

شركة الإسماعيلية الجديدة
للتطوير والتنمية العمرانية
(شركة مساهمة مصرية)

المركز المالي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
وتقرير الفحص المحدود عليها

شركة الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية

(شركة مساهمة مصرية)

المركز المالي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

<u>رقم الصفحة</u>	<u>المحتويات</u>
	تقرير الفحص المحدود عليها
١	المركز المالي
٢	قائمة الدخل
٣	قائمة التدفقات النقدية
٤	قائمة التغير في حقوق الملكية
١٣ - ٥	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية



An independent member of

نصر أبو العباس وشركاه Morison International

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 ٢٠١٢/٠٩/٣٠ 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 المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتحتصر مسؤوليتنا في إبداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصرى 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 فى نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التى قد يتم إكتشافها فى عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية .

الإستنتاج

و فى ضوء فحصنا المحدود لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى للمنشأة فى ٢٠١٢/٠٩/٣٠ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

القاهرة فى ٢٠١٢/١١/٠٧

نصر أبو العباس وشركاه
Morison International محاسبون قانونيون ومستشارون
س.م.م. ٥٥١٨
س.م.م. بالهيئة العامة للرقابة المالية
١٠٦
نصر أبو العباس أحمد

س.م.م. بالهيئة العامة للرقابة المالية ١٠٦



Morison International – نصر أبو العباس وشركاه

شركة الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية

(شركة مساهمة مصرية)

المركز المالي

فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٠٩/٣٠	إيضاح رقم	الأصول المتداولة
جنية مصرية	جنية مصرية		
١٤٤ ٧٣٣ ٤٠٠	١٤٤ ٧٣٣ ٤٠٠	٣	أعمال تحت التنفيذ
٢ ٦١٩ ٦٠٠	٢ ٦١٩ ٦٠٠	٤	مخزون عقارى
١ ٢٣٠	١ ٠٠٠	٥	مدينون و حسابات مدينة أخرى
٤٩٢ ٥٩٢	٤٥٤ ٠٤٨	٦	التقديية بالصندوق ولدى البنوك
١٤٧ ٨٤٦ ٨٢٢	١٤٧ ٨٠٨ ٠٤٨		مجموع الأصول المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٨٦٨ ٢٦٨	١ ١١٠ ٣١١	٧	حسابات دائنة لشركات شقيقة وقابضة
٥٢ ٩٦٣	.	٨	دائنون و حسابات دائنة أخرى
.	٩ ١٨٠	٩	حسابات دائنة لمصلحة الضرائب
٩٢١ ٢٣١	١ ١١٩ ٤٩١		مجموع الألتزامات المتداولة
١٤٦ ٩٢٥ ٥٩١	١٤٦ ٦٨٨ ٥٥٧		رأس المال العامل
١٤٦ ٩٢٥ ٥٩١	١٤٦ ٦٨٨ ٥٥٧		اجمالى الاستثمار
			يتم تمويلة على النحو التالى :
			حقوق المساهمين
١٤٧ ٣٥٣ ٠٠٠	١٤٧ ٣٥٣ ٠٠٠	١٠	رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل
-	(٤٢٧ ٤٠٩)		(خسائر) مرحلة
(٤٢٧ ٤٠٩)	(٢٣٧ ٠٣٤)		(خسائر) الفترة
١٤٦ ٩٢٥ ٥٩١	١٤٦ ٦٨٨ ٥٥٧		اجمالى حقوق المساهمين
١٤٦ ٩٢٥ ٥٩١	١٤٦ ٦٨٨ ٥٥٧		اجمالى تمويل رأس المال العامل و الاصول طويلة الاجل

"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

تقرير الفحص المحدود مرفق
شركة الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية
المدير المالي
أحمد جمال الدين على بيومى

شركة الإستراتيجية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل

من الفترة المالية من ٢٠١٢/٠٩/٣٠ إلى ٢٠١٢/٠١/٠١

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	إيضاح
من ٢٠١١/٠٧/٠١ إلى ٢٠١١/٠٩/٣٠	من ٢٠١١/٠١/٠١ إلى ٢٠١١/٠٩/٣٠	من ٢٠١٢/٠٧/٠١ إلى ٢٠١٢/٠٩/٣٠	رقم
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	

صافى المبيعات

يخصم:

تكافة المبيعات

مجموع الربح (الخسارة)

يخصم:

مصرفات إدارية وعمومية

بدلات أعضاء مجلس الإدارة

مجموع المصروفات والأعباء الإدارية

يضاف :

فوائد دائنة

إيرادات متوقعة

صافى (خسارة) الفترة

نصيب السهم فى (خسارة) الفترة

شركة الإستراتيجية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية

ش.م.م. ٢٠١٢/٠٩/٣٠

تعتبر "ش.م.م. ٢٠١٢/٠٩/٣٠" كإحدى الشركات المساهمة

إيضاحات المرتبطة من رقم (١) الى رقم (١٧) متممة للقوائم المالية و تقرأ معها ".

Mk

Signature

شركة الإستراتيجية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية
ش.م.م. ٢٠١٢/٠٩/٣٠
تعتبر "ش.م.م. ٢٠١٢/٠٩/٣٠" كإحدى الشركات المساهمة

شركة الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

٢٠١١/٠٩/٣٠	٢٠١٢/٠٩/٣٠	ايضاح رقم	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
(٥٠٢ ٠٠٦)	(٢٣٧ ٠٣٤)		<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
			صافى الخسارة قبل الضرائب و البنود غير العادية
			تعديلات لتسوية صافى الخسارة مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(٥٠٢ ٠٠٦)	(٢٣٧ ٠٣٤)		خسارة التشغيل قبل التغيرات فى رأس المال العامل
(١٤٤ ٧٣٣ ٤٠٠)	.	٣	(الزيادة) فى أعمال تحت التنفيذ
(٢ ٦١٩ ٦٠٠)	.	٤	(الزيادة) فى المخزون العقارى
.	٢٣٠	٥	النقص فى مدينون و حسابات مدينة أخرى
٤٩٠ ٣٨١	٢٤٢ ٠٤٣	٧	الزيادة فى حسابات دائنة لشركات شقيقة وتابعة
١١ ٦٢٥	(٤٣ ٧٨٣)	٩/٨	(النقص) الزيادة فى دائنون و حسابات دائنة أخرى
(١٤٧ ٣٥٣ ٠٠٠)	(٣٨ ٥٤٤)		صافى النقدية (المستخدمة فى) أنشطة التشغيل بعد التغيرات فى رأس المال العامل
(١٤٧ ٣٥٣ ٠٠٠)	(٣٨ ٥٤٤)		صافى النقدية (المستخدمة فى) أنشطة التشغيل
.	.		<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>
١٤٧ ٣٥٣ ٠٠٠	.	١٠	مقبوضات من رأس المال
١٤٧ ٣٥٣ ٠٠٠	.		صافى النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
.	(٣٨ ٥٤٤)		صافى (النقص) فى النقدية و ما فى حكمها خلال الفترة
.	٤٩٢ ٥٩٢		النقدية و ما فى حكمها فى بداية الفترة
.	٤٥٤ ٠٤٨		النقدية و ما فى حكمها فى نهاية الفترة

"تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٧) متممة للقوائم المالية و تقرأ معها."

Handwritten signature

Handwritten signature

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

شركة الإنمائية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

	الإجمالي	صافي (خسارة) الفترة	المرحلة (الخسائر)	رأس المال	البيانات
	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	
	١٤٧ ٣٥٣ ٠٠٠	٠	٠	١٤٧ ٣٥٣ ٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٠/٠٧/٢٠
	(٤٢٧ ٤٠٩)	(٤٢٧ ٤٠٩)	٠	٠	صافي خسارة الفترة المالية المنتهية في ٢٠١١/١٢/٣١
	١٤٦ ٩٢٥ ٥٩١	(٤٢٧ ٤٠٩)	٠	١٤٧ ٣٥٣ ٠٠٠	الرصيد في ٢٠١١/١٢/٣١
	٠	٤٢٧ ٤٠٩	(٤٢٧ ٤٠٩)	٠	المحول إلى الخسائر المرحلة
	(٢٣٧ ٠٣٤)	(٢٣٧ ٠٣٤)	٠	٠	صافي خسارة الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٢/٠٩/٣٠
	١٤٦ ٦٨٨ ٥٥٧	(٢٣٧ ٠٣٤)	(٤٢٧ ٤٠٩)	١٤٧ ٣٥٣ ٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٢/٠٩/٣٠

شركة الإنمائية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية

"تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١١) إلى رقم (١٧) متممة للقوائم المالية المرفقة والموجودة بالتقرير السنوي ٢٠١٢/٠٩/٣٠"

AK

٢٠١٢/٠٩/٣٠

الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

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 المبذولى لأصول والتزامات شركة الإسماعيلية / مصر للدواجن ش . م . م والمعتمد تقريرها بتاريخ ٢٠٠٩/٠٦/٢٥ 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 ٢٠٠٩/٠٨/١٦ 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 ٢٠١٠/٠٦/١٥ بشأن الموافقة على طلب تأسيس الشركة المنقسمة طبقاً للقانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ بشرط أن يتم تحديد مؤسسى الشركة ومساهميتها على النحو الوارد بطلب الشركة ثلاثة مؤسسين والباقى 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 إعتقاد الهيئة للتقسيم .

٢-١ غرض الشركة :

غرض الشركة هو:

- تخطيط وإقامة المناطق العمرانية وتجهيزها بجميع المرافق والخدمات
- القيام بأعمال البنية الأساسية من مياه الشرب وصرف صحي وكهرباء وطرق وإتصالات وجراجات المتعددة الطوابق وعدادات تنظيم إنتظار السيارات
- الإسكان الذى توجر وحداته بالكامل خالية لأغراض السكن غير الإدارى بشرط ألا يقل عدد الوحدات عن خمسين
- النقل الجماعى
- إقامة المستشفيات المتخصصة أو المتكاملة أو العامة وما يتضمنه من أنشطة داخلية علاجية أو طبية 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 التعليمية 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 ١٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ 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 لفرض الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية .

التوافق مع معايير المحاسبة

تم اعداد 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 المصرى رقم (٣٠) بشأن القوائم المالية الدورية .

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 الأصول و الخصوم غير النقدية و التي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ الاعتراف الاولي .

٣-٢ إثبات الأصول الثابتة وإهلاكها :

- يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية مخصوماً منها مجمع الإهلاك والخسائر الناتجة من النقص في 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 .
- يتم مراجعة القيم المتبقية للأصول والأعمار الإنتاجية لها وطرق إهلاكها فى نهاية كل سنة مالية.
- تقوم الشركة بشكل دوري فى تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل ثابت قد اضمحل عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الاستردادية، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الاستردادية، وتثبت خسارة اضمحلال بقائمة الدخل.

التكاليف اللاحقة للأقتناء:

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 تكديها .

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 الاستثمارات :

- الاستثمارات العقارية :

يتم تقييم الاستثمارات العقارية بتكلفتها التاريخية مخصوماً منها مجمع الإهلاك ويتم إهلاك العقارات بطريقة القسط الثابت وعلى مدى العمر الإقتراضى 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 إلتزام 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 تأثير 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 .

٨-٢ ضريبة الدخل :-

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري .

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

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

٩-٢ الضريبة المؤجلة :-

يتم الإعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والألتزامات طبقاً للأساس المحاسبى وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناء على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والألتزامات بإستخدام أسعار الضريبة السارية فى تاريخ إعداد الميزانية .

ويتم الإعتراف 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 الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذى لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية .

١٠-٢ الإقتراض :-

يتم الإعتراف 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 اثنى 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 الإعتراف 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 الاعتراف 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 الاسمية كما يتم الاعتراف بالإلتزامات (المستحقات) بالقيمة التي سيتم دفعها في المستقبل وذلك مقابل البضائع والخدمات التي تم إستلامها .

١٨-٢ نظام معاشات العاملين :-

تساهم الشركة في نظام التأمينات الإجتماعية التابع لهيئة التأمينات الإجتماعية وذلك لصالح العاملين طبقاً لقانون هيئة التأمينات الإجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته وتقوم الشركة بتحميل قيمة هذه المساهمة ضمن حساب الأجور والمرتبات بقائمة الدخل طبقاً لأساس الإستحقاق .

١٩-٢ الإلتزامات العرضية

لا توجد أية إلتزامات عرضية على الشركة

أعمال تحت التنفيذ		٣
٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٠٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٧ ٦٠٥ ٠٠٠	٧٧ ٦٠٥ ٠٠٠	اراضى (*)
٦٧ ١٢٨ ٤٠٠	٦٧ ١٢٨ ٤٠٠	مبانى ومرافق وإنشاءات (**)
١٤٤ ٧٣٣ ٤٠٠	١٤٤ ٧٣٣ ٤٠٠	الاجمالي

(*) 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 المباني وشبكات الكهرباء .

المخزون العقارى		٤
٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٠٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ١٦٠ ٠٠٠	١ ١٦٠ ٠٠٠	عدد (٢٠ وحدة) عمارة سكنية بمدينة الإسماعيلية
٨٠ ٠٠٠	٨٠ ٠٠٠	عدد (٢ وحدة) شقة بمدينة الشيخ زايد - محافظة الإسماعيلية
١٠٥ ٠٠٠	١٠٥ ٠٠٠	عدد (٣ وحدة) شقة بمدينة فايد - محافظة الإسماعيلية
٦٠ ٠٠٠	٦٠ ٠٠٠	عدد (٢ وحدة) شقة بمدينة المعمورة - محافظة الإسكندرية
٣٥٠ ٠٠٠	٣٥٠ ٠٠٠	عدد (١ وحدة) شقة بمدينة المروة - بمدينة نصر - محافظة القاهرة
٢٤٠ ٠٠٠	٢٤٠ ٠٠٠	عدد (١ وحدة) إستراحة بمدينة الإسماعيلية
٨٤ ٦٠٠	٨٤ ٦٠٠	أثاث ومفروشات بالوحدات
٢ ٦١٩ ٦٠٠	٢ ٦١٩ ٦٠٠	الاجمالي

مدن ون و حسابات مدينة أخرى		٥
٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٠٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٢٣٠	٠	إيرادات مستحقة
٠	١ ٠٠٠	عهد وسلف
١ ٢٣٠	١ ٠٠٠	الاجمالي

التقديرة بالصندوق ولدى البنوك		٦
٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٠٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٢ ٥٩٢	٥٤ ٠٤٨	البنك التجارى الدولى (حساب جارى)
٤٠٠ ٠٠٠	٤٠٠ ٠٠٠	البنك التجارى الدولى (ودائع) (*)
٤٩٢ ٥٩٢	٤٥٤ ٠٤٨	الاجمالي

(*) ودیعة بالبنك التجارى الدولى بالجنيه المصرى لمدة شهر قابلة للتجديد .

حسابات دائنة لشركات شقيقة وقابضة		٧
٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٠٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٢٢ ٥٠٠	٥٢٢ ٥٠٠	شركة الإسماعيلية / مصر العربية للدواجن
٣٤٥ ٧٦٨	٥٨٧ ٨١١	شركة الإسماعيلية / مصر للدواجن
٨٦٨ ٢٦٨	١ ١١٠ ٣١١	الاجمالي

طبيعة التعاملات

تمويل نقدى

تمويل نقدى

٢٠١١/١٢/٣١		٢٠١٢/٠٩/٣٠		٨
جنيه مصري		جنيه مصري		دائنون و حسابات دائنة أخرى
٥٠.٠٠٠	.	.	.	اتعاب مراقب حسابات
٢٩٦٣	.	.	.	مصروفات مستحقة
٥٢٩٦٣				الاجمالي
٢٠١١/١٢/٣١		٢٠١٢/٠٩/٣٠		٩
جنيه مصري		جنيه مصري		حسابات دائنة لمصلحة الضرائب :
.	١٠٨٠	١٠٨٠	١٠٨٠	مصلحة الضرائب (الخصم والتحويل تحت حساب الضريبة)
.	٨١٠٠	٨١٠٠	٨١٠٠	مصلحة الضرائب (ضريبة دمغة نسبية)
.	٩١٨٠	٩١٨٠	٩١٨٠	الاجمالي
				١٠ رأس المال :

بلغ رأس المال المرخص به ١٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ 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 وثلاثمائة وثمانية وثلاثون ألف ومائتان وخمسون سهم) بقيمة اسمية للسهم ٤ جنيه وبيانهم كالتالي :

م	الاسم	عدد الأسهم	قيمة الأسهم	%
١	الإسماعيلية مصر العربية للدواجن	٣٣١٥٢٠٧٣	٢٩٢٦٠٨١٣٢	٨٩.٩٩%
٢	أفراد - آخرون	٣٦٨٦١٧٧	٧٠٨٧٤٤١٤	١٠.٠١%
	الاجمالي	٣٦٨٣٨٢٥٠	١٤٧٣٥٣٠٠٠	١٠٠.٠٠%

٢٠١١/٠٩/٣٠		٢٠١٢/٠٩/٣٠		١١
جنيه مصري		جنيه مصري		المصروفات العمومية
١٩٣٤٧٩	٢١٦٧٣٦	٢١٦٧٣٦	٢١٦٧٣٦	أمن وحراسة
١٤٥٤٨٨	٦٤١٠٠	٦٤١٠٠	٦٤١٠٠	دعاية و اعلان
٩٧٧٤٤	٣٤٧٢٦	٣٤٧٢٦	٣٤٧٢٦	مرتبات
٢٢٥٠٠	.	.	.	مصاريف تأسيس
٢٢٧١	١٠٦١٦	١٠٦١٦	١٠٦١٦	رسوم وتراخيص
.	٥٨٦٠	٥٨٦٠	٥٨٦٠	علاقات عامة
٦٢٠	.	.	.	مياه
.	١٠٥	١٠٥	١٠٥	مصاريف بنكية
١١٧٢٦	٢١١٤٨	٢١١٤٨	٢١١٤٨	مصاريف متنوعة
١٥١٨	.	.	.	مصاريف صيانة (شقق المعجورة)
٧٠٠	.	.	.	ايجار
٤٧٦٠٤٦	٣٥٣٢٩١	٣٥٣٢٩١	٣٥٣٢٩١	الاجمالي

٢٠١١/٠٩/٣٠		٢٠١٢/٠٩/٣٠		١٢
جنيه مصري		جنيه مصري		إيرادات متوقفة
٥٠٤٠	١٣٥٧٧٨	١٣٥٧٧٨	١٣٥٧٧٨	إيجارات دائنة (المخزون العقاري)
٥٠٤٠	١٣٥٧٧٨	١٣٥٧٧٨	١٣٥٧٧٨	الاجمالي

٢٠١١/٠٩/٣٠		٢٠١٢/٠٩/٣٠		١٣
جنيه مصري		جنيه مصري		نصيب السهم من الخسارة
(٥٠٢٠٠٦)	(٢٣٧٠٣٤)	(٢٣٧٠٣٤)	(٢٣٧٠٣٤)	بلغ متوسط النصيب الأساسي للسهم من الخسارة كما يلي :
٣٦٨٣٨٢٥٠	٣٦٨٣٨٢٥٠	٣٦٨٣٨٢٥٠	٣٦٨٣٨٢٥٠	صافي الخسارة بعد الضرائب
(٠.٠١٤)	(٠.٠٠٦)	(٠.٠٠٦)	(٠.٠٠٦)	عدد الأسهم القائمة في تاريخ القوائم المالية
				النصيب الأساسي للسهم من الخسارة

(i) الأدوات المالية

تمثل 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 ، إقباط 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 بالتزاماتها 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 مثل هذه التغيرات إلى تغيير في معدل الفائدة الفعلي للأداة المالية غالباً بدون حدوث تغيير 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 :-

١/١١ 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 ٢٠١٢/٠٩/٣٠ 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 ٢٠١٢/٠٩/٣٠ 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 ٢٠١٢/٠٩/٣٠ ولم ترد للشركة أية نماذج .

١٦ - موقف القضايا :-

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

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 القانوني للشركة برفع تظلم إلى محافظة الإسماعيلية لإعادة النظر في القرار الصادر ، حيث أن الشركة لديها من المستندات التي تثبت حقها الكامل في إقامة هذه النوعية من المشروعات والإشغالات التي تم تزويد المحافظة بها .