

شركة الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية  
(شركة مساهمة مصرية)  
القوائم المالية  
المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١١  
وتقرير مراقب الحسابات عليها

شركة الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية

( شركة مساهمة مصرية )

المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

رقم الصفحة

المحتويات

تقرير مراقب الحسابات

المركز المالي

قائمة الدخل

قائمة التدفقات النقدية

قائمة التغير في حقوق الملكية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

١٣ - ٥



An independent member of

**Morison International** نصر أبو العباس وشركاه

محاسبون قانونيون ومستشارون



## 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" المتمثلة في المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وهذه القوائم المالية مسؤولة إدارة الشركة و مسؤوليتنا 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 بأعداد 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 الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف .

### مسئولية مراقب الحسابات

تتخصص مسؤوليتنا 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 تأكيد مناسب 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 إعتباره 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 ملائمة 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 .

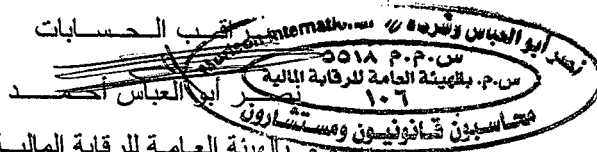
### الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح ، في جميع جوانبها الهامة ، عن المركز المالي للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ ، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الفترة 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 ، وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر .

القاهرة في : ١٥ / ٠٣ / ٢٠١٢



نصر أبو العباس وشركاه - بالهيئة العامة للرقابة المالية ١٠٦



Morison International - نصر أبو العباس وشركاه

## شركة الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية

( شركة مساهمة مصرية )

المركز المالي

في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

| <u>٢٠١١/١٢/٣١</u>  | <u>ايضاح</u> |  |
|--------------------|--------------|--|
| <u>جنية مصري</u>   | <u>رقم</u>   |  |
|                    |              | <u>الأصول المتداولة</u>                            |
| ١٤٤ ٧٣٣ ٤٠٠        | ٣            | أعمال تحت التنفيذ                                  |
| ٢ ٦١٩ ٦٠٠          | ٤            | مخزون عقارى  |
| ١ ٢٣٠              | ٥            | مدينون و حسابات مدينة أخرى                         |
| ٤٩٢ ٥٩٢            | ٦            | النقدية بالصندوق ولدى البنوك                       |
| <u>١٤٧ ٨٤٦ ٨٢٢</u> |              | مجموع الأصول المتداولة                             |
|                    |              | <u>الإلتزامات المتداولة</u>                        |
| ٨٦٨ ٢٦٨            | ٧            | حسابات دائنة لشركات شقيقة وقابضة                   |
| ٥٢ ٩٦٣             | ٨            | دائنون و حسابات دائنة أخرى                         |
| <u>٩٢١ ٢٣١</u>     |              | مجموع الألتزامات المتداولة                         |
| <u>١٤٦ ٩٢٥ ٥٩١</u> |              | رأس المال العامل                                   |
| <u>١٤٦ ٩٢٥ ٥٩١</u> |              | اجمالي الاستثمار                                   |
|                    |              | يتم تمويلة على النحو التالى :                      |
|                    |              | <u>حقوق المساهمين</u>                              |
| ١٤٧ ٣٥٣ ٠٠٠        | ٩            | رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل                  |
| ( ٤٢٧ ٤٠٩ )        |              | ( خسائر ) الفترة                                   |
| <u>١٤٦ ٩٢٥ ٥٩١</u> |              | اجمالي حقوق المساهمين                              |
| <u>١٤٦ ٩٢٥ ٥٩١</u> |              | اجمالي تمويل رأس المال العامل و الاصول طويلة الاجل |

"تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٦) متممة للقوائم المالية و تقرأ معها".

تقرير مراقب الحسابات مرفق

رئيس مجلس الإدارة

المدير المالي

شركة الإسماعيلية الجديدة  
لتطوير والتنمية العمرانية  
ش.م.م  
س.ت. ٣٦٧٩ الإسماعيلية

شركة الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية  
( شركة مساهمة مصرية )  
قائمة الدخل

عن الفترة المالية من ٢٠١٠/٧/٢٠ الى ٢٠١١/١٢/٣١

| ٢٠١١/١٢/٣١  | ايضاح<br>رقم | جنية مصرى                         |
|-------------|--------------|-----------------------------------|
| -           |              | صافى المبيعات                     |
| -           |              | يخصم:                             |
| -           |              | تكلفة المبيعات                    |
| -           |              | مجمل الربح ( الخسارة )            |
| -           |              | يخصم:                             |
| ٦١١ ٧٤٠     | ١٠           | مصروفات إدارية وعمومية            |
| ٧٥ ٦٨٩      |              | بدلات أعضاء مجلس الإدارة          |
| ٦٨٧ ٤٢٩     |              | مجموع المصروفات والأعباء الإدارية |
| ١٢٣٠        |              | يضاف :                            |
| ٢٥٨٧٩٠      | ١١           | فوائد دائنة                       |
| ( ٤٢٧ ٤٠٩ ) |              | إيرادات متنوعة                    |
| ( ٠٠١٢ )    | ١٢           | صافى ( خسارة ) الفترة             |
|             |              | نصيب السهم فى ( خسارة ) الفترة    |

"تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٦) متممة للقوائم المالية و تقرأ معها."

شركة الإسماعيلية الجديدة  
للتطوير والتنمية العمرانية  
ش.م.م  
س.ت: ٣٦٧٩ الإسماعيلية

شركة الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية  
( شركة مساهمة مصرية )

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية من ٢٠١٠/٧/٢٠ إلى ٢٠١١/١٢/٣١

| <u>٢٠١١/١٢/٣١</u>      | <u>ايضاح</u> |   |
|------------------------|--------------|---|
| <u>جنيه مصري</u>       | <u>رقم</u>   |   |
|                        |              | <u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>                                    |
| ( ٤٢٧ ٤٠٩ )            |              | صافي الخسارة قبل الضرائب و البنود غير العادية                               |
|                        |              | <u>تعديلات لتسوية صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>       |
| <u>( ٤٢٧ ٤٠٩ )</u>     |              | خسارة التشغيل قبل التغييرات في رأس المال العامل                             |
| ( ١٤٤ ٧٣٣ ٤٠٠ )        | ٣            | (الزيادة) في أعمال تحت التنفيذ  |
| ( ٢ ٦١٩ ٦٠٠ )          | ٤            | (الزيادة) في المخزون العقاري  |
| ( ١ ٢٣٠ )              |              | (الزيادة) في مدينون و حسابات مدينة أخرى                                     |
| ٨٦٨ ٢٦٨                |              | الزيادة في حسابات دائنة لشركات شقيقة وتابعة                                 |
| ٥٢ ٩٦٣                 |              | الزيادة في دائنون و حسابات دائنة أخرى                                       |
| <u>( ١٤٦ ٨٦٠ ٤٠٨ )</u> |              | صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل بعد التغييرات في رأس المال العامل |
| <u>( ١٤٦ ٨٦٠ ٤٠٨ )</u> |              | صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل                                   |
|                        |              | <u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>                                    |
| ١٤٧ ٣٥٣ ٠٠٠            | ٥            | مقبوضات من رأس المال  |
| ١٤٧ ٣٥٣ ٠٠٠            |              | صافي النقدية الناتجة من أنشطة التمويل                                       |
| ٤٩٢,٥٩٢                |              | صافي الزيادة في النقدية و ما في حكمها خلال الفترة                           |
| -                      |              | النقدية و ما في حكمها في بداية الفترة                                       |
| <u>٤٩٢,٥٩٢</u>         |              | النقدية و ما في حكمها في نهاية الفترة                                       |

"تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٦) متممة للقوائم المالية و تقرأ معها."

شركة الإسماعيلية الجديدة  
للتطوير والتنمية العمرانية  
ش.م.م  
س.ت: ٣٦٧٩ الإسماعيلية

شركة الإسماعية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية  
( شركة مساهمة مصرية )  
قائمة التغير في حقوق الملكية

عن الفترة المالية من ٢٠١٠/٧/٢٠ الى ٢٠١١/٢/٣١

|           | صافي (خسارة)<br>الفترة | رأس المال | الرصيد في                             |
|-----------|------------------------|-----------|---------------------------------------|
| الإجمالي  |                        |           | ٢٠١٠/٧/٢٠                             |
| جنية مصري |                        |           | الرصيد في                             |
|           |                        |           | ٢٠١١/٢/٣١                             |
| جنية مصري | ١٤٧٣٥٣٠٠٠              | ١٤٧٣٥٣٠٠٠ | ٢٠١٠/٧/٢٠                             |
| جنية مصري | (٤٢٧٤٠٩)               | -         | صافي خسارة الفترة المالية المنتهية في |
|           |                        |           | ٢٠١١/٢/٣١                             |
| جنية مصري | ١٤٦٩٢٥٥٩١              | ١٤٧٣٥٣٠٠٠ | الرصيد في                             |
|           |                        |           | ٢٠١١/٢/٣١                             |

" تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٦) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها "

شركة الإسماعية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية  
ش.م.م  
س.ت. ١٣٣٧٩ الإسماعية  
س.س.

## الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

### 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 وإلتزامات 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 ٣/٥/١٩٧٧ 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 مكنتيين 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 إعتماد 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 صحى 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 ويشترط لتمتع هذه المستشفيات والمراكز بضمانات وحوافز 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 .
  - إقامة وتشغيل وإدارة المراكز التجارية والترفيهية وقاعات المؤتمرات
  - الخدمات التعليمية وإقامة وتشغيل وإدارة المدارس والمعاهد الاتعليمية وذلك فيما لا يتجاوز التعليم الثانوى .
  - الإستثمار العقارى
- 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 الرئيسى فى سراييوم - طريق السويس - الإسماعيلية الصحراوى - مركز فايد - الإسماعيلية .

## ٤-١ رأسمال الشركة :

حدد رأس المال المرخص به ١٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جم (مليار جنيه مصري) وحدد رأس المال المصدر مبلغ ١٤٧٣٥٣٠٠٠ جم (فقط مائة وسبعة وأربعون مليون وثلاثمائة وثلاثة وخمسون ألف جنيه مصرى 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 لمعايير المحاسبة المصرية ووفقاً للقوانين المصرية السارية ووفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية .

## - القوائم المالية المقارنة

تم إتباع نفس السياسات والأسس المحاسبية للقوائم المالية مقارنة بأحدث قوائم مالية سنوية وفقاً لمعيار المحاسبة المصرى رقم ( ٣٠ ) بشأن القوائم المالية الدورية .

## ٢-٢ إثبات المعاملات بالدفاتر :

تمسك حسابات الشركة بالجنية المصرى ويتم إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية بالدفاتر على أساس أسعار الصرف السائدة وقت إثبات المعاملة ويتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية فى تاريخ الميزانية على أساس أسعار الصرف السائدة فى ذلك التاريخ وتدرج فروق العملة الناتجة عن إعادة التقييم فى تاريخ الميزانية بقائمة الدخل .

## 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 للاستخدام فى الغرض المخصص له والمصروفات المتعلقة بالعمرات الجسيمة التى تزيد من الطاقة الإنتاجية يتم رسملتها على تكلفة الأصل .

### 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 بطريقة القسط الثابت وعلى مدى العمر الإفتراضى لكل عقار .

## ٦-٢ العملاء والمدينون وأوراق القبض :

يتم تسجيل أرصدة العملاء والمدينون وأوراق القبض بالقيمة الفعلية مخصوماً منها المخصص المناسب للمبالغ التى من المتوقع عدم تحصيلها ويتم تبويبها ضمن الأصول المتداولة ، حتى عندما لا يكون متوقفاً تحصيل أرصدها خلال اثنى عشر شهراً من تاريخ الميزانية .

## ٧-٢ المخصصات :-

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلترام 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 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 .

## ٨-٢ ضريبة الدخل :-

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصرى .

ويتضمن ضريبة الدخل على أرباح أو خسائر العام كل من ضريبة العام والضريبة المؤجلة ويتم إثباتها بقائمة الدخل باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة بينود حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية .

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

## ٩-٢ الضريبة المؤجلة :-

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناتجة 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 باستخدام 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 الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية .

## ١٠-٢ الإقتراض :-

يتم الاعتراف بالإقتراض مبدئياً بالقيم التى تم إستلامها ويتم تبويب المبالغ التى يستحق سدادها خلال العام ضمن الإلتزامات المتداولة ما لم يكن لدى الشركة الحق فى تأجيل سداد رصيد القروض لمدة تزيد عن إثنى عشر شهراً بعد تاريخ الميزانية فيتم عرض رصيد القرض ضمن الإلتزامات طويلة الأجل .

## ١١-٢ 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.

## الفوائد الدائنة :

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

## ١٢-٢ قائمة التدفقات النقدية :-

يتم إدراج قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتم تعريف النقدية وما فى 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 والذى يسدد عند طلبه أو يعتبر جزءاً من إدارة الشركة للنقدية كأحد مكونات بند النقدية وما فى حكمها وذلك لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية .

## ١٣-٢ 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 .

## ١٤-٢ تكلفة الإقتراض :

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

## ١٥-٢ 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 .

## ١٦-٢ المصروفات :

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

## ١٧-٢ الدائنون والمستحقات :

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

٣ أعمال تحت التنفيذ

٢٠١١/١٢/٣١

جنيه مصرى

٧٧ ٦٠٥ ٠٠٠

٦٧ ١٢٨ ٤٠٠

١٤٤ ٧٣٣ ٤٠٠

اراضى (\*)

مبانى ومرافق وإنشاءات (\*\*)

الاجمالى

(\*)

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 عبارة عن المنشآت المقامة على أرض الشركة بسراييوم وبيانها كالتالى :

مبنى الرعاية البيطرية ومحطات الدواجن ( تشمل على سبعة محطات )، المرافق وتشتمل على خط تغذية مياة الشرب بمحطة أبو سلطان - وشبكات المياة لجميع المبانى وشبكات الكهرباء .

٤ المخزون العقارى

٢٠١١/١٢/٣١

جنيه مصرى

١ ١٦٠ ٠٠٠

٨٠ ٠٠٠

١٠٥ ٠٠٠

٦٠٠ ٠٠٠

٣٥٠ ٠٠٠

٢٤٠ ٠٠٠

٨٤ ٦٠٠

٢ ٦١٩ ٦٠٠

عدد ( ٢٠ وحدة ) عمارة سكنية بمدينة الإسماعيلية

عدد ( ٢ وحدة ) شقة بمدينة الشيخ زايد - محافظة الإسماعيلية

عدد ( ٣ وحدة ) شقة بمدينة فايد - محافظة الإسماعيلية

عدد ( ٢ وحدة ) شقة بمدينة المعمورة - محافظة الإسكندرية

عدد ( ١ وحدة ) شقة بمدينة المروة - بمدينة نصر - محافظة القاهرة

عدد ( ١ وحدة ) إستراحة بمدينة الإسماعيلية

أثاث ومفروشات بالوحدات

الاجمالى

٥ مدينون و حسابات مدينة أخرى

٢٠١١/١٢/٣١

جنيه مصرى

١ ٢٣٠

١ ٢٣٠

ايرادات مستحقة

الاجمالى

٦ النقدية بالصندوق ولدى البنوك

٢٠١١/١٢/٣١

جنيه مصرى

٩٢ ٥٩٢

٤٠٠ ٠٠٠

٤٩٢ ٥٩٢

البنك التجارى الدولى ( حساب جارى )

البنك التجارى الدولى ( ودائع ) (\*)

الاجمالى

(\*) وديعة بالبنك التجارى الدولى بالجنيه المصرى لمدة شهر .

٧ حسابات دائنة لشركات شقيقة وقابضة

٢٠١١/١٢/٣١

جنيه مصرى

٥٢٢ ٥٠٠

٣٤٥ ٧٦٨

٨٦٨ ٢٦٨

طبيعة التعاملات

تمويل نقدى

تمويل نقدى

شركة الاسماعيلية / مصر العربية للدواجن

شركة الاسماعيلية / مصر للدواجن

الاجمالى

٨ دائنون و حسابات دائنة أخرى

|                  |
|------------------|
| ٢٠١١/١٢/٣١       |
| <u>جنيه مصرى</u> |
| ٥٠.٠٠٠           |
| ٢ ٩٦٣            |
| <u>٥٢ ٩٦٣</u>    |

اتعاب مراقب حسابات  
مصروفات مستحقة  
الاجمالي

٩ رأس المال :

بلغ رأس المال المرخص به ١٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠ جم ( فقط مليار جنيه لا غير ) ، كما بلغ رأس المال المصدر والمدفوع ١٤٧٣٥٣٠٠٠ جم ( فقط مائة وسبعة وأربعون مليون وثلاثمائة وثلاثة وخمسون ألف جنيه لا غير ) جنيه موزع على ٣٦٨٣٨٢٥٠ سهم ( ستة وثلاثون مليون وثمانمائة وثمانية وثلاثون ألف ومائتان وخمسون سهم ) بقيمة إسمية للسهم ٤ جنيه .

١٠ المصروفات العمومية

|                  |
|------------------|
| ٢٠١١/١٢/٣١       |
| <u>جنيه مصرى</u> |
| ٢٥٥ ٦٦١          |
| ١٤٥ ٤٨٨          |
| ١٢٧ ١٦٠          |
| ٥٠.٠٠٠           |
| ٢٢ ٥٠٠           |
| ٤ ٠١٣            |
| ٢ ٧٤٦            |
| ١ ٥٤٦            |
| ١ ٥١٨            |
| ٧٠٠              |
| ٤٠٨              |
| <u>٦١١ ٧٤٠</u>   |

أمن وحراسة  
دعاية و اعلان  
مرتبات  
أتعاب مراقب حسابات  
مصاريق تأسيس  
رسوم و تراخيص  
علاقات عامة  
مياه  
مصروفات صيانة ( شقق المعجورة )  
إيجار  
عمولة البنك  
الاجمالي

١١ ايرادات متنوعة

|                  |
|------------------|
| ٢٠١١/١٢/٣١       |
| <u>جنيه مصرى</u> |
| ٢٥٨ ٧٩٠          |
| <u>٢٥٨ ٧٩٠</u>   |

إيجارات دائنة ( المخزون العقاري )  
الاجمالي

١٢ نصيب السهم من الخسارة

|                  |
|------------------|
| ٢٠١١/١٢/٣١       |
| <u>جنيه مصرى</u> |
| ( ٤٢٧ ٤٠٩ )      |
| ٣٦ ٨٣٨ ٢٥٠       |
| <u>( ٠.٠١٢ )</u> |

بلغ متوسط النصيب الأساسى للسهم من الخسارة كما يلى :  
صافى الخسارة بعد الضرائب  
عدد الأسهم القائمة فى تاريخ القوائم المالية  
النصيب الأساسى للسهم من الخسارة

## ١٣- 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 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 التغيير في قيمة الأداة المالية بسبب التغيير في أسعار صرف العملات الأجنبية .

#### - مخاطر القيمة العادلة لسعر الفائدة

هي مخاطر التغيير في قيمة الأداة المالية بسبب التغيير في أسعار الفائدة في السوق .

#### - مخاطر السعر

هي مخاطر التغيير 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 التغيير في أسعار الفائدة في السوق ، فعلى سبيل المثال في حالة أداة الدين ذات الفائدة المعومة Floating rate تؤدي هذه التغيرات إلى تغيير في معدل الفائدة الفعلي للأداة المالية غالباً بدون حدوث تغيير مقابل في قيمتها العادلة .

### (ج) أساليب إدارة رأس المال

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

## ١٤- الموقف الضريبي :-

### ١/١١ 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 .

### ٢/١١ 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 ٢٠١١/١٢/٣١ ولم ترد للشركة أية نماذج .

### ٣/١١ ضريبة الدمغة

- الشركة ملتزمة بتطبيق أحكام قانون ضريبة الدمغة ، منذ بداية نشاط الشركة في ٢٠١٠/٠٧/٢٠ وحتى ٢٠١١/١٢/٣١ ولم ترد للشركة أية نماذج .

### ٤/١١ 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 ٢٠١١/١٢/٣١ ولم ترد للشركة أية نماذج .

## ١٥- موقف القضايا :-

- لا توجد أية قضايا من الشركة ضد الغير أو على الشركة من الغير .

## ١٦- الأحداث اللاحقة

- تعرضت جمهورية مصر العربية لأحداث خلال شهرى يناير وفبراير تتمثل فى مظاهرات واحتجاجات وعصيان مدنى فى ذكرى الثورة المصرية وقد أثرت تلك الأحداث تأثيراً ملموساً على القطاعات الاقتصادية بوجه عام ومن المحتمل بدرجة كبيرة أن تؤدى إلى انخفاض ملموس فى الأنشطة الاقتصادية خلال الفترات القادمة ، لذا فمن المحتمل أن يكون للأحداث تأثير جوهري على عناصر الأصول والإلتزامات والقيمة الإستردادية لها وكذا نتائج الأعمال خلال الفترات القادمة ، ويتعذر فى الوقت الراهن تحديد حجم هذا التأثير على الأصول والإلتزامات المدرجة بالقوائم المالية الحالية للشركة ، حيث يعتمد حجم تأثير الأحداث المشار إليها على المدى المتوقع والفترة الزمنية التى ينتظر عندها إنتهاء هذه الأحداث وما يترتب عليها من آثار .

- ورد للشركة خطاب من محافظة الإسماعيلية بتاريخ ٢٠١٢/٠٢/٢٢ بما يفيد رفض إقامة مشروع واحة الشباب لتعارضه مع أنشطة القوات المسلحة ، وقد قام مجلس إدارة الشركة بتكليف السيد / المستشار القانونى للشركة برفع تظلم إلى محافظة الإسماعيلية لإعادة النظر فى القرار الصادر ، حيث أن الشركة لديها من المستندات التى تثبت حقها الكامل فى إقامة هذه النوعية من المشروعات والإشغالات التى تم تزويد المحافظة بها .