

شركة الإسمايلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية

( شركة مساهمة مصرية )

القوائم المالية للشركة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

وتقرير مراقب الحسابات عليها



An independent member of

Morison International

نصر أبو العباس وشركاه

محاسبون قانونيون ومستشارون

شركة الإسماعيية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية

( شركة مساهمة مصرية )

القوائم المالية للشركة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

وتقرير مراقب الحسابات عليها

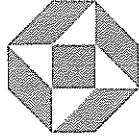
شركة الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية

( شركة مساهمة مصرية )

القوائم المالية للشركة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

<u>الصفحة</u>	<u>الصفحة</u>
-	تقرير مراقب الحسابات
١	قائمة المركز المالي
٢	قائمة الدخل المنفردة
٣	قائمة الدخل الشامل المنفردة
٤	قائمة التدفقات النقدية
٥	قائمة التغير في حقوق الملكية
١٦ - ٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية



## تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / مساهمى شركة الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية " شركة مساهمة مصرية "

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية لشركة / الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية "شركة مساهمة مصرية" المتمثلة فى المركز المالى فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وكذا قوائم الدخل والتغير فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ ، وهذه القوائم المالية مسنولية إدارة الشركة و مسنوليتنا إبداء الرأى على هذه القوائم المالية فى ضوء مراجعتنا لها .

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسنولية إدارة الشركة فالإدارة مسنولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتضمن مسنولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أى تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمن هذه المسنولية إختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف .

مسئولية مراقب الحسابات

تتخصص مسنوليتنا فى إبداء الرأى على هذه القوائم المالية فى ضوء مراجعتنا لها ، وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية . وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أى أخطاء هامة ومؤثرة .

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات فى القوائم المالية . وتعتمد الإجراءات التى تم إختيارها على الحكم الشخصى للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر فى القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ . ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب فى إعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء الرأى على كفاءة الرقابة الداخلية فى المنشأة . وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التى أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذى قدمت به القوائم المالية .

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التى قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية .

الرأى

ومن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح ، فى جميع جوانبها الهامة ، عن المركز المالى للشركة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ، وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات ، وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك فى الحدود التى تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر .

القاهرة فى : ٢٦ / ٠٢ / ٢٠١٧

مراقب الحسابات

نصر أبو العباس أحمد

س.م.م. بالهيئة العامة للرقابة المالية ١٠٦

نصر أبو العباس وشركاه - Morison KSI



شركة الإسمايلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية

( شركة مساهمة مصرية )

المركز المالي

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	ايضاح رقم	
جنية مصري	جنية مصري		
١ ٣٨٤ ٦٠٠	١ ٤٣٧ ٤٠٨	٣	الأصول غير المتداولة
١ ٣٨٤ ٦٠٠	١ ٤٣٧ ٤٠٨		إستثمار عقارى ( بالصفى )
			مجموع الأصول غير المتداولة
			<u>الأصول المتداولة</u>
٧٧ ٦٠٥ ٠٠٠	٧٧ ٦٠٥ ٠٠٠	٤	أعمال تحت التنفيذ
٦٨ ٢٤٣ ٠٠٠	٦٨ ١٥٨ ٤٠٠	٥	مخزون عقارى
٤٠٥ ٥٨١	١٣٤ ٤٩٣	٦	النقدية بالصندوق ولدى البنوك
١٤٦ ٢٥٣ ٥٨١	١٤٥ ٨٩٧ ٨٩٣		مجموع الأصول المتداولة
١٤٧ ٦٣٨ ١٨١	١٤٧ ٣٣٥ ٣٠١		إجمالى الأصول
			<u>حقوق الملكية</u>
١٤٧ ٣٥٣ ٠٠٠	١٤٧ ٣٥٣ ٠٠٠	١٠	رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل
( ٢ ٠١١ ٢٣٣ )	( ٢ ٨٥٣ ٦٦٥ )		( خسائر ) مرحلة
( ٨٤٢ ٨٤٨ )	( ١ ٠٢٠ ١٠٧ )		( خسائر ) العام
١٤٤ ٤٩٨ ٩١٩	١٤٣ ٤٧٩ ٢٢٨		اجمالي حقوق الملكية
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٤٢ ٨٩٤	٥٦ ٣٠٢	٩	التزامات ضريبية مؤجلة
٤٢ ٨٩٤	٥٦ ٣٠٢		اجمالي الالتزامات غير المتداولة
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٣ ٠٤٦ ٣٦٨	٣ ٧٢٤ ٥٦٧	٧	حسابات دائنة لشركات شقيقة وقابضة
٥٠ ٠٠٠	٧٥ ٢٠٤	٨	دائنون و حسابات دائنة أخرى
٣ ٠٩٦ ٣٦٨	٣ ٧٩٩ ٧٧١		اجمالي الألتزامات المتداولة
١٤٧ ٦٣٨ ١٨١	١٤٧ ٣٣٥ ٣٠١		اجمالي حقوق الملكية والالتزامات

"تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٧) متممة للقوائم المالية و تقرأ معها".

تقرير مراقب الحسابات مرفق

رئيس مجلس الإدارة

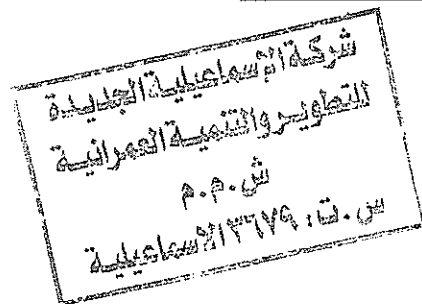
م / عبد العزيز محمد عبده عبد الله يمامي

العضو المنتدب

جمال حسن علي

المدير المالي

أحمد جمال الدين على بيومي



شركة الإسمايلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية

( شركة مساهمة مصرية )

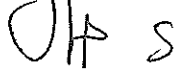
قائمة الدخل المنفردة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	ايضاح رقم
جنية مصرية	جنية مصرية	
-	-	صافي المبيعات
-	-	يخصم:
-	-	تكلفة المبيعات
-	-	مجمول الربح ( الخسارة )
-	-	يخصم:
١.٣٧ ١٤٩	١ ٢٤١ ٨٣٦	١١ مصروفات إدارية وعمومية
٣٠ ١٠٠	٣١ ٧٩٢	٣ إهلاك استثمار عقارى
٦٧ ٥٠٠	٥٥ ٠٠٠	بدلات أعضاء مجلس الإدارة
١ ١٣٤ ٧٤٩	١ ٣٢٨ ٦٢٨	مجموع المصروفات والأعباء الإدارية
-	-	يضاف:
٣٠٣ ١٨٩	٤٢٣ ٠٥٨	١٢ إيرادات متنوعة
( ٨٣١ ٥٦٠ )	( ١ ٠٠٥ ٥٧٠ )	صافى ( خسارة ) العام قبل ضريبة الدخل
( ١١ ٢٨٨ )	( ١٤ ٥٣٧ )	ضريبة الدخل المؤجلة - (التزام)
( ٨٤٢ ٨٤٨ )	( ١ ٠٢٠ ١٠٧ )	صافى ( خسارة ) العام بعد ضريبة الدخل
( ٠.٠٢٣ )	( ٠.٠٢٨ )	١٣ نصيب السهم فى ( خسارة ) العام

"تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٧) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها."

رئيس مجلس الإدارة



م / عبد العزيز محمد عبده عبد الله يمانى

العضو المنتدب

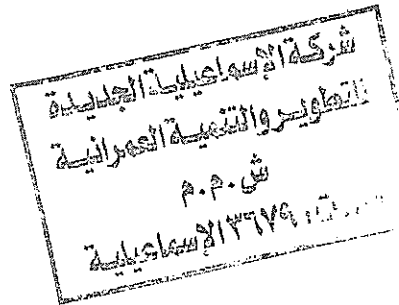


جمال حسن علفى

المدير المالى



أحمد جمال الدين على بيومى



شركة الإسمايلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية

( شركة مساهمة مصرية )

قائمة الدخل الشامل ( المنفردة )

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
جنية مصري	جنية مصري	خسارة العام
( ٨٤٢ ٨٤٨ )	( ١٠٢٠ ١٠٧ )	فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الاجنبية
-	-	الاستثمارات الماليه المتاحه للبيع
-	-	تغطيه التدفق النقدي
-	-	الارباح (الخسائر) الاكثواريه من نظم المزايا المحدده للمعاشات
-	-	نصيب المنشاه من الدخل الشامل الاخر من الشركات الشقيقه
-	-	ضريبه الدخل المتعلقه عناصر الدخل الشامل الاخر
-	-	مجموع الدخل الشامل الاخر عن العام بعد خصم الضريبه
( ٨٤٢ ٨٤٨ )	( ١٠٢٠ ١٠٧ )	اجمالي الدخل الشامل عن العام

" تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٧) متممة للقوائم المالية و تقرأ معها"

رئيس مجلس الإدارة

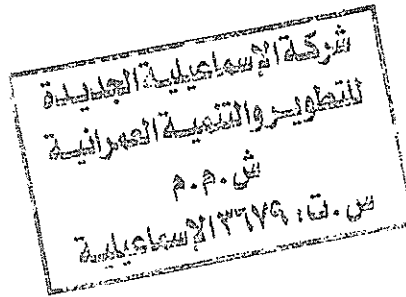
م / عبد العزيز محمد عبده عبد الله يمانى

العضو المنتدب

جمال حسن عفيفي

المدير المالي

أحمد جمال الدين علي بيومي



شركة الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	إيضاح رقم
جنية مصرية	جنية مصرية	
( ٨٣١ ٥٦٠ )	( ١ ٠٠٥ ٥٧٠ )	
٣٠ ١٠٠	٣١ ٧٩٢	٥
( ٨٠١ ٤٦٠ )	( ٩٧٣ ٧٧٨ )	
١ ٢١٦ ٩٥٦	٦٧٨ ١٩٩	٧
( ١٥٨ ٧٧٦ )	٢٥ ٢٠٤	٨
٢٥٦ ٧٢٠	( ٢٧٠ ٣٧٥ )	
٢٥٦ ٧٢٠	( ٢٧٠ ٣٧٥ )	
٢٥٦ ٧٢٠	( ٢٧٠ ٣٧٥ )	
٢٦٢ ٢١٢	٤٠٥ ٥٨١	٦
( ١١٣ ٣٥١ )	( ٧١٣ )	
٤٠٥ ٥٨١	١٣٤ ٤٩٣	٦

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

صافي الخسارة قبل الضرائب و البنود غير العادية

تعديلات لتسوية صافي الخسارة مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

إهلاك الإستثمار العقارى

خسارة التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل

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) الناتجة من أنشطة التشغيل

صافي (النقص) الزيادة في النقدية و ما في حكمها خلال العام

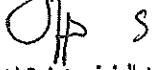
النقدية و ما في حكمها في بداية العام

تسويات على الخسائر المرحلة

النقدية و ما في حكمها في نهاية العام

"تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١٧) الى رقم متتمة للقوائم المالية و تقرأ معها."

رئيس مجلس الإدارة



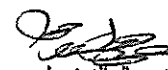
م / عبد العزيز محمد عبده عبد الله يمانى

العضو المنتدب

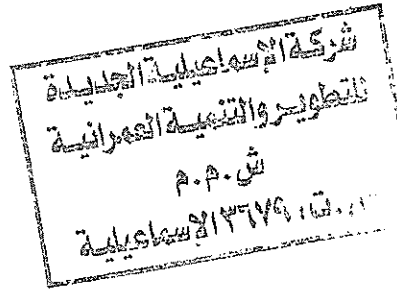


جمال حسن عفيفى

المدير المالى



أحمد جمال الدين على بيومى





شركة الإسماطية الجديدة للتطوير والتصنيع العمرانية

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التفتيش في حقوق الملكية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

الإجمالي	صافي (خسارة) النظم	المرحلة	رأس المال	حصة مصرى
١٤٥٤٥٥١١٨	(٦٧٦١٦٨)	(١٢٢١٧١٤)	١٤٧٢٥٢٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٤/٢/٢١
-	٦٧٦١٦٨	(٦٧٦١٦٨)	-	المحول إلى الخسائر المرحلة
(١١٢٢٥١)	-	(١١٢٢٥١)	-	تسويات على الخسائر المرحلة
(٨٤٢٨٤٨)	(٨٤٢٨٤٨)	-	-	صافي خسارة العام في ٢١ ديسمبر ٢٠١٥
١٤٤٤٩٨٩١٩	(٨٤٢٨٤٨)	(٢٠١١٢٣٢)	١٤٧٢٥٢٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٥/٢/٢١
-	٨٤٢٨٤٨	(٨٤٢٨٤٨)	-	المحول إلى الخسائر المرحلة
٤١٦	-	٤١٦	-	تسويات على الخسائر المرحلة
(١٠٢٠١٠٨)	(١٠٢٠١٠٨)	-	-	صافي خسارة العام في ٢١ ديسمبر ٢٠١٦
١٤٢٤٧٩٢٢٨	(١٠٢٠١٠٨)	(٢٨٥٢٦٦٥)	١٤٧٢٥٢٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٦/٢/٢١

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) عنصراً أساسياً من

رئيس مجلس الإدارة  
م/ عبد العزيز علي، مدير عام  
م/ عبد الله عبد الله

المدير المالي  
جمال حسن علي

المدير العام  
أحمد جمال الدين علي

شركة الإسماطية الجديدة للتطوير والتصنيع العمرانية  
ش.م.م  
رقم ق.ت. ٢٧٥٩٠٠٠٠٠٠٠٠  
رقم. ق.ت. ٢٧٥٩٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠

## الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية

(شركة مساهمة مصرية)

### الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

#### 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 والمضمنة 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 ٤ /١١٠٩ لسنة ٢٠٠٧ بتشكيل لجنة للتحقق من صحة التقدير المبني لأصول والتزامات شركة الإسماعيلية / مصر للدواجن ش. م . م والمعتمد تقريرها بتاريخ ٢٠٠٩/٠٦/٢٥ 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 وستمان 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 ٢٠٠٩/٠٨/١٦ 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 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 الإبتدائى والنظام الأساسى للشركة المنقسمة فى 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 تشغيلها بالنسبة للمستشفى ومن الحالات التى يتم تقديم الخدمة الطبية أو العلاجية بالنسبة للمركز وذلك مدة الإعفاء الضريبى .
  - النقل المبرد للبيضات والثلاجات الخاصة بحفظ الحاصلات الزراعيه والمنتجات الصناعية والمواد الغذائية ومحطات الحاويات وصوامع الغلال ويشمل ذلك .
  - النقل المبرد أو المجمد للبيضات والثلاجات والمحطات الخاصة بحفظ الحاصلات الزراعية والمنتجات الصناعية والمواد الغذائية وتبريدها أو تجميدها.
  - محطات تشغيل وتداول الحاويات .
  - صوامع حفظ وتخزين الغلال.
- ويشمل ما ذكر أعمال الشحن والتفريغ اللازمة لمباشرة النشاط .
- إقامة وتشغيل وإدارة المراكز التجارية والترفيهية وقاعات المؤتمرات
  - الخدمات التعليمية وإقامة وتشغيل وإدارة المدارس والمعاهد التعليمية وذلك فيما لا يتجاوز التعليم الثانوى .
  - الاستثمار العقارى والقيام بأعمال وأنشطة المقاولات العمومية.
  - إداره وتشغيل وصيانة المشروعات الصناعية والخدمية والعقارية.
  - إنشاء وإداره وتشغيل المراكز اللوجيستية ومناطق للصناعات الخفيفة والتكاملية وإنشاء وتجهيز وإداره وتأجير المخازن بجميع أنواعها وأشكالها (مسقوفة/ غير مسقوفة/ مخازن تبريد) وتخزين البضائع وشحنها .
  - إنشاء وإداره وتشغيل الموانئ الجافه وتأجير مساحات تخزينيه ومكاتب إداريه ومحلات بالإضافة أعمال الشحن والتفريغ وإعادة التصدير.
- وعلى الشركة أفراد حسابات مستقلة لكل نشاط على حدة ، مع مراعاة الأحكام والقوانين واللوائح والقرارات المسارية وعلى الحصول على كافة التراخيص اللازمة لمباشرة نشاطها .

### ٣-١ عنوان الشركة :

المركز الرئيسي في سراييوم - طريق السويس - الإسماعيلية الصحراوي - مركز فايد - الإسماعيلية .

### ٤-١ رأسمال الشركة :

حدد رأس المال المرخص به ١٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جم ( مليار جنيه مصري ) وحدد رأس المال المصدر مبلغ ١٤٧٣٥٣٠٠٠٠ 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 بحضور إجتماع مجلس الإدارة رقم (٢) المنعقد بتاريخ ٢٦ / ٢ / ٢٠١٧ .

### 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 بالعملة الاجنبية :

تم اعداد وعرض القوائم المالية بالجنبة 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 بإتباع طريقة القسط الثابت باستخدام معدلات الإهلاك الآتية :

معدل الإهلاك	البيان
٢ %	مبانى وإنشاءات ومرافق

- 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 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 التى يتم إنفاقها على إنشاء أو إقتناء الأصول الثابتة فى بند مشروعات تحت التنفيذ وعندما يصبح الأصل الثابت صالحاً للاستخدام يتم إضافة قيمته إلى بند الأصول الثابتة .

#### ٥-٢ الأستثمارات :

#### الأستثمارات العقارية

يتم تقييم الأستثمارات العقارية بتكلفتها التاريخية مخصصاً منها مجمع الإهلاك ويتم إهلاك العقارات على مدى العمر الإقتراضى 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 المتداولة "حتى عندما لا يكون متوقفاً تحصيل أرصدها خلال اثنى عشر شهراً من تاريخ الميزانية " مخصصاً منها قيمة الإضمحلال المناسب والمتمثل فى الفرق بين القيمة الدفترية للأصل والقيمة الإستردادية له ، حيث تقوم الشركة سنوياً فى تاريخ كل ميزانية بالتقدير ما إذا كان هناك أى مؤشر أو دلالة على احتمال حدوث اضمحلال فى قيمة الأصل. وإذا كان الأمر كذلك، فإنه يجب أن تقوم المنشأة بعمل تقدير للقيمة الاستردادية للأصل.

#### ٧-٢ أهداف وأساليب إدارة رأس المال

تقوم الشركة بالسير فى إجراءات إستخراج التراخيص والقيام بمخاطبة الجهات الرسمية للبدء فى تنفيذ المشروع حتى تستطيع أن تصل لتحقيق أهداف الشركة من خلال إدارة رأسمال الشركة المتمثل فى المخزون العقارى وإستثمار جزء من المخزون العقارى عن طريق تأجير جزء منه للإستفادة منه فى الوقت الحالى وتحقيق إيرادات لمواجهة مصروفات الفترة الحالية. لحين الإنتهاء من التراخيص .

#### ٨-٢ الإرتباطات الرأسمالية .

لا توجد أية إرتباطات الرأسمالية 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 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 للتقود 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 ببند 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 الإعراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والإلتزامات طبقاً للأساس المحاسبى وقيمتها طبقاً للأساس الضريبى هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناء على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والإلتزامات بإستخدام أسعار الضريبة السارية فى تاريخ إعداد الميزانية .

ويتم الإعراف بالأصول الضريبة المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك إجمال 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 الإعراف 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) الا 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 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 الإحتياطيات :

### الإحتياطي القانوني

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

### الإحتياطيات الأخرى

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

## ١٨-٢ تكلفة الإقتراض :

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

## ١٩-٢ التقديرات المحاسبية :

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

## ٢٠-٢ المصروفات :

يتم الاعتراف بجميع مصروفات النشاط بما في ذلك المصروفات الإدارية والعمومية مع تحميلها على قائمة الدخل في الفترة المالية التي تحققت فيها تلك المصاريف .

## ٢١-٢ الدائنون والمستحقات :

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

## ٢٢-٢ نظام معاشات العاملين :

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

## ٢٣-٢ الإلتزامات العرضية :

لا توجد أية إلتزامات عرضية على الشركة .

بلغت صافي القيمة الدفترية للإستثمارات العقارية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مبلغ ١٤٣٧٤٠٨ جم وبياناتها كالتالي :

البيان	القيمة جنيه مصري	اهلاك العام جنيه مصري	مجموع الأهلاك السابق جنيه مصري	صافي القيمة جنيه مصري
عدد ( ٢٠ وحدة ) عمارة سكنية بمدينة الإسماعيلية	١ ١٦٠ ٠٠٠	٢٣ ٢٠٠	٩٢ ٨٠٠	١ ٠٤٤ ٠٠٠
عدد ( ٣ وحدة ) شقة بمدينة فايد - محافظة الإسماعيلية	١٠٥ ٠٠٠	٢ ١٠٠	٨ ٤٠٠	٩٤ ٥٠٠
عدد ( ١ وحدة ) إستراحة بمدينة الإسماعيلية	٢٤٠ ٠٠٠	٤ ٨٠٠	١٩ ٢٠٠	٢١٦ ٠٠٠
أثاث ومفروشات بالوحدات	٨٤ ٦٠٠	١ ٦٩٢	-	٨٢ ٩٠٨
<b>الاجمالي</b>	<b>١ ٥٨٩ ٦٠٠</b>	<b>٣١ ٧٩٢</b>	<b>١٢٠ ٤٠٠</b>	<b>١ ٤٣٧ ٤٠٨</b>

أعمال تحت التنفيذ	٢٠١٦/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه مصري
اراضي ( * )	٧٧ ٦٠٥ ٠٠٠	٧٧ ٦٠٥ ٠٠٠
<b>الاجمالي</b>	<b>٧٧ ٦٠٥ ٠٠٠</b>	<b>٧٧ ٦٠٥ ٠٠٠</b>

( \* ) وهي عبارة عن ١٤١١ فدان وهي واقعة على طريق الإسماعيلية - السويس الصحراوى 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

المخزون العقارى	٢٠١٦/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه مصري
مباني ومرافق وإنشاءات ( ** )	٦٧ ١٢٨ ٤٠٠	٦٧ ١٢٨ ٤٠٠
عدد ( ٢ وحدة ) شقة بمدينة المعمورة - محافظة الإسكندرية	٦٠٠ ٠٠٠	٦٠٠ ٠٠٠
عدد ( ١ وحدة ) شقة بمدينة المروة - بمدينة نصر - محافظة القاهرة	٣٥٠ ٠٠٠	٣٥٠ ٠٠٠
عدد ( ٢ وحدة ) شقة بمدينة الشيخ زايد - محافظة الإسماعيلية	٨٠ ٠٠٠	٨٠ ٠٠٠
أثاث ومفروشات بالوحدات	-	٨٤ ٦٠٠
<b>الاجمالي</b>	<b>٦٨ ١٥٨ ٤٠٠</b>	<b>٦٨ ٢٤٣ ٠٠٠</b>

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

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

التقديرة بالصندوق ولدى البنوك	٢٠١٦/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه مصري
البنك التجاري الدولي ( حساب جارى )	١٣٤ ٤٩٣	٤٠٥ ٥٨١
<b>الاجمالي</b>	<b>١٣٤ ٤٩٣</b>	<b>٤٠٥ ٥٨١</b>

حسابات دائنة لشركات شقيقة وقابضة	٢٠١٦/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه مصري	طبيعة التعاملات
الإسماعيلية للإستثمار ( ش . م . م )	١ ٥٣٢ ٥٠٠	١ ٥٣٢ ٥٠٠	تمويل نقدي
شركة الإسماعيلية / مصر للدواجن	٢ ١٩٢ ٠٦٧	١ ٥١٣ ٨٦٨	تمويل نقدي
<b>الاجمالي</b>	<b>٣ ٧٢٤ ٥٦٧</b>	<b>٣ ٠٤٦ ٣٦٨</b>	



٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	٨
جنيه مصري	جنيه مصري	الدائون و حسابات دائنة أخرى
٥٠.٠٠٠	٥٠.٠٠٠	أتعاب مراقب الحسابات
٠	٢٥٢٠٤	أخرى
٥٠.٠٠٠	٧٥٢٠٤	الإجمالي

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	٩
جنيه مصري	جنيه مصري	الالتزامات الضريبية المؤجلة
٢١٦٠٦	٤٢٨٩٤	رصيد أول المدة
-	(١١٢٩)	تسوية الضريبة المؤجلة عن العام المالي في ٢٠١٥/١٢/٣١
٧٥٢٥٠	٩٦٤٠٠	الإهلاك الضريبي المحسوب طبقاً للقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥
٢٠١٠٠	٢١٧٩٢	الإهلاك المحاسبي
٤٥١٥٠	٦٤٦٠٨	فروق الإهلاك
١١٢٨٨	١٤٥٣٧	الإلتزام الضريبي المؤجل ( سعر الضريبة ٢٢.٥ % )
٤٢٨٩٤	٥٦٣٠٢	رصيد آخر المدة

#### ١٠ رأس المال :

بلغ رأس المال المرخص به ١٠٠٠٠٠٠٠٠٠ 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 ٣٦٨٢٨٢٥٠ سهم ( ستة وثلاثون مليون وثمتمائة وثمانية وثلاثون ألف ومائتان وخمسون سهم ) بقيمة إسمية للسهم ٤ جنيه وبياناتهم كالتالي :

م	الاسم	عدد الأسهم	قيمة الأسهم	نسبة المساهمة %
١	الإسماعية للإستثمار ( ش . م . م )	٢٣١٥٢٠٧٣	١٣٢٦٠٨٢٩٢	٨٩.٩٩%
٢	أفراد - آخرون	٣٦٨٦١٧٧	١٤٧٤٤٧٠٨	١٠.٠١%
	الإجمالي	٢٦٨٢٨٢٥٠	١٤٧٣٥٣٠٠٠	١٠٠.٠٠%

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	١١
جنيه مصري	جنيه مصري	المصروفات الصومية
٥٥٦٨٣٩	٥٤٧٤٩٤	مرتبات
٢٥١٦٦٤	٥٢٤٩٨٩	رسوم وتراخيص *
٢٩٢٠٠	١٥٦٠٠	دعاية وإعلان
٠	٤٤٥٠٠	أتعاب إستشارية
٥٠.٠٠٠	٥٠.٠٠٠	أتعاب مهنية
٢٧٣	٢٣٧	مصاريف بنكية
٧٥٩٢	٤١٣٣	علاقات عامة
٤١٥٨١	٤٤٨٨٣	متنوعة
١٠٣٧١٤٩	١٢٤١٨٣٦	الإجمالي

\* تشمل مصروفات رسوم وتراخيص مصروفات تكثيف الأرض بمبلغ ١٩٠ ألف جنيه مصري

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	١٢
جنيه مصري	جنيه مصري	إيرادات متنوعة
٢٠٣١٨٩	٢٢٣٠٥٨	إيجارات دائنة ( المخزون العقاري )
٢٠٣١٨٩	٢٢٣٠٥٨	الإجمالي

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	١٣
جنيه مصري	جنيه مصري	نصيب السهم من الخسارة
(٨٤٢٨٤٨)	(١٠٢٠١٧)	بلغ متوسط النصيب الأساسي للسهم من الخسارة كما يلي :
٢٦٨٢٨٢٥٠	٢٦٨٢٨٢٥٠	صافي الخسارة بعد الضرائب
(٠.٢٣)	(٠.٢٨)	عدد الأسهم القائمة في تاريخ القوائم المالية
		النصيب الأساسي للسهم من الخسارة

(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 .

- 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 تقرب من قيمته العادلة .

- مخاطر التدفقات النقدية المتعلقة بسعر الفائدة

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

(ج) أساليب إدارة رأس المال

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

## ١٥-الموقف الضريبي :

### ١/١٥ ضريبة شركات الأموال

- بداية نشاط الشركة في 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 .

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

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

### ٣/١٥ 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 أية نماذج حتى تاريخه.

### ٤/١٥ ضريبة الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة

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

## ١٦-موقف القضايا :

- بالإشارة إلى المنازعة القضائية على حيازة جزء من أرض الشركة مساحتها ١٦ فدان فقد تم الحكم لصالحنا وتم تأييد الحكم بالإستئناف في ٢٠١٦/٥/٢٥ .

## ١٧-الإستمرارية :

- ورد للشركة خطاب من محافظة الإسماعيلية بتاريخ ٢٠١٢/٠٢/٢٢ بما يفيد رفض إقامة مشروع واحة الشباب لتعارضه مع أنشطة القوات المسلحة ، وقد قام مجلس إدارة الشركة بتكليف السيد / المستشار القانوني للشركة برفع تظلم إلى محافظة الإسماعيلية لإعادة النظر في القرار الصادر ، حيث أن الشركة لديها من المستندات التي تثبت حقها الكامل في إقامة هذه النوعية من المشروعات والإشغالات التي تم تزويد المحافظة بها ، ولم يتم الرد على التظلم حتى الآن .
- تم تعديل غرض الشركة وذلك بإضافة أنشطة جديدة حتى تتواءم مع مشروعات التنمية الاقتصادية القائمة والمتوقع إقامتها في المنطقة خلال الفترة المقبلة ومن ثم فإن فرص إستمرارية الشركة تعتبر كبيرة وخاصة وإن الشركة قامت بإعداد دراسة مبدئية عن إمكانية إقامة وإدارة وتشغيل ميناء جاف وما زال هذا التوجه محل التفاوض مع الجهات ذات العلاقة .