

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية (المستقلة)

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

وتقرير مراقب الحسابات عليها



تقرير مراقب الحسابات

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

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية لشركة / الإسماعيلية - مصر للدواجن - (المستقلة) " 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 مسنولة 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 تأكيد مناسب 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 الاقتصادية 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 والرؤساء في 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. بالهيئة العامة للرقابة المالية ١٠٦

نصر أبو العباس وشركاه – Morison KSI

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)
المركز المالي (المستقل)

في ٢٠٢٠/١٢/٣١

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	إيضاح رقم	الأصول
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>		<u>الأصول غير المتداولة</u>
٢٩٧ ٤٢٤ ٤٧٥	٢٩٢ ٧٤٥ ٠٥٤	(١ / ٣)	الأصول الثابتة (بالوصافي)
١٧ ٠٥٢ ٥٨٩	١٩ ٠٥٧ ٤٧٦	(٢ / ٣)	الأمهات
٣٨١ ٣٧٥	٣٣١ ٨٧٥	(٣ / ٣)	أصول أخرى - علامة تجارية
١٢ ٠٤٧ ٩٧٥	١٤ ٤٢٨ ٤١٤	٤	مشروعات تحت التنفيذ
٥٠٠	٥٠٠	٥	إستثمارات في شركات تابعة
٢ ٧٦٤ ٨٠٣	٥ ٨٩٦ ٢٧١	١٥	أصول ضريبية مؤجلة
<u>٣٢٩ ٦٧١ ٧١٦</u>	<u>٣٣٢ ٤٥٩ ٥٩٠</u>		<u>مجموع الأصول غير المتداولة</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
٦٣ ٩٤٨ ٨٩٧	٧٩ ٥٩٦ ١٧٠	٦	المخزون
٢٢ ٤٨٠ ١٥٢	٩ ٠٣٦ ٠٨٦	٧	علاء ومربون وأوراق قبض
٦ ٣٢٧ ٥٢٨	٣ ٨٦٢ ٠٨٧	٨	المدينون وأرصدة مدينة أخرى
٢ ٠٩٠ ٧٨٤	٣ ٥٠٩ ٤٠٩		موردين دفعات مقدمة
٤ ٣٨٦ ٧١٩	٧ ٣٢٢ ١٧٠	٩	حسابات مدينة على مصلحة الضرائب
١٢ ٢٩٦ ٦٨٥	٦ ٨٥٤ ٣١٣	١٠	حسابات مدينة على أطراف ذوى علاقة
٤ ٩٦٥ ٤٩٢	٢ ٧٩٩ ٢٣٢	١١	النقدية بالصندوق ولدى البنوك
٢٠ ٤٠٠	٢٠ ٤٠٠	١٢	إستثمارات في أوراق مالية
<u>١١٦ ٥١٦ ٦٥٦</u>	<u>١١٢ ٩٩٩ ٨٦٨</u>		<u>مجموع الأصول المتداولة</u>
<u>٤٤٦ ١٨٨ ٣٧٣</u>	<u>٤٤٥ ٤٥٩ ٤٥٩</u>		<u>مجموع الأصول</u>
			<u>حقوق الملكية</u>
٣٥٩ ٤٢٥ ٩٩٦	٣٥٩ ٤٢٥ ٩٩٦	١٣	رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل
١ ٤٢٦ ٩٠٧	١ ٤٢٦ ٩٠٧		إحتياطي قانوني
٥ ٤٤٩ ١٥٧	(١ ٢٥٢ ٣٩٣)	١٤	(خسائر) أرباح مرحلة
(٥ ١٤٨ ٧٥١)	(٢٨ ٠٩٧ ١٣٣)		(خسائر) / العام
<u>٣٦١ ١٥٣ ٣٠٨</u>	<u>٣٣١ ٥٠٣ ٣٧٧</u>		<u>مجموع حقوق الملكية</u>
			<u>الإلتزامات المتداولة</u>
٥٨٦ ٧٩٠	١ ٥٨٦ ٧٩٠	١٦	المخصصات
٥٣ ٧٩١ ٧٧٦	٦١ ٧٤٠ ٤٦٩	١٧	موردون وأوراق دفع
٤ ٩٨٢ ١١٩	٧ ٢٩٢ ٥٧٢	١٨	دائنون و حسابات دائنة أخرى
٩٤٧ ٦٠٤	٥٧١ ٦٣٩	١٩	حسابات دائنة لمصلحة الضرائب
٦ ٠٤٢ ٨١١	٢٤ ٦٢٦ ٠٧٩	٢٠	بنوك دائنة وقروض قصيرة الأجل
١٨ ٦٨٣ ٩٦٤	١٨ ١٣٨ ٥٣٣	٢١	حسابات دائنة لأطراف ذوى علاقة
<u>٨٥ ٠٣٥ ٠٦٤</u>	<u>١١٣ ٩٥٦ ٠٨٢</u>		<u>مجموع الإلتزامات المتداولة</u>
<u>٤٤٦ ١٨٨ ٣٧٣</u>	<u>٤٤٥ ٤٥٩ ٤٥٩</u>		<u>مجموع حقوق الملكية والإلتزامات</u>

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

تحريرا في ٢٨ فبراير ٢٠٢١

رئيس مجلس الإدارة

العضو المنتدب

م / عبد العزيز محمد عبده عبد الله يمانى

د / محمد عبد الحميد الشافعى



حازم حامد شافعى

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل (المستقلة)

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	إيضاح رقم	
جنية مصرية	جنية مصرية		
٤٣٦ ٤٢٠ ٢٣٥	٣٤١ ٥٢٧ ٠٩٣	٢٢	صافى المبيعات
			يخصم:
٤٢٣ ٠٣١ ٦١٤	٣٤٦ ٥٤٥ ٤٣٥	٢٣	تكلفة المبيعات
١٣ ٣٨٨ ٦٢١	(٥ ٠١٨ ٣٤٢)	٢٤	مجمول الربح
			يخصم:
١٥ ٣١٤ ٣٥٤	١٤ ٧٩٣ ١٤٦	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	٨ ٣٥٧ ٦٣٩		مخصصات بخلاف الإهلاك
١ ٠٩٤ ١٥٤	٨٥٤ ٧٤٣		المساهمة التكافلية
٧٩٨ ٠٠٠	١ ٠٤ ٧٥٠		بدلات أعضاء مجلس الإدارة
٢٠ ٧٧٥ ٨٤١	٢٦ ٥٧٢ ٥٩٩		مجموع المصروفات والأعباء الإدارية
			يضاف:
١٠٠ ١٤١	١٦ ٥٨٩		عوائد دائنة
١ ١٤١ ٣٣١	٣٥٣ ٣٩٠	٢٦	إيرادات متنوعة
(٦ ١٤٥ ٧٤٨)	(٣١ ٢٢٠ ٩٦٢)		صافى (خسارة) ربح النشاط
(٨٤ ٧٨٠)	-		فروق تقييم عملة
(١٠١ ٠٨٢)	(٧ ٦٤٠)		خسائر رأسمالية
(٦ ٣٣١ ٦١٠)	(٣١ ٢٢٨ ٦٠٢)		صافى (الخسارة) الربح قبل ضريبة الدخل
(٣٠٤ ٣٩٨)	-		ضريبة الدخل (المقدرة)
١ ٤٨٧ ٢٥٧	٣ ١٣١ ٤٦٨		ضريبة الدخل المؤجلة - أصل
(٥ ١٤٨ ٧٥٠)	(٢٨ ٠٩٧ ١٣٣)		صافى (الخسارة) الربح بعد ضريبة الدخل
(٠,٠٤٢)	(٠,٢٥٣)	٢٧	نصيب السهم في (الخسارة) ربح الفترة

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

رئيس مجلس الإدارة

العضو المنتدب

المدير المالي

م / عبد العزيز محمد عبده عبد الله يمانى

د / محمد عبد الحميد الشافعي

حازم حامد شافعي



شركة الإسمايلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل (المستقلة)

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

<u>٢٠١٩/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	
جنية مصري	جنية مصري	
(٥ ١٤٨ ٧٥٠)	(٢٨ ٠٩٧ ١٣٣)	(خسارة) ربح العام
-	-	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 العام بعد خصم الضريبه
<u>(٥ ١٤٨ ٧٥٠)</u>	<u>(٢٨ ٠٩٧ ١٣٣)</u>	اجمالي 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 الله يمانى

العضو المنتدب

د/ محمد عبد الحميد الشافعى

المدير المالي

حازم حامد شافعى



شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية (المستقلة)

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	ايضاح رقم	
جنية مصري	جنية مصري		
(٦ ٣٣١ ٦١٠)	(٣١ ٢٢٨ ٦٠٢)		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			صافي (خسارة) ربح قبل الضرائب و البنود غير العادية
			<u>تعديلات لتسوية صافي (خسارة) الربح مع التدفقات النقدية من الشطة التشغيل</u>
١٤ ٧٠٣ ٤٦٨	١٢ ١٢١ ٤٧٤	٣	إهلاك الأصول الثابتة
٣٠ ٧٤١ ٢٩٣	٣٦ ٦٨٤ ٨٤٦	٣	إستهلاك الثروة الداجنة
٣٥ ٢٥٠	٤٩ ٥٠٠		إستهلاك العلامة التجارية
٨٤ ٧٨٠	.		فروق تقييم أرصدة عملة
١٠١ ٠٨٢	٧ ٦٤٠		خسائر رأسمالية
١٥٠٠ ٠٠٠	-		تدعيم مخصصات
(١٠٠ ١٤١)	(١٦ ٥٨٩)		العوائد الدائنة
٤٠ ٧٣٤ ١٢٢	١٧ ٦١٨ ٢٦٩		ارباح (خسائر) التشغيل قبل التغييرات في رأس المال العامل
٥ ٥٢٤ ٩٣٢	(١٥ ٦٤٧ ٢٧٣)	٦	التغير في المخزون
(٨ ٠٠٣ ٠٧٦)	١٦ ٩٩٧ ٨٠١	١٣/١٢/١٠/٩/٨/٧	التغير في أرصدة العملاء و الأرصدة المدينة
٥ ٣٠١ ٥١٧	١٠ ٣٣٧ ٧٥٠	٢١/٢٠/١٩/١٨/١٧	التغير في أرصدة الدائنون و الارصدة الدائنة
٤٣ ٥٥٧ ٤٩٥	٢٩ ٣٠٦ ٥٤٥		صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل بعد التغييرات في رأس المال العامل
١٠٠ ١٤١	١٦ ٥٨٩		العوائد الدائنة
٤٣ ٦٥٧ ٦٣٦	٢٩ ٣٢٣ ١٣٤		صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
(٣ ٦٦٩ ٥٨٩)	(٧ ٤٤٩ ٦٩٢)	٣	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة والأصول طويلة الأجل الأخرى
(٢٩ ٣٢٥ ٣٦٣)	(٤١ ٠٧٠ ١٧٣)	٤	(مدفوعات) لمشروعات تحت التنفيذ
٢٨٩ ٩٣٤	-	٣	مقبوضات من بيع أصول ثابتة
(٣٢ ٧٠٥ ٠١٨)	(٤٨ ٥١٩ ٨٦٤)		صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الإستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٢ ٧٠٢ ٧٥٦)	١٨ ٥٨٣ ٢٦٨	١٨	مقبوضات (مدفوعات) من بنوك دائنة وقروض قصيرة الأجل
(٢٢ ٣٦٣ ٨٥٢)	-		توزيعات مدفوعة
(٢٥ ٠٦٦ ٦٠٧)	١٨ ٥٨٣ ٢٦٨		صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل
(١٤ ١١٣ ٩٨٨)	(٦١٣ ٤٦٢)		صافي الزيادة (النقص) في النقدية و ما في حكمها خلال العام
١٤ ٨٨١ ٤٩٠	٤ ٩٦٥ ٤٩٢	١٢	النقدية و ما في حكمها في بداية العام
-	(١ ٥٥٢ ٧٩٨)	١٥	تسويات على الأرباح المرحلة
(٨٤ ٧٨٠)	-		فروق تقييم عملة
٦٨٢ ٧٢٢	٢ ٧٩٩ ٢٣٢	١٢	النقدية و ما في حكمها في نهاية العام

"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 يمتلى

د/ محمد عبد الحميد الشافعي

حازم حامد شافعي



شركة الإنشائية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغيير في حقوق الملكية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

الإجمالي	صافي أرباح الفترة / العام	الأرباح المرحلة	الإحتياطي القانوني	رأس المال	المبني
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	
٣٨٨ ٦٢٥ ٩١٢	٨٥٦٩ 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)	-	-	تسويات ارباح
(٥ ١٤٨ ٧٥١)	(٥ ١٤٨ ٧٥١)	-	-	-	صافي (خسارة) السنة المالية المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١
٣٦١ ١٥٢ ٢٠٨	(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
(١ ٥٥٢ ٧٩٨)	-	(١ ٥٥٢ ٧٩٨)	-	-	تسويات على الأرباح المرحلة
(٧٨ ٠٩٧ ١٢٣)	(٧٨ ٠٩٧ ١٢٣)	-	-	-	صافي خسارة الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١
٢٣١ ٥٠٢ ٣٧٧	(٧٨ ٠٩٧ ١٢٣)	(١ ٧٥٢ ٣٩٢)	١ ٤٢٦ ٩٠٧	٣٥٩ ٤٢٥ ٩٩٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

"التقرير الإيضاحي المرفقة من رقم (١١) الى رقم (٣٤) متممة للقوائم المالية و تقرأ معها"

رئيس مجلس الإدارة

م / عبد العزيز محمد عبد الله يملق

المضو المنتدب

د / محمد عبد الحميد الشافعي

المدير المالي

حاتم حامد شافعي



شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغيير في حقوق الملكية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

الإجمالي	صافي (خسارة) / أرباح العام	الأرباح المرحلة	الإحتياطي القانوني	رأس المال
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري
٣٨٠.١١١.١٣٦	٦.٩٤٤.٦٣٣	١٣.٠٨٩.٣٣٠	٦٥١.١٧٧	٣٥٩.٤٢٥.٩٩٦
-	(٦.٥٩٧.٤٠١)	٦.٥٩٧.٤٠١	-	-
-	(٣٤٧.٢٣٢)	-	٣٤٧.٢٣٢	-
(١٥١٨١)	-	(١٥١٨١)	-	-
٨٥٦٩.٩٥٧	٨٥٦٩.٩٥٧	-	-	-
٣٨٨.٦٦٥.٩١٢	٨٥٦٩.٩٥٧	١٩.٦٧١.٥٥٠	٩٩٨.٤٠٩	٣٥٩.٤٢٥.٩٩٦
-	(٨.١٤١.٤٥٩)	٨.١٤١.٤٥٩	-	-
-	(٤٢٨.٤٩٨)	-	٤٢٨.٤٩٨	-
(٩.٥٥٢١٠)	-	(٩.٥٥٢١٠)	-	-
(٢١.٤٥٨.٦٤٢)	(٥.١٤٨.٧٥١)	(٢١.٤٥٨.٦٤٢)	-	-
(٥.١٤٨.٧٥١)	(٥.١٤٨.٧٥١)	-	-	-
٣٦١.١٥٣.٣٠٨	(٥.١٤٨.٧٥١)	٥.٤٤٩.١٥٧	١.٤٢٦.٩٠٧	٣٥٩.٤٢٥.٩٩٦

البيان

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

المحول للأرباح المرحلة

تدعيم الإحتياطي

تسويات على الأرباح المرحلة

صافي ربح السنة المالية المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

المحول للأرباح المرحلة

تدعيم الإحتياطي

تسويات على الأرباح المرحلة

توزيعات أرباح

صافي (خسارة) السنة المالية المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٣٣) متممة للقوائم المالية و تقرأ معها " ٢

رئيس مجلس الإدارة

العضو المنتدب

م / عبد العزيز محمد عبد الله يونس

د/ محمد عبد الحميد الشافعي

المدير المالي

حاتم حامد عرقسوس



شركة الإسماعيلية / مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية (المستقلة)

في 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 الرئيسي ١٥١ شارع محمد فريد بالقاهرة في التصرف في حصة المال العام والتي يمتلكها بنك مصر - بنك ناصر الاجتماعي - شركة الشرق للتأمين وإتحاد العاملين المساهمين بالشركة ويمثلون مجتمعين ٤٧٨٠٧٠٠ سهم تمثل ٧٨,٥% من الأسهم المصدرة للشركة.

وقد التزم المشتري شركة الإسماعيلية مصر العربية للدواجن (ش.م.م) التقدم بعرض إجباري لشراء كامل أسهم الشركة وقد تم بالفعل إتخاذ كافة الإجراءات القانونية اللازمة لنقل ملكية الأسهم وتنفيذ عملية الشراء بيورصتي القاهرة والأسكندرية وذلك بواقع ٧٠ جنيه للسهم الواحد تسدد نقداً في تاريخ تنفيذ كل عملية شراء هذا وقد بلغت جملة الأسهم التي تم شراؤها والاستحواذ 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) هي أحد مساهمي 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 في الشركة الأولى وهي الشركة القاسمة { الإسماعيلية / مصر للدواجن (ش.م.م) } وتختص بنشاطها الداجني وهو النشاط الرئيسي لها ، والشركة المنقسمة { الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية ش . م . م - تحت التأسيس } على أن يكون نشاطها التنمية العمرانية المتكاملة.

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

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

٢-١ غرض الشركة

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

٣-١ عنوان الشركة

المركز الرئيسي والمزارع في سرايوم - الإسماعيلية.

رأس المال المرخص به ١٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ 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 (اربعة جنيه مصري) وما يعادلها بالعملة الأجنبية.

تم تعديل رأس المال المرخص به ليصبح ٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جم (إثنين مليار جنيه مصري) ورأس المال المصدر والمدفوع ليصبح مبلغ ٢٦٣٦٨٥٠٠٠ جم (فقط مائتان وثلاثة وستون مليون وثمانمائة وخمسة وثمانون ألف جنيه مصري لا غير) موزع على عدد الأسهم ٦٥٩٢١٢٥٠ سهم عادي (خمسة وستون مليون وتسعمائة وواحد وعشرون ألف ومائتان وخمسون سهم) القيمة الاسمية للسهم ٤ جم (اربعة جنيه مصري)، وقد تم التأشير بذلك بالسجل التجارى بتاريخ ٢٢/٠٣/٢٠١٠ .
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 المصدر والمدفوع ليصبح مبلغ ٣٥٩٤٢٥٩٩٦ جم (فقط ثلاثمائة وتسعة وخمسون مليون واربعمائة وخمسة وعشرون ألف وتسعمائة وستة وتسعون جنيه مصري لا غير) موزع على عدد الأسهم ٨٩٨٥٦٤٩٩ سهم عادي (تسعة وثمانون مليون وثمانمائة وستة وخمسون ألف واربعمائة وتسعة وتسعون سهم) القيمة الاسمية للسهم ٤ جم (اربعة 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 إتباع 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 بمحضر إجتماع مجلس الإدارة رقم (٢) المنعقد بتاريخ ٢٨/٠٢/٢٠٢١ .

٢-٢ ترجمة المعاملات بالعملة الاجنبية :

تمسك 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 مخصوماً منها مجمع الإهلاك والخسائر الناتجة من الإضمحلال فى قيمة تلك الأصول .
عندما يتم تخريد أو إستبعاد أى أصل من الحسابات فإن أى أرباح أو خسائر تنتج من هذا الإستبعاد يتم تحميلها على قائمة الدخل .

وتتضمن تكلفة الأصول الثابتة سعر الشراء بالإضافة إلى الجمارك أو أى ضرائب غير مستردة أو أى مصاريف مباشرة تتعلق بعملية الشراء وأى مصاريف أخرى لازمة لجعل الأصل جاهز للاستخدام فى الغرض المخصص له والمصروفات المتعلقة بالعمرات الجسيمة التى تزيد من الطاقة الإنتاجية يتم رسمتها 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 .

الاعتراف:

- يتم معالجه الأصول ذات الطبيعة الغير نقدية والتي يمكن تحديدها وليس لها وجود والمقتناه لاغراض النشاط والمتوقع ان يتدفق منها منافع مستقبلية كاصول ملموسة وتتمثل 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 الافتراضى للاصول غير الملموسة غير محدد فانه يتم اجراء احتساب الانخفاض في قيمه الاصول بصفه منظمه في تاريخ كل ميزانيه للاصول غير الملموسة هذا ويتم استهلاك الاصول غير الملموسة من التاريخ الذى تكون فيها متاحه للاستخدام ويتم استهلاك الاصول غير الملموسة وفقا للمعدلات التاليه:

أصول أخرى - علامة تجارية ١٠% - ٢٥%

٥-٢ الانخفاض في قيمة الأصول

- يتم مراجعة القيمة الدفترية للأصول المملوكة للشركة بخلاف المخزون والأصول والضرية المؤجلة في تاريخ المركز المالى 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 الإئتمان

- يتم الإعراف بكافة خسائر الإضمحلال عند حدوثها بقائمة الدخل .

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

٦-٢ المشروعات تحت التنفيذ

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

٧-٢ الإستثمارات

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

أ- إستثمارات في شركات تابعة وشقيقة وذات مصلحة مشتركة

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

ب- إستثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق

يتم تقييم الإستثمارات المحتفظ بها حتى 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 المحسوبة لها - طبقاً للدراسات التي تتم فى هذا الشأن- ويتم إثبات قيمة الفروق الناتجة عن التغييرات فى قيمتها (بخلاف خسائر الإنخفاض فى القيمة) فى حقوق الملكية تحت بند احتياطى 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 هى إستثمارات بغرض المتاجرة فى أسهم غير مدرجة بالبورصة والتي ليس لها سعر سوق مسجل فى البورصة فى سوق نشط والتي لايمكن قياس قيمتها السوقية بشكل يعتمد عليه فيتم إدراجها بالتكلفة وعند حدوث إنخفاض يتم تعديل القيمة الدفترية بهذا الإنخفاض وتحميله على قائمة الدخل وذلك لكل إستثمار على حدة .

٨-٢ 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.

٩-٢ العملاء والمدينون

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

١٠-٢ 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 موشوق به لمبلغ الالتزام وإذا كان هناك تأثيراً هاماً للقيمة الزمنية للنقود فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخضم التدفقات النقدية المستقبلية بإستخدام معدل خصم - قبل الضرائب - لأخذ هذا التأثير في الاعتبار هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ الميزانية وتعديلها (عند الضرورة) لإظهار أفضل تقدير حالي لها .

١١-٢ 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 .
(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 .

١٢-٢ 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 .

١٣-٢ الإحتياطات

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 إحتياطات أخرى .

١٤-٢ 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 .

١٥-٢ 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 .

١٦-٢ 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 بإستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية .
ويتم الاعتراف 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 .

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

١٨-٢ **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 .

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

٢٠-٢ **الأطراف ذوى العلاقة**
يتم إثبات المعاملات مع الأطراف من ذوى العلاقة التى تقوم بها الشركة في سياق معاملاتها العادية بنفس الأسس التى يتم التعامل بها مع الغير .
وتقوم الجمعية العامة للشركة بالترخيص مقدماً للمؤسسين وأعضاء مجلس الإدارة بإبرام عقود المعاوضة مع الشركة على أن يكون الترخيص بالنسبة لكل عقد على حده .

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

٢٢-٢ **أهداف وأساليب إدارة رأس المال**
تحقق الشركة أهدافها فى إدارة رأس المال القيام بالتجديد والتأهيل للمواقع الإنتاجية على مراحل وكان من نتيجة ذلك تحقيق نسبة تشغيل وإنتاج وإيراد عالية مقارنة بالفترة السابقة
- تمارس الشركة نشاطها من خلال ملكيتها وإدارتها لأصول الشركة والتى تتمثل فى اصول 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 احتياجات المزارع من الأعلاف ، محطة تنقية المياه ، أيضاً تدوير الشركة لرأسمالها العامل والظاهر فى هذه القوائم المالية فى (٢٠٢٠/١٢/٣١) بكفاءة مقارنة بالأعوام السابقة .

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

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

وفيما يلى بيان بنتيجة القطاعات على مستوى الشركة وبيائها كالتالى :

م	القطاع	التكلفة	المبيعات	النتيجة	
				ربح	خسارة
١	العلف (مصنع العلف)	٣٧.٥٣٢.٣٥٦	٣٩.٠٨٠.٤٧٦	-	١.٥٤٨.١٢٠
٢	كتاكيت عمريوم (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 المجزوالالى	٩٧.٤١٨.٨٩٥	٨٧.٧٩١.٤٨٦	٩.٦٢٧.٤٠٩	-
٥	بيض التفريخ (الامهات)	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	-	-
	الإجمالى	٣٤٨.١٥٩.٨٤٩	٣٢٦.١٣٢.٥٩٦	٢٣.٤٨٠.٢٦٣	١.٥٤٨.١٢٠
	مبيعات مخفضات				١٦.٩١٣.٨٠١
	مجمّل الخسارة				(٥.٠١٨.٣٤٢)

٢٤-٢ الإلتزامات العرضية

- لا توجد أية إلتزامات عرضية على الشركة .
- لا توجد إرتباطات رأسمالية .
- لا توجد كفالات تضامنية مع الشركات الأخرى .

٢٥-٢ 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 فى ٧ أبريل ٢٠١٩ على أن يتم العمل بها للفترات المالية طبقاً لملاحق تاريخ السريان والأحكام الإنتقالية لكل معيار على حدة مع العلم بأن التطبيق المبكر لهذه المعايير مسموح به بشروط وفقاً للأحكام الإنتقالية بكل معيار , والتالى ملخص بأهم التعديلات التى قد يكون لها تأثير هام على القوائم المالية للشركة :
- إستحداث ٣ معايير 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) "مزاييا العاملين), والمعيار رقم (٤٢) "القوائم المالية المجمعة" , وبناءً على تعديل معيار رقم (٤٢) تم تعديل المعايير التالية : (معيار المحاسبة المصرى رقم (١٥) "الإفصاح عن الأطراف ذوي العلاقة" ومعيار المحاسبة المصرى رقم (١٧) "القوائم المالية المستقلة" و - معيار المحاسبة المصرى رقم (١٨) "الاستثمارات فى شركات شقيقة" ومعيار المحاسبة المصرى رقم (٢٤) "ضرائب الدخل و معيار المحاسبة المصرى رقم (٢٩) "تجميع الأعمال" ومعيار المحاسبة المصرى رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية" و معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٤) "الإفصاح عن الحصص فى المنشآت الأخرى
- بالإضافة إلى خيارات تسمح بها المعايير الدولية تم استبعادها من المعايير المصرية بالمعايير التالية :
- معيار المحاسبة المصرى رقم (١) " عرض القوائم المالية" , و معيار المحاسبة المصرى رقم (١٠) " الأصول الثابتة وإهلاكاتها" و معيار المحاسبة المصرى رقم (١٧) " القوائم المالية المستقلة" و معيار المحاسبة المصرى رقم (٢٢) " نصيب السهم فى الأرباح" و معيار المحاسبة المصرى رقم (٢٣) " الأصول غير الملموسة" و معيار المحاسبة المصرى رقم (٣٤) " الاستثمار العقارى" وبناءً على تعديل معيار رقم (٣٤) تم تعديل المعايير التالية : معيار المحاسبة المصرى 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 بياناها 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)	(٢٠٢٣)	(١٠٢٣)	الثبات ومعدات مكتب	عدد الزمات	مستلزمات والتكاليف	الآلات ومعدات وتجهيزات	مباني ومعدات والشبابك	أرضية
أصول الغير - علامة تجارية	الأصول	الإجمالي	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري
٤٧.٠٠٠	١٧.٨٥٢.٨٧٢	٤١١.٣٧٨.٩٥٦	٤.٠٠٠.٤٤٢	١.١٤٧.٥٥٥	٢١١.٦١٥.٤٧٦	٨١.٧٧٢.٦٢١	٢.٠٩.٧٤٧.٨٢٢	٩٣.٦.٠٠٠.٠٠٠
٣.٠٠٠	٢٤.٦٤١.٠٥٩	٤.٥٨٠.٧٢٧	٨٨٨.٧٠.٦	١.٠٤.٧٧٠	١٥٥.٠٤٠	٧.٨٤٧.٣٩٠	٥٨٥.٣٢١	-
-	(٣٠.٧٤٦.٢٩٢)	(٤٧٥.٦٦٥)	(١٩.٨٨٨)	(٧.١)	(٤.٥٠٤.٩٦٦)	(٥.٠٠.٨)	-	-
٤٥٠.٠٠٠	١٧.٠٥٢.٥٨٩	٤١٥.٤٨٣.٧١٨	٤.٨١٨.٧٦١	١.٢٥٢.٢٥٥	٢١١.٣٦٥.٠١٧	٨٤.٠.٦٩.٥.٣	٢١.٠.٣٢٨.١٨٣	٩٣.٦.٠٠٠.٠٠٠
٦٦.٠٠٠	-	١.٣.٤١٠.١١٨	٢.٤٩٧.٦٩٧	١.٠٥٩.٧٧٢	١١٧.٣.٦١٠	٥٤.٦٢٦.٤٤٣	٢٤.٠.٢٣.٤٤٦	-
٤٧.٦٥٥	-	١٤٧.٣.٤٦٨	٤.٨.٥٧٣	١.٠.٦.٣٣٣	١.٩٦١.١٣٠	٨.٠٧٢.٦٦٤	٤.١٥٤.٧٦٨	-
-	-	(٥٤.٢٤٦)	(٢.٧١٥)	(٥٥)	(٣٢.١٦٦)	(١٩.٩.٧)	-	-
١٨.٦٥٥	-	١١٨.٠٥٩.٢٤٣	٢.٩.٤.٠٥٥	١.١٦٥.٥٥٠	١٣.١.٣٢.٦٢٤	٦٢.٦٧٩.٢٠٠	٢٨.١٧٧.٨١٤	-
٢٨١.٣٧٥	١٧.٠٥٢.٥٨٩	٢٩٧.٤٢٤.٤٧٥	١.٩٦٤.٧.١	٨٦٧.٥	٨.٧٣٢.٢٩٣	٢١.٣.٩.٣.٣	١٧٢.١٥٠.٣٦٩	٩٣.٦.٠٠٠.٠٠٠
٢٩٩.٠٠٠	١٢.٨٥٢.٨٧٢	٣٠٧.٤٦٨.٨٣٨	١.٥.٢.٧٤٥	٨٨.٢٨٣	١٠.٤٦١.٨١٦	٢٦.٦٤٦.١٧٨	١٧٥.٧١٩.٨١٦	٩٣.٦.٠٠٠.٠٠٠

٢٠١٨/١٧/٣١	٢٠١٩/١٧/٣١
جنية مصري	جنية مصري
١٢.٣٣٩.٠٠٧	١٣.٤٩٧.١٥٩
١.١٥٢.٢١١	١.٢٠٦.٣٠٩
١٤.٤٩٢.٢١٨	١٤.٧٠٣.٤٦٨

- إهلاكات ضمن بند تكاليف العمليات
- إهلاكات ضمن بند مصروفات عمومية وإدارية
- لا يوجد أية قود أو ديون متروكة على الأصول المتداولة للشركة.
- القيمة الدفترية للأصول الثابتة لا تختلف إختلافاً جوهرياً عن قيمتها التقديرية

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٤
جنيه مصري	جنيه مصري	مشروعات تحت التنفيذ
١٢.٠٤٧.٩٧٥	١٤.٤٢٨.٤١٤	تكوين سلمي " محطات الأمتان "
-	-	مباني تحت الإنشاء (تجديد خط مياه أبو سلطان / أرضية الغلاية / مخازن (طبق الفوم) المجزر)
١٢.٠٤٧.٩٧٥	١٤.٤٢٨.٤١٤	الإجمالي

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٥
جنيه مصري	جنيه مصري	إستثمارات في شركات تابعة
-	-	عصابة 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 دراسة إضمحلال في قيمة الإستثمار بقيمة ٩٩٠٠٠ جم حيث أن شركة كيو للصناعات الغذائية متوقفة مؤقتاً خلال الثلاث سنوات الأخيرة وتحقق نتائجها (خسائر) منذ سنوات وعليه لتصبح قيمة صافي الإستثمارات ٥٠٠ جم

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٦
جنيه مصري	جنيه مصري	المخزون
٥.٣٩١.١٥٨	٤.٧٦٠.٩٦٢	مخزن قطع غيار أصول
٢١.٦١٧.١٣٧	٢٨.٠٤٣.٩٦٤	المخازن العمومية
١٠.١٩٩.٠١٠	٩.٢٧٨.١٨٥	مخزن الخامات
٢٦.٧٤١.٥٩٢	٣٧.٥١٣.٠٥٩	المخزون من المنتجات
٦٣.٩٤٨.٨٩٧	٧٩.٥٩٦.١٧٠	الإجمالي

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٧
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء ومربون وأوراق قبض
١٠.٦٨٢.٨٢٦	٨.٢٨٣.٣٩٥	عملاء
١.٥١٣.٩٧٥	٧٥٢.٦٩١	مربون
١٠.٢٨٣.٣٥٠	-	أوراق قبض
٢٢.٤٨٠.١٥٢	٩.٠٣٦.٠٨٦	صافي العملاء والمربون

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٨
جنيه مصري	جنيه مصري	المدينون وأرصدة مدينة أخرى
١.١٩٦.١١٥	١.١٩٦.٦٨٥	تأمينات لدى الغير
١٠٠.٩٣٣	١٩.٠٦٣	سلف عاملين
٢.٧١٦.٥٤٨	٢.٦٢٣.٩٦١	مصرفات مدفوعا مقدما
٢.٣١٣.٩٣٢	٢٢.٣٧٨	أرصدة مدينة أخرى
٦.٢٢٧.٥٢٨	٣.٨٦٢.٠٨٧	الإجمالي

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٩
جنيه مصري	جنيه مصري	حسابات مدينة علم مصلحة الضرائب
١.١٥٠.٠٠٠	٣.٣٨٥.٦٥٣	مصلحة الضرائب العقارية
١.٧٦٧.٧٤٢	٢.٤٦٧.٥٤٠	مصلحة الضرائب الخصم و التحصيل تحت حساب الضريبة
١.٦٢٤.٤٢٦	١.٦٢٤.٤٢٦	ضرائب سبعمات تحت التسوية (*)
٤.٥٤٢.١٦٨	٧.٤٧٧.٦١٩	الإجمالي
-	-	يخصم :
١٥٥.٤٤٩	١٥٥.٤٤٩	مجمع الإنخفاض في الحسابات المدينة لمصلحة الضرائب (**)
٤.٣٨٦.٧١٩	٧.٣٢٢.١٧٠	صافي الحسابات المدينة لمصلحة الضرائب

(*) هذا المبلغ عبارة عن ضريبة مبيعات أجرت 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 المبلغ 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	الحركة المدينة	٢٠١٩/١٢/٣١	طبيعة التعامل	١٠ حسابات مدينة على أطراف ذوى علاقة
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	تمويل نقدي / تجاوير	شركة الإسماعية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية
٣ ٤٧٥ ٨٩٣	٤٣٧ ٠٣٤	١ ٤٣٤ ٠٨٣	٢ ٤٧٨ ٨٤٤	تمويل نقدي	شركة / كيو للمنتجات الغذائية
٤ ٤٧٥ ٤٩٨	٧٨ ٠٧٥	٢٤ ٦٧٤	٤ ٥٢٨ ٨٩٩	عملاء	شركة / كيو للمنتجات الغذائية
٦ ٣٨٢ ١٤١	-	-	٦ ٣٨٢ ١٤١	عملاء	شركة / حلواني إخوان
٣ ٣٧٨ ٤٢١	١٤ ٨٨٦ ٥٧٧	١٦ ٤٢٢ ٦٤٧	١ ٨٤٢ ٣٥١		الإجمالي
١٧ ٧١١ ٩٥٢	١٥ ٤٠١ ٦٨٦	١٧ ٨٨١ ٤٠٣	١٥ ٢٣٢ ٢٣٦		يخصم :
١٠ ٨٥٧ ٦٣٩	٧ ٣٥٧ ٦٣٩	٠	٣ ٥٠٠ ٠٠٠		مجمع الإخفاض في حسابات مدينة على أطراف ذوى علاقة (كيو للمنتجات الغذائية)
٦ ٨٥٤ ٣١٣	٨ ٠٤٤ ٠٤٧	١٧ ٨٨١ ٤٠٣	١١ ٧٣٢ ٢٣٦		صافي حسابات مدينة على أطراف ذوى علاقة

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	١/١١	١١ التقديرات بالصندوق ولدى البنوك
جنية مصري	جنية مصري		تقديرية بالصندوق
١ ٥٥٥ ٤٦٣	١ ٧٨٦ ٠٩٧		تقديرية لدي البنوك - بنوك جارية
٣ ٤١٠ ٠٢٩	١ ٠١٣ ١٣٥		الإجمالي
٤ ٩٦٥ ٤٩٢	٢ ٧٩٩ ٢٣٢		

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	١/١١	١/١١ بنوك جارية
جنية مصري	جنية مصري		بنك البركة جارى
١٤٧ ٤٥٢	٥ ٦٩٠		بنك البركة جارى دولار
٣١٢	٢٥٥		بنك الكويت الوطنى
١ ٠١٠	١ ٠٠٤		بنك قطر الوطنى الاهلى جارى
٢١١ ٩٧٥	٨٧ ٩٦٣		البنك التجارى الدولى فرع الشروق
٤٥٨ ٣٨٠	٣٤ ٨٤٤		بنك عوده
٦	٦		بنك القاهرة
٦٣ ٠١٦	٩٢ ٠٣٣		البنك المصرى لتنمية الصادرات جارى دائن
٥٩٩ ٣٧٠	٦٧ ٤٢٤		بنك مصر
٨٥٥ ٤٩٢	١٦٧ ٧٧١		البنك المصرى لتنمية الصادرات جارى بورو
٢٢٢	١٤		البنك المصرى لتنمية الصادرات
١٠٤ ٦٠٠	٣١٧ ٩١٩		بنك البركة (يوم بيوم)
٤٨ ٩٣٣	-		البنك الاهلى المصرى
٩١٩ ٢٦٧	٢٣٨ ٢١٢		الإجمالي
٣ ٤١٠ ٠٢٩	١ ٠١٣ ١٣٥		

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	نسبة المساهمة	١٢ استثمارات فر أوراق مالية
جنية مصري	جنية مصري		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 متوقفة من سنوات

(*) تم عمل دراسة ائتمانية بالاستثمار فى اوراق مانيه وبنين ان السرحاب المستثمر فيها (الوهنه بدمس العدينى / اورينت بات) نتاجها (خسائر) وبنه تم عمل الإصحاحن المزمع بنص الاستمات

١٣ رأس المال
رأس المال المرخص به ١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جم (فقط مائة مليون جنية لا غير)
رأس المال المصدر والمنفوع ٢٦٦٦٨٥٠٠٠ جم (فقط مائتان وثلاثة ستون مليوناً وستمائة وخمسة وثمانون ألف جنيهاً مصرياً لا غير) جنية موزع على ٦٥٩٢١٢٥٠ سهم (خمسة 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 مئيل جنية مصري) رأس المال المصدر والمنفوع ليصبح مبلغ ٢٦٦٦٨٥٠٠٠ جم (فقط مائتان وثلاثة وستون مليوناً وستمائة وخمسة وثمانون ألف جنية مصري لا غير) موزع على عدد الأسهم ٦٥٩٢١٢٥٠ سهم عادي (خمسة وستون مليوناً وتسعمائة وواحد وعشرون ألف مائتان وخمسون سهم) القيمة الاسمية للسهم ٤ جم (اربعة جنية مصري) ، وقد تم التأشير بذلك بالسجل التجارى بتاريخ ٢٢ / ١٠ / 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 .

١٤ الأرباح المرحلة

تم تحميل بعض التسيويات على حساب الأرباح المرحلة وبياناتها كالتالي :

رصيد الأرباح المرحلة في ١ يناير ٢٠٢٠

إتقل (خسائر) عام ٢٠١٩

تسيويات مصروفات سنوات سابقة

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١٥ الأصول الضريبية المرحلة

رصيد أول العدة

الإهلاك الضريبي المحسوب طبقاً للقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥

الإهلاك المحاسبي

فروق الإهلاك

(الأصل) الضريبي الموجل

تدعيم مخصصات

الإلتزام الضريبي الموجل (سعر الضريبة ٢٢,٥ %)

إجمالي (الأصل) الضريبي الموجل

رصيد آخر العدة

١٦ المخصصات

مخصص مطالبات

مخصصات أخرى

مخصص بدل أجازات

الإجمالي

١٧ موردون وأوراق دفع

موردون

أوراق دفع

الإجمالي

١٨ دلتون و حسابات دائنة أخرى

عملاء دفعات مقدمة

مربون دفعات مقدمة

الهيئة العامة للتأمين الصحي الشامل

تأمينات للغير

تأمينات مقاولين

مصروفات مستحقة

أرصده دائنة أخرى

الإجمالي

١/١٨ أرصدة دائنة أخرى

دائتوان توزيعات

ضمان الأعمال

أمانات الأجور

صندوق الجزاءات

متنوعة

صندوق معاشات

النادي الرياضي

صندوق الخدمات

الإجمالي

٢٠٢٠/١٢/٣١

جنية مصري

٥ ٤٤٩ ١٥٧

(٥ ١٤٨ ٧٥١)

(١ ٥٥٢ ٧٩٩)

(١ ٢٥٢ ٣٩٣)

٢٠١٩/١٢/٣١

جنية مصري

١ ٢٧٧ ٥٤٦

٩ ٦٤١ .٦١

١٤ ٧٥١ .٩٣

٥ ١١٠ .٣٢

١ ١٤٩ ٧٥٧

١ ٥٠٠ .٠٠٠

٣٣٧ ٥٠٠

١ ٤٨٧ ٢٥٧

٢ ٧٦٤ ٨٠٣

٢٠٢٠/١٢/٣١

جنية مصري

٢ ٧٦٤ ٨٠٣

٦ ٥٦١ ٤٧٥

١٢ ١٢١ ٤٧٤

٥ ٥٥٩ ٩٩٩

١ ٢٥١ .٠٠٠

٨ ٣٥٧ ٦٣٩

١,٨٨٠,٤٦٨,٧٤

٣ ١٣١ ٤٦٨

٥ ٨٩٦ ٢٧١

٢٠٢٠/١٢/٣١

التدعيم

المنتفئ الغرض منه

المستخدم

٢٠١٩/١٢/٣١

جنية مصري

جنية مصري

جنية مصري

جنية مصري

جنية مصري

٥١٣ ٢٥٢

-

-

-

٥١٣ ٢٥٢

٦٥ .٠٠٠

-

-

-

٦٥ .٠٠٠

١ .٠٠٨ ٥٣٨

١ .٠٠٠ .٠٠٠

-

-

٨ ٥٣٨

١ ٥٨٦ ٧٩٠

١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠

-

-

٥٨٦ ٧٩٠

٢٠١٩/١٢/٣١

جنية مصري

٣٩ ٣٣١ ٨٥٠

١٤ ٤٥٩ ٩٢٦

٥٣ ٧٩١ ٧٧٦

٢٠٢٠/١٢/٣١

جنية مصري

٥٤ ٧٤٢ .٠٠٤

٦ ٩٩٨ ٤٦٥

٦١ ٧٤٠ ٤٦٩

٢٠١٩/١٢/٣١

جنية مصري

٤٠٩ ٣٦٢

١ .٠٠٩

١ .٩٤ ١٥٤

١ ٢٨٤ ٨٢٥

٧ ٩٥٧

١ ٢٥٥ ٥٧٨

٩٢٩ ٢٣٤

٤ ٩٨٢ ١١٩

٢٠٢٠/١٢/٣١

جنية مصري

٣٦٦ ٨٢٢

٣٥٨

٨٥٤ ٧٤٣

١ ٩٥٠ ٧٤٠

٧ ٩٥٧

٣ ١٩٤ ٦٣٧

٩١٧ ٣١٥

٧ ٢٩٢ ٥٧٢

٢٠١٩/١٢/٣١

جنية مصري

٩١٤

٣٧٦ .٠٣٤

١٩٦ ٦٤١

١٣٨ ٧٧٨

١٩٧ ٥٠٠

١٢ ١٣٢

٤ ٨٤٧

٢ ٣٨٩

٩٢٩ ٢٣٤

٢٠٢٠/١٢/٣١

جنية مصري

-

١٣٦ ٣٣٧

١٥٤ ٦٥٥

١٤٢ ٨٣٧

٤٦٠ ٢٤٤

١٢ ١٣٢

١١ ١١٠

-

٩١٧ ٣١٥

١/١٨

١٩ حسابات دائنة لمصلحة الضرائب

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	مصلحة الضرائب (الخصم والتحويل تحت حساب الضريبة)
٢٧٧ ٤٣٥	٢٩٠ ٨٦٤	مصلحة الضرائب (كسب العمل)
٣٤٣ ١٢٨	٢٢١ ٠٣٤	مصلحة الضرائب (دمغة)
٢٢ ٦٤٣	٥٩ ٧٤١	مصلحة الضرائب (ضريبة الدخل عن عام ٢٠١٩)
٣٠٤ ٣٩٨	-	الاجمالي
٩٤٧ ٦٠٤	٥٧١ ٦٣٩	

٢٠ بنوك دائنة وقروض قصيرة الأجل

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	قرض قصير الأجل (ASDP) *
٥ ٩٤٧ ٥٧٩	٦ ٢٣٠ ٠٠٠	بنك تنمية الصادرات جاري دائن
-	٦ ١٥٢	البنك المصري لتنمية الصادرات جاري تسهيلات - المبادرة الرئاسية
٩٥ ٢٣٢	١٨ ٣٨٩ ٩٢٧	الاجمالي
٦٠٤٢ 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 جنيه مصري ، ومدة التسهيل ١٢ شهر من تاريخ الإثابة للإستخدام من قبل برنامج التنمية الزراعية بسدد دفعة واحدة ، وبسعر عائد بواقع ٠,٧٥ % فوق سعر الكوريندور إقراض ، ويعواند تأخير تصل إلى ٢ % فوق سعر الكوريندور إقراض ، وقد تم سداد القرض خلال شهر مارس بالكامل .

٢٠٢٠/١٢/٣١	الحركة الدائنة	الحركة المدينة	٢٠١٩/١٢/٣١	طبيعة التعامل	حسابات دائنة لأطراف ذوي علاقة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
١٦ ٦٩٢ ٦٩٩	-	١ ٠٠٠ ٠٠٠	١٧ ٦٩٢ ٦٩٩	تمويل نقدي	شركة الاسماعيلية للإستثمار
٢٩٨ ٢٧٤	١٠ ٠٩٣ ٨٠٠	٩ ٢٧١ ٨٥٧	(٥٢٣ ٦٦٩)	مربون	شركة / مصر العربية للدواجن
١٠ ٦٧٥	٣١ ٣٨٩ ٤١٤	٣٢ ٣٧٠ ٠٠٤	٩٩١ ٢٦٤	مربون	شركة / مصر العربية لبداري التسمين
١ ١٣٦ ٨٨٦	٣ ٦٨٢ ٨٩٩	٢ ٥٠٥ ٢٣٢	(٤٠ ٧٨١)	مربون / موردين	شركة / الربيع للدواجن
١٨ ١٢٨ ٥٣٣	٤٥ ١٦٦ ١١٣	٤٥ ١٤٧ ٠٩٣	١٨ ١١٩ ٥١٣		الاجمالي

* الرصيد المسحق 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	
جنيه مصري	جنيه مصري	صافي المبيعات
٤٢٤ ٤٠١ ٩٨٧	٣٢٦ ١٣٢ ٥٩٥	مبيعات الإنتاج
١٦ ٥٧٤ ٦٢٢	١٦ ٩١٣ ٨٠١	المخلفات
٤٤٠ ٩٧٦ ٦٠٩	٣٤٣ ٠٤٦ ٣٩٦	الاجمالي
٤ ٥٥٦ ٣٧٤	١ ٥١٩ ٣٠٣	يخصم :
٤٣٦ ٤٢٠ ٢٣٥	٣٤١ ٥٢٧ ٠٩٣	خصم مسموح به
		الصافي

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	تكلفة المبيعات
٣١١ ٧٩٣ ٣٩٥	٢٥١ ٨٨٩ ٦٧٧	مواد
٤٢ ٧١٦ ٤٥٢	٤٣ ٨٢٢ ١٣١	أجور
٢٨ ٨٤١ ٩٣١	٢٨ ٢٠٠ ٤٨٤	مصروفات
١٣ ٤٩٧ ١٥٩	١٠ ٩٧٢ ٤٠١	إهلاكات أصول ثابتة
٣٠ ٧٤١ ٢٩٣	٣٦ ٥٨٥ ٢٦٤	إهلاكات ثروة داجنة
٧ ٨٩٨ ٤٣١	(١٠ ٧٧١ ٤٦٧)	التغير في المخزون
(١٢ ٤٥٧ ٠٤٧)	(١٤ ١٥٣ ٠٥٥)	عطف محول "محطات الأسمتات فترة التربية "
٤٢٣ ٠٣١ ٦١٤	٣٤٦ ٥٤٥ ٤٣٥	الاجمالي

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	مجمل (الخسارة) / الربح
١٣ ٣٨٨ ٦٢١	(٥ ٠١٨ ٣٤٢)	مجمل (الخسارة) / الربح

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
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
٤٢١ ٣٤٨	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
٥ ٩٤٠	٦٣ ٠٢٥
١٤ ٩٤٩	-
٥٩ ٦٥٧	٥٩ ٠٧٥
٥٧٧ ٩٠٣	٨٢ ٩٥٦
٤٩٩ ٠٤٢	٣٩٣ ٩٤٣
<u>١٥ ٣١٤ ٣٥٤</u>	<u>١٤ ٧٩٣ ١٤٦</u>
<u>٢٠١٩/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
١٣٣ ٧١٠	٢٢ ٠٠٠
١١٥ ٠٠٠	١٢٠ ٠٠٠
٧٣٩ ٤٢١	١٦٤ ٨٢٢
١٥٣ ٢٠٠	٤٦ ٥٦٨
<u>١ ١٤١ ٣٣١</u>	<u>٣٥٣ ٣٩٠</u>
<u>٢٠١٩/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
(٥ ١٤٨ ٧٥٠)	(٢٨ ٠٩٧ ١٣٣)
٨٩ ٨٥٦ ٤٩٩	٨٩ ٨٥٦ ٤٩٩
(٠,٠٠٢)	(٠,٢٥٣)

٢٥ مصروفات إدارية وعمومية

أجور إدارية
مواد إدارية
صيانة
قوى محرك و أنارة
مياه
سفر و التنقل
نقل
إيجارات
أدوات كتابية و مطبوعات
دعاية نشر و إعلان
علاقات عامة و استقبال
تأمين
عمولة بنك
أتعاب و استشارات
تلفون و تلغراف و بريد
ضرائب ورسوم
مصروفات متنوعة
أبحاث و تجارب
تدريب
رسوم قضائية
تعويضات و غرامات
تبرعات و إعانات
الإجمالي

٢٦ إيرادات متنوعة

النادي الإجتماعي
إيجار شركة موبيل
متنوعة
كراسة شروط
الإجمالي

٢٧ نصيب السهم الأساس من (الخسائر) / الأرباح :-

بلغ متوسط النصيب الأساسي من (الخسائر) / الأرباح للسهم كما يلي :
صافي (الخسائر) الأرباح بعد الضرائب
عدد الأسهم القائمة في تاريخ القوائم المالية
النصيب الأساسي 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 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 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 الأموال 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 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 للعملة الأجنبية فارتفعت الخامات العلفية بنسب تراوحت بين ١٠٠% لبعض الخامات كالذرة الصفراء وكسب فول الصويا اللذان يشكلان ٩٠% من تركيبة العلف المستخدم .

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

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

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

٣٠- الموقف الضريبي

١-٣٠ ضريبة شركات الأموال

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

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

١. السنوات من ١٩٧٧ إلى ١٩٩٨ :
 - تم الفحص والسداد ولايستحق أي ضرائب على الشركة .
٢. السنوات من ١٩٩٩ حتى ٢٠٠٥ م :
 - تم فحص الشركة وتم إصدار مطالبة وتم السداد .
٣. عام ٢٠٠٦/٢٠١٢ :
 - تم فحص الشركة وتم إصدار مطالبة وتم الاعتراض على 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 حتى تاريخه .

٣-٣٠ 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 .

٤-٣٠ ضريبة الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة

الشركة منتظمة في تطبيق نظام الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة.

٥-٣٠ الضريبة العقارية

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

٣١- موقف القيد فى البورصة

الشركة مقيدة ببورصة الأوراق المالية المصرية .

٣٢- موقف الشركة من الحفظ المركزى

أسهم الشركة مودعة بالحفظ المركزى لدى شركة مصر المقاصة .

٣٣- موقف القضايا

القضايا المرفوعة من و ضد الشركة ما زالت متداولة أمام المحاكم ومن رأى المستشار القانونى للشركة بأنه لا يوجد أى 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 تعطيل 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 .