

شركة الإسفعية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية

( شركة مساهمة مصرية )  
القوائم المالية للشركة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

وتقرير مراقب الحسابات عليها

شركة الإسمايلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية

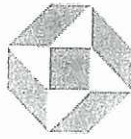
( شركة مساهمة مصرية )

القوائم المالية للشركة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

وتقرير مراقب الحسابات عليها

<u>رقم الصفحة</u>	<u>المحتويات</u>
-	تقرير مراقب الحسابات
١	قائمة المركز المالي
٢	قائمة الدخل
٣	قائمة الدخل الشامل
٤	قائمة التدفقات النقدية
٥	قائمة التغير في حقوق الملكية
١٥ - ٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية



## تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / مساهمي شركة الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية " شركة مساهمة مصرية " تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية لشركة / الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية " شركة مساهمة مصرية " والمتمثلة في المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وهذه القوائم المالية مسنولة إدارة الشركة ومسئوليتنا إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها .  
مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسنولة إدارة الشركة فالإدارة مسنولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتضمن مسنولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أي تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمن هذه المسنولية إختيار السياسات المحاسبية الملانمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملانمة للظروف .  
مسئولية مراقب الحسابات

تتخصص مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها ، وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أي أخطاء هامة ومؤثرة .

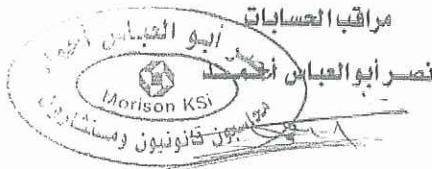
وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية ، وتعتمد الإجراءات التي تم إختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ . ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في إعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء الرأي على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة ، وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملانمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية .

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية .  
الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح ، في جميع جوانبها الهامة ، عن المركز المالي للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .  
تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات ، البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر .

القاهرة في : ٢٣ / ٠٢ / ٢٠٢١



س.م.م. بالهيئة العامة للرقابة المالية ١٠٦

نصر أبو العباس وشركاه - Morison KSi

## شركة الإسمايلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية

( شركة مساهمة مصرية )

المركز المالي

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	إيضاح رقم	
جنية مصرية	جنية مصرية		الأصول غير المتداولة
١ ٢٨٣ ٦٥٨	١ ٢٣٤ ١٠٠	٣	إستثمار عقارى ( بالصادق )
١ ٢٨٣ ٦٥٨	١ ٢٣٤ ١٠٠		مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٧٤ ٧٤٥ ٠٠٠	٧٤ ٧٤٥ ٠٠٠	٤	أعمال تحت التنفيذ
٦٨ ١٥٨ ٤٠٠	٦٨ ١٥٨ ٤٠٠	٥	مخزون عقارى
٢٠٢ ١٩٨	٨٢ ٨٠٣	٦	النقدية بالصندوق ولدى البنوك
١٤٣ ١٠٥ ٥٩٨	١٤٢ ٩٨٦ ٢٠٣		مجموع الأصول المتداولة
١٤٤ ٣٨٩ ٢٥٦	١٤٤ ٢٢٠ ٣٠٣		مجموع الأصول
			حقوق الملكية
١٤٧ ٣٥٣ ٠٠٠	١٤٧ ٣٥٣ ٠٠٠	١٠	رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل
( ٥ ٩٧١ ٧٩٥ )	( ٧ ٦٠٠ ٥٣٨ )		( خسائر ) مرحلة
( ١ ٦٢٨ ٧٤٣ )	( ١ ١٣٣ ٩٣٩ )		( خسائر ) العام
١٣٩ ٧٥٢ ٤٦٢	١٣٨ ٦١٨ ٥٢٣		مجموع حقوق الملكية
			الإلتزامات غير المتداولة
٨٠ ٧٥٦	٨٦ ٥٣٦	٩	التزامات ضريبية مؤجلة
٨٠ ٧٥٦	٨٦ ٥٣٦		اجمالى الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٤ ٤٦١ ٣٤٤	٥ ٤٥٨ ٣٩٣	٧	حسابات دائنة لشركات شقيقة وقابضة
٩٤ ٦٩٤	٥٦ ٨٥٠	٨	دائنون و حسابات دائنة أخرى
٤ ٥٥٦ ٠٣٨	٥ ٥١٥ ٢٤٣		مجموع الألتزامات المتداولة
١٤٤ ٣٨٩ ٢٥٦	١٤٤ ٢٢٠ ٣٠٣		مجموع حقوق الملكية والإلتزامات

"تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٧) مئمة للقوائم المالية و تقرأ معها."

رئيس مجلس الإدارة

العضو المنتدب

المدير المالي

م / عبد العزيز محمد عبده عبد الله يمانى

مصطفى حسين جمعة

أحمد جمال الدين على بيومى



# شركة الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية

( شركة مساهمة مصرية )

## قائمة الدخل

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	ايضاح رقم	
جنية مصرية	جنية مصرية		
٢ ٢٥٠ ٠٠٠	-		صافى المبيعات يخصم:
٢ ٨٦٠ ٠٠٠	-		تكلفة المبيعات
( ٦١٠ ٠٠٠ )	-		مجمعل ( الخسارة ) يخصم:
١ ٣٠٥ ١٥٧	١ ٤٠٧ ١٨٩	١١	مصروفات إدارية وعمومية
٥١ ٢٥٠	٤٩ ٥٥٨	٣	إهلاك استثمار عقارى
٦ ٦٩٤	١ ٨٥٠		المساهمة التكافلية
٧٦ ٠٠٠	١٠٧ ٦٠٠		بدلات أعضاء مجلس الإدارة
١ ٤٣٩ ١٠١	١ ٥٦٦ ١٩٧		مجموع المصروفات والأعباء الإدارية يضاف:
٤٢٧ ٧٦٦	٤٣٨ ٠٣٩	١٢	إيرادات متنوعة
( ١ ٦٢١ ٣٣٥ )	( ١ ١٢٨ ١٥٨ )		صافى ( خسارة ) العام قبل ضريبة الدخل
-	-		ضريبة الدخل الحالية
( ٧ ٤٠٨ )	( ٥ ٧٨١ )		ضريبة الدخل المؤجلة - (التزام)
( ١ ٦٢٨ ٧٤٣ )	( ١ ١٣٣ ٩٣٩ )		صافى ( خسارة ) العام بعد ضريبة الدخل
( ٠,٠٤٤ )	( ٠,٠٣١ )	١٣	نصيب السهم فى ( خسارة ) العام

"تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٧) متممة للقوائم المالية و تقرأ معها."

رئيس مجلس الإدارة

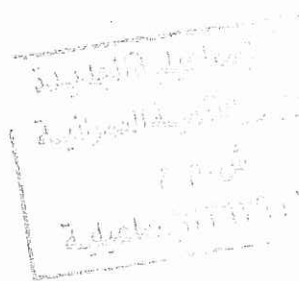
العضو المنتدب

المدير المالى

م / عبد العزيز محمد عبده عبد الله يمانى

مصطفى حسين جمعة

أحمد جمال الدين على بيومى



شركة الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية

( شركة مساهمة مصرية )

قائمة الدخل الشامل

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

<u>٢٠١٩/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	
<u>جنية مصرية</u>	<u>جنية مصرية</u>	
( ١ ٦٢٨ ٧٤٣ )	( ١ ١٣٣ ٩٣٩ )	خسارة العام
-	-	فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الاجنبيه
-	-	الاستثمارات الماليه المتاحه للبيع
-	-	تغطيه التدفق النقدي
-	-	الارباح (الخسائر) الاكثواريه من نظم المزايا المحدده للمعاشات
-	-	نصيب المنشأه من الدخل الشامل الاخر من الشركات الشقيقه
-	-	ضريبه الدخل المتعلقه عناصر الدخل الشامل الاخر
-	-	مجموع الدخل الشامل الاخر عن العام بعد خصم اضريبه
<u>( ١ ٦٢٨ ٧٤٣ )</u>	<u>( ١ ١٣٣ ٩٣٩ )</u>	اجمالي الدخل الشامل عن العام

" . تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٧) متممة للقوائم المالية و تقرأ معها"

رئيس مجلس الإدارة

عبد العزيز محمد عبده عبد الله يما

العضو المنتدب

مصطفى حسين جمعة

المدير المالي

أحمد جمال الدين على بيومي



شركة الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية

( شركة مساهمة مصرية )

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	إيضاح
جنية مصرية	جنية مصرية	رقم
( ١ ٦٢١ ٣٣٥ )	( ١ ١٢٨ ١٥٨ )	
		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
		صافي الخسارة قبل الضرائب و البنود غير العادية
		تعديلات لتسوية صافي الخسارة مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٥١ ٢٥٠	٤٩ ٥٥٨	٣
( ١ ٥٧٠ ٠٨٥ )	( ١ ٠٧٨ ٦٠٠ )	
		إهلاك الإستثمار العقاري
		خسارة التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العام
٢ ٨٦٠ ٠٠٠		٤
( ١ ١٧٠ ٢٣٧ )	٩٩٧ ٠٤٩	٨
٢٢ ٦٩٤	( ٣٧ ٨٤٤ )	٩
١٤٢ ٣٧٢	( ١١٩ ٣٩٥ )	
١٤٢ ٣٧٢	( ١١٩ ٣٩٥ )	
١٤٢ ٣٧٢	( ١١٩ ٣٩٥ )	
٦٤ ٨٢٧	٢٠٢ ١٩٨	٧
( ٥ ٠٠١ )		
٢٠٢ ١٩٨	٨٢ ٨٠٣	٧

"تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٧) متممة للقوائم المالية و تقرأ معها."

رئيس مجلس الإدارة

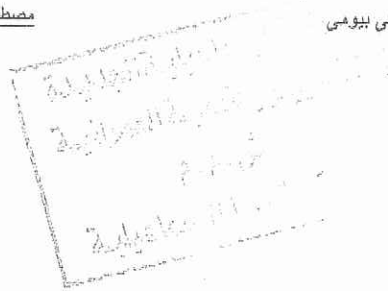
م / عبد العزيز محمد عبده عبد الله يعانى

العضو المنتدب

مصطفى حسين جمعة

المدير المالي

أحمد جمال الدين على بيومي



شركة الإسمايلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية

( شركة مساهمة مصرية )

قائمة التغير في حقوق الملكية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

الإجمالي	صافي (خسارة) العام	المرحلة (الخسائر)	رأس المال
جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية
١٤١ ٢٨٦ ٢٠٦	( 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 )	( ٥٩٧١ ٧٩٥ )	١٤٧ ٣٥٣ ٠٠٠
-	١ ٢٢٨ ٧٤٣	( ١ ٢٢٨ ٧٤٣ )	-
-	-	-	-
( ١ ١٣٣ ٩٣٩ )	( ١ ١٣٣ ٩٣٩ )	-	-
١٣٨ ٦١٨ ٥٢٣	( ١ ١٣٣ ٩٣٩ )	( ٧ ٦٠٠ ٥٣٨ )	١٤٧ ٣٥٣ ٠٠٠

"تعتبر الإيجاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٧) مكممة للقران المالية و تقرأ معها "

رئيس مجلس الإدارة

س. محمد علي بيومي

د/ عبد العزيز محمد عبد الله بيومي

المض المتكيب

مختصين بجمع

المدير المالي  
أحمد جمال الدين علي بيومي





## الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية

(شركة مساهمة مصرية)

### الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

في ٣١ ديسمبر 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 وبناء على قرار الجمعية العامة غير العادية لشركة الإسماعيلية / مصر للدواجن ش . م . م طبقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والمنعقدة بتاريخ ٢٠٠٩/٠٨/١٦ 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 ) - 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 المبني لأصول والتزامات شركة الإسماعيلية / مصر للدواجن ش. م . م والمعتمد تقريرها بتاريخ ٢٥/٠٦/٢٠٠٩ والمنتهى إلى : أن صافي حقوق الملكية فى الشركة القاسمة بعد الإنقسام ( الإسماعيلية / مصر للدواجن ش . م . م ) تبلغ ٢٦٣٦٨٥٠٠٠ جم ( فقط مائتان وثلاثة وستون مليون وستمائة وخمسة وثمانون ألف جنيه مصرى لا غير ) أن صافي حقوق الملكية فى الشركة المنقسمة بعد الإنقسام (الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية ش . 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 - الشركة القاسمة المنعقدة بتاريخ ٢٠٠٩/٠٨/١٦ والمتضمن الموافقة على نتيجة التقييم الذى إنتهت إليه اللجنة المشكلة من الهيئة لتقييم صافي حقوق الملكية فى الشركة المنقسمة (الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية ش . 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 - 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 والباقي مكتتبين 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 وصرف صحي وكهرباء وطرق وإتصالات وجراجات المتعددة الطوابق وعدادات تنظيم إنتظار السيارات
- الإسكان الذى تؤجر 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 او المجمد للبضائع والثلاجات والمحطات الخاصة بحفظ الحاصلات الزراعية والمنتجات الصناعية والمواد الغذائية وتبريدها او 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 العقاري والقيام بإعمال وأنشطة المقاولات العمومية.
- أداره وتشغيل وصيانة المشروعات الصناعية والخدمية والعقارية.
- انشاء وإداره وتشغيل المراكز اللوجيستيه ومناطق للصناعات الخفيفة والتكميلية وانشاء وتجهيز وإداره وتأجير المخازن بجميع أنواعها وأشكالها (مسقوفه/ غير مسقوفه/ مخازن تبريد) وتخزين البضائع وشحنها .
- انشاء 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 الرئيسي فى سرابيوم - طريق السويس - الإسماعيلية الصحراوي - مركز فايد - الإسماعيلية .

#### ٤-١ رأس المال الشركة :

حدد رأس المال المرخص به ١٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ 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 والقوانين واللوائح 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 بحضور إجتماع مجلس الإدارة رقم (٢) المنعقد بتاريخ ٢٣ / ٢ / ٢٠٢١ .

#### السنة المالية للشركة

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

#### ٢-٢ ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية :

تم اعداد وعرض القوائم المالية بالجنية المصري وهي عملة التعامل للشركة

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

يتم ترجمة الاصول و الخصوم ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية 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 وأى مصاريف أخرى لازمة لجعل الأصل جاهز للاستخدام فى الغرض المخصص له والمصروفات المتعلقة بالعمرات

الجسيمة التى تزيد من الطاقة الإنتاجية يتم رسملتها على تكلفة الأصل .

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

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

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

- تقوم الشركة بشكل دوري في 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 .

#### ٤-٢ المشروعات تحت التنفيذ :

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

#### ٥-٢ الأستثمارات :

##### الأستثمارات العقارية

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

#### ٦-٢ العملاء والمدينون وأوراق القبض :

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 في الفرق بين القيمة الدفترية للأصل والقيمة الاستردادية له ، حيث تقوم الشركة سنوياً في تاريخ كل ميزانية بالتقدير ما إذا كان هناك أى مؤشر أو دلالة على احتمال حدوث اضمحلال في قيمة الأصل. وإذا كان الأمر كذلك، فإنه يجب أن تقوم المنشأة بعمل تقدير للقيمة الاستردادية للأصل.

#### ٧-٢ أهداف وأساليب إدارة رأس المال

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

#### ٨-٢ الإرتباطات الرأسمالية :

لا توجد أية إرتباطات الرأسمالية لإقتناء أصول في 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 الإنتاج التام والغير التام بالتكلفة أو بصافى القيمة البيعية أيهما أقل.

## ١١-٢ المخصصات :

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام حال قانونى أو حكمى من الظروف المحيطة نتيجة لحدث فى الماضى ويكون من المحتمل أن يتطلب تدفق خارج لمنافع إقتصادية يتم إستخدامها لسداد ذلك الإلتزام ويمكن عمل تقرير موثوق به لمبلغ الإلتزام وإذا كان هناك تأثيراً هاماً للقيمة الزمنية للنقود فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية بإستخدام معدل خصم - قبل الضرائب - لأخذ هذا التأثير فى الإعتبار 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 الإعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبى وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناء على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات بإستخدام أسعار الضريبة السارية فى تاريخ إعداد الميزانية .

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

## ١٣-٢ الإقتراض :

يتم الإعتراف بالإقتراض مبدئياً بالقيم التى تم إستلامها ويتم توريب 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 .

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

(ج) أن يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق.

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

(هـ) إمكانية تحديد قيمة التكاليف التى تحملتها أو ستحملها 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 أعباء تكلفة الإقتراض على قائمة الدخل مباشرة ضمن حساب المصروفات التمويلية.

## ١٩-٢ التقديرات المحاسبية :

يتطلب 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 ٢٩ 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 .

بلغت صافى القيمة الدفترية للإستثمارات العقارية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١٢٣٤١٠٠ جم وبياناتها كالتالى :

البيان	القيمة جنيه مصرى	إهلاك العام جنيه مصرى	مجمع الإهلاك السابق جنيه مصرى	صافى القيمة جنيه مصرى
عدد ( ٢٠ وحدة ) عمارة سكنية بمدينة الإسماعيلية	١ ١٦٠ ٠٠٠	٢٢ ٢٠٠	١ ٨٥ ٦٠٠	٩٥١ ٢٠٠
عدد ( ٣ وحدة ) شقة بمدينة فايد - محافظة الإسماعيلية	١٠٥ ٠٠٠	٢ ١٠٠	١٦ ٨٠٠	٨٦ ١٠٠
عدد ( ١ وحدة ) إستراحة بمدينة الإسماعيلية	٢٤٠ ٠٠٠	٤ ٨٠٠	٣٨ ٤٠٠	١٩٦ ٨٠٠
أثاث ومفروشات بالوحدات	٨٤ ٦٠٠	١٩ ٤٥٨	٦٥ ١٤٢	-
<b>الإجمالى</b>	<b>١ ٥٨٩ ٦٠٠</b>	<b>٤٩ ٥٥٨</b>	<b>٣٠٥ ٩٤٢</b>	<b>١ ٢٣٤ ١٠٠</b>

٤ أعمال تحت التنفيذ	٢٠٢٠/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٩/١٢/٣١ جنيه مصرى
أراضي ( * )	٧٤ ٧٤٥ ٠٠٠	٧٤ ٧٤٥ ٠٠٠
<b>الإجمالى</b>	<b>٧٤ ٧٤٥ ٠٠٠</b>	<b>٧٤ ٧٤٥ ٠٠٠</b>

\* ) وهى عبارة عن ١٤١١ فدان وهى واقعة على طريق الإسماعيلية - السويس الصحراوى وهى موازية للطريق من الناحية الشرقية عند نقطة تقاطعه مع طريق سرابيوم وأبو سلطان ، بناحية سرابيوم - مركز فايد - محافظة الإسماعيلية ، وهى غير شاملة لأى منشآت أو مرافق تخدم الأرض تم تخفيض مساحه الأرض ٥٢ فدان لتصبح ١٣٥٩ فدان وذلك بناء على حكم المحكمة فى الدعوى ١٠٤٧ / ١٠٩٥ لسنة ٤٢ ق استئناف الإسماعيلية وذلك لازدواج طريق الإسماعيلية / السويس صحراوى

٥ المخزون العقارى	٢٠٢٠/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٩/١٢/٣١ جنيه مصرى
مبانى ومرافق وإنشاءات ( ** )	٦٧ ١٢٨ ٤٠٠	٦٧ ١٢٨ ٤٠٠
عدد ( ٢ وحدة ) شقة بمدينة المعمورة - محافظة الإسكندرية	٦٠٠ ٠٠٠	٦٠٠ ٠٠٠
عدد ( ١ وحدة ) شقة بمدينة المروة - بمدينة نصر - محافظة القاهرة	٣٥٠ ٠٠٠	٣٥٠ ٠٠٠
عدد ( ٢ وحدة ) شقة بمدينة الشيخ زايد - محافظة الإسماعيلية	٨٠ ٠٠٠	٨٠ ٠٠٠
<b>الإجمالى</b>	<b>٦٨ ١٥٨ ٤٠٠</b>	<b>٦٨ ١٥٨ ٤٠٠</b>

\*\* ) وهى عبارة عن المنشآت المقامة على أرض الشركة بسرابيوم وبياناتها كالتالى :

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

٦ مدينون وحسابات مدينة أخرى	٢٠٢٠/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٨/١٢/٣١ جنيه مصرى
عهد	-	-
مصرفوات مدفوعة مقدماً	-	-
<b>الإجمالى</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

٦ النقدية بالصندوق ، ولدى البنوك	٢٠٢٠/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٩/١٢/٣١ جنيه مصرى
البنك التجارى الدولى ( حساب جارى )	٨٢ ٨٠٣	٢٠٢ ١٩٨
<b>الإجمالى</b>	<b>٨٢ ٨٠٣</b>	<b>٢٠٢ ١٩٨</b>

٧ حسابات دائنة لشركات شقيقة وقابضة	٢٠٢٠/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٩/١٢/٣١ جنيه مصرى	طبيعة التعاملات
الإسماعيلية للإستثمار ( ش . م . م )	١ ٩٨٢ ٥٠٠	١ ٩٨٢ ٥٠٠	تمويل نقدى
شركة الإسماعيلية / مصر للدواجن	٣ ٤٧٥ ٨٩٣	٢ ٤٧٨ ٨٤٤	تمويل نقدى
<b>الإجمالى</b>	<b>٥ ٤٥٨ ٣٩٣</b>	<b>٤ ٤٦١ ٣٤٤</b>	

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	دائون و حسابات دائنة أخرى	٨
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	أتعاب مراقب الحسابات	
٥٥ ٠٠٠	٥٥ ٠٠٠	الهيئة العامة للتأمين الصحي	
٦ ٦٩٤	١ ٨٥٠	بدلات مستحقة	
٣٠ ٠٠٠	-	ضريبة كسب العمل	
٣ ٠٠٠	-	الإجمالي	
<u>٩٤ ٦٩٤</u>	<u>٥٦ ٨٥٠</u>		

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	الإلتزامات الضريبية المؤجلة	٩
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	رصيد أول المدة	
٧٣ ٣٤٨	٨٠ ٧٥٦	الإهلاك الضريبي المحسوب طبقاً للقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥	
٨٤ ١٧٣	٧٥ ٢٥٠	الإهلاك المحاسبي	
٥١ ٢٥٠	٤٩ ٥٥٨	فروق الإهلاك	
<u>٣٢ ٩٢٣</u>	<u>٢٥ ٦٩٢</u>	الإلتزام الضريبي المؤجل ( سعر الضريبة ٢٢,٥ % )	
٧ ٤٠٨	٥ ٧٨١	رصيد آخر المدة	
<u>٨٠ ٧٥٦</u>	<u>٨٦ ٥٣٦</u>		

#### ١٠ رأس المال :

بلغ رأس المال المرخص به ١٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ 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 ٣٦٨٣٨٢٥٠ سهم ( ستة وثلاثون مليون وثمانمائة وثمانية وثلاثون ألف ومائتان وخمسون سهم ) بقيمة اسمية 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	٣٦ ٨٣٨ ٢٥٠	١٤٧ ٣٥٣ ٠٠٠	%١٠٠

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	المصروفات العمومية	١١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	الأجور	
٨٧٣ ٢٨٨	٨٥٠ ٧٢٠	دعاية وإعلان	
٢١ ٠٠٠	١٩ ٢٠٠	رسوم و تراخيص	
٢١٨ ١٣٣	٢٩٩ ٨٤٩	علاقات عامة	
٨ ٨٥٥	١٢ ٣١٩	مصاريف بنكية	
٥٢٧	٣٧١	أتعاب واستشارات	
٥٥ ٠٠٠	١١٠ ٠٠٠	متنوعة	
١٠٦ ٧٤٣	١٠ ٨٦٥	مصروفات صيانة	
٢١ ٦١١	١٠٣ ٨٦٥	الإجمالي	
<u>١٣٠٥ ١٥٧</u>	<u>١٤٠٧ ١٨٩</u>		

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	إيرادات متنوعه	١٢
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	إيجارات دائنة ( إستثمار عقاري )	
٤٢٧ ٧٦٦	٤٣٨ ٠٣٩	الإجمالي	
<u>٤٢٧ ٧٦٦</u>	<u>٤٣٨ ٠٣٩</u>		

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	النصيب الأساسي للسهم من الخسارة	١٣
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	بلغ متوسط النصيب الأساسي للسهم من الخسارة كما يلي :	
( ١ ٦٢٨ ٧٤٣ )	( ١ ١٣٣ ٩٣٩ )	صافي الخسارة بعد الضرائب	
<u>٣٦ ٨٣٨ ٢٥٠</u>	<u>٣٦ ٨٣٨ ٢٥٠</u>	عدد الأسهم القائمة في تاريخ القوائم المالية	
( ٠,٠٤٤ )	( ٠,٠٣١ )	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 بارتباطاتها 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 ٢٠/٠٧/٢٠١٠ والسنة المالية الأولى للشركة تنتهي في ٣١/١٢/٢٠١١ .

- 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 ٢٠/٠٧/٢٠١٠ 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 ٢٠/٠٧/٢٠١٠ وحتى تاريخ اعداد المركز المالي

ولم ترد للشركة أية نماذج حتى تاريخه .

### ٤/١٦ ضريبة الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة

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

في ٢٠/٠٧/٢٠١٠ 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 ٢٥/٥/٢٠١٦ 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 إستمرارية الشركة تعتبر كبيرة وخاصة وإن الشركة قامت بأعداد 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 / جوافة / فراولة / ... الخ ) لإنشاء مصانع مربات / عصائر / مراكز بالإضافة إلى ثلاجات حفظ ومراكز تعبئة للتصدير
- وجارى العرض على القوات المسلحة لإستصدار موافقتها على هذا التوجه حيث تم مراعاة إشتراطات ومطالب القوات المسلحة فيما يخص المشروع من مبانى وأنشطة .
- صدر حكم فى الدعوى رقم ١٠٩٥/١٠٤٧ لسنة ٤٢ ق استئناف لصالح شركة الإسماعيلية مصر للدواجن بالتعويض بمبلغ ٢٢٥٠٠٠٠ جم وذلك فى القضية المرفوعة من الشركة ضد الهيئة العامة للطرق والكبارى لنزع ملكية ٥٢ فدان لإزدواج طريق الإسماعيلية السويس الصحراوى ، وتجدر 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 .