

شركة القاهرة للدواجن
(شركة مساهمة مصرية)

تقرير الفحص المحدود
والقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عن الثلاثة أشهر المالية المنتهية
في ٣١ مارس ٢٠٢٢

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
١٧-٧	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" ("الشركة") في ٣١ مارس ٢٠٢٢ 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، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية"، وتتحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقا للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة 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 جوهريا في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقا 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 رأى 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 ليست معدة في جميع جوانبها الهامة طبقا لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية".



أشرف ممدوح

عضو الجمعية الأمريكية للمحاسبين القانونيين

سجل المحاسبين والمراجعين ٢٦٢٣١

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية ٣٨٣

القاهرة في ٢٣ مايو ٢٠٢٢

شركة القاهرة للتراجن (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي المستقلة المختصرة - في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
			الأصول الثابتة
			مشروعات تحت التنفيذ
			استثمارات في شركات تابعة وثقافة
			أصول حق التنازع
			إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
			مخزون
			أصول حوية
			عملاء تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
			مستحق من أطراف ذات علاقة
			تقنية وأرصدة لدى البنوك
			إجمالي الأصول المتداولة
			إجمالي الأصول
			حقوق الملكية و الالتزامات
			حقوق الملكية
			رأس المال المدفوع
			احتياطيات
			(الخصائر المتراكمة) المرحلة
			إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات
			الالتزامات غير المتداولة
			التزامات ضريبية مزجلة
			التزامات إيجارية غير متداولة
			إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
			مخصصات
			بنوك سحب علي المكشوف
			دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
			مستحق لأطراف ذات علاقة
			التزامات إيجارية متداولة
			ضرائب دخل
			إجمالي الالتزامات المتداولة
			إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ١٧ تمثل جزء متمم للقوائم المالية المستقلة
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 ٢٣ مايو ٢٠٢٢

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
١١٩,٥٥٦,٠٧٦	١٧٤,٩٤٤,٦٦٦		المبيعات
(١٢٠,٤٧٩,٤٠٧)	(١٥٩,٩١٣,٩٥٤)		تكلفة المبيعات
(٩٢٣,٣٣١)	١٥,٠٣٠,٧١٢		مجمّل الربح (الخسارة)
(١٢,٨٠٩)	(١٥,٤٨٤)		مصروفات بيع وتسويق
(٢١,٥٣٥,٣٦٨)	(٢١,٣٨٧,١٦٣)		مصروفات عمومية وإدارية
(٧٨٣,٧٩٥)	(٩٩٦,١٥١)		مخصصات مكونة
١,٥٧٥	٨٣,١٣٠		مخصصات انتفي الغرض منها
٧,٦٣١,٦٣٩	٧,٦١١,٥٢٨	٩	إيرادات التشغيل الأخرى
(٣,٧٠٠,٥٢٠)	-		مصروفات التشغيل الأخرى
(١٩,٣٢٢,٦٠٩)	٣٢٦,٥٧٢		ربح (خسارة) التشغيل
٢٢٦,٩٧٨	٢,٧٨٤,٤٥٢		إيرادات تمويلية بالصافي
(١٩,٠٩٥,٦٣١)	٣,١١١,٠٢٤		صافي ربح (خسارة) الفترة قبل الضرائب
٦٨٥,٩٧٩	(٩٣٧,٦٩٤)		ضرائب الدخل
(١٨,٤٠٩,٦٥٢)	٢,١٧٣,٣٣٠		ربح (خسارة) الفترة
(٠,٠٣٨٤)	٠,٠٠٤٥	١٠	نصيب السهم الأساسي والمخفض في صافي أرباح (خسائر) الفترة بعد الضرائب

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ١٧ تمثل جزء متمم للقوائم المالية المستقلة

قائمة الدخل الشامل المستقلة المختصرة – عن الثلاثة أشهر المالية المنتهية ٣١ مارس ٢٠٢٢

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
(١٨,٤٠٩,٦٥٢)	٢,١٧٣,٣٣٠	صافي ربح (خسارة) الفترة
-	-	إجمالي الدخل الشامل الآخر عن الفترة
(١٨,٤٠٩,٦٥٢)	٢,١٧٣,٣٣٠	إجمالي الدخل (الخسارة) الشاملة عن الفترة

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ١٧ تمثل جزء متمم للقوائم المالية المستقلة

الإجمالي	الأرباح المرحلة	الاحتياطي الرأسمالي	الاحتياطي القانوني	رأس المال المدفوع	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٦٦٩,٤١٣,٢٢٢	٨٠,٧١٤,٥٠٦	١٩٩,٥٣٤	١٠٩,٤٩٧,٥٨٢	٤٧٩,٠٠١,٦٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١
(٧٦,٦٤٠,٢٥٨)	(٧٦,٦٤٠,٢٥٨)	-	-	-	توزيعات المساهمين عن أرباح عام ٢٠٢٠
(١,٧٠٦,٢٠٥)	(١,٧٠٦,٢٠٥)	-	-	-	توزيعات العاملين عن أرباح عام ٢٠٢٠
(١٨,٤٠٩,٦٥٢)	(١٨,٤٠٩,٦٥٢)	-	-	-	إجمالي الخسارة الشاملة عن الفترة
٥٧٢,٦٥٧,١٠٧	(١٦,٠٤١,٦٠٩)	١٩٩,٥٣٤	١٠٩,٤٩٧,٥٨٢	٤٧٩,٠٠١,٦٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١
٥٢٨,٤٠٥,٩٨١	(٢٠,٢٩٢,٧٣٥)	١٩٩,٥٣٤	١٠٩,٤٩٧,٥٨٢	٤٧٩,٠٠١,٦٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢
٢,١٧٣,٣٣٠	٢,١٧٣,٣٣٠	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
٥٣٠,٥٧٩,٣١١	(٥٨,١١٩,٤٠٥)	١٩٩,٥٣٤	١٠٩,٤٩٧,٥٨٢	٤٧٩,٠٠١,٦٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٢

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ١٧ تمثل جزء متمم للقوائم المالية المستقلة

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
			التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(١٩,٠٩٥,٦٣١)	٣,١١١,٠٢٤		صافي الربح (الخسارة) قبل الضرائب
			تعديلات :
١,٩٦٠,٢٣٣	٢,٠١٢,٨٧٨	٥	إهلاك الأصول الثابتة
٣٨٨,٢٠٣	٣١٢,٣٠٧		إهلاك أصول حق انتفاع
-	١٧,٧٥٣		تسويات على رصيد المشروعات تحت التنفيذ
-	(٧٠٧,٦٢٥)		أرباح بيع أصول ثابتة
٣٥٢,٢٨٤	١٣٣,٦٧٦		فوائد مدينة
(٢٠٩,٣٦٤)	(٣٥,٦٢٥)		فوائد دائنة
٧٨٣,٧٩٥	٩٩٦,١٥١	٧	مخصصات مكونة
(١,٥٧٥)	(٨٣,١٣٠)		مخصصات إنقفي الغرض منها
(١٥,٨٢٢,٠٥٥)	٥,٧٥٧,٤٠٩		ربح (خسارة) التشغيل قبل التغيير في رأس المال العامل
			التغيير في رأس المال العامل
(١,٤٩٣,٥٤٨)	(٢٢,١٨٩,٢٩٧)		المخزون
(١٣,٩٩٢,٥٣٣)	١٤,٤٢٦,٣٩٧		أصول بيولوجية
(٨٨٣,٨١٣)	(٤,٨٨٩,٢٢٠)		مديون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
٤٩,٧٤٢,٩٥٤	٣٢,٥٦١,٠٧٩		مستحق من أطراف ذات علاقة
١,٧٢٦,٥٢٥	(٨,٠٩٧,١٣٥)		دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
٢٧,٦٣٧,٥٣٨	(١٥,١٥٣,٧٦٠)		مستحق لأطراف ذات علاقة
(٢,١٤٥,٨٧٠)	(٥,١٠٦,٨٧٠)	٧	مخصصات مستخدمة
٤٤,٧٦٩,١٩٨	(٢,٦٩١,٣٩٨)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٢,٠٨٦,٩١٦)	(١,١٢١,٤١٢)		مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
-	٧٠٧,٦٢٥		متحصلات من الأصول الثابتة
(٢,٠٨٦,٩١٦)	(٤١٣,٧٨٧)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٢٥,٥٠٠,٣٨٠	٨,٢٣٢,٧٦٧		بنوك سحب علي المكتوف
(٣٢٧,٤٢٣)	(٤٥٨,٩٦٢)		مدفوعات التزامات ايجارية (أصل وفائدة)
٢٥,١٧٢,٩٥٧	٧,٧٧٣,٨٠٥		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
			صافي التغيير في النقدية وما في حكمها
٦٧,٨٥٥,٢٣٩	٤,٦٦٨,٦٢٠		النقدية وما في حكمها أول الفترة
١٨,٧٦٧,٧٢١	١٨,٥٦٢,١٦٩		النقدية وما في حكمها آخر الفترة
٨٦,٦٢٢,٩٦٠	٢٣,٢٣٠,٧٨٩		

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ١٧ 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 أ شارع مراد - الجيزة - جمهورية مصر العربية.

يتمثل غرض الشركة في التالي:

- إنتاج وتربية وتسمين الكتاكيت وإنتاج علف حيواني و خلط 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.
- 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 القابضة للأغذية المصرية ليتمد في ٣١ مارس ٢٠٢٢، وهي شركة تابعة لشركة Adeptio AD Holdings (المالك النهائى) 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 المختصرة والمتاحة لدى الشركة، كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ حتى يمكن الحصول على معلومات كاملة عن المركز المالي للشركة وعن نتائج أعمالها وتدفعاتها النقدية والتغيرات في حقوق ملكية المجموعة ككل.

تم اعتماد القوائم المالية المستقلة المختصرة للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٣ مايو ٢٠٢٢.

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

تم إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ طبقاً لمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية" ووفقاً للقوانين واللوائح السارية ووفقاً لذلك فقد تم إعداد القوائم المالية الدورية كصورة مختصرة مقارنة بالقوائم المالية الدورية المستقلة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مع مراعاة إتباع نفس السياسات المحاسبية.

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

تم إعداد هذه القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية باستثناء:

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

تصنيف الأصل كمتداول عند:

- * توقع تحقيقه أو النية في بيعه أو استخدامه ضمن نطاق الدورة التشغيلية الاعتيادية.
 - * الاحتفاظ به لهدف رئيسي وهو المتاجرة.
 - * توقع تحقيقه خلال فترة اثني عشر شهراً بعد تاريخ إعداد التقارير المالية، أو
 - * كونه نقداً أو ما يعادله باستثناء النقد المقيد من التبادل أو المستخدم لتسوية التزام لفترة اثني عشر شهراً على الأقل بعد فترة إعداد التقارير المالية.
- يتم تصنيف جميع الأصول الأخرى كأصول غير متداولة.

يعتبر الالتزام متداول عند:

- * توقع تسويته ضمن نطاق الدورة التشغيلية الاعتيادية.
 - * الاحتفاظ به لهدف رئيسي وهو المتاجرة.
 - * وجوب تسويته خلال فترة اثني عشر شهراً بعد تاريخ إعداد التقارير المالية، أو
 - * عدم وجود حق مطلق لتأجيل تسوية الالتزام لفترة اثني عشر شهراً على الأقل بعد فترة إعداد التقارير المالية.
- تقوم الشركة بتصنيف جميع الالتزامات الأخرى كالتزامات غير متداولة. يتم تصنيف أصول والتزامات الضريبة المؤجلة كأصول والتزامات غير متداولة.

إن إعداد القوائم المالية المستقلة 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 مصري أو متطلبات قانونية توضح كيفية معالجة أرصدة ومعاملات معينة.

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ب - الأصول الحيوية

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

ج - المخزون

يقاس المخزون على أساس التكلفة أو صافى 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، وتحدد على أساس المواد والتكاليف والأجور 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 صافى القيمة البيعية عن السعر التقديرى للبيع من خلال النشاط العادى ناقصا التكاليف التقديرية للإتمام وكذلك أية تكاليف أخرى يستلزمها إتمام عملية البيع. ويعترف بأي تخفيض فى قيمة المخزون الناتج عن انخفاض صافى القيمة البيعية للمخزون عن قيمته الدفترية وكذا بكافة الخسائر الأخرى للمخزون كمصروف فى السنة التي يحدث بها التخفيض أو الخسارة.

د - تحقق الإيراد

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

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

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

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

الخطوة ٣ - تحديد سعر المعاملة: سعر المعاملة هو المقابل المالى 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 للالتزامات الأداء فى العقد: فى العقد الذي ينطوي على أكثر من التزام أداء واحد، تخصص الشركة سعر المعاملة لكل التزام أداء بمبلغ يساوي المقابل المالى الذي يتوقع أن تستحقه الشركة مقابل الوفاء بكل التزام أداء.

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

د - تحقق الإيراد (تابع)

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 للشركة مع أي استخدامات بديلة، ويكون للشركة حق نافذ في استلام دفعات للأداء المنجز حتى تاريخه.

(ب) يشكل أداء الشركة أو يحسن 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.

(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 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) إيرادات التوزيعات

تثبت إيرادات توزيعات الأرباح عندما ينشأ الحق في استلام.

٣ - إدارة المخاطر المالية

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)، وأيضا مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة.

تهدف إدارة الشركة إلى تقليل الآثار السلبية المحتملة لهذه المخاطر على الأداء المالي للشركة.

مخاطر الأسعار

يوجد لدى الشركة استثمارات غير جوهريّة في أدوات حقوق ملكية مسجلة، ومتداولة في أسواق المال وبالتالي فهي معرضة لخطر التغير في القيمة العادلة للاستثمارات نتيجة تغير الأسعار ولكن أثر مخاطر الأسعار لدى الشركة محدود.

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 جوهريّة قد يترتب عليها تسويات هامة على القيمة النقدية للأصول والالتزامات خلال العام المالي.

أ - الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة

تعتبر الأصول الثابتة جزء جوهري من إجمالي أصول الشركة وكذلك يعتبر مصروف الإهلاك الخاص بها جزء جوهري من مصروفات التشغيل السنوية. إن العمر الإنتاجي للأصول الثابتة والذي تم على أساس تقديرات وافتراضات الإدارة له تأثير جوهري على قيم الأصول الثابتة. تتمتع الأصول الثابتة بأعمار إنتاجية تتراوح بين ٤ سنوات إلى ١٦ سنة ويتم تقدير العمر الإنتاجي لكل بند من بنود الأصول الثابتة بناء على الخبرة للأصول المماثلة واسترشادا بالتقديرات التي أجرتها الشركات الأخرى والتقديرات التي تم التوصل إليها داخليا 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 دوريا في حالة وجود أي تغييرات أو تسويات خاصة بالأعمار الإنتاجية والقيمة التخريدية، سوف يتم تطبيق مثل هذه التسويات إن وجدت على الفترات المستقبلية.

ب - اضمحلال في المدينون التجاريون والارصدة المدينة الأخرى

يتم تقدير قيمة اضمحلال في المدينون التجاريون والارصدة المدينة الأخرى عن طريق مراقبة أعمار الديون وتقوم إدارة الشركة بدراسة الموقف الائتماني والقدرة على السداد للعملاء والارصدة المدينة الأخرى الذين تعدت أعمار الديون المستحق عليها مدة الائتمان الممنوحة لهم ويتم تسجيل اضمحلال في قيمة المبالغ المستحقة على العملاء الذي ترى الإدارة أن مركزهم الائتماني لا يسمح بسداد المبالغ المستحقة عليهم، في نهاية العام بلغ مخصص اضمحلال المدينون التجاريون والارصدة المدينة الأخرى ٣٤٦,٩٦٧ جنيه مصرى وصفر جنيه مصري علي التوالي (٢٠٢١: ٣٤٦,٩٦٧ جنيه مصرى وصفر جنيه مصري علي التوالي).

٤ - التقديرات المحاسبية الهامة والأحكام الشخصية (تابع)

(١) التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة (تابع)

ج - الأصول الحيوية

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

الأصول المتداولة والمتمثلة في كتاكيت بمحطات التسمين علي أساس القيمة السوقية ناقصا تكلفة البيع.

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 واقعيًا، 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 - ركد المخزون

يتم تقدير قيمة مخصص ركد 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.

(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 للقوائم المالية المستقلة المختصرة .

شركة القاهرة للوجان مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة المختصرة - عن الثلاثة أشهر المالية المنتهية ٣١ مارس ٢٠٢٢

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

٥ - أصول ثابتة

١ يناير ٢٠٢١	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢٢	٢٠٢٢	٢٠٢٢	٢٠٢٢	٢٠٢٢	٢٠٢٢	٢٠٢٢
مجموع الإهلاك	مجموع الإهلاك	صافي القيمة الدفترية	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	صافي القيمة الدفترية أول العام	الإضافات و المحول من مشروعات تحت التنفيذ	الاستيعادات	مصرف الإهلاك	مجموع إهلاك الاستيعادات	صافي القيمة الدفترية في نهاية العام
التكلفة	التكلفة	التكلفة	التكلفة	التكلفة	التكلفة	التكلفة	التكلفة	التكلفة	التكلفة
١٨٠,٧١٨,٧٠٠	١٨٠,٧١٨,٧٠٠	١٨٠,٧١٨,٧٠٠	١٨٠,٧١٨,٧٠٠	١٨٠,٧١٨,٧٠٠	١٨٠,٧١٨,٧٠٠	١٨٠,٧١٨,٧٠٠	١٨٠,٧١٨,٧٠٠	١٨٠,٧١٨,٧٠٠	١٨٠,٧١٨,٧٠٠
(١١٠,٢٧١,٧٠٥)	(١١٠,٢٧١,٧٠٥)	(١١٠,٢٧١,٧٠٥)	(١١٠,٢٧١,٧٠٥)	(١١٠,٢٧١,٧٠٥)	(١١٠,٢٧١,٧٠٥)	(١١٠,٢٧١,٧٠٥)	(١١٠,٢٧١,٧٠٥)	(١١٠,٢٧١,٧٠٥)	(١١٠,٢٧١,٧٠٥)
٧٠,٠٤٦,٩٩٥	٧٠,٠٤٦,٩٩٥	٧٠,٠٤٦,٩٩٥	٧٠,٠٤٦,٩٩٥	٧٠,٠٤٦,٩٩٥	٧٠,٠٤٦,٩٩٥	٧٠,٠٤٦,٩٩٥	٧٠,٠٤٦,٩٩٥	٧٠,٠٤٦,٩٩٥	٧٠,٠٤٦,٩٩٥
٥,٨٩٧,٤٢٧	٥,٨٩٧,٤٢٧	٥,٨٩٧,٤٢٧	٥,٨٩٧,٤٢٧	٥,٨٩٧,٤٢٧	٥,٨٩٧,٤٢٧	٥,٨٩٧,٤٢٧	٥,٨٩٧,٤٢٧	٥,٨٩٧,٤٢٧	٥,٨٩٧,٤٢٧
(١,٧٢٤,٠٣٥)	(١,٧٢٤,٠٣٥)	(١,٧٢٤,٠٣٥)	(١,٧٢٤,٠٣٥)	(١,٧٢٤,٠٣٥)	(١,٧٢٤,٠٣٥)	(١,٧٢٤,٠٣٥)	(١,٧٢٤,٠٣٥)	(١,٧٢٤,٠٣٥)	(١,٧٢٤,٠٣٥)
(٨,٢٤٥,٨١٧)	(٨,٢٤٥,٨١٧)	(٨,٢٤٥,٨١٧)	(٨,٢٤٥,٨١٧)	(٨,٢٤٥,٨١٧)	(٨,٢٤٥,٨١٧)	(٨,٢٤٥,٨١٧)	(٨,٢٤٥,٨١٧)	(٨,٢٤٥,٨١٧)	(٨,٢٤٥,٨١٧)
١,٧٢٤,٠٣٥	١,٧٢٤,٠٣٥	١,٧٢٤,٠٣٥	١,٧٢٤,٠٣٥	١,٧٢٤,٠٣٥	١,٧٢٤,٠٣٥	١,٧٢٤,٠٣٥	١,٧٢٤,٠٣٥	١,٧٢٤,٠٣٥	١,٧٢٤,٠٣٥
٦٧,٦٩٨,٦٠٥	٦٧,٦٩٨,٦٠٥	٦٧,٦٩٨,٦٠٥	٦٧,٦٩٨,٦٠٥	٦٧,٦٩٨,٦٠٥	٦٧,٦٩٨,٦٠٥	٦٧,٦٩٨,٦٠٥	٦٧,٦٩٨,٦٠٥	٦٧,٦٩٨,٦٠٥	٦٧,٦٩٨,٦٠٥
١٨٤,٨٥٢,٩٢	١٨٤,٨٥٢,٩٢	١٨٤,٨٥٢,٩٢	١٨٤,٨٥٢,٩٢	١٨٤,٨٥٢,٩٢	١٨٤,٨٥٢,٩٢	١٨٤,٨٥٢,٩٢	١٨٤,٨٥٢,٩٢	١٨٤,٨٥٢,٩٢	١٨٤,٨٥٢,٩٢
(١١٧,١٥٣,٤٨٧)	(١١٧,١٥٣,٤٨٧)	(١١٧,١٥٣,٤٨٧)	(١١٧,١٥٣,٤٨٧)	(١١٧,١٥٣,٤٨٧)	(١١٧,١٥٣,٤٨٧)	(١١٧,١٥٣,٤٨٧)	(١١٧,١٥٣,٤٨٧)	(١١٧,١٥٣,٤٨٧)	(١١٧,١٥٣,٤٨٧)
٦٧,٦٩٨,٦٠٥	٦٧,٦٩٨,٦٠٥	٦٧,٦٩٨,٦٠٥	٦٧,٦٩٨,٦٠٥	٦٧,٦٩٨,٦٠٥	٦٧,٦٩٨,٦٠٥	٦٧,٦٩٨,٦٠٥	٦٧,٦٩٨,٦٠٥	٦٧,٦٩٨,٦٠٥	٦٧,٦٩٨,٦٠٥
٦٧,٦٩٨,٦٠٥	٦٧,٦٩٨,٦٠٥	٦٧,٦٩٨,٦٠٥	٦٧,٦٩٨,٦٠٥	٦٧,٦٩٨,٦٠٥	٦٧,٦٩٨,٦٠٥	٦٧,٦٩٨,٦٠٥	٦٧,٦٩٨,٦٠٥	٦٧,٦٩٨,٦٠٥	٦٧,٦٩٨,٦٠٥
٢٩٢,٣٩٢	٢٩٢,٣٩٢	٢٩٢,٣٩٢	٢٩٢,٣٩٢	٢٩٢,٣٩٢	٢٩٢,٣٩٢	٢٩٢,٣٩٢	٢٩٢,٣٩٢	٢٩٢,٣٩٢	٢٩٢,٣٩٢
(١,٢١٥,٤٠٠)	(١,٢١٥,٤٠٠)	(١,٢١٥,٤٠٠)	(١,٢١٥,٤٠٠)	(١,٢١٥,٤٠٠)	(١,٢١٥,٤٠٠)	(١,٢١٥,٤٠٠)	(١,٢١٥,٤٠٠)	(١,٢١٥,٤٠٠)	(١,٢١٥,٤٠٠)
(٢,٠١٢,٨٧٨)	(٢,٠١٢,٨٧٨)	(٢,٠١٢,٨٧٨)	(٢,٠١٢,٨٧٨)	(٢,٠١٢,٨٧٨)	(٢,٠١٢,٨٧٨)	(٢,٠١٢,٨٧٨)	(٢,٠١٢,٨٧٨)	(٢,٠١٢,٨٧٨)	(٢,٠١٢,٨٧٨)
١,٢١٥,٤٠٠	١,٢١٥,٤٠٠	١,٢١٥,٤٠٠	١,٢١٥,٤٠٠	١,٢١٥,٤٠٠	١,٢١٥,٤٠٠	١,٢١٥,٤٠٠	١,٢١٥,٤٠٠	١,٢١٥,٤٠٠	١,٢١٥,٤٠٠
٦٥,٩٧٨,١١٩	٦٥,٩٧٨,١١٩	٦٥,٩٧٨,١١٩	٦٥,٩٧٨,١١٩	٦٥,٩٧٨,١١٩	٦٥,٩٧٨,١١٩	٦٥,٩٧٨,١١٩	٦٥,٩٧٨,١١٩	٦٥,٩٧٨,١١٩	٦٥,٩٧٨,١١٩
١٨٣,٩٢٩,٨٤٤	١٨٣,٩٢٩,٨٤٤	١٨٣,٩٢٩,٨٤٤	١٨٣,٩٢٩,٨٤٤	١٨٣,٩٢٩,٨٤٤	١٨٣,٩٢٩,٨٤٤	١٨٣,٩٢٩,٨٤٤	١٨٣,٩٢٩,٨٤٤	١٨٣,٩٢٩,٨٤٤	١٨٣,٩٢٩,٨٤٤
(١١٧,٩٥٠,٩٦٥)	(١١٧,٩٥٠,٩٦٥)	(١١٧,٩٥٠,٩٦٥)	(١١٧,٩٥٠,٩٦٥)	(١١٧,٩٥٠,٩٦٥)	(١١٧,٩٥٠,٩٦٥)	(١١٧,٩٥٠,٩٦٥)	(١١٧,٩٥٠,٩٦٥)	(١١٧,٩٥٠,٩٦٥)	(١١٧,٩٥٠,٩٦٥)
٦٥,٩٧٨,١١٩	٦٥,٩٧٨,١١٩	٦٥,٩٧٨,١١٩	٦٥,٩٧٨,١١٩	٦٥,٩٧٨,١١٩	٦٥,٩٧٨,١١٩	٦٥,٩٧٨,١١٩	٦٥,٩٧٨,١١٩	٦٥,٩٧٨,١١٩	٦٥,٩٧٨,١١٩

٥ - أصول ثابتة (تابع)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
٦,١١٣,٩٠٢	١,٤٨٩,٠٢٠	تكلفة المبيعات
٢,١٣١,٠٤٠	٥٢٣,٧٢٩	مصروفات عمومية وإدارية
٨٧٥	١٢٩	مصروفات البيع والتسويق
٨,٢٤٥,٨١٧	٢,٠١٢,٨٧٨	

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 ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	طبيعة التعامل	طبيعة العلاقة	الشركة	
١٥٣,٥٦٨,٣٨٨	٤١,٤٠٤,٥٤١	مبيعات أعلاف	شركة تابعة	شركة القاهرة الجديدة للدواجن	
٤٩,٤٩٣,٠٢٥	١٣,٦١٠,٦١٣	مشتريات كتاكيت			
-	-	مشتريات مخلفات			
٢,٢٢٦,٣٢٢	٢١٩,٢٥٤	فوائد مستردة			
١٠٢,٧٩٦,٩٠٧	٢٤,٣٩٤,٩٨١	مبيعات أعلاف	شركة تابعة	شركة القاهرة لمجازر الدواجن	
٢,٤٦٨,٢٥٩	١,٤٢٣,٣٥٢	مبيعات طيور حية			
٣,٩٦٣,٤٦٤	١,١٣٨,٨٤٦	فوائد مستردة			
-	-	مشتريات مخلفات			
١٤,٤٣٣	٦,٩٨٧	وجبات			
٣٢,٠٥٩,٢٤٢	١١,٩٧٧,٦٩٣	مبيعات اعلاف	شركة تابعة	شركة وادي النظرون لأنتاج بداري التسمين	
١,٠٨١,١٠٣	٢٤٧,٨٦٢	فوائد مستردة			
٤٠,٢٨٠	١١,١٨٠	خدمات حراسة	شركة تابعة	شركة خدمات حراسات المنشآت	
٢٥,٦٣٣,٤٦٨	٥,٥٩٧,١٢٦	مشتريات أعلاف	شركة تابعة	شركة القاهرة لأنتاج الاعلاف	
١٥,٣١١,٤٣٩	٣,٩٠٨,٦٠٩	مبيعات نقل أعلاف			
٢٣,١٣٢,٨٩٥	٤,٣٤٣,١٢٢	مشتريات صويا			
٩٣٦,٨٠٤	-	فوائد مستردة			
٤,٠٩٦,١٠٥	٩٢٧,٨٧١	فوائد مستردة	شركة تابعة	شركة وادي النظرون لامهات الدواجن	
		مشتريات خامات	شركة شقيقه	الشركة المصرية للنشا والجلوكوز	

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 معاملات 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 معاملات تبادل الخامات بين الشركة والشركات التابعة والشقيقة على أساس العقود الموقعة بين الشركات و طبقا للسعر المحاييد 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 القاضة 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 ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
٥٦,٣٠٦,٩٨٥	٥٢,٧٧٦,٦٥٦	شركة وادي النطرون لأمهات الدواجن
٨٠,٥٨٤,٧٧٧	٣٧,٦٢٣,٤١٣	شركة القاهرة لمجازر الدواجن
١٢,٩٧١,٤٢٥	٢٠,١٥٢,٧١٤	شركة وادي النطرون لبيداري التسمين
-	١٥,١١٦,٦٨٨	شركة القاهرة لإنتاج الأعلاف
٢١٣,٤٩٧	١,١٧٦,١٠٢	كاليغورنيا جاردن
٨٦٥,١٠٩	٨٥٤,٦١٩	شركة خدمات حراسات المنشآت
٥٩١,٩٤٩	٥٩١,٩٤٩	شركة القاهرة لتجارة خامات الأعلاف
٣,٥٤٠	٣,٥٤٠	القاهرة لإنتاج كتاكيت البياض
٩,٣١٩,٤٧٨	-	شركة القاهرة الجديدة للدواجن
(٥٢٣,٢٧٤)	(٥٢٣,٢٧٤)	يخصم: الانخفاض في قيمة شركة القاهرة لتجارة خامات الأعلاف *
١٦٠,٣٣٣,٤٨٦	١٢٧,٧٧٢,٤٠٧	

* يتمثل مبلغ الانخفاض في المبالغ المقدرة كغير قابلة للتحويل من قبل إدارة الشركة بناء على 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 ٢٠٢٢

(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 ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
-	٣٨,١٢٥,٦٢٤	القاهرة الجديدة للدواجن
٣٤٥,٧٧١	٣٤٥,٧٧١	شركة القاهرة للتأجير التمويلي
١٩٨,٩٥٧	٢٣٠,٣٩٥	الشركة الكويتية للأغذية - قطاع المطاعم
١٧٨,٠٤٦	١٧٨,٠٤٦	شركة الدلتا للاستيراد والتصدير
٣,٨١٨	٣,٨١٨	فارم فريتس
٥٣,٣١٠,٨٢٢	-	شركة القاهرة لإنتاج الأعلاف
٥٤,٠٣٧,٤١٤	٣٨,٨٨٣,٦٥٤	

٧ - مخصصات

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	مخصص إعادة			مخصصات أخرى	
		مخصص قضايا	هيكلية	مخصصات أخرى		
٢٠,٤٥٤,٩٠٨	٢٣,٣٨٥,٧٠٤	١,٣٣٤,٠٠٠	١,٣٦٨,٨٠٢	٢٠,٦٨٢,٩٠٣	الرصيد في أول العام	
٥,٦٣٢,٧٦٩	٥٢١,٩٥٠	٦٠,٠٠٠	-	٤٦١,٩٥٠	محمل على قائمة الأرباح أو الخسائر	
(٢,٦٩٨,٥٧٥)	(٥,١٠٦,٨٧٠)	(١٠٦,٨٧٠)	-	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	استخدام مخصصات	
(٣,٣٩٨)	(٨٣,١٣٠)	(٨٣,١٣٠)	-	-	مخصصات إنتفى الغرض منها	
٢٣,٣٨٥,٧٠٤	١٨,٧١٧,٦٥٤	١,٢٠٤,٠٠٠	١,٣٦٨,٨٠٢	١٦,١٤٤,٨٥٣	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 وفقا لمعايير المحاسبة، نظرا لأن الإدارة تعتقد بأن قيامها بذلك قد يؤثر بشدة على ناتج المفاوضات مع هذه الأطراف الخارجية. وتقوم الإدارة بمراجعة تلك المخصصات سنويا ويعدل مبلغ المخصص وفقا لآخر التطورات والمناقشات والاتفاقيات مع تلك الأطراف.

مخصص إعادة هيكلية

تقوم إدارة الشركة بتقدير مخصص إعادة الهيكلية بناء على تقديرها للقيمة الحالية للالتزامات المتوقعة عن عمليات إعادة الهيكلية والتي ينتج عنها التزام حالي، و ذلك لعمليات إعادة الهيكلية 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 ناتج تلك المطالبات القانونية لن يتجاوز بصفة جوهرية قيمة المخصص المكون في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

شركة القاهرة للدواجن (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة المختصرة - عن الثلاثة أشهر المالية المنتهية ٣١ مارس ٢٠٢٢

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

٨ - دانون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
١٨,٩٦٢,٠١٥	٢٧,٠٧٠,٩٢٥	دانون تجاريون
٣٥,٩٤٠,٨٢٨	٢١,٦٦٥,٧٩٠	أجور ومكافآت مستحقة
١٠,٣٦٦,٠٨٨	١٠,١٨٢,٤٣٤	مصروفات مستحقة
٣,٩٧٥,٨٠١	٣,٥٥٨,٢٥٣	دانون متنوعون
٣,٦٦٧,٨٢٠	٢,٧٩٨,٣١١	دانون توزيعات - عاملين
٣,٩٠٤,١١٠	٢,٧٤٣,٩١٩	أوراق دفع
٢,١١٥,٦٨٧	٢,٤٠٧,٠٢٢	مصلحة الضرائب
٦٣٧,٠٥٥	١,٢٠٨,١٨٢	تأمينات اجتماعية
٧١٨,٧٦٦	٦٧٦,٩٢٤	تأمينات للغير
١٤٦,٤٢٣	١٤٦,٤٢٣	دانون توزيعات - مساهمين
٦٠,٠٨٧	٦٢,٠٣٣	صندوق العاملين
٨٠,٤٩٤,٦٨٠	٧٢,٥٢٠,٢١٦	

٩ - إيرادات التشغيل الأخرى

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
٥,٦٠٢,٥١٨	٥,٣٩٢,٩٢٩	إيرادات النقل
١,٥٦٢,٥٧٩	١,٥١٠,٩٧٤	إيرادات متنوعة
٤٦٦,٥٤٢	٦٢,٠٣٣	أرباح رأسمالية
٧,٦٣١,٦٣٩	٧٢,٥٢٠,٢١٦	

١٠ - نصيب السهم الأساسي والمخفض في الخسائر

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
(١٨,٤٠٩,٦٥٢)	٢,١٧٣,٣٣٠	ربح (خسارة) الفترة
-	-	يخصم:
-	-	نصيب العاملين
-	-	مكافأة مجلس الإدارة
(١٨,٤٠٩,٦٥٢)	٢,١٧٣,٣٣٠	
٤٧٩,٠٠١,٦٠٠	٤٧٩,٠٠١,٦٠٠	متوسط عدد الأسهم العادية
(٠,٠٣٨٤)	٠,٠٠٤٥	نصيب السهم في الأرباح (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 ٢٠٢٢ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ لذا فإن النصيب المخفض للسهم في الأرباح يعادل النصيب الأساسي للسهم في الأرباح..

١١ - الالتزامات المحتملة

يوجد على الشركة التزامات محتملة في ٣١ مارس ٢٠٢٢ تجاه البنوك و ضمانات أخرى بالإضافة الى أمور أخرى تنتج عن النشاط الاعتيادي للشركة والتي لا يتوقع أن تنشأ عنها التزامات جوهرية بمبلغ ٢,٤٦٠,٠٠٠ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٢,٤٩٠,٠٠٠ جنيه مصري).