

تقرير الفحص المحدود

إلى السادة/ أعضاء مجلس إدارة شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن (المجموعة)
"شركة مساهمة مصرية"

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي المرفق لشركة الإسماعيلية - مصر للدواجن (المجموعة) "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ مارس ٢٠٢١ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى، والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه، والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) الخاص بإعداد القوائم المالية الدورية، وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية للمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها" ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣١ مارس ٢٠٢١ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) الخاص بإعداد القوائم المالية الدورية.

القاهرة في: ٩ مايو ٢٠٢١



شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية (المجمعة)

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
وتقرير الفحص المحدود عليها

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية (المجمع)

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

وتقرير الفحص الحدود عليها

رقم الصفحة

المحتويات

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

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

المركز المالي (المجموع)

في ٢٠٢١/٠٣/٣١

٢٠٢٠/٠٣/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١	إيضاح	الأصول
جنية مصرية	جنية مصرية	رقم	الأصول غير المتداولة
٢٩٢ ٧٤٥ ٠٥٤	٢٨٩ ٧٣٢ ٥٧٢	(١ / ٣)	الاصول الثابتة (بالصافي)
١٩ ٠٥٧ ٤٧٦	٢٠ ٣٦٥ ٩٣٣	(٢ / ٣)	الأمهات
٣٣١ ٨٧٥	٣١٩ ٥٠٠	(٣ / ٣)	أصول أخرى - علامة تجارية
١٥ ٠٦٨ ٥٤٦	١٦ ٥٥١ ٠٧٦	٤	مشروعات تحت التنفيذ
٥ ٨٣٦ ٦٧٧	٥ ٧٥٩ ٧٢٨	١٥	أصول ضريبية مؤجلة
٣٣٣ ٠٣٩ ٦٢٨	٣٣٢ ٧٢٨ ٨٠٩		مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٧٩ ٥٩٦ ١٧٠	٦٧ ٥٩٩ ٦٥٧	٦	المخزون
٩ ٥٠٨ ٧٢٢	١٠ ٦٥٤ ٨٥٠	٧	عملاء ومربون وأوراق قبض
٣ ٨٦٢ ٠٨٧	٧ ٢١٢ ٠٤٨	٨	المدينون
٣ ٦٦٩ ٢١٤	٤ ٤١٢ ٧٧٩		موردون دفعات مقدمة
٧ ٣٣٥ ٧١٥	٧ ٥٣٤ ٣٢٠	٩	حسابات مدينة على مصلحة الضرائب
٦ ٨٥٤ ٣١٣	٧ ٥٩٥ ٧٤٣	١٠	حسابات مدينة على أطراف ذوى علاقة
٢ ٧٩٩ ٥٦٧	٣ ٧١٠ ٣٠٣	١١	النقدية بالصندوق ولدى البنوك
٢٠ ٤٠٠	٢٠ ٤٠٠	١٢	استثمارات فى أوراق مالية
١١٣ ٦٤٦ ١٨٨	١٠٨ ٧٤٠ ١٠٠		مجموع الأصول المتداولة
٤٤٦ ٦٨٥ ٨١٦	٤٤١ ٤٦٨ ٩٠٩		مجموع الأصول
			حقوق الملكية
٣٥٩ ٤٢٥ ٩٩٦	٣٥٩ ٤٢٥ ٩٩٦	١٣	رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل
١ ٤٢٦ ٩٠٧	١ ٤٢٦ ٩٠٧		إحتياطي قانوني
(٧ ٤٣٧ ٦١٦)	(٢٨ ٤٩٩ ١٠١)	١٤	(خسائر) مرحلة
(٢٠ ٧٦٤ ٣١٣)	(٦ ٤٦٣ ٠٦٠)		(خسائر) الفترة / العام
٣٣٢ ٦٥٠ ٩٧٤	٣٢٥ ٨٩٠ ٧٤٣		مجموع حقوق الملكية فى الشركة الأم
٣٧٥	٤٩٧	٥	مجموع حقوق الأقلية / الحقوق الغير المسيطرة
٣٣٢ ٦٥١ ٣٤٩	٣٢٥ ٨٩١ ٢٣٩		مجموع حقوق الملكية
			الالتزامات
			الالتزامات المتداولة
١ ٥٨٦ ٧٩٠	١ ٣٢٠ ٠١٣	١٦	المخصصات
٦١ ٧٤٠ ٨٠٣	٧٢ ٩٤٠ ٤١٢	١٧	موردون وأوراق دفع
٧ ٣٦٦ ٥١٤	٧ ٨٦١ ٦٥٩	١٨	دائنون وحسابات دائنة أخرى
٥٧٥ ٧٤٨	٥٠٦ ٩١٦	١٩	حسابات دائنة لمصلحة الضرائب
٢٤ ٦٢٦ ٠٧٩	١٥ ١٥٠ ٦٦٩	٢٠	بنوك دائنة
١٨ ١٣٨ ٥٣٣	١٧ ٧٩٨ ٠٠١	٢١	حسابات دائنة لأطراف ذوى علاقة
١١٤ ٠٣٤ ٤٦٧	١١٥ ٥٧٧ ٦٧٠		مجموع الإلتزامات المتداولة
٤٤٦ ٦٨٥ ٨١٦	٤٤١ ٤٦٨ ٩٠٩		مجموع حقوق الملكية والإلتزامات

" تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٣١) مكممة للقوائم المالية و تقرأ معها"

التقرير من أقب الحسابات مرفق

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 (المجمعة)

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١	إيضاح رقم	
جنية مصرية	جنية مصرية		
٨٩ ١٤١ ٩٩٦	١٠٦ ١٨٥ ٩٩٤	٢٢	صافى المبيعات
			بخصم:
٨٦ ١٨٤ ٤٢٦	١٠٨ ٠٨٦ ٣٧٨	٢٣	تكلفة المبيعات
٢ ٩٥٧ ٥٧٠	(١ ٩٠٠ ٣٨٤)	٢٤	مجمول (خسارة) الربح
			بخصم:
٣ ١١١ ٢٨٣	٤ ٣١٩ ٩٥٧	٢٥	مصروفات إدارية وعمومية
٣٥٣ ٠٨٨	٣٢١ ٧٧٧		مصروفات تمويلية
٣٠٤ ٠١٢	٢٨٩ ٧٩٧	٣	إهلاكات أصول ثابتة
٢٢٣ ٣٣٦	.		المساهمة التكافلية
٥١ ٥٠٠	٥٠ ٠٠٠		بدلات أعضاء مجلس الإدارة
٤ ٠٤٣ ٢١٩	٤ ٩٩٣ ٩٠٦		مجموع المصروفات والأعباء الإدارية
			يضاف:
١١ ٣١٣	١ ٣٠١		فوائد دائنة
١٨٠ ٩١٩	٢٠٩ ٨٣٠	٢٦	ايرادات متنوعة
(٨٩٣ ٤١٧)	(٦ ٦٨٣ ١٥٨)		صافى (خسارة) النشاط
			فروق تقييم عملة
(٨)	-		(خسائر) رأسمالية
(٨٩٣ ٤٢٥)	(٦ ٦٨٣ ١٥٨)		صافى (الخسائر) قبل ضريبة الدخل
			ضريبة الدخل الحالية
٢٠٢ ٩٠٥	٢٢٠ ٠٩٥		ضريبة الدخل المؤجلة - أصل
(٦٩٠ ٥٢٠)	(٦ ٤٦٣ ٠٦٣)		صافى (الخسائر) الأرباح بعد ضريبة الدخل
(٦٩٠ ٥١٨)	(٦ ٤٦٣ ٠٦٠)		(خسائر) الربح الخاص بملكى الشركة الأم
(٢)	(٣)		(الخسارة) الربح الخاصة بحقوق الأقلية / الحقوق الغير المسيطرة
(٦٩٠ ٥٢٠)	(٦ ٤٦٣ ٠٦٣)		صافى (الخسارة) الربح بعد ضريبة الدخل

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

رئيس مجلس الإدارة

م / عبد العزيز محمد عبيد عبد الله يمانى

العضو المنتدب

م / محمد عبد الحميد الشافعى

المدير المالى

حازم حامد شافعى



شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل (المصنفة)

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٢٠٢٠/٠٣/٣١

٢٠٢١/٠٣/٣١

جنية مصرية

جنية مصرية

(٦٩٠٠٥٢٠)

(٦٤٦٣٠٦٣)

(الخسارة) 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 الفتره بعد خصم الضريبه

اجمالي الدخل الشامل عن العام

(٦٩٠٠٥٢٠)

(٦٤٦٣٠٦٣)

" تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٦) متممة للقوائم المالية و تقرأ معها"

رئيس مجلس الإدارة

العضو المنتدب

المدير المالي

م / عبد العزيز محمد عبده محمد الله يمانى

د / محمد عبد الحميد الشافعي

حازم حامد شافعي



شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية (المجمعة)

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١	ايضاح رقم	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
جنية مصرية	جنية مصرية		صافي (الخسارة) قبل الضرائب و البنود غير العادية
(٨٩٣ ٤٢٥)	(٦ ٦٨٣ ١٥٨)		تعديلات لتسوية صافي (الخسارة) مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١٤ ٧٠٣ ٤٦٨	٣ ١٧٣ ٧٩٨	٣	إهلاك الأصول الثابتة
٣٠ ٧٤١ ٢٩٣	٧ ٩٠٣ ٦٣٠	٣	استهلاك الثروة الداجنة
٤٧ ٦٢٥	١٢ ٣٧٥		استهلاك العلامة التجارية
٨٤ ٧٨٠	-		فروق تقييم أرصدة عملة
١٠١ ٠٨٢	٠		أرباح (خسائر) رأسمالية
١٥٠٠ ٠٠٠	٠		مخصصات بخلاف الإهلاك
(١٠٠ ١٤١)	(١ ٣٠١)		العوائد الدائنة
٤٦ ١٨٤ ٦٨٢	٤ ٤٠٥ ٣٤٤		أرباح التشغيل قبل التغييرات في رأس المال العامل
١١ ٧٠٢ ٧٣٢	١١ ٩٩٦ ٥١٤	٦	التغير في المخزون
(٢ ٧٦٠ ٣٤١)	(٦ ١٧٩ ٦٨٩)	١٢/١٠/٩/٨/٧	التغير في أرصدة العملاء و الأرصدة المدينة
٥ ٤٨٠ ٤٨٩	١١ ٠١٨ ٦١٢	٢١/٢٠/١٩/١٧/١٦	التغير في أرصدة الدائنين و الارصدة الدائنة
٦٠ ٦٠٧ ٥٦٢	٢١ ٢٤٠ ٧٨١		صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل بعد التغييرات في رأس المال العامل
١٠٠ ١٤١	١ ٣٠١		العوائد الدائنة
٦٠ ٧٠٧ ٧٠٣	٢١ ٢٤٢ ٠٨٢		صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(٤ ٦١٠ ٧٢٧)	(١ ٦٦١ ٣١٦)	٦١٣	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٣٦ ٤١٧ ٩٧٧)	(١٠ ٦٩٤ ٦١٧)	٤	مدفوعات لشراء أصول ثابتة والأصول طويلة الأجل الأخرى
٣٢٠ ٥٤٠	-	٣	مدفوعات لمشروعات تحت التنفيذ
(٤٠ ٧٠٨ ١٦٤)	(١٠ ٨٥٥ ٩٣٣)		مقبوضات من بيع أصول ثابتة
(١ ٩٦٠ ٨٢٦)	(٩ ٤٧٥ ٤١٠)	٢١	صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
(١ ٩٦٠ ٨٢٦)	(٩ ٤٧٥ ٤١٠)		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
١٢ ٥٨٦ ٣٣٣	٩١٠ ٧٣٩		مقبوضات (مدفوعات) من البنوك الدائنة
١٤ ٨٨٥ ٨٢٥	٢ ٧٩٩ ٥٦٤	١٢	صافي النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل
(٢٢ ٤١٧ ٧٨٢)	-	١٥	صافي الزيادة في النقدية و ما في حكمها خلال الفترة
(٨٤ ٧٨٠)	-		النقدية و ما في حكمها في بداية الفترة
٤ ٩٦٩ ٥٩٨	٣ ٧١٠ ٣٠٣	١٢	تسويات على الأرباح المرحلة
			فروق تقييم عملة
			النقدية و ما في حكمها في نهاية الفترة

رئيس مجلس الإدارة

م / عبد العزيز محمد عبده عبد الله يمانى

العضو المنتدب

د/ محمد عبد الحميد الشافعى

المدير المالي

حازم حجاز شافعى



شركة الإسمايلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغيير في حقوق الملكية (الجمعة)

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

الإجمالي	صافي أرباح (خسائر) / العا	صافي الأرباح (خسائر) / المرحلة	حقوق الأقلية / الحقوق الغير المسيطر	رأس المال	النبي
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	
٣٥١ ٤٦٨ ٥٨٦	(٥ ١٦٢ ٨٧٤)	(٤ ٢٢١ ٨٧٢)	٤٢٩	٣٥٩ ٤٢٥ ٩٩٦	الرصيد في ٢٠١٩/١٢/٣١
-	٥ ١٦٢ ٨٧٤	(٥ ١٦٢ ٨٧٤)	-	-	المحول للأرباح المرحلة
١ ٩٤٧ ١٣٠	-	١ ٩٤٧ ١٣٠	-	-	تدعيم الإحتياطي
(٥٤)	-	-	(٥٤)	-	تسويات على الأرباح المرحلة
(٢٠ ٧٦٤ ٣١٣)	(٢٠ ٧٦٤ ٣١٣)	-	-	-	حقوق الأقلية
٣٣٢ ٦٥١ ٣٤٩	(٢٠ ٧٦٤ ٣١٣)	(٧ ٤٣٧ ٦١٦)	٣٧٥	٣٥٩ ٤٢٥ ٩٩٦	صافي (خسائر) السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١
-	٢٠ ٧٦٤ ٣١٣	(٢٠ ٧٦٤ ٣١٣)	-	-	الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١
-	-	-	-	-	المحول للأرباح المرحلة
(٢٩٧ ١٧١)	-	(٢٩٧ ١٧١)	-	-	تدعيم الإحتياطي
١٢٢	-	-	١٢٢	-	تسويات على الأرباح المرحلة
(٦ ٤٦٣ ٠٦٠)	(٦ ٤٦٣ ٠٦٠)	-	-	-	حقوق الأقلية
٣٢٥ ٨٩١ ٢٣٩	(٦ ٤٦٣ ٠٦٠)	(٧٨ ٤٩٩ ١٠١)	٤٩٧	٣٥٩ ٤٢٥ ٩٩٦	صافي (خسائر) الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٠٣/٣١
-	-	-	-	-	الرصيد في ٢٠٢١/٠٣/٣١



حازم حسان

العضو المنتدب

د/ محمد عبد الحميد الشافعي

رئيس مجلس الإدارة

م/ عبد العزيز محمد عبد الله يمانى

شركة الإسماعيلية / مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية (المجمعة)

في ٣١ مارس ٢٠٢١

نبذة عن الشركة :

١-١ اسم الشركة

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن (ش.م.م) تأسست بموجب القرار الوزاري رقم ٣١٩ لسنة ١٩٧٧، وتم النشر بالجريدة الرسمية بالعدد ٤٦ تابع في ١٧/١١/١٩٧٧، وتم التسجيل بسجل تجاري رقم ٩٦٢٨ الإسماعيلية بتاريخ ٢٢/١٢/١٩٧٧، 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 واتحاد العاملين المساهمين بالشركة ويمثلون مجتمعين ٤٧٨٠٧٠٠ سهم تمثل ٧٨,٥% من الأسهم المصدرة للشركة.

وقد ألتمز المشتري شركة الإسماعيلية مصر العربية للدواجن (ش.م.م) التقدم بعرض إجباري لشراء كامل أسهم الشركة وقد تم بالفعل إتخاذ كافة الإجراءات القانونية اللازمه لنقل ملكية الأسهم وتنفيذ عملية الشراء ببورصتي 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% وإجمالي قيمتها ٤٢٢٩١٤١٨٤,٣٦ جنيه وفقاً لفاتورة منفذ العملية شركة دينامك لتداول الأوراق المالية (ش.م.م).

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

وقد صدر قرار رئيس الهيئة العامة للإستثمار والمناطق الحرة برقم ١٥٨ لسنة ٢٠١٠ بشأن الترخيص بتقسيم شركة الإسماعيلية للدواجن - ش.م.م خاضعة لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ إلى شركتين وهي شركة {الإسماعيلية / مصر للدواجن (ش.م.م)} - قاسمة، وشركة {الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية ش.م.م - منقسمة}، وبناءً على موافقة الهيئة العامة للرقابة المالية وفقاً لكتابها المؤرخ في ٢٢/١٢/٢٠٠٩ 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 ٣٠/٠٦/٢٠٠٩ برقم ٣٥٣٠، والذي إنتهى إلى أن صافي حقوق الملكية للشركة القاسمة {الإسماعيلية/مصر للدواجن (ش.م.م)} مبلغ ٢٦٣٦٨٥٠٠٠ جم (فقط مائتان وثلاثة وستون مليون وستمئة وخمسة وثمانون ألف جنيه مصري لا غير) يمثل رأس المال المصدر والمدفوع وقد تم التأشير بالسجل التجارى بتاريخ ٢٢/٠٣/٢٠١٠ 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 ٢٠/٠٧/٢٠١٠ 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 وإحراق وحدات معالجة المياة ومعالجة المخلفات بها (الكوكز) 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 وناتج مزارع تربية الدواجن وتسويقه محلياً.

٣-١ عنوان الشركة

المركز الرئيسي والمزارع في سرايوم - الإسماعيلية.

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

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

وبموجب قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٠١٤/٦/٩ وقرار مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠١٤/٩/٩ تمت الموافقة على زيادة رأسمال الشركة 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 .

أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

- ٢

١-٢ أسس إعداد القوائم المالية

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

- القوائم المالية المقارنة

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

- سلطة وتاريخ اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية بحضور إجتماع مجلس الإدارة رقم (٣) المنعقد بتاريخ ٠٥/٠٥/٢٠٢١ .

٢-٢ ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية :

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 رسملتها على تكلفة الأصل . يتم إهلاك الأصول بإتباع طريقة القسط الثابت باستخدام معدلات الإهلاك الآتية :

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

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

الاعتراف:

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

القياس الاولي:

- يتم قياس الاصول غير الملموسة بالتكلفة 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 قيمة 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 متاحة للاستخدام ويتم استهلاك الاصول غير الملموسة وفقا للمعدلات التاليه:

أصول أخرى - علامة تجارية
١٠% - ٢٥%

٥-٢ الإنخفاض 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 الإستردادية المتوقعة .
- يتم إجراء إختبار الإضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل مستقل وبالنسبة للأصول المالية الأخرى يتم إجراء الإختبار على مستوى المشروعات التى تشترك فى خصائص الإنتمان
- يتم الاعتراف بكافة خسائر الإضمحلال عند حدوثها بقائمة الدخل .
- يتم مراعاة ألا تتعدى القيمة الدفترية الزائدة لأصل - فيما عدا الشهرة - نتيجة لعكس الخسارة الناجمة عن الاضمحلال ، القيمة الدفترية التى كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الاستهلاك أو الإهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة لأصل فى السنوات السابقة.

٦-٢ المشروعات تحت التنفيذ

تسجل المبالغ التى يتم إنفاقها على إنشاء أو إقتناء الأصول الثابتة فى 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 فى أدوات الدين وأدوات الملكية ما بين إستثمارات فى شركات تابعة وشقيقة وذات مصلحة مشتركة وإستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق وإستثمارات بغرض المتاجرة وإستثمارات متاحة للبيع. وتقوم الإدارة بتحديد تصنيف إستثماراتها فى تاريخ الإقتناء.

أ- إستثمارات فى شركات تابعة وشقيقة وذات مصلحة مشتركة

يتم إثبات الإستثمارات فى 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 فى 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 فى البورصة بالقيمة العادلة (القيمة السوقية)، بالنسبة للإستثمارات غير المقيدة بالبورصة يتم تقييمها بالقيمة المحسوبة لها - طبقاً للدراسات التى تتم فى هذا الشأن- ويتم إثبات قيمة الفروق الناتجة عن التغييرات فى قيمتها (بخلاف خسائر الإنخفاض فى القيمة) فى حقوق الملكية تحت بند احتياطي القيمة العادلة وعندما يتم إستبعاد الإستثمار يتم إثبات المبلغ المتراكم السابق الاعتراف به بحقوق الملكية ضمن قائمة الدخل ويتم الاعتراف 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 وإختلاف 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، وبمثل مجمع انخفاض القيمة في الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة القابلة للاسترداد وتتمثل في التدفقات النقدية المتوقعة .
- ١٠-٢ **المخصصات**
يتم إثبات المخصصات عند وجود إلزام حال قانوني أو حكمي من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يتطلب تدفق خارج لمنافع إقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الإلتزام ويمكن عمل تقرير موقوف به لمبلغ الإلتزام 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 الإعتبار 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 والعوائد 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 الإعتبار 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 بالصدوق والودائع لأجل والتي لا تتجاوز ثلاثة شهور وذلك لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية .
- ١٣-٢ **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 .
- 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 باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة بنود حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية .
هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل على صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة .
- 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 باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية .
ويتم الاعتراف بالأصول الضريبة المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك إحتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الإنتفاع بهذا الأصل ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبة المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية .

١٧-٢ معاشات العاملين

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

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

نقاس الأصول الحيوية (الأمهات) المملوكة للشركة بالتكلفة ناقصاً منه مجمعات الإهلاك وأية مجمعات إضمحلال للقيمة إن وجدت نظراً لصعوبة قياسها بالقيمة العادلة وفور إمكانية قياس القيمة العادلة لهذه الأصول بصورة يعتمد عليها عندئذ تقبيلها المنشأة بقيمتها العادلة ناقصاً تكاليف نقطة البيع المقدرة وذلك كما يلي :

تثبت الثروة الداجنة بتكلفة تربيتها ويتم البدء في إهلاك القطعان (أمهات) عندما تبدأ في الإنتاج .
ويتم الإهلاك على مدار العمر الإنتاجي للأصل الحيوي (وعمرها الإنتاجي خمسة عشر شهراً)

٢٠-٢ الأطراف ذوى العلاقة

يتم إثبات المعاملات مع الأطراف من ذوى العلاقة التى تقوم بها الشركة فى سياق معاملاتها العادية بنفس الأسس التى يتم التعامل بها مع الغير .
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 الإسمية 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 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 فى هذه القوائم المالية فى (٢٠٢١/٠٣/٣١) بكفاءة مقارنة بالأعوام السابقة .

٢٣-٢ التقارير القطاعية

- تتكون قطاعات الشركة من مراكز الإنتاج والخدمات التالية :

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

وفيما يلى بيان بنتيجة القطاعات على مستوى الشركة وبيانها كالتالى :

م	القطاع	التكلفة	المبيعات	النتيجة	
				ربح	خسارة
١	العلف (مصنع العلف)	١٦٩٨٢٩٥	١٩٣٢٦٦٣	-	٢٣٤٣٦٨
٢	كتاكيت عمر يوم (المعمل)	٦٧٥٢٦٨٧	٤٩١٣٥٥٩	١٨٣٩١٢٨	-
٣	الدواجن الحية (التسمين)	٦٢٢٨٨١٢١	٦٤٥٤٩٥٠٩	-	٢٢٦١٣٨٨
٤	دواجن مذبوحة ومصنعات المجزر الآلى	٣٥٣٦٥٩٥٨	٣٠٦٢٤٣٠٢	٤٧٤١٦٥٦	-
٥	بيض التفريخ (الأمهات)	-	-	-	-
٦	بيض المائدة (الأمهات)	٤٦٠.٦٧١	٤٦٠.٨٠١	-	١٣٠
٧	وحدة إنتاج البروتين	١.١٠٧.١٩٧	٦٥٥٧١٣	٤٥١.٤٨٤	-
٨	بيض لائح	٤١٣٤٥٠	٤١٣٤٥٠	-	-
	الإجمالى	١٠٨٠٨٦٣٧٩	١٠٣٥٤٩٩٩٧	٧٠٣٢٢٦٨	٢٤٩٥٨٨٦
	مبيعات مخلفات				٢٦٣٥٩٩٩
	مجموع الخسارة				(١٩٠٠٣٨٤)

لا توجد أية إلتزامات عرضية على الشركة .

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

(٢/٣) أصول أخرى - علامة تجارية جنيه مصري	(٢/٣) الأرباح جنيه مصري	(١/٣) الأصول جنيه مصري	إثبات ومعدات مكتوب جنيه مصري	صدد وأوراق جنيه مصري	وسائل نقل والتكاليف جنيه مصري	ألات ومعدات وتجهيزات جنيه مصري	مباني ومرافق والشبابيك جنيه مصري	أرضي جنيه مصري	التكلفة:
٤٥٠.٠٠٠	١٩.٠٥٧.٤٧٦	٤٢٢.٥١٨.٦٥٣	٥١٠.٥٠.٨٠٠	١.٤٠٤.٢٩٠	٢١.٠٥٢.٩٠٢	٨١.٠٩٦.١٣٨	٢١٥.٢٦٠.٢٣٩	٩٣٦.٠٠٠.٠٠١	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ (*)
-	٩.٢١٢.٠٨٧	١.٦١.٣١٦	٣٩.٢٣٤	٣٦.٥٨٣	-	٣٩.٩٠٠	٤٥.٦٠٩	-	الإضافات خلال العام
-	(٧.٩٠٣.٦٣٠)	-	-	-	-	-	-	-	الإستثمارات خلال العام
٤٥٠.٠٠٠	٢٠.٣٦٥.٩٣٣	٤٢٢.٦٧٩.٩٦٩	٥١٤٤.٣٠٤	١.٤٤٠.٨٧٢	٢١.٠٥٢.٩٠٦	٨١.١٣٦.٠٣٨	٢١٥.٣٠٥.٨٤٨	٩٣٦.٠٠٠.٠٠١	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
-	-	-	-	-	-	-	-	-	الإهلاك:
١١٨.١٢٥	-	١٢٩.٧٧٣.٥٩٩	٣.٢٧١.٤٣٣	١.٢٤٧.٥٩٠	١٥.٢٨٢.٢٥٣	٢٧.٤٨٧.٠٦٣	٤٢.٢٨٥.٢٦٠	-	مجموع الإهلاك في ١ يناير ٢٠٢٠
١٢.٣٧٥	-	٣.١٧٣.٧٩٨	٩٦.٤٤٧	١٩.١٤٣	٦٨٨.٠٢٣	١.٣١٨.٤٧٦	١.٠٥١.٧٠٩	-	أهلاك العام
-	-	-	-	-	-	-	-	-	أهلاك الإستثمارات
١٢٠.٥٠٠	-	١٣٢.٩٤٧.٣٩٧	٣.٣١٧.٨٧٩	١.٢٩٦.٧٢٣	١٦.٠٧٠.٢٧٧	٦٨.٨٠٥.٥٢٨	٤٣.٤٣٦.٩٧٠	-	مجموع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٣١٩.٥٠٠	٢٠.٣٦٥.٩٣٣	٢٨٩.٧٣٢.٥٧٢	١.٧٧٦.٤٢٥	١.٧٤.١٣٩	٤.٩٨٢.٢٢٩	١٧.٢٣٠.٥٠٠	١٧١.٨٦٨.٨٧٩	٩٣٦.٠٠٠.٠٠١	صافي القيمة التقديرية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٣٣١.٨٧٥	١٩.٠٥٧.٤٧٦	٢٩٢.٧٤٥.٠٥٤	١.٨٣٣.٦٤٧	١.٥٢.٦٩٩	٥.٢٧٠.٦٥٣	١٨.٦٠٩.٠٧٥	١٧٢.٨٧٤.٩٧٩	٩٣٦.٠٠٠.٠٠١	صافي القيمة التقديرية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

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

- لا يوجد أية قيود أو رهونات مفروضة على الأصول المسلوكة للشركة.

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

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١	مشروعات تحت التنفيذ	٤
جنيه مصري	جنيه مصري	تكوين سلعي " محطات الأمهات "	
١٤ ٤٢٨ ٤١٤	١٥ ٩١٠ ٩٤٤	دفعات مقدمة أصول ثابتة	
٦٤٠ ١٣٢	٦٤٠ ١٣٢	الإجمالي	
١٥ ٠٦٨ ٥٤٦	١٦ ٥٥١ ٠٧٦		
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١	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	
(١٢٥)	(٣)	الإجمالي	
٣٧٥	٤٩٧		
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١	المخزون	٦
جنيه مصري	جنيه مصري	مخزن قطع غيار أصول	
٤ ٧٦٠ ٩٦٢	٥ ٠٦١ ١٣١	المخازن العمومية	
٢٨ ٤٣ ٩٦٤	٢٥ ٥٢٥ ٤٣٩	مخزن الخامات	
٩ ٢٧٨ ١٨٥	٦ ٠٠١ ٠٦٢	المخزون من المنتجات	
٣٧ ٥١٣ ٠٥٩	٣١ ٠١٢ ٠٢٥	الإجمالي	
٧٩ ٥٩٦ ١٧٠	٦٧ ٥٩٩ ٦٥٧		
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١	عملاء ومربون وأوراق قبض	٧
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء	
٨ ٨٣٧ ٦٨٤	١٠ ٢٦٦ ٤٦٤	مربون	
٧٥٢ ٦٩١	٤٧٠ ٠٣٩	أوراق قبض	
٩ ٥٩٠ ٣٧٥	١٠ ٧٣٦ ٥٠٣	الإجمالي	
٨١ ٦٥٣	٨١ ٦٥٣	يخصم :	
٩ ٥٠٨ ٧٢٢	١٠ ٦٥٤ ٨٥٠	مجمع الإنخفاض في العملاء والمربون	
		صافي العملاء والمربون	
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١	المدينون	٨
جنيه مصري	جنيه مصري	تأمينات لدى الغير	
١ ١٩٦ ٦٨٥	١ ١٩٦ ٦٨٥	سلف عاملين	
١٩ ٠٦٣	٣٣٠ ١٥٣	مصرفات مدفوعا مقدما	
٢ ٦٢٣ ٩٦١	٢ ٦٦٢ ٦٠٢	ارصده مدينة أخرى	
٢٢ ٣٧٨	٣ ١٤٩ ٢٠٨	صافي المدينون	
٣ ٨٦٢ ٠٨٧	٧ ٢١٢ ٠٤٨		
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١	حسابات مدينة على مصلحة الضرائب	٩
جنيه مصري	جنيه مصري	مصلحة الضرائب العقارية	
٣ ٣٨٥ ٦٥٣	٣ ٣٨٥ ٦٥٣	مصلحة الضرائب الخصم و التحصيل تحت حساب الضريبي	
٢ ٤٨١ ٠٨٥	٢ ٦٧٩ ٦٩٠	ضرائب مبيعات تحت التسوية (*)	
١ ٦٢٤ ٤٢٦	١ ٦٢٤ ٤٢٦	الإجمالي	
٧ ٤٩١ ١٦٤	٧ ٦٨٩ ٧٦٩	يخصم :	
١٥٥ ٤٤٩	١٥٥ ٤٤٩	مجمع الإنخفاض في الحسابات المدينة لمصلحة الضرائب (**)	
٧ ٣٣٥ ٧١٥	٧ ٥٣٤ ٣٢٠	صافي الحسابات المدينة لمصلحة الضرائب	

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

(**) 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 إستخدام جزء من الإنخفاض في تسوية الضرائب المستحقة على الشركة .

٢٠٢١/٠٣/٣١	الحركة الدائنة	الحركة المدينة	٢٠١٩/١٢/٣١	طبيعة التعامل	حسابات مدينة على أطراف ذوى علاقة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
٣ ٨١٧ ٩٨٨	١١٢ ٨٤٨	٤٥٤ ٩٤٣	٣ ٤٧٥ ٨٩٣	تمويل نقدي / تأجير	شركة الاسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية
١ ٢٥٧ ٢٦٩	٢ ٥٣١ ٦٧٠	٤ ٠٨٧ ٢١٣	(٢٩٨ ٢٧٤)	مربون	شركة / مصر العربية للدواجن
٢ ٥٢٠ ٤٨٧	٦ ٦٣٧ ٢٠٤	٥ ٧٧٩ ٢٧٠	٣ ٣٧٨ ٤٢١	عملاء	شركة / حلوانى إخوان
٧ ٥٩٥ ٧٤٣	٩ ٢٨١ ٧٢٢	١٠ ٣٢١ ٤٢٦	٦ ٥٥٦ ٠٣٩		الاجمالي

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١		٢٠٢٠/١٢/٣١	التقديرة بالصندوق و لدى البنوك
جنيه مصري	جنيه مصري		جنيه مصري	
١ ٧٨٦ ٠٩٧	١ ٤٦٩ ٦٣٩		١ ٧٨٦ ٠٩٧	نقدية بالصندوق
٣٣٥	٣٣٥		٣٣٥	نقدية بشركة كيو للمنتجات الغذائية
١ ٠١٣ ١٣٥	٢ ٢٤٠ ٣٢٩	١/١١	١ ٠١٣ ١٣٥	نقدية لدى البنوك - بنوك جارئة
٢ ٧٩٩ ٥٦٧	٣ ٧١٠ ٣٠٣		٢ ٧٩٩ ٥٦٧	الاجمالي

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١		٢٠٢٠/١٢/٣١	بنوك جارئة
جنيه مصري	جنيه مصري		جنيه مصري	
٥ ٦٩٠	٦١ ٩١٥		٥ ٦٩٠	بنك البركة جارى
٢٥٥	٢٥٤		٢٥٥	بنك البركة جارى دولار
١ ٠٠٤	١ ٠٠٤		١ ٠٠٤	بنك الكويت الوطنى
٨٧ ٩٦٣	٣٣٧ ٠٦١		٨٧ ٩٦٣	بنك قطر الوطنى الاهلى جارى
٣٤ ٨٤٤	٧٣٢ ٠٨٤		٣٤ ٨٤٤	البنك التجارى الدولى فرع الشروق
٦	٦		٦	بنك عوده
٩٢ ٠٣٣	١٢ ٠٢٦		٩٢ ٠٣٣	بنك القاهرة
٦٧ ٤٢٤	١٠٧ ٤١٩		٦٧ ٤٢٤	البنك المصرى لتنمية الصادرات جارى دائن
١٦٧ ٧٧١	٢٥ ٠٥٦		١٦٧ ٧٧١	بنك مصر
١٤	١٤		١٤	البنك المصرى لتنمية الصادرات جارى يورو
٣١٧ ٩١٩	٩٦ ٨٥٧		٣١٧ ٩١٩	البنك المصرى لتنمية الصادرات
	٨٢٢ ١٣٧			البنك المصرى لتنمية الصادرات
	١٧ ١٧١			بنك البركة (يوم بيوم)
٢٣٨ ٢١٢	٢٧ ٣٢٦		٢٣٨ ٢١٢	البنك الاهلى المصرى
١ ٠١٣ ١٣٥	٢ ٢٤٠ ٣٢٩		١ ٠١٣ ١٣٥	الاجمالي

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١	نسبة المساهمة	٢٠٢٠/١٢/٣١	استثمارات فى أوراق مالية
جنيه مصري	جنيه مصري		جنيه مصري	
١٠ ١٥٩	١٠ ١٥٩	%٠,٠٠٥	١٠ ١٥٩	قيمة ٥٠٠٠ سهم بالشركة الوطنية للأمن الغذائى
١٠ ٢٤١	١٠ ٢٤١	%٠,٠٠٥	١٠ ٢٤١	قيمة ٥٠٤ سهم بالشركة أورينت باك *
٢٠ ٤٠٠	٢٠ ٤٠٠		٢٠ ٤٠٠	الاجمالي

(*) شركة أورينت باك متوقفة من سنوات .

١٣ رأس المال المرخص به ١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جم (فقط مائة مليون جنيه لا غير)

راس المال المصدر والمدفوع ٢٦٣٦٨٥٠٠٠ جم (فقط مائتان وثلاثة وستون مليوناً وستماناً وخمسة وتسعون ألفاً ومائتان وخمسة وستون ألف جنيه مصرياً لا غير) جنيه موزع على ٦٥٩٢١٢٥٠ سهم (خمسة وستون مليوناً وتسعمائة واحد وعشرون ألفاً ومائتان وخمسون سهم) بقيمة إسمية للسهم ٤ جنيه .

تم تعديل رأس المال المرخص به ليصبح ٢٠٠٠٠٠٠٠٠ جم (إثنين مليار جنيه مصري) و رأس المال المصدر والمدفوع ليصبح مبلغ ٢٦٣٦٨٥٠٠٠ جم (فقط مائتان وثلاثة وستون مليوناً وستماناً وخمسة وتسعون ألف جنيه مصري لا غير) موزع على عدد الأسهم ٦٥٩٢١٢٥٠ سهم عادي (خمسة وستون مليوناً وتسعمائة واحد وعشرون ألفاً ومائتان وخمسون سهم) القيمة الاسمية للسهم ٤ جم (اربعة جنيه مصري) ، وقد تم التأشير بذلك بالسجل التجارى بتاريخ ٢٠١٠/٠٣/٢٢ .

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

١٤ الأرباح المرحلة

تم تحميل بعض التسويات على حساب الأرباح المرحلة وبيانها كالتالي :

٢٠٢١/٠٣/٣١
جنيه مصري
(٧٤٣٧ ٦٦٦)
(٢٠ ٧٦٤ ٤٤١)
(٢٩٧ ٠٤٤)
(٢٨ ٤٩٩ ١٠١)

رصيد الأرباح المرحلة في ١ يناير ٢٠٢١
إفقال أرباح عام ٢٠٢٠
تسوية الأصل الضريبي المؤجل عن عام ٢٠٢٠
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١ (*)

١٥ الأصول (الالتزامات) الضريبية المؤجلة

٢٠٢١/٠٣/٣١
جنيه مصري
٥ ٨٣٦ ٦٧٧
(٢٩٧ ٠٤٤)
١ ٩٣٨ ٨٢٠
٣ ١٧٣ ٧٩٨
١ ٢٤٤ ٩٧٩
٢٨٠ ١٢٠
٢٦٦ ٧٧٧
-
(٦٠ ٠٢٥)
٢٢٠ ٠٩٥
٥ ٧٥٩ ٧٢٨

رصيد أول المدة
تسوية الأصل الضريبي المؤجل عن عام ٢٠٢٠
الإهلاك الضريبي المحسوب طبقاً للقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥
الإهلاك المحاسبي
فروق الإهلاك
الإلتزام (الأصل) الضريبي المؤجل
تدعيم مخصصات
إستخدام مخصص
الإلتزام (الأصل) الضريبي المؤجل (سعر الضريبة ٢٢.٥ %)
إجمالي الإلتزام (الأصل) الضريبي المؤجل
رصيد آخر المدة

٢٠٢١/٠٣/٣١
جنيه مصري
٥١٣ ٢٥٢
٦٥ ٠٠٠
٧٤١ ٧٦١
١ ٣٢٠ ٠١٣

التدعيم	المنتهكى الفرض منه	المستخدم
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
-	-	-
-	-	-
-	-	٢٦٦ ٧٧٧
-	-	٢٦٦ ٧٧٧

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١	المخصصات
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥١٣ ٢٥٢	٥١٣ ٢٥٢	مخصص مطالبات
٦٥ ٠٠٠	٦٥ ٠٠٠	مخصصات أخرى
١ ٠٠٨ ٥٣٨	٧٤١ ٧٦١	مخصص بدل أجازات
١ ٥٨٦ ٧٩٠	١ ٣٢٠ ٠١٣	الإجمالي

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٥٤ ٧٤٢ ٣٣٨	٦٨ ٧٧٦ ٣٤٠
٦ ٩٩٨ ٤٦٥	٤ ١٦٤ ٠٧١
٦١ ٧٤٠ ٨٠٣	٧٢ ٩٤٠ ٤١٢

١٧ موردين وأوراق دفع
موردين
أوراق دفع
الإجمالي

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٣٦٦ ٨٢٢	٣٢٢ ٣٨٤
٣٥٨	-
٨٥٤ ٧٤٣	٨٥٤ ٧٤٣
١ ٩٥٠ ٧٤٠	٢ ٠٠٠ ٧٤٠
٧ ٩٥٧	٧ ٩٥٦
٣ ٢٠٥ ٦٣٧	٣ ٦٧٦ ٥٤٦
٩٨٠ ٢٥٨	٩٩٩ ٢٩٠
٧ ٣٦٦ ٥١٤	٧ ٨٢١ ٦٥٩

١/١٨

١٨ دائنون و حسابات دائنة أخرى
عملاء دفعات مقدمة
مريون دفعات مقدمة
الهيئة العامة للتأمين الصحي الشامل
تأمينات للغير
تأمينات مقاولين
مصرفوات مستحقة
أرصده دائنة أخرى
الإجمالي

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
١٣٦ ٣٣٧	١٣٩ ٧٦٨
١٥٤ ٦٥٥	١٣٠ ٦٩٧
١٤٢ ٨٣٧	١٤٤ ٩٩٤
٥٢٣ ١٨٦	٥٥٨ ١٥٦
١٢ ١٣٢	١٢ ١٣٢
١١ ١١٠	١٣ ٥٤٣
٩٨٠ ٢٥٨	٩٩٩ ٢٩٠

١/١٨ أرصدة دائنة أخرى

ضمان الأعمال
أمانات الأجور
صندوق الجزاءات
متنوعة
صندوق معاشات
النادي الرياضي
الإجمالي

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٢٩٤ ٨١٧	١٣٩ ٠٩٢
٢٢١ ١٩٠	٢٨٥ ٢٨٢
٥٩ ٧٤١	٨٢ ٥٤١
٥٧٥ ٧٤٨	٥٠٦ ٩١٦

١٩ حسابات دائنة لمصلحة الضرائب

مصلحة الضرائب (الخصم والتحويل تحت حساب الضريبة)
مصلحة الضرائب (كسب العمل)
مصلحة الضرائب (دفعة)
الإجمالي

٢٠ بنوك دائنة وقروض قصيرة الأجل

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	البنك المصري لتنمية الصادرات
٦ ٢٣٠ .٠٠٠	٦ ٢٣٠ .٠٠٠	قروض قصيرة الأجل (ASDP) *
٦ ١٥٢	-	بنك تنمية الصادرات جارى دائن
١٨ ٣٨٩ ٩٢٧	٨ ٩٢٠ ٦٦٩	الإجمالي
٢٤ ٦٢٦ .٧٩	١٥ ١٥٠ ٦٦٩	

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

٢١ حسابات دائنة لأطراف ذوى علاقة

٢٠٢٠/١٢/٣١	الحركة الدائنة	الحركة المدينة	٢٠٢٠/١٢/٣١	طبيعة التعامل	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
١٦ ٦٩٢ ٦٩٩	-		١٦ ٦٩٢ ٦٩٩	تمويل نقدي	شركة الاسماعيلية للإستثمار *
٩ ٣٧٢	٢ ٢٩٤	٣ ٥٩٧	١٠ ٦٧٥	مربين	شركة / مصر العربية ليدارى التسمين
١٠٩٥ ٩٣٠	٤٣ ٤٤٤	٨٤ ٤٠٠	١ ١٣٦ ٨٨٦	مربين	شركة / الربيع للدواجن
١٧ ٧٩٨ .٠٠١	٤٥ ٧٣٨	٨٧ ٩٩٧	١٧ ٨٤٠ ٢٦٠		الإجمالي

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

٢٢ صافى المبيعات

٢٠٢٠/٠٣/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	مبيعات الإنتاج
٨٦ ٧٧٨ ١٧٣	١٠٧ ٩٣٥ .٩٦	المخلفات
٣٠١٤ ٨٢٧	٢ ٦٣٥ ٩٩٩	الإجمالي
٨٩ ٧٩٣ .٠٠٠	١١٠ .٥٧١ .٩٥	مردودات مبيعات
-	(٣ ٧٣٥ ٣٧٢)	خصم مسموح به
(٦٥١ .٠٠٤)	(٦٤٩ ٧٢٩)	الإجمالي
٨٩ ١٤١ ٩٩٦	١٠٦ ١٨٥ ٩٩٤	

٢٣ تكلفة المبيعات

٢٠٢٠/٠٣/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	مواد
٥٣ ١١٩ ٢٤١	٨١ ٥٤١ ٦٥٨	أجور
٩ ٥٣٦ .٢٣	٩ ٩٧٩ .٣٥	مصروفات
٤٠٣٢ ٦٦٦	٦ ٢٧٥ ٨١٤	إهلاكات أصول ثابتة
٢ ٨٨٣ .٤٧	٢ ٨٨٤ .٠١	إهلاكات ثروة داجنة
٨ ٦٢٦ .٦١	٥ ٨٠٩ ٤٠٢	التغير فى المخزون
١١ ٦٩١ ٨٥١	٦ ٥٠١ .٣٤	علف محول "محطات الأمهات فترة التربية "
(٣ ٧٠٤ ٤٦٣)	(٤ ٩٠٤ ٥٦٦)	الإجمالي
٨٦ ١٨٤ ٤٢٦	١٠٨ .٠٨٦ ٣٧٨	

٢٤ مجمل (خسائر) الربح

٢٠٢٠/٠٣/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	مجمل (خسائر) الربح
٢ ٩٥٧ ٥٧٠	(١ ٩٠٠ ٣٨٤)	

٢٥ مصروفات إدارية وعمومية

٢٠٢٠/٠٣/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
١ ٩٦١ ٣٤٧	٢ ٥٧٩ ١٨٣
١٥٩ ٥٣١	٢٦٨ ٦٨٩
٤٧ ٦٠٨	٥١ ٤١٤
٢٦ ٧٣٧	٦ ٨٨٧
٣٨ ٤٨٩	٤٨ ٧٢٠
٢٣ ٧٢٥	١٢١ ٨٧٠
١٤١ ٠١٧	١٤٦ ٥٦٨
٢ ٧٣٤	٥ ١٠٢
١٣٧ ٤٠٠	٣٤ ١٨٧
٥١ ٩٤١	١٦٣ ٢٥٦
٤٨ ٨٦٧	٩١ ٤٢١
٩ ٧٦٦	٤٠ ٢٩٣
٤٨ ٦٠٣	٣٥١ ٨٩٠
٥٤ ٤٦٢	٣٧ ٤٨٢
١٧٥ ٨٦٩	١٧١ ٢٤٢
٨٥ ٦٩٩	١٣٥ ١٩٣
٩ ٣٦٢	.
-	١١ ٨٥٨
٦ ٦٩٣	٢٦ ١٦٧
٨١ ٠٨٣	٩٣
-	٢٧ ٨٠٠
٣٥٠	٦٤٢
٣ ١١١ ٢٨٣	٤ ٣١٩ ٩٥٧

أجور إدارية
مواد إدارية
صيانة
قوى محركية و أنارة
سفر و انتقال
نقل
إيجارات
أدوات كتابية و مطبوعات
دعاية نشر و إعلان
علاقات عامة و استقبال
تأمين
عمولة بنك
أتعاب و امتتشارات
تليفون و تليفكس و بريد
ضرائب و رسوم
مصروفات متنوعة
أبحاث و تجارب
تدريب
رسوم قضائية
تعويضات و غرامات
تبرعات و أمانات
مصروفات عمومية وبيع و توزيع شركة/ كيو للمنتجات الغذائية
الإجمالي

٢٦ إيرادات متنوعة

٢٠٢٠/٠٣/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٢٢ ٠٠٠	٩ ٨٣٠
١٥٣ ٠٠٠	٢٠٠ ٠٠٠
٥ ٩١٩	
١٨٠ ٩١٩	٢٠٩ ٨٣٠

النادي الإجتماعي
متنوعة
كراسة شروط
الإجمالي

٢٧ نصيب المسهم من الخسائر

بلغ متوسط النصيب الأساسي من الخسائر للمساهم كما يلي :
صافي الخسائر بعد الضرائب
عدد الأسهم القائمة في تاريخ القوائم المالية
النصيب الأساسي من الخسائر للمساهم

٢٠٢٠/٠٣/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
(٦٩٠ ٥٢٠)	(٦ ٤٦٣ ٠٦٣)
٨٩ ٨٥٦ ٤٩٩	٨٩ ٨٥٦ ٤٩٩
(٠ ٠٠٨)	(٠ ٠٧٢)

٢٨- الأدوات المالية وإدارة المخاطر وأساليب إدارة رأس المال

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

ب- مخاطر الأعمال

وهي مخاطر تنشأ من عدة عوامل مثل المشاكل الفيروسية الحادة وتأثيرتها المرضية التي تحيط بصناعة الدواجن والتي تتمثل في فيروس أنفلونزا الطيور والنيو كاسل وIB وتحواراته 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 الاموال اللازمة للوفاء بالتباطاتها 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 والتزامات الشركة الواردة بالإيضاح رقم (٢) فإن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ الميزانية .

ز- خطر الائتمان

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

ح- أساليب إدارة رأس المال

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

٢٩- أثر سعر الصرف

كان للتغيرات في أسعار الصرف أثر على مستلزمات الإنتاج والخامات العلفية الخاصة بصناعة الدواجن والتي يتم استيرادها بنسبة ٩٠% ولا يتعدى المكون المحلي ١٠% من مكونات هذه الصناعة حيث تأثرت تكاليف الإنتاج ومستلزمات الإنتاج بتغير أسعار الصرف 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

٣٠-١ ضريبة شركات الأموال

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

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

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

٣٠-٣ ضريبة الدمغة

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

٣٠-٤ ضريبة الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة

الشركة منتظمة في تطبيق نظام الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة.

٣٠-٥ الضريبة العقارية

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

٣١- موقف القيد في البورصة

الشركة مقيدة ببورصة الأوراق المالية المصرية .

٣٢- موقف الشركة من الحفظ المركزي

أسهم الشركة مودعة بالحفظ المركزي لدى شركة مصر المقاصة .

٣٣- موقف القضايا

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

٣٤- الأحداث اللاحقة

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