ٧٧٩ ٤٦٢		الإجمالي	
٣ ٥٠٠ ٠٠٠					يخصم :	
١٢ ٢٩٦ ٦٨٥					مجمع الإنخفاض في حسابات مدينة على أطراف ذوى علاقة	
					صافي حسابات مدينة على أطراف ذوى علاقة	

٢٠١٨/١٢/٣١		٢٠١٩/١٢/٣١		١/١١		٢/١١		١١
<u>جنيه مصري</u>		<u>جنيه مصري</u>						التقديية بالصندوق و لدى البنوك
٩٢٣ ٩٠٢		١ ٥٥٥ ٤٦٣						تقديية بالصندوق
١٣ ٢٩٨ ١٣٨		٣ ٤١٠ ٠٢٩						تقديية لدي البنوك - بنوك جارية
٦٥٩ ٤٥٠		-						تقديية لدي البنوك - بنوك ودائع
<u>١٤ ٨٨١ ٤٩٠</u>		<u>٤ ٩٦٥ ٤٩٢</u>						الاجمالي
٢٠١٨/١٢/٣١		٢٠١٩/١٢/٣١						١/١١
<u>جنيه مصري</u>		<u>جنيه مصري</u>						بنوك جارية
١ ٤٠٠ ٢٧٥		٤٥٨ ٣٨٠						البنك التجاري الدولي جارى - فرع الشروق
١ ٣٣٣ ٥٥٥		١٠٤ ٦٠٠						البنك المصري لتتمية الصادرات
١٠ ٧٨٤		٢٢٢						البنك المصري لتتمية الصادرات جاري يورو
٨ ٣٣٩		٥٩٩ ٣٧٠						البنك المصري لتتمية الصادرات
١٠ ٦٦ ٨٠٥		٢١١ ٩٧٥						بنك قطر الوطنى الاهلى - جارى - جم
٦		٦						بنك عودة - جارى - جم
٤ ٨٦١ ٦٤٢		١٩٦ ٣٨٥						بنك البركة - جارى
٥٦٥		٣١٢						بنك البركة - دولار
٢٩٥ ٤٦١		٨٥٥ ٤٩٢						بنك مصر
٦٠٤ ٧١٦		٦٣ ٠١٦						بنك القاهرة
٩٦٧		١٠٠٤						بنك الكويت الوطنى
٣ ٧١٥ ٠٢٣		٩١٩ ٢٦٧						البنك الاهلى المصري
<u>١٣ ٢٩٨ ١٣٨</u>		<u>٣ ٤١٠ ٠٢٩</u>						الاجمالي
٢٠١٨/١٢/٣١		٢٠١٩/١٢/٣١						٢/١١
<u>جنيه مصري</u>		<u>جنيه مصري</u>						بنوك ودايع
٦٥٩ ٤٥٠		-						بنك - المصري لتتمية الصادرات - يورو
<u>٦٥٩ ٤٥٠</u>		<u>-</u>						الاجمالي
٢٠١٨/١٢/٣١		٢٠١٩/١٢/٣١						١٢
<u>جنيه مصري</u>		<u>جنيه مصري</u>						استثمارات فى اوراق مالية
١٠ ١٥٩		١٠ ١٥٩		نسبة المساهمة				قيمة ٥٠٠٠ سهم بالشركة الوطنية للأمن الغذائي
١٠ ٢٤١		١٠ ٢٤١		%٠,٠٠٥				قيمة ٥٠٤ سهم بالشركة أورينت باك *
<u>٢٠ ٤٠٠</u>		<u>٢٠ ٤٠٠</u>		%٠,٠٠٥ (*)				الاجمالي
								شركة أورينت باك متوقفة من سنوات . (*)
								١٣
								رأس المال
								رأس المال المرخص به ١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جم ( فقط مائة مليون جنيه لا غير )
								رأس المال المصدر والمدفوع ٢٦٦٦٨٥٠٠٠ جم ( فقط مائتان وثلاثة ستون مليوناً وستمائة وخمسة وثمانون ألف جنيه مصرياً لا غير ) جنيه موزع على ٦٥٩٢١٢٥٠ سهم (خمسة وستون مليوناً وستمائة وخمسة وثمانون ألفاً مائتان وخمسون سهم) بقيمة اسمية للسهم ٤ جنيه .
								تم تعديل رأس المال المرخص به ليصبح ٢٠٠٠٠٠٠٠٠ جم (إثنين مليار جنيه مصري) و رأس المال المصدر والمدفوع ليصبح مبلغ ٢٦٦٦٨٥٠٠٠ جم ( فقط مائتان وثلاثة وستون مليوناً وستمائة وخمسة وثمانون ألف جنيه مصري لا غير ) موزع على عدد الأسهم ٦٥٩٢١٢٥٠ سهم عادي (خمسة وستون مليوناً وستمائة وواحد وعشرون ألف مائتان وخمسون سهم) القيمة الاسمية للسهم ٤ ( اربعة جنيه مصري) ، وقد تم التأشير بذلك بالسجل التجارى بتاريخ ٢٢/١٠/٢٠١٠ .
								تمت الموافقة على زيادة رأس المال للشركة بتاريخ ٢٢/١٠/٢٠١٤ بزيادة قدرها ٩٥٧٤٠٩٩٦ جنيه موزعة على عدد ٢٣٩٣٥٢٤٩ سهم بقيمة اسمية قدرها ٤ جنيه للسهم ليصبح إجمالي رأس المال ٣٥٩٤٢٥٩٩٦ جنيه موزع على عدد أسهم ٨٩٨٥٦٤٩٩ سهم القيمة الاسمية للسهم ٤ جم ( اربعة جنيه مصري) ، وقد تم التأشير بذلك بالسجل التجارى بتاريخ ١٥/١٠/٢٠١٤ .
٢٠١٩/١٢/٣١		٢٠١٩/١٢/٣١						١٤
<u>جنيه مصري</u>		<u>جنيه مصري</u>						الأرباح المرحلة
١٩ ٦٧١ ٥٥٠		٨ ٥٦٩ ٩٥٧						تم تحميل بعض التسويات على حساب الأرباح المرحلة وبيانات كالتالى :
( ٤٢٨ ٤٩٨ )		( ٤٦٧ ٤٩٩ )						رصيد الأرباح المرحلة فى ١ يناير ٢٠١٩
( ٥٥٤ ٧١١ )		١١٧ ٠٠٠						إفقال أرباح عام ٢٠١٨
<u>( ٢١ ٤٥٨ ٦٤٢ )</u>		<u>٥ ٤٤٩ ١٥٧</u>						تدعيم الإحتياطى
								سداد المساهمة التكافلية (*)
								تسويات مصروفات سنوات سابقة
								تسويات إيرادات سنوات سابقة
								توزيعات أرباح
								الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
								(*) تمثل سداد المساهمة التكافلية المفروضة بالقانون رقم ( ٢ ) لسنة ٢٠١٨ بنسبة ٢,٥ فى الألف من إيرادات الشركة عن الفترة من ١٢ يوليو ٢٠١٨ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ تم سدادها خلال عام ٢٠١٩

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	الأصول الضريبية المؤجلة	١٥
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد أول المدة	
٤٠٦.٠٠٥	١ ٢٧٧ ٥٤٦	الإهلاك الضريبي المحسوب طبقاً للقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥	
١٠ ٢٩٦ ٨٢٢	٩ ٦٤١ ٠٦١	الإهلاك المحاسبي	
١٤ ٤٩٢ ٢١٨	١٤ ٧٥١ ٠٩٣	فروق الإهلاك	
٤ ١٩٥ ٣٩٦	٥ ١١٠ ٠٣٢	( الأصل ) الضريبي المؤجل	
٩٤٣ ٩٦٤	١ ١٤٩ ٧٥٧	تدعيم مخصصات	
١ ٥٢٦ ٢٥٤	١ ٥٠٠ ٠٠٠	إستخدام مخصص	
( ١ ٨٤٨ ١٣٦ )	-	الإلتزام الضريبي المؤجل ( سعر الضريبة ٢٢,٥ % )	
( ٧٢ ٤٢٣ )	٣٣٧ ٥٠٠	إجمالي ( الأصل ) الضريبي المؤجل	
٨٧١ ٥٤١	١ ٤٨٧ ٢٥٧	رصيد آخر المدة	
١ ٢٧٧ ٥٤٦	٢ ٧٦٤ ٨٠٣		

٢٠١٩/١٢/٣١	التدعيم	المنتقى القرض منه	المستخدم	٢٠١٨/١٢/٣١	المخصصات	١٦
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	مخصص مطالبات	
٥١٣ ٢٥٢	-	-	-	٥١٣ ٢٥٢	مخصصات أخرى	
٦٥ ٠٠٠	-	-	-	٦٥ ٠٠٠	مخصص بدل أجازات	
٨ ٥٣٨	-	-	-	٨ ٥٣٨	الإجمالي	
٥٨٦ ٧٩٠	-	-	-	٥٨٦ ٧٩٠		

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	موردون وأوراق دفع	١٧
جنيه مصري	جنيه مصري	موردون	
٣٢ ١١٣ ٢١٣	٣٩ ٣٣١ ٨٥٠	أوراق دفع	
١٢ ٥٥٢ ٠٧٠	١٤ ٤٥٩ ٩٢٦	الإجمالي	
٤٤ ٦٦٥ ٢٨٣	٥٣ ٧٩١ ٧٧٦		

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	دائنون وحسابات دائنة أخرى	١٨
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء دفعات مقدمة	
١٥٢ ٩٥٥	٤٠٩ ٣٦٢	مربون دفعات مقدمة	
٨٩٩ ٠٩٦	١ ٠٠٩	الهيئة العامة للتأمين الصحي الشامل (*)	
-	١ ٠٩٤ ١٥٤	تأمينات للغير	
١ ٢٣٩ ٨٢٥	١ ٢٨٤ ٨٢٥	تأمينات مقاولين	
٧ ٩٥٧	٧ ٩٥٧	مصروفات مستحقة	
٢ ٦٨٢ ٠٠٠	١ ٢٥٥ ٥٧٨	أرصده دائنة أخرى	١/١٨
٨٠٢ ٠٢٠	٩٢٩ ٢٣٤	الإجمالي	
٥ ٧٨٣ ٨٥٣	٤ ٩٨٢ ١١٩		

(\*) تمثل قيمة المساهمة التكافلية المفروضة بالقانون رقم (٢) لسنة ٢٠١٨ بنسبة ٢,٥ في الألف من إيرادات الشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	أرصدة دائنة أخرى	١/١٨
جنيه مصري	جنيه مصري	دائنون توزيعات	
-	٩١٤	ضمان الأعمال	
٤٤٩ ٥٥٥	٣٧٦ ٠٣٤	أمانات الأجور	
١٣٥ ١٤٩	١٩٦ ٦٤١	صندوق الجزاءات	
١٢٨ ٢٩٨	١٣٨ ٧٧٨	متنوعة	
٤٥ ٣٤٤	١٩٧ ٥٠٠	صندوق معاشات	
١٢ ١٣٢	١٢ ١٣٢	النادي الرياضي	
١٧ ٨٧٨	٤ ٨٤٧	صندوق الخدمات	
١٣ ٦٦٤	٢ ٣٨٩	الإجمالي	
٨٠٢ ٠٢٠	٩٢٩ ٢٣٤		

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	حسابات دائنة لمصلحة الضرائب	١٩
جنيه مصري	جنيه مصري	مصلحة الضرائب ( الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة )	
٣٠١ ٧٧٧	٢٧٧ ٤٣٥	مصلحة الضرائب ( كسب العمل )	
٦٤٣ ٢٨٢	٣٤٣ ١٢٨	مصلحة الضرائب ( دمنغة )	
١٣ ٧٨٣	٢٢ ٦٤٣	مصلحة الضرائب (ضريبة الدخل عن العام)	
٣ ٩٤١ ٦٩٣	٣٠٤ ٣٩٨	الإجمالي	
٤ ٩٠٠ ٥٣٥	٩٤٧ ٦٠٤		

بنوك دائنة وقروض قصيرة الأجل		٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
البنك المصري لتنمية الصادرات			
قروض قصيرة الأجل (ADP) يسدد في مارس ٢٠٢٠ *			
البنك المصري لتنمية الصادرات جاري تسهيلات			
الإجمالي			
جنيه مصري	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	جنيه مصري
-	٥٩٤٧٥٧٩	٣٦٣٧	-
٩٥٢٣٢	٨٠٠٠٠٠٠	-	٨٠٠٣٦٣٧
٦٠٤٢٨١١			

\* 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 ، ويسعر عائد بواقع ٠,٧٥ % فوق سعر الكوريدور إقراض ، وبعودات تأخير تصل إلى ٢ % فوق سعر الكوريدور إقراض ، وقد تم سداد القرض خلال شهر مارس بالكامل .

حسابات دائنة لأطراف ثوى علاقة		طبيعة التعامل	
٢٠١٩/١٢/٣١	الحركة الدائنة	٢٠١٨/١٢/٣١	الحركة المدينة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١٧٦٩٢٦٩٩	٢٠٠٠٠٠٠	١٥٦٩٢٦٩٩	-
٩٩١٢٦٥	٤٣٨٥٤٥٣١	٨٩٨٩١٢	٤٣٧٦٢١٧٨
١٨٦٨٣٩٦٤	٤٥٨٥٤٥٣١	١٦٥٩١٦١١	٤٣٧٦٢١٧٨
الإجمالي			

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

صافي المبيعات	
٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٣٧٣٢٦١١٥٢	٤٢٤٤٠١٩٨٧
١٩٢١٥٥٣٧	١٦٥٧٤٦٢٢
٣٩٢٥٧٦٦٩٠	٤٤٠٩٧٦٦٠٩
الإجمالي	
يخصم :	
-	٤٥٥٦٣٧٤
٣٩٢٥٧٦٦٩٠	٤٣٦٤٢٠٢٣٥
الصافي	

تكلفة المبيعات	
٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٢٧٥٢٥٦١٦٦	٣١١٧٩٣٣٩٥
٣٥٩١٩٧٥٧	٤٢٧١٦٤٥٢
٢٢٤٠٨٠٢٢	٢٨٨٤١٩٣١
١٣٣٣٩٠٠٧	١٣٤٩٧١٥٩
٣٠٩٧٦٠٤٩	٣٠٧٤١٢٩٣
(٣٩٦٣٨٥٦)	٧٨٩٨٤٣١
(١١٨٤٠٦٦٢)	(١٢٤٥٧٠٤٧)
٣٦٢٠٩٤٨٣	٤٢٣٠٣١٦١٤
الإجمالي	

مجمل الربح	
٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٣٠٤٨٢٢٠٧	١٣٣٨٨٦٢١
مجمل الربح	

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٧٨٤٤٠٩٦	٨١٢٢٦٥٥
٩٢١٠٥٥	٩٢٢٨٧٤
٤٢٣٦٤	٢٤٣٦٧٥
٧٤٠٦٣	٧٤٧٧٢٠
٥٠٤٦	٢٠٤١
١١٢٧٩٧	١٢٦٣٩٣
٢٤٠٩٣٥	٢٣٨٢٧٧
٤٥٠٠٦٩	٥٢٧٩٠٥
٩٠٦٥	١٤٧٤٦
٧٠٢٩٠٦	٦٥٠٢٢٢
٣٠٧٠١٢	٦٢١٣٤٨
٢٥٨٨٣٧	٣٣٥٤٤٦
٧٧٣٣٨	٩٠٩٧٣
٤٨٥٣٥٢	٤١١٥٦٠
١٣٢٢٠٣	١٥٥٧٩٧
٢٨٠٣٢١٤	٧٤٧٣٨٥
٣٥٤٥٧٢	٣٩٧٨٤٦
٢٠٧٤٩	١٤٩٤٩
١٠٠٠٠	٥٩٤٠
٨٥٨٦٦	٥٩٦٥٧
٣٧٧٥٩٩	٥٧٧٩٠٣
١٠٣٩٥٨	٢٩٩٠٤٢
<u>١٥٤٢٠٠٩٥</u>	<u>١٥٣١٤٣٥٤</u>
<u>٢٠١٨/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٩/١٢/٣١</u>
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
١٢٠٣٠٠	١٣٣٧١٠
١٠٦٧٠٠	١١٥٠٠٠
١١٥٢٦٣	٧٣٩٤٢١
٨٨٣٦٤	١٥٣٢٠٠
<u>٤٣٠٦٢٧</u>	<u>١١٤١٣٣١</u>
<u>٢٠١٨/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٩/١٢/٣١</u>
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٨٥٦٩٥٧	(٥١٤٨٧٥١)
<u>٨٩٨٥٦٤٩٩</u>	<u>٨٩٨٥٦٤٩٩</u>
<u>٠,٠٢٨</u>	<u>(٠,٠٤٦)</u>

٢٥ مصروفات إدارية وعمومية

أجور إدارية
مواد إدارية
صيانة
قوى محرك و أنارة
مياه
سفر و انتقال
نقل
إيجارات
أدوات كتابية و مطبوعات
دعاية نشر و إعلان
علاقات عامة و استقبال
تأمين
عسولة بنك
أتعاب و استشارات
تليفون و تليفكس و بريد
ضرائب ورسوم
مصروفات متنوعة
أبحاث و تجارب
تدريب
رسوم قضائية
تعويضات و غرامات
تبرعات و أمانات
<b>الاجمالي</b>

٢٦ إيرادات متنوعة

النادي الإجتماعي
إيجار شركة موبينيل
متنوعة
كراسة شروط
<b>الاجمالي</b>

٢٧ نصيب السهم الأساسي من الأرباح / ( الخسائر ) :-

بلغ متوسط النصيب الأساسي من الأرباح ( الخسائر ) للسهم كما يلي :
صافي الأرباح ( الخسائر ) بعد الضرائب
عدد الأسهم القائمة في تاريخ القوائم المالية
النصيب الأساسي من الأرباح ( الخسائر ) للسهم

## 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 والمديون والأرصدة المدينة الأخرى كما تتضمن الالتزامات المالية أرصدة بعض الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى . إثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات .

### ب- مخاطر الأعمال

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

إنخفاض أسعار البيع لسعر كتكوت التسمين وبدارى التسمين عن سعر البيع المستهدف وفقاً للعرض والطلب والمرتبطة ببورصة الدواجن ولقد واجهت الشركة مشكلة النفوق عن طريق توفير اللقاحات اللازمة و بدأت تظهر نتائجها خلال الأعوام السابقة .

### ج- خطر سعر العائد (الفائدة)

تقوم الشركة بمراقبة توافق تواريخ إستحقاق الأصول والالتزامات المالية مع أسعار الفوائد المرتبطة بها أو يتمثل هذا الخطر في تغيير أسعار الفائدة التي قد يكون لها تأثير على نتائج العمليات ويعتبر هذا الخطر محدوداً حيث تقوم الشركة باستخدام أى أموال متاحة لديها لتخفيض خطر تغطية الفائدة .

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

وهي مخاطر تعرض المنشأة لصعوبات في جمع الاموال اللازمة للوفاء بالتباطاتها المتعلقة بالأدوات المالية . وقد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع الأصل المالى بسرعة وبقيمة تقترب من قيمته العادلة

### هـ- مخاطر التدفقات النقدية المتعلقة بسعر الفائدة

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

### و- القيمة العادلة للأدوات المالية

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

### ز- خطر الائتمان

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

### ح- أساليب إدارة رأس المال

يتم إستخدام 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 أسعار الصرف للعملة الأجنبية فارتفعت الخامات العلفية بنسب تراوحت بين ١٠٠% لبعض الخامات كالذرة الصفراء وكسب فول الصويا اللذان يشكلان ٩٠% من تركيبة العلف المستخدم .

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

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

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

### ٣- الموقف الضريبي

#### ١-٣٠ ضريبة شركات الأموال

- تم فحص الشركة عن السنوات ١٩٧٧ / ٢٠٠٨ وعمل لجنة داخلية وتم الاتفاق على جميع السنوات والضريبة مسددة بالكامل
- تم فحص عام ٢٠٠٩ / ٢٠١٤ وأصدرت المأمورية نماذج ١٩ ضرائب وتم الطعن عليه فى المواعيد القانونية ، وهناك قرار بإعادة الفحص عن هذه السنوات
- قدمت الشركة الإقرارات الضريبية عن الأعوام من ٢٠١٥ حتى ٢٠١٨ وتم التسليم فى المواعيد القانونية ، ولم يتم فحص هذه السنوات بعد .

#### ٢-٣٠ ضريبة المراتب وما فى حكمها (كسب عمل)

١. السنوات من ١٩٧٧ إلى ١٩٩٨ :
  - تم الفحص والسداد ولايستحق أى ضرائب علي الشركة .
٢. السنوات من ١٩٩٩ حتى ٢٠٠٥ م:
  - تم فحص الشركة وتم إصدار مطالبة وتم السداد .
٣. عام ٢٠١٢/٢٠٠٦ :
  - تم فحص الشركة وتم إصدار مطالبة وتم الاعتراض علي المطالبة وتم تحويل الملف الي اللجنة الداخلية وتم اصدار القرار بإعادة الفحص وجاري فحص الشركة.
٤. السنوات من ٢٠١٣/٢٠١٩ :
  - تقوم الشركة بسداد ضريبة كسب العمل من واقع التسويات ولا يستحق أى 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 ٢٠١٧ ولاستحق على الشركة اية ضرائب .
- السنوات ٢٠١٢/٢٠١٨ :
  - 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

- تم مطالبة بضريبة عقارية بمبلغ ٢١٩٥٠٠٠ جم عن السنة الواحدة بداية من ٢٠١٣/٠٧/١ وحتى تاريخه وقد تم السداد بالكامل ، وقد تم الطعن والإحالة إلى لجنة الطعن الضرائب العقارية وجارى نظر الخلاف باللجنة على هذا التقدير وتم عمل قضية بالمحكمة لعدم الإتفاق فى لجنة فض المنازعات .

#### ٣١- موقف القيد فى البورصة

الشركة مقيدة ببورصة الأوراق المالية المصرية .

#### ٣٢- موقف الشركة من الحفظ المركزى

أسهم الشركة مودعة بالحفظ المركزى لدى شركة مصر المقاصة .

#### ٣٣- موقف القضايا

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