



الغربية
الإسلامية
للتنمية
العمرانية

السادة / البورصة المصرية - إدارة الانصاح

تحية طيبة وبعد

لتشرف أن نرفق لسيادتكم طيه:

• نسخة من الميزانية والقوائم المالية الربع الاول لعام ٢٠٢٢ والمنتهي

في ٣١ مارس ٢٠٢٢

وتفضلوا بقبول وافر التحية و التقدير ،،،

٢٠٢٢/ ٥ / ٢٥

رئيس مجلس الإدارة

محمد عويس سيد عويس

لواء



الشركة الغربية الإسلامية للتنمية العمرانية (تعمير)
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة المركز المالي في ٣١ مارس ٢٠٢٢
وقوائم الدخل والدخل الشامل والتدفقات النقدية
والتغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية
في ٣١ مارس ٢٠٢٢
وتقرير الفحص المحدود

تقرير الفحص المحدود

للقوائم المالية الدورية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

للشركة الغربية الإسلامية للتنمية العمرانية (تعمير)

(شركة مساهمة مصرية)

تقرير الفحص المحدود إلي السادة / رئيس وأعضاء مجلس إدارة الشركة الغربية الإسلامية للتنمية

العمرانية (تعمير)

قمنا بأعمال الفحص المحدود لمركز المالي المرفق للشركة الغربية الإسلامية للتنمية العمرانية - تعمير - (شركة مساهمة مصرية) في ٣١ مارس ٢٠٢٢ ، وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتبعة الأخرى والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية ، وتنحصر مسؤوليتنا في إبداء إستنتاج علي القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقا لتسيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية للشركة والمؤدي بمعرفة مراقب الحسابات " ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل إستفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص المحدود . ويقل الفحص المحدود جوهريا في نطاقه عن عملية المراجعة التي تتم طبقا لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لايمكننا الحصول علي تأكيد بأننا سنصبح علي دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم إكتشافها في عملية المراجعة ، وعليه لانبدي رأي مراجعة علي هذه القوائم المالية .

الإستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود لم ينم إلي علمنا مايجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لاتعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٢ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية .

مراقب الحسابات

عبد الوهاب محمد عبد الفتاح

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٧٤)

زميل جمعية الضرائب المصرية

محاسب قانوني من ٦١٩٥

عبد الوهاب كمال وشركاه
محاسبون قانونيون
وأستشاريون

القاهرة في ٢٤ مايو ٢٠٢٢



الشركة الغربية الإسلامية للتنمية العمرانية (تعمير)

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي

في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/ ٣ /٣١	إيضاح	رقم
جنيه مصري	جنيه مصري		
٥٤ ٩٩١	٤٩ ٧٩٥	(٣)	
٥٤ ٩٩١	٤٩ ٧٩٥		
٣ ٢٨٥ ٤٧٠	٣ ٢٨٥ ٤٧٠	(٤)	
٩ ٢١٦ ٠٤٤	٩ ٢٢٨ ٠٤٤	(٥)	
١ ٤٨٨ ١٦٠	١ ٦٩٣ ٦٧٥	(٦)	
١٨ ١٩٣ ٩٨٨	٢٠ ٢٧٥ ٥٣٢	(٧)	
٥ ٨٨٤ ٦١٨	٣ ٩٨٨ ٥١٠	(٨)	
٣٨ ٠٦٨ ٢٨٠	٣٨ ٤٧١ ٢٣١		
٣٨ ١٢٣ ٢٧١	٣٨ ٥٢١ ٠٢٦		
٢٢ ٥٠٠ ٠٠٠	٢٢ ٥٠٠ ٠٠٠	(٩)	
٤ ٨٢١ ٢٣٣	٤ ٨٢١ ٢٣٣	(١٠)	
٩ ٢٤٣ ٠٦٥	٨ ٨١٠ ١٠٦	(١١)	
(٤٣٢ ٩٥٩)	١٠٢ ٥٥٥		
٣٦ ١٣١ ٣٣٩	٣٦ ٢٣٣ ٨٩٤		
٧ ٥٠٦	٧ ٥٠٦	(١٢)	
١ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٠٠٠ ٠٠٠		
١ ٠٠٧ ٥٠٦	١ ٠٠٧ ٥٠٦		
٢٥٠ ٠٠٠	٢٥٠ ٠٠٠	(١٣)	
٧٣٤ ٤٢٦	١ ٠٢٩ ٦٢٦	(١٤)	
—	—		
٩٨٤ ٤٢٦	١ ٢٧٩ ٦٢٦		
٣٨ ١٢٣ ٢٧١	٣٨ ٥٢١ ٠٢٦		

رئيس مجلس الإدارة

لواء / محمد عويس سيد عويس

لواء / محمد عويس سيد عويس

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية .

- تقرير مراقب الحسابات مرفق .



المدير المالي

أ/ نبيل عبد الرحيم حسان

الشركة الغربية الإسلامية للتنمية العمرانية (تعمير)

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر)

عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢٢ حتى ٣١ مارس ٢٠٢٢

إيضاح	٢٠٢٢/١/١ ٢٠٢٢/٣/٣١	٢٠٢١/١/١ ٢٠٢١/٣/٣١
المبيعات	-	٦٠٠٠٠
(-) تكلفة المبيعات	(١٠٠٠)	-
مجم الربح	(١٠٠٠)	٦٠٠٠٠
عائد أو ذون الخزنة	٥٢٦ ٦٧٤	٦١٠ ١٣٠
الإيرادات الأخرى	٨١ ٥٨٤	١٩ ٤٣٨
قوائد دائنة	٣٦ ٣٩٨	-
مصروفات عمومية وإدارية	(٣٨٠ ٧٦٦)	(٣٦٥ ٣٤٣)
مرتبات ومكافآت رئيس وأعضاء مجلس الإدارة	(٥٥ ٠٠٠)	(٥٥ ٠٠٠)
الأرباح قبل الضريبة	٢٠٧ ٨٩٠	٢٦٩ ٢٢٥
الضريبة المؤجلة	-	-
ضريبة الدخل عن الفترة	-	-
ضريبة على التوزيعات	(١٠٥ ٣٣٥)	(٣٢ ٠٢٦)
صافي أرباح الفترة بعد الضرائب	(١٠٥ ٣٣٥)	(٣٢ ٠٢٦)
نصيب السهم من أرباح العام	١٠٢ ٥٥٥	١٤٧ ١٩٩
	(١٨)	٠,٠٢

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية .

الشركة الغربية الإسلامية للتنمية العمرانية (تعمير)
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة الدخل الشامل
عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢٢ حتى ٣١ مارس ٢٠٢٢

٢٠٢١/١/١	٢٠٢٢/١/١	إيضاح
٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
<u>جنيته مصري</u>	<u>جنيته مصري</u>	<u>رقم</u>
١٤٧ ١٩٩	١٠٣ ٥٥٥	أرباح (خسائر) العام
-	-	الدخل الشامل الآخر
-	-	مجموع الدخل الشامل الآخر
١٤٧ ١٩٩	١٠٣ ٥٥٥	إجمالي الدخل الشامل عن العام

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية .



الشركة الغربية الإسلامية للتنمية العمرانية (تعمير)

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢٢ حتى ٣١ مارس ٢٠٢٢

<u>٢٠٢١/٣/٣١</u>	<u>٢٠٢٢/٣/٣١</u>	<u>إيضاح</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>رقم</u>	
			<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
٢٦٩ ٢٢٥	٢٠٨ ٨٩٠		صافي أرباح الفترة قبل الضرائب
٥ ٢٢٩	٥ ١٩٦	٣	إهلاك أصول ثابتة
(٦١٠ ١٣٠)	(٥٢٦ ٦٧٤)		عائد أودون الخزنة
—	(٣٦ ٣٩٨)		فوائد دائنة
(١٢٥ ٢٧٦)	(١٠٥ ٣٣٥)	٢٠	ضرائب مدفوعة
(٤٦٠ ٩٥٢)	(٤٥٤ ٣٢١)		أرباح (خسائر) التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
—	—	٤	التغير في وحدات تامة متاحة للبيع
(٨ ٢٨٤)	(١٢ ٠٠٠)	٥	التغير في أعمال تحت التنفيذ
٦٢٨ ١٣٨	(٢٠٥ ٥١٥)	٦	التغير في العملاء وأوراق القبض والمدينون الآخرون
٥٣ ٢٠٦	٢٩٤ ٢٠٠	١٤	التغير في الموردين وأوراق الدفع والدائنون الآخرون
٢١٢ ١٠٨	(٣٧٧ ٦٣٦)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
			<u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</u>
—	—		مدفوعات لشراء أصول ثابتة
٦١٠ ١٣٠	٥٢٦ ٦٧٤		عائد أودون الخزنة
—	٣٦ ٣٩٨		فوائد دائنة محصلة
(٣٦٩ ٤٤٧)	(٢ ٠٨١ ٥٤٤)	٧	التغير في إستثمارات مالية محتفظ بها حتي تاريخ الإستحقاق
٢٤٠ ٦٨٣	(١ ٥١٨ ٤٧٢)		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
			<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>
—	—		توزيعات أرباح نقدية
—	—		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
٤٥٢ ٧٩١	(١ ٨٩٦ ١٠٨)		صافي (النقص) الزيادة في النقدية وما في حكمها - خلال الفترة
٧١٩ ٧٢٠	٥ ٨٨٤ ٦١٨	٨	النقدية وما في حكمها - أول العام
١ ١٧٢ ٥١١	٣ ٩٨٨ ٥١٠	٨	النقدية وما في حكمها - آخر الفترة

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية



الشركة الغربية الإسلامية للتنمية العمرانية (تعمير)
(شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية
في ٣١ مارس ٢٠٢٢

١ - نبذة عن الشركة

تأسست شركة الغربية الإسلامية للتنمية العمرانية- تعمير - (شركة مساهمة مصرية) طبقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولانحته التنفيذية وتم قيد الشركة بالسجل التجاري تحت رقم ٨٤١٨٤ بتاريخ ١٩٨٧/٥/١٧ ، ويقع المقر الرئيسي للشركة بمدينة القاهرة بالعنوان ٤ شارع دياب - جاردن سيتي - ويتمثل غرض الشركة في شراء الأراضي وتقسيمها ومدها بالخدمات والمرافق بغرض إقامة المنشآت عليها بمختلف أنواعها والقيام بجميع أعمال المقاولات المتكاملة والتخصصية والإنتاج في كافة المواد والخامات والمعدات والآلات المحلية والمستوردة اللازمة في نشاط المقاولات والإنشاءات والديكور والبويات وتصنيع مستلزمات الإنتاج اللازمة لخدمة أغراض الشركة والاستيراد والتصدير في حدود أغراض الشركة .

مدة الشركة ٢٥ عاماً تبدأ من تاريخ القيد بالسجل التجاري قابلة للتجديد .

الموقف من القيد بالبورصة المالية
الشركة مقيدة بداول البورصة المصرية .

تاريخ الإصدار
تم إصدار القوائم المالية بتاريخ مايو ٢٠٢٢ وذلك بإعتماد مجلس الإدارة بجلسته المنعقدة في ذات التاريخ .

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة

١-٢ أسس إعداد القوائم المالية

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لفرض الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية.
التوافق مع معايير المحاسبة

تم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح السارية.
٢-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية

السياسات المحاسبية المطبقة هذا العام هي تلك المطبقة في العام السابق.

٣-٢ ترجمة العملات الأجنبية

- تم إعداد وعرض القوائم المالية بالجنيه المصري وهي عملة التعامل للشركة.
- يتم تسجيل المعاملات بالعملة الأجنبية أولاً باستخدام سعر الصرف الثابت خلال العام.
- يتم ترجمة الأصول والخصوم ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ الميزانية ، يتم إدراج جميع الفروق بقائمة الدخل.
- يتم ترجمة الأرصدة ذات الطبيعة غير النقدية باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة.

٤-٢ الأصول الثابتة

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك ومجمع خسائر الإضمحلال ، وتتضمن هذه التكلفة عند تحققها والوفاء بشروط الاعتراف بها ، تكلفة الجزء المستبدل من المباني والمعدات . وبالمثل ، عند إجراء فحص شامل يتم الاعتراف بتكاليفه في حالة الوفاء بشروط الاعتراف بالقيمة الدفترية للمباني والمعدات كإحلال. ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الدخل عند تحققها.



يبدأ إهلاك الأصل عندما يكون في مكانه وفي حالته التي يصبح عليها قادرا على التشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارة ، ويتم حساب الإهلاك بإتباع طريقة القسط الثابت طبقا للعمر الافتراضي للأصل على النحو التالي :

سنوات	بيان
٣٣,٣	مباني
٥	وسائل نقل وانتقال
١٠	تجهيزات وديكورات
١٠	أثاث ومعدات مكاتب
٥	أجهزة كهربائية

يتم استبعاد الأصول الثابتة عند التخلص منها أو عند عدم توقع الحصول على أي منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامها أو بيعها في المستقبل. يتم الاعتراف بأي أرباح أو خسائر تنشأ عند استبعاد الأصل في قائمة الدخل في الفترة التي تم فيها استبعاد الأصل. يتم مراجعة القيم المتبقية للأصول والأعمار الإنتاجية لها وطرق إهلاكها في نهاية كل سنة مالية. تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل ثابت قد أضمحل . عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الاستردادية ، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الاستردادية . وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الدخل.

يتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الاستردادية منذ اثبات اخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة ، وتكون محدودة بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية لأصل ، (نتيجة لرد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة) ، القيمة الاستردادية له أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الإهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة . ويتم إثبات الرد في أية خسارة ناجمة عن اضمحلال قيمة أصل بقائمة الدخل.

٥-٢ مشروعات تحت التنفيذ

يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة طبقاً للقياس الأولى. تتضمن التكلفة كافة النفقات المتعلقة مباشرة و اللازمة لتجهيز الأصل إلى الحالة التي يتم تشغيله بها وفي الغرض الذي أقتنى من أجله. يتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة عندما يتم الانتهاء منها وتكون متاحة للغرض منها ويتم القياس اللاحق للمشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة بعد خصم مجمع الاضمحلال في القيمة ويتم إثبات خسائر الإضمحلال بقائمة الدخل.

٦-٢ الأعمال تحت التنفيذ والوحدات التامة للبيع

يتم تقييم أعمال تحت التنفيذ ووحدات تامة للبيع بكافة التكاليف التي تتحملها الشركة في نهاية الفترة المالية والخاصة بالوحدات العقارية المنشأة بغرض البيع وتشمل تكلفة الأراضي والمواد المستخدمة وأجور العاملين بالمواقع وإهلاك الأصول الثابتة المستخدمة وكافة التكاليف المباشرة وغير المباشرة والتي يتم توزيعها على الوحدات العقارية والتي تكون صالحة للبيع حيث يتم تحويلها إلى حساب الوحدات التامة المتاحة للبيع والتي يتم إدراجها ضمن الأصول المتداولة بالقوائم المالية . وعند تسليم الوحدات للعملاء وتحقق شروط الإيراد يتم إثبات الإيراد بقائمة الدخل عن تلك الفترة وتحمل تكلفة هذه الوحدات على تكلفة المبيعات مقابل تخفيضها من حساب الوحدات التامة المتاحة للبيع .

٧-٢ إستثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

يتم إثبات الإستثمارات المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق عند الإعراف الأولى بالقيمة العادلة بالإضافة إلى تكلفة المعاملة المرتبطة بها مباشرة ، ويتم القياس اللاحق لها باستخدام طريقة التكلفة المستهلكة وفقا لسعر الفائدة الفعلي وتتضمن أدون الخزنة المصرية والسندات الحكومية .



٨-٢ العملاء والمدينون المتنوعون والأرصدة المدينة الأخرى

يتم إثبات العملاء وأوراق القبض مخصوماً منها قيمة المبالغ المتوقعة عدم تحصيلها و التي يتم تقديرها عندما يكون من غير المحتمل تحصيل المبلغ بالكامل كما يتم تخفيض قيمة رصيد العملاء و المدينون بقيمة الديون الرديئة عند تحديدها . هذا و يتم إثبات الأرصدة المدينة الأخرى بالتكلفة ناقصاً خسائر الإضمحلال في القيمة.

٩-٢ النقدية و ما في حكمها

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ، و تتضمن النقدية وما في حكمها أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والودائع لأجل التي تستحق خلال ثلاثة أشهر مخصوم منها أرصدة البنوك سحب على المكشوف التي يتم سدادها عند الطلب والتي تُعد جزءاً مكملًا لنظام إدارة الأموال بالشركة .

١٠-٢ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني قائم أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام . وإذا كان التأثير هاماً فإنه يتم تقدير قيمة المخصص بخصم التدفقات النقدية المستقبلية بسعر خصم قبل الضريبة والذي يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقد و المخاطر المتعلقة بالالتزام إذا كان ذلك ملائماً.

هذا ويتم مراجعة رصيد المخصصات في دورياً وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير حالي لها.

١١-٢ الإحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة ، يجنب ٥ % من صافي أرباح العام لتكوين إحتياطي قانوني حتى يبلغ هذا الإحتياطي ٥٠ % من رأس مال الشركة المصدر . ويستعمل الإحتياطي بناء على قرار من الجمعية العامة وفقاً لإقتراح مجلس الإدارة ، ويجوز للجمعية العامة بناء على تقرير مراقب الحسابات وقف تجنيد الإحتياطي إذا بلغ مايساوي نصف رأس المال المصدر ويجوز إستخدامه في تغطية خسائر الشركة وفي زيادة رأس المال ومتي نقص الإحتياطي عن ذلك تعين العودة إلي الإقتطاع.

١٢-٢ ضرائب الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري.

ضرائب الدخل الجارية

يتم تقييم أصول والتزامات ضرائب الدخل للفترة الجارية والفترات السابقة وفقاً للمبلغ المتوقع إسترداده أو سداد له لمصلحة الضرائب.

ضرائب الدخل المؤجلة

ويتم الاعتراف بضرريبة الدخل المؤجلة بإتباع طريقة الإلتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل أو الإلتزام للإغراض الضريبية (الأساس الضريبي) وقيمتها المدرجة بالميزانية (الأساس المحاسبي) وذلك باستخدام سعر الضريبة المطبق .

ويتم الاعتراف بضرريبة الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية الإلتفاف بهذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستقبلية ، ويتم تخفيض الأصل بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه منفعة مستقبلية.

يتم إدراج الضريبة الجارية والمؤجلة كإيراد أو مصروف في قائمة الدخل للفترة ، فيما عدا الضريبة التي تنتج من معاملة أو حدث في نفس الفترة أو فترة أخرى مباشرة ضمن حقوق الملكية.



١٣-٢ الاعتراف بالإيراد

يتم الاعتراف بالإيراد إلى المدى الذى تتوفر فيه درجة كافية من التأكد بأن المنافع الاقتصادية المرتبطة بالمعاملة سوف تتدفق للشركة ويمكن قياس قيمة الإيراد بشكل موثوق به. وفيما يلى الاعتبارات الخاصة التى يجب أن تتحقق قبل الاعتراف بالإيراد :

- إيرادات المبيعات

يتم إثبات إيراد الوحدات التامة المباعة بعد تسليمها للعملاء حيث يتم مقابلتها بالتكاليف المتعلقة بها.

- إيرادات الفوائد

يتم الاعتراف بإيراد الفوائد باستخدام طريقة العائد المستحق ، ويدرج إيراد الفوائد بقائمة الدخل ضمن الإيرادات التشغيلية .

- توزيعات الأرباح

يتم الاعتراف بها حين يكون لحاملى الأسهم الحق فى تحصيل مبالغ هذه التوزيعات .

- تقديم الخدمات

يتم الاعتراف بإيراد الخدمات عندما يمكن تقدير نتائجها بدقة كافية وذلك إلى المدى الذى تم تنفيذه حتى تاريخ الميزانية .

١٤-٢ المصروفات

يتم الاعتراف بجميع المصروفات شاملة المصروفات الإدارية والعمومية والمصروفات الأخرى مع إدراجها بقائمة الدخل فى السنة المالية التى تحققت فيها تلك المصاريف.

١٥-٢ التقديرات المحاسبية

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وافتراسات تؤثر على قيم الأصول ، الالتزامات ، الإيرادات والمصروفات خلال السنوات المالية ، هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات .

١٦-٢ اضمحلال قيمة الأصول

الأصول المالية

- يتم إعتبار الأصل المالى إنخفض قيمته إذا كانت هناك أدلة موضوعية تبين أن هناك حدث أو أكثر يودى إلى تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لهذا الأصل .
- يتم إختبار الإنخفاض فى قيمة الأصول للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل مستقل .
- يتم التقدير للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التى تشترك فى خصائص خطر الإنتمان
- يتم الإعتراف بكافة خسائر الإنخفاض فى القيمة فى قائمة الدخل .
- يتم عكس خسائر الإنخفاض فى القيمة إذا كان العكس يمكن ربطه بطريقة موضوعية لحدث بعد الإعتراف بخسائر الإنخفاض فى القيمة المتعلقة بأصول مالية تم قياسها بالتكلفة المستهلكة و الأصول المالية التى تعتبر أداة قروض بقائمة الدخل .

الأصول غير المالية

- يتم مراجعة القيم الدفترية لأصول الشركة غير المالية بخلاف المخزون والأصول الضريبية المؤجلة فى تاريخ الميزانية لتحديد أى مؤشر للإنخفاض فى القيمة . يتم تقدير القيمة الإستردادية للأصل فى حالة وجود أى مؤشر للإنخفاض فى القيمة .



- يتم الاعتراف بخسارة الإنخفاض في القيمة إذا كانت القيمة الدفترية لأصل أو الوحدة المولدة للنقد المتعلقة به يزيد عن القيمة الإستردادية المتعلقة به . تتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية داخلية وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول . يتم الاعتراف بخسائر الإنخفاض في القيمة في قائمة الدخل.
- تتمثل القيمة الإستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الإستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر . يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حصولها للوصول إلى القيمة الحالية بإستخدام سعر خصم قبل الضريبة يعكس التقييم الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالأصل .
- يتم عكس أثر خسائر الإنخفاض في القيمة إذا حدث تغيير في التقديرات المستخدمة في تحديد القيمة الإستردادية . يتم عكس خسائر الإنخفاض في القيمة للمدى الذي تكون فيه القيمة الدفترية للأصل لا تزيد عن القيمة الإستردادية التي كان سوف سيتم تحديدها بعد خصم الإهلاك ما لم يتم الاعتراف بخسائر الإنخفاض في القيمة.

١٧-٢ قائمة التدفقات النقدية

ينم إعداد قائمة التدفقات النقدية باتباع الطريقة الغير مباشرة .

١٨-٢ توزيعات الأرباح

يتم تسجيل توزيعات الأرباح كالتزام في السنة التي يتم توزيع الأرباح فيها .

١٩-٢ معايير المحاسبة الجديدة والمعدلة

- قامت وزارة الاستثمار والتعاون الدولي بتاريخ ٢٠١٩/٣/١٨ بتعديل بعض احكام معايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ والتي تتضمن بعض معايير المحاسبة الجديدة وتعديلات علي بعض المعايير القائمة. ونظراً للظروف الحالية التي تمر بها البلاد جراء تفشي فيروس كورونا الجديد وما لازم ذلك من أثار اقتصادية ومالية مرتبطة به، فضلاً على أن إجراءات الوقاية ومواجهة إنتشاره من فرض قيود على تواجد الموارد البشرية في الشركات بكامل طاقتها بصفة منتظمة، فقد قررت الهيئة العامة للرقابة المالية في بيانها الصادر بتاريخ ١٢ أبريل ٢٠٢٠ تأجيل تطبيق معايير المحاسبة المصرية الجديدة والتعديلات المصاحبة لها المشار إليها أعلاه على القوائم المالية الدورية (الربع سنوية) التي ستصدر خلال عام ٢٠٢٠ على أن تقوم الشركات بتطبيق هذه المعايير والتعديلات على القوائم المالية السنوية في نهاية ٢٠٢٠ وإدراج الأثر المجمع للعام بالكامل بنهاية ٢٠٢٠. مع إلزام الشركات بالإفصاح الكافي في قوائمها الدورية خلال عام ٢٠٢٠ عن هذه الحقيقة وأثارها المحاسبية إن وجدت.
- وبموجب قرار السيد الدكتور / رئيس مجلس الوزراء رقم ١٨٧١ لسنة ٢٠٢٠ فقد تقرر تأجيل تطبيق معايير المحاسبة المصرية التالية:

 - ١- معيار (٤٧) - الأدوات المالية
 - ٢- معيار (٤٨) - الإيراد من العقود مع العملاء
 - ٣- معيار (٤٩) - عقود التأجير

- وذلك للعام المالي الذي يبدأ من أول يناير ٢٠٢١ وبتاريخ ٩ مايو ٢٠٢١ وافقت اللجنة العليا "لمراجعة معايير المحاسبة المصرية والفحص المحدود" والمشكلة بقرار رئيس الوزراء (٩٠٩) لسنة ٢٠١١ على السماح بتأجيل إظهار التأثير المحاسبي لتطبيق المعيار رقم (٤٧) الأدوات المالية على القوائم المالية الدورية حتى موعد أقصاه تاريخ أعداد القوائم المالية الربع سنوية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مع إدراج الأثر المحاسبي المجمع للعام بالكامل بداية من أول يناير ٢٠٢١ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مع إلزام الشركات بالإفصاح الكافي عن ذلك. وفيما يلي بيان بهذه المعايير والتعديلات وما قامت الشركة بتطبيقه منها والأثر على القوائم المالية لها.



المعايير الجديدة او المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير (المحتمل) على القوائم المالية	تاريخ التطبيق الوارد بالمعيار
معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٧) الأدوات المالية	معيار ٤٧ الأدوات المالية ويشمل تعديلاً بقياس وتبويب الأدوات المالية وتطبيق نموذج الخسائر المحققة في قياس الاضمحلال للأصول المالية بنماذج الخسائر الانتمائية المتوقعة والذي يتطلب قياس الاضمحلال لكل الأصول المالية المقاسة بالتكلفة المستهلكة والأدوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر منذ لحظة الاعتراف الاولي لتلك الأصول بعض النظر عن وجود مؤشر لحدوث الخسارة.	لا يترتب على تطبيق هذا المعيار آثار هامة على قياس وتبويب الأصول المالية للشركة. كما لا يترتب على المعيار تأثير على الالتزامات المالية بالشركة.	يسري المعيار رقم (٤٧) على الفترات المالية التي تبدأ في او بعد ١ يناير ٢٠٢٠ ، ويسمح بالتطبيق المبكر ، بشرط تطبيق معايير المحاسبة المصرية رقم (١) و (٢٥) و (٢٦) و (٤٠) المعدلين ٢٠١٩ معافي نفس التاريخ تسري هذه التعديلات من تاريخ تطبيق معيار (٤٧)
معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٨) الايراد من العقود مع العملاء	١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٨) الايراد من العقود مع العملاء محل المعايير التالية ويلغيها: أ- معيار المحاسبة المصري رقم (٨) " عقود الانشاء" المعدل ٢٠١٥ ب- معيار المحاسبة المصري رقم (١١) " الايراد المعدل ٢٠١٥" ٢ - تم استخدام نموذج السيطرة للاعتراف بالايراد بدلا من نموذج المنافع والمخاطر ٣- يتم الاعتراف بالتكاليف الإضافية للحصول علي عقد مع عميل كأصل اذا كانت المنشأة تتوقع استرداد تلك التكاليف وكذا الاعتراف بتكاليف الوفاء بعقد كأصل عند توافر شروط محددة ٤- يتطلب المعيار ان يتوافر للعقد مضمون تجاري لكي يتم الاعتراف بالايراد ٥- التوسع في متطلبات الإفصاح والعرض	تم التطبيق ولا يوجد تأثير لهذا التعديل علي القوائم المالية للشركة	يسري المعيار رقم (٤٨) على الفترات المالية تبدأ في او بعد ١ يناير ٢٠٢٠ ، ويسمح بالتطبيق المبكر.
معيار محاسبة مصري جديد (٤٩) " عقود التأجير"	١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٩) " عقود الايجار" محل معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) " القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي ٢٠١٥ ويلغيه ٢- يقدم المعيار نموذج محاسبي واحد بالنسبة للمؤجر والمستاجر حيث يقوم المستاجر بالاعتراف بحق الانتفاع الأصل المؤجر ضمن أصول الشركة كما يعترف بالتزام والذي يمثل القيمة الحالية لدفعات الايجار غير المدفوعة	لا يوجد تأثير لهذا التعديل علي القوائم المالية للشركة	يسري المعيار رقم (٤٩) على الفترات المالية تبدأ في او بعد ١ يناير ٢٠٢٠ . بالاستثناء من تاريخ السريان أعلاه ، يسري المعيار رقم (٤٩) (٢٠١٩) على عقود التأجير التي كانت تخضع لقانون التأجير التمويلي رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ - وتعديلاته وكان يتم معالجتها وفقا



<p>لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التاجير التمويلي" وكذلك عقود التاجير التمويلي التي تنشأ في ظل وتخضع لقانون تنظيم نشاطي التاجير التمويلي والتخصيم رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨، وذلك من بداية فترة التقرير السنوي التي تم فيها الغاء قانون ٩٥ لسنة ٩٥ وصدور قانون ١٧٦ لسنة ٢٠١٨</p>		<p>ضمن التزامات الشركة، مع الأخذ في الاعتبار انه لا يتم تصنيف عقود الايجار بالنسبة للمستاجر عقد تاجير تشغيلي او انه عقد تاجير تمويلي.</p> <p>٣- بالنسبة للمؤجر يجب علي المؤجر تصنيف كل عقد من عقود ايجاراته اما علي انه عقد تاجير تشغيلي او انه عقد تاجير تمويلي.</p> <p>٤- بالنسبة للايجار التمويلي فيجب علي المؤجر الاعتراف بالاصول المحتفظ بها بموجب عقد تاجير تمويلي في قائمة المركز المالي وعرضها علي انها مبالغ مستحقة التحصيل بمبلغ مساوي لصافي الاستثمار في عقد التاجير.</p>	
<p>يسري المعيار رقم (٣٨) المعدل علي الفترات المالية التي تبدأ في او بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر</p>	<p>لا يوجد تأثير لهذا التعديل علي القوائم المالية للشركة</p>	<p>تم إضافة وتعديل بعض الفقرات وذلك لتعديل قواعد المحاسبة عن تعديل وتقليص وتسوية نظام مزايا العاملين</p>	<p>معيار المحاسبة المصري المعدل رقم (٣٨) " مزايا العاملين"</p>
<p>يسري المعيار رقم (٤٢) المعدل علي الفترات المالية التي تبدأ في او بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر.</p> <p>كما يتم تطبيق الفقرات الجديدة او المعدلة بالنسبة للمعايير التي تم تعديلها بموضوع المنشآت الاستثمارية في تاريخ سريان معيار المحاسبة المصري رقم (٤٢) " القوائم المالية المجمعة" المعدل ٢٠١٩</p>	<p>لا يوجد تأثير لهذا التعديل علي القوائم المالية للشركة</p>	<p>تم إضافة بعض الفقرات الخاصة باستثناء المنشآت الاستثمارية من التجمع وقد ترتب علي هذا التعديل تعديل لبعض المعايير المرتبطة بموضوع المنشآت الاستثمارية وفيما يلي المعايير التي تم تعديلها:</p> <p>- معيار المحاسبة المصري رقم (١٥) " الإفصاح عن الأطراف ذوي العلاقة"</p> <p>- معيار المحاسبة المصري رقم (١٧) " القوائم المالية المستقلة"</p> <p>- معيار المحاسبة المصري رقم (١٨) " الاستثمارات في شركات شقيقة"</p> <p>- معيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) " ضرائب الدخل"</p> <p>- معيار المحاسبة المصري رقم (٢٩) " تجميع الاعمال"</p> <p>- معيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) " القوائم المالية الدورية"</p> <p>- معيار المحاسبة المصري رقم (٤٤) " الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى"</p>	<p>معيار المحاسبة المصري المعدل رقم (٤٢) " القوائم المالية المجمعة"</p>
<p>يتم تطبيق هذا التعديل علي الفترات المالية التي تبدأ في او بعد ١ يناير ٢٠٢٠</p>	<p>تم تطبيق التعديل بالمعيار علي القوائم المالية</p>	<p>تم تعديل نطاق المعيار ليصبح ملزم علي القوائم المالية المستقلة او المجمعة او المنفردة المصدرة لجميع المنشآت.</p>	<p>معيار المحاسبة المصري رقم (٢٢) " نصيب السهم في الأرباح"</p>

معيار المحاسبة المصري المعدل رقم (٤) " قائمة التدفقات النقدية"	يتطلب من المنشأة تقديم الإفصاحات التي تمكن مستخدمي القوائم المالية من تقييم التغيرات في الالتزامات التي تنشأ من الأنشطة التمويلية، بما في ذلك كلاً من التغيرات الناشئة من تدفقات نقدية او تغيرات غير نقدية	تم تطبيق التعديل بالمعيار على القوائم المالية	يتم تطبيق هذا التعديل على الفترات المالية التي تبدأ في او بعد ١ يناير ٢٠١٩
--	--	---	--



أصول ثابتة بالصافي

- ٣ -

الإجمالي	أجهزة كهربائية	أثاث ومعدات مكاتب	تجهيزات وديكورات	مباني	التكلفة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	في ١ يناير ٢٠٢٢ الإضافات الإستبعادات
٤٠٦٢٥١	٣٥٢٥٥	١٠٣١٠٧	١٧٩٩٥٣	٨٧٩٣٦	٢٠٢٢
-	-	-	-	-	في ١ يناير ٢٠٢٢ الإضافات الإستبعادات
-	-	-	-	-	٢٠٢٢
٤٠٦٢٥١	٣٥٢٥٥	١٠٣١٠٧	١٧٩٩٥٣	٨٧٩٣٦	في ٣١ مارس ٢٠٢٢
(٣٥١٣٦٠)	(٣٥٢٥٥)	(٩١٨٨٢)	(١٤٤٩٨٢)	(٧٩١٤١)	مجمع الإهلاك
(٥٠٩٣٠)	-	(٦١٥)	(٣٩٢١)	(٦٦٠)	في ١ يناير ٢٠٢٢
-	-	-	-	-	إهلاك الفترة
(٣٥٦٤٥٦)	(٣٥٢٥٥)	(٩٢٤٩٧)	(١٤٨٩٠٣)	(٧٩٨٠١)	الإستبعادات
٤٩٧٩٥	-	١٠٦١٠	٣١٠٥٠	٨١٣٥	في ٣١ مارس ٢٠٢٢
٥٤٩٩١	-	١١٢٢٥	٣٤٩٧١	٨٧٩٥	صافي القيمة الدفترية في
					٣١ مارس ٢٠٢٢
					٣١ ديسمبر ٢٠٢١



٤ - وحدات تامة متاحة للبيع

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣.١٧٢.٠٠	٣.١٧٢.٠٠	عمارة المحروسة - محافظة الغربية
٢٦٨ ٢٧٠	٢٦٨ ٢٧٠	عمارة الباسنت (٦ أكتوبر) - محافظة الجيزة
٣ ٢٨٥ ٤٧٠	٣ ٢٨٥ ٤٧٠	الإجمالي

٥ - أعمال تحت التنفيذ

الإجمالي	أعمال مستخلصات وأخرى	قيمة الأراضي جنيه مصري	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٩.٠٧٢ ٤٢٨	٤٧٦.٠٢٤	٨.٥٩٦ ٤٠٤	عمارة الفيروز شارع المدارس - أول طنطا
١٤٣ ٦١٦	١٤٣ ٦١٦	-	يضاف:
٩.٢١٦.٠٤٤	٦١٩ ٦٤٠	٨.٥٩٦ ٤٠٤	أعمال أخرى
			الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢
			يضاف:
-	-	-	النفقات المتكبدة علي عمارة الفيروز خلال الفترة
١٢.٠٠٠	١٢.٠٠٠	-	أعمال أخرى
٩.٢٢٨.٠٤٤	٦٣١ ٦٤٠	٨.٥٩٦ ٤٠٤	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٢

*حصلت الشركة علي ترخيص بناء عمارة سكنية علي الأرض المملوكة لها بشارع المدارس بمدينة طنطا والبالغ مساحتها ٧٧٩,٨ متر مربع ، وتم تقديم طلب للحي لإستئناف الأعمال بمجرد صدور الموافقة علي إستئناف الأعمال حيث سيتم طرح مناقصة للبدء في التنفيذ وطرح الوحدات للبيع .

٦ - العملاء وأوراق القبض والمدينون الآخرون

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
-	٩٠.٠٠٠	أوراق قبض بالبنوك
٥٠٠.٠٠٠	٥٠٠.٠٠٠	أوراق قبض بالخرينة
٢٠.٠٠٠	٢٠.٠٠٠	عملاء
١٧ ١٢٧	٢٨ ٣٧٨	جاري مصلحة الضرائب
٢٩٣	-	ضرائب كسب عمل
١١ ٢٥٠	٢ ٢٥٠	دفعات تحت حساب الإقرار
-	٢٩ ٢٥٠	سلف عاملين
٢٠.٠٠٠	٢٠.٠٠٠	تأمينات لدي الغير
٧٤٦ ٧٦٠	٧٤٦ ٧٦٠	مدينو شراء أراضي - أرض الشيتي
١٧٢ ٧٣٠	٢٥٧ ٠٣٧	مدينون آخرون
١ ٤٨٨ ١٦٠	١ ٦٩٣ ٦٧٥	الإجمالي



٧- إستثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	أذون الخزانة
١٨ ١٩٣ ٩٨٨	٢٠ ٢٧٥ ٥٣٢	
١٨ ١٩٣ ٩٨٨	٢٠ ٢٧٥ ٥٣٢	الإجمالي

٨- نقدية وأرصدة لدى البنوك

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	حسابات جارية محلية البنك العربي الأفريقي
٥ ٨٨٤ ٦١٨	٣ ٩٨٨ ٥١٠	
٥ ٨٨٤ ٦١٨	٣ ٩٨٨ ٥١٠	الإجمالي

٩- رأس المال

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٥٠ مليون جنيه مصري وحدد رأس المال المصدر والمدفوع بمبلغ ٢٢ ٥٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري موزع على عدد ٢ ٢٥٠ ٠٠٠ سهم ، قيمة السهم الاسمية ١٠ جنيه مصري وجميعها أسهم نقدية مدفوعة بالكامل .
وبموجب رار الجمعية العامة غير العادية للشركة والمنعقد بتاريخ ٢٠١٤/٦/١٤ تم الموافقة علي تجزئة القيمة الاسمية للسهم من ١٠ جنيهات إلى ٤ جنيه للسهم وذلك لكي يتم توفيق أوضاع الشركة مع أحكام القرار رقم ١١ الصادر من الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ٢٢ يناير ٢٠١٤ والمعمول به إعتبارا من ١ فبراير ٢٠١٤ ليصبح إجمالي عدد الأسهم المقيدة ٥ ٦٢٥ ٠٠٠ (فقط خمسة مليون مستمانة خمسة وعشرون ألف سهم) وقد تم التأشير بذلك في السجل التجاري بتاريخ ٢ نوفمبر ٢٠١٤ ، وقد صدر قرار البورصة المصرية بتاريخ ٢٦ نوفمبر ٢٠١٤ بالموافقة علي تجزئة القيمة الاسمية للسهم من عشرة جنيهات إلى أربع جنيهات للسهم مع بقاء قيمة رأس المال المصدر كما هو بمبلغ ٢٢ ٥٠٠ ٠٠٠ جنيه (فقط إثنان وعشرون مليون وخمسمائة ألف جنيه مصري لاغير) ليصبح موزعا علي عدد ٥ ٦٢٥ ٠٠٠ سهم بقيمة إسمية للسهم الواحد ٤ جنيه وتم التعديل بجداول قيد الأوراق المالية وتم تنفيذ هذا القرار لحملة الأسهم في نهاية جلسة تداول يوم ١٠ ديسمبر ٢٠١٤ وفيما يلي بيان بهيكل رأس المال في ٣١ مارس ٢٠٢٢:

المساهم	عدد الأسهم	القيمة الاسمية للسهم	القيمة الاسمية للأسهم	نسبة المساهمة
التلال للإسكان والتعمير	١٢٩٣٨٧٩	٤	٥ ١٧٥ ٥١٦	٢٣,٠٠ %
حسين مصطفى محمد جاد	٥٥٥ ٠٠٠	٤	٢ ٢٢٠ ٠٠٠	٩,٨٦ %
مؤسسة غنيمه يوسف عبد النصار للإستيراد	٥٥٥ ٠٠٠	٤	٢ ٢٢٠ ٠٠٠	٩,٨٦ %
والي عبد الوهاب دولاتي غضبان	٥٥٣ ٠٠٠	٤	٢ ١٣٢ ٠٠٠	٩,٨٣ %
آخرون	٢٦٦٨١٢١	٤	١٠ ٦٧٢ ٤٨٤	٤٧,٤٥ %
الإجمالي	٥٦٢٥٠٠٠	٤	٢٢ ٥٠٠ ٠٠٠	١٠٠ %

أهداف وسياسات وأساليب إدارة رأس المال

تتمثل إدارة رأس المال في مقدرة الشركة في الحفاظ على معدلات مالية قوية لدعم أنشطة الشركة وتنمية حقوق المساهمين ولذلك فإن سياسة مجلس إدارة الشركة تقوم على قاعدة رأسمالية قوية للمحافظة على ثقة العملاء والدائنين والسوق ودعم النمو في النشاط .



١٠ - الإحتياطيات

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	إحتياطي قانوني رصيد أول المدة
٤ ٧٣٣ ٦٥٢	٤ ٨٢١ ٢٣٣	المكون خلال الفترة
٨٧ ٥٨١	—	
<u>٤ ٨٢١ ٢٣٣</u>	<u>٤ ٨٢١ ٢٣٣</u>	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١

١١ - الأرباح المرحلة

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	الرصيد في أول المدة
٧ ٥٧٩ ٠١٤	٩ ٢٤٣ ٠٦٥	المحول من (خسائر) أرباح أعوام سابقة
١ ٦٦٤ ٠٥١	(٤٣٢ ٩٥٩)	
<u>٩ ٢٤٣ ٠٦٥</u>	<u>٨ ٨١٠ ١٠٦</u>	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٢

١٢ - ضريبة الدخل المؤجلة

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	رصيد ١ يناير (الأصول الثابتة - الإهلاك)
(١٣ ٧٤٧)	(٧ ٥٠٦)	(الإستبعادات) - الإضافات
٦ ٢٤١	—	ضريبة الدخل المؤجلة في نهاية الفترة
<u>(٧ ٥٠٦)</u>	<u>(٧ ٥٠٦)</u>	

١٣ - المخصصات

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٢	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢	المكون خلال الفترة	المستخدم خلال الفترة	مخصصات إنتفى	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٢
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٢٥٠.٠٠٠	٢٥٠.٠٠٠	—	—	—	٢٥٠.٠٠٠
<u>٢٥٠.٠٠٠</u>	<u>٢٥٠.٠٠٠</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>٢٥٠.٠٠٠</u>

١٤ - عملاء وأوراق دفع ودائنون آخرون

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	تامينات المقاوين
٢٣ ٧٧٦	٢٣ ٧٧٦	تامينات للغير
٨٨ ٣٨٧	٢٢٣ ٣٨٧	إيراد مقدم
٦ ٥٨٤	—	ضرائب الخصم والإضافة
—	٤ ٣٤٨	تامينات اجتماعية مستحقة
—	٤ ١١٨	مصروفات مستحقة
٤٤ ٠٠٠	—	المساهمة التكافلية - التأمين الصحي الشامل
٦ ٢٤٤	٧ ٨٥٥	جاري ضرائب
٨ ٨٤٠	٨ ٨٤٠	دفعات تحت تسوية إسترداد ثمن أرض الشيتي
٥٤٦ ٠٠٠	٥٤٦ ٠٠٠	أرصدة دائنة أخرى
١٠ ٥٩٥	٢١١ ٣٠٢	
<u>٧٣٤ ٤٢٦</u>	<u>١ ٠٢٩ ٦٢٦</u>	الإجمالي



١٥ - مصروفات عمومية وإدارية

٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢٩ ٥٩٨	١٤٥ ٤٧٢	المرتبات ومافي حكمها
٢٣ ٦٦٠	٢٥ ٨٦٣	تأمينات إجتماعية
٦ ١٦٥	٧٥٦	رسوم ودمغات
٩٣ ١٣٠	٥٢ ٣٤٢	الإيجارات
١٢ ١٣٠	١٥ ٩٧٣	تليفون وكهرباء ومياه وغاز
١١ ١٨٩	١٥ ١٤٤	صيانة وإصلاح
٣ ٧١٠	٩ ٤٨٠	انتقالات
٩ ٦٠٠	١٩ ٨٠٠	أتعاب مهنية
١ ٧٢٤	١ ٦١١	المساهمة التكافلية - رسم التأمين الصحي
-	-	أتعاب خبراء التقييم والتطوير
٥٥٩	٦٩٢	مصروفات بنكية
٥ ٢٢٩	٥ ١٩٦	إهلاكات
٦٣ ٠٤٤	٧٥ ٦٨٣	رسوم القيد في البورصة
-	٨ ٣٧٥	رسوم الغرفة التجارية واتحاد المقاولين
٨٠٣	٤٣٥	تصوير وريد وأدوات كتابية
٤ ٨٠٢	٣ ٩٤٤	بوفيه ضيافة
٣٦٥ ٣٤٣	٣٨٠ ٧٦٦	الإجمالي

١٦ - الموقف الضريبي

أ- ضرائب شركات الأموال

- السنوات من بدء النشاط وحتى ٢٠٠٤ تخضع لأحكام القانون رقم ١٥٧ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته .
- السنوات من ٢٠٠٥ تخضع لأحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته .
- تقوم الشركة بتقديم إقراراتها الضريبية في المواعيد القانونية وسداد ماتسفر عنه هذه الإقرارات من ضرائب مستحقة .
- تم فحص الشركة عن السنوات من بدء النشاط وحتى عام ٢٠٠٤ وأسفر الفحص عن فروق ضريبية وقامت الشركة بسدادها بالكامل
- بالنسبة لعام ٢٠٠٥ تم تقديم أقرار الضريبي وقامت المأمورية بإعتماده دون فحص .
- السنوات من ٢٠٠٦ حتى ٢٠٠٨ لم يدخل ملف الشركة ضمن عينة الفحص الضريبي .
- أما السنوات ٢٠٠٩ ، ٢٠١٠ فقد قامت مأمورية الضرائب المختصة بإخطار الشركة بالفحص وجاري الفحص الضريبي عن هذه السنوات .
- السنوات من ٢٠١١ حتى ٢٠٢٠ لم يتم الفحص حتى تاريخه .
- ب - ضريبة كسب العمل
- تم فحص السنوات من بدء النشاط وحتى عام ٢٠٠٤ وتم الربط والسداد .
- السنوات من ٢٠٠٥ حتى عام ٢٠١٨ جاري فحص هذه السنوات ولم يتم الربط حتى تاريخه .
- ج - ضريبة الدمغة
- تم فحص السنوات من بدء النشاط وحتى عام ٢٠١٥ وتم الربط والسداد .
- السنوات من ٢٠١٦ حتى عام ٢٠١٧ تم فحص هذه السنوات ولم يتم الربط حتى تاريخه .
- د - ضريبة القيمة المضافة
- الشركة خاضعة لأحكام القانون رقم ١١ لسنة ١٩٩١ (ضريبة المبيعات) من بدء النشاط وحتى تاريخ تعديل القانون بالقانون رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦ (قانون الضريبة علي القيمة المضافة) .
- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية ، وتم الفحص منذ بدء النشاط وحتى عام ٢٠٠٢ وتم الربط والسداد .
- السنوات من ٢٠٠٣ وحتى ٢٠٢٠ لم يتم الفحص لها .



هـ - الضريبة العقارية
تم سداد الضريبة العقارية المستحقة عن الأعوام حتى ٢٠٢١ .

و - الموقف التأميني للشركة
طبقا لأحكام قانون التأمين الإجتماعي رقم ١٤٨ لسنة ٢٠١٩ فإن الشركة تقوم بسداد التأمينات الإجتماعية المستحقة عليها بانتظام .
١٧ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

أ - تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية ، وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية وما في حكمها والعملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى ، كما تتضمن الالتزامات المالية أرصدة البنوك سحب على المكشوف والعملاء - أرصدة دائنة والدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى .
ويتضمن الإيضاح رقم (٢) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية السياسات المحاسبية المتبعة بشأن أسس إثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ومصاريف وفات .

ب - خطر سعر العائد
تقوم الشركة بمراقبة توافق تواريخ إستحقاقات الأصول والالتزامات المالية مع أسعار العوائد المرتبطة بها .

ج - خطر تقلبات العملات الأجنبية
يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في سعر الصرف والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية ، يتم ترجمة الأرصدة ذات الطبيعة غير النقدية باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة

د - خطر السوق
يتمثل خطر السوق في الظروف المؤثرة في حركة الأسهم المدرجة ببورصة الأوراق المالية وحجم التعامل عليها ولايقوم إدارة الشركة بالإستثمار في الأسهم بما يؤدي إلى خفض خطر السوق إلى الحد الأدنى .

هـ - خطر الائتمان
يتمثل خطر الائتمان في عدم قدرة أحد أطراف الأداة المالية علي الوفاء بالتزاماته المالية في تواريخ إستحقاقها مما يكبد الطرف الآخر خسارة ، وتعتبر أرصدة المدينين من الأصول المالية المعرضة لخطر الائتمان ، وتقوم الشركة بمتابعة مستمرة لأعمار الديون وإتخاذ اللازم بشأنها .

و - خطر السيولة
يتمثل خطر السيولة في العوامل التي قد تؤثر علي قدرة الشركة علي سداد جزء أو كل إلتزاماتها ، وطبقا لسياسة الشركة يتم الاحتفاظ بالسيولة المناسبة لتخفيض ذلك الخطر إلى الحد الأدنى .

ز - القيمة العادلة للأدوات المالية
طبقا لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة الواردة بالإيضاح (٢) فإن القيمة العادلة للأوراق المالية لا تختلف إختلافا جوهريا عن قيمتها الدفترية في تاريخ المركز المالي .

١٨ - نصيب السهم في أرباح الفترة
يتم حساب نصيب السهم في الأرباح (الخسائر) بعد خصم نصيب العاملين وحصة مجلس الإدارة عملا لما جاء بمتطلبات الفقرة (١٢ / أ) من معيار المحاسبة المصري رقم ٢٢ بشأن نصيب السهم من الأرباح وذلك بقسمة صافي أرباح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال العام وعندما يقترح مجلس الإدارة مشروع لتوزيع الأرباح خلال الفترة التالية لتاريخ إعداد القوائم المالية الجارية للشركة وقبل تاريخ إعتداد القوائم للإصدار يتم خصم حصة العاملين ومكافأة (حصة) مجلس الإدارة من الأرباح بإعتبارها مبلغ تحت إعتداد الجمعية لمساهمي الشركة ، وقد بلغ نصيب السهم في الأرباح عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ مبلغ ٠,٠٢ جنيه مصري للسهم مقابل ٠,٠٣ جنيه مصري للسهم في ٣١ مارس ٢٠٢١ .



٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٤٧ ١٩٩	١٠٢ ٥٥٥	صافي أرباح الفترة
-	-	يخصم:
-	-	نصيب العاملين في الأرباح
١٤٧ ١٩٩	١٠٢ ٥٥٥	حصة مجلس الإدارة
٥ ٦٢٥ ٠٠٠	٥ ٦٢٥ ٠٠٠	الصافي القابل للتوزيع
٠,٠٣	٠,٠٢	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
		نصيب السهم من صافي (خسائر) أرباح الفترة

١٩ - الالتزامات المحتملة
بسبب طبيعة إجراءات تقدير الالتزامات الضريبية فإن الناتج النهائي لهذا التقدير من جانب مصلحة الضرائب قد لا يكون واقعياً ، لذا قد يوجد التزامات إضافية محتملة نتيجة الفحص الضريبي وتقدير مصلحة الضرائب للضرائب المستحقة علي الشركة .

٢٠ - التغيرات في قائمة التدفقات النقدية

٢٠٢١ / ٣ / ٣١	٢٠٢٢ / ٣ / ٣١	الضرائب المدفوعة
جنيه مصري	جنيه مصري	بـ
(٣ ٢٥٠)	-	ضريبة الدخل المسددة عن عام ٢٠٢٠ / ٢٠٢١
(١٢٢ ٠٢٦)	(١٠٥ ٣٣٥)	الضريبة علي التوزيعات
(١٢٥ ٢٧٦)	(١٠٥ ٣٣٥)	إجمالي الضرائب المدفوعة

٢١ - أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لعام ٢٠٢١ لتتشي مع عرض القوائم المالية لهذه الفترة

٢٢ - أحداث هامة

شهد النصف الثاني من شهر مارس ٢٠٢٠ بداية تأثير إنتشار فيروس كورونا بالأسواق المصرية وقد أعلنت الحكومة المصرية عن مجموعة من التدابير غير مسبقة لمكافحة الفيروس وإنتشاره، وقد قامت الشركة بدراسة وتقييم جميع المخاطر وإصدار حزمة من القرارات والتدابير للمحافظة على فريق العمل وتأمينه من مخاطر الكورونا وكذلك الاستمرار في توفير وتوصيل خدمات الشركة لعملائها ، وضمان إستمرار سلسلة الامداد والتموين والعمليات التشغيلية والبيع والتحويل وتلبية إحتياجات ومتطلبات السوق خلال هذه الفترة .
وكان لهذا الحدث تأثير محدود على وضع الشركة الاقتصادي حالياً (مركزها المالي ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية) .

لذا فمن المحتمل أن يكون للأحداث المشار إليها تأثير جوهري علي الأصول والالتزامات والقيمة الإستردادية لها وكذا نتائج الأعمال خلال الفترات القادمة ، وما زال يتعذر في الوقت الراهن تحديد حجم هذا التأثير علي الأصول والالتزامات المدرجة بالقوائم المالية الحالية ، حيث يعتمد حجم تأثير الأحداث المشار إليها علي المدى المتوقع والفترة الزمنية التي ينتظر عندها انتهاء هذه الأحداث وما يترتب عليها من آثار .

