

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية (المجمعة)

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
وتقرير مراقب الحسابات عليها

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية (المجمع)

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

وتقرير مراقب الحسابات عليها

| <u>رقم الصفحة</u> | <u>المحتويات</u> |
|-------------------|---|
| - | تقرير مراقب الحسابات |
| 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) |
| ١٩ - ٦ | الإيضاحات المتممة للقوائم المالية |



تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / مساهمي شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن - (الجمعة) " شركة مساهمة مصرية "

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية لشركة / الإسماعيلية - مصر للدواجن - (الجمعة) " شركة مساهمة مصرية " المتمثلة في المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وهذه القوائم المالية مسنولية إدارة الشركة و مسنوليتنا إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسنولية إدارة الشركة فالإدارة مسنولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتضمن مسنولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أى تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمن هذه المسنولية إختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف .

مسئولية مراقب الحسابات

تتخصص مسنوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها ، وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية . وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيدات مناسبة بأن القوائم المالية خالية من أى أخطاء هامة ومؤثرة .

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية . وتعتمد الإجراءات التي تم إختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ . ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في إعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء الرأي على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة . وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية .

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية .



لم تقم الشركة بتطبيق أحكام القانون رقم ١٧٠ لسنة ٢٠٢٠ وذلك بشأن المساهمة التكافلية لمواجهة بعض التداعيات الإقتصادية الناتجة عن انتشار الأوبئة أو حدوث الكوارث الطبيعية اعتباراً من ١٤ أغسطس ٢٠٢٠ لمدة اثني عشر شهراً بإستقطاع نسبة ١ % من المبالغ التي يتقاضاها الأعضاء والروساء فى مجالس الإدارة أو اللجان وغيرها ، صافى دخل العاملين (الدائمين ، والمؤقتين ،المنتدبين ،.. الخ) الذى يزيد عن الفين جم ، ونسبة ٥ . % عن صافى المستحق الذى يزيد عن الفين جنيه لأصحاب المعاش والمستحقين للمعاشات (وفقاً لقوانين التأمينات والمعاشات).

الرأى

من رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح ، فى جميع جوانبها الهامة ، عن المركز المالي للشركة فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ، وعن أدائها المالي وتدفعاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات ، وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك فى الحدود التى تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

القاهرة فى : ٢٨ / ٠٢ / ٢٠٢١

مراقب الحسابات

نصر أبو العباس أحمد



س.م.م.م. بالهيئة العامة للرقابة المالية ١٠٦

نصر أبو العباس وشركاه - Morison KSI

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

المركز المالي (المجمع)

في ٢٠٢٠/١٢/٣١

| ٢٠١٩/١٢/٣١ | ٢٠٢٠/١٢/٣١ | إيضاح رقم | الأصول |
|---------------|----------------|--------------|--|
| جنية مصرية | جنية مصرية | | الأصول غير المتداولة |
| ٢٩٧ ٤٢٤ ٤٧٥ | ٢٩٢ ٧٤٥ ٠٥٤ | (١ / ٣) | الأصول الثابتة (بالصفى) |
| ١٧ ٠٥٢ ٥٨٩ | ١٩ ٠٥٧ ٤٧٦ | (٢ / ٣) | الأهيات |
| ٣٨١ ٣٧٥ | ٣٣١ ٨٧٥ | (٣ / ٣) | أصول أخرى - علامة تجارية |
| ١٢ ٦٨٨ ١٠٧ | ١٥ ٠٦٨ ٥٤٦ | ٤ | مشروعات تحت التنفيذ |
| ٢ ٧٠٥ ٢٠٨ | ٥ ٨٣٦ ٦٧٧ | ١٥ | أصول ضريبية مؤجلة |
| ٣٣٠ ٢٥١ ٧٥٤ | ٣٣٣ ٠٣٩ ٦٢٨ | | مجموع الأصول غير المتداولة |
| | | | الأصول المتداولة |
| ٦٣ ٩٤٨ ٨٩٧ | ٧٩ ٥٩٦ ١٧٠ | ٦ | المخزون |
| ١٩ ٥٢٧ ٣٥٩ | ٩ ٥٠٨ ٧٢٢ | ٧ | عملاء ومربون وأوراق قبض |
| ٦ ٣٢٧ ٥٢٨ | ٣ ٨٦٢ ٠٨٧ | ٨ | المدينون |
| ٢ ٢٥٠ ٥٩١ | ٣ ٦٦٩ ٢١٤ | | موردين دفعات مقدمة |
| ٤ ٤٠٠ ٢٦٤ | ٧ ٣٣٥ ٧١٥ | ٩ | حسابات مدينة على مصلحة الضرائب |
| ٤ ٨٨٥ ٦٤٥ | ٦ ٨٥٤ ٣١٣ | ١٠ | حسابات مدينة على أطراف ذوى علاقة |
| ٤ ٩٦٩ ٥٩٧ | ٢ ٧٩٩ ٥٦٧ | ١١ | التقديرة بالصندوق ولدى البنوك |
| ٢٠ ٤٠٠ | ٢٠ ٤٠٠ | ١٢ | إستثمارات فى أوراق مالية |
| ١٠٦ ٣٣٠ ٢٨٠ | ١١٣ ٦٤٦ ١٨٨ | | مجموع الأصول المتداولة |
| ٤٣٦ ٥٨٢ ٠٣٤ | ٤٤٦ ٦٨٥ ٨١٦ | | 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) | (٧ ٤٣٧ ٦١٦) | ١٤ | (خسائر) مرحلة |
| (٥ ١٦٢ ٨٧٤) | (٢٠ ٧٦٤ ٣١٣) | | (خسائر) / العام |
| ٣٥١ ٤٦٨ ١٥٦ | ٣٣٢ ٦٥٠ ٩٧٤ | | مجموع حقوق الملكية فى الشركة الأم |
| ٤٢٩ | ٣٧٥ | ٥ | مجموع حقوق الأقلية / الحقوق الغير المسيطرة |
| ٣٥١ ٤٦٨ ٥٨٥ | ٣٣٢ ٦٥١ ٣٤٩ | | مجموع حقوق الملكية |
| | | | الالتزامات |
| | | | الالتزامات المتداولة |
| ٥٨٦ ٧٩٠ | ١ ٥٨٦ ٧٩٠ | ١٦ | المخصصات |
| ٥٣ ٧٩٢ ١١٠ | ٦١ ٧٤٠ ٨٠٣ | ١٧ | موردين وأوراق دفع |
| ٥ ٠٥٦ ٠٦١ | ٧ ٣٦٦ ٥١٤ | ١٨ | داننون و حسابات داننة أخرى |
| ٩٥١ ٧١٣ | ٥٧٥ ٧٤٨ | ١٩ | حسابات داننة لمصلحة الضرائب |
| ٦ ٠٤٢ ٨١١ | ٢٤ ٦٢٦ ٠٧٩ | ٢٠ | بنوك داننة |
| ١٨ ٦٨٣ ٩٦٤ | ١٨ ١٣٨ ٥٣٣ | ٢١ | حسابات داننة لأطراف ذوى علاقة |
| ٨٥ ١١٣ ٤٤٩ | ١١٤ ٠٣٤ ٤٦٧ | | مجموع الإلتزامات المتداولة |
| ٤٣٦ ٥٨٢ ٠٣٤ | ٤٤٦ ٦٨٥ ٨١٦ | | مجموع حقوق الملكية والإلتزامات |

" تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٣٢) متممة للقوائم المالية و تقرأ معها"

تقرير مراقب الحسابات مرفق

تحريراً فى ٢٨ فبراير ٢٠٢١

رئيس مجلس الإدارة

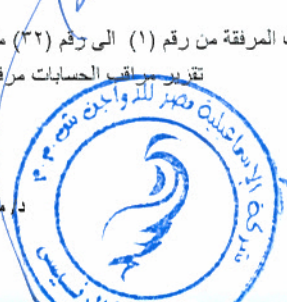
العضو المنتدب

المدير المالي

م / عبد العزيز محمد عبده عبد الله يما

د محمد عبد الحميد الشافعى

حازم حامد شافعى



شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل (المصنفة)

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

| ٢٠١٩/١٢/٣١ | ٢٠٢٠/١٢/٣١ | إيضاح |
|---------------|----------------|--|
| جنية مصرية | جنية مصرية | رقم |
| ٤٣٦ ٤٢٠ ٢٣٥ | ٣٤١ ٥٢٧ ٠٩٣ | ٢٢ |
| | | صافي المبيعات |
| | | بخصم: |
| ٤٢٣ ٠٣١ ٦١٤ | ٣٤٦ ٥٤٥ ٤٣٤ | ٢٣ |
| | | تكلفة المبيعات |
| ١٣ ٣٨٨ ٦٢١ | (٥ ٠١٨ ٣٤١) | ٢٤ |
| | | مجم (خسارة) الربح |
| | | بخصم: |
| ١٥ ٣٢٨ ٥٤٨ | ١٤ ٨١٨ ٠٩٠ | ٢٥ |
| | | مصروفات إدارية وعمومية |
| ٨١٥ ٣٩٩ | ١ ٢٦٣ ٧٤٨ | |
| | | مصروفات تمويلية |
| ١ ٢٠٦ ٣٠٩ | ١ ١٤٩ ٠٧٣ | ٣ |
| | | إهلاكات أصول ثابتة |
| ٤٧ ٦٢٥ | ٤٩ ٥٠٠ | |
| | | إستهلاك علامة تجارية |
| ١ ٥٠٠ ٠٠٠ | ١ ٠٠٠ ٠٠٠ | |
| | | مخصصات بخلاف الإهلاك |
| ١ ٠٩٤ ١٥٤ | ٨٥٤ ٧٤٣ | |
| | | المساهمة التكافلية |
| ٧٩٨ ٠٠٠ | ١ ٠٤ ٧٥٠ | |
| | | بدلات أعضاء مجلس الإدارة |
| ٢٠ ٧٩٠ ٠٣٥ | ١٩ ٢٣٩ ٩٠٤ | |
| | | مجموع المصروفات والأعباء الإدارية |
| | | يضاف: |
| ١٠٠ ١٤١ | ١٦ ٥٨٩ | |
| | | فوائد دائنة |
| ١ ١٤١ ٣٣١ | ٣٥٣ ٣٩٠ | ٢٦ |
| | | إيرادات متوقعة |
| (٦ ١٥٩ ٩٤٢) | (٢٣ ٨٨٨ ٢٦٦) | |
| | | صافي (خسارة) النشاط |
| (٨٤ ٧٨٠) | - | |
| | | فروق تقييم عملة |
| (١٠١ ٠٨٢) | (٧ ٦٤٠) | |
| | | (خسائر) رأسمالية |
| (٦ ٣٤٥ ٨٠٤) | (٢٣ ٨٩٥ ٩٠٦) | |
| | | صافي (الخسائر) قبل ضريبة الدخل |
| (٣٠٤ ٣٩٨) | - | |
| | | ضريبة الدخل الحالية |
| ١ ٤٨٧ ٢٥٧ | ٣ ١٣١ ٤٦٨ | |
| | | ضريبة الدخل المؤجلة - أصل |
| (٥ ١٦٢ ٩٤٥) | (٢٠ ٧٦٤ ٤٣٨) | |
| | | صافي (الخسائر) الأرباح بعد ضريبة الدخل |
| (٥ ١٦٢ ٨٧٤) | (٢٠ ٧٦٤ ٣١٣) | |
| | | (خسائر) الربح الخاص بملكي الشركة الأم |
| (٧١) | (١٢٥) | |
| | | (الخسارة) الربح الخاصة بحقوق الأقلية / الحقوق الغير المسيطرة |
| (٥ ١٦٢ ٩٤٥) | (٢٠ ٧٦٤ ٤٣٨) | |
| | | صافي (الخسارة) الربح بعد ضريبة الدخل |

"تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٦) 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 الشامل (المجمعة)

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

| ٢٠١٩/١٢/٣١ | ٢٠٢٠/١٢/٣١ | |
|----------------------|-----------------------|--|
| جنية مصري | جنية مصري | (الخسارة) العام |
| (٥ ١٦٢ ٩٤٥) | (٢٠ ٧٦٤ ٤٣٨) | 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 |
| - | - | اجمالي الدخل الشامل عن العام |
| <u>(٥ ١٦٢ ٩٤٥)</u> | <u>(٢٠ ٧٦٤ ٤٣٨)</u> | |

" تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٣٢) 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 التدفقات النقدية (المجمعة)

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

| ٢٠١٩/١٢/٣١ | ٢٠٢٠/١٢/٣١ | ايضاح رقم | |
|----------------|--------------|----------------|---|
| جنية مصرية | جنية مصرية | | |
| (٦ ٣٤٥ ٨٠٤) | (٢٣ ٨٩٥ ٩٠٦) | | التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل |
| | | | صافى (الخسارة) قبل الضرائب و البنود غير العادية |
| | | | تعديلات لتسوية صافى (الخسارة) مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل |
| ١٤ ٧٠٣ ٤٦٨ | ١٢ ١٢١ ٤٧٤ | ٣ | إهلاك الأصول الثابتة |
| ٣٠ ٧٤١ ٢٩٣ | ٣٦ ٦٨٤ ٨٤٦ | ٣ | إستهلاك الثروة الداجنة |
| ٤٧ ٦٢٥ | ٤٩ ٥٠٠ | | استهلاك العلامة التجارية |
| ٨٤ ٧٨٠ | - | | فروق تقييم أرصدة عملة |
| ١٠١ ٠٨٢ | ٧ ٦٤٠ | | أرباح (خسائر) رأسمالية |
| ١ ٥٠٠ ٠٠٠ | ١ ٠٠٠ ٠٠٠ | | مخصصات بخلاف الإهلاك |
| (١٠٠ ١٤١) | (١٦ ٥٨٩) | | العوائد الدائنة |
| ٤٠ ٧٣٢ ٣٠٣ | ٢٥ ٩٥٠ ٩٦٥ | | أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل |
| | | | التغير في المخزون |
| ١١ ٧٠٢ ٧٣٢ | (١٥ ٦٤٧ ٢٧٤) | ٦ | التغير في أرصدة العملاء و الأرصدة المدينة |
| (٢ ٧٦٠ ٣٤١) | ٦ ١٦١ ٣٣٥ | ١٢/١٠/٩/٨/٧ | التغير في أرصدة الدائنين و الارصدة الدائنة |
| ٥ ٤٨٠ ٤٨٩ | ٩ ٣٣٧ ٧٥٠ | ٢١/٢٠/١٩/١٧/١٦ | صافى النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل بعد التغيرات في رأس المال العامل |
| ٥٥ ١٥٥ ١٨٢ | ٢٥ ٨٠٢ ٧٧٦ | | العوائد الدائنة |
| ١٠٠ ١٤١ | ١٦ ٥٨٩ | | صافى النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل |
| ٥٥ ٢٥٥ ٣٢٣ | ٢٥ ٨١٩ ٣٦٥ | | التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار |
| | | | مدفوعات لشراء أصول ثابتة والأصول طويلة الأجل الأخرى |
| (٥ ٦١٠ ٧٢٧) | (٧ ٤٤٩ ٦٩٢) | ٦١٣ | مدفوعات لمشروعات تحت التنفيذ |
| (٣٦ ٤١٧ ٩٧٧) | (٤١ ٠٧٠ ١٧٣) | ٤ | مقبوضات من بيع أصول ثابتة |
| ٣٢٠ ٥٤٠ | - | ٣ | صافى النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار |
| (٤٠ ٧٠٨ ١٦٤) | (٤٨ ٥١٩ ٨٦٤) | | التدفقات النقدية من أنشطة التمويل |
| | | | مقبوضات (مدفوعات) من البنوك الدائنة |
| (١ ٩٦٠ ٨٢٦) | ١٨ ٥٨٣ ٢٦٨ | ٢١ | صافى النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل |
| (١ ٩٦٠ ٨٢٦) | ١٨ ٥٨٣ ٢٦٨ | | صافى الزيادة في النقدية و ما في حكمها خلال العام |
| ١٢ ٥٨٦ ٣٣٣ | (٤ ١١٧ ٢٣٢) | ١٢ | النقدية و ما في حكمها في بداية العام |
| ١٤ ٨٨٥ ٨٢٥ | ٤ ٩٦٩ ٥٩٧ | ١٥ | تسويات على الأرباح المرحلة |
| (٢٢ ٤١٧ ٧٨٢) | ١ ٩٤٧ ٢٠١ | | فروق تقييم عملة |
| (٨٤ ٧٨٠) | - | | النقدية و ما في حكمها في نهاية العام |
| ٤ ٩٦٩ ٥٩٨ | ٢ ٧٩٩ ٥٦٦ | | |

"تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٣٢) مضممة للقوائم المالية و تقرأ معها "

رئيس مجلس الإدارة

العضو المنتدب

المدير المالي

م / عبد العزيز محمد عبد الله يمانى

د/ محمد عبد الحميد الشافعى

حازم حامد شافعى



شركة الإستراتيجية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية (الجمعة)

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

| | صافي أرباح (خسائر) / العائد | الأرباح (خسائر) / المرحلة | الإحتياط القانوني | حقوق الأقلية / الحقوق الغير المسيطره | رأس المال | |
|--------------|--------------------------------|------------------------------|-------------------|--|-------------|---|
| الإجمالي | جنية مصري | جنية مصري | جنية مصري | جنية مصري | جنية مصري | البيانات |
| ٣٧٩.٠٤٩ ٣١٢ | ١٤١٦٧ ٤٢٥ | ٤٤٢٩ ٣٥٢ | ٩٩٨ ٤٠٩ | ٢٨١٣١ | ٣٥٩ ٤٢٥ ٩٩٦ | الرصيد في ٢٠١٨/١٢/٣١ |
| - | (١٤١٦٧ ٤٢٥) | ١٤١٦٧ ٤٢٥ | - | - | - | المحول للأرباح المرحلة |
| - | - | (٤٢٨ ٤٩٨) | ٤٢٨ ٤٩٨ | - | - | تدعيم الإحتياطي |
| (٢٢ ٣٩٠ ١٥١) | - | (٢٢ ٣٩٠ ١٥١) | - | - | - | تسويات على الأرباح المرحلة |
| (٢٧ ٧٠١) | - | - | - | (٢٧ ٧٠١) | - | حقوق الأقلية |
| (٥١٦٢ ٨٧٤) | (٥١٦٢ ٨٧٤) | - | - | - | - | صافي (خسائر) السنة المالية المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ |
| ٣٥١ ٤٦٨ ٥٨٦ | (٥١٦٢ ٨٧٤) | (٤ ٢٢١ ٨٧٢) | ١ ٤٢٦ ٩٠٧ | ٤٢٩ | ٣٥٩ ٤٢٥ ٩٩٦ | الرصيد في ٢٠١٩/١٢/٣١ |
| - | ٥١٦٢ ٨٧٤ | (٥١٦٢ ٨٧٤) | - | - | - | المحول للأرباح المرحلة |
| - | - | ١ ٩٤٧ ١٣٠ | - | - | - | تدعيم الإحتياطي |
| ١ ٩٤٧ ١٣٠ | - | ١ ٩٤٧ ١٣٠ | - | - | - | تسويات على الأرباح المرحلة |
| (٥٤) | - | - | - | (٥٤) | - | حقوق الأقلية |
| (٢٠ ٧٦٤ ٣١٣) | (٢٠ ٧٦٤ ٣١٣) | - | - | - | - | صافي (خسائر) السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ |
| ٢٣٢ ٦٥١ ٣٤٩ | (٢٠ ٧٦٤ ٣١٣) | (٧ ٤٣٧ ٦١٦) | ١ ٤٢٦ ٩٠٧ | ٣٧٥ | ٣٥٩ ٤٢٥ ٩٩٦ | الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١ |

"تحقق الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٣٢) متممة للقوائم المالية و تقر معها"

رئيس مجلس الإدارة

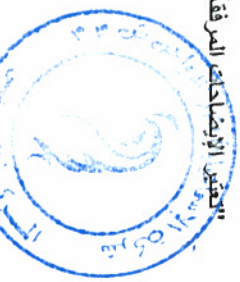
العضو المنتدب

المحاسب المالي

م / عبد البرز محمد عبده عبد الله يمانى

دا محمد عبد الحفيظ الشافعي

حازم حامد شافعي



شركة الإستراتيجية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التخصير في حقوق الملكية (الجمعية)

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

| الإجمالي | صافي أرباح (خسائر) العام / العام | الأرباح (خسائر) المرحلة | الإحتياطى القانونى | حقوق الأقلية / الحقوق الغير المسيطره | رأس المال |
|----------------|-------------------------------------|----------------------------|--------------------|--|-------------|
| جنية مصرى | جنية مصرى | جنية مصرى | جنية مصرى | جنية مصرى | جنية مصرى |
| ٣٦٤ ٦٧٥ ١٣٤ | (٦٢٥ ٨٩٨) | ٥ ٢٦٠ ٢٠٤ | ٦٥١ ١٧٧ | (٣٦ ٣٤٤) | ٣٥٩ ٤٢٥ ٩٩٦ |
| - | ٦٢٥ ٨٩٨ | (٦٢٥ ٨٩٨) | - | - | - |
| - | - | (٣٤٧ ٢٣٢) | ٣٤٧ ٢٣٢ | - | - |
| ١٤٢ ٢٧٨ | - | ١٤٢ ٢٧٨ | - | - | - |
| ٦٤ ٤٧٥ | - | - | - | ٦٤ ٤٧٥ | - |
| ١٤١ ٦٦٧ ٤٢٥ | ١٤١ ٦٦٧ ٤٢٥ | - | - | - | - |
| ٣٧٩ ٠٤٩ ٣١٢ | ١٤١ ٦٦٧ ٤٢٥ | ٤ ٤٢٩ ٣٥٢ | ٩٩٨ ٤٠٩ | ٢٨ ١٣٦ | ٣٥٩ ٤٢٥ ٩٩٦ |
| - | (١٤١ ٦٦٧ ٤٢٥) | ١٤١ ٦٦٧ ٤٢٥ | - | - | - |
| - | - | (٤٢٨ ٤٩٨) | ٤٢٨ ٤٩٨ | - | - |
| (٢٢ ٣٩٠ ١٥١) | - | (٢٢ ٣٩٠ ١٥١) | - | - | - |
| (٢٧ ٧٠١) | - | - | - | (٢٧ ٧٠١) | - |
| (٥ ١٦٢ ٨٧٤) | (٥ ١٦٢ ٨٧٤) | - | - | - | - |
| ٣٥١ ٤٦٨ ٥٧٥ | (٥ ١٦٢ ٨٧٤) | (٤ ٢٢١ ٨٧٢) | ١ ٤٢٦ ٩٠٧ | ٤٢٩ | ٣٥٩ ٤٢٥ ٩٩٦ |

"تعتبر الأرباح المحرقة من رقم (١) الى رقم (٣) متممة للقوائم المالية و تقرأ معها"

رئيس مجلس الإدارة

م / عبد العزيز محمد عبده عبد الله بركات

المضو المنتخب

د/ محمد عبد الحميد الشافعى

المدير المالي

حامد حامد شافعى

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية (الجمعة)

فى ٢١ ديسمبر 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 الرئيسى ١٥١ شارع محمد فريد بالقاهرة في التصرف في حصة المال العام والتي يمتلكها بنك مصر - بنك ناصر الاجتماعى - شركة الشرق للتأمين واتحاد العاملين المساهمين بالشركة ويمثلون مجتمعين ٤٧٨٠٧٠٠ سهم تمثل ٧٨,٥٪ من الأسهم المصدرة للشركة.

وقد ألتزم 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 والأستحواد عليها ٦٠٣٩٤٨٦ سهماً بما يعادل ٩٩,٤ ٪ و إجمالى 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 } ، وبناء على موافقة الهيئة العامة للرقابة المالية وفقاً لكتابها المؤرخ فى ٢٠٠٩/١٢/٢٢ على إصدار أسهم الزيادة بمناسبة الإقسام 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 ، والذى انتهى 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 وأن 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 استثمار الإسماعيلية .

غرض الشركة

٢-١

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 إختلاف أنواعها وخاصة أعلاف الدواجن والأسماك وإنشاء وإدارة المجازر الآلية للدواجن وإحاق وحدات معالجة المياه ومعالجة المخلفات بها (الكوكر) وتسويق منتجاتها من البروتين الحيوانى والزيت 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 ونتاج مزارع تربية الدواجن وتسويقه محلياً .

عنوان الشركة

٣-١

المركز الرئيسى والمزارع فى 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 (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 التجارى بتاريخ ٢٢/١٠/٢٠١٠ . وبموجب قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٩/٦/٢٠١٤ وقرار مجلس الإدارة بتاريخ ٩/٩/٢٠١٤ تمت الموافقة على زيادة رأس المال الشركة 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 التجارى بتاريخ ١٥/١٠/٢٠١٤ .

٢ - أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

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

- سلطة وتاريخ اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية بحضور إجتماع مجلس الإدارة رقم (٢) المنعقد بتاريخ ٢٨/٢/٢٠٢١ .

٢-٢ ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية :

تسك حسابات الشركة بالجنية المصرى 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 فى تاريخ الميزانية على أساس أسعار الصرف السائدة فى ذلك التاريخ وتدرج فروق العملة الناتجة عن إعادة التقييم فى تاريخ الميزانية بقائمة الدخل .

٣-٢ إثبات الأصول الثابتة وإهلاكها

يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية مخصصاً منها مجمع الإهلاك والخسائر الناتجة من الإضمحلال فى قيمة تلك الأصول .
عندما يتم تخريد أو استبعاد أى أصل من الحسابات فإن أى أرباح أو خسائر تنتج من هذا الاستبعاد 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 رسمتها على تكلفة الأصل .
يتم إهلاك الأصول باتباع طريقة القسط الثابت باستخدام معدلات الإهلاك الآتية :

| معدل الإهلاك | البيان |
|--------------|--------------------------|
| ٢ % | مبانى وإنشاءات ومرافق |
| ١٠ % | آلات ومعدات وأجهزة |
| ٢٠ % | وسائل نقل وإنقال |
| ٢٠ % | عدد وأدوات |
| ١٠ % | أثاث ومعدات مكاتب ومهمات |
| ١٠ % - ٢٥ % | أصول أخرى - علامة تجارية |

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 .

٤-٢ الإنخفاض في قيمة الأصول

- يتم مراجعة القيمة الدفترية للأصول المملوكة للشركة بخلاف المخزون والأصول والضريرية المؤجلة في تاريخ المركز المالي لتحديد إذا كان هناك أى 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 الإعراف بكافة خسائر الإضمحلال عند حدوثها بقائمة الدخل .
- يتم مراعاة ألا تتعدى 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.

٥-٢ 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 للأستخدام يتم إضافة قيمته إلى بند الأصول الثابتة .

٦-٢ الاستثمارات

يتم الاعتراف بجميع الاستثمارات عند الإقتناء بالتكلفة والتي تتضمن الأعباء المرتبطة بعملية الإقتناء. وتقوم الشركة بتصنيف الاستثمارات في أدوات الدين وأدوات الملكية ما بين استثمارات في شركات تابعة وشقيقة وذات مصلحة مشتركة واستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق واستثمارات بغرض المتاجرة واستثمارات متاحة للبيع. وتقوم الإدارة بتحديد تصنيف استثماراتنا في تاريخ الإقتناء.

أ- استثمارات في شركات تابعة وشقيقة وذات مصلحة مشتركة

يتم إثبات الاستثمارات 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 الاستثمارات يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الإنخفاض وتحملة على قائمة الدخل وذلك بالنسبة لكل استثمار على حدة .

ب- استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق

يتم تقييم الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق بالتكلفة المستهلكة بإستخدام طريقة الفائدة الفعلية .

ج- استثمارات مالية متاحة للبيع

يتم إثبات الاستثمارات المالية المتاحة للبيع بالتكلفة، ويتم تقييم الاستثمارات المقيدة في البورصة بالقيمة العادلة (القيمة السوقية)، بالنسبة للإستثمارات غير المقيدة بالبورصة يتم تقييمها بالقيمة المحسوبة 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 الإعراف به بحقوق الملكية ضمن قائمة الدخل ويتم الإعراف 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 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 حدة .

٧-٢ 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.

- ٨-٢ **العلاء والمدينون**
 يتم إثبات العلاء 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 .
- ٩-٢ **المخصصات**
 يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام حال قانوني أو حكمي من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يتطلب تدفق خارج لمنافع إقتصادية 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 .
- ١٠-٢ **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 .
 و(ب) ألا تحتفظ المنشأة بحق التدخل الإداري المستمر بالدرجة التي ترتبط عادة بالملكية ، أو الرقابة الفعالة على السلع المباعة
 و(ج) أن يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق.
 و(د) أن يتوافر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للمعاملة إلى المنشأة .
 و(هـ) إمكانية تحديد قيمة التكاليف التي تحملتها أو ستحملها المنشأة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق.
الفوائد الدائنة
 يتم الإقرار بايرادات (الفوائد الدائنة) بقائمة الدخل على أساس نسبة زمنية أخذاً في الاعتبار معدل العائد المستهدف على الأصل ، تتمثل العوائد الدائنة في عوائد الودائع - لدى البنوك .
- ١١-٢ **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 .
- ١٢-٢ **الإحتياطيات**
 الإحتياطي القانوني : طبقاً للنظام الأساسي للشركة يجنب 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 .
- ١٣-٢ **المصروفات**
 يتم الإقرار بجميع مصروفات النشاط بما في ذلك المصروفات الإدارية والعمومية مع تحميلها على قائمة الدخل في الفترة المالية التي تحققت فيها تلك المصاريف .
- ١٤-٢ **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 بإستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببنود 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 .
- ١٥-٢ **الضريبة المؤجلة**
 يتم الإقرار 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 الإقرار بالأصول الضريبة 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 .
- ١٦-٢ **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 والمرتبات بقائمة الدخل طبقاً لأساس الإستحقاق .

١٧-٢ 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 .

١٨-٢ 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)

١٩-٢ 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 .

٢٠-٢ الدائنون والمستحقات
يثبت الدائنون بالقيمة الاسمية كما يتم الاعتراف بالالتزامات (المستحقات) بالقيمة التي سيتم دفعها في المستقبل وذلك مقابل البضائع والخدمات التي تم استلامها .

٢١-٢ 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 وإيراد عالية مقارنة بالفتره السابقة
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 الآلى 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 (٢٠٢٠/١٢/٣١) بكفاءة مقارنة بالأعوام السابقة .

٢٢-٢ التقارير القطاعية
تتكون قطاعات الشركة من مراكز الإنتاج والخدمات التالية :
- مصنع العلف
- محطات الأمهات
- محطات التسمين
- معمل التفريخ
- المجزر الآلى
وفيما يلي بيان بنتيجة القطاعات على مستوى الشركة وبينها كالتالى :

| م | القطاع | التكلفة | المبيعات | النتيجة | |
|---|-----------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| | | | | ربح | خسارة |
| ١ | العلف (مصنع العلف) | ٣٧.٥٣٢.٣٥٦ | ٣٩.٠٨٠.٤٧٦ | - | ١.٥٤٨.١٢٠ |
| ٢ | كتاكيت عمر يوم (المعمل) | ٣٧.٦٩٣.٥٨٤ | ٣٦.٩٠٠.٢٦٣ | ٧٩٣.٣٢١ | - |
| ٣ | الدواجن الحية (التسمين) | ١٦٩.٠٩٤.٩٦٨ | ١٥٦.٨٣٠.٠٧١ | ١٢.٢٦٤.٨٩٧ | - |
| ٤ | دواجن مذبوحة ومصنعات المجزر الآلى | ٩٧.٤١٨.٨٩٥ | ٨٧.٧٩١.٤٨٦ | ٩.٦٢٧.٤٠٩ | - |
| ٥ | بيض التفريخ (الأمهات) | ١٤١.٣٤١ | ٧٣.٧٠٠ | ٦٧.٦٤١ | - |
| ٦ | بيض المائدة (الامهات) | ١.٨٢٦.٧٣٩ | ١.٨٢٦.٧٣٩ | - | - |
| ٧ | وحدة انتاج البروتين | ٣.٤٠٢.٦٣٣ | ٢.٦٧٥.٦٣٨ | ٧٢٦.٩٩٥ | - |
| ٨ | بيض لائح | ٩٥٤.٢٢٢ | ٩٥٤.٢٢٢ | - | - |
| | الإجمالي | ٣٤٨.١٥٩.٨٤٩ | ٣٢٦.١٣٢.٥٩٦ | ٢٣.٤٨٠.٢٦٣ | ١.٥٤٨.١٢٠ |
| | | | | | ١٦.٩١٣.٨٠١ |
| | | | | | (٥.٠١٨.٣٤٢) |

لا توجد أية التزامات عرضية على الشركة .

- بتاريخ ١٨ مارس ٢٠١٩ صدر قرار وزير الإستثمار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية الصادرة بالقرار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ والذي تم نشره بالجريدة الرسمية فى ٧ أبريل ٢٠١٩ على أن يتم العمل بها للفترات المالية طبقاً للملحق 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) والخاص بالإيراد من العقود مع العملاء , بما يتفق مع معيار المحاسبة الدولى رقم (١٥) ليحل محل معيار المحاسبة المصرى رقم (١١) والمرتببط بالإيرادات ومعيار المحاسبة المصرى رقم (٨) والخاص بعقود الإنشاء , وآخرها 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 " والذى 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) "مزايا العاملين), والمعيار رقم (٤٢) "القوائم المالية المجمعة" , وبناء 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 فى 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 فى 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 فى 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.

| (٣/٢) | (٢/٢) | (١/٢) | إثبات ومعدات مكاتب | عدد الوثائق | وسائل نقل والتفيل | آلات ومعدات وتجهيزات | مباني للمرافق والإنشاءات | أرضي |
|-----------------------------|--------------|-------------|--------------------|-------------|-------------------|----------------------|-----------------------------|------------|
| إصول أخرى - علامة تجارية | الإجماليات | الإجمالي | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري |
| ٤٥٠.٠٠٠ | ١٧.٥٢.٥٨٩ | ٤١٥.٤٨٢.٧١٩ | ٤.٨٦٨.٧٦١ | ١.٢٥٢.٢٥٥ | ٢١.٢٦٥.٠١٧ | ٨٤.٠٦٩.٥٠٣ | ٢١٠.٣٢٨.١٨٢ | ٩٣.٦٠٠.٠٠٠ |
| - | ٢٨.٦٨٩.٧٣٣ | ٧.٤٤٩.٧٠٧ | ٢٣٢.٥٨٨ | ١٥٢.٣٤٤ | - | ٢.١٢٩.٠٢٩ | ٤.٩٢٢.٠٥٦ | - |
| - | (٣٦.٦٨٤.٨٤٦) | (٤١٤.٧٧٤) | (٢٦٩) | - | (٣١٢.١١١) | (١٠.٢٣٩٤) | - | - |
| ٤٥٠.٠٠٠ | ١٩.٠٥٧.٤٧٦ | ٤٢٢.٥١٨.٦٥٢ | ٥.١٠٥.٨٠٠ | ١.٤٠٤.٦٨٩ | ٢١.٠٥٢.٩٠٦ | ٨٦.٠٩٦.١٣٨ | ٢١٥.٢٦٠.٢٣٩ | ٩٣.٦٠٠.٠٠٠ |
| - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| ٦٨.٦٢٥ | - | ١١٨.٠٥٩.٢٤٣ | ٢.٩٠٤.٠٥٥ | ١.١٦٥.٥٥٠ | ١٣.١٢٢.٦٢٤ | ٦٢.٦٧٩.٢٠٠ | ٣٨.١٧٧.٨١٤ | - |
| ٤٩.٥٠٠ | - | ١٢.١٢١.٤٧٤ | ٣٦٧.٦٤١ | ٨٢.٤٠٠ | ٢.٥٥٤.٠٩٣ | ٤.٩١٠.٢٥٣ | ٤.٢٠٧.٤٤٧ | - |
| - | - | (٤٠.٧١١٩) | (٢٦٤) | - | (٢٠٤.٤٦٤) | (١٠.٢٣٩١) | - | - |
| ١١٨.١٢٥ | - | ١٢٩.٧٧٢.٥٩٨ | ٣.٢٧١.٤٣٢ | ١.٢٤٧.٩٥٠ | ١٥.٢٨٢.٢٥٣ | ٦٧.٤٨٧.٠٦٢ | ٤٢.٣٨٥.٢٦١ | - |
| ٣٣١.٨٧٥ | ١٩.٠٥٧.٤٧٦ | ٢٩٢.٧٤٥.٠٥٤ | ١.٨٣٢.٦٤٨ | ١.٥٦١.٦٩٩ | ٥.٦٧٠.٦٥٣ | ١٨.٦٠٩.٠٧٦ | ١٧٢.٨٧٤.٩٧٨ | ٩٣.٦٠٠.٠٠٠ |
| ٣٨١.٣٧٥ | ١٧.٠٥٢.٥٨٩ | ٢٩٧.٤٢٤.٤٧٦ | ١.٩٦٤.٧٠٦ | ٨٦٧.٠٥ | ٨.٢٣٢.٣٩٣ | ٢١.٣٩٠.٣٠٣ | ١٧٢.١٥٠.٣٦٩ | ٩٣.٦٠٠.٠٠٠ |

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

- لا يوجد أية قيد أو رهونك مفروضة على الأصول المملوكة للشركة.
- القيمة المعاملة للأصول الثابتة لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها التقديرية.

| (٣/٢) | (٢/٣) | (١/٢) | إثبات ومعدات مكاتب | عدد والنوآت | وسائط نقل والتخزين | إثبات ومعدات وتحليلات | صافي لممتلكات والشركات | إراضى |
|--------------------------|--------------|--------------|--------------------|-------------|--------------------|-----------------------|------------------------|------------|
| أصول أخرى - علامة تجارية | الأصول | الإجمالي | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري |
| ٤٧٠.٠٠٠ | ١٢.٨٥٢.٨٢٣ | ٤.١١.٣٧٨.٩٥٦ | ٤.٠٠٠.٤٤٢ | ١.١٤٧.٥٥٥ | ٧١.٦١٥.٤٧٦ | ٨١.٧٧٢.٦٢١ | ٢.٩٧٧.٤٢.٨١٢ | ٩٣.٦٠٠.٠٠٠ |
| ٣٠.٠٠٠ | ٣٤.٩٤١.٠٥٩ | ٤.٥٨.٧٢٧ | ٨٨٨.٢٠٦ | ١٠.٤٧٧٠ | ١٥٥.٠٤٠ | ٢.٨٤٧.٣٩٠ | ٥٨٥.٣٢١ | - |
| - | (٣٠.٧٤١.٢٩٣) | (٤.٧٥.٩٦٥) | (١٩.٨٨٨) | (٧٠) | (٤.٠٥.٤٩٩) | (٥٠.٥٠٨) | - | - |
| ٤٥٠.٠٠٠ | ١٧.٠٥٢.٥٨٩ | ٤.١٥.٤٨٣.٧١٨ | ٤.٨٦٨.٧٦٠ | ١.٢٥٢.٦٥٥ | ٦٦.٣٦٥.٠١٧ | ٨٤.٠٦٩.٥٠٣ | ٢.١٠.٣٢٨.١٨٣ | ٩٣.٦٠٠.٠٠٠ |
| - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| ٢١.٠٠٠ | - | ١.٣.٤١.١١٨ | ٢.٤٩٧.٦٩٧ | ١.٥٩.٢٧٢ | ١١٢.٣.٦٦٠ | ٥٤.٦٢٦.٤٤٣ | ٣٤.٠١٣.٠٤٦ | - |
| ٤٧.٦٣٥ | - | ١٤.٧.٣.٤٦٨ | ٤.٨.٥٧٣ | ١.٦.٣٢٣ | ١.٩٦٦.١٣٠ | ٨.٠٧٢.٦٦٤ | ٤.٦٥٤.٧٦٨ | - |
| - | - | (٥٤.٣٤٣) | (٢.٢١٥) | (٥٥) | (٣.٢١٦٦) | (١.٩.٩٠٧) | - | - |
| ١٨.٦٣٥ | - | ١١٨.٠٥٩.٧٤٣ | ٢.٩٠٤.٠٥٥ | ١.١٦٥.٥٥٠ | ١٣.١٣٢.٦٢٤ | ٦٢.٦٧٩.٢٠٠ | ٣٨.١٧٧.٨١٤ | - |
| ٣٨١.٣٧٥ | ١٧.٠٥٢.٥٨٩ | ٢.٩٧.٤٢٤.٤٧٥ | ١.٩٦٤.٧٠٥ | ٨٦.٧٠٥ | ٨.٧٣٢.٢٩٣ | ٢١.٣٩٠.٣٠٣ | ١.٧٢.١٥٠.٣١٩ | ٩٣.٦٠٠.٠٠٠ |
| ٣٩٩.٠٠٠ | ١٢.٨٥٢.٨٢٣ | ٣.٠٧.٩٦٨.٨٣٩ | ١.٥٠٢.٧٤٥ | ٨٨.٧٨٣ | ١٠.٤١١.٨١٦ | ٢٦.٦٤٦.١٧٨ | ١.٧٥.٧١٩.٨١٦ | ٩٣.٦٠٠.٠٠٠ |

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

- لا يوجد أية قيود أو رهونات مرفوعة على الأصول المملوكة للشركة.

- القيمة الدفترية للأصول الثابتة لا تختلف اختلافًا جوهريًا عن قيمتها الدفترية.

التعليق:

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ (*)

الإضافات خلال الفترة

الإستبعادات خلال الفترة

التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

الإهلاك:

مجموع الإهلاك في ١ يناير ٢٠١٩

إهلاك الفترة

إهلاك الإستبعادات

مجموع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

| ٢٠١٩/١٢/٣١ | ٢٠٢٠/١٢/٣١ | مشروعات تحت التنفيذ | ٤ |
|------------|------------|---|---|
| جنيه مصري | جنيه مصري | تكوين سلعي " محطات الأمهات " | |
| ١٢.٤٧٩٧٥ | ١٤.٤٢٨.٤١٤ | دفعات مقدمة أصول ثابتة | |
| ٦٤٠.١٣٢ | ٦٤٠.١٣٢ | الإجمالي | |
| ١٢.٦٨٨.١٠٧ | ١٥.٠٦٨.٥٤٦ | | |
| ٢٠١٩/١٢/٣١ | ٢٠٢٠/١٢/٣١ | مجموع حقوق الأقلية / الحقوق الغير المسيطرة | ٥ |
| جنيه مصري | جنيه مصري | نصيب حقوق الأقلية في رأس المال | |
| ٥٠٠ | ٥٠٠ | نصيب حقوق الأقلية في (خسارة) أرباح الفترة | |
| (٧١) | (١٢٥) | الإجمالي | |
| ٤٢٩ | ٣٧٥ | | |
| ٢٠١٩/١٢/٣١ | ٢٠٢٠/١٢/٣١ | المخزون | ٦ |
| جنيه مصري | جنيه مصري | مخزن قطع غيار أصول | |
| ٥.٣٩١.١٥٨ | ٤.٧٦٠.٩٦٢ | المخازن العمومية | |
| ٢١.٦١٧.١٣٧ | ٢٨.٤٣.٩٦٤ | مخزون الخامات | |
| ١٠.١٩٩.٠١٠ | ٩.٢٧٨.١٨٥ | المخزون من المنتجات | |
| ٢٦.٧٤١.٥٩٢ | ٣٧.٥١٣.٠٥٩ | الإجمالي | |
| ٦٣.٩٤٨.٨٩٧ | ٧٩.٥٩٦.١٧٠ | | |
| ٢٠١٩/١٢/٣١ | ٢٠٢٠/١٢/٣١ | عملاء ومربون وأوراق قبض | ٧ |
| جنيه مصري | جنيه مصري | عملاء | |
| ٧.٨١١.٦٨٧ | ٨.٨٣٧.٦٨٤ | مربون | |
| ١.٥١٣.٩٧٥ | ٧٥٢.٦٩١ | أوراق قبض | |
| ١٠.٣٢٥.٠٠٠ | - | الإجمالي | |
| ١٩.٦٠٩.٠١٣ | ٩.٥٩٠.٣٧٥ | يخصم : | |
| ٨١.٦٥٣ | ٨١.٦٥٣ | مجمع الإنخفاض في العملاء والمربون | |
| ١٩.٥٢٧.٣٥٩ | ٩.٥٠٨.٧٢٢ | صافي العملاء والمربون | |
| ٢٠١٩/١٢/٣١ | ٢٠٢٠/١٢/٣١ | المدينون | ٨ |
| جنيه مصري | جنيه مصري | تأمينات لدى الغير | |
| ١.١٩٦.١١٥ | ١.١٩٦.٦٨٥ | سلف عاملين | |
| ١٠٠.٩٣٣ | ١٩.٠٦٣ | مصرفات مدفوعا مقدما | |
| ٢.٧١٦.٥٤٨ | ٢.٦٢٣.٩٦١ | أرصده مدينة أخرى | |
| ٢.٣١٣.٩٣٢ | ٢٢.٣٧٨ | صافي المدينون | |
| ٦.٣٢٧.٥٢٨ | ٣.٨٦٢.٠٨٧ | | |
| ٢٠١٩/١٢/٣١ | ٢٠٢٠/١٢/٣١ | حسابات مدينة على مصلحة الضرائب | ٩ |
| جنيه مصري | جنيه مصري | مصلحة الضرائب العقارية | |
| ١.١٥٠.٠٠٠ | ٣.٣٨٥.٦٥٣ | مصلحة الضرائب الخصم و التحصيل تحت حساب الضريبة | |
| ١.٧٨١.٢٨٧ | ٢.٤٨١.٠٨٥ | ضرائب مبيعات تحت التسوية (*) | |
| ١.٦٢٤.٤٢٦ | ١.٦٢٤.٤٢٦ | الإجمالي | |
| ٤.٥٥٥.٧١٣ | ٧.٤٩١.١٦٤ | يخصم : | |
| ١٥٥.٤٤٩ | ١٥٥.٤٤٩ | مجمع الإنخفاض في الحسابات المدينة لمصلحة الضرائب (**) | |
| ٤.٤٠٠.٢٦٤ | ٧.٣٣٥.٧١٥ | صافي الحسابات المدينة لمصلحة الضرائب | |

(*) هذا المبلغ عبارة عن ضريبة مبيعات مسددة والشركة (غير خاضعة لضريبة المبيعات) غير مسجلة والشركة تسيير حالياً في إجراءات الاسترداد .

(**) يتمثل مجمع الإنخفاض في الحسابات المدينة لمصلحة الضرائب في قيمة ضرائب الخصم من المنبع 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 .

| ٢٠٢٠/١٢/٣١ | الحركة الدائنة جنية مصري | الحركة المدينة جنية مصري | ٢٠١٩/١٢/٣١ | جنية مصري | طبيعة التعامل | ١٠ حسابات مدينة علم أطراف ذوي علاقة |
|------------|-----------------------------|-----------------------------|------------|-----------|--------------------|--|
| ٣ ٤٧٥ ٨٩٣ | ٤٣٧ ٠٣٤ | ١ ٤٣٤ ٠٨٣ | ٢ ٤٧٨ ٨٤٤ | ١ ٨٤٢ ٣٥١ | تمويل نقدي / تأجير | شركة الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية |
| ٣ ٣٧٨ ٤٢١ | ١٤ ٨٨٦ ٥٧٧ | ١٦ ٤٢٢ ٦٤٧ | ١ ٨٤٢ ٣٥١ | ١ ٨٤٢ ٣٥١ | صلاء | شركة / حلوانى إخوان |
| ٦ ٨٥٤ ٣١٣ | ١٥ ٣٢٣ ٦١١ | ١٧ ٨٥٦ ٧٢٩ | ٤ ٣٢١ ١٩٥ | ٤ ٣٢١ ١٩٥ | | الإجمالي |
| ٢٠١٩/١٢/٣١ | ٢٠٢٠/١٢/٣١ | | | | | ١١ <u>التقديرة بالصندوق و لدى البنوك</u> |
| جنية مصري | جنية مصري | | | | | نقدية بالصندوق |
| ١ ٥٥٥ ٤٦٣ | ١ ٧٨٦ ٠٩٧ | | | | | نقدية بشركة كيو للمنتجات الغذائية |
| ٤ ١٠٥ | ٣٣٥ | | | | | نقدية لدى البنوك - بنوك جارئة |
| ٣ ٤١٠ ٠٢٩ | ١ ٠١٣ ١٣٥ | ١/١١ | | | | الإجمالي |
| ٤ ٩٦٩ ٥٩٧ | ٢ ٧٩٩ ٥٦٧ | | | | | ١/١١ <u>بنوك جارئة</u> |
| ٢٠١٩/١٢/٣١ | ٢٠٢٠/١٢/٣١ | | | | | بنك البركة جارى |
| جنية مصري | جنية مصري | | | | | بنك البركة جارى دولار |
| ١٤٧ ٤٥٢ | ٥ ٦٩٠ | | | | | بنك الكويت الوطنى |
| ٣١٢ | ٢٥٥ | | | | | بنك قطر الوطنى الاهلى جارى |
| ١ ٠١٠ | ١ ٠٠٤ | | | | | البنك التجارى الدولى فرع الشروق |
| ٢١١ ٩٧٥ | ٨٧ ٩٦٣ | | | | | بنك عوده |
| ٤٥٨ ٣٨٠ | ٣٤ ٨٤٤ | | | | | بنك القاهرة |
| ٦ | ٦ | | | | | البنك المصرى لتمتية الصادرات جارى دانن |
| ٦٣ ٠١٦ | ٩٢ ٠٣٣ | | | | | بنك مصر |
| ٥٩٩ ٣٧٠ | ٦٧ ٤٢٤ | | | | | البنك المصرى لتمتية الصادرات جارى يورو |
| ٨٥٥ ٤٩٢ | ١٦٧ ٧٧١ | | | | | البنك المصرى لتمتية الصادرات |
| ٢٢٢ | ١٤ | | | | | بنك البركة (يوم بيوم) |
| ١٠٤ ٦٠٠ | ٣١٧ ٩١٩ | | | | | البنك الأهلئ المصرى |
| ٤٨ ٩٣٣ | - | | | | | الإجمالي |
| ٩١٩ ٢٦٧ | ٢٣٨ ٢١٢ | | | | | |
| ٣ ٤١٠ ٠٢٩ | ١ ٠١٣ ١٣٥ | | | | | |
| ٢٠١٩/١٢/٣١ | ٢٠٢٠/١٢/٣١ | | | | | ١٢ <u>إستثمارات فى أوراق مالية</u> |
| جنية مصري | جنية مصري | نسبة المساهمة | | | | قيمة ٥٠٠٠ سهم بالشركة الوطنية للأمن الغذائى |
| ١٠ ١٥٩ | ١٠ ١٥٩ | %٠,٠٠٥ | | | | قيمة ٥٠٤ سهم بالشركة أورينت باك * |
| ١٠ ٢٤١ | ١٠ ٢٤١ | %٠,٠٠٥ | (*) | | | الإجمالي |
| ٢٠ ٤٠٠ | ٢٠ ٤٠٠ | | | | | شركة أورينت باك متوقعة من سنوات . (*) |
| | | | | | | <u>رأس المال</u> |
| | | | | | | ١٣ رأس المال المرخص به ١٠٠.٠٠٠.٠٠٠ جم (فقط مائة مليون جنية لا غير) |

رأس المال المصدر والمدفوع ٢٦٦٦٨٥٠٠ جم (فقط مائتان وثلاثة ستون مليوناً وستماناً وخمسة وثمانون ألفاً جنيهاً مصرياً لا غير) جنية موزع على ٦٥٩٢١٢٥٠ سهم (خمس وستون مليوناً وتسعمائة واحد وعشرون ألفاً مائتان وخمسون سهم) بقيمة اسمية للسهم ٤ جنية .

تم تعديل رأس المال المرخص به ليصبح ٢٠٠.٠٠٠.٠٠٠ جم (إثنين مليار جنية مصري) و رأس المال المصدر والمدفوع ليصبح مبلغ ٢٦٦٦٨٥٠٠ جم (فقط مائتان وثلاثة وستون مليوناً وستماناً 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 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 ٤ جنيهاً للسهم ليصبح إجمالي رأس المال ٣٥٩٤٢٥٩٩٦ جنية موزع على عدد أسهم ٨٩٨٥٦٤٩٩ سهم القيمة الاسمية للسهم ٤ جم (اربعة جنية مصري) ، وقد تم التأشير بذلك بالسجل التجارى بتاريخ ١٥/١٠/٢٠١٤ .

| ٢٠٢٠/١٢/٣١ | | ٢٠١٩/١٢/٣١ | | |
|-------------------|------------|-------------------|--|---|
| جنيه مصري | | جنيه مصري | | ١٤ الأرباح المرحلة |
| | | | | تم تحميل بعض التسويات على حساب الأرباح المرحلة وبياناتها كالآتي : |
| (٤ ٢٢١ ٨٧٢) | | | | رصيد الأرباح المرحلة في ١ يناير ٢٠٢٠ |
| (٥ ١٦٢ ٩٤٥) | | | | إقبال أرباح عام ٢٠١٩ |
| ١ ٩٤٧ ٢٠١ | | | | تسويات مصروفات سنوات سابقة |
| (٧ ٤٣٧ ٦١٦) | | | | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (*) |
| ٢٠٢٠/١٢/٣١ | | ٢٠١٩/١٢/٣١ | | ١٥ الالتزامات (الأصول) الضريبية المؤجلة |
| جنيه مصري | | جنيه مصري | | |
| ٢ ٧٠٥ ٢٠٨ | | | | رصيد أول المدة |
| ٦ ٥٦١ ٤٧٥ | | | | الإهلاك الضريبي المحسوب طبقاً للقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ |
| ١٢ ١٢١ ٤٧٤ | | | | الإهلاك المحاسبي |
| ٥ ٥٥٩ ٩٩٩ | | | | فروق الإهلاك |
| ١ ٢٥١ ٠٠٠ | | | | الالتزام (الأصل) الضريبي المزجل |
| ٨ ٣٥٧ ٦٣٩ | | | | تدعيم مخصصات |
| - | | | | إستخدام مخصص |
| ١ ٨٨٠ ٤٦٩ | | | | الالتزام (الأصل) الضريبي المؤجل (سعر الضريبة ٢٢.٥ %) |
| ٣ ١٣١ ٤٦٨ | | | | إجمالي الالتزام (الأصل) الضريبي المؤجل |
| ٥ ٨٣٦ ٦٧٧ | | | | رصيد آخر المدة |
| ٢٠٢٠/١٢/٣١ | | ٢٠١٩/١٢/٣١ | | ١٦ المخصصات |
| جنيه مصري | | جنيه مصري | | |
| ٥١٣ ٢٥٢ | | | | مخصص مطالبات |
| ٦٥ ٠٠٠ | | | | مخصصات أخرى |
| ١ ٠٠٨ ٥٣٨ | ١ ٠٠٠ ٠٠٠ | | | مخصص بدل أجازات |
| ١ ٥٨٦ ٧٩٠ | ١ ٠٠٠ ٠٠٠ | | | الإجمالي |
| ٢٠١٩/١٢/٣١ | | ٢٠٢٠/١٢/٣١ | | ١٧ موردين وأوراق دفع |
| جنيه مصري | | جنيه مصري | | |
| ٣٩ ٣٣٢ ١٨٤ | ٥٤ ٧٤٢ ٣٣٨ | | | موردين |
| ١٤ ٤٥٩ ٩٢٦ | ٦ ٩٩٨ ٤٦٥ | | | أوراق دفع |
| ٥٣ ٧٩٢ ١١٠ | ٦١ ٧٤٠ ٨٠٣ | | | الإجمالي |
| ٢٠١٩/١٢/٣١ | | ٢٠٢٠/١٢/٣١ | | ١٨ دائنون وحسابات دائنة أخرى |
| جنيه مصري | | جنيه مصري | | |
| ٤٠٩ ٣٦٢ | ٣٦٦ ٨٢٢ | | | عملاء دفعات مقدمة |
| ١ ٠٠٩ | ٣٥٨ | | | مربون دفعات مقدمة |
| ١ ٠٩٤ ١٥٤ | ٨٥٤ ٧٤٣ | | | الهيئة العامة للتأمين الصحي الشامل |
| ١ ٢٨٤ ٨٢٥ | ١ ٩٥٠ ٧٤٠ | | | تأمينات للتغير |
| ٧ ٩٥٧ | ٧ ٩٥٧ | | | تأمينات مقاولين |
| ١ ٢٦٦ ٥٧٨ | ٣ ٢٠٥ ٦٣٧ | | | مصروفات مستحقة |
| ٩٩٢ ١٧٦ | ٩٨٠ ٢٥٨ | | | أرصده دائنة أخرى |
| ٥ ٠٥٦ ٠٦١ | ٧ ٣٦٦ ٥١٤ | | | الإجمالي |
| ٢٠١٩/١٢/٣١ | | ٢٠٢٠/١٢/٣١ | | ١/١٨ أرصدة دائنة أخرى |
| جنيه مصري | | جنيه مصري | | |
| ٩١٤ | - | | | دائنوا توزيعات |
| ٣٧٦ ٠٣٤ | ١٣٦ ٣٣٧ | | | ضمان الأعمال |
| ١٩٦ ٦٤١ | ١٥٤ ٦٥٥ | | | أمانات الأجور |
| ١٣٨ ٧٧٨ | ١٤٢ ٨٣٧ | | | صندوق الجزاءات |
| ٢٠٥ ١٤٩ | ٥٢٣ ١٨٦ | | | متنوعة |
| ١٢ ١٣٢ | ١٢ ١٣٢ | | | صندوق معاشات |
| ٤ ٨٤٧ | ١١ ١١٠ | | | النادي الرياضي |
| ٢,٣٨٨,٧٣ | - | | | صندوق الخدمات |
| ٩٩٢ ١٧٦ | ٩٨٠ ٢٥٨ | | | الإجمالي |
| ٢٠١٩/١٢/٣١ | | ٢٠٢٠/١٢/٣١ | | ١٩ حسابات دائنة لمصلحة الضرائب |
| جنيه مصري | | جنيه مصري | | |
| ٢٨١ ٣٨٨ | ٢٩٤ ٨١٧ | | | مصلحة الضرائب (الخصم والتخصيل تحت حساب الضريبة) |
| ٣٤٣ ٢٨٤ | ٢٢١ ١٩٠ | | | مصلحة الضرائب (كسب العمل) |
| ٢٢ ٦٤٣ | ٥٩ ٧٤١ | | | مصلحة الضرائب (دفعة) |
| ٣٠٤ ٣٩٨ | - | | | مصلحة الضرائب (ضريبة الدخل عن العام) |
| ٩٥١ ٧١٣ | ٥٧٥ ٧٤٨ | | | الإجمالي |

١/١٨

١/١٨

| ٢٠١٩/١٢/٣١ | ٢٠٢٠/١٢/٣١ | بنوك دائنة وقروض قصيرة الأجل |
|------------|------------|------------------------------|
| جنية مصري | جنية مصري | البنك المصري لتنمية الصادرات |
| ٥ ٩٤٧ ٥٧٩ | ٦ ٢٣٠ ٠٠٠ | قرض قصير الأجل (ASDP) * |
| . | ٦ ١٥٢ | بنك تنمية الصادرات جارى دائن |
| ٩٥ ٢٣٢ | ١٨ ٣٨٩ ٩٢٧ | الإجمالي |
| ٦ -٤٢ ٨١١ | ٢٤ ٦٢٦ ٠٧٩ | |

* 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 بسدد دفعة واحدة ، وبسعر عائد بواقع ٠,٧٥ % فوق سعر الكورينور إقراض ، وبعوائد تأخير تصل إلى ٢ % فوق سعر الكورينور إقراض ، وقد تم سداد القرض خلال شهر مارس بالكامل .

| ٢٠١٩/١٢/٣١ | الحركة الدائنة | الحركة المدينة | ٢٠١٩/١٢/٣١ | طبيعة التعامل | حسابات دائنة لأطراف ذوي علاقة |
|------------|----------------|----------------|-------------|---------------|-----------------------------------|
| جنية مصري | جنية مصري | جنية مصري | جنية مصري | | |
| ١٦ ٦٩٢ ٦٩٩ | - | ١ ٠٠٠ ٠٠٠ | ١٧ ٦٩٢ ٦٩٩ | تمويل نقدي | شركة الإسماعيلية للإستثمار |
| ٢٩٨ ٢٧٤ | ١٠ ٠٩٣ ٨٠٠ | ٩ ٢٧١ ٨٥٧ | (٥٢٣ ٦٦٩) | مربين | شركة / الربيع للدواجن |
| ١٠ ٦٧٥ | ٣١ ٣٨٩ ٤١٤ | ٣٢ ٣٧٠ ٠٠٤ | ٩٩١ ٢٦٤ | مربين | شركة / مصر العربية لبدارى التسمين |
| ١ ١٣٦ ٨٨٦ | ٣ ٦٨٢ ٨٩٩ | ٢ ٥٠٥ ٢٣٢ | (٤٠ ٧٨١) | مربين | شركة / مصر العربية للدواجن |
| ١٨ ١٣٨ ٥٢٣ | ٤٥ ١٦٦ ١١٣ | ٤٥ ١٤٧ ٠٩٣ | ١٨ ١١٩ ٥١٣ | | الإجمالي |

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

| ٢٠١٩/١٢/٣١ | ٢٠٢٠/١٢/٣١ | صافي المبيعات |
|---------------|---------------|----------------|
| جنية مصري | جنية مصري | مبيعات الإنتاج |
| ٤٢٤ ٤٠١ ٩٨٧ | ٣٢٦ ١٣٢ ٥٩٥ | المخلفات |
| ١٦ ٥٧٤ ٦٢٢ | ١٦ ٩١٣ ٨٠١ | الإجمالي |
| ٤٤٠ ٩٧٦ ٦٠٩ | ٣٤٣ ٠٤٦ ٣٩٦ | مردودات مبيعات |
| - | - | خصم مسموح به |
| (٤ ٥٥٦ ٣٧٤) | (١ ٥١٩ ٣٠٣) | الإجمالي |
| ٤٣٦ ٤٢٠ ٢٣٥ | ٣٤١ ٥٢٧ ٠٩٣ | |

| ٢٠١٩/١٢/٣١ | ٢٠٢٠/١٢/٣١ | تكلفة المبيعات |
|--------------|--------------|---|
| جنية مصري | جنية مصري | مواد |
| ٣١١ ٧٩٣ ٣٩٥ | ٢٥١ ٨٨٩ ٦٧٧ | أجور |
| ٤٢ ٧١٦ ٤٥٢ | ٤٣ ٨٢٢ ١٣١ | مصروفات |
| ٢٨ ٨٤١ ٩٣١ | ٢٨ ٢٠٠ ٤٨٤ | إهلاكات أصول ثابتة |
| ١٣ ٤٩٧ ١٥٩ | ١٠ ٩٧٢ ٤٠١ | إهلاكات ثروة داخنة |
| ٣٠ ٧٤١ ٢٩٣ | ٣٦ ٥٨٥ ٢٦٤ | التغير في المخزون |
| ٧ ٨٩٨ ٤٣١ | (١٠ ٧٧١ ٤٦٧) | علف محول "محطات الأمهات فترة التربيبة " |
| (١٢ ٤٥٧ ٠٤٧) | (١٤ ١٥٣ ٠٥٥) | الإجمالي |
| ٤٢٣ ٠٣١ ٦١٤ | ٣٤٦ ٥٤٥ ٤٣٤ | |

| ٢٠١٩/١٢/٣١ | ٢٠٢٠/١٢/٣١ | مجمل (خسائر) الربح |
|------------|-------------|--------------------|
| جنية مصري | جنية مصري | مجمل (خسائر) الربح |
| ١٣ ٣٨٨ ٦٢١ | (٥ ٠١٨ ٣٤١) | |

٢٥ مصروفات إدارية وعمومية

| ٢٠١٩/١٢/٣١ | ٢٠٢٠/١٢/٣١ |
|------------|------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري |
| ٨ ١٢٢ ٦٥٥ | ٨ ٩٦٣ ٨٢٣ |
| ٩٢٢ ٨٧٤ | ٩٤٣ ٤٤٨ |
| ٢٤٣ ٦٧٥ | ١٨٧ ٠١٩ |
| ٧٤٧ ٧٢٠ | ٢٠١ ٢٠٧ |
| ٢ ٠٤١ | ٨ ٣٩٧ |
| ١٢٦ ٣٩٣ | ١٤١ ٧٥٨ |
| ٢٣٨ ٢٧٧ | ١٢٩ ٣٤٠ |
| ٥٢٧ ٩٠٥ | ٥٧٥ ٤١٥ |
| ١٤ ٧٤٦ | ١٦ ٢٣١ |
| ٦٥٠ ٢٢٢ | ٥٩٦ ٤٧٤ |
| ٦٢١ ٣٤٨ | ١٧٨ ٧٣٥ |
| ٣٣٥ ٤٤٦ | ٣١٦ ١٧٢ |
| ٩٠ ٩٧٣ | ٩٤ ٧٦٢ |
| ٤١١ ٥٦٠ | ٤٩١ ٥١٠ |
| ١٥٥ ٧٩٧ | ٢٥٥ ٦٤٦ |
| ٧٤٧ ٣٨٥ | ٦٧٨ ٠٦٠ |
| ٣٩٧ ٨٤٦ | ٤١٦ ١٥٠ |
| ١٤ ٩٤٩ | ٦٣ ٠٢٥ |
| ٥ ٩٤٠ | - |
| ٥٩ ٦٥٧ | ٥٩ ٠٧٥ |
| ٥٧٧ ٩٠٣ | ٨٢ ٩٥٦ |
| ٢٩٩ ٠٤٢ | ٣٩٣ ٩٤٣ |
| ١٤ ١٩٤ | ٢٤ ٩٤٤ |
| ١٥ ٣٢٨ ٥٤٨ | ١٤ ٨١٨ ٠٩٠ |

| ٢٠١٩/١٢/٣١ | ٢٠٢٠/١٢/٣١ |
|------------|------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري |
| جنيه مصري | جنيه مصري |
| ١٣٣ ٧١٠ | ٢٢ ٠٠٠ |
| ١١٥ ٠٠٠ | ١٢٠ ٠٠٠ |
| ٧٣٩ ٤٢١ | ١٦٤ ٨٢٢ |
| ١٥٣ ٢٠٠ | ٤٦ ٥٦٨ |
| ١ ١٤١ ٣٣١ | ٣٥٣ ٣٩٠ |

- أجور إدارية
- مواد إدارية
- صيانة
- قوى محرك و إدارة
- مياه
- سفر و انتقال
- نقل
- ايجارات
- أدوات كتابية و مملووعات
- دعاية نشر و إعلان
- علاقات عامة و استقبال
- تأمين
- عمولة بنك
- أتعاب و استشارات
- تلفون و تلفراف و بريد
- ضرائب و رسوم
- مصروفات متنوعة
- ابحث و تجارب
- تدريب
- رسوم قضائية
- تعويضات و غرامات
- تبرعات و أمانات
- مصروفات عمومية وبيع و توزيع شركة/ كيو للمنتجات الغذائية

الإجمالي

٢٦ إيرادات متنوعة

- النادى الإجتماعى
- ايجار شركة موبيل
- متنوعة
- كراسة شروط
- الإجمالي

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 والمدينون 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 المجرى 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 إستحقاق 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 إختلافاً 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 إستخدام رأس المال في أصول الشركة كما هو موضح بالمركز المالى للشركة ولا توجد أية متطلبات رأسمالية مفروضة من خارجها من الجهات المقرضة للشركة .

٢٨- 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 سعر الصرف للعملة الأجنبية فارتفعت الخامات العلفية بنسب تراوحت بين ١٠٠٪ لبعض الخامات كالذرة الصفراء وكسب فول الصويا للذان 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 ١٩٧٧/٢٠٠٥ وعمل لجنة داخلية وتم الاتفاق على جميع السنوات .
- تم فحص عام ٢٠٠٦/٢٠١٠ وأصدرت المأمورية نماذج ١٩ ضرائب وتم الطعن عليه في المواعيد القانونية ، وتم تحويل الملف للجنة داخلية ولم يتم تحديد جلسة حتى تاريخ إعداد القوائم المالية .
- قدمت الشركة الإقرارات الضريبية عن الأعوام من ٢٠١١ حتى ٢٠١٧ 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 ٢٠٠٤ م:
 - تم فحص الشركة وتم إصدار مطالبة وتم الاعتراض علي المطالبة إلي لجنة الطعن وتم إصدار قرار لجنة الطعن وتم الطعن علي قرار لجنة الطعن وتم رفع الدعوة أمام الخبير بمحكمة الاسماعيلية وجاري استلام القرار .
٣. عام ٢٠٠٥/٢٠٠٨ :
 - 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 ٢٠٠٨/٢٠١٧ :
 - 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 ٢٠٠٥ ولا تستحق على الشركة اية ضرائب .
- تم فحص الشركة من ٢٠٠٦/١/١ حتى ٢٠١١/١٢/٣١ وتم إصدار مطالبة وتم الاعتراض عليها ولم يحدد ميعاد اللجنة الداخلية حتى تاريخ إعداد القوائم المالية .
- السنوات ٢٠١٢/٢٠١٧ :
 - 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 في لجنة فض المنازعات .

٣٠- موقف القيد في البورصة

الشركة مقيدة ببورصة الأوراق المالية المصرية .

٣١- موقف الشركة من الحفظ المركزي

أسهم الشركة مودعة بالحفظ المركزي لدى شركة مصر المقاصة .

٣٢- موقف القضايا

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