

شركة القاهرة للدواجن
(شركة مساهمة مصرية)

تقرير الفحص المحدود
والقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عن الثلاثة أشهر المالية المنتهية
في ٣١ مارس ٢٠٢١

صفحة	الفهرس
١	تقرير الفحص المحدود
٢	قائمة المركز المالي المستقلة المختصرة
٣	قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة المختصرة
٤	قائمة الدخل الشامل المستقلة المختصرة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المستقلة المختصرة
٦	قائمة التدفقات النقدية المستقلة المختصرة
١٩-٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة المختصرة

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

السادة أعضاء مجلس إدارة شركة القاهرة للدواجن (شركة مساهمة مصرية)

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المستقلة المختصرة المرفقة لشركة القاهرة للدواجن (شركة مساهمة مصرية) في ٣١ مارس ٢٠٢١ وكذا قوائم الأرباح أو الخسائر المستقلة المختصرة والدخل الشامل المستقلة المختصرة والتغيرات في حقوق الملكية المستقلة المختصرة والتدفقات النقدية المستقلة المختصرة المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة 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 رأياً مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للمنشأة في ٣١ مارس ٢٠٢١ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.



أشرف ممدوح
عضو الجمعية الأمريكية للمحاسبين القانونيين
سجل المحاسبين والمراجعين ٢٦٢٣١
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية ٣٨٣

القاهرة في ١٤ يونيو ٢٠٢١

شركة القاهرة للدواجن (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي المستقلة المختصرة - في ٣١ مارس ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
		٥	الأصول الثابتة
٧٠,٠٤٦,٩٩٥	٧٢,١٥٥,٨٥٣		مشروعات تحت التنفيذ
٢,١٧٣,٩٨٩	١٨٧,٣٩٢		استثمارات في شركات تابعة وشقيقة
٤٨٩,٩٠٦,١٤٧	٤٨٩,٩٠٦,١٤٤		أصول حق انتفاع
٣,٧٨٨,٤٩٣	٤,٠٤٤,٦٣٥		إجمالي الأصول غير المتداولة
٥٦٥,٩١٥,٦٢٤	٥٦٦,٢٩٤,٠٢٤		الأصول المتداولة
			مخزون
٥٠,٧١٢,٢٨٣	٥٢,٠٣٠,٢١٩		أصول حيوية
٧,١٠١,٧٢٣	٢١,٠٩٤,٢٥٦		علاء تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
٢٩,٢٥٠,٧٧٣	٣,٣٤٤,٠١٩	١/٦	مستحق من أطراف ذات علاقة
٢٥٧,٨٨٤,٢٣٠	٢٠٨,١٤١,٢٧٦		تقنية وأرصدة لدى البنوك
١٨,٧٦٧,٧٢١	٨٦,٦٢٢,٦٠٠		إجمالي الأصول المتداولة
٣٦٣,٧١٦,٧٣٠	٣٩٨,٢٣٢,٧٣٠		إجمالي الأصول
٩٢٩,٦٣٢,٣٥٤	٩٦٤,٥٢٦,٧٥٤		
			حقوق الملكية و الالتزامات
			حقوق الملكية
			رأس المال المدفوع
٤٧٩,٠٠١,٦٠٠	٤٧٩,٠٠١,٦٠٠		احتياطات
١٠٩,٦٩٧,١١٦	١٠٩,٦٩٧,١١٦		إجمالي حقوق الملكية
٨٠,٧١٤,٥٠٦	(١٦,٠٤١,٦٠٩)		الالتزامات
٦٦٩,٤١٣,٢٢٢	٥٧٢,٦٥٧,١٠٧		الالتزامات غير المتداولة
			التزامات ضريبية مؤجلة
٧,٤٩٠,١٨١	٦,٨٠٤,٢٠٢		التزامات إيجارية غير متداولة
٢,٨٢٣,٩٦٧	٣,١٧٢,٧٩٦		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
١٠,٣١٤,١٤٨	٩,٩٧٦,٩٩٨		الالتزامات المتداولة
			مخصصات
٢٠,٤٥٤,٩٠٨	١٨,٩١٥,٧١٥	٧	بنوك سحب علي المكشوف
١٦١,٧٠٧,٦٢٥	١٨٧,٢٠٨,٠٥٦		دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
٦٢,٥٢٨,٤٠٧	١٤٢,٧٣٩,٨٩٠		مستحق لأطراف ذات علاقة
٤,٠٣٧,٣٤٥	٣١,٦٧٤,٨٨٣	٦/ب	التزامات إيجارية متداولة
١,١٧٦,٦٤٩	١,٣٥٤,١٠٥		إجمالي الالتزامات المتداولة
٢٤٩,٩٠٤,٩٨٤	٣٨١,٨٩٢,٦٤٩		إجمالي حقوق الملكية و الالتزامات
٩٢٩,٦٣٢,٣٥٤	٩٦٤,٥٢٦,٧٥٤		

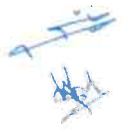
- الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ١٩ تمثل جزء متمم للقوائم المالية المستقلة

- تقرير الفحص المحدود مرفق


المهندس / محمد طارق زكريا
رئيس مجلس الإدارة


الأستاذ / عادل الأنفي
عضو مجلس الإدارة المنتدب


المحاسب / احمد عبد الرؤوف
رئيس القطاع المالي والإداري للمجموعة



الجيزة في ١٣ يونيو ٢٠٢١

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
١١٦,٣٩٦,٤٠٧	١١٩,٥٥٦,٠٧٦		المبيعات
(١١٥,٦٣٨,٦٠٣)	(١٢٠,٤٧٩,٤٠٧)		تكلفة المبيعات
٧٥٧,٨٠٤	(٩٢٣,٣٣١)		مجمعل (الخسارة) / الربح
(٥٤٣,٦٤٩)	(١٢,٨٠٩)		مصروفات بيع وتسويق
(١٩,٦٨٨,٥٧٨)	(٢١,٥٣٥,٣٦٨)		مصروفات عمومية وإدارية
(٣٩٦,٠٧٢)	(٧٨٣,٧٩٥)		مخصصات مكونة
٢٠٨,٨١٨	١,٥٧٥		مخصصات انتفي الغرض منها
٣,٨٠٤,٦٩٦	٧,٦٣١,٦٣٩	٩	إيرادات التشغيل الأخرى
(٩,٤٦٦,٨٢٠)	(٣,٧٠٠,٥٢٠)		مصروفات التشغيل الأخرى
(٢٥,٣٢٣,٨٠١)	(١٩,٣٢٢,٦٠٩)		خسارة التشغيل
-	٢٢٦,٩٧٨		إيرادات تمويلية بالصافي
٤٣٧,٥٠٩	-		إيرادات استثمارات بالصافي
(٢٤,٨٨٦,٢٩٢)	(١٩,٠٩٥,٦٣١)		صافي خسارة الفترة قبل الضرائب
-	٦٨٥,٩٧٩		ضرائب الدخل
(٢٤,٨٨٦,٢٩٢)	(١٨,٤٠٩,٦٥٢)		خسارة الفترة
(٠,٠٥٢٠)	(٠,٠٣٨)	١٠	نصيب السهم الأساسي والمخفض في صافي خسائر الفترة بعد الضرائب

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ١٩ تمثل جزء متمم للقوائم المالية المستقلة

قائمة الدخل الشامل المستقلة المختصرة – عن الثلاثة أشهر المالية المنتهية ٣١ مارس ٢٠٢١

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
(٢٤,٨٨٦,٢٩٢)	(١٨,٤٠٩,٦٥٢)	صافي خسارة الفترة
-	-	إجمالي الدخل الشامل الآخر عن الفترة
(٢٤,٨٨٦,٢٩٢)	(١٨,٤٠٩,٦٥٢)	إجمالي الخسارة الشاملة عن الفترة

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ١٩ تمثل جزء متمم للقوائم المالية المستقلة

(الخسائر المتراكمة) /

الإجمالي	الأرباح المرحلة	الإحتياطي الرأسمالي	الإحتياطي القانوني	الإحتياطي المشروع	رأس المال المشروع
٦٧٦,٣١٩,٥٥٦	٨٨,٥١٨,٨٤٥	١٩٩,٥٣٤	١٠٨,٥٩٩,٥٧٧	٤٧٩,٠٠١,٦٠٠	
(٢٤,٨٨٦,٢٩٢)	(٢٤,٨٨٦,٢٩٢)	-	-	-	
٦٥١,٤٣٢,٢٦٤	٦٣,٦٣٢,٥٥٣	١٩٩,٥٣٤	١٠٨,٥٩٩,٥٧٧	٤٧٩,٠٠١,٦٠٠	
٦٦٩,٤١٣,٢٢٢	٨٠,٧١٤,٥٠٦	١٩٩,٥٣٤	١٠٩,٤٩٧,٥٨٢	٤٧٩,٠٠١,٦٠٠	
(٧٦,٦٤٠,٢٥٨)	(٧٦,٦٤٠,٢٥٨)	-	-	-	
(١,٧٠٦,٢٠٥)	(١,٧٠٦,٢٠٥)	-	-	-	
(١٨,٤٠٩,٦٥٢)	(١٨,٤٠٩,٦٥٢)	-	-	-	
٥٧٢,٦٥٧,١٠٧	(١٦,٠٤١,٦٠٩)	١٩٩,٥٣٤	١٠٩,٤٩٧,٥٨٢	٤٧٩,٠٠١,٦٠٠	

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ١٩ تمثل جزء متمم للقوائم المالية المستقلة

شركة القاهرة للدواجن (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المستقلة المختصرة - عن الثلاثة أشهر المالية المنتهية ٣١ مارس ٢٠٢١

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
(٢٤,٨٨٦,٢٩٢)	(١٩,٠٩٥,٦٣١)		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			صافي الخسارة قبل الضرائب
			تعديلات :
١,٧٩١,٥٦٤	١,٩٦٠,٢٣٣	٥	إهلاك الأصول الثابتة
٣٩٩,٦٥٧	٣٨٨,٢٠٣		اهلاك أصول حق انتفاع
١١,٧٤٩	-		تسويات على رصيد المشروعات تحت التنفيذ
٧٤,٤٣٣	٣٥٢,٢٨٤		فوائد مدينة
-	(٢٠٩,٣٦٤)		فوائد دائنة
٣٩٦,٠٧٢	٧٨٣,٧٩٥	٧	مخصصات مكونة
(٢٠٨,٨١٨)	(١,٥٧٥)		مخصصات إنقفي الغرض منها
(٢٢,٤٢١,٦٣٥)	(١٥,٨٢٢,٠٥٥)		خسارة التشغيل قبل التغير في رأس المال العامل
			التغير في رأس المال العامل
(٨,٢٥١,٦٨٨)	(١,٤٩٣,٥٤٨)		المخزون
(١٣,٥٦٠,٩٨٢)	(١٣,٩٩٢,٥٣٣)		أصول بيولوجية
١,٥٨٢,٠٠١	(٨٨٣,٨١٣)		مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
١٠٣,٧٢٣,٧١٢	٤٩,٧٤٢,٩٥٤		مستحق من أطراف ذات علاقة
(١٣,٥٩٧,٨٣٧)	١,٧٢٦,٥٢٥		دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
(٢٣,١٠٥,٩٤٢)	٢٧,٦٣٧,٥٣٨		مستحق لأطراف ذات علاقة
(١٠٦,١٢٠)	(٢,١٤٥,٨٧٠)	٧	مخصصات مستخدمة
٢٤,٢٦١,٥٠٩	٤٤,٧٦٩,١٩٨		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٤٨٤,٧٦٦)	(٢,٠٨٦,٩١٦)		مدفوعات لشراء أصول ثابتة و مشروعات تحت التنفيذ
(٤٨٤,٧٦٦)	(٢,٠٨٦,٩١٦)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٢٠,٥٥٩,٨٦٨)	٢٥,٥٠٠,٣٨٠		بنوك سحب علي المكشوف
(٩١,٣٥٤)	(٣٢٧,٤٢٣)		مدفوعات التزامات ايجارية
(٤,١٦٦,٦٦٧)	-		مدفوعات قروض
(٢٤,٨١٧,٨٨٩)	٢٥,١٧٢,٩٥٧		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
(١,٠٤١,١٤٦)	٦٧,٨٥٥,٢٣٩		صافي التغير في النقدية وما في حكمها
٩,٩٧٧,٠٢٢	١٨,٧٦٧,٧٢١		النقدية وما في حكمها أول الفترة
٨,٩٣٥,٨٧٦	٨٦,٦٢٢,٩٦٠		النقدية وما في حكمها آخر الفترة

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ١٩ تمثل جزء متمم للقوائم المالية المستقلة

١ - مقدمة

شركة القاهرة للدواجن "ش.م.م" ("الشركة") تم تأسيسها في عام ١٩٧٧ كشركة مساهمة مصرية وفقا لأحكام القانون رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ والذي حل محله قانون ضمانات وحوافز الاستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ والذي حل محله قانون الاستثمار رقم ٧٢ لسنة ٢٠١٧. وتم قيد الشركة بالسجل التجارى تحت رقم ٤٢٤٤٤ بتاريخ ٢٦ يوليو ١٩٧٧ وتبلغ مدة أجل الشركة ٢٥ عاما تبدأ من ١٩ يوليو ٢٠٠٢. ويقع مقر الشركة في ٣٢ شارع مراد - الجيزة - جمهورية مصر العربية.

يتمثل غرض الشركة في التالي:

- إنتاج وتربية وتسمين الكتاكيت وإنتاج علف حيواني وخلط مكونات أولية وإنتاج بيض تفريخ من الأمهات.
- إنتاج بيض تفريخ من الأمهات.
- إنتاج الكتاكيت من بيض التفريخ.
- إنتاج البداري (تربية الكتاكيت).
- إنتاج غرف تبريد لخدمة أغراض الشركة.
- إنتاج بيض المائدة من تربية دجاج بياض.
- إقامة وتشغيل مصانع الأعلاف لإنتاج جميع أنواع الأعلاف ومركزاتها الحيوانية والداجنة والأسماك والأعلاف غير التقليدية.
- إنشاء مجزر ألي للدواجن.
- تصنيع مخلفات المجازر.
- القيام بعمليات تصدير منتجات الشركة.
- القيام بعمليات الاستيراد المتعلقة بأغراض الشركة.
- فتح فروع ومنح توكيلات لبيع منتجات الشركة في جميع أنحاء جمهورية مصر العربية.
- الأتجار في كافة منتجات ومستلزمات إنتاج الشركة.
- المشاركة في المشاريع المشابهة في الداخل والخارج.

إن المساهم الرئيسي هي شركة أمريكانا للأغذية والمشروعات السياحية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، وهي شركة تابعة لشركة Adeptio AD Holdings (المالك النهائي) والتي تمتلك من خلال شركاتها التابعة نسبة ٥٣,٤٥٪ من رأس مال الشركة. يجب على مستخدمي هذه القوائم المالية المستقلة المختصرة قرائتها مع القوائم المالية المجمعة والمتاحة لدي الشركة كما في ديسمبر ٢٠٢٠ حتى يمكن الحصول على معلومات كاملة عن المركز المالي للشركة وعن نتائج أعمالها وتدفعاتها النقدية والتغيرات في حقوق ملكية المجموعة ككل.

لم يتم عرض البيانات عن القطاعات التشغيلية للشركة حيث يقوم رئيس مجلس الإدارة وهو المسئول عن صناعة القرار التشغيلي بمراجعة المعلومات المالية للمجموعة ككل على مستوى القوائم المالية المجمعة، وذلك لإعتبار أنشطة شركة القاهرة للدواجن أنشطة مكملة لأنشطة المجموعة ككل.

تم اعتماد القوائم المالية المستقلة المختصرة للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٣ يونيو ٢٠٢١.

٢ - السياسات المحاسبية

فيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية التي استخدمت في إعداد القوائم المالية المستقلة المختصرة والتي يتم تطبيقها بثبات على كل الفترات المالية المعروضة إلا إذا ذكر خلاف ذلك:

أ - أسس إعداد القوائم المالية المستقلة المختصرة

أعدت هذه القوائم المالية المستقلة المختصرة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين ذات العلاقة، وعلى أساس التكلفة التاريخية باستثناء:

- أصول حيوية (كتاكيث بمحطات التسمين بالقيمة العادلة)،
- استثمارات بطريقة حقوق الملكية،
- أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر،

إن إعداد القوائم المالية المستقلة المختصرة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب استخدام تقديرات وفروض محاسبية هامة وكذلك قيام إدارة الشركة باستخدام أحكام شخصية عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة. يوضح الإيضاح رقم (٤) التقديرات والفروض المحاسبية الهامة لهذه القوائم وكذلك الأحكام الشخصية الهامة التي استخدمتها إدارة الشركة عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة.

تتطلب معايير المحاسبة المصرية الرجوع إلى المعايير الدولية للتقارير المالية عندما لا يكون هناك معيار محاسبة مصرى أو متطلبات قانونية توضح كيفية معالجة أرصدة ومعاملات معينة.

ب - الأصول الحيوية

يتم قياس الأصل الحيوى بالقيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع المقدرة وفي حالة عدم القدرة على تحديد القيمة العادلة يتم قياس الأصل الحيوى بتكلفته ناقصاً مجمع الاستهلاك ومجمع اضمحلال القيمة وفور إمكانية قياس القيمة العادلة لتلك الأصول بصورة يعتمد عليها عندئذ يتم قياسها بالقيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع المقدرة، وتتمثل الأصول الحيوية في كتاكيث بمحطات التسمين.

ج - المخزون

يقاس المخزون على أساس التكلفة أو صافي القيمة الإستردادية أيهما أقل. ويتم تحديد تكلفة المخزون علي النحو التالي:

- المواد الخام و مواد التعبئة والتغليف وقطع الغيار والمهمات علي أساس المتوسط المرجح.
- الانتاج التام (علف) بالتكلفة الصناعية، و تحدد على أساس المواد و التكاليف و الأجور الصناعية المباشرة وغير المباشرة.

وتتضمن تكلفة الإنتاج التام والإنتاج تحت التشغيل كافة تكاليف الشراء وتكاليف التشكيل والتكاليف الأخرى (على أساس معدلات التشغيل العادية) التي تتحملها الشركة للوصول بالمخزون الى موقعة وحالته الراهنة وغير متضمنة تكلفة الاقتراض. وتعتبر صافي القيمة البيعية عن السعر التقديري للبيع من خلال النشاط العادي ناقصاً التكاليف التقديرية للإتمام و كذلك أية تكاليف أخرى يستلزمها إتمام عملية البيع. ويعترف بأي تخفيض في قيمة المخزون الناتج عن انخفاض صافي القيمة البيعية للمخزون عن قيمته الدفترية وكذا بكافة الخسائر الأخرى للمخزون كمصروف في السنة التي يحدث بها التخفيض أو الخسارة.

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

د - تحقق الإيراد

تُقاس الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو مستحق الاستلام، مع الأخذ بعين الاعتبار شروط الدفع المحددة في العقد وبإستبعاد الضرائب أو الخصومات. يتم إثبات الإيرادات إلى الحد الذي يُحتمل عنده تحقق منافع اقتصادية للمجموعة ويمكن قياس الإيرادات والتكاليف، بشكل موثوق.

تقوم الشركة بإثبات الإيرادات من العقود مع العملاء بناءً على نموذج من خمس خطوات على النحو المبين في المعيار المصري رقم ٤٨:

الخطوة ١ - تحديد العقد (العقود) مع العملاء: العقد هو اتفاقية تُعقد بين طرفين أو أكثر تؤسس حقوقاً وتعهدات وتضع معايير يجب الوفاء بها لكل عقد.

الخطوة ٢ - تحديد التزامات الأداء في العقد: إن التزام الأداء هو وعد في العقد مع العميل بتحويل بضائع أو خدمات إلى العميل.

الخطوة ٣ - تحديد سعر المعاملة: سعر المعاملة هو المقابل المالي الذي يتوقع أن تستحقه الشركة مقابل تحويل البضائع أو الخدمات المصرح بها إلى العميل، باستثناء المبالغ المحصلة نيابة عن الغير.

الخطوة ٤ - تخصيص سعر المعاملة لالتزامات الأداء في العقد: في العقد الذي ينطوي على أكثر من التزام أداء واحد، تخصص الشركة سعر المعاملة لكل التزام أداء بمبلغ يساوي المقابل المالي الذي يتوقع أن تستحقه الشركة مقابل الوفاء بكل التزام أداء.

الخطوة ٥ - إثبات الإيراد عندما تفي الشركة بالتزام أداء.

تغطي الشركة التزام الأداء وتعترف بالإيراد بمرور الوقت، عند الوفاء بأحد الشروط التالية:

- أ) إن أداء الشركة لا يترتب عليه أي أصول للمجموعة مع أي استخدامات بديلة، ويكون للمجموعة حق نافذ في استلام دفعات للأداء المنجز حتى تاريخه.
- ب) يُشكل أداء الشركة أو يحسّن الأصل الخاضع لسيطرة العميل عند إنشاء الأصل أو تحسينه.
- ج) يستلم ويستهلك العميل في نفس الوقت المزايا الناتجة عن أداء الشركة عند التنفيذ.

بالنسبة لالتزامات الأداء التي لا يتم عندها استيفاء أي من الشروط أعلاه، يتم إثبات الإيراد عند الوفاء بالتزام الأداء.

عند وفاء الشركة بالتزام أداء من خلال تسليم البضائع أو الخدمات المصرح بها، ينتج عن ذلك أصل قائم على العقد للمقابل المالي المحقق من الأداء. عندما تتجاوز قيمة المقابل المالي المستلم من العميل قيمة الإيرادات المثبتة، ينشأ عن ذلك التزام في هذا العقد.

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

د - تحقق الإيراد (تابع)

(١) بيع سلع

يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن بيع السلع إلى التجار أو المتعهدين الذين لهم كل الحق في بيعها وتحديد أسعارها عند تسليم السلع لهم بدون احتفاظ الشركة بمخاطر مؤثرة لملكية السلع، وعندئذ لا يوجد أي التزامات تمنع أولئك التجار أو المتعهدين من قبول السلع المباعة، ويعترف بالتسليم سواء في مخازن الشركة أو مواقع محددة طبقاً للاتفاقيات. وبالتالي فقد قامت الشركة بتحويل المخاطر والمنافع المؤثرة المرتبطة بملكية السلع إلى التجار ولم تحتفظ الشركة بالتدخل الإداري المستمر للدرجة المقترنة عادة بملكية السلع المباعة ولا بالسيطرة الفعالة على تلك السلع. ولا تتضمن المبيعات إلى التجار عنصر التمويل نظراً لأن الفترة الائتمانية المتاحة لهم قصيرة.

(٢) تقديم الخدمات

يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن تقديم الخدمات في الفترة التي تم تقديم الخدمة خلالها عندما يمكن قياس مدى ما تم تنفيذه من المعاملة في نهاية الفترة المالية.

(٣) إيرادات الفوائد

يعترف بإيرادات الفوائد على أساس نسبة زمنية باستخدام معدل الفائدة الفعلي وعند وجود اضمحلال في الرصيد المدين الناتج عن الاعتراف بالفائدة فإنه يتم تخفيض القيمة الدفترية إلى القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المخصومة بسعر الفائدة الفعلي الأصلي.

(٤) إيراد التوزيعات

تثبت إيرادات توزيعات الأرباح عندما ينشأ الحق في استلامها.

٣ - إدارة المخاطر المالية

(١) عناصر المخاطر المالية

تتعرض الشركة نتيجة لأنشطتها المعتادة إلى مخاطر مالية متنوعة. وتتضمن هذه المخاطر مخاطر السوق (بما في ذلك مخاطر التغير في أسعار صرف العملات الأجنبية ومخاطر الأسعار ومخاطر تأثير أسعار الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة)، وأيضاً مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة.

تهدف إدارة المجموعة إلى تقليل الآثار السلبية المحتملة لهذه المخاطر على الأداء المالي للمجموعة. ويتم ذلك من خلال الرقابة التي تقوم بها الإدارة المالية للشركة والمدير العام للشركة الأم ومجلس الإدارة.

لا تستخدم الشركة أى من الأدوات المالية المشتقة لتغطية أخطار محددة.

٢ - مخاطر الأسعار

تراقب إدارة الشركة تركيبة الاستثمارات الهامة في محفظة استثمارات الشركة بناء على مؤشرات السوق، ويتم الموافقة على قرارات البيع والشراء من قبل مجلس الإدارة.

تقوم إدارة الشركة بتحليل مخاطر الأسعار كالتالي:

- تتعرض الشركة لمخاطر الأسعار عن استثماراتها في أذون الخزانة المصرية وهي أدوات الدين الوحيدة المسجلة والمتداولة في أسواق المال.
- لم تتعرض الشركة لمخاطر الأسعار عن استثماراتها في أدوات حقوق الملكية نظراً لصغر حجم وعدم جوهرية استثمارات الشركة في أدوات حقوق الملكية غير المتداولة في أسواق المال.

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٤ - التقديرات المحاسبية الهامة والأحكام الشخصية

يتم تقييم التقديرات والأحكام الشخصية بصفة مستمرة وذلك بناء على الخبرة السابقة وبعض العناصر الأخرى، بما فيها الأحداث المستقبلية المنتظر حدوثها والتي تتلاءم مع تلك الظروف :

(١) التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

تقوم الشركة بعمل تقديرات وافتراضات تتعلق بالمستقبل. وقد لا تتساوى نتائج تلك التقديرات المحاسبية مع النتائج الفعلية. وفيما يلي أهم التقديرات والافتراضات والتي تتسم بمخاطر جوهرية قد يترتب عليها تسويات هامة على القيمة النقدية للأصول والالتزامات خلال العام المالي.

أ- الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة

تعتبر الأصول الثابتة جزء جوهرى من إجمالي أصول الشركة وكذلك يعتبر مصروف الإهلاك الخاص بها جزء جوهرى من مصروفات التشغيل السنوية. إن العمر الإنتاجى للأصول الثابتة والذي تم على أساس تقديرات وافتراضات الإدارة له تأثير جوهرى على قيم الأصول الثابتة. تتمتع الأصول الثابتة بأعمار إنتاجية تتراوح بين ٤ سنوات إلى ١٦ سنة ويتم تقدير العمر الإنتاجى لكل بند من بنود الأصول الثابتة بناء على الخبرة للأصول المماثلة واسترشاداً بالتقديرات التي أجرتها الشركات الأخرى والتقديرات التي تم التوصل إليها داخلياً بواسطة الإدارة الفنية وكذلك الفترة المتوقعة لتدفق المنافع الاقتصادية للشركة من خلال تشغيل ذلك الأصل. يتم مراجعة التقديرات والفروض الخاصة بالأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة لتلك الأصول دورياً فى حالة وجود أي تغييرات أو تسويات خاصة بالأعمار الإنتاجية والقيمة التخريدية، سوف يتم تطبيق مثل هذه التسويات إن وجدت على الفترات المستقبلية.

ب- اضمحلال فى المدينون التجاريون والأرصدة المدينة الأخرى

يتم تقدير قيمة اضمحلال فى المدينون التجاريون والأرصدة المدينة الأخرى عن طريق مراقبة أعمار الديون وتقوم إدارة الشركة بدراسة الموقف الائتمانى والقدرة على السداد للعملاء والأرصدة المدينة الأخرى الذين تعدت أعمار الديون المستحق عليها مدة الائتمان الممنوحة لهم ويتم تسجيل اضمحلال فى قيمة المبالغ المستحقة على العملاء الذى ترى الإدارة أن مركزهم الائتمانى لا يسمح بسداد المبالغ المستحقة عليهم، فى نهاية العام بلغ مخصص اضمحلال المدينون التجاريون والأرصدة المدينة الأخرى ٣٤٧,٥٩٧ و صفر جنيه مصرى علي التوالى (٢٠٢٠) : ٣٤٧,٥٩٧ جنيه مصرى و صفر جنيه علي التوالى).

ج - الأصول الحيوية

طبيعة نشاط الشركة تودى إلى الحاجة لتقدير العمر الإنتاجى للأصول الحيوية. ويقوم المكتب الفنى (بقطاع الإنتاج الزراعى المتكامل وبقطاع الإنتاج الداخلى المتكامل) وهو احد إدارات الشركة باستخدام عناصر فنية لإعداد هذا التقدير للعمر الإنتاجى للأصول الحيوية. ويتم المحاسبة عن تلك الأصول كالتالى:

- الأصول المتداولة و المتمثلة فى كتاكيت بمحطات التسمين علي أساس القيمة السوقية ناقصا تكلفة البيع،

٤- التقديرات المحاسبية الهامة والأحكام الشخصية (تابع)

(١) التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة (تابع)

د - مخصص ضرائب الدخل

تقدر الشركة قيمة مخصص ضرائب الدخل من خلال إدارة الضرائب ومستشاري الإدارة. بسبب طبيعة إجراءات تقدير الالتزامات الضريبية في مصر فإن الناتج النهائي لهذا التقدير من جانب مصلحة الضرائب قد لا يكون واقعياً، لذا قد يوجد التزامات إضافية محتملة نتيجة الفحص الضريبي وتقدير مصلحة الضرائب للضرائب المستحقة على الشركة وفي حالة وجود خلاف بين التقديرات المبدئية والنهائية فإن هذا الاختلاف يؤثر على مصروف ضرائب الدخل في الفترة التي ينشأ فيها.

هـ - ركود المخزون

يتم تقدير قيمة مخصص ركود المخزون عن طريق مراقبة الإدارة لأستهلاك كافة بنود المخزون وتحديد نسب مخصص للأصول التي لا يتم استخدامها لفترات طويلة، بالإضافة إلي الأصول التي تربي الإدارة أنها لم تعد قابلة للاستخدام بسبب التقادم، الركود، الفساد أو التلف.

و- - أثر فيروس كورونا

تعرض العالم أجمع لإنتشار (فيروس كورونا) الذي أثر تأثيراً ملموساً على القطاعات الاقتصادية بوجه عام، من المحتمل بدرجة كبيرة أن يؤدي ذلك إلى انخفاض ملموس في الأنشطة الاقتصادية خلال الفترات القادمة. لذا فمن المحتمل أن يكون لإنتشار الفيروس تأثير جوهري على عناصر الأصول والالتزامات والقيمة الإسترادية لها وكذا نتائج الأعمال خلال الفترات القادمة، يتعذر في الوقت الراهن تحديد حجم هذا التأثير على الأصول والالتزامات المدرجة بالقوائم المالية الحالية للشركة، حيث يعتمد حجم ذلك التأثير على المدى المتوقع للإنتشار والفترة الزمنية التي ينتظر عندها السيطرة على الفيروس، بناءً على معرفتنا الحالية والمعلومات المتاحة لانتوقع أن يكون لإنتشار الفيروس تأثير على قدرة الشركة على الإستمرار في المستقبل

(٢) الأحكام الشخصية الهامة في تطبيق السياسات المحاسبية

بصفة عامة فإن تطبيق السياسات المحاسبية للشركة لا تتطلب من الإدارة استخدام الحكم الشخصي (بخلاف المتعلق بالتقديرات والفروض المحاسبية المشار إليها في (إيضاح ٤-١) الذي من الممكن أن يكون له تأثير جوهري على القيم المعترف بها في القوائم المالية المستقلة المختصرة .

الإجمالي	أثاث ومعدات مكتبية	عدد وأدوات	وسائل نقل وانتقال	آلات ومعدات	مباني وإنشاءات ومرافق	أراضي
١٧٦,٠٣٦,٠٧٢	١٢,٢٢٢,٩٠٥	٣,٩١٥,٠٨٨	٢٨,٥٨٠,١١٥	٤٦,٠٦٧,٨٨٨	٧٣,٨٨٣,٦١٨	١١,٣٦٦,٤٥٨
(١٠٤,٨٦١,٠٠٥)	(٦,٥٢٨,٧٤٧)	(٣,٨١٧,٦٥٩)	(٢٠,٨٥٤,١٧٨)	(٣٨,٨٩٩,٣١٣)	(٣٤,٧٦١,١٠٨)	-
٧١,١٧٥,٠٦٧	٥,٦٩٤,١٥٨	٩٧,٤٢٩	٧,٧٢٥,٩٣٧	٧,١٦٨,٥٧٥	٣٩,١٢٢,٥١٠	١١,٣٦٦,٤٥٨
٧١,١٧٥,٠٦٧	٥,٦٩٤,١٥٨	٩٧,٤٢٩	٧,٧٢٥,٩٣٧	٧,١٦٨,٥٧٥	٣٩,١٢٢,٥١٠	١١,٣٦٦,٤٥٨
٦,٠٥٢,٣٥٥	١,٠٦٥,٠٩٨	١٦١,٦٥٢	٤,٠٢٨,٦٠٧	٥٧٨,٦٠٦	٢١٨,٣٩٢	-
(١,٣٦٩,٧٢٧)	(٨,٢٩٩)	-	(١,٣٤٨,٢٠٦)	-	-	(١٣,٢٢٢)
(٧,١٦٧,٢٠٥)	(١,٧٣٧,٢٥٢)	(٥٧,٢٥٦)	(٢,٠٧٦,٠٣٣)	(١,١٢٦,٤٦٧)	(٢,١٧٠,١٩٧)	-
١,٣٥٦,٥٠٥	٨,٢٩٩	-	١,٣٤٨,٢٠٦	-	-	-
٧٠,٠٤٦,٩٩٥	٥,٠٢٢,٠٠٤	٢٠١,٨٢٥	٩,٦٧٨,٥١١	٦,٦٢٠,٧١٤	٣٧,١٧٠,٧٠٥	١١,٣٥٣,٢٣٦
١٨٠,٧١٨,٧٠٠	١٣,٢٧٩,٧٠٤	٤,٠٧٦,٧٤٠	٣١,٢٦٠,٥١٦	٤٦,٦٤٦,٤٩٤	٧٤,١٠٢,٠١٠	١١,٣٥٣,٢٣٦
(١١٠,٦٧١,٧٠٥)	(٨,٢٥٧,٧٠٠)	(٣,٨٧٤,٩١٥)	(٢١,٥٨٢,٠٠٥)	(٤٠,٠٢٥,٧٨٠)	(٣٦,٩٣١,٣٠٥)	-
٧٠,٠٤٦,٩٩٥	٥,٠٢٢,٠٠٤	٢٠١,٨٢٥	٩,٦٧٨,٥١١	٦,٦٢٠,٧١٤	٣٧,١٧٠,٧٠٥	١١,٣٥٣,٢٣٦
٧٠,٠٤٦,٩٩٥	٥,٠٢٢,٠٠٤	٢٠١,٨٢٥	٩,٦٧٨,٥١١	٦,٦٢٠,٧١٤	٣٧,١٧٠,٧٠٥	١١,٣٥٣,٢٣٦
٤,٠٦٩,٠٩١	٥٢٤,٦٢٩	-	٢,٤٨٨,١٨٩	١,٠٥٦,٢٧٣	-	-
(٦٧٥,٦٨٥)	-	-	(٦٥١,٢٥٠)	-	(٢٤,٤٣٥)	-
(١,٩٦٠,٢٣٣)	(٤٧٥,٦٤٧)	(١١,٧١٠)	(٦٤٨,٦٣٢)	(٣٠,٨٢١)	(٥٢٣,٤٢٣)	-
٦٧٥,٦٨٥	-	-	٦٥١,٢٥٠	-	٢٤,٤٣٥	-
٧٢,١٥٥,٨٥٣	٥,٠٧٠,٩٨٦	١٩٠,١١٥	١١,٥١٨,٠٦٨	٧,٣٧٦,١٦٦	٣٦,٦٤٧,٢٨٢	١١,٣٥٣,٢٣٦
١٨٤,١١٢,١٠٦	١٣,٨٠٤,٣٣٣	٤,٠٧٦,٧٤٠	٣٣,٠٩٧,٤٥٥	٤٧,٧٠٢,٧٦٧	٧٤,٠٧٧,٥٧٥	١١,٣٥٣,٢٣٦
(١١١,٩٥٦,٢٥٣)	(٨,٧٣٣,٣٤٧)	(٣,٨٨٦,٦٢٥)	(٢١,٥٧٩,٣٨٧)	(٤٠,٣٢٦,٦٠١)	(٣٧,٤٣٠,٢٩٣)	-
٧٢,١٥٥,٨٥٣	٥,٠٧٠,٩٨٦	١٩٠,١١٥	١١,٥١٨,٠٦٨	٧,٣٧٦,١٦٦	٣٦,٦٤٧,٢٨٢	١١,٣٥٣,٢٣٦

شركة القاهرة للدواجن (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة المختصرة - عن الثلاثة أشهر المالية المنتهية ٣١ مارس ٢٠٢١

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٥ - أصول ثابتة (تابع)

تم توزيع مصروف إهلاك الأصول الثابتة في قائمة الأرباح أو الخسائر كما يلي :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
٥,١٨٩,٥٧٧	١,٤٣٤,٢٠٦	تكلفة المبيعات
١,٩٧٢,٣٥٦	٥٢٥,٥٧٧	مصروفات عمومية وإدارية
٥,٢٧٢	٤٥٠	مصروفات البيع والتسويق
٧,١٦٧,٢٠٥	١,٩٦٠,٢٣٣	

٦ - معاملات مع أطراف ذات علاقة

دخلت الشركة في العديد من المعاملات مع شركات وأطراف تقع تحت تعريف الأطراف ذات العلاقة. تتمثل الأطراف ذات العلاقة في أعضاء مجلس إدارة الشركة والمنشآت المتعلقة بهم والشركات تحت الملكية المشتركة و/ أو الإدارة المشتركة والرقابة، وشركائهم وموظفي الإدارة العليا. تقرر الإدارة شروط وأحكام المعاملات والخدمات المقدمة من / إلى الأطراف ذات العلاقة وأية مصروفات أخرى. وفيما يلي بيان طبيعة وقيم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة خلال العام وكذلك الأرصدة المستحقة من / إلى الأطراف ذات العلاقة في تاريخ للقوائم المالية:

حجم التعامل					
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	طبيعة التعامل	طبيعة العلاقة	الشركة	
١١٦,٥٤٧,٥٥٧	٣٨,٢٩٧,٥٨٦	مبيعات أعلاف	شركة تابعة	شركة القاهرة الجديدة للدواجن	
٥١,٣٨٠,١١٨	١٣,٦٢٨,٣٠٩	مشتريات كتاكيت			
-	-	مشتريات مخلفات			
١,٩٨٥,٠٣٨	٥٧١,٨١٠	فوائد مستردة			
٨٣,٠٩٦,٥٨٨	٢٣,٥٢٨,٨٦٩	مبيعات أعلاف	شركة تابعة	شركة القاهرة لمجازر الدواجن	
٨٠,٢٦٤,٣٤٨	٦٣٢,٦٦٥	مبيعات طيور حية			
١٢,٠٤٠,٥٢٧	٩٤١,٥٣٠	فوائد مستردة			
٧٣,٥١٥	-	مشتريات مخلفات			
٩,٥٨٨	٢,٤٢٧	وجبات			
٢٢,٦٤٢,٥٣٣	٨,٢٠٢,٣٧٠	مبيعات أعلاف	شركة تابعة	شركة وادي النطرون لأنتاج بداري التسمين	
٧١٢,٨٠٠	١٤٨,٨٤٧	فوائد مستردة			
٢٦,٥١١	٨,٧٥٨	خدمات حراسة	شركة تابعة	شركة خدمات حراسات المنشآت	
٢١,٣٢٩,٥٥٣	-	مشتريات أعلاف	شركة تابعة	شركة القاهرة لأنتاج الاعلاف	
١٢,٦١٤,٦٤٠	٣,٩٨٠,٧٦١	مبيعات نقل أعلاف			
٢٤,٥٦٦,٠٥٠	٩,٢٧٢,٢٣١	مشتريات صويا			
	٩٣٦,٨٠٤	فوائد مستردة			
٢,٤١٥,٨٥٠	٥٩٥,٧١٠	فوائد مستردة	شركة تابعة	شركة وادي النطرون لامهات الدواجن	

شركة القاهرة للدواجن (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة المختصرة - عن الثلاثة أشهر المالية المنتهية ٣١ مارس ٢٠٢١

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٦ - معاملات مع أطراف ذات علاقة (تابع)

إن المعاملات الجوهرية التي تمت خلال الفترة مع الأطراف ذات العلاقة كانت كالتالي:

١ - معاملات البيع والشراء:

تتم تعاملات مبيعات الأعلاف والطيور ومشتريات الكتاكيت ومخلفات الأعلاف مع الشركات التابعة والشقيقة على أساس السعر السوقى فى تاريخ إبرام المعاملة.

٢ - معاملات تبادل الخامات مع الشركات التابعة:

تتم تعاملات تبادل الخامات بين الشركة والشركات التابعة والشقيقة على أساس العقود الموقعة بين الشركات و طبقا للسعر المحايد وهو التكلفة الاستبدالية للخامات.

٣ - توزيع مصروفات الفوائد التمويلية:

يتم توزيع الفوائد التمويلية للسحب على المكشوف على أساس العقود الموقعة طبقا للارصدة المدينة القائمة فى نهاية الشهر لكل شركة على حدى.

٤ - توزيع المصروفات المشتركة:

يتم توزيع المصروفات المشتركة بين الشركة والشركات التابعة والشقيقة على أساس توزيع المصروفات المشتركة للادارات الخدمية بالشركة القايضة بناء على توزيع الخدمات المؤداة للشركات التابعة والشقيقة طبقا لاجمالي مبيعات كل شركة كنسبة من مبيعات المجموعة ككل.

(أ) مستحق من أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
١٠٣,٩٢٦,٢٣٥	٧٤,٥٤٠,٩٠٧	شركة القاهرة لمجازر الدواجن
٥٨,٧٩١,٧٠٧	٦٣,٩٣٤,٩٤٣	شركة وادي النظرون لأمهات الدواجن
٤٥,٩١٨,٨٦٥	٤٠,١٥٠,٩٣٥	شركة القاهرة الجديدة للدواجن
١٦,٨٣٩,٦٥٦	٢٥,٩٣٨,٠٧٧	شركة وادي النظرون لبداري التسمين
٢,٧٠٨,٠٢٠	٢,٧٠٨,٠٢٠	مجموعه أمريكانا للأغذية والمشروعات السياحية
٧٨٥,٩٨٣	٧٨٥,٤٩٦	شركة خدمات حراسات المنشآت
٥٩١,٩٤٩	٥٩١,٩٤٩	شركة القاهرة لتجارة خامات الأعلاف
٦٠,٧١٣	١٠,٦٨٣	شركة ايكاب
٣,٥٤٠	٣,٥٤٠	القاهره لانتاج كتاكيت البياض
٢٨,٧٨٠,٨٣٧	-	شركة القاهرة لإنتاج الأعلاف
(٥٢٣,٢٧٤)	(٥٢٣,٢٧٤)	يخصم: الانخفاض في قيمة شركة القاهرة لتجارة خامات الأعلاف*
٢٥٧,٨٨٤,٢٣٠	٢٠٨,١٤١,٢٧٦	

* يتمثل مبلغ الانخفاض في المبالغ المقدرة كغير قابلة للتحويل من قبل إدارة الشركة بناء علي دراسة المركز المالي لشركة القاهرة لتجارة خامات الأعلاف (تحت التصفية).

شركة القاهرة للدواجن (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة المختصرة - عن الثلاثة أشهر المالية المنتهية ٣١ مارس ٢٠٢١

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٦ - معاملات مع أطراف ذات علاقة (تابع)

(ب) مستحق لأطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
-	٢٩,٢٩٩,٤٨٧	شركة القاهرة لإنتاج الأعلاف
١,٦٥٢,٨٦١	١,٤٢٨,٣٥٦	كاليفورنيا جاردن
٣٥١,١٢١	٣٤٨,٩٢١	شركة القاهرة للتأجير التمويلي
٢١٨,٠٧٦	٢١٧,٥٢٥	الشركة الكويتية للأغذية - الإمارات
١٩٨,١٨٥	١٩٨,٧٣٠	الشركة الكويتية للأغذية - قطاع المطاعم
١٧٨,٠٤٦	١٧٨,٠٤٦	شركة الدلتا للاستيراد والتصدير
٣,٨١٨	٣,٨١٨	فارم فريتش
١,٤٣٥,٢٣٨	-	شركة العالمية للصناعات الغذائية
٤,٠٣٧,٣٤٥	٣١,٦٧٤,٨٨٣	

٧ - مخصصات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	مخصص قضايا	مخصص إعادة هيكلة	مخصصات أخرى	
٢٠,٧٤٤,٩٩١	٢٠,٤٥٤,٩٠٨	٤١٨,٠٠٠	١,٣٦٨,٨٠٢	١٨,٦٦٨,١٠٦	الرصيد في أول العام
١,٣٦٤,٥٢٠	٦٠٦,٦٧٧	٢٨٩,٨٧٠	-	٣١٦,٨٠٧	محمل على قائمة الأرباح أو الخسائر
(١,٦٥٤,٦٠٣)	(٢,١٤٥,٨٧٠)	(١٤٥,٨٧٠)	-	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	استخدام مخصصات
٢٠,٤٥٤,٩٠٨	١٨,٩١٥,٧١٥	٥٦٢,٠٠٠	١,٣٦٨,٨٠٢	١٦,٩٨٤,٩١٣	الرصيد في آخر العام

مخصصات أخرى

تتعلق المخصصات الأخرى بمطالبات متوقعة من بعض الأطراف الخارجية فيما يتعلق بأنشطة الشركة. لم يتم الإفصاح عن المعلومات المعتاد نشرها حول المخصصات وفقاً لمعايير المحاسبة، نظراً لأن الإدارة تعتقد بأن قيامها بذلك قد يؤثر بشدة على نتائج المفاوضات مع هذه الأطراف الخارجية. وتقوم الإدارة بمراجعة تلك المخصصات سنوياً ويعدل مبلغ المخصص وفقاً لآخر التطورات والمناقشات والاتفاقيات مع تلك الأطراف.

مخصص إعادة هيكلة

تقوم إدارة الشركة بتقدير مخصص إعادة الهيكلة بناء على تقديرها للقيمة الحالية للالتزامات المتوقعة عن عمليات إعادة الهيكلة والتي ينتج عنها التزام حالي، وذلك لعمليات إعادة الهيكلة التي يوجد لها خطط تفصيلية معتمدة و معلنة للجهات المتأثرة، و التي يصعب أن يحدث بها تغييرات جوهرية.

مخصص مطالبات

يتمثل المخصص في إجمالي المبلغ المكون لمواجهة مطالبات قانونية محددة مقامة ضد الشركة من الأطراف الخارجية. وترى الإدارة بعد الحصول على الاستشارات القانونية الملائمة أن نتائج تلك المطالبات القانونية لن يتجاوز بصفة جوهرية قيمة المخصص المكون في ٣١ مارس ٢٠٢١.

شركة القاهرة للدواجن (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة المختصرة - عن الثلاثة أشهر المالية المنتهية ٣١ مارس ٢٠٢١

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٨ - دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
١٤٦,٤٢٣	٧٦,٧٨٤,٠١١	دائنو توزيعات - مساهمين
١٩,٩٤٨,٧٧٦	٢١,٢١٠,١٤٧	دائنون تجاريون
١٤,٠٣٢,٨٧٥	١٩,١٧٨,٧٠٦	أجور ومكافآت مستحقة
١٣,٩٧٣,٩٩٥	١٠,٠١١,٢١٥	مصرفوات مستحقة
٦,٠٠٧,٥١١	٧,٧١٣,١٧١	دائنو توزيعات - عاملين
١,٢٢٨,٩٤١	٢,٥٥٦,١٦٧	أوراق دفع
٢,٣٨٥,١٩٧	٢,٢٨١,٠١٤	مصلحة الضرائب
٢,٥٦٨,٦٦٧	١,٥٠٦,٨٨٥	دائنون متنوعون
٦١٩,١٦٥	٨٢٧,٥٢٤	تأمينات اجتماعية
٦٠٠,١٦٧	٥٥٦,٧٥٨	تأمينات للغير
٦١,٣٨١	٦٢,٨١٧	صندوق العاملين
٩٥٥,٣٠٩	٥١,٤٧٥	مقدمات من عملاء
<u>٦٢,٥٢٨,٤٠٧</u>	<u>١٤٢,٧٣٩,٨٩٠</u>	

٩ - إيرادات التشغيل الأخرى

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
٢,٤٥٦,٦٥١	٥,٦٠٢,٥١٨	إيرادات النقل
١,٣٤٨,٠٤٥	١,٥٦٢,٥٧٩	إيرادات متنوعة
-	٤٦٦,٥٤٢	أرباح رأسمالية
<u>٣,٨٠٤,٦٩٦</u>	<u>٧,٦٣١,٦٣٩</u>	

١٠ - نصيب السهم الأساسي والمخفض في الخسائر

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
(٢٤,٨٨٦,٢٩٢)	(١٨,٤٠٩,٦٥٢)	خسارة الفترة
-	-	يخصم:
-	-	نصيب العاملين
-	-	مكافأة مجلس الإدارة
<u>(٢٤,٨٨٦,٢٩٢)</u>	<u>(١٨,٤٠٩,٦٥٢)</u>	
٤٧٩,٠٠١,٦٠٠	٤٧٩,٠٠١,٦٠٠	متوسط عدد الأسهم العادية
<u>(٠,٠٥٢)</u>	<u>(٠,٠٣٨)</u>	نصيب السهم في الخسائر عن الفترة / العام

يحتسب نصيب السهم الأساسي والمخفض في الأرباح بتعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية بالآثار الناتجة عن كل الأسهم العادية المحتملة المسببة لهذا الانخفاض (الخافضة) ولا يوجد لدى الشركة أسهم خافضة محتملة في كل من ٣١ مارس ٢٠٢١ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ لذا فإن النصيب المخفض للسهم في الأرباح يعادل النصيب الأساسي للسهم في الأرباح.

شركة القاهرة للدواجن (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة المختصرة - عن الثلاثة أشهر المالية المنتهية ٣١ مارس ٢٠٢١

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

١٠ - الالتزامات المحتملة

يوجد على الشركة التزامات محتملة في ٣١ مارس ٢٠٢١ تجاه البنوك و ضمانات أخرى بالإضافة الى أمور أخرى تنتج عن النشاط الاعتيادي للشركة والتي لا يتوقع أن تنشأ عنها التزامات جوهرية بمبلغ ٢,٥٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٢,٥٠٠,٠٠٠ جنيه مصري).