

الشركة الغربية الإسلامية للتنمية العمرانية

شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية الدورية

المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

وتقرير الفحص المحدود عليها

تقرير الفحص المحدود

للقوائم المالية الدورية في ٣١ مارس ٢٠٢١

للشركة الغربية الإسلامية للتنمية العمرانية ( تعمير )

( شركة مساهمة مصرية )

تقرير الفحص المحدود إلى السادة / رئيس وأعضاء مجلس إدارة الشركة الغربية الإسلامية  
للتنمية العمرانية ( تعمير )

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي المرفق للشركة الغربية الإسلامية للتنمية العمرانية - تعمير - ( شركة مساهمة مصرية ) في ٣١ مارس ٢٠٢١ ، وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى والإدارة هي المسنولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية ، وتختصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج علي القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقا للمعيار 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 لاينبغي رأي مراجعة علي هذه القوائم المالية .

الاستنتاج

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 ٢٠٢١ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية .

مراقب الحسابات

محاسب / عبد الوهاب محمد عبد الفتاح

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ( ١٧٤ )

زميل جمعية الضرائب المصرية

محاسب قانوني

س.م.م ٦١٩٥

عبد الوهاب كمال وشركاه  
محاسبون قانونيون  
واستشاريون

القاهرة في ٩ مايو ٢٠٢١

**الشركة الغربية الإسلامية للتنمية العمرانية ( تعمير )**

**(شركة مساهمة مصرية)**

**قائمة المركز المالي**

**في ٣١ مارس ٢٠٢١**

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/ ٣ /٣١	إيضاح رقم	الأصول
جنيه مصري	جنيه مصري		الأصول غير المتداولة
٧٥ ٨٦٠	٧٠ ٦٣١	(٣)	الأصول الثابتة
٧٥ ٨٦٠	٧٠ ٦٣١		مجموع الأصول غير المتداولة
٣ ٢٨٥ ٤٧٠	٣ ٢٨٥ ٤٧٠	(٤)	الأصول المتداولة
٩ ٠٩٦ ٧٨٩	٩ ١٠٥ ٠٧٣	(٥)	وحدات تامة متاحة للبيع
٣ ٧٥٣ ٦٨٦	٣ ١٢٥ ٥٤٨	(٦)	أعمال تحت التنفيذ
٢١ ٨٥١ ٢٦٥	٢٢ ٢٢٠ ٧١٢	(٧)	عملاء وأوراق قبض ومدينون آخرون
٧١٩ ٧٢٠	١ ١٧٢ ٥١١	(٨)	إستثمارات مالية محتفظ بها حتي تاريخ الإستحقاق
٣٨ ٧٠٦ ٩٣٠	٣٨ ٩٠٩ ٣١٤		نقدية وأرصدة لدي البنوك
٣٨ ٧٨٢ ٧٩٠	٣٨ ٩٧٩ ٩٤٥		مجموع الأصول المتداولة
			إجمالي الأصول
٢٢ ٥٠٠ ٠٠٠	٢٢ ٥٠٠ ٠٠٠	(٩)	حقوق الملكية
٤ ٧٣٣ ٦٥٢	٤ ٨٢١ ٢٣٣	(١٠)	رأس المال المصدر والمدفوع
٧ ٥٧٩ ٠١٤	٩ ٢٤٣ ٠٦٥	(١١)	الإحتياطيات
١ ٧٥١ ٦٣٢	١ ٤٧ ١٩٩		أرباح مرحلة
٣٦ ٥٦٤ ٢٩٨	٣٦ ٧١١ ٤٩٧		أرباح الفترة / العام
			مجموع حقوق الملكية
١٣ ٧٤٧	١٣ ٧٤٧	(١٢)	الإلتزامات غير المتداولة
١ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٠٠٠ ٠٠٠		إلتزامات ضريبية مؤجلة
١ ٠١٣ ٧٤٧	١ ٠١٣ ٧٤٧		دائنوا شراء أراضي
			مجموع الإلتزامات غير المتداولة
٢٥٠ ٠٠٠	٢٥٠ ٠٠٠	(١٣)	الألتزامات المتداولة
٩٥١ ٤٩٥	١ ٠٠٤ ٧٠١	(١٤)	مخصص مطالبات
٣ ٢٥٠	—		عملاء وأوراق دفع ودائنون آخرون
١ ٢٠٤ ٧٤٥	١ ٢٥٤ ٧٠١		ضريبة الدخل المستحقة
■ ٨ ٧٨٢ ٧٩٠	٣٨ ٩٧٩ ٩٤٥		مجموع الألتزامات المتداولة
			مجموع حقوق الملكية والإلتزامات

رئيس مجلس الإدارة

لواء / محمد عويس سيد عويس

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

المدير المالي

أ/ هيثم فؤاد إبراهيم

- تقرير مراقب الحسابات مرفق .



الشركة الغربية الإسلامية للتنمية العمرانية (تعمير)

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر)

عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢١ حتى ٣١ مارس ٢٠٢١

<u>٢٠٢٠/١/١</u>	<u>٢٠٢١/١/١</u>	<u>إيضاح</u>	
<u>٢٠٢٠/٣/٣١</u>	<u>٢٠٢١/٣/٣١</u>		
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>رقم</u>	
-	٦٠.٠٠٠		المبيعات
-	-		(-) تكلفة المبيعات
-	٦٠.٠٠٠		مجمد الربح
٦٤٠.٠٩٧	٦١٠.١٣٠		عائد أودون الخزائنة
١٨.٥١٦	١٩.١٧٨		الإيرادات الأخرى
(٥٩٠.٧١٠)	(٣٦٥.٣٤٣)	(١٥)	مصروفات عمومية وإدارية
(٦٥.٠٠٠)	(٥٥.٠٠٠)		مرتبات ومكافآت رئيس وأعضاء مجلس الإدارة
-	-		مخصصات مكونة
٣.٣١٣	٢٦٩.٢٢٥		الأرباح قبل الضريبة
٣.٣٧٦	-		الضريبة المؤجلة
-	(١٢٢.٠٢٦)		ضريبة على التوزيعات
-	-		ضريبة الدخل عن الفترة
٦.٦٨٩	١٤٧.١٩٩		صافي أرباح الفترة بعد الضرائب
٠,٠٠	٠,٠٢	(١٨)	نصيب السهم من أرباح الفترة



- 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 ٢٠٢١ حتى ٣١ مارس ٢٠٢١

<u>٢٠٢٠/١/١</u>	<u>٢٠٢١/١/١</u>	<u>إيضاح</u> <u>رقم</u>	
<u>٢٠٢٠/٣/٣١</u>	<u>٢٠٢١/٣/٣١</u>		
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		
٦ ٦٨٩	١٤٧ ١٩٩		أرباح الفترة
-	-		<u>الدخل الشامل الآخر</u>
-	-		مجموع الدخل الشامل الآخر
<u>٦ ٦٨٩</u>	<u>١٤٧ ١٩٩</u>		إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

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



الشركة الغربية الإسلامية للتنمية العمرانية ( تعمير )

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية

عن الفترة المالية لـ في ٣١ مارس ٢٠٢١

الإجمالي	أرباح العام	أرباح مرحلة	الإحتياطيات	رأس المال
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٣٤ ٨١٢ ٦٦٦	٣ ٨٩٢ ٢١٥	٣ ٨٨١ ٤١٠	٤ ٥٣٩ ٠٤١	٢٢ ٥٠٠ ٠٠٠

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠

٣٤ ٨١٢ ٦٦٦	٣ ٨٩٢ ٢١٥	٣ ٨٨١ ٤١٠	٤ ٥٣٩ ٠٤١	٢٢ ٥٠٠ ٠٠٠
-	(٣ ٨٩٢ ٢١٥)	٣ ٦٩٧ ٦٠٤	١٩٤ ٦١١	-
٦ ٦٨٩	٦ ٦٨٩	-	-	-
٣٤ ٨١٩ ٣٥٥	٦ ٦٨٩	٧ ٥٧٩ ٠١٤	٤ ٧٣٣ ٦٥٢	٢٢ ٥٠٠ ٠٠٠
٣٦ ٥٦٤ ٢٩٨	١ ٧٥١ ٦٣٢	٧ ٥٧٩ ٠١٤	٤ ٧٣٣ ٦٥٢	٢٢ ٥٠٠ ٠٠٠
-	(١ ٧٥١ ٦٣٢)	١ ٦٦٤ ٠٥١	٨٧ ٥٨١	-
١٤٧ ١٩٩	١٤٧ ١٩٩	-	-	-
٣٦ ٧١١ ٢٩٧	١٤٧ ١٩٩	٩ ٢٤٣ ٠٦٥	٤ ٨٢١ ٢٣٣	٢٢ ٥٠٠ ٠٠٠

الرصيد المعاد عرضه

التغيرات في حقوق الملكية ٢٠٢٠

المحول إلى الأرباح المرحلة

إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٠

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١

التغيرات في حقوق الملكية خلال ٢٠٢١

المحول إلى الأرباح المرحلة

إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١

- 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 ٢٠٢١ حتى ٣١ مارس ٢٠٢١**

٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
			<b>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>
٣ ٣١٣	٢٦٩ ٢٢٥		صافي أرباح الفترة قبل الضرائب
٥ ٥٥٨	٥ ٢٢٩	٣	إهلاك أصول ثابتة
(٦٤٠ ٠٩٧)	(٦١٠ ١٣٠)		عائد أودون الخزانة
(٨٢١ ٧٥٠)	(١٢٥ ٢٧٦)	٢٠	ضرائب مدفوعة
(١ ٤٥٢ ٩٧٦)	(٤٦٠ ٩٥٢)		أرباح (خسائر) التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
-	-	٤	التغير في وحدات تامة متاحة للبيع
-	(٨ ٢٨٤)	٥	التغير في أعمال تحت التنفيذ
(٧٢ ٥٠٥)	٦٢٨ ١٣٨	٦	التغير في العملاء وأوراق القبض والمدينون الآخرون
١ ٣٤٠ ٦٤٨	٥٣ ٢٠٦	١٤	التغير في العملاء وأوراق الدفع والدائنون الآخرون
(١٨٤ ٨٣٣)	٢١٢ ١٠٨		
			<b>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</b>
-	-		مدفوعات لشراء أصول ثابتة
٦٤٠ ٠٩٧	٦١٠ ١٣٠		عائد أودون الخزانة
(٧٥٣ ٢٣٤)	(٣٦٩ ٤٤٧)	٧	التغير في إستثمارات مالية محتفظ بها حتي تاريخ الإستحقاق
(١١٣ ١٣٧)	٢٤٠ ٦٨٣		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
			<b>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</b>
-	-		توزيعات أرباح نقدية
-	-		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
(٢٩٧ ٩٧٠)	٤٥٢ ٧٩١		صافي الزيادة (النقص) في النقدية وما في حكمها - خلال الفترة
٦١٥ ٨٢٠	٧١٩ ٤٧١	٨	النقدية وما في حكمها - أول الفترة
٣١٧ ٨٥٠	١ ١٧٢ ٥١١	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  
فى ٣١ مارس ٢٠٢١

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 والإتجار في كافة المواد والخامات والمعدات والآلات المحلية والمستوردة اللازمة في نشاط المقاولات والإنشاءات والديكور والبويات وتصنيع مستلزمات الإنتاج اللازمة لخدمة أغراض الشركة والإستيراد والتصدير في حدود أغراض الشركة .

الموقف من القيد بالبورصة المالية  
الشركة مقيدة بجداول البورصة المصرية .

تاريخ الإصدار  
تم إصدار القوائم المالية بتاريخ ٩ مايو ٢٠٢١ 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 فى السياسات المحاسبية

السياسات المحاسبية المطبقة هذا العام هى تلك المطبقة فى العام السابق.

٣-٢ ترجمة العملات الأجنبية

- تم إعداد وعرض القوائم المالية بالجنيه المصرى وهى 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 فى تاريخ الميزانية ، يتم إدراج جميع الفروق بقائمة الدخل.
- يتم ترجمة الأرصدة ذات الطبيعة غير النقدية باستخدام سعر الصرف السائد فى 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 قادراً على التشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارة ، ويتم حساب الإهلاك بإتباع طريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الافتراضي للأصل على النحو التالي :

سنوات	مباني
٣٣.٣	وسائل نقل وانتقال
٥	تجهيزات وديكورات
١٠	أثاث ومعدات مكاتب
١٠	أجهزة كهربائية
٥	

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 الإستردادية ، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية . وتثبت خسارة الإضمحلال بقائمة الدخل . يتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الإستردادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة ، وتكون محدودة بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية لأصل ، ( نتيجة لرد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة ) ، القيمة الإستردادية 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 الأولي . تتضمن التكلفة كافة النفقات المتعلقة مباشرة و اللازمة لتجهيز الأصل إلى الحالة التي يتم تشغيله بها و في 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 الإضمحلال في القيمة ويتم إثبات خسائر الإضمحلال بقائمة الدخل .

## ٦-٢ العملاء والمدينون المتنوعون والأرصدة المدينة الأخرى

يتم إثبات العملاء والمدينون المتنوعون والأرصدة المدينة الأخرى بالقيمة 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 .



## ٧-٢ النقدية وما 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 مخصص منها أرصدة البنوك سحب على المكشوف التي يتم سدادها عند الطلب والتي تُعد جزءاً مكملًا لنظام إدارة الأموال بالشركة .

## ٨-٢ 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 بخضم التدفقات النقدية المستقبلية بسعر خصم قبل الضريبة والذي يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود و المخاطر المتعلقة بالالتزام إذا كان ذلك ملائماً.

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

## ٩-٢ الإحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة ، يجب 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 تجنيب الإحتياطي إذا بلغ مايساوي نصف رأس المال المصدر ويجوز استخدامه في تغطية خسائر الشركة وفي زيادة رأس المال ومتي نقص الإحتياطي عن ذلك تعين العودة إلي الإقتطاع.

## ١٠-٢ 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 سدادها لمصلحة الضرائب.

### ضرائب الدخل المؤجلة

ويتم الاعتراف بضريبة 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 بضريبة الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون هناك إحتمال قوي بإمكانية الإنتفاع 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.

## ١١-٢ الاعتراف بالإيراد

يتم الاعتراف بالإيراد إلى المدى الذي تتوفر فيه درجة كافية من التأكد بأن المنافع الاقتصادية المرتبطة بالمعاملة سوف تتدفق للشركة ويمكن قياس قيمة الإيراد بشكل موثوق به.

وفيما يلي الاعتبارات الخاصة التي يجب أن تتحقق قبل الاعتراف بالإيراد :

### إيرادات المبيعات

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





## - إيرادات الفوائد

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

## - توزيعات الأرباح

يتم الاعتراف بها حين يكون لحاملي الأسهم الحق في تحصيل مبالغ هذه التوزيعات .

## - تقديم الخدمات

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

## ١٢-٢ المصروفات

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

## ١٣-٢ 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 .

## ١٤-٢ اضمحلال قيمة الأصول

### الأصول المالية

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

### الأصول غير المالية

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



## ٢-١٥ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية باتباع الطريقة الغير مباشرة .

## ٢-١٦ توزيعات الأرباح

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

## ٧-١٧ معايير المحاسبة الجديدة والمعدلة

- قامت وزارة الاستثمار والتعاون الدولي بتاريخ ١٨/٣/٢٠١٩ 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 التزام 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

- 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 أثار 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) الإيراد من العقود مع العملاء	١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٨) الإيراد من العقود مع العملاء محل المعايير التالية ويلغيها: أ- معيار المحاسبة المصري رقم (٨) " عقود الانشاء" المعدل ٢٠١٥ ب- معيار المحاسبة المصري رقم (١١) " الإيراد المعدل ٢٠١٥" ٢ - تم استخدام نموذج السيطرة للاعتراف بالإيراد بدلا من نموذج المنافع والمخاطر ٣- يتم الاعتراف بالتكاليف الإضافية	تم التطبيق ولا يوجد تأثير لهذا التعديل على القوائم المالية للشركة	يسري المعيار رقم (٤٨) على الفترات المالية تبدأ في او بعد ١ يناير ٢٠٢٠ ، ويسمح بالتطبيق المبكر.





		<p>للحصول علي عقد مع عميل كأصل اذا كانت المنشأة تتوقع استرداد تلك التكاليف وكذا الاعتراف بتكاليف الوفاء بعقد كأصل عند توافر شروط محددة</p> <p>٤- يتطلب المعيار ان يتوافر للعقد مضمون تجاري لكي يتم الاعتراف بالايراد</p> <p>٥- التوسع في متطلبات الإفصاح والعرض</p>	
<p>معيار محاسبة مصري جديد (٤٩) " عقود التأجير "</p>	<p>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</p> <p>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 ضمن التزامات الشركة، مع الاخذ في الاعتبار انه لا يتم تصنيف عقود الايجار بالنسبة للمستاجر عقد تأجير تشغيلي او انه عقد تأجير تمويلي.</p> <p>٣- بالنسبة للمؤجر يجب علي المؤجر تصنيف كل عقد من عقود ايجاراته اما علي انه عقد تأجير تشغيلي او انه عقد تأجير تمويلي.</p> <p>٤- بالنسبة للايجار التمويلي فيجب علي المؤجر الاعتراف بالاصول المحتفظ بها بموجب عقد تأجير تمويلي في قائمة المركز المالي وعرضها علي انها مبالغ مستحقة التحصيل بمبلغ مساوي لصافي الاستثمار في عقد التأجير</p>	<p>لا يوجد تأثير لهذا التعديل علي القوائم المالية للشركة</p>	<p>يسري المعيار رقم (٤٩) علي الفترات المالية تبدأ في او بعد ١ يناير ٢٠٢٠ .</p> <p>أعلاه ، يسري المعيار رقم (٤٩) ٢٠١٩ علي عقود التأجير التي كانت تخضع لقانون التأجير التمويلي رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ - وتعديلاته وكان يتم معالجتها وفقا لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) " القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي " وكذلك عقود التأجير التمويلي التي تنشأ في ظل وتخضع لقانون تنظيم نشاطي التأجير التمويلي والتخصيم رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨ ، وذلك من بداية فترة التقرير السنوي التي تم فيها الغاء قانون ٩٥ لسنة ٩٥ وصدر قانون ١٧٦ لسنة ٢٠١٨</p>
<p>معيار المحاسبة المصري المعدل رقم (٣٨) " مزايا العاملين "</p>	<p>تم إضافة وتعديل بعض الفقرات وذلك لتعديل قواعد المحاسبة عن تعديل وتقليص وتسوية نظم مزايا العاملين</p>	<p>لا يوجد تأثير لهذا التعديل علي القوائم المالية للشركة</p>	<p>يسري المعيار رقم (٣٨) المعدل علي الفترات المالية التي تبدأ في او بعد ١ يناير ٢٠٢٠ ، ويسمح بالتطبيق المبكر</p>
<p>معيار المحاسبة المصري المعدل رقم (٤٢) " القوائم المالية المجمعة "</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>لا يوجد تأثير لهذا التعديل علي القوائم المالية للشركة</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</p>

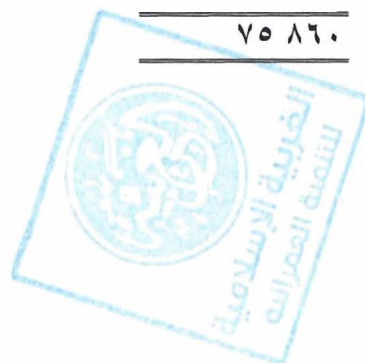


المجموعة " المعدل ٢٠١٩		- معيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) " ضرائب الدخل" - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٩) " تجميع الاعمال" - معيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) " القوائم المالية الدورية" - معيار المحاسبة المصري رقم (٤٤) " الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى"	
يتم تطبيق هذا التعديل علي الفترات المالية التي تبدأ في او بعد ١ يناير ٢٠٢٠	تم تطبيق التعديل بالمعيار على القوائم المالية	تم تعديل نطاق المعيار ليصبح ملزم علي القوائم المالية المستقلة او المجموعة او المنفردة المصدرة لجميع المنشآت.	معيار المحاسبة المصري رقم (٢٢) " نصيب السهم في الأرباح"
يتم تطبيق هذا التعديل علي الفترات المالية التي تبدأ في او بعد ١ يناير ٢٠١٩	تم تطبيق التعديل بالمعيار على القوائم المالية	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	معيار المحاسبة المصري المعدل رقم (٤) " قائمة التدفقات النقدية"



٣- أصول ثابتة بالصافي

التكلفة	مباني	تجهيزات وديكورات	أثاث ومعدات مكاتب	أجهزة كهربائية	الإجمالي
في ١ يناير ٢٠٢١	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٨٧ ٩٣٦	١٧٩ ٩٥٣	١٠٣ ١٠٧	٣٥ ٢٥٥	٤٠٦ ٢٥١	
-	-	-	-	-	-
الإضافات					
الإستبعادات					
في ٣١ مارس ٢٠٢١	٨٧ ٩٣٦	١٧٩ ٩٥٣	١٠٣ ١٠٧	٣٥ ٢٥٥	٤٠٦ ٢٥١
مجمع الإهلاك					
في ١ يناير ٢٠٢١	(٧٦ ٥٠٣)	(١٢٩ ٢٩٤)	(٨٩ ٤٢٢)	(٣٥ ١٧٢)	(٣٣٠ ٣٩١)
إهلاك الفترة	(٦٦٠)	(٣ ٩٢١)	(٦١٥)	(٣٣)	(٥ ٢٢٩)
الإستبعادات	-	-	-	-	-
في ٣١ مارس ٢٠٢١	(٧٧ ١٦٣)	(١٣٣ ٢١٥)	(٩٠ ٠٣٧)	(٣٥ ٢٠٥)	(٣٣٥ ٦٢٠)
صافي القيمة الدفترية في					
٣١ مارس ٢٠٢١	١٠ ٧٧٣	٤٦ ٧٣٨	١٣ ٠٧٠	٥٠	٧٠ ٦٣١
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	١١ ٤٣٣	٥٠ ٦٥٩	١٣ ٦٨٥	٨٣	٧٥ ٨٦٠



٤- وحدات تامة متاحة للبيع

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣.١٧٢.٠٠	٣.١٧٢.٠٠	عمارة المحروسة - محافظة الغربية
٢٦٨ ٢٧٠	٢٦٨ ٢٧٠	عمارة الباسنت ( ٦ أكتوبر ) - محافظة الجيزة
<u>٣ ٢٨٥ ٤٧٠</u>	<u>٣ ٢٨٥ ٤٧٠</u>	<u>الإجمالي</u>

٥- أعمال تحت التنفيذ

<u>الإجمالي</u>	<u>أعمال مستحقات وأخرى</u>	<u>قيمة الأراضي</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٨ ٩٥٩ ٠٠٤	٣ ٦٢٥ ٩٩	٨ ٥٩٦ ٤٠٤	عمارة الفيروز شارع المدارس - أول طنطا
١٣٧ ٧٨٥	١٣٧ ٧٨٥	-	<u>يضاف :</u>
<u>٩ ٠٩٦ ٧٨٩</u>	<u>٥٠٠ ٣٨٤</u>	<u>٨ ٥٩٦ ٤٠٤</u>	<u>أعمال أخرى</u>
٨ ٢٨٤	٨ ٢٨٤	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١
-	-	-	<u>يضاف :</u>
<u>٩ ١٠٥ ٠٧٣</u>	<u>٥٠٨ ٦٨٨</u>	<u>٨ ٥٩٦ ٤٠٤</u>	<u>النفقات المتكبدة علي عمارة الفيروز خلال الفترة</u>
			<u>أعمال أخرى</u>
			الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١

٦- العملاء وأوراق القبض والمدينون الآخرون

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١ ٧٠٠ ٠٠٠	١ ٧٠٠ ٠٠٠	أوراق قبض بالبنوك
٦٦٦ ٠٠٠	-	أوراق قبض بالخزينة
-	٣٠ ٠٠٠	عملاء
٢ ٢٥٧	١٧ ١٢٧	جاري مصلحة الضرائب
-	٧ ٩١٢	ضرائب كسب عمل
١٥ ٧٥٠	٢ ٢٥٠	دفعات تحت حساب الإقرار
-	٥٢ ٥٠٠	عهد وسلف
٢٠ ٠٠٠	٢٠ ٠٠٠	تأمينات لدي الغير
١ ٠٧١ ٨٩٠	١ ٠٧١ ٨٩٠	مدينو شراء أراضي
٢٧٧ ٧٨٩	٢٢٣ ٨٦٩	مدينون آخرون
<u>٣ ٧٥٣ ٦٨٦</u>	<u>٣ ١٢٥ ٥٤٨</u>	<u>الإجمالي</u>

٧- استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢١ ٨٥١ ٢٦٥	٢٢ ٢٢٠ ٧١٢	أذون الخزانة



٨- نقدية وأرصدة لدى البنوك

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧١٩ ٧٢٠	١ ١٧٢ ٥١١	حسابات جارية محلية البنك العربي الأفريقي
٧١٩ ٧٢٠	١ ١٧٢ ٥١١	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 توفير أوضاع الشركة مع أحكام القرار رقم ١١ الصادر من الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ٢٢ يناير ٢٠١٤ والمعمول به إعتباراً 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 موزعاً علي عدد ٥ ٦٢٥ ٠٠٠ سهم بقيمة اسمية 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 ديسمبر ٢٠٢٠:

المساهم	عدد الأسهم	القيمة الاسمية للسهم	القيمة الاسمية للأسهم	نسبة المساهمة
التلال للإسكان والتعمير	٢٩٣ ٨٧٩	٤	٥ ١٧٥ ٥١٦	%٢٣.٠٠
حسين مصطفى محمد جاد	٥٥٥ ٠٠٠	٤	٧ ٢٢٠ ٠٠٠	%٩.٨٦
مؤسسة غنيمة يوسف عبد النصار للإستيراد	٥٥٥ ٠٠٠	٤	٧ ٢٢٠ ٠٠٠	%٩.٨٦
والي عبد الوهاب دولاتي غضبان	٥٥٣ ٠٠٠	٤	٧ ١٣٢ ٠٠٠	%٩.٨٣
آخرون	٧ ٦٦٨ ١٢١	٤	١٠ ٦٧٢ ٤٨٤	%٤٧.٤٥
الإجمالي	٥ ٦٢٥ ٠٠٠	٤	٢٢ ٥٠٠ ٠٠٠	%١٠٠

١٠- الاحتياطيات

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤ ٥٣٩ ٠٤١	٤ ٧٣٣ ٦٥٢	إحتياطي قانوني رصيد أول المدة
١٩٤ ٦١١	٨٧ ٥٨١	المكون خلال العام



## ١١ - الأرباح المرحلة

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٣٨٨١	٤٥٧٩.٠١٤
٧٦٩٧٦.٠٤	٩١١٤.٥١
٧٥٧٩.٠١٤	٩٢٤٣.٠٦٥

الرصيد في أول المدة  
المحول من أرباح أعوام سابقة

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١

## ١٢ - ضريبة الدخل المؤجلة

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
(١٩٩٧٨)	(١٣٧٤٧)
٦٢٣١	-
(١٣٧٤٧)	(١٣٧٤٧)

رصيد ١ يناير (الأصول الثابتة - الإهلاك)  
(الإستبعادات) - الإضافات  
ضريبة الدخل المؤجلة في نهاية الفترة

## ١٣ - المخصصات

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١	مخصصات إنتفى الغرض منها	المستخدم خلال الفترة	المكون خلال العام	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢٥٠.٠٠٠	-	-	-	٢٥٠.٠٠٠
٢٥٠.٠٠٠	-	-	-	٢٥٠.٠٠٠

مخصص مطالبات ضريبية

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١

## ١٤ - عملاء وأوراق دفع ودائنون آخرون

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٢٣٧٧٦	٢٣٧٧٦
٨٨٣٨٧	٨٨٣٨٧
٦٢٧٠	٦٥٨٤٠
٩١٤٠	١٦٧٠
١٧٠٠٠	١٠٠٠
٩٢٩٦	١١٠٧٠
٨٨٤٠	٨٨١٠
٧٨٥٩٥٦	٧٨٥٩٥٦
١٠٣٠٠	١٨٢١٢
٩٥١٤٩٥	١٠٠٤٧٠١

تأمينات المقاولين  
تأمينات للغير  
إيراد مقدم  
تأمينات اجتماعية مستحقة  
مصروفات مستحقة  
المساهمة التكافلية - التأمين الصحي الشامل  
جاري ضمان  
دفعات تحت تسوية إسترداد ثمن أرض الشيتي  
أرصدة دائنة أخرى  
الإجمالي

## ١٥ - مصروفات عمومية وإدارية

٧٠٧٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٥٤ ١٩٠	١٢٩ ٥٩٨	المرتبات ومافي حكمها
٢١ ٤٠٩	٢٣ ٦٦٠	تأمينات إجتماعية
٤ ٢٩٠	٦ ١٦٥	رسوم ودمغات وعوائد
٦١ ٧١٢	٩٣ ١٣٠	الإيجارات
٩ ٨٦٠	١٢ ١٣٠	تليفون وكهرباء ومياه وغاز
٩ ٦٩٦	١١ ١٨٩	صيانة وإصلاح
٤ ٤٥١	٣ ٧١٠	انتقالات
١٢ ١٠٠	٩ ٦٠٠	أتعاب مهنية
—	١ ٧٢٤	المساهمة التكافلية - رسوم التأمين الصحي
١٠٩ ٨٠٠	—	أتعاب خبراء التقييم والتطوير
١٢٨ ٨٧١	٥٥٩	مصروفات بنكية
٥ ٥٥٨	٥ ٢٢٩	إهلاكات
٦٣ ٠٤٦	٦٣ ٠٤٤	رسوم القيد في البورصة
٣١٠	٨٠٣	تصوير وبريد وأدوات كتابية
٤ ٧٠٧	٤ ٨٠٢	بوفيه ضيافة
٥٩٠ ٣٠٠	٣٦٥ ٣٤٣	الإجمالي

## ١٦ - الموقف الضريبي

### أ- ضرائب شركات الأموال

- السنوات من بدء النشاط و حتي 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 حتي 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 حتي ٢٠١٩ لم يتم الفحص حتي تاريخه .

### ب - ضريبة كسب العمل

- تم فحص السنوات من بدء النشاط وحتى عام ٢٠٠٤ وتم الربط والسداد .
- السنوات من ٢٠٠٥ حتي عام ٢٠١٨ جاري فحص هذه السنوات ولم يتم الربط حتي تاريخه .

### ج - ضريبة الدمغة

- تم فحص السنوات من بدء النشاط وحتى عام ٢٠١٥ وتم الربط والسداد .
- السنوات من ٢٠١٦ حتي عام ٢٠١٧ تم فحص هذه السنوات ولم يتم الربط حتي تاريخه .

#### د - ضريبة الدمغة

- 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 ٢٠١٨ لم يتم الفحص لها .

#### هـ - الموقف التأميني للشركة

- طبقا لأحكام قانون التأمين الإجتماعي رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته حتى القانون 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 والدائنين 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 ومصروفات .

#### 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 إلي خفض خطر السوق إلي 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 إلي الحد الأدنى .

#### ز - القيمة العادلة للأدوات المالية

- طبقا لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول وإلتزامات 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 عملاً 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 اعتماد القوائم للإصدار يتم خصم حصة العاملين ومكافأة ( حصة ) مجلس الإدارة من الأرباح باعتبارها مبلغ تحت اعتماد الجمعية لمساهمي الشركة ، وقد بلغ نصيب السهم في الأرباح عن السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٠.٠٣ جنيه مصري للسهم مقابل ٠.٠٠ جنيه مصري للسهم في ٣١ مارس ٢٠٢٠ .

٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٦٨٩	١٤٧١٩٩	صافي أرباح الفترة
-	-	<b>يخصم:</b>
-	-	نصيب العاملين في الأرباح
-	-	حصة مجلس الإدارة
٦٦٨٩	١٤٧١٩٩	الصافي القابل للتوزيع
٥٦٢٥.٠٠٠	٥٦٢٥.٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٠,٠٠	٠,٠٣	نصيب السهم من صافي أرباح الفترة

#### ١٩ - الإلتزامات المحتملة

بسبب طبيعة إجراءات تقدير الإلتزامات الضريبية فإن الناتج النهائي لهذا التقدير من جانب مصلحة الضرائب قد لا يكون واقعياً ، لذا قد يوجد إلتزامات إضافية محتملة نتيجة الفحص الضريبي وتقدير مصلحة الضرائب للضرائب المستحقة على الشركة .

#### ٢٠ - التغيرات في قائمة التدفقات النقدية

٢٠٢٠ / ٣ / ٣١	٢٠٢١ / ٣ / ٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(٨٢١٧٥٠)	(٣٢٥٠)	ضريبة الدخل المسددة عن عام ٢٠١٩ / ٢٠٢٠
-	(١٢٢.٠٢٦)	الضريبة على التوزيعات عن عام ٢٠٢١
(٨٢١٧٥٠)	(١٢٥٢٧٦)	إجمالي الضرائب المدفوعة

#### ٢١ - أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لعام ٢٠١٩ لتتطابق مع عرض القوائم المالية لهذه الفترة .

شهد النصف الثاني من شهر مارس ٢٠٢٠ بداية تأثير إنتشار فيروس كورونا بالأسواق المصرية وقد أعلنت الحكومة المصرية عن مجموعة من التدابير غير مسبوقة 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 والتحصيل 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 .

