

مصطفى شوقي

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية (المجمعة)
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 المالى (المجمعة)
٣	قائمة الدخل (المجمعة)
٤	قائمة الدخل الشامل (المجمعة)
٥	قائمة التغير فى حقوق الملكية (المجمعة)
٦	قائمة التدفقات النقدية (المجمعة)
٢٦ - ٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير الفحص المحدود

إلى السادة / رئيس وأعضاء مجلس إدارة

الإسماعيلية - مصر للدواجن

"شركة مساهمة مصرية"

المقدمة

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

نطاق الفحص المحدود

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

الاستنتاج

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

القاهرة فى: ١٥ نوفمبر ٢٠٢١

مراقب الحسابات

دكتور / أحمد شوقي

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٥)

Mazars مصطفى شوقي

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

المركز المالي (المجمع)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٩/٣٠	ايضاح رقم	الأصول
<u>جنية مصرى</u>	<u>جنية مصرى</u>		<u>الأصول غير المتداولة</u>
٢٩٢ ٧٤٥ ٠٥٤	٢٨٨ ١٤٠ ٠٩٨	(١/٣)	الإصول الثابتة (بالصافى)
١٩ ٠٥٧ ٤٧٦	٢٣ ٥١٠ ٨٦١	(٢/٣)	الأمهات
٣٣١ ٨٧٥	٢٩٤ ٧٥٠	(٣/٣)	أصول أخرى - علامة تجارية
١٥ ٠٦٨ ٥٤٦	١٥ ٢٢٣ ٣٨٢	٤	مشروعات تحت التنفيذ
٥ ٨٣٦ ٦٧٧	٥ ٦٩١ ٢٢٧	١٦	أصول ضريبية مؤجلة
<u>٣٣٣ ٠٣٩ ٦٢٨</u>	<u>٣٣٢ ٨٦٠ ٣١٨</u>		مجموع الأصول غير المتداولة
			<u>الأصول المتداولة</u>
٧٩ ٥٩٦ ١٧٠	٦٢ ٣٠١ ٧٤٤	٦	المخزون
٩ ٥٠٨ ٧٢٠	٩ ٧٤٦ ٨٦٦	٧	عملاء ومربون وأوراق قبض
٣ ٨٦٢ ٠٨٨	٤ ٦١٢ ٦٠٠	٨	المدينون
٣ ٦٦٩ ٢١٤	١ ٨٠٧ ٦٩٢		موردون دفعات مقدمة
٧ ٣٣٥ ٧١٥	١٠ ٥٣٧ ٠٣٠	٩	حسابات مدينة على مصلحة الضرائب
٦ ٨٥٤ ٣١٤	١٨ ١٣٢ ٦٨٤	١٠	حسابات مدينة على أطراف ذوى علاقة
٢ ٧٩٩ ٥٦٧	٩ ٥٢٥ ١٣٦	١١	النقدية بالصندوق ولدى البنوك
٢٠ ٤٠٠	٢٠ ٤٠٠	١٣	إستثمارات فى أوراق مالية
<u>١١٣ ٦٤٦ ١٨٨</u>	<u>١١٦ ٦٨٤ ١٥٢</u>		مجموع الأصول المتداولة
<u>٤٤٦ ٦٨٥ ٨١٦</u>	<u>٤٤٩ ٥٤٤ ٤٧٠</u>		
			<u>حقوق الملكية</u>
٣٥٩ ٤٢٥ ٩٩٦	٣٥٩ ٤٢٥ ٩٩٦	١٤	راس المال
١ ٤٢٦ ٩٠٧	١ ٤٢٦ ٩٠٧		إحتياطي قانوني
(٧ ٤٣٧ ٦١٦)	(٢٨ ٥٥٨ ٨٣٨)	١٥	(خسائر) مرحلة
(٢٠ ٧٦٤ ٣١٣)	(١٠ ٩٦٤ ٨٧٦)		(خسائر) الفترة / العام
<u>٣٣٢ ٦٥٠ ٩٧٤</u>	<u>٣٢١ ٣٢٩ ١٨٩</u>		مجموع حقوق الملكية فى الشركة الأم
٣٧٥	٤٩١	٥	مجموع حقوق الأقلية / الحقوق الغير المسيطرة
<u>٣٣٢ ٦٥١ ٣٤٩</u>	<u>٣٢١ ٣٢٩ ٦٨٠</u>		مجموع حقوق الملكية
			<u>الإلتزامات</u>
			<u>الإلتزامات المتداولة</u>
١ ٥٨٦ ٧٩٠	٧٠٢ ٦٣٦	١٧	المخصصات
٦١ ٧٤٠ ٨٠٣	٧٣ ٣١٩ ٧٢٨	١٨	موردون وأوراق دفع
٧ ٣٦٦ ٥١٤	٧ ٧٠٣ ١٩٥	١٩	دائنون و حسابات دائنة أخرى
٥٧٥ ٧٤٨	٦٤٠ ٤٧٣	٢١	حسابات دائنة لمصلحة الضرائب
٢٤ ٦٢٦ ٠٧٩	٢٨ ١٨٦ ٢٠١	٢٢	بنوك دائنة
١٨ ١٣٨ ٥٣٣	١٦ ٧٧٣ ١٥٧	٢٣	حسابات دائنة لأطراف ذوى علاقة
<u>١١٤ ٠٣٤ ٤٦٧</u>	<u>١٢٧ ٣٢٥ ٣٩٠</u>		مجموع الإلتزامات المتداولة
--	٨٨٩ ٤٠٠		<u>الخصوم طويلة الاجل</u>
--	٨٨٩ ٤٠٠		اوراق دفع
<u>٤٤٦ ٦٨٥ ٨١٦</u>	<u>٤٤٩ ٥٤٤ ٤٧٠</u>		مجموع الخصوم طويلة الاجل
			مجموع حقوق الملكية والإلتزامات

- تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٣٧) متممة للقوائم المالية و تقرأ معها.
- تقرير الفحص المحدود مرفق.

رئيس مجلس الإدارة
د/ محمد عبد الحميد الشافعى
عبد العزيز محمد عبده عبد الله يمانى



المدير المالي
حازم حامد شافعى

Handwritten signature in blue ink.

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

قائمة الدخل (المجمعة)

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٢٠٢٠/٠٩/٣٠	٢٠٢١/٠٩/٣٠	ايضاح رقم	
جنية مصرى	جنية مصرى		
٢٤٣ ٩٧٨ ٤٧١	٣١٧ ٦٠٥ ٠٥٧	٢٤	صافى المبيعات
			يخصم:
٢٤٨ ٨٣١ ٨١٧	٣١٤ ٦٠١ ٤٥٠	٢٥	تكلفة المبيعات
(٤ ٨٥٣ ٣٤٦)	٣ ٠٠٣ ٦٠٧	٢٦	مجمل الربح (خسارة)
			يخصم:
٩ ٩١٠ ٦٠٣	١١ ٢٧٥ ١٧٠	٢٧	مصروفات إدارية وعمومية
٩٩٠ ٧٠٣	١ ٤٤٢ ٣٩٢		مصروفات تمويلية
٨٦٨ ٢٣٤	٧٠٣ ٧٩٥	٣	إهلاكات أصول ثابتة
٣٧ ١٢٥	٣٧ ١٢٥		إستهلاك علامة تجارية
٦١٠ ٤٥٩	٧٩٧ ٤٢٣		المساهمة التكاليفية
٨٠ ٠٠٠	٩٣ ٢٦٥		بدلات أعضاء مجلس الإدارة
١٢ ٤٩٧ ١٢٤	١٤ ٣٤٩ ١٧٠		مجموع المصروفات والأعباء الإدارية
			يضاف :
١٥ ٦٤٢	١٦ ٩٣٢		فوائد دائنة
١٨٩ ٤٥٧	٢١٢ ١٥٠	٢٨	ايرادات متنوعة
(١٧ ١٤٥ ٣٧١)	(١١ ١١٦ ٤٨١)		صافى (الخسائر) قبل الضريبة المؤجلة
٥٢١ ٨٣٤	١٥١ ٥٩٦		ضريبة الدخل المؤجلة - أصل
(١٦ ٦٢٣ ٥٣٧)	(١٠ ٩٦٤ ٨٨٥)		صافى (الخسائر) بعد الضريبة المؤجلة
(١٦ ٦٢٣ ٤٨٣)	(١٠ ٩٦٤ ٨٧٦)		(خسائر) الخاص بمالكى الشركة الأم
(٥٤)	(٩)		(الخسارة) الخاصة بحقوق الأقلية / الحقوق الغير المسيطرة
(١٦ ٦٢٣ ٥٣٧)	(١٠ ٩٦٤ ٨٨٥)		صافى (الخسارة) بعد الضرائب

- تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٣٧) متممة للقوائم المالية و تقرأ معها.

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

العضو المنتدب
د/ محمد عبد الحميد الشافعى

المدير المالى
حازم حامد شافعى



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

قائمة الدخل الشامل (المجمعة)

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٢٠٢٠/٠٩/٣٠	٢٠٢١/٠٩/٣٠	
جنية مصري	جنية مصري	صافى (خسارة) الفترة
(١٦ ٦٢٣ ٤٨٣)	(١٠ ٩٦٤ ٨٧٦)	فروق العمله الناتجه عن ترجمة العمليات الاجنبيه
-	-	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
(١٦ ٦٢٣ ٤٨٣)	(١٠ ٩٦٤ ٨٧٦)	اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

- تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٣٧) 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 الإسماجيلية - مصر للواجن (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المجمعة والإيضاحات المتممة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

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

	صافي (خسائر) الفترة	المرحلة (خسائر)	الإحتياطي القانوني	حقوق الأقلية / الحقوق الغير المسيطرة	رأس المال	صافي (خسائر) الفترة المالية المنتهية في
الإجمالي	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	٢٠٢٠/٠٩/٣٠
٣٥١ ٤٦٨ ٥٨٦	(٥١٦٢٢ ٨٧٤)	(٤٢٢١ ٨٧٢)	١ ٤٢٦ ٩٠٧	٤٢٩	٣٥٩ ٤٢٥ ٩٩٦	٢٠٢٠/٠٩/٣٠
--	٥ ١٦٢ ٨٧٤	(٥١٦٢٢ ٨٧٤)	--	--	--	٢٠٢٠/٠٩/٣٠
--	--	--	--	--	--	٢٠٢٠/٠٩/٣٠
(٩٠٤ ٧٢٤)	--	(٩٠٤ ٧٢٤)	--	--	--	٢٠٢٠/٠٩/٣٠
١٧	--	--	--	١٧	--	٢٠٢٠/٠٩/٣٠
(١٦٦ ٢٢٣ ٤٨٣)	(١٦٦ ٢٢٣ ٤٨٣)	--	--	--	--	٢٠٢٠/٠٩/٣٠
٣٣٣ ٩٤٠ ٣٩٦	(١٦٦ ٢٢٣ ٤٨٣)	(١٠ ٢٨٩ ٤٧٠)	١ ٤٢٦ ٩٠٧	٤٤٦	٣٥٩ ٤٢٥ ٩٩٦	٢٠٢٠/٠٩/٣٠
٣٣٢ ٦٥١ ٣٤٩	(٢٠ ٧٦٤ ٣١٣)	(٧ ٤٣٧ ٦١٦)	١ ٤٢٦ ٩٠٧	٣٧٥	٣٥٩ ٤٢٥ ٩٩٦	٢٠٢٠/٠٩/٣٠
--	٢٠ ٧٦٤ ٣١٣	(٢٠ ٧٦٤ ٣١٣)	--	--	--	٢٠٢٠/٠٩/٣٠
(٣٥٦ ٩٠٩)	--	(٣٥٦ ٩٠٩)	--	--	--	٢٠٢٠/٠٩/٣٠
١١٦	--	--	--	١١٦	--	٢٠٢٠/٠٩/٣٠
(١٠ ٩٦٤ ٨٧٦)	(١٠ ٩٦٤ ٨٧٦)	--	--	--	--	٢٠٢٠/٠٩/٣٠
٣٢١ ٣٢٨ ٨٠٠	(١٠ ٩٦٤ ٨٧٦)	(٢٨ ٥٥٨ ٨٣٨)	١ ٤٢٦ ٩٠٧	٤٩١	٣٥٩ ٤٢٥ ٩٩٦	٢٠٢٠/٠٩/٣٠

رئيس مجلس الإدارة
م / عبد العزيز محمد عبد الله يمانى

٧

العضو المنتدب
د / محمد عبد الحميد الشافعى

المدير المالي
حازم حامد شافعى



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

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

٢٠٢٠/٠٩/٣٠	٢٠٢١/٠٩/٣٠	
جنية مصري	جنية مصري	
(١٧ ١٤٥ ٣٧١)	(١١ ١١٦ ٤٨١)	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
		صافى (الخسارة) قبل الضرائب و البنود غير العادية
		تعديلات لتسوية صافى (الخسارة) 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	استهلاك العلامة التجارية
(١٥ ٦٤٢)	(١٦ ٩٣٢)	العوائد الدائنة
٢٤ ٢٨٦ ٠١٠	٢٣ ٣٤٥ ٦٤٧	أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
(٩ ١٢٦ ٩٢٥)	١٧ ٢٨٨ ٣٦٥	التغير في المخزون
٤٠٢٠ ١٥٤	(١٣ ٦١٩ ٤٦١)	التغير في أرصدة العملاء و الأرصدة المدينة
٥ ٢٧٨ ٤٢٤	١٠ ٦٤٥ ٠٠٨	التغير في أرصدة الدائنين و الارصدة الدائنة
٢٤ ٤٥٧ ٦٦٣	٣٧ ٦٥٩ ٥٥٩	صافى النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل بعد التغيرات في رأس المال العامل
١٥ ٦٤٢	١٦ ٩٣٢	العوائد الدائنة
٢٤ ٤٧٣ ٣٠٥	٣٧ ٦٧٦ ٤٩١	صافى النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٢ ٢٤١ ٢١٥)	(٣ ٢١٢ ٣٣٨)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة والأصول طويلة الأجل الأخرى
(٣٠ ٤١٤ ٢٨٠)	(٣١ ٢٣٧ ٩٢٣)	مدفوعات لمشروعات تحت التنفيذ
(٣٢ ٦٥٥ ٤٩٥)	(٣٤ ٤٥١ ٢٦١)	صافى النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٩ ٠٠٢ ٥٧٨	٣ ٥٦٠ ١٢٢	مقبوضات (مدفوعات) من البنوك الدائنة
٩ ٠٠٢ ٥٧٨	٣ ٥٦٠ ١٢٢	صافى النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
٨٢٠ ٣٨٨	٦ ٧٨٥ ٣٥٢	صافى الزيادة في النقدية و ما في حكمها خلال الفترة
٤ ٩٦٩ ٥٩٧	٢ ٧٩٩ ٥٦٧	النقدية و ما في حكمها في بداية الفترة
(٩٠٤ ٦٥٢)	(٥٩ ٧٨٣)	تسويات على الخسائر المرحلة
٤ ٨٨٥ ٣٣٣	٩ ٥٢٥ ١٣٦	النقدية و ما في حكمها في نهاية الفترة

- تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٣٧) متممة للقوائم المالية و تقرأ معها.

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

العضو المنتدب
د/ محمد عبد الحميد الشافعى

المدير المالى
حازم حامد شافعى



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية (المجموعة)

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١- نبذة عن الشركة :

١-١ إسم الشركة

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن (ش.م.م) تأسست بموجب القرار الوزاري رقم ٣١٩ لسنة ١٩٧٧، وتم النشر بالجريدة الرسمية بالعدد ٤٦ تابع في ١٧/١١/١٩٧٧، وتم التسجيل بسجل تجاري رقم ٩٦٢٨ الإسماعيلية بتاريخ ٢٢/١٢/١٩٧٧، وتخضع الشركة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١، وتم نشر النظام الأساسي للشركة في صحيفة الشركات بالعدد رقم ٢٨٩ أغسطس ١٩٩١، كما تم بدء نشاط الشركة في مايو ١٩٧٨.

وإنطلاقاً من سياسة الدولة في خصخصة قطاع الأعمال العام فقد تم تفويض بنك مصر (ش.م.م) ومقره الرئيسي ١٥١ شارع محمد فريد بالقاهرة في التصرف في حصة المال العام والتي يمتلكها بنك مصر - بنك ناصر الاجتماعي - شركة الشرق للتأمين وإتحاد العاملين المساهمين بالشركة ويمثلون مجتمعين ٤٧٨٠٧٠٠ سهم تمثل ٧٨,٥٪ من الأسهم المصدرة للشركة.

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

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

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

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

٢-١ غرض الشركة

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

٣-١ عنوان الشركة

المركز الرئيسي والمزارع في سرابيوم - الإسماعيلية.

٤-١ رأسمال الشركة

رأس المال المرخص به ١٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جم (مائة مليون جنيه مصري) ورأس المال المصدر والمدفوع ٢٤٣٥٩٨٤٠ جم (أربعة وعشرون مليون وثلاثمائة وتسعة وخمسون ألف وثمانمائة وأربعون جنيه مصري) عدد الأسهم ٦٠٨٩٩٦٠ سهم عادي (سنة ملايين وتسعة وثمانون ألف وتسعمائة وستون سهم) القيمة الاسمية للسهم ٤ جم (أربعة جنيه مصري) و ما يعادلها بالعملة الأجنبية. تم تعديل رأس المال المرخص به ليصبح ٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جم (إثنين مليار جنيه مصري) و رأس 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 ٢٠١٤ / ٦ / ٩ وقرار مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠١٤ / ٩ / ٩ تمت الموافقة على زيادة رأسمال الشركة المصدر والمدفوع ليصبح مبلغ ٣٥٩٤٢٥٩٩٦ جم (فقط ثلاثمائة وتسعة وخمسون مليون و أربعمائة وخمسة وعشرون ألف وتسعمائة وستة وتسعون جنيه مصري لا غير) موزع على عدد الأسهم ٨٩٨٥٦٤٩٩ سهم عادي (تسعة وثمانون مليون وثمانمائة وستة وخمسون ألف وأربعمائة وتسعة وتسعون سهم) القيمة الاسمية للسهم ٤ جم (أربعة جنيه مصري) ، وقد تم التأشير بذلك بالسجل التجارى بتاريخ ١٥ / ١٠ / ٢٠١٤ .

تم تعديل راس المال المرخص به ليصبح ١٧٠٠٠٠٠٠٠٠ جم (مليار وسبعة مائة مليون) وقد تم التأشير بذلك في السجل التجارى بتاريخ ٢٠٢١/٦/١٦ .

٢-١ 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 اتباع 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 بمحضر إجتماع مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ ١٥ / ١١ / ٢٠٢١ .

٢-٢ ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية :

تمسك حسابات الشركة بالجنية المصرى ويتم إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية بالدفاتر على أساس أسعار الصرف السائدة وقت إثبات المعاملة ويتم إعادة تقييم أرصدة الأصول 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 :

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

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

الأصول غير الملموسة – العلامة التجارية

الاعتراف:

- يتم معالجة الأصول ذات طبيعته الغير نقدية والتي يمكن تحديدها وليس لها وجود والمقتناه لاغراض النشاط والمتوقع ان يتدفق منها منافع مستقبلية كاصول ملموسة وتتمثل الاصول غير الملموسة في مقابل استغلال العلامة التجارية

القياس الاولي:

- يتم قياس الاصول غير الملموسة بالتكلفة والتي تتمثل في السعر النقدي في تاريخ الاثبات ويتم عرض الاصول غير الملموسة بالصافي بعد خصم مجمع الاستهلاك وخسائر الانخفاض في قيمة الاصول.

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:

١٠٪ - ٢٥٪

أصول أخرى - علامة تجارية

٤-٢ الإنخفاض في قيمة الأصول

- يتم مراجعة القيمة الدفترية للأصول المملوكة للشركة بخلاف المخزون والأصول والضرية المؤجلة في تاريخ المركز المالي لتحديد إذا كان هناك أى مؤشرات تدل على حدوث إنخفاض في قيمتها وفي حالة وجود تلك المؤشرات يتم إعداد الدراسات اللازمة لتحديد القيمة الإستراتيجية 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 الإعترا ف بكافة خسائر الإضمحلال عند حدوثها بقائمة الدخل .
- يتم مراعاة ألا تتعدى القيمة الدفترية المزايدة لأصل – فيما عدا الشهرة - نتيجة لعكس الخسارة الناجمة عن اضمحلال ، 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 الاستثمارات عند الإقتناء بالتكلفة والتي تتضمن الأعباء المرتبطة بعملية الإقتناء. وتقوم الشركة بتصنيف الاستثمارات 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 استثمارات في تاريخ الإقتناء.

أ- إستثمارات في شركات تابعة وشقيقة وذات مصلحة مشتركة

- يتم إثبات الإستثمارات في شركات تابعة وشقيقة وذات مصلحة مشتركة بالتكلفة، ويتم القياس اللاحق للشركات الشقيقة وفقا لطريقة حقوق الملكية وفقاً للفقرة (١٣) من المعيار المحاسبة المصري رقم (١٨) وفي حالة حدوث إنخفاض في قيمة تلك الإستثمارات يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الإنخفاض وتحميله على قائمة الدخل وذلك بالنسبة لكل إستثمار 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 المحسوبه لها – طبقاً للدراسات التي تتم في هذا الشأن- ويتم إثبات قيمة الفروق الناتجة عن التغييرات في قيمتها (بخلاف خسائر الإنخفاض في القيمة) في حقوق الملكية تحت بند إحتياطي القيمة العادلة وعندما يتم إستبعاد الإستثمار يتم إثبات المبلغ المتراكم السابق الإعترا ف به بحقوق الملكية ضمن قائمة الدخل ويتم الإعترا ف برد خسائر الإنخفاض للأصول المالية المتاحة للبيع والتي تعتبر أداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق الملكية .

شركة الإسماعيلية / مصر للدواجن (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية (المجمعة) 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

٧-٢

يتم تقييم المنصرف من المخزون باتباع المتوسط المرجح. يتم تقييم رصيد المخزون في تاريخ إعداد المركز المالي من الخامات والانتاج التام والغير التام بالتكلفة الصناعية ومن خلال قوائم التكاليف أو بضافى 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.

العلاء والمدينون

٨-٢

يتم إثبات العلاء 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 إنخفاض القيمة في الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة القابلة للاسترداد وتتمثل في التدفقات النقدية المتوقعة .

المخصصات

٩-٢

يتم إثبات المخصصات عند وجود إتزام حال قانونى أو حكمى من الظروف المحيطة نتيجة لحدث فى الماضى ويكون من المحتمل أن يتطلب تدفق خارج لمنافع إقتصادية يتم إستخدامها لسداد ذلك الإتزام ويمكن عمل تقرير موثوق به لمبلغ الإتزام وإذا كان هناك تأثيراً هاماً للقيمة الزمنية للنقود فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخضم التدفقات النقدية المستقبلية بإستخدام معدل خصم - قبل الضرائب - لأخذ هذا التأثير فى الإعتبار هذا ويتم مراجعة المخصصات فى تاريخ الميزانية وتعديلها (عند الضرورة) لإظهار أفضل تقدير حالى لها .

تحقق الإيراد

١٠-٢

يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن بيع بضائع إذا تم استيفاء جميع الشروط التالية :
(أ) أن تقوم المنشأة بتحويل المخاطر و العوائد الأساسية لملكية السلع إلى المشتري .
(ب) ألا تحتفظ المنشأة بحق التدخل الإدارى المستمر بالدرجة التى ترتبط عادة بالملكية ، أو الرقابة الفعالة على السلع المباعة
(ج) أن يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق.
(د) أن يتوافر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للمعاملة إلى المنشأة .
(هـ) إمكانية تحديد قيمة التكاليف التى تحملتها أو ستحملها المنشأة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق.

الفوائد الدائنة

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

قائمة التدفقات النقدية

١١-٢

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

الإحتياطيات

١٢-٢

الإحتياطى القانونى : طبقاً للنظام الأساسى للشركة يجنب ٥٠% من صافى الربح لتكوين إحتياطى قانونى ويتم التوقف عن تجنب هذه النسبة إذا ما بلغ هذا الإحتياطى ٥٠% من رأس المال المصدر ومتى نقص الإحتياطى تعين العودة إلى الإقتطاع ويستعمل الإحتياطى بقرار من الجمعية العامة بناء على إقتراح مجلس الإدارة .
الإحتياطى الرأسمالى : يستخدم فى عملية الإحلال والتجديد للأصول الثابتة بالشركة .
كما يجوز للجمعية العامة بناء على إقتراح من مجلس الإدارة تكوين إحتياطيات أخرى .

المصروفات

١٣-٢

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

ضريبة الدخل

١٤-٢

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

الضريبة المؤجلة

١٥-٢

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

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

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

١٦-٢ **نظام معاشات العاملين**
تساهم الشركة في نظام التأمينات الإجتماعية التابع لهيئة التأمينات الإجتماعية وذلك لصالح العاملين طبقاً لقانون هيئة التأمينات الإجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته وتقوم الشركة بتحميل قيمة هذه المساهمة ضمن حساب الأجور والمرتببات بقائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق .

١٧-٢ **التقديرات المحاسبية**
يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وإقتراحات تؤثر على قيم الأصول والإلتزامات والإيرادات والمصروفات خلال الفترات والسنوات المالية هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات .

١٨-٢ **الأصول الحيوية المملوكة للشركة**
تقاس الأصول الحيوية (الأمهات) المملوكة للشركة بالتكلفة ناقصاً منه مجمعات الإهلاك وأية مجمعات إضمحلال للقيمة إن وجدت نظراً لصعوبة قياسها بالقيمة العادلة وفور إمكانية قياس القيمة العادلة لهذه الأصول بصورة يعتمد عليها عندئذ نقيسها المنشأة بقيمتها العادلة ناقصاً تكاليف نقطة البيع المقدرة وذلك كما يلي :

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

١٩-٢ **الأطراف ذوى العلاقة**
يتم إثبات المعاملات مع الأطراف من ذوى العلاقة التي تقوم بها الشركة في سياق معاملاتها العادية بنفس الأسس التي يتم التعامل بها مع الغير .

٢٠-٢ **الدائنون والمستحقات**
يُثبت الدائنون بالقيمة الاسمية كما يتم الاعتراف بالإلتزامات (المستحقات) بالقيمة التي سيتم دفعها في المستقبل وذلك مقابل البضائع والخدمات التي تم إستلامها .

٢١-٢ **أهداف وأساليب إدارة رأس المال**
تحقق الشركة أهدافها في إدارة رأس المال القيام بالتجديد والتأهيل للمواقع الإنتاجية على مراحل وكان من نتيجة ذلك تحقيق نسبة تشغيل وإنتاج وإيراد عالية مقارنة بالفترة السابقة

- تمارس الشركة نشاطها من خلال ملكيتها وإدارتها لأصول الشركة والتي تتمثل في أصول المواقع الإنتاجية الخاصة بالنشاط من محطات الأمهات (عدد ٦ محطات) لإنتاج بيض التفريخ ، معمل التفريخ لإنتاج كتاكيت التسمين عمر يوم ، محطات التسمين (عدد ١٢ محطات) لإنتاج دجاج التسمين والمجزر الآلى لإنتاج الدجاج المذبوح ومجزئات الدواجن ، مصنع العلف لتلبية إحتياجات المزارع من الأعلاف ، محطة تنقية المياه ، أيضاً تدوير الشركة لرأسمالها العامل والظاهر في هذه القوائم المالية في (٢٠٢١/٠٦/٣٠) بكفاءة مقارنة بالأعوام السابقة .

٢٢-٢ **التقارير القطاعية**
تتكون قطاعات الشركة من مراكز الإنتاج والخدمات التالية :

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

وفيما يلي بيان بنتيجة القطاعات على مستوى الشركة وبيانها كالتالى :

القطاع	التكلفة	المبيعات	النتيجة	
			ربح	خسارة
١ العلف (مصنع العلف)	١٦٣١٦٢٧٣	١٩٥٤١٨٨٦	-	٣٢٢٥٦١٣
٢ كتاكيت عمريوم (المعمل)	٢٥٥٢٤٩٣١	٢٠٢٥٤٧٠٥	٥٢٧٠٢٢٦	-
٣ الدواجن الحية (التسمين)	١٨٢٥٢٥٢٠٣	١٨٦٥٢٣١٥٨	-	٣٩٩٧٩٥٥
٤ دواجن مذبوحة ومصنعات المجزلالى	٨٤٨٤١٥٢٢	٨١٠١٢٣٠٩	٣٨٢٩٢١٣	-
٥ بيض التفريخ (الامهات)	٦٢١٨٧٠	٧٣٤٩٦٠	-	١١٣٠٩٠
٦ بيض المائدة (الامهات)	١٦٨٣٣٦٦	١٦٨٣٣٦٦	-	-
٧ وحدة انتاج البروتين	٢٨٣٨٣٣٩	٢٢٢٨٧٧٤	٦٠٩٥٦٥	-
٨ بيض لائح	١٣٨٤٧٧٧	١٣٨٤٧٧٧	-	-
الإجمالي	٣١٥٧٣٦٢٨١	٣١٣٣٦٣٩٣٥	٩٧٠٩٠٠٤	٧٣٣٦٦٥٨
مبيعات مخلفات				٥٣٧٥٩٥٣
مجمول الربح				٣٠٠٣٦٠٧

٢٣-٢ الإلتزامات العرضية

لا توجد أية إلتزامات عرضية على الشركة .

٢٤-٢ إصدارات جديدة وتعديلات تمت على المعايير المحاسبية المصرية

- بتاريخ ١٨ مارس ٢٠١٩ صدر قرار وزير الإستثمار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية الصادر بقرار بالقرار ١١٠ لسنة ٢٠١٥ والذي تم نشره بالجريدة الرسمية في ٧ أبريل ٢٠١٩ على أن يتم العمل بها للفترات المالية طبقاً لملحق تاريخ السريان والأحكام الإنتقالية لكل معيار على حدة مع العلم بأن التطبيق المبكر لهذه المعايير مسموح به بشروط وفقاً للأحكام الإنتقالية بكل معيار , والتالى ملخص بأهم التعديلات التى قد يكون لها تأثير هام على القوائم المالية للشركة :
- إستحداث ٣ معايير محاسبة تتمثل فى معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٧) والخاص بالأدوات المالية بما يتفق مع معيار التقارير الدولى رقم (٩) , ومعيار المحاسبة المصرى رقم (٤٨) , بما يتفق مع معيار المحاسبة الدولى رقم (١٥) ليحل محل معيار المحاسبة المصرى رقم (١١) والمرتبط بالإيرادات ومعيار المحاسبة المصرى رقم (٨) والخاص بعقود الإنشاء , وآخرها معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٩) والخاص بعقود 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 " والذى 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 - معيار المحاسبة المصرى رقم (١٨) "الاستثمارات فى شركات شقيقة" و معيار المحاسبة المصرى رقم (٢٤) "ضرائب الدخل و معيار المحاسبة المصرى رقم (٢٩) "تجميع الأعمال" و معيار المحاسبة المصرى رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية" و معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٤) "الإفصاح عن الحصص فى المنشآت الأخرى
- بالإضافة إلى خيارات تسمح بها المعايير الدولية تم استبعادها من المعايير المصرية بالمعايير التالية :
- معيار المحاسبة المصرى رقم (١) " عرض القوائم المالية" , و معيار المحاسبة المصرى رقم (١٠) " الأصول الثابتة وإهلاكاتها" و معيار المحاسبة المصرى رقم (١٧) " القوائم المالية المستقلة" و معيار المحاسبة المصرى رقم (٢٢) " نصيب السهم فى الأرباح" و معيار المحاسبة المصرى رقم (٢٣) " الأصول غير الملموسة" و معيار المحاسبة المصرى رقم (٣٤) " الاستثمار العقارى " وبناءً على تعديل معيار رقم (٣٤) تم تعديل المعايير التالية : معيار المحاسبة المصرى رقم (٣١) "اضمحلال قيمة الأصول" و معيار المحاسبة المصرية رقم (٣٢) "الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع والعمليات غير المستمرة.
- وقامت الهيئة العامة للرقابة المالية بيانها بتاريخ ١٢ من أبريل ٢٠٢٠ بتأجيل تطبيق التعديلات فى معايير المحاسبة المصرية الجديدة على القوائم الدورية وقصرها على القوائم المالية السنوية .

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

٣- الأصول الثابتة

(٣-٣)	(٢-٣)	(١-٣)	اثاث ومعدات مكاتب	عدد ودوات	وسائل نقل وانتقال	آلات ومعدات وتجهيزات	مباني ومرافق وإنشاءات	أرضي	التكلفة:
أصول أخرى - علامة تجارية	الأصوات	الإحصال	جثية مصرى	جثية مصرى	جثية مصرى	جثية مصرى	جثية مصرى	جثية مصرى	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١
جثية مصرى	جثية مصرى	جثية مصرى	جثية مصرى	جثية مصرى	جثية مصرى	جثية مصرى	جثية مصرى	جثية مصرى	الإضافات خلال الفترة
٤٥٠.٠٠٠	١٩.٠٥٧.٤٧٦	٤٢٢.٥١٨.٦٥٣	٥.١٠٥.٨٠٠	١.٤٠٤.٢٩٠	٢١.٠٥٢.٩٠٦	٨٦.٠٩٦.١٣٨	٢١٥.٢٦٠.٢٣٩	٩٣.٦٠٠.٠٠٠	الإستبعادات خلال الفترة
--	٣١.٠٨٣.٠٨٧	٣.٢١٣.٣٣٨	٧٣.٦٩٥	١٠.٣٣٧٨	١.٧٠٩.٨٦٣	٥٨٤.٨٣٢	٧٤١.٥٧٠	--	التكلفة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
--	(٢٦.٦٢٩.٧٠٢)	(٨٦.٨٤٧)	(٦.٥٤٧)	--	(٨٠.٣٠٠)	--	--	--	الإهلاك:
٤٥٠.٠٠٠	٢٣.٥١٠.٨٦١	٤٢٥.٦٤٥.١٤٤	٥.١٧٢.٢٢٨	١.٥٠٧.٦٦٨	٢٢.٦٨٢.٤٦٩	٨٦.٦٨٠.٩٧٠	٢١٦.٠٠١.٨٠٩	٩٣.٦٠٠.٠٠٠	مجموع الإهلاك في ١ يناير ٢٠٢١
١١٨.١٢٥	--	١٢٩.٧٧٣.٥٩٩	٣.٢٧١.٤٢٣	١.٢٤٧.٥٩٠	١٥.٣٨٢.٢٥٣	٦٧.٤٨٧.٠٦٣	٤٢.٣٨٥.٢٦٠	--	مجموع الإهلاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
٣٧.١٢٥	--	٧.٨١٢.٢٣٣	٢٢٧.٩٢٥	٣٥.٦١٨	١.٥٦٢.٧٧٩	٢.٧٥٤.٠٥٥	٣.٢٣٢.٤٠٦	--	إهلاك الفترة
--	--	(٨٠.٧٨٦)	(٤.٨٦٦)	--	(٨٠.٣٠٠)	--	--	--	إهلاك الاستبعادات
١٥٥.٢٥٠	--	١٣٧.٥٠٥.٠٤٦	٣.٤٩٨.٨٧٢	١.٢٨٢.٦٥٨	١٢.٨٦٤.٧٣٢	٧٠.٢٤١.١١٨	٤٥.٦١٧.٦٦٢	--	صافي القيمة الدفترية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
٢٩٤.٧٥٠	٢٣.٥١٠.٨٦١	٢٨٨.١٤٠.٠٩٨	١.٦٧٣.٣٥٦	٢٢٥.١٠٠	٥.٨١٧.٧٣٧	١٦.٤٣٩.٨٥٢	١٧٠.٣٨٤.١٤٣	٩٣.٦٠٠.٠٠٠	صافي القيمة الدفترية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
٣٣١.٨٧٥	١٩.٠٥٧.٤٧٦	٢٩٢.٧٤٥.٠٥٤	١.٨٣٣.٦٤٧	١٥٦.٧٠٠	٥.٦٧٠.٦٥٣	١٨.٦٠٩.٠٧٥	١٧٢.٨٧٤.٩٧٩	٩٣.٦٠٠.٠٠٠	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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

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

القيمة العادلة للأصول الثابتة لا تختلف إختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية

شركة الإسماجيلية / مصر للدواجن (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة لالقول المالىة (المجمعة) عن الفترة المالىة المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

(٣-٣)	(٢-٣)	(١-٣)	اثاث ومعدات مكاتب	عدد ودوات	وسائل نقل وانتقال	آلات ومعدات وتجهيزات	مبلى ومرافق وانشاءات	اراضى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
٤٥٠.٠٠٠	١٧.٥٥٢.٥٨٩	٤١٥.٤٨٣.٧١٩	٤.٨٦٨.٧٦١	١.٢٥٢.٢٥٥	٢١.٣٦٥.٠١٧	٨٤.٦٩٥.٥٠٣	٢١٠.٣٢٨.١٨٣	٩٣.٦٠٠.٠٠٠	٢٠٢٠	١٩.٤٢٠.٠٨٩	٢.٢٤١.٢٢٣	١.٦٣.١٥٤	١.٢١.١٦٢	--	١.٩٠٨.١٥٥	٤٨.٧٥٢	--	٢٠٢٠
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
--	(٣٢.١٥١.٧٧٥)	(١٠.٢.٦٦٣)	(٢٦٩)	--	--	(١٠.٢.٣٩٤)	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
٤٥٠.٠٠٠	٤.٣٢٠.٩٠٣	٤١٧.٦٢٢.٧٧٩	٥.٠٣١.٦٤٦	١.٣٧٣.٤١٧	٢١.٣٦٥.٠١٧	٨٥.٨٧٥.٢٦٤	٢١٠.٣٧٦.٩٣٥	٩٣.٦٠٠.٠٠٠	٢٠٢٠	٤١٥.٤٨٣.٧١٩	٤.٨٦٨.٧٦١	١.٢٥٢.٢٥٥	٢١.٣٦٥.٠١٧	٨٤.٦٩٥.٥٠٣	٢١٠.٣٢٨.١٨٣	٩٣.٦٠٠.٠٠٠	٢٠٢٠	
٦٨.٦٢٥	--	١١٨.٠٥٩.٢٤٣	٢.٩٠٤.٠٥٥	١.١٦٥.٥٥٠	١٣.١٣٢.٦٢٤	٦٢.٦٧٩.٢٠٠	٣٨١.٧٧٧.٨١٤	--	٢٠٢٠	١١٨.٠٥٩.٢٤٣	٢.٩٠٤.٠٥٥	١.١٦٥.٥٥٠	١٣.١٣٢.٦٢٤	٦٢.٦٧٩.٢٠٠	٣٨١.٧٧٧.٨١٤	--	٢٠٢٠	
٣٧.١٢٥	--	٩.٢٥٨.١٢٣	٢.٨٢.٦٣٤	٦٠.٤٤٤	١.٩٨٣.٩٨٨	٣.٧٧٦.٠٧٥	٣.١٥٤.٩٨٢	--	٢٠٢٠	٩.٢٥٨.١٢٣	٢.٨٢.٦٣٤	٦٠.٤٤٤	١.٩٨٣.٩٨٨	٣.٧٧٦.٠٧٥	٣.١٥٤.٩٨٢	--	٢٠٢٠	
--	--	(١٠.٢.٦٥٥)	(٢٦٤)	--	--	(١٠.٢.٣٩١)	--	--	٢٠٢٠	(١٠.٢.٦٥٥)	(٢٦٤)	--	--	--	--	--	--	٢٠٢٠
١.٥٥.٧٥٠	--	١.٢٧.٢١٤.٧١١	٣.١٨٦.٤٢٥	١.٢٢٥.٩٩٤	١٥.١١٦.٦١٢	٦٦.٣٥٢.٨٨٤	٤١.٣٣٢.٧٩٦	--	٢٠٢٠	١.٢٧.٢١٤.٧١١	٣.١٨٦.٤٢٥	١.٢٢٥.٩٩٤	١٥.١١٦.٦١٢	٦٦.٣٥٢.٨٨٤	٤١.٣٣٢.٧٩٦	--	٢٠٢٠	
٣٤٤.٢٥٠	٤.٣٢٠.٩٠٣	٢٩٠.٤٠٧.٥٦٨	١.٨٤٥.٢٢١	١.٤٧.٤٢٣	٦.٢٤٨.٤٠٥	١٩.٥٢٢.٣٨٠	١٦٩.٠٤٤.١٣٩	٩٣.٦٠٠.٠٠٠	٢٠٢٠	٤.٣٢٠.٩٠٣	١.٨٤٥.٢٢١	١.٤٧.٤٢٣	٦.٢٤٨.٤٠٥	١٩.٥٢٢.٣٨٠	١٦٩.٠٤٤.١٣٩	٩٣.٦٠٠.٠٠٠	٢٠٢٠	
٣٨١.٣٧٥	١٧.٠٥٢.٥٨٩	٢٩٧.٤٢٤.٤٧٦	١.٩٦٤.٧٠٦	٨٦.٧٠٥	٨.٢٣٢.٢٩٣	٢١.٣٩٠.٣٠٣	١٧٢.١٥٠.٣٦٩	٩٣.٦٠٠.٠٠٠	٢٠١٩	١٧.٠٥٢.٥٨٩	٢.٩٦٤.٧٠٦	٨٦.٧٠٥	٨.٢٣٢.٢٩٣	٢١.٣٩٠.٣٠٣	١٧٢.١٥٠.٣٦٩	٩٣.٦٠٠.٠٠٠	٢٠١٩	

الاهلاك:

مجمع الاهلاك فى ١ يناير ٢٠٢٠

اهلاك الفترة

إهلاك الاستبعادات

مجمع الاهلاك فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

صافى القيمة الافتراضية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

صافى القيمة الافتراضية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

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

٤- مشروعات تحت التنفيذ

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٩/٣٠	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
١٤ ٤٢٨ ٤١٤	١٤ ٥٨٣ ٢٥١	تكوين سلعى " محطات الأمهات "
٦٤٠ ١٣٢	٦٤٠ ١٣١	دفعات مقدمة أصول ثابتة
<u>١٥ ٠٦٨ ٥٤٦</u>	<u>١٥ ٢٢٣ ٣٨٢</u>	الاجمالى

٥- مجموع حقوق الأقلية / الحقوق الغير المسيطرة

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٩/٣٠	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٥٠٠	٥٠٠	نصيب حقوق الأقلية فى رأس المال
(١٢٥)	(٩)	نصيب حقوق الأقلية فى (خسارة) الفترة
<u>٣٧٥</u>	<u>٤٩١</u>	الاجمالى

٦- المخزون

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٩/٣٠	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</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 مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٨ ٨٣٧ ٦٨٢	٦ ٨٥٧ ١٩٥	عملاء
٧٥٢ ٦٩١	٩٧١ ٣٢٤	مربون
--	٢ ٠٠٠ ٠٠٠	أوراق قبض
<u>٩ ٥٩٠ ٣٧٣</u>	<u>٩ ٨٢٨ ٥١٩</u>	الاجمالى

يخصم:

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٩/٣٠	
٨١ ٦٥٣	٨١ ٦٥٣	مجمع الإنخفاض فى العملاء والمربون
<u>٩ ٥٠٨ ٧٢٠</u>	<u>٩ ٧٤٦ ٨٦٦</u>	صافى العملاء والمربون

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

٨- المدينون

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٩/٣٠	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
١ ١٩٦ ٦٨٥	١ ١٩٦ ٦٨٥	تأمينات لدى الغير
١٩ ٠٦٣	١٥٠ ٣٦٧	سلف عاملين
٢ ٦٢٣ ٩٦٢	١ ٦٥١ ٨٤٩	مصروفات مدفوعا مقدما
--	٢٣٠ ٥٥٦	هيئة التأمينات الإجتماعية
--	٨٦ ٤٩٣	البورصة المصرية
٢٢ ٣٧٨	١ ٢٩٦ ٦٥٠	أرصده مدينة أخرى
<u>٣ ٨٦٢ ٠٨٨</u>	<u>٤ ٦١٢ ٦٠٠</u>	صافى المدينون

٩- حسابات مدينة على مصلحة الضرائب

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٩/٣٠	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٣ ٣٨٥ ٦٥٣	٦ ٠٢٩ ٧١١	مصلحة الضرائب العقارية
٢ ٤٨١ ٠٨٥	٣ ٠٣٨ ٣٤٢	مصلحة الضرائب الخصم و التحصيل تحت حساب الضريبه
١ ٦٢٤ ٤٢٦	١ ٦٢٤ ٤٢٦	ضرائب مبيعات تحت التسوية (*)
<u>٧ ٤٩١ ١٦٤</u>	<u>١٠ ٦٩٢ ٤٧٩</u>	الاجمالى
		يخصم :
١٥٥ ٤٤٩	١٥٥ ٤٤٩	مجمع الإنخفاض فى الحسابات المدينة لمصلحة الضرائب (**)
<u>٧ ٣٣٥ ٧١٥</u>	<u>١٠ ٥٣٧ ٠٣٠</u>	صافى الحسابات المدينة لمصلحة الضرائب

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

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

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

١٠- حسابات مدينة على أطراف ذوي علاقة

٢٠٢١/٠٩/٣٠	الحركة الدائنة	الحركة المدينة	٢٠٢٠/١٢/٣١	طبيعة التعامل
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٩٢١٩٢٥	(٣٤٦١١٦)	٣٧٩٢١٤٨	٣٤٧٥٨٩٣	تمويل نقدي / تأجير
٨٧٦٥١٢٠	(١٤٠٤١٨٦٩)	٢٢٨٠٦٩٨٩	--	مربون
--	(١٧٢٦٢٤)	١٧٢٦٢٤	--	مربون
٢٤٤٥٦٣٩	(١٣٢٥٤٤٢٤)	١٢٣٢١٦٤٢	٣٣٧٨٤٢١	عملاء
١٨١٣٢٦٨٤	(٢٧٨١٥٠٣٣)	٣٩٠٩٣٤٠٣	٦٨٥٤٣١٤	الاجمالي

١١- النقدية بالصندوق و لدى البنوك

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٧٨٦٠٩٧	١٩٦٨٢١٧	نقدية بالصندوق
٣٣٥	١١٥	نقدية بشركة كيو للمنتجات الغذائية
١٠١٣١٣٥	٧٥٥٦٨٠٤	نقدية لدى البنوك - بنوك جارية
٢٧٩٩٥٦٧	٩٥٢٥١٣٦	الاجمالي

١٢- بنوك جارية

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٦٩٠	٢٢	بنك البركة جارى
٢٥٥	٢٥٥	بنك البركة جارى دولار
١٠٠٤	١٠٠٤	بنك الكويت الوطنى
٨٧٩٦٣	٢١٦٢٩١	بنك قطر الوطنى الاهلى جارى
٣٤٨٤٤	٣٠٩٧٠٧	البنك التجارى الدولى فرع الشروق
--	٩٢٦٨٦٨	البنك المصرى لتنمية الصادرات جارى دائن
٦	٦	بنك عوده
٩٢٠٣٣	٢٨٦٥١	بنك القاهرة
٦٧٤٢٤	٣٢٧٩٤٤١	البنك التجارى الدولى
١٦٧٧٧١	٧٦٣٨٦٧	بنك مصر
١٤	١٤	البنك المصرى لتنمية الصادرات جارى يورو
٣١٧٩١٩	٣٠٦٩٥٤	البنك المصرى لتنمية الصادرات
--	٤٦٦٥١	البنك الاهلى CPS
--	١٣٧٦٠٦	بنك البركة (يوم بيوم)
٢٣٨٢١٢	١٥٣٩٤٦٧	البنك الأهلئ المصرى
١٠١٣١٣٥	٧٥٥٦٨٠٤	الاجمالي

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

١٣- إستثمارات في أوراق مالية

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	قيمة ٥٠٠٠ سهم بالشركة الوطنية للأمن الغذائي
١٠ ١٥٩	١٠ ١٥٩	قيمة ٥٠٤ سهم بالشركة أورينت باك *
١٠ ٢٤١	١٠ ٢٤١	
٢٠ ٤٠٠	٢٠ ٤٠٠	الإجمالي
		* شركة أورينت باك متوقفة من سنوات .

١٤- رأس المال

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

تم تعديل رأس المال المرخص به ليصبح ٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جم (إثنين مليار جنيه مصري) و رأس المال المصدر والمدفوع ليصبح مبلغ ٢٦٣٦٨٥٠٠٠ جم (فقط مائتان وثلاثة وستون مليوناً وستمائة وخمسة وثمانون ألف جنيه مصري لا غير) موزع على عدد الأسهم ٦٥٩٢١٢٥٠ سهم عادي (خمسـة وستون مليوناً وتسعمائة واحد وعشرون ألفاً مائتان 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 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 راس المال المرخص به ليصبح ١ ٧٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جم (مليار وسبعة مائة مليون) وقد تم التأشير بذلك في السجل التجارى بتاريخ ٢٠٢١/٦/١٦ .

١٥- (خسائر) المرحلة

٢٠٢١/٠٩/٣٠	
جنيه مصرى	تم تحميل بعض التسويات على حساب الخسائر المرحلة وبياناتها كالتالى :
(٧ ٤٣٧ ٦١٦)	رصيد الخسائر المرحلة فى ١ يناير ٢٠٢١
(٢٠ ٧٦٤ ٣١٣)	إقفال الخسائر عام ٢٠٢٠
(٢٩٧ ٠٤٤)	تسوية الأصل الضريبي المؤجل عن عام ٢٠٢٠
(٥٩ ٨٦٥)	تسويات مصروفات سنوات سابقة
(٢٨ ٥٥٨ ٨٣٨)	الرصيد فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

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

١٦- الأصول (الالتزامات) الضريبية المؤجلة

٢٠٢١/٠٩/٣٠	
<u>جنيه مصرى</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
٦ ٢٥٤ ٣١٩	الإهلاك المحاسبي
٧ ٨١٢ ٢٢٣	فروق الإهلاك
<u>١ ٥٥٧ ٩١٤</u>	الإلتزام (الأصل) الضريبي المؤجل
<u>٣٥٠ ٥٣٠</u>	تدعيم مخصصات
--	إستخدام مخصص
(٨٨٤ ١٥٥)	الإلتزام الضريبي المؤجل (سعر الضريبة ٢٢,٥ %)
(١٩٨ ٩٣٥)	إجمالي (الأصل) الضريبي المؤجل
<u>١٥١ ٥٩٦</u>	رصيد آخر المدة
<u>٥ ٦٩١ ٢٢٧</u>	

١٧- المخصصات

٢٠٢١/٠٩/٣٠	التدعيم	المنتفى الغرض منه	المستخدم	٢٠٢٠/١٢/٣١	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٥١٣ ٢٥١	--	--	--	٥١٣ ٢٥١	مخصص مطالبات
٦٥ ٠٠٠	--	--	--	٦٥ ٠٠٠	مخصصات أخرى
١٢٤ ٣٨٥	--	--	٨٨٤ ١٥٤	١ ٠٠٨ ٥٣٩	مخصص بدل أجازات
<u>٧٠٢ ٦٣٦</u>	--	--	<u>٨٨٤ ١٥٤</u>	<u>١ ٥٨٦ ٧٩٠</u>	<u>الإجمالي</u>

١٨- موردون وأوراق دفع

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٩/٣٠	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٥٤ ٧٤٢ ٣٣٨	٧٢ ٣٦٢ ١٢٨	موردون
٦ ٩٩٨ ٤٦٥	٩٥٧ ٦٠٠	أوراق دفع
<u>٦١ ٧٤٠ ٨٠٣</u>	<u>٧٣ ٣١٩ ٧٢٨</u>	<u>الإجمالي</u>

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

١٩-دائنون و حسابات دائنة أخرى

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣٦٦ ٨٢٢	٢٣١ ٢٢٧	عملاء دفعات مقدمة
٣٥٨	٥٣٨	مربون دفعات مقدمة
٨٥٤ ٧٤٣	١ ١٤٤ ٣٢٢	المساهمة التكافلية
--	١٥ ٤٧٥	المساهمة التكافلية لمواجهة الابعاء و الكوارث
١ ٩٥٠ ٧٤٠	١ ٧٧٠ ٧٤٠	تأمينات للغير
٧ ٩٥٧	٧ ٩٥٧	تأمينات مقاولين
٣ ٢٠٥ ٦٣٧	٣ ٢٣٦ ٣٦٢	مصروفات مستحقة
٩٨٠ ٢٥٧	١ ٢٩٦ ٥٧٤	أرصده دائنة أخرى
<u>٧ ٣٦٦ ٥١٤</u>	<u>٧ ٧٠٣ ١٩٥</u>	الإجمالي

٢٠-أرصدة دائنة أخرى

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٣٦ ٣٣٧	١٩٢ ٣٤١	ضمان الأعمال
١٥٤ ٦٥٥	١٧٢ ٤٣٠	أمانات الأجور
١٤٢ ٨٣٧	١٥٢ ٦٥٥	صندوق الجزاءات
٥٢٣ ١٨٦	٧١٠ ٤٦٣	متنوعة
١٢ ١٣٢	٤٨ ٤٨٣	صندوق معاشات
١١ ١١٠	٢٠ ٢٠٢	النادي الرياضي
<u>٩٨٠ ٢٥٧</u>	<u>١ ٢٩٦ ٥٧٤</u>	الإجمالي

٢١-حسابات دائنة لمصلحة الضرائب

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٩٤ ٨١٧	٢١٨ ٧٨٢	مصلحة الضرائب (الخصم والتحويل تحت حساب الضريبة)
٢٢١ ١٩٠	٣١٠ ٤٩٥	مصلحة الضرائب (كسب العمل)
٥٩ ٧٤١	١١١ ١٩٦	مصلحة الضرائب (دمغة)
<u>٥٧٥ ٧٤٨</u>	<u>٦٤٠ ٤٧٣</u>	الإجمالي

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

٢٢- 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	البنك المصري لتنمية الصادرات
٦ ١٥٢	--	قرض قصير الأجل (ASDP) *
١٨ ٣٨٩ ٩٢٧	١٨ ١٨٦ ٢٠١	بنك تنمية الصادرات جاري دائن
<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 بو .

٢٣- حسابات دائنة لأطراف ذوى علاقة

٢٠٢١/٠٩/٣٠	الحركة الدائنة	الحركة المدينة	٢٠٢٠-١٢-٣١	طبيعة التعامل	
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>		
١٦ ٤٤٢ ٦٩٩	٩ ٨٠٠ ٠٠٠	(١٠ ٠٥٠ ٠٠٠)	١٦ ٦٩٢ ٦٩٩	تمويل نقدي	شركة الاسماعيلية للإستثمار
--	--	(٢٩٨ ٢٧٤)	٢٩٨ ٢٧٤	مربون	شركة / مصر العربية للدواجن
--	--	(١٠ ٦٧٤)	١٠ ٦٧٤	مربين	شركة / مصر العربية ليدارى التسمين
٣٣٠ ٤٥٨	١ ٦٥٤ ٠٤٩	(٢ ٤٦٠ ٤٧٧)	١ ١٣٦ ٨٨٦	مربون/موردون	شركة / الربيع للدواجن
<u>١٦ ٧٧٣ ١٥٧</u>	<u>١١ ٤٥٤ ٠٤٩</u>	<u>(١٢ ٨١٩ ٤٢٥)</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 (المجمعة) عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٢٤- صافى المبيعات

<u>٢٠٢٠/٠٩/٣٠</u>	<u>٢٠٢١/٠٩/٣٠</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</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	مردودات مبيعات
<u>١ ٢١٥ ٧٢٥</u>	<u>١ ١٣٤ ٨٣١</u>	خصم مسموح به
<u>٢٤٣ ٩٧٨ ٤٧١</u>	<u>٣١٧ ٦٠٥ ٠٥٧</u>	الاجمالي

٢٥- تكلفة المبيعات

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

٢٦- مجمل الربح (خسائر)

<u>٢٠٢٠/٠٩/٣٠</u>	<u>٢٠٢١/٠٩/٣٠</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
<u>(٤ ٨٥٣ ٣٤٦)</u>	<u>٣ ٠٠٣ ٦٠٧</u>	مجمل الربح (خسائر)

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

٢٧- مصروفات إدارية وعمومية

٢٠٢٠/٠٩/٣٠	٢٠٢١/٠٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٦ ٢٦٩ ١٤٥	٧ ١٢٥ ٨٨٢	أجور إدارية
٦٠٦ ١١٢	٧٨٤ ٤٤٢	مواد إدارية
١٠٧ ٢٦٩	٢٦٦ ٦٤٩	صيانة
١٤١ ٦٩١	٨٤ ٩٧٩	قوى محرك و أنارة
٥٥٣	١١ ٥٧٤	مياة
١٠١ ٩٦٩	١٤٨ ٩٣٧	سفر و انتقال
١٠٤ ٠٠٦	٢٥٣ ٤٢٣	نقل
٤٢٨ ٢٣٣	٣٣١ ٧٧٢	إيجارات
١٤ ٢٣٩	٦ ٤٥٣	أدوات كتابية و مطبوعات
٤٤١ ٩١٧	٢٨٦ ١٨٨	دعاية نشر و إعلان
١٢٠ ٩٣٥	١٢٨ ١١٠	علاقات عامة و استقبال
٢١٤ ٢٢١	٥٢٧ ٠٥٥	تأمين
٤٧ ٨٥٢	٩٥ ٤٣٧	عمولة بنك
١٤١ ٩٥٧	٢٩٧ ٨٠٤	أتعاب و استشارات
١٩١ ١٥٦	١٤٦ ٥٤٩	تليفون و تلغراف و بريد
٤٨٨ ٢٥٦	٣٣٦ ٩٤٨	ضرائب و رسوم
٢٩٨ ٦٩٥	١٣٣ ٥٧٧	مصروفات متنوعة
٦٠ ٢٥٧	٢٨ ٨٦١	ابحاث و تجارب
٢٢ ٣١٠	١١٨ ٠٩٥	رسوم قضائية
٨٢ ٢٥٦	١٠ ١٢١	تعويضات و غرامات
١٦ ٧٥٠	١٥٠ ٤٣٣	تبرعات و أمانات
١٠ ٨٢٤	١ ٨٨١	مصروفات عمومية وبيع و توزيع شركة/ كيو للمنتجات الغذائية
٩ ٩١٠ ٦٠٣	١١ ٢٧٥ ١٧٠	

الاجمالي

٢٨- إيرادات متنوعة

٢٠٢٠/٠٩/٣٠	٢٠٢١/٠٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢٢ ٠٠٠	١١ ٢٠٩	النادى الإجتماعى
١٦١ ٥٣٨	--	متنوعة
٥ ٩١٩	٢٠٠ ٩٤١	كراسة شروط
١٨٩ ٤٥٧	٢١٢ ١٥٠	الاجمالي

٢٩- نصيب السهم من الخسائر

٢٠٢٠/٠٩/٣٠	٢٠٢١/٠٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
(١٦ ٦٣٢ ٥٣٧)	(١٠ ٩٦٤ ٨٨٥)	صافى الخسائر بعد الضرائب
٨٩ ٨٥٦ ٤٩٩	٨٩ ٨٥٦ ٤٩٩	عدد الأسهم القائمة فى تاريخ القوائم المالية
(٠,١٨٥)	(٠,١٢٢)	النصيب الأساسى من الخسائر للسهم

٣٠- الأدوات المالية وإدارة المخاطر وأساليب إدارة رأس المال

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

ب- مخاطر الأعمال

وهي مخاطر تنشأ من عدة عوامل مثل المشاكل الفيروسية الحادة وتأثيرتها المرضية التي تحيط بصناعة الدواجن والتي تتمثل في فيروس أنفلونزا الطيور والنيو كاسل و IB وتحواراته المستمرة والتي أدت لزيادة نسب النفوق وإنخفاض الأوزان للطيور مما أدى لزيادة التكلفة وبالتالي لم يعمل المجزر 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 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 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 الفعلى للأداة المالية غالباً بدون حدوث تغير مقابل في قيمتها العادلة .

و- القيمة العادلة للأدوات المالية

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

ز- خطر الائتمان

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

ح- أساليب إدارة رأس المال

يتم إستخدام رأس المال في أصول الشركة كما هو موضح بالمركز المالى 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 يتعدى المكون المحلي ١٠٪ من مكونات هذه الصناعة حيث تأثرت تكاليف الإنتاج ومستلزمات الإنتاج بتغير أسعار الصرف للعملة الأجنبية فارتفعت خامات العلفية بنسب تراوحت بين ١٠٠٪ لبعض الخامات كالذرة الصفراء وكسب فول الصويا اللذان يشكلان ٩٠٪ من تركيبة العلف المستخدم .
كما ارتفعت أسعار الأدوية بنسبة من ١٠٠ الي ٢٠٠٪ خلال الفترة التي أعقبت تحرير سعر الصرف . كما ارتفعت تكلفة مستلزمات الإنتاج من قطع الغيار اللازمة للتشغيل حيث يتم استيرادها من الخارج .
وقد قامت الشركة رغم هذه الظروف بزيادة مرتبات العاملين بنسبة ٢٠٪ لمواجهة الإرتفاع في الأسعار بالنسبة للسلع الغذائية ومواجهة التضخم .
هذا في حين أنه لم ترتفع أسعار المبيعات لجميع منتجات الشركة بنفس النسبة التي ارتفعت بها تكلفة الإنتاج والمبيعات .

٣٢- الموقف الضريبي

١-٣٢ ضريبة شركات الأموال

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

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

السنوات من ١٩٧٧ إلى ١٩٩٨ :

- تم الفحص والسداد ولا يستحق أي ضرائب علي الشركة .
- السنوات من ١٩٩٩ حتى ٢٠٠٤ م :

- تم السداد بالكامل طبقا لحكم المحكمة .

في عام ٢٠٠٥ تم صدور قرار لجنة الطعن وسداد المستحق بالكامل

- تم فحص الشركة وتم إصدار مطالبة وتم السداد.

من عام ٢٠٠٦ / ٢٠٠٧ :

- تم فحص الشركة وتم اصدار مطالبة وتم الاعتراض علي المطالبة وتم تحويل الملف الي اللجنة الداخلية وتم اصدار القرار بإعادة الفحص وجاري الطعن علي الفحص

السنوات ٢٠٠٨ / ٢٠١٢ :

- تم الفحص وصدور مطالبة وتم الاعتراض عليها وتم تحويل الملف الي اللجنة الداخلية وتم الطعن بالمحكمة الإدارية
 - تقوم الشركة بسداد ضريبة كسب العمل من واقع التسويات و لا يستحق أي ضرائب ولم يتم الفحص حتي تاريخه
- السنوات من عام ٢٠١٣ / ٢٠٢١ تقوم الشركة بسداد ضريبة كسب العمل من واقع التسويات و لا يستحق أي ضرائب ولم يتم الفحص حتي تاريخه

٣-٣٢ ضريبة الدمغة

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

٤-٣٢ ضريبة الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة

الشركة منتظمة في تطبيق نظام الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة.

٥-٣٢ الضريبة العقارية

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

٣-٣٣ موقف القيد في البورصة

الشركة مقيدة ببورصة الأوراق المالية المصرية .

٣-٣٤ موقف الشركة من الحفظ المركزي

أسهم الشركة مودعة بالحفظ المركزي لدى شركة مصر المقاصة .

٣-٣٥ موقف القضايا

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

٣-٣٦ الأحداث اللاحقة

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

٣٧- أرقام المقارنة

تم تعديل بعض أرقام المقارنة لنتواءم مع تبويب العام الحالى.