

مصطفى شوقي

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية (المجمعة)
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
وتقرير مراقب الحسابات

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن
(شركة مساهمة مصرية)

<u>رقم الصفحة</u>	<u>المحتويات</u>
١	تقرير مراقب الحسابات
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)
٣٢ - ٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / مساهمى شركة الإسماعيلية مصر للدواجن
"شركة مساهمة مصرية"

المقدمة

راجعنا القوائم المالية المجمعة المرفقة لشركة الإسماعيلية - مصر للدواجن "شركة مساهمة مصرية" والتمثلة في قائمة المركز المالي المجمع في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المجمعة المتعلقة بها عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسئولية إدارة الشركة، فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تتخصص مسئوليتنا فى إبداء الرأى على هذه القوائم المالية فى ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء هامة ومؤثرة. وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات فى القوائم المالية. وتعتمد الإجراءات التى تم اختيارها على الحكم المهني للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر فى القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب فى اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية فى المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التى أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذى قدمت به القوائم المالية. وإننا نرى أن أدلة المراجعة التى قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية.

تم مراجعة القوائم المالية للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ من خلال مراقب حسابات آخر والذي أصدر تقريره على القوائم المالية بتاريخ في ٢٨ فبراير ٢٠٢١

الرأى

من رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة وعن المركز المالي للمجمع لشركة الإسماعيلية مصر للدواجن "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

القاهرة في: ١٠ مارس ٢٠٢٢



شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المجمعة والإيضاحات المتممة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

المركز المالي (المجمع) في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١			
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	ايضاح رقم	الأصول
جنية مصرية	جنية مصرية		
٢٩٢ ٧٤٥ ٠٥٤	٢٨٦ ٢١٩ ٦٥٢	(١/٣)	الأصول غير المتداولة
١٩ ٠٥٧ ٤٧٦	١٨ ٤٦٤ ٢٥٩	(٢/٣)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٣٣١ ٨٧٥	٢٨٢ ٣٧٥	(٣/٣)	الأمهات
١٥ ٠٦٨ ٥٤٦	١٤ ٩٦٦ ٨١١	(٤)	أصول أخرى - علامة تجارية
٥ ٨٣٦ ٦٧٧	٦ ٢٦٠ ٩٩٨	(١٦)	مشروعات تحت التنفيذ
٣٣٣ ٠٣٩ ٦٢٨	٣٢٦ ١٩٤ ٠٩٥		أصول ضريبية مؤجلة
			مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٧٩ ٥٩٦ ١٧٠	٦٩ ٨٧٧ ٨٩٥	(٦)	المخزون
٩ ٥٠٨ ٧٢٠	٩ ٦٨٤ ٦٠١	(٧)	عملاء ومربون وأوراق قبض
٣ ٨٦٢ ٠٨٨	٣ ٦٦٨ ٨٩٧	(٨)	المدينون
٣ ٦٦٩ ٢١٤	٢ ٣٨٢ ١٩٩		موردون دفعات مقدمة
٧ ٣٣٥ ٧١٥	١٠ ٧٤٩ ٤١٧	(٩)	حسابات مدينة على مصلحة الضرائب
٦ ٨٥٤ ٣١٤	١٩ ٨٢٢ ٠٩٣	(١٠)	حسابات مدينة على أطراف ذوى علاقة
٢ ٧٩٩ ٥٦٧	١١ ٢٥٢ ٦٠٢	(١١)	النقدية بالصندوق ولدى البنوك
٢٠ ٤٠٠	٢٠ ٤٠٠	(١٢)	إستثمارات فى أوراق مالية
١١٣ ٦٤٦ ١٨٨	١٢٧ ٤٥٨ ١٠٤		مجموع الأصول المتداولة
٤٤٦ ٦٨٥ ٨١٦	٤٥٣ ٦٥٢ ١٩٩		مجموع الأصول
			حقوق الملكية
٣٥٩ ٤٢٥ ٩٩٦	٣٥٩ ٤٢٥ ٩٩٦	(١٤)	راس المال
١ ٤٢٦ ٩٠٧	١ ٤٢٦ ٩٠٧		إحتياطي قانوني
(٧ ٤٣٧ ٦١٦)	(٢٨ ٥٩٢ ٥١٨)	(١٥)	(خسائر) مرحلة
(٢٠ ٧٦٤ ٣١٣)	٣٢٦ ٦٢٦		ارباح (خسائر) العام
٣٣٢ ٦٥٠ ٩٧٤	٣٣٢ ٥٨٧ ٠١١		مجموع حقوق الملكية فى الشركة الأم
٣٧٥	٤٣٣	(٥)	مجموع حقوق الأقلية / الحقوق الغير المسيطرة
٣٣٢ ٦٥١ ٣٤٩	٣٣٢ ٥٨٧ ٤٤٤		مجموع حقوق الملكية
			الإلتزامات
			الإلتزامات المتداولة
١ ٥٨٦ ٧٩٠	٧٥٠ ٠٠٠	(١٧)	المخصصات
٦١ ٧٤٠ ٨٠٣	٦٨ ٦٨٠ ٣١٥	(١٨)	موردون وأوراق دفع
٧ ٣٦٦ ٥١٤	٦ ٨٠٥ ٨٠٠	(١٩)	دائنون وحسابات دائنة أخرى
٥٧٥ ٧٤٨	٧٠٢ ٣١٧	(٢١)	حسابات دائنة لمصلحة الضرائب
٢٤ ٦٢٦ ٠٧٩	٢٨ ٢٧٩ ٢٢٤	(٢٢)	بنوك دائنة
١٨ ١٣٨ ٥٣٣	١٥ ٦٩٤ ٧٩٩	(٢٣)	حسابات دائنة لأطراف ذوى علاقة
١١٤ ٠٣٤ ٤٦٧	١٢٠ ٩١٢ ٤٥٥		مجموع الإلتزامات المتداولة
--	١٥٢ ٣٠٠		الألتزامات طويلة الاجل
--	١٥٢ ٣٠٠		أوراق دفع
٤٤٦ ٦٨٥ ٨١٦	٤٥٣ ٦٥٢ ١٩٩		مجموع الخصوم طويلة الاجل
			مجموع حقوق الملكية والإلتزامات

- تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٣٧) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.
- تقرير مراقب الحسابات مرفق.

المدير المالي
حازم حامد شافعى

العضو المنتدب
د/ محمد عبد الحميد الشافعى

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



شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المجمعة والإيضاحات المتممة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

قائمة الدخل (المجمعة)

عن السنة المالية من ١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	ايضاح رقم	
جنية مصرى	جنية مصرى	(٢٤)	صافى المبيعات
٣٤١ ٥٢٧ ٠٩٣	٤٥١ ٩٤٢ ٤٥٤		يخصم:
		(٢٥)	تكلفة المبيعات
٣٤٦ ٥٤٥ ٤٣٥	٤٢٧ ٧٦٨ ٩٢٩		مجمول الربح (خسارة)
(٥ ٠١٨ ٣٤٢)	٢٤ ١٧٣ ٥٢٥	(٢٦)	يخصم:
		(٢٧)	مصروفات إدارية وعمومية
١٤ ٨١٨ ٠٩٠	١٦ ٦٧٦ ٥٠٢		مصروفات تمويلية
١ ٢٦٣ ٧٤٧	٢ ٠١٤ ٥٣٠	(٣)	إهلاكات أصول ثابتة
١ ١٤٩ ٠٧٣	٩٣٠ ٩٠٣		إستهلاك علامة تجارية
٤٩ ٥٠٠	٤٩ ٥٠٠		مخصصات بخلاف الاهلاك
١ ٠٠٠ ٠٠٠	١٣٥ ٤٧٠		المساهمة التكافلية
٨٥٤ ٧٤٣	١ ١٣٧ ٤٩١		بدلات أعضاء مجلس الإدارة
١٠٤ ٧٥٠	١٣٠ ٠٠٠		مجموع المصروفات والأعباء الإدارية
١٩ ٢٣٩ ٩٠٣	٢١ ٠٧٤ ٣٩٦		يضاف/ يخصم :
			فوائد دائنة
١٦ ٥٨٩	٤٠ ٧٧٨	(٢٨)	ايرادات متنوعة
٣٥٣ ٣٩٠	١ ٦١٥ ٥٧٦		صافى ربح (خسارة) النشاط
(٢٣ ٨٨٨ ٢٦٦)	٤ ٧٥٥ ٤٨٣		(خسائر) رأسمالية
(٧ ٦٤٠)	(٥ ١٥٠ ٢٨٩)		صافى (خسارة) قبل الضريبة
(٢٣ ٨٩٥ ٩٠٦)	(٣٩٤ ٨٠٦)		ضريبة الدخل المؤجلة - أصل
٣ ١٣١ ٤٦٨	٧٢١ ٣٦٥		صافى الربح (الخسائر) بعد الضريبة المؤجلة
(٢٠ ٧٦٤ ٤٣٨)	٣٢٦ ٥٥٩		ربح (خسائر) الخاص بمالكى الشركة الأم
(٢٠ ٧٦٤ ٣١٣)	٣٢٦ ٦٢٦		(الخسارة) الخاصة بحقوق الأقلية / الحقوق الغير المسيطرة
(١٢٥)	(٦٧)		صافى الربح (الخسارة) بعد الضرائب
(٢٠ ٧٦٤ ٤٣٨)	٣٢٦ ٥٥٩		

- تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٧) متممة للقوائم المالية وتقرن معها.

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

العقل المنتدب
د/ محمد عبد الحميد الشافعى

المدير المالى
حازم حامد شافعى



شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المجمعة والإيضاحات المتممة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

قائمة الدخل الشامل (المجمعة)
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u>	
<u>جنية مصرى</u>	<u>جنية مصرى</u>	
(٢٠ ٧٦٤ ٣١٣)	٣٢٦ ٦٢٦	صافى ربح / (خسارة) العام
--	--	فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الاجنبية
--	--	الاستثمارات الماليه المتاحه للبيع
--	--	تغطيه التدفق النقدى
--	--	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>(٢٠ ٧٦٤ ٣١٣)</u>	<u>٣٢٦ ٦٢٦</u>	اجمالى الدخل الشامل عن العام

- تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الورقم (٣٧) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة
م / عبد العزيز محمد عبد الله يمانى

العصمى
د/ محمد عبد الحميد الشافعى

المدير المالى
حازم حامد شافعى



شركة الإسماويلية - مصر للورجن (شركة مساهمة مصرية)
التوائم المالية المجمعة والإيضاحات المتممة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

قائمة التغير في حقوق الملكية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

الإجمالي	صافي الأرباح (خسائر) الفترة	خسائر المرحلة	الإحتياطي القانوني	حقوق الأقلية / حقوق المسيطرة	رأس المال	المبنيان
جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	
٣٥١ ٤٦٨ ٥٨٦	(٥ ١٦٢ ٨٧٤)	(٤ ٢٢١ ٨٧٢)	١ ٤٢٦ ٩٠٧	٤٢٩	٣٥٩ ٤٢٥ ٩٩٦	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠
--	٥ ١٦٢ ٨٧٤	(٥ ١٦٢ ٨٧٤)	--	--	--	المحول للخسائر المرحلة
(١ ٩٤٧ ١٣٠)	--	(١ ٩٤٧ ١٣٠)	--	--	--	تسويات على الخسائر المرحلة
(٥٤)	--	--	--	(٥٤)	--	حقوق الأقلية
(٢٠ ٧٦٤ ٢١٣)	(٢٠ ٧٦٤ ٢١٣)	--	--	--	--	صافي الأرباح (خسائر) السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٧/٣١
٣٣٢ ٦٥١ ٣٤٩	(٢٠ ٧٦٤ ٢١٣)	(٧ ٤٣٧ ٦١٦)	١ ٤٢٦ ٩٠٧	٣٧٥	٣٥٩ ٤٢٥ ٩٩٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٣٣٢ ٦٥١ ٣٤٩	(٢٠ ٧٦٤ ٢١٣)	(٧ ٤٣٧ ٦١٦)	١ ٤٢٦ ٩٠٧	٣٧٥	٣٥٩ ٤٢٥ ٩٩٦	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١
--	٢٠ ٧٦٤ ٢١٣	(٢٠ ٧٦٤ ٢١٣)	--	--	--	المحول للخسائر المرحلة
(٣٩٠ ٥٨٩)	--	(٣٩٠ ٥٨٩)	--	--	--	تسويات على الخسائر المرحلة
٥٨	--	--	--	٥٨	--	حقوق الأقلية
٣٢٦ ٦٢٦	٣٢٦ ٦٢٦	--	--	--	--	صافي الأرباح (خسائر) السنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٧/٣١
٣٣٢ ٥٨٧ ٤٤٤	٣٢٦ ٦٢٦	(٧٨ ٥٩٢ ٥١٨)	١ ٤٢٦ ٩٠٧	٤٣٣	٣٥٩ ٤٢٥ ٩٩٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٣٧) متممة للتوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة
م / عبد العزيز محمد عبد الله يماني

العضو المنتدب
د / محمد عبد الحميد الشافعي

المدير المالي
حاتم حامد شافعي



شركة الإسماعيلية / مصر للدواجن (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية (المجمعة) عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

قائمة التدفقات النقدية (المجمعة)
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

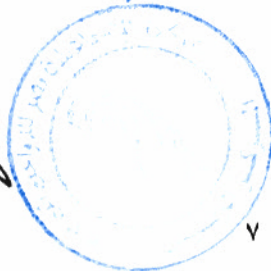
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنية مصري	جنية مصري	
		<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
		صافى (الخسارة) قبل الضرائب والبنود غير العادية
(٢٣ ٨٩٥ ٩٠٦)	(٣٩٤ ٨٠٦)	<u>تعديلات لتسوية صافى (الخسارة) مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
		إهلاك الأصول الثابتة
١٢ ١٢١ ٤٧٤	١٠ ٤٣٨ ٨٤٣	إستهلاك الثروة الداجنة
٣٦ ٦٨٤ ٨٤٧	١٨ ٠١٢ ٦٣٧	استهلاك العلامة التجارية
٤٩ ٥٠٠	٤٩ ٥٠٠	خسائر رأسمالية
٧ ٦٤٠	٥ ١٥٠ ٢٨٨	المساهمة التكافلية
--	١ ١٣٧ ٤٩١	تدعيم مخصصات
١ ٠٠٠ ٠٠٠	١٣٥ ٤٧٠	العوائد الدائنة
(١٦ ٥٨٩)	(٤٠ ٧٧٨)	أرباح التشغيل قبل التغيرات فى رأس المال العامل
٢٥ ٩٥٠ ٩٦٦	٣٤ ٤٨٨ ٦٤٥	التغير فى المخزون
(١٥ ٦٤٧ ٢٧٤)	٩ ٧٢٤ ٣٣٦	التغير فى أرصدة العملاء والأرصدة المدينة
٦ ١٦١ ٣٣٥	(١٥ ٠٧٧ ١٣٥)	التغير فى أرصدة الدائنين والأرصدة الدائنة
٩ ٣٣٧ ٧٥٠	٢ ١٠٤ ١٦٥	صافى النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل بعد التغيرات فى رأس المال العامل
٢٥ ٨٠٢ ٧٧٧	٣١ ٢٤٠ ٠١١	العوائد الدائنة
١٦ ٥٨٩	٤٠ ٧٧٨	صافى النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
٢٥ ٨١٩ ٣٦٦	٣١ ٢٨٠ ٧٨٩	<u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</u>
		مدفوعات لشراء أصول ثابتة والأصول طويلة الأجل الأخرى
(٧ ٤٤٩ ٦٩٢)	١٥ ٠٢٦ ٧٨٤	مدفوعات لمشروعات تحت التنفيذ
(٤١ ٠٧٠ ١٧٤)	(٤١ ٤١٤ ٢٦٠)	صافى النقدية (المستخدمة فى) أنشطة الاستثمار
(٤٨ ٥١٩ ٨٦٦)	(٢٦ ٣٨٧ ٤٧٦)	<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>
		مقبوضات (مدفوعات) من البنوك الدائنة
١٨ ٥٨٣ ٢٦٩	٣ ٦٥٣ ١٤٥	صافى النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
١٨ ٥٨٣ ٢٦٩	٣ ٦٥٣ ١٤٥	صافى الزيادة فى النقدية وما فى حكمها خلال العام
(٤ ١١٧ ٢٣١)	٨ ٥٤٦ ٤٥٨	النقدية وما فى حكمها فى بداية العام
٤ ٩٦٩ ٥٩٧	٢ ٧٩٩ ٥٦٧	تسويات على الخسائر المرحلة
١ ٩٤٧ ٢٠١	(٩٣ ٤٢٣)	النقدية وما فى حكمها فى نهاية العام
٢ ٧٩٩ ٥٦٧	١١ ٢٥٢ ٦٠٢	

- تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٣٧) 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



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية (المجموعة)

في ٣١ ديسمبر 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 ١٩٧٧/١١/١٧، وتم التسجيل بسجل تجاري رقم ٩٦٢٨ الإسماعيلية بتاريخ ١٩٧٧/١٢/٢٢، 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 انتمى 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 ببورصتى 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 % وإجمالي 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 الداجنى وهو النشاط الرئيسى لها ، والشركة المنقسمة { الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية ش . م . م - تحت التأسيس } على أن يكون نشاطها التنمية العمرانية المتكاملة.

وقد صدر قرار رئيس الهيئة العامة للإستثمار والمناطق الحرة برقم ١٥٨ لسنة ٢٠١٠ بشأن الترخيص بتقسيم شركة الإسماعيلية للدواجن - ش . م . م خاضعة لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ إلى شركتين 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 صافى حقوق الملكية للشركة المنقسمة تضمنت مبانى وإنشاءات خاصة بمحطات الدواجن .

وقد تحدد صافى حقوق الملكية لكل من الشركة القاسمة والمنقسمة طبقاً لتقييم لجنة التقييم المشكلة بالهيئة العامة للإستثمار بشأن تقييم صافى أصول وإلتزامات شركة الإسماعيلية مصر للدواجن (ش.م.م) الوارد للشركة بتاريخ ٢٠٠٩/٠٦/٣٠ برقم ٣٥٣٠ ، والذي إنتهى إلى أن صافى حقوق الملكية للشركة القاسمة {الإسماعيلية/ مصر للدواجن (ش.م.م) } مبلغ ٢٦٣٦٨٥٠٠٠ جم (فقط مائتان وثلاثة وستون مليون وستمائة وخمسة وثمانون ألف جنيه مصرى لا غير) يمثل رأس المال المصدر والمدفوع وقد تم التأشير بالسجل التجارى بتاريخ ٢٠١٠/٠٣/٢٢ بزيادة رأسمال الشركة المرخص به والمصدر والمدفوع وأن صافى حقوق الملكية للشركة المنقسمة {الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية ش . م . م } مبلغ ١٤٧٣٥٣٠٠٠ جم (فقط مائة وسبعة وأربعون مليون وثلاثمائة وثلاثة وخمسون ألف جنيه مصرى لا غير) وقد تم التأشير بالسجل التجارى بتاريخ 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 كتناكيت التسمين عمر يوم وإنتاج كتناكيت وتربية دجاج اللحم (التسمين) وتصنيع الأعلاف على إختلاف أنواعها وخاصة أعلاف الدواجن والأسماك وإنشاء وإدارة المجازر الآلية للدواجن وإلحاق وحدات معالجة المياه ومعالجة المخلفات بها (الكوكر) وتسويق منتجاتها من البروتين 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 فى سرابيوم - الإسماعيلية.
- ٤-١ **رأسمال الشركة**
رأس المال المرخص به ١٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جم (مائة مليون جنيه مصري) ورأس المال المصدر والمدفوع ٢٤٣٥٩٨٤٠ جم (أربعة وعشرون مليون وثلاثمائة وتسعة وخمسون ألف وثمانمائة وأربعون جنيه مصري) عدد الأسهم ٦٠٨٩٩٦٠ سهم عادي (ستة ملايين وتسعة وثمانون ألف وتسعمائة وستون سهم) القيمة الاسمية للسهم ٤ جم (أربعة جنيه مصري) وما يعادلها بالعملة الأجنبية.
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 وستمائة وخمسة وثمانون ألف جنيه مصري لا غير) موزع على عدد الأسهم ٦٥٩٢١٢٥٠ سهم عادي (خمسة وستون مليون وتسعمائة وواحد وعشرون ألف ومائتان وخمسون سهم) القيمة الاسمية للسهم ٤ جم (أربعة جنيه مصري)، وقد تم التأشير بذلك بالسجل التجارى بتاريخ ٢٢/٠٣/٢٠١٠ .
وبموجب قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٩/٦/٢٠١٤ وقرار مجلس الإدارة بتاريخ ٩/٩/٢٠١٤ تمت الموافقة على زيادة رأسمال الشركة المصدر والمدفوع ليصبح مبلغ ٣٥٩٤٢٥٩٩٦ جم (فقط ثلاثمائة وتسعة وخمسون مليون وأربعمائة وخمسة وعشرون ألف وتسعمائة وستة وتسعون جنيه مصري لا غير) موزع على عدد الأسهم ٨٩٨٥٦٤٩٩ سهم عادي (تسعة وثمانون مليون وثمانمائة وستة وخمسون ألف وأربعمائة وتسعة وتسعون سهم) القيمة الاسمية للسهم ٤ جم (أربعة جنيه مصري)، وقد تم التأشير بذلك بالسجل التجارى بتاريخ ١٥/١٠/٢٠١٤ .
تم تعديل رأس المال المرخص به ليصبح ١٧٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جم (مليار وسبعمائة مليون جنيه مصري) ورأس المال المصدر والمدفوع ليصبح مبلغ ٣٥٩٤٢٥٩٩٦ جم (فقط ثلاثمائة وتسعة وخمسون مليون وأربعمائة وخمسة وعشرون ألف وتسعمائة وستة وتسعون جنيه مصري لا غير) موزع على عدد الأسهم ٨٩٨٥٦٤٩٩ سهم عادي (تسعة وثمانون مليون وثمانمائة وستة وخمسون ألف وأربعمائة وتسعة وتسعون سهم) القيمة الاسمية للسهم ٤ جم (أربعة جنيه مصري)، وقد تم التأشير بذلك بالسجل التجارى بتاريخ ١٦/٠٦/٢٠٢١ .

٢- أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

١-٢ **أسس إعداد القوائم المالية**

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

- القوائم المالية المقارنة

تم 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 ١٠/٣/٢٠٢٢ .

٢-٢ ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية :

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

٣-٢ إثبات الأصول الثابتة وإهلاكها

يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية مخصوماً منها مجمع الإهلاك والخسائر الناتجة من الإضمحلال فى قيمة تلك الأصول .

عندما يتم تخريد أو إستبعاد أى أصل من الحسابات فإن أى أرباح أو خسائر تنتج من هذا الإستبعاد يتم تحميلها على قائمة الدخل .

وتتضمن تكلفة الأصول الثابتة سعر الشراء بالإضافة إلى الجمارك أو أى ضرائب غير مستردة أو أى مصاريف مباشرة تتعلق بعملية الشراء وأى مصاريف أخرى لازمة لجعل الأصل جاهز للاستخدام فى الغرض المخصص له والمصروفات المتعلقة بالعمرات الجسيمة التى تزيد من الطاقة الإنتاجية يتم رسملتها على تكلفة الأصل .

يتم إهلاك الأصول بإتباع طريقة القسط الثابت باستخدام معدلات الإهلاك الآتية :

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

لايوجد أصول ثابتة معطلة ولو بصفة مؤقتة ولا توجد أصول مهلكة دفترياً ولا زالت تعمل ، والأصول 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 طبيعته الغير نقديه والتي يمكن تحديدها وليس لها وجود والمقتناه لاغراض النشاط والمتوقع ان يتدفق منها منافع مستقبلية كاصول ملموسة وتتمثل الاصول غير الملموسة فى مقابل استغلال العلامة التجارية

القياس الاولى :

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

الإستهلاك :

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

أصول أخرى - علامة تجارية	١٠% - ٢٥%
--------------------------	-----------

٤-٢ الإخفاض في قيمة الأصول

- يتم مراجعة القيمة الدفترية للأصول المملوكة للشركة بخلاف المخزون والأصول والضرريبة المؤجلة في تاريخ المركز المالي لتحديد إذا كان هناك أي مؤشرات تدل على حدوث إنخفاض في قيمتها وفي حالة وجود تلك المؤشرات يتم إعداد الدراسات اللازمة لتحديد القيمة الإسترادية المتوقعة .
- يتم إجراء إختبار الإضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل مستقل وبالنسبة للأصول المالية الأخرى يتم إجراء الإختبار على مستوى المشروعات التي تشترك في خصائص الإئتمان
- يتم الإعراف بكافة خسائر الإضمحلال عند حدوثها بقائمة الدخل .
- يتم مراعاة ألا تتعدى القيمة الدفترية الزيادة 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.

٥-٢ 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 .

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 حتي تاريخ الإستحقاق واستثمارات بغرض المتاجرة واستثمارات متاحة للبيع. وتقوم الإدارة بتحديد تصنيف استثماراتها 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 وتحميلة على قائمة الدخل وذلك بالنسبة لكل استثمار على حدة .

ب- استثمارات مالية محتفظ بها حتي تاريخ الإستحقاق

يتم تقييم الإستثمارات المحتفظ بها حتي 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 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 المترام السابق الإعراف به بحقوق الملكية ضمن قائمة الدخل ويتم الإعراف برد خسائر الإنخفاض للأصول المالية المتاحة للبيع والتي تعتبر أداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق الملكية .

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

٧-٢ 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 أوبصافي 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.

٨-٢ العملاء والمدينون

يتم إثبات العملاء بالمبلغ الأصلي للفواتير ناقصاً المجمع المكون لمواجهة انخفاض قيمة تلك المدينين. ويتم تكوين مجمع انخفاض قيمة المدينين عندما يكون هناك أدلة موضوعية على أن الشركة لن تتمكن من تحصيل كل المبالغ المستحقة طبقاً للشروط الأصلية للتعاقد، ويمثل مجمع انخفاض القيمة في الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة القابلة للاسترداد وتتمثل في التدفقات النقدية المتوقعة .

٩-٢ 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 .

١٠-٢ تحقق الإيراد

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

(أ) أن تقوم المنشأة بتحويل المخاطر والعوائد الأساسية لملكية السلع إلى المشتري .

و(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.

و(د) أن يتوافر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للمعاملة إلى المنشأة .

و(هـ) إمكانية تحديد قيمة التكاليف التي تحملتها أو ستحملها المنشأة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق.

بتاريخ ١٧ سبتمبر ٢٠٢٠ تم اصدار قرار رقم ١٨٧١ لسنة ٢٠٢٠ بتاجيل تطبيق المعايير التالية لبيت تطبيقها على القوائم المالية التي تصدر عن فترات تبدأ من او بعد أول يناير ٢٠٢١ يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء" محل المعايير التالية ويبلغها:

أ- معيار المحاسبة المصري رقم (٨) "عقود الإنشاء" المعدل ٢٠١٥ .

ب- معيار المحاسبة المصري رقم (١١) "الإيراد" المعدل ٢٠١٥

- تم استخدام نموذج السيطرة للاعتراف بالإيراد بدلاً من نموذج المنافع والمخاطر

- يتم الاعتراف بالتكاليف الإضافية للحصول على عقد مع عميل كأصل إذا كانت المنشأة تتوقع استرداد تلك التكاليف وكذا الاعتراف بتكاليف الوفاء بعقد كأصل عند توافر شروط محددة

- يتطلب المعيار ان يتوافر للعقد مضمون تجاري لكي يتم الاعتراف بالإيراد.

الفوائد الدائنة

يتم الإعتبار بايرادات (الفوائد الدائنة) بقائمة الدخل على أساس نسبة زمنية أخذاً في الإعتبار معدل العائد المستهدف على الأصل ، تتمثل العوائد الدائنة في عوائد الودائع - لدى البنوك .

١١-٢ 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 .

- ١٢-٢ **الإحتياطيات**
الإحتياطي القانوني : طبقاً للنظام الأساسي للشركة يجنب ٥% من صافي الربح لتكوين إحتياطي قانوني ويتم التوقف عن تجنب هذه النسبة إذا ما بلغ هذا الإحتياطي ٥٠% من رأس المال المصدر ومتى نقص الإحتياطي تعين العودة إلى الإقتطاع ويستعمل الإحتياطي بقرار من الجمعية العامة بناء على إقتراح مجلس الإدارة .
الإحتياطي الرأسمالي : يستخدم في عملية الإحلال والتجديد للأصول الثابتة بالشركة .
كما يجوز للجمعية العامة بناء على إقتراح من مجلس الإدارة تكوين إحتياطيات أخرى .
- ١٣-٢ **المصروفات**
يتم الإعتراف بجميع مصروفات النشاط بما في ذلك المصروفات الإدارية والعمومية مع تحميلها على قائمة الدخل في الفترة المالية التي تحققت فيها تلك المصاريف .
- ١٤-٢ **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 ببنود 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 .
- ١٥-٢ **الضريبة المؤجلة**
يتم الإعتراف 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 .
ويتم الإعتراف 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 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 بتحميل قيمة هذه المساهمة ضمن حساب الأجور والمرتبات بقائمة الدخل طبقاً لأساس الإستحقاق - معيار المحاسبة المصري المعدل رقم (٣٨) "مزاييا العاملين"
- ١٧-٢ **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 .
- 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 المقدره 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 عشر اشهر)

٢-١٩ 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 .

٢-٢٠ الدائنون والمستحقات

يثبت الدائنون بالقيمة الإسمية كما يتم الاعتراف بالالتزامات (المستحقات) بالقيمة التى سيتم دفعها فى المستقبل وذلك مقابل البضائع والخدمات التى تم إستلامها .

٢-٢١ أهداف وأساليب إدارة رأس المال

- تحقق الشركة أهدافها فى إدارة رأس المال القيام بالتجديد والتأهيل للمواقع الإنتاجية على مراحل وكان من نتيجة ذلك تحقيق نسبة تشغيل وإنتاج وإيراد عالية مقارنة بالفترة السابقة
- تمارس الشركة نشاطها من خلال ملكيتها وإدارتها لأصول الشركة والتى تتمثل فى أصول المواقع الإنتاجية الخاصة بالنشاط من محطات الأمهات (عدد ٦ محطات) لإنتاج بيض التفريخ ، معمل التفريخ لإنتاج كتاكيت التسمين عمر يوم ، محطات التسمين (عدد ١٢ محطات) لإنتاج دجاج التسمين والمجزر 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 (٢٠٢٢/١٢/٣١) بكفاءة مقارنة بالأعوام السابقة .

٢-٢٢ معيار المحاسبة المصرى رقم ٤٧ "الأدوات المالية"

- يحل معيار المحاسبة المصرى الجديد رقم (٤٧) "الأدوات المالية" محل الموضوعات المقابلة فى معيار المحاسبة المصرى رقم (٢٦) "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس" ، وبالتالي تم تعديل وإعادة اصدار معيار المحاسبة المصرى رقم (٢٦) بعد سحب الفقرات الخاصة بالموضوعات التى تناولها معيار (٤٧) الجديد وتحديد نطاق معيار (٢٦) المعدل للتعامل فقط مع حالات محدودة من محاسبة التغطية وفقاً لاختيار المنشأة.
- طبقاً لمتطلبات المعيار يتم تبويب الأصول المالية على أساس قياسها - لاحقاً- إما بالتكلفة المستهلكة، أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، وذلك طبقاً لنموذج أعمال المنشأة لإدارة الأصول المالية وخصائص التدفق النقدي التعاقدى لأصل المالي
- تم استبدال نموذج الخسائر المحققة فى قياس الاضمحلال لأصول المالية بنماذج الخسائر الأتمانية المتوقعة والذي يتطلب قياس الأضمحلال لكل الأصول المالية المقاسة بالتكلفة المستهلكة والأدوات المالية التى يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر منذ لحظة الاعتراف الأولي لتلك بغض النظر عند وجود مؤشر لحدث الخسارة.

بناء على متطلبات هذا المعيار تم تعديل كلا من المعايير التالية: -

- معيار المحاسبة المصرى رقم (١) "عرض القوائم المالية" المعدل ٢٠١٩

- معيار المحاسبة المصرى رقم (٤) "قائمة التدفقات النقدية".

- معيار المحاسبة المصرى رقم (٢٥) "الأدوات المالية: العرض"

- معيار المحاسبة المصرى رقم (٢٦) "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس"

- معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٠) "الأدوات المالية: الإفصاحات".

٢-٢٣ 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)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية (المجمعة) عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

وفيما يلي بيان بنتيجة القطاعات على مستوى الشركة وبيانها كالتالي :

النتيجة	القطاع	التكلفة	المبيعات	خسارة	الربح
٥ ٦٠٣ ٥٣٨	١ العلف (مصنع العلف)	٢٦ ٨٢٩ ٥٢٣	٣٢ ٤٣٣ ٠٦١	--	٥ ٦٠٣ ٥٣٨
١ ٢٣٥ ٥٤٨	٢ كتاكيت عمريوم (المعمل)	٣٣ ٧٥٧ ٣٥٩	٣٤ ٩٩٢ ٩٠٧	--	١ ٢٣٥ ٥٤٨
١١ ٦٨٩ ٨٢٤	٣ الدواجن الحية (التسمين)	٢٤٩ ٤٣٢ ٣٨٦	٢٦١ ١٢٢ ٢١٠	--	١١ ٦٨٩ ٨٢٤
--	٤ دواجن مذبوحة ومصنعات المجزراالى	١٠٨ ٧١٦ ٦١٢	١٠٦ ٩٩٠ ١٠٠	(١ ٧٢٦ ٥١٢)	--
١١٣ ٠٩٠	٥ بيض التفريخ (الامهات)	٦٢١ ٨٧٠	٧٣٤ ٩٦٠	--	١١٣ ٠٩٠
٣ ٤٣١	٦ بيض المائدة (الامهات)	٢ ٢٨٧ ٣٦٣	٢ ٢٩٠ ٧٩٤	--	٣ ٤٣١
--	٧ وحدة انتاج البروتين	٣ ٧٨٠ ٤١٩	٢ ٨٧٧ ١٤١	(٩٠٣ ٢٧٨)	--
--	٨ بيض لانج	٢ ٣٤٣ ٣٩٧	٢ ٣٤٣ ٣٩٧	--	--
١٨ ٦٤٥ ٤٣١	الإجمالي	٤٢٧ ٧٦٨ ٩٢٩	٤٤٣ ٧٨٤ ٥٧٠	(٢ ٦٢٩ ٧٩٠)	١٨ ٦٤٥ ٤٣١
٨ ١٥٧ ٨٨٤	مبيعات المخلفات	--	٨ ١٥٧ ٨٨٤	--	٨ ١٥٧ ٨٨٤
٢٦ ٨٠٣ ٣١٥	الإجمالي بعد مبيعات المخلفات	٤٢٧ ٧٦٨ ٩٢٩	٤٥١ ٩٤٢ ٤٥٤	(٢ ٦٢٩ ٧٩٠)	٢٦ ٨٠٣ ٣١٥
٢٤ ١٧٣ ٥٢٥	مجمد الربح	--	--	--	٢٤ ١٧٣ ٥٢٥

٢٤-٢ التأجير التمويلي

حل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٩) "عقود الإيجار" محل معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي"

يقدم المعيار نموذج محاسبي واحد بالنسبة للمؤجر والمستأجر حيث يقوم المستأجر بالاعتراف بحق الانتفاع الأصل المؤجر ضمن أصول الشركة كما يعترف بالتزام والذي يمثل القيمة الحالية لدفعات الإيجار غير المدفوعة ضمن التزامات الشركة ، مع الاخذ في الاعتبار انه لا يتم تصنيف عقود الإيجار بالنسبة للمستأجر عقد تأجير تشغيلي أو أنه عقد تأجير تمويلي

بالنسبة للمؤجر يجب على المؤجر تصنيف كل عقد من عقود إيجاراته إما على أنه عقد تأجير تشغيلي أو أنه عقد تأجير تمويلي

بالنسبة لإيجار التمويلي فيجب على المؤجر الاعتراف بالأصول المحتفظ بها بموجب عقد تأجير تمويلي في قائمة المركز المالي وعرضها على أنها مبالغ مستحقة التحصيل بمبلغ مساوي لصافي الاستثمار في عقد التأجير

بالنسبة للإيجار التشغيلي يجب على المؤجر الاعتراف بدفعات عقود التأجير من عقود التأجير التشغيلية على أنها دخل إما بطريقة القسط الثابت أو أي أساس منتظم آخر.

٢٥-٢ الإلتزامات العرضية

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

شركة الإسماعية / مصر للتواجن (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة) عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٣- الأصول الثابتة

(٢-٣)	(٢-٣)	(١-٣)	اثاث ومعدات مكتب	عدد وادوات	وسائل نقل وانتقال	أوت ومعدات وتجهيزات	مباني ومرافق وانشاءات	اراضي	التكلفة:
أصول أخرى - علامة تجارية	الأثاث	الإجمالي	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٥٠.٠٠٠	٧٨٣٤٢ ٩٨٩	٤٢٢٥١٨ ٦٥٣	٥١٠.٥٠٨	١٤٠.٤٢٩	٢١.٥٥٢ ٩٠.٦	٨٦.٩٦١ ١٣٨	٢١٥٢٦٠ ٢٣٩	٩٣٦٠٠٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١
--	٤١٥١٥٩٩٥	٣٩١٩٥٠٣	٩٢٣٦٤	١١١٢٥٠	١٧٠٩٨٦٣	١٢٥١٤٤١	٧٥٤٥٨٥	--	الإضافات خلال العام
--	(٤٧٥٦٠ ٤٦٤)	(٩٨٠٣٨)	(١٣١١٣)	(٤٦٢٥)	(٨٠٣٠٠)	--	--	--	الإستبعادات خلال العام
٤٥٠.٠٠٠	٢٢٢٩٨٥٢٠	٤٢٦٣٤٠١١٨	٥١٨٤٣٣١	١٥١٠٩١٥	٢٢٦٨٢٤٦٩	٨٧٣٤٧٥٧٩	٢١٦٠١٤٨٢٤	٩٣٦٠٠٠٠٠	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
١١٨١٢٥	٩٢٨٥٥١٢	١٢٩٧٧٣٥٩٩	٣٢٧١٤٣٣	١٢٤٧٥٩٠	١٥٣٨٢٢٥٣	٦٧٤٨٧٠٦٣	٤٢٣٨٥٢٦٠	--	مجمع الإهلاك في ١ يناير ٢٠٢١
٤٩٥٠٠	١٨٠١٢٦٣٧	١٠٤٣٨٨٤٣	٢٩٧٥٨٥	٤٩٥٧٨	٢١٠٦٩١٥	٣٦٧١٨٤٤	٤٣١٢٩٧١	--	إهلاك العام
--	(٢٣٤٦٣٨٨٨)	(٩١٩٧٦)	(٧٠٥١)	(٤٦٢٥)	(٨٠٣٠٠)	--	--	--	إهلاك الاستبعادات
١٦٧٦٢٥	٣٨٣٤٦١١	١٤٠١٢٠٤٦٦	٣٥١١٩٦٧	١٢٩٢٤٩٣	١٧٤٠٨٨٦٨	٧١١٥٨٩٠٧	٤٦٦٩٨٢٣١	--	مجمع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٢٨٢٣٧٥	١٨٤٦٤٢٥٩	٢٨٦٢١٩٦٥٢	١٦٢٢٣٦٤	٢١٨٤٢٢	٥٢٧٣٦٠١	١٦١٨٨٦٧٢	١٦٩٣١٦٥٩٣	٩٣٦٠٠٠٠٠	صافي القيمة التقديرية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٣٣١٨٧٥	١٩٠٥٧٤٧٦	٢٩٢٧٤٥٠٥٤	١٨٣٣٦٤٨	١٥٦٦٩٩	٥٦٧٠٦٥٣	١٨٦٠٩٠٧٦	١٧٢٨٧٤٩٧٨	٩٣٦٠٠٠٠٠	صافي القيمة التقديرية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

- لا يوجد أصول ثابتة معطلة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.
- لا توجد تفقات لاحقة لاقتناء الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.
- تبلغ تكلفة الأصول المهالكة تقديراً مبلغ ٢٠٢ ٤٥٠ ٢٢٠ جنيه مصري وهي عبارة عن ملكية تصوير وأجهزة كمبيوتر وقيمتها التقديرية ١ جنيه مصري وهي قيمة تذكارية.

شركة الإسماعية / مصر للدواجن (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة) عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

تابع الأصول الثابتة

	(٢٠٢١)	(٢٠٢٠)	(١٠-٢٠٢١)	أثاث ومعدات مكتاتب	عدد والدوات	وسائل نقل وانتقال	ألات ومعدات وتجهيزات	مباني ومرافق والشمامات	أراضي	
(٢٠-٢١) أصول أخرى - علامة تجارية										
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٥٠.٠٠٠	١٧.٠٥٢.٥٨٩	٤١٥.٤٨٣.٧١٩	٤.٨١٨.٧١١	١.٢٥٢.٢٥٥	٢١.٣١٥.٠١٧	٨٤.٠٦٩.٥٠٣	٢١٠.٣٢٨.١٨٣	٩٣.٦٠٠.٠٠٠	٢٠.٢٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠
--	٣٨.٦٨٩.٧٣٣	٧.٤٤٩.٧٠٧	٢٣٦.٥٨٨	١٥٢.٠٣٤	--	٢.١٢٩.٠٢٩	٤.٩٣٢.٥٠٦	--	--	الإضافات خلال العام
--	(٣٦.٦٨٤.٨٤١)	(٤١٤.٧٧٤)	(٢٦٩)	--	(٣١٢.١١١)	(١.٠٢.٣٩٤)	--	--	--	الاستيعامات خلال العام
٤٥٠.٠٠٠	١٩.٠٥٧.٤٧٦	٤٢٢.٥١٨.٦٥٢	٥١٠.٥٠٨٠	١.٤٠٤.٢٨٩	٢١.٠٥٢.٩٠٦	٨٢.٠٩٦.١٣٨	٢١٥.٣٦٠.٣٣٩	٩٣.٦٠٠.٠٠٠	٢٠.٢٠	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٦٨.٦٢٥	--	١١٨.٠٥٩.٢٤٣	٢.٩٠٤.٠٥٥	١.١٦٥.٥٥٠	١٣.١٣٢.١٧٤	٦٢.٦٧٩.٢٠٠	٣٨.١٧٧.٨١٤	--	--	مجمع الإهلاك في ١ يناير ٢٠٢٠
٤٩.٥٠٠	--	١٢.١٢١.٤٧٤	٣١٧.٦٤١	٨٢.٤٠	٢.٥٥٤.٠٩٣	٤.٩١٠.٢٥٣	٤.٢٠٧.٤٤٧	--	--	إهلاك العام
--	--	(٤٠.٧١١٩)	(٣٦٤)	--	(٣٠.٤٤٦٤)	(١.٠٢.٣٩١)	--	--	--	إهلاك الاستيعامات
١١٨.١٢٥	--	١٢٩.٧٧٣.٥٩٨	٣.٢٧١.٤٣٢	١.٢٤٧.٥٩٠	١٥.٣٨٢.٢٥٣	٦٧.٤٨٧.٠٦٢	٤٢.٣٨٥.٢٦١	--	--	مجمع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٣٣١.٨٧٥	١٩.٠٥٧.٤٧٦	٢٩٢.٧٤٥.٠٥٤	١.٨٣٣.٦٤٨	١٥٦.٦٩٩	٥.٦٧٠.٦٥٣	١٨.٦٠٩.٠٧٦	١٧٢.٨٧٤.٩٧٨	٩٣.٦٠٠.٠٠٠	٢٠.٢٠	صافي القيمة العنقريية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٣٨١.٣٧٥	١٧.٠٥٢.٥٨٩	٢٩٧.٤٢٤.٤٧٦	١.٩٦٤.٧٠٦	٨٦.٧٠٥	٨.٢٣٢.٣٩٣	٢١.٣٩٠.٣٠٣	١٧٢.١٥٠.٣٦٩	٩٣.٦٠٠.٠٠٠	٢٠.١٩	صافي القيمة العنقريية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

شركة الإسماعيلية / مصر للدواجن (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية (المجمعة) عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٤- مشروعات تحت التنفيذ

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٤٠٤٧٩٧٥	١٤٤٢٨٤١٤	تكوين سلعى " محطات الأمهات "
٢١٨٠٠٥٢٨	٤١٤١٤٢٦٠	اضافات
(١٩٤٢٠٠٨٩)	(٤١٥١٥٩٩٥)	محول للأمهات
٦٤٠١٣٢	٦٤٠١٣٢	دفعات مقدمة أصول ثابتة
<u>١٥٠٦٨٥٤٦</u>	<u>١٤٩٦٦٨١١</u>	الاجمالى

٥- مجموع حقوق الأقلية / الحقوق الغير المسيطرة

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٥٠٠	٥٠٠	نصيب حقوق الأقلية فى رأس المال
(١٢٥)	(٦٧)	نصيب حقوق الأقلية فى (خسارة) العام
<u>٣٧٥</u>	<u>٤٣٣</u>	الاجمالى

٦- المخزون

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٤٧٦٠٩٦٢	٤٤٧٢٠٥٣	مخزن قطع غيار أصول
٢٨٠٤٣٩٦٤	٢٤٦٣١٢٩٢	المخازن العمومية
٩٢٧٨١٨٥	٦٥٦٥٢٨٧	مخزن الخامات
٣٧٥١٣٠٥٩	٣٤٢٠٩٢٦٣	المخزون من المنتجات
<u>٧٩٥٩٦١٧٠</u>	<u>٦٩٨٧٧٨٩٥</u>	الاجمالى

٧- عملاء ومربون وأوراق قبض

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٨٧٥٦٠٢٩	٦٦٤٨١٤٠	عملاء
٧٥٢٦٩١	٥٣٦٤٦١	مربون
--	٢٥٠٠٠٠٠	أوراق قبض
<u>٩٥٠٨٧٢٠</u>	<u>٩٦٨٤٦٠١</u>	الاجمالى

شركة الإسماعيلية / مصر للدواجن (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية (المجمعة) عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٨- المدينون

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١ ١٩٦ ٦٨٥	١ ١٩٦ ٦٨٥	تأمينات لدى الغير
١٩ ٠٦٣	٦٩ ٩١٤	سلف عاملين
٢ ٦٢٣ ٩٦٢	٢ ٢٨١ ٠٤٨	مصروفات مدفوعا مقدما
٢٢ ٣٧٨	١٢١ ٢٥٠	أرصده مدينة أخرى
<u>٣ ٨٦٢ ٠٨٨</u>	<u>٣ ٦٦٨ ٨٩٧</u>	صافي المدينون

٩- حسابات مدينة على مصلحة الضرائب

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣ ٣٨٥ ٦٥٣	٦ ٠٢٩ ٧١١	مصلحة الضرائب العقارية
٢ ٤٨١ ٠٨٥	٣ ٢٥٠ ٧٢٩	مصلحة الضرائب الخصم والتحويل تحت حساب الضريبيه
١ ٦٢٤ ٤٢٦	١ ٦٢٤ ٤٢٦	ضرائب مبيعات تحت التسوية (*)
٧ ٤٩١ ١٦٤	١٠ ٩٠٤ ٨٦٦	الإجمالي
		يخصم:
		مجمع الإنخفاض في الحسابات المدينة لمصلحة الضرائب (**)
<u>١٥٥ ٤٤٩</u>	<u>١٥٥ ٤٤٩</u>	
<u>٧ ٣٣٥ ٧١٥</u>	<u>١٠ ٧٤٩ ٤١٧</u>	صافي الحسابات المدينة لمصلحة الضرائب

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

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

شركة الإسماعيلية / مصر للدواجن (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية (المجمعة) عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

١٠- حسابات مدينة على أطراف ذوى علاقة

٢٠٢١/١٢/٣١	الحركة الدائنة	الحركة المدينة	٢٠٢٠/١٢/٣١	طبيعة التعامل	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٤ ٤٦٠ ٠٦٢	(٣ ٤٢٧ ٤٧١)	٤ ٤١٢ ٦٤٠	٣ ٤٧٥ ٨٩٣	تمويل نقدي / تأجير	شركة الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية
١٣ ٤٤٠ ٩٥٠	--	١٣ ٤٤٠ ٩٥٠	--	مربون	شركة / مصر العربية للدواجن
٥٠٩ ١٩٧	--	٥٠٩ ١٩٧	--	مربون/موردون	شركة / الربيع للدواجن
١ ٤١٠ ٨٨٤	(١٦ ٧١٤ ٩٨٠)	١٤ ٧٤٧ ٤٤٣	٣ ٣٧٨ ٤٢١	عملاء	شركة / حلوانى إخوان
١٩ ٨٢٢ ٠٩٣	(٢٠ ١٤٢ ٤٥١)	٣٣ ١١٠ ٢٣٠	٦ ٨٥٤ ٣١٤		الاجمالي

١١- النقدية بالصندوق ولدى البنوك

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١ ٧٨٦ ٠٩٧	٢ ٢٦٣ ١٦٩	نقدية بالصندوق
٣٣٥	٣٣٥	نقدية بشركة كيو للمنتجات الغذائية
١ ٠١٣ ١٣٥	٥ ٩٨٩ ٠٩٨	نقدية لدى البنوك - بنوك جارية
--	٣ ٠٠٠ ٠٠٠	ودائع لدى البنوك
٢ ٧٩٩ ٥٦٧	١١ ٢٥٢ ٦٠٢	الاجمالي

١٢- بنوك جارية

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٥ ٦٩٠	١٣ ١٩٩	بنك البركة جارى
٢٥٥	--	بنك البركة جارى دولار
١ ٠٠٤	--	بنك الكويت الوطنى
٨٧ ٩٦٣	٦٦ ٩٤٨	بنك قطر الوطنى الاهلى جارى
٣٤ ٨٤٤	٤٤٤ ٤١٤	البنك التجارى الدولى فرع الشروق
--	١ ٤١٣	البنك المصرى لتنمية الصادرات جارى دائن
٦	--	بنك عوده
٩٢ ٠٣٣	٦٣ ٤٣٢	بنك القاهرة
٦٧ ٤٢٤	٣ ٢٧٤ ٨٦٠	البنك التجارى الدولى
١٦٧ ٧٧١	١ ٢٢٨ ٥٧٨	بنك مصر
١٤	١٤	البنك المصرى لتنمية الصادرات جارى يورو
٣١٧ ٩١٩	٢٢٩ ٧٥٧	البنك المصرى لتنمية الصادرات
--	١٤٨ ٠٣٤	البنك الاهلى CPS
--	٤٧ ٤٠٦	بنك البركة (يوم بيوم)
٢٣٨ ٢١٢	٤٧١ ٠٤٣	البنك الاهلى المصرى
١ ٠١٣ ١٣٥	٥ ٩٨٩ ٠٩٨	الاجمالي

شركة الإسماعيلية / مصر للدواجن (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية (المجمعة) عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

١٣- إستثمارات في أوراق مالية

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠.١٥٩	١٠.١٥٩	قيمة ٥٠٠٠ سهم بالشركة الوطنية للأمن الغذائي
١٠.٢٤١	١٠.٢٤١	قيمة ٥٠٤ سهم بالشركة أورينت باك *
٢٠.٤٠٠	٢٠.٤٠٠	الإجمالي

* 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 ٢٤٣٥٩٨٤٠ جم (أربعة وعشرون مليون وثلاثمائة وتسعة وخمسون ألف وثمانمائة وأربعون جنيه مصري) جنيه موزع على ٦٠٨٩٩٦٠ سهم عادي (ستة ملايين وتسعة وثمانون ألف وتسعمائة وستون سهم) بقيمة إسمية للسهم ٤ جنيه .

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 وثمانمائة 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 الأسمية 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 الأسمية للسهم ٤ جم (اربعة جنيه مصري) ، وقد تم التأشير بذلك بالسجل التجارى بتاريخ ١٥/١٠/٢٠١٤ .

تم تعديل رأس المال المرخص به ليصبح ١.٧٠٠.٠٠٠.٠٠٠ (مليار وسبعمائة مليون جنيه مصري) ورأس المال المصدر والمدفوع ليصبح ٣٥٩٤٢٥٩٩٦ جنيه موزع علي عدد أسهم ٨٩٨٥٦٤٩٩ سهم القيمة الأسمية للسهم ٤ جم (اربعة جنيه مصري) ، وقد تم التأشير بذلك بالسجل التجارى بتاريخ ١٦/٠٦/٢٠٢١ .

تم تعديل رأس المال المرخص به ليصبح ١.٧٠٠.٠٠٠.٠٠٠ (مليار وسبعمائة مليون جنيه مصري) ورأس المال المصدر والمدفوع ليصبح ٣٥٩٤٢٥٩٩٦ جنيه موزع علي عدد أسهم ٨٩٨٥٦٤٩٩ سهم القيمة الأسمية للسهم ٤ جم (اربعة جنيه مصري) ، وقد تم التأشير بذلك بالسجل التجارى بتاريخ ١٦/٠٦/٢٠٢١ .

شركة الإسماعيلية / مصر للدواجن (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية (المجمعة) عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

١٥- (خسائر) المرحلة

٢٠٢١/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	تم تحميل بعض التسويات على حساب الخسائر المرحلة وبياتها كالتالي:
(٧ ٤٣٧ ٦١٦)	رصيد الخسائر المرحلة في ١ يناير ٢٠٢١
(٢٠ ٧٦٤ ٣١٣)	إقفال الخسائر عام ٢٠٢٠
(٢٩٧ ٠٤٤)	تسوية الأصل الضريبي المؤجل عن عام ٢٠٢٠
(٩٣ ٥٤٥)	تسويات مصروفات سنوات سابقة
<u>(٢٨ ٥٩٢ ٥١٨)</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

١٦- الأصول (الإلتزامات) الضريبية المؤجلة

٢٠٢١/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	رصيد أول المدة
٥ ٨٣٦ ٦٧٧	تسوية الأصل الضريبي المؤجل عن عام ٢٠٢٠
(٢٩٧ ٠٤٤)	الإهلاك الضريبي المحسوب طبقاً للقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥
٦ ٣٩٥ ٩٨٥	الإهلاك المحاسبي
<u>١٠ ٤٣٨ ٨٤٣</u>	فروق الإهلاك
٤ ٠٤٢ ٨٥٨	الإلتزام (الأصل) الضريبي المؤجل
<u>٩٠٩ ٦٤٣</u>	تدعيم مخصصات
١٣٥ ٤٧٠	إستخدام مخصص
(٩٧٢ ٢٦٠)	الإلتزام الضريبي المؤجل (سعر الضريبة ٢٢,٥ %)
(١٨٨ ٢٧٨)	إجمالي (الأصل) الضريبي المؤجل
<u>٧٢١ ٣٦٥</u>	رصيد آخر المدة
<u>٦ ٢٦٠ ٩٩٨</u>	

١٧- المخصصات

٢٠٢١/١٢/٣١	التدعيم	المستخدم	٢٠٢٠/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٦٤٨ ٧٢١	١٣٥ ٤٧٠	--	٥١٣ ٢٥١	مخصص مطالبات
٦٥ ٠٠٠	--	--	٦٥ ٠٠٠	مخصصات أخرى
٣٦ ٢٧٩	--	(٩٧٢ ٢٦٠)	١ ٠٠٨ ٥٣٩	مخصص بدل أجازات
<u>٧٥٠ ٠٠٠</u>	<u>١٣٥ ٤٧٠</u>	<u>(٩٧٢ ٢٦٠)</u>	<u>١ ٥٨٦ ٧٩٠</u>	الإجمالي

شركة الإسماعيلية / مصر للدواجن (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية (المجمعة) عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

١٨-موردون وأوراق دفع

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	موردون
٥٤ ٧٤٢ ٣٣٨	٥٦ ٠٦٨ ٢١٥	أوراق دفع
٦ ٩٩٨ ٤٦٥	١٢ ٦١٢ ١٠٠	الإجمالي
<u>٦١ ٧٤٠ ٨٠٣</u>	<u>٦٨ ٦٨٠ ٣١٥</u>	

١٩-دائنون وحسابات دائنة أخرى

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	عملاء دفعات مقدمة
٣٦٦ ٨٢٢	٢٦٧ ٠٧٣	مربون دفعات مقدمة
٣٥٨	١٠٩ ٠٠٣	المساهمة التكافلية
٨٥٤ ٧٤٣	١ ١٣٧ ٤٩١	المساهمة التكافلية لمواجهة الاعباء والكوارث
--	١٦ ٠٠٥	تأمينات للغير
١ ٩٥٠ ٧٤٠	١ ٩٥٠ ٧٤٠	تأمينات مقاولين
٧ ٩٥٧	٧ ٩٥٦	مصرفوات مستحقة
٣ ٢٠٥ ٦٣٧	٢ ٦٩٤ ٨٦٤	أرصده دائنة أخرى
٩٨٠ ٢٥٧	٦٢٢ ٦٦٨	الإجمالي
<u>٧ ٣٦٦ ٥١٤</u>	<u>٦ ٨٠٥ ٨٠٠</u>	

٢٠-أرصدة دائنة أخرى

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	ضمان الأعمال
١٣٦ ٣٣٧	١٥٧ ١٦٥	أمانات الأجور
١٥٤ ٦٥٥	١٦ ٥٦٤	صندوق الجزاءات
١٤٢ ٨٣٧	١٥١ ٠٦٩	متنوعة
٥٢٣ ١٨٦	٢٦٢ ٢٨٢	صندوق معاشات
١٢ ١٣٢	١٢ ١٣٢	النادي الرياضي
١١ ١١٠	٢٣ ٤٥٦	الإجمالي
<u>٩٨٠ ٢٥٧</u>	<u>٦٢٢ ٦٦٨</u>	

شركة الإسماعيلية / مصر للدواجن (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية (المجمعة) عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٢١- حسابات دائنة لمصلحة الضرائب

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٩٤ ٨١٧	٢٤٣ ٧٨٨	مصلحة الضرائب (الخصم والتحويل تحت حساب الضريبة)
٢٢١ ١٩٠	٣٤١ ٧٣٢	مصلحة الضرائب (كسب العمل)
٥٩ ٧٤١	١١٦ ٧٩٧	مصلحة الضرائب (دمغة)
<u>٥٧٥ ٧٤٨</u>	<u>٧٠٢ ٣١٧</u>	الاجمالي

٢٢- بنوك دائنة وقروض قصيرة الأجل

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٦ ٢٣٠ ٠٠٠	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	قرض قصير الأجل (ASDP) *
٦ ١٥٢	--	بنك تنمية الصادرات جارى دائن
١٨ ٣٨٩ ٩٢٧	١٨ ٢٧٩ ٢٢٤	البنك المصري لتنمية الصادرات جارى تسهيلات - المبادرة الرئاسية
<u>٢٤ ٦٢٦ ٠٧٩</u>	<u>٢٨ ٢٧٩ ٢٢٤</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 ، وبعودات تأخير تصل إلى ٢ % فوق سعر الكوريدور إقراض ، وقد تم سداد القرض خلال شهر مارس بالكامل .

٢٣- حسابات دائنة لأطراف ذوى علاقة

٢٠٢١/١٢/٣١	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>		
١٥ ٦٩٢ ٦٩٩	٩ ٨٠٠ ٠٠٠	(١٠ ٨٠٠ ٠٠٠)	١٦ ٦٩٢ ٦٩٩	تمويل نقدي	شركة الإسماعيلية للإستثمار
--	٢٢ ٢٢٠ ٨٤٦	(٢٢ ٥١٩ ١٢٠)	٢٩٨ ٢٧٤	مربين	شركة مصر العربية للدواجن
٢ ١٠٠	٢ ١٠٠	(١٠ ٦٧٤)	١٠ ٦٧٤	مربين	شركة مصر العربية ليدارى التسمين
--	١ ٧١٠ ٣٩٤	(٢ ٨٤٧ ٢٨٠)	١ ١٣٦ ٨٨٦	مربون / موردون	شركة / الربيع للدواجن
<u>١٥ ٦٩٤ ٧٩٩</u>	<u>٣٣ ٧٣٣ ٣٤٠</u>	<u>(٣٦ ١٧٧ ٠٧٤)</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)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية (المجموعة) عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٢٤- صافي المبيعات

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٣٢٦ ١٣٢ ٥٩٥	٤٤٩ ٧٨٠ ٧٤٥	مبيعات الإنتاج
١٦ ٩١٣ ٨٠١	٨ ١٥٧ ٨٨٤	المخلفات
<u>٣٤٣ ٠٤٦ ٣٩٦</u>	<u>٤٥٧ ٩٣٨ ٦٢٩</u>	الاجمالي
--	(٤ ٥٩٨ ٤٣٨)	يخصم:
(١ ٥١٩ ٣٠٣)	(١ ٣٩٧ ٧٣٧)	مردودات مبيعات
<u>٣٤١ ٥٢٧ ٠٩٣</u>	<u>٤٥١ ٩٤٢ ٤٥٤</u>	خصم مسموح به
		الصافى

٢٥- تكلفة المبيعات

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٢٥١ ٨٨٩ ٦٧٧	٣٣٦ ٨٠٩ ٧٣٧	مواد
٤٣ ٨٢٢ ١٣١	٤٤ ٤٣٢ ٤٠٤	أجور
٢٨ ٢٠٠ ٤٨٤	٢٨ ٢٠٢ ٣٩٥	مصروفات
١٠ ٩٧٢ ٤٠١	٩ ٥٠٧ ٩٤٢	إهلاكات أصول ثابتة
٣٦ ٥٨٥ ٢٦٤	٢٠ ٢١٣ ١٩٠	إهلاكات ثروة داجنة
(١٠ ٧٧١ ٤٦٧)	٣ ٣٠٣ ٨٠٠	التغير فى المخزون
(١٤ ١٥٣ ٠٥٥)	(١٤ ٧٠٠ ٥٣٩)	علف محول "محطات الأمهات فترة التربية"
<u>٣٤٦ ٥٤٥ ٤٣٥</u>	<u>٤٢٧ ٧٦٨ ٩٢٩</u>	الاجمالي

٢٦- مجمل الربح (خسائر)

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
(٥ ٠١٨ ٣٤٢)	٢٤ ١٧٣ ٥٢٥	مجمل الربح (الخسارة)

شركة الإسماعيلية / مصر للدواجن (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية (المجمعة) عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٢٧- مصروفات إدارية وعمومية

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٨ ٩٦٣ ٨٢٣	٩ ٨٣٣ ٥٢٣	أجور إدارية
٩٤٣ ٤٤٨	١ ٠٤٠ ٠٣٣	مواد إدارية
١٨٧ ٠١٩	٣٣٠ ٤٩٩	صيانة
٢٠١ ٢٠٧	١٧٨ ٨٠٦	قوى محرك وأنارة
٨ ٣٩٧	١١ ٥٧٤	مياة
١٤١ ٧٥٨	١٩٢ ٢٣٩	سفر وانتقال
١٢٩ ٣٤٠	٤٤٧ ٦٤٣	نقل
٥٧٥ ٤١٥	٣٥٨ ٤١٦	إيجارات
١٦ ٢٣١	١١ ٠٧٧	أدوات كتابية ومطبوعات
٥٩٦ ٤٧٤	٣٤٤ ١٨٨	دعاية نشر وأعلان
١٧٨ ٧٣٥	٣٣٩ ٦٩٨	علاقات عامة وأستقبال
٣١٦ ١٧٢	٦٥٢ ٢٧٠	تأمين
٩٤ ٧٦٢	١٢٠ ٦٨٢	عمولة بنك
٤٩١ ٥١٠	٦٩٠ ٩٠٩	أتعاب واستشارات
٢٥٥ ٦٤٦	٢٠٨ ٧١٩	تليفون وتلغراف وبريد
٦٧٨ ٠٦٠	٨٣٣ ٠١٧	ضرائب ورسوم
٤١٦ ١٥٠	٣٣٨ ٠٢٨	مصروفات متنوعة
٦٣ ٠٢٥	٥٥ ٣٠٥	ابحاث وتجارب
٥٩ ٠٧٥	١٧٢ ٠٣٢	رسوم قضائية
٨٢ ٩٥٦	١٠ ٥٠٣	تعويضات وغرامات
٣٩٣ ٩٤٣	٤٩٣ ٨٤٩	تبرعات وأعانات
٢٤ ٩٤٤	١٣ ٤٩٢	مصروفات عمومية وبيع وتوزيع شركة/ كيو للمنتجات الغذائية
<u>١٤ ٨١٨ ٠٩٠</u>	<u>١٦ ٦٧٦ ٥٠٢</u>	الاجمالي

٢٨- إيرادات متنوعة

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٢ ٠٠٠	١٩ ٧٠٣	النادى الإجتماعى
١٢٠ ٠٠٠	١٢٥ ٠٠٠	ايجارات
٤٦ ٥٦٨	٩ ٠٠٠	كراسة الشروط
١٦٤ ٨٢٢	١ ٤٦١ ٨٧٣	متنوعة
<u>٣٥٣ ٣٩٠</u>	<u>١ ٦١٥ ٥٧٦</u>	الاجمالي

٢٩- نصيب السهم من الخسائر

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
(٢٠ ٧٦٤ ٤٣٨)	٣٢٦ ٥٥٩	بلغ متوسط النصيب الأساسى من الخسائر للسهم كما يلى :
٨٩ ٨٥٦ ٤٩٩	٨٩ ٨٥٦ ٤٩٩	صافى الارباح (الخسائر) بعد الضرائب
<u>(٠,٢٣١)</u>	<u>٠,٠٠٤</u>	عدد الأسهم القائمة فى تاريخ القوائم المالية
		النصيب الأساسى من الارباح (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 وIB وتحوراته المستمرة والتي أدت لزيادة نسب النفوق وإنخفاض الأوزان للطيور مما أدى لزيادة التكلفة وبالتالي لم يعمل المجرر 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 ويطلق عليها كذلك مخاطر التمويل

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

هـ- مخاطر التدفقات النقدية المتعلقة بسعر الفائدة

وهي مخاطر التغيرات في التدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية بسبب التغير في أسعار الفائدة في السوق ، فعلى سبيل المثال في حالة أداة الدين ذات الفائدة المعومة Floating rate تؤدي مثل هذه التغيرات إلى تغير في معدل الفائدة الفعلية 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 المالي للشركة ولا توجد أية متطلبات رأسمالية مفروضة من خارجها من الجهات المقرضة للشركة .

٣١- 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 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 الارتفاع 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- تأجيل تطبيق معايير المحاسبة المصرية الجديدة:

بتاريخ ١٨ مارس ٢٠١٩ قامت وزيرة الاستثمار والتعاون الدولي باصدار القرار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية والصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ والتي تتضمن بعض معايير المحاسبة الجديدة وتعديلات على بعض المعايير القائمة والتي تم نشرها بالجريدة الرسمية بتاريخ ٧ ابريل ٢٠١٩ وفي ١٧ سبتمبر ٢٠٢٠ تم اصدار قرار رقم ١٨٧١ لسنة ٢٠٢٠ بتأجيل تطبيق المعايير التالية ليتم تطبيقها على القوائم المالية التي تصدر عن فترات تبدأ من او بعد أول يناير ٢٠٢١

١- معيار محاسبة مصرى جديد رقم(٤٧) "الادوات المالية"

٢- معيار محاسبة مصرى جديد رقم (٤٨) "الايراد من العقود مع العملاء"

٣- معيار محاسبة مصرى جديد رقم (٤٩) "عقود التاجير".

شركة الإسماعيلية / مصر للدواجن (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية (المجموعة) عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

المعايير الجديدة او المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٧) "الأدوات المالية"	<p>١. يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٧) "الأدوات المالية" محل الموضوعات المقابلة في معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس"، وبالتالي تم تعديل وإعادة اصدار معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) بعد سحب الفقرات الخاصة بالموضوعات التي تناولها معيار (٤٧) الجديد وتحديد نطاق معيار (٢٦) المعدل للتعامل فقط مع حالات محدودة من محاسبة التغطية وفقاً للختيار المنشأة.</p> <p>٢. طبقاً لمتطلبات المعيار يتم تبويب الأصول المالية على أساس قياسها - لاحقاً- إما بالتكلفة المستهلكة، أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، وذلك طبقاً لنموذج أعمال المنشأة لإدارة الأصول المالية وخصائص التدفق النقدي التعاقدية لأصل المالي</p> <p>٣. -تم استبدال نموذج الخسائر المحققة في قياس الاضمحلال لأصول المالية بنماذج الخسائر الأتمانية المتوقعة والذي يتطلب قياس الاضمحلال لكل الأصول المالية المقاسة بالتكلفة المستهلكة والأدوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر منذ لحظة الاعتراف الأولي لتلك بغض النظر عند وجود مؤشر لحدث الخسارة.</p> <p>٤. بناء علي متطلبات هذا المعيار تم تعديل كلا من المعايير التالية - :</p> <p>-معيار المحاسبة المصري رقم (١) "عرض القوائم المالية" المعدل ٢٠١٩</p> <p>-معيار المحاسبة المصري رقم (٤) "قائمة التدفقات النقدية.</p>	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يسري المعيار رقم (٤٧) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر، بشرط تطبيق معايير المحاسبة المصرية رقم (١) و(٢٥) و(٢٦) و(٤٠) المعدلين ٢٠١٩ معاً في نفس التاريخ معيار (٤٧) تسري هذه التعديلات من تاريخ تطبيق معيار (٤٧)

شركة الإسماعيلية / مصر للدواجن (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية (المجموعة) عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

		<p>- معيار المحاسبة المصري رقم (٢٥) "الأدوات المالية: العرض"</p> <p>- معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس"</p> <p>- معيار المحاسبة المصري رقم (٤٠) "الأدوات المالية: الإفصاحات"</p>	
<p>يسري المعيار رقم (٤٨) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر</p>	<p>تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.</p>	<p>١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء" محل المعايير التالية ويغيئها:</p> <p>أ- معيار المحاسبة المصري رقم (٨) "عقود الإنشاء" المعدل ٢٠١٥.</p> <p>ب- معيار المحاسبة المصري رقم (١١) "الإيراد" المعدل ٢٠١٥</p> <p>٢- تم استخدام نموذج السيطرة للاعتراف بالإيراد بدلاً من نموذج المنافع والمخاطر</p> <p>٣- يتم الاعتراف بالتكاليف الإضافية للحصول على عقد مع عميل كأصل إذا كانت المنشأة تتوقع استرداد تلك التكاليف وكذا الاعتراف بتكاليف الوفاء بعقد كأصل عند توافر شروط محددة</p> <p>٤- يتطلب المعيار ان يتوافر للعقد مضمون تجاري لكي يتم الاعتراف بالإيراد.</p> <p>٥- التوسع في متطلبات الإفصاح والعرض</p>	<p>معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء"</p>
<p>يسري المعيار رقم (٤٩) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر إذا تم تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء" في نفس التوقيت بالاستثناء من تاريخ السريان أعلاه، يسري المعيار رقم (٤٩) ٢٠١٩ على عقود التأجير التي كانت تخضع لقانون التأجير التمويلي رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ - وتعديلاته وكان يتم معالجتها وفقاً لمعيار المحاسبة المصري</p>	<p>تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.</p>	<p>١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٩) "عقود الإيجار" محل معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي ٢٠١٥" ويلغيه</p> <p>٢- يقدم المعيار نموذج محاسبي واحد بالنسبة للمؤجر والمستأجر حيث يقوم المستأجر بالاعتراف بحق الانتفاع الأصل للمؤجر ضمن أصول الشركة كما يعترف بالتزام والذي يمثل القيمة الحالية لدفعات الإيجار غير المدفوعة ضمن التزامات الشركة، مع الأخذ في الاعتبار انه لا يتم تصنيف عقود الإيجار</p>	<p>معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٩) "عقود التأجير"</p>

شركة الإسماعيلية / مصر للدواجن (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية (المجموعة) عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

<p>رقم (٢٠) "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي"، وكذلك عقود التأجير التمويلي التي تنشأ في ظل وتخضع لقانون تنظيم نشاطي التأجير التمويلي والتخصيم رقم ٦ لسنة ٢٠١٨، وذلك من بداية فترة التقرير السنوي التي تم فيها إلغاء قانون ٩٥ لسنة ١٩٩٥ وصدر قانون ١٧٦ لسنة ٢٠١٨</p>		<p>بالنسبة للمستأجر عقد تأجير تشغيلي أو أنه عقد تأجير تمويلي</p> <p>٣-بالنسبة للمؤجر يجب على المؤجر تصنيف كل عقد من عقود إيجاراته إما على أنه عقد تأجير تشغيلي أو أنه عقد تأجير تمويلي</p> <p>٤-بالنسبة لإيجار التمويل فيجب على المؤجر الاعتراف بالأصول المحتفظ بها بموجب عقد تأجير تمويلي في قائمة المركز المالي وعرضها على أنها مبلغ مستحقة التحصيل بمبلغ مساوي لصافي الاستثمار في عقد التأجير</p> <p>٥-بالنسبة للإيجار التشغيلي يجب على المؤجر الاعتراف بدفعات عقود التأجير من عقود التأجير التشغيلية على أنها دخل إما بطريقة القسط الثابت أو أي أساس منتظم آخر.</p>
<p>يسري المعيار رقم (٣٨) المعدل على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر</p>	<p>تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.</p>	<p>تم إضافة وتعديل بعض الفقرات وذلك لتعديل قواعد المحاسبة عن تعديل وتقليص وتسوية نظام مزايا العاملين</p>
<p>تم تطبيق هذا التعديل على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول يناير ٢٠١٩</p>	<p>تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.</p>	<p>يتطلب من المنشأة تقديم الإفصاحات التي تمكن مستخدمي القوائم المالية من تقييم التغيرات في الالتزامات التي تنشأ من الأنشطة التمويلية، بما في ذلك كالم من التغيرات الناشئة من تدفقات نقدية أو تغيرات غير نقدية.</p>

٣٣-الموقف الضريبي

٣٣-١ ضريبة شركات الأموال

- تم فحص الشركة عن السنوات ١٩٧٧ إلى ٢٠٠٨ وعمل لجنة داخلية وتم الاتفاق على جميع السنوات والضريبة مسددة بالكامل
- تم فحص عام ٢٠٠٩ و ٢٠١٠ تم الطعن على الفحص وإحالة الملف الى اللجنة الداخلية.
- تم فحص عام ٢٠١١ إلى ٢٠١٤ وضرر قرار لجنة الطعن وتم الطعن عليه بالمحكمة الإدارية.
- قدمت الشركة الإقرارات الضريبية عن الأعوام من ٢٠١٥ حتى ٢٠٢٠ وتم التسليم في المواعيد القانونية ، ولم يتم فحص هذه السنوات بعد .

٢-٣٣ ضريبة المرتبات وما في حكمها (كسب عمل)

١. السنوات من ١٩٧٧ إلى ٢٠٠٥ :
- تم الفحص والسداد ولا يستحق أي ضرائب علي الشركة .
٢. عام ٢٠١٢/٢٠٠٦ :
- تم فحص الشركة وتم إحالة الملف الى لجنة فض المنازعات الضريبية لإعتماد التسويات المقدمة
٣. السنوات من ٢٠١٣ الى ٢٠١٩
- تم الطعن لإعادة الفحص التقديري لتلك السنوات بناءا على أخطار مركز كبار الممولين بشعبة الفحص بتاريخ ٥ ديسمبر ٢٠٢١
٤. السنوات من ٢٠٢١/٢٠٢٠ :
- تقوم الشركة بسداد ضريبة كسب العمل من واقع التسويات ولا يستحق أي ضرائب ولم يتم مطالبة الشركة بالفحص حتي تاريخه .

٣-٣٣ ضريبة الدمغة

- الشركة ملتزمة بتطبيق أحكام قانون ضريبة الدمغة .
- تم فحص الشركة من ١٩٧٧ حتى ٢٠١٩ وتم سداد الضريبة ولا يوجد اي ضرائب مستحقة.

٤-٣٣ ضريبة الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة

- الشركة منتظمة في تطبيق نظام الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة.

٥-٣٣ الضريبة العقارية

- صدر قرار المحكمة الادارية بتخفيض بالإسماعيلية بتخفيض الضريبة من ٨٦٧ ١٩٠ ٢ جنيه مصري لتصبح ٨٠١ ٨٧٩ ١ جنيه مصري ونتج عنه وفر ضريبي (عن ٨ سنوات ونصف حتى عام ٢٠٢١) مبلغ وقدره ٢ ٦٤٩ ٧٦١ جنيه مصري
- تم الطعن على قرار المحكمة الإدارية بالإسماعيلية وتم قبول الطعن والاحالة الى الادارية العليا لتخفيض هذه الضريبة بعد قرار رئيس الجمهورية بإستبعاد الاماكن غير المستغلة من الضريبة.

٣٤ موقف القيد في البورصة

- الشركة مقيدة ببورصة الأوراق المالية المصرية .

٣٥ موقف الشركة من الحفظ المركزي

- أسهم الشركة مودعة بالحفظ المركزي لدى شركة مصر المقاصة .

٣٦ موقف القضايا

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

٣٧ الأحداث اللاحقة

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