

تقرير الفحص المحدود

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي المرفق لشركة الإسماعيلية - مصر للدواجن (المستقلة) "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 يتم 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



سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٥)
مصطفى شوقي Mazars

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية (المستقلة)

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

وتقرير الفحص المحدود عليها

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية (المستقلة)

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

وتقرير الفحص المحدود عليها

رقم الصفحة

المحتويات

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

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

المركز المالي (المستقل)

فى ٢٠٢١/٠٣/٣١

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١	إيضاح	الأصول
جنية مصرية	جنية مصرية	رقم	
٢٩٢ ٧٤٥ ٠٥٤	٢٨٩ ٧٣٢ ٥٧٢	(١ / ٣)	الأصول غير المتداولة
١٩ ٠٥٧ ٤٧٦	٢٠ ٣٦٥ ٩٣٣	(٢ / ٣)	الأصول الثابتة (بالصفى)
٣٣١ ٨٧٥	٣١٩ ٥٠٠	(٣ / ٣)	الأمهات
١٤ ٤٢٨ ٤١٤	١٥ ٩١٠ ٩٤٤	٤	أصول أخرى - علامة تجارية
٥٠٠	٥٠٠	٥	مشروعات تحت التنفيذ
٥ ٨٩٦ ٢٧١	٥ ٨١٩ ٣٢٣	١٥	إستثمارات فى شركات تابعة
٣٣٢ ٤٥٩ ٥٩٠	٣٣٢ ١٤٨ ٧٧١		أصول ضريبية مؤجلة
			مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٧٩ ٥٩٦ ١٧٠	٦٧ ٥٩٩ ٦٥٧	٦	المخزون
٩ ٠٣٦ ٠٨٦	١٠ ١٨٢ ٢١٤	٧	عملاء ومربون وأوراق قبض
٣ ٨٦٢ ٠٨٧	٧ ٢١٢ ٠٤٧	٨	المدينون وأرصدة مدينة أخرى
٣ ٥٠٩ ٤٠٩	٤ ٢٥٢ ٩٧٣		موردون دفعات مقدمة
٧ ٣٢٢ ١٧٠	٧ ٥٢٠ ٧٧٥	٩	حسابات مدينة على مصلحة الضرائب
٦ ٨٥٤ ٣١٣	٧ ٥٩٦ ٣٨٤	١٠	حسابات مدينة على أطراف ذوى علاقة
٢ ٧٩٩ ٢٣٢	٣ ٧٠٩ ٩٦٩	١١	النقدية بالصندوق ولدى البنوك
٢٠ ٤٠٠	٢٠ ٤٠٠	١٢	إستثمارات فى أوراق مالية
١١٢ ٩٩٩ ٨٦٨	١٠٨ ٠٩٤ ٤١٩		مجموع الأصول المتداولة
٤٤٥ ٤٥٩ ٤٥٩	٤٤٠ ٢٤٣ ١٩٠		مجموع الأصول
			حقوق الملكية
٣٥٩ ٤٢٥ ٩٩٦	٣٥٩ ٤٢٥ ٩٩٦	١٣	رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل
١ ٤٢٦ ٩٠٧	١ ٤٢٦ ٩٠٧		إحتياطي قانوني
(١ ٢٥٢ ٣٩٣)	(٢٩ ٦٤٦ ٥٧٦)	١٤	(خسائر) أرباح مرحلة
(٢٨ ٠٩٧ ١٣٣)	(٦ ٤٦٢ ٤٢١)		(خسائر) الفترة / العام
٣٣١ ٥٠٣ ٣٧٧	٣٢٤ ٧٤٣ ٩٠٦		مجموع حقوق الملكية
			الإلتزامات المتداولة
١ ٥٨٦ ٧٩٠	١ ٣٢٠ ٠١٣	١٦	المخصصات
٦١ ٧٤٠ ٤٦٩	٧٢ ٩٤٠ ٠٧٨	١٧	موردون وأوراق دفع
٧ ٢٩٢ ٥٧٢	٧ ٧٨٧ ٧١٧	١٨	داننون و حسابات دائنة أخرى
٥٧١ ٦٣٩	٥٠٢ ٨٠٦	١٩	حسابات دائنة لمصلحة الضرائب
٢٤ ٦٢٦ ٠٧٩	١٥ ١٥٠ ٦٦٩	٢٠	بنوك دائنة وقروض قصيرة الأجل
١٨ ١٣٨ ٥٣٣	١٧ ٧٩٨ ٠٠١	٢١	حسابات دائنة لأطراف ذوى علاقة
١١٣ ٩٥٦ ٠٨٢	١١٥ ٤٩٩ ٢٨٤		مجموع الإلتزامات المتداولة
٤٤٥ ٤٥٩ ٤٥٩	٤٤٠ ٢٤٣ ١٩٠		مجموع حقوق الملكية والإلتزامات

" 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 احمد شافعى

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل (المستقلة)

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٢٠٢٠/٠٣/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١	إيضاح رقم
جنية مصرى	جنية مصرى	
٨٩ ١٤١ ٩٩٦	١٠٦ ١٨٥ ٩٩٤	٢٢
		صافى المبيعات يخصم:
٨٦ ١٨٤ ٤٢٦	١٠٨ ٠٨٦ ٣٧٨	٢٣
		تكلفة المبيعات
٢ ٩٥٧ ٥٧٠	(١ ٩٠٠ ٣٨٤)	٢٤
		مجم (الخسارة) / الربح يخصم:
٣ ١١٠ ٩٣٣	٤ ٣١٩ ٣١٥	٢٥
		مصروفات إدارية وعمومية
٣٥٣ ٠٨٨	٣٢١ ٧٧٧	
		مصروفات تمويلية
٢٩١ ٦٣٧	٢٨٩ ٧٩٧	٣
		إهلاكات أصول ثابتة
١٢ ٣٧٥	١٢ ٣٧٥	
		إستهلاك علامة تجارية
٢٢٣ ٣٣٦		
		المساهمة التكافلية
٥١ ٥٠٠	٥٠ ٠٠٠	
		بدلات أعضاء مجلس الإدارة
٤ ٠٤٢ ٨٦٩	٤ ٩٩٣ ٢٦٤	
		مجموع المصروفات والأعباء الإدارية يضاف:
١١ ٣١٣	١ ٣٠١	
		عوائد دائنة
١٨٠ ٩١٩	٢٠٩ ٨٣٠	٢٦
		إيرادات متنوعة
(٨٩٣ ٠٦٧)	(٦ ٦٨٢ ٥١٧)	
		صافى (خسارة) النشاط
(٨)	-	
		فروق تقييم عملة
.	-	
		خسائر رأسمالية
(٨٩٣ ٠٧٥)	(٦ ٦٨٢ ٥١٧)	
		صافى (الخسارة) قبل ضريبة الدخل
.	-	
٢٠٢ ٩٠٥	٢٢٠ ٠٩٥	
		ضريبة الدخل (المقدرة)
(٦٩٠ ١٦٩)	(٦ ٤٦٢ ٤٢١)	
		ضريبة الدخل المؤجلة - أصل
(٠٠٠٨)	(٠٠٠٥٨)	
		صافى (الخسارة) بعد ضريبة الدخل
		نصيب السهم فى (الخسارة) الفترة

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

رئيس مجلس الإدارة

العضو المنتدب

المدير المالي

م / عبد العزيز محمد عبده عبد الله يمانى

د / محمد عبد الحميد الشافعى

حازم حامد شافعى



شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل (المستقلة)

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

<u>٢٠٢٠/٠٣/٣١</u>	<u>٢٠٢١/٠٣/٣١</u>	
<u>جنية مصرية</u>	<u>جنية مصرية</u>	(خسارة) الفترة
(٦٩٠ ١٦٩)	(٦ ٤٦٢ ٤٢١)	
-	-	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>(٦٩٠ ١٦٩)</u>	<u>(٦-٤٦٢ ٤٢١)</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 سافعى



شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية (المستقلة)

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٢٠٢٠/٠٣/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١	إيضاح رقم	
جنية مصري	جنية مصري		
(٨٩٣ ٠٧٥)	(٦ ٦٨٢ ٥١٧)		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			صافى (خسارة) قبل الضرائب و البنود غير العادية
			تعديلات لتسوية صافى (خسارة) مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٣ ١٧٤ ٦٨٤	٣ ١٧٣ ٧٩٨	٣	إهلاك الأصول الثابتة
٨ ٦٢٦ ٠٦١	٧ ٩٠٣ ٦٣٠	٣	إستهلاك الثروة الداجنة
١٢ ٣٧٥	١٢ ٣٧٥		إستهلاك العلامة التجارية
٨	.		فروق تقييم أرصدة عملة
(١١ ٣١٣)	(١ ٣٠١)		العوائد الدائنة
١٠ ٩٠٨ ٧٤٠	٤ ٤٠٥ ٩٨٦		أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
٤ ٦٨٠ ٢٦١	١١ ٩٩٦ ٥١٤	٦	التغير في المخزون
٤ ١٧٥ ٤٢٧	(٦ ١٨٠ ٣٢٧)	١٣/١٢/١٠/٩/٨/٧	التغير في أرصدة العملاء و الأرصدة المدينة
(١١ ٥٥٤ ٩٦٦)	١١ ٠١٨ ٦١٢	٢١/٢٠/١٩/١٨/١٧	التغير في أرصدة الدائنين و الارصدة الدائنة
٨ ٢٠٩ ٤٦١	٢١ ٢٤٠ ٧٨٥		صافى النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل بعد التغيرات في رأس المال العامل
١١ ٣١٣	١ ٣٠١		العوائد الدائنة
٨ ٢٢٠ ٧٧٤	٢١ ٢٤٢ ٠٨٦		صافى النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
(١ ٥٤٨ ٦٣٢)	(١ ٦١ ٣١٦)	٣	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة والأصول طويلة الأجل الأخرى
(١٠ ٤٤٧ ٧٨٢)	(١٠ ٦٩٤ ٦١٧)	٤	(مدفوعات) لمشروعات تحت التنفيذ
(١١ ٩٩٦ ٤١٤)	(١٠ ٨٥٥ ٩٣٣)		صافى النقدية (المستخدمة في) أنشطة الإستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٤ ٢٢٩ ٧٠٧	(٩ ٤٧٥ ٤١٠)	١٨	مقبوضات (مدفوعات) من بنوك دائنة وقروض قصيرة الأجل
٤ ٢٢٩ ٧٠٧	(٩ ٤٧٥ ٤١٠)		صافى النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل
٤٥٤ ٠٦٦	٩١٠ ٧٤٣		صافى الزيادة (النقص) في النقدية و ما في حكمها خلال الفترة
٤ ٩٦٥ ٤٩٢	٢ ٧٩٩ ٢٣٢	١٢	النقدية و ما في حكمها في بداية الفترة
(١ ٤٢ ٣٢٧)	(٦)	١٥	تسويات على الأرباح المرحلة
(٨)	-		فروق تقييم عملة
٥ ٢٧٧ ٢٢٣	٣ ٧٠٩ ٩٦٩	١٣	النقدية و ما في حكمها في نهاية الفترة

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

رئيس مجلس الإدارة

م / عبد العزيز محمد عبده عبد الله يمانى

العضو المنتدب

د/ محمد عبد الحميد الشافعى

المدير المالى

حازم حامد شافعى



شركة الإستراتيجية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

البيانات

الإجمالي	صافي أرباح الفترة / العام	الأرباح المرحلة	الإحتياطي القانوني	رأس المال	جنية مصري
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري
٣٦١ ١٥٣ ٣٠٨	(٥١٤٨ ٧٥١)	٥ ٤٤٩ ١٥٧	١ ٤٢٦ ٩٠٧	٣٥٩ ٤٢٥ ٩٩٦	٢٠١٩ الرصيد في ٣١ ديسمبر
-	٥ ١٤٨ ٧٥١	(٥١ ٤٨ ٧٥١)	-	-	المحول للأرباح المرحلة
(١ ٥٥٢ ٧٩٨)	-	(١ ٥٥٢ ٧٩٨)	-	-	تسويات على الأرباح المرحلة
(٢٨٠ ٩٧ ١٣٣)	(٢٨٠ ٩٧ ١٣٣)	-	-	-	صافي (خسارة) السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١
٣٣١ ٥٠٣ ٣٧٧	(٢٨٠ ٩٧ ١٣٣)	(١ ٢٥٢ ٣٩٣)	١ ٤٢٦ ٩٠٧	٣٥٩ ٤٢٥ ٩٩٦	٢٠٢٠ الرصيد في ٣١ ديسمبر
-	٢٨٠ ٩٧ ١٣٣	(٢٨٠ ٩٧ ١٣٣)	-	-	المحول للأرباح المرحلة
(٢٩٧ ٠٥٠)	-	(٢٩٧ ٠٥٠)	-	-	تسويات على الأرباح المرحلة
(٦ ٤٦٢ ٤٢١)	(٦ ٤٦٢ ٤٢١)	-	-	-	صافي خسارة الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٠٣/٣١
٣٢٤ ٧٤٣ ٩٠٦	(٦ ٤٦٢ ٤٢١)	(٢٩ ٦٤٦ ٥٧٦)	٤٢٦ ٩٠٧	٣٥٩ ٤٢٥ ٩٩٦	٢٠٢١ الرصيد في ٣١ مارس

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

رئيس مجلس الإدارة

العضو المنتدب

م / عبد العزيز محمد عبده عبد الله يمانى

د / محمد عبد الحميد الشافعي

المدير المالي

حازم حامد شافعي



شركة الإسماعيلية / مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية (المستقلة)

فى ٣١ مارس ٢٠٢١

١ - نبذة عن الشركة :

١-١ إسم 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 فى خصخصة قطاع الأعمال العام فقد تم تفويض بنك مصر (ش.م.م) ومقره الرئيسى ١٥١ شارع محمد فريد بالقاهرة فى التصرف فى حصة المال العام التى يمتلكها بنك مصر - بنك ناصر الاجتماعى - شركة الشرق للتأمين وإتحاد العاملين المساهمين بالشركة ويمثلون مجتمعين ٤٧٨.٧٠٠ سهم تمثل ٧٨.٥% من الأسهم المصدرة للشركة.

وقد التزم المشتري شركة الإسماعيلية مصر العربية للدواجن (ش.م.م) التقدم بعرض إجبارى لشراء كامل أسهم الشركة وقد تم بالفعل إتخاذ كافة الإجراءات القانونية اللازمه لنقل ملكية الأسهم وتنفيذ عملية الشراء ببورصتى القاهرة والأسكندرية وذلك بواقع ٧٠ جنيه للسهم الواحد تسدد نقداً فى تاريخ تنفيذ كل عملية شراء هذا وقد بلغت جملة الأسهم التى تم شراؤها والأستحواذ عليها ٦٠٣٩٤٨٦ سهماً بما يعادل ٩٩.٤% وإجمالى قيمتها ٤٢٢٩١٤١٨٤.٣٦ جنيه وفقاً لفاتورة منفذ العملية شركة دينامك لتداول الأوراق المالية (ش.م.م).

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

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

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

غرض الشركة

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

عنوان الشركة

المركز الرئيسى والمزارع فى سراييوم - الإسماعيلية.

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

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

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

٢ - أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

١-٢ أسس إعداد القوائم المالية

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

- القوائم المالية المقارنة

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

- سلطة وتاريخ اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية بحضور إجتماع مجلس الإدارة رقم (٣) المنعقد بتاريخ ٠٥ / ١٠ / 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 رسملتها على تكلفة الأصل . يتم إهلاك الأصول بإتباع طريقة القسط الثابت بإستخدام 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 نقديه والتي يمكن تحديدها وليس لها وجود والمقتناه لاغراض النشاط والمتوقع ان يتدفق منها منافع مستقبلية كاصول ملموسة وتتمثل الاصول غير الملموسة في في مقابل استغلال العلامة التجارية

القياس الاولي:

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

الإستهلاك:

- 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 الانخفاض في قيمة الأصول

- يتم مراجعة القيمة الدفترية للأصول المملوكة للشركة بخلاف المخزون والأصول والضريبة المؤجلة في تاريخ المركز المالي لتحديد إذا كان هناك أى مؤشرات تدل على حدوث إنخفاض في قيمتها وفي حالة وجود تلك المؤشرات يتم إعداد الداراسات 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 الاعتراف بكافة خسائر الإضمحلال عند حدوثها بقائمة الدخل .
- يتم مراعاة الأتعدي القيمة الدفترية المزايدة لأصل - فيما عدا الشهرة - نتيجة لعكس الخسارة الناجمة عن الإضمحلال ، القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الاستهلاك أو الإهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة.

٦-٢ المشروعات تحت التنفيذ

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

٧-٢ الإستثمارات

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

أ- إستثمارات في شركات تابعة وشقيقة وذات مصلحة مشتركة

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

ب- إستثمارات مالية محتفظ بها حتي تاريخ الإستحقاق

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

ج- إستثمارات مالية متاحة للبيع

يتم إثبات الإستثمارات المالية المتاحة للبيع بالتكلفة، ويتم تقييم الإستثمارات المقيدة في البورصة بالقيمة العادلة (القيمة السوقية)، بالنسبة للإستثمارات غير المقيدة بالبورصة يتم تقييمها بالقيمة المحسوبه لها - طبقاً للدراسات التي تتم في هذا الشأن- ويتم إثبات قيمة الفروق الناتجة عن التغييرات في قيمتها (بخلاف خسائر الإنخفاض في القيمة) في حقوق الملكية تحت بند احتياطي القيمة العادلة وعندما يتم إستبعاد الإستثمار يتم إثبات المبلغ المتراكم السابق الإعتراف به بحقوق الملكية ضمن قائمة الدخل ويتم الإعتراف برد خسائر الإنخفاض للأصول المالية المتاحة للبيع والتي تعتبر أداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق الملكية . بالنسبة للإستثمارات المالية هي إستثمارات بغرض المتاجرة في أسهم غير مدرجة بالبورصة والتي ليس لها سعر سوق مسجل في البورصة في سوق نشط والتي لايمكن قياس قيمتها السوقية بشكل يعتمد عليه فيتم إدراجها بالتكلفة وعند حدوث إنخفاض يتم تعديل القيمة الدفترية بهذا الإنخفاض وتحمله على قائمة الدخل وذلك لكل إستثمار على حده .

المخزون

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.

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.

المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلزام حال قانوني أو حكومي من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يتطلب تدفق خارج لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الإلتزام ويمكن عمل تقرير موثوق به لمبلغ الإلتزام وإذا كان هناك تأثيراً هاماً للقيمة الزمنية للنقود فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخضم 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 .

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 و(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 الإقرار 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 .

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 .

الإحتياطات

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

المصروفات

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

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 .

الضريبة المؤجلة

يتم الإقرار بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناء على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية .
ويتم الإقرار بالأصول الضريبة المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الإنتفاع بهذا الأصل ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبة المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبة 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 بنحيميل قيمة هذه المساهمة ضمن حساب الأجور والمرتببات بقائمة الدخل طبقاً لاساس الإستحقاق .

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

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

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

٢٠-٢ الأطراف ذوى العلاقة

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

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

٢٢-٢ أهداف وأساليب إدارة رأس المال

تحقق الشركة أهدافها في إدارة رأس المال القيام بالتجديد والتأهيل للمواقع الإنتاجية على مراحل وكان من نتيجة ذلك تحقيق نسبة تشغيل وإيراد عالية مقارنة بالفترة السابقة .

تمارس الشركة نشاطها من خلال ملكيتها وإدارتها لأصول الشركة والتي تتمثل في أصول المواقع الإنتاجية الخاصة بالنشاط من محطات الأمهات (عدد ٦ محطات) لإنتاج بيض التفريخ ، معمل التفريخ لإنتاج كتاكيت التسمين عمر يوم ، محطات التسمين (عدد ١٢ محطات) لإنتاج دجاج التسمين والمجزر الآلى لإنتاج الدجاج المذبوح ومجزئات الدواجن ، مصنع العلف لتلبية إحتياجات المزارع من الأعلاف ، محطة تنقية المياه ، أيضاً تدوير الشركة لرأسمالها العامل والظاهر في هذه القوائم المالية في (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 يلي بيان بنتيجة القطاعات على مستوى الشركة وبيانها كالتالى :

م	القطاع	التكلفة	المبيعات	النتيجة	
				ربح	خسارة
١	العلف (مصنع العلف)	١٦٩٨٢٩٥	١٩٣٢٦٦٣	٢٣٤٣٦٨	-
٢	كتاكيت عمريوم (المعمل)	٦٧٥٢٦٨٧	٤٩١٣٥٥٩	-	١٨٣٩١٢٨
٣	الدواجن الحية (التسمين)	٦٢٢٨٨١٢١	٦٤٥٤٩٥٠٩	٢٢٦١٣٨٨	-
٤	دواجن مذبوحة ومصنعات المجزراالى	٣٥٣٦٥٩٥٨	٣٠٦٢٤٣٠٢	-	٤٧٤١٦٥٦
٥	بيض التفريخ (الامهات)	-	-	-	-
٦	بيض المائدة (الامهات)	٤٦٠٠٦٧١	٤٦٠٠٨٠١	١٣٠	-
٧	وحدة انتاج البروتين	١.١٠٧.١٩٧	٦٥٥٧١٣	-	٤٥١.٤٨٤
٨	بيض لائح	٤١٣٤٥٠	٤١٣٤٥٠	-	-
	الإجمالى	١٠.٨٠٨.٦٣٧٩	١٠.٣٥٤.٩٩٩٧	٢٤٩٥٨٨٦	٧.٠٣٢.٢٦٨
	مبيعات مخلفات			٢٦٣٥٩٩٩	
	مجمل الخسارة			(١٩٠.٣٨٤)	

- 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 لملحق تاريخ السريان والأحكام الإنتقالية لكل معيار على حدة مع العلم بأن التطبيق المبكر لهذه المعايير مسموح به بشروط وفقاً للأحكام الإنتقالية بكل معيار ، والتالى ملخص بأهم التعديلات التى قد يكون لها تأثير هام على القوائم المالية للشركة :
- إستحداث ٣ معايير محاسبة تتمثل فى معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٧) والخاص بالأدوات المالية بما يتفق مع معيار التقارير الدولى رقم (٩) ، ومعيار المحاسبة المصرى رقم (٤٨) ، بما يتفق مع معيار المحاسبة الدولى رقم (١٥) ليحل محل معيار المحاسبة المصرى رقم (١١) والمرتبط بالإيرادات ومعيار المحاسبة المصرى رقم (٨) والخاص بعقود الإنشاء ، وآخرها معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٩) والخاص بعقود التأجير تنفيذاً لقانون التأجير التمويلى والتخصيم رقم (١٧٦) لسنة ٢٠١٨ ليحل محل المعيار المحاسبة المصرى رقم (٢٠) التأجير التمويلى ، وبما يتفق مع معيار التقارير الدولى رقم (١٦)
- إستحداث تفسير محاسبى مصرى يسمى " ترتيبات إمتيازات الخدمات العامة " والذى يخص مشروعات المشاركة بين الحكومة والقطاع الخاص
- إدخال تعديلات على المعايير أرقام (١) والخاص بعرض القوائم المالية ، والمعيار رقم (٤) والخاص بقائمة التدفقات النقدية ، والمعيار رقم (٢٥) والخاص بالأدوات المالية (العرض) ، والمعيار رقم (٢٦) والخاص بالأدوات المالية – الإحتراف والقياس ، والمعيار رقم (٤٠) "الأدوات المالية (الإفصاحات) ، والمعيار رقم (٣٨) "مزايا 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 ومعيار المحاسبة المصرى رقم (٢٩) "تجميع الأعمال" ومعيار المحاسبة المصرى رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية" ومعيار 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" ، ومعيار المحاسبة المصرى رقم (١٠) " الأصول الثابتة وإهلاكاتها" ومعيار المحاسبة المصرى رقم (١٧) " القوائم المالية المستقلة" ومعيار المحاسبة المصرى رقم (٢٢) " نصيب السهم فى الأرباح" ومعيار المحاسبة المصرى رقم (٢٣) " الأصول غير الملموسة" ومعيار المحاسبة المصرى رقم (٣٤) " الاستثمار العقارى " وبناءً على تعديل معيار رقم (٣٤) تم تعديل المعايير التالية : معيار المحاسبة المصرى رقم (٣١) "اضمحلال قيمة الأصول" ومعيار المحاسبة المصرية رقم (٣٢) "الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع والعمليات غير المستمرة.
- وقامت الهيئة العامة للرقابة المالية ببيانها بتاريخ ١٢ من أبريل ٢٠٢٠ بتأجيل تطبيق التعديلات فى معايير المحاسبة المصرية الجديدة على القوائم الدورية وقصرها على القوائم المالية السنوية .

3 الأصول الثابتة:

(٢٠٢٠)	(٢٠٢٠)	(٢٠١٩)	(٢٠١٩)	(٢٠١٨)	(٢٠١٧)	(٢٠١٦)	(٢٠١٥)	(٢٠١٤)	(٢٠١٣)	(٢٠١٢)	(٢٠١١)	(٢٠١٠)
أصول أخرى - علامة تجارية	الأثاث	الأجهزة	إثاث وحدات مكتتب	عدد سيارات	وسائل نقل والتكاليف	الآلات ومعدات وتجهيزات	مباني ومناطق والتكاليف	الآلات ومعدات	مباني ومناطق والتكاليف	الأرضية	جنية مصري	جنية مصري
٤٥٠.٠٠٠	١٧.٥٢٥٨٩	٤١٤.٤٨٣.٧١٩	٤.٨٦٨.٧١١	١.٢٥٢.٦٥٥	٢١.٣٦٥.٠١٧	٨٤.٠٦٩.٥٠٣	٢١٠.٣٢٨.١٨٣	٢١٠.٣٢٨.١٨٣	٩٣.٦٠٠.٠٠٠	-	-	-
-	١٠.٢٤٧.١١١	١.٥٤٨.٣٣٣	٧٧.٤٤٨	٢٦.١٨٤	-	١.٤٩٥.٠٠٠	-	-	-	-	-	-
-	(٨.٢٢٦.٠١١)	(١.٠٢٣.٨٨٦)	-	-	-	(١.٠٢٣.٨٨٦)	-	-	-	-	-	-
٤٥٠.٠٠٠	١٨.٦٧٣.١٨٩	٤١٤.٩٢٩.٩١٩	٤.٨٨٦.٢٠٩	١.٢٧٨.٤٣٩	٢١.٣٦٥.٠١٧	٨٥.٤٦٢.١٢١	٢١٠.٣٢٨.١٨٣	٢١٠.٣٢٨.١٨٣	٩٣.٦٠٠.٠٠٠	-	-	-
١٨.٦٣٥	-	١١٨.٠٥٩.٢٤٣	٢٩.٤.٠٥٥	١.١٦٥.٥٥٠	١٣.١٢٣.٦٢٤	٢٧.٦٧٨.٢٠٠	٢٨.١٧٧.٨١٤	-	-	-	-	-
١٢.٣٧٥	-	٣.١٧٤.٦٨٤	٩٧.١٩٦	١٨.٥٩٢	٦٨٨.٧٨٧	١.٣٦٨.٤٧٦	١.٠٥١.٦٣٣	-	-	-	-	-
-	-	(١.٠٢٣.٨٨٦)	-	-	-	(١.٠٢٣.٨٨٦)	-	-	-	-	-	-
٨١.٠٠٠	-	١٢١.١٣١.٥٤٥	٣.٠١١.٢٥١	١.١٨٤.١٤٢	١٣.٨٢١.٤١١	٦٣.٨٩٥.٢٩٤	٣٩.٢٢٩.٤٤٧	-	-	-	-	-
٣٦٩.٠٠٠	١.٨١٢٣.١٨٨	٢.٩٥٧.٩٨.٤٢٤	١.٨٩٤.٩٥٨	٩٤.٢٩٧	٧.٥٢٣.٦.٦	٢١.٥٦٦.٨٢٧	١.٧١.٠٩٨.٧٣٦	٩٣.٦٠٠.٠٠٠	-	-	-	-
٢٨١.٣٧٥	١٧.٥٢.٥٨٩	٢.٩٧.٤٢٤.٤٧٦	١.٩٦٤.٧٠.٦	٨٦٧.٥	٨.٣٢٢.٢٩٣	٢١.٢٩٠.٣٠٣	١.٧٢.١٥٠.٣٦٩	٩٣.٦٠٠.٠٠٠	-	-	-	-
٢.٠١٩/٠٣/٢٠١١	٢.٠١٩/٠٣/٢٠١١	٢.٠١٩/٠٣/٢٠١١	٢.٠١٩/٠٣/٢٠١١	٢.٠١٩/٠٣/٢٠١١	٢.٠١٩/٠٣/٢٠١١	٢.٠١٩/٠٣/٢٠١١	٢.٠١٩/٠٣/٢٠١١	٢.٠١٩/٠٣/٢٠١١	٢.٠١٩/٠٣/٢٠١١	٢.٠١٩/٠٣/٢٠١١	٢.٠١٩/٠٣/٢٠١١	٢.٠١٩/٠٣/٢٠١١
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري
٣.٠٨٤.٧١٢	٣.٠٨٤.٧١٢	٣.٠٨٤.٧١٢	٣.٠٨٨٣.٠٤٧	٢.٩٩١.١٣٧	٢.٩٩١.١٣٧	٢.٩٩١.١٣٧	٢.٩٩١.١٣٧	٢.٩٩١.١٣٧	٢.٩٩١.١٣٧	٢.٩٩١.١٣٧	٢.٩٩١.١٣٧	٢.٩٩١.١٣٧
٢.٨٢٣.٣٤٦	٢.٨٢٣.٣٤٦	٢.٨٢٣.٣٤٦	٢.٨٢٣.٣٤٦	٢.٨٢٣.٣٤٦	٢.٨٢٣.٣٤٦	٢.٨٢٣.٣٤٦	٢.٨٢٣.٣٤٦	٢.٨٢٣.٣٤٦	٢.٨٢٣.٣٤٦	٢.٨٢٣.٣٤٦	٢.٨٢٣.٣٤٦	٢.٨٢٣.٣٤٦
٣.٣٧١.٠٥٨	٣.٣٧١.٠٥٨	٣.٣٧١.٠٥٨	٣.٣٧١.٠٥٨	٣.٣٧١.٠٥٨	٣.٣٧١.٠٥٨	٣.٣٧١.٠٥٨	٣.٣٧١.٠٥٨	٣.٣٧١.٠٥٨	٣.٣٧١.٠٥٨	٣.٣٧١.٠٥٨	٣.٣٧١.٠٥٨	٣.٣٧١.٠٥٨

مجموع الإهلاك في ١ يناير ٢٠٢٠
 ممتلكات الإهلاك في ٣١ مارس ٢٠٢٠
 ممتلكات الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

مجموع الإهلاك في ١ يناير ٢٠٢٠
 ممتلكات الإهلاك في ٣١ مارس ٢٠٢٠
 ممتلكات الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

مجموع الإهلاك في ١ يناير ٢٠٢٠
 ممتلكات الإهلاك في ٣١ مارس ٢٠٢٠
 ممتلكات الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

مجموع الإهلاك في ١ يناير ٢٠٢٠
 ممتلكات الإهلاك في ٣١ مارس ٢٠٢٠
 ممتلكات الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

مجموع الإهلاك في ١ يناير ٢٠٢٠
 ممتلكات الإهلاك في ٣١ مارس ٢٠٢٠
 ممتلكات الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

مجموع الإهلاك في ١ يناير ٢٠٢٠
 ممتلكات الإهلاك في ٣١ مارس ٢٠٢٠
 ممتلكات الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

مجموع الإهلاك في ١ يناير ٢٠٢٠
 ممتلكات الإهلاك في ٣١ مارس ٢٠٢٠
 ممتلكات الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

مجموع الإهلاك في ١ يناير ٢٠٢٠
 ممتلكات الإهلاك في ٣١ مارس ٢٠٢٠
 ممتلكات الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

مجموع الإهلاك في ١ يناير ٢٠٢٠
 ممتلكات الإهلاك في ٣١ مارس ٢٠٢٠
 ممتلكات الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

مجموع الإهلاك في ١ يناير ٢٠٢٠
 ممتلكات الإهلاك في ٣١ مارس ٢٠٢٠
 ممتلكات الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

مجموع الإهلاك في ١ يناير ٢٠٢٠
 ممتلكات الإهلاك في ٣١ مارس ٢٠٢٠
 ممتلكات الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

مجموع الإهلاك في ١ يناير ٢٠٢٠
 ممتلكات الإهلاك في ٣١ مارس ٢٠٢٠
 ممتلكات الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

مجموع الإهلاك في ١ يناير ٢٠٢٠
 ممتلكات الإهلاك في ٣١ مارس ٢٠٢٠
 ممتلكات الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

مجموع الإهلاك في ١ يناير ٢٠٢٠
 ممتلكات الإهلاك في ٣١ مارس ٢٠٢٠
 ممتلكات الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

مجموع الإهلاك في ١ يناير ٢٠٢٠
 ممتلكات الإهلاك في ٣١ مارس ٢٠٢٠
 ممتلكات الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

مجموع الإهلاك في ١ يناير ٢٠٢٠
 ممتلكات الإهلاك في ٣١ مارس ٢٠٢٠
 ممتلكات الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٢٠٢٠/١٢/٣١		٢٠٢١/٠٣/٣١		٤
جنيه مصري		جنيه مصري		مشروعات تحت التنفيذ
١٤ ٤٢٨ ٤١٤	١٥ ٩١٠ ٩٤٤	تكوين سلعى " محطات الأمهات "		
١٤ ٤٢٨ ٤١٤	١٥ ٩١٠ ٩٤٤	الاجمالي		
				٥
				استثمارات فى شركات تابعة
عبارة عن إستثمارات فى شركة / كيو للمنتجات الغذائية (ش . ذ . م .) بعدد حصص نقدية ٩٩٥٠ حصة وقيمة الحصة ١٠ جم (عشرة جنيهات) بإجمالى قيمة تبلغ ٩٩٥٠٠ جم (تسعة وتسعون الف وخمسمائة جنيه) بنسبة مساهمة ٩٩,٥ % من إجمالى رأسمال الشركة ١٠٠٠٠٠ جم (مائة الف جنيه مصري) ، وتم عمل دراسة إضمحلال فى 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 صافى الإستثمارات ٥٠٠ جم				
٢٠٢٠/١٢/٣١		٢٠٢١/٠٣/٣١		٦
جنيه مصري		جنيه مصري		المخزون
٤ ٧٦٠ ٩٦٢	٥ ٠٦١ ١٣١	مخزن قطع غيار أصول		
٢٨ ٠٤٣ ٩٦٤	٢٥ ٥٢٥ ٤٣٩	المخازن العمومية		
٩ ٢٧٨ ١٨٥	٦ ٠٠١ ٠٦٢	مخزن الخامات		
٣٧ ٥١٣ ٠٥٩	٣١ ٠١٢ ٠٢٥	المخزون من المنتجات		
٧٩ ٥٩٦ ١٧٠	٦٧ ٥٩٩ ٦٥٧	الاجمالي		
				٧
				عملاء ومربون وأوراق قبض
٢٠٢٠/١٢/٣١		٢٠٢١/٠٣/٣١		عملاء
جنيه مصري		جنيه مصري		مربون
٨ ٢٨٣ ٣٩٥	٩ ٧١٢ ١٧٥	أوراق قبض		
٧٥٢ ٦٩١	٤٧٠ ٠٣٩	صافى العملاء والمربون		
-	-			
٩ ٠٣٦ ٠٨٦	١٠ ١٨٢ ٢١٤			
				٨
				المدينون وأرصدة مدينة أخرى
٢٠٢٠/١٢/٣١		٢٠٢١/٠٣/٣١		تأمينات لدى الغير
جنيه مصري		جنيه مصري		سلف عاملين
١ ١٩٦ ٦٨٥	١ ١٩٦ ٦٨٥	مصرفوات مدفوعا مقدما		
١٩ ٠٦٣	٣٣٠ ١٥٣	هيئة التأمينات الإجتماعية		
٢ ٦٢٣ ٩٦١	٢ ٢٦٢ ٦٠٢	البورصة المصرية		
	١٣ ٩٢٦	أرصده مدينة أخرى		
	٢٥٩ ٤٧٣	الاجمالي		
٢٢ ٣٧٨	٣ ١٤٩ ٢٠٨			
٣ ٨٦٢ ٠٨٧	٧ ٢١٢ ٠٤٧			
				٩
				حسابات مدينة على مصلحة الضرائب
٢٠٢٠/١٢/٣١		٢٠٢١/٠٣/٣١		مصلحة الضرائب العقارية
جنيه مصري		جنيه مصري		مصلحة الضرائب الخصم و التحصيل تحت حساب الضريبيه
٣ ٣٨٥ ٦٥٣	٣ ٣٨٥ ٦٥٣	ضرائب مبيعات تحت التسوية (*)		
٢ ٤٦٧ ٥٤٠	٢ ٦٦٦ ١٤٥	الاجمالي		
١ ٦٢٤ ٤٢٦	١ ٦٢٤ ٤٢٦	يخصم :		
٧ ٤٧٧ ٦١٩	٧ ٦٧٦ ٢٢٤	مجمع الإنخفاض فى الحسابات المدينة لمصلحة الضرائب (**)		
١٥٥ ٤٤٩	١٥٥ ٤٤٩	صافى الحسابات المدينة لمصلحة الضرائب		
٧ ٣٢٢ ١٧٠	٧ ٥٢٠ ٧٧٥			

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

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

٢٠٢١/٠٣/٣١	الحركة الدائنة	الحركة المدينة	٢٠٢٠/١٢/٣١	طبيعة التعامل	حسابات مدينة على أطراف ذوى علاقة
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	تمويل نقدي / تأجير	شركة الاسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية
٣ ٨١٧ ٩٨٨	١١٢ ٨٤٨	٤٥٤ ٩٤٣	٣ ٤٧٥ ٨٩٣		
١ ٢٥٧ ٢٦٩	٢ ٥٣١ ٦٧٠	٤ ٠٨٧ ٢١٣	(٢٩٨ ٢٧٤)	مربون	شركة / مصر العربية للدواجن
٤ ٤٧٦ ١٣٩	-	٦٤١	٤ ٤٧٥ ٤٩٨	تمويل نقدي	شركة / كيو للمنتجات الغذائية
٦ ٣٨٢ ١٤١	-	-	٦ ٣٨٢ ١٤١	علاء	شركة / كيو للمنتجات الغذائية
٢ ٥٢٠ ٤٨٧	٦ ٦٣٧ ٢٠٤	٥ ٧٧٩ ٢٧٠	٣ ٣٧٨ ٤٢١	علاء	شركة / حلوانى اخوان
١٨ ٤٥٤ ٠٢٤	٩ ٢٨١ ٧٢٢	١٠ ٣٢٢ ٠٦٧	١٧ ٧١١ ٩٥٢		الاجمالي
١٠ ٨٥٧ ٦٣٩	-	-	١٠ ٨٥٧ ٦٣٩		يخصم :
٧ ٥٩٦ ٣٨٤	٩ ٢٨١ ٧٢٢	١٠ ٣٢٢ ٠٦٧	٦ ٨٥٤ ٣١٣		مجمع الإنخفاض فى حسابات مدينة على أطراف ذوى علاقة (كيو للمنتجات الغذائية)
					صافى حسابات مدينة على أطراف ذوى علاقة

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١		٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١	١/١١	التقديرة بالصندوق و لدى البنوك
جنيه مصري	جنيه مصري		جنيه مصري	جنيه مصري		تقديرة بالصندوق
١ ٧٨٦ ٠٩٧	١ ٤٦٩ ٦٣٩		١ ٠١٣ ١٣٥	٢ ٢٤٠ ٣٣٠		تقديرة لدى البنوك - بنوك جارئة
٢ ٧٩٩ ٢٣٢	٣ ٧٠٩ ٩٦٩		٢ ٧٩٩ ٢٣٢	٣ ٧٠٩ ٩٦٩		الاجمالي

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١		٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١	١/١١	بنوك جارئة
جنيه مصري	جنيه مصري		جنيه مصري	جنيه مصري		بنك البركة جارى
٥ ٦٩٠	٦١ ٩١٥		٢٥٥	٢٥٤		بنك البركة جارى دولار
١ ٠٠٤	١ ٠٠٤		٨٧ ٩٦٣	٣٣٧ ٠٦١		بنك الكويت الوطنى
٣٤ ٨٤٤	٧٣٢ ٠٨٤		٦	٦		بنك قطر الوطنى الاهلى جارى
٩٢ ٠٣٣	١٢ ٠٢٦		١٦٧ ٧٧١	٢٥ ٠٥٦		البنك التجارى الدولى فرع الشروق
٦٧ ٤٢٤	١٠٧ ٤١٩		١٤	١٤		بنك عوده
١٦٧ ٧٧١	٢٥ ٠٥٦		٣١٧ ٩١٩	٩٦ ٨٥٧		بنك القاهرة
١٤	١٤			٨٢٢ ١٣٧		البنك المصرى لتنمية الصادرات جارى دائن
٣١٧ ٩١٩	٩٦ ٨٥٧			١٧ ١٧١		بنك مصر
				٢٧ ٣٢٦		البنك المصرى لتنمية الصادرات جارى بورو
٢٣٨ ٢١٢	٢٧ ٣٢٦			٢٣٨ ٢١٢		البنك المصرى لتنمية الصادرات
١ ٠١٣ ١٣٥	٢ ٢٤٠ ٣٣٠			٢٣٨ ٢١٢		بنك البركة (يوم بيوم)
				١ ٠١٣ ١٣٥		البنك الاهلى المصرى
						الاجمالي

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١	نسبة المساهمة	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١	١/١١	إستثمارات فى أوراق مالية
جنيه مصري	جنيه مصري		جنيه مصري	جنيه مصري		قيمة ٥٠٠٠ سهم بالشركة الوطنية للأمن الغذائى
١٠ ١٥٩	١٠ ١٥٩	٠,٠٠٥%	١٠ ٢٤١	١٠ ٢٤١		قيمة ٥٠٤ سهم بالشركة أورينت باك *
١٠ ٢٤١	١٠ ٢٤١	٠,٠٠٥%	٢٠ ٤٠٠	٢٠ ٤٠٠		الاجمالي

(*) شركة أورينت باك متوقفة من سنوات .

تم عمل دراسة اضمحلال للإستثمارات فى أوراق مالية وتبين أن الشركات المستثمر فيها(الوطنية للأمن الغذائى / أورينت باك) نتائجها (خسائر) وعليه تم عمل الإضمحلال اللازم لتلك الإستثمارات .

١٣ رأس المال

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

رأس المال المصدر والمدفوع ٢٦٣٦٨٥٠٠٠ جم (فقط مائتان وثلاثة ستون مليوناً وستمائة وخمسة وثمانون ألف جنيهاً مصرياً لا غير) جنية موزع على ٦٥٩٢١٢٥٠ سهم (خمسمة وستون مليوناً وستمائة وخمسة وثمانون ألفاً مائتان وخمسون سهم) بقيمة اسمية للسهم ٤ جنية .

تم تعديل رأس المال المرخص به ليصبح ٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جم (إثنين مليار جنية مصري) و رأس المال المصدر والمدفوع ليصبح مبلغ ٢٦٣٦٨٥٠٠٠٠ جم (فقط مائتان وثلاثة وستون مليوناً وستمائة وخمسة وثمانون ألف جنيهاً مصرياً لا غير) موزع على عدد الأسهم ٦٥٩٢١٢٥٠ سهم عادي (خمسمة وستون مليوناً وستمائة وخمسة وثمانون ألفاً مائتان وخمسون سهم) القيمة الاسمية للسهم ٤ جم (اربعة جنية 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 جنية موزعة على عدد ٢٣٩٣٥٢٤٩ سهم بقيمة اسمية قدرها ٤ جنيهاً للسهم ليصبح إجمالى 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 ٢٠١٤ / ١٠ / ١٥ .

١٤ الأرباح المرحلة

تم تحميل بعض التسويات على حساب الأرباح المرحلة وبيانها كالتالي :

٢٠٢١/٠٣/٣١

جنية مصري

(١ ٢٥٢ ٣٩٧)

(٢٨ ٠٩٧ ١٣٥)

(٢٩٧ ٠٤٤)

(٢٩ ٦٤٦ ٥٧٦)

رصيد الأرباح المرحلة في ١ يناير ٢٠٢٠

إقتال (خسائر) عام ٢٠٢٠

تسويات مصروفات سنوات سابقة

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١٥ الأصول الضريبية المؤجلة

رصيد أول المدة

تسوية الأصل الضريبي المؤجل عن عام ٢٠٢٠

الإهلاك الضريبي المحسوب طبقاً للقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥

الإهلاك المحاسبي

فروق الإهلاك

الضريبي المؤجل(الأصل)

تدعيم مخصصات

إستخدام مخصص

الإلتزام الضريبي المؤجل (سعر الضريبة ٢٢,٥ %)

إجمالي (الأصل) الضريبي المؤجل

رصيد آخر المدة

٢٠٢٠/١٢/٣١

جنيه مصري

٢ ٧٦٤ ٨٠٣

٦ ٥٦١ ٤٧٥

١٢ ١٢١ ٤٧٤

٥ ٥٥٩ ٩٩٩

١ ٢٥١ ٠٠٠

٨ ٣٥٧ ٦٣٩

-

١ ٨٨٠ ٤٦٩

٣ ١٣١ ٤٦٨

٥ ٨٩٦ ٢٧١

٢٠٢١/٠٣/٣١

جنيه مصري

٥ ٨٩٦ ٢٧١

(٢٩٧ ٠٤٤)

١ ٩٢٨ ٨٢٠

٣ ١٧٣ ٧٩٨

١ ٢٤٤ ٩٧٩

٢٨٠ ١٢٠

.

(٢٦٦ ٧٧٧)

(٦٠ ٠٢٥)

٢٢٠ ٠٩٥

٥ ٨١٩ ٣٢٣

٢٠٢١/٠٣/٣١

التدعيم

المنتقى الغرض منه

المستخدم

٢٠٢٠/١٢/٣١

١٦ المخصصات

جنية مصري

جنية مصري

جنية مصري

جنية مصري

جنية مصري

مخصص مطالبات

مخصصات أخرى

مخصص بدل أجازات

الإجمالي

٥١٣ ٢٥٢

٦٥ ٠٠٠

٧٤١ ٧٦١

١ ٣٢٠ ٠١٣

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

٢٦٦ ٧٧٧

٢٦٦ ٧٧٧

٥١٣ ٢٥٢

٦٥ ٠٠٠

١ ٠٠٨ ٥٣٨

١ ٥٨٦ ٧٩٠

٢٠٢٠/١٢/٣١

جنيه مصري

٥٤ ٧٤٢ ٠٠٤

٦ ٩٩٨ ٤٦٥

٦١ ٧٤٠ ٤٦٩

٢٠٢١/٠٣/٣١

جنيه مصري

٦٨ ٧٧٦ ٠٠٦

٤ ١٦٤ ٠٧١

٧٢ ٩٤٠ ٠٧٨

١٧ مودون وأوراق دفع

مودون

أوراق دفع

الإجمالي

٢٠٢٠/١٢/٣١

جنيه مصري

٣٦٦ ٨٢٢

٣٥٨

٨٥٤ ٧٤٣

١ ٩٥٠ ٧٤٠

٧ ٩٥٧

٣ ١٩٤ ٦٣٧

٩١٧ ٣١٥

٧ ٢٩٢ ٥٧٢

٢٠٢١/٠٣/٣١

جنيه مصري

٣٢٢ ٣٨٤

-

٨٥٤ ٧٤٣

٢ ٠٠٠ ٧٤٠

٧ ٩٥٦

٣ ٦٦٥ ٥٤٦

٩٣٦ ٣٤٨

٧ ٧٨٧ ٧١٧

١٨ دافنون 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

٢٠٢٠/١٢/٣١

جنيه مصري

١٣٦ ٣٣٧

١٥٤ ٦٥٥

١٤٢ ٨٣٧

٤٦٠ ٢٤٤

١٢ ١٣٢

١١ ١١٠

٩١٧ ٣١٥

٢٠٢١/٠٣/٣١

جنيه مصري

١٣٩ ٧٦٨

١٣٠ ٦٩٧

١٤٤ ٩٩٤

٤٩٥ ٢١٤

١٢ ١٣٢

١٣ ٥٤٣

٩٣٦ ٣٤٨

١/١٨ أرصده دائنة أخرى

ضمان الأعمال

أمانات الأجور

صندوق الجزاءات

متنوعة

صندوق معاشات

النادي الرياضي

الإجمالي

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١	حسابات دائنة لمصلحة الضرائب		١٩
جنيه مصري	جنيه مصري			مصلحة الضرائب (الخصم والتحويل تحت حساب الضريبة)
٢٩٠ ٨٦٤	١٣٥ ١٣٩			مصلحة الضرائب (كسب العمل)
٢٢١ ٠٣٤	٢٨٥ ١٢٦			مصلحة الضرائب (دفعة)
٥٩ ٧٤١	٨٢ ٥٤١			الإجمالي
٥٧١ ٦٣٩	٥٠٢ ٨٠٦			
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١	بنوك دائنة وقروض قصيرة الأجل		٢٠
جنيه مصري	جنيه مصري			قرض قصير الأجل (ASDP) *
٦ ٢٣٠ ٠٠٠	٦ ٢٣٠ ٠٠٠			بنك تنمية الصادرات جاري دائن
٦ ١٥٢	-			البنك المصري لتنمية الصادرات جاري تسهيلات - المبادرة الرئاسية
١٨ ٣٨٩ ٩٢٧	٨ ٩٢٠ ٦٦٩			الإجمالي
٢٤ ٦٦٦ ٠٧٩	١٥ ١٥٠ ٦٦٩			
٢٠٢١/٠٣/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	طبيعة التعامل	حسابات دائنة لأطراف ذوي علاقة	٢١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	شركة الاسماعيلية للإستثمار
١٦ ٦٩٢ ٦٩٩	-	-	-	تمويل نقدي
٩ ٣٧٢	٢ ٢٩٤	٣ ٥٩٧	١٠ ٦٧٥	مربين
١ ٠٩٥ ٩٣٠	٤٣ ٤٤٤	٨٤ ٤٠٠	١ ١٣٦ ٨٨٦	مربون / موردون
١٧ ٧٩٨ ٠٠١	٤٥ ٧٣٨	٨٧ ٩٩٧	١٨ ١٣٨ ٥٣٣	شركة / الربيع للنواجن
				الإجمالي
				الرصيد المستحق من القرض الحسن (بدون فوائد) الممنوح من شركة / الاسماعيلية للإستثمار - للشركة طبقاً للعقد المبرم بتاريخ ٢٠٠٩/١٠/٠١ وتعديلاته .
٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١	صافي المبيعات		٢٢
جنيه مصري	جنيه مصري			مبيعات الإنتاج
٨٦ ٧٧٨ ١٧٣	١٠٧ ٩٣٥ ٠٩٦			المخلفات
٣ ٠١٤ ٨٢٧	٢ ٦٣٥ ٩٩٩			الإجمالي
٨٩ ٧٩٣ ٠٠٠	١١٠ ٥٧١ ٠٩٥			يخصم :
-	٣ ٧٣٥ ٣٧٢			مردودات مبيعات
٦٥١ ٠٠٤	٦٤٩ ٧٢٩			يخصم مسموح به
٨٩ ١٤١ ٩٩٦	١٠٦ ١٨٥ ٩٩٤			الصافي
٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١	تكلفة المبيعات		٢٣
جنيه مصري	جنيه مصري			مواد
٥٣ ١١٩ ٢٤١	٨١ ٥٤١ ٦٥٨			أجور
٩ ٥٣٦ ٠٢٣	٩ ٩٧٩ ٠٣٥			مصروفات
٤ ٠٣٢ ٦٦٦	٦ ٢٧٥ ٨١٤			إهلاكات أصول ثابتة
٢ ٨٨٣ ٠٤٧	٢ ٨٨٤ ٠٠١			إهلاكات ثروة داخنة
٨ ٦٢٦ ٠٦١	٥ ٨٠٩ ٤٠٢			التغير في المخزون
١١ ٦٩١ ٨٥١	٦ ٥٠١ ٠٣٤			علف محول "محطات الأمهات فترة التربية"
(٣ ٧٠٤ ٤٦٣)	(٤ ٩٠٤ ٥٦٦)			الإجمالي
٨٦ ١٨٤ ٤٢٦	١٠٨ ٠٨٦ ٣٧٨			
٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١	مجم (الخسارة) / الربح		٢٤
جنيه مصري	جنيه مصري			مجم (الخسارة) / الربح
٢ ٩٥٧ ٥٧٠	(١ ٩٠٠ ٣٨٤)			

٢٥ مصروفات إدارية وعمومية

٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	أجور إدارية
١ ٩٦١ ٣٤٧	٢ ٥٧٩ ١٨٣	مواد إدارية
١٥٩ ٥٣١	٢٦٨ ٦٨٩	صيانة
٤٧ ٦٠٨	٥١ ٤١٤	قوى محرك و أنارة
٢٦ ٧٣٧	٦ ٨٨٧	سفر و انتقال
٣٨ ٤٨٩	٤٨ ٧٢٠	نقل
٢٣ ٧٢٥	١٢١ ٨٧٠	إيجارات
١٤١ ٠١٧	١٤٦ ٥٦٨	أدوات كتابية و مطبوعات
٢ ٧٣٤	٥ ١٠٢	دعاية نشر و إعلان
١٣٧ ٤٠٠	٣٤ ١٨٧	علاقات عامة و أستقبال
٥١ ٩٤١	١٦٣ ٢٥٦	تأمين
٤٨ ٨٦٧	٩١ ٤٢١	عمولة بنك
٩ ٧٦٦	٤٠ ٢٩٣	أتعاب و استشارات
٤٨ ٦٠٣	٣٥١ ٨٩٠	تليفون و تلفراف و بريد
٥٤ ٤٦٢	٣٧ ٤٨٢	ضرائب و رسوم
١٧٥ ٨٦٩	١٧١ ٢٤٢	مصروفات متنوعه
٨٥ ٦٩٩	١٣٥ ١٩٣	ابحاث و تجارب
٩ ٣٦٢	.	تدريب
.	١١ ٨٥٨	رسوم قضائيه
٦ ٦٩٣	٢٦ ١٦٧	تعويضات و غرامات
٨١ ٠٨٣	٩٣	تبرعات و أمانات
.	٢٧ ٨٠٠	الاجمالي
٣ ١١٠ ٩٣٣	٤ ٣١٩ ٣١٥	

٢٦ إيرادات متنوعه

٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	النادى الإجتماعى
٢٢ ٠٠٠	٩ ٨٣٠	متنوعه
١٥٣ ٠٠٠	٢٠٠ ٠٠٠	كراسة شروط
٥ ٩١٩	-	الاجمالي
١٨٠ ٩١٩	٢٠٩ ٨٣٠	

٢٧ نصيب السهم الأساسى من (الخسائر) :-

بلغ متوسط النصيب الأساسى من (الخسائر) للسهم كما يلى :
صافى (الخسائر) بعد الضرائب
عدد الأسهم القائمة فى تاريخ القوائم المالية
النصيب الأساسى من (الخسائر) للسهم

٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
(٦٩٠ ١٦٩)	(٦ ٤٦٢ ٤٢١)
٨٩ ٨٥٦ ٤٩٩	٨٩ ٨٥٦ ٤٩٩
(٠.٠١)	(٠.٠٥٨)

28- 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 وتأثيراتها المرضية التي تحيط بصناعة الدواجن والتي تتمثل في فيروس أنفلونزا الطيور والنيو كاسل و IB 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 وبارى التسمين عن سعر البيع المستهدف وفقاً للعرض والطلب والمرتبطة ببورصة الدواجن .
ولقد واجهت الشركة مشكلة النفوق عن طريق توفير اللقاحات اللازمة و بدأت تظهر نتائجها خلال الأعوام السابقة .

ج- خطر سعر العائد (الفائدة)

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

د- مخاطر السيولة ويطلق عليها كذلك مخاطر التمويل

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

هـ- مخاطر التدفقات النقدية المتعلقة بسعر الفائدة

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

و- القيمة العادلة للأدوات المالية

طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول و إلتزامات الشركة الواردة بالإيضاح رقم (2) فإن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف إختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفقرية في تاريخ الميزانية .

ز- خطر الائتمان

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

ح- أساليب إدارة رأس المال

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

29- أثر سعر الصرف

كان للتغيرات في أسعار الصرف أثر على مستلزمات الإنتاج والخامات العلفية الخاصة بصناعة الدواجن والتي يتم استيرادها بنسبة 90% ولا يتعدى المكون المحلي 10% من مكونات هذه الصناعة حيث تأثرت تكاليف الإنتاج ومستلزمات الإنتاج بتغير أسعار الصرف للعملة الأجنبية فارتفعت الخامات العلفية بنسب تراوحت بين 100% لبعض الخامات كالنرة الصفراء وكسب فول الصويا اللذان يشكلان 90% من تركيبة العلف المستخدم .

كما ارتفعت أسعار الأدوية بنسبة من 100 الى 200% 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 20% 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 .

30- الموقف الضريبي

- 1-30 ضريبة شركات الأموال
 - تم فحص الشركة عن السنوات 2008/ 1977 وعمل لجنة داخلية وتم الاتفاق على جميع السنوات والضريبة مسددة بالكامل
 - تم فحص عام 2009/ 2014 وأصدرت المأمورية نماذج 19 ضرائب وتم الطعن عليه في المواعيد القانونية ، وهناك قرار بإعادة الفحص عن هذه السنوات
 - قدمت الشركة الإقرارات الضريبية عن الأعوام من 2015 حتى 2018 وتم التسليم في المواعيد القانونية ، ولم يتم فحص هذه السنوات بعد .
- 2-30 ضريبة المرتبات وما في حكمها (كسب عمل)
 1. السنوات من 1977 إلى 1998:
 - تم الفحص والسداد ولايستحق أي ضرائب علي الشركة .
 2. السنوات من 1999 حتى 2005 م:
 - تم فحص الشركة وتم إصدار مطالبة وتم السداد .
 3. عام 2006/ 2012 :
 - تم فحص الشركة وتم إصدار مطالبة وتم الاعتراض علي المطالبة وتم تحويل الملف الي اللجنة الداخلية وتم اصدار القرار بإعادة الفحص وجاري فحص الشركة.
 4. السنوات من 2013/ 2019 :
 - تقوم الشركة بسداد ضريبة كسب العمل من واقع التسويات ولا يستحق أي ضرائب ولم يتم مطالبة الشركة بالفحص حتي تاريخه .
- 3-30 ضريبة الدمغة
 - الشركة ملتزمة بتطبيق أحكام قانون ضريبة الدمغة .
 - تم فحص الشركة من 1977 حتى 2017 ولاتستحق على الشركة اية ضرائب .
 - السنوات 2012/ 2018 :
 - لم يتم مطالبة الشركة بالفحص .
- 4-30 ضريبة الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة
 الشركة منتظمة في تطبيق نظام الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة.
- 5-30 الضريبة العقارية
 تم مطالبة بضريبة عقارية بمبلغ 2195000 جم عن السنة الواحدة بداية من 2013/07/1 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 .
- 31- موقف القيد في البورصة
 الشركة مقيدة ببورصة الأوراق المالية المصرية .
- 32- موقف الشركة من الحفظ المركزي
 أسهم الشركة مودعة بالحفظ المركزي لدى شركة مصر المقاصة .
- 33- 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 .
- 34- الأحداث اللاحقة
 -تم تأكيد وجود فيروس كورونا الجديد (Covid 19) في أوائل عام 2020 وانتشر على مستوى العالم وبما في ذلك جمهورية مصر العربية مما تسبب في تعطل العديد من الشركات والأنشطة الاقتصادية وتعتبر الإدارة أن الوضع متغير وسريع التطور ولاتعتبر الإدارة أنه من الممكن تحديد تقدير كمي للأثر المحتمل لهذا التفشي على البيانات المالية المستقبلية للشركة في هذه المرحلة .