

(٢)

شركة الإسمايلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية

( شركة مساهمة مصرية )

القوائم المالية للشركة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

وتقرير مراقب الحسابات عليها

شركة الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية

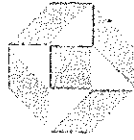
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية للشركة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

وتقرير مراقب الحسابات عليها

<u>رقم الصفحة</u>	<u>المحتويات</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
١٥ - ٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية



## تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / مساهمي 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 " والمتمثلة في المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وهذه القوائم المالية مسؤولة إدارة الشركة ومسئوليتنا إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها .

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

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

مسئولية مراقب الحسابات

تتحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها ، وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيدات مناسبة بأن القوائم المالية خالية من أي أخطاء هامة ومؤثرة .

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

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

الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح ، في جميع جوانبها الهامة ، عن المركز المالي للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي 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 ، البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر .

القاهرة في : ٢٠١٩ / ٠٢ / ١٤

مراقب الحسابات  
نصر أبو العباس أحمد  
Morison KSi  
محاسبون قانونيون ومستشارون  
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 ٢٠١٨

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	إيضاح رقم	
جنية مصري	جنية مصري		<u>الأصول غير المتداولة</u>
١ ٢٨٦ ١٥٨	١ ٢٣٤ ٩٠٨	٣	استثمار عقارى ( بالصفى )
١ ٢٨٦ ١٥٨	١ ٢٣٤ ٩٠٨		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
٢١١ ٦٥٧	٦٤ ٨٢٧	٦	النقدية بالصندوق ولدى البنوك
١٤٥ ٩٧٥ ٠٥٧	١٤٥ ٨٢٨ ٢٢٧		مجموع الأصول المتداولة
١٤٧ ٢٦١ ٢١٥	١٤٧ ١٦٣ ١٣٥		مجموع الأصول
			<u>حقوق الملكية</u>
١٤٧ ٣٥٢ ٠٠٠	١٤٧ ٣٥٢ ٠٠٠	١٠	رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل
( ٣ ٨٧٢ ٧٧٢ )	( ٤ ٨٧٢ ٠٣٠ )		( خسائر ) مرحلة
( ٩٨٦ ٦٩٨ )	( ١ ٠٩٣ ٧٦٤ )		( خسائر ) العام
١٤٢ ٤٩٢ ٥٣٠	١٤١ ٢٨٦ ٢٠٦		مجموع حقوق الملكية
			<u>الإلتزامات غير المتداولة</u>
٦٥ ٢٧١	٧٣ ٣٤٨	٩	اللتزامات ضريبية مؤجلة
٦٥ ٢٧١	٧٣ ٣٤٨		إجمالى الإلتزامات غير المتداولة
			<u>الإلتزامات المتداولة</u>
٤ ٧٠٤ ٤١٤	٥ ٦٣١ ٥٨١	٧	حسابات دائنة لشركات شقيقة وقابضة
٩٩ ٠٠٠	٧٢ ٠٠٠	٨	دائنون و حسابات دائنة أخرى
٤ ٨٠٣ ٤١٤	٥ ٧٠٣ ٥٨١		مجموع الألتزامات المتداولة
١٤٧ ٢٦١ ٢١٥	١٤٧ ١٦٣ ١٣٥		مجموع حقوق الملكية والالتزامات

"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

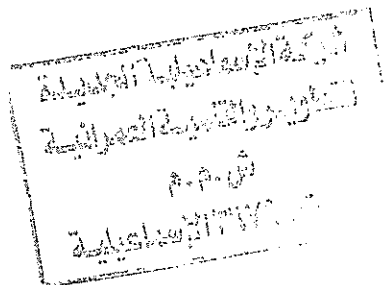


جمال حسن عفيفى

المدير المالي



احمد جمال الدين على بيومى



شركة الإسماطيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية

( شركة مساهمة مصرية )

قائمة الدخل المنفردة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	إيضاح رقم	
جنية مصرية	جنية مصرية		
-	-		صافى المبيعات
-	-		يخصم:
-	-		تكلفة المبيعات
-	-		مجمول الربح ( الخسارة )
-	-		يخصم:
١ ٢١٤ ٩٠١	١ ٣٥٨ ١٨٩	١١	مصروفات إدارية وعمومية
٥١ ٢٥٠	٥١ ٢٥٠	٣	إهلاك إستثمار عقارى
٦٠ ٠٠٠	٧٢ ٥٠٠		بدلات أعضاء مجلس الإدارة
١ ٢٢٦ ١٥١	١ ٤٨١ ٩٣٩		مجموع المصروفات والأعباء الإدارية
٣٤٨ ٤٢٢	٣٩٦ ٢٥٢	١٢	يضاف:
( ٩٧٧ ٧٢٩ )	( ١ ٠٨٥ ٦٨٧ )		إيرادات متنوعة
-	-		صافى ( خسارة ) العام قبل ضريبة الدخل
( ٨ ٩٦٩ )	( ٨ ٠٧٧ )		ضريبة الدخل الحالية
( ٩٨٦ ٦٩٨ )	( ١ ٠٩٣ ٧٦٤ )		ضريبة الدخل المؤجلة - (التزام )
( ١٠٠٢٧ )	( ١٠٠٣٠ )	١٣	صافى ( خسارة ) العام بعد ضريبة الدخل
			نصيب السهم فى ( خسارة ) العام

"تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٧) 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

ش.م.م  
شركة الإسماطيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية

شركة الإسكندرية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية

( شركة مساهمة مصرية )

قائمه الدخل الشامل ( المنفردة )

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

<u>٢٠١٧/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٨/١٢/٣١</u>	
جنية مصرية	جنية مصرية	خسارة العام
( ٩٨٦ ٦٩٨ )	( ١٠٩٣ ٧٦٤ )	فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الاجنبيه
-	-	الاستثمارات الماليه المتاحه للبيع
-	-	تغطيه التدفق النقدي
-	-	الارباح (الخسائر) الاكثوريه 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>( ٩٨٦ ٦٩٨ )</u>	<u>( ١٠٩٣ ٧٦٤ )</u>	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 يماني

العضو المنتدب

جمال حسن عفيفي

المدير المالي

احمد جمال الدين علي بيومي



شركة الإنشائية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية

( شركة مساهمة مصرية )

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	إيضاح رقم
جنية مصري	جنية مصري	
( ٩٧٧ ٧٢٩ )	( ١ ٠٨٥ ٦٨٧ )	
٥١ ٢٥٠	٥١ ٢٥٠	٣
( ٩٦٦ ٤٧٩ )	( ١ ٠٣٤ ٤٣٧ )	
.	.	
٩٧٩ ٨٤٧	٩٢٧ ١٦٧	٧
٦٣ ٧٩٦	( ٢٧ ٠٠٠ )	٨
٧٧ ١٦٤	( ١٢٤ ٢٧٠ )	
-	-	
٧٧ ١٦٤	( ١٢٤ ٢٧٠ )	
٧٧ ١٦٤	( ١٢٤ ٢٧٠ )	
١٢٤ ٤٩٣	٢١١ ٦٥٧	٦
-	( ١٢ ٥٦٠ )	
٢١١ ٦٥٧	٦٤ ٨٢٧	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 العقاري

خسارة التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل

التغير في الحسابات المدينة

التغير في حسابات دائنة لشركات شقيقة وقابضة

التغير في دائنون و حسابات دائنة أخرى

صافي النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل بعد التغيرات في رأس المال العامل

فوائد دائنة

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 (١) الى رقم (١٧) مكممة للقوائم المالية و تقرأ معها"

رئيس مجلس الإدارة

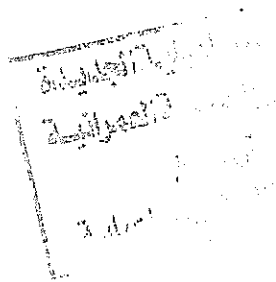
م / عبد العزيز محمد عبده عبد الله بمان

العضو المنتدب

جمال حسن عفيفي

المدير المالي

احمد جمال الدين علي بيومي



شركة الإسما عيانية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية

[شركة مساهمة مصرية]

قائمة التغير في حقوق الملكية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

الإجمالي	صافي (خسائر) العام / العام	صافي (الخسائر) المرحلة	رأس المال	خبرة مصرى
خبرة مصرى	خبرة مصرى	خبرة مصرى	خبرة مصرى	
١٤٣ ٤٧٩ ٢٢٨	(١٠٢٠ ١٠٧)	(٢ ٨٥٢ ٦٦٥)	١٤٧ ٣٥٢ ٠٠٠	
-	١٠٢٠ ١٠٧	(١٠٢٠ ١٠٧)	-	
(٩٨٦ ٦٩٨)	(٩٨٦ ٦٩٨)	-	-	
١٤٢ ٤٩٢ ٥٣٠	(٩٨٦ ٦٩٨)	(٣ ٨٧٢ ٧٧٢)	١٤٧ ٣٥٢ ٠٠٠	
-	٩٨٦ ٦٩٨	(٩٨٦ ٦٩٨)	-	
(١٢ ٥١٠)	(١٢ ٥١٠)	(١٢ ٥١٠)		
(١٠٩٣ ٧٦٤)	(١٠٩٣ ٧٦٤)	-	-	
١٤١ ٣٨٦ ٢٠٦	(١٠٩٣ ٧٦٤)	(٤ ٨٧٢ ٠٣٠)	١٤٧ ٣٥٢ ٠٠٠	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١١) إلى رقم (١٧) مقسمة للقوائم المالية وتقرأ معها.

المدير المالي

أحمد جمال الدين علي الشيبلى

المدير القانونى

جمال حسن عطفي

رئيس مجلس الإدارة

س

د/ عبد العزيز محمد كده عدو الله بكالى

شركة الإسما عيانية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية  
مقر الشركة: ١٤١ شارع ٢٠٦  
القاهرة - مصر  
٢٠١٨  
١٤١ شارع ٢٠٦  
القاهرة - مصر



# الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية

(شركة مساهمة مصرية)

## الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

في ٣١ ديسمبر 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 ٢٠١٠/٠٧/٢٠ وبناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية لشركة الإسماعيلية / مصر للدواجن ش . م . م طبقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والمنعقدة بتاريخ ٢٠٠٩/٠٨/١٦ والمتضمنة الموافقة على تقسيم الشركة إلى شركتين شركة / الإسماعيلية / مصر للدواجن ( ش.م.م ) - شركة قاسمة ( خاضعة لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وشركة / الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية ( ش . م . م ) - شركة منقسمة) تحت التأسيس خاضعة لأحكام القانون ٨ لسنة ١٩٩٧ ( وإتخاذ ٢٠٠٨/١٢/٣١ أساساً للتقسيم وعلى قرار رئيس الهيئة رقم 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 صافي حقوق الملكية في الشركة القاسمة بعد الإنقسام ( الإسماعيلية / مصر للدواجن ش . م . م ) تبلغ ٢٦٣٦٨٥٠٠٠ جم ( فقط مائتان وثلاثة وستون مليون وستمئة وخمسة وثمانون ألف جنيه مصري لا غير )

أن صافي حقوق الملكية في الشركة المنقسمة بعد الإنقسام (الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية ش . م . م ) مبلغ ١٤٧٣٥٣٠٠٠ جم ( فقط مائة وسبعة وأربعون مليون وثلاثمائة وثلاثة وخمسون ألف جنيه مصري لا غير )

وعلى قرار الجمعية العامة غير العادية لشركة الإسماعيلية / مصر للدواجن ش. م . م - الشركة القاسمة المنعقدة بتاريخ ٢٠٠٩/٠٨/١٦ والمتضمن الموافقة على نتيجة التقييم الذي إنتهت إليه اللجنة المشكلة من الهيئة لتقييم صافي حقوق الملكية في الشركة المنقسمة (الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية ش . م . م )

وعلى قرار رئيس الهيئة العامة للإستثمار والمناطق الحرة برقم ١٥٨ لسنة ٢٠١٠ بشأن الترخيص بتقسيم شركة الإسماعيلية مصر للدواجن - ش . م . م خاضعة لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ إلى شركتين وهى شركة الإسماعيلية / مصر للدواجن ( ش.م.م ) - قاسمة ، وشركة الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية ش . م . م - منقسمة ، وعلى توصيات لجنة السياسات بالهيئة العامة للإستثمار والمناطق الحرة رقم ٣/٥/١٩٧ بتاريخ ٢٠١٠/٠٦/١٥ بشأن الموافقة على طلب تأسيس الشركة المنقسمة طبقاً للقانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ بشرط أن يتم تحديد مؤسسى الشركة ومساهمها 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 مصري لا غير ) طبقاً لما هو وارد بكتاب الرقابة المالية ، وعلى العقد الإبتدائي والنظام الأساسى للشركة المنقسمة فى ضوء إعتماد الهيئة للتقسيم .

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 تزجر 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 والمرکز بضمائم وحوافز الاستثمار أن تقدم ١٠ % بالمجان سنوياً من عدد الأسرة التى يتم شغلها بالنسبة للمستشفى ومن الحالات التى يتم تقديم الخدمة الطبية أو العلاجية بالنسبة للمركز وذلك مدة الإعفاء الضريبي .
- النقل المبرد للبضائع والثلاجات الخاصة بحفظ الحاصلات الزراعيه والمنتجات الصناعية والمواد الغذائية ومحطات الحاويات وصوامع الغلال ويشمل ذلك .
- النقل المبرد او المجدد للبضائع والثلاجات والمحطات الخاصة بحفظ الحاصلات الزراعية والمنتجات الصناعية والمواد الغذائية وتبريدها او تجميدها .
- محطات تشغيل وتداول الحاويات .
- صوامع حفظ وتخزين الغلال .
- ويشمل ما ذكر أعمال الشحن والتفريغ اللازمة لمباشرة النشاط .
- إقامة وتشغيل وإدارة المراكز التجارية والترفيهية وقاعات المؤتمرات
- الخدمات التعليمية وإقامة وتشغيل وإدارة المدارس والمعاهد التعليمية وذلك فيما لا يتجاوز التعليم الثانوى .
- الاستثمار العقارى والقيام بأعمال وأنشطه المقاولات العمومية .
- أداره وتشغيل وصيانة المشروعات الصناعية والخدمية والعقارية .
- انشاء وإداره وتشغيل المراكز اللوجيستيه ومناطق للصناعات الخفيفه والنكميليه وانشاء وتجهيز وإداره وتأجير المخازن بجميع أنواعها وأشكالها (مسقوفه/ غير مسقوفه/ مخازن تبريد)وتخزين البضائع وشحنها .
- انشاء وإداره وتشغيل الموانئ الجافه وتأجير مساحات تخزينيه ومكاتب إداريه ومحلات بالإضافة أعمال 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 في سرايوم - طريق السويس - الإسماعيلية الصحراوي - مركز فايد - الإسماعيلية .

٤-١ رأس المال 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 (سنة 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 ( ١ ) المنعقد بتاريخ ١٣ / ٢ / ٢٠١٩ .  
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 .  
ترجمة المعاملات بالعملة الاجنبية :

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

معدل الإهلاك	البيان
٢ %	مبانى 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 الاضمحلال 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 رأسمالية لإقتناء أصول فى المستقبل على الشركة .

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 الإنتاج التام والغير التام بالتكلفة أو بصفى القيمة البيعية أيهما أقل.

١١-٢ المخصصات :

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلزام حال قانونى أو حكمى من الظروف المحيطة نتيجة لحدث فى الماضى ويكون من المحتمل أن يتطلب تدفق خارج لمنافع إقتصادية يتم إستخدامها لسداد ذلك الإلتزام ويمكن عمل تقرير موثوق به لمبلغ الإلتزام وإذا كان هناك تأثيراً هاماً للقيمة الزمنية للنقود فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخضم التدفقات النقدية المستقبلية باستخدام 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 بنود حقوق الملكية التى يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية .

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

الضريبة المؤجلة

يتم الإعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول 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 الإعتراف 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 الإعتراف بالإقتراض مبدئياً بالقيم التى تم إستلامها ويتم تنويب 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) ألا تحتفظ المنشأة بحق التدخل الإدارى المستمر بالدرجة التى ترتبط عادة بالملكية ، أو الرقابة الفعالة على السلع المباعة

و(ج) أن يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق.

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

و(هـ) إمكانية تحديد قيمة التكاليف التى تحملتها أو ستحملها المنشأة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق.

## ١٥-٢ الفوائد الدائنة :

يتم الاعتراف بإيرادات ( الفوائد الدائنة ) بقائمة الدخل بسعر الفائدة الفعلية وفقاً للمدة الزمنية .

## ١٦-٢ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إدراج قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتم تعريف النقدية وما 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 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 :

يطلب 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 ونقوم 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 ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ١٣٣٤٩٠٨ جم وبياناتها كالتالى :

صافى القيمة	مجمع الإهلاك السابق	إهلاك العام	القيمة	البيان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٩٩٧ ٦٠٠	١٢٩ ٢٠٠	٢٣ ٢٠٠	١ ١٦٠ ٠٠٠	عدد ( ٢٠ وحدة ) عمارة سكنية بمدينة الإسماعيلية
٩٠ ٣٠٠	١٢ ٦٠٠	٢ ١٠٠	١ ٠٥ ٠٠٠	عدد ( ٣ وحدة ) شقة بمدينة فايد - محافظة الإسماعيلية
٢٠٦ ٤٠٠	٢٨ ٨٠٠	٤ ٨٠٠	٢٤٠ ٠٠٠	عدد ( ١ وحدة ) إستراحة بمدينة الإسماعيلية
٤٠ ٦٠٨	٢٢ ٨٤٢	٢ ١٥٠	٨٤ ٦٠٠	أثاث ومفروشات بالوحدات
١ ٣٣٤ ٩٠٨	٢٠٣ ٤٤٢	٥١ ٢٥٠	١ ٥٨٩ ٦٠٠	الإجمالى

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	أعمال تحت التنفيذ
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٧٧ ٦٠٥ ٠٠٠	٧٧ ٦٠٥ ٠٠٠	أراضي ( * )
٧٧ ٦٠٥ ٠٠٠	٧٧ ٦٠٥ ٠٠٠	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	٢٠١٨/١٢/٣١	المخزون العقارى
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٦٧ ١٢٨ ٤٠٠	٦٧ ١٢٨ ٤٠٠	مبانى ومرافق وإنشاءات ( ** )
٦٠٠ ٠٠٠	٦٠٠ ٠٠٠	عدد ( ٢ وحدة ) شقة بمدينة المعمورة - محافظة الإسكندرية
٣٥٠ ٠٠٠	٣٥٠ ٠٠٠	عدد ( ١ وحدة ) شقة بمدينة المروة - مدينة نصر - محافظة القاهرة
٨٠ ٠٠٠	٨٠ ٠٠٠	عدد ( ٢ وحدة ) شقة بمدينة الشيخ زايد - محافظة الإسماعيلية
٦٨ ١٥٨ ٤٠٠	٦٨ ١٥٨ ٤٠٠	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	٢٠١٨/١٢/٣١	التقديرات بالصندوق ولدى البنوك
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢١١ ٦٥٧	٦٤ ٨٢٧	البنك التجارى الدولى ( حساب جارى )
٢١١ ٦٥٧	٦٤ ٨٢٧	الإجمالى

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	حسابات دائنة لشركات شقيقة وقابضة
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١ ٧٣٢ ٥٠٠	١ ٧٣٢ ٥٠٠	الإسماعيلية للإستثمار ( ش . م . م )
٢ ٩٧١ ٩١٤	٣ ٨٩٩ ٠٨١	شركة الإسماعيلية / مصر للدواجن
٤ ٧٠٤ ٤١٤	٥ ٦٣١ ٥٨١	الإجمالى

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	دائنون و حسابات دائنة أخرى	٨
جنيه مصري	جنيه مصري	أتعاب مراقب الحسابات	
٥٠.٠٠٠	٥٠.٠٠٠	بدلات مستحقة	
٤٩.٠٠٠	٢٢.٠٠٠	الإجمالي	
٩٩.٠٠٠	٧٢.٠٠٠		
٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	الإلتزامات الضريبية المؤجلة	٩
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد أول المدة	
٥٦.٣٠٢	٦٥.٢٧١	الإهلاك الضريبي المحسوب طبقاً للقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥	
٩١.١١٣	٨٧.١٤٧	الإهلاك المحاسبي	
٥١.٢٥٠	٥١.٢٥٠	فروق الإهلاك	
٣٩.٨٦٣	٣٥.٨٩٧	الإلتزام الضريبي المؤجل ( سعر الضريبة ٢٢.٥ % )	
٨.٩٦٩	٨.٠٧٧	رصيد آخر المدة	
٦٥.٢٧١	٧٢.٣٤٨		

#### ١٠ رأس المال :

بلغ رأس المال المرخص به ١.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠ جم ( فقط مليار جنيه لا غير ) ، كما بلغ رأس المال المصدر والمدفوع ١.٤٧٣.٥٣٠.٠٠٠ جم ( فقط مائة وسبعة وأربعون مليون وثلاثمائة وثلاثة وخمسون ألف جنيه لا غير ) جنيه موزع على ٣٦٨٢٨٢٥٠ سهم ( ستة وثلاثون مليون وثمانمائة وثمانية وثلاثون ألف ومائتان وخمسون سهم ) بقيمة اسمية للسهم : جنيه وريبتهم 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	٣٦.٨٢٨.٢٥٠	١٤٧.٣٥٣.٠٠٠	%١٠٠.٠٠

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	المصروفات العمومية	١١
جنيه مصري	جنيه مصري	الأجور	
٦٥٦.٧٨٧	٨٠٣.٣٧١	رسوم وترخيص	
٣٤٥.٤٥٤	١٤.٤٠٠	سماجة وإعلان	
١٤.٤٠٠	١٤٩.١٧٠	أتعاب استشارية	
٥٠.٠٠٠	١١٥.٠٠٠	مصاريف بنكية	
٣٦٦	٤٠.٩	مقتوعة	
٥٨.٧٣٦	٥٥.١٦٧	مصاريف صيانة	
٨٩.١٥٨	٢٠.٤٧٢	الإجمالي	
١.٢١٤.٩٠١	١.٣٥٨.١٨٩		

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	إيرادات متنوعة	١٢
جنيه مصري	جنيه مصري	إيجارات دائنة ( استثمار عقاري )	
٣٤٨.٤٢٢	٣٩٦.٢٥٢	الإجمالي	
٣٤٨.٤٢٢	٣٩٦.٢٥٢		

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	النصيب الأساسي للسهم من الخسارة	١٣
جنيه مصري	جنيه مصري	بلغ متوسط النصيب الأساسي للسهم من الخسارة كما يلي :	
( ٩٨٦.٦٩٨ )	( ١.٠٩٣.٧٦٤ )	صافي الخسارة بعد الضرائب	
٣٦.٨٢٨.٢٥٠	٣٦.٨٢٨.٢٥٠	عدد الأسهم القائمة في تاريخ القوائم المالية	
( ٠.٠٢٧ )	( ٠.٠٣٠ )	النصيب الأساسي للسهم من الخسارة	



## ١٤. الأدوات المالية وإدارة المخاطر وأساليب إدارة رأس المال :

### (أ) الأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالصندوق ولدى البنوك والمديون 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 .

#### 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 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 .

#### 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 . الإستثمارية :

- تم تعديل غرض الشركة وذلك بإضافة أنشطة جديدة حتى تتواءم مع مشروعات التنمية الإقتصادية القائمة والمتوقع إقامتها في المنطقة خلال الفترة المقبلة ومن ثم فإن فرص إستثمارية 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 / ... الخ ) لإنشاء مصانع مربات / عصائر / مركزات بالإضافة إلى ثلاجات حفظ ومراكز تعبئة للتصدير
- - جارى العرض على القوات المسلحة لإستصدار موافقتها على هذا التوجه حيث تم مراعاة إشتراطات ومطالب القوات المسلحة فيما يخص المشروع من مبانى وأنشطة .