

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية (المجمعة)

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
وتقرير الفحص المحدود عليها

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية (المجمع)

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

وتقرير الفحص المحدود عليهما

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



Morison KSI
Independent member

نصر أبو العباس وشركاه
محاسبون قانونيون ومستشارون

تقرير فحص محدود
إلى السادة أعضاء مجلس إدارة
شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن (شركة مساهمة مصرية)

مقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية (المجموعة) المرفقة لشركة / الإسماعيلية - مصر للدواجن شركة مساهمة مصرية في ٢٠٢٠/٠٣/٣١ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى . والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتتنحصر مسئوليتنا في إبداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصرى لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لشركة / الإسماعيلية - مصر للدواجن شركة مساهمة مصرية والمؤدى بمعرفتنا " ، يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل إستفسارات 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 التى قد يتم إكتشافها فى عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية .

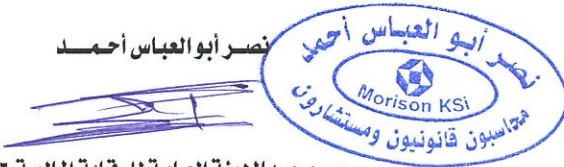
الإستنتاج

و فى ضوء فحصنا المحدود لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى للمنشأة فى ٢٠٢٠/٠٣/٣١ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

مراقب الحسابات

القاهرة فى : ٢٠٢٠/٠٦/٠٨

نصر أبو العباس أحمد



س.م.م. بالهيئة العامة للرقابة المالية ١٠٦

نصر أبو العباس وشركاه - Morison KSI

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

المركز المالي (المجمع)

في ٢٠٢٠/٠٣/٣١

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٠٣/٣١	إيضاح	الأصول
جنية مصري	جنية مصري	رقم	الأصول غير المتداولة
٢٩٧ ٤٢٤ ٤٧٥	٢٩٥ ٧٩٨ ٤٢٤	(١ / ٣)	الأصول الثابتة (بالصافي)
١٧ ٠٥٢ ٥٨٩	١٨ ٦٧٣ ٦٨٩	(٢ / ٣)	الأهيات
٣٨١ ٣٧٥	٣٦٩ ٠٠٠	(٣ / ٣)	أصول أخرى - علامة تجارية
١٢ ٦٨٨ ١٠٧	١٢ ٨٨٨ ٧٢٨	٤	مشروعات تحت التنفيذ
٢ ٧٠٥ ٢٠٨	٢ ٩٠٨ ١١٤	١٥	أصول ضريبية مؤجلة
٣٣٠ ٢٥١ ٧٥٤	٣٣٠ ٦٣٧ ٩٥٥		مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٦٣ ٩٤٨ ٨٩٧	٥٩ ٢٦٨ ٦٣٦	٦	المخزون
١٩ ٥٢٧ ٣٥٩	٦ ٥٤٩ ٩٢٣	٧	عملاء ومربون وأوراق قبض
٦ ٣٢٧ ٥٢٨	٧ ٧٣٤ ٥٥٣	٨	المدينون
٢ ٢٥٠ ٥٩١	٥ ٠١١ ٠٣٩		موردين دفعات مقدمة
٤ ٤٠٠ ٢٦٤	٦ ٢٥٠ ٣٠٢	٩	حسابات مدينة على مصلحة الضرائب
٤ ٨٨٥ ٦٤٥	٧ ٦٧٣ ٢٩٥	١٠	حسابات مدينة على أطراف ذوى علاقة
٤ ٩٦٩ ٥٩٧	٥ ٢٧٧ ٨٢٨	١١	النقدية بالصندوق ولدى البنوك
٢٠ ٤٠٠	٢٠ ٤٠٠	١٢	إستثمارات فى أوراق مالية
١٠٦ ٣٣٠ ٢٨٠	٩٧ ٧٨٥ ٩٧٥		مجموع الأصول المتداولة
٤٣٦ ٥٨٢ ٠٣٤	٤٢٨ ٤٢٣ ٩٣٠		مجموع الأصول
			حقوق الملكية
٣٥٩ ٤٢٥ ٩٩٦	٣٥٩ ٤٢٥ ٩٩٦	١٣	رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل
١ ٤٢٦ ٩٠٧	١ ٤٢٦ ٩٠٧		إحتياطي قانوني
(٤ ٢٢١ ٨٧٢)	(٩ ٥٢٧ ١٤٥)	١٤	(خسائر) مرحلة
(٥ ١٦٢ ٨٧٤)	(٦ ٩٠ ٥١٨)		(خسائر) الفترة / العام
٣٥١ ٤٦٨ ١٥٦	٣٥٠ ٦٣٥ ٢٤١		مجموع حقوق الملكية فى الشركة الأم
٤٢٩	٤٩٨	٥	مجموع حقوق الأقلية / الحقوق الغير المسيطرة
٣٥١ ٤٦٨ ٥٨٥	٣٥٠ ٦٣٥ ٧٣٩		مجموع حقوق الملكية
			الإلتزامات
			الإلتزامات المتداولة
٥٨٦ ٧٩٠	٥٨٦ ٧٩٠	١٦	المخصصات
٥٣ ٧٩٢ ١١٠	٤٤ ٤١٥ ٩٦٦	١٧	موردون وأوراق دفع
٥ ٠٥٦ ٠٦١	٣ ٩٤٤ ٣٨٩	١٨	دائنون و حسابات دائنة أخرى
٩٥١ ٧١٣	٨٧٥ ٨٢٩	١٩	حسابات دائنة لمصلحة الضرائب
٦ ٠٤٢ ٨١١	١٠ ٢٧٢ ٥١٨	٢٠	بنوك دائنة
١٨ ٦٨٣ ٩٦٤	١٧ ٦٩٢ ٦٩٩	٢١	حسابات دائنة لأطراف ذوى علاقة
٨٥ ١١٣ ٤٤٩	٧٧ ٧٨٨ ١٩١		مجموع الإلتزامات المتداولة
٤٣٦ ٥٨٢ ٠٣٤	٤٢٨ ٤٢٣ ٩٣٠		مجموع حقوق الملكية والإلتزامات

" تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٣) متممة للقوائم المالية و تقرأ معها"

رئيس مجلس الإدارة

م / عبد العزيز محمد عبده عبد الله يمانى

العضو المنتدب

د/ محمد عبد الحميد الشافعى

المدير المالي

حازم حامد شافعى



شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل (المراجعة)

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٢٠١٩/٠٣/٣١	٢٠٢٠/٠٣/٣١	إيضاح	
جنية مصرية	جنية مصرية	رقم	
١١٦ ٥٦٣ ٦٦٠	٨٩ ١٤١ ٩٩٦	٢٢	صافى المبيعات
			يخصم:
١١١ ٥٤٩ ٠٣٩	٨٦ ١٨٤ ٤٢٦	٢٣	تكلفة المبيعات
٥ ٠١٤ ٦٢١	٢ ٩٥٧ ٥٧٠	٢٤	مجمول الربح
			يخصم:
٣ ٧٧٨ ٣٩٤	٣ ١١١ ٢٨٣	٢٥	مصروفات إدارية وعمومية
٢٥١ ١١٥	٣٥٣ ٠٨٨		مصروفات تمويلية
٢٩٦ ٨٤٨	٣٠٤ ٠١٢	٣	إهلاكات أصول ثابتة
٥٠٠ ٠٠٠	-		مخصصات بخلاف الإهلاك
-	٢٢٣ ٣٢٦		المساهمة التكافلية
٢١٧ ٥٠٠	٥١ ٥٠٠		بدلات أعضاء مجلس الإدارة
٥ ٠٤٣ ٨٥٧	٤ ٠٤٣ ٢١٩		مجموع المصروفات والأعباء الإدارية
			يضاف:
٥٩ ٧٧٧	١١ ٣١٣		فوائد دائنة
١٥٢ ٨٥١	١٨٠ ٩١٩	٢٦	ايرادات متنوعة
١٨٣ ٣٩٢	(٨٩٣ ٤١٧)		صافى (خسارة) النشاط
			فروق تقييم عملة
(٣١ ٦٧٦)	(٨)		صافى (الخسائر) الأرباح قبل ضريبة الدخل
١٥١ ٧١٦	(٨٩٣ ٤٢٥)		ضريبة الدخل الحالية
(٤٥٧ ٤٥٠)	.		ضريبة الدخل المؤجلة - أصل
٣٧٠ ١١١	٢٠٢ ٩٠٥		صافى (الخسائر) الأرباح بعد ضريبة الدخل
٦٤ ٣٧٧	(٦٩٠ ٥٢٠)		(خسائر) الربح الخاص بمالكى الشركة الأم
٦٤ ٣٧٧	(٦٩٠ ٥١٨)		(الخسارة) الربح الخاصة بحقوق الأقلية / الحقوق الغير المسيطرة
-	(٢)		صافى (الخسارة) الربح بعد ضريبة الدخل
٦٤ ٣٧٧	(٦٩٠ ٥٢٠)		

"تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٣٣) متممة للقوائم المالية و تقرأ معها "

رئيس مجلس الإدارة

م / عبد العزيز محمد عبده عبد الله يمانى

العضو المنتدب

د/ محمد عبد الحميد الشافعى

المدير المالى

حازم حامد شافعى



Handwritten signature of Huzam Hamad Shafey.

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل (المجمع)

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٢٠١٩/٠٣/٣١	٢٠٢٠/٠٣/٣١	
جنية مصرية	جنية مصرية	(خسارة) ربح الفترة/ العام
٦٤ ٣٧٧	(٦٩٠ ٥٢٠)	فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الاجنبيه
-	-	الاستثمارات الماليه المتاحه للبيع
-	-	تغطيه التدفق النقدي
-	-	الارباح (الخسائر) الاكثواريه من نظم المزايا المحدده للمعاشات
-	-	نصيب المنشأه من الدخل الشامل الاخر من الشركات الشقيقه
-	-	ضريبه الدخل المتعلقه عناصر الدخل الشامل الاخر
-	-	مجموع الدخل الشامل الاخر عن الفتره بعد خصم الضريبه
٦٤ ٣٧٧	(٦٩٠ ٥٢٠)	اجمالي الدخل الشامل عن العام

" تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٣٣) متممة للقوائم المالية و تقرأ معها"

رئيس مجلس الإدارة
م / عبد العزيز محمد عبده عبد الله يمانى

العضو المنتدب
د/ محمد عبد الحميد الشافعي

المدير المالي

حازم حامد شافعي



شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية (المجمعة)

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٢٠١٩/٠٣/٣١	٢٠٢٠/٠٣/٣١	إيضاح	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
جنية مصرية	جنية مصرية	رقم	
١٥١ ٧١٦	(٨٩٣ ٤٢٥)		صافي (الخسارة) الربح قبل الضرائب و البنود غير العادية
٣ ٣٧١ ٠٥٨	٣ ١٧٤ ٦٨٤	٣	تعديلات لتسوية صافي (الخسارة) الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٧ ٢٥٢ ٠٣٥	٨ ٦٢٦ ٠٦١	٣	إهلاك الأصول الثابتة
-	١٢ ٣٧٥		إستهلاك الثروة الداجنة
٣١ ٦٧٦	٨		استهلاك العلامة التجارية
(٥٠٠ ٠٠٠)	-		فروق تقييم أرصدة عملة
(٥٩ ٧٧٧)	(١١ ٣١٣)		مخصصات بخلاف الإهلاك
١٠ ٢٤٦ ٧٠٨	١٠ ٩٠٨ ٣٩٠		العوائد الدائنة
			أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
٢٠ ٣٩٣ ٩١٤	٤ ٦٨٠ ٢٦١	٦	التغير في المخزون
(١٢ ٦٥٠ ٩٨٢)	٤ ١٧٢ ٢٧٦	١٢/١٠/٩/٨/٧	التغير في أرصدة العملاء و الأرصدة المدينة
١٤ ٣٩٩ ٨٦١	(١١ ٥٥٤ ٩٦٦)	٢١/٢٠/١٩/١٧/١٦	التغير في أرصدة الدائنين و الارصدة الدائنة
٣٢ ٣٨٩ ٥٠١	٨ ٢٠٥ ٩٦٠		صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل بعد التغيرات في رأس المال العامل
٥٩ ٧٧٧	١١ ٣١٣		العوائد الدائنة
٣٢ ٤٤٩ ٢٧٨	٨ ٢١٧ ٢٧٣		صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(١ ٢٦٤ ١٩٤)	(١ ٥٤٨ ٦٣٢)	٦١٣	مدفوعات لشراء أصول ثابتة والأصول طويلة الأجل الأخرى
(١٠ ٧١٠ ٨٥٦)	(١٠ ٤٤٧ ٧٨٢)	٤	مدفوعات لمشروعات تحت التنفيذ
(١١ ٩٧٥ ٠٥٠)	(١١ ٩٩٦ ٤١٤)		صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٥ ٩٩٤ ٩٠٣)	٤ ٢٢٩ ٧٠٧	٢١	(مدفوعات إلى) مقبوضات من البنوك الدائنة
(٥ ٩٩٤ ٩٠٣)	٤ ٢٢٩ ٧٠٧		صافي النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل
١٤ ٤٧٩ ٣٢٥	٤٥٠ ٥٦٦		صافي الزيادة في النقدية و ما في حكمها خلال الفترة
١٤ ٨٨٥ ٨٢٥	٤ ٩٦٩ ٥٩٧	١٢	النقدية و ما في حكمها في بداية الفترة
(٢١ ٦١٤ ٣٥٢)	(١٤٢ ٣٢٧)	١٥	تسويات على الأرباح المرحلة
(٣١ ٦٧٦)	(٨)		فروق تقييم عملة
٧ ٧١٩ ١٢٢	٥ ٢٧٧ ٨٢٨	١٢	النقدية و ما في حكمها في نهاية الفترة

"تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٣٣) متممة للقوائم المالية و تقرأ معها "

رئيس مجلس الإدارة

م / عبد العزيز محمد عبد عبد الله يمانى

العضو المنتدب

د/ محمد عبد الحميد الشافعى

المدير المالى

كازم حامد شافعى



شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغيير في حقوق الملكية (الجمعة)

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

الإجمالي	صافي أرباح (خسائر) العام / العام	صافي الأرباح المرحلة	الإحتياط القانوني	حقوق الأقلية / الحقوق الغير المسيطرة	رأس المال
جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية
٣٧٩.٤٩٣١٢	١٤١٦٧٤٢٥	٤٤٢٩٣٥٢	٩٩٨٤٠٩	٢٨١٣١	٣٥٩٤٢٥٩٩٦
-	(١٤١٦٧٤٢٥)	١٤١٦٧٤٢٥	-	-	-
-	-	(٤٢٨٤٩٨)	٤٢٨٤٩٨	-	-
(٢٢٣٩٠١٥١)	-	(٢٢٣٩٠١٥١)	-	(٢٧٧٠١)	-
(٢٧٧٠١)	-	-	-	-	-
(٥١٦٢٨٧٤)	(٥١٦٢٨٧٤)	-	-	-	-
٣٥١٤٦٨٥٨٦	(٥١٦٢٨٧٤)	(٤٢٢١٨٧٢)	١٤٢٦٩٠٧	٤٢٩	٣٥٩٤٢٥٩٩٦
-	٥١٦٢٨٧٤	(٥١٦٢٨٧٤)	-	-	-
-	-	-	-	-	-
(١٤٢٣٩٨)	-	(١٤٢٣٩٨)	-	-	-
٦٩	-	-	-	٦٩	-
(٦٩٠٥١٨)	(٦٩٠٥١٨)	-	-	-	-
٣٥٠٦٣٥٧٣٩	(٦٩٠٥١٨)	(٩٥٢٧١٤٥)	١٤٢٦٩٠٧	٤٩٨	٣٥٩٤٢٥٩٩٦

"تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٣٣) متممة للقوائم المالية و تقرأ معها"

التوقيع

الرصيد في ٢٠١٨/١٢/٣١

المحور الأرباح المرحلة

تدعيم الإحتياطى

تسويات على الأرباح المرحلة

حقوق الأقلية

صافى (خسائر) السنة المالية المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١

الرصيد في ٢٠١٩/٠٢/٣١

المحور للأرباح المرحلة

تدعيم الإحتياطى

تسويات على الأرباح المرحلة

حقوق الأقلية

صافى (خسائر) الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/٠٣/٣١

الرصيد في ٢٠٢٠/٠٣/٣١

المدير المالي

حسام حامد شافعى

رئيس مجلس الإدارة

م / عبد العزيز محمد عبد الله يمانى

العضو المنتدب

د/ محمد عبد الحميد الشافعى



Handwritten signature of the financial manager.

شركة الإسماعيلية / مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية (المجمعة)

في ٣١ مارس ٢٠٢٠

١ - نبذة عن الشركة :

١-١ اسم الشركة

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

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

وقد ألزم المشترى شركة الإسماعيلية مصر العربية للدواجن (ش.م.م) التقدم بعرض إجباري لشراء كامل أسهم الشركة وقد تم بالفعل إتخاذ كافة الإجراءات القانونية اللازمة لنقل ملكية الأسهم وتنفيذ عملية الشراء بيورصتي القاهرة والأسكندرية وذلك بواقع ٧٠ جنيه للسهم الواحد تسدد نقداً في تاريخ تنفيذ كل عملية شراء هذا وقد بلغت جملة الأسهم التي تم شراؤها والأستحواد عليها ٦٠٣٩٤٨٦ سهماً بما يعادل ٩٩,٤% وإجمالي قيمتها ٤٢٢٩١٤١٨٤,٣٦ جنيه وفقاً لفاتورة منفذ العملية شركة دينامك لتداول الأوراق المالية (ش.م.م).

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

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

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

٢-١ غرض الشركة

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

٣-١ عنوان الشركة

المركز الرئيسي والمزارع في سرايوم - الإسماعيلية.

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

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

وبموجب قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ١٤/٠٩/٢٠١٤ وقرار مجلس الإدارة بتاريخ ١٤/٠٩/٢٠١٤ تمت الموافقة على زيادة رأس المال المصدر والمدفوع ليصبح مبلغ ٣٥٩٤٢٥٩٩٦ جم (فقط ثلاثمائة وتسعة وخمسون مليون وأربعمائة وخمسة وعشرون ألف وتسعمائة وستة وستون جنيه مصري لا غير) موزع على عدد الأسهم ٨٩٨٥٦٤٩٩ سهم عادي (تسعة وثمانون مليون وثمانمائة وستة وخمسون ألف وأربعمائة وتسعة وتسعون سهم) القيمة الاسمية للسهم ٤ جم (أربعة جنيه مصري)، وقد تم التأشير بذلك بالسجل التجاري بتاريخ ١٥/١٠/٢٠١٤.

أهم السياسات المحاسبية المتبعة:

- ٢

١-٢ أسس إعداد القوائم المالية

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

- القوائم المالية المقارنة

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

- سلطة وتاريخ اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية بحضور إجتماع مجلس الإدارة رقم (٣) المنعقد بتاريخ ٠٨/٠٦/٢٠٢٠.

٢-٢ ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية:

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

٣-٢ إثبات الأصول الثابتة وإهلاكها

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

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

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

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

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

الاعتراف:

- يتم معالجة الأصول ذات طبيعته الغير نقديه والتي يمكن تحديدها وليس لها وجود والمقتناه لاغراض النشاط والمتوقع ان يتدفق منها منافع مستقبلية كاصول ملموسة وتتضمن الاصول غير الملموسة في مقابل استغلال العلامة التجارية

القياس الاولي:

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

الاستهلاك:

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

أصول أخرى - علامة تجارية ١٠% - ٢٥%

٥-٢ الانخفاض في قيمة الأصول

- يتم مراجعة القيمة الدفترية للأصول المملوكة للشركة بخلاف المخزون والأصول والضريبة المؤجلة في تاريخ المركز المالي لتحديد إذا كان هناك أي مؤشرات تدل على حدوث إنخفاض في قيمتها وفي حالة وجود تلك المؤشرات يتم إعداد الدراسات اللازمة لتحديد القيمة الإسترادية المتوقعة .

- يتم إجراء اختبار الإضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل مستقل وبالنسبة للأصول المالية الأخرى يتم إجراء الاختبار على مستوى المشروعات التي تشترك في خصائص الإئتمان .

- يتم الإعترا ف بكافة خسائر الإضمحلال عند حدوثها بقائمة الدخل .

- يتم مراعاة ألا تتعدى القيمة الدفترية المزا دة لأصل - فيما عدا الشهرة - نتيجة لعكس الخسارة الناجمة عن الإضمحلال ، القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الاستهلاك أو الإهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة.

٦-٢ المشروعات تحت التنفيذ

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

٧-٢ الإستثمارات

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

أ- إستثمارات في شركات تابعة وشقيقة وذات مصلحة مشتركة

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

ب- إستثمارات مالية محتفظ بها حتي تاريخ الإستحقاق

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

ج- إستثمارات مالية متاحة للبيع

يتم إثبات الإستثمارات المالية المتاحة للبيع بالتكلفة، ويتم تقييم الإستثمارات المقيدة في البورصة بالقيمة العادلة (القيمة السوقية)، بالنسبة للإستثمارات غير المقيدة بالبورصة يتم تقييمها بالقيمه المحسوبه لها - طبقاً للدراسات التي تتم في هذا الشأن- ويتم إثبات قيمة الفروق الناتجة عن التغييرات في قيمتها (بخلاف خسائر الإنخفاض في القيمة) في حقوق الملكية تحت بند احتياطي القيمة العادلة وعندما يتم إستبعاد الإستثمار يتم إثبات المبلغ المتراكم السابق الإعترا ف به بحقوق الملكية ضمن قائمة الدخل ويتم الإعترا ف برد خسائر الإنخفاض للأصول المالية المتاحة للبيع والتي تعتبر أداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق الملكية .

بالنسبة للإستثمارات المالية هي إستثمارات بغرض المتاجرة في أسهم غير مدرجة بالبورصة والتي ليس لها سعر سوق مسجل في البورصة في سوق نشط والتي لايمكن قياس قيمتها السوقية بشكل يعتمد عليه فيتم إدراجها بالتكلفة وعند حدوث إنخفاض يتم تعديل القيمة الدفترية بهذا الإنخفاض وتحمله على قائمة الدخل وذلك لكل إستثمار على حده .

المخزون ٨-٢

يتم تقييم المنصرف من المخزون باتباع المتوسط المرجح.
يتم تقييم رصيد المخزون في تاريخ إعداد المركز المالي من الخامات والانتاج التام والغير التام بالتكلفة الصناعية ومن خلال قوائم التكاليف أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.
يتم جرد وحصر الأشجار المزروعة داخل محطات الشركة، ولا يتم تقييمها نظراً لأن الشركة لا تستهدف الحصول على إيرادات منها.

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

العملاء والمدينون ٩-٢

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

المخصصات ١٠-٢

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

تحقق الإيراد ١١-٢

يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن بيع بضائع إذا تم استيفاء جميع الشروط التالية :
(أ) أن تقوم المنشأة بتحويل المخاطر و العوائد الأساسية لملكية السلع إلى المشتري .
(ب) ألا تحتفظ المنشأة بحق التدخل الإداري المستمر بالدرجة التي ترتبط عادة بالملكية ، أو الرقابة الفعالة على السلع المباعة
(ج) أن يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق.
(د) أن يتوافر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للمعاملة إلى المنشأة .
(هـ) إمكانية تحديد قيمة التكاليف التي تحملتها أو ستحملها المنشأة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق.

الفوائد الدائنة

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

قائمة التدفقات النقدية ١٢-٢

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

الإحتياطيات ١٣-٢

الإحتياطي القانوني : طبقاً للنظام الأساسي للشركة يجب ٥% من صافي الربح لتكوين إحتياطي قانوني ويتم التوقف عن تجنب هذه النسبة إذا ما بلغ هذا الإحتياطي ٥٠% من رأس المال المصدر ومتى نقص الإحتياطي تعين العودة إلى الإقتطاع ويستعمل الإحتياطي بقرار من الجمعية العامة بناء على إقتراح مجلس الإدارة .
الإحتياطي الرأسمالي : يستخدم في عملية الإحلال والتجديد للأصول الثابتة بالشركة .
كما يجوز للجمعية العامة بناء على إقتراح من مجلس الإدارة تكوين إحتياطيات أخرى .

المصرفات ١٤-٢

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

ضريبة الدخل ١٥-٢

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لأحكام قانون الضرائب رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ .
وتتضمن ضريبة الدخل على أرباح العام كل من ضريبة العام والضريبة المؤجلة ويتم إثباتها بقائمة الدخل بإستثناء ضريبة الدخل المتعلقة بنود حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية .
هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل على صافي الربح الخاضع للضريبة بإستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة .

الضريبة المؤجلة ١٦-٢

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناء على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات بإستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية .
ويتم الاعتراف بالأصول الضريبة المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك إحتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الإنتفاع بهذا الأصل ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبة المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية .

١٧-٢ **نظام معاشات العاملين**
تساهم الشركة في نظام التأمينات الإجتماعية التابع لهيئة التأمينات الإجتماعية وذلك لصالح العاملين طبقاً لقانون هيئة التأمينات الإجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته وتقوم الشركة بتحميل قيمة هذه المساهمة ضمن حساب الأجور والمرتببات بقائمة الدخل طبقاً لأساس الإستحقاق .

١٨-٢ **التقديرات المحاسبية**
يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وإقتراحات تؤثر على قيم الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات خلال الفترات والسنوات المالية هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات .

١٩-٢ **الأصول الحيوية المملوكة للشركة**
تقاس الأصول الحيوية (الأمهات) المملوكة للشركة بالتكلفة ناقصاً منه مجمعات الإهلاك وأية مجمعات إضمحلال للقيمة إن وجدت نظراً لصعوبة قياسها بالقيمة العادلة وفور إمكانية قياس القيمة العادلة لهذه الأصول بصورة يعتمد عليها عندئذ تقيسها المنشأة بقيمتها العادلة ناقصاً تكاليف نقطة البيع المقدرة وذلك كما يلي :
تثبت الثروة الداجنة بتكلفة تربيتها ويتم البدء في إهلاك القطعان (أمهات) عندما تبدأ في الإنتاج .
ويتم الإهلاك على مدار العمر الإنتاجي للأصل الحيوي (وعمرها الإنتاجي خمسة عشر شهراً)

٢٠-٢ **الأطراف ذوى العلاقة**
يتم إثبات المعاملات مع الأطراف من ذوى العلاقة التى تقوم بها الشركة فى سياق معاملاتها العادية بنفس الأسس التى يتم التعامل بها مع الغير .

٢١-٢ **الدائنون والمستحقات**
يثبت الدائنون بالقيمة الإسمية كما يتم الاعتراف بالالتزامات (المستحقات) بالقيمة التى سيتم دفعها فى المستقبل وذلك مقابل البضائع والخدمات التى تم إستلامها .

٢٢-٢ **أهداف وأساليب إدارة رأس المال**
تحقق الشركة أهدافها فى إدارة رأس المال القيام بالتجديد والتأهيل للمواقع الإنتاجية على مراحل وكان من نتيجة ذلك تحقيق نسبة تشغيل وإنتاج وإيراد عالية مقارنة بالفترة السابقة

- تمارس الشركة نشاطها من خلال ملكيتها وإدارتها لأصول الشركة والتى تتمثل فى أصول المواقع الإنتاجية الخاصة بالنشاط من محطات الأمهات (عدد ٦ محطات) لإنتاج بيض التفريخ ، معمل التفريخ لإنتاج كتاكيت التسمين عمر يوم ، محطات التسمين (عدد ١٢ محطات) لإنتاج دجاج التسمين والمجزر الألى لإنتاج الدجاج المذبوح ومجزئات الدواجن ، مصنع العلف لتلبية إحتياجات المزارع من الأعلاف ، محطة تنقية المياه ، أيضاً تدوير الشركة لرأسمالها العامل والظاهر فى هذه القوائم المالية فى (٢٠٢٠/٠٣/٣١) بكفاءة مقارنة بالأعوام السابقة .

٢٣-٢ **التقارير القطاعية**
تتكون قطاعات الشركة من مراكز الإنتاج والخدمات التالية :

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

وفيما يلى بيان بنتيجة القطاعات على مستوى الشركة وبيانها كالتالى :

م	القطاع	التكلفة	المبيعات	النتيجة	
				ربح	خسارة
١	العلف (مصنع العلف)	١٦,٢٣٢,١٨٢	١٧,٦٥٨,٢٥٦	-	١,٤٢٦,٠٧٤
٢	كتاكيت عمريوم (المعمل)	١٨,٦١٦,٧٥١	١٨,١٢٣,٧٦٧	٤٩٢,٩٨٣	-
٣	الدواجن الحية (التسمين)	٣١,٨١٩,٥٤٣	٣٣,٥٤٩,٣٨٢	-	١,٧٢٩,٨٣٨
٤	دواجن مذبوحة ومجزئات (المجزر الألى)	١٨,٥٥٩,٠٥١	١٦,٠٤١,٨١٩	٢,٥١٧,٢٣٢,٤٤	-
٥	بيض التفريخ (الأمهات)	-	-	-	-
٦	بيض المائدة (الأمهات)	٥٨٥,٧٥٩	٥٨٥,٧٥٩	-	-
٧	وحدة إنتاج البروتين	٧٢٠,٣٤٥	٥١٧,٠٦٠	٢٠٣,٢٨٥	-
	الإجمالى	٨٦,٥٣٣,٦٣١	٨٨,٩٩٣,٢٧٥	-	(٥٧ ٥٨٨)
	مبيعات مخلفات (عتاقى - سماد - كهنة - حماة)				٣,٠١٥,١٥٦
	مجموع الربح				٢,٩٥٧,٥٧٠

لا توجد أية إلتزامات عرضية على الشركة .

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

(٣ / ٣)	(٧ / ٣)	(١ / ٣)	إثبات ومعدات معاتب	عدد وأوراق	وسائل نقل والانتقال	آلات ومعدات وتجهيزات	مباني ومرفأف وإسطوانات	أرضي
أصول أخرى - علامة تجارية	الأجهات	الإجالة	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري
٤٥٠.٠٠٠	١٧.٥٢٥٨٩	٤١٥٤٨٣٧١٩	٤٨٦٨٧٦١	١٢٥٢٢٥٥	٢١٢٦٥.١٧	٨٤.٠٦٩٥٠٣	٢١٠.٣٧٨١٨٣	٩٣٦٠٠٠٠٠
-	١.٠٢٤٧١٢١	١٥٤٨٢٣٢	٢٧٤٤٨	٢٦١٨٤	-	١٤٩٥٠٠٠	-	-
-	(٨٢٣٠.٦١)	(١٠٢٣٨٢)	-	-	-	(١٠٢٣٨٢)	-	-
٤٥٠.٠٠٠	١٨٢٧٣٦٨٩	٤١٦٩٢٩٩٦٩	٤٨٩٦٢٠٩	١٢٧٨٤٣٩	٢١٢٦٥.١٧	٨٥٤٢٢١٢١	٢١٠.٣٧٨١٨٣	٩٣٦٠٠٠٠٠
-	-	-	-	-	-	-	-	-
٦٨٦٢٥	-	١١٨.٥٩٢٤٣	٢٩٠٤.٥٥٥	١١٦٥٥٠٠	١٣١٢٢٦٢٤	٦٢٦٧٩٢٠٠	٣٨١٧٧٨١٤	-
١٢٣٧٥	-	٣١٧٤٦٨٤	٩٧١٩٦	١٨٥٩٢	٦٨٨٧٨٧	١٢١٨٤٧٦	١.٠٥١٦٣٣	-
-	-	(١٠٢٣٨٢)	-	-	-	(١٠٢٣٨٢)	-	-
٨١.٠٠٠	-	١٢١١٣١٥٤٥	٣.٠١٢٥١	١١٨٤١٤٢	١٣٨٢١٤١١	٦٣٨٩٥٢٩٤	٣٩٢٢٩٤٤٧	-
٣٦٩.٠٠٠	١٨٢٧٣٦٨٩	٢٩٥٧٩٨٤٢٤	١٨٩٤٩٥٨	٩٤٢٩٧	٧٥٤٣٦.٠٦	٢١٥٦٦٨٢٧	١٧١.٩٨٧٣٦	٩٣٦٠٠٠٠٠
٣٨١٣٧٥	١٧.٥٥٢٥٨٩	٢٩٧٤٧٤٤٧٦	١٩٦٤٧٠.٩	٨٦٧٠.٥	٨٢٣٢٣٩٣	٢١٣٩٠.٣٠٣	١٧٢١٥٠.٣٦٩	٩٣٦٠٠٠٠٠

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

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

- القيمة الدفترية للأصول القائمة لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها التقديرية.

التكاليف:

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ (*)

الإستثمارات خلال الفترة

الإستثمارات خلال الفترة

التكاليف في ٣١ مارس ٢٠٢٠

الأهلاك:

مجموع الأهلاك في ١ يناير ٢٠٢٠

أهلاك الفترة

أهلاك الإستثمارات

مجموع الأهلاك في ٣١ مارس ٢٠٢٠

صافي القيمة التقديرية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

صافي القيمة التقديرية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٠٣/٣١	مشروعات تحت التنفيذ	٤
جنيه مصرى	جنيه مصرى	تكوين سلعى " محطات الأمهات "	
١٢.٠٤٧.٩٧٥	١١.٦٩٣.٥٥٣	مبانى تحت الإنشاء	
-	٥٥٥.٤٣	دفعات مقدمة أصول ثابتة	
٦٤٠.١٣٢	٦٤٠.١٣٢	الإجمالى	
١٢.٦٨٨.١٠٧	١٢.٨٨٨.٧٢٨		
٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٠٣/٣١	مجموع حقوق الأقلية / الحقوق الغير المسيطرة	٥
جنيه مصرى	جنيه مصرى	نصيب حقوق الأقلية فى رأس المال	
٥٠٠	٥٠٠	نصيب حقوق الأقلية فى (خسارة) أرباح الفترة	
(٧١)	(٢)	الإجمالى	
٤٢٩	٤٩٨		
٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٠٣/٣١	المخزون	٦
جنيه مصرى	جنيه مصرى	مخزن قطع غيار أصول	
٥.٣٩١.١٥٨	٥.٢٥٩.٥٩٩	المخازن العمومية	
٢١.٦١٧.١٣٧	٢٥.٧٢٨.٨٢٤	مخزن الخامات	
١٠.١٩٩.٠١٠	١٣.٢٣٠.٤٧٣	المخزون من المنتجات	
٢٦.٧٤١.٥٩٢	١٥.٠٤٩.٧٤٠	الإجمالى	
٦٣.٩٤٨.٨٩٧	٥٩.٢٦٨.٦٣٦		
٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٠٣/٣١	عملاء ومربون وأوراق قبض	٧
جنيه مصرى	جنيه مصرى	عملاء	
٧.٨١١.٦٨٧	٣.٠٤٣.٠٤٥	مربون	
١.٥١٣.٩٧٥	١.٨٨.٥٤٠	أوراق قبض	
١.٢٨٣.٣٥٠	٢.٤٩٩.٩٩٠	الإجمالى	
١٩.٦٠٩.٠١٣	٦.٦٣١.٥٧٦	يخصم :	
		مجمع الإنخفاض فى العملاء والمربون	
٨١.٦٥٣	٨١.٦٥٣	صافى العملاء والمربون	
١٩.٥٢٧.٣٥٩	٦.٥٤٩.٩٢٣		
٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٠٣/٣١	المدينون	٨
جنيه مصرى	جنيه مصرى	تأمينات لدى الغير	
١.١٩٦.١١٥	١.١٩٦.٦٨٥	سلف عاملين	
١٠٠.٩٣٣	٤٣٢.٣١٩	مصرفات مدفوعا مقدما	
٢.٧١٦.٥٤٨	٤.٧٢٥.٨٢٧	البورصة المصرية	
-	٢٥٩,٤٧٢,٠٠	أرصده مدينة أخرى	
٢.٣١٣.٩٣٢	١.١٢٠.٢٥٠	صافى المدينون	
٦.٣٢٧.٥٢٨	٧.٧٣٤.٥٥٣		
٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٠٣/٣١	حسابات مدينة على مصلحة الضرائب	٩
جنيه مصرى	جنيه مصرى	مصلحة الضرائب العقارية	
١.١٥٠.٠٠٠	٢.٧٥٠.٠٠٠	مصلحة الضرائب الخصم و التحصيل تحت حساب الضريبة	
١.٧٨١.٢٨٧	٢.٠٣١.٣٢٥	ضرائب مبيعات تحت التسوية (*)	
١.٦٢٤.٤٢٦	١.٦٢٤.٤٢٦	الإجمالى	
٤.٥٥٥.٧١٣	٦.٤٠٥.٧٥١	يخصم :	
		مجمع الإنخفاض فى الحسابات المدينة لمصلحة الضرائب (**)	
١٥٥.٤٤٩	١٥٥.٤٤٩	صافى الحسابات المدينة لمصلحة الضرائب	
٤.٤٠٠.٢٦٤	٦.٢٥٠.٣٠٢		

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

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

٢٠٢٠/٠٣/٣١	الحركة الدائنة	الحركة المبنية	٢٠١٩/١٢/٣١	طبيعة التعامل	حسابات مدينة على أطراف ذوي علاقة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	تمويل نقدي / تأجير	شركة الاسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية
٢ ٩٢١ ٥٩٦	٢ ٦٦٦ ٧٥٦	١ ٢٤٦ ٥١٩	٣ ٨٩٩ ٠٨١	مربين	شركة / مصر العربية ليداري التسمين
١ ٥٧٥ ٢٧٤	٨ ٤١٧ ٣٢٢	١٠ ٩٨٣ ٨٦١	(٩٩١ ٢٦٥)	مربين	شركة / الربيع للدواجن
٤ ٨٤١	٣٧ ٦٢٥	١ ٦٨٥	٤٠ ٧٨١	مربين	شركة / مصر العربية للدواجن
١ ٥٦١ ٣٩٧	٥ ٥٤٣ ٥٨٥	٦ ٥٨١ ٣١٤	٥٢٣ ٦٦٩	عملاء	شركة / حلوانى إخوان
١ ٦١٠ ١٨٦	٢ ٣٠٧ ٦٧٢	٢ ٠٧٥ ٥٠٧	١ ٨٤٢ ٣٥١		الاجمالي
٧ ٦٧٣ ٢٩٥	١٨ ٩٧٢ ٩٦٠	٢٠ ٨٨٨ ٨٨٦	٥ ٣١٤ ٦١٧		

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٠٣/٣١		١١
جنيه مصري	جنيه مصري		نقدية بالصندوق
١ ٥٥٥ ٤٦٣	٢ ٣١٤ ٦٦٦		نقدية بشركة كبر للمنتجات الغذائية
٤ ١٠٥	٦٠٥		نقدية لدي البنوك - بنوك جارئة
٣ ٤١٠ ٠٢٩	٢ ٩٢٢ ٥٥٧	١/١١	الاجمالي
٤ ٩٦٩ ٥٩٧	٥ ٢٧٧ ٨٢٨		بنوك جارئة

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٠٣/٣١		١/١١
جنيه مصري	جنيه مصري		بنك البركة جارى
١٤٧ ٤٥٢	٤٦ ٩٩٤		بنك البركة جارى دولار
٣١٢	٢٥٤		بنك الكويت الوطنى
١ ٠٠٤	١ ٠٠٤		بنك قطر الوطنى الاهلى جارى
٢١١ ٩٧٥	٧٤٤ ١٤٩		البنك التجارى الدولى فرع الشروق
٤٥٨ ٣٨٠	٤٦٣ ١٢٨		بنك القاهرة
٦٣ ٠١٦	٤١٦ ٨٧٩		البنك المصرى لتنمية الصادرات جارى دائن
٥٩٩ ٣٧٠	٢٩٦ ٠١٦		بنك مصر
٨٥٥ ٤٩٢	١٦٧ ٠١٣		البنك المصرى لتنمية الصادرات
١٠٤ ٦٠٠	٨٦ ٨٦٥		بنك البركة (يوم بيوم)
٤٨ ٩٣٣	٤٨ ٨٩٨		البنك الاهلى المصرى
٩١٩ ٢٦٧	٦٩١ ٣١٧		الاجمالي
٣ ٤١٠ ٠٢٩	٢ ٩٦٢ ٥٥٧		

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٠٣/٣١	نسبة المساهمة	١٢
جنيه مصري	جنيه مصري	%٠,٠٠٥	قيمة ٥٠٠٠ سهم بالشركة الوطنية للأمن الغذائى
١٠ ١٥٩	١٠ ١٥٩	%٠,٠٠٥	قيمة ٥٠٤ سهم بالشركة أورينت باك *
١٠ ٢٤١	١٠ ٢٤١	(*)	الاجمالي
٢٠ ٤٠٠	٢٠ ٤٠٠		شركة أورينت باك متوقفة من سنوات .

١٣	رأس المال
	رأس المال المرخص به ١٠٠.٠٠٠.٠٠٠ جم (فقط مائة مليون جنيه لا غير)

رأس المال المصدر والمدفوع ٢٦٦٦٨٥٠٠٠ جم (فقط مائتان وثلاثة وستون مليوناً وستمئة وخمسة وثمانون ألفاً جنيهاً مصرياً لا غير) جنيه موزع على ٦٥٩٢١٢٥٠ سهم (خمس وستون مليوناً وتسعمائة واحد وعشرون ألفاً مائتان وخمسون سهم) بقيمة اسمية للسهم ٤ جنيه .

تم تعديل رأس المال المرخص به ليصبح ٢٠٠.٠٠٠.٠٠٠ جم (إثنين مليار جنيه مصري) و رأس المال المصدر والمدفوع ليصبح مبلغ ٢٦٦٦٨٥٠٠٠ جم (فقط مائتان وثلاثة وستون مليوناً وستمئة وخمسة وثمانون ألفاً جنيهاً مصرياً لا غير) موزع على عدد الأسهم ٦٥٩٢١٢٥٠ سهم عادي (خمس وستون مليوناً وتسعمائة واحد وعشرون ألفاً مائتان وخمسون سهم) القيمة الاسمية للسهم ٤ جم (اربعة جنيه مصري) ، وقد تم التأشير بذلك بالسجل التجارى بتاريخ ٢٢ /٠٣ /٢٠١٠ .

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

١٤ الأرباح المرحلة

٢٠٢٠/٠٣/٣١

جنيه مصري

(٤ ٢٢١ ٨٧٢)

(٥ ١٢٢ ٩٤٥)

(١ ٤٢ ٣٢٧)

(٩ ٥٢٧ ١٤٥)

تم تحميل بعض التسويات على حساب الأرباح المرحلة وبياناتها كالتالي :

رصيد الأرباح المرحلة في ١ يناير ٢٠٢٠

إقبال أرباح عام ٢٠١٩

تسويات مصروفات سنوات سابقة

(*) الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

١٥ الإلتزامات (الأصول) الضريبية الموجبة

٢٠٢٠/٠٣/٣١

جنيه مصري

٢ ٧٠٥ ٢٠٨

٢ ٢٧٢ ٨٨٢

٣ ١٧٤ ٦٨٤

٩٠١ ٨٠١

٢٠٢ ٩٠٥

-

-

٢٠٢ ٩٠٥

٢ ٩٠٨ ١١٤

رصيد أول المدة

الإهلاك الضريبي المحسوب طبقاً للقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥

الإهلاك المحاسبي

فروق الإهلاك

الإلتزام (الأصل) الضريبي المؤجل

تدعيم مخصصات

الإلتزام (الأصل) الضريبي المؤجل (سعر الضريبة ٢٢,٥ %)

إجمالي الإلتزام (الأصل) الضريبي المؤجل

رصيد آخر المدة

١٦ المخصصات

٢٠٢٠/٠٣/٣١

جنيه مصري

٥١٣ ٢٥٢

٦٥ ٠٠٠

٨ ٥٣٨

٥٨٦ ٧٩٠

التدعيم

جنيه مصري

-

-

-

-

المنتظر الغرض منه

جنيه مصري

-

-

-

-

المستخدم

جنيه مصري

-

-

-

-

٢٠١٩/١٢/٣١

جنيه مصري

٥١٣ ٢٥٢

٦٥ ٠٠٠

٨ ٥٣٨

٥٨٦ ٧٩٠

مخصص مطالبات

مخصصات أخرى

مخصص بدل أجازات

الإجمالي

١٧ موردون وأوراق دفع

٢٠٢٠/٠٣/٣١

جنيه مصري

٤١ ٦٦٥ ٩٨٦

٢ ٧٩٩ ٩٨٠

٤٤ ٤٦٥ ٩٦٦

٢٠١٩/١٢/٣١

جنيه مصري

٣٩ ٣٣٢ ١٨٤

١٤ ٤٥٩ ٩٢٦

٥٣ ٧٩٢ ١١٠

موردون

أوراق دفع

الإجمالي

١٨ دائنون و حسابات دائنة أخرى

٢٠٢٠/٠٣/٣١

جنيه مصري

١١٧ ٢٢٢

٢ ٣٩١

٢٧٨ ٦٢٩

١ ٢٨٤ ٨٢٥

١٥٨ ٢٥٨

١ ٢٤٢ ٠٠٨

٨٦١ ٠٥٦

٣ ٩٤٤ ٣٨٩

٢٠١٩/١٢/٣١

جنيه مصري

٤٠٩ ٣٦٢

١ ٠٠٩

١٠٩٤ ١٥٤

١ ٢٨٤ ٨٢٥

٧ ٩٥٧

١ ٢٦٦ ٥٧٨

٩٩٢ ١٧٦

٥ ٠٥٦ ٠٦١

عملاء دفعات مقدمة

مربون دفعات مقدمة

الهيئة العامة للتأمين الصحي الشامل

تأمينات للغير

تأمينات مقاولين

مصروفات منتحقة

أرصده دائنة أخرى

الإجمالي

١/١٨

١/١٨ أرصدة دائنة أخرى

٢٠٢٠/٠٣/٣١

جنيه مصري

٩١٤

٣٦٨ ٥٠٧

١٩٠ ٦٦٣

١٣٦ ٦٠١

١٤٧ ٤٠١

١٢ ١٣٢

٤ ٨٣٧

-

٨٦١ ٠٥٦

٢٠١٩/١٢/٣١

جنيه مصري

٩١٤,٠٠

٣٧٦ ٠٣٤

١٩٦ ٦٤١

١٣٨ ٧٧٨

٢٦٠ ٤٤٢

١٢ ١٣٢

٤ ٨٤٧

٢ ٣٨٩

٩٩٢ ١٧٦

دائنوا توزيعات

ضمان الأعمال

أمانات الأجر

صندوق الجزاءات

متنوعة

صندوق معاشات

النادي الرياضي

صندوق الخدمات

الإجمالي

١٩ حسابات دائنة لمصلحة الضرائب

٢٠٢٠/٠٣/٣١

جنيه مصري

١٧٦ ١١٠

٣٧٨ ٥٢١

١٦ ٨٠٠

٣٠٤ ٣٩٨

٨٧٥ ٨٢٩

٢٠١٩/١٢/٣١

جنيه مصري

٢٨١ ٢٨٨

٣٤٣ ٢٨٤

٢٢ ٦٤٣

٣٠٤ ٣٩٨

٩٥١ ٧١٣

مصلحة الضرائب (الخصم والتحميل تحت حساب الضريبة)

مصلحة الضرائب (كسب العمل)

مصلحة الضرائب (دمنة)

مصلحة الضرائب (ضريبة الدخل عن العام)

الإجمالي

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٠٣/٣١	بنوك دائنة وقروض قصيرة الأجل	٢٠
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	قروض قصيرة الأجل (ADP) يسدد في مارس ٢٠٢٠ *	
٥ ٩٤٧ ٥٧٩	٨ ٣٤٧ ٥٧٩	البنك المصري لتنمية الصادرات جاري تسهيلات	
٩٥ ٢٣٢	١ ٩٢٤ ٩٣٩	الاجمالي	
<u>٦ ٠٤٢ ٨١١</u>	<u>١٠ ٢٧٢ ٥١٨</u>		

* وهو عبارة عن قرض قصير الأجل من البنك / المصري لتنمية الصادرات - للمساهمة في تمويل جانب من المصروفات التشغيلية للشركة بمبلغ ١٦ مليون جنيه مصري ، ومدة التسهيل ١٢ شهر من تاريخ الإتاحة للإستخدام من قبل برنامج التنمية الزراعية يسدد دفعة واحدة ، وبسر عائد بواقع ٠,٧٥ % فوق سعر الكوريدور إقراض ، ويعوائد تأخير تصل إلى ٢ % فوق سعر الكوريدور إقراض ، وقد تم سداد القرض خلال شهر مارس بالكامل .

٢٠٢٠/٠٣/٣١	الحركة الدائنة	الحركة المدينة	٢٠١٩/١٢/٣١	طبيعة التعامل	حسابات دائنة لأطراف ذوي علاقة	٢١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		شركة الاسماعيلية للإستثمار	*
١٧ ٦٩٢ ٦٩٩	-	-	١٧ ٦٩٢ ٦٩٩	تمويل نقدي	الاجمالي	
<u>١٧ ٦٩٢ ٦٩٩</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>١٧ ٦٩٢ ٦٩٩</u>			

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

٢٠١٩/٠٣/٣١	٢٠٢٠/٠٣/٣١	صافي المبيعات	٢٢
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	مبيعات الإنتاج	
١١٤ ٧٧٥ ٩٥٣	٨٦ ٧٧٨ ١٧٣	المخلفات	
١ ٧٨٧ ٧٠٧	٣ ٠١٤ ٨٢٧	الاجمالي	
<u>١١٦ ٥٦٣ ٦٦٠</u>	<u>٨٩ ٧٩٣ ٠٠٠</u>	خصم مسروح به	
-	(٦٥١ ٠٠٤)	الاجمالي	
<u>١١٦ ٥٦٣ ٦٦٠</u>	<u>٨٩ ١٤١ ٩٩٦</u>		

٢٠١٩/٠٣/٣١	٢٠٢٠/٠٣/٣١	تكلفة المبيعات	٢٣
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	مواد	
٨٢ ٦٢٣ ٩٢٢	٥٣ ١١٩ ٢٤١	أجور	
٧ ٨٥١ ٥١٦	٩ ٥٣٦ ٠٢٣	مصروفات	
٢ ٨٧٣ ٢٩٨	٤ ٠٣٢ ٦٦٦	إهلاكات أصول ثابتة	
٣ ٠٨٤ ٧١٢	٢ ٨٨٣ ٠٤٧	إهلاكات ثروة داخنة	
٧ ٢٥٢ ٠٣٥	٨ ٦٢٦ ٠٦١	التغير في المخزون	
١١ ٧٥٨ ٥٧٠	١١ ٦٩١ ٨٥١	علف محول "محطات الأمهات فترة التربية "	
(٣ ٨٩٥ ٠١٤)	(٣ ٧٠٤ ٤٦٣)	الاجمالي	
<u>١١١ ٥٤٩ ٠٣٩</u>	<u>٨٦ ١٨٤ ٤٢٦</u>		

٢٠١٩/٠٣/٣١	٢٠٢٠/٠٣/٣١	مجمل الربح	٢٤
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	مجمل الربح	
٥ ٠١٤ ٦٢١	٢ ٩٥٧ ٥٧٠		

٢٥ مصروفات إدارية وعمومية

٢٠١٩/٠٣/٣١	٢٠٢٠/٠٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	أجور إدارية
١ ٩١٣ ٩٥٨	١ ٩٦١ ٣٤٧	مسواد إدارية
٢١٧ ٥٣٦	١٥٩ ٥٣١	صيانة
٤٢ ١٩٩	٤٧ ٦٠٨	قوى محركة و أنارة
١٨ ١٨٠	٢٦ ٧٣٧	سفر و التنقل
٢٠ ٩٦٦	٣٨ ٤٨٩	نقل
٤٢ ١٣٥	٢٣ ٧٢٥	إيجارات
٩٦ ١٤٨	١٤١ ٠١٧	أدوات كتابية و مطبوعات
٥ ٨٦٦	٢ ٧٣٤	دعاية نشر و إعلان
١٨٦ ٠٠٠	١٣٧ ٤٠٠	علاقات عامة و استقبال
١٠٦ ٦٨٣	٥١ ٩٤١	تأمين
٢٩ ٨٧٠	٤٨ ٨٦٧	عمولة بنك
٢٦ ٨٧٦	٩ ٧٦٦	أتعاب و استشارات
٥٧ ١١٠	٤٨ ٦٠٣	تليفون و تلغراف و بريد
٣٨ ٩٧٩	٥٤ ٤٦٢	ضرائب و رسوم
٣٥٨ ٣١٨	١٧٥ ٨٦٩	مصروفات متنوعة
٢٠٠ ٥٧١	٨٥ ٦٩٩	ابحاث و تجارب
٥ ٨١٧	٩ ٣٦٢	تدريب
٧ ٦٣٧	-	رسوم قضائية
٣٢ ٣٥٧	٦ ٦٩٢	تعويضات و غرامات
٢٤٨ ٩٨١	٨١ ٠٨٣	تبرعات و أعانسات
٢٢٢ ٢٠٧	-	مصروفات عمومية وبيع و توزيع شركة/ كيو للمنتجات الغذائية
-	٣٥٠	الاجمالي
٣ ٧٧٨ ٣٩٤	٣ ١١١ ٢٨٣	
٢٠١٩/٠٣/٣١	٢٠٢٠/٠٣/٣١	٢٦ إيرادات متنوعة
جنيه مصري	جنيه مصري	النادى الإجتماعى
٣٥ ٣٥٠	٢٢ ٠٠٠	متنوعة
٢ ٥٦٦	١٥٣ ٠٠٠	كراسة شروط
١١٥ ٠٣٥	٥ ٩١٩	الاجمالي
١٥٢ ٨٥١	١٨٠ ٩١٩	

٢٧- الأدوات المالية وإدارة المخاطر وأساليب إدارة رأس المال

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

ب- مخاطر الأعمال

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

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

ج- خطر سعر العائد (الفائدة)

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

د- مخاطر السيولة ويطلق عليها كذلك مخاطر التمويل

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

هـ- مخاطر التدفقات النقدية المتعلقة بسعر الفائدة

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

و- القيمة العادلة للأدوات المالية

طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والالتزامات الشركة الواردة بالإيضاح رقم (٢) فإن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف باختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ الميزانية .

ز- خطر الائتمان

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

ح- أساليب إدارة رأس المال

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

٢٨- اثر سعر الصرف

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

كما ارتفعت أسعار الأدوية بنسبة من ١٠٠ الي ٢٠٠% خلال الفترة التي أعقبت تحرير سعر الصرف . كما ارتفعت تكلفة مستلزمات الإنتاج من قطع الغيار اللازمة للتشغيل حيث يتم استيرادها من الخارج .

وقد قامت الشركة رغم هذه الظروف بزيادة مرتبات العاملين بنسبة ٢٠% لمواجهة الإرتفاع في الأسعار بالنسبة للسلع الغذائية ومواجهة التضخم .

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

٢٩- الموقف الضريبي

١-٢٩ ضريبة شركات الأموال

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

٢-٢٩ ضريبة المرتبات وما في حكمها (كسب عمل)

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

٣-٢٩ ضريبة الدمغة

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

٤-٢٩ ضريبة الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة

الشركة منتظمة في تطبيق نظام الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة.

٥-٢٩ الضريبة العقارية

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

٣٠- موقف القيد فى البورصة

الشركة مقيدة ببورصة الأوراق المالية المصرية .

٣١- موقف الشركة من الحفظ المركزى

أسهم الشركة مودعة بالحفظ المركزى لدى شركة مصر المقاصة .

٣٢- موقف القضايا

القضايا المرفوعة من و ضد الشركة ما زالت متداولة أمام المحاكم ومن رأى المستشار القانونى للشركة بأنه لا يوجد أى تأثير جوهري على المركز المالى للشركة فى حالة صدور أى أحكام ضد الشركة .

٣٣- الأحداث اللاحقة

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