

مصطفى شوقي

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

شركة الإسماعيلية مصر للدواجن
(شركة مساهمة مصرية)

<u>رقم الصفحة</u>	<u>المحتويات</u>
١	تقرير مراقب الحسابات
٣	قائمة المركز المالى (المستقلة)
٤	قائمة الدخل المنفردة (المستقلة)
٥	قائمة الدخل الشامل (المستقلة)
٦	قائمة التغير فى حقوق الملكية (المستقلة)
٧	قائمة التدفقات النقدية (المستقلة)
٣٢ - ٩	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير مراقب الحسابات

السادة / مساهمي شركة الإسماعيلية مصر للدواجن
"شركة مساهمة مصرية"

المقدمة

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

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

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

مسئولية مراقب الحسابات

تتخصص مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم المهني للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية. وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية.

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

الرأى

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

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة بحسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بالحسابات، وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية.

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولانحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك فى الحدود التى ثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

القاهرة في: ١٠ مارس ٢٠٢٢

مراقب الحسابات
دكتور/ أحمد شوقي
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٥)
Mazars مصطفى شوقي

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

المركز المالي (المستقل)
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	إيضاح رقم	جنيه مصري	جنيه مصري
الأصول				
الأصول غير المتداولة				
٢٩٢ ٧٤٥ ٠٥٤	٢٨٦ ٢١٩ ٦٥٢	(١-٣)		الأصول الثابتة (بالصافي)
١٩ ٠٥٧ ٤٧٦	١٨ ٤٦٤ ٢٥٩	(٢-٣)		الأمهات
٣٣١ ٨٧٥	٢٨٢ ٣٧٥	(٣-٣)		أصول أخرى - علامة تجارية
١٤ ٤٢٨ ٤١٤	١٤ ٣٢٦ ٦٧٩	٤		مشروعات تحت التنفيذ
٥٠٠	٥٠٠	٥		إستثمارات في شركات تابعة
٥ ٨٩٦ ٢٧١	٦ ٣٢٠ ٥٩٢	١٥		أصول ضريبية مؤجلة
٣٣٢ ٤٥٩ ٥٩٠	٣٢٥ ٦١٤ ٠٥٧			مجموع الأصول غير المتداولة
الأصول المتداولة				
٧٩ ٥٩٦ ١٧٠	٦٩ ٨٧٧ ٨٩٥	٦		المخزون
٩ ٠٣٦ ٠٨٦	٩ ٢١١ ٩٦٧	٧		عملاء ومربون وأوراق قبض
٣ ٨٦٢ ٠٨٨	٣ ٦٦٨ ٨٩٧	٨		المدينون وأرصدة مدينة أخرى
٣ ٥٠٩ ٤٠٩	٢ ٢٢٢ ٣٩٤			موردون دفعات مقدمة
٧ ٣٢٢ ١٧٠	١٠ ٧٣٥ ٨٧٢	٩		حسابات مدينة على مصلحة الضرائب
٦ ٨٥٤ ٣١٤	١٩ ٨٣٥ ٢٣٧	١٠		حسابات مدينة على أطراف ذوى علاقة
٢ ٧٩٩ ٢٣٢	١١ ٢٥٢ ٢٦٧	١١		النقدية بالصندوق ولدى البنوك
٢٠ ٤٠٠	٢٠ ٤٠٠	١٢		إستثمارات في أوراق مالية
١١٢ ٩٩٩ ٨٦٩	١٢٦ ٨٢٤ ٩٢٩			مجموع الأصول المتداولة
٤٤٥ ٤٥٩ ٤٥٩	٤٥٢ ٤٣٨ ٩٨٦			مجموع الأصول
حقوق الملكية				
٣٥٩ ٤٢٥ ٩٩٦	٣٥٩ ٤٢٥ ٩٩٦	١٣		رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل
١ ٤٢٦ ٩٠٧	١ ٤٢٦ ٩٠٧			إحتياطي قانونى
(١ ٢٥٢ ٣٩٣)	(٢٩ ٧٣٩ ٩٨٧)	١٤		(خسائر) مرحلة
(٢٨ ٠٩٧ ١٣٣)	٣٤٠ ٠٥١			صافى ارباح (خسائر) العام
٣٣١ ٥٠٣ ٣٧٧	٣٣١ ٤٥٢ ٩٦٧			مجموع حقوق الملكية
الالتزامات طويلة الأجل				
--	١٥٢ ٣٠٠			اوراق دفع
--	١٥٢ ٣٠٠			مجموع الإلتزامات طويلة الأجل
الالتزامات المتداولة				
١ ٥٨٦ ٧٩٠	٧٥٠ ٠٠٠	١٦		المخصصات
٦١ ٧٤٠ ٤٦٩	٦٨ ٦٧٩ ٩٨١	١٧		موردون وأوراق دفع
٧ ٢٩٢ ٥٧٢	٦ ٧٣١ ٥٠٦	١٨		دائنون و حسابات دائنة أخرى
٥٧١ ٦٣٩	٦٩٨ ٢٠٩	١٩		حسابات دائنة لمصلحة الضرائب
٢٤ ٦٢٦ ٠٧٩	٢٨ ٢٧٩ ٢٢٤	٢٠		بنوك دائنة وقروض قصيرة الأجل
١٨ ١٣٨ ٥٣٣	١٥ ٦٩٤ ٧٩٩	٢١		حسابات دائنة لأطراف ذوى علاقة
١١٣ ٩٥٦ ٠٨٢	١٢٠ ٨٣٣ ٧١٩			مجموع الإلتزامات المتداولة
٤٤٥ ٤٥٩ ٤٥٩	٤٥٢ ٤٣٨ ٩٨٦			مجموع حقوق الملكية والإلتزامات

- تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٤) متممة للقوائم المالية و تقرأ معها.
- تقرير مراقب الحسابات مرفق.

المدير المالي
حازم حامد شافعى

العضو المنتدب
د/ محمد عبد الحميد الشافعى

رئيس مجلس الإدارة
عبد العزيز محمد عبد الله يمانى



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

قائمة الدخل (المستقلة)

عن السنة المالية من ١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

السنة المالية	السنة المالية	إيضاح رقم	
من ٢٠٢٠/١/١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١	من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١		
جنيه مصري	جنيه مصري	٢٢	صافى المبيعات
٣٤١ ٥٢٧ ٠٩٣	٤٥١ ٩٤٢ ٤٥٤		يخصم:
٣٤٦ ٥٤٥ ٤٣٤	٤٢٧ ٧٦٨ ٩٢٩	٢٣	تكلفة المبيعات
(٥ ٠١٨ ٣٤١)	٢٤ ١٧٣ ٥٢٥	٢٤	مجمل الربح (الخسارة)
			يخصم:
١٤ ٧٩٣ ١٤٦	١٦ ٦٦٣ ٠١٠	٢٥	مصروفات إدارية وعمومية
١ ٢٦٣ ٧٤٨	٢ ٠١٤ ٥٣٠		مصروفات تمويلية
١ ١٤٩ ٠٧٣	٩٣٠ ٩٠٣	٣	إهلاكات أصول ثابتة
٤٩ ٥٠٠	٤٩ ٥٠٠		إستهلاك علامة تجارية
٨ ٣٥٧ ٦٣٩	١٣٥ ٤٧٠		مخصصات بخلاف الإهلاك
٨٥٤ ٧٤٣	١ ١٣٧ ٤٩١		المساهمة التكافلية
١٠٤ ٧٥٠	١٣٠ ٠٠٠		بدلات أعضاء مجلس الإدارة
٢٦ ٥٧٢ ٥٩٩	٢١ ٠٦٠ ٩٠٤		مجموع المصروفات والأعباء الإدارية
			يضاف:
١٦ ٥٨٩	٤٠ ٧٧٨		فوائد دائنة
٣٥٣ ٣٩٠	١ ٦١٥ ٥٧٦	٢٦	إيرادات متنوعة
(٣١ ٢٢٠ ٩٦١)	٤ ٧٦٨ ٩٧٥		صافى ربح النشاط
(٧ ٦٤٠)	(٥ ١٥٠ ٢٨٩)		خسائر رأسمالية
(٣١ ٢٢٨ ٦٠١)	(٣٨١ ٣١٤)		صافى (الخسارة) ربح قبل الضريبة
--	--		ضريبة الدخل الحالية
٣ ١٣١ ٤٦٨	٧٢١ ٣٦٥		ضريبة الدخل المؤجلة - أصل
(٢٨ ٠٩٧ ١٣٣)	٣٤٠ ٠٥١		صافى ربح (خسارة) بعد الضريبة
(٠,٣١٣)	٠,٠٠٤	٢٧	نصيب السهم فى ربح (خسارة) العام

- تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٤) متممة للقوائم المالية و تقرأ معها
- تقرير مراقب الحسابات مرفق.

رئيس مجلس الإدارة

م / عبد العزيز محمد عبده عبد الله يمانى

العضو المنتدب

د/ محمد عبد الحميد الشافعى

المدير المالى

حازم حامد شافعى



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

قائمة الدخل الشامل (المستقلة)

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
(٢٨.٠٩٧.١٣٣)	٣٤٠.٠٥١	ربح (خسارة) العام
--	--	فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية
--	--	الاستثمارات الماليه المتاحة للبيع
--	--	تغطيه التدفق النقدي
--	--	الارباح (الخسائر) الاكثوارية من نظم المزايا المحددة للمعاشات
--	--	نصيب المنشأه من الدخل الشامل الاخر من الشركات الشقيقة
--	--	ضريبه الدخل المتعلقه عناصر الدخل الشامل الاخر
<u>(٢٨.٠٩٧.١٣٣)</u>	<u>٣٤٠.٠٥١</u>	مجموع الدخل الشامل الاخر عن العام بعد خصم الضريبة
<u>(٢٨.٠٩٧.١٣٣)</u>	<u>٣٤٠.٠٥١</u>	اجمالي الدخل الشامل عن العام

- تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٣٤) متممة للقوائم المالية و تقرأ معها
- تقرير مراقب الحسابات مرفق.

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

العضو المنتدب
د/ محمد عبد الحميد الشافعي

المدير المالي
حازم حامد شافعي



شركة الإسماعيلية - مصر للتواجن (شركة مساهمة مصرية)
القرانم المالية المستقلة والإيضاحات المتممة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

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

	صافي أرباح العام	الأرباح المرحلة	الإحتياطي القانوني	رأس المال	البيانات
الإجمالي					
جنيه مصري					
٣١١ ١٥٣ ٣٠٨	(٥ ١٤٨ ٧٥١)	٥ ٤٤٩ ١٥٦	١ ٤٢٦ ٩٠٧	٣٥٩ ٤٢٥ ٩٩٦	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠
--	٥ ١٤٨ ٧٥١	(٥ ١٤٨ ٧٥١)	--	--	المحول للأرباح المرحلة
(١ ٥٥٢ ٧٩٨)	--	(١ ٥٥٢ ٧٩٨)	--	--	تسويات على الأرباح المرحلة
(٢٨٠ ٩٧ ١٣٣)	(٢٨٠ ٩٧ ١٣٣)	--	--	--	صافي (خسارة) السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٣٣١ ٥٠٣ ٣٧٧	(٢٨٠ ٩٧ ١٣٣)	(١ ٢٥٢ ٣٩٣)	١ ٤٢٦ ٩٠٧	٣٥٩ ٤٢٥ ٩٩٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٣٣١ ٥٠٣ ٣٧٧	(٢٨٠ ٩٧ ١٣٣)	(١ ٢٥٢ ٣٩٣)	١ ٤٢٦ ٩٠٧	٣٥٩ ٤٢٥ ٩٩٦	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١
--	٢٨٠ ٩٧ ١٣٣	(٢٨٠ ٩٧ ١٣٣)	--	--	المحول للأرباح المرحلة
(٣٩٠ ٤٦١)	--	(٣٩٠ ٤٦١)	--	--	تسويات على الأرباح المرحلة
٣٤٠ ٠٥١	٣٤٠ ٠٥١	--	--	--	صافي أرباح السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٣٣١ ٤٥٢ ٩٦٧	٣٤٠ ٠٥١	(٢٩٧ ٧٣٩ ٩٨٧)	١ ٤٢٦ ٩٠٧	٣٥٩ ٤٢٥ ٩٩٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

رئيس مجلس الإدارة
م / عبد العزيز محمد عبد الله يماني

العضو المنتدب
د / محمد عبد الحميد الشافعي

المدير المالي
حازم حامد شافعي

٢

٢

٢٠٢١

٢٠٢٠

٢٠٢١

٢٠٢٠

٢٠٢١

٢٠٢٠

٢٠٢١



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

قائمة التدفقات النقدية (المستقلة)

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
(٣١ ٢٢٨ ٦٠١)	(٣٨١ ٣١٤)	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
		صافى (خسارة) قبل الضرائب والبنود غير العادية
		تعديلات لتسوية صافى (خسارة) مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١٢ ١٢١ ٤٧٤	١٠ ٤٣٨ ٨٤٣	إهلاك الأصول الثابتة
٣٦ ٦٨٤ ٨٤٥	١٨ ٠١٢ ٦٣٧	إستهلاك الثروة الداجنة
٤٩ ٥٠٠	٤٩ ٥٠٠	إستهلاك العلامة التجارية
٧ ٦٤٠	٥ ١٥٠ ٢٨٩	خسائر رأسمالية
--	١ ١٣٧ ٤٩١	المساهمة التكافلية
--	١٣٥ ٤٧٠	تدعيم مخصصات
(١٦ ٥٨٩)	(٤٠ ٧٧٨)	العوائد الدائنة
١٧ ٦١٨ ٢٦٩	٣٤ ٥٠٢ ١٣٨	أرباح التشغيل قبل التغيرات فى رأس المال العامل
(١٥ ٦٤٧ ٢٧١)	٩ ٧٢٤ ٣٣٥	التغير فى المخزون
١٦ ٩٩٧ ٧٩٧	(١٥ ٠٩٠ ٢٧٥)	التغير فى أرصدة العملاء و الأرصدة المدينة
١٠ ٣٣٧ ٧٥٠	٢ ١٠٣ ٨١٣	التغير فى أرصدة الدائنين و الأرصدة الدائنة
٢٩ ٣٠٦ ٥٤٥	٣١ ٢٤٠ ٠١١	صافى النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل بعد التغيرات فى رأس المال العامل
١٦ ٥٨٩	٤٠ ٧٧٨	العوائد الدائنة
٢٩ ٣٢٣ ١٣٤	٣١ ٢٨٠ ٧٨٩	صافى النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
(٧ ٤٤٩ ٦٩٢)	١٥ ٠٢٦ ٧٨٤	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة والأصول طويلة
(٤١ ٠٧٠ ١٧٣)	(٤١ ٤١٤ ٢٦٠)	(مدفوعات) لمشروعات تحت التنفيذ
(٤٨ ٥١٩ ٨٦٤)	(٢٦ ٣٨٧ ٤٧٦)	صافى النقدية (المستخدمة فى) أنشطة الإستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
١٨ ٥٨٣ ٢٦٨	٣ ٦٥٣ ١٤٥	مقبوضات (مدفوعات) من بنوك دائنة وقروض قصيرة الأجل
١٨ ٥٨٣ ٢٦٨	٣ ٦٥٣ ١٤٥	صافى النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
(٦١٣ ٤٦٢)	٨ ٥٤٦ ٤٥٨	صافى الزيادة (النقص) فى النقدية و ما فى حكمها خلال العام
٤ ٩٦٥ ٤٩٢	٢ ٧٩٩ ٢٣٢	النقدية و ما فى حكمها فى بداية العام
(١ ٥٥٢ ٧٩٨)	(٩٣ ٤٢٣)	تسويات على الأرباح المرحلة
٢ ٧٩٩ ٢٣٢	١١ ٢٥٢ ٢٦٧	النقدية و ما فى حكمها فى نهاية العام

- تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٤) متممة للقوائم المالية و تقرأ معها
- تقرير مراقب الحسابات مرفق.

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

المدير المنتدب
د/ محمد عبد الحميد الشافعى

المدير المالى
حازم حامد شافعى



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية (المستقلة)

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 الرينيسى 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 التزم المشتري شركة الإسماعيلية مصر العربية للدواجن (ش.م.م) التقدم بعرض إجبارى لشراء كامل أسهم الشركة وقد تم بالفعل إتخاذ كافة الإجراءات القانونية الأخرى 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 إجمالى قيمتها ٤١٨٤,٣٦٤٢٢٩١ جنيه وفقاً لفتورة منفذ العملية شركة دينامك لتداول الأوراق المالية (ش.م.م).

وتجدر الأشارة أن الشركة المشترية الإسماعيلية مصر العربية للدواجن (ش.م.م) هى أحد مساهمى هذه الشركة

وبتاريخ ١٦/٠٨/٢٠٠٩ قررت الجمعية العامة غير العادية الموافقة على تقسيم شركة { الإسماعيلية/ مصر للدواجن (ش.م.م) } إلى شركتين بنفس المساهمين ونفس نسبة المساهمة فى الشركة الأولى وهى الشركة القاسمة { الإسماعيلية / مصر للدواجن (ش.م.م) } وتختص بنشاطها الداجنى وهو النشاط الرينيسى 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 وهى 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 لكتابتها المؤرخ فى ٢٢/١٢/٢٠٠٩ على إصدار أسهم الزيادة بمناسبة الإقسام لشركة الإسماعيلية مصر للدواجن - القاسمة وقد تضمن كتاب هيئة الرقابة المالية بأن صافى حقوق الملكية للشركة المنقسمة تضمنت مبانى وإنشاءات خاصة بمحطات الدواجن .

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

٢-١ غرض الشركة

غرض الشركة هو المشاركة فى 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 الحيوانى والزيوت وكذا إنتاج الدجاج المجدد والمبرد كاملاً ومجزئاته ومصنعاته وبيع وتسويق كل ما يتعلق بالدواجن ومنتجاتها وتسويقها محلياً وتصديرها للخارج وتشمل كافة البنود السابقة وكذلك بيع السماد البلدى وناتج مزارع تربية الدواجن وتسويقه محلياً .

٣-١ عنوان الشركة

المركز الرئيسي والمزارع في سرابيوم - الإسماعيلية.

٤-١ رأس مال الشركة

رأس المال المرخص به ١٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جم (مائة مليون جنيه مصري) ورأس المال المصدر والمدفوع ٢٤٣٥٩٨٤٠ جم (أربعة وعشرون مليون وثلاثمائة وتسعة وخمسون ألف وثمانمائة وأربعون جنيه مصري) عدد الأسهم ٦٠٨٩٩٦٠ سهم عادي (ستة ملايين وتسعة وثمانون ألف وتسعمائة وستون سهم) القيمة الاسمية للسهم ٤ جم (أربعة جنيه مصري) و ما يعادلها بالعملة الأجنبية.

تم تعديل رأس المال المرخص به ليصبح ٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جم (إثنين مليار جنيه مصري) ورأس المال المصدر والمدفوع ليصبح مبلغ ٢٦٣٦٨٥٠٠٠ جم (فقط مائتان وثلاثة وستون مليون وستمائة وخمسة وثمانون ألف جنيه مصري لا غير) موزع على عدد الأسهم ٦٥٩٢١٢٥٠ سهم عادي (خمسة وستون مليون وتسعمائة وواحد وعشرون ألف ومائتان وخمسون سهم) القيمة الاسمية للسهم ٤ جم (أربعة جنيه مصري)، وقد تم التأشير بذلك بالسجل التجارى بتاريخ ٢٠١٠/٠٣/٢٢.

وبموجب قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٠١٤/٠٦/٠٩ وقرار مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠١٤/٠٩/٠٩ 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 ٢٠١٤/١٠/١٥.

تم تعديل رأس المال المرخص به ليصبح ١٧٠٠٠٠٠٠٠٠ جم (مليار وسبعمائة مليون جنيه مصري) ورأس المال 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 ٢٠٢١/٠٦/١٦.

٢- أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

١-٢ أسس إعداد القوائم المالية

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

- القوائم المالية المقارنة

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

- سلطة وتاريخ اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية بمحضر إجتماع مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ ٢٠٢٢/٣/١٠ .

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 مخصوماً منها مجمع الإهلاك والخسائر الناتجة من الإضمحلال فى قيمة تلك الأصول .

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

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

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

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

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

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

٤-٢ الأصول غير الملموسة - العلامة التجارية

الاعتراف:

- يتم معالجه الأصول ذات الطبعه الغير نقدية والتي يمكن تحديدها وليس لها وجود والمقتناه لاغراض النشاط والمتوقع ان يتدفق منها منافع مستقبلية كاصول ملموسة وتتضمن الاصول غير الملموسة فى فى مقابل استغلال العلامة التجارية

القياس الاولى :

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

الإستهلاك :

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

أصول أخرى - علامة تجارية ١٠ % - ٢٥ %

٥-٢ الإنخفاض فى قيمة الأصول

- يتم مراجعة القيمة الدفترية للأصول المملوكة للشركة بخلاف المخزون والأصول والضريبة المؤجلة فى تاريخ المركز المالى لتحديد إذا كان هناك أى مؤشرات تدل على حدوث إنخفاض فى قيمتها وفى حالة وجود تلك المؤشرات يتم إعداد الدراسات اللازمة لتحديد القيمة الإستردادية المتوقعة .

- يتم إجراء إختبار الإضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل مستقل وبالنسبة للأصول المالية الأخرى يتم إجراء الإختبار على مستوى المشروعات التى تشترك فى خصائص الإنتمان

- يتم الاعتراف بكافة خسائر الإضمحلال عند حدوثها بقائمة الدخل .

- يتم مراعاة ألا تتعدى القيمة الدفترية المزايدة لأصل - فيما عدا الشهرة - نتيجة لعكس الخسارة الناجمة عن الإضمحلال ، القيمة الدفترية التى كان سيتم تحديدها (بالصافى بعد الاستهلاك أو الإهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل فى السنوات السابقة.

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

٦-٢ المشروعات تحت التنفيذ

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

٧-٢ الإستثمارات

يتم الاعتراف بجميع الإستثمارات عند الإقتناء بالتكلفة والتي تتضمن الأعباء المرتبطة بعملية الإقتناء. وتقوم الشركة بتصنيف الإستثمارات في أدوات الدين وأدوات الملكية ما بين إستثمارات في شركات تابعة وشقيقة وذات مصلحة مشتركة وإستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق وإستثمارات بغرض المتاجرة وإستثمارات متاحة للبيع. وتقوم الإدارة بتحديد تصنيف إستثمارات 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) وفى حالة حدوث إنخفاض فى قيمة تلك الإستثمارات يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الإنخفاض وتحمله على قائمة الدخل وذلك بالنسبة لكل إستثمار على حدة .

ب- إستثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق

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

ج- إستثمارات مالية متاحة للبيع

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

بالنسبة للإستثمارات المالية هي إستثمارات بغرض المتاجرة فى أسهم غير مدرجة بالبورصة والتي ليس لها سعر سوق مسجل فى البورصة فى 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 حدة .

٨-٢ المخزون

يتم تقييم المنصرف من المخزون باتباع المتوسط المرجح.

يتم تقييم رصيد المخزون فى تاريخ إعداد القوائم المالية من الخامات والإنتاج 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 وإختلاف أسعارها.

٩-٢ العملاء والمدينون

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

١٠-٢ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلزام حال قانونى أو حكمى من الظروف المحيطة نتيجة لحدث فى 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 خصم 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 .

١١-٢ تحقق الإيراد

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

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

و(ب) ألا تحتفظ المنشأة بحق التدخل الإدارى المستمر بالدرجة التى ترتبط عادة بالملكية ، أو الرقابة الفعالة على السلع المباعة

و(ج) أن يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق.

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

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

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

- أ- معيار المحاسبة المصري رقم (٨) "عقود الإنشاء" المعدل ٢٠١٥.
- ب- معيار المحاسبة المصري رقم (١١) "الإيراد" المعدل ٢٠١٥
- تم استخدام نموذج السيطرة للاعتراف بالإيراد بدلا من نموذج المنافع والمخاطر
- يتم الاعتراف بالتكاليف الإضافية للحصول على عقد مع عميل كأصل إذا كانت المنشأة تتوقع استرداد تلك التكاليف وكذا الاعتراف بتكاليف الوفاء بعقد كأصل عند توافر شروط محددة
- يتطلب المعيار ان يتوافر للعقد مضمون تجاري لكي يتم الاعتراف بالإيراد.

الفوائد الدائنة

يتم 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 .

١٢-٢ قائمة التدفقات النقدية

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 والتى لا تتجاوز ثلاثة شهور وذلك لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية .

١٣-٢ الإحتياطات

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 .

- ١٤-٢ **المصروفات**
يتم الاعتراف بجميع مصروفات النشاط بما في ذلك المصروفات الإدارية والعمومية مع تحميلها على قائمة الدخل في الفترة المالية التي تحققت فيها تلك المصاريف .
- ١٥-٢ **ضريبة الدخل**
يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لأحكام قانون الضرائب رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ .
وتتضمن ضريبة الدخل على أرباح العام كل من ضريبة العام والضريبة المؤجلة ويتم إثباتها بقائمة الدخل باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببنود حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية .
هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل على صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة .
- ١٦-٢ **الضريبة المؤجلة**
يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناء على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية .
ويتم الاعتراف بالأصول الضريبة المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الإنتفاع بهذا الأصل ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية .
- ١٧-٢ **نظام معاشات العاملين**
تساهم الشركة في نظام التأمينات الإجتماعية التابع لهيئة التأمينات الإجتماعية وذلك لصالح العاملين طبقاً لقانون هيئة التأمينات الإجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته وتقوم الشركة بتحميل قيمة هذه المساهمة ضمن حساب الأجور والمرتبات بقائمة الدخل طبقاً لأساس الإستحقاق - معيار المحاسبة المصري المعدل رقم (٣٨) "مزاي العاملين"
- ١٨-٢ **التقديرات المحاسبية**
يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وإقتراحات تؤثر على قيم الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات خلال الفترات والسنوات المالية هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات .
- ١٩-٢ **الأصول الحيوية المملوكة للشركة**
طبقاً لمعيار رقم ٣٥ من معايير الحاسبة المصرية فإنه 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 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 عشرة اشهر)
- ٢٠-٢ **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 .
وتقوم الجمعية العامة للشركة بالترخيص مقدماً للمؤسسين وأعضاء مجلس الإدارة بإبرام عقود المعاوضة مع الشركة على أن يكون الترخيص بالنسبة لكل عقد على حده .
- ٢١-٢ **الدائنون والمستحقات**
يُثبت الدائنون بالقيمة الإسمية كما يتم الاعتراف بالالتزامات (المستحقات) بالقيمة التي سيتم دفعها في المستقبل وذلك مقابل البضائع والخدمات التي تم إستلامها .

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

- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٧) "الأدوات المالية" محل الموضوعات المقابلة في معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس"، وبالتالي تم تعديل وإعادة إصدار معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) بعد سحب الفقرات الخاصة بالموضوعات التي تناولها معيار (٤٧) الجديد وتحديد نطاق معيار (٢٦) المعدل للتعامل فقط مع حالات محدودة من محاسبة التغطية وفقاً لاختيار المنشأة.
- طبقاً لمتطلبات المعيار يتم تبويب الأصول المالية على أساس قياسها - لاحقاً- إما بالتكلفة المستهلكة، أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، وذلك طبقاً لنموذج أعمال المنشأة لإدارة الأصول المالية وخصائص التدفق النقدي التعاقدية لأصل المالي
- تم استبدال نموذج الخسائر المحققة في قياس الاضمحلال للأصول المالية بنماذج الخسائر الأنتمانية المتوقعة والذي يتطلب قياس الاضمحلال لكل الأصول المالية المقاسة بالتكلفة المستهلكة والأدوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر منذ لحظة الاعتراف الأولى لتلك بغض النظر عند وجود مؤشر لحدث الخسارة.
- بناء على متطلبات هذا المعيار تم تعديل كلا من المعايير التالية:-
- معيار المحاسبة المصري رقم (١) "عرض القوائم المالية" المعدل ٢٠١٩
- معيار المحاسبة المصري رقم (٤) "قائمة التدفقات النقدية".
- معيار المحاسبة المصري رقم (٢٥) "الأدوات المالية: العرض"
- معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس"
- معيار المحاسبة المصري رقم (٤٠) "الأدوات المالية: الإفصاحات".

٢٣-٢ التأجير التمويلي

- حل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٩) "عقود الإيجار" محل معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي"
- يقدم المعيار نموذج محاسبي واحد بالنسبة للمؤجر والمستأجر حيث يقوم المستأجر بالاعتراف بحق الانتفاع الأصل للمؤجر ضمن أصول الشركة كما يعترف بالتزام والذي يمثل القيمة الحالية لدفعات الإيجار غير المدفوعة ضمن التزامات الشركة، مع الأخذ في الاعتبار أنه لا يتم تصنيف عقود الإيجار بالنسبة للمستأجر عقد تأجير تشغيلي أو أنه عقد تأجير تمويلي
- بالنسبة للمؤجر يجب على المؤجر تصنيف كل عقد من عقود إيجاراته إما على أنه عقد تأجير تشغيلي أو أنه عقد تأجير تمويلي
- بالنسبة لإيجار التمويل فيجب على المؤجر الاعتراف بالأصول المحتفظ بها بموجب عقد تأجير تمويلي في قائمة المركز المالي وعرضها على أنها مبالغ مستحقة التحصيل بمبلغ مساوي لصافي الاستثمار في عقد التأجير
- بالنسبة للإيجار التشغيلي يجب على المؤجر الاعتراف بدفعات عقود التأجير من عقود التأجير التشغيلية على أنها دخل إما بطريقة القسط الثابت أو أي أساس منتظم آخر.

٢٤-٢ 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 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 الآلي 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 (٢٠٢١/١٢/٣١) بكفاءة مقارنة بالأعوام السابقة .

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

٢٥-٢ التقارير القطاعية

- تتكون قطاعات الشركة من مراكز الإنتاج والخدمات التالية :
- مصنع العلف
- محطات الأمهات
- محطات التسمين
- معمل التفريخ
- المجزر الآلي

وفيما يلي بيان بنتيجة القطاعات على مستوى الشركة وبيانها كالتالي :

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

٢٦-٢ الالتزامات العرضية

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

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

٣- الأصول الثابتة

(٢٠٢١) أصول أخرى - علامة تجارية جنيه مصري	(٢٠٢١) الأمت جنيه مصري	(١٠٢١) الإجمالي جنيه مصري	اثاث ومعدات مكتابي جنيه مصري	عدد وادوات جنيه مصري	وسائل نقل وانتقال جنيه مصري	الاث ومعدات وتجهيزات جنيه مصري	مباني ومرافق وإنشاءات جنيه مصري	أراضي جنيه مصري	التكلفة
٤٥٠.٠٠٠	٢٨٣٤٢٩٨٩	٤٢٢٥١٨٦٥٣	٥١٠٥٠٨٠	١٤٠٤٢٩٠	٢١٠٥٢٩٠٦	٨٦٠٩٦١٣٨	٢١٥٢٦٠٢٣٩	٩٣٦٠٠٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١
--	٤١٥١٥٩٩٥	٣٩١٩٥٠٣	٩٢٣٦٤	١١١٢٥٠	١٧٠٩٨٦٣	١٢٥١٤٤١	٧٥٤٥٨٥	--	الإضافات خلال العام
--	(٤٧٥٦٠٤٦٤)	(٩٨٠٣٨)	(١٣١١٣)	(٤٦٢٥)	(٨٠٣٠٠)	--	--	--	الإستبعادات خلال العام
٤٥٠.٠٠٠	٢٢٢٩٨٥٢٠	٤٢٢٣٤٠١١٨	٥١٨٤٣٣١	١٥١٠٩١٥	٢٢٦٨٢٤٦٩	٨٧٣٤٧٥٧٩	٢١٦٠١٤٨٢٤	٩٣٦٠٠٠٠٠	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
١١٨١٢٥	٩٢٨٥٥١٢	١٢٩٧٧٣٥٩٩	٣٢٧١٤٣٣	١٢٤٧٥٩٠	١٥٢٨٢٢٥٣	٦٧٤٨٧٠٦٣	٤٢٣٨٥٢٦٠	--	مجمع الأهلاك في ١ يناير ٢٠٢١
٤٩٥٠٠	١٨٠١٢٦٣٧	١٠٤٣٨٨٤٣	٢٩٧٥٨٥	٤٩٥٢٨	٢١٠٦٩١٥	٣٦٧١٨٤٤	٤٣١٢٩٧١	--	أهلاك العام
--	(٢٣٤٦٣٨٨٨)	(٩١٩٧٦)	(٧٠٥١)	(٤٦٢٥)	(٨٠٣٠٠)	--	--	--	أهلاك الإستهبات
١٢٧٦٢٥	٣٨٣٤٢٦١	١٤٠١٢٠٤٦٦	٣٥٦١٩١٧	١٢٩٢٤٩٣	١٧٤٠٨٨٦٨	٧١١٥٨٩٠٧	٤٦٦٩٨٢٣١	--	مجمع الأهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٢٨٢٣٧٥	١٨٤٦٤٢٥٩	٢٨٦٢١٩٦٥٢	١٦٢٢٢٣٦٤	٢١٨٤٢٢	٥٢٧٣٦٠١	١٦١٨٨٦٧٢	١٦٩٣١٦٥٩٣	٩٣٦٠٠٠٠٠	صافي القيمة التقديرية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٣٣١٨٧٥	١٩٠٥٧٤٧٦	٢٩٢٧٤٥٠٥٤	١٨٣٣٦٤٨	١٥٦٦٩٩	٥٦٧٠٦٥٣	١٨٦٠٩٠٧٦	١٧٢٨٧٤٩٧٨	٩٣٦٠٠٠٠٠	صافي القيمة التقديرية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

• لا يوجد أصول ثابتة معطلة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

• لا يوجد تقفات لاحقة لاقتناء الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

• مبلغ تكلفة الأصول المهلكة تقريبا مبلغ ٢٠٢ ٠٤٥ ٦٢٠ جنيه مصري وهي عبارة عن ملكية تصوير وأجهزة كمبيوتر وقيمتها التقديرية ١ جنيه مصري وهي قيمة تذكرية.

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

تابع الأصول الثابتة

(٢-٣) أصول أخرى - علامة تجارية جنيه مصري	(٢-٣) الأثاث جنيه مصري	(١-٣) الإجمالي جنيه مصري	اثاث ومعدات مكتبي جنيه مصري	عدد والوات جنيه مصري	وسائط نقل وانتقال جنيه مصري	الات ومعدات وتجهيزات جنيه مصري	مباني ومرافق والشامات جنيه مصري	أراضي جنيه مصري	التكلفة:
٤٥٠,٠٠٠	١٧,٠٥٢,٥٨٩	٤١٥,٤٨٣,٧١٩	٤,٨٦٨,٧٦١	١,٢٥٢,٢٥٥	٢١,٣٦٥,١١٧	٨٤,٠٦٩,٥٠٣	٢١٠,٣٢٨,١٨٣	٩٣,٦٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠
--	٣٨,٦٨٩,٧٣٣	٧,٤٤٩,٧٠٧	٢٣٦,٥٨٨	١٥٢,٠٣٤	--	٢,١٢٩,٠٢٩	٤,٩٣٢,٥٠٦	--	الإضافات خلال العام
--	(٣٦,٦٨٤,٨٤٦)	(٤١٤,٧٧٤)	(٢٦٩)	--	(٢١٢,١١١)	(١٠,٢٣٩٤)	--	--	الإستبعادات خلال العام
٤٥٠,٠٠٠	١٩,٠٥٧,٤٧٦	٤٢٢,٥١٨,٦٥٢	٥١,٥٠٠,٨٠	١,٤٠٤,٢٨٩	٢١,٠٥٢,٩٠٦	٨٦,٠٩٦,١٣٨	٢١٥,٢٦٠,٢٣٩	٩٣,٦٠٠,٠٠٠	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٦٨,٦٢٥	--	١١٨,٠٥٩,٢٤٣	٢,٩٠٤,٠٥٥	١,١٦٥,٥٥٠	١٣,١٣٢,٦٢٤	٦٢,٦٧٩,٢٠٠	٣٨١,١٧٧,٨١٤	--	مجمع الإهلاك في ١ يناير ٢٠٢٠
٤٩,٥٠٠	--	١٢,١٢١,٤٧٤	٣٦٧,٦٤١	٨٢,٠٤٠	٢,٥٥٤,٠٩٣	٤,٩١٠,٢٥٣	٤,٢٠٧,٤٤٧	--	إهلاك العام
--	--	(٤,٧١١٩)	(٢٦٤)	--	(٣,٤٤٦٤)	(١,٠٢٣٩١)	--	--	إهلاك الاستبعادات
١١٨,١٢٥	--	١٢٩,٧٧٣,٥٩٨	٣,٢٧١,٤٣٢	١,٢٤٧,٥٩٠	١٥,٣٨٢,٢٥٣	٦٧,٤٨٧,٠٦٢	٤٢٣,٨٥٢,٢٦١	--	مجمع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٣٣١,٨٧٥	١٩,٠٥٧,٤٧٦	٢٩٢,٧٤٥,٠٥٤	١,٨٣٣,٦٤٨	١٥٦,٦٩٩	٥,٦٧٠,٦٥٣	١٨,٦٠٩,٠٧٦	١٧٢,٨٧٤,٩٧٨	٩٣,٦٠٠,٠٠٠	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٣٨١,٣٧٥	١٧,٠٥٢,٥٨٩	٢٩٧,٤٢٤,٤٧٦	١,٩٦٤,٧٠٦	٨٦٧,٠٥	٨,٢٣٢,٢٩٣	٢١,٣٩٠,٣٠٣	١٧٢,١٥٠,٣٦٩	٩٣,٦٠٠,٠٠٠	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

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

٤- مشروعات تحت التنفيذ

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٢.٤٧٩٧٥	١٤.٤٢٨.٤١٤	تكوين سلعى " محطات الأمهات "
٢١.٨٠٠.٥٢٨	٤١.٤١٤.٢٦٠	اضافات
(١٩.٤٢٠.٠٨٩)	(٤١.٥١٥.٩٩٥)	محول للأمهات
<u>١٤.٤٢٨.٤١٤</u>	<u>١٤.٣٢٦.٦٧٩</u>	الاجمالي

٥- إستثمارات فى شركات تابعة

عبارة عن إستثمارات فى شركة / كيو للمنتجات الغذائية (ش . ذ . م . م) بعدد حصص نقدية ٩٩٥٠ حصة وقيمة الحصة ١٠ جم (عشرة جنيهات) بإجمالى قيمة تبلغ ٩٩٥٠٠ جم (تسعة وتسعون الف وخمسائة جنيه) بنسبة مساهمة ٩٩,٥ % من إجمالى رأسمال الشركة ١٠٠٠٠٠ جم (مائة الف جنيه مصري) ، وتم عمل دراسة إضمحلال فى قيمة الإستثمار بقيمة ٩٩٠٠٠ جم حيث أن شركة كيو للصناعات الغذائية متوقفة مؤقتاً خلال الثلاث سنوات الأخيرة وتحقق نتائجها (خسائر) منذ سنوات وعليه لتصبح قيمة صافى الإستثمارات ٥٠٠ جم.

٦- المخزون

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٤.٧٦٠.٩٦٢	٤.٤٧٢.٥٥٣	مخزن قطع غيار أصول
٢٨.٠٤٣.٩٦٤	٢٤.٦٣١.٢٩٢	المخازن العمومية
٩.٢٧٨.١٨٥	٦.٥٦٥.٢٨٧	مخزن الخامات
٣٧.٥١٣.٥٩	٣٤.٢٠٩.٢٦٣	المخزون من المنتجات
<u>٧٩.٥٩٦.١٧٠</u>	<u>٦٩.٨٧٧.٨٩٥</u>	الاجمالي

٧- عملاء ومربون وأوراق قبض

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٨.٢٨٣.٣٩٥	٦.١٧٥.٥٠٦	عملاء
٧٥٢.٦٩١	٥٣٦.٤٦١	مربون
--	٢.٥٠٠.٠٠٠	أوراق قبض
<u>٩.٠٣٦.٠٨٦</u>	<u>٩.٢١١.٩٦٧</u>	الاجمالي

٨- المدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١.١٩٦.٦٨٥	١.١٩٦.٦٨٥	تأمينات لدى الغير
١٩.٠٦٣	٦٩.٩١٤	سلف عاملين
٢.٦٢٣.٩٦٢	٢.٢٨١.٠٤٨	مصرفات مدفوعا مقدما
٢٢.٣٧٨	١٢١.٢٥٠	أرصده مدينة أخرى
<u>٣.٨٦٢.٠٨٨</u>	<u>٣.٦٦٨.٨٩٧</u>	الاجمالي

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

٩- حسابات مدينة على مصلحة الضرائب

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٣ ٣٨٥ ٦٥٣	٦ ٠٢٩ ٧١١	مصلحة الضرائب العقارية
٢ ٤٦٧ ٥٤٠	٣ ٢٣٧ ١٨٤	مصلحة الضرائب الخصم و التحصيل تحت حساب الضريبة
١ ٦٢٤ ٤٢٦	١ ٦٢٤ ٤٢٦	ضرائب مبيعات تحت التسوية (*)
٧ ٤٧٧ ٦١٩	١٠ ٨٩١ ٣٢١	الإجمالي
		يخصم:
١٥٥ ٤٤٩	١٥٥ ٤٤٩	مجمع الإنخفاض فى الحسابات المدينة لمصلحة الضرائب (**)
٧ ٣٢٢ ١٧٠	١٠ ٧٣٥ ٨٧٢	صافى الحسابات المدينة لمصلحة الضرائب

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

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

١٠- حسابات مدينة على أطراف ذوى علاقة

٢٠٢٠/١٢/٣١	الحركة المدينة	الحركة المدينة	٢٠٢٠/١٢/٣١	طبيعة التعامل	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٤ ٤٦١ ٠٦٢	(٣ ٤٢٧ ٤٧١)	٤ ٤١٢ ٦٤٠	٣ ٤٧٥ ٨٩٣	تمويل نقدى / تأجير	شركة الاسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية
١٣ ٤٤٠ ٩٥٠	--	١٣ ٤٤٠ ٩٥٠	--	مربون	شركة / مصر العربية للدواجن
٥٠٩ ١٩٧	--	٥٠٩ ١٩٧	--	مربون/موردون	شركة / الربيع للدواجن
٤ ٤٨٨ ٦٤٢	(٥ ١٣٤)	١٨ ٢٧٨	٤ ٤٧٥ ٤٩٨	تمويل نقدى	شركة / كيو للمنتجات الغذائية
٦ ٣٨٢ ١٤١	--	--	٦ ٣٨٢ ١٤١	عملاء	شركة / كيو للمنتجات الغذائية
١ ٤١٠ ٨٨٤	(١٦ ٧١٤ ٩٨٠)	١٤ ٧٤٧ ٤٤٣	٣ ٣٧٨ ٤٢١	عملاء	شركة / حلوانى إخوان
٣٠ ٦٩٢ ٨٧٦	(٢٠ ١٤٧ ٥٨٥)	٣٣ ١٢٨ ٥٠٨	١٧ ٧١١ ٩٥٣		الإجمالي
					يخصم:
١٠ ٨٥٧ ٦٣٩	--	--	١٠ ٨٥٧ ٦٣٩		مجمع الإنخفاض فى حسابات مدينة على أطراف ذوى علاقة (كيو للمنتجات الغذائية)
١٩ ٨٣٥ ٢٣٧	(٢٠ ١٤٧ ٥٨٥)	٣٣ ١٢٨ ٥٠٨	٦ ٨٥٤ ٣١٤		صافى حسابات مدينة على أطراف ذوى علاقة

١١- النقدية بالصندوق و لدى البنوك

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١ ٧٨٦ ٠٩٧	٢ ٢٦٣ ١٦٩	نقدية بالصندوق
١ ٠١٣ ١٣٥	٥ ٩٨٩ ٠٩٨	١١/١ نقدية لدى البنوك - بنوك جارية
--	٣ ٠٠٠ ٠٠٠	ودائع لدى البنوك
٢ ٧٩٩ ٢٣٢	١١ ٢٥٢ ٢٦٧	الإجمالي

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

١/١١ بنوك جارية

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

١٢ - إستثمارات فى أوراق مالية

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

(*) شركة أورينت باك متوقعة من سنوات.

تم عمل دراسة اضمحلال للإستثمارات فى أوراق مالية وتبين أن الشركات المستثمر فيها (الوطنية للأمن الغذائى / أورينت باك) نتائجها (خسائر) وعليه تم عمل الإضمحلال اللازم لتلك الإستثمارات .

١٣ - رأس المال

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

راس المال المصدر والمدفوع ٢٤٣٥٩٨٤٠ جم (أربعة وعشرون مليون وثلاثمائة وتسعة وخمسون ألف وثمانمائة وأربعون جنيه مصري) جنيه موزع على ٦٠٨٩٩٦٠ سهم عادي (سنة ملايين وتسعة وثمانون ألف وتسعمائة وستون سهم) بقيمة اسمية للسهم ٤ جنيه .

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 (اربعة جنيه مصري) ، وقد تم التأشير بذلك بالسجل التجارى بتاريخ ٢٢/٠٣/٢٠١٠ .

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

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

تم تعديل راس المال المرخص به ليصبح ١ ٧٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ (مليار وسبعمئة مليون جنية مصري)
وراس المال المصدر والمدفوع ليصبح ٣٥٩٤٢٥٩٩٦ جنية موزع علي عدد أسهم ٨٩٨٥٦٤٩٩ سهم
القيمة الاسمية للسهم ٤ جم (اربعة جنية مصري) ، وقد تم التأشير بذلك بالسجل التجارى بتاريخ ١٦ /
٢٠٢١ / ٠٦ .

١٤- الأرباح المرحلة

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	تم تحميل بعض التسويات على حساب الأرباح المرحلة وبيانها كالتالى :
(١ ٢٥٢ ٣٩٣)	(١ ٢٥٢ ٣٩٣)	رصيد الأرباح المرحلة فى ١ يناير ٢٠٢١
(٢٨ ٠٩٧ ١٣٣)	(٢٨ ٠٩٧ ١٣٣)	إقفال (خسائر) عام ٢٠٢٠
(٢٩٧ ٠٤٤)	(٢٩٧ ٠٤٤)	تسوية الأصل الضريبي المؤجل عن عام ٢٠٢٠
(٩٣ ٤١٧)	(٩٣ ٤١٧)	تسويات مصروفات سنوات سابقة
--	--	توزيعات أرباح
<u>(٢٩ ٧٣٩ ٩٨٧)</u>	<u>(٢٩ ٧٣٩ ٩٨٧)</u>	الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

١٥- الأصول الضريبية المؤجلة

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٢ ٧٦٤ ٨٠٣	٥ ٨٩٦ ٢٧١	٥ ٨٩٦ ٢٧١	٥ ٨٩٦ ٢٧١
--	(٢٩٧ ٠٤٤)	(٢٩٧ ٠٤٤)	(٢٩٧ ٠٤٤)
٦ ٥٦١ ٤٧٥	٦ ٣٩٥ ٩٨٥	٦ ٣٩٥ ٩٨٥	٦ ٣٩٥ ٩٨٥
١٢ ١٢١ ٤٧٤	١٠ ٤٣٨ ٨٤٣	١٠ ٤٣٨ ٨٤٣	١٠ ٤٣٨ ٨٤٣
<u>٥ ٥٥٩ ٩٩٩</u>	<u>٤ ٠٤٢ ٨٥٨</u>	<u>٤ ٠٤٢ ٨٥٨</u>	<u>٤ ٠٤٢ ٨٥٨</u>
١ ٢٥١ ١٠٠	٩٠٩ ٦٤٣	٩٠٩ ٦٤٣	٩٠٩ ٦٤٣
٨ ٣٥٧ ٦٣٩	١٣٥ ٤٧٠	١٣٥ ٤٧٠	١٣٥ ٤٧٠
--	(٩٧٢ ٢٦٠)	(٩٧٢ ٢٦٠)	(٩٧٢ ٢٦٠)
<u>١ ٨٨٠ ٤٦٩</u>	<u>(١٨٨ ٢٧٨)</u>	<u>(١٨٨ ٢٧٨)</u>	<u>(١٨٨ ٢٧٨)</u>
٣ ١٣١ ٤٦٨	٧٢١ ٣٦٥	٧٢١ ٣٦٥	٧٢١ ٣٦٥
<u>٥ ٨٩٦ ٢٧١</u>	<u>٦ ٣٢٠ ٥٩٢</u>	<u>٦ ٣٢٠ ٥٩٢</u>	<u>٦ ٣٢٠ ٥٩٢</u>

١٦- المخصصات

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	المنتفى	المستخدم	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٦٤٨ ٧٢١	١٣٥ ٤٧٠	--	--	٥١٣ ٢٥١	٥١٣ ٢٥١
٦٥ ٠٠٠	--	--	--	٦٥ ٠٠٠	٦٥ ٠٠٠
٣٦ ٢٧٩	--	--	(٩٧٢ ٢٦٠)	١ ٠٠٨ ٥٣٩	١ ٠٠٨ ٥٣٩
<u>٧٥٠ ٠٠٠</u>	<u>١٣٥ ٤٧٠</u>	<u>--</u>	<u>(٩٧٢ ٢٦٠)</u>	<u>١ ٥٨٦ ٧٩٠</u>	<u>١ ٥٨٦ ٧٩٠</u>

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

١٧- موردون وأوراق دفع

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٥٤٧٤٢٠٠٤	٥٦٠٦٧٨٨١
٦٩٩٨٤٦٥	١٢٦١٢١٠٠
<u>٦١٧٤٠٤٦٩</u>	<u>٦٨٦٧٩٩٨١</u>

موردون
أوراق دفع
الإجمالي

١٨- دائنون و حسابات دائنة أخرى

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٣٦٦٨٢٢	٢٦٧٠٧٣
٣٥٨	١٠٩٠٠٣
٨٥٤٧٤٣	١١٣٧٤٩١
--	١٦٠٠٥
١٩٥٠٧٤٠	١٩٥٠٧٤٠
٧٩٥٧	٧٩٥٦
٣١٩٤٦٣٧	٢٦٨٣٥١٣
٩١٧٣١٥	٥٥٩٧٢٥
<u>٧٢٩٢٥٧٢</u>	<u>٦٧٣١٥٠٦</u>

عملاء دفعات مقدمة
مربون دفعات مقدمة
المساهمة التكافلية
المساهمة التكافلية لمواجهة الاعباء والكوارث
تأمينات للغير
تأمينات مقاولين
مصروفات مستحقة
أرصده دائنة أخرى
الإجمالي

١/١٨

١٨-١ أرصدة دائنة أخرى

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
١٣٦٣٣٧	١٥٧١٦٥
١٥٤٦٥٥	١٦٥٦٤
١٤٢٨٣٧	١٥١٠٦٩
٤٦٠٢٤٤	١٩٩٣٣٩
١٢١٣٢	١٢١٣٢
١١١١٠	٢٣٤٥٦
<u>٩١٧٣١٥</u>	<u>٥٥٩٧٢٥</u>

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

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

١٩ - حسابات دائنة لمصلحة الضرائب

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٩٠ ٨٦٤	٢٣٩ ٨٣٥	مصلحة الضرائب (الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة)
٢٢١ ٠٣٤	٣٤١ ٥٧٧	مصلحة الضرائب (كسب العمل)
٥٩ ٧٤١	١١٦ ٧٩٧	مصلحة الضرائب (دمغة)
٥٧١ ٦٣٩	٦٩٨ ٢٠٩	الإجمالي

٢٠ - بنوك دائنة وقروض قصيرة الأجل

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٢٣٠ ٠٠٠	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	قرض قصير الأجل (ASDP) *
٦ ١٥٢	--	بنك تنمية الصادرات جاري دائن
١٨ ٣٨٩ ٩٢٧	١٨ ٢٧٩ ٢٢٤	البنك المصري لتنمية الصادرات جاري تسهيلات - المبادرة الرئاسية
٢٤ ٦٢٦ ٠٧٩	٢٨ ٢٧٩ ٢٢٤	الإجمالي

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

٢١ - حسابات دائنة لأطراف ذوى علاقة

٢٠٢١/١٢/٣١	الحركة الدائنة	الحركة المدينة	٢٠٢٠/١٢/٣١	طبيعة التعامل	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
١٥ ٦٩٢ ٦٩٩	٩ ٨٠٠ ٠٠٠	(١٠ ٨٠٠ ٠٠٠)	١٦ ٦٩٢ ٦٩٩	تمويل نقدي	شركة الإسماعيلية للإستثمار
--	٢٢ ٢٢٠ ٨٤٦	(٢٢ ٥١٩ ١٢٠)	٢٩٨ ٢٧٤	مربين	شركة مصر العربية للدواجن
٢ ١٠٠	٢ ١٠٠	(١٠ ٦٧٤)	١٠ ٦٧٤	مربين	شركة مصر العربية لبدارى التسمين
--	١ ٧١٠ ٣٩٤	(٢ ٨٤٧ ٢٨٠)	١ ١٣٦ ٨٨٦	مربون / موردون	شركة / الربيع للدواجن
١٥ ٦٩٤ ٧٩٩	٣٣ ٧٣٣ ٣٤٠	(٣٦ ١٧٧ ٠٧٤)	١٨ ١٣٨ ٥٣٣		الإجمالي

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

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

		<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u>		<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	
		<u>جنيه مصري</u>		<u>جنيه مصري</u>	
٢٢٢ -	<u>صافي المبيعات</u>	٤٤٩ ٧٨٠ ٧٤٥	٨ ١٥٧ ٨٨٤	٣٢٦ ١٣٢ ٥٩٥	١٦ ٩١٣ ٨٠١
	مبيعات الإنتاج				
	المخلفات				
	الاجمالي	٤٥٧ ٩٣٨ ٦٢٩		٣٤٣ ٠٤٦ ٣٩٦	
	<u>يخصم :</u>				
	مردودات مبيعات	(٤ ٥٩٨ ٤٣٨)		--	
	خصم مسموح به	(١ ٣٩٧ ٧٣٧)		(١ ٥١٩ ٣٠٣)	
	الصافي	٤٥١ ٩٤٢ ٤٥٤		٣٤١ ٥٢٧ ٠٩٣	
٢٢٣ -	<u>تكلفة المبيعات</u>				
	مواد	٣٣٦ ٨٠٩ ٧٣٧		٢٥١ ٨٨٩ ٦٧٧	
	أجور	٤٤ ٤٣٢ ٤٠٤		٤٣ ٨٢٢ ١٣١	
	مصروفات	٣٠ ٤٠٢ ٩٤٨		٢٨ ٢٠٠ ٤٨٣	
	إهلاكات أصول ثابتة	٩ ٥٠٧ ٩٤٢		١٠ ٩٧٢ ٤٠١	
	إهلاكات ثروة داخنة	١٨ ٠١٢ ٦٣٧		٣٦ ٥٨٥ ٢٦٤	
	التغير في المخزون	٣ ٣٠٣ ٨٠٠		(١٠ ٧٧١ ٤٦٧)	
	علف محول "محطات الأمهات فترة التربية"	(١٤ ٧٠٠ ٥٣٩)		(١٤ ١٥٣ ٠٥٥)	
	الاجمالي	٤٢٧ ٧٦٨ ٩٢٩		٣٤٦ ٥٤٥ ٤٣٤	
٢٢٤ -	<u>مجم الربح (الخسارة)</u>				
	مجم الربح (الخسارة)	٢٤ ١٧٣ ٥٢٥		(٥ ٠١٨ ٣٤١)	

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

٢٥- مصروفات إدارية وعمومية

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٨ ٩٦٣ ٨٢٣	٩ ٨٣٣ ٥٢٣	أجور إدارية
٩٤٣ ٤٤٨	١ ٠٤٠ ٠٣٣	مواد إدارية
١٨٧ ٠١٩	٣٣٠ ٤٩٩	صيانة
٢٠١ ٢٠٧	١٧٨ ٨٠٦	قوى محرك و أنارة
٨ ٣٩٧	١١ ٥٧٤	مياة
١٤١ ٧٥٨	١٩٢ ٢٣٩	سفر و انتقال
١٢٩ ٣٤٠	٤٤٧ ٦٤٣	نقل
٥٧٥ ٤١٥	٣٥٨ ٤١٦	إيجارات
١٦ ٢٣١	١١ ٠٧٧	أدوات كتابية و مطبوعات
٥٩٦ ٤٧٤	٣٤٤ ١٨٨	دعاية نشر و إعلان
١٧٨ ٧٣٥	٣٣٩ ٦٩٨	علاقات عامة و استقبال
٣١٦ ١٧٢	٦٥٢ ٢٧٠	تأمين
٩٤ ٧٦٢	١٢٠ ٦٨٢	عمولة بنك
٤٩١ ٥١٠	٦٩٠ ٩٠٩	أتعاب و استشارات
٢٥٥ ٦٤٦	٢٠٨ ٧١٩	تليفون و تليفراف و بريد
٦٧٨ ٠٦٠	٨٣٣ ٠١٧	ضرائب و رسوم
٤١٦ ١٥٠	٣٣٨ ٠٢٨	مصروفات متنوعة
٦٣ ٠٢٥	٥٥ ٣٠٥	ابحاث و تجارب
٥٩ ٠٧٥	١٧٢ ٠٣٢	رسوم قضائية
٨٢ ٩٥٦	١٠ ٥٠٣	تعويضات و غرامات
٣٩٣ ٩٤٣	٤٩٣ ٨٤٩	تبرعات و أمانات
<u>١٤ ٧٩٣ ١٤٦</u>	<u>١٦ ٦٦٣ ٠١٠</u>	الاجمالي

٢٦- إيرادات متنوعة

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

٢٧- نصيب السهم الأساسى من الربح (الخسائر) :-

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

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
(٢٨ ٠٩٧ ١٣٣)	٣٤٠ ٠٥١	صافى الربح (الخسائر) بعد الضرائب
٨٩ ٨٥٦ ٤٩٩	٨٩ ٨٥٦ ٤٩٩	عدد الأسهم القائمة فى تاريخ القوائم المالية
<u>(٠,٣١٣)</u>	<u>٠,٠٠٤</u>	النصيب الأساسى من الارباح (الخسائر) للسهم

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 والدينون والأرصدة المدبنة الأخرى كما تتضمن الألتزامات المالية أرصدة بعض الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى.
إثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات.

ب- مخاطر الأعمال

وهى مخاطر تنشأ من عدة عوامل مثل المشاكل الفيروسية الحادة وتأثيرتها المرضية التى تحيط بصناعة الدواجن والتي تتمثل فى فيروس أنفلونزا الطيور والنيو كاسل وIB وتحوراته 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 والألتزامات المالية مع أسعار الفوائد المرتبطة بها أو يتمثل هذا الخطر فى تغيير أسعار الفائدة التى قد يكون لها تأثير على نتائج العمليات ويعتبر هذا الخطر محدوداً حيث تقوم الشركة باستخدام أى أموال متاحة لديها لتخفيض خطر تغطية الفائدة .

د- مخاطر السيولة ويطلق عليها كذلك مخاطر التمويل

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

هـ- مخاطر التدفقات النقدية المتعلقة بسعر الفائدة

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

و- القيمة العادلة للأدوات المالية

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

ز- خطر الائتمان

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

ح- أساليب إدارة رأس المال

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

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

كما ارتفعت أسعار الأدوية بنسبة من ١٠٠ الي ٢٠٠٪ خلال الفترة التي أعقبت تحرير سعر الصرف . كما ارتفعت تكلفة مستلزمات الإنتاج من قطع الغيار اللازمة للتشغيل حيث يتم استيرادها من الخارج . وقد قامت الشركة رغم هذه الظروف بزيادة مرتبات العاملين بنسبة ٢٠٪ لمواجهة 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 .

٣٠- تأجيل تطبيق معايير المحاسبة المصرية الجديدة:

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

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

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

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

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

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

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

		<p>معيار المحاسبة المصري رقم (٤) "قائمة التدفقات النقدية.</p> <p>- معيار المحاسبة المصري رقم (٢٥) "الأدوات المالية: العرض"</p> <p>- معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس"</p> <p>- معيار المحاسبة المصري رقم (٤٠) "الأدوات المالية: الإفصاحات."</p>	
<p>يسري المعيار رقم (٤٨) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر</p>	<p>تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.</p>	<p>١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء" محل المعايير التالية ويلغيها:</p> <p>أ- معيار المحاسبة المصري رقم (٨) "عقود الإنشاء" المعدل ٢٠١٥.</p> <p>ب- معيار المحاسبة المصري رقم (١١) "الإيراد" المعدل ٢٠١٥</p> <p>٢- تم استخدام نموذج السيطرة للاعتراف بالإيراد بدلا من نموذج المنافع والمخاطر</p> <p>٣- يتم الاعتراف بالتكاليف الإضافية للحصول على عقد مع عميل كأصل إذا كانت المنشأة تتوقع استرداد تلك التكاليف وكذا الاعتراف بتكاليف الوفاء بعقد كأصل عند توافر شروط محددة</p> <p>٤- يتطلب المعيار ان يتوافر للعقد مضمون تجاري لكي يتم الاعتراف بالإيراد.</p> <p>٥- التوسع في متطلبات الإفصاح والعرض</p>	<p>معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء"</p>
<p>يسري المعيار رقم (٤٩) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر إذا تم تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء" ٢٠١٩ في نفس</p>	<p>تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.</p>	<p>١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٩) "عقود الإيجار" محل معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي" ٢٠١٥ ويلغيه</p>	<p>معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٩) "عقود التأجير"</p>

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

<p>التوقيت بالاستثناء من تاريخ السريان أعلاه، يسري المعيار رقم (٤٩) ٢٠١٩ على عقود التأجير التي كانت تخضع لقانون التأجير التمويلي رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ - وتعديلاته وكان يتم معالجتها وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي"، وكذلك عقود التأجير التمويلي التي تنشأ في ظل وتخضع لقانون تنظيم نشاطي التأجير التمويلي والتخصيم رقم ٦ لسنة ٢٠١٨، وذلك من بداية فترة التقرير السنوي التي تم فيها إلغاء قانون ٩٥ لسنة ١٩٩٥ وصدور قانون ١٧٦ لسنة ٢٠١٨</p>		<p>٢- يقدم المعيار نموذج محاسبي واحد بالنسبة للمؤجر والمستأجر حيث يقوم المستأجر بالاعتراف بحق الانتفاع الأصل للمؤجر ضمن أصول الشركة كما يعترف بالتزام والذي يمثل القيمة الحالية لدفعات الإيجار غير المدفوعة ضمن التزامات الشركة، مع الأخذ في الاعتبار أنه لا يتم تصنيف عقود الإيجار بالنسبة للمستأجر عقد تأجير تشغيلي أو أنه عقد تأجير تمويلي</p> <p>٣- بالنسبة للمؤجر يجب على المؤجر تصنيف كل عقد من عقود إيجاراته إما على أنه عقد تأجير تشغيلي أو أنه عقد تأجير تمويلي</p> <p>٤- بالنسبة لإيجار التمويل فيجب على المؤجر الاعتراف بالأصول المحتفظ بها بموجب عقد تأجير تمويلي في قائمة المركز المالي وعرضها على أنها مبالغ مستحقة التحصيل بمبلغ مساوي لصافي الاستثمار في عقد التأجير</p> <p>٥- بالنسبة للإيجار التشغيلي يجب على المؤجر الاعتراف بدفعات عقود التأجير من عقود التأجير التشغيلية على أنها دخل إما بطريقة القسط الثابت أو أي أساس منتظم آخر.</p>	
<p>يسري المعيار رقم (٣٨) المعدل على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر</p>	<p>تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.</p>	<p>تم إضافة وتعديل بعض الفقرات وذلك لتعديل قواعد المحاسبة عن تعديل وتقليص وتسوية نظام مزايا العاملين</p>	<p>معيار المحاسبة المصري المعدل رقم (٣٨) "مزايا العاملين"</p>
<p>تم تطبيق هذا التعديل على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول يناير ٢٠١٩</p>	<p>تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.</p>	<p>يتطلب من المنشأة تقديم الإفصاحات التي تمكن مستخدمي القوائم المالية من تقييم التغيرات في الالتزامات التي تنشأ من الأنشطة التمويلية، بما في ذلك كالتالي من التغيرات الناشئة من تدفقات نقدية أو تغيرات غير نقدية.</p>	<p>معيار المحاسبة المصري رقم (٤) "قائمة التدفقات النقدية"</p>

٣١- الموقف الضريبي

١-٣١ ضريبة شركات الأموال

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

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

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

٣-٣١ ضريبة الدمغة

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

٤-٣١ ضريبة الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة

الشركة منتظمة في تطبيق نظام الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة.

٥-٣١ الضريبة العقارية

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

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

٣٢- موقف القيد في البورصة

الشركة مقيدة ببورصة الأوراق المالية المصرية .

٣٣- موقف الشركة من الحفظ المركزي

أسهم الشركة مودعة بالحفظ المركزي لدى شركة مصر المقاصة .

٣٤- 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 .