

شركة الأخوة المتضامنين للاستثمار العقارى والأمن الغذائى

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية

فى

٣٠ سبتمبر سنة ٢٠٢١

وكذا تقرير الفحص المحدود عليها

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



مكتب
أدهم توكل عبد الستار و شركاه
محاسبون قانونيون
(استشارات مالية - اقتصادية - ضريبية)

تقرير الفحص المحدود

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

موضوع الفحص :-

راجعا القوائم المالية المرفقة شركة الاخوة المتضامنين للاستثمار العقاري والامن الغذائي (شركة مساهمة مصرية) وهي المركز المالي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفق النقدي عن المدة المالية من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠ 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 مسؤولة عن جرد وتقييم المخزون في تاريخ إعداد القوائم المالية.
- تنحصر 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 سبتمبر سنة ٢٠٢١ وعن نتيجة أعمالها وتدقيقاتها النقدية عن المدة المالية من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠ وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

أدهم توكل عبد الستار
مراقب الحسابات
(أدهم توكل عبد الستار)

القاهرة في ١٠ نوفمبر سنة ٢٠٢١

93 (A) Swisry (A) Naser City - Cairo - Egypt
Post No.: (11826) P.O. Box: (20) Swisry (A)
Tel.: 24712707 - 24702218 Fax: 24717427
Mob: 01110057086 - 01110057087 - 01110057088

٩٣ (أ) المشروع السويسري (أ) مدينة نصر - القاهرة
الرقم بريدي (١١٨٢٦) ص.ب (٢٠) المشروع السويسري (أ)
تليفون: ٢٤٧١٢٧٠٧ - ٢٤٧٠٢٢١٨ فاكس: ٢٤٧١٧٤٢٧
موبايل: ٠١١١٠٠٥٧٠٨٦ - ٠١١١٠٠٥٧٠٨٧ - ٠١١١٠٠٥٧٠٨٨

E-mail: adham_cons@yahoo.com

شركة الأخوة المتضامنين للاستثمار العقاري والأمن الغذائي

" شركة مساهمة مصرية "

خاضعة لاحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته

قائمة المركز المالي في ٣٠ سبتمبر سنة ٢٠٢١

٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١	٢٠٢١ / ٠٩ / ٣٠	رقم الإيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
١,٤٩٠,٤٠٠,٥٤	١,٤٦٢,٥٦١	(٣)	<u>الأصول طويلة الأجل</u>
١,٤٩٠,٤٠٠,٥٤	١,٤٦٢,٥٦١		أصول ثابتة بالصفى
			إجمالي الأصول طويلة الأجل
			<u>الأصول المتداولة</u>
٦٧٦,٣٧٣	٤٦٠,٦٢٧	(٤)	مخزون
٩٧٠,٠٠٠	٧٢٧,٥٠٠	(٥)	العملاء
٢١,٤٧٥	٢١,٤٧٥	(٦)	مدينون و أرصدة مدينة اخرى
١,٤٩٣٧,٣٩٢	٢,٩٧٦,٢٠٣	(٧)	نقدية بالصندوق والبنوك
٣,٦٠٥,٢٤٠	٤,١٨٥,٨٠٥		إجمالي الأصول المتداولة
٥,٥٠٩,٢٩٤	٥,٦٤٨,٣٦٦		إجمالي الأصول
			<u>حقوق المساهمين</u>
٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	(٨)	رأس المال المدفوع
٧٦,١٠٢	٧٦,١٠٢		إحتياطي قانوني
٧٧١,٤١٣	(٥٨,٣٥٦)		(خسائر) أرباح مرحله
(٨٢٩,٧٦٩)	١٣٩,٠٧٢		صافى الربح (الخسارة)
٤,٠١٧,٧٤٦	٤,١٥٦,٨١٨		إجمالي حقوق المساهمين
			<u>الإلتزامات غير المتداولة</u>
١٦٨,٢٢٨	١٦٨,٢٢٨	(٩)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
١٦٨,٢٢٨	١٦٨,٢٢٨		مجموع الإلتزامات غير المتداولة
			<u>الإلتزامات المتداولة</u>
١,٣٢٣,٣٢٠	١,٣٢٣,٣٢٠	(١٠)	دائنون و أرصدة دائنة أخرى
١,٣٢٣,٣٢٠	١,٣٢٣,٣٢٠		مجموع الإلتزامات المتداولة
٥,٥٠٩,٢٩٤	٥,٦٤٨,٣٦٦		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 .

الدعم توكل عبد الله
مراقب الحسابات
(٧١٠٣)
(١)

رئيس مجلس الإدارة
شركة الأخوة المتضامنين
للاستثمار العقاري والأمن الغذائي
بش . م . م
٤٨٩٨٣
٢٠٢١

عضو مجلس الإدارة
إيمان عبداللله

شركة الأخوة المتضامنين للاستثمار العقاري والأمن الغذائي

" شركة مساهمة مصرية "

خاضعة لاحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته

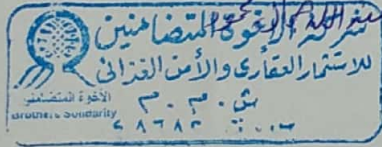
قائمة الدخل عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

من ٢٠٢٠/٧/١	من ٢٠٢٠/١/١	من ٢٠٢١/٧/١	من ٢٠٢١/١/١	إيضاح رقم	البيان
حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠	حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠	حتى ٢٠٢١/٩/٣٠	حتى ٢٠٢١/٩/٣٠		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
—	٧١,٥٠٠	٢,٨٥٥,٤٥٣	٢,٨٥٥,٤٥٣		صافى المبيعات
—	٥٠,٣٣٧	١,٩٢٩,٦٣٨	١,٩٢٩,٦٣٨		<u>يخصم :-</u> تكلفة المبيعات
—	٢١,١٦٣	٩٢٥,٨١٥	٩٢٥,٨١٥		مجمل الربح
٥٤,٨٠٠	١٦٩,٣٥٠	١٥,٤٢٥	٣٤٥,٢٥٠		<u>يخصم :-</u> مصرفات عمومية وإدارية
١٤٧,١٦٥	٤٤١,٤٩٣	١٤٧,١٦٥	٤٤١,٤٩٣		إهلاك
(٢٠١,٩٦٥)	(٥٨٩,٦٨٠)	٧٦٣,٢٢٥	١٣٩,٠٧٢		صافى الربح (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 الادارة

عضو مجلس الادارة
امان بهلان عبدالله



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 في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

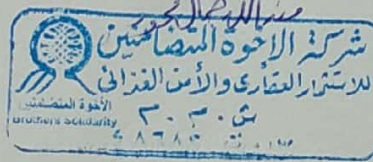
<u>٢٠٢٠/٠٩/٣٠</u>	<u>٢٠٢١/٠٩/٣٠</u>	البيانات
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	صافى الربح (الخسارة) من النشاط
(٥٨٩,٦٨٠)	١٣٩,٠٧٢	
—	—	صافى الربح (الخسارة) من أنشطة أخرى
<u>(٥٨٩,٦٨٠)</u>	<u>١٣٩,٠٧٢</u>	صافى الربح (الخسارة)

- 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

عضو مجلس الإدارة



إيمان جلال عبد الله

شركة الأخوة المتضامنين للاستثمار العقاري والأمن الغذائي

" شركة مساهمة مصرية "

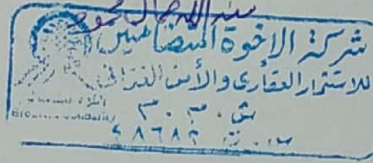
خاضعة لاحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته

قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

البيان	رأس المال جنيه مصري	احتياطي قانوني جنيه مصري	أرباح مرحلة جنيه مصري	صافي الربح جنيه مصري	الاجمالي جنيه مصري
الرصيد في ٢٠١٩/١٢/٣١	٤,٠٠٠,٠٠٠	٧١,٨٠٤	٦٨٩,٧٥٥	٨٥,٩٥٦	٤,٨٤٧,٥١٥
المحول للأرباح مرحلة	-	-	٨٥,٩٥٦	(٨٥,٩٥٦)	-
صافي الربح	-	-	-	(٥٨٩,٦٨٠)	(٥٨٩,٦٨٠)
الرصيد في ٢٠٢٠/٩/٣٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	٧١,٨٠٤	٧٧٥,٧١١	(٥٨٩,٦٨٠)	٤,٢٥٧,٨٣٥
الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١	٤,٠٠٠,٠٠٠	٧٦,١٠٢	٧٧١,٤١٣	(٨٢٩,٧٦٩)	٤,٠١٧,٧٤٦
المحول للأرباح مرحلة	-	-	(٨٢٩,٧٦٩)	٨٢٩,٧٦٩	-
صافي الخسارة	-	-	-	١٣٩,٠٧٢	١٣٩,٠٧٢
الرصيد في ٢٠٢١/٩/٣٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	٧٦,١٠٢	(٥٨,٣٥٦)	١٣٩,٠٧٢	٤,١٥٦,٨١٨

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

رئيس مجلس الادارة



عضو مجلس الادارة

إيمان محمد عبدالله

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 سبتمبر ٢٠٢١

رقم	٢٠٢١/٠٩/٣٠	٢٠٢٠/٠٩/٣٠	البيان
	الإيضاح جليه مصري	جليه مصري	
	١٣٩,٠٧٢	(٥٨٩,٦٨٠)	(١) التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
	٤٤١,٤٩٣	٤٤١,٤٩٣	صافي الربح قبل الضرائب
٣	٥٨٠,٥٦٥	(١٤٨,١٨٧)	تعديلات لميوية صافي الخسارة مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
	٢١٥,٧٤٦	—	إهلاك
٥	٢٤٢,٥٠٠	—	أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
	١,٠٣٨,٨١١	١,٢٢٢,٨٤٢	النقص في المخزون
	١,٠٣٨,٨١١	١,٠٧٤,٦٥٥	النقص في الدينون والارصدة المدينة الأخرى
	١,٠٣٨,٨١١	١,٠٧٤,٦٥٥	النقص في الدائون والارصدة الدائنة الأخرى
	١,٩٣٧,٣٩٢	٩٥١,٩٩٥	صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل..... (١)
٦	٢,٩٧٦,٢٠٣	٢,٠٢٦,٦٥٠	صافي الزيادة (النقص) في النقدية وما في حكمها خلال الفترة [(٢) + (١)]
٦			النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
			النقدية وما في حكمها في 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
عنه الدكتور محمد

عضو مجلس الإدارة
إيمان محمد عبد الله



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 سبتمبر 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 وآلات البناء والتشييد ، إستيراد وتصدير كافة أنواع الغذاء والمأكولات ، وتربية جميع أنواع الحيوانات سواء كان ذلك لإنتاج السلالات أو التفريخ أو إنتاج البيض 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 الجبهه الإداريه .

(٥-١) اعتماد القوائم المالية :

تم اعتماد القوائم المالية غير المدققة للشركة عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠/٩/٢٠٢١ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ ٧/١١/٢٠٢١ .

(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 المتبعه :

يتم إعداد القوائم المالية طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية .

٣/٢ ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية :

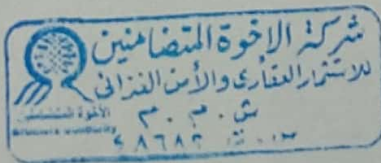
تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصرى ويتم ترجمة المعاملات بالعملة الاجنبية إلى عملة القيد بالجنيه المصرى حسب سعر الصرف المعلن فى تاريخ المعاملة .

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 بالإضافة الى الخسارة المجمعة الناتجة عن الاضمحلال فى قيمته كالاتى :-



البيان	العمر الافتراضي سنة	نسبة الاهلاك
مباني وإنشاءات	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 إلى المشتري .
 (ب) ألا تحتفظ المنشأة بحق التدخل الإداري المستمر بالدرجة التي ترتبط عادة بالملكية ، أو الرقابة الفعالة على السلع المعايعة .
 (ج) أن يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق .
 (د) توفر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للمعاملة إلى المنشأة .
 (هـ) إمكانية تحديد قيمة التكاليف التي تحملتها أو ستحملها المنشأة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق

٦/٢ المخزون

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل وتعرف صافي القيمة البيعية بأنها السعر التقديري للبيع من خلال النشاط العادي 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 الاسمية عند الإثبات المبدئي لمبلغ الفاتورة وعند القياس اللاحق يتم إثبات القيمة الاسمية مخصوماً منها أية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها ضمن الأصول المتداولة .

٨/٢ المصروفات :

يتم الاعتراف بجميع مصروفات المشتريات والمبيعات بما في ذلك المصروفات العمومية والإدارية وفقاً لأساس الاستحقاق .

٩/٢ الاحتياطات :

- الاحتياطي القانوني : طبقاً للنظام الأساسي للشركة يجنب 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 الإقطاع .
الاحتياطات الأخرى : يجوز للجمعية العامة بناءً على إقتراح مجلس الإدارة تكوين احتياطات أخرى .

١٠/٢ الإضمحلال في قيمة الأصول :

الأصول المالية

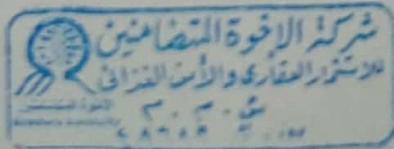
يتم مراجعة القيمة الدفترية للأصول المملوكة للشركة - بخلاف المخزون والأصول الضريبية المؤجلة - في تاريخ الميزانية لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشرات تدل على حدوث انخفاض في قيمتها وفي حالة وجود تلك المؤشرات يتم إعداد الدراسات اللازمة لتحديد القيمة الإسترادية المتوقعة .

في حالة انخفاض القيمة الإسترادية للأصل عن قيمته الدفترية يتم إدراج خسائر الانخفاض في قيمة الأصل كمصروف في قائمة الدخل ، وذلك بعد خصم أي فائض إعادة تقييم سبق تكوينه لنفس الأصل ، وفي حالة ارتفاع القيمة الإسترادية 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 في قيمة الأصل كإيراد في قائمة الدخل إلا إذا كانت الأصول المتعلقة مسجلة بقيمة معاد تقييمها ففي هذه الحالة يتم معالجة هذا الإلغاء كزيادة في 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 .

(٨)



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 ببنود 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 والإلتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي ، ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءً على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والإلتزامات 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 والإلتزامات المالية وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالبنوك والعملاء وبعض الحسابات المدينة كما تتضمن الإلتزامات المالية الموردين 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 التغيرات في سعر الصرف والذي يؤثر على المقبوضات والمدفوعات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والإلتزامات بالعملات الأجنبية وطبقاً لسياسة الشركة فإنها لا تحصل على قروض بالعملات الأجنبية .

(٤) خطر سعر الفائدة :

يتمثل خطر الفائدة في التغير 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 تقرب 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 إدارة رأس المال إلي الحفاظ علي قدرة الشركة علي الاستمرار بما يحقق عائد للمساهمين وتقديم المنافع لأصحاب المصالح الأخرى 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 .



١٤/٢ الإنخفاض في قيمة الأصول :

في حالة إنخفاض القيمة الإسترادية للأصل عن قيمته الدفترية يتم إدراج خسائر الإنخفاض في قيمة الأصل كمصروف في قائمة الدخل ، وذلك بعد خصم أى فائض إعادة تقييم سبق تكوينه لنفس الأصل ، وفي حالة ارتفاع القيمة الإسترادية 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 الدائنون والحسابات الدائنة الأخرى

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

١٦/٢ 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 إقتصادية مستقبلية يتم إستخدامها لسداد ذلك الإلتزام ويمكن عمل تقدير موثق لمبلغ الإلتزام. وإذا ما كان هناك تأثيراً هاماً للقيمة الزمنية للنقد فإن 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

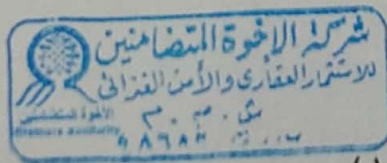
قد تحتاج المكونات الرئيسية لبعض الأصول الثابتة إلى استبدال على فترات زمنية ويتم معالجة هذه المكونات الرئيسية كأصول ثابتة منفصلة لان عمرها الانتاجي المقدر يختلف عن العمر الانتاجي المقدر للأصل الاساسى وعلى ذلك إذا استوفت هذه الأصول شروط الاعتراف بالأصل و من المحتمل أن يحقق استخدام هذا الأصل منافع إقتصادية 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 وافتراضات تؤثر على قيم الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات خلال الفترات والسنوات المالية وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

(٣) الاصول الثابتة

البيان	أثاث ومفروشات جنيه مصرى	تجهيزات وتركيبات جنيه مصرى	أجهزة كمبيوتر جنيه مصرى	أجهزة كهربائية جنيه مصرى	الإجمالي جنيه مصرى
التكلفة في ٢٠٢١ / ٠٩ / ٣٠	٢٨٦,٤٧٣	٢,٣٨١,٣٤٧	١١٩,١٣٠	٩٦,٧٠٦	٢,٨٨٣,٦٥٦
مجمع الإهلاك في ٢٠٢١ / ٠١ / ٠١	٨٠,٧٧١	٨٠٦,٧٥٩	٦٤,٥٢٩	٢٧,٥٤٣	٩٧٩,٦٠٢
إهلاك الفترة	٢١,٤٨٥	٣٥٧,٢٠٢	٤٤,٦٧٤	١٨,١٣٢	٤٤١,٤٩٣
مجمع الإهلاك في ٢٠٢١ / ٠٩ / ٣٠	١٠٢,٢٥٦	١,١٦٣,٩٦١	١٠٩,٢٠٣	٤٥,٦٧٥	١,٤٢١,٠٩٥
الصافي في ٢٠٢١ / ٠٩ / ٣٠	١٨٤,٢١٧	١,٢١٧,٣٨٦	٩,٩٢٧	٥١,٠٣١	١,٤٦٢,٥٦١
الصافي في ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١	٢٠٥,٧٠٢	١,٥٧٤,٥٨٨	٥٤,٦٠١	٦٩,١٦٣	١,٩٠٤,٠٥٤



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

(٤) المخزون :

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	أعلاف
٦٧٦,٣٧٣	٤٦٠,٦٢٧	الاجمــالى
٦٧٦,٣٧٣	٤٦٠,٦٢٧	

(٥) العملاء :

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	عملاء
٩٧٠,٠٠٠	٧٢٧,٥٠٠	الاجمــالى
٩٧٠,٠٠٠	٧٢٧,٥٠٠	

(٦) مدينون و ارصدة مدينة اخرى :

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	ضريبة المبيعات
٢,٤٧٥	٢,٤٧٥	تأمينات لدى الغير
١٩,٠٠٠	١٩,٠٠٠	الاجمــالى
٢١,٤٧٥	٢١,٤٧٥	

(٧) نقدية بالصندوق والبنوك :

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	البنك الأهلى المصرى - جنيه مصرى
٥٦١	٥٦١	البنك التجارى الدولى - جنيه مصرى
٣٥٣	٣٥٣	نقدية بالصندوق
١,٩٣٦,٤٧٨	٢,٩٧٥,٢٨٩	الاجمــالى
١,٩٣٧,٣٩٢	٢,٩٧٦,٢٠٣	

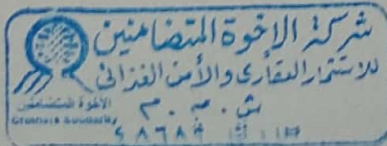
(٨) رأس المال :

- بلغ رأس المال المرخص به ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى " فقط أربعون مليوناً جنيهاً مصرياً لا غير " .
- بلغ رأس المال المصدر والمدفوع ٤,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى " فقط أربعة ملايين جنيهاً مصرياً لا غير " 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	٢٠٢١/٠٩/٣٠	البيــان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	(الاهلاك الضريبى - الاهلاك المحاسبى) الاصول الثابتة * ٢٢,٥%
١٦٨,٢٢٨	١٦٨,٢٢٨	التزامات ضريبية مؤجلة عن سنوات سابقة
١٦٨,٢٢٨	١٦٨,٢٢٨	الضريبة المؤجلة التي ينشأ عنها التزام



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

(١٠) دانتون وأرصدة دائنة أخرى :

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	دانتون
١٧٠	١٧٠	الهيئة العامة للتأمين الصحي
١٣,٤١٦	١٣,٤١٦	جارى المساهمين
١,٢٢٢,٨٤٢	١,٢٢٢,٨٤٢	مصروفات مستحقة
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	ضريبة الدخل
٦٦,٨٩٢	٦٦,٨٩٢	الاجمــــــــــــــــــــــــــــــــالى
١,٣٢٣,٣٢٠	١,٣٢٣,٣٢٠	

(١١) نصيب السهم من صافى الربح (الخسارة) :

٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	صافى الربح (الخسارة)
(٥٨٩,٦٨٠)	١٣٩,٠٧٢	عدد الاسهم المرجح
٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	نصيب السهم من صافى الربح (الخسارة)
(٠,١٤٧)	٠,٠٣٥	(١٢)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 كسب العمل

- لم يتم فحص الشركة حتى الآن

ضريبة خصم منبع

- لم يتم فحص الشركة حتى الآن

ضريبة المبيعات /ضريبة القيمة المضافة

- لم يتم فحص الشركة حتى الآن

