الشركة الشرقية الوطنية للأمن الغذائي
"شركة مساهمة مصرية"

القوائم المالية
عن الفترة المالية المنتهية فى
٣١ مارس ٢٠٢٠
و تقرير مراقب الحسابات

القاهرة في: ١٥ يونيو ٢٠٢٠

تقرير الفحص المحدود

إلى السادة/ رئيس وأعضاء مجلس إدارة الشركة الشرقية الوطنية للأمن الغذائي شركة مساهمة مصرية

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالى المرفقة للشركة الشرقية الوطنية للأمن الغذائي – ش.م.م.- في ٢٠٢٠/٣/٣١ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتدفقات النقدية والتغير في حقوق الملكية وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى.
والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل الواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية و تنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج علي القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

وفيما عدا ماهو موضح بالفقرة التالية ،قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدي 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 ويعمل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية وبالتالي لا يمكننا الحصول علي تأكيد بأننا سنصبح علي دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية المراجعة وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة علي هذه القوائم المالية.

أساس إبداء إستنتاج متحفظ

لم توافينا الشركة بسجل تجاري حديث لشركة الطاقة للصناعات الالكترونية والاضاءة (شركة مساهمة مصرية) وبما يفيد سدادها نسبة ٨٧،٥% من حصتها في رأس المال الشركة المذكورة.

الإستنتاج المتحفظ

وفي ضوء فحصنا المحدود ، لم ينم إلي علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٠ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

فقرة إيضاحية

كما هو موضح بالايضاح رقم (٦-٢) فقد قامت إدارة الشركة بترحيل فرق إضمحلال استثمارات مالية متاحة بالبيع بحقوق الملكية و الاكتفاء بما تم تحميلة علي قائمة الدخل في السنوات السابقة بمبلغ ١٣,٦ مليون جنيها وفقا للدراسة التي أعدتها الإدارة بأن صافي القيمة الدفترية لسهم شركة المنصورة للدواجن ش.م.م تزيد عن القيمة الاسمية للسهم .

مراقب الحسابات

هاني فؤاد راشد
س.م.م. (١١٧٧١)
سجل مراقبي حسابات البنك المركزي (٤٥٢)
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية (٢٩٤)
PKF راشد وبدر وشركاهم

تليفون: ٢٣٥٤٧٣٤٠ • ٢٣٥٤٦٥٧٤ • ٢٣٥٤٧١١٢ (٢٠٢) • فاكس: ٢٣٥٤٦١١٩ (٢٠٢)
بريد إلكتروني: info@pkf.com.eg • www.pkf.com.eg
٩٥ ش حافظ رمضان • بجوار النادي الأهلي • مدينة نصر • القاهرة • ج.م.ع

PKF راشد وبدر وشركاهم عضو مؤسسة PKF إنترناشيونال المحدودة وهى مؤسسة تضم مكاتب مستقلة قانونياً وغير مسئولة قانونياً عن تصرفات أي من المكاتب الأعضاء

بيـــان	رقم الإيضاح	٢٠٢٠/٠٣/٣١ جنية مصرى	٢٠١٩/١٢/٣١ جنية مصرى
الأصول			
الاصول غير المتداولة			
الأصول الثابتة (بالصافي)	(٤)	٢٦ ٣٠١ ٣٥٩	٢٦ ٥٧٥ ٨٨٤
مشروعات تحت التنفيذ	(٥)	٤ ٨٧٦ ٢٧٠	٣ ٦٣٩ ٩٠٣
استثمارات مالية متاحة للبيع	(٦)	٢٥ ٦٩١ ٧١٥	٢٦ ٨٢٧ ١٢٨
إجمالي الأصول غير المتداولة		٥٦ ٨٦٩ ٣٤٤	٥٧ ٠٤٢ ٩١٥
الأصول المتداولة			
المخزون	(٧)	٥ ٧٢٢ ٧٢٥	٥ ٦٢٠ ٨٠١
العملاء (بالصافي)	(٨)	١٧ ٥٠٣ ٩٨٣	١٦ ٧١٤ ٨٧٧
المدينون والأرصدة المدينة الأخري	(٩)	٢ ٦١٩ ٦٠٧	١ ٩٥٤ ٤٩٨
النقدية بالصندوق والبنوك	(١٠)	٢ ٣٤٦ ٠٤٤	٤ ٦٣٣ ٧٤٤
إجمالي الأصول المتداولة		٢٨ ١٩٢ ٣٥٩	٢٨ ٩٢٣ ٩٢٠
إجمالي الأصول		٨٥ ٠٦١ ٧٠٣	٨٥ ٩٦٦ ٨٣٥
حقوق المساهمين:			
رأس المال المصدر والمدفوع	(١١)	٨١ ٩٦٣ ٥٦٠	٨١ ٩٦٣ ٥٦٠
الاحتياطى القانونى	(١٢)	٢ ٤٨٧ ٥٤٣	٢ ٤٨٧ ٥٤٣
الإضمحلال في إستثمارات مالية متاحة للبيع		(١ ١٣٥ ٤١٣)	-
(خسارة)/ أرباح مرحلة		(٢ ٦٥٣ ٥١٠)	١ ١١٦ ٧١٣
صافى (خسارة) الفترة		(١ ١٧٥ ٤٨٢)	(٣ ٧٧٠ ٢٢٣)
إجمالي حقوق المساهمين		٧٩ ٤٨٦ ٦٩٨	٨١ ٧٩٧ ٥٩٣
الالتزامات غيرالمتداولة			
التزامات ضريبية مؤجلة	(١٣)	١ ٨٢٥ ٤٧٩	١ ٨٠٤ ٤٩٥
اجمالى الالتزمات غير المتداولة		١ ٨٢٥ ٤٧٩	١ ٨٠٤ ٤٩٥
الالتزامات المتداولة			
مخصص بخلاف الاهلاك	(١٤)	٣٣٢ ٤٥٨	٣٣٢ ٤٥٨
الموردون		٢ ١٩٣ ٢١٩	٧٧٤ ٨٦٤
الدائنون والأرصدة الدائنة ألاخرى	(١٥)	١ ٢٢٣ ٨٤٩	١ ٢٥٧ ٤٢٥
إجمالي الإلتزامات المتداولة		٣ ٧٤٩ ٥٢٦	٢ ٣٦٤ ٧٤٧
إجمالـى حقوق المساهمين والالتزامات		٨٥ ٠٦١ ٧٠٣	٨٥ ٩٦٦ ٨٣٥

- تقريرمراقب الحسابات مرفق
- تشكل الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

المدير المالى

محاسب/ عادل عبدالحليم البنا

مراقب الحسابات

هاني فؤاد راشد

س.م.م. ١١٧٧١

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٢٩٤

سجل البنك المركزي المصري (٤٥٢)

PKF راشد وبدر وشركاهم

رئيس مجلس الإدارة

لواء / طارق عبدالحميد الجندى

المدير العام

محاسب / عراقى عطية متولى

البيـــــان	رقم الايضاح	٢٠٢٠/٠٣/٣١ جنية مصرى	٢٠١٩/٠٣/٣١ جنية مصرى
صافى المبيعات	(١٦)	٦ ٧٩٧ ٧٢١	١١ ٣٩٩ ٥٨٩
تكلفة المبيعات	(١٧)	(٧ ١٢٦ ٢٦٨)	(١٠ ٥١٥ ٥٤٨)
مجمل(خسارة) النشاط		**(٣٢٨ ٥٤٧)**	**٨٨٤ ٠٤١**
يضاف/ (يخصم)			
مصروفات عمومية وادارية	(٢٠)	(٦٩٦ ٦٤٤)	(٤٨٨ ٥٣٣)
انتقالات وبدل حضور لمجلس الإدارة		(١٠٨ ٠٠٠)	(٣٠ ٠٠٠)
اهلاكات ادارية	(٤-١)	(١٤ ٣٤٧)	(١٤ ٨٢٩)
الإضمحلال فى قيمة العملاء	(٨-١)	-	(١٥٠ ٠٠٠)
الإضمحلال في قيمة الاستثمارات المالية المتاحة للبيع	(٦-١)	-	(٩٧٦ ٧٦٨)
مساهمة تكافلية		(١٧ ٠١٩)	(٩٤ ٠٤٥)
ايرادات أخرى		١ ٥٧٠	١٤ ٢٠٠
أرباح بيع أصول		٣ ٢٢٥	-
		(١ ١٥٩ ٧٦٢)	**(٨٥٥ ٩٣٤)**
يضاف			
عائد أذون الخزانة		-	٣٤٧ ١٦٦
فوائد دائنة		٥ ٢٦٤	٤ ٠١٢
صافي (خسارة) الفترة قبل الضرائب		**(١ ١٥٤ ٤٩٨)**	**(٥٠٤ ٧٥٦)**
الضريبة على عائد أذون الخزانة		-	(٦٩ ٤٣٣)
		(١ ١٥٤ ٤٩٨)	**(٥٧٤ ١٨٩)**
ضريبة الدخل في الفترة		-	-
الضريبة المؤجلة في الفترة		(٢٠ ٩٨٤)	(٥٢ ٨١٩)
صافي (خسارة) الفترة		**(١ ١٧٥ ٤٨٢)**	**(٦٢٧ ٠٠٨)**
نصيب السهم في (خسارة) الفترة (جنية مصري / سهم)	(٢١)	**(٠,٠٧)**	**(٠,٠٣٨)**

- تشكل الإيضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

المدير المالى
محاسب / عادل عبدالحليم البنا

المدير العام
محاسب / عراقى عطيه حتولى

مراقب الحسابات
هانى فؤاد راشد
س.م.م ١١٧٧١
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٢٩٤
سجل البنك المركزي المصري (٤٥٢)
PKF راشد وبدر وشركاهم
رئيس مجلس الإدارة
لواء / طارق عبدالحميد الجندى

البيـــــان	٢٠٢٠/٠٣/٣١	٢٠١٩/٠٣/٣١
	جنية مصرى	جنية مصرى
صافى(خسارة) الفترة	(١ ١٧٥ ٤٨٢)	(٦٢٧ ٠٠٨)
الدخل الشامل الاخر	-	-
اجمالى (خسارة) الفترة الشامل	**(١ ١٧٥ ٤٨٢)**	**(٦٢٧ ٠٠٨)**
نصيب السهم في(خسارة) الفترة الشامل	**(٠,٠٧)**	**(٠,٠٣٨)**

- تشكل الإيضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

المدير المالى
محاسب / عادل عبدالحليم البنا

المدير العام
محاسب / عراقى عطية متولى

مراقب الحسابات
هاني فؤاد راشد
س.م.م. ١١٧٧١
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٢٩٤
سجل البنك المركزي المصري (٤٥٢)
PKF راشد وبدر وشركاهم

رئيس مجلس الإدارة
لواء / طارق عبدالحميد الجندى

الشركة الشرقية الوطنية للأمن الغذائى (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

البيـــان	رأس المال	الاحتياطى القانونى	الاضمحلال فى قيمة استثمارات مالية متاحة للبيع	الأرباح/ (الخسائر) المرحلة	صافى أرباح/ (خسارة) الفترة	الإجمـالى
	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى
الرصيد فى ١ يناير٢٠١٩	٨١ ٩٦٣ ٥٦٠	٢ ٤٠٤ ٨١٦	-	٩٦٩ ٣٢٣	١ ٦٥٤ ٥٣٧	٨٦ ٩٩٢ ٢٣٦
المحول للاحتياطي القانوني	-	٨٢ ٧٢٧	-		(٨٢ ٧٢٧)	-
المحول للأرباح المرحلة	-	-	-	١ ٥٧١ ٨١٠	(١ ٥٧١ ٨١٠)	-
صافي (خسارة) الفترة المالية المنتهية فى ٣١مارس ٢٠١٩	-	-	-	-	(٦٢٧ ٠٠٨)	(٦٢٧ ٠٠٨)
الرصيد فى ٣١ مارس ٢٠١٩	٨١ ٩٦٣ ٥٦٠	٢ ٤٨٧ ٥٤٣	-	٢ ٥٤١ ١٣٣	(٦٢٧ ٠٠٨)	٨٦ ٣٦٥ ٢٢٨
الرصيد فى ١ يناير٢٠٢٠	٨١ ٩٦٣ ٥٦٠	٢ ٤٨٧ ٥٤٣	-	١ ١١٦ ٧١٣	(٣ ٧٧٠ ٢٢٣)	٨١ ٧٩٧ ٥٩٣
المحول للاحتياطي القانوني	-		-	-	-	-
المحول للأرباح المرحلة	-	-	-	(٣ ٧٧٠ ٢٢٣)	٣ ٧٧٠ ٢٢٣	-
الاضمحلال في قيمة استثمارات مالية متاحة للبيع (إيضاح ٦-٢)	-	-	(١ ١٣٥ ٤١٣)	-	-	(١ ١٣٥ ٤١٣)
صافي (خسارة) الفترة المالية المنتهية فى ٣١ مارس٢٠٢٠	-	-	-	-	(١ ١٧٥ ٤٨٢)	(١ ١٧٥ ٤٨٢)
الرصيد فى ٣١ مارس ٢٠٢٠	٨١ ٩٦٣ ٥٦٠	٢ ٤٨٧ ٥٤٣	(١ ١٣٥ ٤١٣)	(٢ ٦٥٣ ٥١٠)	(١ ١٧٥ ٤٨٢)	٧٩ ٤٨٦ ٦٩٨

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءا لا يتجزأ من هذه القوانم المالية

المدير العام

محاسب / عراقى عطية متولى

المدير المالى

محاسب/ عادل البنا

رئيس مجلس الإدارة

لواء / طارق عبدالحميد الجندى

	إيضاح رقم	٢٠٢٠/٠٣/٣١ جنية مصرى	٢٠١٩/٠٣/٣١ جنية مصرى
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:			
صافي (خسارة)الفترة قبل الضرائب		(١ ١٥٤ ٤٩٨)	(٥٧٤ ١٨٩)
يضاف / يخصم			
إهلاكات الأصول الثابتة	(٤-١)	٣٩٨ ٦٢٣	٤٤٩ ٨٠٥
الاضمحلال فى قيمة العملاء	(٨-١)	-	١٥٠ ٠٠٠
الاضمحلال في قيمة إستثمارات مالية متاحة للبيع		-	٩٧٦ ٧٦٨
(خسارة) ربح التشغيل قبل التغيرات فى رأس المال العامل		**(٧٥٥ ٨٧٥)**	**١ ٠٠٢ ٣٨٤**
التغير في :-			
المخزون		(١٠١ ٩٢٤)	(٥٥٥ ١٤٢)
العملاء		(٧٨٩ ١٠٦)	(٢ ٧١٤ ٤٨٢)
المدينون والأرصدة المدينة الاخرى		(٦٦٥ ١٠٩)	(٩٤٢ ٢٨٥)
الموردون		١ ٤١٨ ٣٥٥	٦٤٥ ٢١٩
الدائنون و الارصدة الدائنة الاخرى		(٣٣ ٥٧٦)	٢٤٣ ١٩٠
صافى النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل		**(٩٢٧ ٢٣٥)**	**(٢ ٣٢١ ١١٦)**
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار:			
مدفوعات لشراء أصول ثابتة	(٤)	(١٢٤ ٠٩٨)	(٣٦ ٢٢٣)
مدفوعات عن مشروعات تحت التنفيذ	(٥)	(١ ٢٣٦ ٣٦٧)	(٣ ٠١١)
مدفوعات لشراء استثمارات مالية متاحة للبيع		-	(٤٨٨ ٦٤٢)
التغير في إستثمارات مالية فى أذون الخزانة		-	(٤ ٨١٣ ٢٣٧)
صافى التدفقات النقدية (المستخدمة فى) أنشطة الاستثمار		**(١ ٣٦٠ ٤٦٥)**	**(٥ ٣٤١ ١١٣)**
صافي التغير في النقدية وما في حكمها		**(٢ ٢٨٧ ٧٠٠)**	**(٧ ٦٦٢ ٢٢٩)**
النقدية وما في حكمها في بداية الفترة	(١٠)	٤ ٦٣٣ ٧٤٤	١٠ ٣٤٣ ٣٤٥
النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة	(١٠)	**٢ ٣٤٦ ٠٤٤**	**٢ ٦٨١ ١١٦**

- الإيضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

المدير المالى

محاسب / عادل عبدالحليم البنا

الهديل العام

محاسب / عراقى عطية متولى

مراقب الحسابات

هانى فؤاد راشد

س.م.م. ١١٧٧١

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٢٩٤

سجل البنك المركزي المصري (٤٥٢)

PKF راشد وبدر وشركاهم

رئيس مجلس الإدارة

لواء / طارق عبدالحميد الجندى

١- الكيان القانوني :

الشركة الشرقية الوطنية للأمن الغذائي شركة مساهمة مصرية. منشأة طبقاً للقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بموجب القرار الوزاري رقم ١١٩ لسنة ١٩٨٢ الصادر بالجريدة الرسمية بتاريخ ١٩٨٢/٧/٢٦.

٢- غرض الشركة:

الاستثمار في كافة مجالات الأمن الغذائي من إنتاج حيواني وإنتاج داجني - أنتاج نباتي - إستصلاح أراضي وزراعتها والأنشطة المكملة لها وإنتاج وتصنيع المواد الغذائية (خضروات وفواكه) وتعبئتها وتصدير وإستيراد كافة المواد الغذائية والحاصلات الزراعية ويجوز للشركة أن يكون لها مصلحة أو تشترك بأي وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التي تزاول أعمالاً شبيهه بأعمالها أو التي قد تعاونها علي تحقيق غرضها في مصر أو في الخارج كما يجوز لها أن تندمج في البيئات السالفة أو تشتريها أو تلحقها بها وذلك طبقاً لأحكام القانون ولائحته التنفيذية والشركة لديها :

أ) مصنع إنتاج أعلاف دواجن:
- لإنتاج جميع أنواع علف الطيور المحبب بطاقة إنتاجية ١٠ طن / ساعة .

ب) مصنع إنتاج أعلاف حيواني:
- بطاقة إنتاجية ١٠ طن/ساعة وتقوم الشركة بإنتاج وبيع جميع أنواع علف الحيوانات للتسمين و الألبان والخيول والأغنام.

ج) مزرعة تسمين مواشي ومحجر بيطري:
- تمتلك الشركة مزرعة لتربية و إستقبال المواشي وتسع هذه المزرعة عدد ٧٠٠ رأس ماشية.

د) ثلاجة للحفظ بالتبريد والتجميد

هـ) جرش الذرة و ومنفذ بيع خامات الإنتاج للمصانع.

٣- السياسات المحاسبية المطبقة:

٣- ١ أسس إعداد القوائم المالية :

تلتزم الشركة بتطبيق المعايير المحاسبية المصرية في إعداد وتسجيل معاملاتها المالية ويتم إعداد القوائم المالية طبقا لمعايير المحاسبة المصرية و في ضوء القوانين و اللوائح المصرية السارية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية القابلة للاسترداد وبإفتراض إستمرارية الشركة وتم اتباع نفس السياسات في إعداد القوائم المالية عن الفترات السابقة .

- تم إعتماد القوائم المالية من مجلس ادارة الشركة فى جلستة بتاريخ ١٥يونيو ٢٠٢٠

٣-٢ التقديرات والافتراضات المحاسبية :

يتطلب إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية أن يتم الاعتماد علي أفضل الافتراضات والتقديرات التي تضعها الإدارة وبما تراه مناسب لوضع وتطبيق سياسات محاسبية لتعكس الجوهر والمضمون الاقتصادي للمعاملات التي تتم والمتعلقة بالنشاط الأساسي للشركة (إيرادات النشاط الجاري – إضمحلال الأصول – القيمة العادلة للأدوات المالية)

وبناء علي ذلك فإن تلك التقديرات والإفتراضات الموضوعة في ضوء أفضل البيانات والمعلومات المتاحة للإدارة قد تؤثر بشكل مباشر علي قيمة الإيرادات والمصروفات المرتبطة بتلك التقديرات وعلي قيمة الأصول والالتزامات ذات العلاقة وذلك في حال اختلاف التقديرات الموضوعة في تاريخ إعداد القوائم المالية عن الواقع الفعلي في الفترات التالية وذلك دون الإخلال بمدي تعبير القوائم المالية عن حقيقة المركز المالي للشركة وتدفقاتها النقدية للفترة الجارية

٣-٣) المعاملات بالعملات الأجنبية :

تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصري ولا توجد معاملات بالعملات الأجنبية.

٣-٤) الأصول الثابتة واهلاكاتها :

أ) الإعتراف :

يتم قياس الأصل الثابت عند الإعتراف به على أساس التكلفة التي تتضمن كافة النفقات التي تتعلق بشكل مباشر بإقتناء أو إنشاء الأصل حتى يصبح صالحاً للاستخدام .

ب) تحديد قيمة الأصول الثابتة بعد القياس الأولي :

تحدد القيمة الدفترية للأصل الثابت بعد القياس الأولي على أساس التكلفة مخصوماً منها مجمع الإهلاك بالإضافة الى الخسارة المجمعة الناتجة عن الإضمحلال في قيمته.

ج) النفقات اللاحقة على الاقتناء :

يتم إضافة النفقات اللاحقة على الأصول فقط عندما يكون من المتوقع أن يحقق هذا البند منافع اقتصادية مستقبلية للشركة و يمكن قياس التكلفة بدرجة عالية من الدقة و فيما عدا ذلك يتم تحميل كافة نفقات خدمة الأصول على قائمة الدخل .

د) الإهلاك :

يتم إهلاك الأصول الثابتة القابلة للإهلاك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول بطريقة القسط الثابت فقد قامت إدارة الشركة بتغيير العمر الإفتراضي للأصول وبالتالي معدلات الإهلاك وفيما يلي العمر الإنتاجي المقدر لها بعد التعديل لغرض احتساب الإهلاك :

الأصل	العمر الإنتاجي (بالسنوات)
مباني و إنشاءات و طرق	٢٠
مبانى - ثلاجات	٤٠
آلات ومعدات مصانع	١٠-٢٠
آلات ومعدات ثلاجات	٢٥
وسائل نقل	٥-١٠
عدد وأدوات وتجهزات	١٠
أثاث و معدات مكاتب	١٠

- تم فصل مبانى وآلات ومعدات الثلاجة عن باقى أصول الشركة وتم تحديد العمر الإفتراضى لها وفقاً لرأى الجهات الفنية بالشركة وموافقة مجلس الإدارة عليها .

هـ) الاستبعاد من الدفاتر :

يتم إستبعاد القيمة الدفترية للأصل الثابت عند بيعه وتدرج الأرباح والخسائر الناتجة عن البيع بقائمة الدخل .

٣-٥ المشروعات تحت التنفيذ

يتم إثبات المبالغ التى تنفق على إنشاء أو شراء الأصول الثابتة فى بند مشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة حتى يصبح جاهز للتشغيل أو إستخدامه فى الغرض الذى أنشئ من أجله حينئذ بتم تحويله إلى الأصول الثابتة بتكلفته .

٣-٦ الإستثمارات المالية

أ) الإستثمارات المالية المتاحة للبيع

يتم الاثبات الاولي لتلك الإستثمارات بالتكلفة – تكلفة الإستحواذ أو الشراء- على ان يتم إعادة قياس الإستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة مع الإعتراف بالارباح أو الخسائر غير المحققة مباشراً ضمن حقوق الملكية وذلك حتى إلغاء الاصل المالي من الدفاتر، وعندئذ يتم الإعتراف بالارباح او الخسائر المتراكمة المسجلة في حقوق الملكية في قائمة الدخل، أو يحدد لاجراء عملية اضمحلال القيمة وفي هذة الحالة يتم الاعتراف بالخسائر المتراكمة المسجلة في حقوق الملكية في قائمة الدخل.

عند تحقيق قيمة عادلة في أي فترة لاحقة زيادة عن الخسائر التي تم إضمحلالها في قائمة الدخل في أي فترة سابقة يتم رد الإضمحلال في الأرباح والخسائر.

ب) أذون الخزانة:

يتم إثبات أذون الخزانة بالدفاتر بالقيمة الاسمية ويتمثل الفرق بين تكلفة اقتناء هذه الاذون والقيمة الاسمية فى قيمة العوائد التى لم تستحق بعد والتى تثبت بالدفاتر ضمن بند(الارصدة الدائنة الاخرى) وتدرج هذه العوائد تباعاً ضمن إيرادات الإستثمارات بقائمة الإيرادات والمصروفات .
وتظهر أذون الخزانة بالقوائم المالية بقيمتها الإسمية بعد خصم رصيد العوائد المتعلقة بها والتى لم تستحق بعد .

٣-٧) إنخفاض قيمة الأصول :

يتم دراسة قيمة الأصول في تاريخ القوائم المالية (فيما عدا المخزون و الأصول الضريبية المؤجلة) لتحديد ما اذا كان هناك أي مؤشر على انخفاض تلك القيمة و في حالة وجود ذلك المؤشر فيتم تقدير القيم التي يمكن إستردادها . ويتم إثبات الانخفاض في قيمة الأصل عندما تزيد قيمته الدفترية عن تلك التي تم تقديرها ويتم حساب قيمة الإهلاك في الفترات أو السنوات التالية على أساس القيمة المعدلة لتلك الأصول.

٣ -٨) المخزون :

أ) الإنتاج التام والمستلزمات وقطع الغيار

يتم إثبات المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعة أيهما اقل ، ويتم تسعير المنصرف من المخزون وفقا لطريقة الوارد أولا يصرف أولا .

ب) مواشي التسمين

يتم تقييم مواشي التسمين بالقيمة العادلة المحددة على رأي فني صادر من خبير متخصص ويتم إدراجها بالقوائم المالية بتلك القيمة العادلة لها في تاريخ المركز المالى .

٣-٩ العملاء والمدينون وأوراق القبض :

يتم إثبات العملاء و أوراق القبض و المدينون والأرصدة المدينة بالقيمة الاسمية وذلك بعد خصم أيه مبالغ نتيجة الإضمحلال في قيمتها والتي من المتوقع عدم تحصيلها بمعرفة الشركة.

٣-١٠ المخصصات :

يتم الاعتراف بالمخصص إذا توافرت الشروط الآتية :

١- يكون على الشركة إلتزام حالي (قانوني أو حكمي) ناتج عن حدث في الماضي.
٢- من المتوقع حدوث تدفق خارج للموارد المتضمنة للمنافع الاقتصادية لتسوية الإلتزام.
٣- يمكن تقدير الإلتزام بدرجة يعتمد عليها.

٣-١١ الإحتياطات

- الإحتياطي القانوني :

طبقا للنظام الأساسي للشركة يجنب ٥ % من صافي الربح لتكوين إحتياطي قانوني وذلك حتى يصل رصيد ذلك الإحتياطي إلى ١٠٠ % من رأس المال المصدر.

- الإحتياطي العام :

يتم تكوين إحتياطي عام في حالة وجود غرض لتكوينه وفقا لقرارات الجمعية العامة للشركة.

٣-١٢ الضرائب المؤجلة

- يتم حساب ضريبة الدخل طبقا لقانون الضرائب المصري .
- و الضريبة المؤجلة هي الضريبة التي تنشأ عن وجود بعض الفروق المؤقتة الناتجة عن اختلاف الفترة الزمنية التي يتم فيها الاعتراف بقيمة الأصول والالتزامات بين كل من القواعد الضريبية (الأساس الضريبي) و الأسس المحاسبية (الأساس المحاسبي) التي يتم إعداد القوائم المالية وفقا لها.
- و يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة كأصل للشركة عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية استخدام هذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستحقة على الشركة . ويتم تخفيض الضريبة المؤجلة المثبتة كأصل لدى الشركة بقيمة الجزء الذي لن تحقق منه المنفعة الضريبية المستقبلية.

٣-١٣ شروط الاعتراف بالإيراد :

- إيراد المبيعات :

يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن بيع منتجات الشركة إذا تم استيفاء جميع الشروط التالية:

أ) أن تقوم المنشأة بتحويل المخاطر و العوائد الأساسية لملكية السلع إلى المشتري .

ب) ألا تحتفظ الشركة بحق التدخل الإداري المستمر بالدرجة التي ترتبط عادة بالملكية او الرقابة الفعالة على السلع الغير المباعة.

ج) أن يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق .

د) أن يتوافر توقع كافي عن المنافع الاقتصادية المصاحبة للمعاملة إلى المنشأة .

ه) إمكانية تحديد قيمة التكاليف التي تحملتها أو ستتحملها الشركة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق .

- **إيرادات التوزيعات:**

يتم إثبات إيرادات التوزيعات بقائمة الدخل حينما ينشأ الحق للشركة في إستلام توزيعات الأرباح من الشركة المستثمر فيها والمحققة بعد تاريخ الاقتناء.

- **الفوائد الدائنة :**

يتم إثبات الفوائد الدائنة وفقاً لمبدأ الاستحقاق مع الآخذ في الاعتبار معدل العائد والمدة الزمنية.

٣-١٤ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة.

٣-١٥ النقدية وما في حكمها :

لغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية فأن النقدية وما في حكمها تشمل الأرصدة النقدية بالصندوق و الأرصدة لدى البنوك و الودائع لأجل وأذون الخزانة والتي تستحق خلال ثلاثة شهور من اقتنائها مطروحاً منها البنوك الدائنة (سحب علي المكشوف).

٣-١٦ الإرتباطات الرأسمالية

في حالة وجود إرتباطات رأسمالية لشراء أصول ثابتة مستقبلية يتم الإفصاح عنها.

٣-١٧ الإلتزامات العرضية و الإرتباطات:

تظهرالالتزامات العرضية والتي تدخل الشركة طرفاً فيها بالإضافة إلى الإرتباطات خارج الميزانية بإعتبارها لا تمثل أصول أو التزامات فعلية في تاريخ الميزانية .

٣-١٨ التعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة :

لم يتم خلال الفترة المالية أي تعاملات للشركة مع أطراف ذات علاقة.

٣-١٩ الأدوات المالية و إدارة المخاطر المتعلقة بها :

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول و الالتزامات المالية و تتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية والعملاء وكما تتضمن الالتزامات المالية بعض الدائنون و الحسابات الدائنة.

- **خطر الائتمان**

ويتمثل هذا الخطر في قدرة الشركة على تحصيل الديون المستحقة على العملاء في مواعيد إستحقاقها و تبذل إدارة الشركة جهدا لمتابعة تحصيل هذه الديون .

- **مخاطر أسعار الفائدة (العائد)**

ويتمثل خطر العائد في تغير أسعار الفائدة علي مديونية الشركة ويعتبر هذا الخطر محدود جداً لعدم حصول الشركة علي تسهيلات إئتمانية.

- **خطر السيولة**

ويتمثل خطر السيولة في عدم مقدرة الشركة علي تسييل أصولها المالية بقيمة تقارب قيمتها العادلة لتغطية إلتزاماتها المالية وللحد من هذا الخطر تقوم إدارة الشركة بالإحتفاظ بالقدر الكافي من النقدية وتوافر التمويل من خلال أنشطة التشغيل.

- **القيمة العادلة للأدوات المالية**

طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول الشركة وإلتزاماتها الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة العادلة المالية في تاريخ القوائم المالية لا تختلف اختلافا جوهرياً عن قيمتها الدفترية.

٣-٢٠ الإلتزامات المحتملة

وهي تتمثل في القضايا المرفوعة ضد الشركة والجزء غير المغطى من خطابات الضمان ، ولا توجد أي التزامات مالية محتملة تؤثر على القوائم المالية للشركة .

٣-٢١ أسهم الخزينة

تدرج أسهم الخزينة بالتكلفة – وتظهر مطروحة من حقوق الملكية – وتسجل الأرباح والخسائر الناتجة من بيع أسهم الخزينة ضمن حساب الأرباح غير الموزعة.

٣-٢٢ توزيعات الأرباح في ضوء النظام الأساسي للشركة

يتم توزيع أرباح الشركة الصافية سنويا وذلك بعد خصم جميع المصروفات العمومية والتكاليف الأخري كما يلي:

١- يبدأ باقتطاع مبلغ يوازي ٥% من الأرباح لتكوين إحتياطي قانوني ويقف هذا الاقتطاع حتي بلغ مجموع الاحتياطي قدراً يوازي ١٠٠% من رأس مال الشركة المصدر وفي نقص الإحتياطي تعين العودة للاقتطاع ويكون نصيب العاملين من الأرباح التي يتقرر توزيعها نقداً بما لا يقل عن ١٠% بشرط ألا يزيد علي مجموع الأجور السنوية للعاملين.

٢- يقتطع المبلغ اللازم لتوزيع حصة أولي من الأرباح قدرها ٥% للمساهمين عن المدفوع من قيمة أسهمهم وللعاملين علماً بأنه إذا لم تسمح أرباح سنة من السنين بتوزيع هذه الحصة فلا يجوز المطالبة بها من أرباح السنين التالية.

٣- يخصص بعد ما تقدم ١٠% علي الأكثر من الباقي كمكافأة لمجلس الإدارة.

٤- يوزع الباقي من الأرباح بعد ذلك علي المساهمين والعاملين في الحدود والنسب المقررة في النظام الأساسي كحصة إضافية في الأرباح أو يرحل بناءاً علي اقتراح مجلس الإدارة إلي السنة التالية أو يكون به إحتياطي غير عادي.

٢٣-٣ القطاعات التشغيلية

تعرض معلومات القطاع التشغيلى بشكل منفصل اذا أستوفى الشروط التالية :-

١- إذا شارك القطاع فى أنشطة الأعمال التى تجنى منها الشركة إيرادات وتتكبد مصروفات ويتم مراجعة نتائجة التشغيلية بشكل منتظم من قبل الرئيس المسئول عن صناعة القرار التشغيلى بالشركة كما تتوفر لكل قطاع معلومات مالية منفصلة بشأنه .

٢- أن يساوى ايراد القطاع المعترف به بما فى ذلك المبيعات إلى العملاء الخارجيين والمبيعات أوالتحويلات بين القطاعات ١٠% أو أكثر من الإيراد المجمع الداخلى والخارجى لكافة القطاعات التشغيلية

٣- أن يساوى مبلغ أرباحة أو خسائرة المحققة ما نسبتة ١٠% أو أكثر من أى المبلغين التاليين أيهما أكبر :-

- الأرباح المجمعة المعلنة لكافة القطاعات التشغيلية التى لم تحقق خسارة

- الخسائر المجمعة المعلنة لكافة القطاعات التشغيلية التى حققت خسائر

٤- أن تشكل أصوله ١٠% أو أكثر من الأصول المجمعة لكافة القطاعات التشغيلية .

ويمكن أن تعتبر القطاعات التشغيلية التى لا تستوفى أى من حدود التصنيف الكمية (والواردة في الشروط أعلاه من رقم ٢ إلي رقم ٤) كقطاعات تعرض ويفصح عنها بشكل منفصل فى التقارير المالية إذا اعتقدت الإدارة بأن المعلومات حول القطاع ستكون مفيدة لمستخدمى القوائم المالية .

٤- الأصول الثابتة (بالصافى)

البيان	الأراضى	المبانى والإنشاءات	المبانى - ثلاجات	الآلات والمعدات المصانع	الآلات والمعدات بالثلاجات	وسائل نقل والنقال	العدد والأدوات والتجهيزات	الأثاث ومعدات المكاتب والحاسب الآلى	الإجمالى
التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٠	١ ٠٧٩ ٨٤٩	٤ ٩٧٣ ٦٨٤	١٣ ٧٣٢ ٦٠٨	٩ ٣١٨ ٣٩٦	٩ ٦٢٧ ٨٩٩	٣ ٣٥٢ ٠١٧	٨٤٧ ٢٢٨	٤٦٠ ٧٠٨	٤٣ ٣٩٢ ٣٨٩
الإضافات خلال الفترة	-	-	-	-	٧١ ٠٠٠	٤٧ ٩١٠	-	٥ ١٨٨	١٢٤ ٠٩٨
الاستبعادات خلال الفترة	-	-	-	-	-	(٧ ٠٠٠)	-	-	(٧ ٠٠٠)
التكلفة في ٣١مارس ٢٠٢٠	**١ ٠٧٩ ٨٤٩**	**٤ ٩٧٣ ٦٨٤**	**١٣ ٧٣٢ ٦٠٨**	**٩ ٣١٨ ٣٩٦**	**٩ ٦٩٨ ٨٩٩**	**٣ ٣٩٢ ٩٢٧**	**٨٤٧ ٢٢٨**	**٤٦٥ ٨٩٦**	**٤٣ ٥٠٩ ٤٨٧**
مجمع الإهلاك في ١ يناير ٢٠٢٠	-	٢ ٢٦٨ ٣٥٢	٢ ١٠٣ ١٩١	٧ ٠٤٩ ١٠٧	٢ ٥١٢ ٣١٠	٢ ٠٣٦ ٨٠٩	٥٠٣ ١٢٤	٣٤٣ ٦١٢	١٦ ٨١٦ ٥٠٥
إهلاك الفترة	-	٥٨ ٣٠٦	٨٥ ٨٢٨	٨٢ ٧٥٩	٩٧ ١٣١	٥٩ ٤٠٣	٨ ٤٧٠	٦ ٧٢٦	٣٩٨ ٦٢٣
مجمع اهلاك الاستبعادات	-	-	-	-	-	(٧ ٠٠٠)	-	-	(٧ ٠٠٠)
مجمع الإهلاك في ٣١ مارس ٢٠٢٠	**-**	**٢ ٣٢٦ ٦٥٨**	**٢ ١٨٩ ٠١٩**	**٧ ١٣١ ٨٦٦**	**٢ ٦٠٩ ٤٤١**	**٢ ٠٨٩ ٢١٢**	**٥١١ ٥٩٤**	**٣٥٠ ٣٣٨**	**١٧ ٢٠٨ ١٢٨**
صافي القيمة الدفترية في ٣١ مارس ٢٠٢٠	**١ ٠٧٩ ٨٤٩**	**٢ ٦٤٧ ٠٢٦**	**١١ ٥٤٣ ٥٨٩**	**٢ ١٨٦ ٥٣٠**	**٧ ٠٨٩ ٤٥٨**	**١ ٣٠٣ ٧١٥**	**٣٣٥ ٦٣٤**	**١١٥ ٥٥٨**	**٢٦ ٣٠١ ٣٥٩**

الاصول الثابتة بالصافى فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩(أرقام المقارنة)

البيان	الأراضى	المبانى والإنشاءات	المبانى - ثلاجات	الآلات والمعدات المصانع	الآلات والمعدات ثلاجات	وسائل نقل والنقال	العدد والأدوات والتجهيزات	الأثاث ومعدات المكاتب والحاسب الآلى	الإجمالى
التكلفة في ١ يناير ٢٠١٩	١ ٠٧٩ ٨٤٩	٤ ٩٧٣ ٦٨٤	١٣ ٧٣٢ ٦٠٨	٩ ١٣٠ ٩٩٦	٩ ٦٢١ ٠٥٩	٣ ٣١١ ٢٤٢	٨٤٠ ٢٠٨	٤٤٤ ٠٣٧	٤٣ ١٣٣ ٦٨٣
الإضافات خلال العام	-	-	-	١٨٧ ٤٠٠	٦ ٨٤٠	٤٠ ٧٧٥	٧ ٠٢٠	١٦ ٦٧١	٢٥٨ ٧٠٦
الاستبعادات خلال العام	-	-	-	-	-	-	-	-	-
التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	**١ ٠٧٩ ٨٤٩**	**٤ ٩٧٣ ٦٨٤**	**١٣ ٧٣٢ ٦٠٨**	**٩ ٣١٨ ٣٩٦**	**٩ ٦٢٧ ٨٩٩**	**٣ ٣٥٢ ٠١٧**	**٨٤٧ ٢٢٨**	**٤٦٠ ٧٠٨**	**٤٣ ٣٩٢ ٣٨٩**
مجمع الإهلاك في ١ يناير ٢٠١٩	-	٢ ٠٣٣ ٨٢٤	١ ٧٥٩ ٨٧٦	٦ ٤٥٤ ٦٩٥	٢ ١٢٥ ٩٠٥	١ ٨٠٤ ١٤٢	٤٦٢ ١٠١	٣١٦ ٣٣٦	١٤ ٩٥٦ ٨٧٩
إهلاك العام	-	٢٣٤ ٥٢٨	٣٤٣ ٣١٥	٥٩٤ ٤١٢	٣٨٦ ٤٠٥	٢٣٢ ٦٦٧	٤١ ٠٢٣	٢٧ ٢٧٦	١ ٨٥٩ ٦٢٦
مجمع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	**-**	**٢ ٢٦٨ ٣٥٢**	**٢ ١٠٣ ١٩١**	**٧ ٠٤٩ ١٠٧**	**٢ ٥١٢ ٣١٠**	**٢ ٠٣٦ ٨٠٩**	**٥٠٣ ١٢٤**	**٣٤٣ ٦١٢**	**١٦ ٨١٦ ٥٠٥**
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	**١ ٠٧٩ ٨٤٩**	**٢ ٧٠٥ ٣٣٢**	**١١ ٦٢٩ ٤١٧**	**٢ ٢٦٩ ٢٨٩**	**٧ ١١٥ ٥٨٩**	**١ ٣١٥ ٢٠٨**	**٣٤٤ ١٠٤**	**١١٧ ٠٩٦**	**٢٦ ٥٧٥ ٨٨٤**

(٤-١) تم توزيع اهلاك الفترة بقائمة الدخل كالتالى :

	إيضاح رقم	٢٠٢٠/٠٣/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٨/١٢/٣١ جنيه مصرى
مصروفات صناعية	(١٩)	١٧٨ ٦٠٤	٩٨٤ ٣٦٣
مصروفات تشغيل عنابر الثلاجات	(١٨)	٢٠٥ ٦٧٢	٨١٧ ٧٩٤
اهلاك اداري		١٤ ٣٤٧	٥٧ ٤٦٩
		٣٩٨ ٦٢٣	١ ٨٥٩ ٦٢٦

٥- مشروعات تحت التنفيذ

البيـــان	٢٠٢٠/٠٣/٣١ جنية مصرى	٢٠١٩/١٢/٣١ جنية مصرى
رصيد أول الفترة	٣ ٦٣٩ ٩٠٢	٤٧ ٢٣٨
الإضافات خلال الفترة (*)	١ ٢٣٦ ٣٦٨	٣ ٥٩٢ ٦٦٥
الاجمالى	٤ ٨٧٦ ٢٧٠	٣ ٦٣٩ ٩٠٣

(*) تتمثل قيمة الاضافات خلال الفترة فى تكلفة الأعمال الإنشائية لمحطة خدمة وتموين سيارات بالقطعة ١٧١ (ملك الشركة) بالمنطقة الصناعية بلبيس

٦- الاستثمارات المالية المتاحة للبيع:

البيـــان	عدد الأسهم	نسبة المساهمة فى رأس مال الشركات المستثمر فيها	القيمة الدفترية فى ٢٠٢٠/٠١/٠١ جنية مصرى	الاضافات خلال الفترة جنية مصرى	صافى القيمه الدفتريه فى ٢٠٢٠/٠٣/٣١ جنية مصرى	القيمة العادلة (السوقية) فى ٢٠٢٠/٠٣/٣١ جنية مصرى	فروق القيمة العادلة للاستثمارات المالية فى ٢٠٢٠/٠٣/٣١ جنية مصرى
- شركة المنصورة للدواجن	١ ٩٢٤ ٤٢٨	%٩,٥	٧ ١٣٩ ٦٢٨		٧ ١٣٩ ٦٢٨	٦ ٠٠٤ ٢١٥	(١ ١٣٥ ٤١٣)
- شركة الطاقة للصناعات الالكترونية والاضاءة (تحت التأسيس)	٢٢ ٥٠٠ ٠٠٠	%١٨	١٩ ٦٨٧ ٥٠٠	-	١٩ ٦٨٧ ٥٠٠	١٩ ٦٨٧ ٥٠٠	-
			٢٦ ٨٢٧ ١٢٨	-	٢٦ ٨٢٧ ١٢٨	٢٥ ٦٩١ ٧١٥	(١ ١٣٥ ٤١٣)

٦-١ مجمع إضمحلال الأستثمارات المالية المتاحة للبيع

فيما يلى بيان بحركة مجمع إضمحلال فى الاستثمارات المالية المتاحة للبيع حتى ٣١ مارس ٢٠٢٠

البيان		المبلغ جنية مصرى
- مجمع (خسائر) إضمحلال الأستثمارات المالية المتاحة للبيع السابق تحويلة من حقوق الملكية وأقفالة فى قائمة الدخل عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١		(١٠ ٣٥٧ ٤٦٠)
- (خسائر) إضمحلال الأستثمارات المالية المتاحة للبيع فى ٢٠١٦/١٢/٣١		(٣٧٣ ٩١٤)
- رد إضمحلال الأستثمارات المالية المتاحة للبيع فى ٢٠١٧/١٢/٣١		٢ ٨٥٩ ٧٢٥
- (خسائر) إضمحلال الأستمارات المالية المتاحة للبيع فى ٢٠١٨/١٢/٣١		(٣ ٤٧٨ ٠٩٧)
- (خسائر) إضمحلال الأستثمارات المالية المتاحة للبيع فى ٢٠١٩/١٢/٣١		(٢ ٢٢٧ ٦٤٦)
	قوائم الدخل	(١٣ ٥٧٧ ٣٩٢)
(خسائر) إضمحلال الأستثمارات المالية المتاحة للبيع فى ٢٠٢٠/٣/٣١	حقوق الملكية	(١ ١٣٥ ٤١٣)
الاجمالى		(١٤ ٧١٢ ٨٠٥)

(٦-٢) قررت إدارة الشركة تحميل نتائج تقييم الاستثمارات المالية المتاحة للبيع والخاصة بشركة المنصورة للدواجن بحقوق الملكية بالقوائم المالية والاكتفاء بما تم تحميلة في السنوات الماضية على قائمة الدخل وذلك بعد ما اظهرت القوائم المالية لشركة المنصورة للدواجن خلال الربع الاول لعام ٢٠٢٠ من تحسن لنتائج اعمالها وما استتبع ذلك من تحسن فى صافى القيمة الدفترية للسهم

٧- المخزون:

البيـــان	رقم الإيضاح	٢٠٢٠/٠٣/٣١ جنية مصرى	٢٠١٩/١٢/٣١ جنية مصرى
مخزون إنتاج تام -أعلاف دواجن		١٢٣ ٤٥٥	١١٤ ٠٥٢
مخزون إنتاج تام -أعلاف حيواني		٣٥ ٣٩٦	٤٠٧ ٩٩٧
مواشي تسمين وعلف		٧٩٣ ١٢٩	٥٨٦ ٨٨٩
مخزون قطع غيار المصنع		٢٩٦ ١٤٥	٣٥٧ ٨١٠
مخزون قطع غيار لعنابر ثلاجات (تبريد وتجميد)		٤٠ ٣٤٥	٤٠ ٣٤٥
		١ ٢٨٨ ٤٧٠	١ ٥٠٧ ٠٩٣
مخزون خامات ومستلزمات	(١٧)	٤ ٤٣٤ ٢٥٥	٤ ١١٣ ٧٠٨
		٥ ٧٢٢ ٧٢٥	٥ ٦٢٠ ٨٠١

٨- العملاء (بالصافي)

البيـــان	ايضاح رقم	٢٠٢٠/٠٣/٣١ جنية مصرى	٢٠١٩/١٢/٣١ جنية مصرى
عملاء علف دواجن		١٦٥ ٧٢٧	٢١٣ ٩٧٤
عملاء علف حيوانى		٥٣٩ ٣٣٠	٤١٢ ٨١٢
عملاء عنابر ثلاجات تجميد وتبريد مؤجرة وأخرون		٧٤٩ ٥٦٦	٧٣٥ ٧٦٩
عملاء بضمان أوراق قبض		١٦ ٤٤٢ ٢١١	١٥ ٥٢٧ ٣٤٣
عملاء بضمان أوراق قبض (طرف الإدارة القانونية) (*)		٢ ٢٩٩ ٧٨٩	٢ ٥٩٥ ٣٢٧
		٢٠ ١٩٦ ٦٢٣	١٩ ٤٨٥ ٢٢٥
يخصم:			
الاضمحلال في قيمة العملاء	(٨-١)	(٢ ٦٩٢ ٦٤٠)	(٢ ٧٧٠ ٣٤٨)
		١٧ ٥٠٣ ٩٨٣	١٦ ٧١٤ ٨٧٧

(*) قامت الإدارة القانونية بإتخاذ الإجراءات القانونية اللازمة برفع الدعاوى القضائية على العملاء المتوقفين عن السداد وما زالت هذه القضايا تنظر امام المحاكم

٨-١ الإضمحلال فى قيمة العملاء

	٢٠٢٠/٠٣/٣١ جنية مصرى	٢٠١٩/١٢/٣١ جنية مصرى
الرصيد فى بداية الفترة	٢ ٧٧٠ ٣٤٨	٢ ٣٦١ ٥٣٠
يضاف		
المكون خلال الفترة	-	٦٥٠ ٠٠٠
(يخصم)		
المستخدم خلال الفترة	(٧٧ ٧٠٨)	(٢٤١ ١٨٢)
	٢ ٦٩٢ ٦٤٠	٢ ٧٧٠ ٣٤٨

٩- المدينـــون والأرصدة المدينة الأخرى:

البيـــــان	٢٠٢٠/٠٣/٣١ جنية مصرى	٢٠١٩/١٢/٣١ جنية مصرى
قيمة مبالغ مخصومة على ذمة الضرائب	١ ٠٩٨ ٥٥٠	١ ٠٩٤ ٥٤٠
تأمينـات لدى الغير	٥ ١٥٦	٥ ١٥٦
مصـروفات مدفوعة مقدماً	٩٣٢ ٠٩٧	٥٣٠ ٠٦٣
دفعـات مقدمـة	٣٩٠ ٢٥٧	٢٠٣ ٥٠٠
غطاءات خطابات الضمان	٤٦ ٨١٣	٤٦ ٨١٣
عهد وسلف العاملين	١٢٠ ٣٨٤	٧٢ ٧٧٦
أرصدة مدينة أخرى	٢٦ ٣٥٠	١ ٦٥٠
	٢ ٦١٩ ٦٠٧	١ ٩٥٤ ٤٩٨

١٠ - النقدية بالصندوق والبنوك

البيـــان	٢٠٢٠/٠٣/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١
	جنية مصرى	جنية مصرى
بنوك حسابات جارية	١ ٨٨٤ ٣٧٨	٤ ٤٠٧ ٢٣٢
نقدية بالصندوق	٤٦١ ٦٦٦	٢٢٦ ٥١٢
	٢ ٣٤٦ ٠٤٤	٤ ٦٣٣ ٧٤٤

١١ - رأس المال:

بلغ رأس مال الشركة المرخص به ١٢٠ مليون جنيه و يبلغ رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل هو مبلغ ٥٦٠ ٩٦٣ ٨١ جنيه مصرى موزع على عدد ٧١٢ ٣٩٢ ١٦ سهم بقيمة اسمية للسهم ٥ جنيه مصري وفيما يلي بيان بأهم مساهمي الشركة :

البيان	الجنسية	عدد الأسهم	قيمة الأسهم بالجنية المصرى	نسبة المساهمة %
بنك ناصر الاجتماعي	مصري	٢ ٥٩٢ ٠٠٠	١٢ ٩٦٠ ٠٠٠	١٥,٨١
بنادر الاستثماريه	مصري	٢ ٤٥٨ ١٧٨	١٢ ٢٩٠ ٨٩٠	١٥,٠٠
نواف بن عبدالله بن ابراهيم بن دايل	سعودى	١ ٦٤٠ ٠٠٠	٨ ٢٠٠ ٠٠٠	١٠,٠٠
المصريه لتسمين الدواجن ش.م.م	مصري	٧٨٣ ٣٤٨	٣ ٩١٦ ٧٤٠	٤,٧٨
فايق ابراهيم السيد القصراوي	مصري	٦٦٠ ٠٠٠	٣ ٣٠٠ ٠٠٠	٤,٠٣
محمد الهامي حسين محمد حسين	مصري	٦٠٤ ٧٦٠	٣ ٠٢٣ ٨٠٠	٣,٦٨٩
إبراهيم إبراهيم إبراهيم الصعيدي	مصري	٥٩٣ ٨٣٠	٢ ٩٦٩ ١٥٠	٣,٦٢٣
صندوق خدمات محافظة الشرقية	مصري	٥٨٣ ٢٠٠	٢ ٩١٦ ٠٠٠	٣,٥٥٨
طارق عبد الحميد محمد الجندي	مصري	٤٢٤ ٩٠٥	٢ ١٢٤ ٥٢٥	٢,٥٩٢
سماح سليمان محمد المالطي	مصري	٣٩١ ٨٧٥	١ ٩٥٩ ٣٧٥	٢,٣٩١
احمد فؤاد سليمان بغدادي اباظه	مصري	٢٥٠ ٠٠٠	١ ٢٥٠ ٠٠٠	١,٥٢٥
مساهمون أخرون		٥ ٤١٠ ٦١٦	٢٧ ٠٥٣ ٠٨٠	٣٣
		١٦ ٣٩٢ ٧١٢	٨١ ٩٦٣ ٥٦٠	

١٢- الاحتياطى القانونى:

بيـــان	٢٠٢٠/٠٣/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١
	جنية مصرى	جنية مصرى
رصيد أول الفترة	٢ ٤٨٧ ٥٤٣	٢ ٤٠٤ ٨١٦
المكون خلال الفترة		٨٢ ٧٢٧
	٢ ٤٨٧ ٥٤٣	٢ ٤٨٧ ٥٤٣

١٣ - الالتزامات الضريبية المؤجلة

تتمثل الأصول و الإلتزمات المؤجلة في البنود التالية

البيـــان	٢٠٢٠/٠٣/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١
	جنية مصرى	جنية مصرى
الأصول الثابتة (الفروق المؤقتة بين الأساس المحاسبي و الضريبي و التي تتمثل في إهلاكات الأصول الثابتة)	١ ٨٢٥ ٤٧٩	١ ٨٠٤ ٤٩٥
	١ ٨٢٥ ٤٧٩	١ ٨٠٤ ٤٩٥

١٤- مخصصات بخلاف الاهلاك:

بيـــان	الرصيد فى ٢٠٢٠/٠١/٠١	إضافات خلال الفترة	المستخدم خلال الفترة	الرصيد فى ٢٠٢٠/٠٣/٣١
	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى
مخصص مطالبات ضريبية (*)	٣٣٢ ٤٥٨	_	_	٣٣٢ ٤٥٨
	٣٣٢ ٤٥٨	_	_	٣٣٢ ٤٥٨

(*) يتمثل مخصص المطالبات الضريبية فى قيمة مطالبات عن التزامات ضريبية غير محددة التوقيت ولا المقدار فيما يتعلق بانشطة الشركة وتقوم الادارة بمراجعة تلك المخصصات سنويا وتعديل مبلغ المخصص وفقا لاخر التطورات مع تلك الاطراف

١٥ - الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى:

بيـــان		٢٠٢٠/٠٣/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١
		جنية مصرى	جنية مصرى
مصروفات مستحقة		١٨٤ ٤٦٣	١٧٢ ٨٢٤
مصلحة الضرائب - كسب عمل واخرى		١٩ ٩٥٧	٢ ٥٠٣
هيئة التأمينات الاجتماعية		٢ ٤٣٧	١٣ ١٤٠
مصلحة الضرائب العقارية	(**)	٣٦٤ ٤٢٠	٣٦٤ ٤٢٠
تأمينات للغير		٤٠٢ ٦١٨	٤٥٨ ٠٥٠
أرصدة دائنة لحساب أفراد		٦٥	١ ٨٥٩
مصلحة الضرائب - ضريبة القيمة المضافة		٧٧ ٥٧٨	٩٦ ٩٦٧
صندوق الزمالة		٤ ٩٨٩	
مساهمة تكافلية مستحقة	(*)	١٠٧ ٦٤٨	٩٠ ٦٢٩
أرصدة دائنة أخرى		٥٩ ٦٧٤	٥٧ ٠٣٣
		١ ٢٢٣ ٨٤٩	١ ٢٥٧ ٤٢٥

(*) يتمثل رصيد حساب المساهمة التكافلية المستحقة فى قيمة مساهمة الشركة فى نظام العلاج الصحى الموحد والذى يقدر بنسبة فى ٢,٥ فى الالف من إجمالى الإيرادات عن عام ٢٠١٩ وذلك طبقاً للمادة (٤٠) من القانون رقم (٢) لعام ٢٠١٨ والخاص بنظام التامين الصحى الشامل .

(**) يتمثل رصيد مصلحة الضرائب العقارية و البالغ رصيدها ٤٢٠ ٣٦٤ جنيه مصري في قيمة المستحق عن الضريبة علي عقارات الشركة المبنية و ذلك بموجب الإخطارات الواردة من مديرية الضرائب العقارية - مأمورية بلبيس في ٢٧ يناير ٢٠٢٠

١٦- المبيعات (بالصافى):

البيان الايردات التشغيلية	النسبة %	٢٠٢٠/٠٣/٣١ جنية مصرى	٢٠١٩/٠٣/٣١ جنية مصرى
مبيعات أعلاف دواجن	٦٥,٤٢	٤ ٨١٢ ٨٣٩	٨ ٩٨٨ ٩٣٣
مبيعات أعلاف حيوانى	١٩,٠٨	١ ٣٩١ ٨٢١	٢ ٢٦٠ ٧٠٢
ايجارات الشونه ومبيعات المزرعه	٥,٨	٣٨ ٩٤٠	١٦٢ ١١٠
ايجار عنابر الثلاجة	٩,٧	٥٥٤ ١٢١	١٣٩ ٢٦٣
إجمالى الايرادات	**%١٠٠**	**٦ ٧٩٧ ٧٢١**	**١١ ٥٥١ ٠٠٨**
(يخصم):			
خصم مسموح به		-	(١٥١ ٤١٩)
صافي المبيعات		**٦ ٧٩٧ ٧٢١**	**١١ ٣٩٩ ٥٨٩**

١٧- تكلفــة المبيعـات:

البيـــان	رقم الايضاح	٢٠٢٠/٠٣/٣١ جنية مصرى	٢٠١٩/٠٣/٣١ جنية مصرى
مخزون أول الفترة (اعلاف -تسمين -قطع غيار)	(٧)	١ ٥٠٧ ٠٩٣	٢ ١١٨ ٢٤٠
يضاف:-			
مستلزمات مستخدمة فى الإنتاج		٥ ٣٧٠ ٧٠٠	٩ ٠٩٤ ٨٤١
مصروفات صناعية	(١٩)	٩٣٩ ٣٩٠	١ ٤٠٠ ٦٨٤
		٧ ٨١٧ ١٨٣	١٢ ٦١٣ ٧٦٥
يخصم:			
مخزون أخرالفترة (اعلاف - تسمين - قطع غيار)	(٧)	(١ ٢٨٨ ٤٧٠)	(٢ ٥٥٣ ٦٣٥)
تكلفة المبيعات المصنعة		**٦ ٥٢٨ ٧١٣**	**١٠ ٠٦٠ ١٣٠**
مصروفات تشغيل عنابر الثلاجات (تبريد وتجميد)	(١٨)	٥٩٧ ٥٥٥	٤٥٥ ٤١٨
تكلفة المبيعات		**٧ ١٢٦ ٢٦٨**	**١٠ ٥١٥ ٥٤٨**

١٨ - مصروفات تشغيل عنابر الثلاجات (تبريد وتجميد)

بيـــان	إيضاح	٢٠٢٠/٠٣/٣١	٢٠١٩/٠٣/٣١
	رقم	جنية مصرى	جنية مصرى
أجور ومرتبات وما فى حكمها		٦٧ ٢٩٦	٩٣ ٥٣٩
مطبوعات وأدوات كتابية		-	١١٧
صيانة سيارات و معدات وقطع غيار		٤١ ٩٦٠	١ ٠٢٩
صيانة رافعات شوكية		١٠ ٤١٣	٢٦ ٣٠٨
وقود وزيوت وشحومات		٤ ٨٠٣	-
مصروفات تأمين		-	١٠ ٢٠٣
رسوم وتراخيص وإشتراكات		٤٨٨	٤ ٩٢٢
دعاية و إعلان ونشر		٢ ٢٠٨	٨ ٢٨٣
مياه وكهرباء		٢٥١ ١٦٢	١٠١ ٦٣٦
بريد و هاتف		-	٣٠٠
ضيافة وإكراميات		٢ ٢١٠	١ ٠١٥
مصروفات متنوعة أخرى		١ ٨١٦	٢ ٣٢٨
ايجار معدات		١ ٣٥٠	١ ٠٠٠
مصروفات تحميل وتعتيق			٢٩١
عمولة تخزين بضاعة		٨ ١٧٧	-
إهلاك الأصول الثابتة	(٤-١)	٢٠٥ ٦٧٢	٢٠٤ ٤٤٧
الإجمالي		**٥٩٧ ٥٥٥**	**٤٥٥ ٤١٨**

١٩- المصروفات الصناعية

بيـــان	إيضاح رقم	٢٠٢٠/٠٣/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٩/٠٣/٣١ جنيه مصرى
أجور ومرتبات وما فى حكمها		٢٣٠ ٥٥٨	٢٣٩ ١٣٧
أجور عمالة خارجية		-	٣ ٨٤٠
مطبوعات وأدوات كتابية		٥ ٦١٨	١٢ ٢٦٥
صيانة سيارات و معدات وقطع غيار		٣٥ ٠٥٧	٦١ ٨٦٦
صيانة الالات وقطع غيار الالات		٢٣ ١١٥	٤٥ ٠٤١
صيانة مبانى واثاث		٥٩٥	١ ٦٩٧
وقود وزيوت وشحومات		١٤٨ ٦٣٤	١٤٠ ٦٦٥
وقود الغلاية		٧٤ ٧٨٩	١٥٠ ٥٦١
مصروفات تأمين		٥ ١٢٥	٨ ٨٠٨
رسوم وتراخيص وإشتراكات		٩ ٦٢٥	١١ ٠٤٦
دعاية و إعلان ونشر		-	٩ ٠٢٧
مياه وكهرباء		٦١ ٠١٨	٧٩ ٣١٨
بريد و هاتف		١ ١٨٢	٩٢٤
ضيافة وعلاقات عامة وإكراميات وتبرعات		٢ ٠٤٠	١ ٦٩٥
الإيجار		-	١٥٠
مصروفات تحميل وتعتيق		٤٧ ٥٨٠	٥٧ ٠٩٦
تحليل عينات البحوث الزراعية		٢ ٦٩٤	٤ ٢٣٨
مصاريف المعلف والمحجر		١٠٧ ١٦٦	٣٣٧ ٦٤٢
مخالفات وغرامات		٤٢٠	٥٠٥
إهلاك الأصول الثابتة	(٤-١)	١٧٨ ٦٠٤	٢٣٠ ٥٢٩
مصروفات أخرى		٥ ٥٧٠	٤ ٦٣٤
الإجمالي		**٩٣٩ ٣٩٠**	**١ ٤٠٠ ٦٨٤**

٢٠- المصاريف العمومية والإدارية :

بيـــان	٢٠٢٠/٠٣/٣١ جنية مصرى	٢٠١٩/٠٣/٣١ جنية مصرى
أجور ومرتبات	٣٨٥ ١٢٨	٣٠٧ ٠٦١
مطبوعات وأدوات كتابية	١٠ ٦٠٨	١٤ ٢٨٤
صيانة سيارات و معدات	٩ ٥٩٦	٨ ٤٥٣
وقود وزيوت وشحومات	١٠ ٠٣٤	٨ ٠٩٥
مصروفات تأمين	٦ ٧٢٠	٨ ٨٩٠
دمغات ومصروفات بنكية	٤ ٠٦٤	٦ ٢٠٥
رسوم وتراخيص وإشتراكات	١٢٨ ٦٥٤	٨٨ ٢٨٥
دعاية و إعلان ونشر	٣ ٣٠٠	٢٠ ٨٧٥
مياه وإنارة	٢ ٤٢٠	٧ ٥٢١
بريد و هاتف	٤ ٧٦٥	٧ ٥٠٣
مصروفات قضائية واستشارية	٢٢ ٦٢١	٨٤٤
ضيافة وعلاقات عامة وإكراميات وتبرعات	١٠ ٩٨٠	٤ ٩٣٠
صيانة أثاث و مباني	١ ٢٥٤	٢ ٥٠٥
غرامات ومخالفات	-	٣٢٧
عمولة تحصيل مديونيات قديمة	٦ ٠٣٠	-
اتعاب مراقب الحسابات	٢٥ ٠٠٠	-
ايجارات	-	٢ ٠٣٣
مكافاه نهاية الخدمة	٢٠٠٠	-
استشارات مهنية	١٣٠٠٠	-
ضرائب عقارية	٥٠ ٠٠٠	-
مصروفات متنوعة أخرى	٤٧٠	٧٢٢
الإجمالي	٦٩٦ ٦٤٤	٤٨٨ ٥٣٣

٢١- نصيب السهم في (خسارة) الفترة :

يتم احتساب نصيب السهم في الخسارة بقسمة (خسارة)الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة نهاية الفترة كالآتي :

البيـــان	٢٠٢٠/٠٣/٣١ جنية مصرى	٢٠١٩/٠٣/٣١ جنية مصرى
صافي (خسارة)/ الفترة	(١ ١٧٥ ٤٨٢)	(٦٢٧ ٠٠٨)
المتوسط المرجح لعدد الاسهم العادية القائمة	١٦ ٣٩٢ ٧١٢	١٦ ٣٩٢ ٧١٢
نصيب السهم من (خسارة) الفترة (جنيه مصرى / سهم)	(٠,٠٧)	(٠,٠٣٨)

٢٢- الارتباطات الرأسمالية

البيـــان	القيمة جنية مصرى	المسدد حتى تاريخ المركز المالى جنية مصرى	الإرتباط الراسمالى جنية مصرى
استثمارات مالية متاحة للبيع - شركة الطاقة للصناعات الالكترونية	٢٢ ٥٠٠ ٠٠٠	١٩ ٦٨٧ ٥٠٠	٢ ٨١٢ ٥٠٠
	٢٢ ٥٠٠ ٠٠٠	١٩ ٦٨٧ ٥٠٠	٢ ٨١٢ ٥٠٠

٢٥- التقارير القطاعية

تتكون انشطة الشركة من الاتي:-

- قطاع الاعلاف

- قطاع التسمين

- تأجير الثلاجة

الأنشطة الأخرى مثل محاجر و نشاط تاجير مدرجة ضمن البنود غير الموزعة

	قطاعات الأنشطة				
	قطاع العلف	قطاع التسمين	قطاع إيجار عنابر الثلاجات	بنود غير موزعة	الأجمالى
	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى ٢٠٢٠/٠٣/٣١
المبيعات	٦ ٢٠٤ ٦٥٩	٢٠ ٢٤٠	٥٥٤ ١٢٢	١٨ ٧٠٠	٦ ٧٩٧ ٧٢١
إجمالى المبيعات	٦ ٢٠٤ ٦٥٩	٢٠ ٢٤٠	٥٥٤ ١٢٢	١٨ ٧٠٠	٦ ٧٩٧ ٧٢١
تكلفة المبيعات	٦ ٦٠٣ ٨٢٧	(٧٥ ١١٥)	٥٩٧ ٥٥٥		٧ ١٢٦ ٢٦٧
مجمل (خسارة)ربح القطاعات	(٣٩٩ ١٦٨)	٩٥ ٣٥٥	(٤٣ ٤٣٣)	١٨ ٧٠٠	(٣٢٨ ٥٤٦)
مصروفات عمومية وإدارية	(٦٩٦ ٦٤٥)			-	(٦٩٦ ٦٤٥)
إهلاكات إدارية	(١٤ ٣٤٧)	-	-	-	(١٤ ٣٤٧)
إنتقالات وبدلات حضور أعضاء مجلس الادارة	-	-	-	(١٠٨ ٠٠٠)	(١٠٨ ٠٠٠)
إيرادات أخرى	-	-	-	١ ٥٧٠	١ ٥٧٠
أرباح بيع أصول	-	-	-	٣ ٢٢٥	٣ ٢٢٥
مساهمة تكافلية	-	-	-	(١٧ ٠١٩)	(١٧ ٠١٩)
(الخسائر) نتائج انشطة التشغيل	(١ ١١٠ ١٦٠)	٩٥ ٣٥٥	(٤٣ ٤٣٣)	(١٠١ ٥٢٤)	(١ ١٥٩ ٧٦٢)
فوائد دائنة	-	-	-	٥ ٢٦٤	٥ ٢٦٤
صافى (خسائر) الفترة قبل ضريبة	(١ ١١٠ ١٦٠)	٩٥ ٣٥٥	(٤٣ ٤٣٣)	(٩٦ ٢٦٠)	(١ ١٥٤ ٤٩٨)
الضريبة على عائد أذون الخزانة	-	-	-	-	-
الضريبة المؤجلة	-	-	-	(٢٠ ٩٨٤)	(٢٠ ٩٨٤)
صافي(خسارة) الفترة	(١ ١١٠ ١٦٠)	٩٥ ٣٥٥	(٤٣ ٤٣٣)	(١١٧ ٢٤٤)	(١ ١٧٥ ٤٨٢)

٢٦- الموقف الضريبي:

أولا : ضريبة شركات الأموال

- قدمت الشركة الإقرارات الضريبية حتى عام ٢٠١٨ في المواعيد القانونية المحددة لمأمورية ضرائب الشركات المساهمة بالقاهرة وتم سداد الضريبة المستحقة عليها من واقع الإقرارات .
- تم فحص حسابات الشركة منذ بداية النشاط وحتى ١٩٩٩/١٢/٣١م وتم سداد الضريبة المقررة عن هذه الفترة للمأمورية المختصة
- السنوات ٢٠٠٠، ٢٠٠٢ ،٢٠٠٣، ٢٠٠٤ تم الفحص تقديريا من قبل المامورية وتم الاعتراض على نتيجة الفحص واحالة الملف الى اللجنة الداخلية ثم لجان الطعن وتم الإعتراض على قرار لجنة الطعن وإحالة سنوات النزاع إلى محكمة مجلس الدولة بالزقازيق ولم يحدد ميعاد حتي تاريخه للعرض علي الخبير .
- عام ٢٠٠١ تم الفحص من قبل المأمورية تقديرا وتم الإعتراض وإحالة الملف الي لجنة الطعن لاعادة الفحص مرة اخري وتم الإعتراض علي قرار لجنة الطعن بعدم قبول طلب اعتماد الفحص و إحالة الملف الي المحكمة .
- السنوات من ٢٠٠٥ وحتى ٢٠٠٨ تم محاسبة الشركة تقديريا وتم الاعتراض في الميعاد القانوني و إحالة الملف الي لجنة الطعن لاتخاذ قرار إعادة الفحص دفتريا .
- الفترة عن ٢٠١٠ تم الفحص تقديريا و الاعتراض ولم يحدد ميعاد للجنة حتي تاريخه

ثانياً: ضريبة المرتبات وما في حكمها " كسب العمل "

- تقوم الشركة بإعداد التسويات السنوية ودفع الضريبة الشهرية من واقع دفاتر الشركة
- تم فحص الشركة من بداية النشاط حتى سنة ٢٠٠٤وتم سداد فروق الفحص المستحقة
- السنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٣ تم إعداد التسويات وتسليمها للمامورية وفى إنتظار نتيجة الفحص .

ثالثاً: ضريبة الدمغة النوعية

- تم فحص ضريبة الدمغة النوعية من بداية النشاط و حتى٢٠٠٦/٧/٣١ وتم سداد الضريبة المستحقة.

رابعاً: ضريبة المبيعات/ القيمة المضافة

- تم فحص حسابات الشركة من بداية النشاط و حتى ٣١ ديسمبر٢٠١٧ وتم سداد الضريبة والفروق المستحقة عن تلك الفترة وتقوم الشركة بتقديم إقرارات ضريبة القيمة المضافة شهرياً بإنتظام في المواعيد القانونية المقررة

خامساً : الضريبة علي العقارات المبنية

- ورد للشركة مطالبات ضريبية من مديرية الضرائب العقارية عن الربط الضريبى على عقارات الشركة المبنية وذلك للأعوام من عام ٢٠١٣حتي عام ٢٠١٩ بلغت اجماليها ١,٤ مليون جنية مصري وهذا قد قامت الشركة برفع دعوى قضائية بمحكمة الاسماعيلية اعتراضا على التقديرالجزافى للضريبة ولم يبت في هذه الدعوي حتى تاريخة. هذا وقد قامت الشركة بسداد مبلغ ١,٠٦ مليون جنية مصرى علي ذمة حساب هذه الضريبة المذكورة .

٢٧- إصدارات جديدة وتعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية

قامت وزيرة الاستثمار والتعاون الدولي بتاريخ ٢٠١٩/٣/١٨ بتعديل بعض احكام معايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ والتي تتضمن بعض معايير المحاسبة الجديدة وتعديلات على بعض المعايير القائمة وفيما يلي اهم هذه التعديلات:

المعايير الجديدة او المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
معيار المحاسبة المصري رقم (٢٢) " نصيب السهم في الأرباح"	تم تعديل نطاق تطبيق المعيار ليصبح ملزم على القوائم المالية المستقلة أو المجمعة أو المنفردة المصدرة لجميع المنشأت.	تم التأثر بالمعيار	يتم تطبيق هذا التعديل على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩.
معيار المحاسبة المصري المعدل رقم (٤) "قائمة التدفقات النقدية"	يتطلب من المنشأة تقديم الإفصاحات التي تمكن مستخدمي القوائم المالية من تقييم التغيرات في الالتزامات التي تنشأ من الأنشطة التمويلية، بما في ذلك كلا من التغيرات الناشئة من تدفقات نقدية أو تغيرات غير نقدية.		يتم تطبيق هذا التعديل على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩.

٢٨ الاحداث الهامة

٢٨-١ إجتاح العالم ومنها مصر خلال الربع الأول من عام ٢٠٢٠ وإنتشار جائحة (فيروس كورونا المستجد١٩) مما تسبب في إضطرابات في معظم الأنشطة التجارية والإقتصادية بشكل عام لذا فإنه من المحتمل أن يكون لذلك تأثير جوهري علي صافي الأصول والإلتزامات والقيمة الإستردادية لنتائج الأعمال بالقوائم المالية بالشركة خلال الفترات المالية القادمة بالإضافة إلي التأثير المحتمل في توفير الخامات والمستلزمات اللازمة للإنتاج وعمليات التشغيل والطلب علي منتجات الشركة والسيولة المتوفرة لديها وتقوم الشركة حاليا بتقييم وتحديد حجم هذا التأثير علي القوائم المالية لها إلا أنه في ظل حالة عدم الإستقرار وعدم التأكد نتيجة الأحداث الحالية فإن حجم تأثير ذلك الحدث يعتمد بشكل أساسي علي المدي المتوقع والفترة الزمنية التي ينتظر عندها انتهاء ذلك الحدث ومايترتب عليه من أثاروهو ما يصعب تحديده في الوقت الحالي .

٢٨-٢ نظرا للظروف الحالية التي تمر بها البلاد جراء تفشى فيروس كورونا الجديد قررت الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ١٢ ابريل ٢٠٢٠ تأجيل تطبيق معايير المحاسبة المصرية الجديدة التي كان من المقرر تطبيقها بدءاً من عام ٢٠٢٠ على ان تقوم الشركات بتطبيق هذه المعايير وهذه التعديلات على القوائم المالية السنوية بنهاية عام ٢٠٢٠ .