

مصطفى شوقي

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

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن
(شركة مساهمة مصرية)

| <u>رقم الصفحة</u> | <u>المحتويات</u> |
|-------------------|---|
| ١ | تقرير الفحص المحدود |
| ٢ | قائمة المركز المالي (المستقلة) |
| ٣ | قائمة الدخل المنفردة (المستقلة) |
| ٤ | قائمة الدخل الشامل (المستقلة) |
| ٥ | قائمة التغير في حقوق الملكية (المستقلة) |
| ٦ | قائمة التدفقات النقدية (المستقلة) |
| 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 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 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 الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية الصادرة بالقرار الوزاري رقم (١١٠) لسنة ٢٠١٥ والمعدلة بالقرار الوزاري رقم (٦٩) لسنة ٢٠١٩، وتنحصر مسئوليتنا في التوصل إلى استنتاج على هذه 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 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 نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية.

الاستنتاج

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

القاهرة في: ١٥ أغسطس ٢٠٢١



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

| المركز المالي (المستقل) | | |
|--|--------------------|-----------|
| في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ | | |
| ٢٠٢٠/١٢/٣١ | ٢٠٢١/٦/٣٠ | إيضاح رقم |
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| الأصول | | |
| الأصول غير المتداولة | | |
| ٢٩٢ ٧٤٥ ٠٥٤ | ٢٨٩ ٩٣٧ ٥٦٦ | (١ / ٣) |
| ١٩ ٠٥٧ ٤٧٦ | ٢١ ٥٣٣ ٢٩٢ | (٢ / ٣) |
| ٣٣١ ٨٧٥ | ٣٠٧ ١٢٥ | (٣ / ٣) |
| ١٤ ٤٢٨ ٤١٤ | ١٤ ٥٣٣ ٥٢١ | ٤ |
| ٥٠٠ | ٥٠٠ | ٥ |
| ٥ ٨٩٦ ٢٧١ | ٥ ٧١٣ ٨٨٩ | ١٥ |
| ٣٣٢ ٤٥٩ ٥٩٠ | ٣٣٢ ٠٢٥ ٨٩٣ | |
| الأصول المتداولة | | |
| ٧٩ ٥٩٦ ١٧٠ | ٦٨ ٧٠٣ ٦٢٨ | ٦ |
| ٩ ٠٣٦ ٠٨٦ | ٨ ٧٨٢ ٧٧٦ | ٧ |
| ٣ ٨٦٢ ٠٨٨ | ٥ ٥٩٧ ٢٥٧ | ٨ |
| ٣ ٥٠٩ ٤٠٩ | ٣ ٩٩٤ ٠٩٧ | ٩ |
| ٧ ٣٢٢ ١٧٠ | ١٠ ٣٠٢ ٣٨٥ | ٩ |
| ٦ ٨٥٤ ٣١٤ | ١٤ ٧٣٣ ٧١٥ | ١٠ |
| ٢ ٧٩٩ ٢٣٢ | ٧ ٣٨٦ ١١٠ | ١١ |
| ٢٠ ٤٠٠ | ٢٠ ٤٠٠ | ١٢ |
| ١١٢ ٩٩٩ ٨٦٩ | ١١٩ ٥٢٠ ٣٦٨ | |
| ٤٤٥ ٤٥٩ ٤٥٩ | ٤٥١ ٥٤٦ ٢٦١ | |
| مجموع الأصول غير المتداولة | | |
| المخزون | | |
| عملاء ومربون وأوراق قبض | | |
| المدينون وأرصدة مدينة أخرى | | |
| موردون دفعات مقدمة | | |
| حسابات مدينة على مصلحة الضرائب | | |
| حسابات مدينة على أطراف ذوى علاقة | | |
| النقدية بالصندوق ولدى البنوك | | |
| إستثمارات فى أوراق مالية | | |
| مجموع الأصول المتداولة | | |
| مجموع الأصول | | |
| حقوق الملكية | | |
| رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل | | |
| إحتياطي قانوني | | |
| (خسائر) مرحلة | | |
| (خسائر) الفترة / العام | | |
| مجموع حقوق الملكية | | |
| الإلتزامات المتداولة | | |
| المخصصات | | |
| موردون وأوراق دفع | | |
| دائنون وحسابات دائنة أخرى | | |
| حسابات دائنة لمصلحة الضرائب | | |
| بنوك دائنة وقروض قصيرة الأجل | | |
| حسابات دائنة لأطراف ذوى علاقة | | |
| مجموع الإلتزامات المتداولة | | |
| مجموع حقوق الملكية والإلتزامات | | |
| ٣٥٩ ٤٢٥ ٩٩٦ | ٣٥٩ ٤٢٥ ٩٩٦ | ١٣ |
| ١ ٤٢٦ ٩٠٧ | ١ ٤٢٦ ٩٠٧ | |
| (١ ٢٥٢ ٣٩٣) | (٢٩ ٧٠٦ ٣٠٩) | ١٤ |
| (٢٨ ٠٩٧ ١٣٣) | (١٢ ٠٢٨ ٦١٨) | |
| ٣٣١ ٥٠٣ ٣٧٧ | ٣١٩ ١١٧ ٩٧٦ | |
| ١ ٥٨٦ ٧٩٠ | ١ ٠١٦ ٢٣١ | ١٦ |
| ٦١ ٧٤٠ ٤٦٩ | ٧٨ ٠٣١ ١٩٤ | ١٧ |
| ٧ ٢٩٢ ٥٧٢ | ٩ ٩٤٣ ٢٣٨ | ١٨ |
| ٥٧١ ٦٣٩ | ٧٥٨ ٧٣١ | ٢٠ |
| ٢٤ ٦٢٦ ٠٧٩ | ١٩ ١٨٠ ٥٣٧ | ٢١ |
| ١٨ ١٣٨ ٥٣٣ | ٢٣ ٤٩٨ ٣٥٤ | ٢٢ |
| ١١٣ ٩٥٦ ٠٨٢ | ١٣٢ ٤٢٨ ٢٨٥ | |
| ٤٤٥ ٤٥٩ ٤٥٩ | ٤٥١ ٥٤٦ ٢٦١ | |

- 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
محمد عبد الحميد الشافعى

المدير المالي
حاتم حامد شافعى



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

قائمة الدخل (المستقلة)
عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١

| الفترة المالية | الفترة المالية | الفترة المالية | الفترة المالية | إيضاح رقم | |
|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|-----------|-----------------------------------|
| من ٢٠٢٠/٤/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠ | من ٢٠٢٠/١/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠ | من ٢٠٢١/٤/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠ | من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠ | | |
| جنيه مصرى | جنيه مصرى | جنيه مصرى | جنيه مصرى | | |
| ٧٢ ٨٨٠ ٠٩٦ | ١٦٢ ٠٢٢ ٠٩٢ | ١١٣ ٧٧٧ ٦٥١ | ٢٠٢ ٩١٩ ٦٤٦ | ٢٣ | صافى المبيعات |
| | | | | | يخصم: |
| ٧١ ٢٧٤ ٥٦٨ | ١٥٧ ٤٥٨ ٩٩٤ | ١٢٠ ١١٠ ٥٧١ | ٢٠٦ ٢٩٤ ٩٩٧ | ٢٤ | تكلفة المبيعات |
| ١ ٦٠٥ ٥٢٨ | ٤ ٥٦٣ ٠٩٨ | (٦ ٣٣٢ ٩٢٠) | (٣ ٣٧٥ ٣٥١) | ٢٥ | مجمول (الخسائر) الربح |
| | | | | | يخصم: |
| ٣ ١٤٢ ٩٧٤ | ٦ ٢٥٣ ٩٠٧ | ٣ ٨١٠ ٣٥٢ | ٦ ٩٢١ ٢٨٥ | ٢٦ | مصروفات إدارية وعمومية |
| ٢١٨ ٥٤٤ | ٥٧١ ٦٣٢ | ٦٣٨ ٥٧٠ | ٩٩١ ٦٥٨ | | مصروفات تمويلية |
| ٢٧٦ ٦٢٢ | ٥٨٠ ٦٣٤ | ١٦٦ ٤٤١ | ٤٧٠ ٤٥٣ | ٣ | إهلاكات أصول ثابتة |
| ١٢ ٣٧٥ | ٢٤ ٧٥٠ | ١٢ ٣٧٥ | ٢٤ ٧٥٠ | | إستهلاك علامة تجارية |
| ١٨٤ ٤١٢ | ٤٠٧ ٧٤٨ | ٢٨٤ ٥٠٩ | ٥٠٧ ٨٤٤ | | المساهمة التكاليفية |
| ١٥ ٠٠٠ | ٦٦ ٥٠٠ | ١٨ ٥٠٠ | ٧٠ ٠٠٠ | | بدلات أعضاء مجلس الإدارة |
| ٣ ٨٤٩ ٩٢٧ | ٧ ٩٠٥ ١٧١ | ٤ ٩٣٠ ٧٤٧ | ٨ ٩٨٥ ٩٩٠ | | مجموع المصروفات والأعباء الإدارية |
| | | | | | يضاف: |
| ١ ٦٩١ | ١٣ ٠٠٤ | (٤ ٤٦١) | ٦ ٨٥٢ | | فوائد دائنة |
| ٨ ٤٧٠ | ١٨٩ ٣٨٩ | ٣٠ ٢٩٠ | ٢١١ ٢٠٩ | ٢٧ | إيرادات متنوعة |
| (٢ ٢٣٤ ٢٣٨) | (٣ ١٣٩ ٦٨٠) | (١١ ٢٣٧ ٨٣٨) | (١٢ ١٤٣ ٢٨٠) | | صافى (خسائر) النشاط |
| ٨ | -- | ٨ | -- | | فروق تقييم عملة |
| (٢ ٢٣٤ ٢٣٠) | (٣ ١٣٩ ٦٨٠) | (١١ ٢٣٧ ٨٣٠) | (١٢ ١٤٣ ٢٨٠) | | صافى (خسائر) قبل ضريبة الدخل |
| (١ ٥٥٢ ٣٨٢) | -- | (١ ٥٥٢ ٣٨٢) | -- | | ضريبة الدخل الحالية |
| ٣٧٩ ٨٨٦ | ٥٨٢ ٧٩٢ | (٨٨ ٢٤٤) | ١١٤ ٦٦٢ | | ضريبة الدخل المؤجلة - أصل |
| (٣ ٤٠٦ ٧٢٦) | (٢ ٥٥٦ ٨٨٨) | (١٢ ٨٧٨ ٤٥٦) | (١٢ ٠٢٨ ٦١٨) | | صافى (خسائر) بعد ضريبة الدخل |
| (٠,٠١٧) | (٠,٠٠٣) | (٠,١٣) | (٠,١٣) | ٢٨ | تصيب السهم فى (الخسارة) الفترة |

- تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٣٤) متممة للقوائم المالية وتقرأ 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 المستقلة والإيضاحات المتممة لها في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

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

| <u>٢٠٢٠/٦/٣٠</u> | <u>٢٠٢١/٦/٣٠</u> | |
|--------------------|---------------------|--|
| <u>جنيه مصرى</u> | <u>جنيه مصرى</u> | صافى (خسارة) الفترة |
| (٢ ٥٥٦ ٨٨٨) | (١٢ ٠٢٨ ٦١٨) | فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية |
| -- | -- | الاستثمارات الماليه المتاحة للبيع |
| -- | -- | تغطيه التدفق النقدى |
| -- | -- | الارباح (الخسائر) الاكثوارية من نظم المزايا المحددة للمعاشات |
| -- | -- | نصيب المنشأه من الدخل الشامل الاخر من الشركات الشقيقة |
| -- | -- | ضريبه الدخل المتعلقة عناصر الدخل الشامل الاخر |
| -- | -- | مجموع الدخل الشامل الاخر عن العام بعد خصم الضريبة |
| <u>--</u> | <u>--</u> | اجمالى الدخل الشامل عن الفترة |
| <u>(٢ ٥٥٦ ٨٨٨)</u> | <u>(١٢ ٠٢٨ ٦١٨)</u> | |

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

| قائمة التغير في حقوق الملكية | | عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ | | البيان | |
|------------------------------|------------------------|---|-----------------|-------------|-------------|
| صافي (خسائر) / الأرباح | صافي (خسائر) / الأرباح | الأرباح المرحلة | الأرباح المرحلة | رأس المال | رأس المال |
| جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري |
| ٣٦١ ١٥٣ ٣٠٨ | (٥١٤٨ ٧٥١) | ٥ ٤٤٩ ١٥٦ | ١ ٤٢٦ ٩٠٧ | ٣٥٩ ٤٢٥ ٩٩٦ | ٣٥٩ ٤٢٥ ٩٩٦ |
| -- | ٥ ١٤٨ ٧٥١ | (٥ ١٤٨ ٧٥١) | -- | -- | -- |
| (١ ٥٥٢ ٧٩٨) | -- | (١ ٥٥٢ ٧٩٨) | -- | -- | -- |
| (٢٨٠ ٩٧ ١٣٣) | (٢٨٠ ٩٧ ١٣٣) | (٢٨٠ ٩٧ ١٣٣) | -- | -- | -- |
| ٣٣١ ٥٠٣ ٣٧٧ | (٢٨٠ ٩٧ ١٣٣) | (١ ٢٥٢ ٣٩٣) | ١ ٤٢٦ ٩٠٧ | ٣٥٩ ٤٢٥ ٩٩٦ | ٣٥٩ ٤٢٥ ٩٩٦ |
| ٣٣١ ٥٠٣ ٣٧٧ | (٢٨٠ ٩٧ ١٣٣) | (١ ٢٥٢ ٣٩٣) | ١ ٤٢٦ ٩٠٧ | ٣٥٩ ٤٢٥ ٩٩٦ | ٣٥٩ ٤٢٥ ٩٩٦ |
| -- | ٢٨٠ ٩٧ ١٣٣ | (٢٨٠ ٩٧ ١٣٣) | -- | -- | -- |
| (٣٥٦ ٧٨٣) | -- | (٣٥٦ ٧٨٣) | -- | -- | -- |
| (١٢٠ ٢٨ ٦١٨) | (١٢٠ ٢٨ ٦١٨) | -- | -- | -- | -- |
| ٣١٩ ١١٧ ٩٧٦ | (١٢٠ ٢٨ ٦١٨) | (٢٩ ٧٠ ٦٣٠٩) | ١ ٤٢٦ ٩٠٧ | ٣٥٩ ٤٢٥ ٩٩٦ | ٣٥٩ ٤٢٥ ٩٩٦ |

تعتبر الإيضاحات المرتقة من رقم (١) الى رقم (٣٤) مضافة للقوائم المالية و تقرؤها معها

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

المدير المالي
د/ محمد عبد الحميد الشافعي



المدير المالي
حازم حمد شافعي

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

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

| ٢٠٢٠/٠٦/٣٠ | ٢٠٢١/٠٦/٣٠ | |
|--------------|--------------|--|
| جنيه مصرى | جنيه مصرى | |
| | | <u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u> |
| | | صافى (خسارة) قبل الضرائب والبنود غير العادية |
| (٣ ١٣٩ ٦٨٠) | (١٢ ١٤٣ ٢٨٠) | تعديلات لتسوية صافى (خسارة) مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل |
| | | إهلاك الأصول الثابتة |
| ٦ ٣٠٠ ٤٠٨ | ٥ ١٧٨ ٠٥٧ | إستهلاك الثروة الداجنة |
| ١٨ ٢٨١ ١٧٢ | ١٦ ٥٩٣ ٤٤٦ | إستهلاك العلامة التجارية |
| ٢٤ ٧٥٠ | ٢٤ ٧٥٠ | العوائد الدائنة |
| (١٣ ٠٠٤) | (٦ ٨٥٢) | أرباح التشغيل قبل التغيرات فى رأس المال العامل |
| ٢١ ٤٥٣ ٦٤٦ | ٩ ٦٤٦ ١٢١ | |
| | | التغير فى المخزون |
| (٥ ٦٩٧ ٤٧٦) | ١٠ ٨٩٢ ٥٤٢ | التغير فى أرصدة العملاء و الأرصدة المدينة |
| ٤ ٢٩٨ ٦٦٩ | (١٢ ٨٢٦ ١٦٣) | التغير فى أرصدة الدائنين و الارصدة الدائنة |
| (٤ ٨٧٦ ٢٢٥) | ٢٣ ٩١٧ ٧٤٤ | صافى النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل بعد التغيرات فى رأس المال العامل |
| ١٥ ١٧٨ ٦١٤ | ٣١ ٦٣٠ ٢٤٤ | |
| | | العوائد الدائنة |
| ١٣ ٠٠٤ | ٦ ٨٥٢ | صافى النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل |
| ١٥ ١٩١ ٦١٨ | ٣١ ٦٣٧ ٠٩٦ | |
| | | <u>التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار</u> |
| | | (مدفوعات) لشراء أصول ثابتة والأصول طويلة الأجل الأخرى |
| (١ ٧٤٢ ٨٣٨) | (٢ ٣٧٠ ٥٦٩) | (مدفوعات) لمشروعات تحت التنفيذ |
| (١٩ ٠١٠ ٩١١) | (١٩ ١٧٤ ٣٦٩) | صافى النقدية (المستخدمة فى) أنشطة الإستثمار |
| (٢٠ ٧٥٣ ٧٤٩) | (٢١ ٥٤٤ ٩٣٨) | |
| | | <u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u> |
| | | مقبوضات (مدفوعات) من بنوك دائنة وقروض قصيرة الأجل |
| ٨ ٨٣٩ ٦٩٥ | (٥ ٤٤٥ ٥٤٢) | صافى النقدية الناتجة من (المستخدمة فى) أنشطة التمويل |
| ٨ ٨٣٩ ٦٩٥ | (٥ ٤٤٥ ٥٤٢) | صافى الزيادة (النقص) فى النقدية و ما فى حكمها خلال الفترة |
| ٣ ٢٧٧ ٥٦٤ | ٤ ٦٤٦ ٦١٦ | النقدية و ما فى حكمها فى بداية الفترة |
| ٤ ٩٦٥ ٤٩٢ | ٢ ٧٩٩ ٢٣٢ | تسويات على الأرباح المرحلة |
| (٨٠٦ ٠٦٨) | (٥٩ ٧٣٨) | النقدية و ما فى حكمها فى نهاية الفترة |
| ٧ ٤٣٦ ٩٨٨ | ٧ ٣٨٦ ١١٠ | |

- 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



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية (المستقلة)

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 ألزمت المشتري شركة الإسماعيلية مصر العربية للدواجن (ش.م.م) التقدم بعرض إجباري لشراء كامل أسهم الشركة وقد تم بالفعل إتخاذ كافة الإجراءات القانونية اللازمه لنقل ملكية الأسهم وتنفيذ عملية الشراء ببورصتي القاهرة والأسكندرية وذلك بواقع ٧٠ جنيه للسهم الواحد تسدد نقداً في تاريخ تنفيذ كل عملية شراء هذا وقد بلغت جملة الأسهم التي تم شراؤها والاستحواد عليها ٦٠٣٩٤٨٦ سهماً بما يعادل ٩٩,٤% و إجمالى قيمتها ٤٢٢٩١٤١٨٤,٣٦ جنيه وفقاً لفاتورة منفذ العملية شركة دينامك لتداول الأوراق المالية (ش.م.م).

وتجدر الإشارة أن الشركة المشترية الإسماعيلية مصر العربية للدواجن (ش.م.م) هي أحد مساهمي هذه الشركة

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

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

وقد تحدد صافي حقوق الملكية لكل من الشركة القاسمة والمنقسمة طبقاً لتقييم لجنة التقييم المشكلة بالهيئة العامة للإستثمار بشأن تقييم صافي أصول والتزامات شركة الإسماعيلية مصر للدواجن (ش.م.م) الوارد للشركة بتاريخ ٢٠٠٩/٠٦/٣٠ برقم ٣٥٣٠ ، والذي إنتهى إلى أن صافي حقوق الملكية للشركة القاسمة { الإسماعيلية/ مصر للدواجن (ش.م.م) } مبلغ ٢٦٣٦٨٥٠٠٠ جم (فقط مائتان وثلاثة وستون مليون وستمائة وخمسة وثمانون ألف جنيه مصري لا غير) يمثل رأس المال المصدر والمدفوع وقد تم التأشير بالسجل التجارى بتاريخ ٢٢/٠٣/٢٠١٠ 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 كتكايت التسمين عمر يوم وإنتاج كتكايت وتربية دجاج اللحم (التسمين) وتصنيع الأعلاف على إختلاف أنواعها وخاصة أعلاف الدواجن والأسماك وإنشاء وإدارة المجازر الآلية للدواجن وإحاق وحدات معالجة المياه ومعالجة المخلفات بها (الكوكر) وتسويق منتجاتها من البروتين الحيوانى والزبوت وكذا إنتاج الدجاج المجمد والمبرد كاملاً ومجزأاته ومصنعاته وبيع وتسويق كل ما يتعلق بالدواجن ومنتجاتها وتسويقها محلياً وتصديرها للخارج وتشمل كافة البنود السابقة وكذلك بيع السماد البلدى ونتاج مزارع تربية الدواجن وتسويقه محلياً .

٣-١ عنوان الشركة

المركز الرئيسي والمزارع فى سراييوم - الإسماعيلية.

٤-١ رأس مال 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 بالعملة الأجنبية. تم تعديل رأس المال المرخص به ليصبح ٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جم (إثنين مليار جنيه مصري) ورأس المال المصدر والمدفوع ليصبح مبلغ ٢٦٣٦٨٥٠٠٠ جم (فقط مائتان وثلاثة وستون مليون وستمائة وخمسة وثمانون ألف جنيه مصري لا غير) موزع على عدد الأسهم ٦٥٩٢١٢٥٠ سهم عادي (خمسة وستون مليون وتسعمائة وواحد وعشرون ألف ومائتان وخمسون سهم) القيمة الاسمية للسهم ٤ جم (اربعة جنيه مصري)، وقد تم التأشير بذلك بالسجل التجارى بتاريخ ٢٢/٠٣/٢٠١٠ .
وبموجب قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ١٤/٠٦/٢٠١٤ وقرار مجلس الإدارة بتاريخ ١٤/٠٩/٢٠١٤ تمت الموافقة على زيادة رأسمال الشركة المصدر والمدفوع ليصبح مبلغ ٣٥٩٤٢٥٩٩٦ جم (فقط ثلاثمائة وتسعة وخمسون مليون واربعمائة وخمسة وعشرون ألف وتسعمائة وستة وتسعون جنيه مصري لا غير) موزع على عدد الأسهم ٨٩٨٥٦٤٩٩ سهم عادي (تسعة وثمانون مليون وثمانمائة وستة وخمسون ألف واربعمائة وتسعة وتسعون سهم) القيمة الاسمية للسهم ٤ جم (اربعة جنيه مصري)، وقد تم التأشير بذلك بالسجل التجارى بتاريخ ١٥/١٠/٢٠١٤ .
تم تعديل رأس المال المرخص به ليصبح ١٧٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جم (مليار وسبعة مائة مليون) وقد تم التأشير بذلك في السجل التجارى بتاريخ ١٦/٠٦/٢٠٢١ .

أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

- ٢

١-٢ أسس إعداد القوائم المالية

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

- القوائم المالية المقارنة

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

- سلطة وتاريخ اعتماد القوائم المالية

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

٢-٢ ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية :

تمسك حسابات الشركة بالجنية المصرى ويتم إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية بالدفاتر على أساس أسعار الصرف السائدة وقت إثبات المعاملة ويتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والألتزامات 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 والمصاريف المتعلقة بالعمرات الجسيمة التى تزيد من الطاقة الإنتاجية يتم رسملتها على تكلفة الأصل .
يتم إهلاك الأصول بإتباع طريقة التسط الثابت باستخدام معدلات الإهلاك الآتية :

البيان معدل الإهلاك

| | |
|--------------------------|------|
| مبانى وإنشاءات ومرافق | ٢ % |
| آلات ومعدات وأجهزة | ١٠ % |
| وسائل نقل وإنتقال | ٢٠ % |
| عدد وأدوات | ٢٠ % |
| أثاث ومعدات مكاتب ومهمات | ١٠ % |

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

٤-٢ 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 قيمه الاصول.

الاستهلاك:

- يتم تحميل قيمة الاستهلاك على قائمه الدخل وفقا لطريقه القسط الثابت وعلى مدار الاعمار الافتراضيه للاصول غير الملموسة واذا كان العمر الافتراضى للاصول غير الملموسة غير محدد فانه يتم اجراء احتساب الانخفاض في قيمه الاصول بصفه منظمه في تاريخ كل ميزانيه للاصول غير الملموسة هذا ويتم استهلاك الاصول غير الملموسة من التاريخ الذى تكون فيها متاحه للاستخدام ويتم استهلاك الاصول غير الملموسة وفقا للمعدلات التاليه:

أصول أخرى - علامة تجارية ١٠% - ٢٥%

٥-٢ الإنخفاض في قيمة الأصول

- يتم مراجعة القيمة الدفترية للأصول المملوكة للشركة بخلاف المخزون والأصول والضريبة الموجبة 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 اختبار الإضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل مستقل وبالنسبة للأصول المالية الأخرى يتم إجراء الاختبار على مستوى المشروعات التي تشترك في خصائص الإئتمان

- يتم الاعتراف بكافة خسائر الإضمحلال عند حدوثها بقائمة الدخل .

- يتم مراعاة ألا تتعدى القيمة الدفترية المضافة 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 المصري 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 المحسوبة 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 إحتياطي 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 .

شركة الإسماعيلية / مصر للدواجن (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المستقلة 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 .

٨-٢ **المخزون**

يتم تقييم المنصرف من المخزون باتباع المتوسط المرجح.
يتم تقييم رصيد المخزون في تاريخ إعداد المركز المالي من الخامات والانتاج التام والغير التام بالتكلفة الصناعية ومن خلال قوائم التكاليف أو بصافي القيمة البيعية أيهما أقل.
يتم جرد وحصر الأشجار المزروعة داخل محطات الشركة، ولا يتم تقييمها نظراً لأن الشركة لا تستهدف الحصول على إيرادات منها.

مخزن المخلفات يتم جرده ومراقبته بالكمية فقط، ولا يتم تقييم مكوناته إلا عند البيع لتعدد أنواع المخلفات وتباين حالتها واختلاف أسعارها.

٩-٢ **العلاء والمدينون**

يتم إثبات العلاء 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 .

١٠-٢ **المخصصات**

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلتزام 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 بخصم 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 .

١١-٢ **تحقق الإيراد**

يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن بيع بضائع إذا تم استيفاء جميع الشروط التالية :
(أ) أن تقوم المنشأة بتحويل المخاطر و العوائد الأساسية لملكية السلع إلى المشتري .
(ب) ألا تحتفظ المنشأة بحق التدخل الإداري المستمر بالدرجة التي ترتبط عادة بالملكية ، أو الرقابة الفعالة على السلع المباعة 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 الاعتراف بإيرادات (الفوائد الدائنة) بقائمة الدخل على أساس نسبة زمنية أخذاً في الإعتبار معدل العائد المستهدف على الأصل ، تتمثل العوائد الدائنة في عوائد الودائع - لدى البنوك .

١٢-٢ **قائمة التدفقات النقدية**

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

١٣-٢ **الإحتياطات**

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

١٤-٢ **المصروفات**

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

١٥-٢ **ضريبة الدخل**

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لأحكام قانون الضرائب رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ .
وتتضمن ضريبة الدخل على أرباح العام كل من ضريبة العام والضريبة المؤجلة ويتم إثباتها بقائمة الدخل بإستثناء ضريبة الدخل المتعلقة بنود حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية .
هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل على صافي الربح الخاضع للضريبة بإستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة .

١٦-٢ الضريبة المؤجلة
يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناء على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية .
ويتم الاعتراف بالأصول الضريبة المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الإنتفاع بهذا الأصل ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبة المؤجلة بقيمة الجزء الذى لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية .

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

١٨-٢ التقديرات المحاسبية
يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وإقتراحات تؤثر على قيم الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات خلال الفترات والسنوات المالية هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات .

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

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

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

٢٢-٢ أهداف وأساليب إدارة رأس المال
تحقق الشركة أهدافها فى إدارة رأس المال القيام بالتجديد والتأهيل للمواقع الإنتاجية على مراحل وكان من نتيجة ذلك تحقيق نسبة تشغيل وإنتاج وإيراد عالية مقارنة بالفترة السابقة
تمارس الشركة نشاطها من خلال ملكيتها وإدارتها لأصول الشركة والتي تتمثل فى أصول المواقع الإنتاجية الخاصة بالنشاط من محطات الأمهات (عدد ٦ محطات) لإنتاج بيض التفريخ ، معمل التفريخ لإنتاج كتاكيت التسمين عمر يوم ، محطات التسمين (عدد ١٢ محطات) لإنتاج دجاج التسمين والمجزر الألى لإنتاج الدجاج المذبوح ومجزئات الدواجن ، مصنع العلف لتلبية إحتياجات المزارع من الأعلاف ، محطة تنقية المياه ، أيضاً تدوير الشركة لرأسمالها العامل والظاهر فى هذه القوائم المالية فى (٢٠٢١/٠٦/٣٠) بكفاءة مقارنة بالأعوام السابقة .

٢٣-٢ التقارير القطاعية
تتكون قطاعات الشركة من مراكز الإنتاج والخدمات التالية :
- مصنع العلف
- محطات الأمهات
- محطات التسمين
- معمل التفريخ
- المجزر الألى

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

وفيما يلي بيان بنتيجة القطاعات على مستوى الشركة وبيانها كالتالي :

| م | القطاع | التكلفة | المبيعات | النتيجة | ربح |
|---|---------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| ١ | العلف (مصنع العلف) | ٩ ١٣٦ ٥٨٨ | ١٠ ٦٣٥ ١٨٦ | -- | ١ ٤٩٨ ٥٩٨ |
| ٢ | كناكيت عمريوم (المعمل) | ١٦ ٦٢١ ٠٩٩ | ١٢ ٥٧٩ ٣٣٤ | ٤ ٠٤١ ٧٦٥ | -- |
| ٣ | الدواجن الحية (النسمين) | ١٢٠ ٩٤٣ ٧٩٠ | ١٢٠ ٩٤٧ ٤٨٤ | -- | ٣ ٦٩٤ |
| ٤ | دواجن مذبوحة ومصنعات المجزراالى | ٥٥ ١٠١ ٨٦٧ | ٥٠ ٦٣٧ ٠٩٤ | ٤ ٤٦٤ ٧٧٣ | -- |
| ٥ | بيض التفريخ (الامهات) | ٦٢١ ٨٧٠ | ٧٣٤ ٩٦٠ | -- | ١١٣ ٠٩٠ |
| ٦ | بيض المائدة (الامهات) | ١ ٠٢٥ ٢٨٦ | ١ ٠٢٥ ٢٨٦ | -- | -- |
| ٧ | وحدة انتاج البروتين | ٨٦٤ ٩٨٣ ١ | ١ ٥٣٠ ٩٧٣ | ٤٥٢ ٨٩١ | -- |
| ٨ | بيض لانح | ٨٦٠ ٦٣٣ | ٨٦٠ ٦٣٣ | -- | -- |
| | الإجمالي | ٢٠٦ ٢٩٤ ٩٩٧ | ٢٠٦ ٢٩٤ ٩٩٧ | ١٩٨ ٩٥٠ ٩٥٠ | ٨ ٩٥٩ ٤٢٩ |
| | مبيعات مخلفات | | | | ٣ ٩٦٨ ٦٧٩٧ |
| | مجمل الخسارة | | | | (٣ ٣٧٥ ٣٥٠) |

٢٤-٢ الإلتزامات العرضية

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

٢٥-٢ إصدارات جديدة وتعديلات تمت على المعايير المحاسبية المصرية

- بتاريخ ١٨ مارس ٢٠١٩ صدر قرار وزير الإستثمار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية الصادر بقرار بالقرار ١١٠ لسنة ٢٠١٥ والذي تم نشره بالجريدة الرسمية 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 محاسبية 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) والمرتببط بالإيرادات ومعيار المحاسبة المصرى رقم (٨) والخاص بعقود الإنشاء ، وأخرها معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٩) والخاص بعقود التأجير تنفيذاً لقانون التأجير التمويلى والتخصيم رقم (١٧٦) لسنة ٢٠١٨ ليحل محل المعيار المحاسبة المصرى رقم (٢٠) التأجير التمويلى ، وبما يتفق مع معيار التقارير الدولى رقم (١٦)
- إستحداث تفسير محاسبى مصرى يسمى " ترتيبات إمتيازات الخدمات العامة " والذي يخص مشروعات المشاركة بين الحكومة والقطاع الخاص
- إدخال تعديلات على المعايير أرقام (١) والخاص بعرض القوائم المالية ، والمعيار رقم (٤) والخاص بقائمة التدفقات النقدية ، والمعيار رقم (٢٥) والخاص بالأدوات المالية (العرض) ، والمعيار رقم (٢٦) والخاص بالأدوات المالية - الإعتراف والقياس ، والمعيار رقم (٤٠) "الأدوات المالية (الإفصاحات) ، والمعيار رقم (٣٨) "مزايا العاملين)، والمعيار رقم (٤٢) "القوائم المالية المجمعة" ، وبناء على تعديل معيار رقم (٤٢) تم تعديل المعايير التالية : (معيار المحاسبة المصري رقم (١٥) "الإفصاح عن الأطراف ذوي العلاقة" و معيار المحاسبة المصري رقم (١٧) "القوائم المالية المستقلة" و - معيار المحاسبة المصري رقم (١٨) "الاستثمارات في شركات شقيقة" و معيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) "ضرائب

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

- الدخل و معيار المحاسبة المصري رقم (٢٩) "تجميع الأعمال" و معيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية" و معيار المحاسبة المصري رقم (٤٤) "الإفصاح عن الحصص فى المنشآت الأخرى
- بالإضافة إلى خيارات تسمح بها المعايير الدولية تم استبعادها من المعايير المصرية بالمعايير التالية :
 - معيار المحاسبة المصري رقم (١) " عرض القوائم المالية" , و معيار المحاسبة المصري رقم (١٠) " الأصول الثابتة وإهلاكاتها" و معيار المحاسبة المصري رقم (١٧) " القوائم المالية المستقلة" و معيار المحاسبة المصري رقم (٢٢) " نصيب السهم فى الأرباح" و معيار المحاسبة المصري رقم (٢٣) " الأصول غير الملموسة" و معيار المحاسبة المصري رقم (٣٤) " الاستثمار العقاري" وبناء على تعديل معيار رقم (٣٤) تم تعديل المعايير التالية : معيار المحاسبة المصري 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 أبريل ٢٠٢٠ بتأجيل تطبيق التعديلات فى معايير المحاسبة المصرية الجديدة على القوائم الدورية وقصرها على القوائم المالية السنوية .

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

٣- الأصول الثابتة

| (٢٠٢٠) | (٢٠٢١) | (١٠٠٠) | إنتاج ومعدات مكاتب | معدات واثاث | وسائل نقل والتكاليف | ألات ومعدات وتجهيزات | مباني ومرافق والشعاعات | أرضي | التكلفة: |
|--|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-------------|---------------------|-------------------------|---------------------------|-------------|--|
| أصول أخرى - علامة تجارية جنيه مصري | الأمتيازات جنيه مصري | الإجمالي جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٤٥٠.٠٠٠ | ١٩.٥٧٤٧٦ | ٤٢٢.٥١٨.٦٥٣ | ٥١٠.٥٠٨.٠ | ١٤٤.٤٢٩.٠ | ٢١٠.٥٢٩.١٦ | ٨٦.٠٩٦.١٣٨ | ٢١٥.٢٦٠.٢٣٩ | ٩٣٦.٠٠٠.٠٠٠ | الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ |
| -- | ١٩.٠٦٩.٢٦٢ | ٢.٣٧٦.٦٣٠ | ٥٩.٢٣١ | ٩٩.٥٣٠ | ١٧٠.٩٨٦.٣ | ٩٥.٧٦٠ | ٤١٢.٢٤٦ | -- | الإضافات خلال الفترة |
| -- | (١٦.٥٩٣.٤٤٦) | (٦.٣٨٠) | (٦.٣٨٠) | -- | -- | -- | -- | -- | الإستبعادات خلال الفترة |
| ٤٥٠.٠٠٠ | ٢١.٥٢٣.٢٩٢ | ٤٢٤.٨٨٨.٩٠٣ | ٥١٥.٧٩٣.١ | ١٥٠.٣٨٢.٠ | ٢٢٧.٦٢٢.٧٦٩ | ٨٦.١٩١.٨٩٨ | ٢١٥.٦٧٢.٤٨٥ | ٩٣٦.٠٠٠.٠٠٠ | 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 | -- | ٥١.٧٨.٠٥٧ | ١٥٤.٧٩٠ | ٢٠.٨٨٨ | ١.٠١٨.٢٧٤ | ١.٨٣٠.٦٠٢ | 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 |
| ٣.٠٧.١٢٥ | ٢١.٥٢٣.٢٩٢ | ٢.٨٩.٩٢٧.٥٦٦ | ١.٧٢٢.٠٢٧ | ٢.٣٥.٣٤٢ | ٦.٣١٢.٢٤٢ | ١.٦.٨٧٤.٢٣٣ | ١.٧١.١٣٣.٧٢٢ | ٩٣٦.٠٠٠.٠٠٠ | صافي القيمة الدفترية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ |
| ٢٣١.٨٧٥ | ١٩.٥٧٤.٧٦٦ | ٢.٩٢.٧٤٥.٠٥٤ | ١.٨٣٣.٦٤٧ | ١.٥٦.٧٠٠ | ٥.٦٧٠.٦٥٣ | ١.٨.٦٠٩.٠٧٥ | ١.٧٢.٨٧٤.٩٧٩ | ٩٣٦.٠٠٠.٠٠٠ | صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ |

٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٣٠ يونيو ٢٠٢١

جنيه مصري

جنيه مصري

٥٧١٩٧٧٥

٤٧٠٧٦٠٤

٥٨٠.٦٣٤

٤٧٠.٤٥٣

٦٣٠٠.٤٠٩

٥١٧٨.٥٥٧

الإجمالي

إهلاكات ضمن بند تكاليف العمليات

إهلاكات ضمن بند مصروفات عمومية وإدارية

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

| (٢/٣) | (٢/٣) | (١/٣) | الثق وبعثات مكاتب | عدد وادوات | وسائط نقل والتقال | أوت وبعثات وتجهيزات | مباني ومرافق والشعاعات | أرضي | التكاليف: |
|--|-----------------------|-----------|----------------------|------------|-------------------|------------------------|---------------------------|------------|--|
| أصول أخرى - علامة تجارية جنيته مصري | الإجهات جنيته مصري | الإجمالي | جنيته مصري | جنيته مصري | جنيته مصري | جنيته مصري | جنيته مصري | جنيته مصري | |
| ٤٥٠.٠٠٠ | ١٧.٥٢٥٨٩ | ٤١٥٤٨٣٧١٩ | ٤٨٦٨٧١١ | ١٢٥٢٢٥٥ | ٢١٣٦٥٠١٧ | ٨٤٠٦٩٥٠٣ | ٢١٠٣٢٨١٨٣ | ٩٣٦٠٠٠٠٠ | ٢٠٢٠ الرصيد في ١ يناير |
| - | ١٩٤٢٠٠٨٩ | ١٧٤٢٨٣٨ | ١١٦٦٧٥ | ١١٧٦٦٣ | - | ١٥٨٥٠٠ | - | - | الإضافات خلال الفترة |
| - | (١٨٢٨١١٧٢) | (١٠٢٢٦١١) | (٢٦٧) | - | - | (١٠٢٣٩٤) | - | - | الإستبعادات خلال الفترة |
| ٤٥٠.٠٠٠ | ١٨١٩١٥٠٦ | ٤١٧١٢٣٨٩٦ | ٤٩٨٥١٦٩ | ١٣٦٩٩١٨ | ٢١٣٦٥٠١٧ | ٨٥٤٧٥٦٠٩ | ٢١٠٣٢٨١٨٣ | ٩٣٦٠٠٠٠٠ | التكلفة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ |
| ٦٨٦٧٥ | - | ١١٨٠٥٩٢٤٣ | ٢٩٤٠٥٥ | ١١٣٥٥٠ | ١٣١٢٢١٢٤ | ٦٢٦٧٩٢٠٠ | ٣٨١٧٧٨١٤ | - | ٢٠٢٠ مجموع الإهلاك في ١ يناير |
| ٢٤٧٥٠ | - | ٦٣٠٠٤٠٨ | ١٩٠٤٤٤ | ٣٨٤٢١ | ١٣٥٣٠٤٥ | ٢٦١٥٢٣٢ | ٢١٠٣٢٦٦ | - | إهلاك الفترة |
| - | - | (١٠٢٦٥٦) | (٧٦٤) | - | - | (١٠٢٣٩٧) | - | - | إهلاك الإستهلاكات |
| ٩٣٧٧٥ | - | ١٢٤٢٥٦٩٩٥ | ٣٠٩٤٢٣٥ | ١٢٠٣٩٧١ | ١٤٤٨٥٦٦٩ | ٦٥١٩٢٠٤٠ | ٤٠٢٨١٠٨٠ | - | ٢٠٢٠ مجموع الإهلاك في ٣٠ يونيو |
| ٣٥٦٢٥ | ١٨١٩١٥٠٦ | ٢٩٢٨٦٦٩٠١ | ١٨٩٠٩٣٤ | ١٦٥٩٤٧ | ٦٨٧٩٣٤٨ | ٢٠٢٨٣٥٦٩ | ١٧٠٠٤٧١٠٣ | ٩٣٦٠٠٠٠٠ | ٢٠٢٠ صافي القيمة التقديرية في ٣٠ يونيو |
| ٣٨١٣٧٥ | ١٧٠٥٢٥٨٩ | ٢٩٧٤٢٤٤٧٦ | ١٩٦٤٧٠٦ | ٨٦٧٠٥ | ٨٢٣٢٣٩٣ | ٢١٣٩٠٣٠٣ | ١٧٢١٥٠٣٦٩ | ٩٣٦٠٠٠٠٠ | ٢٠١٩ صافي القيمة التقديرية في ٣١ ديسمبر |

| | |
|------------|------------|
| ٢٠١٩/٦/٣٠ | ٢٠٢٠/٦/٣٠ |
| جنيته مصري | جنيته مصري |
| ١٣٤٩٧١٥٩ | ٥٧١٩٧٧٥ |
| ١٢٠٦٣٠٩ | ٥٨٠٦٣٤ |
| ١٤٧٠٣٤٦٨ | ٦٣٠٠٤٠٩ |

إهلاكات ضمن بند تكاليف العمليات
إهلاكات ضمن بند مصروفات عمومية وإدارية
الإجمالي

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

٤- مشروعات تحت التنفيذ

| ٢٠٢٠/١٢/٣١ | ٢٠٢١/٠٦/٣٠ | |
|------------------|------------------|------------------------------|
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> | |
| ١٤ ٤٢٨ ٤١٤ | ١٤ ٥٣٣ ٥٢١ | تكوين سلعى " محطات الأمهات " |
| ١٤ ٤٢٨ ٤١٤ | ١٤ ٥٣٣ ٥٢١ | الاجمالي |

٥- إستثمارات فى شركات تابعة

عبارة عن إستثمارات فى شركة / كيو للمنتجات الغذائية (ش . ذ . م . م) بعدد حصص نقدية ٩٩٥٠ حصة وقيمة الحصة ١٠ جم (عشرة جنيهات) بإجمالى قيمة تبلغ ٩٩٥٠٠ جم (تسعة وتسعون الف وخمسة مائة 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.

٦- المخزون

| ٢٠٢٠/١٢/٣١ | ٢٠٢١/٠٦/٣٠ | |
|------------------|------------------|---------------------|
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> | |
| ٤ ٧٦٠ ٩٦٢ | ٤ ٧١١ ٨٧٨ | مخزن قطع غيار أصول |
| ٢٨ ٠٤٣ ٩٦٤ | ٢٩ ٨٤٨ ٧٠٦ | المخازن العمومية |
| ٩ ٢٧٨ ١٨٥ | ٩ ٢٨٠ ٦١٣ | مخزن الخامات |
| ٣٧ ٥١٣ ٠٥٩ | ٢٤ ٨٦٢ ٤٣١ | المخزون من المنتجات |
| ٧٩ ٥٩٦ ١٧٠ | ٦٨ ٧٠٣ ٦٢٨ | الاجمالي |

٧- عملاء ومربون وأوراق قبض

| ٢٠٢٠/١٢/٣١ | ٢٠٢١/٠٦/٣٠ | |
|------------------|------------------|-----------------------|
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> | |
| ٨ ٢٨٣ ٣٩٥ | ٨ ١٩٨ ٥٩٨ | عملاء |
| ٧٥٢ ٦٩١ | ٥٨٤ ١٧٨ | مربون |
| ٩ ٠٣٦ ٠٨٦ | ٨ ٧٨٢ ٧٧٦ | صافى العملاء والمربون |

٨- المدينون وأرصدة مدينة أخرى

| ٢٠٢٠/١٢/٣١ | ٢٠٢١/٠٦/٣٠ | |
|------------------|------------------|---------------------------|
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> | |
| ١ ١٩٦ ٦٨٥ | ١ ١٩٦ ٦٨٥ | تأمينات لدى الغير |
| ١٩ ٠٦٣ | ٢٣٢ ٦٢٥ | سلف عاملين |
| ٢ ٦٢٣ ٩٦٢ | ٢ ١١٢ ٠٧٤ | مصرفات 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 | الاجمالي |

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

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 |
| ٢ ٤٦٧ ٥٤٠ | ٢ ٨٠٣ ٦٩٧ | مصلحة الضرائب الخصم و التحصيل تحت حساب الضريبي |
| ١ ٦٢٤ ٤٢٦ | ١ ٦٢٤ ٤٢٦ | ضرائب مبيعات تحت التسوية (*) |
| <u>٧ ٤٧٧ ٦١٩</u> | <u>١٠ ٤٥٧ ٨٣٤</u> | الإجمالي |
| | | يخصم : |
| ١٥٥ ٤٤٩ | ١٥٥ ٤٤٩ | مجمع الإنخفاض في الحسابات المدينة لمصلحة الضرائب (**) |
| <u>٧ ٣٢٢ ١٧٠</u> | <u>١٠ ٣٠٢ ٣٨٥</u> | صافي الحسابات المدينة لمصلحة الضرائب |

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

** يتمثل مجمع الإنخفاض في الحسابات المدينة لمصلحة الضرائب في قيمة ضرائب الخصم من المنبع والتي لم تعترف بها الهيئة العامة للإستثمار والمناطق الحرة عند تقييم الشركة ولدى الشركة المستندات المؤيدة لأحقيتها في هذا المبلغ وتم استخدام جزء من الإنخفاض في تسوية الضرائب المستحقة على الشركة .

١٠- حسابات مدينة على أطراف ذوى علاقة

| ٢٠٢١/٠٦/٣٠ | الحركة الدائفة | الحركة المدينة | ٢٠٢٠/١٢/٣١ | طبيعة التعامل | |
|-------------------|---------------------|-------------------|-------------------|---------------|---|
| جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | | |
| ٤ ١١٠ ٧٥٥ | (٢٢٥ ٦٩٦) | ٨٦٠ ٥٥٨ | ٣ ٤٧٥ ٨٩٣ | تمويل نقدي / | شركة الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية |
| ٩ ٤٠٧ ٠٦٠ | (٤ ٤٩٠ ٥٦٩) | ١٣ ٨٩٧ ٦٢٩ | -- | تأجير | شركة / مصر العربية للدواجن |
| ٥٤ ٥٨٩ | (٦ ١٣١) | ٦٠ ٧٢٠ | -- | مربون | شركة / مصر العربية ليدارى التسمين |
| ٤ ٤٩٣ ٢٧٣ | -- | ١٧ ٧٧٥ | ٤ ٤٧٥ ٤٩٨ | تمويل نقدي | شركة / كيو للمنتجات الغذائية |
| ٦ ٣٨٢ ١٤١ | -- | -- | ٦ ٣٨٢ ١٤١ | عملاء | شركة / كيو للمنتجات الغذائية |
| ١ ١٤٣ ٥٣٦ | (١٠ ٢٥٩ ٧٠٨) | ٨ ٠٢٤ ٨٢٣ | ٣ ٣٧٨ ٤٢١ | عملاء | شركة / حلوانى إخوان |
| <u>٢٥ ٥٩١ ٣٥٤</u> | <u>(١٤ ٩٨٢ ١٠٤)</u> | <u>٢٢ ٨٦١ ٥٠٥</u> | <u>١٧ ٧١١ ٩٥٣</u> | | الإجمالي |
| | | | | | يخصم : |
| (١٠ ٨٥٧ ٦٣٩) | -- | -- | (١٠ ٨٥٧ ٦٣٩) | | مجمع الإنخفاض في حسابات مدينة على أطراف ذوى علاقة (كيو للمنتجات الغذائية) |
| <u>١٤ ٧٣٣ ٧١٥</u> | <u>(١٤ ٩٨٢ ١٠٤)</u> | <u>٢٢ ٨٦١ ٥٠٥</u> | <u>٦ ٨٥٤ ٣١٤</u> | | صافي حسابات مدينة على أطراف ذوى علاقة |

١١- النقدية بالصندوق و لدى البنوك

| ٢٠٢٠/١٢/٣١ | ٢٠٢١/٠٦/٣٠ | |
|------------------|------------------|-------------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ١ ٧٨٦ ٠٩٧ | ٣ ٥١٥ ٧٨٠ | نقدية بالصندوق |
| ١ ٠١٣ ١٣٥ | ٣ ٨٧٠ ٣٣٠ | نقدية لدي البنوك - بنوك جارية |
| <u>٢ ٧٩٩ ٢٣٢</u> | <u>٧ ٣٨٦ ١١٠</u> | الإجمالي |

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

١/١١ بنوك جارياً

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

١٢- إستثمارات فى أوراق مالية

| ٢٠٢٠/١٢/٣١ | ٢٠٢١/٠٦/٣٠ | نسبة المساهمة | |
|------------|------------|---------------|---|
| جنيه مصري | جنيه مصري | | |
| ١٠ ١٥٩ | ١٠ ١٥٩ | ٠,٠٠٥% | قيمة ٥٠٠٠ سهم بالشركة الوطنية للأمن الغذائى |
| ١٠ ٢٤١ | ١٠ ٢٤١ | ٠,٠٠٥% | قيمة ٥٠٤ سهم بالشركة أورينت باك * |
| ٢٠ ٤٠٠ | ٢٠ ٤٠٠ | | الاجمالى |

(* 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 ١ ٧٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جم (مليار وسبعة مائة مليون)

رأس المال المصدر والمدفوع ٢٦٣٦٨٥٠٠٠ جم (فقط مائتان وثلاثة وستون مليوناً وستمائة وخمسة وثمانون ألف جنيهها مصرياً لا غير) جنيه موزع على ٦٥٩٢١٢٥٠ سهم (خمسة 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 مصري) و رأس المال المصدر والمدفوع ليصبح مبلغ ٢٦٣٦٨٥٠٠٠٠ جم (فقط مائتان وثلاثة وستون مليوناً وستمائة وخمسة وثمانون ألف جنيه مصري لا غير) موزع على عدد الأسهم ٦٥٩٢١٢٥٠ سهم عادي (خمسة وستون مليوناً وتسعمائة واحد وعشرون ألفاً مائتان وخمسون سهم) القيمة الاسمية للسهم ٤ جم (اربعة جنيه مصري) ، وقد تم التأشير بذلك بالسجل التجارى بتاريخ ٢٢ /٠٣ /٢٠١٠ .

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

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

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

١٤- (الخسائر) المرحلة

| |
|---------------------|
| ٢٠٢١/٠٦/٣٠ |
| <u>جنيه مصري</u> |
| (١ ٢٥٢ ٣٩٣) |
| (٢٨ ٠٩٧ ١٣٣) |
| (٢٩٧ ٠٤٤) |
| (٥٩ ٧٣٩) |
| <u>(٢٩ ٧٠٦ ٣٠٩)</u> |

تم تحميل بعض التسويات على حساب الأرباح المرحلة وبيانها كالتالي:
رصيد الأرباح المرحلة في ١ يناير ٢٠٢١
إفقال (خسائر) عام ٢٠٢٠
تسوية الأصل الضريبي المؤجل عن عام ٢٠٢٠
تسويات مصروفات سنوات سابقة
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

١٥- الأصول الضريبية المؤجلة

| | |
|------------------|------------------|
| ٢٠٢٠/١٢/٣١ | ٢٠٢١/٠٦/٣٠ |
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> |
| ٢ ٧٦٤ ٨٠٣ | ٥ ٨٩٦ ٢٧١ |
| -- | (٢٩٧ ٠٤٤) |
| ٦ ٥٦١ ٤٧٥ | ٤ ٠٩٧ ٨٩٠ |
| ١٢ ١٢١ ٤٧٤ | ٥ ١٧٨ ٠٥٧ |
| <u>٥ ٥٥٩ ٩٩٩</u> | <u>١ ٠٨٠ ١٦٧</u> |
| <u>١ ٢٥١ ٠٠٠</u> | <u>٢٤٣ ٠٣٨</u> |
| ٨ ٣٥٧ ٦٣٩ | -- |
| -- | (٥٧٠ ٥٦١) |
| <u>١ ٨٨٠ ٤٦٩</u> | <u>(١٢٨ ٣٧٦)</u> |
| <u>٣ ١٣١ ٤٦٨</u> | <u>١١٤ ٦٦٢</u> |
| <u>٥ ٨٩٦ ٢٧١</u> | <u>٥ ٧١٣ ٨٨٩</u> |

رصيد أول المدة
تسوية الأصل الضريبي المؤجل عن عام ٢٠٢٠
الإهلاك الضريبي المحسوب طبقاً للقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥
الإهلاك المحاسبي
فروق الإهلاك
(الأصل) الضريبي المؤجل
تدعيم مخصصات
إستخدام مخصص
الإلتزام الضريبي المؤجل (سعر الضريبة ٢٢,٥ %)
إجمالي (الأصل) الضريبي المؤجل
رصيد آخر المدة

١٦- المخصصات

| | | |
|------------------|------------------|------------------|
| ٢٠٢١/٠٦/٣٠ | المستخدم | ٢٠٢٠/١٢/٣١ |
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> |
| ٥١٣ ٢٥١ | -- | ٥١٣ ٢٥١ |
| ٦٥ ٠٠٠ | -- | ٦٥ ٠٠٠ |
| ٤٣٧ ٩٨٠ | ٥٧٠ ٥٥٩ | ١ ٠٠٨ ٥٣٩ |
| <u>١ ٠١٦ ٢٣١</u> | <u>٥٧٠ ٥٥٩</u> | <u>١ ٥٨٦ ٧٩٠</u> |

مخصص مطالبات
مخصصات أخرى
مخصص بدل أجازات
الاجمالي

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

١٧- موردون وأوراق دفع

| ٢٠٢٠/١٢/٣١ | ٢٠٢١/٠٦/٣٠ |
|-------------------|-------------------|
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> |
| ٥٤ ٧٤٢ ٠٠٤ | ٧٣ ١٢٥ ٦٩٦ |
| ٦ ٩٩٨ ٤٦٥ | ٤ ٩٠٥ ٤٩٨ |
| <u>٦١ ٧٤٠ ٤٦٩</u> | <u>٧٨ ٠٣١ ١٩٤</u> |

موردون
أوراق دفع
الاجمالي

١٨- دائنون و حسابات دائنة أخرى

| ٢٠٢٠/١٢/٣١ | ٢٠٢١/٠٦/٣٠ |
|------------------|------------------|
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> |
| ٣٦٦ ٨٢٢ | ٣٥٠٣ ٨١٢ |
| ٣٥٨ | ٦٥ ٦٣٨ |
| ٨٥٤ ٧٤٣ | ١ ٣٦٢ ٥٨٧ |
| ١ ٩٥٠ ٧٤٠ | ١ ٧٠٠ ٧٤٠ |
| ٧ ٩٥٧ | ٧ ٩٥٧ |
| ٣ ١٩٤ ٦٣٧ | ٢ ٠٧٣ ٠٣٤ |
| ٩١٧ ٣١٥ | ١ ٢٢٩ ٤٧٠ |
| <u>٧ ٢٩٢ ٥٧٢</u> | <u>٩ ٩٤٣ ٢٣٨</u> |

عملاء دفعات مقدمة
مربون دفعات مقدمة
المساهمة التكافلية
تأمينات للغير
تأمينات مقاولين
مصروفات مستحقة
أرصده دائنة أخرى
الاجمالي

١/١٨

١٩- أرصدة دائنة أخرى (١/١٨)

| ٢٠٢٠/١٢/٣١ | ٢٠٢١/٠٦/٣٠ |
|------------------|------------------|
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> |
| ١٣٦ ٣٣٧ | ١٦٣ ٨٨٨ |
| ١٥٤ ٦٥٥ | ١٦٢ ٠٢٧ |
| ١٤٢ ٨٣٧ | ١٤٩ ٦٠٨ |
| ٤٦٠ ٢٤٤ | ٧٢٤ ٩١٧ |
| ١٢ ١٣٢ | ١٢ ١٣٢ |
| ١١ ١١٠ | ١٦ ٨٩٨ |
| <u>٩١٧ ٣١٥</u> | <u>١ ٢٢٩ ٤٧٠</u> |

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

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

٢٠- حسابات دائنة لمصلحة الضرائب

| ٢٠٢٠/١٢/٣١ | ٢٠٢١/٠٦/٣٠ | |
|------------------|------------------|---|
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> | |
| ٢٩٠ ٨٦٤ | ٣٢٤ ٧٧٠ | مصلحة الضرائب (الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة) |
| ٢٢١ ٠٣٤ | ٣٣٨ ٦٢٠ | مصلحة الضرائب (كسب العمل) |
| ٥٩ ٧٤١ | ٩٥ ٣٤١ | مصلحة الضرائب (دمغة) |
| <u>٥٧١ ٦٣٩</u> | <u>٧٥٨ ٧٣١</u> | الاجمالي |

٢١- 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 | قرض قصير الأجل (ASDP) * |
| ٦ ١٥٢ | ٧ ٠٥٠ | بنك تنمية الصادرات جارى دائن |
| ١٨ ٣٨٩ ٩٢٧ | ٩ ١٧٣ ٤٨٧ | البنك المصري لتنمية الصادرات جارى تسهيلات - المبادرة الرئاسية |
| <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 ، وبسعر عائد بواقع ٠,٧٥ % فوق سعر الكوريدور إقراض ، وبعودت تأخير تصل إلى ٢ % فوق سعر الكوريدور إقراض ، وقد تم سداد القرض خلال شهر مارس بالكامل .

٢٢- 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 | تمويل نقدي | شركة الاسماعيلية للإستثمار |
| -- | -- | (٢٩٨ ٢٧٤) | ٢٩٨ ٢٧٤ | مربون | شركة / مصر العربية للدواجن |
| -- | -- | (١٠ ٦٧٥) | ١٠ ٦٧٥ | مربون | شركة / مصر العربية لبدارى التسمين |
| ٣٠٥ ٦٥٥ | ١ ١١٨ ١١٧ | (١ ٩٤٩ ٣٤٧) | ١ ١٣٦ ٨٨٥ | مربون / موردون | شركة / الربيع للدواجن |
| <u>٢٣ ٤٩٨ ٣٥٤</u> | <u>١٠ ٩١٨ ١١٧</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 المستقلة والإيضاحات المتممة لها في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٢٣- صافي المبيعات

| ٢٠٢٠/٦/٣٠ | ٢٠٢١/٠٦/٣٠ | |
|-------------|-------------|----------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ١٥٥ ٢٤٠ ٧٠٠ | ٢٠٣ ٧٤٥ ٢٨٥ | مبيعات الإنتاج |
| ٧ ٦٥٦ ٤٠٩ | ٣ ٩٦٨ ٦٩٦ | المخلفات |
| ١٦٢ ٨٩٧ ١٠٩ | ٢٠٧ ٧١٣ ٩٨١ | الاجمالي |
| | | يخصم : |
| -- | ٣ ٩٠٠ ١٧٩ | مردودات مبيعات |
| ٨٧٥ ٠١٧ | ٨٩٤ ١٥٦ | خصم مسموح به |
| ١٦٢ ٠٢٢ ٠٩٢ | ٢٠٢ ٩١٩ ٦٤٦ | الصافي |

٢٤- تكلفة المبيعات

| ٢٠٢٠/٦/٣٠ | ٢٠٢١/٠٦/٣٠ | |
|-------------|-------------|--|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ١٠٦ ٥٤٣ ٦٩٣ | ١٥٣ ٠٢٥ ٩١٩ | مواد |
| ٢٠ ٨٩١ ٥٤٥ | ٢١ ٢٥٢ ٢٨٢ | أجور |
| ١١ ٧٧٢ ٥١٢ | ١٠ ٩٢٨ ٧٩٢ | مصروفات |
| ٥ ٧١٩ ٧٧٥ | ٤ ٧٠٧ ٦٠٤ | إهلاكات أصول ثابتة |
| ١٨ ٢٨١ ١٧٢ | ١١ ٢٣٤ ١١٨ | إهلاكات ثروة داخنة |
| ٤٢٧ ٣٥٤ | ١٢ ٦٥٠ ٦٢٨ | التغير في المخزون |
| (٦ ١٧٧ ٠٥٧) | (٧ ٥٠٤ ٣٤٦) | علف محول "محطات الأمهات فترة التربية " |
| ١٥٧ ٤٥٨ ٩٩٤ | ٢٠٦ ٢٩٤ ٩٩٧ | الاجمالي |

٢٥- مجمل (الخسارة) / الربح

| ٢٠٢٠/٦/٣٠ | ٢٠٢١/٠٦/٣٠ | |
|-----------|-------------|--------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٤ ٥٦٣ ٠٩٨ | (٣ ٣٧٥ ٣٥١) | مجمل (الخسارة) / الربح |

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

٢٦- مصروفات إدارية وعمومية

| ٢٠٢٠/٦/٣٠ | ٢٠٢١/٠٦/٣٠ | |
|-----------|------------|------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٣٩٠٦٥٤٣ | ٤٧٠٢٨٧١ | أجور إدارية |
| ٣٧٧٤٢٢ | ٤٦٥١٤٤ | مواد إدارية |
| ٧١٨٠٣ | ١٢٢٥٨٢ | صيانة |
| ٨٣٤٨٨ | ٢٩٧١٤ | قوى محركية و إنارة |
| 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 | ابحاث و تجارب |
| ٧٢٠٨ | ٣٢١١٦ | رسوم قضائية |
| ٨١٦٨٣ | ١٠١٢١ | تعويضات و غرامات |
| ١٠٠٠٠ | ٩٨٣٨٣ | تبرعات و أمانات |
| ٦٢٥٣٩٠٧ | ٦٩٢١٢٨٥ | الإجمالي |

٢٧- إيرادات متنوعة

| ٢٠٢٠/٦/٣٠ | ٢٠٢١/٠٦/٣٠ | |
|-----------|------------|------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٢٢٠٠٠ | ١١٢٠٩ | النادى الإجتماعى |
| ١٦١٤٧٠ | ٢٠٠٠٠٠ | متنوعة |
| ٥٩١٩ | -- | كراسة شروط |
| ١٨٩٣٨٩ | ٢١١٢٠٩ | الإجمالي |

٢٨- نصيب السهم الأساسى من (الخسائر) :-

بلغ متوسط النصيب الأساسى من (الخسائر) للسهم كما يلى :

| ٢٠٢٠/٦/٣٠ | ٢٠٢١/٠٦/٣٠ | |
|-----------|------------|---|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| (٢٥٥٦٨٨٨) | (١٢٠٢٨٦١٨) | صافى (الخسائر) بعد الضرائب |
| ٨٩٨٥٦٤٩٩ | ٨٩٨٥٦٤٩٩ | عدد الأسهم القائمة فى تاريخ القوائم المالية |
| (٠,٠٣) | (٠,١٣) | النصيب الأساسى من (الخسائر) للسهم |

٢٩- الأدوات المالية وإدارة المخاطر وأساليب إدارة رأس المال

أ- تتمثل الأدوات المالية للشركة فى 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

وهى مخاطر تنشأ من عدة عوامل مثل المشاكل الفيروسية الحادة وتأثيرتها المرضية التى تحيط بصناعة الدواجن والتى تتمثل فى فيروس أنفلونزا الطيور والنيو كاسل وIB وتحواراته المستمرة والتى أدت لزيادة نسب النفوق وإنخفاض الأوزان للطيور مما أدى لزيادة التكلفة وبالتالي لم يعمل المجرى بكامل طاقته مما يجعله يحقق خسائر نظراً لتكاليفه الثابتة العالية والتى تحتاج لزيادة معدلات التشغيل حتى يتم تغطية تلك التكاليف الثابتة .

إنخفاض أسعار البيع لسعر كتكوت التسمين وبدارى التسمين عن سعر البيع المستهدف وفقاً للعرض والطلب والمرتبطة ببورصة الدواجن

ولقد واجهت الشركة مشكلة النفوق عن طريق توفير اللقاحات اللازمة و بدأت تطهر 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 فى تغيير أسعار الفائدة التى 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

وهى مخاطر تعرض المنشأة لصعوبات فى 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

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

و- القيمة العادلة للأدوات المالية

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

ز- خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان فى 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 فى عدد كبير من العملاء ذو سمعة حسنة .

ح- أساليب إدارة رأس المال

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

٣٠- أثر سعر الصرف

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

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

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

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

٣١- الموقف الضريبي

١-٣١ ضريبة شركات الأموال

- تم فحص الشركة عن السنوات ١٩٧٧ / ٢٠٠٨ وعمل لجنة داخلية وتم الاتفاق على جميع السنوات والضريبة مسددة بالكامل
- تم فحص عام ٢٠٠٩ / ٢٠١٠ جرى إعادة الفحص بمركز كبار الممولين
- السنوات من ٢٠١١ - ٢٠١٤ تم الفحص ثم الإحالة الى اللجنة الداخلية الداخلية وتم الطعن على القرار بالمحكمة الادارية
- قدمت الشركة الإقرارات الضريبية عن الأعوام من ٢٠١٥ حتى ٢٠٢١ و تم التسليم فى المواعيد القانونية ، ولم يتم فحص هذه السنوات بعد .

٢-٣١ ضريبة المرتبات وما فى حكمها (كسب عمل)

١. السنوات من ١٩٧٧ إلى ١٩٩٨ :
 - تم الفحص والسداد ولايستحق أي ضرائب علي الشركة .
٢. السنوات من ١٩٩٩ حتى ٢٠٠٥ م :
 - تم فحص الشركة وتم إصدار مطالبة وتم السداد .
٣. عام ٢٠٠٦ / ٢٠١٢ :
 - تم فحص الشركة وتم إصدار مطالبة وتم الاعتراض علي المطالبة وتم تحويل الملف الي اللجنة الداخلية وتم اصدار القرار بإعادة الفحص وجاري فحص الشركة .
٤. السنوات من ٢٠١٣ / ٢٠٢٠ :
 - تقوم الشركة بسداد ضريبة كسب العمل من واقع التسويات ولا يستحق أي ضرائب ولم يتم مطالبة الشركة بالفحص حتي تاريخه .

٣-٣١ ضريبة الدمغة

- الشركة ملتزمة بتطبيق أحكام قانون ضريبة الدمغة .
- تم فحص الشركة من ١٩٧٧ حتى ٢٠١٨ ولاتستحق على الشركة اية ضرائب .

- السنوات ٢٠١٨/٢٠١٩ :

- لم يتم مطالبة الشركة بالفحص .

٣١-٤ ضريبة الخصم والتحصيـل تحت حساب الضريبة

الشركة منتظمة في تطبيق نظام الخصم والتحصيـل تحت حساب الضريبة.

٣١-٥ الضريبة العقارية

تم مطالبة بضريبة عقارية بمبلغ ٢١٩٥٠٠٠ جم عن السنة الواحدة بداية من ٢٠١٣/٠٧/١ وحتى تاريخه وقد تم السداد بالكامل , وقد تم الطعن والإحالة إلى لجنة الطعن الضرائب العقارية وجارى نظر الخلاف باللجنة على هذا التقدير وتم عمل قضية بالمحكمة لعدم الإتفاق فى لجنة فض المنازعات وبتاريخ ٢٠٢١/٢/١٥ صدر حكم محكمة القضاء الادارى فى الدعوى بتخفيض القيمة الإدارية لتصبح ١٨٧٩٨٠١ جنيه مصري وتم الطعن عليه بمحكمة الإدارية العليا وقد تم السداد بالكامل

٣٢- موقف القيد فى البورصة

الشركة مقيدة ببورصة الأوراق المالية المصرية .

٣٣- موقف الشركة من الحفظ المركزى

أسهم الشركة مودعة بالحفظ المركزى لدى شركة مصر المقاصة .

٣٤- 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 .