

شركة الأخوة المتضامنين للاستثمار العقارى والأمن الغذائى

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية

فى

٣٠ يونيو سنة ٢٠٢١

وكذا تقرير الفحص المحدود عليها

١	تقرير الفحص المحدود
٢	قائمة المركز المالي في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
٣	قائمة الدخل عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
٤	قائمة الدخل الشامل عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
٥	قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
٦	قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
١٢ - ٧	الإيضاحات المنممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١



مكتب

أدهم توكل عبد الستار وشركاه
محاسبون قانونيون
(استشارات مالية - اقتصادية - ضريبية)

تقرير الفحص المحدود

إلى السادة / مساهمي شركة الاخوة المتضامنين للاستثمار العقاري والامن الغذائي (شركة مساهمة مصرية)

موضوع الفحص :-

راجعنا القوائم المالية المرفقة شركة الاخوة المتضامنين للاستثمار العقاري والامن الغذائي (شركة مساهمة مصرية) وهي المركز المالي في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفق النقدي عن المدة المالية من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠ وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات.
مسئولية الإدارة ومسئولية مراقب الحسابات :-

- الإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المشار إليها والعرض الواضح والكامل لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.
- الإدارة مسئولة عن جرد وتقييم المخزون في تاريخ إعداد القوائم المالية.
- تتحصر مسئوليتنا في الإفصاح عن مدى مطابقة القوائم المالية الدورية للبيانات والتحليلات التي حصلنا عليها من الإدارة في ضوء فحصنا المحدود لها.
- لم نطلع على شهادات بالارصدة البنكية للبنوك التي تتعامل معها الشركة في تاريخ إعداد القوائم المالية.

نطاق الفحص المحدود :-

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود "٢٤١٠" و يشمل 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 المراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية.

نتيجة الفحص المحدود :-

- في ضوء فحصنا المحدود لا نعتقد وجود أخطاء جوهرية أو مؤثرة ينبغي إجراؤها على القوائم المالية المرفقة لكي تعبر بوضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣٠ يونيو سنة ٢٠٢١ وعن نتيجة أعمالها وتدفقاتها النقدية عن المدة المالية من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠ وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

المحاسب القانوني
مراقب الحسابات
(أدهم توكل عبد الستار)

القاهرة في ١٣ أغسطس سنة ٢٠٢١

شركة الأخوة المتضامنين للاستثمار العقاري والأمن الغذائي

" شركة مساهمة مصرية "

خاضعة لاحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته

قائمة المركز المالي في ٣٠ يونيو سنة ٢٠٢١

٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١	٢٠٢١ / ٠٦ / ٣٠	رقم الإيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
١,٩٠٤,٤٠٥٤	١,٦٠٩,٧٢٦	(٣)	الأصول طويلة الأجل
١,٩٠٤,٤٠٥٤	١,٦٠٩,٧٢٦		أصول ثابتة بالصفى
			إجمالي الأصول طويلة الأجل
			الأصول المتداولة
٦٧٦,٣٧٣	٦٧٦,٣٧٣	(٤)	مخزون
٩٧٠,٤٠٠	٧٢٧,٥٠٠	(٥)	العملاء
٢١,٤٧٥	٢١,٤٧٥	(٦)	مدينون و ارصدة مدينة اخري
١,٩٣٧,٣٩٢	١,٨٥٠,٠٦٧	(٧)	نقدية بالصفى والبنوك
٣,٦٠٥,٢٤٠	٣,٢٧٥,٤١٥		إجمالي الأصول المتداولة
٥,٥٠٩,٢٩٤	٤,٨٨٥,١٤١		إجمالي الأصول
			حقوق المساهمين
٤,٠٠٠,٤٠٠	٤,٠٠٠,٤٠٠	(٨)	رأس المال المدفوع
٧٦,١٠٢	٧٦,١٠٢		إحتياطي قانونى
٧٧١,٤١٣	(٥٨,٣٥٦)		(خسائر) أرباح مرحله
(٨٢٩,٧٦٩)	(٦٢٤,١٥٣)		صافى الخسارة
٤,٠١٧,٧٤٦	٣,٣٩٣,٥٩٣		إجمالي حقوق المساهمين
			الإلتزامات غير المتداولة
١٦٨,٢٢٨	١٦٨,٢٢٨	(٩)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
١٦٨,٢٢٨	١٦٨,٢٢٨		مجموع الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
١,٢٥٦,٤٢٨	١,٢٥٦,٤٢٨	(١٠)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٦٦,٨٩٢	٦٦,٨٩٢	(١١)	ضريبة الدخل المستحقة
١,٣٢٣,٣٢٠	١,٣٢٣,٣٢٠		مجموع الإلتزامات المتداولة
٥,٥٠٩,٢٩٤	٤,٨٨٥,١٤١		إجمالي حقوق المساهمين والإلتزامات

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها ويتم الإفصاح عن تفاصيل كل حساب بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية وفقاً لمتطلبات الإفصاح الواردة بمعايير المحاسبة المصرية .

- تقرير الفحص المحدود مرفق .



رئيس مجلس الإدارة

منة النجاشي

عضو مجلس الإدارة

إيمان محمد الله



شركة الأخوة المتضامنين للاستثمار العقاري والأمن الغذائي
 " شركة مساهمة مصرية "
 خاضعة لاحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته
 قائمة الدخل عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

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	ايضاح رقم	البيانات
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى		صافى المبيعات
—	٧١,٥٠٠	—	—		يخصم :-
—	٥٠,٣٣٧	—	—		تكلفة المبيعات
—	٢١,١٦٣	—	—		مجموع الربح
					يخصم :-
٥٧,٢٧٥	١١٤,٥٥٠	٣١٤,٣٠٠	٣٢٩,٨٢٥		مصرفات عمومية وادارية
١٤٧,١٦٤	٢٩٤,٣٢٨	١٤٧,١٦٤	٢٩٤,٣٢٨		إهلاك
(٢٠٤,٤٣٩)	(٣٨٧,٧١٥)	(٤٦١,٤٦٤)	(٦٢٤,١٥٣)		صافى الخسارة

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها ويتم الإفصاح عن تفاصيل كل حساب بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية وفقاً لمتطلبات الإفصاح الواردة بمعايير المحاسبة المصرية .
- تقرير الفحص المحدود مرفق .

رئيس مجلس الإدارة

سنة الذبح

عضو مجلس الإدارة

إيمان محمد الجبال



شركة الأخوة المتضامنين للاستثمار العقاري والأمن الغذائي
" شركة مساهمة مصرية "
خاضعة لاحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته
قائمة الدخل الشامل عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٢٠٢١/٠٦/٣٠	البيانات
جنيه مصرى	جنيه مصرى	صافى الخسارة من النشاط
(٣٨٧,٧١٥)	(٦٢٤,١٥٣)	
—	—	صافى الخسارة من أنشطة أخرى
(٣٨٧,٧١٥)	(٦٢٤,١٥٣)	صافى الخسارة

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها ويتم الإفصاح عن تفاصيل كل حساب بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية وفقاً لمتطلبات الإفصاح الواردة بمعايير المحاسبة المصرية .

- تقرير الفحص المحدود مرفق .

رئيس مجلس الإدارة

علاء الدين

عضو مجلس الإدارة

إيمان محمد



شركة الأخوة المتضامنين للاستثمار العقاري والأمن الغذائي
" شركة مساهمة مصرية "

خاضعة لاحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته
قائمة التغير فى حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠٢١

البيان	رأس المال جنيه مصرى	إحتياطى قانونى جنيه مصرى	أرباح مرحلة جنيه مصرى	صافى الربح جنيه مصرى	الاجمالى جنيه مصرى
الرصيد فى ٢٠١٩/١٢/٣١	٤,٠٠٠,٠٠٠	٧١,٨٠٤	٦٨٩,٧٥٥	٨٥,٩٥٦	٤,٨٤٧,٥١٥
المحول للأرباح مرحلة	-	-	٨٥,٩٥٦	(٨٥,٩٥٦)	-
صافى الربح	-	-	-	(٣٨٧,٧١٥)	(٣٨٧,٧١٥)
الرصيد فى ٢٠٢٠/٦/٣٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	٧١,٨٠٤	٧٧٥,٧١١	(٣٨٧,٧١٥)	٤,٤٥٩,٨٠٠
الرصيد فى ٢٠٢٠/١٢/٣١	٤,٠٠٠,٠٠٠	٧٦,١٠٢	٧٧١,٤١٣	(٨٢٩,٧٦٩)	٤,٠١٧,٧٤٦
المحول للأرباح مرحلة	-	-	(٨٢٩,٧٦٩)	٨٢٩,٧٦٩	-
صافى الخسارة	-	-	-	(٦٢٤,١٥٣)	(٦٢٤,١٥٣)
الرصيد فى ٢٠٢١/٦/٣٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	٧٦,١٠٢	(٥٨,٣٥٦)	(٦٢٤,١٥٣)	٣,٣٩٣,٥٩٣

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها ويتم الإفصاح عن تفاصيل كل حساب
باليضاحات المتممة للقوائم المالية وفقاً لمتطلبات الإفصاح الواردة بمعايير المحاسبة المصرية .

- تقرير الفحص المحدود مرفق .

رئيس مجلس الادارة

سنة اللد حار

عضو مجلس الادارة

الغانى بالله



شركة الأخوة المتضامنين للاستثمار العقاري والأمن الغذائي
" شركة مساهمة مصرية "

خاضعة لاحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته
قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

رقم	٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢٠/٠٦/٣٠	البيان
	الإيضاح جنيه مصرى	جنيه مصرى	
	(٦٢٤,١٥٣)	(٣٨٧,٧١٥)	(١) التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل صافى الخسارة قبل الضرائب
٣	٢٩٤,٣٢٨	٢٩٤,٣٢٨	تعديلات لتسوية صافى الخسارة مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل إهلاك
٥	(٣٢٩,٨٢٥)	(٩٣,٣٨٧)	أرباح التشغيل قبل التغيرات فى رأس المال العامل النقص فى المدينون والارصدة المدبنة الأخرى
	٢٤٢,٥٠٠	—	صافى النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل.....(١)
	(٨٧,٣٢٥)	(٩٣,٣٨٧)	صافى الزيادة (النقص) فى النقدية وما فى حكمها خلال الفترة [(٢) + (١)]
٦	١,٩٣٧,٣٩٢	٩٥١,٩٩٥	النقدية وما فى حكمها فى بداية الفترة
٦	١,٨٥٠,٠٦٧	٨٥٨,٦٠٨	النقدية وما فى حكمها فى نهاية الفترة

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها ويتم الإفصاح عن تفاصيل كل حساب بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية وفقاً لمتطلبات الإفصاح الواردة بمعايير المحاسبة المصرية .
- تقرير الفحص المحدود مرفق .

رئيس مجلس الإدارة

صالح الشرحان

عضو مجلس الإدارة

إيمان محمد



شركة الأخوة المتضامنين للاستثمار العقاري والأمن الغذائي
" شركة مساهمة مصرية "
خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

(١) نشأه و غرض الشركة :-

(١-١) نبذة عن الشركة :

تأسست شركة الأخوة المتضامنين للاستثمار العقاري والأمن الغذائي " شركة مساهمة مصرية " وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية في ٢٠/١٠/٢٠١٠ بغرض القيام بأعمال المقاولات والبناء وشراء الأراضي وبنائها وإقامة المشروعات السكنية والإدارية والترفيهية والسياحية (الثابتة) وبيع وتأجير العقارات والوحدات السكنية والإدارة ، إستيراد وتصدير كافة مواد البناء ومستلزمات ومعدات وألات البناء والتشييد ، إستيراد وتصدير كافة أنواع الغذاء والمأكولات ، وتربية جميع أنواع الحيوانات سواء كان ذلك لإنتاج السلالات أو الألبان أو التسمين أو اللحوم ، تربية جميع أنواع الدواجن والطيور سواء كان ذلك لإنتاج السلالات أو التفريخ أو إنتاج البيض أو التسمين أو اللحوم .

(٢-١) مقر الشركة:

يقع المقر الرئيسي للشركة في ١١ ش عيد مصطفى - فيصل - الجيزة ، تم تعديل مقر الشركة ليصبح العقار رقم ١٧ شارع ميشيل بخوم - قسم الدقى - الدور الرابع وهذا بموجب الجمعية العامة غير العادية المنعقدة يوم السبت الموافق ٢٠١٩/٧/٢٠ الغير معتمدة .

(٣-١) السجل التجارى :

رقم القيد فى السجل التجارى تحت رقم ٤٨٦٨٢ سجل تجارى إستثمار القاهرة بتاريخ ٢٤/١٠/٢٠١٠ .

(٤-١) مدة أجل الشركة:

خمس وعشرون سنة تبدأ من تاريخ قيد الشركة فى السجل التجارى ، وكل اطاله فى مدة الشركة يجب ان توافق عليها الجمعية العامة غير العادية للشركة ويصدر بها قرار من الجهة الإدارية .

(٥-١) اعتماد القوائم المالية :

تم اعتماد القوائم المالية غير المدققة للشركة عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠/٦/٢٠٢١ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ ١٠/٨/٢٠٢١ .

(٢) أهم السياسات المحاسبية المطبقة :

١/٢ أسس إعداد القوائم المالية :

تم إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء أحكام القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .

٢/٢ المبادئ المحاسبية المتبعة :

يتم إعداد القوائم المالية طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية .

٣/٢ ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية :

تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصرى ويتم ترجمة المعاملات بالعملة الاجنبية إلى عملة القيد بالجنيه المصرى حسب سعر الصرف المعلن فى تاريخ المعاملة .
ويتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الاجنبية فى تاريخ قائمة المركز المالى إلى عملة القيد بالجنيه المصرى حسب سعر الصرف المعلن فى ذلك التاريخ من البنوك التى تتعامل معها الشركة ويتم إثبات فروق العملة الناتجة فى قائمة الدخل .

ويتم تقييم البنود ذات الطبيعة غير النقدية والتي سجلت قيمتها بالتكلفة التاريخية بعملة أجنبية باستخدام سعر الصرف فى تاريخ المعاملة ، كذلك يتم تقييم البنود ذات الطبيعة غير النقدية والتي سجلت قيمتها بالقيمة العادلة بالعملة الأجنبية باستخدام أسعار الصرف التي كانت سائدة وقت تحديد القيم العادلة .

٤/٢ الأصول الثابتة وإهلاكاتها :

يتم إثبات الأصول الثابتة بتكلفة إقتنائها ويتم إهلاكها طبقاً لطريقة القسط المتناقص وفقاً للعمر المقدر لتشغيلها على اساس تكلفة الاصل مطروحا منها مجمع الاهلاك بالاضافة الى الخسارة المجمعة الناتجة عن الاضحلال فى قيمته كالاتى :-



شركة الأخوة المتضامنين للاستثمار العقاري والأمن الغذائي " شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو سنة ٢٠٢١

البيان	العمر الافتراضى سنة	نسبة الإهلاك
مبانى وانشاءات	٥٠	٢ %
أثاث	١٠	١٠ %
تجهيزات وتركيبات	٥	٢٠ %
أجهزة كمبيوتر	٢	٥٠ %
أجهزة كهربائية	٤	٢٥ %

٥/٢ تحقيق الإيراد :

- يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن بيع بضائع إذا تم استيفاء جميع الشروط التالية :-
 (أ) أن تقوم المنشأة بتحويل المخاطر والعوائد الأساسية لملكية السلع الى المشتري .
 (ب) ألا تحتفظ المنشأة بحق التدخل الإدارى المستمر بالدرجة التى ترتبط عادة بالملكية ، أو الرقابة الفعالة على السلع المباعة .
 (ج) أن يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق .
 (د) توفر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للمعاملة الى المنشأة .
 (هـ) إمكانية تحديد قيمة التكاليف التى تحملتها او ستحملها المنشأة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق

٦/٢ المخزون

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل وتعرف صافى القيمة البيعية بأنها السعر التقديرى للبيع من خلال النشاط العادى بعد خصم التكلفة التقديرية وكذلك أية تكلفة أخرى يستلزمها إتمام عملية البيع .

٧/٢ العملاء والمدينون والحسابات المدينة الأخرى :

يتم تسجيل العملاء والمدينون والحسابات المدينة الأخرى بالقيمة الإسمية عند الإثبات المبدئى لمبلغ الفاتورة وعند القياس اللاحق يتم إثبات القيمة الإسمية مخصوماً منها أية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها ضمن الأصول المتداولة .

٨/٢ المصروفات :

يتم الاعتراف بجميع مصروفات المشتريات والمبيعات بما فى ذلك المصروفات العمومية والإدارية وفقاً لأساس الأستحقاق .

٩/٢ الإحتياطيات :

- الإحتياطى القانونى : طبقاً للنظام الأساسى للشركة يجنب 5% من صافى الربح لتكوين إحتياطى قانونى ويتم التوقف عن تجنيب هذه النسبة إذا ما بلغ هذا الإحتياطى 50% من رأس المال المصدر ، ومتى نقص الإحتياطى تعين العودة إلى الإقتطاع .
 الإحتياطيات الأخرى : يجوز للجمعية العامة بناءً على إقتراح مجلس الإدارة تكوين إحتياطيات أخرى .

١٠/٢ الإضمحلال فى قيمة الأصول :

الأصول المالية

يتم مراجعة القيمة الدفترية للأصول المملوكة للشركة - بخلاف المخزون والأصول الضريبية المؤجلة - فى تاريخ الميزانية لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشرات تدل على حدوث انخفاض فى قيمتها وفى حالة وجود تلك المؤشرات يتم إعداد الدراسات اللازمة لتحديد القيمة الإستردادية المتوقعة .
 فى حالة انخفاض القيمة الإستردادية للأصل عن قيمته الدفترية يتم إدراج خسائر الانخفاض فى قيمة الأصل كمصروف فى قائمة الدخل ، وذلك بعد خصم أي فائض إعادة تقييم سبق تكوينه لنفس الأصل ، وفى حالة ارتفاع القيمة الإستردادية للأصل عن قيمته الدفترية يتم إضافة قيمة الزيادة إلى حقوق المساهمين ولكن بعد خصم خسائر انخفاض نفس الأصل المحمل كمصروف والذي سبق إدراجه بقائمة الدخل .

الأصول غير المالية

حيث يتم الاعتراف بمبلغ إلغاء خسائر النقص فى قيمة الأصل كإيراد فى قائمة الدخل إلا اذا كانت الأصول المتعلقة مسجلة بقيمة معاد تقييمها ففي هذه الحالة يتم معالجة هذا الإلغاء كزيادة فى نتيجة قيمة إعادة التقييم.
 يتم إثبات رد أية خسارة ناتجة عن اضمحلال قيمة أصل بخلاف الشهرة على الفور بقائمة الدخل ما لم يتم إثبات الأصل بقيمة معاد تقييمها .

١١/٢ ضريبة الدخل :

تتضمن ضريبة الدخل على أرباح أو خسائر السنة كل من ضريبة الفترة والضريبة المؤجلة ويتم إثباتها بقائمة الدخل عن السنة باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببند حقوق الملكية ويتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية .
هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل على صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد قائمة المركز المالي .

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي ، ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءً على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد قائمة المركز المالي.

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

١٢/٢ الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها :

(١) القيمة العادلة للأدوات المالية :

تتمثل 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.

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.

(٢) خطر الائتمان :

يتمثل خطر الائتمان في عدم مقدرة العملاء الممنوح لهم الائتمان على سداد المستحق عليهم.

(٣) خطر العملات الأجنبية :

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغييرات في سعر الصرف والذي يؤثر على المقبوضات والمدفوعات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية وطبقاً لسياسة الشركة فإنها لا تحصل علي قروض بالعملات الأجنبية.

(٤) خطر سعر الفائدة :

يتمثل خطر الفائدة في التغيير في أسعار الفائدة الذي قد يكون له تأثير على نتائج الأعمال.

(٥) خطر السيولة :

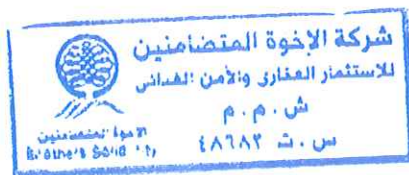
تتمثل في مخاطر تعرض الشركة لصعوبات في جمع الأموال اللازمة للوفاء بالتباطها المتعلقة بالأدوات المالية ، وقد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع الأصل المالي بسرعة وبقيمة تقترب من قيمته العادلة وكذلك فإن الشركة ليس عليها أية قروض للبنوك وكذلك ليس عليها دائنية بمبالغ كبيرة ينتج معه خطر في السيولة .

(٦) إدارة مخاطر رأس المال :

تهدف إدارة الشركة من ادراة رأس المال إلي الحفاظ علي قدرة الشركة علي الاستمرار بما يحقق عائد للمساهمين وتقديم المنافع لأصحاب المصالح الاخرى التي تستخدم القوائم المالية وتوفير والحفاظ علي أفضل هيكل لرأس المال بغرض تخفيض تكلفة رأس المال .

١٣/٢ قائمة التدفقات النقدية :

يتم اعداد قائمة التدفقات النقدية باستخدام الطريقة غير المباشرة وتشتمل النقدية وما في حكمها على أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية بالبنوك والودائع لأجل لايتعدى ثلاثة شهور .



شركة الأخوة المتضامنين للاستثمار العقاري والأمن الغذائي " شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو سنة ٢٠٢١

١٤/٢ الإنخفاض في قيمة الأصول :

في حالة إنخفاض القيمة الإستردادية للأصل عن قيمته الدفترية يتم إدراج خسائر الإنخفاض في قيمة الأصل كمصروف في قائمة الدخل ، وذلك بعد خصم أي فائض إعادة تقييم سبق تكوينه لنفس الأصل ، وفي حالة إرتفاع القيمة الإستردادية للأصل عن قيمته الدفترية يتم إضافة قيمة الزيادة إلى حقوق المساهمين ولكن بعد خصم خسائر إنخفاض نفس الأصل المحمل كمصروف والذي سبق إدراجه بقائمة الدخل.

١٥/٢ الدائون والحسابات الدائنة الأخرى

يتم إثبات الدائون والحسابات الدائنة الأخرى بالقيمة الإسمية كما يتم الإعتراف بالإلتزامات (المستحقات) بالقيم التي سيتم دفعها في المستقبل وذلك مقابل البضائع والخدمات التي تم إستلامها .

١٦/٢ المخصصات :

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

١٧/٢ الفوائد الدائنة

الفوائد الدائنة يتم الاعتراف بها على اساس نسبة زمنية اخذا في الاعتبار معدل العائد المستهدف على الاصل

١٨/٢ توزيعات الأرباح

يتم إثبات توزيعات الأرباح كإلتزامات في الفترة المالية التي تقرر فيها الجمعية العامة هذه التوزيعات .

١٩/٢ 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 لان عمرها الإنتاجي المقدر يختلف عن العمر الإنتاجي المقدر للأصل الاساسى وعلى ذلك إذا استوفت هذه الأصول شروط الاعتراف بالأصل و من المحتمل أن يحقق استخدام هذا الأصل منافع اقتصادية مستقبلية للمنشأة ويمكن للمنشأة قياس تكلفة اقتناء الأصل بدرجة عالية من الدقة . وان 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 .

٢٠/٢ التقديرات المحاسبية

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وافتراسات تؤثر علي قيم الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات خلال الفترات والسنوات المالية وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

(٣) الاصول الثابتة

البيــــــــــــــــان		أثاث ومفروشات		تجهيزات وتركيبات		أجهزة كمبيوتر		أجهزة كهربائية		الإجمالي	
		جنيه مصري		جنيه مصري		جنيه مصري		كهربائية		جنيه مصري	
التكلفة في ٢٠٢١ / ٠٦ / ٣٠		٢٨٦,٤٧٣	٢,٣٨١,٣٤٧	١١٩,١٣٠	٩٦,٧٠٦	٢,٨٨٣,٦٥٦	٩٧٩,٦٠٢	٢٧,٥٤٣	٢٩٤,٣٢٨	١,٢٧٣,٩٣٠	١,٦٠٩,٧٢٦
مجمع الإهلاك في ٢٠٢١ / ٠١ / ٠١		٨٠,٧٧١	٨٠٦,٧٥٩	٢٣٨,١٣٤	٢٩,٧٨٢	١,٠٤٤,٨٩٣	٣٩,٦٣١	٥٧,٠٧٥	١٢,٠٨٨	١,٢٧٣,٩٣٠	١,٦٠٩,٧٢٦
مجمع الإهلاك في ٢٠٢١ / ٠٦ / ٣٠		٩٥,٠٩٥	١,٠٤٤,٨٩٣	٢٣٨,١٣٤	٢٩,٧٨٢	١,٠٤٤,٨٩٣	٣٩,٦٣١	٥٧,٠٧٥	١٢,٠٨٨	١,٢٧٣,٩٣٠	١,٦٠٩,٧٢٦
الصافي في ٢٠٢١ / ٠٦ / ٣٠		١٩١,٣٧٨	١,٣٣٦,٤٥٤	١,٠٤٤,٨٩٣	٦٧,٩٢٤	١,٨٣٨,٧٦٣	٥٧,٠٧٥	٢٠,٤٦٨	١٨٢,٢٤٠	١,٠٤٤,٨٩٣	١,٣٣٦,٤٥٤
الصافي في ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١		205,702	١,٥٧٤,٥٨٨	١,٠٥٧,٤,٥٨٨	٥٤,٦٠١	١,٥٧٤,٥٨٨	٥٤,٦٠١	٥٤,٦٠١	٦٩,١٦٣	١,٠٥٧,٤,٥٨٨	١,٥٧٤,٥٨٨



شركة الأخوة المتضامنين للاستثمار العقاري والأمن الغذائي " شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو سنة ٢٠٢١

(٤) المخزون :

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٦/٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى
676,373	٦٧٦٣٧٣
٦٧٦,٣٧٣	٦٧٦,٣٧٣

أعلاف
الإجمالى

(٥) العملاء :

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٦/٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى
970,000	٧٢٧,٥٠٠
٩٧٠,٠٠٠	٧٢٧,٥٠٠

عملاء
الإجمالى

(٦) مدينون و ارصدة مدينة اخرى :

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٦/٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٢,٤٧٥	٢,٤٧٥
١٩,٠٠٠	١٩,٠٠٠
٢١,٤٧٥	٢١,٤٧٥

ضريبة المبيعات
تأمينات لدى الغير
الإجمالى

(٧) نقدية بالصندوق والبنوك :

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٦/٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٥٦١	٥٦١
٣٥٣	٣٥٣
١,٩٣٦,٤٧٨	١,٨٤٩,١٥٣
١,٩٣٧,٣٩٢	١,٨٥٠,٠٦٧

البنك الأهلى المصرى - جنيه مصرى
البنك التجارى الدولى - جنيه مصرى
نقدية بالصندوق
الإجمالى

(٨) رأس المال :

- بلغ رأس المال المرخص به ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى " فقط أربعون مليون جنيهاً مصرياً لاغير " .
- بلغ رأس المال المصدر والمدفوع ٤,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى " فقط أربعة ملايين جنيهاً مصرياً لاغير " بعدد ٤,٠٠٠,٠٠٠ سهم " فقط أربعة ملايين سهم " القيمة الاسمية لكل منها ١ جنيه مصرى .

(٩) الضريبة المؤجلة :

الضريبة المؤجلة هي الضريبة الناشئة عن وجود بعض الفروق المؤقتة الناتجة عن اختلاف الفترة الزمنية التي يتم فيها الاعتراف بقيمة الاصول والالتزامات بين كل من القواعد الضريبية المعمول بها وبين الاسس المحاسبية التي يتم اعداد القوائم المالية وفقاً لها هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءً على الطريقة المستخدمة والتي تم بها تحقق او تسوية القيمة الحالية لتلك الاصول والالتزامات باستخدام أسعار الضريبة المستخدمة والسارية في تاريخ اعداد قائمة المركز المالى وتتمثل فيما يلى :-

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٦/٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى
—	—
١٦٨,٢٢٨	١٦٨,٢٢٨
١٦٨,٢٢٨	١٦٨,٢٢٨

البيان

(الاهلاك الضريبى - الاهلاك المحاسبى) الاصول الثابتة * ٢٢,٥%

التزامات ضريبية مؤجلة عن سنوات سابقة
الضريبة المؤجلة التي ينشأ عنها التزام

شركة الأخوة المتضامنين للاستثمار العقاري والأمن الغذائي " شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو سنة ٢٠٢١

(١٠) دائنون وأرصدة دائنة أخرى :

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٦/٣٠
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>
١٧٠	١٧٠
١٣,٤١٦	١٣,٤١٦
١,٢٢٢,٨٤٢	١,٢٢٢,٨٤٢
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠
<u>١,٢٥٦,٤٢٨</u>	<u>١,٢٥٦,٤٢٨</u>

دائنون
الهيئة العامة للتأمين الصحى
جارى المساهمين
مصروفات مستحقة
الاجمــالى

(١١) مصلحة الضرائب :

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٦/٣٠
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>
66,892	66,892
<u>٦٦,٨٩٢</u>	<u>٦٦,٨٩٢</u>

مصلحة الضرائب – ضريبة الدخل المستحقة
الاجمــالى

(١٢) نصيب السهم من صافى الخسارة :

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>
(٣٨٧,٧١٥)	(٦٢٤,١٥٣)
٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠
<u>(٠,٠٩٧)</u>	<u>(٠,١٥٦)</u>

صافى الخسارة
عدد الاسهم المرجح
نصيب السهم من صافى الخسارة
(١٣)الموقف الضريبي

- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية .

ضريبة الدمغة

- لم يتم فحص الشركة حتى الآن

ضرائب شركات الأموال

- لم يتم فحص الشركة حتى الآن

ضريبة المرتبات

- لم يتم فحص الشركة حتى الآن

ضريبة خصم من المنبع

- لم يتم فحص الشركة حتى الآن

ضريبة القيمة المضافة

○ - الشركة تقوم بتقديم الإقرارات الضريبية بصورة منتظمة

- لم يتم فحص الشركة حتى الآن

