

شركة الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية للشركة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

وتقرير الفحص المحدود عليها

شركة الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية

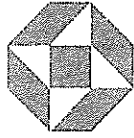
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية للشركة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

وتقرير الفحص المحدود عليها

<u>رقم الصفحة</u>	<u>المحتويات</u>
-	تقرير الفحص المحدود
١	قائمة المركز المالي
٢	قائمة الدخل المنفردة
٣	قائمة الدخل الشامل المنفردة
٤	قائمة التدفقات النقدية
٥	قائمة التغير في حقوق الملكية
١٦ - ٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية



تقرير فحص محدود
إلى السادة أعضاء مجلس إدارة
شركة الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية (شركة مساهمة مصرية)

مقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المرفقة لشركة / الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية شركة مساهمة مصرية في ٢٠٢٠/٠٣/٣١ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى ، والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتنحصر مسؤوليتنا في إبداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها

نطاق الفحص المحدود


قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لشركة / الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية شركة مساهمة مصرية والمؤدى بمعرفتنا " ، يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل إستفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود . ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم إكتشافها في عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية .

الإستنتاج

و في ضوء فحصنا المحدود لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى للمنشأة في ٢٠٢٠/٠٣/٣١ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

القاهرة في ٢٠ / ٠٥ / ٢٠٢٠

مراقب الحسابات


نصر أبو العباس أحمد



س.م.م. بالهيئة العامة للرقابة المالية ١٠٦

نصر أبو العباس وشركاه - KSi Morison

شركة الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٢٠١٩/٠٣/٣١	٢٠٢٠/٠٣/٣١	ايضاح رقم	
جنية مصرية	جنية مصرية		
-	-		صافى المبيعات
-	-		يخصم:
-	-		تكلفة المبيعات
-	-		مجمول الربح (الخسارة)
-	-		يخصم:
٤٥٢ ٨٦٠	٥٤٧ ٤٥٤	١٢	مصروفات إدارية وعمومية
١٢ ٨١٢	١٢ ٣٩٠	٣	إهلاك إستثمار عقارى
٢٠ ٠٠٠	٣٦ ٠٠٠		بدلات أعضاء مجلس الإدارة
٤٨٥ ٦٧٢	٥٩٥ ٨٤٤		مجموع المصروفات والأعباء الإدارية
			يضاف :
٩٦ ٤٧٤	١٠٦ ٨٠١	١٣	إيرادات متنوعة
(٣٨٩ ١٩٩)	(٤٨٩ ٠٤٣)		صافى (خسارة) العام قبل ضريبة الدخل
-	-		ضريبة الدخل الحالية
(٢ ٣٤٣)	(٢ ٥٤٠)		ضريبة الدخل المؤجلة - (التزام)
(٣٩١ ٥٤٢)	(٤٩١ ٥٨٣)		صافى (خسارة) الفترة بعد ضريبة الدخل
(٠.٠١١)	(٠.٠١١)	١٤	نصيب السهم فى (خسارة) الفترة

"تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٨) متممة للقوائم المالية وقرأ معها".

رئيس مجلس الإدارة



م / عبد العزيز محمد عبده عبد الله يمانى

العضو المنتدب

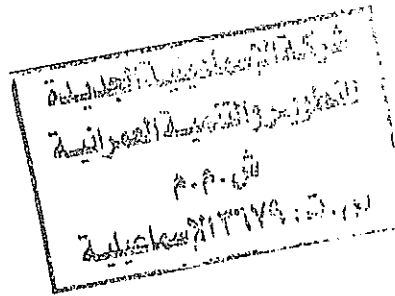


جمال حسن عفيفى

المدير المالى



أحمد جمال الدين على بيومى



شركة الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

<u>٢٠١٩/٠٣/٣١</u>	<u>٢٠٢٠/٠٣/٣١</u>	
<u>جنية مصرية</u>	<u>جنية مصرية</u>	
(٣٩١ ٥٤٢)	(٤٩١ ٥٨٣)	خسارة الفترة
-	-	فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الاجنبيه
-	-	الاستثمارات الماليه المتاحه للبيع
-	-	تغطيه التدفق النقدي
-	-	الارباح (الخسائر) الاكثواريه من نظم المزايا المحدده للمعاشات
-	-	نصيب المنشاه من الدخل الشامل الاخر من الشركات الشقيقه
-	-	ضريبه الدخل المتعلقه عناصر الدخل الشامل الاخر
-	-	مجموع الدخل الشامل الاخر عن العام بعد خصم الضريبه
<u>(٣٩١ ٥٤٢)</u>	<u>(٤٩١ ٥٨٣)</u>	اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

" تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٨) متممة للقوائم المالية و تقرأ معها"

رئيس مجلس الإدارة

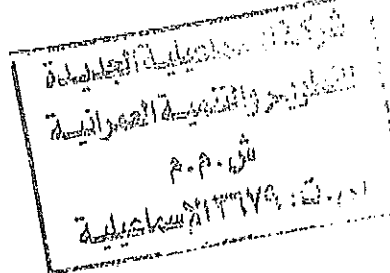
عبد العزيز محمد عبده عبد الله يه

العضو المنتدب

جمال حسن عفيفي

المدير المالي

أحمد جمال الدين علي بيومي



شركة الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٢٠١٩/٠٣/٣١	٢٠٢٠/٠٣/٣١	إيضاح
جنية مصري	جنية مصري	رقم
		<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
		صافي الخسارة قبل الضرائب و البنود غير العادية
(٢٨٩ ١٩٩)	(٤٨٩ ٠٤٣)	
		<u>تعديلات لتسوية صافي الخسارة مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
		إهلاك الإستثمار العقاري
١٢ ٨١٣	١٢ ٣٩٠	٣
(٣٧٦ ٣٨٦)	(٤٧٦ ٦٥٣)	
(٦ ٠٠٠)	(٧ ٧٠٠)	
٣٤٢ ٣٤٤	٤٤٢ ٧٥٢	٨
٣١ ٠٠٠	٣ ٠٠٠	٩
(٩ ٠٤٢)	(٣٨ ٦٠١)	
(٩ ٠٤٢)	(٣٨ ٦٠١)	
(٩ ٠٤٢)	(٣٨ ٦٠١)	
٦٤ ٨٢٧	٢٠٢ ١٩٨	٧
٥٥ ٧٨٥	١٦٣ ٥٩٧	٧

"تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٨) متممة للقوائم المالية و تقرأ معها."

رئيس مجلس الإدارة

العضو المد

المدير المالي

جمال حسن / عبد العزيز محمد عوده عبد الله بمانى

شركة الإسماعيلية الجديدة
التطوير والتنمية العمرانية
للش.م.م
ل.ت. : ٣٦٧٩ الإسماعيلية

شركة الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية

[شركة مساهمة مصرية]

قائمة التغير في حقوق الملكية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

الإجمالي	صافي (خسارة) الفترة	المرحلة (الخسائر)	رأس المال
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري
١٤١ ٣٨٦ ٢٠٦	(١٠٩٣ ٧٦٤)	(٤ ٨٧٢ ٠٣٠)	١٤٧ ٣٥٣ ٠٠٠
-	١٠٩٣ ٧٦٤	(١٠٩٣ ٧٦٤)	-
(٥٠٠١)	-	(٥٠٠١)	-
(١ ٢٢٨ ٧٤٣)	(١ ٢٢٨ ٧٤٣)	-	-
١٣٩ ٧٥٢ ٤٦٢	(١ ٢٢٨ ٧٤٣)	(٥ ٩٧١ ٧٩٥)	١٤٧ ٣٥٣ ٠٠٠
-	١ ٢٢٨ ٧٤٣	(١ ٢٢٨ ٧٤٣)	-
(٤٩١ ٥٨٣)	(٤٩١ ٥٨٣)	-	-
١٣٩ ٢٦٠ ٨٧٩	(٤٩١ ٥٨٣)	(٧ ٦٠٠ ٥٣٨)	١٤٧ ٣٥٣ ٠٠٠

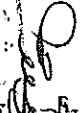
تستحق الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٨) متممة للقوائم المالية و تقرأ معها ".

رئيس الإدارة

 د/ عبد البرزخ محمد عبد الله مكي

المدير المالي

 جمال حسن عفيف

المدير المالي

 احمد جمال الدين علي يوسف

شركة الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية
 ٣٣٢٧٢٩ الإسماعيلية الجديدة
 ٣٠٣٠
 ٢٠٢٠

الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية
(شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
في ٣١ مارس ٢٠٢٠

١ - نبذة عن الشركة :

١-١ إسم الشركة: الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية " شركة مساهمة مصرية ". تأسست شركة الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية (شركة منقسمة) شركة مساهمة مصرية بنظام الإستثمار الداخلي نتيجة تقسيم شركة الإسماعيلية مصر للدواجن شركة مساهمة مصرية بموجب قرار الهيئة العامة للإستثمار والمناطق الحرة رقم ١٠٠ بتاريخ ٢٠/٠٧/٢٠١٠ وبناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية لشركة الإسماعيلية / مصر للدواجن ش. م. م. طبقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والمنعقدة بتاريخ ١٦/٠٨/٢٠٠٩ والمتضمنة الموافقة على تقسيم الشركة إلى شركتين شركة / الإسماعيلية / مصر للدواجن (ش.م.م.) - شركة قاسمة (خاضعة لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وشركة / الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية (ش. م. م. م.) - شركة منقسمة) تحت التأسيس خاضعة لأحكام القانون ٨ لسنة ١٩٩٧) وإتخاذ ٢٠٠٨/١٢/٣١ أساساً للتقسيم وعلى قرار رئيس الهيئة رقم ٤ / ١١٠٩ / لسنة ٢٠٠٧ بتشكيل لجنة للتحقق من صحة التقدير المبدئي لأصول والتزامات شركة الإسماعيلية / مصر للدواجن ش. م. م. والمعتمد تقريرها بتاريخ ٢٥/٠٦/٢٠٠٩ والمنتهى إلى : أن صافى حقوق الملكية فى الشركة القاسمة بعد الإنقسام (الإسماعيلية / مصر للدواجن ش. م. م. م) تبلغ ٢٦٣٦٨٥٠٠٠ جم (فقط مائتان وثلاثة وستون مليون وستمان وخمسة وثمانون ألف جنيه مصرى لا غير) أن صافى حقوق الملكية فى الشركة المنقسمة بعد الإنقسام (الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية ش. م. م. م) مبلغ ١٤٧٣٥٣٠٠٠ جم (فقط مائة وسبعة وأربعون مليون وثلاثمائة وثلاثة وخمسون ألف جنيه مصرى لا غير) وعلى قرار الجمعية العامة غير العادية لشركة الإسماعيلية / مصر للدواجن ش. م. م. م. - الشركة القاسمة المنعقدة بتاريخ ١٦/٠٨/٢٠٠٩ والمتضمن الموافقة على نتيجة التقييم الذى إنتهت إليه اللجنة المشكلة من الهيئة لتقييم صافى حقوق الملكية فى الشركة المنقسمة (الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية ش. م. م. م) وعلى قرار رئيس الهيئة العامة للإستثمار والمناطق الحرة برقم ١٥٨ لسنة ٢٠١٠ بشأن الترخيص بتقسيم شركة الإسماعيلية مصر للدواجن - ش. م. م. خاضعة لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ إلى شركتين وهى شركة / الإسماعيلية / مصر للدواجن (ش.م.م.) - قاسمة ، وشركة الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية ش. م. م. م. منقسمة ، وعلى توصيات لجنة السياسات بالهيئة العامة للإستثمار والمناطق الحرة رقم ٣/٥/١٩٧ ٢٠١٠/٠٦/١٥ بشأن الموافقة على طلب تأسيس الشركة المنقسمة طبقاً للقانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ بشرط أن يتم تحديد مؤسسى الشركة ومساهميها على النحو الوارد بطلب الشركة ثلاثة مؤسسين والباقى مکتتبين يتم تحديدهم وفقاً لقواعد البورصة ورأسمال قدره ١٤٧٣٥٣٠٠٠ جم (فقط مائة وسبعة وأربعون مليون وثلاثمائة وثلاثة وخمسون ألف جنيه مصرى لا غير) طبقاً لما هو وارد بكتاب الرقابة المالية ، وعلى العقد الإبتدائى والنظام الأساسى للشركة المنقسمة فى ضوء اعتماد الهيئة للتقسيم .

٢-١ غرض الشركة :

غرض الشركة هو:

- تخطيط وإقامة المناطق العمرانية وتجهيزها بجميع المرافق والخدمات
- القيام بأعمال البنية الأساسية من مياه الشرب، ومياه صرف، ومخى وكهرباء وطرق وإنصالات وجراجات المتعددة الطوابق وعدادات تنظيم إنتظار السيارات
- الإسكان الذى توجر وحداته بالكامل خالية لأغراض السكن غير الإدارى بشرط ألا يقل عدد الوحدات عن خمسين
- النقل الجماعى
- إقامة المستشفيات المتخصصة أو المتكاملة أو العامة وما يتضمنه من أنشطة داخلية علاجية أو طبية ويشترط لتمتع هذه المستشفيات والمراكز بضمانات وحوافز الاستثمار أن تقدم ١٠ % بالمجان سنوياً من عدد الأسرة التى يتم شغلها بالنسبة للمستشفى ومن الحالات التى يتم تقديم الخدمة الطبية أو العلاجية بالنسبة للمركز وذلك مدة الإعفاء الضريبى .
- النقل المبرد للبضائع والثلاجات الخاصة بحفظ الحاصلات الزراعيه والمنتجات الصناعية والمواد الغذائية ومحطات الحاويات وصوامع الغلال ويشمل ذلك .
- النقل المبرد أو المجمد للبضائع والثلاجات والمحطات الخاصة بحفظ الحاصلات الزراعية والمنتجات الصناعية والمواد الغذائية وتبريدها أو تجميدها.
- محطات تشغيل وتداول الحاويات .
- صوامع حفظ وتخزين الغلال.
- ويشمل ما ذكر أعمال الشحن والتفريغ اللازمة لمباشرة النشاط .
- إقامة وتشغيل وإدارة المراكز التجارية والترفيهية وقاعات المؤتمرات
- الخدمات التعليمية وإقامة وتشغيل وإدارة المدارس والمعاهد التعليمية وذلك فيما لا يتجاوز التعليم الثانوى .
- الاستثمار العقارى والقيام بأعمال وأنشطة المقاولات العمومية.
- إداره وتشغيل وصيانة المشروعات الصناعية والخدمية والعقارية.
- إنشاء وإداره وتشغيل المراكز اللوجيستيه ومناطق للصناعات الخفيفة والتكميلية وإنشاء وتجهيز وإداره وتأجير المخازن بجميع أنواعها وأشكالها (مسقوفة/ غير مسقوفة/ مخازن تبريد) وتخزين البضائع وشحنها .
- إنشاء وإداره وتشغيل الموانئ الجافه وتأجير مساحات تخزينيه ومكاتب إداريه ومحلات بالاضافه اعمال الشحن والتفريغ وأعادته التصدير.
- وعلى الشركة أفراد حسابات مستقلة لكل نشاط على حدة ، مع مراعاة الأحكام والقوانين واللوائح والقرارات السارية وعلى الحصول على كافة التراخيص اللازمة لمباشرة نشاطها .

٣-١ عنوان الشركة :

المركز الرئيسى فى سرابيوم - طريق السويس - الإسماعيلية الصحراوي - مركز فايد - الإسماعيلية .

٤-١ رأس المال الشركة :

حدد رأس المال المرخص به ١٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جم (مليار جنيه مصري) وحدد رأس المال المصدر مبلغ ١٤٧٣٥٣٠٠٠ جم (فقط مائة وسبعة وأربعون مليون وثلاثمائة وثلاثة وخمسون ألف جنيه مصري لا غير) موزع على ٣٦٨٣٨٢٥٠ سهم (ستة وثلاثون) مليون وثمانمائة وثمانية وثلاثون ألف ومائتان وخمسون سهم) بقيمة إسمية للسهم ٤ جنيهات، الأسهم جميعها مسددة بالكامل نتيجة تقسيم شركة الإسماعيلية / مصر للدواجن ش. م . م طبقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ .

٢ - أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

١-٢ أسس إعداد القوائم المالية :

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لفرض الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية .

التوافق مع معايير المحاسبة

تم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية و القوانين و اللوائح السارية .

القوائم المالية المقارنة

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

- سلطة وتاريخ اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية بمحضر إجتماع مجلس الإدارة رقم (٣) المنعقد بتاريخ ٢٠/ ٥ / ٢٠٢٠ .

السنة المالية للشركة

تبدأ السنة المالية للشركة في الأول من يناير من كل عام وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل عام ، وإستثناءً من ذلك تبدأ السنة المالية الأولى للشركة في ٢٠ يوليو ٢٠١٠ وتنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ .

٢-٢ ترجمة المعاملات بالعملة الاجنبية :

تم اعداد وعرض القوائم المالية بالجنية المصري وهي عملة التعامل للشركة

يتم تسجيل المعاملات بالعملة الاجنبية اوليا باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة .

يتم ترجمة الاصول و الخصوم ذات الطبيعة النقدية بالعملة الاجنبية باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ الميزانية ، يتم ادراج جميع الفروق بقائمة الدخل .

يتم ترجمة الاصول و الخصوم غير النقدية و التي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ الاعتراف الاولي .

٣-٢ إثبات الأصول الثابتة وإهلاكها :

- يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية مخصوماً منها مجمع الإهلاك والخسائر الناتجة من النقص في قيمة تلك الأصول .

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

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

- يتم إهلاك الأصول باتباع طريقة القسط الثابت باستخدام معدلات الإهلاك الآتية :

معدل الإهلاك	المباني
٢ %	مباني وإنشاءات ومرافق
٢٥ %	أثاث ومفروشات

- يتم مراجعة القيم المتبقية للأصول والأعمار الإنتاجية لها وطرق إهلاكها فى نهاية كل سنة مالية.

- تقوم الشركة بشكل دوري فى تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل ثابت قد اضمحل عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الاستردادية، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الاستردادية، وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الدخل.

التكاليف اللاحقة للإقتناء

تتضمن التكلفة الدفترية للأصول الثابتة تكلفة إجلال جزء أو مكون من مكونات تلك الأصول عندما يكون من المتوقع الحصول على منافع اقتصادية مستقبلية نتيجة لإنفاق تلك التكلفة ، وكذلك يمكن قياس التكلفة بدرجة عالية من الدقة ، هذا ويتم الاعتراف بالتكلفة الأخرى بقائمة الدخل كمصروفات عند تكبدها .

المشروعات تحت التنفيذ :

٤-٢

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

الاستثمارات :

٥-٢

الاستثمارات العقارية

يتم تقييم الاستثمارات العقارية بتكلفتها التاريخية مخصوماً منها مجمع الإهلاك ويتم إهلاك العقارات على مدى العمر الافتراضى لكل عقار بطريقة القسط الثابت بمعدل إهلاك ٢% سنوياً .

العملاء والمدينون وأوراق القبض :

٦-٢

يتم تسجيل أرصدة العملاء والمدينون وأوراق القبض بالقيمة الفعلية ويتم تبويبها ضمن الأصول المتداولة " حتى عندما لا يكون متوقفاً تحصيل أرصدها خلال اثني عشر شهراً من تاريخ الميزانية " مخصوماً منها قيمة الإضمحلال المناسب والمتمثل فى الفرق بين القيمة الدفترية للأصل والقيمة الاستردادية له ، حيث تقوم الشركة سنوياً فى تاريخ كل ميزانية بالتقدير ما إذا كان هناك أى مؤشر أو دلالة على احتمال حدوث اضمحلال فى قيمة الأصل. وإذا كان الأمر كذلك، فإنه يجب أن تقوم المنشأة بعمل تقدير للقيمة الاستردادية للأصل.

أهداف وأساليب إدارة رأس المال

٧-٢

تقوم الشركة بالسير فى إجراءات إستخراج التراخيص والقيام بمخاطبة الجهات الرسمية للبدء فى تنفيذ المشروع حتى تستطيع أن تصل لتحقيق أهداف الشركة من خلال إدارة رأسمال الشركة المتمثل فى المخزون العقارى وإستثمار جزء من المخزون العقارى عن طريق تأجير جزء منه للإستفادة منه فى الوقت الحالى وتحقيق إيرادات لمواجهة مصروفات الفترة الحالية . لحين الإنتهاء من التراخيص .

الإرتباطات الرأسمالية

٨-٢

لا توجد أية إرتباطات الرأسمالية لإقتناء أصول فى المستقبل على الشركة .

٩-٢ الأطراف ذوى العلاقة

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

١٠-٢ المخزون

يتم تحديد تكلفة المنصرف من المخزون باتباع المتوسط المرجح.

يتم تقييم رصيد المخزون فى تاريخ إعداد المركز المالى من الخامات و الانتاج التام والغير التام بالتكلفة أو بصفى القيمة البيعية أيهما أقل.

١١-٢ المخصصات :

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلزام حال قانونى أو حكمى من الظروف المحيطة نتيجة لحدث فى الماضى ويكون من المحتمل أن يتطلب تدفق خارج لمنافع إقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الإلتزام ويمكن عمل تقرير موثوق به لمبلغ الإلتزام وإذا كان هناك تأثير هاماً للقيمة الزمنية للنقود فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية بإستخدام معدل خصم - قبل الضرائب - لأخذ هذا التأثير فى الاعتبار هذا ويتم مراجعة المخصصات فى تاريخ الميزانية وتعديلها (عند الضرورة) لإظهار أفضل تقدير حالى لها .

١٢-٢ ضريبة الدخل :

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصرى .

وتتضمن ضريبة الدخل على أرباح أو خسائر العام كل من ضريبة العام والضريبة المؤجلة ويتم إثباتها بقائمة الدخل بإستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببند حقوق الملكية والتى يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية .

هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل على صافى الربح الخاضع للضريبة بإستخدام أسعار الضريبة السارية فى تاريخ إعداد الميزانية بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة .

الضريبة المؤجلة

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والإلتزامات طبقاً للأساس المحاسبى وقيمتها طبقاً للأساس الضريبى هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناء على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والإلتزامات بإستخدام أسعار الضريبة السارية فى تاريخ إعداد الميزانية .

ويتم الاعتراف بالأصول الضريبة المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة فى المستقبل يمكن من خلالها الإنقاع بهذا الأصل ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبة المؤجلة بقيمة الجزء الذى لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية .

١٣-٢ الإقتراض :

يتم الاعتراف بالإقتراض مبدئياً بالقيم التى تم إستلامها ويتم تبويب المبالغ التى يستحق سدادها خلال العام ضمن الإلتزامات المتداولة ما لم يكن لدى الشركة الحق فى تأجيل سداد رصيد القروض لمدة تزيد عن إثنى عشر شهراً بعد تاريخ الميزانية فيتم عرض رصيد القرض ضمن الإلتزامات طويلة الأجل .

١٤-٢ تحقق الإيراد :

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

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

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

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

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

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

١٥-٢ الفوائد الدائنة :

يتم الاعتراف بإيرادات (الفوائد الدائنة) بقائمة الدخل بسعر الفائدة الفعلية وفقاً للمدة الزمنية .

١٦-٢ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إدراج قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتم تعريف النقدية وما في حكمها على أنها أرصدة النقدية بالصندوق والشيكات تحت التحصيل والحسابات الجارية لدى البنوك والودائع لأجل والتي لا تتجاوز ثلاثة شهور ويعتبر رصيد بنوك سحب على المكشوف والذي يسدد عند طلبه أو يعتبر جزءاً من إدارة الشركة للنقدية كأحد مكونات بند النقدية وما في حكمها وذلك لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية .

١٧-٢ الإحتياطيات :

الإحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة يجنب ٥% من صافي الربح لتكوين إحتياطي قانوني ويتم التوقف عن تجنب هذه النسبة إذا ما بلغ هذا الإحتياطي ٥٠% من رأس المال المصدر ومتى نقص الإحتياطي تعين العودة إلى الإقتطاع ويستعمل الإحتياطي بقرار من الجمعية العامة بناء على إقتراح مجلس الإدارة .

الإحتياطيات الأخرى

يجوز للجمعية العامة بناء على إقتراح من مجلس الإدارة تكوين إحتياطيات أخرى .

١٨-٢ تكلفة الإقتراض :

يتم تحميل اعباء تكلفة الإقتراض على قائمة الدخل مباشرة ضمن حساب المصروفات التمويلية.

١٩-٢ التقديرات المحاسبية :

يطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وإقتراحات تؤثر على قيم الأصول والإلتزامات والإيرادات والمصروفات خلال الفترات والسنوات المالية هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات .

٢٠-٢ المصروفات :

يتم الاعتراف بجميع مصروفات النشاط بما في ذلك المصروفات الإدارية والعمومية مع تحميلها على قائمة الدخل في الفترة المالية التي تحققت فيها تلك المصاريف .

٢١-٢ الدائنون والمستحقات :

يثبت الدائنون بالقيمة الاسمية كما يتم الاعتراف بالإلتزامات (المستحقات) بالقيمة التي سيتم دفعها في المستقبل وذلك مقابل البضائع والخدمات التي تم إستلامها .

٢٢-٢ نظام معاشات العاملين :

تساهم الشركة في نظام التأمينات الإجتماعية التابع لهيئة التأمينات الإجتماعية وذلك لصالح العاملين طبقاً لقانون هيئة التأمينات الإجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته وتقوم الشركة بتحميل قيمة هذه المساهمة ضمن حساب الأجور والمرتببات بقائمة الدخل طبقاً لأساس الإستحقاق .

٢٣-٢ الإلتزامات العرضية :

لا توجد أية إلتزامات عرضية على الشركة .

-بتاريخ ١٨ مارس ٢٠١٩ صدر قرار وزير الإستثمار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية الصادر بقرار بالقرار ١١٠ لسنة ٢٠١٥ والذي تم نشره بالجريدة الرسمية في ٧ أبريل ٢٠١٩ على أن يتم العمل بها للفترة المالية طبقاً للملحق تاريخ السريان، والأحكام الإنتقالية لكل معيار على حدة مع العلم بأن التطبيق المبكر لهذه المعايير مسموح به بشروط وفقاً للأحكام الإنتقالية بكل معيار، والتالى ملخص بأهم التعديلات التى قد يكون لها تأثير هام على القوائم المالية للشركة :

-إستحداث ٣ معايير محاسبية تتمثل فى معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٧) والخاص بالأدوات المالية بما يتفق مع معيار التقارير الدولى رقم (٩) ، ومعيار المحاسبة المصرى رقم (٤٨) ، بما يتفق مع معيار المحاسبة الدولى رقم (١٥) ليحل محل معيار المحاسبة المصرى رقم (١١) والمرتبط بالإيرادات ومعيار المحاسبة المصرى رقم (٨) والخاص بعقود الإنشاء ، وآخرها معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٩) والخاص بعقود التأجير تنفيذاً لقانون التأجير التامويلى والتخصيم رقم (١٧٦) لسنة ٢٠١٨ ليحل محل المعيار المحاسبة المصرى رقم (٢٠) التأجير التامويلى ، وبما يتفق مع معيار التقارير الدولى رقم (١٦)

-إستحداث تفسير محاسبى مصرى يسمى " ترتيبات إمتيازات الخدمات العامة " والذى يخص مشروعات المشاركة بين الحكومة والقطاع الخاص

-إدخال تعديلات على المعايير أرقام (١) والخاص بعرض القوائم المالية ، والمعيار رقم (٤) والخاص بقائمة التدفقات النقدية ، والمعيار رقم (٢٥) والخاص بالأدوات المالية (العرض) ، والمعيار رقم (٢٦) والخاص بالأدوات المالية - الإعتراف والقياس ، والمعيار رقم (٤٠) "الأدوات المالية (الإفصاحات) ، والمعيار رقم (٣٨) "مزاييا العاملين)، والمعيار رقم (٤٢) "القوائم المالية المجمعة" ، وبناءً على تعديل معيار رقم (٤٢) تم تعديل المعايير التالية : (معيار المحاسبة المصرى رقم (١٥) "الإفصاح عن الأطراف ذوي العلاقة" و معيار المحاسبة المصرى رقم (١٧) "القوائم المالية المستقلة" و - معيار المحاسبة المصرى رقم (١٨) "الاستثمارات فى شركات شقيقة" و معيار المحاسبة المصرى رقم (٢٤) "ضرائب الدخل و معيار المحاسبة المصرى رقم (٢٩) "تجميع الأعمال" و معيار المحاسبة المصرى رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية" و معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٤) "الإفصاح عن الحصص فى المنشآت الأخرى

-بالإضافة إلى خيارات تسمح بها المعايير الدولية تم استبعادها من المعايير المصرية بالمعايير التالية :

-معيار المحاسبة المصرى رقم (١) " عرض القوائم المالية" ، و معيار المحاسبة المصرى رقم (١٠) " الأصول الثابتة وإهلاكاتها" و معيار المحاسبة المصرى رقم (١٧) " القوائم المالية المستقلة" و معيار المحاسبة المصرى رقم (٢٢) " نصيب السهم فى الأرباح" و معيار المحاسبة المصرى رقم (٢٣) " الأصول غير الملموسة" و معيار المحاسبة المصرى رقم (٣٤) " الإستثمار العقارى" وبناءً على تعديل معيار رقم (٣٤) تم تعديل المعايير التالية : معيار المحاسبة المصرى رقم (٣١) "اضمحلال قيمة الأصول" و معيار المحاسبة المصرية رقم (٣٢) "الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع والعمليات غير المستمرة.

-وقامت الهيئة العامة للرقابة المالية ببيانها بتاريخ ١٢ من أبريل ٢٠٢٠ بتأجيل تطبيق التعديلات فى معايير المحاسبة المصرية الجديدة على القوائم الدورية وقصرها على القوائم المالية السنوية .

بلغت صافي القيمة الدفترية للإستثمارات العقارية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مبلغ ١٢٧١٢٦٨ جم وبياناتها كالتالي :

صافي القيمة	مجمع الإهلاك السابق	إهلاك الفترة	القيمة	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٦٨ ٦٠٠	١٨٥ ٦٠٠	٥ ٨٠٠	١ ١٦٠ ٠٠٠	عدد (٢٠ وحدة) عمارة سكنية بمدينة الإسماعيلية
٨٧ ٦٧٥	١٦ ٨٠٠	٥٢٥	١ ٠٥٠ ٠٠٠	عدد (٣ وحدة) شقة بمدينة فايد - محافظة الإسماعيلية
٢٠٠ ٤٠٠	٣٨ ٤٠٠	١ ٢٠٠	٢٤١ ٠٠٠	عدد (١ وحدة) إستراحة بمدينة الإسماعيلية
١٤ ٥٩٣	٦٥ ١٤٢	٤ ٨٦٥	٨٤ ٦٠٠	أثاث ومفروشات بالوحدات
١ ٢٧١ ٢٦٨	٣٠٥ ٩٤٢	١٢ ٣٩٠	١ ٥٨١ ٦٠٠	الإجمالي

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٠٣/٣١	أعمال تحت التنفيذ
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٤ ٧٤٥ ٠٠٠	٧٤ ٧٤٥ ٠٠٠	أراضي (*)
٧٤ ٧٤٥ ٠٠٠	٧٤ ٧٤٥ ٠٠٠	الإجمالي

(*) وهي عبارة عن ١٤١١ فدان وهي واقعة على طريق الإسماعيلية - السويس الصحراوي وهي موازية للطريق من الناحية الشرقية عند نقطة تقاطعه مع طريق سراييوم وأبو سلطان ، بناحية سراييوم - مركز فايد - محافظة الإسماعيلية ، وهي غير شاملة لأي منشآت أو مرافق تخدم الأرض

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٠٣/٣١	المخزون العقاري
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٧ ١٢٨ ٤٠٠	٦٧ ١٢٨ ٤٠٠	مباني ومرافق وإنشاءات (**)
٦٠٠ ٠٠٠	٦٠٠ ٠٠٠	عدد (٢ وحدة) شقة بمدينة المعمورة - محافظة الإسكندرية
٣٥٠ ٠٠٠	٣٥٠ ٠٠٠	عدد (١ وحدة) شقة بمدينة المروة - مدينة نصر - محافظة القاهرة
٨٠ ٠٠٠	٨٠ ٠٠٠	عدد (٢ وحدة) شقة بمدينة الشيخ زايد - محافظة الإسماعيلية
٦٨ ١٥٨ ٤٠٠	٦٨ ١٥٨ ٤٠٠	الإجمالي

(**) وهي عبارة عن المنشآت المقامة على أرض الشركة بسراييوم وبياناتها كالتالي :

مبنى الرعاية البيطرية ومحطات الدواجن (تشمل على سبعة محطات) ، المرافق وتشتمل على خط تغذية مياة الشرب بمحطة أبو سلطان - وشبكات المياة لجميع المباني وشبكات الكهرباء .

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٠٣/٣١	مدنيون وحسابات مدينة أخرى
جنيه مصري	جنيه مصري	
-	٧٧٠٠	عهد
-	٧٧٠٠	الإجمالي

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٠٣/٣١	النقدية بالصندوق ولدى البنوك
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٠٢ ١٩٨	١٦٣ ٥٩٧	البنك التجاري الدولي (حساب جاري)
٢٠٢ ١٩٨	١٦٣ ٥٩٧	الإجمالي

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٠٣/٣١	حسابات دائنة لشركات شقيقة وقابضة
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٩٨٢ ٥٠٠	١ ٩٨٢ ٥٠٠	طبيعة التعاملات
٢ ٤٧٨ ٨٤٤	٢ ٩٢١ ٥٩٦	تمويل نقدي
٤ ٤٦١ ٣٤٤	٤ ٩٠٤ ٠٩٦	تمويل نقدي
		الإسماعيلية للإستثمار (ش . م . م)
		شركة الإسماعيلية / مصر للدواجن
		الإجمالي

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٠٣/٣١	٩
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	دائنون و حسابات دائنة أخرى
٥٥ ٠٠٠	٥٥ ٠٠٠	أتعاب مراقب الحسابات
٢٠ ٠٠٠	٢٠ ٠٠٠	بدلات مستحقة
٦ ٦٩٤	٦ ٦٩٤	الهيئة العامة للتأمين الصحي (المساهمة التكاليفية)
٣ ٠٠٠	٦ ٠٠٠	ضريبة كسب العمل
<u>٩٤ ٦٩٤</u>	<u>٩٧ ٦٩٤</u>	الإجمالي

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٠٣/٣١	١٠
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	الالتزامات الضريبية المؤجلة
٧٢ ٣٤٨	٨٠ ٧٥٦	رصيد أول المدة
٨٤ ١٧٣	٢٣ ٦٧٧	الإهلاك الضريبي المحسوب طبقاً للقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥
٥١ ٢٥٠	١٢ ٣٨٩	الإهلاك المحاسبي
<u>٣٢ ٩٢٣</u>	<u>١١ ٢٨٨</u>	فروق الإهلاك
٧ ٤٠٨	٢ ٥٤٠	الالتزام الضريبي المؤجل (سعر الضريبة ٢٢.٥ %)
<u>٨٠ ٧٥٦</u>	<u>٨٣ ٢٩٥</u>	رصيد آخر المدة

١١ رأس المال :

بلغ رأس المال المرخص به ١٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جم (فقط مليار جنيه لا غير) ، كما بلغ رأس المال المصدر والمدفوع ١٤٧٣٥٣٠٠٠ جم (فقط مائة وسبعة وأربعون مليون وثلاثمائة وثلاثة وخمسون ألف جنيه لا غير) جنيه موزع على ٣٦٨٢٨٢٥٠ سهم (ستة وثلاثون مليون وثمانمائة وثمانية وثلاثون ألف ومائتان وخمسون سهم) بقيمة إسمية للسهم ٤ جنيه وبياناتهم كالتالي :

م	الاسم	عدد الأسهم	قيمة الأسهم	نسبة المساهمة %
١	الإسماعيلية للإستثمار (ش . م . م)	٣١ ٤٤٨ ٣٠٤	١٢٥ ٧٩٣ ٢١٦	٨٥.٣٧%
٢	أفراد - آخرون	٥ ٣٨٩ ٩٤٦	٢١ ٥٥٩ ٧٨٤	١٤.٦٣%
	الإجمالي	٣٦ ٨٢٨ ٢٥٠	١٤٧ ٣٥٣ ٠٠٠	١٠٠%

٢٠١٩/٠٣/٣١	٢٠٢٠/٠٣/٣١	١٢
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	المصروفات العمومية
٢٠٢ ٠٩٩	٢٣٩ ٨٨٧	الأجور
٢٠١ ٧٦٥	٢٧٩ ٧٢١	رسوم وتراخيص
٢١ ٠٠٠	-	دعاية وإعلان
-	٤ ٧٩٥	علاقات عامة
٤١	-	مصاريف بنكية
٢٦ ٩٥٥	٢٢ ١٥١	متنوعة
١ ٠٠٠	-	أتعاب استشارات
-	٩٠٠	مصروفات صيانة
<u>٤٥٢ ٨٦٠</u>	<u>٥٤٧ ٤٥٤</u>	الإجمالي

٢٠١٩/٠٣/٣١	٢٠٢٠/٠٣/٣١	١٣
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	إيرادات متنوعة
٩٦ ٤٧٤	١٠٦ ٨٠١	إيجارات دائنة (إستثمار عقاري)
<u>٩٦ ٤٧٤</u>	<u>١٠٦ ٨٠١</u>	الإجمالي

٢٠١٩/٠٣/٣١	٢٠٢٠/٠٣/٣١	١٤
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	النصيب الأساسي للسهم من الخسارة
(٣٩١ ٥٤٢)	(٣٩١ ٥٤٢)	بلغ متوسط النصيب الأساسي للسهم من الخسارة كما يلي :
٣٦ ٨٢٨ ٢٥٠	٣٦ ٨٢٨ ٢٥٠	صافي الخسارة بعد الضرائب
(٠.١١)	(٠.١١)	عدد الأسهم القائمة في تاريخ القوائم المالية
		النصيب الأساسي للسهم من الخسارة

١٤ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر وأساليب إدارة رأس المال :

(أ) الأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالصندوق ولدى البنوك والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى كما تتضمن الالتزامات المالية أرصدة بعض الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى ، إثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات.

(ب) مخاطر السوق وتتضمن أنواع من المخاطر

- مخاطر العملة

هي مخاطر التغير في قيمة الأداة المالية بسبب التغير في أسعار صرف العملات الأجنبية .

- القيمة العادلة لسعر الفائدة

هي مخاطر التغير في قيمة الأداة المالية بسبب التغير في أسعار الفائدة في السوق .

- مخاطر السعر

هي مخاطر التغير في قيمة الأداة المالية كنتيجة للتغيرات في أسعار السوق بصرف النظر عما إذا كانت تلك التغيرات ناتجة عن عوامل متعلقة بالأداة المالية أو مصدرها أو العوامل المؤثرة في كافة الأدوات التي يتم تداولها في السوق . ولا تشمل مخاطر السوق إمكانية الخسارة فقط ولكن تشمل كذلك إمكانية الربح .

- مخاطر الائتمان

وهي مخاطر إخفاق أحد أطراف الأداة المالية في تسوية التزام معين مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر خسارة مالية.

- مخاطر السيولة

ويطلق عليها كذلك مخاطر التمويل - وهي مخاطر تعرض المنشأة لصعوبات في جمع الأموال اللازمة للوفاء بالتبطلات المتعلقة بالأدوات المالية . وقد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع الأصل المالي بسرعة وبقيمة تقترب من قيمته العادلة .

- مخاطر التدفقات النقدية المتعلقة بسعر الفائدة

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

(ج) أساليب إدارة رأس المال

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

١٥ - الموقف الضريبي :

١/١٦ ضريبة شركات الأموال

- بداية نشاط الشركة في ٢٠١٠/٠٧/٢٠ والسنة المالية الأولى للشركة تنتهي في ٢٠١١/١٢/٣١ .

- الشركة ملتزمة بتقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية ولم ترد للشركة أية نماذج حتى تاريخه .

٢/١٦ ضريبة المرتبات وما في حكمها (كسب عمل)

- الشركة ملتزمة بتنفيذ أحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ المتعلقة بـضريبة المرتبات وما في حكمها منذ بداية نشاط الشركة

في ٢٠١٠/٠٧/٢٠ وحتى تاريخ اعداد المركز المالي ولم ترد للشركة أية نماذج حتى تاريخه .

٣/١٦ ضريبة الدمغة

- الشركة ملتزمة بتطبيق أحكام قانون ضريبة الدمغة ، منذ بداية نشاط الشركة في ٢٠١٠/٠٧/٢٠ وحتى تاريخ اعداد المركز المالي ولم ترد للشركة أية نماذج حتى تاريخه .

٤/١٦ ضريبة الخصم والتحصيّل تحت حساب الضريبة

- الشركة ملتزمة بتنفيذ أحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ المتعلقة بأحكام الخصم والتحصيّل تحت حساب الضريبة منذ بداية نشاط الشركة

في ٢٠١٠/٠٧/٢٠ وحتى تاريخ اعداد المركز المالي ولم ترد للشركة أية نماذج حتى تاريخه .

١٦ - موقف القضايا :

- بالإشارة إلى المنازعة القضائية على حيازة جزء من أرض الشركة مساحتها ١٦ فدان فقد تم الحكم لصالحنا وتم تأييد الحكم

بالإستئناف في ٢٠١٦/٥/٢٥ وتم الحكم فيها بتعويض لصالحنا .

- تم تعديل غرض الشركة وذلك بإضافة أنشطة جديدة حتى تتواءم مع مشروعات التنمية الاقتصادية القائمة والمتوقع إقامتها في المنطقة خلال الفترة المقبلة ومن ثم فإن فرص إستثمارية الشركة تعتبر كبيرة وخاصة وإن الشركة قامت بإعداد دراسة مبدئية عن إمكانية إقامة وإدارة وتشغيل ميناء جاف إلا أنه لم نوفق في إستصدار موافقة القوات المسلحة على المشروع حتى الآن .

- تم إجراء دراسة مبدئية عن إستغلال الأرض في نشاط التصنيع الزراعي، للمنتجات الزراعية بمحافظة الإسماعيلية (مانجو / جافة / فراولة / ... الخ) لإنشاء مصانع مربات / عصائر / مركزات بالإضافة إلى ثلاجات حفظ ومراكز تعبئة للتصدير

- وجرى العرض على القوات المسلحة لإستصدار موافقتها على هذا التوجه حيث تم مراعاة إستراطيات ومطالب القوات المسلحة فيما يخص المشروع من مباني وأنشطة .

- صدر حكم في الدعوى رقم ١٠٩٥/١٠٤٧ لسنة ٤٢ ق استئناف لصالح شركة الإسماعيلية مصر للدواجن بالتعويض بمبلغ ٢٢٥٠٠٠٠ جم وذلك في القضية المرفوعة من الشركة ضد الهيئة العامة للطرق والكبارى لنزع ملكية ٥٢ فدان لإزدواج طريق الإسماعيلية السويس الصحراوي ، وتجدد الإشارة إلى أن الإفصاح الدورى عن هذا النزاع مسجلاً بتقارير مراقب الحسابات لشركة / الإسماعيلية مصر للدواجن منذ عام ٢٠٠٥ وحتى تاريخه ، وهذا وحيث أنه بتاريخ ٢٠١٠/٠٧/٢٠ تم تقسيم شركة / الإسماعيلية مصر للدواجن إلى شركتين :

- شركة / الإسماعيلية مصر للدواجن (شركة قاسمة)

- شركة / الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية (شركة قاسمة)

- وحيث أن المساحة التى محل النزاع فى تحريك الدعوى القضائية كانت مملوكة لشركة / الإسماعيلية مصر للدواجن وبعد تقسيم الشركة أصبحت هذه المساحة مملوكة لشركة / الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية إلا أنه تعذر نقل ملكية هذه المساحة من شركة الإسماعيلية مصر للدواجن إلى شركة / الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية نظراً لوجود نزاع عليها ، وبصدور الحكم النهائى فى الدعوى فإنه سوف يتم إتخاذ إجراءات نقل ملكية ٥٢ فدان من شركة الإسماعيلية مصر للدواجن إلى الهيئة العامة للطرق والكبارى والنقل البرى بالإضافة إلى تحويل قيمة التعويض المحكوم به وقدره ٢٢٥٠٠٠٠ جم من شركة الإسماعيلية مصر للدواجن إلى شركة الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية .

١٨ - الأحداث اللاحقة

- تم تأكيد وجود فيروس كورونا الجديد (Covid ١٩) فى أوائل عام ٢٠٢٠ وانتشر على مستوى العالم وبما فى ذلك جمهورية مصر العربية مما تسبب فى تعطل العديد من الشركات والأنشطة الاقتصادية وتعتبر الإدارة أن الوضع متغير وسريع التطور ولا تعتبر الإدارة أنه من الممكن تحديد تقدير كمي للأثر المحتمل لهذا التفشى على البيانات المالية المستقبلية للشركة فى هذه المرحلة .