

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية (المستقلة)

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

وتقرير الفحص المحدود عليها

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية (المستقلة)

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

وتقرير الفحص المحدود عليها

رقم الصفحة

المحتويات

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



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

مقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية (المستقلة) المرفقة لشركة / الإسماعيلية - مصر للدواجن شركة مساهمة مصرية في ٢٠٢٠/٠٩/٣٠ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة 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 ، وتتحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج 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 والمودى 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 نبدي 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 ٢٠٢٠/٠٩/٣٠ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

القاهرة فى ٢٠٢٠/١١/١٢



س.م.م. بالهيئة العامة للرقابة المالية ١٠٦

نصر أبو العباس وشركاه - Morison KSi

شركة الإسمايلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

المركز المالي (المستقل)

فى ٢٠٢٠/٠٩/٣٠

| ٢٠١٩/١٢/٣١ | ٢٠٢٠/٠٩/٣٠ | إيضاح | الأصول |
|---------------|----------------|---------|-----------------------------------|
| جنية مصرية | جنية مصرية | رقم | الأصول غير المتداولة |
| ٢٩٧ ٤٢٤ ٤٧٥ | ٢٩٠ ٤٠٧ ٥٦٨ | (١ / ٣) | الأصول الثابتة (بالصافى) |
| ١٧ ٠٥٢ ٥٨٩ | ٤ ٣٢٠ ٩٠٣ | (٢ / ٣) | الأمهات |
| ٣٨١ ٣٧٥ | ٣٤٤ ٢٥٠ | (٣ / ٣) | أصول أخرى - علامة تجارية |
| ١٢ ٠٤٧ ٩٧٥ | ٢٣ ٠٤٢ ١٦٦ | ٤ | مشروعات تحت التنفيذ |
| ٥٠٠ | ٥٠٠ | ٥ | إستثمارات فى شركات تابعة |
| ٢ ٧٦٤ ٨٠٣ | ٣ ٢٨٦ ٦٣٧ | ١٦ | أصول ضريبية مؤجلة |
| ٣٢٩ ٦٧١ ٧١٦ | ٣٢١ ٤٠٢ ٠٢٤ | | مجموع الأصول غير المتداولة |
| | | | الأصول المتداولة |
| ٦٣ ٩٤٨ ٨٩٧ | ٧٣ ٠٧٥ ٨٢٢ | ٦ | المخزون |
| ٢٢ ٤٨٠ ١٥٢ | ١١ ٢٩٤ ٩١٦ | ٧ | علاء ومربون وأوراق قبض |
| ٦ ٣٢٧ ٥٢٨ | ٥ ٣٧٠ ٩٧٨ | ٨ | المدينون وأرصدة مدينة أخرى |
| ٢ ٠٩٠ ٧٨٤ | ٥ ٦٥٩ ٣١١ | | موردين دفعات مقدمة |
| ٤ ٣٨٦ ٧١٩ | ٦ ٦٤٧ ٣٧٧ | ٩ | حسابات مدينة على مصلحة الضرائب |
| ١٢ ٢٩٦ ٦٨٥ | ١٤ ٦٠٧ ٣٠٥ | ١٠ | حسابات مدينة على أطراف ذوى علاقة |
| ٤ ٩٦٥ ٤٩٢ | ٤ ٨٨٤ ٨٧٧ | ١١ | التقديتة بالصندوق ولدى البنوك |
| ٢٠ ٤٠٠ | ٢٠ ٤٠٠ | ١٢ | إستثمارات فى أوراق مالية |
| ١١٦ ٥١٦ ٦٥٦ | ١٢١ ٥٦٠ ٩٨٦ | | مجموع الأصول المتداولة |
| ٤٤٦ ١٨٨ ٣٧٣ | ٤٤٢ ٩٦٣ ٠١٠ | | مجموع الأصول |
| | | | حقوق الملكية |
| ٣٥٩ ٤٢٥ ٩٩٦ | ٣٥٩ ٤٢٥ ٩٩٦ | ١٣ | رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل |
| ١ ٤٢٦ ٩٠٧ | ١ ٤٢٦ ٩٠٧ | | إحتياطي قانوني |
| ٥ ٤٤٩ ١٥٧ | (٦٠٤ ٢٤٦) | ١٤ | أرباح مرحلة |
| (٥ ١٤٨ ٧٥١) | (١٦ ٦١٢ ٧١٣) | | (خسائر) الفترة / العام |
| ٣٦١ ١٥٣ ٣٠٨ | ٣٤٣ ٦٣٥ ٩٤٤ | | مجموع حقوق الملكية |
| | | | الإلتزامات المتداولة |
| ٥٨٦ ٧٩٠ | ٥٨٦ ٧٩٠ | ١٦ | المخصصات |
| ٥٣ ٧٩١ ٧٧٦ | ٥٤ ٠٦٢ ٠٧٢ | ١٧ | موردون وأوراق دفع |
| ٤ ٩٨٢ ١١٩ | ٨ ٢٥٠ ٤٢٠ | ١٨ | دائنون و حسابات دائنة أخرى |
| ٩٤٧ ٦٠٤ | ٣٧٣ ٦٨٦ | ١٩ | حسابات دائنة لمصلحة الضرائب |
| ٦ ٠٤٢ ٨١١ | ١٥ ٠٤٥ ٣٨٩ | ٢٠ | بنوك دائنة وقروض قصيرة الأجل |
| ١٨ ٦٨٣ ٩٦٤ | ٢١ ٠٠٨ ٧٠٩ | ٢١ | حسابات دائنة لأطراف ذوى علاقة |
| ٨٥ ٠٣٥ ٠٦٤ | ٩٩ ٣٢٧ ٠٦٦ | | مجموع الإلتزامات المتداولة |
| ٤٤٦ ١٨٨ ٣٧٣ | ٤٤٢ ٩٦٣ ٠١٠ | | مجموع حقوق الملكية والإلتزامات |

" تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٤) متممة للقوائم المالية و تقرأ معها"

رئيس مجلس الإدارة

العضو المنتدب

المدير المالي

عبد العزيز محمد عبده عبد الله يمانى

عبد الحميد الشافعى

حازم حامد شافعى



شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل (المستقلة)

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

| ٢٠١٩/٠٩/٣٠ | ٢٠٢٠/٠٩/٣٠ | إيضاح رقم |
|-------------|--------------|--|
| جنية مصرى | جنية مصرى | |
| ٣٢٩ ٥٨٩ ٨٥٧ | ٢٤٣ ٩٧٨ ٤٧١ | ٢٢ |
| | | صافى المبيعات |
| | | يخصم: |
| ٣٠٣ ٩٠٨ ٧٥٤ | ٢٤٨ ٨٣١ ٨١٧ | ٢٣ |
| | | تكلفة المبيعات |
| ٢٥ ٦٨١ ١٠٣ | (٤ ٨٥٣ ٣٤٦) | ٢٤ |
| | | مجمول الربح |
| | | يخصم: |
| ١١ ٢٢٨ ٧٥٤ | ٩ ٨٩٩ ٧٧٩ | ٢٥ |
| | | مصروفات إدارية وعمومية |
| ٥٥٥ ٥١٢ | ٩٩٠ ٧٠٣ | |
| | | مصروفات تمويلية |
| ٩٠٢ ٨٢٠ | ٨٦٨ ٢٣٤ | ٣ |
| | | إهلاكات أصول ثابتة |
| ٣٥ ٢٥٠ | ٣٧ ١٢٥ | |
| | | إستهلاك علامة تجارية |
| ١٥٠٠ ٠٠٠ | - | |
| | | مخصصات بخلاف الإهلاك |
| - | ٦١٠ ٤٥٩ | |
| | | المساهمة التكافلية |
| ٦٠٧ ٥٠٠ | ٨٠ ٠٠٠ | |
| | | بدلات أعضاء مجلس الإدارة |
| ١٤ ٨٢٩ ٨٣٦ | ١٢ ٤٨٦ ٣٠٠ | |
| | | مجموع المصروفات والأعباء الإدارية |
| | | يضاف : |
| ٨٩ ٥٦٤ | ١٥ ٦٤٢ | |
| | | عوائد دائنة |
| ٢٥١ ٩٠٣ | ١٨٩ ٤٥٧ | ٢٦ |
| | | إيرادات متنوعة |
| ١١ ١٩٢ ٧٣٤ | (١٧ ١٣٤ ٥٤٧) | |
| | | صافى (خسارة) ربح النشاط |
| (٨٤ ٧٨٠) | - | |
| | | فروق تقييم عملة |
| (١٠١ ٠٨٢) | - | |
| | | خسائر رأسمالية |
| ١١ ٠٠٦ ٨٧٢ | (١٧ ١٣٤ ٥٤٧) | |
| | | صافى (الخسارة) الربح قبل ضريبة الدخل |
| (٣ ٧١٤ ٤٤٠) | - | |
| | | ضريبة الدخل (المقدرة) |
| ١ ١٦٣ ٥١٢ | ٥٢١ ٨٣٥ | |
| | | ضريبة الدخل المؤجلة - أصل |
| ٨ ٤٥٥ ٩٤٥ | (١٦ ٦١٢ ٧١٣) | |
| | | صافى (الخسارة) الربح بعد ضريبة الدخل |
| ٠,٠٤٢ | (٠,١٥٠) | |
| | | نصيب السهم فى (الخسارة) ربح الفترة |

"تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣) متممة للقوائم المالية و تقرأ معها"

رئيس مجلس الإدارة

العضو المنتدب

المدير المالي

د/ محمد عبد الحميد الشافعى للدواجن / عبد العزيز محمد عبده عبد الله يمانى

حازم حامد شافعى



شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل (المستقلة)

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

| <u>٢٠١٩/٠٩/٣٠</u> | <u>٢٠٢٠/٠٩/٣٠</u> | |
|-------------------|---------------------|--|
| <u>جنية مصرى</u> | <u>جنية مصرى</u> | |
| ٨ ٤٥٥ ٩٤٥ | (١٦ ٦١٢ ٧١٣) | (خسارة) ربح الفترة |
| - | - | فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الاجنبية |
| - | - | الاستثمارات الماليه المتاحه للبيع |
| - | - | تغطيه التدفق النقدى |
| - | - | 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 العام بعد خصم الضريبه |
| <u>٨ ٤٥٥ ٩٤٥</u> | <u>(١٦ ٦١٢ ٧١٣)</u> | اجمالى الدخل الشامل عن الفترة |

" تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٣٤) متممة للقوائم المالية و تقرأ معها"

رئيس مجلس الإدارة

م / عبد العزيز محمد عبده عبد الوهاب

العضو المنتدب

د/ محمد عبد الحميد الشافعى

المدير المالى

حازم حامد شافعى



شركة الإسمايلية - مصر للدواجن
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة الدخل، المستقلة

عن الفترة المالية من ٢٠٢٠/٠١/٠١ إلى ٢٠٢٠/٠٩/٣٠

| الفترة المالية | الفترة المالية | الفترة المالية | الفترة المالية | البيان | رقم |
|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|-----------------------------------|-----|
| من ٢٠١٩/٠٧/٠١ إلى ٢٠١٩/٠٩/٣٠ | من ٢٠١٩/٠٧/٠١ إلى ٢٠١٩/٠٩/٣٠ | من ٢٠٢٠/٠٧/٠١ إلى ٢٠٢٠/٠٩/٣٠ | من ٢٠٢٠/٠٧/٠١ إلى ٢٠٢٠/٠٩/٣٠ | | |
| ١١٣ ٣١٠ ٦٩٣ | ٣٢٩ ٥٨٩ ٨٥٧ | ٨١ ٩٥٦ ٣٧٩ | ٢٤٣ ٩٧٨ ٤٧١ | صافي المبيعات | ٢٢ |
| ١٠٣ ٨٣١ ٢٩٥ | ٣٠٣ ٩٠٨ ٧٥٤ | ٩١ ٣٧٢ ٨٢٣ | ٢٤٨ ٨٣١ ٨١٧ | بخصم: | ٢٣ |
| ٩ ٤٧٩ ٣٩٨ | ٢٥ ٦٨١ ١٠٣ | (٩ ٤١٦ ٤٤٤) | (٤ ٨٥٣ ٣٤٦) | تكافة المبيعات | ٢٤ |
| ٣ ٣١٨ ٩٧٥ | ١١ ٢٢٨ ٧٥٤ | ٣ ٦٤٥ ٨٧٢ | ٩ ٨٩٩ ٧٧٩ | مجمول الربح | ٢٥ |
| ١ ٦٨ ٣٦٦ | ٥٥٥ ٥١٢ | ٤١٩ ٠٧١ | ٩٩٠ ٧٠٣ | بخصم: | |
| ٣٤٧ ٧٧٨ | ٩٠٢ ٨٢٠ | ٧٨٧ ٦٠٠ | ٨٦٨ ٣٣٤ | مصرف وقت ادارية وصورية | |
| - | ٢٢ ٨٧٥ | ١٢ ٣٧٥ | ٣٧ ١٢٥ | مصرف وقت تمويلية | |
| ٥٠٠٠٠٠ | ١٥٠٠٠٠٠ | - | - | إهلاكات أصول ثابتة | |
| - | - | ٢٠٢ ٧١١ | ٦١٠ ٤٥٩ | إستهلاك علامة تجارية | |
| ١٩٠٠٠٠٠ | ٦٠٧٥٠٠٠ | ١٣٥٠٠ | ٨٠٠٠٠٠ | مخصصات بخلاف الإهلاك | |
| ٤ ٥٢٥ ١١٩ | ١٤ ٨٢٩ ٨٣٦ | ٤ ٥٨١ ١٢٩ | ١٢ ٤٨٦ ٣٠٠ | المساهمة التكميلية | |
| ١٣٦٢١٥ | ٨٩ ٥١٤ | ١٥ ٦٤٢ | ١٥ ٦٤٢ | بيانات أعضاء مجلس الإدارة | |
| ٢٥١ ٩٠٣ | ٢٥١ ٩٠٣ | ١٧٦ ٤٥٣ | ١٨٩ ٤٥٧ | مجموع المصروفات والأعباء الإدارية | |
| ١١ ٢٩٣ ٥١٦ | ١١ ١٩٢ ٧٣٤ | (١٧ ٣٢٣ ٩٣٦) | (١٧ ١٣٤ ٥٤٧) | فوائد دائنة | |
| (٦ ١٣٢ ٠٧١) | (٨٤ ٧٨٠) | ٣ ١٢٩ ٦٨٠ | - | ايرادات متوقعة | |
| - | (١٠١ ٠٨٢) | - | - | صافي ربح النشاط | ٢٦ |
| ٦٠٤٧ ٢٩١ | ١١ ٠٠٦ ٨٧٢ | (١٧ ١٣٤ ٥٤٧) | (١٧ ١٣٤ ٥٤٧) | فروق تقييم عملة | |
| (١ ٥٥٢ ٣٨٢) | (٣ ٧١٤ ٤٤٠) | (١ ٥٥٢ ٣٨٢) | - | خسائر رأسمالية | |
| ١ ١٧٠ ٩٥٤ | ١ ١٦٣ ٥١٢ | ٣ ٦١١ ٥١٥ | ٥٢١ ٨٣٥ | صافي ربح قبل ضريبة الدخل | |
| ٧ ٧٤٢ ٤٤٠ | ٨ ٤٥٥ ٩٤٤ | (١٦ ٦١٢ ٧١٢) | (١٦ ٦١٢ ٧١٢) | ضريبة الدخل الحالية | |
| ٠,٠٤٤ | ٠,٠٤٢ | ٢٥٥٦٨٨٨,٣١٢ | (٠,١٥٠) | ضريبة الدخل الموجلة - أصل | |
| | | | | صافي ربح بعد ضريبة الدخل | ٢٧ |

" تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) رقم (٣٤) مكملة للقوائم المالية وقرأ معها "

رئيس مجلس الإدارة

م / عبد العزيز محمد عبد الشافي

المضو المتكثب

د/ محمد عبد الصمد الشافي

المدير المالي

د/ أحمد حجازي



شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية (المستقلة)

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

| ٢٠١٩/٠٩/٣٠ | ٢٠٢٠/٠٩/٣٠ | ايضاح رقم | جنية مصري | جنية مصري |
|--------------|--------------|----------------|-----------|-----------|
| ١١ ٠٠٦ ٨٧٢ | (١٧ ١٣٤ ٥٤٧) | | | |
| ١٠ ٧٢٣ ٤٤٤ | ٩ ٢٥٨ ١٢٣ | ٣ | | |
| ٢٠ ٧٠٧ ٦٧٠ | ٣٢ ١٥١ ٧٧٥ | ٣ | | |
| ٣٥ ٢٥٠ | ٣٧ ١٢٥ | | | |
| ٨٤ ٧٨٠ | - | | | |
| ١٠١ ٠٨٢ | - | | | |
| ١ ٥٠٠ ٠٠٠ | - | | | |
| (٨٩ ٥٦٤) | (١٥ ٦٤٢) | | | |
| ٤٤ ٠٦٩ ٥٣٤ | ٢٤ ٢٩٦ ٨٣٤ | | | |
| ٥ ٥٢٤ ٩٣٢ | (٩ ١٢٦ ٩٢٥) | ٦ | | |
| (٨ ٠٠٣ ٠٧٦) | ٤ ٠٠١ ٩٨٠ | ١٣/١٢/١٠/٩/٨/٧ | | |
| ٥ ٣٠١ ٥١٧ | ٥ ٢٨٩ ٤٢٤ | ٢١/٢٠/١٩/١٨/١٧ | | |
| ٤٦ ٨٩٢ ٩٠٧ | ٢٤ ٤٦١ ٣١٣ | | | |
| ٨٩ ٥٦٤ | ١٥ ٦٤٢ | | | |
| ٤٦ ٩٨٢ ٤٧١ | ٢٤ ٤٧٦ ٩٥٥ | | | |
| (٣ ٦٦٩ ٥٨٩) | (٢ ٢٤١ ٢٢٣) | ٣ | | |
| (٢٩ ٣٢٥ ٣٦٣) | (٣٠ ٤١٤ ٢٨٠) | ٤ | | |
| ٢٨٩ ٩٣٤ | ٨ | ٣ | | |
| (٣٢ ٧٠٥ ٠١٨) | (٢٢ ٦٥٥ ٤٩٥) | | | |
| (٢ ٧٠٢ ٧٥٦) | ٩ ٠٠٢ ٥٧٨ | ١٨ | | |
| (٢٢ ٣٦٣ ٨٥٢) | - | | | |
| (٢٥ ٠٦٦ ٦٠٧) | ٩ ٠٠٢ ٥٧٨ | | | |
| (١٠ ٧٨٩ ١٥٣) | ٨٢٤ ٠٣٦ | | | |
| ١٤ ٨٨١ ٤٩٠ | ٤ ٩٦٥ ٤٩٢ | ١٢ | | |
| - | (٩٠٤ ٦٥١) | ١٥ | | |
| (٨٤ ٧٨٠) | - | | | |
| ٤ ٠٠٧ ٥٥٧ | ٤ ٨٨٤ ٨٧٧ | ١٢ | | |

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

صافى (خسارة) ربح قبل الضرائب و البنود غير العادية

تعديلات لتسوية صافى (خسارة) الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

إهلاك الأصول الثابتة

إستهلاك الثروة الداجنة

إستهلاك العلامة التجارية

فروق تقييم أرصدة عملة

خسائر رأسمالية

تدعيم مخصصات

العوائد الدائنة

أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل

التغير في المخزون

التغير في أرصدة العملاء و الأرصدة المدينة

التغير في أرصدة الدائنين و الإرصدة الدائنة

صافى النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل بعد التغيرات في رأس المال العامل

العوائد الدائنة

صافى النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار

(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة و الأصول طويلة الأجل الأخرى

(مدفوعات) لمشروعات تحت التنفيذ

مقبوضات من بيع أصول ثابتة

صافى النقدية (المستخدمة في) أنشطة الإستثمار

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل

مقبوضات (مدفوعات) من بنوك دائنة و قروض قصيرة الأجل

توزيعات مدفوعة

صافى النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل

صافى الزيادة (النقص) في النقدية و ما في حكمها خلال الفترة

النقدية و ما في حكمها في بداية الفترة

تسويات على الأرباح المرحلة

فروق تقييم عملة

النقدية و ما في حكمها في نهاية الفترة

"تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٣٤) متممة للقوائم المالية و تقرأ معها"

رئيس مجلس الإدارة

العضو المنتدب

المدير المالي

م / عبد العزيز محمد عبده عبد الله يمتى

د/ محمد عبد الحميد الشافعي

حاتم حامد شافعي



شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغيير في حقوق الملكية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

| الإجمالي | صافي أرباح الفترة / العام | الأرباح المرحلة | الإحتياطي القانوني | رأس المال | البيانات |
|--------------|------------------------------|-----------------|--------------------|-------------|---|
| جنية مصرية | جنية مصرية | جنية مصرية | جنية مصرية | جنية مصرية | |
| ٣٨٨ ٦٦٥ ٩١٢ | ٨ ٥٦٩ ٩٥٧ | ١٩ ٦٧١ ٥٥٠ | ٩٩٨ ٤٠٩ | ٣٥٩ ٤٢٥ ٩٩٦ | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ |
| - | (٨ ١٤١ ٤٥٩) | ٨ ١٤١ ٤٥٩ | - | - | المحول للأرباح المرحلة |
| - | (٤٢٨ ٤٩٨) | - | ٤٢٨ ٤٩٨ | - | تدعيم الإحتياطي |
| (٩٠٥ ٢١٠) | - | (٩٠٥ ٢١٠) | - | - | تسويات على الأرباح المرحلة |
| (٢١ ٤٥٨ ٦٤٢) | - | (٢١ ٤٥٨ ٦٤٢) | - | - | توزيعات أرباح |
| (٥ ١٤٨ ٧٥١) | (٥ ١٤٨ ٧٥١) | - | - | - | صافي (خسارة) السنة المالية المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ |
| ٣١١ ١٥٣ ٣٠٨ | (٥ ١٤٨ ٧٥١) | ٥ ٤٤٩ ١٥٧ | ١ ٤٢٦ ٩٠٧ | ٣٥٩ ٤٢٥ ٩٩٦ | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ |
| - | ٥ ١٤٨ ٧٥١ | (٥ ١٤٨ ٧٥١) | - | - | المحول للأرباح المرحلة |
| (٩٠٤ ٦٥١) | - | (٩٠٤ ٦٥١) | - | - | تسويات على الأرباح المرحلة |
| (١٦ ٦١٢ ٧١٣) | (١٦ ٦١٢ ٧١٣) | - | - | - | صافي خسارة الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/٠٩/٣٠ |
| ٢٤٣ ٦٣٥ ٩٤٤ | (١٦ ٦١٢ ٧١٣) | (٦٠٤ ٢٤٦) | ١ ٤٢٦ ٩٠٧ | ٣٥٩ ٤٢٥ ٩٩٦ | الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ |

"تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) المرقم (٣٤) متممة للقوائم المالية و تقرؤها معها"

رئيس مجلس الإدارة

م / عبد العزيز محمد عبده عبد الله وباشي

المضو المنتدب

د/ محمد عبد الصمد الشافعي

المدير المالي

حاتم حاتم شافعي



شركة الإسمايلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

الإجمالي صافي أرباح الفترة العام الأرباح المرحلة الإحتياطي القانوني الإحتياطي رأس المال جنية مصرى جنية مصرى جنية مصرى جنية مصرى جنية مصرى جنية مصرى

| | | | | | |
|--------------|-------------|--------------|-----------|-------------|--|
| ٣٨٠ ١١١ ١٣٦ | ٦ ٩٤٤ ٦٣٣ | ١٣ ٠٨٩ ٣٣٠ | ٦٥١ ١٧٧ | ٣٥٩ ٤٢٥ ٩٩٦ | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ |
| - | (٦ ٥٩٧ ٤٠١) | ٦ ٥٩٧ ٤٠١ | - | - | المحول للأرباح المرحلة |
| - | (٣٤٧ ٢٣٢) | - | ٣٤٧ ٢٣٢ | - | تدعيم الإحتياطي |
| (١٥ ١٨١) | - | (١٥ ١٨١) | - | - | تسويات على الأرباح المرحلة |
| ٨ ٥٦٩ ٩٥٧ | ٨ ٥٦٩ ٩٥٧ | - | - | - | صافي ربح السنة المالية المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١ |
| ٣٨٨ ٦٦٥ ٩١٢ | ٨ ٥٦٩ ٩٥٧ | ١٩ ٦٧١ ٥٥٠ | ٩٩٨ ٤٠٩ | ٣٥٩ ٤٢٥ ٩٩٦ | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ |
| - | (٨ ١٤١ ٤٥٩) | ٨ ١٤١ ٤٥٩ | - | - | المحول للأرباح المرحلة |
| - | (٤٢٨ ٤٩٨) | - | ٤٢٨ ٤٩٨ | - | تدعيم الإحتياطي |
| (٢٢ ٣٦٣ ٨٥٢) | - | (٢٢ ٣٦٣ ٨٥٢) | - | - | تسويات على الأرباح المرحلة |
| ٨ ٤٥٥ ٩٤٧ | ٨ ٤٥٥ ٩٤٧ | - | - | - | صافي ربح الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٩/٠٩/٣٠ |
| ٣٧٤ ٧٥٨ ٠٠٧ | ٨ ٤٥٥ ٩٤٧ | ٥ ٤٤٩ ١٥٧ | ١ ٤٢٦ ٩٠٧ | ٣٥٩ ٤٢٥ ٩٩٦ | الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ |

" تختم: الأرصدة المتبقية من رقم (١) الى رقم (٣٣) متممة للقوائم المالية و تقر أمعها "

رئيس مجلس الإدارة

المضمون المتكيب

المدير المالي

م / عبد العزيز محمد عبد الله بولس

د/محمد عبد السيد الشافعي

حازم حامد شافعي

شركة الإسماعيلية / مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية (المستقلة)

فى ٣٠ سبتمبر 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 ١٧/١١/١٩٧٧، وتم التسجيل بسجل تجاري رقم ٩٦٢٨ الإسماعيلية بتاريخ ١٩٧٧/١٢/٢٢، وتخضع الشركة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١، وتم نشر النظام الأساسي للشركة في صحيفة الشركات بالعدد رقم ٢٨٩ أغسطس ١٩٩١، كما تم بدء نشاط الشركة في مايو ١٩٧٨.

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

وقد ألتمز المشتري شركة الإسماعيلية مصر العربية للدواجن (ش.م.م) التقدم بعرض إجبارى لشراء كامل أسهم الشركة وقد تم بالفعل إتخاذ كافة الإجراءات القانونية اللازمه لنقل ملكية الأسهم وتنفيذ عملية الشراء ببورصتى القاهرة والاسكندرية وذلك بواقع ٧٠ جنيه للسهم الواحد تسدد نقداً فى تاريخ تنفيذ كل عملية شراء هذا وقد بلغت جملة الأسهم التى تم شراؤها والأستحواذ عليها ٦٠٣٩٤٨٦ سهماً بما يعادل ٩٩,٤% وإجمالى 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) هى أحد مساهمى هذه الشركة وبتاريخ ٢٠٠٩/٠٨/١٦ قررت الجمعية العامة غير العادية الموافقة على تقسيم شركة { الإسماعيلية/ مصر للدواجن (ش.م.م) } إلى شركتين بنفس المساهمين ونفس نسبة المساهمة فى الشركة الأولى وهى الشركة القاسمة { الإسماعيلية / مصر للدواجن (ش.م.م) } وتختص بنشاطها الداجنى وهو النشاط الرئيسى 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 وهى 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 فى ٢٠٠٩/١٢/٢٢ على إصدار أسهم الزيادة بمناسبة الإنقسام لشركة الإسماعيلية مصر للدواجن - القاسمة وقد تضمن كتاب هيئة الرقابة المالية بأن صافى حقوق الملكية للشركة المنقسمة تضمنت مبانى وإنشاءات خاصة بمحطات الدواجن .

وقد تحدد صافى حقوق الملكية لكل من الشركة القاسمة والمنقسمة طبقاً لتقييم لجنة التقييم المشكلة بالهيئة العامة للإستثمار بشأن تقييم صافى أصول والتزامات شركة الإسماعيلية مصر للدواجن (ش.م.م) الوارد للشركة بتاريخ ٢٠٠٩/٠٦/٣٠ برقم ٣٥٣٠ ، الذى إنتهى إلى أن صافى حقوق الملكية للشركة القاسمة {الإسماعيلية/ مصر للدواجن (ش.م.م) } مبلغ ٢٦٣٦٨٥٠٠٠ جم (فقط مائتان وثلاثة وستون مليون وستمائة وخمسة وثمانون ألف جنيه مصرى لا غير) يمثل رأس المال المصدر والمدفوع وقد تم التأشير بالسجل التجارى بتاريخ ٢٠١٠/٠٣/٢٢ بزيادة رأسمال الشركة المرخص به والمصدر والمدفوع و أن صافى 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 مصرى لا غير) وقد تم التأشير بالسجل التجارى بتاريخ ٢٠١٠/٠٧/٢٠ برقم ٣٦٧٩ إستثمار الإسماعيلية .

١-٢ غرض الشركة

غرض الشركة هو المشاركة فى 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 اختلاف أنواعها وخاصة أعلاف الدواجن والأسماك وإنشاء وإدارة المجازر الآلية للدواجن وإلحاق وحدات معالجة المياه ومعالجة المخلفات بها (الكوكر) وتسويق منتجاتها من البروتين الحيوانى 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 البلدى وناتج مزارع تربية الدواجن وتسويقه محلياً .

١-٣ عنوان الشركة

المركز الرئيسى والمزارع فى سرابيوم - 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 (سنة ملايين وتسعة وثمانون ألف وتسعمائة وستون سهم) القيمة الاسمية للسهم ٤ جم (أربعة جنيه مصري) و ما يعادلها بالعملة الأجنبية.

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

وبموجب قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٠١٤/٦/٩ وقرار مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠١٤/٩/٩ تمت الموافقة على زيادة رأس المال المرخص به المصدر والمدفوع ليصبح مبلغ ٣٥٩٤٢٥٩٩٦ جم (فقط ثلاثمائة وتسعة وخمسون مليون وأربعمائة وخمسة وعشرون ألف وتسعمائة وستة وتسعون جنيه مصري لا غير) موزع على عدد الأسهم ٨٩٨٥٦٤٩٩ سهم عادي (تسعة وثمانون مليون وثمانمائة وستة وخمسون ألف وأربعمائة وتسعة وتسعون سهم) القيمة الاسمية للسهم ٤ جم (أربعة جنيه مصري)، وقد تم التأشير بذلك بالسجل التجاري بتاريخ ١٥/١٠/٢٠١٤.

٢ - أهم السياسات المحاسبية المتبعة:

٢-١ 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 اجتماع مجلس الإدارة رقم (٦) المنعقد بتاريخ ١٢/١١/٢٠٢٠.

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.

٢-٣ 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 أو أى 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 :

البيان معدل الإهلاك

| | |
|--------------------------|------|
| مبانى وإنشاءات ومرافق | ٢ % |
| آلات ومعدات وأجهزة | ١٠ % |
| وسائل نقل وإنتقال | ٢٠ % |
| عدد وأدوات | ٢٠ % |
| أثاث ومعدات مكاتب ومهمات | ١٠ % |

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

الإعتراف:

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

القياس الاولي:

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

الاستهلاك:

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

أصول أخرى - علامة تجارية ١٠% - ٢٥%

٢-٥ الإنخفاض 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 إختبار الإضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل مستقل وبالنسبة للأصول المالية الأخرى يتم إجراء الإختبار على مستوى المشروعات التي تشترك في خصائص الإنتمان
- يتم الإعتراف بكافة خسائر الإضمحلال عند حدوثها بقائمة الدخل .
- يتم مراعاة الألتعدي القيمة الدفترية المزايدة 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.

٢-٦ 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 للأستخدام يتم إضافة قيمته إلى بند الأصول الثابتة .

٢-٧ 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 إستثمارات 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 المحاسبة المصري رقم (١٨) وفي حالة حدوث إنخفاض في قيمة تلك الإستثمارات يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الإنخفاض وتحميلة 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 بالقيمة 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 الإعتراف به بحقوق الملكية ضمن قائمة الدخل ويتم الإعتراف برد خسائر الإنخفاض للأصول المالية المتاحة للبيع والتي تعتبر أداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق الملكية .

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

٢-٨ المخزون

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 بصافي القيمة البيعية أيهما أقل .
يتم جرد وحصر الأشجار المزروعة داخل محطات الشركة، ولا يتم تقييمها نظراً لأن الشركة لا تستهدف الحصول على إيرادات منها .
مخزن المخلفات يتم جرده ومراقبته بالكمية فقط، ولا يتم تقييم مكوناته إلا عند البيع لتعدد أنواع المخلفات وتباين حالتها واختلاف أسعارها .

٢-٩ العملاء والمديون

يتم إثبات العملاء بالمبلغ الأصلي للفواتير ناقصاً المجمع المكون لمواجهة انخفاض قيمة تلك المديين. ويتم تكوين مجمع انخفاض قيمة المديين 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 .

٢-١٠ المخصصات

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

٢-١١ تحقق الإيراد

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 .

٢-١٢ قائمة التدفقات النقدية

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 .

٢-١٣ الإحتياطيات

الإحتياطي القانوني : طبقاً للنظام الأساسي للشركة يجنب ٥٠% 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 .

٢-١٤ المصروفات

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

٢-١٥ ضريبة الدخل

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

٢-١٦ الضريبة المؤجلة

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناء على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية .

ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الإنتفاع بهذا الأصل ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية .

٢-١٧

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 الاستحقاق .

٢-١٨

التقديرات المحاسبية

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

٢-١٩

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 تقبيلها المنشأة بقيمتها العادلة ناقصاً تكاليف نقطة البيع المقدره 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)

٢-٢٠

الأطراف ذوى العلاقة

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

٢-٢١

الدائنون والمستحققات

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

٢-٢٢

أهداف وأساليب إدارة رأس المال

- تحقق الشركة أهدافها في إدارة رأس المال القيام بالتجديد والتأهيل للمواقع الإنتاجية على مراحل وكان من نتيجة ذلك تحقيق نسبة تشغيل وإنتاج وإيراد عالية مقارنة بالفتره السابقه
- تمارس الشركة نشاطها من خلال ملكيتها وإدارتها لأصول الشركة والتي تتمثل في أصول المواقع الإنتاجية الخاصة بالنشاط من محطات الأمهات (عدد ٦ محطات) لإنتاج بيض التفريخ ، معمل التفريخ لإنتاج كتاكيت التسمين عمر يوم ، محطات التسمين (عدد ١٢ محطات) لإنتاج دجاج التسمين والمجزر الألى لإنتاج الدجاج المذبوح ومجزئات الدواجن ، مصنع العلف لتلبية إحتياجات المزارع من الأعلاف ، محطة تنقية المياه ، أيضاً تدوير الشركة لرأسمالها العامل والظاهر في هذه القوائم المالية في (٢٠٢٠/٩/٣٠) بكفاءة مقارنة بالأعوام السابقه .

٢-٢٣

التقارير القطاعية

- تتكون قطاعات الشركة من مراكز الإنتاج والخدمات التالية :

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

وفيما يلي بيان بنتيجة القطاعات على مستوى الشركة وبيانها كالتالى :

| م | القطاع | التكلفة | المبيعات | النتيجة | |
|---|---------------------------------------|-------------|-------------|---------------|-------------|
| | | | | ربح | خسارة |
| ١ | العلف (مصنع العلف) | ٣٥,٣٧٤,٦٧٩ | ٣٧,١٠٦,١٧٦ | - | ١,٧٣١,٤٩٨ |
| ٢ | كتاكيت عمريوم (المعمل) | ٣٢,٧٠١,١٤٥ | ٣١,٢٤٧,٨٦٦ | ١,٤٥٣,٢٧٨,٣١ | - |
| ٣ | الدواجن الحية (التسمين) | ١١٢,٣٠٦,٥٩٩ | ١٠١,٩٣٧,٠٦٣ | ١٠,٣٦٩,٥٣٦,٢٦ | - |
| ٤ | دواجن مذبوحة ومجزئات (المجزر الألى) | ٦٣,٦٤٨,٥١٤ | ٥٦,٣٥٤,٣٢٤ | ٧,٢٩٤,١٨٩,٢٦ | - |
| ٥ | بيض لائح | ٧٣٦,٨٦٠ | ٧٥٠,٤٦١ | - | ١٣,٦٠٢ |
| ٦ | بيض تفريخ | ١٩٦,٢٣٣ | ٧٣,٧٠٠ | ١٢٢,٥٣٣,١٥ | - |
| ٧ | بيض المائدة (الامهات) | ١,٣١٩,٧٧٩ | ١,٣١٩,٧٧٩ | - | - |
| ٨ | وحدة إنتاج البروتين | ٢,٥٤٨,٠١٠ | ١,٨٠٤,٧٢٤ | ٧٤٣,٢٨٥,٧٦ | - |
| | الإجمالي | ٢٤٨,٨٣١,٨١٧ | ٢٣٠,٥٩٤,٠٩٤ | ١٩,٩٨٢,٨٢٣ | ١,٧٤٥,٠٩٩ |
| | مبيعات مخلفات | | | | ١٣,٣٨٤,٣٧٧ |
| | مجمل الخسارة | | | | (٤,٨٥٣,٣٤٦) |

لا توجد أية إلتزامات عرضية على الشركة .

٢-٢٥ إصدارات جديدة وتعديلات تمت على المعايير المحاسبية المصرية

- 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 لملحق تاريخ السريان والأحكام الإنتقالية لكل معيار على حدة مع العلم بأن التطبيق المبكر لهذه المعايير مسموح به بشروط وفقاً للأحكام الإنتقالية بكل معيار ،والتالى ملخص بأهم التعديلات التى قد يكون لها تأثير هام على القوائم المالية للشركة :
- إستحداث ٣ معايير محاسبة تتمثل فى معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٧) والخاص بالأدوات المالية بما يتفق مع معيار التقارير الدولى رقم (٩) ، ومعيار المحاسبة المصرى رقم (٤٨) ، بما يتفق مع معيار المحاسبة الدولى رقم (١٥) ليحل محل معيار المحاسبة المصرى رقم (١١) والمرتبط بالإيرادات ومعيار المحاسبة المصرى رقم (٨) والخاص بعقود الإنشاء ، 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 – الإعتراف والقياس ، والمعيار رقم (٤٠) "الأدوات المالية (الإفصاحات) ، والمعيار رقم (٣٨) "مزاي العاملين"، والمعيار رقم (٤٢) "القوائم المالية المجمععة" ، وبناء على تعديل معيار رقم (٤٢) تم تعديل المعايير التالية : (معيار المحاسبة المصري رقم (١٥) "الإفصاح عن الأطراف ذوي العلاقة" ومعيار المحاسبة المصري رقم (١٧) "القوائم المالية المستقلة" و - معيار المحاسبة المصري رقم (١٨) "الاستثمارات في شركات شقيقة" و معيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) "ضرائب الدخل و معيار المحاسبة المصري رقم (٢٩) "تجميع الأعمال" و معيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية" و معيار المحاسبة المصري رقم (٤٤) "الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى
- بالإضافة إلى خيارات تسمح بها المعايير الدولية تم استبعادها من المعايير المصرية بالمعايير التالية :
- معيار المحاسبة المصري رقم (١) " عرض القوائم المالية" ، و معيار المحاسبة المصري رقم (١٠) " الأصول الثابتة وإهلاكاتها" و معيار المحاسبة المصري رقم (١٧) " القوائم المالية المستقلة" و معيار المحاسبة المصري رقم (٢٢) " نصيب السهم في الأرباح" و معيار المحاسبة المصري رقم (٢٣) " الأصول غير الملموسة" و معيار المحاسبة المصري رقم (٣٤) " الاستثمار العقاري" وبناء 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 الأصول الثابتة :

| (٢٠٢٢) | (٢٠٢١) | (١٠/٢٠٢١) | الثابت وصناديق مكافئ | عدد اوراق | وسجل نقل والتكاليف | الائت وصناديق وتجهيزات | مطبخ ومطبخ وانشاءات | اراضي | التكاليف: |
|--------------------------|------------|------------|----------------------|-----------|--------------------|------------------------|---------------------|-----------|--|
| اصول اخرى - علامة تجارية | الاجهات | الاجهات | جنية مصري | جنية مصري | جنية مصري | جنية مصري | جنية مصري | جنية مصري | |
| ٤٥٠.٠٠٠ | ١٧.٥٢٥٨٩ | ٤١٥٤٨٣٧١٩ | ٤٨١٨٧٦١ | ١٢٥٢٢٥٥ | ٢١٢٣٥.١٧ | ٨٤.١٩٥٠٣ | ٧١.٢٢٨١٨٢ | ٩٢٦٠٠.٠٠٠ | الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ |
| - | ١٩٤٢٠.٠٨٩ | ٢٢٤١٢٢٣ | ١٦٣١٥٤ | ١٢١١١٢ | - | ١٩.٨١٥٥ | ٤٨٧٥٢ | - | الإستحقاق خلال الفترة |
| - | (٢٢١٥١٧٧٥) | (١٠٢٦٦٢) | (٢١٩) | - | - | (١٠٢٣٩٤) | - | - | الإستحقاق خلال الفترة |
| ٤٥٠.٠٠٠ | ٤٢٠.٩٠٣ | ٤١٧٦٢٢٧٢٩ | ٥.٣١٦٤٦ | ١٢٣٢٤١٧ | ٢١٢٣٥.١٧ | ٨٥٨٧٥٢٦٤ | ٢١.٢٢٨١٨٢ | ٩٢٦٠٠.٠٠٠ | التكلفة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ |
| ٦٨٦٢٥ | - | ١١٨.٥٩٢٤٣ | ٢٩.٤٠٥٥ | ١١٦٥٥٠ | ١٣١٢٢٦٢٤ | ٦٢٦٧٢٠٠ | ٢٨١٧٧٨١٤ | - | مبلغ الاملاط في ١ يناير ٢٠٢٠ |
| ٢٧١٢٥ | - | ٩٢٥٨١٧٢ | ٧٨٢٦٢٤ | ٦.٤٤٤ | ١٩٨٢٩٨٨ | ٢٧٧٦.٧٥ | ٢١٥٤٩٨٢ | - | املاط الفترة |
| - | - | (١٠٢٦٥٥) | (٢١٤) | - | - | (١٠٢٣٩١) | - | - | إملاط الإستحقاق |
| ١.٥٧٥٠ | - | ١٢٧٢١٤٧١١ | ٣١٨٦٤٢٥ | ١٢٢٥٩٩٤ | ١٥١١٦٦١٢ | ٦٦٣٥٢٨٨٤ | ٤١٢٢٢٧٩٦ | - | مجموع الاملاط في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ |
| ٣٤٤٢٥٠ | ٤٢٠.٩٠٣ | ٢٩٠.٤٠٧٥٦٨ | ١٨٤٥٢٢١ | ١٤٧٤٢٣ | ٦٢٤٨٤٠٥ | ١٩٥٢٢٣٨٠ | ١٢٤.٤٤١٣٩ | ٩٢٦٠٠.٠٠٠ | مبلغ القيمة الدفترية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ |
| ٣٨١٢٧٥ | ١٧.٥٢٥٨٩ | ٢٢٧٤٢٤٤٧٦ | ١٩٦٤٧٠٦ | ٨٦٧٠٥ | ٨٢٢٢٢٣٣ | ٢١٢٩٠٢٠٣ | ١٧٢١٥٠٣١٩ | ٩٢٦٠٠.٠٠٠ | مبلغ القيمة الدفترية في ٣١ اكتوبر ٢٠١٩ |

| ٢٠١٩/٠٩/٣٠ | ٢٠٢٠/٠٩/٣٠ |
|------------|------------|
| جنية مصري | جنية مصري |
| ٩٨٢٠.٦٢٤ | ٨٣٨٩٨٨٩ |
| ٩٠٢٨٢٠ | ٨١٨٢٣٤ |
| ١٠٧٢٣٤٤٤ | ٩٢٥٨١٢٣ |

إملاط ضمن بند تكاليف العمليات
إملاط ضمن بند مصروفات عمومية وإدارية
الإجمالي

- لا يوجد أية قيود أو رهنات متروضة على الأصول المسجلة للشركة.
- القيمة المداة للأصول الثابتة لا تختلف إختلاف جوهريا عن قيمتها الدفترية

٣ الأصول الثابتة :

| ٢٠١٨/٢٠١٩ | ٢٠١٧/٢٠١٨ | ٢٠١٦/٢٠١٧ | ٢٠١٥/٢٠١٦ | ٢٠١٤/٢٠١٥ | ٢٠١٣/٢٠١٤ | ٢٠١٢/٢٠١٣ | ٢٠١١/٢٠١٢ | ٢٠١٠/٢٠١١ | ٢٠٠٩/٢٠١٠ |
|----------------------------|----------------|---------------|------------------|-------------|-------------------|-------------------|-----------------------|------------|---|
| أصول الدفري - صالحة تجارية | الأصول الثابتة | الإجمالي | ثلاث وحدات مكاتب | عدد الوحدات | وسائط نقل وتكاليف | الأبواب والمحولات | مباني ومرفقات وتصاريح | أرضي | |
| جنية مصري | جنية مصري | جنية مصري | جنية مصري | جنية مصري | جنية مصري | جنية مصري | جنية مصري | جنية مصري | |
| ٤٢٠.٠٠٠ | ١٢.٥٥٢.٨٢٣ | ٤١١.٢٧٨.٦٥٦ | ٤.٠٠٠.٤٤٢ | ١.١٤٧.٥٥٥ | ٢١.٦١٥.٤٧٦ | ٨١.٢٧٢.٦٢١ | ٢.٠١٧.٤٢٢.٨١٢ | ٩٣.٦٠٠.٠٠٠ | الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ |
| ٣٠.٠٠٠ | ٢٦.١٢٥.٨١٦ | ٣.٦٥٣.٠٨٩ | ٦.٥٠٣.٢٧٨ | ٨٥.٢١٥ | ١٥٥.٠٤٠ | ٢.٢٤١.٦٣٥ | ٥.٦٥٨.٨١٦ | - | الإجماليات خلال الفترة |
| - | (٢.٧٠٧.٧٦٠) | (٤٢٤.٩٦٠) | (١٨.٩١٦) | (٧٠) | (٤٠.٥٤٩) | (٥٠.٨) | - | - | الإجماليات خلال الفترة |
| ٤٥٠.٠٠٠ | ١٨.٢٧١.٠١٤ | ٤١٤.٦٠٧.٠٥٥ | ٤.٥٨٦.٩٠٨ | ١.٢٢٢.٧٠٠ | ٢١.٦٦٥.٠١٧ | ٨٣.٥١٣.٧٤٨ | ٢١.٠٢٨.٦٨٣ | ٩٣.٦٠٠.٠٠٠ | التكلفة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ |
| ٢١.٠٠٠ | - | ١.٣٤١.١١٨ | ٢.٤٩٧.٦٩٧ | ١.٥٠٩.٢٧٢ | ١١.٢٠٣.٦٦٠ | ٥٤.٦٢٢.٤٤٣ | ٢٤.٠٢٢.٤٢٦ | - | مجموع الإهلاك في ١ يناير ٢٠١٩ |
| ٢٥.٧٥٠ | - | ١.٠.٧٢٢.٤٤٤ | ٢.٩٤٦.٦٦٦ | ٧٨.١٢٣ | ١.٢٦٤.٣٢٣ | ٥.٩٨٠.٨٦٠ | ٣.١٠٥.٤١٢ | - | إهلاك الفترة |
| - | - | (٣٣.٩٧٤) | (١.٣٢٩) | (٥٥) | (٣٢.١٦٦) | (٤٢٤) | - | - | إهلاك الإجماليات |
| ٥٦.٧٥٠ | - | ١.١٤.٠٩٩.٥٨٨ | ٢.٧٧١.٠٠٤ | ١.١٣٧.٣٥٠ | ١٢.٤٣٥.٨١٧ | ٦٠.٦٠٢.٩٠٩ | ٣٧.١٧٨.٥٠٨ | - | مجموع الإهلاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ |
| ٣٩٣.٧٥٠ | ١٨.٢٧١.٠١٤ | ٣.٠٠.٥٠.٧.٤٦٧ | ١.٧٨٥.٩٠٤ | ٩٥.٣٥٠ | ٨.٩٢٩.٣٠٠ | ٢٢.٩٠٦.٨٣٩ | ١٧٣.١٨٠.١٧٥ | ٩٣.٦٠٠.٠٠٠ | مطابق القيمة الدفترية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ |
| ٢٩٩.٠٠٠ | ١٢.٨٥٢.٨٢٣ | ٣.٧.٩٦٨.٨٣٨ | ١.٥٠.٢.٧٤٥ | ٨٨.٢٨٣ | ١٠.٤١١.٨١٦ | ٢٦.٦٤٦.١٧٨ | ١٧٥.٧١٩.٨١٦ | ٩٣.٦٠٠.٠٠٠ | مطابق القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ |

إهلاكات ضمن بند تكاليف العمليات

إهلاكات ضمن بند مصروفات صيانة وإدارة

| ٢٠١٩/١٢/٣١ | ٢٠٢٠/٠٩/٣٠ | مشروعات تحت التنفيذ | ٤ |
|------------|------------|--|---|
| جنيه مصري | جنيه مصري | تكوين سلمى " محطات الأمهات " | |
| ١٢.٤٧٩٧٥ | ٢٢.٩٠٠.٩٩٢ | مباني تحت الإنشاء (تجديد خط مياه أبو سلطان / أرضية الغلاية / مخازن (طبق الفوم) المجزر) | |
| - | ١٤١.١٧٤ | | |
| ١٢.٤٧٩٧٥ | ٢٣.٠٤٢.١٦٦ | الإجمالي | |

| ٢٠١٩/١٢/٣١ | ٢٠٢٠/٠٩/٣٠ | إستثمارات في شركات تابعة | ٥ |
|------------|------------|--|---|
| جنيه مصري | جنيه مصري | عبارة عن إستثمارات في شركة / كيو للمنتجات الغذائية (ش . ذ . م . م) بعدد حصص نقدية ٩٩٥٠ حصة وقيمة الحصة ١٠ جم (عشرة جنيهات) بإجمالي قيمة تبلغ ٩٩٥٠٠ جم (تسعة وتسعون ألف وخمسمائة جنيه) بنسبة مساهمة ٩٩,٥ % من إجمالي رأسمال الشركة ١٠٠٠٠٠ جم (مائة ألف جنيه مصري) ، وتم عمل إضمحلال في قيمة الإستثمار بقيمة ٩٩٠٠٠ جم لتصبح قيمة صافي الإستثمارات ٥٠٠ جم | |

| ٢٠١٩/١٢/٣١ | ٢٠٢٠/٠٩/٣٠ | المخزون | ٦ |
|------------|------------|---------------------|---|
| جنيه مصري | جنيه مصري | مخزن قطع غيار أصول | |
| ٥.٣٩١.١٥٨ | ٥.٤٦٢.٢٠٤ | المخازن العمومية | |
| ٢١.٦١٧.١٣٧ | ٢٦.٧٤٠.٥٩٣ | مخزن الخامات | |
| ١٠.١٩٩.٠١٠ | ٥.٣٥١.٧٢٠ | المخزون من المنتجات | |
| ٢٦.٧٤١.٥٩٢ | ٣٦.٣٧٣.٠٥ | الإجمالي | |
| ٦٣.٩٤٨.٨٩٧ | ٧٣.٠٧٥.٨٢٢ | | |

| ٢٠١٩/١٢/٣١ | ٢٠٢٠/٠٩/٣٠ | عملاء ومربون وأوراق قبض | ٧ |
|------------|------------|-------------------------|---|
| جنيه مصري | جنيه مصري | عملاء | |
| ١٠.٦٨٢.٨٢٦ | ٩.١٦٢.٢٨٢ | مربون | |
| ١.٥١٣.٩٧٥ | ٢.١٣٢.٦٣٤ | أوراق قبض | |
| ١٠.٢٨٢.٣٥٠ | - | صافي العملاء والمربون | |
| ٢٢.٤٨٠.١٥٢ | ١١.٢٩٤.٩١٦ | | |

| ٢٠١٩/١٢/٣١ | ٢٠٢٠/٠٩/٣٠ | العديون وأرصدة مدينة أخرى | ٨ |
|------------|------------|---------------------------|---|
| جنيه مصري | جنيه مصري | تأمينات لدى الغير | |
| ١.١٩٦.١١٥ | ١.١٩٦.٦٨٥ | سلف عاملين | |
| ١٠٠.٩٣٣ | ٧٦.٥٦٨ | مصرفات مدفوعا مقدما | |
| ٢.٧١٦.٥٤٨ | ٣.٤٨٨.٣١٢ | البورصة المصرية | |
| - | ٨٦.٤٩١ | أرصدة مدينة أخرى | |
| ٢.٣١٣.٩٢٢ | ٥.٢٢٢.٩٢٢ | الإجمالي | |
| ٦.٣٢٧.٥٢٨ | ٥.٣٧٠.٩٧٨ | | |

| ٢٠١٩/١٢/٣١ | ٢٠٢٠/٠٩/٣٠ | حسابات مدينة على مصلحة الضرائب | ٩ |
|------------|------------|---|---|
| جنيه مصري | جنيه مصري | مصلحة الضرائب العقارية | |
| ١.١٥٠.٠٠٠ | ٢.٩٣٥.٦٥٣ | مصلحة الضرائب الخصم و التحصيل تحت حساب الضريبيه | |
| ١.٧٦٧.٧٤٢ | ٢.٢٤٢.٧٤٧ | ضرائب مبيعات تحت التسوية (*) | |
| ١.٦٢٤.٤٢٦ | ١.٦٢٤.٤٢٦ | الإجمالي | |
| ٤.٥٤٢.١٦٨ | ٦.٨٠٢.٨٢٦ | يخصم : | |
| ١٥٥.٤٤٩ | ١٥٥.٤٤٩ | مجمع الإنخفاض في الحسابات المدينة لمصلحة الضرائب (**) | |
| ٤.٣٨٦.٧١٩ | ٦.٦٤٧.٣٧٧ | صافي الحسابات المدينة لمصلحة الضرائب | |

(*) هذا المبلغ عبارة عن ضريبة مبيعات أجبرت الشركة على سدادها والشركة (غير خاضعة لضريبة المبيعات) غير مسجلة والشركة تسير حالياً في إجراءات الإسترداد .

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

| ٢٠٢٠/٠٩/٣٠ | الحركة الدائنة | الحركة المدينة | ٢٠١٩/١٢/٣١ | طبيعة التعامل | حسابات مدينة على أطراف ذوي علاقة | ١٠ |
|------------|----------------|----------------|-------------|--------------------|---|----|
| جنية مصري | جنية مصري | جنية مصري | جنية مصري | تمويل نقدي / تاجير | شركة الاسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية | |
| ٣ ٢٦٨ ٨٧٣ | ٣٢٣ ٨٢١ | ١ ١١٣ ٨٥٠ | ٢ ٤٧٨ ٨٤٤ | تمويل نقدي | شركة / كيو للمنتجات الغذائية | |
| ٤ ٥٤٧ ٠٧٣ | ٣ ٥٠٠ | ٢١ ٦٧٤ | ٤ ٥٢٨ ٨٩٩ | عملاء | شركة / كيو للمنتجات الغذائية | |
| ٦ ٣٨٢ ١٤١ | - | - | ٦ ٣٨٢ ١٤١ | مرببن | شركة / مصر العربية ليدارى التسمين | |
| ١ ٠٢٤ ٧٢٧ | ٢٨ ٣٢٠ ٢١٠ | ٣٠ ٣٣٦ ٢٠١ | (٩٩١ ٢٦٥) | عملاء | شركة / حلوانى إخوان | |
| ٢ ٨٨٤ ٤٩١ | ٨ ٠٧٨ ٤٦٥ | ٩ ١٢٠ ٦٠٤ | ١ ٨٤٢ ٣٥١ | | الاجمالي | |
| ١٨ ١٠٧ ٣٠٥ | ٣٦ ٧٢٥ ٩٩٥ | ٤٠ ٥٩٢ ٣٣٠ | ١٤ ٢٤٠ ٩٧١ | | يخصم : | |
| | | | | | مجمع الإنخفاض فى حسابات مبنية على أطراف ذوي علاقة | |
| ٣ ٥٠٠ ٠٠٠ | | | ٣ ٥٠٠ ٠٠٠ | | صافى حسابات مدينة على أطراف ذوي علاقة | |
| ١٤ ٦٠٧ ٣٠٥ | | | ١٠ ٧٤٠ ٩٧١ | | | |

| ٢٠١٩/١٢/٣١ | ٢٠٢٠/٠٩/٣٠ | ١/١١ | التقديرة بالصندوق، و لدى البنوك | ١١ |
|------------|------------|------|---------------------------------|----|
| جنية مصري | جنية مصري | | نقدية بالصندوق | |
| ١ ٥٥٥ ٤٦٣ | ١ ٢٠٤ ١١٣ | | نقدية لدي البنوك - بنوك جارية | |
| ٣ ٤١٠ ٠٢٩ | ٣ ٦٨٠ ٧٦٤ | | الاجمالي | |
| ٤ ٩٦٥ ٤٩٢ | ٤ ٨٨٤ ٨٧٧ | | | |

| ٢٠١٩/١٢/٣١ | ٢٠٢٠/٠٩/٣٠ | بنوك جارية | ١/١١ |
|------------|------------|--|------|
| جنية مصري | جنية مصري | بنك البركة جارى | |
| ١٤٧ ٤٥٢ | ٣٥٩ ٩٠٦ | بنك البركة جارى دولار | |
| ٣١٢ | ٣٥٨ | بنك الكويت الوطنى | |
| ١ ٠١٠ | ١ ٠٠٤ | بنك قطر الوطنى الاهلى جارى | |
| ٢١١ ٩٧٥ | ٦٨ ٢٢٠ | البنك التجارى الدولى فرع الشروق | |
| ٤٥٨ ٣٨٠ | ٢ ٥٩٢ ٧٥٤ | بنك عوده | |
| ٦ | ٦ | بنك القاهرة | |
| ٦٣ ٠١٦ | ٩ ٩٤٧ | البنك المصرى لتمويه الصادرات جارى دائن | |
| ٥٩٩ ٣٧٠ | - | بنك مصر | |
| ٨٥٥ ٤٩٢ | ٤٢٩ ٥٢٩ | البنك المصرى لتمويه الصادرات جارى يورو | |
| ٢٢٢ | ١٤ | البنك المصرى لتمويه الصادرات | |
| ١٠٤ ٦٠٠ | ٢١٦ ٦٩٧ | بنك البركة (يوم بيوم) | |
| ٤٨ ٩٣٣ | ٥٢ ٢٨٩ | البنك الاهلى المصرى | |
| ٩١٩ ٢٦٧ | ٥٠ ١٤٠ | الاجمالي | |
| ٣ ٤١٠ ٠٢٩ | ٣ ٦٨٠ ٧٦٤ | | |

| ٢٠١٩/١٢/٣١ | ٢٠٢٠/٠٩/٣٠ | نسبة المساهمة | ١٢ |
|------------|------------|---------------|---|
| جنية مصري | جنية 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 جنية لا غير)

رأس المال المصدر والمدفوع ٢٦٦٦٨٥٠٠٠ جم (فقط مائتان وثلاثة ستون مليوناً وستمائة وخمسة وثمانون ألف جنيهاً مصرياً لا غير) جنية موزع على ٦٥٩٢١٢٥٠ سهم (خمس وستون مليوناً وستمائة وخمسة وثمانون ألف جنية مصري لا غير) موزع على عدد الأسهم ٦٥٩٢١٢٥٠ سهم عادي (خمس وستون مليوناً وستمائة وواحد وعشرون ألف ومائتان وخمسون سهم) القيمة الاسمية للسهم ؛ جم (اربعة جنية مصري) ، وقد تم التأشير بذلك بالسجل التجارى بتاريخ ٢٢ / ٠٣ / ٢٠١٠ .

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

| ٢٠١٩/١٢/٣١ | | ٢٠٢٠/٠٩/٣٠ | | ١٤ |
|------------|------------|-------------------|-----------|--|
| جنية مصري | | جنية مصري | | ١٤ |
| ٥٤٤٩١٥٧ | | ٢٧٦٤٨٠٣ | | تم تحميل بعض التسويات على حساب الأرباح المرحلة وبياناتها كالتالي : |
| (٥١٤٨٧٥١) | | ٦٩٣٨٨٥٨ | | رصيد الأرباح المرحلة في ١ يناير ٢٠٢٠ |
| (٩٠٤٦٥٢) | | ٩٣٥٨١٢٣ | | إفقال أرباح عام ٢٠١٩ |
| (٦٠٤٢٤٦) | | ٢٣١٩٢٦٥ | | تسويات مصروفات سنوات سابقة |
| | | ٥٢١٨٣٥ | | الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ |
| | | ٢٧٦٤٨٠٣ | | ١٥ |
| | | ٣٢٨٦٦٣٧ | | الأصول الضريبية المؤجلة |
| | | | | رصيد أول العدة |
| | | | | الإهلاك الضريبي المحسوب طبقاً للقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ |
| | | | | الإهلاك المحاسبي |
| | | | | فروق الإهلاك |
| | | | | (الأصل) الضريبي المؤجل |
| | | | | تدعيم مخصصات |
| | | | | الإلتزام الضريبي المؤجل (سعر الضريبة ٢٢,٥ %) |
| | | | | إجمالي (الأصل) الضريبي المؤجل |
| | | | | رصيد آخر العدة |
| ٢٠١٩/١٢/٣١ | ٢٠٢٠/٠٩/٣٠ | المتلقى الغرض منه | المستخدم | ١٦ |
| جنية مصري | جنية مصري | جنية مصري | جنية مصري | المخصصات |
| ٥١٣٢٥٢ | - | - | - | مخصص مطالبات |
| ٦٥٠٠٠ | - | - | - | مخصصات أخرى |
| ٨٥٣٨ | - | - | - | مخصص بدل أجازات |
| ٥٨٦٧٩٠ | - | - | - | الإجمالي |
| ٢٠١٩/١٢/٣١ | ٢٠٢٠/٠٩/٣٠ | | | ١٧ |
| جنية مصري | جنية مصري | | | موردون وأوراق دفع |
| ٣٩٣٣١٨٥٠ | ٥٤٠٦٢٠٧٢ | | | موردون |
| ١٤٥٥٩٩٦٦ | - | | | أوراق دفع |
| ٥٣٧٩١٧٧٦ | ٥٤٠٦٢٠٧٢ | | | الإجمالي |
| ٢٠١٩/١٢/٣١ | ٢٠٢٠/٠٩/٣٠ | | | ١٨ |
| جنية مصري | جنية مصري | | | دائنون و حسابات دائنة أخرى |
| ٤٠٩٣٦٢ | ١٢٨٨٦٩ | | | عملاء دفعات مقدمة |
| ١٠٠٩ | ٣٤١٠٥٥٩ | | | مربون دفعات مقدمة |
| ١٠٩٤١٥٤ | - | | | الهيئة العامة للتأمين الصحي الشامل |
| ١٢٨٤٨٣٥ | ١٨٣٩٨٢٤ | | | تأمينات للغير |
| ٧٩٥٧ | ٧٩٥٧ | | | تأمينات مقاولين |
| ١٢٥٥٥٧٨ | ١٦٠٩٦٩٥ | | | مصروفات مستحقة |
| ٩٢٩٢٣٤ | ١٢٥٣٥١٦ | | | أرصده دائنة أخرى |
| ٤٩٨٢١١٩ | ٨٢٥٠٤٢٠ | | | الإجمالي |
| ٢٠١٩/١٢/٣١ | ٢٠٢٠/٠٩/٣٠ | | | ١/١٨ |
| جنية مصري | جنية مصري | | | أرصدة دائنة أخرى |
| ٩١٤ | ٩١٤ | | | دائنون توزيعات |
| ٣٧٦٠٣٤ | ٣٨٩٥٤١ | | | ضمان الأعمال |
| ١٩٦٦٤١ | ١٩٦٦٤١ | | | أمانات الأجور |
| ١٣٨٧٧٨ | ١٤٢٧٦٣ | | | صندوق الجزاءات |
| ١٩٧٥٠٠ | ٥٠٠١٧٢ | | | متنوعة |
| ١٢١٣٢ | ١٢١٣٢ | | | صندوق معاشات |
| ٤٨٤٧ | ٧٦٧٠ | | | النادي الرياضي |
| ٢٣٨٩ | ٣٦٨٤ | | | صندوق الخدمات |
| ٩٢٩٢٣٤ | ١٢٥٣٥١٦ | | | الإجمالي |

| ٢٠١٩/١٢/٣١ | ٢٠٢٠/٠٩/٣٠ | حسابات دائنة لمصلحة الضرائب | ١٩ |
|------------|------------|---|----|
| جنية مصري | جنية مصري | مصلحة الضرائب (الخصم والتحويل تحت حساب الضريبة) | |
| ٢٧٧ ٤٣٥ | ١٥٩ .٩٧ | مصلحة الضرائب (كسب العمل) | |
| ٣٤٣ ١٢٨ | ١٨٠ ٦٠٤ | مصلحة الضرائب (دمغة) | |
| ٢٢ ٦٤٣ | ٣٣ ٩٨٥ | مصلحة الضرائب (ضريبة الدخل عن عام ٢٠١٩) | |
| ٣٠٤ ٣٩٨ | - | الإجمالي | |
| ٩٤٧ ٦٠٤ | ٣٧٣ ٦٨٦ | | |

| ٢٠١٩/١٢/٣١ | ٢٠٢٠/٠٩/٣٠ | بنوك دائنة وقروض قصيرة الأجل | ٢٠ |
|------------|------------|---|----|
| جنية مصري | جنية مصري | قرض قصير الأجل (ASDP) * | |
| ٥ ٩٤٧ ٥٧٩ | ٥ ٥٠٠ ٠٠٠ | بنك تنمية الصادرات جاري دائن | |
| - | ٧ ٠٤٨ | البنك المصري لتنمية الصادرات جاري تسهيلات | |
| ٩٥ ٢٣٢ | ٩ ٥٣٨ ٣٤١ | الإجمالي | |
| ٦ ٠٤٢ ٨١١ | ١٥ ٠٤٥ ٣٨٩ | | |

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

| ٢٠٢٠/٠٩/٣٠ | الحركة الدائنة | الحركة المدينة | ٢٠١٩/١٢/٣١ | طبيعة التعامل | حسابات دائنة لأطراف ذوي علاقة | ٢١ |
|------------|----------------|----------------|-------------|----------------|-------------------------------|----|
| جنية مصري | جنية مصري | جنية مصري | جنية مصري | | | |
| ١٧ ٦٩٢ ٦٩٩ | - | - | ١٧ ٦٩٢ ٦٩٩ | تمويل نقدي | شركة الاسماعيلية للإستثمار | * |
| ١ ٤٩٨ ٧٦٢ | ٩ ٧٧٥ ٩٩١ | ٧ ٧٥٣ ٥٦٠ | (٥٢٣ ٦٦٩) | مربون | شركة / مصر العربية للدواجن | |
| ١ ٨١٧ ٢٤٧ | ٤ ٨٣٠ ٧٩٨ | ٢ ٩٧٢ ٧٧٠ | (٤٠ ٧٨١) | مربون / موردون | شركة / الربيع للدواجن | |
| ٢١ ٠٠٨ ٧٠٩ | ١٤ ٦٠٦ ٧٩٠ | ١٠ ٧٢٦ ٣٣٠ | ١٧ ١٢٨ ٢٤٩ | | الإجمالي | |

* الرصيد المستحق من القرض الحسن (بدون فوائد) الممنوح من شركة / الاسماعيلية للإستثمار- للشركة طبقاً للعقد المبرم بتاريخ ٢٠٠٩/١٠/٠١ وتعديلاته .

| ٢٠١٩/٠٩/٣٠ | ٢٠٢٠/٠٩/٣٠ | صافي المبيعات | ٢٢ |
|-------------|-------------|----------------|----|
| جنية مصري | جنية مصري | مبيعات الإنتاج | |
| ٣٢٢ ٣٦٠ ١٢٧ | ٢٣١ ٨١١ ١٣٩ | المخلفات | |
| ١١ ٦٤٤ ٣٤١ | ١٣ ٣٨٣ ٠٥٧ | الإجمالي | |
| ٣٣٤ ٠٠٤ ٤٦٨ | ٢٤٥ ١٩٤ ١٩٦ | يخصم : | |
| ٤ ٤١٤ ٦١١ | ١ ٢١٥ ٧٢٥ | خصم مسموح به | |
| ٣٢٩ ٥٨٩ ٨٥٧ | ٢٤٣ ٩٧٨ ٤٧١ | الصافي | |

| ٢٠١٩/٠٩/٣٠ | ٢٠٢٠/٠٩/٣٠ | تكلفة المبيعات | ٢٣ |
|----------------|---------------|--|----|
| جنية مصري | جنية مصري | مواد | |
| ٢٣٢ ٠٤٨ ٣٤٤ | ١٧٥ ٠٥٩ ٦٦٧ | أجور | |
| ٣٠ ٤٠٧ ٣١٩ | ٣٢ ٢٠٨ ٠٨١ | مصروفات | |
| ٢٠ ٤٣٩ ٧٩٩ | ٢٠ ٢٨٨ ٧٥٣ | إهلاكات أصول ثابتة | |
| ٩ ٨٢٠ ٦٢٤ | ٨ ٣٨٩ ٨٨٩ | إهلاكات ثروة داخنة | |
| ٢٠ ٧٠٧ ٦٧٠ | ٣٢ ١٥١ ٧٧٥ | التغير في المخزون | |
| ١ ١٢٢ ١٨٢ | (٩ ٢٩٥ ٧١٢) | علف محول "محطات الأمهات فترة التربية " | |
| (١٠ ٦٣٧ ١٨٤) | (٩ ٩٧٠ ٦٣٦) | الإجمالي | |
| ٣٠٣ ٩٠٨ ٧٥٤ | ٢٤٨ ٨٣١ ٨١٧ | | |

| ٢٠١٩/٠٩/٣٠ | ٢٠٢٠/٠٩/٣٠ | مجموع الربح | ٢٤ |
|------------|---------------|-------------|----|
| جنية مصري | جنية مصري | مجموع الربح | |
| ٢٥ ٦٨١ ١٠٣ | (٣٤٦ ٨٥٣ ٤) | | |

| ٢٠١٩/٠٩/٣٠ | ٢٠٢٠/٠٩/٣٠ | مصرفات إدارية وعمومية | ٢٥ |
|------------|------------|---|----|
| جنيه مصري | جنيه مصري | أجور إدارية | |
| ٦٢٣٨٣١٤ | ٦٢٦٩١٤٥ | مواد إدارية | |
| ٦٧٨٦٧٣ | ٦٠٦١١٢ | صيانة | |
| ١٤١٥٧٣ | ١٠٧٢٦٩ | قوى محرك و أنارة | |
| ٣٩٧٣٩٤ | ١٤١٦٩١ | مياه | |
| ٢٣٩٨ | ٥٥٣,٠٠ | سفر و انتقال | |
| ٨٠٣٣٧ | ١٠١٩٦٩ | نقل | |
| ١٧٣٦٥٥ | ١٠٤٠٠٦ | إيجارات | |
| ٣٦٩٧٧٤ | ٤٢٨٢٣٣ | أدوات كتابية و مطبوعات | |
| ٩٩٨٤ | ١٤٢٣٩ | دعاية نشر و إعلان | |
| ٤٤٦٠٩٣ | ٤٤١٩١٧ | علاقات عامة و استقبال | |
| ٣١٦٧٨٦ | ١٢٠٩٣٥ | تأمين | |
| ٢٣٧٦٣٤ | ٢١٤٢٢١ | عمولة بنسك | |
| ٧٦٨٠٣ | ٤٧٨٥٢ | أتعاب و استشارات | |
| ١٢٩٤١٠ | ١٤١٩٥٧ | تليفون و تلفراف و بريد | |
| ١١٤١٤٠ | ١٩١١٥٦ | ضرائب و رسوم | |
| ٦٠٨٥٠٠ | ٤٨٨٢٥٦ | مصرفات متنوعة | |
| ٢١٠١٨٥ | ٢٩٨٦٩٥ | تدريب | |
| ١٠٩٣٤ | - | رسوم قضائية | |
| ٥١٤٧٥ | ٢٢٣١٠ | تعويضات و غرامات | |
| ٥٧٥٤٥٨ | ٨٢٢٥٦ | تبرعات و أمانات | |
| ٣٥٥٢٩٤ | ١٦٧٥٠ | الاجمالي | |
| ١١٢٢٨٧٥٤ | ٩٨٩٩٧٧٩ | إيرادات متنوعة | ٢٦ |
| جنيه مصري | جنيه مصري | النادى الإجتماعى | |
| ١٢٧٤٧٢ | ٢٢٠٠٠ | متنوعة | |
| ٣٣٧٤٥ | ١٦١٥٣٨ | كراسة شروط | |
| ٩٠٦٨٦ | ٥٩١٩ | الاجمالي | |
| ٢٥١٩٠٣ | ١٨٩٤٥٧ | | |
| ٢٠١٩/٠٩/٣٠ | ٢٠٢٠/٠٩/٣٠ | نصيب السهم الأساسى من (الخسائر) / الأرباح :- | ٢٧ |
| جنيه مصري | جنيه مصري | بلغ متوسط النصيب الأساسى من (الخسائر) / الأرباح للسهم كما يلى : | |
| ٨٤٥٥٩٤٥ | (١٦٦١٢٧١٣) | صافى (الخسائر) الأرباح بعد الضرائب | |
| ٨٩٨٥٦٤٩٩ | ٨٩٨٥٦٤٩٩ | عدد الأسهم القائمة فى تاريخ القوائم المالية | |
| ٠,٠٤٢ | (٠,١٥٠) | النصيب الأساسى من (الخسائر) الأرباح للسهم | |

٢٨- الأدوات المالية وإدارة المخاطر وأساليب إدارة رأس المال

أ- تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالصندوق ولدى البنوك 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 و IB وتحوراته المستمرة والتي أدت لزيادة نسب النفوق وانخفاض الأوزان للطيور مما أدى لزيادة التكلفة وبالتالي لم يعمل المجزر بكامل طاقته مما يجعله يحقق خسائر نظراً لتكاليفه الثابتة العالية والتي تحتاج لزيادة معدلات التشغيل حتى يتم تغطية تلك التكاليف الثابتة .

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

ج- خطر سعر العائد (الفائدة)

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

د- مخاطر السيولة ويطلق عليها كذلك مخاطر التمويل

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

هـ- مخاطر التدفقات النقدية المتعلقة بسعر الفائدة

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

و- القيمة العادلة للأدوات المالية

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

ز- خطر الائتمان

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

ح- أساليب إدارة رأس المال

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

٢٩- أثر سعر الصرف

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

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

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

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

٣٠- الموقف الضريبي

- ٣٠-١ ضريبة شركات الأموال
- تم فحص الشركة عن السنوات ١٩٧٧/ ٢٠٠٨ وعمل لجنة داخلية وتم الاتفاق على جميع السنوات والضريبة مسددة بالكامل
 - تم فحص عام ٢٠٠٩/ ٢٠١٤ وأصدرت المأمورية نماذج ١٩ ضرائب وتم الطعن عليه في المواعيد القانونية ، وهناك قرار بإعادة الفحص عن هذه السنوات
 - قدمت الشركة الإقرارات الضريبية عن الأعوام من ٢٠١٥ حتى ٢٠١٨ و تم التسليم في المواعيد القانونية ، ولم يتم فحص هذه السنوات بعد .

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

١. السنوات من ١٩٧٧ إلى ١٩٩٨ :
- تم الفحص والسداد ولايستحق أي ضرائب علي الشركة .
٢. السنوات من ١٩٩٩ حتى ٢٠٠٥ م :
- تم فحص الشركة وتم إصدار مطالبة وتم السدلد .
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 .

٣٠-٣ ضريبة الدمغة

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

٣٠-٤ ضريبة الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة

الشركة منتظمة في تطبيق نظام الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة.

٣٠-٥ الضريبة العقارية

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

٣١- موقف القيد في البورصة

الشركة مقيدة ببورصة الأوراق المالية المصرية .

٣٢- موقف الشركة من الحفظ المركزي

أسهم الشركة مودعة بالحفظ المركزي لدى شركة مصر المقاصة .

٣٣- موقف القضايا

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

٣٤- 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 الإقتصادية وتعتبر الإدارة أن الوضع متغير وسريع التطور ولاتعتبر الإدارة أنه من الممكن تحديد تقدير كمى للأثر المحتمل لهذا التفشى على البيانات المالية المستقبلية للشركة فى هذه المرحلة .