

تقرير الفحص المحدود

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي المرفق لشركة الإسماعيلية - مصر للدواجن (المجموعة) "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 نبيد 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: ٤ مايو ٢٠٢١



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

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية (المجمعة)

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
وتقرير الفحص المحدود عليها

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية (المجمع)

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

وتقرير الفحص الحدود عليها

رقم الصفحة

المحتويات

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

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

المركز المالي (المجمع)

فى ٢٠٢١/٠٣/٣١

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١	ايضاح	الأصول
جنية مصرى	جنية مصرى	رقم	الأصول غير المتداولة
٢٩٢ ٧٤٥ ٠٥٤	٢٨٩ ٧٣٢ ٥٧٢	(١ / ٣)	الأصول الثابتة (بالصافى)
١٩ ٠٥٧ ٤٧٦	٢٠ ٣٦٥ ٩٣٣	(٢ / ٣)	الأمهات
٣٣١ ٨٧٥	٣١٩ ٥٠٠	(٣ / ٣)	أصول أخرى - علامة تجارية
١٥ ٠٦٨ ٥٤٦	١٦ ٥٥١ ٠٧٦	٤	مشروعات تحت التنفيذ
٥ ٨٣٦ ٦٧٧	٥ ٧٥٩ ٧٢٨	١٥	أصول ضريبية مؤجلة
٣٣٣ ٠٣٩ ٦٢٨	٣٣٢ ٧٢٨ ٨٠٩		مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٧٩ ٥٩٦ ١٧٠	٦٧ ٥٩٩ ٦٥٧	٦	المخزون
٩ ٥٠٨ ٧٢٢	١٠ ٦٥٤ ٨٥٠	٧	عملاء ومربون وأوراق قبض
٣ ٨٦٢ ٠٨٧	٧ ٢١٢ ٠٤٨	٨	المدينون
٣ ٦٦٩ ٢١٤	٤ ٤١٢ ٧٧٩		موردون دفعات مقدمة
٧ ٣٣٥ ٧١٥	٧ ٥٣٤ ٣٢٠	٩	حسابات مدينة على مصلحة الضرائب
٦ ٨٥٤ ٣١٣	٧ ٥٩٥ ٧٤٣	١٠	حسابات مدينة على أطراف ذوى علاقة
٢ ٧٩٩ ٥٦٧	٣ ٧١٠ ٣٠٣	١١	النقدية بالصندوق ولدى البنوك
٢٠ ٤٠٠	٢٠ ٤٠٠	١٢	إستثمارات فى أوراق مالية
١١٣ ٦٤٦ ١٨٨	١٠٨ ٧٤٠ ١٠٠		مجموع الأصول المتداولة
٤٤٦ ٦٨٥ ٨١٦	٤٤١ ٤٦٨ ٩٠٩		مجموع الأصول
			حقوق الملكية
٣٥٩ ٤٢٥ ٩٩٦	٣٥٩ ٤٢٥ ٩٩٦	١٣	رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل
١ ٤٢٦ ٩٠٧	١ ٤٢٦ ٩٠٧		إحتياطى قانونى
(٧ ٤٣٧ ٦١٦)	(٢٨ ٤٩٩ ١٠١)	١٤	(خسائر) مرحلة
(٢٠ ٧٦٤ ٣١٣)	(٦ ٤٦٣ ٠٦٠)		(خسائر) الفترة / العام
٣٣٢ ٦٥٠ ٩٧٤	٣٢٥ ٨٩٠ ٧٤٣		مجموع حقوق الملكية فى الشركة الأم
٣٧٥	٤٩٧	٥	مجموع حقوق الأقلية / الحقوق الغير المسيطرة
٣٣٢ ٦٥١ ٣٤٩	٣٢٥ ٨٩١ ٢٣٩		مجموع حقوق الملكية
			الإلتزامات
			الإلتزامات المتداولة
١ ٥٨٦ ٧٩٠	١ ٣٢٠ ٠١٣	١٦	المخصصات
٦١ ٧٤٠ ٨٠٣	٧٢ ٩٤٠ ٤١٢	١٧	موردون وأوراق دفع
٧ ٣٦٦ ٥١٤	٧ ٨٦١ ٦٥٩	١٨	دائنون و حسابات دائنة أخرى
٥٧٥ ٧٤٨	٥٠٦ ٩١٦	١٩	حسابات دائنة لمصلحة الضرائب
٢٤ ٦٢٦ ٠٧٩	١٥ ١٥٠ ٦٦٩	٢٠	بنوك دائنة
١٨ ١٣٨ ٥٣٣	١٧ ٧٩٨ ٠٠١	٢١	حسابات دائنة لأطراف ذوى علاقة
١١٤ ٠٣٤ ٤٦٧	١١٥ ٥٧٧ ٦٧٠		مجموع الإلتزامات المتداولة
٤٤٦ ٦٨٥ ٨١٦	٤٤١ ٤٦٨ ٩٠٩		مجموع حقوق الملكية والإلتزامات

" تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٣) مكملة للقوائم المالية و تقرأ معها "

تقرير مراقب الحسابات مرفق

رئيس مجلس الإدارة

العضو المنتدب

م / عبد العزيز محمد عبده عبد الله يمانى

د / محمد عبد الحميد الشافعى



المدير المالى

حازم حامد شافعى

شركة الإسمايلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل (المجمعة)

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١	إيضاح	
جنية مصري	جنية مصري	رقم	
٨٩ ١٤١ ٩٩٦	١٠٦ ١٨٥ ٩٩٤	٢٢	صافى المبيعات
			بخصم:
٨٦ ١٨٤ ٤٢٦	١٠٨ ٠٨٦ ٣٧٨	٢٣	تكلفة المبيعات
٢ ٩٥٧ ٥٧٠	(١ ٩٠٠ ٣٨٤)	٢٤	مجمول (خسارة) الربح
			بخصم:
٣ ١١١ ٢٨٣	٤ ٣١٩ ٩٥٧	٢٥	مصروفات إدارية وعمومية
٣٥٣ ٠٨٨	٣٢١ ٧٧٧		مصروفات تمويلية
٣٠٤ ٠١٢	٢٨٩ ٧٩٧	٣	إهلاكات أصول ثابتة
٢٢٣ ٣٣٦	.		المساهمة التكافلية
٥١ ٥٠٠	٥٠ ٠٠٠		بدلات أعضاء مجلس الإدارة
٤ ٠٤٣ ٢١٩	٤ ٩٩٣ ٩٠٦		مجموع المصروفات والأعباء الإدارية
			يضاف :
١١ ٣١٣	١ ٣٠١		فوائد دائنة
١٨٠ ٩١٩	٢٠٩ ٨٣٠	٢٦	إيرادات متنوعة
(٨٩٣ ٤١٧)	(٦ ٦٨٣ ١٥٨)		صافى (خسارة) النشاط
			فروق تقييم عملة
(٨)	-		(خسائر) رأسمالية
٠	٠		صافى (الخسائر) قبل ضريبة الدخل
(٨٩٣ ٤٢٥)	(٦ ٦٨٣ ١٥٨)		ضريبة الدخل الحالية
٠	-		ضريبة الدخل المؤجلة - أصل
٢٠٢ ٩٠٥	٢٢٠ ٠٩٥		صافى (الخسائر) الأرباح بعد ضريبة الدخل
(٦٩٠ ٥٢٠)	(٦ ٤٦٣ ٠٦٣)		(خسائر) الربح الخاص بملكى الشركة الأم
(٦٩٠ ٥١٨)	(٦ ٤٦٣ ٠٦٠)		(الخسارة) الربح الخاصة بحقوق الأقلية / الحقوق الغير المسيطرة
(٢)	(٣)		صافى (الخسارة) الربح بعد ضريبة الدخل
(٦٩٠ ٥٢٠)	(٦ ٤٦٣ ٠٦٣)		

"تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٢) متممة للقوائم المالية و تقرأ معها"

رئيس مجلس الإدارة

م / عبد العزيز محمد عبد الله يمانى

العضو المنتدب

م / عبد الحميد الشافعى

المدير المالى

حازم حامد شافعى



شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل (المجمعة)

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٢٠٢٠/٠٣/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١
جنية مصرى	جنية مصرى
(٦٩٠ ٥٢٠)	(٦ ٤٦٣ ٠٦٣)
-	-
-	-
-	-
-	-
-	-
-	-
-	-
-	-
(٦٩٠ ٥٢٠)	(٦ ٤٦٣ ٠٦٣)

(الخسارة) العام

فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الاجنبية

الاستثمارات المالية المتاحة للبيع

تغطيه التدفق النقدى

الارباح (الخسائر) الاكتواريه من نظم المزايا المحدده للمعاشات

نصيب المنشأه من الدخل الشامل الاخر من الشركات الشقيقه

ضريبه الدخل المتعلقه عناصر الدخل الشامل الاخر

مجموع الدخل الشامل الاخر عن الفتره بعد خصم الضريبه

اجمالى الدخل الشامل عن العام

" تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٣٠) متممة للقوائم المالية و تقرأ معها"

رئيس مجلس الإدارة

م / عبد العزيز محمد عبيد محمد الله يمانى

العضو المنتدب

د/ محمد عبد الحميد الشافعى

المدير المالى

حازم حامد شافعى



شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية (المجمعة)

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	إيضاح رقم	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
جنية مصرية	جنية مصرية		
(٨٩٣ ٤٢٥)	(٦ ٦٨٣ ١٥٨)		صافي (الخسارة) قبل الضرائب و البنود غير العادية
			تعديلات لتسوية صافي (الخسارة) مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١٤ ٧٠٣ ٤٦٨	٣ ١٧٣ ٧٩٨	٣	إهلاك الأصول الثابتة
٣٠ ٧٤١ ٢٩٣	٧ ٩٠٣ ٦٣٠	٣	إستهلاك الثروة الداجنة
٤٧ ٦٢٥	١٢ ٣٧٥		استهلاك العلامة التجارية
٨٤ ٧٨٠	-		فروق تقييم أرصدة عملة
١٠١ ٠٨٢	.		أرباح (خسائر) رأسمالية
١ ٥٠٠ ٠٠٠	.		مخصصات بخلاف الإهلاك
(١٠٠ ١٤١)	(١ ٣٠١)		العوائد الدائنة
٤٦ ١٨٤ ٦٨٢	٤ ٤٠٥ ٣٤٤		أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
١١ ٧٠٢ ٧٣٢	١١ ٩٩٦ ٥١٤	٦	التغير في المخزون
(٢ ٧٦٠ ٣٤١)	(٦ ١٧٩ ٦٨٩)	١٢/١٠/٩/٨/٧	التغير في أرصدة العملاء و الأرصدة المدينة
٥ ٤٨٠ ٤٨٩	١١ ٠١٨ ٦١٢	٢١/٢٠/١٩/١٧/١٦	التغير في أرصدة الدائنين و الارصدة الدائنة
٦٠ ٦٠٧ ٥٦٢	٢١ ٢٤٠ ٧٨١		صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل بعد التغيرات في رأس المال العامل
١٠٠ ١٤١	١ ٣٠١		العوائد الدائنة
٦٠ ٧٠٧ ٧٠٣	٢١ ٢٤٢ ٠٨٢		صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٤ ٦١٠ ٧٢٧)	(١ ٦١ ٣١٦)	٦١٣	مدفوعات لشراء أصول ثابتة و الأصول طويلة الأجل الأخرى
(٣٦ ٤١٧ ٩٧٧)	(١٠ ٦٩٤ ٦١٧)	٤	مدفوعات لمشروعات تحت التنفيذ
٣٢٠ ٥٤٠	-	٣	مقبوضات من بيع أصول ثابتة
(٤٠ ٧٠٨ ١٦٤)	(١٠ ٨٥٥ ٩٣٣)		صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(١ ٩٦٠ ٨٢٦)	(٩ ٤٧٥ ٤١٠)	٢١	مقبوضات (مدفوعات) من البنوك الدائنة
(١ ٩٦٠ ٨٢٦)	(٩ ٤٧٥ ٤١٠)		صافي النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل
١٢ ٥٨٦ ٣٣٣	٩١٠ ٧٣٩		صافي الزيادة في النقدية و ما في حكمها خلال الفترة
١٤ ٨٨٥ ٨٢٥	٢ ٧٩٩ ٥٦٤	١٢	النقدية و ما في حكمها في بداية الفترة
(٢٢ ٤١٧ ٧٨٢)	-	١٥	تسويات على الأرباح المرحلة
(٨٤ ٧٨٠)	-		فروق تقييم عملة
٤ ٩٦٩ ٥٩٨	٣ ٧١٠ ٣٠٣	١٢	النقدية و ما في حكمها في نهاية الفترة

رئيس مجلس الإدارة

م / عبد العزيز محمد عبد الله يمانى

العضو المنتدب

د/ محمد عبد الحميد الشافعى

المدير المالي

حازم محمد شافعى



شركة الإسمايلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية (الجمعة)

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

الإجمالي	صافي أرباح (خسائر) / العام	صافي الأرباح المرحلة / (خسائر)	حقوق الأقلية / الحقوق الغير المسيطر	رأس المال	النبي
جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	
٣٥١ ٤٦٨ ٥٨٦	(٥ ١٦٢ ٨٧٤)	(٤ ٢٢١ ٨٧٢)	٤٢٩	٣٥٩ ٤٢٥ ٩٩٦	الرصيد في ٢٠١٩/١٢/٣١
-	٥ ١٦٢ ٨٧٤	(٥ ١٦٢ ٨٧٤)	-	-	المحول للأرباح المرحلة
-	-	١ ٩٤٧ ١٣٠	-	-	تدعيم الإحتياطي
١ ٩٤٧ ١٣٠	-	-	-	-	تسويات على الأرباح المرحلة
(٥٤)	-	-	(٥٤)	-	حقوق الأقلية
(٢٠ ٧٦٤ ٣١٣)	(٢٠ ٧٦٤ ٣١٣)	(٧ ٤٣٧ ٦١٦)	-	-	صافي (خسائر) السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١
٣٣٢ ٦٥١ ٣٤٩	(٢٠ ٧٦٤ ٣١٣)	(٢٠ ٧٦٤ ٣١٣)	٣٧٥	٣٥٩ ٤٢٥ ٩٩٦	الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١
-	٢٠ ٧٦٤ ٣١٣	(٢٠ ٧٦٤ ٣١٣)	-	-	المحول للأرباح المرحلة
-	-	(٢٩٧ ١٧١)	-	-	تدعيم الإحتياطي
(٢٩٧ ١٧١)	-	-	-	-	تسويات على الأرباح المرحلة
١٢٢	-	-	١٢٢	-	حقوق الأقلية
(٦ ٤٦٣ ٠٦٠)	(٦ ٤٦٣ ٠٦٠)	-	-	-	صافي (خسائر) الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٠٣/٣١
٣٢٥ ٨٩١ ٢٣٩	(٦ ٤٦٣ ٠٦٠)	(٧٨ ٤٩٩ ١٠١)	٤٩٧	٣٥٩ ٤٢٥ ٩٩٦	الرصيد في ٢٠٢١/٠٣/٣١



المدير المالي
حازم خلدون

العضو المنتدب

د/ محمد عبد الحميد الشافعي

رئيس مجلس الإدارة

م/ عبد العزيز محمد عبده عبد الله بياتي

شركة الإسماعيلية / مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية (المجموعة)

في ٣١ مارس ٢٠٢١

نبرة 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 ١٧/١١/١٩٧٧، 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.

وإنطلاقاً من سياسة الدولة في خصخصة قطاع الأعمال العام فقد تم تفويض بنك مصر (ش.م.م) ومقره الرئيسي ١٥١ شارع محمد فريد بالقاهرة في التصرف في حصة المال العام والتي يمتلكها بنك مصر - بنك ناصر الاجتماعي - شركة الشرق للتأمين واتحاد العاملين المساهمين بالشركة ويمثلون مجتمعين ٤٧٨٠٧٠٠ سهم تمثل ٧٨,٥% من الأسهم المصدرة للشركة.

وقد التزم المشتري شركة الإسماعيلية مصر العربية للدواجن (ش.م.م) التقدم بعرض إجباري لشراء كامل أسهم الشركة وقد تم بالفعل إتخاذ كافة الإجراءات القانونية اللازمة لنقل ملكية الأسهم وتنفيذ عملية الشراء ببورصة القاهرة والأسكندرية وذلك بواقع ٧٠ جنيه للسهم الواحد تسدد نقداً في تاريخ تنفيذ كل عملية شراء هذا وقد بلغت جملة الأسهم التي تم شراؤها والاستحواذ عليها ٦٠٣٩٤٨٦ سهماً بما يعادل ٩٩,٤% وإجمالي 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) هي أحد مساهمي 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 في الشركة الأولى وهي الشركة القاسمة { الإسماعيلية/ مصر للدواجن (ش.م.م) } وتختص بنشاطها الداجني وهو النشاط الرئيسي 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 للإستثمار والمناطق الحرة برقم ١٥٨ لسنة ٢٠١٠ بشأن الترخيص بتقسيم شركة الإسماعيلية للدواجن - ش.م.م خاضعة لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ إلى شركتين وهي 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 في ٢٠٠٩/١٢/٢٢ على إصدار أسهم الزيادة بمناسبة الانقسام لشركة الإسماعيلية مصر للدواجن - القاسمة وقد تضمن كتاب هيئة الرقابة المالية بأن صافي حقوق الملكية للشركة المنقسمة تضمنت مبانى وإنشاءات خاصة بمحطات الدواجن.

وقد تحدد صافي حقوق الملكية لكل من الشركة القاسمة والمنقسمة طبقاً لتقييم لجنة التقييم المشكلة بالهيئة العامة للإستثمار بشأن تقييم صافي أصول والتزامات شركة الإسماعيلية مصر للدواجن (ش.م.م) الوارد للشركة بتاريخ ٢٠٠٩/٠٦/٣٠ برقم ٣٥٣٠، والذي إنتهى إلى أن صافي حقوق الملكية للشركة القاسمة { الإسماعيلية/ مصر للدواجن (ش.م.م) } مبلغ ٢٦٣٦٨٥٠٠٠ جم (فقط مائتان وثلاثة وستون مليون وستمائة وخمسة وثمانون ألف جنيه مصري لا غير) يمثل رأس المال المصدر والمدفوع وقد تم التأشير بالسجل التجاري بتاريخ ٢٠١٠/٠٣/٠٣ بزيادة رأسمال الشركة المرخص به والمصدر والمدفوع وأن صافي 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 مصري لا غير) وقد تم التأشير بالسجل التجاري بتاريخ ٢٠١٠/٠٧/٢٠ برقم ٣٦٧٩ إستثمار الإسماعيلية.

غرض الشركة

غرض الشركة هو المشاركة في تنمية الثروة الداجنة وذلك عن طريق تربية جدود الدواجن وتربية أمهات دجاج اللحم وأمهات بيض المائدة وكذا كفايت التسمين عمر يوم وإنتاج كفايت 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 الحيواني والزيوت 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 البلدي وناتج مزارع تربية الدواجن وتسويقه محلياً.

عنوان الشركة

المركز الرئيسي والمزارع في سراييوم - الإسماعيلية.

٤-١ رأسمال الشركة

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 (سبعة ملايين وتسعة وثمانون ألف وتسعمائة وستون سهم) القيمة الاسمية للسهم ٤ جم (أربعة جنيه مصري) وما يعادلها بالعملة الأجنبية.

تم تعديل رأس المال المرخص به ليصبح ٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جم (إثنين مليار جنيه مصري) ورأس 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 ٢٠١٤/٦/٩ وقرار مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠١٤/٩/٩ تمت الموافقة على زيادة رأسمال 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 المصري رقم (٣٠) بشأن القوائم المالية الدورية .

- سلطة وتاريخ اعتماد القوائم المالية

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

٢-٢ ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية :

تمسك حسابات الشركة بالجنية المصري 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 مخصوماً 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 رسملتها على تكلفة الأصل . يتم إهلاك الأصول بإتباع طريقة القسط الثابت بإستخدام معدلات الإهلاك الآتية :

البيان	معدل الإهلاك
مباني 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 لاغراض النشاط والمتوقع ان يتدفق منها منافع مستقبلية كاصول ملموسة وتنتقل الاصول غير الملموسة في في مقابل استغلال العلامة التجارية

القياس الاولي:

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

الاستهلاك:

- يتم تحميل قيمة الاستهلاك على قائمه الدخل وفقا لطريقه القسط الثابت وعلى مدار الاعمار الافتراضيه للاصول غير الملموسة واذا كان العمر الافتراضي للاصول غير الملموسة غير محدد فانه يتم اجراء احتساب الانخفاض في قيمه الاصول بصفه منظمه في تاريخ كل ميزانيه للاصول غير الملموسة هذا ويتم استهلاك الاصول غير الملموسة من التاريخ الذي تكون فيها متاحه للاستخدام ويتم استهلاك الاصول غير الملموسة وفقا للمعدلات التاليه:

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 أي مؤشرات تدل على حدوث انخفاض في قيمتها وفي حالة وجود تلك المؤشرات يتم إعداد الدراسات اللازمة لتحديد القيمة الإسترادية المتوقعة .
- يتم إجراء اختبار الإضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل مستقل وبالنسبة للأصول المالية الأخرى يتم إجراء الاختبار على مستوى المشروعات التي تشترك في خصائص الائتمان
- 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.

٦-٢ 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 الاستثمارات

يتم الاعتراف بجميع الاستثمارات عند الاقتناء بالتكلفة والتي تتضمن الأعباء المرتبطة بعملية الاقتناء. وتقوم الشركة بتصنيف الاستثمارات في أدوات الدين وأدوات الملكية ما بين استثمارات في شركات تابعة وشقيقة وذات مصلحة مشتركة واستثمارات محتفظ بها حتي تاريخ الإستحقاق واستثمارات بغرض المتاجرة واستثمارات متاحة للبيع. وتقوم الإدارة بتحديد تصنيف استثمارات في تاريخ الاقتناء.

أ- استثمارات في شركات تابعة وشقيقة وذات مصلحة مشتركة

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

ب- استثمارات مالية محتفظ بها حتي تاريخ الإستحقاق

يتم تقييم الاستثمارات المحتفظ بها حتي تاريخ الإستحقاق بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية .

ج- استثمارات مالية متاحة للبيع

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

المخزون

٨-٢

يتم تقييم المنصرف من المخزون بالتابع 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

٩-٢

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، وبمثل مجمع انخفاض القيمة في الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة القابلة للاسترداد وتتمثل في التدفقات النقدية المتوقعة.

المخصصات

١٠-٢

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 تأثير هاماً للقيمة الزمنية للنقود فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم 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

١١-٢

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

١٢-٢

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

الإحتياطيات

١٣-٢

الإحتياطي القانوني : طبقاً للنظام الأساسي للشركة يجب 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 إحتياطيات أخرى .

المصروفات

١٤-٢

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

١٥-٢

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

١٦-٢

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 إحتمال 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 .

معاشات العاملين

١٧-٢

تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية التابع لهيئة التأمينات الاجتماعية وذلك لصالح العاملين طبقاً لقانون هيئة التأمينات الاجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعدلاته وتقوم الشركة بتحميل قيمة هذه المساهمة ضمن حساب الأجور والمزروعات بقائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق .

التقديرات المحاسبية

١٨-٢

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 .

الأصول الحيوية المملوكة للشركة

١٩-٢

نقاس 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 الزيادة 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)

الأطراف ذوى العلاقة

٢٠-٢

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

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

الدائنون والمستحققات

٢١-٢

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

أهداف وأساليب إدارة رأس المال

٢٢-٢

- 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 .

التقارير القطاعية

٢٣-٢

- 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	
				خسارة	ربح
١	العلف (مصنع العلف)	١٦٩٨٢٩٥	١٩٣٢٦٦٣	-	٢٣٤٣٦٨
٢	كتاكيت عمر يوم (المعمل)	٦٧٥٢٦٨٧	٤٩١٣٥٥٩	١٨٣٩١٢٨	-
٣	الدواجن الحية (التسمين)	٦٢٢٨٨١٢١	٦٤٥٤٩٥٠٩	-	٢٢٦١٣٨٨
٤	دواجن مذبوحة ومصنعات المجزر الآلى	٣٥٣٦٥٩٥٨	٣٠٦٢٤٣٠٢	٤٧٤١٦٥٦	-
٥	بيض التفريخ (الأمهات)	-	-	-	-
٦	بيض المائدة (الأمهات)	٤٦٠٠٦٧١	٤٦٠٠٨٠١	-	١٣٠
٧	وحدة إنتاج البروتين	١٠١٠٧٠١٩٧	٦٥٥٧١٣	٤٥١٠٤٨٤	-
٨	بيض لائح	٤١٣٤٥٠	٤١٣٤٥٠	-	-
	الإجمالى	١٠٨٠٨٦٣٧٩	١٠٣٥٤٩٩٩٧	٧٠٣٢٢٦٨	٢٤٩٥٨٨٦
	مبيعات مخلفات				٢٦٣٥٩٩٩
	مجموع الخسارة				(١٩٠٠٣٨٤)

لا توجد أية إلتزامات عرضية على الشركة .

- 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 التمويلي والتخصيم رقم (١٧٦) لسنة ٢٠١٨ ليحل محل المعيار المحاسبة المصرى رقم (٢٠) التأجير التمويلي ، 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 – الإعتراف والقياس ، والمعيار رقم (٤٠) "الأدوات المالية (الإفصاحات) ، والمعيار رقم (٣٨) "مزاي 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 .

(٢ / ٣) أصول أخرى - علامة تجارية جنيته مصري	(٢ / ٣) الأصول جنيته مصري	(١ / ٣) الاجتالي جنيته مصري	اثبات ومعدات مكتب جنيته مصري	عدد وادوات جنيته مصري	وسائط نقل والتقال جنيته مصري	آلات ومعدات وتجهيزات جنيته مصري	مباني ومرافق وإشعارات جنيته مصري	أرض جنيته مصري	التكلفة:
٤٥٠.٠٠٠	١٩.٠٥٧ ٤٧٦	٤٢٢ ٥١٨ ٦٥٣	٥١٠.٥٠٨.٠	١ ٤٠٤ ٢٩٠	٢١.٠٥٢ ٩٠٦	٨١.٠٩٦ ١٣٨	٢١٥ ٢٦٠ ٢٣٩	٩٣ ٦٠٠ ٠٠١	(*) ٢٠٢٠ في ١ يناير الامتيازات خلال العام الاستثمارات خلال العام
-	٩ ٢١٢.٨٧	١ ٦١ ٣١ ٦	٣٩ ٢٢٤	٣ ٦ ٥٨٣	-	٣٩ ٩٠٠	٤٥ ٦.٩	-	
-	(٧ ٩٠٣ ٦٣٠)	.	.	-	.	.	-	-	
٤٥٠.٠٠٠	٢٠.٣٦٥ ٩٣٣	٤٢٢ ٦٧٩ ٩١٩	٥ ١٤٤ ٣٠٤	١ ٤٤٠.٨٧٢	٢١.٠٥٢ ٩٠٦	٨١ ١٣٦.٠٣٨	٢١٥ ٣٠٥ ٨٤٨	٩٣ ٦٠٠ ٠٠١	٢٠٢٠ في ٣١ ديسمبر التكلفة في ٣١ ديسمبر الإهلاك:
-	-	-	-	-	-	-	-	-	مجمع الإهلاك في ١ يناير ٢٠٢٠
١١٨ ١٢٥	-	١٢٩ ٧٧٣ ٥٩٩	٣ ٢٧١ ٤٣٣	١ ٢٤٧ ٥٩٠	١٥ ٣٨٢ ٢٥٣	٢٧ ٤٨٧.٠٦٣	٤٢ ٣٨٥ ٢٦٠	-	أهلاك العام
١٢ ٣٧٥	-	٣ ١٧٣ ٧٩٨	٩٦ ٤٤٧	١٩ ١٤٣	٦٨٨.٠٢٣	١ ٣١٨ ٤٧٦	١ ٠٥١ ٧٠٩	-	أهلاك الاستيعادات
-	-	.	.	-	.	.	-	-	مجمع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
١٣٠.٥٠٠	-	١٣٢ ٩٤٧ ٣٩٧	٣ ٣١٧ ٨٧٩	١ ٢٦٦ ٧٢٣	١٦.٠٧٠ ٢٧٧	٦٨ ٨٠٥ ٥٣٨	٤٣ ٤٣٦ ٩٧٠	-	صافي القيمة التقرية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٣١٩ ٥٠٠	٢٠.٣٦٥ ٩٣٣	٢٨٩ ٧٣٢ ٥٧٢	١ ٧٧٦ ٤٢٥	١ ٧٤ ١٣٩	٤ ٩٨٢ ٢٢٩	١٧ ٣٣٠.٥٠٠	١٧١ ٨٦٨ ٨٧٩	٩٣ ٦٠٠ ٠٠١	صافي القيمة التقرية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٣٣١ ٨٧٥	١٩.٠٥٧ ٤٧٦	٢٩٢ ٧٤٥.٠٤	١ ٨٣٣ ٦٤٧	١٥٦ ٦٩٩	٥ ١٧٠. ٦٥٣	١٨ ٦٠٩.٠٧٥	١٧٢ ٨٧٤ ٩٧٩	٩٣ ٦٠٠ ٠٠١	صافي القيمة التقرية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

(*) الرصيد يمثل قيمة صافي الأصول الثابتة بالإضافة إلى فروق إعادة التقييم الناتجة عن الانقسام.

- لا يوجد أية قيود أو رهونات مفروضة على الأصول المملوكة للشركة.

- القيمة المعادلة للأصول الثابتة لا تختلف اختلافًا جوهريًا عن قيمتها التقرية.

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١	٤
جنيه مصري	جنيه مصري	مشتريات تحت التنفيذ
١٤ ٤٢٨ ٤١٤	١٥ ٩١٠ ٩٤٤	تكوين سلعى " محطات الامهات "
٦٤٠ ١٣٢	٦٤٠ ١٣٢	دفعات مقدمة اصول ثابتة
١٥ ٠٦٨ ٥٤٦	١٦ ٥٥١ ٠٧٦	الاجمالى
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١	٥
جنيه مصري	جنيه مصري	مجموع حقوق الاقلية / الحقوق الغير المبسطة
٥٠٠	٥٠٠	نصيب حقوق الاقلية فى رأس المال
(١٢٥)	(٣)	نصيب حقوق الاقلية فى (خسارة) ارباح الفترة
٣٧٥	٤٩٧	الاجمالى
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١	٦
جنيه مصري	جنيه مصري	المخزون
٤ ٧٦٠ ٩٦٢	٥ ٠٦١ ١٣١	مخزن قطع غيار اصول
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
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١	٧
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء ومربون وأوراق قبض
٨ ٨٣٧ ٦٨٤	١٠ ٢٦٦ ٤٦٤	عملاء
٧٥٢ ٦٩١	٤٧٠ ٠٣٩	مربون
-	-	أوراق قبض
٩ ٥٩٠ ٣٧٥	١٠ ٧٣٦ ٥٠٣	الاجمالى
٨١ ٦٥٣	٨١ ٦٥٣	يخصم :
٩ ٥٠٨ ٧٢٢	١٠ ٦٥٤ ٨٥٠	مجمع الإنخفاض فى العملاء والمربون
		صافى العملاء والمربون
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١	٨
جنيه مصري	جنيه مصري	المدينون
١ ١٩٦ ٦٨٥	١ ١٩٦ ٦٨٥	تأمينات لدى الغير
١٩ ٠٦٣	٣٣٠ ١٥٣	سلف عاملين
٢ ٦٢٣ ٩٦١	٢ ٦٦٢ ٦٠٢	مصروفات مدفوعا مقدما
٢٢ ٣٧٨	٣ ١٤٩ ٢٠٨	ارصده مدينة اخرى
٣ ٨٦٢ ٠٨٧	٧ ٢١٢ ٠٤٨	صافى المدينون
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١	٩
جنيه مصري	جنيه مصري	حسابات مدينة على مصلحة الضرائب
٣ ٣٨٥ ٦٥٣	٣ ٣٨٥ ٦٥٣	مصلحة الضرائب العقارية
٢ ٤٨١ ٠٨٥	٢ ٦٧٩ ٦٩٠	مصلحة الضرائب الخصم و التحصيل تحت حساب الضريبة
١ ٦٢٤ ٤٢٦	١ ٦٢٤ ٤٢٦	ضرائب مبيعات تحت التسوية (*)
٧ ٤٩١ ١٦٤	٧ ٦٨٩ ٧٦٩	الاجمالى
١٥٥ ٤٤٩	١٥٥ ٤٤٩	يخصم :
٧ ٣٣٥ ٧١٥	٧ ٥٣٤ ٣٢٠	مجمع الإنخفاض فى الحسابات المدينة لمصلحة الضرائب (**)
		صافى الحسابات المدينة لمصلحة الضرائب

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

(**) يتمثل مجمع الإنخفاض فى الحسابات المدينة لمصلحة الضرائب فى قيمة ضرائب الخصم من المنبع 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	٢٠١٩/١٢/٣١	الحركة المدينة	الحركة الدائنة	٢٠٢١/٠٣/٣١
	شركة الاسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية	تمويل نقدي / تأجير	٣ ٤٧٥ ٨٩٣	جنية مصري	جنية مصري	٣ ٨١٧ ٩٨٨
	شركة / مصر العربية للدواجن	مربون	(٢٩٨ ٢٧٤)	٤ ٠٨٧ ٢١٣	٢ ٥٣١ ٦٧٠	١ ٢٥٧ ٢٦٩
	شركة / حلوانى إخوان	عملاء	٣ ٣٧٨ ٤٢١	٥ ٧٧٩ ٢٧٠	٦ ٦٣٧ ٢٠٤	٢ ٥٢٠ ٤٨٧
	الاجمالى		٦ ٥٥٦ ٠٣٩	١٠ ٣٢١ ٤٢٦	٩ ٢٨١ ٧٢٢	٧ ٥٩٥ ٧٤٣

١١	التقديرة بالصندوق و لدى البنوك	٢٠٢١/٠٣/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
	نقدية بالصندوق	١ ٤٦٩ ٦٣٩	١ ٧٨٦ ٠٩٧
	نقدية بشركة كيو للمنتجات الغذائية	٣٣٥	٣٣٥
	نقدية لدى البنوك - بنوك جارية	٢ ٢٤٠ ٣٢٩	١ ٠١٣ ١٣٥
	الاجمالى	٣ ٧١٠ ٣٠٣	٢ ٧٩٩ ٥٦٧

١/١١	بنوك جارية	٢٠٢١/٠٣/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
	بنك البركة جارى	٦١ ٩١٥	٥ ٦٩٠
	بنك البركة جارى دولار	٢٥٤	٢٥٥
	بنك الكويت الوطنى	١ ٠٠٤	١ ٠٠٤
	بنك قطر الوطنى الاهلى جارى	٣٣٧ ٠٦١	٨٧ ٩٦٣
	البنك التجارى الدولى فرع الشروق	٧٣٢ ٠٨٤	٣٤ ٨٤٤
	بنك عوده	٦	٦
	بنك القاهرة	١٢ ٠٢٦	٩٢ ٠٣٣
	البنك المصرى لتنمية الصادرات جارى دائن	١٠٧ ٤١٩	٦٧ ٤٢٤
	بنك مصر	٢٥ ٠٥٦	١٦٧ ٧٧١
	البنك المصرى لتنمية الصادرات جارى يورو	١٤	١٤
	البنك المصرى لتنمية الصادرات	٩٦ ٨٥٧	٣١٧ ٩١٩
	البنك المصرى لتنمية الصادرات	٨٢٢ ١٣٧	
	بنك البركة (يوم بيوم)	١٧ ١٧١	٠
	البنك الاهلى المصرى	٢٧ ٣٢٦	٢٣٨ ٢١٢
	الاجمالى	٢ ٢٤٠ ٣٢٩	١ ٠١٣ ١٣٥

١٢	إستثمارات فى أوراق مالية	نسبة المساهمة	٢٠٢١/٠٣/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
	قيمة ٥٠٠٠ سهم بالشركة الوطنية للأمن الغذائى	%٠,٠٠٥	١٠ ١٥٩	١٠ ١٥٩
	قيمة ٥٠٤ سهم بالشركة أورينت باك *	%٠,٠٠٥	١٠ ٢٤١	١٠ ٢٤١
	الاجمالى		٢٠ ٤٠٠	٢٠ ٤٠٠

(*) شركة أورينت باك متوقفة من سنوات .

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

رأس المال المصدر والمدفوع ٢٦٣٦٨٥٠٠٠ جم (فقط مائتان وثلاثة ستون مليوناً وستمئة وخمسة وثمانون ألف جنيهاً مصرياً لا غير) جنية موزع على ٦٥٩٢١٢٥٠ سهم (خمسة وستون مليوناً وتسعمائة واحد وعشرون ألفاً مائتان وخمسون سهم) بقيمة إسمية 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 وستمئة وخمسة وثمانون ألف جنية مصري لا غير) موزع على عدد الأسهم ٦٥٩٢١٢٥٠ سهم عادي (خمسة وستون مليوناً وتسعمائة واحد وعشرون ألفاً مائتان وخمسون سهم) القيمة الاسمية للسهم ٤ جم (اربعة جنية مصري) ، وقد تم التأشير بذلك بالسجل التجارى بتاريخ ٢٠١٠/٠٣/٢٢ .

تمت الموافقة على زيادة رأس المال للشركة بتاريخ ٢٠١٤/١٠/٢٢ بزيادة قدرها ٩٥٧٤٠٩٩٦ جنية موزعة على عدد ٢٣٩٣٥٢٤٩ سهم بقيمة اسمية قدرها ٤ جنيهاً للسهم ليصبح إجمالى 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 ٢٠١٤/١٠/١٥ .

١٤ الأرباح المرحلة

تم تحميل بعض التسويات على حساب الأرباح المرحلة وبيانها كالتالى :

٢٠٢١/٠٣/٣١
جنية مصرى
(٧ ٤٣٧ ٦٦٦)
(٢٠ ٧٦٤ ٤٤١)
(٢٩٧ ٠٤٤)
(٢٨ ٤٩٩ ١٠١)

رصيد الأرباح المرحلة فى ١ يناير ٢٠٢١
إقفال أرباح عام ٢٠٢٠
تسوية الأصل الضريبى المؤجل عن عام ٢٠٢٠
(*) الرصيد فى ٣١ مارس ٢٠٢١

١٥ الأصول (الالتزامات) الضريبية المؤجلة

٢٠٢١/٠٣/٣١
جنية مصرى
٥ ٨٣٦ ٦٧٧
(٢٩٧ ٠٤٤)
١ ٩٣٨ ٨٢٠
٣ ١٧٣ ٧٩٨
١ ٢٤٤ ٩٧٩
٢٨٠ ١٢٠
٢٦٦ ٧٧٧
-
(٦٠ ٠٢٥)
٢٢٠ ٠٩٥
٥ ٧٥٩ ٧٢٨

رصيد أول المدة
تسوية الأصل الضريبى المؤجل عن عام ٢٠٢٠
الإهلاك الضريبى المحسوب طبقاً للقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥
الإهلاك المحاسبى
فروق الإهلاك
الالتزام (الأصل) الضريبى المؤجل
تدعيم مخصصات
إستخدام مخصص
الالتزام (الأصل) الضريبى المؤجل (سعر الضريبة ٢٢.٥ %)
إجمالى الالتزام (الأصل) الضريبى المؤجل
رصيد آخر المدة

١٦ المخصصات

٢٠٢١/٠٣/٣١
جنية مصرى
٥١٣ ٢٥٢
٦٥ ٠٠٠
٧٤١ ٧٦١
١ ٣٢٠ ٠١٣

التدعيم	المنتكلى الفرض منه	المستخدم
جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى
-	-	-
-	-	-
-	-	٢٦٦ ٧٧٧
-	-	٢٦٦ ٧٧٧

٢٠٢٠/١٢/٣١
جنية مصرى
٥١٣ ٢٥٢
٦٥ ٠٠٠
١ ٠٠٨ ٥٣٨
١ ٥٨٦ ٧٩٠

مخصص مطالبات
مخصصات أخرى
مخصص بدل أجازات
الإجمالى

١٧ موردون وأوراق دفع

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١
جنية مصرى	جنية مصرى
٥٤ ٧٤٢ ٣٣٨	٦٨ ٧٧٦ ٣٤٠
٦ ٩٩٨ ٤٦٥	٤ ١٦٤ ٠٧١
٦١ ٧٤٠ ٨٠٣	٧٢ ٩٤٠ ٤١٢

موردون
أوراق دفع
الإجمالى

١٨ دائنون وحسابات دائنة أخرى

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١
جنية مصرى	جنية مصرى
٣٦٦ ٨٢٢	٣٢٢ ٣٨٤
٣٥٨	-
٨٥٤ ٧٤٣	٨٥٤ ٧٤٣
١ ٩٥٠ ٧٤٠	٢ ٠٠٠ ٧٤٠
٧ ٩٥٧	٧ ٩٥٦
٣ ٢٠٥ ٦٣٧	٣ ٦٧٦ ٥٤٦
٩٨٠ ٢٥٨	٩٩٩ ٢٩٠
٧ ٣٦٦ ٥١٤	٧ ٨٢١ ٦٥٩

١/١٨

عملاء دفعات مقدمة
مربون دفعات مقدمة
الهيئة العامة للتأمين الصحى الشامل
تأمينات للغير
تأمينات مقاولين
مصرفات مستحقة
أرصده دائنة أخرى
الإجمالى

١/١٨ أرصدة دائنة أخرى

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١
جنية مصرى	جنية مصرى
١٣٩ ٣٣٧	١٣٩ ٧٦٨
١٥٤ ٦٥٥	١٣٠ ٦٩٧
١٤٢ ٨٣٧	١٤٤ ٩٩٤
٥٢٣ ١٨٦	٥٥٨ ١٥٦
١٢ ١٣٢	١٢ ١٣٢
١١ ١١٠	١٣ ٥٤٣
٩٨٠ ٢٥٨	٩٩٩ ٢٩٠

ضمان الأعمال
أمانات الأجور
صندوق الجزاءات
متنوعة
صندوق معاشات
النادى الرياضى
الإجمالى

١٩ حسابات دائنة لمصلحة الضرائب

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١
جنية مصرى	جنية مصرى
٢٩٤ ٨١٧	١٣٩ ٠٩٢
٢٢١ ١٩٠	٢٨٥ ٢٨٢
٥٩ ٧٤١	٨٢ ٥٤١
٥٧٥ ٧٤٨	٥٠٦ ٩١٦

مصلحة الضرائب (الخصم والتحويل تحت حساب الضريبة)
مصلحة الضرائب (كسب العمل)
مصلحة الضرائب (دفعة)
الإجمالى

٢٠ بنوك دائنة وقروض قصيرة الأجل

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١	
جنية مصري	جنية مصري	
٦ ٢٣٠ . ٠٠٠	٦ ٢٣٠ . ٠٠٠	البنك المصري لتنمية الصادرات
٦ ١٥٢	-	قروض قصيرة الأجل (ASDP) *
١٨ ٣٨٩ ٩٢٧	٨ ٩٢٠ ٦٦٩	بنك تنمية الصادرات جاري دائن
٢٤ ٦٢٦ . ٧٩	١٥ ١٥٠ ٦٦٩	الإجمالي

* 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 الإتاحة للإستخدام من قبل برنامج التنمية الزراعية بسدد دفعة واحدة ، ويسعر عائد بواقع ٠,٧٥ % فوق سعر الكوريدور إقراض ، ويعوائد تأخير تصل إلى ٢ % فوق سعر الكوريدور إقراض ، وقد تم ممداد القرض خلال شهر مارس بالكامل .

٢١ حسابات دائنة لأطراف ذوي علاقة

٢٠٢٠/١٢/٣١	الحركة الدائنة	الحركة المدينة	٢٠٢٠/١٢/٣١	طبيعة التعامل	
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري		
١٦ ٦٩٢ ٦٩٩	-		١٦ ٦٩٢ ٦٩٩	تمويل نقدي	شركة الإسماعيلية للإستثمار *
٩ ٣٧٢	٢ ٢٩٤	٣ ٥٩٧	١٠ ٦٧٥	مربين	شركة مصر العربية ليداري التسمين
١ ٠٩٥ ٩٣٠	٤٣ ٤٤٤	٨٤ ٤٠٠	١ ١٣٦ ٨٨٦	مربين	شركة / الربيع للدواجن
١٧ ٧٩٨ . ٠٠١	٤٥ ٧٣٨	٨٧ ٩٩٧	١٧ ٨٤٠ ٢٦٠		الإجمالي

* الرصيد المستحق من القرض الحسن (بدون فوائد) الممنوح من شركة / الإسماعيلية للإستثمار - للشركة طبقاً للعقد المبرم بتاريخ ٢٠٠٩/٠١/٠١ وتعديلاته .

٢٢ صافي المبيعات

٢٠٢٠/٠٣/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١	
جنية مصري	جنية مصري	
٨٦ ٧٧٨ ١٧٣	١٠٧ ٩٣٥ . ٩٦	مبيعات الإنتاج
٣ . ١٤ ٨٢٧	٢ ٦٣٥ ٩٩٩	المخلفات
٨٩ ٧٩٣ . ٠٠٠	١١٠ . ٥٧١ . ٩٥	الإجمالي
-	(٣ ٧٣٥ ٣٧٢)	مردودات مبيعات
(٦٥١ . ٠٠٤)	(٦٤٩ ٧٢٩)	خصم مسموح به
٨٩ ١٤١ ٩٩٦	١٠٦ ١٨٥ ٩٩٤	الإجمالي

٢٣ تكلفة المبيعات

٢٠٢٠/٠٣/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١	
جنية مصري	جنية مصري	
٥٣ ١١٩ ٢٤١	٨١ ٥٤١ ٦٥٨	مواد
٩ ٥٣٦ . ٢٣	٩ ٩٧٩ . ٣٥	أجور
٤ . ٣٢ ٦٦٦	٦ ٢٧٥ ٨١٤	مصروفات
٢ ٨٨٣ . ٤٧	٢ ٨٨٤ . ٠١	إهلاكات أصول ثابتة
٨ ٦٢٦ . ٦١	٥ ٨٠٩ ٤٠٢	إهلاكات ثروة داجنة
١١ ٦٩١ ٨٥١	٦ ٥٠١ . ٣٤	التغير في المخزون
(٣ ٧٠٤ ٤٦٣)	(٤ ٩٠٤ ٥٦٦)	علف محول "محطات الأمهات فترة التربية "
٨٦ ١٨٤ ٤٢٦	١٠٨ . ٠٨٦ ٣٧٨	الإجمالي

٢٤ مجمل (خسائر) الربح

٢٠٢٠/٠٣/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١	
جنية مصري	جنية مصري	
٢ ٩٥٧ ٥٧٠	(١ ٩٠٠ ٣٨٤)	مجمل (خسائر) الربح

٢٥ مصروفات إدارية وعمومية

٢٠٢٠/٠٣/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١
جنية مصري	جنية مصري
١ ٩٦١ ٣٤٧	٢ ٥٧٩ ١٨٣
١٥٩ ٥٣١	٢٦٨ ٦٨٩
٤٧ ٦٠٨	٥١ ٤١٤
٢٦ ٧٣٧	٦ ٨٨٧
٣٨ ٤٨٩	٤٨ ٧٢٠
٢٣ ٧٢٥	١٢١ ٨٧٠
١٤١ ٠١٧	١٤٦ ٥٦٨
٢ ٧٣٤	٥ ١٠٢
١٣٧ ٤٠٠	٣٤ ١٨٧
٥١ ٩٤١	١٦٣ ٢٥٦
٤٨ ٨٦٧	٩١ ٤٢١
٩ ٧٦٦	٤٠ ٢٩٣
٤٨ ٦٠٣	٣٥١ ٨٩٠
٥٤ ٤٦٢	٣٧ ٤٨٢
١٧٥ ٨٦٩	١٧١ ٢٤٢
٨٥ ٦٩٩	١٣٥ ١٩٣
٩ ٣٦٢	٠
-	١١ ٨٥٨
٦ ٦٩٣	٢٦ ١٦٧
٨١ ٠٨٣	٩٣
-	٢٧ ٨٠٠
٣٥٠	٦٤٢
٣ ١١١ ٢٨٣	٤ ٣١٩ ٩٥٧

أجور إدارية
مواد إدارية
صيانة
قوى محرك و أنارة
سفر و انتقال
نقل
إيجارات
أدوات كتابية و مطبوعات
دعاية نشر و إعلان
علاقات عامة و استقبال
تأمين
عمولة بنك
أتعاب و استشارات
تليفون و تلغراف و بريد
ضرائب و رسوم
مصروفات متنوعة
أبحاث و تجارب
تدريب
رسوم قضائية
تعويضات و غرامات
تبرعات و إعانات
مصروفات عمومية وبيع و توزيع شركة/ كيو للمنتجات الغذائية
الإجمالي

٢٦ إيرادات متنوعة

٢٠٢٠/٠٣/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١
جنية مصري	جنية مصري
٢٢ ٠٠٠	٩ ٨٣٠
١٥٣ ٠٠٠	٢٠٠ ٠٠٠
٥ ٩١٩	
١٨٠ ٩١٩	٢٠٩ ٨٣٠

النادي الإجتماعي
متنوعة
كراسة شروط
الإجمالي

٢٧ نصيب السهم من الخسائر

بلغ متوسط النصيب الأساسي من الخسائر للمساهم كما يلي :
صافي الخسائر بعد الضرائب
عدد الأسهم القائمة في تاريخ القوائم المالية
النصيب الأساسي من الخسائر للمساهم

٢٠٢٠/٠٣/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١
جنية مصري	جنية مصري
(٦٩٠ ٥٢٠)	(٦ ٤٦٣ ٠٦٣)
٨٩ ٨٥٦ ٤٩٩	٨٩ ٨٥٦ ٤٩٩
(٠.٠٠٨)	(٠.٠٧٢)

٢٨- 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 وتحواراته 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 و بدارى 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 استحقاق 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 المالى 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 المعومة Floating rate تؤدي مثل هذه التغيرات إلى تغير في معدل الفائدة الفعلى للأداة المالية غالباً بدون حدوث تغير مقابل في قيمتها العادلة .

و- القيمة العادلة للأدوات المالية

طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة الواردة بالإيضاح رقم (٢) 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 استخدام رأس المال في أصول الشركة كما هو موضح بالمركز المالى للشركة ولا توجد أية متطلبات رأسمالية مفروضة من خارجها من الجهات المقرضة للشركة .

٢٩- أثر سعر الصرف

كان للتغيرات في أسعار الصرف أثر على مستلزمات الإنتاج والخامات العلفية الخاصة بصناعة الدواجن والتي يتم استيرادها بنسبة ٩٠% ولا يتعدى المكون المحلي ١٠% من مكونات هذه الصناعة حيث تأثرت تكاليف الإنتاج ومستلزمات الإنتاج بتغير أسعار الصرف للعملة الأجنبية فارتفعت الخامات العلفية بنسب تراوحت بين ١٠٠% لبعض الخامات كالذرة الصفراء وكسب فول الصويا اللذان يشكلان ٩٠% من تركيبة العلف المستخدم .

كما ارتفعت أسعار الأدوية بنسبة من ١٠٠ الي ٢٠٠% 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 ٢٠% 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 .

٣٠- الموقف الضريبي

٣٠-١ ضريبة شركات الأموال

- تم فحص الشركة عن السنوات ١٩٧٧ / ٢٠٠٨ وعمل لجنة داخلية وتم الاتفاق على جميع السنوات والضريبة مسددة بالكامل
- تم فحص عام ٢٠٠٩ / ٢٠١٤ وأصدرت المأمورية نماذج ١٩ ضرائب وتم الطعن عليه في المواعيد القانونية ، وهناك قرار بإعادة الفحص عن هذه السنوات
- قدمت الشركة الإقرارات الضريبية عن الأعوام من ٢٠١٥ حتى ٢٠١٨ وتم التسليم في المواعيد القانونية ، ولم يتم فحص هذه السنوات بعد .

٣٠-٢ ضريبة المرتبات وما في حكمها (كسب عمل)

١. السنوات من ١٩٧٧ إلى ١٩٩٨ :
 - تم الفحص والسداد ولا يستحق أي ضرائب علي الشركة .
٢. السنوات من ١٩٩٩ حتى ٢٠٠٥ م :
 - تم فحص الشركة وتم إصدار مطالبة وتم السداد .
٣. عام ٢٠٠٦ / ٢٠١٢ :
 - تم فحص الشركة وتم إصدار مطالبة وتم الاعتراض علي المطالبة وتم تحويل الملف الي اللجنة الداخلية وتم اصدار القرار بإعادة الفحص وجاري فحص الشركة.
٤. السنوات من ٢٠١٣ / ٢٠١٩ :
 - تقوم الشركة بسداد ضريبة كسب العمل من واقع التسويات ولا يستحق أي ضرائب ولم يتم مطالبة الشركة بالفحص حتي تاريخه .

٣٠-٣ ضريبة الدمغة

- الشركة ملتزمة بتطبيق أحكام قانون ضريبة الدمغة .
- تم فحص الشركة من ١٩٧٧ حتى ٢٠١٧ ولا تستحق على الشركة اية ضرائب .
- السنوات ٢٠١٢ / ٢٠١٨ :
 - لم يتم مطالبة الشركة بالفحص .

٣٠-٤ ضريبة الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة

الشركة منتظمة في تطبيق نظام الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة.

٣٠-٥ الضريبة العقارية

تم مطالبة بضريبة عقارية بمبلغ ٢١٩٥٠٠٠ جم عن السنة الواحدة بداية من ٢٠١٣/٠٧/١ وحتى تاريخه وقد تم السداد بالكامل ، وقد تم الطعن والإحالة إلى لجنة الطعن الضرائب العقارية وجاري نظر الخلاف باللجنة على هذا التقدير وتم عمل قضية بالمحكمة لعدم الإتفاق في لجنة فض المنازعات .

٣١- موقف القيد في البورصة

الشركة مقيدة ببورصة الأوراق المالية المصرية .

٣٢- موقف الشركة من الحفظ المركزي

أسهم الشركة مودعة بالحفظ المركزي لدى شركة مصر المقاصة .

٣٣- موقف القضايا

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

٣٤- الأحداث اللاحقة

- تم تأكيد وجود فيروس كورونا الجديد (Covid ١٩) في أوائل عام ٢٠٢٠ وانتشر على مستوى العالم وبما في ذلك جمهورية مصر العربية مما تسبب في تعطيل العديد من الشركات والأنشطة الاقتصادية وتعتبر الإدارة أن الوضع متغير وسريع التطور ولا تعتبر الإدارة أنه من الممكن تحديد تقدير كمي للأثر المحتمل لهذا التقشي على البيانات المالية المستقبلية للشركة في هذه المرحلة .