

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية (المجمعة)

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
وتقرير الفحص المحدود عليها

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية (المجمع)

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

وتقرير الفحص المحدود عليها

رقم الصفحة

المحتويات

-	تقرير الفحص المحدود
١	قائمة المركز المالي (المجمع)
٢	قائمة الدخل (المجمع)
٣	قائمة الدخل الشامل (المجمع)
٤	قائمة التدفقات النقدية (المجمع)
٥	قائمة التغير في حقوق الملكية (المجمع)
٦ - ١٩	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية



تقرير فحص محدود

إلى / السادة أعضاء مجلس إدارة

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن (شركة مساهمة مصرية)

مقدمة :

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية (المجموعة) المرفقة لشركة / الإسماعيلية - مصر للدواجن شركة مساهمة مصرية في ٢٠٢٢/٠٣/٢١ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى . والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، ونحن مسؤوليتنا في إبداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود :

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية 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 في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا ننسحب على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم إكتشافها في عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية .

الإستنتاج :

وفي ضوء فحصنا المحدود لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى للمنشأة في ٢٠٢٢/٠٣/٢١ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

مراقب الحسابات

محمد عبد العزيز سليم

محاسب ومراجع قانوني

مقيد بسجل المحاسبين والمراجعين تحت رقم (١٦١٥٤)

مقيد بسجل المحاسبين والمراجعين بالهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٣٩١) .

مقيد بسجل مراقبي الحسابات بالجهاز المركزي للمحاسبات تحت رقم (١٧٤٩) .



تحريراً في: ٢٠٢٢/٠٥/٢٢

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

المركز المالي (المجموع)

في ٢٠٢٢/٠٣/٣١

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	ايضاح رقم	الأصول
جنية مصري	جنية مصري		الأصول غير المتداولة
٢٨٦ ٢١٩ ٦٥٣	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
١٤ ٩٦٦ ٤٣٦	٢٨ ١٨٧ ٩٨١	٤	مشروعات تحت التنفيذ
٥ ٧١٦ ٥٤٩	٥ ٩٦٩ ٢١٠	١٥	أصول ضريبية مؤجلة
٣٢٥ ٦٤٩ ٢٧١	٣٢٥ ٠٠٢ ٢٥١		مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٦٧ ٠١٢ ٢٣٨	٦٢ ٩٢٣ ٧٠١	٦	المخزون
٩ ٦٨٤ ٥٩٩	٦ ٨٢٢ ٥٤٢	٧	عملاء ومربون وأوراق قبض
٣ ٦٦٨ ٨٩٦	٦ ٦٢٠ ٥٥٥	٨	المدينون
٢ ٣٨٢ ١٩٩	٥١٥ ٢٢٧		موردين دفعات مقدمة
١٠ ٧٤٩ ٤١٦	١١ ٣٦٧ ٦٩٦	٩	حسابات مدينة على مصلحة الضرائب
٢٠ ٠٨٦ ٠٥٥	٢٣ ٢٨٩ ٨٥٢	١٠	حسابات مدينة على أطراف ذوى علاقة
١١ ٢٥٢ ٦٠٣	٦ ٦٨٤ ٤٥٩	١١	النقدية بالصندوق ولدى البنوك
٢٠ ٤٠٠	٢٠ ٤٠٠	١٢	إستثمارات فى أوراق مالية
١٢٤ ٨٥٦ ٤٠٧	١١٨ ٢٤٤ ٤٣٢		مجموع الأصول المتداولة
٤٥٠ ٥٠٥ ٦٧٨	٤٤٣ ٢٤٦ ٦٨٢		مجموع الأصول
			حقوق الملكية
٣٥٩ ٤٢٥ ٩٩٦	٣٥٩ ٤٢٥ ٩٩٦	١٣	رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل
١ ٤٢٦ ٩٠٧	١ ٤٢٦ ٩٠٧		إحتياطي قانوني
(٣١ ٣٣٠ ٧٦٥)	(٢٨ ٨١٠ ٤٠٥)	١٤	(خسائر) مرحلة
(٨١ ٦٢٠)	(١٢ ٤٠٨ ٤٤٦)		(خسائر) الفترة / العام
٣٢٩ ٤٤٠ ٥١٧	٣١٩ ٦٣٤ ٠٥٢		مجموع حقوق الملكية فى الشركة الأم
٤٣٣	٤٩٤	٥	مجموع حقوق الأقلية / الحقوق الغير المسيطرة
٣٢٩ ٤٤٠ ٩٥٠	٣١٩ ٦٣٤ ٥٤٧		مجموع حقوق الملكية
			الإلتزامات
			الإلتزامات المتداولة
٧٥٠ ٠٠٠	٧٥٠ ٠٠٠	١٦	المخصصات
٦٨ ٨٣٢ ٦١٤	٦٩ ٥٧٦ ٥٩٠	١٧	موردون وأوراق دفع
٦ ٨٠٥ ٧٧٤	٧ ٤٨٢ ٨٦٠	١٨	دائنون وحسابات دائنة أخرى
٧٠٢ ٣١٧	١ ٠٥٩ ٩٥٣	١٩	حسابات دائنة لمصلحة الضرائب
٢٨ ٢٧٩ ٢٢٤	٢٩ ٨٠٠ ٠٣٤	٢٠	بنوك دائنة
١٥ ٦٩٤ ٧٩٩	١٤ ٩٤٢ ٦٩٩	٢١	حسابات دائنة لأطراف ذوى علاقة
١٢١ ٠٦٤ ٧٢٨	١٢٣ ٦١٢ ١٣٦		مجموع الإلتزامات المتداولة
٤٥٠ ٥٠٥ ٦٧٨	٤٤٣ ٢٤٦ ٦٨٢		مجموع حقوق الملكية والإلتزامات

" تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٣٢) متممة للقوائم المالية و تقرأ معها "



تحريرا فى ٥ مايو ٢٠٢٢

المدير المالي

حازم حامد شافعى

العضو المنتدب

محمد عبد الحميد الشافعى

رئيس مجلس الإدارة

عبد العزيز محمد عبده عبد الله يمانى

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل (المجمعة)

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٢٠٢١/٠٣/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	إيضاح رقم	
جنية مصرية	جنية مصرية		
١٠٦ ١٨٥ ٩٩٤	١١٢ ٥٠٨ ٥٧٦	٢٢	صافى المبيعات
			يخصم:
١٠٨ ٠٨٦ ٣٧٨	١٢٠ ٣٥٨ ٠٤٤	٢٣	تكلفة المبيعات
(١ ٩٠٠ ٣٨٤)	(٧ ٨٤٩ ٤٦٨)	٢٤	مجمعل (خسارة)
			يخصم:
٤ ٣١٩ ٩٥٧	٣ ٨٥٥ ٤١٠	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
٤ ٩٩٣ ٩٠٦	٥ ٤٩٧ ١٥٤		مجموع المصروفات والأعباء الإدارية
			يضاف :
١ ٣٠١	٤٢ ٠٥٣		فوائد دائنة
٢٠٩ ٨٣٠	٦٤٣ ٤٥٥	٢٦	ايرادات متنوعة
(٦ ٦٨٣ ١٥٨)	(١٢ ٦٦١ ١١٤)		صافى (خسارة) النشاط
(٦ ٦٨٣ ١٥٨)	(١٢ ٦٦١ ١١٤)		صافى (الخسائر) قبل ضريبة الدخل
-	-		ضريبة الدخل الحالية
٢٢٠ ٠٩٥	٢٥٢ ٦٦٢		ضريبة الدخل المزملة - أصل
(٦ ٤٦٣ ٠٦٣)	(١٢ ٤٠٨ ٤٥٢)		صافى (الخسائر) بعد ضريبة الدخل
(٦ ٤٦٣ ٠٦٠)	(١٢ ٤٠٨ ٤٤٦)		(خسائر) الخاص بمالكى الشركة الأم
(٣)	(٦)		(الخسارة) الخاصة بحقوق الأقلية / الحقوق الغير المسيطرة
(٦ ٤٦٣ ٠٦٣)	(١٢ ٤٠٨ ٤٥٢)		صافى (الخسارة) بعد ضريبة الدخل

"تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٨) 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 الشافعى

حازم حامد شافعى



شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل (المجمعة)

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٢٠٢١/٠٣/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	
جنية مصري	جنية مصري	(الخسارة) الفترة
(٦٤٦٣.٦٣)	(١٢٤٠٨٤٥٢)	فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الاجنبية
-	-	الاستثمارات المالية المتاحة للبيع
-	-	تغطية التدفق النقدي
-	-	الأرباح (الخسائر) الاكثوارية من نظم المزايا المحددة للمعاشات
-	-	نصيب المنشأ من الدخل الشامل الاخر من الشركات الشقيقة
-	-	ضريبه الدخل المتعلقة عناصر الدخل الشامل الاخر
-	-	مجموع الدخل الشامل الاخر عن الفترة بعد خصم الضريبه
(٦٤٦٣.٦٣)	(١٢٤٠٨٤٥٢)	اجمالى الدخل الشامل عن الفترة

" تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٣٢) متممة للقوائم المالية و تقرأ معها"

رئيس مجلس الإدارة

م / عبد العزيز محمد عبده عبد الله يمانى

د/ محمد عبد الحميد الشافعى

المدير المالي

حاتم حاتم شافعى



شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية (المجمعة)

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٢٠٢١/٠٣/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	إيضاح رقم	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
جنية مصرية	جنية مصرية		صافي (الخسارة) قبل الضرائب و البنود غير العادية
(٦ ٦٨٣ ١٥٨)	(١٢ ٦٦١ ١١٤)		تعديلات لتسوية صافي (الخسارة) مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٣ ١٧٣ ٧٩٨	٢ ٦١٦ ٤٩٦	٣	إهلاك الأصول الثابتة
٧ ٩٠٣ ٦٣٠	١١ ٥٤٢ ٠٠٤	٣	إستهلاك الثروة الداجنة
١٢ ٣٧٥	١٢ ٣٧٥		استهلاك العلامة التجارية
*	٥٠٠ ٠٠٠		مخصصات بخلاف الإهلاك
(١ ٣٠١)	(٤٢ ٠٥٣)		العوائد الدائنة
٤ ٤٠٥ ٣٤٤	١ ٩٦٧ ٧٠٨		أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
١١ ٩٩٦ ٥١٤	٤ ٠٨٨ ٥٣٧	٦	التغير في المخزون
(٦ ١٧٩ ٦٨٩)	(٢ ٠٤٤ ٧٠٦)	١٢/١٠/٩/٨/٧	التغير في أرصدة العملاء و الأرصدة المدينة
١١ ٠١٨ ٦١٢	٥٢٦ ٥٩٨	٢١/٢٠/١٩/١٧/١٦	التغير في أرصدة الدائنين و الارصدة الدائنة
٢١ ٢٤٠ ٧٨١	٤ ٥٣٨ ١٣٧		صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل بعد التغيرات في رأس المال العامل
١٣٠١	٤٢ ٠٥٣		العوائد الدائنة
٢١ ٢٤٢ ٠٨٢	٤ ٥٨٠ ١٩١		صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(١ ٦١ ٣١٦)	(٤٩ ٦٥١)	٦١٣	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(١٠ ٦٩٤ ٦١٧)	(١٣ ٢٢١ ٥٤٥)	٤	مدفوعات لشراء أصول ثابتة والأصول طويلة الأجل الأخرى
*	٦٢		مدفوعات لمشروعات تحت التنفيذ
*	-	٣	مقبوضات من حقوق الأقلية
(١٠ ٨٥٥ ٩٣٣)	(١٣ ٢٧١ ١٣٤)		مقبوضات من بيع أصول ثابتة
(٩ ٤٧٥ ٤١٠)	١ ٥٢٠ ٨١٠		صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
(٩ ٤٧٥ ٤١٠)	١ ٥٢٠ ٨١٠		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٩١٠ ٧٣٩	(٧ ١٧٠ ١٣٤)	٢١	مقبوضات (مدفوعات) من البنوك الدائنة
٢ ٧٩٩ ٥٦٤	١١ ٢٥٢ ٦٠٣	١٢	صافي النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل
*	٢ ٦٠١ ٩٩٠	١٥	صافي الزيادة في النقدية و ما في حكمها خلال الفترة
٣ ٧١٠ ٣٠٣	٦ ٦٨٤ ٤٥٩	٢	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 (٣٢) مكملة 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

هاني حامد شافعي



شركة الإسمايلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية (الجمعة)

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

صافي الإجمالي	صافي (خسائر) / الأرباح	(الخسائر) المرحلة	الإحتياطي القانوني	حقوق الأقلية / الحقوق الغير المسيطرة	رأس المال
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري
٣٣٢ ٦٥١ ٣٥٠	(٢٠ ٧٦٤ ٣١٣)	(٧ ٤٣٧ ٦١٥)	١ ٤٢٦ ٩٠٧	٢٧٥	٣٥٩ ٤٢٥ ٩٩٦
-	٢٠ ٧٦٤ ٣١٣	(٢٠ ٧٦٤ ٣١٣)	-	-	-
-	-	-	-	-	-
(٣ ١٢٨ ٨٣٧)	-	(٣ ١٢٨ ٨٣٧)	-	-	-
٥٧	-	-	-	٥٧	-
(٨١ ٦٢٠)	(٨١ ٦٢٠)	-	-	-	-
٣٢٩ ٤٤٠ ٩٥٠	(٨١ ٦٢٠)	(٣١ ٣٣٠ ٧٦٥)	١ ٤٢٦ ٩٠٧	٤٣٣	٣٥٩ ٤٢٥ ٩٩٦
-	٨١ ٦٢٠	(٨١ ٦٢٠)	-	-	-
-	-	-	-	-	-
٢ ٦٠١ ٩٨١	-	٢ ٦٠١ ٩٨١	-	-	-
١٢	-	-	-	١٢	-
(١٢ ٤٠٨ ٤٤٦)	(١٢ ٤٠٨ ٤٤٦)	-	-	-	-
٣١٩ ٦٣٤ ٥٤٧	(١٢ ٤٠٨ ٤٤٦)	(٢٨ ٨١٠ ٤٠٥)	١ ٤٢٦ ٩٠٧	٤٩٤	٣٥٩ ٤٢٥ ٩٩٦

"تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٣) متممة للقوائم المالية وقوائمها

رئيس مجلس الإدارة

العضو المنتدب

م / عبد العزيز محمد عبد الله يميني

د / محمد عبد الحميد الشافعي

النبيه

الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١

المحول (للمستأجر) المرحلة

تدعيم الإحتياطي

تسويات على (للمستأجر) المرحلة

حقوق الأقلية

صافي (خسائر) السنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١

الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١

المحول (للمستأجر) المرحلة

تدعيم الإحتياطي

تسويات على (للمستأجر) المرحلة

حقوق الأقلية

صافي (خسائر) الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/٠٣/٣١

الرصيد في ٢٠٢٢/٠٣/٣١

المدير المالي

حازم خالد شافعي

شركة الإسمايلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية (الجمعة)
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

صافي صافي (الخسائر) / العائد	صافي صافي (الخسائر) / العائد	صافي صافي (الخسائر) / العائد	صافي صافي (الخسائر) / العائد	صافي صافي (الخسائر) / العائد	صافي صافي (الخسائر) / العائد
الإجمالي	صافي صافي (الخسائر) / العائد	صافي صافي (الخسائر) / العائد	صافي صافي (الخسائر) / العائد	صافي صافي (الخسائر) / العائد	صافي صافي (الخسائر) / العائد
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري
٣٥١ ٤٦٨ ٥٨٦	(٥١٦٢ ٨٧٤)	(٤٢٢١ ٨٧٢)	١ ٤٢٦ ٩٠٧	٤٢٩	٣٥٩ ٤٢٥ ٩٩٦
-	٥١٦٢ ٨٧٤	(٥١٦٢ ٨٧٤)	-	-	-
-	-	-	-	-	-
١ ٩٤٧ ١٣٠	-	١ ٩٤٧ ١٣٠	-	-	-
(٥٤)	-	-	-	(٥٤)	-
(٢٠ ٧٦٤ ٣١٣)	(٢٠ ٧٦٤ ٣١٣)	-	-	-	-
٣٣٢ ٦٥١ ٣٤٩	(٢٠ ٧٦٤ ٣١٣)	(٧٤٣٧ ٦١٦)	١ ٤٢٦ ٩٠٧	٣٧٥	٣٥٩ ٤٢٥ ٩٩٦
-	٢٠ ٧٦٤ ٣١٣	(٢٠ ٧٦٤ ٣١٣)	-	-	-
-	-	-	-	-	-
(٢٩٧ ١٧١)	-	(٢٩٧ ١٧١)	-	-	-
١٢٢	-	-	-	١٢٢	-
(٦ ٤٦٣ ٠٦٠)	(٦ ٤٦٣ ٠٦٠)	-	-	-	-
٣٢٥ ٨٩١ ٢٣٩	(٦ ٤٦٣ ٠٦٠)	(٢٨ ٤٩٩ ١٠١)	١ ٤٢٦ ٩٠٧	٤٩٧	٣٥٩ ٤٢٥ ٩٩٦

"تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٣٢) متممة للقوائم المالية وتقرأ معاً معها"

رئيس مجلس الإدارة

المضغ المنتخب

د/ محمد عبد الحميد الشافعي

النير

الرصيد في ٢٠١٩/٢/٣١

المحول (الخسائر) المرحلة

تدعيم الإحتياطي

تسويات على (الخسائر) المرحلة

حقوق الأقلية

صافي (خسائر) السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١

الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١

المحول (الخسائر) المرحلة

تدعيم الإحتياطي

تسويات على (الخسائر) المرحلة

حقوق الأقلية

صافي (خسائر) السنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٠٣/٣١

الرصيد في ٢٠٢١/٠٣/٣١

المدير المالي

حاتم خالد شافعي

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية (الجمعة)

فى ٣١ مارس ٢٠٢٢

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.

وإنطلاقاً من سياسة الدولة في خصخصة قطاع الأعمال العام فقد تم تفويض بنك مصر (ش.م.م) ومقره الرئيسي ١٥١ شارع محمد فريد بالقاهرة في التصرف في حصة المال العام والتي يمتلكها بنك مصر - بنك ناصر الاجتماعي - شركة الشرق للتأمين وإتحاد العاملين المساهمين بالشركة ويمثلون مجتمعين ٤٧٨٠٧٠٠ سهم تمثل ٧٨.٥% من الأسهم المصدرة للشركة.

وقد التزم المشتري شركة الإسماعيلية مصر العربية للدواجن (ش.م.م) التقدم بعرض إجباري لشراء كامل أسهم الشركة وقد تم بالفعل إتخاذ كافة الإجراءات القانونية اللازمة لنقل ملكية الأسهم وتنفيذ عملية شراء ببورصتي القاهرة والأسكندرية 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 بتاريخ 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 للاستثمار 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 للاستثمار بشأن تقييم صافي أصول وإلتزامات شركة الإسماعيلية مصر للدواجن (ش.م.م) الوارد للشركة بتاريخ ٢٠٠٩/٠٦/٣٠ برقم ٣٥٣٠، والذي إنتهى إلى أن صافي حقوق الملكية للشركة القاسمة { الإسماعيلية/ مصر للدواجن (ش.م.م) } مبلغ ٢٦٣٦٨٥٠٠٠ جم (فقط مائتان وثلاثة وستون مليون وستمائة وخمسة وثمانون ألف جنيه مصرى لا غير) يمثل رأس المال المصدر والمدفوع وقد تم التأشير بالسجل التجارى بتاريخ ٢٠١٠/٠٣/٢٢ بزيادة رأسمال الشركة المرخص به والمصدر والمدفوع وأن صافي حقوق الملكية للشركة المنقسمة { الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية ش.م.م - منقسمة } مبلغ ١٤٧٣٥٣٠٠٠ جم (فقط مائة وسبعة وأربعون مليون وثلاثمائة وثلاثة وخمسون ألف جنيه مصرى لا غير) وقد تم التأشير بالسجل التجارى بتاريخ ٢٠١٠/٠٧/٢٠ برقم ٣٦٧٩ استثمار الإسماعيلية.

غرض الشركة

٢-١

غرض الشركة هو المشاركة في تنمية الثروة الداجنة وذلك عن طريق تربية جدود الدواجن وتربية أمهات دجاج اللحم وأمهات بيض المائدة وكذا كتاكيت التسمين عمر يوم وإنتاج كتاكيت وتربية دجاج اللحم (التسمين) وتصنيع الأعلاف على إختلاف أنواعها وخاصة أعلاف الدواجن والأسمالك 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 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 وتسويقها محلياً.

عنوان الشركة

٣-١

المركز الرئيسي والمزارع فى سرايوم - الإسماعيلية.

٤-١ رأس المال الشركة

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

تم تعديل رأس المال المرخص به ليصبح 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 ٢٢/٠٣/٢٠١٠.

وبموجب قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٩/٠٦/٢٠١٤ وقرار مجلس الإدارة بتاريخ ٩/٠٩/٢٠١٤ تمت الموافقة على زيادة رأس المال الشركة المصدر والمدفوع ليصبح مبلغ ٣٥٩٤٢٥٩٩٦ جم (فقط ثلاثمائة وتسعة وخمسون مليون وأربعمائة وخمسة وعشرون ألف وتسعمائة وستة وتسعون جنيه مصري لا غير) موزع على عدد الأسهم ٨٩٨٥٦٤٩٩ سهم عادي (تسعة وثمانون مليون وثمانمائة وستة وخمسون ألف وأربعمائة وتسعة وتسعون سهم) القيمة الاسمية للسهم ٤ جم (أربعة جنيه مصري)، وقد تم التأشير بذلك بالسجل التجارى بتاريخ ١٥/١٠/٢٠١٤.

تم تعديل رأس المال المرخص به ليصبح ١٧٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جم (مليار وسبعمائة مليون جنيه مصري) ورأس المال المصدر والمدفوع ليصبح مبلغ ٣٥٩٤٢٥٩٩٦ جم (فقط ثلاثمائة وتسعة وخمسون مليون وأربعمائة وخمسة وعشرون ألف وتسعمائة وستة وتسعون جنيه مصري لا غير) موزع على عدد الأسهم ٨٩٨٥٦٤٩٩ سهم عادي (تسعة وثمانون مليون وثمانمائة وستة وخمسون ألف وأربعمائة وتسعة وتسعون سهم) القيمة الاسمية للسهم ٤ جم (أربعة جنيه مصري)، وقد تم التأشير بذلك بالسجل التجارى بتاريخ ١٦/٠٦/٢٠٢١.

٢ - أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

١-٢ أسس إعداد القوائم المالية

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

- القوائم المالية المقارنة

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

- سلطة وتاريخ اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية بمحضر إجتماع مجلس الإدارة رقم (٢) المنعقد بتاريخ ٢٢/٠٥/٢٠٢٢ .

٢-٢ ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية :

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

٣-٢ إثبات الأصول الثابتة وإهلاكها

يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية مخصوماً منها مجمع الإهلاك والخسائر الناتجة من الإضمحلال فى قيمة تلك الأصول . عندما يتم تخريد أو إستبعاد أى أصل من الحسابات فإن أى أرباح أو خسائر تنتج من هذا الإستبعاد يتم تحميلها على قائمة الدخل . وتتضمن تكلفة الأصول الثابتة سعر الشراء بالإضافة إلى الجمارك أو أى ضرائب غير مستردة أو أى مصاريف مباشرة تتعلق بعملية الشراء وأى مصاريف أخرى لازمة لجعل الأصل جاهز للاستخدام فى الغرض المخصص له والمصروفات المتعلقة بالعمرات الجسيمة التى تزيد من الطاقة الإنتاجية يتم رسملتها على تكلفة الأصل . يتم إهلاك الأصول بإتباع طريقة القسط الثابت بإستخدام 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 %
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 متوقفة محتفظ بها لحين التصرف فيها .

٤-٢ الإنخفاض في قيمة الأصول

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

٥-٢ المشروعات تحت التنفيذ

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

٦-٢ الاستثمارات

يتم الاعتراف بجميع الاستثمارات عند الاقتناء بالتكلفة والتى تتضمن الأعباء المرتبطة بعملية الاقتناء. وتقوم الشركة بتصنيف الاستثمارات فى أدوات الدين وأدوات الملكية ما بين استثمارات فى شركات تابعة وشقيقة وذات مصلحة مشتركة واستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق واستثمارات بغرض المتاجرة واستثمارات متاحة للبيع. وتقوم الإدارة بتحديد تصنيف استثماراتها فى تاريخ الاقتناء.

أ- استثمارات فى شركات تابعة وشقيقة وذات مصلحة مشتركة

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

ب- استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق

يتم تقييم الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية .

ج- استثمارات مالية متاحة للبيع

يتم إثبات الاستثمارات المالية المتاحة للبيع بالتكلفة، ويتم تقييم الاستثمارات المقيدة فى البورصة بالقيمة العادلة (القيمة السوقية)، بالنسبة للاستثمارات غير المقيدة بالبورصة يتم تقييمها بالقيمة المحسوبة لها - طبقاً للدراسات التى تتم فى هذا الشأن- ويتم إثبات قيمة الفروق الناتجة عن التغييرات فى قيمتها (بخلاف خسائر الإنخفاض فى القيمة) فى حقوق الملكية تحت بند احتياطي 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 والتى تعتبر أداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق الملكية .

بالنسبة للاستثمارات المالية هى إستثمارات بغرض المتاجرة فى أسهم غير مدرجة بالبورصة والتى ليس لها سعر سوق مسجل فى البورصة فى سوق نشط والتى 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 استثمار على حدة .

٧-٢ المخزون

يتم تقييم المنصرف من المخزون باتباع المتوسط المرجح.

يتم تقييم رصيد المخزون فى تاريخ إعداد المركز المالى من الخامات والانتاج التام والغير التام بالتكلفة الصناعية ومن خلال قوائم التكاليف أو بصافى القيمة البيعية أيهما أقل.

يتم جرد وحصر الأشجار المزروعة داخل محطات الشركة، ولا يتم تقييمها نظراً لأن الشركة لا تستهدف الحصول على إيرادات منها.

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

٨-٢ العملاء والمدينون

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

٩-٢ **المخصصات**
يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام حال قانونى أو حكمى من الظروف المحيطة نتيجة لحدث فى الماضى ويكون من المحتمل أن يتطلب تدفق خارج لمنافع اقتصادية يتم إستخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقرير موثوق به لمبلغ الالتزام وإذا كان هناك تأثيراً هاماً للقيمة الزمنية للنقود فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخضم التدفقات النقدية المستقبلية باستخدام معدل خصم - قبل الضرائب - لأخذ هذا التأثير فى الاعتبار هذا ويتم مراجعة المخصصات فى 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 :
(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.

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

١١-٢ **قائمة التدفقات النقدية**
يتم إدراج قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتم تعريف النقدية وما فى حكمها على أنها أرصدة النقدية بالصندوق والودائع لأجل والتي لا تتجاوز ثلاثة شهور وذلك لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية .

١٢-٢ **الإحتياطيات**
الإحتياطى القانونى : طبقاً للنظام الأساسى للشركة يجنب ٥٠% من صافى الربح لتكوين إحتياطى قانونى ويتم التوقف عن تجنب هذه النسبة إذا ما بلغ هذا الإحتياطى ٥٠% من رأس المال المصدر ومتى نقص الإحتياطى تعين العودة إلى الإقتطاع ويستعمل الإحتياطى بقرار من الجمعية العامة بناء على إقتراح مجلس الإدارة .
الإحتياطى الرأسمالى : يستخدم فى عملية الإحلال والتجديد للأصول الثابتة بالشركة .
كما يجوز للجمعية العامة بناء على إقتراح من مجلس الإدارة تكوين إحتياطيات أخرى .

١٣-٢ **المصروفات**
يتم الاعتراف بجميع مصروفات النشاط بما فى ذلك المصروفات الإدارية والعمومية مع تحميلها على قائمة الدخل فى الفترة المالية التى تحققت فيها تلك المصاريف .

١٤-٢ **ضريبة الدخل**
يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لأحكام قانون الضرائب رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ .
وتتضمن ضريبة الدخل على أرباح العام كل من ضريبة العام والضريبة المؤجلة ويتم إثباتها بقائمة الدخل باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببند 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 .

١٥-٢ **الضريبة المؤجلة**
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 احتمال 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 .

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

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

١٨-٢ **الأصول الحيوية المملوكة للشركة**
تقاس الأصول الحيوية (الأمهات) المملوكة للشركة بالتكلفة ناقصاً منه مجمعات الإهلاك وأية مجمعات إضمحلال للقيمة إن وجدت نظراً لصعوبة قياسها بالقيمة العادلة وفور إمكانية قياس القيمة العادلة لهذه الأصول بصورة يعتمد عليها عندئذ تقيسها المنشأة بقيمتها العادلة ناقصاً تكاليف نقطة البيع المقدرة وذلك كما يلى :
تثبت الثروة الداجنة بتكلفة تربيتها ويتم البدء فى إهلاك القطعان (أمهات) عندما تبدأ فى الإنتاج .

ويتم الإهلاك على مدار العمر الإنتاجي للأصل الحيوي (وعمرها الإنتاجي عشرة أشهر)
ومما يؤكد أن الشركة وفقاً للظروف الحالية لا تستطيع أن تحدد القيمة العادلة للأمهات وفقاً لما يلي :
الكمية : لا يمكن للشركة تحديد كمية الأمهات التي 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 الاعتماد عليها وعليه فإننا نرى أن الأسعار السوقية للأصول الحيوية للشركة هناك صعوبة شديدة
في تحديدها .

١٩-٢ الأطراف ذوى العلاقة

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

٢٠-٢ الدائنون والمستحقون

يثبت الدائنون بالقيمة الإسمية كما يتم الاعتراف بالالتزامات (المستحققات) بالقيمة التي سيتم دفعها في المستقبل وذلك مقابل البضائع والخدمات التي تم إستلامها .

٢١-٢ أهداف وأساليب إدارة رأس المال

- تحقق الشركة أهدافها في إدارة رأس المال القيام بالتجديد والتأهيل للمواقع الإنتاجية على مراحل وكان من نتيجة ذلك تحقيق نسبة تشغيل وإيراد عالية مقارنة بالفترة السابقة
- تمارس الشركة نشاطها من خلال ملكيتها وإدارتها لأصول الشركة والتي تتمثل في أصول المواقع الإنتاجية الخاصة بالنشاط من محطات الأمهات (عدد ٦ محطات) لإنتاج بيض التفريخ ، معمل التفريخ لإنتاج كتاكيت التسمين عمر يوم ، محطات التسمين (عدد ١٢ محطات) لإنتاج دجاج التسمين والمجزر الآلى لإنتاج الدجاج المذبوح ومجزئات الدواجن ، مصنع العلف لتلبية إحتياجات المزارع من الأعلاف ، محطة تنقية المياه ، أيضاً تدوير الشركة لرأسمالها العامل والظاهر في هذه القوائم المالية في (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 يلي 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 عمريوم (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 المجزراالى	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 لانيح و فاطس	٧٠٧ ٦٥٨	٧٠٧ ٦٥٨		
	الإجمالي	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)				

لا توجد أية التزامات عرضية على الشركة .

- 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 لملحق تاريخ السريان والأحكام الإنتقالية لكل معيار على حدة مع العلم بأن التطبيق المبكر لهذه المعايير مسموح به بشروط وفقاً للأحكام الإنتقالية بكل معيار ، والتالى ملخص بأهم التعديلات التى قد يكون لها تأثير هام على القوائم المالية للشركة :
- إستحداث ٣ معايير محاسبية 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) والمرتببط بالإيرادات ومعيار المحاسبة المصرى رقم (٨) والخاص بعقود الإنشاء ، وأخرها معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٩) والخاص بعقود التأجير تنفيذاً لقانون التأجير التمويلى والتخصيم رقم (١٧٦) لسنة ٢٠١٨ ليحل محل المعيار المحاسبة المصرى رقم (٢٠) التأجير التمويلى ، وبما يتفق مع معيار التقارير الدولى رقم (١٦)
- إستحداث تفسير محاسبى مصرى يسمى " ترتيبات إمتيازات الخدمات العامة " والذي يخص مشروعات المشاركة بين الحكومة والقطاع الخاص
- إدخال تعديلات على المعايير أرقام (١) والخاص بعرض القوائم المالية ، والمعيار رقم (٤) والخاص بقائمة التدفقات النقدية ، والمعيار رقم (٢٥) والخاص بالأدوات المالية (العرض) ، والمعيار رقم (٢٦) والخاص بالأدوات المالية – الإعتراف والقياس ، والمعيار رقم (٤٠) "الأدوات المالية (الإفصاحات) ، والمعيار رقم (٣٨) "مزاي العاملين"، والمعيار رقم (٤٢) "القوائم المالية المجمعة "، وبناءً على تعديل معيار رقم (٤٢) تم تعديل المعايير التالية : (معيار المحاسبة المصري رقم (١٥) "الإفصاح عن الأطراف ذوي العلاقة" و معيار المحاسبة المصري رقم (١٧) "القوائم المالية المستقلة" و - معيار المحاسبة المصري رقم (١٨) "الاستثمارات في شركات شقيقة" و معيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) "ضرائب الدخل و معيار المحاسبة المصري رقم (٢٩) "تجميع الأعمال" و معيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية" و معيار المحاسبة المصري رقم (٤٤) "الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى
- بالإضافة إلى خيارات تسمح بها المعايير الدولية تم استبعادها من المعايير المصرية بالمعايير التالية :
- معيار المحاسبة المصري رقم (١) " عرض القوائم المالية" ، و معيار المحاسبة المصري رقم (١٠) " الأصول الثابتة وإهلاكاتها" و معيار المحاسبة المصري رقم (١٧) " القوائم المالية المستقلة" و معيار المحاسبة المصري رقم (٢٢) " نصيب السهم في الأرباح" و معيار المحاسبة المصري رقم (٢٣) " الأصول غير الملموسة" و معيار المحاسبة المصري رقم (٣٤) " الاستثمار العقاري" وبناءً على تعديل معيار رقم (٣٤) تم تعديل المعايير التالية : معيار المحاسبة المصري رقم (٣١) "اضمحلال قيمة الأصول" و معيار المحاسبة المصرية رقم (٣٢) "الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع والعمليات غير المستمرة.

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢ (٠)

الإضافات خلال العام

الاستبيحات خلال العام

التكاليف في ٣١ مارس ٢٠٢٢

الاعمال:

مجمع الاملاك في ١ يناير ٢٠٢٢

املاكك العام

أهلاك الاستعمالات

مجمع الاملاك في ٢٠٢٢ مارس ٢١

صالح، القيمة الدفترية في ٢٠٢٢ مارس ٢١

صلى، القائمة القديمة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

أصول أخرى - علامة تجارية	(٣ / ٣)	(٣ / ٣)	(١ / ٣)	الثابت ومعدات مكتتب	عدد ودورات	وسائط نقل وانتقال	إلات ومعدات وكهيزات	مباني ومعدات	أراض
تجارية	الأصول	الاجسام	الاجسام	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري
٤٥٠.٠٠٠	٢٢ ٢٢٦.٩٥	٤٢٦ ٢٤٠. ١١٧	٥ ١٨٤ ٢٣١	١ ٥١٠. ٩١٤	٢٢ ٦٨٢ ٤٢٩	٨٧ ٢٤٧ ٥٧٧	٢١٦. ١٤ ٨٢٥	٩٢ ٦٠٠. ٠٠١	
-	-	٤٩ ٦٥٢	٧ ٤١٢	١٢. ٢٥	-	٢٩ ٢١٥	-	-	-
-	(١٧. ٠١٣ ٨٧٤)	(٢ ٦٨)	-	(٢ ٦٨)	-	-	-	-	-
٤٥٠.٠٠٠	١. ٢١٢ ٢٧٢	٤٢٦ ٢٨٩ ٥٠.١	٥ ١٩١ ٧٤٢	١ ٥٢٢ ٦٧١	٢٢ ٦٨٢ ١٢٩	٨٧ ٢٧٦ ٧٩٢	٢١٦. ١٤ ٨٢٥	٩٢ ٦٠٠. ٠٠١	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
١١٧ ١٢٥	٢ ٧٧١ ٨٢٦	١٤٠. ١٢٠. ٤٦٧	٢ ٥١١ ٩٦٦	١ ٢٩٢ ٤٩٤	١٧ ٤٠٨ ٨٧٠	٧١ ١٥٨ ٩٠.٦	٤٢٦ ١٩٨ ٢٢٦	-	-
١٢ ٢٧٥	٢. ٧٨٢ ٧١٥	٢ ٦١٦ ٤٩٦	١٢ ٢٦٥	١٤ ٩. ٢	٥٤٢ ٤. ٤	٩. ٨٧٥ ٨	١. ٨٠. ٢٧	-	-
-	(٢ ٥٤٥ ٥٢٥)	(١ ٦٧)	-	(١ ٦٧)	-	-	-	-	-
١٨٠.٠٠٠	٢ ٢٠٠. ٠١٦	١٤٢ ٧٢٦ ١٢٧	٢ ٦٣١ ٢٢١	١ ٢٠٧ ١٢٠	١٧ ٩٥٢ ٢٧٤	٧٢. ٢٧ ٦٦٤	٤٧ ٧٧٨ ٢٩٨	-	-
٢٧٠.٠٠٠	٢ ٩٢٢ ٢٥٥	٢٨٢ ٦٥٢ ٨٠.٤	١ ٥٦٠. ٤١٧	٢١٦ ٥٤١	٤ ٧٣٠. ١٩٥	١٥ ٢. ٩ ١٢٩	١٦٨ ٢٢٦ ٥٢٧	٩٢ ٦٠٠. ٠٠١	
٢٨٢ ٢٧٥	١٨ ٤٦٤ ٢٥٩	٢٨٦ ٢١٩ ٦٤٩	١ ٦٢٢ ٢٦٤	٢١٨ ٤٢٠	٥ ٢٧٢ ٥٩٩	١٦ ١٨٨ ٦٧١	١٢٩ ٢١٦ ٥٩٢	٩٢ ٦٠٠. ٠٠١	
١٢١ ١٧٢ ٨٥٨	-	٦٥ ٨٢٦ ٩٢٩	٢ ٢٨٨ ٤٩١	١ ٢١٨ ٨. ٨	١١ ٧٧٧ ٨٨٢	٥. ٦١١ ٧٤٧	-	-	-

(*) الرصيد يمثل قيمة صفافي الأصول الثابتة بالإضافة إلى فروق إعلالية القيمة الناتجة عن الإقسام.

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

- القيمة المعلنة للأصول الثابتة لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية

(٣ / ٢) أصول أخرى - علائمة تجارية	(٢ / ٢) الأرباح	(١ / ٢) الاجمالي	إثبات ومعدات مكاتب	عدد واورات	وسائل نقل وانتقال	آلات ومعدات وتجهيزات	مباني ومرافق وإنشاءات	أراضي	التكاليف:
جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	
٤٥٠.٠٠٠	١٩.٥٧٤٧٦	٤٢٢.٥١٨.٦٥٢	٥١.٥٠.٨٠	١.٤٠.٢٩٠	٢١.٥٢٩.٠٦	٨٦.٠٩٦.١٢٨	٢١٥.٢٦.٢٢٩	٩٢.٦٠٠.٠٠١	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ (*)
-	٩.٢١٢.٠٨٧	١٦١.٣١٦	٣٩.٢٢٤	٣٦.٥٨٢	-	٣٩.٩٠٠	٤٥.٦٠٩	-	الإضافات خلال العام
-	(٧.٩.٣.٦٣٠)	-	-	-	-	-	-	-	الاستيعادات خلال العام
٤٥٠.٠٠٠	٢٠.٣٦٥.٩٣٣	٤٢٢.٦٧٩.٩٦٩	٥١.٤٤٣.٠٤	١.٤٤٠.٨٧٢	٢١.٥٢٩.٠٦	٨٦.١٣٦.٣٨	٢١٥.٣٠٥.٨٤٨	٩٢.٦٠٠.٠٠١	التكاليف في ٣١ مارس ٢٠٢١
-	-	-	-	-	-	-	-	-	الإهلاك:
١١٨.١٢٥	-	١٢٩.٧٧٢.٥٩٩	٣.٢٧١.٤٣٢	١.٢٤٧.٥٩٠	١٥.٣٨٢.٢٥٣	٦٧.٤٨٧.٠٦٣	٤٢.٣٨٥.٢٦٠	-	مجموع الإهلاك في ١ يناير ٢٠٢١
١٢.٣٧٥	-	٣.١٧٣.٧٩٨	٩٦.٤٤٧	١٩.١٤٣	٦٨٨.٠٢٣	١.٣١٨.٤٧٦	١.٥١٧.٠٩	-	إهلاك العلم
-	-	-	-	-	-	-	-	-	إهلاك الاستيعادات
١٣٠.٥٠٠	-	١٣٢.٩٤٧.٣٩٧	٣.٣٦٧.٨٧٩	١.٢٦٦.٧٣٣	١٦.٠٧٠.٢٧٧	٦٨.٨٠٥.٥٣٨	٤٣.٤٣٦.٩٧٠	-	مجموع الإهلاك في ٣١ مارس ٢٠٢١
٣١٩.٥٠٠	٢٠.٣٦٥.٩٣٣	٧٨٩.٧٣٢.٥٧٢	١.٧٧٦.٤٢٥	١.٧٤.١٣٩	٤.٩٨٢.٦٢٩	١٧.٣٣.٥٠٠	١٧١.٨٦٨.٨٧٩	٩٢.٦٠٠.٠٠١	صافي القيمة الدفترية في ٣١ مارس ٢٠٢١
٣٣١.٨٧٥	١٩.٥٧٤.٧٦	٢٩٢.٧٤٥.٠٥٤	١.٨٣٣.٦٤٧	١.٥٦.٦٩٩	٥.٦٧٠.٦٥٣	١٨.٦٠٩.٠٧٥	١٧٢.٨٧٤.٩٧٩	٩٢.٦٠٠.٠٠١	صافي القيمة الدفترية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
١٣١.٦٧٣.٨٥٨	-	٦٥.٨٣٦.٩٢٩	٢.٧٨٨.٤٩١	١.٢١٨.٨٠٨	١١.٧١٧.٨٨٣	٥٠.٦١١.٧٤٧	-	-	الأصول المملوكة دفترياً ولا زالت تعمل

(*) الرصيد يمثل قيمة صافي الأصول الثابتة بالإضافة إلى فروق إعادة التقييم الناتجة عن الإقسام.

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

- القيمة الحالية للأصول الثابتة لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية.

٤	مشاريع تحت التنفيذ	٢٠٢٢/٠٣/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١
	تكزين سلعى " محطات الأمهات "	٢٦ ١٦٩ ٧٤٤	١٢ ٠٤٧ ٩٧٥
	مبانى تحت الإنشاء	١٢٧ ٠٩٧	-
	آلات تحت التركيب	١ ٢٥١ ٠٠٨	-
	نفقات مقدمة أصول ثابتة	٦٤٠ ١٣٢	٦٤٠ ١٣٢
	الإجمالى	٢٨ ١٨٧ ٩٨١	١٢ ٦٨٨ ١٠٧
٥	مجموع حقوق الاقضية / الحقوق الغير المسطوة	٢٠٢٢/٠٣/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١
	نصيب حقوق الأقلية فى رأس المال	٥٠٠	٥٠٠
	نصيب حقوق الأقلية فى (خسارة) أرباح الفترة	(٦)	(٧١)
	الإجمالى	٤٩٤	٤٢٩
٦	المخزون	٢٠٢٢/٠٣/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١
	مخزن قطع غيار أصول	٤ ٢٩٠ ٥٤٧	٥ ٣٩١ ١٥٨
	المخازن العمومية	٢٢ ٠٢٥ ٤١٥	٢١ ٦١٧ ١٣٧
	مخزن الخامات	٤ ١٨٦ ٣٥٩	١٠ ١٩٩ ٠١٠
	المخزون من المنتجات	٣٢ ٤٢١ ٣٨٠	٢٦ ٧٤١ ٥٩٢
	الإجمالى	٦٢ ٩٢٣ ٧٠١	٦٣ ٩٤٨ ٨٩٧
٧	عملاء ومربون وأوراق قبض	٢٠٢٢/٠٣/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١
	عملاء	٦ ١٥٢ ٧٦٦	٧ ٨١١ ٦٨٧
	مربون	٤٥١ ٤٢٩	١ ٥١٣ ٩٧٥
	أوراق قبض	٨٠٠ ٠٠٠	١٠ ٢٨٣ ٣٥٠
	الإجمالى	٧ ٤٠٤ ١٩٥	١٩ ٦٠٩ ٠١٣
	يخصم :		
	مجمع الإنخفاض فى العملاء والمربون	٥٨١ ٦٥٣	٨١ ٦٥٣
	صافى العملاء والمربون	٦ ٨٢٢ ٥٤٢	١٩ ٥٢٧ ٣٥٩
٨	المدينون	٢٠٢٢/٠٣/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١
	تأمينات لدى الغير	١ ١٩٦ ٦٨٥	١ ١٩٦ ١١٥
	سلف عاملين	٣٤٣ ٣٣٦	١٠٠ ٩٣٣
	مصرفات مدفوعا مقدما	٣ ٧٦٠ ٩١١	٢ ٧١٦ ٥٤٨
	البورصة المصرية	٢٥٩ ٤٧٢	-
	أرصده مدينة أخرى	١ ٠٦٠ ١٥٠	-
	الإجمالى	٦ ٦٢٠ ٥٥٥	٦ ٣٢٧ ٥٢٨
	يخصم :		
	مجمع الإنخفاض فى المدينون	٦ ٦٢٠ ٥٥٥	٦ ٣٢٧ ٥٢٨
	صافى المدينون	-	-
٩	حسابات مدينة على مصلحة الضرائب	٢٠٢٢/٠٣/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١
	مصلحة الضرائب العقارية	٦ ٠٢٩ ٧١١	١ ١٥٠ ٠٠٠
	مصلحة الضرائب الخصم و التحصيل تحت حساب الضريبة	٣ ٨٦٩ ٠٠٨	١ ٧٨١ ٢٨٧
	ضرائب مبيعات تحت التسوية (*)	١ ٦٢٤ ٤٢٦	١ ٦٢٤ ٤٢٦
	الإجمالى	١١ ٥٢٣ ١٤٥	٤ ٥٥٥ ٧١٣
	يخصم :		
	مجمع الإنخفاض فى الحسابات المدينة لمصلحة الضرائب (**)	١٥٥ ٤٤٩	١٥٥ ٤٤٩
	صافى الحسابات المدينة لمصلحة الضرائب	١١ ٣٦٧ ٦٩٦	٤ ٤٠٠ ٢٦٤

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

(**) 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 .

٢٠٢٢/٠٣/٣١	الحركة الدائنة	الحركة المدينة	٢٠٢١/١٢/٣١	طبيعة التعامل	١٠ حسابات مدينة على أطراف قوى علاقة
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري		تسخره الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية
٤ ٨٢٦ ٦٧٣	١٥٠ ٣١٠	٥١٥ ٩٢٢	٤ ٤٦١ ٠٦١	تمويل نقدي / تأجير	شركة / الربيع للدواجن
٢٠٢ ٢١٠	٣١٠ ٦٦٩	٣ ٦٩٩	٥٠٩ ١٨٠	مربون	شركة / مصر العربية للدواجن
١٣ ٦٥٩ ١٧٢	٨ ٨٧٧ ٦٦٩	٩ ٠٩٥ ٨٩١	١٣ ٤٤٠ ٩٥٠	مربون	شركة / مصر العربية ليداري التسمين
٣ ١٥٦ ٥٦٥	٥ ٣٠٠ ٦٣١	٨ ٤٥٩ ٢٩٦	(٢ ١٠٠)	مربون	شركة / حلوانى إخوان
١ ٤٤٥ ٢٣٢	٣ ٠٧٨ ٤٩١	٣ ١١٢ ٨٣٩	١ ٤١٠ ٨٨٤	مربون	الاجمالي
٢٣ ٢٨٩ ٨٥٢	١٧ ٧١٧ ٧٧٠	٢١ ١٨٧ ٦٤٧	١٩ ٨١٩ ٩٧٥		

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١		١١ النقدية بالصندوق و لدى البنوك
جنية مصري	جنية مصري		نقدية بالصندوق
١ ٥٥٥ ٤٦٣	١ ٧٠٣ ٤٦٩		نقدية بشركة كيو للمنتجات الغذائية
٤ ١٠٥	٣٣٥		نقدية لدي البنوك - بنوك جارية
٣ ٤١٠ ٠٢٩	١ ٩٨٠ ٦٥٥	١/١١	نقدية لدي البنوك - بنوك ودائع
-	٣ ٠٠٠ ٠٠٠	٢/١١	الاجمالي
٤ ٩٦٩ ٥٩٧	٦ ٦٨٤ ٤٥٩		

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١		١١/١١ بنوك جارية
جنية مصري	جنية مصري		بنك البركة جارى - جم
١٤٧ ٤٥٢	٦٥ ١٩٠		بنك البركة جارى - يورو
٣١٢	١٩		بنك البركة (يوم بيوم)
١ ٠١٠	٣ ٦٥٥		بنك قطر الوطنى الاهلى جارى - جم
٢١١ ٩٧٥	٤١٤ ٤٨٤		البنك التجارى الدولى فرع الشرق - جارى - جم
٤٥٨ ٣٨٠	٢٣ ٥١٧		البنك الاهلى المصرى cps - جم
٦	٨٠ ٢٩٦		البنك الاهلى المصرى جارى - جم
٦٣ ٠١٦	٦٠٩ ٨٠٨		بنك القاهرة - جارى - جم
٥٩٩ ٣٧٠	١ ٤١٤		البنك التجارى الدولى - جارى - جم
٨٥٥ ٤٩٢	٦١٩ ١٥٦		بنك مصر - جارى - جم
٢٢٢	٨٧ ١١٢		البنك المصرى لتنمية الصادرات فرع العاشر - جارى - جم
١٠٤ ٦٠٠	٧٥ ٩٨٨		البنك المصرى لتنمية الصادرات جارى - جم
٤٨ ٩٣٣	-		البنك المصرى لتنمية الصادرات جارى - يورو
٩١٩ ٢٦٧	١٤		الاجمالي
٣ ٤١٠ ٠٣٥	١ ٩٨٠ ٦٥٥		

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١		٢/١١ بنوك ودائع
جنية مصري	جنية مصري		بنك - المصري لتنمية الصادرات - يورو
-	٣ ٠٠٠ ٠٠٠		الاجمالي
-	٣ ٠٠٠ ٠٠٠		

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	نسبة المساهمة	١٢ مساهمات على (أوراق)
جنية مصري	جنية مصري		قيمة ٥٠٠٠ سهم بالشركة الوطنية للأمن الغذائي
١٠ ١٥٩	١٠ ١٥٩	% ٠,٠٠٥	قيمة ٥٠٤ سهم بالشركة أورينت باك *
١٠ ٢٤١	١٠ ٢٤١	% ٠,٠٠٥	الاجمالي
٢٠ ٤٠٠	٢٠ ٤٠٠		شركة أورينت باك متوقعة من سنوات .
			١٣ رأس المال

رأس المال المرخص به ١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جم (فقط مائة مليون جنية لا غير)

رأس المال المصدر والمنفوع ٢٦٣٦٨٥٠٠٠ جم (فقط مائتان وثلاثة ستون مليوناً وستمائة وخمسة وثمانون ألف جنيهاً مصرياً لا غير) جنية موزع على ٦٥٩٢١٢٥٠ سهم (خمس) وستون مليوناً وتسعمائة واحد وعشرون ألفاً مائتين وخمسون سهم) بقيمة إسمية للسهم ٤ جنية .

تم تعديل رأس المال المرخص به ليصبح ٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جم (اثنان مليار جنية مصري) و رأس المال المصدر والمنفوع ليصبح مبلغ ٢٦٣٦٨٥٠٠٠ جم (فقط مائتان وثلاثة وستون مليوناً وستمائة وخمسة وثمانون ألف جنية مصري لا غير) موزع على عدد الأسهم ٦٥٩٢١٢٥٠ سهم عادي (خمس) وستون مليوناً وتسعمائة واحد وعشرون ألفاً مائتين وخمسون سهم (القيمة الاسمية للسهم ٤ جم (اربعة جنية مصري) ، وقد تم التأشير بذلك بالسجل التجارى بتاريخ ٢٢ / ٠٣ / ٢٠١٠ .

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

تم تعديل رأس المال المرخص به ليصبح ١٧٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جم (مليار وسبعمائة مليون جنية مصري) و رأس المال المصدر والمنفوع ليصبح مبلغ ٢٦٣٦٨٥٠٠٠ جم (فقط مائتان وثلاثة وستون مليوناً وستمائة وخمسة وثمانون ألف جنية مصري لا غير) موزع على عدد الأسهم ٦٥٩٢١٢٥٠ سهم عادي (خمس) وستون مليوناً وتسعمائة واحد وعشرون ألفاً مائتين وخمسون سهم (القيمة الاسمية للسهم ٤ جم (اربعة جنية مصري) ، وقد تم التأشير بذلك بالسجل التجارى بتاريخ ١٦ / ٠٦ / ٢٠٢١ .

تم تحميل بعض التسويات على حساب الأرباح المرحلة وبيانها كالتالي :

٢٠٢٢/٠٣/٣١
جنية مصري
(٢٨ ٥٩٢ ٥١٥)
٣٢٦ ٥٥٩
(٥٤٤ ٤٤٩)
(٢٨ ٨١٠ ٤٠٥)

رصيد الأرباح المرحلة في ١ يناير ٢٠٢٢

إقفال أرباح عام ٢٠٢١

تسوية الأصل الضريبي المؤجل عن عام ٢٠٢١

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٢

(*)

١٥ الالتزامات (الأصول) الضريبية المؤجلة

٢٠٢٢/٠٣/٣١
جنية مصري
٦ ٢٦٠ ٩٩٧
(٥٤٤ ٤٤٩)
٢ ٠٠٥ ٩٣٠
٢ ٦٢٨ ٨٧١
٦٢٢ ٩٤١
١٤٠ ١٦٢
٥٠٠ ٠٠٠
-
١١٢ ٥٠٠
٢٥٢ ٦٦٢
٥ ٩٦٩ ٢١٠

رصيد أول المدة

تسوية الأصل الضريبي المؤجل عن عام ٢٠٢١

الإهلاك الضريبي المحسوب طبقاً للقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥

الإهلاك المحاسبي

فروق الإهلاك

(الأصل) الضريبي المؤجل

تدعيم مخصصات

إستخدام مخصص

الالتزام الضريبي المؤجل (سعر الضريبة ٢٢,٥ %)

إجمالي (الأصل) الضريبي المؤجل

رصيد آخر المدة

المخصصات

٢٠٢٢/٠٣/٣١
جنية مصري
٦٤٨ ٧٢١
٦٥ ٠٠٠
٣٦ ٢٧٩
٧٥٠ ٠٠٠

المتكسر الغرض منه

جنية مصري

-

-

-

-

المستخدم

جنية مصري

-

-

-

-

٢٠٢١/١٢/٣١

جنية مصري

٦٤٨ ٧٢١

٦٥ ٠٠٠

٣٦ ٢٧٩

٧٥٠ ٠٠٠

مخصص مطالبات

مخصصات أخرى

مخصص بدل أجازات

الإجمالي

موردون واوراق دفع

موردون

اوراق دفع

الإجمالي

٢٠٢٢/٠٣/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١
جنية مصري	جنية مصري
٦٤٨ ٧٢١	٣٩ ٣٣٢ ١٨٤
٦٥ ٠٠٠	١٤ ٤٥٩ ٩٢٦
٣٦ ٢٧٩	٥٣ ٧٩٢ ١١٠
٧٥٠ ٠٠٠	

دائنون و حسابات دائنة أخرى

٢٠٢٢/٠٣/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١
جنية مصري	جنية مصري
١٢٠ ٢١٠	٤٠٩ ٣٦٢
٥٠١	١٠٠٩
١ ٤٢٥ ٨٥٠	١ ٠٩٤ ١٥٤
١ ٧٧٥ ٧٤٠	١ ٢٨٤ ٨٢٥
٧ ٩٥٦	٧ ٩٥٧
٣ ٢٨٨ ٨٨٧	١ ٢٦٦ ٥٧٨
٨٦٣ ٧١٦	٩٩٢ ١٧٦
٧ ٤٨٢ ٨٦٠	٥ ٠٥٦ ٠٦١

عملاء دفعات مقدمة

مربون دفعات مقدمة

الهيئة العامة للتأمين الصحي الشامل

تأمينات الخير

تأمينات مقاولين

مصرفات مستحقة

أرصده دائنة أخرى

الإجمالي

١/١٨

أرصدة دائنة أخرى

٢٠٢٢/٠٣/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١
جنية مصري	جنية مصري
١٦ ٠٠٥	٩١٤
١٨٢ ٥٨٨	٣٧٦ ٠٣٤
٢٣ ٧٨٧	١٩٦ ٦٤١
١٥٢ ٣١٣	١٣٨ ٧٧٨
٤٤٦ ٧٧٠	٢٠٥ ١٤٩
١٢ ١٣٢	١٢ ١٣٢
٢٥ ٢٠٧	٤ ٨٤٧
٤ ٩١٤	٢,٣٨٨,٧٣
٨٦٣ ٧١٦	٩٩٢ ١٧٦

مساهمة تكافلية عن العاملين

ضمان الأعمال

أمانات الأجور

صندوق الجزاءات

متنوعة

صندوق معاشات

النادي الرياضي

صندوق الخدمات

الإجمالي

حسابات دائنة لمصلحة الضرائب

٢٠٢٢/٠٣/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١
جنية مصري	جنية مصري
٥٤٣ ٧٩١	٢٨١ ٣٨٨
٣٩٦ ١٢٥	٣٤٣ ٢٨٤
١٢٠ ٠٣٧	٢٢ ٤٤٣
-	٣٠٤ ٣٩٨
١ ٠٥٩ ٩٥٣	٩٥١ ٧١٣

مصلحة الضرائب (الخصم والتحويل تحت حساب الضريبة)

مصلحة الضرائب (كسب العمل)

مصلحة الضرائب (دمغة)

مصلحة الضرائب (ضريبة الدخل عن العام)

الإجمالي

٢٠٢٢/٠٣/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	بنوك دائنة وقروض قصيرة الأجل
جنية مصري	جنية مصري	البنك المصري لتنمية الصادرات
١٠.٠٠٠.٠٠٠	٥.٩٤٧.٥٧٩	قرض قصير الأجل (ASDP) *
٤.٣٩٩	٩٥.٢٣٢	بنك تنمية الصادرات - جاري دائن
٢٩.٨٠٠.٠٣٤	٦.٠٤٢.٨١١	الإجمالي

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

٢٠٢٢/٠٣/٣١	الحركة الدائنة	الحركة المدينة	٢٠٢١/١٢/٣١	طبيعة التعامل	حسابات دائنة لأطراف ذوي علاقة
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	طبيعة التعامل	المستحق لأطراف ذات العلاقة
١٤.٩٤٢.٦٩٩	-	٧٥٠.٠٠٠	١٥.٦٩٢.٦٩٩	طبيعة التعامل	*
١٤.٩٤٢.٦٩٩	-	٧٥٠.٠٠٠	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 .

٢٠٢٢/٠٣/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١	صافي المبيعات
جنية مصري	جنية مصري	مبيعات الإنتاج
١٠.٧٩٣٥.٩٦	١٠.٧٤٦٤.٥٨٧	المخلفات
٢.٦٣٥.٩٩٩	٦.٣١٣.٥٢٥	الإجمالي
١١.٠٥١.٩٥	١١.٣٧٨.١١٢	مردودات مبيعات
(٣.٧٣٥.٣٧٢)	(٣.٨٩.٤٦٦)	خصم مسروح به
(٦.٤٦.٧٢٩)	(٨٨٠.٦٩)	الإجمالي
١٠.٦١٨٥.٩٩٤	١١.٢٥٠.٨٥٦	

٢٠٢٢/٠٣/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١	تكلفة المبيعات
جنية مصري	جنية مصري	مواد
٩٤.٥٤٨.٨٥٢	٨١.٥٤١.٦٥٨	أجور
١١.١٣٩.٣٣٣	٩.٩٧٩.٠٣٥	مصرفات
٣.٧٧٢.٣٢٥	٦.٢٧٥.٨١٤	إهلاكات أصول ثابتة
٢.٣٨٤.٣٩٦	٢.٨٨٤.٠٠١	إهلاكات ثروة داجنة
١١.٥٤٢.٠٠٤	٥.٨٠٩.٤٠٢	التغير في المخزون
١.٧٨٧.٨٨٠	٦.٥٠١.٠٣٤	علف محول "محطات الأمهات فترة التربية"
(٤.٨١٦.٧٤٦)	(٤.٩٠٤.٥٦٦)	الإجمالي
١٢.٠٣٥٨.٠٤٤	١٠.٨٠٨٦.٣٧٨	

٢٠٢٢/٠٣/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١	مجموع (خسائر) الربح
جنية مصري	جنية مصري	مجموع (خسائر) الربح
(٧.٨٤٩.٤٦٨)	(١.٩٠٠.٣٨٤)	

٢٥ مصروفات إدارية وعمومية

٢٠٢١/٠٣/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١
جنية مصري	جنية مصري
٢ ٥٧٩ ١٨٣	٢ ٢٥٩ ١٤٦
٢٦٨ ٦٨٩	٢٥٨ ٦٦٧
٥١ ٤١٤	٣٢٥ ٣٦٩
٦ ٨٨٧	٣٥ ١٥٠
٤٨ ٧٢٠	٤٨ ٣٤٣
١٢١ ٨٧٠	-
١٤٦ ٥٦٨	٦٨ ٧١٦
٥ ١٠٢	٣ ٧٩٧
٣٤ ١٨٧	١٦ ٢١٦
١٦٣ ٢٥٦	٨٠ ٤٥٩
٩١ ٤٢١	٤٧ ٠٦٧
٤٠ ٢٩٣	٢٧ ٤٩٤
٣٥١ ٨٩٠	٤٠ ٣٠٠
٣٧ ٤٨٢	٤٩ ٥٨٨
١٧١ ٢٤٢	٣٤٠ ٨٧١
١٣٥ ١٩٣	٧٥ ٠٩٠
١١ ٨٥٨	-
٢٦ ١٦٧	٦٧ ٥٤٤
٩٣	٧٥ ٤٢٥
٢٧ ٨٠٠	٣٥ ٠٠٠
٦٤٢	١ ١٦٨
٤ ٣١٩ ٩٥٧	٣ ٨٥٥ ٤١٠

٢٠٢١/٠٣/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١
جنية مصري	جنية مصري
٩ ٨٣٠	-
٢٠٠ ٠٠٠	٣٤٣ ٤٥٥
-	٣٠٠ ٠٠٠
٢٠٩ ٨٣٠	٦٤٣ ٤٥٥

أجور إدارية
موايد إدارية
صيانة
قوى محركية و أنارة
منفر و انتقل
نقل
إيجارات
ادوات كتابية و مطبوعات
دعاية نشر و إعلان
علاقات عامة و استقبال
تأمين
عمولة بنك
أتعاب و استشارات
تليفون و تلفراف و بريد
ضرائب و رسوم
مصروفات متنوعة
تدريب
رسوم قضائية
تعويضات و غرامات
تبرعات و أمانات
مصروفات عمومية وبيع و توزيع شركة/ كيو للمنتجات الغذائية
الاجمالي

٢٦ إيرادات متنوعة

النادي الإجتماعي
متنوعة
كراسة شروط مناقصة أدوية
الاجمالي

٢٩- الموقف الضريبي

١-٢٩ ضريبة شركات الأموال

- تم فحص الشركة عن السنوات ١٩٧٧ الى 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 الفحص عام ٢٠١١ الى ٢٠١٤ وصدر قرار لجنة الطعن وتم الطعن عليه بالمحكمة الادارية .
- قدمت الشركة الاقرارات الضريبية عن الاعوام من ٢٠١٥ حتى ٢٠٢٠ وتم التسليم فى المواعيد القانونية ولم يتم فحص هذه السنوات بعد .

٢-٢٩ ضريبة المرتبات وما فى حكمها (كسب عمل)

١. السنوات من ١٩٧٧ إلى ٢٠٠٥ :
 - تم الفحص والسداد ولايستحق أى ضرائب على الشركة .
٢. السنوات من ٢٠٠٦ / ٢٠١٢ :
 - تم فحص الشركة وتم إحالة الملف إلى لجنة فض المنازعات الضريبية لإعتماد التسويات المقدمة .
٣. عام ٢٠١٣/٢٠١٩ :
 - تم الطعن لإعادة الفحص التقديرى لتلك السنوات بناءً 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 أى ضرائب ولم يتم مطالبة الشركة بالفحص حتي تاريخه .

٣-٢٩ ضريبة الدمغة

- الشركة ملتزمة بتطبيق أحكام قانون ضريبة الدمغة .
- تم فحص الشركة من ١٩٧٧ حتى ٢٠١٩ وتم سداد الضريبة و لا يوجد على الشركة أى ضرائب مستحقة .

٤-٢٩ ضريبة الخصم والتخصيل تحت حساب الضريبة

الشركة منتظمة في تطبيق نظام الخصم والتخصيل تحت حساب الضريبة.

٥-٢٩ الضريبة العقارية

- ٣٠- صدر قرار المحكمة الادارية بتخفيض بالاسماعيلية بتخفيض الضريبة من ٢١٩٠٨٦٧ جنية مصري لتصبح ١٨٧٩٨٠١ جنية مصري ونتج عنة وفر ضريبي (عن ٨ سنوات ونصف حتى عام ٢٠٢١) مبلغ وقدره ٢٦٤٩٧٦١ جنية مصري .

٣١- تم الطعن على قرار المحكمة الادارية بالاسماعيلية وتم قبول الطعن والاحالة الى الادارية العليا لتخفيض هذه الضريبة بعد

قرار رئيس الجمهورية باستبعاد الاماكن غير المستغلة من الضريبة .

٣٢- موقف الشركة من الحفظ المركزى

اسهم الشركة مودعة بالحفظ المركزى لدى شركة مصر المقاصة .

٣٣- موقف القضايا

القضايا المرفوعة من و ضد الشركة ما زالت متداولة امام المحاكم ومن رأى المستشار القانونى للشركة بأنه لا يوجد أى تأثير جوهري على المركز المالى للشركة فى حالة صدور أى احكام ضد الشركة .