

شركة القاهرة للدواجن  
شركة مساهمة مصرية

تقرير مراقب الحسابات والقوائم المالية المجمعة  
عن السنة المالية المنتهية  
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

صفحة	الفهرس
١	تقرير مراقب الحسابات
٢	قائمة المركز المالي المجمعة
٣	قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة
٤	قائمة الدخل الشامل المجمعة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المجمعة
٦	قائمة التدفقات النقدية المجمعة
٦٣-٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

## تقرير مراقب الحسابات

السادة مساهمي شركة القاهرة للدواجن (شركة مساهمة مصرية)

### تقرير على القوائم المالية المجمعة

راجعنا القوائم المالية المجمعة المرفقة لشركة القاهرة للدواجن (شركة مساهمة مصرية) "المجموعة" والمتمثلة في قائمة المركز المالي المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وكذا قوائم الأرباح أو الخسائر المجمعة والدخل الشامل المجمعة والتغيرات في حقوق الملكية المجمعة والتدفقات النقدية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

### مسئولية الإدارة عن القوائم المالية المجمعة

هذه القوائم المالية المجمعة مسؤولة الإدارة، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية المجمعة 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 مجمعة عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسؤولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

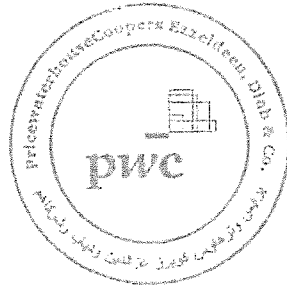
### مسئولية مراقب الحسابات

تتحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المجمعة في ضوء مراجعتنا لها، وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية المجمعة خالية من التحريفات الهامة والمؤثرة. وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية المجمعة. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم الشخصي لمراقب الحسابات ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية المجمعة سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع مراقب الحسابات في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية المجمعة والعرض العادل والواضح وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا تقييم سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية المجمعة.

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

### الرأي

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



محمد احمد فؤاد  
عضو الجمعية الأمريكية للمحاسبين القانونيين  
سجل المحاسبين والمراجعين ١١٥٩٥  
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية ٢٣٥  
برايس وترهاوس كوبرز عز الدين ودياب وشركاهم  
محاسبون قانونيون

القاهرة في ٣١ مارس ٢٠١٩

شركة القاهرة للدواجن (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

قائمة المركز المالي المجموع - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٠١٧	٢٠١٨	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
			الأصول غير المتداولة
٩٧٥,١٩٧,٨٣٦	١,٠٢٠,٠٥٣,١١١	٥	الأصول الثابتة
٤٤,٢٥٢,٨٨٠	٢٧,٣٨٧,٨٤٢	٦	مشروعات تحت التنفيذ
١٥٤,٨١٢,٥٢٧	١٩٧,٤٥٣,٦٥٦	٧	أصول حيوية - ثروة داخنة
١,٧٩٠,٤٥٥	١,٨٨٢,٨١٤	٨	أصول حيوية - ثروة نباتية
١٣٧,٢٣٤,٨٣٧	١١٤,٨٣٣,٤١٥	٩	استثمار في شركة شقيقة
٧٦٠,٧٣٨	٧٦٠,٧٣٨	١٠	استثمارات مالية متاحة للبيع
١٥٦,٨١٠	٨٩,٢٦٦	١١	أصول أخرى
١,٣١٤,٢٠٦,٠٨٣	١,٣٦٢,٤٦٠,٨٤٢		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٥١١,٦٩٤,١٢٦	٥٨٣,٠٨١,٢٦٨	١٢	المخزون
١٠٣,١٥٠,٠٤٢	١١٩,٩٤٣,٣٠٦	١٣	أصول حيوية - كتاكيت تسمين وبيض تفريخ
٣٦٦,١٣٨,٨٥٤	٤٥٥,١٥٠,٤٤٨	١٤	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
٣٦,٧٩٨,٩٦٣	٥٩,٤٠٨,٨٦٢	١٥/ب	مستحق من أطراف ذات علاقة
١,٨٠٠,٢٦٠	١,٩٨٩,٥٢٣	١٦	أصول مالية متاحة للبيع
٧٦,٥٣٨,٢٣٣	٤٤,٥٠٣,٢٢٠	١٧	نقدية وأرصدة لدى البنوك
١,٠٩٦,١٢٠,٤٧٨	١,٢٦٤,٠٧٩,٦٢٧		إجمالي الأصول المتداولة
٢,٤١٠,٣٢٦,٥٦١	٢,٦٢٦,٥٣٧,٤٦٩		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
٤٧٩,٠٠١,٦٠٠	٤٧٩,٠٠١,٦٠٠	١٨	رأس المال المدفوع
٢٨١,٢٩٢,٠٥٠	٢٩٧,٦٨٢,٦٥٦	١٩	احتياطات
٤٧٠,٢٥٠,٤٣٨	٤٢٦,٢٥٢,٧٠١		الأرباح المرحلة
١,٢٣٠,٥٤٤,٠٨٨	١,٢٠٢,٩٣٦,٩٥٧		إجمالي حقوق الملكية لمساهمي الشركة الأم
١٣,٤٩٧,٤١٦	١٤,٤٣٨,٣١٠	٢٠	حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة
١,٢٤٤,٠٤١,٥٠٤	١,٢١٧,٣٦٥,٢٦٧		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
٣٣,٣٣٢,٠٠٠	١٦,٦٦٦,٦٦٧	٢١	قروض طويلة الأجل
٧٥,٥٧٤,٨٣٩	٧٦,٥٣٩,٤٤٧	٢٢	التزامات ضريبية موجلة
٢٠٠,٠٠٠	١٦٠,٠٠٠	٢٣	التزامات أخرى
١٠٩,١٠٦,٨٣٩	٩٣,٣٦٦,١١٤		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
١٥٨,٨٩٢,٢٨٨	١٣٤,٣٩٥,٧٦٨	٢٤	مخصصات
٣٢٤,٧٦٣,١١٠	٥٧٧,٠٧٥,٠٣٢	٢٥	بنوك سحب على المكتشف
٤٤٣,٤٣٤,٥٠٦	٥٢٤,١٥١,٨٥٤	٢٦	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
٩٢,٥٩٨,٧٢٦	٥٨,٥٠٢,٥١٤	٢٧	التزامات ضرائب الدخل الجارية
٩,٨٣١,٥٨٨	٥,١١٤,٢٥٣	٢٥/ج	مستحق لأطراف ذات علاقة
٢٧,٦٦٨,٠٠٠	١٦,٦٦٦,٦٦٧	٢٨	الجزء الجارى من قروض طويلة الأجل
١,٠٥٧,١٧٨,٢١٨	١,٣١٥,٨٠٦,٠٨٨		إجمالي الالتزامات المتداولة
٢,٤١٠,٣٢٦,٥٦١	٢,٦٢٦,٥٣٧,٤٦٩		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

- الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٦٣ تمثل جزء متمم للقوائم المالية المجمعة

- تقرير مراقب الحسابات مرفق

\* يتضمن إيضاح (٤٥) تفاصيل إعادة عرض وتصحيح الإفصاح عن بعض بنود قائمة المركز المالي المجمعة.

المهندس / محمد طارق زكريا  
رئيس مجلس الإدارة

الأستاذ / عادل الألفي  
عضو مجلس الإدارة المنتدب

المحاسب / أحمد عبد الرؤوف أحمد  
رئيس القطاع المالي والإداري للمجموعة

القاهرة في ١٩ مارس ٢٠١٩

٢٠١٧	٢٠١٨	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصرى)
٤,٣١٩,٥١٩,٧٣٦	٤,٥٧٤,٥٩٤,٤٦٤	٢٨	المبيعات
(٣,٤٧٧,٢٨٩,٨٩٦)	(٣,٩٥١,٥٦١,٦١٥)	٢٩	تكلفة المبيعات
٨٤٢,٢٢٩,٨٤٠	٦٢٣,٠٣٢,٨٤٩		مجمل الربح
(١٩٥,٥٣٨,٦٢٦)	(٢٤٧,٨٦٢,٦٦٥)	٣٠	مصروفات بيع وتسويق
(١٠٢,٠٤٣,٩٧٥)	(١١١,٠٠١,٠٩٥)	٣١	مصروفات عمومية وإدارية
(٨٦,٧٦٦,٤٢٨)	(٥٠,٨٠٨,٢٧٠)	٣٢	مخصصات مكونة
(٤,٣٤٩,٢٧٣)	(١٤,٥٣٥,٥٠٨)	٣٣	مصروفات التشغيل الأخرى
١١٦,٦٩٩,٠٤٠	١٢٠,٩٩١,١٥٤	٣٤	إيرادات التشغيل الأخرى
٢٨,٩٧٥,٣٢٣	٢٤,٥٦٤,٦٣٩	٣٥	مخصصات انتفي الغرض منها
(١٤٤,٠٠٠)	(٧٢,٠٠٠)		بدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة
٥٩٩,٠٦١,٩٠١	٣٤٤,٣٠٩,١٠٤		أرباح التشغيل
٩,٦٦٩,٧٧٤	(٢١,٤٨٢,٧٩٦)	٣٦	(خسائر) أرباح استثمارات في شركة شقيقة - بالصافي
(١٢٨,٢٩٠,٧٨٦)	(١١٦,١٠٣,٩٧٥)	٣٧	مصروفات تمويلية - بالصافي
٤٨٠,٤٤٠,٨٨٩	٢٠٦,٧٢٢,٣٣٣		ربح العام قبل الضرائب
(١١٤,٨٣٦,٩٣١)	(٥٩,١٠١,٦٩٧)	٣٨	ضرائب الدخل
٣٦٥,٦٠٣,٩٥٨	١٤٧,٦٢٠,٦٣٦		صافي ربح العام بعد الضرائب
			يتم توزيعه على النحو التالي:
٣٥٩,٨٠٥,٥٨١	١٤٥,٧٠٣,٦٠٩		مساهمي الشركة الأم
٥,٧٩٨,٣٧٧	١,٩١٧,٠٢٧		حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة
٣٦٥,٦٠٣,٩٥٨	١٤٧,٦٢٠,٦٣٦		
			نصيب السهم في صافي أرباح العام بعد الضرائب والخاص
			بمساهمي الشركة الأم:
٠,٤٤٩٢	٠,٠٢٦٨	٣٩	أ - نصيب السهم الأساسي
٠,٤٤٩٢	٠,٠٢٦٨	٣٩	ب - نصيب السهم المخفض

\* يتضمن إيضاح (٤٥) تفاصيل إعادة عرض وتصحيح الإفصاح عن بعض بنود قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة.

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٦٣ تمثل جزء متمم للقوائم المالية المجمعة

شركة القاهرة للدواجن (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٠١٧	٢٠١٨	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٣٦٥,٦٠٣,٩٥٨	١٤٧,٦٢٠,٦٣٦	صافى ربح العام
-	-	الدخل الشامل الأخر عن العام
<u>٣٦٥,٦٠٣,٩٥٨</u>	<u>١٤٧,٦٢٠,٦٣٦</u>	اجمالى الدخل الشامل الأخر عن العام
٣٥٩,٨٠٥,٥٨١	١٤٥,٧٠٣,٦٠٩	يتم توزيعه على النحو التالي:
٥,٧٩٨,٣٧٧	١,٩١٧,٠٢٧	مساهمى الشركة الأم
<u>٣٦٥,٦٠٣,٩٥٨</u>	<u>١٤٧,٦٢٠,٦٣٦</u>	حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٦٣ تمثل جزء متمم للفوائم المالية المجمعة

شركة القاهرة للتوازن (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

نصيب الشركة الأم في أرباح	احتياطيات	الأرباح المرحلة	إجمالي حقوق الملكية	حقوق أصحاب المصن	إجمالي حقوق الملكية	حقوق الملكية	إجمالي
بيع أسهم خزانة	المحافظات	الأرباح المرحلة	إجمالي حقوق الملكية	غير المسيطرة	الشركة الأم	حقوق الملكية	
رأس المال المدفوع			لمساهمي الشركة الأم				
٣٨٣,٢٠١,٢٨٠	٢٠٤,٣٩٢,٧٣٧	٤١٥,٤٩٢,٥٧٧	١,٠٠٣,٢٨٣,٤٠٠	١٣,٥١٨,٢٥٣	١,٠٠٣,٢٨٣,٤٠٠	١,٠١٦,٨٠١,٢٩٣	١,٠١٦,٨٠١,٢٩٣
٩٥,٨٠٠,٣٢٠	-	(٩٥,٨٠٠,٣٢٠)	-	-	-	-	-
-	-	(٢,٦٥٦,٧٠٤)	(٢,٦٥٦,٧٠٤)	-	-	-	(٢,٦٥٦,٧٠٤)
-	-	١٩٦,٤٤٦	-	-	-	-	-
-	-	(٣٨,٣٢٠,١٢٨)	(٣٨,٣٢٠,١٢٨)	(٤,٨٣٢,٦٧٢)	-	-	(٤٣,١٥٢,٨٠٠)
-	-	(٧٨,٠٨٢,٥٢٣)	(٧٨,٠٨٢,٥٢٣)	(٥٩٣,٧٥٦)	(٧٨,٠٨٢,٥٢٣)	(٧٨,٦٧٦,٢٧٩)	(٧٨,٦٧٦,٢٧٩)
-	(٤,٧٦٩,٦١٩)	٥,١٦٢,٤٥٥	٣٩٢,٧٨٦	(٣٩٢,٧٨٦)	٣٩٢,٧٨٦	-	-
-	-	٦٨,٦٠٦	٦٨,٦٠٦	-	٦٨,٦٠٦	٦٨,٦٠٦	٦٨,٦٠٦
-	-	(١٣,٩٤٦,٥٧٠)	(١٣,٩٤٦,٥٧٠)	-	(١٣,٩٤٦,٥٧٠)	(١٣,٩٤٦,٥٧٠)	(١٣,٩٤٦,٥٧٠)
-	-	٣٥٩,٨٠٥,٥٨١	٣٥٩,٨٠٥,٥٨١	٥,٧٩٨,٣٧٧	٣٥٩,٨٠٥,٥٨١	٣٦٥,٦٠٣,٩٥٨	٣٦٥,٦٠٣,٩٥٨
٤٧٩,٠٠١,٦٠٠	١٩٩,٦٢٣,٠٦٨	٥٥١,٩١٩,٤٢٠	١,٢٣٠,٥٤٤,٠٨٨	١٣,٤٩٧,٤١٦	١,٢٣٠,٥٤٤,٠٨٨	١,٢٤٤,٠٤١,٥٠٤	١,٢٤٤,٠٤١,٥٠٤
-	٨١,٦٦٨,٩٨٢	(٨١,٦٦٨,٩٨٢)	-	-	-	-	-
٤٧٩,٠٠١,٦٠٠	٢٨١,٢٩٢,٠٥٠	٤٧٠,٢٥٠,٤٣٨	١,٢٣٠,٥٤٤,٠٨٨	١٣,٤٩٧,٤١٦	١,٢٣٠,٥٤٤,٠٨٨	١,٢٤٤,٠٤١,٥٠٤	١,٢٤٤,٠٤١,٥٠٤
-	-	(٩١٨,٦٢٦)	(٩١٨,٦٢٦)	-	(٩١٨,٦٢٦)	(٩١٨,٦٢٦)	(٩١٨,٦٢٦)
-	-	(١١٩,٧٥٠,٤٠٠)	(١١٩,٧٥٠,٤٠٠)	(٧١٨,٩٢٢)	(١١٩,٧٥٠,٤٠٠)	(١٢٠,٤٦٩,٣٢٢)	(١٢٠,٤٦٩,٣٢٢)
-	-	(٥٠,٥١٧,٥٥٥)	(٥٠,٥١٧,٥٥٥)	(١٦٢,٧٠٦)	(٥٠,٥١٧,٥٥٥)	(٥٠,٦٨٠,٢٦١)	(٥٠,٦٨٠,٢٦١)
-	١٦,٣٩٠,٦٠٦	(١٦,٣٩٠,٦٠٦)	-	-	-	-	-
-	-	١٢١,٦٨٢	١٢١,٦٨٢	(١٠٤,٥٠٥)	١٢١,٦٨٢	١٧,١٧٧	١٧,١٧٧
-	-	(٢,٢٤٥,٨٤١)	(٢,٢٤٥,٨٤١)	-	(٢,٢٤٥,٨٤١)	(٢,٢٤٥,٨٤١)	(٢,٢٤٥,٨٤١)
-	-	١٤٥,٧٠٣,٦٠٩	١٤٥,٧٠٣,٦٠٩	١,٩١٧,٠٢٧	١٤٥,٧٠٣,٦٠٩	١٤٧,٦٢٠,٦٣٦	١٤٧,٦٢٠,٦٣٦
٤٧٩,٠٠١,٦٠٠	٢٩٧,٦٨٢,٦٥٦	٤٣٦,٢٥٢,٧٠١	١,٢٠٧,٩٣٦,٩٥٧	١٤,٤٣٨,٣١٠	١,٢٠٧,٩٣٦,٩٥٧	١,٢٢٢,٣٧٥,٢٦٧	١,٢٢٢,٣٧٥,٢٦٧

\* بناء على قرار مجلس الإدارة المنتد في ١٢ مارس ٢٠١٧ وقرار الجمعية العامة غير العادية المنتهية بتاريخ ١٢ أبريل ٢٠١٧ تم زيادة رأس المال الشركة بتبلغ ٩٥,٨٠٠,٣٢٠ جنيه مصري خصصا من الأرباح المرحلة في صورة أسهم مجانية بواقع ربع سهم لكل سهم أبيض رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٤٧٩,٠٠١,٦٠٠ جنيه مصري بعدد ٤٧٩,٠٠١,٦٠٠ سهم بقيمة اسمية للسهم ١ جنيه مصري.

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٦٣ تمثل جزء متمم للقوائم المالية المجمعة

شركة القاهرة للدواجن (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٠١٧	٢٠١٨	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٤٨٠,٤٤٠,٨٨٩	٢٠٦,٧٢٢,٣٣٣		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٧٧,٠٧٩,٠٩٥	٨٣,٢٩٣,٥٩٣	٥	ربح العام قبل الضرائب يتم تسويته بـ :
(٣,١٨٠,٦٤٤)	٣,٨٢٦,٣٨٨	٣٤ ، ٣٣	اهلاك أصول ثابتة
٢٢٧,٤٢٢,٣٣٦	٢٧٠,٤٦٠,٦٦٦		صافي خسائر (أرباح) بيع أصول ثابتة
(٥٠,٦٦٦,٨٩٢)	(٥٠,٤٤٣,٨٠١)	٣٣	استهلاك الثروة الداجنة
١١٠,٣٨٩	١٢٥,٧٢٥	٨	الأرباح من بيع ثروة داجنة
(٩,٦٦٩,٧٧٤)	٢١,٤٨٢,٧٩٦	٣٦	إهلاك الثروة النباتية
٨٦,٧٦٦,٤٢٨	٥٠,٨٠٨,٢٧٠	٣٢	حصة المجموعة في خسائر (أرباح) الشركة الشقيقة
(٢٨,٩٧٥,٣٢٣)	(٢٤,٥٦٤,٦٣٩)	٣٥	مخصصات مكونة
-	٣٥١,٨١٨	٦	مخصصات انتفي الغرض منها
(١,٣٥٩,١٦٨)	(٨٠١,٥١٤)	٣٧	تسويات على رصيد المشروعات تحت التنفيذ
١٢٨,٣٣١,٧٧٣	١١٦,٤٠٥,٠٣٢	٣٧	فوائد دائنة
٩٠٦,٢٩٩,١٠٩	٦٧٧,٦٦٦,٦٦٧		فوائد مدينة
٢٢,٧٧٦,٨٣٣	(٨٤,٥١٤,٠٧٥)	٤٦	ربح التشغيل قبل التغير في رأس المال العامل
(١٩,٠٣١,٩٠٥)	(١٦,٧٩٣,٢٦٤)	٤٦	التغير في رأس المال العامل:
(٦١,٣٥٥,٥٣١)	(٩٢,٩٨٣,٦٧٣)	٤٦	المخزون
٣١,٨٩٧,١٠٣	(٢٢,٦٠٩,٨٩٩)	٤٦	أصول حيوية - دجاج تسمين وبيض تفريخ
١٧٨,٤٢٢,٣٧٥	١٠١,٨٧٥,٨٨٠	٤٦	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
٥,٦٤٦,٢٦٣	(٤,٧١٧,٣٣٥)	٤٦	مستحق من أطراف ذات علاقة
(٦٧,٨٣٤,٩٠٣)	(٤١,٠٧٨,٩٢٢)	٢٤	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
٩٩٦,٨١٩,٣٤٤	٥١٦,٨٤٥,٣٧٩		مستحق لأطراف ذات علاقة
(١٢٦,٤٤٣,٢٨٣)	(١١٥,٦١٩,٠٩٦)	٤٦	استخدام مخصصات
(١٣,٩٤٦,٥٧٠)	(٢,٢٤٥,٨٤١)	٣٨	التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(٦٢,١٨٩,٥٤٨)	(٧٢,٣٠٧,٣٩٨)	٤٦	فوائد مدينة مدفوعة
(٨٤,٢٧٠,٦٤٧)	(٩٢,٢٣٣,٣٠١)	٢٧	ضريبة قطعية على التوزيعات مدفوعة
٧٠٩,٩٦٩,٢٩٦	٢٣٤,٤٣٩,٧٤٣		توزيعات أرباح مدفوعة للعاملين و أعضاء مجلس الإدارة
			ضرائب الدخل المدفوعة والمسددة
			صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(١١٥,٩٠٦,٥٨٦)	(٩٧,٤٥٢,٥٢٠)	٤٦	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٢٠,٤٨٣,٤٢٣)	(١٩,٢٤٦,٢٢٤)	٤٦	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
-	(٢١٨,٠٨٤)	٨	مدفوعات لشراء مشروعات تحت التنفيذ
(٢٨٨,٨٧٥,٥٨٦)	(٣٠٦,٣٣٦,٣٠٨)	٧	مدفوعات لشراء أصول حيوية - ثروة نباتية
١,٣٥٩,١٦٨	٨٠١,٥١٤	٣٧	مدفوعات لشراء وتربية أصول حيوية - ثروة داجنة
٤,٧٩٩,٥٠٤	٩٠٦,٥٥٤	٥	فوائد دائنة محصلة
٥٠,٦٦٦,٨٩٢	٥١,٠٨٣,٦٤١	٧	متحصلات من بيع أصول ثابتة
(١,٨٠٠,٢٦٠)	(١,٩٨٩,٥٢٣)	١٦	متحصلات من بيع ثروة داجنة
-	١,٨٠٠,٢٦٠	١٦	مدفوعات لشراء إستثمارات
(٣٧٠,٢٤٠,٢٩١)	(٣٧٠,٦٥٠,٦٩٠)		متحصلات من بيع إستثمارات
			صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
(٣٢٧,٨٤٢,٢٣٠)	٢٥٢,٣١١,٩٢٢	٤٦	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٣٠,٠٠٨,٩٧٩)	(٢٧,٦٦٦,٦٦٦)	٤٦	مقبوضات (مدفوعات) بنوك سحب على المكشوف - بالصافي
(٣٨,٣٢٠,١٢٨)	(١١٩,٧٥٠,٤٠٠)	٤٦	مدفوعات لسداد قروض
(٤,٨٣٢,٦٧٢)	(٧١٨,٩٢٢)	٤٦	توزيعات أرباح مدفوعة للمساهمين
(٤٠١,٠٠٤,٠٠٩)	١٠٤,١٧٥,٩٣٤		توزيعات لأصحاب الحصص غير المسيطرة
(٦١,٢٧٥,٠٠٤)	(٣٢,٠٣٥,٠١٣)		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل
١٣٧,٨١٣,٢٣٧	٧٦,٥٢٨,٢٣٣		النقص في النقدية وما في حكمها
٧٦,٥٣٨,٢٣٣	٤٤,٥٠٣,٢٢٠		النقدية وما في حكمها أول العام
			النقدية وما في حكمها آخر العام

\* يتضمن إيضاح (٤٦) تفاصيل المعاملات غير النقدية.

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٦٣ تمثل جزء متمم للقوائم المالية المجمعة

١ - مقدمة

شركة القاهرة للدواجن "ش.م.م" ("الشركة") تم تأسيسها في عام ١٩٧٧ كشركة مساهمة مصرية وفقا لأحكام القانون رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ والذي حل محله قانون ضمانات وحوافز الاستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ والذي حل محله قانون الاستثمار رقم ٧٢ لسنة ٢٠١٧. وتم قيد الشركة بالسجل التجاري تحت رقم ٤٢٤٤٤ بتاريخ ٢٦ يوليو ١٩٧٧ وتبلغ مدة أجل الشركة ٢٥ عاما تبدأ من ١٩ يوليو ٢٠٠٢. ويقع مقر الشركة في ٣٢ شارع مراد - الجيزة - جمهورية مصر العربية.

شركة القاهرة للدواجن "ش.م.م" وشركاتها التابعة (المجموعة) يتمثل غرضهم في التالي:

- إنتاج وتربية وتسمين الكتاكيت وإنتاج علف حيواني وخط مكونات أولية وإنتاج بيض تفريخ من الأمهات.
- إنتاج بيض تفريخ من الأمهات.
- إنتاج الكتاكيت من بيض التفريخ.
- إنتاج البداري (تربية الكتاكيت).
- إنتاج غرف تبريد لخدمة أغراض الشركة.
- إنتاج بيض المائدة من تربية دجاج بياض.
- إقامة وتشغيل مصانع الأعلاف لإنتاج جميع أنواع الأعلاف ومركزاتها الحيوانية والداجنة والأسمك والأعلاف غير التقليدية.
- إنشاء مجزر ألي للدواجن.
- تصنيع مخلفات المجازر.
- القيام بعمليات تصدير منتجات الشركة.
- القيام بعمليات الاستيراد المتعلقة بأغراض الشركة.
- فتح فروع ومنح توكيلات لبيع منتجات الشركة في جميع أنحاء جمهورية مصر العربية.
- الاتجار في كافة منتجات ومستلزمات إنتاج الشركة.
- المشاركة في المشاريع المشابهة في الداخل والخارج.

إن المساهم الرئيسي هي شركة أمريكانا للأغذية والمشروعات السياحية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، و هي شركة تابعة للشركة الكويتية للأغذية والتي تمتلك من خلال شركاتها التابعة نسبة ٥١,٩٧% من رأس مال الشركة.

قرر مجلس إدارة شركة القاهرة للدواجن المنعقد في ٢٢ يناير ٢٠١٧ البدء في اتخاذ الإجراءات القانونية اللازمة لاندماج شركة القاهرة للأعلاف (الشركة المندمجة) في شركة القاهرة للدواجن (الشركة الدامجة).

تم اعتماد القوائم المالية المجمعة للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٩ مارس ٢٠١٩ مع الأخذ في الاعتبار أن الجمعية العامة لمساهمي الشركة لها الحق في تعديل القوائم المالية المجمعة بعد إصدارها.

٢ - السياسات المحاسبية

فيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية التي استخدمت في إعداد القوائم المالية المجمعة والتي يتم تطبيقها بثبات على كل الفترات المالية المعروضة إلا إذا ذكر خلاف ذلك:

أ - أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

أعدت هذه القوائم المالية المجمعة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين ذات العلاقة، وعلى أساس التكلفة التاريخية باستثناء:

- الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة،
- أصول حيوية (كناكيت ومحطات التسمين بالقيمة العادلة)،
- أصول حيوية (بيض بمعامل التفريخ بالقيمة العادلة)،
- الاستثمارات المالية المتاحة للبيع تقاس بالقيمة العادلة،

تقوم المجموعة بعرض أصولها والتزاماتها في قائمة المركز المالي بناءً على التصنيف المتداول / غير المتداول، يتم تصنيف الأصل كمتداول عند:

- \* توقع تحقيقه أو النية في بيعة أو استخدامه ضمن نطاق الدورة التشغيلية الاعتيادية.
- \* الاحتفاظ به لهدف رئيسي وهو المتاجرة.
- \* توقع تحقيقه خلال فترة اثني عشر شهراً بعد تاريخ إعداد التقارير المالية، أو
- \* كونه نقداً أو ما يعادله باستثناء النقد المقيد من التبادل أو المستخدم لتسوية التزام لفترة اثني عشر شهراً على الأقل بعد فترة إعداد التقارير المالية.

يتم تصنيف جميع الأصول الأخرى كأصول غير متداولة.

يعتبر الالتزام متداول عند:

- \* توقع تسويته ضمن نطاق الدورة التشغيلية الاعتيادية.
- \* الاحتفاظ به لهدف رئيسي وهو المتاجرة.
- \* وجوب تسويته خلال فترة اثني عشر شهراً بعد تاريخ إعداد التقارير المالية، أو
- \* عدم وجود حق مطلق لتأجيل تسوية الالتزام لفترة اثني عشر شهراً على الأقل بعد فترة إعداد التقارير المالية.

تقوم المجموعة بتصنيف جميع الالتزامات الأخرى كالتزامات غير متداولة. يتم تصنيف أصول والتزامات الضريبة المؤجلة كأصول والتزامات غير متداولة.

إن إعداد القوائم المالية المجمعة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب استخدام تقديرات وفروض محاسبية هامة وكذلك قيام إدارة المجموعة باستخدام أحكام شخصية عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة. يوضح الإيضاح رقم (٤) التقديرات والفروض المحاسبية الهامة لهذه القوائم المجمعة وكذلك الأحكام الشخصية الهامة التي استخدمتها إدارة المجموعة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة.

تتطلب معايير المحاسبة المصرية الرجوع إلى المعايير الدولية للتقارير المالية عندما لا يكون هناك معيار محاسبة مصرى أو متطلبات قانونية توضح كيفية معالجة أرصدة ومعاملات معينة.

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ب - أسس التجميع

١ - الشركات التابعة

الشركات التابعة هي كافة المنشآت (بما في ذلك الشركات لأغراض خاصة) والتي يكون للمجموعة سيطرة عليها. تسيطر المجموعة على شركة عندما تتعرض، أو يحق لها - عوائد متغيرة من خلال مساهمتها في الشركة المستثمر بها والقدرة علي التأثير على تلك العوائد من خلال سلطتها على الشركة. يتم تجميع الشركات التابعة بالكامل من تاريخ حصول المجموعة علي السيطرة وتتوقف المجموعة عن تجميع الشركة التابعة عندما تفقد السيطرة علي هذه الشركة.

١ - ١ طريقة الاقتناء

تقوم المجموعة بتطبيق طريقة الاقتناء عند معالجة كل عملية تجميع أعمال.

يتم قياس المقابل المادى المحول في عملية تجميع الأعمال لاقتناء شركة تابعة بالقيمة العادلة التي يتم حسابها على انها القيم العادلة للأصول المحولة بمعرفة المجموعة والالتزامات التي تتحملها المجموعة لمالكي المنشأة المقتناة السابقين، بالإضافة إلى حقوق الملكية التي تصدرها المجموعة. كما يشمل المقابل المادى المحول القيمة العادلة لأى أصل أو التزام ناشئ من الترتيبات المتعلقة بمقابل مادى محتمل. يتم قياس الأصول المقتناة القابلة للتحديد والالتزامات والالتزامات المحتملة على أساس قيمتها العادلة في تاريخ الاقتناء. في كل عملية تجميع أعمال تقوم المجموعة بقياس أية حقوق غير مسيطرة في الشركة التابعة على أساس نسبة من القيم المعترف بها في صافي الأصول القابلة للتحديد في الشركة التابعة في تاريخ إقتنائها.

يتم الاعتراف بالتكاليف المتعلقة بالاقتناء كمصروفات عند تكديدها.

في تجميع الأعمال الذي يتم علي مراحل، تقوم المجموعة بإعادة قياس حقوق الملكية التي احتفظت بها سابقاً في المنشأة المقتناة بقيمتها العادلة في تاريخ الاقتناء. ويتم الاعتراف بالمكسب أو الخسارة الناتجة عن إعادة القياس ضمن بنود الدخل الشامل الأخر.

تستبعد بالكامل جميع الأصول و الالتزامات و حقوق الملكية و الدخل و المصروفات و التدفقات النقدية المتعلقة بالمعاملات بين شركات المجموعة. ويتم إجراء التعديلات المناسبة علي القوائم المالية للشركات التابعة لضمان توافقها مع السياسات المحاسبية للمجموعة، متي كان ذلك ضرورياً.

١ - ٢ التغييرات علي النسبة المحتفظ بها ضمن الحصص المسيطرة

عند تغير نسبة حقوق الملكية المحتفظ بها ضمن الحصص المسيطرة، تقوم المجموعة بتعديل المبالغ المسجلة للحصص المسيطرة وغير المسيطرة حتي تتعكس التغييرات علي حصصهم ذات الصلة في الشركة التابعة. وتعترف المجموعة بشكل مباشر ضمن حقوق ملكية الشركة الأم بأي اختلاف بين مبلغ تعديل الحصص غير المسيطرة والقيمة العادلة للعرض النقدي المدفوع أو المستلم.

١ - ٣ استبعاد الشركات التابعة

عندما تفقد المجموعة السيطرة فإنها تقوم بالإعتراف بأي إستثمارات متبقية في الشركة التي كانت تابعة بقيمتها العادلة في تاريخ فقد السيطرة والإعتراف بأي فرق ناتج علي أنه ربح أو خسارة منسوبة الي مالكي الشركة الام.

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ب - أسس التجميع (تابع)

١ - ٤ فترة القياس

فترة القياس هي الفترة المطلوبة لحصول المجموعة على كل المعلومات المطلوبة للقياس الأولى للبند الناتجة عن عملية اقتناء الشركة التابعة ولا تزيد فترة القياس عن سنة واحدة من تاريخ الاقتناء. في حالة حصول المجموعة على معلومات جديدة خلال فترة القياس تتعلق بعملية الاقتناء، تقوم بالتعديل بأثر رجعي للمبالغ التي تم الاعتراف بها في تاريخ الاقتناء.

١ - ٥ الشهرة

تنشأ الشهرة عند اقتناء شركات تابعة وتمثل في الزيادة في المقابل المادي المحول ومبلغ أية حقوق لحصص غير مسيطرة في الشركة المقتناة والقيمة العادلة في تاريخ الاقتناء لحقوق ملكية المجموعة المحتفظ بها سابقاً في الشركة المقتناة عن صافي قيم الأصول المقتناة القابلة للتحديد والالتزامات والالتزامات المحتملة في تاريخ الاقتناء. وإذا كان المقابل المادي المحول ومبلغ أية حقوق لحصص غير مسيطرة في الشركة المقتناة والقيمة العادلة في تاريخ الاقتناء لحقوق ملكية المجموعة المحتفظ بها سابقاً في الشركة المقتناة يقل عن صافي قيم الأصول المقتناة القابلة للتحديد والالتزامات والالتزامات المحتملة في تاريخ الاقتناء، تقوم المجموعة بالاعتراف بالمكسب الناتج في الأرباح والخسائر في تاريخ الاقتناء و تنسب المكاسب الي المجموعة.

لأغراض اختبارات اضمحلال القيمة تقوم المجموعة بتوزيع الشهرة المكتسبة عند تجميع الأعمال على الوحدات التي تولد النقد أو مجموعات هذه الوحدات لدي المجموعة والمتوقع منها الاستفادة من عملية تجميع أعمال. كل وحدة أو مجموعة من هذه الوحدات التي تم توزيع الشهرة عليها تمثل أدنى مستوى داخل المجموعة والتي تراقب به الشهرة للأغراض الداخلية للإدارة.

تقوم المجموعة باختبار الشهرة المقتناة في عملية تجميع أعمال سنوياً أو عندما يوجد مؤشر أو دلالة تفيد احتمالية اضمحلال قيمة الوحدة وذلك بمقارنة قيمتها الدفترية متضمنة الشهرة مع قيمتها الاستردادية والتي هي قيمتها العادلة ناقصاً تكاليف البيع أو قيمتها الاستخدامية، أيهما أكبر. وتقوم المجموعة بالاعتراف بخسارة الاضمحلال في الأرباح أو الخسائر في الحال، ولا يتم عكسها لاحقاً.

٢ - الشركات الشقيقة

الشركات الشقيقة هي كل الشركات التي يكون للمجموعة نفوذ مؤثر عليها ولكن لا يمتد هذا النفوذ إلى أن يكون سيطرة. وبصفة عامة تكون هذه هي الحالة عندما تمتلك المجموعة بطريقة مباشرة أو غير مباشرة ما بين ٢٠% إلى ٥٠% من حقوق التصويت في الشركة الشقيقة.

٢ - ١ طريقة حقوق الملكية

يتم استخدام طريقة حقوق الملكية في المحاسبة عن الاستثمارات في شركات شقيقة بحيث يتم الاعتراف بالاستثمار بتكلفة اقتنائه على أن يتم تعديل تلك التكلفة لاحقاً لتاريخ الاقتناء بما يحدث خلال الفترة اللاحقة للاقتناء من تغيير على نصيب المجموعة في صافي أصول الشركة الشقيقة. وتتضمن أرباح أو خسائر المجموعة نصيبها في أرباح أو خسائر الشركة الشقيقة، كما تتضمن قائمة الدخل الشامل الآخر نصيب المجموعة في الدخل الشامل الآخر للشركة الشقيقة. وذلك مقابل تعديل القيمة الدفترية للاستثمار باجمالي حصة المجموعة في التغيرات في حقوق الملكية بعد تاريخ الاقتناء.

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ب - أسس التجميع (تابع)

٢ - ٢ التغييرات في حقوق الملكية

إذا انخفضت حقوق ملكية المجموعة في شركة شقيقة و لكن تم الحفاظ على النفوذ المؤثر، يتم إعادة تبويب المقابل لنسبة التخفيض من مبلغ المكسب أو الخسارة المعترف بها فيما مضي ضمن الدخل الشامل الاخر إلي الأرباح أو الخسائر عند التخلص من الأصول أو الالتزامات ذات الصلة.

٢ - ٣ خسائر الشركات الشقيقة

إذا تجاوز نصيب المجموعة في خسائر الشركات الشقيقة عن حصتها في تلك الشركات أو تساوي معها، تتوقف المجموعة عن الاعتراف بنصيبها في الخسائر الإضافية. و بعد أن تخفض حصة المجموعة الي الصفر يتم الاعتراف بالخسائر الإضافية وبالالتزام المقابل و لكن فقط في حدود ما تحمله المجموعة من التزامات قانونية أو حكومية أو ما قامت بسدادة نيابة عن الشركات الشقيقة. وعندما تحقق تلك الشركات أرباحا في الفترات اللاحقة تستأنف المجموعة الاعتراف بحصتها في تلك الأرباح و لكن بعد أن تتساوي حصتها في الأرباح مع حصتها في الخسائر التي لم يعترف بها.

٢ - ٤ المعاملات المتبادلة مع الشركات الشقيقة

يتم الاعتراف بالأرباح و الخسائر الناتجة عن المعاملات المتبادلة باتجاهيها (التصاعدي و التنازلي) بين المجموعة (بما في ذلك شركتها التابعة) و الشركة الشقيقة في حدود حصص المستثمرين الآخرين في الشركة الشقيقة الذين لا تربطهم أي علاقة بالمجموعة.

٢ - ٥ الشهرة الناتجة من الاستثمار في شركات شقيقة

يتم الاعتراف بالزيادة في إجمالي المقابل المادي المحول، عن نصيب المجموعة في صافي القيمة العادلة للأصول المقتناة القابلة للتحديد والالتزامات المحتملة في تاريخ الاقتناء كشهرة.

وتدرج الشهرة الناتجة عن المساهمة في شركات شقيقة ضمن تكلفة الاستثمار في شركات شقيقة بعد خصم مجمع خسائر الاضمحلال في قيمة الاستثمار في شركات شقيقة ولا يعترف بها بشكل منفصل. ولا يتم اختبار اضمحلال الشهرة في شركات شقيقة بشكل منفصل، وبدلاً من ذلك يختبر الاضمحلال في القيمة الدفترية للاستثمار ككل - كأصل منفرد - وذلك بمقارنة قيمته الدفترية بالقيمة القابلة للاسترداد. ولا يتم توزيع خسارة الاضمحلال المعترف بها في هذه الحالة على أي أصل. و من ثم فإن أي تسوية عكسية لخسائر الاضمحلال هذه يتم الاعتراف بها الي المدى الذي ترتفع معه لاحقاً القيمة القابلة للاسترداد بما لا يجاوز قيمة خسائر الاضمحلال المعترف بها سابقاً.

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ج - ترجمة العملات الأجنبية

(١) عملة التعامل والعرض

تم قياس وعرض القوائم المالية لكل شركة من شركات المجموعة باستخدام عملة التعامل في البيئة الاقتصادية الأساسية التي تمارس فيها المجموعة أنشطتها "عملة التعامل". وقد تم عرض القوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري والتي تمثل عملة التعامل والعرض للمجموعة.

(٢) المعاملات والأرصدة

تثبت المعاملات التي تتم بعملة أجنبية خلال الفترة عند الاعتراف الأولي بعملة التعامل للمجموعة وذلك على أساس ترجمة قيمة العملة الأجنبية التي تتم بها المعاملة باستخدام سعر الصرف اللحظي السائد بين عملة التعامل و العملة الأجنبية في تاريخ المعاملة وكذلك تترجم البنود ذات الطبيعة النقدية بعملة أجنبية باستخدام سعر الإقفال في نهاية كل فترة مالية. وتتعترف المجموعة بفروق العملة الناتجة عن تسوية بنود ذات طبيعة نقدية أو عن ترجمة بنود ذات طبيعة نقدية - باستخدام أسعار صرف تختلف عن تلك التي استخدمت في ترجمتها عند الاعتراف الأولي بها في نفس الفترة أو في قوائم مالية سابقة - وذلك ضمن الأرباح والخسائر في الفترة التي تنشأ فيها هذه الفروق فيما عدا عندما يتم تأجيل فروق العملة عن ترجمة بند ذو طبيعة غير نقدية في بنود الدخل الشامل الاخر والذي يشكل جزءاً فعال من عملية تغطية صافي الاستثمار في عملية أجنبية أو الجزء الفعال من تغطية خطر التدفقات النقدية.

تقوم المجموعة بالاعتراف بأية فروق عملة ناتجة عن التغيرات في التكلفة المستهلكة للأصل المالي ذي الطبيعة النقدية المتاح للبيع في الأرباح والخسائر ويتم الاعتراف بأية تغيرات في القيمة الدفترية ضمن بنود الدخل الشامل الأخرى.

يتم الاعتراف بفروق ترجمة الأصول والالتزامات المالية غير النقدية كجزء من أرباح وخسائر القيمة العادلة، ويتم الاعتراف بفروق ترجمة الأصول والالتزامات المالية غير النقدية مثل أدوات حقوق الملكية المحفوظ بها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر كبيع أو خسارة كجزء من أرباح وخسائر القيمة العادلة. وبالنسبة للأصول المالية المتاحة للبيع والتي لا تمثل بنوداً ذات طبيعة نقدية (علي سبيل المثال أدوات حقوق الملكية) فإن المكاسب أو الخسائر المعترف بها ضمن بنود الدخل الشامل الأخرى تتضمن أية عناصر مبادلة عملات أجنبية ذات صلة.

د - الأصول الثابتة

تطبق المجموعة نموذج التكلفة في قياس الأصول الثابتة، وتثبت الأصول الثابتة في ظل هذا النموذج بعد الاعتراف به كأصل على أساس تكلفته مخصوماً منها مجمع الإهلاك ومجمع خسائر الاضمحلال. وتتضمن تكلفة الأصل الثابت أي تكاليف تتعلق مباشرة للوصول بالأصل للموقع والحالة التي يصبح عندها مهيئاً للتشغيل بالطريقة المحددة من قبل إدارة المجموعة.

تعترف المجموعة بالتكاليف اللاحقة علي اقتناء الأصل الثابت، كأصل منفصل عندما يكون من المرجح أن تتدفق منافع اقتصادية مستقبلية للمجموعة ويمكن قياس تكلفة البند بدرجة يعتمد عليها. وتعترف المجموعة ضمن القيمة الدفترية لأصل ثابت بالتكلفة التي تتحملها في استبدال جزء من هذا الأصل في تاريخ تحمل تلك التكلفة، وتهلك على مدار العمر الإنتاجي المتبقي للأصل أو على مدار العمر الإنتاجي المتوقع لها أيهما أقل، ويتم استبعاد القيمة الدفترية للأجزاء المستبدلة. وتعترف المجموعة بتكاليف الخدمة اليومية للأصل الثابت في قائمة الأرباح أو الخسائر.

يتم استخدام طريقة القسط الثابت في توزيع القيمة القابلة للإهلاك للأصول الثابتة على أساس منتظم على مدار العمر الإنتاجي المقدر فيما عدا بعض خطوط الإنتاج والتي يتم اهلاكها وفقاً لطريقة الوحدات المنتجة، والأراضي التي تتميز بأن العمر المقدر للاستفادة منها غير محدود، وفيما يلي الأعمار الإنتاجية التقديرية لكل نوع من أنواع مجموعة من مجموعات الأصول:

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

د - الأصول الثابتة (تابع)

مباني وإنشاءات ومرافق	١٠ - ٥٠ سنة
آلات ومعدات	٧-١٤ سنة
وسائل نقل وانتقال	٥ سنوات
عدد وأدوات	٥ سنوات
أثاث ومعدات مكتبية	٣-٨ سنة

تقوم المجموعة باستخدام طريقة عدد الوحدات المنتجة في احتساب إهلاك خط إنتاج مراكز الصويا وخط إنتاج العلف بمصنع إنتاج الأعلاف في النوبارية.

تقوم المجموعة بمراجعة القيمة التخريدية للأصول الثابتة والأعمار الإنتاجية المقدرة للأصول الثابتة في نهاية كل سنة مالية، وتعديلها عندما تختلف التوقعات عن التقديرات السابقة.

يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل الثابت الى مبلغ قيمته الإسترادية، إذا كانت القيمة الإسترادية لأصل أقل من قيمته الدفترية. ويعتبر ذلك الإنخفاض خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة.

يحدد المكسب أو الخسارة من استبعاد بند من بنود الأصول الثابتة من الدفاتر علي أساس الفرق بين صافي العوائد من التخلص من البند والقيمة الدفترية للبند المستبعد ويدرج ضمن قائمة الأرباح والخسائر "خسائر" / مكاسب أخرى - بالصافي" المكسب أو الخسارة الناتج من استبعاد الأصول الثابتة.

هـ - مشروعات تحت التنفيذ

تدرج المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة ويتم الاعتراف بالمشروعات تحت التنفيذ كأصول ثابتة عندما تستوفي شروط الاعتراف بالأصول الثابتة، وعندما تتجاوز قيمة المشروعات تحت التنفيذ القيمة المتوقع استردادها يتم تخفيض قيمة المشروعات تحت التنفيذ إلى القيمة التي يمكن استردادها وتحمل الفروق على قائمة الأرباح أو الخسائر.

و - الأصول الحيوية

يتم قياس الأصل الحيوى بالقيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع المقدرة وفى حالة عدم القدرة على تحديد القيمة العادلة يتم قياس الأصل الحيوى بتكلفته ناقصاً مجمع الاستهلاك ومجمع اضمحلال القيمة وفور إمكانية قياس القيمة العادلة لتلك الأصول بصورة يعتمد عليها عندئذ يتم قياسها بالقيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع المقدرة، وتتمثل الأصول الحيوية فى كتاكيت بمحطات التسمين و بيض بمعامل التفريخ وقطعان الجودود والأمهات (يتم الإشارة لهذه القطعان مجتمعة كثروة داجنة). بالنسبة للثروة الداجنة، تعتبر إدارة المجموعة التكلفة الاستبدالية بمثابة مؤشراً وبديلاً عن القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع المقدرة.

ز - اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

تقوم المجموعة بإجراء اختبار اضمحلال القيمة سنوياً للأصل غير الملموس الذي له عمر إنتاجي غير محدد أو الأصل غير الملموس غير المتاح للاستخدام في تاريخ القوائم المالية

تقوم المجموعة بإجراء اختبار اضمحلال القيمة للأصول الغير المالية التي لها عمر إنتاجي محدد ويتم اهلاكها أو استهلاكها عند وجود مؤشرات أو دلالات على إمكانية حدوث خسائر اضمحلال في قيمة الأصل.

يتم اجراء اختبار اضمحلال القيمة للأصل بمقارنة قيمته الدفترية مع قيمته الإسترادية. القيمة الإسترادية للأصل هي قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أو قيمته الإستخدامية أيهما أكبر. ولأغراض اختبارات الاضمحلال فإنه يتم تخصيص الأصول علي أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية داخلية و تكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول (الوحدة التي تولد النقد).

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ز - اضمحلال قيمة الأصول غير المالية (تابع)

تقوم المجموعة بالاعتراف بخسارة الاضمحلال في قائمة الأرباح أو الخسائر وذلك بقيمة المبلغ الذي تزيد فيه القيمة الدفترية للأصل عن القيمة الإستردادية له.

تقوم المجموعة في نهاية كل فترة مالية بتقييم ما إذا كان هناك دلالة علي أن خسارة الاضمحلال أي أصل معترف بها خلاف الشهرة في السنوات السابقة لم تعد أو أخذت في الانخفاض فعندئذ تقوم المجموعة بتقييم القيمة الإستردادية لذلك الأصل.

يتم رد خسائر اضمحلال القيمة المعترف بها في السنوات السابقة عندما يكون هناك مؤشر على أن هذه الخسائر لم تعد موجودة أو انخفضت، كما يتم رد خسائر اضمحلال القيمة والتي يجب ألا تتعدى القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الإهلاك). ويعترف بهذا الرد في قائمة الأرباح أو الخسائر.

ح - الأصول المالية

١ - التصنيف

تقوم المجموعة بتصنيف أصولها المالية إلى المجموعات التالية. أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر، والقروض والمديونيات، والأصول المالية المتاحة للبيع والأصول المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق. يتوقف تصنيف الأصل المالي على الغرض من اقتنائه وتقوم الإدارة بهذا التصنيف عند الاعتراف الأولى للأصول المالية.

أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر:

الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر هي أصول مالية محتفظ بها لأغراض المتاجرة. ويتم تبويب الأصل المالي في هذه المجموعة إذا كان قد تم اقتناؤه أو نشأ بصفة أساسية لغرض البيع أو إعادة الشراء في مدي زمني قصير أو جزء من محفظة أدوات مالية محددة يتم ادارتها معاً. ويتم تبويب المشتقات المالية كأصول مالية محتفظ بها بغرض المتاجرة فيما عدا المشتقات المالية التي ينطبق عليها شروط محاسبة التغطية. ويتم عرض الأصول المالية المدرجة بتلك المجموعة كأصول متداولة إذا كان من المتوقع استردادها خلال ١٢ شهر علي الأكثر من تاريخ نهاية الفترة المالية.

القروض والمديونيات:

القروض والمديونيات هي أصول مالية غير مشتقة ذات تاريخ سداد محدد أو قابل للتحديد وغير متداولة في سوق نشط. ويتم عرض الأصول المالية المدرجة بتلك المجموعة كأصول متداولة إذا كان من المتوقع استردادها خلال ١٢ شهر علي الأكثر من تاريخ نهاية الفترة المالية. وتتضمن القروض والمديونيات "المدينون التجاريون و الأرصدة المدينة الأخرى" و "النقدية و ما في حكمها" في قائمة المركز المالي.

الأصول المالية المتاحة للبيع:

الأصول المالية المتاحة للبيع هي أصول غير مشتقة تم تحديدها كأصول متاحة للبيع عند الاقتناء وغير مبوبة كقروض ومديونيات، أو كأصول مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق أو كأصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر. ويتم تبويب الأصول المالية المتاحة للبيع ضمن الأصول غير المتداولة ما عدا الاستثمارات التي يقل تاريخ استحقاقها أو تنوي إدارة المجموعة التخلص منها في أقل من ١٢ شهر من تاريخ المركز المالي فإنه يتم تبويبها ضمن الأصول المتداولة.

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ح - الأصول المالية (تابع)

١ - التصنيف (تابع)

أصول مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق:

الأصول المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق هي أصول مالية غير مشتقة ولها مبلغ سداد محدد أو قابل للتحديد وتاريخ استحقاق محدد ولدى المجموعة النية والقدرة على الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق.

يتم تبويب الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق ضمن الأصول غير المتداولة ما عدا الاستثمارات التي يقل تاريخ استحقاقها عن ١٢ شهر من تاريخ المركز المالي يتم تبويبها ضمن الأصول المتداولة.

٢ - الاعتراف والقياس الأولى

يتم الاعتراف بالأصل المالي عندما تصبح المجموعة طرفاً في الأحكام التعاقدية للأصل المالي.

يتم القياس الأولى لاقتناء أصل مالي بالقيمة العادلة بالإضافة إلى التكاليف الأخرى المرتبطة مباشرة بتنفيذ المعاملة، فيما عدا الأصول المالية التي تم تصنيفها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر حيث يتم قياسها أولاً بالقيمة العادلة فقط ويتم تحميل كافة التكاليف الأخرى المرتبطة بتنفيذ المعاملة على قائمة الأرباح أو الخسائر.

٣ - القياس اللاحق

- يتم القياس اللاحق للأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالقيمة العادلة. ويتم الاعتراف بالزيادة أو النقص في القيمة العادلة خلال العام في قائمة الأرباح أو الخسائر ضمن أرباح (خسائر) أخرى - بالصافي.

- يتم القياس اللاحق للأصول المالية المتاحة للبيع بالقيمة العادلة. ويتم الاعتراف بالزيادة أو النقص في القيمة العادلة خلال العام ضمن بنود الدخل الشامل الأخرى.

- يتم القياس اللاحق للقروض والمديونيات وكذلك الأصول المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالتكلفة المستهلكة باستخدام معدل الفائدة الفعلي. ويتم الاعتراف بالفوائد المحسوبة في قائمة الأرباح أو الخسائر ضمن إيرادات (تكاليف) التمويل - بالصافي.

٤ - الاستبعاد

- يتم استبعاد الأصل المالي عندما تنتهي فترة سريان الحق التعاقدى في الحصول على تدفقات نقدية من الأصل المالي أو قامت المجموعة بتحويل مخاطر ومنافع ملكية الأصل المالي بصورة جوهرية.

- يتم استبعاد الأصل المالي بقيمته الدفترية في تاريخ الاستبعاد، ويتم الاعتراف بأرباح (خسائر) الاستبعاد في قائمة الأرباح أو الخسائر ضمن أرباح (خسائر) الاستثمار.

- تتمثل أرباح (خسائر) استبعاد الأصل المالي في الفرق بين القيمة الدفترية في تاريخ الاستبعاد والمتحصلات الناتجة من استبعاد الأصل المالي فيما عدا الأصول المالية المتاحة للبيع حيث تتمثل أرباح (خسائر) استبعاد الأصل المالي في الفرق بين القيمة الدفترية في تاريخ الاستبعاد والمتحصلات الناتجة من الأصل المالي بالإضافة إلى الأرباح أو الخسائر المتراكمة المعترف بها سابقاً ضمن بنود الدخل الشامل الأخرى.

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ط - المقاصة بين أصل و التزام مالي

يتم عمل مقاصة بين أصل مالي والتزام مالي وعرض صافي المقاصة في قائمة المركز المالي المجمعة عندما تمتلك المجموعة الحق القانوني القابل للنفاد لإجراء المقاصة بين المبالغ المعترف بها ويكون لدى المجموعة النية إما لإجراء التسوية علي أساس صافي المبالغ أو الاعتراف بالأصل وتسوية الالتزام في أن واحد و لكي يكون الحق القانوني للمجموعة أن تقوم بعمل المقاصة قابلاً للنفاد فلا بد أن يكون عند وقوع حدث ما في المستقبل والذي غالباً ما يكون إخفاق الطرف الآخر ولا بد أن يعكس ممارسات المجموعة العادية ومتطلبات الأسواق المالية والظروف الأخرى المرتبطة باعتبارات خطر وتوقيت التدفقات النقدية للمجموعة.

٥ - اضمحلال الأصول المالية

١ - الأصول المالية المثبتة بالتكلفة المستهلكة

تقوم المجموعة في تاريخ نهاية كل فترة مالية بتقدير ما إذا كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال قيمة أحد الأصول المالية أو مجموعة من الأصول المالية. وتضمحل قيمة الأصل المالي أو مجموعة الأصول المالية ويتم تحميل الخسائر الناتجة عن اضمحلال القيمة فقط في حالة وجود أدلة موضوعية عن اضمحلال القيمة نتيجة لوقوع حدث أو أكثر بعد الاعتراف الاولي للأصل (حدث خساره) وكان لهذا الحدث او لهذه الاحداث اثر يمكن تقييمه بصورة يعتمد عليها على التدفقات المالية المتوقعة من الاصل المالي او مجموعه الاصول المالية.

تتضمن الأدلة الموضوعية علي اضمحلال القيمة، صعوبات مالية كبيرة تواجه المدينون أو مجموعة من المدينون، مخالفة شروط التعاقد مثل عدم سداد للفوائد أو أصل المبلغ، أو توقع إفلاس المدين أو إعادة هيكلة أو عند وجود بيانات واضحة تشير إلي وجود انخفاض يمكن قياسه في التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من مجموعة الأصول المالية منذ الاعتراف الاولي أو عند الظروف القومية أو المحلية التي ترتبط بحالات عدم السداد لأصول المجموعة.

بالنسبة للقروض والمديونيات. تقاس قيمة الخسارة علي أنها الفرق بين القيمة الدفترية للأصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية (مع استبعاد خسائر الائتمان المستقبلية التي لم يتحملها) المخصومة بسعر الفائدة الفعلي الأصلي الخاص بالأصل المالي، ويتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل مباشرة ويعترف بالخسائر في قائمة الأرباح أو الخسائر. وتلغى الديون الغير متوقع تحصيلها خصماً من المخصص المكون لها ويعترف بأى تحصيلات لاحقة كإيرادات في قائمة الأرباح والخسائر. وإذا كان للقرض أو للاستثمار المحتفظ به حتى تاريخ الاستحقاق سعر صرف متغير فإن سعر الخصم لقياس أية خسائر اضمحلال القيمة هو سعر الفائدة الفعلية الحالية المحددة بموجب العقد. وكإجراء عملي فعال قد تقوم المجموعة بقياس اضمحلال قيمة الأصل المالي علي أساس القيمة العادلة للأصل باستخدام سعر سوق ملحوظ.

إذا أمكن في أية فترة لاحقة ربط الانخفاض في خسارة اضمحلال القيمة بشكل موضوعي مع حدث يقع بعد إثبات خسارة اضمحلال القيمة عندئذ (على سبيل المثال تحسن الملاءمة الائتمانية للمدين) يتم رد خسارة اضمحلال القيمة المعترف بها مباشرة في قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة.

٢ - الأصول المالية المتاحة للبيع

تقوم المجموعة في تاريخ نهاية كل فترة مالية بتقدير ما إذا كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال قيمة أحد الأصول المالية أو مجموعة من الأصول المالية.

بالنسبة لأدوات الدين، عند وجود أدلة موضوعية علي اضمحلال قيمة الأصل، تستبعد الخسارة المجمعة - وهي الفرق بين تكلفة الاقتناء (بالصافي بعد استهلاك أو سداد أي من أصل المبلغ) والقيمة العادلة مخصوماً منها أية خسارة في اضمحلال القيمة لهذا الأصل المالي سبق الاعتراف بها في قائمة الأرباح أو الخسائر - التي تم الاعتراف بها مباشرة في بنود الدخل الشامل الأخرى ويعترف بها في قائمة الأرباح والخسائر. وعند زيادة القيمة العادلة لأية أداة دين في أية فترة لاحقة وكانت هذه الزيادة ذات علاقة بدرجة موضوعية بحدث وقع بعد الاعتراف بخسارة اضمحلال القيمة في قائمة الأرباح أو الخسائر عندئذ تقوم المجموعة برد خسارة اضمحلال القيمة هذه في قائمة الأرباح أو الخسائر.

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

٥ - اضمحلال الأصول المالية (تابع)

٢ - الأصول المالية المتاحة للبيع (تابع)

بالنسبة لأدوات حقوق الملكية، يعد الانخفاض الهام أو المستمر في القيمة العادلة للاستثمار عن تكلفة الاقتناء من قبيل الأدلة الموضوعية علي اضمحلال قيمة الاستثمار. عندما تعترف المجموعة بالتراجع في القيمة العادلة مباشرة ضمن بنود الدخل الشامل الأخرى مع وجود أدلة موضوعية علي اضمحلال قيمة الأصل، تستبعد الخسارة المجمعة - وهي الفرق بين تكلفة الاقتناء و القيمة العادلة مخصوماً منها أية خسارة في اضمحلال القيمة لهذا الأصل المالي سبق الاعتراف بها في قائمة الأرباح أو الخسائر - التي تم الاعتراف بها مباشرة في بنود الدخل الشامل الأخرى ويعترف بها في قائمة الأرباح و الخسائر. ولا يتم رد خسائر اضمحلال القيمة المعترف بها في الأرباح أو الخسائر بالنسبة لأي استثمار في أداة حقوق ملكية في قائمة الأرباح أو الخسائر.

ك - المدينون التجاريون

المدينون التجاريون هي المبالغ المستحقة من عملاء المجموعة عن مبيعات بضائع أو خدمات تم تقديمها ضمن النشاط العادي للمجموعة. ويتم تصنيف المدينون التجاريون ضمن الأصول المتداولة إذا كان من المتوقع تحصيلها خلال ١٢ شهر من تاريخ القوائم المالية أو من خلال دورة التشغيل العادية للمجموعة. ويتم الاعتراف بالمدينون التجاريون أولاً بالقيمة العادلة وتقاس لاحقاً بالتكلفة المستهلكة باستخدام معدل الفائدة الفعلي مخصوماً منها مخصصات اضمحلال القيمة.

ل - النقدية وما في حكمها

في قائمة التدفقات النقدية المجمعة، تتضمن النقدية وما في حكمها النقدية بالصندوق ولدي البنوك و أرصدة الودائع تحت الطلب لدى البنوك والاستثمارات المالية قصيرة الأجل التي لا تزيد مدة استحقاقها عن ثلاثة أشهر من تاريخ الربط. وفي قائمة المركز المالي المجمعة يتم إدراج البنوك سحب على المكشوف ضمن الالتزامات المتداولة.

م - المخزون

يقاس المخزون على أساس التكلفة أو صافي القيمة الإستردادية أيهما أقل. ويتم تحديد تكلفة المخزون علي النحو التالي:

- المواد الخام و مواد التعبئة والتغليف وقطع الغيار والمهمات علي أساس المتوسط المرجح.
- الإنتاج التام (علف، منتجات دواجن مجمدة) بالتكلفة الصناعية، و تحدد على أساس المواد و التكاليف و الأجور الصناعية المباشرة و الغير مباشرة.

وتتضمن تكلفة الإنتاج التام والإنتاج تحت التشغيل كافة تكاليف الشراء و تكاليف التشكيل و التكاليف الأخرى (على أساس معدلات التشغيل العادية) التي تتحملها المجموعة للوصول بالمخزون الى موقعة وحالته الراهنة وغير متضمنة تكلفة الاقتراض. وتعتبر صافي القيمة البيعية عن السعر التقديري للبيع من خلال النشاط العادي ناقصاً التكاليف التقديرية للإتمام و كذلك أية تكاليف أخرى يستلزمها إتمام عملية البيع. ويعترف بأي تخفيض في قيمة المخزون الناتج عن انخفاض صافي القيمة البيعية للمخزون عن قيمته الدفترية وكذا بكافة الخسائر الأخرى للمخزون كمصروف في السنة التي يحدث بها التخفيض أو الخسارة.

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ن - الالتزامات المالية

١ - التصنيف

تقوم المجموعة بتصنيف التزاماتها المالية إلى التزامات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر، والتزامات مالية أخرى. يتوقف تصنيف الالتزام المالي عند الاعتراف الأولي على الغرض من اقتنائه.

٢ - الاعتراف والاستبعاد

تقوم المجموعة بالاعتراف بالالتزام المالي في قائمة المركز المالي عندما - و فقط عندما - تصبح المجموعة طرفاً في الأحكام التعاقدية للالتزام المالي. وتستبعد المجموعة الالتزام المالي (أو جزء منه) من قائمة المركز المالي عندما ينتهي الالتزام المالي إما بالتخلص منه أو إلغائه أو انتهاء مدته الواردة بالعقد. وتقوم المجموعة بالمحاسبة عن تبادل أدوات دين بشروط مختلفة جوهرياً بين مقترض ومقرض على أنه انتهاء للالتزام المالي الأصلي ويتم الاعتراف بالدين الجديد كالتزام مالي، ويُدْرَج بالأرباح أو الخسائر الفرق بين القيمة الدفترية للالتزام (أو جزء منه) الذي تم الإعفاء منه أو تحويله إلى طرف آخر متضمناً المصروفات غير المستهلكة وبين المبلغ المدفوع لتسوية الالتزام.

٣ - القياس

عند الاعتراف الأولي تقوم المجموعة بقياس الالتزامات المالية بالقيمة العادلة بالإضافة إلى التكاليف المرتبطة بتنفيذ المعاملة، فيما عدا الالتزامات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، حيث يتم تحميل كافة التكاليف الأخرى المرتبطة بالمعاملة على قائمة الأرباح أو الخسائر. ويتم قياس الالتزامات المالية الأخرى لاحقاً بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية والتي تتمثل في الدائنون التجاريون والأرصدة الدائنة الأخرى والقروض البنكية.

س - رأس المال

يتم تصنيف الأسهم العادية ضمن حقوق الملكية وتضاف علاوة الإصدار إن وجدت إلي الاحتياطي القانوني في حدود نصف رأس المال أما ما زاد عن ذلك فيرحل إلي احتياطي خاص. وذلك بعد خصم مصروفات إصدار الأسهم (بالصافي بعد خصم أية ميزة تتعلق بضرائب الدخل الخاصة بها) من مبلغ علاوة الإصدار.

وإذا قامت أي شركة من شركات المجموعة بإعادة شراء أدوات حقوق الملكية الخاصة بها (أسهم خزينة) فيتم عرض تلك الأدوات مخصومة من حقوق الملكية، ويتم الاعتراف بالقيمة المدفوعة أو المحصلة مقابل تلك الأدوات مباشرة في حقوق ملكية الشركة الأم.

ع - ضرائب الدخل الجارية والمؤجلة

تقوم المجموعة بالاعتراف بضرائب الدخل الجارية والمؤجلة كإيراد أو مصروف وتدرج في ربح أو خسارة الفترة. ويعترف بضرائب الدخل الجارية والمؤجلة في الدخل الشامل الآخر أو مباشرة في حقوق الملكية إذا كانت تتعلق ببند تم الاعتراف بها - في نفس الفترة أو في فترة مختلفة - في قائمة الدخل الشامل الآخر أو مباشرة في حقوق الملكية.

يتم احتساب ضرائب الدخل عن العام طبقاً لقانون الضرائب الساري في تاريخ المركز المالي، تقوم الإدارة سنوياً بتقييم الموقف الضريبي من خلال الإقرارات الضريبية مع الأخذ في الاعتبار الاختلافات التي قد تنشأ عن بعض التفسيرات الصادرة من الجهات الإدارية أو التنظيمية ويكون المخصص المناسب لها على أساس المبالغ المتوقع أن تسدد لمصلحة الضرائب.

يتم الاعتراف بضرائب الدخل المؤجلة على الفروق المؤقتة بين كل من الأساس الضريبي للأصول والالتزامات وبين قيمتها الدفترية في القوائم المالية المجمعة.

يتم قياس ضرائب الدخل المؤجلة باستخدام أسعار وقوانين الضرائب السائدة في تاريخ القوائم المالية المجمعة والتي من المتوقع أن تكون مطبقة عند استخدام الأصول الضريبية المؤجلة أو تسوية الالتزامات الضريبية المؤجلة.

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ع - ضرائب الدخل الجارية والمؤجلة (تابع)

لا يتم الاعتراف بالالتزام الضريبي المؤجل إذا كان ناتجاً من الاعتراف الأولي للشهرة. كما لا يتم الاعتراف بالضرائب المؤجلة الناتجة عن الاعتراف الأولي للأصول والالتزامات الناتجة عن معاملة – بخلاف اندماج الاعمال – والتي لا تؤثر على صافي الربح (الخسارة) المحاسبي أو صافي الربح (الخسارة) الضريبي في تاريخ المعاملة.

يتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة إلى المدى الذي من المتوقع أن يكون هناك أرباح ضريبية مستقبلية يمكن معها استخدام الفروق المؤجلة التي نشأت عنها تلك الأصول الضريبية المؤجلة.

يتم الاعتراف بالالتزامات الضريبية المؤجلة المتعلقة بجميع الفروق المؤجلة الناتجة من الاستثمارات في الشركات التابعة والشركات الشقيقة والحصص في المشروعات المشتركة، فيما عدا تلك الحالات التي تكون للمجموعة المقدرة على السيطرة على توقيت تسوية الفروق المؤجلة وكذلك يكون من المرجح أن تلك الفروق المؤجلة لن يتم تسويتها في المستقبل المنظور. بصفة عامة لا يكون لدى المجموعة المقدرة على السيطرة على تسوية الفروق المؤجلة الناتجة عن الاستثمارات في الشركات الشقيقة إلا إذا كان يوجد اتفاق يمنح المجموعة المقدرة على السيطرة على تسوية الفروق المؤجلة.

يتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة المتعلقة بجميع الفروق المؤجلة القابلة للخصم الناتجة من الاستثمارات في الشركات التابعة والشركات الشقيقة وحصص الملكية في المشروعات المشتركة إلى المدى الذي يكون من المرجح فيه أن تلك الفروق لمؤجلة سوف يتم تسويتها في المستقبل بالإضافة إلى وجود أرباح ضريبية مستقبلية يمكن معها استخدام تلك الفروق المؤجلة.

تقوم المجموعة بإجراء مقاصة بين الأصل الضريبي المؤجل والالتزام الضريبي المؤجل فقط إذا كان للمجموعة حق قانوني بإجراء مقاصة بين الأصل الضريبي الجاري والالتزام الضريبي الجاري وكانت الأصول الضريبية المؤجلة والالتزامات الضريبية المؤجلة المتصلة بضرائب الدخل المفروضة بواسطة نفس الإدارة الضريبية على نفس الشركة الخاضعة للضريبة أو الوحدات الضريبية المختلفة والتي تنوي تسوية الالتزامات الضريبية الجارية والأصول الضريبية الجارية على أساس الصافي.

ف - مزايا العاملين

(١) معاشات التقاعد

نظم الاشتراك المحدد

نظم الاشتراك المحدد هي نظم المزايا لما بعد إنتهاء الخدمة والتي تقوم المجموعة بموجبها بدفع اشتراكات ثابتة في منشأة منفصلة (صندوق) ولا يكون علي المجموعة التزام قانوني أو ضمني لدفع مزيد من الاشتراكات إذا لم يكن الصندوق محتفظاً بأصول كافية لدفع كافة مزايا العاملين المتعلقة بخدماتهم في الفترات الحالية والسابقة.

نظم الاشتراك المحدد المطبقة هي:

- لائحة المعاشات التي تقوم بمقتضاها المجموعة بدفع اشتراك ثابت إلى الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية على أساس إلزامي،
- اشتراكات المجموعة في صندوق الخدمات للعاملين بشركة القاهرة للدواجن و شركاتها التابعة لصالح العاملين بالمجموعة (الصندوق له شخصية معنوية مستقلة)
- ولا يوجد على المجموعة أي التزامات أخرى بمجرد سدادها لالتزاماتها. ويعترف بالاشتراكات الاعتيادية كتكلفة دورية في سنة استحقاقها وتدرج ضمن تكلفة العمالة.

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ف - مزايا العاملين (تابع)

(٢) مزايا إنهاء الخدمة

هي مزايا العاملين المستحقة نتيجة لقرار المجموعة بإنهاء خدمة العامل قبل تاريخ التقاعد العادي أو لقرار العامل بقبول ترك العمل الإختياري مقابل هذه المزايا. تعترف المجموعة بالتزام ومصروف مزايا إنهاء الخدمة في أحد التاريخين أيهما يأتي أولاً: (أ) عندما لا يعد بإمكان المجموعة سحب عرض تلك المزايا و (ب) عندما تعترف المجموعة بتكاليف إعادة الهيكلة التي تكون ضمن نطاق معيار المحاسبة المصري رقم (٢٨) والتي تتضمن دفع مزايا إنهاء الخدمة. في حالة قيام المجموعة بعرض مزايا مقابل إنهاء العامل لخدمته إختياريًا، يتم قياس التكلفة والتزام مزايا إنهاء الخدمة عند الاعتراف الأولي، كما تقيس وتعترف بالتغيرات لللاحقة وفقاً لطبيعة المزايا علي أساس تقدير عدد العاملين المتوقع قبولهم لعرض المزايا المقدم. وإذا كان من غير المتوقع تسوية مزايا إنهاء الخدمة بشكل كامل قبل ١٢ شهر بعد نهاية الفترة المالية السنوية، يتم خصم قيمة المزايا المتوقعة الي قيمتها الحالية.

(٣) نصيب العاملين في الأرباح المحدد قانوناً

تعترف المجموعة بالأرباح النقدية المتوقع توزيعها كحصة للعاملين طبقاً للنظام الأساسي للشركات كجزء من توزيعات الأرباح في حقوق الملكية والتزامات عندما تعتمد الجمعية العامة العادية لمساهمي الشركة مشروع توزيع الأرباح. ولا تقوم المجموعة بتسجيل أى التزامات بحصة العاملين في الأرباح غير الموزعة.

ص - الإيجار

أ - الإيجار التمويلي

١ - بالنسبة لعقود الإيجار التي تقع ضمن نطاق القانون ٩٥ لسنة ١٩٩٥ فإن تكلفة الإيجار بما في ذلك تكلفة الصيانة للأصول المستأجرة يعترف بها كمصروف في قائمة الأرباح أو الخسائر عن الفترة التي حدثت فيها. وإذا قررت المجموعة ممارسة حق الشراء للأصول المستأجرة فيتم رسملة تكلفة حق الشراء كأصل ثابت ويهلك على مدار العمر الإنتاجي المتبقي من عمر الأصل المتوقع بذات الطريقة المتبعة للأصول المماثلة.

٢ - عقود الإيجار التمويلي الأخرى التي لا تقع ضمن نطاق القانون ٩٥ لسنة ١٩٩٥ أو تقع ضمن نطاق ذات القانون ولكن لا تقع ضمن نطاق المعيار المحاسبي المصري رقم ٢٠ (القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بالإيجار التمويلي) وكذلك عند قيام المجموعة ببيع الأصول الثابتة وإعادة استئجارها يتم الاعتراف بها كأصل ثابت في بداية عقد الإيجار بالقيمة العادلة للأصل المستأجر أو بالقيمة الحالية للحد الأدنى لمدفوعات الإيجار أيهما أقل. ويتم توزيع كل دفعة إيجار ما بين الالتزامات ومصروفات التمويل بحيث يتم تحقيق معدل ثابت لتحميل الفوائد على الرصيد التمويلي القائم. وتبويب التزامات الإيجار التمويلي بالصافي بعد خصم مصروفات التمويل ضمن الالتزامات، ويتم تحميل قائمة الأرباح أو الخسائر بتكلفة الفائدة على مدار فترة العقد بحيث ينتج معدل فائدة دوري ثابت على الرصيد المتبقي من الالتزام لكل فترة. يتم إهلاك الأصول التي تم اقتناءها طبقاً لهذا النوع من عقود التأجير التمويلي على مدار العمر الإنتاجي المتوقع للأصل أو على فترة العقد أيهما أقل.

لا يتم الاعتراف مباشرة في قائمة الأرباح أو الخسائر بالأرباح الناتجة عن زيادة المبالغ المحصلة عن القيمة الدفترية للأصول الثابتة التي يتم بيعها وإعادة استئجارها مرة أخرى عن طريق عقود إيجار تمويلي وإنما يتم تأجيلها واستهلاكها على مدار فترة العقد.

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ص - الإيجار (تابع)

ب - الإيجار التشغيلي

يتم تصنيف الإيجارات التي تظل فيها المخاطر والمنافع المترتبة على الملكية لدى المؤجر كإيجار تشغيلي. يتم الاعتراف بالمدفوعات تحت حساب الإيجار التشغيلي (ناقصاً أي خصومات تم الحصول عليها من المؤجر) كمصروف في قائمة الأرباح أو الخسائر بطريقة القسط الثابت على مدار فترة العقد.

ق - الاقتراض

تقوم المجموعة عند الاعتراف الأولي بالاقتراض بقياسه بالقيمة العادلة مضافاً إليها تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة بالحصول على القرض. وتقوم المجموعة بقياس القروض لاحقاً بالتكلفة المستهلكة، ويتم تحميل قائمة الأرباح أو الخسائر بشكل منتظم بالفرق بين القيمة الأصلية (مخصوماً منها تكلفة الحصول على القرض) وبين القيمة في تاريخ الاستحقاق مدار فترة الاقتراض باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

تتضمن تكلفة المعاملة التكاليف المدفوعة عند الحصول على القرض في بداية الحق التعااقدي، إلي المدى الذي تتوقع المجموعة سحب كامل مبلغ القرض المتفق عليه في المستقبل، وفي هذه الحالة يتم تأجيل إستهلاك جزء من تكلفة المعاملة المتعلقة بالمبالغ غير المستخدمة من القرض حتى يتم استخدامها.

يتم تصنيف القروض كالتزامات متداولة إلا إذا كان لدى المجموعة حق غير مشروط لتأجيل تسوية تلك الالتزامات لفترة لا تقل عن ١٢ شهر بعد تاريخ القوائم المالية المجمعة.

ر - تكلفة الاقتراض

عندما يتم الاقتراض بصفة عامة أو بغرض اقتناء أصل مؤهل لتحمل تكلفة الاقتراض، وهو ذلك الأصل الذي يتطلب بالضرورة فترة زمنية طويلة لتجهيزه للاستخدام في الأغراض المحددة له أو لبيعه، تقوم المجموعة برسمة تكاليف الاقتراض المتعلقة مباشرة بإنشاء أو إنتاج أصل مؤهل كجزء من تكلفة ذلك الأصل حتي يتم الانتهاء من كافة الأنشطة الجوهرية اللازمة لإعداد الأصل المؤهل للاستخدام في الأغراض المحددة له أو لبيعه للغير.

عندما يتم اقتراض الأموال بغرض اقتناء أصل مؤهل لتحمل تكلفة الاقتراض، تقوم المجموعة بتحديد قيمة تكلفة الاقتراض التي يتم رسملتها على هذا الأصل والتي تتمثل في تكلفة الاقتراض الفعلية التي تتكبدها المنشأة خلال الفترة بسبب عملية الاقتراض مطروحاً منها أي إيراد تحقق من الاستثمار المؤقت للأموال المقترضة.

تقوم المجموعة بالاعتراف بتكاليف الاقتراض الأخرى كمصروفات في الفترة التي تكبدت فيها المجموعة هذه التكلفة.

ش - المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون علي المجموعة التزام حال (قانوني أو حكومي) ناتجاً عن حدث في الماضي، ومن المتوقع حدوث تدفق خارج للموارد المتضمنة للمنافع الاقتصادية لتسوية الالتزام، ويمكن تقدير الالتزام بدرجة يعتمد عليها. تقوم المجموعة بالاعتراف بالارتباطات الضرورية الخاصة بإعادة الهيكلة وغير المتعلقة بالأنشطة السارية للمجموعة ضمن تكاليف مخصص إعادة الهيكلة.

الالتزام المحتمل هي التزام حال نشأ عن أحداث في الماضي و لم يتم الاعتراف به لأنه ليس من المتوقع أن يكون هناك تدفقاً خارجاً للمنافع الاقتصادية للمجموعة لتسوية هذا الالتزام أو لا يمكن قياس قيمته بطريقة يمكن الاعتماد عليها بصورة كافية ولا تقوم المجموعة بالاعتراف بالالتزام المحتمل وبدلاً من ذلك يتم الإفصاح عن الإلتزام المحتمل في الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة.

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ش - المخصصات (تابع)

عندما يكون هناك عدد من الالتزامات المشابهة، يتم تحديد درجة توقع وجود التدفق الخارج المطلوب للسداد أو التسوية عن طريق الأخذ في الاعتبار كافة عناصر الالتزام، ويتم الاعتراف بالمخصص علي الرغم من الاحتمال الخاص بالتدفق الخارج لأي بند قد يكون صغيراً، إلا أنه من المتوقع أن يكون التدفق الخارج للموارد مطلوب لتسوية كافة عناصر الالتزام.

عندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقود هاماً، فإن قيمة المخصص هي القيمة الحالية للنفقات المتوقعة أن يتم طلبها لتسوية الالتزام باستخدام معدل الخصم قبل الضرائب الذي يعكس تقديرات السوق الجارية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة للالتزام ويتم الاعتراف بالزيادة في القيمة الدفترية للمخصص من فترة لأخرى لتعكس مرور الوقت كتكلفة اقتراض في قائمة الأرباح والخسائر.

عندما يكون من المتوقع إعادة تحميل بعض أو كل النفقات اللازمة لتسوية مخصص لطرف آخر خارج المجموعة، تقوم المجموعة بالاعتراف بالاسترداد عندما يكون من المؤكد أن الاسترداد سوف يتم إذا قامت المجموعة بتسوية الالتزام، ويعامل الاسترداد كأصل منفصل في قائمة المركز المالي، ويجب ألا تزيد القيمة التي يتم الاعتراف بها للاسترداد عن قيمة المخصص.

ت - الأصول المحتملة

هي أصول ممكن ان تنشأ عن أحداث ماضية وسوف يتم تأكيدها عن طريق حدوث أو عدم حدوث حدث مستقبلي غير مؤكد والذي لا يكون بأكمله تحت سيطرة المجموعة. وتقوم المجموعة بالاعتراف بالأصول المحتملة في قائمة المركز المالي عندما يكون تحقق الإيراد المرتبط به مؤكداً، ويتم الإفصاح عن الأصول المحتملة فقط عندما يكون هناك احتمال لتدفق داخل لمنافع اقتصادية.

ث - الدائنون التجاريون

تثبت الدائنون التجاريون أولاً بقيمة البضائع والخدمات المستلمة من الغير، سواء وردت عنها فواتير أم لا. وعندما يكون ذلك مادياً، تثبت البضائع والخدمات المستلمة وكذلك الدائنون التجاريون بالقيمة الحالية للتدفقات النقدية الخارجة المتوقعة باستخدام معدل الفائدة للقروض المماثلة. وتظهر الدائنون التجاريون فيما بعد بالتكلفة المستهلكة باستخدام معدل الفائدة الفعلي.

خ - تحقق الإيراد

يقاس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل الذي تم إستلامه أو لايزال مستحقاً للمجموعة الناشئ عن بيع بضائع أو تادية خدمة من خلال النشاط الاعتيادي للمجموعة وغير متضمنة ضرائب القيمة المضافة أو الخصومات أو التخفيضات. وتقوم المجموعة بالاعتراف بالإيراد عندما يمكن قياس مبلغ الإيراد بدرجة يعتمد عليها وعندما يكون تدفق المنافع الاقتصادية المتعلقة بالمعاملة الى المجموعة مرجح الحدوث، وعندما تتحقق شروط أخرى خاصة بكل معاملة على حدة على النحو الموضح أدناه. ولا يعتبر قيمة الإيراد قابلة للقياس بدقه إلا إذا عند زوال كافة حالات عدم التأكد المتعلقة بإمكانية تحصيل المبلغ المستحق. وتبنى المجموعة تقديراتها على أساس المعدلات التاريخية للمرتجع من مبيعات البضائع و نوعية العملاء والترتيبات الخاصة بهم.

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

خ - تحقق الإيراد (تابع)

(١) بيع سلع

يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن بيع السلع إلى التجار أو المتعهدين الذين لهم كل الحق في بيعها وتحديد أسعارها عند تسليم السلع لهم بدون احتفاظ المجموعة بمخاطر مؤثرة لملكية السلع، وعندئذ لا يوجد أي التزامات تمنع أولئك التجار أو المتعهدين من قبول السلع المباعة، ويعترف بالتسليم سواء في مخازن المجموعة أو مواقع محددة طبقاً للاتفاقيات. وبالتالي فقد الشركة بتحويل المخاطر والمنافع المؤثرة المرتبطة بملكية السلع إلى التجار ولم تحتفظ المجموعة بالتدخل الإداري المستمر للدرجة المقترنة عادة بملكية السلع المباعة ولا بالسيطرة الفعالة على تلك السلع. ولا تتضمن المبيعات إلى التجار عنصر التمويل نظراً لأن الفترة الائتمانية المتاحة لهم قصيرة.

(٢) تقديم الخدمات

يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن تقديم الخدمات في الفترة التي تم تقديم الخدمة خلالها عندما يمكن قياس مدى ما تم تنفيذه من المعاملة في نهاية الفترة المالية.

(٣) إيرادات الفوائد

يعترف بإيرادات الفوائد على أساس نسبة زمنية باستخدام معدل الفائدة الفعلي وعند وجود اضمحلال في الرصيد المدين الناتج عن الاعتراف بالفائدة فإنه يتم تخفيض القيمة الدفترية إلى القيمة الحالية للندفقات النقدية المستقبلية المخصومة بسعر الفائدة الفعلي الأصلي.

(٤) إيراد التوزيعات

تثبت إيرادات توزيعات الأرباح عندما ينشأ الحق في استلامها.

(٥) الدعم الحكومي على مبيعات التصدير

يتم الاعتراف بالدعم الحكومي على مبيعات التصدير وذلك كنسبة من قيمة البضائع المصدرة عندما يتوافر التأكيد المناسب بأن المجموعة قد استحققت دعم لصادراتها وتوافر كافة الشروط اللازمة للحصول على هذا الدعم والذي يتم الاعتراف به ضمن الإيرادات الأخرى في قائمة الأرباح أو الخسائر.

ذ - توزيعات الأرباح

تدرج توزيعات الأرباح في القوائم المالية المجمعة كالتزام في نهاية الفترة المالية التي تقر فيها الجمعية العامة لمساهمي الشركة هذه التوزيعات.

ض - القطاعات التشغيلية

يتم التقرير عن القطاعات التشغيلية المشاركة في أنشطة أعمال المجموعة بشكل يتماشى مع التقارير الداخلية المقدمة للرئيس المسئول عن صناعة القرار التشغيلي للمجموعة. الرئيس المسئول عن صناعة القرار التشغيلي لاتخاذ قرارات حول الموارد التي سيتم تخصيصها للقطاع وتقييم أدائه، هو رئيس مجلس إدارة المجموعة.

غ - الأرقام المقارنة

يعاد تبويب الأرقام المقارنة كلما كان ذلك ضرورياً لتتوافق مع العرض المستخدم في العام الحالي.

٣ - إدارة المخاطر المالية

(١) عناصر المخاطر المالية

تتعرض المجموعة نتيجة لأنشطتها المعتادة إلى مخاطر مالية متنوعة. وتتضمن هذه المخاطر مخاطر السوق (بما في ذلك مخاطر تغيير أسعار صرف العملات الأجنبية ومخاطر تغيير الأسعار، ومخاطر تأثير أسعار الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة)، وأيضاً مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة.

تهدف إدارة المجموعة إلى تقليل الآثار السلبية المحتملة لهذه المخاطر على الأداء المالي للمجموعة. ويتم ذلك من خلال الرقابة التي تقوم بها الإدارة المالية للمجموعة والمدير العام للشركة الأم ومجلس الإدارة على مستوى الشركة الأم.

لا تستخدم المجموعة أى من الأدوات المالية المشتقة لتغطية أخطار محددة.

(أ) مخاطر السوق

١ - مخاطر تغيير صرف أسعار العملات الأجنبية

إن مخاطر تغيير أسعار العملات الأجنبية هي مخاطر تقلبات القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية بسبب التغيير في أسعار العملات الأجنبية ويوضح التحليل التالي احتساب تأثير التغيرات المعقولة والممكنة في العملات الأجنبية أمام العملة الوظيفية للمجموعة مع إبقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة، علي قائمة الدخل الشامل المجمعة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٦,٦٤٩,٣٤٤	(٢,٢٧٨,٩٣٦)	دولار أمريكي ١٠%
(١,١١٢,٤٤١)	(٢٧١,٦٠٨)	يورو ١٠%
١,٣٩٢	٧٢	جنيه استرليني ١٠%

الجدول التالي يوضح مركز العملات مقومة بالجنيه المصري في تاريخ المركز المالي :

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨			
الصافي	الصافي	الالتزامات	الأصول	
٦٦,٤٩٣,٤٤٣	(٢٢,٧٨٩,٣٦٨)	(٨٨,٦٠٦,١٤٥)	٦٥,٨١٦,٧٧٦	دولار أمريكي
(١١,١٢٤,٤١٩)	(٢,٧١٦,٠٨٦)	(٢,٧٥٤,٩٢٥)	٣٨,٨٣٩	يورو
١٣,٩٢٢	٧١٧	(١)	٧١٨	جنيه استرليني

٢ - مخاطر الأسعار

تراقب إدارة المجموعة تركيبة الاستثمارات الهامة في محفظة استثمارات المجموعة بناء على مؤشرات السوق، و يتم الموافقة على قرارات البيع والشراء من قبل مجلس الإدارة.

لا تتعرض المجموعة لمخاطر الأسعار نظراً للآتي:

- استخدام طريقة حقوق الملكية في المحاسبة عن استثماراتها في شركة شقيقة (الشركة المصرية لصناعة النشا و الجلوكوز) و هي أدوات حقوق الملكية الوحيدة المسجلة و المتداولة في أسواق المال،
- ونظراً لصغر حجم و عدم جوهرية استثمارات المجموعة في أدوات الدين غير المتداولة في أسواق المال.

٣ - إدارة المخاطر المالية (تابع)

(١) عناصر المخاطر المالية (تابع)

(أ) مخاطر السوق (تابع)

٣ - مخاطر أسعار الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة

إن مخاطر أسعار الفائدة هي مخاطر تقلبات القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار فائدة السوق.

تتعرض المجموعة لمخاطر أسعار الفائدة عن أصولها والتزاماتها التي تحمل فائدة (الودائع البنكية والسحب علي المكشوف من البنوك والقروض لأجل). يتم إدارة مخاطر أسعار الفائدة من قبل المجموعة من خلال الحفاظ علي مزيج ملائم من القروض ذات المعدلات الثابتة والمتغيرة.

يوضح الجدول التالي تحليل الحساسية للتغيرات المحتملة والمعقولة في أسعار الفائدة مع إبقاء كافة المتغيرات الأخرى ثابتة وحساسية ذلك علي قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة.

إن حساسية ذلك علي قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة هي تأثير التغييرات المفترضة في أسعار الفائدة علي نتائج المجموعة لسنة واحدة، بناء علي الاصول والالتزامات المالية المحملة بفائدة متغيرة المحتفظ بها في ٣١ ديسمبر:

التأثير علي الأرباح أو

الخسائر المجمعة

جنيه مصرى	الزيادة / النقص	
٦,١٠٤,٠٨٤	%١	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٣,٨٥٧,٦٣١	%١	٣١ ديسمبر ٢٠١٧

(ب) مخاطر الائتمان

- ينشأ خطر الائتمان نتيجة وجود نقدية وما في حكمها وودائع لدى البنوك والمؤسسات المالية وكذلك خطر الائتمان الناتج من الأرصدة المستحقة على العملاء والمتمثلة في تجار الجملة وتجار التجزئة والأفراد والمعاملات الملتزم بها. يتم إدارة مخاطر الائتمان للمجموعة ككل فيما عدا خطر الائتمان المتعلق بأرصدة حسابات العملاء حيث تقوم إدارة كل شركة من شركات المجموعة بإدارة وتحليل مخاطر الائتمان المتعلق بالعملاء الخاصة بها.

- بالنسبة للبنوك والمؤسسات فإنه يتم التعامل فقط مع البنوك والمؤسسات المالية ذات التصنيف الائتماني العالى والملاءة الائتمانية العالية.

- بالنسبة للعملاء الجدد يتم تحليل مخاطر الائتمان المتعلقة بهم قبل الاتفاق على شروط السداد والتسليم مع العميل.

- بالنسبة لتجار الجملة فإنه يتم الاعتماد على التصنيف الائتماني المستقل لهم وفي حالة عدم توافر ذلك التصنيف الائتماني المستقل فإن إدارة مخاطر الائتمان بالشركة تقوم بتقييم الملاءة الائتمانية للعميل في ضوء المركز المالي والخبرات السابقة في التعاملات مع العميل وعوامل أخرى. يتم وضع حد ائتماني لكل عميل بناءً على حدود الائتمان الداخلية والخارجية وفي إطار حدود الائتمان المحددة من قبل مجلس الإدارة، ويتم مراجعة حدود ائتمان كل عميل بصفة دورية.

ولا يوجد حالات خلال الفترة تم فيها تجاوز الحدود الائتمانية للعملاء، وترى إدارة المجموعة أن مخصص اضمحلال العملاء المكون كافي. إيضاح (١٤) والخاص بالمدينون التجاريون والأرصدة المدينة الأخرى يوفر معلومات أخرى فيما يتعلق بخطر الائتمان.

٣ - إدارة المخاطر المالية (تابع)

(١) عناصر المخاطر المالية (تابع)

(ج) مخاطر السيولة

إن مخاطر السيولة هي مخاطر تعرض المجموعة لصعوبات في الوفاء بالتزاماتها المالية نتيجة لنقص التمويل. إن تعرض المجموعة لمخاطر السيولة ينتج في الأساس من عدم المقابلة بين استحقاقات الأصول والالتزامات المالية.

تقوم الإدارة بعمل توقعات للتدفقات النقدية المستقبلية بشكل دوري، ويتم مناقشتها باجتماع مجلس الإدارة للشركة الأم واتخاذ الإجراءات اللازمة للتفاوض مع الموردين ومتابعة تحصيل العملاء وإدارة أرصدة المخزون بهدف التأكد من توافر النقدية اللازمة لسداد التزامات المجموعة. وتقوم إدارة المجموعة أيضاً بمراقبة احتياجات التشغيل من للسيولة من خلال التأكد من كفاية أرصدة النقدية ومافي حكمها لتلبية تلك الاحتياجات، والاحتفاظ بغطاء نفدي كافي لمواجهة التدفقات الخارجة المطلوبة لتسوية التزامات الديون والاقتراض لكي تتمكن من الحفاظ علي التزامها بالشروط والضمانات والتعهدات المالية في كل الأوقات.

تقوم المجموعة بالحد من مخاطر السيولة من خلال ضمان توفر التسهيلات البنكية الكافية والحفاظ علي الاحتياطيات الكافية ومن خلال مراقبة التدفقات النقدية المستقبلية والفعلية ومطابقة محفظة الاستحقاقات للأصول المالية والالتزامات المالية.

يلخص الجدول أدناه استحقاقات الالتزامات المالية غير المخصصة للمجموعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، استنادا إلي تواريخ المدفوعات التعاقدية وأسعار الفائدة الحالية في السوق.

أقل من سنة أشهر	من ستة أشهر حتى سنة	من سنة حتى سنتين	أكثر من سنتين	
<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٨</u>				
٥٧٧,٠٧٥,٠٣٢	-	-	-	بنوك سحب على المكشوف
٤٩٩,٨٠٨,٧٦٩	-	١٦٠,٠٠٠	-	داننوت تجاريون و أرصدة داننة
٥,١١٤,٢٥٣	-	-	-	أخرى و التزامات أخرى
٨,٣٣٣,٣٣٤	٨,٣٣٣,٣٣٤	-	-	مستحق لأطراف ذات علاقة
٨,٣٣٣,٣٣٤	٨,٣٣٣,٣٣٤	٨,٣٣٣,٣٣٤	-	قروض
١,٠٩٠,٣٣١,٣٨٨	٨,٣٣٣,٣٣٤	٨,٣٣٣,٣٣٤	-	الإجمالي
<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٧</u>				
٣٢٤,٧٦٣,١١٠	-	-	-	بنوك سحب على المكشوف
٤١٣,٧٢٢,٩٩٣	-	٢٠٠,٠٠٠	-	داننوت تجاريون و أرصدة داننة
٩,٨٣١,٥٨٨	-	-	-	أخرى و التزامات أخرى
١٩,٣٤٤,٠٠٠	٨,٣٢٤,٠٠٠	١٦,٦٦٥,٣٣٤	-	مستحق لأطراف ذات علاقة
١٩,٣٤٤,٠٠٠	٨,٣٢٤,٠٠٠	١٦,٦٦٥,٣٣٤	-	قروض
٧٦٧,٦٦١,٦٩١	٨,٣٢٤,٠٠٠	١٦,٨٦٦,٦٦٦	-	الإجمالي

٣ - إدارة المخاطر المالية (تابع)

(٢) إدارة مخاطر رأس المال

إن هدف إدارة المجموعة من إدارة رأس المال هو الحفاظ على قدرة الشركة على الاستمرار بما يحقق عائد للمساهمين وتقديم منافع للأطراف الأخرى التي تستخدم القوائم المالية. كما تهدف إدارة المجموعة لتوفير والحفاظ على أفضل هيكل لرأس المال مما يؤدي إلى تخفيض تكاليف رأس المال.

تقوم إدارة المجموعة بالحفاظ على أفضل هيكل لرأس المال عن طريق تغيير قيمة التوزيعات المدفوعة للمساهمين أو تخفيض رأس المال أو إصدار أسهم جديدة لرأس المال أو عن طريق تخفيض الديون المستحقة على المجموعة.

كما تقوم المجموعة بمراقبة هيكل رأس المال باستخدام نسبة صافي القروض إلى إجمالي رأس المال ويتمثل صافي القروض في إجمالي القروض وبنوك سحب علي المكشوف مخصوماً منها النقدية وأرصدة لدى البنوك. ويتمثل إجمالي رأس المال في قيمة حقوق الملكية بالإضافة إلى صافي القروض.

وفيما يلي نسبة صافي القروض إلى إجمالي رأس المال في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ :

٢٠١٧	٢٠١٨	
٦١,٠٠٠,٠٠٠	٣٣,٣٣٣,٣٣٤	قروض (إيضاح ٢١)
٣٢٤,٧٦٣,١١٠	٥٧٧,٠٧٥,٠٣٢	بنوك سحب علي المكشوف (إيضاح ٢٥)
(٧٦,٥٣٨,٢٣٣)	(٤٤,٥٠٣,٢٢٠)	يخصم : النقدية وأرصدة لدى البنوك (إيضاح ١٧)
٣٠٩,٢٢٤,٨٧٧	٥٦٥,٩٠٥,١٤٦	صافي القروض
١,٢٤٤,٠٤١,٥٠٤	١,٢١٧,٣٦٥,٢٦٧	حقوق الملكية
١,٥٥٣,٢٦٦,٣٨١	١,٧٨٣,٢٧٠,٤١٣	إجمالي رأس المال
%١٩,٩	%٣١,٧	نسبة صافي القروض إلى إجمالي رأس المال

وترجع الأسباب الرئيسية لزيادة نسبة صافي القروض إلى إجمالي رأس المال خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مقارنة بالسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ إلى:

- زيادة المبالغ المسحوبة على المكشوف من البنوك لسداد التزامات المجموعة، و
- اقرار شركة القاهرة للدواجن و توزيعها لأرباح خلال السنة.

تخضع المجموعة لمتطلبات مفروضة من قبل بنوك مقرضة متمثلة في الحفاظ علي نسبة الرافعة المالية (إجمالي الألتزامات/ إجمالي حقوق الملكية) بحد أقصى ١٥٠% وقامت المجموعة بالحفاظ علي هذه النسبة في السنتان المعروضتان.

(٣) تقدير القيمة العادلة

إن القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم استلامه من بيع أصل أو دفعة لسداد التزام في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. ويعتمد قياس القيمة العادلة علي افتراض أن معاملة بيع الأصل أو سداد الالتزام تتم إما :

- في السوق الأساسي للأصل أو الالتزام، أو
- في ظل غياب السوق الأساسي، في السوق الأكثر نفعاً للأصل أو الإلتزام.

يجب أن تكون المجموعة قادرة علي الوصول إلي السوق الأساسي أو السوق الأكثر نفعاً، وفي حالة غياب السوق الأساسي لا تحتاج المجموعة لإجراء بحث شامل لكافة الأسواق المحتملة لتحديد السوق الأساسي أو السوق الأكثر نفعاً. ولكن تأخذ المجموعة بعين الاعتبار جميع المعلومات المتوفرة بشكل معقول. تقوم الإدارة بالحاسبة عن "الأصول الحيوية - كتاكيت تسمين وبيض تفريخ" علي أساس القيمة العادلة ناقصاً التكاليف المقدرة للبيع، والمحددة بناء علي أسعار بيع كتاكيت التسمين وبيض التفريخ بسوق الدواجن المصري والتي تحدد بناء علي العرض والطلب علي أساس يومي.

#### ٤ - التقديرات المحاسبية الهامة والأحكام الشخصية

يتم تقييم التقديرات والأحكام الشخصية بصفة مستمرة وذلك بناء على الخبرة السابقة وبعض العناصر الأخرى، بما فيها الأحداث المستقبلية المنتظر حدوثها والتي تتلاءم مع تلك الظروف :

#### (١) التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

تقوم المجموعة بعمل تقديرات وافتراضات تتعلق بالمستقبل. وقد لا تتساوى نتائج تلك التقديرات المحاسبية مع النتائج الفعلية. وفيما يلي أهم التقديرات والافتراضات والتي تتسم بمخاطر جوهرية قد يترتب عليها تسويات هامة على القيمة النقدية للأصول والالتزامات خلال العام المالي.

##### أ- الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة

تقوم إدارة المجموعة بإهلاك أصولها الثابتة باستخدام طريقة القسط الثابت بحيث يتم تخفيض قيمة الأصل إلى قيمته التخريدية المقدرة وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر. ويعتمد تقدير العمر الإنتاجي على التقدير والحكم الشخصي المبني على خبرة المنشأة مع أصول ثابتة مماثلة آخذين في الاعتبار الاستخدام المتوقع للأصل وعدد الورديات التي تستخدم فيها هذه الآلات والتقدم الفني. ويعاد النظر في طرق الإهلاك المطبقة على هذه الأصول وذلك عند وجود تغير جوهري في أسلوب الحصول على المنافع الاقتصادية من تلك الأصول.

##### ب- اضمحلال في المدينون التجاريون

يتم تقدير قيمة اضمحلال في المدينون التجاريون عن طريق مراقبة أعمار الديون وتقوم إدارة المجموعة بدراسة الموقف الائتماني والقدرة على السداد للعملاء الذين تعدت أعمار الديون المستحق عليها مدة الائتمان الممنوحة لهم ويتم تسجيل اضمحلال في قيمة المبالغ المستحقة على العملاء الذي ترى الإدارة أن مركزهم الائتماني لا يسمح بسداد المبالغ المستحقة عليهم، في نهاية السنة بلغ مخصص اضمحلال المدينون التجاريون ٢٤,٦٥٢,١٦٧ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ : ٢٠,٤٢٥,٢٨٣ جنيه مصري).

##### ج - الأصول الحيوية

طبيعة نشاط المجموعة تؤدي إلى الحاجة لتقدير العمر الإنتاجي للأصول الحيوية. ويقوم المكتب الفني (بقطاع الإنتاج الزراعي المتكامل وبقطاع الإنتاج الداجني المتكامل) وهو احد إدارات المجموعة باستخدام عناصر فنية لإعداد هذا التقدير للعمر الإنتاجي للأصول الحيوية. ويتم المحاسبة عن تلك الأصول كالتالي:

- الأصول المتداولة و المتمثلة في كتاكيت بمحطات التسمين و بيض بمعامل التفريخ علي أساس القيمة السوقية ناقصا تكلفة البيع،

- الأصول الغير متداولة و المتمثلة في قطعان الجودد والأمهات ومع الأخذ في الاعتبار قصر العمر الإنتاجي الذي يتراوح بين ٦٠ و ٦٦ أسبوعاً فإن إدارة المجموعة تعتبر التكلفة الاستبدالية بمثابة مؤشراً وبديلاً عن القيمة العادلة في تاريخ القوائم المالية الدورية المجمعة. مع مراعاة تخفيض القيمة الدفترية عند ظهور مؤشرات لانخفاض الكفاءة الإنتاجية للقطيع عن المتوقع.

##### د- ضرائب الدخل

تخضع المجموعة لضرائب الدخل على أرباح الأشخاص الاعتبارية وتقوم المجموعة بإجراء التقديرات لمخصص ضرائب الدخل وذلك بالاستعانة بالخبرة الاستشارية لأحد الخبراء وفي حالة اختلاف الناتج النهائي للضرائب عن المبالغ الأولية التي تم تسجيلها مثل تلك الفروق ستؤثر على ضرائب الدخل ومخصص الضرائب المؤجلة في السنة التي حدثت فيها تلك الفروق.

##### هـ - اضمحلال في المخزون

يتم تقدير قيمة اضمحلال في المخزون عن طريق مراقبة الإدارة لأستهلاك كافة بنود المخزون وتحديد نسب اضمحلال للأصول التي لا يتم استخدامها لفترات طويلة، بالإضافة إلي الأصول التي ترى الإدارة أنها اضمحلت بسبب التقادم، الركود، الفساد أو التلف.

#### (٢) الأحكام الشخصية الهامة في تطبيق السياسات المحاسبية

بصفة عامة فإن تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة لا تتطلب من الإدارة استخدام الحكم الشخصي (بخلاف المتعلق بالتقديرات والفروض المحاسبية المشار إليها في إيضاح ٤-١) الذي من الممكن أن يكون له تأثير جوهري على القيم المعترف بها في القوائم المالية المجمعة.

شركة القاهرة للدرابن (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨  
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٥ - أصول ثابتة

الإجمالي	أثاث ومعدات مكتبية	عدد وادوات	وسائل نقل وانتقال	آلات ومعدات	مباني وإشاعات ومرافق	أراضي*
١,٧١٣,٧٩٤,٣٧	٢٥,٤٠٧,٨٧٣	٣٤,٥١٤,٥٤٥	١١٤,٥٠٠,٣٣٩	٧٣٩,٨٦٥,٩٦٥	٦٩٠,٥٠٥,٩٨	١٠٨,٩٥٠,٢١٧
(٧٨١,٠٤٩,٧٥٥)	(١٧,٦٢٧,٥٧١)	(٢٦,٤٤٧,٣٦٢)	(٩١,١١٢,٩٩٨)	(٤٤٤,٩٤١,٥٧٤)	(٢٠٠,٩٢٠,٢٥٠)	-
٩٣٢,٧٤٤,٦٨٢	٧,٧٨٠,٣٠٢	٨,١١٧,١٨٣	٢٣,٣٨٧,٣٤١	٢٩٤,٩٢٤,٣٩١	٤٨٩,٥٨٤,٨٤٨	١٠٨,٩٥٠,٢١٧
٩٣٢,٧٤٤,٦٨٢	٧,٧٨٠,٣٠٢	٨,١١٧,١٨٣	٢٣,٣٨٧,٣٤١	٢٩٤,٩٢٤,٣٩١	٤٨٩,٥٨٤,٨٤٨	١٠٨,٩٥٠,٢١٧
١٢١,١٥١,٥٠٩	٤,٤٨٠,٣٥٦	٦,٢٩٩,٦٨	٥,٣٠٣,٠١١	٦٠,٢١٧,٠٠٠	٤٤,٨٥٢,٠٧٤	-
(١٤,٦٦١,٩٠٩)	(٤٦,٤٠٨)	(٨٧,٠٠٩)	(٣,٨٢٤,٩٤٧)	(٦,٠٣٢,٢٩٨)	(٤,١٧١,٢٤٧)	-
(٧٧,٠٧٩,٩٥)	(٢,٩٠٢,٦٣٥)	(٢,١٦٤,٥٤٦)	(٧,٨٣٧,٥٨٦)	(٤٠,٥٦٨,٩٦٨)	(٢٢,٦٠٤,٣٦٤)	-
١٢,٥٤٣,٠٤٩	٣٤,٨٨٨	٨٧,٠٠٩	٢,٧٨٧,٥٤٥	٥,١١٥,٣٥٨	٢,٥١٨,٢٤٩	-
٩٧٥,١٩٧,٨٣٩	٩,٣٤٥,٥٠٣	١٢,٢٥١,٧٠٥	٢٠,٨١٥,٣٦٨	٣١٣,٦٥٥,٤٨٣	٥١٠,١٧٩,٥٦٠	١٠٨,٩٥٠,٢١٧
١,٨٢٠,٧٨٣,٦٣٧	٢٩,٨٤١,٨٢١	٤٠,٧٧٦,٦٠٤	١١٥,٩٧٨,٤٠٣	٧٩٤,٥٥٠,٦١٧	٧٣١,١٨٥,٩٧٥	١٠٨,٩٥٠,٢١٧
(٨٤٥,٥٨٥,٨٠١)	(٢٠,٤٩٦,٣١٨)	(٢٨,٥٢٤,٨٩٩)	(٩٥,١٢٢,٣٥)	(٤٨٠,٣٥٠,١٨٤)	(٢٢٦,٠٠٦,٣٦٥)	-
٩٧٥,١٩٧,٨٣٩	٩,٣٤٥,٥٠٣	١٢,٢٥١,٧٠٥	٢٠,٨١٥,٣٦٨	٣١٣,٦٥٥,٤٨٣	٥١٠,١٧٩,٥٦٠	١٠٨,٩٥٠,٢١٧
٩٧٥,١٩٧,٨٣٩	٩,٣٤٥,٥٠٣	١٢,٢٥١,٧٠٥	٢٠,٨١٥,٣٦٨	٣١٣,٦٥٥,٤٨٣	٥١٠,١٧٩,٥٦٠	١٠٨,٩٥٠,٢١٧
١٣٢,٨٨١,٨١٠	٥,٦٧٤,٩٥٨	٦,٣٨٤,٥٦٩	٥,١٧٢,٧٧٠	٧٠,١٥٢,٠٣١	٤٥,٤٩٧,٤٨٢	-
(١١,١١٨,٨٤٥)	(٦٢,٧٥٦)	(٩٠,٤٩٦)	(١,٧٣٤,٥٠٠)	(٤,٣٨٨,٧٣٩)	(٤,٤٩٢,٣٥٨)	-
(٨٣,٢٩٣,٥٩٣)	(٣,٠١٨,٠٠٠)	(٣,٤٦٢,٤٥٢)	(٨,٠٥٩,١٧٤)	(٤٣,٦٨٩,٣٩٨)	(٢٥,٠٦٤,٠٦٩)	-
٦,٣٨٥,٩٠٣	١٩,٦٧٥	٥١,٩٠٥	١,٧٣٤,٥٠٠	٢,٨٤٧,٤٣٤	١,٧٣٢,٣٨٩	-
١,٠٢٠,٥٣١,١١١	١١,٩٥٩,٣٨٤	١٥,١٣٥,٢٣١	١٧,٩٢٨,٤٦٤	٣٣٨,٢٢٦,٨١١	٥٢٧,٨٥٣,٠٠٤	١٠٨,٩٥٠,٢١٧
١,٩٤٣,٥٤٦,٦٠٢	٣٥,٤٥٤,٠٢٧	٤٧,٠٧٠,٦٧٧	١١٩,٤٦٦,٦٧٣	٨٥٩,٤٦٣,٩٥٩	٧٧٢,١٩١,٠٤٩	١٠٨,٩٥٠,٢١٧
(٩٢٢,٤٩٣,٤٩١)	(٢٣,٤٩٤,٦٤٢)	(٣١,٩٣٥,٤٤٦)	(١٠١,٤٨٨,٢٠٩)	(٥٢١,٢٢٧,١٤٨)	(٢٤٤,٣٣٨,٠٤٥)	-
١,٠٢٠,٥٣١,١١١	١١,٩٥٩,٣٨٤	١٥,١٣٥,٢٣١	١٧,٩٢٨,٤٦٤	٣٣٨,٢٢٦,٨١١	٥٢٧,٨٥٣,٠٠٤	١٠٨,٩٥٠,٢١٧

\* يتضمن بند الأراضي أصول بصفى قيمة دفترية بلغت ١٦,١٧٦,٥٧٠ جنيه مصري (٢٠١٧: ١٦,١٧٦,٥٧٠ جنيه مصري) مباحة لشركات المجموعة من خلال عقود بيع الابتدائية لم يتم تقييمها بالشهر القارى حتى تاريخ المركز المالى.

شركة القاهرة للدواجن (شركة مساهمة مصرية)

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

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٥ - أصول ثابتة (تابع)

يتم توزيع مصروف الاهلاك في قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة كما يلي:

٢٠١٧	٢٠١٨	
٦٩,٦٩٧,٨٢٩	٧٥,٩٧١,٤١٩	تكلفة المبيعات (إيضاح ٢٩)
٤,٣٨١,٠٥٧	٤,٥٨١,٠٩٥	مصروفات بيع وتسويق (إيضاح ٣٠)
٣,٠٠٠,٢٠٩	٢,٧٤١,٠٧٩	مصروفات عمومية وإدارية (إيضاح ٣١)
٧٧,٠٧٩,٠٩٥	٨٣,٢٩٣,٥٩٣	

تتمثل المتحصلات من بيع أصول ثابتة في قائمة التدفقات النقدية المجمعة فيما يلي:

٢٠١٧	٢٠١٨	
١,٦١٨,٨٦٠	٤,٧٣٢,٩٤٢	صافي القيمة الدفترية للأصول المستبعدة
٣,١٨٠,٦٤٤	(٣,٨٢٦,٣٨٨)	(خسائر) أرباح إستبعاد أصول ثابتة
٤,٧٩٩,٥٠٤	٩٠٦,٥٥٤	المتحصلات من بيع أصول ثابتة

٦ - مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٧	٢٠١٨	
٣٣,١٩٧,٦٢٢	٤٨,٩٥٠,٩٥٩	التكلفة في أول العام
١١٥,٩٠٦,٥٨٦	٩٧,٤٥٢,٥٢٠	الإضافات خلال العام
(٩٨,١٨٣,٦١٧)	(١١٣,٩٦٥,٧٣٩)	المحول إلي الأصول الثابتة
(١,٩٦٩,٦٣٢)	-	المحول إلي الثروة النباتية
-	(٣٥١,٨١٩)	المحمل علي قائمة الرباح أو الخسائر
(٤,٦٩٨,٠٧٩)	(٤,٦٩٨,٠٧٩)	يخصم: الانخفاض في مشروعات تحت التنفيذ
٤٤,٢٥٢,٨٨٠	٢٧,٣٨٧,٨٤٢	الرصيد في آخر العام

تتمثل المشروعات تحت التنفيذ في قيمة تجهيزات المباني وأضافات الآلات والمعدات والأثاث والتي تستلزم فترة إعداد حتى تكون جاهزة للاستخدام ولم يتم الانتهاء من الأعمال الجوهرية حتى تاريخ قائمة المركز المالي المجمعة وبيانها كما يلي:

٢٠١٧	٢٠١٨	
٢٣,٨٥١,٦٨٥	١٤,٦٧٢,٩٣٣	آلات ومعدات
١١,١٩٤,٢٩٠	٦,٩٦١,٥٨٨	أخرى
١١,٩٥١,٨١٤	٤,٥٩٣,٤٦٦	مباني
٥٢٣,٧٠٤	٣,٠٩٤,١٧٥	ثروة نباتية
٧٠١,٧٧٥	٢,١٠٥,٣٠١	أثاث
٢٠٨,٤٦٣	١١٧,٣٠٤	عدد وأدوات
٤٠٢,١٦٢	٤٧٢,٣٢٩	سيارات
١١٧,٠٦٦	٦٨,٨٢٥	أراضي
٤٨,٩٥٠,٩٥٩	٣٢,٠٨٥,٩٢١	إجمالي المشروعات تحت التنفيذ
(٤,٦٩٨,٠٧٩)	(٤,٦٩٨,٠٧٩)	يخصم: الانخفاض في مشروعات تحت التنفيذ
٤٤,٢٥٢,٨٨٠	٢٧,٣٨٧,٨٤٢	صافي المشروعات تحت التنفيذ

شركة القاهرة للدواجن (شركة مساهمة مصرية)

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

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٧ - أصول حيوية - ثروة داجنة

٢٠١٧	٢٠١٨	
٧٧,٨٤٩,٠٤٧	١٢٣,٦٧١,٩٢٠	التكلفة أول العام
(١٨,٨١٠,٩٩٨)	(٣٢,٥٨٨,٤٧٠)	مجمع الاستهلاك أول العام
٦٩,١٦٨,١٤٤	٩٣,٩٠٦,٦٨١	صافي مصروفات التربيّة أول العام
(١٩,٢٢٨,١١٧)	(٣٠,١٧٧,٦٠٤)	الاضمحلال في قيمة الثروة الداجنة أول العام
١٠٨,٩٧٨,٠٧٦	١٥٤,٨١٢,٥٢٧	صافي القيمة الدفترية أول العام
١١٨,٩٠٣,٧١٧	١١٧,٤٤٤,٦٧٦	الأضافات نتيجة الشراء
١٦٧,٢٢٨,٥٨٤	١٨٨,٨٩١,٦٣٢	الأضافات نتيجة المنصرف علي التربيّة
(٢٢٧,٤٢٢,٣٣٦)	(٢٧٠,٤٦٠,٦٦٦)	استهلاكات الثروة الداجنة خلال العام
(٧٣,٠٨٠,٨٤٤)	(٩٨,٢٥٣,٦٨٣)	الاستبعادات خلال العام
٧١,١٥٤,٨١٧	٩٧,٦١٣,٨٤٣	مجمع استهلاك الاستبعادات خلال العام
(١٥,٧٦٧,٥٣٨)	(٢,٣٦٤,٨٨٤)	اضمحلال الثروة الداجنة خلال العام
٤,٨١٨,٠٥١	٩,٧٧٠,٢١١	رد اضمحلال الثروة الداجنة خلال العام
١٥٤,٨١٢,٥٢٧	١٩٧,٤٥٣,٦٥٦	صافي القيمة الدفترية آخر العام

- بداية من أول يناير ٢٠١٨ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠١٨ تم قياس الأصول الحيوية بالقيمة العادلة بدلا من التكلفة حيث توافرت لدي الشركة المعلومات الكافية والافتراضات المناسبة التي تم الاعتماد عليها لقياس القيمة العادلة بصورة يعتمد عليها.

- نظرا لغياب سوق نشط لقطعان الجدود و الأمهات وعوامل عدم الاستقرار في أسعار الدواجن والتقلبات المتلاحقة لهذا السوق فإن بيانات السوق لا تعد أساسا مناسباً لقياس القيمة العادلة للثروة الداجنة، في غياب بيانات السوق فإن القيمة العادلة تستند علي أفضل تقدير من إدارة المجموعة في تحديد تلك القيمة وبالنظر إلي البيانات المتوفرة والأحصاءات المتاحة. ومع الأخذ في الاعتبار قصر العمر الإنتاجي لقطعان الجدود والأمهات الذي يتراوح بين ٦٠ و ٦٦ أسبوعاً فإن إدارة المجموعة تعتبر التكلفة الاستبدالية بمثابة مؤشراً وبديلاً عن القيمة العادلة في تاريخ القوائم المالية المجمعة.

- تم التأمين علي قطعان من (الأمهات والجدود) الثروة الداجنة لدي المجموعة بمبلغ وقدره ٥٠٩,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

٨ - أصول حيوية - ثروة نباتية

٢٠١٧	٢٠١٨	
١١,٦٧٨,٧٠٨	١٣,٦٤٨,٣٤٠	التكلفة
(١,٥٠٤,٤٣٩)	(١,٦١٤,٨٢٨)	مجمع الاستهلاك
١٠,١٧٤,٢٦٩	١٢,٠٣٣,٥١٢	صافي القيمة الدفترية أول العام
١,٩٦٩,٦٣٢	٢١٨,٠٨٤	أضافات خلال العام
(١١٠,٣٨٩)	(١٢٥,٧٢٥)	استهلاك العام
١٢,٠٣٣,٥١٢	١٢,١٢٥,٨٧١	القيمة الدفترية آخر العام
(١٠,٢٤٣,٠٥٧)	(١٠,٢٤٣,٠٥٧)	يخصم: اضمحلال قيمة الثروة النباتية آخر العام
١,٧٩٠,٤٥٥	١,٨٨٢,٨١٤	صافي القيمة الدفترية آخر العام

قامت إدارة الشركة بتكوين مخصص اضمحلال بنسبة ٨٦% من قيمة الثروة النباتية بناءً علي دراسة فنية متخصصة أفادت بعدم قدرة هذه الثروة النباتية علي الوصول إلي الإنتاجية الحدية لها.

شركة القاهرة للدواجن (شركة مساهمة مصرية)

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

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٩ - استثمار في شركة شقيقة

أ - الشركات الشقيقة

يوضح البيان أدناه الشركات الشقيقة للمجموعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ و بلد التأسيس ونسبة المساهمة و التي ترى الإدارة أنها ذات أهمية للمجموعة. ويتكون رأس مال الشركات الشقيقة المدرجة أدناه من أسهم عادية فقط، حيث تساهم المجموعة فيها بشكل مباشر.

اسم الشركة	بلد التأسيس	عدد الأسهم المشتراة	نسبة المساهمة %	القيمة الاسمية للسهم	القيمة الاسمية		قيمة الاستثمار طبقا لطريقة حقوق الملكية
					للأسهم المستثمر فيها في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	النسبة المسددة من الاستثمار حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
الشركة المصرية لصناعة النشا والجلوكوز	مصر	١٤,٥٠١,٣٢١	٢٨,٩١ %	٨,٣	١٢٠,٣٦٠,٩٦٤	١٠٠ %	١١٤,٨٣٣,٤١٥
							١٣٧,٢٣٤,٨٣٧

فيما يلي بيان بالتغيرات في قيمة الاستثمار طبقا لطريقة حقوق الملكية:

	٢٠١٨	٢٠١٧
الرصيد في أول العام	١٣٧,٢٣٤,٨٣٧	١٣٠,٢٢١,٧٦٧
حصة المجموعة من (خسارة) ربح الشركة الشقيقة خلال العام	(٢١,٤٨٢,٧٩٦)	٩,٦٦٩,٧٧٤
حصة المجموعة من توزيعات أرباح العاملين بالشركة الشقيقة خلال العام	(٩١٨,٦٢٦)	(٧٥٨,٠٣٥)
حصة المجموعة من تسويات على الأرباح المرحلة الخاصة بالشركة الشقيقة عن أعوام سابقة	-	(١,٨٩٨,٦٦٩)
الرصيد في آخر العام	١١٤,٨٣٣,٤١٥	١٣٧,٢٣٤,٨٣٧

ب - الشركات الشقيقة المستثمر فيها

وفيما يلي أهم المعلومات المالية الملخصة عن الشركات الشقيقة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٧:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إجمالي الأصول	إجمالي الالتزامات	إجمالي حقوق الملكية	إجمالي الإيرادات	إجمالي خسارة العام
الشركة المصرية لصناعة النشا والجلوكوز	٩٢٨,٩٤٧,٢٢٧	٥٣١,٧٤٤,٧٢٦	٣٩٧,٢٠٢,٥٠٢	٩٠٩,١٥٢,٥٣٤	(٧٤,٣٠٧,٨١٧)
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٩٠٢,٨٣٦,٢٢٤	٤٢٨,١٤٨,٤٢٧	٤٧٤,٦٨٧,٧٩٧	٩٩١,٥١٥,٨٨٦	٣٣,٤٤٧,٢١٨

شركة القاهرة للدواجن (شركة مساهمة مصرية)

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

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

١٠ - استثمارات مالية متاحة للبيع

تكلفة الاستثمار		النسبة المسددة من الاستثمار حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	القيمة الاسمية للاستثمار في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	القيمة الاسمية للسهم (جنيه مصري)	نسبة المساهمة %	عدد الأسهم المشتراة	بلد التأسيس
٢٠١٧	٢٠١٨						
<b>أ - استثمارات شركة القاهرة للدواجن (الشركة الأم)</b>							
١,٠٥٠,٠٠٠	١,٠٥٠,٠٠٠	٢٥	٤,٢٠٠,٠٠٠	١٠٠	٨٤	٤٢,٠٠٠	مصر * القاهرة لتجارة خامات الأعلاف
٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	١٠٠	٦٠٠,٠٠٠	١٠٠	٦٠	٦,٠٠٠	مصر ** القاهرة لإنتاج كتاكيت البياض
يخصم: الانخفاض في قيمة الاستثمار ***							
(١,٢٠٠,٠٠٠)	(١,٢٠٠,٠٠٠)						الإجمالي
٤٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠		٤,٨٠٠,٠٠٠				
<b>ب - استثمارات شركة القاهرة الجديدة للدواجن (شركة تابعة)</b>							
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	١٠٠	٢٠٠,٠٠٠	١٠٠	٢٠	٢,٠٠٠	مصر ** القاهرة لإنتاج كتاكيت البياض وادي النطرون لاستصلاح الأراضي
١,٢٥٠	١,٢٥٠	٢٥	٥,٠٠٠	١٠٠	١	٥٠	مصر
١,٢٥٠	١,٢٥٠	٢٥	٥,٠٠٠	١٠٠	١	٥٠	مصر وادي النطرون للتنمية الزراعية
١,٢٥٠	١,٢٥٠	٢٥	٥,٠٠٠	١٠٠	١	٥٠	مصر القاهرة لاستصلاح الأراضي
١,٢٥٠	١,٢٥٠	٢٥	٥,٠٠٠	١٠٠	١	٥٠	مصر القاهرة للتنمية الزراعية
١,٢٥٠	١,٢٥٠	٢٥	٥,٠٠٠	١٠٠	١	٥٠	مصر الفرافرة للتنمية الزراعية
يخصم: الانخفاض في قيمة الاستثمار ***							
(٥٠,٨٨١)	(٥٠,٨٨١)						الإجمالي
١٥٥,٣٦٩	١٥٥,٣٦٩		٢٢٥,٠٠٠				
<b>ج - استثمارات شركة القاهرة لمجازر الدواجن (شركة تابعة)</b>							
١٢٧,٥٠٠	١٢٧,٥٠٠	٢٥	٥١٠,٠٠٠	١٠٠	٥١	٥,١٠٠	مصر شركة القاهرة للتجارة والاستيراد
١٢,٥٠٠	١٢,٥٠٠	٢٥	٥٠,٠٠٠	١٠٠	١	٥٠٠	مصر * القاهرة لتجارة خامات الأعلاف
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	١٠٠	٢٠٠,٠٠٠	١٠٠	٢٠	٢,٠٠٠	مصر ** القاهرة لإنتاج كتاكيت البياض
١,٢٥٠	١,٢٥٠	٢٥	٥,٠٠٠	١٠٠	١	٥٠	مصر وادي النطرون للتنمية الزراعية
١,٢٥٠	١,٢٥٠	٢٥	٥,٠٠٠	١٠٠	١	٥٠	مصر القاهرة لاستصلاح الأراضي
١,٢٥٠	١,٢٥٠	٢٥	٥,٠٠٠	١٠٠	١	٥٠	مصر وادي النطرون لاستصلاح الأراضي
١,٢٥٠	١,٢٥٠	٢٥	٥,٠٠٠	١٠٠	١	٥٠	مصر الاراضي
١,٢٥٠	١,٢٥٠	٢٥	٥,٠٠٠	١٠٠	١	٥٠	مصر القاهرة للتنمية الزراعية
١,٢٥٠	١,٢٥٠	٢٥	٥,٠٠٠	١٠٠	١	٥٠	مصر الفرافرة للتنمية الزراعية
يخصم: الانخفاض في قيمة الاستثمار ***							
(١٩٠,٨٨١)	(١٩٠,٨٨١)						الإجمالي
١٥٥,٣٦٩	١٥٥,٣٦٩		٧٨٥,٠٠٠				
<b>د - استثمارات شركة وادي النطرون لأمهات الدواجن (شركة تابعة)</b>							
١٨٦,٢٥٠	١٨٦,٢٥٠	٢٥	٧٤٥,٠٠٠	١٠٠	١٤,٩	٧,٤٥٠	مصر * القاهرة لتجارة خامات الأعلاف
يخصم: الانخفاض في قيمة الاستثمار ***							
(١٨٦,٢٥٠)	(١٨٦,٢٥٠)						الإجمالي
-	-		٧٤٥,٠٠٠				الرصيد
٧٦٠,٧٣٨	٧٦٠,٧٣٨						

\* توقفت شركة القاهرة لتجارة خامات الأعلاف عن مزاولة النشاط التجاري بصفة مؤقتة طبقاً لقرار مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢١ فبراير ٢٠٠٧.

\*\* تم وضع شركة القاهرة لإنتاج كتاكيت البياض تحت التصفية طبقاً لقرار الجمعية العامة للشركة بتاريخ ٢٣ يناير ٢٠١٠.

\*\*\* يتمثل الانخفاض في قيمة الاستثمار في تقدير إدارة المجموعة لمبالغ الاستثمارات الغير قابلة للتحويل بناء على دراسة للتدفقات النقدية المتوقعة من هذه الاستثمارات.

شركة القاهرة للدواجن (شركة مساهمة مصرية)

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

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

١١ - أصول أخرى

٢٠١٧	٢٠١٨
١٥٦,٨١٠	٨٩,٢٦٦

مصرفوات إيجار مدفوعة مقدما

تتمثل الأصول الأخرى طويلة الأجل في قيمة مبالغ الإيجارات المدفوعة مقدما لأرض مزارع تسمين الشوربجي تنتهي في أول مارس ٢٠٢١.

١٢ - المخزون

٢٠١٧	٢٠١٨
١٤٨,٢٠٢,٣٧٣	٢١٤,٨٧٤,٥٤٢
١٧٧,٦٤٧,٤٢١	١٩٠,٦٢٤,٦٦٠
١٠٣,٣٤٣,٢٣٤	١٠٦,٣٥٣,٩٥٧
٥٧,٣١٥,٤٤٩	٥٧,٤٧٨,٣٩٠
٢٦,٠٧٨,٨٥٢	٢٢,٩٥٠,٤٧٤
٣,٤٠٢,٢٨٧	١٠,١٣٤,١١٦
١,٩١٢,٤٤٨	-
٥١٧,٩٠٢,٠٦٤	٦٠٢,٤١٦,١٣٩
(٦,٢٠٧,٩٣٨)	(١٩,٣٣٤,٨٧١)
٥١١,٦٩٤,١٢٦	٥٨٣,٠٨١,٢٦٨

مواد خام  
إنتاج تام  
قطع غيار ومهمات متنوعة  
أدوية  
مواد تعبئة وتغليف  
اعتمادات مستندية لشراء خامات ومستلزمات  
بضاعة بالطريق  
الاجمالي  
مخصص المخزون الراكد وبطء الحركة  
الصافي

تتمثل حركة مخصص الاضمحلال في قيمة المخزون فيما يلي:

٢٠١٧	٢٠١٨
٤,٤٨٠,٨٥٦	٦,٢٠٧,٩٣٨
٢,٣٩١,٢٦٠	١٤,٨٠٦,٧٢٣
(٦٦٤,١٧٨)	(١,٦٧٩,٧٩٠)
٦,٢٠٧,٩٣٨	١٩,٣٣٤,٨٧١

الرصيد في أول العام  
مكون خلال العام  
انتقى الغرض منه خلال العام  
الرصيد في آخر العام

١٣ - أصول حيوية - كتناكيت تسمين و بيض تفريخ

٢٠١٧	٢٠١٨
٦٠,٥٨٧,٧٦٨	٦٨,٠٠٦,٠٣٦
٤٢,٥٦٢,٢٧٤	٥١,٩٣٧,٢٧٠
١٠٣,١٥٠,٠٤٢	١١٩,٩٤٣,٣٠٦

انتاج غير تام (كتناكيت بمحطات التسمين)  
انتاج غير تام (بيض بمعامل التفريخ)

شركة القاهرة للدواجن (شركة مساهمة مصرية)

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

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٢٠١٧		٢٠١٨		
١٢١,٣٣٦,٨٩٣	٢٠٧,٦٠٣,٢٩٤			أوراق قبض
١٣٠,٦١٩,٥٠٢	١٥٨,٢٠٧,٦٣٢			عملاء تجاريون
٢٥١,٩٥٦,٣٩٥	٣٦٥,٨١٠,٩٢٦			اجمالي عملاء تجاريون وأوراق قبض
(٢٢,٤٢٥,٢٨٣)	(٢٤,٦٥٢,١٦٧)			مخصص الاضمحلال في قيمة عملاء تجاريون وأوراق القبض
٢٢٩,٥٣١,١١٢	٣٤١,١٥٨,٧٥٩			صافي مدينون تجاريون وأوراق قبض
٣٨,٨١٤,٤٤٠	٤٥,٦٠٦,٠٨١			مصلحة الضرائب
٦٣,٣٥٧,٧٥١	٢٠,٩٩١,٨٩٢			موردين دفعات مقدمة
٩,٩٢٣,٧٣٣	١٦,٥٢٠,٧٣٤			إيرادات مستحقة
١١,٢٠٩,٠٢٢	١١,٠٩٢,٠٣٨			أرصدة مدينة أخرى
٩,٤٧٠,١٩٣	١٠,٧٧١,٦١٣			مصروفات مدفوعة مقدما
٤,٧٦٤,٢٢٧	٨,٤٢٣,٥٠٦			أرصدة مدينة شركة ماكيبواير
٣,٥٣٨,٧٩٠	٤,٧٩٣,٨٣٨			تأمينات لدي الغير
٩٧٨,١٦٣	١,٣٩٤,٥٢٦			عهد وسلف موظفين
٤٢٠,٠٠٠	٧٦٦,٥٠٠			غطاء خطابات ضمان
١٤٢,٤٧٦,٣١٩	١٢٠,٣٦٠,٧٢٨			اجمالي الأرصدة المدينة الأخرى
(٥,٨٦٨,٥٧٧)	(٦,٣٦٩,٠٣٩)			مخصص الاضمحلال في الأرصدة المدينة الأخرى
١٣٦,٦٠٧,٧٤٢	١١٣,٩٩١,٦٨٩			صافي الأرصدة المدينة الأخرى
٣٦٦,١٣٨,٨٥٤	٤٥٥,١٥٠,٤٤٨			صافي مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى

تتمثل حركة اضمحلال في قيمة مدينون تجاريون والأرصدة المدينة الأخرى فيما يلي:

اضمحلال أرصدة مدينة أخرى		اضمحلال المدينون التجاريون		
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	
٥,٧٧١,٣٥٢	٥,٨٦٨,٥٧٧	٣٥,٧٣٩,٩٧٢	٢٢,٤٢٥,٢٨٣	الرصيد في ١ يناير
٩٧,٢٢٥	٥٢٥,٢٥٥	١٢,٣٦١,١٧٩	١٦,٦١٩,٠٠٦	مكون خلال العام
-	(١٣,١٩٤)	(١١,٠٣١,١٠٦)	(١٣,٠٩١,٤٤٤)	انتفى الغرض منه خلال العام
-	(١١,٥٩٩)	(١٤,٦٤٤,٧٦٢)	(١,٣٠٠,٦٧٨)	استخدام خلال العام
٥,٨٦٨,٥٧٨	٦,٣٦٩,٠٣٩	٢٢,٤٢٥,٢٨٣	٢٤,٦٥٢,١٦٧	الرصيد في آخر العام

تتفاوت فترات الائتمان لأرصدة العملاء طبقا لطبيعة العمل والنشاط و يتم عمل دراسة ائتمان لكل عميل على حدى. لا يتم تحميل أية فوائد على أرصدة العملاء التجاريون. إن أرصدة العملاء يتم تكوين مخصص لها استناداً إلى المبالغ المقدرة كغير قابلة للتحويل، ويتم تحديدها بالرجوع إلى الخبرات السابقة في العجز وتقدير الإدارة للأحوال الاقتصادية الراهنة لتحديد مدى إمكانية استرداد هذه الأرصدة في المستقبل. قبل الموافقة على أي عميل جديد، تقوم المجموعة بتقييم الجودة الائتمانية للعميل المحتمل و بتحديد الحدود الائتمانية.

١٤ - مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى (تابع)

مدرج ضمن أرصدة العملاء للمجموعة مدينون بقيمة مدرجة تبلغ ٢٨,٩١٩,٤٨٧ جنيه مصري (٢٠١٧ : ٦٩,٣٧٧,٠٠٠ جنيه مصري) والتي تكون مستحقة السداد في تاريخ إعداد التقارير المالية والتي لم تقم المجموعة بإدراج أية مخصصات عنها حيث أنه لم يوجد هناك أي تغيير جوهري في الجودة الائتمانية ومازالت المبالغ تعتبر قابلة للإسترداد. تحتفظ المجموعة بضمانات على بعض الأرصدة متمثلة في شيكات ضمان وأرصدة أخرى بلغت ٦٣٦,٢٢٩,٩٨٤ جنيه مصري (٢٠١٧ : ٣٧٩,٧٦٢,١١٣ جنيه مصري).

بلغت أعمار أرصدة العملاء المستحقة السداد ولكن غير منخفضة القيمة كما يلي:

٢٠١٧	٢٠١٨	
٥٣,٣٢٥,٠٨٩	٣٠,٥٥٣,٠٨٩	مستحقة لأقل من ٣ أشهر
١٨,٨٧٩,١٣٩	١,٤٥٦,٠٤٧	مستحقة لأكثر من ٣ أشهر وأقل من ٦ شهور
١٩,٥٩٨,٠٥٥	٢١,٥٦٢,٨٧٨	مستحقة لأكثر من ٦ شهور
٩١,٨٠٢,٢٨٣	٥٣,٥٧٢,٠١٤	عملاء تجاريون و أوراق قبض مستحقة
(٢٢,٤٢٥,٢٨٣)	(٢٤,٦٥٢,١٦٧)	مخصص الاضمحلال في قيمة عملاء تجاريون وأوراق القبض
٦٩,٣٧٧,٠٠٠	٢٨,٩١٩,٨٤٧	عملاء تجاريون و أوراق قبض مستحقة و لم يتم تكوين مخصص لها

بلغت أعمار أرصدة العملاء المنخفضة القيمة والتي تم تكوين مخصص للديون المشكوك مقابلها كما يلي:

٢٠١٧	٢٠١٨	
-	٢,٢٠٩,٦٤٦	مستحقة لأقل من ٣ أشهر
٢,٨٢٧,٢٢٨	٨٧٩,٦٤٢	مستحقة لأكثر من ٣ أشهر وأقل من ٦ شهور
١٩,٥٩٨,٠٥٥	٢١,٥٦٢,٨٧٩	مستحقة لأكثر من ٦ شهور
٢٢,٤٢٥,٢٨٣	٢٤,٦٥٢,١٦٧	عملاء تجاريون و أوراق قبض مستحقة و تم تكوين مخصص لها

لتحديد إمكانية تحصيل أرصدة العملاء، ترى المجموعة أن أي تغيير في الجودة الائتمانية لأرصدة العملاء من تاريخ منح الائتمان قد تم عرضه مبدئياً حتى تاريخ إعداد القوائم المالية. في تاريخ إعداد القوائم المالية، قامت الإدارة بأخذ أحوال السوق الراهنة في الاعتبار عند تقييم الجودة الائتمانية لأرصدة العملاء. علاوة على ذلك فإن تركيز المخاطر الائتمانية محدود حيث أن قاعدة العملاء كبيرة وغير مرتبطة.

ولذلك، وبعد الأخذ بالاعتبار ما ورد أعلاه، تعتقد الإدارة أنه لا داعي لتكوين مخصص إئتمان إضافي يتجاوز المخصص الحالي للديون المشكوك في تحصيلها.

١٥ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

دخلت المجموعة في العديد من المعاملات مع شركات ومنشآت تقع تحت تعريف الأطراف ذات العلاقة كما هو محدد في المعيار المحاسبي رقم (١٥) "الإفصاح عن الأطراف ذوى العلاقة". تتمثل الأطراف ذات العلاقة في أعضاء مجلس إدارة المجموعة والمنشآت المتعلقة بهم والشركات تحت الملكية المشتركة و/ أو الإدارة المشتركة والرقابة، وشركائهم وموظفي الإدارة العليا بالإضافة إلي الشركات ذات العلاقة والشقيقة. إن شركاء الترتيبات المشتركة والحصص الغير مسيطرة تعتبرها المجموعة كأطراف ذات علاقة. تقرر الإدارة شروط وأحكام المعاملات والخدمات المقدمة من / إلى الأطراف ذات العلاقة وأية مصروفات أخرى.

شركة القاهرة للدواجن (شركة مساهمة مصرية)

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

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

١٥ - معاملات مع أطراف ذات علاقة (تابع)

وفيما يلي بيان طبيعة وقيم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة خلال العام وكذلك الأرصدة المستحقة تاريخ إعداد القوائم المالية المجمعة:

(أ) المعاملات مع أطراف ذات علاقة

حجم التعامل		طبيعة التعامل	طبيعة العلاقة	الشركة
٢٠١٧	٢٠١٨			
٦٠,٦٥٧,١٤٩	٦١,٠٤٥,٩٤٩	مبيعات دجاج	شركة تابعة للشركة الأم	أمريكانا الكويت - قطاع اللحوم
٢١١,٠٩٢	٢٤١,١٨٥	خدمات حراسة	شركة تابعة للشركة الأم	أمريكانا مصر للمخازن والتبريد
٣٣٥,٦٢٥,٦٧٥	٣٠٤,٢٠٩,٢٥١	مبيعات دجاج	شركة تابعة للشركة الأم	الشركة المصرية للمشروعات السياحية
٥٨٠,٤٩٨	٧٠٥,١٧٧	مشتريات وخدمات		
١,٩٠١,٧٠٣	٢,٠٣٥,٠٤١	خدمات حراسة		
٢٩٢,١٤٦	٣١٨,٩٦١	خدمات حراسة	شركة تابعة للشركة الأم	المصرية العالمية للصناعات الغذائية
٩٧٢,٧٠٤	١,٧٥٠,٣١٩	مبيعات دجاج	شركة تابعة للشركة الأم	الشركة الأهلية للأغذية - جدة
-	٢,٢٧٩,٥٧٨	مبيعات دجاج	شركة تابعة للشركة الأم	الشركة المغربية للمشروعات السياحية
٢,٢٣٦,٧٤٥	٥,٢١٥,٩٢٧	مبيعات دجاج	شركة تابعة للشركة الأم	أمريكانا الكويت - قطاع المطاعم
١٤٧,٦٨٢	-	خدمات حراسة	شركة تابعة للشركة الأم	مجموعة أمريكانا للأغذية والمشروعات
٢,٢١٢,٤١٠	٣,٧٩٧,٥٦٨	مبيعات دجاج	شركة تابعة للشركة الأم	بيفي
٣١٤,٧٣٠	٢٥٠,٦١٠	مبيعات دجاج	شركة تابعة للشركة الأم	فارم فريتس
٧٠٣,٠٩٧	٨٠٢,٠٣٠	خدمات حراسة		
٤,٦٣٩,٩٣٥	٤,٥٤٣,٥٦٠	مشتريات		
٦٠,٣١٥,٤٨٩	٦٣,٢٠٧,٣٦٤	مشتريات خامات	شركة شقيقة	المصرية لصناعة النشا والجلوكوز
٤٣٣,٩٥٣	٧٠١,٥١٧	خدمات حراسة		
١,٢١٤,٥٣٦	٢,٥٠٠,٥٠٥	مشتريات	شركة تابعة للشركة الأم	جرين لاند
٣٠٩,٢٣٨	٣١٠,٣٥٩	خدمات حراسة		
١٤٢,٢٦٢	-	حساب جاري	شركة تابعة للشركة الأم	العالمية للصناعات الغذائية
٤٥,١٧٢	٤٧٢,٩٧١	مشتريات	شركة تابعة للشركة الأم	العالمية للتصنيع الزراعي
١,٧١٦,٨١٩	١,٨٨٠,٣٢٨	خدمات حراسة		
٤٤٩,٤٥٥	٨٢,٤٠٠	خدمات حراسة	شركة تابعة للشركة الأم	المصرية للمعلبات
-	٧٦٥,٣١٤	خدمات حراسة	شركة تابعة للشركة الأم	الشركة الهاشمية

شركة القاهرة للدواجن (شركة مساهمة مصرية)

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

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

١٥ - معاملات مع أطراف ذات علاقة (تابع)

(ب) مستحق من أطراف ذات علاقة

٢٠١٧	٢٠١٨	
٢٣,١٣٤,٢٢٣	٣٨,٤٧٦,٠١٥	الشركة المصرية للمشروعات السياحية
١٣,٤٨٣,٤٣٩	١٨,٦٧٧,٣٧٤	أمريكا الكويت – قطاع اللحوم
-	١,٢٩٤,٢٩٣	الشركة المغربية للمشروعات السياحية
٥٢٣,٢٧٤	٥٤٥,٧٤٩	القاهرة لتجارة خامات الأعلاف
-	٣٤٧,٦٨٦	الشركة العالمية للإنتاج والتصنيع
-	١٩٥,٣٣٩	كاليفورنيا جاردينز
١٥٨,٤٠٠	١٢٨,٨٠٠	بيفي
-	١١١,٤٠٥	المصرية العالمية للصناعات الغذائية
٢٢,٨٠١	٨٢,٧٧٠	أمريكا مصر للمخازن والتبريد
-	٧٢,٧٠٥	الشركة الهاشمية
(٥٢٣,٢٧٤)	(٥٢٣,٢٧٤)	يخصم: الانخفاض في قيمة المستحق من شركة القاهرة لتجارة الخامات *
٣٦,٧٩٨,٩٦٣	٥٩,٤٠٨,٨٦٢	الإجمالي

\* يتمثل مبلغ الانخفاض في المبالغ المقدره كغير قابلة للتحويل من قبل إدارة المجموعة بناء على دراسة المركز المالي لشركة القاهرة لتجارة خامات الأعلاف (تحت التصفية).

(ج) مستحق لأطراف ذات علاقة

٢٠١٧	٢٠١٨	
٦,٥٠٥,٣٧٩	٣,٠٧١,٧١٥	المصرية لصناعة النشا والجلوكوز
٧٣٥,٣٥٦	٧٢٩,٩٥٦	القاهرة لإنتاج ككتايت البيض
٢٨٨,٢٨٧	٤٢٩,٢١٦	فارم فريز
١,٨٥٥	٣٥٩,٢٤٣	الشركة الكويتية للأغذية – الإمارات
١٨٤,٩٥١	٢٩٧,٣٢١	جرين لاند
٢٢٥,٠٠٧	٢٢٥,٠٠٨	الشركة الكويتية - قطاع المطاعم
١,١٢٧	١,١٢٧	الشركة الأهلية للأغذية – جدة
٦٦٧	٦٦٧	العالمية للصناعات الغذائية
٣٦٦	-	القاهرة الجديدة للتجارة والاستيراد
١,٨٨٨,٥٩٣	-	الشركة الكويتية للأغذية – الكويت
٩,٨٣١,٥٨٨	٥,١١٤,٢٥٣	الإجمالي

١٦ - أصول مالية متاحة للبيع

٢٠١٧	٢٠١٨
١,٨٠٠,٢٦٠	١,٩٨٩,٥٢٣

أصول مالية متاحة للبيع – أذن خزانه لمدة عام

شركة القاهرة للدواجن (شركة مساهمة مصرية)

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

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

١٧ - نقدية وأرصدة لدى البنوك

٢٠١٧	٢٠١٨	
٦٢,٧٦٦,٨٤٦	٣١,٧٣٩,٨٣٢	حسابات جارية
١٢,٠٧٤,٧٧٢	١١,٠١٨,٠٤٦	شيكات تحت التحصيل
١,٦٩٦,٦١٥	١,٤٧٤,٩٣٠	نقدية بالصندوق
-	٢٧٠,٤١٢	ودائع لأجل
<b>٧٦,٥٣٨,٢٣٣</b>	<b>٤٤,٥٠٣,٢٢٠</b>	

١٨ - رأس المال المدفوع

حدد رأس مال الشركة المرخص به مليار جنيه مصري وحدد رأس المال المصدر والمدفوع بمبلغ ٤٧٩,٠٠١,٦٠٠ جنيه مصري موزع علي ٤٧٩,٠٠١,٦٠٠ سهم بقيمة اسمية ١ جنيه مصري لكل سهم. وجميع الأسهم المصدرة مدفوعة بالكامل وموزعة علي المساهمين علي النحو التالي:

اسم المساهم	عدد الأسهم	القيمة المدفوعة	نسبة المساهمة
شركة مجموعة أمريكانا للأغذية والمشروعات السياحية	١٦١,٧٦٢,٦٧٢	١٦١,٧٦٢,٦٧٢	%٣٣,٧٧
الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية	٧٣,٢٣٩,٦٨٢	٧٣,٢٣٩,٦٨٢	%١٥,٢٩
بنك ناصر الاجتماعي	٢٤,٢٧٦,٦٣٣	٢٤,٢٧٦,٦٣٣	%٥,٠٧
الشركة الكويتية للأغذية أمريكانا	٢١,٠٦٦,٦٠٥	٢١,٠٦٦,٦٠٥	%٤,٤٠
مساهمون آخرون	١٩٨,٦٥٦,٠٠٨	١٩٨,٦٥٦,٠٠٨	%٤١,٤٧
<b>الإجمالي</b>	<b>٤٧٩,٠٠١,٦٠٠</b>	<b>٤٧٩,٠٠١,٦٠٠</b>	<b>%١٠٠</b>

١٩ - احتياطات

٢٠١٧	٢٠١٨	
المعاد عرضها		الاحتياطي القانوني
١٥٩,٧٣٨,٤٩١	١٧٦,١٢٩,٠٩٧	احتياطي فروق تقييم الاندماج
٨١,٦٦٨,٩٨٢	٨١,٦٦٨,٩٨٢	احتياطي فائض إعادة التقييم
٣٩,٦٨٥,٠٤٢	٣٩,٦٨٥,٠٤٢	الاحتياطي الرأسمالي
١٩٩,٥٣٥	١٩٩,٥٣٥	
<b>٢٨١,٢٩٢,٠٥٠</b>	<b>٢٩٧,٦٨٢,٦٥٦</b>	

الاحتياطي القانوني

طبقاً للنظم الأساسية لشركات المجموعة يتم تجنيب نسبة من صافي الأرباح السنوية للشركات لتكوين الاحتياطي القانوني. ويتم التوقف عن تجنيب هذه المبالغ متي وبلغ هذا الاحتياطي قدرأ يحدده النظام الأساسي من رأس مال الشركة المصدر. هذا ويمكن استخدام الاحتياطي القانوني في زيادة رأس المال أو تخفيض الخسائر المرحلة. وإذا انخفض رصيد الاحتياطي القانوني عن الحد المقرر فإن الشركات مطالبة بالعودة للتجنيب من صافي الأرباح السنوية حتي يبلغ رصيد الاحتياطي النسبة المحددة مرة أخرى، الاحتياطي القانوني غير قابل للتوزيع.

احتياطي إعادة تقييم بغرض الاندماج

يتمثل الاحتياطي في قيمة الفروق بين إجمالي حقوق الملكية لشركة القاهرة لمجازر الدواجن والشركات المندمجة في ١ أكتوبر ٢٠١٧ وهو التاريخ الفعلي لعملية الاندماج وبين تقييم الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة للأرصدة الدفترية وفقاً للقوائم المالية المعتمدة من مراقبي حسابات تلك الشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

احتياطي فائض إعادة التقييم

يتمثل هذا الاحتياطي في نصيب شركة القاهرة للدواجن عن التسويات الناتجة عن إعادة تقييم أصول وخصوم الشركة المصرية للنشا و الجلوكوز التي اعترفت بها المجموعة على رصيد استثمارات هذه الشركة والذي تم في عام ٢٠٠٦.

شركة القاهرة للدواجن (شركة مساهمة مصرية)

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

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

١٩ - احتياطات (تابع)

الإحتياطي الرأسمالي

يتمثل الإحتياطي الرأسمالي في صافي الأرباح الرأسمالية المحققة من استبعاد الأصول الثابتة عن السنوات ما قبل عام ١٩٩٠.

٢٠ - حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة

الأجمالي	الأرباح المرحلة	إحتياطي قانوني	رأس المال المدفوع	
١٣,٥١٨,٢٥٣	٣,٤٢٨,٧٨٢	١,٣٩٧,٩١٦	٨,٦٩١,٥٥٥	الرصيد في ١ يناير
				نصيب أصحاب الحصص غير المسيطرة
٥,٧٩٨,٣٧٧	٥,٧٩٨,٣٧٧	-	-	في إجمالي الدخل الشامل للشركات التابعة
-	(٢٠٤,٧٧٩)	٢٠٤,٧٧٩	-	المحول للاحتياطات
(٤,٨٣٢,٦٧٢)	(٤,٨٣٢,٦٧٢)	-	-	توزيعات أرباح ٢٠١٦ علي المساهمين
(٥٩٣,٧٥٦)	(٥٩٣,٧٥٦)	-	-	توزيعات أرباح ٢٠١٦ علي العاملين
				زيادة رأس مال القاهرة لمجازر
-	(٢٤٦,٤٧٨)	-	٢٤٦,٤٧٨	الدواجن بعد الاندماج
(٣٩٢,٧٨٦)	-	(٣٩٢,٧٨٦)	-	تسويات علي رصيد حقوق الأقلية
				الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
١٣,٤٩٧,٤١٦	٣,٣٤٩,٤٧٤	١,٢٠٩,٩٠٩	٨,٩٣٨,٠٣٣	و ١ يناير ٢٠١٨
				نصيب الحقوق غير المسيطرة في
١,٩١٧,٠٢٧	١,٩١٧,٠٢٧	-	-	إجمالي الدخل الشامل للشركات التابعة
-	(٨٥,٤٤٥)	٨٥,٤٤٥	-	المحول للاحتياطات
(٧١٨,٩٢٢)	(٧١٨,٩٢٢)	-	-	توزيعات أرباح ٢٠١٧ علي المساهمين
(١٦٢,٧٠٦)	(١٦٢,٧٠٦)	-	-	توزيعات أرباح ٢٠١٧ علي العاملين
(١٠٤,٥٠٥)	(١٠٤,٥٠٥)	-	-	تسويات علي رصيد حقوق الأقلية
١٤,٤٢٨,٣١٠	٤,١٩٤,٩٢٣	١,٢٩٥,٣٥٤	٨,٩٣٨,٠٣٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

وفيما يلي بيان نسب ورصيد حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة في الشركات التابعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٧:

٢٠١٧		٢٠١٨		أسم الشركة التابعة
نسبة حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة	الرصيد	نسبة حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة	الرصيد	
٦,٨٨٣,٣٧٩	%٢,٩٧٠	٨,٠٢١,٤٤٦	%٢,٩٧	القاهرة الجديدة للدواجن
٤,٥٥٥,٨٩١	%١,١٩	٤,٥٩٧,٠١١	%١,١٩	القاهرة لمجازر الدواجن
١,٩٦٣,٢٢١	%٣٢,١٦٧	١,٧٣٦,٩١٠	%٣٢,١٧	خدمات حراسة المنشآت
٧٠,٧٧٣	%٠,٠٤٠	٦٤,٠٠٣	%٠,٠٤	القاهرة لإنتاج الأعلاف
١٩,٠٢٥	%٠,٠٤٢	٣,٩٠٧	%٠,٠٤	وادي النطرون لأهت الدواجن
٢,٨٢٠	%١,١٨	٢,٨٢٠	%١,١٨	شركة الدلتا للتجارة والاستيراد مساهمة غير مباشرة
٢,٣٥٨	%٠,٠٤٢	٢,٢٦٧	%٠,٠٤	وادي النطرون لإنتاج بداري التسمين
(٥١)	%٠,٠٤٢	(٥٤)	%٠,٠٤	القاهرة للتأجير التمويلي
١٣,٤٩٧,٤١٦		١٤,٤٢٨,٣١٠		

شركة القاهرة للدواجن (شركة مساهمة مصرية)

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

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٢١ - قروض

٢٠١٧			٢٠١٨			
الإجمالي	الجزء غير المتداول	الجزء المتداول	الإجمالي	الجزء غير المتداول	الجزء المتداول	
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٣,٣٣٢,٠٠٠	١٦,٦٦٨,٠٠٠	٣٣,٣٣٣,٣٣٤	١٦,٦٦٦,٦٦٧	١٦,٦٦٦,٦٦٧	قرض بنك قطر الوطني الأهلي
١١,٠٠٠,٠٠٠	-	١١,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	قرض بنك الكويت الوطني
٦١,٠٠٠,٠٠٠	٣٣,٣٣٢,٠٠٠	٢٧,٦٦٨,٠٠٠	٣٣,٣٣٣,٣٣٤	١٦,٦٦٦,٦٦٧	١٦,٦٦٦,٦٦٧	الإجمالي

قرض بنك قطر الوطني الأهلي (قرض الشركة الأم)

بتاريخ ٢١ ديسمبر ٢٠١٥ حصلت الشركة على قرض من بنك قطر الوطني بمبلغ ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري لمدة خمس سنوات بغرض تمويل و/أو إعادة تمويل شراء أصول ثابتة ورأس المال العامل على أن يتم سداد القرض على عدد ١٢ قسط ربع سنوي تبدأ من ١ فبراير ٢٠١٨ بعد فترة سماح ٢٤ شهر طبقاً لجدول السداد المنفق عليه مع البنك، وبسعر فائدة متغير بواقع ١% فوق سعر الكوربيدور سنوياً

ووقعت علي عقد القرض كل من شركة القاهرة الجديدة للدواجن وشركة القاهرة للأعلاف وشركة وادي النطرون لأهيات الدواجن كطرف ثالث كمتضامين.

قرض بنك الكويت الوطني (قرض شركة القاهرة للأعلاف - شركة تابعة)

بتاريخ ١٨ أبريل ٢٠١٦ وقعت الشركة عقد تسهيلات بنكية من بنك الكويت الوطني وتشمل هذه التسهيلات منح قرض متوسط الأجل في حدود ٤٦,٨٠٨,٠٠٠ جنيه مصري و ٧٤٦,٠٠٠ يورو بغرض تمويل الخط الإنتاجي الجديد للأعلاف وبمعدل فائدة متغيرة بواقع ٢٥,٠% فوق سعر الكوربيدو المحدد من البنك المركزي، بلغ رصيد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ صفر جنيه مصري مقابل ١١,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، حيث تم سداد صافي المبلغ المستخدم من التسهيل خلال الفترة.

٢٢ - التزامات ضريبية مؤجلة

تتمثل في الضرائب على الفروق المؤقتة الناتجة عن اختلاف الأساس الضريبي للأصول والالتزامات والقيمة الدفترية لها كما تظهر في القوائم المالية المجمعة. وفيما يلي بيان بإجمالي حركة الالتزامات الضريبية المؤجلة خلال الفترة / العام:

أ - التزامات ضريبية مؤجلة :

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧	أصول ثابتة	فروق عملة غير محققة	الإجمالي
٦٥,٨٣٩,٣٠٢	٧,٩١٥,٩٣١	٧٣,٧٥٥,٢٣٣	
٤,٧١٢,٤٩٦	(٢,٨٩٢,٨٩٠)	١,٨١٩,٦٠٦	
٧٠,٥٥١,٧٩٨	٥,٠٢٣,٠٤١	٧٥,٥٧٤,٨٣٩	
٤,٣٨٠,١٠٨	(٣,٤١٥,٥٠٠)	٩٦٤,٦٠٨	
٧٤,٩٣١,٩٠٦	١,٦٠٧,٥٤١	٧٦,٥٣٩,٤٤٧	

شركة القاهرة للدواجن (شركة مساهمة مصرية)

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

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٢٢ - التزامات ضريبية مؤجلة (تابع)

ب - أصول ضريبية مؤجلة غير المثبتة :

لم يتم إثبات الأصول الضريبية المؤجلة لمخصص اضمحلال قيمة المخزون ومخصص اضمحلال قيمة العملاء والمخصصات الأخرى نظراً لعدم التأكد من إمكانية الاستفادة منها ضريبياً في المستقبل.

٢٠١٧	٢٠١٨	
٣٥,٧٥٠,٧٦٥	٣٠,٢١٦,٥٤٨	الأثر الضريبي للمخصصات (إيضاح ٢٤)
٦,٣٦٦,١١٩	٦,٩٧٩,٧٧١	الأثر الضريبي لاضمحلال قيمة العملاء وأرصدة مدينة أخرى (إيضاح ١٤)
١,٣٩٦,٧٨٦	٤,٣٥٠,٣٤٦	الأثر الضريبي لمخصص قيمة المخزون الراكد البطيء الحركة (إيضاح ١٢)
١,٠٥٧,٠٦٨	١,٠٥٧,٠٦٨	الأثر الضريبي لانخفاض مشروعات تحت التنفيذ (إيضاح ٦)
٤٤,٥٧٠,٧٣٨	٤٢,٦٠٣,٧٣٣	الرصيد في آخر العام

٢٣ - التزامات أخرى

٢٠١٧	٢٠١٨
٢٠٠,٠٠٠	١٦٠,٠٠٠

مجلس أمناء العاشر من رمضان

٢٤ - مخصصات

٢٠١٧	٢٠١٨				
الإجمالي	الإجمالي	مخصصات أخرى	مخصص قضايا	مخصص إعادة هيكلة	
١٨٣,٤٩٤,٠٠٨	١٥٨,٨٩٢,٢٨٨	١١٩,١٧٨,١٢٧	٢,٣٩٥,٧٧٧	٣٧,٣١٨,٣٨٤	الرصيد في أول العام
٥٥,٦٣٤,٣٨٨	١٦,٤٩٢,٤٠٢	١٤,٩٨٩,٩٩٩	٦١١,١٠٩	٨٩١,٢٩٤	المكون خلال العام
(٦٧,٨٣٤,٩٠٣)	(٤١,٠٧٨,٩٢٢)	(٢٠,٢٦٦,٨٥٠)	-	(٢٠,٨١٢,٠٧٢)	المستخدم خلال العام
(١٢,٤٠١,٢٠٥)	(١٠,٠٠٠)	-	(١٠,٠٠٠)	-	مخصصات انتفى الغرض منها
١٥٨,٨٩٢,٢٨٨	١٣٤,٢٩٥,٧٦٨	١١٣,٩٠١,٢٧٦	٢,٩٩٦,٨٨٦	١٧,٣٩٧,٦٠٦	الرصيد في آخر العام

مخصصات أخرى

تتعلق المخصصات الأخرى بمطالبات متوقعة من بعض الأطراف الخارجية فيما يتعلق بأنشطة الشركة. لم يتم الإفصاح عن المعلومات المعتاد نشرها حول المخصصات وفقاً لمعايير المحاسبة، نظراً لأن الإدارة تعتقد بأن قيامها بذلك قد يؤثر بشدة على نتائج المفاوضات مع هذه الأطراف الخارجية. وتقوم الإدارة بمراجعة تلك المخصصات سنوياً ويعدل مبلغ المخصص وفقاً لآخر التطورات والمناقشات والاتفاقيات مع تلك الأطراف.

مخصص إعادة هيكلة

يتمثل المخصص المكون في إجمالي قيمة النفقات الناشئة عن إعادة الهيكلة والذي نتج عنها التزام حالي ناتج عن حدث في الماضي وتوقع الإدارة حدوث تدفق خارج للموارد لتسوية هذا الالتزام خلال الفترة القادمة.

مخصص مطالبات قضائية

يتمثل المخصص في إجمالي المبلغ المكون لمواجهة مطالبات قانونية محددة مقامة ضد الشركة من الأطراف الخارجية. وترى الإدارة بعد الحصول على الاستشارات القانونية الملائمة أن نتائج تلك المطالبات القانونية لن يتجاوز بصفة جوهرية قيمة المخصص المكون في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

شركة القاهرة للدواجن (شركة مساهمة مصرية)

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

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٢٥ - بنوك سحب على المكشوف

٢٠١٧	٢٠١٨
٣٢٤,٧٦٣,١١٠	٥٧٧,٠٧٥,٠٣٢

بنوك سحب على المكشوف

يتمثل بنوك سحب على المكشوف في قيمة التسهيلات المستخدمة و الممنوحة للمجموعة من البنوك التي تتعامل معها. تبلغ إجمالي التسهيلات المتاحة حوالي ١,٤ مليار جنيه مصري، ويبلغ متوسط سعر الفائدة بالنسبة للتسهيلات بالجنيه المصري ١٧,٦٣% سنويا، أما التسهيلات بالدولار الأمريكي فيتراوح سعر الفائدة عليها ما بين ٣,٧٥% إلى ٥,٧٥% سنويا علاوة على سعر الليبور شاملة عمولة اعلي رصيد مدين وذلك مقابل ضمانات بنكية حصلت عليها البنوك التي قدمت التسهيلات الائتمانية للمجموعة متمثلة في بوالص تأمين علي أصول الشركة بمبلغ ٩٧٦ مليون جنيه مصري تقريبا لصالح البنوك المانحة لتلك التسهيلات.

٢٦ - دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٧	٢٠١٨
١٦٨,١٨٠,٨٠٢	٢١٢,٠٦٨,٣٥٢
٧١,٩٨١,٧٢٣	١٢٥,٦٠٥,٤١٣
٤٤,٢٠٨,٧٤٣	٥٥,٧١٩,٥٥٩
٢٥,٧٥٥,٠٠٩	٣٢,٥٠٠,٣٣٧
٣٧,٩٨٤,٦٣٦	٢٨,٥٢٦,٢٢٢
٤٠,١٢٧,٥٨٦	١٨,٥٠٠,٤٤٩
٨,٩٧٧,٩٨٤	١٢,٣٦٤,٨٥٥
١٩,٩٧٥,٣٦١	١١,٩٧٨,٢٣٠
٨,٢٨٥,٦٣٦	٩,٤٠٥,٩٥٧
٩,١٨٦,١٥٤	٦,١٦٩,٧٠٦
٣,٤٤٦,٢١٩	٤,٢٣٢,١٥٥
٣,٣٣٧,١٣٧	٣,٥٧٥,١٩٨
٧٣٦,٤٦٣	٣,٣٣٠,٩٥٥
١٦٢,٧٣١	١٦٢,٧٣١
-	١١,٧٣٥
٣٣٠,١٥٤	-
٧٤٨,١٦٨	-
٤٤٣,٤٢٤,٥٠٦	٥٢٤,١٥١,٨٥٤

موردين

أوراق الدفع

مصروفات أخرى مستحقة

مصروفات بيع وتوزيع مستحقة

أجور ومكافآت مستحقة

دائنو توزيعات – عاملين وأعضاء مجلس الإدارة \*

مصلحة الضرائب

عملاء – دفعات مقدمة

تأمينات للغير

أرصدة دائنة أخرى

فوائد تمويلية مستحقة

هيئة التأمينات الاجتماعية

صندوق العاملين والخدمات

دائنو توزيعات – مساهمين

أمانات للغير

دائنو شراء أصول ثابتة

أقساط ضريبة المبيعات علي السلع الرأسمالية

\* الرصيد الدائن لدائنو توزيعات – عاملين وأعضاء مجلس الإدارة يتمثل في الرصيد الفائض بعد إجراء توزيعات أنصبة حصص العاملين من أرباح السنوات السابقة، وباقي الرصيد يستخدم في السنوات التالية لصالح العاملين فقط.

شركة القاهرة للدواجن (شركة مساهمة مصرية)

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

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٢٧ - التزامات ضرائب الدخل الجارية

٢٠١٧	٢٠١٨	
٧١,٧٦٧,٩٧٩	٩٢,٥٩٨,٧٢٦	الرصيد في أول العام
١١٢,٥٧١,٢٠٤	٥٨,٥٠٢,٥١٤	ضرائب دخل العام
(٩٢,١٨٦,٥٧٨)	(٩٢,٢٣٣,٣٠١)	ضرائب دخل مسددة و تم تسويتها خلال العام
٤٤٦,١٢١	(٣٦٥,٤٢٥)	تسويات سنوات سابقة
<u>٩٢,٥٩٨,٧٢٦</u>	<u>٥٨,٥٠٢,٥١٤</u>	

٢٨ - المبيعات

٢٠١٧	٢٠١٨	
٢,٥٩٩,٧٩٦,٠٦٦	٢,٧٠١,٤١٦,١٢٠	مبيعات القطاع الداجني
١,٧٠١,٤٨٠,١٢٥	١,٨٥٣,٤٥٩,٨٦٤	مبيعات قطاع الأعلاف
١٨,٢٤٣,٥٤٥	١٩,٧١٨,٤٨٠	خدمات حراسة
<u>٤,٣١٩,٥١٩,٧٣٦</u>	<u>٤,٥٧٤,٥٩٤,٤٦٤</u>	

٢٩ - تكلفة المبيعات

٢٠١٧	٢٠١٨	
٢,٨١٠,٥٠٩,٧١٨	٣,١٨٩,٥٣٨,٦٨٢	خامات ومواد منصرفه
٣٠٠,١٩٨,٨١٠	٣٠٩,١١٩,٥٥٩	أجور
١٣٥,٩٨٥,٧٧٨	١٦٨,٨٧٨,٩٩٧	مصروفات مرافق
١٢٣,٤٨٩,٥٤٥	١٥٩,٦٦٩,٠٥٩	مصروفات أخرى
٦٩,٦٩٧,٨٢٩	٧٥,٩٧١,٤١٩	إهلاكات (إيضاح ٥)
٣٧,٤٠٨,٢١٦	٤٨,٣٨٣,٨٩٩	مصروفات صيانة وقطع غيار غير منصرفه
<u>٣,٤٧٧,٢٨٩,٨٩٦</u>	<u>٣,٩٥١,٥٦١,٦١٥</u>	

٣٠ - مصروفات بيع وتسويق

٢٠١٧	٢٠١٨	
٧٦,١٦٤,١٤٤	١٠٥,٩١٠,٨٥٣	خصومات وتخفيضات عملاء
٤٢,١١٧,٦٨٦	٥٣,٣١٧,٢٣٤	أجور
٤١,٣٨٧,٦٧٤	٤٤,٢٩٥,٩٥٨	عمولات ومصروفات أخرى
٢٣,١٥٩,٤٣٧	٣٠,٨٧٠,٧١٠	مصروفات تسويق
٧,٩٤٦,٧٢١	٨,٥١٣,٦٤٣	إيجارات
٤,٣٨١,٠٥٧	٤,٥٨١,٠٩٥	إهلاكات (إيضاح ٥)
٣٨١,٩٠٧	٣٧٣,١٧٢	مصروفات مرافق
<u>١٩٥,٥٣٨,٦٢٦</u>	<u>٢٤٧,٨٦٢,٦٦٥</u>	

شركة القاهرة للدواجن (شركة مساهمة مصرية)

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

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٣١ - مصروفات عمومية وإدارية

٢٠١٧	٢٠١٨	
٧٨,٦١٣,٧٥٦	٨٤,٢٩٦,٥٧٣	أجور
١٢,٨٦٠,٢٦٧	١٤,٦٤٤,٥١٣	مصروفات أخرى
٣,٠٠٠,٢٠٩	٢,٧٤١,٠٧٩	إهلاكات (إيضاح ٥)
١,٦٠١,٧٤٤	٢,٢٥٨,٢٣٨	مصروفات مرافق
١,١٦٥,٢٤٤	١,٩٦٣,٥١٥	مصروفات انتقالات
١,٤١٨,١٠٥	١,٣٠١,٥٥٧	مصروفات سفر وإقامة
٦٢٥,٩٨١	٩٦٣,٨٨٤	مصروفات قانونية ومهنية
٧٤٤,٥١٥	٧٧٣,٣٥٠	إيجارات
٧٦٩,٧٨٣	٧٠٨,١٢٠	مصروفات صيانة
٥٤٧,٩٧٨	٦٧٠,٧٧٩	مصروفات رخص تجارية
٤٢٩,٤٨٤	٤٣٥,٢٤١	مصروفات مكتبية
٢٦٦,٩٠٩	٢٤٤,٢٤٦	مصروفات إدارية أخرى
<u>١٠٢,٠٤٣,٩٧٥</u>	<u>١١١,٠٠١,٠٩٥</u>	

٣٢ - مخصصات مكونة

٢٠١٧	٢٠١٨	
١٢,٣٦١,١٧٩	١٦,٦١٩,٠٠٦	مخصص اضمحلال قيمة العملاء
٥٥,٦٣٤,٣٨٨	١٦,٤٩٢,٤٠٢	مخصص مطالبات
٢,٣٩١,٢٦٠	١٤,٨٠٦,٧٢٣	مخصص المخزون الراكد و البطيء الحركة
١٥,٧٦٧,٥٣٨	٢,٣٦٤,٨٨٤	مخصص اضمحلال قيمة الثروة الداجنة
٩٧,٢٢٦	٥٢٥,٢٥٥	مخصص اضمحلال قيمة المدينون التجاريون
٥١٤,٨٣٧	-	الانخفاض في قيمة الأصول و المشرو عات
<u>٨٦,٧٦٦,٤٢٨</u>	<u>٥٠,٨٠٨,٢٧٠</u>	

٣٣ - إيرادات التشغيل أخرى

٢٠١٧	٢٠١٨	
٤٤,٨٣٥,٦٩٣	٥٧,٧٢٦,٠١٥	إيرادات أخرى
٥٠,٦٦٦,٨٩٢	٥٠,٤٤٣,٨٠١	إيرادات بيع أمهات وجدود
١١,٨٤٥,٦٧٥	٧,٢٢١,٦٧٣	إيرادات دعم صادرات
٢,٥٦٥,٠٩٤	٤,٧٨٢,٧٣١	أرباح شركة ماكواير
٣,٧٥٨,٠٨٦	٨١٦,٩٣٤	أرباح بيع أصول ثابتة
٣,٠٢٧,٦٠٠	-	أتعاب إدارة المصرية للتشغيل والجلوكوز
<u>١١٦,٦٩٩,٠٤٠</u>	<u>١٢٠,٩٩١,١٥٤</u>	

شركة القاهرة للدواجن (شركة مساهمة مصرية)

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

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٣٤ - مصروفات التشغيل الأخرى

٢٠١٧	٢٠١٨	
٣,١٠٤,٤٩٨	٥,٢٢٧,٥٣٣	مصروفات أخرى
٦٦٧,٣٣٣	٤,٦٦٤,٦٥٣	مصروفات إعادة هيكلة *
٥٧٧,٤٤٢	٤,٦٤٣,٣٢٢	خسائر بيع أصول ثابتة
<u>٤,٣٤٩,٢٧٣</u>	<u>١٤,٥٣٥,٥٠٨</u>	

\* تتمثل مصروفات إعادة الهيكلة في المبالغ التي تكبدتها المجموعة في إعادة هيكلة نشاطها خلال العام، وهي منفصلة عن خطة إعادة الهيكلة المحددة بإيضاح (٢٤).

٣٥ - مخصصات انتفي الغرض منها

٢٠١٧	٢٠١٨	
١١,٠٣١,١٠٦	١٣,٠٩١,٤٤٤	رد الانخفاض في قيمة العملاء
٤,٨١٨,٠٥١	٩,٧٧٠,٢١١	رد الانخفاض في قيمة الثروة الداجنة
٦٦٤,١٧٨	١,٦٧٩,٧٩٠	رد الانخفاض في قيمة المخزون
-	١٣,١٩٤	رد الانخفاض في قيمة المدينون
١٢,٤٠١,٢٠٥	١٠,٠٠٠	مخصصات مطالبات انتفي الغرض منها
٦٠,٧٨٣	-	رد الانخفاض في قيمة الثروة النباتية
<u>٢٨,٩٧٥,٣٢٣</u>	<u>٢٤,٥٦٤,٦٣٩</u>	

٣٦ - (خسائر) أرباح الاستثمارات في شركة شقيقة – بالصافي

تتمثل أرباح الاستثمارات في شركة شقيقة في نصيب المجموعة في صافي أرباح الشركة الشقيقة كما يلي:

٢٠١٧	٢٠١٨	
٩,٦٦٩,٧٧٤	(٢١,٤٨٢,٧٩٦)	الشركة المصرية للنشا والجلوكوز

٣٧ - مصروفات تمويلية – بالصافي

٢٠١٧	٢٠١٨	
١,٣٥٩,١٦٨	٨٠١,٥١٤	فوائد دائنة
(١,٣١٨,١٨١)	(٥٠٠,٤٥٧)	خسائر تقييم الأرصدة بالعملة الأجنبية
(١٢٨,٣٣١,٧٧٣)	(١١٦,٤٠٥,٠٣٢)	فوائد مدينة
<u>(١٢٨,٢٩٠,٧٨٦)</u>	<u>(١١٦,١٠٣,٩٧٥)</u>	

٣٨ - ضرائب الدخل

٢٠١٧	٢٠١٨	
١١٢,٥٧١,٢٠٤	٥٨,٥٠٢,٥١٤	ضريبة الدخل عن ربح العام (إيضاح ٢٧)
١,٨١٩,٦٠٦	٩٦٤,٦٠٨	ضرائب الدخل المؤجلة (إيضاح ٢٢)
٤٤٦,١٢١	(٣٦٥,٤٢٥)	تسويات سنوات سابقة
<u>١١٤,٨٣٦,٩٣١</u>	<u>٥٩,١٠١,٦٩٧</u>	مصروف الضريبة على الدخل

٣٩ - نصيب السهم الأساسي والمخفض في الأرباح

يحتسب نصيب السهم الأساسي والمخفض في الأرباح أو الخسائر بقسمة صافي الأرباح أو الخسائر الخاصة بالمساهمين على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة، على أساس الأرباح أو الخسائر و البيانات الخاصة بالقوائم المالية المستقلة لشركة القاهرة للدواجن.

٢٠١٧	٢٠١٨	
٢٤٠,٩٩٥,٧٧٥	١٤,٩٨٩,٤٠٣	ربح العام (شركة القاهرة للدواجن)
(٢٢,٨٩٤,٥٩٩)	(١,٤٢٣,٩٩٣)	يخصم:
(١٢,٠٤٩,٧٨٩)	(٧٤٩,٤٧٠)	نصيب العاملين (شركة القاهرة للدواجن)
(١٨,٢١٠,١٣١)	-	المحول للاحتياطي القانوني (شركة القاهرة للدواجن)
١٨٧,٨٤١,٢٥٦	١٢,٨١٥,٩٤٠	مكافأة مجلس الإدارة (شركة القاهرة للدواجن)
٤١٨,١٠٩,٣٤٢	٤٧٩,٠٠١,٦٠٠	صافي الربح الخاص بمساهمي الشركة الأم
٠,٤٤٩٢	٠,٠٢٦٨	عدد الأسهم القائمة خلال العام (شركة القاهرة للدواجن)
		نصيب السهم في الأرباح (الأساسي و المخفض)

يحتسب نصيب السهم الأساسي والمخفض في الأرباح بتعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية بالآثار الناتجة عن كل الأسهم العادية المحتملة المسببة لهذا الانخفاض (الخافضة) ولا يوجد لدى المجموعة أسهم خافضة محتملة في كل من ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ لذا فإن النصيب المخفض للسهم في الأرباح يعادل النصيب الأساسي للسهم في الأرباح.

مبالغ نصيب العاملين و المحول للاحتياطي القانوني و مكافأة مجلس الإدارة عن عام ٢٠١٨ تقديرية و تحت اعتماد الجمعية العامة للشركة الأم.

٤٠ - تكاليف العمالة

٢٠١٧	٢٠١٨	
٣٨٩,٥٦٩,٨٧٦	٤١٣,٢٥٦,٢٢٠	الأجور و المرتبات
٢٧,١٧١,٢١٥	٢٩,١٣٢,٧٠٧	حصة المجموعة في التأمينات الإجتماعية - نظام الإشتراك المحدد
٤,١٨٩,١٦١	٤,٣٤٤,٥٣٩	حصة المجموعة في نظام التأمين الخاص
٤٢٠,٩٣٠,٢٥٢	٤٤٦,٧٣٣,٤٦٦	إجمالي تكاليف مزايا العاملين

٤١ - القطاعات التشغيلية

الرئيس المسئول عن صناعة القرار التشغيلي بالمجموعة هو رئيس مجلس إدارة المجموعة. قامت إدارة المجموعة بتحديد القطاعات التشغيلية بناءً على المعلومات المالية التي يتم مراجعتها بشكل متكرر بغرض إتخاذ قرارات حول الموارد التي سيتم تخصيصها للقطاع و تقييم الاداء. تراجع النتائج التشغيلية للقطاعات التشغيلية من حيث طبيعة المنتجات التي يقوم القطاع بإنتاجها و كذلك الخدمات التي يقدمها القطاع وكذلك الأرباح أو الخسار المحققة. تملك شركة القاهرة للدواجن قطاعين رئيسيين معروضة في القوائم المالية هما قطاع الأعلاف و القطاع الداجني و ينتج قطاع الأعلاف جميع أنواع الأعلاف الحيوانية و الداجنة و الأسماك و الأعلاف غير التقليدية و ينتج القطاع الداجني جميع أنواع الدواجن و انتاج مصنعات لحوم الدواجن بكافة أنواعها.

إن السياسات المحاسبية للقطاعات التشغيلية هي نفس السياسات الموضحة في ملخص السياسات المحاسبية و تقوم الإدارة بتقييم أداء القطاعات التشغيلية بناءً على إجمالي الإيرادات و إجمالي قياس أرباح أو خسائر القطاع و يستبعد من هذا القياس لأداء القطاع، العمليات غير المستمرة و تأثير النفقات غير المتكررة للقطاع. ولا يتم توزيع إيرادات أو مصروفات الفوائد حيث أن تلك الأنشطة يتم إدارتها من قبل المركز الرئيسي للمجموعة الذي يراقب التدفقات النقدية و إحتياجات السيولة. يعتبر قطاع الأعلاف و القطاع الداجني المعروضين في القوائم المالية وحدات عمل استراتيجية تقدم منتجات و خدمات مختلفة و تتم إدارة هذه القطاعات بشكل منفصل لأن كل نشاط يتطلب تقنية مختلفة و استراتيجيات تسويقية مختلفة. يوضح الجدول التالي الأرباح (الخسائر) لقطاعات المجموعة:

شركة القاهرة للدواجن (شركة مساهمة مصرية)

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

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٤١ - القطاعات التشغيلية (تابع)

٢٠١٨				
الإجمالي	قطاعات أخرى	قطاع الداجني	قطاع الأعلاف	
٤,٥٧٤,٥٩٤,٤٦٤	١٩,٧١٨,٤٨٠	٢,٧٠١,٤١٦,١٢٠	١,٨٥٣,٤٥٩,٨٦٤	صافي المبيعات للعملاء الخارجيين
				إيرادات التشغيل اأخري والمخصصات التي انتقى
١٤٥,٥٥٥,٧٩٣	٥١,٥٨٩	١٢٠,١٤٢,٨٢٢	٢٥,٣٦١,٣٨٢	الغرض منها
(٢٤٧,٨٦٢,٦٦٥)	-	(١٦٥,٥٧٨,٩٨٦)	(٨٢,٢٨٣,٦٧٩)	مصروفات بيع وتوزيع
(١١١,٠٠١,٠٩٥)	(٣,٢٥٥,٩٢٨)	(٦٥,٤٥١,١٧٣)	(٤٢,٢٩٣,٩٩٤)	مصروفات عمومية وإدارية
(٦٥,٣٤٣,٧٧٧)	(٨١,٩٧٣)	(٣٥,٧٠٣,١٠٤)	(٢٩,٥٥٨,٧٠٠)	مصروفات التشغيل أأخري والمخصصات المكونة
(١١٦,١٠٣,٩٧٥)	٣٩٠,٣٥٩	(٨٩,٤١٥,٣٩٧)	(٢٧,٠٧٨,٩٣٧)	فوائد ومصروفات التمويلية
(٥٩,١٠١,٦٩٧)	(٥٩٠,٦٨٨)	(١٥,٦٥٢,٢٧٩)	(٤٢,٨٥٨,٧٣٠)	الضريبة الدأخلية
١٤٧,٦٢٠,٦٣٦	(١٩,٧٦١,٧٥٥)	(٧,٩٧٨,٨٥١)	١٧٥,٣٦١,٢٤٢	ارباح القطاع بعد الضرائب
٢٠١٧				
الإجمالي	قطاعات أخرى	قطاع الداجني	قطاع الأعلاف	
٤,٣١٩,٥١٩,٧٣٦	١٨,٢٤٣,٥٤٥	٢,٥٩٩,٧٩٦,٠٦٦	١,٧٠١,٤٨٠,١٢٥	صافي المبيعات للعملاء الخارجيين
				إيرادات التشغيل اأخري والمخصصات التي انتقى
١٤٥,٦٧٤,٣٦٣	٥٦١,٢١٣	١٢٤,٣٩١,٣١٣	٢٠,٧٢١,٨٣٦	الغرض منها
(١٩٥,٥٣٨,٦٢٦)	-	(١٣٣,٨٣٣,٧٤٩)	(٦١,٧٠٤,٨٧٧)	مصروفات بيع وتوزيع
(١٠٢,٠٤٣,٩٧٧)	(٢,٥٤٨,٥٧٤)	(٦٠,٠٩٥,٦٣٨)	(٣٩,٣٩٩,٧٦٥)	مصروفات عمومية وإدارية
(٩١,١١٥,٧٠١)	-	(٦١,٥٢٣,٨٧٩)	(٢٩,٥٩١,٨٢٢)	مصروفات التشغيل أأخري والمخصصات المكونة
(١٢٨,٢٩٠,٧٨٧)	١٦٨,٩٨٤	(٧٦,٠٥٠,٤٢٠)	(٥٢,٤٠٩,٣٥١)	فوائد ومصروفات التمويلية
(١١٣,١٠٩,١٠٥)	(٩٦٨,٥٥٣)	(٦٠,٠٠١,٦٩٧)	(٥٢,١٣٨,٨٥٥)	الضريبة الدأخلية
٣٦٥,٦٠٣,٩٥٨	١٥,٤٣٧,٢٤٦	١٥٨,٧٠٧,٢٥٢	١٩١,٤٥٩,٤٦٠	ارباح القطاع بعد الضرائب

٤٢ - حصص الملكية في الشركات التابعة

تتكون المجموعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ من الشركات التالية إلا إذا ذكر خلاف ذلك. و تتمثل نسبة مساهمة المجموعة في الشركات التابعة في حصص ملكية المجموعة المباشرة في الأسهم العادية لرأس المال فقط.

نسب الحقوق غير المسيطرة	نسبة مساهمة المجموعة		التأسيس	الشركات التابعة
	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨		
٢,٩٧%	٢,٩٧%	٩٧,٠٣%	٩٧,٠٣%	مصر القاهرة الجديدة للدواجن
١,١٩%	١,١٩%	٩٨,٨١%	٩٨,٨١%	مصر القاهرة لمجازر الدواجن
٠,٠٤%	٠,٠٤%	٩٩,٩٦%	٩٩,٩٦%	مصر القاهرة لإنتاج الأعلاف
٣٢,١٧%	٣٢,١٧%	٦٧,٨٣%	٦٧,٨٣%	مصر خدمات حراسة المنشآت
٠,٠٤%	٠,٠٤%	٩٩,٩٦%	٩٩,٩٦%	مصر وادي النطرون لأمهات الدواجن
٠,٠٤%	٠,٠٤%	٩٩,٩٦%	٩٩,٩٦%	مصر وادي النطرون لإنتاج بداري التسمين
٠,٠٤%	٠,٠٤%	٩٩,٩٦%	٩٩,٩٦%	مصر القاهرة للتأجير التمويلية
١,١٨%	١,١٨%	٩٨,٨٢%	٩٨,٨٢%	مصر شركة الدلتا للتجارة والاستيراد مساهمة غير مباشرة

شركة القاهرة للدواجن (شركة مساهمة مصرية)

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

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٤٢ - حصص الملكية في الشركات التابعة (تابع)

وتتمثل أنشطة المجموعة الرئيسية فيما يلي:

الشركات التابعة	طبيعة النشاط
القاهرة الجديدة للدواجن	ادارة مشاريع الثروة الداجنة و الزراعية
القاهرة لمجازر الدواجن	ادارة و تشغيل المجازر الالية للدواجن،
	ادارة مزارع جدود و أمهات الدواجن،
	انتاج العلف السمكي
القاهرة لانتاج الأعلاف	انتاج و بيع أعلاف الدواجن
خدمات حراسة المنشآت	تقديم خدمات الحراسة
وادي النظرون لأمهات الدواجن	ادارة مزارع أمهات الدواجن
وادي النظرون لانتاج بداري التسمين	ادارة مزارع تسمين الدواجن
القاهرة للتأجير التمويلي	تقديم خدمات تأجير تمويلي
شركة الدلتا للتجارة والاستيراد مساهمة غير مباشرة	استيراد و تصدير

وفيما يلي أهم المعلومات المالية عن الشركات التابعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٧:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إجمالي الأصول	إجمالي حقوق الملكية	إجمالي الإيرادات	صافي ربح الفترة
القاهرة الجديدة للدواجن	٥٣١,٥٧٠,١٦٥	٢٦٥,٧١٩,٢٤١	١,٢٤٥,٩٧٥,٦٠٢	٣٥,٣٢٠,٩٠٨
القاهرة لمجازر الدواجن	١,٢٥٢,٥٨٧,٢٥١	٣٨٥,٩٠٢,٥٧٤	٢,٢٠٤,٩٣١,٢٨٦	٢١,٥٩٢,٣٥٥
القاهرة لانتاج الأعلاف	٥٩٧,١٩٧,٥٥٩	١٩٣,٨١٢,٥٧٤	١,٨٦٧,١٢٢,٩٣٣	١٣٣,٨٠٤,٣٧٦
خدمات حراسة المنشآت	١٠,١٢٣,٩٧٠	٥,٣٩٩,٢٧٠	٣٤,٣٩٢,١٧٦	١,٧٢٠,٩٢٥
وادي النظرون لأمهات الدواجن	١٢٥,٥٧٨,٢٧٠	٤٤,٣٨٩,١٩٠	١٢٩,٨٧٣,٨٧٥	(١,١٩٦,٧٥٥)
وادي النظرون لانتاج بداري التسمين	٣٨,٧١٦,٥٠٣	٢٢,٩٤٨,٧٣٨	٦١,٥٢٩,٨١٠	٥,٠٢٦,٩٨٩
القاهرة للتأجير التمويلي	٣٧١,٠٠٩	٣٦٩,٢٠٩	-	(٨,٠٦٤)
شركة الدلتا للتجارة والاستيراد مساهمة غير مباشرة	٥٠١,٠٥٣	٤٨٩,٠٥٣	-	-

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	إجمالي الأصول	إجمالي حقوق الملكية / (العجز في حقوق الملكية)	إجمالي الإيرادات	صافي ربح (خسارة) العام
القاهرة الجديدة للدواجن	٥١٦,٧٥٦,٦٨١	٢٣١,٧٧٥,١٠٧	١,٣٢٥,٩١٢,٣٨٤	١١١,٩٩٦,٠٨٧
القاهرة لمجازر الدواجن	١,٠١٣,٣٨٠,٣٠٤	٣٧١,٣٥٢,٤٣١	١,٧٧٨,٧٠٩,٥٥٤	٩,٣٧٥,٠١٢
القاهرة لانتاج الأعلاف	٤٦٨,٥٤٤,٤١٩	٩١,٧٤٠,٩٢١	١,٧١٣,٥٤٦,٠٥٠	١٤٩,٦٥١,٠٦٨
خدمات حراسة المنشآت	٨,٥٨٤,٧٦١	٦,١٠٣,٢٧٨	٣٢,٢٩٠,٢٣٢	٢,٥٥٢,٠٨٨
وادي النظرون لأمهات الدواجن	١٠٨,٤٨١,٢٦١	٥٣,٤٨٣,٧٩٤	١٥٧,٥٤١,٧٢٣	٣٣,٥٩٩,٩٨٣
وادي النظرون لانتاج بداري التسمين	٣٣,٣٦٨,٥٠٠	٢٣,١٦٦,٩٠٤	٤٦,٦٩٥,٤٩٧	٥,٤٨٢,٥٩٢
القاهرة للتأجير التمويلي	٣٨١,١٧٣	٣٧٧,٢٧٣	-	(٢,٤١٢)
شركة الدلتا للتجارة والاستيراد مساهمة غير مباشرة	٥٠١,٠٥٣	٤٨٩,٠٥٣	-	-

٤٣ - الالتزامات المحتملة

توجد التزامات محتملة على المجموعة في صورة خطابات ضمان خلال النشاط الاعتيادي للمجموعة والتي لا ينتج عنها التزامات فعلية وقد بلغ رصيد خطابات الضمان الممنوحة من المجموعة خلال النشاط الاعتيادي لها مبلغ ١,٧٢٩,٩٩٧ جنيه مصرى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ١,٧٢٩,٩٩٧ جنيه مصرى).

## شركة القاهرة للدواجن (شركة مساهمة مصرية)

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

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

### ٤٤ - الموقف الضريبي

#### (أ) شركة القاهرة للدواجن (الشركة القابضة)

تخضع الشركة لأحكام قانون الضريبة على الدخل الصادر بالقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ولائحته التنفيذية الصادرة بقرار وزير المالية رقم ٩٩١ وتخضع للقرار الصادر بالقانون رقم ٩٦ لسنة ٢٠١٥ والذي أخضع صافي الربح الضريبي السنوي لسعر ٢٢,٥%. وفيما يلي ملخص الموقف الضريبي لشركة القاهرة للدواجن (الشركة القابضة) والشركتين التابعتين شركة القاهرة الجديدة للدواجن وشركة القاهرة لمجازر الدواجن في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨:

#### الضريبة على أرباح الأشخاص الاعتبارية

- تم الفحص الضريبي والتسوية عن الفترة من بدء النشاط وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٢.
- تم الفحص والتسوية عن عامي ٢٠٠٣ و ٢٠٠٤ مع وجود نزاع قضائي علي مبلغ ٦,٩ مليون جنيه قامت الشركة بدفعه لمصلحة الضرائب عن عام ٢٠١٣.
- السنوات من ٢٠٠٥ حتي ٢٠٠٨ لم يتم اختيار الشركة ضمن ملفات عينة الفحص.
- جاري تجهيز عملية الفحص عن السنوات من ٢٠٠٩ حتي ٢٠١٤.
- لم يتم فحص ضريبة الدخل عن السنوات ٢٠١٥ حتي ٢٠١٧ وتم سداد الضريبة عن هذه السنوات من واقع الإقرار الضريبي.

#### ضريبة المرتبات

- تم الفحص والربط والسداد عن الفترة من بدء النشاط وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.
- جاري فحص ضريبة المرتبات عن السنوات من ٢٠١٦ حتي ٢٠١٧ ولم تصدر أية نماذج ضريبية للشركة.
- لم يتم فحص ضريبة المرتبات عن السنوات حتي ٢٠١٨.

#### ضريبة الدمغة

- تم فحص ضريبة الدمغة والسداد من بدء النشاط وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.
- لم يتم فحص ضريبة الدمغة عن السنوات حتي ٢٠١٨.

#### (ب) الشركات التابعة

##### ١ . شركة القاهرة الجديدة للدواجن

تخضع الشركة لأحكام قانون الضريبة على الدخل الصادر بالقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ولائحته التنفيذية الصادرة بقرار وزير المالية رقم ٩٩١ وتخضع للقرار الصادر بالقانون رقم ٩٦ لسنة ٢٠١٥ والذي أخضع صافي الربح الضريبي السنوي لسعر ٢٢,٥%.

وفيما يلي ملخص الموقف الضريبي للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨:

#### الضريبة على أرباح الأشخاص الاعتبارية

- تم فحص ضريبة الدخل عن السنوات من ١٩٩٨ حتى ٢٠٠٤ وقامت الشركة بسداد الفروق المستحقة.
- لم تدرج الشركة ضمن ملفات عينة الفحص عن السنوات ٢٠٠٥ و ٢٠٠٦ و ٢٠٠٨.
- تم فحص ضريبة الدخل عن عام ٢٠٠٧ وتم ربط الضريبة على الدخل بنموذج (١٩) علي أساس تقديري علي المشروعات الخاضعة عن عام ٢٠٠٧ بمطالبة بمبلغ ٤٧,١٥٥,٥٢١ جنيه مصرى وقد قامت الشركة بالطعن على ذلك التقدير وتم تحويل الخلاف إلى لجنة طعن للفصل في هذا النزاع الضريبي.
- تم فحص ضريبة الدخل عن عامي ٢٠٠٩ و ٢٠١٠ ولم تواف الشركة بأية مطالبات ضريبية حتى تاريخه.
- تم فحص ضريبة الدخل عن عامي ٢٠١١ و ٢٠١٢ وتم ربط الضريبة على الدخل بنموذج (١٩) علي أساس تقديري بمطالبة بمبلغ ٢٨٨,٦٤٠,٧٩٩ جنيه مصرى وقد قامت الشركة بالاعتراض على ذلك التقدير في الميعاد القانوني.
- لم يتم فحص ضريبة الدخل عن السنوات من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٨ وتقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية في مواعيدها القانونية.

٤٤ - الموقف الضريبي (تابع)

ضريبة المرتبات

- تم فحص ضريبة المرتبات حتى نهاية عام ٢٠١٢ وقامت الشركة بسداد الفروق المستحقة.
- لم يتم فحص ضريبة المرتبات عن السنوات من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٧.
- جاري تجهيز السنوات من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٦ للفحص.

ضريبة الدمغة

- تم فحص ضريبة الدمغة حتى نهاية عام ٢٠١٣ وتم سداد الفروق المستحقة.
- لم يتم فحص ضريبة الدمغة عن السنوات من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٧.

الخصم والتخصيل تحت حساب الضريبة

- تقوم الشركة بخصم النسب القانونية عن معاملاتها مع الغير وفقاً لأحكام القانون كما تقوم بتقديم نماذج الخصم الضريبي للمأمورية في المواعيد القانونية.
- تم فحص ضريبة الخصم والإضافة عن السنوات من ٢٠٠٤ حتى ٢٠١٢ وتم السداد.
- جاري تجهيز ضريبة الخصم والإضافة عن السنوات من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٧ للفحص.

ضريبة القيمة المضافة

- الشركة مسجلة بـضريبة القيمة المضافة علماً بأن نشاط الشركة معفى من الضريبة على القيمة المضافة وذلك طبقاً للقانون رقم (٦٧) لسنة ٢٠١٦، ويتم تقديم الإقرار شهرياً.

٢ . شركة القاهرة لمجازر الدواجن

- تخضع الشركة لأحكام قانون الضريبة على الدخل الصادر بالقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ولانحته التنفيذية الصادرة بقرار وزير المالية رقم ٩٩١ وتخضع للقرار الصادر بالقانون رقم ٩٦ لسنة ٢٠١٥ والذي أخضع صافي الربح الضريبي السنوي لسعر ٢٢,٥%.

- انتهت فترة الإعفاء الضريبي والذي تمتعت به الشركة لمدة عشر سنوات وذلك بتاريخ ٢١ ديسمبر ٢٠٠٣ وذلك تطبيقاً للمادة رقم ١١ من قانون الاستثمار رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ والمادة رقم ٢٤ من القانون رقم ٥٩ لسنة ١٩٧٩ بشأن المجتمعات العمرانية الجديدة.

الضريبة على أرباح الأشخاص الاعتبارية

- تم فحص ضريبة الدخل من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٢ من قبل مأمورية الضرائب المختصة وتم سداد الفروق الضريبية المستحقة عن تلك السنوات.
- تم فحص ضريبة الدخل عن السنوات من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٦ من قبل مأمورية الضرائب المختصة وفي انتظار المطالبة.

ضريبة المرتبات

- تم فحص ضريبة المرتبات من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٢ من قبل مأمورية الضرائب المختصة وتمت التسوية النهائية والسداد.
- تم فحص ضريبة المرتبات عن السنوات من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٦ من قبل مأمورية الضرائب المختصة وتم سداد الفروق الضريبية.
- لم يتم فحص ضريبة المرتبات عن عامي ٢٠١٧ و٢٠١٨.

الخصم والتخصيل تحت حساب الضريبة

- تقوم الشركة بخصم النسب القانونية عن معاملاتها مع الغير وفقاً لأحكام القانون كما تقوم بتقديم نماذج الخصم الضريبي للمأمورية في المواعيد القانونية.
- جاري فحص ضريبة الخصم والإضافة عن السنوات من ٢٠١٢ حتى ٢٠١٦.

## شركة القاهرة للدواجن (شركة مساهمة مصرية)

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

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

### ٤٤ - الموقف الضريبي (تابع)

#### ضريبة الدمغة

- تم فحص ضريبة الدمغة من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٧ وتم سداد الفروق المستحقة.
- لم يتم فحص ضريبة الدمغة عن السنوات ٢٠١٧ و ٢٠١٨.

#### الضريبة على القيمة المضافة

نشاط الشركة معفى من الضريبة على القيمة المضافة وذلك طبقاً للقانون رقم (٦٧) لسنة ٢٠١٦.

بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ وبناءً على قرار الاندماج في ١٢ ديسمبر ٢٠١٦ وقرارات رئيس الهيئة العامة للاستثمار أرقام ٢/١٩٦ لسنة ٢٠١٧، ٢/٦٠٧ لسنة ٢٠١٧ تم الموافقة على دمج الشركات الأتية في شركة القاهرة لمجازر الدواجن:

- (أ) شركة القاهرة لإنتاج دجاج التسمين.
- (ب) شركة القاهرة مصر لجدود الدواجن.
- (ج) شركة القاهرة لبداري لتسمين (دواجن العهد الجديد).
- (د) شركة مصر لجدود الدواجن.
- (هـ) شركة القاهرة لجدود الدواجن.
- (و) شركة دواجن المدينة (شركة تضامن).
- (ز) شركة المدينة للإنتاج الداجني (شركة تضامن).

#### (أ) القاهرة لإنتاج دجاج التسمين

##### ضريبة الدخل على أرباح الشركات الاعترافية

- تم الفحص الضريبي والتسوية عن الفترة من بدء النشاط وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤.
- لم يتم اختيار الشركة ضمن عينة الفحص من قبل مصلحة الضرائب عن سنوات ٢٠٠٥، ٢٠٠٦ و ٢٠٠٨.
- تم فحص ضريبة الدخل عن السنوات ٢٠٠٩ وحتى ٢٠١٢ وتم السداد.
- لم يتم فحص ضريبة الدخل عن السنوات ٢٠١٣ و حتى ٢٠١٧ وتم سداد الضريبة عن هذه السنوات من واقع الإقرار الضريبي.

##### ضريبة المرتبات

- تم الفحص والربط والسداد عن الفترة من بدء النشاط وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.
- لم يتم فحص ضريبة المرتبات عن السنوات من ٢٠١٦ حتى ٢٠١٨.

##### ضريبة الدمغة

- تم فحص ضريبة الدمغة والسداد من بدء النشاط وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.
- لم يتم فحص ضريبة الدمغة عن السنوات ٢٠١٤ وحتى ٢٠١٨.

#### (ب) القاهرة مصر لجدود الدواجن

##### ضريبة الدخل على أرباح الشركات الاعترافية

- تم الفحص الضريبي والتسوية عن الفترة من بدء النشاط وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤.
- لم يتم اختيار الشركة ضمن عينة الفحص من قبل مصلحة الضرائب عن سنوات ٢٠٠٥، ٢٠٠٦ و ٢٠٠٨.
- تم الفحص الضريبي والتسوية عن السنوات ٢٠٠٩ وحتى ٢٠١٢.
- لم يتم فحص ضريبة الدخل عن السنوات ٢٠١٣ و حتى ٢٠١٧ وتم سداد الضريبة عن هذه السنوات من واقع الإقرار الضريبي.

##### ضريبة المرتبات

- تم الفحص والربط والسداد عن الفترة من بدء النشاط وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩.
- لم يتم فحص ضريبة المرتبات عن السنوات من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٨.

شركة القاهرة للدواجن (شركة مساهمة مصرية)

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

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٤٤ - الموقف الضريبي (تابع)

ضريبة الدمغة

- تم فحص ضريبة الدمغة والسداد من بدء النشاط وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.
- لم يتم فحص ضريبة الدمغة عن السنوات ٢٠١٦ وحتي ٢٠١٨.

ضريبة الخصم و الإضافة

- تم الفحص الضريبي والتسوية عن الفترة من بدء النشاط وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.
- جاري فحص ضريبة الخصم والإضافة عن الفترة من ٢٠١٣ وحتى ٢٠١٧ من قبل مأمورية الضرائب.

(ج) شركة دواجن القاهرة ليداري التسمين

ضريبة الدخل علي أرباح الشركات الاعتيادية

- تم الفحص الضريبي والتسوية عن الفترة من بدء النشاط وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤.
- لم يتم اختيار الشركة ضمن عينة الفحص من قبل مصلحة الضرائب عن سنوات ٢٠٠٥، ٢٠٠٦ و ٢٠٠٨.
- تم فحص ضريبة الدخل عن السنوات ٢٠٠٩ وحتى ٢٠١٢ علي أساس جزافي وتم الاعتراض علي نتائج الفحص في الموعد القانوني وجاري التجهيز للفحص .
- لم يتم فحص ضريبة الدخل عن السنوات ٢٠١٣ وحتي ٢٠١٧ وتم سداد الضريبة عن هذه السنوات من واقع الإقرار الضريبي.

ضريبة المرتبات

- تم الفحص والربط والسداد عن الفترة من بدء النشاط وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.
- جاري تجهيز السنوات من ٢٠١٣ وحتي ٢٠١٦ للفحص .
- لم يتم فحص ضريبة المرتبات عن السنوات من ٢٠١٧ حتي ٢٠١٨

ضريبة الدمغة

- تم فحص ضريبة الدمغة والسداد من بدء النشاط وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.
- لم يتم فحص ضريبة الدمغة عن السنوات ٢٠١٥ وحتي ٢٠١٨.

(د) شركة مصر لجدود الدواجن

ضريبة المرتبات

- تم الفحص والربط والسداد عن الفترة من بدء النشاط وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.
- لم يتم فحص ضريبة المرتبات عن السنوات من ٢٠١٤ حتي ٢٠١٨

ضريبة الدمغة

- تم فحص ضريبة الدمغة والسداد من بدء النشاط وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.
- لم يتم فحص ضريبة الدمغة عن السنوات ٢٠١٦ وحتي ٢٠١٨.

ضريبة الخصم و الإضافة

- تم الفحص الضريبي والتسوية عن الفترة من بدء النشاط وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.
- جاري فحص ضريبة الخصم والإضافة عن الفترة من ٢٠١٣ وحتى ٢٠١٧ من قبل مأمورية الضرائب.

٤٤ - الموقف الضريبي (تابع)

(ه) القاهرة لجدود الدواجن

الشركة تتمتع باعفاء ضريبي ينتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ طبقا لما هو ثابت بالبطاقة الضريبية للشركة.

قامت المأمورية بتخفيض إعفاء الشركة لينتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ بناء على قرار الهيئة العامة للاستثمار في هذا الشأن وبالتالي طلبت المأمورية بالضريبة المستحقة عن السنوات ٢٠٠٨/٢٠٠٤ من واقع الأقرارات الضريبية المقدمة من الشركة عن تلك السنوات وقامت الشركة بالسداد مع تسليم المكتب الفني للجان الطعن - "طعن مباشر" بعدم أحقية المأمورية بتلك المستحقات لتوافر تقادم دين الضريبة.

ضريبة الدخل على أرباح الشركات الاعترافية

- تم الفحص الضريبي والتسوية عن الفترة من بدء النشاط وحتى ٣١ ديسمبر ١٩٩٨.
- تم فحص ضريبة الدخل عن السنوات ١٩٩٩ وحتى ٢٠٠٤ و جاري السداد طبقا لقرارات اللجنة الداخلية .
- لم يتم اختيار الشركة ضمن عينة الفحص من قبل مصلحة الضرائب عن سنوات ٢٠٠٥، ٢٠٠٦ و ٢٠٠٨
- جاري فحص ضريبة الدخل عن السنوات ٢٠٠٩ وحتى ٢٠١٢.
- لم يتم فحص ضريبة الدخل عن السنوات ٢٠١٣ و حتى ٢٠١٧ وتم سداد الضريبة عن هذه السنوات من واقع الإقرار الضريبي.

ضريبة المرتبات

- تم الفحص والربط والسداد عن الفترة من بدء النشاط وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦.
- جاري فحص ضريبة المرتبات عن السنوات ٢٠٠٧ حتى ٢٠١٢ علي أساس جزافي وتم الاعتراض علي نتائج الفحص في الموعد القانوني و جاري التجهيز للفحص
- لم يتم فحص ضريبة المرتبات عن السنوات من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٨.

ضريبة الدمغة

- تم فحص ضريبة الدمغة والسداد من بدء النشاط وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.
- لم يتم فحص ضريبة الدمغة عن السنوات ٢٠١٣ وحتى ٢٠١٨.

ضريبة الخصم و الاضافة

- تم الفحص الضريبي والتسوية عن الفترة من بدء النشاط وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.
- جاري فحص ضريبة الخصم والاضافة عن الفترة من ٢٠١٥ وحتى ٢١٠٧ من قبل مأمورية الضرائب.

(و) شركة دواجن المدينة

ضريبة الدخل على أرباح الشركات الاعترافية

الشركة تتمتع باعفاء ضريبي لمدة عشرة سنوات تبدأ في ١ مايو ٢٠٠٢ وتنتهي في ٣٠ أبريل ٢٠١٢ طبقا لما هو ثابت بالبطاقة الضريبية للشركة.

تم الأطلاع علي ملف الشركة بمصلحة الضرائب وأتضح محاسبة الشركة تقديري ٢٠٠٤/٢٠٠٢ السنوات ٢٠٠٦/٢٠١٠، وتم الاعتراض بالاطلاع لعدم تسليم الشركة تلك النماذج مع اعتماد إقرار ٢٠٠٥ لعدم إدراجها ضمن ملفات فحص العينة من قبل مصلحة الضرائب.

ضريبة المرتبات

- تم الفحص والربط والسداد عن الفترة من بدء النشاط وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤.
- تم فحص ضريبة المرتبات عن السنوات من ٢٠١١ وحتى ٢٠١٥ و جاري انهاء الخلاف مع اللجنة الداخلية .
- تم الفحص والربط والسداد عن السنوات من ٢٠٠٦ وحتى ٢٠١٠.
- لم يتم فحص ضريبة المرتبات عن السنوات من ٢٠١١ حتى ٢٠١٨.

٤٤ - الموقف الضريبي (تابع)

ضريبة الدمغة

- تم فحص ضريبة الدمغة والسداد من بدء النشاط وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.
- لم يتم فحص ضريبة الدمغة عن السنوات ٢٠١٣ وحتى ٢٠١٨.

(ز) شركة المدينة للإنتاج الداجني

ضريبة الدخل على أرباح الشركات الاعترافية

- الشركة تتمتع بإعفاء ضريبي لمدة عشرة سنوات تبدأ في ٢٨ مارس ٢٠٠٥ وتنتهي في ٢٧ مارس ٢٠١٥ طبقا لما هو ثابت بالبطاقة الضريبية للشركة.
- تم الأطلاع على ملف الشركة بمصلحة الضرائب وأتضح محاسبة الشركة تقديري السنوات ٢٠٠٤/٢٠٠٩، وتم الاعتراض، اعتماد إقرار ٢٠٠٥ لعدم إدراجه ضمن ملفات فحص العينة من قبل مصلحة الضرائب والخلاف معلق لحين انتهاء المالك القديم للشركة من المحاسبة حتى تاريخ الشراء.
- تم فحص السنوات من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٢ على أساس جزافي وتم الاعتراض على نتائج الفحص.
- لم يتم فحص السنوات من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٨.

ضريبة المراتب

- تم الفحص والربط والسداد عن الفترة من بدء النشاط وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥.
- جاري فحص ضريبة المراتب عن السنوات ٢٠٠٦ حتى ٢٠١٠ على أساس جزافي وتم الاعتراض على نتائج الفحص في الموعد القانوني وجاري التجهيز للفحص
- لم يتم فحص ضريبة المراتب عن السنوات من ٢٠١١ حتى ٢٠١٨.

ضريبة الدمغة

- تم فحص ضريبة الدمغة والسداد من بدء النشاط وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.
- لم يتم فحص ضريبة الدمغة عن السنوات ٢٠١٥ وحتى ٢٠١٨.

٣ . شركة وادي النطرون لإنتاج بداري التسمين

- تخضع الشركة لأحكام قانون الضريبة على الدخل الصادر بالقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ولانحته التنفيذية الصادرة بقرار وزير المالية رقم ٩٩١ وتخضع للقرار الصادر بالقانون رقم ٩٦ لسنة ٢٠١٥ والذي أخضع صافي الربح الضريبي السنوي لسعر ٢٢,٥%.
- وفيما يلي ملخص الموقف الضريبي للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨:

الضريبة على أرباح الأشخاص الاعترافية

- الشركة متمتع بفترة الإعفاء الضريبي لمدة عشر سنوات وذلك بتاريخ ٣٢ أكتوبر ٢٠١١ وذلك تطبيقاً لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ وطبقاً لخطاب هيئة الاستثمار طبقاً لما هو مثبت بالبطاقة الضريبية.
- لم يتم فحص الشركة حتى تاريخه.

ضريبة المراتب

- تمت المحاسبة والسداد حتى ٢٠١٢.

ضريبة الدمغة

- تم المحاسبة والسداد حتى عام ٢٠١٣.

٤٤ - الموقف الضريبي (تابع)

٤ . شركة القاهرة لإنتاج الأعلاف

تخضع الشركة لأحكام قانون الضريبة على الدخل الصادر بالقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ولائحته التنفيذية الصادرة بقرار وزير المالية رقم ٩٩١ وتخضع للقرار الصادر بالقانون رقم ٩٦ لسنة ٢٠١٥ والذي أخضع صافى الربح الضريبي السنوى لسعر ٢٢,٥%. انتهت فترة الإعفاء الضريبي والذي تمتعت به الشركة لمدة عشر سنوات وذلك بتاريخ ٢١ ديسمبر ٢٠١٣ وذلك تطبيقاً للمادة رقم ١١ من قانون الاستثمار رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ والمادة رقم ٢٤ من القانون رقم ٥٩ لسنة ١٩٧٩ بشأن المجتمعات العمرانية الجديدة. وفيما يلي ملخص الموقف الضريبي للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨:

الضريبة على أرباح الأشخاص الاعتبارية

تم الفحص والسادد حتى عام ٢٠٠٩  
تم فحص عام ٢٠١٠ وتم سداد فروق الفحص الخاصة عن تلك الفترة.

ضريبة المرتبات

- تم فحص ضريبة المرتبات من بداية النشاط حتى عام ٢٠٠٨ من قبل مأمورية الضرائب المختصة وتمت التسوية النهائية والسادد.
- تم فحص ضريبة المرتبات عن السنوات من ٢٠٠٨ و ٢٠١٠ من قبل مأمورية الضرائب المختصة وصدر قرار لجنة الطعن وتم السداد.
- جاري فحص ضريبة المرتبات عن الأعوام من ٢٠١١ حتى ٢٠١٤.

ضريبة الدمغة

- تم فحص ضريبة الدمغة من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٣ وتم سداد الفروق المستحقة.
- تم فحص ضريبة الدمغة عن السنوات ٢٠١٤ و ٢٠١٥ وتم سداد الفروق.
- لم يتم فحص ضريبة الدمغة عن السنوات ٢٠١٧ و ٢٠١٨.

الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة

- تقوم الشركة بخصم النسب القانونية عن معاملاتها مع الغير وفقاً لأحكام القانون كما تقوم بتقديم نماذج الخصم الضريبي للمأمورية في المواعيد القانونية.
- تم فحص ضريبة الخصم والإضافة عن السنوات من ٢٠٠٧ حتى ٢٠١٠ وتم السداد.
- تم فحص ضريبة الخصم والإضافة عن السنوات من ٢٠١١ حتى ٢٠١٦ وفي انتظار المطالبة.

ضريبة القيمة المضافة

- الشركة مسجلة بضريبة القيمة المضافة ويتم تقديم الإقرار شهرياً.

٥ . شركة خدمات حراسة المنشآت

تخضع الشركة لأحكام قانون الضريبة على الدخل الصادر بالقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ولائحته التنفيذية الصادرة بقرار وزير المالية رقم ٩٩١ وتخضع للقرار الصادر بالقانون رقم ٩٦ لسنة ٢٠١٥ والذي أخضع صافى الربح الضريبي السنوى لسعر ٢٢,٥%. وفيما يلي ملخص الموقف الضريبي للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨:

الضريبة على أرباح الأشخاص الاعتبارية

- تم الفحص الضريبي والتسوية عن السنوات من ٢٠٠١ حتى ٢٠٠٤.
- ورد نموذج (١٩) اخطار ربط عناصر الضريبة للسنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٨ وتم الطعن عليه وعمل لجنة وسداد الفروق.
- ورد نموذج (١٩)، (٣٦) اخطار ربط عناصر الضريبة لسنة ٢٠٠٩ وتم سداد الفروق.
- جاري فحص عن السنوات من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٤.
- يتم تقديم الأقرارات الضريبية للسنوات من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٥ طبقاً لأقرار الضريبي ويتم السداد في المواعيد القانونية.

٤٤ - الموقف الضريبي (تابع)

ضريبة المراتب

- تم الفحص والربط والسداد عن الفترة من ٢٠٠١ حتى ٢٠٠٤.
- تم فحص السنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٢ ونتج فروق فحص وضمانات بمبلغ ٥٤٨,٦٢٢ جنيه مصري وتم سدادها بالكامل، ويتم السداد في المواعيد القانونية.

ضريبة الدمغة

- تم فحص ضريبة الدمغة والسداد من بدء النشاط وحتى ٣١ يوليو ٢٠٠٦.

الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة

- تقوم الشركة بخصم النسب القانونية عن معاملاتها مع الغير وفقاً لأحكام القانون كما تقوم بتقديم نماذج الخصم الضريبي للمأمورية في المواعيد القانونية.
- تم فحص ضريبة الخصم والإضافة حتى ٣١ يوليو ٢٠١٤ وتم السداد.

ضريبة القيمة المضافة

- تم الفحص والتسوية حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٧.
- الشركة مسجلة بـضريبة القيمة المضافة ويتم تقديم الإقرار شهرياً.

٦ . شركة وادي النطرون لأهـمـات الدواجن

- تخضع الشركة لأحكام قانون الضريبة على الدخل الصادر بالقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ولانحته التنفيذية الصادرة بقرار وزير المالية رقم ٩٩١ وتخضع للقرار الصادر بالقانون رقم ٩٦ لسنة ٢٠١٥ والذي أخضع صافي الربح الضريبي السنوي لسعر ٢٢,٥%.
- وفيما يلي ملخص الموقف الضريبي للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨:

الضريبة على أرباح الأشخاص الاعـتبارية

- ورد نموذج (١٩) اخطار ربط عناصر الضريبة لعام ٢٠٠٩ وتم الطعن عليه والملف تم تحويله للجنة المختصة.
- جاري استكمال إجراءات إعادة الفحص القطعي عن السنوات من ٢٠١٠ و ٢٠١٢.

ضريبة المراتب

- تم الفحص والربط والسداد عن الفترة من ٢٠٠٦ حتى ٢٠١٢.

ضريبة الدمغة

- تم فحص ضريبة الدمغة والسداد عن الفترة من ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٥.

الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة

- تقوم الشركة بخصم النسب القانونية عن معاملاتها مع الغير وفقاً لأحكام القانون كما تقوم بتقديم نماذج الخصم الضريبي للمأمورية و السداد في المواعيد القانونية.
- تم فحص ضريبة الخصم والإضافة عن السنوات من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٧ وصدرت المطالبة في ١٩ ديسمبر ٢٠١٧ بقيمة ٢٣٦,٩٠٨ جنيه مصري وجاري دراسة مذكرة الفحص لتحديد السداد أو الاعتراض علي المطالبة.

ضريبة القيمة المضافة

- الشركة مسجلة بـضريبة القيمة المضافة ويتم تقديم الإقرار شهرياً.

شركة القاهرة للدواجن (شركة مساهمة مصرية)

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

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٤٥ - إعادة عرض الأرقام المقارنة

تم إعادة تبويب وعرض الأرقام المقارنة لبعض بنود قائمة المركز المالي المجمعة وقائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ لتتفق مع العرض الحالي للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ كالتالي:

(١) قائمة المركز المالي المجمعة

٢٠١٧			
بعد إعادة العرض	إعادة العرض	كما تم عرضه	
٣٦٦,١٣٨,٨٥٤	(٣٤,٨٩٦,٤٠٣)	٤٠١,٠٣٥,٢٥٧	مدينون تجاريون و أرصدة مدينة أخرى
٧٦,٥٣٨,٢٣٣	٣٤,٨٩٦,٤٠٣	٤١,٦٤١,٨٣٠	نقدية و أرصدة لدى البنوك
٢٨١,٢٩٢,٠٥٠	١٢١,٣٥٤,٠٢٤	١٥٩,٩٣٨,٠٢٦	احتياطيات
-	(٣٩,٦٨٥,٠٤٢)	٣٩,٦٨٥,٠٤٢	فائض إعادة التقييم
٤٧٠,٢٥٠,٤٣٨	٢٣٣,٦٨٩,٩٧١	٢٣٦,٥٦٠,٤٦٧	الأرباح المرحلة
-	(٣٥٩,٨٠٥,٥٨١)	٣٥٩,٨٠٥,٥٨١	صافى أرباح العام
-	٤٤,٤٤٦,٦٢٨	(٤٤,٤٤٦,٦٢٨)	التوزيعات الدورية
-	(٣٢٤,١٢٤,٥٩٩)	٣٢٤,١٢٤,٥٩٩	بنوك – تسهيلات ائتمانية
٣٢٤,٧٦٣,١١٠	٣٢٤,١٢٤,٥٩٩	٦٣٨,٥١١	بنوك سحب على المكشوف

(٢) قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة

٢٠١٧			
بعد إعادة العرض	إعادة العرض	كما تم عرضه	
(٣,٤٧٧,٢٨٩,٨٩٦)	٢٥,٦٠٧,٢٩٢	(٣,٥٠٢,٨٩٧,١٨٨)	تكلفة المبيعات
(١٩٥,٥٣٨,٦٢٦)	(١٦,١٧٢,٠٠٠)	(١٧٩,٣٦٦,٦٢٦)	مصروفات بيع و تسويق
(١٠٢,٠٤٣,٩٧٥)	١	(١٠٢,٠٤٣,٩٧٦)	مصروفات عمومية و ادارية
(٨٦,٧٦٦,٤٢٨)	(٨٦,٧٦٦,٤٢٨)	-	مخصصات مكونة
(٤,٣٤٩,٢٧٣)	٨٦,٧٦٦,٤٢٨	(٩١,١١٥,٧٠١)	مصروفات التشغيل الأخرى
١١٦,٦٩٩,٠٤٠	(٢٨,٩٧٥,٣٢٣)	١٤٥,٦٧٤,٣٦٣	ايرادات التشغيل الأخرى
٢٨,٩٧٥,٣٢٣	٢٨,٩٧٥,٣٢٣	-	مخصصات انتفى الغرض منها
(١١٤,٨٣٦,٩٣١)	(٢,٢٦٥,٧٢٧)	(١١٢,٥٧١,٢٠٤)	ضرائب الدخل
-	(٧,٤٦٩,٨١٠)	٧,٤٦٩,٨١٠	فروق ضرائب سنوات سابقة
-	٣٠٠,٢٤٥	(٣٠٠,٢٤٥)	الضريبة المؤجلة



شركة القاهرة للوجان (شركة مساهمة مصرية)

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

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٤٢ - التسميات والمعاملات غير النقدية على قائمة التلغقات النقدية المجمعة (تابع)

صافي التلغقات النقدية من أنشطة التشغيل النقد (١)	التغير في رأس المال العامل	ضريبة قطعية على التوزيعات مدفوعة	توزيعات أرباح مدفوعة - عائلات و مجلس إدارة	قوائم مدفوعة	ما قبله
٨٧,١١٩,٩٨١	-	-	-	-	٨٧,١١٩,٩٨١
٣٥١,٨١٨	-	-	-	-	٣٥١,٨١٨
٢١٢,٦١١,٥٣٨	-	-	-	-	٢١٢,٦١١,٥٣٨
١٢٥,٧٢٥	-	-	-	-	١٢٥,٧٢٥
٢١,٤٨٢,٧٩٦	-	-	-	-	٢١,٤٨٢,٧٩٦
-	-	-	-	-	-
(٧١,٣٨٧,١٤٧)	(٨٤,٥١٤,٠٧٥)	-	-	-	١٣,١٢٦,٩٣٣
(١٦,٧٩٣,٢٦٤)	(١٦,٧٩٣,٢٦٤)	-	-	-	-
(٨٩,٧٤٥,٥٦٤)	(٩٣,٩٨٣,١٧٣)	-	-	-	٣,٢٣٨,١٠٩
(٢٢,٦٠٩,٨٩٩)	(٢٢,٦٠٩,٨٩٩)	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
١٤٣,٤٥٧,٧٦٨	-	(٢,٢٤٥,٨٤١)	-	-	١٤٥,٢١١,٩٢٧
١,٩١٧,٠٢٧	-	-	-	-	١,٩١٧,٠٢٧
-	-	-	-	-	-
٩٢٤,٦٠٨	-	-	-	-	٩٢٤,٦٠٨
-	-	-	-	-	-
(٢٤,٥٩٦,٥٢٠)	(٤١,٠٧٨,٩٢٦)	-	-	-	١٦,٤٨٢,٤٠٢
-	-	-	-	-	-
٣٠,٣٥٤,٤١٨	١٠١,٨٧٥,٨٨٠	-	(٧٢,٣٠٧,٣٩٨)	(١١٥,٦١٩,٠٩٦)	١١٦,٤٠٥,٠٣٢
(٣٤,٠٩٦,٢١٧)	-	(٩٢,٢٢٣,٣٠١)	-	-	٥٨,١٣٧,٠٨٩
(٤,٧١٧,٣٣٥)	(٤,٧١٧,٣٣٥)	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
٢٤٣,٤٣٩,٧٤٣	(١٦٠,٨٢١,٢٨٨)	(٩٤,٤٧٩,١٤٢)	(٧٢,٣٠٧,٣٩٨)	(١١٥,٦١٩,٠٩٦)	٦٧٧,٦٢٦,٦٦٧

الأصول النقدية  
مضروعات تحت التنفيذ  
أصول حويفية - ثروة حاجية  
أصول حويفية - ثروة تنفيذية  
استثمار في شركة شقيقة  
استثمارات مالية متاحة للبيع  
أصول أخرى  
المخزون  
أصول حويفية - دجاج تسمين و بيعش لتوزيع  
مدينون تجاريون و أرصدة مدينة أخرى  
مستحق من أطراف ذات علاقة  
أصول مالية متاحة للبيع  
رأس المال المدفوع  
احتياطيات  
الأرباح المرصدة  
حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة  
قروض طويلة الأجل  
التزامات ضريبية موجبة  
التزامات أخرى  
مخصصات  
بنوك سحب على المكشوف  
دائون تجاريون و أرصدة دائنة أخرى  
إلتزامات ضرائب الدخل الجارية  
مستحق لأطراف ذات علاقة  
الجزء الجارى من قروض طويلة الأجل  
صافي الأثر على التلغقات النقدية





شركة القاهرة للوانجن (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتعلقة للقرائن المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا نكر خلاف ذلك)

٤٦ - التسيّرات والمعاملات غير النقدية على قائمة التدفقات النقدية المجمعة (تابع)

التغير على قائمة المركز المالي المجمعة (١) + (٢)	صافي أثر المعاملات غير النقدية البند (٣)	صافي التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار وأنشطة التمويل البند (١)	صافي التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل البند (١)
(٤٤,٨٥٥,٢٧٥)	(١١٣,٦٣٥,٥٨٦)	(١٨,٣٣٩,٦٧٠)	٨٧,١١٩,٩٨١
١٦,٨٦٥,٠٣٨	١١٣,٩٦٥,٧٤٠	(٩٧,٤٥٢,٥٢٠)	٣٥١,٨١٨
(٤٢,٦٤١,١٢٩)	-	(٢٥٥,٢٥٨,٦١٧)	٢١٢,٢١١,٥٣٨
(٩٢,٣٥٩)	-	(٢١٨,٠٨٤)	١٢٥,٧٢٥
٢٢,٤٠١,٤٢٢	٩١٨,٦٢٦	-	٢١,٤٨٢,٧٩٦
-	-	-	-
٦٧,٥٤٤	٦٧,٥٤٤	-	-
(٧١,٣٨٧,١٤٢)	-	-	(٧١,٣٨٧,١٤٢)
(١٦,٧٩٣,٣٩٤)	-	-	(١٦,٧٩٣,٣٩٤)
(٨٩,٠١١,٥٩٤)	(٦٧,٥٤٤)	٨٠١,٥١٤	(٨٩,٧٤٥,٥٦٤)
(٢٢,٦٠٩,٨٩٩)	-	-	(٢٢,٦٠٩,٨٩٩)
(١٨٩,٢٦٣)	-	(١٨٩,٢٦٣)	-
-	-	-	-
١٦,٣٩٠,٦٠٦	١٦,٣٩٠,٦٠٦	-	-
(٤٣,٩٩٧,٧٣٧)	(٦٧,٧٠٥,١٠٥)	(١١٩,٧٥٥,٤٠٠)	١٤٣,٤٥٧,٧٦٨
٩٣٠,٨٩٤	(٢٦٧,٢١١)	(٧١٨,٩٢٢)	١,٩١٧,٠٢٧
(١٦,٦٦٥,٣٣٣)	(١٦,٦٦٥,٣٣٣)	-	-
٩٦٤,٦٠٨	-	-	٩٦٤,٦٠٨
(٤٠,٠٠٠)	(٤٠,٠٠٠)	-	-
(٢٤,٥٩٦,٥٢٠)	-	-	(٢٤,٥٩٦,٥٢٠)
٢٥٢,٣١١,٩٢٢	-	٢٥٢,٣١١,٩٢٢	-
٨٠,٧٢٧,٣٤٨	٥٠,٣٧٢,٩٣٠	-	٣٠,٣٥٤,٤١٨
(٣٤,٠٩٦,٢١٢)	-	-	(٣٤,٠٩٦,٢١٢)
(٤,٧١٧,٣٣٥)	-	-	(٤,٧١٧,٣٣٥)
(١١,٠٠١,٣٣٣)	١٦,٦٦٥,٣٣٣	(٢٧,٢٢٦,٦٦٦)	-
(٣٢,٠٣٥,٠١٣)	-	(٢٦٦,٤٧٤,٧٥٦)	٢٤٣,٤٣٩,٧٤٣

الأصول القائمة

مفروضات تحت التنفيذ

أصول حيوية - ذروة داخلة

أصول حيوية - ذروة ختلفة

استثمارات شركة شقيقة

استثمارات مالية متاحة للبيع

أصول أخرى

المخزون

أصول حيوية - مكائبات تسمين و بيعش تفرغ

مفروضات تجاريون وأرصدة مدينة أخرى

مستحق من أطراف ذات علاقة

أصول مالية متاحة للبيع

رأس المال المدفوع

احتياطيات

الإرباح المرحلة

حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة

قروض طويلة الأجل

التزامات ضريبية مرجلة

التزامات أخرى

مخصصات

تبرك سحب على المكشوف

دائنين تجاريون وأرصدة دائنة أخرى

التزامات صراف الدحل الجارية

مستحق لأطراف ذات علاقة

الجزء الجاري من قروض طويلة الأجل

صافي الأثر على التدفقات النقدية