

شركة شمال إفريقيا للاستثمار العقاري
شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية
وتقدير الفحص المحدود عليها
٣٠ يونيو ٢٠١٦

زروق وشركاه
محاسبون قانونيون ومستشارون

القاهرة: ١ شارع وادى النيل - المهندسين - الجيزة
جمهورية مصر العربية.
تلفون: ٢٠ ٧٦٦ - ٣٣٠ ٢٠ ٧٦٥
فاكس: ٠٢ ٥٤٥ ٤٣٤ ٥٤٥
البريد الإلكتروني: info@zarrouk-eg.com

تقرير فحص محدود
إلى السادة / رئيس وأعضاء مجلس إدارة
شركة شمال إفريقيا للاستثمار العقاري - ش.م.م.

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي المرفق لشركة شمال إفريقيا للاستثمار العقاري "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى، والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل الواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتحصر مسؤوليتنا في التوصل إلى استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٤١٠) ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات - بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويفل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية المراجعة التي تتم طبقاً 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 نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدلة ووضوح في - جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

مراقب الحسابات



مدحت محمود السلاوى
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
س.م.م. ٣٥٥٤
رقم القيد بالهيئة العامة للرقابة المالية ٢٥
زروق وشركاه

القاهرة في ١٤ أغسطس ٢٠١٦

محمد عبدالله زروق
مدحت السلاوي - محمد هيبة - محمد محمد عبدالله زروق - محى الطباخ - رفعت حافظ

٢٠١٥/١٢/٣١ ٢٠١٦/٦/٣٠ ايضاح

٣٣ ٨٦٧ ٥٠٠	٣٣ ٨٣١ ١٥٢	٤
٣٣ ٨٦٧ ٥٠٠	٣٣ ٨٣١ ١٥٢	

الأصول
الأصول غير المتداولة
الأصول الثابتة (بالصافي)
مجموع الأصول غير المتداولة

٢٨٨ ٥٠٧ ٧٢٥	٣٠٩ ٨٠١ ٥٥٠	٥
٣٧٤ ٨٥١ ٠٤٥	٣٤١ ٥٠٦ ٢١٤	
٤ ٦٥٥ ٨٠٨	٩ ٢٧١ ٢٠١	٦
٨١٧ ٧٦٥	-	٧
٢ ٢٦١ ٧٣٦	-	٨
٢٦ ٣٢٢ ٠٧٥	١٤ ٨٧٩ ٦٧٣	٩
٦٩٧ ٣٦٦ ١٥٤	٦٧٥ ٤٥٨ ٦٣٨	
٧٣١ ٢٣٣ ٦٥٤	٧٠٩ ٢٨٩ ٧٩٠	

الأصول المتداولة
أعمال تحت التنفيذ
عملاء وأوراق قبض
مدينون وأرصدة مدينة أخرى
حسابات مدينة مع الشركات والأطراف ذات العلاقة
استثمار في وثائق صندوق استثمار
نقدية وارصدة لدى البنوك
مجموع الأصول المتداولة

٣٤ ٣٧٥ ٠٠٠	٣٤ ١٢٥ ٠٠٠	١٢
١ ٠٤٦ ٧٤٣	١ ٦٢٧ ٥٧٦	١٣
٣٣٦ ٧٦١	٣٣٦ ٧٦١	
(٥ ١٤٣ ٠٠٨)	-	١٤
٧ ٦٢٤ ٢٧٥	١٣ ٧٦٧ ٠٦	
١١ ٦١٦ ٦٢٦	١ ٠٩٩ ١١٦	
٤٩ ٨٥٦ ٣٩٧	٥٠ ٩٠٥ ٥١٣	

إجمالي الأصول
حقوق الملكية
رأس المال المدفوع
احتياطي قانوني
احتياطي عام
أسهم خزينة
أرباح مرحلة
صافي أرباح الفترة / العام
مجموع حقوق الملكية

٤٤ ٤٠٥	٧٨ ٢٧١	
٣٥ ٧٠٥ ٦٧٣	٣٥ ٧٠٥ ٦٧٣	١٥
٣٥ ٧٥٠ ٠٧٨	٣٥ ٧٨٣ ٩٤٤	

الالتزامات غير المتداولة
التزامات ضريبية مؤجلة
المستحق لجهات حكومية (هيئة المجتمعات العمرانية)
مجموع الالتزامات غير المتداولة

٤ ٩٤٥ ٤٠٠	٤ ٧٨٦ ٩٨٤	
٥٧١ ٤٤٦ ٤١٤	٥٦٨ ١٠٣ ٩٧٠	
٣٩ ١٠٥ ٣٢٤	٤٥ ٩٥٩ ٥٨٤	١٠
٢٦ ٨٣٣ ٩٣١	٣ ٣٧٠ ٨٦٥	
٣ ٢٩٦ ١١٠	٣٢٨ ٩٣٠	
٦٤٥ ٦٢٧ ١٧٩	٦٢٢ ٥٥٠ ٣٣٣	
٧٣١ ٢٣٣ ٦٥٤	٧٠٩ ٢٨٩ ٧٩٠	

الالتزامات المتداولة
موردون وأوراق دفع
عملاء - دفعات حجز
دائنوں وأرصدة دائنة أخرى
حسابات دائنة للشركات والأطراف ذات العلاقة
ضريبة الدخل المستحقة
مجموع الالتزامات المتداولة

مجموع حقوق الملكية والالتزامات المتداولة وغير
متداولة

رئيس مجلس الإدارة

أحمد حاتم عبدالعزيز



المدير المالي

حلمى أحمد فؤاد

شكل الإيضاحات المرفقة جزءاً من هذه القوائم وتقرأ معها.

٢٠١٥/٦/٣٠ ٢٠١٦/٦/٣٠ الإيضاح

١٧ ٩٨٢ ٦٠٦	١٤ ٠٣٥ ٧٨٠	١٦	صافي المبيعات
(٦ ٧٧٤ ٥٤٦)	(٦ ٣٨٠ ٨٣٦)		تكلفة المبيعات
١١ ٢٠٨ ٠٦٠	٧ ٦٥٤ ٩٤٤		مجمل الربح
٢ ٥٤٣ ٧٧٠	٢ ١٩٢ ٢٧٣		إيرادات أخرى
(٢ ١٢٦ ٨٣٠)	(٤ ٨٠٧ ٥٢٤)		مصاروفات بيعية وتسويقية
(٢ ٠٩٧ ٥١٢)	(٣ ٣١٣ ١٨٩)	١٧	مصاروفات عمومية وإدارية
(٨ ١٨١)	(٨٣ ٥٥٥)		مصاروفات تمويلية
(٧٦ ٢٢٩)	(١٨١ ٠٣٧)		إهلاك الأصول الثابتة - إداري
٩ ٤٤٣ ٠٧٨	١ ٤٦١ ٩١٢		الارباح قبل الضرائب
(٢ ٧٨٢ ٩٢٣)	(٣٢٨ ٩٣٠)		ضريبة الدخل
١٦ ٩٩٢	(٣٣ ٨٦٦)		الضريبة المؤجلة
٦ ٦٧٧ ١٤٧	١ ٠٩٩ ١١٦		صافي ربح الفترة
٠,٠٣٩	٠,٠٠٦	٢٠	نصيب السهم من الارباح

رئيس مجلس الإدارة

أحمد حاتم عبدالعزيز



المدير المالي

حلمى أحمد فؤاد

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً من هذه القوائم وتقرأ معها.

قائمة الدخل الشامل المستقلة
للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

٢٠١٥/٦/٣٠ ٢٠١٦/٦/٣٠

٦ ٦٧٧ ١٤٧	١ ٠٩٩ ١١٦
٦ ٦٧٧ ١٤٧	١ ٠٩٩ ١١٦

أرباح الفترة
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة



بالجنبه المصرى

شركة شمال إفريقيا للاستثمار العقاري — ش.م.م
قائمة التغير في حقوق الملكية
الفترة المالية المنتهية في ٣ يونيو ٢٠١٦

تشكل الإيضاخات المرفقة جزءاً من هذه القوائم وتقتراً معها.

~~أحمد حاتم عبد العزير~~

A circular red ink stamp. The word "MESS" is printed vertically along the right edge. Along the left edge, the name "GÖTTSCHE" is printed, with "WILHELM" above "GÖTTSCHE".

الحمد لله رب العالمين

بالجنيه المصري

شركة شمال إفريقيا للاستثمار العقاري - ش.م.م

قائمة التدفقات النقدية

للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

٢٠١٥/٦/٣٠ ٢٠١٦/٦/٣٠ ایضاً

٢٠١٦/٦/٣٠ ایضاً

ایضاً

٩٤٤٣٠٧٨	١٤٦١٩١٢
<u>(٨٧ ١٨٥)</u>	-
<u>(٣٤ ٤٠٢)</u>	-
<u>. (٣ ...)</u>	(١ ٠٠٠)
١٣٤ ٩٠٦	(٢٥٨ ٢٩٤)
٣٢٨ ٤٦٧	٣٤٩ ٨٥٧
٩٠١٢ ٠٥٢	١٥٥٢ ٤٧٥
(٧٥ ٢٠٤ ٧٠٢)	(٢١ ٢٩٣ ٨٢٥)
(١١ ١٩٣ ٨١٠)	٣٣ ٣٤٤ ٨٣١
٢ ٢٨٩ ٧٨١	(٤ ٦٦٥ ٣٩٣)
٩٦. ٦٥٩	(١٥٨ ٤١٦)
١٥ ١١٣ ٧٥٣	(٣ ٣٤٢ ٤٤٤)
٤ ٩٠٦ ٥٢٦	٧ ٠٠٣ ٨٥٢
(٣ ٢٥٧ ٥٥٣)	(٣ ٢٩٦ ١١٠)
٣٢٥	(٢٢ ٦٤٥ ٣٠١)
(٣٤ ٤٨٥ ٣٤٩)	(١٣ ٥٠٠ ٣٣١)
-	(١٤٩ ٥٩٢)
-	(١٤٩ ٥٩٢)
(١٠٨ ٨٩١)	(٣١٣ ٥١٠)
-	٢ ٢٦١ ٧٣٦
-	١ ٠٠١
(١٠٨ ٨٩١)	١ ٩٤٩ ٢٢٧
(٣٤ ٥٩٤ ٢٤٠)	(١١ ٧٠٠ ٦٩٦)
١٣٤ ٩٠٦	٢٥٨ ٢٩٤
٦١ ٣٦١ ٢٢٤	٢٦ ٣٢٢ ٠٧٥
٢٦ ٩٠١ ٨٩٠	١٤ ٨٧٩ ٦٧٣

الأنشطة التشغيلية

صافي أرباح الفترة قبل الضرائب

التعديلات للبنود التالية:

فروق تقييم وثائق صندوق استثمار

فوائد مستحقة

أرباح بيع أصول ثابتة

فروق تقييم عمالة

إهلاك الأصول الثابتة

الربح قبل التغير في الأصول والالتزامات المتداولة

التغير في الأصول والالتزامات المتداولة

أعمال تحت التنفيذ

عملاء وأوراق قبض

مدينون وأرصدة مدينة أخرى

موردون وأوراق دفع

عملاء - دفعات حجز

دائنوں وأرصدة دائنة مستحقة

المسدد لمصلحة الضرائب

معاملات مع شركات ذات علاقة

صافي النسبة الناتجة من (المستخدمه في) الأنشطة التشغيلية

أنشطة التمويل

النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية
(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة
متحصلات من بيع وثائق صندوق ثمار
متحصلات من بيع أصول ثابتة
صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية

(النص) في النقدية وما في حكمها
اثر فروق تقييم العملة
النقدية وما في حكمها في أول الفترة
النقدية وما في حكمها في آخر الفترة

المدير المالي
حليمي أحمد فؤاد

تم استبعاد تعاملات غير نقدية بمبلغ ١٤٣٠٠٨ جنيه مصرى بتخفيض لرأس المال المدفوع مقابل تخفيض فى أسهم الخزينة والارباح المرحله بنفس المبلغ .

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم وتنقرأ معها.

١ نبذة عن الشركة

أ- تأسيس الشركة

تأسست شركة شركة شمال إفريقيا للاستثمار العقاري - شركة مساهمة مصرية في ١١ أكتوبر ٢٠٠٥ وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ، وتم قيد الشركة بالسجل التجاري تحت رقم ١٦٥٧٣ شركات اموال. والمدة المحددة للشركة تبدأ من تاريخ تأسيسها ولمدة ٢٥ سنة .

عنوان الشركة ومقرها ١٠ شارع عبد الهادي صادق متفرع من شارع الثورة - مصر الجديدة القاهرة.

ب- غرض الشركة

أعمال المقاولات والاستثمار العقاري بكافة أنواعه (عقاري وسياحي وزراعي) أعمال التجارة والتصدير واستصلاح الأراضي و التسويق العقاري وإقامة وإدارة وتشغيل المدارس فيما لا يتجاوز مرحلة التعليم الثانوى وإقامة وتشغيل المستشفيات بكافة أنواعها وما تتضمنه من أنشطة طبية وعلجية .

ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشارك بأى وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التي تزاول اعمالاً شبهاً بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق غرضها فى مصر أو فى الخارج كما يجوز لها أن تندمج فى الهيئات السالفة أو تشتريها أو تلتحق بها وذلك طبقاً لأحكام القانون ولائحته التنفيذية.

ج- القيد في البورصة المصرية والقيد بنظام الحفظ المركزي
الشركة مقيدة في كلا من بورصتي القاهرة والاسكندرية اعتباراً من ٢٠١٢/٣/٢١ ، وتم قيد اسهم الشركة بنظام الحفظ المركزي لدى شركة مصر للمقاصلة للتسوية والحفظ المركزي

د- الإعفاء الضريبي

تقوم الشركة باتخاذ الإجراءات اللازمة نحو الحصول على الإعفاء الضريبي للشركة ومشروعيتها والأمر معروض على اللجنة الوزارية لفض منازعات الاستثمار وفقاً لنص المادة ٦٦ من قانون ضمانات حواجز الاستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ ولم يتم الحصول على الإعفاء حتى تاريخ إعداد المركز المالي في ٢٠١٦/٣/٣١

د- نوع العملة التي اعدت بها القوائم
تم عرض القوائم المالية للشركة بالجنيه المصري حيث يعتبر الجنيه المصري هو عملة التعامل الأساسية وعملة القيد والتسجيل بدفاتر وحسابات الشركة.

٢ السياسات المحاسبية الهامة

(أ) أسس إعداد القوائم المالية

- أعدت القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، والقواعد واللوائح السارية، وقد تم إتباع السياسات المحاسبية الهامة التالية بثبات خلال الفترات المالية المعروضة بالقوائم المالية.

(ب) العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية منها عدا الأصول والخصوم المالية التي يتم تقديرها بالقيمة العادلة.

٢ السياسات المحاسبية الهامة - تابع

ج) استخدام التقديرات والافتراضات

- إن إعداد القوائم المالية يتطلب من الاداره إجراء حكماً مهنياً وتقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات على الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات المفصح عنها.

تعتمد التقديرات والافتراضات على الخبرات السابقة وعوامل أخرى التي يعتقد أنها معقولة في الظروف والأحداث الجارية ، وتعتبر نتائج هذه التقديرات والافتراضات الأساس للحكم المهني على القيم الدفترية للأصول والالتزامات وان النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات . هذا ويتم مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصورة دورية ، ويتم الاعتراف بالتغيير في التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم تغيير التقدير فيها إذا كان التغيير يؤثر على هذه الفترة فقط ، أو في فترة التغيير أو الفترات المستقبلية إذا كان التغيير يؤثر على كليهما.

د) الأصول الثابتة

يتم قيد الأصول الثابتة بتكلفة التاريحية لشراء الأصل، وتظهر الأصول الثابتة الميزانية بتكلفة التاريحية مخصوصاً منها مجمع الإهلاك ومجمع الخسائر الناتج عن الانخفاض في القيمة الدفترية الخاص بها.

إن الأعمار المقدرة للأصول الثابتة لغرض احتساب الإهلاك هي كما يلي:

وسائل نقل وانتقال	5
عدد ومعدات	5
أجهزة كهربائية	5
حاسب إلى	5
أثاث ومعدات مكتبية	10

يتم تسجيل الأصل الثابت بتكلفة افتائه متضمن جميع النفقات المتعلقة مباشرة بتجهيز الأصل حتى يصبح متاحاً 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 بباقي القيمة الدفترية ويعترف بها ضمن قائمة الدخل.

تكاليف الصيانة والإصلاح يتم تحديدها على قائمة الدخل عن الفترة المالية التي حدث فيها.

تكلفة التجديدات الجوهرية يتم رسمتها على تكلفة الأصل عندما يكون من المتوقع أن تؤدي إلى زيادة المنافع الاقتصادية المتوقعة للشركة عن المنافع الأصلية المقدرة عند افتئان الأصل. وتهلك على مدار العمر الانتاجي المتبقى للأصل أو على مدار العمر الانتاجي المتوقع لهذه التجديدات أيهما أقل.

عند إستبدال إحدى المكونات الرئيسية لبعض الأصول الثابتة فإنه يتم معالجة هذه المكونات الرئيسية كأصول ثابتة منفصلة لأن عمرها الإنتاجي المقدر يختلف عن العمر

الإنتاجى المقدر للأصل الأساسى على أن يتم استبعاد قيمة الأصول المستبدلة أو المجددة من السجلات والدفاتر المحاسبية.

تتضمن التكفة التكاليف المباشرة المتعلقة باقتناء الأصل ، وبالنسبة للأصول التى يتم انشائها داخليا تتضمن تكفة الأصل تكفة الخامات والعمالة المباشرة والتكاليف المباشرة الأخرى التي تستلزمها عملية تجهيزها إلى الحالة إلى يتم تشغيلها بها فى موقعها وفى الغرض الذى تم اقتناها من أجله ، وكذلك تكاليف إزالتها واعادة تسوية الموقع الذى توجد به هذه الأصول .

يتم استخدام طريقة القسط الثابت للاهلاك بحيث يتم تخفيض قيمة الأصل إلى قيمته التخريبية على مدار العمر الإنتاجي المقدر فيما عدا الأراضي التي لا تعتبر أصل قابل للاهلاك ، يتم سنويا مراجعة وتعديل القيمة التخريبية والأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة اذا لزم الأمر .

عندما تتجاوز القيمة الدفترية للأصل القيمة المتوقع استردادها من التشغيل فإنه يتم تخفيض هذه القيمة على الفور إلى القيمة المتوقع استردادها. يتم تحديد ارباح وخسائر الاستبعادات بمقارنة القيمة البيعية بصفى القيمة الدفترية ويعرف بالفرق فى قائمة الدخل .

يتم قيد الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية لشراء الأصل ، وتظهر في الميزانية مخصوصا منها مجموع الأهلاك وخسائر الأضمحلال يعاد النظر في العمر الإنتاجي المقدر والقيمة التخريبية لكل أصل من الأصول الثابتة بصفة دورية منتظمة

هـ) اضمحلال قيمة الأصول الأصول المالية

تقوم الشركة في تاريخ الميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون الأصل المالي قد أضمحل .

وفي حالة وجود أي دليل موضوعي على وجود خسائر الأضمحل على الأصل المالي المدرج بالتكلفة المستهلكة ، يتم قياس خسائر الأضمحل بالفرق بين القيمة الدفترية للأصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة (بعد استبعاد خسائر الآئمان المتوقعة والتي لم تقع بعد) ويتم خصمها باستخدام معدل الفائدة الفعلية الأصلية للأصل المالي. يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل باستخدام حساب خسائر الأضمحل ، وتحمل خسارة الأضمحل على قائمة الدخل .

في حالة وجود انخفاض في قيمة خسائر الأضمحل في فترات لاحقة مع امكانية تحديد أن هذا الانخفاض حدث بعد الاعتراف بخسائر الأضمحل ، يتم رد خسائر الأضمحل التي سبق الاعتراف بها وذلك في حدود القيمة الدفترية للأصل حتى لا تتعدى تكلفة المستهلكة في تاريخ رد خسائر الأضمحل. يتم الاعتراف باى رد لخسائر الأضمحل في فترات لاحقة في قائمة الدخل .

٢ السياسات المحاسبية الهامة - تابع

هـ) اضمحلال قيمة الأصول - تابع

الأصول غير المالية

يتم فحص الأصول لتحديد قيمة خسائر اضمحلال القيمة عندما يكون هناك احداث او تغير في الظروف قد تعطى مؤشرات على ان القيمة الدفترية قد لا يتم استردادها. ويعرف بخسائر اضمحلال القيمة في قائمة الدخل بمبلغ الزيادة في القيمة الدفترية عن القيمة المتوقعة استردادها ، والتى تمثل صافي القيمة البيعية للصل او القيمة المتوقعة استردادها من استخدامه ، ايهما اعلى. ولا غرض تقدير قيمة اضمحلال فى قيمة الاصل ، فانه يتم تجميع الأصول فى ادنى مستوى يكون فيه تدفقات نقدية مستقلة.

يتم الغاء خسائر اضمحلال القيمة المعترض بها فى السنوات السابقة عندما يكون هناك مؤشر على ان هذه الخسائر لم تعد موجودة او انخفضت ، كما يتم الغاء خسائر اضمحلال القيمة بحيث يتم رد المبلغ المعادل لقيمة اهلاك الفترة عن رصيد اضمحلال فى القيمة . ويعرف بهذه الالغاءات فى قائمة الدخل.

الإهلاك

(و)

- تهلك تكلفة الأصول الثابتة على أقساط سنوية متساوية خلال فترة استعمالها المتوقعة.
- يعاد النظر في العمر الإنتاجي المقدر والقيمة التخريدية لكل اصل من الأصول الثابتة بصفة دورية على الأقل عند نهاية كل فترة مالية ، وفي حالة وجود تغيير للتوقعات السابقة فيجب معالجتها كتغير في التقدير المحاسبي

ز) وحدات تامة جاهزة 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 المتبقية في تاريخ الميزانية في متوسط تكلفة المتر لتلك الوحدات (تمثل تكلفة المتر في تكلفة الأرض والمرافق والإنشاءات والمصروفات الأخرى غير المباشرة)

٢ السياسات المحاسبية الهامة - تابع

ح) أعمال تحت التنفيذ

يتم تجميع كافة التكاليف المرتبطة بأعمال المشروعات في حساب أعمال تحت التنفيذ لحين إتمام هذه الأعمال ، وثبتت قيمة الأعمال تحت التنفيذ بالميزانية بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل

ط) تقييم وثائق صناديق الاستثمار

يتم تقييم وثائق صناديق الاستثمار القائمة في تاريخ الميزانية بالقيمة الإستردادية التي تمثل آخر سعر معلن من مدير الاستثمار لصافي أصول الصندوق، ويتم إثبات الفرق بين القيمة الدفترية للوثيقة والقيمة الإستردادية بقائمة الدخل.

ج) العملاء وأوراق القبض

يتم تسجيل العملاء وأوراق القبض بالقيمة الإسمية وتظهر مخصوصا منها أى مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها. ويتم تحويل قائمة الدخل بقيمة المبالغ التي يتوقع عدم تحصيلها في ضوء أفضل تقدير حالى لها.

ـ) المعاملات مع الأطراف والشركات ذات العلاقة

توجد معاملات بين الشركة وبعض الشركات والأطراف ذات العلاقة ويتم التعامل بنفس أسس التعامل مع الغير، كما يتم اعتماد شروط وقيم هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة.

ـ) الموردون

يظهر رصيد الموردون بالتكلفة في تاريخ القوائم المالية.

ـ) المخصصات

يتم تسجيل المخصصات لمقابلة التزام حال قانوني أو حكمى نتيجة لحدث في الماضي 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 عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير لها.

ـ) العملات الأجنبية

يجرى قيد المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية بالجنيه المصري بأسعار الصرف الرسمية وقت إجراء المعاملات، كما يتم إعادة تقييم الأصول والخصوم ذات الطبيعة النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية في تاريخ القوائم المالية إلى الجنيه المصري بأسعار الصرف الرسمية. وتدرج الفروقات الناتجة عن عمليات التحويل ضمن قائمة الدخل.

٢ السياسات المحاسبية الهامة - تابع

(ش) أسهم الخزينة

يتم إثبات أسهم الخزينة المقتناة بالتكلفة وتظهر بالميزانية مخصومة من حقوق المساهمين كما تدرج الفروق الناتجة عن التعامل في هذه الأسهم ضمن حقوق المساهمين.

(س) المصاروفات

يتم الاعتراف بجميع مصاروفات التشغيل بما في ذلك المصاروفات الإدارية العمومية مع إدراجها بقائمة الدخل في الفترة المالية التي تحقق فيها تلك المصاروفات.

(ص) تحقق الإيرادات

١- يتم الاعتراف بالإيراد من بيع الوحدات عند التسليم الفعلي أو الحكم لها والممثل في القيمة البيعية للوحدات المباعة بصرف النظر عن التحصيل الكلى أو الجزئي للقيمة البيعية عند توافر الشروط الآتية

- ان تقوم المنشاه بتحويل المخاطر والعوائد الأساسية لملكية الوحدات إلى المشتري

- الا تحتفظ المنشاه بحق التدخل الإداري المستمر بالدرجة التي ترتبط عادة بملكية او الرقابه الفعاله علي الوحدات المباعه

- ان يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق

- ان يتوافر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة لمعامله الى المنشاه

- امكانية تحديد قيمة التكاليف التي تحملتها او ستتحملها المنشاه فيما يتعلق بمعامله بشكل دقيق

٢- يتم تسجيل الفوائد الدائنة على أساس الاستحقاق.

٣- بالنسبة لوثائق صناديق الاستثمار يتم إثبات الإيرادات على أساس الاستحقاق في تاريخ صدور قرار الصندوق المستثمر فيه بتوزيع الأرباح.

(ض) النقدية وما في حكمها بقائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية باستخدام الطريقة الغير مباشرة وتشمل النقدية وما في حكمها بقائمة التدفقات النقدية على النقدية في الصندوق والأرصدة البنكية وحسابات السحب على المكتشوف والودائع لأجل لمدة لا تزيد عن ثلاثة شهور.

(ع) الضرائب

يؤخذ مخصص الضرائب وفقاً لأنظمة المعمول بها في جمهورية مصر العربية.

ضريبة الدخل المؤجلة (خ)

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 القيمة المتوقعة لتحقق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية. ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة المتوقعة خلال الفترات التالية.

مزايا العاملين (ف)**التأمينات الاجتماعية -**

تقوم الشركة بسداد اشتراكاتها إلى نظم الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية لصالح العاملين بالشركة طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية رقم (٧٩) لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته. وتدرج ضمن قائمة الدخل طبقاً لمبدأ الاستحقاق. ولا يوجد التزامات تأمينية دورية أخرى بخلاف قيمة الاشتراكات السابق ذكرها.

توزيعات الأرباح على العاملين

توزع نسبة ١٠٪ من الأرباح الصافية للشركة على العاملين بالشركة طبقاً لقواعد التي يضعها مجلس إدارة الشركة وتعتمد其 الجمعية العامة وبما لا يجاوز مجموع الأجر السنوية للعاملين.

إدارة رأس المال (ق)

إن سياسة الشركة هي الإحتفاظ برأس مال قوى بغرض المحافظة على ثقة المستثمرين والدائنين والسوق وكذا لمقابلة التطورات المستقبلية للنشاط. ويتولى مجلس إدارة الشركة متابعة العائد على رأس المال والذي تحدده الشركة بأنه صافي إيرادات التشغيل مقسوماً على إجمالي حقوق المساهمين كما يراقب مجلس إدارة الشركة مستوى توزيعات الأرباح للمساهمين.

ويسعى مجلس إدارة الشركة لإجراء توازن بين العوائد الأعلى التي يمكن أن تتحقق مع المستويات العليا للإقتراض والمزايا والضمادات المقدمة عن طريق الحفاظ على مركز رأس مال سليم.

ولا توجد أي تغيرات في إستراتيجية الشركة في إدارة رأس المال خلال الفترة. كما أن الشركة تخضع لمتطلبات مفروضة من الجهات الرقابية وقانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ على رأس المال الخاص بها.

٣ - أهم التعديلات على السياسات المحاسبية

تم اعداد القوائم المالية الدورية بإتباع نفس السياسات المحاسبية التي تم اتباعها بصورة مستمرة عند إعداد القوائم المالية السنوية فيما عدا ما تم تعديله من سياسات لتنقق مع التعديلات التي تمت على معايير المحاسبة المصرية المعدلة الصادرة بقرار رقم (١١٠) لسنة ٢٠١٥ ، وفيما يلى أهم هذه التعديلات :-

<u>التأثير على القوائم المالية</u>	<u>ملخص لأهم التعديلات</u>	<u>المعايير الجديدة أو المعدلة</u>
<ul style="list-style-type: none"> • تم اعادة عرض القوائم المالية المعروضة والإيضاحات المتممة لها بما فيها أرقام المقارنة لتنماشى مع التعديلات بالمعيار. 	<p>قائمة المركز المالى</p> <ul style="list-style-type: none"> • عرض رأس المال العامل لا يتطلبه المعيار كما تم استبعاد النموذج الإرشادى للقواعد المالية المرفق مع اصدار ٢٠٠٦ والذي كان يظهر عرض رأس المال العامل. 	<p>معيار مصرى (١) عرض القوائم المالية</p>
<ul style="list-style-type: none"> • إضافة قائمة جديدة (قائمة الدخل الشامل) لل فترة و الفترة المقابلة 	<p>قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) وقائمة الدخل الشامل</p> <ul style="list-style-type: none"> • على المنشأة أن تفصح عن كافة بنود الدخل والمصروفات التي تم الاعتراف بها خلال الفترة في قائمتين منفصلتين إحداهما تعرض مكونات الربح أو الخسارة (قائمة دخل) والثانية تبدأ بالربح أو الخسارة وتعرض عناصر الدخل الشامل الاخر (قائمة الدخل الشامل) 	
<ul style="list-style-type: none"> • لا يوجد تأثير للتعديل بالمعيار على أرقام القوائم المالية المعروضة 	<ul style="list-style-type: none"> • يجب إضافة قائمة إلى قائمة المركز المالى تتضمن الارصدة في بداية أول فترة مقارنة معروضة في حال تأثيرها نتيجة تطبيق المنشأة لسياسة محاسبية بأثر رجعى أو تعديل بأثر رجعى أو اعادة تبويب. 	

٣ أهم التعديلات على السياسات المحاسبية - تابع

- لا يوجد تأثير للتعديل بالمعيار على أرقام القوائم المالية المعروضة
 - تم اعادة عرض أرقام المقارنة الخاصة بحركة الأصول الثابتة في الإيضاحات المتممة للقواعد المالية للتماشى مع التعديلات المطلوبة بالمعيار.
 - تم تطبيق المعيار على البنود التي ينطبق عليها
 - تم تطبيق المعيار على البنود التي ينطبق عليها
 - تم تطبيق المعيار على البنود التي ينطبق عليها
 - تم تعديل معيار المحاسبة المصري رقم (٢٢) ليتضمن خصم حصة العاملين وأعضاء مجلس الإدارة في حالة وجود مشروع مقترن توزيع معتمد من مجلس الإدارة ، ويتم الأفصاح أن تلك الحصص لازلت تحت اعتماد الجمعية العامة للمساهمين المنشاة.
 - في حالة اختلاف حصص العاملين وأعضاء مجلس الإدارة في الأرباح الفعلية عن الحصص التي تم خصمها عند احتساب نصيب السهم الأساسي من الربح يتعين تسوية الفرق سواء بالإضافة أو الخصم وإعادة عرض المعلومات المقارنة ضمن إفصاحات العام الجاري
- معايير مصرى (١٠) الأصول الثابتة وآهلકاتها**
- تم الغاء خيار استخدام نموذج إعادة التقييم عند القياس اللاحق للأصول الثابتة
 - يجب عرض حركة الأصول الثابتة وإهلاكاتها بالإيضاحات المتممة للقواعد المالية لفترتين (الفترة الحالية وفترة المقارنة)
- معايير مصرى (٤٥) قياس القيمة العادلة**
- تم اصدار معيار محاسبة مصرى جديد رقم (٤٥) قياس القيمة العادلة يطبق هذا المعيار عندما يتطلب معيار اخر أو يسمح بالقياس أو الأفصاح بالقيمة العادلة ، ويهدف هذا المعيار إلى :
 - أ- تعريف القيمة العادلة.
 - ب- وضع اطار لقياس القيمة العادلة في معيار واحد
 - ج- تحديد الأفصاح المطلوب لقياسات القيمة العادلة
- معايير مصرى (٤٤) الأفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى**
- تم اصدار معيار محاسبة مصرى جديد رقم (٤٤) "الافصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى" ليتضمن جميع الإيضاحات المطلوبة للاستثمارات في الشركات التابعة والشقيقة والترتيبيات المشتركة والمنشآت ذات الهيكل الخاص غير المجمعة.
 - ويهدف هذا المعيار إلى إلزام المنشآت بالافصاح عن المعلومات التي تتيح لمستخدمي قوائمه المالية تقييم طبيعة حصتها في المنشآت الأخرى والمخاطر المصاحبة لها ، وتأثيرات تلك الحصص على مركزها المالي وأدائها المالي والتدفقات النقدية
- معايير مصرى (٢٢) نصيب السهم في الأرباح**

٤ الأصول الثابتة

كشف الأصول الثابتة المقارن عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

المجموع	أثاث ومعدات مكتبية	حاسب آلي	أجهزة كهربائية	عدد ومعدات	وسائل نقل وانتقال	عقارات *	التكلفة:
٧٢٣٠١٩٩	٢٦٨٧٨٣	١٤٦٨٩١	١١٦٧٥٢	٥٥٢٨١٥٠	١١٦٩٦٢٣	-	٢٠١٥ يناير في
٣٢٧٢٠٤٤	٥٧٨٣٥	٣٣٦٢٧	٣٨٤٧٤	٤٦١٠٨	١٥٤٠٠٠	٣٢٣٩٠٠٠	إضافات العام
(٣٢٢٩)	-	-	-	(٣٢٢٩)	-	-	استبعادات العام
٣٩٩٤٧٠١٤	٢٦٦١٨	١٨٠٥١٨	١٥٥٢٢٦	٥٥٧١٠٢٩	١٣٢٣٦٢٣	٣٢٣٩٠٠٠	٢٠١٥ ديسمبر في
٥٢٩٨٥١٢	١٢٥٩٧٧	١٠٥٦٤	٨١٧٢١	٤٢٣٤٥٢٩	٧٥٠٦٨١	-	الإهلاك: ٢٠١٥ في
٧٨٤٢٣١	٣٠٦٧٩	١٤٩٤٠	١٤٣٠٣	٣٧١٩٥٤	١٩٢٦٢٢	١٥٩٧٣٣	يناير ٢٠١٥ أهلاك العام
(٣٢٢٩)	-	-	-	(٣٢٢٩)	-	-	الإهلاك الاستبعادات
٦٠٧٩٥١٤	١٥٦٦٥٦	١٢٠٥٤٤	٩٦٠٢٤	٤٦٠٣٢٥٤	٩٤٣٣٠٣	١٥٩٧٣٣	٢٠١٥ ديسمبر في
٣٣٨٦٧٥٠٠	١٦٩٩٦٢	٥٩٩٩٧٤	٥٩٢٠٢	٩٦٧٧٧٥	٣٨٠٣٢٠	٣٢٢٣٠٢٦٧	صافي المبالغ الدفترية:
١٩٣١٦٨٧	١٤٢٨٠٦	٤١٢٨٧	٣٥٠٣١	١٢٩٣٦٢١	٤١٨٩٤٢	-	٢٠١٥ ديسمبر في
							٢٠١٤ ديسمبر في

كشف الأصول الثابتة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

٣٩٩٤٧٠١٤	٣٢٦٦١٨	١٨٠٥١٨	١٥٥٢٢٦	٥٥٧١٠٢٩	١٣٢٣٦٢٣	٣٢٣٩٠٠٠	التكلفة:
٣١٣٥١٠	١٩٨٧٢٥	٧٠٧٤٥	٤٤٤٤٠	-	-	-	٢٠١٥ ديسمبر في
(٣٠٢٠)	-	-	(٣٠٢٠)	-	-	-	إضافات الفترة
٤٠٢٥٧٥٠٤	٥٢٥٣٤٣	٢٥١٢٦٣	١٩٦٢٤٦	٥٥٧١٠٢٩	١٣٢٣٦٢٣	٣٢٣٩٠٠٠	استبعادات الفترة
٦٠٧٩٥١٤	١٥٦٦٥٦	١٢٠٥٤٤	٩٦٠٢٤	٤٦٠٣٢٥٤	٩٤٣٣٠٣	١٥٩٧٣٣	٢٠١٥ في ٣١ ديسمبر
٣٤٩٨٥٧	١٨١١٦	١٠٥١٩	١٠٢٩٥	١٤٦٤٤٧	٦٨٦٥٠	٩٥٨٤٠	اهلاك الفترة
(٣٠١٩)	-	-	(٣٠١٩)	-	-	-	اهلاك الاستبعادات
٦٤٢٦٣٥٢	١٧٤٧٦٢	١٣١٠٦٣	١٠٣٣٠٠	٤٧٤٩٧٠١	١٠١١٩٥٣	٢٥٥٥٧٣	٢٠١٦ يونيو في
٣٣٨٣١١٥٢	٣٥٠٥٨١	١٢٠٢٠٠	٩٢٩٤٦	٨٢١٣٢٨	٣١١٦٧٠	٣٢١٣٤٤٢٧	صافي المبالغ الدفترية:
٣٣٨٦٧٥٠٠	١٦٩٩٦٢	٥٩٩٩٧٤	٥٩٢٠٢	٩٦٧٧٧٥	٣٨٠٣٢٠	٣٢٢٣٠٢٦٧	٢٠١٦ يونيو في
							٢٠١٥ ديسمبر في ٣١ ديسمبر

* بلغت قيمة العقار في ٢٠١٥/١٢/٣١ مبلغ وقدرة ٣٢٣٩٠٠٠ جنية مصرى وهى تتمثل في قيمة أرض بمبلغ ٢٢٨٠٦٠٠ جنية مصرى ومبني مقام عليها بقيمة ٩٥٨٤٠٠٠ جنية مصرى ويتم الإهلاك للمبنى

دون الأرض.

ويتم توزيع إهلاك الأصول الثابتة على النحو التالي:

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠
٤٦٨٦٨٧	١٦٨٨٢٠
٣١٥٥٤٤	١٨١٠٣٧
٧٨٤٢٣١	٣٤٩٨٥٧

أعمال تحت التنفيذ
مصاروفات إدارية وعمومية

٥ أعمال تحت التنفيذ

٢٠١٥/١٢/٣١ ٢٠١٦/٦/٣٠

٩٨ ٣٦٢ ٧٣٥	٩٨ ٣٦٢ ٧٣٥
٩٣ ٠٣٠ ٣١٦	٩٣ ٤٥٦ ١٢٣
١٩٥ ٢٧٧ ٨٩٢	٢٢٠ ٧٢٢ ٥٣١
٧ ٨٢٦ ٣٦١	٨ ٩٩٣ ٧٤٣
٣ ١٤٩ ٥٢٠	٣ ٢١٥ ٥٦٣
٥ ٦٢١ ١٣٨	٥ ٧٨٩ ٩٥٧
٩٠٦ ٣٩٩	٩٠٦ ٠٨٩
١ ٢٦٤ ٢٢٩	١ ٤١٢ ٥٨١
٨ ٦٦٧ ٣٩١	٨ ٧٠٠ ٤٤٣
١ ٢٥٨ ٠٥١	١ ٣١٥ ٦٢٩
١ ٥١٤ ٠١٤	١ ٦٧٧ ٣١٤
٤١٦ ٨٧٨ ٠٤٦	٤٤٤ ٥٥٢ ٧٠٨
١٢٨ ٣٧٠ ٣٢١	١٣٤ ٧٥١ ١٥٨
٢٨٨ ٥٠٧ ٧٢٥	٣٠٩ ٨٠١ ٥٥٠

أراضى
خامات ومواد بناء
يوميات وأجرور وصناعيات
رسوم و استشارات هندسية
م.تشغيل أخرى
إهلاك أصول ثابتة خاصة بالموقع
إيجارات
مياه وكهرباء وقوى محركة
تراخيص
صيانة
نقل وانتقال

يخصم:
المحول إلى تكلفة المبيعات

٦ مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٥/١٢/٣١ ٢٠١٦/٦/٣٠

٨١ ٤٥٢	٢٦ ٤٥٢
١١٩ ٦٠٠	١١٩ ٦٠٠
٣ ٥٣٠ ٢٦٣	٧ ٤٩١ ٩٨٦
٥٤٥ ٠٤٨	٩٠٢ ٤٢٥
٢٨٨ ٧٥٠	٧١١ ٢٥٠
٣٧ ٢٦٥	-
٣ ٤٣٠	١٩ ٤٨٨
٤ ٦٠٥ ٨٠٨	٩ ٢٧١ ٢٠١

مصروفات مدفوعة مقدما
تأمينات لدى الغير
موردين دفعات مقدمة
عهد وسلف
هشام حسن سلطان
فوائد مستحقة
مدينون متتنوعون

٧ حسابات مدينة مع الشركات والأطراف ذات العلاقة

المعاملات التي توجد مع الأطراف والشركات ذات العلاقة تتم بنفس اسس التعامل مع الغير كما يتم اعتماد شروط وقيم هذه المعاملات من قبل مجلس ادارة الشركة.

مبالغ مستحقة على شركات ذات علاقة

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠	طبيعة المعاملات	شمال إفريقيا للنظم والهندسة
معاملات مالية			معاملات مالية
٨١٧ ٧٦٥	-		
<u>٨١٧ ٧٦٥</u>	<u>-</u>		

تتمثل طبيعة التعاملات في معاملات مالية ويتم اتخاذ الاجراءات المناسبة نحو تسوية تلك الارصدة مع الشركات والأطراف ذات العلاقة أولاً بأول.

٨ استثمار في وثائق صندوق الاستثمار

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠	وثائق الاستثمار بصناديق ثمار NSGB
٢ ٢٦١ ٧٣٦	-	
<u>٢ ٢٦١ ٧٣٦</u>	<u>-</u>	

٩ نقدية وأرصدة لدى البنوك

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠	نقدية بالصندوق
٣٩٣ ٤٥٥	٤٦٦ ٥١٦	حسابات جارية بالبنوك - عمليات أجنبية
٣١٦٥ ٩٥٠	٢٨٤٠ ٢٢٣	حسابات جارية بالبنوك - جنية مصرى
١٦ ٥٥٣ ٨١٢	١١ ٥٧٢ ٩٣٤	ودائع لاجل
٣ ٢٨١ ٢٦١	-	ودائع دائنة وحدات صيانة
٢ ٩٢٧ ٥٩٧	-	
<u>٢٦ ٣٢٢ ٠٧٥</u>	<u>١٤ ٨٧٩ ٦٧٣</u>	

١٠ دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٥/١٢/٣١ ٢٠١٦/٦/٣٠

١١٢١ ٢٥٩	٩٧١ ٦٦٧	دائنون توزيعات
١٧٧ ٩٣١	١٩٧ ٦٢٥	مصلحة الضرائب - خصم من المبلغ
١١١ ٤٠١	١٠٧ ٦٤٧	مصلحة الضرائب - كسب عمل
٤٥ ٠١٤	٨٣ ٠٨٤	هيئة التأمينات الاجتماعية
٢١ ٢٣٠	١٠٥ ٢٠٦	ضريبة دمغة
٧ ٧٣١ ١٩٨	٧ ٩٠٣ ٩٧٥	تأمين أعمال
٥٥ ٠٠٩	٢٦ ٠٠٦	مصاريف مسحقة
٧ ١٩٤ ٠١٣	٨ ٩٥٦ ١٢٣	عملاء دفعات مقدمة
١٣ ٧٤٠ ٨٨٠	١٣ ٧٤٠ ٨٨٠	دائنون فسخ وحدات
٥ ٦٨٢ ٢٤٧	١١ ٣٢٥ ٧٩٦	دائنون دفعات صيانة
٣٥٣ ١٦١	٣٥٣ ١٦١	أرصدة دائنة تحت التسوية
٧٨٠ ٠٠٠	٥٨٠ ٠٠٠	دائنون تنازل عن وحدات
٢ ٠٩١ ٩٨١	١ ٦٠٨ ٤١٤	الدائون الآخرون
<u>٣٩ ١٠٥ ٣٢٤</u>	<u>٤٥ ٩٥٩ ٥٨٤</u>	

١١ مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة

٢٠١٥/١٢/٣١ ٢٠١٦/٦/٣٠

٢٦ ٤١٠ ٨٦٥	٢ ٩٤٧ ٧٩٩	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
٤٢٣ ٠٦٦	٤٢٣ ٠٦٦	جارى المساهمين
<u>٢٦ ٨٣٣ ٩٣١</u>	<u>٣ ٣٧٠ ٨٦٥</u>	

يتمثل مبلغ ١٠٠ ٥٩٣ ٢٥ جنية مصرى (دائنون شراء أصول ثابتة) في مبالغ مستحقة للسيد/ أحمد حاتم عبد العزيز رئيس مجلس إدارة الشركة وهو المتبقى من قيمة الأصل المباع للشركة والمملوک للسيد احمد حاتم عبد العزيز بعد معاوضة والمتافق على ابرامه في الجمعية العامة العادلة المنعقدة بتاريخ ٢٠١٥/٢/٢٦ وتم ابرام عقد المعاوضة بتاريخ ٢٠١٥/٢/٢٦ للمبنى الإداري رقم (٢٦) المطل على شارع التسعين الجنوبي - حي النرجس - المنطقة الأولى - التجمع الخامس - القاهرة الجديدة، وقد تم تقديره من قبل إيجي تریند للاستشارات المالية والخبير الممثل الأستاذ/ خالد أبو زيد بمبلغ ٣٢ ٣٩٠ ٠٠ جنية مصرى (فقط اثنان وثلاثون مليون وثلاثمائة وتسعمائة ألف جنية مصرى لا غير).

١٢ رأس المال

٢٠١٥/١٢/٣١ ٢٠١٦/٦/٣٠

<u>٢٥٠٠٠٠٠٠</u>	<u>٢٥٠٠٠٠٠٠</u>	رأس المال المرخص به (١٢٥٠ مليون سهم بقيمة اسمية ٢٠ جنية مصرى للسهم الواحد)
<u>٣٤٣٧٥٠٠٠</u>	<u>٣٤١٢٥٠٠٠</u>	رأس المال المصدر والمدفوع (عدد ١٧٠٦٢٥ سهم بقيمة اسمية ٢٠ جنية مصرى للسهم الواحد مقابل ١٧١٨٧٥ سهم بقيمة اسمية ٢٠ جنية مصرى للسهم الواحد)

الاسم	الجنسية	عدد الاسهم الاسمية	القيمة الاسمية بالجنيه	نسبة المساهم	عملة الوفاء
احمد حاتم عبد العزيز	مصرى	١٢٢,٥٤١,٥١٠	٢٤,٥٠٨,٣٠٢	% ٧١,٨٢	جنية مصرى
حنان عبد العزيز السيد	مصرية	١,٧٠٦,٢٥٠	٣٤١,٢٥٠	% ١	جنية مصرى
حلمي احمد فؤاد حلمي	مصرى	٨٥٣,١٢٥	١٧٠,٦٢٥	% ٠,٥	جنية مصرى
سعيد عبد الحميد ذكي منصور	مصرى	٨٥٣,١٢٥	١٧٠,٦٢٥	% ٠,٥	جنية مصرى
ق/ يوسف احمد حاتم عبد العزيز	مصرى	١٧,٠٦٢,٥٠٠	٣,٤١٢,٥٠٠	% ١٠	جنية مصرى
آخرون	- أجنبى	٢٧,٦٠٨,٤٩٠	٥,٥٢١,٦٩٨	% ١٦,١٨	جنية مصرى
الاجمالي		١٧٠,٦٢٥,٠٠٠	٣٤,١٢٥,٠٠٠	% ١٠٠	جنية مصرى

١٣ الاحتياطي القانوني

يتم اقتطاع مبلغ يوازي ٥ % من الأرباح لتكوين الاحتياطي القانوني ويقف هذا الاقتطاع متى بلغ مجموع الاحتياطي قدرًا يوازي ٥٠ % من رأس مال الشركة المصدر، ومتى نقص الاحتياطي يتعين العودة إلى الاقتطاع.

بناء على محضر اجتماع مجلس الادارة المنعقد بتاريخ ٢٠١٤/٩/٢٣ قامت الشركة بدفع مبالغ للقيام بشراء اسهمها البالغه (٤,١٠٠ سهم بسعر ٢٥٠,٠٠٠) وتم أسناد عملية الشراء لشركة برايم لداول الأوراق المالية، وبلغت رسوم البورصة وخدمات عملية الشراء ١٨,٠٠٨ جنيه مصرى وتم تقديم طلب الشراء فى تاريخ ٢٠١٤/٩/٢٥ وتم التنفيذ فى ٢٠١٤/١٠/٨ وتم تخفيض رأس المال بالقيمة الاسمية لأسهم الخزينة والبالغ قيمتها ٢٥٠,٠٠٠ جنيه مصرى بناءً على محضر اجتماع الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٠١٦/٥/٢٥ وتخفيض الارباح المرحلة بباقي المبلغ البالغ ٤,٨٩٣,٠٠٨ جنيه مصرى.

١٥ المستحق لجهات حكومية

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠	الرصيد أول المدة (يخصم):	الرصيد آخر المدة
٣٥ ٧٠٥ ٦٧٣	٣٥ ٧٠٥ ٦٧٣	-	-
٣٥ ٧٠٥ ٦٧٣	٣٥ ٧٠٥ ٦٧٣		

١ - تتمثل قيمة هذا البند في مستحقات هيئة المجتمعات العمرانية الجديدة مقابل الأرض المخصصة بالإمداد الشريقي للمستثمرين الجنوبي قطعة رقم (١١ ، ١٠) ووفقاً لعقد الإتفاق المبرم بين الشركة والهيئة في ٢٠٠٥/١١/١٥ فإنه سوف يتم سداد قيمة الأرض في شكل عيني عبارة عن وحدات كاملة التشطيب بالمشروع نسبتها (٢٠%) من كافة النماذج والوحدات الخاصة بالإسكان شاملة ما يخصها من أراضي . وعلى أن تدرج كافة الفروق الناتجة عن عملية السداد والتسوية والاستلامات وفقاً لما هو متفق عليه بقائمة الدخل.

٢ - انتهت الشركة من البناء والتشطيب الكامل لعدد إثنان عشر عمارة بإجمالي مسطح وقده ٢٥٣٢٠ متر مربع كامل التشطيب طبقاً للاشتراطات وذلك من إجمالي المسطحات المستحقة للهيئة طبقاً للتعاقد وقدرها ٥٣٧٧١,٧٤ متر مربع وذلك بنسبة إنجاز قدرها ٦٣,٧% تقريباً بقيمة بيعية وقدرها ٦٢٦٥٧ مليون جنيه بموجب محضر الاستلام الموقع والمعتمد من هيئة المجتمعات العمرانية الجديدة في يوم الخميس الموافق ٢٠١٣/٩/٢٦ وكذلك اعتماد لجنة معاينه واستلام العمارت المشكله من قبل الهيئة بالقرار رقم ٢ بتاريخ ٢٠١٢/١٢/٠٢ ورقم ٣٨ بتاريخ ٢٠١٢/٠١/٢٦ وذلك بعد اجراء بعض التعديلات والمواصفات الخاصة لانهاء تلك الاستلامات التي بلغت في مجموعها مبلغ ٤٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى بالإضافة لمبلغ ٦٩٠ جنيه الفائده المحمله على الأقساط المستحقة للهيئة.

٣ - وقد وافقت الشركه على اجراء الخصم لذلك المبلغ الخاص بالتعديلات وطلبات المواصفات الخاصه المحدده من قبل اللجنة المشكله من قبل الهيئة .

٤ - انتهت الشركة من البناء والتشطيب الكامل لعدد ٣ عمارة بعدد ٦٠ وحدة سكنية بإجمالي مسطح وقدره ٦٤٨٠ متر مربع كامل التشطيب طبقاً للاشتراطات وذلك من إجمالي المسطحات المستحقة للهيئة طبقاً للتعاقد بموجب محضر استلام مؤرخ في ٢٠١٥/١١/٢٥

٥ - انتهت الشركة من البناء والتشطيب لعدد ٢ عمارة بعدد ٤٠ وحدة سكنية بإجمالي مسطح وقدره ٤٣٢٠ متر مربع كامل التشطيب طبقاً للاشتراطات وذلك من إجمالي المسطحات المستحقة للهيئة طبقاً للتعاقد بموجب محضر استلام مؤرخ في ٢٠١٥/١٢/٠٢

١٦ المبيعات

٢٠١٥/٦/٣٠ ٢٠١٦/٦/٣٠

١٧ ٩٨٢ ٦٠٦	١٤ ٠٣٥ ٧٨٠	اجمالى المبيعات
<u>١٧ ٩٨٢ ٦٠٦</u>	<u>١٤ ٠٣٥ ٧٨٠</u>	صافى المبيعات

* تمثل قيمة المبيعات في الفترة المنتهية في ٢٠١٦/٦/٣٠ وبالنسبة قدرها مبلغ ١٤٠٣٥٧٨٠ جنية مصرى فى قيمة بيع وحدات بموجب تسلیم حکمی وفقاً لبنود العقد بين الشركة والعميل.

١٧ المصروفات العمومية والإدارية

٢٠١٥/٦/٣٠ ٢٠١٦/٦/٣٠

٩١٥ ٠٩٨	١ ١٠٦ ٤٨٣	أجور ومرتبات
١٧ ٨٧٧	٣٥ ٢٩٠	تأمينات إجتماعية
-	-	بدلات مجلس الاداره
٤٦٧ ٦٧٠	٤٥٧ ٤٣٤	مقابل العمل الادارى
٤٢ ٩١٧	١٢١ ٠٧١	مصاريف انتقالات وسفر واقامة
٢٤ ٥٠٢	٢٥ ٣٨٣	أدوات كتابية ومطبوعات
٨٨ ٢٥٠	٨٨ ١٩٩	تليفون وبريد وفاكس
١٥ ١٥٨	١٢٧ ٧٦٩	صيانة وديكورات وتجهيزات
١٣ ٣٠٨	٥٩ ٧٢٤	نظافة وضيافة
١١١ ١٢٠	٢٤٨ ٠٦٠	إيجار
٩٩ ١٢٧	٢٢١ ١٦٥	إكراميات
٢١ ٠٠٠	١ ٢٠٠	تبرعات
١٠٦ ٢٤٠	١٦٠ ٧٤٨	أتعاب مهنية ومصروفات قضائية
٩٩ ٣٨٩	-	ضرائب ورسوم
٧٥ ٨٥٦	٥١ ٦١٢	أخرى
-	٤٣٨ ٥١٢	دعاية واعلان
-	١٧٠ ٥٣٩	رسوم واشتراكات
<u>٢٠٩٧٥١٢</u>	<u>٣٣١٣١٨٩</u>	

١٨ الأرباح الرأسمالية

الارتباطات الرأسمالية هي تلك الارتباطات المتعلقة باقتناص اصول في المستقبل ويتم الافصاح عنها عند وجودها.

١٩ الأحداث اللاحقة

لم ينم إلى علمنا أي أحداث هامة أو مؤثرة من شأنها التأثير على القوائم المالية للفترة الحالية

٢٠ نصيب السهم من الأرباح

يتم احتساب نصيب السهم من الأرباح بقسمة أرباح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم المعلنة خلال الفترة وذلك بعد استبعاد نصيب كل من العاملين كالتالي:

٢٠١٥/٦/٣٠ ٢٠١٦/٦/٣٠

نصيب السهم من الربح	المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال الفترة	صافي ربح الفترة
٠,٠٣٩	١٧٠٦٢٥٠٠٠	٦٦٧٧١٤٧

تم احتساب حصة العاملين وحصة مجلس الإدارة في صافي الربح القابل للتوزيع على أساس مشروع توزيع افتراضي لصافي ارباح السنة وفقاً لنظام الاساسى للشركة وهو غير ملزم وإنما تم اعداده بغرض احتساب نصيب السهم من الربح.

٢١ الأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية وتتضمن الأصول المالية وأرصدة النقدية بالبنوك والعملاء وأوراق القبض والبنود ذات الطبيعة النقدية في بند المدينون والحسابات المدينة الأخرى وتتضمن الالتزامات المالية عملاء دفعات حجز والموردين وأوراق الدفع والأرصدة ذات الطبيعة النقدية في بند الدائنين والحسابات الدائنة الأخرى وطبقاً لأسس التقييم المتتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة فإن القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تمثل تقديرًا معقولاً لقيمتها العادلة في تاريخ الميزانية.

أ- خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في عدم مقدرة العملاء على الوفاء بالتزاماتهم في تواريخ الاستحقاق. ويعتبر هذا الخطر محدوداً لأن الشركة تضع شروطاً مناسبة بالعقود المبرمة مع العملاء لضمان التحصيل.

ب- خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبولات وتقييم الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية. ويعتبر هذا الخطر محدود جداً نظراً لأن قيمة العملات الأجنبية الموجود لا تمثل أهمية نسبية.

ج- خطر الفوائد

يتمثل خطر الفوائد في أن تؤثر التغيرات في أسعار الفوائد عكسياً على نتيجة 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 إدارة المخاطر المالية على تقليل التأثير السلبي لهذه المخاطر على الأداء المالي للشركة.

٢٢ الموقف الضريبي

ضريبة شركات الأموال:

الشركة منتظمه فى تقديم الإقرارات فى المواعيد القانونيه ولم يتم فحص الشركه حتى تاريخه . وجارى اتخاذ الاجراءات الازمه للحصول على الاعفاء الضريبي بشكل نهائى وفقا للقانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ ضمانات حواجز الاستثمار .

ضريبة كسب عمل:

تم فحص الشركة من بداية النشاط حتى ٢٠٠٩/١٢/٣١ واستلام النماذج وسداد الضريبه والشركة ملتزمه بشكل دورى منتظم بسداد وتسوية ضريبه كسب العمل .

ضريبة المبيعات:

الشركة غير خاضعة للضريبه على المبيعات وفقا لأحكام القانون رقم ١١ لسنة ١٩٩١ وتعديلاته والقانون رقم ١١ لسنة ٢٠٠٢ وعليه فإن الاستثمار العقاري من شراء الأرضى وإقامة المبانى عليها بمعرفة الشركة (التنفيذ الذاتى) لا يخضع للضريبه العامة على المبيعات.

ضريبة الدمجه:

تم فحص الشركة من بداية النشاط حتى ٢٠٠٩/١٢/٣١ وإسلام النماذج وسداد الضريبه والشركة ملتزمة بسداد ضريبة الدمجه على الإعلانات بنسبة ٢٠% وتوريدتها خلال شهر من تاريخ النشر على نموذج ١٠ دمجه.

ضريبة الخصم:

الشركة منتظمه فى تقديم الإقرارات فى المواعيد القانونية وإعداد نموذج ٤١ خصم تحصيل وتقوم بتسليمه الى الإداره العامة لتجميع نماذج الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبه وذلك لتطبيق أحكام المادة رقم "٥٩" من القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ولم يتم فحص الشركة حتى تاريخه .