

شركة المنصورة للدواجن
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
وتقرير الفحص المحدود عليها

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

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٦/٣٠	إيضاح رقم	الأصول
٣١ ٧٩٠ ٥٩٩	٣١ ١٧٦ ٤٨٢	(٤)	الأصول غير المتداولة
٧٥٦٠ ٠٠٠	٧٥٦٠ ٠٠٠	(٥)	أصول ثابتة (بالصافي)
٣٩ ٣٥٠ ٥٩٩	٣٨ ٧٣٦ ٤٨٢		استثمارات مالية في شركات شقيقة
			إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٤٩ ٣٥٨ ٦٠٦	٤٨ ٧٨٧ ٤٩٩	(٦)	مخزون
٤٤٠ ٥٤٥	٨١٦ ٥٣٦		عملاء
٦٠٢ ٤٠١	٧٨٧ ٧١٢	(٧)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٥ ٩٧٦ ٤٨٦	٨ ٤٧٩ ٤٧٤	(٨)	نقدية بالبنوك والصندوق
٥٦ ٣٧٨ ٠٣٨	٥٨ ٨٧١ ٢٢١		إجمالي الأصول المتداولة
٩٥ ٧٢٨ ٦٣٧	٩٧ ٦٠٧ ٧٠٣		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)	٦ ١٩٥ ٩٧٦		صافي أرباح الفترة / العام
٨٣ ٢٠٦ ٨٣٣	٨٩ ٤٠٢ ٨٠٩		إجمالي حقوق الملكية
			التزامات غير متداولة
-	٢٠٠ ٠٠٠	(١١)	التزامات ضريبية مؤجلة
-	٢٠٠ ٠٠٠		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
١١ ٢٠٩ ٦٥٦	٦ ٩٥٤ ٣٩٤	(١٢)	موردون وأوراق دفع
٢٤٢ ٤٩٣	٤١٢ ٧١٩		عملاء دفعات مقدمة
١ ٠٦٩ ٦٥٥	٦٣٧ ٧٨١	(١٣)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
١٢ ٥٢١ ٨٠٤	٨ ٠٠٤ ٨٩٤		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٩٥ ٧٢٨ ٦٣٧	٩٧ ٦٠٧ ٧٠٣		مجموع حقوق الملكية والالتزامات

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها .
تقرير مراقب الحسابات " 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 يونيو ٢٠١٩

الفترة من ٢٠١٨-٤-١	الفترة من ٢٠١٩-٤-١	الفترة من ٢٠١٨-١-١	الفترة من ٢٠١٩-١-١	إيضاح
وحتى ٢٠١٨-٠٦-٣٠	وحتى ٢٠١٩-٠٦-٣٠	وحتى ٢٠١٨-٠٦-٣٠	وحتى ٢٠١٩-٠٦-٣٠	رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٦٧٩٧٩٤١	٢٨٢٨٧٥٨٤	٣٣١٤٠٢٨٥	٥٨٤٢٧٨٠٢	(١٤) صافي إيرادات النشاط
(٢٦٥٩٧٢٦١)	(٢٥٣٧٦١٧٧)	(٤٠٢٢١١٤١)	(٤٩٧٨٥٧٩٤)	(١٥) يخصم: تكلفة المبيعات
(٩٧٩٩٣٢٠)	٢٩١١٤٠٧	(٧٠٨٠٨٥٦)	٨٦٤٢٠٠٨	مجمّل ربح
(٨٥٩٨١٨)	(٦٢٨٥٤٨)	(١٨٠٩٣٩٩)	(١٨٧٠٨٦٩)	(١٦) يخصم: مصرفات إدارية وعمومية
(٢٢١٣)	(٢٣٠٠٨)	(٤٠٨٢)	(٤٥٨١٨)	مصرفات وعمولات بنكية
(٢٣٩٧٥٠)	(٢٦٧٠٠٩)	(٤٦٤٥٠٠)	(٥٣٤٠١٨)	(١٧) مرتبات وبدلات أعضاء مجلس الإدارة
(١٥٥٤٨)	(٢١٥٢٩)	(٣١٠٩٦)	(٤٣٠٥٣)	(٤) إهلاك أصول ثابتة
(١١١٧٣٢٩)	(٩٤٠٠٩٤)	(٢٣٠٩٠٧٧)	(٢٤٩٣٧٥٨)	
٣١٣٧٦٢	٢١١٣٥١	١١٦٢٩٧٣	٢٤٣٤٢٠	إيرادات أخرى
٢٣٠٠٠	١٧٣١	٢٣٠٠٠	٤٣٠٦	فوائد دائنة
٣٣٦٧٦٢	٢١٣٠٨٢	١١٨٥٩٧٣	٢٤٧٧٢٦	إيرادات تشغيل أخرى
(١٠٥٧٩٨٨٧)	٢١٨٤٣٩٥	(٨٢٠٣٩٦٠)	٦٣٩٥٩٧٦	صافي أرباح او خسائر الفترة قبل الضرائب
-	-	-	-	الضريبة على الدخل
-	(٧١١٠٠)	-	(٢٠٠٠٠٠)	(١١) الضريبة المؤجلة
(١٠٥٧٩٨٨٧)	٢١١٣٢٩٥	(٨٢٠٣٩٦٠)	٦١٩٥٩٧٦	صافي أرباح او خسائر الفترة بعد الضرائب
(٥٢١٢)	١٠٤١	(٤٥٣٤)	٣٠٥٢	(١٨) نصيب السهم في صافي أرباح او خسارة الفترة (جنيه / سهم)

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

تقرير الفحص المحدود " مرفق "



شركة المنصورة للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

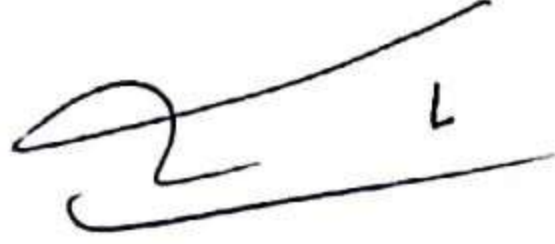
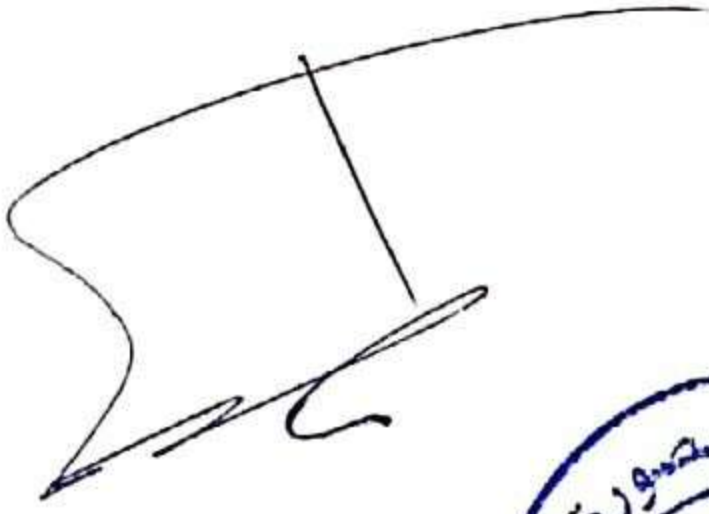
قائمة الدخل الشامل

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

<u>الفترة من ٢٠١٨-٤-١</u>	<u>الفترة من ٢٠١٩-٤-١</u>	<u>الفترة من ٢٠١٨-١-١</u>	<u>الفترة من ٢٠١٩-١-١</u>
<u>وحتى ٢٠١٨-٠٦-٣٠</u>	<u>وحتى ٢٠١٩-٠٦-٣٠</u>	<u>وحتى ٢٠١٨-٠٦-٣٠</u>	<u>وحتى ٢٠١٩-٠٦-٣٠</u>
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
(١٠ ٥٧٩ ٨٨٧)	٢ ١١٣ ٢٩٥	(٨ ٢٠٣ ٩٦٠)	٦ ١٩٥ ٩٧٦
-	-	-	-
<u>(١٠ ٥٧٩ ٨٨٧)</u>	<u>٢ ١١٣ ٢٩٥</u>	<u>(٨ ٢٠٣ ٩٦٠)</u>	<u>٦ ١٩٥ ٩٧٦</u>

صافي ربح او خسارة الفترة بعد الضرائب
الدخل الشامل الآخر
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 يونيو ٢٠١٩

الإجمالي	تحت حساب زيادة رأس المال	صافي أرباح (خسارة) العام / الفترة	أرباح مرحلة	إحتياطي عام	إحتياطي قانوني	رأس المال المصدر والمدفوع
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٩٦٧٧٩.٦٣	-	١٠٦٦٠.٨٩٨	٦٠٣٥٣٩	٩٤٥٥٦٥	١٢١٩٤.٦١	٧٢٣٧٥.٠٠٠
-	-	(١٠٦٦٠.٨٩٨)	١٠٦٦٠.٨٩٨	٥	-	-
-	-	-	(٥٣٣.٤٥)	-	٥٣٣.٤٥	-
(١٥٣٣٧٧٨)	٨٨٢٨٦٨٤	-	(١٠٣٦٢٤٦٢)	-	-	-
(٨٢٠٣٩٦٠)	-	(٨٢٠٣٩٦٠)	-	-	-	-
٨٧.٤١٣٢٥	٨٨٢٨٦٨٤	(٨٢٠٣٩٦٠)	٣٦٨٩٣٠	٩٤٥٥٦٥	١٢٧٢٧١.٠٦	٧٢٣٧٥.٠٠٠
٨٣٢.٦٨٣٣	-	(١٢.٠٣٨٤٥٢)	٣٦٨٩٣٠	٩٤٥٥٦٥	١٢٧٢٧١.٠٦	٨١٢.٠٣٦٨٤
-	-	١٢.٠٣٨٤٥٢	(١٢.٠٣٨٤٥٢)	-	-	-
٦١٩٥٩٧٦	-	٦١٩٥٩٧٦	-	-	-	-
٨٩٤.٠٢٨.٠٩	-	٦١٩٥٩٧٦	(١١٦٦٩٥٢٢)	٩٤٥٥٦٥	١٢٧٢٧١.٠٦	٨١٢.٠٣٦٨٤

البيانات

الرصيد في ١-١-٢٠١٨
المحول للأرباح المرحلة
المحول للإحتياطي القانوني
توزيعات أرباح عام ٢٠١٧
صافي أرباح الفترة في ٣٠-٦-٢٠١٨
الرصيد في ٣٠-٦-٢٠١٨
الرصيد في ١-١-٢٠١٩
المحول للأرباح المرحلة
صافي أرباح الفترة من ١-١-٢٠١٩ حتى ٣٠-٦-٢٠١٩
الرصيد في ٣٠-٦-٢٠١٩

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



التوقيع

شركة المنصورة للدواجن
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

الفترة من ٢٠١٨-١-١ وحتى ٢٠١٨-٠٦-٣٠	الفترة من ٢٠١٩-١-١ وحتى ٢٠١٩-٠٦-٣٠	إيضاح رقم
جنيه مصري (٨٢٠٣٩٦٠)	جنيه مصري ٦٣٩٥٩٧٦	
٦٠٦٣١٤	٦١٤١١٧	(٤)
(٧٥٩٧٦٤٦)	٧٠١٠٠٩٣	
(٨٤٢٠١١٣)	٥٧١١٠٧	
(٣٧٩٩٠٤)	(٣٧٥٩٩١)	
٧٢٩٩٧٦٠	(١٨٥٣١١)	
(٧٤٤٣٥٥٨)	(٤٢٥٥٢٦٢)	
٣٠٥٥٠	١٧٠٢٢٦	
(٢٨٢١٩٧٩)	(٤٣١٨٧٤)	
(١٩٣٣٢٨٩٠)	٢٥٠٢٩٨٨	
(٢٣٠٥٠)	-	
(٢٣٠٥٠)	-	
(١٥٣٣٧٧٨)	-	
(١٥٣٣٧٧٨)	-	
(٢٠٨٨٩٧١٨)	٢٥٠٢٩٨٨	
٢٦٥٠٥٤٣١	٥٩٧٦٤٨٦	
٥٦١٥٧١٣	٨٤٧٩٤٧٤	(٨)

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:

صافي أرباح (خسائر) الفترة قبل الضرائب

يتم تسويته بما يلي:

إهلاك الأصول الثابتة

أرباح 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 - دفات مقدمة

التغير في الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

صافي النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية (أ)

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:

(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة

صافي النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية (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 "

٤

٤



شركة المنصورة للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

١- نبذة عن الشركة

- تأسست شركة المنصورة للدواجن (شركة مساهمة مصرية) في ظل قانون الشركات المصري رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية، وتم قيدها بالسجل التجاري تحت رقم ٥٨٢٩١ بتاريخ ٣ مارس ١٩٨٣ و بعد نقل مقر الشركة من المنصورة إلي مدينة العاشر من رمضان تم شطب السجل التجاري من المنصورة و القيد بسجل تجاري العاشر من رمضان تحت رقم ٥٨١٢ بتاريخ ٣٠/٩/٢٠١٨
- تحددت مدة الشركة بـ 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 مزاولة النشاط الانتاجي اللازم لخدمة وتنمية الثروة الداجنة.

١ - الموافقة على اعتماد القوائم المالية

- تمت الموافقة على اعتماد القوائم المالية وفقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ ٢٠/٨/٢٠١٩.

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.



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 بالأجنبي المصري وهي 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 ، وتدرج 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 بإقتناء الأصل. و بالنسبة للأصول التي يتم إنشائها داخليا 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 أصولا 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 الاضمحلال بقائمة الدخل.

- ويتم رد خسارة الاضمحلال التي سبق الاعتراف بها فقط اذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الإستردادية منذ إثبات أخر خسارة اضمحلال ، ويكون الرد محدودا 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 الإقتناء

- 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 :

على



معدل الاهلاك	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 المقدرة 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 أو 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 للقياس الأولي. 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 ويُدْرَج بقائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حده .

٣-٥ المخزون

- مخزون قطعان الأمهات تحت التربية

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.

٣-٦ العملاء وأوراق القبض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى

- يتم إثبات العملاء وأوراق القبض مخصوصاً 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 المدينون بقيمة الديون الرديئة عند تحديدها. هذا و يتم إثبات الأرصدة المدينة الأخرى بالتكلفة ناقصاً خسائر الاضمحلال في القيمة.

٣-٧ 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 .



(Handwritten signature)

- 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 بالاقتراض 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 حالى (قانوني أو حكمي) 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 الحالى 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 يُعتمدُ 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- إيرادات 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 للفترة 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.

شركة المنصورة للدواجن
المساهمون
٥٨١٢
١٣ -

١٣

- 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 ، يجنب 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.

٣- ١٥ 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 مُكماً لنظام إدارة الأموال بالشركة .

٣- ١٦ 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 .

٣- ١٧ 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 .



Handwritten signature

Handwritten signature

البيانات	أراضي	مباني ومرافق	معدات وتجهيزات الأمهات	سيارات ووسائل نقل وانتقال	عدد وأدوات	إثاث ومعدات مكاتب	معدات وتجهيزات التفريغ	مباني مصنع	معدات مصنع	الإجمالي
التكلفة:										
في ٢٠١٩-١-١	١٠.٩٢٤.٦٧٠	٢٠.٢٣١.٩٤٧	٩.٢٨٤.٧٣١	٤.٣٠٥.٣٩٣	١.٨٥٩.٩٤٨	٦٧٤.١٤٠	٢.٦٧٠.٠٥٢	٢.١٠٤.٤٠٠	١.٩٠٨.٣٩٦	٥٣.٩٦٣.٦٧٧
إضافات الفترة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
إستبعادات الفترة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
في ٢٠١٩-٦-٣٠	١٠.٩٢٤.٦٧٠	٢٠.٢٣١.٩٤٧	٩.٢٨٤.٧٣١	٤.٣٠٥.٣٩٣	١.٨٥٩.٩٤٨	٦٧٤.١٤٠	٢.٦٧٠.٠٥٢	٢.١٠٤.٤٠٠	١.٩٠٨.٣٩٦	٥٣.٩٦٣.٦٧٧
مجمع الإهلاك:										
في ٢٠١٩-١-١	-	٥.٦٢١.٩١٧	٩.٢٨٤.٧٢١	٣.٥٢٦.٩٨٩	١.٨٥٩.٩٣٩	٦٧٤.١٣٢	٩.٩٣٢.٠	١.٠٥٢.٢٠	١٩٠.٨٤٠	٢٢.١٧٣.٠٧٨
إهلاك الفترة	-	٢١٨.٧٧٥	-	١١٣.٨١٠	-	-	١٣٣.٥٠٢	٥٢.٦١٠	٩٥٤.٢٠	٦١٤.١١٧
(يخصم) مجمع إهلاك الاستيعادات	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مجمع الإهلاك في ٢٠١٩-٦-٣٠	-	٥.٨٤٠.٦٩٢	٩.٢٨٤.٧٢١	٣.٦٤٠.٧٩٩	١.٨٥٩.٩٣٩	٦٧٤.١٣٢	١٠.٤٢٨.٨٢٢	١.٥٧٨.٨٣٠	٢٨٦.٢٦٠	٢٣.٧٨٧.١٩٥
صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٩-٦-٣٠	١٠.٩٢٤.٦٧٠	١٤.٣٩١.٢٥٥	١٠	٦٦٤.٥٩٤	٩	٨	١.٦٢٧.٢٣٠	١.٤٤٦.٥٧٠	١.٦٢٢.١٣٦	٣١.١٧٦.٤٨٢
صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٨-١٢-٣١	١٠.٩٢٤.٦٧٠	١٤.٦١٠.٠٣٠	١٠	٧٧٨.٤٠٤	٩	٨	١.٧٦٠.٧٣٢	١.٤٩٩.١٨٠	١.٧١٧.٥٥٦	٣١.٧٩٠.٥٩٩

لم يتم تسجيل ملكية الاراضي والمباني باسم الشركة حتى تاريخه
يتمثل إهلاك الفترة البالغ ١١٧.٦١٤ جنيه مصري فيما يلي:

جنيه مصري	إهلاك تشغيل	إهلاك إداري
٥٧١.٠٦٤		
٤٣.٠٥٣		
٦١٤.١١٧		



Handwritten signature and date.

٥- استثمارات مالية في شركات شقيقة

يتمثل هذا البند فيما يلي:

٢٠١٨/١٢/٣١	نسبة المساهمة	٢٠١٩/٦/٣٠
جنيه مصري		جنيه مصري
٧٥٦.٠٠٠	% ٢٤	٧٥٦.٠٠٠
٧٥٦.٠٠٠	% ٢٤	٧٥٦.٠٠٠

شركة الصفوة لمجازر الدواجن
(ش.م.م) ويبلغ إجمالي رأسمالها
٣١ ٥٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري

٦- مخزون

يتمثل هذا البند فيما يلي:

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٣٩ ٢٤٣ ٩٥٩	٣٧ ٧٩٤ ٢٦٣
٦ ٧٦٢ ١٦٠	٧ ٢٣٨ ٩٩٦
٣ ٣٣٩ ٧٦٠	٣ ٧٤٣ ٢٢٦
١٢ ٧٢٧	١١ ٠١٤
٤٩ ٣٥٨ ٦٠٦	٤٨ ٧٨٧ ٤٩٩

قطعان الأمهات تحت التربية
خامات
إنتاج غير تام
إنتاج تام

٧- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

يتمثل هذا البند فيما يلي:

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
١٦٤ ١٥٤	١٦٤ ١٥٤
٣٣٧ ٩٦٢	٤٥٧ ٣٦٢
٢٢ ٠٠٠	٢٢ ٠٠٠
٧٨ ٢٨٥	١٤٣ ٥٩٦
٦٠٢ ٤٠١	٧٨٧ ٧١٢

ضريبة خصم من المنبع
تأمينات لدى الغير
عهد
أرصدة مدينة أخرى









٨- نقدية بالبنوك والصندوق

يتمثل هذا البند فيما يلي :

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣ ٠٠٠ ٠٠٠	٦ ٠٠٠ ٠٠٠	بنوك - حسابات ودائع لأجل
٢ ٦٦٨ ٠١١	١ ٩٠٩ ٨٦٧	بنوك - حسابات جارية
٢٨٠ ٠٠٠	-	شيكات تحت التحصيل
٢٨ ٤٧٥	٥٦٩ ٦٠٧	نقدية بالصندوق
<u>٥ ٩٧٦ ٤٨٦</u>	<u>٨ ٤٧٩ ٤٧٤</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 ألف 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 .



١١- التزامات ضريبية مؤجلة

يتمثل رصيد الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة فيما يلي :
البيانات

٢٠١٩/٦/٣٠	جنيه مصري
-	-
(٢٠٠٠٠٠)	رصيد أول المدة
(٢٠٠٠٠٠)	ضريبة الفترة (التزام)
	رصيد الضريبة المؤجلة

١٢- موردين وأوراق دفع

يتمثل هذا البند فيما يلي :

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	موردون
١ ٥٩٢ ٩٢٠	٢ ٧٣٧ ٨٢٨	أوراق دفع
٩ ٦١٦ ٧٣٦	٤ ٢١٦ ٥٦٦	
١١ ٢٠٩ ٦٥٦	٦ ٩٥٤ ٣٩٤	

١٣- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

يتمثل هذا البند فيما يلي :

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	تأمينات للغير
٧٠ ٠٠٠	٥٠ ٠٠٠	ضرائب خصم وإضافة
٨٦ ٠٣٩	٥٩ ١٤٧	الضرائب العقارية
١٨٥ ٠٩٥	١٨٥ ٠٩٥	أجور مستحقة
٢٠٣ ٣٩٦	٥٧ ٤١٥	ضرائب كسب عمل
١٢٧ ١٩٨	١٤١ ٥٤٣	أرصدة دائنة أخرى
٣٩٧ ٩٢٧	١٤٤ ٥٨١	
١ ٠٦٩ ٦٥٥	٦٣٧ ٧٨١	



١٤ - إيرادات النشاط

الفترة	الفترة	
من ٢٠١٨-١-١	من ٢٠١٩-١-١	
إلى ٢٠١٨-٦-٣٠	إلى ٢٠١٩-٦-٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٥ ٧٦٣ ٠٩٦	٤٦ ٨٥١ ٦٥٨	مبيعات معمل التفريخ
٥ ٨٠٠ ٨٥٧	١١ ٢٧٠ ٩٤٧	مبيعات الأمهات
١ ٤٦٢ ٧٩٧	٢٩٣ ٩٠٠	مبيعات الأنشطة
١٣ ٥٣٥	١١ ٢٩٧	مبيعات المصنع
١٠٠ ٠٠٠	-	إيرادات محطة المواشى
<u>٣٣ ١٤٠ ٢٨٥</u>	<u>٥٨ ٤٢٧ ٨٠٢</u>	

١٥ - تكلفة المبيعات

الفترة	الفترة	
من ٢٠١٨-١-١	من ٢٠١٩-١-١	
إلى ٢٠١٨-٦-٣٠	إلى ٢٠١٩-٦-٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٠ ٧٠٧ ٣٣٤	٣٨ ٢١٨ ٤٢٣	تكلفة المواد المستخدمة في الإنتاج
٤ ٤٩٢ ٩٨٧	٥ ٣٩٦ ١٧٤	أجور ومرتبات
٥٧٥ ٢١٨	٥٧١ ٠٦٤	إهلاكات أصول ثابتة - إيضاح (٤)
٤ ٠٣٢ ٨٨٨	٤ ٨٥١ ٩١٩	وقود
٤١٢ ٧١٤	٧٤٨ ٢١٤	مصروفات أخرى
<u>٤٠ ٢٢١ ١٤١</u>	<u>٤٩ ٧٨٥ ٧٩٤</u>	

١٦ - مصروفات إدارية وعمومية

الفترة	الفترة	
من ٢٠١٨-١-١	من ٢٠١٩-١-١	
إلى ٢٠١٨-٦-٣٠	إلى ٢٠١٩-٦-٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٠١٩ ٣٥٠	١ ٠٨٢ ٠٦٧	أجور ومرتبات الإدارة
٢٨ ٣٧٧	١٢٧ ٤٦٦	كهرباء وإنارة ومياه



٥٤ ٠٨٥	١١٩ ٦٥٧	إعلان ونشر
٢١ ٥٨٠	١٧ ٤٩٠	تأمين
٤٤ ٥٤٠	٢٨ ١٥٠	انتقالات
١٣٦ ٦٧١	١٥٣ ٤٢٥	بنزين وزيوت ومصارييف سيارات
١٧٢ ٧٥٠	١٣٨ ٠٥٦	رسوم
٣٥ ٣٩٢	٣٧ ٠١٣	تليفون
٢٩٦ ٦٥٤	١٦٧ ٥٤٥	أخرى
<u>١ ٨٠٩ ٣٩٩</u>	<u>١ ٨٧٠ ٨٦٩</u>	

١٧- رواتب وبدلات أعضاء مجلس الإدارة

الفترة	الفترة	
من ٢٠١٨-١-١	من ٢٠١٩-١-١	
إلى ٢٠١٨-٦-٣٠	إلى ٢٠١٩-٦-٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣٧٩ ٥٠٠	٤٤٤ ٠١٨	رواتب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب ونائبة
٨٥ ٠٠٠	٩٠ ٠٠٠	بدلات حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة
<u>٤٦٤ ٥٠٠</u>	<u>٥٣٤ ٠١٨</u>	

١٨- نصيب السهم في صافي أرباح العام

الفترة	الفترة	
من ٢٠١٨-١-١	من ٢٠١٩-١-١	
إلى ٢٠١٨-٦-٣٠	إلى ٢٠١٩-٦-٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
(٨ ٢٠٣ ٩٦٠)	٦ ١٩٥ ٩٧٦	صافي أرباح الفترة طبقاً لقائمة الدخل
-	-	<u>يخصم:</u>
(٨ ٢٠٣ ٩٦٠)	٦ ١٩٥ ٩٧٦	* نصيب العاملين من الأرباح
١٨ ٠٩٣ ٧٥٠	٢٠ ٣٠٠ ٩٢١	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
<u>(٠.٤٥٣٤)</u>	<u>٠.٣٠٥٢</u>	نصيب السهم في صافي أرباح العام (جنيه/سهم)



* هذه المبالغ مقدره وتحت اعتماد الجمعية العامة العادية .

١٩- المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

- تتمثل الأطراف ذوي 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 ذوي 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 ٥٣٤٠١٨ 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 بيعة 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 عملاءها عن 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 والالتزامات 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.



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 وثنمية 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 .

