

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

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



تقرير فحص محدود

إلى / السادة أعضاء مجلس إدارة

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن (شركة مساهمة مصرية)

مقدمة :

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية (المجمع) 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 المسئولة 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 سنصبح 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 با ل جهاز المركزي للمحاسبات تحت رقم (١٧٤٩)



تحريراً في: ٢٠٢٢/٠٥/٢٢

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

المركز المالي (المجمع)

في ٢٠٢٢/٠٣/٣١

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	ايضاح رقم	الأصول
<u>جنية مصرية</u>	<u>جنية مصرية</u>		<u>الأصول غير المتداولة</u>
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
<u>٣٢٥ ٦٤٩ ٢٧١</u>	<u>٣٢٥ ٠٠٢ ٢٥١</u>		مجموع الأصول غير المتداولة
			<u>الأصول المتداولة</u>
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	المديون
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
<u>١٢٤ ٨٥٦ ٤٠٧</u>	<u>١١٨ ٢٤٤ ٤٣٢</u>		مجموع الأصول المتداولة
<u>٤٥٠ ٥٠٥ ٦٧٨</u>	<u>٤٤٣ ٢٤٦ ٦٨٢</u>		مجموع الأصول
			<u>حقوق الملكية</u>
٣٥٩ ٤٢٥ ٩٩٦	٣٥٩ ٤٢٥ ٩٩٦	١٣	رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل
١ ٤٢٦ ٩٠٧	١ ٤٢٦ ٩٠٧		إحتياطي قانونى
(٣١ ٣٣٠ ٧٦٥)	(٢٨ ٨١٠ ٤٠٥)	١٤	(خسائر) مرحلة
(٨١ ٦٢٠)	(١٢ ٤٠٨ ٤٤٦)		(خسائر) الفترة / العام
<u>٣٢٩ ٤٤٠ ٥١٧</u>	<u>٣١٩ ٦٣٤ ٠٥٢</u>		مجموع حقوق الملكية فى الشركة الأم
٤٣٣	٤٩٤	٥	مجموع حقوق الأقلية / الحقوق الغير المسيطرة
<u>٣٢٩ ٤٤٠ ٩٥٠</u>	<u>٣١٩ ٦٣٤ ٥٤٧</u>		مجموع حقوق الملكية
			<u>الإلتزامات</u>
			<u>الإلتزامات المتداولة</u>
٧٥٠ ٠٠٠	٧٥٠ ٠٠٠	١٦	المخصصات
٦٨ ٨٣٢ ٦١٤	٦٩ ٥٧٦ ٥٩٠	١٧	موردون وأوراق دفع
٦ ٨٠٥ ٧٧٤	٧ ٤٨٢ ٨٦٠	١٨	دائنون و حسابات 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
<u>١٢١ ٠٦٤ ٧٢٨</u>	<u>١٢٣ ٦١٢ ١٣٦</u>		مجموع الإلتزامات المتداولة
<u>٤٥٠ ٥٠٥ ٦٧٨</u>	<u>٤٤٣ ٢٤٦ ٦٨٢</u>		مجموع حقوق الملكية والإلتزامات

" تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٢) متممة للقوائم المالية و تقرأ معها"



تحريراً فى ٥ مايو ٢٠٢٢

رئيس مجلس الإدارة

العضو المنتدب

المدير المالي

عبد العزيز محمد عبده عبد الله بمانى

محمد عبد الحميد الشافعى

حامد حامد شافعى

شركة الإسمايلية - 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		
١.٦١٨٥.٩٩٤	١١٢.٥٠٨.٥٧٦	٢٢	صافى المبيعات
			بخصم:
١.٨٠٨٦.٣٧٨	١٢٠.٣٥٨.٤٤٤	٢٣	تكلفة المبيعات
(١.٩٠٠.٣٨٤)	(٧.٨٤٩.٤٦٨)	٢٤	مجمعل (خسارة)
			بخصم:
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:
١٣.٠١	٤٢.٥٥٣		فوائد دائنة
٢.٠٩٨٣.٠	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 المزجلة - أصل
(٦.٤٦٣.٠٦٣)	(١٢.٤٠٨.٤٥٢)		صافى (الخسائر) بعد ضريبة الدخل
(٦.٤٦٣.٠٦٠)	(١٢.٤٠٨.٤٤٦)		(خسائر) الخاص بمالكي 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 (١١) إلى رقم (٢٨) متممة للقوائم المالية و تقرأ معها "

رئيس مجلس الإدارة

م / عبد العزيز محمد عبده عبد الله يمانى

العضو المنتدب

د/محمد عبد الحميد الشافعى

المدير المالي

حازم حبيب شافعى



شركة الإسمايلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل (المجمعة)

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٢٠٢١/٠٣/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	(الخسارة) الفترة
جنية مصري	جنية مصري	فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الاجنبيه
(٦٤٦٣٠٦٣)	(١٢٤٠٨٤٥٢)	الاستثمارات الماليه المتاحه للبيع
-	-	تعطيه التدفق النقدي
-	-	الارباح (الخسائر) الاكثواريه من نظم المزايا المحدده للمعاشات
-	-	نصيب المنشأ من الدخل الشامل الاخر من الشركات الشقيقه
-	-	ضريبه الدخل المتعلقه عناصر الدخل الشامل الاخر
-	-	مجموع الدخل الشامل الاخر عن الفتره بعد خصم الضريبه
-	-	اجمالي الدخل الشامل عن الفترة
<u>(٦٤٦٣٠٦٣)</u>	<u>(١٢٤٠٨٤٥٢)</u>	

" 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 الشافعي

المدير المالي

حازم حاتم شافعي



شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية (الجمعة)

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٢٠٢١/٠٣/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	إيضاح رقم	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
جنية مصري	جنية مصري		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	٢ ٦٦٦ ٤٩٦	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
(١٣٠١)	(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	٢١	صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
(٩ ٤٧٥ ٤١٠)	١ ٥٢٠ ٨١٠		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٩١٠ ٧٣٩	(٧ ١٧٠ ١٣٤)	١٢	مقبوضات (مدفوعات) من البنوك الدائنة
٢ ٧٩٩ ٥٦٤	١١ ٢٥٢ ٦٠٣	١٥	صافي النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل
*	٢ ٦٠١ ٩٩٠	٢	صافي الزيادة في النقدية و ما في حكمها خلال الفترة
٣ ٧١٠ ٣٠٣	٦ ٦٨٤ ٤٥٩		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

م / عبد العزيز محمد عبده عبد الله يعانى

العضو المنتدب

د/ محمد عبد الحميد الشافعي

المدير المالي

هاتم حامد شافعي



شركة الإسمايلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغيير في حقوق الملكية (الجمعة)

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

الإجمالي	صافي الخسائر / العائد	الخسائر / المرحلة	الإحتياطي القانوني	حقوق الأقلية / الحقوق الغير المسيطره	رأس المال
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري
٣٢٢ ٦٥١ ٣٥٠	(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	-	-	-
٦٢	-	-	-	٦٢	-
(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 البريق محمد عبد الله يميني
ص



د/ محمد عبد الصمد الشافعي

المدير المالي
حازم خالد شافعي

التبويب

الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١ في المرحلة

الممول (للخسائر) المرحلة

تدعيم الإحتياطي

تسويات على (للخسائر) المرحلة

حقوق الأقلية

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

الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١ في المرحلة

الممول (للخسائر) المرحلة

تدعيم الإحتياطي

تسويات على (للخسائر) المرحلة

حقوق الأقلية

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

الرصيد في ٢٠٢٢/٠٣/٣١ في المرحلة

شركة الإسمايلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغيير في حقوق الملكية (الجمعة)

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

الإجمالي	صافي (خسائر) الفترة / العام	المرحلة (الخسائر)	الإحتياطي القانوني	حقوق الأقلية / الحقوق الغير المسيطره	رأس المال
جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية
٢٥١ ٤٦٨ ٥٨٦	(٥١٦٢ ٨٧٤)	(٤٢٢١ ٨٧٢)	١ ٤٢٦ ٩٠٧	٤٢٩	٢٥٩ ٤٢٥ ٩٩٦
-	٥١٦٢ ٨٧٤	(٥١٦٢ ٨٧٤)	-	-	-
-	-	-	-	-	-
١ ٩٤٧ ١٣٠	-	١ ٩٤٧ ١٣٠	-	-	-
(٥٤)	-	-	-	(٥٤)	-
(٢٠ ٧٦٤ ٣١٣)	(٢٠ ٧٦٤ ٣١٣)	-	-	-	-
٢٣٢ ٦٥١ ٣٤٩	(٢٠ ٧٦٤ ٣١٣)	(٧٤٣٧ ٦١٦)	١ ٤٢٦ ٩٠٧	٣٧٥	٢٥٩ ٤٢٥ ٩٩٦
-	٢٠ ٧٦٤ ٣١٣	(٢٠ ٧٦٤ ٣١٣)	-	-	-
-	-	-	-	-	-
(٢٩٧ ١٧١)	-	(٢٩٧ ١٧١)	-	-	-
١٢٢	-	-	-	١٢٢	-
(٦ ٤٦٣ ٠٦٠)	(٦ ٤٦٣ ٠٦٠)	-	-	-	-
٢٢٥ ٨٩١ ٢٣٩	(٦ ٤٦٣ ٠٦٠)	(٢٨ ٤٩٩ ١٠١)	١ ٤٢٦ ٩٠٧	٤٩٧	٢٥٩ ٤٢٥ ٩٩٦

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

رئيس مجلس الإدارة

المضو المتكبي

م / عبد العزيز محمد عبد الله ويكسلي

د/ محمد عبد الحميد الشافعي

٥٧٢



١

١

٢٠٢١/٠٣/٣١ السنة المالية المنتهية في
٢٠٢١/٠٣/٣١ المرصيد في

٢٠٢١/٠٣/٣١ المرصيد في

تدعيم الإحتياطي
تسويات على (الخسائر) المرحلة

المحور (الخسائر) المرحلة
الرصيد في ٢٠٢١/٠٣/٣١

٢٠٢١/٠٣/٣١ السنة المالية المنتهية في

صافي (خسائر)

حقوق الأقلية
تسويات على (الخسائر) المرحلة

تدعيم الإحتياطي
المحور (الخسائر) المرحلة

الرصيد في ٢٠١٩/٠٣/٣١

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية (الجمعة)

في 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 ١١/١٧/١٩٧٧، 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 للأزمة 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 للإستثمار والمناطق الحرة برقم ١٥٨ لسنة ٢٠١٠ بشأن الترخيص بتقسيم شركة الإسماعيلية للدواجن - ش.م.م خاضعة لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ إلى شركتين وهي شركة { الإسماعيلية / مصر للدواجن (ش.م.م) - قاسمة، وشركة { الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية ش.م.م - منقسمة }، وبناء على موافقة الهيئة العامة للرقابة المالية وفقاً لكتابها المؤرخ في ٢٠٠٩/١٢/٢٢ على إصدار أسهم الزيادة بمناسبة الإنقسام لشركة الإسماعيلية مصر للدواجن - القاسمة وقد تضمن كتاب هيئة الرقابة المالية بأن صافي حقوق الملكية للشركة المنقسمة تضمنت مبانى وإنشاءات خاصة بمحطات الدواجن.

وقد تحدد صافي حقوق الملكية لكل من الشركة القاسمة والمنقسمة طبقاً لتقييم لجنة التقييم المشكلة بالهيئة العامة للإستثمار بشأن تقييم صافي أصول 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 وستمئة وخمسة وثمانون ألف جنيه مصري لا غير) يمثل رأس المال المصدر والمدفوع وقد تم التأشير بالسجل التجارى بتاريخ ٢٠١٠/٠٣/٢٢ بزيادة رأسمال الشركة المرخص به والمصدر والمدفوع وأن صافي حقوق الملكية للشركة المنقسمة { الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية ش.م.م } مبلغ ١٤٧٣٥٣٠٠٠ جم (فقط مائة وسبعة وأربعون مليون وثلاثمائة وثلاثة وخمسون ألف جنيه مصري لا غير) وقد تم التأشير بالسجل التجارى بتاريخ ٢٠١٠/٠٧/٢٠ برقم ٣٦٧٩ إستثمار 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 والأسماك وإنشاء وإدارة المجازر الآلية للدواجن وإلحاق وحدات معالجة المياه ومعالجة المخلفات بها (الكوكر) وتسويق منتجاتها من البروتين الحيوانى والزيوت وكذا إنتاج الدجاج المجمد والمبرد كاملاً ومجزأته ومصنعاته وبيع وتسويق كل ما يتعلق بالدواجن ومنتجاتها وتسويقها محلياً وتصديرها للخارج وتشمل كافة البنود السابقة وكذلك بيع السماد البلدى 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 ٩/٦/٢٠١٤ وقرار مجلس الإدارة بتاريخ ٩/٩/٢٠١٤ 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 ١٧٠٠٠٠٠٠٠٠ 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 المصرى 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 باستخدام معدلات الإهلاك الآتية :

معدل الإهلاك	البيان
٢ %	مبانى وإنشاءات ومرافق
١٠ %	آلات ومعدات وأجهزة
٢٠ %	وسائل نقل وإنتقال
٢٠ %	عدد وأنوات
١٠ %	أثاث ومعدات مكاتب ومهمات
١٠ % - ٢٥ %	أصول أخرى - علامة تجارية

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 المالي لتحديد إذا كان هناك أى مؤشرات تدل على حدوث إنخفاض في قيمتها وفي حالة وجود تلك المؤشرات يتم إعداد الدراسات اللازمة لتحديد القيمة الاستردادية المتوقعة .
- يتم إجراء إختبار الإضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل مستقل وبالنسبة للأصول المالية الأخرى يتم إجراء الإختبار على مستوى المشروعات التي تشترك في خصائص الإلتزام .
- يتم الإعترااف 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 التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الإستهلاك أو الإهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة.

٥-٢ المشروعات تحت التنفيذ

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

٦-٢ الإستثمارات

- يتم الاعتراف بجميع الإستثمارات عند الإقتناء بالتكلفة والتي تتضمن الأعباء المرتبطة بعملية الإقتناء. وتقوم الشركة بتصنيف الإستثمارات في أدوات الدين وأدوات الملكية ما بين إستثمارات في شركات تابعة وشقيقة وذات مصلحة مشتركة وإستثمارات محتفظ بها حتي تاريخ الإستحقاق وإستثمارات بغرض المتاجرة وإستثمارات متاحة للبيع. وتقوم الإدارة بتحديد تصنيف إستثماراتها في تاريخ الإقتناء.
- أ- إستثمارات في شركات تابعة وشقيقة وذات مصلحة مشتركة
يتم إثبات الإستثمارات في شركات تابعة وشقيقة وذات مصلحة مشتركة بالتكلفة، ويتم القياس اللاحق للشركات الشقيقة وفقاً لطريقة حقوق الملكية وفقاً للفقرة (١٣) من المعيار المحاسبة المصري رقم (١٨) وفي حالة حدوث إنخفاض في 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 حتي تاريخ الإستحقاق

يتم تقييم الإستثمارات المحتفظ بها حتي 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 في قيمتها (بخلاف خسائر الإنخفاض في القيمة) في حقوق الملكية تحت بند احتياطي القيمة العادلة وعندما يتم إستبعاد الإستثمار يتم إثبات المبلغ المتراكم السابق الإعترااف به بحقوق الملكية ضمن قائمة الدخل ويتم الإعترااف برد خسائر الإنخفاض للأصول المالية المتاحة للبيع والتي تعتبر أداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق الملكية .

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

٧-٢ المخزون

يتم تقييم المنصرف من المخزون باتباع المتوسط المرجح.

يتم تقييم رصيد المخزون في تاريخ إعداد المركز المالي من الخامات والإنتاج التام والغير التام بالتكلفة الصناعية ومن خلال قوائم التكاليف أو بصافي القيمة البيعية أيهما أقل.

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

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

٨-٢ العملاء والمدينون

يتم إثبات العملاء بالمبلغ الأصلي للفواتير ناقصاً المجمع المكون لمواجهة إنخفاض قيمة تلك المدينين. ويتم تكوين مجمع إنخفاض قيمة المدينين عندما يكون هناك أدلة موضوعية على أن الشركة لن تتمكن من تحصيل كل المبالغ المستحقة طبقاً للشروط الأصلية للتعاقد، ويمثل مجمع إنخفاض القيمة في الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة القابلة للإسترداد وتتمثل في 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 إقتصادية يتم إستخدامها لسداد ذلك الألتزام ويمكن عمل تقرير موثوق به لمبلغ الإلتزام وإذا كان هناك تأثيراً هاماً للقيمة الزمنية للنقود فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية باستخدام معدل خصم - قبل الضرائب - لأخذ هذا التأثير فى الإعتبار 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

و(ج) أن يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق.
و(د) أن يتوافر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للمعاملة إلى المنشأة .
و(هـ) إمكانية تحديد قيمة التكاليف التى تحملتها أو ستحملها المنشأة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق.

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

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 بالصدوق والودائع لأجل والتي لا تتجاوز ثلاثة شهور وذلك لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية .

١٢-٢ **الإحتياطيات**
الإحتياطى القانونى : طبقاً للنظام الأساسى للشركة يجب 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 .

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 بإستثناء 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 الإستحقاق .

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 المقدره وذلك كما يلى :
تثبت الثروة الداخلة 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 والمستحقات

يثبت الدائنون بالقيمة الإسمية كما يتم الاعتراف بالالتزامات (المستحقات) بالقيمة التي سيتم دفعها في المستقبل وذلك مقابل
البيضائع 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 كتناكيت التسمين عمر يوم
، محطات التسمين (عدد ١٢ محطات) لإنتاج دجاج التسمين والمجزر الآلي لإنتاج الدجاج المذبوح ومجزئات الدواجن
، مصنع العلف لتلبية احتياجات 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 الآلي

وفيما يلي بيان بنتيجة القطاعات على مستوى الشركة وبيانها كالتالي :

م	القطاع	التكلفة	المبيعات	النتيجة	
				ربح	خسارة
١	العلف (مصنع العلف)	١٣٠٣٨٥١٥	١٤٦١١٤٧٥	١٥٧٢٩٦٠	
٢	كتناكيت عمريوم (المعمل)	١١١٤٧٩٤٥	٩١٣٥٠٢٦		٢٠١٢٩١٩
٣	الدواجن الحية (التسمين)	٦٥٦٩٤٦٨٩	٥٤٩٤٩٥٠٠		١٠٧٤٥١٨٩
٤	دواجن مذبوحة ومصنعات المجزراالى	٢٨٣٤١٣٨٨	٢٦٤٦٩٦٣٩		١٨٧١٧٤٨
٥	بيض المائدة (الامهات)	٣٦٣٦٥٠	٣٩٤١٠٨	٣٠٤٥٨	
٦	وحدة انتاج البروتين	١٠٦٤١٩٩	١١٩٧١٨٠	١٣٢٩٨١	
٧	بيض لائغ و فاطس	٧٠٧٦٥٨	٧٠٧٦٥٨		
	الإجمالي	١٢٠٣٥٨٠٤٤	١٠٧٤٦٤٥٨٧	١٤٦٢٩٨٥٦	١٧٣٦٣٩٩
	مبيعات مخلفات (عتاقى - سماد - كهنة - حماة)				
	يخصم : الخصم المسموح به				
	يخصم : مردودات المبيعات				
	مجم (الخسارة)				
				(٧٨٤٩٤٦٨)	

لا توجد أية إلتزامات 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 فى ٧ أبريل ٢٠١٩ على أن يتم العمل بها للفترات المالية طبقاً لملحق تاريخ السريان والأحكام الإنتقالية لكل معيار على حدة مع العلم بأن التطبيق المبكر لهذه المعايير مسموح به بشروط وفقاً للأحكام الإنتقالية بكل معيار ، والتالى ملخص بأهم التعديلات التى قد يكون لها تأثير هام على القوائم المالية للشركة :
- إستحداث ٣ معايير محاسبة تتمثل فى معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٧) والخاص بالأدوات المالية بما يتفق مع معيار التقارير الدولى رقم (٩) ، ومعيار المحاسبة المصرى رقم (٤٨) 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) "مزايى العاملين)، والمعيار رقم (٤٢) "القوائم المالية المجمعة" ، وبناءً على تعديل معيار رقم (٤٢) تم تعديل المعايير التالية : (معيار المحاسبة المصرى رقم (١٥) "الإفصاح عن الأطراف ذوى العلاقة" و معيار المحاسبة المصرى رقم (١٧) "القوائم المالية المستقلة" و - معيار المحاسبة المصرى رقم (١٨) "الاستثمارات فى شركات شقيقة" و معيار المحاسبة المصرى رقم (٢٤) "ضرائب الدخل و معيار المحاسبة المصرى رقم (٢٩) "تجميع الأعمال" و معيار المحاسبة المصرى رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية" و معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٤) "الإفصاح عن الحصص فى المنشآت الأخرى
- بالإضافة إلى خيارات تسمح بها المعايير الدولية تم استبعادها من المعايير المصرية بالمعايير التالية :
- معيار المحاسبة المصرى رقم (١) " عرض القوائم المالية" ، و معيار المحاسبة المصرى رقم (١٠) " الأصول الثابتة وإهلاكاتها" و معيار المحاسبة المصرى رقم (١٧) " القوائم المالية المستقلة" و معيار المحاسبة المصرى رقم (٢٢) " نصيب السهم فى الأرباح" و معيار المحاسبة المصرى رقم (٢٣) " الأصول غير الملموسة" و معيار المحاسبة المصرى رقم (٣٤) " الإستثمار العقارى " وبناءً على تعديل معيار رقم (٣٤) تم تعديل المعايير التالية : معيار المحاسبة المصرى رقم (٣١) "اضمحلال قيمة الأصول" و معيار المحاسبة المصرية رقم (٣٢) "الأصول غير المتداولة المحفوظ بها لغرض البيع والعمليات غير المستمرة.

(٢٠٢٣) أصول أخرى - علامة تجارية جنيه مصري	(٢٠٢٣) الذخائر جنيه مصري	(١١/٢٣) الإجمالي جنيه مصري	إثبات ومعدات مكتوب جنيه مصري	عدد وانوارات جنيه مصري	وسائل نقل والتكاليف جنيه مصري	ألات ومعدات وتجهيزات جنيه مصري	مطبخ ومراقب والنقاهات جنيه مصري	أراضى جنيه مصري
٤٥٠.٠٠٠	٢٢ ٢٣٦.٩٥	٤٢٦ ٢٤٠.١١٧	٥ ١٨٤ ٢٣٦	١ ٥١٠.٩١٤	٢٢ ٦٨٢ ٤٢٩	٨٧ ٢٤٧ ٥٧٧	٢١٦.٠١٤ ٨٢٥	٩٣ ٦٠٠.٠٠١
-	-	٤٩ ٦٥٢	٧ ٤١٢	١٣.٢٥	-	٢٩ ٢١٥	-	-
-	(١٢.٨٣٤)	(٦٦٥)	-	(٦٦٥)	-	-	-	-
٤٥٠.٠٠٠	١.٢٢٢ ٢٧٢	٤٢٦ ٢٨٩ ٥٠١	٥ ١٩١ ٧٤٣	١ ٥٢٣ ٦٧١	٢٢ ٦٨٢ ٤٢٩	٨٧ ٢٧٦ ٧٩٢	٢١٦.٠١٤ ٨٢٥	٩٣ ٦٠٠.٠٠١
١٦٧ ٦١٥	٣ ٧٧١ ٨٣٦	١٤٠.١٢٠ ٤٦٧	٣ ٥١١ ٩٦٦	١ ٢٩٢ ٤٩٤	١٧ ٤٠٨ ٨٧٠	٧١ ١٥٨ ٩٠٦	٤٦ ٦٩٨ ٢٣٦	-
١٢ ٣٧٥	٣.٨٧٢ ٧١٥	٢ ٦١٦ ٤٩٦	٦٩ ٣٦٥	١٤ ٩٠٣	٥٤٣ ٤٠٤	٩٠٨ ٧٥٨	١.٨٠٠.٦٧	-
-	(٢ ٥٤٥ ٥٣٥)	(٦٦٧)	-	(٦٦٧)	-	-	-	-
١٨٠.٠٠٠	٣ ٢٠٠.٠١٦	١٤٢ ٧٣٦ ٦٩٧	٣ ٦٣١ ٣٣١	١ ٣٠٧ ١٣٠	١٧ ٩٥٢ ٢٧٤	٧٢.٠٦٧ ٦٦٤	٤٧ ٧٧٨ ٢٩٨	-
٢٧٠.٠٠٠	٦ ٩٢٢ ٢٥٥	٦٨٣ ٦٥٢ ٨٠٤	١ ٥٦٠ ٤١٧	٢١٦ ٥٤١	٤ ٧٣٠.١٩٥	١٥ ٣٠٩ ١٢٩	١٦٨ ٢٣٦ ٥٧٧	٩٣ ٦٠٠.٠٠١
٢٨٢ ٣٧٥	١٨ ٤٦٤ ٢٥٩	٢٨٦ ٢١٩ ٦٤٩	١ ٦٢٢ ٣٦٤	٢١٨ ٤٢٠	٥ ٢٧٣ ٥٩٩	١٦ ١٨٨ ٦٧١	١٦٩ ٣١٦ ٥٩٣	٩٣ ٦٠٠.٠٠١
١٣١ ٦٧٢ ٨٥٨	-	٦٥ ٨٣٦ ٩٢٩	٢ ٢٨٨ ٤٩١	١ ٢١٨ ٨٠٨	١١ ٧١٧ ٨٨٣	٥٠.١١١ ٧٤٧	-	-

الأصول المهيمنة تقريبا ولا زالت تعمل في ٣١ مارس ٢٠٢٢

(*) الرصيد يمثل قيمة صافي الأصول النقية بالإضافة إلى فروق إعادة التقييم الناجمة عن الإقحام.

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

- القيمة المدفئة للأصول النقية لا تختلف اختلافًا جوهريًا عن قيمتها التقريبية

التكلفة:

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢ (*)

الإضافات خلال العام

الإستبعادات خلال العام

التكلفة في ٣١ مارس ٢٠٢٢

الأهلاك:

مجموع الأهلاك في ١ يناير ٢٠٢٢

أهلاك العام

أهلاك الإستبعادات

مجموع الأهلاك في ٣١ مارس ٢٠٢٢

صافي القيمة التقريبية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

صافي القيمة التقريبية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

(٣ / ٧) أصول أخرى - علائقية تجارية	(٢ / ٣) الأرباح	(١ / ٣) الاجتالي	إثبات ومعدات مكاتب	عدد وادوات	وسائل نقل وانتقال	إلات ومعدات وتجهيزات	مباني ومرافق وإقتضات	أراضي
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	٥١٠٥٠٨٠	١٤٠٤٢٩٠	٢١.٥٢٩٠٦	٨٦.٩٦١٢٨	٢١٥ ٢٦٠ ٢٢٩	٩٢٦٠٠٠٠١
-	٩ ٢١٢.٠٨٧	١٦١ ٢١٦	٢٩ ٢٢٤	٢٦ ٥٨٢	-	٢٩ ٩٠٠	٤٥ ٦٠٩	-
-	(٧ ٩٠٢ ٦٣٠)	-	-	-	-	-	-	-
٤٥٠.٠٠٠	٢٠.٣٦٥ ٩٣٣	٤٢٢ ٦٧٩ ٩٢٩	٥١٤٤ ٣٠٤	١٤٤٠ ٨٧٢	٢١.٥٢٩٠٦	٨٦ ١٣٦ ٠٣٨	٢١٥ ٣٠٥ ٨٤٨	٩٢٦٠٠٠٠١
-	-	-	-	-	-	-	-	-
١١٨ ١٧٥	-	١٢٩ ٧٧٢ ٥٩٩	٢ ٢٧١ ٤٢٢	١ ٢٤٧ ٥٩٠	١٥ ٢٨٢ ٢٥٢	٦٧ ٤٨٧ ٠٦٢	٤٢ ٢٨٥ ٢٦٠	-
١٢ ٢٧٥	-	٢ ١٧٢ ٧٩٨	٩٦ ٤٤٧	١٩ ١٤٢	٦٨٨ ٠٢٢	١ ٢١٨ ٤٧٦	١ ٠٥١ ٧٠٩	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
١٣٠.٥٠٠	-	١٣٢ ٩٤٧ ٣٩٧	٣ ٣٩٧ ٨٧٩	١ ٢٦٦ ٧٣٣	١٦ ٠٧٠ ٢٧٧	٦٨ ٨٠٥ ٥٣٨	٤٢ ٤٣٦ ٩٧٥	-
٣١٩ ٥٠٠	٢٠.٣٦٥ ٩٣٣	٧٨٩ ٧٢٢ ٥٧٢	١ ٧٧٦ ٤٢٥	١٧٤ ١٣٩	٤ ٩٨٢ ٦٢٩	١٧ ٣٣٠ ٥٠٠	١٧١ ٨٦٨ ٨٧٩	٩٣ ٦٠٠ ٠٠١
٣٣١ ٨٧٥	١٩.٥٧٤ ٧٦	٢٩٢ ٧٤٥ ٠٥٤	١ ٨٣٣ ٦٤٧	١٥٦ ١٩٩	٥ ٦٧٠ ٦٥٣	١ ٨ ٦٠٩ ٠٧٥	١ ٧٧٢ ٨٧٤ ٩٧٩	٩٣ ٦٠٠ ٠٠١
١٣١ ٦٧٣ ٨٥٨	-	٦٥ ٨٣٦ ٩٢٩	٢ ٧٨٨ ٤٩١	١ ٢١٨ ٨٠٨	١١ ٧١٧ ٨٨٣	٥٠ ٦١١ ٧٤٧	-	-

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

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

- القيمة الحالية للأصول القابلة لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية

الأصول المملوكة دفترياً ولا زالت تعمل

(*)

-

-

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	مشروعات تحت التنفيذ
جنيه مصري	جنيه مصري	تكوين سلعى " محطات الأمهات "
١٢.٤٧٩٧٥	٢٦.١٦٩٧٤٤	مباني تحت الإنشاء
-	١٢٧.٩٧	آلات تحت التركيب
-	١٢٥١.٠٠٨	نفقات مقدمة أصول ثابتة
٦٤٠.١٣٢	٦٤٠.١٣٢	الإجمالى
١٢.٦٨٨.١٠٧	٢٨.١٨٧.٩٨١	
٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	مجموع حقوق الاقليات / الحقوق الغير
جنيه مصري	جنيه مصري	المسطة
٥٠٠	٥٠٠	نصيب حقوق الأقلية فى رأس المال
(٧١)	(٦)	نصيب حقوق الأقلية فى (خسارة) أرباح الفترة
٤٢٩	٤٩٤	الإجمالى
٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	المخزون
جنيه مصري	جنيه مصري	مخزن قطع غيار أصول
٥٣٩١.١٥٨	٤٢٩٠.٥٤٧	المخازن العمومية
٢١.٦١٧.١٣٧	٢٢.٠٢٥.٤١٥	مخزن الخامات
١٠.١٩٩.٠١٠	٤.١٨٦.٣٥٩	المخزون من المنتجات
٢٦.٧٤١.٥٩٢	٣٢.٤٢١.٣٨٠	الإجمالى
٦٣.٩٤٨.٨٩٧	٦٢.٩٢٣.٧٠١	
٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	عملاء ومربون وأوراق قبض
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء
٧.٨١١.٦٨٧	٦.١٥٢.٧٦٦	مربون
١.٥١٣.٩٧٥	٤٥١.٤٢٩	أوراق قبض
١٠.٢٨٣.٣٥٠	٨٠٠.٠٠٠	الإجمالى
١٩.٦٠٩.٠١٣	٧.٤٠٤.١٩٥	يخصم :
٨١.٦٥٣	٥٨١.٦٥٣	مجمع الإنخفاض فى العملاء والمربون
١٩.٥٢٧.٣٥٩	٦.٨٢٢.٥٤٢	صافى العملاء والمربون
٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	المدينون
جنيه مصري	جنيه مصري	تأمينات لدى الغير
١.١٩٦.١١٥	١.١٩٦.٦٨٥	سلف عاملين
١٠٠.٩٣٣	٣٤٣.٣٢٦	مصرفات مدفوعا مقدما
٢.٧١٦.٥٤٨	٣.٧٦٠.٩١١	البورصة المصرية
-	٢٥٩.٤٧٢	أرصده مدينة أخرى
-	١.٦٠.١٥٠	الإجمالى
٦.٣٢٧.٥٢٨	٦.٦٢٠.٥٥٥	يخصم :
-	-	مجمع الإنخفاض فى المدينون
٦.٣٢٧.٥٢٨	٦.٦٢٠.٥٥٥	صافى المدينون
٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	حسابات مدينة على مصلحة الضرائب
جنيه مصري	جنيه مصري	مصلحة الضرائب العقارية
١.١٥٠.٠٠٠	٦.٠٢٩.٧١١	مصلحة الضرائب الخصم و التحصيل تحت حساب الضريبة
١.٧٨١.٢٨٧	٣.٨٦٩.٠٠٨	ضرائب مبيعات تحت التسوية (*)
١.٦٢٤.٤٢٦	١.٦٢٤.٤٢٦	الإجمالى
٤.٥٥٥.٧١٣	١١.٥٢٣.١٤٥	يخصم :
١٥٥.٤٤٩	١٥٥.٤٤٩	مجمع الإنخفاض فى الحسابات المدينة لمصلحة الضرائب (**)
٤.٤٠٠.٢٦٤	١١.٣٦٧.٦٩٦	صافى الحسابات المدينة لمصلحة الضرائب

(*) 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 لأخويتها فى هذا المبلغ . وتم إستخدام جزء من الإنخفاض فى تسوية الضرائب الممتحقة على الشركة .

٢٠٢٢/٠٣/٣١	الحركة الدائنة	الحركة المدينة	٢٠٢١/١٢/٣١	طبيعة التعامل	١٠ حسابات مدينة على أطراف نوى علاقة
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	تمويل نقدي / تأجير	تبركه الإسماعليه الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية
٤ ٨٢٦ ٦٧٣	١٥٠ ٣١٠	٥١٥ ٩٢٢	٤ ٤٦١ ٠٦١	مربون	شركة / الربيع للدواجن
٢٠٢٢١٠	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 ليدارى 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	الإجمالي
٢٣ ٢٨٩ ٨٥٢	١٧ ٧١٧ ٧٧٠	٢١ ١٨٧ ٦٤٧	١٩ ٨١٩ ٩٧٥		

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

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١		١٢	بنوك جارئة
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 الشروق - 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			الإجمالي
٣ ٤١٠ ٠٣٥	١ ٩٨٠ ٦٥٥			

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

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١		١٢	مساهمة
جنية مصري	جنية مصري	نسبة المساهمة		قيمة ٥٠٠٠ سهم بالشركة الوطنية للأمن الغذائى
١٠ ١٥٩	١٠ ١٥٩	%٠,٠٠٥		قيمة ٥٠٤ سهم بالشركة أورينت باك *
١٠ ٢٤١	١٠ ٢٤١	%٠,٠٠٥	(*)	الإجمالي
٢٠ ٤٠٠	٢٠ ٤٠٠			شركة أورينت باك متوقعة من سنوات

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

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

تم تعديل رأس المال المرخص به ليصبح ٢٠٠٠٠٠٠٠٠ جم (إثنين مليار جنية مصري) ورأس المال المصدر والمدفوع ليصبح مبلغ ٢٦٣٦٨٥٠٠٠ جم (فقط مائتان وثلاثة وستون مليوناً وستمائة وخمسة وثمانون ألف جنية مصري لا غير) موزع على عدد الأسهم ٦٥٩٢١٢٥٠ سهم عادي (خمسة وستون مليوناً وتسعمائة وأحد وعشرون ألفاً مائتان 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 ١٧٠٠٠٠٠٠٠٠ جم (مليار وسبعمائة مليون جنية مصري) ورأس المال المصدر والمدفوع ليصبح مبلغ ٢٦٣٦٨٥٠٠٠ جم (فقط مائتان وثلاثة وستون مليوناً وستمائة وخمسة وثمانون ألف جنية مصري لا غير) موزع على عدد الأسهم ٦٥٩٢١٢٥٠ سهم عادي (خمسة وستون مليوناً وتسعمائة وأحد وعشرون ألفاً مائتان 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 :

رصيد الأرباح المرحلة في ١ يناير ٢٠٢٢

إقفال أرباح عام ٢٠٢١

تسوية الأصل الضريبي المؤجل عن عام ٢٠٢١

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٢

(*)

٢٠٢٢/٠٣/٣١

جنيه مصري

(٢٨٥٩٢٠١٥)

٣٦٦٠٥٥٩

(٥٤٤٤٤٤٩)

(٢٨٨١٠٤٠٥)

٢٠٢٢/٠٣/٣١

جنيه مصري

٦٢٦٠٩٩٧

(٥٤٤٤٤٤٩)

٢٠٠٥٩٣٠

٢٦٢٨٨٧١

٦٢٢٠٩٤١

١٤٠٠١٦٢

٥٠٠٠٠٠

١١٢٠٥٠٠

٢٥٢٠٦٦٢

٥٩٦٩٢١٠

الالتزامات (الأصول) الضريبية المؤجلة

١٥

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

الإلتزام الضريبي المؤجل (سعر الضريبة ٢٢,٥ %)

إجمالي (الأصل) الضريبي المؤجل

رصيد آخر المدة

١٦

المخصصات

٢٠٢١/١٢/٣١

جنيه مصري

٦٤٨٧٢١

٦٥٠٠٠

٣٦٢٧٩

٧٥٠٠٠٠

مخصص مطالبات

مخصصات أخرى

مخصص بدل أجازات

الإجمالي

التدعيم

المنتظر الغرض منه

المستخدم

جنيه مصري

جنيه مصري

جنيه مصري

٢٠٢٢/٠٣/٣١

جنيه مصري

٦٤٨٧٢١

٦٥٠٠٠

٣٦٢٧٩

٧٥٠٠٠٠

١/١٨

١٧

موردون وأوراق دفع

موردون

أوراق دفع

الإجمالي

٢٠٢٢/٠٣/٣١

جنيه مصري

٦٤٨٧٢١

٦٥٠٠٠

٣٦٢٧٩

٧٥٠٠٠٠

٢٠٢١/١٢/٣١

جنيه مصري

٣٩٣٣٢١٨٤

١٤٤٥٩٩٢٦

٥٣٧٩٢١١٠

٢٠٢٢/٠٣/٣١

جنيه مصري

١٢٠٢١٠

٥٠١

١٤٢٥٨٥٠

١٧٧٥٧٤٠

٧٩٥٦

٣٢٨٨٨٨٧

٨٦٣٧١٦

٧٤٨٢٨٦٠

٢٠٢١/١٢/٣١

جنيه مصري

٤٠٩٣٦٢

١٠٠٩

١٠٩٤١٥٤

١٢٨٤٨٢٥

٧٩٥٧

١٢٦٦٥٧٨

٩٩٢١٧٦

٥٠٥٦٠٦١

١٨

دائنون و حسابات دائنة أخرى

علاء دفعات مقدمة

مربون دفعات مقدمة

الهيئة العامة للتأمين الصحي الشامل

تأمينات للخير

تأمينات مقاولين

مصرفات مستحقة

أرصده دائنة أخرى

الإجمالي

١/١٨

أرصدة دائنة أخرى

مساهمة تكافلية عن العاملين

ضمان الأعمال

أمانات الأجرور

صندوق الجزاءات

متنوعة

صندوق معاشات

النادي الرياضي

صندوق الخدمات

الإجمالي

١٩

حسابات دائنة لمصلحة الضرائب

مصلحة الضرائب (الخصم والتحويل تحت حساب الضريبة)

مصلحة الضرائب (كسب العمل)

مصلحة الضرائب (دمغة)

مصلحة الضرائب (ضريبة الدخل عن العام)

الإجمالي

٢٠٢٢/٠٣/٣١

جنيه مصري

٥٤٣٧٩١

٣٩٦١٢٥

١٢٠٠٣٧

-

١٠٥٩٩٥٣

٢٠٢١/١٢/٣١

جنيه مصري

٢٨١٣٨٨

٣٤٣٢٨٤

٢٢٦٤٣

٣٠٤٣٩٨

٩٥١٧١٣

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	بنوك دائنة وقروض قصيرة الأجل
جنية مصري	جنية مصري	البنك المصري لتنمية الصادرات
٥٩٤٧٥٧٩	٦٠٠٠٠٠٠٠	قرض قصير الأجل (ASDP) *
٩٥٢٣٢	١٩٧٩٥٦٣٤	بنك تنمية الصادرات، جاري دائن
٦٠٤٢٨١١	٢٩٨٠٠٠٣٤	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 الإتاحة 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
١٤٩٤٢٦٩٩	-	٧٥٠٠٠٠	١٥٦٩٢٦٩٩	طبيعة التعامل	*
١٤٩٤٢٦٩٩	-	٧٥٠٠٠٠	١٥٦٩٢٦٩٩		الإجمالي

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

٢٠٢١/٠٣/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	صافي المبيعات
جنية مصري	جنية مصري	مبيعات الإنتاج
١٠٧٩٣٥٠٩٦	١٠٧٤٦٤٥٨٧	المخلفات
٢٦٣٥٩٩٩	٦٣١٣٥٢٥	الإجمالي
١١٠٥٧١٠٩٥	١١٣٧٧٨١١٢	مردودات مبيعات
(٣٧٣٥٣٧٢)	(٣٨٩٤٦٦)	خصم مسروح به
(٦٤٥٧٢٤)	(٨٨٠٦٦٩)	الإجمالي
١٠٦١٨٥٩٩٤	١١٢٥٠٨٥٧٦	

٢٠٢١/٠٣/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	تكلفة المبيعات
جنية مصري	جنية مصري	مواد
٨١٥٤٦٦٥٨	٩٤٥٤٨٨٥٢	أجور
٩٩٧٩٠٣٥	١١١٣٩٣٣٣	مصروفات
٦٢٧٥٨١٤	٣٧٧٢٣٥	إهلاكات أصول ثابتة
٢٨٨٤٠٠١	٢٣٨٤٣٩٦	إهلاكات ثروة داخنة
٥٨٠٩٤٠٢	١١٥٤٢٠٠٤	التغير في المخزون
٦٥٠١٠٣٤	١٧٨٧٨٨٠	علف محول "محطات الأمهات فترة التربية"
(٤٩٠٤٥٦٦)	(٤٨١٦٧٤٦)	الإجمالي
١٠٨٠٨٦٣٧٨	١٢٠٣٥٨٠٤٤	

٢٠٢١/٠٣/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	مجمعل (خسائر) الربح
جنية مصري	جنية مصري	مجمعل (خسائر) الربح
(١٩٠٠٣٨٤)	(٧٨٤٩٤٦٨)	

٢٠٢١/٠٣/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
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
<u>٤ ٣١٩ ٩٥٧</u>	<u>٣ ٨٥٥ ٤١٠</u>

٢٠٢١/٠٣/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٩ ٨٣٠	-
٢٠٠ ٠٠٠	٢٤٣ ٤٥٥
-	٣٠٠ ٠٠٠
<u>٢٠٩ ٨٣٠</u>	<u>٦٤٣ ٤٥٥</u>

أجور إدارية
مساعد إدارية
صيانة
قوى محركية و أنارة
سفر و انتقال
نقل
إيجارات
أدوات 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/ كير للمنتجات الغذائية
الإجمالي

النادي الإجتماعي
متوعة
كراسة شروط مناقصة أدوية
الإجمالي

٢٩- الموقف الضريبي

١-٢٩ 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 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 ولا 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 وقدرة 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 أمام المحاكم ومن رأى المستشار القانونى للشركة بأنه لا يوجد أى تأثير جوهري على المركز المالى للشركة فى حالة صدور أى احكام ضد الشركة .