

مصطفى شوقي

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية (المجمعة)
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
وتقرير الفحص المحدود عليها

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن
(شركة مساهمة مصرية)

رقم الصفحة

المحتويات

١	تقرير الفحص المحدود
٢	قائمة المركز المالى (المجمعة)
٣	قائمة الدخل (المجمعة)
٤	قائمة الدخل الشامل (المجمعة)
٥	قائمة التغير فى حقوق الملكية (المجمعة)
٦	قائمة التدفقات النقدية (المجمعة)
٢٦ - ٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير الفحص المحدود

إلى السادة / رئيس وأعضاء مجلس إدارة

الإسماعيلية - مصر للدواجن

"شركة مساهمة مصرية"

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية المجمعة المرفقة لشركة الإسماعيلية - مصر للدواجن "شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة في قائمة المركز المالي في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المجمعة المتعلقة بها عن الفترة المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. وإدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية المجمعة والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية الصادرة بالقرار الوزاري رقم (١١٠) لسنة ٢٠١٥ والمعدلة بالقرار الوزاري رقم (٦٩) لسنة ٢٠١٩، وتتنحصر مسؤوليتنا في التوصل إلى استنتاج على هذه القوائم المالية المجمعة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية عمل استفسارات - بصورة أساسية من الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية - وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود الأخرى. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية المراجعة التي تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي فإن أعمال الفحص المحدود قد لا تمكننا من الحصول على تأكيدات بجميع الأمور الهامة التي قد يمكن اكتشافها من خلال عملية المراجعة، وعليه فنحن لا نبدى رأي مراجعة على هذه القوائم المالية المجمعة.

الاستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود فلم يتبين لنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المجمعة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى لشركة الإسماعيلية - مصر للدواجن "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وعن أداؤها المالى وتدفقاتها النقدية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة فى: ١٥ اغسطس ٢٠٢١



شركة الإسماعيلية / مصر للدواجن (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المجمعة والإيضاحات المتممة لها في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

المركز المالي (المجمع)
في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٦/٣٠	ايضاح رقم	الأصول
جنيه مصرى	جنيه مصرى		الأصول غير المتداولة
٢٩٢ ٧٤٥ ٠٥٤	٢٨٩ ٩٣٧ ٥٦٦	(١/٣)	الأصول الثابتة (بالصافى)
١٩ ٠٥٧ ٤٧٦	٢١ ٥٣٣ ٢٩٢	(٢/٣)	الأمهات
٣٣١ ٨٧٥	٣٠٧ ١٢٥	(٣/٣)	أصول أخرى - علامة تجارية
١٥ ٠٦٨ ٥٤٦	١٥ ١٧٣ ٦٥٣	٤	مشروعات تحت التنفيذ
٥ ٨٣٦ ٦٧٧	٥ ٦٥٤ ٢٩٤	١٦	أصول ضريبية مؤجلة
٣٣٣ ٠٣٩ ٦٢٨	٣٣٢ ٦٠٥ ٩٣٠		مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٧٩ ٥٩٦ ١٧٠	٦٨ ٧٠٣ ٦٢٨	٦	المخزون
٩ ٥٠٨ ٧٢٠	٩ ٢٥٥ ٣٩٠	٧	عملاء ومربون وأوراق قبض
٣ ٨٦٢ ٠٨٨	٥ ٥٩٧ ٢٥٧	٨	المدينون
٣ ٦٦٩ ٢١٤	٤ ١٥٣ ٩٠٢		موردون دفعات مقدمة
٧ ٣٣٥ ٧١٥	١٠ ٣١٥ ٩٣٠	٩	حسابات مدينة على مصلحة الضرائب
٦ ٨٥٤ ٣١٤	١٤ ٧١٥ ٩٤٠	١٠	حسابات مدينة على أطراف ذوى علاقة
٢ ٧٩٩ ٥٦٧	٧ ٣٨٦ ٣٦٥	١١	النقدية بالصندوق ولدى البنوك
٢٠ ٤٠٠	٢٠ ٤٠٠	١٣	إستثمارات فى أوراق مالية
١١٣ ٦٤٦ ١٨٨	١٢٠ ١٤٨ ٨١٢		مجموع الأصول المتداولة
٤٤٦ ٦٨٥ ٨١٦	٤٥٢ ٧٥٤ ٧٤٢		
٣٥٩ ٤٢٥ ٩٩٦	٣٥٩ ٤٢٥ ٩٩٦	١٤	راس المال
١ ٤٢٦ ٩٠٧	١ ٤٢٦ ٩٠٧		إحتياطي قانونى
(٧ ٤٣٧ ٦١٦)	(٢٨ ٥٥٨ ٨٣٥)	١٥	(خسائر) مرحلة
(٢٠ ٧٦٤ ٣١٣)	(١٢ ٠٣٠ ٣٥١)		(خسائر) الفترة / العام
٣٣٢ ٦٥٠ ٩٧٤	٣٢٠ ٢٦٣ ٧١٧		مجموع حقوق الملكية فى الشركة الأم
٣٧٥	٤٩١	٥	مجموع حقوق الأقلية / الحقوق الغير المسيطرة
٣٣٢ ٦٥١ ٣٤٩	٣٢٠ ٢٦٤ ٢٠٨		مجموع حقوق الملكية
			الإلتزامات
			الإلتزامات المتداولة
١ ٥٨٦ ٧٩٠	١ ٠١٦ ٢٣٠	١٧	المخصصات
٦١ ٧٤٠ ٨٠٣	٧٨ ٠٣١ ٥٢٥	١٨	موردون وأوراق دفع
٧ ٣٦٦ ٥١٤	١٠ ٠٠١ ٠٤٧	١٩	دائنون وحسابات دائنة أخرى
٥٧٥ ٧٤٨	٧٦٢ ٨٤٠	٢١	حسابات دائنة لمصلحة الضرائب
٢٤ ٦٢٦ ٠٧٩	١٩ ١٨٠ ٥٣٧	٢٢	بنوك دائنة
١٨ ١٣٨ ٥٣٣	٢٣ ٤٩٨ ٣٥٥	٢٣	حسابات دائنة لأطراف ذوى علاقة
١١٤ ٠٣٤ ٤٦٧	١٣٢ ٤٩٠ ٥٣٤		مجموع الإلتزامات المتداولة
٤٤٦ ٦٨٥ ٨١٦	٤٥٢ ٧٥٤ ٧٤٢		مجموع حقوق الملكية والإلتزامات

- تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٣٤) متممة للقوائم المالية و تقرأ معها
- تقرير الفحص المحدود 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)
القوائم المالية المجمعة والإيضاحات المتممة لها في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

قائمة الدخل (المجمعة)

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٢٠٢١/٠٦/٣٠	ايضاح رقم	
جنيه مصرى ١٦٢.٢٢.٠٩٢	جنيه مصرى ٢٠٢.٩١٩.٦٤٦	٢٤	صافى المبيعات
			يخصم:
١٥٧.٤٥٨.٩٩٤	٢٠٦.٢٩٤.٩٩٧	٢٥	تكلفة المبيعات
٤.٥٦٣.٠٩٨	(٣.٣٧٥.٣٥١)	٢٦	مجمل (خسارة) الربح
			يخصم:
٦.٢٦٤.٦٧١	٦.٩٢٣.٠١٨	٢٧	مصروفات إدارية وعمومية
٥٧١.٦٣٢	٩٩١.٦٥٨		مصروفات تمويلية
٥٨٠.٦٣٤	٤٧٠.٤٥٣	٣	إهلاكات أصول ثابتة
٢٤.٧٥٠	٢٤.٧٥٠		إستهلاك علامة تجارية
٤٠.٧٧٤٨	٥٠.٧٨٤٤		المساهمة التكافلية
٦٦.٥٠٠	٧٠.٠٠٠		بدلات أعضاء مجلس الإدارة
٧.٩١٥.٩٣٥	٨.٩٨٧.٧٢٣		مجموع المصروفات والأعباء الإدارية
			يضاف :
١٣.٠٠٤	٦.٨٥٢		فوائد دائنة
١٨٩.٣٨٩	٢١١.٢٠٩	٢٨	ايرادات متنوعة
(٣.١٥٠.٤٤٤)	(١٢.١٤٥.٠١٣)		صافى (الخسائر) قبل ضريبة الدخل
٥٨٢.٧٩٢	١١٤.٦٦٢		ضريبة الدخل المؤجلة - أصل
(٢.٥٦٧.٦٥٢)	(١٢.٠٣٠.٣٥١)		صافى (الخسائر) بعد ضريبة الدخل
(٢.٥٦٧.٥٩٩)	(١٢.٠٣٠.٣٤٢)		(خسائر) الخاص بملكى الشركة الأم
(٥٣)	(٩)		(الخسارة) الخاصة بحقوق الأقلية / الحقوق الغير المسيطرة
(٢.٥٦٧.٦٥٢)	(١٢.٠٣٠.٣٥١)		صافى (الخسارة) بعد ضريبة الدخل
(٠.٠٢٨)	(٠.١٣٤)	٢٩	نصيب السهم فى الخسائر

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

رئيس مجلس الإدارة
م / عبد العزيز محمد عبده عبد الله يمانى

العضو المنتدب
د/ محمد عبد الحميد الشافعى

المدير المالى
حازم حامد شافعى



شركة الإسماعيلية / مصر للدواجن (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المجمعة والإيضاحات المتممة لها في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

قائمة الدخل الشامل (المجمعة)
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

<u>٢٠٢٠/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢١/٦/٣٠</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
(٢ ٥٦٧ ٦٥٢)	(١٢ ٠٣٠ ٣٥١)	صافي (الخسارة) الفترة
--	--	فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الاجنبية
--	--	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
<u>(٢ ٥٦٧ ٦٥٢)</u>	<u>(١٢ ٠٣٠ ٣٥١)</u>	اجمالي الدخل الشامل عن العام

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

رئيس مجلس الإدارة
م / عبد العزيز محمد عبده عبد الله يماني

العضو المنتدب
د/ محمد عبد الحميد الشافعي

المدير المالي
حازم حامد شافعي



شركة الإسماعية / مصر للدواجن (شركة مساهمة مصرية)
القرانم المالية المجمعة والإيضاحات المتممة لها في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

قائمة التغير في حقوق الملكية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

	الإجمالي	صافي الأرباح (خسائر) / الأرباح	الأرباح / المرحلة	الاحتياط القانوني	حقوق الأقلية / الحقوق القدر المستطرة	رأس المال	البيانات
جنيه مصري	٣٥١ ٤٦٨ ٥٨٦	جنيه مصري (٥ ١٦٢ ٨٧٤)	جنيه مصري (٤ ٢٢١ ٨٧٢)	جنيه مصري ١ ٤٢٦ ٩٠٧	جنيه مصري ٤٢٩	جنيه مصري ٣٥٩ ٤٢٥ ٩٩٦	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ المحول للأرباح المرحلة تسويات على الأرباح المرحلة حقوق الأقلية
١ ٩٤٧ ١٣٠	--	--	--	--	--	--	٢٠٢٠/١٢/٣١
(٥٤)	--	--	--	--	(٥٤)	--	صافي (خسائر) السنة المالية المنتهية في
(٢٠ ٧٦٤ ٣١٣)	(٢٠ ٧٦٤ ٣١٣)	(٧ ٤٣٧ ٩١٦)	١ ٤٢٦ ٩٠٧	٣٧٥	٣٥٩ ٤٢٥ ٩٩٦	٢٠٢٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٣٣٢ ٦٥١ ٣٤٩	(٢٠ ٧٦٤ ٣١٣)	(٧ ٤٣٧ ٩١٦)	١ ٤٢٦ ٩٠٧	٣٧٥	٣٥٩ ٤٢٥ ٩٩٦	--	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١
--	٢٠ ٧٦٤ ٣١٣	(٢٠ ٧٦٤ ٣١٣)	--	--	--	--	المحول للأرباح المرحلة
(٣٥٦ ٩٠٦)	--	(٣٥٦ ٩٠٦)	--	--	١١٦	--	تسويات على الأرباح المرحلة
١١٦	--	--	--	--	--	--	حقوق الأقلية
(١٢٠٣٠ ٣٥١)	(١٢٠٣٠ ٣٥١)	--	--	--	--	--	صافي (خسائر) السنة المالية المنتهية في
٣٢٠ ٢٦٤ ٢٠٨	(١٢٠٣٠ ٣٥١)	(٢٨ ٥٥٨ ٨٣٥)	١ ٤٢٦ ٩٠٧	٤٩١	٣٥٩ ٤٢٥ ٩٩٦	--	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

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

رئيس مجلس الإدارة

م / عبد العزيز محمد عبده عبد الله بمانلى

العضو المنتدب

د / محمد عبد الحميد الشافعى

المدير المالي

حازم حامد شافعى



شركة الإسماعيلية / مصر للدواجن (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المجمعة والإيضاحات المتممة لها في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

قائمة التدفقات النقدية (المجمعة)
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٢٠٢١/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(٣ ١٥٠ ٤٤٤)	(١٢ ١٤٥ ٠١٣)	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
		صافي (الخسارة) قبل الضرائب و البنود غير العادية
		تعديلات لتسوية صافي (الخسارة) مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٦ ٣٠٠ ٤٠٨	٥ ١٧٨ ٠٥٧	إهلاك الأصول الثابتة
١٨ ٢٨١ ١٧٢	١٦ ٥٩٣ ٤٤٦	إستهلاك الثروة الداجنة
٢٤ ٧٥٠	٢٤ ٧٥٠	استهلاك العلامة التجارية
(١٣ ٠٠٤)	(٦ ٨٥٢)	العوائد الدائنة
٢١ ٤٤٢ ٨٨٢	٩ ٦٤٤ ٣٨٨	أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
(٥ ٦٩٧ ٤٧٦)	١٠ ٨٩٢ ٥٤٢	التغير في المخزون
٤ ٣١٦ ٨٤٣	(١٢ ٨٠٨ ٣٦٨)	التغير في أرصدة العملاء و الأرصدة المدينة
(٤ ٨٨٧ ٢٢٨)	٢٣ ٩٠١ ٦٠١	التغير في أرصدة الدائنين و الارصدة الدائنة
١٥ ١٧٥ ٠٢١	٣١ ٦٣٠ ١٦٣	صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل بعد التغيرات في رأس المال العامل
١٣ ٠٠٤	٦ ٨٥٢	العوائد الدائنة
١٥ ١٨٨ ٠٢٥	٣١ ٦٣٧ ٠١٥	صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(١ ٧٤٢ ٨٣٤)	(٢ ٣٧٠ ٥٦٩)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة والأصول طويلة الأجل الأخرى
(١٩ ٠١٠ ٩١١)	(١٩ ١٧٤ ٣٦٩)	مدفوعات لمشروعات تحت التنفيذ
(٢٠ ٧٥٣ ٧٤٥)	(٢١ ٥٤٤ ٩٣٨)	صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٨ ٨٣٩ ٦٩٥	(٥ ٤٤٥ ٥٤٢)	مقبوضات (مدفوعات) من البنوك الدائنة
٨ ٨٣٩ ٦٩٥	(٥ ٤٤٥ ٥٤٢)	صافي النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل
٣ ٢٧٣ ٩٧٥	٤ ٦٤٦ ٥٣٥	صافي الزيادة في النقدية و ما في حكمها خلال الفترة
٤ ٩٦٩ ٥٩٧	٢ ٧٩٩ ٥٦٤	النقدية و ما في حكمها في بداية الفترة
(٨٠٦ ٠٦٨)	(٥٩ ٧٣٤)	تسويات على الأرباح المرحلة
٧ ٤٣٧ ٥٠٤	٧ ٣٨٦ ٣٦٥	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 عبد الله يمانى

العضو المنتدب
د/ محمد عبد الحميد الشافعى

المدير المالي
حازم حامد شافعى



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية (المجموعة)

في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

١- نبذة عن الشركة :

١-١ اسم الشركة

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن (ش.م.م) تأسست بموجب القرار الوزاري رقم ٣١٩ لسنة ١٩٧٧، وتم النشر بالجريدة الرسمية بالعدد ٤٦ تابع في 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 وإتحاد 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 بيورصتي القاهرة والأسكندرية وذلك بواقع ٧٠ جنيه للسهم الواحد تسدد نقداً في تاريخ تنفيذ كل عملية شراء هذا وقد بلغت جملة الأسهم التي تم شراؤها والأستحواذ عليها ٦٠٣٩٤٨٦ سهماً بما يعادل ٩٩,٤ ٪ و إجمالي 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 ٢٠٠٩/٠٨/١٦ قررت الجمعية العامة غير العادية الموافقة على تقسيم شركة { الإسماعيلية/ مصر للدواجن (ش.م.م) } إلى شركتين بنفس المساهمين ونفس نسبة المساهمة في الشركة الأولى وهي الشركة القاسمة { الإسماعيلية / مصر للدواجن (ش.م.م) } وتختص بنشاطها الداجني وهو النشاط الرئيسي لها ، والشركة المنقسمة { الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية ش . م . م - تحت التأسيس } على أن يكون نشاطها التنمية العمرانية المتكاملة.

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

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

٢-١ غرض الشركة

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

٣-١ عنوان الشركة

المركز الرئيسي والمزارع في سرايوم - الإسماعيلية.

٤-١ رأسمال الشركة

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 (اربعة جنيه مصري) و ما يعادلها بالعملات الأجنبية.

شركة الإسماعيلية / مصر للدواجن (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المجمعة والإيضاحات المتممة لها في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

تم تعديل رأس المال المرخص به ليصبح ٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جم (إثنين مليار جنيه مصري) ورأس المال المصدر والمدفوع ليصبح مبلغ ٢٦٣٦٨٥٠٠٠ جم (فقط مائتان وثلاثة وستون مليون وستمئة 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 و أربعمائة 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 (اربعة جنيه مصري)، وقد تم التأشير بذلك بالسجل التجارى بتاريخ ١٥/١٠/٢٠١٤.

تم تعديل رأس المال المرخص به ليصبح ١٧٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جم (مليار وسبعة مائة مليون) وقد تم التأشير بذلك في السجل التجارى بتاريخ ١٦/٦/٢٠٢١.

٢- أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

١-٢ أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفقاً 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 المصري رقم (٣٠) بشأن القوائم المالية الدورية.

- سلطة وتاريخ اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية بحضور إجتماع مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ ١٥ اغسطس ٢٠٢١.

٢-٢ ترجمة المعاملات بالعملة الاجنبية :

تمسك حسابات الشركة بالجنيه المصري ويتم إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية بالدفاتر على أساس أسعار الصرف السائدة وقت إثبات المعاملة ويتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والألتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية في تاريخ الميزانية على أساس أسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ وتدرج فروق العملة الناتجة عن إعادة التقييم في تاريخ الميزانية بقائمة الدخل.

٣-٢ إثبات الأصول الثابتة وإهلاكها

يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية مخصوماً منها مجمع الإهلاك والخسائر الناتجة من الإضمحلال في 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 :

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

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.

الأصول غير الملموسة – العلامة التجارية

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 وتتمثل 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 قيمة 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 قيمة الاصول بصفه منظمه في تاريخ كل ميزانيه للاصول غير الملموسة هذا ويتم استهلاك الاصول غير الملموسة من التاريخ الذى تكون فيها متاحه للاستخدام ويتم استهلاك الاصول غير الملموسة وفقا للمعدلات التاليه:

٢ % ١٠٥ % -

أصول أخرى - علامة تجارية

٤-٢ الإنخفاض في قيمة الأصول

- يتم مراجعة القيمة الدفترية للأصول المملوكة للشركة بخلاف المخزون والأصول والضرورية المؤجلة في تاريخ المركز المالي لتحديد إذا كان هناك أى مؤشرات تدل على حدوث إنخفاض في قيمتها وفي حالة وجود تلك المؤشرات يتم إعداد الدراسات اللازمة لتحديد القيمة الإسترادية المتوقعة .

- يتم إجراء اختبار الإضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل مستقل وبالنسبة للأصول المالية الأخرى يتم إجراء الاختبار على مستوى المشروعات التى تشترك في 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 اضمحلال ، القيمة الدفترية التى كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الاستهلاك أو الإهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة.

٥-٢ المشروعات تحت التنفيذ

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

٦-٢ 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 استثمارات في شركات تابعة وشقيقة وذات مصلحة مشتركة واستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق واستثمارات بغرض المتاجرة واستثمارات متاحة للبيع. وتقوم الإدارة بتحديد تصنيف استثمارات 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 المحاسبى المصرى رقم (١٨) وفي حالة حدوث إنخفاض في قيمة تلك الإستثمارات يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الإنخفاض وتحميله على قائمة الدخل وذلك بالنسبة لكل استثمار على حدة .

ب- استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق

يتم تقييم الإستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية .

ج- استثمارات 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 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 المتركم 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 .

شركة الإسماعيلية / مصر للدواجن (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المجمعة والإيضاحات المتممة لها في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

بالنسبة للإستثمارات المالية هي إستثمارات بغرض المتاجرة في أسهم غير مدرجة بالبورصة والتي ليس لها سعر سوق مسجل في البورصة في سوق نشط والتي لا يمكن قياس قيمتها السوقية بشكل يعتمد عليه فيتم إدراجها بالتكلفة وعند حدوث إنخفاض يتم تعديل القيمة الدفترية بهذا الإنخفاض وتحمله على قائمة الدخل وذلك لكل إستثمار على حده .

المخزون

٧-٢

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 أوصافى 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

٨-٢

يتم إثبات العملاء بالمبلغ الأصلي للفاوتر 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

٩-٢

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 إستخدامها 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 بإستخدام 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

١٠-٢

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 .

قائمة التدفقات النقدية

١١-٢

يتم إدراج قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتم تعريف النقدية وما في حكمها على أنها أرصدة النقدية بالبنوك والودائع لأجل والتي لا تتجاوز ثلاثة شهور وذلك لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية .

الإحتياطات

١٢-٢

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 .

المصرفات

١٣-٢

يتم الاعتراف بجميع مصرفات النشاط بما في ذلك المصرفات الإدارية والعمومية مع تحميلها على قائمة الدخل في الفترة المالية التي تحققت فيها تلك المصاريف .

ضريبة الدخل

١٤-٢

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لأحكام قانون الضرائب رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ .

وتتضمن ضريبة الدخل على أرباح العام كل من ضريبة العام والضريبة المؤجلة ويتم إثباتها بقائمة الدخل بإستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببند حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية .

هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل على صافي الربح الخاضع للضريبة بإستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة .

الضريبة المؤجلة

١٥-٢

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناء على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات بإستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية .

شركة الإسماعيلية / مصر للدواجن (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المجمعة والإيضاحات المتممة لها في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية .

١٦-٢ نظام معاشات العاملين

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

١٧-٢ 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 .

١٨-٢ الأصول الحيوية المملوكة للشركة

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

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

١٩-٢ الأطراف ذوى العلاقة

يتم إثبات المعاملات مع الأطراف من ذوى العلاقة التى تقوم بها الشركة في سياق معاملاتها العادية بنفس الأسس التى يتم التعامل بها مع الغير .

٢٠-٢ الدائنون والمستحقات

يثبت الدائنون بالقيمة الاسمية كما يتم الاعتراف بالإلتزامات (المستحقات) بالقيمة التى سيتم دفعها في المستقبل وذلك مقابل البضائع والخدمات التى تم إستلامها .

٢١-٢ أهداف وأساليب إدارة رأس المال

- تحقق الشركة أهدافها في إدارة رأس المال القيام بالتجديد والتأهيل للمواقع الإنتاجية على مراحل وكان من نتيجة ذلك تحقيق نسبة تشغيل وإنتاج 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 الألى لإنتاج الدجاج المذبوح ومجزرات الدواجن ، مصنع العلف لتلبية إحتياجات المزارع من الأعلاف ، محطة تنقية المياه ، أيضاً تدوير الشركة لرأسمالها العامل والظاهر في هذه القوائم المالية في (٢٠٢١/٠٦/٣٠) بكفاءة مقارنة بالأعوام السابقة .

٢٢-٢ التقارير القطاعية

- تتكون قطاعات الشركة من مراكز الإنتاج والخدمات التالية :

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

وفيما يلي بيان بنتيجة القطاعات على مستوى الشركة وبياناتها كالتالى :

٥	القطاع	التكلفة	المبيعات	النتيجة	٥
				خسارة	ربح
١	العلف (مصنع العلف)	٩ ١٣٦ ٥٨٨	١٠ ٦٣٥ ١٨٦	--	١ ٤٩٨ ٥٩٨
٢	كتاكيت عمريوم (المعمل)	١٦ ٦٢١ ٠٩٩	١٢ ٥٧٩ ٣٣٤	٤ ٠٤١ ٧٦٥	--
٣	الدواجن الحية (التسمين)	١٢٠ ٩٤٣ ٧٩٠	١٢٠ ٩٤٧ ٤٨٤	--	٣ ٦٩٤
٤	دواجن مذبوحة ومصنعات المجزرالى	٥٥ ١٠١ ٨٦٧	٥٠ ٦٣٧ ٠٩٤	٤ ٤٦٤ ٧٧٣	--
٥	بيض التفريخ (الأمهات)	٦٢١ ٨٧٠	٧٣٤ ٩٦٠	--	١١٣ ٠٩٠
٦	بيض المائدة (الأمهات)	١ ٠٢٥ ٢٨٦	١ ٠٢٥ ٢٨٦	--	--
٧	وحدة انتاج البروتين	١ ٩٨٣ ٨٦٤	١ ٥٣٠ ٩٧٣	٤٥٢ ٨٩١	--
٨	بيض لانج	٨٦٠ ٦٣٣	٨٦٠ ٦٣٣	--	--
	الإجمالي	٢٠٦ ٢٩٤ ٩٩٧	١٩٨ ٩٥٠ ٩٥٠	٨ ٩٥٩ ٤٢٩	١ ٦١٥ ٣٨٢
	مبيعات مخلفات				٣ ٩٦٨ ٦٩٧
	مجمّل الخسارة				(٣ ٣٧٥ ٣٥٠)

شركة الإسماعيلية / مصر للدواجن (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المجمعة والإيضاحات المتممة لها في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٢٣-٢ الإلتزامات العرضية

لا توجد أية إلتزامات عرضية على الشركة .

٢٤-٢ 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 في ٧ أبريل ٢٠١٩ على أن يتم العمل بها للفترات المالية طبقاً لملاحق تاريخ السريان والأحكام الإنتقالية لكل معيار على حدة مع العلم بأن التطبيق المبكر لهذه المعايير مسموح به بشروط وفقاً للأحكام الإنتقالية بكل معيار، والتالى ملخص بأهم التعديلات التى قد يكون لها تأثير هام على القوائم المالية للشركة :
- إستحداث ٣ معايير محاسبة تتمثل فى معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٧) والخاص بالأدوات المالية بما يتفق مع معيار التقارير الدولى رقم (٩) ، ومعيار المحاسبة المصرى رقم (٤٨) ، بما يتفق مع معيار المحاسبة الدولى رقم (١٥) ليحل محل معيار المحاسبة المصرى رقم (١١) والمرتبط بالإيرادات ومعيار المحاسبة المصرى رقم (٨) والخاص بعقود الإنشاء ، وآخرها معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٩) والخاص بعقود التاجير تنفيذاً لقانون التاجير التمولى والتخصيم رقم (١٧٦) لسنة ٢٠١٨ ليحل محل المعيار المحاسبة المصرى رقم (٢٠) التاجير التمولى ، وبما يتفق مع معيار التقارير الدولى رقم (١٦)
- إستحداث تفسير محاسبى مصرى يسمى " ترتيبات إمتيازات الخدمات العامة " والذي يخص مشروعات المشاركة بين الحكومة والقطاع الخاص
- إدخال تعديلات على المعايير أرقام (١) والخاص بعرض القوائم المالية ، والمعيار رقم (٤) والخاص بقائمة التدفقات النقدية ، والمعيار رقم (٢٥) والخاص بالأدوات المالية (العرض) ، والمعيار رقم (٢٦) والخاص بالأدوات المالية – الإعتراف والقياس ، والمعيار رقم (٤٠) "الأدوات المالية (الإفصاحات) ، والمعيار رقم (٣٨) "مزاي العاملين"، والمعيار رقم (٤٢) "القوائم المالية المجمعة" ، وبناء على تعديل معيار رقم (٤٢) تم تعديل المعايير التالية : (معيار المحاسبة المصرى رقم (١٥) "الإفصاح عن الأطراف ذوي العلاقة" و معيار المحاسبة المصرى رقم (١٧) "القوائم المالية المستقلة" و - معيار المحاسبة المصرى رقم (١٨) "الاستثمارات فى شركات شقيقة" و معيار المحاسبة المصرى رقم (٢٤) "ضرائب الدخل و معيار المحاسبة المصرى رقم (٢٩) "تجميع الأعمال" و معيار المحاسبة المصرى رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية" و معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٤) "الإفصاح عن الحصص فى المنشآت الأخرى
- بالإضافة إلى خيارات تسمح بها المعايير الدولية تم استبعادها من المعايير المصرية بالمعايير التالية :
- معيار المحاسبة المصرى رقم (١) " عرض القوائم المالية" ، و معيار المحاسبة المصرى رقم (١٠) " الأصول الثابتة وإهلاكاتها" و معيار المحاسبة المصرى رقم (١٧) " القوائم المالية المستقلة" و معيار المحاسبة المصرى رقم (٢٢) " نصيب السهم فى الأرباح" و معيار المحاسبة المصرى رقم (٢٣) " الأصول غير الملموسة" و معيار المحاسبة المصرى رقم (٣٤) " الاستثمار العقارى" وبناء على تعديل معيار رقم (٣٤) تم تعديل المعايير التالية : معيار المحاسبة المصرى رقم (٣١) "اضمحلال قيمة الأصول" و معيار المحاسبة المصرية رقم (٣٢) "الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع والعمليات غير المستمرة.
- وقامت الهيئة العامة للرقابة المالية ببيانها بتاريخ ١٢ من أبريل ٢٠٢٠ بتأجيل تطبيق التعديلات فى معايير المحاسبة المصرية الجديدة على القوائم الدورية وقصرها على القوائم المالية السنوية .

شركة الإسماعيلية / مصر للدرابن (شركة مساهمة مصرية)
القران المالية المجمعة والإيضاحات المتممة لها في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٣- الأصول الثابتة

	(٢٠٢١)	(٢٠٢٠)	(١٠/٢٠٢١)	الثابت ومعدات مكاتب	عدد ودورات	وسائل نقل وانتقال	ألات ومعدات وتجهيزات	مباني ومرافق وإحتياجات	أرضي	التكلفة:
أصول أخرى - علاوة تجارية	٤٥٠.٠٠٠	١٩.٠٥٧.٤٧٦	٤٢٢.٥١٨.٦٥٣	٥١.٠٥٠.٨٠٠	١.٤٠٤.٢٩٠	٢١.٠٥٢.٩٠٦	٨٦.٠٩٦.١٣٨	٢١٥.٧٦٠.٢٣٩	٩٣.٦٠٠.٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ (*)
جنيه مصري	--	١٩.٠٦٩.٢١٢	٢.٣٧١.٦٣٠	٥٩.٢٣١	٩٩.٥٣٠	١٧.٠٩.٨٦٣	٩٥.٧٦٠	٤١٢.٢٤٦	--	الإضافات خلال الفترة
	--	(١٦.٥٩٣.٤٤٦)	(٦.٣٨٠)	(٦.٣٨٠)	--	--	--	--	--	الإستبعادات خلال الفترة
	٤٥٠.٠٠٠	٢١.٥٣٣.٢٩٢	٤٢٤.٨٨٨.٩٠٣	٥١.٥٧.٩٣١	١.٥٠٣.٨٢٠	٢٢.٧٦٢.٧٦٩	٨٦.١٩١.٨٩٨	٢١٥.٦٧٢.٤٨٥	٩٣.٦٠٠.٠٠٠	التكلفة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
	١١٨.١٢٥	--	١٢٩.٧٧٣.٥٩٩	٣.٢٧١.٤٣٣	١.٢٤٧.٥٩٠	١٥.٣٨٢.٢٥٣	٦٧.٤٨٧.٠٦٣	٤٢.٣٨٥.٢٦٠	--	مجمع الإهلاك في ١ يناير ٢٠٢١
	٢٤.٧٥٠	--	٥.١٧٨.٠٥٧	١٥٤.٧٩٠	٢٠.٨٨٨	١.٠١٨.٢٧٤	١.٨٣.٦٠٢	٢.١٥٣.٥٠٣	--	إهلاك الفترة
	--	--	(٣١٩)	(٣١٩)	--	--	--	--	--	إهلاك الإستبعادات
	١٤٢.٨٧٥	--	١٣٤.٩٥١.٣٣٧	٣.٤٢٥.٩٠٤	١.٢٦٨.٤٧٨	١٦.٤٠٠.٥٢٧	٦٩.٣١٧.٦٦٥	٤٤.٥٣٨.٧٦٣	--	مجمع الإهلاك في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
	٣٠.٧١٢٥	٢١.٥٣٣.٢٩٢	٢٨٩.٩٣٧.٥٦٦	١.٧٣٢.٠٢٧	٢٣٥.٣٤٢	٦.٣٦٢.٢٤٢	١٢.٨٧٤.٢٣٣	١٧١.١٣٣.٧٢٢	٩٣.٦٠٠.٠٠٠	صافي القيمة الدفترية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
	٣٣١.٨٧٥	١٩.٠٥٧.٤٧٦	٢٩٢.٧٤٥.٠٥٤	١.٨٣٣.٤٤٧	١٥٦.٧٠٠	٥.٦٧٠.٦٥٣	١٨.٦٠٩.٠٧٥	١٧٢.٨٧٤.٩٧٩	٩٣.٦٠٠.٠٠٠	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

* الرصيد يمثل قيمة صافي الأصول الثابتة بالإضافة إلى فروق إعادة التقييم الناتجة عن الإنقسام.

لا يوجد أية قيود أو رهونات مفروضة على الأصول المملوكة للشركة.

القيمة المعادلة للأصول الثابتة لا تختلف اختلافًا جوهريًا عن قيمتها الدفترية

شركة الإسماعيلية / مصر للدواجن (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المجمعة والإيضاحات المتممة لها في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٤- مشروعات تحت التنفيذ

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٦/٣٠
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>
١٤ ٤٢٨ ٤١٤	١٤ ٥٣٣ ٥٢١
٦٤٠ ١٣٢	٦٤٠ ١٣٢
<u>١٥ ٠٦٨ ٥٤٦</u>	<u>١٥ ١٧٣ ٦٥٣</u>

تكوين سلعى " محطات الأمهات "
دفعات مقدمة أصول ثابتة
الاجمالي

٥- مجموع حقوق الأقلية / الحقوق الغير المسيطرة

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٦/٣٠
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>
٥٠٠	٥٠٠
(١٢٥)	(٩)
<u>٣٧٥</u>	<u>٤٩١</u>

نصيب حقوق الأقلية فى رأس المال
نصيب حقوق الأقلية فى (خسارة) الفترة
الاجمالي

٦- المخزون

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٦/٣٠
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>
٤ ٧٦٠ ٩٦٢	٤ ٧١١ ٨٧٨
٢٨ ٠٤٣ ٩٦٤	٢٩ ٨٤٨ ٧٠٦
٩ ٢٧٨ ١٨٥	٩ ٢٨٠ ٦١٣
٣٧ ٥١٣ ٠٥٩	٢٤ ٨٦٢ ٤٣١
<u>٧٩ ٥٩٦ ١٧٠</u>	<u>٦٨ ٧٠٣ ٦٢٨</u>

مخزن قطع غيار أصول
المخازن العمومية
مخزن الخامات
المخزون من المنتجات
الاجمالي

٧- عملاء ومربون وأوراق قبض

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٦/٣٠
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>
٨ ٨٣٧ ٦٨٢	٨ ٧٥٢ ٨٦٥
٧٥٢ ٦٩١	٥٨٤ ١٧٨
<u>٩ ٥٩٠ ٣٧٣</u>	<u>٩ ٣٣٧ ٠٤٣</u>

عملاء
مربون
الاجمالي

يخصم:

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٦/٣٠
<u>٨١ ٦٥٣</u>	<u>٨١ ٦٥٣</u>
<u>٩ ٥٠٨ ٧٢٠</u>	<u>٩ ٢٥٥ ٣٩٠</u>

مجمع الإنخفاض فى العملاء والمربون
صافى العملاء والمربون

شركة الإسماعيلية / مصر للدواجن (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المجمعة والإيضاحات المتممة لها في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٨- المدينون

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ١٩٦ ٦٨٥	١ ١٩٦ ٦٨٥	تأمينات لدى الغير
١٩ ٠٦٣	٢٣٢ ٦٢٥	سلف عاملين
٢ ٦٢٣ ٩٦٢	٢ ١١٢ ٠٧٤	مصروفات مدفوعا مقدما
--	١٣٧ ٩٢٤	هيئة التأمينات الإجتماعية
--	١٧٢ ٩٨٣	البورصة المصرية
٢٢ ٣٧٨	١ ٧٤٤ ٩٦٦	أرصده مدينة أخرى
٣ ٨٦٢ ٠٨٨	٥ ٥٩٧ ٢٥٧	صافي المدينون

٩- حسابات مدينة على مصلحة الضرائب

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣ ٣٨٥ ٦٥٣	٦ ٠٢٩ ٧١١	مصلحة الضرائب العقارية
٢ ٤٨١ ٠٨٥	٢ ٨١٧ ٢٤٢	مصلحة الضرائب الخصم و التحصيل تحت حساب الضريبيه
١ ٦٢٤ ٤٢٦	١ ٦٢٤ ٤٢٦	ضرائب مبيعات تحت التسوية (*)
٧ ٤٩١ ١٦٤	١٠ ٤٧١ ٣٧٩	الاجمالي
		يخصم :
١٥٥ ٤٤٩	١٥٥ ٤٤٩	مجمع الإنخفاض فى الحسابات المدينة لمصلحة الضرائب (**)
٧ ٣٣٥ ٧١٥	١٠ ٣١٥ ٩٣٠	صافي الحسابات المدينة لمصلحة الضرائب

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

** يتمثل 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 ولدى الشركة المستندات المؤيدة لأحقيتها فى هذا المبلغ وتم إستخدام جزء من الإنخفاض فى تسوية الضرائب المستحقة على الشركة .

شركة الإسماعيلية / مصر للدواجن (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المجمعة والإيضاحات المتممة لها في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

١٠- حسابات مدينة على أطراف ذوى علاقة

٢٠٢١/٠٦/٣٠	الحركة المدينة	الحركة المدينة	٢٠٢٠/١٢/٣١	طبيعة التعامل
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٤ ١١٠ ٧٥٥	(٢٢٥ ٦٩٦)	٨٦٠ ٥٥٨	٣ ٤٧٥ ٨٩٣	تمويل نقدي / تاجير شركة الاسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية
٩٤٠٧٠٦٠	(٤٤٩٠ ٥٦٩)	١٣ ٨٩٧ ٦٢٩	--	مربون شركة / مصر العربية للدواجن
٥٤ ٥٨٩	(٦ ١٣١)	٦٠ ٧٢٠	--	مربون شركة / مصر العربية لبدارى للتسمين
١ ١٤٣ ٥٣٦	(١٠ ٢٥٩ ٧٠٨)	٨٠٢٤ ٨٢٣	٣ ٣٧٨ ٤٢١	عملاء شركة / حلوانى إخوان
١٤ ٧١٥ ٩٤٠	(١٤ ٩٨٢ ١٠٤)	٢٢ ٨٤٣ ٧٣٠	٦ ٨٥٤ ٣٦٤	الاجمالي

١١- النقدية بالصندوق و لدى البنوك

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٦/٣٠	نقدية بالصندوق
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١ ٧٨٦ ٠٩٧	٣ ٥١٥ ٧٨٠	نقدية بشركة كيو للمنتجات الغذائية
٣٣٥	٢٥٥	نقدية لدى البنوك - بنوك جارية
١ ٠١٣ ١٣٥	٣ ٨٧٠ ٣٣٠	الاجمالي
٢ ٧٩٩ ٥٦٧	٧ ٣٨٦ ٣٦٥	

١٢- بنوك جارية

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٦/٣٠	بنك البركة جارى
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٥ ٦٩٠	٣١٣ ٨٧٦	بنك البركة جارى دولار
٢٥٥	٢٥٤	بنك الكويت الوطنى
١ ٠٠٤	١ ٠٠٤	بنك قطر الوطنى الاهلى جارى
٨٧ ٩٦٣	٧١ ٤٠٥	البنك التجارى الدولى فرع الشروق
٣٤ ٨٤٤	١٣٤ ٥١١	بنك عودة
٦	٦	بنك القاهرة
٩٢ ٠٣٣	١٠٤ ١٧٨	البنك المصرى لتنمية الصادرات جارى دائن
٦٧ ٤٢٤	٩٦٦ ٠١٩	بنك مصر
١٦٧ ٧٧١	٧٥٩ ١٤٤	البنك المصرى لتنمية الصادرات جارى يورو
١٤	١٤	البنك المصرى لتنمية الصادرات
٣١٧ ٩١٩	١٢١ ٦٥٨	بنك البركة (يوم بيوم)
--	٩٩٣ ٦٢١	البنك الاهلى المصرى
٢٣٨ ٢١٢	٤٠٤ ٦٤٠	الاجمالي
١ ٠١٣ ١٣٥	٣ ٨٧٠ ٣٣٠	

شركة الإسماعيلية / مصر للدواجن (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المجمعة والإيضاحات المتممة لها في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

١٣- إستثمارات فى أوراق مالية

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٦/٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى
١٠ ١٥٩	١٠ ١٥٩
١٠ ٢٤١	١٠ ٢٤١
٢٠ ٤٠٠	٢٠ ٤٠٠

قيمة ٥٠٠٠ سهم بالشركة الوطنية للأمن الغذائى

قيمة ٥٠٤ سهم بالشركة أورينت باك *

الإجمالى

* شركة أورينت باك متوقفة من سنوات .

١٤- رأس المال

رأس المال المرخص به ١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جم (فقط مائة مليون جنيه لا غير) رأس المال المصدر والمدفوع ٢٦٣٦٨٥٠٠٠ جم (فقط مائتان وثلاثة ستون مليوناً وستمائة وخمسة وثمانون ألف جنيه مصرى لا غير) جنيه موزع على ٦٥٩٢١٢٥٠ سهم (خمسـة وستون مليوناً وتسعمائة واحد وعشرون ألفاً مائتان وخمسون سهم) بقيمة إسمية للسهم ٤ جنيه .

تم تعديل رأس المال المرخص به ليصبح ٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جم (إثنين مليار جنيه مصرى) و رأس المال المصدر والمدفوع ليصبح مبلغ ٢٦٣٦٨٥٠٠٠٠ جم (فقط مائتان وثلاثة وستون مليون وستمائة وخمسة وثمانون ألف جنيه مصرى لا غير) موزع على عدد الأسهم ٦٥٩٢١٢٥٠ سهم عادى (خمسـة وستون مليوناً وتسعمائة واحد وعشرون ألفاً مائتان وخمسون سهم) القيمة الاسمية للسهم ٤ جم (اربعة جنيه مصرى) ، وقد تم التأشير بذلك بالسجل التجارى بتاريخ ٢٢ / ٠٣ / ٢٠١٠ .

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

تم تعديل رأس المال المرخص به ليصبح ١ ٧٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جم (مليار وسبعة مائة مليون) وقد تم التأشير بذلك في السجل التجارى بتاريخ ١٦ / ٦ / ٢٠٢١ .

١٥- الأرباح (خسائر) المرحلة

٢٠٢١/٠٦/٣٠
جنيه مصرى
(٧ ٤٣٧ ٦١٦)
(٢٠ ٧٦٤ ٣١٣)
(٣٥٦ ٩٠٦)
(٢٨ ٥٥٨ ٨٣٥)

تم تحميل بعض التسويات على حساب الأرباح المرحلة وبياتها كالتالى :

رصيد الأرباح المرحلة فى ١ يناير ٢٠٢١

إقفال أرباح عام ٢٠٢٠

تسويات على الخسائر المرحلة

الرصيد فى ٣٠ يونيو ٢٠٢١

شركة الإسماعيلية / مصر للدواجن (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المجمعة والإيضاحات المتممة لها في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

١٦- الأصول (الالتزامات) الضريبية المؤجلة

٢٠٢١/٠٦/٣٠	رصيد أول المدة
<u>جنيه مصري</u>	تسوية الأصل الضريبي المؤجل عن عام ٢٠٢٠
٥ ٨٣٦ ٦٧٧	الإهلاك الضريبي المحسوب طبقاً للقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥
(٢٩٧ ٠٤٤)	الإهلاك المحاسبي
٤ ٠٩٧ ٨٩٠	فروق الإهلاك
٥ ١٧٨ ٠٥٧	الإلتزام (الأصل) الضريبي المؤجل
<u>١ ٠٨٠ ١٦٧</u>	إستخدام مخصص
٢٤٣ ٠٣٨	إجمالي الإلتزام (الأصل) الضريبي المؤجل
(٥٧٠ ٥٦١)	رصيد آخر المدة
<u>١١٤ ٦٦٢</u>	
<u>٥ ٦٥٤ ٢٩٤</u>	

١٧- المخصصات

٢٠٢١/٠٦/٣٠	التدعيم	المنتفى الغرض منه	المستخدم	٢٠٢٠/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٥١٣ ٢٥٢	--	--	--	٥١٣ ٢٥٢	مخصص مطالبات
٦٥ ٠٠٠	--	--	--	٦٥ ٠٠٠	مخصصات أخرى
٤٣٧ ٩٧٨	--	--	٥٧٠ ٥٦٠	١ ٠٠٨ ٥٣٨	مخصص بدل أجازات
<u>١ ٠١٦ ٢٣٠</u>	--	--	٥٧٠ ٥٦٠	<u>١ ٥٨٦ ٧٩٠</u>	الاجمالي

١٨- موردون وأوراق دفع

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٦/٣٠	موردون
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	أوراق دفع
٥٤ ٧٤٢ ٣٣٨	٧٣ ١٢٦ ٠٢٧	الاجمالي
٦ ٩٩٨ ٤٦٥	٤ ٩٠٥ ٤٩٨	
<u>٦١ ٧٤٠ ٨٠٣</u>	<u>٧٨ ٠٣١ ٥٢٥</u>	

شركة الإسماعيلية / مصر للدواجن (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المجمعة والإيضاحات المتممة لها في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

١٩- دائنون و حسابات دائنة أخرى

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣٦٦ ٨٢٢	٣٥٠ ٣ ٨١٢	عملاء دفعات مقدمة
٣٥٨	٦٥ ٦٣٨	مربون دفعات مقدمة
٨٥٤ ٧٤٣	١ ٣٦٢ ٥٨٧	المساهمة التكافلية
١ ٩٥٠ ٧٤٠	١ ٧٠٠ ٧٤٠	تأمينات للغير
٧ ٩٥٧	٧ ٩٥٧	تأمينات مقاولين
٣ ٢٠٥ ٦٣٧	٢ ٠٧٣ ٠٣٤	مصروفات مستحقة
٩٨٠ ٢٥٧	١ ٢٨٧ ٢٧٩	أرصده دائنة أخرى (إيضاح رقم ٢٠)
<u>٧ ٣٦٦ ٥١٤</u>	<u>١٠ ٠٠١ ٠٤٧</u>	الإجمالي

٢٠- أرصدة دائنة أخرى

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٣٦ ٣٣٧	١٦٣ ٨٨٨	ضمان الأعمال
١٥٤ ٦٥٥	١٦٢ ٠٢٧	أمانات الأجور
١٤٢ ٨٣٧	٢٠٧ ٤١٧	صندوق الجزاءات
٥٢٣ ١٨٦	٧٢٤ ٩١٧	متنوعة
١٢ ١٣٢	١٢ ١٣٢	صندوق معاشات
١١ ١١٠	١٦ ٨٩٨	النادي الرياضي
<u>٩٨٠ ٢٥٧</u>	<u>١ ٢٨٧ ٢٧٩</u>	الإجمالي

٢١- حسابات دائنة لمصلحة الضرائب

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٩٤ ٨١٧	٣٢٨ ٧٢٣	مصلحة الضرائب (الخصم والتحويل تحت حساب الضريبة)
٢٢١ ١٩٠	٣٣٨ ٧٧٦	مصلحة الضرائب (كسب العمل)
٥٩ ٧٤١	٩٥ ٣٤١	مصلحة الضرائب (دمغة)
<u>٥٧٥ ٧٤٨</u>	<u>٧٦٢ ٨٤٠</u>	الإجمالي

شركة الإسماعيلية / مصر للدواجن (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المجمعة والإيضاحات المتممة لها في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٢٢- بنوك دائنة وقروض قصيرة الأجل

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٦ ٢٣٠ ٠٠٠	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	البنك المصري لتنمية الصادرات
٦ ١٥٢	٧ ٠٥٠	قرض قصير الأجل (ASDP) *
١٨ ٣٨٩ ٩٢٧	٩ ١٧٣ ٤٨٧	بنك تنمية الصادرات جارى دائن
<u>٢٤ ٦٢٦ ٠٧٩</u>	<u>١٩ ١٨٠ ٥٣٧</u>	الاجمالي

وهو عبارة عن قرض قصير الأجل من البنك / المصري لتنمية الصادرات - للمساهمة في تمويل جانب من المصروفات التشغيلية للشركة بمبلغ ١٦ مليون جنيه مصري ، ومدة التسهيل ١٢ شهر من تاريخ الإتاحة للإستخدام من قبل برنامج التنمية الزراعية يسدد دفعة واحدة .

٢٣- حسابات دائنة لأطراف ذوى علاقة

٢٠٢١/٠٦/٣٠	الحركة الدائنة	الحركة المدينة	٢٠٢٠-١٢-٣١	طبيعة التعامل
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٣ ١٩٢ ٦٩٩	٩ ٨٠٠ ٠٠٠	(٣ ٣٠٠ ٠٠٠)	١٦ ٦٩٢ ٦٩٩	شركة الاسماعيلية للإستثمار تمويل نقدي
--	--	(٢٩٨ ٢٧٤)	٢٩٨ ٢٧٤	شركة / مصر العربية للدواجن مربون
--	--	(١٠ ٦٧٥)	١٠ ٦٧٥	شركة / مصر العربية ليدارى التسمين مربين
٣٠٥ ٦٥٦	١ ١١٨ ١١٨	(١ ٩٤٩ ٣٤٧)	١ ١٣٦ ٨٨٥	شركة / الربيع للدواجن مربون/مور دون
<u>٢٣ ٤٩٨ ٣٥٥</u>	<u>١٠ ٩١٨ ١١٨</u>	<u>(٥ ٥٥٨ ٢٩٦)</u>	<u>١٨ ١٣٨ ٥٣٣</u>	الاجمالي

الرصيد المستحق من القرض الحسن (بدون فوائد) الممنوح من شركة / الإسماعيلية للإستثمار - للشركة طبقاً للعقد المبرم بتاريخ ٢٠٠٩/١٠/١ وتعديلاته .

شركة الإسماعيلية / مصر للدواجن (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المجمعة والإيضاحات المتممة لها في ٣٠ يونيه ٢٠٢١

٢٤- صافى المبيعات

٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٢٠٢١/٠٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٥٥ ٢٤٠ ٧٠٠	٢٠٣ ٧٤٥ ٢٨٥	مبيعات الإنتاج
٧ ٦٥٦ ٤٠٩	٣ ٩٦٨ ٦٩٧	المخلفات
١٦٢ ٨٩٧ ١٠٩	٢٠٧ ٧١٣ ٩٨٢	الاجمالى
--	(٣ ٩٠٠ ١٨٠)	مردودات مبيعات
(٨٧٥ ٠١٧)	(٨٩٤ ١٥٦)	خصم مسموح به
١٦٢ ٠٢٢ ٠٩٢	٢٠٢ ٩١٩ ٦٤٦	الاجمالى

٢٥- تكلفة المبيعات

٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٢٠٢١/٠٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٠٦ ٥٤٣ ٦٩٣	١٥٣ ٠٢٥ ٩١٩	مواد
٢٠ ٨٩١ ٥٤٥	٢١ ٢٥٢ ٢٨٢	أجور
١١ ٧٧٢ ٥١٢	١٠ ٩٢٨ ٧٩١	مصروفات
٥ ٧١٩ ٧٧٥	٤ ٧٠٧ ٦٠٤	إهلاكات أصول ثابتة
١٨ ٢٨١ ١٧٢	١١ ٢٣٤ ١١٨	إهلاكات ثروة داجنة
٤٢٧ ٣٥٤	١٢ ٦٥٠ ٦٢٨	التغير فى المخزون
(٦ ١٧٧ ٠٥٧)	(٧ ٥٠٤ ٣٤٥)	علف محول "محطات الأمهات فترة التربية"
١٥٧ ٤٥٨ ٩٩٤	٢٠٦ ٢٩٤ ٩٩٧	الاجمالى

٢٦- مجمل (خسائر) الربح

٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٢٠٢١/٠٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٤ ٥٦٣ ٠٩٨	(٣ ٣٧٥ ٣٥١)	مجمل (خسائر) الربح

شركة الإسماعيلية / مصر للدواجن (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المجمعة والإيضاحات المتممة لها في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٢٧- مصروفات إدارية وعمومية

٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٢٠٢١/٠٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣٩٠٦٥٤٣	٤٧٠٢٨٧١	أجور إدارية
٣٧٧٤٢٢	٤٦٥١٤٤	مواد إدارية
٧١٨٠٣	١٢٢٥٨٢	صيانة
٨٣٤٨٨	٢٩٧١٤	قوى محركية و أنارة
٧١٩٧٧	١٠٣٦٦٥	سفر و انتقال
٦٤٢٧٩	١٨٧٤١٩	نقل
٢٨٥٧٥٢	٢٦٣٦٣٦	إيجارات
٣٩٢٤	٦٢٥٣	أدوات كتابية و مطبوعات
٣٠٦٥٥٦	٢٠٢١٨٨	دعاية نشر و إعلان
٦٨٥٢٧	٨٩٨٢٣	علاقات عامة و استقبال
١١٢٠٦٣	٣١٥٩٨٠	تأمين
٣٠٧٩٠	٦٨٩٩٧	عمولة بنك
١١٠٨٤٥	٤٥٢٥٧	أتعاب و استشارات
١٠٩٣٥٢	٩٤٦٦٨	تليفون و تلغراف و بريد
٣٠٤٢١٧	٢٩٧٩٥	ضرائب و رسوم
٢١٨٩٨٠	٣٦٦١٦	مصروفات متنوعة
٢٨٤٩٨	١٦٠٥٧	إبحاث و تجارب
٧٢٠٨	٣٢١١٦	رسوم قضائية
٨١٦٨٣	١٠١٢١	تعويضات و غرامات
١٠٠٠٠	٩٨٣٨٣	تبرعات و أمانات
١٠٧٦٤	١٧٤١	
<u>٦٢٦٤٦٧١</u>	<u>٦٩٢٣٠٢٦</u>	مصروفات عمومية وبيع و توزيع شركة/ كيو للمنتجات الغذائية

الاجمالي

٢٨- إيرادات متنوعة

٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٢٠٢١/٠٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٢٠٠٠	١١٢٠٩	النادى الإجتماعى
١٦١٤٧٠	--	بيع شجر
٥٩١٩	٢٠٠٠٠٠	بيع كهنة
<u>١٨٩٣٨٩</u>	<u>٢١١٢٠٩</u>	الاجمالي

٢٩- نصيب السهم من الخسائر

٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٢٠٢١/٠٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
(٢٥٦٧٦٥٢)	(١٢٠٣٠٣٥٩)	بلغ متوسط النصيب الأساسى من الخسائر للسهم كما يلى :
٨٩٨٥٦٤٩٩	٨٩٨٥٦٤٩٩	صافى الخسائر بعد الضرائب
<u>(٠,٠٢٨)</u>	<u>(٠,١٣٤)</u>	عدد الأسهم القائمة فى تاريخ القوائم المالية
		النصيب الأساسى من الخسائر للسهم

٣٠- الأدوات المالية وإدارة المخاطر وأساليب إدارة رأس المال

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

ب- مخاطر الأعمال

وهي مخاطر تنشأ من عدة عوامل مثل المشاكل الفيروسية الحادة وتأثيرتها المرضية التي تحيط بصناعة الدواجن والتي تتمثل في فيروس أنفلونزا الطيور والنيو كاسل و IB وتحوراته المستمرة والتي أدت لزيادة نسب النفوق وإنخفاض الأوزان للطيور مما أدى لزيادة التكلفة وبالتالي لم يعمل المجرز 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 وبدأت 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 ويطبق عليها كذلك مخاطر التمويل

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

هـ- مخاطر التدفقات النقدية المتعلقة بسعر الفائدة

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

و- القيمة العادلة للأدوات المالية

طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والالتزامات الشركة الواردة بالإيضاح رقم (٢) فإن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف إختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ الميزانية .

ز- خطر الائتمان

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

ح- أساليب إدارة رأس المال

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

٣١- اثر سعر الصرف

كان للتغيرات في أسعار الصرف أثر على مستلزمات الإنتاج والخامات العلفية الخاصة بصناعة الدواجن والتي يتم استيرادها بنسبة ٩٠٪ ولا يتعدى المكون المحلي ١٠٪ من مكونات هذه الصناعة حيث تأثرت تكاليف الإنتاج ومستلزمات الإنتاج بتغير سعر الصرف للعملة الأجنبية فارتفعت الخامات العلفية بنسب تراوحت بين ١٠٠٪ لبعض الخامات كالذرة الصفراء وكسب فول الصويا 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 .

٣٢- الموقف الضريبي

١-٣٢ ضريبة شركات الأموال

- تم فحص الشركة عن السنوات ١٩٧٧ / ٢٠٠٨ وعمل لجنة داخلية وتم الاتفاق على جميع السنوات والضريبة مسددة بالكامل
- تم فحص من عام ٢٠٠٩/٢٠١٠ جاري إعادته الفحص بمركز كبار الممولين
- السنوات من عام ٢٠١١ - ٢٠١٤ تم الفحص وتم الإحالة الي اللجنة الداخلية وتم الطعن ثم الإحالة الي لجنة الطعن و تم الطعن علي القرار بالمحكمة الإدارية
- السنوات من عام ٢٠١٥ حتي عام ٢٠٢١ قدمت الشركة الاقرارات الضريبية وتم التسليم في المواعيد القانونية ولم يتم فحص هذه السنوات بعد

٢-٣٢ ضريبة المرتبات وما في حكمها (كسب عمل)

١. السنوات من ١٩٧٧ إلى ١٩٩٨:
 - تم الفحص والسداد ولا يستحق أي ضرائب علي الشركة .
 - ٢. السنوات من ١٩٩٩ حتى ٢٠٠٤ م:
 - تم السداد بالكامل طبقا لحكم المحكمة .
 - ٣. في عام ٢٠٠٥ تم صدور قرار لجنة الطعن وسداد المستحق بالكامل
 - تم فحص الشركة وتم إصدار مطالبة وتم السداد .
 - ٤. من عام ٢٠٠٦/٢٠٠٧ :
 - تم فحص الشركة وتم إصدار مطالبة وتم الاعتراض علي المطالبة وتم تحويل الملف الي اللجنة الداخلية وتم اصدار القرار بإعادة الفحص وجاري الطعن علي الفحص
 - ٥. السنوات ٢٠٠٨/٢٠١٢:
 - تم الفحص وصدور مطالبة وتم الاعتراض عليها وتم تحويل الملف الي اللجنة الداخلية وتم الطعن بالمحكمة الإدارية
 - تقوم الشركة بسداد ضريبة كسب العمل من واقع التسويات و لا يستحق أي ضرائب ولم يتم الفحص حتي تاريخه
 - ٦. السنوات من عام ٢٠١٣/٢٠٢١ تقوم الشركة بسداد ضريبة كسب العمل من واقع التسويات و لا يستحق أي ضرائب ولم يتم الفحص حتي تاريخه

٣-٣٢ ضريبة الدمغة

- الشركة ملتزمة بتطبيق أحكام قانون ضريبة الدمغة .
- تم فحص الشركة من ١٩٧٧ حتى ٢٠١٨ ولا تستحق على الشركة اية ضرائب .
- السنوات ٢٠٢٠/٢٠١٩ : لم يتم مطالبة الشركة بالفحص .

٤-٣٢ ضريبة الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة

الشركة منتظمة في تطبيق نظام الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة.

٥-٣٢ الضريبة العقارية

تم مطالبة بضريبة عقارية بمبلغ ٢١٩٥٠٠ جم عن السنة الواحدة بداية من ٢٠١٣/٠٧/١, تم الطعن عليه بمحكمة القضاء الإداري في الدعوي رقم ٧٩٦ لسنة ٢٣ ق بتخفيض القيمة الاجارية لتصبح بمبلغ مقدارة ١٨٧٩٨٠١,٢٥ جنة و تم الطعن عليه بمحكمة الإدارية العليا وقد تم السداد بالكامل

٣-٣٣ موقف القيد في البورصة

الشركة مقيدة ببورصة الأوراق المالية المصرية .

٣-٣٤ موقف الشركة من الحفظ المركزي

أسهم الشركة مودعة بالحفظ المركزي لدى شركة مصر المقاصة .

٣-٣٥ موقف القضايا

القضايا المرفوعة من و ضد الشركة ما زالت متداولة أمام المحاكم ومن رأى المستشار القانونى للشركة بأنه لا يوجد أى تأثير جوهرى على المركز المالى للشركة فى حالة صدور أى أحكام ضد الشركة .

٣-٣٦ الأحداث اللاحقة

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