

مصطفى شوقي

شركة الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية للشركة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو 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
٦	قائمة التدفقات النقدية
٥	قائمة التغير فى حقوق الملكية
١٩ -٧	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 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 المسؤولين 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

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

القاهرة في: ٢٢ أغسطس ٢٠٢١





المركز المالي
في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢١/٦/٣٠</u>	<u>إيضاح</u>	
<u>جنية مصرى</u>	<u>جنية مصرى</u>	<u>رقم</u>	
١ ٢٣٤ ١٠٠	١ ٢١٩ ٠٥٠	٣	الأصول غير المتداولة
١ ٢٣٤ ١٠٠	١ ٢١٩ ٠٥٠		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
--	٦ ٨٠٠	٦	مديون وحسابات مدينة أخرى
٨٢ ٨٠٢	٨٢ ٥٦٣	٧	النقدية بالصندوق ولدى البنوك
١٤٢ ٩٨٦ ٢٠٢	١٤٢ ٩٩٢ ٧٦٣		مجموع الأصول المتداولة
١٤٤ ٢٢٠ ٣٠٢	١٤٤ ٢١١ ٨١٣		مجموع الأصول
			<u>حقوق الملكية</u>
١٤٧ ٣٥٣ ٠٠٠	١٤٧ ٣٥٣ ٠٠٠	١١	رأس المال المصدر والمدفوع
(٧ ٦٠٠ ٥٣٨)	(٨ ٨٢٦ ٤٧٨)		(خسائر) مرحلة
(١ ١٣٣ ٩٤٠)	(٥٠٠ ٨٧٥)		(خسائر) الفترة / العام
١٣٨ ٦١٨ ٥٢٢	١٣٨ ٠٢٥ ٦٤٧		مجموع حقوق الملكية
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٨٦ ٥٣٧	٩١ ٦١٦	١٠	التزامات ضريبية مؤجلة
٨٦ ٥٣٧	٩١ ٦١٦		اجمالى الإلتزامات غير المتداولة
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٥ ٤٥٨ ٣٩٣	٦ ٠٩٣ ٢٥٦	٨	حسابات دائنة لشركات شقيقة وقابضة
٥٦ ٨٥٠	١ ٢٩٤	٩	دائنون وحسابات دائنة أخرى
٥ ٥١٥ ٢٤٣	٦ ٠٩٤ ٥٥٠		مجموع الألتزامات المتداولة
١٤٤ ٢٢٠ ٣٠٢	١٤٤ ٢١١ ٨١٣		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
م / مصطفى حسين جمعة
المدير المالي
احمد جمال الدين على بلوى

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



قائمة الدخل

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١

الفترة المالية من ٢٠٢٠/٤/١ إلى ٢٠٢٠/٦/٣٠ جنيه مصري	الفترة المالية من ٢٠٢٠/١/١ إلى ٢٠٢٠/٦/٣٠ جنيه مصري	الفترة المالية من ٢٠٢١/٤/١ إلى ٢٠٢١/٦/٣٠ جنيه مصري	الفترة المالية من ٢٠٢١/١/١ إلى ٢٠٢١/٦/٣٠ جنيه مصري	ايضاح رقم	
--	--	--	--		صافي المبيعات
--	--	--	--		<u>يخصم:</u>
--	--	--	--		تكلفة المبيعات
--	--	--	--		مجمول الربح (الخسارة)
					<u>يخصم:</u>
٢٩٣ ٤١٣	٨٤٠ ٨٦٧	٢٣٨ ١٠٥	٦٦٥ ٥٤٨	١٢	مصروفات إدارية وعمومية
١٢ ٣٨٩	٢٤ ٧٧٩	٧ ٥٢٥	١٥ ٠٥٠	٣	إهلاك إستثمار عقارى
٥٣٥	٥٣٥	٦٤٧	١ ٢٩٤		مساهمة تكافلية
١٦ ٠٠٠	٥٢ ٠٠٠	١٩ ٨٠٠	٣٩ ٦٠٠		بدلات أعضاء مجلس الإدارة
٣٢٢ ٣٣٧	٩١٨ ١٨١	٢٦٦ ٠٧٧	٧٢١ ٤٩٢		مجموع المصروفات والأعباء الإدارية
					<u>يضاف :</u>
١٠٧ ٢٠١	٢١٤ ٠٠٢	١١٢ ٨٤٨	٢٢٥ ٦٩٦	١٣	إيرادات متنوعة
(٢١٥ ١٣٦)	(٧٠٤ ١٧٩)	(١٥٣ ٢٢٩)	(٤٩٥ ٧٩٦)		صافى (خسارة) الفترة
(١ ١٠٣)	(٣ ٦٤٣)	(٢ ٥٣٩)	(٥ ٠٧٩)		ضريبة الدخل المؤجلة
(٢١٦ ٢٣٩)	(٧٠٧ ٨٢٢)	(١٥٥ ٧٦٨)	(٥٠٠ ٨٧٥)		صافى (الخسارة) بعد ضريبة الدخل
(٠,٠٣٢)	(٠,٠١٩)	(٠,٠٢٥)	(٠,٠١٤)	١٤	نصيب السهم فى (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 المالى

أحمد جمال الدبل على بيومى

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



قائمة الدخل الشامل

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	
جنية مصرى	جنية مصرى	
(٧٠٧ ٨٢٢)	(٥٠٠ ٨٧٥)	خسارة الفترة
--	--	فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الاجنبيه
--	--	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
(٧٠٧ ٨٢٢)	(٥٠٠ ٨٧٥)	اجمالى 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
احمد جمال الدين على بيومى





قائمة التقرير في حقوق الملكية
عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١

الإجمالي	صافي (خسارة) الفترة	تسويات على الخسائر المرحلة	(الخسائر) المرحلة	رأس المال	٢٠٢٠
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	
١٣٩ ٧٥٢ ٤٦٢	(١ ٦٢٨ ٧٤٣)	--	(٥٩٧١ ٧٩٥)	١٤٧ ٣٥٣ ٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠
--	١ ٦٢٨ ٧٤٣	--	(١ ٦٢٨ ٧٤٣)	--	المحول إلى الخسائر المرحلة
(١ ١٣٣ ٩٤٠)	(١ ١٣٣ ٩٤٠)	--	--	--	صافي خسارة العام في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
١٣٨ ٦١٨ ٥٢٢	(١ ١٣٣ ٩٤٠)	--	(٧ ٦٠٠ ٥٣٨)	١٤٧ ٣٥٣ ٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
١٣٨ ٦١٨ ٥٢٢	(١ ١٣٣ ٩٤٠)	--	(٧ ٦٠٠ ٥٣٨)	١٤٧ ٣٥٣ ٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١
--	١ ١٣٣ ٩٤٠	--	(١ ١٣٣ ٩٤٠)	--	المحول إلى الخسائر المرحلة
(٩٢ ٠٠٠)	--	(٩٢ ٠٠٠)	--	--	تسويات على الخسائر المرحلة
(٥٠٠ ٨٧٥)	(٥٠٠ ٨٧٥)	--	--	--	صافي خسارة الفترة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
١٣٨ ٠٢٥ ٦٤٧	(٥٠٠ ٨٧٥)	(٩٢ ٠٠٠)	(٨ ٧٣٤ ٤٧٨)	١٤٧ ٣٥٣ ٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

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

رئيس مجلس الإدارة
د. محمد مصطفى
م / عبد العزيز محمد عبده عبد الله ومثنى

العضو المنتدب
محمد مصطفى
مصطفى حسين جمعة

المدير المالي
احمد جمال الدين على بيومي

شركة الإسماعية الجديدة
للتنمية العمرانية
ش.م.م
ت.س: ٣٦٧٩ الإسماعية



قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١

<u>٢٠٢٠/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢١/٦/٣٠</u>	
<u>جنية مصرى</u>	<u>جنية مصرى</u>	
		<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
(٧٠٤ ١٧٩)	(٤٩٥ ٧٩٦)	صافى الخسارة قبل الضرائب
		<u>تعديلات لتسوية صافى الخسارة مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
٢٤ ٧٧٩	١٥ ٠٥٠	إهلاك الإستثمار العقارى
(٦٧٩ ٤٠٠)	(٤٨٠ ٧٤٦)	خسارة التشغيل قبل التغيرات فى رأس المال العامل
(٦ ٧٨٩)	(٦ ٨٠٠)	التغير فى الحسابات المدينة
٦٧٣ ٧٣٨	٦٣٤ ٨٦٣	التغير فى حسابات دائنة لشركات شقيقة وقابضة
(٦١ ١٥٩)	(١٤٧ ٥٥٦)	التغير فى دائون و حسابات دائنة أخرى
(٧٣ ٦١٠)	(٢٣٩)	صافى النقدية (المستخدمة فى) أنشطة التشغيل
(٧٣ ٦١٠)	(٢٣٩)	صافى (النقص) فى النقدية و ما فى حكمها خلال الفترة
٢٠٢ ١٩٨	٨٢ ٨٠٢	النقدية و ما فى حكمها فى بداية الفترة
١٢٨ ٥٨٨	٨٢ ٥٦٣	النقدية و ما فى حكمها فى نهاية 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

احمد جمال الدين على بيومى

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



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

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 ٢٠٠٨/١٢/٣١ أساساً للتقسيم وعلى قرار رئيس الهيئة رقم ١١٠٩ / ٤ لسنة ٢٠٠٧ بتشكيل لجنة للتحقق من صحة التقدير المبني لأصول والالتزامات شركة الإسماعيلية / مصر للدواجن ش . م . م والمعتمد تقريرها بتاريخ ٢٥/٠٦/٢٠٠٩ والمنتهي إلى :

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

أن صافي حقوق الملكية في 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 مصري 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 الذي 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 وهي 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 مكتسبين يتم تحديدهم وفقاً لقواعد البورصة ورأسمال قدره ١٤٧٣٥٣٠٠٠ جم (فقط مائة وسبعة وأربعون مليون وثلاثمائة وثلاثة وخمسون ألف جنيه مصري لا غير) طبقاً لما هو وارد بكتاب الرقابة المالية ، وعلى العقد الإبتدائي والنظام الأساسي للشركة المنقسمة في 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 صحي وكهرباء وطرق وإتصالات وجراجات المتعددة الطوابق وعدادات تنظيم إنتظار السيارات
- الإسكان الذى تؤجر وحداته بالكامل خالية لأغراض السكن غير الإدارى بشرط ألا يقل عدد الوحدات عن خمسين
- النقل الجماعى
- إقامة المستشفيات المتخصصة أو المتكاملة أو العامة وما يتضمنه من أنشطة داخلية علاجية أو طبية ويشترط لتمتع هذه المستشفيات والمراكز بضمانات وحوافز الاستثمار أن تقدم ١٠ % بالمجان سنوياً من عدد الأسرة التى يتم شغلها بالنسبة للمستشفى ومن الحالات التى يتم تقديم الخدمة الطبية أو العلاجية بالنسبة للمركز وذلك مدة الإعفاء الضريبي .
- النقل المبرد للبضائع والثلاجات الخاصة بحفظ الحاصلات الزراعيه والمنتجات الصناعية والمواد الغذائية ومحطات الحاويات وصوامع الغلال ويشمل ذلك .
- النقل المبرد او المجمد للبضائع والثلاجات والمحطات الخاصة بحفظ الحاصلات الزراعية والمنتجات الصناعية والمواد الغذائية وتبريدها او تجميدها.
- محطات تشغيل وتداول الحاويات .
- صوامع حفظ وتخزين الغلال.
- ويشمل ما ذكر أعمال الشحن والتفريغ اللازمة لمباشرة النشاط .
- إقامة وتشغيل وإدارة المراكز التجارية والترفيهية وقاعات المؤتمرات
- الخدمات التعليمية وإقامة وتشغيل وإدارة المدارس والمعاهد التعليمية وذلك فيما لا يتجاوز التعليم الثانوى .
- الاستثمار العقاري والقيام 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 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 سرابيوم - طريق الإسماعيلية- السويس الصحراوي - مركز فايد - الإسماعيلية .

٤-١ رأس مال الشركة :

حدد رأس المال المرخص به ١٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جم (مليار جنيه مصري) وتم تعديله طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠٢١ ليصبح ٧٣٦ ٧٦٥ ٠٠٠ جم (سبعمائة ستة وثلاثون مليون وسبعمائة خمسة وستون ألف جنيه مصري) وحدد رأس المال المصدر مبلغ ١٤٧٣٥٣٠٠٠ جم (فقط مائة وسبعة وأربعون مليون وثلاثمائة وثلاثة وخمسون ألف جنيه مصري لا غير) موزع على ٣٦٨٣٨٢٥٠ سهم (ستة وثلاثون مليون وثمانمائة وثمانية وثلاثون ألف ومائتان وخمسون سهم) بقيمة إسمية للسهم ٤ جنيهات، الأسهم جميعها مسددة بالكامل نتيجة تقسيم شركة الإسماعيلية / مصر للدواجن ش.م.م طبقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ .

٢- أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

١-٢ أسس إعداد القوائم المالية :

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لفرض الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية .

التوافق مع معايير المحاسبة

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

القوائم المالية المقارنة

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

سلطة وتاريخ اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية بمحضر اجتماع مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ ٢٠٢١/٨/٢٢

السنة المالية للشركة

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

٢-٢ ترجمة المعاملات بالعملة الاجنبية :

تم اعداد وعرض القوائم المالية بالجنية المصري وهي عملة التعامل للشركة

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

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

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



٣-٢ إثبات الأصول الثابتة وإهلاكها :

- يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية مخصوماً منها مجمع الإهلاك والخسائر الناتجة من النقص في قيمة تلك الأصول.
- عندما يتم تخريد أو إستبعاد أى أصل من الحسابات فإن أى أرباح أو خسائر تنتج من هذا الإستبعاد يتم تحميلها على قائمة الدخل .
- وتتضمن تكلفة الأصول الثابتة سعر الشراء بالإضافة إلى الجمارك أو أى ضرائب غير مستردة أو أى مصاريف مباشرة تتعلق بعملية الشراء 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 باتباع طريقة القسط الثابت باستخدام معدلات الإهلاك الآتية :

معدل الإهلاك

البيان

- مباني 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 اضمحلال 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 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 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 الإستثمارات :

الإستثمارات العقارية

يتم تقييم الإستثمارات 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 سلويا 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 الحالى وتحقيق إيرادات لمواجهة مصروفات الفترة الحالية .لحين الإنتهاء من التراخيص .

٨-٢ الارتباطات الرأسمالية

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

٩-٢ الأطراف ذوى العلاقة

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

١٠-٢ المخزون

يتم تحديد تكلفة المنصرف من المخزون باتباع المتوسط المرجح.

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

١١-٢ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلزام حال قانونى أو حكمى من الظروف المحيطة نتيجة لحدث فى الماضى ويكون من المحتمل أن يتطلب تدفق خارج لمنافع إقتصادية يتم إستخدامها لسداد ذلك الإلتزام ويمكن عمل تقرير موثوق به لمبلغ الإلتزام 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 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 باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببند 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 والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناء على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات باستخدام 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 الذي 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 .
(ب) ألا تحتفظ المنشأة بحق التدخل الإداري المستمر بالدرجة التي ترتبط عادة بالملكية ، أو الرقابة الفعالة على السلع المباعة

(ج) أن يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق.

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

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



١٧-٢ 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 الإعراف 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 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 يونيو ٢٠٢١ مبلغ ١ ٢١٩ ٠٥٠ جنيه مصرى وبيانها كالاتى :

البيان	القيمة	اهلاك الفترة	مجمع الإهلاك	صافى القيمة
	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
١/٨ عدد (٢٠ وحدة) عمارة سكنية بمدينة الإسماعيلية	١ ١٦٠ ٠٠٠	١١ ٦٠٠	٢٠٨ ٨٠٠	٩٣٩ ٦٠٠
عدد (٣ وحدة) شقة بمدينة فايد - محافظة الإسماعيلية	١٠٥ ٠٠٠	١ ٠٥٠	١٨ ٩٠٠	٨٥ ٠٥٠
عدد (١ وحدة) إستراحة بمدينة الإسماعيلية	٢٤٠ ٠٠٠	٢ ٤٠٠	٤٣ ٢٠٠	١٩٤ ٤٠٠
أثاث ومفروشات بالوحدات	٨٤ ٦٠٠	--	٨٤ ٦٠٠	--
الإجمالى	١ ٥٨٩ ٦٠٠	١٥ ٠٥٠	٣٥٥ ٥٠٠	١ ٢١٩ ٠٥٠

٤- أعمال تحت التنفيذ

أراضي (*)	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
	٧٤ ٧٤٥ ٠٠٠	٧٤ ٧٤٥ ٠٠٠
الإجمالى	٧٤ ٧٤٥ ٠٠٠	٧٤ ٧٤٥ ٠٠٠

* وهى عبارة عن ١٤١١ فدان وهى واقعة على طريق الإسماعيلية - السويس الصحراوى وهى 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.

٥- المخزون العقارى

مبانى ومرافق وإنشاءات (**)	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
	٦٧ ١٢٨ ٤٠٠	٦٧ ١٢٨ ٤٠٠
عدد (٢ وحدة) شقة بمدينة المعمورة - محافظة الإسكندرية	٣٥٠ ٠٠٠	٣٥٠ ٠٠٠
عدد (١ وحدة) شقة بمدينة المروة - بمدينة نصر - محافظة القاهرة	٦٠٠ ٠٠٠	٦٠٠ ٠٠٠
عدد (٢ وحدة) شقة بمدينة الشيخ زايد - محافظة الإسماعيلية	٨٠ ٠٠٠	٨٠ ٠٠٠
الإجمالى	٦٨ ١٥٨ ٤٠٠	٦٨ ١٥٨ ٤٠٠



وهي عبارة عن المنشآت المقامة على أرض الشركة بسرابيوم وبياتها 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	٢٠٢١/٠٦/٣٠
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
--	٥٠٠٠
--	١٨٠٠
--	٦٨٠٠

عهد

مصرفوات مدفوعة مقدماً

الإجمالي

٧- النقدية بالصندوق ولدى البنوك

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٦/٣٠
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٨٢٨٠٢	٨٢٥٦٣
٨٢٨٠٢	٨٢٥٦٣

البنك التجاري الدولي (حساب جارى)

الإجمالي

٨- حسابات دائنة لشركات شقيقة وقابضة

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٦/٣٠	طبيعة التعاملات
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٩٨٢٥٠٠	١٩٨٢٥٠١	تمويل نقدي
٣٤٧٥٨٩٣	٤١١٠٧٥٥	تمويل نقدي
٥٤٥٨٣٩٣	٦٠٩٣٢٥٦	

الإسماعيلية للإستثمار (ش . م . م)

شركة الاسماعيلية / مصر للدواجن

الإجمالي

٩- داننون وحسابات دائنة أخرى

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٦/٣٠
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٥٥٠٠٠	--
١٨٥٠	١٢٩٤
٥٦٨٥٠	١٢٩٤

أتعاب مراقب الحسابات

الهيئة العامة للتأمين الصحي (المساهمة التكافلية)

الإجمالي



١٠- الإلتزامات الضريبية المؤجلة

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	رصيد أول المدة
٨٠ ٧٥٦	٨٦ ٥٣٧	
٧٥ ٢٥٠	٣٧ ٦٢٥	الإهلاك الضريبي المحسوب طبقاً للقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥
٤٩ ٥٥٨	١٥ ٠٥٠	الإهلاك المحاسبى
٢٥ ٦٩٢	٢٢ ٥٧٥	فروق الإهلاك
٥ ٧٨١	٥ ٠٧٩	الإلتزام الضريبي المؤجل (سعر الضريبة ٢٢,٥ %)
٨٦ ٥٣٧	٩١ ٦١٦	رصيد آخر المدة

١١- رأس المال

بلغ رأس المال المرخص به ١٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جم (فقط مليار جنيه لا غير) ، كما بلغ رأس المال المصدر والمدفوع ١٤٧٣٥٣٠٠٠ جم (فقط مائة وسبعة وأربعون مليون وثلاثمائة وثلاثة وخمسون ألف جنيه لا غير) جنيه موزع على ٣٦٨٣٨٢٥٠ سهم (ستة وثلاثون مليون وثمانمائة وثمانية وثلاثون ألف ومائتان وخمسون سهم) بقيمة إسمية للسهم ٤ جنيه وبيانهم كالتالى :

نسبة المساهمة %	قيمة الأسهم	عدد الأسهم	الاسم
٪٨٣,٠٠	١٢٢ ٣٠١ ٢١٦	٣٠ ٥٧٥ ٣٠٤	الإسماعيلية للإستثمار (ش . م . م)
٪١٧,٠٠	٢٥ ٠٥١ ٧٨٤	٦ ٢٦٢ ٩٤٦	أفراد - آخرون
٪١٠٠	١٤٧ ٣٥٣ ٠٠٠	٣٦ ٨٣٨ ٢٥٠	الإجمالى

١٢- المصروفات العمومية

٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٢٠٢١/٠٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	الأجور
٤٦١ ٤٩٨	٣٩٥ ٥٦٤	رسوم وتراخيص
٢٨٨ ٣٣٦	٢٢٠ ٩٣٨	دعاية و اعلان
١٩ ٢٠٠	٦ ٠٠٠	علاقات عامة
٤ ٧٩٥	٥ ١٥٧	مصاريف بنكية
٢٧١	٢٤٠	متنوعة
٤٩ ٩٦٧	٣٥ ٨٤٩	أتعاب استشارات
١٥ ٠٠٠	--	مصروفات صيانة
١ ٨٠٠	١ ٨٠٠	الإجمالى
٨٤٠ ٨٦٧	٦٦٥ ٥٤٨	



١٣- إيرادات متنوعة

٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٢٠٢١/٠٦/٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٢١٤ ٠٠٢	٢٢٥ ٦٩٦
٢١٤ ٠٠٢	٢٢٥ ٦٩٦

إيجارات دائنة (استثمار عقاري)
الإجمالى

١٤- النصيب الأساسى للسهم من الخسارة

٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٢٠٢١/٠٦/٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى
(٧٠٧ ٨٢٢)	(٥٠٠ ٨٧٥)
٣٦ ٨٣٨ ٢٥٠	٣٦ ٨٣٨ ٢٥٠
(٠,٠١٩)	(٠,٠١٤)

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 ، إثبات 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 الأخرى 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 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 .

١٦-الموقف الضريبي :

١/١٦ 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 و لم ترد للشركة أية نماذج حتى تاريخه .

٢/١٦ 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 المالي ولم ترد للشركة اى نماذج حتى تاريخه.

٣/١٦ ضريبة الدمغة

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

٤/١٦ ضريبة الخصم والتحصيلى تحت حساب الضريبة

- الشركة ملتزمة بتنفيذ أحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ المتعلقة بأحكام الخصم والتحصيلى تحت حساب الضريبة منذ بداية نشاط الشركة فى ٢٠/٠٧/٢٠١٠ وحتى تاريخ اعداد المركز المالي ولم ترد للشركة اى 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 ١٠٩٥/١٠٤٧ 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 بمحافظه الاسماعيلية (مانجو - فراولة - جوافه) لانشاء مصانع مربات - عصائر مركزات بالاضافه لثلاجات حفظ ومراكز تعبئه للتصدير.
- وجرى العرض على القوات المسلحه لاستصدار موافقتها على هذا التوجه حيث تم مراعاة اشتراطات ومطالب القوات المسلحه فيما يخص المشروع من مباني وانشطه .