

شركة شمال إفريقيا للاستثمار العقاري
شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية
وتقدير الفحص المحدود عليها
٢٠١٤ سبتمبر ٣٠

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المرفقة لشركة شمال إفريقيا للاستثمار العقاري "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ 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 المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتحصر 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 (٢٤١٠) 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. ويقل 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 نبني رأي مراجعة على هذه القوائم المالية.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدلة ووضوح في - جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

مراقب الحسابات



مدحت محمود السلاوي

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

٣٥٥٤ س.م.م.

رقم القيد بالهيئة العامة للرقابة المالية ٢٥

زروق وشركاه

القاهرة في ١٢ نوفمبر ٢٠١٤

محمد عبد الله زروق

مدحت السلاوي - محمد هيبة - علاء الرافعي - محمد محمد زروق - محى الطباخ - رفعت حافظ

مؤسسة Rödl & Partner الشرق الأوسط شركاء في مؤسسة Rödl & Partner العالمية بمنطقة الشرق الأوسط وشمال إفريقيا
Rödl & Partner مؤسسة عالمية للخدمات المهنية تقع في مدينة نوريمبرج - ألمانيا متخصصة في أعمال المراجعة والمحاسبة واستشارات إدارة الأعمال والاستشارات

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	إيضاح
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٩٣٨ ١٠٦	١ ٧٥٩ ٦٨٧	٣
١٠٥ ٥٣١	١٦ ٠٧١	
١ ٠٤٣ ٦٣٧	١ ٧٧٥ ٧٥٨	

الأصول طويلة الأجل
الأصول الثابتة (بالصافي)
أصول ضريبية مؤجلة
إجمالي الأصول طويلة الأجل

١٤٦ ٦٦٨ ٣٧٤	١٦٠ ٩٠٥ ٣٣٢	٤
١٨٦ ٥٦٣ ٨٩٢	٣٧٥ ٦٥٩ ١٤٦	
٣ ٩٠٢ ٤٠٧	١١ ٣٤٨ ٦٥٣	٥
٨١٧ ٧٦٥	٨١٧ ٧٦٥	٦
١ ٩١٩ ٤١٢	٢ ٠٤٠ ١٢٤	٧
٢٣ ٨٦٣ ٧٥١	٥١ ٦٠٧ ٢٤١	٨
٣٦٣ ٧٣٥ ٦٠١	٦٠٢ ٣٧٨ ٢٦١	

الأصول المتداولة
أعمال تحت التنفيذ
عملاء وأوراق قبض
مدينون وأرصدة مدينة أخرى
مبالغ مستحقة على شركات ذات علاقة
استثمار في وثائق صندوق استثمار
النقدية وما في حكمها
إجمالي الأصول المتداولة

٢ ٨٧٨ ١١٩	٣ ٨١١ ٦٨٣	
٢٧٥ ٢٤٣ ٧٨٥	٥١١ ٧٩٧ ٣٥٥	
٢ ٦١٦ ٣٨٨	٢ ٢٩٢ ٩١٦	
٩ ٠٧٧ ٢٢٠	٨ ٢٦٠ ٩٩٣	٩
-	١٠ ٨٧٥ ٨٢٥	١٠
٢٨٩ ٨١٥ ٥١٢	٥٣٧ ٠٣٨ ٧٧٢	
٧٣ ٩٢٠ ٠٨٩	٦٥ ٣٣٩ ٤٨٩	
٧٤ ٩٦٣ ٧٢٦	٦٧ ١١٥ ٢٤٧	

الخصوم المتداولة
موردون وأوراق دفع
عملاء - دفعات حجز
مصلحة الضرائب - ضريبة الدخل
دائنون وأرصدة دائنة أخرى
دائنوا توزيعات
إجمالي الخصوم المتداولة
رأس المال العامل
إجمالي الاستثمار

ويتم تمويله على النحو التالي:
حقوق المساهمين

٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١١
٢٦٤ ٩٨٧	٦٤٥ ٤٦٧	١٢
-	٣٣٦ ٧٦١	
٣ ٩٨٣ ٤٥٨	-	
٧ ٦٠٩ ٦٠٨	٥ ٤٢٧ ٣٤٦	
٣٦ ٨٥٨ ٠٥٣	٣١ ٤٠٩ ٥٧٤	
٣٨ ١٠٥ ٦٧٣	٣٥ ٧٠٥ ٦٧٣	١٣
٧٤ ٩٦٣ ٧٢٦	٦٧ ١١٥ ٢٤٧	

الخصوم طويلة الأجل
المستحق لجهات حكومية (هيئة المجتمعات العمرانية)

إجمالي تمويل رأس المال العامل والأصول طويلة الأجل

المدير المالي
حلمي أحمد فؤاد

رئيس مجلس الإدارة
أحمد حاتم عبدالعزيز



تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً من هذه القوائم وتقرأ معها

شركة شمال إفريقيا للاستثمار العقاري - ش.م.م
 قائمة الدخل
 للفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

٢٠١٣/٧/١ من حتى ٢٠١٣/٩/٣٠ جنية مصرى	٢٠١٣/١/١ من حتى ٢٠١٣/٩/٣٠ جنية مصرى	٢٠١٤/٧/١ من حتى ٢٠١٤/٩/٣٠ جنية مصرى	٢٠١٤/١/١ من حتى ٢٠١٤/٩/٣٠ جنية مصرى	إيضاح	
١٧٧٣٢١٠	٣٢٢٨٧٧٩٦	٥٠١٣٨٠٠	٢٩٥٨٦٣٦٨	١٤	صافي المبيعات
(٢٣٩٩٨٢٥)	(١٨٦٥٥٦٢٦)	(٢٥٢٨٧١٦)	(١٤١٧٢٤٢٥)		تكلفة المبيعات
(٦٢٦٦١٥)	١٣٦٣٢١٧٠	٢٤٨٥٠٨٤	١٥٤١٣٩٤٣		مجمل الربح
٣٣٦١٥٠	٦٧٠٧٧٧	١٠٨٢٦٠٨	٢٦٧٠٣٥١		إيرادات أخرى
(٢٩٠٤٦٥)	١٤٣٠٢٩٤٧	٣٥٦٧٦٩٢	١٨٠٨٤٢٩٤		
					بخصم:
١١٧٣٠٨٧	٢٧٦٦٣٢٥	٢٦٧٧١٧٥	٧٥٧١٧٠١		مصاريف بيعية وتسويقية
٤٢٧٨٣٧	١٧٦٠٣٩١	٨٩٧١٩٩	٢٨٨٨٦٩٩	١٥	مصاريف عمومية وإدارية
٣١٣٢	٥٦٠٢٥	٣٣٨٠٧	٨٤١٠١		مصاروفات إهلاك أصول ثابتة -
٤٥٧	٤٥٧	-	-		إداري
٩٩٨	٦٦٥٩	٤٨٤٤	١٨٧٦٨		خسائر رأسمالية
٧٦٠٧٨	٧٦٠٧٨	-	-		مصاروفات تمويلية
(١٩٧٢٠٥٤)	٩٦٣٧٠١٢	(٤٥٣٣٣)	٧٥٢١٠٢٥		فروق عمله
٤٦٥١٢	١٢٠١٨٧	٣٩١١٨	١٢٠٧١١		أرباح النشاط
-	٤١٧٤	-	-		إضاف:
-	-	-	١٦٤٨٠٦		فروق تقييم استثمارات وثائق صندوق استثمار
-	-	٣١٧٩	٣١٧٩		أرباح بيع وثائق صندوق استثمار
(١٩٢٥٥٤٢)	٩٧٦١٣٧٣	(٣٠٣٦)	٧٨٠٩٧٢١		أرباح رأسمالية
(١٠٢٩٦٠)	(٢٤٤٠٣٤٣)	(٣٣٩٧٢٧)	(٢٢٩٢٩١٦)		فروق عملة
١٢٧٨٩	١٠٦١٣	(٤٥٠٧٥)	(٨٩٤٥٩)		صافي ارباح الفترة قبل الضريبة
(٢٠١٥٧١٣)	٧٣٣١٦٤٣	(٣٨٧٨٣٨)	٥٤٢٧٣٤٦		ضريبة الدخل
(٠٠١٦)	٠٠٥	(٠٠٠٣)	٠٠٣	١٩	الضريبة المؤجلة
					صافي أرباح الفترة
					نصيب السهم من الأرباح

المدير المالي
 حلمى أحمد فؤاد

رئيس مجلس الإدارة
 أحمد حاتم عبدالعزيز



شكل الإيضاحات المرفقة جزءاً من هذه القوائم وتقرأً معها.

شركة شمال إفريقيا للاستثمار العقاري - ش.م.م

قائمة التغير في حقوق الملكية
للفترات المالية المتتالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

الإجمالي	صافي ربح الفترة جنبيه مصرى	(خسائر) أرباح مرحلة		احتياطي عام جنبيه مصرى
		احتياطي قانونى	رأس المال المصدر والمدفوع	
٢٩٦٤٨٤٤٥	٢٩٦٢٣٩٥٨	١٤٩٠٦٩٨	٢٥٠٠٠٠٠	٢٠١٢ دسمبر ٢٠١٣
-	(٢١٢٣٩٥٨)	-	-	٢٠١٢ دسمبر ٢٠١٣
٧٣٣١٦٤٣	٧٣٣١٦٤٣	-	-	احتياطي عام جنبيه مصرى
٣٦٥٨٠٨٨	٣٦٣١٦٤٣	٣٩٨٣٤٥٨	٢٦٤٩٨٧	احتياطي عام جنبيه مصرى
٣٦٨٥٠٥٣	٣٦٦٠٨	٣٩٨٣٤٥٨	٢٥٠٠٠٠٠	احتياطي عام جنبيه مصرى
-	(٣٨٠٨٠)	-	-	احتياطي عام جنبيه مصرى
٣٦٣٦٧٦١	٣٦٣٦٧٦١	-	-	احتياطي عام جنبيه مصرى
(١٠٨٧٥٨٢٥)	(٦٨٩٢٣٦٧)	(٣٨٠٨٣٣)	٤٥٠٠٠٠٠	احتياطي عام جنبيه مصرى
٣٦٣٦٣٤٦٥	٣٦٣٦٣٤٦٥	-	-	احتياطي عام جنبيه مصرى
٣١٤٠٩٢٧٤	٣١٤٠٩٢٧٤	٦٤٥٠٠٠٧	٦٤٥٠٠٠٠٠	احتياطي عام جنبيه مصرى
٣١٤٠٩٢٧٤	٣١٤٠٩٢٧٤	-	-	احتياطي عام جنبيه مصرى
٣٦٦٠٨	٣٦٦٠٨	-	-	احتياطي عام جنبيه مصرى
٣٨٠٨٠	٣٨٠٨٠	-	-	احتياطي عام جنبيه مصرى
٣٦٣٦٧٦١	٣٦٣٦٧٦١	-	-	احتياطي عام جنبيه مصرى
٢٠١٣ سبتمبر ٢٠١٣	٢٠١٣ سبتمبر ٢٠١٣	٢٠١٣ سبتمبر ٢٠١٣	٢٠١٣ سبتمبر ٢٠١٣	احتياطي عام جنبيه مصرى
٢٠١٣ دسمبر ٢٠١٣	٢٠١٣ دسمبر ٢٠١٣	٢٠١٣ دسمبر ٢٠١٣	٢٠١٣ دسمبر ٢٠١٣	احتياطي عام جنبيه مصرى
٢٠١٢ دسمبر ٢٠١٢	٢٠١٢ دسمبر ٢٠١٢	٢٠١٢ دسمبر ٢٠١٢	٢٠١٢ دسمبر ٢٠١٢	احتياطي عام جنبيه مصرى
١٣٣٧٨٩	١٣٣٧٨٩	-	-	احتياطي عام جنبيه مصرى
١٣١١٩٨	١٣١١٩٨	-	-	احتياطي عام جنبيه مصرى
٢٤٩٢٧٦٠	٢٤٩٢٧٦٠	-	-	احتياطي عام جنبيه مصرى
٢٩٦٤٤٥	٢٩٦٤٤٥	-	-	احتياطي عام جنبيه مصرى

يشكل الإضافات المرفقة جزءاً من هذه القوائم وتقرأ معها.



٢٠١٤

شركة شمال إفريقيا للاستثمار العقاري - ش.م.م

قائمة التدفقات النقدية

لل فترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

٢٠١٣/٩/٣٠
جنيه مصرى

٢٠١٤/٩/٣٠
جنيه مصرى

إيضاح

٩ ٧٦١ ٣٧٣	٧ ٨٠٩ ٧٢١	
(١٢٠ ١٨٨)	(١٢٠ ٧١١)	٧
٤٥٧	-	
(٢٥٠٠)	(١٦٤ ٨٠٦)	
(٤ ١٧٤)	-	
-	(٤٢ ٩٠١)	
٥١٨ ٤٣١	٣٢٨ ٤٢٦	٣
<u>١٠ ١٥٣ ٣٩٩</u>	<u>٧ ٨٠٩ ٧٢٩</u>	
١١ ٠٨٦ ٨١٦	(١٤ ٢٣٦ ٩٥٨)	
(٣٥ ٣٠٨ ٧٠١)	(١٨٩ ٠٩٥ ٢٥٥)	
٢٨١ ٧٨٠	(٧ ٤٠٣ ٣٤٥)	
٤ ٤٢٣ ٢٠٨	(٥ ٨٣٢ ٦١٥)	
١ ٢٩٤ ٢٦٢	٩٣٣ ٥٦٤	
١٧ ٦١٠ ٩٦٠	٢٣٦ ٥٥٣ ٥٧٠	
٣٤٣ ٠٦٧	-	
<u>٩ ٨٨٤ ٧٩١</u>	<u>٢٨ ٧٢٨ ٦٩٠</u>	

الأنشطة التشغيلية
صافي أرباح الفترة قبل الضرائب

التعديلات للبنود التالية:
فروق تقييم وثائق صندوق استثمار

خسائر رأسمالية
أرباح رأسمالية

أرباح بيع وثائق الاستثمار
فوائد مستحقة

إهلاك الأصول الثابتة

الربح قبل التغير في رأس المال العامل
التغير في رأس المال العامل

أعمال تحت التنفيذ

عملاء وأوراق قبض

مدينون وأرصدة مدينة أخرى

دائنون وأرصدة دائنة

موردون وأوراق دفع

عملاء - دفعات حجز

معاملات مع شركات ذات علاقة
صافي النقدي الناتجة من الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية

(مدفوعات) لشراء وثائق صندوق استثمار
(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة

محصلات من بيع وثائق صندوق استثمار
محصلات من بيع أصول ثابتة

صافي النقدي (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية

الزيادة في النقدي وما في حكمها

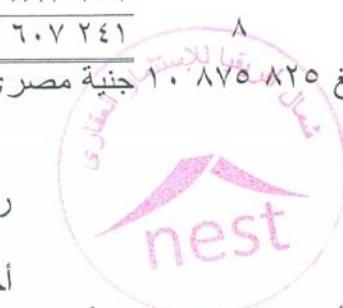
النقدي وما في حكمها في أول الفترة

النقدي وما في حكمها في آخر الفترة

تم إستبعاد تأثير تعاملات غير نقدي بمبلغ ٨٢٥ ٨٧٥ جنية مصرى توزيعات أرباح وما يقابلها من بنود.

المدير المالي

حلمى أحمد فؤاد



شكل الإيضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم وتقرأ معها.

رئيس مجلس إدارة

أحمد حاتم عبدالعزيز

١ نبذة عن الشركة

أ- تأسيس الشركة

تأسست 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

ب- غرض الشركة

أعمال المقاولات والاستثمار العقاري بكافة أنواعه (عقاري وسياحي وزراعي) أعمال التجارة والتصدير والاستيراد والتوكيلات التجارية واستصلاح الأراضي و التسويق العقاري.

ج- القيد في البورصة المصرية

الشركة مقيدة في البورصة المصرية اعتباراً من ٢٠١٢/٣/٢١.

د- الإعفاء الضريبي

تقوم الشركة باتخاذ الإجراءات الالزمة نحو الحصول على الإعفاء الضريبي للشركة ومشروعاتها والأمر معروض على اللجنة الوزارية لفرض منازعات الاستثمار وفقاً لنص المادة ٦٦ من قانون ضمانات حواجز الاستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ ولم يتم الحصول على الإعفاء حتى تاريخ إعداد الميزانية في ٢٠١٤/٩/٣٠.

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 بالقواعد المالية.

(ب) العرف المحاسبي

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

٢ السياسات المحاسبية الهامة - تابع

ج) استخدام التقديرات و الافتراضات

- إن إعداد القوائم المالية يتطلب من الاداره إجراء حكمـاً مهنيـاً وتقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات على الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات المفصـح عنها.

تعتمد التقديرات و الافتراضات على الخبرـات السابقة وعوامل أخرى التي يعتقد أنها معقولة في الظروف والأحداث الجارية ، وتعتـبر نتائـج هذه التقديرات و الافتراضات الأساسـ للحكمـ المهنيـ على القيمـ الدفترـيةـ للأـصولـ والـالـتزـامـاتـ وـانـ النـتـائـجـ الفـعـلـيـةـ قدـ تـخـلـفـ عـنـ التـقـيـرـاتـ .ـ هـذـاـ وـيـتـمـ مـراـجـعـةـ التـقـيـرـاتـ وـالـافـتـرـاسـاتـ الـمـتـعـلـقـةـ بـهـاـ بـصـورـهـ دـورـيـهـ ،ـ وـيـتـمـ الـاعـتـرـافـ بـالـتـغـيـيرـ فـيـ التـقـيـرـاتـ الـمـحـاسـبـيـةـ فـيـ الـفـرـةـ الـتـيـ يـتـمـ تـغـيـيرـ التـقـيـرـ فـيـهاـ إـذـاـ كـانـ التـغـيـيرـ يـؤـثـرـ عـلـىـ هـذـهـ الـفـرـةـ فـقـطـ ،ـ أـوـ فـيـ فـرـةـ التـغـيـيرـ أوـ الـفـرـاتـ الـمـسـتـقـبـلـةـ إـذـاـ كـانـ التـغـيـيرـ يـؤـثـرـ عـلـىـ كـلـيـهـماـ.

د) الأصول الثابتة

يـتـمـ قـيـدـ الـأـصـولـ الثـابـتـةـ بـالـتـكـلـفـةـ التـارـيـخـيـةـ لـشـراءـ الـأـصـلـ ،ـ وـتـظـهـرـ الـأـصـولـ الثـابـتـةـ الـمـيزـانـيـةـ بـالـتـكـلـفـةـ التـارـيـخـيـةـ مـخـصـومـاـ مـنـهـاـ مـجـمـعـ الإـهـلـاكـ وـمـجـمـعـ الـخـسـائـرـ النـاتـجـ عـنـ الـانـخـفـاضـ فـيـ الـقـيـمةـ الدـفـتـرـيـةـ الـخـاصـ بـهـاـ.

هـ) اضمـحلـلـ قـيـمةـ الـأـصـولـ
الـأـصـولـ الـمـالـيـةـ

تـقـوـمـ الشـرـكـةـ فـيـ تـارـيـخـ الـمـيزـانـيـةـ بـتـحـديـدـ ماـ إـذـاـ كـانـ هـنـاكـ مـؤـشـرـ عـلـىـ انـ يـكـونـ الـأـصـلـ الـمـالـيـ قدـ اضمـحلـلـ.

وـفـىـ حـالـةـ وـجـودـ اـىـ دـلـيلـ مـوـضـوعـىـ عـلـىـ وـجـودـ خـسـائـرـ اـضـمـحلـلـ عـلـىـ الـأـصـلـ الـمـالـيـ المـدـرـجـ بـالـتـكـلـفـةـ الـمـسـتـهـلـكـةـ ،ـ يـتـمـ قـيـاسـ خـسـائـرـ اـضـمـحلـلـ بـالـفـرقـ بـيـنـ الـقـيـمةـ الدـفـتـرـيـةـ لـلـأـصـلـ وـالـقـيـمةـ الـحـالـيـةـ لـلـتـدـفـقـاتـ الـنـقـدـيـةـ الـمـسـتـقـبـلـةـ الـمـتـوـقـعـةـ (ـبـعـدـ اـسـتـبعـادـ خـسـائـرـ الـائـمـانـ الـمـتـوـقـعـةـ وـالـتـىـ لـمـ تـقـعـ بـعـدـ)ـ وـيـتـمـ خـصـمـهـاـ باـسـتـخـدـامـ مـعـدـلـ الـفـائـدـةـ الـفـعـلـىـ الـأـصـلـىـ لـلـأـصـلـ الـمـالـيـ.ـ يـتـمـ تـخـفيـضـ الـقـيـمةـ الدـفـتـرـيـةـ لـلـأـصـلـ باـسـتـخـدـامـ حـسابـ خـسـائـرـ اـضـمـحلـلـ ،ـ وـتـحـمـلـ خـسـارـةـ اـضـمـحلـلـ عـلـىـ قـائـمـةـ الدـخـلـ.

فـىـ حـالـةـ وـجـودـ انـخـفـاضـ فـيـ قـيـمةـ خـسـائـرـ اـضـمـحلـلـ فـيـ فـرـاتـ لـاحـقـةـ معـ اـمـكـانـيـةـ تـحـديـدـ اـنـ هـذـاـ انـخـفـاضـ حدـثـ بـعـدـ الـاعـتـرـافـ بـخـسـائـرـ اـضـمـحلـلـ ،ـ يـتـمـ رـدـ خـسـائـرـ اـضـمـحلـلـ الـتـىـ سـبـقـ الـاعـتـرـافـ بـهـاـ وـذـلـكـ فـيـ حـدـودـ الـقـيـمةـ الدـفـتـرـيـةـ لـلـأـصـلـ حتـىـ لاـ تـتـعـدـىـ تـكـلـفـةـ الـمـسـتـهـلـكـةـ فـيـ تـارـيـخـ رـدـ خـسـائـرـ اـضـمـحلـلـ.ـ يـتـمـ الـاعـتـرـافـ بـاـىـ رـدـ لـخـسـائـرـ اـضـمـحلـلـ فـيـ فـرـاتـ لـاحـقـةـ فـيـ قـائـمـةـ الدـخـلـ.

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 المتوقع استردادها ، والتي تمثل صافي القيمة البيعية للإصل او القيمة المتوقع استردادها من استخدامه ، ايها اعلى. ولاغراض تقدير قيمة الأضمحلال في قيمة الإصل ، فإنه يتم تجميع الأصول في ادنى مستوى يكون فيه تدفقات نقدية مستقلة.

يتم الغاء خسائر اضمحلال القيمة المعترف بها في 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 الأضمحلال في القيمة . ويعرف بهذه الالغاءات في قائمة الدخل.

و) الإهلاك

- تهلك تكلفة الأصول الثابتة على أقساط سنوية متساوية خلال فترة استعمالها المتوقعة.

- يعاد النظر في العمر الإنتاجي المقدر والقيمة التخريبية 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 ، وتبث قيمه الأعمال تحت التنفيذ بالميزانية بالتكلفة أو صافى 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.

(ى) 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 فى ضوء أفضل تقدير حالى لها.

(ك) 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.

(ل) الموردون

يظهر رصيد الموردون بالتكلفة في تاريخ القوائم المالية.

(م) 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 لمعنى الالتزام، هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ الميزانية عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير لها.

(ن) 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) تحقق الإيرادات

- ١- يتم الاعتراف بالإيراد من بيع الوحدات عند التسلیم الفعلي لها والممثل في القيمة البيعية للوحدات المباعة بصرف النظر عن التحصيل الكلى أو الجزئي للقيمة البيعية عند توافر الشروط الآتية
 - ان تقوم المنشأ بتحويل المخاطر والعوائد الأساسية لملكية الوحدات الى المشتري
 - الا تحفظ المنشأ بحق التدخل الاداري المستمر بالدرجة التي ترتبط عادة بالملكية او الرقابه الفعاله علي الوحدات المباعة
 - ان يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق
 - ان يتوافر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة لمعامله الي المنشأ
 - امكانية تحديد قيمة التكاليف التي تحملتها او ستتحملها المنشأ 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.

(ص) 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 أشهر.

(ض) الضرائب

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

(ع) ضريبة الدخل المؤجلة

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والنائمة عن فرق 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 قيمة 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 الانفاع بهذا الأصل ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة المتوقعة خلال الفترات التالية.

٢ السياسات المحاسبية الهامة - تابع

(غ) مزايا العاملين
- 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 السابقة ذكرها.

- توزيعات الأرباح على العاملين
توزع نسبة ١٠% من الأرباح الصافية للشركة على العاملين بالشركة طبقاً للقواعد التي يضعها مجلس إدارة الشركة وتعتمد其 الجمعية العامة وبما لا يجاوز مجموع الأجور السنوية للعاملين.

(ف) إدارة رأس المال

إن سياسة الشركة هي الإحتفاظ برأس مال قوى بفرض المحافظة على ثقة المستثمرين والدائنين والسوق وكذا لمقابلة التطورات المستقبلية للنشاط. ويقول مجلس إدارة الشركة متابعة العائد على رأس المال والذى تحدده الشركة بأنه صافى 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 للاقتراض 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.

(ق) المصروفات

يتم الاعتراف بجميع مصروفات التشغيل بما في ذلك المصروفات الإدارية والعمومية مع إدراجها بقائمة الدخل في الفترة المالية التي تحققت فيها تلك المصروفات.

الأصول الثابتة ٣

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

سنوات	٥	وسائل نقل وانتقال
سنوات	٥	عدد ومعدات
سنوات	٥	أجهزة كهربائية
سنوات	٥	حاسب إلى
سنوات	١٠	أثاث ومعدات مكتبية

المجموع	أثاث ومعدات مكتبية	حاسب آلي	أجهزة كهربائية	عدد ومعدات	وسائل نقل وانتقال	التكلفة:
٦٠٠٥٩١٣	٢٢٩٢٤٥	١٣٠٠٢٠	١٠٠٥٢١	٤٥٩٥٠٠٤	٩٥١١٢٣	في ١ يناير ٢٠١٤
١١٥٠١٢٩	٢٢٧٩٠	١١٨٠٦	١٠٩٩٤	٨٨٦١٣٩	٢١٨٥٠٠	إضافات الفترة
(٢٠٩٣٥٣)	-	-	-	(٢٠٩٣٥٣)	-	استبعادات الفترة
<u>٦٨٩٦٦٨٩</u>	<u>٢٥١٩٣٥</u>	<u>١٤١٨٢٦</u>	<u>١١١٥١٥</u>	<u>٥٢٢١٧٩٠</u>	<u>١١٦٩٦٢٣</u>	<u>في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤</u>
الإهلاك:						
٥٦٧٨٠٧	١٠١٢٦٢	٩٢٤٣٨	٧٢٧٥٠	٤٢٤٤٢٥١	٥٥٧١٠٦	في ١ يناير ٢٠١٤
٣٢٨٤٢٦	١٨٢٧٧	٧٩٨٣	٦٥٤٦	١٥٥٩٠٢	١٣٩٧١٨	أهلاكات الفترة
(٢٠٩٢٣١)	-	-	-	(٢٠٩٢٣١)	-	استبعادات الفترة
<u>٥١٣٧٠٠٢</u>	<u>١١٩٥٣٩</u>	<u>١٠٠٤٢١</u>	<u>٧٩٢٩٦</u>	<u>٤١٤٠٩٢٢</u>	<u>٦٩٦٨٢٤</u>	<u>في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤</u>
صافي المبالغ الدفترية:						
١٧٥٩٦٨٧	١٣٢٣٩٦	٤١٤٠٥	٣٢٢١٩	١٠٨٠٨٦٨	٤٧٢٧٩٩	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
<u>٩٣٨١٦</u>	<u>١٢٧٩٨٣</u>	<u>٣٧٥٨٢</u>	<u>٢٧٧٧١</u>	<u>٣٥٠٧٥٣</u>	<u>٣٩٤٠١٧</u>	<u>في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣</u>

و يتم توزيع إهلاك الأصول الثابتة على النحو التالي:

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٥٢٣٠٧٩	٢٤٤٣٢٥
٩٨٧٢٤	٨٤١٠١
<u>٦٢١٨٠٣</u>	<u>٣٢٨٤٢٦</u>

أعمال تحت التنفيذ
مصاروفات إدارية و عمومية

٤ أعمال تحت التنفيذ

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٩٨ ٣٦٦ ٠٤٩	٩٨ ٣٦٦ ٧٤٩
٨٢ ٤١٩ ٩٨٠	٨٨ ٧٠٣ ٧٨٣
٤٢ ٧١١ ٧٣٩	٦٢ ٧٧٦ ٩١٨
٤ ٢١٥ ٦٨٢	٤ ٨٥٨ ٩٦٩
٢ ٥٥٥ ٦٧٤	٣ ٢٥٠ ٢٨٢
٤ ٧٨٥ ٦١٨	٥ ٠٢٩ ٩٤٣
٨٠١ ٣٥٢	٨٠٥ ٦٠٧
١ ١١١ ٥٤٩	١ ٢٨٧ ٧١٧
٥ ٧٤١ ٧٥١	٥ ٧٨٧ ٨٠١
١ ٠١٨ ٩٥٧	١ ١٠١ ١١٧
١ ١٠٢ ٧٦١	١ ٢٧١ ٦٠٩
٢٤٤ ٨٣١ ١١٢	٢٧٣ ٢٤٠ ٤٩٥
٩٨ ١٦٢ ٧٣٨	١١٢ ٣٣٥ ١٦٣
١٤٦ ٦٦٨ ٣٧٤	١٦٠ ٩٠٥ ٣٣٢

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

يخصم:
المحول إلى تكلفة المبيعات

٥ مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٥٢ ١٦٢	٢٣ ٦٣٩
٨١ ٦٠٠	٤٨١ ٦٠٠
١ ٩٦٥ ٦١٦	٢ ٥٤٨ ٤٦٦
٤٣٢ ٧٣١	١ ٠٩٧ ١٢٣
١ ٣٧٠ ٢٩٨	٢ ٠٧٠ ٢٢٥
-	٥ ١٢٧ ٦٠٠
٣ ٩٠٢ ٤٠٧	١١ ٣٤٨ ٦٥٣

مصروفات مدفوعة مقدما
تأمينات لدى الغير
موردين دفعات مقدمة
عهد وسلف
مدينون متتنوعون
مبالغ مدفوعة تحت شراء أسهم خزينة *

* مبالغ مدفوعة تحت شراء أسهم خزينة *

بناء على محضر اجتماع مجلس الادارة المنعقد بتاريخ ٢٠١٤/٩/٢٣ قامت الشركة بدفع مبالغ لقيام بشراء اسهمها البالغه (٤,١٠٠٠٠٠) سهم بسعر ٢٥٠ . تم أسناد عملية الشراء لشركة برایم لتداول الأوراق المالية، وتم تقديم طلب الشراء في تاريخ ٢٠١٤/٩/٢٥ وتم التنفيذ في ٢٠١٤/١٠/٨.

٦ مبالغ مستحقة على شركات ذات علاقة

المعاملات التي توجد مع الاطراف والشركات ذات العلاقة تتم بنفس اسس التعامل مع الغير كما يتم اعتماد شروط وقيم هذه المعاملات من قبل مجلس ادارة الشركة.
وتتمثل طبيعة التعاملات في معاملات مالية ويتم اتخاذ الاجراءات المناسبة نحو تسوية تلك الارصدة مع الشركات ذات العلاقة أولاً بأول.

٢٠١٣/١٢/٣١ ٢٠١٤/٩/٣٠

جنيه مصرى جنيه مصرى

٨١٧ ٧٦٥	٨١٧ ٧٦٥
٨١٧ ٧٦٥	٨١٧ ٧٦٥

شمال أفريقيا للنظم والهندسة

٧ استثمار في وثائق صندوق الاستثمار

٢٠١٣/١٢/٣١ ٢٠١٤/٩/٣٠

جنيه مصرى جنيه مصرى

١٩١٩ ٤١٢	٢٠٤٠ ١٢٤
----------	----------

وثائق الاستثمار بصندوق ثمار NSGB

* تمثل وثائق إستثمار صندوق ثمار NSGB فى عدد ٢٩٧٠٠، وثيقة بقيمة إستردادية ١٩٨,١٢٨ جنية مصرى للوثيقة فى تاريخ الميزانية فى ٢٠١٤/٩/٣٠ والقيمة الدفترية ١٨٦,٤٠٥ جنية مصرى للوثيقة وقد أدرجت فروق تقييم وثائق الإستثمار والبالغ قدرها ١٢٠ ٧١١ جنية مصرى ضمن بنود قائمة الدخل.

٨ النقدية وما فى حكمها

٢٠١٣/١٢/٣١ ٢٠١٤/٩/٣٠

جنيه مصرى جنيه مصرى

٩٤ ٢٩١	٤٥٠ ٢٥١
٢٦٥٠ ٠١١	٢٨٧٦ ٤٤٤
٢١ ١١٩ ٤٤٩	٤٥ ٢٢٨ ٥٦٠
-	٣٠٥١ ٩٨٦
٢٣ ٨٦٣ ٧٥١	٥١ ٦٠٧ ٢٤١

نقدية بالصندوق
حسابات جارية بالبنوك - عملات أجنبية
حسابات جارية بالبنوك - جنية مصرى
ودائع لاجل

٩ دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٣/١٢/٣١ ٢٠١٤/٩/٣٠
جنيه مصرى

٦٧٣١٠	١٤١٤٨٥
٧٥٦٧٢	٤٨٢٦٩
١٢٢١	٦٩٥٦
٣٤٢٠٠	-
٩٨٦٣١٥	١٨١٨١٣٥
١٠٨٥٤٨	٢٥٦٦٣
٣٧٤٦٠١٧	١٦٦٠٤٧٧
٢٠٢٩٧٣٠	٢٤٥٩٣٦١
٩٩٨٦٧	٥٨٨٠٠٠
١٨٥٣٢٥٠	١٤٣٣٢٥٠
٧٥٠٩٠	٧٩٣٩٧
٩٠٧٧٢٢٠	٨٢٦٠٩٩٣

مصلحة الضرائب - خصم من المنبع
مصلحة الضرائب - كسب عمل
هيئة التأمينات الاجتماعية
ضريبة دمغة
تأمين أعمال
مصروفات مستحقة
عملاء دفعات مقدمة
اتحاد المالك
غرامات تأخير
دائنو تتازل عن وحدات
الدائنو الآخرون

١٠ دائناً توزيعات

٢٠١٣/١٢/٣١ ٢٠١٤/٩/٣٠
جنيه مصرى

-	٩٣٧٥٠٠٠
-	١١٢١٢٠٩
-	٣٧٩٥٦٦
-	١٠٨٧٥٨٢٥

حصة المساهمين
حصة العاملين
مكافأة أعضاء مجلس الادارة

١١ رأس المال

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى

٢٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٠,٢٠	رأس المال المرخص به (١٢٥٠ مليون سهم بقيمة أسمية ٠,٢٠ جنية مصرى للسهم الواحد)
٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠		رأس المال المصدر والمدفوع (عدد ١٢٥ مليون سهم بقيمة أسمية ٠,٢٠ جنية مصرى للسهم الواحد)

الاسم	الجنسية	عدد الاسهم الاسمية	القيمة الاسمية بالجنيه	نـسبة المـساهمـه	عملـة الـوفـاء
احمد حاتم عبد العزيز	مصرى	٨٩,٧٧٤,٠٠٠	١٧,٩٥٤,٨٠٠	% ٧١,٨١	جنيه مصرى
حنان عبد العزيز السيد	مصرية	١,٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	% ١	جنيه مصرى
حلمى احمد فؤاد حلمى	مصرى	٦٢٥,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠	% ٠,٥	جنيه مصرى
سعيد عبد الحميد ذكي منصور	مصرى	٦٢٥,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠	% ٠,٥	جنيه مصرى
ق / يوسف احمد حاتم عبد العزيز	مصرى	١٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	% ١٠	جنيه مصرى
آخرون	مصرى	٢٠,٢٢٦,٠٠٠	٤,٠٤٥,٢٠٠	% ١٦,١٩	جنيه مصرى
الاجمالي		١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	% ١٠٠	جنيه مصرى

* تم عقد جمعية عامة غير عادية بتاريخ ٢٠١٤/٣/٣٠ لزيادة رأس المال المصدر للشركة من ٢٥٠٠٠٠٠ جنية مصرى ليصبح رأس المال المصدر ٣٧٥٠٠٠ جنية مصرى موزعة على عدد ١٧١٨٧٥ سهم قيمة أسمية ٢٠ قرش وجارى التأشير في السجل التجارى.

١٢ 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.

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٣٨ ١٠٥ ٦٧٣	٣٨ ١٠٥ ٦٧٣	الرصيد أول المدة
-	(٢٤٠٠٠٠)	(يخصم):
٣٨ ١٠٥ ٦٧٣	٣٥ ٧٠٥ ٦٧٣	الرصيد آخر المدة

تمثل قيمة هذا البند في مستحقات هيئة المجتمعات العمرانية الجديدة مقابل الأرض المخصصة بالإمتداد الشرقي للمستثمرين الجنوبية قطعة رقم (١٠ ، ١١) ووفقاً لعقد الإنفاق المبرم بين الشركة والهيئة في ١٥/١١/٢٠٠٥ 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 منتفق عليه بقائمة الدخل.

ينتهي الشركة من البناء والتقطيب الكامل لعدد إثنا عشر عمارة بإجمالي مسطح وقدرة ٢٥٨٠٠ متر مربع كامل التقطيب طبقاً للإشتراطات وذلك من إجمالي المسطحات المستحقة للهيئة طبقاً للتعاقد وقدرها ٤٠٥٠٠ متر مربع وذلك بنسبة إنجاز قدرها ٦٣,٧٧٪ تقييمياً بقيمة بيعية وقدرها ٦٢٦٥٧٠٦٢ مليون جنية بموجب محضر الاستلام الموقع والمعتمد من هيئة المجتمعات العمرانية الجديدة في يوم الخميس الموافق ٢٠١٣/٠٩/٢٦ وكذلك اعتماد لجنه معاينه واستلام العمارت المشكله من قبل الهيئة بالقرار رقم ٢ بتاريخ ٢٠١٢/٠١/٣٨ ورقم ٢٦ بتاريخ ٢٠١٢/٠١/٢٠ وذلك بعد اجراء بعض التعديلات والمواصفات الخاصه لانهاء تلك الاستلامات التي بلغت في مجموعها مبلغ ٤٠٠٠ جنية مصرى بالإضافة لمبلغ ٦٩٠٧٢ جنية الفائد المحملا على الأقساط المستحقة للهيئة وقد تم سداد المبلغ خلال الفترة.

وقد وافقت الشركه على اجراء الخصم لذلك المبلغ الخاص بالتعديلات وطلبات المواصفات الخاصة المحدده من قبل اللجنه المشكله من قبل الهيئة وتحميل تلك الفروق على قائمه الدخل ونخالصه الماليه للشركه في الحاله حيث تتحقق هذه الفروقات

١٤ المبيعات

٢٠١٣/٩/٣٠	٢٠١٤/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٣٤ ٦٨٧ ٧٩٦	٢٩ ٦٥٩ .٥٨	اجمالى المبيعات
(٢ ٤٠٠ ٠٠٠)	(٧٢ ٦٩٠)	خصم مسموح به
<u>٣٢ ٢٨٧ ٧٩٦</u>	<u>٢٩ ٥٨٦ ٣٦٨</u>	صافى المبيعات

١٥ المصروفات العمومية والإدارية

٢٠١٣/٩/٣٠	٢٠١٤/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١ ٠٤٧ ٠٠٥	١ ٢٨١ ٦٦٧	أجور ومرتبات
١٣ ٦٠١	١٣ ٩٤١	حصة الشركة في التأمينات
-	١٣ ٥٠٠	بدلات مجلس الادارة
-	٧٠١ ٥٠٣	مقابل العمل الاداري
٢٦ ٨٠١	٤٢ ٣٥٢	مصاريف انتقالات
١١ ٨٦٩	٢٤ ٥٠٠	أدوات كتابية ومطبوعات
١٠١ ٩١٠	٨٤ ٣٢٠	تليفون و بريد و فاكس
٥٤ ٦٩٨	٢٤ ٩٤١	صيانة
١٠ ٤٤٨	١٢ ٧٥١	نظافة وضيافة
١٤٣ ١٢٧	١٥١ ٥٣٣	إيجار
٤٨ ٤١٤	١٨٢ ١١٢	هدايا واكراميات
٨٢ ٩٥٨	١٧٥ ٨٦٨	أتعاب مهنية
٤٣ ٣٣٠	٨٣ ٤٨٧	ضرائب ورسوم
١٢١ ٥٥٠	٢ ٠٠٠	تبرعات
٦ ٢٦٤	٩ ٠٩٢	كهرباء
٤٨ ٣٠٠	٧٠ ٠٣٣	دعایه واعلان
١١٦	١٥ ٠٩٩	أخرى
<u>١ ٧٦٠ ٣٩١</u>	<u>٢ ٨٨٨ ٦٩٩</u>	

١٦ الارتباطات الراسمالية

الارتباطات الراسمالية هي تلك الارتباطات المتعلقة باقتداء اصول في المستقبل ويتم الافصاح عنها عند وجودها (لا يوجد اي ارتباطات راسمالية في الفترة المالية الحالية او الفترة المالية السابقة محل المقارنة).

١٧ التزامات العرضية والمسئوليات الاحتمالية

تتمثل التزامات العرضية والمسئوليات الاحتمالية في قيمة الجزء الغير مغطى من الاعتمادات المستدية وخطابات الضمان - وتوجد التزامات محتملة على الشركة بحد أقصى ٤٥٠ ٠٠٠ جنية مصرى تتمثل في قيمة الجزء الغير مغطى من خطاب الضمان .

١٨ الأحداث اللاحقة

لم ينم إلى علمنا أى أحداث هامة او مؤثرة من شأنها التأثير على القوائم المالية للفترة الحالية.

١٩ نصيب السهم من الأرباح

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

٢٠١٤/٩/٣٠ ٢٠١٣/٩/٣٠

جنيه مصرى جنيه مصرى

		صافي ربح الفترة يخصم :
		حصة العاملين في الأرباح
		مكافأة مجلس الإدارة
		الصافي
		المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال الفترة
		نصيب السهم من الأرباح
٧٣٣١ ٦٤٣	٥ ٤٢٧ ٣٤٦	
(٦٩٦ ٥٠٦)	(٥١٥ ٥٩٨)	
(١٦٩ ٥٨٥)	(١٠٧ ٠١٩)	
٦٤٦٥ ٥٥٢	٤ ٨٠٤ ٧٢٩	
١٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	
٠,٠٥	٠,٠٣	

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

٢٠ 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 الدائنون والحسابات الدائنة الأخرى وطبقاً لأسس التقييم المتتبعة في تقييم أصول والالتزامات الشركة فإن القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تمثل تقديرها 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 بالالتزاماتها في تواريخ استحقاقها، وطبقاً لسياسة الشركة فهي تسعى لاحتفاظ 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.

ضريبة شركات الأموال:

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

ضريبة كسب عمل:

تم فحص الشركة من بداية النشاط حتى ٢٠٠٩/١٢/٣١ واستلام النماذج وسداد الضريبة والشركة ملتزمة بشكل دورى منظم بسداد وتسوية ضريبة كسب العمل .

ضريبة المبيعات:

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

ضريبة الدمغة:

تم فحص الشركة من بداية النشاط حتى ٢٠٠٩/١٢/٣١ وإستلام النماذج وسداد الضريبة والشركة ملتزمة بسداد ضريبة الدمغة على الإعلانات بنسبة ١٥% وتوريدتها خلال شهر من تاريخ النشر على نموذج ١٠ دمغة.

ضريبة الخصم:

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

٢٢ أرقام المقارنة

أعيد تبويب بعض ارقام المقارنة لفتره السابقة لتناسب مع العرض الخاص بالفتره الحاليه.

تم تحليل البند بشكل تفصيلي عن الفترة المقارنة كالتالى:

الدائون الآخرون في ٢٠١٣/١٢/٣١ مبلغ وقدرة ٣,٩٨٤,٩٧٧ جنية مصرى وقد تم تحليله إلى :

البيان	جنيه مصرى
هيئة التأمينات الاجتماعية	١,٢٢١
تأمين أعمال	٩٠٩
إتحاد ملاك	٢,٠٢٩,٧٣٠
غرامات تأخير	٩٩,٨٦٧
دائنو تنازل عن وحدات	١,٨٥٣,٢٥٠
	٣,٩٨٤,٩٧٧