

شركة الاسماعيلية مصر للدواجن
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المجمعة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦
وتقرير الفحص المحدود عليها

شركة الاسماعيلية مصر للدواجن (شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية الدورية المجمعة

عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

المحتويات

الصفحة

٣	تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية المجمعة
٤	قائمة المركز المالي المجمع
٥	قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة
٦	قائمة الدخل الشامل المجمع
٧	قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
٨	قائمة التدفقات النقدية المجمعة
٢٨-٩	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

اسطنبول ، أبو القاسم ، حجازي و فهمي

٣٧ ش ٢٠٠ دجلة المعادي، القاهرة، مصر
ص.ب: ٢٥٠ المعادي

تليفون: +٢٠٢ ٢٥١٩٢٤٨٥

بريد الكتروني: info@uhy-united.com
موقع الكتروني: www.uhy-united.com

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعة

إلى السادة/ مجلس إدارة شركة الاسماعيلية مصر للدواجن (شركة مساهمة مصرية)

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدوري المالي المجمع المرفق لشركة الاسماعيلية مصر للدواجن (شركة مساهمة مصرية) في ٣١ مارس ٢٠٢٦ وكذا القوائم الدورية المجمعة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل 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 المجمعة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المجمعة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدي بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات 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 اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية المجمعة.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي الدوري المجمع لشركة الاسماعيلية مصر للدواجن (شركة مساهمة مصرية) في ٣١ مارس ٢٠٢٦ وعن أدائها المالي الدوري المجمع وتدفقاتها النقدية الدورية المجمعة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة في: ١١ مايو ٢٠٢٦



زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

زميل جمعية الضرائب المصرية

س.م.م رقم (١٧٥٥٣)

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٣٥٩)

المتحدون للمراجعة والضرائب

UHY-United

شركة الاسماعيليه مصر للدواجن (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي الدوري المجمع
في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ جنيه مصري	٣١ مارس ٢٠٢٦ جنيه مصري	ايضاح	
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
٦,٣١٠,٣٠٦	٥,٤٨٠,٩٩٨	(١-٣)	أصول ثابتة - بالصافي
٨٤,٣٧٥	٧٢,٠٠٠	(٢-٣)	أصول غير ملموسة - علامة تجارية
٢٤٦,٩٢١,٩٢٩	٢٤٥,٨٣٥,١٢٢	(٤)	إستثمارات عقارية
٢٥,٦٣٥,٠٤٩	٢٥,٨١٣,٤١٢	(١٢)	أصول ضريبية مؤجلة
٢٧٨,٩٥١,٦٥٩	٢٧٧,٢٠١,٥٣١		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٣,٥٢١,٧٤٧	٣,٥٢١,٣٤٣	(٥)	المخزون
٥٨,٨٧٧,٥٢٧	٦٥,٠٧٩,٥٥٠	(٦)	المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
-	-	(١٠)	إستثمارات بالقيمه العادله من خلال الدخل الشامل
٦,٨٨٣,٤٥٦	٧,٢٨١,٥٥٥	(٧)	حسابات مدينة مصلحة الضرائب
٦٧٦,١١٤	١٠,٥٢١,٦٠٥	(٩)	النقدية وما في حكمها
٦٩,٩٥٨,٨٤٤	٨٦,٤٠٤,٠٥٣		إجمالي الأصول المتداولة
٣٤٨,٩١٠,٥٠٣	٣٦٣,٦٠٥,٥٨٤		أجمالي الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
٣٥٩,٤٢٥,٩٩٦	٣٥٩,٤٢٥,٩٩٦	(١١)	رأس المال المصدر والمدفوع
٣,٣٠٥,٩٥٥	٥,٥٨٨,٠٢٥		احتياطي قانوني
(٢٢٦,١٩٣,٨٥٢)	(١٧٧,٥٨٤,٣٦٠)		(خسائر) متراكمة
٤٥,٦٤١,٤٠٩	١٠,٦٦٠,٩٨٦		أرباح الفترة / العام
١٨٢,١٧٩,٥٠٨	١٩٨,٠٩٠,٦٤٧		حقوق الملكية للشركة القابضة
٢٩٥	٢٩٥		حقوق الحصص غير المسيطرة
١٨٢,١٧٩,٨٠٣	١٩٨,٠٩٠,٩٤٢		اجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات
			الالتزامات المتداولة
٤٨,٤٧٠,٣٢٥	٤٧,٤٦٩,٦٧٥	(١٣)	المخصصات
٥,٣٨٣,١٤١	٥,١٧٥,٢٤١	(١٤)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٥,٦١٩	١٨,٢٨١	(١٥)	حسابات دائنة مصلحة الضرائب
١١٢,٨٦١,٦١٥	١١٢,٨٥١,٤٤٦	(٨)	المستحق إلي أطراف ذات علاقة
١٦٦,٧٣٠,٧٠٠	١٦٥,٥١٤,٦٤٢		إجمالي الالتزامات المتداولة
١٦٦,٧٣٠,٧٠٠	١٦٥,٥١٤,٦٤٢		إجمالي الالتزامات
٣٤٨,٩١٠,٥٠٣	٣٦٣,٦٠٥,٥٨٤		أجمالي الالتزامات وحقوق الملكية

رئيس مجلس الإدارة

مصطفى حسين محمد حسين
جمعه

الرئيس التنفيذي والعضو
المنتدب

محمود أحمد عبدالحافظ

المدير المالي

حامد محمود الجوال



- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٢٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمعة.
- تقرير الفحص المحدود مرفق.

شركة الاسماعيلية مصر للدواجن (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المجمعة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
١٤,١٢٥,٢٣٠	١٤,١٢٥,٢٣٠	(١٦)	إيرادات الإيجار
(١,٨٦٥,٢٢٠)	(١,٨٦٢,٠٢٥)	(١٧)	تكلفة الايراد
١٢,٢٦٠,٠١٠	١٢,٢٦٣,٢٠٥		مجمول الربح
(٢,٦٠١,٩٠٠)	(١,٧٢٣,٣٩٠)	(١٨)	مصروفات عمومية و إدارية
-	(٣٢٢,٨٢٨)	(٦)	الخسائر الانتمائية المتوقعة فى قيمه المدينون والارصدة المدينة الاخرى
(٥٢,٠٨٨)	(٣٦,١٨١)		المساهمة التكافلية
(٤٧,٥٠٠)	(٤٧,٥٠٠)		بدلات أعضاء مجلس الإدارة
(٢,٧٠١,٤٨٨)	(٢,١٢٩,٨٩٩)		مجموع المصروفات والأعباء الإدارية
١,٣٢٧	-		مخصصات انتفى منها الغرض
٥٢٨,٧٦١	٣٤٩,٣١٧	(١٩)	ايرادات اخرى
١٠,٢٦٨,٣٥٥	١٠,٤٨٢,٦٢٣		صافى ربح النشاط
٦,١٠٥,٣٥٣	-		ارباح بيع اصول ثابتة
٧٤,٣٩٢	-		فروق تقويم عملة
١٦,٢٦٨,٣٥٥	١٠,٤٨٢,٦٢٣		صافى الربح قبل ضريبة الدخل
٥٥,٠٩٣	١٧٨,٣٦٣	(١٢)	ضريبة الدخل المؤجلة - ايراد
١٦,٣٢٣,٤٤٨	١٠,٦٦٠,٩٨٦		صافى الربح بعد ضريبة الدخل
٠,١٨٢	٠,١١٨	(٢٠)	نصيب السهم من ربح الفترة
١٦,٣٢٣,٤٤٨	١٠,٦٦٠,٩٨٦		توزع كما يلي:
-	-		الشركة القابضة
١٦,٣٢٣,٤٤٨	١٠,٦٦٠,٩٨٦		حقوق الحصص غير المسيطرة
			أرباح الفترة

رئيس مجلس الإدارة
١٤
مصطفى حسين محمد حسين جمعه

الرئيس التنفيذي والعضو
المنتدب
محمود أحمد عبد الحافظ

المدير المالي
حامد محمود الهوال



شركة الاسماعيلية مصر للدواجن (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٦,٣٢٣,٤٤٨	١٠,٦٦٠,٩٨٦	أرباح الفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر
<u>١٦,٣٢٣,٤٤٨</u>	<u>١٠,٦٦٠,٩٨٦</u>	إجمالي الدخل الشامل
١٦,٣٢٣,٤٤٨	١٠,٦٦٠,٩٨٦	توزع كما يلي:
-	-	الشركة القابضة
<u>١٦,٣٢٣,٤٤٨</u>	<u>١٠,٦٦٠,٩٨٦</u>	حقوق الحصص غير المسيطرة
		إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمعة.

شركة الاسماعيلية مصر للتدجين (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المجمعة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

إجمالي	حقوق الحصص غير المسيطرة	إجمالي حقوق ملكية الشركة القابضة	أرباح الفترة	(الخسائر المتراكمة)	الإحتياطي القانوني	رأس المال المصدر والمحفوف	
جنيّة مصري	جنيّة مصري	جنيّة مصري	جنيّة مصري	جنيّة مصري	جنيّة مصري	جنيّة مصري	٢٠٢٦ يناير
١٨٢,١٧٩,٨٠٣	٢٩٥	١٨٢,١٧٩,٥٠٨	٤٥,٦٤١,٤٠٩	(٢٢٦,١٩٣,٨٥٢)	٣,٣٠٥,٩٥٥	٣٥٩,٤٢٥,٩٩٦	المحول إلى الإحتياطي القانوني
-	-	-	-	(٢,٢٨٢,٧٠)	٢,٢٨٢,٧٠	-	تسويات على الخسائر المتراكمة
٥,٢٥٠,١٥٣	-	٥,٢٥٠,١٥٣	-	٥,٢٥٠,١٥٣	-	-	المحول إلى (الخسائر) المتراكمة
-	-	-	(٤٥,٦٤١,٤٠٩)	٤٥,٦٤١,٤٠٩	-	-	أرباح الفترة
١٠,٦٦٠,٩٨٦	-	١٠,٦٦٠,٩٨٦	١٠,٦٦٠,٩٨٦	-	-	-	
١٩٨,٠٩٠,٩٤٢	٢٩٥	١٩٨,٠٩٠,٦٤٧	١٠,٦٦٠,٩٨٦	(١٧٧,٥٨٤,٣٦٠)	٥,٥٨٨,٠٢٥	٣٥٩,٤٢٥,٩٩٦	٢٠٢٦ مارس رصيد
إجمالي	حقوق الحصص غير المسيطرة	إجمالي حقوق ملكية الشركة القابضة	أرباح الفترة	(الخسائر المتراكمة)	الإحتياطي القانوني	رأس المال المصدر والمحفوف	
جنيّة مصري	جنيّة مصري	جنيّة مصري	جنيّة مصري	جنيّة مصري	جنيّة مصري	جنيّة مصري	٢٠٢٥ يناير
١٣٦,٥٣٨,٣٩٤	٢٩٥	١٣٦,٥٣٨,٠٩٩	٣٧,٥٦٤,٦٤٩	(٢٦١,٨٧٩,٤٥٣)	١,٤٢٦,٩٠٧	٢٥٩,٤٢٥,٩٩٦	رصيد المحول إلى (الخسائر) المتراكمة
-	-	-	(٣٧,٥٦٤,٦٤٩)	٣٧,٥٦٤,٦٤٩	-	-	أرباح الفترة
١٦,٣٢٣,٤٤٨	-	١٦,٣٢٣,٤٤٨	١٦,٣٢٣,٤٤٨	-	-	-	٢٠٢٥ رصيد
١٥٢,٨٦١,٨٤٢	٢٩٥	١٥٢,٨٦١,٥٤٧	١٦,٣٢٣,٤٤٨	(٢٢٤,٣١٤,٨٠٤)	١,٤٢٦,٩٠٧	٢٥٩,٤٢٥,٩٩٦	٢٠٢٥ رصيد

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١١) إلى (٢٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمعة.

شركة الاسماعيليه مصر للدواجن (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	إيضاح	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
١٦,٢٦٨,٣٥٥	١٠,٤٨٢,٦٢٣		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٨٤٩,٧٩٥	٨٤٦,٣٠٨	(١-٣)	صافى الربح قبل ضريبة الدخل
١٢,٣٧٥	١٢,٣٧٥	(٢-٣)	إهلاك الأصول الثابتة
١,٠٨٦,٨٠٧	١,٠٨٦,٨٠٧	(٤)	إستهلاك العلامة التجارية
-	٣٢٢,٨٢٨	(٦)	إهلاك الإستثمارات العقارية
(٧٤,٣٩٢)	-		الخسائر الانتمانية المتوقعة فى قيمه المدينون والارصدة المدينة الاخرى
(٦,١٠٥,٣٥٣)	-		فروق تقييم أرصدة عملة
(١,٣٢٧)	-		ارباح بيع أصول ثابتة
١٢,٠٣٦,٢٦٠	١٢,٧٥٠,٩٤١		مخصصات انتفى الغرض منها
			ارباح التشغيل قبل التغيرات فى رأس المال العامل
١,٦٨٢	٤٠٤	(٥)	التغير فى المخزون
(١٣٣,١٣٦)	(٦,٥٢٤,٤٨٠)	(٦)	التغير فى أرصدة المدينون و الأرصدة المدينة الاخرى
(٧,٨٠٠,٥٢٤)	(٢٠٨,٢٦٩)	(١٤)	التغير فى مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى
٣٧٨,٧٣٠	-		التغير فى موردين دفعات مقدمة
-	(٣٩٨,١٠٠)	(٧)	التغير فى حسابات مدينة مصلحة الضرائب
(٣٤٦,٥٠٠)	-	(٨)	التغير فى المستحق من أطراف ذات علاقة
(١٠,٨٥٢)	٢,٦٦٢	(١٥)	التغير فى حسابات دائنة مصلحة الضرائب
(١٢٩,٣١٢)	(١٠,١٧٠)	(٨)	التغير فى المستحق إلى أطراف ذات علاقة
(٩٨٥,٦٣١)	(١,٠٠٠,٦٥٠)	(١٣)	المسدد من المخصصات
٣,٠١٠,٧١٧	٤,٦١٢,٣٣٨		صافى التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
٦,١٠٥,٣٥٣	(١٧,٠٠٠)	(١-٣)	التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
-	-	(٤)	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة
-	-		(مدفوعات) لشراء إستثمارات عقارية
٦,١٠٥,٣٥٣	(١٧,٠٠٠)		متحصلات من بيع أصول ثابتة
			صافى التدفقات النقدية (المستخدمة فى) / الناتجة من أنشطة الإستثمار
٩,١١٦,٠٧٠	٤,٥٩٥,٣٣٨		صافى (النقص) الزيادة فى النقدية و ما فى حكمها - خلال الفترة
٢,٦٧٦,٨٣٦	٦٧٦,١١٤	(٩)	النقدية و مافى حكمها - أول الفترة
٧٤,٣٩٢	-		فروق تقييم عملة
-	٥,٢٥٠,١٥٣		تسويات علي الخسائر المتراكمة
١١,٨٦٧,٢٩٨	١٠,٥٢١,٦٠٥	(٩)	النقدية و مافى حكمها - آخر الفترة

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٢٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمعة.

شركة الاسماعيلية مصر للدواجن (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣١ مارس ٢٠٢٦

١ - نبذة عن الشركة

- شركة الاسماعيلية - مصر للدواجن (ش.م.م) تأسست بموجب القرار الوزاري رقم ٣١٩ لسنة ١٩٧٧، وتم النشر بالجريدة الرسمية بالعدد ٤٦ تابع في ١٧/١١/١٩٧٧، وتم التسجيل بسجل تجاري رقم ٩٦٢٨ الاسماعيلية 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. ويقع مقر الشركة وكذا المزارع في سراييوم - الاسماعيلية

غرض الشركة

- 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 اختلاف أنواعها وخاصة أعلاف الدواجن والأسماك وإنشاء وإدارة المجازر الآلية للدواجن وإلحاق وحدات معالجة المياه ومعالجة المخلفات بها(الكوكر) وتسويق منتجاتها من البروتين الحيواني والزيت وكذا إنتاج الدجاج المجمد والمبرد كاملاً ومجزئاته ومصنعاته وبيع وتسويق كل ما يتعلق بالدواجن ومنتجاتها وتسويقها محلياً وتصديرها للخارج وتشمل كافة البنود السابقة وكذلك بيع السماد البلدي وناتج مزارع تربية الدواجن وتسويقه محلياً وتأجير مزارع الدواجن للغير.
- استصلاح واستزراع الأراضي البور والصحراوية وكذلك تأجير الأراضي المملوكة للشركة للغير
- النقل المبرد للبضائع والثلاجات الخاصة بحفظ الحاصلات الزراعية ومنتجات التصنيع الغذائي والمواد الغذائية ومحطات الحاويات وصوامع الغلال .
- إنشاء وإدارة وتشغيل المراكز اللوجستية ومناطق للصناعات الخفيفة والتكميلية وإنشاء وتجهيز وإدارة وتأجير المخازن بجميع أنواعها وأشكالها(مسقوفة - غير مسقوفة - مخازن تبريد) وتخزين البضائع وشحنها.
- إنشاء وإدارة وتشغيل المواني الجافة وتأجير مساحات تخزينية ومكاتب إدارية ومحلات بالإضافة إلي أعمال الشحن والتفريغ وإعادة التصدير .

تم اعتماد القوائم المالية الدورية المجمعة للشركة عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ في ١١ مايو ٢٠٢٦ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ذلك التاريخ .

٢ - أهم السياسات المحاسبية :

١-٢ أسس إعداد القوائم المالية :

- تم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح السارية .
- تم إعداد وعرض القوائم المالية بالجنه المصري، وهي عملة التعامل للشركة.
- تم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لفرض الاستمرارية و مبدأ التكلفة التاريخية .

استمرارية الشركة

- قامت الشركة بتاريخ ٢٤ سبتمبر ٢٠٢٣ بإيقاف النشاط الداجني وتوقيع عقد إيجار لكامل وحدات الإنتاج من مصنع العلف ومزارع الأمهات ومعمل التفريخ ومزارع التسمين والمجزر الآلي وكافة المنشآت السكنيه والإدارية لمدة عشر سنوات بدا من تاريخ ١ نوفمبر ٢٠٢٣ وتنتهي في ٣١ أكتوبر ٢٠٣٣ .
- بتاريخ ٢٥ يونيو ٢٠٢٤ وافقت الجمعية العامة العادية للشركة علي تأجير مساحة الأرض المملوكة للشركة لإحدى شركات الإستثمار الزراعي لمدة ٢٠ عام .

التوافق مع معايير المحاسبة

- تم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح السارية والسياسات المحاسبية المطبقة هذه الفترة متفقة مع تلك السياسات التي طبقت في العام السابق.

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

نطاق القوائم المالية المجمعة

تتضمن القوائم المالية المجمعة الشركات التابعة والتي تسيطر عليها شركة الاسماعيلية مصر للدواجن . وفيما يلي بيان الشركات التابعة التي تم إدراجها بالقوائم المالية المجمعة:

اسم الشركة التابعة	نسبة المساهمة	نسبة المساهمة
شركة كيو للمنتجات الغذائية	٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
	٩٩,٥٠٪	٩٩,٥٠٪

٢-٢ الأدوات المالية

أ. الاعتراف الأولي

يجب على المنشأة أن تعترف بأصل مالي أو التزام مالي في قائمة المركز المالي فقط عندما تصبح المنشأة طرفا في الأحكام التعاقدية للأداة المالية.

يتم قياس الأصل المالي أو الالتزام المالي عند الاعتراف الأولي بالقيمة العادلة وذلك بالنسبة للأصول والالتزامات المالية التي يتم تصنيفها كأصول مالية أو التزامات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

بالنسبة للأصول المالية التي يتم تصنيفها كأصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل والأصول المالية بالتكلفة المستهلكة يتم قياسها عند الاعتراف الأولي بالقيمة العادلة مضافا إليها تكاليف المعاملة.

بالنسبة للالتزامات المالية التي يتم تصنيفها بالتكلفة المستهلكة يتم قياسها عند الاعتراف الأولي بالقيمة العادلة مخصوما منها تكاليف المعاملة.

ب. التصنيف والقياس للأصول المالية والالتزامات المالية

يحتوي معيار المحاسبة المصري رقم ٤٧ " الأدوات المالية " على ثلاث فئات أساسية للأصول المالية على أساس القياس اللاحق لها كالآتي:

- أصول مالية مقاسة بالتكلفة المستهلكة
- أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
- أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

ويعتمد تصنيف الأصول المالية بشكل عام بموجب معيار المحاسبة المصري رقم ٤٧ "الأدوات المالية" على نموذج الأعمال الذي بموجبه يتم إدارة الأصل المالي وكذلك خصائص التدفقات النقدية التعاقدية للأصل المالي.

يتم تصنيف الأصول المالية على أنها مصنفة: بالتكلفة المستهلكة، أو القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر أو القيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

ويتم تصنيف الأصول المالية طبقاً لنموذج الأعمال الذي تدار به تلك الأصول المالية وتدفقاتها النقدية التعاقدية.

يتم قياس الأصل المالي بالتكلفة المستهلكة إذا استوفى الشرطين التاليين ولم يقاس بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

- يتم الاحتفاظ بالأصل ضمن نموذج عمل يهدف الى الاحتفاظ بالأصول لتحصيل تدفقات نقدية تعاقدية.
- ينشأ عن الشروط التعاقدية للأصول المالية تدفقات نقدية في تواريخ محددة والتي تكون فقط مدفوعات أصل وفائدة على المبلغ الأصلي مستحق السداد.
- يتم قياس أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الآخر فقط في حال استوفت الشرطين التاليين ولم تقاس بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر:

- يتم الاحتفاظ بالأصل ضمن نموذج عمل يكون هدفه قد تحقق من خلال تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية وبيع الأصول المالية
- ينشأ عن الشروط التعاقدية للأصول المالية تدفقات نقدية في تواريخ محددة والتي تكون فقط مدفوعات أصل وفائدة على المبلغ الأصلي مستحق السداد.
- يجب أن يتم قياس الأصل المالي بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر ما لم يتم قياسه بالتكلفة المستهلكة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل.
- يمكن للمنشأة أن تخصص بشكل غير قابل للإلغاء أصلا ماليا على أنه يقاس بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر إذا كان القيام بذلك يزيل أو يقلص بشكل جوهري - عدم الثبات في القياس أو الاعتراف.

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٢-٢ الأدوات المالية (تابع)

ب. التصنيف والقياس للأصول المالية والالتزامات المالية (تابع)

يجب على المنشأة أن تبوب جميع الالتزامات المالية على أنها يتم قياسها - لاحقاً بالتكلفة المستهلكة، باستثناء ما يلي:

- الالتزامات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. يجب أن يتم قياس مثل هذه الالتزامات، بما في ذلك المشتقات التي تمثل التزامات، لاحقاً بالقيمة العادلة.
- الالتزامات المالية التي تنشأ عندما لا يتأهل تحويل أصل مالي للاستبعاد من الدفاتر أو عندما ينطبق منهج التدخل المستمر. بما يتوافق مع معايير المحاسبة المصرية على قياس مثل تلك الالتزامات المالية.
- عقود الضمان المالي. بعد الاعتراف الأولي، يجب على مُصدر مثل ذلك العقد بما يتوافق مع معايير المحاسبة المصرية أن يقيسه لاحقاً بأي المبلغين التاليين أكبر:
أ. مبلغ خسارة الذي يتم تحديده وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

ب. أو المبلغ الذي تم الاعتراف به بشكل أولي مطروحاً منه حينما يكون مناسباً، المبلغ المجمع للدخل الذي يتم الاعتراف به وفقاً لمبادئ معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨).

- الارتباطات بتقديم قرض بمعدل فائدة أقل من سعر السوق. يجب على مُصدر مثل ذلك الارتباط بما يتوافق مع معايير المحاسبة المصرية أن يقيسه لاحقاً بأي المبلغين أكبر:
أ. مبلغ خسارة الاضمحلال الذي يتم تحديده وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

ب. أو المبلغ الذي تم الاعتراف به - بشكل أولي مطروحاً منه، حينما يكون مناسباً، المبلغ المجمع للدخل الذي يتم الاعتراف به وفقاً لمبادئ معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨).

- المقابل المحتمل الذي تم الاعتراف به من قبل المنشأة المستحوذة ضمن تجميع أعمال ينطبق عليه معيار المحاسبة المصري رقم (٢٩). يجب أن يتم القياس اللاحق لمثل هذا المقابل المحتمل بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالتغيرات ضمن الأرباح أو الخسائر.

يمكن للمنشأة، عند الاعتراف الأولي أن تخصص بشكل لارجعه فيه التزاماً مالياً على أن يتم قياسه بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر عندما يكون ذلك مسموحاً بموجب معايير المحاسبة المصرية أو عندما ينتج عن القيام بذلك معلومات أكثر ملاءمة إما بسبب أنه:

أ. يزيل أو يقلص- بشكل جوهري - عدم الثبات في القياس أو الاعتراف (يشار إليه - أحياناً- على أنه " عدم اتساق محاسبي") والذي كان سينشأ خلاف ذلك عن قياس الأصول أو الالتزامات أو الاعتراف بالمكاسب والخسائر منها على أسس مختلفة.

ب. كان هناك مجموعة من الالتزامات المالية أو من الأصول المالية والالتزامات المالية يتم إدارتها وتقييم أدائها على أساس القيمة العادلة وفقاً لاستراتيجية موقفة لإدارة المخاطر أو للاستثمار، ويتم داخلياً تقديم معلومات بشأن المجموعة على ذلك الأساس إلى أعضاء الإدارة العليا للمنشأة (كما هو معرف في معيار المحاسبة المصري رقم (١٥) " الإفصاح عن الأطراف ذات العلاقة " وعلى سبيل المثال مجلس إدارة المنشأة والرئيس التنفيذي).

الأصول المالية والالتزامات المالية - إعادة التصنيف.

يتم إعادة تصنيف الأدوات المالية فقط عندما يتغير نموذج الأعمال الخاص بإدارة المحفظة ككل.

ج. انخفاض قيمة الأصول المالية

يتم تطبيق نموذج "الخسارة الائتمانية المتوقعة". على الأصول المالية المقاسة بالتكلفة المستهلكة وأصول العقود واستثمارات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، ولكن ليس على استثمارات حقوق الملكية.

تقوم الشركة بتقويم كافة المعلومات المتاحة، بما في ذلك القائمة على أساس مستقبلي، بشأن خسائر الائتمان المتوقعة المرتبطة بالأصول المدرجة بالتكلفة المستهلكة.

يعتمد نموذج "الخسارة الائتمانية المتوقعة" على ما إذا كانت هناك زيادة جوهريّة في مخاطر الائتمان.

شركة الاسماعيلية مصر للدواجن (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣١ مارس ٢٠٢٦

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٢-٢ الأدوات المالية (تابع)

ج. انخفاض قيمة الأصول المالية (تابع)

ولتقويم ما إذا كانت هناك زيادة جوهرية في مخاطر الائتمان، فيتم مقارنة مخاطر الإخفاق في السداد كما في تاريخ إعداد القوائم المالية المجمعة مع مخاطر الإخفاق في السداد كما في تاريخ الإثبات الأولي بناء على كافة المعلومات المتاحة، والمعلومات المستقبلية المعقولة الداعمة.

بالنسبة للذمم المدينة التجارية ومبالغ مستحقة من طرف ذو علاقة والنقدية وما في حكمها فقط تقوم الشركة بإدراج خسائر الائتمان المتوقعة بناء على المنهجية المبسطة بموجب معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧).

إن المنهجية المبسطة لإثبات الخسائر المتوقعة لا تتطلب من الشركة تتبع التغيرات في مخاطر الائتمان وبدلاً من ذلك، تقوم الشركة بإثبات مخصص خسارة بناء على خسائر الائتمان المتوقعة الدائمة بتاريخ إعداد كل قوائم مالية مستقلة.

قد يتضمن دليل الانخفاض في القيمة مؤشرات تدل على أن المدين أو مجموعة من المدينين يواجهون صعوبات مالية هامة، أو إخفاق أو تأخير في سداد الأرباح، أو المبلغ الأصلي، أو احتمالية الإفلاس، أو إعادة هيكلة مالية أخرى، وحيث تشير البيانات القابلة للملاحظة إلى وجود نقص قابل للقياس في التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة، مثل التغيرات في المتأخرات أو الظروف الاقتصادية التي ترتبط بالإخفاق في السداد. تتم مراجعة الذمم المدينة التجارية بشكل نوعي على أساس كل حالة على حدة لتحديد ما إذا كانت هناك حاجة إلى شطبها.

تقوم الشركة بقياس خسائر الائتمان المتوقعة من خلال الأخذ بعين الاعتبار مخاطر الإخفاق في السداد خلال فترة العقد وتتضمن معلومات مستقبلية في قياسها

د. استبعاد أصل مالي أو التزام مالي من الدفاتر

يجب على المنشأة أن تستبعد أصل مالي من الدفاتر عندما فقط

• تنقضي الحقوق التعاقدية في التدفقات النقدية من الأصل المالي، أو

• تقوم المنشأة بتحويل الأصل المالي.

يجب على المنشأة أن تستبعد الإلتزام المالي من الدفاتر (أو جزء من التزام مالي) من قائمة المركز المالي عندما فقط يتم تسويته - أي عندما يتم سداد الإلتزام المحدد في العقد أو الغاؤه أو انقضاؤه .

٣-٢ أصول ثابتة

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك و الخسائر المتراكمة لاضمحلال القيمة، وتتضمن هذه التكلفة تكلفة استبدال جزء من الأصول الثابتة عندما تتحقق تلك التكلفة واستيفاء شروط الاعتراف بها ، وبالمثل ، عند إجراء تحسينات جوهرية شاملة يتم الاعتراف بتكاليفها ضمن القيمة الدفترية للأصول الثابتة كإجلا ل ذلك في حالة استيفاء شروط الاعتراف بها ، ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الأرباح أو الخسائر عند تحققها

يبدأ إهلاك الأصل عندما يكون في المكان والحالة التي يصبح عليها قادراً على التشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارة ، ويتم حساب الإهلاك بإتباع طريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الافتراضي للأصل على النحو التالي :

البيان	معدل الإهلاك
مباني وإنشاءات ومرافق	٢٪
آلات ومعدات وتجهيزات	١٠٪
وسائل نقل وانتقال	٢٠٪
عدد وأدوات	٢٠٪
أثاث ومعدات مكتبية وحاسبات آلية	١٠٪
أصول أخرى - علامة تجارية	١٠٪-٢٠٪

يتم استبعاد الأصول الثابتة عند التخلص منها أو عند عدم توقع الحصول على أي منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامها أو بيعها في المستقبل ، ويتم الاعتراف بأي أرباح أو خسائر تنشأ عند استبعاد الأصل في قائمة الأرباح أو الخسائر في الفترة التي تم فيها استبعاد الأصل .

ويتم مراجعة القيم المتبقية للأصول ، الأعمار الإنتاجية لها وطرق إهلاكها في نهاية كل سنة مالية .

شركة الاسماعيلية مصر للدواجن (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣١ مارس ٢٠٢٦

٢- ملخص السياسيات المحاسبية الهامة (تابع)

٢-٣ أصول ثابتة (تابع)

تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل ثابت قد أضمحل، وعندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الاستردادية، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الاستردادية، وتثبت خسارة اضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر.

ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الاستردادية منذ اثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة، ويكون رد الخسارة الناجمة عن الإضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل، أي من القيمة الاستردادية له أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الإهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة، ويتم إثبات الرد في الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بقائمة الأرباح أو الخسائر.

٢-٤ الاستثمارات العقارية

يتم قياس الاستثمارات العقارية والتي يحتفظ بها لتحقيق إيجار أو ارتفاع في قيمتها أو كليهما أولاً بالتكلفة، تتضمن التكلفة ثمن الشراء أو تكلفة الانشاء وأية نفقات مباشرة متعلقة بها. بعد الاعتراف الأولي تقاس كافة الاستثمارات العقارية بالقيمة العادلة ويجب إثبات الربح أو الخسارة الناشئة عن التغير في القيمة العادلة للاستثمار العقاري ضمن الربح أو الخسارة للفترة التي ينشأ فيها هذا التغير.

٢-٥ المخزون

يتم تقييم عناصر المخزون على النحو التالي :

- أ - مخزون قطع الغيار والمهمات : على أساس التكلفة (باتباع طريقة المتوسط المتحرك) أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل
- ب - مخزون الخامات: على أساس التكلفة (باتباع طريقة المتوسط المتحرك) أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل
- ج - مخزون الإنتاج التام : على أساس نصيبه من التكلفة (المباشرة و غير المباشرة طبقاً لقوائم التكاليف) أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل

٢-٦ العملاء والأرصدة المدينة الأخرى

يتم إثبات العملاء والمتحصلات الأخرى بالقيمة الأصلية للفاتورة ناقصاً خسائر الإضمحلال.

و يتم قياس خسائر الإضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للعملاء والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة، ويتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر، ويتم الاعتراف برد خسائر الإضمحلال في قائمة الأرباح أو الخسائر في الفترة التي حدث فيها الرد.

٢-٧ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حالي قانوني أو فعلي نتيجة لحدث سابق، و يكون معه من المتوقع أن يتطلب ذلك تدفقاً خارجياً للموارد الاقتصادية لتسوية الالتزام، مع إمكانية إجراء تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام، ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ الميزانية وتعديلها لإظهار أفضل تقدير حالي، وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهرياً فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للأنفاق المتوقعة المطلوب لتسوية الالتزام، و في هذه الحالة، يتم الاعتراف بالزيادة في المخصص نتيجة مرور الزمن بقائمة الأرباح أو الخسائر ضمن التكاليف التمويلية.

٢-٨ الإحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة، يجنب ٥٪ من صافي أرباح العام لتكوين إحتياطي قانوني حتى يبلغ هذا الإحتياطي ٥٠٪ من رأس مال الشركة المصدر، ويستعمل الإحتياطي بناء على قرار من الجمعية العامة وفقاً لإقتراح مجلس الإدارة.

٢-٩ الإقتراض

يتم الاعتراف بالإقتراض مبدئياً بالقيم التي تم إستلامها ويتم تبويب المبالغ التي تستحق خلال عام ضمن الإلتزامات المتداولة، ما لم يكن لدى الشركة الحق في تأجيل سداد رصيد القروض لمدة تزيد عن عام بعد تاريخ الميزانية، فيتم عرض رصيد القرض ضمن الإلتزامات طويلة الأجل.

شركة الاسماعيلية مصر للدواجن (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣١ مارس ٢٠٢٦

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

١٠-٢ ضرائب الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري .

ضرائب الدخل الجارية

يتم تقييم أصول والتزامات ضرائب الدخل للفترة الجارية والفترات السابقة وفقاً للمبلغ المتوقع إسترداده أو سداده لمصلحة الضرائب .

ضرائب الدخل المؤجلة

ويتم الاعتراف بضرريبة الدخل المؤجلة بإتباع طريقة الإلتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل أو الإلتزام للإغراض الضريبية (الأساس الضريبي) وقيمتها المدرجة بالميزانية (الأساس المحاسبي) وذلك باستخدام سعر الضريبة المطبق .

ويتم الاعتراف بضرريبة الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية الإنتفاع بهذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستقبلية ، ويتم تخفيض الأصل بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه منفعة مستقبلية. يتم إدراج الضريبة الجارية والمؤجلة كإيراد أو مصروف في قائمة الأرباح أو الخسائر للفترة ، فيما عدا الضريبة التي تنتج من معاملة أو حدث في نفس الفترة أو فترة أخرى مباشرة ضمن حقوق الملكية .

١١-٢ تحقق الإيراد

الإيراد من العقود مع العملاء

يضع معيار المحاسبة المصري "الإيراد من العقود مع العملاء " رقم (٤٨) نموذجاً من خمس خطوات، يتم تطبيقه على الإيرادات الناشئة عن العقود مع العملاء على النحو التالي:

الخطوة ١: تحديد العقد (العقد) مع العميل: يُعرّف العقد بأنه اتفاق بين طرفين أو أكثر ينشئ حقوقاً والتزامات واجبة النفاذ. وتوضح الأسس والمعايير التي يجب الوفاء بها لكل عقد.

الخطوة ٢: تحديد التزامات الأداء في العقد: التزام الأداء هو عبارة عن تعهد ينص عليه العقد عقد مع العميل بتحويل سلع أو خدمة إلى العميل.

الخطوة ٣: تحديد سعر المعاملة: يمثل سعر المعاملة مبلغ العوض الذي يتوقع الشركة أن يكون لها حق فيه مقابل تحويل السلع أو الخدمات المتعهد بها إلى العميل باستثناء المبالغ التي يتم تحصيلها بالنيابة عن أطراف ثالثة.

الخطوة ٤: تخصيص سعر المعاملة على إلتزامات الأداء المنصوص عليها في العقد. بالنسبة للعقود التي تشتمل على أكثر من التزام أداء، ستقوم المجموعة بتخصيص سعر المعاملة على كل التزام أداء وذلك بالمبلغ الذي تتوقع المجموعة أن تكون لها الحق فيه مقابل الوفاء بكل التزام أداء.

الخطوة ٥: إثبات الإيرادات عند وفاء المنشأة بالتزام الأداء.

تقوم الشركة بالوفاء بالتزام الأداء وإثبات الإيرادات على مدى زمني، إذا ما تم الوفاء بأحد الضوابط التالية:

أ. لا ينشئ أداء للشركة وأن للشركة حق واجب النفاذ في دفعة مقابل الأداء المكتمل حتي تاريخه.
ب. يؤدي أداء الشركة إلى إنشاء أو تحسين الأصل الذي يسيطر عليه العميل في الوقت نفسه الذي يتم فيه تشييد الأصل وتحسينه.

ج. يتلقى العميل المنافع المقدمة من أداء المنشأة ويستهلكها في الوقت نفسه طالما قامت الشركة بالأداء.
بالنسبة لإلتزامات الأداء، فإنه في حالة عدم الوفاء بأي من الشروط أعلاه، يتم إثبات الإيرادات عند النقطة من الزمن التي يتم الوفاء بالتزام الأداء فيها.

في حالة وفاء الشركة بالتزام الأداء عن طريق تقديم الخدمات التي تم التعهد بها، فإن ذلك يؤدي إلى إنشاء أصل مبني على عقد مقابل العوض المكتسب من الأداء. وفي حالة زيادة العوض الذي يستلمه العميل عن مبلغ الإيرادات التي تم إثباتها، فقد ينشأ عن ذلك التزام عقد.

نقاس الإيرادات بالقيمة العادلة للعوض المستلم أو المستحق القبض، بعد الأخذ بعين الاعتبار شروط السداد المتعاقد عليها، وبعد استبعاد الضرائب والرسوم. تقوم الشركة بمراجعة ترتيبات الإيرادات وفق معايير محددة للتأكد فيما إذا كانت تعمل كأصيل أو وكيل.

يتم إثبات الإيرادات بالقدر الذي يحتمل أن تتدفق عنه المنافع الاقتصادية للشركة، وأنه يمكن قياس الإيرادات والتكاليف، إذ ينطبق ذلك، بشكل موثوق به.

إيرادات الفوائد

يتم الاعتراف بإيراد الفوائد باستخدام طريقة العائد الفعلي .

إيرادات إيجار الاستثمار العقاري

يتم الاعتراف بإيرادات الإيجار بقائمة قائمة الأرباح أو الخسائر باستخدام القسط الثابت علي مدة العقد وتدرج في بند الإيرادات بقائمة الأرباح أو الخسائر طبقاً لمعيار (٤٩) عقود الإيجار .

شركة الاسماعيلية مصر للدواجن (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣١ مارس ٢٠٢٦

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

١٢-٢ المصروفات

يتم الاعتراف بجميع المصروفات شاملة مصروفات التشغيل، المصروفات الإدارية والعمومية والمصروفات الأخرى مع إدراجها بقائمة الأرباح أو الخسائر في السنة المالية التي تحققت فيها تلك المصاريف.

١٣-٢ تكاليف الإقتراض

يتم إدراج أعباء تكلفه الإقتراض على قائمه الدخل مباشرة كمصروفات تمويلية فيما عدا تكلفه الإقتراض المتعلقة مباشرة بإقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل والتي يتم تحميلها كجزء من تكلفه الأصل.

١٤-٢ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في كل من الشركات الشقيقة وكبار المساهمين والمديرين والإدارة العليا للشركة، وتمثل أيضا الشركات المسيطر عليها أو خاضعة لسيطرة مشتركة أو نفوذ مؤثر من قبل تلك الأطراف ذات العلاقة، ويتم اعتماد الشروط والسياسات التسعيرية للمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة من قبل مجلس الإدارة.

١٥-٢ الاستثمارات العقارية

يتم قياس الاستثمارات العقارية والتي يحتفظ بها لتحقيق إيجار أو ارتفاع في قيمتها أو كليهما أولاً بالتكلفة، تتضمن التكلفة ثمن الشراء أو تكلفة الانشاء وأي نفقات مباشرة متعلقة بها. بعد الاعتراف الأولي يتم قياس الاستثمارات العقارية بالتكلفة بعد خصم مجمع الإهلاك وأي اضمحلال في القيمة. ويتم حساب الإهلاك بإتباع طريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الإنتاجي للأصل.

١٦-٢ التقديرات المحاسبية

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وافتراسات تؤثر على قيم الأصول، الالتزامات، الإيرادات والمصروفات خلال السنوات المالية، هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات .

١٧-٢ اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية ، تقوم الشركة بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل قد اضمحل ، عندما تزيد القيمة الدفترية لأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمته الإستردادية ، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية ، وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر .

يتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الاستردادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة ، وتكون محدودة بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية لأصل، (نتيجة لرد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة)، القيمة الاستردادية له أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الإهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة ، ويتم إثبات الرد في أية خسارة ناجمة عن اضمحلال قيمة أصل بقائمة الأرباح أو الخسائر .

١٨-٢ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بإتباع الطريقة غير المباشرة .

١٩-٢ النقدية وما في حكمها

بغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية، فإن النقدية وما في حكمها تشمل النقدية بالصندوق ، الحسابات الجارية بالبنوك والودائع لأجل التي تستحق خلال ثلاثة أشهر مخصصاً منها البنوك أرصدة دائنة.

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٢٠-٢ قياس القيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة السعر الذي من شأن الشركة أن تتلقاه مقابل بيع الأصل أو المقابل المدفوع نظير تحويل الالتزام في معاملة نظامية بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. ويستند القياس بالقيمة العادلة إلى الافتراض أن المعاملة الخاصة ببيع الأصل أو نقل الالتزام ستحدث في السوق الرئيسي للأصل أو الالتزام أو السوق الذي سيعود بأكبر فائدة علي الأصل أو الالتزام.

وتُقاس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام باستخدام الافتراضات التي من شأن المشاركين بالسوق استخدامها عند تسعير الأصل أو الالتزام، وذلك بافتراض أن المشاركين في السوق سيعملون على تحقيق مصالحهم الاقتصادية .

ويضع القياس بالقيمة العادلة للأصل غير المالي في الاعتبار قدرة المشارك بالسوق على توليد منافع اقتصادية عن طريق استخدام الأصل بأقصى درجة مقبولة أو عن طريق بيعه إلى مشارك آخر بالسوق من شأنه استخدام الأصل بأقصى طاقة له.

بالنسبة للأصول المتداولة في سوق نشط، يجري تحديد القيمة العادلة بالرجوع إلى أسعار الشراء السوقية المعلنة، وتقدر القيمة العادلة للبنود ذات الفوائد استناداً إلى التدفقات النقدية المخصومة باستخدام أسعار الفائدة على بنود مشابهة لها نفس الشروط ونفس خصائص المخاطر.

أما بالنسبة للأصول غير المدرجة، فتحدد القيمة العادلة بالرجوع إلى القيمة السوقية لأصل مشابه أو بالاستناد إلى التدفقات النقدية المخصومة المتوقعة،

وتستخدم الشركة أساليب التقويم الملائمة في ظل الظروف المحيطة والتي تتوفر بشأنها بيانات كافية من أجل قياس القيمة العادلة، ومن ثم تعظم استخدام المعطيات ذات الصلة التي يمكن ملاحظتها وتقل استخدام المعطيات التي لا يمكن ملاحظتها إلى الحد الأدنى .

ويجري تصنيف جميع الأصول والالتزامات التي تقاس قيمتها العادلة أو يجري الإفصاح عنها في القوائم المالية الدورية في فئات جوهرية على قياس القيمة العادلة ككل:

المستوى الأول: باستخدام أسعار التداول (غير المعدلة) لأصول أو التزامات مطابقاً تماماً في أسواق نشطة،
المستوى الثاني: باستخدام مدخلات غير أسعار التداول الواردة في المستوى الأول ولكن يمكن ملاحظتها للأصل أو الالتزام بشكل مباشر (أي الأسعار) أو غير مباشر (أي المستمدة من الأسعار).
المستوى الثالث: باستخدام أساليب التقييم التي تتضمن مدخلات للأصل أو الالتزام لا تستند لبيانات سوق يمكن ملاحظتها .

وفيما يتعلق بالأصول والالتزامات التي يجري الاعتراف بها في القوائم المالية الدورية على أساس متكرر، تحدد المنشأة إذا ما كان ثمة تحويلات قد حدثت بين المستويات الثلاث للتسلسل الهرمي عن طريق إعادة تقييم التصنيف في نهاية فترة إعداد التقرير .

ولأغراض إفصاحات القيمة العادلة، وضعت الشركة فئات للأصول والالتزامات استناداً إلى طبيعتها، وخصائصها والمخاطر المرتبطة بكل منها والمستوى التي تصنف به في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة كما هو موضح أعلاه.

شركة الاسماعيلية مصر للدواجن (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للتقارير المالية الدورية المجمعة

٣١ مارس ٢٠٢٦

٣- أصول ثابتة

أصول غير ملموسة - علامة تجارية (٢-٣)	الإجمالي (١-٣)	اثاث ومعدات مكتتب	عدد وأدوات	وسائل نقل وانتقال	آلات ومعدات وتجهيزات	التكلفة ١ يناير ٢٠٢٦ إضافات
جنيه مصري ٤٥٠,٠٠٠	جنيه مصري ١١٢,٧٣٩,٢٣٠	جنيه مصري ٥,٣٤٥,٤٦١	جنيه مصري ١,٥٥٠,٠٩٩	جنيه مصري ٢١,٩٣٣,٥٤١	جنيه مصري ٨٣,٩١٠,١٢٩	٢٠٢٦ إضافات
-	١٧,٠٠٠	١٧,٠٠٠	-	-	-	٣١ مارس ٢٠٢٦
٤٥٠,٠٠٠	١١٢,٧٥٦,٢٣٠	٥,٣٦٢,٤٦١	١,٥٥٠,٠٩٩	٢١,٩٣٣,٥٤١	٨٣,٩١٠,١٢٩	٣١ مارس ٢٠٢٦
(٣٦٥,٦٢٥)	(١٠٦,٤٢٨,٩٢٤)	(٤,٥٩٣,٩٢٦)	(١,٥٢٦,٠٧٢)	(٢١,٥١٣,٤٧٥)	(٧٨,٧٩٥,٤٥١)	مجموع الإهلاك
(١٢,٣٧٥)	(٨٤٦,٣٠٨)	(٦٠,٨٠٢)	(١٤,٤٠٣)	(٨٥,٩٠٧)	(٦٨٥,١٩٦)	١ يناير ٢٠٢٦
(٣٧٨,٠٠٠)	(١٠٧,٢٧٥,٢٣٢)	(٤,٦٥٤,٧٢٨)	(١,٥٤٠,٤٧٥)	(٢١,٥٩٩,٣٨٢)	(٧٩,٤٨٠,٦٤٧)	إهلاك الفترة
						٣١ مارس ٢٠٢٦
٧٢,٠٠٠	٥,٤٨٠,٩٩٨	٧٠٧,٧٣٣	٩,٦٢٤	٣٣٤,١٥٩	٤,٤٢٩,٤٨٢	صافي القيمة الدفترية في
-	٩٢,٨١٤,٣٧٦	١,٤٢٦,٨٢٧	٣,٢٣٥,٣٦٥	١٩,٨٧٧,١٧٨	٦٨,٢٧٥,٠٠٦	٣١ مارس ٢٠٢٦
						الأصول المهيكله دفترية ولا زالت تعمل

لا يوجد رهن على الأصول الثابتة.

تتضمن تكلفة الأصول في ٣١ مارس ٢٠٢٦ مبلغ ٩٢,٨١٤,٣٧٦ جنيه مصري يمثل أصول مهيكله دفترية بالكامل ولا زالت تعمل.

تم توزيع إهلاك الأصول الثابتة واستهلاك الأصول الثابتة على النحو التالي:

٣١ مارس ٢٠٢٦	جنيه مصري
٧٧٥,٢١٨	قائمة الأرباح والخسائر
٧١,٠٩٠	تكلفة المبيعات (إيضاح ١٧)
٨٤٦,٣٠٨	مصرفات عمومية وإدارية (إيضاح ١٨)
٣١ مارس ٢٠٢٦	تم توزيع إهلاك العلامة التجارية على النحو التالي:
جنيه مصري	قائمة الأرباح والخسائر
١٢,٣٧٥	مصرفات عمومية وإدارية (إيضاح ١٨)
١٢,٣٧٥	

شركة الاسماعيلية مصر للدواجن (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقران المالية الدورية المجمعة
٣١ مارس ٢٠٢٦

٣- أصول ثابتة (تابع)

أصول غير ملبوسة - علامة تجارية (٢-٣) جنيه مصري ٤٥٠,٠٠٠	الإجمالي (١-٣)	أثاث ومعدات مكتتب	عدد وأدوات	وسائل نقل وانتقال	آلات ومعدات وتجهيزات	التكلفة ٢٠٢٥ ١ يناير اصناف استيعادات
-	٣٥٨,١٧٤	١٠,٤٧٤	-	٣٤٧,٧٠٠	-	٣١ ديسمبر
-	(٤,٨٠٣,٨٠٨)	(٢٢,٤٧٢)	-	(٢٣٢,٧٠٠)	(٤,٥٤٨,٦٣٦)	٢٠٢٥
٤٥٠,٠٠٠	١١٢,٧٣٩,٢٣٠	٥,٣٤٥,٤٦١	١,٥٥٠,٠٩٩	٢١,٩٣٣,٥٤١	٨٣,٩١٠,١٢٩	مجمع الإهلاك
(٣١٦,١٢٥)	(١٠٨,٠٩٦,٣٧٠)	(٤,٣٦٣,٤٦١)	(١,٤٨٠,٥٧٣)	(٢١,٣٦١,٠٦٥)	(٨٠,٨٩١,٢٧١)	١ يناير ٢٠٢٥
(٤٩,٥٠٠)	(٣,١١٢,٦٩٠)	(٢٣,٠٤٦٥)	(٤٥,٤٩٩)	(٣٨٣,٩١٠)	(٢,٤٥٢,٨١٦)	إهلاك العام
-	٤,٧٨٠,١٣٦	-	-	٢٣١,٥٠٠	٤,٥٤٨,٦٣٦	استيعادات
(٣٦٥,٦٢٥)	(١٠٦,٤٢٨,٩٢٤)	(٤,٥٩٣,٩٢١)	(١,٥٢٦,٠٧٢)	(٢١,٥١٣,٤٧٥)	(٧٨,٧٩٥,٤٥١)	٢٠٢٥
٨٤,٣٧٥	٦,٣١٠,٣٠٦	٧٥١,٥٣٥	٢٤,٠٢٧	٤٢٠,٠٦٦	٥,١١٤,٦٧٨	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

- لا يوجد رهن على الأصول الثابتة.

شركة الاسماعيلية مصر للدواجن (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣١ مارس ٢٠٢٦

٤- الاستثمارات العقارية

التكلفة	أراضي جنيه مصرى	مباني جنيه مصرى	الأجمالي جنيه مصرى
١ يناير ٢٠٢٦	٩٣,٦٠٠,٠٠١	٢١٧,٣٦٢,٩٣٠	٣١٠,٩٦٢,٩٣١
إضافات	-	-	-
٣١ مارس ٢٠٢٦	٩٣,٦٠٠,٠٠١	٢١٧,٣٦٢,٩٣٠	٣١٠,٩٦٢,٩٣١
مجمع الاستهلاك	-	-	-
١ يناير ٢٠٢٦	-	(٦٤,٠٤١,٠٠٢)	(٦٤,٠٤١,٠٠٢)
إهلاك الفترة (إيضاح ١٧)	-	(١,٠٨٦,٨٠٧)	(١,٠٨٦,٨٠٧)
٣١ مارس ٢٠٢٦	-	(٦٥,١٢٧,٨٠٩)	(٦٥,١٢٧,٨٠٩)
صافى القيمة الدفترية في ٣١ مارس ٢٠٢٦	٩٣,٦٠٠,٠٠١	١٥٢,٢٣٥,١٢١	٢٤٥,٨٣٥,١٢٢

- قامت الشركة بإيقاف النشاط الداجني وتوقيع عقد تأجير لكامل الوحدات الانتاجية شاملة كافة الملحقات من مزارع ومعمل ومجزر ومصنع للعلف والوحدات الادارية والسكنية بدءا من ١ نوفمبر ٢٠٢٣ والمبوبة ضمن بند الاصول الثابتة وتم إعادة تبويب الأصول العقارية محل الايجار إلى استثمار عقاري وذلك بما يتناسب مع متطلبات معايير المحاسبة المصرية.
- بتاريخ ٢٥ يونيو ٢٠٢٤ وافقت الجمعية العامة العادية للشركة علي تأجير مساحة الأرض المملوكة للشركة لإحدى شركات الاستثمار الزراعي لمدة ٢٠ عام .

التكلفة	أراضي جنيه مصرى	مباني جنيه مصرى	الأجمالي جنيه مصرى
١ يناير ٢٠٢٥	٩٣,٦٠٠,٠٠١	٢١٧,٣٦٢,٩٣٠	٣١٠,٩٦٢,٩٣١
إضافات	-	-	-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٩٣,٦٠٠,٠٠١	٢١٧,٣٦٢,٩٣٠	٣١٠,٩٦٢,٩٣١
مجمع الاستهلاك	-	-	-
١ يناير ٢٠٢٥	-	(٥٩,٩٦٣,٧٧٤)	(٥٩,٩٦٣,٧٧٤)
إهلاك العام	-	(٤,٣٤٧,٢٢٨)	(٤,٣٤٧,٢٢٨)
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	-	(٦٤,٠٤١,٠٠٢)	(٦٤,٠٤١,٠٠٢)
صافى القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٩٣,٦٠٠,٠٠١	١٥٣,٣٢١,٩٢٨	٢٤٦,٩٢١,٩٢٩

٥- المخزون

مخزن قطع غيار المخازن العمومية	٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
٢,١٥٠,٠٩٠	٢,١٤٩,٦٨٦	٢,١٥٠,٠٩٠
١,٣٧١,٦٥٧	١,٣٧١,٦٥٧	١,٣٧١,٦٥٧
٣,٥٢١,٧٤٧	٣,٥٢١,٣٤٣	٣,٥٢١,٧٤٧

٦- المدينون والأرصدة المدينة الأخرى

تأمينات لدى الغير مصرفات مدفوعا مقدما رسوم البورصة المصرية ايرادات مستحقة أرصدة مدينة أخرى (يخصم) الخسائر الائتمانية المتوقعة فى قيمه المدينون والارصدة المدينة الأخرى	٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
٤٣٠,٦٨٥	٤٣٠,٦٨٥	٤٣٠,٦٨٥
٨٠,٨٠٣	٨٠,٨٠٣	١٦٣,٠٧٤
٢٥٩,٤٧٢	٢٥٩,٤٧٢	-
٦٤,٩٢٢,٣١٠	٦٤,٩٢٢,٣١٠	٥٨,٥٥٩,١٦٠
٤٠,٣٠٠	٤٠,٣٠٠	٥٥,٨٠٠
٦٥,٧٣٣,٥٧٠	٦٥,٧٣٣,٥٧٠	٥٩,٢٠٨,٧١٩
(٦٥٤,٠٢٠)	(٦٥٤,٠٢٠)	(٣٣١,١٩٢)
٦٥,٠٧٩,٥٥٠	٦٥,٠٧٩,٥٥٠	٥٨,٨٧٧,٥٢٧

شركة الاسماعيلية مصر للدواجن (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣١ مارس ٢٠٢٦

٧- حسابات مدينة على مصلحة الضرائب

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٥,٦٤٣,٧٨٧	٦,٠٤١,٨٨٦	الخصم و التحصيل تحت حساب الضريبة
١,٦٢٤,٤٢٦	١,٦٢٤,٤٢٦	ضرائب مبيعات تحت التسوية *
٧,٢٦٨,٢١٣	٧,٦٦٦,٣١٢	
(٣٨٤,٧٥٧)	(٣٨٤,٧٥٧)	(يخصم)
٦,٨٨٣,٤٥٦	٧,٢٨١,٥٥٥	خسائر ائتمانية متوقعة *

* هذا المبلغ عبارة عن ضريبة مبيعات أجبرت الشركة على سدادها والشركة (غير خاضعة لضريبة المبيعات) غير مسجلة آنذاك والشركة تسير حالياً في إجراءات استرداد المبلغ من الضرائب حيث تم قبول الطعن النهائي لاسترداد الضريبة في جلسة ١٧ يونيو ٢٠٢٥ وجاري العمل علي إسترداد المبلغ أو خصمه من مديونياتنا طرف الضرائب.

٨- مستحق إلى أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	طبيعة التعامل	طبيعة العلاقة	
جنيه مصرى	جنيه مصرى			
٤٢٣,٥٤٤	٣٧٧,٩٣٢	تأجير	شقيقة	الاسماعيلية الجديدة للتطوير
-	٣٥,٤٣٨	تأجير	شقيقة	شركة المازة للتنمية العقارية
١١٢,٤٣٨,٠٧١	١١٢,٤٣٨,٠٧١	تمويل نقدى	شقيقة	شركة الاسماعيلية للإستثمار
١١٢,٨٦١,٦١٥	١١٢,٨٥١,٤٤٦			

الأرصدة غير المسددة في نهاية الفترة تنشأ في سياق العمل المعتاد عن الفترة / السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة في ٣١ مارس ٢٠٢٦ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	طبيعة التعامل	طبيعة العلاقة	
دائن	مدين	دائن	مدين	
١,٤٩٣,٢٨٨	١,٨٩٩,١٦٠	تمويل نقدى / تأجير	شقيقة	الاسماعيلية الجديدة للتطوير
-	-	تأجير	شقيقة	شركة المازة للتنمية العقارية
٦٧٦,٥٠٠	٢٠,٩٣٦,٨٨٣	تمويل نقدي	شقيقة	شركة الاسماعيلية للإستثمار

شركة الاسماعيلية مصر للدواجن (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣١ مارس ٢٠٢٦

٩- النقدية وما في حكمها

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	نقدية بالخزينة
٢٨,٦١٢	٤٠,٠٧٤	نقدية لدي البنوك - بنوك جارية (١/٩)
٦٤٩,٧٧٠	١٠,٤٨٣,٧٩٩	خسائر إئتمانية متوقعة
٦٧٨,٣٨٢	١٠,٥٢٣,٨٧٣	
(٢,٢٦٨)	(٢,٢٦٨)	
٦٧٦,١١٤	١٠,٥٢١,٦٠٥	

(١/٩) بنوك جارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	بنك البركة جارى - جم
٥,٧٩٠	٤,٠٢٦	البنك الأهلى المصرى - cps جم
١٦٩,٤٦٨	١٩٤,٤٣٦	البنك الأهلى المصرى جارى - جم
١٤,٦٥٨	٩٧,٦٣٠	البنك المصرى لتنمية الصادرات فرع العاشر - جارى - جم
٤٥٧,٩١٧	١٨٧,٧٠٧	البنك المصرى لتنمية الصادرات فرع العاشر ودائع- جم
-	١٠,٠٠٠,٠٠٠	البنك المصرى لتنمية الصادرات جارى - \$- يورو
١,٩٣٧	-	
٦٤٩,٧٧٠	١٠,٤٨٣,٧٩٩	

١٠- إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	نسبة المساهمة	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		قيمة ٥٠٠٠ سهم بالشركة
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٥%	الوطنية للأمن الغذائى
٥٠,٤٠٠	٥٠,٤٠٠	٠,٠٠٥%	قيمة ٥٠٤ سهم بالشركة أورينت باك*
١٠٠,٤٠٠	١٠٠,٤٠٠		الإضمحلال فى قيمة الاستثمارات
(١٠٠,٤٠٠)	(١٠٠,٤٠٠)		
-	-		

- إستثمارات فى الشركة الوطنية للأمن الغذائى بمبلغ ٥٠,٠٠٠ جنيه بعدد ٥٠٠٠ سهم ومازالت هذه الشركة قائمه.

- استثمارات فى شركة أورينت باك بمبلغ ٥٠,٤٠٠ جنيه بعدد ٥٠٤ سهم متوقفة من سنوات ومازال مبنى المصنع الكرتون الخاص بها موجود على أرض الشركة.

*تم عمل دراسة إضمحلال للإستثمارات فى أوراق مالية وتبين أن الشركات المستثمر فيها (الوطنية للأمن الغذائى / أورينت باك) نتائجها (خسائر) وعليه تم عمل الإضمحلال اللازم لتلك الإستثمارات وقد سبق تكوين مخصص لمواجهة الاستثمارات بمبلغ ٨٠,٠٠٠ جنيه قبل عام ٢٠٠٦ بنسبه ٨٠٪ وتم تكوين إضمحلال بكامل القيمة المتبقية خلال الفترة الحالية.

شركة الاسماعيلية مصر للدواجن (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣١ مارس ٢٠٢٦

١١- رأس المال المصدر والمدفوع

- رأس المال المرخص به ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جم (فقط مائة مليون جنية لا غير) بتاريخ ٢٠٠٧-٠٧-٢٠.

- تم تعديل رأس المال المرخص به ليصبح ٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جم (اثنين مليار جنية مصري) و رأس المال المصدر والمدفوع ليصبح مبلغ ٢٦٣,٦٨٥,٠٠٠ جم (فقط مائتان وثلاثة وستون مليون وثمانمائة وخمسة وثمانون ألف جنية مصري لا غير) موزع على عدد الأسهم ٦٥٩٢١٢٥٠ سهم عادي (خمسة وستون مليون وتسعمائة وواحد وعشرون ألف ومائتان وخمسون سهم) القيمة الاسمية للسهم ٤ جم (اربعة جنية مصري) ، وقد تم التأشير بذلك بالسجل التجارى بتاريخ ٢٢ / ٠٣ / ٢٠١٠.

- تمت الموافقة علي زيادة رأس المال للشركة بتاريخ ٢٢/١٠/٢٠١٤ بزيادة قدرها ٩٥,٧٤٠,٩٩٦ جنية موزعة علي عدد ٢٣٩٣٥٢٤٩ سهم بقيمة اسمية قدرها ٤ جنيها للسهم ليصبح إجمالي رأس المال ٣٥٩,٤٢٥,٩٩٦ جنية موزع علي 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 ١,٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جم (مليار وسبعمائة مليون جنية مصري) و رأس المال المصدر والمدفوع ليصبح مبلغ ٣٥٩,٤٢٥,٩٩٦ جم (فقط ثلاثمائة وتسعة وخمسون مليون وربعمائة وخمسة وعشرون ألف وتسعمائة ستة وتسعون جنية مصري لا غير) موزع على عدد الأسهم ٨٩٨٥٦٤٩٩ سهم عادي (ثمانمائة تسعة وثمانون مليون وخمسمائة ستة وخمسون ألف وربعمائة تسعة وتسعون سهم) القيمة الاسمية للسهم ٤ جم (اربعة جنية مصري) ، وقد تم التأشير بذلك بالسجل التجارى بتاريخ ١٦ / ٠٦ / ٢٠٢١ .

١٢ -أصول ضريبية مؤجلة

٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
جنية مصري	جنية مصري	رصيد أول المدة
٢٥,٦٣٥,٠٤٩	٢٥,٠٣٧,٧٩٦	الإهلاك الضريبي
١,١٥٢,٧٦٦	٤,٨٥٤,٩٦٢	الإهلاك المحاسبي
١,٩٤٥,٤٩٠	٧,٥٠٩,٤١٩	فروق الإهلاك
٧٩٢,٧٢٤	٢,٦٥٤,٤٥٧	الأصل الضريبي المؤجل (سعر الضريبة ٢٢,٥ %)
١٧٨,٣٦٣	٥٩٧,٢٥٣	تدعيم مخصصات
٣٢٣,٨٢٨	٣,٠٠٠,٠٠٠	إجمالي (الأصل) الضريبي المؤجل
٢٥,٨١٣,٤١٢	٢٥,٦٣٥,٠٤٩	

١٣-المخصصات

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٦	المستخدم خلال الفترة	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٦	
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	مخصص مطالبات
٤٥,٤٧٠,٣٢٥	-	٤٥,٤٧٠,٣٢٥	مخصص بدل أجازات
٣,٠٠٠,٠٠٠	(١,٠٠٠,٦٥٠)	١,٩٩٩,٣٥٠	
٤٨,٤٧٠,٣٢٥	(١,٠٠٠,٦٥٠)	٤٧,٤٦٩,٦٧٥	

شركة الاسماعيلية مصر للدواجن (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣١ مارس ٢٠٢٦

١٤- مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٤٤٦,٢٥٠	٢٤٠,٠٠٠
٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠
٤,٣٧٥,٠٠٠	٤,٣٧٥,٠٠٠
٢٦٠,٢١٦	٢٥٧,١٠٩
٢٣١,٢٧٥	٢٣٣,١٣٢
٥,٣٨٣,١٤١	٥,١٧٥,٢٤١

أرصدة دائنة مكتب أبو العباس
تأمينات للغير
دواجن أيجيبت مقدم
مصروفات مستحقة
أرصدة دائنة أخرى (١/١٤)

(١/١٤) أرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦
جنيه مصرى	جنيه مصرى
-	١,٨٥٧
١,٥٠٠	١,٥٠٠
٢٦,٤٥٥	٢٦,٤٥٥
١٥٨,١٥٦	١٥٨,١٥٦
٣٣,٠٣٢	٣٣,٠٣٢
١٢,١٣٢	١٢,١٣٢
٢٣١,٢٧٥	٢٣٣,١٣٢

أرصدة دائنة جمعية وإتحاد
أرصدة دائنة ضمان أعمال يوسف
أمانات الأجور
عاملين الجزاءات
صندوق إتحاد المساهمين
صندوق معاشات

١٥- حسابات دائنة لمصلحة الضرائب

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦
جنيه مصرى	جنيه مصرى
١٥,٤٦٣	١٧,٦٠٠
١٥٦	٦٨١
١٥,٦١٩	١٨,٢٨١

الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة
ضريبة كسب العمل

١٦- إيرادات الإيجارات

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦
جنيه مصرى	جنيه مصرى
١٤,١٢٥,٢٣٠	١٤,١٢٥,٢٣٠
١٤,١٢٥,٢٣٠	١٤,١٢٥,٢٣٠

إيرادات الإيجارات

يتمثل إيرادات الإيجار في قيمة ما تم اثباته طبقاً لعقد الإيجار مع الشركة المستأجرة بقائمة الأرباح والخسائر عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ بمبلغ ٥٦,٥٠٠,٩٢١ جنيه مصري وقد بلغت مدة الإيجار ١٠ سنوات تبدأ في ١ نوفمبر ٢٠٢٣ وتنتهي في ٣١ أكتوبر ٢٠٢٣ وبلغت إجمالي القيمة الإيجارية لعقد الإيجار مبلغ ٥٦٥,٠٠٩,٢١٠ جنيه مصري يتم تحصيله على ١٠ سنوات مدة العقد.

١٧- تكلفة الإيرادات

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٧٧٨,٤١٣	٧٧٥,٢١٨
١,٠٨٦,٨٠٧	١,٠٨٦,٨٠٧
١,٨٢٥,٢٢٠	١,٨٦٢,٠٢٥

إهلاكات أصول ثابتة (إيضاح ١-٣)
إهلاكات الاستثمارات العقارية (إيضاح ٤)

شركة الاسماعيلية مصر للدواجن (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣١ مارس ٢٠٢٦

١٨- مصروفات عمومية وإدارية

٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ مارس ٢٠٢٥	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٦٩٦,٤٠٠	٥٢٢,٦٣٧	أجور إدارية
٥٣,٤٣٧	١٤,٠٠٠	مزايا وهدايا العاملين
٥١,٢٥٨	٢١,٦٩٣	مواد إدارية
٣٣,٥٠٧	٦٧,٨٠٥	صيانة
٧١,٠٩٠	٧١,٣٨٣	إهلاكات أصول ثابتة (١-٣)
١٢,٣٧٥	١٢,٣٧٥	إستهلاك علامة تجارية (٢-٣)
٤٠٠,٧٠٣	٣٩٧,٠١٠	إيجارات
٨٨,٤٥٦	٣,٦٤٥	أدوات كتابية و مطبوعات
-	٢٣,٧١٥	تأمين وتراخيص سيارات
١٨,٣٦٩	١,٦٧٥	علاقات عامة و استقبال
٣,٧١٨	٢٧,٦٥٤	عمولة بنك
٣٩,٨٧٥	٨٥٢,٥٠٠	أتعاب و استشارات
١٨,٤٠٧	١٤,٠٤٣	تليفون و تلغراف و بريد
١٤٨,٣٧٤	١٢٧,٣٣٢	ضرائب و رسوم
٣,٦٦٥	٧٣,٨١٠	مصروفات متنوعة
-	٣٠٠,٠٠٠	تعويضات و غرامات
٧٥,٠٠٠	-	حراسة
٨,٤٣٦	٧٠,٦٢٩	رسوم قضائية
٣٢٠	-	تبرعات و أعنات
١,٧٢٣,٣٩٠	٢,٦٠١,٩٠٠	

١٩- إيرادات أخرى

٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ مارس ٢٠٢٥	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٣٤٩,٣١٧	٥٢٨,٧٦١	إيرادات متنوعة
٣٤٩,٣١٧	٥٢٨,٧٦١	

٢٠- نصيب السهم من الأرباح

٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ مارس ٢٠٢٥	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٠,٦٦٠,٩٨٦	١٦,٣٢٣,٤٤٨	صافي الأرباح بعد الضرائب
٨٩,٨٥٦,٤٩٩	٨٩,٨٥٦,٤٩٩	عدد الأسهم القائمة فى تاريخ القوائم المالية
٠,١١٨	٠,١٨٢	

شركة الاسماعيلية مصر للدواجن (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣١ مارس ٢٠٢٦

٢١- الموقف الضريبي

أ - ضرائب شركات الاموال

- السنوات من ٢٠٠٨ / ١٩٧٧ تم سداد الضريبة بالكامل .
- السنوات من ٢٠٠٩ / ٢٠١٠ تم الفحص وإحالة الخلاف إلى لجنة الطعن ، وتم الطعن علي قرار اللجنة أمام القضاء الإداري ، وقيدت الدعوي برقم ١٠٠٣١٩ لسنة ٧٨ ق و بجلسة ٢٠٢٥/١١/٢٤ قررت المحكمة حجز الدعوي للحكم وقضت بإيقاف نظر الدعوي ٣ أشهر لحين الفصل في طلب إنهاء المنازعة
- السنوات من ٢٠١١ / ٢٠١٤ تم الفحص وإحالة الخلاف إلى لجنة الطعن ، وتم الطعن علي قرار اللجنة أمام القضاء الإداري ، وصدر قرار قرار المحكمة الإدارية ، وتم الطعن علي الحكم أمام المحكمة الإدارية العليا و صدر قرار المحكمة الإدارية العليا برفض الدعوي و تم سداد الضريبة بالكامل بخلاف مقابل التأخير و المبالغ الإضافية.
- السنوات من ٢٠١٥ / ٢٠١٩ تم فحص دفاتر و مستندات الشركة و تم الاتفاق باللجنة الداخلية و تم سداد الضريبة بالكامل بخلاف مقابل التأخير و المبالغ الإضافية.
- السنوات من ٢٠٢٠ / ٢٠٢٢ تم فحص دفاتر و مستندات الشركة وتمت الموافقة علي نتيجة الفحص.
- السنوات من ٢٠٢٣ / ٢٠٢٤ قدمت الشركة الإقرارات الضريبية و التسليم في المواعيد القانونية ، ولم ترد أي نماذج من المأمورية عن هذه السنوات.

ب - ضرائب الأجور والمرتببات

- السنوات من ٢٠١٩ / ١٩٧٧ ، تم الفحص والسداد ولايستحق أي ضرائب علي الشركة .
- السنوات من ٢٠٢٠ / ٢٠٢٢ تم الفحص والسداد ولايستحق أي ضرائب علي الشركة .
- السنوات من ٢٠٢٣ / ٢٠٢٤ الشركة منتظمة في إستقطاع و توريد الضريبة في مواعيدها القانونية و لم ترد أي نماذج من المأمورية عن هذه السنوات.

ج - ضرائب القيمة المضافة

- تم فتح ملف للشركة لضريبة القيمة المضافة والشركة مازمة بتقديم إقراراتها في المواعيد القانونية.

د - ضرائب الخصم من المنبع

- تقوم الشركة بالخصم والتوريد في المواعيد القانونية المقررة.

و - موقف التامينات الاجتماعية:

- الشركة ملتزمة بسداد التامينات الاجتماعية في مواعيدها القانونية.

٢٢ - الموقف القانوني

القضايا المرفوعة من وضد الشركة مازالت متداولة أمام المحاكم ومن رأي المستشار القانوني للشركة بأنه لا يوجد أي تأثير جوهري علي المركز المالي للشركة في حالة صدور أي أحكام ضد الشركة .

٢٣-أهداف وسياسات إدارة مخاطر الأدوات المالية

نظرة عامة

الشركة معرضة للمخاطر التالية الناشئة عن استخدامها للأدوات المالية:

(أ) مخاطر الائتمان

(ب) مخاطر السوق

(ج) مخاطر السيولة

يقدم هذا الإيضاح معلومات حول مدى تعرض الشركة لكل من المخاطر المذكورة أعلاه، وأهداف الشركة وسياساتها وعملياتها فيما يتعلق بقياس هذه المخاطر وإدارتها.

(أ) مخاطر الائتمان

خطر الائتمان هو خطر حدوث خسائر مالية تتكبدها الشركة في حال تعثر العميل أو الطرف المقابل في الوفاء بالتزاماته التعاقدية. تتعرض الشركة لمخاطر الائتمان بشكل رئيسي من ارصدة العملاء وأوراق القبض والإيرادات المستحقة، المدينون المتنوعون والأرصدة المدينة الأخرى والمستحق من أطراف ذات علاقة، وكذا من أنشطتها المالية، بما في ذلك أرصدها لدى البنوك.

شركة الاسماعيلية مصر للدواجن (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣١ مارس ٢٠٢٦

٢٣- أهداف وسياسات إدارة مخاطر الأدوات المالية - تابع

أرصدة العملاء وأوراق القبض والإيرادات المستحقة

خطر الائتمان يتمثل في عدم قدرة العملاء علي الوفاء بالتزاماتهم التعاقدية، وتحد الشركة من تعرضها لخطر الائتمان عن طريق التعامل مع عملاء ذو سمعة ولديهم القدرة علي الوفاء بالتزاماتهم التعاقدية. أبرمت الشركة عقود بيع وحدات بالتقسيط. تم تحديد تلك الأقساط في عقود البيع. وتعرض الشركة لخطر الائتمان فيما يتعلق بتلك الأقساط المستحقة. ولكن الملكية القانونية للوحدات لا تنتقل إلى المشتري الا عقب تسديد جميع الأقساط. إضافة إلى ذلك، تتابع الشركة الأقساط المستحقة بشكل مستمر وبالتالي فان تعرض الشركة لخطر الائتمان فيما يتعلق ببيع الوحدات ليس جوهرياً.

الأصول المالية الأخرى

فيما يتعلق بمخاطر الائتمان الناشئة عن الأصول المالية الأخرى الخاصة بالشركة بالتكلفة المستهلكة، تتعرض المنشأة لخطر الائتمان نتيجة لتعثر الطرف المقابل عن السداد، والحد أقصى للتعرض لخطر الائتمان يعادل القيمة الدفترية لهذه الأصول.

أرصدة لدى البنوك

تقوم الشركة بتخفيض مخاطر الائتمان المتعلقة بأرصدة البنوك عن طريق التعامل مع البنوك جيدة السمعة. ويتولى القطاع المالي بالشركة بدعم من الشركة القابضة الأم إدارة مخاطر الائتمان الناشئة عن الأرصدة لدى البنوك والمؤسسات المالية. وتحد الشركة من تعرضها لخطر الائتمان عن طريق إيداع أرصدة الشركة لدى بنوك دولية فقط أو بنوك محلية جيدة. ولا تتوقع الإدارة وفقاً للمعلومات التي تتوفر لدى الشركة عن المصارف والبنوك التي تتعامل معهم، أن يتعثر أي طرف مقابل في الوفاء بالتزاماته.

المستحق من أطراف ذات العلاقة

يكون تعرض الارصدة المستحقة من أطراف ذات علاقة لخطر الائتمان منخفض ويكون الحد الأقصى المعرض للخطر هو القيمة الدفترية لهذه الأرصدة.

(ب) مخاطر السوق

خطر السوق هو خطر تذبذب القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة للتغيرات في أسعار السوق، مثل خطر سعر صرف العملات الأجنبية وخطر سعر الفائدة، وهي مخاطر من شأنها أن تؤثر على أرباح الشركة. وتتضمن الأدوات المالية التي تتأثر بخطر السوق القروض والتسهيلات ذات الفائدة والودائع. ويتمثل الهدف من إدارة خطر السوق في إدارة الخطر والسيطرة عليه ضمن حدود مقبولة وفي نفس الوقت تحقيق عوائد مجزية.

التعرض لخطر معدل الفائدة

خطر معدل الفائدة هو خطر تذبذب القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة للتغيرات في معدلات الفائدة بالسوق. ويتعلق تعرض الشركة لمخاطر التغير في معدلات الفائدة بالسوق بشكل رئيسي بالتزامات الشركة ذات معدل فائدة متغير.

ويعاد تسعير الفائدة على الأدوات المالية ذات سعر الفائدة المتغير من فترة إلى أخرى لا تتعدى عام واحد. ويعرض الجدول التالي مدى تأثير تغير محتمل معقول في معدلات الفائدة في ظل بقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة على أرباح الشركة قبل الضريبة.

٣١ مارس ٢٠٢٥		٣١ مارس ٢٠٢٦		الالتزام المالي
التغير في معدل الفائدة	الأثر على الأرباح قبل الضريبة	التغير في معدل الفائدة	الأثر على الأرباح قبل الضريبة	
جنيه مصري	-	جنيه مصري	-	
+١%	-	+١%	-	
-١%	-	-١%	-	

خطر تقلبات العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في سعر الصرف والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية.

يعرض الجدول التالي مدى تأثير تغير محتمل مقبول في أسعار صرف العملات الأجنبية في ظل بقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة. ويرجع الأثر الذي وقع على أرباح الشركة قبل الخضوع للضريبة إلى التغيرات في قيمة الأصول والالتزامات النقدية.

٣١ مارس ٢٠٢٥		٣١ مارس ٢٠٢٦		يورو
التغير في سعر الصرف	الأثر على الأرباح قبل الضريبة	التغير في سعر الصرف	الأثر على الأرباح قبل الضريبة	
جنيه مصري	-	جنيه مصري	-	
+١٠%	-	+١٠%	-	
-١٠%	-	-١٠%	-	

شركة الاسماعيلية مصر للدواجن (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣١ مارس ٢٠٢٦

٢٣ - أهداف وسياسات إدارة مخاطر الأدوات المالية (تابع)

ج) مخاطر السيولة

يتم متابعة التدفقات النقدية ومتطلبات السيولة الخاصة بالشركة بواسطة إدارة الشركة. ويتلخص هدف الشركة في تحقيق توازن بين استمرارية التمويل وبين المرونة عن طريق اقتراض من البنوك. وتدير الشركة مخاطر السيولة عن طريق الاحتفاظ باحتياطي كافي وعن طريق الحصول على تسهيلات أو القروض. الشركة لديها النقدية الكافية لسداد المصروفات التشغيلية المتوقعة بما فيها مصروفات خدمة الالتزامات المالية. ويلخص الجدول أدناه تواريخ استحقاق الالتزامات المالية الخاصة بالشركة استنادا إلى الدفعات التعاقدية غير المخصومة.

الالتزامات المالية

في ٣١ مارس ٢٠٢٦

الإجمالي	من ١ إلى ٥ سنوات	من ٣ إلى ١٢ شهر	المخصصات
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٧,٤٦٩,٦٧٥	٤٣,٤٦٩,٦٧٥	٤,٠٠٠,٠٠٠	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٥,١٧٥,٢٤١	-	٥,١٧٥,٢٤١	حسابات دائنة مصلحة الضرائب
١٨,٢٨١	-	١٨,٢٨١	المستحق إلى أطراف ذات العلاقة
١٢٢,٨٥١,٤٤٦	٦٧,٤٣٨,٠٧٦	٤٥,٤١٣,٣٧٠	إجمالي الالتزامات المالية غير المخصومة
١٧٥,٥١٤,٦٤٣	١١٠,٩٠٧,٧٥١	٥٤,٦٠٦,٨٩٢	

الالتزامات المالية

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

الإجمالي	من ١ إلى ٥ سنوات	من ٣ إلى ١٢ شهر	المخصصات
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٨,٤٧٠,٣٢٥	-	٤٨,٤٧٠,٣٢٥	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٥,٣٨٣,١٤١	٤,٦٨٦,٩٧٤	٦٩٦,١٦٧	حسابات دائنة مصلحة الضرائب
١٥,٦١٩	-	١٥,٦١٩	المستحق إلى أطراف ذات العلاقة
١١٢,٨٦١,٦١٥	٦٧,٨٦١,٦١٥	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	إجمالي الالتزامات المالية غير المخصومة
١٦٦,٧٣٠,٧٠٠	٧٢,٥٤٨,٥٨٩	٩٤,١٨٢,١١١	

٢٤ - القيم العادلة للأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية من الأصول المالية والالتزامات المالية. وتتضمن الأصول المالية للشركة أرصدة المخزون، بيض تفريخ، مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة دائنة أخرى والنقدية بالصندوق ولدى البنوك. أما الالتزامات المالية الخاصة بالشركة فتشمل أرصدة الموردين والأرصدة الدائنة الأخرى، دائنو توزيعات، والمستحق إلى أطراف ذات العلاقة. ولا تختلف القيم العادلة للأصول والالتزامات المالية جوهريا عن القيمة الدفترية الخاصة بها ما لم ينص على خلاف ذلك.

شركة الاسماعيلية مصر للدواجن (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣١ مارس ٢٠٢٦

٢٥- أحداث هامة

- قررت لجنة السياسة النقدية للبنك المركزي المصري في اجتماعها يوم الخميس الموافق ١٢ فبراير ٢٠٢٦ خفض سعري عائد الإيداع والإقراض لليلة واحدة وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزي بواقع ١٠٠ نقطة أساس إلى ١٩,٠٠٪ / ٢٠,٠٠٪ / ١٩,٥٠٪، على الترتيب. كما قررت خفض سعر الائتمان والخصم بواقع ١٠٠ نقطة أساس ليصل إلى ١٩,٥٠٪. ويأتي هذا القرار انعكاساً لتقييم اللجنة لأثر تطورات التضخم وتوقعاته منذ اجتماعها السابق.

- شهدت المنطقة تصاعداً في التوترات الجيوسياسية بين الولايات المتحدة الأمريكية وإيران، وما نتج عن ذلك من تطورات عسكرية وسياسية قد يكون لها تأثيرات على الاقتصاد العالمي والإقليمي. وقد تؤدي هذه التطورات إلى اضطرابات محتملة في سلاسل الإمداد العالمية، خاصة فيما يتعلق بارتفاع تكاليف الشحن والتأمين والنقل، إضافة إلى احتمالية تقلبات في أسعار الطاقة والسلع الأساسية. كما قد يترتب على هذه الأحداث ضغوط على أسواق العملات الأجنبية، بما في ذلك احتمالية تقلبات في سعر صرف الدولار مقابل العملات الأخرى بما فيها الجنيه المصري، وهو ما قد يؤثر على تكلفة الاستيراد وأسعار بعض المدخلات المستخدمة في النشاط. وتقوم إدارة الشركة بمتابعة هذه التطورات بشكل مستمر لتقييم أي آثار مالية محتملة على عمليات الشركة ومركزها المالي. وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية، لم تتمكن الإدارة من تحديد الأثر المالي لهذه الأحداث بشكل دقيق على القوائم المالية المستقبلية.