

شركة دلتا للإنشاء والتعمير
القوائم المالية عن الفترة المالية
من أول يناير ٢٠٢١ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١
وكذا تقرير الفحص المحدود

شركة دلتا للإنشاء والتعمير
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية الدورية عن الفترة المالية
من أول يناير ٢٠٢١ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١

الفهرس

صفحة

١	تقرير الفحص المحدود
٢	قائمة المركز المالي
٣	قائمة الدخل
٤	قائمة الدخل الشامل
٥	قائمة التغير في حقوق الملكية
٦	قائمة التدفقات النقدية
٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية

إلى السادة / أعضاء مجلس إدارة شركة دلتا للإنشاء والتعمير
" شركة مساهمة مصرية "

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المرفقة لشركة دلتا للإنشاء والتعمير "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى، والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتنحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

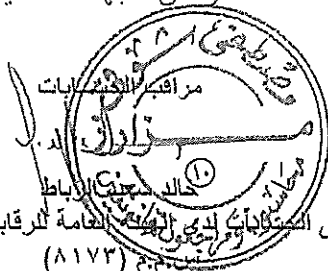
قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسنولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات 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 المراجعة، وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً

بناءً على المذكورة المعدة بمعرفة الإدارة القانونية بالشركة تمت الإفادة بوجود بعض القضايا المرفوعة من وعلى الشركة والتي لا يستلزم عنها تكوين أى مخصصات بشأنها (إيضاح ٢٩).
بناءً على إتفاقية حوالة حق تم الإتفاق بين الشركة وشركة صبحي حسين للمقاولات ان تحل الشركة بموجبه محله لتنفيذ مشروع إقامة قرية سياحية بالساحل الشمالى (إيضاح ٣١).
بناءً على اجتماع الجمعية العامة العادية للشركة بتاريخ ١١ مايو ٢٠٢٠ و ٣٠ مارس ٢٠٢١ تمت الموافقة على القوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ والمتضمنة إعادة تشكيل مجلس إدارة الشركة وتعيين رئيس مجلس إدارتها وجارى إعتقاد المحضر من الجهات المعنية و التأشير بالسجل التجارى.



سجل مراقبى الحسابات لدى الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٢٥٨)

م.م (٨١٧٣)

MAZARS مصطفى شوقي

تحريراً في ١١ أغسطس ٢٠٢١

شركة دلتا للإنشاء والتعمير
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(المبالغ مدرجة بالجنيه المصري)

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	إيضاح	
			الأصول الغير متداولة
٣ ٨٦١ ٩٥٧	٣ ٥٦٤ ٦٦٩	(٤)	أصول ثابتة
٩٠ ٧١٩ ٤٢٨	١٦ ٢٤٣ ٧٢٢	(٥)	استثمارات عقارية
٤٠٩ ٣٢٠	٧٧ ٠٠٠	(٦)	استثمارات مالية
٩٤ ٩٩٠ ٧٠٥	١٩ ٨٨٥ ٣٩١		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٤٢٢ ٥٥٠ ٧٣٦	٤٢٩ ٤٦٥ ٨٧٣	(٧)	أعمال تحت التنفيذ بالتكلفة
٣٤ ٧٣٠ ٩٢٠	٣٤ ٧٣٠ ٩٢٠	(٨)	وحدات تامة جاهزة للبيع
١٩٢ ٢٠٠	١٨٥ ٦٤٤	(٩)	مخزون
٢٩ ٦٧٣ ١٢٠	٢١ ٣٣٧ ١٥٣	(١٠)	عملاء وأوراق قبض
١ ٦٣٨ ١٠١	١ ٧٣٥ ٦٨٤	(١١)	أصول ضريبية
٤٠ ٩٠١ ٦٩٥	٤٠ ٥٢٠ ٥٨٩	(١٢)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٢ ٢٢٣ ٢٩١	٥ ٤٠٠ ٠٠٥	(١٣)	نقدية بالخبزينة ولدى البنوك
٥٣١ ٩١٠ ٠٦٣	٥٢٣ ٠١٥ ٨٦٨		إجمالي الأصول المتداولة
٦٢٦ ٩٠٠ ٧٦٨	٦٢٢ ٩٠١ ٢٥٩		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والإلتزامات
			حقوق الملكية
٢٣١ ٠٦٠ ٤١٠	٢٣١ ٠٦٠ ٤١٠	(١٩)	رأس المال المدفوع
٨ ٧٩٥ ٦٠٤	٩ ١٢٦ ٠٨١		إحتياطي قانوني
٦ ٩٢٦ ٦٦٠	٦ ٩٢٦ ٦٦٠		إحتياطي عام
٦٩ ٨٣٩ ٩٤٦	٧٦ ٨٣٧ ٨٠٧		أرباح مرحة
٣١٦ ٦٢٢ ٦٢٠	٣٢٣ ٩٥٠ ٩٥٨		إجمالي حقوق الملكية
			الإلتزامات الغير متداولة
٢٤ ٢١٨ ٨٧٤	١٠ ٦٣٣ ٨٤٥	(٢٠)	قروض طويلة الأجل
٨ ٧٣١ ٣٨٣	٨ ٠٠١ ١٦٦		إلتزامات ضريبة الدخل المؤجلة
٣٢ ٩٥٠ ٢٥٧	١٨ ٦٣٥ ٠١١		إجمالي الإلتزامات الغير متداولة
			الإلتزامات المتداولة
١٣ ٢٤٢ ٨٨١	١٢ ٦٨٠ ٣٤٧	(١٤)	أوراق دفع
٩٨ ٧٠٠ ٦٣٣	٩٣ ٧١٣ ٧٥٤	(١٥)	عملاء أرصدة دائنة
٧٨ ٨٢١ ٥٦٦	٧٩ ٤٤٤ ٤٧٩	(١٦)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
١١ ٣٦٥ ٩٤٢	١١ ١٨٨ ٥٩٥	(١٧)	إلتزامات ضريبية
٦٠ ٧٧٦ ٨٤٣	٦٨ ٨٦٨ ٠٨٩	(٢٠)	أقساط قروض تستحق خلال العام
١٤ ٤٢٠ ٠٢٦	١٤ ٤٢٠ ٠٢٦	(١٨)	مخصصات
٢٧٧ ٢٢٧ ٨٩١	٢٨٠ ٣١٥ ٢٩٠		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٦٢٦ ٩٠٠ ٧٦٨	٦٢٢ ٩٠١ ٢٥٩		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

- الإيضاحات السرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.
- تقرير الفحص المحدود مرفق.

أ. إبراهيم محمد الصادق عبد الرازق

رئيس مجلس الإدارة

أ. علي فتحي السيد عطا

العضو المنتدب

أ. عمرو محمد داوود

المدير المالي

شركة دننا للإنشاء والتعمير
قائمة الدخل
عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢١ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(المبالغ مدرجة بالجنيه المصري)

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	إيضاح	
من ٢٠٢٠/٤/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠	من ٢٠٢٠/١/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠	من ٢٠٢١/٤/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠	من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠		
١٨ ٧٣٩ ٠٢٤	١٠٠ ٨٥٦ ٦١٩	٢٥ ٦٤٣ ٧١٠	٥٢ ٤٥١ ٣١٦	(٢١)	إيرادات النشاط
(١٣ ٧٢٩ ٧٠٦)	(٧١ ٩٠٣ ٠٧٣)	(١١ ١٢١ ٢٣٩)	(٢٨ ٢٢٥ ٨٣٢)	(٢٢)	تكاليف النشاط
(٨٣٤ ٨٧٥)	(١ ٦٧٧ ٢٠٨)	(٧٧٢ ٠٤٣)	(١ ٥٥٣ ٩٨٩)	(٥)	إهلاك استثمارات عقارية
٤ ١٧٤ ٤٤٣	٢٧ ٢٧٦ ٣٣٨	١٣ ٧٥٠ ٤٢٨	٢٢ ٦٧١ ٤٩٥		مجموع الربح
(٢ ١٥٥ ٠٥٤)	(٦ ٠٩٨ ٢٣٨)	(٣ ٢٨٨ ٨٢٥)	(٦ ٦٧٣ ٠٧٩)	(٢٣)	مصروفات عمومية وإدارية
(٢٠٠ ٦٦٨)	(٣٥٣ ٨٣٥)	(٢٤٨ ٢٨٤)	(٤٤٥ ٧٦٣)		ما حصل عليه أعضاء مجلس الإدارة
(١٩٩ ٨٩٢)	(٤٠٥ ١٤٥)	(٢١٦ ٤٣٠)	(٤٣٩ ٠٩٢)	(٤)	إهلاك أصول ثابتة
(٤٦ ٨٤٨)	(٢٥٢ ٢٨٨)	(٦٤ ٠٨٤)	(١٣١ ١٠٣)	(٢٧)	مساهمة تكافلية - تأمين صحي شامل
		(٤ ١٦٩ ٥٧٠)	(٤ ١٦٩ ٥٧٠)		الإضمحلل في قيمة العملاء وأوراق القبض
(٣ ٠٠٠ ٠٠٠)	(٣ ٠٠٠ ٠٠٠)	--	--	(١٨)	مخصص التزامات محتملة
٤٦١ ٣٤٨	٤٦١ ٣٤٨	--	--	(٤)	ارباح رأسمالية
(٣٠ ٧٦٤)	(١٣٦ ٨٣٩)	(١ ٢٦٨)	(٨ ٢٦٩)		فروق تقييم عملات أجنبية
٢٧٤ ٧٢٦	٢٧٤ ٧٢٦	--	(٣٢٢ ٣٢٠)	(٦)	خسائر (ارباح) تقييم استثمارات في شركات شقيقة
٩	٥٨ ٥٦٧	--	--		فوائد بنكية دائنة
(١٢٢ ٧٠٠)	١٧ ٨٢٤ ٦٣٤	٥ ٧٦١ ٩٦٧	١٠ ٤٧٢ ٢٩٩		صافي ربح الفترة قبل الضرائب
(٤٣٢ ٣٧٣)	(٤ ٦٥٨ ٤٤٢)	(٢ ٥٠١ ٥١٠)	(٣ ٨٧٤ ١٧٨)	(٢٤)	ضريبة الدخل
(٥٦٢ ٢٤٩)	(١ ٥٣١ ٧٨٨)	٣٨٣ ٦٧٧	٧٣٠ ٢١٧		ضريبة الدخل المؤجلة
(٩٩٤ ٦٢٢)	(٦ ١٩٠ ٢٣٠)	(٢ ١١٧ ٨٣٣)	(٣ ١٤٣ ٩٦١)		إجمالي ضريبة الدخل
(١ ٧١٧ ٣٢٢)	١١ ٦٣٤ ٤٠٤	٣ ٦٤٤ ١٣٤	٧ ٣٢٨ ٣٣٨		صافي ربح الفترة
	٠,٤٥		٠,٢٨	(٢٥)	نصيب السهم في الأرباح

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية و تقرأ معها.

أ. إبراهيم محمد الصادق عبد الرازق
رئيس مجلس الإدارة

أ. على فتحى السيد عطفا
العضو المنتدب

أ. عمرو محمد محمد داوود
المدير المالي

شركة دلتا للإنشاء والتعمير

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل

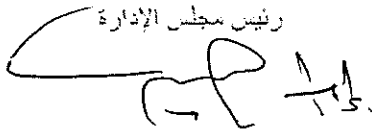
عن الفترة المالية من اول يناير ٢٠٢١ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١

(المدالغ مدرجة بالجنه المصري)

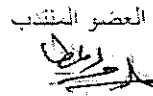
الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	
من ٢٠٢٠/٤/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠	من ٢٠٢٠/١/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠	من ٢٠٢١/٤/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠	من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠	
(١ ٧١٧ ٣٢٢)	١١ ٦٣٤ ٤٠٤	٣ ٦٤٤ ١٣٤	٧ ٣٢٨ ٣٣٨	صافى ربح الفترة
--	--	--	--	بنود متعلقه بالدخل الشامل الأخر
(١ ٧١٧ ٣٢٢)	١١ ٦٣٤ ٤٠٤	٣ ٦٤٤ ١٣٤	٧ ٣٢٨ ٣٣٨	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

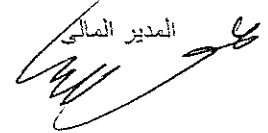
أ. ابراهيم محمد الصادق عبد الرازق

رئيس مجلس الإدارة


أ. على فتحي السيد عطا

العضو المنتدب


أ. عمرو محمد محمد داوود

المدير المالي


شركة دلتا للإستثمار والتعمير
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التغير في حقوق الملكية
عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢١ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(البيانات مدرجة بالجانب المصري)

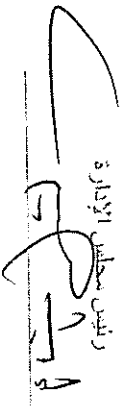
الإجمالي	أرباح مرحلة	احتياطي عام	احتياطي قانوني	رأس المال المدفوع	الرصيد في أول يناير ٢٠٢١ احتياطي قانوني
٣١٦ ٦٢٢ ٦٢٠	٦٩ ٨٣٩ ٩٤٦	٦ ٩٢٦ ٦٦٠	٨ ٧٩٥ ٦٠٤	٢٣١ ٠٦٠ ٤١٠	٢٠٢١ الدخل الشامل عن الفترة
--	(٣٣٠ ٤٧٧)	--	٣٣٠ ٤٧٧	--	٢٠٢٠ الرصيد في أول يناير
٧ ٣٢٨ ٣٢٨	٧ ٣٢٨ ٣٢٨	--	--	--	٢٠٢٠ احتياطي قانوني
٣٢٣ ٩٥٠ ٩٥٨	٧٦ ٨٣٧ ٨٠٧	٦ ٩٢٦ ٦٦٠	٩ ١٢٦ ٠٨١	٢٣١ ٠٦٠ ٤١٠	٢٠٢١ صافي الرصيد في ٣٠ يونيو
٣١٠ ٠١٣ ٠٨٢	٦٣ ٤٠٤ ١٦٥	٦ ٩٢٦ ٦٦٠	٨ ٢٢١ ٨٤٧	٢٣١ ٠٦٠ ٤١٠	٢٠٢٠ الرصيد في أول يناير
--	(١٧٣ ٧٥٧)	--	١٧٣ ٧٥٧	--	٢٠٢٠ احتياطي قانوني
١١ ٦٣٤ ٤٠٤	١١ ٦٣٤ ٤٠٤	--	--	--	٢٠٢٠ الدخل الشامل عن الفترة
٣٢١ ٦٤٧ ٤٨٦	٧٤ ٨٦٤ ٨١٢	٦ ٩٢٦ ٦٦٠	٨ ٧٩٥ ٦٠٤	٢٣١ ٠٦٠ ٤١٠	٢٠٢٠ صافي الرصيد في ٣٠ يونيو

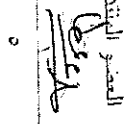
الإيضاحات المرتبطة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

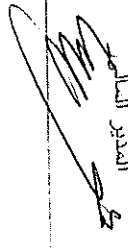
أ. إبراهيم محمد الصفاق عبد الرزاق
رئيس مجلس الإدارة

أ. علي فتحي السيد عطا
المحور المنتدب

أ. عمرو محمد داود
المدير المالي







شركة دلتا للإنشاء والتعمير
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية
من أول يناير ٢٠٢١ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(المبالغ مدرجة بالجنيه المصري)

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	إيضاح	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١٧ ٨٢٤ ٦٣٤	١٠ ٤٧٢ ٢٩٩		صافي ربح الفترة قبل الضريبة
			<u>تعديلات نسوية صافي الأرباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
(٢٧٤ ٧٢٦)	٣٣٢ ٣٢٠	(٦)	خسائر (أرباح) تقييم استثمارات في شركات شقيقة
٢ ٨٢٣ ٣٥٣	١ ٩٩٣ ٠٨١	(٥٠٤)	هلاكات
(٩ ٥٦٩ ٨٥٨)	(١٤ ٦١٥ ٢٨٢)	(٥)	أرباح بيع استثمارات عقارية
	٤ ١٦٩ ٥٧٠		لإضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض
٣ ٠٠٠ ٠٠٠	--	(١٨)	مخصص التزامات محتملة
(٤٦١ ٣٤٨)	--	(٤)	خسائر رأسمالية
٢٥٢ ٢٨٨	١٣١ ١٠٣	(٢٧)	مساهمة تكافلية - تأمين صحي شامل
١٢ ٨٥٣ ٣٤٣	٢ ٤٨٣ ٠٩١		
٢٨ ٣٧٤ ٠٠١	(٦ ٩١٥ ١٣٧)	(٧)	التغير في أعمال تحت التنفيذ بالتكلفة
--	--	(٩)	التغير في وحدات تامة جاهزة للبيع
١٣٧ ٧٦٤	٦ ٥٥٦	(٩)	التغير في المخزون
٨ ٠٣٣ ١٣٦	٤ ١٦٦ ٣٩٧	(١٠)	لتغير في العملاء وأوراق القبض
٢ ٣٨٤ ٦٥٧	٢٨٣ ٥٢٣	(١٢)، (١١)	لتغير في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
(٢ ٣٢٣ ٣٣٩)	(٥٦٢ ٥٣٤)	(١٤)	التغير في أوراق الدفع
(٥٨ ٨٩٠ ٢١٢)	(٤ ٩٨٦ ٨٧٩)	(١٥)	لتغير في عملاء أرصدة دائنة
(١ ٥٨٧ ٠٩٦)	٣٤٧ ١٨٥	(١٦)	التغير في الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
(١١ ٠١٧ ٧٤٦)	(٥ ١٧٧ ٧٩٨)		صافي النقدية المتولدة من التشغيل
(٥٠٠ ٠٠٠)	(٣ ٩٠٦ ٩٠٠)	(١٧)	نسيان دخل مسددة
(١١ ٥١٧ ٧٤٦)	(٩ ٠٨٤ ٦٩٨)		صافي التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			<u>لتدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٦٧ ٨٢٤)	(١٤١ ٨٠٤)	(٤)	المدفوع في شراء أصول ثابتة
٤٦٣ ٠٠١	--	(٤)	المحصل من بيع أصول
١١ ٩٠٧ ٥٠٠	١٧ ٦١٠ ٠٠٠	(٥)	المحصل من بيع استثمارات عقارية
(١ ٤٥٥ ١٣٣)	(٧٣ ٠٠١)	(٥)	المدفوع في مشروعات تحت التنفيذ
١٠ ٨٤٧ ٥٤٤	١٧ ٣٩٥ ١٩٥		صافي التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
			<u>لتدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>
٣ ٩٩٧ ٠٥٢	(٥ ٤٩٣ ٧٨٣)	(٢٠)	التسهيلات الائتمانية
٣ ٩٩٧ ٠٥٢	(٥ ٤٩٣ ٧٨٣)		صافي التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٣ ٣٢٦ ٨٥٠	٢ ٨١٦ ٧١٤		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال العام
٤ ٥٥٥ ٩٧١	٢ ٢٢٣ ٢٩١	(١٣)	نقدية وما في حكمها أول الفترة
٧ ٨٨٢ ٨٢١	٥ ٠٤٠ ٠٠٥	(١٣)	نقدية وما في حكمها آخر الفترة

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

أ. إبراهيم محمد الصادق عبد الرازق

رئيس مجلس الإدارة

أ. على فتحى السيد عطا

العضو المنتدب

أ. عمرو محمد داوود

المدير المالي

شركة دلتا للإنشاء والتعمير
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
فهرس الإيضاحات

رقم	صفحة
١.	٨
٢.	٩
٣.	١٠
٤.	١٨
٥.	١٩
٦.	٢٠
٧.	٢٠
٨.	٢١
٩.	٢١
١٠.	٢١
١١.	٢٢
١٢.	٢٢
١٣.	٢٣
١٤.	٢٣
١٥.	٢٤
١٦.	٢٤
١٧.	٢٥
١٨.	٢٥
١٩.	٢٥
٢٠.	٢٦
٢١.	٢٧
٢٢.	٢٧
٢٣.	٢٨
٢٤.	٢٨
٢٥.	٢٩
٢٦.	٢٩
٢٧.	٣١
٢٨.	٣٢
٢٩.	٣٣
٣٠.	٣٤
٣١.	٣٤
٣٢.	٣٥

١. نبذة عن الشركة

أ. الكيان القانوني والقوانين المنظمة

تأسست شركة دلتا للإنشاء والتعمير (شركة مساهمة مصرية) في جمهورية مصر العربية في ٢٣ إبريل ١٩٨٦ وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية.

ب. غرض الشركة

القيام بالاستثمار في جميع المشروعات العقارية والتجارية وتشديد المشروعات السكنية وتمليك وحداتها للغير وإنشاء القرى السياحية وإدارتها وتمليك وحداتها للغير و مزاوله نشاط الفنادق والموتيلات الثابتة والعائمة والشقق والأجنحة الفندقية والقرى السياحية والأنشطة المكملة والمرتبطة بما ذكر من خدمة وترفيهية ورياضية وتجارية وثقافية وبيع وشراء وتقسيم الأراضي والوحدات السكنية والإدارية وإستيراد الآلات والمعدات والمستلزمات اللازمة لتحقيق غرضها وتوزيع وبيع الطاقة الكهربائية وكذا القيام بعمليات التأجير التمويلي طبقاً لأحكام القانون.

ج. مقر الشركة

المقر الإداري : برج (٤) الكائن بأبراج دلتا لايف تقاطع شارع البرت الأول وكمال الدين صلاح – سيدي جابر – محافظة الإسكندرية.

د. التسجيل بالسجل التجاري

بتاريخ ٢٣ إبريل ١٩٨٦ تم التأسيس في السجل التجاري تحت رقم ١١٦٦٦٩ وتحديد عمر الشركة ٢٥ عاماً من تاريخ القيد بالسجل التجاري أي تبدأ من ١٧ إبريل ١٩٨٦ حتى ١٦ إبريل ٢٠١١.
وبناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٣ إبريل ٢٠١١ تمت الموافقة على مد عمر الشركة ٢٥ عام أخرى تبدأ من ١٧ إبريل ٢٠١١ حتى ١٦ إبريل ٢٠٣٦.

هـ. القيد ببورصة الأوراق المالية

تم قيد الشركة بالجدول الرسمي ببورصتي الأوراق المالية بالقاهرة والإسكندرية بتاريخ ١٠ إبريل ١٩٩١.

و. الاندماج

بناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة في ٢٠ أكتوبر ١٩٩٨ إندمجت شركة دلتا للصناعة والتجارة (د/ على علية وشركاه) – شركة توصية بسيطة – بالشركة وتم اعتبار ٣١ أغسطس ١٩٩٨ تاريخاً للاندماج، وقد حددت صافي أصول وخصوم الشركتين الدامجة والمندمجة بمبلغ ٤٠٠ ٤٥٨ ١٥١ جنيه وتم تأشير الاندماج بالسجل التجاري بتاريخ ١٣ سبتمبر ١٩٩٩.

ز. السنة المالية

تبدأ السنة المالية للشركة اعتباراً من أول يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل عام.

ح. اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ من قبل مجلس إدارة الشركة المنعقد بتاريخ ١١ أغسطس ٢٠٢١.

ط. مشروعات الشركة القائمة

١. إقامة التجمعات السكنية

- تقوم الشركة بأقامة وتنفيذ أكثر من تجمع سكني في مدينة القاهرة والاسكندرية منها:
- مشروع دلتا ستارز بمدينة نصر بالقاهرة على مساحة ٦٦٣٥,٧٥ متر مربع لإنشاء سبعة أبراج اسكان.
 - مشروع دلتا فلاورز بمدينة نصر بالقاهرة على مساحة ٤١٤١ متر مربع لإنشاء أربعة أبراج إسكان.
 - مشروع دلتا لايف بالإسكندرية على مساحة ٣٦٥٠ متر مربع لإنشاء خمسة أبراج اسكان.
 - إتفاقية حوالة حق بمشروع الساحل الشمالي.

- إدارة أنشطة خدمية

تقوم الشركة بإدارة وتشغيل قرية دلتا شارم بمدينة شرم الشيخ.

٢. أسس إعداد القوائم المالية

أ. أعدت القوائم المالية طبقا لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين ذات العلاقة والتي تم تطبيقها على مدار العام المالي الا اذا ذكر خلاف ذلك، وإعداد القوائم المالية مسئولية إدارة الشركة.

ب. يتم اعداد القوائم المالية طبقاً لفرض الاستمرارية والتكلفة التاريخية، فيما عدا الأصول والالتزامات التالية التي تم اثباتها بالقيمة العادلة والتي تتمثل فيما يلي :

- الأصول والالتزامات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
- الاستثمارات المالية المتاحة للبيع.
- المشتقات المالية.
- يتم تحديد القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية المتداولة في سوق نشط على أساس السعر المعلن لها في تاريخ المركز المالي وبالنسبة للأصول والالتزامات المالية التي ليس لها سوق نشط يتم تحديد القيمة العادلة باستخدام احد أساليب التقييم والتي تتضمن أسلوب القيمة الحالية واسلوب التدفقات النقدية المخضومة او الرجوع الى القيمة الحالية لأداه مالية مشابهة والتي تم تحديدها بالقيمة العادلة لها.
- عند استخدام أسلوب التدفقات النقدية المخضومة كأسلوب للتقييم فإنه يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبلية على أساس أفضل تقديرات للإدارة، ويتم تحديد معدل الخصم المستخدم في ضوء السعر السائد في السوق في تاريخ القوائم المالية للأدوات المالية المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها.

ج. يتطلب إعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية استخدام تقديرات وافتراسات قد تؤثر على قيم الأصول والالتزامات والافصاح عن الأصول والالتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية الدورية ، وكذا قد تؤثر على قيم الإيرادات والمصروفات خلال العام، وعلى الرغم من ان تلك التقديرات والافتراضات تعد في ضوء افضل المعلومات المتاحة للإدارة حول الاحداث والمعاملات الجارية الا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن تلك التقديرات.

التقديرات المحاسبية

يتطلب إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية أن يتم الاعتماد على أفضل الافتراضات والتقديرات التي تضعها الإدارة وبما تراه مناسباً لوضع وتطبيق سياسات محاسبية لتعكس الجوهر والمضمون الاقتصادي للمعاملات التي تتم والمتعلقة بالنشاط الأساسي للشركة (إيرادات النشاط الجاري، اضمحلال الأصول، الضرائب المؤجلة، القيمة العادلة للأدوات المالية)، وبناءً على ذلك فإن تلك التقديرات والافتراضات الموضوعية في ضوء أفضل البيانات والمعلومات المتاحة للإدارة قد تؤثر بشكل مباشر على قيم الإيرادات والتكاليف المرتبطة بتلك التقديرات وعلى قيم الأصول والالتزامات ذات العلاقة وذلك في حال اختلاف التقديرات الموضوعية في تاريخ إعداد القوائم عن الواقع الفعلي في الفترات المالية التالية، وذلك دون الإخلال بمدى تعبير القوائم المالية عن حقيقة المركز المالي للشركة وتدفقاتها النقدية للفترة الجارية.

التغير في السياسات المحاسبية

ويتمثل في التغير في المبادئ والأسس والقواعد والممارسات التي تقوم المنشأة بتطبيقها عند إعداد القوائم المالية، وذلك بالتحول من سياسة محاسبية مقبولة إلى سياسة محاسبية أخرى مقبولة، وفي إطار معايير المحاسبة المصرية، حيث يكون التطبيق التطوعي للسياسة الجديدة له الأثر الإيجابي على مدى تعبير نتائج تطبيق تلك السياسة على جوهر معاملات وعمليات الشركة وبما يترتب عليه من آثار على حقيقة المركز المالي ونتائج أعمال الشركة، ويتم إثبات آثار ذلك التغيير في السياسات بأثر رجعي وإثبات تلك الآثار بالأرباح المرحلة ضمن حقوق الملكية (إن وجدت).

٣. السياسات المحاسبية المتبعة

أ. إثبات المعاملات بالدفاتر

عملة التعامل والعرض

يتم إثبات المعاملات بالدفاتر بعملة البيئة الاقتصادية التي تزاوّل بها المنشأة أنشطتها الرئيسية وهي الجنيه المصري، كما يتم إثبات المعاملات التي تتم بالمعاملات الأجنبية في الدفاتر بترجمة تلك المعاملات إلى الجنيه المصري طبقاً لأسعار الصرف السارية في تاريخ إثبات تلك المعاملات.

المعاملات والأرصدة

يتم تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالمعاملات الأجنبية في تاريخ إعداد القوائم المالية طبقاً لأسعار الصرف السائدة في نطاق السوق الحرة للنقد الأجنبي في ذلك التاريخ على أن يتم إدراج ناتج إعادة القياس بقائمة الدخل. أما الأرصدة ذات الطبيعة غير النقدية والتي تم إثبات قيمتها بالتكلفة التاريخية (أو القيمة العادلة) فيتم تقييمها باستخدام أسعار الصرف السائدة في نطاق السوق الحرة للنقد الأجنبي وقت التعامل (أو وقت تحديد القيمة العادلة) إن وجدت.

ب. الأصول الثابتة وإهلاكاتها

يتم إثبات الأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية - تكلفة الاقتناء - على أن يتم إهلاك الأصل عندما يكون متاحاً للاستخدام أي عندما يصبح الأصل قابلاً للتشغيل الفعلي بالطريقة التي حددها الإدارة وطبقاً للعمر الإنتاجي المقدر لكل أصل على حدة بإتباع أسلوب القسط الثابت ويتم إدراج الإهلاك الخاص بكل فترة مالية كمصروف بقائمة الدخل وذلك طبقاً للمعدلات الآتية :

الأصل	معدل الإهلاك	الأصل	معدل الإهلاك
مباني	١,٥%	آلات ومعدات	٢٠%
وسائل نقل وإنتقال	٢٠%	شبكات وأنظمة اتصال	٢٠%
أثاث ومهمات مكتبية	٦%		

وتتوقف رسملة المصروفات على القيمة الدفترية للأصل عندما يصل الأصل إلى الموقع، والحالة الذي اقتنى من أجلها لكي يصبح قادراً على التشغيل بالطريقة التي حددها الإدارة.

يتم إضافة النفقات اللاحقة إلى القيمة الدفترية للأصل أو الاعتراف بها بشكل منفصل - حسب الحالة - فقط عندما يكون من المحتمل أن يحقق استخدام هذا البند منافع اقتصادية مستقبلية للشركة، ويمكن قياس تكلفة الاقتناء الخاصة بهذا البند بدرجة عالية من الدقة، هذا ويتم تحميل مصروفات الإصلاح والصيانة بقائمة الدخل عن العام المالية التي تم تحمل تلك المصروفات خلالها.

يتم بصفة دورية مراجعة المتبقي من العمر الإنتاجي والمتوقع للأصول وإذا اختلف المتبقي من العمر الإنتاجي المتوقع بشكل جوهري عن التقدير الأساسي فإن صافي القيمة الدفترية يتم إهلاكها على العمر الإنتاجي المتبقي بعد تعديله.

بالإضافة إلى إعادة احتساب قسط الإهلاك بعد خصم قيمة الاضمحلال لصافي قيمة الأصول علي العمر الإنتاجي المتبقي علي أن يتم إعادة احتساب قيمة الإهلاك في حالة رد قيمة الاضمحلال مرة أخرى كما لو كان لم يتم احتساب الاضمحلال من قبل.

النفقات اللاحقة على اقتناء الأصول

قد تحتاج المكونات الرئيسية لبعض الأصول الثابتة إلى استبدال على فترات زمنية ويتم معالجة هذه المكونات الرئيسية كأصول ثابتة منفصلة لأن عمرها الإنتاجي يختلف عن العمر الإنتاجي المقدر للأصل الأساسي وعلى ذلك إذا استوفت هذه الأصول شروط الاعتراف بالأصل ومن المحتمل أن يحقق استخدام هذا الأصل منافع اقتصادية مستقبلية للمنشأة ويمكن للمنشأة قياس تكلفة اقتناء الأصل بدرجة عالية من الدقة. إن النفقات التي تحدث لاستبدال أو تجديد مكونات الأصل يمكن المحاسبة عنها عند الاقتناء كأصول جديدة ويتم استبعاد قيمة الأصول المستبدلة أو المجددة من السجلات والدفاتر المحاسبية.

الأرباح والخسائر من بيع أصول ثابتة

يتم إثبات أرباح أو خسائر من بيع الأصل الثابت عندما يتم استبعاد أصل سواء بالبيع أو التخريد وفي حالة البيع يتم تخفيض ثمن البيع بصافي القيمة الدفترية للأصل الثابت وقت الاستبعاد.

ج. الاستثمارات العقارية

يتمثل الاستثمار العقاري في أصول عقارية محتفظ بها لتحقيق إيجار أو ارتفاع في قيمتها ويقاس الاستثمار العقاري بالتكلفة، ويتم حساب الإهلاك باتباع طريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الافتراضي للأصل وفقاً للمعدلات التالية:

معدل الإهلاك	الأصل	معدل الإهلاك	الأصل
٢٥ %	أثاث وحدات إيجار	٣ %	مبانى وحدات إيجار
٢٠ %	تجهيزات كافيتريا	٢,٥ %	المنطقة ترفيهية
٢٠ %	المغسلة والنادى الصحى	١,٥ - ٣ %	مبانى خدمية

يتم مراجعة القيمة الدفترية للاستثمار العقاري، الأعمار الافتراضية وطرق الإهلاك، في نهاية كل سنة مالية وتقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل ثابت قد اضمحل، وعندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الاستردادية فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الاستردادية وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الدخل.

ويتم رد الخسائر الناتجة عن اضمحلال القيمة إذا كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الاستردادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة، ويكون رد الخسارة الناجمة عن الاضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل القيمة الاستردادية له أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة، ويتم إثبات الرد في الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة في قائمة الدخل.

د. مشروعات تحت التنفيذ

يتم إثبات كافة التكاليف التي تتحملها الشركة في إنشاء الأصول الثابتة في بناء مشروعات تحت التنفيذ وعند انتهاء استكمال الأصل يصبح جاهزاً للاستخدام في الغرض المنشأ من أجله يتم تحويل التكاليف إلى بند الأصول الثابتة.

هـ. إستثمارات مالية

إستثمارات فى شركات شقيقة

يتم إدراج الاستثمارات فى الشركات التى تمتلك فيها الشركة نفوذ مؤثر، ولكنها ليست شركة تابعة أو ذات مصلحة مشتركة ضمن بند استثمارات فى شركات شقيقة، حيث يتم الإثبات الأولى لتلك الاستثمارات بالتكلفة فى تاريخ الحيازة، ويتم إعادة قياس تلك الاستثمارات فى نهاية كل فترة مالية باتباع أسلوب التكلفة على أن يتم إعادة القياس باتباع أسلوب حقوق الملكية لدى إعداد القوائم المالية المجمعة وذلك بالتغير فى حقوق ملكية الشركة الشقيقة بعد تاريخ الحيازة أو فى نتائج الأعمال مع تخفيض ذلك الاستثمار بقيمة أية توزيعات محصلة أو معلنة.

د. استثمارات متاحة للبيع

الاستثمارات المتاحة للبيع هي أصول مالية غير مشتقة تم تصنيفها كأصول متاحة للبيع عند الاقتناء، وغير مبنية كقروض ومديونيات أو كاستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق أو كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.

ويتم الإثبات الأولى لتلك الاستثمارات بالتكلفة - تكلفة الاستحواذ أو الشراء - على أن يتم إعادة قياس الاستثمارات المتاحة للبيع 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 الدخل، أو يحدد لإجراء عملية اضمحلال القيمة وفي هذه الحالة يتم الاعتراف بالخسائر المتراكمة المسجلة في حقوق الملكية في قائمة الدخل.

في حالة عدم القدرة على تحديد أو قياس القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع بطريقة يعتمد عليها، فيتم قياس قيمة تلك الاستثمارات بالتكلفة وذلك في ظل عدم توافر معلومات كافية لتحديد القيمة العادلة وتكون التكلفة هي أفضل التقديرات للقيمة العادلة في هذه الحالة.

و. أعمال تحت التنفيذ بالتكلفة

تتمثل الأعمال تحت التنفيذ بالتكلفة في قيمة التكلفة المباشرة وغير مباشرة للاراضي المخصصة للشركة لمباشرة النشاط المعتاد والرئيسي للشركة سواء تم البدء في إجراءات تسويقها أم لم يتم، كما تشمل الأعمال الإنشائية وأعمال المرافق والتكاليف الغير مباشرة الأخرى المرتبطة بأعمال الإنشاء عن الوحدات المتعاقد على تنفيذها ولم يتم تسليمها بعد ويتم تقييم تلك الأعمال بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.

ز. وحدات تامة جاهزة للبيع

يتم إثبات قيمة وحدات تامة جاهزة للبيع بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية (هو السعر التقديري للبيع من خلال نشاط الشركة العادي ناقصا التكلفة التقديرية للإتمام وكذلك أي تكاليف أخرى يستلزمها إتمام عملية البيع) أيهما أقل والتي تشمل على تكلفة إقتناء الأرض وتكلفة تجهيزها وتنميتها وتطويرها ومدتها بالمرافق وكذلك تكلفة الإنشاء والتكاليف الأخرى التي تتحملها المنشأة للوصول بها إلى الحالة التي تجعلها صالحة للإستخدام.

ح. المخزون

يقاس قيمة المخزون على أساس التكلفة أو صافي القيمة الاستردادية أيهما أقل ويتم الإثبات الأولى للمخزون بالتكلفة وتتضمن تكلفة المخزون كافة تكاليف الشراء وتكاليف التشكيل والتكاليف الأخرى التي تتحملها الشركة للوصول بالمخزون إلى موقعه وحالته الراهنة، ويتم تسعير المنصرف من المخزون وفقاً لطريقة المتوسط المتحرك على أن يتم إعادة قياس وتقييم المخزون في نهاية السنة المالية بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل مع تحميل قائمة الدخل بالانخفاض في قيمة المخزون المتقادم والبطيء الحركة لتحقيق مفهوم صافي القيمة البيعية لكافة أنواع المخزون.

ط. العملاء واوراق القبض

يتم إثبات أرصدة العملاء واوراق القبض بصافي القيمة الممكن تحقيقها بعد خصم الإضمحلال في قيمة العملاء واوراق قبض (إن وجد) الذي يتم تحديده وفقاً للتقديرات المحاسبية المعدة بمعرفة الإدارة ويتم مراجعة المخصصات في نهاية كل فترة مالية لتعكس أفضل تقدير حالي.

ي. التعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في كل من المساهمين والمديرين والإدارة العليا للشركة، وتمثل أيضا الشركات المسيطر عليها أو الخاضعة 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 وبنفس أسس التعامل مع الغير.

ك. قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية باستخدام الطريقة غير المباشرة وتشتمل النقدية وما في حكمها على أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية بالبنوك والودائع لأجل قصيرة الأجل.

ل. تكلفة الاقتراض

يتم تسجيل تكلفة الاقتراض كمصروفات تحمل على العام التي تكبدت فيها الشركة هذه التكلفة ويتم رسملة تكاليف الاقتراض المتكبدة لتمويل الأصول الثابتة خلال فترة الإنشاء وذلك حتى يصبح الأصل جاهز للاستخدام من الناحية الاقتصادية.

بدء الرسملة

تبدأ رسملة تكلفة الاقتراض كجزء من تكلفة الأصل المؤهل لتحمل تكلفة الاقتراض عندما :

- يتم الإنفاق على الأصل.
- تكبد المنشأ تكلفة اقتراض.
- تكون الأنشطة اللازمة لإعداد الأصل للاستخدام في الأغراض المحددة له أو بيعة للغير محل تنفيذ في الوقت الحالي.

توقف الرسملة

يتم التوقف عن رسملة تكلفة الاقتراض خلال الفترات التي تتعطل فيها أعمال الإنشاء الفعالة للأصل.

التوقف عن الرسملة

- يجب الانتهاء من عملية رسملة تكلفة الاقتراض عندما يتم الانتهاء من كل الأنشطة الجوهرية اللازمة لإعداد الأصل المؤهل لتحمل تكلفة الاقتراض للاستخدام في الأغراض المحددة له أو لبيعه للغير.
- عندما يتم الانتهاء من إنشاء أجزاء من الأصل المؤهل لتحمل تكلفة الاقتراض ويكون من الممكن استخدام كل جزء من هذه الأجزاء أثناء استمرار عملية إنشاء باقي الأجزاء فإنه يتعين التوقف عن رسملة تكلفة الاقتراض على الأجزاء المنتهية طالما تم الانتهاء من كل الأنشطة الجوهرية اللازمة لإعداد هذه الأجزاء للاستخدام في الأغراض المحددة أو لبيعه للغير.

م. احتياطي قانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة بجنب ٥٪ من صافي الربح لتكوين احتياطي قانوني، ويتم التوقف عن تجنيب هذه النسبة إذا ما بلغ هذا الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال المصدر، ومتى نقص الاحتياطي تعين العودة إلى الاقتطاع.

ن. احتياطي عام

طبقاً للنظام الأساسي للشركة يجوز للجمعية العامة بناء على اقتراح من مجلس الإدارة تدعيم هذا الاحتياطي من الأرباح بعد التوزيع ويجوز استخدام الإحتياطي في تغطية خسائر الشركة.

س. الضرائب

ضريبة الدخل

تتضمن ضرائب الدخل على أرباح العام كلاً من ضرائب الدخل الجارية عن العام والضرائب المؤجلة، ويتم إثباتها بقائمة الدخل باستثناء ضرائب الدخل المتعلقة ببند حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية.

ضرائب الدخل الجارية

يتم إثبات ضرائب الدخل على صافي الربح الخاضع للضرائب باستخدام أسعار الضرائب السارية حتى تاريخ إعداد القوائم المالية بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.

ضرائب الدخل المؤجلة

يتم الاعتراف بالضرائب المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي، ويتم تحديد قيمة الضرائب المؤجلة على أساس القيم المتوقع تحقيقها لكلاً من الأصول والالتزامات وذلك باستخدام أسعار الضرائب السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية.

ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضرائب في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

ع. المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام حال (قانوني، حكومي) أو التزام مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عليه منافع اقتصادية مستقبلية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقدير موثق لمبلغ الالتزام، وإذا ما كان هناك تأثيراً هاماً للقيمة الزمنية للنقود فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية باستخدام معدل خصم - قبل الضرائب - لأخذ هذا التأثير في الاعتبار، هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ القوائم المالية وتعديلها (عند الضرورة) لإظهار أفضل تقدير لها.

ف. إضمحلال قيم الأصول

الأصول المالية

يتم تبويب وقياس الأصول المالية بالشركة إما بالتكلفة المستهلكة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر اعتماداً على كلا من نموذج الأعمال الخاص بالشركة لإدارة الأصول المالية وخصائص التدفق النقدي التعاقدى للأصل المالي .

لا يوجد لدى الشركة أصول مالية يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل أو الأرباح والخسائر حيث أنه وفقاً لخصائص الأصول المالية بالشركة فإنه يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة .

يتم قياس الأصل المالي بالتكلفة المستهلكة عندما يكون الاحتفاظ بالأصل المالي ضمن نموذج أعمال هدفه هو الاحتفاظ بالأصول المالية لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية فقط وينشأ عن هذا التعاقد دفعات نقدية محددة المدة وتشمل دفعات من المبلغ الأصلي والفائدة عليه.

يتم عند الإعراف الأولى قياس الأصل المالي بقيمته العادلة زائداً أو مطروحاً منه التكاليف التي يمكن استردادها بشكل مباشر إلى إقضاء الأصل المالي ، وفيما يخص المدينين التجاريين (العملاء واوراق القبض) فإنه يتم قياس المبالغ المستحقة على المدينين التجاريين بسعر المعاملة وفقاً لمعيار رقم (٤٨) إذا لم تتطوّر المبالغ المستحقة على مكون تمويل هام .

الإضمحلال في الأصول المالية

يتم إثبات مخصص خسارة مقابل الخسائر الائتمانية المتوقعة من الأصل المالي ، حيث يتم قياس خسارة الإضمحلال للأصل المالي بمبلغ مساو للخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى العمر إذا كانت المخاطر الائتمانية لذلك الأصل قد زادت بشكل جوهري منذ الإعراف الأولى. كما أنه يتم قياس خسائر الإضمحلال بمبلغ مساو للخسائر الائتمانية المتوقعة لمدة ١٢ شهر إذا لم تكن المخاطر الائتمانية قد زادت بشكل جوهري.

يتم استخدام طريقة المدخل المبسط للمبالغ المستحقة التحصيل من المدينين التجاريين ، حيث أنه دائماً ما يتم قياس الخسارة بمبلغ مساو للخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى العمر الخاص بتلك البنود .

الأصول غير المالية

تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة بخلاف الأصول الضريبية الموجلة في تاريخ كل ميزانية لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للإضمحلال.

يتم الاعتراف بخسارة الإضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الإستردادية. تتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية داخلية وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول. يتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال في قائمة الدخل.

تتمثل القيمة الإستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الإستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر.

يتم مراجعة خسائر الإضمحلال المعترف بها في الفترات السابقة للأصول الأخرى في تاريخ الميزانية. وفي حالة وجود مؤشرات لانخفاض الخسارة أو عدم وجودها، يتم عكس أثر خسائر الإضمحلال وذلك في حدود التي لا تتجاوز فيها القيمة الدفترية للأصل قيمته التي كان سيتم تحديدها (بعد خصم الإهلاك) لو لم يتم الاعتراف بخسارة الإضمحلال.

تعتمد الشركة في احتساب الإنخفاض في القيمة على موازنة مفصلة وإحتسابات التنبؤات، والتي يتم إعدادها بشكل منفصل لكل وحدة توليد نقد تابعة للشركة حيث يتم تخصيص الأصل الفردي تغطي الموازنة التنبؤات عادة فترة من سنة إلى خمس سنوات، يتم احتساب معدل نمو طويلاً للأجل ويتم تطبيقه على التدفقات النقدية المستقبلية للمشروع بعد العام الخامس.

يتم إدراج خسائر الإنخفاض في القيمة في قائمة الدخل الشامل المستقلة ضمن بنود المصروفات التي تتوافق مع وظيفة الأصل المنخفضة قيمته.

ص. نظام التأمينات الاجتماعية

يوجد لدى الشركة نوع واحد من نظم المعاشات وهو نظام الاشتراكات المحددة وفيه تقوم الشركة بسداد اشتراكها إلى نظم الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية على أساس إلزامي، ولا يوجد على الشركة أي التزامات أخرى بمجرد سدادها للالتزامات، ويعترف بالاشتراكات الإعتيادية كتكلفة دورية في سنة استحقاقها وتدرج ضمن تكلفة العمالة.

ق. إثبات الإيراد:

يتم إثبات الإيرادات إلى الحد الذي تحقق منه المنافع الإقتصادية ويتم قياس الإيرادات بصورة موثوق فيها وفقاً لما يلي:

- أن تقوم الشركة بتحويل السيطرة الأساسية لملكية الوحدات إلى المشتري.
- ألا تحتفظ الشركة بحق التدخل الإداري المستمر بالدرجة التي ترتبط عادة بالملكية أو الرقابة الفعالة على الوحدات المباعة.
- أن يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق.
- أن يتوافر توقع كاف عن تدفق المنافع الإقتصادية المصاحبة للمعاملة إلى الشركة.
- إمكانية تحديد قيمة التكاليف التي تحملتها أو ستحملها الشركة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق.

إيراد التتمية العقارية

يتم إثبات إيرادات التتمية العقارية بقيمة الوحدات المباعة والمسلمة لعملاء الشركة وذلك عند إنتقال المخاطر والمنافع المرتبطة بملكية الوحدة إلى المشتري أما الوحدات التي يتأخر العميل في إستلامها وفقاً للميعاد المحدد والمع لن من قبل الشركة فيتم إثبات الإيراد الخاص بها بإخطار تسليم وفقاً لما جاء بالقانون المدني.

إيراد تأجير وحدات الاستثمار العقاري

يتم الإقرار بإيراد تأجير الاستثمار العقاري للوحدات الشاغرة لمشروع دلتا شرم عند إستحقاق الإيجار على أساس نسبي زمني لفترة الأشغال لتلك الوحدات.

إيراد بيع الوحدات التامة

يتم إثبات الوحدات التامة عند تسليمها للعملاء بالقيمة المقدرة سلفاً عند إقفال المشروع و القيمة البيعية الفعلية عند التسليم تلك الوحدات للعملاء.

ر. إثبات تكاليف النشاط :

تكاليف التنمية العقارية

يتم إثبات تكاليف التنمية العقارية بقائمة الدخل عن الوحدات المسلمة لعملاء الشركة وفقاً للتكلفة الفعلية لتلك الوحدات، أما تكلفة الوحدات التي لم يتم تسليمها فيتم إدراجها ببند أعمال تحت التنفيذ بالتكلفة ضمن الأصول المتداولة بالمركز المالي.

تكاليف تأجير وحدات الاستثمار العقاري

يتم إثبات تكاليف إيجار الاستثمار العقاري لوحدات مشروع دلتا شرم بناءً على التكاليف المنصرفة على خدمة عملاء وحدات الإيجار والخاصة بخدمات قرية دلتا شرم.

تكاليف بيع الوحدات التامة

يتم إثبات تكاليف بيع الوحدات التامة بتكلفة الوحدة و المعلاة بالاستثمارات العقارية مسبقاً نظراً لتأجيلها للغير وذلك بعد خصم مجمع اهلاؤها حتى تاريخ تسليم تلك الوحدات.

ش. أهداف وسياسات وأساليب إدارة رأس المال

تقوم الشركة باستخدام رأس المال البالغ ٢٣١ مليون جنية في تمويل إنشاء مشروعات الشركة السكنية والإدارية حيث تقوم بتحصيل قيمة بيع الوحدات للصرف على تكاليف تلك المشروعات (موزعة على عمر المشروع) كما تقوم الشركة باستخدام التسهيلات البنكية كمساندة لتمويل مشروعاتها المختلفة كما لم تتعاقد الشركة على تعهدات بإصدار أسهم لزيادة رأس مال الشركة حيث لا تتوفر لها النية في الوقت الحالي.

ت. أرقام المقارنة

يتم إعادة تبويب الأرقام المقارنة كلما كان ذلك ضرورياً لتتطابق مع التغييرات في عرض القوائم المالية للفترة الحالية إن وجدت .

ث. معايير المحاسبة المصرية المعدلة

صدر قرار وزير الاستثمار والتعاون الدولي رقم (٦٩) لسنة ٢٠١٩ بتاريخ ٧ أبريل ٢٠١٩ بشأن تعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية الصادرة بالقرار رقم (١١٠) لسنة ٢٠١٥ ويطبق على المنشآت اعتباراً من تاريخ السريان المنصوص عليه بكل معيار.

خ. الدخل الشامل الأخر

يشمل بنود الدخل والمصروف (بما في ذلك تسويات إعادة التبويب والتي لا يعترف بها في الأرباح أو الخسائر " قائمة الدخل " طبقاً لما تطلبه أو تسمح به معايير المحاسبة المصرية الأخرى.

ذ. إجمالي الدخل الشامل

هو التغير في حقوق الملكية خلال العام والناتج عن معاملات وأحداث أخرى فيما عدا التغيرات الناتجة عن المعاملات مع الملاك بصفتهم هذه، ويشمل إجمالي الدخل الشامل كافة بنود كلا من "الأرباح أو الخسائر" و"الدخل الشامل الآخر".

ض. النصيب الأساسي للسهم في الأرباح

يتم احتساب النصيب الأساسي للسهم في الأرباح بقسمة صافي أرباح أو خسائر كل فترة مالية والخاصة بحملة الأسهم العادية للشركة وذلك بعد خصم مكافأة أعضاء مجلس الإدارة ونصيب العاملين من الأرباح على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال تلك الفترة.

شركة دنكا للإنشاء والتعمير (شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات القوائم المالية عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢١ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١
المبالغ المدرجة بالجنيه المصري

٤. أصول ثابتة

الإجمالي	شركات وأنظمة اتصال	آلات ومعدات	أثاث ومهمات مكتبية	وسائل نقل وإنتقال	مباني
١٧.٠٩١ ٣٣٦	٦٨١ ٥٨١	٢ ٣٦٣ ٤٩٥	٥ ٩٣٨ ٤٠١	٣ ٤٣٣ ٢٥٩	٤ ٦٧٤ ٦٠٠
٨٦٧ ٤٩٢	١٩٨ ٥٥٦	١ ٤٨٢	٦٧ ٤٥٤	٦٠٠ ٠٠٠	--
(٣ ١٢٨ ١٦٠)	--	--	--	--	(٣ ١٢٨ ١٦٠)
(٥٢٠ ٦٠٠)	--	--	(٤ ٦٠٠)	(٥١٦ ٠٠٠)	--
١٤ ٣١٠ ٦٧	٨٨٠ ١٣٧	٢ ٣٦٤ ٩٧٧	٦ ٠٠١ ٢٥٥	٣ ٥١٧ ٢٥٩	١ ٥٤٦ ٤٤٠
١٤ ٣١٠ ٦٠	٨٨٠ ١٣٧	٢ ٣٦٤ ٩٧٧	٦ ٠٠١ ٢٥٥	٣ ٥١٧ ٢٥٩	١ ٥٤٦ ٤٤٠
٣٠٧ ١٣١	٨٨ ٧١	--	١٢٣ ٧٢٧	--	--
١٨٧ ١٥٣	٣١٢ ٧٥٢	٢ ٣٦٤ ٩٧٧	٦ ٢٤٤ ٩٧٢	٣ ٥١٧ ٢٥٩	١ ٥٤٦ ٤٤٠
١٠ ٢٩٥ ٧٤٠	٥٢٧ ٨٥٣	٢ ٩٧١ ٦٦٠	٥ ٢٦٩ ٤٥٠	٢ ٠٥٦ ٣٨٢	٢٣٣ ٧٩٥
١٦٢ ٣٣٨	٦٦	٢٧ ٢٠٣	١٧٨ ٠٧٥	٥٣٢ ٨٩٣	٥٨ ٤٨٤
(٥١٨ ٩٤٧)	--	--	--	--	(١٩١ ٦٧٥)
١١١ ٧٣٣	٦٠٤ ١٩١	٢ ٢٢٥ ٤٦٣	٥ ٤٤٤ ٥٧٨	٢ ٠٧٣ ٢٧٥	١٠٠ ٦٠٤
١١١ ٧٣٣	٦٠٤ ١٩١	٢ ٢٢٥ ٤٦٣	٥ ٤٤٤ ٥٧٨	٢ ٠٧٣ ٢٧٥	١٠٠ ٦٠٤
٤٣٩ ٠٩٢	٤٥ ٦٦٠	٩ ٨٧٥	٩١ ٠٥٩	٢٨٠ ٩٩٥	١١ ٥٠٣
١٠ ٨٨٧ ٢٠٣	١٤٩ ٩٣٦	٢ ٢٣٥ ٣٢٢	٥ ٥٣٥ ٦٣٧	٢ ٣٥٤ ٢٧٠	١١٢ ١٠٧
٣ ٥٦٤ ٦٦٦	١١٣ ٧٣٤	٦١٦ ٦٢١	٥٨٩ ٣٤٥	١ ١٦٢ ٩٨٩	١ ٤٣٤ ٣٢٣
٣ ٨٦١ ٩٥٧	٦٧٥ ٩٤٦	٣٦٩ ٥١٤	٥٥٦ ٦٧٨	١ ٤٤٣ ٩٨٤	١ ٤٤٥ ٨٣٦
٨ ٢٧٦ ٨٨٧	٤٤١ ٩١٣	٢ ١٦٠ ٢٤٧	٤ ٣٠٥ ٤٦٧	١ ٣٦٩ ٢٦٠	--
١٠ ٢٠٠ ٨٦٦	٧٨٢ ٦٤٦	٢ ١٩٤ ٥٢٦	٤ ٤٩٦ ٤٣٤	٢ ٧٢٧ ٢٦٠	--

* لا توجد أصول ثابتة معطلة بشكل مؤقت.

** بناء على قرار مجلس الإدارة بتاريخ ١٥ يناير ٢٠١٩ تم اتخاذ قرار بتحويل وحدتين من المقر الإدارى بدلتا لايف الى وحدات استثمار عقارى ليتم بيعها او ايجارها وتم خلال العام تسليم تلك الوحدات.

شركة دلتا للإنشاء والتعمير (شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات القوائم المالية عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢١ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١
المبالغ المدرجة بالجنيه المصري

٥. استثمارات عقارية

الإجمالي	المضخلة والنادى الصحي	تجهيزات كافيتريا	أثاث وحدات الإيجار	مباني المنطقة التفصيلية	مباني خدمية	مباني وحدات إيجار	أراضي	التكلفة في أول يناير ٢٠٢٠
١٣٢٠١٠١٧٧	١٢٣٩٤٣٦	٣٧٩٩٨٩٢	٢٤٩٣٠٠٥	١١٤٦٢٥١٢	١٦٠٤٢٢٣٧	٦٧٩٠٧٩٨٢	٢٩٠٦٥١١٣	المحول من الأصول الثابتة
٢٩٣٦٤٨٥	--	--	--	--	--	٢٩٣٦٤٨٥	--	إستيعادات
(٣٤٨٣٠٦)	--	--	--	--	(٢٧٣٧٢٢٤)	(٧١٠٠٥٠١)	(١٥١٠٥٧١)	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
١٢٣٠٥٧٦٥٦	١٢٣٩٤٣٦	٣٧٩٩٨٩٢	٢٤٩٣٠٠٥	١١٤٦٢٥١٢	١٣٣٠٥٠٣١	٦٣٧٨٣٩٦٦	٢٧٥٥٤٥٣٢	التكلفة في أول يناير ٢٠٢١
١٢٣٠٥٧٦٥٦	١٢٣٩٤٣٦	٣٧٩٩٨٩٢	٢٤٩٣٠٠٥	١١٤٦٢٥١٢	١٣٣٠٥٠٣١	٦٣٧٨٣٩٦٦	(٦٧٣٦٩٥)	إستيعادات
(١٦٧٥٠٦٤)	--	--	--	--	(١٦٤٦١٠١)	(٢٧٧٥١٢٠)	٢٦٧٨٠٥٣٧	التكلفة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
٥٦٣٠٠٧٧١١	١٢٣٩٤٣٦	٣٧٩٩٨٩٢	٢٤٩٣٠٠٥	١١٤٦٢٥١٢	١٢١٢٢٤٢٦٦	٦٠٩٦٢٥٠٤	٢٦٧٨٠٥٣٧	مجموع الإهلاك في أول يناير ٢٠٢٠
١٦٥٠١٢٠١٢	١٢٣٩٤٣٦	٣٧٩٩٨٩٢	٢٤٩٣٠٠٥	١١٤٦٢٥١٢	١٦٩٧٢٢٥٠٤	١٨٣٦٤٥٠٤	--	إهلاك العام
٣٣٣٠٧٤٦٤٣	١٢٣٩٤٣٦	٣٧٩٩٨٩٢	٢٤٩٣٠٠٥	١١٤٦٢٥١٢	٤٦٦١٦٤٣	١٠٩٦٢٥٠٤	--	مجموع إهلاك الإستيعادات
(٥٢٥٣٧٧٧)	--	--	--	--	(٣٣٣٠٧٤٦)	(٢٦٠٩٦٢٥)	--	مجموع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٣٣٣٠٧٤٦٤٣	١٢٣٩٤٣٦	٣٧٩٩٨٩٢	٢٤٩٣٠٠٥	١١٤٦٢٥١٢	٤٦٦١٦٤٣	١٠٩٦٢٥٠٤	--	مجموع الإهلاك في أول يناير ٢٠٢١
٣٣٣٠٧٤٦٤٣	١٢٣٩٤٣٦	٣٧٩٩٨٩٢	٢٤٩٣٠٠٥	١١٤٦٢٥١٢	٤٦٦١٦٤٣	١٠٩٦٢٥٠٤	--	إهلاك الفترة
(١٤٣١١٦١)	--	--	--	--	(٤٣٤٦٤٣)	(٣٦٩٦٢٥)	--	مجموع إهلاك الإستيعادات
٧٨٥٧٠٨٤٣	٣٥٥٣١٢١	١١٣٦٦٨١	٨٦٣٦٧٣	٣٦٢١٥٥٥	٤٣٤٣٤٣٤	٤٢٢٠٢٠٢	٢٦٧٧٠٥٣٧	مجموع الإهلاك في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
٣٤٤٣٤٣٤	٣٥٥٣١٢١	١١٣٦٦٨١	٨٦٣٦٧٣	٣٦٢١٥٥٥	٤٣٤٣٤٣٤	٤٢٢٠٢٠٢	٢٦٧٧٠٥٣٧	الصافي في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
٣٠٧٦٧٧١	--	--	٣٠٧٦٧٧١	--	--	--	--	مُشروعات تحت التنفيذ في أول يناير ٢٠٢١
١٠٠٣٨	--	--	١٠٠٣٨	--	--	--	--	إضافات
٣٠٧٦٧٧١	--	--	٣٠٧٦٧٧١	--	--	--	--	مُشروعات تحت التنفيذ في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
١١٦٧٤٣٦٧	٤٧٧٣	٦٨٣٦٦	١٤٣٦٦٦	٧٢٤٦٦٧	٧٦٨٤٥٢٤	٤٢٧٨٤٦٤٢	٢٦٧٧٠٥٣٧	إجمالي الإستثمارات العقارية والمُشروعات
٣٠٧٦٧٧١	٤٧٧٣	٦٨٣٦٦	١٤٣٦٦٦	٧٢٤٦٦٧	٧٦٨٤٥٢٤	٤٢٧٨٤٦٤٢	٢٦٧٧٠٥٣٧	الصافي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٣٠٧٦٧٧١	٤٧٧٣	٦٨٣٦٦	١٤٣٦٦٦	٧٢٤٦٦٧	٧٦٨٤٥٢٤	٤٢٧٨٤٦٤٢	٢٦٧٧٠٥٣٧	إستيعادات الإستثمارات العقارية
٣٠٧٦٧٧١	٤٧٧٣	٦٨٣٦٦	١٤٣٦٦٦	٧٢٤٦٦٧	٧٦٨٤٥٢٤	٤٢٧٨٤٦٤٢	٢٦٧٧٠٥٣٧	تكلفة الإستثمارات العقارية المستبعدة
٣٠٧٦٧٧١	٤٧٧٣	٦٨٣٦٦	١٤٣٦٦٦	٧٢٤٦٦٧	٧٦٨٤٥٢٤	٤٢٧٨٤٦٤٢	٢٦٧٧٠٥٣٧	مجموع إهلاك الإستثمارات العقارية المستبعدة
٣٠٧٦٧٧١	٤٧٧٣	٦٨٣٦٦	١٤٣٦٦٦	٧٢٤٦٦٧	٧٦٨٤٥٢٤	٤٢٧٨٤٦٤٢	٢٦٧٧٠٥٣٧	صافي القيمة الدفترية
٣٠٧٦٧٧١	٤٧٧٣	٦٨٣٦٦	١٤٣٦٦٦	٧٢٤٦٦٧	٧٦٨٤٥٢٤	٤٢٧٨٤٦٤٢	٢٦٧٧٠٥٣٧	بخصم:
٣٠٧٦٧٧١	٤٧٧٣	٦٨٣٦٦	١٤٣٦٦٦	٧٢٤٦٦٧	٧٦٨٤٥٢٤	٤٢٧٨٤٦٤٢	٢٦٧٧٠٥٣٧	المحصل من بيع الإستثمارات العقارية
٣٠٧٦٧٧١	٤٧٧٣	٦٨٣٦٦	١٤٣٦٦٦	٧٢٤٦٦٧	٧٦٨٤٥٢٤	٤٢٧٨٤٦٤٢	٢٦٧٧٠٥٣٧	أرباح بيع الإستثمارات العقارية

شركة دلتا للإنشاء والتعمير (شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات القوائم المالية عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢١ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١
المبالغ المدرجة بالجنيه المصري

*** مشروعات تحت التنفيذ**

تتمثل المشروعات تحت التنفيذ في قيمة تجهيزات وحدات الإيجار بمشروع دلتا ستارز ودلتا فلاورز لحين ان تصبح الوحدات جاهزة للإيجار.

٦. إستثمارات طويلة الأجل

عدد الأسهم	نسبة المساهمة	تكلفة الإقتناء	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١
٢.٠٠٠.٠٠٠	٢٠٪	٢.٥٠.٠٠٠	--	٣٣٢.٣٢٠
١.٠٠٠	٣٪	٧٧.٠٠٠	٧٧.٠٠٠	٧٧.٠٠٠
			٧٧.٠٠٠	٤٠٩.٣٢٠

أ. إستثمارات في شركات شقيقة
* شركة دلتا للتنمية الزراعية

ب. إستثمارات متاحة للبيع
** شركة شرم للخدمات البيئية

البيانات المالية المختصرة لشركة دلتا للتنمية الزراعية (ش.م.م) تخص السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

اسم الشركة	إجمالي حقوق الملكية	نسبة المساهمة	رصيد الإستثمار
* شركة دلتا للتنمية الزراعية	(١.٠٠٨.٧٠٤)	٢٠٪	--

* وبناء على قرار مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٤ إبريل ٢٠١٨ تمت الموافقة على زيادة رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بمبلغ ٥ مليون جنيه ليصبح رأس المال المصدر مبلغ ٧ مليون جنيه وتم التأشير بتلك الزيادة بالسجل التجارى بتاريخ ٢٦ سبتمبر ٢٠١٨ ليصبح رصيد الإستثمار بعد تأثير الزيادة فى رأس المال مبلغ ٩١٨ ٨٢٠ جنيه مصرى. وبناء على قرار مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٩ يناير ٢٠١٩ تمت الموافقة على زيادة رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ١٣ مليون جنيه ليصبح رأس المال المصدر مبلغ ٢٠ مليون جنيه تم سداد ٢٥٪ من مقدار تلك الزيادة وتم التأشير بتلك الزيادة بالسجل التجارى بتاريخ ٢١ فبراير ٢٠١٩.

** تتمثل الإستثمارات فى شركة شرم للخدمات البيئية فى الإكتتاب فى رأس المال تلك الشركة والتي تتبع مباشرة محافظة جنوب سيناء والتي أجبرت جميع الشركات العاملة فى محافظة جنوب سيناء على الإكتتاب فيها وتبلغ نسبة المساهمة ٣٪ وعلية لم تتمكن من الحصول على قوائمها المالية كما أنها ليست مسجلة بالبورصة لذا فلم تتمكن من تحديد القيمة العادلة لها.

٧. أعمال تحت التنفيذ بالتكلفة

إيضاح	الأعمال تحت التنفيذ فى ٢٠٢١/١/١	الأعمال المنفذة خلال الفترة	تكلفة الوحدات المسلمة خلال الفترة	الأعمال تحت التنفيذ فى ٢٠٢١/٦/٣٠
* دلتا ستارز	٢٣٩.٧٥٧.٧١٨	١٣.٤٣٦.٨٦٣	(٧.١٧١.٢٢١)	٢٤٦.٠٢٣.٣٦٠
* دلتا فلاورز	١٤٣.٨٨١.٧٢٠	٣.٩٢١.٦٩٠	(٣.٢٧٢.١٩٥)	١٤٤.٥٣١.٢١٥
دلتا لايف	٢.٤٦٢.٢١٤	--	--	٢.٤٦٢.٢١٤
دلتا الساحل الشمالى (٣٠)	٢٧.٠٤٣.٦٦٨	--	--	٢٧.٠٤٣.٦٦٨
دلتا الهوارية	٩.٤٠٥.٤١٦	--	--	٩.٤٠٥.٤١٦
	٤٢٢.٥٥٠.٧٣٦	١٧.٣٥٨.٥٥٣	(١٠.٤٤٣.٤١٦)	٤٢٩.٤٦٥.٨٧٣

* تم تحميل فوائد بنكية بمبلغ ٤,٧ مليون جنيه خلال الفترة على أعمال تحت التنفيذ بالتكلفة تم رسملتهم على مشروعى دلتا ستارز ودلتا فلاورز.

شركة دلتا للإنشاء والتعمير (شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات القوائم المالية عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢١ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١
المبالغ المدرجة بالجنيه المصري

٨. وحدات تامة جاهزة للبيع

وحدات تامة ٢٠٢١/٦/٣٠	وحدات مبيعة خلال الفترة	وحدات مشتراه خلال الفترة	وحدات تامة ٢٠٢١/١/١	
١ ٣١٠ ٠٠٠	--	--	١ ٣١٠ ٠٠٠	دلتا شرم
٧٦٨ ٠٠٠	--	--	٧٦٨ ٠٠٠	دلتا السرايا
٩١ ٦٨٠	--	--	٩١ ٦٨٠	دلتا الهوارية
١٦ ١١٦ ٦٠٠	--	--	١٦ ١١٦ ٦٠٠	دلتا لايف (٢٩)
٣١١ ٨٤٠	--	--	٣١١ ٨٤٠	دلتا سمارت**
١٦ ١٣٢ ٨٠٠	--	--	١٦ ١٣٢ ٨٠٠	دلتا ستارز***
٣٤ ٧٣٠ ٩٢٠	--	--	٣٤ ٧٣٠ ٩٢٠	

* تتمثل قيمة الوحدات التامة الجاهزة للبيع الخاصة بمشروع دلتا لايف في قيمة الوحدات المشتراه وكذا مسطح الروف من مشروع دلتا لايف والخاص بالدور الخامس عشر (إيضاح ٢٩)، وبناء على عقد بيع ابتدائي بتاريخ ٢٤ يناير ٢٠١٧ قامت الشركة بشراء فيلا بالدور الخامس عشر بمساحة إجمالية ١٣٨٢ متر مربع بمشروع دلتا لايف والمملوكة للسيد مرضى محمد رضوان علام بإجمالي مبلغ ١٣ مليون جنيه (إيضاح ٢٩).

** تم إقفال مشروع دلتا سمارت نظراً لتسليم كافة الوحدات بالمشروع خلال العام ٢٠١٧ وتم تحميل الأعمال التامة الجاهزة للبيع بقيمة الجراجات الغير مبيعة.

*** تتمثل قيمة الوحدات التامة الجاهزة للبيع الخاصة بمشروع دلتا ستارز في قيمة وحدة مشتراه بعقد بيع ابتدائي بتاريخ ٢٧ ديسمبر ٢٠١٨ والمملوكة للسيد أحمد محمد حسن محمد جلال بمساحة ٣٣٩ متر وكذا وحدة مشتراه بعقد بيع ابتدائي بتاريخ ٢٤ ديسمبر ٢٠١٨ والمملوكة للسيد مرضى محمد رضوان علام خلال بمساحة ٣٢٨ متر تم سداد قيمة تلك الوحدات والبالغ قيمتهم ١٠,٦ مليون جنيه نقداً، وقد رأيت الشركة قدرتها على الاستفادة من تلك الوحدات في إعادة بيعها حيث تم تسليم تلك الوحدات خلال العام السابق ضمن إيرادات وتكاليف عام ٢٠١٨ بمشروع دلتا ستارز بقيمة بيعية ٦,٦٧ مليون جنيه وتكلفة ٤,٧ مليون جنيه، وتم خلال العام ٢٠١٩ شراء وحدة بقيمة ٥,٥ مليون جنيه والمملوكة للسيد أحمد محمد حسن محمد جلال بمساحة ٣٣٥ متر.

٩. المخزون

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	
١٤٥ ٢٧٧	٩٢ ٣٦٩	مخزون مستلزمات خدمية
٤٢ ١٩٠	٨٢ ٥١٧	مخزون اغذية
٤ ٧٣٣	١٠ ٧٥٨	مخزون مشروبات
١٩٢ ٢٠٠	١٨٥ ٦٤٤	

١٠. عملاء وأوراق قبض

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	
٧٩ ٤٣٠	٧٩ ٤٣٠	عملاء
٩٩٨ ٧٤١	٩١٢ ٥١٠	عملاء وحدات مبيعة
٣ ٢٦١ ١٧٨	٣ ٩٦١ ٠٩٨	عملاء صيانة وتعديلات
٤ ٤٥٧ ٧٠٦	٣ ٢٠٣ ٢٥٨	عملاء إستهلاكات (كهرباء - مياه - تليفون)
٨ ٧٩٧ ٠٥٥	٨ ١٥٦ ٢٩٦	عملاء إيجارات
١٤ ٦٥٦ ٩١٢	١٣ ٠٢٥ ٨٠٤	* أوراق قبض
١٠ ٧٠٧ ٨٨٥	٨ ٨١٣ ٣٥٥	أوراق قبض بالمحفظة
٢٥ ٣٦٤ ٧٩٧	٢١ ٨٣٩ ١٥٩	شيكات تحت التحصيل
(٤ ٤٨٨ ٧٣٢)	(٨ ٦٥٨ ٣٠٢)	** الإضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض
٢٩ ٦٧٣ ١٢٠	٢١ ٣٣٧ ١٥٣	

شركة دلتا للإنشاء والتعمير (شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات القوائم المالية عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢١ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١
المبالغ المدرجة بالجنيه المصري

* تتمثل أوراق القبض عن المسدد من قيمة الوحدات التامة المباعة للعملاء بالأجل بمشروعات الشركة المختلفة والتي تبلغ دورة التشغيل لها أكثر من خمس سنوات ويتم دراسة عملاء الشركة لتحديد مدى الإنخفاض في قيمة العملاء كل فترة مالية للتحقق من القيمة الحالية للعملاء وأوراق القبض.

** قد تبين خلال العام وجود مؤشرات تدل على حدوث إنخفاض في قيمة أرصدة بعض العملاء والشيكات نظرا لتوقف تلك الأرصدة منذ سنوات وأيضا وجود صعوبة في إمكانية تحصيلها، وبناء قرار عضو مجلس الإدارة المنتدب بتاريخ ١٠ أغسطس ٢٠٢١ والدراسة المعدة من قبل الإدارة المالية تم تكوين إضمحلال لتلك الأرصدة بإجمالي قيمة ٤ ١٦٩ ٥٧٠ جنيه ليصبح بإجمالي مبلغ ٨ ٦٥٨ ٣٠٢ جنيه .

**** الإضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض**

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	
٤ ٤٨٨ ٧٣٢	٥ ٩٨١ ٧٢٣	أوراق قبض بالمحفظه
--	١ ١٣٩ ١٧٢	عملاء إستهلاكات
--	٨٣٩ ٦٨٠	عملاء إيجارات
--	٦٦٩ ١٤٩	عملاء صيانة وتعديلات
--	٢٨ ٥٧٨	عملاء وحدات مباعة
٤ ٤٨٨ ٧٣٢	٨ ٦٥٨ ٣٠٢	

١١. أصول ضريبية

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	
١ ٣٧٩ ٥٨١	١ ٣٧٩ ٥٨١	* المركز الضريبي لكبار الممولين
٢٥٨ ٥٢٠	٣٥٦ ١٠٣	مصلحة الضرائب خصم وتحصيل
١ ٦٣٨ ١٠١	١ ٧٣٥ ٦٨٤	

* يتمثل رصيد المركز الضريبي لكبار الممولين في قيمة المبالغ المسددة بالزيادة وذلك مقابل التأخير عن سنوات الفحص ٢٠١٠/٢٠٠٨.

١٢. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	إيضاح
٤ ٤٦٧ ٠٢٥	٤ ٤٦٣ ٣٥٦	١-١٢ تأمينات لدى الغير
٣٠ ٦٩٩ ٥٧٧	٣٠ ٨٥٣ ٥٢٧	(٣٠) مقاولون وموردين دفعات مقدمة
٧٢ ٢٤٢	١٨١ ٨٣٨	مصروفات مدفوعة مقدماً
١ ٥١٥ ٤٩٦	٣ ٧٥٦ ٨٩٧	(٣١) اتحاد شاغلين قرية دلتا شارم
٢ ٦٤٠ ٧٤٦	١١٠ ٣٣٥	مقاولون
٦٢٩ ٦٩٨	٦٢٩ ٦٩٨	٢-١٢ محكمة استئناف اسكندرية
١٥٤ ٧٧٧	١٥٤ ٧٧٧	٣-١٢ شركة القاهرة للاسكان والتعمير
٥٧٧ ٩٢٩	١ ١١٥ ٢٥٢	عهد وسلف نقدية
١ ٥٦٠ ٠٠٠	١ ٥٦٠ ٠٠٠	٤-١٢ مدفوعات من تحت حساب شراء وحدات
١ ٣٠٣ ٩٤٩	٣٥٠ ٦٠٠	٥-١٢ مدينون - اطراف ذات علاقة
١ ٩٧١ ٠٢٤	--	٦-١٢ مصلحة الضرائب العقارية (ملاك دلتا شارم)
٢٥٦ ٠٩٤	٣٢٠ ١٤٧	مدينون آخرون
٤٥ ٨٤٨ ٥٥٧	٤٣ ٤٩٦ ٤٢٧	
(٤ ٩٤٦ ٨٦٢)	(٢ ٩٧٥ ٨٣٨)	
٤٠ ٩٠١ ٦٩٥	٤٠ ٥٢٠ ٥٨٩	٧-١٢ الإضمحلال في قيمة المدينون

شركة دلتا للإنشاء والتعمير (شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات القوائم المالية عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢١ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١
المبالغ المدرجة بالجنيه المصري

- ١٢-١ تتضمن تأمينات لدى الغير تأمين لدى البنك العقاري مقابل قطع الشيكات بمبلغ ١,٣ مليون جنيه ويقوم البنك باستقطاع الشيكات المرتدة من قيمة التأمين وتقوم الشركة برد ذلك الاستقطاع عند تحصيل الشيك من العميل وبلغ صافي التأمين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٦٣٣ ٢٢٠ جنيه (مبلغ ١٦٢ ٣٠٢ جنيه في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠).
- ١٢-٢ يتضمن رصيد محكمة استئناف الإسكندرية مبلغ ٥٩٨ ٢٢٢ جنيه مصري قيمة المبالغ المدوعة والخاصة بباقي قيمة جراح بالإسكندرية لحين البت في أحقية الشركة في ملكيته بناء على موافقة ادارة الشركة تم تكوين مجمع اضمحلال لكامل المبلغ، كما يتمثل باقي الرصيد بمبلغ ١٠٠ ٤٠٧ جنيه في قيمه مبلغ مودع من قبل عميل عن شيكات مرتدة لجزء من ثمن وحدة، وتم سداد وايداع قيمه تلك الشيكات بالمحكمة طبقا لجلسة الحكم بتاريخ ٢٤ ديسمبر ٢٠١٩ وبناء على رأي إدارة الشركة تم تكوين مجمع اضمحلال بكامل الرصيد.
- ١٢-٣ يتمثل رصيد شركة القاهرة للإسكان والتعمير في قيمة المبالغ المسددة الخاصة بشراء جراح وبناء على رأي إدارة الشركة تم تكوين مجمع اضمحلال بكامل الرصيد.
- ١٢-٤ يتمثل ذلك المبلغ في قيمة المدفوع من تحت حساب شراء وحدتين بدلتا شام من الأستاذ مرضى محمد رضوان علام وجارى استكمال إجراءات شراء تلك الوحدات.
- ١٢-٥ تمتلك شركة دلتا للإنشاء والتعمير عدد ٢ مليون سهم يمثل نسبة ٢٠٪ من شركة دلتا للتنمية الزراعية (شركة شقيقة) وتم خلال العام ٢٠١٨ سداد مبلغ ٢٤١ ٣٥٠ ١٠ جنيه نقدا من خزينة الشركة بغرض تخصيص قطعة أرض بسبوة لأقامة مشروع إستصلاح زراعى، وبتاريخ ١٥ إبريل ٢٠١٩ تم سداد مبلغ ١ ٩٥٠ ٠٠٠ جنيه قيمة إستكمال زيادة رأس المال بنسبة ٧٥ ٪ المتبقية وجارى التأشير بالسجل التجارى، وخلال عام ٢٠٢٠ تم رد مبلغ ٢٤١ ٣٥٠ ١١ جنيه وخلال الفترة الحالية تم رد مبلغ ٣٤٩ ٩٥٣ جنيه.
- ١٢-٦ بناء على قرار عضو مجلس الإدارة المنتدب بتاريخ ١٠ أغسطس ٢٠٢١ تم إقفال المستحق على ملاك وحدات دلتا شرم لصالح مصلحة الضرائب العقارية بالاضمحلال المكون له سابقا والبالغ ١ ٩٧١ ٠٢٤ جنيه نظرا لعدم القدرة على تحصيل تلك المبالغ من الملاك.
- ١٢-٧ تبين وجود مؤشرات تدل على حدوث إنخفاض في قيمة أرصدة بعض المدينون نظرا لتوقف تلك الأرصدة منذ سنوات وأيضا وجود صعوبة في إمكانية تحصيلها، وبناء على قرار مجلس الإدارة بتاريخ ١٥ فبراير ٢٠٢١ والدراسة المعدة من قبل الإدارة المالية تم تكوين اضمحلال لتلك الأرصدة بإجمالى قيمة ٤٨٨ ٥٦٩ ٤ جنيه في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

الإضمحلال في قيمة المدينون

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	
١ ٥٦٠ ٠٠٠	١ ٥٦٠ ٠٠٠	مدفوعات من تحت حساب شراء وحدات محكمة استئناف اسكندرية
٦٢٩ ٦٩٨	٦٢٩ ٦٩٨	شركة القاهرة للإسكان والتعمير
١٥٤ ٧٧٦	١٥٤ ٧٧٦	ضرائب عقارية ملاك وحدات دلتا شام
١ ٩٧١ ٠٢٤	--	مدينون متنوعون ومقاولين ودفعات مقدمة
٦٣١ ٣٦٤	٦٣١ ٣٦٤	
<u>٤ ٩٤٦ ٨٦٢</u>	<u>٢ ٩٧٥ ٨٣٨</u>	

١٣. نقدية بالخرزينة ولدى البنوك

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	
٤١٠ ٥٣٨	٩٤٠ ٩٥٢	نقدية بالخرزينة
١ ٨١٢ ٧٥٣	٤ ٠٩٩ ٠٥٣	بنوك حسابات جارية
<u>٢ ٢٢٣ ٢٩١</u>	<u>٥ ٠٤٠ ٠٠٥</u>	

١٤. أوراق دفع

تتمثل أوراق الدفع في قيمة المدفوع للمقاولين والموردين وشركة توزيع كهرباء القناة وشركة مياه جنوب سيناء.

شركة دلتا للإنشاء والتعمير (شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات القوائم المالية عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢١ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١
المبالغ المدرجة بالجنيه المصري

١٥. عملاء أرصدة دائنة

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	
٨٤ ٢٩٨ ٠٦١	٨٠ ٠٣٤ ١١١	* عملاء وحدات مبيعة
٢٠٤ ٨٤٠	٣١٨ ٨٤٧	عملاء صيانة وتعديلات
٤٢٣ ٠٠٢	٤١٩ ٧٥٩	عملاء إستهلاكات (كهرباء - مياه)
٣ ١٧٨ ٠٥٢	١ ٨٠٧ ٠٠٨	عملاء إيجارات
٤ ٣١٠ ٤٣٣	٤ ٤٥٢ ٥٣٣	عملاء عدادات
٣ ١٨٢ ٨٥٠	٣ ٠٥٢ ٧٦٩	عملاء حجز وحدات
٣ ١٠٣ ٣٩٥	٣ ٦٢٨ ٧٢٧	عملاء وحدات مستردة
<u>٩٨ ٧٠٠ ٦٣٣</u>	<u>٩٣ ٧١٣ ٧٥٤</u>	

* عملاء وحدات مبيعة

تتمثل في قيمة المبالغ المحصلة من تحت حساب الوحدات المبيعة لحين تسليمها الى العميل وبيانها كالتالي:

٢٠٢١/٦/٣٠	وحدات مسلمة من الإستثمار العقاري	وحدات مسلمة	تحصيلات وحدات مبيعة	٢٠٢١/١/١	المشروع
٥١ ٤٦٨ ٢٢٩	--	(٨ ٠٦٦ ٠٠٠)	٥ ٠٥٠ ٠٥٠	٥٤ ٤٨٤ ١٧٩	دلتا ستارز
١٣ ٤٢٩ ٢٩٢	--	--	--	١٣ ٤٢٩ ٢٩٢	دلتا لايف
٥ ٢٣٩ ٣٠٠	--	(٣ ٧١٨ ٠٠٠)	--	٨ ٩٥٧ ٣٠٠	دلتا فلاورز
٤ ٤٧٠ ٦٦٠	--	--	--	٤ ٤٧٠ ٦٦٠	دلتا الهوارية
٥ ٤٢٦ ٦٣٠	(١٧ ٦١٠ ٠٠٠)	--	٢٠ ٠٨٠ ٠٠٠	٢ ٩٥٦ ٦٣٠	دلتا شارم
<u>٨٠ ٠٣٤ ١١١</u>	<u>(١٧ ٦١٠ ٠٠٠)</u>	<u>(١١ ٧٨٤ ٠٠٠)</u>	<u>٢٥ ١٣٠ ٠٥٠</u>	<u>٨٤ ٢٩٨ ٠٦١</u>	

١٦. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	إيضاح
٣ ٨٨٦ ٥١١	٣ ٨٩٥ ٦٩٥	تأمينات اجتماعية
٤٢ ٩٦٨ ١٥٣	٤٣ ٥٦٨ ١٤٥	* ودائع صيانة
٨ ٧٩٥ ١٦٧	٩ ١٩٥ ٦٧٣	تأمينات من الغير
٣ ٤٨٤ ٥٣٥	٣ ٤٨٤ ٥٣٥	الشركة القابضة للغزل والنسيج والملابس
٧ ٥٤٦ ٨٣٤	٧ ٣٣٨ ٥٩٣	مقاولون وموردون
١ ٨٠٠ ٠٠٠	١ ٨٠٠ ٠٠٠	بنايه للإستثمار العقاري والمقاولات العامة
٣ ١٨٠ ٢٦٢	٢ ٢٤٢ ٦٠٢	مصروفات مستحقة
٣٠٧ ٣٤٥	٣٦ ٣٠٠	ايرادات مقدمة
٢ ٢٨٧	٤ ٧٤٤	مؤسسات دعايا وإعلان
٤ ٧٢٩ ٢٦٩	٤ ١٢٣ ٣٩٣	شركة توزيع كهرباء القناة
٧ ٦١٧	٢٣٨ ٨٨٢	شركة مياه جنوب سيناء
٣١٥ ٧٢١	٢٥٥ ٧٢١	مصلحة ايرادات حي شرق مدينة نصر
١ ٢٧٦ ٤٥٩	١ ٤٠٧ ٥٦٢	** مساهمة تكافلية - تأمين صحي شامل
--	١ ٢٨٦ ٩٢٣	اطراف ذات علاقة - على علية
٥٢١ ٤٠٦	٥٦٥ ٧١١	دائنون آخرون
<u>٧٨ ٨٢١ ٥٦٦</u>	<u>٧٩ ٤٤٤ ٤٧٩</u>	

** يتمثل رصيد المساهمة التكافلية في قيمة المبالغ المستحقة وغير مسددة منذ إصدار القانون

شركة دلتا للإنشاء والتعمير (شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات القوائم المالية عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢١ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١
المبالغ المدرجة بالجنيه المصري

*** ودائع الصيانة**

تتمثل ودائع الصيانة في قيمة ودبعة الصيانة المستحقة إلى عملاء المشروعات والتي سوف يتم تسليمها لإتحاد ملاك المشروعات عند تكوينه كالتالي:

المشروع	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١
دلتا لايف	٢٠ ٤٦٨ ٩٠٥	٢٠ ٤٦٨ ٩٠٥
دلتا سمارت	١ ٧٢٥ ٠٠٠	١ ٧٢٥ ٠٠٠
دلتا فلاورز	٦ ٨٩٩ ٢٤٠	٦ ٦٩٩ ٢٤٠
دلتا ستارز	١٤ ٤٧٥ ٠٠٠	١٤ ٠٧٥ ٠٠٨
	<u>٤٣ ٥٦٨ ١٤٥</u>	<u>٤٢ ٩٦٨ ١٥٣</u>

١٧. التزامات ضريبية

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١	
٥ ٥٦٠ ٧٧٥	٤ ٠١٤ ٤٤٥	مصلحة الضرائب
٣ ٨٧٤ ١٧٨	٥ ٤٥٣ ٢٣٠	ضريبة الدخل عن الفترة / العام
٨٣ ٨٦٩	٢٧٩ ٠٣٤	مصلحة الضرائب خصم وتحصيل
--	٧٥ ٤١٥	ضرائب دمغة
١ ٢٣٢ ٩١٢	١ ٢٢٧ ٠٦٤	* مصلحة الضرائب كسب عمل
١٧١ ٩٣٢	٥١ ٨٢٥	ضريبة القيمة المضافة
٢٦٤ ٩٢٩	٢٦٤ ٩٢٩	ضرائب عقارية
<u>١١ ١٨٨ ٥٩٥</u>	<u>١١ ٣٦٥ ٩٤٢</u>	

* بناءً على قرار اللجنة الداخلية بضرائب الشركات المساهمة شعبة كسب العمل تم الإتفاق على ربط ضريبة المرتبات وما في حكمها عن السنوات من ٢٠٠٧ حتى ٢٠١٥ متضمنة غرامات التأخير حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

١٨. مخصص مطالبات محتملة

تتمثل المخصصات في قيمة المخصصات المكونة لمقابلة مطالبات ضريبية متوقعة والتي تخص الضرائب على الأشخاص الاعتبارية

البيان	٢٠٢١/١/١	تدعيم	إستخدام	٢٠٢١/٣/٣١
مخصص مطالبات ضريبية	١٤ ٤٢٠ ٠٢٦	--	--	١٤ ٤٢٠ ٠٢٦
	<u>١٤ ٤٢٠ ٠٢٦</u>	<u>--</u>	<u>--</u>	<u>١٤ ٤٢٠ ٠٢٦</u>

١٩. رأس المال المصدر والمكتتب فيه

بلغ رأس المال المرخص مبلغ ١,٥ مليار جنيه وبلغ رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل مبلغ ٤١٠ ٠٦٠ ٤١٠ جنيه مقسم إلى ٢٣ ١٠٦ ٠٤١ سهم القيمة الإسمية للسهم ١٠ جنيهات، وبلغت عدد الأسهم حرة التداول ٧٣٨ ٤٠٠ ٧٣٨ سهم بنسبة ٣٦,٣٦%، وفيما يلي هيكل ملكية الشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١:

المساهم	عدد الأسهم	نسبة الملكية
د. على مصطفى محمد عليبة	١٢ ٨٠١ ٢٠٩	٥٥,٤٠%
* مساهمون آخرون	١٠ ٣٠٤ ٨٣٢	٤٤,٦٠%
الإجمالي	<u>٢٣ ١٠٦ ٠٤١</u>	<u>١٠٠%</u>

* لا تتجاوز نسبة المساهم الواحد عن نسبة ٥% من إجمالي أسهم الشركة.

٢٠. القروض

قرض البنك العقاري المصري العربي

يتمثل قرض البنك العقاري المصري العربي في قيمة القرض الممنوح للشركة بتاريخ ١٤ نوفمبر ٢٠١٠ في حدود مبلغ ١٤٠ ٨٨١ ٥٥٦ جنيه بمعدل فائدة متناقص قدرها ١٢٪ سنوية، وذلك مقابل سداد باقى قيمة أرض مشروعى دلتا فلاورز ودلتا ستارز بدلاً من أوراق الدفع الصادرة لصالح البنك سابقاً على أن يتم سداد أصل القرض على تسعة أقساط نصف سنوية غير متساوية على أن تبدأ من ٣ سبتمبر ٢٠١١ وتنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وكذا قيمة الفوائد لأصل القرض وذلك في مقابل رهن عقارى على وحدات وأرض مشروعى دلتا فلاورز ودلتا ستارز لصالح البنك.

وبتاريخ ١٩ نوفمبر ٢٠١٢ تم إعادة جدولة المديونية القائمة على الشركة لتصبح مبلغ ١٦٠ ١٦٢ ٩٤٧ جنيه مع احتساب عائد بواقع ١٣٪ تسدد على ثلاثة سنوات بأقساط ربع سنوية على أن يبدأ أول قسط في ٣١ مارس ٢٠١٥ والأخير بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧.

وبتاريخ ١٥ نوفمبر ٢٠١٥ تمت الموافقة على إعادة جدولة المديونية القائمة على الشركة لتصبح مبلغ ١٥٩ ٤٨٢ ٠٩٧ جنيه مع احتساب فائدة بواقع ١٣٪ وعائد تأخير بمعدل ٢٪ تسدد على عدد ستة أقساط نصف سنوية غير متساوية في ٩/٣٠، ١٢/٣١، ويستحق أول قسط في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وينتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

وبتاريخ ٢٦ ديسمبر ٢٠١٧ تم تعديل سعر الفائدة المطبق على رصيد المديونية طبقاً لسعر الإقراض المعلن من البنك المركزى والبالغ ١٨,٢٥٪ وكوريدور إقراض ٢٥,٠٪ لتصبح ١٨,٥٪ بدلاً من ١٣٪ اعتباراً من ١ ديسمبر ٢٠١٧ مع الاحتفاظ بنفس عدد الإقساط النصف سنوية والتي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

بناءً على عقد الإنفاق لشراء المحفظة العقارية بتاريخ ١٦ إبريل ٢٠١٩ بين الشركة والبنك العقاري المصري العربي تم الإتفاق على قيام الشركة ببيع جزء من المحفظة العقارية الخاصة بمشروعى الشركة (دلتا فلاورز ودلتا ستارز) للبنك من خلال حوالة حق نهائية وكاملة وناتجة وناجزة وغير قابلة للإلغاء أو العدول أو التعديل لكافة حقوقها الناشئة لها في ذمة البعض من عملائها المشترين لوحدات فى المشروعين بإجمالى مبلغ ٢٩١ ٧٥٣ ٣١ جنيه مصرى مع احتساب سعر الخصم بواقع ١٨,٥٠٪ يحتسب من تاريخ التنفيذ على إجمالى قيمة الحقوق المحالة ومع احتساب مصروفات إدارية بواقع ١٪ مقابل قيام البنك بأداء مبلغ ٧٥٥ ٠٨٢ ٢٥ جنيه مصرى يمثل قيمة مقابل الحوالة وذلك بعد استئزال كل من سعر الخصم والمصروفات الإدارية.

بتاريخ ٢٩ سبتمبر ٢٠١٩ وبناء على طلب الشركة بشأن تأجيل سداد آخر قسطين للقرض والبالغ ٨٠ مليون جنيه، تمت الموافقة من قبل البنك بتأجيل سداد القسطين لمدة عام مع سداد فوائد محتسبة قدرها ١٤,٥ مليون جنيه. وقد بلغ رصيد القرض فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٨٢,٦ مليون جنيه وفقاً لعقد الجدولة المبرم بين الشركة والبنك العقاري المصري العربي.

بتاريخ ٢٦ أكتوبر ٢٠٢٠ وبناء على طلب الشركة تمت الموافقة على إعادة جدولة المديونية المستحقة على الشركة في تاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ بمبلغ ٧٤٠ ٥٩٠ ٨٢ جنيه ليصبح إجمالى المبلغ المستحق ٩٣ ٦٥٦ ٤٦٥ جنيه متضمن احتساب فائدة بسعر عائد (الكوريدور إقراض + ٢٪) تسدد على عدد ثمانية أقساط ربع سنوية غير متساوية ويستحق أول قسط في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وينتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢، وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٧٩,٥ مليون جنيه، منها أقساط قصيرة الأجل بمبلغ ٦٨,٨ مليون جنيه.

شركة دلتا للإنشاء والتعمير (شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات القوائم المالية عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢١ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١
المبالغ المدرجة بالجنيه المصري

٢١. إيرادات النشاط

الفترة المالية من ٢٠٢٠/٤/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠٢٠/١/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠٢١/٤/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠	
٣٧٣٠.٠٠٠	١١٩٠٧٥٠٠	٩٨٩٠.٠٠٠	١٧٦١٠.٠٠٠	إيرادات بيع وحدات واستثمار عقارى
٣٥٠٠.٠٠٠	٣٥٠٠.٠٠٠	--	--	إيرادات استثمار عقارى
--	--	--	٣٧١٨.٠٠٠	دلتا لايف
٦٠٩٣.٠٠٠	٦٩٨٢٨٥٤٠	٢٧٨٢.٠٠٠	٨٠٦٦.٠٠٠	دلتا فلاورز
--	--	--	--	دلتا ستارز
١٣٣٢٣.٠٠٠	٨٥٢٣٦.٠٤٠	١٢٦٧٢.٠٠٠	٢٩٣٩٤.٠٠٠	مبيعات وحدات تامة جاهزة للبيع
٣٢٨٧١٠٦	١٠٠٩٧٧١٨	٧١١٤٥٦٤	١٢٢٧٧٣١٤	إيرادات إيجار وحدات ومتنوعة
٦١٥٤٤٦	١٦٦٦٧٢٦	١٠٧٩٠٦١	١٩٦٠٧٩٦	دلتا شارم
٩٢٥٣٧٨	٢٤٥٢٧٧٦	٤٢٥٩٨١٨	٧٦٩٢٤٠٤	دلتا فلاورز
٤٦٣٧٠٤	٨٨٠٦٩٠	٣٣٤٠٤٦	٨٢٤٥٥٢	دلتا ستارز
١٢٤٣٩٠	٥٢٢٦٦٩	١٨٤٢٢١	٣٠٢٢٥٠	دلتا لايف
٥٤١٦٠٢٤	١٥٦٢٠٥٧٩	١٢٩٧١٧١٠	٢٣٠٥٧٣١٦	متنوعة
١٨٧٣٩٠٢٤	١٠٠٨٥٦٦١٩	٢٥٦٤٣٧١٠	٥٢٤٥١٣١٦	

٢٢. تكاليف النشاط

الفترة المالية من ٢٠٢٠/٤/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠٢٠/١/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠٢١/٤/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠	
١٠٣٣٦٨٠	٢٣٣٧٦٤٢	١٥٧٥٦٩٢	٢٩٩٤٧١٨	تكلفة بيع وحدات واستثمار عقارى
١٦٦٩٨٠٠	١٦٦٩٨٠٠	--	--	تكاليف استثمار عقارى
--	--	--	٣٢٧٢١٩٥	دلتا لايف
٣٦٨٥٧٤٢	٥١١٢٦٦٢٨	١٨١٣٩٩٧	٧١٧١٢٢١	دلتا فلاورز
--	--	--	--	دلتا ستارز
٦٣٨٩٢٢٢	٥٥١٣٤٠٧٠	٣٣٨٩٦٨٩	١٣٤٣٨١٣٤	تكاليف بيع وحدات تامة
٥١٨٥٨٩١	١١٨٦٠٧٤٨	٥٧٠٥٥١١	١٠١٢٢١٦٣	تكلفة إيجار وحدات وصيانة وأخرى
٢٩٦٢٧١	٦٥٥٧٨٣	٤٣٩٥٦٠	١٠٤٥٤٦٠	دلتا شارم
٧٨٦٨٢٤	١٩٥١٥١٨	٨١٧٤٣٦	١٩٢٤٠٠٤	دلتا فلاورز
١٠٧١٤٩٨	٢٢٣٨٩٥١	٧٦٩٠٤٣	١٦٩٦٠٧١	دلتا ستارز
--	٦٢٠٠٣	--	--	دلتا لايف
٧٣٤٠٤٨٤	١٦٧٦٩٠٠٣	٧٧٣١٥٥٠	١٤٧٨٧٦٩٨	دلتا سمارت
١٣٧٢٩٧٠٦	٧١٩٠٣٠٧٣	١١١٢١٢٣٩	٢٨٢٢٥٨٣٢	

شركة دناتا للإنشاء والتعمير (شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات القوائم المالية عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢١ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١
المبالغ المدرجة بالجنيه المصري

٢٣. مصروفات عمومية وإدارية

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	
من ٢٠٢٠/٤/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠	من ٢٠٢٠/١/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠	من ٢٠٢١/٤/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠	من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠	
١ ٥٤١ ٧٧١	٤ ٤٢٨ ٢١٧	٢ ١١٦ ٤٧١	٤ ٢٦٠ ٧٨٣	مرتبات واجور وما فى حكمها
٩ ٢٠٠	٩٤ ٠٠٠	٧١ ٥٠٠	٧٤ ٦٦٠	إستشارات مهنية
٤٤ ٦١٣	١١٢ ٨٨٨	٥٤ ٥٨١	١٤٠ ٦٦٥	ادوات مكتبية ومطبوعات
١٩ ٣٢٦	٥٠ ٩٤٩	--	٣٢ ٠٠٠	دعاية و اعلان
١٦ ٦٨٤	٣٣ ٠٩٤	١٥ ٦١٣	٣٢ ٠٧٢	تأمين
٨٥ ٧٣١	٢٣٥ ٥٥٠	٤٣٣ ٤٠٧	٨٦٩ ٢٥٩	رسوم و ضرائب و غرامات
١٦٥ ٥١٤	٣٤٨ ١٤٦	١١٤ ٩٠٤	٢٦٢ ٦٠٠	سفر و انتقال
١٣٢ ٨٩٠	٤٢٨ ١٢٠	١٨٧ ٦٨٧	٤٢٤ ٤٤٧	كهرباء ومياه وتليفون
٨ ٢٣٩	٩ ٧٧٧	٨ ١٤٠	١٥ ٠١١	ترميمات وإصلاحات
٦ ٦٦٤	٤٦ ٢١٧	٣٧ ٠٣٠	٧٠ ٨٢٩	مصروفات بنكية
١٢٤ ٤٢٢	٣١١ ٢٨٠	٢٤٩ ٤٩٢	٤٩٠ ٧٥٣	مصروفات متنوعة
٢ ١٥٥ ٠٥٤	٦ ٠٩٨ ٢٣٨	٣ ٢٨٨ ٨٢٥	٦ ٦٧٣ ٠٧٩	

٢٤. تسويات السعر الفعلى لضريبة الدخل

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	
١٧ ٨٢٤ ٦٣٤	١٠ ٤٧٢ ٢٩٩	الربح المحاسبى قبل الضريبة
		<u>يضاف اليه</u>
٢ ٠٨٢ ٣٥٣	١ ٩٩٣ ٠٨١	قيمة الإهلاكات المحاسبية
--	٤ ١٦٩ ٥٧٠	الإضمحلال فى قيمة العملاء وأوراق القبض
٣ ٠٠٠ ٠٠٠	--	مخصصات
٢٥٢ ٢٨٨	١٣١ ١٠٣	قيمة المساهمة التكافلية
--	١ ٠٧٤ ٠٩٥	الفروق الضريبية الناتجة عن بيع أصول
٦٩ ٨٠٠	١١٤ ٥٠٠	مقابل حضور أعضاء مجلس الإدارة
--	٣٣٢ ٣٢٠	خسائر تقييم إستثمارات فى شركات شقيقة
		<u>يخصم منه</u>
(١ ٧٨٨ ٨١٤)	(١ ٠٦٨ ٣٩٩)	قيمة الإهلاكات الضريبية
(٢٧٤ ٧٢٦)	--	أرباح تقييم إستثمارات فى شركات شقيقة
(٤٦١ ٣٤٨)	--	أرباح رأسمالية
٢٠ ٧٠٤ ١٨٧	١٧ ٢١٨ ٥٦٩	صافى الربح الضريبى
٤ ٦٥٨ ٤٤٢	٣ ٨٧٤ ١٧٨	ضريبة الدخل المستحقة
١ ٥٣١ ٧٨٨	(٧٣٠ ٢١٧)	الضريبة المؤجلة
٦ ١٩٠ ٢٣٠	٣ ١٤٣ ٩٦١	إجمالى ضريبة الدخل عن الفترة

٢٥. نصيب السهم في الأرباح

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	
١١ ٦٣٤ ٤٠٤	٧ ٣٢٨ ٣٣٨	صافي ربح الفترة
		يخصم:
(١ ١٠٥ ٢٦٨)	(٦٩٦ ١٩٢)	نصيب العاملين
(٩٩ ٤٧٤)	(٦٢ ٦٥٧)	نصيب مكافأة مجلس الإدارة
١٠ ٤٢٩ ٦٦٢	٦ ٥٦٩ ٤٨٩	النصيب الاساسى للأسهم في الأرباح
٢٣ ١٠٦ ٠٤١	٢٣ ١٠٦ ٠٤١	عدد الأسهم
٠,٤٥	٠,٢٨	نصيب السهم في الأرباح (النصيب الاساسى / عدد الأسهم)

٢٦. الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

القيمة العادلة للأدوات المالية

تمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالبنوك والعملاء وبعض الحسابات المدينة، كما تتضمن الالتزامات المالية للموردين وبعض الدائنين والحسابات الدائنة والقروض والسلفيات.

طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة والواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ إعداد القوائم المالية.

خطر السوق

يتمثل خطر السوق في خطر التغيرات في أسعار السوق مثل أسعار صرف العملات الأجنبية و سعر الفائدة وأسعار أدوات حقوق الملكية التي يمكن أن تؤثر على إيرادات الشركة أو قيم ممتلكاتها من الأدوات المالية أن الهدف من إدارة خطر السوق هو الإدارة والتحكم في التعرض لخطر السوق في حدود المؤشرات المقبولة مع تنظيم العائد.

خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في عدم مقدرة العملاء الممنوح لهم الائتمان على سداد المستحق عليهم، ويعتبر هذا الخطر محدوداً حيث تقوم الشركة بتوزيع مخاطر الائتمان على نوعية متعددة من العملاء تتمثل في عدد كبير من العملاء ذو سمعة حسنة بجانب الترتيبات القانونية والمستندات عند تنفيذ المعاملة تقلل من خطر الائتمان إلى الحد الأدنى.

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	البيان
٢٩ ٦٧٣ ١٢٠	٢١ ٣٣٧ ١٥٣	عملاء وأوراق قبض
٢ ٢٢٣ ٢٩١	٥ ٠٤٠ ٠٠٥	بنوك وودائع الأجل
١ ٣٠٣ ٩٤٩	٣٥٠ ٦٠٠	مستحق من أطراف ذو علاقة
٣٣ ٢٠٠ ٣٦٠	٢٦ ٧٢٧ ٧٥٨	

• أرصدة العملاء وأوراق القبض:

تقوم الشركة بتوزيع مخاطر الائتمان على عدد كبير من العملاء ذوي السمعة الحسنة و الملائة المالية الجيدة بجانب الترتيبات القانونية و المستندات الضامنة التي يتم الحصول عليها عند تنفيذ المعاملات والتي من شأنها تقليل خطر الائتمان، و تقوم الشركة بدراسة للاضمحلال في قيم العملاء و أوراق القبض في كل فترة مالية ، حيث ترى الشركة أن الحد الأقصى للتعرض للمخاطر الائتمان على الأرصدة المدرجة ضمن إيضاح العملاء و أوراق القبض في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٢٦٦ ٥٧٩ جنيه .

• خطر الأرصدة النقدية لدى البنوك والودائع:

تتعامل الشركة مع بنوك تتمتع بتصنيف ائتمان عالى وتخضع تلك البنوك لإشراف البنك المركزى المصرى وبالتالي يكون خطر الائتمان لهذا البند عند الحد الأدنى.

• خطر الأرصدة المستحقة من أطراف ذوى علاقة:

ان أقصى مقدار لتعرض الأرصدة المستحقة من أطراف ذوى علاقة هو قيمتها الدفترية و تعتقد الشركة أن خطر الائتمان لهذا البند عند الحد الأدنى.

شركة دلتا للإنشاء والتعمير (شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات القوائم المالية عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢١ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١
المبالغ المدرجة بالجنيه المصري

خطر التدفقات النقدية المتعلقة بسعر الفائدة

يتمثل خطر الفوائد في تغير أسعار الفائدة على مديونيات الشركة والتي تتمثل في أرصدة القروض والتسهيلات الائتمانية التي بلغ رصيدها في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٧٩,٥ مليون جنيه - (٨٤,٩ مليون جنيه في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠)، كما تم تحميل فوائد بنكية بمبلغ ٤,٧ مليون جنيه خلال الفترة على أعمال تحت التنفيذ بالتكلفة تم رسملتهم على مشروعى دلتا ستارز ودلتا فلورز، وللحد من هذه المخاطر فإن الشركة تعمل على الحصول على أفضل الشروط المتاحة فى السوق المصرفى بالنسبة لأرصدة التسهيلات الائتمانية وأرصدة بنوك حسابات دائنة وأرصدة القروض، كما أنها تقوم بمراجعة أسعار الفائدة السائدة بالسوق المصرفى بصورة دورية الأمر الذى يحد من خطر الفوائد، وتتمثل الأصول والالتزامات المالية التي تخضع لسعر فائدة متغير في ٣١ مارس ٢٠٢١ فيما يلى:

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	البيان
٢ ٢٢٣ ٢٩١	٥ ٠٤٠ ٠٠٥	أصول مالية بسعر فائدة متغير
٢ ٢٢٣ ٢٩١	٥ ٠٤٠ ٠٠٥	النقدية بالبنوك والودائع
٨٤ ٩٩٥ ٧١٧	٧٩ ٥٠١ ٩٣٤	التزامات مالية بسعر فائدة متغير
٨٤ ٩٩٥ ٧١٧	٧٩ ٥٠١ ٩٣٤	القروض

خطر السيولة

تتطلب الإدارة الحذرة لمخاطر السيولة الاحتفاظ بمستوى كافي من النقدية وإتاحة تمويل من خلال مبالغ كافية من التسهيلات الائتمانية المتاحة ونظرًا للطبيعة الديناميكية للأنشطة الأساسية، فإن إدارة الشركة تهدف الاحتفاظ بمرونة في التمويل من خلال الاحتفاظ بخطط ائتمانية معززة متاحة.

٣٠ يونيو ٢٠٢١				
الاجمالي	أكثر من ١٢ شهر	من ٣ الى ١٢ شهر	أقل من ٣ أشهر	البنود
٧٩ ٥٠١ ٩٣٤	١٠ ٦٣٣ ٨٤٥	٣٣ ٧٣٤ ٥٨٩	٣٥ ١٣٣ ٥٠٠	القروض
٩ ١٩٥ ٦٧٣	٤ ٥٩٧ ٨٣٧	٢ ٢٩٨ ٩١٨	٢ ٢٩٨ ٩١٨	تامين من الغير
١٢ ٦٨٠ ٣٤٧	٦ ٠٣٠ ٣٤٧	٥ ٢٦٠ ٠٠٠	١ ٣٩٠ ٠٠٠	أوراق الدفع
٧ ٣٣٨ ٥٩٣	٣ ٦٦٩ ٢٩٧	١ ٨٣٤ ٦٤٨	١ ٨٣٤ ٦٤٨	مقاولين و موردين
٢ ٢٤٢ ٦٠٢	١ ١٢١ ٣٠٠	٥٦٠ ٦٥١	٥٦٠ ٦٥١	مصروفات مستحقة
٥٦٥ ٧١١	٢٨٢ ٨٥٥	١٤١ ٤٢٨	١٤١ ٤٢٨	أرصدة دائنة اخرى
١١١ ٥٢٤ ٨٦٠	٢٦ ٣٣٥ ٤٨١	٤٣ ٨٣٠ ٢٣٤	٤١ ٣٥٩ ١٤٥	أجمالى الالتزامات المالية

خطر العملات الأجنبية:

يتمثل خطر العملات الأجنبية في تغير سعر الصرف للجنيه المصري مقابل العملات الأجنبية والذي يؤثر على المقبوضات و المدفوعات و كذلك تقييم الأصول و الالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية و فيما يلى بيان بأرصدة الأصول و الالتزامات النقدية بالعملات الأجنبية:

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	البيان
١٦ ٣١٥	٩٧ ٦٥٣	أصول بالعملات الأجنبية
--	--	التزامات بالعملات الأجنبية
١٦ ٣١٥	٩٧ ٦٥٣	صافى الأصول و الالتزامات

شركة دلتا للإنشاء والتعمير (شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات القوائم المالية عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢١ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١
المبالغ المدرجة بالجنيه المصري

إدارة مخاطر رأس المال
تهدف إدارة الشركة من إدارة رأس المال إلى الحفاظ على قدرة الشركة على الإستمرار بما يحقق عائد للمساهمين وتقديم المنافع لأصحاب المصالح الأخرى التي تستخدم القوائم المالية وتوفير والحفاظ على أفضل هيكل لرأس المال بغرض تخفيض تكلفة رأس المال أو إصدار أسهم جديدة لرأس المال أو تخفيض الديون المستحقة على الشركة. تقوم إدارة الشركة بمراقبة هيكل رأس المال باستخدام نسبة صافي القروض إلى إجمالي رأس المال ويتمثل صافي القروض في إجمالي القروض والسلفيات مخصوماً منها النقدية، ويتمثل إجمالي رأس المال في إجمالي حقوق الملكية بالشركة بالإضافة إلى صافي القروض. وفيما يلي نسبة صافي الديون إلى إجمالي رأس المال في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	البيان
٨٤ ٩٩٥ ٧١٧	٧٩ ٥٠١ ٩٣٤	إجمالي التسهيلات الائتمانية والقروض طويلة الأجل
(٢ ٢٢٣ ٢٩١)	(٥ ٠٤٠ ٠٠٥)	يخصم نقدية بالخبزينة ولدى البنوك
٨٢ ٧٧٢ ٤٢٦	٧٤ ٤٦١ ٩٢٩	صافي الديون
٣١٦ ٦٢٢ ٦٢٠	٣٢٦ ١٤٩ ٥٠٤	إجمالي حقوق الملكية
٣٩٩ ٣٩٥ ٠٤٦	٤٠٠ ٦١١ ٤٣٣	إجمالي رأس المال
٧٩%	٨١%	نسبة صافي القروض

٢٧. أحداث هامة

- بناءً على التعليمات الخاصة بالهيئة العامة للإستثمار والمناطق الحرة برفض أى تعديلات على النظام الأساسى للشركة وخاصة أن لدى الشركة مشروعات بمحافظة حدودية بشبه جزيرة سيناء والتي تتطلب الحصول على موافقة تلك المحافظات على تعديلات النظام الأساسى.
- صدر قانون رقم (٢) لسنة ٢٠١٨ بتاريخ ١١ يناير ٢٠١٨ بشأن نظام التأمين الصحى الشامل على أن يعمل به من اليوم التالى لإنقضاء ستة أشهر من تاريخ نشره وبناءً على المادة (٤٠) من القانون المشار اليه يتم تحصيل مساهمة تكافلية بواقع اثنين ونصف فى الألف من جملة الإيرادات السنوية للمنشآت الفردية وللشركات ايا كانت طبيعتها أو النظام القانونى الخاضعة له ولا يعد من التكاليف واجبة الخصم فى تطبيق أحكام قانون الضريبة على الدخل .
- حدث انتشار فيروس كورونا المستجد (كوفيد ١٩) وتفشيه فى عدة مناطق جغرافية حول العالم مسبباً اضطرابات للأنشطة الاقتصادية والأعمال، فإن الشركة تعتقد أن هذا الحدث من الأحداث التي تشهد تطورات مستمرة ومتسارعة وبالتالي لا تعتبر الإدارة أنه من الممكن تحديد تقدير كمي أو حسابي للأثر المحتمل لهذا التفشي على البيانات المالية المستقبلية للشركة فى هذه المرحلة و يجب مراجعة وتقييم المخاطر المحتملة بشكل مستمر خلال العام ، وفي حال حدوث أي تغييرات جوهرية فى الظروف الحالية ؛ سيتم تقديم إفصاحات إضافية أو إقرار التعديلات فى القوائم المالية للفتترات اللاحقة .

دراسة قيم الأصول

- بتاريخ ١٥ فبراير ٢٠٢١ قامت إدارة الشركة بدراسة تحديد القيم الإستردادية للأصول المملوكة للشركة والمتضمنة بنود الاعمال تحت التنفيذ بتكلفة وأرصدة العملاء وأوراق القبض وأرصدة المقاولون والموردون دفعات مقدمة والتي نتج عنها عدم وجود مؤشرات تدل على حدوث إنخفاض فى قيمة تلك الأصول أو وجود مؤشرات تدل على عدم جدية التزام المقاولون بتنفيذ العقود المبرمة مع الشركة وذلك بخلاف بعض أرصدة المدينون والمقاولون والموردون والتي نتج عنها وجود مؤشرات إنخفاض فى قيمتها والتي يستلزم تكوين مجمع إضمحلال فى قيمتها فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ والتي قد بلغت ٤٨٨ ٥٦٩ ٤ جنيه (إيضاح ١٢).

٢٨. معايير المحاسبة المصرية المعدلة :

- تم إصدار قرار وزير الإستثمار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ والخاص بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥. حيث تم إستبدال وتعديل بعض معايير المحاسبة المصرية ، كما تم إضافة معايير جديدة وهي معيار (٤٧) الأدوات المالية ، معيار (٤٨) الإيراد عن العقود مع العملاء ومعيار (٤٩) عقود التأجير والتي حلت محل معايير (٨) عقود الإنشاء ، (١١) الإيراد ، (٢٠) القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي ، وتسرى تلك المعايير على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠ ويسمح بالتطبيق المبكر وبإستثناء من تاريخ السريان المذكور يسرى المعيار رقم (٤٩) على عقود التأجير التمويلي التي كانت تخضع لقانون التأجير التمويلي رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ وتعديلاته والتي كان يتم معالجتها وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) ، وكذلك عقود التأجير التمويلي التي تنشأ في ظل قانون تنظيم نشاطي التأجير التمويلي والتخصيص رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨ وذلك إعتباراً من الأول من يناير ٢٠١٩، وقد قامت الشركة بتطبيق معيار عقود التأجير رقم (٤٩) على عقود التأجير التمويلي كما هو مبين بالإيضاح رقم (٥).

ووفقاً لقرار رئيس مجلس الوزراء رقم (١٨٧١) لسنة ٢٠٢٠ تم تأجيل تطبيق هذه التعديلات ليتم تطبيقها على السنة المالية التي تبدأ في الأول من يناير ٢٠٢١ وقد قامت الشركة بدراسة تأثير تلك المعايير ولم تجد أي فروق أو تسويات لازمة على القوائم المالية حتى الآن.

- تطبيق معايير المحاسبة المصرية المعدلة

أولاً: معايير جديدة تم تطبيقها بداية من السنة المالية الحالية:

أ- معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) الأدوات المالية والذي حل محل معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) الأدوات المالية (الإعتراف والقياس)

يسرى المعيار رقم (٤٧) ويجب تطبيقه على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد الأول من يناير ٢٠٢١ ويسمح بالتطبيق المبكر بشرط تطبيق معايير المحاسبة المصرية رقم (٧) ، (٢٥) ، (٢٦) ، (٤٠) المعدلين في نفس التاريخ. يتوافق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) مع معظم المتطلبات المعروضة في المعيار السابق رقم (٢١) إلا أنه تم إستبعاد بعض من بنود المعيار السابق المتعلقة بالأصول المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق والقروض والمديونيات المتاحة للبيع .

وفقاً للمعيار الجديد فإنه يتم تبويب الأصول المالية على أساس قياسها إما بالتكلفة المستهلكة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر إعتقاداً على كلا من : نموذج الأعمال الخاص بالشركة لإدارة الأصول المالية و خصائص التدفق النقدي التعاقدى للأصل المالي.

ويتم قياس الأصل المالي للتكلفة المستهلكة إذا ما كان :

- الإحتفاظ بالأصل المالي ضمن نموذج أعمال هدفه هو الإحتفاظ بالأصول المالية لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية فقط وعندما ينشأ عن الشروط التعاقدية للأصل المالي في تواريخ محددة تدفقات نقدية تعد فقط دفعات من المبلغ الأصلي والفائدة على المبلغ الأصلي ووفقاً لذلك تقوم الشركة بتصنيف العملاء وأوراق القبض و الأرصدة المدينة الأخرى وأذون الخزانة كأصول مالية بالتكلفة المستهلكة .

جميع الأصول المالية والإلتزامات المالية تم الإعتراف بها وقياسها بالتكلفة المستهلكة تماشياً مع الشروط السابقة ومن ثم لا يوجد إختلاف في طريقة المحاسبة عن تلك الأصول تؤدي إلى وجود تعديلات جوهرية على تلك البنود . يتم تبويب الإلتزامات المالية للشركة وقياسها لاحقاً بالتكلفة المستهلكة ، حيث أنه لا يوجد أي إلتزامات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر، أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل.

الإعتراف بالخسائر الإنتمانية المتوقعة

يتم إثبات مخصص خسارة مقابل الخسائر الإنتمانية المتوقعة عن الأصول المالية السابق الإعتراف بها وقياسها وفقاً لما ورد بالفقرة السابقة حيث تقوم الشركة بقياس خسارة الإضمحلال للأداة المالية بمبلغ مساوي للخسائر الإنتمانية المتوقعة على مدى العمر إذا كانت تلك المخاطر الإنتمانية قد زادت بشكل جوهري منذ الإعتراف الأولى أو قياس خسارة الإضمحلال للأداة المالية بمبلغ مساوي للخسائر الإنتمانية المتوقعة لمدة ١٢ شهر إذا لم تكن المخاطر الإنتمانية قد زادت بشكل جوهري.

أثر تطبيق نموذج الخسائر الإئتمانية المتوقعة على الأصول المالية للشركة :

١- العملاء وأوراق القبض والأرصدة المدينة الأخرى
يتم إثبات مخصص خسارة وفقاً للخسائر الإئتمانية المتوقعة ولا يوجد أي زيادة أو نقص جوهري نتيجة تطبيق نموذج الخسائر الإئتمانية المتوقعة على الإنخفاض في العملاء وأوراق القبض والأرصدة المدينة الأخرى.

٢- الأرصدة لدى البنوك

لا يوجد خسائر إئتمانية جوهريّة متوقعة للأرصدة لدى البنوك.

ب- معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) الإيراد عن العقود مع العملاء والذي حل محل معيار رقم (٨) والخاص بعقود الإنشاء ومعيار رقم (١١) والخاص بالإيراد

يتم الاعتراف بالإيراد عن طريق تحديد العقد مع العميل و إلتزامات الأداء وفقاً للعقد سواء كان ذلك الإلتزام سلعة أو خدمة و تحديد سعر المعاملة وتوزيعه على إلتزام الأداء ثم التأكد من تحقق الشروط التعاقدية مع العملاء، يتم الاعتراف بإيراد المبيعات عندما يتم تحويل السلع إلى العميل وحصول العميل على السيطرة على ذلك الأصل بحيث لا تحتفظ الشركة بالتدخل الإداري المستمر للدرجة المقترنة عادة بالملكية على السلع المباعة ولا السيطرة الفعالة على تلك السلع.

قامت الشركة بدراسة أثر تطبيق المعيار الجديد على جميع العقود الخاصة بها ووجدت أنه لا يوجد تأثير على الاعتراف وقياس الإيراد الخاص بالشركة وأنه لا يوجد أي تغير جوهري عن ما كان يتم الاعتراف به وفقاً للمعيار السابق.

ثانياً: معايير تم تعديلها وإعادة إصدارها للتوافق مع المعايير الجديدة .

١. معيار المحاسبة المصري رقم (١) عرض القوائم المالية المعدل ٢٠١٩ سارى من تاريخ تطبيق معيار رقم (٤٧).
٢. معيار المحاسبة المصري رقم (٤) قائمة التدفقات النقدية المعدل ٢٠١٩ سارى من ١ يناير ٢٠١٩ باستثناء الفقرات ٤٠ أ و ٤٢ أ إلى ٤٢ ب والتي تسرى على الفترات التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠ ويسمح بالتطبيق المبكر لهذه الفقرات إذا تم تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٢) المعدل ٢٠١٩ في نفس التاريخ .
٣. معيار المحاسبة المصري رقم (٢٥) الأدوات المالية العرض المعدل ٢٠١٩ (سارى من تاريخ تطبيق معيار (٤٧).
٤. معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) الأدوات المالية : الاعتراف المالية والقياس المعدل ٢٠١٩
٥. معيار المحاسبة المصري رقم (٤٠) الأدوات المالية الإفصاحات المعدل ٢٠١٩ (سارى من تاريخ تطبيق معيار (٤٧).

٢٩. الموقف القانوني

أ. بناءً على الموقف القانوني المعد بمعرفة إدارة الشؤون القانونية والإفادة عن وجود بعض القضايا والتي لا يستلزم تكوين مخصصات بشأنها.

ب. بناءً على الموقف القانوني تم الإفادة بوجود دعوى رقم ١٦ لسنة ٢٠١٥ امام المحكمة الاقتصادية بفرض الحراسة علي الشركة مرفوعة من بعض مساهمي الشركة والتي قررت هيئة المحكمة حجزها للحكم بجلسة ٢٩ مارس ٢٠١٦ وقضت المحكمة بعدم إختصاصها بنظر الدعوى وتم تأجيل الجلسة الى ٢٦ ديسمبر ٢٠١٦، هذا وقد صدر الحكم بشأن الدعوى رقم ٦٤٥ لسنة ٢٠١٨ قضائية استئناف اقتصادى القاهرة المنظورة امام الدائرة الرابعة استئناف بتاريخ ٢٥ يوليو ٢٠١٨ والقاضى منطوقة برفض الدعوى ولم يتم الطعن على هذا الحكم بالنقض وعليه اصبح هذا الحكم نهائي بات.

ج. بناءً على المذكرة المعتمدة بمعرفة الإدارة القانونية بالشركة تم إبرام عقد بين الشركة وأحد العملاء (السيد / مرضى علام) ببيع كامل مسطح الروف بمشروع دلتا لايف بالإضافة إلى وحدتين سكنيتين بمساحة ٣٤٧٠ م^٢ بموجب عقد (بيع ابتدائي) بتاريخ ١١ مارس ٢٠١٣ وذلك مع عدم السماح للمشتري بالبناء عليه ونظراً لمخالفة المشتري بنود العقد حيث قام ببناء عدة أدوار تم على أثارها إنذاره من قبل الشركة بإزالة تلك المخالفات وإيقافه عن إستكمال التشطيبات الخاصة بها، ونظراً لصعوبة إزالة مخالفات البناء وحفاظاً على حقوق الشركة قامت إدارة الشركة بدراسة الأمر وإستشارة الإدارة القانونية بالشركة فى هذا الشأن والتي أقرحت التفاوض مع المشتري على شراء الإنشاءات (وحدات) وذلك على حالها دون تشطيب، على أن يحق للشركة إستكمال أعمال التشطيبات الداخلية وبيع تلك الوحدات لحسابها، وبناء عليه تم التعاقد على شراء كامل عدد الأدوار من الحادى حتى الرابع عشر دون تشطيب (خرسانة ومباني) والمؤرخة ٢٤ ديسمبر ٢٠١٣، ١٢ مارس ٢٠١٤، ٣ يوليو ٢٠١٤ بمبلغ ٥٦,٣ مليون جنيه (تم سداد كامل القيمة) هذا وقد قامت الشركة بفسخ عقد بيع مسطح الروف والذي سبق شراؤه من قبل وكذا شراء احدي الوحدتين بمبلغ ٨٠٠ ٩٧٥ ١ جنيه تم ادراجها ببند وحدات تامة جاهزة للبيع، ونظراً لسابق قيام السيد / مرضى علام ببناء خمسة أدوار حيث قامت الشركة بشراء عدد أربعة أدوار من الدور الحادى عشر حتى الدور الرابع عشر دون الدور الخامس عشر هذا وقد عرض على الشركة شراء الوحدات بالدور غير المشتري بسعر مناسب ورأت إدارة الشركة أنه يمكن تحقيق ربح مناسب عند إعادة بيعهم كما أن البيع عن طريق الشركة يعطى ثقة للمشتري لذا قامت الشركة خلال عام ٢٠١٦ بشراء عدد تسعة وحدات كاملة التشطيب بمبلغ ١٩,٩ مليون جنيه شاملة مسطح الروف، وتم خلال عام ٢٠١٦ بيع عدد أربعة وحدات بقيمة ٥,٥ مليون جنيه، وقد أفادت الإدارة القانونية بعدم تكوين أى مخصصات مالية لمجابهة أى التزام مالى محتمل بشأنها، وبناء على عقد بيع ابتدائي بتاريخ ٢٤ يناير ٢٠١٧ قامت الشركة بشراء فيلا بالدور الخامس عشر بمساحة إجمالية ١٣٨٢ متر مربع بمشروع دلتا لايف والمملوكة للسيد مرضى محمد رضوان علام بإجمالى مبلغ ١٣ مليون جنيه تم سداؤه بالكامل.

٣٠. إرتباطات تعاقدية

أ. بناءً على إتفاقية حوالة حق بتاريخ ٤ ديسمبر ٢٠١٤ تم الإتفاق بين الشركة وشركة صبحي حسين أحمد للمقاولات على ان يحل بموجبه الشركة محله فيما له من حقوق بصفته القائم بتنفيذ مشروع إقامة قرية الصفا السياحية بالساحل الشمالي عن اعمال تشيد وبناء والخاصة بعقد المقولة الأصلي والذي تم أسناده من قبل الجمعية التعاونية للبناء والاسكان لأعضاء نقابات المهن الطبية بمبلغ إجمالى قدره ٢٢ مليون جنيه مصري مسددة بالكامل (إيضاح ٧).

و بتاريخ ٦ يناير ٢٠١٥ قامت الشركة بالاتفاق مع الاستاذ / أشرف عبد الحليم المحامي بمباشرة إجراءات أقامه الدعوي التحكيمية رقم (١٧) لسنة ٢٠١٤ امام مركز الاتحاد التعاوني الاسكاني للتحكيم وذلك لإصدار تقرير مكتب الخبراء بتحديد قيمة الزيادة في اسعار عقد المقاولات بأسعار مناسبة لأسعار السوق (لم يتم إصدار التقرير بعد).

ب. بتاريخ ١ ديسمبر ٢٠١٩ تم التعاقد بين الشركة وشركة الشرق الأوسط للهندسة والتكليف من خلال عقد حوالة حق وذلك لتوريد وتنفيذ كافة أعمال التشطيبات الخاصة بالجرافات والميزانين بمشروعى دلتا ستارز وفلاورز بإجمالى مبلغ ٥٦,٧ مليون جنيه وتم سداد مبلغ ١٧ مليون جنيه خلال شهر ديسمبر ٢٠١٩ كدفعة مقدمة ببند مقاولون دفعات مقدمة ، وخلال العام الحالي قامت الشركة بسداد مبلغ ١١ مليون جنيه ليكون إجمالى المسدد مبلغ ٢٨ مليون جنيه (إيضاح رقم ١٢).

٣١. اتحاد الشاغلين بقرية دلتا شرم

بناء على قرار إدارة اتحاد الشاغلين بالوحدة المحلية لمدينة شرم الشيخ بمحافظة جنوب سيناء رقم (٢) تمت الموافقة على انشاء اتحاد الشاغلين بقرية دلتا شرم والتصديق على مجلس ادارته بناء على الجمعية العامة المنعقدة بتاريخ ١١ يناير ٢٠١٦.

وبناء على قرار مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٥ نوفمبر ٢٠١٥ تمت الموافقة على تفعيل قرار إدارة اتحاد الشاغلين بالوحدة المحلية وإتخاذ ما يلزم من تدابير سواء خاصة باتحاد الشاغلين او الشركة فيما يتعلق بسداد مصروفات الصيانة الخاصة بوحداتها فى قرية دلتا شرم اعمال للقرار المشار إليه أعلاه.

٣٢. الضرائب

تأسست الشركة في إبريل ١٩٨٦ وتخضع أرباح الشركة للضريبة على أرباح الأشخاص الاعتبارية، وفيما يلي الموقف الضريبي المعد بمعرفة المستشار الضريبي للشركة.

أولاً الضريبة على أرباح الأشخاص الاعتبارية

أولاً الضريبة على أرباح الأشخاص الاعتبارية

السنوات من تاريخ التأسيس إلى ٢٠٠٧:

تم تسوية و سداد الضرائب المستحقة عن السنوات من تأسيس الشركة وحتى نهاية عام ٢٠٠٧ إنفاقاً مع اللجنة المختصة بالمأمورية.

١. السنوات ٢٠٠٨ إلى ٢٠١٠:

صدر قرار لجنة الطعن عن تلك السنوات بإعادة فحص بنود إضافات الأصول الثابتة وتكاليف مشروع دلتا شرم (المنطقة الترفيهية)، ولم يتم فحص تلك البنود حتى تاريخه.

٢. السنوات ٢٠١١ إلى ٢٠١٧:

تم تقديم الإقرار الضريبي في الموعد القانوني، وقد تم فحص تلك السنوات تقديرياً وصدر قرار بإعادة فحص تلك السنوات وجرى تجهيز المستندات والتحليلات.

٣. السنوات ٢٠١٨ إلى ٢٠٢٠:

تم تقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية، ولم يتم فحص تلك السنوات حتى تاريخه.

ثانياً الضريبة على المرتبات وما في حكمها

السنوات من تاريخ التأسيس إلى ٢٠١٥:

تم تسوية و سداد الضريبة المستحقة بالكامل.

السنوات من ٢٠١٦ إلى ٢٠١٩:

جارى فحص تلك السنوات.

ثالثاً ضريبة الدمغة:

السنوات من تاريخ التأسيس إلى ٢٠١٥:

تم تسوية و سداد الضريبة المستحقة بالكامل.

السنوات من ٢٠١٦ إلى ٢٠١٩:

جارى فحص تلك السنوات.