

شركة الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية

( شركة مساهمة مصرية )

القوائم المالية للشركة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

وتقرير الفحص المحدود عليها

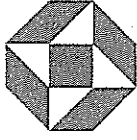
شركة الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية للشركة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

<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 ٢٠١٨/٩/٣٠ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر 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 لمعايير المحاسبة المصرية ، وتتحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

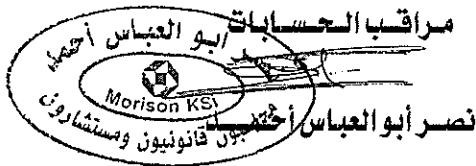
### نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم ( ٢٤١٠ ) " الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لشركة / الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية شركة مساهمة مصرية والمؤدى 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 . 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 إكتشافها في عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية .

### الإستنتاج

و في 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 للمنشأة في ٢٠١٧/٩/٣٠ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

القاهرة في ٢٠١٨/١٠/٢٤



س.م.م. بالهيئة العامة للرقابة المالية ١٠٦

نصر أبو العباس وشركاه – Morison International KSi

# شركة الإسمايلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية

( شركة مساهمة مصرية )

المركز المالي

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٩/٣٠	إيضاح رقم	الأصول غير المتداولة
جنية مصري	جنية مصري		
١ ٣٨٦ ١٥٨	١ ٣٤٧ ٧٢٠	٣	إستثمار عقارى ( بالصفى )
١ ٣٨٦ ١٥٨	١ ٣٤٧ ٧٢٠		مجموع الأصول غير المتداولة
			<u>الأصول المتداولة</u>
٧٧ ٦٠٥ ٠٠٠	٧٧ ٦٠٥ ٠٠٠	٤	أعمال تحت التنفيذ
٦٨ ١٥٨ ٤٠٠	٦٨ ١٥٨ ٤٠٠	٥	مخزون عقارى
-	٣ ٨٥٠	٦	مدينون وحسابات مدينة أخرى
٢١١ ٦٥٧	١١١ ٦٤٢	٧	النقدية بالصندوق ولدى البنوك
١٤٥ ٩٧٥ ٠٥٧	١٤٥ ٨٧٨ ٨٩٢		مجموع الأصول المتداولة
١٤٧ ٣٦١ ٢١٥	١٤٧ ٢٢٦ ٦١٢		مجموع الأصول
			<u>حقوق الملكية</u>
١٤٧ ٣٥٣ ٠٠٠	١٤٧ ٣٥٣ ٠٠٠	١١	رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل
( ٣ ٨٧٣ ٧٧٢ )	( ٤ ٨٧٣ ٠٣٠ )		( خسائر ) مرحلة
( ٩٨٦ ٦٩٨ )	( ٧٥٧ ٦٨١ )		( خسائر ) الفترة
١٤٢ ٤٩٢ ٥٣٠	١٤١ ٧٢٢ ٢٨٩		مجموع حقوق الملكية
			<u>الإلتزامات غير المتداولة</u>
٦٥ ٢٧١	٦٩ ٩١٧	١٠	التزامات ضريبية مؤجلة
٦٥ ٢٧١	٦٩ ٩١٧		اجمالى الإلتزامات غير المتداولة
			<u>الإلتزامات المتداولة</u>
٤٧٠٤٤١٤	٥٤٣٤٤٠٦	٨	حسابات دائنة لشركات شقيقة وقابضة
٩٩ ٠٠٠	-	٩	دائنون وحسابات دائنة أخرى
٤٨٠٣٤١٤	٥٤٣٤٤٠٦		مجموع الألتزامات المتداولة
١٤٧ ٣٦١ ٢١٥	١٤٧ ٢٢٦ ٦١٢		مجموع حقوق الملكية والالتزامات

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

رئيس مجلس الإدارة

م / عبد العزيز محمد عبده عبد الله يمانى

العضو المنتدب

جمال حسن عفيفى

المدير المالي

احمد جمال الدين على بيومى

شركة الإسمايلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية  
ش.م.م  
٣٦٧٥، الإسمايلية

# شركة الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية

( شركة مساهمة مصرية )

قائمة الدخل المنفردة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٢٠١٧/٠٩/٣٠	٢٠١٨/٠٩/٣٠	إيضاح رقم	
جنية مصرية	جنية مصرية		
-	-		صافى المبيعات
-	-		يخصم:
-	-		تكلفة المبيعات
-	-		مجمول الربح ( الخسارة )
			يخصم:
٩١٨٣٠٦	٩٦٤٠٣٥	١٢	مصروفات إدارية وعمومية
٣٨٤٣٨	٣٨٤٣٨	٣	إهلاك إستثمار عقارى
٤٧٥٠٠	٥٢٥٠٠		بدلات أعضاء مجلس الإدارة
١٠٠٤٢٤٤	١٠٥٤٩٧٣		مجموع المصروفات والأعباء الإدارية
			يضاف:
٢٥٢٤٩٦	٣٠١٩٣٨	١٣	إيرادات متنوعة
(٧٥١٧٤٨)	(٧٥٣٠٣٥)		صافى ( خسارة ) الفترة قبل ضريبة الدخل
-	-		ضريبة الدخل الحالية
(٤٧٦٤)	(٤٦٤٦)		ضريبة الدخل المؤجلة - (التزام)
(٧٥٦٥١٢)	(٧٥٧٦٨١)		صافى ( خسارة ) الفترة بعد ضريبة الدخل
(٠.٠٢١)	(٠.٠٢١)	١٤	نصيب السهم فى ( خسارة ) الفترة

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

رئيس مجلس الإدارة



م / عبد العزيز محمد عبده عبد الله يمانى

العضو المنتدب

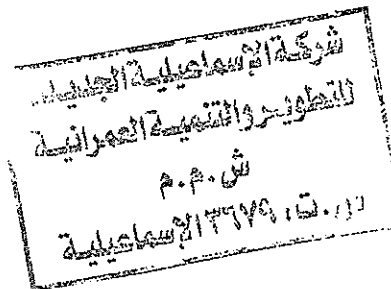


جمال حسن عفيفى

المدير المالى



أحمد جمال الدين على بيومى



شركة الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية

( شركة مساهمة مصرية )

قائمة الدخل الشامل ( المفردة )

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

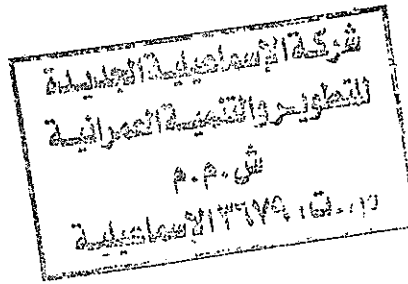
٢٠١٧/٠٩/٣٠	٢٠١٨/٠٩/٣٠	
جنية مصرى	جنية مصرى	خسارة الفترة
( ٧٥٦ ٥١٢ )	( ٧٥٧ ٦٨١ )	فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الاجنبية
-	-	الاستثمارات المالية المتاحة للبيع
-	-	تغطيه التدفق النقدى
-	-	الارباح (الخسائر) الاكثواريه من نظم المزايا المحدده للمعاشات
-	-	نصيب المنشأه من الدخل الشامل الاخر من الشركات الشقيقه
-	-	ضريبه الدخل المتعلقة عناصر الدخل الشامل الاخر
-	-	مجموع الدخل الشامل الاخر عن العام بعد خصم الضريبه
( ٧٥٦ ٥١٢ )	( ٧٥٧ ٦٨١ )	اجمالى الدخل الشامل عن الفترة

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

رئيس مجلس الإدارة  
م / عبد العزيز محمد عيده عبد الله يمانى

العضو المنتدب  
جمال حسن عفيفى

المدير المالى  
أحمد جمال الدين على بيومى



شركة الإسمايلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل

من الفترة المائلة من ٢٠١٨/٠١/٠١ إلى ٢٠١٨/٠٩/٣٠

الفترة المائلة	الفترة المائلة	الفترة المائلة	الفترة المائلة	إيضاح	رقم
من ٢٠١٧/٠٧/٠١ إلى ٢٠١٧/٠٩/٣٠	من ٢٠١٨/٠٧/٠١ إلى ٢٠١٨/٠٩/٣٠	من ٢٠١٧/٠١/٠١ إلى ٢٠١٧/٠٩/٣٠	من ٢٠١٨/٠١/٠١ إلى ٢٠١٨/٠٩/٣٠		
صافي المبيعات	-	-	-		
مجموع الأرباح (الخسائر)	-	-	-		
بخصم:					
مصروفات إدارية وعمومية	٢٦٢ ٤٥٧	٢١٩ ٢٦٨	٩١٨ ٣٠٦	٩٦٤ ٠٣٥	١١
إهلاك استئجار عقارى	١٢ ٨١٣	١٢ ٨١٣	٣٨ ٤٣٨	٣٨ ٤٣٨	٢
بدلات أعضاء مجلس الإدارة	١٠ ٠٠٠	٢٠ ٠٠٠	٤٧ ٥٠٠	٥٢ ٥٠٠	
مجموع المصروفات والأصحاء الإدارية	٢٨٥ ٢٧٠	٢٥٢ ٠٨١	١ ٠٠٤ ٢٤٤	١ ٠٥٤ ٩٧٣	
بإضافة:					
في الدائنة	-	-	-	-	
إيرادات متوقعة	٩٤ ٤٥٣	١٣٠ ٣٩٢	٢٥٢ ٤٩٦	٣٠١ ٩٣٨	١٢
صافى (خسارة) الفترة	(١٩٠ ٨١٧)	(١٢١ ٦٨٩)	(٧٥١ ٧٤٨)	(٧٥٣ ٠٣٥)	
مدرية الدخل الحالية	-	-	-	-	
مدرية الدخل المرجحة	(٣ ١٧٧)	(٨٤٢)	(٤ ٧٦٤)	(٤ ٦٤٦)	
صافى (الخسارة) بعد ضريبة الدخل	(١٩٣ ٩٩٤)	(١٢٢ ٥٣١)	(٧٥٦ ٥١٢)	(٧٥٧ ٦٨١)	
تصيب السهم فى (خسارة) الفترة	(١٠٠٠٥)	(١٠٠٠٣)	(١٠٠٢١)	(١٠٠٢١)	١٣

رئيس مجلس الإدارة  
عبد الله يعلى

مدير عام  
جمال حسين عفيفي

المدير المالي  
احمد جمال الدين على بيومى

شركة الإسمايلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية  
مجلس الإدارة  
تاريخ: ٢٠١٨/٠٩/٢٩  
م.م. ش.م.م.

شركة الإسمايلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية

( شركة مساهمة مصرية )

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٢٠١٧/٠٩/٣٠	٢٠١٨/٠٩/٣٠	ايضاح رقم	
جنية مصري	جنية مصري		
( ٧٥١ ٧٤٨ )	( ٧٥٢ ٠٣٥ )		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			صافي الخسارة قبل الضرائب و البنود غير العادية
			تدريجات لتسوية صافي الخسارة مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٣٨ ٤٣٨	٣٨ ٤٣٨	٣	إهلاك الإستثمار العقاري
( ٧١٣ ٣١٠ )	( ٧١٤ ٥٩٧ )		خسارة التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
( ٣ ١٥٠ )	( ٣ ٨٥٠ )	٦	التغير في الحسابات المدينة
٩٠٨ ٤٨٩	٧٢٩ ٩٩٢	٨	التغير في حسابات دائنة لشركات شقيقة وقابضة
( ٧٥ ٢٠٤ )	( ٩٩ ٠٠٠ )	٩	التغير في داتون و حسابات دائنة أخرى
١١٦ ٨٢٥	( ٨٧ ٤٥٥ )		صافي النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل بعد التغيرات في رأس المال العامل
-	-		فوائد دائنة
١١٦ ٨٢٥	( ٨٧ ٤٥٥ )		صافي النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
١١٦ ٨٢٥	( ٨٧ ٤٥٥ )		صافي ( النقص ) الزيادة في النقدية و ما في حكمها خلال الفترة
١٣٤ ٤٩٣	٢١١ ٦٥٧	٧	النقدية و ما في حكمها في بداية الفترة
-	( ١٢ ٥٦٠ )		تسويات على الخسائر المرحلة
٢٥١ ٣١٨	١١١ ٦٤٢	٧	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

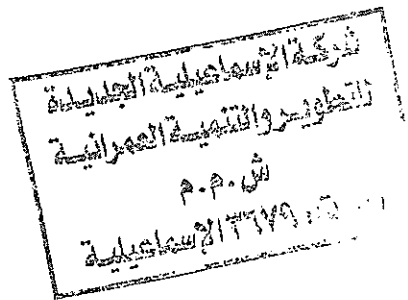
م / عبد العزيز محمد عبده عبد الله يمانى

العضو المنتدب

جمال حسن عفيفى

المدير المالي

أحمد جمال الدين على بيومى





شركة الإسمايلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية

( شركة مساهمة مصرية )

قائمة التغير في حقوق الملكية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

الإجمالي	صافي (خسارة) / الفترة / العام	المرحلة ( الخسائر )	رأس المال
جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى
١٤٣٤٧٩٢٢٨	(١٠٢٠١٠٧)	(٢٨٥٣٢٦٥)	١٤٧٢٥٣٠٠٠
-	١٠٢٠١٠٧	(١٠٢٠١٠٧)	-
(٩٨٦٦٩٨)	(٩٨٦٦٩٨)	-	-
١٤٢٤٩٢٥٣٠	(٩٨٦٦٩٨)	(٣٨٧٣٧٧٢)	١٤٧٢٥٣٠٠٠
-	٩٨٦٦٩٨	(٩٨٦٦٩٨)	-
(١٢٥٦٠)	-	(١٢٥٦٠)	-
(٧٥٧٦٨١)	(٧٥٧٦٨١)	-	-
١٤١٧٢٢٢٨٩	(٧٥٧٦٨١)	(٤٨٧٣٠٣٠)	١٤٧٢٥٣٠٠٠

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

رئيس مجلس الإدارة  
د/ عبد العزيز محمد عبد الله يونس

المضو المثلث  
جمال حسن عطيفي

المدير المالي  
أحمد جمال الدين طه يونس

شركة الإسمايلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية  
التصاريح والتأهيلات الاقتصادية  
ش.م.م  
٢٠١٦/١٢/٣١  
الإسمايلية الجديدة

## الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية

(شركة مساهمة مصرية)

### الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

في ٣٠ سبتمبر 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 الداخلي نتيجة تقسيم شركة الإسماعيلية مصر للدواجن شركة مساهمة مصرية بموجب قرار الهيئة العامة للإستثمار والمناطق الحرة رقم ١٠٠ بتاريخ ٢٠/٠٧/٢٠١٠ وبناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية لشركة الإسماعيلية / مصر للدواجن ش . م . م . طبقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والمنعقدة بتاريخ ١٦/٠٨/٢٠٠٩ والمتضمنة الموافقة على تقسيم الشركة إلى شركتين شركة / الإسماعيلية / مصر للدواجن (ش.م.م.) - شركة قاسمة ) خاضعة لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وشركة / الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية (ش . م . م . ) - شركة منقسمة) تحت التأسيس خاضعة لأحكام القانون ٨ لسنة ١٩٩٧ ( وإتخاذ ٣١/١٢/٢٠٠٨ 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 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 شركتين وهى شركة الإسماعيلية / مصر للدواجن (ش.م.م.) - قاسمة ، وشركة الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية ش . م . م . - منقسمة ، وعلى توصيات لجنة السياسات بالهيئة العامة للإستثمار والمناطق الحرة رقم ٣/٥/١٩٧ بتاريخ ١٥/٠٦/٢٠١٠ بشأن الموافقة على طلب تأسيس الشركة المنقسمة طبقاً للقانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ بشرط أن يتم تحديد مؤسسى الشركة 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 الذي 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 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 والتلجيات الخاصة بحفظ الحاصلات الزراعيه والمنتجات الصناعية والمواد الغذائية ومحطات الحاويات وصوامع الغلال ويشمل ذلك .
  - النقل المبرد او المجمد للبضائع والتلجيات والمحطات الخاصة بحفظ الحاصلات الزراعية والمنتجات الصناعية والمواد الغذائية وتبريدها او تجميدها .
  - محطات تشغيل وتداول الحاويات .
  - صوامع حفظ وتخزين الغلال .
- ويشمل ما ذكر إعمال الشحن والتفريغ اللازمة لمباشرة النشاط .
- إقامة وتشغيل وإدارة المراكز التجارية والترفيهية وقاعات المؤتمرات
  - الخدمات التعليمية وإقامة وتشغيل وإدارة المدارس والمعاهد التعليمية وذلك فيما لا يتجاوز التعليم الثانوى .
  - الاستثمار العقاري والقيام بأعمال وأنشطه المقاولات العمومية.
  - إداره وتشغيل وصيانة المشروعات الصناعية والخدمية والعقارية.
  - إنشاء وإداره وتشغيل المراكز اللوجيستيه ومناطق للصناعات الخفيفة والتكميلية 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 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 سرابيوم - 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 (٤) المنعقد بتاريخ ٢٤/١٠/٢٠١٨ .

#### 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 رسالتها على تكلفة الأصل .

- يتم إهلاك الأصول بإتباع 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 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 للإقتناء

تتضمن التكلفة الدفترية للأصول الثابتة تكلفة إحلل 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 مخصصاً منها مجمع الإهلاك ويتم إهلاك العقارات على مدى العمر الإفتراضي 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 اثني عشر شهراً من تاريخ الميزانية " مخصصاً منها قيمة الإضمحلال المناسب والمتمثل في الفرق بين القيمة الدفترية للأصل والقيمة الاستردادية له ، حيث تقوم الشركة سنوياً في تاريخ كل ميزانية بالتقدير ما إذا كان هناك أي مؤشر أو دلالة على احتمال حدوث اضمحلال في 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 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 العقاري وإستثمار جزء من المخزون العقاري عن طريق تأجير جزء منه للإستفادة منه في الوقت الحالي وتحقيق إيرادات لمواجهة مصروفات الفترة الحالية. لحين الإنتهاء من التراخيص .

#### ٨-٢ الإرتباطات الرأسمالية

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

## ٩-٢ الأُطراف 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 المَخزون

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 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 ببنود 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 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 إحتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة فى المستقبل يمكن من خلالها الإنتفاع بهذا الأصل ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذى لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية .

## ١٣-٢ الإقتراض :

يتم الإعراف بالإقتراض ميدنياً 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 .

(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 الإحتياطيات :

### الإحتياطى القانونى

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

### الإحتياطيات الأخرى

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

## ١٨-٢ تكلفة الإقتراض :

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

## ١٩-٢ التقديرات المحاسبية :

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

## ٢٠-٢ المصروفات :

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

## ٢١-٢ الدائنون والمستحقات :

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

## ٢٢-٢ نظام معاشات العاملين :

تساهم الشركة فى 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ مبلغ ١٣٤٧٧٢٠ جم وبياناتها كالتالي :

البيان	القيمة جنيه مصري	إهلاك الفترة جنيه مصري	مجم الإهلاك السابق جنيه مصري	صافي القيمة جنيه مصري
عدد ( ٢٠ وحدة ) عمارة سكنية بمدينة الإسماعيلية	١ ١٦٠ ٠٠٠	١٧ ٤٠٠	١٣٩ ٢٠٠	١ ٠٠٣ ٤٠٠
عدد ( ٣ وحدة ) شقة بمدينة فايد - محافظة الإسماعيلية	١٠٥ ٠٠٠	١ ٥٧٥	١٢ ٦٠٠	٩٠ ٨٢٥
عدد ( ١ وحدة ) إستراحة بمدينة الإسماعيلية	٢٤٠ ٠٠٠	٣ ٦٠٠	٢٨ ٨٠٠	٢٠٧ ٦٠٠
أثاث ومفروشات بالوحدات	٨٤ ٦٠٠	١٥ ٨٦٣	٢٢ ٨٤٢	٤٥ ٨٩٥
<b>الإجمالي</b>	<b>١ ٥٨٩ ٦٠٠</b>	<b>٣٨ ٤٣٨</b>	<b>٢٠٣ ٤٤٢</b>	<b>١ ٣٤٧ ٧٢٠</b>

أعمال تحت التنفيذ	٢٠١٨/٠٩/٣٠ جنيه مصري	٢٠١٧/١٢/٣١ جنيه مصري
أراضي ( * )	٧٧ ٦٠٥ ٠٠٠	٧٧ ٦٠٥ ٠٠٠
<b>الإجمالي</b>	<b>٧٧ ٦٠٥ ٠٠٠</b>	<b>٧٧ ٦٠٥ ٠٠٠</b>

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

المخزون العقاري	٢٠١٨/٠٩/٣٠ جنيه مصري	٢٠١٧/١٢/٣١ جنيه مصري
مبانى 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
<b>الإجمالي</b>	<b>٦٨ ١٥٨ ٤٠٠</b>	<b>٦٨ ١٥٨ ٤٠٠</b>

( \*\* ) وهي عبارة عن المنشآت المقامة على أرض الشركة بسرايوم 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 .

مدينون وحسابات مدينة أخرى	٢٠١٨/٠٩/٣٠ جنيه مصري	٢٠١٧/١٢/٣١ جنيه مصري
سلف عهد	٣ ٢٥٠	-
مصروفات مدفوعة مقدما	٦٠٠	-
<b>الإجمالي</b>	<b>٣ ٨٥٠</b>	<b>-</b>

النقدية بالصندوق ولدى البنوك	٢٠١٨/٠٩/٣٠ جنيه مصري	٢٠١٧/١٢/٣١ جنيه مصري
البنك التجاري الدولي ( حساب جاري )	١١١ ٦٤٢	٢١١ ٦٥٧
<b>الإجمالي</b>	<b>١١١ ٦٤٢</b>	<b>٢١١ ٦٥٧</b>

حسابات دائنة لشركات شقيقة وقابضة	٢٠١٨/٠٩/٣٠ جنيه مصري	٢٠١٧/١٢/٣١ جنيه مصري	طبيعة التعاملات
الإسماعيلية للإستثمار ( ش . م . م )	١ ٧٣٢ ٥٠٠	١ ٧٣٢ ٥٠٠	تمويل نقدي
شركة الإسماعيلية / مصر للدواجن	٣ ٧٠١ ٩٠٦	٢ ٩٧١ ٩١٤	تمويل نقدي
<b>الإجمالي</b>	<b>٥ ٤٣٤ ٤٠٦</b>	<b>٤ ٧٠٤ ٤١٤</b>	



٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٩/٣٠	٩
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	دائنون و حسابات دائنة أخرى
٥٠.٠٠٠	-	أتعاب مراقب الحسابات
٤٩.٠٠٠	-	أخرى
<u>٩٩.٠٠٠</u>	<u>٠</u>	الإجمالي

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٩/٣٠	١٠
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	إلتزامات الضريبية المؤجلة
٥٦٣٠٢	٦٥٢٧١	رصيد أول المدة
٩١١١٣	٥٩٠٨٥	الإهلاك الضريبي المحسوب طبقاً للقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥
٥١٢٥٠	٢٨٤٣٨	الإهلاك المحاسبي
<u>٣٩٨٦٣</u>	<u>٢٠٦٤٧</u>	فروق الإهلاك
٨٩٦٩	٤٦٤٦	الإلتزام الضريبي المؤجل ( سعر الضريبة ٢٢.٥ % )
<u>٦٥٢٧١</u>	<u>٦٩٩١٧</u>	رصيد آخر المدة

#### ١١ رأس المال :

بلغ رأس المال المرخص به ١.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠ 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 وثمانمائة وثمانية وثلاثون ألف ومائتان وخمسون سهم ) بقيمة إسمية للسهم ٤ جنيه وبيانهم كالتالي :

م	الاسم	عدد الأسهم	قيمة الأسهم	نسبة المساهمة %
١	الإسماعيلية للاستثمار ( ش . م . م )	٣١٤٤٨٣٠٤	١٢٥٧٩٣٢١٦	%٨٥.٣٧
٢	أفراد - آخرون	٥٣٨٩٩٤٦	٢١٥٥٩٧٨٤	%١٤.٦٣
	الإجمالي	٣٦٨٣٨٢٥٠	١٤٧٣٥٣٠٠٠	%١٠٠.٠٠

٢٠١٧/٠٩/٣٠	٢٠١٨/٠٩/٣٠	١٢
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	المصروفات العمومية
٤٢٢٠٧٣	٥٨٢٢٧٩	أجور ومرتببات
٣٤٤١٦٢	٣١٦٠٤٩	رسوم وترخيص
١٤٤٠٠	١٤٤٠٠	دعاية وإعلان
١٤٦	٢٦٨	مصاريف بنكية
٨٨٢٥٨	١٩٨٧٢	مصاريف صيانة
٤٩٢٦٧	٣١١٦٧	متنوعة
<u>٩١٨٣٠٦</u>	<u>٩٦٤٠٣٥</u>	الإجمالي

٢٠١٧/٠٩/٣٠	٢٠١٨/٠٩/٣٠	١٣
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	إيرادات متنوعة
٢٥٢٤٩٦	٣٠١٩٣٨	إيجارات دائنة ( استثمار عقاري )
<u>٢٥٢٤٩٦</u>	<u>٣٠١٩٣٨</u>	الإجمالي

٢٠١٧/٠٩/٣٠	٢٠١٨/٠٩/٣٠	١٤
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	النصيب الأساسي للسهم من الخسارة
( ٧٥٦٥١٢ )	( ٧٥٧٦٨١ )	بلغ متوسط النصيب الأساسي للسهم من الخسارة كما يلي :
٣٦٨٣٨٢٥٠	٣٦٨٣٨٢٥٠	صافي الخسارة بعد الضرائب
( ٠.٠٢١ )	( ٠.٠٢١ )	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 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 :

### ١/١٥ 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 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 بـضريبة 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 عرض 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 / مراكز 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 مبانى وأنشطة .