

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية (المستقلة)

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

وتقرير الفحص المحدود عليها

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية (المستقلة)

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

وتقرير الفحص المحدود عليها

<u>رقم الصفحة</u>	<u>المحتويات</u>
-	تقرير الفحص المحدود
١	قائمة المركز المالي (المستقلة)
٢	قائمة الدخل (المستقلة)
٣	قائمة الدخل الشامل (المستقلة)
٤	قائمة التدفقات النقدية (المستقلة)
٥	قائمة التغير في حقوق الملكية (المستقلة)
٦ - ١٩	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية (المستقلة)



تقرير فحص محدود

إلى / السادة أعضاء مجلس إدارة

شركة الإسماعيلية – مصر للدواجن (شركة مساهمة مصرية)

مقدمة :

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية (المستقلة) المرفقة لشركة / الإسماعيلية – مصر للدواجن شركة مساهمة مصرية في ٢٠٢٢/٠٣/٣١ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً لسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى . والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتختصر مسئوليتنا في إبداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود :

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصرى لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية (المستقلة) لشركة / الإسماعيلية – مصر للدواجن شركة مساهمة مصرية والمؤدى بمعرفتنا " ، يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل إستفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود . ويقل الفحص المحدود جوهرياً فى نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التى قد يتم إكتشافها فى عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية .

الإستنتاج :

و فى ضوء فحصنا المحدود لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى للمنشأة فى ٢٠٢٢/٠٣/٣١ وعن أداؤها المالى وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

مراقب الحسابات

محمد عبد العزيز سليم



مقيد بسجل المحاسبين والمراجعين تحت رقم (١٦١٥٤)

مقيد بسجل المحاسبين والمراجعين بالهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٢٩١).

مقيد بسجل مراقبي الحسابات با ل جهاز المركزي للحسابات تحت رقم (١٧٤٩).

تحريراً فى: ٢٠٢٢/٠٥/٢٢

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)
قائمة المركز المالي (المستقل)

في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	إيضاح رقم	الأصول
جنية مصرية	جنية مصرية		الأصول غير المتداولة
٢٨٦ ٢١٩ ٦٤٩	٢٨٣ ٦٥٢ ٨٠٤	(١ / ٣)	الأصول الثابتة (بالصافي)
١٨ ٤٦٤ ٢٥٩	٦ ٩٢٢ ٢٥٥	(٢ / ٣)	الأمهات
٢٨٢ ٣٧٥	٢٧٠ ٠٠٠	(٣ / ٣)	أصول أخرى - علامة تجارية
١٤ ٣٢٦ ٦٧٩	٢٧ ٥٤٧ ٨٤٩	٤	مشروعات تحت التنفيذ
٥٠٠	٥٠٠	٥	استثمارات في شركات تابعة
٦ ٣٢٠ ٥٩٢	٦ ٠٢٨ ٨٠٥	١٥	أصول ضريبية مؤجلة
٣٢٥ ٦١٤ ٠٥٥	٣٢٤ ٤٢٢ ٢١٣		مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٦٩ ٨٧٧ ٨٩٦	٦٢ ٩٢٣ ٧٠١	٦	المخزون
٩ ٢١١ ٩٦٥	٦ ٣٤٩ ٩٠٦	٧	عملاء ومربون وأوراق قبض
٣ ٦٦٨ ٨٩٦	٦ ٦٢٠ ٥٥٥	٨	المدينون وأرصدة مدينة أخرى
٢ ٢٢٢ ٤٠١	٣٥٥ ٤٢٢		موردين دفعات مقدمة
١٠ ٧٣٥ ٨٧١	١١ ٣٥٤ ١٥١	٩	حسابات مدينة على مصلحة الضرائب
١٩ ٨٣٥ ٢١٩	٢٣ ٣٠٤ ٥١٦	١٠	المستحق من أطراف ذات العلاقة
١١ ٢٥٢ ٢٦٨	٦ ٦٨٤ ١٢٤	١١	التدبير وما في حكمها
٢٠ ٤٠٠	٢٠ ٤٠٠	١٢	استثمارات في أوراق مالية
١٢٦ ٨٢٤ ٩١٦	١١٧ ٦١٢ ٧٧٥		مجموع الأصول المتداولة
٤٥٢ ٤٣٨ ٩٧١	٤٤٢ ٠٣٤ ٩٨٨		مجموع الأصول
			حقوق الملكية
٣٥٩ ٤٢٥ ٩٩٦	٣٥٩ ٤٢٥ ٩٩٦	١٣	رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل
١ ٤٢٦ ٩٠٧	١ ٤٢٦ ٩٠٧		إحتياطي قانوني
(٢٩ ٧٣٩ ٩٨٤)	(٢٩ ٩٤٤ ٣٨٢)	١٤	(خسائر) مرحلة
٣٤٠ ٠٥١	(١٢ ٤٠٧ ٢٨٤)		(خسائر) أرباح الفترة / العام
٣٣١ ٤٥٢ ٩٧٠	٣١٨ ٥٠١ ٢٣٧		مجموع حقوق الملكية
			الإلتزامات المتداولة
٧٥٠ ٠٠٠	٧٥٠ ٠٠٠	١٦	المخصصات
٦٨ ٨٣٢ ٢٨٠	٦٩ ٥٧٦ ٢٥٦	١٧	موردون وأوراق دفع
٦ ٧٣١ ٤٨٩	٧ ٤٠٨ ٩١٨	١٨	دائنون و حسابات دائنة أخرى
٦٩٨ ٢٠٩	١ ٠٥٥ ٨٤٤	١٩	حسابات دائنة لمصلحة الضرائب
٢٨ ٢٧٩ ٢٢٤	٢٩ ٨٠٠ ٠٣٣	٢٠	بنوك دائنة وقروض قصيرة الأجل
١٥ ٦٩٤ ٧٩٩	١٤ ٩٤٢ ٦٩٩	٢١	المستحق لأطراف ذات العلاقة
١٢٠ ٩٨٦ ٠٠١	١٢٣ ٥٣٣ ٧٥١		مجموع الإلتزامات المتداولة
٤٥٢ ٤٣٨ ٩٧١	٤٤٢ ٠٣٤ ٩٨٨		مجموع حقوق الملكية والإلتزامات

" تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٣) متممة للقوائم المالية و تقرأ معها"

رئيس مجلس الإدارة

العضو المنتدب

المدير المالي

عبد العزيز محمد عبده عبد الله يمانى

محمد عبد الحميد الشافعى

حازم حامد شافعى



شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل (المستقلة)

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٢٠٢١/٠٣/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	إيضاح رقم	جنية مصري	جنية مصري
١٠٦ ١٨٥ ٩٩٤	١١٢ ٥٠٨ ٥٧٦	٢٢		صافى المبيعات
				يخصم:
١٠٨ ٠٨٦ ٣٧٨	١٢٠ ٣٥٨ ٠٤٤	٢٣		تكلفة المبيعات
(١٩٠٠ ٣٨٤)	(٧٨٤٩ ٤٦٨)	٢٤		مجم (الخسارة)
				يخصم:
٤ ٣١٩ ٣١٤	٣ ٨٥٤ ٢٤٢	٢٥		مصروفات إدارية وعمومية
٣٢١ ٧٧٧	٥٩٣ ٩١٠			مصروفات تمويلية
٢٨٩ ٧٩٧	٢٣٢ ١٠٠	٣		إهلاكات أصول ثابتة
١٢ ٣٧٥	١٢ ٣٧٥			إستهلاك علامة تجارية
-	٥٠٠ ٠٠٠			مخصصات بخلاف الإهلاك
-	٢٨٨ ٣٥٩			المساهمة التكافلية
٥٠ ٠٠٠	١٥ ٠٠٠			بدلات أعضاء مجلس الإدارة
٤ ٩٩٣ ٢٦٣	٥ ٤٩٥ ٩٨٦			مجموع المصروفات والأعباء الإدارية
				يضاف :
١ ٣٠١	٤٢ ٠٥٣			عوائد دائنة
٢٠٩ ٨٣٠	٦٤٣ ٤٥٥	٢٦		إيرادات متنوعة
(٦ ٦٨٢ ٥١٦)	(١٢ ٦٥٩ ٩٤٦)			صافى (الخسارة) قبل ضريبة الدخل
-	-			ضريبة الدخل الحالية
٢٢٠ ٠٩٥	٢٥٢ ٦٦٢			ضريبة الدخل المؤجلة - أصل
(٦ ٤٦٢ ٤٢٢)	(١٢ ٤٠٧ ٢٨٤)			صافى (الخسارة) بعد ضريبة الدخل
(٠٠٠٧٢)	(٠٠١٣٨)	٢٧		نصيب السهم فى (خسارة) الفترة

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

رئيس مجلس الإدارة

العضو المنتدب

المدير المالى

م / عبد العزيز محمد عبده عبد الله يمانى

د/ محمد عبد الحميد الشافعى

حازم حامد شافعى



شركة الإسمايلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل (المستقلة)

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٢٠٢١/٠٣/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	(خسارة) الفترة
(٦ ٤٦٢ ٤٢٢)	(١٢ ٤٠٧ ٢٨٤)	فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الاجنبيه
-	-	الاستثمارات الماليه المتاحه للبيع
-	-	تغطيه التدفق النقدي
-	-	الارباح (الخسائر) الاكثواريه من نظم المزايا المحدده للمعاشات
-	-	نصيب المنشأه من الدخل الشامل الاخر من الشركات الشقيقه
-	-	ضريبه الدخل المتعلقه عناصر الدخل الشامل الاخر
-	-	مجموع الدخل الشامل الاخر عن العام بعد خصم الضريبه
<u>(٦ ٤٦٢ ٤٢٢)</u>	<u>(١٢ ٤٠٧ ٢٨٤)</u>	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

" تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الي رقم (٣٣) متممة للقوائم المالية و تقرأ معها"

رئيس مجلس الإدارة

العضو المنتدب

المدير المالي

م / عبد العزيز محمد عبده عبد الله يمانى

د/ محمد عبد الحميد الشافعي

حاتم حامد شافعي



شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية (المستقلة)

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٢٠٢١/٠٣/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	ايضاح رقم	
جنية مصري	جنية مصري		
(٦ ٦٨٢ ٥١٦)	(١٢ ٦٥٩ ٩٤٦)		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			صافي (خسارة) قبل الضرائب و البنود غير العادية
٣ ١٧٢ ٧٩٨	٢ ٦٦٦ ٤٩٦	٣	تدريجات تصوية صافي (الخسارة) مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٧ ٩٠٣ ٦٢٠	١١ ٥٤٢ ٠٠٤	٣	إهلاك الأصول الثابتة
١٢ ٣٧٥	١٢ ٣٧٥		إستهلاك الثروة الدائجة
٣٨ ٨٤٦	-		إستهلاك العلامة التجارية
	٥٠٠ ٠٠٠		فروق تقييم أرصدة عملة
(١٣٠١)	(٤٢ ٠٥٣)		تدعيم مخصصات
٤ ٤٠٥ ٩٨٦	١ ٩٦٨ ٨٧٦		العوائد الدائنة
			أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
١١ ٩٩٦ ٥١٤	٦ ٩٥٤ ١٩٥	٦	التغير في المخزون
(٦ ١٨٠ ٣٢٧)	(٢ ٨١٠ ١٩٨)	١٣/١٢/١٠/٩/٨/٧	التغير في أرصدة العملاء و الأرصدة المدينة
١١ ٠١٨ ٦١٢	١ ٠٢٦ ٩٤٠	٢١/٢٠/١٩/١٨/١٧	التغير في أرصدة الدائنين و الارصدة الدائنة
٢١ ٢٤٠ ٧٨٥	٧ ١٣٩ ٨١٣		صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل بعد التغيرات في رأس المال العامل
١٣٠١	٤٢ ٠٥٣		العوائد الدائنة
٢١ ٢٤٢ ٠٨٦	٧ ١٨١ ٨٦٧		صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(١٦١ ٣١٦)	(٤٩ ٦٥١)	٣	التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
(١٠ ٦٩٤ ٦١٧)	(١٣ ٢٢١ ١٧٠)	٤	مدفوعات لشراء أصول ثابتة والأصول طويلة الأجل الأخرى
(١٠ ٨٥٥ ٩٣٣)	(١٣ ٢٧٠ ٨٢٠)		مدفوعات لمشروعات تحت التنفيذ
(٩ ٤٧٥ ٤١٠)	١ ٥٢٠ ٨٠٩	١٨	صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الإستثمار
(٩ ٤٧٥ ٤١٠)	١ ٥٢٠ ٨٠٩		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٩١٠ ٧٤٣	(٤ ٥٦٨ ١٤٤)		مقبوضات (مدفوعات) من بنوك دائنة وقروض قصيرة الأجل
٢ ٧٩٩ ٢٣٢	١١ ٢٥٢ ٢٦٨		صافي النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل
(٦)	-		صافي (النقص) في النقدية و ما في حكمها خلال الفترة
٣ ٧٠٩ ٩٦٩	٦ ٦٨٤ ١٢٤		النقدية و ما في حكمها في بداية الفترة
			تسويات على الأرباح المرحلة
			النقدية و ما في حكمها في نهاية الفترة

"تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٨) مضممة للقوائم المالية و تقرأ معها"

رئيس مجلس الإدارة

العضو المنتدب

المدير المالي

م / عبد العزيز محمد عبده عبد الله يمانى

د/ محمد عبد الحميد الشافعي

كريم حامد شافعي



شركة الإسمايلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغيير في حقوق الملكية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

الإجمالي	صافي (خسارة) / الفترة / العام	(الخصائر) المرحلة	الإحتياطى القانونى	رأس المال	البيانات
جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	
٣٣١ ٥٠٣ ٣٨٠	(٢٨ ٠٩٧ ١٢٣)	(١ ٢٥٢ ٣٩٠)	١ ٤٢٦ ٩٠٧	٣٥٩ ٤٢٥ ٩٩٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
-	٢٨ ٠٩٧ ١٢٣	(٢٨ ٠٩٧ ١٢٣)	-	-	المحول (الخصائر) المرحلة
(٣٩٠ ٤٦١)	-	(٣٩٠ ٤٦١)	-	-	تسويات على (الخصائر) المرحلة
٣٤٠ ٠٥١	٣٤٠ ٠٥١	-	-	-	صافى خسارة السنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١
٣٣١ ٤٥٢ ٩٧٠	٣٤٠ ٠٥١	(٢٩ ٧٣٩ ٩٨٤)	١ ٤٢٦ ٩٠٧	٣٥٩ ٤٢٥ ٩٩٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
-	(٣٤٠ ٠٥١)	٣٤٠ ٠٥١	-	-	المحول (الخصائر) المرحلة
(٥٤٤ ٤٤٩)	-	(٥٤٤ ٤٤٩)	-	-	تسويات على (الخصائر) المرحلة
(١٢ ٤٠٧ ٢٨٤)	(١٢ ٤٠٧ ٢٨٤)	-	-	-	صافى (خسارة) الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/٠٣/٣١
٣١٨ ٥٠١ ٢٣٧	(١٢ ٤٠٧ ٢٨٤)	(٢٩ ٩٤٤ ٣٨٢)	١ ٤٢٦ ٩٠٧	٣٥٩ ٤٢٥ ٩٩٦	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٢

"تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٣٣) متممة للقوائم المالية وقرأ معها"

رئيس مجلس الإدارة

م / عبد العزيز محمد عبد الله يمانى

العظمى المتكيب

د/ محمد عبد الحميد الشافعى

المدير المالي

حازم عطية شافعى

م / عبد العزيز محمد عبد الله يمانى

عظمى

د/ محمد عبد الحميد الشافعى

حازم عطية شافعى

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التفسير في حقوق الملكية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

الإجمالي	صافي (خسائر) / الفترة / العام	المرحلة (الخسائر)	الإحتياطى القانونى	رأس المال	البيانات
جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	
٣٦١ ١٥٣ ٣٠٨	(٥ ١٤٨ ٧٥١)	٥ ٤٤٩ ١٥٧	١ ٤٢٦ ٩٠٧	٣٥٩ ٤٢٥ ٩٩٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
-	٥ ١٤٨ ٧٥١	(٥ ١٤٨ ٧٥١)	-	-	المحول (للخسائر) المرحلة
(١ ٥٥٢ ٧٩٨)	-	(١ ٥٥٢ ٧٩٨)	-	-	تسويات على (للخسائر) المرحلة
(٢٨٠ ٩٧ ١٣٣)	(٢٨٠ ٩٧ ١٣٣)	-	-	-	صافى (خسارة) السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١
٣٣١ ٥٠٣ ٣٧٧	(٢٨٠ ٩٧ ١٣٣)	(١ ٢٥٢ ٣٩٣)	١ ٤٢٦ ٩٠٧	٣٥٩ ٤٢٥ ٩٩٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
-	٢٨٠ ٩٧ ١٣٣	(٢٨٠ ٩٧ ١٣٣)	-	-	المحول (للخسائر) المرحلة
(٢٩٧ ٠٥٠)	-	(٢٩٧ ٠٥٠)	-	-	تسويات على (للخسائر) المرحلة
(٦ ٤٦٢ ٤٢١)	(٦ ٤٦٢ ٤٢١)	-	-	-	صافى (خسائر) الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٠٣/٣١
٣٢٤ ٧٤٣ ٩٠٦	(٦ ٤٦٢ ٤٢١)	(٢٩ ٦٤٦ ٥٧٦)	١ ٤٢٦ ٩٠٧	٣٥٩ ٤٢٥ ٩٩٦	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١

"تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٣٤) مقبلة للقوائم المالية طبقاً لمعيار "IFRS"

رئيس مجلس الإدارة

العضو المكاتب

المدير المالى

د/ عبد العزيز محمد عبد الله يمانى

د/ محمد عبد الحميد الشافعى

حازم كمال شافعى

طه



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 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.
 وإطلاقاً 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 للأزمه 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 إجمالي قيمتها ٤٢٢٩١٤١٨٤.٣٦ جنيه وفقاً لفاتورة منفذ العملية شركة دينامك لتداول الأوراق المالية (ش.م.م).

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

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

وقد تحدد صافي حقوق الملكية لكل من الشركة القاسمة والمنقسمة طبقاً لتقييم لجنة التقييم المشكلة بالهيئة العامة للإستثمار بشأن تقييم صافي أصول والتزامات شركة الإسماعيلية مصر للدواجن (ش.م.م) الوارد للشركة بتاريخ ٢٠٠٩/٠٦/٣٠ برقم ٣٥٣٠، والذي إنتهى إلى أن صافي حقوق الملكية للشركة القاسمة { الإسماعيلية/ مصر للدواجن (ش.م.م) } مبلغ ٢٦٣٦٨٥٠٠٠ جم (فقط مائتان وثلاثة وستون مليون 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 كتناكيت التسمين عمر يوم وإنتاج كتناكيت وتربية دجاج اللحم (التسمين) وتصنيع الأعلاف على اختلاف أنواعها وخاصة أعلاف الدواجن والأسمك وإنشاء وإدارة المجازر الآلية للدواجن وإلحاق وحدات معالجة المياة ومعالجة المخلفات بها (الكوكر) وتسويق منتجاتها من البروتين الحيوانى والزيوت وكذا إنتاج الدجاج المجمد والمبرد كاملاً ومجزأته ومصنعاته وبيع وتسويق كل ما يتعلق بالدواجن ومنتجاتها وتسويقها محلياً وتصديرها للخارج وتشمل كافة البنود السابقة وكذلك بيع السماد البلدى ونتاج مزارع تربية الدواجن وتسويقه محلياً.

٣-١ عنوان الشركة

المركز الرئيسي والمزارع فى 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 (ستة ملايين وتسعة وثمانون ألف وتسعمائة وستون سهم) القيمة الاسمية للسهم ٤ جم (أربعة جنيه مصري) و ما يعادلها بالعملة الأجنبية.

شركة الإسماعيلية مصر للدواجن " شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

تم تعديل رأس المال المرخص به ليصبح ٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جم (إثنين مليار جنيه مصري) و رأس المال المصدر والمدفوع ليصبح مبلغ ٢٦٣٦٨٥٠٠٠ جم (فقط مائتان وثلاثة وستون مليون وستمئة وخمسة وثمانون ألف جنيه مصري لا غير) موزع على عدد الأسهم ٦٥٩٢١٢٥٠ سهم عادي (خمسة وستون مليون وتسعمائة وواحد وعشرون ألف ومائتان وخمسون سهم) القيمة الاسمية للسهم ٤ جم (اربعة جنيه مصري) ، وقد تم التأشير بذلك بالسجل التجارى بتاريخ ٢٢/٠٣/٢٠١٠ .
وبموجب قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٩/٦/٢٠١٤ وقرار مجلس الإدارة بتاريخ ٩/٩/٢٠١٤ تمت الموافقة على زيادة رأسمال الشركة المصدر والمدفوع ليصبح مبلغ ٣٥٩٤٢٥٩٩٦ جم (فقط ثلاثمائة وتسعة وخمسون مليون و أربعمائة وخمسة وعشرون ألف وتسعمائة وستة وتسعون جنيه مصري لا غير) موزع على عدد الأسهم ٨٩٨٥٦٤٩٩ سهم عادي (تسعة وثمانون مليون وثمانمائة وستة وخمسون ألف وأربعمائة وتسعة وتسعون سهم) القيمة الاسمية للسهم ٤ جم (اربعة جنيه مصري) ، وقد تم التأشير بذلك بالسجل التجارى بتاريخ ١٥/١٠/٢٠١٤ .
تم تعديل رأس المال المرخص به ليصبح ١٧٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جم (مليار وسبعمائة مليون جنيه مصري) و رأس المال المصدر والمدفوع ليصبح مبلغ ٢٦٣٦٨٥٠٠٠ جم (فقط مائتان وثلاثة وستون مليون وستمئة وخمسة وثمانون ألف جنيه مصري لا غير) موزع على عدد الأسهم ٦٥٩٢١٢٥٠ سهم عادي (خمسة وستون مليون وتسعمائة وواحد وعشرون ألف ومائتان وخمسون سهم) القيمة الاسمية للسهم ٤ جم (اربعة جنيه مصري) ، وقد تم التأشير بذلك بالسجل التجارى بتاريخ ١٦/٠٦/٢٠٢١ .

٢ - أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

١-٢ أسس إعداد القوائم المالية

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

- القوائم المالية المقارنة

تم 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 بحضور إجتماع مجلس الإدارة رقم (٢) المنعقد بتاريخ ٢٢/٠٥/٢٠٢٢ .

٢-٢ ترجمة المعاملات بالعملة الاجنبية :

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 مخصصاً 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 رسالتها على تكلفة الأصل .
يتم إهلاك الأصول باتباع 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 %
أصول أخرى - علامة تجارية	١٠ % - ٢٥ %

لا يوجد أصول ثابتة معطلة ولو بصفة مؤقتة ولكن توجد أصول مهلكة دفترياً ولا زالت تعمل ، ولا يوجد أصول منوقفة محتفظ بها لحين التصرف فيها .

شركة الإسماعيلية مصر للدواجن " شركة مساهمة مصرية " الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

- يتم الإقرار بكافة خسائر الإضمحلال عند حدوثها بقائمة الدخل .
- يتم مراعاة ألا تتعدى القيمة الدفترية المضافة لأصل - فيما عدا الشهرة - نتيجة لعكس الخسارة الناجمة عن الإضمحلال ، القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الاستهلاك أو الإهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة.

٥-٢ المشروعات تحت التنفيذ

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

٦-٢ الإستثمارات

يتم الاعتراف بجميع الإستثمارات عند الإقتناء بالتكلفة والتي تتضمن الأعباء المرتبطة بعملية الإقتناء. وتقوم الشركة بتصنيف الإستثمارات في أدوات الدين وأدوات الملكية ما بين إستثمارات في شركات تابعة وشقيقة وذات مصلحة مشتركة وإستثمارات محتفظ بها حتي تاريخ الإستحقاق وإستثمارات بغرض المتاجرة وإستثمارات متاحة للبيع. وتقوم الإدارة بتحديد تصنيف إستثماراتها في تاريخ الإقتناء.

أ- إستثمارات في شركات تابعة وشقيقة وذات مصلحة مشتركة

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

ب- إستثمارات مالية محتفظ بها حتي تاريخ الإستحقاق

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

ج- إستثمارات مالية متاحة للبيع

يتم إثبات الإستثمارات المالية المتاحة للبيع بالتكلفة، ويتم تقييم الإستثمارات المقيدة في البورصة بالقيمة العادلة (القيمة السوقية)، بالنسبة للإستثمارات غير المقيدة بالبورصة يتم تقييمها بالقيمة 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 احتياطي القيمة العادلة وعندا يتم إستبعاد الإستثمار يتم إثبات المبلغ المتراكم السابق الإقرار به بحقوق الملكية ضمن قائمة الدخل ويتم الإقرار برد خسائر الإنخفاض للأصول المالية المتاحة للبيع والتي تعتبر أداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق الملكية .
بالنسبة للإستثمارات المالية هي إستثمارات بغرض المتاجرة في أسهم غير مدرجة بالبورصة والتي ليس لها سعر سوق مسجل في البورصة في سوق نشط والتي لا يمكن قياس قيمتها السوقية بشكل يعتمد عليه فيتم إدراجها بالتكلفة وعند حدوث إنخفاض يتم تعديل القيمة الدفترية بهذا الإنخفاض وتحمله على قائمة الدخل وذلك لكل إستثمار على حده .

٧-٢ المخزون

يتم تقييم المنصرف من المخزون باتباع المتوسط المرجح.

يتم تقييم رصيد المخزون في تاريخ إعداد المركز المالى 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 وإختلاف أسعارها.

٨-٢ العملاء والمدينون

يتم إثبات العملاء بالمبلغ الأصلي للفواتير ناقصاً المجمع المكون لمواجهة إنخفاض قيمة تلك المدينين. ويتم تكوين مجمع إنخفاض 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 .

٩-٢ المخصصات

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

١٠-٢ تحقق الإيراد

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

شركة الإسماعيلية مصر للدواجن " شركة مساهمة مصرية " الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

(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 الاعتبار 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 ٥% 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 باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة بنود حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية .
هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل على صافى الربح الخاضع للضريبة باستخدام 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 والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبى وقيمتها طبقاً للأساس الضريبى هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناء على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات باستخدام أسعار الضريبة السارية فى تاريخ إعداد الميزانية .
ويتم الاعتراف بالأصول الضريبة المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك إحتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة فى المستقبل يمكن من خلالها الإنتفاع بهذا الأصل ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذى لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية .

نظام معاشات العاملين

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

التقديرات المحاسبية

١٧-٢ 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 .

الأصول الحيوية المملوكة للشركة

١٨-٢ تقاس الأصول الحيوية (الأمهات) المملوكة للشركة بالتكلفة ناقصاً منه مجمعات الإهلاك وأية مجمعات إضمحلال للقيمة إن وجدت نظراً لصعوبة قياسها بالقيمة العادلة وفور إمكانية قياس القيمة العادلة لهذه الأصول بصورة يعتمد عليها عندئذ تقيسها المنشأة بقيمتها العادلة ناقصاً تكاليف نقطة البيع المقدرة وذلك كما يلى :
تثبت الثروة الداجنة بتكلفة تربيتها ويتم البدء فى إهلاك القطعان (أمهات) عندما تبدأ فى الإنتاج .
ويتم الإهلاك على مدار العمر الإنتاجى للأصل الحيوى (وعمرها الإنتاجى عشرة اشهر)
ومما يؤكد أن الشركة وفقاً للظروف الحالية لا تستطيع أن تحدد القيمة العادلة للأمهات وفقاً لما يلى :
الكمية : لا يمكن للشركة تحديد كمية الأمهات التى سوف تصل إلى نقطة البيع المقدرة وعليها يتم تحديد الكمية المباعة حيث قد يحدث نفوق أو إعدامات للقطيع خلال فترة الإنتاج وعليه لا نستطيع تحديد الكمية بدقة .
السعر : الأمهات لا يوجد لها سوق نشطة حيث لا تتوافر له أسعار سوقية معلنة وأن المقاييس البديلة للقيمة العادلة أظهرت بوضوح عدم إمكانية الإعتماد عليها وعليه فإننا نرى أن الأسعار السوقية للأصول الحيوية للشركة هناك صعوبة شديدة فى تحديدها .

شركة الإسماعيلية مصر للدواجن " شركة مساهمة مصرية "
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

١٩-٢ 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 .

٢٠-٢ الدائنون والمستحقات

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

٢١-٢ 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 بالفترة السابقة

- تمارس الشركة نشاطها من خلال ملكيتها وإدارتها لأصول الشركة والتى تتمثل فى أصول المواقع الإنتاجية الخاصة بالنشاط من محطات الأمهات (عدد ٦ محطات) لإنتاج بيض التفريخ ، معمل التفريخ لإنتاج كتاكيت التسمين عمر يوم ، محطات التسمين (عدد ١٢ محطات) لإنتاج دجاج التسمين والمجزر الآلى لإنتاج الدجاج المذبوح ومجزئات الدواجن ، مصنع العلف لتلبية احتياجات المزارع من الأعلاف ، محطة تنقية المياه ، أيضاً تدوير الشركة لأسمالها العامل والظاهر فى هذه القوائم المالية فى (٢٠٢٢/٠٣/٣١) 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 يلى بيان بنتيجة القطاعات على مستوى الشركة وبيانها كالتالى :

م	القطاع	التكلفة	المبيعات	النتيجة	
				ربح	خسارة
١	العلف (مصنع العلف)	١٣.٠٣٨.٥١٥	١٤.٦١١.٤٧٥	١.٥٧٢.٩٦٠	-
٢	كتاكيت عمر يوم (المعمل)	١١.١٤٧.٩٤٥	٩.١٣٥.٠٢٦	-	٢.٠١٢.٩١٩
٣	الدواجن الحية (التسمين)	٦٥.٦٩٤.٦٨٩	٥٤.٩٤٩.٥٠٠	-	١٠.٧٤٥.١٨٩
٤	دواجن مذبوحة ومصنعات الجزرالى	٢٨.٣٤١.٣٨٨	٢٦.٤٦٩.٦٣٩	-	١.٨٧١.٧٤٨
٥	بيض المائدة (الامهات)	٣٦٣.٦٥٠	٣٩٤.١٠٨	٣٠.٤٥٨	-
٦	وحدة انتاج البروتين	١.٠٦٤.١٩٩	١.١٩٧.١٨٠	١٣٢.٩٨١	-
٧	بيض لائج و فاطس	٧.٧٦٥٨	٧.٧٦٥٨	-	-
	الإجمالى	١٢٠.٣٥٨.٠٤٤	١٠٧.٤٦٤.٥٨٧	١٧٣٦.٣٩٩	١٤.٦٢٩.٨٥٦
	مبيعات مخلفات (عتاقى - سماد - كهنة - حماة)				
	٦.٣١٣.٥٢٥				
	يخصم : الخصم المسموح به				
	٨٨٠.٠٦٩				
	يخصم : مردودات المبيعات				
	٣٨٩.٤٦٦				
	مجم (الخسارة)				
	(٧.٨٤٩.٤٦٨)				

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 الصادرة بالقرار رقم 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) والخاص بالإيراد من العقود مع العملاء ، 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 " والذي يخص مشروعات المشاركة بين الحكومة والقطاع الخاص
- إدخال تعديلات على المعايير أرقام (١) والخاص بعرض القوائم المالية ، والمعيار رقم (٤) والخاص بقائمة التدفقات النقدية ، والمعيار رقم (٢٥) والخاص بالأدوات المالية (العرض) ، والمعيار رقم (٢٦) والخاص بالأدوات المالية – الإعتراف والقياس ، والمعيار رقم (٤٠) "الأدوات المالية (الإفصاحات) ، والمعيار رقم (٣٨) "مزايا العاملين)، والمعيار رقم (٤٢) "القوائم المالية المجمعة" ، 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 ومعيار 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" و بناءً 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.

شركة الإسماعيلية مصر للدواجن " شركة مساهمة مصرية "
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
 مشروعات تحت التنفيذ

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	تكوين سلعى " محطات الأمهات "
١٤ ٣٢٦ ٦٧٩	٢٦ ١٦٦ ٧٤٤	مبانى ومرافق تحت الإنشاء
-	١٢٧ .٩٧	آلات تحت التركيب
-	١ ٣٥١ .٠٨	الإجمالى
١٤ ٣٢٦ ٦٧٩	٢٧ ٥٤٧ ٨٤٩	

٥ إستثمارات في شركات تابعة

عبارة عن إستثمارات في شركة / كيو للمنتجات الغذائية (ش . ذ . م . م) بحد حصص نقدية ٩٩٥٠٠ حصة وتيعة الحصة ١٠ جم (عشرة جنيهات) بإجمالى قيمة تبلغ ٩٩٥٠٠ جم (تسعة وتسعون الف وخمسمائة جنيه) بنسبة مساهمة ٩٩,٥ % من اجمالى رأسمال الشركة ١٠٠٠٠٠٠ جم (مائة الف جنيه مصري) ويتم عمل إضمحلال فى قيمة الإستثمار بقيمة ٩٩٠٠٠ جم لتصبح قيمة الإستثمار ٥٠٠ جم حيث أن شركة كيو للصناعات الغذائية متوقفة مؤقتاً خلال الثلاث سنوات الأخيرة وتحقق نتائجها (خسائر) منذ سنوات وعليه لتصبح قيمة صفائى الإستثمارات ٥٠٠ جم

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	المخزون
جنيه مصري	جنيه مصري	مخزن قطع غيار أصول
٤ ٤٧٢ .٥٤	٤ ٢٩٠ .٥٤٧	المخازن العمومية
٢٤ ٦٣١ ٢٩٥	٢٢ .٢٥ ٤١٥	مخزن الخامات
٦ ٥٦٥ ٢٨٧	٤ ١٨٦ ٣٥٩	المخزون من المنتجات
٣٤ ٢٠٩ ٢٦٠	٣٢ ٤٢١ ٣٨٠	الإجمالى
٦٩ ٨٧٧ ٨٩٦	٦٢ ٩٢٣ ٧٠١	

٧ عملاء ومربون وأوراق قبض

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء
٦ ١٧٥ ٥٠٥	٥ ٥٩٨ ٤٧٧	مربون
٥٣٦ ٤٦٠	٤٥١ ٤٢٩	أوراق قبض
٢ ٥٠٠ .٠٠٠	٨٠٠ .٠٠٠	الإجمالى
٩ ٦١١ ٩٦٥	٦ ٨٤٩ ٩٠٦	يخصم :
-	٥٠٠ .٠٠٠	مجمع الإنخفاض فى العملاء والمربون
٩ ٦١١ ٩٦٥	٦ ٣٤٩ ٩٠٦	الإجمالى

٨ المدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	تأمينات لدى الغير
١ ١٩٦ ٦٨٥	١ ١٩٦ ٦٨٥	سلف عاملين
٦٩ ٩١٣	٣٤٣ ٣٣٦	مصروفات مدفوعا مقدما
٢ ٢٨١ .٤٨	٣ ٧٦٠ ٩١١	البرصدة المصرية
-	٢٥٩ ٤٧٢	أرصده مدينة أخرى
١٢١ ٢٥٠	١ .٦٠ ١٥٠	الإجمالى
٣ ٦٦٨ ٨٩٦	٦ ٦٢٠ ٥٥٥	

٩ حسابات مدينة على مصلحة الضرائب

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	مصلحة الضرائب المقارية
٦ .٢٩ ٧١١	٦ .٢٩ ٧١١	مصلحة الضرائب الخصم و التحصيل تحت حساب الضريبه
٣ ٢٣٧ ١٨٣	٣ ٨٥٥ ٤٦٣	ضرائب مبيعات تحت التسوية (*)
١ ٦٢٤ ٤٢٦	١ ٦٢٤ ٤٢٦	الإجمالى
١٠ ٨٩١ ٣٢٠	١١ ٥٠٩ ٦٠٠	يخصم :
-	-	مجمع الإنخفاض فى الحسابات المدينة لمصلحة الضرائب (**)
١٥٥ ٤٤٩	١٥٥ ٤٤٩	
١٠ ٧٣٥ ٨٧١	١١ ٣٥٤ ١٥١	

(*) هذا المبلغ عبارة عن ضريبة مبيعات اجبرت الشركة على سدادها والشركة (غير خاضعة لضريبة المبيعات) غير مسجلة والشركة تسير حالياً فى إجراءات الإستراداد .
 (***) يتمثل مجمع الإنخفاض فى الحسابات المدينة لمصلحة الضرائب فى قيمة ضرائب الخصم من المبيع التى 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 المستحقه على الشركة .

٢٠٢٢/٠٣/٣١	الحركة الدائنة	الحركة المدينة	٢٠٢١/١٢/٣١	طبيعة التعامل	المستحق من أطراف ذات العلاقة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
٤ ٨٢٦ ٦٧٣	١٥٠ ٣١٠	٥١٥ ٩٢٢	٤ ٤٦١ ٠٦١	تمويل نقدى / تاجير	شركة الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية
٤ ٤٩٠ ١٦٢	-	١ ٥٢٠	٤ ٤٨٨ ٦٤٢	تمويل نقدى	شركة / كيو للمنتجات الغذائية
٦ ٣٨٢ ١٤١	-	-	٦ ٣٨٢ ١٤١	عملاء	شركة / كيو للمنتجات الغذائية
٢٠٢ ٢١٠	٣١٠ ٦٦٩	٣ ٦٩٩	٥٠٩ ١٨٠	مربون	شركة / الربيع للدواجن
١٣ ٦٥٩ ١٧٢	٨ ٨٧٧ ٦٦٩	٩ .٩٥ ٨٩١	١٣ ٤٤٠ ٩٥٠	مربون	شركة / مصر العربية للدواجن
٣ ١٥٦ ٥٦٥	٥ ٣٠٠ ٦٣١	٨ ٤٥٩ ٢٩٦	(٢ ١٠٠)	مربون	شركة / مصر المربيه ليدارى التسعير
١ ٤٤٥ ٢٣٢	٣ ٠٧٨ ٤٩١	٣ ١١٢ ٨٣٩	١ ٤١٠ ٨٨٤	عملاء	شركة / حلوانى إخوان
٣٤ ١٦٢ ١٥٥	١٧ ٧١٧ ٧٧٠	٢١ ١٨٩ ١٦٧	٣٠ ٦٩٠ ٧٥٨		الإجمالى
-	-	-	-		يخصم :
١٠ ٨٥٧ ٦٣٩	-	-	-		الإنخفاض فى المستحق من أطراف ذات العلاقة (كيو للمنتجات الغذائية)
٢٣ ٣٠٤ ٥١٦	-	-	-		

٢٠٢١/١٢/٣١		٢٠٢٢/٠٣/٣١		النقدية وما في حكمها		١١
جنيه مصري		جنيه مصري				
٢ ٢٦٣ ١٧٠	١ ٧٠٣ ٤٦٩					نقدية بالخرينة
٥ ٩٨٩ ٠٩٨	١ ٩٨٠ ٦٥٥	١/١١				نقدية لدي البنوك - بنوك جارية
٣ ٠٠٠ ٠٠٠	٣ ٠٠٠ ٠٠٠	٢/١١				نقدية لدي البنوك - بنوك ودائع
١١ ٢٥٢ ٢٦٨	٦ ٦٨٤ ١٢٤					الاجمالي
٢٠٢١/١٢/٣١		٢٠٢٢/٠٣/٣١		بنوك جارية		١/١١
جنيه مصري		جنيه مصري				
١٣ ١٩٩	٦٥ ١٩٠					بنك البركة جارى - جم
-	١٩					بنك البركة جارى - يورو
٤٧ ٤٠٦	٣ ٦٥٥					بنك البركة (يوم بيوم)
٦٦ ٩٤٨	٤١٤ ٤٨٤					بنك قطر الوطنى الاهلى جارى - جم
٤٤٤ ٤١٤	٢٣ ٥١٧					البنك التجارى المولى فرع الشروق - جارى -جم
١٤٨ ٠٣٤	٨٠ ٢٩٦					البنك الاهلى المصرى cps - جم
٤٧١ ٠٤٣	٦٠٩ ٨٠٨					البنك الاهلى المصرى جارى - جم
٦٣ ٤٣٢	١ ٤١٤					بنك القاهرة - جارى - جم
٣ ٢٧٤ ٨٦٠	٦١٩ ١٥٦					البنك التجارى الدولى - جارى جم
١ ٢٢٨ ٥٧٨	٨٧ ١١٢					بنك مصر - جارى جم
٢٢٩ ٧٥٧	٧٥ ٩٨٨					البنك المصرى لتنمية المصادرات فرع العاشر - جارى - جم
١ ٤١٣	-					البنك المصرى لتنمية المصادرات جارى - جم
١٤	١٤					البنك المصرى لتنمية المصادرات جارى - يورو
٥ ٩٨٩ ٠٩٨	١ ٩٨٠ ٦٥٥					الاجمالي
٢٠٢١/١٢/٣١		٢٠٢٢/٠٣/٣١		بنوك ودائع		٢/١١
جنيه مصري		جنيه مصري				
٣ ٠٠٠ ٠٠٠	٣ ٠٠٠ ٠٠٠					البنك التجارى الدولى ودائع - جم
٣ ٠٠٠ ٠٠٠	٣ ٠٠٠ ٠٠٠					الاجمالي
٢٠٢١/١٢/٣١		٢٠٢٢/٠٣/٣١		إستثمارات فى أوراق مالية		١٢
جنيه مصري		جنيه مصري				
١٠ ١٥٩	١٠ ١٥٩	%٠,٠٠٥				قيمة ٥٠٠٠ سهم بالشركة الوطنية للأمن الغذائى
١٠ ٢٤١	١٠ ٢٤١	%٠,٠٠٥	(*)			قيمة ٥٠٤ سهم بالشركة أورينت باك *
٢٠ ٤٠٠	٢٠ ٤٠٠					الاجمالي
						شركة أورينت باك متوقعة من سنوات
						تم عمل درامة إضمحلال للإستثمارات فى أوراق مالية وتبين ان الشركات المستثمر فيها(الوطنية للأمن الغذائى / أورينت باك) نتائجها (خسائر) وعليه تم عمل الإضمحلال اللازم لتلك الإستثمارات .
٢٠٢١/١٢/٣١		٢٠٢٢/٠٣/٣١		رأس المال		١٣
جنيه مصري		جنيه مصري				
						رأس المال المرخص به ١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جم (فقط مائة مليون جنية لا غير)
						رأس المال المصدر والمدفوع ٢٦٣٦٨٥٠٠٠ جم (فقط مائتان وثلاثة ستون مليوناً وستمائة وخمسة وثمانون ألف جليها مصريا لا غير) جنية موزع على ٦٥٩٢١٢٥٠ سهم (خمسة وستون مليوناً وتسعمائة واحد وعشرون ألفاً مائتان وخمسون سهم) بقيمة إسمية للسهم ٤ جنية .
						تم تعديل رأس المال المرخص به ليصبح ٢٠٠٠٠٠٠٠٠ 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 (خمسة وستون مليوناً وتسعمائة واحد وعشرون ألف ومائتان وخمسون سهم) القيمة الاسمية للسهم ٤ (اربعة جنيه مصري) ، وقد تم التأشير بذلك بالسجل التجارى بتاريخ ٢٢ /٠٣ /٢٠١٠ .
						تمت الموافقة على زيادة رأس المال للشركة بتاريخ ٢٢ /١٠ /٢٠١٤ بزيادة قدرها ٩٥٧٤٠٩٩٦ جنيه موزعة على عدد ٢٣٩٣٥٢٤٩ سهم بقيمة اسمية قدرها ٤ جنيها للسهم ليصبح إجمالي رأس المال ٣٥٩٤٢٥٩٩٦ جنيه موزع على عدد أسهم ٨٩٨٥٦٤٩٩ سهم القيمة الاسمية للسهم ٤ جم (اربعة جنيه مصري) ، وقد تم التأشير بذلك بالسجل التجارى بتاريخ ١٥ /١٠ /٢٠١٤ .
						تم تعديل رأس المال المرخص به ليصبح ١٧٠٠٠٠٠٠٠٠ جم (مليار وسبعمائة مليون 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 (خمسة وستون مليوناً وتسعمائة واحد وعشرون ألف ومائتان وخمسون سهم) القيمة الاسمية للسهم ٤ جم (اربعة جنيه مصري) ، وقد تم التأشير بذلك بالسجل التجارى بتاريخ ١٦ /٠٦ /٢٠٢١ .
٢٠٢٢/٠٣/٣١		٢٠٢٢/٠٣/٣١		الأرباح المرحلة		١٤
جنيه مصري		جنيه مصري				
(٢٩ ٧٣٩ ٩٨٤)	(٢٩ ٧٣٩ ٩٨٤)					تم تحميل بعض التسويات على حساب الأرباح المرحلة وبيانها كالتالى :
(٥٤٤ ٤٤٩)	(٥٤٤ ٤٤٩)					رصيد الأرباح المرحلة فى ٠١ يناير ٢٠٢٢
٣٤٠ ٠٥١	٣٤٠ ٠٥١					تسوية الأصل الضريبي المؤجل عن عام ٢٠٢١
(٢٩ ٩٤٤ ٣٨٢)	(٢٩ ٩٤٤ ٣٨٢)					إفقال (خسائر) عام ٢٠٢١
						الرصيد فى ٣١ مارس ٢٠٢٢

شركة الإسماعيلية مصر للدواجن " شركة مساهمة مصرية " الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
١٥ الأصول الضريبية المؤجلة

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١				
جنية مصري	جنية مصري				رصيد أول العدة
٥ ٨٩٦ ٢٧١	٦ ٢٢٠ ٥٩٢				تسوية الأصل الضريبي المؤجل عن عام ٢٠٢١
(٢٩٧ ٠٤٤)	(٥٤٤ ٤٤٩)				١٠ سنوات مصريي المتكسوب صيد بمسور ردم ١٠ سنة
٦ ٣٩٥ ٩٨٥	٢ ٠٠٥ ٩٣٠				٢٠٠٥
١٠ ٤٣٨ ٨٤٣	٢ ٦٢٨ ٨٧١				الإهلاك المحاسبي
٤ ٠٤٢ ٨٥٨	٦٢٢ ٩٤١				نروق الإهلاك
٩ ٠٩ ٦٤٣	١٤٠ ١٦٢				(الأصل) الضريبي المؤجل
١٣٥ ٤٦٩	٥٠٠ ٠٠٠				تدعيم مخصصات
(٩٧٢ ٢٦٠)	-				إستخدام مخصص
(١٨٨ ٢٧٨)	١١٢ ٥٠٠				الإلتزام الضريبي المؤجل (سعر الضريبة ٢٢.٥ %)
٧٢١ ٣٦٥	٣٥٢ ٦٦٢				إجمالي (الأصل) الضريبي المؤجل
٦ ٣٢٠ ٥٩٢	٦ ٠٢٨ ٨٠٥				رصيد آخر العدة
٢٠٢٢/٠٣/٣١	التدعيم	المنتظر القرض منه	المستخدم	٢٠٢١/١٢/٣١	المخصصات
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	
٦٤٨ ٧٢١	-	-	-	٦٤٨ ٧٢١	مخصص مطالبات
٦٥ ٠٠٠	-	-	-	٦٥ ٠٠٠	مخصصات أخرى
٣٦ ٢٧٩	-	-	-	٣٦ ٢٧٩	مخصص بدل أجازات
٧٥٠ ٠٠٠	-	-	-	٧٥٠ ٠٠٠	الإجمالي
٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١				١٦
جنية مصري	جنية مصري				موردون وأوراق دفع
٥٦ ٠٦٧ ٨٨٠	٦٤ ٦٣٩ ٠٣٥				موردون
١٢ ٧٦٤ ٤٠٠	٤ ٩٢٧ ٢٢١				أوراق دفع
٦٨ ٨٣٢ ٢٨٠	٦٩ ٥٧٦ ٢٥٦				الإجمالي
٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١				١٧
جنية مصري	جنية مصري				دائنون و حسابات دائنة أخرى
٢٦٧ ٠٧٤	١٢٠ ٢١٠				عملاء دفعات مقدمة
١٠٩ ٠٠٢	٥٠١				مربون دفعات مقدمة
١ ١٣٧ ٤٩١	١ ٤٢٥ ٨٥٠				الهيئة العامة للتأمين الصحي
١ ٩٥٠ ٧٥٠	١ ٧٧٥ ٧٤٠				الشامو
٧ ٩٥٧	٧ ٩٥٦				تأمينات للغير
٢ ٦٨٣ ٥١٣	٣ ٢٧٧ ٨٨٧				تأمينات مقاولين
٥٧٥ ٧١٢	٨٠٠ ٧٧٤				مصرفات مستحقة
٦ ٧٣١ ٤٨٩	٧ ٤٠٨ ٩١٨				أرصده دائنة أخرى
				١/١٨	الإجمالي
٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١				١٨
جنية مصري	جنية مصري				أرصدة دائنة أخرى
١٦ ٠٠٥	١٦ ٠٠٥				مساهمة تكافلية عن العاملين
١٥٧ ١٦٥	١٨٢ ٥٨٨				ضمان الأعمال
١٦ ٥٦٣	٢٣ ٧٨٧				أمانات الأجور
١٥١ ٠٧٠	١٥٢ ٣١٣				صندوق الجزاءات
١٩٩ ١١٦	٣٨٣ ٨٢٨				متنوعة
١٢ ١٢٢	١٢ ١٢٢				صندوق معاشات
٢٣ ٤٥٥	٢٥ ٢٠٧				النادي الرياضي
٢٠٦	٤ ٩١٤				صندوق الخدمات
٥٧٥ ٧١٢	٨٠٠ ٧٧٤				الإجمالي
٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١				١٩
جنية مصري	جنية مصري				حسابات دائنة لمصلحة الضرائب
٢٢٩ ٨٣٥	٥٣٩ ٨٣٨				مصلحة الضرائب (الخصم والتحويل تحت حساب الضريبة)
٣٤١ ٥٧٧	٣٩٥ ٩٦٩				مصلحة الضرائب (كسب العمل)
١١٦ ٧٩٧	١٢٠ ٠٣٧				مصلحة الضرائب (دفعة)
٦٩٨ ٢٠٩	١ ٠٥٥ ٨٤٤				الإجمالي

شركة الإسماعيلية مصر للدواجن " شركة مساهمة مصرية "
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
 ٢٠. بنوك دائنة وقروض قصيرة الأجل

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
١١.٠٠٠.٠٠٠	١٠.٠٠٠.٠٠٠
-	٤.٣٩٩
١٨.٢٧٩.٢٢٤	١٩.٧٩٥.٦٣٤
٢٨.٢٧٩.٢٢٤	٢٩.٨٠٠.٠٣٣

البنك المصري لتنمية الصادرات

قروض قصير الأجل (ADP) بسدد في مارس ٢٠٢٠ *

البنك المصري لتنمية الصادرات جاري تسهيلات

الإجمالي

* وهو عبارة عن قروض قصير الأجل من البنك / المصري لتنمية الصادرات - للمساهمة في تمويل جانب من المصروفات التشغيلية للشركة بمبلغ ١٦ مليون جنيه مصري ، و مدة التسهيل ١٢ شهر من تاريخ الإتاحة للإستخدام من قبل برنامج التنمية الزراعية بسدد دفعة واحدة ، وبسعر عائد بواقع ٠,٧٥ % فوق سعر الكوربنور القراض ، وبعوائد تأخير تصل إلى ٢ % فوق سعر الكوربنور القراض ، وقد تم سداد القرض خلال شهر مارس بالكامل .

٢٠٢٢/٠٣/٣١	الحركة الدائنة	الحركة المدينة	٢٠٢١/١٢/٣١	طبيعة التعامل	المستحق لأطراف ذات العلاقة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	تمويل نقدي	شركة الإسماعيلية للإستثمار
١٤.٩٤٢.٦٩٩	-	٧٥.٠٠٠	١٥.٦٩٢.٦٩٩		
١٤.٩٤٢.٦٩٩		٧٥.٠٠٠	١٥.٦٩٢.٦٩٩		الإجمالي

* الرصيد المستحق من القرض الحسن (بدون فوائد) الممنوح من شركة / الإسماعيلية للإستثمار - للشركة طبقاً للعقد المبرم بتاريخ ٢٠٠٩/١٠/٠١ وتعديلاته .

٢٠٢١/٠٣/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	صافي المبيعات
جنيه مصري	جنيه مصري	مبيعات الإنتاج
١.٧٩٣٥.٠٩٦	١.٧٤٦٤.٥٨٧	المخلفات
٢.٦٣٥.٩٩٩	٦.٣١٣.٥٢٥	الإجمالي
١١.٥٧١.٩٥٥	١١٢.٧٧٨.١١٢	يخصم :
٣.٧٣٥.٣٧٢	٣.٨٩.٤٦٦	مردودات مبيعات
٦٤٩.٧٢٩	٨٨٠.٠٦٩	خصم مسموح به
١.٦١٨٥.٩٩٤	١١٢.٥٠٨.٥٧٦	الصافي

٢٠٢١/٠٣/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	تكلفة المبيعات
جنيه مصري	جنيه مصري	مواد
٨١.٥٤١.٦٥٨	٩٤.٥٤٨.٨٥٢	أجور
٩.٩٧٩.٠٣٥	١١.١٣٩.٣٣٣	مصروفات
٦.٢٧٥.٨١٤	٣.٧٧٢.٣٢٥	إهلاكات أصول ثابتة
٢.٨٨٤.٠٠١	٢.٣٨٤.٣٩٦	إهلاكات ثروة داخلة
٥.٨٠٩.٤٠٢	١١.٥٤٢.٠٠٤	التغير في المخزون
٦.٥٠١.٠٣٤	١.٧٨٧.٨٨٠	خلف محول "محطات الأمهات فترة التربية "
(٤.٩٠٤.٥٦٦)	(٤.٨١٦.٧٤٦)	الإجمالي
١٠.٨٠٨٦.٣٧٨	١٢٠.٣٥٨.٠٤٤	

٢٠٢١/٠٣/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	مجمول (الخسارة)
جنيه مصري	جنيه مصري	مجمول (الخسارة)
(١.٩٠٠.٣٨٤)	(٧.٨٤٩.٤٦٨)	

شركة الإسماعيلية مصر للدواجن " شركة مساهمة مصرية "
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
 ٢٥ مصروفات إدارية وعمومية

٢٠٢١/٠٣/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	أجور إدارية
٢.٥٧٩.١٨٣	٢.٢٥٩.١٤٦	مساعد إدارية
٢٦٨.٩٨٩	٢٥٨.٦٦٧	صيانة
٥١.٤١٤	٢٢٥.٣٦٩	قوى محركية و انارة
٦.٨٨٧	٢٥.١٥٠	مقر و انتقل
٤٨.٧٢٠	٤٨.٣٤٢	نقل
١٢١.٨٧٠	-	إيجارات
١٤٦.٥٦٨	٦٨.٧١٦	لوات كتابية و مطبوعات
٥.١٠٢	٢.٧٩٧	دعاية نشر و إعلان
٣٤.١٨٧	١٦.٢١٦	علائق عامة و استقبال
١٦٢.٢٥٦	٨٠.١٥٩	تأمين
٩١.٤٢١	٤٧.٠٦٧	عمولة بنك
٤٠.٢٩٣	٢٧.٤٩٤	أتماب و استشارات
٣٥١.٨٩٠	٤٠.٣٠٠	تليفون و تلفراف و بريد
٢٧.٤٨٢	٤٩.٥٨٨	ضرائب و رسوم
١٧١.٢٤٢	٢٤٠.٨٧١	مصروفات متنوعة
١٣٥.١٩٣	٧٥.٠٩٠	أبحاث و تجارب
١١.٨٥٨	-	رسوم قضائية
٢٦.١٦٧	١٧.٥٤٤	تويضات و غرامات
٩٣	٧٥.٤٢٥	تبرعات و إعانات
٢٧.٨٠٠	٢٥.٠٠٠	الإجمالي
٤.٣١٩.٣١٤	٣.٨٥٤.٢٤٢	إيرادات متنوعة
٢٠٢١/٠٣/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	٢٦
جنيه مصري	جنيه مصري	النادى الإجتماعى
٩.٨٣٠	-	متنوعة
٦٠٠.٠٠٠	٢٤٣.٤٥٥	كراسة شروط مناقصة أدوية
-	٣٠٠.٠٠٠	الإجمالي
٢٠٩.٨٣٠	٦٤٣.٤٥٥	
٢٠٢١/٠٣/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	٢٧
جنيه مصري	جنيه مصري	نصيب السهم الأساسى من الأرباح / (الخسائر) :-
(٦.٤٦٢.١٢٤)	(١٢.٤٠٧.٢٨٤)	بلغ متوسط النصيب الأساسى من الأرباح (الخسائر) للسهم كما بلى :-
٨٩.٨٥٦.٤٩٩	٨٩.٨٥٦.٤٩٩	صافى الأرباح (الخسائر) بعد الضرائب
(٠.٠٧٦)	(٠.١٣٨)	عدد الأسهم القائمة فى تاريخ القوائم المالية
		النصيب الأساسى من الأرباح (الخسائر) للسهم

شركة الإسماعيلية مصر الدواجن " شركة مساهمة مصرية " الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٢٨- 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 والمديون 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 IB وتحواراته المستمرة والتي أدت لزيادة نسب النفوق وإنخفاض الأوزان للطيور مما أدى لزيادة التكلفة وبالتالي لم يعمل المجرز بكامل طاقته مما يجعله يحقق خسائر نظراً لتكاليفه الثابتة العالية والتي تحتاج لزيادة معدلات التشغيل حتى يتم تغطية تلك التكاليف الثابتة .

إنخفاض أسعار البيع لسعر كتكوت التسمين وبدارى التسمين عن سعر البيع المستهدف وفقاً للعرض والطلب والمرتبطة ببورصة الدواجن ولقد واجهت الشركة مشكلة النفوق عن طريق توفير اللقاحات اللازمة وبدأت تظهر نتائجها خلال الأعوام السابقة .

ج- خطر سعر العائد (الفائدة)

تقوم الشركة بمراقبة توافق تواريخ إستحقاق الأصول والالتزامات المالية مع أسعار الفوائد المرتبطة بها أو يتمثل هذا الخطر في تغيير أسعار الفائدة التي قد يكون لها تأثير على نتائج العمليات ويعتبر هذا الخطر محدوداً حيث تقوم الشركة باستخدام أى أموال متاحة لديها لتخفيض خطر تغطية الفائدة .

د- مخاطر السيولة 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 حدود 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 اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ الميزانية .

ز- خطر الائتمان

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

ح- أساليب إدارة رأس المال

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

٢٩- 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 المحلى ١٠٪ من مكونات هذه الصناعة حيث تأثرت تكاليف الإنتاج ومستلزمات الإنتاج بتغير سعر الصرف للعملة الأجنبية فارتفعت الخامات العلفية بنسب تراوحت بين ١٠٠٪ لبعض الخامات كالذرة الصفراء وكسب فول الصويا اللذان يشكلان ٩٠٪ من تركيبة العلف المستخدم .

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

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

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

شركة الإسماعيلية مصر الدواجن " شركة مساهمة مصرية " الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٣٠- الموقف الضريبي

١-٣٠ 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 .

٢-٣٠ ضريبة المرتبات وما في حكمها (كسب عمل)

١. السنوات من ١٩٧٧ إلى ١٩٩٨ :
 - تم الفحص والسداد ولا يستحق أي ضرائب علي الشركة .
٢. السنوات من ١٩٩٩ حتى 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 ٢٠١٣/٢٠١٩ :
 - تقوم الشركة بسداد ضريبة كسب العمل من واقع التسويات ولا يستحق أي ضرائب ولم يتم مطالبة الشركة بالفحص حتي تاريخه .

٣-٣٠ ضريبة الدمغة

- الشركة ملتزمة بتطبيق أحكام قانون ضريبة الدمغة .
- تم فحص الشركة من ١٩٧٧ حتى ٢٠١٧ ولا تستحق على الشركة اية ضرائب .
- السنوات ٢٠١٢/٢٠١٨ :
 - لم يتم مطالبة الشركة بالفحص .

٤-٣٠ ضريبة الخصم والتخصيل تحت حساب الضريبة

الشركة منتظمة في تطبيق نظام الخصم والتخصيل تحت حساب الضريبة.

٥-٣٠ 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 الإنفاق في لجنة فض المنازعات .

٣١- موقف القيد في البورصة

الشركة مقيدة ببورصة الأوراق المالية المصرية .

٣٢- موقف الشركة من الحفظ المركزي

أسهم الشركة مودعة بالحفظ المركزي لدى شركة مصر المقاصة .

٣٣- 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 في حالة صدور أى أحكام ضد الشركة .