

شركة الإسمايلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية للشركة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

وتقرير الفحص الحدود عليها

شركة الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية

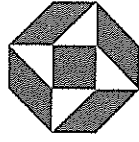
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية للشركة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

وتقرير الفحص المحدود عليهما

| <u>رقم الصفحة</u> | <u>المحتويات</u> |
|-------------------|-----------------------------------|
| - | تقرير الفحص المحدود |
| ١ | قائمة المركز المالي |
| ٢ | قائمة الدخل المنفردة |
| ٣ | قائمة الدخل الشامل المنفردة |
| ٤ | قائمة التدفقات النقدية |
| ٥ | قائمة التغير في حقوق الملكية |
| ١٥ - ٦ | الإيضاحات المتممة للقوائم المالية |



Morison KSi
Independent member

نصر أبو العباس وشركاه
محاسبون قانونيون ومستشارون

تقرير فحص محدود

إلى السادة أعضاء مجلس إدارة

شركة الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية (شركة مساهمة مصرية)

مقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المرفقة لشركة / الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية شركة مساهمة مصرية في ٢٠١٨/٠٣/٣١ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى ، والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتتحصر مسئوليتنا في إبداء إستنتاج 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 لشركة / الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية شركة مساهمة مصرية والمودى بمعرفتنا " ، يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل إستفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود . ويقف 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 إكتشافها في عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية .

الإستنتاج

و في ضوء فحصنا المحدود لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للمنشأة في ٢٠١٨/٠٣/٣١ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

القاهرة في ٢٠١٨/٠٥/١٠

مراقب الحسابات

نصر أبو العباس أحمد



س.م.م. بالهيئة العامة للرقابة المالية ١٠٦

نصر أبو العباس وشركاه - Morison KSi

شركة الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية

(شركة مساهمة مصرية)

المركز المالي

فى ٣١ مارس ٢٠١٨

| ٢٠١٧/١٢/٣١ | ٢٠١٨/٠٣/٣١ | إيضاح رقم | |
|---------------|---------------|--------------|-----------------------------------|
| جنية مصرية | جنية مصرية | | |
| ١ ٢٨٦ ١٥٨ | ١ ٢٧٣ ٣٤٦ | ٣ | الأصول غير المتداولة |
| ١ ٢٨٦ ١٥٨ | ١ ٢٧٣ ٣٤٦ | | إستثمار عقارى (بالصفى) |
| | | | مجموع الأصول غير المتداولة |
| | | | الأصول المتداولة |
| ٧٧ ٦٠٥ ٠٠٠ | ٧٧ ٦٠٥ ٠٠٠ | ٤ | أعمال تحت التنفيذ |
| ٦٨ ١٥٨ ٤٠٠ | ٦٨ ١٥٨ ٤٠٠ | ٥ | مخزون عقارى |
| - | ٤ ٣٠٠ | ٦ | مديون وحسابات مدينة أخرى |
| ٢١١ ٦٥٧ | ١٥٧ ٧١٦ | ٧ | النقدية بالصندوق ولدى البنوك |
| ١٤٥ ٩٧٥ ٠٥٧ | ١٤٥ ٩٢٥ ٤١٦ | | مجموع الأصول المتداولة |
| ١٤٧ ٣٦١ ٢١٥ | ١٤٧ ٢٩٨ ٧٦٢ | | مجموع الأصول |
| | | | حقوق الملكية |
| ١٤٧ ٣٥٣ ٠٠٠ | ١٤٧ ٣٥٣ ٠٠٠ | ١١ | رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل |
| (٣ ٨٧٣ ٧٧٢) | (٤ ٨٦٠ ٤٧٠) | | (خسائر) مرحلة |
| (٩٨٦ ٦٩٨) | (٤٨٢ ٢٣٨) | | (خسائر) الفترة |
| ١٤٢ ٤٩٢ ٥٣٠ | ١٤٢ ٠١٠ ٢٩٢ | | مجموع حقوق الملكية |
| | | | الإلتزامات غير المتداولة |
| ٦٥ ٢٧١ | ٦٧ ٢٩٠ | ١٠ | التزامات ضريبية مؤجلة |
| ٦٥ ٢٧١ | ٦٧ ٢٩٠ | | اجمالى الإلتزامات غير المتداولة |
| | | | الإلتزامات المتداولة |
| ٤٧٠٤ ٤١٤ | ٥ ١٣٨ ١٧٩ | ٨ | حسابات دائنة لشركات شقيقة وقابضة |
| ٩٩ ٠٠٠ | ٨٣ ٠٠٠ | ٩ | دائنون و حسابات دائنة أخرى |
| ٤ ٨٠٣ ٤١٤ | ٥ ٢٢١ ١٧٩ | | مجموع الألتزامات المتداولة |
| ١٤٧ ٣٦١ ٢١٥ | ١٤٧ ٢٩٨ ٧٦٢ | | 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

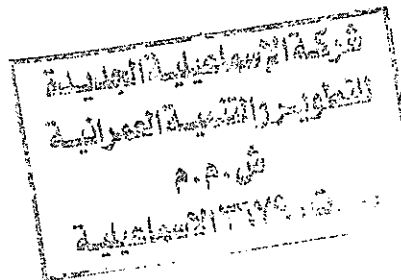
م / عبد العزيز محمد عبده عبد الله يمانى

العضو المنتدب

جمال حسن عفيفى

المدير المالي

أحمد جمال الدين على بيومى



شركة الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المنفردة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

| ٢٠١٧/٠٣/٣١ | ٢٠١٨/٠٣/٣١ | ايضاح رقم | |
|-------------|-------------|--------------|---------------------------------------|
| جنية مصرية | جنية مصرية | | |
| - | - | | صافى المبيعات |
| - | - | | يخصم: |
| - | - | | تكلفة المبيعات |
| - | - | | مجمول الربيح (الخسارة) |
| - | - | | يخصم: |
| ٤٧٧ ٩٢٦ | ٥٤٠ ٦٧٩ | ١٢ | مصروفات إدارية وعمومية |
| ١٢ ٨١٣ | ١٢ ٨١٣ | ٣ | إهلاك إستثمار عقارى |
| ٢٥ ٠٠٠ | ١٢ ٥٠٠ | | بدلات أعضاء مجلس الإدارة |
| ٥١٥ ٧٣٩ | ٥٦٥ ٩٩٢ | | مجموع المصروفات والأعباء الإدارية |
| - | - | | يضاف: |
| ٧٩ ٠٢٢ | ٨٥ ٧٧٣ | ١٣ | إيرادات متنوعة |
| (٤٣٦ ٧١٧) | (٤٨٠ ٢١٩) | | صافى (خسارة) الفترة قبل ضريبة الدخل |
| - | - | | ضريبة الدخل الحالية |
| (١ ٥٨٨) | (٢ ٠١٩) | | ضريبة الدخل المؤجلة - (التزام) |
| (٤٣٨ ٣٠٥) | (٤٨٢ ٢٣٨) | | صافى (خسارة) الفترة بعد ضريبة الدخل |
| (٠.٠١٢) | (٠.٠١٣) | ١٤ | نصيب السهم فى (خسارة) الفترة |

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

رئيس مجلس الإدارة



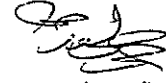
م / عبد العزيز محمد عبده عبد الله بمانى

العضو المنتدب



جمال حسن عفيفى

المدير المالى



أحمد جمال الدين على بيومى

شركة الإسماعيلية الجديدة
التطوير والتنمية العمرانية
٣٠٠ م
الإسماعيلية

شركة الإسمايلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل (المنفردة)

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

| <u>٢٠١٧/٠٣/٣١</u> | <u>٢٠١٨/٠٣/٣١</u> | |
|--------------------|--------------------|--|
| <u>جنية مصرية</u> | <u>جنية مصرية</u> | خسارة الفترة |
| (٤٣٨ ٣٠٥) | (٤٨٢ ٢٣٨) | فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الاجنبيه |
| - | - | 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>(٤٣٨ ٣٠٥)</u> | <u>(٤٨٢ ٢٣٨)</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 يم

العضو المنتدب
جمال حسن عفيفي

المدير المالي
أحمد جمال الدين علي بيومي

شركة الإسمايلية الجديدة
التطوير والتنمية العمرانية
٢٠١٨ م
الإسمايلية

شركة الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

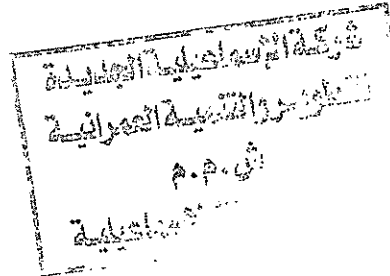
| ٢٠١٧/٠٣/٣١ | ٢٠١٨/٠٣/٣١ | إيضاح رقم |
|-------------|-------------|---|
| جنية مصري | جنية مصري | |
| (٤٣٦ ٧١٧) | (٤٨٠ ٢١٩) | |
| | | التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل |
| | | صافي الخسارة قبل الضرائب و البنود غير العادية |
| | | تعديلات لتسوية صافي الخسارة مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل |
| ١٢ ٨١٣ | ١٢ ٨١٣ | ٣ |
| (٤٢٣ ٩٠٤) | (٤٦٧ ٤٠٦) | |
| (٥ ٢٠٠) | (٤ ٣٠٠) | |
| ٤٠٦ ٤٨٨ | ٤٣٣ ٧٦٥ | ٧ |
| (٢٣ ٧٠٤) | (١٦ ٠٠٠) | ٨ |
| (٤٦ ٣٢٠) | (٥٣ ٩٤١) | |
| (٤٦ ٣٢٠) | (٥٣ ٩٤١) | |
| (٤٦ ٣٢٠) | (٥٣ ٩٤١) | |
| ١٣٤ ٤٩٣ | ٢١١ ٦٥٧ | ٦ |
| - | - | |
| ٨٨ ١٧٣ | ١٥٧ ٧١٦ | ٦ |
| | | 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 |
| | | تسويات على الخسائر المرحلة |
| | | 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
جمال جمال عفيفى

المدير المالي
أحمد جمال الدين على بيومى



شركة الإستراتيجية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

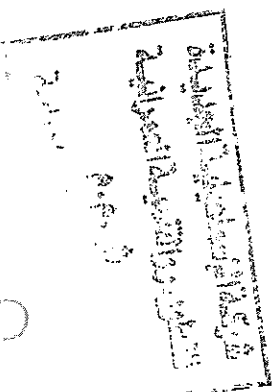
| الإجمالي | صافي (خسارة) العام | (الخسائر) المرحلة | رأس المال | جنية مصري |
|-----------|--------------------|---------------------|-----------|-----------|
| ١٤٣٦٧٩٢٢٨ | (١٠٢٠١٠٧) | (٢٨٥٣٦٦٥) | ١٤٧٣٥٣٠٠٠ | |
| - | ١٠٢٠١٠٧ | (١٠٢٠١٠٧) | - | |
| (٩٨٦٦٩٨) | (٩٨٦٦٩٨) | - | - | |
| ١٤٢٤٩٢٥٣٠ | (٩٨٦٦٩٨) | (٣٨٧٣٧٧٦) | ١٤٧٣٥٣٠٠٠ | |
| - | ٩٨٦٦٩٨ | (٩٨٦٦٩٨) | - | |
| (٤٨٢٢٣٨) | (٤٨٢٢٣٨) | - | - | |
| ١٤٢٠١٠٢٩٢ | (٤٨٢٢٣٨) | (٤٨٦٠٤٧٠) | ١٤٧٣٥٣٠٠٠ | |

"تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٨) مكملة للقوائم المالية وتقرأ معها".

رئيس مجلس الإدارة
د/ عبد العزيز محمد البدره صد القيد
٥

المدير المالي
جمال حسن عفيف

المدير العام
أحمد جمال الدين علي يوسف



الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

في ٣١ مارس ٢٠١٨

١ - نبذة عن الشركة :

١-١ إسم الشركة : الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية " شركة مساهمة مصرية "

تأسست شركة الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية (شركة منقسمة) شركة مساهمة مصرية بنظام الإستثمار الداخلى نتيجة تقسيم شركة الإسماعيلية مصر للدواجن شركة مساهمة مصرية بموجب قرار الهيئة العامة للإستثمار والمناطق الحرة رقم ١٠٠ بتاريخ ٢٠/٠٧/٢٠١٠ وبناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية لشركة الإسماعيلية / مصر للدواجن ش . م . م طبقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والمنعقدة بتاريخ ١٦/٠٨/٢٠٠٩ والمتضمنة الموافقة على تقسيم الشركة إلى شركتين شركة / الإسماعيلية / مصر للدواجن (ش.م.م) - (شركة قاسمة) خاضعة لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وشركة / الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية (ش . م . م) - (شركة منقسمة) تحت التأسيس خاضعة لأحكام القانون ٨ لسنة ١٩٩٧) وإتخاذ ٣١/١٢/٢٠٠٨ أساساً للتقسيم وعلى قرار رئيس الهيئة رقم ٤ /١١٠٩ لسنة ٢٠٠٧ بتشكيل لجنة للتحقق من صحة التقدير المبدئى لأصول والتزامات شركة الإسماعيلية / مصر للدواجن ش . م . م والمعتمد تقريرها بتاريخ ٢٥/٠٦/٢٠٠٩ والمنتهى إلى :

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

أن صافى حقوق الملكية فى الشركة المنقسمة بعد الإنقسام (الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية ش . م . م) مبلغ ١٤٧٣٥٣٠٠٠ جم (فقط مائة وسبعة وأربعون مليون وثلاثمائة وثلاثة وخمسون ألف جنيه مصرى لا غير) وعلى قرار الجمعية العامة غير العادية لشركة الإسماعيلية / مصر للدواجن ش . م . م - الشركة القاسمة المنعقدة بتاريخ ١٦/٠٨/٢٠٠٩ والمتضمن الموافقة على نتيجة التقييم الذى إنتهت إليه اللجنة المشكلة من الهيئة لتقييم صافى حقوق الملكية فى الشركة المنقسمة (الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية ش . م . م)

وعلى قرار رئيس الهيئة العامة للإستثمار والمناطق الحرة برقم ١٥٨ لسنة ٢٠١٠ بشأن الترخيص بتقسيم شركة الإسماعيلية مصر للدواجن - ش . م . م خاضعة لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ إلى شريكتين 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 ٣/٥/١٩٧٧ بتاريخ ١٥/٠٦/٢٠١٠ 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 مكنتبين 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 العتد الإبتدائى والنظام الأساسى للشركة المنقسمة فى ضوء إعتداد 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 توجر 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 وبشترط لتمتع هذه المستشفيات والمراكز بضمائانات 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 للبطائن والثلاجات الخاصة بحفظ الحاصلات الزراعيه والمنتجات الصناعية والمواد الغذائية ومحطات الحاويات وصوامع الغلال ويشمل ذلك .
 - النقل المبرد او المجمد للبطائن والثلاجات والمحطات الخاصة بحفظ الحاصلات الزراعية والمنتجات الصناعية والمواد الغذائية وتبريدها او تجميدها.
 - محطات تشغيل وتداول الحاويات .
 - صوامع حفظ وتخزين الغلال.
- ويشمل ما ذكر أعمال الشحن والتفريغ اللازمة لمباشرة النشاط .
- إقامة وتشغيل وإدارة المراكز التجارية والترفيهية وقاعات المؤتمرات
 - الخدمات التعليمية وإقامة وتشغيل وإدارة المدارس والمعاهد التعليمية وذلك فيما لا يتجاوز التعليم الثانوى .
 - الاستثمار العقارى والقيام بإعمال وأنشطه المقاولات العمومية.
 - إداره وتشغيل وصيانة المشروعات الصناعية والخدمية والعقارية.
 - إنشاء وإداره وتشغيل المراكز اللوجيستيه ومناطق للصناعات الخفيفة والتكميلية وإنشاء وتجهيز وإداره وتأجير المخازن بجميع أنواعها وأشكالها (مسقوفه/ غير مسقوفه/ مخازن تبريد) وتخزين البضائع وشحنها .
 - إنشاء وإداره وتشغيل الموانئ الجافه وتأجير مساحات تخزينيه ومكاتب إداريه ومحلات بالاضافه اعمال الشحن والتفريغ وأعادته التصدير.
- وعلى الشركة أفراد حسابات مستقلة لكل نشاط على حدة ، مع مراعاة الأحكام والقوانين واللوائح والقرارات السارية وعلى الحصول على كافة التراخيص اللازمة لمباشرة نشاطها .

٣-١ عنوان الشركة :

المركز الرئيسي فى سراييوم - طريق السويس - الإسماعيلية الصحراوى - مركز فايد - الإسماعيلية .

٤-١ رأسمال الشركة :

حدد رأس المال المرخص به ١٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جم (مليار 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 إجتماع مجلس الإدارة رقم () المنعقد بتاريخ / ٢٠١٨ .

السنة المالية للشركة

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

٢-٢ ترجمة المعاملات بالعملة الاجنبية :

تم اعداد وعرض القوائم المالية بالجنية المصرى وهى عملة التعامل للشركة

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

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

يتم ترجمة الاصول و الخصوم غير النقدية و التى يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام سعر الصرف السائد فى تاريخ الاعتراف الاولى .

٣-٢ إثبات الأصول الثابتة وإهلاكها :

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

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

-وتتضمن تكلفة الأصول الثابتة سعر الشراء بالإضافة إلى الجمارك أو أى ضرائب غير مستردة أو أى مصاريف مباشرة تتعلق بعملية الشراء وأى مصاريف أخرى لازمة لجعل الأصل جاهز للأستخدام 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 |
|--------------|-----------------------|
| ٢ % | مباني وإنشاءات ومرافق |
| ٢٥ % | أثاث ومفروشات |

- 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 مخصوماً منها مجمع الإهلاك ويتم إهلاك العقارات على مدى العمر الإفتراضى لكل عقار بطريقة القسط الثابت بمعدل إهلاك ٢% سنوياً .

٦-٢ العملاء والمدينون وأوراق القبض :

يتم تسجيل أرصدة العملاء والمدينون وأوراق القبض بالقيمة الفعلية ويتم تبويبها ضمن الأصول المتداولة "حتى عندما لا يكون متوقفاً تحصيل أرصدها خلال اثنى عشر شهراً من تاريخ الميزانية " مخصوماً منها قيمة الإضمحلال المناسب والمتمثل فى الفرق بين القيمة الدفترية للأصل والقيمة الاستردادية 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 أوبصافى 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 الالتزام ويمكن عمل تقرير موثوق به لمبلغ الإلتزام وإذا كان هناك تأثيراً هاماً للقيمة الزمنية للنقود فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية بإستخدام معدل خصم - قبل الضرائب - لأخذ هذا التأثير فى الإعتبار هذا ويتم مراجعة المخصصات فى تاريخ الميزانية وتعديلها (عند الضرورة) لإظهار أفضل تقدير حالى لها .

١٢-٢ ضريبة الدخل :

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصرى .

وتتضمن ضريبة الدخل على أرباح أو خسائر العام كل من ضريبة العام والضريبة المؤجلة ويتم إثباتها بقائمة الدخل بإستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببند حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية .

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

الضريبة المؤجلة

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول 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 الاعتراف بالأصول الضريبة المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة فى المستقبل يمكن من خلالها الإنتفاع بهذا الأصل ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبة المؤجلة بقيمة الجزء الذى لن يتحقق منه المنفعة الضريبة المتوقعة خلال السنوات التالية .

١٣-٢ الإقتراض :

يتم الاعتراف بالإقتراض مبدئياً بالقيم التى تم إستلامها ويتم توييب 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 .

(ب) ألا تحتفظ المنشأة بحق التدخل الإدارى المستمر بالدرجة التى 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 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 الإحتياطات :

الإحتياطي القانوني

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

الإحتياطات الأخرى

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

١٨-٢ تكلفة الإقتراض :

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

١٩-٢ التقديرات المحاسبية :

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

٢٠-٢ المصروفات :

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

٢١-٢ 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 صافى القيمة الدفترية للإستثمارات العقارية فى ٣١ مارس ٢٠١٨ مبلغ ١٣٧٣٣٤٥ جم وبياناتها كالتالى :

| صافى القيمة | مجم الإهلاك السابق | إهلاك الفترة | القيمة | البيان |
|-------------|--------------------|--------------|-----------|---|
| جنيه مصرى | جنيه مصرى | جنيه مصرى | جنيه مصرى | |
| ١٠١٥٠٠٠ | ١٢٩٢٠٠ | ٥٨٠٠ | ١١٦٠٠٠٠ | عدد (٢٠ وحدة) عمارة سكنية بمدينة الإسماعيلية |
| ٩١٨٧٥ | ١٢٦٠٠ | ٥٢٥ | ١٠٥٠٠٠ | عدد (٣ وحدة) شقة بمدينة فايد - محافظة الإسماعيلية |
| ٢١٠٠٠٠ | ٢٨٨٠٠ | ١٢٠٠ | ٢٤٠٠٠٠ | عدد (١ وحدة) إستراحة بمدينة الإسماعيلية |
| ٥٦٤٧١ | ٢٢٨٤٢ | ٥٢٨٨ | ٨٤٦٠٠ | أثاث ومفروشات بالوحدات |
| ١٣٧٣٣٤٦ | ٢٠٣٤٤٢ | ١٢٨١٣ | ١٥٨٩٦٠٠ | الإجمالى |

| ٢٠١٧/١٢/٣١ | ٢٠١٨/٠٣/٣١ | أعمال تحت التنفيذ |
|------------|------------|-------------------|
| جنيه مصرى | جنيه مصرى | |
| ٧٧٦٠٥٠٠٠ | ٧٧٦٠٥٠٠٠ | أراضي (*) |
| ٧٧٦٠٥٠٠٠ | ٧٧٦٠٥٠٠٠ | الإجمالى |

(*) وهى عبارة عن ١٤١١ فدان وهى واقعة على طريق الإسماعيلية - السويس الصحراوى وهى موازية للطريق من الناحية الشرقية عند نقطة تقاطعه مع طريق سراييوم وأبو سلطان ، بناحية سراييوم - مركز فايد - محافظة الإسماعيلية ، وهى غير شاملة لأى منشآت أو مرافق تخدم الأرض

| ٢٠١٧/١٢/٣١ | ٢٠١٨/٠٣/٣١ | المخزون العقارى |
|------------|------------|--|
| جنيه مصرى | جنيه مصرى | |
| ٦٧١٢٨٤٠٠ | ٦٧١٢٨٤٠٠ | مبانى ومرافق وإنشاءات (**) |
| ٦٠٠٠٠٠ | ٦٠٠٠٠٠ | عدد (٢ وحدة) شقة بمدينة المعمورة - محافظة الإسكندرية |
| ٣٥٠٠٠٠ | ٣٥٠٠٠٠ | عدد (١ وحدة) شقة بمدينة المروة - بمدينة نصر - محافظة القاهرة |
| ٨٠٠٠٠ | ٨٠٠٠٠ | عدد (٢ وحدة) شقة بمدينة الشيخ زايد - محافظة الإسماعيلية |
| ٦٨١٥٨٤٠٠ | ٦٨١٥٨٤٠٠ | الإجمالى |

(**) وهى عبارة عن المنشآت المقامة على أرض الشركة بسراييوم وبياناتها كالتالى :
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 .

| ٢٠١٧/١٢/٣١ | ٢٠١٨/٠٣/٣١ | مدينون وحسابات مدينة أخرى |
|------------|------------|---------------------------|
| جنيه مصرى | جنيه مصرى | |
| - | ٢٥٠٠ | سلف عهد |
| - | ١٨٠٠ | مصروفات مدفوعة مقدما |
| - | ٤٣٠٠ | الإجمالى |

| ٢٠١٧/١٢/٣١ | ٢٠١٨/٠٣/٣١ | النقدية بالصندوق ولدى البنوك |
|------------|------------|------------------------------------|
| جنيه مصرى | جنيه مصرى | |
| ٢١١٦٥٧ | ١٥٧٧١٦ | البنك التجارى الدولى (حساب جارى) |
| ٢١١٦٥٧ | ١٥٧٧١٦ | الإجمالى |

| ٢٠١٧/١٢/٣١ | ٢٠١٨/٠٣/٣١ | حسابات دائنة لشركات شقيقة وقابضة |
|------------|------------|-------------------------------------|
| جنيه مصرى | جنيه مصرى | |
| ١٧٢٢٥٠٠ | ١٧٢٢٥٠٠ | طبيعة التعاملات |
| ٢٩٧١٩١٤ | ٣٤٠٦٧٩ | تمويل نقدى |
| ٤٧٠٤٤١٤ | ٥١٣٨١٧٩ | تمويل نقدى |
| | | الإسماعيلية للإستثمار (ش . م . م) |
| | | شركة الإسماعيلية / مصر للدواجن |
| | | الإجمالى |

| ٢٠١٧/١٢/٣١ | ٢٠١٨/٠٣/٣١ | ٩ |
|------------------|------------------|---|
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> | دائنون و حسابات دائنة أخرى |
| ٥٠.٠٠٠ | ٥٠.٠٠٠ | أتعاب مراقب الحسابات |
| ٤٩.٠٠٠ | ٣٣.٠٠٠ | أخرى |
| <u>٩٩.٠٠٠</u> | <u>٨٣.٠٠٠</u> | الإجمالي |
| ٢٠١٧/١٢/٣١ | ٢٠١٨/٠٣/٣١ | ١٠ |
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> | الالتزامات الضريبية المؤجلة |
| ٥٦٣.٢ | ٦٥٢٧١ | رصيد أول المدة |
| - | - | تسوية الضريبة المؤجلة عن العام المالي في ٢٠١٦/١٢/٣١ |
| ٩١١١٣ | ٢١٧٨٧ | ٢٠٠.٥ |
| ٥١٢٥٠ | ١٢٨١٣ | الإهلاك المحاسبي |
| <u>٣٩٨٦٣</u> | <u>٨٩٧٤</u> | فروق الإهلاك |
| ٨٩٦٩ | ٢٠١٩ | الالتزام الضريبي المؤجل (سعر الضريبة ٢٢.٥ %) |
| <u>٦٥٢٧١</u> | <u>٦٧٢٩٠</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 والمدفوع ١٤٧٣٥٣.٠٠٠ جم (فقط مائة وسبعة وأربعون مليون وثلاثمائة وثلاثة وخمسون ألف جنيه لا غير) جنيه موزع على ٣٦٨٣٨٢٥٠ سهم (ستة وثلاثون مليون وثلاثمائة وثمانية وستة وثلاثون ألف ومائتان وخمسون سهم) بقيمة إسمية للسهم ٤ جنيه وبيانهم كالتالي :

| م | الاسم | عدد الأسهم | قيمة الأسهم | نسبة المساهمة % |
|---|-----------------------------------|------------|-------------|-----------------|
| ١ | الإسماعية للإستثمار (ش . م . م) | ٣١ ٤٤٨ ٣٠٤ | ١٢٥ ٧٩٣ ٢١٦ | %٨٥.٣٧ |
| ٢ | أفراد - آخرون | ٥ ٣٨٩ ٩٤٦ | ٢١ ٥٥٩ ٧٨٤ | %١٤.٦٣ |
| | الإجمالي | ٣٦ ٨٣٨ ٢٥٠ | ١٤٧ ٣٥٣ ٠٠٠ | %١٠٠.٠٠ |

| ٢٠١٧/٠٣/٣١ | ٢٠١٨/٠٣/٣١ | ١٢ |
|------------------|------------------|--------------------|
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> | المصروفات العمومية |
| ١٤٥ ٨٣٦ | ٢٠٤ ٧٩٣ | أجور ومرتببات |
| ٣١٥ ٧٦٠ | ٣١٠ ١٢٥ | رسوم وتراخيص |
| - | ١٤ ٤٠٠ | دعاية وإعلان |
| ١٦ | ٤١ | مصاريف بنكية |
| - | ١ ٩٣٤ | علاقات عامة |
| ١٦ ٣١٤ | ٩ ٣٨٦ | متنوعة |
| <u>٤٧٧ ٩٢٦</u> | <u>٥٤٠ ٦٧٩</u> | الإجمالي |

| ٢٠١٧/٠٣/٣١ | ٢٠١٨/٠٣/٣١ | ١٣ |
|------------------|------------------|---------------------------------|
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> | إيرادات متنوعة |
| ٧٩ ٠٢٢ | ٨٥ ٧٧٣ | إيجارات دائنة (استثمار عقاري) |
| <u>٧٩ ٠٢٢</u> | <u>٨٥ ٧٧٣</u> | الإجمالي |

| ٢٠١٧/٠٣/٣١ | ٢٠١٨/٠٣/٣١ | ١٤ |
|-------------------|-------------------|---|
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> | النصيب الأساسي للسهم من الخسارة |
| (٤٣٨ ٣٠٥) | (٤٨٢ ٢٢٨) | بلغ متوسط النصيب الأساسي للسهم من الخسارة كما يلي : |
| <u>٣٦ ٨٣٨ ٢٥٠</u> | <u>٣٦ ٨٣٨ ٢٥٠</u> | صافي الخسارة بعد الضرائب |
| (٠.١٢) | (٠.١٣) | 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

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

- القيمة العادلة لسعر الفائدة

هى مخاطر التغير في قيمة الأداة المالية بسبب التغير في أسعار الفائدة في السوق .

- مخاطر السعر

هى 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

وهى 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 - وهى مخاطر تعرض المنشأة لصعوبات في جمع الاموال اللازمة للوفاء بالتبائتها 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

وهى 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 استخدام رأس المال فى أصول الشركة كما هو موضح بالمركز المالى للشركة ولا توجد أية متطلبات رأسمال مفروضة من خارجها من الجهات المقرضة للشركة .

١٦. 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 بتنفيذ الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية ولم 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.

١٧. 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 .

١٨. الإستمرارية:

- 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 إلا أنه لم نوفق في إستصدار موافقة القوات المسلحة على المشروع حتى الآن .
- تم إجراء دراسة مبدئية عن إستغلال الأرض في نشاط التصنيع الزراعي للمنتجات الزراعية بمحافظة الإسماعيلية (مانجو / جوافة / فراولة / إلخ) لإنشاء مصانع مربات / عصائر / مركزات بالإضافة إلى ثلاجات حفظ ومراكز تعبئة للتصدير
- وجارى العرض على القوات المسلحة لإستصدار موافقتها على هذا التوجه حيث تم مراعاة إشتراطات ومطالب القوات المسلحة فيما يخص المشروع من مباني وأنشطة .