

الشركة الشرقية الوطنية للأمن الغذائي
"شركة مساهمة مصرية"

القوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في
٣١ ديسمبر ٢٠١٨
و تقرير مراقب الحسابات عليها

القاهرة في: ١١ مارس ٢٠١٩

تقرير مراقب الحسابات

السادة/ مساهمي الشركة الشرقية الوطنية للأمن الغذائي ش.م.م

راجعنا القوائم المالية المرفقة للشركة الشرقية الوطنية للأمن الغذائي (شركة مساهمة مصرية) خاضعة لأحكام قانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والمتمثلة في قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل و التغيير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية:

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

مسئولية مراقب الحسابات:

تتخصص مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها ووفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير منا الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء هامة ومؤثرة. وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والأفصاحات في القوائم المالية.

وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم المهني للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ.

وعند تقييمنا للمخاطر فقد أخذ في الاعتبار الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل الواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة.

كما شملت عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض التي قدمت به القوائم المالية. وأننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية.

PKF

محاسبون قانونيون
ومستشارون

الرأي:

ومن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة الشرقية الوطنية للأمن الغذائي (شركة مساهمة مصرية) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد القوائم المالية.

فقرة توجيه انتباه:

كما هو مبين بالإيضاح رقم (٦) يتضمن رصيد الاستثمارات المتاحة للبيع في شركة الطاقة للصناعات الالكترونية (تحت التأسيس) مبلغ وقدره ٢,٨١٢,٥٠٠ جنيهاً تم سداده خلال العام لتصبح نسبة المسدد من مساهمة الشركة في رأس المال الشركة المذكورة ٨٧,٥% ولم يتم التأشير بتلك الزيادة في السجل التجاري للشركة المذكورة حتى تاريخ إصدار القوائم المالية.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى:

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظم الشركة على وجود 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 في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.



سجل الهيئة العامة للرقابة المالية (٢٩٤)

الشركة الشرقية الوطنية للأمن الغذائي (شركة مساهمة مصرية)
قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	رقم الإيضاح	بيان
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
٣٠,٤٣٢,٩٨٢	٢٨,١٧٦,٨٠٤	(٤)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٤٧,٢٣٨	٤٧,٢٣٨	(٥)	مشروعات تحت التنفيذ
٢٨,٤٠٥,٠٩٩	٢٨,٥٦٦,١٣٢	(٦)	استثمارات مالية متاحة للبيع
<u>٥٨,٨٨٥,٣١٩</u>	<u>٥٦,٧٩٠,١٧٤</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٧,٥٤٤,٧٩٧	٦,٩٧٧,٠٧٥	(٧)	المخزون
١٣,٠٠٦,٤٠٢	١٥,٢٥٩,٥٣٧	(٨)	العلاء (بالصافي)
١,٦١٧,٤٨٦	٢,٦٨١,٠٦٩	(٩)	المديون والأرصدة المدينة الأخرى
٥,٩٠٧,٧٠١	٨,٣٥٩,٢٨٨	(١٠)	استثمارات مالية في أذون الخزانة
١,٢٩١,٤٣٩	١,٩٨٤,٠٥٧	(١١)	النقدية بالصندوق والبنوك
<u>٢٩,٣٦٧,٨٢٥</u>	<u>٣٥,٢٦١,٠٢٦</u>		إجمالي الأصول المتداولة
<u>٨٨,٢٥٣,١٤٤</u>	<u>٩٢,٠٥١,٢٠٠</u>		إجمالي الأصول
			حقوق المساهمين:
٨١,٩٦٣,٥٦٠	٨١,٩٦٣,٥٦٠	(١٢)	رأس المال المصدر والمدفوع
٢,٤٠٤,٨١٦	٢,٤٠٤,٨١٦	(١٣)	الاحتياطي القانوني
(٤,٦٧٦,٥٩٨)	٩٦٩,٣٢٣		أرباح / (خسائر) مرحلة
٥,٦٤٥,٩٢١	١,٦٥٤,٥٣٧		صافي أرباح العام
<u>٨٥,٣٣٧,٦٩٩</u>	<u>٨٦,٩٩٢,٢٣٦</u>		إجمالي حقوق المساهمين
			الالتزامات غير المتداولة
١,٥٠٩,٢٨٥	١,٧٢٠,٥٥٩	(١٤)	التزامات ضريبية مؤجلة
<u>١,٥٠٩,٢٨٥</u>	<u>١,٧٢٠,٥٥٩</u>		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة:
٣٣٢,٤٥٨	٣٣٢,٤٥٨	(١٥)	مخصصات بخلاف الإهلاك
٥١٣,٦٦٨	٢,٦٩٦,١٦٣		الموردون
٥٦٠,٠٣٤	٣٠٩,٧٨٤	(١٦)	الدائنون والأرصدة الدائنة أخرى
<u>١,٤٠٦,١٦٠</u>	<u>٣,٣٣٨,٤٠٥</u>		إجمالي الالتزامات المتداولة
<u>٨٨,٢٥٣,١٤٤</u>	<u>٩٢,٠٥١,٢٠٠</u>		إجمالي حقوق المساهمين والالتزامات

تقرير مراقب الحسابات مرفق
تشكل الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

التصديق المالي
طارق

محاسب / عادل عبدالحليم البنا

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٢٩٤
PKF راشد وبدر وشركاهم

ونيل مجلس الإدارة

لواء / طارق عبد الحميد الجندى



التصديق العام

محاسب / عراقي صطبة متولى

الشركة الشرقية الوطنية للأمن الغذائي (شركة مساهمة مصرية)
قائمة الدخل عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٠١٧/١٢/٣١	رقم الايضاح	البيان	٢٠١٨/١٢/٣١
جنية مصري			جنية مصري
٤٧,٦١٠,٣٩٢	(١٧)	صافي المبيعات	٤٢,٨٧٤,٥١٦
(٤٥,٢٦١,٢٦٤)	(١٨)	تكلفة المبيعات	(٤١,٤١٧,٢٥٠)
٢,٣٤٩,١٢٨		مجمعل ربح النشاط	١,٤٥٧,٢٦٦
		(بخصم)	
(١,٨٢٤,٦١٩)	(٢١)	مصروفات عمومية وادارية	(٢,٢١٨,٦٢٣)
(١٠١,٨٧٦)		انتقالات وبدل حضور لمجلس الإدارة	(١٣٥,٣٢٠)
(٣٤,٧١٣)	(١-٤)	اهلاكات ادارية	(٥٠,٠٦٠)
(٦٠٠,٠٠٠)	(١-٨)	الاضمحلال في قيمة العملاء	(٦٠٠,٠٠٠)
(٢١٢,٠٨٠)			(١,٥٤٦,٧٣٧)
		بضائف	
٥٠٠		ايرادات متنوعة	-
٢,٢٢١,٧١٦		ايرادات استثمارات مالية متاحة للبيع	٨٢٨,٨٠٥
٢,٨٥٩,٧٢٥	(١-٦)	اضمحلال//رد الاستثمارات المالية المتاحة للبيع	(٣,٤٧٨,٠٩٧)
١,٢٤٤,٦٧١		عائد اذون الخزانة	٨٢٤,٠٩٧
٤٧,٦٩٧		فوائد دائنة	١٣٥,٠٨٦
٦١,٧٨٢		ارباح راسمالية	٥,٢٥٧,٤٧٦
٦,٢٢٤,٠١١		صافي ربح العام قبل الضرائب	٢,٠٣٠,٦٣٠
(٢٤٨,٩٣٤)		الضريبة على عائد اذون الخزانة	(١٦٤,٨١٩)
٥,٩٧٥,٠٧٧			١,٨٦٥,٨١١
-		ضريبة الدخل	-
(٣٢٩,١٥٦)		الضريبة المؤجلة - التزام	(٢١١,٢٧٤)
٥,٦٤٥,٩٢١		صافي ربح العام	١,٦٥٤,٥٣٧
٠.٣٤	(٢٢)	نصيب السهم في ربح العام	٠.١٠

الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٢٩٤
PKF راشد ويند وسركاهم

ارئيس مجلس الإدارة

لواء / طارق عبدالحميد الجندى



المدير المالي
عادل عبدالحميد البنا

المدير العام
عراقى عطية متولى

الشركة الشرقية الوطنية للأمن الغذائي (شركة مساهمة مصرية)
قائمة الدخل الشامل عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٠١٧/١٢/٣١	البيان	٢٠١٨/١٢/٣١
جنية مصري		جنية مصري
٥,٦٤٥,٩٢١	صافى ربح العام	١,٦٥٤,٥٣٧
-	بنود الدخل الشامل الاخر	-
٥,٦٤٥,٩٢١	اجمالى ربح العام الشامل	١,٦٥٤,٥٣٧
٠.٣٤	نصيب السهم في ربح العام الشامل	٠.١

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

مراقب حسابات

هاني فؤاد راشد

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٢٩٤

PKF راشد وجبلر وشركاهم



لواء / طارق عبدالحميد الجندى

المدير المالي

مارك

محاسب / عادل عبدالحليم البنا



المدير العام

سلامة

محاسب / عراقى عطية متولى

الشركة الشرقية الوطنية للأمن الغذائي (شركة مساهمة مصرية)
قائمة التغير في حقوق الملكية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

	الإجمالي	صافي أرباح العام	الأرباح (الخسائر) المرحلة	الإحتياطي القانوني	رأس المال	المبلغ
جنية مصري	٧٩,٦٩١,٧٧٨	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	٢٠١٧ في ١ يناير الرصيد في المحول للأرباح المرحلة
-	-	٣,٦٧٤,٥٣٨	(٨,٣٥١,١٣٦)	٢,٤٠٤,٨١٦	٨١,٩٦٣,٥٦٠	٢٠١٧ في ٣١ ديسمبر صافي ربح السنة المالية المنتهية في
٥,٦٤٥,٩٢١	٥,٦٤٥,٩٢١	(٣,٦٧٤,٥٣٨)	٣,٦٧٤,٥٣٨	-	-	٢٠١٧ في ٣١ ديسمبر الرصيد في ٢٠١٧ في ١ يناير الرصيد في المحول للأرباح المرحلة
٨٥,٣٣٧,٦٩٩	٥,٦٤٥,٩٢١	(٤,٦٧٦,٥٩٨)	٢,٤٠٤,٨١٦	-	٨١,٩٦٣,٥٦٠	٢٠١٧ في ٣١ ديسمبر صافي ربح السنة المالية المنتهية في
٨٥,٣٣٧,٦٩٩	٥,٦٤٥,٩٢١	(٤,٦٧٦,٥٩٨)	٢,٤٠٤,٨١٦	-	٨١,٩٦٣,٥٦٠	٢٠١٧ في ٣١ ديسمبر الرصيد في ٢٠١٧ في ١ يناير الرصيد في المحول للأرباح المرحلة
-	(٥,٦٤٥,٩٢١)	٥,٦٤٥,٩٢١	-	-	-	٢٠١٨ في ٣١ ديسمبر صافي ربح السنة المالية المنتهية في
١,٦٥٤,٥٣٧	١,٦٥٤,٥٣٧	-	-	-	-	٢٠١٨ في ٣١ ديسمبر الرصيد في
٨٦,٩٩٢,٢٣٦	١,٦٥٤,٥٣٧	٩٦٩,٣٢٣	٢,٤٠٤,٨١٦	٨١,٩٦٣,٥٦٠	-	٢٠١٨ في ٣١ ديسمبر صافي ربح السنة المالية المنتهية في

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

المدير العام

محاسب / عراقى عطية متولى



المدير المالي

محاسب/ عادل البنا

رئيس مجلس الإدارة

لواء / طارق عبدالصمد الجندي

الشركة الشرقية الوطنية للأمن الغذائي (شركة مساهمة مصرية)
قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	إيضاح	
جنية مصري	جنية مصري	رقم	
٥,٩٧٥,٠٧٧	١,٨٦٥,٨١١		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:
			صافي ربح العام قبل الضرائب
			بضائف / يخصم
١,٨١٥,٦٠٠	١,٨٠٢,٠٨٣	(١-٤)	إهلاكات الأصول الثابتة
٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	(١-٨)	الاضمحلال في قيمة العملاء
(٦١,٧٨٢)	(٥,٢٥٧,٤٧٦)		أرباح رأسمالية
(٢,٢٢١,٧١٦)	(٧٩٤,٦٣٢)	(٦)	إيرادات في إستثمارات مالية متاحة للبيع - توزيعات أسهم شركة المنصورة للدواجن
(٢,٨٥٩,٧٢٥)	٣,٤٧٨,٠٩٧	(١-٦)	اضمحلال / (رد) الاستثمارات المالية المتاحة للبيع
٣,٢٤٧,٤٥٤	١,٦٩٣,٨٨٣		ربح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
			التغير في :-
			المخزون
(١,٧٥٩,٣٧١)	٥٦٧,٧٢٢		العملاء
(١٤٦,٢٧٦)	(٢,٨٥٣,١٣٥)		المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
(٢٨,٨٩٨)	(١,٠٦٣,٥٨٣)		الموردون
(١,٦٣٤,٨٣٠)	٢,١٨٢,٤٩٥		الدائنون و الأرصدة الدائنة الأخرى
(٩٩,٥٧٨)	(٢٥٠,٢٥٠)		صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
(٤٢١,٤٩٩)	٢٧٧,١٣٣		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار:
			مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(١,٩٦٤,٠٤٩)	(٨٣٩,٤٢٨)	(٤)	مدفوعات عن مشروعات تحت التنفيذ
(١٠٧,٣٢١)	-		مقبوضات من بيع أصول ثابتة
١٠٠,٠٠٠	٦,٥٥٠,٩٩٩		مدفوعات لشراء استثمارات مالية متاحة للبيع شركة الطاقة للصناعات الالكترونية
(٥,٦٢٥,٠٠٠)	(٢,٨١٢,٥٠٠)	(٦)	مدفوعات عن شراء اسهم مالية متاحة للبيع- شركة المنصورة للدواجن
٩١٨,٨٨٠	(٣١,٩٩٨)		مقبوضات من ايراد استثمارات متاحة للبيع
٥,٣٣٤,٢٠٥	٥,١٦٥,٥٥٦		التغير في إستثمارات مالية في أذون الخزانة
(١,٣٤٣,٢٨٤)	٨,٠٣٢,٦٢٩		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
(١,٧٦٤,٧٨٣)	٨,٣٠٩,٧٦٢		صافي التغير في النقدية وما في حكمها
٣,٧٩٨,٣٦٦	٢,٠٣٣,٥٨٣	(١١)	النقدية وما في حكمها في بداية العام
٢,٠٣٣,٥٨٣	١٠,٣٤٣,٣٤٥	(١١)	النقدية وما في حكمها في نهاية العام

الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

المدير المالي

طارق

محاسب / عادل عبدالحليم البنا

المدير العام

محاسب / عراقي عطية متولى



سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٢٩٤
PKF راشد وبيتر وشركاهم

رئيس مجلس الإدارة

لواء / طارق عبدالحמיד الجندي



١- الكيان القانوني :

الشركة الشرقية الوطنية للأمن الغذائي شركة مساهمة مصرية. منشأة طبقاً للقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بموجب القرار الوزاري رقم ١١٩ لسنة ١٩٨٢ الصادر بالجريدة الرسمية بتاريخ ١٩٨٢/٧/٢٦.

٢- غرض الشركة:

الاستثمار في كافة مجالات الأمن الغذائي من إنتاج حيواني وإنتاج داجني - إنتاج نباتي - إستصلاح أراضي وزراعتها والأنشطة المكملة لها وإنتاج وتصنيع المواد الغذائية (خضروات وفواكه) وتعبئتها وتصدير وأستيراد كافة المواد الغذائية والحاصلات الزراعية ويجوز للشركة أن يكون لها مصلحة أو تشترك بأي وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها علي تحقيق غرضها في مصر أو في الخارج كما يجوز لها أن تندمج في البيئات السالفة أو تشتريها أو تلحقها بها وذلك طبقاً لأحكام القانون ولائحته التنفيذية والشركة لديها :

أ) مصنع إنتاج أعلاف دواجن:

- لإنتاج جميع أنواع علف الطيور المحبب بطاقة إنتاجية ١٠ طن / ساعة .

ب) مصنع إنتاج أعلاف حيواني:

- بطاقة إنتاجية ١٠ طن/ساعة وتقوم الشركة بإنتاج وبيع جميع أنواع علف الحيوانات للتسمين والألبان والخيول والأغنام.

ج) مزرعة تسمين مواشي ومحجر بيطري:

- تمتلك الشركة مزرعة لتربية و أستقبال المواشي وتسع هذه المزرعة عدد ٧٠٠ رأس ماشية.

د) ثلاجة للحفظ بالتبريد والتجميد

هـ) جرش الذرة و منفذ بيع خامات الإنتاج للمصانع.

٣- السياسات المحاسبية المطبقة:

٣-١ أسس إعداد القوائم المالية :

تلتزم الشركة بتطبيق المعايير المحاسبية المصرية في أعداد وتسجيل معاملاتها المالية ويتم إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية القابلة للاسترداد وبافتراض استمرارية الشركة وتم اتباع نفس السياسات في إعداد القوائم المالية عن الفترات السابقة .

٣-٢ التقديرات والافتراضات المحاسبية :

يتطلب إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية أن يتم الاعتماد علي أفضل الافتراضات والتقديرات التي تضعها الإدارة وبما تراه مناسب لوضع وتطبيق سياسات محاسبية لتعكس الجوهر والمضمون الاقتصادي للمعاملات التي تتم والمتعلقة بالنشاط الأساسي للشركة (إيرادات النشاط الجاري - اضمحلال الأصول - القيمة العادلة للأدوات المالية)

وبناء علي ذلك فإن تلك التقديرات والافتراضات الموضوعية في ضوء أفضل البيانات والمعلومات المتاحة للإدارة قد تؤثر بشكل مباشر علي قيمة الإيرادات والمصروفات المرتبطة بتلك التقديرات وعلي قيمة الأصول والالتزامات ذات العلاقة وذلك في حال اختلاف التقديرات الموضوعية في تاريخ إعداد القوائم المالية عن الواقع الفعلي في الفترات التالية وذلك دون الإخلال بمدى تعبير القوائم المالية عن حقيقة المركز المالي للشركة وتدققانها النقدية للفترة الجارية.

٣-٣) المعاملات بالعملات الأجنبية :

تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصري ولا توجد معاملات بالعملات الأجنبية.

٣-٤) الأصول الثابتة واهلاكاتها :

(أ) الاعتراف :

يتم قياس الأصل الثابت عند الاعتراف به على أساس التكلفة التي تتضمن كافة النفقات التي تتعلق بشكل مباشر باقتناء أو انشاء الأصل حتى يصبح صالحاً للاستخدام .

(ب) تحديد قيمة الأصول الثابتة بعد القياس الأولي :

تحدد القيمة الدفترية للأصل الثابت بعد القياس الأولي على أساس التكلفة مخصوماً منها مجمع الإهلاك بالإضافة الى الخسارة المجمعة الناتجة عن الاضمحلال في قيمته.

(ج) النفقات اللاحقة على الاقتناء :

يتم إضافة النفقات اللاحقة على الأصول فقط عندما يكون من المتوقع أن يحقق هذا البند منافع اقتصادية مستقبلية للشركة و يمكن قياس التكلفة بدرجة عالية من الدقة و فيما عدا ذلك يتم تحميل كافة نفقات خدمة الأصول على قائمة الدخل .

(د) الإهلاك :

يتم إهلاك الأصول الثابتة القابلة للإهلاك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول بطريقة القسط الثابت فقد قامت إدارة الشركة بتغيير العمر الافتراضي للأصول وبالتالي معدلات الإهلاك وفيما يلي العمر الإنتاجي المقدر لها بعد التعديل لغرض احتساب الإهلاك :

<u>العمر الإنتاجي</u> <u>(بالسنوات)</u>	<u>الأصل</u>
٢٠	مباني و إنشاءات و طرق
٤٠	مباني - ثلاجات
٢٠-١٠	آلات ومعدات مصانع
٢٥	آلات ومعدات ثلاجات
١٠-٥	وسائل نقل
١٠	عدد وأدوات وتجهيزات
١٠	أثاث و معدات مكاتب

- تم فصل مباني وآلات ومعدات الثلاجة عن باقي أصول الشركة وتم تحديد العمر الافتراضي لها وفقاً لرأي الجهات الفنية بالشركة وموافقة مجلس الإدارة عليها .

مارس

الاستبعاد من الدفاتر :

يتم استبعاد القيمة الدفترية للأصل الثابت عند بيعه وتدرج الأرباح والخسائر الناتجة عن البيع بقائمة الدخل .

٥-٣ المشروعات تحت التنفيذ

يتم إثبات المبالغ التي تنفق على إنشاء أو شراء الأصول الثابتة في بند مشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة حتى يصبح جاهز للتشغيل أو استخدامه في الغرض الذي أنشئ من أجله حينئذ يتم تحويله إلى الأصول الثابتة بتكلفته .

٦-٣ الاستثمارات المالية

(أ) الاستثمارات المالية المتاحة للبيع

يتم الإثبات الأولى لتلك الاستثمارات بالتكلفة - تكلفة الاستحواذ أو الشراء- على ان يتم اعادة قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالأرباح أو الخسائر غير المحققة مباشرة ضمن حقوق الملكية وذلك حتى الغاء الأصل المالي من الدفاتر، وعندئذ يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر المتراكمة المسجلة في حقوق الملكية في قائمة الدخل، أو يحدد لإجراء عملية اضمحلال القيمة وفي هذه الحالة يتم الاعتراف بالخسائر المتراكمة المسجلة في حقوق الملكية في قائمة الدخل.

عند تحقيق قيمة عادلة في أي فترة لاحقة لزيادة عن الخسائر التي تم إضمحلالها في قائمة الدخل في أي فترة سابقة يتم رد الإضمحلال في الأرباح والخسائر.

(ب) أذون الخزانة:

يتم إثبات أذون الخزانة بالدفاتر بالقيمة الاسمية ويتمثل الفرق بين تكلفة اقتناء هذه الأذون والقيمة الاسمية في قيمة العوائد التي لم تستحق بعد والتي تثبت بالدفاتر ضمن بند(الارصدة الدائنة الأخرى) وتدرج هذه العوائد تباعا ضمن إيرادات الاستثمارات بقائمة الإيرادات والمصروفات . وتظهر أذون الخزانة بالقوائم المالية بقيمتها الاسمية بعد خصم رصيد العوائد المتعلقة بها والتي لم تستحق بعد .

٧-٣ انخفاض قيمة الأصول :

يتم دراسة قيمة الأصول في تاريخ القوائم المالية (فيما عدا المخزون و الأصول الضريبية المؤجلة) لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر على انخفاض تلك القيمة و في حالة وجود ذلك المؤشر فيتم تقدير القيم التي يمكن استردادها . ويتم إثبات الانخفاض في قيمة الأصل عندما تزيد قيمته الدفترية عن تلك التي تم تقديرها ويتم حساب قيمة الإهلاك في الفترات أو السنوات التالية على أساس القيمة المعدلة لتلك الأصول.

٨- ٣ المخزون :

(أ) الإنتاج التام والمستلزمات وقطع الغيار

يتم إثبات المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعة أيهما اقل ، ويتم تسعير المنصرف من المخزون وفقا لطريقة الوارد أولا يصرف أولا .

(ب) مواشي التسمين

يتم تقييم مواشي التسمين بالقيمة العادلة المحددة على رأي فني صادر من خبير متخصص ويتم إرجاعها بالقيمة العادلة لها في تاريخ القوائم المالية.

٩-٣ العملاء والمدينون وأوراق القبض :

يتم إثبات العملاء و أوراق القبض و المدينون والأرصدة المدبنة بالقيمة الاسمية وذلك بعد خصم أيه مبالغ نتيجة الأضمحلال في قيمتها والتي من المتوقع عدم تحصيلها بمعرفة الشركة.

١٠-٣ المخصصات :

يتم الاعتراف بالمخصص إذا توافرت الشروط الآتية :

- ١- يكون على الشركة التزام حالي (قانوني أو حكمي) ناتج عن حدث في الماضي.
- ٢- من المتوقع حدوث تدفق خارج للموارد المتضمنة للمنافع الاقتصادية لتسوية الالتزام.
- ٣- يمكن تقدير الالتزام بدرجة يعتمد عليها.

١١-٣ الاحتياطات

- الاحتياطي القانوني :

طبقا للنظام الأساسي للشركة يجنب ٥ % من صافي الربح لتكوين احتياطي قانوني وذلك حتى يصل رصيد ذلك الاحتياطي إلى ١٠٠ % من رأس المال المصدر.

- الاحتياطي العام :

يتم تكوين احتياطي عام في حالة وجود غرض لتكوينه وفقا لقرارات الجمعية العامة للشركة.

١٢-٣ الضرائب المؤجلة

- يتم حساب ضريبة الدخل طبقا لقانون الضرائب المصري .
- والضريبة المؤجلة هي الضريبة التي تنشأ عن وجود بعض الفروق المؤقتة الناتجة عن اختلاف الفترة الزمنية التي يتم فيها الاعتراف بقيمة الأصول والالتزامات بين كل من القواعد الضريبية (الأساس الضريبي) و الأساس المحاسبية (الأساس المحاسبي) التي يتم إعداد القوائم المالية وفقا لها.
- ويتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة كأصل للشركة عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية استخدام هذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستحقة على الشركة . ويتم تخفيض الضريبة المؤجلة المثبتة كأصل لدى الشركة بقيمة الجزء الذي لن تحقق منه المنفعة الضريبية المستقبلية.

١٣-٣ شروط الاعتراف بالإيراد :

- إيراد المبيعات :

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

- إيرادات التوزيعات:

يتم اثبات إيرادات التوزيعات بقائمة الدخل حينما ينشأ الحق للشركة في استلام توزيعات الأرباح من الشركة المستثمر فيها والمحقة بعد تاريخ الاقتناء.

- الفوائد الدائنة :

يتم إثبات الفوائد الدائنة وفقاً لمبدأ الاستحقاق مع الأخذ في الاعتبار معدل العائد والمدة الزمنية.

١٤-٣ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة.

١٥-٣ النقدية وما في حكمها :

لغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية فإن النقدية وما في حكمها تشمل الأرصدة النقدية بالصندوق و الأرصدة لدى البنوك و الودائع لأجل وأنون الخزانة والتي تستحق خلال ثلاثة شهور من اقتنائها مطروحاً منها البنوك الدائنة (سحب علي المكشوف).

١٦-٣ الارتباطات الرأسمالية

في حالة وجود ارتباطات رأسمالية لشراء أصول ثابتة مستقبلية يتم الإفصاح عنها.

١٧-٣ الالتزامات العرضية و الارتباطات:

تظهر الالتزامات العرضية و التي تدخل الشركة طرفاً فيها بالإضافة إلى الارتباطات خارج الميزانية باعتبارها لا تمثل أصول أو التزامات فعلية في تاريخ الميزانية .

١٨-٣ التعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة :

لم يتم خلال الفترة المالية أي تعاملات للشركة مع أطراف ذات علاقة.

١٩-٣ الأدوات المالية و إدارة المخاطر المتعلقة بها :

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول و الالتزامات المالية و تتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية والعملاء وكما تتضمن الالتزامات المالية بعض الدائنين و الحسابات الدائنة.

خطر الائتمان

ويتمثل هذا الخطر في قدرة الشركة على تحصيل الديون المستحقة على العملاء في مواعيد استحقاقها و تبذل إدارة الشركة جهداً لمتابعة تحصيل هذه الديون .

عادل

الشركة الشرقية الوطنية للأمن الغذائي (شركة مساهمة مصرية)
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

• مخاطر أسعار الفائدة (العائد)

ويتمثل خطر العائد في تغير أسعار الفائدة علي مديونية الشركة ويعتبر هذا الخطر محدود جداً لعدم حصول الشركة علي تسهيلات إئتمانية.

• خطر السيولة

ويتمثل خطر السيولة في عدم مقدرة الشركة علي تسبيل أصولها المالية بقيمة تقارب قيمتها العادلة لتغطية التزاماتها المالية وللحد من هذا الخطر تقوم إدارة الشركة بالاحتفاظ بالقدر الكافي من النقدية وتوافر التمويل من خلال أنشطة التشغيل.

• القيمة العادلة للأدوات المالية

طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول الشركة والتزاماتها الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة العادلة المالية في تاريخ القوائم المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية.

٢٠-٣ الالتزامات المحتملة

وهي تتمثل في القضايا المرفوعة ضد الشركة والجزء غير المغطى من خطابات الضمان ، ولا توجد أي التزامات مالية محتملة تؤثر على القوائم المالية للشركة .

٢١-٣ أسهم الخزينة

تدرج أسهم الخزينة بالتكلفة - وتظهر مطروحة من حقوق الملكية - وتسجل الأرباح والخسائر الناتجة من بيع أسهم الخزينة ضمن حساب الأرباح غير الموزعة.

٢٢-٣ توزيعات الأرباح في ضوء النظام الأساسي للشركة

يتم توزيع أرباح الشركة الصافية سنوياً وذلك بعد خصم جميع المصروفات العمومية والتكاليف الأخرى كما يلي:

١- يبدأ باقتطاع مبلغ يوازي ٥% من الأرباح لتكوين احتياطي قانوني ويقف هذا الاقتطاع حتي بلغ مجموع الاحتياطي قدرأ يوازي ١٠٠% من رأس مال الشركة المصدر وفي نقص الاحتياطي تعين العودة للاقتطاع ويكون نصيب العاملين من الأرباح التي يتقرر توزيعها نقداً بما لا يقل عن ١٠% بشرط ألا يزيد علي مجموع الأجور السنوية للعاملين.

٢- يقتطع المبلغ اللازم لتوزيع حصة أولي من الأرباح قدرها ٥% للمساهمين عن المدفوع من قيمة أسهمهم وللعاملين علماً بأنه إذا لم تسمح أرباح سنة من السنين بتوزيع هذه الحصة فلا يجوز المطالبة بها من أرباح السنين التالية.

٣- يخصص بعد ما تقدم ١٠% علي الأكثر من الباقي كمكافأة لمجلس الإدارة.

٤- يوزع الباقي من الأرباح بعد ذلك علي المساهمين والعاملين في الحدود والنسب المقررة في النظام الأساسي كحصة إضافية في الأرباح أو يرحل بناءً علي اقتراح مجلس الإدارة إلي السنة التالية أو يكون به احتياطي غير عادي.

١٤

الشركة القوقازية الوطنية للأمن الغذائي (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتعلقة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٥- مخرجات تحت التقييم

بلغ الرصيد في ٢٠١٨/١٢/٣١ مبلغ ٤٧,٢٣٨ جنيهاً ويمثل فيما يلي:

التقييم	
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
جنية مصري	جنية مصري
٥٨١,١٢٢	٤٧,٢٣٨
١,٠٧,٣٢١	-
(١٤١,٢٠٥)	-
٤٧,٢٣٨	٤٧,٢٣٨

رصيد أول العام
الإضافات خلال العام
الحول إلى الأصول التالية
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٦- الاستثمارات المالية المتاحة للبيع:

بلغ رصيد البند في ٢٠١٨/١٢/٣١ مبلغ ٢٨,٥٦٦,١٣٢ جنيهاً ويمثل فيما يلي:

فروق القيمة المالية للإستثمارات المالية في ٢٠١٨/١٢/٣١ جنية مصري	القيمة الحالية (السوقية) في ٢٠١٨/١٢/٣١ جنية مصري	صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٨/١٢/٣١ جنية مصري	الإضافات خلال العام	القيمة الدفترية في ٢٠١٨/١٢/٣١ جنية مصري	نسبة المساهمة في رأس مال الشركات المستثمر فيها	عدد الأسهم	البيان
(٣,٦٤٤,٩٧٠)	٧,٩١٧,١٢٧	١١,٥٦٢,٠٩٧	٣١,٩٩٨	١١,٥٣٠,٠٩٩	%٩	١,٦٣٥,٧٧٠	- شركة المنصورة للوجان
١٦٦,٨٧٣	٩٦١,٥٠٥	٧٩٤,٦٣٢	٧٩٤,٦٣٢ (*)	-		١٩٨,٦٥٨	- شركة المنصورة للوجان - توزيعات أسهم
-	١٩,٦٨٧,٥٠٠	١٩,٦٨٧,٥٠٠	٢,٨١٢,٥٠٠ (**)	١٦,٨٧٥,٠٠٠	%١٨	٢٢,٥٠٠,٠٠٠	- شركة الطاقة للصناعات الالكترونية (تحت التأسيس)
(٣,٦٤٧,٠٩٧)	٢٨,٥٦٦,١٣٢	٢٢,٩١٨,٥٣٩	٣,٦٤٩,١٣٠	٢٨,٥٦٥,٦٦٩			

(*) يتمثل المبلغ في قيمة أسهم المحاقبة توزيعات أسهم والموزعة من شركة المنصورة للوجان ويبلغ عددها ١٩٨,٦٥٨ سهم تمثل ١٨% من أسهم كل سهم أصلي وواقع ٤ جنية للسهم الواحد

(**) يتمثل المبلغ في قيمة المسد من مساهمة الشركة في رأس مال شركة الطاقة للصناعات الالكترونية (تحت التأسيس) خلال العام.

عادل

الشركة الشرقية الوطنية للأمن الغذائي (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

١-٦ - مجمع أضعامل الاستقملات المالية المتاحة للبيع

فيما يلي بيان بحركة مجمع أضعامل الاستقملات المالية المتاحة للبيع حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

المبلغ	البيان
جنيّة مصري	
(١٠,٣٥٧,٤٦٠)	- مجمع (خسائر) أضعامل الاستقملات المالية المتاحة للبيع السابق تحويلة من حقوق الملكية وأقالة في الآونة الأعل عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١
(٣٧٢,٩١٤)	- (خسائر) أضعامل الاستقملات المالية المتاحة للبيع في ٢٠١٦/١٢/٣١
٢,٨٥٩,٧٢٥	- رد أضعامل الاستقملات المالية المتاحة للبيع في ٢٠١٧/١٢/٣١
(٣,٤٧٨,٠٩٧)	- (خسائر) أضعامل الاستقملات المالية المتاحة للبيع في ٢٠١٨/١٢/٣١
<u>(١١,٣٤٩,٧٤٦)</u>	الإجمالي

٧ - المخزون:

بلغ الرصيد في ٢٠١٨/١٢/٣١ مبلغ ٢,٩٧٧,٠٧٥ جنيهاً ويمثل فيما يلي:

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	رقم الإيضاح
جنيّة مصري	جنيّة مصري	
٢١٠,٤٨١	٢٤٠,٧٥٩	
٣٠٦,٩٨٠	٩١,٠٩١	
١,٢٩٦,١٧٣	١,٤٠١,٦٨٤	
٤٦٠,٩٣٦	٣٤٤,٣٦١	
٥١,١٦١	٤٠,٣٤٥	
٢,٣٢٥,٧٣١	٢,١١٨,٢٤٠	(١٨)
٥,٢١٩,٠٦٦	٤,٨٥٨,٨٣٥	
<u>٧,٥٤٤,٧٩٧</u>	<u>٦,٩٧٧,٠٧٥</u>	

البيان

مخزون إنتاج تلم -اعلاف دواجن

مخزون إنتاج تلم -اعلاف حوراني

موالني، شمين وطف

مخزون قطع خيل المصنع

مخزون قطع خيل لعابر لآلحاجات (توريد وتجميد)

مخزون خامات ومستلزمات

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

كامل

الشركة الشرقية الوطنية للأمن الغذائي (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

١٠ - إستثمارات مالية في أذون الخزانة

بلغ الرصيد في ٢٠١٨/١٢/٣١ مبلغ ٨,٣٥٩,٢٨٨ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	البيان
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>	أذون خزانة (القيمة الاسمية)
٦,٦٠٠,٠٠٠	٨,٧٥٠,٠٠٠	يخصم:
(٦٩٢,٢٩٩)	(٣٩٠,٧١٢)	العوائد التي لم تستحق بعد
<u>٥,٩٠٧,٧٠١</u>	<u>٨,٣٥٩,٢٨٨</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

تتمثل فيما يلي :

القيمة الاستردادية في تاريخ الاستحقاق	العوائد غير المكتسبة	القيمة الاستردادية ٢٠١٨/١٢/٣١	العوائد المكتسبة ٢٠١٨/١٢/٣١	القيمة المدفوعة عند الشراء	تاريخ الاستحقاق
٧,١٠٠,٠٠٠	(٣٤٧,١٩٢)	٦,٧٥٢,٨٠٨	٢٥١,٧٦٤	٦,٥٠١,٠٤٤	٢٠١٩/٠٣/٢٦
٥٢٥,٠٠٠	(٥,٢٧٠)	٥١٩,٧٣٠	٢,٦٣٦	٥١٧,٠٩٤	٢٠١٩/٠١/٢٢
١,١٢٥,٠٠٠	(٣٨,٢٥٠)	١,٠٨٦,٧٥٠	٦,٢٨٩	١,٠٨٠,٤٦١	٢٠١٩/٠٣/١٢
<u>٨,٧٥٠,٠٠٠</u>	<u>(٣٩٠,٧١٢)</u>	<u>٨,٣٥٩,٢٨٨</u>	<u>٢٦٠,٦٨٩</u>	<u>٨,٠٩٨,٥٩٩</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

١١ - النقدية بالصندوق والبنوك

بلغ الرصيد في ٢٠١٨/١٢/٣١ مبلغ ١,٩٨٤,٠٥٧ جنياً ويتمثل فيما يلي:

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	البيان
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>	بنوك حسابات جارية
٨٢٤,٨٦٩	١,٧٢١,٠٨٨	نقدية بالصندوق
٤٦٦,٥٧٠	٢٦٢,٩٦٩	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
<u>١,٢٩١,٤٣٩</u>	<u>١,٩٨٤,٠٥٧</u>	

ولغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية فإن النقدية وما في حكمها تتمثل فيما يلي :

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	رصيد النقدية بالصندوق والبنوك في ٢٠١٨/١٢/٣١
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>	يضاف
١,٢٩١,٤٣٩	١,٩٨٤,٠٥٧	أذون خزانة - استحقاق (أقل من ثلاثة أشهر)
٧٤٢,١٤٤	٨,٣٥٩,٢٨٨	النقدية وما في حكمها
<u>٢,٠٣٣,٥٨٣</u>	<u>١٠,٣٤٣,٣٤٥</u>	

عادل

١٢ - رأس المال:

بلغ رأس مال الشركة المرخص به ١٢٠ مليون جنيه ورأس المال المصدر والمدفوع هو مبلغ ٨١,٩٦٣,٥٦٠ جنيه موزع على عدد ١٦,٣٩٢,٧١٢ سهم بقيمة اسمية للسهم ٥ جنيه مصري .

١٣ - الاحتياطي القانوني:

بلغ الرصيد في ٢٠١٨/١٢/٣١ مبلغ ٢,٤٠٤,٨١٦ جنياً ويتمثل فيما يلي:

<u>٢٠١٧/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٨/١٢/٣١</u>
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>
٢,٤٠٤,٨١٦	٢,٤٠٤,٨١٦
<u>٢,٤٠٤,٨١٦</u>	<u>٢,٤٠٤,٨١٦</u>

رصيد أول العام
المكون خلال العام

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

١٤ - الالتزامات ضريبية مؤجلة

تتمثل رصيد الالتزامات الضريبية المؤجلة في ٢٠١٨/١٢/٣١ فيما يلي :-

<u>٢٠١٧/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٨/١٢/٣١</u>
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>
١,٥٠٩,٢٨٥	١,٧٢٠,٥٥٩
<u>١,٥٠٩,٢٨٥</u>	<u>١,٧٢٠,٥٥٩</u>

البيان

الاصول الثابتة

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨



١٥ - مخصصات بخلاف الإهلاك:

بلغ رصيد مخصصات بخلاف الإهلاك في ٢٠١٨/١٢/٣١ مبلغ ٣٣٢,٤٥٨ جنيهاً ويتمثل فيما يلي:

الرصيد في ٢٠١٨/١٢/٣١	المستخدم خلال العام	إضافات خلال العام	الرصيد في ٢٠١٨/٠١/٠١	بيان
جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	
٣٣٢,٤٥٨	=	=	٣٣٢,٤٥٨	مخصص مطالبات ضريبية
٣٣٢,٤٥٨	=	=	٣٣٢,٤٥٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

يتمثل مخصص المطالبات الضريبية في قيمة مطالبات عن التزامات ضريبية غير محددة التوقيت ولا المقدار فيما يتعلق بالأنشطة الشركة وتقوم الإدارة بمراجعة تلك المخصصات سنوياً وتعديل مبلغ المخصص وفقاً لآخر التطورات مع تلك الأطراف

١٦ - الدائون والأرصدة الدائنة الأخرى:

بلغ الرصيد في ٢٠١٨/١٢/٣١ مبلغ ٣٠٩,٧٨٤ جنيهاً ويتمثل فيما يلي:

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	بيان
جنية مصرية	جنية مصرية	
٢٣٥,١٩٨	١٧٠,٥٠٨	مصرفات مستحقة
٤,٥١٦	١٣,٠٨٧	مصلحة الضرائب - كسب عمل وأخرى
٦,٣٨٢	١١,٠٥٠	هيئة التأمينات الاجتماعية
٩٩,٦٨٧	-	أرصدة دائنة لحساب هيئات (محافظة الشرقية أقساط الأرض مستحقة خلال العام الحالي)
٦٥,٥٥٠	١٠٠,٥٥٠	تأمينات للغير
١,٧٥١	١,٦٢٧	أرصدة دائنة لحساب أفراد
٤,٨١٩	-	صندوق زمالة
١٣٢,١١٥	٥,١٤٥	مصلحة الضرائب - ضريبة القيمة المضافة
١٠,٠١٦	٧,٨١٧	أرصدة دائنة أخرى
٥٦٠,٠٣٤	٣٠٩,٧٨٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

محمد

الشركة الشرقية الوطنية للأمن الغذائي (شركة مساهمة مصرية)
الايضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

١٧- صافي المبيعات :

بلغت صافي المبيعات في ٢٠١٨/١٢/٣١ مبلغ ٤٢,٨٧٤,٥١٦ جنيهاً تتمثل فيما يلي:

<u>٢٠١٧/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٨/١٢/٣١</u>	<u>البيان</u>
<u>جنية مصرية</u>	<u>جنية مصرية</u>	
١٨,٣٨٢,٨٥٨	٢٤,٠٧٠,١٩٤	مبيعات أعلاف دواجن
٢٣,٧٧٥,١٦٢	١٢,٨٧٤,٨٧٧	مبيعات أعلاف حيواني
١,٩٣٥,٧٥٧	١,٨٣٤,٧٧٦	ايجارات الشونه ومبيعات المزرعه
٣,٦٩٧,٩٧٤	٤,٣٣٧,٢٥٤	ايجار عنابر التلاجة
<u>٤٧,٧٩١,٧٥١</u>	<u>٤٣,١١٧,١٠١</u>	إجمالي الإيرادات
		<u>(يخصم):</u>
(١٨١,٣٥٩)	(٢٤٢,٥٨٥)	خصم مسموح به
<u>٤٧,٦١٠,٣٩٢</u>	<u>٤٢,٨٧٤,٥١٦</u>	صافي المبيعات

١٨- تكلفة المبيعات:

بلغت تكلفة المبيعات في ٢٠١٨/١٢/٣١ مبلغ ٤١,٤١٧,٢٥٠ جنيهاً ويتمثل فيما يلي:

<u>٢٠١٧/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٨/١٢/٣١</u>	<u>رقم</u>	<u>البيان</u>
<u>جنية مصرية</u>	<u>جنية مصرية</u>	<u>الايضاح</u>	
١,٣٠٤,٧٨٢	٢,٣٢٥,٧٣١	(٧)	مخزون أول العام (اعلاف تسمين - قطع غيار) يضاف:-
٣٨,٣٥٣,٠٠٠	٣٣,٣٣٩,٤٢٦		مستلزمات مستخدمة في الإنتاج
٤,٨٨٣,٤٩٥	٤,٦٣٠,٤٨٥	(٢٠)	مصروفات صناعية
<u>٤٤,٥٤١,٢٧٧</u>	<u>٤٠,٢٩٥,٦٤٢</u>		يخصم:
(٢,٣٢٥,٧٣١)	(٢,١١٨,٢٤٠)	(٧)	مخزون آخر العام (اعلاف- تسمين- قطع غيار)
٤٢,٢١٥,٥٤٦	٣٨,١٧٧,٤٠٢		تكلفة المبيعات المصنعة
٣,٠٤٥,٧١٨	٣,٢٣٩,٨٤٨	(١٩)	مصروفات تشغيل عنابر التلاجات (تبريد وتجميد)
<u>٤٥,٢٦١,٢٦٤</u>	<u>٤١,٤١٧,٢٥٠</u>		تكلفة المبيعات

٤ دل

الشركة الشرقية الوطنية للأمن الغذائي (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

١٩ - مصروفات تشغيل عناصر الثلاجات (تبريد وتجميد)

بلغت قيمة مصروفات تشغيل عناصر الثلاجات مبلغ ٣,٢٣٩,٨٤٨ جنيهاً يتمثل فيما يلي:

<u>٢٠١٧/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٨/١٢/٣١</u>	<u>إيضاح</u>	<u>بيان</u>
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>	<u>رقم</u>	
٢١٧,١٣٢	٢٨٩,٤٣٩		أجور ومرتببات
٤,٨١٠	٤,٠٧٠		مطبوعات وأدوات كتابية
٢٤٧,٩٥٩	٧٧,٤٧٨		صيانة سيارات و معدات وقطع غيار
١١,٢٤١	١٣,٩٤٠		صيانة رافعات شوكية
٦,٣٣٠	٤,٦٩٢		وقود وزيوت وشحومات
٣٠,٢٦٥	٣٨,٥٠٦		مصروفات تأمين
٦,٩٨٣	٣٥,١١٣		رسوم وترخيص وإشتراكات
٣,٤١٨	٥,٧١١		دعاية و إعلان ونشر
١,٤٩٧,٨١٣	١,٨٢٠,٧٨٠		مياه وكهرباء
١,٥٨٩	١,٨٢٨		بريد و هاتف
٩,١٠٣	٩,٤٨٧		ضيافة وإكراميات
٨,٨٥٩	١٤,٩١١		مصروفات متنوعة أخرى
١١,٤٦٥	٥,٧١٦		إيجار معدات
٨٨,٨٧٣	١٩,٢٤٧		مصروفات تحميل وتعتيق
-	١٢٩,٠٧٤		عمولة تخزين بضاعة
٩٥,٢١٦	-		مصروفات قش الارز
٣,٨٥٠	-		مصروفات نقل وتخزين
٨٠٠,٨١٢	٧٦٩,٨٥٦	(١-٤)	إهلاك الأصول الثابتة
<u>٣,٠٤٥,٧١٨</u>	<u>٣,٢٣٩,٨٤٨</u>		الإجمالي

عبدالله

٢٠- المصروفات الصناعية

بلغت قيمة المصروفات الصناعية مبلغ ٤,٦٣٠,٤٨٥ جنيهاً يتمثل فيما يلي :

<u>٢٠١٧/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٨/١٢/٣١</u>	<u>إيضاح</u>	<u>بيان</u>
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>رقم</u>	
٨٣٦,٤٠٣	٨٥٤,٠٠١		أجور ومرتبوات
٢٧,٠٤٠	٢٨,٧٣٣		أجور عمالة خارجية
٣٥,٩٥٤	٢٥,٩٢٧		مطبوعات وأدوات كتابية
٢٦٠,٧٦٨	٢٣٣,٨٣٨		صيانة سيارات و معدات وقطع غيار
٣١٠,٩٤٤	٢٣٧,٥٤٦		صيانة الآلات وقطع غيار الآلات
١١,١٩٧	٤,٠٧٢		صيانة مبني وأثاث
٣١٠,٩١٢	٣٦٧,٦٧٧		وقود وزيوت وشحومات
٦٢٧,٢٩٧	٦٤٨,٠٠٦		وقود غلاية
٣٥,٣٤٥	١٨,٧٦٢		مصروفات تأمين
٦	-		دمغات
٣٥,٤٧٣	٧٠,٠٥٨		رسوم وتراخيص وإشتراكات
١٥,٣١٨	١٠,٤٣٨		دعاية وإعلان ونشر
٢٩٠,٦٦٨	٢٦٨,٠١٢		مياه وكهرباء
٣,١٦٦	٤,٠٧٧		بريد و هاتف
٣٣,١٥٦	١٤,٦٠١		ضباطة وعلاقات عامة وإكراميات وتبرعات وعلاج ورش
٢٠,١٠٦	٨,٩٢٤		مصروفات متنوعة أخرى
١٨,٥١٠	١٥,١٥٠		الإيجار
٤٠٨,٩٠٩	٢١٣,٣٦٨		مصروفات تحميل وتعتيق
٢٤,٠٠٠	٢٦,١١٧		تحليل عينات البحوث الزراعية
٤١,٧٤١	-		مصروفات نقل خامات
٤,٠٤٢	-		عمولة
١,٣٣٣	١,٢٢٠		مخالفات وغرامات
٥٥١,١٣٢	٥٩٧,٧٩١		علف حيواني وأدوية
٩٨٠,٠٧٥	٩٨٢,١٦٧	(١-٤)	إهلاك الأصول الثابتة
<u>٤,٨٨٣,٤٩٥</u>	<u>٤,٦٣٠,٤٨٥</u>		الإجمالي

م (١)

٢١- المصاريف العمومية والإدارية :

بلغت قيمة المصروفات العمومية والادارية مبلغ ٢,٢١٨,٦٢٣ جنيهاً ويتمثل فيما يلي:

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	بيان
جنية مصري	جنية مصري	
١,١٢١,٤٧٦	١,٤٣٣,٦٨٠	أجور ومرتبات
٢٤,٩٤٣	١٧,٣١٧	مطبوعات وأدوات كتابية
٢٦,٤٧١	٤٦,٢٥٢	صيانة سيارات و معدات
٢٤,٩٢٩	٣٥,٠٢٥	وقود وزيوت وشحومات
٨,٧٤٨	١١,٠٩٨	مصروفات تأمين
١٦,٤١٥	٢٩,٥١٢	دمغات ومصروفات بنكية
٣٤٢,٢١٣	٤٣٢,٢٥١	رسوم و تراخيص وإشتراكات
٣٣,٨٨٥	٥١,٩٨٨	دعاية و إعلان ونشر
٢٧,٧٩١	١٩,٢٩٩	مياه وإنارة
٢١,٦٣٧	٣٤,٤٣٠	بريد و هاتف
٨٠,٧٧٨	١٠,٧١٥	مصروفات قضائية واستشارية
٥٢,٦٠٤	٣٠,٦٦٣	ضيافة وعلاقات عامة وإكراميات وتبرعات
٧,٤٢١	٥,٢٩٧	صيانة أثاث و مباني
١٠,٤١٧	١,٩٨٤	مصروفات متنوعة أخرى
٢,٦٩٢	٤,١١٢	الإيجار
٢,٥٣٥	-	نقل وحراسة
١٩,٥٠٠	٢٥,٠٠٠	اتعاب مراقب الحسابات
١٦٤	-	غرامات ومخالفات
-	٣٠,٠٠٠	فروق تسويات ضريبية - ضريبة القيمة المضافة
<u>١,٨٢٤,٦١٩</u>	<u>٢,٢١٨,٦٢٣</u>	الإجمالي

كرد

٢٢- نصيب السهم في الأرباح :

يتم احتساب نصيب السهم في الأرباح بقسمة أرباح العام بعد خصم نصيب العاملين وحصصة مجلس الإدارة من الأرباح على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة نهاية العام كالآتي :

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	البيان
جنية مصرية	جنية مصرية	
٥,٦٤٥,٩٢١	١,٦٥٤,٥٣٧	صافي أرباح العام بعد الضرائب
-	-	يخصم حصصة العاملين ومكافأة مجلس الإدارة
٥,٦٤٥,٩٢١	١,٦٥٤,٥٣٧	الربح القابل للتوزيع
١٦,٣٩٢,٧١٢	١٦,٣٩٢,٧١٢	المتوسط المرجح لعدد الاسهم العادية القائمة
٠.٣٤	٠.١	نصيب السهم من الأرباح (جنيه / سهم)
(٠.٢٩)	٠.٠٦	نصيب السهم من اجمالي الأرباح / (الخسائر) المرحلة

٢٣- الارتباطات الرأسمالية

الإرتباط الرأسمالي	المسدد	القيمة	البيان
جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	
٢,٨١٢,٥٠٠	١٩,٦٨٧,٥٠٠	٢٢,٥٠٠,٠٠٠	استثمارات مالية متاحة للبيع - شركة الطاقة للصناعات الالكترونية
٢,٨١٢,٥٠٠	١٩,٦٨٧,٥٠٠	٢٢,٥٠٠,٠٠٠	

ك ز

الشركة الشرقية الوطنية للأمن الغذائي (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٤- الموقف الضريبي:

أولاً : ضريبة شركات الأموال

- قدمت الشركة الإقرارات الضريبية حتى عام ٢٠١٧م كل في حينه لمأمورية ضرائب الشركات المساهمة بالقاهرة وتم سداد الضريبة المستحقة عليها من واقع الإقرارات .
- تم فحص حسابات الشركة منذ بداية النشاط وحتى ١٩٩٩/١٢/٣١م وتم سداد الضريبة المقررة عن هذه السنة من خلال المأمورية .
- السنوات ٢٠٠٠، ٢٠٠٢، ٢٠٠٣، ٢٠٠٤ تم الفحص من قبل المأمورية وتم الاعتراض على نتيجة الفحص وإحالة الملف الى اللجنة الداخلية ثم لجان الطعن وتم الاعتراض على قرار لجنة الطعن وإحالة سنوات النزاع إلى محكمة مجلس الدولة بالزقازيق.
- السنوات من ٢٠٠٥ وحتى ٢٠٠٩ يتم محاسبة الشركة تقديراً وتم الاعتراض حيث ان الشركة تمسك دفاتر منتظمة وجرى تحضير مستندات الفحص وتم الحصول على قرار إعادة الفحص من قبل لجنة الطعن.

ثانياً: ضريبة المرتبات وما في حكمها " كسب العمل "

- تقوم الشركة باعداد التسويات السنوية ودفع الضريبة الشهرية من واقع دفاتر الشركة
- تم فحص الشركة من بداية النشاط حتى سنة ٢٠٠٤م وتم سداد فروق الفحص المستحقة
- السنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٣ تم إعداد التسويات وتسليمها للمأمورية وفي إنتظار نتيجة الفحص .

ثالثاً: ضريبة الدمغة النوعية

- تم فحص ضريبة الدمغة النوعية من بداية النشاط وحتى ٢٠٠٦/٧/٣١م وتم سداد الضريبة المستحقة.

رابعاً: ضريبة المبيعات/ القيمة المضافة

- تم فحص حسابات الشركة من بداية النشاط وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م وتم سداد الضريبة والفروق المستحقة وتقوم الشركة بتقديم إقرارات ضريبة القيمة المضافة شهرياً بانتظام

مبارك