

شركة المنصورة للدواجن

شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية الدورية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

وتقرير الفحص المحدود عليها

<u>الصفحة</u>	<u>المحتويات</u>
-	تقرير الفحص المحدود
١	قائمة المركز المالي
٢	قائمة الدخل
٣	قائمة الدخل الشامل
٤	قائمة التغير في حقوق الملكية
٥	قائمة التدفقات النقدية
٢٣-٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

شركة المنصورة للدواجن
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة المركز المالي
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٩/٣٠	إيضاح رقم	الأصول
جنيه مصري	جنيه مصري		الأصول غير المتداولة
٣١ ٧٩٠ ٥٩٩	٣١ ٢٩٩ ٨٧٥	(٤)	أصول ثابتة (بالصافي)
٧ ٥٦٠ ٠٠٠	٧ ٥٦٠ ٠٠٠	(٥)	استثمارات مالية في شركات شقيقة
٣٩ ٣٥٠ ٥٩٩	٣٨ ٨٥٩ ٨٧٥		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٤٩ ٣٥٨ ٦٠٦	٤٩ ٨٤٧ ٨٠١	(٦)	مخزون
٤٤٠ ٥٤٥	٤٤١ ٣٨٩		عملاء
٦٠٢ ٤٠١	١٠٠٨ ٧٤٠	(٧)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٥ ٩٧٦ ٤٨٦	٦ ٤٠٩ ٤٠٠	(٨)	نقدية بالبنوك والصندوق
٥٦ ٣٧٨ ٠٣٨	٥٧ ٧٠٧ ٣٣٠		إجمالي الأصول المتداولة
٩٥ ٧٢٨ ٦٣٧	٩٦ ٥٦٧ ٢٠٥		اجمالي الأصول
			حقوق الملكية
٨١ ٢٠٣ ٦٨٤	٨١ ٢٠٣ ٦٨٤	(٩)	رأس المال المصدر والمدفوع
١٢ ٧٢٧ ١٠٦	١٢ ٧٢٧ ١٠٦	(١٠)	إحتياطي قانوني
٩٤٥ ٥٦٥	٩٤٥ ٥٦٥		إحتياطي عام
٣٦٨ ٩٣٠	(١١ ٦٦٩ ٥٢٢)		(خسائر) أرباح مرحلة
(١٢ ٠٣٨ ٤٥٢)	١ ٩٧١ ٢٩٠		صافي أرباح (خسائر) الفترة / العام
٨٣ ٢٠٦ ٨٣٣	٨٥ ١٧٨ ١٢٣		إجمالي حقوق الملكية
			التزامات غير متداولة
-	٢٤٠ ٠٠٠	(١١)	التزامات ضريبية مؤجلة
-	٢٤٠ ٠٠٠		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
١١ ٢٠٩ ٦٥٦	٩ ٩٥٥ ٥٤٤	(١٢)	موردون وأوراق دفع
٢٤٢ ٤٩٣	٤٧٧٠٨		عملاء دفعات مقدمة
١ ٠٦٩ ٦٥٥	١ ١٤٥ ٨٣٠	(١٣)	داننون وأرصدة دائنة أخرى
١٢ ٥٢١ ٨٠٤	١١ ١٤٩ ٠٨٢		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٩٥ ٧٢٨ ٦٣٧	٩٦ ٥٦٧ ٢٠٥		مجموع حقوق الملكية والالتزامات

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها .
تقرير الفحص المحدود " مرفق "

رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب

نائب رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب

المدير المالي



شركة المنصورة للدواجن
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

الفترة من ٢٠١٨-٧-١	الفترة من ٢٠١٩-٧-١	الفترة من ٢٠١٨-١-١	الفترة من ٢٠١٩-١-١	إيضاح رقم	
وحتى ٢٠١٨-٠٩-٣٠	وحتى ٢٠١٩-٠٩-٣٠	وحتى ٢٠١٨-٠٩-٣٠	وحتى ٢٠١٩-٠٩-٣٠		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
٢٠٦٧٠٧٥٨	٢١٠١٥٤٠٤	٥٣٨١١٠٤٣	٧٩٤٤٣٢٠٦	(١٤)	صافي إيرادات النشاط
(١٨٦٨٦٣٩٠)	(٢٤٤٥٨٥٣٤)	(٥٨٩٠٧٥٣١)	(٧٤٢٤٤٣٢٨)	(١٥)	تكاليف المبيعات
١٩٨٤٣٦٨	(٣٤٤٣١٣٠)	(٥٠٩٦٤٨٨)	٥١٩٨٨٧٨		مجموع ربح (خسائر) النشاط
(٧٧٩٩٠١)	(٦٥٥٢٣٣)	(٢٥٨٩٣٠٠)	(٢٥٢٦١٠٢)	(١٦)	مصرفات إدارية وعمومية
(١٣١٥)	(١٣٤٠١)	(٥٣٩٧)	(٥٩٢١٩)		مصرفات وعمولات بنكية
(٢٢١٧٥٠)	(٢٥٠٠٠٩)	(٦٨٦٢٥٠)	(٧٨٤٠٢٧)	(١٧)	مرتبات وبدلات أعضاء مجلس الإدارة
(١٥٥٤٨)	(٢١٥٢٨)	(٤٦٦٤٤)	(٦٤٥٨١)	(٤)	إهلاك أصول ثابتة
(١٠١٨٥١٤)	(٩٤٠١٧١)	(٣٣٢٧٥٩١)	(٣٤٣٣٩٢٩)		إيرادات أخرى
٨٩٤٧٥	٩٥٢٥٦	١٢٥٢٤٤٨	٣٣٨٦٧٦		فوائد دائنة
٣٢٨٩٥٢	١٠٣٣٥٩	٣٥١٩٥٢	١٠٧٦٦٥		إيرادات تشغيل أخرى
٤١٨٤٢٧	١٩٨٦١٥	١٦٠٤٤٠٠	٤٤٦٣٤١		صافي أرباح (خسائر) الفترة قبل الضرائب
١٣٨٤٢٨١	(٤١٨٤٦٨٦)	(٦٨١٩٦٧٩)	٢٢١١٢٩٠		الضريبة على الدخل
-	-	-	-		الضريبة المؤجلة
-	(٤٠٠٠٠)	-	(٢٤٠٠٠٠)	(١١)	صافي أرباح (خسائر) الفترة بعد الضرائب
١٣٨٤٢٨١	(٤٢٢٤٦٨٦)	(٦٨١٩٦٧٩)	١٩٧١٢٩٠		نصيب المسهم في صافي أرباح (خسائر) الفترة (جنيه / سهم)
٠٠٧٦	(٢٠٠٨)	(٣٧٧)	٠٠٩٧١	(١٨)	

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها .
تقرير الفحص المحدود " مرفق "



شركة المنصورة للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

<u>الفترة من ٢٠١٨-٧-١</u>	<u>الفترة من ٢٠١٩-٧-١</u>	<u>الفترة من ٢٠١٨-١-١</u>	<u>الفترة من ٢٠١٩-١-١</u>	
<u>وحتى ٢٠١٨-٠٩-٣٠</u>	<u>وحتى ٢٠١٩-٠٩-٣٠</u>	<u>وحتى ٢٠١٨-٠٩-٣٠</u>	<u>وحتى ٢٠١٩-٠٩-٣٠</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١ ٣٨٤ ٢٨١	(٤ ٢٢٤ ٦٨٦)	(٦ ٨١٩ ٦٧٩)	١ ٩٧١ ٢٩٠	صافي ربح (خسائر) الفترة بعد الضرائب
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر
<u>١ ٣٨٤ ٢٨١</u>	<u>(٤ ٢٢٤ ٦٨٦)</u>	<u>(٦ ٨١٩ ٦٧٩)</u>	<u>١ ٩٧١ ٢٩٠</u>	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها .
تقرير الفحص المحدود " مرفق "



شركة المنصورة للدواجن
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التغير في حقوق الملكية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

	صافي أرباح (خسائر) الملم / الفترة	أرباح (خسائر) مرحلة	احتياطي عام	احتياطي قانوني	رأس المال المصدر والمدفوع
الإجمالي					
جنيه مصري					
٩١٧٧٩.٦٣	١٠.٦٦٠.٨٩٨	٦٠٣.٥٣٩	٩٤٥.٥٦٥	١٢.١٩٤.٠٦١	٧٢.٣٧٥.٠٠٠
-	(١٠.٦٦٠.٨٩٨)	١٠.٦٦٠.٨٩٨	-	-	-
-	-	(٥٣٣.٠٤٥)	-	٥٣٣.٠٤٥	-
(١.٥٣٣.٧٧٨)	٨.٨٢٨.٦٨٤	(١٠.٣٦٢.٤١٢)	-	-	-
(٦.٨١٩.٦٧٩)	-	(٦.٨١٩.٦٧٩)	-	-	-
٨٨.٤٢٥.٦٠٦	٨.٨٢٨.٦٨٤	(٦.٨١٩.٦٧٩)	٣٦٨.٩٣٠	١٢.٧٢٧.١٠٦	٧٢.٣٧٥.٠٠٠
٨٣٢.٠٦٨٣٣	-	(١٢.٣٨.٤٥٢)	٣٦٨.٩٣٠	٩٤٥.٥٦٥	١٢.٧٢٧.١٠٦
-	-	١٢.٣٨.٤٥٢	(١٢.٣٨.٤٥٢)	-	-
١.٩٧١.٢٩٠	-	١.٩٧١.٢٩٠	-	-	-
٨٥.١٧٨.١٣٣	-	١.٩٧١.٢٩٠	(١١.٦٦٩.٥٢٧)	٩٤٥.٥٦٥	١٢.٧٢٧.١٠٦
					٨١.٢٠٣.٦٨٤

البيانات

الرصيد في ٢٠١٨-١-١
المحول للأرباح المرحلة
المحول للاحتياطي القانوني
توزيعات أرباح عام ٢٠١٧
صافي أرباح الفترة من ٢٠١٨-١-١ حتى ٢٠١٨-٩-٣٠
الرصيد في ٢٠١٨-٩-٣٠
الرصيد في ٢٠١٩-١-١
المحول للأرباح المرحلة
صافي أرباح الفترة من ٢٠١٩-١-١ حتى ٢٠١٩-٩-٣٠
الرصيد في ٢٠١٩-٩-٣٠

الإيضاحات المرتبطة جزئياً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها
تقرير المحققين المحمود " مرفق "

م
م



شركة المنصورة للدواجن
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

الفترة من ٢٠١٨-١-١ وحتى ٢٠١٨-٠٩-٣٠	الفترة من ٢٠١٩-١-١ وحتى ٢٠١٩-٠٩-٣٠	إيضاح رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	
(٦ ٨١٩ ٦٧٩)	٢ ٢١١ ٢٩٠	
٨٨٣ ٩٩٦	٩٢١ ١٧٧	(٤)
(٥ ٩٣٥ ٦٨٣)	٣ ١٣٢ ٤٦٧	
(١٨ ٤٠٥ ٧٢٦)	(٤٨٩ ١٩٥)	
(٥٥٧ ١٨٩)	(٨٤٤)	
٧ ٥٢٩ ٧٨٣	(٤٠٦ ٣٣٩)	
(٤٦٣ ٤٢٦)	(١ ٢٥٤ ١١٢)	
(١٣٣ ٠٤١)	(١٩٤ ٧٨٥)	
(٣ ٣٣٩ ٩٣٤)	٧٦ ١٧٥	
(٢١ ٣٠٥ ٢١٦)	٨٦٣ ٣٦٧	
(٢٣ ٠٥٠)	(٤٣٠ ٤٥٣)	(٤)
(٢٣ ٠٥٠)	(٤٣٠ ٤٥٣)	
(١ ٥٣٣ ٧٧٨)	-	
(١ ٥٣٣ ٧٧٨)	-	
(٢٢ ٨٦٢ ٠٤٤)	٤٣٢ ٩١٤	
٢٦ ٥٠٥ ٤٣١	٥ ٩٧٦ ٤٨٦	
٣ ٦٤٣ ٣٨٧	٦ ٤٠٩ ٤٠٠	(٨)

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:

صافي أرباح (خسائر) الفترة قبل الضرائب

يتم تسويته بما يلي:

إهلاك الأصول الثابتة

أرباح (خسائر) التشغيل قبل التغيرات في الأصول المتداولة والخصوم المتداولة

التغيرات

التغير في المخزون

التغير في العملاء وأوراق القبض

التغير في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى

التغير في الموردون وأوراق الدفع

التغير في العملاء - دفعات مقدمة

التغير في الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية (أ)

التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:

(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة

صافي النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية (ب)

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:

توزيعات ارباح مسددة خلال الفترة

صافي النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية (ج)

صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة (أ+ب+ج)

النقدية وما في حكمها في بداية الفترة

النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها .

تقرير الفحص المحدود " مرفق "



شركة المنصورة للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

١- نبذة عن الشركة

- تأسست شركة المنصورة للدواجن (شركة مساهمة مصرية) في ظل قانون الشركات المصري رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولانحته التنفيذية ، وتم قيدها بالسجل التجاري تحت رقم ٥٨٢٩١ بتاريخ ٣ مارس ١٩٨٣ و بعد نقل مقر الشركة من المنصورة إلى مدينة العاشر من رمضان تم شطب السجل التجاري من المنصورة و القيد بسجل تجاري العاشر من رمضان تحت رقم ٥٨١٢ بتاريخ ٢٠١٨/٩/٣٠
- تحددت مدة الشركة ب ٢٥ سنة تبدأ من تاريخ قيدها بالسجل التجاري.
- تم مد مدة الشركة خمسة وعشرون سنة تبدأ ٣ مارس ٢٠٠٨ - تاريخ انتهاء المدة السابقة - وتم التأشير بذلك في السجل التجاري.
- غرض الشركة هو مزاوله النشاط الانتاجي اللازم لخدمة وتنمية الثروة الداجنة.

١ - ١ الموافقة على اعتماد القوائم المالية

- تمت الموافقة على اعتماد القوائم المالية وفقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ ١٢ نوفمبر ٢٠١٩.

٢- أسس إعداد القوائم المالية

أ - الالتزام بالمعايير المحاسبية و القوانين

- تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين و اللوائح المصرية السارية.

ب- أسس القياس

- أعدت القوائم المالية وفقاً لفرض الاستمرارية وطبقاً لأساس التكلفة التاريخية.

ج- عملة التعامل و عملة العرض

- تم عرض القوائم المالية بالجنية المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة.



Handwritten signature or mark.

د- استخدام التقديرات والحكم الشخصي

- يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة استخدام الحكم الشخصي والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات و القيم المعروضة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات.
- تعد التقديرات والافتراضات المتعلقة بها في ضوء الخبرة السابقة و عوامل أخرى متنوعة معقولة في ظروف تطبيقها .
- تمثل نتائج التقديرات و الافتراضات الأساس في تكوين الحكم الشخصي الخاص بالقيم الدفترية للأصول و الالتزامات بطريقة أكثر وضوحاً من مصادر أخرى. هذا و قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.
- يتم إعادة مراجعة التقديرات و الافتراضات المتعلقة بها بصفة دورية.
- يتم الاعتراف بالتغيير في التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم تغيير التقدير فيها إذا كان التغيير يؤثر على هذه الفترة فقط ، أوفى فترة التغيير أو الفترات المستقبلية إذا كان التغيير يؤثر على كليهما.

٣- السياسات المحاسبية المطبقة

السياسات المحاسبية الموضحة أدناه يتم تطبيقها بثبات خلال السنوات المالية المعروضة في هذه القوائم المالية.

٣-١ ترجمة العملات الأجنبية

- يتم إعداد و عرض القوائم المالية بالجنيه المصري و هي عملة التعامل للشركة .
- يتم ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية على أساس أسعار الصرف السائدة وقت التعامل. و في تاريخ الميزانية يتم ترجمة أرصدة الأصول و الالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية إلى الجنيه المصري وفقاً لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ ، و تدرج فروق العملة الناتجة عن الترجمة بقائمة الدخل ، و يتم ترجمة الأصول و الالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية و المقومة بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة.

٣-٢ الأصول الثابتة و الإهلاك

أ- الاعتراف و القياس الأولي

- يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإهلاك و خسائر الاضمحلال في قيمة الأصول.



- تتضمن التكلفة التكاليف المباشرة المتعلقة باقتناء الأصل. و بالنسبة للأصول التي يتم إنشائها داخلياً تتضمن تكلفة الأصل تكلفة الخامات والعمالة المباشرة والتكاليف المباشرة الأخرى التي تستلزمها عملية تجهيزها إلى الحالة التي يتم تشغيلها بها في موقعها و في الغرض الذي تم اقتناؤها من أجله ، و كذلك تكاليف إزالتها و إعادة تسوية الموقع الذي توجد به هذه الأصول.
- يتم المحاسبة عن المكونات الخاصة ببند من بنود الأصول الثابتة التي تختلف أعمارها الإنتاجية كبنود مستقلة ضمن قطع الغيار الاستراتيجية (الرئيسية) وكذا المعدات الاحتياطية ، تصلح لأن تكون أصولاً ثابتة عندما تتوقع المنشأة أن تستخدمها خلال أكثر من فترة واحدة. (أي عندما ينطبق عليها تعريف الأصول الثابتة).
- تقوم الشركة في تاريخ كل مركز مالي بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر علي أن يكون أصل ثابت قد أضمحل. وعندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الإستردادية ، فيعتبر أن هناك إضمحلال للأصل ويتم تخفيضه إلي قيمته الإستردادية. وتثبت خسارة الإضمحلال بقائمة الدخل.
- ويتم رد خسارة الإضمحلال التي سبق الاعتراف بها فقط اذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الإستردادية منذ إثبات أخر خسارة إضمحلال ، ويكون الرد محدوداً بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل قيمته الإستردادية ، أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها بالصافي بعد الإهلاك ما لم يتم الاعتراف بخسارة اضمحلال للأصل في السنوات السابقة . ويتم إثبات ذلك الرد في قائمة الدخل .

ب- التكاليف اللاحقة على الاقتناء

- تتضمن التكلفة الدفترية للأصول الثابتة تكلفة إحلال جزء أو مكون من مكونات تلك الأصول عندما يكون من المتوقع الحصول على منافع اقتصادية مستقبلية كنتيجة لإنفاق تلك التكلفة وكذلك يمكن قياس التكلفة بدرجة عالية من الدقة ، هذا و يتم الاعتراف بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل كمصروفات عند تكبدها.

ج- الإهلاك

- يتم تحميل الإهلاك على قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة. لا يتم اهلاك الاراضى. وفيما يلي بنسب الإهلاك لكل أصل :



معدل الإهلاك	البيان
٢ : ٥ %	مباني ومرافق
١٠ %	معدات وتجهيزات معمل التفريخ
١٠ %	معدات وتجهيزات الأمهات
١٥ %	وسائل نقل وانتقال
١٥ %	عدد وأدوات
١٥ %	أثاث ومعدات مكاتب
١٠ %	معدات مصنع علف النوبارية
٢ %	مباني مصنع علف النوبارية

- تقوم الشركة بإعادة النظر في الأعمار الإنتاجية المقدره في نهاية كل سنة مالية لتحديد ما إذا كان هناك تغيير في نمط الاستهلاك المتوقع من المنافع الاقتصادية المستقبلية للأصل وأثر ذلك على طريقة الإهلاك المستخدمة لتعكس ذلك التغيير .
- يتم تحديد الأرباح او الخسائر الناتجة من استبعاد أصل من الأصول الثابتة بمقارنة سعر البيع لهذا الأصل بصافي قيمته الدفترية وتدرج الأرباح والخسائر الناتجة من الاستبعاد بقائمة الدخل .

٣-٣ المشروعات تحت التنفيذ

- يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة طبقاً لقياس الأولى. تتضمن التكلفة كافة النفقات المتعلقة مباشرة و اللازمة لتجهيز الأصل إلى الحالة التي يتم تشغيله بها و في الغرض الذي أقتنى من أجله. يتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة عندما يتم الانتهاء منها وتكون متاحة للغرض منها ويتم القياس اللاحق للمشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة بعد خصم مجمع الاضمحلال في القيمة ويتم إثبات خسائر الاضمحلال بقائمة الدخل .

٤-٣ استثمارات في شركات شقيقة

- الاستثمارات في شركات شقيقة هي استثمارات في شركات يكون للشركة فيها نفوذ مؤثر ولكنها ليست شركة تابعة كما أنها ليست حصة في مشروع مشترك ، ويفترض وجود النفوذ المؤثر عندما تمتلك الشركة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر من خلال الشركات التابعة لها لنسبة ٢٠% أو أكثر من حقوق التصويت في الشركة المستثمر فيها ، فيما عدا تلك الحالات التي تظهر فيها بوضوح أن تلك الملكية لا تمثل نفوذا مؤثرا.



- تتم المحاسبة عن الاستثمارات في شركات شقيقة بالقوائم المالية بطريقة حقوق الملكية ، ويتم تعديل الاستثمار بقيمة حصة الشركة في التغير في صافي اصول الشركة الشقيقة منذ تاريخ الاستحواذ.

- في حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات، يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الاضمحلال ويدرج بقائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حده .

٥-٣ المخزون

- مخزون قطعان الأمهات تحت التريبة

يتم تقييم المخزون بالتكلفة الفعلية حيث لا يمكن تحديد صافي قيمة بيعية لها كما لا يمكن تحديد تكلفة البيع لا أنها ليست في عمر الانتاج ولا عمر البيع.

- مخزون الأعلاف تامة الصنع

يتم تقييم مخزون الاعلاف التامة الصنع بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل

- مخزون البيض في معمل التفريخ

يتم تقييم مخزون البيض في معمل التفريخ بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.

٦-٣ العملاء وأوراق القبض والمديون والأرصدة المدينة الأخرى

- يتم إثبات العملاء وأوراق القبض مخصوماً منها قيمة المبالغ المتوقع عدم تحصيلها و التي يتم تقديرها عندما يكون من غير المحتمل تحصيل المبلغ بالكامل كما يتم تخفيض قيمة رصيد العملاء و المديون بقيمة الديون الرديئة عند تحديدها. هذا و يتم إثبات الأرصدة المدينة الأخرى بالتكلفة ناقصاً خسائر الاضمحلال في القيمة.

٧-٣ الاضمحلال في القيمة

أ - الأصول المالية

- يتم اعتبار الأصل المالي انخفض قيمته إذا كانت هناك أدلة موضوعية تبين أن هناك حدث أو أكثر يؤدي الى تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لهذا الأصل.

- يتم اختبار الانخفاض في قيمة الأصول للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل مستقل .

- يتم التقدير للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التي تشترك في خصائص خطر الائتمان.

- يتم الاعتراف بكافة خسائر الاضمحلال في القيمة في قائمة الدخل .

ج



- يتم عكس خسائر الاضمحلال في القيمة إذا كان العكس يمكن ربطه بطريقة موضوعية لحدث بعد الاعتراف بخسائر الاضمحلال في القيمة المتعلقة بأصول مالية تم قياسها بالتكلفة المستهلكة و الأصول المالية التي تعتبر أداة قروض بقائمة الدخل .

ب- الأصول غير المالية

- يتم مراجعة القيم الدفترية لأصول الشركة غير المالية بخلاف المخزون والأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ الميزانية لتحديد أى مؤشر للاضمحلال في القيمة يتم تقدير القيمة الإستردادية للأصل في حالة وجود أى مؤشر للاضمحلال في القيمة.

- يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الإستردادية ، تتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية داخلية وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول . يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال في قائمة الدخل.

- تتمثل القيمة الإستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الإستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر . يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حصولها للوصول إلى القيمة الحالية باستخدام سعر خصم قبل الضريبة يعكس التقييم الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالأصل.

- يتم عكس أثر خسائر الاضمحلال في القيمة اذا حدث تغيير في التقديرات المستخدمة في تحديد القيمة الإستردادية . يتم عكس خسائر الاضمحلال في القيمة للمدى الذي تكون فيه القيمة الدفترية للأصل لا تزيد عن القيمة الإستردادية التي كان سوف سيتم تحديدها بعد خصم الإهلاك ما لم يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال في القيمة.

٨-٣ توزيعات الأرباح

- يتم إثبات التوزيعات كالتزامات في العام التي يتم فيها إعلان التوزيع.

٩-٣ قروض وتسهيلات - بنكية

- يتم الاعتراف بالافتراض مبدئياً بالقيم التي تم استلامها ويتم تبويب المبالغ التي تستحق خلال عام ضمن الالتزامات المتداولة ، ما لم يكن لدى الشركة الحق في تأجيل سداد القروض لمدة تزيد عن عام بعد تاريخ المركز المالي ، فيتم عرض رصيد القرض ضمن الالتزامات طويلة الأجل



- يتم الاعتراف المبدئي للقروض بفوائد بالقيمة العادلة ناقصاً التكاليف المتعلقة بالمعاملة.
- يتم إثبات القروض بفوائد بالتكلفة المستهلكة بعد القياس الأولى و يتم إثبات أى فرق بين التكلفة و قيمة تصفية القروض ضمن قائمة الدخل خلال فترة الاقتراض على أساس سعر الفائدة الفعلية.

١٠-٣ الموردون وأوراق الدفع والدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

- يتم إثبات الموردون وأوراق الدفع والدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى والتي لا تتضمن فوائد بالقيمة الاسمية كما يتم الاعتراف بالالتزامات (المستحقات) والتي لا تتضمن فوائد بالقيم التي من المتوقع سدادها مقابل البضائع التي تم استلامها أو الخدمات المؤداة للشركة .

١١-٣ المخصصات

- يتم إثبات المخصصات عندما يكون على الشركة التزام حالي (قانوني أو حكومي) ناتجاً عن حدث في الماضي ويكون من المتوقع حدوث تدفق خارج للموارد المتضمنة للمنافع الاقتصادية لتسوية الالتزام . وإذا كان تأثير القيمة الزمنية للنقود جوهرياً فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر خصم قبل الضريبة يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود و المخاطر المتعلقة بالالتزام إذا كان ذلك ملائماً.
- هذا ويتم مراجعة رصيد المخصصات فى تاريخ السنة المالية وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير حالى لها .

١٢-٣ الإيرادات

أ- إيرادات النشاط

يتم إثبات الإيرادات طبقاً للشروط التالية :

- إذا قامت المنشأة بتحويل المنافع والمخاطر المؤثرة المرتبطة بملكية البضاعة المباعة إلى المشتري والتي تتحقق فور تسليم المنتجات وإصدار الفاتورة المتعلقة بها.
- إذا لم تحتفظ المنشأة بالتدخل الإداري المستمر للدرجة المقترنة عادة بالملكية على البضاعة المباعة ولا بالسيطرة على تلك البضاعة.
- عندما يمكن قياس مبلغ الإيراد بدرجة يُعتمد عليها.
- عندما يكون تدفق المنافع الاقتصادية المتعلقة بالمعاملة إلى المنشأة مرجح الحدوث.
- عندما يمكن قياس مدى ما تم تنفيذه من المعاملة فى نهاية الفترة المالية بدرجة يعتمد عليها.





• عندما يمكن قياس التكاليف التي ترتبت على المعاملة والتكاليف اللازمة لإتمامها بدرجة يعتمد عليها.

ب- إيراد الفوائد

- يتم الاعتراف بالفوائد الدائنة بقائمة الدخل على أساس نسبة زمنية أخذاً في الاعتبار معدل العائد المستهدف على الأصل .

٣-١٣ المصروفات

أ- مصروفات التشغيل

- يتم الاعتراف بجميع مصروفات التشغيل بما في ذلك المصروفات الإدارية والعمومية وفقاً لأساس الاستحقاق.

ب- مصروفات الفوائد

- يتم إثبات مصروفات الفوائد المتعلقة بالقروض بفائدة بقائمة الدخل باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعلي.

ج - نظام معاشات العاملين

- تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية الحكومي لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته. يساهم العاملون وأصحاب العمل بموجب هذا القانون في النظام بنسبة ثابتة من الأجور. يقتصر التزام الشركة في قيمة مساهمتها ، وتحمل مساهمات الشركة لقائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق.

د- ضرائب الدخل

- تشمل ضرائب الدخل على الأرباح للفتترات الضريبية الجارية والمؤجلة. يتم الاعتراف بضرائب الدخل بقائمة الدخل فيما عدا الضرائب المتعلقة ببند مثبتة مباشرة في حقوق الملكية ، ففي هذه الحالة يتم إثباتها ضمن حقوق الملكية.

- تتمثل الضريبة الجارية في الضريبة المتوقعة على الربح الضريبي للفترة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ القوائم المالية وأي تسوية لضريبة مستحقة عن سنوات سابقة.

- يتم استخدام طريقة التزامات الميزانية للضريبة المؤجلة، أخذاً في الاعتبار الفروق المتوقعة بين القيم الدفترية للأصول والالتزامات لأغراض القوائم المالية وللمبالغ المستخدمة لأغراض الضرائب. يتم قياس قيمة الضريبة المؤجلة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ الميزانية.



- يتم إثبات الأصل الضريبي المؤجل في حالة أن الربح الضريبي في المستقبل من المتوقع أن يكون متاحاً لمقابلة استخدام الأصل. يتم تخفيض الأصول الضريبية المؤجلة للمدى الذي لا يكون متوقفاً أن الميزة الضريبية المتعلقة بها سوف تتحقق.

١٤-٣ الاحتياطي القانوني

- طبقاً للنظام الأساسي للشركة ، يجب من ٥% من صافي أرباح العام لتكوين احتياطي قانوني حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر. ويستعمل الاحتياطي بناء على قرار من الجمعية العامة وفقاً لاقتراح مجلس الإدارة.

١٥-٣ النقدية وما في حكمها

- يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ، لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية ، فإن النقدية وما في حكمها تتضمن أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والودائع لأجل التي تستحق خلال ثلاثة أشهر مخصص منها أرصدة البنوك سحب على المكشوف التي يتم سدادها عند الطلب والتي تُعد جزءاً مكماً لنظام إدارة الأموال بالشركة .

١٦ - ٣ الالتزامات العرضية والارتباطات

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

١٧ - ٣ المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

- تتمثل الأطراف ذات العلاقة في كل من الشركات الشقيقة وكبار المساهمين والمديرين التنفيذيين والإدارة العليا للشركة ، وتمثل أيضاً الشركات المسيطر عليها أو خاضعة لسيطرة مشتركة أو نفوذ مؤثر من قبل تلك الأطراف ذات العلاقة ، ويتم اعتماد الشروط والسياسات التسعيرية للمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة من قبل مجلس إدارة الشركة ، وتتم المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة بنفس أسس التعامل مع الغير .






٥- استثمارات مالية في شركات شقيقة

يتمثل هذا البند فيما يلي:

٢٠١٨/١٢/٣١	نسبة المساهمة	٢٠١٩/٩/٣٠	
جنيه مصري		جنيه مصري	
٧٥٦٠.٠٠٠	٢٤%	٧٥٦٠.٠٠٠	شركة الصفوة لمجازر الدواجن (ش.م.م) ويبلغ إجمالي رأسمالها ٣١.٥٠٠.٠٠٠ جنيه مصري
٧٥٦٠.٠٠٠	٢٤%	٧٥٦٠.٠٠٠	

٦- مخزون

يتمثل هذا البند فيما يلي:

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٩.٢٤٣.٩٥٩	٣٨.٠٣٠.٢٥٥	قطعان الأمهات تحت التربية
٦.٧٦٢.١٦٠	٧.٣٦٠.٢٧٩	خامات
٣.٣٣٩.٧٦٠	٤.٤٥٢.٣٠٠	إنتاج غير تام
١٢.٧٢٧	٤.٩٦٧	إنتاج تام
٤٩.٣٥٨.٦٠٦	٤٩.٨٤٧.٨٠١	

٧- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

يتمثل هذا البند فيما يلي:

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٦٤.١٥٤	١٦٤.١٥٤	ضريبة خصم من المنبع
٣٣٧.٩٦٢	٥٥٩.٩٦٢	تأمينات لدى الغير
٢٢.٠٠٠	٢٢.٠٠٠	عهد
٧٨.٢٨٥	٢٦٢.٦٢٤	أرصدة مدينة أخرى
٦٠٢.٤٠١	١.٠٠٨.٧٤٠	

←



٨- نقدية بالبنوك والصندوق

يتمثل هذا البند فيما يلي :

<u>٢٠١٨/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٩/٩/٣٠</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣ ٠٠٠ ٠٠٠	٢ ٠٠٠ ٠٠٠	بنوك - حسابات ودائع لأجل
٢ ٦٦٨ ٠١١	٣ ٥٦٣ ٠٠٣	بنوك - حسابات جارية
٢٨٠ ٠٠٠	-	شيكات تحت التحصيل
٢٨ ٤٧٥	٨٤٦ ٣٩٧	نقدية بالصندوق
<u>٥ ٩٧٦ ٤٨٦</u>	<u>٦ ٤٠٩ ٤٠٠</u>	

يتضمن رصيد حسابات جارية بالبنوك في تاريخ المركز المالي مبلغ ١١١٤ دولار أمريكي تم تقييمه بما يعادل ٢٠٣٠٩ جنيه مصري.

٩- رأس المال

- رأس المال المرخص به
- حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٢٣٥ مليون جنيه مصري (مائتان وخمسة وثلاثون مليون جنيه مصري) .
- رأس المال المصدر والمدفوع
- بلغ رأس المال المصدر والمدفوع ٦٨٤ ٢٠٣ ٨١ جنيه مصري (واحد وثمانون مليون ومائتان وثلاثة آلاف وستمائة وأربعة وثمانون جنيه مصري) موزعاً على ٢٠ ٣٠٠ ٩٢١ سهماً القيمة الاسمية للسهم ٤ جنيه مصري (أربعة جنيه مصري).

١٠- احتياطي قانوني

- طبقاً لمتطلبات قوانين الشركات و النظام الأساسي للشركة ، يتم تجنيب ٥% من صافي الربح السنوي لتكوين الاحتياطي القانوني. يتم انتفاء متطلبات التحويل إلى الاحتياطي القانوني عندما يبلغ الاحتياطي ٥٠% من رأس المال المصدر. لا يتم التوزيع من هذا الاحتياطي ولكن يمكن استخدامه لزيادة رأس المال أو تخفيض الخسائر . تستمر الشركة في تجنيب ٥% من صافي الربح السنوي حتى يصل إلى ٥٠% من رأس المال المصدر وإذا انخفض الاحتياطي تحت المستوى المحدد (٥٠% من رأس المال المصدر) تعين العودة إلى الاقتطاع مرة أخرى .

(Handwritten signatures)



١١- التزامات ضريبية مؤجلة

يتمثل رصيد الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة فيما يلي :

البيانات٢٠١٩/٩/٣٠جنيه مصري

(٢٤٠.٠٠٠)

(٢٤٠.٠٠٠)

رصيد أول المدة

ضريبة الفترة (التزام)

رصيد الضريبة المؤجلة

١٢- موردين وأوراق دفع

يتمثل هذا البند فيما يلي :

<u>٢٠١٨/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٩/٩/٣٠</u>
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
١ ٥٩٢ ٩٢٠	٣ ٤٦٢ ٣٤٣
٩ ٦١٦ ٧٣٦	٦ ٤٩٣ ٢٠١
<u>١١ ٢٠٩ ٦٥٦</u>	<u>٩ ٩٥٥ ٥٤٤</u>

موردون

أوراق دفع

١٣- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

يتمثل هذا البند فيما يلي :

<u>٢٠١٨/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٩/٩/٣٠</u>
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٧٠.٠٠٠	٥٠.٠٠٠
٨٦.٣٩	٤١ ١٩٩
١٨٥.٠٩٥	١٨٥.٠٩٥
٢.٣٣٩٦	٥٨٠.٢١٥
١٢٧ ١٩٨	١٤٨ ٦٤٦
٣٩٧ ٩٢٧	١٤٠ ٦٧٥
<u>١.٠٦٩ ٦٥٥</u>	<u>١ ١٤٥ ٨٣٠</u>

تأمينات للغير

ضرائب خصم وإضافة

الضرائب العقارية

أجور مستحقة

ضرائب كسب عمل

أرصدة دائنة أخرى

١٤ - إيرادات النشاط

الفترة	الفترة	
من ٢٠١٨-١-١	من ٢٠١٩-١-١	
إلى ٢٠١٨-٩-٣٠	إلى ٢٠١٩-٩-٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤١ ٩٠٩ ٢٧٢	٦٧ ٦٤٤ ١٢٧	مبيعات معمل التفريخ
١٠ ٠٤٩ ٢٦٧	١١ ٣٨٦ ٤٥٨	مبيعات الأمهات
١ ٧٣٤ ١٦٩	٣٩٥ ٧٧٣	مبيعات الانشطة
١٨ ٣٣٥	١٦ ٨٤٨	مبيعات المصنع
١٠٠ ٠٠٠	-	إيرادات محطة المواشي
٥٣ ٨١١ ٠٤٣	٧٩ ٤٤٣ ٢٠٦	

١٥ - تكلفة المبيعات

الفترة	الفترة	
من ٢٠١٨-١-١	من ٢٠١٩-١-١	
إلى ٢٠١٨-٩-٣٠	إلى ٢٠١٩-٩-٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٣ ٥٤٣ ٣٥٢	٥٦ ٠٨٢ ٩٢٢	تكلفة المواد المستخدمة في الإنتاج
٦ ٦٢٩ ١٩٠	٨ ٤٢٧ ٢٤٨	أجور ومرتبآت
٨٣٧ ٣٥٢	٨٥٦ ٥٩٦	إهلاكات أصول ثابتة - إيضاح (٤)
٦ ٩١٨ ٩٦٨	٧ ٩١٣ ٥٤٢	وقود
٩٧٨ ٦٦٩	٩٦٤ ٠٢٠	مصروفات أخرى
٥٨ ٩٠٧ ٥٣١	٧٤ ٢٤٤ ٣٢٨	

١٦ - مصروفات إدارية وعمومية

الفترة	الفترة	
من ٢٠١٨-١-١	من ٢٠١٩-١-١	
إلى ٢٠١٨-٩-٣٠	إلى ٢٠١٩-٩-٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٤٥٨ ٥٥٣	١ ٧٢٧ ٩٦٣	أجور ومرتبآت
١٤ ٨٩٤	١٢٣ ٩٠٧	سولار وكهرباء وقوى

١٩ -



٦٣٢١	٦٥٩٩٥	مواد ومهمات
٣٢١٠٠	١١٥١٨	مطبوعات وأدوات كتابية
٧٨٩٧	١٢٨٣٢	مياه وإنارة
٢٣٩١٩	٣٧٤٧٦	مصروفات نشر وإعلان
٢٧٩٦٥	٥٧١١٢	مصروفات ضيافة واستقبال
٥٤٥٥٠	٣٧٢٨٨	نقل وانتقال
١٦١٣٦٦	٧٦٦١٤	مصروفات وتراخيص سيارات
٢٤٤١٦	١٧٤٩٠	مصروفات تأمين
٤٧٤٧٤	٤٩٢٦٦	تليفون وبريد
-	٩٨٠١١	مساهمة تكافلية
-	١٣٨٠٥٦	رسوم ومصاريف
٢٣٠٠٢٩	-	إشتراكات في هيئات محلية
١٢٣٤٧٩	-	إستشارات
٤٣٦٨٧	-	رسوم قضائية
٣٣٢٦٥٠	٧٢٥٧٤	أخرى
<u>٢٥٨٩٣٠٠</u>	<u>٢٥٢٦١٠٢</u>	

١٧- رواتب وبدلات أعضاء مجلس الإدارة

الفترة	الفترة	
من ٢٠١٨-١-١	من ٢٠١٩-١-١	رواتب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب ونائبة
إلى ٢٠١٨-٩-٣٠	إلى ٢٠١٩-٩-٣٠	بدلات حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٦٩٢٥٠	٦٦٦٠٢٧	
١١٧٠٠٠	١١٨٠٠٠	
<u>٦٨٦٢٥٠</u>	<u>٧٨٤٠٢٧</u>	

(Handwritten signatures and marks)



١٨- نصيب السهم في صافي أرباح العام

الفترة	الفترة	
من ٢٠١٨-١-١	من ٢٠١٩-١-١	
إلى ٢٠١٨-٩-٣٠	إلى ٢٠١٩-٩-٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
(٦ ٨١٩ ٦٧٩)	١ ٩٧١ ٢٩٠	صافي أرباح او خسائر الفترة طبقاً لقائمة الدخل
-	-	<u>يخصم :</u>
(٦ ٨١٩ ٦٧٩)	١ ٩٧١ ٢٩٠	* نصيب العاملين من الأرباح
١٨ ٠٩٣ ٧٥٠	٢٠ ٣٠٠ ٩٢١	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
(٠,٣٧٧)	٠,٠٩٧١	نصيب السهم في صافي أرباح العام (جنيه/سهم)

* هذه المبالغ مقدره وتحت اعتماد الجمعية العامة العادية .

١٩- المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

- تتمثل الأطراف ذوى العلاقة في مساهمي الشركة وأعضاء مجلس الإدارة والشركات التي يمتلك فيها المساهمون بطريقة مباشرة أو غير مباشرة أسهم تخول لهم ممارسة نفوذ جوهري علي هذه الشركات وقد تعاملت الشركة خلال العام مع بعض الأطراف ذوى العلاقة وفقاً للشروط والقواعد التي أقرتها إدارة الشركة وقد تمثلت أهم التعاملات التي تمت خلال العام في الآتي :

- سداد الشركة لرواتب وبدلات رئيس وأعضاء مجلس الإدارة بإجمالي مبلغ ٧٨٤٠٢٧ جنية مصري كما هو وارد تفصيلاً بالإيضاح رقم (١٧).

٢٠- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

١-٢٠ القيمة العادلة للأدوات المالية

- تتمثل القيمة العادلة في القيمة التبادلية لأصل أو قيمة تسوية إلزام بين أطراف لديهم الرغبة في التبادل وعلى بيئة من الحقائق ويتعاملان بإرادة حرة.

- تقارب القيمة الدفترية القيم العادلة للأدوات المالية الأخرى للشركة.



تقدير القيم العادلة

فيما يلي ملخص للطرق الرئيسية المستخدمة في تقدير القيم الحالية للأدوات المالية:-

- تسهيلات بفائدة
 - يتم احتساب القيمة العادلة على أساس خصم قيمة التدفقات النقدية للأصل والفائدة المستقبلية المتوقعة.
- المدينون والدائنون
 - تعكس القيمة الاسمية للمدينون والدائنون الذين تبلغ أعمارهم المتبقية أقل من عام واحد القيمة العادلة.

٢-٢٠ خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في عدم قدرة العملاء الممنوح لهم الائتمان على سداد المستحق عليهم. ويعتبر هذا الخطر محدوداً حيث تقوم الشركة بتوزيع مخاطر الائتمان على عدد من عملاء القطاع الخاص والذين يتمتعون بمراكز مالية قوية ومستقرة كما أنها تتعامل مع عملاء هاعن طريق عقود وإتفاقيات مبرمة معهم .

٣-٢٠ خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية والذي قد يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية وقد بلغت قيمة الأصول ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي ما يعادل ٢٠٣٠٩ جنيه مصرى وفيما يلي بيان بأرصدة العملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي:

فائض (عجز)

١١١٤

العملة

دولار

كما هو وارد بالإيضاح رقم (٣-١) ترجمة العملات الأجنبية ، فقد تم تقييم أرصدة الأصول ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية الموضحة أعلاه باستخدام سعر الصرف السائد في البنوك التي تتعامل معها الشركة في تاريخ المركز المالي.



٢

٩

٢١- الموقف الضريبي

١-٢١ الضريبة على أرباح شركات الأموال

- تم فحص السنوات حتى ٢٠١٥ وتم سداد المستحق لمصلحة الضرائب .
- تقوم الشركة بتقديم الاقرارات الضريبية السنوية لضريبة أرباح شركات الأموال في مواعيدها القانونية وسداد الضريبة المستحقة من واقع هذه الاقرارات.

٢-٢١ ضريبة كسب العمل

- تم فحص السنوات حتى ٢٠١٥ وتم سداد المستحق لمصلحة الضرائب.

٣-٢١ ضريبة القيمة المضافة (المبيعات سابقاً)

- تم فحص السنوات حتى ٢٠١٦ وسداد المستحق لمصلحة الضرائب
- تلتزم الشركة بتقديم الاقرارات الضريبية وفقاً للمتطلبات القانونية وسداد الضريبة المستحقة إن وجدت.

٤-٢١ ضريبة الخصم والإضافة

- تم فحص السنوات حتى ٢٠١٧ وسداد المستحق لمصلحة الضرائب
- الشركة ملتزمة بتقديم نموذج (٤١) الربع سنوي ويتم سداد الضريبة المستحقة من واقع النموذج.

٢٢- أهداف وسياسات وأساليب إدارة رأس المال

- تتمثل إدارة رأس المال في مقدرة الشركة في الحفاظ على معدلات مالية قوية لدعم أنشطة الشركة وتنمية حقوق المساهمين ولذلك فإن سياسة مجلس إدارة الشركة تقوم على قاعدة رأسمالية قوية للمحافظة على ثقة العملاء والدائنين والسوق ودعم النمو في النشاط .

٢٣- الرهونات

- لا يوجد حالياً أى رهونات على أصول الشركة المادية أو المالية لأى جهة .

٢٤- الأحداث اللاحقة لتاريخ المركز المالي

- لا يوجد أى أحداث تستوجب الإفصاح أو التعديل فى القوائم المالية المصدرة .

٢٥- أرقام المقارنة

- تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتماشى مع تبويب البنود في تاريخ المركز المالي .

