

شركة التعمير والإستشارات الهندسية
"شركة مساهمة مصرية"
القوائم المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
وكذا تقرير الفحص المحدود عليها

--	تقرير الفحص المحدود
١	قائمة المركز المالي المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
٢	قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
٣	قائمة الدخل الشامل المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
٤	قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
٥	قائمة التدفقات النقدية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
٦ - ٢٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

تقرير الفحص المحدود

إلى السادة/ مجلس إدارة شركة التعمير والإستشارات الهندسية
"شركة مساهمة مصرية"

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المجمعة المرفقة لشركة التعمير والإستشارات الهندسية "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وكذا قوائم الدخل (الأرباح أو الخسائر) والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المجمعة 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 المجمعة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتحصر مسئوليتنا في إبداء إستنتاج على القوائم المالية في ضوء فحصنا المحدود لها. بالنسبة للقوائم المالية المجمعة للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ فقد تمت مراجعتها بمعرفة مراقب حسابات آخر أصدر تقريره المؤرخ ٢٠٢١/٣/١١ برأي غير متحفظ على القوائم المالية.

نطاق الفحص المحدود

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

أساس إبداء إستنتاج متحفظ

القوائم المالية للشركات التابعة الوارد بيانها بإيضاح رقم (٢ د) المتضمنة بالقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ تم فحصها بواسطة مراقب حسابات آخر و الذي أصدر تقارير الفحص المحدود عنها بتاريخ ٢٠٢١/٨/٣٠ بإستنتاج غير متحفظ هذا وقد بلغت إجمالي إصولها مبلغ ٥٥٣ مليون جنيه مصري وإجمالي إلتزاماتها مبلغ ٢٥٣ مليون جنيه مصري وصافي أرباحها مبلغ ٢١ مليون جنيه مصري.

الإستنتاج المتحفظ

فيما عدا ما ورد بالفقرة السابقة أعلاه و في ضوء فحصنا المحدود لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

فقرات إيضاحية

- طبقاً لما هو وارد بالإيضاح رقم (٢٤) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة فقد تم إثبات الإيرادات الناتجة عن بيع الوحدات بالتقسيم خلال السنوات السابقة بالقيمة الإجمالية لها (شاملة فوائد التقسيط) ولقد تم تعديل أرقام المقارنة للقوائم المالية المعروضة لتتماشى مع معايير المحاسبة المصرية التي تستلزم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو الذي لا يزال مستحقاً، وكذلك إجراء بعض التعديلات على حقوق ملكية الشركة الأم وحقوق الأقلية - حقوق الحصص غير المسيطرة .
- كما هو وارد بالإيضاح رقم (٢٦) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة بشأن الاحداث الهامة، لم تتوافر بعد لدى إدارة الشركة المعلومات التي تمكنها من الإفصاح عن تأثير الأحداث الهامة على قيم بعض الأصول والالتزامات ونتائج الاعمال خلال الفترات المالية القادمة، نتيجة إنتشار فيروس كورونا المستجد محلياً وعالمياً حيث قد تختلف تلك القيم والنتائج جوهرياً في الفترات القادمة إذا ما توافرت لدى إدارة الشركة مؤشرات ودلالات موثوقاً بها وبما يمكنها من تحديد مدى وحجم تأثير تلك الأحداث على قيم تلك الأصول والالتزامات.

القاهرة في: ٩ سبتمبر ٢٠٢١

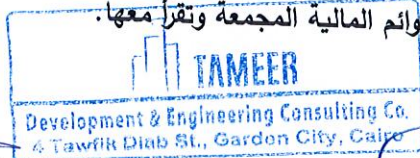
شركة التعمير والاستشارات الهندسية
"شركة مساهمة مصرية"

قائمة المركز المالي المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

رقم	إيضاح	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١
		جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
	الأصول			
	الأصول غير المتداولة			
	أصول ثابتة (بالصافي)			
	استثمار عقارى			
	استثمارات فى سندات حكومية وسندات إسكان			
	استثمارات مالية متاحة للبيع			
	أصول أخرى غير ملموسة			
	أوراق قبض طويلة الاجل			
	إجمالي الأصول غير المتداولة			
	الأصول المتداولة			
	مخزون			
	عملاء وأوراق قبض			
	المستحق من أطراف ذات علاقة			
	مدينون وارصدة مدينة أخرى			
	الموردون والمقاولين دفعات مقدمة			
	نقدية لدى البنوك وبالصندوق			
	إجمالي الأصول المتداولة			
	إجمالي الأصول			
	حقوق الملكية			
	رأس المال المصدر والمدفوع			
	زيادة رأس المال تحت الاعتماد			
	الاحتياطيات			
	ارباح مرحلة			
	صافي أرباح الفترة / العام			
	إجمالي حقوق الملكية للشركة الام			
	حقوق الاقلية / الحقوق غير المسيطرة			
	إجمالي حقوق الملكية			
	الإلتزامات غير المتداولة			
	التزامات ضريبية مؤجلة			
	التزام تأجير تمويلي			
	إجمالي الإلتزامات غير المتداولة			
	الإلتزامات المتداولة			
	بنوك - تسهيلات إئتمانية			
	مخصصات			
	الدائنون والارصدة الدائنة الاخرى			
	الموردين وأوراق الدفع			
	المستحق الى اطراف ذات علاقة			
	ضريبة الدخل المستحقة			
	عملاء دفعات مقدمة			
	التزام تأجير تمويلي			
	إجمالي الإلتزامات المتداولة			
	إجمالي الإلتزامات			
	اجمالي حقوق الملكية والإلتزامات			

- تعتبر الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.
- تقرير الفحص المحدود "مرفق"

العضو المنتدب



المدير المالي

شركة التعمير والاستشارات الهندسية
"شركة مساهمة مصرية"
قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

عن الثلاثة أشهر المنتهية في		عن الستة أشهر المنتهية في		إيضاح رقم	
٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠		
المعدلة	المعدلة	المعدلة	المعدلة		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
١١٤ ١١٢ ٣٧٨	٤ ٠٨٧ ٧٥١	١١١ ٢١٠ ٦٤٠	٩ ٨٣٧ ٧١٨	(٢٢-٣)	إيرادات النشاط (بخصم):
(١٤٣ ٠٠٠ ٣٤٥)	(١ ٦٩١ ٦٤٧)	(١٤٢ ٢٢٩ ٢٠٥)	(٤ ٠٠٩ ٢٣١)		تكلفة النشاط
(٢٨ ٨٨٧ ٩٦٧)	٢ ٣٩٦ ١٠٤	(٣١ ٠١٨ ٥٦٥)	٥ ٨٢٨ ٤٨٧		مجمل الأرباح (الخسائر) (بخصم):
(١١٩ ٣٥٧)	(٥ ٥٦٤ ٩٧٠)	(٧ ٧٤٩ ٣٧٦)	(١٠ ٩٩١ ٦٧٥)	(م٣)	مصروفات إدارية وعمومية
--	(٢٣ ٤٧٥)	(٥٣ ٩٦٨)	(٤٦ ٤٢٠)		بدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة
(١١٩ ٣٥٧)	(٥ ٥٨٨ ٤٤٥)	(٧ ٨٠٣ ٣٤٤)	(١١ ٠٣٨ ٠٩٥)		إجمالي المصروفات
(٢٩ ٠٠٧ ٣٢٤)	(٣ ١٩٢ ٣٤١)	(٣٨ ٨٢١ ٩٠٩)	(٥ ٢٠٩ ٦٠٨)		صافي خسائر النشاط (بخصم):
١٦ ٣٥٨ ٧٠٢	١٢ ٧٢٢ ٦٤٣	٣٣ ٧٥٧ ٠١٨	٢٦ ٥٢٤ ٤٥٤		فوائد قيمة حالية
٤ ٢٤٦	٤ ٢٤٦	٨ ٤٩٢	٨ ٤٩٢	(م٣)	إيرادات استثمارات
٩٩٠ ٤٤١	٤٣ ٧٠٢	٣٨٢ ٣٩٧	١٧٦ ٦٣١	(ع٣)	صافي الفوائد والمصروفات التمويلية
١ ٤٠٤ ٧٠٢	(٣٨ ٠٧٠)	(١٥٢ ٩٢٢)	(٧ ١٩١)		(خسائر) أرباح تقييم عملة
٤ ٣٥٥	--	٤ ٣٥٥	--		أرباح رأسمالية
١ ٢٤٧ ٤٢٠	(١٩٩ ٩٩٦)	١ ٦١٠ ٠٤٥	٣٨١ ٩٩٢		إيرادات أخرى
--	--	--	(٣ ٢٣٥ ٣٤٤)		أصمحلل أطراف ذات علاقة
(١ ٧٠٩ ٠٠٣)	--	(١ ٧٠٩ ٠٠٣)	--		تكلفة أعباء غير عادية
(١٠ ٧٠٦ ٤٦١)	٩ ٣٤٠ ١٨٤	(٤ ٩٢١ ٥٢٧)	١٨ ٦٣٩ ٤٢٦		صافي أرباح (خسائر) الفترة قبل الضريبة (بخصم) يضاف:
(٤٩٢ ٣٣٨)	٣ ١٩٢ ٠٩٩	(٤٩٢ ٣٣٨)	--	(ل٣)	ضريبة الدخل
٣٨ ٠٤٥	(٤٤ ٤٦٤)	--	(٧٨ ٩٠١)	(ل٣)	الضريبة المؤجلة (التزام)
(١١ ١٦٠ ٧٥٤)	١٢ ٤٨٧ ٨١٩	(٥ ٤١٣ ٨٦٥)	١٨ ٥٦٠ ٥٢٥		صافي أرباح (خسائر) الفترة
(٩ ١١٤ ٢٥٢)	١١ ٥٩٨ ٩٩٠	(٢ ٣٤٩ ٠٢٧)	١٠ ٧٣٩ ٨٠٥		نصيب حقوق الحصص غير المسيطرة
(٢ ٠٤٦ ٥٠٢)	٨٨٨ ٨٢٩	(٣ ٠٦٤ ٨٣٨)	٧ ٨٢٠ ٧٢٠		نصيب الشركة الام
		(٠,١٧)	٠,٣٧	(٢٣)	نصيب السهم في الأرباح (الخسائر)

- تعتبر الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

العضو المنتدب

المدير المالي



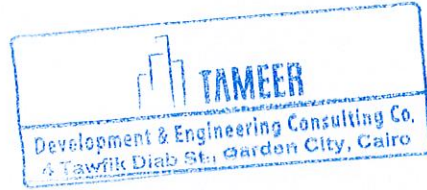
شركة التعمير والاستشارات الهندسية
 "شركة مساهمة مصرية"
 قائمة الدخل الشامل المجمعة
 عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

عن الثلاثة أشهر المنتهية في		عن الستة أشهر المنتهية في		
٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	
المعدلة		المعدلة		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
(١١ ١٦٠ ٧٥٤)	١٢ ٤٨٧ ٨١٩	(٥ ٤١٣ ٨٦٥)	١٨ ٥٦٠ ٥٢٥	أرباح (خسائر) الفترة
--	--	--	--	الدخل الشامل الاخر
--	--	--	--	مجموع الدخل الشامل الاخر عن الفترة
(١١ ١٦٠ ٧٥٤)	١٢ ٤٨٧ ٨١٩	(٥ ٤١٣ ٨٦٥)	١٨ ٥٦٠ ٥٢٥	اجمالي الداخل الشامل عن الفترة
(٢ ٠٦٤ ٥٠٢)	٨٨٨ ٨٢٩	(٣ ٠٦٤ ٨٣٨)	٧ ٨٢٠ ٧٢٠	نصيب الشركة الأم
(٩ ١١٤ ٢٥٢)	١١ ٥٩٨ ٩٩٠	(٢ ٣٤٩ ٠٢٧)	١٠ ٧٣٩ ٨٠٥	نصيب حقوق الحصص غير المسيطرة
(١١ ١٦٠ ٧٥٤)	١٢ ٤٨٧ ٨١٩	(٥ ٤١٣ ٨٦٥)	١٨ ٥٦٠ ٥٢٥	

- الإيضاحات المتممة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

العضو المنتدب

المدير المالي



شركة التعمير والاستشارات الهندسية
"شركة مساهمة مصرية"

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة

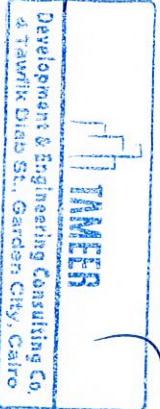
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

	الإجمالي	حقوق الأقلية	إجمالي حقوق المساهمين للشركة الأم	صافي أرباح (خسائر) الفترة	الأرباح المرحلة	إحتياطات	مستد تحت حساب زيادة رأس المال	رأس المال المصد والمذفوع	
حقوقه مصرية	٧٢٣ ٧٨٣ ٠٨٨	١٥٥ ٣٥٢ ٧٧١	٥٧٨ ٤٣٠ ٣١٧	٤٧ ٢٧١ ١٠٥	٢٥٦ ١٥٢ ٦٩٧	٢٥ ١٢٦ ٥١٥	--	٢٤٩ ٤٨٠ ٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ (المعلن)
--	--	--	--	(٤٧ ٦٧١ ١٠٥)	٤٧ ٦٧١ ١٠٥	--	--	--	المحول للأرباح المرحلة
(٥٩٠٣ ٧٥٨)	--	(٥٩٠٣ ٧٥٨)	--	--	(٣٣ ٣٠٧ ٤٤٩)	٢ ٤٥٥ ٦٩١	٢٤ ٩٤٨ ٠٠٠	--	توزيعات أرباح
(٥٤١٣ ٨٦٥)	(٢٣٤٩ ٠٢٧)	(٣٠٦٤ ٨٣٨)	(٣٠٦٤ ٨٣٨)	--	--	--	--	--	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
٧٢٢ ٤٦٥ ٤٦٥	١٥٣ ٠٠٣ ٧٤٤	٥٦٩ ٤٦١ ٧١٠	(٣٠٦٤ ٨٣٨)	٢٧٠ ٥١٦ ٣٥٢	٢٧ ٥٨٢ ٢٠٦	٢٤ ٩٤٨ ٠٠٠	٢٤٩ ٤٨٠ ٠٠٠	٢٤٩ ٤٨٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (المعلن)
٧٤٤ ١١٦ ٩٢٦	١٥٨ ٠١٤ ٣٠٥	٥٨٦ ١٠٢ ٢١١	٤٣ ٣٥٥ ١٩٩	٢٤٠ ٧٣٧ ٢١٦	٢٧ ٥٨٢ ٢٠٦	٢٤ ٩٤٨ ٠٠٠	٢٤٩ ٤٨٠ ٠٠٠	٢٤٩ ٤٨٠ ٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ (المعلن)
--	--	--	(٤٣ ٣٥٥ ١٩٩)	٤٣ ٣٥٥ ١٩٩	--	--	--	--	المحول للأرباح المرحلة
--	--	--	--	--	٢٤ ٩٤٨ ٠٠٠	--	(٢٤ ٩٤٨ ٠٠٠)	--	الغاء زيادة رأس المال
(٧ ٧٣٣ ٨٨٠)	--	(٧ ٧٣٣ ٨٨٠)	--	--	(٥٧ ٢٧٩ ٨٨٠)	--	٤٩ ٨٩٦ ٠٠٠	--	توزيعات أرباح
٨ ٢١٥ ٢١٦	٦ ٥٩١ ٢٤٥	١ ٦٢٣ ٩٧١	--	--	١ ٦٢٣ ٩٧١	--	--	--	تسويات على الأرباح المرحلة
١٨ ٥٦٠ ٥٢٥	١٠ ٧٣٩ ٨٠٥	٧ ٨٢٠ ٧٢٠	٧ ٨٢٠ ٧٢٠	٧ ٨٢٠ ٧٢٠	--	--	--	--	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
٧٢٣ ١٥٨ ٧٨٧	١٧٥ ٣٤٥ ٣٥٥	٥٨٧ ٨١٣ ٤٣٢	٧ ٨٢٠ ٧٢٠	٢٥٣ ٠٣٤ ٥٠٦	٢٧ ٥٨٢ ٢٠٦	٤٩ ٨٩٦ ٠٠٠	٢٤٩ ٤٨٠ ٠٠٠	٢٤٩ ٤٨٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

- تعتبر الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

العضو المنتدب

المدير المالي



شركة التعمير والاستشارات الهندسية

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٢٠٢٠/٦/٣٠ المعدلة جنيه مصرى	٢٠٢١/٦/٣٠ جنيه مصرى	إيضاح رقم	
(٤ ٩٢١ ٥٢٧)	١٨ ٦٣٩ ٤٢٧		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١ ٤٢٥ ٠٣١	١ ٤٠١ ٦٤٥	(٥،٤)	صافى أرباح (خسائر) الفترة قبل الضريبة
(٤ ٣٥٥)	--		تعديلات لتسوية صافى الأرباح مع التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٣٣ ٧٥٧ ٠١٨)	(٢٦ ٥٢٤ ٤٥٤)		إهلاك الأصول الثابتة والاستثمار العقارى
(١٨٢ ٠٨٢)	٦٠ ٦٩٤	(٧)	أرباح رأسمالية
--	٣ ٢٣٥ ٣٤٤		فوائد قيمة حالية
١ ٥٧٥ ٣٥٥	١ ٦٥٣ ٢٨٤		تقييم استثمارات مالية
--	١ ٦٣٣ ٩٧١		المكون من مخصص اضمحلال اطراف ذات العلاقة
(١ ٩٥٧ ٧٥٢)	(١ ٨٢٩ ٩١٥)		فوائد ومصروفات تمويلية
(٣٧ ٨٢٢ ٣٤٨)	(١ ٧٣٠ ٠٠٤)		تسويات على الأرباح المرحلة
			فوائد دائنة
			(خسائر) التشغيل
			التغيرات
(٢٢ ٩١٠ ٠٧٦)	(٦٢ ٤٧٠ ٢٨٥)		التغير فى المخزون
(٣٦ ٤٩٩ ٨٤٦)	٦٥ ٤٥١ ٢٨٩		التغير فى العملاء وأوراق القبض
(١٦ ٨٣٦ ٠٦٦)	(٧ ٤٤٩ ١٥٦)		التغير فى المدينين والارصدة المدينة الاخرى
١٢ ٨٤٤ ٣٦٩	١ ٨٣٤ ٥٤١		التغير فى الموردين والمقاولون
١٨٥ ٧٤١ ٠٤٨	(٣٨ ٧٤٨ ٧٥٧)		التغير فى الدائنين والارصدة الدائنة الاخرى
(٤ ٧٢٢ ٩٩٢)	(٩ ٠٣٨ ٨١٠)		التغير فى الموردين واوراق الدفع
٦ ٢٢٢ ٤٨٦	٣٢ ٠١٢ ٣٩٦		التغير فى عملاء دفعات مقدمة
(١٠٠ ١٠٤ ٤٥٨)	--		التغير فى المستحق من الاطراف ذات العلاقة
٩٩ ٨٨٩ ٤٠٤	(٢٣١ ٧٨٦)		التغير فى المستحق الى الاطراف ذات علاقة
(١٤ ٠٦١ ٣٣٢)	(٤٤١ ١٠١)		ضرائب الدخل (المسدة)
(٥ ٩٠٣ ٧٥٨)	(٧ ٧٣٣ ٨٨٠)		توزيعات ارباح عاملين (مدفوعه)
٦٥ ٨٦٣ ٤٣١	(٢٨ ٥٤٥ ٥٥٤)		صافى التدفقات النقدية (المستخدمة فى) الناتجة من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(٥٤٦ ٣٥٢)	(٢٠٥ ٩١٣)		(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة
١٤ ٧٧٢	١٠ ٤٠٥		متحصلات من بيع أصول ثابتة واستثمارات عقارية
١ ٩٥٧ ٧٥٢	١ ٨٢٩ ٩١٥		متحصلات من فوائد دائنة
١ ٤٢٦ ١٧٢	١ ٦٣٤ ٤٠٧		صافى التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة الإستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٢٤ ٨١١ ٩٧٥	(٤٤ ٨٧١ ٤٨٠)		التغير فى بنوك - تسهيلات إئتمانية
--	١٤١ ٠٧١ ٥٥٢		التغير فى التزام التأجير التمويلي
(١ ٥٧٥ ٣٥٥)	(١ ٦٥٣ ٢٨٤)		فوائد ومصروفات تمويلية مدفوعة
٢٣ ٢٣٦ ٦٢٠	٩٤ ٥٤٦ ٧٨٨		صافى التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
٩٠ ٤٩٩ ٢٢٣	٦٧ ٦٣٥ ٦٤٢		صافى التغير فى النقدية وما فى حكمها خلال الفترة
٦٢ ٦٨٠ ٧٩٥	٧٠ ١٩٣ ١٣٩		النقدية وما فى حكمها فى بداية الفترة
١٥٣ ١٨٠ ٠١٩	١٣٧ ٨٢٨ ٧٨١	(١٠-٤٣)	النقدية وما فى حكمها فى نهاية الفترة

- تعتبر الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

العضو المنتدب



المدير المالى

شركة التعمير والاستشارات الهندسية
"شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

١. نبذة عن الشركة

- تأسيس الشركة

تأسست الشركة بموجب المرسوم الجمهوري الصادر بتاريخ ١٩٥٤/٥/٢٠ وطبقاً للقانون رقم ٦٠١ لسنة ١٩٥٣ باسم شركة التعمير والمساكن الشعبية " شركة مساهمة مصرية " بناءً علي قرار الجمعية العامة الغير عادية في ١٠/٤/١٩٩٧ تم تعديل اسم الشركة ليكون "شركة التعمير والاستشارات الهندسية" وقد تم النشر عن ذلك بجريدة الوقائع المصرية العدد ٨٣ بتاريخ ١٢/٤/١٩٩٧ وهي شركة خاضعة لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١.

- غرض الشركة

- الاستثمار العقاري
- التخطيط والتصميم والبحوث
- الاشراف على تنفيذ المشروعات وإدارة الموقع
- أعمال المقاولات

- إعتامد القوائم المالية

تم إعتامد القوائم المالية المجمعة للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ من مجلس الإدارة بجلسته المنعقدة بتاريخ ٩ سبتمبر ٢٠٢١.

٢. أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

يتم إعداد القوائم المالية المجمعة للشركة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ويتم تعديل القوائم المالية للشركات التابعة التي تتبع سياسات محاسبية مختلفة عن تلك المتبعة بالشركة القابضة إن وجدت كلما كان ذلك ضرورياً وممكناً وذلك بغرض توحيد السياسات المحاسبية.

- الإلتزام بالمعايير والقوانين

أعدت هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الأصول والالتزامات المالية الناتجة عن عقود مبادلات العملات الأجنبية والاستثمارات المالية المتاحة للبيع والاستثمارات المالية بغرض المتاجرة والتي يتم تقييمها بقيمتها العادلة.

(أ) أحداث هامة

بتاريخ ١٨ مارس ٢٠١٩ تم تعديل بعض معايير المحاسبة المصرية وإصدار معايير جديدة قيد التطبيق حيث صدر قرار وزيرة الاستثمار والتعاون الدولي رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ بشأن تعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ كما يلي:

أولاً: يستبدل بالمعايير أرقام: (١) عرض القوائم المالية، (٤) قائمة التدفقات النقدية و(٢٥) الأدوات المالية - العرض، و(٢٦) الأدوات المالية - الاعتراف والقياس، و(٣٤) الاستثمار العقاري، و(٣٨) مزايا العاملين، و(٤٠) الأدوات المالية - الإفصاحات، و(٤٢) القوائم المالية المجمعة، من معايير المحاسبة المصرية.

ثانياً: تعدل المعايير أرقام: (١٥) الإفصاح عن الأطراف ذوى العلاقة، و(١٧) القوائم المالية المجمعة و(١٨) الاستثمارات فى شركات شقيقة، و(٢٢) نصيب السهم فى الأرباح، و(٢٤) ضرائب الدخل و(٢٩) تجميع الاعمال، و(٣٠) القوائم المالية المجمعة الدورية، و(٣١) اضمحلال قيمة الأصول و(٣٢) الأصول غير المتداولة المحفوظ بها لغرض البيع والعمليات غير المستمرة، و(٤٤) الإفصاح عن الحصص فى المنشآت الأخرى، من معايير المحاسبة المصرية.

ثالثاً: يضاف الى معايير المحاسبة المصرية المشار إليها، معايير جديدة بأرقام (٤٧) الأدوات المالية (٤٨) الإيراد عن العقود مع العملاء، (٤٩) عقود التأجير، كما يضاف تفسير محاسبى مصرى رقم ١ ترتيبات امتيازات الخدمات العامة، الى ذات المعايير.

رابعاً: تلغى المعايير أرقام (٨) عقود الإنشاء، و(١١) الإيراد، و(٢٠) القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلى من معايير المحاسبة المصرية المصدرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥.

- وبتاريخ ١٢ إبريل ٢٠٢٠ تم صدور قرار من الهيئة العامة للرقابة المالية بتأجيل تطبيق معايير المحاسبة المصرية الى نهاية عام ٢٠٢٠ مع اخذ اثر هذه المعايير على القوائم المالية المجمعة فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.
 - بتاريخ ١٧ سبتمبر ٢٠٢٠ أصدر رئيس مجلس الوزراء قرار رقم ١٨٧١ لسنة ٢٠٢٠ بإستبدال عبارة ١ يناير ٢٠٢٠ بعبارة ١ يناير ٢٠٢١ أينما وردت بمعايير المحاسبة المصرية أرقام (٤٧) الادوات المالية ورقم (٤٨) الايراد من العقود مع العملاء ورقم (٤٩) عقود التأجير الواردة بملحق قرار وزير الاستثمار والتعاون الدولى رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ المشار إليه.
 - بتاريخ ٩ مايو ٢٠٢١ أصدرت الهيئة العامة للرقابة المالية بياناً يقضى بالسماح بتأجيل إظهار التأثير المحاسبى لتطبيق المعيار (٤٧) الأدوات المالية بالقوائم المالية المجمعة الدورية حتى موعد أقصاه تاريخ إعداد القوائم المالية المجمعة فى نهاية عام ٢٠٢١، هذا وقد إجتمعت اللجنة العليا لمراجعة معايير المحاسبة المصرية والفحص المحدود ووافقت على أن يتم إدراج الأثر المحاسبى المجمع بالكامل لتطبيق المعيار رقم (٤٧) الأدوات المالية بداية من أول يناير ٢٠٢١ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مع إلزام الشركات بالإفصاح الكافى عن ذلك.
- وتقوم الشركة حالياً بتقييم الأثار المتعلقة بالمعايير السابق ذكرها وسوف يتم تطبيقها بموجب التواريخ المتعلقة بها.

(ب) عملة التعامل والعرض

العملة المستخدمة في عرض القوائم المالية المجمعة هي الجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة.

(ج) استخدام التقديرات والإفتراضات

- يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وإفتراضات تؤثر على قيم الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات خلال الفترة المالية هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات ويتم دراسة تلك التقديرات والإفتراضات بصورة مستمرة وإثبات الأثار المترتبة على تعديل التقديرات المحاسبية فى الفترة التي يتم فيها هذا التعديل والفترات المستقبلية التي ستأثر بذلك التعديل وتتمثل الإفتراضات والتقديرات بشكل خاص في تطبيق السياسات المحاسبية ذات التأثير الهام والمبالغ المدرجة بالقوائم المالية والتي تم الإفصاح عنها ضمن الإيضاحات المتممة التالية:

- المخصصات إيضاح رقم (١٦)
- الأدوات المالية إيضاح رقم (٣٥)
- الضريبة المؤجلة إيضاح رقم (٢٧)

(د) نطاق القوائم المالية المجمعة

تتضمن القوائم المالية المجمعة الشركات التابعة وبيانها كالتالي:

نسبة المساهمة	طبيعة المساهمة	بلد التأسيس	اسم الشركة
%			
١٠٠ %	مباشرة وغير مباشرة	مصر	شركة سكنى للاستثمار العقاري
١٠٠ %	مباشرة وغير مباشرة	مصر	شركة استشارات التعمير
٩٩ %	مباشرة وغير مباشرة	مصر	شركة ديار التعمير
-	غير مباشرة	مصر	شركة دياركو للاستثمار العقاري

* تمتلك شركة ديار التعمير شركة دياركو للاستثمار العقاري بنسبة ٤٦ %

(هـ) قياس القيمة العادلة

- يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية على أساس القيمة السوقية للأداة المالية أو لأدوات مالية مثيلة في تاريخ القوائم المالية المجمعة بدون خصم أي تكاليف بيع مستقبلية مقدرة. يتم تحديد قيم الأصول المالية بأسعار الشراء الحالية لتلك الأصول، بينما يتم تحديد قيمة الالتزامات المالية بالأسعار الحالية التي يمكن أن تسوى بها تلك الالتزامات.
- في حالة عدم وجود سوق نشطة لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية فإنه يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم المختلفة مع الأخذ في الاعتبار أسعار المعاملات التي تمت مؤخراً، والاسترشاد بالقيمة العادلة للأدوات الأخرى المشابهة بصوره جوهريه-أسلوب التدفقات النقدية المخصومة -أو أي طريقة أخرى للتقييم ينتج عنها قيم يمكن الاعتماد عليها.
- عند استخدام أسلوب التدفقات النقدية المخصومة 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 المجمعة للأدوات المالية المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها.

أسس التجميع:

- يتم تجميع قوائم الشركة الأم والشركات التابعة والتي تتعدى نسبة مساهمة الشركة الأم ٥٠% من رأس مال الشركات التابعة ويتم تجميع البنود المتشابهة من الأصول والخصوم والمصروفات والإيرادات مع استبعاد قيمة استثمار الشركة الأم في الشركات التابعة ونصيب الشركة الأم في حقوق الملكية في الشركات التابعة وأيضا استبعاد كافة الأرصدة والمعاملات والأرباح غير المحققة بين الشركة الأم والشركات التابعة وكذا استبعاد الخسائر الغير محققة بنفس الطريقة الخاصة بالأرباح الغير المحققة ولكن في الحدود التي لا يوجد بها مؤشر لخسائر الاضمحلال في القيمة.
- تتمثل حقوق الأقلية في صافي حقوق الملكية في نتائج أعمال الشركات التي تسيطر عليها الشركة الأم و التي تم إدراجها تحت بند مستقل "حقوق الأقلية" بالمركز المالي المجموع وتم حسابها بما تساوى حصتهم في القيمة الدفترية لصافي أصول الشركات التابعة في تاريخ المركز المالي المجموع.

٢/٣- الشركات التابعة:

- الشركات التابعة هي شركات تحت سيطرة الشركة القابضة وذلك عندما يكون للشركة القابضة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية لتلك الشركات وذلك للحصول على منافع من انشطتها وعند تقييم مدى وجود سيطرة فإنه يؤخذ في الاعتبار حقوق التصويت الحالية والمحتملة في تاريخ اعداد القوائم المالية.
- ويتم ادراج القوائم المالية للشركات التابعة في القوائم المالية المجمعة من تاريخ الاقتناء وحتى تاريخ فقد الشركة الام السيطرة على الشركة التابعة.
- لا يتم تجميع شركة تابعة في القوائم المالية المجمعة عندما تفقد الشركة القابضة سيطرتها في التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركة المستثمر فيها بهدف الاستفادة من انشطتها.

٢/٣- الشركات الشقيقة:

- الشركات الشقيقة هي تلك الشركات التي يكون للشركة الام نفوذ مؤثرة على السياسات المالية والتشغيلية لتلك الشركات وليس لها سيطرة ويستدل على وجود نفوذ مؤثرة عندما تكون ملكية الشركة القابضة نسبة ٢٠%-٥٠% من حقوق التصويت في تلك الشركات.

٣. أهم السياسات المحاسبية المطبقة

(أ) ترجمة العملات الأجنبية

تمسك حسابات الشركة بالجنيه المصري، ويتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية بالدفاتر على أساس أسعار الصرف السائدة للعملات الأجنبية وقت إثبات المعاملات. وفي تاريخ القوائم المالية المجمعة يتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف السائدة للعملات الأجنبية والمعلنة بواسطة البنوك التي تتعامل معها الشركة في ذلك التاريخ. وتترجم البنود ذات الطبيعة غير النقدية والتي سجلت قيمتها بالتكلفة التاريخية بعملة أجنبية باستخدام سعر الصرف في تاريخ المعاملة، وتترجم البنود ذات الطبيعة غير النقدية والتي سجلت قيمتها بالقيمة العادلة بالعملة الأجنبية باستخدام أسعار الصرف التي كانت سائدة وقت تحديد القيم العادلة.

(ب) الأصول الثابتة وإهلاكاتها

- تظهر كافة بنود الأصول الثابتة بالمركز المالي بتكلفتها التاريخية مخصوماً منها مجمع الإهلاك بالإضافة إلى الخسائر المجمعة الناتجة عن الإضمحلال في قيمتها، وتتضمن تكلفة الأصل الثابت كافة النفقات المرتبطة مباشرة بإقتناء الأصل.
- ويتم 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 الإقتناء الخاصة بهذا البند بدرجة عالية من الدقة هذا ويتم تحميل مصروفات الإصلاح والصيانة بقائمة الدخل عن السنة المالية التي تم تحمل تلك المصروفات خلالها.
- تتحدد الأرباح والخسائر الناشئة عن إستبعاد الأصول الثابتة على أساس الفرق بين صافي عائد الإستبعاد والقيمة الدفترية لتلك الأصول ويتم إدراجها بقائمة الدخل.
- تثبت الأصول التي لاتزال في طور الإنشاء تمهيداً لإستخدامها في أغراض إنتاجية أو إدارية بالتكلفة مخصوماً منها الإضمحلال في قيمتها، وتتضمن تلك التكلفة أتعاب الإستشاريين، ويبدأ إهلاك تلك الأصول عندما تصبح صالحة للإستخدام في الأغراض التي أنشئت من أجلها طبقاً لنفس الأسس المتبعة في إهلاك الأصول الثابتة الأخرى.
- ويتم إهلاك الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت على مدار العمر الإنتاجي المتوقع لها وفقاً للمعدلات السنوية التالية:-

العمر الإنتاجي المقدر بالسنوات	بيان
٢٥ - ٥٠	مباني وإنشاءات
٤	آلات ومعدات
٨ - ٥	وسائل نقل وانتقال
٣ - ١٠	أثاث ومعدات مكاتب
١٠ - ١٦	معدات تشغيل

(ج) التكاليف اللاحقة على الإقتناء

يتم إثبات قيمة تكلفة التجديدات الجوهرية على تكلفة الأصول الثابتة بتكلفة استبدال أحد مكونات ذلك البند عندما يكون من المحتمل أن يحقق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة مع إمكانية قياس التكلفة بصورة موثوقة وتهلك على مدار العمر الإنتاجي المتبقي للأصل أو مدار العمر الإنتاجي المتوقع لتلك التجديدات أيهما أقل، ويتم تحديد قيمة الأرباح والخسائر الناتجة من استبعاد بند من بنود الأصول الثابتة على أساس الفرق بين صافي عائد الاستبعاد - إن وجد - والقيمة الدفترية للبند، ويتم إثبات الأرباح أو الخسائر الناشئة عن استبعاد بند من الأصول الثابتة من الدفاتر في قائمة الدخل، هذا ويتم الاعتراف بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل كمصروفات عند تكبدها.

(د) استثمارات طويلة الأجل

أراضي مخصصة لمشروعات التعمير:

يتم تقييم تلك الأراضي بالتكلفة أو صافي القيمة الإستردادية أيهما أقل.

استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق:

هي الأصول المالية غير المشتقة والتي لها مبلغ سداد محدد أو قابل للتحديد وتاريخ استحقاق محدد ولدي الشركة النية والقدرة علي الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق ويتم قياس الاستثمارات المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالتكلفة المستهلكة وفي حالة حدوث انخفاض دائم في قيمة تلك الاستثمارات يتم تحميل قيمة هذا الانخفاض على قائمة الدخل مباشرة.

استثمارات مالية متاحة للبيع:

يتم الإثبات المبدئي للاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة بالإضافة الى التكاليف المرتبطة بالمعاملة وفي تاريخ القوائم المالية يتم إدراج التغير في القيمة العادلة سواء كان ربح أو خسارة ضمن الدخل الشامل مباشرة فيما عدا خسائر الاضمحلال في قيمة الاستثمار يتم الاعتراف بها في قائمة الدخل وفي حالة استبعاد الاستثمار يتم إدراج الأرباح أو الخسائر المجمعة والتي سبق الاعتراف بها مباشرة في حقوق المساهمين في قائمة الدخل ويتم تحديد القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع طبقاً لسعر التداول في البورصة في سوق نشط في تاريخ الميزانية أما الاستثمارات التي ليس لها سعر تداول في البورصة في سوق نشط فيتعدى تحديد القيمة العادلة لها ويتم إثباتها بالتكلفة.

(هـ) استثمارات عقارية

(١) الاعتراف والقياس

تتمثل الاستثمارات العقارية في الأراضي المحتفظ بها وغير محدد أوجه إستخدامها أو المحتفظ بها لبيعها على المدى الطويل وكذلك الأراضي والمباني المؤجرة (إيجاراً تشغيلياً) للغير ويتم قياس الاستثمارات العقارية بالتكلفة مخصصاً منها مجمع الإهلاك وخسائر الانخفاض في القيمة، ويتم الإفصاح عن القيمة العادلة لتلك الاستثمارات في تاريخ الميزانية إلا إذا كانت هناك حالات يصعب معها تحديد القيمة العادلة لتلك الاستثمارات بطريقة معقولة و في هذه الحالة يتم الإفصاح عن ذلك.

(٢) الإهلاك

يتم تحميل الإهلاك علي قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت وذلك علي مدار العمر الانتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الاستثمار العقاري

(و) المخزون

يتم تقييم المخزون طبقاً للأسس التالية:

المواد الخام والتشوينات

يتم تسعير مخزون المواد الخام والتشوينات بإتباع طريقة المتوسط المرجح ويتم تقييمه بالتكلفة الفعلية أو صافي القيمة الإستردادية أيهما أقل.

الإنتاج غير التام

يتم تقييم مخزون الإنتاج غير التام بالتكلفة الفعلية مضافاً إليها ما يخصها من المصروفات المباشرة وغير المباشرة أو صافي القيمة الإستردادية أيهما أقل.

الإنتاج التام

يتم تقييم مخزون الإنتاج التام بالتكلفه الفعلية او صافي القيمة الإستردادية ايهما اقل.

(ز) العملاء وأوراق القبض والمديون والأرصدة المدينة الأخرى

يتم الإثبات الأولى للعملاء وأوراق القبض والمديون والأرصدة المدينة الأخرى بالقيمة العادلة مضافاً إليها تكلفة المعاملة المباشرة، ويتم القياس اللاحق لها بالتكلفة المستهلكة باستخدام سعر الفائدة الفعلي ويخصم منها خسائر الأنخفاض المقدرة في قيمتها.

(ح) تحقق الإيراد

- يتم إثبات قيمة المبيعات عند تسليم العقارات المباعة للعملاء طبقاً لشروط التعاقد مع الالتزام بالشروط التالية:-
- أن تقوم الشركة بتحويل المخاطر والعوائد الأساسية لملكية العقارات الى المشتري.
 - ألا تحتفظ الشركة بحق التدخل الإداري المستمر بالدرجة التي ترتبط عادة بالملكية ،او الرقابه الفعالة على العقارات المباعة.
 - ان يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق.
 - ان يتوافر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للمعاملة الى الشركة.
 - إمكانية تحديد قيمة التكاليف التي تحملتها او ستحملها الشركة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق.

البيع بالتقسيط

- يتم الاعتراف بالإيراد من البيع ووفقاً لما يلي:
- بالقيمة العادلة للمقابل الذي تم تحويله أو لا يزال مستحقاً للمنشأة.
 - بعد خصم وأستنزال أية خصومات تجارية أو خصومات كمية تسمح بها المنشأة.

إيرادات الإشراف والتصميم وأعمال المقاولات للغير :

- يتم إثبات إيرادات الإشراف والتصميم وكذا إيرادات أعمال المقاولات للغير بناءً علي مستخلصات معتمدة من العمل مع عدم الاخلال بالشروط التالية مجتمعة.
- يمكن قياس قيمة الإيراد بدقة
- انه من المتوقع بشكل كبير تدفق المنافع الاقتصادية المتعلقة بالمعاملة للمنشأة.
- انه يمكن القياس الدقيق لدرجة اتمام العملية في تاريخ الميزانية.
- انه يمكن القياس الدقيق للتكاليف التي تم تكبدها في العملية وكذلك التكاليف اللازمة لانمامها.

إيرادات الاستثمارات:

- تتبع الشركة مبدأ الاستحقاق في إثبات الأرباح التي يتقرر توزيعها عن استثماراتها في الشركات المشتركة ويستحق الإيراد في تواريخ اعتماد الجمعيات العامة لهذه الشركات لتوزيع أرباحها.

(ط) الموردون وأوراق الدفع والأرصدة الدائنة الأخرى

- يتم الأثبات الاولى للموردون وأوراق الدفع والدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى بالقيمة العادلة ويتم القياس اللاحق لها بالتكلفة المستهلكة باستخدام سعر الفائدة الفعلي.

(ي) الإضمحلال في قيمة الأصول

■ الأصول المالية

- يتم اعتبار الأصل المالي مضمحلاً إذا كان هناك دليل موضوعي يشير إلى أن هناك حدث أو أكثر له أو لها تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من استخدام الأصل.
- يتم قياس خسارة الإضمحلال المتعلقة بأصل مالي تم قياسه بالتكلفة المستهلكة - بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة باستخدام سعر الفائدة الفعلي للأصل. يتم قياس خسائر الإضمحلال المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع باستخدام القيمة العادلة السائدة.
- ويتم إجراء اختبار الإضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل بصفة مستقلة وبالنسبة للأصول المالية الأخرى والتي يمكن تبويبها في مجموعات في ضوء خصائص خطر الائتمان فإنه يتم إجراء اختبار الإضمحلال على مستوى كل مجموعة للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التي تشترك في نفس خصائص خطر الائتمان.
- ويتم الاعتراف بكافة خسائر الإضمحلال في قائمة الدخل، هذا ويتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع المثبتة مسبقاً ضمن حقوق الملكية إلى قائمة الدخل إذا ما كان الانخفاض في قيمته يدل على حدوث الإضمحلال.
- ويتم إلغاء خسائر الإضمحلال إذا كان يمكن ربط هذا الإلغاء بطريقة موضوعية لحدث وقع بعد الاعتراف بخسائر الإضمحلال المتعلقة بأصول مالية تم قياسها بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التي تعتبر أداة مديونية بقائمة الدخل ويتم الاعتراف بعكس الأصول المالية المتاحة للبيع والتي تعتبر أداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق الملكية.

■ الأصول غير المالية

- تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة بخلاف الاستثمارات العقارية والمخزون والأصول الضريبية المؤجلة (إن وجدت) في تاريخ كل قوائم مالية لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للإضمحلال.
- ويتم الاعتراف بخسارة الإضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الإستردادية، وتتمثل 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، ويتم 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 ويتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حدوثها للوصول إلى القيمة الحالية لها بإستخدام سعر خصم قبل الضريبة والذي يعكس التقييم الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالأصل.
- يتم مراجعة خسائر الإضمحلال المعترف بها في الفترات السابقة للأصول الأخرى في تاريخ القوائم المالية المجمعة لمعرفة مدى وجود مؤشرات لإنخفاض الخسارة أو عدم وجودها.
- يتم عكس أثر خسائر الإضمحلال إذا حدث تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد القيمة الإستردادية ويتم عكس خسارة الإضمحلال إلى حدود أن القيمة الدفترية للأصل لا تتجاوز القيمة الدفترية التي كان سيتم حسابها بعد خصم الإهلاك أو الإستهلاك إذا ما كانت خسارة الإضمحلال في القيمة لم يتم الاعتراف بها.
- **الانخفاض في قيمة العملاء:**
يتم تكوين مخصص انخفاض قيمة العملاء عندما يكون هناك أدلة موضوعية علي أن الشركة لن تتمكن من تحصيل كل المبالغ المستحقة طبقاً للشروط الأصلية للتعاقد ويمثل المخصص الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة القابلة للاسترداد وتتمثل في التدفقات النقدية المتوقعة.

- عملاء الخدمات

- يتم تكوين مخصص انخفاض في قيمة عملاء الخدمات حالة بحالة طبقاً للدراسة التي تقوم بإعدادها الإدارة المالية.

- عملاء التقسيط

- يتم تكوين مخصص انخفاض في قيمة عملاء التقسيط حالة بحالة طبقاً للدراسة التي تقوم بإعدادها الإدارة المالية بالتعاون مع الشؤون القانونية بعد الأخذ في الاعتبار الضمانات التي تمتلكها الشركة لتحصيل هذه المديونية.

(ك) المخصصات

- يتم إثبات المخصصات عند وجود إلزام حال (قانوني أو حكومي) أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي، يكون من المحتمل أن يترتب عليه تدفق خارج لمنافع إقتصادية يتم إستخدامها لسداد ذلك الإلتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به 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 المجمعة وتعديلها (عند الضرورة) لإظهار أفضل تقدير حالي.

● مخصص الضرائب المتنازع عليها:

- يتم تكوين مخصص الضرائب المتنازع عليها بالفروق المحتملة الحدوث في ضوء ما يجري عليه العمل بمصلحة الضرائب في تطبيقها للتشريع الضريبي وما تسفر عنه أعمال فحص وربط الضريبة المذكورة وبين ما تم تعليته لمصلحة الضرائب عند أعداد الإقرارات الضريبية كل عام.

(ل) ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة

- تتضمن ضريبة الدخل على أرباح أو خسائر كل من ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة، ويتم إثباتها بقائمة الدخل باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببنود حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية.
- هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل على صافي الربح الخاضع للضريبة بإستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية المجمعة بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالفترات السابقة.
- يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءً على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات بإستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية.
- ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل. ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال الفترات التالية.

(م) المصروفات

يتم الاعتراف بجميع مصروفات التشغيل وكذلك المصروفات الإدارية والعمومية وفقاً لأساس الإستحقاق.

(ن) نظام المعاشات ومزايا العاملين

تساهم الشركة في نظام التأمينات الإجتماعية لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الإجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته وتحمل الشركة هذه المساهمة علي قائمة الدخل طبقاً لأساس الإستحقاق، ويقتصر إلتزام الشركة على قيمة تلك المساهمة.

(س) النقدية وما في حكمها

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية طبقاً للطريقة غير المباشرة، ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، يتضمن بند النقدية وما في حكمها النقدية بالصندوق وبنوك حسابات جارية وبنوك ودائع لأجل لمدة لا تزيد عن ثلاثة شهور مطروحا منها صافي السحب على المكشوف من البنك.

(ع) توزيعات الأرباح

يتم تسجيل توزيعات الأرباح كإلتزامات في السنة المالية التي يتم فيها الإعلان عن تلك التوزيعات.

(ف) نصيب السهم في الأرباح:

يتم حساب نصيب السهم في الأرباح بقسمة الأرباح القابلة للتوزيع للمساهمين على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال العام.

(ص) المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة

تثبت المعاملات مع الإطراف ذات العلاقة التي تقوم بها الشركة في سياق معاملاتها العادية وفقاً للشروط التي يضعها مجلس الإدارة وبنفس أسس التعامل مع الغير.

(ق) أرقام المقارنة

يتم إعادة تبويب أرقام المقارنة كلما كان ذلك ضرورياً لتتماشي مع التغيرات في العرض المستخدم في القوائم المالية المجمعة الحالية.

٤. (أ) أصول ثابتة (بالصافي)

بلغ رصيد الأصول الثابتة بالصافي في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٢٠٥ ٥٣٦ ١٢ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

الإجمالي	حاسب آلي	أجهزة كهربائية	أثاث ومعدات	عدد وأدوات	وسائل نقل	آلات ومعدات	مبانى	أراضى	التكلفة في ٢٠٢١/١/١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	مصري
٣٧ ٧٠٧ ٢٧٥	٣٨ ٧٠٠	٦٥ ٣٥٦	٧ ٣٤٨ ٤٤٤	٣٩ ٠٩٣	٢ ٣٠٤ ١٣١	١٨١ ٩٦٨	٢٧ ٦٩٧ ٣١٤	٣٢ ٢٦٩	٢٠٢١/١/١
٢٠٥ ٩١٢	--	--	٢٠٥ ٩١٢	--	--	--	--	--	الإضافات خلال الفترة
٣٧ ٩١٣ ١٨٧	٣٨ ٧٠٠	٦٥ ٣٥٦	٧ ٥٥٤ ٣٥٦	٣٩ ٠٩٣	٢ ٣٠٤ ١٣١	١٨١ ٩٦٨	٢٧ ٦٩٧ ٣١٤	٣٢ ٢٦٩	التكلفة في ٢٠٢١/٦/٣٠
٢٤ ٥١٢ ٩٣١	٣٨ ٧٠٠	٣٩ ٥٣٢	٤ ٣٧٨ ٨٠٩	١٨ ٠٥٦	٢ ٣٠٤ ١١٧	١٧٦ ٠٤٨	١٧ ٥٥٧ ٦٦٩	--	مجموع الاهلاك في ٢٠٢٠/١/١
٨٦٤ ٠٥١	--	٨ ١٦٨	٤٤٢ ٤٧٥	٤ ٠٦٥	--	٣٤٠	٤٠٩ ٠٠٣	--	إهلاكات الفترة
٢٥ ٣٧٦ ٩٨٢	٣٨ ٧٠٠	٤٧ ٧٠٠	٤ ٨٢١ ٢٨٤	٢٢ ١٢١	٢ ٣٠٤ ١١٧	١٧٦ ٣٨٨	١٧ ٩٦٦ ٦٧٢	--	مجموع الاهلاك ٢٠٢١/٦/٣٠
١٢ ٥٣٦ ٢٠٥	--	١٧ ٦٥٤	٢ ٧٣٣ ٠٧٢	١٦ ٩٧٢	١٤	٥٥٨٠	٩ ٧٣٠ ٦٤٢	٣٢ ٢٦٩	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢١/٦/٣٠
١٣ ١٩٤ ٣٤٤	--	٢٥ ٨٢٤	٢ ٩٦٩ ٦٣٥	٢١ ٠٣٧	١٤	٥ ٩٢٠	١٠ ١٣٩ ٦٤٥	٣٢ ٢٦٩	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٠/١٢/٣١

- تم تقييم الأصول المشتراه قبل ٢٠٠٩/٩/٣٠ وتم إثباتها بالدفاتر بالقيمة بعد التقييم في عام ٢٠٠٢ وتم إضافة فروق التقييم الى حقوق الملكية. اما الاصول الثابتة المشتراه جديدة فتمتبت بتكلفة اقتنائها مخصصاً منها مجمع الاهلاك ويتم إهلاك هذه الأصول باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لكل أصل من الأصول لأغراض احتساب الإهلاك كالمعتاد بالعام السابق.
- يتضمن بند الأراضي ضمن الأصول الثابتة أراضى غير مسجلة باسم الشركة متمثلة في (مدينة نصر - حلبة الزيتون) وتبلغ تكلفتها ١٠,٧١٧ جنيه مصري و يرجع عدم تسجيل بعض اراضى المشاريع المقامة من الشركة الى أن معظم اراضى المشاريع آلت ملكيتها للشركة في ظل تبعيتها للقطاع العام والمؤسسة العامة للاسكان وذلك بموجب قرارات تخصيص جمهورية أو وزارية بلغت التكلفة التاريخية للأصول المهلكة تقريبا بالكامل ومازالت تستخدم في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٤١١ ٤٢٥ ٦ جنيه مصري بيناها كما يلي:-
- مبانى ٨٨٠ ٠٠٠، وسائل نقل ١٣١ ١٣١ ٢ جنيه مصري، الات ومعدات ١٧٢ ١٧٢ ٠٤٢ جنيه مصري، الارض ومعدات ٤٢ ١٧٢ ٠٤٢ جنيه مصري أثاث ومكاتب ٦٧٠ ٣٠٥٧ ٣ جنيه مصري
- كما توجد تعديلات على اجزاء من بعض اراضى الشركة مثل اجزاء من ارض عمارات الإعلام - الجزيرة وارض عمارة نفق الهرم تحول الشركة حلها قضائيا.
- * قامت الشركة بإبرام عقد بيع مع اعادة استئجار تمويلي للعقار بالكامل (الارض والمبانى) الكائن بشارع ٨ شارع أمريكا للاتينية حاليا توفيق دياب قصر الدوبراة قصر النيل إيضاح رقم (٢١١) التزامات عقد التأجير التمويلي.

شركة التعويم والاستشارات الهندسية بشركة مساهمة مصرية
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

١. شركة التعويم والاستشارات الهندسية

الإجمالي	أثاث ومعدات مكتبية	عدد وأدوات	وسائل نقل	آلات ومعدات	مبانى	أرضى	
٣٧ ٥٨٩ ٦١٣	٧ ٣٣٤ ٨٣٨	٣٩.٠٩٣	٢ ٣٠٤ ١٣١	١٨١ ٩٦٨	٢٧ ٦٩٧ ٣١٤	٣٢ ٢٦٩	التكلفة في ٢٠٢١/١/١
٢٠٥ ٩١٣	٢٠٥ ٩١٣	--	--	--	--	--	الإضافات خلال الفترة
٣٧ ٧٩٥ ٥٢٦	٧ ٥٤٠ ٧٥١	٣٩.٠٩٣	٢ ٣٠٤ ١٣١	١٨١ ٩٦٨	٢٧ ٦٩٧ ٣١٤	٣٢ ٢٦٩	التكلفة في ٢٠٢١/٦/٣٠
٢٤ ٤٢٤ ٤٩٤	٤ ٣٦٨ ٦٠٤	١٨.٠٥٦	٢ ٣٠٤ ١١٧	١٧٦ ٠٤٨	١٧ ٥٥٧ ٦٦٩	--	مجمع الأهلاك في ٢٠٢٠/١/١
٨٥٤ ١٨٢	٤٤٠ ٧٧٤	٤.٦٥	--	٣٤٠	٤٠٩.٠٠٣	--	إهلاكات الفترة
٢٥ ٢٧٨ ٦٧٦	٤ ٨٠٩ ٣٧٨	٢٢ ١٢١	٢ ٣٠٤ ١١٧	١٧٦ ٣٨٨	١٧ ٩٦٦ ٦٧٢	--	مجمع الأهلاك ٢٠٢١/٦/٣٠
١٢ ٥١٦ ٨٥٠	٢ ٧٣١ ٣٧٣	١٦ ٩٧٢	١٤	٥٥٨٠	٩ ٧٣٠ ٦٤٢	٣٢ ٢٦٩	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢١/٦/٣٠
١٣ ١٦٥ ١١٩	٢ ٩٦٦ ٢٣٤	٢١.٠٣٧	١٤	٥ ٩٢٠	١٠ ١٣٩ ٦٤٥	٣٢ ٢٦٩	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٠/١٢/٣١

٢. يشارك الاستثمار العقاري

الإجمالي	أثاث ومعدات مكتبية	أجهزة كهربائية	
٧٨ ٩٦١	١٣ ٦٠٥	٦٥ ٣٥٦	التكلفة في ٢٠٢١/١/١
٤٩ ٧٣٦	١٠ ٢٠٤	٣٩ ٥٣٢	الإضافات خلال الفترة
٩ ٨٦٩	١ ٧٠١	٨ ١٦٨	التكلفة في ٢٠٢١/٦/٣٠
٥٩ ٦٠٥	١١ ٩٠٥	٤٧ ٧٠٠	مجمع الأهلاك في ٢٠٢٠/١/١
١٩ ٣٥٦	١ ٧٠٠	١٧ ٦٥٦	إهلاكات الفترة
٢٩ ٢٢٥	٣ ٤٠١	٢٥ ٨٢٤	مجمع الأهلاك ٢٠٢١/٦/٣٠
			صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢١/٦/٣٠
			صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٠/١٢/٣١

٥. الاستثمارات العقارية

بلغ رصيد الاستثمارات العقارية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٨٠٢٨٠٢١ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

الإجمالي جنيه مصري	مباني جنيه مصري	أراضي جنيه مصري	
٢٩ ١٨٣ ٩٠١	٢٨ ٧٠٥ ٨٦٠	٤٧٨ ٠٤١	التكلفة في ٢٠٢١/١/١
(٢٦ ٤٤٩)	(٢٦ ١٧٤)	(٢٧٥)	استبعادات خلال الفترة
٢٩ ١٥٧ ٤٥٢	٢٨ ٦٧٩ ٦٨٦	٤٧٧ ٧٦٦	التكلفة في ٢٠٢١/٦/٣٠
٢٠ ٦٠٧ ٨٨٢	٢٠ ٦٠٧ ٨٨٢	--	مجمع الاهلاك في ٢٠٢١/١/١
٥٣٧ ٥٩٣	٥٣٧ ٥٩٣	--	إهلاك الفترة
(١٦ ٠٤٤)	(١٦ ٠٤٤)	--	مجمع اهلاك الاستبعادات
٢١ ١٢٩ ٤٣١	٢١ ١٢٩ ٤٣١	--	مجمع الاهلاك في ٢٠٢١/٦/٣٠
٨ ٠٢٨ ٠٢١	٧ ٥٥٠ ٢٥٥	٤٧٧ ٧٦٦	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢١/٦/٣٠
٨ ٥٧٦ ٠١٩	٨ ٠٩٧ ٩٧٨	٤٧٨ ٠٤١	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٠/١٢/٣١

وقد بلغت القيمة الإيجارية للاستثمارات في ٢٠٢١/٦/٣٠ مبلغ ٢,٧٣١ مليون جنيه مصري والمصروفات التشغيلية لهذه الاستثمارات ١,٥٠١ ألف جنيه مصري " تخص الوحدات الناتج عنها الإيجارات المذكورة خلال الفترة الحالية.
* قامت الشركة بإبرام عقد بيع مع إعادة استئجار تمويلي للعقار بالكامل (الأرض والمباني) الكائن بشارع ٨ شارع أمريكا للاتينية حاليا توفيق دياب قصر الدوبارة قصر النيل إيضاح رقم (٢١) التزامات عقد التأجير التمويلى.

٦. استثمارات في سندات حكومية وسندات إسكان

بلغ رصيد استثمارات في سندات حكومية وسندات إسكان في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٤٨٥ ٢٦٨ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	سندات بنك الاستثمار القومي
٩٣ ٩٦٥	٩٣ ٩٦٥	سندات وزارة المالية
٣٩١ ٣٠٣	٣٩١ ٣٠٣	
٤٨٥ ٢٦٨	٤٨٥ ٢٦٨	

٧. استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

بلغ رصيد استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٢٣ ٧٠٠ ٩٥٤ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

عدد الأسهم المملوكة	نسبة المساهمة %	قيمة الاستثمار في	قيمة الاستثمار في
٣٠٠ سهم	٥,٩٤١%	٢٣ ٧٠٠ ٩٥٤	٢٣ ٧٦١ ٦٤٨
		٢٣ ٧٠٠ ٩٥٤	٢٣ ٧٦١ ٦٤٨

تتمثل الاستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع في التوزيع العيني لناتج تصفية شركة رواء العقارية (شركة مساهمة سعودية مغلقة) في شركة تشانس إنترناشيونال برويرتيز والمتمثلة في عدد ٣٠٠ سهم من أسهم الشركة بنسبة مساهمة مقدارها ٥,٩٤١ % بمبلغ ٢٣,٥٢١,٨٥٦ جنيه مصري بما يعادل ١٦,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي شاملة علاوة الإصدار وقد تم استرداد مبلغ ١٥,٢٢٤,٥٨٧ جنيه مصري نقدا خلال عام ٢٠١٦ بالإضافة إلى مبلغ ٤,٨٥٠,٦٩٨ جنيه مصري خلال عام ٢٠١٥ ليصبح إجمالي المبلغ المسترد حتى ٢٠٢١/٦/٣٠ مبلغ ٢٠,٠٧٥,٢٨٥ جنيه مصري، كما ان هناك انخفاض في قيمة الاستثمار خلال عام ٢٠٢١ بمبلغ ٦٠,٦٩٣ جنيه أثر تغيرات أسعار صرف العملة مع الاحتفاظ بنفس نسبة المساهمة.

٨. أوراق قبض طويل الاجل

بلغ رصيد أوراق قبض طويل الاجل في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ١٤٠ ٩٨٢ ٣٨١ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٧٢ ٣٧١ ٨٦٢	٤٣١ ١١٣ ٠٠١	أوراق قبض طويلة الاجل
		يخصم
(٥٠ ٥٩٠ ٥١٢)	(٤٩ ١٣٠ ٨٦١)	فوائد القيمة الحالية
<u>٢٢١ ٧٨١ ٣٥٠</u>	<u>٣٨١ ٩٨٢ ١٤٠</u>	

تتضمن أوراق القبض طويلة الاجل شيكات لدى شركة العربي للتأجير التمويلي بمبلغ ٣٣٨ ٧٦٩ ٢٦ جنيه مصري وذلك ضمانا لعقد التأجير التمويلي إيضاح رقم (٢١)

٩. عملاء وأوراق قبض

بلغ رصيد عملاء وأوراق قبض في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٢٩٠ ١٩٩ ٢٣٣ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٢ ٧٣٥ ١٨٨	٤ ٩٩١ ١٦٠	عملاء خدمات مؤداة
٤٧٠ ٠٥٨ ٣٩٠	٢٥٠ ١٦١ ١٠٦	أوراق قبض قصيرة الاجل
--	٣ ٨٣١ ٨٨٣	عملاء مبيعات تقسيط
		يخصم
(٤٥ ٨٧٤ ١٧٣)	(٢١ ٣٨٥ ٩٨٤)	فوائد القيمة الحالية
(٤ ٤٢٩ ٠٤٤)	(٤ ٣٩٨ ٨٧٥)	الإنخفاض في قيمة العملاء
<u>٤٣٢ ٤٩٠ ٣٦١</u>	<u>٢٣٣ ١٩٩ ٢٩٠</u>	

تتضمن أوراق القبض قصيرة الاجل شيكات لدى شركة العربي للتأجير التمويلي بمبلغ ١٥٤ ١١٧ ١٤ جنيه مصري وذلك ضمانا لعقد التأجير التمويلي إيضاح رقم (٢١)

١٠. المستحق من أطراف ذات العلاقة

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣ ٢٣٥ ٣٤٤	٣ ٢٣٥ ٣٤٤	الشركة الدولية لخدمات البيئة (تاكسي العاصمة)
		يخصم
--	(٣ ٢٣٥ ٣٤٤)	مخصص اضمحلال اطراف ذات العلاقة
<u>٣ ٢٣٥ ٣٤٤</u>	<u>--</u>	

١١. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

بلغ رصيد مدينون وأرصدة مدينة أخرى في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ١٤٩ ٠٢٥ ٥٦ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:-

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٠٨ ٦٢٢	١ ٣٤٤ ٧٢٦	مصرفات مدفوعة مقدما
--	٥ ٥٣٢ ٨٧١	مدينون - شركة العربي للتأجير التمويلي *
٤٩ ١٩٧ ٦٩٢	٤٠ ٥٨٩ ٣٧٩	مدينون متنوعون
٣٤٧ ٥٨٦	٣٥٥ ٨٤٥	ايرادات مستحقة
١٣٣ ١٣٥	٢٣١ ٣١٠	ضريبة خصم منبع
١ ٥٦٨ ٤١٠	١ ٦٧٥ ١٨٢	مصلحة الضرائب - قيمة مضافة
--	٧٩٨ ٥٤٩	دفعات مقدمة
٣ ٨٧٩ ٧٦٣	٤ ٠٤٥ ٤٤٦	مصلحة الضرائب
٢٣ ٠٨٦	٦٤ ٩١٠	جاري مصلحة الضرائب - عقارية
١٧٥ ٣٣٩	١٧٢ ٣٣٨	هيئة التأمينات الاجتماعية
٨٥٦ ٩٠٧	١ ٢٣٩ ٦٧٥	تأمينات لدى الغير
١٣٣ ٤٢١	١٩٩ ٦٨٦	مصاريف تأسيس شركة تابعة
--	١ ٣١٦ ٨١٥	عهد
١٠٧ ٢٥٢	٧٥ ٨٣٨	سلف عاملين
٥٦ ٦٣١ ٢١٤	٥٧ ٦٤٢ ٥٧٠	
(١ ٦١٧ ٤٢١)	(١ ٦١٧ ٤٢١)	يخصم
٥٥ ٠١٣ ٧٩٣	٥٦ ٠٢٥ ١٤٩	الانخفاض في المدينون

يتمثل رصيد مدينون - شركة العربي للتأجير التمويلي البالغ قيمتها مبلغ ٥٣٢ ٨٧١ ٥ جنيه مصري في المبالغ المحصلة من أوراق القبض الضامنة لعقد التأجير التمويلي لدى شركة العربي للتأجير التمويلي.

١٢. الموردين والمقاولين دفعات مقدمة

بلغ رصيد الموردين والمقاولين دفعات مقدمة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٣١٣ ٣١٤ ١٣ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٥ ٠٤٨ ٨٥٤	٨ ٨٤٥ ٨٣٩	موردين دفعات مقدمة
--	٤ ٣٦٨ ٤٧٤	دفعات تحت حساب التوريدات
١٥ ٠٤٨ ٨٥٤	١٣ ٢١٤ ٣١٣	

١٣. نقدية لدى البنوك وبالصندوق

بلغ رصيد النقدية لدى البنوك وبالصندوق في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ١٣٧ ٨٢٨ ٧٨١ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٧٧٣ ٤٩٠	١ ٧٧٧ ٥٨٧	ودائع لدى البنوك
٦٨ ٤١٩ ٦٤٩	١٣٥ ٥٩٦ ٨١٤	بنوك - حسابات جارية
--	٤٥٤ ٣٨٠	نقدية بالصندوق
٧٠ ١٩٣ ١٣٩	١٣٧ ٨٢٨ ٧٨١	

١٤. بنوك تسهيلات إئتمانية

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٤ ٨٧١ ٤٨٠	--	البنك الاهلي المتحد
٤٤ ٨٧١ ٤٨٠	--	

١٥. المخصصات

بلغ رصيد المخصصات في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٣٧٤ ٨٧٤ ٢ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:-			
الرصيد في	المستخدم	المكون	الرصيد في
٢٠٢١/٦/٣٠	--	--	٢٠٢٠/١٢/٣١
٢ ٨٧٤ ٣٧٤	--	--	٢ ٨٧٤ ٣٧٤
٢ ٨٧٤ ٣٧٤	--	--	٢ ٨٧٤ ٣٧٤

مخصص قضايا

١٦. الدائون والارصدة الدائنة الأخرى

بلغ رصيد الدائون والارصدة الدائنة الأخرى في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٦٧٦ ٢٠٦ ٩٤ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:-			
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	جنيه مصري	جنيه مصري
٣٤ ٣٠٧ ٨٠٥	٣٨ ٥١٥ ٢٩٠		دائون وديعة الصيانة والضمان والنادي
٩٠٢ ٢٤٠	٢ ٤٣٢ ٧٩١		دائون جهات حكومية
٢٢ ٠٠٧ ٤٨١	٢٣ ٨١٠ ٨٧٨		دائون توزيعات ارباح
٩٧ ٧١٤	٢٥٢ ٢٦٤		فوائد تقسيط مبيعات مؤجلة
٤٣ ٤٥٨ ٥٠٦	٢٦ ٩٦٨ ٠٢٧		مصرفوات مستحقة
١٠ ١٦٦ ٥٨٢	٢ ٢٢٧ ٤٢٦		تأمينات ضمان أعمال ولدى الغير
٢٢ ٠١٥ ١٠٧	--		ارصدة متنوعة
١٣٢ ٩٥٥ ٤٣٥	٩٤ ٢٠٦ ٦٧٦		

١٧. الموردون وأوراق الدفع

بلغ رصيد الموردون وأوراق الدفع في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٥٤٩ ١١٢ ٢٢ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:-			
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	جنيه مصري	جنيه مصري
٢٤ ٤٣١ ٠٧١	٧ ٠٤٩ ٤٣٠		الموردين
٦ ٧٢٠ ٢٨٨	١٥ ٠٦٣ ١١٩		أوراق الدفع
٣١ ١٥١ ٣٥٩	٢٢ ١١٢ ٥٤٩		

١٨. المستحق لاطراف ذات علاقة

بلغ رصيد المستحق لاطراف ذات العلاقة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ١٠١ ٨٦٩ ٧٨ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:-			
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	جنيه مصري	جنيه مصري
٢١٤ ٦٣٨	--		شركة وثيقة لتداول الاوراق المالية
٧٨ ٨٥٧ ٠٤٨	٧٨ ٨٥٧ ٠٤٨		شركة احيرام العقارية
٢٩ ٢٠٠	١٢ ٠٥٣		مساهمات أخرى (توزيعات ارباح غير مسددة)
٧٩ ١٠٠ ٨٨٦	٧٨ ٨٦٩ ١٠١		

١٩. رأس المال

- بلغ رأس المال المصدر والمكتتب فيه مبلغ ٢٢٦ ٨٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري موزعه علي عدد ١٦ ٢٠٠ ٠٠٠ سهم وقد تم مضاعفة رأس المال خلال الفترة من ٢٠٠٣ وحتى ٢٠١٤ بأجمالي زيادة مبلغ ١٨٨,٣٠ مليون جنيه مصري عن طريق زيادات نقدية بمبلغ ٧٦,٠٧٨ مليون جنيه مصري وزيادات بأسهم مجانية بمبلغ ١١٢,٢٢٢ مليون جنيه مصري من الأرباح أو التقييم، بناء علي قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ٢٠١٤/٣/٥ فقد تم الموافقة علي زيادة رأس المال المصدر والمدفوع بمبلغ ١٠ ٨٠٠ ٠٠٦ جنيه مصري بأسهم مجانية بواقع ٢٩١٦ سهم مجاني لكل سهم من اسهم الشركة قبل الزيادة وذلك لمشتري السهم حتى ٢٠١٤/١١/٥ حيث انه تم توزيع الاسهم اعتبارا من يوم الخميس الموافق ٢٠١٤/١١/٦ ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٢٢٦ ٨٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري وقد تم اتخاذ الإجراءات القانونية بالتأشير بالزيادة في السجل التجاري برقم ٢٤٠٨٦ في ٢٠١٤/١٠/١٢ والتي تقرر في الجمعية العامة العادية والجمعية العامة غير العادية في ٢٠١٤/٣/٥.
- صدر قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة والمنعقدة بتاريخ ٢٠١٧/٤/٢٣ بالموافقة على زيادة رأس المال المصدر والمدفوع من ٢٢٦ ٨٠٠ ٠٠٠ جنيه إلى ٢٤٩ ٤٨٠ ٠٠٠ جنيه وذلك بتوزيع أسهم مجانية والبالغ إجماليها ١ ٦٢٠ ٠٠٠ سهم مجاني بواقع سهم مجاني لكل عشرة أسهم بقيمة اسمية ١٤ جنيه للسهم وذلك من أرباح عام ٢٠١٦ وقد تم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٢٠١٧/٨/١٣.
- صدر قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة والمنعقدة بتاريخ ٢٠٢٠/٣/٣١ بالموافقة على زيادة رأس المال المصدر والمدفوع من ٢٤٩ ٤٨٠ ٠٠٠ جنيه إلى ٢٧٤ ٤٢٨ ٠٠٠ جنيه وذلك بتوزيع أسهم مجانية والبالغ إجماليها ١ ٧٨٢ ٠٠٠ سهم مجاني بواقع سهم مجاني لكل عشرة أسهم بقيمة اسمية ١٤ جنيه للسهم وذلك من أرباح عام ٢٠١٩ ولم تستطع الشركة استكمال اثبات زيادة رأس المال في الجهات الرسمية.
- بتاريخ ٧ إبريل ٢٠٢١ تم الغاء القرار السابق المشار اليه في الفقرة السابقة الخاص بتوزيع ١ سهم مجاني لكل عشرة أسهم بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية و التي قررت الموافقة على توزيع عدد ٢ سهم مجاني لكل عدد ١٠ اسهم عادية لسادة المساهمين وذلك بإجمالي مبلغ ٤٩ ٨٩٦ ٠٠٠ جنيه مصري مع الغاء القرار السابق بتوزيع ١ سهم لكل عدد ١٠ أسهم عادية وجرى إتخاذ إجراءات التأشير بذلك في الجهات الرسمية.
- وفيما يلي بيان المساهمين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١:-

الاسم	عدد الأسهم	رأس المال المصدر والمدفوع	النسبة
مساهمون أجنب (قطاع خاص وافراد)	٧ ٩٦٣ ٢٠٥	١١١ ٤٨٤ ٨٧٠	% ٤٤.٦٩
شركات ومؤسسات وافراد	٩ ٨٥٢ ٧٨٣	١٣٧ ٩٣٨ ٩٦٢	% ٥٥.٢٩
اتحاد العاملين المساهمين	٤ ٠١٢	٥٦ ١٦٨	% ٠,٠٢
	١٧ ٨٢٠ ٠٠٠	٢٤٩ ٤٨٠ ٠٠٠	% ١٠٠

٢٠. الحقوق غير المسيطرة

حنيه مصري	حنيه مصري
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠
١٥٨ ٠١٤ ٣٠٥	١٧٥ ٣٤٥ ٣٥٥
١٥٨ ٠١٤ ٣٠٥	١٧٥ ٣٤٥ ٣٥٥

الحقوق غير المسيطرة في شركة دياركو للاستثمار العقاري

٢١. إلتزامات التأجير التمويلي

تتمثل إلتزامات عقد التأجير التمويلي فى القيمة الحالية للدفعات الخاصة بعقد البيع مع اعادة الاستئجار وبيانها كما يلى:

إجمالي قيمة الإقساط	فوائد لم تستحق بعد	التزام عقد التأجير	الفوائد المستحقة	قيمة الأقساط بدون فوائد	التزامات متداولة
٤٠.١٨٢.٨٠٨	١٣.٣٧٠.٢٦٣	٢٦.٨١٢.٥٤٤	٣.٤٦٠.٤٧٢	٢٣.٣٥٢.٠٧٢	خلال عام
٤٠.١٨٢.٨٠٨	١٣.٨٧٨.٤١٢	٢٦.٣٠٤.٣٩٦	--	٢٦.٣٠٤.٣٩٦	التزامات غير متداولة
٤٠.١٨٢.٨٠٨	١٠.٦٣٨.٢٦٣	٢٩.٥٤٤.٥٤٥	--	٢٩.٥٤٤.٥٤٥	من عام لعامين
٤٠.١٨٢.٨٠٨	٦.٩٤٤.٨٨٨	٣٣.٢٣٧.٩٢٠	--	٣٣.٢٣٧.٩٢٠	من عامين لثلاث أعوام
٤٠.١٨٢.٨٠٨	٢.٨١٨.٤٧٣	٣٧.٣٦٤.٣٣٥	--	٣٧.٣٦٤.٣٣٥	من ثلاث أعوام لأربع أعوام
١٦٠.٧٣١.٢٣٢	٣٤.٢٨٠.٠٣٦	١٢٦.٤٥١.١٩٦	--	١٢٦.٤٥١.١٩٦	إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
--	--	(١٢.١٩٢.١٨٨)	--	--	مبالغ لم تحصل
١٦٠.٧٣١.٢٣٢	٣٤.٢٨٠.٠٣٦	١١٤.٢٥٩.٠٠٨	--	١٢٦.٤٥١.١٩٦	صافي الإلتزامات غير المتداولة

وفيما يلى ملخص العقد المبرم:.

بتاريخ ٢١ إبريل ٢٠٢١ قامت الشركة ببيع مع إعادة إستئجار تمويل كامل المبنى الوارد بيانه بإيضاح (٥,٤) لمدة خمسة سنوات بمبلغ ٢٦٨ ٨٠٣ ١٤٩ جنيه مصري، يستحق السداد بإجمالي أقساط بمبلغ ٩١٤ ٠٤٠ ٢٠٠ جنيه مصري، مقسمة على عدد ٢٠ قسط ربع سنوى قيمة القسط ٧٠٢ ٠٤٥ ١٠ جنيه مصرى، مقابل تسليم شيكات خاصة بعملاء الشركة مظهرة تظهير ناقل للملكية لصالح وكيل المؤجرين على أن تكون قيمة هذه الشيكات تغطى نسبة ١١٠% من القيمة الإيجارية طوال مدة سريان العقد.

٢٢. إيرادات النشاط

بلغت قيمة صافي إيرادات النشاط عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٧١٨ ٨٣٧ ٩ جنيه مصرى وبيانها كما يلى:-

٢٠٢٠/٦/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	
١١٤.٤٥٨.٩٤٣	٤.٨٨٩.٤٥٩	مبيعات وحدات سكنية
٢.٢٦١.٦٢٣	٢.٧٣٠.٥٩٢	ايجارات
٢٥٠.٢٩١	٣٣٨.٣٦٥	خدمات عقارية
١.٥٤٦.٢٠١	١.٩٠٦.٩١٤	رسوم ادارية وتنازلات
١١٨.٥١٧.٠٥٨	٩.٨٦٥.٣٣٠	
(٧.٥٣٤.٨٣٤)	--	بخصم
(٢٢٨.٤١٦)	(٢٧.٦١٢)	مردودات مبيعات
١١١.٢١٠.٦٤٠	٩.٨٣٧.٧١٨	خصم مسموح به

٢٣. نصيب السهم في صافي أرباح (خسائر) الفترة

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	صافي أرباح (خسائر) الفترة طبقاً لقائمة الدخل
(٣٠٦٤٨٣٨)	٧٨٢٠٧٢٠	يخصم
--	(١٢٤٧٤٠٠)	حصة العاملين ومجلس الإدارة المقدرة في الأرباح
<u>(٣٠٦٤٨٣٨)</u>	<u>٦٥٧٣٣٢٠</u>	صافي أرباح (خسائر) الفترة بعد خصم حصة العاملين ومجلس الإدارة
١٧٨٢٠٠٠٠	١٧٨٢٠٠٠٠	عدد الأسهم
<u>(٠,١٧)</u>	<u>٠,٣٧</u>	نصيب السهم في صافي أرباح (خسائر) الفترة (جنيه / سهم)

٢٤. أرقام المقارنة

تم إثبات الإيرادات الناتجة عن بيع الوحدات بالتقسيط خلال السنوات السابقة بالقيمة الإجمالية لها (شاملة فوائد التقسيط)، ولقد تم تعديل القوائم المالية لتماشى مع معايير المحاسبة المصرية والتي تستلزم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو الذى لايزال مستحقاً ، وكذلك إجراء بعض التعديلات على حقوق ملكية الشركة الأم وحقوق الأقلية - حقوق الحصص غير المسيطرة .
وفيما يلي ملخص لتأثير تلك التعديلات على القوائم المالية المعروضة وذلك كما يلي:

- عام ٢٠١٩

٢٠١٩/١٢/٣١	قيمة التعديل (مدين)/دائن جنيه مصري	٢٠١٩/١٢/٣١ بعد التعديل جنيه مصري	قائمة المركز المالي
٥٤٦٢٦٥٩٨٢	١٠٧٨٣٩٠٤٩	٤٣٨٤٢٦٩٣٣	ضمن الأصول غير المتداولة أوراق قبض طويلة الاجل
٢١٩٣٥٢٤٧٥	٢٠٠٠٧٤٧٤	١٩٩٣٤٥٠٠١	ضمن الأصول المتداولة عملاء وأوراق القبض
٣١٢٦٠٠٤٤١	(٥٦٤٤٧٧٤٤)	٢٥٦١٥٢٦٩٧	ضمن حقوق ملكية الشركة الأم الأرباح المرحلة
٢٢٢٠١٦٥٢٨	(٦٦٦٦٣٧٥٧)	١٥٥٣٥٢٧٧١	ضمن حقوق الأقلية حقوق الأقلية - الحقوق غير المسيطرة

٢٠١٩/١٢/٣١	قيمة التعديل (مدين)/دائن جنيه مصري	٢٠١٩/١٢/٣١ بعد التعديل جنيه مصري	قائمة التغير في حقوق الملكية
٣١٢٦٠٠٤٤١	(٥٦٤٤٧٧٤٤)	٢٥٦١٥٢٦٩٧	أرباح مرحلة
٢٢٢٠١٦٥٢٨	(٦٦٦٦٣٧٥٧)	١٥٥٣٥٢٧٧١	حقوق الأقلية - الحقوق غير المسيطرة

- عام ٢٠٢٠

٢٠٢٠/١٢/٣١	قيمة التعديل (مدين)/دائن جنيه مصري	٢٠٢٠/١٢/٣١ بعد التعديل جنيه مصري	قائمة المركز المالي
٣١٤٨٢٦٣٠١	٩٣٠٤٤٩٥١	٢٢١٧٨١٣٥٠	ضمن الأصول غير المتداولة أوراق قبض طويلة الاجل
٤٢٨٢٦٣٦٦٧	٤٢٢٦٦٩٤	٤٣٢٤٩٠٣٦١	ضمن الأصول المتداولة عملاء وأوراق القبض (فوائد قيمة حالية)

٢٠٢٠/١٢/٣١	قيمة التعديل	٢٠٢٠/١٢/٣١	قائمة التغير في حقوق الملكية
قبل التعديل	(مدين)/دائن	بعد التعديل	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٩٩ ٧٩٧ ٩٢٤	(٥٩ ٠٦٠ ٧٠٨)	٢٤٠ ٧٣٧ ٢١٦	الإرباح المرحلة
١٨ ١٤٥ ١٤٠	٢٥ ٢١٠ ٠٥٩	٤٣ ٣٥٥ ١٩٩	صافى ربح العام
٢١٥ ٩٠٣ ١٧٨	(٥٧ ٨٨٨ ٨٧٣)	١٥٨ ٠١٤ ٣٠٥	حقوق الاقلية

٢٠٢٠/٦/٣٠	قيمة التعديل	٢٠٢٠/٦/٣٠	قائمة الإرباح أو الخسائر
قبل التعديل	(مدين)/دائن	بعد التعديل	(قائمة الدخل)
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٤١ ٥٩٦ ٢١١	(٣٠ ٣٨٥ ٥٧١)	١١١ ٢١٠ ٦٤٠	إيرادات النشاط
١ ٥٥٨ ٣٦٥	٥١ ٦٨٠	١ ٦١٠ ٠٤٥	إيرادات اخرى
--	٣٣ ٧٥٧ ٠١٨	٣٣ ٧٥٧ ٠١٨	فوائد القيمة الحالية
(٩ ٦١٧ ٢٢٣)	٦ ٥٥٢ ٣٨٥	(٣ ٠٦٤ ٨٣٨)	صافى ربح (خسائر) الفترة حصة الشركة الام
٧٨٠ ٢٣٠	(٣ ١٢٩ ٢٥٧)	(٢ ٣٤٩ ٠٢٧)	صافى ربح (خسائر) الفترة حقوق الاقلية

٢٥. المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

خلال الفترة قامت الشركة في إطار النشاط العادي لها بالتعامل مع بعض الأطراف ذوي العلاقة (مساهمين وشركات شقيقة)، وفيما يلي بيان هذه المعاملات والأرصدة التي نتجت عنها.

حجم المعاملات	حجم المعاملات خلال	طبيعة	
خلال الفترة المنتهية	الفترة المنتهية في	التعامل	
٢٠٢٠/٦/٣٠ في	٢٠٢١/٦/٣٠		
٢٦١ ١٥٢	١٤٩ ٢٤٤	مصروفات بالنيابة	شركو وثيقة لتداول الاوراق المالية
٤٦ ٠٩٨	٤١ ٠٧٦	مصروفات بالنيابة	

الأرصدة الظاهرة ضمن قائمة المركز المالي

الرصيد في	الرصيد في	المستحق من أطراف ذات علاقة
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣ ٢٣٥ ٣٤٤	٣ ٢٣٥ ٣٤٤	الشركة الدولية لخدمات البيئة
--	(٣ ٢٣٥ ٣٤٤)	مخصص اضمحلال الشركة الدولية لخدمات البيئة
٧٨ ٨٥٧ ٠٤٨	٧٨ ٨٥٧ ٠٤٨	المستحق لأطراف ذات علاقة
٢٩ ٢٠٠	١٢ ٠٥٣	شركة احيرام العقارية
٢١٤ ٦٣٨	--	مساهمات أخرى (توزيعات أرباح غير مسددة)
٧٩ ١٠٠ ٨٨٦	٧٨ ٨٦٩ ١٠١	شركة وثيقة لتداول الاوراق المالية

٢٦. الأحداث الهامة

تعرضت معظم دول العالم مع بداية عام ٢٠٢٠ بما فيها جمهورية مصر العربية لإنتشار فيروس كورونا مما كان له تأثيراً ملموساً على القطاعات الاقتصادية بوجه عام، من المحتمل بدرجة كبيرة أن يؤدي إلي انخفاض ملموس في الأنشطة الاقتصادية خلال الفترات القادمة. وبالتالي فإنه من المحتمل أن يكون للأحداث المشار إليها تأثير جوهري علي عناصر الأصول والالتزامات والقيمة الاستردادية لها وكذا نتائج الأعمال خلال الفترات القادمة، ويتعذر في الوقت الراهن تحديد حجم هذا التأثير علي الأصول والالتزامات المدرجة بالقوائم المالية المجمعة الحالية للشركة، حيث يعتمد حجم تأثير الأحداث المشار إليها على المدى المتوقع والسنة الزمنية التي ينتظر عندها انتهاء هذه الأحداث وما يترتب عليها من آثار.

٢٧. الالتزامات العرضية

بلغت الالتزامات العرضية في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ١٤٢ ٤٧ مصري وهو الجزء غير المغطى من خطابات الضمان.

٢٨. الموقف الضريبي

ضريبة القيمة المضافة (المبيعات):-

تم الفحص حتى عام ٢٠١٥ وتم الاعتراض على الفحص وتم إعادة التقدير ولم تعترض الشركة على إعادة التقدير، وتم فحص السنوات من ٢٠١٦ - ٢٠١٩ وتم الاعتراض على نتيجة الفحص.

ضريبة الدمغة:-

تم فحص السنوات ٢٠١٧ وتم سداد الفروق الناتجة عن الفحص والحصول على بيان بالسداد بالكامل.

ضريبة كسب العمل:-

تم فحص السنوات حتى ٢٠١٦ وسداد الفروق الناتجة عن إعادة الفحص.

ضريبة الدخل:-

تم فحص السنوات حتى ٢٠١٤ بفروق وقد تم سدادها.

جاري فحص الأعوام من ٢٠١٥ وحتى ٢٠١٨.

٢٩. الموقف القضائي

بناء علي كشف القضايا المتداولة بالمحاكم ضد ومن شركة التعمير والاستشارات الهندسية والذي قام بإعداده المستشار القانوني للشركة والذي يتضمن قضايا متداولة حالياً بالمحاكم ومكون مخصص لمواجهة المطالبات التي قد تنشأ نتيجة للفصل في هذه القضايا بلغ قدره في ٢٠٢١/٣/٣١ مبلغ ٣٧٣ ٨٧٤ ٢ جنيه مصري.

٣٠. الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية، وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية والعملاء وبعض المدينون والحسابات المدينة، كما تتضمن الالتزامات المالية أرصدة البنوك الدائنة وبعض الدائنين والحسابات الدائنة الأخرى والقروض طويلة الأجل.

أ. القيمة العادلة للأدوات المالية:

طبقاً لأسس التقييم المستخدمة في تقييم أصول والتزامات الشركة فإن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ المركز المالي.

ب. إدارة المخاطر

تمثل المخاطر جزءاً رئيسياً في أنشطة الشركة لكن هذه المخاطر تدار عن طريق عملية التحديد والقياس والمراقبة المستمرة وفقاً لقيود المخاطر والضوابط الأخرى إن هذه الطريقة في إدارة المخاطر ذات أهمية كبيرة لاستمرار الشركة في تحقيق الأرباح. فيما يلي المخاطر الرئيسية التي تتعرض لها الشركة ضمن سياق مزاولتها أعمالها وأنشطة عملياتها والوسائل والهياكل التنظيمية التي تطبقها لإدارة هذه المخاطر بطريقة إستراتيجية وتحقيق أفضل قيمة أفضل قيمة للمساهمين.

هيكل إدارة المخاطر

إن مجلس إدارة الشركة هو المسئول الرئيسي عن المنهج العام لإدارة المخاطر والموافقة علي استراتيجيات ومبادئ إدارة المخاطر.

ج. التركزات الشديدة للمخاطر

تتشأ التركزات عندما يشترك عدد من الأطراف المقابلة في أنشطة متشابهة أو في أنشطة في نفس المنطقة الجغرافية أو عندما يكون لهم سمات اقتصادية متماثلة مما قد يعرض هؤلاء الأطراف لتأثير مماثل من حيث الوفاء بالتزامات تعاقدية نتيجة التغيرات في الظروف الاقتصادية أو السياسية أو غيرها تشير التركزات إلي الحساسية النسبية لأداء الشركة نحو التطورات التي تؤثر علي قطاع أعمال بذاته أو علي منطقة جغرافية معينة. ولتجنب التركزات الشديدة للمخاطر تتضمن سياسات وإجراءات الشركة توجيهات محددة للتركيز علي حدود الجمهورية والطرف المقابل والاحتفاظ بالمحفظة المتنوعة يتم مراقبة وإدارة تركيزات مخاطر الائتمان علي الأساس.

د. مخاطر الائتمان

- إن مخاطر الائتمان هي مخاطر احتمال عدم قدرة أحد أطراف الاداء المالية علي الوفاء بالتزاماته مسبباً خسارة مالية للطرف الآخر تدبير الشركة مخاطر الائتمان عن طريق وضع حدود للأطراف المقابلة من الأفراد كما تراقب الشركة مخاطر الائتمان وتقوم بتقييم الجدارة الائتمانية للأطراف المقابلة بصورة مستمرة بحيث يصبح تعرض المجموعة لمخاطر الديون المعدومة غير جوهري.
- تتعامل الشركة مع الأطراف ذات علاقة المعروفين وذوي الجدارة الائتمانية فقط كما يتم مراقبة أرصدة المدينين بصورة مستمرة فيما يتعلق بمخاطر الائتمان الناتجة عن الأصول المالية للشركة والتي تتكون من الأرصدة لدي البنوك والودائع قصيرة الأجل فأن مخاطر الائتمان التي تتعرض لها الشركة تنتج عن الطرف المقابل وبحيث لا يتجاوز الحد الأقصى للمخاطر القيمة الدفترية للأرصدة لدي البنوك والودائع قصيرة الأجل والأرصدة المدينة.
- يمثل خطر الائتمان في عدم قدره العملاء الممنوح لهم الائتمان علي سداد المستحق عليهم وللحد من خطر الائتمان تقوم الشركة بتركيز منح الائتمان في شركات قطاع الأعمال العام والجهات الحكومية "في أعمال الخدمات" وتوزيع الائتمان الممنوح لشركات القطاع الخاص علي عدد كبير من العملاء ذوي مراكز مالية قوية ومستقرة" عملاء تقسيط الوحدات السكنية" وتحصل الشركة علي ضمانات مناسبة لخفض خطر الائتمان للحد الأدنى وفيما يلي بيان تحليل أرصدة العملاء علي القطاعات المختلفة.

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	
١ ٤٩١ ٤٣٠	١ ٤٩١ ٤٣٠	قطاع الأعمال العام والجهات الحكومية
٦ ٨٤٢ ٦٧٦	٣ ٨٣١ ٨٨٣	القطاع الخاص
١٢ ٧٣٥ ١٨٨	٤ ٩٩١ ١٦٠	جملة أرصدة عملاء الخدمات
٧٣٤ ٠٩٦ ١٤٥	٦٧٩ ٧٨٢ ٦٧٧	عملاء تقسيط مبيعات الوحدات السكنية "طويلة وقصيرة الأجل"
٧٥٥ ١٦٥ ٤٣٩	٦٩٠ ٠٩٧ ١٥٠	

هـ. مجمل الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان

يوضح الجدول التالي مجمل الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان خلال الأصول المالية

القيمة بالجنيه المصري		البيان
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	
٧٠ ١٩٣ ١٣٩	١٣٧ ٨٢٨ ٧٨١	أرصدة لدي البنوك وودائع قصيرة الأجل
٥٥ ٠١٣ ٧٩٣	٥٦ ٠٢٥ ١٤٩	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
١٢٥ ٢٠٦ ٩٣٢	١٩٣ ٨٥٣ ٩٣٠	الإجمالي

و. مخاطر السيولة

- إن مخاطر السيولة هي المخاطر التي تكمن في عدم قدرة الشركة علي الوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها للحد من هذه المخاطر وضعت الإدارة ترتيبات لتتبع مصادر التمويل وإدارة الأصول مع أخذ السيولة في الاعتبار ومراقبة السيولة بصورة يومية.
- إن هدف الشركة هو الحفاظ علي التوازن بين استمرار التمويل والمرونة من خلال استخدام الودائع البنكية والقروض.
- يلخص الجدول التالي قائمة استحقاق التزامات الشركة استناداً إلي التزامات السداد التعاقدية غير المخصومة تعكس قائمة استحقاق الالتزامات المالية التدفقات النقدية التي تتضمن دفعات الفائدة المستقبلية علي مدي عمر هذه الأصول المالية.

القيمة بالجنيه المصري		البيان
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	
١٣٢ ٩٥٥ ٤٣٥	٩٤ ٢٠٦ ٦٧٦	الدائنون
٧٩ ١٠٠ ٨٨٦	٧٨ ٨٦٩ ١٠١	أرصدة دائنة أخرى وشركات شقيقة
٢١٢ ٠٥٦ ٣١٩	١٧٣ ٠٧٥ ٧٧٧	الإجمالي

ز. خطر تقلبات سعر صرف العملات الأجنبية

قد تتعرض الشركة لخطر التغيرات في أسعار الصرف والتي تؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملة الأجنبية وكذا تقييم الأصول والالتزامات بالمعاملات الأجنبية ولتحجيم هذا الخطر تقوم الشركة بإحداث توازن بين المدخلات والمخرجات من الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية.

ح. خطر سعر الفائدة

- أن مخاطر أسعار الفائدة من احتمالات أن تؤثر تغيرات أسعار الفائدة على الأرباح المستقبلية أو قيمة الأدوات المالية وتدار مخاطر أسعار الفائدة من قبل الشؤون المالية بالشركة. تتعرض الشركة لمخاطر أسعار الفائدة على أصولها والتزاماتها ذات الفائدة والودائع البنكية والقروض نتيجة لعدم توافق تحديد أسعار الفائدة على أصولها والتزاماتها.
- تهدف سياسة الشركة إلى تكلفة الفائدة باستخدام الشركة من الديون ذات المعدلات الثابتة والمتغيرة كما تسعى سياسة الشركة إلى الاحتفاظ بجزء كبير من قروضها بمعدلات فائدة متغيرة.
- تعتمد الشركة في تمويل جزء من رأس المال العامل وبعض الأصول طويلة الأجل على التسهيلات الائتمانية والقروض البنكية، ويتمكن هذا الخطر في التغيرات في أسعار الفائدة بما قد يؤثر على نتائج الأعمال ، وللمحد من تأثير هذا الخطر تقوم الشركة بمراقبة توافق تواريخ استحقاقات الأصول والالتزامات المالية مع أسعار الفائدة المرتبطة بها.

ط. مخاطر أسعار الأسهم

تنتج مخاطر أسعار الأسهم من التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في الأسهم. تدير الشركة المخاطر من خلال تنوع الاستثمارات بالنسبة للقطاعات الجغرافية وتركز أنشطة قطاعات الأعمال. أن معظم استثمارات الأسهم التي تملكها الشركة غير مدرجة في بورصة الأوراق المالية.

ي. مخاطر السوق

إن مخاطر السوق هي مخاطر تقلب قيمة الأصول نتيجة للتغيرات في متغيرات السوق مثل أسعار الفائدة وأسعار صرف العملات الأجنبية وأسعار الأسهم سواء نتجت هذه التغيرات عن عوامل تتعلق باستثمارات خاصة أو الجهة المصدرة له أو عوامل تؤثر علي جميع الاستثمارات المتداولة في السوق وتدار مخاطر السوق علي أساس توزيع الأصول بصورة محددة مسبقاً علي فئات متعددة للأصول وتنوع الأصول بالنسبة للتوزيع الجغرافي والتركز في قطاعات الأعمال والتقييم المستمر لظروف السوق واتجاهاته وتقدير الإدارة للتغيرات طويلة وقصيرة الأجل في القيمة العادلة.

ك. إدارة رأس المال

أن هدف الشركة الرئيسي من إدارة رأس المال هو ضمان المحافظة على معدلات رأس مال الجيدة لدعم الأعمال التي تقوم بها وتحقيق اعلي قيمة للمساهم وتقوم الشركة بإدارة هيكل رأس المال وإجراء تعديلات عليية في ضوء التغيرات في الظروف الاقتصادية وللمحافظة على هيكل رأس المال أو تعديله قد تقوم الشركة بتعديل مدفوعات توزيعات الأرباح إلى المساهمين أو رد رأس المال إلى المساهمين أو إصدار أسهم جديدة ولم يتم إجراء أية تغيرات في الأهداف والسياسات أو الإجراءات خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ والاحتفاظ بهيكل رأسمالي فعال بهدف تطوير الأعمال وتعظيم العائد للمساهمين من خلال الاستفادة الأمثل من حقوق الملكية.

العضو المنتدب

المدير المالي

