

شركة القاهرة للدواجن
(شركة مساهمة مصرية)

تقرير الفحص المحدود
والقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة
عن الستة أشهر المالية المنتهية
في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

صفحة	الفهرس
١	تقرير الفحص المحدود
٢	قائمة المركز المالي المجمعة المختصرة
٣	قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة المختصرة
٤	قائمة الدخل الشامل المجمعة المختصرة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المجمعة المختصرة
٦	قائمة التدفقات النقدية المجمعة المختصرة
٢١-٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة المختصرة

تقرير الفحص المحدود على القوائم المالية الدورية المجمعّة المختصرة

السادة أعضاء مجلس إدارة شركة القاهرة للدواجن "شركة مساهمة مصرية"

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المجمعّة المختصرة المرفقة لشركة القاهرة للدواجن "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وكذا قوائم الأرباح أو الخسائر المجمعّة المختصرة والدخل الشامل المجمعّة المختصرة والتغيرات في حقوق الملكية المجمعّة المختصرة والتدفقات النقدية المجمعّة المختصرة المتعلقة بها عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المجمعّة المختصرة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المجمعّة 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 المجمعّة المختصرة عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسؤولين 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 المجمعّة المختصرة.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعّة المختصرة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للمنشأة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة 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 ١٥ أغسطس ٢٠٢١

قائمة المركز المالي المجمعة المختصرة - في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
			الأصول الثابتة
١,٠٥٠,٠٩٨,٢٥٩	١,٠٣٢,٧٦٥,٩٤٩	٥	مشروعات تحت التنفيذ
٤٤,٧٩٥,٩٧٨	٣٤,٣٦٩,١٧٠		أصول حيوية - ثروة داخنة
١٨٦,١٥٦,٧٨٨	١٨٠,١٨٤,٢٢٩		أصول حيوية - ثروة نباتية
٢,٨٣٧,٨٧٧	٨,٢٦٨,١١٣		أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٧٥٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠		أصول حق انتفاع
١٤,٧٢٨,٩٠٣	١٢,٨٥٤,٧١٩		إجمالي الأصول غير المتداولة
<u>١,٢٩٩,٣٦٧,٨٠٥</u>	<u>١,٢٦٩,١٩٢,١٨٠</u>		الأصول المتداولة
			المخزون
٥٦٩,٩٧٣,٣٢٤	٥٣٦,٦٥٣,٠٩٤		أصول حيوية - كتاكيت تسمين وبيض تفريخ
١٠١,٧٦٤,٣٤٨	١٢١,٧٧٣,٧٨٣		مدینون تجاریون وأرصدة مدينة أخرى
٤٧١,٨١٧,٧٣٠	٤٤٠,١٤٠,٩٥١		مستحق من أطراف ذات علاقة
٤٤,٥٤٤,٥١٤	٤٣,٣٢١,٤٤١	ب /٦	أصول مالية أخرى بالتكلفة المستهلكة
١٢٥,٤٦٩,١٢١	١٨٦,٥٤٦,٢٤٥	٧	تقديرة وأرصدة لدى البنوك
١٠٧,٤٧٨,٢١٠	٦٠,٠٩٤,٣٢٤		إجمالي الأصول المتداولة
<u>١,٤٢١,٠٤٧,٢٤٧</u>	<u>١,٣٨٨,٥٢٩,٨٣٨</u>		إجمالي الأصول
<u>٢,٧٢٠,٤١٥,٠٥٢</u>	<u>٢,٦٥٧,٧٢٢,٠١٨</u>		
			حقوق الملكية و الالتزامات
			حقوق الملكية
٤٧٩,٠٠١,٦٠٠	٤٧٩,٠٠١,٦٠٠		رأس المال المدفوع
٣٢١,٧٨١,٤٤٠	٣٢١,٧٨١,٤٤٠		احتياطات
٤٦٠,٠٥١,٣١٨	٤٦١,٠٦٨,٣٦١		الأرباح المرحلة
<u>١,٢٦٠,٨٣٤,٣٥٨</u>	<u>١,٢٦١,٨٥١,٤٠١</u>		إجمالي حقوق الملكية لمساهمي الشركة الأم
١٣,٢١٠,٠٦٦	١٤,٠٤٣,٢٩٥		حقوق اصحاب الحصص غير المسيطرة
<u>١,٢٧٤,٠٤٤,٤٢٤</u>	<u>١,٢٧٥,٨٩٤,٦٩٦</u>		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات
			الالتزامات غير المتداولة
٨١,٠٢٩,٩١٩	٧٧,٤٣٩,٢٠٣		التزامات ضريبية موجلة
٨,٥٦٧,٨٩٧	٧,٨٣٧,٧٨٨		التزامات ايجارية غير متداولة
٨٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠		التزامات أخرى
<u>٨٩,٦٧٧,٨١٦</u>	<u>٨٥,٣٣٦,٩٩١</u>		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
١٣٧,٢٩٥,٠٨٥	١٣١,٩٤٤,٤٥٠	٨	مخصصات
٥٤٦,٩٩٦,٣٩١	٥٦٢,٠٣١,٤٧٨	٩	بنوك تسهيلات أنتمانية
٦١٣,٢٨٧,٣٨٨	٥٥٧,٠٤١,٩٠٥		داننون تجاريون وأرصدة داننة أخرى
٤,٦٦٨,٥٥١	١,٤٦٦,٧٥٤	ج /٦	مستحق لأطراف ذات علاقة
٧,٢١٢,١٤١	٦,٠٧٧,٥٦٤		التزامات ايجارية متداولة
٤٧,٢٣٣,٢٥٦	٣٧,٩٢٨,١٨٠		إلتزامات ضرائب الدخل الجارية
<u>١,٣٥٦,٦٩٢,٨١٢</u>	<u>١,٢٩٦,٤٩٠,٣٣١</u>		إجمالي الالتزامات المتداولة
<u>٢,٧٢٠,٤١٥,٠٥٢</u>	<u>٢,٦٥٧,٧٢٢,٠١٨</u>		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

- الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٢١ تمثل جزء متمم للقوائم المالية المجمعة
- تقرير الفحص المحدود مرفق

المهندس / محمد طارق زكريا
رئيس مجلس الإدارة

الأستاذ / عادل الألفي
عضو مجلس الإدارة المنتدب

المحاسب / أحمد عبد الرؤوف
رئيس القطاع المالي والإداري للمجموعة

الجيزة في ١٥ أغسطس ٢٠٢١

شركة القاهرة للدواجن (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة المختصرة - عن الستة أشهر المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصرى)
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١		
٩٩٩,٧٦٩,٥٧٣	١,٢٦٤,٥٨٧,٥٩٦	٢,٠٤٧,٥٠٩,٨٢٣	٢,٤٢٥,٩٤٤,٨٨٨		الإيرادات من العقود مع العملاء
(٨٢٢,٨٤٢,٧٣٠)	(١,١٥٣,٥٨٣,٥٦١)	(١,٧٤٣,٤٠٣,٩٢٥)	(٢,١٦١,٥٧٠,٤٩٤)		الإيرادات
١٧٦,٩٢٦,٨٤٣	١١١,٠٠٤,٠٣٥	٣٠٤,١٠٥,٨٩٨	٢٦٤,٣٧٤,٣٩٤		مجمّل الربح
(٣٦,٨٢٤,٢٦٤)	(٣٧,٣٨٤,٢٨٥)	(٧٥,٣٧٦,٢٤٢)	(٧٩,٤٤٣,١٦٦)		مصروفات بيع وتسويق
(٣٨,٧١٢,٤٤٨)	(٣٥,١٦٩,٧٦٤)	(٧٩,٥٥٨,٩١١)	(٧٧,٤٢٩,٨٧١)		مصروفات عمومية وإدارية
(٢,٠١٦,٦٧١)	(٩,٢٢٧,٥٦٠)	(٣,٩١٢,٨٣٢)	(١٥,٦٦٧,٢٤٥)		مخصصات مكونة
(٣٠,١٤٣,٤١٢)	(٨,٤٨٠,٢٩٤)	(٧٠,٣٧١,٩٦٩)	(١٠,٢٠٤,١١٧)	١٠	مصروفات التشغيل الأخرى
١,٦٥١,٩٠٧	٢٢٨,٥٩٦	٣,٩٣٨,٤١٠	٢٨٥,٢٦٨		مخصصات انتفى الغرض منها
٢٧,١١١,٥٢٧	٢٦,٩٤٥,٦٧٨	٦٥,٤١٩,٨٩٣	٤٨,٨٨٨,٤٢٥	١١	إيرادات التشغيل الأخرى
٩٧,٩٩٣,٤٨٢	٤٧,٩١٦,٤٠٦	١٤٤,٢٤٤,٢٤٧	١٣٠,٨٠٣,٦٨٨		أرباح التشغيل
١٢,٢٩٩,٩٦٨	-	١٢,٤٧٤,١٣٦	-		أرباح استثمارات في شركة شقيقة - بالصفى
(١٥,٤٩٤,١٣٧)	(٨,٨٩٣,٤٤٠)	(٣٥,٩٥٩,٦٩٣)	(١٧,٧٢٠,٨٢٦)		مصروفات تمويلية بالصفى
٩٤,٧٩٩,٣١٣	٣٩,٠٢٢,٩٦٦	١٢٠,٧٥٨,٦٩٠	١١٣,٠٨٢,٨٦٢		ربح الفترة قبل الضرائب
(٢٩,٧٣٤,٣٨٤)	(١١,٥٤٤,٩٤٢)	(٤٢,٤٥٤,٧٣٩)	(٣٢,٨٨٦,١٢٥)		ضرائب الدخل
٦٥,٠٦٤,٩٢٩	٢٧,٤٧٨,٠٢٤	٧٨,٣٠٣,٩٥١	٨٠,١٩٦,٧٣٧		صافى ربح الفترة
					يتم توزيعه على النحو التالى:
٦٤,٤٥٣,٦٠٨	٢٧,٥٠٨,٩٣٢	٧٧,٣٥٥,٩٠٨	٧٩,٣٦٣,٥٠٨		مساهمي الشركة الأم
٦١١,٣٢١	(٣٠,٩٠٨)	٩٤٨,٠٤٣	٨٣٣,٢٢٩		حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة
٦٥,٠٦٤,٩٢٩	٢٧,٤٧٨,٠٢٤	٧٨,٣٠٣,٩٥١	٨٠,١٩٦,٧٣٧		
(٠,٠٢٠)	(٠,٠٢٠)	(٠,٠٧٢)	(٠,٠٥٦)	١٢	نصيب السهم الأساسي والمخفض في صافي خسائر الفترة بعد الضرائب و الخاص بمساهمي الشركة الأم (بناء على خسارة الفترة على القوائم المالية المستقلة)

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٢١ تمثل جزء متمم للقوائم المالية المجمعة

قائمة الدخل الشامل المجمعة المختصرة – عن الستة أشهر المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		(جميع المبالغ بالجنيه المصرى)
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	
٦٥,٠٦٤,٩٢٩	٢٧,٤٧٨,٠٢٤	٧٨,٣٠٣,٩٥١	٨٠,١٩٦,٧٣٧	ربح الفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الأخر عن الفترة
<u>٦٥,٠٦٤,٩٢٩</u>	<u>٢٧,٤٧٨,٠٢٤</u>	<u>٧٨,٣٠٣,٩٥١</u>	<u>٨٠,١٩٦,٧٣٧</u>	اجمالى الدخل الشامل الأخر عن الفترة
٦٤,٤٥٣,٦٠٨	٢٧,٥٠٨,٩٣٢	٧٧,٣٥٥,٩٠٨	٧٩,٣٦٣,٥٠٨	يتم توزيعه على النحو التالى:
٦١١,٣٢١	(٣٠,٩٠٨)	٩٤٨,٠٤٣	٨٣٣,٢٢٩	مساهمى الشركة الأم
<u>٦٥,٠٦٤,٩٢٩</u>	<u>٢٧,٤٧٨,٠٢٤</u>	<u>٧٨,٣٠٣,٩٥١</u>	<u>٨٠,١٩٦,٧٣٧</u>	حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٢١ تمثل جزء متمم للقوائم المالية المجمعة

شركة القاهرة للوراجن (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المجمعة المختصرة - عن السنة أشهر المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

إجمالي حقوق الملكية	إجمالي حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة	إجمالي حقوق الملكية المساهمة الشركة الأم	الأرباح المرحلة	احتياطيات	رأس المال المدفوع	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
١,١٩١,٠٨٠,١١٢	١٢,٩٨٣,٥٦٨	١,١٧٨,٠٩٦,٥٤٤	٣٣٨,٧٣٦,١٠٣	٣١٠,٣٥٨,٨٤١	٤٧٩,٠٠١,٦٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠
(٣٠٣,٨١٩)	(٣٠٣,٨١٩)	-	-	-	-	توزيعات لأصحاب الحصص غير المسيطرة
(١٥,٣١٤,٩٦٤)	(٤٦,٤٥٢)	(١٥,٣٦٨,٥١٢)	(١٥,٢٦٨,٥١٢)	-	-	عن أرباح عام ٢٠١٩
-	-	-	(١,١٠٧,٦٤١)	١,١٠٧,٦٤١	-	توزيعات للعاملين عن أرباح عام ٢٠١٩
-	-	-	٣٩,٦٨٥,٠٤٢	(٣٩,٦٨٥,٠٤٢)	-	المحور للاحتياطيات
-	-	-	-	-	-	تسويات على رصيد استثمار في شركة
٧٨,٣٠٣,٩٥١	٩٤٨,٠٤٣	٧٧,٣٥٥,٩٠٨	٧٧,٣٥٥,٩٠٨	-	-	شقيقة
(١٨,٧١٠)	(٦,٠١٤)	(١٢,٦٩٦)	(١٢,٦٩٦)	-	-	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة المنتهية
١,٢٥٣,٧٤٦,٥٧٠	١٣,٥٧٥,٣٢٦	١,٢٤٠,١٧١,٢٤٤	٤٣٩,٣٨٨,٢٠٤	٣٢١,٧٨١,٤٤٠	٤٧٩,٠٠١,٦٠٠	في ٣١ يونيو ٢٠٢٠
١,٢٧٤,٠٤٤,٤٢٤	١٣,٢١٠,٠٦٦	١,٢٦٠,٨٣٤,٣٥٨	٤٦٠,٠٥١,٣١٨	٣٢١,٧٨١,٤٤٠	٤٧٩,٠٠١,٦٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١
(٧٦,٦٤٠,٢٦٠)	-	(٧٦,٦٤٠,٢٦٠)	(٧٦,٦٤٠,٢٦٠)	-	-	توزيعات لمجلس الإدارة عن أرباح عام ٢٠١٩
(١,٧٠٦,٢٠٥)	-	(١,٧٠٦,٢٠٥)	(١,٧٠٦,٢٠٥)	-	-	توزيعات للعاملين عن أرباح عام ٢٠١٩
٨٠,١٩٦,٧٣٧	٨٣٣,٢٢٩	٧٩,٣٦٣,٥٠٨	٧٩,٣٦٣,٥٠٨	-	-	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة المنتهية
١,٢٧٥,٨٩٤,٦٩٦	١٤,٠٤٣,٢٩٥	١,٢٦١,٨٥١,٤٠١	٤٦١,٠٦٨,٣٦١	٣٢١,٧٨١,٤٤٠	٤٧٩,٠٠١,٦٠٠	في ٣١ يونيو ٢٠٢٠
						الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٢١ تمثل جزء متمم للقوائم المالية المجمعة

قائمة التدفقات النقدية المجمعة المختصرة - عن الستة أشهر المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
١٢٠,٧٥٨,٦٩٠	١١٣,٠٨٢,٨٦٢		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٤٨,١١٥,٣١٥	٥١,٥٥٠,٧٦٩	٥	ربح الفترة قبل الضرائب يتم تسويته به :-
٤,٤٩٤,٢٠٩	٣,٧٠٦,٩٩٠		اهلاك أصول ثابتة
(١,٥٠٥,٣٧٣)	(١,١١٣,٤٧٤)		اهلاكات أصول حق الانتفاع
١٥٢,٣٣٨,٢٠٤	١٥٢,٩٣٣,٤٥٦		أرباح بيع أصول ثابتة
(٣١,٩٢٠,٨٣٠)	(٢١,١٥٥,٨٧٠)		استهلاك الثروة الداجنة
٨٠,٩٠٤	١٢٧,٢١٨		الأرباح من بيع أمهات
(١٢,٤٧٤,١٣٦)	-		إهلاك الثروة النباتية
٣,٥٢٢,١٣٢	-		حصة المجموعة في صافي أرباح الشركة الشقيقة
٢٠,٧٨٧,٣٥٤	٣٥,٧٥٨,١٠٢		تسويات على رصيد المشروعات تحت التنفيذ
(٨,٣٣١,٢٦٧)	(٢,٣٧٧,٨٦٦)		مخصصات مكونة
(٢,١٢٧,٨٣٧)	(١٠,٠٦٩,٢٠٤)		مخصصات انتفى الغرض منها
٣٨,٦٣٩,٠٣٧	٣٠,٧٤٣,٠٢٧		فوائد دائنة
٣٣٢,٣٧٦,٤٠٢	٣٥٣,١٨٦,٠١٠		فوائد مدينة
			ربح التشغيل قبل التغير في رأس المال العامل
			التغير في رأس المال العامل:
(٩,٥١٥,٠٥٤)	٣٤,٦٨٨,٩٠٨		المخزون
(١٠,٨٥٠,٨٤٠)	(٢٠,٠٠٩,٤٣٥)		أصول حيوية
(٤,٩٤٩,٨٤٠)	٢٠,٧٧١,٥٢٨		مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٨,٨٩٥,٣٤٦	١,٢٢٣,٠٧٣		المستحق من أطراف ذات علاقة
(٢٥,١٩٤,٢٥٣)	(٥٧,٩٥١,٦٨٨)		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٣,٥٧٤,٣٩٨	(٣,٢٠١,٧٩٧)		المستحق لأطراف ذات علاقة
(٧,٧٠٦,١٨١)	(٢٠,٦٧٧,٢٦٩)	٨	استخدام مخصصات
٢٨٦,٦٢٩,٩٧٨	٣٠٨,٠٢٩,٣٣٠		التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(٣٨,٣٤١,٧٧٢)	(٢٩,٦٠٩,٩٢٤)		فوائد مدينة مدفوعة
(٢٠,٥١٧,٣١٩)	-		توزيعات أرباح مدفوعة للعاملين
(٥٦,٩٥٨,٣٧٣)	(٤٥,٧٨١,٩١٧)		ضرائب الدخل المدفوعة
١٧٠,٨١٢,٥١٤	٢٣٢,٦٣٧,٤٨٩		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(٥٥,٨٣٨,٤٩٧)	(٢٤,٢١٠,٩٠٤)		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(١٥٩,١٤٧,٧٨٢)	(١٥٧,٧٨١,٧٦٣)		مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
(٥٦٥,١٥٦)	(٥,٥٥٧,٤٥٤)		مدفوعات لشراء ثروة داجنة
٢,١٢٧,٨٣٧	٩,٤٣٦,٤٢١		مدفوعات لشراء ثروة نباتية
٢,٩٨١,٩٩٢	١,٥٣٢,٧٢٧		فوائد دائنة محصلة
٣١,٩٢٠,٨٣٠	٢٣,٤٥٩,٧٠٧		متحصلات من بيع أصول ثابتة
١٢١,٥٨٣,٩٤١	-		متحصلات من بيع ثروة داجنة
(١١٦,٠٥٤,٥٠٧)	(٦٠,٤٤٤,٣٤١)		متحصلات من بيع استثمار بطريقة حقوق الملكية
(١٧٢,٩٩١,٣٤٢)	(٢١٣,٥٦٥,٦٠٧)		صافي مدفوعات لشراء أصول مالية بالتكلفة المستهلكة
			صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
٥٥,٧٨٧,٤٩١	١٥,٠٣٥,٠٨٧		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٨,٣٣٣,٣٣٤)	-		صافي المقبوضات من بنوك تسهيلات ائتمانية
-	(٧٦,٦٤٠,٢٦٠)		مدفوعات لسداد قروض
(٤,١٢٠,٤٢٨)	(٤,٨٥٠,٥٩٥)		توزيعات أرباح مدفوعة للمساهمين
٤٣,٣٣٣,٧٢٩	(٦٦,٤٥٥,٧٦٨)		مدفوعات عقود الأيجار
			صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل
٤١,١٥٤,٩٠١	(٤٧,٣٨٣,٨٨٦)		التغير في النقدية وما في حكمها
٣٨,٦٧٦,٥٧٩	١٠٧,٤٧٨,٢١٠		النقدية وما في حكمها أول الفترة
٧٩,٨٣١,٤٨٠	٦٠,٠٩٤,٣٢٤		النقدية وما في حكمها آخر الفترة

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٢١ تمثل جزءاً متمم للقوائم المالية المجمعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة المختصرة – عن الستة أشهر المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

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

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.

شركة القاهرة للدواجن "ش.م.م" وشركاتها التابعة (المجموعة) يتمثل غرضهم في التالي:

- إنتاج وتربية وتسمين الكتاكيت وأنتاج علف حيواني وخطط مكونات أولية وإنتاج بيض تفريخ من الأمهات.
- إنتاج غرف تبريد لخدمة أغراض الشركة.
- إنتاج بيض المائدة من تربية دجاج بياض.
- إقامة وتشغيل مصانع الأعلاف لإنتاج جميع أنواع الأعلاف ومركزاتها الحيوانية والداجنة والأسمالك 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 الرئيسى هي شركة أمريكانا للأغذية والمشروعات السياحية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، وهي شركة تابعة لشركة Adeptio AD Holdings (المالك النهائي) والتي تمتلك من خلال شركاتها التابعة نسبة ٥٣,٤٥٪ من رأس مال الشركة.

تم اعتماد القوائم المالية المجمعة المختصرة للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٥ اغسطس ٢٠٢١.

٢ - السياسات المحاسبية

فيما يلى ملخص لأهم السياسات المحاسبية التى استخدمت فى إعداد القوائم المالية المجمعة المختصرة والتي يتم تطبيقها بثبات على كل الفترات المالية المعروضة إلا إذا ذكر خلاف ذلك:

أ - أسس إعداد القوائم المالية المجمعة المختصرة

أعدت هذه القوائم المالية المجمعة المختصرة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين ذات العلاقة، إن هذه القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة لا تتضمن جميع المعلومات المطلوبة عند إعداد القوائم المالية السنوية الكاملة ويجب قراءتها مع القوائم المالية السنوية المجمعة للشركة فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

أعدت هذه القوائم المالية المجمعة المختصرة على أساس التكلفة التاريخية باستثناء:

- أصول حيوية (كتاكيت بمحطات التسمين بالقيمة العادلة)،
- أصول حيوية (بيض بمعامل التفريخ بالقيمة العادلة)،
- أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر،

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة المختصرة – عن السنة أشهر المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

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

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

أ - أسس إعداد القوائم المالية المجمعة المختصرة (تابع)

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

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 وفى 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 فى كتاكيت محطات التسمين وبيض بمعامل التفريخ وقطعان الجودود والأمهات (يتم الاشارة لهذه القطعان مجتمعة كثروة داجنة). بالنسبة للثروة الداجنة، تعتبر إدارة المجموعة التكلفة الاستبدالية بمثابة مؤشراً وبديلاً عن القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع المقدرة.

ج - الادوات المالية

تصنيف الأصول المالية

تصنف المجموعة ادواتها المالية ضمن الفئات التالية:

- التكلفة المستهلكة.
- بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.

تستند هذه التصنيفات إلى نموذج أعمال المجموعة فى إدارة الأصول المالية وخصائص التدفقات النقدية التعاقدية.

تقوم المجموعة بقياس الأصول المالية بالتكلفة المستهلكة عندما تكون ضمن نموذج الأعمال للاحتفاظ بالأصول بغرض تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية، وتؤدي الأحكام التعاقدية إلى وجود تدفقات نقدية فى تواريخ محددة بحيث تقتصر على مدفوعات أصل الدين والفائدة على الأصل القائم.

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ج - الأدوات المالية (تابع)

القياس الأولي

عند الإثبات الأولي، يتم قياس الأصول المالية أو الألتزامات المالية بقيمتها العادلة. تُحتسب تكاليف المعاملة للأصول المالية المسجلة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة كمصاريف في حساب الربح أو الخسارة. في حالة الأصول المالية أو الألتزامات المالية التي لم يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، فتصبح قيمتها العادلة زائدًا أو ناقصًا تكاليف المعاملة العائدة مباشرة إلى الاستحواذ على أو إصدار الأصل المالي أو الائتزام المالي.

تصنيف الإلتزامات المالية

تحدد المجموعة التزامًا ماليًا بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة في حال أدى ذلك إلى استبعاد أو خفض الاختلاف في القياس بشكل كبير أو عدم النطاق في الإثبات، أو في حال إدارة مجموعة من الألتزامات المالية ويتم تقييم أدائها على أساس القيمة العادلة.

يتم قياس كافة الألتزامات المالية الأخرى لاحقاً بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي.

المقاصة بين الأصول والإلتزامات المالية

يتم إجراء مقاصة للأصول والإلتزامات المالية وبيان صافي القيمة في قائمة المركز المالي المجمعة حيث يكون للمجموعة حالياً حق قانوني واجب النفاذ بمقاصة المبالغ المثبتة وعند وجود نية للتسوية على أساس الصافي أو بيع الأصل وتسوية الإلتزام في نفس الوقت.

إعادة التصنيف

تتم إعادة تصنيف الأصول المالية عندما تقوم المجموعة بتغيير نموذج الأعمال الخاص بهذه الأصول على سبيل المثال، عندما تتغير نية الإدارة في الاحتفاظ بالأصل لفترة قصيرة الأجل أو طويلة الأجل، لا يُعاد تصنيف الأصول المالية.

القياس اللاحق

وفيما يلي القياس اللاحق للأصول المالية:

(أ) أدوات الدين

التكلفة المستهلكة: يتم قياس الأصول المحتفظ بها لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية حيث تمثل هذه التدفقات النقدية فقط مدفوعات لأصل الدين والفائدة بالتكلفة المستهلكة. تدرج إيرادات الفوائد من هذه الأصول المالية في إيرادات التمويل باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي. يتم إثبات أي أرباح أو خسائر ناتجة عن إلغاء الإثبات مباشرة في الربح أو الخسارة ويتم تقديمها في أرباح/ (خسائر) أخرى، بالإضافة إلى أرباح وخسائر صرف العملات الأجنبية. يتم عرض خسائر انخفاض القيمة كبند منفصل في قائمة الدخل الأرباح أو الخسائر المجمعة.

(ب) أدوات حقوق الملكية

بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر يتم القياس اللاحق للاستثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة قامت المجموعة بتقدير القيمة العادلة و استنتجت أن التكلفة التاريخية لهذه الأدوات غير المدرجة بأسواق المال تقارب القيمة العادلة.

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ج - الادوات المالية (تابع)

ج) إلغاء الإثبات

تلغي المجموعة إثبات الأصل المالي فقط عندما تنتهي الحقوق التعاقدية لاستلام التدفقات النقدية من الأصل المالي، أو عندما تحوّل كافة مخاطر ومنافع ملكية الأصول المالية.

يتم إلغاء إثبات الألتزامات المالية عندما يتم الوفاء بالالتزام المالي المذكور في العقد أو عند إلغائه أو انقضائه. يعتبر التغيير الكبير في شروط أداة الدين كإطفاء للالتزام الأصلي وإثبات التزام جديد.

د) انخفاض قيمة الأصول المالية

تقوم المجموعة بتقييم خسائر الائتمان المتوقعة المتعلقة بأصولها المالية التي تظهر بالتكلفة المستهلكة على أساس توقع المستقبل. تعتمد طريقة انخفاض القيمة المطبقة على ما إذا كانت هناك زيادة كبيرة في مخاطر الائتمان.

بالنسبة للمدينون التجاريون، تطبق المجموعة النهج المبسط الذي يسمح به المعيار المصري رقم ٤٧ والذي يشترط إثبات الخسائر المتوقعة على مدار أعمار هذه المديونيات اعتباراً من الإثبات الأولي لها.

د - المخزون

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

- المواد الخام ومواد التعبئة والتغليف وقطع الغيار والمهمات على أساس المتوسط المرجح.
- الانتاج التام (علف) بالتكلفة الصناعية، و تحدد على أساس المواد و التكاليف و الأجر الصناعية المباشرة و الغير مباشرة.

- الانتاج التام (منتجات دواجن) على أساس القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع في تاريخ ذبح دواجن التسمين.

وتتضمن تكلفة الإنتاج التام والإنتاج تحت التشغيل كافة تكاليف الشراء وتكاليف التشكيل والتكاليف الأخرى (على أساس معدلات التشغيل العادية) التي تتحملها المجموعة 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)

هـ - تحقق الإيراد

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

تقوم المجموعة 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 المجموعة مقابل تحويل البضائع أو الخدمات المصرح بها إلى العميل، باستثناء المبالغ المحصلة نيابة عن الغير.

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

الخطوة ٥ - إثبات الإيراد عندما تفي المجموعة بالتزام أداء.

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

هـ - تحقق الإيراد (تابع)

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

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

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

عند وفاء المجموعة 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.

(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 المجموعة بمخاطر مؤثرة لملكية السلع، وعندئذ لا يوجد أي التزامات تمنع أولئك التجار أو المتعهدين من قبول السلع المباعة، ويعترف بالتسليم سواء في مخازن المجموعة أو مواقع محددة طبقاً للاتفاقيات. وبالتالي فقد قامت المجموعة بتحويل المخاطر والمنافع المؤثرة المرتبطة بملكية السلع إلى التجار ولم تحتفظ المجموعة 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.

(٥) الدعم الحكومي على مبيعات التصدير

يتم الاعتراف بالدعم الحكومي على مبيعات التصدير وذلك كنسبة من قيمة البضائع المصدرة عندما يتوافر التأكيد المناسب بأن المجموعة قد استحققت دعم لصادراتها وتوافر كافة الشروط اللازمة للحصول على هذا الدعم والذي يتم الاعتراف به ضمن الإيرادات الأخرى في قائمة الأرباح أو الخسائر.

٣ - إدارة المخاطر المالية

(١) عناصر المخاطر المالية

تتعرض المجموعة نتيجة لأنشطتها المعتادة إلى مخاطر مالية متنوعة. وتتضمن هذه المخاطر مخاطر السوق (بما في ذلك مخاطر تغير أسعار صرف العملات الأجنبية ومخاطر تغير 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 للمجموعة والمدير العام للشركة الأم ومجلس الإدارة على مستوى الشركة الأم.

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

- مخاطر الأسعار

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

تقوم إدارة المجموعة بتحليل مخاطر الأسعار كالتالي:

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

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 المجموعة 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

تقوم إدارة المجموعة بإهلاك أصولها الثابتة باستخدام طريقة القسط الثابت بحيث يتم تخفيض قيمة الأصل إلى قيمته التخريدية المقدره وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر. ويعتمد تقدير العمر الإنتاجي على التقدير والحكم الشخصي المبني على خبرة المنشأة مع أصول ثابتة مماثلة آخذين في الاعتبار الاستخدام المتوقع للأصل وعدد الورديات التي تستخدم فيها هذه الآلات والتقدم الفني. ويعاد النظر في طرق الإهلاك المطبقة على هذه الأصول وذلك عند وجود تغير جوهرى في أسلوب الحصول على المنافع الاقتصادية من تلك الأصول.

ب- اضمحلال في المدينون التجاريون

يتم تقدير قيمة اضمحلال في المدينون التجاريون عن طريق مراقبة أعمار الديون وتقوم إدارة المجموعة بدراسة الموقف الائتماني والقدرة على السداد للعملاء، وتقوم إدارة المجموعة بتطبيق النهج المبسط الذي يسمح به المعيار المصري رقم (٤٧) والذي يشترط إثبات كل الخسائر المتوقعة على مدار أعمار هذه المديونيات اعتباراً من الإثبات الأولى للأرصدة، ويتم تسجيل اضمحلال في قيمة المبالغ المستحقة على العملاء الذي ترى الإدارة أن مركزهم الائتماني لا يسمح بسداد المبالغ المستحقة عليهم.

٤ - التقديرات المحاسبية الهامة والأحكام الشخصية (تابع)

(١) التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة (تابع)

ج - الأصول الحيوية

طبيعة نشاط المجموعة تؤدي إلى الحاجة لتقدير العمر الانتاجي للأصول الحيوية. ويقوم المكتب الفني (بقطاع الإنتاج الزراعي المتكامل وبقطاع الإنتاج الداجني المتكامل) وهو احد إدارات المجموعة باستخدام عناصر فنية لإعداد هذا التقدير للعمر الانتاجي للأصول الحيوية. ويتم المحاسبة عن تلك الأصول كالتالي:

- الأصول المتداولة و المتمثلة في كتاكيت بمحطات التسمين وبيض بمعامل التفريخ علي أساس القيمة السوقية ناقصا تكلفة البيع،

- الأصول الغير متداولة و المتمثلة في قطعان الجدود ومع الأخذ في الاعتبار قصر العمر الانتاجي الذي يتراوح بين ٦٠ و٦٦ أسبوعاً فإن إدارة المجموعة تعتبر التكلفة الاستبدالية بمثابة مؤشراً وبيدلاً عن القيمة العادلة في تاريخ القوائم المالية المجمعة المختصرة. مع مراعاة تخفيض القيمة الدفترية عند ظهور مؤشرات لانخفاض الكفاءة الانتاجية للقطيع عن المتوقع.

د- ضرائب الدخل

تخضع المجموعة لضرائب الدخل على أرباح الأشخاص الاعتبارية وتقوم المجموعة باجراء التقديرات لمخصص ضرائب الدخل وذلك بالاستعانة بالخبرة الاستشارية لأحد الخبراء وفي حالة اختلاف الناتج النهائي للضرائب عن المبالغ الأولية التي تم تسجيلها مثل تلك الفروق ستؤثر على ضرائب الدخل ومخصص الضرائب المؤجلة في السنة التي حدثت فيها تلك الفروق.

هـ - ركاد المخزون

يتم تقدير قيمة مخصص ركاد المخزون عن طريق مراقبة الإدارة لأستهلاك كافة بنود المخزون وتحديد نسب مخصص للأصول التي لا يتم استخدامها لفترات طويلة، بالإضافة إلي الأصول التي تري 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 للمجموعة، 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 المجموعة على الإستمرار في المستقبل

(٢) الأحكام الشخصية الهامة في تطبيق السياسات المحاسبية

بصفة عامة فإن تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة 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 المجمعة المختصرة.

شركة القاهرة للداونج (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة المختصرة - عن السنة أشهر المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

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

٥ - أصول ثابتة

الإجمالي	أثاث ومعدات مكتبية	عدد وأدوات	وسائل نقل وانتقال	آلات ومعدات	مباني وإنشاءات	أراضي*
١,٠٣٩,٧٩٧,٥٩٩	١٣,٥٥٨,٦٣٢	١٣,٨٠٩,٦٧١	٢٧,٧٨٨,٧٨١	٣٣٦,١٧٩,٩٩٠	٥٣٩,٥١٠,٣٠٨	١٠٨,٩٥٥,٢١٧
١١٠,٩١٢,٥٨٧	٢,٨٣٨,٧٨١	٣,٩٢٢,٣٥٠	١٢,١٧٠,٢٤٨	٥٢,٦٢١,٩٠٩	٣٩,٣٦٣,٧٩٩	-
(٨,٥٩٦,٤٦٠)	(٢١,٧٠١)	-	(٤,٧٣٩,٩٥٥)	(٣,٥٧٢,٨٨٣)	(٧٤٩,٥٥٩)	(١٣,٢٢٢)
(٩٨,٥٩٨,٢٥٤)	(٣,٧٦٦,٩٥٦)	(٣,٢٩٤,٤٨٣)	(٩,٥٧٤,٦٠٤)	(٥١,٩٠٧,١٩٩)	(٣٠,٠٥٥,٠١٢)	-
٦,٥٧٨,٧٨٧	١٤,٣٥٠	-	٤,٦٩١,٢٦٣	١,٧٦٦,٩٣٠	١٠٦,٢٤٤	-
١,٥٠٠,٩٨٨,٢٥٩	١٢,٦٢٢,٦٠٦	١٤,٤٣٧,٥٣٨	٣٠,٣٣٦,٥٩٣	٣٣٥,٠٨٨,٧٤٧	٥٤٨,٦٧٥,٧٨٠	١٠٨,٩٣٦,٩٩٥
٢,١٤٤,٤٢٣,٤١٤	٤٢,٨٤٨,٤٢٣	٥٧,٦٥٠,٨٥٣	١٤٠,٦٤٩,٧٩١	٩٤٩,٢٦٣,٨١٤	٨٥٠,٠٧٣,٥٣٨	١٠٨,٩٣٦,٩٩٥
(١,٠٩٤,٣٢٥,١٥٥)	(٣٠,٢٥٠,٨١٧)	(٣٨,٢١٣,٣١٥)	(١١٠,٣١٢,١٩٨)	(٦١٤,١٧٥,٠٦٧)	(٣٠١,٣٩٧,٧٥٨)	-
١,٠٥٠,٠٩٨,٢٥٩	١٢,٦٢٢,٦٠٦	١٤,٤٣٧,٥٣٨	٣٠,٣٣٦,٥٩٣	٣٣٥,٠٨٨,٧٤٧	٥٤٨,٦٧٥,٧٨٠	١٠٨,٩٣٦,٩٩٥
١,٠٥٠,٩٨,٢٥٩	١٢,٦٢٢,٦٠٦	١٤,٤٣٧,٥٣٨	٣٠,٣٣٦,٥٩٣	٣٣٥,٠٨٨,٧٤٧	٥٤٨,٦٧٥,٧٨٠	١٠٨,٩٣٦,٩٩٥
٣٤,٦٣٧,٧١٣	٧٣٦,٩٢٢	١,٢٨٦,٥٤٠	١٤,٤١٩,٣٥٢	١٣,٨٧٢,٩٧٢	٤,٣٢١,٩٢٧	-
(٢,٢٣٢,٣٤٣)	(٧,٦٩٣)	-	(١,١٣٤,٣٥٠)	(١٩٥,٨٦٥)	(٣٩٤,٤٣٥)	-
(٥١,٥٥٠,٧٢٩)	(٢,٠٤٦,١٠٥)	(١,٦٤١,٤٣١)	(٥,٣٨٣,٣٤٨)	(٢٦,٩٠٣,٢٢٢)	(١٥,٥٧٦,٦١٣)	-
١,٨١٣,٠٨٩	٥,٢٥٠	-	١,١٣٤,٣٥٠	٥٤٧,٣٠٤	١٢٦,١٨٥	-
١,٠٣٢,٧٢٥,٩٤٩	١١,٣١٠,٩٨٠	١٤,٠٨٢,٦٤٧	٣٩,٣٧٢,٥٩٧	٣٢١,٩٠٩,٩٣٦	٥٣٧,١٥٢,٧٩٤	١٠٨,٩٣٦,٩٩٥
٢,١٧٦,٨٢٨,٧٨٤	٤٣,٥٧٧,٦٥٢	٥٣,٩٣٧,٣٩٣	١٥٣,٩٣٤,٧٩٣	٩٦٢,٤٤٠,٩٢١	٨٥٤,٠٠١,٠٣٠	١٠٨,٩٣٦,٩٩٥
(١,١٤٤,٠٦٢,٨٣٥)	(٣٢,٢٦٦,١٧٢)	(٣٩,٨٥٤,٧٤٦)	(١١٤,٥٦٢,١٩٦)	(٦٤٠,٥٣٠,٩٨٥)	(٣١٦,٨٤٨,٣٣٦)	-
١,٠٣٢,٧٦٥,٩٤٩	١١,٣١٠,٩٨٠	١٤,٠٨٢,٦٤٧	٣٩,٣٧٢,٥٩٧	٣٢١,٩٠٩,٩٣٦	٥٣٧,١٥٢,٧٩٤	١٠٨,٩٣٦,٩٩٥

* يتضمن بند الأراضي أصول بعضى قيمة دفترية بلغت ١٦,١٧٦,٥٧٠ جنيه مصرى (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ١٦,١٧٦,٥٧٠ جنيه مصرى) مشترة من شركات المجموعة من خلال عقود بيع ابتنائية لم يتم تسجيلها بالشهر القارى حتى تاريخ المركز المالى.

٦ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

دخلت المجموعة في العديد من المعاملات مع شركات و منشآت تقع تحت تعريف الأطراف ذات العلاقة كما هو محدد في المعيار المحاسبي رقم (١٥) "الإفصاح عن الأطراف ذوى العلاقة". تتمثل الأطراف ذات العلاقة في أعضاء مجلس إدارة المجموعة والمنشآت المتعلقة بهم والشركات تحت الملكية المشتركة و/ أو الإدارة المشتركة والرقابة، وشركائهم وموظفى الإدارة العليا بالإضافة إلى الشركات ذات العلاقة والشقيقة. إن شركاء الترتيبات المشتركة والحصص الغير مسيطرة تعتبرها المجموعة كأطراف ذات علاقة. تقرر الإدارة شروط وأحكام المعاملات والخدمات المقدمة من / إلى الأطراف ذات العلاقة وأية مصروفات أخرى.

وفيما يلى بيان طبيعة وقيم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة وكذلك الأرصدة المستحقة من / للأطراف ذات العلاقة في تاريخ إعداد القوائم المالية المجمعة المختصرة:

(أ) المعاملات مع أطراف ذات علاقة

حجم التعامل		طبيعة التعامل	طبيعة العلاقة	الشركة
٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١			
٤٣,١٤٢,٧٣٧	٣٥,٨٥٨,٨٢٨	مبيعات دجاج	شركة تابعة للشركة الأم	أمريكا الكويت – قطاع اللحوم
١٧٢,٥٠٠	١٨٩,٠٩٠	خدمات حراسة	شركة تابعة للشركة الأم	أمريكا مصر للمخازن والتبريد
١١٢,١٦٣,٩٣١	١١٠,٦٤٥,٢٧٦	مبيعات دجاج	شركة تابعة للشركة الأم	الشركة المصرية للمشروعات السياحية
٤٠,٤٧٣	١٩,٥٩٩	مشتريات وخدمات		
٥٤٧,١٦٣	-	خدمات حراسة		
١,٠٩٩,٦٠٣	٨١٢,٩٦٠	مبيعات دجاج	شركة تابعة للشركة الأم	الشركة المغربية للمشروعات السياحية
٩٦٨,١١٥	١,٥٠٨,٩٣٣	مبيعات دجاج	شركة تابعة للشركة الأم	أمريكا الكويت – قطاع المطاعم
٢,٨٢٧,٩٠٥	٢٦٥,٦٥٠	مبيعات دجاج	شركة تابعة للشركة الأم	بيفي
٢٥,١٩٥	٣٤,٦٦١	مبيعات دجاج	شركة تابعة للشركة الأم	فارم فريتس
٤٩٨,٣٠٠	٥١٠,٥١٠	خدمات حراسة		
٢,٨٥٧,٨١٥	٢,٣٧٣,٨٥١	مشتريات		
-	٧,٨٧٥	مشتريات	شركة تابعة للشركة الأم	الشركة العالمية للإنتاج والتصنيع الزراعي
-	٧٦٤,٤٣١	خدمات حراسة		
٩٦٥,٩٧٧	-	خدمات حراسة	شركة تابعة للشركة الأم	جرين لاند
١٣١,٠٠٠	-	مشتريات		
٣٧٦,٠٠٠	-	مبيعات دجاج		

شركة القاهرة للدواجن (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة المختصرة - عن الستة أشهر المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

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

٦ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

(ب) مستحق من أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
٢٨,٥٣٩,٠٦٦	٢٣,٨٤٩,٢٩٤	الشركة المصرية للمشروعات السياحية
١٠,٦٨٥,٦٨٤	١٥,٩٤٤,٤٦٣	أمريكا الكويت - قطاع اللحوم
٢,٧٠٨,٠٢٠	٢,٧٠٨,٠٢٠	مجموعة أمريكا للأغذية والمشروعات
-	٥٠٥,٥٦٧	أمريكا الكويت - قطاع المطاعم
٦١٤,٤٧٣	٢٧٨,٠٤٤	الشركة العالمية للإنتاج والتصنيع
٣٦,٠٥٢	٣٦,٠٥٣	أمريكا مصر للمخازن والتبريد
٥٩١,٩٤٩	-	القاهرة لتجارة خامات الأعلاف
٣٧٢,٦٠١	-	بيفي
٥,٣٧٢	-	القاهرة الجديدة للتجارة والاستيراد
١,٠٦٥,٧٥٩	-	الشركة المغربية للمشروعات السياحية
٤٤٨,٨١٢	-	الشركة الكويتية للأغذية - الإمارات
(٥٢٣,٢٧٤)	-	يخصم: الانخفاض في قيمة المستحق من شركة القاهرة لتجارة الخامات *
٤٤,٥٤٤,٥١٤	٤٣,٣٢١,٤٤١	

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

(ج) مستحق لأطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
٤٣٤,٢٣٤	٦١١,٥٦٩	فارم فريتس
١,٦٥٢,٨٦٢	٣٢٣,٢١٢	كاليفورنيا جاردنز
٢١٨,٠٧٦	٢١٧,٣٠٦	الشركة الكويتية للأغذية - الإمارات
١٩٨,١٨٥	١٩٩,٥٦٨	الشركة الكويتية - قطاع المطاعم
١,٤٣٥,٢٣٨	١١٥,٠٩٩	العالمية للصناعات الغذائية
٧٢٩,٩٥٦	-	القاهرة لإنتاج كوناكيت البيض
٤,٦٦٨,٥٥١	١,٤٦٦,٧٥٤	

٧ - أصول مالية أخرى بالتكلفة المستهلكة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
١٢٠,٦٩٤,٨١٠	١٨٠,٩٨١,١٣١	القيمة الاسمية لأذون الخزائنة
١٢٠,٦٩٤,٨١٠	١٨٠,٩٨١,١٣١	استحقاق خلال ١٦٠ - ٢٧٥ يوم
٤,٧٧٤,٣١١	٥,٥٦٥,١١٤	الفوائد المعترف بها على رصيد أذون الخزائنة
١٢٥,٤٦٩,١٢١	١٨٦,٥٤٦,٢٤٥	رصيد أذون الخزائنة

شركة القاهرة للدواجن (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة المختصرة – عن الستة أشهر المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري (إلا إذا ذكر خلاف ذلك))

٨ - مخصصات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١				
الإجمالي	الإجمالي	مخصصات أخرى	مخصص قضايا	مخصص إعادة هيكلية	
١٣٢,٣٦٣,١٩٥	١٣٧,٢٩٥,٠٨٥	١٣٢,٦٣٠,٤٣٥	٢,١١٠,١٣٨	٢,٥٥٤,٥١٢	الرصيد في أول العام
١٧,١٥٧,٨١٠	١٥,٣٤٦,٠٠٦	١٣,٨٤٢,٨٦٦	١,٥٠٣,١٤٠	-	المكون خلال الفترة
(١١,٥٦٥,٤٩٦)	(٢٠,٦٧٧,٢٦٩)	(٢٠,٣٤٦,٧٧٠)	(٣٣٠,٤٩٩)	-	المستخدم خلال الفترة
(٦٦٠,٤٢٤)	(١٩,٣٧٢)	-	(١٩,٣٧٢)	-	مخصصات انتفى الغرض منها
١٣٧,٢٩٥,٠٨٥	١٣١,٩٤٤,٤٥٠	١٢٦,١٢٦,٥٣١	٣,٢٦٣,٤٠٧	٢,٥٥٤,٥١٢	الرصيد في آخر الفترة

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 لأخر التطورات والمناقشات والاتفاقيات مع تلك الأطراف.

مخصص إعادة هيكلة

يتمثل المخصص المكون في إجمالي قيمة النفقات الناشئة عن إعادة الهيكلة والذي نتج عنها التزام حالي ناتج عن حدث في الماضي وتوقع الإدارة حدوث تدفق خارج للموارد لتسوية هذا الالتزام خلال العام القادم.

مخصص مطالبات قضائية

يتمثل المخصص في إجمالي المبلغ المكون لمواجهة مطالبات قانونية محددة مقامة ضد الشركة من الأطراف الخارجية. وترى الإدارة بعد الحصول على الاستشارات القانونية الملانة أن ناتج تلك المطالبات القانونية لن يتجاوز بصفة جوهرية قيمة المخصص المكون في ٣٠ يونيو ٢٠٢١.

٩ - بنوك تسهيلات أنتمانية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
٣٢٩,١١٥,٠١٨	٣٢٢,٨٠٤,٨٧٢	بنوك تسهيلات انتمانية - قروض قصيرة الاجل
٢١٧,٨٨١,٣٧٣	٢٣٩,٢٢٦,٦٠٦	بنوك تسهيلات انتمانية - سحب علي المكشوف
٥٤٦,٩٩٦,٣٩١	٥٦٢,٠٣١,٤٧٨	

تتمثل بنوك تسهيلات انتمانية في قيمة التسهيلات المستخدمة و الممنوحة للمجموعة من البنوك التي تتعامل معها. تبلغ إجمالي التسهيلات المتاحة حوالي ١,٢٦١ مليار جنيه مصري وهي عبارة عن شرائح للسحب على المكشوف و شرائح للسحب بتواريخ استحقاق تتراوح من ثلاثة الى ستة شهور تتمثل في قروض قصيرة الاجل ، و كان سعر الفائدة بالنسبة للتسهيلات بالجنيه المصري هو عبارة عن متوسط سعر الكوربيدور الى سعر الكوربيدور - اقراض بالاضافة الى التسهيلات الخاصة بمبادرة البنك المركزي المصري بسعر فائدة ٨٪، أما التسهيلات بالدولار الأمريكي فسعر الفائدة عليها عبارة عن سعر الليبورمضاف اليها هامش سعر تعاقدى، شامل عمولة اعلي رصيد مدين وذلك مقابل ضمانات بنكية حصلت عليها البنوك التي قدمت التسهيلات الأتتمانية للمجموعة متمثلة في كفالات تضامنية قدمتها شركات المجموعة لصالح البنوك المانحة لتلك التسهيلات.

شركة القاهرة للدواجن (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة المختصرة - عن السنة أشهر المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

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

١٠ - مصروفات التشغيل الأخرى

السنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	
٦,١٢٩,٥٧٣	٦١,٩٧٨,٤٩٩	٤,٥٠٠,٠٠٠	٢٧,٤٨١,٥٥٦	مصروفات إعادة الهيكلة
٣,٩٢٥,٩٨٥	٨,١٤١,٩٦٤	٣,٩٢٥,٩٨٥	٣,٤١٤,٤٨٨	مصروفات اخري
١٤٨,٥٥٩	٢٥١,٥٠٦	٥٤,٣٠٩	١٧٣,٤٠٨	خسائر بيع أصول ثابتة
١٠,٢٠٤,١١٧	٧٠,٣٧١,٩٦٩	٨,٤٨٠,٢٩٤	٣١,٠٦٩,٤٥٢	

* تتمثل مصروفات إعادة الهيكلة في المبالغ التي تكبدها المجموعة في إعادة هيكلة نشاطها خلال الفترة، متضمنة تكلفة إنهاء التعاقد مع بعض عاملها.

١١ - إيرادات التشغيل الأخرى

السنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	
٢٦,٦١٩,٠٨١	٣٠,٢٦٥,٥٦٤	١٤,٣٩٤,٠٢٢	٩,٣٣٠,٠٩٩	إيرادات أخرى
٢١,١٥٥,٨٧٠	٣١,٩٢٠,٨٣٠	١٢,٣٦٩,٩٠٦	١٧,٣٣٨,٨٧١	إيرادات بيع أمهات / جدود
١,١١٣,٤٧٤	٣,٢٣٣,٤٩٩	١٨١,٧٥٠	١,٣٠٩,٤٥٦	أرباح بيع أصول ثابتة
٤٨,٨٨٨,٤٢٥	٦٥,٤١٩,٨٩٣	٢٦,٩٤٥,٦٧٨	٢٧,٩٧٨,٤٢٦	

١٢ - نصيب السهم الأساسي والمخفض في الخسائر

يحتسب نصيب السهم الأساسي والمخفض في الأرباح أو الخسائر بقسمة صافي الأرباح أو الخسائر الخاصة بالمساهمين على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال العام، على أساس الأرباح أو الخسائر والبيانات الخاصة بالقوائم المالية المستقلة لشركة القاهرة للدواجن.

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
(٣٤,٣٦٣,٤٠٥)	(٢٦,٩٥٣,٨٥٠)	خسارة الفترة (شركة القاهرة للدواجن)
-	-	يخصم:
-	-	نصيب العاملين (شركة القاهرة للدواجن)
(٣٤,٣٦٣,٤٠٥)	(٢٦,٩٥٣,٨٥٠)	المحول للاحتياطي القانوني (شركة القاهرة للدواجن)
٤٧٩,٠٠١,٦٠٠	٤٧٩,٠٠١,٦٠٠	صافي الخسارة الخاص بمساهمي الشركة الأم
(٠,٠٧٢)	(٠,٠٥٦)	عدد الأسهم القائمة خلال الفترة / العام (شركة القاهرة للدواجن)
		نصيب السهم في الخسائر (الأساسي والمخفض)

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 المجموعة أسهم خافضة محتملة في كل من ٣٠ يونيو ٢٠٢١ و ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ لذا فإن النصيب المخفض للسهم في الأرباح يعادل النصيب الأساسي للسهم في الأرباح.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة المختصرة – عن السنة أشهر المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

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

١٣ - الالتزامات المحتملة

لدى المجموعة التزامات محتملة فيما يتعلق بخطابات الضمانات الناشئة في سياق الأعمال الاعتيادية والتي ليس من المتوقع أن تنشأ عنها التزامات جوهرية. بلغ رصيد خطابات الضمان الممنوحة من قبل المجموعة أثناء سير العمل العادي ٣,٧٣٠,٠٠٠ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٣,٧٢٩,٩٩٧ جنيه مصري) وبلغ رصيد الالتزامات الرأسمالية المحتملة ٢٣,٥٠٠,٠٠٠ جنيه مصري في يونيو ٢٠٢١.

١٤ - القطاعات التشغيلية

الرئيس المسئول عن صناعة القرار التشغيلي بالمجموعة هو عضو مجلس إدارة المنتدب. قامت إدارة المجموعة بتحديد القطاعات التشغيلية بناءً على المعلومات المالية التي يتم مراجعتها بشكل متكرر بغرض اتخاذ قرارات حول الموارد التي سيتم تخصيصها للقطاع و تقييم الاداء. تراجع النتائج التشغيلية للقطاعات التشغيلية من حيث طبيعة المنتجات التي يقوم القطاع بإنتاجها وكذلك الخدمات التي يقدمها القطاع وكذلك الأرباح أو الخسار المحققة. تملك شركة القاهرة للدواجن قطاعين رئيسيين معروضة في القوائم المالية هما قطاع الأعلاف والقطاع الداجني وينتج قطاع الأعلاف جميع أنواع الأعلاف الحيوانية والداجنة والأسماك والأعلاف غير التقليدية وينتج القطاع الداجني جميع أنواع الدواجن وانتاج مصنعات لحوم الدواجن بكافة أنواعها.

إن السياسات المحاسبية للقطاعات التشغيلية هي نفس السياسات الموضحة في ملخص السياسات المحاسبية وتقوم الإدارة بتقييم أداء القطاعات التشغيلية بناءً على إجمالي الإيرادات وإجمالي قياس أرباح أو خسائر القطاع ويستبعد من هذا القياس لأداء القطاع، العمليات غير المستمرة و تأثير النفقات غير المتكررة للقطاع. ولا يتم توزيع إيرادات أو مصروفات الفوائد حيث أن تلك الأنشطة يتم إدارتها من قبل المركز الرئيسي للمجموعة الذي يراقب التدفقات النقدية و إحتياجات السيولة. يعتبر قطاع الأعلاف والقطاع الداجني المعروضين في القوائم المالية وحدات عمل استراتيجية تقدم منتجات وخدمات مختلفة وتتم إدارة هذه القطاعات بشكل منفصل لأن كل نشاط يتطلب تقنية مختلفة واستراتيجيات تسويقية مختلفة. يوضح الجدول التالي الأرباح (الخسائر) لقطاعات المجموعة:

٣٠ يونيو ٢٠٢١

الإجمالي	قطاعات أخرى	قطاع الداجني	قطاع الأعلاف	
٢,٤٢٥,٩٤٤,٨٨٨	٨,٠٧٧,٢٤٢	١,٧٩٥,٨٣٥,٦٨٨	٦٢٢,٠٣١,٩٥٨	صافي المبيعات للعملاء الخارجيين
٤٩,١٧٣,٦٩٣	-	٤٧,١٥٦,٢٠٩	٢,٠١٧,٤٨٤	إيرادات التشغيل اأخرى والمخصصات التي انتفى الغرض منها
(٧٩,٤٤٣,١٦٥)	-	(٦٩,٤٢٣,٧٦٠)	(١٠,٠١٩,٤٠٥)	مصروفات بيع وتوزيع
(٧٧,٤٢٩,٨٧١)	(١,٨٥٧,٢٢٣)	(٣٩,٣٢٩,٦٨٦)	(٣٦,٢٤٢,٩٦٢)	مصروفات عمومية وإدارية
(٢٥,٨٧١,٣٦٢)	(٨٠٧,٤٦٦)	(١٣,٧٧٨,٨٤٩)	(١١,٢٨٥,٠٤٧)	مصروفات التشغيل أخرى والمخصصات المكونة
(١٧,٧٢٠,٨٢٦)	٧٨,٠٩٩	(١٨,٤٠٦,٥٠٨)	٦٠٧,٥٨٣	فوائد ومصروفات تمويلية
(٣٢,٨٨٦,١٢٥)	-	(١٦,٠١٣,٥٥٥)	(١٦,٨٧٢,٥٧٠)	الضريبة الدخلية
٨٠,١٩٦,٧٣٨	(١,٠٩٦,٩١٢)	٤٤,٤٧٣,٠٧٢	٣٦,٨٢٠,٥٧٨	ارباح القطاع بعد الضرائب

٣٠ يونيو ٢٠٢٠

الإجمالي	قطاعات أخرى	قطاع الداجني	قطاع الأعلاف	
٢,٠٤٧,٥٠٩,٨٢٣	١٠,٠١٥,٨٦٥	١,٤٥٥,٣٣٩,٩٧١	٥٨٢,١٥٣,٩٨٧	صافي المبيعات للعملاء الخارجيين
٦٩,٣٥٨,٣٠٣	-	٥٤,٨٦١,٨٥٦	١٤,٤٩٦,٤٤٧	إيرادات التشغيل اأخرى والمخصصات التي انتفى الغرض منها
(٧٥,٣٧٧,٣٩٧)	-	(٦٥,٨١٧,٠٣٣)	(٩,٥٦٠,٣٦٤)	مصروفات بيع وتوزيع
(٧٩,٥٥٨,٩١١)	(٢,١٠٨,٢٠٧)	(٤٤,٣٢٠,٤٩٠)	(٣٣,١٣٠,٢١٤)	مصروفات عمومية وإدارية
(٧٤,٢٨٤,٨٠١)	(٦٦,١٣٠)	(٤١,٥١٤,٣٤٨)	(٣٢,٧٠٤,٣٢٣)	مصروفات التشغيل أخرى والمخصصات المكونة
(٣٥,٩٥٩,٦٩٣)	١٢٩,٦٠٦	(٢٥,٦٤٦,٨٣٢)	(١٠,٤٤٢,٤٦٧)	فوائد ومصروفات تمويلية
(٤٢,٤٥٤,٧٣٩)	-	(٢٣,١٧٠,٩٦٠)	(١٩,٢٨٣,٧٧٩)	الضريبة الدخلية
٧٨,٣٠٣,٩٥١	(٣٠٦,٤٤٦)	٣٤,٨٣٩,٤٤٦	٤٣,٧٧٠,٩٥١	ارباح القطاع بعد الضرائب

شركة القاهرة للدواجن (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة المختصرة - عن السنة أشهر المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

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

١٥ - حصص الملكية في الشركات التابعة

تتكون المجموعة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ من الشركات التالية إلا إذا ذكر خلاف ذلك. وتتمثل نسبة مساهمة المجموعة في الشركات التابعة في حصص ملكية المجموعة المباشرة في الأسهم العادية لرأس المال فقط.

الشركات التابعة	التأسيس	نسبة مساهمة المجموعة		نسب الحقوق غير المسيطرة	
		٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
القاهرة الجديدة للدواجن	مصر	%٩٧,٠٣	%٩٧,٠٣	%٢,٩٧	%٢,٩٧
القاهرة لمجازر الدواجن	مصر	%٩٨,٨١	%٩٨,٨١	%١,١٩	%١,١٩
القاهرة لإنتاج الأعلاف	مصر	%٩٩,٩٦	%٩٩,٩٦	%٠,٠٤	%٠,٠٤
خدمات حراسة المنشآت	مصر	%٦٧,٨٣	%٦٧,٨٣	%٣٢,١٧	%٣٢,١٧
وادي النظرون لأمهات الدواجن	مصر	%٩٩,٩٦	%٩٩,٩٦	%٠,٠٤	%٠,٠٤
وادي النظرون لإنتاج بداري التسمين	مصر	%٩٩,٩٦	%٩٩,٩٦	%٠,٠٤	%٠,٠٤
القاهرة للتأجير التمويلي	مصر	%٩٩,٩٦	%٩٩,٩٦	%٠,٠٤	%٠,٠٤
شركة الدلتا للتجارة والاستيراد مساهمة غير مباشرة	مصر	%٩٨,٨٢	%٩٨,٨٢	%١,١٨	%١,١٨