



شركة مساهمة مصرية خاضعة للقانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١
٢٦ شارع شريف - عمارة الايموبيليا - القاهرة

القاهرة في ٢٠٢١/٨/١١

السيدة الأستاذة / هبة الصيرفي
نائب رئيس قطاع الشركات المقيدة
البورصة المصرية
تحية طيبة وبعد ،،،

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم :

• القوائم المالية والإيضاحات المتممة لها للفترة المالية من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠ .

• تقرير مراقب الحسابات (مكتب زروق والسلاوي وشركاه) .
وسوف نوافي سيادتكم بتقرير مراقبة حسابات الإسكان والتعمير (الجهاز المركزي للمحاسبات) فور وروده .
ونحيط سيادتكم علماً بأنه سيتم اعتماد القوائم المالية في أول مجلس إدارة لاحق .

شاكرين حسن التعامل

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،،

العضو المنتدب

للشئون المالية والإدارية

محمد أحمد جلال



زروق والسلاوى وشركاهم

محاسبون قانونيون ومستشارون

١٦٢ شارع ٢٦ يوليو - ميدان سفنكس
المهندسين - الجيزة جمهورية مصر العربية.
تليفون: ٣٣٠ ٢٠ ٧٦٥ - ٣٣٠ ٢٠ ٧٦٦ (٠٢)
فاكس: ٥٤٥ ٣٣٤ (٠٢)
البريد الإلكتروني: info@zarrouk-eg.com

تقرير فحص محدود
إلى السادة / أعضاء مجلس إدارة
شركة الشمس للإسكان والتعمير - ش.م.م.

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي المرفق لشركة الشمس للإسكان والتعمير "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وكذا قوائم الدخل المنفردة والدخل الشامل المنفردة والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى، والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية، وتتنحصر مسئوليتنا في التوصل الى استنتاج علي القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقا للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات - بصورة أساسية من أشخاص مسنولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقبل الفحص المحدود جوهريا في نطاقه عن عملية المراجعة التي تتم طبقا لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي فإن أعمال الفحص المحدود لا تمكننا من الحصول على تأكيدات بجميع الأمور الهامة التي قد يمكن إكتشافها خلال عملية المراجعة، وعليه فنحن لا نبدى رأي مراجعة علي هذه القوائم المالية.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلي علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في - جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية.

فقرة توجيه انتباه

مع عدم اعتبار ذلك تحفظ كما هو وارد بالإيضاح رقم (٢٩) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ أنه بتاريخ ٢٠٠٧/٧/١٨ صدر أمر قاضى التنفيذ بمحكمة عابدين الجزئية ببيع الأسهم المحجوز عليها لصالح بنك الاستثمار العربي بالحكم رقم ١٠٨٧٧ لسنة ١١٠ ق استئناف القاهرة بتاريخ ١٩٩٥/٥/٢٤ والصادر بشأنها أمر البيع وهي أسهم شركة الاستثمارات العربية للتعمير وشركة التعمير السياحي حيث بلغ عدد الأسهم المباعة للشركتين ١٢٧٥٦٨٦ سهم بقيمة بيعية بلغت ٥٨,٠٥٣,٤٩٧ جنيه مصري هذا ونود لفت الانتباه إلى أنه لم تقم الشركة باتباع قيمة الأسهم المملوكة لها في رأس مال شركة الشمس بيراميدز والبالغ عددها ١١٢٠ سهم بقيمة اسمية قدرها ١١٢٠٠٠ دولار أمريكي والمعادة لها من بنك الاستثمار العربي بناء على الحكم المذكور اعلاه.

مراقب الحسابات



مدحت محمود السلاوى
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
س.م.م. ٣٥٥٤
زروق والسلاوى وشركاهم

القاهرة في ١١ أغسطس ٢٠٢١

محمد عبد الله زروق

مدحت السلاوى - محمد محمد عبد الله زروق - محي الطباع - رفعت حافظ

هشام مختار - محمد الصافورى - محمود عامر

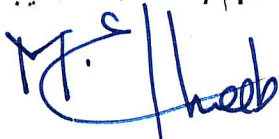
مؤمن السلاوى - محمود السلاوى

شركة الشمس للإسكان والتعمير
قائمة المركز المالي في ٢٠٢١/٦/٣٠

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	إيضاح رقم	
			الأصول -
			الأصول غير المتداولة :
٤٠٣٥١٦١	٣٦٨١٩٣٩	٣	أصول ثابتة - بالصافي
-	٤٥٩٩٩	(أ)٣	أصول غير ملموسة - بالصافي
١٢٢٦٢٠٦	١٢١٣٥٠٧	٤	إستثمارات عقارية - بالصافي
٦٩١٤٩	٦٩١٤٩	٥	إستثمارات مالية محتفظ بها
٧١٥٢٥٢٠	٧١٥٢٥٢٠	(أ)٦	إستثمارات مالية متاحة للبيع
٨٣١٤٩٠٠	٨٢٣٥٩٥٣	(ب) ٦	إستثمارات في شركات شقيقة
٢٦٧٩٥٧٠١٢	٢٠٧٦٨٢٠٠٩	(أ) ٧	أقساط عملاء وأوراق قبض تستحق بعد أكثر من عام
٢٨٨٧٥٤٩٤٨	٢٢٨٠٨١٠٧٦		مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة :
١٢٨٦٨٢٥١٢	٢١١٨٧٠٨٦١	٨	عملاء شيكات مقطوعة
٣٠١٠٣٨٠	٣٠١٠٣٨٠	(أ) ١٠	أعمال مشاركة
٧٧٥٠٣٠٩٦٠	٧٧٨٤١٦٢٠٠	(ب) ١٠	أعمال تحت التنفيذ
١٤٧١٦٣٩٢٢	١٣١٠٢٥٨٩١	١١	أعمال تامة بغرض البيع
٨٥٠٥٩٢٢٨	٧٣٢٣٥٩٣١	(ب) ٧	أقساط عملاء وأوراق قبض تستحق خلال عام - بالصافي
١١٣٨٨٧٩٦	١٢٨٤٦٩٧٥	١٢	مدينون آخرون
٤١٨٥٣٦٣٩	٢٩٣٩٢٩٤٥	١٣	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
١١٩٢١٨٩٤٣٧	١٢٣٩٧٩٩١٨٣		مجموع الأصول المتداولة
١٤٨٠٩٤٤٣٨٥	١٤٦٧٨٨٠٢٥٩		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية :
١٨١٥٠٠٠٠٠	١٨١٥٠٠٠٠٠	١٤	رأس المال المصدر والمدفوع
-	٤٥٣٧٥٠٠٠		تحت حساب زيادة راس المال
٢٤٥٧٨٣٤٧٤	٢٦٠٧٥٠٩٢٨	١٥	إحتياطيات
(٤٩٣٣٦٢٧)	(٤٩٣٣٦٢٧)		أرباح غير محققة من تقييم إستثمارات مالية متاحة للبيع
٦٦٤٠٩٣٢٧	٩٩١٨٦٥٦٤		أرباح مرحلة
١٤٩٦٧٤٥٣١	٥٣٧٤٥٩٣٨		صافي ربح الفترة
٦٣٨٤٣٣٧٠٥	٦٣٥٦٢٤٨٠٣		مجموع حقوق الملكية
			الإلتزامات غير المتداولة :
٢٠٣١١٠٣	-	(أ) ١٦	قروض من البنوك
٣٤٩٦١٠	٣٣٧٧٤٣		إلتزامات ضريبية مؤجلة
١٩٦٥٦٩١٩٣	١٦٨٥٨٤٠٨٤	(أ) ١٧	أرباح وفوائد مؤجلة طويلة الأجل (تستحق بعد أكثر من عام)
٢٤٧٠٨١٩٢٣	١٨٩٦٢٥٧٥٨	(أ) ١٨	أوراق دفع بعد أكثر من عام
٤٤٦٠٣١٨٢٩	٣٥٨٥٤٧٥٨٥		مجموع الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة :
٤٦٩٨٤١١	٤٦٩٨٤١١	١٩	مخصصات
٤٩٣٨٠٩	١٣٧٩٠٦		موردون
-	٤٦٨٥٢٧٤١		دائنو توزيعات
١٩٣٣٢٨٢	٢٠٣١١٠٣	ب ١٦	الجزء المستحق خلال سنة من القروض طويلة الأجل
١٣٣٥٥٥٣٩٦	١٢٦٧٨٠٠٥٦	٢٠	دائنون آخرون
٣٧٤٩٨٧١٤	١٦٤١٧٧٨٨	ب ١٧	أرباح وفوائد مؤجلة قصيرة الأجل
١٧٣٥٥٨٤٣٤	٢٥٩٧٩٣٠٢٠	ب ١٨	أوراق دفع خلال عام
٤٤٠٥٤١٥٠	١٥٧٩٦٩٣٠	٢١	ضريبة الدخل المستحقة
٦٨٦٦٥٥	١١٩٩٩١٦		إلتزامات ضريبية
٣٩٦٤٧٨٨٥١	٤٧٣٧٠٧٨٧١		مجموع الإلتزامات المتداولة
١٤٨٠٩٤٤٣٨٥	١٤٦٧٨٨٠٢٥٩		مجموع حقوق الملكية والإلتزامات

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

د.م / محمد أحمد الديب



العضو المنتدب للشئون المالية والإدارية

محاسب / محمد أحمد جلال



المشرف على القطاع المالي

محاسب / أحمد محمد سالم



قائمة الدخل المنفردة للفترة من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	إيضاح
١٤٧٤٣٣٩٧٢	١٣٢٣٦٣٥٤٤	٢٢ المبيعات وإيرادات النشاط
(١٨٥٦١٤٦٠)	(١٦٧٨٢٤١١)	٢٣ تكلفة المبيعات ومصروفات النشاط
١٢٨٨٧٢٥١٢	١١٥٥٨١١٣٣	مجمّل الربح
٦٢٤٣٨٢٢	٢١٨٦٢٤١	(أ)٢٤ إيرادات أخرى
٤٠٨٠٠	-	فروق إعادة تقييم استثمارات بغرض المتاجرة
(١٦٧٩١)	-	فروق إعادة تقييم العملة
(٧٩٦٣٣٩١)	(٩٣٦٣٤٣٨)	٢٥ مصروفات إدارية وعمومية
(٢٩٦٣٣٠)	(٦٧١٠٠)	٢٦ مصروفات تسويقية
(١٢٤٦٩١١)	(١٣٢١٨٧٩)	٢٧ رواتب وبدلات أعضاء مجلس الإدارة
(٣٩٥٦٥٤)	(٥٦٩٤٤٥)	إهلاك الأصول الثابتة
(١٢٧٧٠)	(١٢٦٩٩)	إهلاك الأصول العقارية
(١٤٦٨٧٧)	(١٠٠٣٢١)	٢٨ مصروفات تمويلية
(٢٩٩٩٢٨٦٧)	(٣٦٨٠١٤٩١)	٢٩ فوائد مدينة
٩٥٠٨٥٥٤٣	٦٩٥٣١٠٠١	الأرباح قبل الضريبة
(٢١٣٩٩٩٠٠)	(١٥٧٩٦٩٣٠)	ضريبة الدخل
١٠٠٩	١١٨٦٧	ضريبة الدخل المؤجلة
٧٣٦٨٦٦٥٢	٥٣٧٤٥٩٣٨	٣٠ ربح الفترة
٤٠٠	٠,٢٩	نصيب السهم من الأرباح



قائمة الدخل الشامل المنفردة للفترة من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	
٧٣٦٨٦٦٥٢	٥٣٧٤٥٩٣٨	ربح الفترة
		الدخل الشامل الأخر
		الاستثمارات المالية المتاحة للبيع
		مجموع الدخل الشامل الأخر عن الفترة
<u>٧٣٦٨٦٦٥٢</u>	<u>٥٣٧٤٥٩٣٨</u>	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

٣

إجمالي حقوق الملكية	ربح الفترة	الافصان التابل للتوزيع	تحت حساب زيادة رأس المال	أرباح مرحلة	الاستثمارات المالية المتاحة للبيع	إحتياطي تدعيم مشروعات	إحتياطي رأسمالي	إحتياطي عام واخرى	إحتياطي نظامي	إحتياطي قانوني	رأس المال	
١٣٨٤٣٣٧.٥	-	١٤٩١٧٤٥٣١	-	٦١٤.٩٣٢٧	(٤٩٣٣٦٢٧)	١٤٥٦٢٢.٥٨	٥٢٣٥٣٥	٣٢٧.٠٠٢٨	٤٩٩.٠٢٩٢١	٤٦٤٦٤٩٣٢	١٨١٥٠٠٠٠٠	الرصيد في ٢٠٢٠/١٧/٢١
-	(١٤٩٢٧٤٥٤)	(١٤٩٢٧٤٥٤)	-	-	-	٧٤٨٣٢٧	-	-	٧٤٨٣٢٧	٧٤٨٣٢٧	-	تدعيم احتياطي
(٣١٣٠٠٠٠٠)	(٣١٣٠٠٠٠٠)	(٣١٣٠٠٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات مساهمين
(١٢٧١٦٩١٥)	(١٢٧١٦٩١٥)	(١٢٧١٦٩١٥)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات عاملين
(٧٥٢٧٩٢٥)	(٧٥٢٧٩٢٥)	(٧٥٢٧٩٢٥)	٤٥٢٧٥٠٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات مجلس ادارة
-	(٤٥٢٧٥٠٠٠)	(٤٥٢٧٥٠٠٠)	٤٥٢٧٥٠٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-	تحت حساب زيادة رأس المال
-	(٣٢٧٧٧٢٣٧)	(٣٢٧٧٧٢٣٧)	٣٢٧٧٧٢٣٧	-	-	-	-	-	-	-	-	ارباح مرحلة
٥٣٧٤٥٩٣٨	٥٣٧٤٥٩٣٨	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	ارباح الفترة
١٣٥٦٢٤٨٠٣	٥٣٧٤٥٩٣٨	-	٤٥٢٧٥٠٠٠	٩٩١٨٦٥٦٤	(٤٩٣٣٦٢٧)	١٤٥٦٢٢.٥٨	٥٢٣٥٣٥	٣٢٧.٠٠٢٨	٥٧٣٨٦٦٤٨	٥٣٤٤٨٦٥٩	١٨١٥٠٠٠٠٠	الرصيد في ٢٠٢١/٢١/٢١



شركة الشمس للإسكان والتعمير

قائمة التدفقات النقدية في ٢٠٢١/٦/٣٠

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠
٩٥٠٨٥٥٤٣	٦٩٥٣١٠٠١
٣٩٥٦٥٤	٥٦٩٤٤٥
١٢٧٧٠	١٢٦٩٩
(٤٠٨٠٠)	٠
(٤٠١٩٥٧٦)	(٤٥٥٦١٦)
٣٠١٣٩٧٤٤	٣٦٩٠١٨١٢
١٦٧٩١	-
(٦٢٨٤)	٧٨٩٤٧
٠	٧٨٩٤٧
١٢١٥٨٣٨٤٢	١٠٦٦٣٨٢٨٨
٠	٠
(٨٧٠٥٥٢٦٤)	(٨٣١٨٨٣٤٩)
(٣٩٣٥٣٦٢)	١٢٧٥٢٧٩١
٠	-
٥٨٧٤٠٤٣٧	٧٠٨٦٦١٥٥
(٣٩٤٨٨٩٩٣)	(٤٩٠٦٦٠٣٥)
٨٠٣٢٧٣٧	(٧٢٣١٥٦٨)
(٢٩٩٩٢٨٥٦)	(٣٦٨٠١٤٩٠)
(٣٨٥٠٥٣٦٠)	(٤٤٠٥٤١٥٠)
٢٥٩٢٢٤	٥١٣٢٦١
(٦٩٥٩٤٩)	٢٨٧٧٨٤٢١
(١١٠٥٧٥٤٤)	(٧٩٢٦٧٦)
(٨٢٩٤٨)	(٢٦٢٢٢٢)
٤٢٣٣١٧٨	٢٢٩٥٨٢
٤١٥٠٢٣٠	(٣٢٦٤٠)
(١٨٤٠١٥٠)	(١٩٣٣٢٨٢)
(٣٧٤٦٨٨٧٢)	(٩٧٠٢٠٩٧)
(٣٩٣٠٩٠٢٢)	(١١٦٣٥٣٧٩)
(٤٦٢١٦٣٣٦)	(١٢٤٦٠٦٩٥)
(١٦٧٩١)	٤١٨٥٣٦٣٩
٨٦٨٠٣٧٠٣	٢٩٣٩٢٩٤٤
٤٠٥٧٠٥٧٦	٢٩٣٩٢٩٤٤

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل :

صافي ربح الفترة قبل الضريبة على الدخل
تسويات لمطابقة صافي الربح مع صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل :
إهلاك الأصول الثابتة
إستهلاك الإستثمارات العقارية
فروق إعادة تقييم إستثمارات مالية بغرض المتاجرة
فوائد دائنة - عائد ودائع
فوائد وأعباء تمويلية
فرق إعادة تقييم عملة
المستخدم في قيمة الإنخفاض العملاء وأوراق القبض
التغير في إستثمارات شقيقة

التغير في رأس المال العامل

بيع أوراق مالية بغرض المتاجرة

شراء أراضي

النقص (الزيادة) في عملاء - قطع شيكات

أعمال تامة بغرض البيع وأعمال تحت التنفيذ

أعمال مشتركة

العملاء وأوراق القبض والحسابات المدينة

أرباح وفوائد مؤجلة

أرصدة الموردين والحسابات الدائنة الأخرى

فوائد تمويلية مدفوعة

ضريبة دخل مدفوعة

إلتزامات ضريبية

التغير في أوراق الدفع

صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار :

مدفوعات لشراء أصول ثابتة

فوائد مقبوضة

صافي النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل :

تسهيلات إئتمانية طويلة الأجل

المسدد من توزيعات الأرباح

صافي التدفقات النقدية من أنشطة التمويل

صافي التغير بالزيادة في النقدية وما في حكمها خلال العام

فروق تقييم عملة غير محققة للحسابات الجارية والودائع

النقدية وما في حكمها في بداية العام

النقدية وما في حكمها في نهاية العام



- نبذة عن الشركة -

أ- الشكل القانوني للشركة : شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والمعدل بالقانون رقم (٣) لسنة ١٩٩٨

ب- غرض الشركة ومقرها :

- ١- شراء واستئجار وتعمير الأراضي سواء بالبناء أو بأي طريقة أخرى واستغلال وتأجير وإدارة وبيع جميع الأراضي والعقارات المبنية وجميع أشغال البناء ومقاولات المباني سواء لحسابها أو لحساب الغير ، وصيانة المباني وإنشاء وإدارة جميع العقارات السكنية والسياحية والفندقية والإدارية لحسابها وحساب الغير ، وكذلك جميع العمليات التي تتصل بالذات أو بالواسطة بالأغراض المتقدمة ذكرها .
- ٢ - إقامة المصانع والورش التي تخدم أغراضها .
- ٣ - تقديم الاستشارات الفنية في مجال تخصصها .

ويجوز أن يكون للشركة مصلحة أو أن تشترك بأي وجه من الوجوه في مؤسسات تقوم بأعمال تشابه أعمالها أو تعاون علي تحقيق غرضها أو أن تندمج فيها أو تشتريها أو تلحقها بها وذلك وفقاً لأحكام القانون ولائحته التنفيذية .

ج- مركز الشركة الرئيسي: مركز الشركة وموطنها القانوني في مدينة القاهرة ويجوز لمجلس الإدارة أن ينشئ لها فروعاً أو مكاتب أو توكيلات في مصر أو في الخارج .

د- مدة الشركة : ٥٠ سنة (خمسون سنة) تبدأ من تاريخ اكتساب الشخصية الاعتبارية ، وتم التأشير بالسجل التجاري بموجب الطلب رقم ٢٢٦٦٧ بتاريخ ١٢/٩/١٩٩٨ ، ويجوز بقرار من الجمعية العامة غير العادية إطالة هذه المدة أو تقصيرها .

هـ- السنة المالية : تبدأ من يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل عام .

و- القيد بالبورصة : أسهم الشركة مقيدة ببورصة الأوراق المالية بالقاهرة والإسكندرية

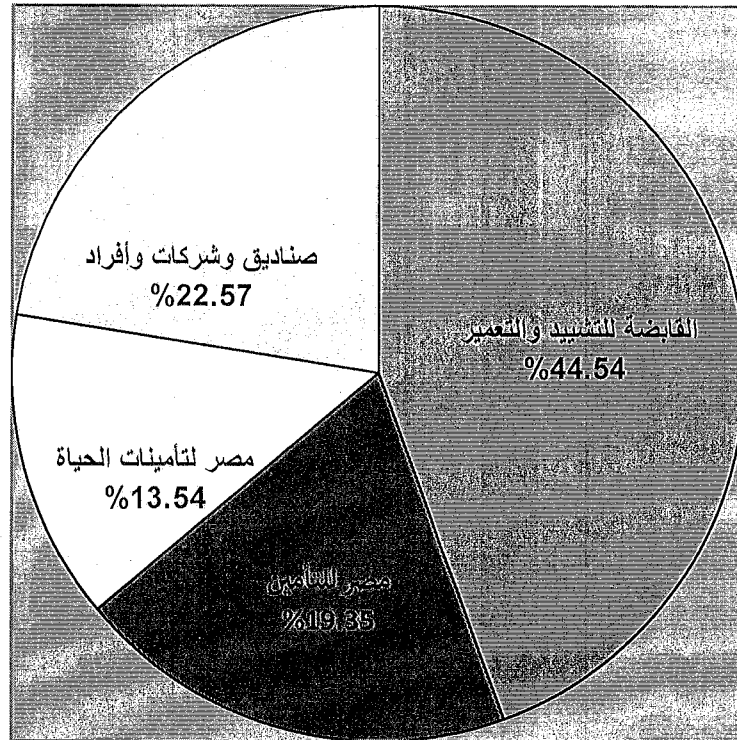
ز- القيد في نظام الحفظ المركزي : تم قيد أسهم الشركة في نظام الحفظ المركزي لدي شركة مصر للمقاصة والتسوية والحفظ المركزي والتعامل عليها اعتباراً من ٢٠٠٠/١٢/٣ .

رأس المال للشركة :

المصرح به	٥٠٠ مليون جنيه
المصادر والمدفوع	١٨١,٥ مليون جنيه

هيكل الملكية :

النسبة	عدد الأسهم	المالك
%٤٤,٥٤	٨٠٨٣٦٠٩٨	الشركة القابضة للتشييد والتعمير
% ١٩,٣٥	٣٥١١٨٢٩١	شركة مصر للتأمين
%١٣,٥٤	٢٤٥٧٤٩٩٠	شركة مصر لتأمينات الحياة
%٢٢,٥٧	٤٠٩٧٠٦٢١	صناديق وشركات وأفراد
%١٠٠	١٨١٥٠٠٠٠٠	الإجمالي



٢- السياسات المحاسبية الهامة

(أ) العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية ووفقا لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

(ب) الإهلاك

لا يحتسب إهلاك على الأراضي المملوكة ملك حر- يتم إهلاك تكلفة الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت.

(ج) الأصول الثابتة

- يتم تسجيل الأصل الثابت بتكلفة اقتنائه متضمن جميع النفقات المتعلقة مباشرة بتجهيز الأصل حتى يصبح صالح للاستخدام.
- عندما تتجاوز قيمة أصل القيمة المتوقع استردادها من التشغيل فإنه يتم تخفيض هذه القيمة إلى القيمة المتوقع استردادها.
- أرباح وخسائر الاستبعادات يتم تحديدها بمقارنة القيمة البيعية بصافي القيمة الدفترية وتدرج ببند منفصل ضمن الإيرادات بقائمة الدخل.
- تكاليف الصيانة والإصلاح يتم تحميلها على قائمة الدخل عن الفترة المالية التي حدثت فيها.
- تكلفة التجديدات الجوهرية يتم رسملتها على تكلفة الأصل عندما يكون من المتوقع أن تؤدي إلى زيادة المنافع الاقتصادية المتوقعة للشركة عن المنافع الأصلية المقدرة عند اقتناء الأصل. وتهلك على مدار العمر الانتاجى المتبقي للأصل أو على مدار العمر الانتاجى المتوقع لهذه التجديدات أيهما أقل.
- يتم الاعتراف بتكلفة إستبدال جزء من أصل ثابت ضمن القيمة الدفترية للأصل إذ كان من المتوقع الحصول على منفعة إقتصادية منه فى المستقبل مع إمكانية قياس التكلفة بدقة وإستبعاد تكلفة الجزء المستبدل .
- يتم دراسة طريقة الإهلاك المطبقة والأعمار الإنتاجية للأصول وقيمتها التقديرية عند إعداد القوائم المالية

(د) الإستثمارات العقارية

يتم إثبات الإستثمارات العقارية بالتكلفة التاريخية ويتم إهلاكها على أساس القسط الثابت.

هـ) انخفاض قيمة الأصول

يتم فحص الأصول لتحديد قيمة خسائر انخفاض القيمة عندما يكون هناك أحداث أو تغير في ظروف قد تعطي مؤشرات علي أن القيمة الدفترية قد لا يتم استردادها، ويعترف بخسائر انخفاض القيمة في قائمة الدخل بمبلغ الزيادة في القيمة الدفترية عن القيمة المتوقع استردادها والتي تمثل صافي القيمة البيعية للأصل أو القيمة المتوقع استردادها من استخدامه أيهما أعلي، ولأغراض تقدير قيمة الانخفاض في قيمة الأصل، فإنه يتم تجميع الأصول في أدني مستوي يكون فيه تدفقات نقدية مستقلة.

يتم إلغاء خسائر انخفاض القيمة المعترف بها في السنوات السابقة عندما يكون هناك مؤشر علي أن هذه الخسائر لم تعد موجودة أو انخفضت، كما يتم إلغاء خسائر انخفاض القيمة بحيث يتم رد المبلغ المعادل لقيمة إهلاك الفترة عن رصيد الانخفاض في القيمة، ويعترف بهذه الإلغاءات في قائمة الدخل.

و) تقييم الاستثمارات المالية المتاحة للبيع

يتم تقييم الاستثمارات المالية المتاحة للبيع المقيدة ببورصة الأوراق المالية على اساس القيمة العادلة لهذه الاستثمارات المتمثلة في سعر السوق مع ادراج فروق اعادة التقييم ضمن حقوق الملكية تحت التغير في القيمة العادلة - استثمارات مالية متاحة للبيع وذلك بدلا من طريقة التكلفة ويتم اثبات الاستثمارات المالية المتاحة للبيع الغير مسجلة بسوق الأوراق المالية أو التي لا يوجد تداول نشط عليها بالتكلفة .

ز) تقييم الاستثمارات المالية بغرض المتاجرة

يتم تقييم الأوراق المالية المقيدة ببورصة الأوراق المالية التي يجرى عليها تعامل نشط في البورصة بأخر سعر تداول أو سعر الإقفال في تاريخ الميزانية، و ذلك بدلا من طريقة التكلفة. ويتم إثبات الاستثمارات المالية بغرض المتاجرة ويتم تقييم الأوراق المالية الغير مقيدة ببورصة الاوراق أو التي لا يجرى عليها تعامل نشط في بورصة الاوراق المالية بالتكلفة.

ح) استثمارات مالية محتفظ بها

يتم تقييم الاستثمارات المحتفظ بها (السندات) بالتكلفة.

ط) أدون الخزانة المصرية

تدرج أدون الخزانة بالقوائم المالية بقيمتها الاسمية بعد خصم قيمة ما لم يستحق بعد من العوائد.

ج) العملاء وأوراق القبض والمديون

يتم تسجيل العملاء وأوراق القبض والمديون المتنوعون بالقيمة الاسمية وتظهر مخصوما منها أية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها (الانخفاض في قيمة العملاء) ويتم تحميل قائمة الدخل بقيمة التدعيم اللازم للانخفاض في قيمة العملاء لمقابلة المبالغ التي يتوقع عدم تحصيلها في ضوء أفضل تقدير حالي لها ويدرج قيمة الانخفاض الذي ينتفي الغرض منه بقائمة الدخل في حدود المعترف به في السنوات السابقة.

د) تدعيم الاحتياطي

- ١- يتم إقتطاع مبلغ يوازي ٥% على الأقل من الأرباح لتكوين الاحتياطي القانوني، ويقف هذا الاقتطاع متى بلغ الاحتياطي قدرًا يوازي ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر ومتى نقص الاحتياطي عن ذلك يتعين العودة إلي الاقتطاع.
- ٢- يجنب مبلغ ١٠% على الأكثر من الأرباح لتكوين احتياطي نظامي لمواجهة الأغراض التي يحددها مجلس الإدارة ويوقف هذا الاقتطاع متى بلغ مجموع الاحتياطي قدرًا يوازي ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر ومتى نقص الاحتياطي عن ذلك تعين العودة إلي الاقتطاع.
- يستعمل الاحتياطي بقرار من الجمعية العامة بناء عن اقتراح مجلس الإدارة فيما يكون أوفى بمصالح الشركة.

هـ) التقديرات والحكم الشخصي

إعداد القوائم المالية طبقًا لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة استخدام الحكم الشخصي وعمل تقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات وتعتمد هذه التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى متنوعة تراها إدارة الشركة معقولة في ظل الظروف والأحداث الجارية والتي تمثل الأساس في تحديد القيم الدفترية للأصول والالتزامات وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات ويتم مراجعة هذه التقديرات والافتراضات بصفة مستمرة ويتم الاعتراف بأي فروق في التقديرات المحاسبية في الفترة التي تم فيها مراجعة تلك التقديرات إذا كانت هذه الفروق تؤثر على الفترة التي تمت فيها المراجعة فقط إما إذا كانت تؤثر على الفترة التي تمت فيها المراجعة وعلى الفترات المستقبلية عندئذ تدرج هذه الفروق في هذه الفترة والفترات المستقبلية.

(م) إدارة رأس المال

إن سياسة الشركة هي الاحتفاظ برأس مال قوي بغرض المحافظة على ثقة العملاء والدائنين والسوق وكذا لمقابلة التطورات المستقبلية للنشاط. وتتولى الشركة متابعة العائد على رأس المال والذي تحدده الشركة بأن صافي الربح مقسومًا على إجمالي حقوق الملكية كما تراقب الشركة توزيعات الأرباح للشركاء وبما لا يؤثر على النشاط. وتسعى إدارة الشركة لإجراء توازن بين العوائد الأعلى من بين الاعتماد على الاقتراض أو المزايا والضمانات المقدمة للحفاظ على مركز رأس مال ولا توجد تغييرات في إستراتيجية الشركة في إدارة رأس المال .

(ن) قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة - وبغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتم تعريف النقدية وما حكمها على أنها أرصدة الحسابات الجارية والودائع لأجل لمدة لا تزيد عن ثلاثة شهور.

(ش) القروض طويلة الأجل

تظهر القروض طويلة الأجل في تاريخ الميزانية بالمبلغ الأصلي المقترض. كما يتم إدراج الأقساط الجارية من القروض طويلة الأجل المستحقة خلال سنة ضمن الأصول المتداولة ويتم تحميل الفائدة كمصروف عند استحقاقها.

(س) المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عند وجود التزام حال قانوني أو حكومي مستدل عليه من الظروف المحيطة، نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقدير موثوق لمبلغ الالتزام، هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ الميزانية وتعديلها (عند الضرورة) لإظهار أفضل تقدير لها.

(ص) الدائنون والموردون

يظهر الموردون والدائنون المتنوعون بالتكلفة في تاريخ القوائم المالية.

(ض) العملات الأجنبية

يجرى قيد المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية بالجنيه المصري على أساس أسعار الصرف السائدة وقت إجراء المعاملات، كما تحول الأصول والخصوم ذات الطبيعة النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية في تاريخ الميزانية إلى الجنيه المصري بأسعار الصرف السائدة في نهاية الفترة المالية، وتدرج جميع الفروق الناتجة عن عمليات التحويل لقائمة الدخل.

(ع)

تحقق وإثبات الإيراد

(١/ع) إيراد المبيعات

يتم إثبات قيمة المبيعات طبقاً لشروط التعاقد بعد سداد مقدم الثمن المحدد والتسليم وتوقيع العميل على العقد وفقاً لما يلي:

- يتم إثبات إجمالي القيمة البيعية كمبيعات خلال الفترة المالية.
- يتم تخفيض مبيعات الفترة المالية بقيمة أرباح الأقساط المؤجلة الخاصة بتلك المبيعات وإثباتها ضمن الأرصدة الدائنة (أرباح مؤجلة).
- يتم إضافة فوائد التقسيط على باقي القيمة (بعد سداد مقدم الثمن) وإثباتها ضمن الأرصدة الدائنة (فوائد مؤجلة).
- يتم إثبات إيراد (أرباح- فوائد) مبيعات التقسيط بالقيمة المستحقة التحصيل خلال الفترة المالية.

(٢/ع)

إيرادات استثمارات بغرض المتاجرة واستثمارات مالية متاحة للبيع

يتم إثبات إيرادات التوزيعات النقدية الموزعة على الأسهم على أساس الاستحقاق في تواريخ صدور قرارات الجمعيات العامة للشركات المصدرة للأسهم والخاصة بتوزيع الأرباح.

(٣/ع)

أرباح وخسائر إعادة تقييم الاستثمارات بغرض المتاجرة والمتاحة للبيع

يتم إثبات الأرباح أو الخسائر الناتجة عن تقييم الاستثمارات بغرض المتاجرة بقائمة الدخل وإثبات الأرباح أو الخسائر الناتجة عن تقييم الاستثمارات المالية المتاحة للبيع بحقوق الملكية فيما عدا خسائر الاضمحلال يتم إثباتها على قائمة الدخل.

(٤/ع)

أرباح وخسائر بيع الاستثمارات

يتم إثبات الأرباح أو الخسائر الناتجة عن عمليات بيع أي استثمارات على أساس الفرق بين سعر البيع والقيمة الدفترية مخصوماً منه مصروفات البيع والعمولات

(٥/ع) الفوائد الدائنة

يتم إثبات الفوائد الدائنة بقائمة الدخل طبقاً لمبدأ الإستهقاق والأخذ في الحسبان المدة الزمنية.

(غ) أسهم الخزينة

يتم إثبات أسهم الخزينة المقنتاة بالتكلفة وتظهر بالمركز المالي مخصومة من حقوق المساهمين كما تدرج الفروق الناتجة عن التعامل في هذه الأسهم ضمن حقوق المساهمين في بند الإحتياطي العام.

(ف) الضرائب

تحسب الضرائب وفقاً للأنظمة المالية المعمول بها في جمهورية مصر العربية.

ق) ضريبة الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل عن ربح الفترة وكذا الضريبة المؤجلة، هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل عن الفترة على صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.

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."

ر) أعمال تحت التنفيذ

يتم تجميع كافة التكاليف المرتبطة بأعمال تحت التنفيذ في حساب أعمال تحت التنفيذ لحين إتمام هذه الأعمال، حيث تنقل حينئذٍ لبند وحدات تامة جاهزة للبيع، وتثبت قيمة الأعمال تحت التنفيذ بالميزانية بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للبيعية أيهما أقل.

ز) أعمال مشتركة :

أتبعت الشركة سياسة المشاركة في ظل عدم توافر السيولة لإستكمال بناء مشروع جاردينيا الشمس وقامت الشركة إبرام عقد بينها وبين شركة الصعيد العامة للمقاولات لبناء عدد ٧٠ عمارة يخص الشركة منها عدد ٢٠ عمارة وإبرام عقد مع شركه ميراد العقارية لبناء عدد ٢١ عمارة باجمالي ٢١٠ وحدة يخص الشركه منها عدد ٩٧ وحده .

لا) أعمال تامة للبيع

تثبت الوحدات التامة الجاهزة للبيع بالميزانية بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، وتحدد التكلفة على أساس حاصل ضرب اجمالي مساحة الوحدات التامة الجاهزة للبيع في تاريخ الميزانية في متوسط تكلفة المتر لتلك الوحدات.

و) المعاملات مع الأطراف ذوى علاقة :

تثبت المعاملات مع أطراف ذوى علاقة التي تقوم بها الشركة فى إطار المعاملات العادية طبقاً للشروط التي يحددها مجلس الإدارة وبنفس أسس التعامل مع الغير .

الأدوات المالية وإدارة المخاطر :

تتمثل الأدوات المالية للشركة فى الأصول والالتزامات المالية وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالبنوك والخزينة والعملاء وأوراق القبض والبنود ذات الطبيعة النقدية فى بند المدينون والحسابات المدينة الأخرى وتتضمن الالتزامات المالية البنوك تسهيلات ائتمانية والعملاء أرصدة دائنة والموردين وأوراق الدفع والأرصدة ذات الطبيعة النقدية فى بند الدائنون والحسابات الدائنة الأخرى وطبقاً لأسس التقييم المتبعة فى تقييم أصول والالتزامات الشركة فإن القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تمثل تقديراً معقولاً لقيمتها فى تاريخ المركز المالى.

أ - خطر الائتمان :

يتمثل خطر الائتمان فى عدم مقدرة العملاء على الوفاء بالتزاماتهم فى تواريخ الاستحقاق ويعبر رصيد المدينين والعملاء وأوراق القبض عن الحد الأقصى المعرض لخطر الائتمان ويعتبر هذا الخطر محدوداً لأن الشركة تضع شروطاً مناسبة بالعقود المبرمة مع العملاء لضمان التحصيل وانتقال الملكية .

ب - خطر العملات الأجنبية :

يتمثل خطر العملات الأجنبية فى التغيرات فى أسعار صرف العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات وتقييم الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية بالجنيه المصري .

لا توجد خطورة على الشركة فالتعاملات بالجنيه المصري .

ج - خطر الفوائد :

يتمثل خطر الفوائد فى أن تؤثر التغيرات فى أسعار الفوائد عكسياً على نتيجة الأعمال وقيم الأصول والالتزامات المالية .

وتعتمد الشركة فى تمويل جزء من رأس المال العامل وبعض الأصول طويلة الأجل على القروض طويلة الأجل ، لتتلافى أثر التغيرات فى أسعار الفائدة عكسياً على نتائج الأعمال وقيم الأصول والالتزامات المالية .

د - خطر السيولة :

يتمثل خطر السيولة في جميع العوامل التي تؤثر على قدرة الشركة على الوفاء بالتزاماتها في تواريخ استحقاقها ، وطبقاً لسياسة الشركة فهي تسعى للاحتفاظ بمستوى سيولة مناسب لخفض هذه المخاطر .

وبصفة عامة تعمل إدارة الشركة من خلال إدارتها للمخاطر المالية على تقليل التأثير السلبي لهذه المخاطر على الأداء المالي للشركة .

شركة القسم الإسكان والتعمير الإيضاحات المتممة في ٢٠٢١/٢/٣٠
٣- الأصول الثابتة

	إجمالي	%١٠	أثاث ومعدات مكاتب	%٢٠	كاميرات مراقبة	%٢٠	حاسب آلي	%٢٠	مصاعد	%٢٠	مباني	%٢٠	سيارات	%٢٠	جنيه مصري	%٢	جنيه مصري	أراضي	جنيه مصري
إجمالي	١٨٠.٧٤٢٨	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
جنيه مصري	١٢٦٧٤٨٦١	١٢٦٧٢٣٥	٧٩٣٣٥	٦١١٦٠٣	٦١١٦٠٣	١٢٥٠٠٠	٣٧٩٠٠٠	٣٢٠١٩٨	١٥٤٢٨	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
١٨٠.٧٤٢٨	١٣٤٣٧٧	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٨٤٨٢٢٨٩	١٨٢٦٧٧٣	٧٩٣٣٥	٦٢٤٦٥٤	١٢٥٠٠٠	٥٤١.٩٠٠	٣٢٠.١٩٨	١٥٤٢٨	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٣٤٩٣٧٥٧	٧٧٣٥٤٢	٢٠.١٥٥	٣٤٥٩٤١	١٢٥٠٠٠	١٨٨٩٤٣٨	٢٩٩٦٨١	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٩٥٣٣٧٠	١٣٧٢٣٥	١٥٨٦٦	٨١١٥٠	-	٧١٨٢٨٢	٨٣٧	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٤٤٤٧١٢٧	٩١٠.٧٧٧	٣٦.٢١	٤٢٧.٩١	١٢٥٠٠٠	٢٦.٠٧٧٢٠	٣٠.٥١٨	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٤٠.٣٥١٦١	٩١٥٩٩٦	٤٣٣١٤	٢٣٧٥١٣	-	٢٨.٣١٨٠	١٩٦٨٠	١٥٤٢٨	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٣١٨١١٠.٣	٩١٨٨٥٤	٥٩١٨٠	٢٦٥٦٦٢	-	١٩.١٤٦٢	٢.٥١٧	١٥٤٢٨	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٨٤٨٢٢٨٩	١٨٢٦٧٧٣	٧٩٣٣٥	٦٢٤٦٥٤	١٢٥٠٠٠	٥٤١.٩٠٠	٣٢٠.١٩٨	١٥٤٢٨	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٢١٦٠.٤٦	٩١٨٩٦	-	١٢٤١٥٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٨٦٩٨٣٣٥	١٩١٨٦٦٩	٧٩٣٣٥	٧٨٨٨.٤	١٢٥٠٠٠	٥٤١.٩٠٠	٣٢٠.١٩٨	١٥٤٢٨	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٤٤٤٧١٢٧	٩١٠.٧٧٧	٣٦٠.٢١	٤٢٧.٩١	١٢٥٠٠٠	٢٦.٠٧٧٢٠	٣٠.٥١٨	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٥٦٩٢٦٩	٧٣٩٨١	٧٩٣٣	٤٧.٣٦	-	٤٣٩٩.٠٠	٤١٩	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٥٠١٢٣٩٦	٩٨٤٧٥٧	٤٣٩٥٤	٤٧٤١٢٧	١٢٥٠٠٠	٣٠.٤٧٦٢٠	٣٠.٩٣٧	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٣٦٨١٩٣٩	٩٣٣٩١٢	٣٥٣٨١	٣١٤٦٧٧	-	٢٣٦٣٢٨٠	١٩٢٦١	١٥٤٢٨	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

في ٢٠٢١/٢/٣٠ استبعاد و تحويل خلال الفترة

٢٠٢١/٢/٣٠ صافي القيمة الدفترية للأصول الكامل والأثاث المستخدمة هي كالتالي :-

حاسب آلي	٢٣٩٩٥٤
سيارات	٩٤١٩٠٠
أثاث ومعدات مكاتب	٣٥٧٠٧٨

شركة الشمس للإسكان والتعمير الإيضاحات المتممة في ٢٠٢١/٢/٣٠

٣ (أ) - اصول غير ملموسة - بالصافي

٢٠ % برنامج حاسب

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٢/٣٠	
-	-	إجمالي التكلفة في ٢٠٢١/١/١
-	٤٦١٧٦	الإضافات خلال الفترة
-	-	استيعادات خلال الفترة
-	٤٦١٧٦	الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١
-	-	مجمع الإهلاك في ٢٠٢١/١/١
-	١٧٧	إهلاك الفترة
-	-	استيعاد و تحويل خلال الفترة
-	١٧٧	في ٢٠٢١/٢/٣٠
-	٤٥٩٩٩	صافي القيمة الدفترية ٢٠٢١/٢/٣٠

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢١/٦/٣٠

٢٠٢٠/١٢/٣١

٢٠٢١/٦/٣٠

٦٩١٤٩

٦٩١٤٩

٥ إستثمارات مالية محتفظ بها

سندات إسكان حكومية لا ترد قيمتها ويقتصر حق الشركة على العائد فقط ولا يجرى عليها استهلاك وذلك طبقاً لفتوى مجلس الدولة رقم ٤٩٢/٢/٣٧ بتاريخ ١٩٩٥/١٢/٢٤ تخص سندات غير حرة التداول وتخرج عن نطاق المعيار المحاسبي

٧١٥٢٥٢٠

٧١٥٢٥٢٠

٦ (أ) - إستثمارات بأوراق مالية متاحة للبيع

قيمة الاستثمارات بشركة التعمير السياحي لعدد ٩٢٩٩٧٦ سهم تمثل نسبة ١٤,٣٠% من قيمة رأس المال منهم ٨٧٤٩٠٢ سهم بأخر سعر تداول بالبورصة قبل قرار الشطب الاختياري وهو ٧,٥٣ جنيه للسهم

وهذه القيمة لا تعبر عن القيمة الحقيقية للسهم التي تقدر بعشره أمثال لتلك القيمة هذه الشركة تمتلك فندق شتاينجنبرجر الهرم امام المتحف المصري الكبير علي مساحه ٤٠ الف متر وجاري حاليا إعادة هيكلة الشركة بعد تسويه مديونيته بنك مصر ، وبتاريخ ٢٠٢٠/٦/١١ أقرت الجمعية العامة العادية للشركة توزيعات أرباح عن العام المالى ٢٠١٩ وبلغ نصيب شركتنا في تلك الأرباح مبلغ وقدره ٤١٤١٩٩ جنيه وقد قررت الجمعية العممة العادية بتاريخ ٢٠٢١/٦/٢٨ عدم توزيع ارباح عن العام المالى ٢٠٢٠ وتحويلها الي الارباح المرحله.

٨٣١٤٩٠٠

٨٢٣٥٩٥٣

٦ (ب) إستثمارات في شركات شقيقة

شركة ريل ماركت للتسويق: هي شركة مساهمة مصرية بغرض التسويق العقاري للمشروعات وهي إحدى الشركات المنشأة تحت رعاية الشركة القابضة للتشييد والتعمير .

رأس المال المرخص به ٣٠٠ مليون جنيه .

رأس المال المصدر ٣٠ مليون جنيه موزع على ٣٠٠ ألف سهم قيمة كل سهم مائة جنيه .

تساهم شركة الشمس بنسبة ٣٠% بعدد ٩٠٠٠٠ سهم ، وتم دفع مبلغ ٢,٢٥ مليون جنيه من حصة الشركة في رأس المال ، والزيادة في رصيد المساهمة هي قيمة نصيب الشركة في الأرباح المرحلة والإحتياطيات للعام المالى ٢٠١٧ ، ٢٠١٨ بمبلغ ٦٤٥٦٢٩٣ جنيه و(النقص) للعام المالى ٢٠١٩ بمبلغ ٣٩١٣٩٣ وكذلك النقص بمبلغ ٧٨٩٤٧ جنيها عبارة عن المسدد من شركة ريل ماركت لحساب الضرائب .

وقيمت إستثمارات الشركة في شركة ريل ماركت بطريقة حقوق الملكية لشركة ريل ماركت طبقاً للمعيار المحاسبي .

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢١/٦/٣٠

٢٠٢٠/١٢/٣١

٢٠٢١/٦/٣٠

٧ (أ) أقساط عملاء وأوراق قبض تستحق بعد أكثر من عام :

٢٦١٢١٩٢٤٨	٢٠٣٦٣٩٣٥١	عملاء *
٦٧٣٧٧٦٤	٤٠٤٢٦٥٨	أوراق قبض **
<u>٢٦٧٩٥٧٠١٢</u>	<u>٢٠٧٦٨٢٠٠٩</u>	

* قيمة أقساط مبيعات أجلة بنظام التقسيط لمدة أكثر من عام حتى عشر سنوات من تاريخ المركز المالى .
** قيمة الشيكات الأجلة والخاصة بقيمة التعويض من شركة النصر للأعمال المدنية طبقاً لقرار التحكيم عن عملية تنفيذ ٢٦ عمارة " جاردينيا الشمس " بالسداد من أكتوبر .

٧ (ب) أقساط عملاء وأوراق قبض تستحق خلال عام :

رصيد العملاء وأوراق القبض المستحق ٧٣٢٣٥٩٣١ جنيه بعد استبعاد مخصص ديون مشكوك في تحصيلها وفقاً للآتي :

٧٧٣٧٨٦٠٢	٦٥١٩٩٥٥٩	عملاء تملك (أقساط تستحق خلال العام) *
٣٥٣٩١٣١	٣٨٩٤٨٧٧	عملاء مستأجرين (متأخرات) *
<u>٨٠٩١٧٧٣٣</u>	<u>٦٩٠٩٤٤٣٦</u>	اقساط عملاء تستحق خلال عام
٥٣٩٠٢١٢	٥٣٩٠٢١٢	أوراق قبض **
<u>(١٢٤٨٧١٧)</u>	<u>(١٢٤٨٧١٧)</u>	يخصم : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها *
<u>٨٥٠٥٩٢٢٨</u>	<u>٧٣٢٣٥٩٣١</u>	أقساط عملاء وأوراق قبض تستحق خلال عام

* تم تكوين مخصص ديون مشكوك في تحصيلها لمقابلة حالات التأخير المتعثرة عملاء - تأجير والتي ترجع إلى سنوات سابقة وهى محل نزاع قضائي متداول ، لم يتم تكوين مخصص لعملاء مشروعات الإسكان التملك إذ تتضمنت العقود مع المشترين " أن البيع غير نهائي إلا باستكمال سداد ما على الوحدة من أقساط " فالوحدة مرهونة بسداد كامل الثمن .

** قيمة شيكات أجلة تستحق خلال عام بقيمة التعويض من شركة النصر للأعمال المدنية طبقاً لقرار التحكيم عن عملية " مقولة ٢٦ عمارة بمشروع جار دينيا الشمس بأكتوبر "

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢١/٦/٣٠

٢٠٢٠/١٢/٣١

٢٠٢١/٦/٣٠

١٢٨٦٨٢٥١٢

٢١١٨٧٠٨٦١

٨ عملاء شيكات مقطوعة

بموجب العقد المبرم بين الشركة والبنك العقارى المصرى العربى بتاريخ ٢٠٢٠/٣/٥ والخاص بشراء محفظة عقارية بمبلغ ٩٢٩٢٠٥٥٥ جنيه ، وكذلك عقد شراء محفظة عقارية من ذات البنك بتاريخ ٢٠٢٠/٩/٨ بمبلغ ٥٣٨٣٠٣٨١ جنيه ، وكذلك عقد شراء محفظة عقارية من ذات البنك بتاريخ ٢٠٢١/٣/١٥ بمبلغ ١٠٥٨٦٤٦٩٠ جنيه لمشروع جاردينيا الشمس وكذلك عقد إتفاقية خدمات تحصل والذى بموجبه تقوم الشركة بتحصيل كافة المستحقات من السادة العملاء محل عقود المحافظ العقارية نيابة عن البنك

مصرفات إدارية	الفرق (فوائد مدينة)	القيمة الحالية للشيكات	القيمة الإسمية للشيكات			البيان
			حافطة (٣)	حافطة (٢)	حافطة (١)	
٣١٤٦٣٨	٢٩٩٩٢٨٦٧	٦٢٦١٣٠٥٠			٩٢٩٢٠٥٥٥	المحفظة العقارية الأولى بتاريخ ٢٠٢٠/٣/٥
١٧٧٧٢٩	١٨٢٨٤٥٢٠	٣٥٣٦٨١٣٢		٥٣٨٣٠٣٨١		المحفظة العقارية الثانية بتاريخ ٢٠٢٠/٩/٨
٣٤٥٤٠٠	٣٦٨٠١٤٩١	٦٨٧١٧٧٩٩	١٠٥٨٦٤٦٩٠			المحفظة العقارية الثالثة بتاريخ ٢٠٢١/٣/٢

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢١/٦/٣٠

٢٠٢٠/١٢/٣١

٢٠٢١/٦/٣٠

١٠ (أ) - أعمال مشاركة :

- مشروع ٢١ عمارة مشاركة مع شركة ميراد العقارية بمشروع جاردينيا الشمس :

١٣٢٩١٣٥	١٣٢٩١٣٥	الأرض
١٢١٥٤٩٦	١٢١٥٤٩٦	المرافق
٤٦٥٧٤٩	٤٦٥٧٤٩	تعليات الدور الرابع
<u>٣٠١٠٣٨٠</u>	<u>٣٠١٠٣٨٠</u>	الإجمالي

١٠ (ب) - أعمال تحت التنفيذ :

- مشروع جاردينيا الشمس :

٤٨٢٤١٢١	٦٢٩٠٠٧٨	الأرض
٦١٩٠٩٥	٥٨٢٠٦٩	المرافق
		مباني
١٠٤٩٣٦٠٧	١٠١٧٣٢٢٩	أعمال منفذة " شركات المقاولات "
٨٩٣٣٩	٨٩٣٣٩	رسوم تعليية الدور الرابع (سدد لجهاز أكتوبر)
١٨٥٠٤٦٩	٢٣٢٧٩٢٨	إستشاريون - مصروفات متنوعة - أجور
٢٩٢٥٩٧	٣٩٢٥٩٧	منطقة الخدمات المركزية
<u>١٨١٦٩٢٢٨</u>	<u>١٩٨٥٥٢٤٠</u>	إجمالي مشروع جاردينيا الشمس

قيمة الأعمال المنفذة والموكل تنفيذها إلى شركات المقاولات (مشروع جاردينيا الشمس بمدينة السادس من أكتوبر) بموجب العقود بينها وبين الشركة وجارى إستكمال الأعمال للمباني " مقولة شركة أطلس العامة للمقاولات لعدد ٢٦ عمارة " .

- مشروع العاصمة الإدارية الجديدة " سولانا " :

٧٢٣٣٠٠٨١٦	٧٢٣٣٠٠٨١٦	الأرض
١٨٠٨٢٥٢٠	١٨٠٨٢٥٢٠	وديعة صيانة
٤٧٥٧١٧٣	٥١٩٢٧٧٨	أعمال منفذه " السور "
٨٤٦٠٩٠٧	٩٧٢٤٥٣٠	إستشاريون - م متنوعة - أجور
٢٢٦٠٣١٦	٢٢٦٠٣١٦	هيئة المجتمعات العمرانية
<u>٧٥٦٨٦١٧٣٢</u>	<u>٧٥٨٥٦٠٩٦٠</u>	إجمالي مشروع سولانا
<u>٧٧٥٠٣٠٩٦٠</u>	<u>٧٧٨٤١٦٢٠٠</u>	الإجمالي

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢١/٦/٣٠

٢٠٢٠/١٢/٣١

٢٠٢١/٦/٣٠

- أعمال تحت التنفيذ - مشروع جاردينيا الشمس خلال الفترة (٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٣/٣١) :

- مشروع جاردينيا الشمس :

البيان	رصيد أول المدة	أعمال منفذة خلال الفترة	إضافة	إستبعاد للإنتاج التام	رصيد آخر المدة
الأراضي	٤٨٢٤١٢١	٠	١٦٧٨٢٥٩	٢١٢٣٠٢	٦٢٩٠٠٧٨
المرافق	٦١٩٠٩٥	٠	١٥٧١٧٥٧	١٦٠٨٧٨٣	٥٨٢٠٦٩
المباني	١٢٧٢٦٠١٢	٧٨٧٧١	٥٧٧٤٥٩	٣٩٩١٤٩	١٢٩٨٣٠٩٣
الإجمالي	١٨١٦٩٢٢٨	٧٨٧٧١	٣٨٢٧٤٧٥	٢٢٢٠٢٣٤	١٩٨٥٥٢٤٠

- مشروع العاصمة الإدارية الجديدة " سولانا " :

البيان	رصيد أول المدة ٢٠٢١/١/١	اضافة	رصيد آخر المدة ٢٠٢١/٣/٣١
الأراضي	٧٢٣٣٠٠٨١٦	٠	٧٢٣٣٠٠٨١٦
وديعة صيانة	١٨٠٨٢٥٢٠	٠	١٨٠٨٢٥٢٠
أعمال منفذه	٤٧٥٧١٧٣	٤٣٥٦٠٥	٥١٩٢٧٧٨
هيئة المجتمعات	٢٢٦٠٣١٦	٠	٢٢٦٠٣١٦
إستشاريون ، م متنوعه ، أجور	٨٤٦٠٩٠٧	١٢٦٣٦٢٣	٩٧٢٤٥٣٠
الإجمالي	٧٥٦٨٦١٧٣٢	١٦٩٩٢٢٨	٧٥٨٥٦٠٩٦٠

١١ وبذلك يكون إجمالي اعمال تحت التنفيذ بمبلغ وقدره ٧٧٨٤١٦٢٠٠ جنيها .

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢١/٦/٣٠

أعمال تامة بغرض البيع (المخزون) :

رصيد الأعمال التامة بالتكلفة مبلغ ١٣١٠٢٥٨٩١ جنيه مصري في ٢٠٢١/٦/٣٠ وفقاً لما يلى :

جاردينيا الشمس

٩٦٩٦٦٦	٩٦٩٦٦٦	مشروع ٢٢ عمارة " ٤ وحدات "
٢٧٩٢٠٤٨	١٩٩٧٠٩١	مشروع ٧٢ عمارة " ١٠ وحدة "
٤٦٥٩٩٧	٤٦٥٩٩٧	مشروع ٧٠ عمارة " ٥ وحدة "
١٣٣٦٤٩٥٢٤	١١٩٨٨٢٣٠٨	مشروع ٨٥ عمارة " ٤٤٢ وحدة "
١٠٥٨٨٩٧	١٠٥٨٨٩٧	إسكان المعراج " ٧ وحدات * "
٣٥٥١١٧	٣٥٥١١٧	مدينة نصر " جراج "
١٢٦١٥	١٢٦١٥	القبة " محل "
١٢٤٣١	١٢٤٣١	أكتوبر منخفض التكاليف (١ وحدة)
.	١٩٢٠١	الايوبيليا مخزن
٣٧٥٠٠٠٠	٣٧٥٠٠٠٠	الإيموبيليا " ٢ محل أرقام ٩ ، ١٠ " "
٦٨٠٠٠٢	٦٨٠٠٠٢	المبتديان " ٣ وحدة "
١٨٣٦٥٦	١٨٣٦٥٦	جراج الميرغنى
٨١٤٤٤٥	٨٢٦٨٧٧	قصر النيل " ٤ وحدة "
١٧٨٢٩٦	١٧٨٢٩٦	عبد الخالق ثروت " ٢ وحدة "
١١٣٧٢٣	١١٣٧٢٣	كورنيش النيل " ٢ مخزن "
٥٢٠٠٠١	٥٢٠٠٠١	القصر العيني (وحدة)
٨	١٣	وحدات بالعمارات القديمة **
<u>١٤٥٥٥٦٤٢٦</u>	<u>١٣١٠٢٥٨٩١</u>	
<u>١٦٠٧٤٩٦</u>	<u>.</u>	
<u>١٤٧١٦٣٩٢٢</u>	<u>١٣١٠٢٥٨٩١</u>	

أرض ٦ أكتوبر - المرحلة الرابعة ٩ قطع

*إسكان المعراج مرحلة ثانية تم تخصيص هذه الوحدات بموجب مقدمات الحجز ولم يتم التعاقد والتسليم للحاجزين لوجود نزاع قانوني ما زال متداولاً أمام القضاء .

العمارات القديمة وحدات تم التنازل عن مستأجريها عن عقد الإيجار مقابل تعويض لإعادة استثمارها (الإيموبيليا - قصر النيل - عبد الخالق ثروت - القصر العيني - كورنيش النيل المبتديان)

**تم تحديد قيمة رمزية ١ جنيه للوحدة (ألت إلى الشركة بأحكام قضائية) وبيانها كالاتي :

- عمارة الإيموبيليا (٦ وحدة - ٤ محل أرقام (١٣ ، ١٤ ، ٨ ، ٧) .

- عمارة القصر العيني (١ وحدة - ١ محل) - عمارة عدلى (١ مخزن)

- تم تحويل عدد ٩ قطع بمشروع ٦ أكتوبر لحساب الاعمال تحت التنفيذ لعزم الشركة ببناء هذه القطع بدلا من البيع

تقدر القيمة البيعية للمخزون بالسعر السوقى الحالي بمبلغ ٨٣٣ مليون جنيه .

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢١/٦/٣٠

٢٠٢٠/١٢/٣١

٢٠٢١/٦/٣٠

١٢ مدينون آخرون :

٢١٠٨٧٥٤	٢٥٠٩٧٢٧	محكمة عابدين وجنوب القاهرة *
	٩٧٤٥٨	تشويئات *العدنان*
٥٥٤٧٩٦٠	٦٥٥٠٦٨٧	أرصدة مدينة متنوعة
	٦٦٥٠٠	عهد مستديمة
٥٤١٦٩١	٥٤١٦٩١	تأمينات لدى الغير
٢٥٠٠٧٨٩	٢٢٢٨٩٦٢	دفعات مقدمة
٥٤٦٩٦٩	٧٧٣٠٠٣	إيرادات مستحقة
١٤٢٦٣٣	٧٨٩٤٧	ضريبة خصم منبع
<u>١١٣٨٨٧٩٦</u>	<u>١٢٨٤٦٩٧٥</u>	

*مبالغ مودعة من العملاء (إيجار - تملك) بالمحكمة وجرى إسترداد المبالغ التي إنتهى النزاع القضائى بشأنها ولا تسترد المبالغ المودعة والتي لم يفصل فيها وتؤثر في سير النزاع القانوني .

١٣ النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة :

١٤٢٥٢	٤٣٠١٧٢	الخزينة
٣٩٤٤٠٧٧	٥٢٨٣٥٦٦	حسابات جارية بالبنوك
٣٧٨٩٥٣١٠	٢٣٦٧٩٢٠٧	ودائع لأجل بالبنوك
<u>٤١٨٥٣٦٣٩</u>	<u>٢٩٣٩٢٩٤٥</u>	

يتم إستثمار الحسابات النقدية في شكل ودائع محددة المدة لأعلى عائد وكذا بحساب العائد اليومي وذلك لمقابلة الإلتزامات والإحتياجات النقدية العاجلة.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢١/٦/٣٠

١٤ رأس المال

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠
١٨١٥٠٠٠٠٠	١٨١٥٠٠٠٠٠

رأس المال المصدر ١٨١,٥ مليون جنيه موزعة على ١٨١,٥ مليون سهم بقيمة ١ جنيه للسهم الواحد .

هيكل المساهمين :

النسبة	عدد الأسهم	المالك
%٤٤,٥٤	٨٠٨٣٦٠٩٨	الشركة القابضة للتشييد والتعمير
% ١٩,٣٥	٣٥١١٨٢٩١	شركة مصر للتأمين
%١٣,٥٤	٢٤٥٧٤٩٩٠	شركة مصر لتأمينات الحياة
%٢٢,٥٧	٤٠٩٧٠٦٢١	صناديق وشركات وأفراد
%١٠٠	١٨١٥٠٠٠٠٠	الإجمالي

١٥ الإحتياطيات :

٤٦٤٦٤٩٣٢	٥٣٩٤٨٦٦٣	قانونى
٤٩٩٠٢٩٢١	٥٧٣٨٦٦٤٤	نظامى
٥٢٣٥٣٥	٥٢٣٥٣٥	رأسمالى
١٤٥٦٢٢,٥٨	١٤٥٦٢٢,٥٨	تدعيم مشروعات
٢٥٠٢٦,٨	٢٥٠٢٦,٨	عام
٧٦٧٤٢٠	٧٦٧٤٢٠	أخرى
٢٤٥٧٨٣٤٧٤	٢٦٠٧٥٠٩٢٨	

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢١/٦/٣٠

٢٠٢٠/١٢/٣١

٢٠٢١/٦/٣٠

٢٠٣١١٠٣

١٦ (أ) قروض طويلة الأجل
(بنك الإستثمار القومى)

قيمة القروض الميسرة الممنوحة للشركة من بنك الإستثمار القومى بمتوسط (عائد ٥,٠٦ %) لتمويل الإسكان (الاقتصادي / المتوسط) حصلت عليها الشركة في الفترة من ١٩٨٥ حتى ١٩٩٧ في إطار خطة الدولة متمثلة في وزارة الإسكان في هذا التوقيت لدعم المشروعات الاقتصادية ومنخفضة التكاليف ، ولا توجد أية قيود أو رهونات على الشركة وتم سداد القسط السنوي والفائدة المستحقة في ٢٠٢٠/٦/٣٠ ويتم سداد الأقساط بانتظام في مواعيدها وتنتهى الأقساط في عام ٢٠٢٢ .

١٩٣٣٢٨٢

٢٠٣١١٠٣

١٦ (ب) قسط قرض يستحق خلال عام

قسط بنك الإستثمار القومى المستحق في ٢٠٢١/٦/٣٠

عن الفترة (٢٠٢٠/٧/١ - ٢٠٢١/٦/٣٠) ويتم السداد بانتظام .

١٩٦٥٦٩١٩٣

١٦٨٥٨٤٠٨٤

١٧ (أ) أرباح وفوائد تستحق بعد أكثر من عام

تمثل الأرباح / الفوائد التي تخص الأعوام اللاحقة لمبيعات التقسيط وهي قيمة غير ثابتة بما يجد عليها من خصومات للأقساط المستحقة والمحصلة خلال الفترة وما يضاف بما تم من مبيعات تقسيط خلال الفترة

٣٧٤٩٨٧١٤

١٦٤١٧٧٨٨

١٧ (ب) أرباح وفوائد تستحق خلال عام

خلال عام ٢٠٢٠ من مبيعات التقسيط

٢٤٧٠٨١٩٢٣

١٨٩٦٢٥٧٥٨

١٨ (أ) أوراق دفع بعد أكثر من عام

• ١٨٩٦٢٥٧٥٨ جنيه لصالح البنك العقاري المصري العربي حيث يتم سدادها على دفعات شهرية غير متساوية (عن شيكات القطع) .

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢١/٦/٣٠

٢٠٢٠/١٢/٣١ ٢٠٢١/٦/٣٠

١٧٣٥٥٨٤٣٤ ٢٥٩٧٩٣٠٢٠

١٨ (ب) أوراق دفع خلال عام

بأقي قيمة القسط المستحق (الثالث) لأرض العاصمة الإدارية الجديدة في ٢٠٢١/٣/١٢ بمبلغ ٨٦٦٦٠١٦٣ جنيهه بالإضافة الي قيمة القسط الرابع استحقاق ٢٠٢٢/٣/١٢ بمبلغ ١٣٢٦٠٥١٤٩ جنيهها و ودیعة الصيانة بمبلغ ٣٦١٦٥٠٥ جنيهها

بالإضافة إلى مبلغ ٣٦٩١١٢٠٣ جنيهه لصالح البنك العقاري المصري العربي نتيجة بيع عدد (٣) محفظة عقارية .

١٩ المخصصات

٢٠٢٠/١٢/٣١ رد إستخدام ٢٠٢٠/١/١

٤٦٩٨٤١١ (٠) (٠) ٤٦٩٨٤١١ مخصص ضرائب متنازع عليها

المخصص مكون لمقابلة إلتزامات ضريبية قد تنشأ عن السنوات التي هي محل خلاف مع مصلحة الضرائب ونرى كفاية هذا الرصيد.

٢٠ دائنون آخرون :

١٠٠٦٣٠٣٣ ٧١٠٦١٥٢

تأمينات للغير

١٠٣٤٧٤ ١١٣١١٦

جارى هيئة تأمينات

١٣٨٩٤٧ ١٤٣٤١٢

دائنوا مبالغ مستقطعة

١٤٩٠٧١١٢ ١٤١٧٩٤٩٤

تأمينات مقاولين وتعليات أعمال

٥١٦٩٢٨٠٨ ٥١٩٢٢٧١٦

إستكمال أعمال لمشروع جاردينيا الشمس

٢٩٠٧٤٠٥ ٣٠٠٨٢٦٦

إتحاد ملاك (مشروعات الشركة) تحت التصرف

٦٤١٥٠ ٦٤١٥٠

تسجيل أراضي

٢٦٢١٣٥٢٨ ٢٣٣٠٧١٥٦

مستحقات لجهات متنوعة

٢٧٣٦٤٦١٨ ٢٦٩٣٥٥٩٤

مقدمات وعرايين

١٠٠٣٢١ ٠

فوائد قرض بنك الإستثمار القومي

١٣٣٥٥٥٣٩٦ ١٢٦٧٨٠٠٥٦

٤٤٠٥٤١٥٠ ١٥٧٩٦٩٣٠

٢١ ضريبة الدخل المستحقة

قيمة الضريبة المحتسبة طبقاً لأحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ .

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢١/٦/٣٠

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	
		٢٢ المبيعات وإيرادات النشاط : من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠
٢٠٩٣٤١٢	١٠٠٠٠٠	عقارات قديمة (١ محل)
	١٠٠٠٠٠	مدينة نصر (مساحة خالية)
١٣٠٠٠٠٠	.	المنذرة
	٣٢٩٦٠٠٨	حضانة جار دنيا
٢٧١٠٠٠٥١	٢٥٣٧٨٧١١	جار دنيا الشمس (٥٩ وحدة وم خالية)
٣٣٤٨٧١٠	.	أراضي
<u>٣٣٨٤٢١٧٣</u>	<u>٢٨٨٧٤٧١٩</u>	
٤٣٦٨٤٦٥٨	١٨٦٩٥٣١٨	أرباح من مبيعات تقسيط (أعوام سابقة)
٦٩١٧٩٥٥٨	٨٠٨٠١٩٣٢	أرباح من مبيعات تقسيط (أعوام سابقة) - قطع شيكات
٢٤٠٠٤٠	٢٣٧٧٦٢	إيجارات دائنة (عقارات قديمة)
١٦٤٣٠٨٠	٣٨٠٥٧٠٤	خدمات مؤداه متصلة بالنشاط
<u>١٤٨٥٨٩٥٠٩</u>	<u>١٣٢٤١٥٤٣٥</u>	
(١١٥٥٥٣٧)	(٥١٨٩١)	يخصم : خصم مسموح به ، مردودات*
<u>١٤٧٣٣٩٧٢</u>	<u>١٣٢٣٦٣٥٤٤</u>	إجمالي المبيعات وإيرادات النشاط

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢١/٦/٣٠

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	
		٢٣ تكلفة المبيعات ومصروفات النشاط :
٢٦١٨٢٦	١	عقارات قديمة
٢٥٤٥٧	٠	المنذرة
٠	٣٢٣٥٥٥	حضانة جاردينا
١٧٠٣٣٢٠٥	١٦٤٥٨٨٥٥	جاردينا الشمس (إسكان)
١٢٤٠٩٧٢	٠	أراضي
<u>١٨٥٦١٤٦٠</u>	<u>١٦٧٨٢٤١١</u>	
		٢٤ (أ) الإيرادات الأخرى :
٤٠١٩٥٧٦	٤٥٥٦١٧	فوائد دائنة (عائد ودائع - حساب يومي)*
١٢٠٦٦٨٨	١٢٧٥٦٠٥	تعويضات وغرامات
٦٠٣٣٦٠	٤٥٢٥٩٩	إيرادات متنوعة
٠	٢٤٢٠	إيرادات اوراق مالية سندات اسكان
٤١٤١٩٩	٠	إيرادات أوراق مالية " التعمير السياحي
<u>٦٢٤٣٨٢٣</u>	<u>٢١٨٦٢٤١</u>	

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢١/٦/٣٠

٢٠٢٠/٦/٣٠

٢٠٢١/٦/٣٠

٢٥ المصروفات العمومية والإدارية :

أجور

٥٠٨٩٧٣٦

٥٣٢٣٨٣١

تأمينات اجتماعية

٦٨٧٧٧٤

٨٤٠٢٩٩

مكافأة نهاية الخدمة

.

٣٦٩١٧٧

مزايأ طبية

١٥١٣٥٢

٣٠٨٨٢٧

أدوات كتابية

٣٣٧٥٨

٥١٨٩١

وقود وزيتون

١٤٥٦٣٠

١٤٨١٩٢

خدمة متنوعة

٦٩٦٩٥٨

٧٥٠٨٦٧

دورات تدريبية

٨٧٠٠

.

رسوم قضائية وتنفيذ أحكام

١٢٣٦٣٠

٢٩٢٠٣٧

البورصة المصرية

٢٢٧٣٧٥

٢٣٥٩٧٥

الهيئات (هيئة الإستثمار - مصر للمقاصة)

٢٦١٢٧

٩٥٥٢٨

نقل واتصالات والخط الساخن

٣٣٤٣٢١

٣٢٥٥٠٨

صيانة ، قطع غيار ومهمات

٢٦٦٢٢٨

٣٨١٦٨٤

طباعة وتصوير ونشر القوائم المالية

٨٣٩٢٩

١٥١٩٥٤

مياه وإنارة

٧١٩٦٢

٨٧٦٦٨

ضرائب عقارية

٢٦٩٨

.

مصروفات سنوات سابقة

١٣٢١٣

.

٧٩٦٣٣٩١

٩٣٦٣٤٣٨

٢٦ مصروفات تسويقية :

عمولة تسويق

٤٢٣٣٠

١٧١٠٠

إعلانات تسويقية

٢٥٤٠٠٠

٥٠٠٠٠

٢٩٦٣٣٠

٦٧١٠٠

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢١/٦/٣٠

٢٠٢٠/٦/٣٠

٢٠٢١/٦/٣٠

١٢٤٦٩١١

١٣٢١٨٧٩

٢٧ رواتب مقطوعة وبدلات مجلس الإدارة

١٤٦٨٧٧

١٠٠٣٢١

٢٨ المصروفات التمويلية
فوائد قرض بنك الاستثمار القومي.

٢٩٩٩٢٨٦٧

٣٦٨٠١٤٩١

٢٩ فوائد مدينة

تمثل الفوائد المدينة المحملة على الشركة نتيجة بيع محفظة أوراق مالية بناءً على العقد المبرم بين الشركة والبنك العقاري المصري العربي :

• بتاريخ ٢٠٢١/٣/١٥ بمبلغ ٣٦٨٠١٤٩١ جنيه بسعر عائد ١١,٧٥ % .

٣٠ نصيب السهم من صافي أرباح الفترة:

تم احتساب نصيب السهم بقسمة صافي أرباح الفترة على متوسط عدد الأسهم المرجح

٧٣٦٨٦٦٥٢

٥٣٧٤٥٩٣٨

صافي أرباح الفترة

١٨١٥٠٠٠٠٠

١٨١٥٠٠٠٠٠

متوسط عدد الأسهم المرجح

٠,٤٠

٠,٢٩

نصيب السهم من صافي أرباح الفترة

الموقف القانوني

١- القرار الخاص بالشمس بيراميدز :-

جلسة ٢٠٢١/٩/١٤ للتقرير

٢- الأحكام التي تم تنفيذها :-

- بتاريخ ٢٠٢١/٦/١٤ تم التنفيذ الودي واستلام الشقة رقم ٣٣٧ بالجناح البحري بعمارة الإيموبيليا نفاذاً للحكم رقم ١٤٢ لسنة ٢٠٢٠ بإجارات كلي جنوب القاهرة الصادر بجلسة ٢٠٢٠/٦/١١ ضد الممثل القانوني لشركة النصر للإسكان والتعمير .

٣- القضايا المتداولة :- عدد (١٤٤) دعوي

٤- الأحكام الجارى تنفيذها :-

- الحكم رقم ٣٠٨٣ لسنة ٢٠٠٩ مدني مستأنف شمال القاهرة الابتدائية الصادر بجلسة ٢٠١٨/٢/٢٤ ضد السيد / محمد علي حسين والقاضي بالغاء حكم أول درجة والقضاء مجدداً بفسخ عقد البيع الابتدائي الخاص بالشقة رقم ٦٠٤ بالعمارة رقم ١١ بمشروع الشركة بمدينة نصر لإدخال المساحة الخالية وضمها للشقة المشتراه للمدعي عليه .
- الحكم رقم ١١٢٦ لسنة ٢٠١٩ بإجارات كلي جنوب القاهرة الصادر بجلسة ٢٠٢٠/١/٢٩ ضد الممثل القانوني لنادي الطيران المصري والقاضي بانتهاء عقد الإيجار والإخلاء والتسليم للوحدة رقم ١١٥٦ بالدور الحادي عشر بالجناح القبلي بعمارة الإيموبيليا وأصبح هذا الحكم نهائياً وتم الحصول علي الصيغة التنفيذية والشركة في طريقها للتنفيذ واستلام الوحدة .
- الحكم رقم ١١٤١ لسنة ٢٠١٩ بإجارات كلي جنوب القاهرة الصادر بجلسة ٢٠٢٠/٦/٢٥ ضد الممثل القانوني لشركة النصر للأعمال المدنية والقاضي بانتهاء عقد الإيجار والإخلاء والتسليم للشقة رقم ١٤٢ بالجناح القبلي بعمارة الإيموبيليا وأصبح هذا الحكم نهائياً وتم الحصول علي الصيغة التنفيذية والشركة في طريقها للتنفيذ واستلام الوحدة .
- الحكم رقم ١٢٦٧٨ لسنة ٢٣ ق استئناف عالي شمال القاهرة الصادر بجلسة ٢٠٢٠/١٢/١٥ ضد ورثة / محمد فاروق شفيق أحمد خضر استئنافاً للحكم الصادر في الدعوي رقم ٣٣٩٧ لسنة ٢٠١٦ بإجارات كلي شمال القاهرة الصادر بجلسة ٢٠١٩/١٠/٢٩ والقاضي برفض دعوي انتها عقد إيجار الشقة رقم ٤٥ بالعقار رقم ٢٢ شارع عدلي لعدم توافر شروط الامتداد القانوني لعقد الإيجار وحكم فيه بالإلغاء وإخلاء المدعي عليهم من الوحدة وتسليمها للمدعي بصفته ، بتاريخ ٢٠٢١/٢/١٥ تم استخراج الصيغة التنفيذية من الحكم وجاري الحصول علي باقي المستندات لاستكمال السير في التنفيذ علي الوحدة .

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢١/٦/٣٠

- الحكم الصادر في الاستئناف رقم ٨٥٧٩ لسنة ١٣٧ ق بمحكمة استئناف عالي القاهرة الصادر بجلسة ٢٠٢١/٢/٤ والمقام من الشركة ضد الممثل القانوني لشركة المحاربيث والهندسة استئنافاً للحكم الصادر في الدعوي رقم ٢٠٢ لسنة ٢٠٢٠ بإجارات كلي جنوب القاهرة الصادر بجلسة ٢٠٢٠/٩/٣٠ ، والقاضي بعدم قبول الدعوي الخاصة بانتهاء عقد الإيجار الإخلاء والتسليم للشقق أرقام ١٦٨ ، ١٧٠ ، ١٩٠ بالجناح القبلي بعمارة الإيموبيليا .
تم استخراج الصيغة التنفيذية من الحكم وجاري استكمال سحب باقي أوراق التنفيذ لاستكمال الإجراءات .
- الحكم رقم ٨٣٦ لسنة ٢٠١٢ مدني كلي الخانكة الصادر بجلسة ٢٠١٨/١/٣٠ ضد السيد / محمد عبد المنعم سليمان والقاضي بقبول الدعوي الخاصة بفسخ عقد البيع الابتدائي للمحل رقم ٣ بالعمارة رقم ٩ بمشروع الشركة بمدينة العبور ، وأصبح هذا الحكم نهائياً وتم الحصول علي الصيغة التنفيذية والشركة في طريقها للتنفيذ واستلام الوحدة .
- الحكم رقم ١٨٦٥٧ لسنة ١٢٤ ق استئناف عالي القاهرة الصادر بجلسة ٢٠١٥/١/٥ ضد السيد / سامح أحمد محمد عمرو وآخرين والقاضي بإلزامهم بأن يؤديوا للشركة مبلغ ٢٩٥٢٨.٥٠ جنيه حتي إيداع التقرير في شهر ٢ عام ٢٠١٤ وجعل الغرامة ٧ % بدلاً من ٤ % ، والخاص ببراءة ذمة السيد المذكور من أي ديون والتزامات مالية تخص الشقة رقم ٤٠٣ بالعمارة رقم (أ) بمشروع الشركة بالتورنج .
- الحكم رقم ٣٠٨٦ لسنة ٢٠١٤ مدني كلي جنوب القاهرة الصادر بجلسة ٢٠١٨/٣/٢١ ضد الممثل القانوني لشركة الصباح للتنمية والقاضي بإلزامها بأن تؤدي للشركة مبلغ ١٠٠٠٠٠٠ جنيه وأن تعيد العين إلي ما كانت عليه وقت التعاقد وإزالة المخالفات التي ارتكبتها الشركة المدعي عليها بالشقة رقم ٣٦٨ بالدور الثالث بالجناح القبلي بعمارة الإيموبيليا التي أحدثت تلفيات بالشقتين رقمي ٢٦٨ ، ١٦٨ نتيجة استمرار تسرب المياه من الحمامات المخالفة وإعادة الحالة إلي ما كانت عليها قبل ذلك .
- الحكم رقم ٧٠١٥ لسنة ٢٠١٥ مدني كلي شمال القاهرة الصادر بجلسة ٢٠١٧/١٠/٢٤ ضد السيد / يسري حسن جلال والقاضي بإلزامه بأن يؤدي للشركة مبلغ ١٢٨٩٠٠ جنيه القيمة الإيجارية للوحدة رقم ٦٧٠ بالدور السادس بالجناح القبلي بعمارة الإيموبيليا وذلك عن الفترة من مايو ٢٠١٣ حتي ٢٠١٥/٦/٢٥ حتي تمام التنفيذ علي الوحدة ومبلغ خمسة آلاف جنيه كتعويض عن الأضرار المادية والأدبية .
- الحكم الصادر في الاستئناف رقم ١١٣٠٦ لسنة ١٣٥ ق استئناف عالي القاهرة الصادر بجلسة ٢٠٢١/٣/١٤ والمقام من الشركة ضد ورثة المرحومة / مآثر السيد توفيق والخاص بإنهاء عقد إيجار والإخلاء والتسليم للشقة رقم ٨٣٧ بالجناح البحري بعمارة الإيموبيليا لوفاة المستأجر الأصلي وعدم وجود من يمتد إليه عقد الإيجار .
تم استخراج الصيغة التنفيذية من الحكم وجاري استكمال سحب باقي أوراق التنفيذ لاستكمال الإجراءات .
- الحكم الصادر في الاستئناف رقم ٧٣٢٩ لسنة ١٣٧ ق استئناف عالي القاهرة الصادر بجلسة ٢٠٢١/٤/١١ والمقام من الشركة ضد الممثل القانوني لاتحاد الصناعات المصري استئنافاً للحكم الصادر في الدعوي رقم ٣٠٨ لسنة ٢٠٢٠ بإجارات كلي جنوب القاهرة والذي قضي بإلغاء الحكم المستأنف والقضاء بانتهاء عقد الإيجار والإخلاء والتسليم للشقة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢١/٦/٣٠

رقم ٨١٥ بالجناح البحري بعمارة الإيموبيليا نفاذاً للحكم الصادر من المحكمة الدستورية العليا الذي قضى بعدم دستورية صدر الفقرة الأولى من المادة رقم ١٨ من القانون رقم ١٣٦ لسنة ١٩٨١ .
تم استخراج الصيغة التنفيذية من الحكم وجاري استكمال سحب باقي أوراق التنفيذ لاستكمال الإجراءات .

• الحكم الصادر في الاستئناف رقم ٩٤٧٠ لسنة ١٣٧ ق استئناف عالي القاهرة الصادر بجلسة ٢٠٢١/٤/٢١ ومقام من الشركة ضد الممثل القانوني لشركة المحاريت استئنافاً للحكم الصادر في الدعوي رقم ٢٣٢ لسنة ٢٠٢٠ إيجارات كلي جنوب القاهرة والذي قضى بإلغاء الحكم الصادر في الدعوي الأصلية وفي موضوعها بانتهاء عقدي الإيجار والإخلاء والتسليم للمكاتب من ٥ - ٤١ بالجناح القبلي بعمارة الإيموبيليا نفاذاً للحكم الصادر من المحكمة الدستورية العليا الذي قضى بعدم دستورية صدر الفقرة الأولى من المادة رقم ١٨ من القانون رقم ١٣٦ لسنة ١٩٨١
تم استخراج الصيغة التنفيذية من الحكم وجاري استكمال سحب باقي أوراق التنفيذ لاستكمال الإجراءات .

• الحكم رقم ١٠٣ لسنة ٢٠٢٠ إيجارات كلي جنوب القاهرة المقامة من الشركة ضد الممثل القانوني لشركة النصر للأعمال المدنية والصادر الحكم فيها بجلسة ٢٠٢٠/٧/٢٩ والقاضي بانتهاء عقد الإيجار والإخلاء والتسليم للشقة رقم ٢٤٤ بالدور الثاني بالجناح القبلي بعمارة الإيموبيليا نفاذاً للحكم الصادر من المحكمة الدستورية العليا الذي قضى بعدم دستورية صدر الفقرة الأولى من المادة رقم ١٨ من القانون رقم ١٣٦ لسنة ١٩٨١ ، والمؤيد استئنافياً بتاريخ ٢٠٢١/٤/١٢ بالاستئناف رقم ٧٣٣٦ لسنة ١٣٧ ق استئناف عالي القاهرة
تم استخراج الصيغة التنفيذية من الحكم وجاري تنفيذه .

• الحكم رقم ٢٠٤ لسنة ٢٠٢٠ إيجارات كلي جنوب القاهرة المقامة من الشركة ضد الممثل القانوني لشركة المحاريت والهندسة والصادر بجلسة ٢٠٢٠/٦/١١ القاضي بانتهاء عقد الإيجار والإخلاء والتسليم للشقة رقم ٢٦٨ بالجناح القبلي بعمارة الإيموبيليا - ٢٦ ب شارع شريف نفاذاً للحكم الصادر من المحكمة الدستورية العليا الذي قضى بعدم دستورية صدر الفقرة الأولى من المادة رقم ١٨ من القانون رقم ١٣٦ لسنة ١٩٨١ ، والمؤيد استئنافياً بتاريخ ٢٠٢١/٤/١١ بالاستئناف رقم ٦٦٤٩ لسنة ١٣٧ ق .
تم استخراج الصيغة التنفيذية من الحكم والملف بالعرض لتحديد ميعاد بعد أن تم سداد رسم التنفيذ .

• الحكم رقم ٥٣٨ لسنة ٢٠٢٠ إيجارات كلي جنوب القاهرة المقامة من الشركة ضد الممثل القانوني لشركة لتراكو للأعمال التجارية والتوريدات والصادر بجلسة ٢٠٢٠/٧/٢٩ والقاضي بانتهاء عقد الإيجار والإخلاء والتسليم للشقة رقم ٧٨٠ بالجناح القبلي بعمارة الإيموبيليا نفاذاً للحكم الصادر من المحكمة الدستورية العليا الذي قضى بعدم دستورية صدر الفقرة الأولى من المادة رقم ١٨ من القانون رقم ١٣٦ لسنة ١٩٨١ والمؤيد استئنافياً بتاريخ ٢٠٢١/٣/١٨ بالاستئناف رقم ٧٥٦٨ لسنة ١٣٧ ق .
تم استخراج الصيغة التنفيذية من الحكم والملف بالعرض لتحديد ميعاد بعد أن تم سداد رسم التنفيذ .

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢١/٦/٣٠

- الحكم رقم ٦٧٢ لسنة ٢٠٢٠ بإجارات كلي جنوب القاهرة المقامة من الشركة ضد الممثل القانوني لشركة الشمس بيراميدز والصادر بجلسة ٢٠٢٠/٨/٢٧ والقاضي بقبول الدعوي الخاصة بانتهاء عقد الإيجار والإخلاء والتسليم للشقة رقم ٦٤ بالعقار رقم ٢٢ شارع عدلي نفاذاً للحكم الصادر من المحكمة الدستورية العليا الذي قضي بعدم دستورية صدر الفقرة الأولى من المادة رقم ١٨ من القانون رقم ١٣٦ لسنة ١٩٨١ والمؤيد استئنافياً بتاريخ ٢٠٢١/٣/٢٤ بالاستئناف رقم ٨٢٠١ لسنة ١٣٧ ق . تم استخراج الصيغة التنفيذية من الحكم وجاري استكمال إجراءات التنفيذ .
- الحكم رقم ٣٩٤ لسنة ٢٠٢٠ بإجارات كلي جنوب القاهرة المقامة من الشركة ضد الممثل القانوني للبنك العقاري المصري العربي والصادر بجلسة ٢٠٢٠/١٠/٢٨ والقاضي بقبول الدعوي الخاصة بانتهاء عقد الإيجار والإخلاء والتسليم للشقة رقم ١٤٤ ، ١٤٦ بالعقار رقم ٢٦ ب شارع شريف - عمارة الإيموبيليا نفاذاً للحكم الصادر من المحكمة الدستورية العليا الذي قضي بعدم دستورية صدر الفقرة الأولى من المادة رقم ١٨ من القانون رقم ١٣٦ لسنة ١٩٨١ ، والمؤيد استئنافياً بتاريخ ٢٠٢١/٥/٥ بالاستئناف رقم ٩٦٥٩ لسنة ١٣٧ ق . تم استخراج الصيغة التنفيذية من الحكم وجاري استكمال إجراءات التنفيذ .

الموقف الضريبي

أولا ضريبة الأموال :

١- اعوام ٩٩/٩٨ حتى ٢٠٠٤ :-

تم انهاء الخلاف الضريبي عن هذه السنوات والتي كانت محالة للجان الطعن وتم التصالح في مامورية ضرائب كبار الممولين طبقا لمحضر اللجنة الداخلية عن السنوات ٩٩/٩٨ حتى عام ٢٠٠٢ وتم تحويل بند إيرادات اوراق مالية الي لجنة الطعن وصدر قرار لجنة الطعن لصالح الشركة عن هذه السنوات .

اقامت هيئة قضايا الدولة بقسم الضرائب جنوب القاهرة دعوي قضائية امام محكمة جنوب القاهرة الابتدائية للاعتراض علي قرار لجنة الطعن في بند إيرادات الاوراق المالية وحكمت المحكمة برفض الطعن وتأييد القرار المطعون فيه و بتاريخ ٢٠١٤/٧/٩ استأنفت هيئة قضايا الدولة علي الحكم الصادر من محكمة جنوب القاهرة الابتدائية وقدمت الشركة دفاعها بأحقيتها في الحكم المستأنف وصدر حكم الاستئناف بقبول الاستئناف شكلا وفي الموضوع برفضه وتأييد الحكم المستأنفولجات هيئة قضايا الدولة الي النقض في الحكم .

٢- عام ٢٠٠٥ : ٢٠٠٩ :- تم انهاء الخلاف الضريبي عن هذه السنوات وسداد باقي الفروق .

٣- اعوام ٢٠١٠ حتى ٢٠١٤ :- تم فحص تلك السنوات وتم الاعتراض علي نتيجة الفحص في الميعاد القانوني لذلك وتم تحويل تلك السنوات الي اللجنة الداخلية ولم يتم تحديد ميعاد اللجنة الداخلية حتي الان وتم إحالة الملف إلى لجنة الطعن وقامت اللجنة بتأييد رأى المصلحة فقامت الشركة برفع دعوى قضائية لإثبات حق الشركة كما تم عمل نموذج تصالح عن السنوات بمركز كبار الممولين .

٤- اعوام ٢٠١٥ حتى ٢٠٢٠ :- لم يتم الفحص حتي الان .

ثانيا ضريبة كسب العمل :-

- من ٢٠٠٥/٧/١ حتى ٢٠١٤ : تم الإنتهاء من الخلاف الضريبي لهذه السنوات وذلك بعد الإعتراض على الفحص التقديري لهذه السنوات والطعن باللجان المختصة ،وقامت الشركة بعمل محضر تصالح وإعادة فحص هذه السنوات وتم اعتماد قرار لجنة التصالح من قبل لجنة الطعن ، وتم سداد الفروق الضريبية .

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢١/٦/٣٠

- عام ٢٠١٥ ، ٢٠١٦ : تم الفحص وسداد الفروق الضريبية المستحقة .

- اعوام ٢٠١٧ - ٢٠٢٠ لم يتم الفحص حتي الان

- يتم سداد الضريبة شهرياً وبشكل منتظم حتى ٢٠٢١/٦/٣٠ .

ثالثاً ضريبة دمغة النشر :-

- تم المحاسبة والسداد حتي عام ٢٠١٤ .

- اعوام ٢٠١٥ حتي ٢٠٢٠ تم فحص هذه السنوات ولم توافي الشركة بنتيجة الفحص حتي تاريخه .

رابعاً الضريبة العقارية: يتم سداد مطالبات الضرائب العقارية وكذلك المستحق لها وغير المتنازع عليها حتي

٢٠٢٠/١٢/٣١ .

- الإرتباطات الرأسمالية والإلتزامات المحتملة: لا توجد إرتباطات رأسمالية ولا إلتزامات محتملة .

الإصول التابعة	مجموع الأرباح	الاحتقل الجاري	مجموع الأرباح	اصول تابعة بقرض البيع وصال	قرود دائمة	علاوة وأرباح قبض و مستوفون (بالمصافي)	قرود وأرباح تحويلية	أرصدة الموردون والمصاريف الأخرى
(262 222)	569 445	20 759	(8 060)	12 752 791	455 616	70 640 121	(36 901 812)	(7 131 246)
					546 969	(546 969)	100 322	(100 322)
			8 060		(773 003)	773 003		
(262 222)	569 445	12 699		12 752 791	229 582	70 866 155	(36 801 490)	(7 231 568)

إيضاح قائمة التكاليف التقديرية

التغيير في بند المركز المالي في ٢٠٢٣-٢٠٢١ في ٢٠٢١-٢٠٢٣
بمصاريف (خصم) معاملات غير نقدية
القرود المحيطة المستحقة في ٢٠٢١-٢٠٢٣
القرود المحيطة المستحقة في ٢٠٢٠-٢٠٢١
القرود الدائمة المستحقة في ٢٠٢١-٢٠٢٣
القرود الدائمة المستحقة في ٢٠٢١-٢٠٢٣
المحول إلى اصيل تابعة
محول من الاصيل التابعة
استيعابات اصيل تابعة
استيعابات اصيل تابعة
التغيير في البند كما في التكاليف التقديرية