

شركة الجيزة العامة للمقاولات والاستثمار العقاري
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المجمعة
عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
وتقرير الفحص المحدود عليها

شركة الجيزة العامة للمقاولات والاستثمار العقاري (شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية الدورية المجمع
عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يوليو ٢٠٢١
المحتويات

الصفحة

٢	تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمع
٣	قائمة المركز المالي المجمع
٤	قائمة الأرباح أو الخسائر المجمع
٥	قائمة الدخل الشامل المجمع
٦	قائمة التغير في حقوق الملكية المجمع
٧	قائمة التدفقات النقدية المجمع
٨ - ٢٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمع

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 ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وكذا القوائم المجمعة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتنصر مسئوليتنا 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. ويقل 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 يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للمنشأة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وعن أدائها المالي المجمع وتدفقاتها النقدية المجمعة عن السنة 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 : ١١ أغسطس ٢٠٢١



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 ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠٢١ جنيه مصري	إيضاح	الأصول
			أصول غير متداولة
١٢,٧٢٨,٨٢٧	١٢,٣٥٤,٧٢٦	(٣)	أصول ثابتة
٦٦,٦٨٥	٦٦,٦٨٥	(٤)	استثمارات في سندات حكومية
٢١٦,٠٦٠	٢١٦,٠٦٠	(٥)	استثمارات من خلال الدخل الشامل
-	١,٢٥٠,٠٠٠	(٦)	استثمارات في شركات تابعة و شقيقة
١,٢٢٥,٩١١	١,٤٨٤,١٥٥	(٧)	أصول ضريبية مؤجلة
١٤,٢٣٧,٤٨٣	١٥,٣٧١,٦٢٦		إجمالي أصول غير متداولة
			أصول متداولة
١٢,١٢٥,٦٥٢	٢٣,٠٥٨,٥٣٦	(٨)	مغزرن
٢٤٧,٨٨٤,١٧٠	٢٧٨,٦٥٩,٦٤٥	(٩)	مشروعات الإسكان والتعمير
٥٤٣,٤٩١,٩٤٧	٧٧٨,٥٥٧,٤٨٣	(١٠)	عملاء وأوراق قبض
٢٤,٥١٠,٧٢٥	٦٣,٧٦٠,٩٩٤	(١١)	موردين ومقاولين - دفعات مقدمة
٤٨,٠٠٠,٠٠٠	٤٨,٠٠٠,٠٠٠	(١٢)	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١٨٤,٤٩٥,١٤٠	١٨١,٣٥٣,٨٣٥	(١٣)	مصروفات مدفوعة مقدماً و أرصدة مدينة أخرى
١٠٠,٠٥٢,٨٨٦	١٤٣,٥٥٢,٨٨٦	(١/٢٠)	مستحق من طرف ذو علاقة
١٤٩,٧٩٥,٠٢٢	١٤٧,٦٧٥,٤٤٢	(١٤)	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
١,٣١٠,٣٥٥,٥٤٢	١,٦٦٤,٦١٨,٨٢١		إجمالي أصول متداولة
١,٣٢٤,٥٩٣,٠٢٥	١,٦٧٩,٩٩٠,٤٤٧		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
٢٩٢,٨٩٢,٦٢٤	٢٩٢,٨٩٢,٦٢٤	(١٥)	رأس المال المصدر والمدفوع
(٨,٩٥٥,٦١٦)	(٣,٠١٣,٤٢٥)	(٢٨)	أسهم خزينة
٢٦,٤٨٩,٣١٠	٢٨,٨٩٤,٣٥٧		احتياطي قانوني
١٧,٤٥٠,٢٦٠	١٧,٧٢٤,٤٦٠	(١٦)	احتياطي عام
٥٨,٠٨٧,٢٨٨	١٣٢,٦٨٥,٧٤٧		أرباح مرحلة
٤٧,٩٠٧,٠٣٨	٣٢,٣٩٥,٥٠٠		أرباح الفترة / العام
٤٣٣,٨٧٠,٩٠٤	٥٠١,٥٧٩,٢٦٣		إجمالي حقوق مساهمي الشركة القابضة
٢	٢		حقوق الحصة غير المسيطرة
٤٣٣,٨٧٠,٩٠٦	٥٠١,٥٧٩,٢٦٥		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات
			التزامات متداولة
٥,٩٠٠,٠٠٠	٥,٩٠٠,٠٠٠	(١٧)	مخصصات
١٧٩,٥٨٧,٨٨١	٣٢٢,٦٧٤,٨٥٣	(١٨)	بنوك تسهيلات ائتمانية
٢٨٠,٨٣٨,٩٩٤	٣٣٣,٨٠٠,٧٢٢		موردون ومقاولون ومشروعات
٢٥٥,٠٥٥,٢٧٩	٢٩٢,٠٢٣,٩٧٤	(١٩)	عملاء - دفعات مقدمة
١٥,٨٨٨	١٥,٨٨٨	(٢٠/ب)	مستحق إلى طرف ذو علاقة
١٥٣,٤٥٥,٥٧١	٢١٢,٦٠٦,٦٣٤	(٢١)	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٥,٨٦٨,٥٠٦	١١,٣٨٩,١١١	(٢٢)	مصلحة الضرائب - التزامات ضريبية
٨٩٠,٧٢٢,١١٩	١,١٧٨,٤١١,١٨٢		إجمالي التزامات متداولة
٨٩٠,٧٢٢,١١٩	١,١٧٨,٤١١,١٨٢		إجمالي التزامات
١,٣٢٤,٥٩٣,٠٢٥	١,٦٧٩,٩٩٠,٤٤٧		إجمالي حقوق الملكية و الإلتزامات

الرئيس التنفيذي و العضو المنتدب

مهندس / محمد عزت المعاييرجي

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 (٢٩) 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	إيضاح
٦٣٠,٤٠٤,٥٣٠	٤٥٧,١٢٨,٥٩٨	٣٤٢,١٣٧,٣٩٣	٢٠٧,٧٣٢,٨٠٧	إيرادات النشاط
(٥٧٩,٢٥٧,١٨٠)	(٢٠٨,٢٢٧,٤١٩)	(٣١٨,٩٧١,٩٨٣)	(١٧٧,٩٣١,٩٩٩)	يخصم:
٥١,١٤٧,٣٥٠	٤٨,٩٠١,١٧٩	٢٣,١٦٥,٤١٠	٢٩,٨٠٠,٨٠٨	تكلفة النشاط
(٩,٠٣٥,٤٧٧)	(٨,٥٨٤,٧٦٦)	(٤,١٨٣,٢١٩)	(٤,٢٩٦,٧٥٠)	مجموع الربح
(٣,٨٥٩,٣٣٤)	(٣,٦٩١,٧٥٣)	(١,١٨٩,٠٢٥)	(٢,٤٩٣,٩٥٣)	مصرفات عمومية وإدارية
٣٨,٢٥٢,٥٣٩	٣٦,٢٢٤,٦٦٠	١٧,٧٩٣,١٦٦	٢٣,٠١٠,١٠٥	مرتبات وبدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة
(١٢,٠٧١,٨٩٠)	(٨,٩٧٢,٢٢٧)	(٨,١٣٩,٦٢٤)	(٥,٤٦١,٦٥٥)	أرباح التشغيل
٤,٤٠٥,٣٠٧	٥,٣٦٢,٦٠٢	٢,٢٣١,٧٥١	٢,٧٩٨,٥٧٦	فوائد تمويلية
-	٥٦,٣١٤	-	٥٦,٣١٤	فوائد دائنة
٩,٠٨٠,١٥٤ (٣)	-	٩٢٣,٥٠٠	-	فروق تقييم استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	(١٥٢,٢٩٢)	-	(١٥٠,٢٩٢)	أرباح بيع أصول ثابتة
٣٩,٦٦٦,١١٠	٣٢,٩١٩,٠٥٧	١٢,٨٠٨,٧٩٣	٢٠,٢٥٣,٠٤٨	مصرفات أخرى
(٧,٢٧٠,٦١٠) (٧)	(٧,٧٤٠,٩٥٤)	(٢,٧٠٥,٨٩٤)	(٤,٩٣٨,٠٦٨)	أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل
٣٢,٣٩٥,٥٠٠	٢٥,١٧٨,١٠٣	١٠,١٠٢,٨٩٩	١٥,٣١٤,٩٨٠	ضرائب الدخل
٣٢,٣٩٥,٥٠٠	٢٥,١٧٨,١٠٣	١٠,١٠٢,٨٩٩	١٥,٣١٤,٩٨٠	أرباح الفترة
٣٢,٣٩٥,٥٠٠	٢٥,١٧٨,١٠٣	١٠,١٠٢,٨٩٩	١٥,٣١٤,٩٨٠	يوزع كما يلي:
-	-	-	-	الشركة القابضة
٣٢,٣٩٥,٥٠٠	٢٥,١٧٨,١٠٣	١٠,١٠٢,٨٩٩	١٥,٣١٤,٩٨٠	حقوق الحصة غير المسيطرة
-	-	-	-	أرباح الفترة

الرئيس التنفيذي و العضو المنتدب



مهندس / محمد عزت المعارجي

عضو مجلس الإدارة المنتدب
للشؤون المالية والإدارية



محاسب / أحمد مجاهد زكي

نائب العضو المنتدب للشؤون
المالية و الإدارية



محاسب / حسن شحات حداد

شركة الجيزة العامة للمقاولات والاستثمار العقاري (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المجمع

عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ جنيه مصري	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنيه مصري	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ جنيه مصري	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنيه مصري
٣٢,٣٩٥,٥٠٠	٢٥,١٧٨,١٠٣	١٠,١٠٢,٨٩٩	١٥,٣١٤,٩٨٠
-	-	-	-
<u>٣٢,٣٩٥,٥٠٠</u>	<u>٢٥,١٧٨,١٠٣</u>	<u>١٠,١٠٢,٨٩٩</u>	<u>١٥,٣١٤,٩٨٠</u>
٣٢,٣٩٥,٥٠٠	٢٥,١٧٨,١٠٣	١٠,١٠٢,٨٩٩	١٥,٣١٤,٩٨٠
-	-	-	-
<u>٣٢,٣٩٥,٥٠٠</u>	<u>٢٥,١٧٨,١٠٣</u>	<u>١٠,١٠٢,٨٩٩</u>	<u>١٥,٣١٤,٩٨٠</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 الجزيرة العامة للمقاولات والاستثمار العقاري (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
عن السنة أشهر المتغيرة في ٣٠ يونية ٢٠٢١

	رأس المال المصدر والمدفوع	اسهم خزينة	احتياطي قانوني	احتياطي عام	أرباح مرحلة	أرباح الفترة	إجمالي حقوق مساهمي الشركة القابضة	حقوق الحصص غير المسيطرة	الإجمالي
رصيد ١ يناير ٢٠٢١	٢٩٢,٨٩٢,٦٢٤	(٨,٩٥٥,٦١٦)	٢٦,٤٨٩,٣١٠	١٧,٤٥٠,٢١٠	٥٦,٠٨٧,٢٨٨	٤٧,٩٠٧,٠٣٨	٤٣٣,٨٧٠,٩٠٤	-	٤٣٣,٨٧٠,٩٠٤
محول الى الاحتياطيات و الارباح مرحلة	-	-	٢,٤٥٥,٠٤٧	٢٧٤,٢٠٠	٤٤,٢٢٧,٧٩١	(٤٧,٩٠٧,٠٣٨)	-	-	-
أسهم خزينة مباحة	-	٨,٩٥٥,٦١٦	-	-	٣٦,٧٧٠,٦٦٨	-	٤٦,٧٢٦,٢٨٤	-	٤٦,٧٢٦,٢٨٤
أسهم الخزينة مشتراه	-	(٣,٠١٣,٤٢٥)	-	-	-	-	(٣,٠١٣,٤٢٥)	-	(٣,٠١٣,٤٢٥)
توزيعات أرباح عن عام ٢٠٢٠	-	-	-	-	(٨,٤٠٠,٠٠٠)	-	(٨,٤٠٠,٠٠٠)	-	(٨,٤٠٠,٠٠٠)
أرباح الفترة	-	-	-	-	-	٣٢,٣٩٥,٥٠٠	٣٢,٣٩٥,٥٠٠	-	٣٢,٣٩٥,٥٠٠
رصيد ٣٠ يونيو ٢٠٢١	٢٩٢,٨٩٢,٦٢٤	(٣,٠١٣,٤٢٥)	٢٨,٨٩٤,٣٥٧	١٧,٧٢٤,٤٦٠	١٣٢,٦٨٥,٧٤٧	٣٢,٣٩٥,٥٠٠	٥٠١,٥٧٩,٢٦٣	-	٥٠١,٥٧٩,٢٦٥
رصيد ١ يناير ٢٠٢٠	٢٩٢,٨٩٢,٦٢٤	-	٢٣,٨٠٢,٤٧٢	١٦,٤٥٨,٤٣٧	١٧,٩٠٥,٣٠٢	٥٣,٤٦٠,٦٤٧	٤٠٤,٥١٩,٤٨٢	-	٤٠٤,٥١٩,٤٨٤
محول الى الاحتياطيات و الارباح مرحلة	-	-	٢,٦٨٦,٨٣٨	٩٩١,٨٢٣	٤٩,٧٨١,٩٨٦	(٥٣,٤٦٠,٦٤٧)	-	-	-
أسهم الخزينة مشتراه	-	(٨,٩٥٥,٦١٦)	-	-	-	-	(٨,٩٥٥,٦١٦)	-	(٨,٩٥٥,٦١٦)
توزيعات أرباح عن عام ٢٠١٩	-	-	-	-	(٩,٦٠٠,٠٠٠)	-	(٩,٦٠٠,٠٠٠)	-	(٩,٦٠٠,٠٠٠)
أرباح الفترة	-	-	-	-	-	٢٥,١٧٨,١٠٣	٢٥,١٧٨,١٠٣	-	٢٥,١٧٨,١٠٣
رصيد ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٢٩٢,٨٩٢,٦٢٤	(٨,٩٥٥,٦١٦)	٢٦,٤٨٩,٣١٠	١٧,٤٥٠,٢٦٠	٥٨,٠٨٧,٢٨٨	٢٥,١٧٨,١٠٣	٤١١,١٤١,٩٦٩	-	٤١١,١٤١,٩٧١

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الوردية المجمعة.

شركة الجزيرة العامة للمقاولات والاستثمار العقاري (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنيه مصري	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ جنيه مصري	إيضاح
٣٢,٩١٩,٠٥٧	٣٩,٦٦٦,١١٠	
١,٣٨٠,٠٣٥	١,٠٤٢,٥٧٤	(٣)
-	(٩,٠٨٠,١٥٤)	(٢)
(٥٦,٣١٤)	-	
(٥,٣٦٢,٦٠٢)	(٤,٤٠٥,٣٠٧)	
٨,٩٧٢,٢٢٧	١٢,٠٧١,٨٩٠	
٣٧,٨٥٢,٤٠٣	٣٩,٢٩٥,١١٣	
٧,٢٨٤,٩٨٩	(١٠,٩٣٢,٨٨٤)	
(٥,٥٨٣,٩٠١)	(٣٠,٧٧٥,٤٧٥)	
(٩٠,٧٦١,٤٣٣)	(٢٣٥,٠٦٥,٥٣٦)	(١٠)
(٨,٤٧٧,٠٩٨)	(٣٩,٢٥٠,٢٦٩)	(١١)
٧,٤٥٥,١٨٣	٣,١٠٦,٠٤٥	(١٣)
-	(٤٣,٥٠٠,٠٠٠)	
٤٠,٢٤٣,٦١٠	٥٢,٩٦١,٧٢٨	
١,٧٩٨,٢٤٢	٣٦,٩٦٨,٦٩٥	
٨,٨٤٨,٨٥٩	٥٩,١٥١,٠٦٣	
(٥٤٢,١٦٦)	٢,٦٨٤,٧٩٩	(٢٢)
(١٦,٤٩٥,٣٦٦)	(١٤,٦٩٣,٠٤٨)	(٢٢)
(١٨,٣٧٦,٦٧٨)	(١٨٠,٠٤٩,٧٦٩)	
(١,٦٢٦,٨٠٧)	(١,٤٨٦,٠٩٩)	(٣)
-	٩,٨٩٧,٧٨٠	(٢)
-	(١,٢٥٠,٠٠٠)	
(٥,٣٤٣,٤٤٨)	-	
٥,٢٨٠,١٥٣	٤,٤٤٠,٥٦٧	(١٣)
(١,٦٩٠,١٠٢)	١١,٦٠٢,٢٤٨	
٦١,٥٥١,٠٠٧	١٣١,٠١٥,٠٨٢	
-	٤٦,٧٢٦,٢٨٤	(٢٨)
(٨,٩٥٥,٦١٦)	(٣,٠١٣,٤٢٥)	(٢٨)
(٩,٦٠٠,٠٠٠)	(٨,٤٠٠,٠٠٠)	
٤٢,٩٩٥,٣٩١	١٦٦,٣٢٧,٩٤١	
٢٢,٩٢٨,٦١١	(٢,١١٩,٥٨٠)	
١٣٣,٧٥٥,٠٤٤	١٤٩,٧٩٥,٠٢٢	
١٥٦,٦٨٣,٦٥٥	١٤٧,٦٧٥,٤٤٢	(١٤)

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل

أهلاك أصول ثابتة

أرباح بيع أصول ثابتة

فروق تقييم استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

فوائد دائنة

فوائد تمويلية

أرباح التشغيل قبل التغييرات في رأس المال العامل

التغير في المخزون

التغير في مشروعات الإسكان والتعمير

التغير في العملاء وأوراق القبض

التغير في موردين ومقاولين - دفعات مقدمة

التغير في رؤوفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

التغير في المستحق من طرف ذو علاقة

التغير في الموردين ومقاولو المشروعات

التغير في عملاء - دفعات مقدمة

التغير في المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى

التغير في مصلحة الضرائب - التزامات ضريبية

ضرائب دخل مدفوعة

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل

التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار

مدفوعات لشراء أصول ثابتة

مقبوضات من بيع أصول ثابتة

مدفوعات لشراء استثمارات في شركة شقيقة

التغير في استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

فوائد دائنة محصلة

صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل

مقبوضات من بنوك تسهيلات ائتمانية

مقبوضات من بيع أسهم الخزينة

مدفوعات في شراء أسهم خزينة

توزيعات أرباح مدفوعة

صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل

صافي التغير في النقدية وما في حكمها - خلال الفترة

النقدية وما في حكمها - أول الفترة

النقدية وما في حكمها - آخر الفترة

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمعة.

١ نبذة عامة عن الشركة و انشطتها

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

ويتمثل غرض الشركة في القيام بجميع اعمال 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 شبيهه أو مكمله 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 تتعاقد مع الجهات السالفة الذكر أو تشتريها أو تلحقها بها وذلك وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته 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 الستة أشهر المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠٢١ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد فى ١١ أغسطس 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 فى 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:

معيار المحاسبة المصري (٤٧) الأدوات المالية:

معيار المحاسبة المصري ٤٧ "الأدوات المالية" والذي حل محل معيار المحاسبة المصري ٢٦ الأدوات المالية: الاعتراف والقياس. تم إصدار معيار المحاسبة المصري ٤٧ فى أبريل ٢٠١٩ ويبدأ تطبيق المعيار فى أو بعد ١ يناير ٢٠٢١ فى 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 .

١- ٢ التغيرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات (تابع)
معيار المحاسبة المصري (٤٧) الأدوات المالية (تابع)

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.

يتطلب نموذج الاضمحلال الجديد الاعتراف بمخصصات الاضمحلال في القيمة بناءً على الخسائر الائتمانية المتوقعة بدلاً من الخسائر الائتمانية المتكيدة 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 بموجب معيار المحاسبة المصري ٤٨: الإيراد من العقود مع العملاء، والإيجار مستحق التحصيل، 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 الإنشاء". 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" لتقريباً جميع 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢١

١-٢ أسس إعداد القوائم المالية (تابع)

إطار 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 :

نسبة المساهمة	نسبة المساهمة	اسم الشركة التابعة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يوليو ٢٠٢١	شركة جراند جيزة للاستثمار العقاري
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 وتعرض في القوائم المالية مستقلة عن حقوق مساهمي الشركة الأم وتكون حقوق الحصة غير المسيطرة في صافي الأصول من :

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

(٢) نصيب الحصة غير المسيطرة في التغيير 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 :

نسبة المساهمة	نسبة المساهمة	اسم الشركة التابعة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	شركة جراند جيزة للاستثمار العقاري
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 للمشتري والتي تتحقق بإتمام تسليم الوحدات طبقاً للتعاقد.

- البيع بالتقسيط

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 والتزامات ضرائب الدخل للفترة الجارية والفترات 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 وإنتقال

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 أضحل عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الإستردادية ، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية 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 الإستردادية منذ إثبات آخر خسائر ناتجة عن اضمحلال القيمة ، ويكون رد الخسائر الناجمة عن الإضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل ، القيمة الإستردادية 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 للإستخدام 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 أضحل ويعتبر أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد أضحل إذا ، وإذا فقط ، كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال القيمة نتج 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 فائمه المركز المالي بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل غير مالي أو مجموعة من الأصول غير المالية قد أضحل ويعتبر أصل غير مالي أو مجموعة من الأصول غير المالية قد أضحل إذا ، وإذا فقط ، كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث أو أكثر بعد الاعتراف الأولي بالأصل واثراً على التدفقات النقدية في المستقبل المقدره لأصل غير مالي أو مجموعة من الأصول غير المالية والتي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه.

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 بالعمله الأجنبية أولاً باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملات. يتم ترجمة الأصول والخصوم ذات الطبيعة النقدية بالعمله 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)

المصروفات

يتم الاعتراف بجميع المصروفات شاملة مصروفات التشغيل ، المصروفات الإدارية والعمومية والمصروفات 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 اعتماد الشروط والسياسات 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 انخفاض دائم في قيمة تلك الاستثمارات فإنه يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الانخفاض 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 الأولى ، 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 الأولى ، يتم قياس الاستثمارات من خلال الدخل الشامل بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها .

بعد الاعتراف الأولى ، 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 المتركمة المسجلة في حقوق الملكية في قائمة الأرباح أو الخسائر ، أو يحدد لإجراء عملية اضمحلال القيمة وفي هذه الحالة يتم الاعتراف بالخسائر المتركمة 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 نفوذاً مؤثراً.

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 التقديري في سياق النشاط العادي 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 الإنخفاض أو الخسارة . ويتم الاعتراف برد الإنخفاض في المخزون الناتج من الارتفاع 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 أراضى لاستخدامها فى 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.

وفى تاريخ المركز المالى يتم تقييم مشروعات الإسكان والتعمير وفقاً للتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل وتحمل قائمة الأرباح أو الخسائر بقيمة الاضمحلال عن التكلفة فى حالة وجوده .

الاحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسى للشركة، يجب 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 إلى الاقتطاع. ويستعمل الاحتياطي بناء على قرار من الجمعية العامة وفقاً لاقتراح مجلس الإدارة .

الاحتياطي العام

طبقاً للنظام الأساسى 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 وتحتسب 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 المالى 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 التقويم التي تتضمن مدخلات للأصل أو الالتزام لا تستند لبيانات سوق 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 الجيزة العامة للمقاولات والاستثمار العقاري (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

في ٣٠ يونيو 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	١٦,٦٤٦,٥٩١	١٨,٢٧٥,٨٥٣	٦,٢٣٥,٤٦٥	٣٩٩,٤٠٤	٢٠٢١ يناير
١,٤٨٦,٠٩٩	٣٤٩,١١٧	٢١١,٦٣٤	١٨,٣٠٣	٣٦٥,٠٠٠	٤٦,٣٩٥	٤٤٥,٦٥٠	-	إضافات
(١٢,٠٧٢,٤٩٠)	-	-	(٣,٠١٧)	(٣,٦٧٣,٨٦٤)	(٨,٣٩٥,٦٠٩)	-	-	استبعادات
٤٨,٦٤٣,٦٠٢	١١,٥٠٣,٢٢٢	٦,٢٥٦,٣٦٥	٥٢٩,١٢٥	١٣,٣٣٧,٧٣٢	٩,٩٢٦,٦٣٩	٦,٦٨١,١١٥	٣٩٩,٤٠٤	٢٠٢١ يونيو
(٤٦,٥٠١,١٦٦)	(١٠,٦٣٧,٣٤٧)	(٤,٩٨٦,٢٧٣)	(٣٨٧,٣٧٩)	(١٢,٤٧١,٢٤٠)	(١٦,٢١١,٩٥٠)	(١,٨٠٦,٩٧٧)	-	مجموع الإهلاك
(١,٠٤٢,٥٧٤)	(١٥٠,٧١٠)	(١٤١,٩٨٩)	(١٣,٣٥٣)	(٣٩٨,٠١٠)	(٢٣٤,١٩٧)	(١٠٤,٣١٥)	-	١ يناير ٢٠٢١
١١,٢٥٤,٨٦٤	-	-	٣,٠١٧	٢,٩١٣,١٢٢	٨,٣٣٨,٧٢٥	-	-	إهلاك الفترة
(٣٦,٢٨٨,٨٧٦)	(١٠,٧٨٨,٠٥٧)	(٥,١٢٨,٢٦٢)	(٣٩٧,٧١٥)	(٩,٩٥٦,١٢٨)	(٨,١٠٧,٤٢٢)	(١,٩١١,٢٩٢)	-	أهلاك الاستبعادات
١٢,٣٥٤,٧٢٦	٧١٥,١٢٥	١,١٢٨,١٠٣	١٤١,٤١٠	٣,٣٨١,٦٠٤	١,٨١٩,٢١٧	٤,٧٦٩,٨٢٣	٣٩٩,٤٠٤	٢٠٢١ يونيو

صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢١ يونيو

- لا يوجد رهن 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 بقائمه الأرباح أو الخسائر على النحو التالي:

٢٠٢١ يونيو	٢٠٢٠ يونيو	٢٠٢١ يونيو	٢٠٢٠ يونيو
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٩,٨٩٧,٧٨٠	١١,٢٥٤,٨٦٤	١,٠٣٥,٦٤١	٣٤٤,٣٩٤
(١٢,٠٧٢,٤٩٠)	(١٢,٠٧٢,٤٩٠)	٨٠٣,٢٥٢	٢٣٩,٣٢٢
(٨١٧,٦٢٦)	١١,٢٥٤,٨٦٤	١,٢٨٠,٠٣٥	١,٠٤٢,٥٧٤
٩,٠٨٠,١٥٤	٩,٠٨٠,١٥٤	١,٠٤٢,٥٧٤	١,٠٤٢,٥٧٤

تكلفة النشاط
مصرفات صومية وإدارية

شركة الجزيرة العامة للمقاولات والاستثمار العقاري (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للتوائم المالية الدورية المجمعة
في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٣ - أصول ثابتة (تابع)

الإجمالي	تجهيزات	أثاث ومعدات مكاتب	عدد وأدوات	وسائل نقل و انتقال	آلات ومعدات وأجهزة	مباني وإنشاءات ومرافق	أراضي
جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري
٥٧,٧٥٠,٢١٦	١٠,٧٩٢,٦٨٥	٥,٧٤٣,٧٨١	٥٢٣,٨٣٩	١٦,٩٣٥,٠٢٠	١٨,٢٧٥,٠٢٢	٥,٠٨٠,٤٦٥	٣٩٩,٤٠٤
١,٧٨٩,٨١٠	٣٦١,٤٢٠	٢٥٠,٩٥٠	-	-	٢٢,٤٤٠	١,١٥٥,٠٠٠	-
(٣١٠,٠٣٣)	-	-	-	(٢٨٨,٤٢٤)	(٢١,٦٠٩)	-	-
٥٩,٢٢٩,٩٩٣	١١,١٥٤,١٠٥	٥,٩٩٤,٧٣١	٥٢٣,٨٣٩	١٦,٦٤٦,٥٩٦	١٨,٢٧٥,٨٥٣	٦,٢٣٥,٤٦٥	٣٩٩,٤٠٤
(٤٤,٢٢٦,٨٣٠)	(١٠,٠٧٧,٤٩٦)	(٤,٦٨٣,٣٣٤)	(٣٦١,٧٤٤)	(١١,٩٠١,٥٩٣)	(١٥,٥٧١,٥٧٥)	(١,٦٣١,٠٨٨)	-
(٢,٥٨٤,٣٦٩)	(٥٥٩,٨٥١)	(٣٠٢,٩٣٩)	(٢٥,٦٣٥)	(٨٥٨,٠٧١)	(٦٦١,٩٨٤)	(١٧٥,٨٨٩)	-
٣١٠,٠٣٣	-	-	-	٢٨٨,٤٢٤	٢١,٦٠٩	-	-
(٤٦,٥٠١,١٦٦)	(١٠,٦٣٧,٣٤٧)	(٤,٩٨٦,٣٧٣)	(٣٨٧,٣٧٩)	(١٢,٤٧١,٢٤٠)	(١٦,٢١١,٩٥٠)	(١,٨٠٦,٩٧٧)	-
١٢,٧٢٨,٨٢٧	٥١٦,٧٥٨	١,٠٠٨,٤٥٨	١٣٦,٤٦٠	٤,١٧٥,٣٥٦	٢,٠٦٣,٩٠٣	٤,٤٢٨,٤٨٨	٣٩٩,٤٠٤

مجموع الإهلاك
٢٠٢٠ يناير
إهلاك العام
أهلاك الاستبعادات
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

صافي القيمة الدفترية في
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

شركة الجيزة العامة للمقاولات والاستثمار العقاري (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٤ - استثمارات في سندات حكومية

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٦٦,٦٨٥	٦٦,٦٨٥
<u>٦٦,٦٨٥</u>	<u>٦٦,٦٨٥</u>

إيداع لدى البنك المركزي وبنك الاستثمار القومي

٥ - استثمارات من خلال الدخل الشامل

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	عدد الأسهم
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٠	٦٠	٦٠
٢١٦,٠٠٠	٢١٦,٠٠٠	٢١٦٠
<u>٢١٦,٠٦٠</u>	<u>٢١٦,٠٦٠</u>	

الجمعية التعاونية للبتروك
شركة مصر للطوب الطفي

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

٦ - استثمارات في شركات تابعة وشقيقة

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	عدد الاسهم
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٢٥٠,٠٠٠	-	٥٠٠٠٠٠
<u>١,٢٥٠,٠٠٠</u>	<u>-</u>	

شركة يو اس جي للمقاولات العامة *

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

٧ - ضرائب الدخل

أصول ضريبية مؤجلة

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
جنيه مصري	جنيه مصري
١,٢٢٥,٩١١	٨١٠,٠٢٤
٢٥٨,٢٤٤	٤١٥,٨٨٧
<u>١,٤٨٤,١٥٥</u>	<u>١,٢٢٥,٩١١</u>

رصيد أول المدة - أصل

ضريبة الدخل المؤجلة التي تنشأ عن أصل

رصيد آخر المدة - أصل

مصروف ضرائب الدخل

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٧,٥٢٨,٨٥٤	٧,٨٣٩,١٤٣
(٢٥٨,٢٤٤)	(٩٨,١٨٩)
<u>٧,٢٧٠,٦١٠</u>	<u>٧,٧٤٠,٩٥٤</u>

ضريبة الدخل الجارية - (إيضاح ٢٢)

ضريبة الدخل المؤجلة - (إيراد)

شركة الجيزة العامة للمقاولات والاستثمار العقاري (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٨ - مخزون

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	خامات رئيسية
٢١,٨٢٨,٥٠١	١٠,٤٤٥,١٤٨	وقود وزيوت
٧٢,٤٠٦	٢٠,٢٤٥	قطع غيار ومهمات ومشغولات
١,١٥٦,٣٢٣	١,٥٦٩,٥١٣	مخلفات
١,٣٠٦	٩٠,٧٤٦	
<u>٢٣,٠٥٨,٥٣٦</u>	<u>١٢,١٢٥,٦٥٢</u>	

٩ - مشروعات الإسكان والتعمير

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	مشروعات الإسكان والتعمير - غير تامة
٢٧٨,٠٠٤,٢٠١	٢٤٧,٢٢٨,٧٢٦	مشروعات الإسكان والتعمير - تامة
٦٥٥,٤٤٤	٦٥٥,٤٤٤	
<u>٢٧٨,٦٥٩,٦٤٥</u>	<u>٢٤٧,٨٨٤,١٧٠</u>	

١٠ - عملاء وأوراق قبض

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء مقاولات
٧٧٤,٨٨٥,٣٨٧	٥٣٨,١٥٦,٨٨٦	عملاء أستثمار عقارى
٣,٥٥٩,٧٣٠	٥,٢٢٢,٦٩٥	أوراق قبض
٤٥٨,٧٣٥	٤٥٨,٧٣٥	
<u>٧٧٨,٩٠٣,٨٥٢</u>	<u>٥٤٣,٨٣٨,٣١٦</u>	الاضمحلال في قيمة العملاء
(٣٤٦,٣٦٩)	(٣٤٦,٣٦٩)	
<u>٧٧٨,٥٥٧,٤٨٣</u>	<u>٥٤٣,٤٩١,٩٤٧</u>	

١١ - موردون ومقاولون - دفعات مقدمة

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	موردون و مقاولون - دفعات مقدمة
٦٤,١١٣,٥٠٢	٢٤,٨٦٣,٢٣٣	يخصم:
(٣٥٢,٥٠٨)	(٣٥٢,٥٠٨)	الاضمحلال في قيمة الموردون والمقاولون - دفعات مقدمة
<u>٦٣,٧٦٠,٩٩٤</u>	<u>٢٤,٥١٠,٧٢٥</u>	

١٢ - استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
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 ٣٠ يونيو ٢٠٢١

١٣ - مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	مصروفات مدفوعة مقدماً
٢,٧٥٤,١٦٢	٦,٢٣٢,٧٤٤	موردون ومقاولون - تشوينات
٢٠,١٦٥,٨٦٣	٢١,٩٢٩,٤٧٢	تأمينات لدى الغير
١٤٨,٦٤٤,٢٧٩	١٣٩,٨٠٣,٧٦٤	عهد وسلف العاملين
٧٩,٥٤٢	١٩٤,٠٠٤	غطاء خطابات ضمان (إيضاح ٢٣)
٥٧٧,٩٨٣	٩٤٧,٦٧٢	مصلحة الضرائب - خصم وإضافة
٢,٨٩٦,٢٧٥	٨,١١٥,٧٧٤	مصلحة الضرائب - متنوعة
٥,٥٩٤,٢٥٤	٦,٦٧٢,٦٢٤	الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية
٢٧٩,٦١٠	٢٠١,٩٥٩	أرصدة مدينة أخرى
٢,٧٢٣,٦٤٧	٢,٧٢٣,٦٤٧	
١٨٣,٧١٥,٦١٥	١٨٦,٨٢١,٦٦٠	فوائد دائنة مستحقة
٣٦١,٨٦٧	٣٩٧,١٢٧	
١٨٤,٠٧٧,٤٨٢	٧٨٧١٨٧,٢١٨	
(٢,٧٢٣,٦٤٧)	(٢,٧٢٣,٦٤٧)	الاضمحلال في قيمة مصروفات مدفوعة مقدماً
١٨١,٣٥٣,٨٣٥	١٨٤,٤٩٥,١٤٠	وأرصدة مدينة أخرى

* يتمثل حركة الاضمحلال في قيمة المصروفات المدفوعة مقدماً والارصدة المدينة الاخرى كما يلي :

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

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

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	الرصيد في أول الفترة / العام
٣٩٧,١٢٧	٣٥٩,٧١٨	فوائد مستحقة خلال الفترة / العام
٤,٤٠٥,٣٠٧	١٠,٣١٤,٧٢٥	فوائد محصلة خلال الفترة / العام
(٤,٤٤٠,٥٦٧)	(١٠,٢٧٧,٣١٦)	الرصيد في آخر الفترة / العام
٣٦١,٨٦٧	٣٩٧,١٢٧	

* يتمثل الاضمحلال 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢١

١٤ - نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	نقدية بالصندوق
٣٧,٦٥٧	١٩٨,٥٤٥	بنوك حسابات جارية - عملة محلية
١١,٣٠٨,٥٧٣	٣٠,٠٧٦,٣٦٢	ودائع لأجل (أقل من ثلاثة أشهر) *
١٣٦,٣٢٩,٢١٢	١١٩,٥٢٠,١١٥	
١٤٧,٦٧٥,٤٤٢	١٤٩,٧٩٥,٠٢٢	

* بلغ إجمالي الودائع لأجل المتحفظ عليها لصالح البنوك في تاريخ المركز المالي ١٣٦,٣٢٩,٢١٢ جنيه مصري تنقسم إلى ٢١,٨١٩,٠٨١ جنيه مصري مقابل خطابات ضمان صادرة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٢٥,٥٢٠,١١٤ جنيه مصري) (إيضاح ٢٣) بالإضافة الي ١٣١,١١٤,٥١٠ 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 ٢٩٢٨٩٢٦٢٤ 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 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 :

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

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 ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١٧,٤٥٠,٢٦٠ جنيه مصري) وسيتم استخدامه في الغرض المخصص له والذي يتمثل في شراء أصول ثابتة للشركة.

١٧ - مخصصات

٣٠ يونيو 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

فى ٣٠ يونيو ٢٠٢١

١٨ - بنوك تسهيلات ائتمانية

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٣٢٢,٦٧٤,٨٥٣	١٧٩,٥٨٧,٨٨١
٣٢٢,٦٧٤,٨٥٣	١٧٩,٥٨٧,٨٨١

تسهيلات ائتمانية - عملة محلية

* هذه التسهيلات بفائدة تتراوح من ٠,٥ ٪ الي ١,٥ ٪ فوق سعر أقراض الكوريدور، وذلك بضمان التنازل عن مستخلصات لعمليات محددة لصالح البنك وودائع لأجل (إيضاح ١٤).

١٩ - عملاء - دفعات مقدمة

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٦٣,٤٤٠,٣٢٤	٧٥,١١٤,٥٤٥
٢٢٨,٥٨٣,٦٥٠	١٧٩,٩٤٠,٧٣٤
٢٩٢,٠٢٣,٩٧٤	٢٥٥,٠٥٥,٢٧٩

نشاط المقاولات
نشاط الإسكان والتعمير

٢٠ - مستحق من / الى أطراف ذات علاقة

أ / مستحق من طرف ذو علاقة

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
جنيه مصري	جنيه مصري
١٤٣,٥٥٢,٨٨٦	١٠٠,٠٥٢,٨٨٦
١٤٣,٥٥٢,٨٨٦	١٠٠,٠٥٢,٨٨٦

شركة مشارق للاستثمار العقارى (ش.م.م)

ب / مستحق إلى طرف ذو علاقة

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
جنيه مصري	جنيه مصري
١٥,٨٨٨	١٥,٨٨٨
١٥,٨٨٨	١٥,٨٨٨

الشركة القومية للتشييد والتعمير (ش.م.م)

٢١ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
جنيه مصري	جنيه مصري
١٩٢,٢٦٦	٢,٥٩٨,٣٢٥
١٦٦,٨٣٩,٣١٥	١٣٦,٩٨٩,٢٨٦
٥١٤,٣٥٩	٤٨٤,٥٨٨
١٤,٩٢٨,٥٨٥	١٢,٧٥٤,٩٨٥
٢٨,٦٢٥,٨٩٢	-
١,٥٠٦,٢١٧	٦٢٨,٣٨٧
٢١٢,٦٠٦,٦٣٤	١٥٣,٤٥٥,٥٧١

مصروفات مستحقة
تأمينات للغير
الهيئة القومية للتأمينات الإجتماعية
وديعة خدمات
الشركة المصرية للتمويل العقارى *
أرصدة دائنة أخرى

* 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 جنيه مصري شاملة فوائد بقيمة ٦,٨٠٧,٤٢٢ جنيه مصري، وقد بلغ رصيد الفوائد فى ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٦,٨٠٧,٤٢٢ جنيه مصري.

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

شركة الجيزة العامة للمقاولات والاستثمار العقاري (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٢٢ - مصلحة الضرائب - التزامات ضريبية

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٣,٨٦٠,٢٥٧	١,١٧٥,٤٥٨
٧,٥٢٨,٨٥٤	١٤,٦٩٣,٠٤٨
١١,٣٨٩,١١١	١٥,٨٦٨,٥٠٦

مصلحة الضرائب - ضرائب متنوعة
مصلحة الضرائب - ضرائب الدخل *

* مصلحة الضرائب - ضرائب الدخل :

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
جنيه مصري	جنيه مصري
١٤,٦٩٣,٠٤٨	١٦,٤٩٥,٣٦٦
(١٤,٦٩٣,٠٤٨)	(١٦,٤٩٥,٣٦٦)
٧,٥٢٨,٨٥٤	١٤,٦٩٣,٠٤٨
٧,٥٢٨,٨٥٤	١٤,٦٩٣,٠٤٨

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 ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٣٠٤,٩٦٨,٠٧٧ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٣١٩,٧١٩,٠٦٣ جنيه مصري)، بلغ إجمالي الجزء الغير مغطى منها مبلغ ٢٨٢,٥٧١,٠١٣ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٢٩٣,٢٥١,٢٧٧ جنيه مصري) وإجمالي المغطى منها مبلغ ٢٢,٣٩٧,٠٦٤ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٢٦,٤٦٧,٧٨٦ جنيه مصري) مقسم كالتالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٥٧٧,٩٨٣	٩٤٧,٦٧٢
٢١,٨١٩,٠٨١	٢٥,٥٢٠,١١٤
٢٢,٣٩٧,٠٦٤	٢٦,٤٦٧,٧٨٦

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.
- تم فحص دفاتر و سجلات الشركة عن عام ٢٠١٨ و جارى عمل مذكرة التسوية لعام 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.
- تم فحص دفاتر و سجلات الشركة عن عام ٢٠١٨ و جارى عمل مذكرة التسوية لعام ٢٠١٩ و قدمت الشركة الاقرارات الضريبية في مواعيدها وتم سداد الضريبة عنها .

د - ضريبة الدمغة

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

٢٥ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة 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 تنكدها 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 وتحقق 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢١ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. يتكون رأس المال من أسهم رأس المال واسهم خزينة والاحتياطات والأرباح المرحلة و يبلغ في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٤٦٩,١٨٣,٧٦٣ 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.

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 والتي 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 ناقص التكلفة التقديرية لاستكمال الإنشاء.

ب- الأعمار الإنتاجية للآلات 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

بتاريخ ٢ مارس ٢٠٢١ قامت الشركة بالتصرف في أسهم الخزينة المشتراه خلال عام ٢٠٢٠ بالبيع وذلك لقرابه مرور عام على بداية شراء تلك الاسهم ، وقد بلغ عدد الاسهم المباعة ٦٥١٥٤٨٨٠ سهم بأجمالى تكلفة ٨,٩٥٥,٦١٦ جنية مصرى ، وتم البيع مقابل ٤٦,٧٢٦,٢٨٤ جنية مصرى وقد تم إدراج الفرق بين سعر البيع والشراء ضمن الأرباح المرحلة .

وبتاريخ 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٣,٠١٣,٤٢٥ جنية مصري لعدد ٥٥٧٤٠٦٥ سهم .

٢٩ - أحداث هامة

شهد العالم فى نهاية شهر مارس من العام الماضى بداية تأثير فيروس كورونا على الأسواق المصرية والعالمية، وقد تم إعلان الدولة عن التدابير الاحترازية لمكافحة هذا الوباء، وذلك بفرض قيود على السفر والحجر الصحي وحظر التجوال وتعليق وتقليص العمل بكثير من الأنشطة الاقتصادية لقطاعات الدولة الخاصة منها والحكومية ، وقد نتج عن ذلك تاخير التحصيل من العملاء مما أدى الى زيادة رصيد العملاء في ٣٠ يونيو ٢٠٢١.

أصدرت وزيرة الاستثمار والتعاون الدولي القرار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠١٩ بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية الصادره بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ والتي تتضمن بعض معايير المحاسبة الجديده وتعديلات علي بعض المعايير القائمة والتي تم نشرها بالجريدة الرسمية بتاريخ ٢٥ ابريل ٢٠١٩.

بتاريخ ١٢ أبريل ٢٠٢٠ قررت الهيئة العامة للرقابة المالية تأجيل تطبيق معايير المحاسبة المصرية الجديدة والتعديلات المصاحبة لها الصادرة بالقرار الوزاري رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ علي القوائم المالية الدورية (الربع سنوية) التي ستصدر خلال عام ٢٠٢٠ علي أن تقوم الشركات بتطبيق هذه المعايير وهذه التعديلات علي القوائم المالية السنوية لهذه الشركات في نهاية السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وإدراج الأثر المجمع بالكامل بنهاية العام.