

چوزيف عبد المسيح وشركاه
نبيل عبد المسيح - عادل عبد المسيح - كريم عبد المسيح
محاسبون قانونيون وخبراء في الضرائب

شركة الأخوة المتضامنين للاستثمار العقاري والأمن الغذائي
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية الدورية
عن الفترة المالية المنتهية

في ٢٠ يونيـــــــــــــه ٢٠١٨

"وكذا تقرير الفحص الحدود عليها"



PrimeGlobal
An Association of
Independent Accounting Firms



TME

FINANCIAL & ACCOUNTING SERVICES

١٠ شارع ٢٦ يوليو - القاهرة، تليفون: ٢٣٩٣٠٦٣٠ - ٢٣٩٣٥٤٠٩٩ - ٢٣٩٣٥٠٣٠ (٢٠٢) فاكس: ٢٣٩١٠٦٢٣ (٢٠٢)

nabiljos@abdelmessih.net, nabiljos@soficom.net, adeljos@abdelmessih.net, karimjos@abdelmessih.net

شركة الأخوة المتضامنين للاستثمار العقاري والأمن الغذائي
(شركة مساهمة مصرية)
خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية وتعديلاته

فهرس القوائم المالية وتقرير الفحص المحدود
عن الستة أشهر المنتهية

عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٨ حتى ٣٠ يونيه ٢٠١٨

<u>المحتويات</u>	<u>صفحة</u>
تقرير الفحص المحدود	١
قائمة المركز المالي	٢
قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر)	٣
قائمة الدخل الشامل	٤
قائمة التغير في حقوق الملكية	٥
قائمة التدفقات النقدية	٦
الايضاحات المتممة للقوائم المالية من (١) إلى (٢٢)	٧ - ١٥

جوزيف عبد المسيح وشركاه
نبيل عبد المسيح - عادل عبد المسيح - كريم عبد المسيح
محاسبون قانونيون وخبراء في الضرائب

تقرير فحص محدود على القوائم المالية الدورية

إلى السادة رئيس وأعضاء مجلس إدارة شركة الأخوة المتضامنين للاستثمار العقاري والأمن الغذائي
(شركة مساهمة مصرية)

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المرفقة لشركة الأخوة المتضامنين للاستثمار العقاري والأمن الغذائي - شركة مساهمة مصرية - خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته، والمتمثلة في قائمة المركز المالي في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ وكذا قوائم الدخل (الأرباح أو الخسائر) والدخل الشامل 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 المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على هذه القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً لمعيار المراجعة المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات - بصورة أساسية من الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية - وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود الأخرى. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية المراجعة التي تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي فإن أعمال الفحص المحدود قد لا تمكننا من الحصول على تأكيدات بجميع الأمور الهامة التي قد يمكن اكتشافها من خلال عملية المراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم يُمْ إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ لتتفق مع معيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية" والقوانين واللوائح المصرية السارية. والشركة تلتزم بتطبيق القواعد التنفيذية لحوكمة الشركات الصادرة عن الهيئة العامة للرقابة المالية.

القاهرة في ١٦ سبتمبر ٢٠١٨

عادل جوزيف عبد المسيح
محاسب قانوني
س.م.م. رقم ٦٣٩٤

سجل مراقبي حسابات البنك المركزي المصري رقم ١٩٤
سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ١٩٩
سجل مراقبي حسابات الجهاز المركزي للمحاسبات رقم ١٠٦٤

شركة الأخوة المنصاعين للاستثمار العقاري والأمن العقاري
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي
للمدة المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٦/٣٠	رقم الإيضاح	المحصول
جريدة مصرية	جريدة مصرية		المحصول غير المسكوبة
٧٥٥,٦٦٨	٧٤٥,٠٦٨	{٦}	أصول ثابتة (المصافي)
٧٥٥,٦٦٨	٧٤٥,٠٦٨		مجموع الأصول غير المسكوبة
			المحصول المسكوبة
١,٨١٩,١٢٩	٢,٠٨٢,١٧٧	{٥}	مخزون
١,٠٤٨,٣٢٩	١,٠٥٠,٥٩٧	{٥}	مخزون وأرصدة مدينة أخرى
١,٠٠٧,١٨٢	٩٦٨,٧٤٦	{٦}	خفية بالمخزون والبنوك
٣,٨٧٤,٦٤٠	٤,١٠١,٥٢٠		مجموع الأصول المسكوبة
٤,٦٣٠,٣٠٨	٤,٨٤٦,٥٨٨		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	{٧}	رأس المال المسفوح
٤٦,٩٠٠	٥٩,٦١٤		احتياطي قانوني
٢١٦,٥٩٢	٤٥٨,١٥٢	{٨}	أرباح مرحلة
٢٥٤,٢٧٤	١٦٢,٩١٧		صافي أرباح الفترة / العلام
٤,٥١٧,٧٦٦	٤,٦٨٠,٦٨٣		مجموع حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
٣٩,٢٦٤	٤١,٩٥٦	{٩}	التزامات ضريبية مؤجلة
٣٩,٢٦٤	٤١,٩٥٦		مجموع الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٧٣,٢٧٨	١٢٣,٩٤٩	{١٠}	دائون وأرصدة دائنة أخرى
٧٣,٢٧٨	١٢٣,٩٤٩		مجموع الالتزامات المتداولة
٤,٦٣٠,٣٠٨	٤,٨٤٦,٥٨٨		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية، وتعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم وتقرأ معها، ويتم الإفصاح عن كل حساب بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية وفقاً لمتطلبات الإفصاح الواردة بمعايير المحاسبة المصرية. تقرير الفحص المحدود "مرفق".



رئيس مجلس الإدارة
سيد أحمد

عضو مجلس الإدارة
أ. م. جلال عبدالم

شركة الأخوة المتضامنين للاستثمار العقاري والأمن الغذائي
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر)
عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٨ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٨

من ٢٠١٧/٠٤/٠١ حتى ٢٠١٧/٠٦/٣٠	من ٢٠١٧/٠١/٠١ حتى ٢٠١٧/٠٦/٣٠	من ٢٠١٨/٠٤/٠١ حتى ٢٠١٨/٠٦/٣٠	من ٢٠١٨/٠١/٠١ حتى ٢٠١٨/٠٦/٣٠	رقم الإيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		صافي المبيعات
٩٦٨,٨٨٠	١,٩٢٧,٧٧٥	١,١٤٨,٩٨٠	٢,٣٥٧,٢٢٥		تكلفة المبيعات
(٨٢٤,٥٤٨)	(١,٦٢٤,٧١٣)	(٩٩١,٩٦٩)	(٢,٠٣١,٦٨٤)	(١٢)	مجموع الربح
١٤٤,٣٣٢	٣٠٣,٠٦٢	١٥٧,٠١١	٣٢٥,٥٤١		بخصر:
(٣٢,٥٩٥)	(٦٦,٣٧٥)	(٣٦,٥٩٥)	(٩٨,٦٦١)	(١٣)	مصرفات عمومية وإدارية
(٥,٣٠٠)	(١٠,٦٠٠)	(٥,٣٠٠)	(١٠,٦٠٠)	(١٤)	اهلاكات أصول ثابتة
١٠٦,٤٣٧	٢٢٦,٠٨٧	١١٥,١١٦	٢١٦,٢٨٠		صافي ربح الفترة قبل الضرائب
(٢١,٩٩٥)	(٤٨,٠١٣)	(٢٤,٥٥٥)	(٥٠,٦٧١)		ضريبة الدخل
(١,٩٥٣)	(٢,٨٥٦)	(١,٣٤٦)	(٢,٦٩٢)		الضريبة المؤجلة
٨٢,٤٨٩	١٧٥,٢١٨	٨٩,٢١٥	١٦٢,٩١٧		صافي ربح الفترة بعد الضرائب

الإيضاحات المرفقة متصلة للقوائم المالية، وتعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم وتقرأ معها، ويتم الإفصاح عن كل حساب بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية وفقاً لمتطلبات الإفصاح الواردة بمعايير المحاسبة المصرية.



رئيس مجلس الإدارة

سيد أحمد

عضو مجلس الإدارة
إيمان جلال عبد الله

شركة الأخوة المتضامنين للاستثمار العقاري والأمن الغذائي
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل

عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٨ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٨

<u>٢٠١٧/٠٦/٣٠</u>	<u>٢٠١٨/٠٦/٣٠</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٧٥,٢١٨	١٦٢,٩١٧	صافي ربح الفترة بعد الضرائب
.	.	الدخل الشامل الآخر
<u>١٧٥,٢١٨</u>	<u>١٦٢,٩١٧</u>	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية، وتعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم وتقرأ معها، ويتم الإفصاح عن كل حساب بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية وفقاً لمتطلبات الإفصاح الواردة بمعايير المحاسبة المصرية.



رئيس مجلس الإدارة

سيد أحمد

عضو مجلس الإدارة

إيمان محمد عبد الله

شركة الأخوة المتضامنين للاستثمار العقاري والأمن الغذائي
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية
عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٨ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٨

الأرصدة	صافي أرباح (خسائر) الفترة	أرباح (خسائر) مرحلة	الاحتياطي القانوني	رأس المال المدفوع	المبيان
جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	
٤,٢٦٣,٤٩٢	٢٢٧,٩٩٢	٢٢٧,٩٩٢	٣٥,٥٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧
٠	(٢٢٧,٩٩٢)	٢٢٧,٩٩٢	١١,٤٠٠		المحول للأرباح المرحلة
٠		(١١,٤٠٠)			المحول للاحتياطي القانوني
١٧٥,٢١٨	١٧٥,٢١٨				أرباح الفترة
٤,٤٣٨,٧١٠	١٧٥,٢١٨	٢١٦,٥٩٢	٤٦,٩٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
٤,٥١٧,٧٦٦	٢٥٤,٢٧٤	٢١٦,٥٩٢	٤٦,٩٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨
٠	(٢٥٤,٢٧٤)	٢٥٤,٢٧٤			المحول للأرباح المرحلة
٠		(١٢,٧١٤)	١٢,٧١٤		المحول للاحتياطي القانوني
١٦٢,٩١٧	١٦٢,٩١٧				أرباح الفترة
٤,٦٨٠,٦٨٣	١٦٢,٩١٧	٤٥٨,١٥٢	٥٩,٦١٤	٤,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية، وتعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم وتقرأ معها، ويتم الإفصاح عن كل حساب بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية وفقاً للمادة ٨٥ من قانون الشركات رقم ٢٠١٤.

رئيس مجلس الإدارة

سيد أحمد

عضو مجلس الإدارة
سيد جمال



شركة الأخوة المتضامنين للاستثمار العقاري والأمن الغذائي
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٨ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٢٠١٧/٠٦/٣٠	٢٠١٨/٠٦/٣٠	رقم الإيضاح	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:
جنيه مصري	جنيه مصري		
٢٢٦,٠٨٧	٢١٦,٢٨٠		صافي ربح الفترة قبل الضرائب
			نسويات لمطابقة صافي الربح / (الخسارة) لصافي الأموال
			(المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل:
			إهلاك
١٠,٦٠٠	١٠,٦٠٠	{٣}	أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
٢٣٦,٦٨٧	٢٢٦,٨٨٠		التغيرات في رأس المال العامل
			(الزيادة) في المخزون
(٥٣١,٧١٨)	(٢٦٣,٠٤٨)	{٤}	(الزيادة) // النقص في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
١٣٧,٠٠١	(٢,٢٦٨)	{٥}	الزيادة / (النقص) في الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
(٦٢,٥٤٩)	.	{١١,١٠}	صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
(٢٢٠,٥٧٩)	(٣٨,٤٣٦)		
(٢٢٠,٥٧٩)	(٣٨,٤٣٦)		صافي التغير في أرصدة النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٨٦٣,٣٠٩	١,٠٠٧,١٨٢		النقدية وما في حكمها في أول الفترة
٦٤٢,٧٣٠	٩٦٨,٧٤٦		النقدية وما في حكمها في آخر الفترة

الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية، وتعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم وتقرأ معها، ويتم الإفصاح عن كل شيء بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية وفقاً لمتطلبات الإفصاح الواردة بمعايير المحاسبة المصرية.



رئيس مجلس الإدارة

سيد أحمد

عضو مجلس الإدارة

إحسان جلال عبدالم

شركة الأخوة المتضامنين للاستثمار العقاري والأمن الغذائي
(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٨ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٨

١-١ عام :

١-١ نبذة عن الشركة

تأسست شركة الأخوة المتضامنين للاستثمار العقاري والأمن الغذائي "شركة مساهمة مصرية" بتاريخ ٢٠ أكتوبر ٢٠١٠ وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية وتعديلاته، وتم قيد الشركة في السجل التجاري - مكتب سجل تجاري استثمار القاهرة تحت رقم ١٨٦٨٢ بتاريخ ٢٤ أكتوبر ٢٠١٠.

- المقر الرئيسي للشركة في ١١ شارع عبد مصطفى - فيصل - محافظة الجيزة
- مدة الشركة هي خمسة وعشرون سنة بدأت من ٢٤ أكتوبر ٢٠١٠ (تاريخ القيد في السجل التجاري)، وكل إطالة لمدة الشركة يجب أن توافق عليها الجمعية العامة غير العادية للشركة ويصدر بها قرار من الجهة الإدارية المختصة.

٢-١ غرض الشركة

- القيام بأعمال المقاولات والبناء وشراء الأراضي وبنائها وإقامة المشروعات السكنية والإدارية والترفيهية والسياحية (الثابتة) وبيع وتأجير العقارات والوحدات السكنية والإدارة.
- استيراد وتصدير كافة مواد البناء ومستلزمات ومعدات والآلات البناء والتشييد.
- استيراد وتصدير كافة أنواع الغذاء والماكولات.
- تربية جميع أنواع الحيوانات سواء كان ذلك لإنتاج السلالات أو الألبان أو التسمين أو اللحوم.
- تربية جميع أنواع الدواجن والطيور سواء كان ذلك لإنتاج السلالات أو التفريخ أو إنتاج البيض أو التسمين أو اللحوم.
- مع مراعاة ما ورد بقرار رئيس الوزراء رقم ٣٥٠ لسنة ٢٠٠٢ ومراعاة قرار رئيس جمهورية مصر العربية رقم ٣٥٦ لسنة ٢٠٠٨.
- مع مراعاة أحكام القوانين واللوائح والقرارات السارية وبشرط استصدار التراخيص اللازمة لممارسة هذه الأنشطة، ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأي وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التي تزاوّل أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق غرضها في مصر أو في الخارج، كما يجوز لها أن تندمج في الهيئات السالفة أو تشتريها أو تلحقها بها وذلك طبقاً لأحكام القانون ولائحته التنفيذية.

تاريخ اعتماد القوائم المالية

- تم اعتماد القوائم المالية غير المدققة للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ ٠٦ سبتمبر ٢٠١٨.

٢- أهم السياسات المحاسبية المطبقة:

١-٢ أسس إعداد القوائم المالية

الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

- يتم إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية الصادرة وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية ذات العلاقة، وقد قامت الشركة باتباع نفس السياسات المحاسبية المطبقة في الأعوام والفترات السابقة.

٢-٢ عملة التعامل وعملة العرض

- تم عرض القوائم المالية بالجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة.

٣-٢ أسس القياس

- أعدت القوائم المالية طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

٤-٢ ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية

- تمسك الشركة بحساباتها بالجنيه المصري، ويتم ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية إلى عملة القيد بالجنيه المصري حسب سعر الصرف المعلن في تاريخ المعاملة.
- ويتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية في تاريخ قائمة المركز المالي إلى عملة القيد بالجنيه المصري حسب سعر الصرف المعلن في ذلك التاريخ من البنوك التي تتعامل معها الشركة ويتم إثبات فروق العملة الناتجة في قائمة الدخل.
- ويتم تقييم البنود ذات الطبيعة غير النقدية والتي سجلت قيمتها بالتكلفة التاريخية بعملة أجنبية باستخدام سعر الصرف في تاريخ المعاملة، كذلك يتم تقييم البنود ذات الطبيعة غير النقدية والتي سجلت قيمتها بالقيمة العادلة بالعملة الأجنبية باستخدام أسعار الصرف التي كانت سائدة وقت تحديد القيم العادلة.

٥-٢ التقديرات المحاسبية

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

٦-٢ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

- يتم إثبات الأصول الثابتة بتكلفة اقتنائها ويتم إهلاكها طبقاً لطريقة القسط المتناقص وفقاً للعمر المقدّر لتشغيلها على أساس تكلفة الأصل مخصوماً منها مجمع الإهلاك بالإضافة إلى الخسارة المجمعة الناتجة عن الاضمحلال في قيمته كالتالي:-

بيان الأصل	نسبة الإهلاك (%)	العمر الافتراضي المقدّر (سنة)
- مباني وإنشاءات	٢%	٥٠
- أثاث ومفروشات	١٠%	١٠
- تجهيزات وتركيبات	٢٠%	٥

شركة الأخوة المتضامنين للاستثمار العقاري والأمن الغذائي (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٨ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٧-٢ النفقات اللاحقة على اقتناء الأصول

- يتم رسمة التكاليف الخاصة بإحلال أصل ثابت أو مكون رئيسي من المكونات التي يتم اعتبار كل منها أصلاً بذاته وكذا تكاليف الممرات الجسيمة التي تتم بعد تاريخ الاقتناء.
- هذا ويتم رسمة أي نفقات لاحقة على الاقتناء إذا ما كان سيترتب عنها زيادة العائد الاقتصادي المستقبلي للأصل. وفيما عدا ذلك فإن كافة النفقات الأخرى يتم تحميلها على قائمة الدخل كمصروف عند تكبدها.

٨-٢ المخزون

- يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل وتعرف صافي القيمة البيعية بأنها السعر التقديري للبيع من خلال النشاط العادي بعد خصم التكلفة التقديرية وكذلك أية تكلفة أخرى يستلزمها إتمام عملية البيع.

٩-٢ العملاء والمدينون والحسابات المدينة الأخرى

- يتم إثبات العملاء والمدينون والحسابات المدينة الأخرى بالقيمة الاسمية عند الإثبات المبدئي لمبلغ الفاتورة وعند القياس اللاحق يتم إثبات القيمة الاسمية مخصصاً منها أية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها ضمن الأصول المتداولة.

١٠-٢ المخصصات

- يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام حال (قانوني، حكومي) أو التزام مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عليه منافع اقتصادية مستقبلية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقدير موثق لمبلغ الالتزام. وإذا ما كان هناك تأثير هام للقيمة الزمنية للنقد فإن يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية باستخدام معدل خصم - قبل الضرائب - لأخذ هذا التأثير في الاعتبار. هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ القوائم المالية وتعديلها (عند الضرورة) لإظهار أفضل تقدير لها.

١١-٢ ضريبة الدخل

- تتضمن ضريبة الدخل على أرباح العام كل من ضريبة العام والضريبة المؤجلة، ويتم إثباتها بقائمة الدخل عن العام باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة بنود حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية. هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل على صافي الربح الخاص للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.

١٢-٢ الضريبة المؤجلة

- يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناء على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات، باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية.
- ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل، ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

١٣-٢ تحقق الإيراد

- يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن بيع بضائع إذا تم استيفاء جميع الشروط التالية:-
(أ) أن تقوم المنشأة بتحويل المخاطر والعوائد الأساسية لملكية السلع إلى المشتري.
(ب) ألا تحتفظ المنشأة بحق التدخل الإداري المستمر بالدرجة التي ترتبط عادة بالملكية، أو الرقابة الفعالة على السلع المباعة.
(ج) أن يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق.
(د) توفر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للمعاملة إلى المنشأة.
(هـ) إمكانية تحديد قيمة التكاليف التي تحملتها أو ستحملها المنشأة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق.

١٤-٢ الفوائد والإيرادات الأخرى

- يتم الاعتراف بإيرادات الفوائد عندما يتوافر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية إلى الشركة وأنه يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق.
- يتم إثبات إيرادات الفوائد طبقاً لمبدأ الاستحقاق على أساس التوزيع الزمني النسبي مأخوذاً في الاعتبار أصل المبلغ القائم ومعدل الفائدة الفعال المطبق على مدار الفترة حتى تاريخ الاستحقاق والذي يمثل معدل العائد ومعدل الفائدة الفعال هو المعدل الدقيق الذي يتم على أساسه خصم المتحصلات النقدية المستقبلية على مدار العمر المقدّر للأصل المالي للوصول إلى صافي القيمة الدفترية للأصل عند الاعتراف الأولي.
- يتم إثبات الإيرادات الأخرى طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

١٥-٢ تكلفة الاقتراض

- يتم تحميل تكلفة الاقتراض كمصروف بقائمة الدخل خلال الفترة التي تكبدت فيها الشركة تلك التكلفة.

١٦-٢ النقدية وما في حكمها

- لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، فإن النقدية وما في حكمها تتضمن أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والودائع لأجل والاستثمارات قصيرة الأجل عالية السيولة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الاقتناء وكذا أرصدة البنوك دائنة التي يتم سدادها عند الطلب والتي تعد جزءاً مكملاً لنظام إدارة الأموال بالشركة.

١٧-٢ قائمة التدفقات النقدية

- يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية باستخدام الطريقة غير المباشرة.

١٨-٢ نظام معاشات العاملين

- تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته وتحمل مساهمة الشركة على قائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق ووفقاً لهذا النظام يقتصر التزام الشركة في قيمة تلك المساهمة.

شركة الأخوة المتضامنين للاستثمار العقاري والأمن الغذائي
(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٨ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٨

١٩-٢ الموردون والدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

- يتم إثبات الموردون والدائنون والحسابات الدائنة الأخرى بالقيمة الاسمية كما يتم الاعتراف بالالتزامات (المستحقات) بالقيم التي سيتم دفعها في المستقبل وذلك مقابل البضائع والخدمات التي تم استلامها.

٢٠-٢ الإضمحلال في قيم الأصول - Impairment

(أ) الأصول المالية

- يتم اعتبار الأصل المالي به انخفاض إذا كانت هناك أدلة موضوعية تبين أن هناك حدث أو أكثر يؤدي إلى تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لهذا الأصل.
- يتم حساب خسارة الانخفاض المتعلقة بأصل مالي تم قياسه بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة مخصومة بسعر الفائدة الفعلية. يتم حساب خسائر الانخفاض المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع بالاستعانة بالقيمة العادلة الحالية.
- يتم اختبار الانخفاض للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل مستقل. يتم التقدير للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التي تشترك في خصائص خطر الائتمان.
- يتم الاعتراف بكافة خسائر الانخفاض في قائمة الدخل. يتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع المثبتة مسبقاً ضمن حقوق المساهمين إلى قائمة الدخل.
- يتم إلغاء خسائر الانخفاض إذا كان يمكن ربط هذا الإلغاء بطريقة موضوعية لحدث وقع بعد الاعتراف بخسائر الانخفاض المتعلقة بأصول مالية تم قياسها بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التي تعتبر أداة مديونية بقائمة الدخل. يتم الاعتراف بعكس الأصول المالية المتاحة للبيع والتي تعتبر أداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق المساهمين.

(ب) الأصول غير المالية

- يتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة بخلاف - المخزون والأصول الضريبية المؤجلة - في تاريخ كل ميزانية لتحديد أي مؤشر للانخفاض. يتم تقدير القيمة الاستردادية للأصل في حالة وجود أي مؤشر للانخفاض. يتم تقدير القيمة الاستردادية في تاريخ كل ميزانية للشهرة والأصول غير الملموسة التي لها أعمار غير محددة أو غير المتاحة للاستخدام.
- يتم الاعتراف بخسارة الانخفاض إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الاستردادية. تتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية داخلية وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلية من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول. يتم الاعتراف بخسائر الانخفاض في قائمة الدخل.
- تتمثل القيمة الاستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الاستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر. يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حصولها للوصول إلى القيمة الحالية باستخدام سعر خصم قبل الضريبة يعكس التقييم الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالأصل. لا يتم عكس أثر خسائر الانخفاض المتعلقة بالشهرة. يتم مراجعة خسائر الانخفاض المتعرف بها في الفترات السابقة للأصول الأخرى في تاريخ كل ميزانية لمعرفة مدى وجود مؤشرات لانخفاض الخسارة أو عدم وجودها. يتم عكس أثر خسائر الانخفاض إذا حدث تغيير في التقديرات المستخدمة في تحديد القيمة الاستردادية. يتم عكس خسارة الانخفاض إلى حدود أن القيمة الدفترية للأصل لا تتجاوز القيمة الدفترية التي كان سيتم حسابها بعد خصم الإهلاك أو الاستهلاك إذا ما كانت خسارة الانخفاض في القيمة لم يتم الاعتراف بها.

٢١-٢ المصروفات

- يتم الاعتراف بجميع مصروفات النشاط بما في ذلك المصروفات العمومية والإدارية مع تحميلها على قائمة الدخل في الفترة المالية التي تحققت فيها تلك المصاريف وفقاً لأساس الاستحقاق.

٢٢-٢ توزيعات الأرباح

- يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح كالتزام في الفترة التي يتم فيها إعلان التوزيع في ضوء عدم تكوين مخصص أو عدم كفاية مخصص الالتزامات الضريبية التي يمكن تكوينه لهذا الغرض (المنازعات الضريبية).

٢٢-٢ الاحتياطات :

الاحتياطي القانوني

- طبقاً للنظام الأساسي للشركة يتم تجنيب ٥% من صافي الأرباح لتكوين الاحتياطي القانوني، ويجوز إيقاف تجنيب هذه المبالغ متى وصل هذا الاحتياطي ٥٠% من قيمة رأس المال المصدر يتم استئناف تجنيب ٥% من الأرباح السنوية متى قل الاحتياطي عن ٥٠% من قيمة رأس المال المصدر.

الاحتياطيات الأخرى

- يجوز للجمعية العامة بناءً على اقتراح مجلس الإدارة تكوين احتياطيات أخرى.

شركة الأخوة المتضامنين للاستثمار العقاري والأمن الغذائي
(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتعممة للقوائم المالية
عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٨ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٣- الأصول الثابتة (بالصافي)

البيان	مباني وإنشاءات	أثاث ومفروشات	تجهيزات وتراكيبات	الإجمالي
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
التكلفة في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	٨٥٠,٠٠٠	٤٢,٠٠٠	٥٢,٥٥٠	٩٤٥,٥٥٠
مجمع الإهلاك في ١ يناير ٢٠١٨	١٠٤,٨٣٣	٣١,٥٠٠	٥٢,٥٤٩	١٨٩,٨٨٢
إهلاك الفترة	٨,٥٠٠	٢,١٠٠	٠	١٠,٦٠٠
مجمع الإهلاك في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	١١٣,٣٣٣	٣٣,٦٠٠	٥٢,٥٤٩	٢٠٠,٤٨٢
الصافي في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	٧٣٦,٦٦٧	٨,٤٠٠	١	٧٤٥,٠٦٨
الصافي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٧٤٥,١٦٧	١٠,٥٠٠	١	٧٥٥,٦٦٨

شركة الأخوة المتضامنين للاستثمار العقاري والأمن الغذائي
(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٨ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٤- المخزون

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٧٧٠,٣٣٨	٨٨٤,٦٣٦
١,٠٤٨,٧٩١	١,١٩٧,٥٤١
١,٨١٩,١٢٩	٢,٠٨٢,١٧٧

أعلاف
أصول حيوية (عجول)

٥- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
١,٠٢٥,٠٠٠	١,٠٢٥,٠٠٠
١,٨٥٤	٤,١٢٢
٢,٤٧٥	٢,٤٧٥
١٩,٠٠٠	١٩,٠٠٠
١,٠٤٨,٣٢٩	١,٠٥٠,٥٩٧

عملاء
عهد
ضريبة القيمة المضافة / المبيعات
تأمينات لدى الغير

٦- نقدية بالصندوق والبنوك

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٩٩٥,٣٧٩	٩٦٧,٨٣٢
٥٦١	٥٦١
١١,٢٤٢	٣٥٣
١,٠٠٧,١٨٢	٩٦٨,٧٤٦

نقدية بالصندوق
البنك الأهلي المصري - جنيه مصري
البنك التجاري الدولي - جنيه مصري

٧- رأس المال

- حدد رأسمال الشركة المرخص به بمبلغ ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه (أربعون مليون جنيه مصري).
- وحدد رأسمال الشركة المصدر والمنفوع بمبلغ ٤,٠٠٠,٠٠٠ جنيه (أربعة مليون جنيه مصري)، موزعاً على عدد ٤,٠٠٠,٠٠٠ سهم (أربعة ملايين سهم)، القيمة الاسمية لكل سهم منها ١ جنيه (واحد) جنيه مصري.

٨- أرباح مرحلة

٢٠١٨/٠٦/٣٠
جنيه مصري
٢١٦,٥٩٢
٢٥٤,٢٧٥
١٢,٧١٤
٤٥٨,١٥٢

أرباح مرحلة عام ٢٠١٧
صافي الربح لعام ٢٠١٧
يخصم:
إحتياطي قانوني (٥% من صافي ربح عام ٢٠١٧)

شركة الأخوة المتضامنين للاستثمار العقاري والأمن الغذائي
(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٨ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٩- الضريبة المؤجلة

- الضريبة المؤجلة هي الضريبة الناشئة عن وجود بعض الفروق المؤقتة الناتجة عن اختلاف الفترة الزمنية التي يتم فيها الاعتراف بقيمة الأصول والالتزامات بين كل من القواعد الضريبية المعمول بها وبين الأسس المحاسبية التي يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لها. هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءً على الطريقة المستخدمة والتي تم بها تحقق أو تسوية القيمة الحالية لتلك الأصول والالتزامات باستخدام أسعار الضريبة المستخدمة والسارية في تاريخ إعداد قائمة المركز المالي وتتمثل فيما يلي:-

<u>٢٠١٧/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٨/٠٦/٣٠</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٥,٧١٤	٢,٦٩٢	(الإهلاك الضريبي - الإهلاك المحاسبي) الأصول الثابتة * ٢٢,٥ %
		(٢٢,٥٦٣ - ١٠,٦٠٠) * ٢٢,٥ %
٣٣,٥٥٠	٣٩,٢٦٤	التزامات ضريبية مؤجلة عن سنوات سابقة
<u>٣٩,٢٦٤</u>	<u>٤١,٩٥٦</u>	الضريبة المؤجلة التي ينشأ عنها التزام

١٠- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

<u>٢٠١٧/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٨/٠٦/٣٠</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٧٠	١٧٠	دائنون
٦٨,١٠٨	١١٨,٧٧٩	ضريبة الدخل
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	مصرفات مستحقة
<u>٧٣,٢٧٨</u>	<u>١٢٣,٩٤٩</u>	

١١- تسويات قائمة التدفقات النقدية

<u>٢٠١٨/٠٦/٣٠</u>	
<u>جنيه مصري</u>	
٥٠,٦٧١	التغير في دائنون وأرصدة دائنة أخرى
<u>٥٠,٦٧١</u>	يخصم:
<u>٠</u>	ضريبة الدخل

شركة الأخوة المتضامنين للاستثمار العقاري والأمن الغذائي
(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٨ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٨

١٢- تكلفة المبيعات

من ٢٠١٧/٠٤/٠١ حتى ٢٠١٧/٠٦/٣٠	من ٢٠١٧/٠١/٠١ حتى ٢٠١٧/٠٦/٣٠	من ٢٠١٨/٠٤/٠١ حتى ٢٠١٨/٠٦/٣٠	من ٢٠١٨/٠١/٠١ حتى ٢٠١٨/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٤,٠٠٠	٤٨,٠٠٠	٢٨,٥٠٠	٥٧,٠٠٠	أجور ومرتبات
٤٧٦,٢١٠	٩٣٦,٦٣٥	٧٠٧,٣٩٥	١,٤٩٤,٥٣٥	شراء عجول
٣٠٤,٧١٨	٦٠٢,٥٥٨	٢٣٧,٣٨٤	٤٤٣,٠٤٩	شراء علف
١٥,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	إيجار المزرعة
٤,٦٢٠	٧,٥٢٠	٣,٦٩٠	٧,١٠٠	مصرفوات أخرى
٨٢٤,٥٤٨	١,٦٢٤,٧١٣	٩٩١,٩٦٩	٢,٠٣١,٦٨٤	

١٣- المصروفات العمومية والإدارية

من ٢٠١٧/٠٤/٠١ حتى ٢٠١٧/٠٦/٣٠	من ٢٠١٧/٠١/٠١ حتى ٢٠١٧/٠٦/٣٠	من ٢٠١٨/٠٤/٠١ حتى ٢٠١٨/٠٦/٣٠	من ٢٠١٨/٠١/٠١ حتى ٢٠١٨/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠,٤٢٥	٢٠,٥٠٠	١٠,٩٢٠	٢١,٥١٠	إيجار
٠	٣,٧٥٠	١٠,٠٠٠	١٤,٠٠٠	دعاية وإعلان
٠	٢,٤٠٠	٠	٠	مؤتمرات
٥,٦٢٥	٦,٥٢٥	٧٠٠	١١,٥٦٢	رسوم
٥,٠٠٠	١٠,٠٠٠	٥,٠٠٠	١٠,٠٠٠	أتعاب مهنية
٢,٢٨٠	٣,٧٨٠	١,٤٥٠	٣,٦٥٠	انتقالات
١,٧٣٥	٤,٣٦٠	١,٠٢٥	٢,٠٥٠	مصرفوات أخرى
٧,٥٠٠	١٥,٠٠٠	٧,٥٠٠	١٥,٠٠٠	مرتبات
٣٠	٦٠	٠	٢٠,٨٨٩	مصرفوات بنكية
٣٢,٥٩٥	٦٦,٣٧٥	٣٦,٥٩٥	٩٨,٦٦١	

١٤- نصيب السهم من صافي الربح

٢٠١٧/٠٦/٣٠	٢٠١٨/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٧٥,٢١٨	١٦٢,٩١٧	صافي ربح الفترة
١٦,٦٤٦	١٥,٤٧٧	يخصم:
١٠,٩٨١	٩,٩٢٩	نصيب العاملين من الأرباح (مقدرة)
١٤٧,٥٩١	١٣٧,٥١١	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة (مقدرة)
٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	صافي الربح القابل للتوزيع للمساهمين
٠,٠٣٧	٠,٠٣٤	عدد الأسهم المرجح
		نصيب السهم من صافي الربح

شركة الأخوة المتضامنين للاستثمار العقاري والأمن الغذائي (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٨ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٨

١٥- الأدوات المالية

- تتمثل الأدوات المالية في أي تعاقد يعطي الحق في أصول مالية لأحد المنشآت ويترتب عليه التزام مالي أو أداة حقوق ملكية لمنشأة أخرى والالتزامات المالية في تاريخ الميزانية في النقدية بالخرينة والبنوك والمصروفات المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى والحسابات الدائنة الأخرى.

١٦- القيمة العادلة للأدوات المالية

- تتمثل القيمة العادلة للأدوات المالية في أرصدة البنوك والمدينون والدائنون والقروض والبنوك سحب على المكشوف، وتمثل القيم النظرية لهذه الأدوات المالية تقديراً معقولاً لقيمتها الدفترية.

١٧- إدارة مخاطر الأدوات المالية:

١-١٧ خطر الائتمان

- يتمثل خطر الائتمان في عدم مقدرة بعض المدينين على سداد المستحق عليهم ويظهر هذا الخطر في تعاملات الشركة مع عدد محدود من المدينين.

٢-١٧ خطر العملات الأجنبية

- يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في سعر الصرف والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية وتواجه الشركة هذا الخطر عن طريق مقابلة التزاماتها بالعملات الأجنبية بمصادر التمويل الدائنة بالعملات الأجنبية.

- وكما هو مبين في الملاحظة رقم (٢-٤) "ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية" فإنه يتم تقييم أرصدة الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية باستخدام السعر السائد في تاريخ الميزانية.

٣-١٧ خطر سعر الفائدة

- يتمثل خطر الفائدة في التغير في أسعار الفائدة الذي قد يكون له تأثير على نتائج الأعمال ولا تأثير لهذا الخطر على نتائج الأعمال حيث أن الشركة تعمل بأسعارها العامل من الموارد النقدية الذاتية.

٤-١٧ خطر السيولة

- يتمثل خطر السيولة في تعرض الشركة لصعوبات في جمع الأموال اللازمة بارتباطاتها المتعلقة بالأدوات المالية وقد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع الأصل المالي بسرعة وبقيمة تقرب من قيمته العادلة.

٥-١٧ خطر السوق

- يتمثل خطر السوق في العوامل التي تؤثر على قيم وعائد وأرباح جميع الأوراق المالية المتداولة بالبورصة أو العوامل التي تؤثر على قيم وعائد وربح ورقة مالية بذاتها، وطبقاً للسياسة الاستثمارية للشركة تقوم بإتباع الإجراءات التالية مما يؤدي إلى خفض أثر تلك الخطر.

- إجراء الدراسات اللازمة قبل اتخاذ قرار الشراء بما يضمن الاستثمار في أوراق مالية لشركة تتصف بقدرتها على النمو.

- تنويع الاستثمارات في القطاعات المختلفة.

- إجراء الدراسات المستمرة اللازمة لمتابعة استثمارات الشركة وتطورها.

١٨- إدارة رأس المال وحقوق الملكية

- يتمثل رأس مال الشركة المثبت بالقوائم المالية في قيمة رأس المال المصدر والمدفوع والصادر به شهادات الأسهم التي يمتلكها المساهمين بالشركة بالقيمة الاسمية للسهم ولا توجد علاوة إصدار للأسهم كما لا يتضمن وجود أي قروض أو قروض مساعدة كجزء من رأس مال الشركة كما تقوم الشركة بالاجتهاد في الحفاظ وإنماء رأس مال الشركة من خلال عدم التوسع في قاعدة المديونيات والالتزامات على الشركة وسداد كافة التزاماتها المستحقة أولاً بأول وإنماء كافة مواردها الاقتصادية المتعلقة بنشاطها من خلال تدعيم الاحتياطات القانونية والإلزامية في ظل القانون والنظام الأساسي للشركة.

- كما تلت توزيعات الأرباح حصصاً على حقوق الملكية في العام التي نقر فيها الجمعية العامة للمساهمين هذه التوزيعات والتي تشمل حصة العاملين في الأرباح ومكافأة مجلس الإدارة المقررة بالنظام الأساسي والقانون.

١٩- الالتزامات العرضية والمسؤولية الاحتمالية

- تتمثل سياسة الشركة في الالتزامات القانونية والضريبية والمطالبات والارتباطات الموجهة ضد الشركة وفقاً لأحكام القانون في حالة الاختلاف مع الأطراف الأخرى في نسوية تلك الالتزامات بطريقة ودية يتم اللجوء إلى القضاء للفصل فيها وتتمثل الالتزامات المحتملة في المطالبات والارتباطات الموجهة ضد الشركة والفصل المرفوعة ضد الشركة، وترى الإدارة عدم وجود التزامات مالية محتملة قد تنشأ عن هذه المطالبات والتي من شأنها التأثير على القوائم المالية بخلاف المكون بشأنها المخصصات.

شركة الأخوة المتضامنين للاستثمار العقاري والأمن الغذائي
(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٨ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٢٠- الأحداث التالية لتاريخ الميزانية

- لا توجد أي أحداث تالية أو ظروف طارئة كما لم تتوفر أو ينتج أدلة أو أمور إضافية عن حالات كانت قائمة في تاريخ مؤثرة على القوائم المالية حتى تاريخ اعتماد إصدار تلك القوائم.

٢١- الموقف الضريبي :

- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية.

أولاً: الضريبة على أرباح شركات الأموال

- لم يتم فحص الضريبي حتى تاريخه.

ثانياً: ضريبة كسب العمل

- لم يتم فحص الشركة حتى الآن.

ثالثاً: ضريبة القيمة المضافة

- لم يتم فحص الشركة حتى الآن.

رابعاً: ضريبة خصم من المنبع

- لم يتم فحص الشركة حتى الآن.

خامساً: ضريبة الدمغة

- لم يتم فحص الشركة حتى الآن.

٢٢- الأرقام المقارنة

- يتم إعادة تبويب أرقام المقارنة كلما كان ذلك ضرورياً لنتوافق ونتماشى مع التغيرات في العرض المستخدم في الفترة الحالية وبما يتوافق مع معايير المحاسبة المصرية.