

**شركة الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية**

( شركة مساهمة مصرية )

**القوائم المالية للشركة**

**عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١**

**وتقرير فحص الحدود عليها**

**شركة الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية**

( شركة مساهمة مصرية )

**القوائم المالية للشركة**

**عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١**

**و تقرير فحص الحدود عليها**

<b><u>رقم الصفحة</u></b>	<b><u>المحتويات</u></b>
-	تقرير الفحص المحدود
١	قائمة المركز المالي
٢	قائمة الدخل
٣	قائمة الدخل الشامل
٤	قائمة التدفقات النقدية
٥	قائمة التغير في حقوق الملكية
١٦ - ٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

## تقرير الفحص المحدود

إلى السادة/ أعضاء مجلس إدارة شركة الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية  
"شركة مساهمة مصرية"

### المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي المرفق لشركة الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ مارس ٢٠٢١ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى، والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه، والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) الخاص بإعداد القوائم المالية الدورية، وتتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على 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 الدورية للمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها" ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية.

### الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣١ مارس ٢٠٢١ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) الخاص بإعداد القوائم المالية الدورية.

القاهرة في: ٤ مايو ٢٠٢١

مراقب الحسابات  
دكتور/ أحمد شوقي  
Mazars  
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٥)  
مصطفى شوقي Mazars

# شركة الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية

( شركة مساهمة مصرية )

المركز المالي

في ٣١ مارس ٢٠٢١

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١	إيضاح رقم	
جنية مصرية	جنية مصرية		
١ ٢٣٤ ١٠٠	١ ٢٢٦ ٥٧٥	٣	الأصول غير المتداولة
١ ٢٣٤ ١٠٠	١ ٢٢٦ ٥٧٥		إستثمار عقارى ( بالصافى )
			مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٧٤ ٧٤٥ ٠٠٠	٧٤ ٧٤٥ ٠٠٠	٤	أعمال تحت التنفيذ
٦٨ ١٥٨ ٤٠٠	٦٨ ١٥٨ ٤٠٠	٥	مخزون عقارى
-	٧ ٧٠٠	٦	مدينون وحسابات مدينة أخرى
٨٢ ٨٠٢	٨٢ ٨٠٢	٧	النقدية بالصندوق ولدى البنوك
١٤٢ ٩٨٦ ٢٠٢	١٤٢ ٩٩٣ ٩٠٢		مجموع الأصول المتداولة
١٤٤ ٢٢٠ ٣٠٢	١٤٤ ٢٢٠ ٤٧٧		مجموع الأصول
			حقوق الملكية
١٤٧ ٣٥٣ ٠٠٠	١٤٧ ٣٥٣ ٠٠٠	١١	رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل
( ٧ ٦٠٠ ٥٣٨ )	( ٨ ٧٣٤ ٤٧٨ )		( خسائر ) مرحلة
( ١ ١٣٣ ٩٤٠ )	( ٣٤٥ ١٠٧ )		( خسائر ) الفترة / العام
١٣٨ ٦١٨ ٥٢٢	١٣٨ ٢٧٣ ٤١٥		مجموع حقوق الملكية
			الإلتزامات غير المتداولة
٨٦ ٥٣٧	٨٩ ٠٧٧	١٠	التزامات ضريبية موجلة
٨٦ ٥٣٧	٨٩ ٠٧٧		اجمالى الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٥ ٤٥٨ ٣٩٣	٥ ٨٠٠ ٤٨٨	٨	حسابات دائنة لشركات شقيقة وقابضة
٥٦ ٨٥٠	٥٧ ٤٩٧	٩	دائنون و حسابات دائنة أخرى
٥ ٥١٥ ٢٤٣	٥ ٨٥٧ ٩٨٥		مجموع الألتزامات المتداولة
١٤٤ ٢٢٠ ٣٠٢	١٤٤ ٢٢٠ ٤٧٧		مجموع حقوق الملكية والالتزامات

"تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٨) متممة للقوائم المالية و تقرأ معها".

رئيس مجلس الإدارة



م / عبد العزيز محمد عبده عبد الله يمانى

العضو المنتدب



مصطفى حسين جمعة

المدير المالي



أحمد جمال الدين على بيومى



## شركة الإسمايلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية

( شركة مساهمة مصرية )

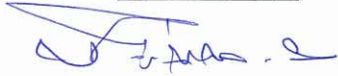
### قائمة الدخل

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٢٠٢٠/٠٣/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١	ايضاح رقم	
جنية مصرية	جنية مصرية		
-	-		صافى المبيعات
-	-		يخصم:
-	-		تكلفة المبيعات
-	-		مجمول الربح ( الخسارة )
			يخصم:
٥٤٧ ٤٥٤	٤٢٧ ٤٤٣	١٢	مصروفات إدارية وعمومية
١٢ ٣٩٠	٧ ٥٢٥	٣	إهلاك إستثمار عقارى
-	٦٤٧		مساهمة تكافلية
٣٦ ٠٠٠	١٩ ٨٠٠		بدلات أعضاء مجلس الإدارة
٥٩٥ ٨٤٤	٤٥٥ ٤١٥		مجموع المصروفات والأعباء الإدارية
			يضاف :
١٠٦ ٨٠١	١١٢ ٨٤٨	١٣	إيرادات متنوعة
( ٤٨٩ ٠٤٣ )	( ٣٤٢ ٥٦٧ )		صافى ( خسارة ) الفترة قبل ضريبة الدخل
-	-		ضريبة الدخل الحالية
( ٢ ٥٤٠ )	( ٢ ٥٤٠ )		ضريبة الدخل المؤجلة - (التزام )
( ٤٩١ ٥٨٣ )	( ٣٤٥ ١٠٧ )		صافى ( خسارة ) الفترة بعد ضريبة الدخل
( ٠,٠١٣ )	( ٠,٠١١ )	١٤	نصيب السهم فى ( خسارة ) الفترة

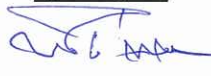
"تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٨) متممة للقوائم المالية و تقرأ معها ."

رئيس مجلس الإدارة



م / عبد العزيز محمد عبده عبد الله يمانى

العضو المنتدب

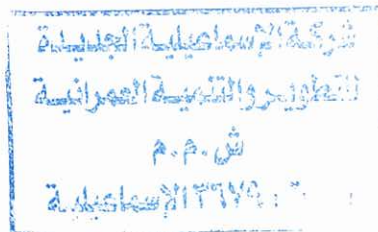


مصطفى حسين جمعة

المدير المالى



أحمد جمال الدين على بيومى



## شركة الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية

( شركة مساهمة مصرية )

### قائمة الدخل الشامل

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

<u>٢٠٢٠/٠٣/٣١</u>	<u>٢٠٢١/٠٣/٣١</u>	
<u>جنية مصرية</u>	<u>جنية مصرية</u>	
( ٤٩١ ٥٨٣ )	( ٣٤٥ ١٠٧ )	خسارة الفترة
-	-	فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الاجنبية
-	-	الاستثمارات الماليه المتاحه للبيع
-	-	تغطيه التدفق النقدي
-	-	الارباح (الخسائر) الاكثواريه من نظم المزايا المحدده للمعاشات
-	-	نصيب المنشأه من الدخل الشامل الاخر من الشركات الشقيقه
-	-	ضريبه الدخل المتعلقه عناصر الدخل الشامل الاخر
-	-	مجموع الدخل الشامل الاخر عن العام بعد خصم الضريبه
<u>( ٤٩١ ٥٨٣ )</u>	<u>( ٣٤٥ ١٠٧ )</u>	اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

" . تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٨) متممة للقوائم المالية و تقرأ معها"

رئيس مجلس الإدارة

عبد العزيز محمد عبده عبد الله به

العضو المنتدب

مصطفى حسين جمعة

المدير المالي

أحمد جمال الدين على بيومي



شركة الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية

( شركة مساهمة مصرية )

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٢٠٢٠/٠٣/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١	إيضاح
جنية مصرية	جنية مصرية	رقم
( ٤٨٩ ٠٤٣ )	( ٣٤٢ ٥٦٧ )	
<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>		
صافي الخسارة قبل الضرائب و البنود غير العادية		
<u>تعديلات لتسوية صافي الخسارة مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>		
١٢٣٩٠	٧٥٢٥	٣
( ٤٧٦ ٦٥٣ )	( ٣٣٥ ٠٤٢ )	
( ٧٧٠٠ )	( ٧٧٠٠ )	
٤٤٢ ٧٥٢	٣٤٢ ٠٩٥	٨
٣٠٠٠	٦٤٧	٩
( ٣٨ ٦٠١ )	-	
( ٣٨ ٦٠١ )	-	
( ٣٨ ٦٠١ )	-	
٢٠٢ ١٩٨	٨٢ ٨٠٢	٧
١٦٣ ٥٩٧	٨٢ ٨٠٢	٧
إهلاك الإستثمار العقاري		
خسارة التشغيل قبل التغيرات في رأس المال الفترة		
التغير في الحسابات المدينة		
التغير في حسابات دائنة لشركات شقيقة وقابضة		
التغير في دائنون و حسابات دائنة أخرى		
صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل بعد التغيرات في رأس المال العامل		
صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل		
صافي (النقص ) في النقدية و ما في حكمها خلال الفترة		
النقدية و ما في حكمها في بداية الفترة		
النقدية و ما في حكمها في نهاية الفترة		

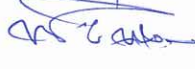
"تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٨) متممة للقوائم المالية و تقرأ معها."

رئيس مجلس الإدارة



م / عبد العزيز محمد عبده عبد الله يمانى

العضو المنتدب

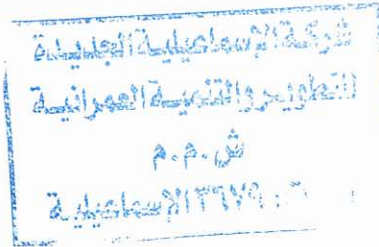


مصطفى حسين جمعة

المدير المالي



أحمد جمال الدين على بيومي



شركة الإستراتيجية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

الإجمالي	صافي (خسارة) الفترة	(الخسائر) المرحلة	رأس المال
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري
١٣٩ ٧٥٢ ٤٦٢	(١ ٦٢٨ ٧٤٣)	(٥ ٩٧١ ٧٩٥)	١ ٤٧ ٣٥٣ ٠٠٠
-	١ ٦٢٨ ٧٤٣	(١ ٦٢٨ ٧٤٣)	-
٠	-	٠	-
(١ ١٣٣ ٩٤٠)	(١ ١٣٣ ٩٤٠)	-	-
١٣٨ ٦١٨ ٥٢٢	(١ ١٣٣ ٩٤٠)	(٧ ٦٠٠ ٥٣٨)	١ ٤٧ ٣٥٣ ٠٠٠
-	١ ١٣٣ ٩٤٠	(١ ١٣٣ ٩٤٠)	-
(٣٤٥ ١٠٧)	(٣٤٥ ١٠٧)	-	-
١٣٨ ٢٧٣ ٤١٥	(٣٤٥ ١٠٧)	(٨ ٧٣٤ ٤٧٨)	١ ٤٧ ٣٥٣ ٠٠٠

"تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٨) متممة للقرن المالية و تقرأ معها."

رئيس مجلس الإدارة

ع/ عبد العزيز محمد عبده عبد الله ويلى

العضو المنتدب

مصطفى حسين جمعة

المدير المالي

أحمد جمال الدين عطى بيومى

شركة إستراتيجية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية  
م.م. ش. ٢٠٢١  
١٣٩ ٧٥٢ ٤٦٢



**الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية**  
**(شركة مساهمة مصرية)**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية**  
**في ٣١ مارس 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 ٢٠١٠/٠٧/٢٠ وبناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية لشركة الإسماعيلية / مصر للدواجن ش . م . م طبقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والمنعقدة بتاريخ ٢٠٠٩/٠٨/١٦ والمتضمنة الموافقة على تقسيم الشركة إلى شركتين شركة / الإسماعيلية / مصر للدواجن (ش.م.م) - شركة قاسمة ( خاضعة لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وشركة / الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية (ش.م.م) - شركة منقسمة) تحت التأسيس خاضعة لأحكام القانون ٨ لسنة ١٩٩٧ ( وإتخاذ ٢٠٠٨/١٢/٣١ أساساً للتقسيم وعلى قرار رئيس الهيئة رقم ١١٠٩ / ٤ لسنة ٢٠٠٧ بتشكيل لجنة للتحقق من صحة التقدير المبني لأصول والتزامات شركة الإسماعيلية / مصر للدواجن ش.م.م. والمعتمد تقريرها بتاريخ ٢٠٠٩/٠٦/٢٥ والمنتهي إلى :

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

وعلى قرار الجمعية العامة غير العادية لشركة الإسماعيلية / مصر للدواجن ش.م.م - الشركة القاسمة المنعقدة بتاريخ ٢٠٠٩/٠٨/١٦ والمتضمن الموافقة على نتيجة التقييم 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 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 ٢٠١٠/٠٦/١٥ بشأن الموافقة على طلب تأسيس الشركة المنقسمة طبقاً للقانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ بشرط أن يتم تحديد مؤسسى الشركة ومساهميها على النحو الوارد بطلب الشركة ثلاثة مؤسسين والباقي مكتتبين يتم تحديدهم وفقاً لقواعد البورصة ورأسمال قدره ١٤٧٣٥٣٠٠٠ جم ( فقط مائة وسبعة وأربعون مليون وثلاثمائة وثلاثة وخمسون ألف جنيه مصرى لا غير ) طبقاً لما هو وارد بكتاب الرقابة المالية ، وعلى العقد الإبتدائي والنظام الأساسي 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 صحي وكهرباء وطرق وإتصالات وجراجات المتعددة الطوابق وعدادات تنظيم إنتظار السيارات
- الإسكان الذى تؤجر وحداته بالكامل خالية لأغراض السكن غير الإدارى بشرط ألا يقل عدد الوحدات عن خمسين
- النقل الجماعى
- إقامة المستشفيات المتخصصة أو المتكاملة أو العامة وما يتضمنه من أنشطة داخلية علاجية أو طبية ويشترط لتمتع هذه المستشفيات والمراكز بضمانات وحوافز الاستثمار أن تقدم ١٠ % بالمجان سنوياً من عدد الأسرة التى يتم شغلها بالنسبة للمستشفى ومن الحالات التى يتم تقديم الخدمة الطبية أو العلاجية بالنسبة للمركز وذلك مدة الإعفاء الضريبى .
- النقل المبرد للبضائع والثلاجات الخاصة بحفظ الحاصلات الزراعيه والمنتجات الصناعية والمواد الغذائية ومحطات الحاويات وصوامع الغلال ويشمل ذلك .
- النقل المبرد او المجدد 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 وأنشطة المقاولات العمومية.
- أداره وتشغيل وصيانة المشروعات الصناعية والخدمية والعقارية.
- انشاء واداره وتشغيل المراكز اللوجيستيه ومناطق للصناعات الخفيفة والتكميلية وانشاء وتجهيز واداره وتأجير المخازن بجميع أنواعها وأشكالها (مسقوفة/ غير مسقوفة/ مخازن تبريد) وتخزين البضائع وشحنها .
- انشاء واداره وتشغيل الموانئ الجافه وتأجير مساحات تخزينيه ومكاتب إداريه ومحلات بالاضافه اعمال الشحن والتفريغ وأعادته للتصدير.

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 فى سرابيوم - طريق الاسماعيليه- السويس الصحراوى - مركز فايد - الإسماعيلية .

## ٤-١ رأسمال الشركة :

حدد رأس المال المرخص به ١٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جم ( مليار جنيه مصري ) وحدد رأس المال المصدر مبلغ ١٤٧٣٥٣٠٠٠ جم ( فقط مائة وسبعة وأربعون مليون وثلاثمائة وثلاثة وخمسون ألف جنيه مصرى 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 رقم (٣) المنعقد بتاريخ ٤/ ٥/ ٢٠٢١

السنة المالية للشركة

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

٢-٢ ترجمة المعاملات بالعملات الاجنبية :

تم اعداد وعرض القوائم المالية بالجنينة 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 الاولى .

٣-٢ إثبات الأصول الثابتة وإهلاكها :

- يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية مخصوماً منها مجمع الإهلاك والخسائر الناتجة من النقص في قيمة تلك الأصول.

- عندما يتم تخريد أو إستبعاد أى أصل من الحسابات فإن أى أرباح أو خسائر تنتج من هذا الإستبعاد يتم تحميلها على قائمة الدخل .

- وتتضمن تكلفة الأصول الثابتة سعر الشراء بالإضافة إلى الجمارك أو أى ضرائب غير مستردة أو أى مصاريف مباشرة تتعلق بعملية الشراء وأى مصاريف أخرى لازمة لجعل الأصل جاهز للأستخدام فى الغرض المخصص له والمصروفات المتعلقة بالعمرات الجسيمة التى تزيد من الطاقة الإنتاجية يتم رسملتها على تكلفة الأصل .

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

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

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

- تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل ثابت قد اضمحل عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الاستردادية، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الاستردادية، وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الدخل.

#### التكاليف اللاحقة 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 التي يتم إنفاقها على إنشاء أو إقتناء الأصول الثابتة في بند مشروعات تحت التنفيذ وعندما يصبح الأصل الثابت صالحاً للاستخدام يتم إضافة قيمته إلى بند الأصول الثابتة

#### ٥-٢ الأستثمارات :

##### الأستثمارات العقارية

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

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

يتم تسجيل أرصدة العملاء والمدينون وأوراق القبض بالقيمة الفعلية ويتم تبويبها ضمن الأصول المتداوله حتى عندما لا يكون متوقعا تحصيل ارصدها خلال اثني عشر شهرا من تاريخ الميزانيه مخصوماً منها قيمه الاضمحلال المناسب والمتمثل في الفرق بين القيمة الدفترية للأصل والقيمة الاستردادية له ، حيث تقوم الشركة سنوياً في تاريخ كل ميزانيه بالتقدير ما إذا كان هناك اى مؤشر او دلالة على احتمال حدوث اضمحلال في قيمة الاصل وإذا كان الامر كذلك فإنه 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 رأسمالية لإقتناء أصول فى 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 بصافى القيمة البيعية أيهما أقل.

## ١١-٢ المخصصات :

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام حال قانونى أو حكمى من الظروف المحيطة نتيجة لحدث فى الماضى ويكون من المحتمل أن يتطلب تدفق خارج لمنافع إقتصادية يتم إستخدامها لسداد ذلك الألتزام 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 بإستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببنود حقوق الملكية والتى يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية .

هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل على صافى الربح الخاضع للضريبة بإستخدام أسعار الضريبة السارية فى تاريخ إعداد الميزانية بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة .

### الضريبة المؤجلة

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

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

## ١٣-٢ الإقتراض :

يتم الاعتراف بالإقتراض مبدئياً بالقيم التي تم إستلامها ويتم توييب المبالغ التي 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 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 والذي يسدد عند طلبه أو يعتبر جزءاً من إدارة الشركة للنقدية كأحد مكونات بند النقدية وما فى حكمها وذلك لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية .

## ١٧-٢ الإحتياطيات :

### الإحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة يجنب ٥% من صافى الربح لتكوين إحتياطي قانوني ويتم التوقف عن تجنب هذه النسبة إذا ما بلغ هذا الإحتياطي ٥٠% من رأس المال المصدر ومتى نقص الإحتياطي تعين العودة إلى الإقتطاع ويستعمل الإحتياطي بقرار من الجمعية العامة بناء على إقتراح مجلس الإدارة .

### الإحتياطيات الأخرى

يجوز للجمعية العامة بناء على إقتراح من مجلس الإدارة تكوين إحتياطيات أخرى .

## ١٨-٢ تكلفة الإقتراض :

يتم تحميل أعباء تكلفة الإقتراض على قائمة الدخل مباشرة ضمن حساب المصروفات التمويلية.

## ١٩-٢ التقديرات المحاسبية :

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وإقتراحات تؤثر على قيم الأصول والإلتزامات والإيرادات والمصروفات خلال الفترات والسنوات المالية هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات .

## ٢٠-٢ المصروفات :

يتم 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 الدائنون والمستحقات :

يثبت الدائنون بالقيمة الاسمية كما يتم الاعتراف بالإلتزامات (المستحقات) بالقيمة التي سيتم دفعها في المستقبل وذلك مقابل البضائع والخدمات التي تم إستلامها .

## ٢٢-٢ نظام معاشات العاملين :

تساهم الشركة في نظام التأمينات الإجتماعية التابع لهيئة التأمينات الإجتماعية وذلك لصالح العاملين طبقاً لقانون هيئة التأمينات الإجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته وتقوم الشركة بتحميل قيمة هذه المساهمة ضمن حساب الأجور والمرتببات بقائمة الدخل طبقاً لأساس الإستحقاق .

## ٢٣-٢ الإلتزامات العرضية :

لا توجد أية إلتزامات عرضية على الشركة .

بلغت صافي القيمة الدفترية للإستثمارات العقارية في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ١٢٢٦٥٧٥ جم وبياناتها كالتالي :

صافي القيمة	مجمع الإهلاك السابق	إهلاك الفترة	القيمة	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٤٥ ٤٠٠	٢٠٨ ٨٠٠	٥ ٨٠٠	١ ١٦٠ ٠٠٠	عدد ( ٢٠ وحدة ) عمارة سكنية بمدينة الإسماعيلية
٨٥ ٥٧٥	١٨ ٩٠٠	٥٢٥	١٠٥ ٠٠٠	عدد ( ٣ وحدة ) شقة بمدينة فايد - محافظة الإسماعيلية
١٩٥ ٦٠٠	٤٣ ٢٠٠	١ ٢٠٠	٢٤٠ ٠٠٠	عدد ( ١ وحدة ) إستراحة بمدينة الإسماعيلية
-	٨٤ ٦٠٠	-	٨٤ ٦٠٠	أثاث ومفروشات بالوحدات
١ ٢٢٦ ٥٧٥	٣٥٥ ٥٠٠	٧ ٥٢٥	١ ٥٨٩ ٦٠٠	الإجمالي

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١	أعمال تحت التنفيذ
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٤ ٧٤٥ ٠٠٠	٧٤ ٧٤٥ ٠٠٠	أراضي ( * )
٧٤ ٧٤٥ ٠٠٠	٧٤ ٧٤٥ ٠٠٠	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 لأي منشآت أو مرافق تخدم الأرض

( \* ) استحوذت القوات المسلحة على مساحة ٥٢ فدان من مساحة الأرض لاستخدامها في الطريق العام التابعة للهيئة العامة للطرق والكباري وذلك تصحيح مساحة الأرض ١٣٥٩ فدان

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١	المخزون العقاري
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٧ ١٢٨ ٤٠٠	٦٧ ١٢٨ ٤٠٠	مباني 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	٦٨ ١٥٨ ٤٠٠	الإجمالي

( \*\* ) وهي عبارة عن المنشآت المقامة على أرض الشركة بسراييوم وبياناتها كالتالي :

مبنى الرعاية البيطرية ومحطات الدواجن ( تشمل على سبعة محطات ) ، المرافق وتشتمل على خط تغذية مياه الشرب بمحطة أبو سلطان - وشبكات المياه لجميع المباني وشبكات الكهرباء .

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١	مدينون وحسابات مدينة أخرى
جنيه مصري	جنيه مصري	
٠	٧ ٧٠٠	عهد
-	٧ ٧٠٠	الإجمالي

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١	النقدية بالصندوق ولدى البنوك
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٢ ٨٠٢	٨٢ ٨٠٢	البنك التجاري الدولي ( حساب جاري )
٨٢ ٨٠٢	٨٢ ٨٠٢	الإجمالي

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١	حسابات دائنة لشركات شقيقة وقابضة
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٩٨٢ ٥٠٠	١ ٩٨٢ ٥٠٠	طبيعة التعاملات
٣ ٤٧٥ ٨٩٣	٣ ٨١٧ ٩٨٨	تمويل نقدي
٥ ٤٥٨ ٣٩٣	٥ ٨٠٠ ٤٨٨	تمويل نقدي
		الإسماعيلية للإستثمار ( ش . م . م )
		شركة الاسماعيلية / مصر للدواجن
		الإجمالي



٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١	٩
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	دائنون و حسابات دائنة أخرى
٥٥ ٠٠٠	٥٥ ٠٠٠	أتعاب مراقب الحسابات
١ ٨٥٠	٢ ٤٩٧	الهيئة العامة للتأمين الصحي ( المساهمة التكافلية )
<u>٥٦ ٨٥٠</u>	<u>٥٧ ٤٩٧</u>	الإجمالي

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١	١٠
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	الإلتزامات الضريبية المؤجلة
٨٠ ٧٥٦	٨٦ ٥٣٧	رصيد أول المدة
٧٥ ٢٥٠	١٨ ٨١٣	الإهلاك الضريبي المحسوب طبقاً للقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥
٤٩ ٥٥٨	٧ ٥٢٥	الإهلاك المحاسبي
<u>٢٥ ٦٩٢</u>	<u>١١ ٢٨٨</u>	فروق الإهلاك
٥ ٧٨١	٢ ٥٤٠	الإلتزام الضريبي المؤجل ( سعر الضريبة ٢٢,٥ % )
<u>٨٦ ٥٣٧</u>	<u>٨٩ ٠٧٧</u>	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 والمنفوع ١٤٧٣٥٣٠٠٠ جم ( فقط مائة وسبعة وأربعون مليون وثلاثمائة وثلاثة وخمسون ألف جنيه لا غير ) جنيه موزع على ٣٦٨٣٨٢٥٠ سهم ( ستة وثلاثون مليون وثلاثمائة وثمانية وثلاثون ألف ومائتان وخمسون سهم ) بقيمة إسمية للسهم ٤ جنيه وبياناتهم كالتالي :

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

٢٠٢٠/٠٣/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١	١٢
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	المصروفات الصومية
٢٣٩ ٨٨٧	١٩٧ ٧٨٢	الأجور
٢٧٩ ٧٢١	٢٠٥ ٥٩٠	رسوم وتراخيص
٤ ٧٩٥	٥ ١٥٧	علاقات عامة
٢٢ ١٥١	١٨ ٠١٤	متنوعة
٩٠٠	٩٠٠	مصروفات صيانة
<u>٥٤٧ ٤٥٤</u>	<u>٤٢٧ ٤٤٣</u>	الإجمالي

٢٠٢٠/٠٣/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١	١٣
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	إيرادات متنوعة
١٠٦ ٨٠١	١١٢ ٨٤٨	إيجارات دائنة ( إستثمار عقاري )
<u>١٠٦ ٨٠١</u>	<u>١١٢ ٨٤٨</u>	الإجمالي

٢٠٢٠/٠٣/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١	١٤
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	النصيب الأساسي للسهم من الخسارة
( ٤٩١ ٥٨٣ )	( ٣٩١ ٥٤٢ )	بلغ متوسط النصيب الأساسي للسهم من الخسارة كما يلي :
٣٦ ٨٣٨ ٢٥٠	٣٦ ٨٣٨ ٢٥٠	صافي الخسارة بعد الضرائب
( ٠,٠١٣ )	( ٠,٠١١ )	عدد الأسهم القائمة في تاريخ القوائم المالية
		النصيب الأساسي للسهم من الخسارة

١٥ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر وأساليب إدارة رأس المال :

(أ) الأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالصندوق ولدى البنوك والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى كما تتضمن الالتزامات المالية أرصدة بعض الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى ، إثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات.

(ب) مخاطر السوق وتتضمن أنواع من المخاطر

- مخاطر العملة

هي مخاطر التغير في قيمة الأداة المالية بسبب التغير في أسعار صرف العملات الأجنبية .

- 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 الأموال اللازمة للوفاء بارتباطاتها المتعلقة بالأدوات المالية . وقد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع الأصل المالي بسرعة وبقيمة تقترب من قيمته العادلة .

- مخاطر التدفقات النقدية المتعلقة بسعر الفائدة

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

(ج) أساليب إدارة رأس المال

يتم استخدام رأس المال في أصول الشركة كما هو موضح بالمركز المالي للشركة ولا توجد أية متطلبات رأسمال مفروضة من خارجها من الجهات المقرضة للشركة .

## ١٦- الموقف الضريبي :

### ١/١٦ ضريبة شركات الأموال

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

### ٢/١٦ ضريبة المرتبات وما في حكمها (كسب عمل)

- الشركة ملتزمة بتنفيذ أحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ المتعلقة بضرورية المرتبات وما في حكمها منذ بداية نشاط الشركة في ٢٠١٠/٠٧/٢٠ وحتى تاريخ اعداد المركز المالي ولم ترد للشركة اي نماذج حتى تاريخه.

### ٣/١٦ ضريبة الدمغة

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

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

- الشركة ملتزمة بتنفيذ أحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ المتعلقة بأحكام الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة منذ بداية نشاط الشركة في ٢٠١٠/٠٧/٢٠ وحتى تاريخ اعداد المركز المالي ولم ترد للشركة اي نماذج حتى تاريخه

## ١٧- موقف القضايا :-

- بالاشارة الى المنازعة القضائية على حيازه جزء من ارض الشركة مساحتها ١٦ فدان فقد تم الحكم لصالحنا

وتم تاييد الحكم بالاستئناف في ٢٠١٦/٥/٢٥

- صدر حكم في الدعوى رقم ١٠٩٥/١٠٤٧ لسنة ٤٢ ق استئناف الاسماعيلية لصالح الشركة بالتعويض بمبلغ

٢٢٤٩٩١٥ جنيها وذلك في القضية المرفوعة من الشركة ضد الهيئة العامة للطرق والكبارى والنقل

البرى لنزع ٥٢ فدان لازدواج طريق الاسماعيلية / السويس الصحراوي .

## ١٨ الإستمرارية

- تم تعديل غرض الشركة وذلك باضافه انشطه جديده حتى تتواءم مع مشروعات التنمية الاقتصادية القادمة والمتوقع اقامتها في المنطقه خلال الفتره المقبله ومن ثم فان فرص استمراريه الشركة تعتبر كبيره وخاصه وان الشركة قامت باعداد دراسه ميدنيه عن امكانيه اقامه واداره وتشغيل ميناء جاف الا انه لم نوفق في استصدار موافقه القوات المسلحه على المشروع حتى الان .

- تم اجراء دراسة ميدنية عن استغلال الارض في نشاط التصنيع الزراعي للمنتجات الزراعية بمحافظة الاسماعيلية ( مانجو - فراولة - جوافة ) لانشاء مصانع مربات - عصائر مركزات بالاضافة 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 .