

تحريراً في ٢٠١٦/٨/١٣

السادة / البورصة المصرية
عناء / مدير عام إدارة الإفصاح

تحية طيبة وبعد،،،

مرفق لسيادتكم طيه القوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٢٠١٦/٦/٣٠ وتقدير مراقب الحسابات

ال الصادر بتاريخ ٢٠١٦/٨/١٣.

وقد سبق إخطاركم بالمؤشرات المالية في حينه.

وتفضلاً بقبول فائق الاحترام

رئيس مجلس الإدارة

طارق عبد الحميد الجندي



القاهرة في: ١٣ أغسطس ٢٠١٦

تقرير الفحص المحدود

إلى السادة/ رئيس وأعضاء مجلس إدارة الشركة الشرقية الوطنية للأمن الغذائي
شركة مساهمة مصرية

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المرفقة للشركة الشرقية للأمن الغذائي - ش.م.م.- في ٢٠١٦/٦/٣٠ وكذا قوائم الدخل والتغيرات النقدية والتغير في حقوق الملكية وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى.
والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل الواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وتحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود لقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدي بمعرفة مراقب حساباتها" ويشمل الفحص المحدود لقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليبية وغيرها من إجراءات الفحص المحدود ويعمل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية المراجعة وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود ، لم ينم إلي علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدها ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي لمنشأة في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ وعن أدائها المالي وتغيراتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

مراقب الحسابات

هاني فؤاد راشد محمد



س.م.م ١١٧٧١

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية (٢٩٤)

بيان	رقم الإيصال	٢٠١٦/٠٦/٣٠ جنية مصرى	٢٠١٥/١٢/٣١ جنية مصرى
الأصول			
الأصول غير المتداولة			
الأصول الثابتة بالصافي	٤	٢٩,٦٢٢,٧٦٢٧	٣٠,٩٧٠,١٠٣
مشروعات تحت التنفيذ	٥	١٠٤,٢٣٨	٥٢,٩٢٥
استثمارات مالية متاحة للبيع	٦	١٧,٣١٣,٦٠٩	١٥,١١٧,٢٧٣
إجمالي الأصول غير المتداولة		٤٧,١٤٤,٩٧٤	٤٦,١٤٠,٣٠١
الأصول المتداولة:			
المخزون	٧	٣,٩١١,٢٩٥	٣,٩٩٨,١٥٤
العملاء وأوراق القبض (بالصافي)	٨	١٤,٤٥١,٢٢٤	١٢,٨١٨,٦٣٦
المدينون والأرصدة المدينة الأخرى	٩	١,٣٧٧,٣٩٣	١,٢٥٣,٧٩١
خطابات الضمان	١٠	٤٦,٨١٣	٤٦,٨١٣
استثمارات مالية في أذون الخزانة	١١	٣,٧٧٦,١٢٥	١٤,١٤٢,٤٥٢
النقدية بالصندوق والبنوك		٣٣,٣٣٢,٨٨٢	٨٥٢,٧٩٨
إجمالي الأصول المتداولة		٨٠,٤٧٧,٨٥٦	٣٣,١١٢,٦٤٤
إجمالي الأصول			٧٩,٢٥٢,٩٤٥
حقوق المساهمين:			
رأس المال المصدر والمدفوع	١٤	٨١,٩٦٣,٥٦٠	٨١,٩٦٣,٥٦٠
الاحتياطي القانوني	١٥	٢,٤٠٤,٨١٦	٢,٤٠٤,٨١٦
فرق القيمة العادلة للاستثمارات المالية المتاحة للبيع	٦	(٥٥٨,٩٢٥)	(١٠,٣٥٧,٦٤٠)
أرباح و(خسارة) مرحلة	١٦	(٨,٣٥١,١٣٦)	١١٧,٢٨٥
صافي (خسارة) أرباح العام بعد الضرائب		٢,٥٤٣,٤٨٠	١,٨٨٩,٢١٩
إجمالي حقوق المساهمين		٧٨,٠٠١,٧٩٥	٧٦,٠١٧,٢٤٠
الالتزامات غير المتداولة:			
أقساط الأرض (محافظة الشرقية)			
التزامات ضريبية مؤجلة			
إجمالي الالتزامات غير المتداولة			
الالتزامات المتداولة:			
مخصصات بخلاف الأهلاك			
بنوك سحب على المكتوف			
الموردون			
الدائنوں والأرصدة الدائنة أخرى			
مصلحة الضرائب			
إجمالي الالتزامات المتداولة			
إجمالي حقوق المساهمين والالتزامات			

تقرير مراقب الحسابات مرفق
تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه الميزانية

مراقب الحسابات

هانى فؤاد راشد

س.م.م. ١١٧٧١

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٢٩٤

رئيس مجلس الإدارة

لواء / طارق عبدالحميد الجندي



المدير المالي

محاسب/ عادل عبدالحليم البنا

المدير العام

محاسب / عراقى عطية متولى



الشركة الشرقية الوطنية للأمن الغذائي (شركة مساهمة مصرية)
قائمة الدخل عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

<u>رقم الإيصال</u>	<u>اليبيان</u>	<u>٢٠١٦/٠٦/٣٠</u>
<u>جنيه مصرى</u>	<u>صافي المبيعات</u>	<u>جنيه مصرى</u>
١٧،٤١١،٧١٤	١٧	٢١،٧٥٦،٥٦٩
(١٥،٣٧٥،١٢٦)	١٨	(١٩،٨٧١،٣٢٥)
٢٠٣٦،٥٨٨		١،٨٨٥،٢٤٤
		(يخصم)
(٨٢٠،٦٥٧)	٢١	(٨٧٤،٩٥٢)
(٤٤،٦٥٦)		(٣٤،٢٠٠)
(٢١،٢٦٢)	٤	(١٠،٥٩٤)
-	١٢	(١٠٠،٠٠٠)
-	٨	(٣٠٠،٠٠٠)
١،١٥٠،٠١٣		٥٦٥،٤٩٨
	<u>إضاف</u>	
١٤٢،٩٢٤	أيرادات متعددة	٤٦٩،٤٨٦
٩٢٩،٨٥٦	أرباح الاستثمارات المالية المتاحة للبيع	٨٦١،٧٥٣
٤،٩٤١	عائد أذون الخزانة	٨٠٩،٨٨٤
٢،٢٢٧،٧٣٤	فوائد دائنة	٨٠٥٣١
-	صافي ربح الفترة قبل الضرائب	٢،٧١٥،١٥٢
(١٨٥،٩٧١)	ضريبة الدخل	-
٢٠٤١،٧٦٣	ضرائب على أذون الخزانة	(١٦١،٩٧٧)
(٣٨،٤٣٥)	صافي ربح الفترة بعد الضرائب	٢،٥٥٣،١٧٥
٢،٠٠٣،٣٢٨	الضريبة المرتجلة	(٩،٦٩٥)
٠،١٠٤	صافي ربح الفترة (بعد الضرائب)	٢،٥٤٣،٤٨٠
٢٢	نصيب السهم في أرباح الفترة	٠،١١٩

تقرير مراقب الحسابات مرفق
تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه الميزانية

مراقب حسابات

هانى راشد

رئيس مجلس الإدارة

لواء / طارق عبدالحميد الجندى



المدير المالي

محاسب / عادل عبدالحليم البنا

المدير العام

محاسب / عراقى عطية متولى

الشركة الشرقية الوطنية للأمن الغذائي (شركة مساهمة مصرية)
 قائمة الدخل الشامل عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

<u>البيان</u>	<u>رقم الإيصال</u>	<u>جنيه مصرى</u>	<u>٢٠١٥/٠٦/٣٠</u>	<u>جنيه مصرى</u>	<u>٢٠١٦/٠٦/٣٠</u>
صافي ربح الفترة <u>الدخل الشامل الآخر</u>			٢،٠٠٣،٣٢٨	٢،٥٤٣،٤٨٠	
<u>إضافي /يخصم</u>					
فروق القيمة العادلة للأستثمارات المالية المتاحة للبيع	٦	(٥٥٨,٩٢٥)			
الضريبية المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الآخر					-
اجمالى ربح (خسارة)الفترة الشامل بعد الضرائب			٢،٠٠٣،٣٢٨	١،٩٨٤،٥٥٦	
نصيب السهم في ربح (خسارة) الفترة الشامل		٠,١٠٤			٠,١١٩
تقرير مراقب الحسابات مرافق					.
تشكل الإيضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه الميزانية					.
مراقب حسابات					
هاني راشد					
رئيس مجلس الإدارة					
لواء / طارق عبدالحميد الجندي					
المدير المالي					
محاسب / عادل عبدالحليم البنا					
المدير العام					
محاسب / عراقى عطية متولى					



الشركة الشرقية الوطنية للأمن الغذائي (شركة مساهمة مصرية)
قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

<u>٢٠١٥/٠٦/٣٠</u> <u>جنيه مصرى</u>	<u>٢٠١٦/٠٦/٣٠</u> <u>جنيه مصرى</u>	إضاح رقم	
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:			
٢٠٢٢٧،٧٣٤	2715152		صافي ربح الفترة قبل الضرائب
١،٢١٣،٣٠٤	١،٣٤٠،٠٥٤	(٤)	إضافي / بخصم إهالك الفترة
(٣٢٥،٢٣٤)	٣٠٠،٠٠٠	(٨)	خسارة الانخفاض في قيمة العملاء وأوراق القبض
-	١٠٠،٠٠٠	(١٢)	مخصصات بخلاف الأهلاك
٣،١١٥،٨٠٤	٤،٤٥٥،٢٠٦		ربح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
(١،٢٦١،٣٦٦)	٨٦،٨٥٨	(٧)	(الزيادة) النقص في المخزون
(٢٠٩٩٦،٩١٦)	(١،٦٣٢،٥٨٨)	(٨)	(الزيادة) النقص في العملاء وأوراق القبض
(١،٧٩٢،٣٠٥)	(١٢٣،٦٠٠)		(الزيادة) النقص في المدينون والأرصدة المدينة
٥٧٩،٦١٥	(٥٢٦،٨٦٥)		(النقص) الزيادة في الموردين والدائنين والالتزامات طويلة الأجل
(٢٥٠،١٩٤)	(٣٣٢،٧٧٨)		(النقص) الزيادة في مصلحة الضرائب
(١،٤٨٠،٣٦٢)	١،٩٢٦،٢٣٣		صافي النقدية من أنشطة التشغيل
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار:			
(١،٠١١،٩٩٨)	(١٦٧،٥٥٤)	(٥٤)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
(٥،٦٢٥،٠٠٠)	(٢،٨١٢،٥٠٠)	(٦)	مدفوعات في استثمارات شركة الطاقة للصناعات الالكترونية
-	١٤،٢٠٤،٥٧٦		مقبوضات من استرداد استثمارات في أذون الخزانة
(١١،٢٦١،٢٦١)	(١٢،١٦٨،٢٢٥)		مدفوعات في الاستثمارات في أذون خزانة
(١٧،٨٩٨،٢٥٩)	(٩٤٣،٧٠٣)		صافي التدفقات النقدية الناتجة عن أنشطة الاستثمار
(١،٨٤٨،٩٣٠)	-		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:
(١،٨٤٨،٩٣٠)	-		توزيعات الأرباح
(٢١،٢٢٧،٥٥١)	٩٨٢٠٥٣٠		صافي النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
٢٣،٨٧٥،٠٦٨	٢،٧٩٣،٥٩٥	(١١)	صافي التغير في النقدية وما في حكمها
٢،٦٤٧،٥١٧	٣،٧٧٦،١٢٥	(١١)	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
.			
.			
تشكل الإيضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه الميزانية			

مراقب الحسابات

هانى فؤاد راشد

س.م.م. ١١٧٧١

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٢٩٤

رئيس مجلس الإدارة

لواء / طارق عبدالحميد الجندي



المدير المالي

عازل

محاسب / عادل عبدالحليم البنا

المدير العام



محاسب / عراقى عطية متولى

بيان	رأس المال	الاحتياطي	فرق التغير في المالية متاحة للبيع	صافي أرباح العام للفترة	الإجمالي
البيان					
القيمة العادلة / المستثمارات المالية متاحة للبيع					
الكتلتين					
الرصيد في ١٢/٢/٢٠١٤	٨١,٩٦٣,٥٦٠				
المحول للاحتياطي القانوني	٢٠١٤/١٢/٢٣				
توزيعات الأرباح	١٠٣,٤٨٥				
المحول للأرباح المرحلة	-				
فرق تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع	-				
تسوية إقال فرق تقييم الاستثمارات المالية المتاحة للبيع	-				
صافي خسارة العام	٢,٤٠٤,٨١٦				
الرصيد في ٢٣/٢/٢٠١٤	٨١,٩٦٣,٥٦٠				
المحول للاحتياطي القانوني	-				
توزيعات الأرباح	-				
المحول للأرباح المرحلة	-				
فرق تقييم الاستثمارات المالية المتاحة للبيع	-				
صافي ربح العام	٢,٤٠٤,٨١٦				
الرصيد في ٣٠/٦/٢٠١٤	٨١,٩٦٣,٥٦٠				
المحول للأرباح المرحلة	-				
فرق تقييم الاستثمارات المالية المتاحة للبيع	-				
صافي ربح الفترة	٢,٤٠٤,٨١٦				
تسويات إعادة توزيع الدخل الشامل الآخر خلال الفترة	٨١,٩٦٣,٥٦٠				
الرصيد في ٣٠/٦/٢٠١٤	٨١,٩٦٣,٥٦٠				
تقدير مراقب الحسابات مرافق					
تشكل الإيداعات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه الميزانية					

لواء / طارق عبد العميد الجندي

محاسب / عادل الينا

رئيس مجلس إدارة

المدير المالي

ممثل

ممثل

١- الكيان القانوني :

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

٢- غرض الشركة:

الاستثمار في كافة مجالات الأمن الغذائي من إنتاج حيواني وأنتاج نباتي - إنتاج نباتي - استصلاح أراضي وزراعتها والأنشطة المكملة لها وأنماط وتصنيع المواد الغذائية (خضروات وفواكه) وتعبئتها وتصديرها وأستيراد كافة المواد الغذائية والحاصلات الزراعية ويجوز للشركة أن يكون لها مصلحة أو تشارك بأي وجه من الوجه مع الشركات وغيرها التي تزاول أعمالاً شبيهه بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق غرضها في مصر أو في الخارج كما يجوز لها أن تندمج في البيئات السالفة أو تشتريها أو تلتحق بها وذلك طبقاً لأحكام القانون ولأنه لا التنفيذية والشركة لديها :

(أ) مصنع إنتاج أعلاف دواجن:

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

(ب) مصنع إنتاج أعلاف حيواني:

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

(ج) مزرعة تسمين مواشي ومحجر بيطري:

- تمتلك الشركة مزرعة ل التربية وأستقبال المواشي وتشتري هذه المزرعة عدد ٧٠٠ رأس ماشية.

(د) ثلاجة لحفظ والتبريد والتجميد

٣- السياسات المحاسبية المطبقة:

٣- ١) أسس إعداد القوائم المالية :

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

٣- ٢) التقديرات والافتراضات المحاسبية :

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

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

٣-٣) المعاملات بالعملات الأجنبية :

تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصري ولا توجد معاملات بالعملات الأجنبية.

٤-٣) الأصول الثابتة واهلاكتها :

أ) الاعتراف :

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

ب) تحديد قيمة الأصول الثابتة بعد القياس الأولي :

تحدد القيمة الدفترية للأصل الثابت بعد القياس الأولي على أساس التكلفة مخصوماً منها مجموع الإهلاك بالإضافة إلى الخسارة المجمعة الناتجة عن الاستهلاك في قيمته.

ج) النفقات اللاحقة على الاقتناء :

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

د) الإهلاك :

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

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

٥) الاستبعاد من الدفاتر:

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

٥-٣) المشروعات تحت التنفيذ

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

٦-٣) الاستثمارات المالية

(أ) الاستثمارات في شركات شقيقة

يتم إثبات الاستثمارات في شركات شقيقة بالتكلفة وتقوم الشركة بتقييم الاستثمار في تاريخ القوائم المالية وفي حالة اضمحلال القيمة القابلة للاسترداد للاستثمار عن قيمته الدفترية يتم تخفيض القيمة الدفترية لهذا الاستثمار بقيمة خسائر الاضمحلال وتحمليه على قائمة الدخل.

(ب) الاستثمارات المالية المتاحة للبيع

يتم إثبات الاستثمارات المتاحة للبيع بالتكلفة ويتم تقييم الاستثمارات المالية المتاحة للبيع بالقيمة العادلة (سعر السوق) وذلك لكل استثمار على حدة مع إدراج فروق التقييم ضمن حقوق الملكية وذلك حتى تاريخ بيع تلك الاستثمارات أو التصرف فيها وعند استبعاد تلك الاستثمارات بالبيع فإنه يتم ما سبق الاعتراف به من أرباح أو خسائر ضمن حقوق الملكية بقائمة الدخل.

وفي حالة الاعتراف بالزيادة في القيمة العادلة بعد اضمحلال القيمة مباشرة ضمن حقوق الملكية.

يتم تقييم الاستثمارات المالية المتاحة للبيع الغير مسجلة ببورصة الأوراق المالية أو التي لا يمكن التوصل إلى قيمتها العادلة بطريقة يمكن الاعتماد عليها بدرجة موثوق فيها بالتكلفة شاملة جميع التكاليف المرتبطة بها مخصوصاً منها خسائر التدهور (الاضمحلال) في قيمتها إن وجدت وتحمل تلك الخسائر على قائمة الدخل.

(ج) الاستثمارات المالية بغرض المتاجرة

يتم إثبات الاستثمارات المالية بغرض المتاجرة بتكلفة اقتنائها على أن يعاد تقييمها في نهاية كل فترة / سنة مالية بالقيمة العادلة (سعر السوق) وتدرج فروق التغير في قيمتها بقائمة الدخل تحت بند صافي التغير في القيمة السوقية للاستثمارات المالية بغرض المتاجرة كما يتم إثبات الأرباح والخسائر الناتجة من بيع هذه الاستثمارات بقائمة الدخل.

(د) أذون الخزانة:

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

٧-٣) انخفاض قيمة الأصول :

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

٨-٣) المخزون :

أ) الإنتاج التام والمستلزمات وقطع الغيار

يتم إثبات المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعة أيهما أقل ، ويتم تعسیر المنصرف من المخزون وفقاً لطريقة الوارد أولاً يصرف أولاً .

ب) الماشية

تقيم الماشية بقيمتها العادلة ويتم تحديد القيمة العادلة للماشية بناء على أسعار السوق (الشراء) لها في نفس السن ونوع الماشية والصفات الوراثية .

٩-٣) العملاء والمدينون وأوراق القبض :

يتم إثبات العملاء و أوراق القبض و المدينون والأرصدة المدينة بالقيمة الاسمية وذلك بعد خصم آيه مبالغ نتيجة الانخفاض في قيمتها (الاضمحلال) والتي من المتوقع عدم تحصيلها بمعرفة الشركة.

١٠-٣) المخصصات :

يتم الاعتراف بالمخصص إذا توافرت الشروط الآتية :

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

١١-٣) الاحتياطات

- الاحتياطي القانوني :

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

- الاحتياطي العام :

يتم تكوين احتياطي عام في حالة وجود غرض لكتويته وفقاً لقرارات الجمعية العامة للشركة.

١٢-٣) الضرائب المؤجلة

- يتم حساب ضريبة الدخل طبقاً لقانون الضرائب المصري .

- و الضريبة المؤجلة هي الضريبة التي تنشأ عن وجود بعض الفروق المؤقتة الناتجة عن اختلاف الفترة الزمنية التي يتم فيها الاعتراف بقيمة الأصول والالتزامات بين كل من القواعد الضريبية (الأسس الضريبي) و الأسس المحاسبية (الأساس المحاسبي) التي يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لها.

- و يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة كأصل للشركة عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية استخدام هذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستحقة على الشركة . ويتم تخفيض الضريبة المؤجلة المثبتة كأصل لدى الشركة بقيمة الجزء الذي لن تتحقق منه المنفعة الضريبية المستقبلية.

١٣-٣) شروط الاعتراف بالإيراد :

- إيراد المبيعات :

يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن بيع منتجات الشركة إذا تم استيفاء جميع الشروط التالية:

- أ) أن تقوم المنشأة بتحويل المخاطر و العوائد الأساسية لملكية السلع إلى المشتري .
- ب) ألا تحفظ الشركة بحق التدخل الإداري المستمر بالدرجة التي ترتبط عادة بالملكية او الرقابة الفعالة على السلع الغير المباعة.
- ج) أن يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق .
- د) أن يتوافر توقع كافي عن المنافع الاقتصادية المصاحبة للمعاملة إلى المنشأة .
- هـ) إمكانية تحديد قيمة التكاليف التي تحملتها أو ستحملها الشركة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق .

- إيرادات التوزيعات:

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

- الفوائد الدائنة :

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

١٤-٣) قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة.

١٥-٣) النقدية وما في حكمها :

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

١٦-٣) الارتباطات الرأسمالية

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

١٧-٣) الالتزامات العرضية و الارتباطات:

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

١٨-٣) التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة :

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

١٩-٣) الأدوات المالية و إدارة المخاطر المتعلقة بها :

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

خطر الائتمان

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

• مخاطر أسعار الفائدة (العائد)

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

• خطر السيولة

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

• القيمة العادلة للأدوات المالية

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

٢٠-٣) الالتزامات المحتملة

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

٢١-٣) أسهم الخزينة

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

٢٢-٣) توزيعات الأرباح في ضوء النظام الأساسي للشركة

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

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

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

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

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

٤- الأصول الثابتة بلغ الرصيد في ٢٠١٧/٦/٣٠ مليون ٢٢٧,٧٢٩,٢٩٦ جنية ويتضمن فيما يلي:

* تتضمن الأصول الثابتة أصول مهلكة دفترياً ومتالت صناعية للاستخدام بقيمة ٥٠١١٣ جنديها.

٥- مشروعات تحت التنفيذ

بلغ الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ مبلغ ١٠٤,٢٣٨ جنيهًا ويتمثل فيما يلي:

		البيان	
٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٠٦/٣٠	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٠٦/٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
١,٠١٥,٣٦٨	٥٢,٩٢٥	٥,٠٣٧,٧٦٧	٥١,٣١٣
(٦,٠٠٠,٢١٠)			
<u>٥٢,٩٢٥</u>	<u>١٠٤,٢٣٨</u>		

رصيد أول العام
الإضافات خلال الفترة
المحول إلى الأصول الثابتة
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ مبلغ ١٠٤,٢٣٨ جنيهًا ويتمثل فيما يلي:

٦- الاستثمارات المالية المتاحة للبيع:

بلغ الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ مبلغ ١٧,٣١٣,٦٠٩ جنيهًا ويتمثل فيما يلي:

فروق القيمة العادلة للاستثمارات المالية	صافي القيمة الدفترية بعد التعديل	القيمة العادلة في المصدر (المستبد)	المصدر الدفترية في	نسبة	عدد الأسهم	أساس التقييم	البيان
٢٠١٦/٠٦/٣٠	٢٠١٦/٠٦/٣٠	الفترة	٢٠١٦/٠١/١٠	المساهمة			
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى				
(٥٥٨,٩٢٥)	٨,٨٧٦,١٠٩	٩,٤٣٥,٠٣٤	(٢٦,٧٣٩)	٩,٤٦,٧٧٣	%١١	١,٥٨٧,٨٥٥	شركة المنصورة للدواجن
-	-	-	(٣٠,٥٠٠)	٣٠,٥٠٠	%٠,٠٧	٥٠٠	مطاحن مصر العليا
-	٨,٤٣٧,٥٠٠	٢,٨١٢,٥٠٠	٥,٦٢٥,٠٠٠	٥,٦٢٥,٠٠٠	%١٨	٢٢,٥٠٠,٠٠٠	شركة الطاقة للصناعات الإلكترونية تحت التأسيس
<u>(٥٥٨,٩٢٥)</u>	<u>١٧,٣١٣,٦٠٩</u>	<u>٢,٨١٢,٥٠٠</u>	<u>١٥,١١٢,٢٧٣</u>				

فروق تقييم القيمة العادلة في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ مبلغ ١٧,٣١٣,٦٠٩ جنيهًا ويتم تقييمها على أساس السعر المعلن (سعر السوق) في تاريخ القوائم المالية تم إدراج فروق إعادة التقييم ضمن قائمة قائمته التغير في حقوق المساهمين (فروق التقييم العادلة).

٧- المخزون:

بلغ الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ مبلغ ٣,٩١١,٢٩٥ جنيهًا ويتمثل فيما يلي:

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٠٦/٣٠	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٠٦/٣٠	البيان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٩٧,٣٥٤	١٨٣,٨٤٥			مخزون إنتاج تام - أعلاف دواجن
٤٣٤,٢٨٢	٣٠٧,٠٢١			مخزون إنتاج تام - أعلاف حيواني
٢,٩٣٤,٦٤١	٣,٠٥٣,١٤٨			مخزون خامات ومستلزمات
٤٣١,٨٧٧	٣٧٧,٢٨١			مخزون تقطيع غير
<u>٣,٩٩٨,١٥٤</u>	<u>٣,٩١١,٢٩٥</u>			الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ مبلغ ٣,٩١١,٢٩٥ جنيهًا ويتمثل فيما يلي:

الشركة الشرقية الوطنية للأمن الغذائي (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

-٨ العملاء وأوراق القبض
بلغ الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ مبلغ ١٤,٤٥١,٢٢٤ جنيهاً ويتمثل فيما يلي:

<u>٢٠١٥/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٦/٠٦/٣٠</u>	<u>البيان</u>
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٢٣٥,٥٠١	٤٦١,٦٤٧	عملاء علف دواجن
٢,٠٥٥,٨٠٤	٢,٦٥٠,١٦٢	عملاء علف حيوانى
١٨٤,٩٠	٧١٣,٥٥٨	عملاء الثلاجة
٦,٩٣٩,٨٣٨	٧,٨١٠,٨٥٢	أوراق القبض بالصندوق
٤,٢٠٠,٩٦٦	٣,٧٦٣,٠٢٥	أوراق القبض طرف ادارة الشئون القانونية
١٣,٦١٦,٢٠٠	١٥,٣٩٩,٢٤٤	اجمالي
(٧٩٧,٥٦٤)	(٩٤٨,٠٢٠)	يخص:
١٢,٨١٨,٦٣٦	١٤,٤٥١,٢٢٤	خسارة الانخفاض في قيمة العملاء وأوراق القبض *
		٢٠١٦/٠٦/٣٠

بلغ رصيد الانخفاض في قيمة العملاء وأوراق القبض في تاريخ اعداد القوائم المالية مبلغ ٩٤٨,٠٢٠ جنيهاً بعد تدعيم الانخفاض بمبلغ ٣٠٠,٠٠٠ جنيهاً واستخدام منه مبلغ ١٤٩٥٤٤ جنيهاً في اعدام ديون خلال الفترة مع العلم بان اوراق القبض طرف الشؤون القانونية مرفوع بها قضايا بالمحاكم

وفيما يلى تحليل لأعمار تحصيل العملاء وأوراق القبض

<u>القيمة</u>	<u>المدد الزمنية للاستحقاق</u>	<u>البيان</u>
184,659	من شهر الى ثلاثة شهور	عملاء دواجن
230,824	من ثلاثة الى ستة اشهر	عملاء دواجن
46,165	من ستة اشهر الى عام	عملاء دواجن
1,060,065	من شهر الى ثلاثة شهور	عملاء مواشى
1,325,081	من ثلاثة الى ستة اشهر	عملاء مواشى
265,016	من ستة اشهر الى عام	عملاء مواشى
713,558	من شهر الى ثلاثة شهور	عملاء الثلاجة
6,014,356	من شهر الى ثلاثة شهور	أوراق القبض
546,760	من ثلاثة الى ستة اشهر	أوراق القبض
156,217	من ستة اشهر الى عام	أوراق القبض
1,093,519	من عام فأكثر	أوراق القبض

-٩ المدينون والأرصدة المدينة الأخرى:

بلغ الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ مبلغ ١,٣٧٧,٣٩٣ جنيهاً ويتمثل فيما يلي:

<u>٢٠١٥/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٦/٠٦/٣٠</u>	<u>بيان</u>
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٨٩٦,١٠٢	٧٨٢,٦٥٥	قيمة مبالغ مخصومة على ذمة الضرائب
١٨,٩٥٣	١٨,٩٥٣	ضرائب المبيعات
٥,١٥٦	٥,١٥٦	تأمينات لدى الغير
١٥١,٠٣٥	١٧١,٤٥٥	مصاريف مقدمة
٧,٨٠٢	٩,٦٠١	مبالغ مدينة طرف هيئات
١١٩,٠٠٠	٢٩٥,٦٢٤	دفعتات مقدمة
٩,٠٢٩	٢٢,٣٨٠	أرصدة مدينة أخرى
٤٦,٧١٤	٧١,٥٦٩	أرصدة مدينة طرف أفراد
١,٢٥٣,٧٩١	١,٣٧٧,٣٩٣	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

الشركة الشرقية الوطنية للأمن الغذائي (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

١٠ - الاستثمارات المالية في أذون الخزانة

بلغ رصيد الاستثمارات المالية في أذون الخزانة بالقيمة الاستردادية في تاريخ اعداد القوائم المالية مبلغ ٩,٧٧٠,٠٣٢ جنيهها يتمثل فيما يلى :-

<u>٢٠١٥/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٦/٠٦/٣٠</u>	<u>البيان</u>
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
١٤,٤٥٠,٠٠٠	١٠,٠٧٥,٠٠٠	القيمة الاستردادية لاذون الخزانة في تاريخ الاستحقاق
(٣٠٧,٥٤٨)	(٣٠٤,٩٦٨)	<u>يخصم:</u>
١٤,١٤٢,٤٥٢	٩,٧٧٠,٠٣٢	العائد غير المكتسبة

القيمة الاستردادية لاذون الخزانة في تاريخ الاستحقاق في ٢٠١٦ / ٠٦ / ٣٠

تتمثل فيما يلى :

<u>القيمة الاستردادية في تاريخ الاستحقاق</u>	<u>العائد غير المكتسبة</u>	<u>القيمة الاستردادية ٢٠١٦/٠٦/٣٠</u>	<u>العائد المكتسبة ٢٠١٦/٠٦/٣٠</u>	<u>القيمة المدفوعة عند الشراء</u>	<u>تاريخ الاستحقاق</u>	<u>استحقاق أكثر من (٣) أشهر ٢٠١٦/٠٩/٢٠</u>
٨,٨٠٠,٠٠٠	(٢٤٣,٦٧٨)	٨,٥٥٦,٣٢٢	٢٨٩,٢٥٠	٨,٢٦٧,٠٧٢		
١,٢٧٥,٠٠٠	(٦١,٢٩٠)	١,٢١٣,٧١٠	١٩,٦٨٥	١,١٩٤,٠٢٥		٢٠١٦/١١/١٥
١,٢٧٥,٠٠٠	(٦١,٢٩٠)	١,٢١٣,٧١٠	١٩,٦٨٥	١,١٩٤,٠٢٥		
١٠,٠٧٥,٠٠٠	(٣٠٤,٩٦٨)	٩,٧٧٠,٠٣٢	٣٠٨,٩٣٥	٩,٤٦١,٠٩٧	الاجمالي في ٢٠١٦/٠٦/٣٠	
		(٠)	٣,٩٣٧			

١١ - النقدية بالصندوق والبنوك

بلغ الرصيد في ٢٠١٦/٠٦/٣٠ مبلغ ٣,٧٧٦,١٢٥ جنيهها ويتمثل فيما يلى:

<u>٢٠١٥/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٦/٠٦/٣٠</u>	<u>البيان</u>
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٧٤٢,٧٣٣	٣,٤٢٢,١٣٦	بنوك حسابات جارية
١١٠,٠٦٥	٣٥٣,٩٨٩	نقدية بالصندوق
٨٥٢,٧٩٨	٣,٧٧٦,١٢٥	رصيد النقدية بالصندوق والبنوك في ٢٠١٦/٠٦/٣٠

ولغرض اعداد قائمة التدفقات النقدية فإن النقدية وما في حكمها تتمثل فيما يلى:

<u>٨٥٢,٧٩٨</u>	<u>٣,٧٧٦,١٢٥</u>	<u>٢٠١٦/٠٦/٣٠</u>	<u>رصيد النقدية بالصندوق والبنوك في ٢٠١٦/٠٦/٣٠</u>	<u>يضاف / يخصم</u>
-	-			
١,٩٤٠,٧٩٧	٨,٥٥٦,٣٢٢			بنوك سحب على المكتشوف
٢,٧٩٣,٥٩٥	١٢,٣٣٢,٤٤٧			اذون خزانة - استحقاق (أقل من ثلاثة أشهر)
				صافي التدفقات النقدية وما في حكمها للاعداد التدفقات النقدية

١٢ - مخصصات بخلاف الأهلاك

بلغ الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ مبلغ ٤٥٨,٣٥٢ جنيهًا ويتمثل فيما يلي:

بيان	الرصيد في ٢٠١٥/١٢/٣١	التدعيم خلال الفترة	الرصيد النهائي ٢٠١٦/٠٦/٣٠
مخصص مطالبات ضريبية	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
	٤٥٨,٣٥٢	١٠٠,٠٠٠	٤٥٨,٣٥٢
	٤٥٨,٣٥٢	١٠٠,٠٠٠	٤٥٨,٣٥٢

يتمثل مخصص الضرائب والمطالبات في قيمة مطالبات ضريبية غير محددة التوقيت ولا المقدار فيما يتعلق بنشاط الشركة وتقوم الادارة بمراجعة تلك المخصصات سنويًا وتعديل مبلغ المخصص وفقاً لآخر التطورات مع تلك الاطراف

١٣ - الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى:

بلغ الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ مبلغ ٢٠٣,٨٩٩ جنيهًا ويتمثل فيما يلي:

بيان	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٠٦/٣٠
مصرفوفات مستحقة	جنيه مصرى	جنيه مصرى
أيرادات مقدمه	٩٦,٦٥٢	-
هيئه التأمينات الاجتماعية	١١٢,٥٠٠	-
أرصدة دائنة لحساب هيئات(محافظة الشرقية اقساط الارض مستحقة خلال العام الحالى)	١٨,٨٠٩	٢٢,٧٣٩
تأمينات للغير (ضمان أعمال مشروع الثلاجة)	١٣٥,٣١٧	٥,٤٤٢
أرصدة دائنة لحساب أفراد	٥٢٠,٧٦٩	١١٧,٧٨٥
صندوق زماله	٣,١٥١	١٥٥
أرصدة دائنة أخرى	٧,٦١٨	٣٠,٠٥٥
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٦	١٨٧,٤٤٥	٢٦,٧٢٣
	١,٠٨٢,٢٦٠	٢٠٣,٨٩٩

١٤ - رأس المال:

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

١٥ - الاحتياطي القانوني:

بلغ الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ مبلغ ٢,٤٠٤,٨١٦ جنيهًا ويتمثل فيما يلي:

بيان	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٠٦/٣٠
رصيد أول الفترة	جنيه مصرى	جنيه مصرى
المكون خلال الفترة / العام	٢,٣٠١,٣٣١	٢,٤٠٤,٨١٦
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٦	١٠٣,٤٨٥	-
	٢,٤٠٤,٨١٦	٢,٤٠٤,٨١٦

١٦ - ارباح و (خسائر) مرحلة

بلغ الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ مبلغ ٨,٣٥١,١٣٦ جنيهًا ويتمثل فيما يلي:

بيان	٢٠١٦/٠٦/٣٠
فرق القيمة العادلة	جنيه مصرى
ارباح مرحلة ٢٠١٤	(١٠,٣٥٧,٦٤٠)
ارباح مرحلة ٢٠١٥	١١٧,٢٨٥,٠٠
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٦	١,٨٨٩,٢١٩,٠٠
	(٨,٣٥١,١٣٦)

الشركة الشرقية الوطنية للأمن الغذائي (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

١٧ - المبيعات بالصافي:

بلغت المبيعات بالصافي في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ مبلغ ٢١,٧٥٦,٥٦٩ جنيهاً تتمثل فيما يلي:
البيان

<u>٢٠١٥/٠٦/٣٠</u> جنيه مصرى	<u>٢٠١٦/٠٦/٣٠</u> جنيه مصرى	
٧,٥٣٧,٩٠٠	١٠,١٠٣,٦٨٧	مبيعات أعلاف دواجن
٧,٥٤٦,٠٧٨	٩,٧٨٢,٢٨٥	مبيعات أعلاف حيوانى
١,٠٣٤,٦٥٨	٩٥٧,٠٧٠	إيجارات الشونه وارض البطاطس
١,٤٠٣,٠٣٠	١,٠١٣,٦٨٧	إيجار عناير الثلاجة
١٧,٥٢١,٦٦٦	٢١,٨٥٦,٧٢٩	اجمالي الإيرادات
(١٠٩,٩٥٢)	(١٠٠,١٦٠)	(يخصم)
١٧,٤١١,٧١٤	٢١,٧٥٦,٥٦٩	خصم كمية ٢٠١٦/٠٦/٣٠ صافي المبيعات في

١٨ - تكلفة المبيعات:

بلغت تكلفة المبيعات في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ مبلغ ١٩,٨٧١,٣٢٥ جنيهاً ويتمثل فيما يلي:
البيان

<u>٢٠١٥/٠٦/٣٠</u> جنيه مصرى	<u>٢٠١٦/٠٦/٣٠</u> جنيه مصرى	<u>رقم</u> <u>الإيضاح</u>	
١,٠٢٥,١٩٨	١,٠٦٣,٥١٢	٧	بضاعة أول الفترة
١٢,١٥١,٢٢٣	١٦,٣٧١,٩٧٨		مستلزمات مستخدمة في الإنتاج
١,٤٢٥,٦٥٨	١,٤٩٦,٥٠٩	١٩	مصاروفات الثلاجة وارض البطاطس
١,٥٣٥,٣٨٢	١,٧٩٧,٤٧٣	٢٠	مصاريف التشغيل
١٦,١٣٧,٤٦١	٢٠,٧٢٩,٤٧٢	.	يخصم منها :
(٧٦٢,٣٣٥)	(٨٥٨,١٤٧)	٧	بضاعة آخر الفترة
١٥,٣٧٥,١٢٦	١٩,٨٧١,٣٢٥		تكلفة المبيعات في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

١٩ - مصروفات تشغيل الثلاجة وأرض البطاطس

بلغت قيمة مصروفات تشغيل الثلاجة وأرض البطاطس في تاريخ اعداد القوائم المالية مبلغ ١٤٩٦٥٠٩ جنيهها يتمثل فيما يلى:

<u>٢٠١٥/٠٦/٣٠</u> <u>جنيه مصرى</u>	<u>٢٠١٦/٠٦/٣٠</u> <u>جنيه مصرى</u>	<u>بيان</u>
٢٣٨,٣٥٢	٢٢٧,٤٩٣	أجور ومرتبات
٧٨١	٢,٥٠٠	مطبوعات وأدوات كتابية
٥,٥٨١	٢٧,٧٧٩	صيانة سيارات ومعدات وقطع غيار
٩,٨٧٣	٤,٤٢٦	وقود وزيوت وشحومات
٢٦,٢٦٢	-	مصروفات تأمين
٦٩٦	٦٠٣	رسوم وترخيص وإشتراكات
٩,٥٨٨	٥,٥٠٤	دعائية و إعلان ونشر
١٣٨,٣٥٥	٢٢٩,٧١٧	مياه وكهرباء
٥٠٠	٦٠٠	بريد و هاتف
٥٣٢	٨٨٠	ضيافة وإكراميات
١,٢٠٠	٥٠٠	مصروفات متنوعة أخرى
٦٢,٣٨٥	٥٣,٧٥٠	إيجار معدات
١٦٥,٢٩٦	٣٣,٦٧٣	مصروفات تحميل وتعقيم
٩٥,٤١٨	٧٨,٥٧١	مصروفات قش الارز
١٥,٣٨٥	٥,٠٠٠	مصروفات نقل وتخزين
٦٥٥,٤٥٤	٨٢٥,٥١٣	الاهمالك
<u>١,٤٢٥,٦٥٨</u>	<u>١,٤٩٦,٥٠٩</u>	<u>الإجمالي</u>

- ٢٠ مصروفات التشغيل الصناعية

بلغت قيمة مصروفات التشغيل الصناعية في تاريخ اعداد القوائم المالية مبلغ ١٧٩٧٤٧٣ جنيهًا يتمثل فيما يلى :

<u>٢٠١٥/٠٦/٣٠</u>	<u>٢٠١٦/٠٦/٣٠</u>	<u>بيان</u>
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٣٨٠,٧٥٥	٣٣٥,٢٧٤	أجور ومرتبات
٤,٠٥٠	١٠,٢٦٤	مطبوعات وأدوات كتابية
١٠١,٥٩٣	٢٢٤,٠٢٢	صيانة سيارات ومعدات وقطع غيار
٢٤٧,٣١٨	٣٥٣,٥٨٦	وقود وزيوت وشحومات
٦,٥٢٠	٣٤,١٠٣	مصروفات تأمين
٧٢	٧٧٣	دمغات
١٧,٩٢٨	١٥,٠٠٤	رسوم وترخيص وإشتراكات
٥,٨١٨	٦,٥٤٤	دعائية وإعلان ونشر
٣٩,٦٥٩	٤٩,٧٩٣	مياه وكهرباء
١,٤٦١	١,٥٥٥	بريد و هاتف
١٣,٥٥٩	١٢,٦٠٠	ضيافة وعلاقات عامة وإكراميات وتبrikات وعلاج ورش ومكافأة
١,٩٤٠	٢,١٧٥	مصروفات متنوعة أخرى
٣٢٠	٤,١٤٠	إيجار
١٢٥,٢٩٤	٢٠٣,٧٦٥	مصروفات تحميل وتعقيم
١٦,٢٣٥	٦,٦٤٨	تحليل عينات البحوث الزراعية
٣٦,٢٧٢	٣٣,٢٧٥	مصروفات نقل خامات
٥٣٦,٥٨٨	٥٠٣,٩٤٧	الاهمالك
١,٥٣٥,٣٨٢	١,٧٩٧,٤٧٣	الإجمالي

٢١ - المصاريف العمومية والإدارية:

بلغت قيمة المصروفات العمومية والإدارية في ٢٠١٦/٦/٣٠ ٤٧٢,٦٤٤ جنيهًا ويتمثل فيما يلي:

<u>٢٠١٥/٦/٣٠</u> <u>جنيه مصرى</u>	<u>٢٠١٦/٦/٣٠</u> <u>جنيه مصرى</u>	<u>بيان</u>
٤٧٩,١١٤	٥١٧,٨٩٤	أجور ومرتبات
١٠,٦٦١	٥,٩٤١	مطبوعات وأدوات كتابية
١٥,٧٠٨	١٧,٣٠٥	صيانة سيارات ومعدات
٩,٨٣٧	٥,٩١٧	وقود وزيوت وشحومات
٥,٩٥٥	٩,٣٤٠	مصروفات تأمين
٨,٢٠٨	٢٠,٦٩٩	دمغات ومصروفات بنكية
١٨٣,٠٧٥	١٨٧,٩٣٤	رسوم وترخيص وإشتراكات
٤٣,٠٥٥	٤٥,٨٥٨	دعاية و إعلان ونشر
٣,٦٦٠	٨,٦٢٦	مياه وإنارة
٧,٧٣٥	٨,١٠٧	بريد و هاتف
٢١,٤٤٧	١٨,٧٠١	مصروفات قضائية واستشارية
٦,١٣٨	١٠,٠٤٩	ضيافة وعلاقات عامة وإكراميات وتبرعات
٢,٩٧٢	٣٨١	صيانة أثاث و مباني
١,٠٧٩	٥٠٠	مصروفات متعددة أخرى
٢,١٠٣	٢,٥٢٧	إيجار
٣,٢٠٠	٦,٩٦٠	نقل وحراسة ومكافأه نهاية خدمه العاملين
١٤,٣٠٠	-	اتعب مراقب الحسابات
٢,٤١٠	٨,٢١٣	غرامات ومخالفات
<u>٨٢٠,٦٥٧</u>	<u>٨٧٤,٩٥٢</u>	<u>الإجمالي</u>

- ٢٢ - نسبة السهم في الأرباح :

يتم احتساب نسبة السهم في الأرباح بقسمة أرباح الفترة بعد خصم نسبة العاملين وحصة مجلس الإدارة من الأرباح على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادلة القائمة نهاية الفترة / العام كالتالي :

<u>٢٠١٥/٠٦/٣٠</u>	<u>٢٠١٦/٠٦/٣٠</u>	<u>البيان</u>
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٢,٠٠٣,٣٢٨	٢,٥٤٣,٤٨٠	أرباح الفترة بعد الضرائب
(١٩٠,٣١٦)	(٤٥٩,٠٩٨)	يخصم حصة العاملين ومكافأة مجلس الإدارة
(١٠٠,١٦٦)	(١٢٧,١٧٤)	
<u>١,٧١٢,٨٤٦</u>	<u>١,٩٥٧,٢٠٨</u>	الربح القابل للتوزيع
<u>١٦,٣٩٢,٧١٢</u>	<u>١٦,٣٩٢,٧١٢</u>	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادلة القائمة
٠,١٠٤	٠,١١٩	نسبة السهم من الأرباح (جنية / سهم)
٥	٥	القيمة الاسمية للسهم (جنية)

- ٢٣ - الارتباطات الرأسمالية

بلغ رصيد الارتباطات عن نفقات رأسمالية في ٢٠١٦ / ٠٦ / ٣٠ مبلغ وقدرة ١٤,٠٦٢,٥٠٠ جنيها تتمثل فيما يلى :

<u>غير المسدود</u>	<u>المسدود</u>	<u>القيمة</u>	<u>البيان</u>
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
١٤,٠٦٢,٥٠٠	٨,٤٣٧,٥٠٠	٢٢,٥٠٠,٠٠٠	استثمارات مالية متاحة للبيع - شركة الطاقة للصناعات الالكترونية
<u>١٤,٠٦٢,٥٠٠</u>	<u>٨,٤٣٧,٥٠٠</u>	<u>٢٢,٥٠٠,٠٠٠</u>	

- ٤ - الالتزامات غير المتدوالة

تتمثل الالتزامات غير المتدوالة فيما يلى :-

٤ / أ - الاقساط المستحقة لصالح محافظة الشرقية طولية الأجل بعد خصم المستحق السداد خلال العام المالي الحالى تتمثل فيما يلى :

<u>٢٠١٥/٠٦/٣٠</u>	<u>٢٠١٦/٠٦/٣٠</u>	<u>البيان</u>
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٩٥,٨١٦	٩٩,٦٦٣	أقساط مستحقة السداد خلال عام ونصف
٩٥,٨١٦	٩٩,٦٦٣	أقساط مستحقة السداد أكثر من عام ونصف العام
<u>١٩١,٦٣٢</u>	<u>١٩٩,٣٢٦</u>	

* قامت المحافظة باضافة فائدة بنسبة ٤ % على الاقساط المتبقية

٤ / ب - الالتزامات ضريبية موجلة

<u>٢٠١٥/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٦/٠٦/٣٠</u>	<u>الجريدة الموجلة</u>
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٩٤١,٢٣٣	٩٥٠,٩٢٩	الأصول الثابتة
٩٤١,٢٣٣	٩٥٠,٩٢٩	
<u>١,١٣٢,٨٦٥</u>	<u>١,١٥٠,٢٥٥</u>	اجمالي الالتزامات غير المتدوالة

الشركة الشرقية الوطنية للأمن الغذائي (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

أولاً : ضريبة شركات الأموال

- قدمت الشركة الإقرارات الضريبية حتى عام ٢٠١٤ كل في حينه لمأمورية ضرائب الشركات المساهمة بالقاهرة وتم سداد الضريبة المستحقة عليها من واقع الإقرارات .
- تم فحص حسابات الشركة منذ بداية النشاط (١٩٨٢م) وحتى ١٢/٣١/١٩٩٩م وتم سداد الضريبة المقررة عن هذه الفترة من خلال المأمورية .
- السنوات ٢٠٠٠، ٢٠٠٢، ٢٠٠٣، ٢٠٠٤ تم الفحص من قبل المأمورية وتم الاعتراض على نتيجة الفحص واحالة الملف الى اللجنة الداخلية
- سنة ٢٠٠١ تم فحص تقديري من قبل المأمورية وتم الاعتراض والاحالة الى لجنة الطعن
- السنوات من ٢٠٠٥ وحتى ٢٠٠٩ يتم محاسبة الشركة تقديرًا وتم الاعتراض واعادة الفحص حيث ان الشركة تمسك دفاتر منتظمة وجاري تحضير مستندات الفحص

ثانياً: ضريبة المرتبات وما في حكمها "كسب العمل"

- تقوم الشركة باعداد التسويات السنوية ودفع الضريبة الشهرية من واقع دفاتر الشركة
- تم فحص الشركة من بداية النشاط وحتى ١٢/٣١/١٩٨٩م وتم سداد فروق الفحص المستحقة
- تم فحص الشركة من ١١/١/١٩٩٠م وحتى ١٢/٣١/٢٠٠٤م وتم الاعتراض واحالة الملف الى لجان فض المنازعات لانهاء النزاع

ثالثاً: ضريبة الدمة النوعية

- تم فحص ضريبة الدمة النوعية من بداية النشاط و حتى ٢٠٠٦/٧/٣١ م وتم سداد الضريبة المستحقة .

رابعاً: ضريبة المبيعات

- تم فحص حسابات الشركة من بداية النشاط و حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ وتم سداد الضريبة.