

مصطفى شوقي

شركة الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية للشركة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
وتقرير فحص المحدود عليها

شركة الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية
(شركة مساهمة مصرية)

الفهرس

<u>رقم الصفحة</u>	<u>المحتويات</u>
١	تقرير الفحص المحدود
٢	قائمة المركز المالى
٣	قائمة الدخل
٤	قائمة الدخل الشامل
٥	قائمة التغير فى حقوق الملكية
٦	قائمة التدفقات النقدية
٧ - ١٩	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير الفحص المحدود

إلى السادة / رئيس وأعضاء مجلس إدارة

الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية

"شركة مساهمة مصرية"

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية المرفقة الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية "شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة في قائمة المركز المالي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الفترة المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. وإدارة الشركة هي المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية الصادرة بالقرار الوزاري رقم (١١٠) لسنة ٢٠١٥ والمعدلة بالقرار الوزاري رقم (٦٩) لسنة ٢٠١٩، وتنحصر مسئوليتنا في التوصل إلى استنتاج على هذه 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 لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية عمل استفسارات - بصورة أساسية من الأشخاص المسئولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية - وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود الأخرى. ويقف الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية المراجعة التي تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي فإن أعمال الفحص المحدود قد لا تمكننا من الحصول على تأكيدات بجميع الأمور الهامة التي قد يمكن اكتشافها من خلال عملية المراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية.

الاستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود لم ينمُ إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة في : ١٠ نوفمبر ٢٠٢١





المركز المالي
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢١/٩/٣٠</u>	<u>إيضاح</u>	
<u>جنية مصرى</u>	<u>جنية مصرى</u>	<u>رقم</u>	
١ ٢٣٤ ١٠٠	١ ٢١١ ٥٢٥	٣	<u>الأصول غير المتداولة</u>
١ ٢٣٤ ١٠٠	١ ٢١١ ٥٢٥		استثمار عقارى (بالصافى)
			مجموع الأصول غير المتداولة
			<u>الأصول المتداولة</u>
٧٤ ٧٤٥ ٠٠٠	٧٤ ٧٤٥ ٠٠٠	٤	أعمال تحت التنفيذ
٦٨ ١٥٨ ٤٠٠	٦٨ ١٥٨ ٤٠٠	٥	مخزون عقارى
--	٣١٣ ٤٠٠	٦	مدينون وحسابات مدينة أخرى
٨٢ ٨٠٢	٨٣ ١٧٢	٧	النقدية بالصندوق ولدى البنوك
١٤٢ ٩٨٦ ٢٠٢	١٤٣ ٢٩٩ ٩٧٢		مجموع الأصول المتداولة
١٤٤ ٢٢٠ ٣٠٢	١٤٤ ٥١١ ٤٩٧		مجموع الأصول
			<u>حقوق الملكية</u>
١٤٧ ٣٥٣ ٠٠٠	١٤٧ ٣٥٣ ٠٠٠	١١	رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل
(٧ ٦٠٠ ٥٣٨)	(٨ ٨٢٦ ٤٧٨)		(خسائر) مرحلة
(١ ١٣٣ ٩٤٠)	(٦٥٠ ١٠٤)		(خسائر) الفترة / العام
١٣٨ ٦١٨ ٥٢٢	١٣٧ ٨٧٦ ٤١٨		مجموع حقوق الملكية
			<u>الإلتزامات غير المتداولة</u>
٨٦ ٥٣٧	٩٤ ١٥٦	١٠	التزامات ضريبية مؤجلة
٨٦ ٥٣٧	٩٤ ١٥٦		اجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			<u>الإلتزامات المتداولة</u>
٥ ٤٥٨ ٣٩٣	٦ ٥٣٩ ٦٢٩	٨	حسابات دائنة لشركات شقيقة وقابضة
٥٦ ٨٥٠	١ ٢٩٤	٩	دائنون وحسابات دائنة أخرى
٥ ٥١٥ ٢٤٣	٦ ٥٤٠ ٩٢٣		مجموع الإلتزامات المتداولة
١٤٤ ٢٢٠ ٣٠٢	١٤٤ ٥١١ ٤٩٧		مجموع حقوق الملكية والإلتزامات

- تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٩) متممة للقوائم المالية و تقرأ معها"
- تقرير الفحص المحدود مرفق .

رئيس مجلس الإدارة
م / عبد العزيز محمد عبده عبد الله يمانى

العضو المنتدب
المدير المالي
مصطفى حسين جمعة
أحمد جمال الدين على بيومى

شركة الإسماعيلية الجديدة
للتطوير والتنمية العمرانية
ش.م.م
ع.ت. ٢٦٧٩ الإسماعيلية



قائمة الدخل

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

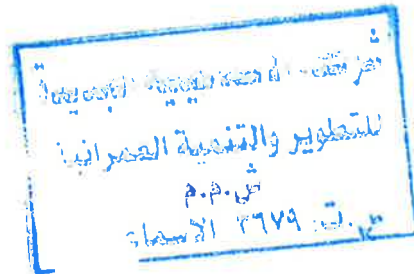
الفترة المالية من ٢٠٢٠/٧/١ إلى ٢٠٢٠/٩/٣٠ جنيه مصرى	الفترة المالية من ٢٠٢٠/١/١ إلى ٢٠٢٠/٩/٣٠ جنيه مصرى	الفترة المالية من ٢٠٢١/٧/١ إلى ٢٠٢١/٩/٣٠ جنيه مصرى	الفترة المالية من ٢٠٢١/١/١ إلى ٢٠٢١/٩/٣٠ جنيه مصرى	ايضاح رقم	
--	--	--	--		صافى المبيعات
--	--	--	--		<u>فصم:</u>
--	--	--	--		تكلفة المبيعات
--	--	--	--		جمل الربح
					<u>يخصم:</u>
٢٢٩ ٢٧٧	١٠٧٠ ١٤٤	٢٣٩ ٥٨٤	٩٠٥ ١٣٢	١٢	صروفات إدارية وعمومية
١٢ ٣٨٨	٣٧ ١٦٧	٧ ٥٢٥	٢٢ ٥٧٥	٣	إهلاك استثمار عقارى
٢٧٨	٨١٣		١ ٢٩٤		ساهمة تكافلية
١٦ ٠٠٠	٦٨ ٠٠٠	٢٠ ٠٠٠	٥٩ ٦٠٠		بدلات أعضاء مجلس الإدارة
٢٥٧ ٩٤٣	١ ١٧٦ ١٢٤	٢٦٧ ١٠٩	٩٨٨ ٦٠١		جموع المصروفات والأعباء الإدارية
					<u>يضاف:</u>
١١١ ١٨٩	٣٢٥ ١٩١	١٢٠ ٤٢٠	٣٤٦ ١١٦	١٣	إيرادات متنوعة
(١٤٦ ٧٥٤)	(٨٥٠ ٩٣٣)	(١٤٦ ٦٨٩)	(٦٤٢ ٤٨٥)		سافى (خسارة) الفترة
(٦٩٢)	(٤ ٣٣٥)	(٢ ٥٤٠)	(٧ ٦١٩)		ضريبة الدخل الموجلة
(١٤٧ ٤٤٦)	(٨٥٥ ٢٦٨)	(١٤٩ ٢٢٩)	(٦٥٠ ١٠٤)		سافى (الخسارة) بعد الضريبة الموجلة
(٠,٠٠٤٠)	(٠,٠٢٣)	(٠,٠٠٤١)	(٠,٠١٨)	١٤	صيب السهم فى (خسارة) الفترة

- تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٩) متممة للقوائم المالية و تقرأ معها"
- تقرير الفحص المحدود مرفق .

رئيس مجلس الإدارة
م / عبد العزيز محمد عبده عبد الله يمانى

العضو المنتدب
مصطفى حسين جمعة

المدير المالى
احمد جمال الدين على بيومى




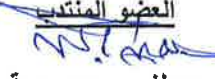


قائمة الدخل الشامل
عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

<u>٢٠٢٠/٠٩/٣٠</u>	<u>٢٠٢١/٠٩/٣٠</u>	
<u>جنية مصرى</u>	<u>جنية مصرى</u>	
(٨٥٥ ٢٦٨)	(٦٥٠ ١٠٤)	خسارة الفترة
--	--	فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الاجنبية
--	--	الاستثمارات الماليه المتاحه للبيع
--	--	تغطيه التدفق النقدى
--	--	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 الضريبه
<u>(٨٥٥ ٢٦٨)</u>	<u>(٦٥٠ ١٠٤)</u>	اجمالى الدخل الشامل عن الفترة

- تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٩) متممة للقوائم المالية و تقرأ معها"
- تقرير الفحص المحدود مرفق .

رئيس مجلس الإدارة

م / عبد العزيز محمد عبده عبد الله يمانى

العضو المنتدب

مصطفى حسين جمعة

المدير المالى

أحمد جمال الدين على بيومى

شركة الإسماعيلية الجديدة
للتطوير والتنمية العمرانية
ش.م.م
س.ت: ٣٦٧٩ الإسماعيلية



قائمة التغير في حقوق الملكية
عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

الإجمالي جنية مصري	صافي (خسارة) الفترة جنية مصري	(الخسائر) المرحلة جنية مصري	رأس المال جنية مصري		
١٣٩ ٧٥٢ ٤٦٢	(١ ٦٢٨ ٧٤٣)	(٥ ٩٧١ ٧٩٥)	١ ٤٧ ٣٥٣ ٠٠٠	٢٠٢٠	الرصيد في ١ يناير
--	١ ٦٢٨ ٧٤٣	(١ ٦٢٨ ٧٤٣)	--	٢٠٢٠	المحول إلى الخسائر المرحلة
(٨٥٥ ٢٦٨)	(٨٥٥ ٢٦٨)	--	--	٢٠٢٠	صافي خسارة الفترة في ٣٠ سبتمبر
١٣٨ ٨٩٧ ١٩٤	(٨٥٥ ٢٦٨)	(٧ ٦٠٠ ٥٣٨)	١ ٤٧ ٣٥٣ ٠٠٠	٢٠٢٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر
١٣٨ ٦١٨ ٥٢٢	(١ ١٣٣ ٩٤٠)	(٧ ٦٠٠ ٥٣٨)	١ ٤٧ ٣٥٣ ٠٠٠	٢٠٢١	الرصيد في ١ يناير
--	١ ١٣٣ ٩٤٠	(١ ١٣٣ ٩٤٠)	--	--	المحول إلى الخسائر المرحلة
(٩٢ ٠٠٠)	--	(٩٢ ٠٠٠)	--	--	تسويات على الخسائر المرحلة
(٦٥٠ ١٠٤)	(٦٥٠ ١٠٤)	--	--	٢٠٢١	صافي خسارة الفترة في ٣٠ سبتمبر
١٣٧ ٨٧٦ ٤١٨	(٦٥٠ ١٠٤)	(٨ ٨٢٦ ٤٧٨)	١ ٤٧ ٣٥٣ ٠٠٠	٢٠٢١	الرصيد في ٣٠ سبتمبر

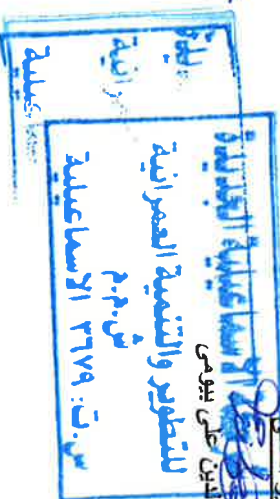
- تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٩) متممة للقوائم المالية و تقرأ معها

- تقرير الفحص المحدود مرفق .

رئيس مجلس الإدارة
عبد العزيز محمد عبده عبد الله يمانى

العضو المنتدب
مصطفى حسين جمعة

المدير المالي
أحمد جمال الدين على بيومي





<u>قائمة التدفقات النقدية</u>	
<u>عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١</u>	
<u>٢٠٢٠/٠٩/٣٠</u>	<u>٢٠٢١/٠٩/٣٠</u>
<u>جنية مصرى</u>	<u>جنية مصرى</u>
<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>	
(٨٥٠ ٩٣٣)	(٦٤٢ ٤٨٥)
صافى الخسارة قبل الضرائب و البنود غير العادية	
<u>تعديلات لتسوية صافى الخسارة مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>	
٣٧ ١٦٧	٢٢ ٥٧٥
إهلاك الإستثمار العقارى	
(٨١٣ ٧٦٦)	(٦١٩ ٩١٠)
خسارة التشغيل قبل التغيرات فى رأس المال العامل	
<u>التغير فى بنود رأس المال العامل</u>	
التغير فى الحسابات المدينة	
(٥ ٨٨٩)	(٣١٣ ٤٠٠)
التغير فى حسابات دائنة لشركات شقيقة وقابضة	
٧٩٠ ٠٣١	١ ٠٨١ ٢٣٦
التغير فى دائنون و حسابات دائنة أخرى	
(٧٩ ٨٨١)	(١٤٧ ٥٥٦)
صافى النقدية الناتجة من (المستخدمة فى) أنشطة التشغيل	
(١٠٩ ٥٠٥)	٣٧٠
التغير فى النقدية وما فى حكمها خلال الفترة	
(١٠٩ ٥٠٥)	٣٧٠
النقدية وما فى حكمها فى أول الفترة	
٢٠٢ ١٩٨	٨٢ ٨٠٢
النقدية وما فى حكمها فى آخر الفترة	
٩٢ ٦٩٣	٨٣ ١٧٢

- تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٩) متممة للقوائم المالية و تقرأ معها"
- تقرير الفحص المحدود مرفق .

رئيس مجلس الإدارة
م / عبد العزيز محمد عبده عبد الله يمانى

العضو المنتدب
مصطفى حسين جمعة

المدير المالى
أحمد جمال الدين على بيومى

شركة الإسماعيلية الجديدة
للتطوير والتنمية العمرانية
ش.م.م
س.ت: ٣٦٧٩ الإسماعيلية



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١- نبذة عن الشركة :

١-١ اسم الشركة : الإسمايلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية " شركة مساهمة مصرية "

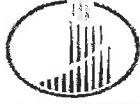
تأسست شركة الإسمايلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية (شركة منقسمة) شركة مساهمة مصرية بنظام الإستثمار الداخلى نتيجة تقسيم شركة الإسمايلية مصر للدواجن شركة مساهمة مصرية بموجب قرار الهيئة العامة للإستثمار والمناطق الحرة رقم ١٠٠ بتاريخ ٢٠/٠٧/٢٠١٠ وبناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية لشركة الإسمايلية / 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 / الإسمايلية / مصر للدواجن (ش.م.م) - شركة قاسمة) خاضعة لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وشركة / الإسمايلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية (ش . م . م) - شركة منقسمة) تحت التأسيس خاضعة لأحكام القانون ٨ لسنة ١٩٩٧ (وإتخاذ ٣١/١٢/٢٠٠٨ أساساً للتقسيم وعلى قرار رئيس الهيئة رقم ١١٠٩ / ٤ لسنة ٢٠٠٧ بتشكيل لجنة للتحقق من صحة التقدير المبدئى لأصول والتزامات شركة الإسمايلية / مصر للدواجن ش . م . م والمعتمد تقريرها بتاريخ ٢٥/٠٦/٢٠٠٩ والمنتهى إلى :

أن صافى حقوق الملكية فى الشركة القاسمة بعد الإنقسام (الإسمايلية / مصر للدواجن ش . م . م) تبلغ ٢٦٣٦٨٥٠٠٠ جم (فقط مائتان وثلاثة وستون مليون وستمائة وخمسة وثمانون ألف جنيه مصرى لا غير)

أن صافى حقوق الملكية فى الشركة المنقسمة بعد الإنقسام (الإسمايلية 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 الإسمايلية / مصر للدواجن ش . 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 (الإسمايلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية ش . م . م)

وعلى قرار رئيس الهيئة العامة للإستثمار والمناطق الحرة برقم ١٥٨ لسنة ٢٠١٠ بشأن الترخيص بتقسيم شركة الإسمايلية مصر للدواجن - ش . م . م خاضعة لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ إلى شركتين وهى شركة الإسمايلية / مصر للدواجن (ش.م.م) - قاسمة ، وشركة الإسمايلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية ش . م . م - منقسمة ، وعلى توصيات لجنة السياسات بالهيئة العامة للإستثمار والمناطق الحرة رقم ٣/٥/١٩٧ بتاريخ ١٥/٠٦/٢٠١٠ بشأن الموافقة على طلب تأسيس الشركة المنقسمة طبقاً للقانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ بشرط أن يتم تحديد مؤسسى الشركة ومساهمها على النحو الوارد بطلب الشركة ثلاثة مؤسسين والباقى 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 إعتقاد 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 صحى وكهرباء وطرق وإتصالات 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 وبشترط 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 للبرذات والثلاجات الخاصة بحفظ الحاصلات الزراعيه والمنتجات الصناعية والمواد الغذائية ومحطات الحاويات وصوامع الغلال ويشمل ذلك .
 - النقل المبرد او المجمد للبرذات 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 العقارى والقيام بأعمال وأنشطة المقاولات العمومية.
 - أداره وتشغيل وصيانة المشروعات الصناعية والخدمية والعقارية.
 - انشاء واداره وتشغيل المراكز اللوجيستيه ومناطق للصناعات الخفيفه والتكميليه وانشاء وتجهيز واداره وتأجير المخازن بجميع أنواعها وأشكالها (مسقوفه/ غير مسقوفه/ مخازن تبريد)وتخزين البضائع وشحنها .
 - انشاء واداره 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 وبشرط استصدار التراخيص اللازمة لممارسه هذه الانشطه .



٣-١ عنوان الشركة :

المركز الرئيسي في سرايوم - طريق الاسماعيلية- السويس الصحراوى - مركز فايد - الإسماعيلية .

٤-١ رأسمال الشركة :

حدد رأس المال المرخص به ١٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جم (مليار جنيه مصري) و تم تعديله طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العاديه بتاريخ ٢٠٢١/٣/٣٠ ليصبح ٧٣٦٧٦٥٠٠٠ جم (سبعمائة ستة و ثلاثون مليون و سبعمائة خمسة و ستون الف جنيه) و حدد رأس المال المصدر مبلغ ١٤٧٣٥٣٠٠٠ جم (فقط مائة و سبعة و أربعون مليون و ثلاثمائة و ثلاثة و خمسون ألف جنيه مصرى لا غير) موزع على ٣٦٨٣٨٢٥٠ سهم (ستة و ثلاثون مليون و ثمانمائة و ثمانية و ثلاثون ألف و مائتان و خمسون 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 .

٢-٢ 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 اعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية و القوانين و اللوائح السارية .

القوائم المالية المقارنة

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

سلطة وتاريخ اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية بمحضر اجتماع مجلس الادارة المنعقد بتاريخ ٢٠٢١/١١/١٠

السنة المالية للشركة

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

٢-٢ ترجمة المعاملات بالعملات الاجنبية :

تم اعداد و عرض القوائم المالية بالجنية المصرى وهى عملة التعامل للشركة

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

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

يتم ترجمة الاصول و الخصوم غير النقدية و التى يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام سعر الصرف السائد فى تاريخ الاعتراف الاولى .



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

- مبانى وإنشاءات ومرافق ٢٪
- اثاث ومفروشات ٢٥٪
- 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 للأقتناء

تتضمن التكلفة الدفترية للأصول الثابتة تكلفة إحلال جزء أو مكون من مكونات تلك الأصول عندما يكون من المتوقع الحصول على منافع أقتصاديته مستقبليه نتيجة لإنفاق تلك التكلفة ، وكذلك يمكن قياس التكلفة بدرجة عاليه من الدقه ، هذا ويتم الاعتراف بالتكلفة الأخرى بقائمة الدخل كمصروفات عند تكبدها.

٤-٢ المشروعات تحت التنفيذ :

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

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 المتداوله حتى عندما لا يكون متوقعا تحصيل ارصدها خلال اثني عشر شهرا من تاريخ الميزانية مخصصاً منها قيمه الاضمحلال المناسب والمتمثل في الفرق بين القيمة الدفترية للاصل والقيمة الاستردادية له ' حيث تقوم الشركة سنويا في تاريخ كل ميزانيه بالتقدير ما اذا كان هناك اى مؤشر او دلالة على احتمال حدوث اضمحلال في قيمه الاصل واذا كان الامر كذلك فانه يجب ان تقوم المنشأة بعمل تقدير للقيمة الاستردادية للاصل .

٧-٢ أهداف وأساليب إدارة رأس المال:

تقوم الشركة بالسير في إجراءات إستخراج 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 في 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 في تاريخ إعداد المركز المالى من الخامات و الانتاج التام والغير التام بالتكلفة أو بصافى القيمة البيعية أيهما أقل.

١١-٢ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود إنتزام حال قانونى أو حكمى من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضى ويكون من المحتمل أن يتطلب تدفق خارج لمنافع إقتصادية يتم إستخدامها لسداد ذلك الألتزام ويمكن عمل تقرير موثوق به لمبلغ الألتزام وإذا كان هناك تأثيراً هاماً للقيمة الزمنية للنقود فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخضم التدفقات النقدية المستقبلية بإستخدام معدل خصم - قبل الضرائب - لأخذ هذا التأثير في 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 ببنود حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية .

هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل على صافي الربح الخاضع للضريبة بإستخدام أسعار الضريبة السارية في 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 والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناء على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات بإستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية .

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

١٣-٢ الإقتراض :

يتم الاعتراف بالإقتراض مبدئياً بالقيم التي تم إستلامها ويتم تبويب المبالغ التي يستحق سدادها خلال العام ضمن الإلتزامات المتداولة ما لم يكن لدى الشركة الحق في تأجيل سداد رصيد القروض لمدة تزيد عن إثني 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 التي 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 التي 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 فى 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 فى حكمها وذلك لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية .



١٧-٢ الإحتياطيات :

الإحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة يجب أن يحتفظ 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 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 .



٣- الإستثمار العقارى (بالصافى)

بلغت صافى القيمة الدفترية للإستثمارات العقارية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ١ ٢١١ ٥٢٥ ج م وبيانها كالاتى :

البيان	القيمة جنيه مصرى	إهلاك الفترة جنيه مصرى	مجمع الإهلاك السابق جنيه مصرى	صافى القيمة جنيه مصرى
عدد (٢٠ وحدة) عمارة سكنية بمدينة الإسمايلية	١ ١٦٠ ٠٠٠	١٧ ٤٠٠	٢٠٨ ٨٠٠	٩٣٣ ٨٠٠
عدد (٣ وحدة) شقة بمدينة فايد - محافظة الإسمايلية	١٠٥ ٠٠٠	١ ٥٧٥	١٨ ٩٠٠	٨٤ ٥٢٥
عدد (١ وحدة) إستراحة بمدينة الإسمايلية	٢٤٠ ٠٠٠	٣ ٦٠٠	٤٣ ٢٠٠	١٩٣ ٢٠٠
أثاث ومفروشات بالوحدات	٨٤ ٦٠٠	--	٨٤ ٦٠٠	--
الإجمالى	١ ٥٨٩ ٦٠٠	٢٢ ٥٧٥	٣٥٥ ٥٠٠	١ ٢١١ ٥٢٥

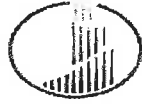
٤- أعمال تحت التنفيذ

أراضى (*)	٢٠٢١/٠٩/٣٠ جنيه مصرى	٢٠٢٠/١٢/٣١ جنيه مصرى
	٧٤ ٧٤٥ ٠٠٠	٧٤ ٧٤٥ ٠٠٠
الإجمالى	٧٤ ٧٤٥ ٠٠٠	٧٤ ٧٤٥ ٠٠٠

* وهى عبارة عن ١٤١١ فدان وهى واقعة على طريق الإسمايلية - السويس الصحراوى وهى موازية للطريق من الناحية الشرقية عند نقطة تقاطعه مع طريق سرايوم وأبو سلطان ، بناحية سرايوم - مركز فايد - محافظة الإسمايلية ، وهى غير شاملة لأى منشآت أو مرافق تخدم الأرض استحوذت القوات المسلحة على مساحة ٥٢ فدان من مساحة الأرض لاستخدامها فى الطريق العام التابعة للهيئة العامة للطرق والكبارى وبذلك تصبح مساحة الأرض ١٣٥٩ فدان.

٥- المخزون العقارى

مبانى ومرافق وإنشاءات (**)	٢٠٢١/٠٩/٣٠ جنيه مصرى	٢٠٢٠/١٢/٣١ جنيه مصرى
عدد (٢ وحدة) شقة بمدينة المعمورة - محافظة الإسكندرية	٦٧ ١٢٨ ٤٠٠	٦٧ ١٢٨ ٤٠٠
عدد (١ وحدة) شقة بمدينة المروة - بمدينة نصر - محافظة القاهرة	٣٥٠ ٠٠٠	٣٥٠ ٠٠٠
عدد (٢ وحدة) شقة بمدينة الشيخ زايد - محافظة الإسمايلية	٦٠٠ ٠٠٠	٦٠٠ ٠٠٠
	٨٠ ٠٠٠	٨٠ ٠٠٠
الإجمالى	٦٨ ١٥٨ ٤٠٠	٦٨ ١٥٨ ٤٠٠



وهي عبارة عن المنشآت المقامة على أرض الشركة بسرابيوم وبيانها كالتالي :
- مبنى الرعاية البيطرية ومحطات الدواجن (تتضمن على سبعة محطات)، المرافق وتشتمل على خط تغذية مياه الشرب
بمحطة أبو سلطان - وشبكات المياه لجميع المباني وشبكات الكهرباء .

٦- مدينون وحسابات مدينة أخرى

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	مصرفات مدفوعة مقدماً
--	٩٠٠	مدينون متنوعون
--	٣١٢ ٥٠٠	الإجمالي
--	٣١٣ ٤٠٠	

٧- النقدية بالصندوق ولدى البنوك

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	البنك التجاري الدولي (حساب جارى)
٨٢ ٨٠٢	٨٣ ١٧٢	الإجمالي
٨٢ ٨٠٢	٨٣ ١٧٢	

٨- حسابات دائنة لشركات شقيقة وقابضة

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٩/٣٠	طبيعة التعاملات	
جنيه مصري	جنيه مصري	تمويل نقدي	الإسمايلية للإستثمار (ش . م . م)
١ ٩٨٢ ٥٠٠	١ ٩٨٢ ٥٠٠	تمويل نقدي	الماظة للتنمية العمرانية
--	٣٢٨ ٣٧٢	تمويل نقدي	شركة الاسمايلية / مصر للدواجن
٣ ٤٧٥ ٨٩٣	٤ ٢٢٨ ٧٥٧	الإجمالي	
٥ ٤٥٨ ٣٩٣	٦ ٥٣٩ ٦٢٩		

٩- دائنون و حسابات دائنة أخرى

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	أتعاب مراقب الحسابات
٥٥ ٠٠٠	--	الهيئة العامة للتأمين الصحي (المساهمة التكافلية)
١ ٨٥٠	١ ٢٩٤	الإجمالي
٥٦ ٨٥٠	١ ٢٩٤	



١٠- الإلتزامات الضريبية المؤجلة

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٨٠ ٧٥٦	٨٦ ٥٣٧	رصيد أول المدة
٧٥ ٢٥٠	٥٦ ٤٣٨	الإهلاك الضريبي المحسوب طبقاً للقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥
٤٩ ٥٥٨	٢٢ ٥٧٥	الإهلاك المحاسبي
٢٥ ٦٩٢	٣٣ ٨٦٣	فروق الإهلاك
٥ ٧٨١	٧ ٦١٩	الإلتزام الضريبي المؤجل (سعر الضريبة ٢٢,٥ %)
٨٦ ٥٣٧	٩٤ ١٥٦	رصيد آخر المدة

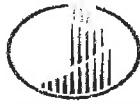
١١- رأس المال

بلغ رأس المال المرخص به ٧٦٥ ٧٣٦ جم (فقط سبعمائة وستة وثلاثون مليوناً وسبعمائة وخمسة وستون ألفاً جنية مصري لا غير) ، كما بلغ رأس المال المصدر والمدفوع ١٤٧٣٥٣٠٠٠ جم (فقط مائة وسبعة وأربعون مليون وثلاثمائة وثلاثة وخمسون ألف جنية لا غير) جنية موزع على ٣٦٨٣٨٢٥٠ سهم (ستة وثلاثون مليون وثمانمائة وثمانية وثلاثون ألف ومائتان وخمسون سهم) بقيمة إسمية للسهم ٤ جنية وبيانهم كالتالى :

نسبة المساهمة %	قيمة الأسهم	عدد الأسهم	الاسم
٨٠,٥٠ %	١١٨ ٦١٢ ٠٠٠	٢٩ ٦٥٣ ٠٠٠	الإسماعيلية للإستثمار (ش . م . م)
١٩,٥٠ %	٢٨ ٧٤١ ٠٠٠	٧ ١٨٥ ٢٥٠	أفراد - آخرون
١,٠٠ %	١٤٧ ٣٥٣ ٠٠٠	٣٦ ٨٣٨ ٢٥٠	الإجمالى

١٢- المصروفات العمومية

٢٠٢٠/٠٩/٣٠	٢٠٢١/٠٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٦٦١ ٦٠٩	٥٧١ ٩٧٨	الأجور
٢٩٤ ٨٨٢	٢٥٢ ١٥١	رسوم وتراخيص
١٩ ٢٠٠	٢٠ ٤٠٠	دعاية و اعلان
٤ ٧٩٥	٥ ١٥٧	علاقات عامة
٢٧١	٣٤٥	مصاريف بنكية
٦٤ ٤٢١	٥٢ ٤٠١	متنوعة
١٥ ٠٠٠	--	أتعاب استشارات
٩ ٩٦٦	٢ ٧٠٠	مصروفات صيانة
١٠٧٠ ١٤٤	٩٠٥ ١٣٢	الإجمالى



١٣- إيرادات متنوعة

٢٠٢٠/٠٩/٣٠	٢٠٢١/٠٩/٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٣٢٥ ١٩١	٣٤٦ ١١٦
٣٢٥ ١٩١	٣٤٦ ١١٦

إيجارات دائنة (استثمار عقاري)
الإجمالى

١٤- النصيب الأساسى للسهم من الخسارة

٢٠٢٠/٠٩/٣٠	٢٠٢١/٠٩/٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى
(٨٥٥ ٢٦٨)	(٦٥٠ ١٠٤)
٣٦ ٨٣٨ ٢٥٠	٣٦ ٨٣٨ ٢٥٠
(٠,٠٢٣)	(٠,٠١٨)

بلغ متوسط النصيب الأساسى للسهم من الخسارة كما يلى :
صافى الخسارة بعد الضرائب
عدد الأسهم القائمة فى تاريخ القوائم المالية
النصيب الأساسى للسهم من الخسارة

١٥- الأدوات المالية وإدارة المخاطر وأساليب إدارة رأس المال :

(أ) الأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية للشركة فى الأصول والألتزامات المالية وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالصندوق ولدى البنوك والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى كما تتضمن الألتزامات المالية أرصدة بعض الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى ، إثباتات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات.

(ب) مخاطر السوق وتتضمن أنواع من المخاطر

- مخاطر العملة

هى مخاطر التغير فى قيمة الأداة المالية بسبب التغير فى أسعار صرف العملات الأجنبية .

- مخاطر القيمة العادلة لسعر الفائدة

هى مخاطر التغير فى قيمة الأداة المالية بسبب التغير فى أسعار الفائدة فى السوق .

- مخاطر السعر

هى مخاطر التغير فى قيمة الأداة المالية كنتيجة للتغيرات فى أسعار السوق بصرف النظر عما إذا كانت تلك التغيرات ناتجة عن عوامل متعلقة بالأداة المالية أو مصدرها أو العوامل المؤثرة فى كافة الأدوات التى يتم تداولها فى السوق .

ولا تشمل مخاطر السوق إمكانية الخسارة فقط ولكن تشمل كذلك إمكانية الربح .

- مخاطر الائتمان

وهى مخاطر إخفاق أحد أطراف الأداة المالية فى 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 الاموال 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 .

١٦- 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 بضريبة المرتبات وما في حكمها منذ بداية نشاط الشركة في ٢٠/٠٧/٢٠١٠ وحتى تاريخ اعداد المركز المالي ولم ترد للشركة اي 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 اي 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 اي نماذج حتى تاريخه.



١٧- موقف القضايا :-

- بالاشارة الى المنازعه القضائيه على حيازه جزء من ارض الشركه مساحتها ١٦ فدان فقد تم الحكم لصالحنا وتم تاييد الحكم بالاستئناف في ٢٥/٥/٢٠١٦
- صدر حكم فى الدعوى رقم ١٠٤٧/١٠٩٥ لسنة ٤٢ ق استئناف الاسماعيليه لصالح الشركه بالتعويض بمبلغ ٢٢٤٩٩١٥ جنيها وذلك فى القضيه المرفوعه من الشركه ضد الهيئه العامه للطرق والكبارى والنقل البرى لنزع ٥٢ فدان لازدواج طريق الاسماعيليه / السويس الصحراوى .

١٨- الإستمرارية

- تم تعديل غرض الشركه وذلك باضافه انشطه جديده حتى تتواكب مع مشروعات التنميه الاقتصاديه القادمه والمتوقع اقامتها فى المنطقه خلال الفتره المقبله ومن ثم فان فرص استمراريه الشركه تعتبر كبيره وخاصه وان الشركه قامت باعداد دراسه مبدئيه عن امكانيه اقامه واداره وتشغيل ميناء جاف الا انه لم نوفق فى استصدار موافقه القوات المسلحه على المشروع حتى الان .
- تم اجراء دراسه مبدئيه عن استغلال الارض فى نشاط التصنيع الزراعى للمنتجات الزراعيه بمحافظة الاسماعيلية (مانجو فراولة -جوافة) لانشاء مصانع مربات -عصائر مركبات بالاضافه لثلاجات حفظ ومراكز تعبئة للتصدير.
- وجرى العرض على القوات المسلحه لاستصدار موافقتها على هذا التوجه حيث تم مراعاة اشتراطات ومطالب القوات المسلحه فيما يخص المشروع من مبانى وانشطه .

١٩- أرقام المقارنة

- يتم إعادة تبويب أرقام المقارنة كلما كان ذلك ضرورياً لتتماشى مع تبويب الفترة المالية الحالية.