

تقرير الفحص المحدود

إلى السادة/ أعضاء مجلس إدارة شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن (المستقلة)
"شركة مساهمة مصرية"

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي المرفق لشركة الإسماعيلية - مصر للدواجن (المستقلة) "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ مارس ٢٠٢١ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى، والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه، والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) الخاص بإعداد القوائم المالية الدورية، وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية للمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها" ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل 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 مراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣١ مارس ٢٠٢١ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) الخاص بإعداد القوائم المالية الدورية.

القاهرة في: ٩ مايو ٢٠٢١



سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٥)
مصطفى شوقي Mazars

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية (المستقلة)

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

وتقرير الفحص المحدود عليها

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية (المستقلة)

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

وتقرير الفحص المحدود عليها

رقم الصفحة

المحتويات

-	تقرير الفحص المحدود
١	قائمة المركز المالي (المستقلة)
٢	قائمة الدخل المنفردة (المستقلة)
٣	قائمة الدخل الشامل (المستقلة)
٤	قائمة التدفقات النقدية (المستقلة)
٥	قائمة التغير في حقوق الملكية (المستقلة)
٦ - ١٩	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

المركز المالي (المستقل)

فى ٢٠٢١/٠٣/٣١

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١	إيضاح	الأصول
جنية مصرية	جنية مصرية	رقم	الأصول غير المتداولة
٢٩٢ ٧٤٥ ٠٥٤	٢٨٩ ٧٣٢ ٥٧٢	(١ / ٣)	الأصول الثابتة (بالصفى)
١٩ ٠٥٧ ٤٧٦	٢٠ ٣٦٥ ٩٣٣	(٢ / ٣)	الأمهات
٣٣١ ٨٧٥	٣١٩ ٥٠٠	(٣ / ٣)	أصول أخرى - علامة تجارية
١٤ ٤٢٨ ٤١٤	١٥ ٩١٠ ٩٤٤	٤	مشروعات تحت التنفيذ
٥٠٠	٥٠٠	٥	إستثمارات فى شركات تابعة
٥ ٨٩٦ ٢٧١	٥ ٨١٩ ٣٢٣	١٥	أصول ضريبية مؤجلة
٣٣٢ ٤٥٩ ٥٩٠	٣٣٢ ١٤٨ ٧٧١		مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٧٩ ٥٩٦ ١٧٠	٦٧ ٥٩٩ ٦٥٧	٦	المخزون
٩ ٠٣٦ ٠٨٦	١٠ ١٨٢ ٢١٤	٧	عملاء ومربون وأوراق قبض
٣ ٨٦٢ ٠٨٧	٧ ٢١٢ ٠٤٧	٨	المدينون وأرصدة مدينة أخرى
٣ ٥٠٩ ٤٠٩	٤ ٢٥٢ ٩٧٣		موردون دفعات مقدمة
٧ ٣٢٢ ١٧٠	٧ ٥٢٠ ٧٧٥	٩	حسابات مدينة على مصلحة الضرائب
٦ ٨٥٤ ٣١٣	٧ ٥٩٦ ٣٨٤	١٠	حسابات مدينة على أطراف ذوى علاقة
٢ ٧٩٩ ٢٣٢	٣ ٧٠٩ ٩٦٩	١١	النقدية بالصندوق ولدى البنوك
٢٠ ٤٠٠	٢٠ ٤٠٠	١٢	إستثمارات فى أوراق مالية
١١٢ ٩٩٩ ٨٦٨	١٠٨ ٠٩٤ ٤١٩		مجموع الأصول المتداولة
٤٤٥ ٤٥٩ ٤٥٩	٤٤٠ ٢٤٣ ١٩٠		مجموع الأصول
			حقوق الملكية
٣٥٩ ٤٢٥ ٩٩٦	٣٥٩ ٤٢٥ ٩٩٦	١٣	رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل
١ ٤٢٦ ٩٠٧	١ ٤٢٦ ٩٠٧		إحتياطي قانوني
(١ ٢٥٢ ٣٩٣)	(٢٩ ٦٤٦ ٥٧٦)	١٤	(خسائر) أرباح مرحلة
(٢٨ ٠٩٧ ١٣٣)	(٦ ٤٦٢ ٤٢١)		(خسائر) الفترة / العام
٣٣١ ٥٠٣ ٣٧٧	٣٢٤ ٧٤٣ ٩٠٦		مجموع حقوق الملكية
			الإلتزامات المتداولة
١ ٥٨٦ ٧٩٠	١ ٣٢٠ ٠١٣	١٦	المخصصات
٦١ ٧٤٠ ٤٦٩	٧٢ ٩٤٠ ٠٧٨	١٧	موردون وأوراق دفع
٧ ٢٩٢ ٥٧٢	٧ ٧٨٧ ٧١٧	١٨	دائنون وحسابات دائنة أخرى
٥٧١ ٦٣٩	٥٠٢ ٨٠٦	١٩	حسابات دائنة لمصلحة الضرائب
٢٤ ٦٢٦ ٠٧٩	١٥ ١٥٠ ٦٦٩	٢٠	بنوك دائنة وقروض قصيرة الأجل
١٨ ١٣٨ ٥٣٣	١٧ ٧٩٨ ٠٠١	٢١	حسابات دائنة لأطراف ذوى علاقة
١١٣ ٩٥٦ ٠١٢	١١٥ ٤٩٩ ٢٨٤		مجموع الإلتزامات المتداولة
٤٤٥ ٤٥٩ ٤٥٩	٤٤٠ ٢٤٣ ١٩٠		مجموع حقوق الملكية والإلتزامات

" تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٣٤) متممة للقوائم المالية و تقرأ معها "

رئيس مجلس الإدارة

العضو المنتدب

المدير المالي

م / عبد العزيز محمد عبده عبد الله يمانى

د / محمد عبد الحميد الشافعى

حازم حامد شافعى

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل (المستقلة)

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٢٠٢٠/٠٣/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١	إيضاح رقم	
جنية مصرى	جنية مصرى		
٨٩ ١٤١ ٩٩٦	١٠٦ ١٨٥ ٩٩٤	٢٢	صافى المبيعات
			يخصم:
٨٦ ١٨٤ ٤٢٦	١٠٨ ٠٨٦ ٣٧٨	٢٣	تكلفة المبيعات
٢ ٩٥٧ ٥٧٠	(١ ٩٠٠ ٣٨٤)	٢٤	مجم (الخسارة) / الربح
			يخصم:
٣ ١١٠ ٩٣٣	٤ ٣١٩ ٣١٥	٢٥	مصرفات إدارية وعمومية
٣٥٣ ٠٨٨	٣٢١ ٧٧٧		مصرفات تمويلية
٢٩١ ٦٣٧	٢٨٩ ٧٩٧	٣	إهلاكات أصول ثابتة
١٢ ٣٧٥	١٢ ٣٧٥		إستهلاك علامة تجارية
٢٢٣ ٣٣٦			المساهمة التكافلية
٥١ ٥٠٠	٥٠ ٠٠٠		بدلات أعضاء مجلس الإدارة
٤ ٠٤٢ ٨٦٩	٤ ٩٩٣ ٢٦٤		مجموع المصروفات والأعباء الإدارية
			يضاف :
١١ ٣١٣	١ ٣٠١		عوائد دائنة
١٨٠ ٩١٩	٢٠٩ ٨٣٠	٢٦	إيرادات متنوعة
(٨٩٣ ٠٦٧)	(٦ ٦٨٢ ٥١٧)		صافى (خسارة) النشاط
(٨)	-		فروق تقييم عملة
٠	-		خسائر رأسمالية
(٨٩٣ ٠٧٥)	(٦ ٦٨٢ ٥١٧)		صافى (الخسارة) قبل ضريبة الدخل
٠	-		ضريبة الدخل (المقدرة)
٢٠٢ ٩٠٥	٢٢٠ ٠٩٥		ضريبة الدخل المؤجلة - أصل
(٦٩٠ ١٦٩)	(٦ ٤٦٢ ٤٢١)		صافى (الخسارة) بعد ضريبة الدخل
(٠.٠٠٨)	(٠.٠٥٨)		نصيب السهم فى (الخسارة) الفترة

"تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٣٤) متممة للقوائم المالية و تقرأ معها "

رئيس مجلس الإدارة

العضو المنتدب

المدير المالى

م / عبد العزيز محمد عبده عبد الله يمانى

د / محمد عبد الحميد الشافعى

حازم حامد شافعى



شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل (المستقلة)

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

<u>٢٠٢٠/٠٣/٣١</u>	<u>٢٠٢١/٠٣/٣١</u>	
<u>جنية مصرية</u>	<u>جنية مصرية</u>	
(٦٩٠ ١٦٩)	(٦ ٤٦٢ ٤٢١)	(خسارة) الفترة
-	-	فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الاجنبية
-	-	الاستثمارات المالية المتاحة للبيع
-	-	تغطيه التدفق النقدي
-	-	الارباح (الخسائر) الاكثواريه من نظم المزايا المحدده للمعاشات
-	-	نصيب المنشأه من الدخل الشامل الاخر من الشركات الشقيقه
-	-	ضريبه الدخل المتعلقة عناصر الدخل الشامل الاخر
-	-	مجموع الدخل الشامل الاخر عن العام بعد خصم الضريبه
(٦٩٠ ١٦٩)	(٦ ٤٦٢ ٤٢١)	اجمالى الدخل الشامل عن الفترة

" تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٣٤) متممة للقوائم المالية و تقرأ معها"

رئيس مجلس الإدارة

م / عبد العزيز محمد عبده عبد الله يمانى

العضو المنتدب

د/ محمد عبد الحميد الشافعى

المدير المالي

حازم حامد سافعى



شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية (المستقلة)

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٢٠٢٠/٠٣/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١	إيضاح رقم	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
جنية مصرية	جنية مصرية		صافى (خسارة) قبل الضرائب و البنود غير العادية
(٨٩٣ ٠٧٥)	(٦ ٦٨٢ ٥١٧)		تعديلات لتسوية صافى (خسارة) مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٣ ١٧٤ ٦٨٤	٣ ١٧٣ ٧٩٨	٣	إهلاك الأصول الثابتة
٨ ٦٢٦ ٠٦١	٧ ٩٠٣ ٦٣٠	٣	إستهلاك الثروة الداجنة
١٢ ٣٧٥	١٢ ٣٧٥		إستهلاك العلامة التجارية
٨	.		فروق تقييم أرصدة عملة
(١١ ٣١٣)	(١ ٣٠١)		العوائد الدائنة
١٠ ٩٠٨ ٧٤٠	٤ ٤٠٥ ٩٨٦		أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
٤ ٦٨٠ ٢٦١	١١ ٩٩٦ ٥١٤	٦	التغير في المخزون
٤ ١٧٥ ٤٢٧	(٦ ١٨٠ ٣٢٧)	١٣/١٢/١٠/٩/٨/٧	التغير في أرصدة العملاء و الأرصدة المدينة
(١١ ٥٥٤ ٩٦٦)	١١ ٠١٨ ٦١٢	٢١/٢٠/١٩/١٨/١٧	التغير في أرصدة الدائنين و الأرصدة الدائنة
٨ ٢٠٩ ٤٦١	٢١ ٢٤٠ ٧٨٥		صافى النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل بعد التغيرات في رأس المال العامل
١١ ٣١٣	١ ٣٠١		العوائد الدائنة
٨ ٢٢٠ ٧٧٤	٢١ ٢٤٢ ٠٨٦		صافى النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(١ ٥٤٨ ٦٣٢)	(١ ٦١ ٣١٦)	٣	التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
(١٠ ٤٤٧ ٧٨٢)	(١٠ ٦٩٤ ٦١٧)	٤	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة والأصول طويلة الأجل الأخرى
(١١ ٩٩٦ ٤١٤)	(١٠ ٨٥٥ ٩٣٣)		(مدفوعات) لمشروعات تحت التنفيذ
٤ ٢٢٩ ٧٠٧	(٩ ٤٧٥ ٤١٠)	١٨	صافى النقدية (المستخدمة في) أنشطة الإستثمار
٤ ٢٢٩ ٧٠٧	(٩ ٤٧٥ ٤١٠)		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٤٥٤ ٠٦٦	٩١٠ ٧٤٣		مقبوضات (مدفوعات) من بنوك دائنة وقروض قصيرة الأجل
٤ ٩٦٥ ٤٩٢	٢ ٧٩٩ ٢٣٢	١٢	صافى النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل
(١ ٤٢ ٣٢٧)	(٦)	١٥	صافى الزيادة (النقص) في النقدية و ما في حكمها خلال الفترة
(٨)	-		النقدية و ما في حكمها في بداية الفترة
٥ ٢٧٧ ٢٢٣	٣ ٧٠٩ ٩٦٩	١٢	تسويات على الأرباح المرحلة
			فروق تقييم عملة
			النقدية و ما في حكمها في نهاية الفترة

"تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٣٤) متممة للقوائم المالية و تقرأ معها"

رئيس مجلس الإدارة

العضو المنتدب

المدير المالي

م / عبد العزيز محمد عيده عبد الله يمانى

د/ محمد عبد الحميد الشافعى

حازم حامد شافعى



شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

صافي أرباح الفترة / العام	الأرباح المرحلة	الإحتياطي القانوني	رأس المال	البيانات
جنيئة مصرية	جنيئة مصرية	جنيئة مصرية	جنيئة مصرية	
٣٦١ ١٥٣ ٣٠٨	(٥ ١٤٨ ٧٥١)	٥ ٤٤٩ ١٥٧	١ ٤٢٦ ٩٠٧	٢٥٩ ٤٢٥ ٩٩٦
-	٥ ١٤٨ ٧٥١	(٥ ١٤٨ ٧٥١)	-	-
(١ ٥٥٢ ٧٩٨)	-	(١ ٥٥٢ ٧٩٨)	-	-
(٢٨ ٠٩٧ ١٣٣)	(٢٨ ٠٩٧ ١٣٣)	-	-	-
٣٣١ ٥٠٣ ٣٧٧	(٢٨ ٠٩٧ ١٣٣)	(١ ٢٥٢ ٣٩٣)	١ ٤٢٦ ٩٠٧	٣٥٩ ٤٢٥ ٩٩٦
-	٢٨ ٠٩٧ ١٣٣	(٢٨ ٠٩٧ ١٣٣)	-	-
(٢٩٧ ٠٥٠)	-	(٢٩٧ ٠٥٠)	-	-
(٦ ٤٦٢ ٤٢١)	(٦ ٤٦٢ ٤٢١)	-	-	-
٣٢٤ ٧٤٣ ٩٠٦	(٦ ٤٦٢ ٤٢١)	(٢٩ ٦٤٦ ٥٧٦)	٤٢٦ ٩٠٧	٣٥٩ ٤٢٥ ٩٩٦

"تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٣٤) متممة للقوائم المالية و تقرأ معها"

رئيس مجلس الإدارة

العضو المنتدب

م / عبد العزيز محمد عبده عبد الله يمانى

دا محمد عبد الحميد الشافعي

المدير المالي

حازم حامد شافعي

شركة الإسماعيلية / مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية (المستقلة)

فى ٣١ مارس ٢٠٢١

١ - نبذة عن الشركة :

١-١ اسم الشركة

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن (ش.م.م) تأسست بموجب القرار الوزاري رقم ٣١٩ لسنة ١٩٧٧، وتم النشر بالجريدة الرسمية بالعدد ٤٦ تابع في ١٩٧٧/١١/١٧، وتم التسجيل بسجل تجاري رقم ٩٦٢٨ الإسماعيلية بتاريخ ١٩٧٧/١٢/٢٢، وتخضع الشركة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١، وتم نشر النظام الأساسي للشركة في صحيفة الشركات بالعدد رقم ٢٨٩ أغسطس ١٩٩١، كما تم بدء نشاط الشركة في مايو ١٩٧٨.

ومقره الرئيسى ١٥١ شارع محمد فريد بالقاهرة فى التصرف فى حصة المال العام والتى يمتلكها بنك مصر - بنك ناصر الاجتماعى - شركة الشرق للتأمين واتحاد العاملين المساهمين بالشركة ويمثلون مجتمعين ٤٧٨٠٧٠٠ سهم تمثل ٧٨.٥% من الأسهم المصدرة للشركة.

وقد ألزمت المشتري شركة الإسماعيلية مصر العربية للدواجن (ش.م.م) التقدم بعرض إجبارى لشراء كامل أسهم الشركة وقد تم بالفعل إتخاذ كافة الإجراءات القانونية اللازمة لنقل ملكية الأسهم وتنفيذ عملية الشراء ببورصتى القاهرة والاسكندرية وذلك بواقع ٧٠ جنيه للسهم الواحد تسدد نقداً فى تاريخ تنفيذ كل عملية شراء هذا وقد بلغت جملة الأسهم التى تم شراؤها والاستحواذ عليها ٦٠٣٩٤٨٦ سهماً بما يعادل ٩٩.٤% وإجمالى قيمتها ٤٢٢٩١٤١٨٤.٣٦ جنيه وفقاً لفاتورة منفذ العملية شركة دينامك لتداول الأوراق المالية (ش.م.م).

وتجدر الإشارة أن الشركة المشترية الإسماعيلية مصر العربية للدواجن (ش.م.م) هى أحد مساهمى هذه الشركة وبتاريخ ٢٠٠٩/٠٨/١٦ قررت الجمعية العامة غير العادية الموافقة على تقسيم شركة { الإسماعيلية/ مصر للدواجن (ش.م.م) } إلى شركتين بنفس المساهمين ونفس نسبة المساهمة فى الشركة الأولى وهى الشركة القاسمة { الإسماعيلية/ مصر للدواجن (ش.م.م) } وتختص بنشاطها الداجنى وهو النشاط الرئيسى لها، والشركة المنقسمة { الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية ش.م.م - تحت التأسيس } على أن يكون نشاطها التنمية العمرانية المتكاملة.

وقد صدر قرار رئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة برقم ١٥٨ لسنة ٢٠١٠ بشأن الترخيص بتقسيم شركة الإسماعيلية للدواجن - ش.م.م خاضعة لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ إلى شركتين وهى شركة { الإسماعيلية/ مصر للدواجن (ش.م.م) - قاسمة }، وشركة { الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية ش.م.م - منقسمة }، وبناءً على موافقة الهيئة العامة للرقابة المالية وفقاً لكتابها المؤرخ فى ٢٠٠٩/١٢/٢٢ على إصدار أسهم الزيادة بمناسبة الانقسام لشركة الإسماعيلية مصر للدواجن - القاسمة وقد تضمن كتاب هيئة الرقابة المالية بأن صافى حقوق الملكية للشركة المنقسمة تضمنت مبانى وإنشاءات خاصة بمحطات الدواجن.

وقد تحدد صافى حقوق الملكية لكل من الشركة القاسمة والمنقسمة طبقاً لتقييم لجنة التقييم المشكلة بالهيئة العامة للاستثمار بشأن تقييم صافى أصول والتزامات شركة الإسماعيلية مصر للدواجن (ش.م.م) الوارد للشركة بتاريخ ٢٠٠٩/٠٦/٣٠ برقم ٣٥٣٠، والذي انتهى إلى أن صافى حقوق الملكية للشركة القاسمة { الإسماعيلية/ مصر للدواجن (ش.م.م) } مبلغ ٢٦٣٦٨٥٠٠٠ جم (فقط مائتان وثلاثة وستون مليون وستمائة وخمسة وثمانون ألف جنيه مصرى لا غير) يمثل رأس المال المصدر والمدفوع وقد تم التأشير بالسجل التجارى بتاريخ ٢٠١٠/٠٣/٢٢ بزيادة رأسمال الشركة المرخص به والمصدر والمدفوع وأن صافى حقوق الملكية للشركة المنقسمة { الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية ش.م.م } مبلغ ١٤٧٣٥٣٠٠٠ جم (فقط مائة وسبعة وأربعون مليون وثلاثمائة وثلاثة وخمسون ألف جنيه مصرى لا غير) وقد تم التأشير بالسجل التجارى بتاريخ ٢٠١٠/٠٧/٢٠ برقم ٣٦٧٩ استثمار الإسماعيلية.

غرض الشركة

غرض الشركة هو المشاركة فى تنمية الثروة الداجنة وذلك عن طريق تربية جدود الدواجن وتربية أمهات دجاج اللحم وأمهات بيض المائدة وكذا كتاكيت التسمين عمر يوم وإنتاج كتاكيت وتربية دجاج اللحم (التسمين) وتصنيع الأعلاف على اختلاف أنواعها وخاصة أعلاف الدواجن والأسماك وإنشاء وإدارة المجازر الآلية للدواجن وإلحاق وحدات معالجة المياه ومعالجة المخلفات بها (الكوكر) وتسويق منتجاتها من البروتين الحيوانى والزيت وكذا إنتاج الدجاج المجمد والمبرد كاملاً ومجزأته ومصنعاته وبيع وتسويق كل ما يتعلق بالدواجن ومنتجاتها وتسويقها محلياً وتصديرها للخارج وتشمل كافة البنود السابقة وكذلك بيع السماد البلدى وناتج مزارع تربية الدواجن وتسويقه محلياً.

عنوان الشركة

المركز الرئيسى والمزارع فى سرايوم - الإسماعيلية.

رأس المال المرخص به ١٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جم (مائة مليون جنيه مصري) ورأس المال المصدر والمدفوع ٢٤٣٥٩٨٤٠ جم (أربعة وعشرون مليون وثلاثمائة وتسعة وخمسون ألف وثمانمائة وأربعون جنيه مصري) عدد الأسهم ٦٠٨٩٩٦٠ سهم عادي (ستة ملايين وتسعة وثمانون ألف وتسعمائة وستون سهم) القيمة الاسمية للسهم ٤ جم (أربعة جنيه مصري) و ما يعادلها بالعملة الأجنبية.

تم تعديل رأس المال المرخص به ليصبح ٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جم (إثني مئليار جنيه مصري) و رأس المال المصدر والمدفوع ليصبح مبلغ ٢٦٣٦٨٥٠٠٠ جم (فقط مائتان وثلاثة وستون مليون وستمائة وخمسة وثمانون ألف جنيه مصري لا غير) موزع على عدد الأسهم ٦٥٩٢١٢٥٠ سهم عادي (خمسة وستون مليون وتسعمائة وواحد وعشرون ألف ومائتان وخمسون سهم) القيمة الاسمية للسهم ٤ جم (أربعة جنيه مصري) ، وقد تم التأشير بذلك بالسجل التجارى بتاريخ ٢٢ / ٠٣ / ٢٠١٠ .

وبموجب قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٩ / ٦ / ٢٠١٤ وقرار مجلس الإدارة بتاريخ ٩ / ٩ / ٢٠١٤ تمت الموافقة على زيادة رأس المال الشركة المصدر والمدفوع ليصبح مبلغ ٣٥٩٤٢٥٩٩٦ جم (فقط ثلاثمائة وتسعة وخمسون مليون وأربعمائة وخمسة وعشرون ألف وتسعمائة وستة وتسعون جنيه مصري لا غير) موزع على عدد الأسهم ٨٩٨٥٦٤٩٩ سهم عادي (تسعة وثمانون مليون وثمانمائة وستة وخمسون ألف وأربعمائة وتسعة وتسعون سهم) القيمة الاسمية للسهم ٤ جم (أربعة جنيه مصري) ، وقد تم التأشير بذلك بالسجل التجارى بتاريخ ١٥ / ١٠ / ٢٠١٤ .

٢ - أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

١-٢ أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية ووفقاً للقوانين المصرية السارية ووفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية .

- القوائم المالية المقارنة

تم إتباع نفس السياسات والأسس المحاسبية للقوائم المالية مقارنة بأحدث قوائم مالية سنوية وفقاً لمعيار المحاسبة المصرى رقم (٣٠) بشأن القوائم المالية الدورية .

- سلطة وتاريخ اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية بحضور إجتماع مجلس الإدارة رقم (٣) المنعقد بتاريخ ٠٥ / ١٠ / ٢٠٢١ .

٢-٢ ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية :

تمسك حسابات الشركة بالجنية المصرى ويتم إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية بالدفاتر على أساس أسعار الصرف السائدة وقت إثبات المعاملة ويتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية فى تاريخ الميزانية على أساس أسعار الصرف السائدة فى ذلك التاريخ وتدرج فروق العملة الناتجة عن إعادة التقييم فى تاريخ الميزانية بقائمة الدخل .

٣-٢ إثبات الأصول الثابتة وإهلاكها

يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية مخصصاً منها مجمع الإهلاك والخسائر الناتجة من الإضمحلال فى قيمة تلك الأصول .

عندما يتم تخريد أو إستبعاد أى أصل من الحسابات فإن أى أرباح أو خسائر تنتج من هذا الإستبعاد يتم تحميلها على قائمة الدخل .

وتتضمن تكلفة الأصول الثابتة سعر الشراء بالإضافة إلى الجمارك أو أى ضرائب غير مستردة أو أى مصاريف مباشرة تتعلق بعملية الشراء وأى مصاريف أخرى لازمة لجعل الأصل جاهز للاستخدام فى الغرض المخصص له والمصروفات المتعلقة بالعمرات الجسيمة التى تزيد من الطاقة الإنتاجية يتم رسمتها على تكلفة الأصل . يتم إهلاك الأصول بإتباع طريقة القسط الثابت بإستخدام معدلات الإهلاك الآتية :

البيان	معدل الإهلاك
مبانى وإنشاءات ومرافق	٢ %
آلات ومعدات وأجهزة	١٠ %
وسائل نقل وإنتقال	٢٠ %
عدد وأدوات	٢٠ %
أثاث ومعدات مكاتب ومهمات	١٠ %

لا يوجد أصول ثابتة معطلة ولو بصفة مؤقتة ولا توجد أصول مهلكة دفترياً ولا زالت تعمل ، و الأصول المهلكة دفترياً تم تخريدها ولا تستخدم ، ولا يوجد أصول متوقفة محتفظ بها لحين التصرف فيها .

الاعتراف:

- يتم معالجة الأصول ذات الطبيعة الغير نقدية والتي يمكن تحديدها وليس لها وجود والمقتناه لأغراض النشاط والمتوقع ان يتدفق منها منافع مستقبلية كأصول ملموسة وتتمثل الأصول غير الملموسة في في مقابل استغلال العلامة التجارية

القياس الأولى:

- يتم قياس الأصول غير الملموسة بالتكلفة والتي تتمثل في السعر النقدي في تاريخ الاثبات ويتم عرض الأصول غير الملموسة بالصافي بعد خصم مجمع الاستهلاك وخسائر الانخفاض في قيمه الأصول .

الإستهلاك:

- يتم تحميل قيمة الاستهلاك على قائمة الدخل وفقاً لطريقه القسط الثابت وعلى مدار الاعمار الافتراضية للأصول غير الملموسة وإذا كان العمر الافتراضي للأصول غير الملموسة غير محدد فإنه يتم إجراء احتساب الانخفاض في قيمة الأصول بصفه منظمه في تاريخ كل ميزانية للأصول غير الملموسة هذا ويتم استهلاك الأصول غير الملموسة من التاريخ الذي تكون فيها متاحة للاستخدام ويتم استهلاك الأصول غير الملموسة وفقاً للمعدلات التالية:

أصول أخرى - علامة تجارية ١٠% - ٢٥%

٥-٢ الانخفاض في قيمة الأصول

- يتم مراجعة القيمة الدفترية للأصول المملوكة للشركة بخلاف المخزون والأصول والضريبة المؤجلة في تاريخ المركز المالي لتحديد إذا كان هناك أى مؤشرات تدل على حدوث إنخفاض في قيمتها وفي حالة وجود تلك المؤشرات يتم إعداد الداراسات اللازمة لتحديد القيمة الإسترادية المتوقعة .
- يتم إجراء إختبار الإضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل مستقل وبالنسبة للأصول المالية الأخرى يتم إجراء الإختبار على مستوى المشروعات التي تشترك في خصائص الإنتمان
- يتم الاعتراف بكافة خسائر الإضمحلال عند حدوثها بقائمة الدخل .
- يتم مراعاة ألا تتعدى القيمة الدفترية الزائدة لأصل - فيما عدا الشهرة - نتيجة لعكس الخسارة الناجمة عن الإضمحلال ، القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الاستهلاك أو الإهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة.

المشروعات تحت التنفيذ

- تسجل المبالغ التي يتم إنفاقها على إنشاء أو إقتناء الأصول الثابتة في بند مشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة وعندما يصبح الأصل الثابت صالحاً للاستخدام يتم إضافة قيمته إلى بند الأصول الثابتة .

٧-٢ الإستثمارات

- يتم الاعتراف بجميع الإستثمارات عند الإقتناء بالتكلفة والتي تتضمن الأعباء المرتبطة بعملية الإقتناء. وتقوم الشركة بتصنيف الإستثمارات في أدوات الدين وأدوات الملكية ما بين إستثمارات في شركات تابعة وشقيقة وذات مصلحة مشتركة وإستثمارات محتفظ بها حتي تاريخ الإستحقاق وإستثمارات بغرض المتاجرة وإستثمارات متاحة للبيع. وتقوم الإدارة بتحديد تصنيف إستثماراتها في تاريخ الإقتناء.

أ- إستثمارات في شركات تابعة وشقيقة وذات مصلحة مشتركة

- يتم إثبات الإستثمارات في شركات تابعة وشقيقة وذات مصلحة مشتركة بالتكلفة، ويتم القياس اللاحق للشركات الشقيقة وفقاً لطريقة حقوق الملكية وفقاً للفقرة (١٣) من المعيار المحاسبة المصرى رقم (١٨) وفي حالة حدوث إنخفاض في قيمة تلك الإستثمارات يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الإنخفاض وتحملة على قائمة الدخل وذلك بالنسبة لكل إستثمار على حدة .

ب- إستثمارات مالية محتفظ بها حتي تاريخ الإستحقاق

- يتم تقييم الإستثمارات المحتفظ بها حتي تاريخ الإستحقاق بالتكلفة المستهلكة بإستخدام طريقة الفائدة الفعلية .

ج- إستثمارات مالية متاحة للبيع

- يتم إثبات الإستثمارات المالية المتاحة للبيع بالتكلفة، ويتم تقييم الإستثمارات المقيدة في البورصة بالقيمة العادلة (القيمة السوقية)، بالنسبة للإستثمارات غير المقيدة بالبورصة يتم تقييمها بالقيمة المحسوبه لها - طبقاً للدراسات التي تتم في هذا الشأن- ويتم إثبات قيمة الفروق الناتجة عن التغييرات في قيمتها (بخلاف خسائر الإنخفاض في القيمة) في حقوق الملكية تحت بند احتياطي القيمة العادلة وعندما يتم إستبعاد الإستثمار يتم إثبات المبلغ المتراكم السابق الإعتراف به بحقوق الملكية ضمن قائمة الدخل ويتم الإعتراف برد خسائر الإنخفاض للأصول المالية المتاحة للبيع والتي تعتبر أداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق الملكية .
- بالنسبة للإستثمارات المالية هي إستثمارات بغرض المتاجرة في أسهم غير مدرجة بالبورصة والتي ليس لها سعر سوق مسجل في البورصة في سوق نشط والتي لا يمكن قياس قيمتها السوقية بشكل يعتمد عليه فيتم إدراجها بالتكلفة وعند حدوث إنخفاض يتم تعديل القيمة الدفترية بهذا الإنخفاض وتحمله على قائمة الدخل وذلك لكل إستثمار على حدة .

المخزون

يتم تقييم المنصرف من المخزون باتباع المتوسط المرجح.

يتم تقييم رصيد المخزون في تاريخ إعداد المركز المالي من الخامات والانتاج التام والغير التام بالتكلفة الصناعية ومن خلال قوائم التكاليف أو بصافي القيمة البيعية أيهما أقل.

يتم جرد وحصر الأشجار المزروعة داخل محطات الشركة، ولا يتم تقييمها نظراً لأن الشركة لا تستهدف الحصول على إيرادات منها.

مخزن المخلفات يتم جرده ومراقبته بالكمية فقط، ولا يتم تقييم مكوناته إلا عند البيع لتعدد أنواع المخلفات وتباين حالتها واختلاف أسعارها.

العملاء والمدينون

يتم إثبات العملاء بالمبلغ الأصلي للفواتير ناقصاً المجمع المكون لمواجهة انخفاض قيمة تلك المدينين. ويتم تكوين مجمع انخفاض قيمة المدينين عندما يكون هناك أدلة موضوعية على أن الشركة لن تتمكن من تحصيل كل المبالغ المستحقة طبقاً للشروط الأصلية للتعاقد، ويمثل مجمع انخفاض القيمة في الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة القابلة للاسترداد وتتمثل في التدفقات النقدية المتوقعة.

المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلزام حال قانوني أو حكمي من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يتطلب تدفق خارج لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الإلتزام ويمكن عمل تقرير موثوق به لمبلغ الإلتزام وإذا كان هناك تأثيراً هاماً للقيمة الزمنية للنقود فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخضم التدفقات النقدية المستقبلية باستخدام معدل خصم - قبل الضرائب - لأخذ هذا التأثير في الاعتبار هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ الميزانية وتعديلها (عند الضرورة) لإظهار أفضل تقدير حالي لها .

تحقق الإيراد

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

(أ) أن تقوم المنشأة بتحويل المخاطر و العوائد الأساسية لملكية السلع إلى المشتري .

(ب) ألا تحتفظ المنشأة بحق التدخل الإداري المستمر بالدرجة التي ترتبط عادة بالملكية ، أو الرقابة الفعالة على السلع المباعة

(ج) أن يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق.

(د) أن يتوافر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للمعاملة إلى المنشأة .

(هـ) إمكانية تحديد قيمة التكاليف التي تحملتها أو ستحملها المنشأة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق.

الفوائد الدائنة

يتم الاعتراف بإيرادات (الفوائد الدائنة) بقائمة الدخل على أساس نسبة زمنية أخذاً في الاعتبار معدل العائد المستهدف على الأصل ، تتمثل العوائد الدائنة في عوائد الودائع - لدى البنوك .

قائمة التدفقات النقدية

يتم إدراج قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتم تعريف النقدية وما في حكمها على أنها أرصدة النقدية بالصندوق والودائع لأجل والتي لا تتجاوز ثلاثة شهور وذلك لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية .

الإحتياطات

الإحتياطي القانوني : طبقاً للنظام الأساسي للشركة يجنب ٥% من صافي الربح لتكوين إحتياطي قانوني ويتم التوقف عن تجنب هذه النسبة إذا ما بلغ هذا الإحتياطي ٥٠% من رأس المال المصدر ومتى نقص الإحتياطي تعين العودة إلى الإقتطاع ويستعمل الإحتياطي بقرار من الجمعية العامة بناء على إقتراح مجلس الإدارة .

الإحتياطي الرأسمالي : يستخدم في عملية الإحلال والتجديد للأصول الثابتة بالشركة .

كما يجوز للجمعية العامة بناء على إقتراح من مجلس الإدارة تكوين إحتياطات أخرى .

المصروفات

يتم الاعتراف بجميع مصروفات النشاط بما في ذلك المصروفات الإدارية والعمومية مع تحميلها على قائمة الدخل في الفترة المالية التي تحققت فيها تلك المصاريف .

ضريبة الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لأحكام قانون الضرائب رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ .

وتتضمن ضريبة الدخل على أرباح العام كل من ضريبة العام والضريبة المؤجلة ويتم إثباتها بقائمة الدخل باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببنود حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية .

هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل على صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة .

الضريبة المؤجلة

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناء على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية .

ويتم الاعتراف بالأصول الضريبة المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الإنتفاع بهذا الأصل ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية .

١٧-٢ نظام معاشات العاملين

تساهم الشركة في نظام التأمينات الإجتماعية التابع لهيئة التأمينات الإجتماعية وذلك لصالح العاملين طبقاً لقانون هيئة التأمينات الإجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته وتقوم الشركة بنحيميل قيمة هذه المساهمة ضمن حساب الأجور والمرتببات بقائمة الدخل طبقاً لأساس الإستحقاق .

١٨-٢ التقديرات المحاسبية

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وإقتراحات تؤثر على قيم الأصول والإلتزامات والإيرادات والمصروفات خلال الفترات والسنوات المالية هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات .

١٩-٢ الأصول الحيوية المملوكة للشركة

تفاس الأصول الحيوية (الأمهات) المملوكة للشركة بالتكلفة ناقصاً منه مجمعات الإهلاك وأية مجمعات إضمحلال للقيمة إن وجدت نظراً لصعوبة قياسها بالقيمة العادلة وفور إمكانية قياس القيمة العادلة لهذه الأصول بصورة يعتمد عليها عندئذ تقيسها المنشأة بقيمتها العادلة ناقصاً تكاليف نقطة البيع المقدرة وذلك كما يلي :

تثبت الثروة الداجنة بتكلفة تربيتها ويتم البدء في إهلاك القطعان (أمهات) عندما تبدأ في الإنتاج . ويتم الإهلاك على مدار العمر الإنتاجي للأصل الحيوي (وعمرها الإنتاجي خمسة عشر شهراً)

٢٠-٢ الأطراف ذوي العلاقة

يتم إثبات المعاملات مع الأطراف من ذوي العلاقة التي تقوم بها الشركة في سياق معاملاتها العادية بنفس الأسس التي يتم التعامل بها مع الغير .

وتقوم الجمعية العامة للشركة بالترخيص مقدماً للمؤسسين وأعضاء مجلس الإدارة بإبرام عقود المعاوضة مع الشركة على أن يكون الترخيص بالنسبة لكل عقد على حده .

٢١-٢ الدائنون والمستحقات

يثبت الدائنون بالقيمة الاسمية كما يتم الاعتراف بالإلتزامات (المستحقات) بالقيمة التي سيتم دفعها في المستقبل وذلك مقابل البضائع والخدمات التي تم إستلامها .

٢٢-٢ أهداف وأساليب إدارة رأس المال

- تحقق الشركة أهدافها في إدارة رأس المال القيام بالتجديد والتأهيل للمواقع الإنتاجية على مراحل وكان من نتيجة ذلك تحقيق نسبة تشغيل وإيراد عالية مقارنة بالفترة السابقة
- تمارس الشركة نشاطها من خلال ملكيتها وإدارتها لأصول الشركة والتي تتمثل في أصول المواقع الإنتاجية الخاصة بالنشاط من محطات الأمهات (عدد ٦ محطات) لإنتاج بيض التفريخ ، معمل التفريخ لإنتاج كتاكيت التسمين عمر يوم ، محطات التسمين (عدد ١٢ محطات) لإنتاج دجاج التسمين والمجزر الآلى لإنتاج الدجاج المذبوح ومجزئات الدواجن ، مصنع العلف لتلبية إحتياجات المزارع من الأعلاف ، محطة تنقية المياه ، أيضاً تدوير الشركة لرأسمالها العامل والظاهر في هذه القوائم المالية في (٢٠٢١/٠٣/٣١) بكفاءة مقارنة بالأعوام السابقة .

٢٣-٢ التقارير القطاعية

- تتكون قطاعات الشركة من مراكز الإنتاج والخدمات التالية :

- مصنع العلف
- محطات الأمهات
- محطات التسمين
- معمل التفريخ
- المجزر الآلى

وفيما يلي بيان بنتيجة القطاعات على مستوى الشركة وبيانها كالتالى :

م	القطاع	التكلفة	المبيعات	النتيجة
				ربح
				خسارة
١	العلف (مصنع العلف)	١٦٩٨٢٩٥	١٩٣٢٦٦٣	٢٣٤٣٦٨
٢	كتاكيت عمريوم (المعمل)	٦٧٥٢٦٨٧	٤٩١٣٥٥٩	-
٣	الدواجن الحية (التسمين)	٦٢٢٨٨١٢١	٦٤٥٤٩٥٠٩	-
٤	دواجن مذبوحة ومصنعات المجزراالى	٣٥٣٦٥٩٥٨	٣٠٦٢٤٣٠٢	٤٧٤١٦٥٦
٥	بيض التفريخ (الامهات)	-	-	-
٦	بيض المائدة (الامهات)	٤٦٠٠٦٧١	٤٦٠٠٨٠١	-
٧	وحدة انتاج البروتين	١.١٠٧.١٩٧	٦٥٥٧١٣	٤٥١.٤٨٤
٨	بيض لائح	٤١٣٤٥٠	٤١٣٤٥٠	-
	الإجمالى	١٠.٨٠٨.٦٣٧٩	١٠.٣٥٤.٩٩٩٧	٧.٣٢٢.٦٨
	مبيعات مخلفات			٢٦٣٥٩٩٩
	مجمل الخسارة			(١٩٠.٣٨٤)

- لا توجد أية التزامات عرضية على الشركة .
- لا توجد إرتباطات رأسمالية .
- لا توجد كفالات تضامنية مع الشركات الأخرى .

٢٥-٢ إصدارات جديدة وتعديلات تمت على المعايير المحاسبية المصرية

- بتاريخ ١٨ مارس ٢٠١٩ صدر قرار وزير الإستثمار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية الصادر بقرار بالقرار ١١٠ لسنة ٢٠١٥ والذي تم نشره بالجريدة الرسمية في ٧ أبريل ٢٠١٩ على أن يتم العمل بها للفترات المالية طبقاً لملاحق تاريخ السريان والأحكام الإنتقالية لكل معيار على حدة مع العلم بأن التطبيق المبكر لهذه المعايير مسموح به بشروط وفقاً للأحكام الإنتقالية بكل معيار ، والتالى ملخص بأهم التعديلات التى قد يكون لها تأثير هام على القوائم المالية للشركة :
- إستحداث ٣ معايير محاسبة تتمثل فى معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٧) والخاص بالأدوات المالية بما يتفق مع معيار التقارير الدولى رقم (٩) ، ومعيار المحاسبة المصرى رقم (٤٨) ، بما يتفق مع معيار المحاسبة الدولى رقم (١٥) ليحل محل معيار المحاسبة المصرى رقم (١١) والمرتبط بالإيرادات ومعيار المحاسبة المصرى رقم (٨) والخاص بعقود الإنشاء ، وآخرها معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٩) والخاص بعقود التأجير تنفيذاً لقانون التأجير التمويلى والتخصيم رقم (١٧٦) لسنة ٢٠١٨ ليحل محل المعيار المحاسبة المصرى رقم (٢٠) التأجير التمويلى ، وبما يتفق مع معيار التقارير الدولى رقم (١٦)
- إستحداث تفسير محاسبى مصرى يسمى " ترتيبات إمتيازات الخدمات العامة " والذي يخص مشروعات المشاركة بين الحكومة والقطاع الخاص
- إدخال تعديلات على المعايير أرقام (١) والخاص بعرض القوائم المالية ، والمعيار رقم (٤) والخاص بقائمة التدفقات النقدية ، والمعيار رقم (٢٥) والخاص بالأدوات المالية (العرض) ، والمعيار رقم (٢٦) والخاص بالأدوات المالية - الإعراف والقياس ، والمعيار رقم (٤٠) "الأدوات المالية (الإفصاحات) " ، والمعيار رقم (٣٨) "مزايا العاملين" ، والمعيار رقم (٤٢) "القوائم المالية المجمعة" ، وبناءً على تعديل معيار رقم (٤٢) تم تعديل المعايير التالية : (معيار المحاسبة المصري رقم (١٥) "الإفصاح عن الأطراف ذوي العلاقة" و معيار المحاسبة المصري رقم (١٧) "القوائم المالية المستقلة" و - معيار المحاسبة المصري رقم (١٨) "الاستثمارات في شركات شقيقة" و معيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) "ضرائب الدخل و معيار المحاسبة المصري رقم (٢٩) "تجميع الأعمال" و معيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية" و معيار المحاسبة المصري رقم (٤٤) "الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى
- بالإضافة إلى خيارات تسمح بها المعايير الدولية تم استبعادها من المعايير المصرية بالمعايير التالية :
- معيار المحاسبة المصري رقم (١) " عرض القوائم المالية" ، و معيار المحاسبة المصري رقم (١٠) " الأصول الثابتة وإهلاكاتها" و معيار المحاسبة المصري رقم (١٧) " القوائم المالية المستقلة" و معيار المحاسبة المصري رقم (٢٢) " نصيب السهم في الأرباح" و معيار المحاسبة المصري رقم (٢٣) " الأصول غير الملموسة" و معيار المحاسبة المصري رقم (٣٤) " الاستثمار العقاري" وبناءً على تعديل معيار رقم (٣٤) تم تعديل المعايير التالية : معيار المحاسبة المصري رقم (٣١) "اضمحلال قيمة الأصول" و معيار المحاسبة المصرية رقم (٣٢) "الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع والعمليات غير المستمرة.
- وقامت الهيئة العامة للرقابة المالية ببيانها بتاريخ ١٢ من أبريل ٢٠٢٠ بتأجيل تطبيق التعديلات فى معايير المحاسبة المصرية الجديدة على القوائم الدورية وقصرها على القوائم المالية السنوية .

٣ الوصول الثانية :

(٢/٣)	(٢/٣)	(١/٣)	الثلاث وحدات مكتوب	عدد والوات	وسائل نقل والتكاليف	الات وحدات	مبنى ومعدات	الرقم
أصول أخرى - علامة تجارية	الأصول	الاجل	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري
٤٥٠.٠٠٠	١٧.٥٢٥٨٩	٤١٥.٤٨٣ ٧١٩	٤.٨٦٨ ٧١٩	١ ٧٥٢ ٧٥٥	٢١ ٣٦٥.١٧	٨٤.٦٩ ٥٠٣	٢١٠.٣٢٨ ١٨٣	٩٣ ٦٠٠.٠٠٠
-	١٠.٢٤٧ ١٦١	١٠٤٨ ٦٣٢	٧٧ ٤٤٨	٢٦ ١٨٤	-	١ ٤٩٥.٠٠٠	-	-
-	(٨ ٦٣٦.٠١١)	(١٠.٢٣٨٨)	-	-	-	(١٠.٢٣٨٨)	-	-
٤٥٠.٠٠٠	١٨ ٦٣٣ ٦٨٩	٤١٦.٩٣٩ ٩١٩	٤.٨٦٦ ٢٠٩	١ ٢٧٨ ٤٣٩	٢١ ٣٦٥.١٧	٨٥ ٤٦٩ ١٢١	٢١٠.٣٢٨ ١٨٣	٩٣ ٦٠٠.٠٠٠
٦٨.١٣٥	-	١١٨.٠٥٩ ٢٤٣	٢٩.٤٠٥٥	١ ٦٦٥ ٥٥٠	١٣ ١٢٣ ٦٢٤	٦٧ ٦٧٨ ٢٠٠	٣٨ ١٧٧ ٨١٤	-
١٢ ٣٧٥	-	٣ ١٧٤ ٦٨٤	٩٧ ١٩٦	١٨ ٥٩٢	٦٨٨ ٧٨٧	١ ٣١٨ ٤٧٦	١٠ ٥١ ٦٣٣	-
-	-	(١٠.٢٣٨٨)	-	-	-	(١٠.٢٣٨٨)	-	-
٨١.٠٠٠	-	١٢١ ١٣١ ٥٤٥	٣٠.١ ٢٥١	١ ١٨٤ ١٤٢	١٣ ٨٢١ ٤١١	٦٣ ٨٩٥ ٢٩٤	٣٩ ٢٢٩ ٤٤٧	-
٣٦٩.٠٠٠	١٨ ١٧٣ ٦٨٩	٢٩٥ ٧٩٨ ٤٢٤	١ ٨٩٤ ٩٥٨	٩٤ ٢٩٧	٧ ٥٤٣ ٦.٦	٢١ ٥٦٦ ٨٢٧	١٧١.٠٩٨ ٧٣٦	٩٣ ٦٠٠.٠٠٠
٢٨١ ٣٧٥	١٧.٥٢ ٥٨٩	٢٩٧ ٤٢٤ ٤٧٦	١ ٩٦٤ ٧٠.٦	٨٦ ٧٠.٥	٨ ٣٢٣ ٣٩٣	٢١ ٣٩٠.٣٠٣	١٧٢ ١٥٠.٣٦٩	٩٣ ٦٠٠.٠٠٠
٢٠.١٩/٠.٣/٣١	٢٠.٢٠/٠.٣/٣١	٢٠.١٩/٠.٣/٣١	٢٠.٢٠/٠.٣/٣١	٢٠.١٩/٠.٣/٣١	٢٠.٢٠/٠.٣/٣١	٢٠.١٩/٠.٣/٣١	٢٠.٢٠/٠.٣/٣١	٢٠.١٩/٠.٣/٣١
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري
٣.٠٨٤ ٧١٢	٣.٠٨٤ ٧١٢	٣.٠٨٤ ٧١٢	٣.٠٨٤ ٧١٢	٣.٠٨٤ ٧١٢	٣.٠٨٤ ٧١٢	٣.٠٨٤ ٧١٢	٣.٠٨٤ ٧١٢	٣.٠٨٤ ٧١٢
٢٨٢ ٣٤٦	٢٨٢ ٣٤٦	٢٨٢ ٣٤٦	٢٨٢ ٣٤٦	٢٨٢ ٣٤٦	٢٨٢ ٣٤٦	٢٨٢ ٣٤٦	٢٨٢ ٣٤٦	٢٨٢ ٣٤٦
٣ ٣٧١.٠٥٨	٣ ٣٧١.٠٥٨	٣ ٣٧١.٠٥٨	٣ ٣٧١.٠٥٨	٣ ٣٧١.٠٥٨	٣ ٣٧١.٠٥٨	٣ ٣٧١.٠٥٨	٣ ٣٧١.٠٥٨	٣ ٣٧١.٠٥٨

إهلاكات ضمن بند تكاليف العمليات
إهلاكات ضمن بند مصروفات صورية وإدارية
لا يوجد أية قيود أو رهون موقوفة على الأصول المسوكة للشركة.
القيمة المتداولة للأصول الثانية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمها التقديرية.

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١	٤
جنيه مصري	جنيه مصري	مشتريات تحت التنفيذ
١٤ ٤٢٨ ٤١٤	١٥ ٩١٠ ٩٤٤	تكوين سلعى " محطات الامهات "
١٤ ٤٢٨ ٤١٤	١٥ ٩١٠ ٩٤٤	الاجمالى
		٥
		استثمارات فى شركات تابعة
عبارة عن إستثمارات فى شركة / كيو للمنتجات الغذائية (ش . ذ . م .) بعدد حصص نقدية ٩٩٥٠ حصة وقيمة الحصة ١٠ جم (عشرة جنيهات) بإجمالى قيمة تبلغ ٩٩٥٠٠ جم (تسعة وتسعون ألف وخمسمائة جنيه) بنسبة مساهمة ٩٩,٥ % من إجمالى رأسمال الشركة ١٠٠٠٠٠ جم (مائة ألف جنيه مصري) ، وتم عمل دراسة إضمحلال فى قيمة الإستثمار بقيمة ٩٩٠٠٠ جم حيث أن شركة كيو للصناعات الغذائية متوقفة مؤقتاً خلال الثلاث سنوات الأخيرة وتحقق نتائجها (خسائر) منذ سنوات وعليه لتصحيح قيمة صافى الإستثمارات ٥٠٠ جم		
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١	٦
جنيه مصري	جنيه مصري	المخزون
٤ ٧٦٠ ٩٦٢	٥ ٠٦١ ١٣١	مخزن قطع غيار أصول
٢٨ ٠٤٣ ٩٦٤	٢٥ ٥٢٥ ٤٣٩	المخازن العمومية
٩ ٢٧٨ ١٨٥	٦ ٠٠١ ٠٦٢	مخزن الخامات
٣٧ ٥١٣ ٠٥٩	٣١ ٠١٢ ٠٢٥	المخزون من المنتجات
٧٩ ٥٩٦ ١٧٠	٦٧ ٥٩٩ ٦٥٧	الاجمالى
		٧
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١	عملاء ومربون وأوراق قبض
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء
٨ ٢٨٣ ٣٩٥	٩ ٧١٢ ١٧٥	مربون
٧٥٢ ٦٩١	٤٧٠ ٠٣٩	أوراق قبض
-	-	صافى العملاء والمربون
٩ ٠٣٦ ٠٨٦	١٠ ١٨٢ ٢١٤	
		٨
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١	المدينون وأرصدة مدينة أخرى
جنيه مصري	جنيه مصري	تأمينات لدى الغير
١ ١٩٦ ٦٨٥	١ ١٩٦ ٦٨٥	سلف عاملين
١٩ ٠٦٣	٣٣٠ ١٥٣	مصرفات مدفوعاً مقدماً
٢ ٦٢٣ ٩٦١	٢ ٢٦٢ ٦٠٢	هينة التأمينات الإجتماعية
	١٣ ٩٢٦	البورصة المصرية
-	٢٥٩ ٤٧٣	أرصدة مدينة أخرى
٢٢ ٣٧٨	٣ ١٤٩ ٢٠٨	الاجمالى
٣ ٨٦٢ ٠٨٧	٧ ٢١٢ ٠٤٧	
		٩
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١	حسابات مدينة على مصلحة الضرائب
جنيه مصري	جنيه مصري	مصلحة الضرائب العقارية
٣ ٣٨٥ ٦٥٣	٣ ٣٨٥ ٦٥٣	مصلحة الضرائب الخصم و التحصيل تحت حساب الضريبة
٢ ٤٦٧ ٥٤٠	٢ ٦٦٦ ١٤٥	ضرائب مبيعات تحت التسوية (*)
١ ٦٢٤ ٤٢٦	١ ٦٢٤ ٤٢٦	الاجمالى
٧ ٤٧٧ ٦١٩	٧ ٦٧٦ ٢٢٤	يخصم :
١٥٥ ٤٤٩	١٥٥ ٤٤٩	مجمع الإنخفاض فى الحسابات المدينة لمصلحة الضرائب (**)
٧ ٣٢٢ ١٧٠	٧ ٥٢٠ ٧٧٥	صافى الحسابات المدينة لمصلحة الضرائب

(*) هذا المبلغ عبارة عن ضريبة مبيعات أجبرت الشركة على سدادها والشركة (غير خاضعة لضريبة المبيعات) غير مسجلة والشركة تسير حالياً فى إجراءات الإسترداد .

(**) يمثل مجمع الإنخفاض فى الحسابات المدينة لمصلحة الضرائب فى قيمة ضرائب الخصم من المبيع والتي لم تعترف بها الهيئة العامة للإستثمار والمناطق الحرة عند تقييم الشركة ولدى الشركة المستندات المؤيدة لأحقيتها فى هذا المبلغ وتم إستخدام جزء من الإنخفاض فى تسوية الضرائب المستحقة على الشركة .

١٠	حسابات مدينة على أطراف ذوى علاقة	طبيعة التعامل	٢٠٢٠/١٢/٣١	الحركة المدينة	الحركة الدائنة	٢٠٢١/٠٣/٣١
	شركة الاسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية	تمويل نقدي / تأجير	جنية مصري ٣ ٤٧٥ ٨٩٣	جنية مصري ٤٥٤ ٩٤٣	جنية مصري ١١٢ ٨٤٨	جنية مصري ٣ ٨١٧ ٩٨٨
	شركة / مصر العربية للدواجن	مربون	(٢٩٨ ٢٧٤)	٤ ٠٨٧ ٢١٣	٢ ٥٣١ ٦٧٠	١ ٢٥٧ ٢٦٩
	شركة / كيو للمنتجات الغذائية	تمويل نقدي	٤ ٤٧٥ ٤٩٨	٦٤١	-	٤ ٤٧٦ ١٣٩
	شركة / كيو للمنتجات الغذائية	علاء	٦ ٣٨٢ ١٤١	-	-	٦ ٣٨٢ ١٤١
	شركة / حلوانى إخوان	علاء	٣ ٣٧٨ ٤٢١	٥ ٧٧٩ ٢٧٠	٦ ٦٣٧ ٢٠٤	٢ ٥٢٠ ٤٨٧
	الاجمالي		١٧ ٧١١ ٩٥٢	١٠ ٣٢٢ ٠٦٧	٩ ٢٨١ ٧٢٢	١٨ ٤٥٤ ٠٢٤
	يخصم :					
	مجمع الإنخفاض فى حسابات مدينة على أطراف ذوى علاقة (كيو للمنتجات الغذائية)		١٠ ٨٥٧ ٦٣٩	-	-	١٠ ٨٥٧ ٦٣٩
	صافى حسابات مدينة على أطراف ذوى علاقة		٦ ٨٥٤ ٣١٣	١٠ ٣٢٢ ٠٦٧	٩ ٢٨١ ٧٢٢	٧ ٥٩٦ ٣٨٤
١١	النقدية بالصندوق و لدى البنوك					
	نقدية بالصندوق					
	نقدية لدى البنوك - بنوك جارية			١/١١		
	الاجمالي					
١/١١	بنوك جارية					
	بنك البركة جارى					
	بنك البركة جارى دولار					
	بنك الكويت الوطنى					
	بنك قطر الوطنى الاهلى جارى					
	البنك التجارى الدولى فرع الشروق					
	بنك عوده					
	بنك القاهرة					
	البنك المصرى لتنمية الصادرات جارى دائن					
	بنك مصر					
	البنك المصرى لتنمية الصادرات جارى يورو					
	البنك المصرى لتنمية الصادرات					
	البنك المصرى لتنمية الصادرات					
	بنك البركة (يوم بيوم)					
	البنك الاهلى المصرى					
	الاجمالي					
١٢	استثمارات فى أوراق مالية					
	قيمة ٥٠٠٠ سهم بالشركة الوطنية للأمن الغذائى			نسبة المساهمة		
	قيمة ٥٠٤ سهم بالشركة أورينت باك *			٠,٠٠٠%		
	الاجمالي			٠,٠٠٠%		
	شركة أورينت باك متوقفة من سنوات			(*)		

(*) تم عمل دراسة اضمحلال للإستثمارات فى أوراق مالية وتبين أن الشركات المستثمر فيها(الوطنية للأمن الغذائى / أورينت باك) نتائجها (خسائر) وعليه تم عمل الإضمحلال اللازم لتلك الإستثمارات .

١٣ رأس المال

راس المال المرخص به ١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جم (فقط مائة مليون جنية لا غير)

راس المال المصدر والمدفوع ٢٦٣٦٨٥٠٠٠ جم (فقط مائتان وثلاثة ستون مليوناً وستمائة وخمسة وثمانون ألف جنيهاً مصرياً لا غير) جنية موزع على ٦٥٩٢١٢٥٠ سهم (خمسة وستون مليوناً وتسعمائة واحد وعشرون ألفاً مائتان وخمسون سهم) بقيمة اسمية للسهم ٤ جنية .

تم تعديل رأس المال المرخص به ليصبح ٢٠٠٠٠٠٠٠٠ جم (إثنين مليار جنية مصري) و رأس المال المصدر والمدفوع ليصبح مبلغ ٢٦٣٦٨٥٠٠٠ جم (فقط مائتان وثلاثة وستون مليوناً وستمائة وخمسة وثمانون ألف جنيهاً مصري لا غير) موزع على عدد الأسهم ٦٥٩٢١٢٥٠ سهم عادي (خمسة وستون مليوناً وتسعمائة واحد وعشرون ألف ومائتان وخمسون سهم) القيمة الاسمية للسهم ٤ جم (اربعة جنية مصري) ، وقد تم التأشير بذلك بالسجل التجارى بتاريخ ٢٢ / ٠٣ / ٢٠١٠ .

تمت الموافقة على زيادة رأس المال للشركة بتاريخ ٢٢ / ١٠ / ٢٠١٤ بزيادة قدرها ٩٥٧٤٠٩٩٦ جنية موزعة على عدد ٢٣٩٣٥٢٤٩ سهم بقيمة اسمية قدرها ٤ جنيهاً للسهم ليصبح إجمالي رأس المال ٣٥٩٤٢٥٩٩٦ جنية موزع على عدد أسهم ٨٩٨٥٦٤٩٩ سهم القيمة الاسمية للسهم ٤ جم (اربعة جنية مصري) ، وقد تم التأشير بذلك بالسجل التجارى بتاريخ ١٥ / ١٠ / ٢٠١٤ .

١٤ الأرباح المرحلة

٢٠٢١/٠٣/٣١

جنية مصري

(١ ٢٥٢ ٣٩٧)

(٢٨ ٠٩٧ ١٣٥)

(٢٩٧ ٠٤٤)

(٢٩ ٦٤٦ ٥٧٦)

تم تحميل بعض التسويات على حساب الأرباح المرحلة وبيانها كالتالي :

رصيد الأرباح المرحلة في ١ يناير ٢٠٢٠

إقفال (خسائر) عام ٢٠٢٠

تسويات مصروفات سنوات سابقة

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١٥ الأصول الضريبية المؤجلة

٢٠٢١/٠٣/٣١

جنية مصري

٥ ٨٩٦ ٢٧١

(٢٩٧ ٠٤٤)

١ ٩٢٨ ٨٢٠

٣ ١٧٣ ٧٩٨

١ ٢٤٤ ٩٧٩

٢٨٠ ١٢٠

٠

(٢٦٦ ٧٧٧)

(٦٠ ٠٢٥)

٢٢٠ ٠٩٥

٥ ٨١٩ ٣٢٣

٢٠٢٠/١٢/٣١

جنية مصري

٢ ٧٦٤ ٨٠٣

٦ ٥٦١ ٤٧٥

١٢ ١٢١ ٤٧٤

٥ ٥٥٩ ٩٩٩

١ ٢٥١ ٠٠٠

٨ ٣٥٧ ٦٣٩

-

١ ٨٨٠ ٤٦٩

٣ ١٣١ ٤٦٨

٥ ٨٩٦ ٢٧١

رصيد أول المدة

تسوية الأصل الضريبي المؤجل عن عام ٢٠٢٠

الإهلاك الضريبي المحسوب طبقاً للقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥

الإهلاك المحاسبي

فروق الإهلاك

الضريبي المؤجل(الأصل)

تدعيم مخصصات

إستخدام مخصص

الالتزام الضريبي المؤجل (سعر الضريبة ٢٢,٥ %)

إجمالي (الأصل) الضريبي المؤجل

رصيد آخر المدة

١٦ المخصصات

٢٠٢٠/١٢/٣١

المستخدم

المنتقى الغرض منه

٢٠٢١/٠٣/٣١

جنية مصري

٥١٣ ٢٥٢

٦٥ ٠٠٠

١ ٠٠٨ ٥٣٨

١ ٥٨٦ ٧٩٠

٢٠٢١/٠٣/٣١

جنية مصري

٥١٣ ٢٥٢

٦٥ ٠٠٠

٧٤١ ٧٦١

١ ٣٢٠ ٠١٣

مخصص مطالبات

مخصصات أخرى

مخصص بدل أجازات

الإجمالي

١٧ مودون وأوراق دفع

٢٠٢١/٠٣/٣١

جنية مصري

٦٨ ٧٧٦ ٠٠٦

٤ ١٦٤ ٠٧١

٧٢ ٩٤٠ ٠٧٨

٢٠٢٠/١٢/٣١

جنية مصري

٥٤ ٧٤٢ ٠٠٤

٦ ٩٩٨ ٤٦٥

٦١ ٧٤٠ ٤٦٩

مودون

أوراق دفع

الإجمالي

١٨ دانون و حسابات دائنة أخرى

٢٠٢١/٠٣/٣١

جنية مصري

٣٢٢ ٣٨٤

-

٨٥٤ ٧٤٣

٢ ٠٠٠ ٧٤٠

٧ ٩٥٦

٣ ٦٦٥ ٥٤٦

٩٣٦ ٣٤٨

٧ ٧٨٧ ٧١٧

٢٠٢٠/١٢/٣١

جنية مصري

٣٦٦ ٨٢٢

٣٥٨

٨٥٤ ٧٤٣

١ ٩٥٠ ٧٤٠

٧ ٩٥٧

٣ ١٩٤ ٦٣٧

٩١٧ ٣١٥

٧ ٢٩٢ ٥٧٢

عملاء دفعات مقدمة

مربون دفعات مقدمة

الهيئة العامة للتأمين الصحي الشامل

تأمينات للغير

تأمينات مقاولين

مصروفات مستحقة

أرصده دائنة أخرى

الإجمالي

١/١٨

١/١٨ أرصدة دائنة أخرى

٢٠٢١/٠٣/٣١

جنية مصري

١٣٩ ٧٦٨

١٣٠ ٦٩٧

١٤٤ ٩٩٤

٤٩٥ ٢١٤

١٢ ١٣٢

١٣ ٥٤٣

٩٣٦ ٣٤٨

٢٠٢٠/١٢/٣١

جنية مصري

١٣٦ ٣٣٧

١٥٤ ٦٥٥

١٤٢ ٨٣٧

٤٦٠ ٢٤٤

١٢ ١٣٢

١١ ١١٠

٩١٧ ٣١٥

ضمان الأعمال

أمانات الأجور

صندوق الجزاءات

متنوعة

صندوق معاشات

النادي الرياضي

الإجمالي

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١	حسابات دائنة لمصلحة الضرائب		١٩	
جنية مصري	جنية مصري	مصلحة الضرائب (الخصم والتحويل تحت حساب الضريبة)			
٢٩٠ ٨٦٤	١٣٥ ١٣٩	مصلحة الضرائب (كسب العمل)			
٢٢١ ٠٣٤	٢٨٥ ١٢٦	مصلحة الضرائب (دمغة)			
٥٩ ٧٤١	٨٢ ٥٤١	الاجمالي			
٥٧١ ٦٣٩	٥٠٢ ٨٠٦				
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١	بنوك دائنة وقروض قصيرة الأجل		٢٠	
جنية مصري	جنية مصري	قرض قصير الأجل (ASDP) *			
٦ ٢٣٠ ٠٠٠	٦ ٢٣٠ ٠٠٠	بنك تنمية الصادرات جارى دائن			
٦ ١٥٢	-	البنك المصري لتنمية الصادرات جارى تسهيلات - المبادرة الرئاسية			
١٨ ٣٨٩ ٩٢٧	٨ ٩٢٠ ٦٦٩	الاجمالي			
٢٤ ٦٦٦ ٠٧٩	١٥ ١٥٠ ٦٦٩				
* وهو عبارة عن قرض قصير الأجل من البنك / المصري لتنمية الصادرات - للمساهمة في تمويل جانب من المصروفات التشغيلية للشركة بمبلغ ١٦ مليون جنية مصري ، ومدة التسهيل ١٢ شهر من تاريخ الإثابة للإستخدام من قبل برنامج التنمية الزراعية يسدد دفعة واحدة ، وبسعر عائد بواقع ٠,٧٥ % فوق سعر الكورينور إقراض ، ويعوائد تأخير تصل إلى ٢ % فوق سعر الكورينور إقراض ، وقد تم سداد القرض خلال شهر مارس بالكامل .					
٢٠٢١/٠٣/٣١	الحركة الدائنة	الحركة المدينة	٢٠٢٠/١٢/٣١	حسابات دائنة لأطراف ذوي علاقة	٢١
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	طبيعة التعامل	
١٦ ٦٩٢ ٦٩٩	-	-	١٦ ٦٩٢ ٦٩٩	تمويل نقدي	* شركة الاسماعيلية للإستثمار
٩ ٣٧٢	٢ ٢٩٤	٣ ٥٩٧	١٠ ٦٧٥	مربين	شركة / مصر العربية ليدارى التسمين
١ ٠٩٥ ٩٣٠	٤٣ ٤٤٤	٨٤ ٤٠٠	١ ١٣٦ ٨٨٦	مربون / موردون	شركة / الربيع للنواجن
١٧ ٧٩٨ ٠٠١	٤٥ ٧٣٨	٨٧ ٩٩٧	١٨ ١٣٨ ٥٣٣	الاجمالي	
* الرصيد المستحق من القرض الحسن (بدون فوائد) الممنوح من شركة / الإسماعيلية للإستثمار - للشركة طبقاً للعقد المبرم بتاريخ ٢٠٠٩/١٠/٠١ وتعديلاته .					
٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١	صافي المبيعات		٢٢	
جنية مصري	جنية مصري	مبيعات الإنتاج			
٨٦ ٧٧٨ ١٧٣	١٠٧ ٩٣٥ ٠٩٦	المخلفات			
٣ ٠١٤ ٨٢٧	٢ ٦٣٥ ٩٩٩	الاجمالي			
٨٩ ٧٩٣ ٠٠٠	١١٠ ٥٧١ ٠٩٥	يخصم :			
-	٣ ٧٣٥ ٣٧٢	مردودات مبيعات			
٦٥١ ٠٠٤	٦٤٩ ٧٢٩	خصم مسموح به			
٨٩ ١٤١ ٩٩٦	١٠٦ ١٨٥ ٩٩٤	الصافي			
٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١	تكلفة المبيعات		٢٣	
جنية مصري	جنية مصري	مواد			
٥٣ ١١٩ ٢٤١	٨١ ٥٤١ ٦٥٨	أجور			
٩ ٥٣٦ ٠٢٣	٩ ٩٧٩ ٠٣٥	مصروفات			
٤ ٠٣٢ ٦٦٦	٦ ٢٧٥ ٨١٤	إهلاكات أصول ثابتة			
٢ ٨٨٣ ٠٤٧	٢ ٨٨٤ ٠٠١	إهلاكات ثروة داجنة			
٨ ٦٢٦ ٠٦١	٥ ٨٠٩ ٤٠٢	التغير فى المخزون			
١١ ٦٩١ ٨٥١	٦ ٥٠١ ٠٣٤	علف محول "محطات الأمهات فترة التربية "			
(٣ ٧٠٤ ٤٦٣)	(٤ ٩٠٤ ٥٦٦)	الاجمالي			
٨٦ ١٨٤ ٤٢٦	١٠٨ ٠٨٦ ٣٧٨				
٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١	مجمل (الخسارة) / الربح		٢٤	
جنية مصري	جنية مصري	مجمل (الخسارة) / الربح			
٢ ٩٥٧ ٥٧٠	(١ ٩٠٠ ٣٨٤)				

٢٥ مصروفات إدارية وعمومية		٢٠٢١/٠٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١
أجور إدارية	جنيه مصري	٢ ٥٧٩ ١٨٣	١ ٩٦١ ٣٤٧
مواد إدارية	جنيه مصري	٢٦٨ ٦٨٩	١٥٩ ٥٣١
صيانة	جنيه مصري	٥١ ٤١٤	٤٧ ٦٠٨
قوى محرك و أنارة	جنيه مصري	٦ ٨٨٧	٢٦ ٧٣٧
سفر و انتقال	جنيه مصري	٤٨ ٧٢٠	٣٨ ٤٨٩
نقل	جنيه مصري	١٢١ ٨٧٠	٢٣ ٧٢٥
إيجارات	جنيه مصري	١٤٦ ٥٦٨	١٤١ ٠١٧
أدوات كتابية و مطبوعات	جنيه مصري	٥ ١٠٢	٢ ٧٣٤
دعاية نشر و إعلان	جنيه مصري	٣٤ ١٨٧	١٣٧ ٤٠٠
علاقات عامة و استقبال	جنيه مصري	١٦٣ ٢٥٦	٥١ ٩٤١
تأمين	جنيه مصري	٩١ ٤٢١	٤٨ ٨٦٧
عمولة بنك	جنيه مصري	٤٠ ٢٩٣	٩ ٧٦٦
أتعاب و استشارات	جنيه مصري	٣٥١ ٨٩٠	٤٨ ٦٠٣
تليفون و تلغراف و بريد	جنيه مصري	٣٧ ٤٨٢	٥٤ ٤٦٢
ضرائب و رسوم	جنيه مصري	١٧١ ٢٤٢	١٧٥ ٨٦٩
مصروفات متنوعة	جنيه مصري	١٣٥ ١٩٣	٨٥ ٦٩٩
ابحاث و تجارب	جنيه مصري	٠	٩ ٣٦٢
تدريب	جنيه مصري	١١ ٨٥٨	٠
رسوم قضائية	جنيه مصري	٢٦ ١٦٧	٦ ٦٩٣
تعويضات و غرامات	جنيه مصري	٩٣	٨١ ٠٨٣
تبرعات و أمانات	جنيه مصري	٢٧ ٨٠٠	٠
الاجمالي	جنيه مصري	٤ ٣١٩ ٣١٥	٣ ١١٠ ٩٣٣
٢٦ إيرادات متنوعة	جنيه مصري	٢٠٢١/٠٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١
النادى الإجتماعى	جنيه مصري	٩ ٨٣٠	٢٢ ٠٠٠
متنوعة	جنيه مصري	٢٠٠ ٠٠٠	١٥٣ ٠٠٠
كراسة شروط	جنيه مصري	-	٥ ٩١٩
الاجمالي	جنيه مصري	٢٠٩ ٨٣٠	١٨٠ ٩١٩
٢٧ نصيب السهم الأساسى من (الخسائر) :-	جنيه مصري	٢٠٢١/٠٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١
بلغ متوسط النصيب الأساسى من (الخسائر) للسهم كما يلى :	جنيه مصري	(٦ ٤٦٢ ٤٢١)	(٦٩٠ ١٦٩)
صافى (الخسائر) بعد الضرائب	جنيه مصري	٨٩ ٨٥٦ ٤٩٩	٨٩ ٨٥٦ ٤٩٩
عدد الأسهم القائمة فى تاريخ القوائم المالية	جنيه مصري	(٠.٠٥٨)	(٠.٠١)
النصيب الأساسى من (الخسائر) للسهم	جنيه مصري		

28-

الأدوات المالية وإدارة المخاطر وأساليب إدارة رأس المال

أ- تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالصندوق ولدى البنوك والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى كما تتضمن الالتزامات المالية أرصدة بعض الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى .
إثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات .

ب- مخاطر الأعمال

وهي مخاطر تنشأ من عدة عوامل مثل المشاكل الفيروسية الحادة وتأثيراتها المرضية التي تحيط بصناعة الدواجن والتي تتمثل في فيروس أنفلونزا الطيور والنيو كاسل و IB وتحوراته المستمرة والتي أدت لزيادة نسب النفوق وإنخفاض الأوزان للطيور مما أدى لزيادة التكلفة وبالتالي لم يعمل المجزر بكامل طاقته مما يجعله يحقق خسائر نظراً لتكاليفه الثابتة العالية والتي تحتاج لزيادة معدلات التشغيل حتى يتم تغطية تلك التكاليف الثابتة .

إنخفاض أسعار البيع لسعر كتكوت التسمين وبارى التسمين عن سعر البيع المستهدف وفقاً للعرض والطلب والمرتبطة ببورصة الدواجن .
ولقد واجهت الشركة مشكلة النفوق عن طريق توفير اللقاحات اللازمة و بدأت تظهر نتائجها خلال الأعوام السابقة .

ج- خطر سعر العائد (الفائدة)

تقوم الشركة بمراقبة توافق تواريخ إستحقاق الأصول والالتزامات المالية مع أسعار الفوائد المرتبطة بها
أو يتمثل هذا الخطر في تغيير أسعار الفائدة التي قد يكون لها تأثير على نتائج العمليات ويعتبر هذا الخطر محدوداً حيث تقوم الشركة باستخدام أى أموال متاحة لديها لتخفيض خطر تغطية الفائدة .

د- مخاطر السيولة ويطلق عليها كذلك مخاطر التمويل

وهي مخاطر تعرض المنشأة لصعوبات في جمع الأموال اللازمة للوفاء بارتباطاتها المتعلقة بالأدوات المالية . وقد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع الأصل المالي بسرعة وبقيمة تقترب من قيمته العادلة

هـ- مخاطر التدفقات النقدية المتعلقة بسعر الفائدة

وهي مخاطر التغيرات في التدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية بسبب التغير في أسعار الفائدة في السوق ، فعلى سبيل المثال في حالة أداة الدين ذات الفائدة الموعومة Floating rate تؤدي مثل هذه التغيرات إلى تغير في معدل الفائدة الفعلي للأداة المالية غالباً بدون حدوث تغير مقابل في قيمتها العادلة .

و- القيمة العادلة للأدوات المالية

طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والالتزامات الشركة الواردة بالإيضاح رقم (2) فإن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ الميزانية .

ز- خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في مدى مقدرة العملاء الممنوح لهم الائتمان على سداد المستحق عليهم ويعتبر هذا الخطر محدوداً حيث تقوم الشركة بتوزيع مخاطر الائتمان على نوعية متعددة من العملاء تتمثل في عدد كبير من العملاء ذو سمعة حسنة .

ح- أساليب إدارة رأس المال

يتم إستخدام رأس المال في أصول الشركة كما هو موضح بالمركز المالي للشركة ولا توجد أية متطلبات رأسمالية مفروضة من خارجها من الجهات المقرضة للشركة .

29- أثر سعر الصرف

كان للتغيرات في أسعار الصرف أثر على مستلزمات الإنتاج والخامات العلفية الخاصة بصناعة الدواجن والتي يتم استيرادها بنسبة 90% ولا يتعدى المكون المحلي 10% من مكونات هذه الصناعة حيث تأثرت تكاليف الإنتاج ومستلزمات الإنتاج بتغير أسعار الصرف للعملة الأجنبية فارتفعت الخامات العلفية بنسب تراوحت بين 100% لبعض الخامات كالنزة الصفراء وكسب فول الصويا اللذان يشكلان 90% من تركيبة العلف المستخدم .

كما ارتفعت أسعار الأدوية بنسبة من 100 إلى 200% خلال الفترة التي أعقبت تحرير سعر الصرف . كما ارتفعت تكلفة مستلزمات الإنتاج من قطع الغيار اللازمة للتشغيل حيث يتم استيرادها من الخارج .

وقد قامت الشركة رغم هذه الظروف بزيادة مرتبات العاملين بنسبة 20% لمواجهة الإرتفاع في الأسعار بالنسبة للسلع الغذائية ومواجهة التضخم .

هذا في حين أنه لم ترتفع أسعار المبيعات لجميع منتجات الشركة بنفس النسبة التي ارتفعت بها تكلفة الإنتاج والمبيعات .

30- الموقف الضريبي

1-30 ضريبة شركات الأموال

- تم فحص الشركة عن السنوات 1977/ 2008 وعمل لجنة داخلية وتم الاتفاق على جميع السنوات والضريبة مسددة بالكامل
- تم فحص عام 2009/ 2014 وأصدرت المأمورية نماذج 19 ضرائب وتم الطعن عليه في المواعيد القانونية ، وهناك قرار بإعادة الفحص عن هذه السنوات
- قدمت الشركة الإقرارات الضريبية عن الأعوام من 2015 حتى 2018 وتم التسليم في المواعيد القانونية ، ولم يتم فحص هذه السنوات بعد .

2-30 ضريبة المرتبات وما في حكمها (كسب عمل)

1. السنوات من 1977 إلى 1998:

- تم الفحص والسداد ولا يستحق أي ضرائب علي الشركة .

2. السنوات من 1999 حتى 2005 م:

- تم فحص الشركة وتم إصدار مطالبة وتم السداد .

3. عام 2006/ 2012 :

- تم فحص الشركة وتم إصدار مطالبة وتم الاعتراض علي المطالبة وتم تحويل الملف الي اللجنة الداخلية وتم اصدار القرار بإعادة الفحص وجاري فحص الشركة.

4. السنوات من 2013/ 2019 :

- تقوم الشركة بسداد ضريبة كسب العمل من واقع التسويات ولا يستحق أي ضرائب ولم يتم مطالبة الشركة بالفحص حتي تاريخه .

3-30 ضريبة الدمغة

- الشركة ملتزمة بتطبيق أحكام قانون ضريبة الدمغة .

- تم فحص الشركة من 1977 حتى 2017 ولا تستحق على الشركة اية ضرائب .

- السنوات 2012/ 2018 :

- لم يتم مطالبة الشركة بالفحص .

4-30 ضريبة الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة

- الشركة منتظمة في تطبيق نظام الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة.

5-30 الضريبة العقارية

- تم مطالبة بضريبة عقارية بمبلغ 2195000 جم عن السنة الواحدة بداية من 2013/07/1 وحتى تاريخه وقد تم السداد بالكامل ، وقد تم الطعن والإحالة إلى لجنة الطعن الضرائب العقارية وجارى نظر الخلاف باللجنة على هذا التقدير وتم عمل قضية بالمحكمة لعدم الاتفاق في لجنة فض المنازعات .

31- موقف القيد في البورصة

- الشركة مقيدة ببورصة الأوراق المالية المصرية .

32- موقف الشركة من الحفظ المركزي

- أسهم الشركة مودعة بالحفظ المركزي لدى شركة مصر المقاصة .

33- موقف القضايا

- القضايا المرفوعة من و ضد الشركة ما زالت متداولة أمام المحاكم ومن رأى المستشار القانوني للشركة بأنه لا يوجد أى تأثير جوهري على المركز المالي للشركة في حالة صدور أى أحكام ضد الشركة .

34- الأحداث اللاحقة

- تم تأكيد وجود فيروس كورونا الجديد (Covid 19) في أوائل عام 2020 وانتشر على مستوى العالم وبما في ذلك جمهورية مصر العربية مما تسبب في تعطل العديد من الشركات والأنشطة الاقتصادية وتعتبر الإدارة أن الوضع متغير وسريع التطور ولا تعتبر الإدارة أنه من الممكن تحديد تقدير كمى للأثر المحتمل لهذا التفشى على البيانات المالية المستقبلية للشركة في هذه المرحلة .