

شركة الاسماعيلية مصر للدواجن
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المجمعة
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
وتقرير الفحص المحدود عليها

شركة الاسماعيلية مصر للدواجن (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المجمعة
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

المحتويات

الصفحة

٢	تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعة
٣	قائمة المركز المالي الدوري المجمع
٤	قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المجمعة
٥	قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة
٦	قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المجمعة
٧	قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة
٢٦-٨	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعة

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدوري المجمع المرفق لشركة الاسماعيلية مصر للدواجن (شركة مساهمة مصرية) في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ وكذا القوائم الدورية المجمعة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة 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، وتنحصر 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 مسؤولين 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 نيم إلى علمنا مايجعلنا 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ وعن أدائها المالي الدوري المجمع وتدفقاتها النقدية الدورية المجمعة عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة في: ١٠ نوفمبر ٢٠٢٥

مراقب الحسابات
محمد أحمد أبو القاسم

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 الاسماعيلية مصر للدواجن (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي الدورى المجمع

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	ايضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
٦,٩٤٤,٥٦٢	٩,٠٨٨,٤٩٤	(١-٣)	أصول ثابتة - بالصافي
٩٦,٧٥٠	١٣٣,٨٧٥	(٢-٣)	أصول أخرى - علامة تجارية
٢٤٨,٠٠٨,٧٣٥	٢٥١,٢٦٩,١٥٧	(٤)	إستثمارات عقارية
٢٥,٥٢١,٢٥٨	٢٥,٠٣٧,٧٩٦	(١٢)	أصول ضريبية مؤجلة
٢٨٠,٥٧١,٣٠٥	٢٨٥,٥٢٩,٣٢٢		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٤,٥٠٥,١٩٠	٥,٨٦٠,٨١٧	(٥)	المخزون
٥٣,٣٩٦,٤١١	٣٩,٨١١,٤٠٨	(٦)	المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
-	٣٧٧,٣٩٩		موردين دفعات مقدمة
١٢,٥١٩,٤١٧	١٢,٧٠٥,٢٣٥	(٧)	حسابات مدينة مصلحة الضرائب
٥,٦٨٦,٣٠١	٢,٦٧٦,٩٤٦	(٩)	النقدية وما في حكمها
٧٦,١٠٧,٣١٩	٦١,٤٣١,٨٠٥		إجمالي الأصول المتداولة
٣٥٦,٦٧٨,٦٢٤	٣٤٦,٩٦١,١٢٧		أجمالي الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
٣٥٩,٤٢٥,٩٩٦	٣٥٩,٤٢٥,٩٩٦	(١١)	رأس المال المصدر والمنفوع
١,٤٢٦,٩٠٧	١,٤٢٦,٩٠٧		احتياطي قانوني
(٢٢٤,٣١٤,٨٠٤)	(٢٦١,٨٧٩,٤٥٣)		(خسائر) متراكمة
٣٩,٢٥٧,٨٦١	٣٧,٥٦٤,٦٤٩		ارباح الفترة / العام
١٧٥,٧٩٥,٩٦٠	١٣٦,٥٣٨,٠٩٩		حقوق الملكية للشركة القابضة
٢٩٥	٢٩٥		حقوق حصص غير مسيطرة
١٧٥,٧٩٦,٢٥٥	١٣٦,٥٣٨,٣٩٤		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات
			الالتزامات المتداولة
٥١,٥٠٠,٠٣٦	٦٦,٥٥٣,٤٥١	(١٣)	المخصصات
٣٣٠,٨٥٦	٣٣٠,٨٥٦	(١٤)	موردون
١,٣٠٠,٦٨٠	٩,٨٨٤,٨٤٨	(١٥)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢١١,٩٦٠	١٦,٧١٧	(١٦)	حسابات دائنة مصلحة الضرائب
١٢٧,٥٣٨,٨٣٧	١٣٣,٦٣٦,٨٦١	(٨)	مستحق إلي أطراف ذات العلاقة
١٨٠,٨٨٢,٣٦٩	٢١٠,٤٢٢,٧٣٣		إجمالي الالتزامات المتداولة
١٨٠,٨٨٢,٣٦٩	٢١٠,٤٢٢,٧٣٣		إجمالي الالتزامات
٣٥٦,٦٧٨,٦٢٤	٣٤٦,٩٦١,١٢٧		أجمالي الالتزامات وحقوق الملكية

١٣ رئيس مجلس الإدارة

مصطفى حسين محمد حسين
جمعه

العضو المنتدب والرئيس

التنفيذي
محمود أحمد عبدالحافظ

المدير المالي

حامد محمود الهوال



Handwritten signature in blue ink.

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٢٧) 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

التسعة	التسعة	التسعة	التسعة	التسعة	التسعة
أشهر المنتهية في	أشهر المنتهية في	أشهر المنتهية في	أشهر المنتهية في	أشهر المنتهية في	أشهر المنتهية في
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
إيضاح	إيضاح	إيضاح	إيضاح	إيضاح	إيضاح
(١٧)	(١٧)	(١٧)	(١٧)	(١٧)	(١٧)
(١٨)	(١٨)	(١٨)	(١٨)	(١٨)	(١٨)
إيرادات ايجارات	٤٢,٣٧٥,٦٩١	١٨,٧٥٠,٠٠٠	١٤,١٢٥,٢٣٠	٦,٢٥٠,٠٠٠	٦,٢٥٠,٠٠٠
تكلفة الايرادات	(٥,٥٤١,٦٥٩)	(٦,٠٤٦,٠٠٧)	(١,٨٣٤,٧٤٦)	(١,٩٦٧,٩٤١)	(١,٩٦٧,٩٤١)
مجمول الربح	٣٦,٨٣٤,٠٣٢	١٢,٧٠٣,٩٩٣	١٢,٢٩٠,٤٨٤	٤,٢٨٢,٠٥٩	٤,٢٨٢,٠٥٩
مصرفوات إدارية وعمومية	(٨,٢١٠,٢٦٢)	(٦,٠٣٢,٤٨٥)	(١,٧٣٢,٤٤٢)	(٢,٢٣٣,٩٤٥)	(٢,٢٣٣,٩٤٥)
مصرفوات تمويلية	-	(١,٠٩٢,٤٤٧)	-	(٣٩٦,٤٠٨)	(٣٩٦,٤٠٨)
المساهمة التكافلية	(١٣٢,٠٠٢)	(٤٩,٦٣٢)	(٤٤,٢٨٧)	(١٦,٥٥٨)	(١٦,٥٥٨)
بدلات أعضاء مجلس الإدارة	(١٤٢,٥٠٠)	(٩٣,٠٠٠)	(٤٧,٥٠٠)	(٣٣,٠٠٠)	(٣٣,٠٠٠)
مجموع المصروفات والأعباء الإدارية	(٨,٤٨٤,٧٦٤)	(٧,٢٦٧,٥٦٤)	(١,٨٢٤,٢٢٩)	(٢,٦٧٩,٩١١)	(٢,٦٧٩,٩١١)
إيرادات أخرى	٣,٨٦٨,٦٥٥	١,٠٧٤,٧٦٨	٣,٢٨٩,٨٨٦	٣٨٠,٧٨٠	٣٨٠,٧٨٠
إيرادات مخصصات انتفي الغرض منها	١,٣٢٧	-	-	-	-
صافي ربح النشاط	٣٢,٢١٩,٢٥٠	٦,٥١١,١٩٧	١٣,٧٥٦,١٤١	١,٩٨٢,٩٢٨	١,٩٨٢,٩٢٨
ارباح استبعاد أصول ثابتة	٦,٤٠٥,٣٥٣	-	٣٠٠,٠٠٠	-	-
فروق تقييم عملة	١٤٩,٧٩٦	٢٧,٥٧٦	(١٢٠)	(٨,٠٦١)	(٨,٠٦١)
صافي الربح قبل ضريبة الدخل	٣٨,٧٧٤,٣٩٩	٦,٥٣٨,٧٧٣	١٤,٠٥٦,٠٢١	١,٩٧٤,٨٦٧	١,٩٧٤,٨٦٧
ضريبة الدخل المؤجلة - ايراد	٤٨٣,٤٦٢	٤٠٠,٥٠٤	١٥٨,٠٥٦	١٢١,٠٢٠	١٢١,٠٢٠
صافي الربح بعد ضريبة الدخل	٣٩,٢٥٧,٨٦١	٦,٩٣٩,٢٧٧	١٤,٢١٤,٠٧٧	٢,٠٩٥,٨٨٧	٢,٠٩٥,٨٨٧
نصيب السهم من ربح الفترة	٠,٤٣٧	٠,٠٧٧	٠,١٥٨	٠,٠٢٢	٠,٠٢٢
توزيع كما يلي:					
الشركة القابضة	٣٩,٢٥٧,٨٦١	٦,٩٣٩,٢٨٩	١٤,٢١٤,٠٧٧	٢,٠٩٥,٨٩٩	٢,٠٩٥,٨٩٩
حقوق الحصص غير المسيطرة	-	(١٢)	-	(١٢)	(١٢)
ارباح الفترة	٣٩,٢٥٧,٨٦١	٦,٩٣٩,٢٧٧	١٤,٢١٤,٠٧٧	٢,٠٩٥,٨٨٧	٢,٠٩٥,٨٨٧

رئيس مجلس الإدارة
مصطفى حسين محمد حسين
جمعه

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي
محمود أحمد عبدالحافظ

المدير المالي
حامد محمود الهوال



- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمعة.

شركة الاسماعيلية مصر للدواجن (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥				
التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ جنيه مصري	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ جنيه مصري	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ جنيه مصري	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ جنيه مصري	
٣٩,٢٥٧,٨٦١	٦,٩٣٩,٢٧٧	١٤,٢١٤,٠٧٧	٢,٠٩٥,٨٨٧	أرباح الفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر
٣٩,٢٥٧,٨٦١	٦,٩٣٩,٢٧٧	١٤,٢١٤,٠٧٧	٢,٠٩٥,٨٨٧	إجمالي الدخل الشامل
٣٩,٢٥٧,٨٦١	٦,٩٣٩,٢٨٩	١٤,٢١٤,٠٧٧	٢,٠٩٥,٨٩٩	توزع كما يلي :
-	(١٢)	-	(١٢)	الشركة القابضة
-	-	-	-	حقوق الحصص غير المسيطرة
٣٩,٢٥٧,٨٦١	٦,٩٣٩,٢٧٧	١٤,٢١٤,٠٧٧	٢,٠٩٥,٨٨٧	اجمالي الدخل الشامل

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمعة.

شركة الاسماعيلية مصر للدواجن (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المجمعة
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

رصيد ١ يناير ٢٠٢٥ المحول الى (الخسائر) المتراكمة أرباح الفترة	رأس المال المصدر والمدفوع	الإحتياطي القانوني	(الخسائر المتراكمة)	أرباح الفترة	حقوق ملكية الشركة القابضة	حقوق الحصص الغير مسيطرة	الإجمالي
٣٥٩,٤٢٥,٩٩٦	٣٥٩,٤٢٥,٩٩٦	١,٤٢٦,٩٠٧	(٢٦١,٨٧٩,٤٥٣)	٣٧,٥٦٤,٦٤٩	١٣٦,٥٣٨,٠٩٩	٢٩٥	١٣٦,٥٣٨,٣٩٤
-	-	-	٣٧,٥٦٤,٦٤٩	(٣٧,٥٦٤,٦٤٩)	-	-	-
-	-	-	-	٣٩,٢٥٧,٨٦١	٣٩,٢٥٧,٨٦١	-	٣٩,٢٥٧,٨٦١
٢٠٢٥ رصيد	٣٥٩,٤٢٥,٩٩٦	١,٤٢٦,٩٠٧	(٢٢٤,٣١٤,٨٠٤)	٣٩,٢٥٧,٨٦١	١٧٥,٧٩٥,٩٦٠	٢٩٥	١٧٥,٧٩٦,٢٥٥

٢٠٢٤ رصيد ١ يناير المحول الى (الخسائر) المتراكمة أرباح الفترة	٣٥٩,٤٢٥,٩٩٦	١,٤٢٦,٩٠٧	(١٦٥,٦٩٦,٣٩٩)	(٩٦,١٨٣,١٦٠)	٩٨,٩٧٣,٤٤٤	٣٧٧	٩٨,٩٧٣,٨٢١
-	-	-	(٩٦,١٨٣,١٦٠)	٩٦,١٨٣,١٦٠	-	-	-
٢٠٢٤ رصيد ٣٠ سبتمبر	٣٥٩,٤٢٥,٩٩٦	١,٤٢٦,٩٠٧	(٢٦١,٨٧٩,٤٥٩)	٦,٩٣٩,٢٨٩	٦,٩٣٩,٢٨٩	(١٢)	١٠٥,٩١٢,٧٣٣
٢٠٢٤ رصيد ٣٠ سبتمبر	٣٥٩,٤٢٥,٩٩٦	١,٤٢٦,٩٠٧	(٢٦١,٨٧٩,٤٥٩)	٦,٩٣٩,٢٨٩	٦,٩٣٩,٢٨٩	٣٦٥	١٠٥,٩١٣,٠٩٨

- الإيضاحات المرتبطة من إيضاح (١) الى (٢٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمعة.

شركة الاسماعيلية مصر للدواجن (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة

عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	إيضاح	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٦,٥٣٨,٧٧٣	٣٨,٧٧٤,٣٩٩		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٣,٣٤٨,٥٩٧	٢,٤٩٠,٤٣٢	(١-٣)	صافى الربح قبل ضريبة الدخل
٣٧,١٢٥	٣٧,١٢٥	(٢-٣)	إهلاك الأصول الثابتة
٣,٢٥١,٨٤٧	٣,٢٦٠,٤٢٢	(٤)	إستهلاك العلامة التجارية
(٢٧,٥٧٦)	(١٤٩,٧٩٦)		إهلاك الاستثمارات العقارية
١,٠٩٢,٤٤٧	-		فروق تقييم أرصدة عملة
-	(١,٣٢٧)		مصرفات تمويلية
-	(٦,٤٠٥,٣٥٣)	(٣)	إيراد مخصص انتفى الغرض منه
١٤,٢٤١,٢١٣	٣٨,٠٠٥,٩٠٢		أرباح استبعاد أصول ثابتة
			أرباح التشغيل قبل التغيرات فى رأس المال العامل
١,٣٧٥,٦٠٧	١,٣٥٥,٦٢٧	(٥)	التغير فى المخزون
١,٢٠٤,٠٧٨	(١٣,٥٨٥,٠٠٣)	(٦)	التغير فى أرصدة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٣٥٥,٨٦٠	(٨,٥٨٤,١٦٨)	(١٥)	التغير فى مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٥٠٢,٢٥٥)	١٨٥,٨١٨	(٧)	التغير فى حسابات مدينة مصلحة الضرائب
٢,٥٤٥,٨١٥	٣٧٧,٣٩٩		التغير فى موردين دفعات مقدمة
٦١٩,٦٥٢	-	(٨)	التغير فى المستحق من أطراف ذات العلاقة
(٥٠٠,٠٠٠)	-		التغير فى موردين
(١٠٢,٨١٣)	١٩٥,٢٤٣	(١٦)	التغير فى حسابات دائنة مصلحة الضرائب
١٢,١٤٠,٠٠٧	(٦,٠٩٨,٠٢٤)	(٨)	التغير فى المستحق إلى أطراف ذات العلاقة
(١٣,٧٣٧,٥٧٤)	(١٥,٠٥٣,٤١٥)	(١٣)	المسدد من المخصصات
١٧,٦٣٩,٥٩٠	(٣,٢٠٠,٦٢١)		صافى التدفقات النقدية (المستخدمة فى) الناتجة من أنشطة التشغيل
(٣٨,٦٨٨)	(٣٤٧,٧٠٠)	(١-٣)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
-	٦,٤٠٦,٥٥٣	(١-٣)	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة
(٨٥٧,٤٢٠)	-	(٤)	مقبوضات بيع أصول ثابتة
٦٦٩,٣٨٤	-		(مدفوعات) لشراء استثمارات عقارية
(٢٢٦,٧٢٤)	٦,٠٥٨,٨٥٣		التغير فى مشروعات تحت التنفيذ
			صافى التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة فى) أنشطة الاستثمار
(١٤,٥٦٢,٧٠٦)	-		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(١,٠٩٢,٤٤٧)	-		(مدفوعات) من تسهيلات ائتمانية وقروض قصيرة الأجل
(١٥,٦٥٥,١٥٣)	-		مصرفات تمويلية
			صافى التدفقات النقدية (المستخدمة فى) أنشطة التمويل
١,٧٥٧,٧١٣	٢,٨٥٨,٢٣٢		صافى التغير فى النقدية و ما فى حكمها - خلال الفترة
١,٥٤٠,٦٥٢	٢,٦٧٦,٩٤٦	(٩)	النقدية و ما فى حكمها - أول الفترة
-	١,٣٢٧		إيراد مخصصات انتفى الغرض منها
٢٧,٥٧٦	١٤٩,٧٩٦		فروق تقييم عملة
٣,٣٢٥,٩٤١	٥,٦٨٦,٣٠١	(٩)	النقدية و ما فى حكمها - آخر الفترة

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٢٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمعة.

شركة الاسماعيلية مصر للدواجن (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

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 ٢٢/١٢/١٩٧٧، وتخضع الشركة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١، وتم نشر النظام الأساسي للشركة في صحيفة الشركات بالعدد رقم ٢٨٩ أغسطس ١٩٩١، كما تم بدء نشاط الشركة في مايو ١٩٧٨. ويقع مقر الشركة وكذا المزارع في سرايوم - الاسماعيلية

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 والحق 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 البلدى 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 للشركة عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ في ١٠ نوفمبر ٢٠٢٥ 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 بالجنيه المصري، وهي عملة التعامل للشركة.

تم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لفرض الاستمرارية و مبدأ التكلفة التاريخية .

إستمرارية الشركة

بلغت خسائر الشركة المتراكمة للقوائم المالية الدورية المستقلة مبلغ وقدره ٢٢٤,٢٨٥,١٦٦ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ بما يجاوز نصف حقوق الملكية للشركة وفقاً للمادة رقم (٦٩) من القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ يجب علي الشركة دعوة الجمعية العمومية غير العادية للنظر في إستمرارية الشركة.

وبتاريخ ٢٨ مارس ٢٠٢٥ وافقت الجمعية العامة غير العادية باجماع الحضور علي 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 السكنية والإدارية لمدة عشر سنوات بدأ 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 .

٢-٢ التوافق مع معايير المحاسبة

السياسات المحاسبية المطبقة هذه الفترة متفقة مع تلك السياسات التي طبقت في العام السابق.

نطاق القوائم المالية المجمعة

تتضمن القوائم المالية المجمعة الشركات التابعة والتي تسيطر عليها الشركة المتحدة للإسكان والتعمير.

وفيما يلي بيان الشركات التابعة التي تم إدراجها بالقوائم المالية المجمعة:

اسم الشركة التابعة	نسبة المساهمة	نسبة المساهمة
شركة كيو للمنتجات الغذائية	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
	%٩٩,٥٠	%٩٩,٥٠

الأدوات المالية

أ. الإعتراف الأولي

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

يتم قياس الأصل المالي أو الإلتزام المالي عند الإعتراف الأولي بالقيمة العادلة وذلك بالنسبة للأصول والإلتزامات 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 مضافاً إليها تكاليف المعاملة.

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

ب. التصنيف والقياس للأصول المالية والإلتزامات 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 إلى الاحتفاظ بالأصول لتحقيق 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 تحقيق 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 أصلاً مالياً 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.
- يجب على المنشأة أن تبوب جميع الإلتزامات المالية على أنها يتم قياسها – لاحقاً بالتكلفة المستهلكة، باستثناء ما يلي:
- الإلتزامات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. يجب أن يتم قياس مثل هذه الإلتزامات، بما في ذلك المشتقات التي تمثل التزامات، لاحقاً بالقيمة العادلة.
- الإلتزامات 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 الإلتزامات المالية.

الأدوات المالية (تابع)

ب. التصنيف والقياس للأصول المالية والالتزامات المالية (تابع)

- 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:
- 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 المُجمع 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 موثقة 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) "الافصاح عن الاطراف ذوي 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. ولتقويم ما إذا كانت هناك زيادة جوهريّة في مخاطر الائتمان، فيتم مقارنة مخاطر الإخفاق في السداد كما في تاريخ إعداد القوائم المالية المستقلة 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

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 كإحلال وذلك 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 قادرا على التشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارة ، ويتم حساب الإهلاك بإتباع طريقة القسط الثابت طبقا 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 ،

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

ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الإستردادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة ، ويكون رد الخسارة الناجمة عن الإضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل ، أي من القيمة الإستردادية 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 بقيمة الأرباح أو الخسائر .

المخزون

- يتم تقييم عناصر المخزون على النحو التالي :
- أ - مخزون قطع الغيار والمهمات : على أساس التكلفة (بإتباع طريقة المتوسط المتحرك) أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل ,
 - ب - مخزون الخامات: على أساس التكلفة (بإتباع 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

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 ,

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 ,

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 ,

الإقتراض

يتم الإعتراف 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 ,

ضرائب الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري .

ضرائب الدخل الجارية

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

ضرائب الدخل المؤجلة

ويتم الإعتراف بضريبة 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 بإستخدام سعر الضريبة المطبق . ويتم الإعتراف بضريبة الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون هناك إحتمال قوي بإمكانية الإلتفاف 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 .

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 (العقود) 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 سلعة 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 التزامات الأداء المنصوص عليها في العقد. بالنسبة للعقود التي تشمل 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 حتى 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 لالتزامات 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.

تقاس 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.

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.

تكاليف الإقتراض

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

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

استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل

الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل هي أصول مالية غير مشتقة، عند الاعتراف الأولى، يتم قياس الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المتعلقة بها مباشرة. بعد القياس الأولى، يتم إعادة تقييم الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالأرباح أو الخسائر المحققة وغير المحققة مباشرة ضمن حقوق الملكية.

جميع الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية متضمنة الاستثمارات الغير مدرجة بالبورصة يجب قياسها بالقيمة العادلة، إلا انه وفي ظروف محدودة قد تكون التكلفة مؤشر مقبول للقيمة العادلة وتكون هذه هي الحالة في ظل عدم توافر معلومات كافية لتحديد القيمة العادلة اوفى ظل وجود مدى واسع للقيم العادلة لنفس الاداة وفي هذه الحالة تكون التكلفة هي احسن التقديرات للقيمة العادلة.

التقديرات المحاسبية

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

الاضمحلال

اضمحلال قيمة الأصول المالية

تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على أن يكون أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد اضمحل، ويعتبر أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد اضمحل إذا ، وإذا فقط كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث أو أكثر بعد الاعتراف الاولي بالأصل واثّر على التدفقات النقدية المقدرة لأصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية والتي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه،

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 اضمحلال بقائمة الارباح أو الخسائر.

يتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الاستردادية منذ إثبات أخر 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 الارباح أو الخسائر.

قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بإتباع الطريقة غير المباشرة .

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 مخصوماً منها البنوك أرصدة دائنة.

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 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، فتُحدد 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 للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

٣- الأصول الثابتة

أصول أخرى - علامة تجارية (٢-٣)	الإجمالي (١-٣)	أثاث ومعدات مكاتب	عدد وأدوات	وسائل نقل وانتقال	آلات ومعدات وتجهيزات	التكلفة
جنيه مصرى ٤٥٠,٠٠٠	جنيه مصرى ١١٧,١٨٤,٨٦٤	جنيه مصرى ٥,٣٥٧,٤٥٩	جنيه مصرى ١,٥٥٠,٠٩٩	جنيه مصرى ٢١,٨١٨,٥٤١	جنيه مصرى ٨٨,٤٥٨,٧٦٥	٢٠ يناير ٢٠٢٥
-	٣٤٧,٧٠٠	-	-	٣٤٧,٧٠٠	-	إضافات
-	(٤,٧٨١,٣٣٦)	-	-	(٢٣٢,٧٠٠)	(٤,٥٤٨,٦٣٦)	إستبعادات
٤٥٠,٠٠٠	١١٢,٧٥١,٢٢٨	٥,٣٥٧,٤٥٩	١,٥٥٠,٠٩٩	٢١,٩٣٣,٥٤١	٨٣,٩١٠,١٢٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
٣١٦,١٢٥	١٠٨,٠٩٦,٣٧٠	٤,٣٦٣,٤٦١	١,٤٨٠,٥٧٣	٢١,٣٦١,٠٦٥	٨٠,٨٩١,٢٧١	مجمع الإهلاك
٣٧,١٢٥	٢,٤٩٠,٤٣٢	١٧٥,٢٥٦	٣٦,٣٧١	٢٨٠,٨١٧	١,٩٩٧,٩٨٨	١ يناير ٢٠٢٥
-	(٤,٧٨٠,١٣٦)	-	-	(٢٣١,٥٠٠)	(٤,٥٤٨,٦٣٦)	إهلاك الفترة
٣٥٣,٢٥٠	١٠٥,٨٠٦,٦٦٦	٤,٥٣٨,٧١٧	١,٥١٦,٩٤٤	٢١,٤١٠,٣٨٢	٧٨,٣٤٠,٦٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
٩٦,٧٥٠	٦,٩٤٤,٥٦٢	٨١٨,٧٤٢	٣٣,١٥٥	٥٢٣,١٥٩	٥,٥٦٩,٥٠٦	صافي القيمة الدفترية في
-	٨٩,٣٠٩,٦٤٩	٣,٠٧٨,١٣٠	١,٣٥٧,٨٧٦	١٩٨,٦٦٠,٦٧٧	٦٥,٠١٢,٩٦٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

- لا يوجد رهن على الأصول الثابتة.

- تتضمن تكلفة الأصول ٢٠٢٥ مبلغ ٨٩,٣٠٩,٦٤٩ جنيه مصرى يمثل أصول مهلكة دفترياً بالكامل ولا زالت تعمل.

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	جنيه مصرى	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	جنيه مصرى
جنيه مصرى ٦,٤٠٦,٥٥٣	جنيه مصرى (٤,٧٨١,٣٣٦)	صافي القيمة البيعية للأصول المستبعدة	صافي القيمة الدفترية للأصول المستبعدة
٦,٤٠٦,٥٥٣	٤,٧٨٠,١٣٦	تكلفة استبعاد الأصول الثابتة	مجمع إهلاك الأصول الثابتة المستبعدة
(١,٢٠٠)		صافي القيمة الدفترية للأصول المستبعدة	صافي أرباح بيع الأصول الثابتة
٦,٤٠٥,٣٥٣			

- تم توزيع إهلاك العلامة التجارية على النحو التالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	جنيه مصرى	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	جنيه مصرى
٣٧,١٢٥	٣٧,١٢٥	قائمة الأرباح والخسائر	قائمة الأرباح والخسائر
٣٧,١٢٥	٣٧,١٢٥	مصر وفات عمومية وإدارية (إيضاح ١٩)	مصر وفات عمومية وإدارية (إيضاح ١٩)

شركة الاسماعيلية مصر للتواجن (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

٣- الأصول الثابتة (تابع)

أصول أخرى - علامة تجارية (٢-٣)	الإجمالي (١-٣)	أثاث ومعدات مكاتب	عدد وأدوات	وسائل نقل وانتقال	آلات ومعدات وتجهيزات	التكلفة
جنيه مصري ٤٥٠,٠٠٠	جنيه مصري ١١٧,١٤٦,١٧٦	جنيه مصري ٥,٣١٨,٧٧١	جنيه مصري ١,٥٥٠,٠٩٩	جنيه مصري ٢١,٨١٨,٥٤١	جنيه مصري ٨٨,٤٥٨,٧٦٥	٢٠٢٤ يناير
-	٣٨,٦٨٨	٣٨,٦٨٨	-	-	-	إضافات
٤٥٠,٠٠٠	١١٧,١٨٤,٨٦٤	٥,٣٥٧,٤٥٩	١,٥٥٠,٠٩٩	٢١,٨١٨,٥٤١	٨٨,٤٥٨,٧٦٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
٢٦٦,٦٢٥	١٠٣,٧٢٢,٩٢٠	٤,٠٩٧,٨٦٣	١,٤١٣,٨٦٩	٢٠,٣٣٦,١٥٨	٧٧,٨٧٥,٠٣٠	مجموع الإهلاك
٤٩,٥٠٠	٤,٣٧٣,٤٥٠	٢٦٥,٥٩٨	٦٦,٧٠٤	١,٠٢٤,٩٠٧	٣,٠١٦,٢٤١	١ يناير ٢٠٢٤
٣١٦,١٢٥	١٠٨,٠٩٦,٣٧٠	٤,٣٦٣,٤٦١	١,٤٨٠,٥٧٣	٢١,٣٦١,٠٦٥	٨٠,٨٩١,٢٧١	إهلاك العام
١٣٣,٨٧٥	٩,٠٨٨,٤٩٤	٩٩٣,٩٩٨	٦٩,٥٢٦	٤٥٧,٤٧٦	٧,٥٦٧,٤٩٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
-	٨٢,٦٣٤,٧٩٥	١,٢٤٣,٥٧٥	٢,٨٢٢,٧٩٠	١٩,٠٦٢,١٧٨	٥٩,٥٠٦,٢٥٢	صافي القيمة الدفترية في
						٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
						الأصول المهلكة دفتريا ولا زالت تعمل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ مبلغ ٨٢,٦٣٤,٧٩٥ جنيه مصري أصول مهلكة دفتريا بالكامل ولا زالت تعمل.

-

شركة الاسماعيلية مصر للدواجن (شركة مساهمة مصرية)

الايضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

٤- الاستثمارات العقارية

التكلفة	أراضي جنيه مصرى	مباني جنيه مصرى	الأجمالي جنيه مصرى
١ يناير ٢٠٢٥	٩٣,٦٠٠,٠٠١	٢١٧,٣٦٢,٩٣٠	٣١٠,٩٦٢,٩٣١
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٩٣,٦٠٠,٠٠١	٢١٧,٣٦٢,٩٣٠	٣١٠,٩٦٢,٩٣١
مجمع الاستهلاك			
١ يناير ٢٠٢٥	-	٥٩,٦٩٣,٧٧٤	٥٩,٦٩٣,٧٧٤
اهلاك الفترة (ايضاح ١٨)	-	٣,٢٦٠,٤٢٢	٣,٢٦٠,٤٢٢
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	-	٦٢,٩٥٤,١٩٦	٦٢,٩٥٤,١٩٦
صافى القيمة الدفترية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٩٣,٦٠٠,٠٠١	١٥٤,٤٠٨,٧٣٤	٢٤٨,٠٠٨,٧٣٥

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.

التكلفة	أراضي جنيه مصرى	مباني جنيه مصرى	الأجمالي جنيه مصرى
١ يناير ٢٠٢٤	٩٣,٦٠٠,٠٠١	٢١٦,٥٠٥,٥١٠	٣١٠,١٠٥,٥١١
اضافات	-	١٨٨,٠٣٦	١٨٨,٠٣٦
محول من مشروعات تحت التنفيذ	-	٦٦٩,٣٨٤	٦٦٩,٣٨٤
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٩٣,٦٠٠,٠٠١	٢١٧,٣٦٢,٩٣٠	٣١٠,٩٦٢,٩٣١
مجمع الاستهلاك			
١ يناير ٢٠٢٤	-	٥٥,٣٥٥,١٢٠	٥٥,٣٥٥,١٢٠
اهلاك العام	-	٤,٣٣٨,٦٥٤	٤,٣٣٨,٦٥٤
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	-	٥٩,٦٩٣,٧٧٤	٥٩,٦٩٣,٧٧٤
صافى القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٩٣,٦٠٠,٠٠١	١٥٧,٦٦٩,١٥٦	٢٥١,٢٦٩,١٥٧

٥- المخزون

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٢,٩٩٤,١١١	٤,١٩٣,١٩٧
١,٥١١,٠٧٩	١,٦٦٧,٦٢٠
٤,٥٠٥,١٩٠	٥,٨٦٠,٨١٧

مخزن قطع غيار أصول
المخازن العمومية

شركة الاسماعيلية مصر للدواجن (شركة مساهمة مصرية)

الايضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

٦- المدينون والأرصدة المدينة الأخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	تأمينات لدى الغير
٤٣٠,٦٨٥	٤٣٠,٦٨٥	مصرفات مدفوعا مقدما
٦٦,١١٥	٢٠٤,٨١٧	رسوم البورصة المصرية
٨٦,٤٩١	-	ايرادات مستحقة
٥٣,١٤٤,٣١٢	٣٦,٣٨٦,٧٢١	دواجن ايجيبت البنا
-	٣,١٢٠,٣٧٧	الإجمالي
٥٣,٧٢٧,٦٠٣	٤٠,١٤٢,٦٠٠	(يخصم)
(٣٣١,١٩٢)	(٣٣١,١٩٢)	الخسائر الائتمانية المتوقعة فى قيمه المدينون والارصدة المدينة
٥٣,٣٩٦,٤١١	٣٩,٨١١,٤٠٨	الأخرى

٧- حسابات مدينة على مصلحة الضرائب

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	مصلحة الضرائب العقارية
٦,٠٢٩,٧١١	٦,٠٢٩,٧١١	الخصم و التحصيل تحت حساب الضريبة
٥,٢٥٠,٠٣٧	٥,٤٣٥,٨٥٥	ضرائب مبيعات تحت التسوية *
١,٦٢٤,٤٢٦	١,٦٢٤,٤٢٦	الإجمالي
١٢,٩٠٤,١٧٤	١٣,٠٨٩,٩٩٢	(يخصم)
(٣٨٤,٧٥٧)	(٣٨٤,٧٥٧)	خسائر ائتمانية متوقعة
١٢,٥١٩,٤١٧	١٢,٧٠٥,٢٣٥	

*تم رفض الدعوي الخاصة بمصلحة الضرائب العقارية لأسترداد فروض الضريبة علي الأماكن الغير مستغلة وذلك في جلسة ٢٨-٦-٢٠٢٥ لذا جاري عرض الموضوع علي مجلس الإدارة لتسوية المبلغ مع المخصص المكون له من قبل .

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

٨- مستحق إلي أطراف ذات علاقة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	الإسماعيلية الجديدة للتطوير
١,٦٧٨,٧٦٢	٨٢٩,٤١١	شركة الإسماعيلية للإستثمار
١٢٥,٨٦٠,٠٧٥	١٣٢,٨٠٧,٤٥٠	
١٢٧,٥٣٨,٨٣٧	١٣٣,٦٣٦,٨٦١	

الأرصدة غير المسددة في نهاية الفترة تنشأ في سياق العمل المعتاد عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ .

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	طبيعة التعامل	
مدين	دائن	مدين	دائن
٨٤٩,٣٥١	١٧١,٥٨٧	تمويل نقدي / تأجير	الإسماعيلية الجديدة للتطوير
-	-	مربون	مصر العربية لإداري التسمين
٦,٩٤٧,٣٧٥	-	سداد	شركة الإسماعيلية للإستثمار
-	٣٧,٨٦٦		
-	١٢,٠٨٣,٠٨٧		

شركة الاسماعيلية مصر للدواجن (شركة مساهمة مصرية)

الايضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

٩- نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٢٧٩,٠٠٤	٦٧,٦٤٧
٥,٤٠٩,٥٦٥	٢,٦١١,٥٦٧
٥,٦٨٨,٥٦٩	٢,٦٧٩,٢١٤
(٢,٢٦٨)	(٢,٢٦٨)
٥,٦٨٦,٣٠١	٢,٦٧٦,٩٤٦

نقدية بالخرينة

نقدية لدى البنوك - بنوك جارية (١/٩)

خسائر الائتمانية متوقعة

(١/٩) بنوك جارية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٦,٧٧٥	١٠,٠٨٦
٥٨٦,١٥٤	٦٢,٣٣١
١٤٨,٦٠٧	٢٩٤,٩٣٣
٤,٦٦٥,٩٩١	-
٤٩	٤٤٨,٨٠٦
١,٩٨٩	١,٧٩٥,٤١١
٥,٤٠٩,٥٦٥	٢,٦١١,٥٦٧

بنك البركة جارى - جم

البنك الأهلى المصرى - cps جم

البنك الأهلى المصرى جارى - جم

البنك المصرى لتنمية الصادرات فرع العاشر - جارى - جم

البنك المصرى لتنمية الصادرات فرع الاسماعيلية - جارى - دولار

البنك المصرى لتنمية الصادرات جارى - يورو

١٠- استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	نسبة المساهمة
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٥%
٥٠,٤٠٠	٥٠,٤٠٠	٠,٠٠٥%
١٠٠,٤٠٠	١٠٠,٤٠٠	
(١٠٠,٤٠٠)	(١٠٠,٤٠٠)	
-	-	

قيمة ٥٠٠٠ سهم بشركة

الوطنية للأمن الغذائى

قيمة ٥٠٤ سهم بشركة أورينت باك*

الإضمحلل فى قيمة الاستثمارات

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

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

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

وقد سبق تكوين مخصص لمواجهة الاستثمارات بمبلغ ٨٠,٠٠٠ جنية مصري قبل عام ٢٠٠٦ بنسبه ٨٠٪ وتم تكوين إضمحلل بكامل القيمة المتبقية خلال الفترة الحالية.

شركة الاسماعيلية مصر للدواجن (شركة مساهمة مصرية)

الايضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

١١- رأس المال المصدر والمدفوع

- رأس المال المرخص به ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جم (فقط مائة مليون جنية لا غير)
- رأس المال المصدر والمدفوع ٢٦٣,٦٨٥,٠٠٠ جم (فقط مائتان وثلاثة وستون مليوناً وستمائة وخمسة وثمانون ألف جنيهاً مصرياً لا غير) جنية موزع على ٦٥٩٢١٢٥٠ سهم (خمسة وستون مليوناً وتسعمائة واحد وعشرون ألفاً مائتان وخمسون سهم) بقيمة إسمية للسهم ٤ جنية.

- تم تعديل رأس المال المرخص به ليصبح ٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جم (إثنين مليار جنية مصري) و رأس المال المصدر والمدفوع ليصبح مبلغ ٢٦٣,٦٨٥,٠٠٠ 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 واحد وعشرون ألفاً ومائتان وخمسون سهم) القيمة الاسمية للسهم ٤ جم (اربعة جنية مصري) ، وقد تم التأشير بذلك بالسجل التجاري بتاريخ ٢٢ / ٣ / ٢٠١٠.

- تمت الموافقة علي زيادة رأس المال للشركة بتاريخ ٢٠١٤ / ١٠ / ٢٢ بزيادة قدرها ٩٥,٧٤٠,٩٩٦ جنية موزعة علي عدد ٢٣٩٣٥٢٤٩ سهم بقيمة اسمية قدرها ٤ جنيهاً 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 التجاري بتاريخ ١٥ / ١٠ / ٢٠١٤.

- تم تعديل رأس المال المرخص به ليصبح ١,٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جم (مليار وسبعمائه مليون جنية مصري) و رأس المال المصدر والمدفوع ليصبح مبلغ ٣٥٩,٤٢٥,٩٩٦ جم (فقط ثلاثمائة وتسعة وخمسون مليوناً وربعمائة وخمسة وعشرون ألفاً وتسعمائة ستة وتسعون جنية مصري لا غير) موزع على عدد الأسهم ٨٩٨٥٦٤٩٩ سهم عادي (ثمانمائة تسعة وثمانون مليوناً وخمسمائة ستة وخمسون ألفاً وربعمائة تسعة وتسعون سهم) القيمة الاسمية للسهم ٤ جم (اربعة جنية مصري) ، وقد تم التأشير بذلك بالسجل التجاري بتاريخ ١٦ / ٠٦ / ٢٠٢١.

١٢- الأصول الضريبية المؤجلة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
جنية مصري	جنية مصري	رصيد أول المدة
٢٥,٠٣٧,٧٩٦	٢٤,٥٣٣,٣٤٧	الإهلاك الضريبي
٣,٦٣٩,٢٥٨	٦,٥١٩,٦٠٧	الإهلاك المحاسبي
٥,٧٨٧,٩٨٠	٨,٧٦١,٦٠٤	فروق الإهلاك
٢,١٤٨,٧٢١	٢,٢٤١,٩٩٧	الأصل الضريبي المؤجل (سعر الضريبة ٢٢,٥ %)
٤٨٣,٤٦٢	٥٠٤,٤٤٩	تدعيم مخصصات
-	٣,٠٠٠,٠٠٠	إجمالي (الأصل) الضريبي المؤجل
٢٥,٥٢١,٢٥٨	٢٥,٠٣٧,٧٩٦	

١٣- المخصصات

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥	المكون خلال الفترة جنية مصري	المستخدم خلال الفترة جنية مصري	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
٦٣,٥٥٣,٤٥١	-	(١٢,٠٥٣,٤١٥)	٥١,٥٠٠,٠٣٦
٣,٠٠٠,٠٠٠	-	(٣,٠٠٠,٠٠٠)	-
٦٦,٥٥٣,٤٥١	-	(١٥,٠٥٣,٤١٥)	٥١,٥٠٠,٠٣٦

١٤- موردون

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	موردون
جنية مصري	جنية مصري	
٣٣٠,٨٥٦	٣٣٠,٨٥٦	
٣٣٠,٨٥٦	٣٣٠,٨٥٦	

شركة الاسماعيلية مصر للدواجن (شركة مساهمة مصرية)

الايضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

١٥- مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	تأمينات للغير
جنيه مصرى	جنيه مصرى	دواجن أيجيبت مقدم
١١٥,٩١٦	٥١١,٩١٦	الهيئة العامة للتأمينات الإجتماعية
-	٨,٣٣٣,٣٣٣	أرصدة دائنة مكتب أبو العباس
٩٨,٨٥٣	-	مصروفات مستحقة
٤٤٦,٢٥٠	-	أرصده دائنة أخرى (١-١٥)
٣٥٧,٢٥٥	٦٦٩,٦٨٥	
٢٨٢,٤٠٦	٣٦٩,٩١٤	
١,٣٠٠,٦٨٠	٩,٨٨٤,٨٤٨	

(١/١٥) أرصدة دائنة أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	ضمان الأعمال
جنيه مصرى	جنيه مصرى	أرصدة دائنة ضمان أعمال يوسف
-	٨٥,٧٤٢	أمانات الأجور
١,٥٠٠	١,٥٠٠	صندوق الجزاءات (حصة الشركة)
٢٦,٤٥٥	٢٦,٤٥٥	متنوعة
١٥٨,١٥٦	١٦٠,٥٩٦	صندوق معاشات
٣٨,٦٧٦	٣٨,١١٠	النادي الرياضي
١٢,١٣٢	١٢,١٣٢	
٤٥,٤٨٧	٤٥,٣٧٩	
٢٨٢,٤٠٦	٣٦٩,٩١٤	

١٦- حسابات دائنة لمصلحة الضرائب

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة
جنيه مصرى	جنيه مصرى	ضريبة كسب العمل
١٦,٥٩٧	١٦,٥٦١	ضريبة القيمة المضافة
٣٢٠	١٥٦	
١٩٥,٠٤٣	-	
٢١١,٩٦٠	١٦,٧١٧	

١٧- إيرادات ايجارات

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	إيرادات ايجارات
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٤٢,٣٧٥,٦٩١	١٨,٧٥٠,٠٠٠	
٤٢,٣٧٥,٦٩١	١٨,٧٥٠,٠٠٠	

يتمثل ايراد الايجار في قيمة ما تم اثباته طبقا لعقد الايجار وجدول السداد المبرم مع الشركة المستأجرة بقائمة الأرباح والخسائر عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ بمبلغ ٤٢,٣٧٥,٦٩١ جنيه مصري وقد بلغت كدة الايجار ١٠ سنوات تبدأ في ١ نوفمبر ٢٠٢٣ وتنتهي في ٣١ أكتوبر ٢٠٣٣ وبلغت اجمالي القيمة الايجارية لعقد الايجار مبلغ ٥٦٥,٠٠٩,٢١٠ جنيه مصري يتم تحصيله على ١٠ سنوات مدة العقد.

١٨- تكلفة الايرادات

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	إهلاكات أصول ثابتة (إيضاح ٣)
جنيه مصرى	جنيه مصرى	إهلاكات الاستثمارات العقارية (إيضاح ٤)
٢,٢٨١,٢٣٧	٢,٧٩٤,١٦٠	
٣,٢٦٠,٤٢٢	٣,٢٥١,٨٤٧	
٥,٥٤١,٦٥٩	٦,٠٤٦,٠٠٧	

شركة الاسماعيلية مصر للدواجن (شركة مساهمة مصرية)

الايضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

١٩- مصروفات عمومية وإدارية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	أجور إدارية
١,٧٦٩,٠٣٦	١,٥٢٦,٨٦٢	مواد إدارية
٧٩,٦٧٨	٥٧,٢٣٤	صيانة
١,٠٧٠,٢٧٤	٥٩,٨٤٧	قوى محرك وأنارة
٢٠٩,١٩٥	-	إهلاكات أصول ثابتة (١-٣)
٣٧,١٢٥	٥٥٤,٤٣٧	إستهلاك علامة تجارية (٢-٣)
-	٣٧,١٢٥	سفر وانتقال
١,١٥٧,٣٤٩	٦,٢٩٥	إيجارات
٢٢,٠٨١	١,٢٠٥,٨٨٢	أدوات كتابية ومطبوعات
٩١,٠٦٣	٨,٣٥٨	دعاية ونشر وإعلان
٩٢,٣٩٤	٢٤,٠٦٠	تأمين وتراخيص سيارات
-	٢٣,٥٠٦	تأمين علي الموقع
٦٠,٢٦٣	١٥٩,٨٩٨	علاقات عامة وأستقبال
٣٩,١٤٥	٢٩,١٨٧	عمولة بنك
١,٩٥٤,١٢٠	٨١,٣٩٤	أتعاب واستشارات
٥٦,٤٦٥	٥٥٣,١٠٥	تليفون وتلغراف وبريد
٣٤٧,١٥٨	١٠,٠٦٠	ضرائب ورسوم
٣٠٣,٤٧٨	١,٣٣٦,١٤٠	مصروفات متنوعة
١٧٢,٩٤٧	١٠٢,٩٥٢	أجازات
١٩١,٦٢٢	-	رسوم قضائية
٤٥١,٣١١	٢٥٣,٥٤٣	تعويضات وغرامات
-	-	تبرعات وأعانات
٨,٢١٠,٢٦٢	٢,٦٠٠	
	٦,٠٣٢,٤٨٥	

٢٠- إيرادات أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	متنوعة
٣,٨٦٨,٦٥٥	١,٠٧٤,٧٦٨	
٣,٨٦٨,٦٥٥	١,٠٧٤,٧٦٨	

٢١- نصيب السهم الأساسي من الأرباح

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	صافي الأرباح بعد الضرائب
٣٩,٢٥٧,٨٦١	٦,٩٣٩,٢٧٧	عدد الأسهم القائمة في تاريخ القوائم المالية
٨٩٨٥٦٤٩٩	٨٩٨٥٦٤٩٩	
٠,٤٣٧	٠,٠٧٧	

٢٢- الموقف الضريبي

أ- ضرائب شركات الاموال

- السنوات عن ٢٠٠٨ / ١٩٧٧ وتم سداد الضريبة بالكامل .
- السنوات عن ٢٠١٠ / ٢٠٠٩ تم الفحص وإحالة الخلاف إلي لجنة الطعن ، وتم الطعن علي قرار اللجنة أمام القضاء الإداري ، وقيدت الدعوي برقم ١٠٠٣١٩ لسنة ٧٨ ق ومحدد لها جلسة بتاريخ ٢٧/١٠/٢٠٢٥ .
- السنوات من ٢٠١١ / ٢٠١٤ تم الفحص وإحالة الخلاف إلي 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.

شركة الاسماعيلية مصر للدواجن (شركة مساهمة مصرية)

الايضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

٢٢- الموقف الضريبي (تابع)

- السنوات من ٢٠٢٠ / ٢٠٢٢ جرى الفحص دفاتر و مستندات الشركة بمركز كبار الممولين.
- 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 والمرتبات

- السنوات من ١٩٧٧ / ٢٠١٩ ، تم الفحص والسداد ولا يستحق أي ضرائب علي الشركة .
- السنوات من ٢٠٢٠ / ٢٠٢٢ تم الفحص والسداد ولا يستحق أي ضرائب علي الشركة .
- السنوات من ٢٠٢٣ / ٢٠٢٤ الشركة منتظمة في إستقطاع وتوريد 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 ملتزمة بتقديم إقراراتها في المواعيد.

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.

٢٣- 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

٢٤- 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.

ارصدة 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. وتتعرض 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.

شركة الاسماعيلية مصر للدواجن (شركة مساهمة مصرية)

الايضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

٢٤- أهداف وسياسات إدارة مخاطر الأدوات المالية (تابع)

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 وفقا للمعلومات التي تتوفر لدى الشركة عن المصارف والبنوك التي تتعامل معهم، أن يتعرض أي طرف مقابل في الوفاء بالتزاماته.

المستحق من أطراف ذات العلاقة

يكون تعرض الارصدة المستحقة من أطراف ذات علاقة لخطر الائتمان منخفض ويكون الحد الاقصى 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.

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤		٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥		الالتزام المالي
التغير في معدل الفائدة	الأثر على الأرباح قبل الضريبة	التغير في معدل الفائدة	الأثر على الأرباح قبل الضريبة	
+١%	جنيه مصري (١٤٦,١٥٢)	+١%	جنيه مصري (١٤٦,١٥٢)	
-١%	١٤٦,١٥٢	-	-	

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.

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤		٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥		يورو
التغير في سعر الصرف	الأثر على الأرباح قبل الضريبة	التغير في سعر الصرف	الأثر على الأرباح قبل الضريبة	
+١٠%	جنيه مصري ١٨٢,٧٠٠	+١٠%	جنيه مصري ١٩٩	
-١٠%	(١٨٢,٧٠٠)	-١٠%	(١٩٩)	

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.

شركة الاسماعيلية مصر للدواجن (شركة مساهمة مصرية)

الايضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

٢٤- أهداف وسياسات إدارة مخاطر الأدوات المالية (تابع)

ج) مخاطر السيولة - تابع

الالتزامات المالية

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

المخصصات	من ٣ إلى ١٢ شهر	من ١ إلى ٥ سنوات	الإجمالي
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٧,١٣٤,٥٨٥	٤٤,٣٦٥,٤٥١	٥١,٥٠٠,٠٣٦	
٣٣٠,٨٥٦	-	٣٣٠,٨٥٦	
١,٣٠٠,٦٨٠	-	١,٣٠٠,٦٨٠	
٢١١,٩٦٠	-	٢١١,٩٦٠	
٥,١٦٠,٣٨٤	١٢٢,٣٧٨,٤٥٣	١٢٧,٥٣٨,٨٣٧	
١٤,١٣٨,٤٦٥	١٦٦,٧٤٣,٩٠٤	١٨٠,٨٨٢,٣٦٩	

الالتزامات المالية

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

المخصصات	من ٣ إلى ١٢ شهر	من ١ إلى ٥ سنوات	الإجمالي
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢٢,١٨٦,٠٠٠	٤٤,٣٦٧,٤٥١	٦٦,٥٥٣,٤٥١	
٣٣٠,٨٥٦	-	٣٣٠,٨٥٦	
-	٩,٨٨٤,٨٤٨	٩,٨٨٤,٨٤٨	
١٦,٧١٧	-	١٦,٧١٧	
١١,٣٦٤,٠٠٠	١٢٢,٢٧٢,٨٦١	١٣٣,٦٣٦,٨٦١	
٣٣,٨٩٧,٥٧٣	١٧٦,٥٢٥,١٦٠	٢١٠,٤٢٢,٧٣٣	

٢٥- القيم العادلة للأدوات المالية

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

٢٦- أحداث هامة

- بتاريخ ١٧ ابريل ٢٠٢٥ قررت لجنة السياسة النقدية للبنك المركزي المصري خفض سعر الائتمان والخصم بواقع ٢٢٥ نقطة أساس ليصل إلى ٢٥,٥٠٪ وتقوم الشركة حاليا بدراسة الاثر على القوائم المالية المستقبلية.

- كما قررت لجنة السياسة النقدية للبنك المركزي المصري في إجتماعها يو الخميس الموافق ٢٢ مايو ٢٠٢٥ خفض أسعار العائد الأساسية بواقع ١٠٠ نقطة أساس، ليصل سعري عائد الإيداع والإقراض لليلة واحدة وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزي إلى ٢٤ ٪ و ٢٥ ٪ و ٢٤,٥ ٪، على الترتيب. كما قررت خفض سعر الائتمان والخصم بواقع ١٠٠ نقطة أساس ليصل إلى ٢٤,٥ ٪.

- قررت لجنة السياسة النقدية للبنك المركزي المصري في إجتماعها يوم الخميس الموافق ٢٨ أغسطس ٢٠٢٥ خفض سعري عائد الأيداع والإقراض لليلة واحدة وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزي بواقع (٢٠٠) نقطة أساس إلي ٢٢ ٪ و ٢٣ ٪ و ٢٢,٥ ٪ علي الترتيب , كما قررت خفض سعر الائتمان والخصم بواقع (٢٠٠) نقطة أساس ليصل إلي ٢٢,٥ ٪.

٢٧- أحداث لاحقة

قررت لجنة السياسة النقدية للبنك المركزي المصري في اجتماعها يوم الخميس الموافق ٢ أكتوبر ٢٠٢٥ خفض سعري عائد الإيداع والإقراض لليلة واحدة وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزي بواقع ١٠٠ نقطة أساس إلى ٢١,٠٠ ٪ و ٢٢,٠٠ ٪ و ٢١,٥٠ ٪، على الترتيب. كما قررت خفض سعر الائتمان والخصم بواقع ١٠٠ نقطة أساس ليصل إلى ٢١,٥٠ ٪. ويأتي هذا القرار انعكاسا لتقييم اللجنة لآخر تطورات التضخم وتوقعاته منذ اجتماعها السابق.