

مصطفى شوقي

شركة الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية

(شركة مساهمة مصرية)

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

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 - ٢١	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير الفحص المحدود

إلى السادة / رئيس وأعضاء مجلس إدارة

لشركة الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية

"شركة مساهمة مصرية"

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية المرفقة لشركة الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية "شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة في قائمة المركز المالي في ٣١ مارس ٢٠٢٢ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الفترة من ١ يناير ٢٠٢٢ حتى ٣١ مارس ٢٠٢٢ ، 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. ويقل 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 المالي لشركة الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ مارس ٢٠٢٢ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة اشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة في: ٩ مايو ٢٠٢٢



سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٥)

Mazars مصطفى شوقى

شركة الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية ش.م.م
القوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ والايضاحات المتممة لها

المركز المالي
في ٣١ مارس ٢٠٢٢

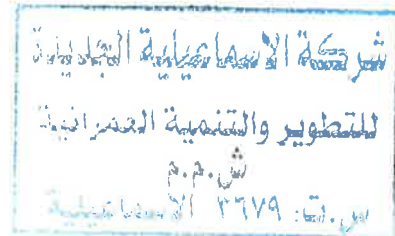
<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٢/٣/٣١</u>	<u>ايضاح</u>	
<u>جنية مصرى</u>	<u>جنية مصرى</u>	<u>رقم</u>	
١ ٢٠٤ ٠٠٠	١٢ ٩٦٧ ٧٩٣	٣	<u>الأصول غير المتداولة</u>
١ ٢٠٤ ٠٠٠	١٢ ٩٦٧ ٧٩٣		استثمار عقارى (بالصافى)
			مجموع الأصول غير المتداولة
			<u>الأصول المتداولة</u>
٧٥ ٠٥٧ ٥٠٠	٧٥ ٠٦٢ ٥٠٠	٤	أعمال تحت التنفيذ
٦٨ ١٥٨ ٤٠٠	٥٦ ٣٢٧ ٩٣٠	٥	مخزون عقارى
--	٣ ٤٥٠		مدينون و حسابات مدينة اخرى
٨٨ ٠٧٨	٨٨ ٠٠٣	٦	النقدية بالصندوق ولدى البنوك
١٤٣ ٣٠٣ ٩٧٨	١٣١ ٤٨١ ٨٨٣		مجموع الأصول المتداولة
١٤٤ ٥٠٧ ٩٧٨	١٤٤ ٤٤٩ ٦٧٦		مجموع الأصول
			<u>حقوق الملكية</u>
١٤٧ ٣٥٣ ٠٠٠	١٤٧ ٣٥٣ ٠٠٠	١٠	رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل
(٨ ٨٨٩ ٨١٤)	(٩ ٨٥٥ ٨٣٧)		(خسائر) مرحلة
(٩٤١ ٠٢٣)	(٥٢٦ ٠٦٤)		صافى (خسائر) الفترة
١٣٧ ٥٢٢ ١٦٣	١٣٦ ٩٧١ ٠٩٩		مجموع حقوق الملكية
			<u>الإلتزامات غير المتداولة</u>
٩٦ ٦٩٦	١١٩ ٤١١	٩	التزامات ضريبية مؤجلة
٩٦ ٦٩٦	١١٩ ٤١١		اجمالى الإلتزامات غير المتداولة
			<u>الإلتزامات المتداولة</u>
٦ ٨٣٢ ٤٣٣	٧ ٢٨٧ ٨١٤	٧	حسابات دائنة لشركات شقيقة وقابضة
٥٦ ٦٨٦	٧١ ٣٥٢	٨	دائنون وحسابات دائنة أخرى
٦ ٨٨٩ ١١٩	٧ ٣٥٩ ١٦٦		مجموع الألتزامات المتداولة
١٤٤ ٥٠٧ ٩٧٨	١٤٤ ٤٤٩ ٦٧٦		مجموع حقوق الملكية والالتزامات

- 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 المالي
السيد محمد مرسي



قائمة الدخل

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٢ حتى ٣١ مارس ٢٠٢٢

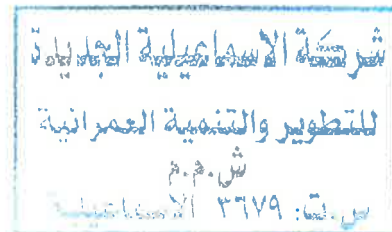
<u>الفترة المالية</u> <u>من ٢٠٢١/١/١</u> <u>إلى ٢٠٢١/٣/٣١</u> <u>جنيه مصرى</u>	<u>الفترة المالية</u> <u>من ٢٠٢٢/١/١</u> <u>إلى ٢٠٢٢/٣/٣١</u> <u>جنيه مصرى</u>	<u>ايضاح</u> <u>رقم</u>	
١١٢ ٨٤٨	١٢٤ ٢٠٦	١٢	ايرادات النشاط
			<u>يخصم:</u>
(٧ ٥٢٥)	(٦٦ ٦٧٧)	٣	تكلفة النشاط
<u>١٠٥ ٣٢٣</u>	<u>٥٧ ٥٢٩</u>		مجمل الربح
			<u>يخصم:</u>
(٤٢٧ ٤٤٣)	(٥٤٨ ٥٦٧)	١١	مصروفات إدارية وعمومية
(٦٤٧)	(٣١١)		مساهمة تكافلية
(١٩ ٨٠٠)	(١٢ ٠٠٠)		بدلات أعضاء مجلس الإدارة
(٤٤٧ ٨٩٠)	(٥٦٠ ٨٧٨)		مجموع المصروفات والأعباء الإدارية
<u>(٣٤٢ ٥٦٧)</u>	<u>(٥٠٣ ٣٤٩)</u>		صافى (خسارة) الفترة
(٢ ٥٤٠)	(٢٢ ٧١٥)	٩	ضريبة الدخل المؤجلة
<u>(٣٤٥ ١٠٧)</u>	<u>(٥٢٦ ٠٦٤)</u>		صافى (الخسارة) بعد ضريبة الدخل
<u>(٠,٠٠٩)</u>	<u>(٠,٠١٤)</u>	١٣	نصيب 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 المالي
السيد محمد مرسي




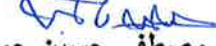
شركة الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية ش.م.م
القوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ والايضاحات المتممة لها

قائمة الدخل الشامل
عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٢ حتى ٣١ مارس ٢٠٢٢

<u>٢٠٢١/٠٣/٣١</u>	<u>٢٠٢٢/٠٣/٣١</u>	
<u>جنية مصرى</u>	<u>جنية مصرى</u>	خسارة الفترة
(٣٤٥ ١٠٧)	(٥٢٦ ٠٦٤)	الدخل الشامل الاخر
--	--	
<u>(٣٤٥ ١٠٧)</u>	<u>(٥٢٦ ٠٦٤)</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

السيد محمد مرسي

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

شركة الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية ش.م.م
القرانم المالية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ و الايضاحات المتممة لها

قائمة التغير في حقوق الملكية
عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٢ حتى ٣١ مارس ٢٠٢٢

الإجمالي	صافي (خسارة) الفترة		رأس المال		صافي خسارة الفترة في ٣١ مارس ٢٠٢١
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٣٨ ٦١٨ ٥٢٢	(١ ١٣٣ ٩٤٠)	(٧ ٦٠٠ ٥٣٨)	١٤٧ ٣٥٣ ٠٠٠	٢٠٢١ في ١ يناير	المحول إلى الخسائر المرحلة
--	١ ١٣٣ ٩٤٠	(١ ١٣٣ ٩٤٠)	--	--	٢٠٢١ في ٣١ مارس
(٣٤٥ ١٠٧)	(٣٤٥ ١٠٧)	--	--	--	٢٠٢١ في ٣١ مارس
١٣٨ ٢٧٣ ٤١٥	(٣٤٥ ١٠٧)	(٨ ٧٣٤ ٤٧٨)	١٤٧ ٣٥٣ ٠٠٠	٢٠٢١ في ٣١ مارس	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١
١٣٧ ٥٢٢ ١٦٣	(٩٤١ ٠٢٣)	(٨ ٨٨٩ ٨١٤)	١٤٧ ٣٥٣ ٠٠٠	٢٠٢٢ في ١ يناير	المحول إلى الخسائر المرحلة
--	٩٤١ ٠٢٣	(٩٤١ ٠٢٣)	--	--	تسويات على الخسائر المرحلة
(٢٥ ٠٠٠)	--	(٢٥ ٠٠٠)	--	--	صافي خسارة الفترة في ٣١ مارس ٢٠٢٢
(٥٢٦ ٠٦٤)	(٥٢٦ ٠٦٤)	--	--	--	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٢
١٣٦ ٩٧١ ٠٩٩	(٥٢٦ ٠٦٤)	(٩ ٨٥٥ ٨٣٧)	١٤٧ ٣٥٣ ٠٠٠	٢٠٢٢ في ٣١ مارس	

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

رئيس مجلس الإدارة
عبد العزيز محمد عبد الله بمانى

العضو المنتدب
مصطفى حسين جمعة

المدير المالي
السيد محمد مرسي

شركة الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية ش.م.م
تاريخ: ٣١ مارس ٢٠٢٢
موقع: الإسماعيلية

شركة الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية ش.م.م
القوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ والإيضاحات المتممة لها

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٢ حتى ٣١ مارس ٢٠٢٢

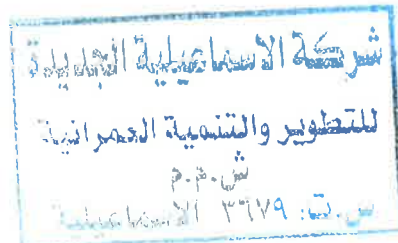
٢٠٢١/٠٣/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	
جنية مصرى	جنية مصرى	
(٣٤٢ ٥٦٧)	(٥٠٣ ٣٤٩)	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
		صافى الخسارة الفترة قبل الضرائب
		تعديلات لتسوية صافى الخسارة مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٧ ٥٢٥	٦٦ ٦٧٧	إهلاك الإستثمار العقارى
(٣٣٥ ٠٤٢)	(٤٣٦ ٦٧٢)	خسارة التشغيل قبل التغيرات فى رأس المال العامل
		التغير فى بنود رأس المال العامل
--	(٥ ٠٠٠)	التغير فى اعمال تحت التنفيذ
(٧٧٠٠)	(٣ ٤٥٠)	التغير فى المدينون و حسابات مدينة أخرى
٣٤٢ ٠٩٥	٤٥٥ ٣٨١	التغير فى حسابات دائنة لشركات شقيقة وقابضة
٦٤٧	(١٠ ٣٣٤)	التغير فى دائنون و حسابات دائنة أخرى
--	(٧٥)	صافى النقدية (المستخدمة فى) أنشطة التشغيل
--	(٧٥)	التغير فى النقدية وما فى حكمها خلال الفترة
٨٢ ٨٠٢	٨٨ ٠٧٨	النقدية وما فى حكمها فى أول الفترة
٨٢ ٨٠٢	٨٨ ٠٠٣	النقدية وما فى حكمها فى آخر 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
السيد محمد مرسي



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

في ٣١ مارس ٢٠٢٢

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 - 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 المبدئي لأصول والتزامات شركة الإسماعيلية / مصر للدواجن ش. م . م والمعتمد تقريرها بتاريخ ٢٥/٠٦/٢٠٠٩ والمنتهى إلى :

أن صافي حقوق الملكية في الشركة القاسمة بعد الانقسام (الإسماعيلية / مصر للدواجن ش . م . م) تبلغ ٢٦٣٦٨٥٠٠٠ جم (فقط مائتان وثلاثة وستون مليون وستمئة وخمسة وثمانون ألف جنيه مصرى لا غير)

أن صافي حقوق الملكية في الشركة المنقسمة بعد الانقسام (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 ١٦/٠٨/٢٠٠٩ والمتضمن الموافقة على نتيجة التقييم الذى إنتهت إليه اللجنة المشكلة من الهيئة لتقييم صافي حقوق الملكية في 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 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 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 الابتدائي والنظام الأساسى للشركة المنقسمة في 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 صحى 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 العقارى والقيام بأعمال وأنشطه المقاولات العمومية.
 - إداره وتشغيل وصيانة المشروعات الصناعية والخدمية والعقارية.
 - انشاء وإداره وتشغيل المراكز اللوجيستيه ومناطق للصناعات الخفيفه 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 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) وتم 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 جنيهها) وحدد رأس المال المصدر مبلغ ١٤٧٣٥٣٠٠٠ جم (فقط مائة وسبعة و أربعون 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 .

٢-٢ 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 وفقا 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 اجتماع مجلس الادارة رقم (٢) المنعقد بتاريخ ٢٠٢٢/٠٥/٠٩

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 الأصول 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 بإستخدام معدلات الإهلاك الآتية :

معدل الإهلاك

البيان

- مبانى وانشاءات 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 اللاحقه 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 الاصول المتداوله حتى عندما لا يكون متوقعا تحصيل ارصدها خلال اثني عشر شهرا من تاريخ الميزانية مخصوماً 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 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 الحالي 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 أوبصافى القيمة البيعية أيهما أقل.

١١-٢ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلتزام 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 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 في الإعتبار هذا ويتم مراجعة المخصصات في 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 باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة بنود حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية .

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

ويتم الاعتراف 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 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 إثنتى 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 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 والذى 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 الإحتياطات :

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 .

الإحتياطات الأخرى

يجوز للجمعية العامة بناء على إقتراح من مجلس الإدارة تكوين إحتياطات 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 الدائون والمستحقات

يثبت الدائون بالقيمة الإسمية 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 .

شركة الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية ش.م.م
القوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ والايضاحات المتممة لها

٣- الإستثمار العقارى (بالصافى)

بلغت صافى القيمة الدفترية للإستثمارات العقارية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ مبلغ ١٢ ٩٦٧ ٧٩٣ جنيه مصرى 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 الإسماعيلية	١ ١٦٠ ٠٠٠	٥ ٨٠٠	٢٣٢ ٠٠٠	٩٢٢ ٢٠٠
عدد (٣ وحدة) شقة بمدينة فايد - محافظة الإسماعيلية	١٠٥ ٠٠٠	٥٢٥	٢١ ٠٠٠	٨٣ ٤٧٥
عدد (١ وحدة) إستراحة بمدينة الإسماعيلية	٢٤٠ ٠٠٠	١ ٢٠٠	٤٨ ٠٠٠	١٩٠ ٨٠٠
أثاث ومفروشات بالوحدات	٨٤ ٦٠٠	--	٨٤ ٦٠٠	--
مبنى الرعاية البيطرية	٢٤٤ ٨٠٠	١ ٢٢٤	--	٢٤٣ ٥٧٦
محطة ١٦ امهات	١١ ٥٨٥ ٦٧٠	٥٧ ٩٢٨	--	١١ ٥٢٧ ٧٤٢
الإجمالى	١٣ ٤٢٠ ٠٧٠	٦٦ ٦٧٧	٣٨٥ ٦٠٠	١٢ ٩٦٧ ٧٩٣

٤- أعمال تحت التنفيذ

	٢٠٢٢/٣/٣١ جنيه مصرى	٢٠٢١/١٢/٣١ جنيه مصرى
أراضي (*)	٧٥ ٠٦٢ ٥٠٠	٧٥ ٠٥٧ ٥٠٠
الإجمالى	٧٥ ٠٦٢ ٥٠٠	٧٥ ٠٥٧ ٥٠٠

* وهى عبارة عن ١٤١١ فدان وهى واقعة على طريق الإسماعيلية - السويس الصحراوى و موازية للطريق من الناحية الشرقية عند نقطة تقاطعه مع طريق سرايوم وأبو سلطان ، بناحية سرايوم - مركز فايد - محافظة الإسماعيلية ، 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.

شركة الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية ش.م.م
القوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ والايضاحات المتممة لها

٥- المخزون العقاري

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٦٧ ١٢٨ ٤٠٠	٥٥ ٢٩٧ ٩٣٠	مبانى ومرافق وإنشاءات (**)
٣٥٠ ٠٠٠	٣٥٠ ٠٠٠	عدد (٢ وحدة) شقة بمدينة المعمورة - محافظة الإسكندرية
٦٠٠ ٠٠٠	٦٠٠ ٠٠٠	عدد (١ وحدة) شقة بمدينة المروة - بمدينة نصر - محافظة القاهرة
٨٠ ٠٠٠	٨٠ ٠٠٠	عدد (٢ وحدة) شقة بمدينة الشيخ زايد - محافظة الإسماعيلية
<u>٦٨ ١٥٨ ٤٠٠</u>	<u>٥٦ ٣٢٧ ٩٣٠</u>	الإجمالى

(**) وهى عبارة عن المنشآت المقامة على أرض الشركة بسرايوم وبيانها كالتالى :

- محطات الدواجن (تتضمن على ستة محطات)، المرافق وتشتمل على خط تغذية مياة الشرب بمحطة أبو سلطان - وشبكات المياة لجميع المباني وشبكات الكهرباء .

٦- النقدية بالصندوق ولدى البنوك

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٨٧ ٩٠٦	٨٧ ٨٣١	بنك البركة
١٧٢	١٧٢	البنك التجارى الدولى (حساب جارى)
<u>٨٨ ٠٧٨</u>	<u>٨٨ ٠٠٣</u>	الإجمالى

٧- حسابات دائنة لشركات شقيقة وقابضة

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	طبيعة التعاملات	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>		
١ ٩٨٢ ٥٠٠	١ ٩٨٢ ٥٠٠	تمويل نقدى	الإسماعيلية للإستثمار (ش . م . م)
٣٨٨ ٨٧٢	٤٧٨ ٦٤١	تمويل نقدى	الماظة للتنمية العمرانية
٤ ٤٦١ ٠٦١	٤ ٨٢٦ ٦٧٣	تمويل نقدى	شركة الاسماعيلية / مصر للدواجن
<u>٦ ٨٣٢ ٤٣٣</u>	<u>٧ ٢٨٧ ٨١٤</u>		الإجمالى

شركة الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية ش.م.م
القوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ والايضاحات المتممة لها

٨- دائنون و حسابات دائنة أخرى

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٥٥ ٠٠٠	٥٥ ٠٠٠	أتعاب مراقب الحسابات
١ ٦٨٦	١ ٩٩٧	الهيئة العامة للتأمين الصحى (المساهمة التكافلية)
--	١٤ ٣٥٥	حسابات دائنة اخري
<u>٥٦ ٦٨٦</u>	<u>٧١ ٣٥٢</u>	الإجمالي

٩- الإلتزامات الضريبية المؤجلة

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٨٦ ٥٣٧	٩٦ ٦٩٦	رصيد أول المدة
٧٥ ٢٥٠	١٦٧ ٦٣٤	الإهلاك الضريبي المحسوب طبقاً للقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥
٣٠ ١٠٠	٦٦ ٦٧٧	الإهلاك المحاسبى
<u>٤٥ ١٥٠</u>	<u>١٠٠ ٩٥٧</u>	فروق الإهلاك
<u>١٠ ١٥٩</u>	<u>٢٢ ٧١٥</u>	الإلتزام الضريبي المؤجل (سعر الضريبة ٢٢,٥ %)
<u>٩٦ ٦٩٦</u>	<u>١١٩ ٤١١</u>	رصيد آخر المدة

١٠- رأس المال

بلغ رأس المال المرخص به ٧٣٦ ٧٦٥ ٠٠٠ 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 جنيه لا غير) جنية موزع على ٣٦٨٣٨٢٥٠ سهم (ستة وثلاثون مليون وثمانمائة وثمانية وثلاثون ألف ومائتان وخمسون سهم) بقيمة إسمية للسهم ٤ جنيه مصرى وبيانهم كالتالى :

<u>نسبة المساهمة %</u>	<u>قيمة الأسهم</u>	<u>عدد الأسهم</u>	<u>الاسم</u>
٨٠,٥٠%	١١٨ ٦١٢ ٠٠٠	٢٩ ٦٥٣ ٠٠٠	الإسماعيلية للإستثمار (ش . م . م)
١٩,٥٠%	٢٨ ٧٤١ ٠٠٠	٧ ١٨٥ ٢٥٠	مساهمون آخرون
<u>١٠٠%</u>	<u>١٤٧ ٣٥٣ ٠٠٠</u>	<u>٣٦ ٨٣٨ ٢٥٠</u>	الإجمالي

شركة الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية ش.م.م.
القوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ والايضاحات المتممة لها

١١-المصروفات العمومية

٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
١٩٧ ٧٨٢	١٩٤ ٩٤٦	الأجور
٢٠٥ ٥٩٠	٢٥٣ ١٨٠	رسوم وتراخيص
--	٧٤ ٨٩١	دعاية و اعلان
٥ ١٥٧	--	علاقات عامة
--	٧٥	مصاريف بنكية
١٨ ٠١٤	٢٢ ٤٢٥	متنوعة
--	١ ٩٠٠	أتعاب استشارات
٩٠٠	١ ١٥٠	مصروفات صيانة
<u>٤٢٧ ٤٤٣</u>	<u>٥٤٨ ٥٦٧</u>	<u>الإجمالى</u>

١٢-إيرادات النشاط

٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٤٩ ٠٣٢	٥٤ ٠٠٠	ايجار العمارة السكنية (عدد ١٨ شقة)
٥ ٨٣٨	٦ ٤٢٣	شقة بنمره ٦ الاسماعيلية
٣ ٨٩٤	٤ ٢٨٤	مبنى الرعاية البيطرية
٥ ٤٤٨	٦ ٠٠٠	عدد(٢) شقة بفايد الاسماعيلية
٤٨ ٦٣٦	٥٣ ٤٩٩	محطة الدواجن رقم ١٦
<u>١١٢ ٨٤٨</u>	<u>١٢٤ ٢٠٦</u>	<u>الإجمالى</u>

١٣-النصيب الأساسى للسهم من الخسارة

٢٠٢١/٠٣/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
(٣٤٥ ١٠٧)	(٥٢٦ ٠٦٤)	بلغ متوسط النصيب الأساسى للسهم من الخسارة كما يلى :
٣٦ ٨٣٨ ٢٥٠	٣٦ ٨٣٨ ٢٥٠	صافى الخسارة بعد الضرائب
<u>(٠,٠٠٩)</u>	<u>(٠,٠١٤)</u>	عدد الأسهم القائمة فى تاريخ القوائم المالية
		النصيب الأساسى للسهم من الخسارة

١٤- الأدوات المالية وإدارة المخاطر وأساليب إدارة رأس المال :

(أ) الأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والألتزامات المالية وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالصندوق ولدى البنوك والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى كما تتضمن الألتزامات 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 .

- مخاطر 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 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 .

١٥- الموقف الضريبي :

١/١٥ ضريبة شركات الأموال

- بداية نشاط الشركة في ٢٠/٠٧/٢٠١٠ والسنة المالية الأولى للشركة تنتهى في ٣١/١٢/٢٠١١.
- الشركة ملتزمة بتقديم الإقرارات الضريبية فى المواعيد القانونية ولم ترد للشركة أية نماذج حتى تاريخه .

٢/١٥ ضريبة المرتبات وما فى حكمها (كسب عمل)

- الشركة ملتزمة بتنفيذ أحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ المتعلقة بضريبة المرتبات وما فى حكمها منذ بداية نشاط الشركة فى ٢٠/٠٧/٢٠١٠ وحتى تاريخ اعداد المركز المالى ولم ترد للشركة اى نماذج حتى تاريخه.

٣/١٥ ضريبة الدمغة

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

٤/١٥ 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 فى ٢٠/٠٧/٢٠١٠ وحتى تاريخ اعداد المركز المالى ولم ترد للشركة اى نماذج حتى تاريخه.

١٦- إصدارات جديدة وتعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية:

قامت وزيرة الاستثمار والتعاون الدولي بتاريخ ١٨/٣/٢٠١٩ بتعديل بعض احكام معايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ والتي تتضمن بعض معايير المحاسبة الجديدة وتعديلات على بعض المعايير القائمة وقد تم نشر إصدار تلك التعديلات بتاريخ ٢٥ ابريل ٢٠١٩ بجريدة الوقائع المصرية وفيما يلي اهم هذه التعديلات:

المعايير الجديدة او المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٧) "الأدوات المالية"	١-يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٧) "الأدوات المالية" محل الموضوعات المقابلة في معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس"، وبالتالي تم تعديل وإعادة اصدار معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) بعد سحب الفقرات الخاصة بالموضوعات	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق بالمعيار التعديل	يسري المعيار رقم (٤٧) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر، بشرط تطبيق معايير المحاسبة المصرية رقم

شركة الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية ش.م.م
القوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ والإيضاحات المتممة لها

المعايير الجديدة او المعدلة

ملخص لأهم التعديلات

التأثير المحتمل على
القوائم المالية

تاريخ التطبيق

(١) و(٢٥) و(٢٦) و(٤٠) المعدلين
٢٠١٩ معاً في نفس التاريخ.

التي تناولها معيار (٤٧) الجديد وتحديد نطاق
معيار (٢٦) المعدل للتعامل فقط مع حالات
محدودة من محاسبة التغطية وفقاً لاختيار
المنشأة.

٢- طبقاً لمتطلبات المعيار يتم تبويب الأصول المالية
على أساس قياسها - لاحقاً- إما بالتكلفة
المستهلكة، أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل
الشامل الآخر أو بالقيمة العادلة من خلال
الأرباح أو الخسائر، وذلك طبقاً لنموذج أعمال
المنشأة لإدارة الأصول المالية وخصائص التدفق
النقدي التعاقدية للأصل المالي.

تسري هذه التعديلات من تاريخ تطبيق
معيار (٤٧)

تم تأجيل تطبيق المعايير الجديدة للعام
المالي الذي يبدأ من أول يناير
٢٠٢١. وذلك طبقاً لقرار رئاسة مجلس
الوزراء رقم ١٨٧١ لسنة ٢٠٢٠.

٣- تم استبدال نموذج الخسائر المحققة في قياس
الاضمحلال للأصول المالية بنماذج الخسائر
الائتمانية المتوقعة والذي يتطلب قياس
الاضمحلال لكل الأصول المالية المقاسة بالتكلفة
المستهلكة والأدوات المالية التي يتم قياسها
بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
منذ لحظة الاعتراف الأولي لتلك بغض النظر
عند وجود مؤشر لحدث الخسارة.

٤- بناء على متطلبات هذا المعيار تم تعديل كلا من
المعايير التالية:

- معيار المحاسبة المصري رقم (١) "عرض القوائم
المالية" المعدل ٢٠١٩
- معيار المحاسبة المصري رقم (٤) "قائمة التدفقات
النقدية"
- معيار المحاسبة المصري رقم (٢٥) "الأدوات
المالية: العرض"
- معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) "الأدوات
المالية: الاعتراف والقياس"
- معيار المحاسبة المصري رقم (٤٠) "الأدوات
المالية: الإفصاحات"

- بتاريخ ٩ مايو ٢٠٢١ وافقت اللجنة العليا لمعايير المحاسبة المصرية والمشكلة بقرار رئيس مجلس الوزراء رقم ٩٠٩
لسنة ٢٠١١ على السماح بتأجيل اظهار التأثير المحاسبي لتطبيق المعيار رقم (٤٧) الأدوات المالية على القوائم
المالية الدورية حتى موعد أقصاه تاريخ اعداد القوائم المالية السنوية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ، مع ادراج الأثر
المحاسبي المجمع للعام بالكامل بداية من اول يناير ٢٠٢١ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مع التزام الشركات بالإفصاح
الكافي، وذلك لصعوبة تطبيق المعيار رقم (٤٧) الأدوات المالية نظراً للظروف الحالية التي تمر بها البلاد من انتشار
فيروس كورونا وصعوبة تواجد الموارد البشرية في الشركة للعمل بكامل طاقتها.

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 بحافظه الاسماعيليه (مانجو - فراولة - جوافه) 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 مباني وانشطه .

١٩- أرقام المقارنة

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