

شركة الجيزة العامة للمقاولات والاستثمار العقاري
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المجمعة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
وتقرير الفحص المحدود عليها

شركة الجيزة العامة للمقاولات والاستثمار العقاري (شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية الدورية المجمعة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
المحتويات

الصفحة

٢	تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعة
٣	قائمة المركز المالي المجمع
٤	قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة
٥	قائمة الدخل الشامل المجمع
٦	قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
٧	قائمة التدفقات النقدية المجمعة
٨ - ٢٨	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعة

الى السادة / أعضاء مجلس الادارة شركة الجيزة العامة للمقاولات والاستثمار العقاري
(شركة مساهمة مصرية)

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المجمع المرفقة لشركة الجيزة العامة للمقاولات والاستثمار العقاري (شركة مساهمة مصرية) في ٣١ مارس ٢٠٢١ وكذا القوائم المجمعة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المجمعة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدي بمعرفة مراقب حساباتها ". 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. وبقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للمنشأة في ٣١ مارس ٢٠٢١ وعن أداؤها المالي المجمع وتدفقاتها النقدية المجمعة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

فقرة لفت انتباه

وفقاً للتعميم الصادر من الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ٩ مايو ٢٠٢١، والخاص بإمكانية تأجيل تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) الأدوات المالية، بالقوائم المالية الدورية وذلك حتى موعد اقضاه تاريخ اعداد القوائم المالية السنوية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، قامت الشركة بتأجيل إدراج الأثر المحاسبي للمعيار لحين إعداد النماذج اللازمة للتطبيق وإدراجه بالقوائم المالية السنوية، للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

القاهرة في : ١٠ يونيو ٢٠٢١

مراقب الحسابات



محمد أحمد أبو القاسم

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

زميل جمعية الضرائب المصرية

س.م.م. (١٧٥٥٣)

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٣٥٩)

المتحدون للمراجعة والضرائب

UHY - United

شركة الجيزة العامة للمقاولات والاستثمار العقاري (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي المجمع

في ٣١ مارس ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		الأصول
١٢,٧٢٨,٨٢٧	١٢,١٢١,١٣٠	(٣)	أصول غير متداولة
٦٦,٦٨٥	٦٦,٦٨٥	(٤)	أصول ثابتة
٢١٦,٠٦٠	٢١٦,٠٦٠	(٥)	استثمارات في سندات حكومية
-	١,٢٥٠,٠٠٠	(٦)	استثمارات من خلال الدخل الشامل
١,٢٢٥,٩١١	١,٣٧٧,٦٨٠	(٧)	استثمارات في شركات تابعة و شقيقة
١٤,٢٣٧,٤٨٣	١٥,٠٣١,٥٥٥		أصول ضريبية مؤجلة
			إجمالي أصول غير متداولة
١٢,١٢٥,٦٥٢	٢١,٢٢٩,٣٢٦	(٨)	أصول متداولة
٢٤٧,٨٨٤,١٧٠	٢٧٦,٧٤٥,٨٨٠	(٩)	محروون
٥٤٣,٤٩١,٩٤٧	٥٧٩,٠٢٤,٦٩١	(١٠)	مشروعات الإسكان والنعيمير
٢٤,٥١٠,٧٢٥	٤٦,١٩٢,٨١٣	(١١)	عملاء وأوراق قبض
٤٨,٠٠٠,٠٠٠	٤٨,٠٠٠,٠٠٠	(١٢)	موردين ومقاولين - دفعات مقدمة
١٨٤,٤٩٥,١٤٠	١٨٠,٥٥١,٨٨٣	(١٣)	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١٠٠,٠٥٢,٨٨٦	١٤٣,٥٥٢,٨٨٦	(١/٢٠)	مصرفات مدفوعة مقدماً و أرصدة مدينة أخرى
١٤٩,٧٩٥,٠٢٢	١٦٩,٨١٥,٢٩٣	(١٤)	مستحق من طرف ذو علاقة
١,٣١٠,٣٥٥,٥٤٢	١,٤٦٥,١١٢,٧٧٢		تقديتة بالصندوق ولدى البنوك
١,٣٢٤,٥٩٣,٠٢٥	١,٤٨٠,١٤٤,٣٢٧		إجمالي أصول متداولة
			إجمالي الأصول
٢٩٢,٨٩٢,٦٢٤	٢٩٢,٨٩٢,٦٢٤	(١٥)	حقوق الملكية والالتزامات
(٨,٩٥٥,٦١٦)	(٣٥٢,٨٦٤)	(٢٨)	حقوق الملكية
٢٦,٤٨٩,٣١٠	٢٨,٨٩٤,٣٥٧		رأس المال المصدر والمدفوع
١٧,٤٥٠,٢٦٠	١٧,٧٢٤,٤٦٠	(١٦)	أسهم خزينة
٥٨,٠٨٧,٢٨٨	١٣٢,٦٨٥,٧٤٧		احتياطي قانوني
٤٧,٩٠٧,٠٣٨	٢٢,٢٩٢,٦٠١		احتياطي عام
٤٣٣,٨٧٠,٩٠٤	٤٩٤,١٣٦,٩٢٥		أرباح مرحلة
٢	٢		أرباح الفترة / العام
٤٣٣,٨٧٠,٩٠٦	٤٩٤,١٣٦,٩٢٧		إجمالي حقوق مساهمي الشركة القابضة
			حقوق الحصة غير المسيطرة
			إجمالي حقوق الملكية
٥,٩٠٠,٠٠٠	٥,٩٠٠,٠٠٠	(١٧)	الإلتزامات
١٧٩,٥٨٧,٨٨١	١٩٠,٥٦٣,٣٩٤	(١٨)	التزامات متداولة
٢٨٠,٨٣٨,٩٩٤	٢٩٤,٢٨٤,٦١٧		مخصصات
٢٥٥,٠٥٥,٢٧٩	٢٧٩,٨٩٤,٢٨٨	(١٩)	بنوك تسهيلات ائتمانية
١٥,٨٨٨	١٥,٨٨٨	(٢٠/ب)	موردون ومقاولون مشروعات
١٥٣,٤٥٥,٥٧١	٢٠٢,٨٦٠,٦٠٨	(٢١)	عملاء - دفعات مقدمة
١٥,٨٦٨,٥٠٦	١٢,٤٨٨,٦٠٥	(٢٢)	مستحق إلى طرف ذو علاقة
٨٩٠,٧٢٢,١١٩	٩٨٦,٠٠٧,٤٠٠		مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٨٩٠,٧٢٢,١١٩	٩٨٦,٠٠٧,٤٠٠		مصلحة الضرائب - التزامات ضريبية
١,٣٢٤,٥٩٣,٠٢٥	١,٤٨٠,١٤٤,٣٢٧		إجمالي التزامات متداولة
			إجمالي التزامات
			إجمالي حقوق الملكية و الإلتزامات

الرئيس التنفيذي و العضو المنتدب



مهندس / محمد عزت المعاريجي

عضو مجلس الإدارة المنتدب

للشئون المالية والإدارية



محاسب / أحمد مجاهد زكي

نائب العضو المنتدب

للشئون المالية و الادارية



محاسب / حسن شحات حداد

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمعة .
- تقرير الفحص المحدود مرفق .

شركة الجيزة العامة للمقاولات والاستثمار العقاري (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة

عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ جنيه مصري	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ جنيه مصري	إيضاح	
٢٤٤,٣٤٥,٧٩١	٢٨٨,٢٦٧,١٣٧		إيرادات النشاط
(٢٣٠,٢٩٥,٤٢٠)	(٢٦٠,٢٨٥,١٩٧)		يخصم :
١٩,١٠٠,٣٧١	٢٧,٩٨١,٩٤٠		تكلفة النشاط
			مجمل الربح
(٤,٢٨٨,٠١٦)	(٤,٨٥٢,٢٥٨)		مروافقات عمومية وإدارية
(١,١٩٧,٨٠٠)	(٢,٦٧٠,٣٠٩)		مرتبات وبدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة
١٣,٦١٤,٥٥٥	٢٠,٤٥٩,٣٧٣		أرباح التشغيل
(٣,٥١٠,٥٧٢)	(٣,٩٣٢,٢٦٦)		فوائد تمويلية
٢,٥٦٤,٠٢٦	٢,١٧٣,٥٥٦		فوائد دائنة
-	٨,١٥٦,٦٥٤	(٣)	أرباح بيع أصول ثابتة
(٢,٠٠٠)	-		مصروفات أخرى
١٢,٦٦٦,٠٠٩	٢٦,٨٥٧,٣١٧		أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل
(٢,٨٠٢,٨٨٦)	(٤,٥٦٤,٧١٦)	(٧)	ضرائب الدخل
٩,٨٦٣,١٢٣	٢٢,٢٩٢,٦٠١		أرباح الفترة
٩,٨٦٣,١٢٣	٢٢,٢٩٢,٦٠١		يوزع كما يلي :
-	-		الشركة القابضة
٩,٨٦٣,١٢٣	٢٢,٢٩٢,٦٠١		حقوق الحصة غير المسيطرة
٠,٠١	٠,٠١	(٢٩)	أرباح الفترة
			نصيب السهم في الأرباح

الرئيس التنفيذي و العضو المنتدب



مهندس / محمد عزت المعاييرجي

عضو مجلس الإدارة المنتدب
للشؤون المالية والإدارية



محاسب / أحمد مجاهد زكي

نائب العضو المنتدب للشؤون
المالية و الادارية



محاسب / حسن شحات حداد

شركة الجيزة العامة للمقاولات والاستثمار العقاري (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المجمع
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ جنيه مصري	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ جنيه مصري
٩,٨٦٣,١٢٣	٢٢,٢٩٢,٦٠١
-	-
<u>٩,٨٦٣,١٢٣</u>	<u>٢٢,٢٩٢,٦٠١</u>
٩,٨٦٣,١٢٣	٢٢,٢٩٢,٦٠١
-	-
<u>٩,٨٦٣,١٢٣</u>	<u>٢٢,٢٩٢,٦٠١</u>

أرباح الفترة

بنود تتعلق بالدخل الشامل الاخر
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

توزع كما يلي :
الشركة القابضة

حقوق الحصة غير المسيطرة
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

شركة الجيزة العامة للمقاولات والاستثمار العقاري (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

	رأس المال المصدر والمدفوع	اسهم خزينة	احتياطي قانوني	احتياطي عام	أرباح مرحلة	أرباح الفترة	إجمالي حقوق القايضة	حقوق الخصم غير المسيطر	الإجمالي
رصيد ١ يناير ٢٠٢١	٢٩٢,٨٩٢,٦٢٤	(٨,٩٥٥,٦١٦)	٢٦,٤٨٩,٣١٠	١٧,٤٥٠,٢٦٠	٥٩,٠٨٧,٢٨٨	٤٧,٩٠٧,٠٣٨	٤٣٣,٢٧٠,٩٠٤	-	٤٣٣,٨٧٠,٩٠٦
محول الى الاحتياطيات و الأرباح المرحلة	-	-	٢,٤٠٥,٠٤٧	٢٧٤,٢٠٠	٤٥,٢٢٧,٧٩١	(٤٧,٩٠٧,٠٣٨)	-	-	-
اسهم خزينة مباعه	-	٨,٩٥٥,٦١٦	-	-	٣٢,٧٧٠,٦٦٨	-	٤٦,٩٢٦,٢٨٤	-	٤٦,٧٢٦,٢٨٤
اسهم الخزينة مشتراه	-	(٣٥٢,٨٦٤)	-	-	-	-	(٣٥٢,٨٦٤)	-	(٣٥٢,٨٦٤)
توزيعات أرباح عن علم ٢٠٢٠	-	-	-	-	(٨,٤٠٠,٠٠٠)	-	(٨,٤٠٠,٠٠٠)	-	(٨,٤٠٠,٠٠٠)
أرباح الفترة	-	-	-	-	-	٢٢,٢٩٢,٦٠١	٢٢,٢٩٢,٦٠١	-	٢٢,٢٩٢,٦٠١
رصيد ٣١ مارس ٢٠٢١	٢٩٢,٨٩٢,٦٢٤	(٣٥٢,٨٦٤)	٢٨,٨٩٤,٣٥٧	١٧,٧٢٤,٤٦٠	١٣٢,٦٨٥,٧٤٧	٢٢,٢٩٢,٦٠١	٤٩٤,١٣٦,٩٢٥	-	٤٩٤,١٣٦,٩٢٧
رصيد ١ يناير ٢٠٢٠	٢٩٢,٨٩٢,٦٢٤	-	٢٣,٨٠٢,٤٧٢	١٦,٤٥٨,٤٣٧	١٢,٩٠٥,٣٠٢	٥٣,٤٦٠,٦٤٧	٤٠٤,٤١٩,٤٨٢	-	٤٠٤,٥١٩,٤٨٤
محول الى الأرباح المرحلة	-	-	-	-	٥٢,٤٦٠,٦٤٧	(٥٢,٤٦٠,٦٤٧)	-	-	-
اسهم الخزينة مشتراه	-	(٧,٠٩٦,٦٥١)	-	-	-	-	(٧,٠٩٦,٦٥١)	-	(٧,٠٩٦,٦٥١)
أرباح الفترة	-	-	-	-	-	٩,٨٦٣,١٢٣	٩,٨٦٣,١٢٣	-	٩,٨٦٣,١٢٣
رصيد ٣١ مارس ٢٠٢٠	٢٩٢,٨٩٢,٦٢٤	(٧,٠٩٦,٦٥١)	٢٣,٨٠٢,٤٧٢	١٦,٤٥٨,٤٣٧	٧٠,٣٦٥,٩٤٩	٩,٨٦٣,١٢٣	٤٠٧,٣٨٥,٩٥٤	-	٤٠٧,٢٨٥,٩٥٦

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الورقية المجمعة.

شركة الجيزة العامة للمقاولات والاستثمار العقاري (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ جنيه مصري	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ جنيه مصري	ايضاح	
١٢,٦٦٦,٠٠٩	٢٦,٨٥٧,٣١٧		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٧٠٢,٠٨٨	٥٣٦,٨٦٥	(٣)	أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل
-	(٨,١٥٦,٦٥٤)	(٣)	أهلاك أصول ثابتة
(٢,٥٦٤,٠٢٦)	(٢,١٧٣,٥٥٦)		أرباح بيع أصول ثابتة
٣,٥١٠,٥٧٢	٣,٩٣٢,٢٦٦		فوائد دائنة
١٤,٣١٤,٦٤٣	٢٠,٩٩٦,٢٣٨		فوائد تمويلية
٣,٥٩٤,٨٣٢	(٩,١٠٣,٦٧٤)		أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
(٦,٤٣٣,٣٠٦)	(٢٨,٨٦١,٧١٠)		التغير في المخزون
(٣٢,٦٧٧,٢٤٩)	(٣٥,٥٣٢,٧٤٤)	(١٠)	التغير في مشروعات الإسكان والتعمير
(٧,٤٤٤,٢٧٢)	(٢١,٦٨٢,٠٨٨)	(١١)	التغير في العملاء وأوراق القبض
١٢,٥٦٠,٦١٠	٤,١٦٠,٣٠٥	(١٣)	التغير في موردين ومقاولين - دفعات مقدمة
-	(٤٣,٥٠٠,٠٠٠)		التغير في مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٣٧,٤٨١,٤٠٢	١٣,٤٤٥,٦٢٣		التغير في المستحق من طرف ذو علاقة
(١١,٠٣٠,٦٣٨)	٢٤,٨٣٩,٠٠٩		التغير في الموردين ومناوئ المثير وسنات
١٣,٣١٢,٥٩٦	٤٩,٤٠٥,٠٣٧		التغير في عملاء - دفعات مقدمة
٩٨٠,١٤٥	١,٤٤٥,١٠٢	(٢٢)	التغير في المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى
٢٤,٦٥٨,٧٦٣	(٢٤,٣٨٨,٩٠٢)		التغير في مصلحة الضرائب - التزامات ضريبية
(١١,٧٦٣,١٨٨)	(٩,٥٤١,٤٨٨)	(٢٢)	التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
١٢,٨٩٥,٥٧٥	(٣٣,٩٣٠,٣٩٠)		ضرائب دخل مدفوعة
			صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٩٤٠,١١١)	(٧٤٦,٧٩٥)	(٣)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
-	٨,٩٧٤,٢٨١	(٣)	مقبوضات من بيع أصول ثابتة
-	(١,٢٥٠,٠٠٠)		مدفوعات في استثمارات في شركة شقيقة
٣,٦٥٦,٥٧٠	-	(١٢)	التغير في استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٢,٧٤٨,٤٧٩	١,٩٥٦,٥٠٨	(١٣)	فوائد دائنة محصلة
٥,٤٦٤,٩٣٨	٨,٩٣٣,٩٩٤		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
١١,٠١١,٣٧٢	٧,٠٤٣,٢٤٧		مقبوضات من بنوك تسهيلات ائتمانية
-	٤٦,٧٢٦,٢٨٤	(٢٨)	مقبوضات من بيع أسهم الخزينة
(٧,٠٩٦,٦٥١)	(٣٥٢,٨٦٤)		مدفوعات في شراء أسهم خزينة
-	(٨,٤٠٠,٠٠٠)		توزيعات أرباح مدفوعة
٣,٩١٤,٧٢١	٤٥,٠١٦,٦٦٧		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
٢٢,٢٧٥,٢٣٤	٢٠,٠٢٠,٢٧١		صافي التغير في النقدية وما في حكمها - خلال الفترة
١٣٣,٧٥٥,٠٤٤	١٤٩,٧٩٥,٠٢٢		النقدية وما في حكمها - أول الفترة
١٥٦,٠٣٠,٢٧٨	١٦٩,٨١٥,٢٩٣	(١٤)	النقدية وما في حكمها - آخر الفترة

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمعة.

شركة الجيزة العامة للمقاولات والاستثمار العقاري (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

في ٣١ مارس ٢٠٢١

١ نبذة عامة عن الشركة و انشطتها

تأسست شركة الجيزة العامة للمقاولات والاستثمار العقاري - شركة مساهمة مصرية - وفقاً للقرار الجمهوري رقم ٢٥٩ بتاريخ ٦ فبراير ١٩٦٥ ولأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والمقيدة بالسجل التجاري رقم ١٠٧٧٨ مدينة القاهرة بتاريخ ١٩ سبتمبر ١٩٨٨ وقانون سوق المال رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ .

ويتمثل غرض الشركة في القيام بجميع أعمال المقاولات العمومية لحساب ولمصلحة الغير أو لمصلحة الشركة ولحسابها وعلى وجه الخصوص أعمال مقاولات الإسكان بكافة أنواعه ومستوياته والقرى السياحية والفنادق والمستشفيات والمصانع والمنشآت العامة والخاصة بتجهيزاتها والطرق والإنشاءات المدنية والمرافق من صرف صحي وشبكات مياه وكهرباء واستصلاح الأراضي والخرسانة والإسكان سابق التجهيز وكذلك التصنيع والتشغيل والاتجار في كافة مستلزمات صناعة المقاولات والأنشطة والأغراض المتعلقة بها داخل جمهورية مصر العربية وخارجها بالنقد أو بالأجل أو التأجير، القيام بالاستثمار العقاري وما يستلزمه ذلك من شراء أو بيع أو تقسيم الأراضي بعد تهيئتها للبناء ومن إنشاء مباني واستغلالها أو بيعها سواء بنفسها أو بالاشتراك مع الغير وكذلك القيام بأعمال التصميمات الهندسية المتعلقة بأنشطتها ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بنظام الاستثمار بالمشاركة بأي وجه من الوجوه مع الجهات التي تزاول أعمالاً شبيهة أو مكملية لأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق أغراضها سواء في الداخل أو الخارج ولها في سبيل ذلك إنشاء فروع لها داخل جمهورية مصر العربية وخارجها سواء منفردة أو بالمشاركة مع توفيق وإبرام عقود مع كافة الجهات بكافة الأوجه القانونية بما يحقق مصلحة الشركة كما يجوز لها أن تندمج في الجهات السالفة الذكر أو تشتريها أو تلحقها بها وذلك وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولانته التنفيذية وللشركة الحق في تمثيل المكاتب العلمية والاستثمارية والأجنبية والقيام بأعمال الوكالات التجارية والاستيراد والتصدير .

الشركة مقيدة بالبورصة المصرية من تاريخ ١٩ سبتمبر ١٩٩٧ .

الشركة القابضة الأم هي شركة بايونيرز القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية).

تم اعتماد القوائم المالية الدورية المجمعة للشركة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ١٠ يونيو ٢٠٢١ .

٢- ملخص السياسات المحاسبية

١-٢ أسس إعداد القوائم المالية

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لفرض الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر .

تم إعداد وعرض القوائم المالية بالجنيه المصري، وهي عملة التعامل للشركة.

التوافق مع معايير المحاسبة

يتم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح السارية.

التغيرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات

السياسات المحاسبية المطبقة هذه الفترة متفقة مع تلك السياسات التي طبقت في الفترات السابقة، فيما عدا التغييرات التي سوف تنتج عن تطبيق المعايير المصرية الجديدة الصادرة خلال عام ٢٠١٩

وفيما يلي أهم التعديلات التي تنطبق على الشركة وتأثيرها على القوائم المالية الدورية إن وجد:

معيير المحاسبة المصري (٤٧) الأدوات المالية:

معيير المحاسبة المصري ٤٧ "الأدوات المالية" والذي حل محل معيار المحاسبة المصري ٢٦ الأدوات المالية: الاعتراف والقياس. تم إصدار معيار المحاسبة المصري ٤٧ في أبريل ٢٠١٩ ويبدأ تطبيق المعيار في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١ في مصر، مع إمكانية التطبيق المبكر وقامت الشركة بتأجيل تطبيق معيار (٤٧) الأدوات المالية لنهاية العام وفقاً للتعميم الصادر من الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ٩ مايو ٢٠٢١ وتقوم إدارة الشركة حالياً بإعداد النماذج اللازمة لتطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) الأدوات المالية .

الأصول المالية للشركة تفي بشروط التصنيف إما بالتكلفة المستهلكة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر أو القيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

٢- ١ التغييرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات (تابع)

معيار المحاسبة المصري (٤٧) الأدوات المالية (تابع)

يتطلب نموذج الانسحلال الجديد الاعتراف بمخصصات الاضمحلال في القيمة بناءً على الخسائر الائتمانية المتوقعة بدلاً من الخسائر الائتمانية المتكبدة كما هو الحال في معيار المحاسبة المصري ٢٦. وهو ينطبق على الأصول المالية المصنفة بالتكلفة المستهلكة وأدوات الدين المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، أصول العقود سرخبت معيار المحاسبة المصري ٤٨: الإيراد من العقود مع العملاء، والإيجار المستحق التحويل، وارتباطات القروض وبعض عقود الضمان المالي.

معيار المحاسبة المصري (٤٨) الإيراد من العقود مع العملاء:

صدر المعيار المصري رقم ٤٨ في أبريل ٢٠١٩، ويبدأ سريانه اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١، ويضع المعيار نموذجاً من خمس خطوات للمحاسبة عن الإيراد من العقود مع العملاء. يضع المعيار المصري رقم ٤٨ إطاراً شاملاً لتحديد ما إذا كان يجب الاعتراف بالإيراد، وبأي قيمة وتوقيت ذلك. يحل المعيار محل إرشادات الاعتراف بالإيراد الحالية، بما في ذلك معيار المحاسبة المصري رقم ١١ "الإيراد" ومعيار المحاسبة المصري رقم ٨ "عقود الانشاء". بموجب معيار المحاسبة المصري رقم ٤٨، يتم الاعتراف بالإيراد بمبلغ يمثل المقابل الذي تتوقع المنشأة أن يكون لها حق فيه في مقابل نقل السلع أو أداء الخدمات المتعهد بها إلى العميل.

يلغي المعيار الجديد الخاص بالإيراد كافة المتطلبات الحالية الخاصة بالاعتراف بالإيراد طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

معيار المحاسبة المصري (٤٩) الإيجار:

تم إصدار معيار المحاسبة المصري ٤٩ في أبريل ٢٠١٩ ويبدأ تاريخ سريانه هو ١ يناير ٢٠٢١. سيحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة المصري ٢٠ "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي"

يتطلب معيار المحاسبة المصري ٤٩ الآن من المستأجرين الاعتراف بالتزامات الإيجار التي تعكس مدفوعات الإيجار المستقبلية و "حق انتفاع" تقريبياً لجميع عقود الإيجار. هناك إعفاء اختياري لبعض عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار للأصول منخفضة القيمة

الشركات التابعة

الشركات التابعة هي شركات تحت سيطرة المجموعة، وذلك عندما يكون للمجموعة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية لتلك الشركات وذلك للحصول على منافع من أنشطتها وعند تقييم مدى وجود سيطرة فإنه يؤخذ في الاعتبار حقوق التصويت الحالية والمحتملة في تاريخ إعداد القوائم المالية المجمعة. ويتم إدراج القوائم المالية للشركات التابعة في القوائم المالية المجمعة من تاريخ الإقتناء وحتى تاريخ فقد الشركة القابضة للسيطرة على الشركة التابعة.

شركة الجيزة العامة للمقاولات والاستثمار العقاري (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

في ٣١ مارس ٢٠٢١

١-٢ أسس إعداد القوائم المالية (تابع)

نطاق القوائم المالية المجمعة

تتضمن القوائم المالية المجمعة الشركات التابعة والتي تسيطر عليها شركة الجيزة العامة للمقاولات والاستثمار العقاري (شركة مساهمة مصرية).

وفيما يلي بيان الشركات التابعة التي تم إدراجها بالقوائم المالية المجمعة :

اسم الشركة التابعة	نسبة المساهمة	نسبة المساهمة
شركة جرانديز للاستثمار العقاري	٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
	٩٩,٩٩٩٩٩٨%	٩٩,٩٩٩٩٩٨%

أسس التجميع

تتبع الخطوات التالية عند إعداد القوائم المالية المجمعة :

أ- يتم استبعاد القيمة الدفترية لاستثمار الشركة القابضة في كل شركة تابعة مع نصيب الشركة القابضة في حقوق الملكية في كل شركة تابعة.

ب- يتم تحديد حقوق الحصة غير المسيطرة في صافي ربح / خسارة الشركات التابعة المجمعة خلال الفترة التي تعد عنها القوائم المالية.

ج- يتم تحديد حقوق الحصة غير المسيطرة في صافي أصول الشركات التابعة المجمعة و تعرض في القوائم المالية مستقلة عن حقوق مساهمي الشركة الأم و تتكون حقوق الحصة غير المسيطرة في صافي الأصول من :

(١) مبلغ الحصة غير المسيطرة في تاريخ التجميع الأصلي .

(٢) نصيب الحصة غير المسيطرة في التغير في حقوق الملكية من تاريخ التجميع .

د- يتم الاستبعاد الكامل لأرصدة المعاملات والإيرادات والمصروفات المتبادلة بين شركات المجموعة .

تعد القوائم المالية للشركة القابضة وكذا القوائم المالية للشركات التابعة التي تستخدم في إعداد القوائم المالية المجمعة في نفس التاريخ.

يتم إعداد القوائم المالية المجمعة باستخدام سياسات محاسبية موحدة للمعاملات المتشابهة وللأحداث التي تتم في نفس الظروف .

تعرض حقوق الحصة غير المسيطرة في الميزانية المجمعة ضمن حقوق الملكية في بند منفصل عن حقوق ملكية مساهمي الشركة القابضة . كما يعرض نصيب الحصة غير المسيطرة في ربح أو خسارة المجموعة بشكل منفصل.

على المنشأة أن تنسب الأرباح أو الخسائر وكل من عناصر الدخل الشامل الآخر إلى مالكي الشركة الأم و حقوق الحصة غير المسيطرة. وأن تنسب المنشأة كذلك إجمالي الدخل الشامل إلى مالكي الشركة الأم والحصص غير المسيطرة حتى وإن أدى ذلك إلى حصول رصيد عجز فيها.

تتمثل الحصة غير المسيطرة في الشركات التابعة بالقوائم المالية المجمعة فيما يلي :

اسم الشركة التابعة	نسبة المساهمة	نسبة المساهمة
شركة جرانديز للاستثمار العقاري	٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
	٠,٠٠٠٠٠٠٢%	٠,٠٠٠٠٠٠٢%

٢-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة

الاعتراف بالإيراد

- إيرادات المقاولات

تتضمن الإيرادات من عقود المقاولات القيمة المبدئية لكل عقد مقاوله بالإضافة لأوامر التغيير أو الحوافز أو المطالبات اللاحقة على التعاقد بشرط توافر توقع كاف عن تحقيق تلك القيمة وإمكان تقديرها بشكل موثوق فيه.

وحيثما يمكن تقدير نتائج المقاوله بشكل موثوق فيه يتم الاعتراف بالإيرادات من عقود المقاولات طبقاً لطريقة نسبة الإتمام وفقاً لطبيعة العقد كما يلي :

■ العقود طويلة الأجل : يتم تحديد نسبة الإتمام وفقاً لطريقة حصر الأعمال المنفذة ويتم الاعتراف بتكاليف العقد المتكبدة لمقابلة هذا الإيراد .

■ العقود قصيرة الأجل : يتم الاعتراف بإيرادات العقود قصيرة الأجل وفقاً لطريقة حصر الأعمال المنفذة وبالتكاليف الفعلية المتكبدة لمقابلة هذا الإيراد.

وفي حالة عدم إمكانية تقدير عقد المقاوله بشكل موثوق فيه يتم الاعتراف بالإيراد في حدود ما تم إنفاقه من تكاليف على العقد ويكون من المتوقع استردادها .

يتم الاعتراف بالخسارة المتوقعة للعقد كمصروف في حالة احتمال زيادة تكلفة العقد الكلية المتوقعة عن الإيراد الكلي للعقد بغض النظر عن مرحلة إنجاز العقد.

يدرج الفرق المتمثل في الزيادة (النقص) في قيمة الإيرادات المحسوبة وفقاً لنسبة الإتمام عن قيمتها وفقاً للمستخلصات الصادرة ضمن المستحق من / على العملاء.

- إيرادات بيع الوحدات

تتحقق الواقعة المنشئة للإيراد الخاص ببيع وحدات مشروعات الإسكان والتعمير عند تحويل المخاطر والمنافع الأساسية للمشترى والتي تتحقق بإتمام تسليم الوحدات طبقاً للتعاقد.

- البيع بالتقسيم

يتم الاعتراف بسعر البيع بدون الفوائد كإيراد في تاريخ البيع . ويكون سعر البيع هو القيمة الحالية للمقابل ويتم تحديدها بخصم قيمة الأقساط المستحقة باستخدام سعر الفائدة المستهدف . ويتم الاعتراف بالفوائد المؤجلة كإيراد عندما تستحق وعلى أساس التناسب الزمني أخذاً في الاعتبار سعر الفائدة المستهدف .

- فوائد دائنة

يتم الاعتراف بالفوائد الدائنة ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر على أساس نسبة زمنية أخذاً في الاعتبار معدل العائد المستهدف على الأصل .

الاقتراض

يتم الاعتراف بالاقتراض مبدئياً بالقيم التي تم استلامها ، ويتم تبويب المبالغ التي تستحق خلال عام ضمن الالتزامات المتداولة ، إلا إذا كان لدى الشركة الحق في تأجيل سداد رصيد القروض لمدة تزيد عن عام بعد تاريخ قائمة المركز المالي ، فيتم عرض رصيد القرض ضمن الالتزامات طويلة الأجل.

ويتم قياس القروض والاقتراض بفوائد بعد الاعتراف المبدئي على أساس التكلفة المستهلكة بطريقة معدل الفائدة الفعال، وتدرج الأرباح والخسائر الناتجة عن استبعاد الالتزامات بالإضافة إلى عملية الاستهلاك بطريقة معدل الفائدة الفعال بقائمة الأرباح أو الخسائر ، ويتم احتساب التكلفة المستهلكة مع الأخذ في الاعتبار أي خصم أو علاوة عند الحصول على الاقتراض والأتعاب أو التكاليف التي تكون جزءاً من معدل الفائدة الفعال، ويدرج الاستهلاك بمعدل الفائدة الفعال ضمن تكاليف التمويل في قائمة الأرباح أو الخسائر.

تكلفة الاقتراض

يتم رسملة تكاليف الاقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج الأصل المؤهل والذي يتطلب فترة زمنية طويلة لتجهيزه للاستخدام في الأغراض المحددة له أو لبيعه، كجزء من تكلفة الأصل، ويتم تحميل تكاليف الاقتراض الأخرى كمصروف في الفترة التي تحققت فيها ، وتتمثل تكاليف الاقتراض في الفوائد والتكاليف الأخرى التي تنفقها الشركة لاقتراض الأموال.

٢-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

ضرائب الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري.

ضرائب الدخل الجارية

يتم الاعتراف بأصول والنزاعات ضرائب الدخل للفترة الجارية والفترة السابقة وفقاً للمبلغ المتوقع استرداده أو سداده لمصلحة الضرائب.

ضرائب الدخل المؤجلة

ويتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة بإتباع طريقة الالتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل أو الالتزام للأغراض الضريبية (الأساس الضريبي) وقيمتها المدرجة بقائمة المركز المالي (الأساس المحاسبي) وذلك باستخدام سعر الضريبة المطبق.

ويتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون هناك توقع بإمكانية الانتفاع 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 الأرباح أو الخسائر للفترة، فيما عدا الضريبة التي تنتج من معاملة أو حدث في نفس الفترة أو فترة أخرى مباشرة ضمن حقوق الملكية.

الأصول الثابتة

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك و الخسائر المتراكمة لاضمحلال القيمة، وتتضمن هذه التكلفة تكلفة استبدال جزء من الأصول الثابتة عندما تتحقق تلك التكلفة واستيفاء شروط الاعتراف بها ، وبالمثل ، عند إجراء تحسينات جوهرية شاملة ، يتم الاعتراف بتكاليفها ضمن القيمة الدفترية للأصول الثابتة كإحلال وذلك في حالة استيفاء شروط الاعتراف ، ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الأرباح أو الخسائر عند تحققها.

يبدأ إهلاك الأصل عندما يكون في المكان والحالة التي يصبح عليها قادراً على التشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارة ، ويتم حساب الإهلاك بإتباع طريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الإنتاجي للأصل على النحو التالي:

العمر الإنتاجي المقدر (بالسنة)

٣٣ - ٥٠

٤ - ١٠

٧ - ١٢,٥

٤ - ١٢

٥ - ١٠

طبقاً لنسبة المنفذ من العملية

بيان

مباني وإنشاءات ومرافق

آلات ومعدات وأجهزة

وسائل نقل و إنتقال

عدد وأدوات

أثاث ومعدات مكاتب

تجهيزات

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 الأرباح أو الخسائر 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 قائمة المركز المالي 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 خسائر اضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر.

ويتم رد الخسائر الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الاستردادية منذ إثبات آخر خسائر ناتجة عن اضمحلال القيمة ، ويكون رد الخسائر الناجمة عن الإضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل ، القيمة الاستردادية له أو تتعدى القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الإهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسائر الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة، ويتم إثبات الرد في الخسائر الناجمة عن اضمحلال القيمة بقائمة الأرباح أو الخسائر.

٢-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

مشروعات تحت التنفيذ

تتمثل مشروعات تحت التنفيذ في المبالغ التي تم إنفاقها بغرض إنشاء أو شراء أصول ثابتة حتى تصبح جاهزة للاستخدام في التشغيل ، حينئذ تحول لبند الأصول الثابتة ، ويتم تقييم الأصول الثابتة تحت الإنشاء بالتكلفة بعد خصم الأضمحلال في القيمة (إن وجد).

اضمحلال قيمة الأصول

اضمحلال قيمة الأصول المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل قائمة المركز المالي بتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على أن يكون أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد اضمحل ويؤثر أصل مالي أو مجموعة من الأصول ، المالية قد اضمحل إذا ، وإذا فقط ، كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال القيمة لتج عن حدوث حدث أو أكثر بعد الاعتراف الأولي بالأصل واثراً على التدفقات النقدية في المستقبل المقدره لأصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية والتي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه.

اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل قائمة المركز المالي بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل قد اضمحل وعندما تزيد القيمة الدفترية لأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمته الإستردادية ، فيعتبر أن الأصل قد اضمحل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية ، وتثبت خسائر الاضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر. ويتم رد الخسائر الناجمة عن اضمحلال القيمة والتي تم الاعتراف بها سابقاً ، فقط إذا ، كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الاستردادية منذ إثبات آخر خسائر ناتجة عن اضمحلال القيمة ، ويكون رد الخسائر الناجمة عن الإضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل ، القيمة الاستردادية له أو تتعدى القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها ما لم يتم الاعتراف بالخسائر الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة ويتم إثبات الرد في الخسائر الناجمة عن اضمحلال القيمة بقائمة الأرباح أو الخسائر.

النقدية وما في حكمها

بغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية فإن النقدية وما في حكمها تشمل النقدية بالصندوق، الحسابات الجارية بالبنوك والودائع لأجل التي تستحق خلال ثلاثة أشهر.

الموردون والمصروفات المستحقة

يتم الاعتراف بالالتزامات بالقيم التي سيتم دفعها في المستقبل وذلك مقابل البضائع والخدمات التي تم إستلامها سواء استلمت الشركة فواتير من الموردين أو لم تستلم.

المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حالي قانوني أو حكومي نتيجة لحدث سابق، ويكون معه من المتوقع أن يتطلب ذلك تدفقاً خارجاً للموارد الاقتصادية لتسوية الالتزام ، مع إمكانية إجراء تقدير موثوق لمبلغ الالتزام ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ قائمة المركز المالي وتعديلها لإظهار أفضل تقدير حالي وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهرياً فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للإفناق المتوقع المطلوب لتسوية الالتزام.

ترجمة العملات الأجنبية

يتم تسجيل المعاملات بالعملة الأجنبية أولاً باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملات. يتم ترجمة الأصول والخصوم ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ قائمة المركز المالي ، يتم إدراج جميع الفروق بقائمة الأرباح والخسائر.

يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية والتي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ الاعتراف الأولى.

يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام أسعار الصرف السائدة في التاريخ التي تحددت فيه القيمة العادلة.

٢-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

المصرفيات

يتم الاعتراف بجميع المصرفيات شاملة مصروفات التشغيل ، المصرفيات الإدارية والعمومية والمصرفيات الأخرى مع إدراجها بقائمة الأرباح أو الخسائر في السنة المالية التي تحققت فيها.

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في كل من الشركة الأم و الشركات التابعة لها وكبار المساهمين والمديرين والإدارة العليا للشركة ، وتمثل أيضا الشركات المسيطر عليها أو خاضعة لسيطرة مشتركة أو نفوذ مؤثر من قبل تلك الأطراف ذات العلاقة ، ويتم اعتداد الشرط والسياسة التسعيرية للمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة من قبل مجلس الإدارة.

قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بإتباع الطريقة الغير مباشرة.

استثمارات

استثمارات في سندات حكومية

يتم إثبات الاستثمارات في السندات الحكومية، سندات الإسكان وسندات قروض الإنتاج والتي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بدرجة كافية من الثقة وليس لها قيمة سوقية في سوق نشط بتكلفة إقتنائها، وفي حالة حدوث إنخفاض دائم في قيمة تلك الاستثمارات فإنه يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الإنخفاض وتحمله على قائمة الأرباح أو الخسائر وذلك لكل استثمار على حدة.

استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر هي اصول مالية تم تبويبها طبقا لنموذج القيمة العادلة إما كأصول محتفظ بها لأغراض المتاجرة حيث تم اقتناؤها لغرض البيع في مدى زمني قصير أو اصول مالية تم تصنيفها عند الاعتراف الاولي بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر .

عند الاعتراف الاولي ، يتم قياس الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالقيمة العادلة

يتم إثبات الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالمركز المالي بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بفروق التقييم بقائمة الأرباح أو الخسائر .

يتم الاعتراف بأرباح أو خسائر بيع الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بقائمة الأرباح أو الخسائر .

استثمارات من خلال الدخل الشامل

الاستثمارات من خلال الدخل الشامل هي أصول مالية غير مشتقة تم تصنيفها كأصول متاحة للبيع عند الاقتناء ، وغير مبوبة كقروض و مديونيات أو كاستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق أو كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر .

عند الاعتراف الاولي ، يتم قياس الاستثمارات من خلال الدخل الشامل بالقيمة العادلة متضمنة المصرفيات المباشرة المتعلقة بها .

بعد الاعتراف الاولي ، يتم قياس الاستثمارات من خلال الدخل الشامل بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالأرباح أو الخسائر غير المحققة مباشرة ضمن حقوق الملكية وذلك حتى إلغاء الأصل المالي من الدفاتر ، وعندئذ يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر المتراكمة المسجلة في حقوق الملكية في قائمة الأرباح أو الخسائر ، أو يحدد لإجراء عملية اضمحلال القيمة وفي هذه الحالة يتم الاعتراف بالخسائر المتراكمة المسجلة في حقوق الملكية في قائمة الأرباح أو الخسائر.

في حالة تعذر قياس القيمة العادلة لاستثمارات في حقوق ملكية بطريقة يعتمد عليها ، يتم قياس قيمة تلك الاستثمارات بالتكلفة .

٢-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

استثمارات من خلال الدخل الشامل (تابع)

في حالة وجود دليل على اضمحلال القيمة ، يتم استبعاد الخسائر المتراكمة من حقوق الملكية ويعاد الاعتراف بها في قائمة الأرباح أو الخسائر ، ولا يمكن رد خسائر الانخفاض في قيمة استثمارات حقوق الملكية من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر ويتم الاعتراف بالزيادة في القيمة العادلة بعد اضمحلال القيمة مباشرة ضمن حقوق الملكية.

الاستثمارات في شركات تابعة

الاستثمارات في شركات تابعة هي استثمارات في شركات يكون للشركة فيها سيطرة. ويفترض وجود السيطرة عندما تمتلك الشركة القابضة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر من خلال الشركات التابعة لها ما يزيد عن نصف حقوق التصويت في الشركة المستثمر فيها، فيما عدا تلك الحالات الاستثنائية التي تظهر فيها بوضوح أن تلك الملكية لا تمثل سيطرة.

وتتم المحاسبة عن الاستثمارات في شركات تابعة بالتكلفة متضمنة تكلفة الاقتناء، وفي حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات، يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الاضمحلال ويُدْرَج بقائمة الأرباح أو الخسائر وذلك لكل استثمار على حدة.

ويتم رد قيمة الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة في قائمة الأرباح أو الخسائر في الفترة التي حدث فيها الرد.

الاستثمارات في شركات شقيقة

الاستثمارات في شركات شقيقة هي استثمارات في شركات يكون للشركة فيها نفوذ مؤثر ولكنها ليست شركة تابعة كما أنها ليست حصة في مشروع مشترك، ويفترض وجود النفوذ المؤثر عندما تمتلك الشركة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر من خلال الشركات التابعة لها لنسبة ٢٠٪ أو أكثر من حقوق التصويت في الشركة المستثمر فيها، فيما عدا تلك الحالات التي تظهر فيها بوضوح أن تلك الملكية لا تمثل نفوذا مؤثرا.

تتم المحاسبة عن الاستثمارات في شركات شقيقة بالقوائم المالية المستقلة بالتكلفة متضمنة تكلفة الاقتناء، وفي حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات، يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الاضمحلال ويُدْرَج بقائمة الأرباح أو الخسائر وذلك لكل استثمار على حدة.

المخزون

يتم تقييم عناصر المخزون على النحو التالي :

أ - المواد الخام ومواد التعبئة والتغليف : بالتكلفة (باتباع طريقة المتوسط المرجح) أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.

ب - قطع الغيار: بالتكلفة الفعلية (باتباع طريقة المتوسط المرجح) أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.

ج - مخلفات : بالتكلفة (باتباع طريقة المتوسط المرجح) أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل .

د - وقود ومهمات : بالتكلفة (باتباع طريقة المتوسط المرجح) أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل .

صافي القيمة البيعية هي سعر البيع التقديرى في سياق النشاط العادى ناقصاً التكلفة التقديرية اللازمة لإتمام البيع. يتم الاعتراف بالإنخفاض في قيمة المخزون الي صافي القيمة ضمن تكلفة المبيعات بقائمة الأرباح أو الخسائر في الفترة التي حدث فيها الانخفاض أو الخسارة . ويتم الاعتراف برد الإنخفاض في المخزون الناتج من الإرتفاع في صافي القيمة البيعية بقائمة الأرباح أو الخسائر كتخفيض من تكلفة المبيعات في الفترة التي حدث فيها الرد.

العملاء والمدينون المتنوعون

يتم إثبات العملاء والمدينون المتنوعون بالتكلفة المستهلكة ناقصاً خسائر الإضمحلال.

يتم قياس خسائر الإضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للعملاء والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة ، ويتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر ، ويتم الاعتراف برد خسائر الإضمحلال في الفترة التي حدث فيها.

٢-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

مشروعات الإسكان والتعمير (غير تامة - تامة)

- مشروعات غير تامة

تشتمل على تكلفة إقتناء أراضي لاستخدامها في مشروعات التعمير والإسكان مضافاً إليها كافة التكاليف المتعلقة بتنمية وتطوير تلك الأرض وكذلك تكلفة التشييد للوحدات والتي لم تصل إلى مرحلة الإتمام.

- المشروعات التامة

تشتمل على تكلفة إقتناء الأرض وتكلفة تجهيزها وتنميتها وتطويرها ومدتها بالمرافق وكذلك تكلفة الإنشاءات التي قد تشيد عليها والتكاليف الأخرى التي تتحملها المنشأة للوصول بها إلى الحالة التي تجعلها صالحة للاستخدام.

وفي تاريخ المركز المالي يتم تقييم مشروعات الإسكان والتعمير وفقاً للتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل وتحميل قائمة الأرباح أو الخسائر بقيمة الاضمحلال عن التكلفة في حالة وجوده .

الاحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة، يجنب ٥٪ من أرباح العام لتكوين احتياطي قانوني، ويتم التوقف عن تجنيب هذه النسبة إذا ما بلغ هذا الاحتياطي ٥٠٪ من رأس مال الشركة المصدر ومتى نقص الاحتياطي تعين العودة إلي الاقتطاع. ويستعمل الاحتياطي بناء على قرار من الجمعية العامة وفقاً لاقتراح مجلس الإدارة .

الاحتياطي العام

طبقاً للنظام الأساسي للشركة، تجنب أرباح بيع الأصول الثابتة لتكوين احتياطي عام. ويستعمل الاحتياطي لشراء أصول ثابتة للشركة في المستقبل وبناء على قرار من الجمعية العامة وفقاً لاقتراح مجلس الإدارة.

التأمينات الاجتماعية

تقدم الشركة مساهمات للهيئة العامة للمعاشات والتأمينات الاجتماعية وتحسب كنسبة من رواتب الموظفين. تقتصر التزامات الشركة على هذه المساهمات والتي تحمّل للمصاريف عند استحقاقها.

قياس القيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة السعر الذي من شأن الشركة أن تتلقاه مقابل بيع الأصل أو المقابل المدفوع نظير تحويل الالتزام في معاملة نظامية بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. ويستند القياس بالقيمة العادلة إلى الافتراض أن المعاملة الخاصة ببيع الأصل أو نقل الالتزام ستحدث في السوق الرئيسي للأصل أو الالتزام أو السوق الذي سيعود بأكبر فائدة علي الأصل أو الالتزام.

وتُقاس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام باستخدام الافتراضات التي من شأن المشاركين بالسوق استخدامها عند تسعير الأصل أو الالتزام، وذلك بافتراض أن المشاركين في السوق سيعملون على تحقيق مصالحهم الاقتصادية. ويضع القياس بالقيمة العادلة للأصل غير المالي في الاعتبار قدرة المشارك بالسوق على توليد منافع اقتصادية عن طريق استخدام الأصل بأقصى درجة مقبولة أو عن طريق بيعه إلى مشارك آخر بالسوق من شأنه استخدام الأصل بأقصى طاقة له.

بالنسبة للأصول المتداولة في سوق نشط، يجري تحديد القيمة العادلة بالرجوع إلى أسعار الشراء السوقية المعلنة. وتُقدر القيمة العادلة للبنود ذات الفوائد استناداً إلى التدفقات النقدية المخصومة باستخدام أسعار الفائدة على بنود مشابهة لها نفس الشروط ونفس خصائص المخاطر.

أما بالنسبة للأصول غير المدرجة، فتُحدد القيمة العادلة بالرجوع إلى القيمة السوقية لأصل مشابه أو بالاستناد إلى التدفقات النقدية المخصومة المتوقعة.

وتستخدم الشركة أساليب التقييم الملائمة في ظل الظروف المحيطة والتي تتوفر بشأنها بيانات كافية من أجل قياس القيمة العادلة، ومن ثم تعظم استخدام المعطيات ذات الصلة التي يمكن ملاحظتها وتقلل استخدام المعطيات التي لا يمكن ملاحظتها إلى الحد الأدنى.

٢-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

قياس القيمة العادلة (تابع)

ويجري تصنيف جميع الأصول والالتزامات التي تقاس قيمتها العادلة أو يجري الإفصاح عنها في القوائم المالية في فئات جوهرية على قياس القيمة العادلة ككل:

- المستوى الأول: باستخدام أسعار التداول (غير المعدلة) لأصول أو التزامات مطابقاً تماماً في أسواق نشطة.
- المستوى الثاني: باستخدام مدخلات غير أسعار التداول الواردة في المستوى الأول ولكن يمكن ملاحظتها للأصل أو الالتزام بشكل مباشر (أي الأسعار) أو غير مباشر (أي المستمدة من الأسعار).
- المستوى الثالث: باستخدام أساليب التقدير التي تتضمن مدخلات للأصول أو الالتزام لا تستند لبانات سوقية، يمكن ملاحظتها.

وفيما يتعلق بالأصول والالتزامات التي يجري الاعتراف بها في القوائم المالية على أساس متكرر، تحدد المنشأة إذا ما كان ثمة تحويلات قد حدثت بين المستويات الثلاث للتسلسل الهرمي عن طريق إعادة تقييم التصنيف في نهاية فترة إعداد التقرير.

ولأغراض إفصاحات القيمة العادلة، وضعت الشركة فئات للأصول والالتزامات استناداً إلى طبيعتها، وخصائصها والمخاطر المرتبطة بكل منها والمستوى التي تصنف به في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة كما هو موضح أعلاه.

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.

شركة الجزيرة العامة للمقاولات والاستثمار العقاري (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

في ٣١ مارس ٢٠٢١

- ٣ - أصول ثابتة

الإجمالي	تجهيزات	أثاث ومعدات مكاتب	عدد وأدوات	وسائل نقل وانتقال	آلات ومعدات وأجهزة	مباني وإنشاءات ومرافق	أراضي	التكلفة
٥٩,٢٢٩,٩٩٣	١١,١٥٤,١٠٥	٥,٩٩٤,٧٣١	٥٢٣,٨٣٩	١٦,٦٤٦,٥٩٦	١٨,٢٧٥,٨٥٣	٦,٢٣٥,٤٦٥	٣٩٩,٤٠٤	١ يناير ٢٠٢١
٧٤٦,٧٩٥	٨٦,١١٢	١٥٠,٣٣٥	١٨,٣٠٣	-	٤٦,٣٩٥	٤٤٥,٦٥٠	-	إضافات
(١١,٤٨٢,١٧٥)	-	-	(٣,٥١٩)	(٣,٥٢٦,٩٥٤)	(٧,٩٥٢,٢٠٣)	-	-	إستبعادات
٤٨,٤٩٤,٦١٣	١١,٢٤٠,٢١٧	٦,٠٤٥,٠٦٦	٥٢٩,١٣٤	١٣,١١٩,٦٤٢	١٠,٣٧٠,٠٤٥	٦,٦٨١,١١٥	٣٩٩,٤٠٤	٣١ مارس ٢٠٢١
(٤٦,٥٠١,١٦٦)	(١٠,٦٣٧,٣٤٧)	(٤,٥٨٦,٢٧٣)	(٣٨٧,٣٧٩)	(١٢,٤٧١,٢٤٠)	(١٦,٢١١,٩٥٠)	(١,٨٠٦,٩٧٧)	-	مجموع الإهلاك
(٥٣٦,٨٦٥)	(٧٨,٨٣٩)	(٦٩,٩٨٤)	(٦,٦٢٦)	(٢١٢,٢٣٨)	(١١٩,٩٧٦)	(٤٩,٢٠٢)	-	١ يناير ٢٠٢١
١٠,٦٦٤,٥٤٨	-	-	٣,٥٠٧	٢,٧٦٦,٢١٢	٧,٨٩٥,٣١٩	-	-	إهلاك الفترة
(٣٦,٣٧٣,٤٨٣)	(١٠,٧١٦,١٨٦)	(٥,٥٠٦,٢٤٧)	(٣٩٠,٩٨١)	(٩,٩١٧,٢٦٦)	(٨,٤٣٦,٦٠٧)	(١,٨٥٦,١٧٩)	-	٣١ مارس ٢٠٢١
١٢,١٢١,١٣٠	٥٢٤,٠٣١	١,٠٨٨,٨٠٩	١٤٨,١٣٦	٣,٢٠٢,٣٧٦	١,٩٣٣,٤٣٨	٤,٨٢٤,٩٣٦	٣٩٩,٤٠٤	صافي القيمة الدفترية في ٣١ مارس ٢٠٢١

- لا يوجد هن على الأصول الثابتة .
- لا يوجد قيود مفروضة على الموجودات من الأصول .
- تتضمن تكلفة الأصول الثابتة مبلغ ١٧,٥٩٥,٥٦٠ جنيه مصري أصول ثابتة تم إهلاكها بالكامل ولا زالت قيد الاستخدام .
- يتم تحميل إهلاك الفترة بقائمة الأرباح أو الخسائر على النحو التالي :

٣١ مارس ٢٠٢١	جنيه مصري	٣١ مارس ٢٠٢٠	جنيه مصري	٣١ مارس ٢٠٢١	جنيه مصري
٨,٩٧٤,٢٨١	جنيه مصري	١١,٤٨٢,١٧٥)	متحصلات من بيع أصول ثابتة	٥٣٩,٢٧٣	تكلفة النشاط
١٠,٦٦٤,٥٤٨	جنيه مصري	(١١,٤٨٢,١٧٥)	تكافة أصول ثابتة مستعمدة	١٢٢,٨١٥	١١٦,٨٥٧
(٨١٧,٦٢٧)	جنيه مصري	١٠,٦٦٤,٥٤٨	مجموع إهلاك أصول ثابتة مستعمدة	٧٠٢,٠٨٨	٥٣٦,٨٦٥
٨,١٥٦,٦٥٤	جنيه مصري	١٠,٦٦٤,٥٤٨	صافي القيمة التقديرية للأصول المستعمدة		مصرفات صومية وإدارية
	جنيه مصري	١٠,٦٦٤,٥٤٨	أرباح بيع أصل ثابتة		

شركة الجيزة العامة للمقاولات والاستثمار العقاري (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية التورية المجمعة
في ٣١ مارس ٢٠٢١

٣ - أصول ثابتة (تابع)

الإجمالي	تجهيزات	أثاث ومعدات مكاتب	عدد وأدوات	وسائل نقل و انتقال	آلات ومعدات وأجهزة	مباني وإنشاءات ومرافق	أراضي	التكلفة
٥٧,٧٥٠,٢١٦	١٠,٧٩٢,٤٨٥	٥,٧٤٣,٧٨١	٥٢٣,٨٣٩	١٦,٩٣٥,٠٢٠	١٨,٢٧٥,٠٢٢	٥,٠٨٠,٤٦٥	٣٩٩,٤٠٤	٢٠٢٠ ١ يناير
١,٧٨٩,٨١٠	٣٦١,٤٢٠	٢٥٠,٩٥٠	-	-	٢٢,٤٤٠	١,١٥٥,٠٠٠	-	إضافات
(٣١٠,٠٣٣)	-	-	-	(٢٨٨,٤٢٤)	(٢١,٦٠٩)	-	-	استبعادات
٥٩,٢٢٩,٩٩٣	١١,١٥٤,٠٥	٥,٩٩٤,٧٣١	٥٢٣,٨٣٩	١٦,٦٤٦,٥٩٦	١٨,٢٧٥,٨٥٣	٦,٢٣٥,٤٦٥	٣٩٩,٤٠٤	٢٠٢٠ ٣١ ديسمبر
(٤٤,٢٢٦,٦٣٠)	(١٠,٠٧٧,٤٤٦)	(٤,٦٨٣,٣٣٤)	(٣٦١,٧٤٤)	(١١,٩٠١,٥٩٣)	(١٥,٥٧١,٥٧٥)	(١,٦٣١,٠٨٨)	-	مجمع الإهلاك
(٢,٥٨٤,٣٦٩)	(٥٥٩,٨٥١)	(٣٠٢,٩٣٩)	(٢٥,٦٣٥)	(٨٥٨,٠٧١)	(٦٦١,٩٨٤)	(١٧٥,٨٨٩)	-	٢٠٢٠ ١ يناير
٣١٠٠,٣٣	-	-	-	٢٨٨,٤٢٤	٢١,٦٠٩	-	-	إهلاك العام
(٤١,٥٠١,١٦٦)	(١٠,٦٣٧,٣٤٧)	(٤,٩٨٦,٢٧٣)	(٣٨٧,٣٧٦)	(١٢,٤٧١,٢٤٠)	(١٦,٢١١,٩٥٠)	(١,٨٠٦,٩٧٧)	-	أهلاك الاستبعادات
١٢,٧٢٨,٨٢٧	٥١٦,٧٥٨	١,٠٠٨,٤٥٨	١٣١,٤٦٠	٤,١٧٥,٣٥٦	٢,٠٦٣,٩٠٣	٤,٤٢٨,٤٨٨	٣٩٩,٤٠٤	٢٠٢٠ ٣١ ديسمبر

صافي القيمة الدفترية في
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

شركة الجيزة العامة للمقاولات والاستثمار العقاري (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣١ مارس ٢٠٢١

٤ - استثمارات في سندات حكومية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١
جنيه مصري	جنيه مصري
٦٦,٦٨٥	٦٦,٦٨٥
٦٦,٦٨٥	٦٦,٦٨٥

إيداع لدى البنك المركزي وبنك الاستثمار القومي

٥ - استثمارات من خلال الدخل الشامل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	عدد الأسهم
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٠	٦٠	٦٠
٢١٦,٠٠٠	٢١٦,٠٠٠	٢١٦٠
٢١٦,٠٦٠	٢١٦,٠٦٠	

الجمعية التعاونية للبترول
شركة مصر للطوب الطفلي

* نظرا لتعذر قياس القيمة العادلة لتلك الإستثمارات تم إدراجها بالتكلفة .

٦ - استثمارات في شركات تابعة وشقيقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	عدد الاسهم
جنيه مصري	جنيه مصري	
-	١,٢٥٠,٠٠٠	٥٠٠٠٠٠
-	١,٢٥٠,٠٠٠	

شركة يو اس جي للمقاولات العامة (شركة شقيقة)

* خلال الفترة قامت الشركة بالإكتتاب في ٥٠٠٠٠٠٠ سهم من اسهم شركة يو اس جي للمقاولات العامة (شركة مساهمة مصرية) بقيمة بلغت ٥,٠٠٠,٠٠٠ تمثل نسبة ٢٥٪ من اسهم الشركة. وقد تم سداد ٢٥٪ من قيمة تلك الأسهم.

٧ - ضرائب الدخل

مصروف ضرائب الدخل

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
جنيه مصري	جنيه مصري
٢,٨٥٢,١١٨	٤,٧١٦,٤٨٥
(٤٩,٢٣٢)	(١٥١,٧٦٩)
٢,٨٠٢,٨٨٦	٤,٥٦٤,٧١٦

ضريبة الدخل الجارية - (أيضاح ٢٢)

ضريبة الدخل المؤجلة - (إيراد)

أصول ضريبية مؤجلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١
جنيه مصري	جنيه مصري
٨١٠,٠٢٤	١,٢٢٥,٩١١
٤١٥,٨٨٧	١٥١,٧٦٩
١,٢٢٥,٩١١	١,٣٧٧,٦٨٠

رصيد أول المدة - أصل

ضريبة الدخل المؤجلة التي تنشأ عن أصل

رصيد آخر المدة - أصل

شركة الجيزة العامة للمقاولات والاستثمار العقاري (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

فى ٣١ مارس ٢٠٢١

٨ - مخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	خامات رئيسية
١٠,٤٤٥,١٤٨	١٩,٨١٠,٤٧٥	وقود وزيوت
٢٠,٢٤٥	١٨٥,٩٦٤	قطع غيار ومهمات ومشغولات
١,٥٦٩,٥١٣	١,٢٢٥,٢٥٢	مخلفات
٩٠,٧٤٦	٧,٦٣٥	
<u>١٢,١٢٥,٦٥٢</u>	<u>٢١,٢٢٩,٣٢٦</u>	

٩ - مشروعات الإسكان والتعمير

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	مشروعات الإسكان والتعمير - غير تامة
٢٤٧,٢٢٨,٧٢٦	٢٧٦,٠٩٠,٤٣٦	مشروعات الإسكان والتعمير - تامة
٦٥٥,٤٤٤	٦٥٥,٤٤٤	
<u>٢٤٧,٨٨٤,١٧٠</u>	<u>٢٧٦,٧٤٥,٨٨٠</u>	

١٠ - عملاء وأوراق قبض

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء مقاولات
٥٣٨,١٥٦,٨٨٦	٥٧٤,٦٩٤,٥٨٥	عملاء استثمار عقارى
٥,٢٢٢,٦٩٥	٤,٢١٧,٧٤٠	أوراق قبض
٤٥٨,٧٣٥	٤٥٨,٧٣٥	
<u>٥٤٣,٨٣٨,٣١٦</u>	<u>٥٧٩,٣٧١,٠٦٠</u>	
(٣٤٦,٣٦٩)	(٣٤٦,٣٦٩)	الإضمحلل في قيمة العملاء
<u>٥٤٣,٤٩١,٩٤٧</u>	<u>٥٧٩,٠٢٤,٦٩١</u>	

١١ - موردون ومقاولون - دفعات مقدمة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	موردون و مقاولون - دفعات مقدمة
٢٤,٨٦٣,٢٣٣	٤٦,٥٤٥,٣٢١	يخصم:
(٣٥٢,٥٠٨)	(٣٥٢,٥٠٨)	الإضمحلل في قيمة الموردون والمقاولون - دفعات مقدمة
<u>٢٤,٥١٠,٧٢٥</u>	<u>٤٦,١٩٢,٨١٣</u>	

١٢ - استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	استثمارات غير مقيدة بالبورصة
٤٨,٠٠٠,٠٠٠	٤٨,٠٠٠,٠٠٠	
<u>٤٨,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٤٨,٠٠٠,٠٠٠</u>	

شركة الجيزة العامة للمقاولات والاستثمار العقاري (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

في ٣١ مارس ٢٠٢١

١٣ - مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦,٢٣٢,٧٤٤	٢,١٧٩,٧٥٩	مصروفات مدفوعة مقدماً *
٢١,٩٢٩,٤٧٢	٢٠,٠٧٤,٨٠٤	موردون ومقاولون - تشوينات
١٣٩,٨٠٣,٧٦٤	١٤٨,٨٥٩,١٢٩	تأمينات لدى الغير *
١٩٤,٠٠٤	١٠٨,٢٩٦	عهد وسلف العاملين
٩٤٧,٦٧٢	٥٧٧,٩٨٣	غطاء خطابات ضمان (إيضاح ٢٣)
٨,١١٥,٧٧٤	٢,٢٠٨,٠٥٥	مصلحة الضرائب - خصم وإضافة
٦,٦٧٢,٦٢٤	٥,٧٠٤,٠٩٢	مصلحة الضرائب - متنوعة
٢٠١,٩٥٩	٢٢٥,٥٩٠	الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية
٢,٧٢٣,٦٤٧	٢,٧٢٣,٦٤٧	أرصدة مدينة أخرى *
١٨٦,٨٢١,٦٦٠	١٨٢,٦٦١,٣٥٥	
٣٩٧,١٢٧	٦١٤,١٧٥	فوائد دائنة مستحقة
٧٨٧,١٨٧,٢١٨	١٨٣,٢٧٥,٥٣٠	
(٢,٧٢٣,٦٤٧)	(٢,٧٢٣,٦٤٧)	الإضمحلال في قيمة مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١٨٤,٤٩٥,١٤٠	١٨٠,٥٥١,٨٨٣	

* يتمثل حركة الإضمحلال في قيمة المصروفات المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى كما يلي :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢,٧٥٦,٣٠٠	٢,٧٢٣,٦٤٧	الرصيد في أول الفترة / العام
(٣٢,٦٥٣)	-	رد الأضمحلال خلال الفترة / العام
٢,٧٢٣,٦٤٧	٢,٧٢٣,٦٤٧	الرصيد في آخر الفترة / العام

* لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل حركة إيرادات الفوائد المستحقة كما يلي :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٥٩,٧١٨	٣٩٧,١٢٧	الرصيد في أول الفترة / العام
١٠,٣١٤,٧٢٥	٢,١٧٣,٥٥٦	فوائد مستحقة خلال الفترة / العام
(١٠,٢٧٧,٣١٦)	(١,٩٥٦,٥٠٨)	فوائد محصلة خلال الفترة / العام
٣٩٧,١٢٧	٦١٤,١٧٥	الرصيد في آخر الفترة / العام

* يتمثل الإضمحلال في قيمة مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى في مبلغ ١,٩٩٥,٩٨٥ جنيه مصري ضمن بند أرصدة مدينة أخرى ناتج عن تجميع مديونيات للشركات المصرية بليبيا وقامت الشئون القانونية للشركة باتخاذ الإجراءات القانونية اللازمة لتحصيل تلك المستحقات، وآخر بمبلغ ٦٨٧,٩٧١ جنيه مصري يمثل قيمة المبالغ المستحقة لدى فرع الشركة بالإمارات وتم تكوين مخصص بكامل القيمة، ومبلغ ٣٩,٦٩١ جنيه مصري ضمن بند تأمينات لدى الغير .

شركة الجيزة العامة للمقاولات والاستثمار العقاري (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

في ٣١ مارس ٢٠٢١

١٤ - نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	نقدية بالصندوق
٨٥٤,٢١٨	١٩٨,٥٤٥	بنوك حسابات جارية - عملة محلية
٢٢,٣٤٣,٧٥٧	٣٠,٠٧٦,٣٦٢	ودائع لأجل (أقل من ثلاثة أشهر) *
١٤٦,٦١٧,٣١٨	١١٩,٥٢٠,١١٥	
١٦٩,٨١٥,٢٩٣	١٤٩,٧٩٥,٠٢٢	

* بلغ إجمالي الودائع لأجل المتحفظ عليها لصالح البنوك في تاريخ المركز المالي ١٤٦,٦١٧,٣١٨ جنيه مصري الموافق ٢٥,٥٥٧,١٩٥ جنيه مصري، مقابل خطابات ضمان صادرة في ٣١ مارس ٢٠٢١ (في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٢٥,٥٢٠,١١٤ جنيه مصري) (إيضاح ٢٣) بالإضافة الي ١٢٣,٠٦٠,١٢٣ جنيه مصري مقابل تسهيلات ائتمانية (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٩٤,٠٠٠,٠٠١ جنيه مصري) (إيضاح ١٨).

١٥ - رأس المال

يبلغ رأس المال المرخص به مبلغ ٣٠٠ مليون جنيه مصري، كما يبلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع مبلغ ٢٩٢,٨٩٢,٦٢٤ جنيه مصري موزعة على ٢٩٢,٨٩٢,٦٢٤ سهم قيمة كل سهم ١ جنيه مصري.

و بتاريخ ١٩ ديسمبر ٢٠٢٠ وافقت الجمعية العامة الغير عادية للشركة علي تجزئة القيمة الاسمية للسهم من ١ جنية الى عشرين قرشا للسهم الواحد و تعديل المادة ٧٦ و٧٧ بالنظام الاساسي بالشركة ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٢٩٢,٨٩٢,٦٢٤ جنيه موزعة على ١٤٦٤٤٦٣١٢٠ سهم قيمة كل سهم عشرين قرشا وتم التأشير بالسجل التجاري بتاريخ ١٧ يناير ٢٠٢١.

ويتمثل هيكل رأس المال فيما يلي :

القيمة	عدد الأسهم	نسبة المساهمة %	
جنيه مصري			شركة بايونيرز القابضة للاستثمارات المالية
١٧٤,٨٢٢,٩٠٦	٨٧٤١١٤٥٣٠	٥٩,٦٩	شركة الحصن للاستشارات
١٧,٠٧٤,٧٢٤	٨٥٣٧٣٦٢٠	٥,٨٣	مساهمون آخرون
١٠٠,٩٩٤,٩٩٤	٥٠٤٩٧٤٩٧٠	٣٤,٤٨	
٢٩٢,٨٩٢,٦٢٤	١٤٦٤٤٦٣١٢٠	١٠٠	

١٦ - احتياطي عام

يتمثل الاحتياطي العام في قيمة الأرباح المحتجزة من الاعوام السابقة و الناتجة من بيع الأصول الثابتة للشركة والبالغة ١٧,٧٢٤,٤٦٠ جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠٢١ (في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١٧,٤٥٠,٢٦٠ جنيه مصري) وسيتم استخدامه في الغرض المخصص له والذي يتمثل في شراء أصول ثابتة للشركة . وبناءً على قرارات اجتماع الجمعية العامة العادية المنعقدة في ٢٩ مارس ٢٠٢١ تم تكوين احتياطي عام بقيمة ٢٧٤,٢٠٠ جنيه مصري.

١٧ - مخصصات

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	مخصص عمليات
٣,٤٠٠,٠٠٠	٣,٤٠٠,٠٠٠	مخصص مطالبات
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	مخصص قضايا ومنازعات
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	
٥,٩٠٠,٠٠٠	٥,٩٠٠,٠٠٠	

شركة الجيزة العامة للمقاولات والاستثمار العقاري (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

في ٣١ مارس ٢٠٢١

١٨ - بنوك تسهيلات ائتمانية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٧٩,٥٨٧,٨٨١	١٩٠,٥٦٣,٣٩٤	تسهيلات ائتمانية - عملة محلية
١٧٩,٥٨٧,٨٨١	١٩٠,٥٦٣,٣٩٤	

* هذه التسهيلات بعائد يتراوح من ٠,٥ ٪ الي ١,٥ ٪ فوق أقراض سعر الكوريدور، وذلك بضمان التنازل عن مستغلات للمبايات، وحدة ام الج البناى، وروائع لأجل (إيضاح ١٤).

١٩ - عملاء - دفعات مقدمة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٥,١١٤,٥٤٥	٧٠,٥٣٥,٠٨٩	نشاط المقاولات
١٧٩,٩٤٠,٧٣٤	٢٠٩,٣٥٩,١٩٩	نشاط الإسكان والتعمير
٢٥٥,٠٥٥,٢٧٩	٢٧٩,٨٩٤,٢٨٨	

٢٠ - مستحق من / الى أطراف ذات علاقة

أ / مستحق من طرف ذو علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠٠,٠٥٢,٨٨٦	١٤٣,٥٥٢,٨٨٦	شركة مشارق للاستثمار العقارى (ش.م.م)
١٠٠,٠٥٢,٨٨٦	١٤٣,٥٥٢,٨٨٦	

ب / مستحق إلى طرف ذو علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٥,٨٨٨	١٥,٨٨٨	الشركة القومية للتشييد والتعمير (ش.م.م)
١٥,٨٨٨	١٥,٨٨٨	

٢١ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢,٥٩٨,٣٢٥	٨,٠٣٠,٧٥٨	مصروفات مستحقة
١٣٦,٩٨٩,٢٨٦	١٤٨,٥١٧,٨٤٠	تأمينات للغير
٤٨٤,٥٨٨	٥٤٣,٦٧٤	الهيئة القومية للتأمينات الإجتماعية
١٢,٧٥٤,٩٨٥	١٣,٦٩٨,٩٣٥	وديعة خدمات
-	٢٨,٤١٩,٥٣٣	الشركة المصرية للتمويل العقارى
٦٢٨,٣٨٧	٣,٦٤٩,٨٦٨	أرصدة دائنة أخرى
١٥٣,٤٥٥,٥٧١	٢٠٢,٨٦٠,٦٠٨	

* قامت الشركة بتوقيع عقدين حوالة حق خلال شهرى يناير و فبراير ٢٠٢١ لمحفظه بعض عملاء مشروع ستون ريزدنس - التجمع الخامس الى الشركة المصرية للتمويل العقارى بقيمة إجمالية ٣٥,٤٣٣,٣١٤ جنية مصرى شاملة فوائد بقيمة ٦,٨٠٧,٤٢٢ جنية مصرى، وقد بلغ رصيد الفوائد فى ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٦,٨٠٧,٤٢٢ جنية مصرى.

ومقابل ذلك قامت الشركة المصرية للتمويل العقارى بأداء مبلغ ٢٨,٤١٩,٥٣٣ جنية مصرى بعد خصم مصاريف إدارية بقيمة ٢٠٦,٣٥٩ جنية مصرى الى شركة الجيزة العامة للمقاولات و الاستثمار العقارى.

شركة الجيزة العامة للمقاولات والاستثمار العقاري (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

في ٣١ مارس ٢٠٢١

٢٢ - مصلحة الضرائب - التزامات ضريبية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١
جنيه مصري	جنيه مصري
١,١٧٥,٤٥٨	٢,٦٢٠,٥٦٠
١٤,٦٩٣,٠٤٨	٩,٨٦٨,٠٤٥
١٥,٨٦٨,٥٠٦	١٢,٤٨٨,٦٠٥

مصلحة الضرائب - ضرائب متنوعة

مصلحة الضرائب - ضرائب الدخل *

* مصلحة الضرائب - ضرائب الدخل :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١
جنيه مصري	جنيه مصري
١٦,٤٩٥,٣٦٦	١٤,٦٩٣,٠٤٨
(١٦,٤٩٥,٣٦٦)	(٩,٥٤١,٤٨٨)
١٤,٦٩٣,٠٤٨	٤,٧١٦,٤٨٥
١٤,٦٩٣,٠٤٨	٩,٨٦٨,٠٤٥

رصيد اول الفترة / العام

ضرائب الدخل المدفوعة خلال الفترة / العام

ضرائب الدخل المستحقة عن الفترة / العام (ايضاح ٧)

رصيد آخر الفترة / العام

٢٣ - التزامات محتملة

بلغت خطابات الضمان القائمة لصالح الغير في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٣٠٩,٩١٣,٥٩٧ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٣١٩,٧١٩,٠٦٣ جنيه مصري)، بلغ إجمالي الجزء الغير مغطي منها مبلغ ٢٨٣,٧٧٨,٤١٩ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٢٩٣,٢٥١,٢٧٧ جنيه مصري) وإجمالي المغطى منها مبلغ ٢٦,١٣٥,١٧٨ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٢٦,٤٦٧,٧٨٦ جنيه مصري) مقسم كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١
جنيه مصري	جنيه مصري
٩٤٧,٦٧٢	٥٧٧,٩٨٣
٢٥,٥٢٠,١١٤	٢٥,٥٥٧,١٩٥
٢٦,٤٦٧,٧٨٦	٢٦,١٣٥,١٧٨

غطاء نقدي (ايضاح ١٣)

ودائع لأجل (ايضاح ١٤)

٢٤ - الموقف الضريبي

أ - ضريبة الأرباح التجارية والصناعية

- تم فحص دفاتر وسجلات الشركة منذ بدء النشاط وحتى عام ٢٠١٧، وتم سداد الضريبة المستحقة.
- جرى فحص دفاتر و سجلات الشركة عن عامي ٢٠١٨ و ٢٠١٩ و قدمت الشركة الاقرارات الضريبية في مواعيدها وتم سداد الضريبة عنها .

ب - ضريبة القيمة المضافة

- تم فحص دفاتر وسجلات الشركة منذ بدء النشاط وحتى عام ٢٠١٩، وتم سداد الضريبة المستحقة.
- يتم سداد الضريبة المستحقة بالإقرارات الشهرية في مواعيدها .

ج - ضريبة كسب العمل

- تم فحص دفاتر وسجلات الشركة منذ بدء النشاط وحتى عام ٢٠١٧، وتم سداد الضريبة المستحقة.
- جرى فحص دفاتر و سجلات الشركة عن عامي ٢٠١٨ و ٢٠١٩ و قدمت الشركة الاقرارات الضريبية في مواعيدها وتم سداد الضريبة عنها.

د - ضريبة الدمغة

- تم فحص دفاتر وسجلات الشركة منذ بدء النشاط وحتى عام ٢٠١٨، وتم سداد الضريبة المستحقة.
- جرى فحص دفاتر وسجلات الشركة عن عام ٢٠١٩ و ٢٠٢٠ .
- يتم سداد الضريبة المستحقة بالإقرارات الشهرية في مواعيدها .

٢٥ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلق بها

إدارة المخاطر

الشركة عرضة للمخاطر التالية الناشئة عن استخدام الأدوات المالية:

(أ) مخاطر سعر الفائدة.

(ب) مخاطر الائتمان.

(ج) مخاطر العملة.

(د) مخاطر اداره رأس المال.

(هـ) مخاطر السيولة.

أ- مخاطر سعر الفائدة

تنشأ مخاطر أسعار الفائدة عن تذبذب القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة للتغيرات في أسعار الفائدة بالسوق. ويتصل تعرض الشركة لمخاطر التغير في أسعار الفائدة بالسوق من عدمه بشكل رئيسي بالتزامات الشركة بسعر فائدة معوم وودائع ذات فائدة ويعاد تسعير الفائدة على الأدوات المالية ذات سعر الفائدة المعوم من فترة إلى أخرى على أن لا تتعدى المدة الفاصلة عام واحد.

ب- خطر الائتمان

هي خسائر مالية تتكبدها الشركة في حال تعثر العميل أو الطرف المقابل في الوفاء بالتزاماته التي ينظمها عقد الأداة المالية. ومن ثم تتعرض الشركة لمخاطر الائتمان بشكل رئيسي من العملاء وأوراق القبض و مصروفات مدفوعة مقدماً ومديون متنوعون وأرصدة مدينة أخرى والمستحق من أطراف ذات علاقة وكذا من أنشطتها المالية، بما في ذلك الودائع لدى البنوك والمؤسسات المالية.

ج- مخاطر العملة

تتمثل مخاطر العملة في تغير محتمل مقبول في أسعار صرف الدولار الأمريكي واليورو، في ظل بقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة. ويرجع الأثر الذي وقع على أرباح الشركة قبل الخضوع للضريبة إلى التغيرات في قيمة الأصول والالتزامات النقدية. ويجب الإشارة إلى أن التغيرات في أسعار صرف جميع العملات الأجنبية الأخرى ليست جوهرية.

د- مخاطر إدارة رأس المال

إن الهدف الرئيسي لإدارة رأس المال هو التأكد من أن الشركة تحافظ على نسب رأس مال صحية من أجل دعم أعمالها وتحقيق أقصى زيادة للمساهمين.

تقوم الشركة بإدارة هيكل رأسمالها وإجراء تعديلات عليه في ضوء التغيرات في ظروف الأعمال. لم يكن هناك تغيرات في الأهداف والسياسات والعمليات خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. يتكون رأس المال من أسهم رأس المال وأسهم خزينة والاحتياطيات والأرباح المرحلة و يبلغ في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٤٧١,٨٤٤,٣٢٤ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: مبلغ ٣٨٥,٩٦٣,٨٦٦ جنيه مصري).

هـ- مخاطر السيولة

ترصد إدارة الشركة المحلية بدعم من الشركة الأم التدفقات النقدية، ومتطلبات التمويل والسيولة الخاصة بالشركة. ويتلخص هدف الشركة في تحقيق توازن بين استمرارية التمويل وبين المرونة عن طريق الحصول على قروض من البنوك. وتدير الشركة مخاطر السيولة عن طريق الاحتفاظ باحتياطي كافي وعن طريق الحصول على تسهيلات على القروض، وذلك من خلال متابعة التدفقات النقدية المتوقعة والفعلية بشكل مستمر والمطابقة بين استحقاق الأصول والالتزامات المالية والشركة لديها النقدية الكافية لسداد المصروفات التشغيلية المتوقعة وتتضمن مصروفات الالتزامات المالية.

٢٦ - القيمة العادلة للأدوات المالية

تشتمل الأدوات المالية في الأصول والالتزامات المالية. تتضمن الأصول المالية النقدية بالصندوق والأرصدة لدى البنوك والاستثمارات والمديون، كما تتضمن الالتزامات المالية الدائنون والتسهيلات الائتمانية. القيمة العادلة للأدوات المالية، لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية.

شركة الجيزة العامة للمقاولات والاستثمار العقاري (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

في ٣١ مارس ٢٠٢١

٢٧ - المصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة

تقوم الشركة بعمل تقديرات وافتراضات خاصة بالمستقبل. نتائج التقديرات المحاسبية ، طبقاً لتعريفها، نادراً ما تساوي النتائج الفعلية. التقديرات والافتراضات ذات المخاطر الهامة و التي قد تتسبب في تعديل جوهري للقيم الدفترية للأصول والالتزامات خلال السنة المالية التالية تم الإشارة لها أسفل :

أ- تقدير صافي القيمة القابلة للتحقيق (صافي القيمة البيعية) للعقارات بغرض التطوير للبيع

يتم قياس العقارات بغرض التطوير بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقيق (صافي القيمة البيعية)، أيهما أقل. يتم تحديد صافي القيمة القابلة للتحقيق (صافي القيمة البيعية) للعقار المكتمل بالرجوع إلى ظروف السوق وأسعاره في تاريخ القوائم المالية وتحدده الشركة استناداً إلى معاملات مشابهة. يتم تحديد صافي القيمة القابلة للتحقيق (صافي القيمة البيعية) للعقار تحت الإنشاء بالرجوع إلى أسعار السوق في تاريخ القوائم المالية لعقار مكتمل مماثل نافص التكلفة التقديرية لاستكمال الإنشاء.

ب- الأعمار الإنتاجية للألات والمعدات

تحدد إدارة الشركة الأعمار الإنتاجية المتوقعة للعقارات والمعدات لحساب الإهلاك ويتم حساب هذا التقدير بعد الأخذ في الاعتبار المدة المتوقع فيها استخدام الأصل وطبيعة التآكل والتقدم التجاري. تقوم الإدارة على أساس سنوي بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية ويتم تعديل مخصص الإهلاك المستقبلي عندما تعتقد الإدارة بأن الأعمار الإنتاجية تختلف عن التقديرات السابقة.

ج- ضريبة الأرباح أو الخسائر

الشركة خاضعة لضريبة شركات الأموال. تقدر الشركة مخصص ضريبة الأرباح أو الخسائر باستخدام رأي خبير وعند وجود أي اختلافات بين النتائج الفعلية والأولية تؤثر هذه الاختلافات على مخصص ضريبة الأرباح أو الخسائر والضريبة المؤجلة في هذه الفترات.

٢٨ - أسهم خزينة

بناءً على قرار مجلس الإدارة المنعقد في ١ مارس ٢٠٢١ قامت الشركة ببيع أسهم الخزينة المشتراه خلال ٢٠٢٠ و ذلك لقرابه مرور عام على بداية شراء تلك الاسهم ، وقد بلغ عدد الاسهم المباعة ٦٥١٥٤٨٨٠ سهم بإجمالى تكلفة ٨,٩٥٥,٦١٦ جنية مصرى ، وتم البيع مقابل ٤٦,٧٢٦,٢٨٤ جنية مصرى وقد تم أدراج الفرق بين سعر البيع و الشراء ضمن الارباح المرحلة بملبغ ٣٧,٧٧٠,٦٦٨ جنية مصرى .

ويتاريخ ٢٣ مارس ٢٠٢١، وافقت الجمعية العامة العادية للشركة على مقترح مجلس الإدارة المنعقد في ٢٢ مارس ٢٠٢١ بشأن شراء الشركة لأسهم خزينة، وذلك لمدة ثلاثة أشهر في حدود النسب المقررة قانوناً. وقد بلغ رصيد أسهم الخزينة في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٣٥٢,٨٦٤ جنية مصرى لعدد ٦٠٠٠٠٠ سهم .

٢٩ - نصيب السهم من الأرباح

تم حساب نصيب السهم فى الأرباح على أساس مشروع افتراضي بقسمة أرباح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة كما يلى :

الثلاثة أشهر المنتهية	الثلاثة أشهر المنتهية	أرباح الفترة
فى ٣١ مارس ٢٠٢١	فى ٣١ مارس ٢٠٢٠	يخصم :
جنيه مصرى	جنيه مصرى	حصة العاملين (مقدرة) *
٢٢,٢٩٢,٦٠١	٩,٨٦٣,١٢٣	
(١,٣٠٤,١٩٩)	(٩٣٦,٩٩٦)	
٢٠,٩٨٨,٤٠٢	٨,٩٢٦,١٢٧	
١٤٦٣٨٦٣١٢٠	١٤٦٣٨٦٣١٢٠	
٢٠٠١	٢٠٠١	

المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
نصيب السهم فى الأرباح

* تم حساب حصة العاملين فى التوزيع على أساس مشروع توزيع افتراضي لأرباح الفترة وذلك بغرض احتساب نصيب السهم فى الأرباح و لم يتم احتساب مكافأة لاعضاء مجلس الإدارة حيث ان الارباح المحققة أقل من ٥٪ من رأس المال المصدر و المدفوع مما يعنى عدم وجود مكافأة لاعضاء مجلس الإدارة .

٣٠ - أحداث هامة

تعرضت معظم دول العالم ومنها مصر خلال الربع الأول من عام ٢٠٢٠ الى حالة من التباطؤ والانكماش الاقتصادي نتيجة انتشار وباء كورونا (كوفيد-١٩) المستجد، وقامت حكومات العالم و من بينها الحكومة المصرية بعمل حزم من الاجراءات الاحترازية لمنع انتشار الوباء، وقد أدت هذه الإجراءات لحالة من التباطؤ الاقتصادي على المستوى العالمي والمحلي والذي ظهر تأثيره على كافة الأنشطة بصور مختلفة. وبناء على التأثيرات المحددة المشار اليها اعلاه والتي قد يكون لها أثر هام على عناصر الأصول والالتزامات ونتائج الاعمال بالقوائم المالية للشركة خلال عام ٢٠٢٠ والفترات التالية والتي تتلخص فيما يلي:

- زيادة التكاليف الخاصة بإجراءات الوقاية والسلامة الاجرائيه للعاملين.
إلا أنه بجانب الإجراءات التي اتخذتها الدولة لدعم هذه الأنشطة من تخفيض سعر الفائدة و تأجيل سداد الديون، فقد قامت إدارة الشركة باتخاذ عدة إجراءات لمواجهة هذا الخطر والحد من تأثيره على مركزها المالي، ومن أهم هذه الإجراءات:

- تشديد اجراءات السلامه والصحة المهنية وتعليمان منظمة الصحة العالمية الخاصة بالمحافظة على بيئة العمل والعاملين.

- تغيير خطة العمل وساعات التشغيل بالشركة.

- تعديل خطة الشركة بناءا على أفضل تقدير لأحدث بيانات متاحة للافتراضات المستخدمة.

وفي ضوء الخطة المعدلة بأفضل تقديرات بناءاً على أحدث بيانات متاحة قد تم إثبات الأصول بناءاً على أفضل تقدير لها، ولا يوجد توقع أن يكون لفيروس (كوفيد-١٩) المستجد تأثيراً على قدرة الشركة على الاستمرار في المستقبل المنظور.