

شركة شمال إفريقيا للاستثمار العقاري  
شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية  
وتقدير الفحص المحدود عليها  
٣٠ يونيو ٢٠١٥

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

### المقدمة

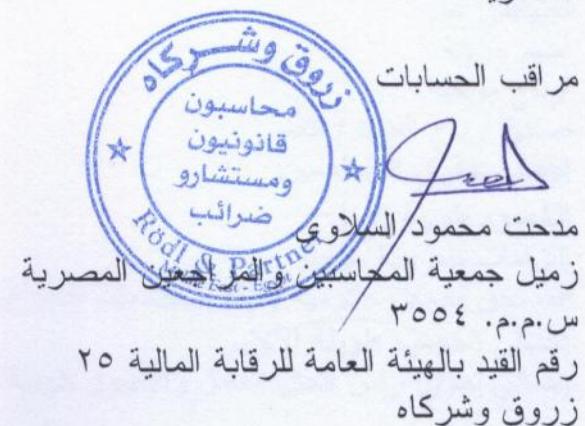
قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المرفقة لشركة شمال إفريقيا للاستثمار العقاري "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى، والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح 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 (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 نبدي 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 يونيو ٢٠١٥ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.



القاهرة في ١٠ أغسطس ٢٠١٥

محمد عبد الله زروق

مدحت السلاوى - محمد هيبة - علاء الراafعى - محمد محمد زروق - محى الطبايع - رفعت حافظ

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

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	إيضاح
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٩٣١ ٦٨٧	١٧١٢ ١١١	٣
-	١٦ ٦٩٤	
<u>١٩٣١ ٦٨٧</u>	<u>١٧٢٨ ٨٠٥</u>	

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

١٧٣ ٩٦٤ ٧٩١	٢٤٩ ١٦٩ ٤٩٣	٤
٣٨٣ ٤٩٧ ٥١٤	٣٧٢ ٣٠٣ ٧٠٤	
٥ ٩٣٤ ٩٠٠	٣ ٦٧٩ ٥٢١	٥
٨١٨ ٠٩٠	٨١٧ ٧٦٥	٦
٢٠٨٠ ٨٠٧	٢١٦٧ ٩٩٢	٧
٦١ ٣٦١ ٢٢٤	٢٦ ٩٠١ ٨٩٠	٨
<u>٦٢٧ ٦٥٧ ٣٢٦</u>	<u>٦٥٥ ٠٤٠ ٣٦٥</u>	

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

٢٣٩١ ٥١٠	٣ ٣٤٩ ١٦٩	
٥٢٥ ٠٠٩ ٦٨٥	٥٤٠ ١٢٣ ٤٣٨	
٣ ٢٥٧ ٥٥٣	٢ ٧٨٢ ٩٢٢	
٢٣ ٤٨٣ ٦٩٨	٢٨ ٣٩٠ ٢٢٥	٩
١ ٥٠٠ ٨٢٥	١ ٥٠٠ ٨٢٥	١٠
<u>٥٥٥ ٦٤٣ ٢٧١</u>	<u>٥٧٦ ١٤٦ ٥٧٩</u>	
٧٢ ٠١٤ ٥٥	٧٨ ٨٩٣ ٧٨٦	
٧٣ ٩٤٥ ٧٤٢	٨٠ ٦٢٢ ٥٩١	

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

ويتم تمويله على النحو التالي:  
حقوق المساهمين

٣٤ ٣٧٥ ٠٠٠	٣٤ ٣٧٥ ٠٠٠	١١
٦٤٥ ٤٦٧	١ ٠٤٦ ٧٤٤	١٢
٣٣٦ ٧٦١	٣٣٦ ٧٦١	
(٥ ١٤٣ ٠٠٨)	(٥ ١٤٣ ٠٠٨)	١٣
-	٧ ٦٢٤ ٢٧٤	
٨٠٢٥ ٥٥١	٦ ٦٧٧ ١٤٧	
<u>٣٨ ٢٣٩ ٧٧١</u>	<u>٤٤ ٩١٦ ٩١٨</u>	

الخصوم طويلة الأجل

الالتزامات ضريبية مؤجلة  
المستحق لجهات حكومية (هيئة المجتمعات العمرانية)

إجمالي الخصوم طويلة الأجل

إجمالي تمويل رأس المال العامل والأصول طويلة الأجل

المدير المالي

حلمى أحمد فؤاد



تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً من هذه القوائم وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة

أحمد حاتم عبد العزيز

شركة شمال إفريقيا للاستثمار العقاري - ش.م.م

قائمة الدخل

للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

٢٠١٤/١/١ من	٢٠١٤/٤/١ من	٢٠١٥/١/١ من	٢٠١٥/٤/١ من	صافي المبيعات
إلي ٢٠١٤/٦/٣٠	إلي ٢٠١٤/٦/٣٠	إلي ٢٠١٥/٦/٣٠	إلي ٢٠١٥/٦/٣٠	تكلفة المبيعات
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	مجمل الربح
٢٤٥٧٢٥٦٨ (١١٦٤٣٧٩٦)	١٣٠٤٠٦٨٠ (٥٩٧٩٣٤٠)	١٧٩٨٢٦٠٦ (٦٧٧٤٥٤٦)	١٣٠٣٦٨٦٠ (٤٥٦٤٢٨٩)	١٥
١٢٩٢٨٨٥٩	٧٠٦١٣٤٠	١١٢٠٨٠٦٠	٨٤٧٢٥٧١	
١٨٣٤١٤٢	١٠٩٧٤٦٣	٢٥٤٣٧٧٠	١٥٣٧٦٣٢	١٦
١٤٧٦٣٠٠١	٨١٥٨٨٠٣	١٣٧٥١٨٣٠	١٠٠١٠٢٠٣	
				إيرادات أخرى
				يخصم
٤٨٩٤٥٢٦	٢٧٧٤٣٦٦	٢١٢٦٨٣٠	٧١٥٥٤٩	مصاروفات بيعية وتسويقية
١٩٩١٥٠٠	١١١٨٧٤١	٢٠٩٧٥١٢	٩٥٥٨٤٩	مصاروفات عمومية وإدارية
٥٠٢٩٤	٢٢٦٨٥	٧٦٢٢٩	٧١٨١٩	مصاروفات إهلاك أصول ثابتة - إداري
١٣٩٢٤	١١٣٦٤	٨١٨١	٢٤١٧	مصاروفات تمويلية
٦٩٥٠٢٤٤	٣٩٢٧١٥٦	٤٣٠٨٧٥٢	١٧٤٥٦٣٤	صافي ربح الفترة قبل الضرائب
٧٨١٢٧٥٧	٤٢٣١٦٤٧	٩٤٤٣٠٧٨	٨٢٦٤٥٦٩	ضريبة الدخل
(١٩٥٣١٨٩)	(١٠٥٧٩١٢)	(٢٧٨٢٩٢٣)	(٢٤٧٩٣٧٠)	الضريبة المؤجلة
(٤٤٣٨٤)	١٥٣٠١	١٦٩٩٢	١٣٧٥٢٢	صافي ربح الفترة
٥٨١٥١٨٤	٣١٨٩٠٣٦	٦٦٧٧١٤٧	٥٩٢٢٧٢١	نسبة السهم من الأرباح
٠٠٤١	٠٠٢٣	٠٠٣٤	٠٠٣	

رئيس مجلس الإدارة

أحمد حاتم عبدالعزيز



المدير المالي

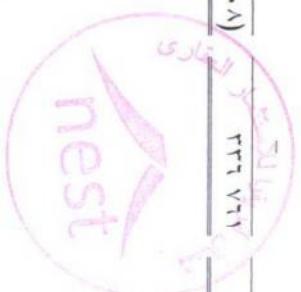
حلمى أحمد فؤاد

شكل الإيضاحات المرفقة جزءاً من هذه القوائم وتقرأ معها.

شركة شمال إفريقيا للاستثمار العقاري - ش.م.م  
٢٠١٥ يونيو ٣٠ مدته في الممتلكة  
للفتره المالية المتدهيه في قائمه التغير في حقوق الملكية

شكل الإيصالات المرفقة جزءاً من هذه القوائم وتقرأ معها.

الدبي المالي



دارالعلماء  
مجلس شورى

بureau  
of  
matters  
of  
mosques

شركة شمال إفريقيا للاستثمار العقاري - ش.م.م  
**قائمة التدفقات النقدية**  
 لل فترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

٢٠١٤/٦/٣٠      ٢٠١٥/٦/٣٠  
 جنيه مصرى      جنيه مصرى

٧٨١٢٧٥٧	٩٤٤٣٠٧٨
(٨١٥٩٣)	(٨٧١٨٥)
(١٦٤٨٠٦)	(٣٠٠٠)
(٣١٩٠٤)	(٣٤٤٠٢)
٢٠٣٦١٧	٣٢٨٤٦٧
-	(١٣٤٩٦)
<u>٧٧٣٨٠٧١</u>	<u>٩٥١٢٠٥٢</u>
(٢٦٤١٤٠٥)	(٧٥٢٠٤٧٠٢)
(١٢٠٦٣٠٧١٦)	١١١٩٣٨١٠
(٣٠٣٨٥٢٩)	٢٢٨٩٧٨١
٦١٢٥٠٠	٩٦٠٦٥٩
١٤٤٨٠٢٣٧٠	١٥١١٣٧٥٣
(١٧٤٤٩٣٤)	٤٩٠٦٥٢٦
(٢٦١٦٣٨٨)	(٣٢٥٧٥٥٣)
-	٣٢٥
<u>٢٢٤٨٠٩٦٩</u>	<u>(٣٤٤٨٥٣٤٩)</u>

**الأنشطة التشغيلية**  
 صافي أرباح الفترة قبل الضرائب  
**التعديلات للبنود التالية:**  
 فروق تقييم وثائق صندوق استثمار  
 أرباح بيع أصول ثابتة  
 فوائد دائنة مستحقة  
 إهلاك الأصول الثابتة  
 فروق تقييم عملة  
 الربح قبل التغير في رأس المال العامل  
 التغير في رأس المال العامل  
 أعمال تحت التنفيذ  
 عملاء وأوراق قبض  
 مدينون وأرصدة مدينة أخرى  
 موردون وأوراق دفع  
 عملاء - دفعات حجز  
 دائنون وأرصدة دائنة مستحقة  
 المدد لمصلحة الضرائب  
 معاملات مع شركات ذات علاقة  
**صافي النقدية (المستخدمه في) الناتجة من الأنشطة التشغيلية**

(٣٩٤٠٢٩)	(١٠٨٨٩١)
١٦٤٩٢٨	-
(٢٢٩١٠١)	(١٠٨٨٩١)
٢٢٢٥١٨٦٨	(٣٤٥٩٤٢٤٠)
-	١٣٤٩٦
٢٣٨٦٣٧٥١	٦١٣٦١٢٢٤
<u>٤٦١١٥٦١٩</u>	<u>٢٦٩٠١٨٩٠</u>

**الأنشطة الاستثمارية**  
 (مدفوعات) لشراء أصول ثابتة  
 متحصلات من بيع أصول ثابتة  
**صافي النقدية (المستخدمه في) الأنشطة الاستثمارية**

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

\* تم استبعاد تأثير تعاملات غير نقدية بمبلغ ٣٠٠٠ جنيه مصرى استبعادات اصول وما يقابلها من بنود.

رئيس مجلس الإدارة  
 أحمد حاتم عبدالعزيز

المدير المالي  
 حلمى أحمد فؤاد

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم وتقر معها.

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 و الاستثمار 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 اللازمة 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 ٢٠١٥/٦/٣٠.

٢ السياسات المحاسبية الهامة

**(أ) أسس إعداد القوائم المالية**

- أعدت القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، والقوانين 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 تقييمها بالقيمة العادلة.

## ٢ السياسات المحاسبية الهامة - تابع

### ج) استخدام التقديرات و الافتراضات

- 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 و الافتراضات على الخبرات السابقة وعوامل أخرى التي يعتقد أنها معقولة في الظروف والأحداث الجارية ، وتعتبر نتائج هذه التقديرات و الافتراضات الأساس للحكم المهني على القيمة الدفترية للأصول والالتزامات وان النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات . هذا ويتم مراجعة التقديرات و الافتراضات 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 بالتكلفة التاريخية لشراء الأصل، وتظهر الأصول الثابتة الميزانية بالتكلفة التاريخية مخصوصاً منها مجمع الإهلاك ومجمع الخسائر الناتج عن الانخفاض في القيمة الدفترية الخاص بها.

### هـ) اضمحلال قيمة الأصول الأصول المالية

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

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

في حالة وجود انخفاض في قيمة خسائر اضمحلال في فترات لاحقة مع امكانية تحديد أن هذا الانخفاض حدث بعد الاعتراف بخسائر اضمحلال ، يتم رد خسائر اضمحلال التي سبق الاعتراف بها وذلك في حدود القيمة الدفترية للأصل حتى لا تتعدى تكلفة المستهلكة في تاريخ رد خسائر اضمحلال. يتم الاعتراف باى رد لخسائر اضمحلال 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 . ويعترف بخسائر اضمحلال القيمة في قائمة الدخل بمبلغ الزيادة في القيمة الدفترية عن القيمة المتوقع استردادها ، والتي تمثل صافي القيمة البيعية للأصل او القيمة المتوقع استردادها من استخدامه ، ايهما اعلى . ولا غرابة تدبير قيمة اضمحلال في قيمة الأصل ، 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 اضمحلال في القيمة . ويعترف بهذه الالغاءات في قائمة الدخل.

و) الإهلاك

- تهلك تكلفة الأصول الثابتة على أقساط سنوية متساوية خلال فترة استعمالها المتوقعة .  
- يعاد النظر في العمر الانتاجي 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 ، وتنبأ 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 الاستردادية التي تمثل آخر سعر معنون 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 أي مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها. ويتم تحويل قائمة الدخل بقيمة المبالغ التي يتوقع عدم تحصيلها في ضوء أفضل تقدير حاليا 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 لمبلغ 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 الإداري المستمر بالدرجة التي ترتبط عادة بالملكية او الرقابة الفعلية على الوحدات المباعة
  - ان يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق
  - ان يتوافر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للمعاملة الى المنشأ
  - امكانية تحديد قيمة التكاليف التي تحملتها او ستتحملها المنشأ فيما يتعلق بالمعاملة 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)

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.

(ض) الضرائب

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

(ع)

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.

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 السابق 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 بغرض المحافظة على ثقة المستثمرين والدائنين والسوق وكذا لمقابلة التطورات المستقبلية للنشاط. ويتولى 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 للإقراض والمزايا والضمانات المقدمة عن طريق الحفاظ على مركز رأس مال سليم.

ولا توجد أى 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) المصاروفات

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

شركة شمال إفريقيا للاستثمار العقاري - ش.م.م.  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية - تابع  
في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

الأصول الثابتة ٣

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

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

المجموع	أثاث ومعدات مكتبية جنية مصرى	حاسب آلى جنية مصرى	أجهزة كهربائية جنية مصرى	عدد ومعدات جنية مصرى	وسائل نقل وانتقال جنية مصرى	التكلفة:
٧٢٣٠١٩٩	٢٦٨٧٨٣	١٤٦٨٩١	١١٦٧٥٢	٥٥٢٨١٥٠	١١٦٩٦٢٣	في ١ يناير ٢٠١٥
١٠٨٨٩١	٤٤٦٦٣	٦١٩٨	٢٩٣٩٣	٢٨٦٧٧	-	إضافات الفترة
(٣٢٢٩)	-	-	-	(٣٢٢٩)	-	استبعادات الفترة
<b>٧٣٣٥٨٦١</b>	<b>٣١٣٤٠٦</b>	<b>١٥٣٠٨٩</b>	<b>١٤٦١٤٥</b>	<b>٥٥٥٣٥٩٨</b>	<b>١١٦٩٦٢٣</b>	<b>في ٣٠ يونيو ٢٠١٥</b>
المجموع	أثاث ومعدات مكتبية جنية مصرى	حاسب آلى جنية مصرى	أجهزة كهربائية جنية مصرى	عدد ومعدات جنية مصرى	وسائل نقل وانتقال جنية مصرى	الإهلاك:
٥٢٩٨٥١٢	١٢٥٩٧٧	١٠٥٦٠٤	٨١٧٢١	٤٢٣٤٥٢٩	٧٥٠٦٨١	في ١ يناير ٢٠١٥
٣٢٨٤٦٧	١٤٧٦٠	٦٥٩١	٦٣٢٢	١٩٣٠٨٢	١٠٧٧١٢	اهلاكات الفترة
(٣٢٢٩)	-	-	-	(٣٢٢٩)	-	اهلاك الاستبعادات
<b>٥٦٢٣٧٥٠</b>	<b>١٤٠٧٣٧</b>	<b>١١٢١٩٥</b>	<b>٨٨٠٤٣</b>	<b>٤٤٢٤٣٨٢</b>	<b>٨٥٨٣٩٣</b>	<b>في ٣٠ يونيو ٢٠١٥</b>
<b>١٧١٢١١١</b>	<b>١٧٢٦٦٩</b>	<b>٤٠٨٩٤</b>	<b>٥٨١٠٢</b>	<b>١١٢٩٢١٦</b>	<b>٣١١٢٣٠</b>	<b>صافي المبالغ الدفترية:</b>
<b>١٩٣١٦٨٧</b>	<b>١٤٢٨٠٦</b>	<b>٤١٢٨٧</b>	<b>٣٥٠٣١</b>	<b>١٢٩٣٦٢١</b>	<b>٤١٨٩٤٢</b>	<b>في ٣٠ يونيو ٢٠١٥</b>
						<b>في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤</b>

ويتم توزيع إهلاك الأصول الثابتة على النحو التالي:

<b>٢٠١٤/١٢/٣١</b>	<b>٢٠١٥/٦/٣٠</b>
جنيه مصرى	جنيه مصرى
<b>٣٦٦٨٣٥</b>	<b>٢٥٢٢٣٨</b>
<b>١٢٣١٠٢</b>	<b>٧٦٢٢٩</b>
<b>٤٨٩٩٣٧</b>	<b>٣٢٨٤٦٧</b>

أعمال تحت التنفيذ  
مصاروفات إدارية وعمومية

## أعمال تحت التنفيذ

٤

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٩٨ ٣٦٦ ٧٤٩	٩٨ ٣٦٦ ٧٤٩
٩٠ ٣٩١ ٩١٥	٩٣ ٠٤٤ ٤٢٨
٧٦ ٢٤٩ ٠٦٧	١٥١ ٥٠٩ ٢٣٥
٥ ٢٥٠ ٦٢٨	٥ ٧٤٧ ٩٦١
٢ ٦١٩ ٣١٢	٢ ٨٠٦ ٩٤٩
٥ ١٥٢ ٤٥٢	٥ ٤٠٤ ٦٩١
٨٢١ ٧٩٧	٨٠٨ ٣٠١
١ ٣٢١ ٧٤٨	١ ٤٣٢ ٩٠٥
٥ ٧٩٨ ٧٥٦	٨ ٦٤٦ ٦٣٤
١ ١٤٧ ٤٢٢	١ ١٩٤ ٨٤٧
١ ٣١٧ ٠٥٦	١ ٤٥٣ ٤٥٠
٢٨٨ ٤٣٦ ٩٠٢	٣٧٠ ٤١٦ ١٥٠
١١٤ ٤٧٢ ١١١	١٢١ ٢٤٦ ٦٥٧
١٧٣ ٩٦٤ ٧٩١	٢٤٩ ١٦٩ ٤٩٣

أراضي  
خامات ومواد بناء  
يوميات وأجرور و مصنعيات  
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

## مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٥

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٥٩ ٠٩٠	١ ٩٨٣
٩٨١ ٦٠٠	٨١ ٦٠٠
٢ ١٩٠ ٩٩٥	٣ ٠٠٧ ٨٩٦
٤٩٠ ١٤٤	٥٥٠ ٢١٠
١ ٩٥٥ ٥٥٣	-
١٧٥ ٠٠٠	-
٣٥ ٧٨٢	٣٤ ٤٠٢
٤٦ ٧٣٦	٣ ٤٣٠
٥ ٩٣٤ ٩٠٠	٣ ٦٧٩ ٥٢١

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

## ٦ مبالغ مستحقة على شركات وأطراف ذات علاقة

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

طبيعة المعاملات	جنية مصرى	٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠
معاملات مالية	٨١٧ ٧٦٥	٨١٧ ٧٦٥	٨١٧ ٧٦٥
معاملات مالية	-	١٠٠	-
معاملات مالية	-	٢٢٥	-
		٨١٨ ٠٩٠	٨١٧ ٧٦٥

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

## ٧ استثمار في وثائق صندوق الاستثمار

جنية مصرى	٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	وثائق الاستثمار بصناديق ثمار NSGB
	٢٠٨٠ ٨٠٧	٢١٦٧ ٩٩٢	

\* تمثل وثائق إستثمار صندوق ثمار NSGB فى عدد ٢٩٧ وثيقة بقيمة ٢١٠,٥٤٦ جنية مصرى للوثيقة فى تاريخ الميزانية فى ٢٠١٥/٦/٣٠ والقيمة الدفترية ٢٠٢,٠٧٩ جنية مصرى للوثيقة وقد أدرجت فروق تقييم وثائق الإستثمار والبالغ قدرها ٨٧ ١٨٥ جنية مصرى ضمن بند الإيرادات الأخرى بقائمة الدخل.

## ٨ النقديّة وما في حكمها

جنية مصرى	٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	نقدية بالصندوق
	١٨٧ ٣١٨	١٧١ ٢٨٣	حسابات جارية بالبنوك - عملات أجنبية
	٢٧٢٥ ٠٠٤	٣ ٤٢٢ ٠٧٨	حسابات جارية بالبنوك - جنية مصرى
	٥٢ ٩٨٧ ٧٦٢	١٧ ٢١٢ ٤٦٥	ودائع لأجل
	٣ ١٠٩ ٦٨١	٣ ١٦٨ ٤٦٧	ودائع دائنة وحدات صيانة
	٢ ٣٥١ ٤٥٩	٢ ٩٢٧ ٥٩٧	
	٦١ ٣٦١ ٢٢٤	٢٦ ٩٠١ ٨٩٠	

شركة شمال إفريقيا للاستثمار العقاري - ش.م.م  
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية - تابع  
 في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

٩ دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٤/١٢/٣١ ٢٠١٥/٦/٣٠  
 جنيه مصرى جنيه مصرى

١٤٥ ١١٥	١٦٩ ٠٠٩	مصلحة الضرائب - خصم من المنبع
٥٣ ٨٤١	٢٥ ٩٣٢	مصلحة الضرائب - كسب عمل
٦ ٢٤٥	٨ ٥٤٥	هيئة التأمينات الاجتماعية
-	٤ ٠٠٠	ضريبة دمغة
٢ ٤١٢ ٩٣٨	٦ ٠٨٦ ٩٦٢	تأمين أعمال
٧٧ ٥٣٣	٤٠ ٢٤٠	مصاروفات مستحقة
١ ٨٤٥ ٠٨٢	٣ ٥٧١ ٤٣٣	عملاء دفعات مقدمة
١٤ ٨٢٩ ٧٣٠	١٣ ٧٤٠ ٨٨٠	دائنون فسخ وحدات
٢ ٤٧٧ ٧٤٧	٣ ٣٧٩ ٤٩٧	دائنونا دفعات صيانة
٣٧٥ ١٦١	٣٠٠ ١٦١	أرصدة دائنة تحت التسوية
١ ١٨٠ ٠٠٠	٩٨٠ ٠٠٠	دائنون تنازل عن وحدات
٨٠ ٣٠٦	٨٣ ٥٦٦	الدائون الآخرون
<u>٢٣ ٤٨٣ ٦٩٨</u>	<u>٢٨ ٣٩٠ ٢٢٥</u>	

١٠ دائنونا توزيعات

٢٠١٤/١٢/٣١ ٢٠١٥/٦/٣٠  
 جنيه مصرى جنيه مصرى

١ ١٢١ ٢٥٩	١ ١٢١ ٢٥٩	حصة العاملين
٣٧٩ ٥٦٦	٣٧٩ ٥٦٦	مكافأة اعضاء مجلس الادارة
<u>١ ٥٠٠ ٨٢٥</u>	<u>١ ٥٠٠ ٨٢٥</u>	

شركة شمال إفريقيا للاستثمار العقاري - ش.م.م  
 الإيضاخات المتممة للقواعد المالية - تابع  
 في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

١١ رأس المال

٢٠١٤/١٢/٣١      ٢٠١٥/٦/٣٠  
 جنية مصرى      جنية مصرى

٢٥٠ . . . . .	٢٥٠ . . . . .	رأس المال المرخص به (١٢٥٠ مليون سهم بقيمة أسمية ٠,٢٠ جنية مصرى للسهم الواحد )
<u>٣٤ ٣٧٥ ٠٠٠</u>	<u>٣٤ ٣٧٥ ٠٠٠</u>	رأس المال المصدر والمدفوع (عدد ١٧١ ٨٧٥ ٠٠٠ سهم بقيمة أسمية ٠,٢٠ جنية مصرى للسهم الواحد )

الاسم	الجنسية	عدد الاسهم	القيمة الاسمية بالجنيه	نسبة المساهم	عملة الوفاء
احمد حاتم عبد العزيز	مصرى	١٢٣,٤٣٩,٢٥٠	٢٤,٦٨٧,٨٥٠	% ٧١,٨١	جنية مصرى
حنان عبد العزيز السيد	مصرية	١,٧١٨,٧٥٠	٣٤٣,٧٥٠	% ١	جنية مصرى
حلمى احمد فؤاد حلمى	مصرى	٨٥٩,٣٧٥	١٧١,٨٧٥	% ٠,٥	جنية مصرى
سعيد عبد الحميد ذكى منصور	مصرى	٨٥٩,٣٧٥	١٧١,٨٧٥	% ٠,٥	جنية مصرى
ق/ يوسف احمد حاتم عبد العزيز	مصرى	١٧,١٨٧,٥٠٠	٣,٤٣٧,٥٠٠	% ١٠	جنية مصرى
آخرون	مصرى - أجنبى	٢٧,٨١٠,٧٥٠	٥,٥٦٢,١٥٠	% ١٦,١٩	جنية مصرى
الاجمالي		١٧١,٨٧٥,٠٠٠	٣٤,٣٧٥,٠٠٠	% ١٠٠	جنية مصرى

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.

١٣ اسهم خزينة

بناء على محضر اجتماع مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ ٢٠١٤/٩/٢٣ قامت الشركة بدفع مبالغ لقيام بشراء اسهمها البالغه (١٢٥٠ ٠٠٠ سهم بسعر ٤,١٠) وتم أسناد عملية الشراء لشركة برایم لتداول الأوراق المالية، وبلغت رسوم البورصة وخدمات عمليات الشراء ١٨,٠٠٨ جنيه مصرى وتم تقديم طلب الشراء فى تاريخ ٢٠١٤/٩/٢٥ وتم التنفيذ فى ٢٠١٤/١٠/٨.

#### ١٤ المستحق لجهات حكومية

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٣٨ ١٠٥ ٦٧٣	٣٥ ٧٠٥ ٦٧٣	الرصيد أول المدة
(٢ ٤٠٠ ٠٠)	-	(بخصم):
<u>٣٥ ٧٠٥ ٦٧٣</u>	<u>٣٥ ٧٠٥ ٦٧٣</u>	الرصيد آخر المدة

تتمثل قيمة هذا البند في مستحقات هيئة المجتمعات العمرانية الجديدة مقابل الأرض المخصصة بالإمتداد الشرقي للمستثمرين الجنوبية قطعة رقم (١١ ، ١٠ ، ١١) 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.

انتهت الشركة من البناء والتشطيب الكامل لعدد إثنان عشر عمارة بإجمالي مسطح وقدرة ٢٥٨٠٠ متر مربع كامل التشطيب طبقاً للإشتراطات وذلك من إجمالي المسطحات المستحقة للهيئة طبقاً للتعاقد وقدرها ٤٠٥٠٠ متر مربع وذلك بنسبة إنجاز قدرها ٦٣,٧٪ تقريباً بقيمة بيعية وقدرها ٦٥٧٠٦٢ مليون جنيه بموجب محضر الاستلام الموقع والمعتمد من هيئة المجتمعات العمرانية الجديدة في يوم الخميس الموافق ٢٠١٣/٩/٢٦ وكذلك اعتماد لجنة معالنها واستلام العمارات المشكلاة من قبل الهيئة بالقرار رقم ٢ بتاريخ ٢٠١٢/٠١/٠٢ ورقم ٣٨ بتاريخ ٢٠١٢/٠١/٢٦ وذلك بعد اجراء بعض التعديلات والمواصفات الخاصة لانهاء تلك الاستلامات التي بلغت في مجموعها مبلغ ٤٠٠ ٠٠٠ ٢ جنيه مصرى بالإضافة لمبلغ ٦٩٠ ٧٢ جنيه الفائد المحملا على الأقساط المستحقة للهيئة.

وقد وافقت الشركه على اجراء الخصم لذلك المبلغ الخاص بالتعديلات وطلبات المواصفات الخاصة المحدده من قبل اللجنة المشكلاة من قبل الهيئة .

١٥ المبيعات

٢٠١٤/٦/٣٠	٢٠١٥/٦/٣٠		اجمالى المبيعات
جنيه مصرى	جنيه مصرى		خصم مسموح به
٢٤ ٦٤٥ ٢٥٨	١٧ ٩٨٢ ٦٠٦		صافى المبيعات
(٧٢ ٦٩٠)	-		
<u>٢٤ ٥٧٢ ٥٦٨</u>	<u>١٧ ٩٨٢ ٦٠٦</u>		

\* تتضمن المبيعات مبلغ ١١ ٦٣٦ ٥٠٠ جنيه مصرى تتمثل فى قيمة بيع وحدات بموجب تسليم حكمى وفقاً لبنود العقد بين الشركة والعميل.

١٦ ايرادات أخرى

٢٠١٤/٦/٣٠	٢٠١٥/٦/٣٠		أرباح رأسمالية
جنيه مصرى	جنيه مصرى		فرق تقدير استثمارات وثائق صندوق ثمار
١٦٤ ٨٠٦	٣ ٠٠٠		فوائد دائنة
٨١ ٥٩٣	٨٧ ١٨٥		فروق تقدير عملة
٣١ ٩٠٤	٣٤ ٤٠٢		أيرادات متنوعة
-	١٣٤ ٩٠٦		
<u>١ ٥٥٥ ٨٣٩</u>	<u>٢ ٢٨٤ ٢٧٧</u>		
<u>١ ٨٣٤ ١٤٢</u>	<u>٢ ٥٤٣ ٧٧٠</u>		

١٧ المصروفات العمومية والإدارية

٢٠١٤/٦/٣٠	٢٠١٥/٦/٣٠		أجور ومرتبات
جنيه مصرى	جنيه مصرى		تأمينات إجتماعية
٨٥٨ ٠٥٣	٩١٥ ٠٩٨		بدلات مجلس الاداره
٩ ٧٠٤	١٧ ٨٧٧		مقابل العمل الادارى
١٣ ٥٠٠	-		مصاريف انتقالات
٤٦٧ ٦٦٨	٤٦٧ ٦٧٠		أدوات كتابية ومطبوعات
١٧ ٨٧٧	٤٢ ٩١٧		تليفون وبريد وفاكس
٢٢ ٣٥٢	٢٤ ٥٠٢		صيانة
٥٨ ٦٣٦	٨٨ ٢٥٠		نظافة وضيافة
١٣ ٨٦٧	١٥ ١٥٨		إيجار
٩ ٨٤٦	١٣ ٣٠٨		إكراميات
١٠١ ٠٢٢	١١١ ١٢٠		تبرعات
٩٩ ٢٣٢	٩٩ ١٢٧		أتعاب مهنية
١ ٤٠٠	٢١ ٠٠٠		ضرائب ورسوم
١٤٢ ٣٧٩	١٠٦ ٢٤٠		أخرى
٧٨ ٣٦١	٩٩ ٣٨٩		
٩٧ ٦٠٣	٧٥ ٨٥٦		
<u>١ ٩٩١ ٥٠٠</u>	<u>٢ ٠٩٧ ٥١٢</u>		

## ١٨ الارتباطات الراسمالية

الارتباطات الراسمالية هي تلك الارتباطات المتعلقة باقتناه اصول في المستقبل ويتم الافصاح عنها عند وجودها .

تم عقد جمعية عامة عادية بتاريخ ٢٠١٥/٢/٢٦ للموافقة على ابرام عقد معاوضة مع رئيس مجلس الادارة والخاص بشراء المبني الاداري رقم (٢٦) المطل على شارع التسعين الجنوبي - حى النرجس - المنطقة الأولى - التجمع الخامس - القاهرة الجديدة بقيمة (٣٩٠ ٣٢ ٠٠٠) جنيه مصرى ( فقط اثنين وثلاثون مليون وثلاثمائة وتسعون الف جنيه مصرى لا غير ) وتمت الموافقة .

## ١٩ الأحداث اللاحقة

لم ينم إلى علمنا أن أحداث هامة أو مؤثرة من شأنها التأثير على قوائم المالية للفترة الحالية

## ٢٠ نصيب السهم من الأرباح

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

٢٠١٤/٦/٣٠	٢٠١٥/٦/٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى

صافي ربح الفترة	
يخصم:	
٦ ٦٧٧ ١٤٧	حصة العاملين في الأرباح - تقديرى
(٦٦٧ ٧١٤)	مكافآت مجلس الإدارة
٥ ٨٨٠ ٨٣٦	
٥ ١٣٩ ١٤٢	
١٧١ ٨٧٥ ٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال الفترة
١٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	نصيب السهم من الربح
٠,٠٤١	
<hr/>	

تم احتساب حصة العاملين وحصة مجلس الإدارة في صافي الربح القابل للتوزيع على اساس مشروع توزيع افتراضي لصافي ارباح الفترة وفقاً للنظام الاساسي للشركة وهو غير ملزم وانما 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 عملاً دفعات حجز والموردين وأوراق الدفع والأرصدة ذات الطبيعة النقدية في بند الدائنين والحسابات الدائنة الأخرى وطبقاً لأسس التقييم المتبع في تقييم أصول والالتزامات 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 بالالتزاماتهم في تواريخ الاستحقاق. ويعتبر هذا الخطر محدوداً لأن الشركة تضع شروطًا 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 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 الشركة حتى تاريخه .  
وچارى 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 بدايه النشاط حتى ٢٠٠٩/١٢/٣١ واستلام النماذج وسداد الضريبه  
والشركة ملتزمة بشكل دورى منظم بسداد وتسويه ضريبه كسب العمل .

ضريبة المبيعات:

الشركة غير خاضعة للضريبة على المبيعات وفقا 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 الدمجه:

تم فحص الشركة من بدايه النشاط حتى ٢٠٠٩/١٢/٣١ واستلام 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  
تاریخه .