

مصطفى شوقي

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية (المستقلة)
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 (المستقلة)
٤	قائمة الدخل الشامل (المستقلة)
٥	قائمة التغير في حقوق الملكية (المستقلة)
٧	قائمة التدفقات النقدية (المستقلة)
٢٥ - ٨	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير الفحص المحدود

إلى السادة / رئيس وأعضاء مجلس إدارة

شركة 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 سبتمبر 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، وتتنصر مسؤوليتنا 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. ويقبل 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

وفى ضوء فحصنا المحدود المحدود لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى لشركة الإسماعيلية - مصر للدواجن "شركة مساهمة مصرية" فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن الفترة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة فى: ١٥ نوفمبر ٢٠٢١



شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المستقلة والإيضاحات المتممة عن الفتره المالية المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

المركز المالى (المستقل)			
فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١		ايضاح	
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	رقم	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
٢٩٢ ٧٤٥ ٠٥٤	٢٨٨ ١٤٠ ٠٩٨	(١-٣)	الاصول الثابتة (بالصافى)
١٩ ٠٥٧ ٤٧٦	٢٣ ٥١٠ ٨٦١	(٢-٣)	الأمهات
٣٣١ ٨٧٥	٢٩٤ ٧٥٠	(٣-٣)	أصول أخرى - علامة تجارية
١٤ ٤٢٨ ٤١٤	١٤ ٥٨٣ ٢٥٠	٤	مشروعات تحت التنفيذ
٥٠٠	٥٠٠	٥	إستثمارات فى شركات تابعة
٥ ٨٩٦ ٢٧١	٥ ٧٥٠ ٨٢٢	١٥	أصول ضريبية مؤجلة
٣٣٢ ٤٥٩ ٥٩٠	٣٣٢ ٢٨٠ ٢٨١		مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٧٩ ٥٩٦ ١٧٠	٦٢ ٣٠١ ٧٤٤	٦	المخزون
٩ ٠٣٦ ٠٨٦	٩ ٢٧٤ ٢٥٢	٧	عملاء ومربون وأوراق قبض
٣ ٨٦٢ ٠٨٨	٤ ٦١٢ ٦٠٠	٨	المدينون وأرصدة مدينة أخرى
٣ ٥٠٩ ٤٠٩	١ ٦٤٧ ٨٨٧		موردون دفعات مقدمة
٧ ٣٢٢ ١٧٠	١٠ ٥٢٣ ٤٨٥	٩	حسابات مدينة على مصلحة الضرائب
٦ ٨٥٤ ٣١٤	١٨ ١٤٥ ٣٢٥	١٠	حسابات مدينة على أطراف ذوى علاقة
٢ ٧٩٩ ٢٣٢	٩ ٥٢٥ ٠٢١	١١	النقدية بالصندوق ولدى البنوك
٢٠ ٤٠٠	٢٠ ٤٠٠	١٢	إستثمارات فى أوراق مالية
١١٢ ٩٩٩ ٨٦٩	١١٦ ٠٥٠ ٧١٤		مجموع الأصول المتداولة
٤٤٥ ٤٥٩ ٤٥٩	٤٤٨ ٣٣٠ ٩٩٥		مجموع الأصول
			حقوق الملكية
٣٥٩ ٤٢٥ ٩٩٦	٣٥٩ ٤٢٥ ٩٩٦	١٣	رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل
١ ٤٢٦ ٩٠٧	١ ٤٢٦ ٩٠٧		إحتياطي قانونى
(١ ٢٥٢ ٣٩٣)	(٢٩ ٧٠٦ ٣٠٩)	١٤	(خسائر) مرحلة
(٢٨ ٠٩٧ ١٣٣)	(١٠ ٩٦٣ ٠٠٤)		(خسائر) الفترة / العام
٣٣١ ٥٠٣ ٣٧٧	٣٢٠ ١٨٣ ٥٩٠		مجموع حقوق الملكية
			الإلتزامات المتداولة
١ ٥٨٦ ٧٩٠	٧٠٢ ٦٣٦	١٦	المخصصات
٦١ ٧٤٠ ٤٦٩	٧٣ ٣١٩ ٣٩٤	١٧	موردون وأوراق دفع
٧ ٢٩٢ ٥٧٢	٧ ٦٤٠ ٢٥٣	١٨	داننون و حسابات دائنة أخرى
٥٧١ ٦٣٩	٦٣٦ ٣٦٤	١٩	حسابات دائنة لمصلحة الضرائب
٢٤ ٦٢٦ ٠٧٩	٢٨ ١٨٦ ٢٠١	٢٠	بنوك دائنة وقروض قصيرة الأجل
١٨ ١٣٨ ٥٣٣	١٦ ٧٧٣ ١٥٧	٢١	حسابات دائنة لأطراف ذوى علاقة
١١٣ ٩٥٦ ٠٨٢	١٢٧ ٢٥٨ ٠٠٥		مجموع الإلتزامات المتداولة
--	٨٨٩ ٤٠٠		اوراق دفع
--	٨٨٩ ٤٠٠		مجموع الخصوم طويلة الاجل
٤٤٥ ٤٥٩ ٤٥٩	٤٤٨ ٣٣٠ ٩٩٥		مجموع حقوق الملكية والإلتزامات

- تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٣٣) متممة للقوائم المالية و تقرأ معها
- تقرير الفحص المحدود مرفق.

المدير المالى
حاتم حامد شافعى

العضو المنتدب
د/ محمد عبد الحميد الشاذلى

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



شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المستقلة والإيضاحات المتممة عن الفتره المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

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

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	ايضاح	رقم
من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠	من ٢٠٢٠/١/١ حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠	من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠	من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
٨١ ٩٥٦ ٣٧٩	٢٤٣ ٩٧٨ ٤٧١	١١٤ ٦٨٢ ٤٤٠	٣١٧ ٦٠٥ ٠٥٧	صافي المبيعات	٢٢
				يخصم:	
٩١ ٣٧٢ ٨٢٣	٢٤٨ ٨٣١ ٨١٧	١٠٨ ٣٠٣ ٤٨٠	٣١٤ ٦٠١ ٤٥٠	تكلفة المبيعات	٢٣
(٩ ٤١٦ ٤٤٤)	(٤ ٨٥٣ ٣٤٦)	٦ ٣٧٨ ٩٦٠	٣ ٠٠٣ ٦٠٧	مجمعل (خسائر) الربح	
				يخصم:	
٣ ٦٤٥ ٨٧٢	٩ ٨٩٩ ٧٧٩	٤ ٣٥٢ ٠٠٤	١١ ٢٧٣ ٢٨٩	مصروفات إدارية وعمومية	٢٤
٤١٩ ٠٧١	٩٩٠ ٧٠٣	٤٥٠ ٧٣٤	١ ٤٤٢ ٣٩٢	مصروفات تمويلية	
٢٨٧ ٦٠٠	٨٦٨ ٢٣٤	٢٣٣ ٣٤٢	٧٠٣ ٧٩٥	إهلاكات أصول ثابتة	٣
١٢ ٣٧٥	٣٧ ١٢٥	١٢ ٣٧٥	٣٧ ١٢٥	إستهلاك علامة تجارية	
٢٠٢ ٧١١	٦١٠ ٤٥٩	٢٨٩ ٥٧٩	٧٩٧ ٤٢٣	المساهمة التكافلية	
١٣ ٥٠٠	٨٠ ٠٠٠	٢٣ ٢٦٥	٩٣ ٢٦٥	بدلات أعضاء مجلس الإدارة	
(٤ ٥٨١ ١٢٩)	(١٢ ٤٨٦ ٣٠٠)	(٥ ٣٦١ ٢٩٩)	(١٤ ٣٤٧ ٢٨٩)	مجموع المصروفات والأعباء الإدارية	
				يضاف:	
٢ ٦٣٨	١٥ ٦٤٢	١٠ ٠٨٠	١٦ ٩٣٢	فوائد دائنة	
٦٨	١٨٩ ٤٥٧	٩٤١	٢١٢ ١٥٠	ايرادات متنوعة	٢٥
(١٣ ٩٩٤ ٨٦٧)	(١٧ ١٣٤ ٥٤٧)	١ ٠٢٨ ٦٨٢	(١١ ١١٤ ٦٠٠)	صافي (خسائر) ربح الفترة قبل الضرائب	
(٦٠ ٩٥٧)	٥٢١ ٨٣٥	٣٦ ٩٣٣	١٥١ ٥٩٦	ضريبة الدخل المزملة - أصل	
(١٤ ٠٥٥ ٨٢٤)	(١٦ ٦١٢ ٧١٢)	١ ٠٦٥ ٦١٥	(١٠ ٩٦٣ ٠٠٤)	صافي ربح بعد الضرائب	
(٠,٠٠٤٦)	(٠,١٨٤)	٠,٠١٢	(٠,١٢٢)	نصيب السهم في (الخسارة) ربح الفترة	٢٦

- تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٣٣) 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 عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

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

<u>٢٠٢٠/٠٩/٣٠</u>	<u>٢٠٢١/٠٩/٣٠</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	(خسارة) الفترة
(١٦ ٦١٢ ٧١٢)	(١٠ ٩٦٣ ٠٠٤)	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 المتعلقه عناصر الدخل الشامل الاخر
--	--	مجموع الدخل الشامل الاخر عن العام بعد خصم الضريبة
<u>(١٦ ٦١٢ ٧١٢)</u>	<u>(١٠ ٩٦٣ ٠٠٤)</u>	اجمالى الدخل الشامل عن الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٣٣) متممة للقوائم المالية و تقرأ معها.

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

العضو المنتدب
د/ محمد عبد الحميد الشافعى

المدير المالي
حازم حامد شافعى



شركة الإسمايلية - مصر للدواجن (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المستقلة والإيضاحات المتممة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

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

الإجمالي	صافي (خسائر) / الفترة / العام		الأرباح المرحلة	الإحتياطي القانوني	رأس المال	البين
	جنيه مصري	جنيه مصري				
٣١١ ١٥٣ ٣٠٨	(٥ ١٤٨ ٧٥١)	٥ ٤٤٩ ١٥٦	٥ ١٤٨ ٧٥١	١ ٤٢٦ ٩٠٧	٣٥٩ ٤٢٥ ٩٩٦	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ المحول للخسائر المرحلة تسويات على الخسائر المرحلة
--	٥ ١٤٨ ٧٥١	--	(١ ٥٥٢ ٧٩٨)	--	--	صافي (خسارة) السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(١ ٥٥٢ ٧٩٨)	--	--	--	--	--	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(٢٨٠ ٩٧ ١٢٣)	(٢٨٠ ٩٧ ١٢٣)	(٢٨٠ ٩٧ ١٢٣)	--	--	--	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١
٣٣١ ٥٠٣ ٣٧٧	(٢٨٠ ٩٧ ١٣٣)	(٢٨٠ ٩٧ ١٣٣)	(١ ٢٥٢ ٣٩٣)	١ ٤٢٦ ٩٠٧	٣٥٩ ٤٢٥ ٩٩٦	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ المحول للخسائر المرحلة
٣٣١ ٥٠٣ ٣٧٧	(٢٨٠ ٩٧ ١٣٣)	(٢٨٠ ٩٧ ١٣٣)	(٢٨٠ ٩٧ ١٣٣)	--	--	تسويات على الخسائر المرحلة
--	--	--	(٣٥٦ ٧٨٣)	--	--	صافي (خسارة) الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(٣٥٦ ٧٨٣)	--	--	--	--	--	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(١٠ ٩٦٣ ٠٠٤)	(١٠ ٩٦٣ ٠٠٤)	(١٠ ٩٦٣ ٠٠٤)	(٢٩ ٧٠ ٦ ٣٠٩)	١ ٤٢٦ ٩٠٧	٣٥٩ ٤٢٥ ٩٩٦	
٣٢٠ ١٨٣ ٥٩٠	(١٠ ٩٦٣ ٠٠٤)	(١٠ ٩٦٣ ٠٠٤)	--	--	--	

- تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٣٣) متممة للقوائم المالية و تقرؤها معها.

رئيس مجلس الإدارة

م / عبد العزيز محمد عبده عبد الله يمانى

العضو المنتدب

د / محمد عبد الحميد الشافعى

المدير المالي

حازم حامد شافعى



شركة الإسماعيلية / مصر للدواجن (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية (المستقلة) عن الفتره المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

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

٢٠٢١/٠٩/٣٠	٢٠٢١/٠٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(١٧ ١٣٤ ٥٤٧)	(١١ ١١٤ ٦٠٠)	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
		صافي (خسارة) قبل الضرائب و البنود غير العادية
		تعديلات لتسوية صافي (خسارة) مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٩ ٢٥٨ ١٢٣	٧ ٨١٢ ٢٣٣	إهلاك الأصول الثابتة
٣٢ ١٥١ ٧٧٥	٢٦ ٦٢٩ ٧٠٢	إستهلاك الثروة الداجنة
٣٧ ١٢٥	٣٧ ١٢٥	إستهلاك العلامة التجارية
(١٥ ٦٤٢)	(١٦ ٩٣٢)	العوائد الدائنة
٢٤ ٢٩٦ ٨٣٤	٢٣ ٣٤٧ ٥٢٨	أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
(٩ ١٢٦ ٩٢٥)	١٧ ٢٨٨ ٣٦٥	التغير في المخزون
٤ ٠٠١ ٩٨٠	(١٣ ٦١٩ ٤٨٣)	التغير في أرصدة العملاء و الأرصدة المدينة
٥ ٢٨٩ ٤٢٢	١٠ ٦٤٣ ٣٦٩	التغير في أرصدة الدائنين و الارصدة الدائنة
٢٤ ٤٦١ ٣١١	٣٧ ٦٥٩ ٧٧٩	صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل بعد التغيرات في رأس المال العامل
		العوائد الدائنة
١٥ ٦٤٢	١٦ ٩٣٢	صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
٢٤ ٤٧٦ ٩٥٣	٣٧ ٦٧٦ ٧١١	التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
(٢ ٢٤١ ٢٢٣)	(٣ ٢١٣ ٣٣٨)	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة والأصول طويلة
(٣٠ ٤١٤ ٢٨٠)	(٣١ ٢٣٧ ٩٢٣)	(مدفوعات) لمشروعات تحت التنفيذ
٨	--	مقبوضات من بيع أصول ثابتة
(٣٢ ٦٥٥ ٤٩٥)	(٣٤ ٤٥١ ٢٦١)	صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الإستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٩ ٠٠٢ ٥٧٨	٣ ٥٦٠ ١٢٢	مقبوضات (مدفوعات) من بنوك دائنة وقروض قصيرة الأجل
٩ ٠٠٢ ٥٧٨	٣ ٥٦٠ ١٢٢	صافي النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
٨٢٤ ٠٣٦	٦ ٧٨٥ ٥٧٢	صافي الزيادة (النقص) في النقدية و ما في حكمها خلال الفترة
٤ ٩٦٥ ٤٩٢	٢ ٧٩٩ ٢٣٢	النقدية و ما في حكمها في بداية الفترة
(٩٠٤ ٦٥١)	(٥٩ ٧٨٣)	تسويات على الأرباح المرحلة
٥ ٨٨٤ ٨٧٧	٩ ٥٢٥ ٠٢١	النقدية و ما في حكمها في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٣٣) متممة للقوائم المالية و تقرأ معها.

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

العضو المنتدب
د/ محمد عبد الحميد الشافعى

المدير المالي
حازم حامد 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 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 ألزم 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 والاسكندرية وذلك بواقع ٧٠ جنيه للسهم الواحد تسدد نقداً في تاريخ تنفيذ كل عملية شراء هذا وقد بلغت جملة الأسهم التي تم شراؤها والاستحواذ 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 ويتاريخ 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 } ، وبناءً على موافقة الهيئة العامة للرقابة المالية وفقاً لكتابتها المؤرخ في ٢٠٠٩/١٢/٢٢ على إصدار أسهم الزيادة بمناسبة الإنقسام لشركة الإسماعيلية مصر للدواجن - القاسمة وقد تضمن كتاب هيئة الرقابة المالية بأن صافي حقوق الملكية للشركة المنقسمة تضمنت مبانى وإنشاءات خاصة بمحطات الدواجن .

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

٢-١ غرض الشركة

غرض الشركة هو المشاركة في تنمية الثروة الداجنة وذلك عن طريق تربية جدود الدواجن وتربية أمهات دجاج اللحم وأمهات بيض المائدة وكذا كتاكيت التسمين عمر يوم وإنتاج كتاكيت وتربية دجاج اللحم (التسمين) وتصنيع الأعلاف على اختلاف أنواعها وخاصة أعلاف الدواجن والأسماك وإنشاء وإدارة المجازر الآلية للدواجن وإلحاق وحدات معالجة المياه ومعالجة المخلفات بها (الكوكر) وتسويق منتجاتها من البروتين الحيوانى والزيت وكذا إنتاج الدجاج المجمد والمبرد كاملاً 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 سرايوم - الإسماعيلية.

٤-١ رأس المال 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 (سنة 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 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 (أربعة جنيه مصري)، وقد تم التأشير بذلك بالسجل التجاري بتاريخ ٢٢/٠٣/٢٠١٠. وبموجب قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٠١٤/٦/٩ وقرار مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠١٤/٩/٩ تمت الموافقة على زيادة رأس المال الشركة المصدر والمدفوع ليصبح مبلغ ٣٥٩٤٢٥٩٩٦ جم (فقط ثلاثمائة وتسعة وخمسون مليون وأربعمائة وخمسة وعشرون ألف وتسعمائة وستة وتسعون جنيه مصري لا غير) موزع على عدد الأسهم ٨٩٨٥٦٤٩٩ سهم عادي (تسعة وثمانون مليون وثمانمائة وستة وخمسون ألف وأربعمائة وتسعة وتسعون سهم) القيمة الاسمية للسهم ٤ جم (أربعة جنيه مصري)، وقد تم التأشير بذلك بالسجل التجاري بتاريخ ١٥/١٠/٢٠١٤.

٢ - أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

١-٢ أسس إعداد القوائم المالية

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

- القوائم المالية المقارنة

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

- سلطة وتاريخ اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية بمحضر إجتماع مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ ١٥/١١/٢٠٢١ .

٢-٢ ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية :

تمسك حسابات الشركة بالجنية المصري 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 في تاريخ الميزانية على أساس أسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ وتدرج فروق العملة الناتجة عن إعادة التقييم في تاريخ الميزانية بقائمة الدخل .

٣-٢ إثبات الأصول الثابتة وإهلاكها

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

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

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

البيان

معدل الإهلاك

مباني 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 معاملة الأصول ذات الطبعه 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 بالتكلفه والتي تتمثل في السعر النقدي في تاريخ الاثبات ويتم عرض الاصول غير الملموسة بالصفى بعد خصم مجمع الاستهلاك وخسائر الانخفاض في قيمه الاصول .

الإستهلاك :

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

أصول أخرى - علامة تجارية ١٠% - ٢٥%

٥-٢ **الانخفاض فى قيمة الأصول**

- يتم مراجعة القيمة الدفترية للأصول المملوكة للشركة بخلاف المخزون والأصول والضريبة المؤجلة في تاريخ المركز المالى لتحديد إذا كان هناك أى مؤشرات تدل على حدوث إنخفاض فى قيمتها وفى حالة وجود تلك المؤشرات يتم إعداد الدراسات اللازمة لتحديد القيمة الاستردادية المتوقعة .
- يتم إجراء اختبار الإضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل مستقل وبالنسبة للأصول المالية الأخرى يتم إجراء الاختبار على مستوى المشروعات التى تشترك فى خصائص الإتمان .
- يتم الاعتراف بكافة خسائر الإضمحلال عند حدوثها بقائمة الدخل .
- يتم مراعاة ألا تتعدى القيمة الدفترية المزايدة لأصل - فيما عدا الشهرة - نتيجة لعكس الخسارة الناجمة عن الإضمحلال ، القيمة الدفترية التى كان سيتم تحديدها (بالصافى بعد الاستهلاك أو الإهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل فى السنوات السابقة.

٦-٢ **المشروعات تحت التنفيذ**

- تسجل المبالغ التى يتم إنفاقها على إنشاء أو إقتناء الأصول الثابتة فى 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 فى أدوات الدين وأدوات الملكية ما بين إستثمارات فى شركات تابعة وشقيقة وذات مصلحة مشتركة وإستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق وإستثمارات بغرض المتاجرة وإستثمارات متاحة للبيع. وتقوم الإدارة بتحديد تصنيف إستثماراتها فى تاريخ الإقتناء.

أ- **إستثمارات فى شركات تابعة وشقيقة وذات مصلحة مشتركة**

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

ب- **إستثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق**

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

ج- **إستثمارات مالية متاحة للبيع**

- يتم إثبات الإستثمارات المالية المتاحة للبيع بالتكلفة، ويتم تقييم الإستثمارات المقيدة فى البورصة بالقيمة العادلة (القيمة السوقية)، بالنسبة للإستثمارات غير المقيدة بالبورصة يتم تقييمها بالقيمة المحسوبه لها - طبقاً للدراسات التى تتم فى هذا الشأن- ويتم إثبات قيمة الفروق الناتجة عن التغييرات فى قيمتها (بخلاف خسائر الانخفاض فى القيمة) فى حقوق الملكية تحت بند احتياطى القيمة العادلة وعندما يتم إستبعاد الإستثمار يتم إثبات المبلغ المتراكم السابق الإعتراف به بحقوق الملكية ضمن قائمة الدخل ويتم الإعتراف برد خسائر الانخفاض للأصول المالية المتاحة للبيع والتي تعتبر أداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق الملكية .

شركة الإسماعيلية / مصر للدواجن (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية (المستقلة) عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

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

المخزون

٨-٢

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

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

العملاء والمدينون

٩-٢

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

المخصصات

١٠-٢

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام حال قانوني أو حكومي من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يتطلب تدفق خارج لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقرير موثوق به لمبلغ الالتزام وإذا كان هناك تأثير هاماً للقيمة الزمنية للنقود فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية بإستخدام معدل خصم - قبل الضرائب - لأخذ هذا التأثير في الاعتبار هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ الميزانية وتعديلها (عند الضرورة) لإظهار أفضل تقدير حالي لها .

تحقق الإيراد

١١-٢

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

قائمة التدفقات النقدية

١٢-٢

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

الإحتياطيات

١٣-٢

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

المصرفوات

١٤-٢

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

ضريبة الدخل

١٥-٢

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

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 الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبة المتوقعة خلال السنوات التالية .

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

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 إضمحلال للقيمة إن وجدت نظراً لصعوبة قياسها بالقيمة العادلة وفور إمكانية قياس القيمة العادلة لهذه الأصول بصورة يعتمد عليها عندئذ نقيسها المنشأة بقيمتها العادلة ناقصاً تكاليف نقطة البيع المقدرة وذلك كما بلى :
تثبت الثروة الداجنة بتكلفة تربيتها ويتم البدء في إهلاك القطعان (أمهات) عندما تبدأ في الإنتاج .
ويتم الإهلاك على مدار العمر الإنتاجي للأصل الحيوى (وعمرها الإنتاجي 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 الدائون والمستحقات
يثبت الدائون 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 وإيراد عالية مقارنة بالفتره 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 الآلى لإنتاج الدجاج المذبوح ومجزئات الدواجن ، مصنع العلف لتلبية إحتياجات المزارع من الأعلاف ، محطة تنقية المياه ، أيضاً تدوير الشركة لأسمالها 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 الآلى

شركة الإسماعيلية / مصر للدواجن (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية (المستقلة) عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

وفيما يلي بيان بنتيجة القطاعات على مستوى الشركة وبيانها كالتالي :

م	القطاع	التكلفة	المبيعات	النتيجة	
				ربح	خسارة
١	العلف (مصنع العلف)	١٦٣١٦٢٧٣	١٩٠٤١٨٨٦	٣٢٢٥٦١٣	--
٢	كناكيت عمريوم (المعمل)	٢٥٠٢٤٩٣١	٢٠٢٥٤٧٠٥	--	٥٢٧٠٢٢٦
٣	الدواجن الحية (التسمين)	١٨٢٠٢٥٢٠٣	١٨٦٠٢٣١٥٨	٣٩٩٧٩٥٥	--
٤	دواجن مذبوحة ومصنعات الجزرلال	٨٤٨٤١٠٥٢٢	٨١٠١٢٣٠٩	--	٣٨٢٩٢١٣
٥	بيض التفريخ (الامهات)	٦٢١٨٧٠	٧٣٤٩٦٠	١١٣٠٩٠	--
٦	بيض المائدة (الامهات)	١٦٨٣٢٦٦	١٦٨٣٢٦٦	--	--
٧	وحدة انتاج البروتين	٢٨٣٨٢٣٩	٢٢٢٨٧٧٤	--	٦٠٩٠٦٥
٨	بيض لائح	١٣٨٤٧٧٧	١٣٨٤٧٧٧	--	--
الإجمالي		٣١٥٧٣٦٢٨١	٣١٣٢٦٣٩٣٥	٧٣٣٦٦٥٨	٩٧٠٩٠٠٤
مبيعات مخلفات				٥٣٧٥٩٥٣	
مجموع الربح				٣٠٠٣٦٠٧	

٢٤-٢ الالتزامات العرضية

- لا توجد أية التزامات 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 محاسبة تتمثل فى معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٧) والخاص بالأدوات المالية بما يتفق مع معيار التقارير الدولى رقم (٩) ، ومعيار المحاسبة المصرى رقم (٤٨) ، بما يتفق مع معيار المحاسبة الدولى رقم (١٥) ليحل محل معيار المحاسبة المصرى رقم (١١) والمرتبط بالإيرادات ومعيار المحاسبة المصرى رقم (٨) والخاص بعقود الإنشاء ، 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) "مزاييا العاملين"، والمعيار رقم (٤٢) "القوائم المالية المجمعة" ، وبناءً على تعديل معيار رقم (٤٢) تم تعديل المعايير التالية : (معيار المحاسبة المصرى رقم (١٥) "الإفصاح عن الأطراف ذوي العلاقة" و معيار المحاسبة المصرى رقم (١٧) "القوائم المالية المستقلة" و

شركة الإسماعيلية / مصر للدواجن (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية (المستقلة) عن الفتره المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

- معيار المحاسبة المصري رقم (١٨) "الاستثمارات في شركات شقيقة" و معيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) "ضرائب 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 في المنشآت الأخرى
- بالإضافة إلى خيارات تسمح بها المعايير الدولية تم استبعادها من المعايير المصرية بالمعيار 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 في الأرباح" و معيار المحاسبة المصري رقم (٢٣) " الأصول غير الملموسة" و معيار المحاسبة المصري رقم (٣٤) " الاستثمار العقاري" وبناءً 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 بيانها بتاريخ ١٢ من أبريل ٢٠٢٠ بتأجيل تطبيق التعديلات في معايير المحاسبة المصرية الجديدة على القوائم الدورية وقصرها على القوائم المالية السنوية .

شركة الإسمايلية / مصر للدواجن (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية (المستقلة) عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٣- الأصول الثابتة

(٢-٣)	(٢-٣)	(١-٣)	إثبات ومعدات مكتاني	عدد وادوات	وسائل نقل وانتقال	آلات ومعدات وتجهيزات	مباني ومرافق وإشاعات	أراضي	التكلفة:
أصول أخرى - علامة تجارية خفيه مصري	الإجهات خفيه مصري	الإجمالي خفيه مصري	خفيه مصري	خفيه مصري	خفيه مصري	خفيه مصري	خفيه مصري	خفيه مصري	
٤٥٠.٠٠٠	١٩.٥٧٤٧٦	٤٦٩.٥١٨.٦٥٣	٥١٠.٥٠.٨٠	١.٤٠٤.٢٩٠	٢١.٠٥٢.٩٠٦	٨٦.٠٩٦.١٣٨	٢١٥.٢٦٠.٢٣٩	٩٣.٦٠٠.٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١
-	٣١.٠٨٣.٠٨٧	٣.٢١٣.٣٣٨	٧٣.٦٩٥	١.٠٣.٣٧٨	١.٧٠.٩٨٦٣	٥٨٤.٨٣٢	٧٤١.٥٧٠	-	الإضافات خلال الفترة
-	(٢٦.٦٢٩.٧٠٦)	(٨٦.٨٤٧)	(٦.٥٤٧)	-	(٨٠.٣٠٠)	-	-	-	الإستبعادات خلال الفترة
٤٥٠.٠٠٠	٢٣.٥١٠.٨٦١	٤٢٥.٦٤٥.١٤٤	٥١٧.٢٢٨	١.٥٠٧.٦٦٨	٢٢.٦٨٢.٤٦٩	٨٦.٦٨٠.٩٧٠	٢١٦.٠٠١.٨٠٩	٩٣.٦٠٠.٠٠٠	التكلفة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
١١٨.١٧٥	-	١٢٩.٧٧٣.٥٩٩	٣.٢٧١.٤٣٣	١.٢٤٧.٥٩٠	١٥.٣٨٢.٢٥٣	٦٧.٤٨٧.٠٦٣	٤٢.٣٨٥.٢٦٠	-	مجموع الإهلاك في ١ يناير ٢٠٢١
٣٧.١٢٥	-	٧.٨١٢.٢٣٣	٢٢٧.٩٢٥	٣٥.٠٦٨	١.٥٦٢.٧٧٩	٢.٧٥٤.٠٥٥	٣.٢٢٢.٤٠٦	-	إهلاك الفترة
-	-	(٨٠.٧٨٦)	(٤.٨٦)	-	(٨٠.٣٠٠)	-	-	-	إهلاك الاستبعادات
١٥٥.٢٥٠	-	١٣٧.٥٠٥.٤٦٦	٣.٤٩٨.٨٧٢	١.٢٨٢.٦٥٨	١٦.٨٦٤.٧٣٢	٧٠.٢٤١.١١٨	٤٥.٦١٧.٦٦٦	-	مجموع الإهلاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
٢٩٤.٧٥٠	٢٣.٥١٠.٨٦١	٣٢٥.٢٦١.٦١١	١.٢٧٣.٣٥٦	٢.٢٥٠.١٠٠	٥.٨١٧.٧٣٧	١.٦٤.٣٩.٨٥٢	١٧٠.٣٨٤.١٤٣	٩٣.٦٠٠.٠٠٠	صافي القيمة الدفترية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
٣٣١.٨٧٥	١٩.٥٧٤.٧٧٦	٣٥١.٤٥٠.٠٥٤	١.٨٣٣.٦٤٧	١.٥٦.٧٠٠	٥.٦٧.٦٥٣	١.٨٦.٦.٩٠٧٥	١٧٢.٨٧٤.٩٧٩	٩٣.٦٠٠.٠٠٠	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

خفيه مصري

خفيه مصري

٨.٣٨٩.٨٨٩

٧.١٠٨.٤٣٨

٨.٦٨.٢٣٤

٧.٠٣.٧٩٥

٩.٢٥٨.١٢٣

٧.٨١٢.٢٣٣

الإجمالي

إهلاكات ضمن بند تكاليف العمليات

إهلاكات ضمن بند مصروفات صومية وإدارية

شركة الإسمايلية / مصر للدواجن (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية (المستقلة) عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

(٣-٣)	(٢-٣)	(١-٣)	أثاث ومعدات مكتاب	عدد وادوات	وسائل نقل والتقال	آلات ومعدات وتجهيزات	مباني ومرافق وانشاءات	أرضي	التكلفة:
أصول أخرى - علامة تجارية جنيه مصري	الأمتعة جنيه مصري	الإجمالي جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٥٠.٠٠٠	١٧.٥٢٥٨٩	٤١٥.٤٨٣٧١٩	٤.٨٦٨٧٦١	١.٢٥٢٢٥٥	٢١.٣٦٥٠١٧	٨٤.٠٦٩٥٠٢	٢١٠.٣٢٨١٨٣	٩٣٦.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠
--	٧٨٦٨٩٧٣٢	٧.٤٤٩٧٠٧	٢٣٦.٥٨٨	١٥٢.٣٤	--	٢.١٢٩.٠٢٩	٤.٩٣٢.٠٥٦	--	الإضافات خلال الفترة
--	(٢٦.٦٨٤.٨٤٥)	(٤١٤.٧٧٤)	(٢٦٩)	--	(٣١٢.١١١)	(١٠.٢٣٩٤)	--	--	الإستبعادات خلال الفترة
٤٥٠.٠٠٠	١٩.٥٧٤٧٦	٤٢٢.٥١٨.٦٥٢	٥١٥.٠٨٠	١.٤٠٤.٧٨٩	٢١.٥٢٩.٩٠٦	٨٦.٠٩٦.١٣٨	٢١٥.٢٦٠.٢٣٩	٩٣٦.٠٠٠.٠٠٠	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٦٨.٦٢٥	--	١١٨.٠٥٩.٢٤٣	٢٩.٠٤.٠٥٥	١.١٦٥.٥٥٠	١٣.١٣٢.٦٢٤	٦٢.٦٧٩.٢٠٠	٣٨١.١٧٧.٨١٤	--	مجموع الأهلاك في ١ يناير ٢٠٢٠
٤٩.٥٠٠	--	١٢.١٢١.٤٧٤	٣.٦٧.٦٤١	٨٢.٤٠	٢.٥٥٤.٠٩٣	٤.٩١.٢٥٣	٤.٢٠٧.٤٤٧	--	أهلاك الفترة
--	--	(٤.٧١.١٩٩)	(٢٦٤)	--	(٣.٠٤.٤٦٤)	(١.٠٢.٣٩١)	--	--	إهلاك الاستبعادات
١١٨.١٢٥	--	١٢٩.٧٧٣.٥٩٨	٣.٢٧١.٤٣٢	١.٢٤٧.٥٩٠	١٥.٣٨٢.٢٥٣	٦٧.٤٨٧.٠٦٢	٤٢.٣٨٥.٧٨١	--	مجموع الأهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٣٣١.٨٧٥	١٩.٥٧٤.٧٦٦	٢٩٢.٧٤٥.٠٥٤	١.٨٣٣.٦٤٨	١٥٦.٦٩٩	٥.٦٧٠.٦٥٣	١٨.٦٠٩.٠٧٦	١٧٢.٨٧٤.٩٧٨	٩٣٦.٠٠٠.٠٠٠	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٣٨١.٣٧٥	١٧.٥٢٥.٨٨٩	٢٩٧.٤٢٤.٤٧٦	١.٩٦٤.٧٠٦	٨٦٧.٠٥	٨.٢٣٢.٣٩٣	٢١.٣٩٠.٣٠٣	١٧٢.١٥٠.٣٦٩	٩٣٦.٠٠٠.٠٠٠	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٢٠١٩/٩/٣٠
جنيه مصري

٢٠٢٠/٩/٣٠
جنيه مصري

٩.٨٢٠.٦٢٤

٨.٣٨٩.٨٨٩

إهلاكات ضمن بند تكاليف العمليات

٩.٠٢.٨٢٠

٨.٦٨.٢٣٤

إهلاكات ضمن بند مصروفات عمومية وإدارية

١٠.٧٢٣.٤٤٤

٩.٢٥٨.١٢٣

الإجمالي

شركة الإسماعيلية / مصر للدواجن (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية (المستقلة) عن الفتره المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٤- مشروعات تحت التنفيذ

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٢.٤٧٩٧٥	١٤.٤٢٨.٤١٤	تكوين سلعى " محطات الأمهات "
٢١.٨٠٠.٥٢٨	٣١.٢٣٧.٩٢٣	اضافات
(١٩.٤٢٠.٠٨٩)	(٣١.٠٨٣.٠٨٧)	محول للأمهات
<u>١٤.٤٢٨.٤١٤</u>	<u>١٤.٥٨٣.٢٥٠</u>	الاجمالى

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 وخمسمائة جنيه) بنسبة مساهمة ٩٩,٥ % من إجمالى رأسمال الشركة ١٠٠٠٠٠ جم (مائة الف جنيه مصري) ، وتم عمل دراسة إضمحلال فى قيمة الإستثمار بقيمة ٩٩٠٠٠ جم حيث أن شركة كيو للصناعات الغذائية متوقفة مؤقتاً خلال الثلاث سنوات الأخيرة وتحقق نتائجها (خسائر) منذ سنوات وعليه لتصبح قيمة صافى الإستثمارات ٥٠٠ جم.

٦- المخزون

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٤.٧٦٠.٩٦٢	٤.٦٤٣.٥٦١	مخزن قطع غيار أصول
٢٨.٠٤٣.٩٦٤	٢٢.٧٩٢.٨١٠	المخازن العمومية
٩.٢٧٨.١٨٥	٧.٨٩٢.١٦٦	مخزن الخامات
٣٧.٥١٣.٠٥٩	٢٦.٩٧٣.٢٠٧	المخزون من المنتجات
<u>٧٩.٥٩٦.١٧٠</u>	<u>٦٢.٣٠١.٧٤٤</u>	الاجمالى

٧- عملاء ومربون وأوراق قبض

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٨.٢٨٣.٣٩٥	٦.٣٠٢.٩٢٨	عملاء
٧٥٢.٦٩١	٩٧١.٣٢٤	مربون
--	٢.٠٠٠.٠٠٠	أوراق قبض
<u>٩.٠٣٦.٠٨٦</u>	<u>٩.٢٧٤.٢٥٢</u>	صافى العملاء والمربون وأوراق القبض

٨- المديون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١.١٩٦.٦٨٥	١.١٩٦.٦٨٥	تأمينات لدى الغير
١٩.٠٦٣	١٥٠.٣٦٧	سلف عاملين
٢.٦٢٣.٩٦٢	١.٦٥١.٨٤٩	مصرفات مدفوعا مقدما
--	٢٣.٥٥٦	هيئة التأمينات الإجتماعية
--	٨٦.٤٩٣	البورصة المصرية
--	٣٣٩.٩٣٤	عهد مؤقتة
٢٢.٣٧٨	٩٥٦.٧١٦	أرصده مدينة أخرى
<u>٣.٨٦٢.٠٨٨</u>	<u>٤.٦١٢.٦٠٠</u>	الاجمالى

شركة الإسماعيلية / مصر للدواجن (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية (المستقلة) عن الفتره المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٩- حسابات مدينة على مصلحة الضرائب

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٣ ٣٨٥ ٦٥٣	٦ ٠٢٩ ٧١١	مصلحة الضرائب العقارية
٢ ٤٦٧ ٥٣٧	٣ ٠٢٤ ٧٩٤	مصلحة الضرائب الخصم و التحصيل تحت حساب الضريبيه
١ ٦٢٤ ٤٢٦	١ ٦٢٤ ٤٢٦	ضرائب مبيعات تحت التسوية (*)
٧ ٤٧٧ ٦١٦	١٠ ٦٧٨ ٩٣١	الاجمالى
		يخصم :
١٥٥ ٤٤٦	١٥٥ ٤٤٦	مجمع الإنخفاض فى الحسابات المدينة لمصلحة الضرائب (**)
٧ ٣٢٢ ١٧٠	١٠ ٥٢٣ ٤٨٥	صافى الحسابات المدينة لمصلحة الضرائب

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

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

١٠- حسابات مدينة على أطراف ذوى علاقة

٢٠٢١/٠٩/٣٠	الحركة الدائنة	الحركة المدينة	٢٠٢٠/١٢/٣١	طبيعة التعامل	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٦ ٩٢١ ٩٢٥	(٣٤٦ ١١٦)	٣ ٧٩٢ ١٤٨	٣ ٤٧٥ ٨٩٣	تمويل نقدى /	شركة الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية
٨ ٧٦٥ ١٢٠	(١٤ ٠٤١ ٨٦٩)	٢٢ ٨٠٦ ٩٨٩	--	تأجير	شركة / مصر العربية للدواجن
--	(١٧٢ ٦٢٤)	١٧٢ ٦٢٤	--	مربون	شركة / مصر العربية ليدارى التسمين
٤ ٤٨٨ ١٣٩	(٥ ١٣٤)	١٧ ٧٧٥	٤ ٤٧٥ ٤٩٨	مربون	شركة / كيو للمنتجات الغذائية
٦ ٣٨٢ ١٤١	--	--	٦ ٣٨٢ ١٤١	تمويل نقدى	شركة / كيو للمنتجات الغذائية
٢ ٤٤٥ ٦٣٩	(١٣ ٢٥٤ ٤٢٤)	١٢ ٣٢١ ٦٤٢	٣ ٣٧٨ ٤٢١	عملاء	شركة / حلوانى إخوان
٢٩ ٠٠٢ ٩٦٤	(٢٧ ٨٢٠ ١٦٧)	٣٩ ١١١ ١٧٨	١٧ ٧١١ ٩٥٣	عملاء	الاجمالى
					يخصم :
١٠ ٨٥٧ ٦٣٩	--	--	١٠ ٨٥٧ ٦٣٩		مجمع الإنخفاض فى حسابات مدينة على
١٨ ١٤٥ ٣٢٥	(٢٧ ٨٢٠ ١٦٧)	٣٩ ١١١ ١٧٨	٦ ٨٥٤ ٣١٤		أطراف ذوى علاقة (كيو للمنتجات الغذائية)
					صافى حسابات مدينة على أطراف ذوى علاقة

١١- النقدية بالصندوق و لدى البنوك

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١ ٧٨٦ ٠٩٧	١ ٩٦٨ ٢١٧	نقدية بالصندوق
١ ٠١٣ ١٣٥	٧ ٥٥٦ ٨٠٤	نقدية لدى البنوك - بنوك جارياة
٢ ٧٩٩ ٢٣٢	٩ ٥٢٥ ٠٢١	الاجمالى

شركة الإسماعيلية / مصر للدواجن (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية (المستقلة) عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١/١١ بنوك جارية

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٥ ٦٩٠	٢٢	بنك البركة جارى
٢٥٥	٢٥٥	بنك البركة جارى دولار
١ ٠٠٤	١ ٠٠٤	بنك الكويت الوطنى
٨٧ ٩٦٣	٢١٦ ٢٩١	بنك قطر الوطنى الاهلى جارى
٣٤ ٨٤٤	٣٠٩ ٧٠٧	البنك التجارى الدولى فرع الشروق
--	٩٢٦ ٨٦٨	البنك المصرى لتنمية الصادرات جارى دائن
٦	٦	بنك عوده
٩٢ ٠٣٣	٢٨ ٦٥١	بنك القاهرة
٦٧ ٤٢٤	٣ ٢٧٩ ٤٤١	البنك التجارى الدولى
١٦٧ ٧٧١	٧٦٣ ٨٦٧	بنك مصر
١٤	١٤	البنك المصرى لتنمية الصادرات جارى يورو
٣١٧ ٩١٩	٣٠٦ ٩٥٤	البنك المصرى لتنمية الصادرات
--	٤٦ ٦٥١	البنك الاهلى CPS
--	١٣٧ ٦٠٦	بنك البركة (يوم بيوم)
٢٣٨ ٢١٢	١ ٥٣٩ ٤٦٧	البنك الاهلى المصرى
<u>١ ٠١٣ ١٣٥</u>	<u>٧ ٥٥٦ ٨٠٤</u>	الاجمالى

١٢- إستثمارات فى أوراق مالية

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٩/٣٠	نسبة المساهمة	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	%٠,٠٠٥	قيمة ٥٠٠٠ سهم بالشركة الوطنية للأمن الغذائى
١٠ ١٥٩	١٠ ١٥٩	%٠,٠٠٥	قيمة ٥٠٤ سهم بالشركة أورينت باك *
١٠ ٢٤١	١٠ ٢٤١		الاجمالى
<u>٢٠ ٤٠٠</u>	<u>٢٠ ٤٠٠</u>		

(* شركة أورينت باك متوقفة من سنوات.

تم عمل دراسة اضمحلال للاستثمارات 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

راس المال المرخص به ١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جم (فقط مائة مليون جنيه لاغير)

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

شركة الإسماعيلية / مصر للدواجن (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية (المستقلة) عن الفتره المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١٤- الأرباح المرحلة

٢٠٢١/٠٩/٣٠
<u>جنيه مصرى</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 كالتالى :
رصيد الأرباح المرحلة فى ١ يناير ٢٠٢١
إفقال (خسائر) عام ٢٠٢٠
تسوية الأصل الضريبي المؤجل عن عام ٢٠٢٠
تسويات مصروفات سنوات سابقة
الرصيد فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١٥- الأصول الضريبية المؤجلة

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٩/٣٠
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>
٢ ٧٦٤ ٨٠٣	٥ ٨٩٦ ٢٧١
--	(٢٩٧ ٠٤٤)
٦ ٥٦١ ٤٧٥	٦ ٢٥٤ ٣١٩
١٢ ١٢١ ٤٧٤	٧ ٨١٢ ٢٣٢
<u>٥ ٥٥٩ ٩٩٩</u>	<u>١ ٥٥٧ ٩١٣</u>
١ ٢٥١ ١٠٠	٣٥٠ ٥٣١
٨ ٣٥٨ ٦٣٩	--
--	(٨٨٤ ١٥٥)
<u>١ ٨٨٠ ٤٦٩</u>	<u>(١٩٨ ٩٣٥)</u>
٣ ١٣١ ٤٦٨	١٥١ ٥٩٦
<u>٥ ٨٩٦ ٢٧١</u>	<u>٥ ٧٥٠ ٨٢٢</u>

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

١٦- المخصصات

٢٠٢١/٠٩/٣٠	المستخدم	٢٠٢٠/١٢/٣١
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>
٢٥١ ٥١٣	--	٥١٣ ٢٥١
٦٥ ٠٠٠	--	٦٥ ٠٠٠
٣٨٥ ١٢٤	١٥٤ ٨٨٤	٥٣٩ ٠٠٨ ١
<u>٧٠٢ ٦٣٦</u>	<u>٨٨٤ ١٥٤</u>	<u>١ ٥٨٦ ٧٩٠</u>

مخصص مطالبات
مخصصات أخرى
مخصص بدل إجازات
الإجمالى

١٧- موردين وأوراق دفع

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٩/٣٠
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>
٥٤ ٧٤٢ ٠٠٤	٧٢ ٣٦١ ٧٩٤
٦ ٩٩٨ ٤٦٥	٩٥٧ ٦٠٠
<u>٦١ ٧٤٠ ٤٦٩</u>	<u>٧٣ ٣١٩ ٣٩٤</u>

موردين
أوراق دفع
الإجمالى

شركة الإسماعيلية / مصر للدواجن (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية (المستقلة) عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١٨-دائنون و حسابات دائنة أخرى

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٦٦ ٨٢٢	٢٣١ ٢٢٧	عملاء دفعات مقدمة
٣٥٨	٥٣٨	مربون دفعات مقدمة
٨٥٤ ٧٤٣	١ ١٤٤ ٣٢٢	المساهمة التكافلية
--	١٥ ٤٧٥	المساهمة التكافلية لمواجهة الاعباء والكوارث
١ ٩٥٠ ٧٤٠	١ ٧٧٠ ٧٤٠	تأمينات للغير
٧ ٩٥٧	٧ ٩٥٧	تأمينات مقاولين
٣ ١٩٤ ٦٣٧	٣ ٢٣٦ ٣٦٢	مصروفات مستحقة
٩١٧ ٣١٥	١ ٢٣٣ ٦٣٢	أرصده دائنة أخرى
٧ ٢٩٢ ٥٧٢	٧ ٦٤٠ ٢٥٣	الإجمالي

١/١٨

١٨-١ أرصدة دائنة أخرى

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٣٦ ٣٣٧	١٩٢ ٣٤١	ضمان الأعمال
١٥٤ ٦٥٥	١٧٢ ٤٣٠	أمانات الأجور
١٤٢ ٨٣٧	١٥٢ ٦٥٥	صندوق الجزاءات
٤٦٠ ٢٤٤	٦٤٧ ٥٢١	متنوعة
١٢ ١٣٢	٤٨ ٤٨٣	صندوق معاشات
١١ ١١٠	٢٠ ٢٠٢	النادي الرياضي
٩١٧ ٣١٥	١ ٢٣٣ ٦٣٢	الإجمالي

١٩-حسابات دائنة لمصلحة الضرائب

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٩٠ ٨٦٤	٢١٤ ٨٢٩	مصلحة الضرائب (الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة)
٢٢١ ٠٣٤	٣١٠ ٣٣٩	مصلحة الضرائب (كسب العمل)
٥٩ ٧٤١	١١١ ١٩٦	مصلحة الضرائب (دمغة)
٥٧١ ٦٣٩	٦٣٦ ٣٦٤	الإجمالي

شركة الإسماعيلية / مصر للدواجن (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية (المستقلة) عن الفتره المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٢٠-بنوك دائنة وقروض قصيرة الأجل

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٩/٣٠	
<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	١٨ ١٨٦ ٢٠١	البنك المصري لتنمية الصادرات جارى تسهيلات - المبادرة الرئاسية
<u>٢٤ ٦٢٦ .٠٧٩</u>	<u>٢٨ ١٨٦ ٢٠١</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 .

٢١-حسابات دائنة لأطراف ذوى علاقة

٢٠٢٠/١٢/٣١	الحركة المدينة	الحركة الدائنة	٢٠٢١/٠٩/٣٠		
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		طبيعة التعامل
١٦ ٦٩٢ ٦٩٩	(١٠ .٥٠ .٠٠٠)	٩ ٨٠٠ .٠٠٠	١٦ ٤٤٢ ٦٩٩		تمويل نقدي
٢٩٨ ٢٧٤	(٢٩٨ ٢٧٤)	--	--		شركة الاسماعيلية للإستثمار
١٠ ٦٧٤	(١٠ ٦٧٤)	--	--		
١ ١٣٦ ٨٨٦	(٢ ٤٦٠ ٤٧٧)	١ ٦٥٤ ٠٤٩	٣٣٠ ٤٥٨		مريون / موردون
<u>١٨ ١٣٨ ٥٣٣</u>	<u>(١٢ ٨١٩ ٤٢٥)</u>	<u>١١ ٤٥٤ ٠٤٩</u>	<u>١٦ ٧٧٣ ١٥٧</u>		الاجمالي

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

٢٢-صافي المبيعات

٢٠٢٠/٠٩/٣٠	٢٠٢١/٠٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٣١ ٨١١ ١٣٩	٣٢٢ ٨٠٧ ٢٨٠	مبيعات الإنتاج
١٣ ٣٨٣ ٠٥٧	٢٣٢ ٩٠٠	المخلفات
<u>٢٤٥ ١٩٤ ١٩٦</u>	<u>٣٢٣ ٠٤٠ ١٨٠</u>	الاجمالي
--	٤ ٣٠٠ ٢٩٢	يخصم :
١ ٢١٥ ٧٢٥	١ ١٣٤ ٨٣١	مردودات مبيعات
<u>٢٤٣ ٩٧٨ ٤٧١</u>	<u>٣١٧ ٦٠٥ ٠٥٧</u>	خصم مسموح به
		الصافي

شركة الإسماعيلية / مصر للدواجن (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية (المستقلة) عن الفتره المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٢٣-تكلفة المبيعات

٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٠٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	مواد
١٧٥ ٠٥٩ ٦٦٧	٢٤٤ ٢٤٩ ٣١٠	أجور
٣٢ ٢٠٨ ٠٨١	٢٨ ٨٧٦ ١٨٦	مصروفات
٢٠ ٢٨٨ ٧٥٣	١٨ ٦١٧ ٦٨٨	إهلاكات أصول ثابتة
٨ ٣٨٩ ٨٨٩	٧ ١٠٨ ٤٣٨	إهلاكات ثروة داخنة
٣٢ ١٥١ ٧٧٥	١٧ ١٤٨ ٨٠١	التغير فى المخزون
(٩ ٢٩٥ ٧١٢)	١٠ ٥٣٩ ٨٥١	عطف محول "محطات الأمهات فترة التريبة "
(٩ ٩٧٠ ٦٣٦)	(١١ ٩٣٨ ٨٢٤)	الإجمالى
٢٤٨ ٨٣١ ٨١٧	٣١٤ ٦٠١ ٤٥٠	

٢٤-مصروفات إدارية وعمومية

٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٠٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	أجور إدارية
٦ ٢٦٩ ١٤٥	٧ ١٢٥ ٨٨٢	مواد إدارية
٦٠٦ ١١٢	٧٨٤ ٤٤٢	صيانة
١٠٧ ٢٦٩	٢٦٦ ٦٤٩	قوى محركه و أنارة
١٤١ ٦٩١	٨٤ ٩٧٩	مياه
٥٥٣	١١ ٥٧٤	سفر و انتقال
١٠١ ٩٦٩	١٤٨ ٩٣٧	نقل
١٠٤ ٠٠٦	٢٥٣ ٤٢٣	إيجارات
٤٢٨ ٢٣٣	٣٣١ ٧٧٢	أدوات كتابية و مطبوعات
١٤ ٢٣٩	٦ ٤٥٣	دعاية نشر و إعلان
٤٤١ ٩١٧	٢٨٦ ١٨٨	علاقات عامة و استقبال
١٢٠ ٩٣٥	١٢٨ ١١٠	تأمين
٢١٤ ٢٢١	٥٢٧ ٠٥٥	عمولة بنك
٤٧ ٨٥٢	٩٥ ٤٣٧	أتعاب و استشارات
١٤١ ٩٥٧	٢٩٧ ٨٠٤	تليفون و تلغراف و بريد
١٩١ ١٥٦	١٤٦ ٥٤٩	ضرائب ورسوم
٤٨٨ ٢٥٦	٣٣٦ ٩٤٨	مصروفات متنوعه
٢٩٨ ٦٩٥	١٣٣ ٥٧٧	ابحاث و تجارب
٦٠ ٢٥٧	٢٨ ٨٦١	رسوم قضائية
٢٢ ٣١٠	١١٨ ٠٩٥	تعويضات و غرامات
٨٢ ٢٥٦	١٠ ١٢١	تبرعات و إعانات
١٦ ٧٥٠	١٥٠ ٤٣٣	الإجمالى
٩ ٨٩٩ ٧٧٩	١١ ٢٧٣ ٢٨٩	

شركة الإسماعيلية / مصر للدواجن (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية (المستقلة) عن الفتره المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٢٥- إيرادات متنوعة

٢٠٢٠/٠٩/٣٠	٢٠٢١/٠٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	النادى الإجتماعى
٢٢ ٠٠٠	١١٢٠٩	متنوعة
١٦٧ ٤٥٧	٢٠٠ ٩٤١	الإجمالى
١٨٩ ٤٥٧	٢١٢ ١٥٠	

٢٦- نصيب السهم الأساسى من (الخسائر) :-

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

٢٠٢٠/٠٩/٣٠	٢٠٢١/٠٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	صافى (الخسائر) بعد الضرائب
(١٦ ٦١٢ ٧١٢)	(١٠ ٩٦٣ ٠٠٤)	عدد الأسهم القائمة فى تاريخ القوائم المالية
٨٩ ٨٥٦ ٤٩٩	٨٩ ٨٥٦ ٤٩٩	النصيب الأساسى من (الخسائر) للسهم
(٠,١٨٤)	(٠,١٢٢)	

٢٧- 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 أنفلوانزا الطيور والنيو كاسل وIB وتحوراته المستمرة والتى أدت لزيادة نسب النفوق وإنخفاض الأوزان للطيور مما أدى لزيادة التكلفة وبالتالي لم يعمل المجرز بكامل طاقته مما يجعله يحقق خسائر نظراً لتكاليفه الثابتة العالية والتى تحتاج لزيادة معدلات التشغيل حتى يتم تغطية تلك التكاليف الثابتة .

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

ولقد واجهت الشركة مشكلة النفوق عن طريق توفير اللقاحات اللازمة و بدأت تظهر نتائجها خلال الأعوام السابقة .

ج- خطر سعر العائد (الفائدة)

تقوم الشركة بمراقبة توافق تواريخ إستحقاق الأصول والالتزامات المالية مع أسعار الفوائد المرتبطة بها أو يتمثل هذا الخطر فى تغيير أسعار الفائدة التى قد يكون لها تأثير على نتائج العمليات ويعتبر هذا الخطر محدوداً حيث تقوم الشركة بإستخدام 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 المالي 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 الفعلي للأداة المالية غالباً بدون حدوث تغير مقابل في قيمتها العادلة .

و- القيمة العادلة للأدوات المالية

طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول وإلتزامات 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 .

٢٨- أثر سعر الصرف

كان للتغيرات في أسعار الصرف أثر على مستلزمات الإنتاج والخامات العلفية الخاصة بصناعة الدواجن والتي يتم استيرادها بنسبة ٩٠٪ ولا يتعدى المكون المحلي ١٠٪ من مكونات هذه الصناعة حيث تأثرت تكاليف الإنتاج ومستلزمات الإنتاج بتغير 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 .

٢٩- الموقف الضريبي

٢٩-١ 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 / ٢٠١٤ وأصدرت المأمورية نماذج ١٩ ضرائب وتم الطعن عليه في المواعيد القانونية ، وهناك قرار بإعادة الفحص عن هذه السنوات
- قدمت الشركة الإقرارات الضريبية عن الأعوام من ٢٠١٥ حتى ٢٠١٨ و تم التسليم في المواعيد القانونية ، ولم يتم فحص هذه السنوات بعد .

٢-٢٩ ضريبة المرئيات وما في 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 ٢٠١٢/٢٠٠٦ :
- 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 .

٣-٢٩ ضريبة الدمغة

- الشركة ملتزمة بتطبيق أحكام قانون ضريبة الدمغة .
- تم فحص الشركة من ١٩٧٧ حتى ٢٠١٧ ولاتستحق على الشركة اية ضرائب .
- السنوات ٢٠١٩/٢٠٢٠ :
- لم يتم مطالبة الشركة بالفحص .

٤-٢٩ ضريبة الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة

الشركة منتظمة في تطبيق نظام الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة.

٥-٢٩ 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 .

٣٠- موقف القيد فى البورصة

الشركة مقيدة ببورصة الأوراق المالية المصرية .

٣١- موقف الشركة من الحفظ المركزى

أسهم الشركة مودعة بالحفظ المركزى لدى شركة مصر المقاصة .

٣٢- 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 .

٣٣- أرقام المقارنة

تم تعديل بعض أرقام المقارنة لتتواءم مع تبويب العام الحالى.