

مصطفى شوقي

شركة الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو 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

شركة 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الفترة من ١ يناير ٢٠٢٢ حتى ٣٠ يونيو 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 ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي لشركة الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة في : ٩ اغسطس ٢٠٢٢



شركة الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية ش.م.م
القوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ والإيضاحات المتممة لها

المركز المالي
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٢/٦/٣٠</u>	<u>إيضاح</u>	
<u>جنية مصرى</u>	<u>جنية مصرى</u>	<u>رقم</u>	
١٢٠٤٠٠٠	١٢٩٠١١١٦	(٣)	<u>الأصول غير المتداولة</u>
١٢٠٤٠٠٠	١٢٩٠١١١٦		استثمار عقارى (بالصافى)
			مجموع الأصول غير المتداولة
			<u>الأصول المتداولة</u>
٧٥٠٥٧٥٠٠	٧٥١٠٦٧٠٠	(٤)	أعمال تحت التنفيذ
٦٨١٥٨٤٠٠	٥٦٣٢٧٩٣٠	(٥)	مخزون عقارى
--	٢٣٠٠		مدينون و حسابات مدينة اخري
٨٨٠٧٨	٥٣٢٩٣	(٦)	النقدية بالصندوق ولدى البنوك
١٤٣٣٠٣٩٧٨	١٣١٤٩٠٢٢٣		مجموع الأصول المتداولة
١٤٤٥٠٧٩٧٨	١٤٤٣٩١٣٣٩		مجموع الأصول
			<u>حقوق الملكية</u>
١٤٧٣٥٣٠٠٠	١٤٧٣٥٣٠٠٠	(١٠)	رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل
(٨٨٨٩٨١٤)	(٩٩١١٣٤٧)		(خسائر) مرحلة
(٩٤١٠٢٣)	(٧٥٢٠٣٩)		صافي (خسائر) الفترة
١٣٧٥٢٢١٦٣	١٣٦٦٨٩٦١٤		مجموع حقوق الملكية
			<u>الإلتزامات غير المتداولة</u>
٩٦٦٩٦	١٤٢١٢٧	(٩)	التزامات ضريبية مؤجلة
٩٦٦٩٦	١٤٢١٢٧		اجمالى الإلتزامات غير المتداولة
			<u>الإلتزامات المتداولة</u>
٦٨٣٢٤٣٣	٧٤٨٤٨٢٠	(٧)	حسابات دائنة لشركات شقيقة وقابضة
٥٦٦٨٦	٧٤٧٧٨	(٨)	دائنون وحسابات دائنة أخرى
٦٨٨٩١١٩	٧٥٥٩٥٩٨		مجموع الألتزامات المتداولة
١٤٤٥٠٧٩٧٨	١٤٤٣٩١٣٣٩		مجموع حقوق الملكية والالتزامات

- تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٨) 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

سجل تجارى رقم ٢٦٧٩ الإسماعيلية

شركة الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية ش.م.م
القوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ والإيضاحات المتممة لها

قائمة الدخل

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٢ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

الفترة المالية من ٢٠٢١/٤/١ إلى ٢٠٢١/٦/٣٠ جنيه مصرى	الفترة المالية من ٢٠٢١/١/١ إلى ٢٠٢١/٦/٣٠ جنيه مصرى	الفترة المالية من ٢٠٢٢/٤/١ إلى ٢٠٢٢/٦/٣٠ جنيه مصرى	الفترة المالية من ٢٠٢٢/١/١ إلى ٢٠٢٢/٦/٣٠ جنيه مصرى	ايضاح رقم	
١١٢ ٨٤٨	٢٢٥ ٦٩٦	١٢٤ ٢٠٦	٢٤٨ ٤١٢	(١٢)	إيرادات النشاط يخصم:
(٧ ٥٢٥)	(١٥ ٠٥٠)	(٦٦ ٦٧٧)	(١٣٣ ٣٥٤)	(٣)	تكلفة النشاط
١٠٥ ٣٢٣	٢١٠ ٦٤٦	٥٧ ٥٢٩	١١٥ ٠٥٨		مجمل الربح يخصم:
(٢٣٨ ١٠٥)	(٦٦٥ ٥٤٨)	(٢٤٨ ٢٧٧)	(٧٩٧ ٠٤٤)	(١١)	مصروفات إدارية وعمومية
(٦٤٧)	(١ ٢٩٤)	(٣١١)	(٦٢٢)		مساهمة تكافئية
(١٩ ٨٠٠)	(٣٩ ٦٠٠)	(١٢ ٠٠٠)	(٢٤ ٠٠٠)		بدلات أعضاء مجلس الإدارة
(٢٥٨ ٥٥٢)	(٧٠٦ ٤٤٢)	(٢٦٠ ٥٨٨)	(٨٢١ ٦٦٦)		مجموع المصروفات والأعباء الإدارية
(١٥٣ ٢٢٩)	(٤٩٥ ٧٩٦)	(٢٠٣ ٠٥٩)	(٧٠٦ ٦٠٨)		صافي (خسارة) الفترة
(٢ ٥٣٩)	(٥ ٠٧٩)	(٢٢ ٧١٦)	(٤٥ ٤٣١)	(٩)	ضريبة الدخل المؤجلة
(١٥٥ ٧٦٨)	(٥٠٠ ٨٧٥)	(٢٢٥ ٧٧٥)	(٧٥٢ ٠٣٩)		صافي (الخسارة) بعد ضريبة الدخل
(٠,٠٠٥)	(٠,٠١٤)	(٠,٠٠٦)	(٠,٠٢٠)	(١٣)	نصيب السهم في (خسارة) الفترة

- تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٨) 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
س.ت. ٢٦٧٩ الإسماعيلية

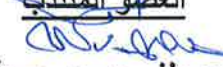
شركة الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية ش.م.م
القوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ والإيضاحات المتممة لها

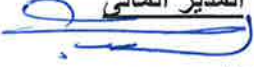
قائمة الدخل الشامل
عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٢ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

<u>٢٠٢١/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢٢/٦/٣٠</u>	
<u>جنية مصرى</u>	<u>جنية مصرى</u>	
(٥٠٠ ٨٧٥)	(٧٥٢ ٠٣٩)	خسارة الفترة
--	--	الدخل الشامل الاخر
<u>(٥٠٠ ٨٧٥)</u>	<u>(٧٥٢ ٠٣٩)</u>	اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

- تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٨) 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
س.ت. ٣٦٧٩ الإسماعيلية

شركة الإسماعية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية ش.م.م
القوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ والإيضاحات المتممة لها

قائمة التغير في حقوق الملكية

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٢ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

الإجمالي	صافي (خسارة) الفترة	المرحلة (الخسائر)	رأس المال
جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى
١٣٨ ٦١٨ ٥٢٢	(١ ١٣٣ ٩٤٠)	(٧ ٦٠٠ ٥٣٨)	١٤٧ ٣٥٣ ٠٠٠
--	١ ١٣٣ ٩٤٠	(١ ١٣٣ ٩٤٠)	--
(٥٠٠ ٨٧٥)	(٥٠٠ ٨٧٥)	--	--
١٣٨ ١١٧ ٦٤٧	(٥٠٠ ٨٧٥)	(٨ ٧٣٤ ٤٧٨)	١٤٧ ٣٥٣ ٠٠٠
١٣٧ ٥٢٢ ١٦٣	(٩٤١ ٠٢٣)	(٨ ٨٨٩ ٨١٤)	١٤٧ ٣٥٣ ٠٠٠
--	٩٤١ ٠٢٣	(٩٤١ ٠٢٣)	--
(٨٠ ٥١٠)	--	(٨٠ ٥١٠)	--
(٧٥٢ ٠٣٩)	(٧٥٢ ٠٣٩)	--	--
١٣٦ ٦٨٩ ٦١٤	(٧٥٢ ٠٣٩)	(٩ ٩١١ ٣٤٧)	١٤٧ ٣٥٣ ٠٠٠

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٨) متممة للقوائم المالية و تقرأ معها"
- تقرير الفحص المحدود مرفق .

رئيس مجلس الإدارة
د. عبد العزيز محمد عبد الله يمانى
م /

العضو المنتدب
شركة الإسماعية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية
م.م
٣٠ يونيو ٢٠٢٢
م /

المدير المالي
السيد محمد مرسي

شركة الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية ش.م.م
القوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ والايضاحات المتممة لها

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٢ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

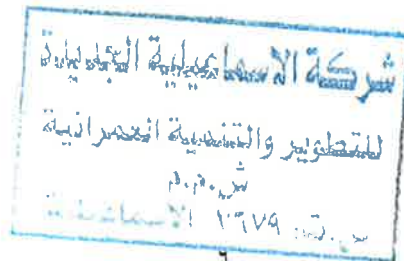
٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٢/٦/٣٠	
جنية مصرى	جنية مصرى	
		<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
(٤٩٥ ٧٩٦)	(٧٠٦ ٦٠٨)	صافى الخسارة قبل الضرائب
		<u>تعديلات لتسوية صافى الخسارة مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
١٥٠٥٠	١٣٣ ٣٥٤	إهلاك الإستثمار العقارى
(٤٨٠ ٧٤٦)	(٥٧٣ ٢٥٤)	خسارة التشغيل قبل التغيرات فى رأس المال العامل
		<u>التغير فى بنود رأس المال العامل</u>
--	(٤٩ ٢٠٠)	التغير فى اعمال تحت التنفيذ
(٦ ٨٠٠)	(٢ ٣٠٠)	التغير فى المدينون و حسابات مدينة أخرى
٦٣٤ ٨٦٣	٦٥٢ ٣٨٧	التغير فى حسابات دائنة لشركات شقيقة وقابضة
(١٤٧ ٥٥٦)	(٦٢ ٤١٨)	التغير فى دائنون و حسابات دائنة أخرى
(٢٣٩)	(٣٤ ٧٨٥)	صافى النقدية (المستخدمة فى) أنشطة التشغيل
(٢٣٩)	(٣٤ ٧٨٥)	التغير فى النقدية وما فى حكمها خلال الفترة
٨٢ ٨٠٢	٨٨ ٠٧٨	النقدية وما فى حكمها فى أول الفترة
٨٢ ٥٦٣	٥٣ ٢٩٣	النقدية وما فى حكمها فى آخر الفترة

- تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٨) 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 مرسى



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

في ٣٠ يونيو 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 الداخلى 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 المبدئى لأصول والتزامات شركة الإسماعيلية / مصر للدواجن ش. م . م والمعتمد تقريرها بتاريخ ٢٥/٠٦/٢٠٠٩ والمنتهى إلى :

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

أن صافى 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 ١٦/٠٨/٢٠٠٩ والمتضمن الموافقة على نتيجة التقييم الذى إنتهت إليه اللجنة المشكلة من الهيئة لتقييم صافى حقوق الملكية فى الشركة المنقسمة (الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية ش . م . م)

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 ومساهمىها 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 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.
- 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 وأداره وتشغيل الموانئ الجافه وتأجير مساحات تخزينيه ومكاتب إداريه ومحلات بالاضافه اعمال الشحن والتفريغ وأعادته التصدير.
- استصلاح و استزراع الأراضي البور أو الصحراوية ومنه:
- استصلاح و تجهيز الأراضي بالمرافق الأساسية التي تجعلها قابلة للاستزراع

• استزراع و تجهيز الاراضي المستصلحة.

و يشترط في الحالتين أن تكون الأراضي مخصصة لأغراض الاستصلاح و الاستزراع و ان تستخدم طرق الري الحديثة في الاستزراع و ليس الري بالغمر.

- تربية جميع انواع الدواجن و الطيور سواء كان ذلك لانتاج السلالات أو التفريغ أو انتاج البيض أو التسمين أو اللحوم و على الشركة أفراد حسابات مستقلة لكل نشاط على حدة ، مع مراعاة الأحكام والقوانين واللوائح والقرارات السارية وبشرط استصدار التراخيص اللازمة لممارسه هذه الانشطة .

٣-١ عنوان الشركة :

المركز الرئيسي فى سرايوم - طريق الاسماعيليه- السويس الصحراوى - مركز فايد - الإسماعيلية .

٤-١ رأسمال الشركة :

حدد رأس المال المرخص به ١٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جم (مليار جنيه مصري) و تم تعديله طبقا لقرار الجمعية العامه غير العاديه بتاريخ ٢٠٢١/٣/٣٠ ليصبح ٧٣٦٧٦٥٠٠٠ جم (سبعمائة ستة و ثلاثون مليون و سبعمائة خمسة و ستون الف جنيهها) و حدد رأس المال المصدر مبلغ ١٤٧٣٥٣٠٠٠ جم (فقط مائة و سبعة و أربعون مليون و ثلاثمائة و ثلاثة و خمسون ألف جنيهه 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- 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 المصرى رقم (٣٠) بشأن القوائم المالية الدورية .

سلطة وتاريخ اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية بمحضر اجتماع مجلس الادارة رقم (٤) المنعقد بتاريخ ٢٠٢٢/٨/٩

السنة المالية للشركة

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

٢-٢ ترجمة المعاملات بالعملات الاجنبية :

تم اعداد وعرض 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 فى 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 اللاحقة للإقتناء

تتضمن التكلفة الدفترية للأصول الثابتة تكلفة إحلال 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 للأستخدام 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 الإفتراضى 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 مخصوماً منها قيمه الاضمحلال المناسب والمتمثل في الفرق بين القيمة الدفترية للأصل 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 للأصل .

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 العقارى وإستثمار جزء من المخزون العقارى 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 التي تقوم بها الشركة في سياق معاملاتها العادية بنفس الأسس التي 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 المالي من الخامات و الانتاج النام والغير النام بالتكلفة أو بصافي 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 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 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 والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية .
هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل على صافى الربح الخاضع للضريبة بإستخدام أسعار الضريبة السارية فى تاريخ إعداد الميزانية بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة .

الضريبة المؤجلة

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

ويتم الاعتراف بالأصول الضريبة المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك إحتمال 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 إثنى عشر شهراً بعد تاريخ الميزانية فيتم عرض رصيد القرض ضمن الإلتزامات طويلة الأجل.

١٤-٢ تحقق الإيراد :

- يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن بيع بضائع إذا تم استيفاء جميع الشروط التالية :
- (أ) أن تقوم المنشأة بتحويل المخاطر و العوائد الأساسية لملكية السلع إلى المشتري .
- و(ب) ألا تحتفظ المنشأة بحق التدخل الإداري 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 الإعراف 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 :

الإحتياطى القانونى

طبقاً للنظام الأساسى للشركة يجنب ٥٪ من صافى الربح لتكوين إحتياطى قانونى ويتم التوقف عن تجنب هذه النسبة إذا ما بلغ هذا الإحتياطى ٥٠٪ من رأس المال المصدر ومتى نقص الإحتياطى تعين العودة إلى الإقتطاع ويستعمل الإحتياطى 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 .

شركة الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية ش.م.م
القوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ والايضاحات المتممة لها

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 الاسمية كما يتم الاعتراف بالالتزامات (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 والمرتبات بقائمة الدخل طبقاً لأساس الإستحقاق .

٢٣-٢ الإلتزامات العرضية

لا توجد أية إلتزامات عرضية على الشركة .

٣- الإستثمار العقاري (بالصافي)

بلغت صافي القيمة الدفترية للإستثمارات العقارية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ مبلغ ١١٦ ٩٠١ ١٢٠ جنية 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	١١ ٦٠٠	٢٣٢ ٠٠٠	٩١٦ ٤٠٠
عدد (٣ وحدة) شقة بمدينة فايد - محافظة الإسماعيلية	١٠٥ ٠٠٠	١ ٠٥٠	٢١ ٠٠٠	٨٢ ٩٥٠
عدد (١ وحدة) إستراحة بمدينة الإسماعيلية	٢٤٠ ٠٠٠	٢ ٤٠٠	٤٨ ٠٠٠	١٨٩ ٦٠٠
أثاث ومفروشات بالوحدات	٨٤ ٦٠٠	--	٨٤ ٦٠٠	--
مبنى الرعاية البيطرية	٢٤٤ ٨٠٠	٢ ٤٤٨	--	٢٤٢ ٣٥٢
محطة ١٦ امهات	١١ ٥٨٥ ٦٧٠	١١٥ ٨٥٦	--	١١ ٤٦٩ ٨١٤
الإجمالى	١٣ ٤٢٠ ٠٧٠	١٣٣ ٣٥٤	٣٨٥ ٦٠٠	١٢ ٩٠١ ١١٦

شركة الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية ش.م.م
القوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ والإيضاحات المتممة لها

٤- أعمال تحت التنفيذ

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٥ ٠٥٧ ٥٠٠	٧٥ ١٠٦ ٧٠٠	أراضي (*)
٧٥ ٠٥٧ ٥٠٠	٧٥ ١٠٦ ٧٠٠	الإجمالي

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

٥- المخزون العقاري

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
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
٦٨ ١٥٨ ٤٠٠	٥٦ ٣٢٧ ٩٣٠	الإجمالي

(**) وهي عبارة عن المنشآت المقامة على أرض الشركة بسراييوم وبيانها كالتالى :
- محطات الدواجن (تتضمن على ستة محطات)، المرافق وتتضمن على خط تغذية مياة الشرب بمحطة أبو سلطان - وشبكات المياة لجميع المباني وشبكات الكهرباء .

٦- النقدية بالصندوق ولدى البنوك

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٧ ٩٠٦	٥٣ ١٢١	بنك البركة
١٧٢	١٧٢	البنك التجاري الدولي (حساب جارى)
٨٨ ٠٧٨	٥٣ ٢٩٣	الإجمالي

شركة الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية ش.م.م
القوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ والايضاحات المتممة لها

٧- حسابات دائنة لشركات شقيقة وقابضة

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	طبيعة التعاملات	
جنيه مصري	جنيه مصري		
١ ٩٨٢ ٥٠٠	١ ٩٨٢ ٥٠٠	تمويل نقدي	الإسماعيلية للإستثمار (ش . م . م)
٣٨٨ ٨٧٢	٥٤٤ ٥٤٩	تمويل نقدي	المأظلة للتنمية العمرانية
٤ ٤٦١ ٠٦١	٤ ٩٥٧ ٧٧١	تمويل نقدي	شركة الإسماعيلية / مصر للدواجن
٦ ٨٣٢ ٤٣٣	٧ ٤٨٤ ٨٢٠		الإجمالي

٨- دائنون وحسابات دائنة أخرى

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٦/٣٠		
جنيه مصري	جنيه مصري		
٥٥ ٠٠٠	٥٥ ٠٠٠		أتعاب مراقب الحسابات
١ ٦٨٦	٢ ٣٠٨		الهيئة العامة للتأمين الصحي (المساهمة التكافئية)
--	١٧ ٤٧٠		حسابات دائنة اخري
٥٦ ٦٨٦	٧٤ ٧٧٨		الإجمالي

٩- الإلتزامات الضريبية المؤجلة

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٦/٣٠		
جنيه مصري	جنيه مصري		
٨٦ ٥٣٧	٩٦ ٦٩٦		رصيد أول المدة
٧٥ ٢٥٠	٣٣٥ ٢٦٨		الإهلاك الضريبي المحسوب طبقاً للقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥
٣٠ ١٠٠	١٣٣ ٣٥٢		الإهلاك المحاسبي
٤٥ ١٥٠	٢٠١ ٩١٦		فروق الإهلاك
١٠ ١٥٩	٤٥ ٤٣١		الإلتزام الضريبي المؤجل (سعر الضريبة ٢٢,٥ %)
٩٦ ٦٩٦	١٤٢ ١٢٧		رصيد آخر المدة

شركة الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية ش.م.م
القوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ والايضاحات المتممة لها

١٠- رأس المال

بلغ رأس المال المرخص به ٧٣٦ ٧٦٥ ٠٠٠ جنيه مصري (فقط سبعمائة وستة وثلاثون مليوناً وسبعمائة وخمسة وستون ألفاً جنيه مصري لا غير) ، كما بلغ رأس المال المصدر والمدفوع ١٤٧٣٥٣٠٠٠ جنيه مصري (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 جنيه مصري وبيانهم كالتالي :

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

١١- المصروفات العمومية

٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢١/٠٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣٧٨ ٣٣٩	٣٩٥ ٥٦٤	الأجور
٢٧٠ ١٩٥	٢٢٠ ٩٣٨	رسوم وتراخيص
٧٤ ٨٩١	٦ ٠٠٠	دعاية وإعلان
--	٥ ١٥٧	علاقات عامة
٢٧٥	٢٤٠	مصاريف بنكية
٤٦ ٩٩٤	٣٥ ٨٤٩	متنوعة
٢٣ ٩٠٠	--	أتعاب استشارات
٢ ٤٥٠	١ ٨٠٠	مصروفات صيانة
٧٩٧ ٠٤٤	٦٦٥ ٥٤٨	الإجمالي

١٢- إيرادات النشاط

٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢١/٠٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٠٨ ٠٠٠	٩٨ ٠٦٤	إيجار العمارة السكنية (عدد ١٨ شقة)
١٢ ٨٤٦	١١ ٦٧٦	شقة بنمره ٦ الاسماعيلية
٨ ٥٦٨	٧ ٧٨٨	مبنى الرعاية البيطرية
١٢ ٠٠٠	١٠ ٨٩٦	عدد(٢) شقة بفايد الاسماعيلية
١٠٦ ٩٩٨	٩٧ ٢٧٢	محطة الدواجن رقم ١٦
٢٤٨ ٤١٢	٢٢٥ ٦٩٦	الإجمالي

١٣-النصيب الأساسي للسهم من الخسارة

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٢/٦/٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى
(٥٠٠ ٨٧٥)	(٧٥٢ ٠٣٩)
٣٦ ٨٣٨ ٢٥٠	٣٦ ٨٣٨ ٢٥٠
(٠,٠١٤)	(٠,٠٢٠)

بلغ متوسط النصيب الأساسي للسهم من الخسارة كما يلي :
صافي الخسارة بعد الضرائب
عدد الأسهم القائمة في تاريخ القوائم المالية
النصيب الأساسي للسهم من الخسارة

١٤-الأدوات المالية وإدارة المخاطر وأساليب إدارة رأس المال :

(أ) الأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالصندوق ولدى البنوك والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى كما تتضمن الالتزامات المالية أرصدة بعض الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى ، إثباتات 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 بالتبطلات المتعلقة بالأدوات المالية . وقد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع الأصل المالي بسرعة وبقيمة تقترب من قيمته العادلة .

- مخاطر التدفقات النقدية المتعلقة بسعر الفائدة

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

(ج) أساليب إدارة رأس المال

يتم إستخدام 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

السنوات من ٢٠١١ حتى ٢٠١٨

- تم الطعن علي الفحص التقديري و تم اعادة الفحص و اعتماد خسائر محققة ، و لا يوجد أي ضرائب مستحقة.

السنوات من ٢٠١٩ حتى ٢٠٢١

- تم تقديم الاقرارات الضريبية في ميعادها القانوني و لم يتم صدور أي نماذج .

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

السنوات من ٢٠١١ حتى ٢٠١٨

- تم الطعن علي الفحص التقديري و اعادة الفحص و الطعن عليه و تم احالة الملف الي اللجنة الداخلية وأسفرت نتيجة الفحص عن ضريبة مستحقة بمبلغ ٤٥٠ ٣٤ جم ، و تم السداد بتاريخ ٢٠٢٢/٠٥/٣٠ .

السنوات من ٢٠١٩ حتى ٢٠٢١

- تم تقديم الاقرارات الضريبية في ميعادها القانوني و لم يتم صدور أي نماذج حتي تاريخه.

٣/١٥ ضريبة الدمغة

- تم المحاسبة و الفحص و الربط حتي عام ٢٠١٩ و الضريبة مسددة ولا يوجد أي ضرائب مستحقة ، ولم يتم اصدار أي نماذج حتي 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 في ٢٠١٠/٠٧/٢٠ وحتى تاريخ اعداد المركز المالي ولم ترد للشركة اي نماذج حتي تاريخه.

١٦ - إصدارات جديدة وتعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية:

قامت وزيرة الاستثمار والتعاون الدولي بتاريخ ٢٠١٩/٣/١٨ 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:

معايير الجديدة او المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
معياري 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 إصدار معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) بعد سحب الفقرات الخاصة بالموضوعات التي تناولها معيار (٤٧) الجديد وتحديد نطاق معيار (٢٦) المعدل للتعامل فقط مع حالات محدودة من محاسبة التغطية وفقاً لاختيار المنشأة.	يسري المعيار رقم (٤٧) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر، بشرط تطبيق معايير المحاسبة المصرية رقم (١) و(٢٥) و(٢٦) و(٤٠) المعدلين ٢٠١٩ معاً في نفس التاريخ.	١ يناير ٢٠٢٠
	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.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	
	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 الاخر منذ لحظة الاعتراف الاولي لتلك بغض النظر عند وجود مؤشر لحدث الخسارة.		
	٤- بناء علي 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 نظرا للظروف الحالية التي تمر بها البلاد من انتشار فيروس كورونا وصعوبة تواجد الموارد البشرية في الشركة للعمل بكامل طاقتها.

١٧- الإستمرارية

- تم تعديل غرض الشركة وذلك باضافه انشطه جديده حتى تتواكب مع مشروعات التنمية الاقتصادية القادمه والمتوقع اقامتها في 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 في استصدار موافقه القوات المسلحه على المشروع حتى الان .
- تم اجراء دراسه مبدئية عن استغلال الارض في نشاط التصنيع الزراعي للمنتجات الزراعيه بمحافظة الاسماعيلية (مانجو - فراولة - جوافه) لانشاء مصانع مربات - عصائر مراكز 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 .

١٨- أرقام المقارنة

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