

تحريرا في 2021/11/22

السادة / البورصة المصريه

اداره الافصاح

تحية طيبه وبعد ،،،

نتشرف بأن نرسل لسيادتكم الاتي :-

*صوره من القوائم الماليه المستقلة عن الفتره المنتهيه في 30 يونيو 2021 متضمنة تقرير مراقبي الحسابات عليها.

*صوره من القوائم الماليه المجمعه عن الفتره المنتهيه في 30 يونيو 2021 متضمنه تقرير مراقبي الحسابات عليها.

وتفضلوا بقبول وافر الاحترام،،،

ع/الام فاروق
المدير المالي

محسن ماهر



شركة نايل سيتي للإستثمار
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية الدورية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية
في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

صفحة	الفهرس
-	تقرير مراقبي الحسابات
-	الميزانية المجمعة
-	قائمة الدخل المنفردة
-	قائمة الدخل الشامل
-	قائمة التغير في حقوق المساهمين
-	قائمة التدفقات النقدية
٣٥ - ١	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير مراقبي الحسابات

إلى : السادة مساهمي شركة نايل سيتي للإستثمار

موضوع المراجعة

راجعنا القوائم المالية المراجعة المرفقة لشركة نايل سيتي للإستثمار " شركة مساهمة مصرية " وهي قائمة المركز المالي المُجمع في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وكذا القوائم المالية المُجمعة للدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفق النقدي عن المدة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية المراجعة مسؤولة إدارة الشركة ، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية والمُعدلة بموجب قرار وزير الإستثمار والتعاون الدولي رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمن هذه المسؤولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقبي الحسابات

تتحصر مسؤوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المراجعة في ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملاءمة السياسات والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية.

وأنا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية.

أسباب إبداء الرأي المتحفظ

يقضي الأمر الرجوع إلى تقاريرنا عن القوائم المالية للمدة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ لكل من شركة نايل سيتي للسياحة والفنادق وشركة نايل سيتي للإستثمار.

الرأي

وإذا ما أخذت ملاحظتنا المُدرجة ضمن التقارير المشار إليها أعلاه في الاعتبار وتأثيرها على القوائم المالية فأن القوائم المالية المُجمعة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المُجمع لشركة نايل سيتي للإستثمار في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وعن نتيجة أعمالها وتدفعاتها النقدية المُجمعة عن المدة المالية المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية فيما عدا المعيار المحاسبي رقم ٤٧ الخاص بالأدوات المالية والذي تم تأجيل العمل به ، وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

القاهرة في ٢٢ نوفمبر ٢٠٢١.

مراقبا الحسابات

(محمود صلاح الدين)

(دكتور. أحمد شوقي)

سجل المحاسبين والمراجعين رقم (٤٢٠٠)

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٥)

MAZARS مصطفى شوقي

محاسبون قانونيون



سجل المحاسبين والمراجعين رقم (٢٦٩٣)

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٧٧)

JPA يوسف صلاح الدين ومحمود صلاح الدين

محاسبون قانونيون

شركة نائل سيتي للاستثمار " شركة مساهمة مصرية "
قائمة المركز المالي الدورية المُجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(لأقرب جنيه مصري)

رقم الإيضاح	٢٠٢١/٠٦/٣٠ جنيه مصري	٢٠٢٠/١٢/٣١ جنيه مصري
	الأصول غير المتداولة	
(٥)	١٠٣٢٢١٦٠٨٤	١٠٤٩٨٩٥٢٢٩
(٦)	٣٢١٢٢١٠٦٦	٣٤٦٢٠٤٦٦٨
(٧)	١٢٤٣٢١١٦٧	٤٠٢٥٥٤٨٧
	١٤٧٧٧٥٨٣١٧	١١٤٧٠١٤٧٧
	إجمالي الأصول غير المتداولة	
	الأصول المتداولة	
(٨)	١٥٣٠٢٨٦١١	١١٢٨٢٧١٠٧
(٩)	٧٠٩٨١٨٨٥	٧٣٣٨٥٥٧٧
(١٠)	١٥٣١٨١٣٧	١٠٧١٦٩٢٩
(١١)	٢٥٢٨٢٠٠١	٧٥٣٢٩٥١
(١٢)	٤١٧٩٧٢٧	٢٥٣٠٠٨٩
(١٣)	١٣٩٠٨٨١	١٣٩٠٨٨١
(١٤)	٤١١٢٨١٣٤	٤٤١٥٩٠٢٥
(١٥)	٨٩٨٢٤١٥٢٥	١٠٣٧٦٠٧٧٩٣
	١٢٠٩٥٥٠٩٠١	١٢٩٠١٥٠٣٥٢
	٢٦٨٧٣٠٩٢١٨	٢٨٤١٢٠٧٢١٣
	مجموع الأصول	
	حقوق الملكية	
(١٦)	٧٢٥٠٠٠٠٠٠	٧٢٥٠٠٠٠٠٠
(١٧)	٢٣٣٦١٧٧٥	١١٥٠٨٩٨٣
(١٨)	٨٦٩٤٢٠٢٣	٨٦٩٤٢٠٢٣
(١٩)	١٠٥٣٣٤٥١٤٩	١٠٢٣٢٣٥٢٢٢
	٣٠٣٥٩٧٩٥	٤٨٥٦٩١٧٠
	١٩١٩٠٠٨٧٤٢	١٨٩٥٢٥٥٣٩٨
	١٠٨٤	٣٦١٣
	١٩١٩٠٠٩٨٢٦	١٨٩٥٢٥٩٠١١
	الالتزامات غير المتداولة	
(٢٠)	٣٢٧٤٤٨٧٣٩	٣٥٨٩٩٤٧٥٦
(٢١)	١١٥٦٨٠٢٠	.
	٣٣٩٠١٦٧٥٩	٣٥٨٩٩٤٧٥٦
	الالتزامات المتداولة	
(٢٠)	١٤٧٢٠١٣١٧	٢٠٥٢١٢١٢١
(٢٢)	١٦٤٣٢٥٦	٣٠٨٤٦٣٩
(٢٣)	١٤٨٥١٧	٢٨٨٦٥٠٣٣
(٢٤)	١١٩٢٧٥٨٥٠	١٩٩٢٧٥٨٥٠
(٢٥)	٤٨٨٢٤٣٧٧	٥٣١٤٨٢٤٤
(٢٦)	٢٨٤٦٣٢٦	١٦٧٢٢٧٩
(٢٧)	١٠٩٣٤٢٩٩٠	٩٥٦٩٥٢٨٠
	٤٢٩٢٨٢٦٣٣	٥٨٦٩٥٣٤٤٦
	٢٦٨٧٣٠٩٢١٨	٢٨٤١٢٠٧٢١٣
	مجموع حقوق الملكية وحقوق غير المسيطرين والالتزامات	

* الإيضاحات المرفقة تمثل جزءاً متممًا للقوائم المالية وتقرأ معها .

(رئيس مجلس الإدارة)

(المدير التنفيذي)

(المدير المالي)

فهد حسين شكري

محمد سليم

محمد ماهر

(مراقب الحسابات)

محمود صلاح الدين

دكتور / أحمد مصطفى شوقي شركة



القاهرة في نوفمبر ٢٠٢١

شركة نابل سيتي للاستثمار " شركة مساهمة مصرية "

قائمة الدخل الشامل الدورية المُجمعة عن المدة المالية من أول يناير ٢٠٢١ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(لأقرب جنيه مصري)

من ٢٠٢٠/١/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠	من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢٢ ٦١٢ ٧٦١	٣٠ ٣٥٩ ٧٩٥	ربح المدة
.	.	الدخل الشامل الاخر
١٢٢ ٦١٢ ٧٦١	٣٠ ٣٥٩ ٧٩٥	مجموع ربح الدخل الشامل
٢٩	(٨)	نصيب غير المسيطرين (الأقلية)
١٢٢ ٦١٢ ٧٣٢	٣٠ ٣٥٩ ٨٠٣	نصيب مساهمي الشركة
١٢٢ ٦١٢ ٧٦١	٣٠ ٣٥٩ ٧٩٥	

(رئيس مجلس الإدارة)

فهد حسين شوكشي

(المدير التنفيذي)

محمد سليم

(المدير المالي)

محسن ماهر
القاهرة في نوفمبر ٢٠٢١ .



شركة نابل سيتي للاستثمار " شركة مساهمة مصرية "
 قائمة الدخل الدورية المُجمعة عن المدة المالية من أول يناير ٢٠٢١ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١
 (لأقرب جنيه مصري)

رقم الإيضاح	من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣١ جنيه مصري	من ٢٠٢٠/١/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠ جنيه مصري	
(٢٨)	٣٢٢ ٦٧٦ ٨٧١	٣١٩ ٥٣٨ ٤٤٢	إيرادات النشاط (يُخصم):
(٢٩)	(١٥٢ ٧٥٩ . ٧٣)	(١٣١ ٩٨٠ . ٢٣)	تكاليف النشاط
	١٦٩ ٩١٧ ٧٩٨	١٨٧ ٥٥٨ ٤١٩	مجمل الربح يُضاف (يُخصم):
(٣٠)	٢٢ ٧٨١ ٤٧٥	٢٩ ١١٦ ٧٩١	فوائد دائنة
(٣١)	٧٢٩ . ٣١	١٢٠ . ٤٨٤	إيرادات النشاط الأخرى
	٥٣٩ ٦٩٨	.	فروق ضريبة عقارية - مرتدة
(٣٢)	(٤٤ ٩٩٩ ٦٣٤)	(٣٧ ٧٩٩ ٣٠٧)	مصروفات إدارية وعمومية
	(٨٤٩ ٦٢٨)	(٩٨٧ ٢٩٢)	ضرائب عقارية - عوائد
(٥)	(٢٦ ٧٤٩ ٤٧٨)	(٢٩ ٥٦٤ ٩٥٢)	اهلاك الأصول الثابتة الخدمية
(٣٣)	(١١ ٩٨٦ ٤٨٠)	(١٨ ٣٠١ ٦٧٥)	مصروفات تمويلية
	(٨٠ ٩١٥)	.	خسائر رأسمالية
	(٨١ ٣٥٤)	(٥٠٧ ٩٩٥)	مصروفات تشغيلية متنوعة
(٢٦)	(١ ١٧٤ . ٤٣)	(٥٩٨ ٤٨٢)	المساهمة التكافلية
	(٢٧٥ ٨٧٦)	(٦ ٤٢٣ ٢٣٠)	فروق عمله مدينة
	١٠٧ ٧٧٧ . ٥٩٤	١٢٢ ٦١٢ ٧٦١	ربح المدة - قبل الإلتزامات الضريبية المؤجلة
	(٥١ ٨٢٣ ٥٠٦)	.	ضريبة الدخل المؤجلة
	٥٥ ٩٤٧ . ٨٨	١٢٢ ٦١٢ ٧٦١	ربح المدة - قبل ضريبة الدخل
	(٢٥ ٥٨٧ ٢٩٣)	.	ضريبة الدخل
	٣٠ ٣٥٩ ٧٩٥	١٢٢ ٦١٢ ٧٦١	ربح المدة - بعد ضريبة الدخل
(٨)	(٨)	٢٩	نصيب الأقلية (غير المسيطرين)
	٣٠ ٣٥٩ ٨٠٣	١٢٢ ٦١٢ ٧٣٢	نصيب مساهمي الشركة
	٣٠ ٣٥٩ ٧٩٥	١٢٢ ٦١٢ ٧٦١	صافي ربح المدة
(٣٤)	٤,١٩	١٦,٩١	نصيب السهم من الربح

(رئيس مجلس الإدارة)

فهد حسين شيكشي

(المدير التنفيذي)

محمد سليم

(المدير المالي)

محسن ماهر

القاهرة في نوفمبر ٢٠٢١ .



شركة نابل سيتي للاستثمار " شركة مساهمة مصرية "

قائمة التدفقات النقدية الدورية المُجمعة عن المدة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

(لأقرب جنيه مصرى)

٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٢٠٢١/٠٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٢٢ ٦١٢ ٧٦١	١٠٧ ٧٧٠ ٥٩٤	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(٢٩ ١١٦ ٧٩١)	(٢٢ ٧٨١ ٤٧٥)	صافي ربح المدة - قبل الضريبة
(٤ ٦٤٥ ٢٨٥)	(١ ٩٦٧ ٣١٧)	تعديلات لتسوية صافي الربح (الخسارة) مع التدفقات النقدية من أنشطة فوائد دائنة
٣٥ ٥٣٧ ٦٨٩	٣١ ٢٨٨ ٠٨٠	أرباح / خسائر فروق إعادة تقييم أرصدة القروض بالعملة الأجنبية
.	٨٠ ٩١٥	إهلاكات
٩٨٧ ٢٩٢	٨٤٩ ٦٢٨	أرباح / خسائر رأسمالية
١٨٣٠١ ٦٧٥	١١ ٩٨٦ ٤٨٠	ضرائب عقارية - عوائد
(٦٨٨ ٢٠٥)	(٣٣ ٩٦٢)	المصروفات التمويلية
١٤٢ ٩٨٩ ١٣٦	١٢٧ ١٩٢ ٩٤٣	تسويات على الخسائر المرحلة
(٣٩ ١٤٠ ٤٨٧)	(٤٠ ٢٠١ ٥٠٤)	صافي ربح التشغيل قبل التغيرات في الأصول والخصوم المتداولة
(١ ٦٨٨ ١٦١)	٢ ٤٠٣ ٦٩٢	مدينو النشاط (بالصافي)
٦ ١٧١ ٢٦٦)	(١٧٧٤٩ ٠٥٠)	المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
(١ ٤٤٥ ٩٩٠)	(١ ٦٤٩ ٦٣٨)	دفعات مقدمة " بالصافي "
.	(٥ ٢٢٧ ٤١٦)	مصروفات مدفوعة مقدما
(٧٠ ٧٤٣ ٥٢٠)	٣٠٣ ٨٩١	ايرادات مستحقة
.	٢٠ ٦١١ ١٣٦	أطراف ذات علاقة مدينة
(٣ ٥٦٩ ٤٥٨)	(١ ٤٤١ ٣٨٣)	التغير في استثمار عقارى
٣٣٩٠ ١٢٧	(٢٨ ٧١٦ ٥١٦)	أوراق الدفع
٩٦٣ ٥٥٣	١ ١٧٤ ٠٤٧	أطراف ذات علاقة دائنة
(١٨ ٥٣٧ ٧٣١)	٤ ٩٩٣ ٠٣٦	دائنون مساهمة تكافلية
(١٢٤ ٦٠٠ ٤٠١)	(٦٢ ٧٧٢ ٧٠٥)	الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
(٤٨ ٨٥٣ ٧٨٣)	(٢٩ ٩١١ ١٦٠)	النقدية المستخدمة من أنشطة التشغيل
.	(٨٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	فرق ضريبة الدخل المسددة
(١٧٣ ٤٥٤ ١٨٤)	(١٧٢ ٦٨٣ ٨٦٥)	المسدد تحت حساب ضريبة ١٨ / ٢٠٠٩
		صافي النقدية المستخدمة من أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(١٣ ٤٣٨ ٤٧٤)	(٩ ٤٤٣ ١٨٠)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
.	٢٠٤ ٤٣١	مقبوضات بيع الأصول الثابتة
(٩٠ ٧٦ ٥٤١)	(١٥ ٦٨٠)	مدفوعات لشراء أصول - استثمار عقارى
(٨ ٣١٠ ٨٢١)	(٩ ٦١٩ ٦٩٠)	التغير في مشروعات تحت التنفيذ
٢٩ ٢٤٢ ٣٦٧	٢٣ ٤٠٦ ٦٨٣	فوائد دائنة محصلة
(١ ٥٨٣ ٤٦٩)	٤ ٥٣٢ ٥٦٤	صافي النقدية الناتجة / المستخدمة من أنشطة الاستثمار
(٤٣ ٢٨١ ٧٣٩)	(٩١ ٧٦٧ ٤٩٧)	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
.	(٦ ٦٤٠ ٤١٣)	أقساط القروض والفوائد والعمولات المسددة
(٤٣ ٢٨١ ٧٣٩)	(٩٨ ٤٠٧ ٩١٠)	توزيعات أرباح عاملين ومديرين
(٧٥ ٣٣٠ ٢٥٦)	(١٣٩ ٣٦٦ ٢٦٨)	صافي النقدية المستخدمة من أنشطة التمويل
٩١١ ٥٨٣ ٨٨٧	١٠٣٧ ٦٠٧ ٧٩٣	صافي النقدية المستخدمة من أنشطة التشغيل والاستثمار والتمويل
٨٣٦ ٢٥٣ ٦٣١	٨٩٨ ٢٤١ ٥٢٥	النقدية وما في حكمها أول العام
		النقدية وما في حكمها آخر العام

(رئيس مجلس الإدارة)

فهد حسين شكري

(المدير التنفيذي)

محمد سليم

(المدير المالي)

محسن ماهر

القاهرة في نوفمبر ٢٠٢١ .



شركة نيل سيتي للاستثمار " شركة مساهمة مصرية "
قائمة التغييرات في حقوق المساهمين الدورية المجمعة عن المدة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(لأقرب جنيه مصري)

البيان	أرباح (خسائر) المرحلة		أرباح (خسائر) المدة		أرباح (خسائر) قبل حقوق الأقلية		حقوق الأقلية "غير المسيطرين"		الإجمالي بعد حقوق الأقلية	
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
رصيد الافتتاح في أول يناير ٢٠٢٠	٧٢٥٠٠٠٠٠٠٠	١١٥٠٨٩٨٣	٨٦٩٤٢٠٢٣	٤١٤٠٣٨٥٩١	٥٩٨٦٧٢٣٢٣	١٨٣٦١٦١٩٢٠	٣٦١٣	١٨٣٦١٦٥٥٧٣	١٨٣٦١٦٥٥٧٣	١٨٣٦١٦٥٥٧٣
المحول للخسائر (الأرباح) المرحلة	٠	٠	٠	٥٩٨٦٧٢٣٢٣	(٥٩٨٦٧٢٣٢٣)	٠	٠	٠	٠	٠
التسويات خلال العام	٠	٠	٠	١٠٥٢٤٢٦٨	٠	٠	٠	٠	٠	٠
صافي ربح العام	٠	٠	٠	٠	٤٨٥٦٩١٧٠	٤٨٥٦٩١٧٠	٠	٤٨٥٦٩١٧٠	٤٨٥٦٩١٧٠	٤٨٥٦٩١٧٠
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٧٢٥٠٠٠٠٠٠٠٠	١١٥٠٨٩٨٣	٨٦٩٤٢٠٢٣	١٠٢٣٢٣٥٢٢٢	٤٨٥٦٩١٧٠	١٨٤٥٢٥٥٣٩٨	٣٦١٣	١٨٤٥٢٥٥٣٩٨	١٨٤٥٢٥٥٣٩٨	١٨٤٥٢٥٥٣٩٨
المحول للخسائر (الأرباح) المرحلة	٠	٠	٠	٤٨٥٦٩١٧٠	(٤٨٥٦٩١٧٠)	٠	٠	٠	٠	٠
المحول إلى الاحتياطي القانوني	٠	١١٨٥٢٧٩٢	٠	(١١٨٥٢٧٩٢)	٠	٠	٠	٠	٠	٠
توزيعات أرباح (عاطلين ومدبرين)	٠	٠	٠	(٦٦٤٠٤١٣)	٠	(٦٦٤٠٤١٣)	٠	(٦٦٤٠٤١٣)	(٦٦٤٠٤١٣)	(٦٦٤٠٤١٣)
تسويات	٠	٠	٠	٣٣٩٦٢	٠	٣٣٩٦٢	٠	٣٣٩٦٢	٣١٤٣٣	٣١٤٣٣
صافي ربح المدة	٠	٠	٠	٠	٣٠٢٥٩٧٩٥	٣٠٢٥٩٧٩٥	٠	٣٠٢٥٩٧٩٥	٣٠٢٥٩٧٩٥	٣٠٢٥٩٧٩٥
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	٧٢٥٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٣٣٢١٧٧٥	٨٦٩٤٢٠٢٣	١٠٥٣٣٤٥١٤٩	٣٠٢٥٩٧٩٥	١٩٩١٠٠٨٧٤٢	١٠٨٤	١٩٩١٠٠٨٧٤٢	١٩٩١٠٠٨٧٤٢	١٩٩١٠٠٨٧٤٢

(رئيس مجلس الإدارة)

فهدة حسين شكري

(المدير التنفيذي)

محمد سليم

(المدير المالي)

مصطفى ماهر

القاهرة في ٣٠ نوفمبر ٢٠٢١ .



شركة نايل سيتي للاستثمار " شركة مساهمة مصرية NCI
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المُجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

(١) الشركة

*** شركة نايل سيتي للاستثمار**

تأسيس الشركة

تأسست شركة نايل سيتي للاستثمار " شركة مساهمة مصرية " وفقاً لأحكام قانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وخاضعة لأحكام قانون الاستثمار رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ ولائحته التنفيذية المعدل بالقانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ .
تم تسجيل الشركة بالسجل التجاري في ٣٠ أكتوبر ١٩٩٧ تحت رقم ١١٦٧٨٦ الجيزة .

غرض الشركة

الاستثمار في كافة المجالات المقبولة وفقاً لأحكام المادة الأولى من قانون الاستثمار وبشرط ألا يكون من أغراضها قبول الودائع والقيام بالأعمال المصرفية ، على أن يكون مشروع إقامة مركز تجاري سياحي إداري مستوى الخمس نجوم (نايل سيتي) باكورة مشروعاتها المملوكة لها بالكامل .

المقر الرئيسي للشركة

يقع مقر الشركة الرئيسي في ميدان بن عفان-الدقي-محافظة الجيزة-جمهورية مصر العربية.
تم اعتماد القوائم المالية الدورية للإصدار من قبل رئيس مجلس الإدارة مع الأخذ في الاعتبار أن الجمعية العامة لمساهمي الشركة لها الحق في تعديل القوائم المالية الدورية بعد إصدارها.

*** شركة نايل سيتي للسياحة والفنادق**

تأسيس الشركة

تأسست شركة نايل سيتي للسياحة والفنادق " شركة ذات مسؤولية محدودة " وفقاً لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ .

غرض الشركة

إقامة فندق سياحي عالمي مستوى خمس نجوم بطاقة فندقية ٥٢٢ غرفة وجناح وملحقاتهم تم زيادتها الى ٥٦٦ غرفه وجناح وكافة الخدمات المكملة والمرتبطة بها وتشمل " حمامات سباحة ، صالات للأفراح والاجتماعات وقاعات للطعام وكذلك الخدمات اللازمة لخدمات النزلاء وقد تم قيد الشركة بالسجل التجاري - مكتب الاستثمار - تحت رقم ٣٦٥١٨٢ بتاريخ ٢٠٠٥/١/٣ .

وقد عهد بإداره الفندق الى شركه اداره عالميه (فيرمونت العالميه لاداره الفنادق) وتم الافتتاح التجريبي في ٢٣ مايو ٢٠٠٨ وتم افتتاحه فعلياً (جزئياً) بعد استكمال كافة المرافق الخدمية في اول اكتوبر ٢٠٠٩ باسم فندق فيرمونت نايل سيتي.

المقر الرئيسي للشركة

يقع مقر الشركة الرئيسي في مبنى مشروع أبراج نايل سيتي - كورنيش النيل- القاهرة - جمهورية مصر العربية .

*** شركة نايل سيتي للإدارة والتشغيل " شركة ذات مسؤولية محدودة "**

تأسيس الشركة

تأسست شركة نايل سيتي للإدارة والتشغيل " شركة ذات مسؤولية محدودة " وفقاً لأحكام قانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ تم تسجيل الشركة بالسجل التجاري في ١٤ فبراير ٢٠١٦ تحت رقم ٩٠٦٨٣ - مكتب الاستثمار .

غرض الشركة

يتمثل غرض الشركة في إدارة وتشغيل المراكز التجارية "المولات" .
إقامة وتنظيم المعارض والمؤتمرات والمهرجانات بشرط استصدار الترخيص اللازمة لكل معرض علي حدة .
الدعاية والاعلان بكافة الوسائل المسموعة والمقروءة والمرئية .
تقديم الاستشارات الهندسية والعقارية فيما عدا ما يتعلق بأسواق الاوراق المالية وكذا الاستشارات القانونية والاستشارات والدراسات المتعلقة بالتقييم .
اقامة وتشغيل وإدارة المطاعم والكافتريات الثابتة .
مقاولات صيانة المباني والمقاولات العامة والمتخصصة والمتكاملة .
ادارة المشروعات عدا الادارة الفندقية .
القيام بأعمال النظافة .

اقامة وتشغيل وإدارة وصيانة محطات تحلية وتكرير مياه الشرب وشبكات توزيعها وخطوط نقلها .

اقامة وتشغيل وصيانة محطات الصرف الصحي والصرف الصناعي والتنقية وتوصيلاتها.

اقامة القرى السياحية والفنادق "الثابتة" والموتيلات والانشطة المكملة لها أو المرتبطة بها بما ذكر من خدمية وترفيهية ورياضية وتجارية وثقافية.

عنوان المقر الرئيسي للشركة

يقع مقر الشركة الرئيسي في ٢٠٠٥ مبنى مشروع نايل سيتي - كورنيش النيل - القاهرة - جمهورية مصر العربية .

*** شركة إن سي تي إتش لإدارة المشروعات " شركة ذات مسؤولية محدودة "**

تأسيس الشركة

تأسست شركة إن سي تي إتش لإدارة المشروعات " شركة ذات مسؤولية محدودة " وفقاً لأحكام قانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ .

تم تسجيل الشركة بالسجل التجاري في ٨ مايو ٢٠١٦ تحت رقم ٩٣٣٠٥ - مكتب الاستثمار.

غرض الشركة

يتمثل غرض الشركة في إدارة وتشغيل المراكز التجارية "المولات". إقامة وتنظيم المعارض و المؤتمرات و المهرجانات بشرط استصدار الترخيص اللازمة لكل معرض علي حدة .
الدعاية و الاعلان بكافة الوسائل المسموعة والمقروءة والمرئية .
تقديم الاستشارات الهندسية و العقارية فيما عدا ما يتعلق بأسواق الاوراق المالية وكذا الاستشارات القانونية والاستشارات والدراسات المتعلقة بالتقييم بمناسبة زيادة رأس المال والاستحواذ وكذا الاستثمارات المالية عن الأوراق لأنشطة الشركات العاملة في مجال الاوراق المالية المنصوص عليها في المادة ٢٧ من قانون سوق المال ولائحته التنفيذية.
اقامة وتشغيل وادارة المطاعم و الكافتريات الثابتة .
مقاولات صيانة المباني .
ادارة المشروعات عدا الادارة الفندقية .
القيام بأعمال النظافة .
اقامة وتشغيل وإدارة وصيانة محطات تحلية وتكرير مياه الشرب وشبكات توزيعها وخطوط نقلها .
اقامة وتشغيل وصيانة محطات الصرف الصحي والصرف الصناعي والتنقية وتوصيلاتها.
اقامة القرى السياحية والفنادق "الثابتة" والموتيلات والانشطة المكملة لها أو المرتبطة بها بما ذكر من خدمة وترفيهية ورياضية وتجارية وثقافية.

عنوان المقر الرئيسي للشركة

يقع مقر الشركة الرئيسي في ٢٠٠٥ مبنى مشروع نايل سيتي – كورنيش النيل – القاهرة – جمهورية مصر العربية.

(٢) إصدارات جديدة وتعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية

قامت وزارة الاستثمار والتعاون الدولي بتاريخ ٢٠١٩/٣/١٨ بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ والتي تضمن بعض معايير المحاسبة الجديدة وتعديلات بعض المعايير القائمة والتي تم نشرها بالجريدة الرسمية بتاريخ ٢٥ إبريل ٢٠١٩ ونظراً للظروف الحالية التي تمر بها البلاد جراء تفشي وباء فيروس كورونا المستجد قررت الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ سبتمبر ٢٠٢٠ تأجيل تطبيق معايير المحاسبة المصرية الجديدة التي كان مقرر تطبيقها من عام ٢٠٢٠ ، وفيما يلي أهم التعديلات التي قد يكون لها تأثير على القوائم المالية للشركة .

المعايير الجديدة أو المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	تاريخ التطبيق	أثر التطبيق
معايير المحاسبة المصرية الجديدة رقم (٤٧) - الأدوات المالية	١) يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم ٤٧ " الأدوات المالية " محل الموضوعات المقابلة في معيار المحاسبة المصري رقم ٢٦ " الأدوات المالية " - الإعراف والقياس - وبالتالي تم تعديل وإعادة إصدار معيار المحاسبة المصري رقم ٢٦ بعد سحب الفقرات الخاصة بالموضوعات التي تناولها معيار رقم ٤٧ الجديد - وتحديد نطاق معيار رقم ٢٦ المعدل للتعامل فقط مع حالات محدودة من محاسبة التغطية وفقاً لإختيار المنشأة . ٢) طبقاً لمتطلبات المعيار يتم تبويب الأصول المالية على أساس قياسها لاحقاً أما بالتكلفة المستهلكة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر . وذلك طبقاً لنموذج أعمال المنشأة لإدارة الأصول المالية وخصتص التدفق النقدي التعاقدى للأصل المالي . تم إستبدال نموذج الخسائر المحققة في قياس الاضمحلال للأصول المالية بنماذج الخسائر الإئتمانية المتوقعة والذي يتطلب قياس الاضمحلال لكل الأصول المالية المقاسة بالتكلفة المستهلكة والأدوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر منذ لحظة الإعراف الأولى لتلك بغض النظر عن وجود مؤشرات لحدث الخسارة . ٣) بناء على متطلبات هذا المعيار تم تعديل كلا من المعايير التالية :- - معيار المحاسبة المصري رقم (١) عرض القوائم المالية - المعدل ٢٠١٩ .	يسرى المعيار رقم (٤٧) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ٢٠٢٠/١/١ و يسمح بالتطبيق المبكر بشرط تطبيق معايير المحاسبة المصرية أرقام (١) ، (٢٥) ، (٢٦) ، (٤٠) المعدلين في ٢٠١٩/١/١ معاً في نفس التاريخ . وقد قررت الهيئة العامة للرقابة المالية تأجيل تطبيق المعيار رقم (٤٧) إلى بداية عام ٢٠٢١ .	قررت اللجنة العليا لمراجعة معايير المحاسبة المصرية تأجيل إظهار التأثير المحاسبي لتطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) الأدوات المالية حتي موعد أقصاه تاريخ القوائم المالية السنوية في نهاية عام ٢٠٢١ مع إدراج أثر التطبيق المجمع من أول يناير ٢٠٢١ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مع التزام الشركات بالإفصاح الكافي في ذلك التاريخ.

شركة نائل سنيتي للاستثمار " شركة مساهمة مصرية "
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المٌجمعة
 عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

- معيار المحاسبة المصري رقم (٤) قائمة التدفقات النقدية .
- معيار المحاسبة المصري رقم (٢٥) الأدوات لمالية - العرض .
- معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) الأدوات المالية - الإعتراف والقياس .
- معيار المحاسبة المصري رقم (٤٠) الأدوات المالية - الإفصاحات .

المعايير الجديدة أو المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	تاريخ التطبيق	أثر التطبيق
معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٨) - الإيراد من العقود مع العملاء .	<p>(١) يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم ٤٨ " الإيراد من العقود مع العملاء " محل المعايير التالية :-</p> <p>- معيار المحاسبة المصري رقم (٨) عقود الإنشاء - المعدل ٢٠١٥ .</p> <p>- معيار المحاسبة المصري رقم (١١) الإيراد - المعدل ٢٠١٥ .</p> <p>(٢) تم استخدام نموذج السيطرة للإعتراف بالإيراد بدلاً من نموذج المنافع والمخاطر .</p> <p>(٣) يتم الإعتراف بالتكاليف الإضافية للحصول على عقد مع عميل كأصل إذا كانت المنشأة تتوقع إسترداد تلك التكاليف وكذا الإعتراف بتكاليف الوفاء بعقد كأصل عند توافر شروط محددة .</p> <p>(٤) يتطلب المعيار أن تتوافر للعقد مضمون تجارى لكي يتم الإعتراف بالإيراد .</p> <p>(٥) التوسع في متطلبات الإفصاح والعرض .</p>	يسرى المعيار رقم (٤٨) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ٢٠٢٠/١/١ ويسمح بالتطبيق المبكر. وقد قررت الهيئة العامة للرقابة المالية تأجيل تطبيق المعيار رقم (٤٨) إلى بداية عام ٢٠٢١ .	لا يوجد اثر من تطبيق المعيار الجديد على الأرباح المرحلة في أول يناير ٢٠٢١، حيث أن سياسة إثبات الإيراد مع العملاء المعتمدة من إدارة الشركة والتي تتبعها الشركة متوافقة مع ما جاء بالمعيار.

المعايير الجديدة أو المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	تاريخ التطبيق	أثر التطبيق
معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٩) - عقود التأجير .	<p>(١) يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم ٤٩ " عقود الإيجار محل معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلى ٢٠١٥ - ويلغيه .</p> <p>(٢) يقدم المعيار نموذج محاسبى واحد بالنسبة للمؤجر والمستأجر حيث يقوم المستأجر بالإعتراف بحق إنتفاع الاصل المؤجر ضمن أصول الشركة كما يعترف بالتزام والذي يمثل القيمة الحالية لدفعات الإيجار غير المدفوعة ضمن إلتزامات الشركة . مع الأخذ في الإعتبار إنه لا يتم تصنيف عقود الإيجار بالنسبة للمستأجر عقد تأجير تشغيلى أو إنه عقد إيجار تمويلى .</p> <p>(٣) بالنسبة للمؤجر يجب على المؤجر تصنيف كل عقد من عقود ايجارته أما على إنه عقد تأجير تشغيلى أو إنه عقد تأجير تمويلى .</p> <p>(٤) بالنسبة للإيجار التمويلى فيجب على المؤجر الإعتراف بأصول المحتفظ بها بموجب عقد تأجير تمويلى في قائمة المركز المالى وعرضها على إنها مبالغ مستحقة التحصيل بمبلغ مساوى لصافي الإستثمار في عقد الاجير .</p> <p>(٥) بالنسبة للإيجار التشغيلى يجب على المؤجر الإعتراف بدفعات عقود التأجير من عقود</p>	يسرى المعيار رقم (٤٩) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ٢٠٢٠/١/١ ويسمح بالتطبيق المبكر بشرط تطبيق معايير المحاسبة المصرية رقم (٤٨) الإيراد من العقود مع العملاء - ٢٠١٩ في نفس التوقيت . وبالإستثناء من تاريخ السريان أعلاه يسرى المعيار رقم ٤٩ - ٢٠١٩ على عقود التأجير التي كانت تخضع لقانون التأجير التمويلى رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ - وتعديلاته . وكان يتم معالجتها وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلى وكذلك عقود التأجير التمويلى التي تنشأ في ظل وتخضع لقانون تنظيم نشاطى التأجير التمويلى والتخصيم رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨ . وذلك بداية من فترة التقرير السنوى التي تم فيها إلغاء قانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ وصدر القانون رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨ .	لا يوجد تأثير من تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) على القوائم المالية حيث أن المعالجة المحاسبية التي اتبعتها الشركة عند الإثبات تتوافق مع معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) الخاص بعقود التأجير فيما يتعلق بشروط إثبات عقود التأجير وإعفاءاتها، في ضوء أن الشركة هي المؤجر حيث أن طبيعة العقد لا يحول بصورة جوهرية كافة المخاطر والمنافع العائدة لملكية الأصل فيعتبر في هذه الحالة عقد إيجار تشغيلى حيث يتم الإعتراف بعقود التأجير التشغيلية على

شركة نابل سبتي للاستثمار " شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

إنها دخل إما بطريقة
القسط الثابت أو أي
أساس منتظم آخر .

التأجير التشغيلية على إنها دخل أما بطريقة
القسط الثابت أو أي أساس منتظم آخر .

(٣) أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

الالتزام بالمعايير والقوانين

إن إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة مسؤولة إدارة الشركة ، كما تم وضع وتنفيذ السياسات المحاسبية وإعداد تلك القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية الصادرة بالقرار الوزاري رقم (١١٠) لسنة ٢٠١٥ والمعدلة بموجب القرار الوزاري رقم (٦٩) لسنة ٢٠١٩ عند إعداد القوائم المالية للشركة وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وتتطلب معايير المحاسبة المصرية الرجوع إلى المعايير الدولية للتقارير المالية IFRS بالنسبة للأحداث والمعاملات التي لم يصدر بشأنها معيار محاسبة مصرى أو متطلبات قانونية توضح كيفية معالجتها .

- تم إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة طبقاً للمعيار رقم (٣٠) .
- يجب أن تقرأ القوائم المالية الدورية بالإقتران مع القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ إضافة لذلك النتائج الدورية للمدة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ قد لا تعد مؤشراً دقيقاً على النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ .

أسس القياس

إعدت القوائم المالية المستقلة الدورية طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الاصول والإلتزامات التالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة والتي تتمثل في المشتقات المالية ، والاصول والإلتزامات المالية المبوبة بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر وأيضاً الاصول والإلتزامات المالية التي يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة ، هذا وتعتمد التكلفة التاريخية بصفة عامة على القيمة العادلة للمقابل الذي يتم تسليمه للحصول على أصول .
أعدت القوائم المالية المجمعة على اساس التكلفة التاريخية .

التغير في السياسات المحاسبية

يتمثل في التغير في المبادئ والاسس والقواعد والممارسات التي تقوم المنشأة بتطبيقها عند إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة للشركة ، وذلك بالتحول من سياسة محاسبية مقبولة إلى سياسة محاسبية أخرى مقبولة ، وفي إطار معايير المحاسبة المصرية الجديدة الصادرة بالقرار الوزاري رقم (٦٩) لسنة ٢٠١٩ ، حيث يكون التطبيق التطوعي للسياسة الجديدة له الاثر الايجابي على مدى تعبير نتائج تطبيق تلك السياسة على جوهر معاملات وعمليات الشركة وبما يترتب عليه من آثار على حقيقة المركز المالي ونتائج أعمال الشركة ، ويتم إثبات آثار ذلك التغيير في السياسات بأثر رجعي وإثبات تلك الاثار بالارباح المرحلة ضمن حقوق الملكية (إن وجد هذا التغير) .

تتوافق السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الدورية مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ما عد المعايير الجديدة التي تم تطبيقها .

إثبات المعاملات بالدفاتر

عملة القيد والعرض

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

هذا وقد أعدت القوائم المالية المجمعة للشركة بالجنيه المصري بعد تحويل كافة المعاملات بالعملة الاجنبية الى الجنيه المصري طبقاً للايضاح الخاص بتقييم المعاملات بالعملة الاجنبية .

المعاملات والارصدة

تقوم الشركة بتقييم أرصدة الاصول والإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الاجنبية في تاريخ إعداد القوائم المالية المجمعة طبقاً لأسعار الصرف السائدة في نطاق السوق الحرة للنقد الاجنبي في ذلك التاريخ على أن يتم إدراج ناتج إعادة القياس بقائمة دخل الشركة .

استخدام التقديرات والحكم الشخصي

يتطلب إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية الصادرة بالقرار الوزاري رقم (١١٠) لسنة ٢٠١٥ والمعدلة بالقرار الوزاري رقم (٦٩) لسنة ٢٠١٩ من الادارة الحكم الشخصي وأن يتم الاعتماد على أفضل الافتراضات والتقديرات التي تضعها الإدارة وبما تراه مناسباً لوضع وتطبيق سياسات محاسبية لتعكس الجوهر والمضمون الاقتصادي للمعاملات التي تتم والمتعلقة بالنشاط الاساسي للشركة (إيرادات النشاط الجاري ، إضمحلال الاصول ، الضرائب المؤجلة ، القيمة العادلة للأدوات المالية) وبناء على ذلك فإن التقديرات الافتراضات الموضوعية في ضوء أفضل البيانات والمعلومات المتاحة للإدارة قد تؤثر بشكل مباشر على قيم الإيرادات والتكاليف المرتبطة بتلك التقديرات وعلى قيم الاصول والإلتزامات ذات العلاقة وذلك في حال إختلاف التقديرات الموضوعية في تاريخ القوائم المالية عن الواقع الفعلي في الفترات التالية ، وذلك دون الإخلال بمدى تعبير القوائم المالية عن حقيقة المركز المالي للشركة وتدفقاتها النقدية للسنة المالية .

(٤) السياسات المحاسبية المطبقة لإعداد القوائم المالية الدورية المجمعة

فيما يلي أهم السياسات المحاسبية التي استخدمت في إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة :-

١/٤ أسس إعداد القوائم المالية الدورية المجمعّة الشركات التابعة

الشركة التابعة هي شركة تحت سيطرة الشركة الأم. يتم تغير السياسات المحاسبية للشركة التابعة اذا اقتضت الحاجة لتتوافق مع سياسات الشركة الام ويتم ادراج القوائم المالية للشركة التابعة في القوائم المالية المجمعّة من تاريخ الاقتناء وحتى تاريخ فقد الشركة الام للسيطرة على الشركة التابعة.

الشركات المحاسب عنها بطريقة حقوق الملكية

الشركات الشقيقة هي تلك الشركات التي يكون للشركة الام تأثير هام عليها دون السيطرة على السياسات المالية والتشغيلية لها . الشركات الشقيقة يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية . تتضمن القوائم المالية المجمعّة نصيب الشركة الام من ايرادات ومصروفات الشركة المستثمر فيها بعد تعديلها بالتسويات لتتفق مع السياسات المحاسبية للشركة الام وذلك من تاريخ نشأة التأثير او السيطرة وحتى تاريخ انتهائها. عند تجاوز نصيب الشركة الام من الخسائر لنصيبها من حقوق الملكية في الشركة المستثمر فيها فإنه يتم تخفيض الاستثمار بالكامل ولا يتم الاعتراف بأى خسائر اخرى الا في الحدود التي تلتزم بها الشركة الام او تقوم بسدادها نيابة عن الشركة المستثمر فيها.

المعاملات المستبعدة لاغراض التجميع

يتم استبعاد كافة الارصدة والايادات والمصروفات غير المحققة الناتجة عن المعاملات المتبادلة بين الشركة الام والشركة التابعة والشقيقة عند اعداد القوائم المالية المجمعّة . الارباح غير المحققة الناتجة عن معاملات بين الشركات القابضة والتابعة والتي يتم المحاسبة عن الاستثمارات فيها بطريقة التكلفة يتم استبعادها مقابل الاستثمارات في هذه الشركات وكذلك يتم استبعاد الخسائر غير المحققة بنفس الطريقة بشرط عدم وجود اى مؤشر على انخفاض القيمة.

— أعدت القوائم المالية المجمعّة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين ذات العلاقة ، وعلى أساس التكلفة التاريخية وتتطلب معايير المحاسبة المصرية الرجوع إلى المعايير الدولية للتقارير المالية (معايير المحاسبة الدولية سابقاً) عندما لا يكون هناك معيار محاسبة مصري أو متطلبات قانونية توضح كيفية معالجة أرصدة ومعاملات معينة .

— إن إعداد القوائم المالية المجمعّة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب استخدام تقديرات وفروض تؤثر على قيم الأصول والالتزامات الواردة بالمركز المالي وعلى الإفصاح عن الأصول والالتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية، وكذلك على الإيرادات والمصروفات خلال السنة المالية ، وعلى الرغم من أن هذه التقديرات يتم إعدادها طبقاً لأفضل المعلومات المتاحة للإدارة عن الظروف والأحداث الجارية إلا أن الناتج النهائي قد يختلف عن هذه التقديرات.

— يتم إعداد القوائم المالية المجمعّة لشركة نابل سيتي للاستثمار " شركة مساهمة مصرية " والشركات التابعة لها وتمثل في :-

شركة نابل سيتي للسياحة والفنادق " شركة ذات مسؤولية محدودة "

شركة نابل سيتي للإدارة والتشغيل " شركة ذات مسؤولية محدودة "

شركة إن سي تي إتش لإدارة المشروعات " شركة ذات مسؤولية محدودة "

شركة نابل سيتي للسياحة والفنادق

بلغت مساهمة شركة نابل سيتي للاستثمار " شركة مساهمة مصرية " في شركة نابل سيتي للسياحة والفنادق " شركة ذات مسؤولية محدودة " نسبة ٧٠,٣٠% اعتباراً من عام ٢٠٠٥ وهو تاريخ اعتبارها شركة تابعة وقد تم زياده مساهمه شركه نابل سيتي للاستثمار خلال عام ٢٠٠٩ في شركه نابل سيتي للسياحة والفنادق لتصل الى نسبة ٩٩,٩٩٩٨٩% من اجمالي رأسمال الشركة .

شركة نابل سيتي للإدارة والتشغيل " شركة ذات مسؤولية محدودة "

بلغت مساهمة شركة نابل سيتي للاستثمار " شركة مساهمة مصرية " في شركة نابل سيتي للإدارة والتشغيل " شركة ذات مسؤولية محدودة " خلال العام المالي نسبة ٩٠% بموجب قرار الهيئة العامة للإستثمار والمناطق الحرة رقم ٧٥٩ بتاريخ ١٤ فبراير ٢٠١٦ وقد تم زياده مساهمه شركه نابل سيتي للاستثمار خلال عام ٢٠١٦ في شركه نابل سيتي للإدارة والتشغيل لتصل الى نسبة ٩٩% من اجمالي رأسمال الشركة.

شركة إن سي تي إتش لإدارة المشروعات " شركة ذات مسؤولية محدودة "

بلغت مساهمة شركة نابل سيتي للسياحة والفنادق " شركة ذات مسؤولية محدودة " في شركة إن سي تي إتش لإدارة المشروعات " شركة ذات مسؤولية محدودة " خلال العام المالي نسبة ٩٩% من إجمالي رأسمال الشركة وقد تم التأشير بذلك في السجل التجاري للشركة برقم إيداع ٦٣٩ ١٤ بتاريخ ٨ مايو ٢٠١٦.

٢/٤ يتم تجميع القوائم المالية على الأسس الآتية

— يتم استبعاد القيمة الدفترية لاستثمار الشركة القابضة في الشركة التابعة مع نصيب الشركة القابضة في حقوق الملكية في تلك الشركة التابعة .

— يتم تحديد حقوق غير المسيطرين في صافي أصول الشركة التابعة المجمعّة وتعرض في القوائم المالية المجمعّة بصورة مستقلة عن حقوق مساهمي الشركة الأم وتتكون حقوق غير المسيطرين في صافي الأصول من :-

* مبلغ حقوق غير المسيطرين في تاريخ التجميع الأصلي .

* نصيب غير المسيطرين في التغير في حقوق الملكية " إن وجد " من تاريخ التجميع .

- يتم الاستبعاد بالكامل للأرصدة الناتجة عن المعاملات المتبادلة بين الشركة القابضة والشركة التابعة وكذا المعاملات بما في ذلك " إن وجدت " المبيعات ، المصروفات ، توزيعات الأرباح كما يتم الاستبعاد الكامل للأرباح والخسائر " إن وجدت " الناتجة عن معاملات المجموعة من الشركة القابضة والشركات التابعة لها والتي تعترف بها ضمن قيمة الأصول مثل " المخزون والأصول الثابتة " .
- يتم إعداد القوائم المالية المجمعّة باستخدام سياسات محاسبية موحدة للمعاملات المتشابهة وللأحداث التي تتم في نفس الظروف .
- يتم إدراج نتائج عمليات الشركة التابعة من إيرادات ومصروفات " إن وجدت " في قائمة الدخل المجمعّة من تاريخ الاقتناء ويتم استبعاد نصيب غير المسيطرين ويستمر إدراج نتائج عمليات الشركة التابعة من إيرادات ومصروفات في القوائم المالية المجمعّة حتى التاريخ الذي تتوقف فيه سيطرة الشركة القابضة " الأم " .

٣/٤ تقييم العملات الأجنبية

عملة القياس

يتم عرض القوائم المالية بالجنيه المصري والتي تمثل عملة القياس للشركة .

العملات الأجنبية

المعاملات بالعملات الأجنبية

تدرج المعاملات بالعملات الأجنبية (بخلاف عملة القيد والعرض - الجنيه المصري) باستخدام سعر الصرف الساري وقت التعامل وفي تاريخ القوائم المالية يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية إلى الجنيه المصري وفقا لسعر الصرف السائد في ذلك التاريخ وتدرج فروق العملة الناتجة بقائمة الدخل. ويتم ترجمة البنود غير النقدية واتي تقاس بقيمتها الدفترية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف الساري في تاريخ المعاملة.

٤/٤ الأصول الثابتة

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية ناقصاً مجمع الإهلاك . وتتضمن التكلفة التاريخية كافة المصروفات المرتبطة باقتناء الأصل وجعله صالحاً للاستخدام في الغرض المعد لأجله . يتم استخدام طريقة القسط الثابت للإهلاك بحيث يتم تخفيض قيمة الأصل إلى قيمته التخريدية على مدار العمر الإنتاجي المقدر فيما عدا الأراضي التي لا تعتبر أصل قابل للإهلاك وفيما يلي الأعمار الإنتاجية التقديرية لكل نوع من أنواع الأصول :-

بيان الأصل	نسبة الإهلاك	العمر الإنتاجي
المقر الإداري	٢ %	٥٠ سنة
مباني خدمية	٢ %	٥٠ سنة
أثاث ومفروشات وتركيبات	١٠ %	١٠ سنوات
أدوات ومعدات	١٠ %	١٠ سنوات
وسائل نقل وانتقال	٢٠ %	٥ سنوات
أجهزة حاسب آلي وملحقاتها	٣٣,٣٣ %	٣ سنوات

عندما تتجاوز قيمة أصل للقيمة المتوقع استردادها من التشغيل فإنه يتم تخفيض هذه القيمة على الفور إلى القيمة المتوقع استردادها ، أرباح وخسائر الاستبعادات يتم تحديدها بمقارنة القيمة البيعية يضافي القيمة الدفترية ويعترف بها ضمن نتيجة النشاط في قائمة الدخل .

تكاليف الصيانة والإصلاح يتم تحميلها على قائمة الدخل عن السنة المالية التي حدثت فيها ، تكلفة التجديدات الجوهرية يتم رسملتها على تكلفة الأصل عندما يكون من المتوقع أن تؤدي إلى زيادة المنافع الاقتصادية المتوقعة للشركة عن المنافع الأصلية المقدره عند اقتناء الأصل ، وتهلك على مدار العمر الإنتاجي المتبقي للأصل أو على مدار العمر الإنتاجي المتوقع لهذه التجديدات أيهما أقل .

٥/٤ التكاليف اللاحقة على الاقتناء

يتم اثبات قيمة تكلفة التجديدات الجوهرية على تكلفة الأصول الثابتة بتكلفة استبدال احد مكونات ذلك الاصل عندما يكون من المحتمل ان تحقق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة مع امكانية قياس التكلفة بصورة موثوقة وتهلك على مدار العمر الانتاجي المتوقع لتلك التجديدات ايها أقل.

٦/٤ مشروعات تحت التنفيذ

يتم إثبات مشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإضمحلال في قيمتها إن وجد ، وتتضمن التكلفة كافة التكاليف المتعلقة مباشرة بالأصل واللازمة لتجهيز الاصل إلى الحالة التي يتم تشغيله بها وفي الغرض الذي إقتنى من أجله ، ويتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة عندما يتم الانتهاء منها وتكون متاحة للغرض التي إقتنيت من أجله وعندئذ يبدأ إهلاكها باستخدام نفس الاسس المتبعة في إهلاك البنود المماثلة لها من الاصول الثابتة .

٧/٤ الاصول غير الملموسة

يتم معالجة الاصول ذات الطبيعة غير النقدية والتي ليس لها وجود مادي ولكن يمكن تحديدها والقتناء لأغراض النشاط والمتوقع أن يتدفق منها منافع مستقبلية كأصول غير ملموسة . تتضمن الاصول غير الملموسة (بخلاف الشهرة) أنظمة الحاسب الألي ، تراخيص شبكات الاتصالات وحقوق الانتفاع وحقوق العلامات التجارية ، ويتم قياس الاصول غير الملموسة بالتكلفة والتي تتمثل في السعر النقدي في تاريخ الإعراف الاولي بها، في حالة تأجيل السداد لفترات تزيد عن فترة الإئتمان العادية فإنه يتم الاعتراف بالفرق بين السعر النقدي وإجمالي المبلغ المسدد كفايدة . ويتم عرض الاصول غير الملموسة

بالصافي بعد خصم الاستهلاك والخسائر الناتجة عن إضمحلال القيمة . ويتم رسملة النفقات اللاحقة على إقتناء الاصول غير الملموسة ضمن القيمة الدفترية للأصول المرسملة فقط عندما تزيد هذه النفقات من المنافع الاقتصادية المستقبلية للأصل أو الاصول ، بينما يتم تحميل كافة النفقات الاخرى عند تكبدها على قائمة الدخل . يتم إستهلاك الاصول غير الملموسة وفقاً لطريقة القسط الثابت وذلك على مدار الاعمار الانتاجية للأصول غير الملموسة إلا إذا كان العمر الانتاجي للأصول غير الملموسة غير محدد فعندئذ يتم إجراء إختبار للإضمحلال في قيمة تلك الاصول على أساس سنوي . يتم إستهلاك الاصول غير الملموسة بطريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الافتراضى لها (٥ سنوات) .

٨/٤ الشهرية

تتمثل الشهرية في الزيادة في تكلفة الشراء عن القيمة العادلة لنصيب الشركة في صافي الاصول القابلة للتمييز والإلتزامات المحتملة الخاصة بالشركات التابعة أو الشركات الشقيقة عند تاريخ الإقتناء ، ويتم إدراج الشهرية الناتجة عن شراء الشركات التابعة تحت بند الاصول غير المتداولة ويتم إدراج الشهرية الناتجة عن شراء الشركات الشقيقة ضمن بند الاستثمارات في الشركات الشقيقة في نهاية كل سنة مالية . ويتم تقييم إنخفاض الشهرية على أن يتم إظهارها بالتكلفة ناقصاً مجمع الاضمحلال إن وجد .

٩/٤ الأدوات المالية

الاصول المالية

يتم الاعتراف بالاصول المالية وإستبعادها من الدفاتر طبقاً لتاريخ المعاملة حين يخضع شراء أو بيع الاصول المالية لشروط تعاقدية تتطلب تسليم الاصول المالية في إطار زمني محدد طبقاً للسوق ، ويتم الإعتراف الاولي بتلك الاصول المالية بالقيمة العادلة مضافاً إليها تكلفة المعاملة فيما عدا الاصول المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر حيث يتم الإعتراف بها بالقيمة العادلة .

هذا وتقوم الشركة بتصنيف الاصول المالية في قائمة المركز المالى كما يلي :

- أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر - مشتقات مالية .
- كافة الارصدة لدى البنوك والأرصدة المستحقة على أطراف ذات علاقة وإستثمارات مالية متاحة للبيع وعملاء وأرصدة مدينة أخرى . ويعتمد التصنيف على طبيعة الاصول المالية والغرض من إقتنائها في تاريخ الإعتراف الاولي .

طريقة معدل الفائدة الفعلى

تستخدم طريقة معدل الفائدة الفعلى لحساب التكلفة المستهلكة للأصول المالية التي تمثل أدوات دين وتوزيع العائد على الفترات المتعلقة بها . ويعرف معدل الفائدة الفعلى إنه هو المعدل الذى يتم على أساسه خصم المتحصلات النقدية المستقبلية (والتي تتضمن كافة الاتعاب والمدفوعات أو المقبوضات بين أطراف العقد والتي تعتبر جزء من معدل الفائدة الفعلى كما تتضمن تكلفة المعاملة وأية علاوات أخرى) وذلك على مدار العمر المقدر للأصول المالية أو أى فترة مناسبة أقل . ويتم الإعتراف بالعائد على كافة أدوات الدين على أساس معدل الفائدة الفعلى فيما عدا ما هو مبوب كأصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر حيث يدخل العائد عليها ضمن صافي التغير في قيمتها العادلة

الاصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

يتم تصنيف الاصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر عندما يكون إقتنائها بغرض المتاجرة أو بسبب تطبيق الشركة لسياسة القيمة العادلة في قياس تلك الاستثمارات من خلال الأرباح أو الخسائر عند الاعتراف الاولي .

ويتم تصنيف الاصول المالية بغرض المتاجرة إذا :-

- كان إقتناؤها أساساً بغرض البيع في المستقبل القريب .
- كانت تمثل جزءاً من محفظة محددة لأدوات مالية تديرها المجموعة معاً وتتسم بتحقيق أرباح قصيرة الاجل .
- كانت تمثل مشتقات مالية تقتنيها الشركة لغير أغراض التغطية .
- بينما يتم تصنيف الاصول المالية الأخرى - بخلاف الاصول التي يكون إقتنائها بغرض المتاجرة - في تاريخ الإعتراف الاولي وذلك بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر إذا :-
- كان هذا التخصيص يلقى أو يقلل من عدم التوافق الذى يمكن أن ينتج عن قياس الاصول والإلتزامات أو الإعتراف بأرباحها أو خسائرها بأستخدام أسس أخرى .
- كانت مجموعة الاصول المالية ، أو الإلتزامات المالية على حد سواء تمثل جزءاً من الاصول والإلتزامات المالية للشركة والتي تقوم بإدارتها وتقييم أداؤها على أساس القيمة العادلة ، وفقاً لإستراتيجية إدارة المخاطر ، أو إستراتيجية الاستثمار الخاصة بالشركة ، عندئذ يتم قياس الاصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر على أن تدرج الأرباح أو الخسائر الناتجة عن التغير في القيمة العادلة مباشرة بقائمة الدخل .

القروض والمديونيات

القروض والمديونيات هي أصول مالية غير مشتقة ذات تاريخ سداد محدد أو قابل للتحديد وغير متداولة في سوق نشط وتشتمل على العملاء وأرصدة مدينة أخرى ، والمستحق على أطراف ذات علاقة ، وأرصدة البنوك والنقدية وأخرى . ويتم قياس القروض والمديونيات بالتكلفة المستهلكة بإستخدام طريقة الفائدة الفعلية ناقصاً منها الاضمحلال . يتم الاعتراف بالفوائد الدائنة الناتجة عن إستخدام طريقة الفائدة الفعلية ما عدا الفوائد الدائنة الناتجة عن قياس أرصدة العملاء قصيرة الاجل بطريقة معدل الفائدة الفعلى فأنه لا يتم الاعتراف بها إذا كانت ليست ذات أهمية نسبية .

١٠/٤ الاضمحلال في قيمة الأصول المالية

الاصول المالية

- يتم إعتبار الاصل المالي مضمحلاً إذا كان هناك دليل موضوعي يشير إلى أن هناك حدث أو أكثر له تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من إستخدام الاصل، ويتم قياس خسارة الاضمحلال المتعلقة بأصل مالي يتم قياسه بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة بأستخدام سعر الفائدة الفعلي للأصل، بينما يتم قياس خسائر الاضمحلال المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع بأستخدام القيمة العادلة السائدة.
- يتم إجراء إختبار الإضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل بصفة مستقلة. وبالنسبة للأصول المالية الأخرى فإنه يتم إجراء إختبار الاضمحلال على مستوى كل مجموعة للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التي تشترك في خصائص خطر الائتمان.
- يتم الاعتراف بكافة خسائر الاضمحلال في قائمة الدخل، ويتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع المثبتة مسبقاً ضمن حقوق المساهمين إلى قائمة الدخل.
- يتم إلغاء خسائر الاضمحلال إذا كان يمكن ربط هذا الإلغاء بطريقة موضوعية لحدث وقع بعد الاعتراف بخسائر الاضمحلال. الاصول المالية التي تقاس بالتكلفة المستهلكة والاصول المالية التي تعتبر أداة مديونية يتم الاعتراف بالإلغاء في قائمة الدخل. ويتم الاعتراف بإلغاء خسائر الاضمحلال للأصول المالية المتاحة للبيع والتي تعتبر أداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق الملكية.

الاصول غير المالية

- تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة بخلاف الاصول الضريبية المؤجلة في تاريخ كل ميزانية لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للاضمحلال.
- يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الاستردادية. تتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الاصول التي تولد تدفقات نقدية داخلية وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات الداخلة من غيرها من الاصول أو مجموعات الاصول. يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال ضمن قائمة الدخل.
- تتمثل القيمة الاستردادية للأصل أو الوحدة المولدة للنقد في قيمته الاستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر.
- يتم مراجعة خسائر الاضمحلال المعترف بها في الفترات السابقة للأصول الأخرى في تاريخ الميزانية. وفي حالة وجود مؤشرات لإنخفاض الخسارة أو عدم وجودها. يتم عكس أثر خسائر الاضمحلال وذلك في حدود التي لا تتجاوز فيها القيمة الدفترية للأصل قيمته التي كان سيتم تحديدها (بعد خصم الاهلاك) لو لم يتم الإعتبار بخسارة الاضمحلال.

الإستثمارات ١١/٤

الإستثمارات المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

يتم تصنيف الإستثمارات على إنها إستثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر إذا تم إقتنائها بغرض المتاجرة أو إذا كانت الشركة تدير تلك الإستثمارات وتتخذ قرارات بيعها وشراؤها بناء على قيمتها العادلة ، ويتم إثبات التكاليف المتعلقة بإقتناء تلك الإستثمارات في الأرباح والخسائر . وتقاس تلك الإستثمارات بالقيمة العادلة وتثبت فروق التغيير في قيمتها في قائمة الدخل " إن وجدت " تحت بند فروق تقييم إستثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر .

إستثمارات مالية متاحة للبيع

تتمثل الإستثمارات المتاحة للبيع في تلك الإستثمارات التي لم يتم تصنيفها كإستثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر أو كإستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق . بالإضافة إلى الإستثمارات في الشركات الشقيقة التي لم يعد للشركة نفوذ مؤثر عليها ، حيث يتم المحاسبة عن ذلك الاستثمار في هذه الحالة طبقاً للمعيار المحاسبي المصري رقم (٢٦) الخاص بالأدوات المالية (الاعتراف والقياس) وذلك في التاريخ الذي لم يعد فيه للشركة نفوذ مؤثر على الشركة الشقيقة (معيار المحاسبة المصري رقم ٢٦) .

إستثمارات في شركات تابعة

الشركات التابعة هي شركات تحت سيطرة الشركة ، وذلك عندما يكون للشركة السيطرة على السياسات المالية والتشغيلية لتلك الشركات التابعة 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 الإستثمارات في الشركات التابعة بالتكلفة ويتم خصم اى انخفاض في القيمة وتحميله على قائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حده ويتم رد خسارة الانخفاض فقط والى حدود ان القيمة الدفترية للاصل لا تتعدى القيمة الدفترية والتي كان سيتم احتسابها اذا لم تؤخذ خسارة الانخفاض في الاعتبار.

إستثمارات في شركات شقيقة

يتم إدراج الإستثمارات في الشركات التي تمتلك فيها الشركة نفوذ مؤثر ، ولكنها ليست شركة تابعة أو ذات مصلحة مشتركة ضمن بند إستثمارات في شركات شقيقة . حيث تثبت الإستثمارات في الشركات الشقيقة بالتكلفة في تاريخ الاقتناء ويتم إعادة قياس تلك الإستثمارات في نهاية كل فترة مالية بأتباع أسلوب التكلفة على أن يتم إعادة القياس بأتباع أسلوب حقوق الملكية لدى إعداد القوائم المالية المجمعة وذلك بالتغيير في حقوق ملكية الشركة الشقيقة بعد تاريخ الحيازة أو في نتائج الاعمال مع تخفيض ذلك الاستثمار بقيمة أية توزيعات محصلة أو معلنة .

١٢/٤ الإستثمارات العقارية

أ) الاعتراف والقياس الأولي

تتمثل الاستثمارات العقارية في المباني المؤجرة (إيجاراً تشغيلياً) للغير ويتم قياس الاستثمارات العقارية بالتكلفة مضافاً إليها تكلفة المعاملات مخصوماً منها مجمع الاهلاك وخسائر الانخفاض في القيمة (الاضمحلال) إن وجد ، ويتم مراجعة القيمة الدفترية للإستثمار العقارى ، الاعمار الافتراضية وطرق الاهلاك في نهاية كل سنة مالية . ويتم الافصاح عن القيمة العادلة لتلك الاستثمارات في تاريخ قائمة المرطرز المالي إلا إذا كانت هناك حالات يصعب معها تحديد القيمة العادلة لأى من هذه الاستثمارات العقارية بطريقة معقولة وفي هذه الحالة فإنه يتم الافصاح عن ذلك .

ب) الإهلاك

يتم تحميل الاهلاك على قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الاستثمار العقارى . وفيما يلي الأعمار الإنتاجية لكل نوع من أنواع الاستثمارات العقارية :-

العمر الإنتاجي	نسبة الإهلاك	البيان
٥٠ سنة	٢ %	مباني ووحدات سكنية
٥٠ سنة	٢ %	مبنى المركز التجاري
٥٠ سنة	٢ %	الجراج

يتم إهلاك الأجهزة والمعدات التي يتضمنها بند الاستثمارات العقارية على ١٠ سنوات .

- يتم مراجعة القيمة الدفترية للإستثمار العقارى ، الاعمار الافتراضية وطرق الاهلاك في نهاية كل سنة مالية وتقوم الشركة في تاريخ كل مركز مالى بتحديد ما إذا كان هناك هناك مؤشر على أن يكون أصل ثابت قد إضمحل . وعندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الاستردادية فيعتبر أن هناك إضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الاستردادية وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الدخل .

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

١٣/٤ العملاء والمدينون وأوراق القبض

- يتم إثبات العملاء والمدينون بالقيمة الأصلية للفاتورة المصدرة للعميل ناقصاً منها قيمة خسائر الأضمحلال في رصيد العميل (إن وجدت) .

- يتم قياس خسائر الأضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة أو القيمة الإستردادية . ويتم الاعتراف بخسائر الأضمحلال بقائمة الدخل . ويتم الاعتراف برد خسائر الأضمحلال في الفترة التي حدث فيها بما لا تتعدى القيمة الدفترية السابق تخفيضها ما لم يتم الاعتراف بخسارة إضمحلال القيمة .

١٤/٤ وحدات ملك الشركة مخصصة للبيع

- يظهر مخزون وحدات ملك الشركة والمخصصة للبيع بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل هذا وتتضمن التكلفة كافة المصروفات المرتبطة بإنشاء تلك الوحدات وجعلها صالحة للبيع

- وتمثل صافي القيمة القابلة للتحقق في سعر البيع المقدر في ظروف النشاط المعتادة ناقصاً المصروفات البيعية

١٥/٤ النقدية وما في حكمها

- لغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية فأن النقدية وما في حكمها تشمل كلا من النقدية في الصندوق ولدى البنوك والودائع تحت الطلب التي لا تزيد اجالها عن ثلاثة اشهر . والشيكات تحت التحصيل المصرفية و أو مقبولة الدفع وكذا البنوك سحب على المكشوف التي يتم سدادها عند الطلب والتي تعد جزءاً مكماً لنظام إدارة أصول الشركة

١٦/٤ قائمة التدفقات النقدية

- يتم اعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة وتشتمل النقدية وما في حكمها على أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية بالبنوك والودائع لأجل قصيرة مخصوماً منها حسابات السحب على المكشوف لدى البنوك إن وجدت .

١٧/٤ المخصصات

- يتم اثبات المخصصات عندما ينشأ على الشركة التزام حالى (قانوني قائم او مستدل عليه حكمي) نتيجة أحداث سابقة أو من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضى ويكون من المحتمل ان يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية خارجية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام وإذا كان التأثير هاماً فإنه يتم تقدير قيمة المخصص

بخصم التدفقات النقدية المستقبلية بسعر خصم قبل الضريبة والذي يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالالتزام اذا كان ذلك ملائماً .
- وتمثل القيمة التي يتم الإعتراف بها كمخصص أفضل التقديرات المتاحة للمقابل المطلوب لتسوية الإلتزام الحالي في تاريخ القوائم المالية إذا ما أخذ في الإعتبار المخاطر وظروف عدم التأكد المحيطة بتلك الإلتزام
- وعندما يتم قياس مخصص بإستخدام التدفقات النقدية المقدرة لتسوية الإلتزام الحالي فإن القيمة الدفترية للمخصص تمثل القيمة الحالية لتلك التدفقات . وإذا ما تم خصم التدفقات النقدية فإن القيمة الدفترية للمخصص تتزايد في كل فترة لتعكس القيمة الزمنية للنقود الناتجة عن مضي الفترة . ويتم إثبات هذه الزيادة في المخصص ضمن المصروفات التمويلية بقائمة الدخل .

١٨/٤ رأس المال

- يتم تصنيف الأسهم العادية ضمن حقوق الملكية .

١٩/٤ الإحتياطي القانوني

- تطبيقاً لأحكام قانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والنظام الاساسي للشركة فإنه يتم تحويل ٥% من صافي الارباح السنوية إلى الإحتياطي القانوني ويجوز للشركة التوقف عن إجراء مثل هذا التحويل عندما يبلغ الإحتياطي ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر . ويتم إستئناف عملية التجنّب متى إنخفض رصيد الإحتياطي عن هذا الحد ، ويمكن إستخدام هذا الإحتياطي في تغطية الخسائر كما يمكن إستخدامه في زيادة رأس مال الشركة بشرط موافقة الجمعية العامة للشركة على هذا التصرف .
- مع الإخذ في الاعتبار أن الإحتياطي غير قابل للتوزيع .

٢٠/٤ الإقتراض وتكلفة الإقتراض

الإقتراض والتسهيلات الائتمانية

- تثبت القروض والتسهيلات الائتمانية أولاً بمبلغ المتحصلات المستلمة (القيمة العادلة) ناقصاً تكلفة الحصول على القرض (تكلفة المعاملة) . ويتم قياس تلك القروض والتسهيلات لاحقاً بالتكلفة المستهلكة بإستخدام طريقة العائد الفعلي على أن يتم الاعتراف بقائمة الدخل بقيمة الفروق بين المتحصلات النقدية من القروض (مخصوماً منها تكلفة المعاملة) والقيمة المطلوب سدادها في تاريخ الاستحقاق وذلك على مدار مدة الإقتراض أو التسهيلات بإستخدام طريقة الفائدة الفعلية .

تكلفة الإقتراض

- يتم تسجيل تكلفة الإقتراض كمصروفات تحمل على قائمة دخل العام الذي تكبدت فيها الشركة هذه التكلفة ويتم رسملة تكاليف الإقتراض المتكبدة لتمويل الاصول الثابتة خلال فترة الإنشاء وذلك حتى يصبح الاصل جاهز للإستخدام من الناحية الإقتصادية .

بدأ الرسملة لتكلفة الإقتراض

- تبدأ رسملة تكلفة الإقتراض كجزء من تكلفة الاصل المؤهل لتحمل تكلفة الإقتراض عندما :-

- يتم الانفاق على الاصل .
- تكبد المنشأ تكلفة الإقتراض .
- تكون الأنشطة اللازمة لإعداد الاصل للإستخدام في الاغراض المحددة له أو بيعه للغير محل تنفيذ في الوقت الحالي .

تعليق الرسملة

- يجب على الشركة تعليق رسملة تكلفة الإقتراض خلال الفترات التي تتعطل فيها أعمال الإنشاء الفعالة للأصل المؤهل لتحمل تكلفة الإقتراض .

التوقف عن الرسملة

- يجب الانتهاء من عملية رسملة تكلفة الإقتراض عندما يتم الانتهاء من كل الأنشطة الجوهرية اللازمة لإعداد الاصل المؤهل لتحمل تكلفة الإقتراض للإستخدام في الاغراض المحددة له أو لبيعه للغير .
- عندما يتم الانتهاء من إنشاء أجزاء من الاصل المؤهل لتحمل تكلفة الإقتراض ويكون من الممكن إستخدام كل جزء من هذه الاجزاء أثناء إستمرار عملية إنشاء باقي الاجزاء الأخرى فإنه يتعين التوقف عن رسملة تكلفة الإقتراض على الاجزاء المنتهية طالما تم الانتهاء من كل الأنشطة الجوهرية اللازمة لإعداد هذه الاجزاء للإستخدام في الاغراض المحددة أو لبيعه للغير .

٢١/٤ الدائون والحسابات الدائنة الأخرى

- يتم إثبات الدائنين والحسابات الدائنة بالتكلفة الدفترية . ويتم إثبات الإلتزامات للمبالغ المستحقة في المستقبل للسلع والخدمات المستلمة سواء تمت أو لم تتم المطالبة بها من قبل المورد أو المقاول أو مؤدى الخدمة .

٢٢ /٤ الاعتراف "تحقق" الإيراد

- يتم إثبات الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق للشركة وذلك بعد إستبعاد أى خصم أو ضريبة قيمة مضافة أو أى ضرائب أخرى .
- ويعترف بالإيراد الخاص بتنفيذ عملية تتضمن تقديم خدمة عندما يمكن تقدير نتائجها بدرجة يعتمد عليها وذلك إلى المدى الذى تم تنفيذه من المعاملة حتى تاريخ القوائم المالية . ويمكن تقدير نتائج تنفيذ عملية معينة بدرجة يعتمد عليها إذا ما توافرت الشروط مجمعة :-
 - يمكن قياس قيمة الإيراد بدرجة يعتمد عليها .
 - أن يكون من المرجح أن تتدفق المنافع الاقتصادية المتعلقة بالمعاملة للمنشأة .
 - إنه يمكن قياس درجة إتمام العملية في تاريخ القوائم المالية بصورة يعتمد عليها .
 - إنه يمكن قياس التكاليف التى تم تكبدها في العملية وكذلك التكاليف اللازمة لإتمامها بصورة يعتمد عليها .وفيما يلي أنواع الخدمات المقدمة وبيان السياسات التى تطبقها الشركة للإعتراف بالإيرادات المتولدة عنها وكذا بالإيرادات الأخرى الناتجة عن إستخدام أصول الشركة .

إيرادات بيع الوحدات

- تتمثل إيرادات بيع الوحدات الإدارية المملوكة للشركة عنصراً من عناصر إيرادات تشغيل الشركة وتثبت إيرادات الوحدات المباعة عند انتقال مخاطر وعوائد وحق الملكية إلى المشتري ولا يتم الاعتراف بالإيراد إذا كانت هناك أعمال أساسية يجب أن تقوم بها الشركة بعد انتقال حق الملكية للمشتري.

إيرادات الإستثمار العقاري

- تتمثل إيرادات الإستثمار العقاري في إيرادات الشركة من إيجار المساحات والوحدات الإدارية والتجارية وتثبت إيرادات الإستثمار العقاري طبقاً لمبدأ الاستحقاق (بالصافي بعد خصم أى خصومات) بقائمة الدخل على أساس القسط الثابت خلال مدة عقد الإيجار .

إيرادات الخدمات المقدمة للإستثمارات العقارية والوحدات المباعة

- تتمثل إيرادات الخدمات المقدمة للإستثمارات العقارية والوحدات المباعة للغير في إيرادات الشركة من قيمة مقابل الخدمة (**Services Charge**) للمساحات والوحدات الإدارية والتجارية والسكنية وتثبت تلك الإيرادات طبقاً لمبدأ الاستحقاق (بالصافي بعد خصم أى خصومات) بقائمة الدخل على أساس القسط الثابت خلال مدة عقد الإيجار أو تقديم الخدمة للملاك .

إيرادات الخدمات الأخرى المقدمة للإستثمارات العقارية والوحدات المباعة

- تتمثل الخدمات الأخرى المقدمة للإستثمارات العقارية وللوحدات المباعة للغير في إيرادات الشركة من تقديم خدمات إنتظار السيارات و المياه الثلجة الخاصة بتكييف الهواء وتثبيت إيرادات إنتظار السيارات طبقاً لمبدأ الاستحقاق (بالصافي بعد خصم أى خصومات) بقائمة الدخل على أساس القسط الثابت خلال مدة الاستغلال كما تثبت إيرادات المياه الثلجة طبقاً لمبدأ الاستهلاك الفعلى من المياه الثلجة لكل طن هواء (بالصافي بعد خصم أى خصومات) بقائمة الدخل .

الفوائد الدائنة

- يتم الاعتراف بالفوائد الدائنة (التي تحققها الشركة نتيجة إستثمار أموالها السائلة في الودائع البنكية) بقائمة الدخل طبقاً لمبدأ الاستحقاق وذلك وفقاً لمعدلات الفائدة الفعلية.

إيرادات الإستثمارات في شركات تابعة

- تثبت الإيرادات الناشئة من توزيعات الأرباح التى تستحقها الشركة عن إستثمارتها في شركات شقيقة - فى الأرباح والخسائر وذلك عند صدور الحق للشركة فى الحصول على التوزيعات ويتم تخفيض تكلفة تلك الإستثمارات بتوزيعات أرباح ما قبل الاقتناء بحيث تمثل بوضوح إسترداد لجزء من تكلفة الاقتناء .

٢٣/٤ التأجير

- بالنسبة للأصول المؤجرة بموجب عقود إيجار مع وعد بالبيع ، فإنه يتم استبعادها من الإستثمار العقاري ويتم الاعتراف بصافي القيمة الحالية كمدنيين . ويسجل الفرق بين القيمة الإجمالية للمدنيين والقيمة الحالية لها كإيراد تمويل غير محقق. ويتم تسجيل إيراد الإيجار على مدار عقد الإيجار باستخدام طريقة صافي الإستثمار والتي تعكس معدل عائد دوري ثابت.

- وتظهر الأصول المؤجرة إيجاراً تشغيلياً ضمن الإستثمار العقاري فى المركز المالى ، ويثبت إيراد الإيجار ناقصاً أي خصومات تمنح للمستأجر بطريقة القسط الثابت على مدار مدة العقد .

٢٤/٤ مزايا العاملين

قصيرة الأجل

- يتم الاعتراف بالأجور والمرتبات والأجارات المدفوعة الأجر والمرضية والمكافآت والمزايا الأخرى غير النقدية قصيرة الاجل يحصل عليها العامل مقابل خدمات العاملين بالشركة على أساس الاستحقاق في السنة المالية التي تؤدي خلالها تلك الخدمات .

نظام التأمينات والمعاشات

- تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية الحكومي لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية ويساهم العاملین واصحاب العمل بموجب هذا القانون في النظام بنسبة ثابتة من الاجور يقتصر التزام الشركة في قيمة مساهمتها وتحمل مساهمات الشركة لقائمة الدخل طبقاً لاساس الاستحقاق.

حصة العاملين في الأرباح

- تدفع الشركة ١٠% من الأرباح النقدية المتوقع توزيعها كحصة للعاملين في الأرباح ويعترف بحصة العاملين في الأرباح كجزء من توزيعات الأرباح في حقوق الملكية وكالتزامات عندما تمنحه الجمعية العامة لمساهمي الشركة ولا تسجل أي التزامات بحصة العاملين في الأرباح غير الموزعة .

٢٥/٤ ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة

- يتم تكوين مخصص لمواجهة الإلتزامات والخلافات الضريبية المحتملة من وجهة نظر الإدارة في ضوء المطالبات الضريبية الواردة وبعد إجراء الدراسات اللازمة في هذا الشأن .

- يتم تحميل قائمة دخل الشركة بصفة دورية بعبء تقديري للضريبة عن كل فترة مالية والذي يشمل كل من قيمة الضريبة الجارية وكذا الضريبة المؤجلة على أن يتم إثبات العبء الفعلي للضريبة وذلك في نهاية كل سنة مالية .

- تتمثل الأصول والإلتزامات الضريبية المؤجلة في الاثار الضريبية المتوقعة للفروق المؤقتة الناتجة عن إختلاف قيمة الأصول والإلتزامات طبقاً للقواعد الضريبية وبين القيم الدفترية لتلك الأصول والإلتزامات طبقاً للأسس المحاسبية المستخدمة في إعداد القوائم المالية .

- ويتم احتساب الضريبة الجارية على أساس الوعاء الضريبي المحدد طبقاً للقوانين واللوائح والتعليمات المعمول بها في هذا الشأن وبأستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية بينما يتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بإستخدام معدلات الضرائب المتوقع تطبيقها في الفترات التي سيتم خلالها تسوية الإلتزام أو إستخدم الأصل وبناء على أسعار الضريبة والقوانين الضريبية السارية في تاريخ القوائم المالية .

- ويتم إثبات الضريبة المؤجلة كمصروف أو إيراد بقائمة الدخل بإستثناء تلك المتعلقة بينود أثبتت مباشرة ضمن حقوق الملكية فتعالج الضريبة المؤجلة المرتبطة بها هي الأخرى مباشرة ضمن حقوق الملكية .

- وبصفة عامة يتم الاعتراف بكافة الإلتزامات الضريبية المؤجلة (الناتجة عن الفروق المؤقتة الخاضعة للضريبة في المستقبل) بينما لا تثبت الأصول الضريبية المؤجلة (الناتجة عن الفروق المؤقتة القابلة للخصم ضريبياً) إلا إذا توافر احتمال قوى أو دليل آخر مقنع على تحقيق أرباح ضريبية كافية في المستقبل . هذا وتستخدم طريقة المركز المالي لإحتساب الأصول والإلتزامات الضريبية المؤجلة ويتم تبويبها ضمن الأصول والإلتزامات غير المتداولة .

٢٦/٤ المعاملات مع الاطراف ذوى العلاقة

- تتمثل الاطراف ذوى العلاقة في العلاقات المباشرة أو غير المباشرة والتي تنشأ بين المنشأة وبين شركاتها التابعة أو الشقيقة أو ذات المصلحة المشتركة وذلك بالإضافة إلى العلاقة التي تنشأ بين الشركة وبين الاعضاء الاساسيين في الادارة العليا بالمنشأة ، أو هؤلاء العاملين بالمنشأة ويكون لهم تأثير قوى على إتخاذ القرارات بشكل مباشر أو غير مباشر ، وتطلق المعاملات مع الاطراف ذوى العلاقة على جميع العمليات والمعاملات وتبادل الموارد والخدمات والإلتزامات التي تنشأ بين هذه المنشأة وبين هؤلاء الاطراف .

٢٧/٤ أهداف وسياسات وأساليب إدارة رأس المال

- تقوم إدارة الشركة بالعمل على تحقيق أهداف وسياسات وكيفية إدارة رأس مال الشركة والتي تتضمن الآتي

- تحقيق الإستغلال الامثل لموارد الشركة .
- التعامل مع عملاء تتمتع بدرجة عالية من الملاءة المالية منخفضة المخاطر .
- التأكد من الإلتزام بالانظمة والقوانين الموضوعة لحماية الإستثمار .
- التأكد من الإلتزام بإجراءات والقواعد التي تصدرها الجهات الحكومية ، والتأكد من الإلتزام بمعايير المحاسبة المصرية .
- التحقق من توافر الرقابة والمتابعة للنشاط .

٢٨/٤ الأرقام المقارنة

يعاد تبويب أرقام المقارنة كلما كان ذلك ضرورياً لتتوافق مع التغييرات في العرض المستخدم في العام الحالي .

٢٩/٤ نصيب السهم في الأرباح

تعرض الشركة البيانات الخاصة بالنصيب الاساسي لاسهمها العادية ويتم حساب نصيب السهم الاساسي من الأرباح بقسمة ارباح السهم المتاحة للتوزيع للمساهمين على المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال المدة المالية.

٣٠/٤ توزيعات الارباح

يتم الاعتراف بتوزيعات الارباح على مساهمي الشركة وبمكافآت السادة أعضاء مجلس الإدارة وبنصيب العاملين في الارباح كإلتزام بالقوائم المالية في السنة التي يتم إعتماد تلك التوزيعات خلالها من قبل السادة أعضاء الجمعية العامة للشركة (الملاك من المساهمين) .

٣١/٤ تكلفة الاقتراض

يتم إثبات تكلفة الاقتراض كمصروف بقائمة الدخل عند تكبدها بإستثناء تكلفة الاقتراض المرتبطة مباشرة بإنشاء أو إقتناء أصول مؤهلة لتحمل تكلفة الاقتراض ، فيتم حينئذ رسملتها كجزء من تكاليف الاصول ذات العلاقة وتتوقف هذه الرسملة عندما يتم الانتهاء من كل الأنشطة الجوهرية اللازمة لإعداد الأصل في الغرض المحدد له .

٣٢/٤ المصروفات

يتم الاعتراف بجميع المصروفات شاملة مصروفات التشغيل ، والمصروفات الإدارية والعمومية والمصروفات الأخرى مع إدراجها بقائمة الدخل في الفترة المالية التي تحققت فيها تلك المصاريف .

تقرير الأصول في ٢٠٢١/٦/٣٠

(٥) الأصول الثابتة

الإجمالي	حساب الي ومالحقاته	مهمات تشغيل	ديورات	آلات وأجهزة ومعدات	وسائل نقل والتقال	أثاث ومفروشات وتركيبات	مباني وإنشاءات	مباني وإنشاءات ومرافق وطرق	أراضي	البيان
١٥١٣٧٠٤٢٢٢	١٧٨٢٣٧٧٥	٢٨٦١١١١٥	٤٩١٢٤١٥٦	١٨٤٧٠٨٠٣٥	٤٨٨١٨٥٠	١٣٨٧٩٩٧٣٤	٤٢٨١٩٦٠٥	٧٩٦١٥٠٨٩٧	٢٤٠٧٤٥٠٦٥	٢٠٢١
٩٤٤٣١٨٠	٢٣٣٩٠	٥٣٥٥٠٠	*	٧٨٩٩٧١٧	٧٥٠٠٠٠	١٦٤٥٢٣	*	*	*	الرصيد في أول يناير ٢٠٢١
(٩١٣٩٧٥)	*	*	*	(٦٧٥٢٢٧)	(٢٣٨٧٤٨)	*	*	*	*	الإضافات
١٧٩٢٧١٦٥	٣٩١٧٦٦١٥	٤٩١٢٤١٥٦	١٩١٩٣٢٥٧٥	٥٢٣١٨٥٠	١٣٨٧٢٥٥٠٩	٤٢٨١٩٦٠٥	٧٩٦١٥٠٨٩٧	٢٤٠٧٤٥٠٦٥	٢٠٢١	
٤٦٣٨٠٩٠٠٣	١٥٦٥٦٧٢٩	٢٥٩١٣٤٧٦	٤٣٥٣٨٩٠٢	١٠١٨٨٨٢٥٨	١٤٦٥٥٦٦	٩٩٦٣١٣٤٢	١٦٩٤١٧٥٠	١٤٨٧٧٢٩٨٠	*	٢٠٢١
٢٦٧٤٩٤٧٨	٧٣٢٦٥٨	٦٢٦٥٧٠	١٢٠٤٣٥٩	٨٤٢٨٧٨٩	٣٠٧٣٠٥	٦٧٩٠٢٥٥	٧٠٧٦٣٤	٧٩٥١٩٠٨	*	إملاك العام
(٦٧٨٦٢٨)	*	*	*	(٣٨٩٨٨٠)	٨٧٥٠٠	(٢٣٨٧٤٨)	*	*	*	الإستعدادات
٨٧٥٠٠	*	*	*	٨٧٥٠٠	٨٧٥٠٠	*	*	*	*	تسويات
٤٩٠٠١٧٢٥٣	١٦٢٨٩٣٨٧	٢٦٥٤٠٠٤٦	٤٤٧٤٣٢٦١	١٠٩٩٢٧١٦٧	١٨٦٠٣٧١	١٠٦١٨٢٨٤٩	١٧٦٤٩٣٨٤	١٥٦٧٢٤٨٨٨	*	٢٠٢١
١٠٣٢٢١٢٠٨٤	١٥٣٧٧٧٨	٢٢٣٢٥٢٩	٤٣٨٠٨٩٥	٨٢٠٠٥٤٠٨	٣٧٧١٤٧٩	٣٢٥٤٢٦٠	٢٥١٧٠٣٢١	٢٤٠٧٤٥٠٦٥	٢٠٢١	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
١٠٤٩٨٩٥٢٢٩	٢٢٠٧٠٤٩	٢٦٩٧٣٩	٥٥٨٥٢٥٤	٨٢٨١٩٧٧٧	٣٤١٦٢٨٤	٣٩٦٢٨٣٩٢	٢٥٨٧٧٨٥٥	٢٤٧٣٧٧٩١٧	٢٤٠٧٤٥٠٦٥	٢٠٢٠

فرض بنك AUB
 رهن عقارى الدرجة الاولى لصالح وكيل الضمان نيابة عن البنوك المقرضة (البنك الاطلى المتحد AUB) على كامل اراضى ومباني ابراج التابل سيتى المملوكة للشركة المقرضة وتغطي هذه الابراج المدونة الثانية
 بمعدل تقسيط لإقفل عن ١٥٠%
 فرض رهن تجارى من الدرجة الاولى على ان تغطي قيمة هذه المقومات المدنية والمعمارية محل الرهن بالإضافة الى الرهن العقارى ٢٠٠% من اجمالى مبلغ التمويل .
HSBC بنك
 رهن تجارى لصالح بنك HSBC على المقومات المدنية والمعمارية (على ان يتم ذلك خلال ثلاثة اشهر من تاريخ افتتاح قبرمونت نايل سيتى) .
 تخ ايداع الرهن التجارى بصفحة السجل التجارى برقم (٣) فى ٤١/ ٢٠١٠ برقم ١٥٨٧٠١٤ وتتم تحيد الايداع برقم (٥٦٩) بتاريخ ٢١/١٧/٢٠١٤ برقم ١١٥٨٧
 رهن عقارى لصالح بنك HSBC على مبنى فندق نايل سيتى (على ان يتم الرهن فى خلال ثلاثة اشهر من تاريخ أو سحب)
 تتضمن رصيد الأصول الثابتة ارضى مبلغ ٤٧٩٨٤٠٠٤٠ جنيه مصرى ارض قطع رقم (٤١ ، ٥٣) شارع البحر تتم الاستعواز على نسبة ٧٠% تقريباً بكافة تقدر بمبلغ ٨١٤ ٦٧٤ ٧٣ جنيه مصرى تظهر ضمن مشروعات تحت التنفيذ
 التسويات الواردة ضمن مجمع الاهلاكات إعادة تويب بين عناصر الأصول المختلفة .

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠
٢٠٤٤٣٣	٢٠٤٤٣٣	٢٠٤٤٣٣	٢٠٤٤٣٣
(٩١٣٩٧٥)	(٩١٣٩٧٥)	(٩١٣٩٧٥)	(٩١٣٩٧٥)
٢٧٨٦٢٨	٢٧٨٦٢٨	٢٧٨٦٢٨	٢٧٨٦٢٨
(٢٨٥٢٤٧)	(٢٨٥٢٤٧)	(٢٨٥٢٤٧)	(٢٨٥٢٤٧)
(٨٠٩١٥)	(٨٠٩١٥)	(٨٠٩١٥)	(٨٠٩١٥)
مخصصات من بيع أصول ثابتة	مخصصات من بيع أصول ثابتة	مخصصات من بيع أصول ثابتة	مخصصات من بيع أصول ثابتة
تكافة الأصول الثابتة المسجلة	تكافة الأصول الثابتة المسجلة	تكافة الأصول الثابتة المسجلة	تكافة الأصول الثابتة المسجلة
مجمع اهلاك أصول ثابتة مستعمدة	مجمع اهلاك أصول ثابتة مستعمدة	مجمع اهلاك أصول ثابتة مستعمدة	مجمع اهلاك أصول ثابتة مستعمدة
خسائر رأسمالية	خسائر رأسمالية	خسائر رأسمالية	خسائر رأسمالية

وفيما يلي حركة الأصول الثابتة والأهلاكيها في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

تقرير الأصول في ٢٠٢٠/١٢/٣١

الإجمالي	حساب آلي ومطابقاته	مهمات تنفيذ	ديورات	آلات وأجهزة ومعدات	وسائل نقل وانتقال	أثاث ومفروشات وتركيبات	مباني وإنشاءات خدمية	مباني وإنشاءات ومرافق وطرق	أراضي	البيان
١٤٨٤ ١١٦ ٦٨٤	١٧ ٦٩٧ ١٢٦	٣٧ ٩٢٤ ٣٨٦	٤٨ ٠١٦ ١٢٩	١٦٨ ١٧٠ ٠١٧	١ ٦٨٨ ٨٦٨	١٣٥ ٣٢٩ ٩٧٦	٣٨ ٦١٨ ٥٠٠	٧٩٥ ٩٢٦ ٦١٧	٢٤٠ ٧٤٥ ٠٦٥	٢٠٢٠ الرصيد في أول يناير
٣٤ ٠٣١ ٧٧٥	١٦٦ ٦٤٩	٦٨٦٧٢٩	١ ١٠٨ ٠٢٧	١٩ ٣١١ ٢٧٧	٣١٩٢٩٨٢	٥ ١٤٠ ٧٢٦	٤ ٢٠ ١٠٥	٢٢٤ ٢٨٠	*	الإضافات
*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	تسويات
(٤ ٤٤٤ ٢٢٧)	*	*	*	(٢ ٧٧٣ ٢٥٩)	(١ ٦٧٠ ٩٦٨)			*	*	الإستبعادات
١٥١٣٧٠٤ ٢٣٧	١٧ ٨٦٣ ٧٧٥	٣٨ ٢١١ ١١٥	٤٩ ١٧٤ ١٥٦	١٨٤ ٧٠٨ ٠٣٥	٤ ٨٨١ ٨٥٠	١٣٨ ٧٩٩ ٧٣٤	٤٢ ٨١٩ ٦٠٥	٧٩٦ ١٥٠ ٨٩٧	٢٤٠ ٧٤٥ ٠٦٥	٢٠٢٠ الرصيد في ٣١ ديسمبر
٤١٢ ٥٢٦ ٥٦٧	١٣ ١١٠ ٩٢٥	٣٤ ٩١١ ٣٦٨	٤٠ ٣٥٧ ٦٧٧	٨٦ ٣٠٥ ٠٧٨	٩١٠ ٥٨٩	٨٧ ٩٥٤ ٩٧٢	١٦ ١٠٦ ٠٩٦	١ ٣٢ ٨٢٩ ٩١٢	*	مجمع الأهلاكيات
٥٤ ٨٣٠ ٢٥٠	٢ ٧٣٢ ٨٤٩	١ ٣٣٣ ٠٠٠	٢ ٧١٠ ٦٤٢	١٦ ٦١٧ ١٢٩	٥٥٤ ٩٧٧	١٣ ٤٧٨ ٢٣٣	١ ٤٥٠ ٣٥٢	١٥ ٩٠٣ ٠٦٨	*	الرصيد في أول يناير ٢٠٢٠
(٣ ١١٥ ٧٠٣)	*	*	*	(١ ٤٧٢ ٨٠٧)		(١ ٦٤٢ ٨٩٦)	*	*	*	إهلاك العام
(٤٢٢ ١١١)	(١ ٨٧ ٠٤٥)	(٢٣ ٠ ٨٩٢)	٤٧٠ ٥ ٨٣	٣ ٨٨ ٩ ٠ ٨		(١٥٨ ٩٦٧)	(٦١٤ ٦٩٨)	*	*	الإستبعادات
٤٦٣ ٨٠٩ ٠٠٣	١٥ ٦٥٦ ٧٢٩	٣٥ ٩١٣ ٤٧٦	٤٣ ٥٣٨ ٩٠٢	١ ٠١ ٨٨٨ ٢٥٨	١ ٤٦٥ ٥٦٦	٩٩ ٦٣١ ٢٤٢	١٦ ٩٤١ ٧٥٠	١ ٤٨ ٧٧٢ ٩٨٠	*	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
١ ٠٤٩ ٨٩٥ ٢٢٩	٢ ٢٠٧ ٠٤٦	٢ ٦٩٧ ٦٣٩	٥٥ ٨٥ ٢٥٤	٨٢ ٨١٩ ٧٧٧	٣ ٤١٦ ٢٨٤	٣٩ ١٦٨ ٣٩٢	٢٥ ٨٧٧ ٨٥٥	٦٤٧ ٣٧٧ ٩١٧	٢٤٠ ٧٤٥ ٠٦٥	٢٠٢٠ صافي القيمة المكتوبة في ٣١ ديسمبر

شركة نابل سيتي للإستثمار " شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

(٦) الإستثمار العقاري

تتمثل الإستثمارات العقارية في المباني المؤجرة (إيجاراً تشغيلياً) للغير ويتم قياس الإستثمارات العقارية بالتكلفة مضافاً إليها تكلفة المعاملات مخصوصاً منها مجمع الاهلاك وخسائر الانخفاض في القيمة (الاضمحلال) إن وجد ، ويتم مراجعة القيمة الدفترية للإستثمار العقاري ، الاعمار الافتراضية وطرق الاهلاك في نهاية كل سنة مالية .
 بلغ رصيد الإستثمار العقاري بالصافي في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٢٢١ ٠٦٦ ٣٢١ جنيه مصري ويتمثل ذلك الرصيد كما يلي :-

الإجمالي في ٢٠٢٠/١٢/٣١	الإجمالي في ٢٠٢١/٦/٣٠	الجراج	مباني وحدات إدارية وسكنية	مبنى المركز التجاري	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
					تكلفة الإستثمار العقاري
٨٨ ٣٥٤ ٣٢٨	٨٨ ٣٥٤ ٣٢٨	.	٥٢ ٥٧٢ ٥٨٥	٣٥ ٧٨١ ٧٤٣	الرصيد أراضي في أول يناير ٢٠٢١
٣٧٤ ٤٤٢ ٥٢١	٣٨٧ ٧٢٦ ٣٦٩	٧٣ ٥٨٩ ٨٨١	١٧٩ ٠٨٥ ٤٦١	١٣٥ ٠٥١ ٠٢٧	الرصيد مباني في أول يناير ٢٠٢١
٤٦٢ ٧٩٦ ٨٤٩	٤٧٦ ٠٨٠ ٦٩٧	٧٣ ٥٨٩ ٨٨١	٢٣١ ٦٥٨ ٠٤٦	١٧٠ ٨٣٢ ٧٧٠	الرصيد في أول يناير ٢٠٢١
١٣ ٢٨٣ ٧٤٧	١٥ ٦٨٠	.	١٥ ٦٨٠	.	الإضافات خلال المدة (مباني)
.	(٥ ٥٦٥ ٠٠٨)	.	(٥ ٥٦٥ ٠٠٨)	.	الاستبعادات خلال المدة (أراضي)
.	(١٥ ٠٤٦ ١٣٢)	.	(١٥ ٠٤٦ ١٣٢)	.	الاستبعادات خلال المدة (مباني)
٤٧٦ ٠٨٠ ٦٩٧	٤٥٥ ٤٨٥ ٢٣٧	٧٣ ٥٨٩ ٨٨١	٢١١ ٠٦٢ ٥٨٦	١٧٠ ٨٣٢ ٧٧٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
					مجمع الاهلاك
١١٩ ٩٨٠ ٣١٣	١٢٩ ٨٧٦ ٠٣٠	٢٤ ٢٩٤ ٠٠٢	٥٧ ٤٨٣ ٥٢١	٤٨ ٠٩٨ ٥٠٧	الرصيد في أول يناير ٢٠٢١
٩ ٢٨١ ٠١٩	٤ ٥٣٨ ٦٠٢	٧٣٥ ٨٩٩	٢ ٥٧٥ ٢٥٤	١ ٢٢٧ ٤٤٩	الإضافات خلال المدة
.	(١٥٠ ٤٦١)	.	(١٥٠ ٤٦١)	.	الاستبعادات خلال المدة (مباني)
٧١٤ ٦٩٨	تسويات
١٢٩ ٨٧٦ ٠٣٠	١٣٤ ٢٦٤ ١٧١	٢٥ ٠٢٩ ٩٠١	٥٩ ٩٠٨ ٣١٤	٤٩ ٣٢٥ ٩٥٦	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
٣٤٦ ٢٠٤ ٦٦٧	٣٢١ ٢٢١ ٠٦٦	٤٨ ٥٥٩ ٩٨٠	١٥١ ١٥٤ ٢٧٢	١٢١ ٥٠٦ ٨١٤	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (بالصافي)

طبقاً للمعايير المصرية الجديدة الصادرة خلال عام ٢٠١٥ والتي تم العمل بها للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد ٢٠١٦/١/١ والذي ترتب عليه إلغاء خيار نموذج القيمة العادلة للإستثمارات العقارية واستخدام نموذج التكلفة .

(٧) مشروعات تحت التنفيذ

يتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى بند الاصول الثابتة عندما يتم الانتهاء منها وتكون متاحة للغرض التي إقتنيت من أجله وعندئذ يبدأ إهلاكها بإستخدام نفس الاسس المتبعة في إهلاك البنود المماثلة لها من الاصول الثابتة .
 رصيد مشروعات تحت التنفيذ في ٢٠٢١/٦/٣٠ مبلغ وقدره ١٦٧ ٣٢١ ١٢٤ جنيه مصري بزيادة قدرها مبلغ وقدره ٦٩٠ ٦١٩ ٩ جنيه مصري خلال الربع الثاني من عام ٢٠٢١ .

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢ ٨٣٤ ٣١٦	١٣ ٠٦٩ ٥٨٧	مشروعات - آلات ومعدات
١٨ ٠٣٥ ٧٧٩	٢٢ ٢٧٩ ٣٨٦	مشروعات - مباني وإنشاءات
٨ ٣٦٥ ١٣٣	٨ ٣٦٥ ١٣٣	مشروعات - أراضي
٢ ٠٠٦ ٦١٣	٢ ٤٣٨ ٧٦٠	مشروعات - ديكورات
٣ ٠٣ ٩٩٥	١ ٣٢٢ ٦٦٠	مشروعات - اثاث ومفروشات
٢ ٨٨٧ ٨٢٦	٢ ٨٨٧ ٨٢٦	مشروعات - حاسب الى
٣٣ ٠٠١	٣٣ ٠٠١	مشروعات - اخرى
٦٩ ٩٨٤ ٨١٤	٧٣ ٦٧٤ ٨١٤	مشروعات - حيازات الارض الخلفية
٢٥٠ ٠٠٠	٢٥٠ ٠٠٠	مشروعات - دراسات جولوجية (مرسى ومركب)
١١٤ ٧٠١ ٤٧٧	١٢٤ ٣٢١ ١٦٧	

(٨) مدينو النشاط

يتم إثبات العملاء والمدينون المتنوعون بالقيمة الاصلية للفاوتورة ناقصاً خسائر الإضمحلال - أن وجدت . يتم قياس خسائر خسائر الاضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة أو القيمة الإستردادية . ويتم الإعتراف بخسائر الاضمحلال بقائمة الدخل . هذا وقد بلغ رصيد مدينو النشاط (بالصافي) في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغاً وقدره ١٥٣ ٠٢٨ ٦١١ جنيهاً مصرياً .

شركة نايل سيتي للإستثمار " شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المُجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	مدينو ايجار
٥ ٧٦٥ ٠٩٦	١١ ٨٩٠ ٩٢٢	مدينو صيانة
٧٢ ١٤٢ ٤١٧	١٠٣ ٧٣١ ١٢٥	مدينو جراج
٩ ٧٦١ ١٤١	١٤ ٢٥٦ ٧١٣	مدينو المياه الباردة
٢١ ٩٣١ ٢٢٤	٢١ ٥٣٧ ٥٢٠	مدينون حالات قضائية
٢٥ ٧٠٧ ٩٢٦	٢٤ ٢٧٢ ٨٩٩	مدينو مشاركة في إيرادات التشغيل
٢ ٠٨٩ ٩٥٧	١ ٥٥٤ ٩٦١	مدينون آخرون
١ ٣٤٥ ٨١٣	١ ٣٣٧ ٣٠٧	مدينو خدمات الانترنت
١٩٠ ٩١٩	.	مدينو خدمات تسويقية
٣٠ ٧٩٦	٥٤ ٤٢٤	مدينون خدمات أمنية
٣٩٨ ٨٤٤	٨٩٩ ٧٦٦	إجمالي مديني النشاط قبل خصم الاضمحلال
١٣٩ ٣٦٤ ١٣٣	١٧٩ ٥٣٥ ٦٣٧	يخصم : إضمحلال العملاء في ٢٠٢١/٦/٣٠
(٢٦ ٥٣٧ ٠٢٦)	(٢٦ ٥٠٧ ٠٢٦)	صافي مديني النشاط بعد خصم الاضمحلال
١١٢ ٨٢٧ ١٠٧	١٥٣ ٠٢٨ ٦١١	

إضمحلال العملاء بقيمة الديون المشكوك في تحصيلها

تتعلق إضمحلال العملاء (المخصصات) بمطالبات متوقعة من أحد الجهات الخارجية أو بمستحقات الشركة طرف الغير من العملاء مستأجرين وملاك وذلك فيما يتعلق بأنشطة الشركة . لم يتم الإفصاح عن المعلومات المعتاد نشرها حول الإضمحلال (المخصصات) وفقاً لمعايير المحاسبة نظراً لأن الإدارة تعتقد بأن قيامها بذلك قد يؤثر على ناتج المفاوضات مع تلك الجهة الخارجية أو العملاء . وتقوم الإدارة بمراجعة هذا الاضمحلال (المخصصات) سنوياً وتعديل المبلغ وفقاً لأخر التطورات والمناقشات والاتفاقيات مع الجهة الخارجية وعملاء النشاط

رصيد أول المدة	المكون خلال المدة	المستخدم خلال المدة	مخصصات مرتدة	رصيد آخر المدة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢٦ ٥٣٧ ٠٢٦	.	(٣٠ ٠٠٠)	.	٢٦ ٥٠٧ ٠٢٦

- يظهر المخصص مخصوماً من رصيد العملاء بالميزانية .

(٩) المدينون والأرصدة المدينة الأخرى

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	أوراق قبض
٢٥ ٧٨٩ ٢٦٢	٢١ ٢٧٢ ٢٢٠	ضرائب نظام الدفعات المقدمة
١٣ ٥٠٨ ٦٦٥	١٨ ٠٤٠ ١١٩	ضريبة قيمة مضافة - تسوية *
٢١ ٨٠٦ ٨٦١	٢١ ٧٩٦ ٧٨٥	مصلحة الضرائب - خصم منبع
٢ ٤٦٩ ٢٣٢	٣ ٤٣٧ ٤٩٥	مدينو تأجير تمويلي *
٣ ١١٦ ٢٧٩	.	مدينو موظفين تحت حساب الاريح
٧٤٧ ٦٥٠	٧٤٧ ٦٥٠	مدينون - مطالبات الكهرباء
١ ٦٥٧ ٥٦٠	١ ٦٤٧ ٩٥٢	عملاء - خدمات أمنية
١ ١٢١ ٤٠٠	.	شيكات تحت التحصيل
٥٨٥ ٠٥٢	١ ٤٥٠ ٢٩٠	شيكات مرتدة *
٥٧٣ ٣٠٨	١ ٢٦٤ ١٨٤	سلف عاملين
٣٨٨ ٠٠١	٤٥٠ ٨١٥	مدينو غطاءات تأمينية
٣٠٣ ١٦٥	٣٦٦ ٣٧٥	عهد نقدية مؤقتة
٣٤ ٠٠٠	٨١ ٨٥٤	ضريبة القيمة المضافة - مشتريات
.	٤١٦ ٥٦٦	أرصدة مدينة أخرى
١ ٢٨٥ ١٤٢	٩ ٥٨٠	
٧٣ ٣٨٥ ٥٧٧	٧٠ ٩٨١ ٨٨٥	

- تمثل ضريبة القيمة المضافة بقيمة تسوية مبلغ ٢٠ ٠٤٠ ٩٢٨ جنيه مصري وقد حصلت شركة نايل سيتي للإستثمار على أحقية إسترداد المبلغ عام ٢٠٢١ وجرى تسويتها مع مصلحة الضرائب .
- الشيكات المرتدة بقيمة ١ ٢٦٤ ١٨٤ جنيه مصري تم تحصيلها خلال الربع الثالث من عام ٢٠٢١ .

شركة نابل سيتي للإستثمار " شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المٌجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

(١٠) إيرادات مستحقة

يتم إثبات الإيرادات المستحقة " فوائد الودائع " عن المدة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ للودائع التي ربطها خلال تلك المدة وتستحق العوائد بعد تاريخ القوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ - أن وجدت - وكذلك إيرادات الأيجارات المستحقة حتى تاريخ إصدار القوائم المالية ولم يصدر بها مطالبه أو فاتورة . هذا ويتم الإعتراف بقيمة تلك الإيرادات المستحقة حتى تاريخ القوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ بقائمة الدخل . هذا وقد بلغ رصيد الإيرادات المستحقة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغاً وقدره ١٥ ٣١٨ ١٣٧ جنيهاً مصرياً .

٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١	٢٠٢١ / ٦ / ٣٠	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	فوائد دائنة مستحقة
٢ ٧٦١ ٥٠٤	٢ ٠٤١ ٦٤٤	إيجارات مستحقة
٧ ٩٥٥ ٤٢٥	١٣ ٢٧٦ ٤٩٣	
١٠ ٧١٦ ٩٢٩	١٥ ٣١٨ ١٣٧	

(١١) دفعات مقدمة " بالصافي "

يتم إثبات الدفعات المقدمة عن المدة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ المسددة للمقاولين والموردين والإستشاريين لحين تسويتها بعد تنفيذ كافة بنود التعاقد مع الشركة سواء كان التعاقد مرتبط بتوريدات أو خدمات أو أعمال مقاولات . هذا وقد بلغ رصيد الدفعات المقدمة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغاً وقدره ١٠٥ ٢٨٢ ٠٠١ جنيهاً مصرياً .

٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١	٢٠٢١ / ٦ / ٣٠	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	دفعات مقدمة - موردون
٧ ١٧٢ ٨٥١	١١ ٢٢٧ ١٣٣	دفعات مقدمة - إستشاريين
١٧١ ٦٠٠	٤٧٢ ٢٨٥	دفعات مقدمة - مقاولين
٥٦ ٠٠٠	١٣ ٤٨٢ ٥٨٣	دفعات مقدمة - أخرى
١٣٢ ٥٠٠	١٠٠ ٠٠٠	
٧ ٥٣٢ ٩٥١	٢٥ ٢٨٢ ٠٠١	

▪ زيادة دفعات مقدمة مقاولين نتيجة سداد الدفعة المقدمة للمقاول العام نيو فيجن للمقاولات بقيمة قدرها ١١,٤٤ مليون جنيه مصرى والخاصة بمشروع Sky Pool بفندق فيرمونت نابل سيتي .

(١٢) مصروفات مدفوعة مقدماً

٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١	٢٠٢١ / ٦ / ٣٠	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	تأمين مقدماً
١ ٢٤٥ ١١٥	٢ ١٥٨ ٧٠٧	رسوم وإشتاقات مقماً
١١٣ ٥٩٠	٤٩٨ ٤٠٠	صيانة مقدمة
١٦ ٢٨٤	.	علاج طبي مقدماً
١ ١٥٥ ١٠٠	٥٢٥ ٤٠٦	ضريبة عقارية - مقدماً
.	٩٦٦ ٧٢٢	مصروفات مقدمة أخرى
.	٣٠ ٤٩٢	
٢ ٥٣٠ ٠٨٩	٤ ١٧٩ ٧٢٧	

(١٣) تأمينات طرف الغير

٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١	٢٠٢١ / ٦ / ٣٠	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	كهرباء
٩٤ ٩٧٥	٩٤ ٩٧٥	مياه
٩ ٧١٢	٩ ٧١٢	تليفونات
٦ ٠٠٠	٦ ٠٠٠	غاز
١ ٢٣٩ ٤٤٤	١ ٢٣٩ ٤٤٤	أخرى
٤٠ ٧٥٠	٤٠ ٧٥٠	
١ ٣٩٠ ٨٨١	١ ٣٩٠ ٨٨١	

(١٤) أطراف ذات علاقة مدينة

حيث تدخل الشركة في العديد من المعاملات مع شركات وأطراف تقع تحت تعريف الاطراف ذات العلاقة وتتمثل الاطراف ذات العلاقة في المديرين المسئولين لإدارة الشركة والمنشآت المتعلقة بهم والشركات تحت الملكية المشتركة و/أو الإدارة المشتركة والرقابة وشركاتهم وموظفي الإدارة العليا . تقرر الإدارة العليا . تقرر الإدارة شروط وأحكام المعاملات والخدمات المقدمة من وإلى الاطراف ذات العلاقة وأية مصروفات أخرى .

وفيما يلي بيان طبيعة وقيم المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة خلال المدة المنتهية في ٢٠٢١/٣/٣١ والارصدة المستحقة للشركة في تاريخ القوائم المالية في ٢٠٢١/٦/٣٠ .

شركة نايل سيتي للاستثمار " شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المُجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

حجم التعامل		طبيعة العلاقة	البيان
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠		
جنيه مصري	جنيه مصري	مشغل للفندق	جاري فندق فيرمونت
١٠٧٧٥٧٣٦٢	٥٤٣٩٠٤٠١	مساهم	شركة او اس سيتي
.	(٩٢٤٩٠٠)	مساهم	شركة ان ان اس سيتي
.	(٩٢٤٢٨٠)	مساهم	شركة هورايزون كابيتال جروب
.	(٣٢٣٧١٦)	مساهم	شركة زارزداى سيتي
.	(٣٢٣٧١٦)	مساهم	شركة اس او اس سيتي
١٤٠٠٢	.	تحت سيطرة مشتركة	نايل سيتي للإدارة والتشغيل

الأرصدة المستحقة لدى الاطراف ذات العلاقة و فندق فيرمونت نايل سيتي

٢٠٢٠/١٢/٣١		٢٠٢١/٦/٣٠		البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٧١٧٠٤	٧١٧٠٤	.	.	مدينون آل ساويرس
٩٢٤٩٠٠	.	.	.	شركة او اس سيتي
٩٢٤٢٨٠	.	.	.	شركة ان ان اس سيتي
٩٢٤٢٨٠	.	.	.	شركة هورايزون كابيتال جروب
٣٢٣٧١٦	.	.	.	شركة زارزداى سيتي
٣٢٣٧١٦	.	.	.	شركة اس او اس سيتي
٢٤٢٣٨٠٣٥	١٦٣٤٢١٤٣	١٨١٤٩٢٦٨	١٦٣٤٢١٤٣	جاري فندق فيرمونت - أرباح غير مسددة
١٥١١٢٠٦٧	١٨١٤٩٢٦٨	٦٣٤٨٧٧١	١٨١٤٩٢٦٨	جاري فندق فيرمونت - مخصص الإحلال والتجديد
٨١٤٨٠٧	٦٣٤٨٧٧١	٢١٦٢٤٨	٦٣٤٨٧٧١	جاري فندق فيرمونت - ضريبة القيمة المضافة
٥٠١٥٢٠	٢١٦٢٤٨	٤١١٢٨١٣٤	٢١٦٢٤٨	جاري فندق فيرمونت - مساهمة تكافئية
٤٤١٥٩٠٢٥	٤١١٢٨١٣٤			

(١٥) نقدية وأرصدة البنوك

النقدية وما في حكمها تشمل كلا من النقدية في الصندوق ولدى البنوك والودائع تحت الطلب التي لا تزيد اجمالها عن ثلاثة اشهر وكذلك الشيكات تحت التحصيل المصرفية و أو مقبولة الدفع وكذا البنوك سحب على المكشوف التي يتم سدادها عند الطلب والتي تعد جزءاً مكملاً لنظام إدارة أصول الشركة .

البيان	نوع الحساب	العملة	بالجنيه المصري	بالجنيه عملات أجنبية مقوم بالجنيه المصري	الإجمالي جنيه مصري
نقدية بالبنوك	جاري	جنيه مصري	٤٠١٤٥٢١٤	.	٤٠١٤٥٢١٤
نقدية بالبنوك	جاري	دولار امريكي	.	٨٥٥٠٦٨٤٣	٨٥٥٠٦٨٤٣
نقدية بالبنوك	جاري	يورو	.	(٢٢٠٩)	(٢٢٠٩)
نقدية بالبنوك	جاري	جنيه إسترليني	.	(٢٢١٣)	(٢٢١٣)
نقدية بالبنوك	ودائع	جنيه مصري	٤٦٠٠٠٠٠٠	.	٤٦٠٠٠٠٠٠٠
نقدية بالبنوك	ودائع	دولار امريكي	.	٣١٢٤٠٠٠٠٠	٣١٢٤٠٠٠٠٠
نقدية بالصندوق		جنيه مصري	١٥٤٧٤٨	.	١٥٤٧٤٨
نقدية بالصندوق		دولار امريكي	.	٣٩١٤٢	٣٩١٤٢
			٥٠٠٢٩٩٩٦٦٢	٣٩٧٩٤١٥٦٣	٨٩٨٢٤١٥٢٥

تم تقييم أرصدة البنوك والنقدية بالعملات الأتية :-

٢٠٢٠/١٢/٣١		٢٠٢١/٦/٣٠		البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٩٠٥٨٣٩٥٧	٥٠٠٢٩٩٩٦٦٢	٥٠٠٢٩٩٩٦٦٢	٥٠٠٢٩٩٩٦٦٢	جنيه مصري
٤٤٧٤٨٢٤٨٠	٣٩٧٩٤٥٩٨٥	٣٩٧٩٤٥٩٨٥	٣٩٧٩٤٥٩٨٥	دولار أمريكي
(٤٥٤)	(٢٢١٣)	(٢٢١٣)	(٢٢١٣)	جنيه إسترليني
(٤٥٤)	(٢٢٠٩)	(٢٢٠٩)	(٢٢٠٩)	يورو
١٠٣٧٦٠٧٧٩٣	٨٩٨٢٤١٥٢٥	٨٩٨٢٤١٥٢٥	٨٩٨٢٤١٥٢٥	

ولغرض إعداد التدفقات النقدية تتكون النقدية وما في حكمها من الآتي :-

شركة نابل سيتي للإستثمار " شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المُجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	نقدية بالبنوك والصندوق
١٠٣٧ ٦٠٧ ٧٩٣	٨٩٨ ٢٤١ ٥٢٥	
١٠٣٧ ٦٠٧ ٧٩٣	٨٩٨ ٢٤١ ٥٢٥	

كافة الودائع لدى البنوك (الودائع تحت الطلب) البالغ رصيدها في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ وقدره ٤٠٠ .٠٠٠ ٧٧٢ جنيه مصري لا تزيد اجلها عن ثلاثة اشهر.

(١٦) رأس المال المدفوع

رأس المال المدفوع

(أ) رأس المال المرخص به

- حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ مليار جنيه مصري .

(ب) رأس المال المصدر والمدفوع

- حدد رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بالكامل بمبلغ ٧٢٥ مليون جنيه مصري " سبعمائة وخمسة وعشرون مليون جنيه مصري لا غير " موزع على عدد ٧٢٥٠ .٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم تبلغ ١٠٠ جنيه مصري.
- تم التأشير بالسجل التجاري برقم إيداع رقم ١٧ ٣٧٨ بتاريخ ١٥ يونيو ٢٠١٥.
- تم زيادة رأس المال المصدر للشركة بموافقة جميع المساهمين في ١٤ يوليو ٢٠٠٥ ليصبح ٦٢٥ مليون جنيه مصري وتم تمويل هذه الزيادة خصماً من الأرصدة الدائنة للمساهمين وقد اتخذت الشركة كافة الإجراءات القانونية المرتبطة بزيادة رأس المال .
- قامت الشركة بالتقدم الى الهيئة العامة للرقابة المالية بنشرة الطرح الخاص وذلك لاستيفاء جميع الشروط الخاصه باستمرار القيد لتكون متوافقة مع أحكام المادة (٩) من قواعد القيد و استمرار قيد وشطب الاوراق المالية وقد حصلت الشركة في ١٦ يناير ٢٠١٠ على موافقة الهيئة العامة للرقابة المالية (الاستثمار والمناطق الحرة) للسير في اجراءات بيع ٦٢٦ ٢٥٠ من أسهم الشركة المصدرة والتي تم الإنتهاء منها خلال عام ٢٠١٠ .
- وفقاً لاجتماع الجمعية العامة غير العادية للشركة والمنعقدة بتاريخ ٢٠ ديسمبر ٢٠١٤ تمت الموافقة على زيادة رأس مال الشركة بمبلغ ١٠٠ مليون جنيه مصري عن طريق طرح عدد ١ مليون سهم بقيمة ١٠٠ جنيه مصري للسهم مع عدم الموافقة على اعمال المادة ٣٠ من اللائحة التنفيذية لقانون ٩٥ لسنة ١٩٩٢ بجواز حق التداول منفصلاً أو بالتبعية مع الأسهم الأصلية .
- بموجب قرار رئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة الصادر برقم ١ ٢٧٢ بتاريخ ١٥ يونيو ٢٠١٥ تم الموافقة على زيادة رأس المال ليصبح ٧٢٥ مليون جنيه مصري لعدد ٧٢٥٠ .٠٠٠ سهم / القيمة الاسمية للسهم تبلغ مبلغاً وقدره ١٠٠ جنيه مصري لا غير .
- ويظهر هيكل رأس المال في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ طبقاً لتقرير شركة مصر المقاصة على النحو التالي :-

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	الاسم	
عدد الأسهم	نسبة المساهمة	عدد الأسهم	
٩٥٧ ٣١٢	% ١٣,٢٠٤٣	٩٥٧ ٣١٢	الشركة المصرية للاستثمار والتنمية
١ ١٦٠	% ٠,٠١٦٠	١ ١٦٠	شركة جازل ليمند انك
٣٠ ٢٠٦	% ١,٢١٤٠	٨٨ ٠٢٩	شركة هيرمس E.F.G *
٦٠٩ ٠٧٣	% ٨,٤٠١٠١	٦٠٩ ٠٧٣	شركه او اس سیتی
٦٠٨ ٤٩٢	% ٨,٣٩٢٩٩	٦٠٨ ٤٩٢	مجموعه هورايزون كابيتال المحدودة
٦٠٨ ٤٩٢	% ٨,٣٩٢٩٩	٦٠٨ ٤٩٢	شركة ان ان اس سیتی
٣٦١ ٠٥٠	% ٤,٩٨	٣٦١ ٠٥٠	شركة جولدن سى للاستثمار السياحى والعقارى
٣٦١ ٠٥٠	% ٤,٩٨	٣٦١ ٠٥٠	شركة تريجر باى للاستثمار السياحى والعقارى
٢١٣ ١٧٥	% ٢,٩٤٠٣٤	٢١٣ ١٧٥	شركة اس او اس سیتی
٢١٣ ١٧٥	% ٢,٩٤٠٣٤	٢١٣ ١٧٥	شركة زرس داى سیتی
٢ ٠٤٢ ١١١	% ٢٨,١٦٧	٢ ٠٤٢ ١١١	شركة اميوزمنت للاستثمارات المالية
١ ٠٨٩ ٢٨٣	% ١٠,٥٣١	٧٦٣ ٥٢٩	شركة كولونيال لرأس المال المخاطر *
١٥١ ٦٢٠	% ٥,٧٨٧	٤١٩ ٥٥١	شركة تريجر كريك للإدارة *
٣٨٠١	% ٠,٠٥٢	٣٨٠١	مساهمون آخرون
٧ ٢٥٠ .٠٠٠	% ١٠٠,٠٠٠	٧ ٢٥٠ .٠٠٠	الإجمالي

شركة نايل سيتي للاستثمار " شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

(١٧) إحتياطي قانوني

- طبقاً لمتطلبات قانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولانحته التنفيذية والنظام الاساسي للشركة يتم تجنيب نسبة قدرها ٥% من صافي الارباح السنوية لتكوين الاحتياطي القانوني ويتم التوقف عن تجنيب هذه المبالغ متى بلغ هذا الاحتياطي قدرأ يوازي نسبة قدرها ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر . هذا ويمكن إستخدام الاحتياطي القانوني في زيادة رأس المال أو تخفيض الخسائر المرحلة . وفي حالة إنخفاض الاحتياطي القانوني عن الحد المقرر (٥٠% من رأس مال الشركة المصدر) فإن الشركة مطالبة بالعودة لجنيب نسبة (٥%) من صافي الارباح السنوية حتى يبلغ رصيد الاحتياطي القانوني ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر مرة أخرى .
- الاحتياطي القانوني غير قابل للتوزيع .
- بلغ رصيد الاحتياطي القانوني مبلغ ٧٧٥ ٣٦١ ٢٣ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ ويتمثل في نسبة قدرها ٥ % من صافي الارباح المحققة من خلال مشروع توزيع ارباح .

جدول الاحتياطي القانوني

البيان	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١		الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
	شركة NCI جنيه مصري	شركة NCTH جنيه مصري	شركة NCI جنيه مصري	شركة NCTH جنيه مصري
رصيد ٢٠٢١/١/١	١١٥٠٨٩٨٣	١١٥٠٨٩٨٣	٢٧٨٥٦٣٧٦	٢٧٨٥٦٣٧٦
الاحتياطي المكون	.	١١٨٥٢٧٩٢	.	١١٨٥٢٧٩٢
الرصيد قبل تسوية رصيد الفتح	١١٥٠٨٩٨٣	١١٨٥٢٧٩٢	٢٧٨٥٦٣٧٦	٢٧٨٥٦٣٧٦
رد المكون ٢٠١٩	.	.	(٢٧١٧٣٨٦٩)	(٢٧١٧٣٨٦٩)
رصيد ٢٠٢١/٦/٣٠	١١٥٠٨٩٨٣	١١٨٥٢٧٩٢	١١٥٠٨٩٨٣	١١٥٠٨٩٨٣

(١٨) إحتياطي فروق تقييم الحصة العينية

بلغ الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغاً وقدره ٢٣ ٩٤٢ ٠٢٣ جنيهاً مصرياً وتظهر على النحو التالي :-

البيان	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١
إحتياطي فروق الحصة العينية	٨٦٩٤٢٠٢٣	٨٦٩٤٢٠٢٣
	٨٦٩٤٢٠٢٣	٨٦٩٤٢٠٢٣

بغرض تسوية نسب المساهمات في رأسمال الشركة التابعة " نايل سيتي للسياحة والفنادق " ش.ذ.م.م بين الحصة العينية المقدمة من شركة نايل سيتي للاستثمار والتي تم تقييمها بناء على القيمة التاريخية لهذه الحصة وعلى أساس سعر العملة اثناء تكوينها والحصة النقدية المقدمة من مساهمين آخرين بالشركة والمثبتة بسعر العملة في تاريخ السداد تلك الحصة فقد تم اثبات فروق التقييم الناتجة من هذه التسوية على حساب إحتياطي فروق تقييم الحصة العينية وقد بلغت مبلغاً وقدره ٢٣ ٩٤٢ ٠٢٣ جنيه مصري .

(١٩) حقوق غير المسيطرين (الاقلية)

البيان	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١
الإستاذ/ شهاب فهد حسين شبكشى	١٠٨٤	٣٦١٣
	١٠٨٤	٣٦١٣

• تظهر حقوق غير المسيطرين متأثرة بقيمة نصيبها من التغير في حقوق الملكية في تاريخ التجميع .

(٢٠) القروض طويلة الأجل

بلغت أرصدة القروض الممنوحة لشركتي نايل سيتي للاستثمار - ش م م - ونايل سيتي للسياحة والفنادق - ش ذ م م - من البنوك في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغاً وقدره ٥٦ ٦٥٠ ٠٥٦ جنيهاً مصرياً على النحو التالي :-

البيان	الشركة	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١
قرض البنك الاهلى المتحد	NCI	٣٥٦١٣٤١٥٢	٣٨٥٧٤١٥٠٥
قرض بنك أتش أس بي سى	NCTH	١١٨٥١٥٩٠٤	١٧٨٤٦٥٠٥٢
إجمالي القروض في ٢٠٢١/٦/٣٠		٤٧٤٦٥٠٠٥٦	٥٦٤٢٠٦٥٥٧
يخصم : الاقساط المستحقة خلال عام		(١٤٧٢٠١٣١٧)	(٢٠٥٢١١٨٠١)
رصيد القروض طويلة الاجل ٢٠٢١/٦/٣٠		٣٢٧٤٤٨٧٣٩	٣٥٨٩٩٤٧٥٦

شركة نايل سيتي للإستثمار " شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المُجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

قرض البنك الاهلي المتحد - فرع الزمالك

تم الاتفاق مع البنك الاهلي المتحد - فرعي (مصر والبحرين) في ١٠ يونيو ٢٠١١ بالحصول على قرض متوسط الاجل بمبلغ (٧٠) مليون دولار امريكي لغرض قيام الشركة بسداد القرض طويل الاجل الممنوح لها من البنك العربي الافريقي الدولي باجمالي مبلغ وقدره (٥٥) مليون دولار امريكي بالاضافة الى تسهيل بالجنية المصري بما يعادل (٣٣) مليون دولار امريكي على ان يتم ترتيب القرض على شريحتين كما يلي .

- الشريحة الاولى (أ) حد بمبلغ (٥٢) مليون دولار امريكي لاعادة تمويل رصيد القروض الممنوحة للشركة من البنك العربي الافريقي الدولي .
- الشريحة الثانية (ب) حدد بمبلغ (١٨) مليون دولار امريكي لاعادة تمويل قروض المساهمين الممنوحة للشركة وسداد الاتعاب الاستشارية الواردة بكشف الرسوم والعمولات للبنك الاهلي المتحد.
- في ٢٠١٨ أبريل تم اعداد ملحق تعديل للقرض ومد أجل القرض حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٦ واعادة جدولة السداد طبقا للبيند الرابع من عقد التعديل.

مدة القرض

- سبع سنوات تبدأ من تاريخ الاستلام يونيو ٢٠١١ حتى تاريخ الاستحقاق مع فترة سماح حتى نهاية ديسمبر سنة ٢٠١٨ .
- طبقاً لملحق تعديل عقد القرض المؤرخ في ٢٠١٨/٠٤/١٢ تم الاتفاق على مد أجل القرض حتى ٢٠٢٦/١٢/١٢ .

الضمانات والشروط

- رهن عقارى من الدرجة الاولى لصالح وكيل الضمان نيابة عن البنوك المقرضة على كامل اراضى ومباني ابراج النايل سيتي المملوكة للشركة المقرضة وتغطى هذه الابراج المديونية الناشئة بمعدل تغطية لا يقل عن ١٥٠ %
- ترتيب رهن تجارى من الدرجة الاولى على ان تغطى قيمة هذه المقومات المادية والمعنوية محل الرهن بالاضافة الى الرهن العقارى ٢٠٠ % من اجمالى مبلغ التمويل .
- اعطاء توكيل غير قابل للالغاء لصالح وكيل الضمان بصفته وكيلاً عن البنوك المقرضة ببيع الرهن العقارى والبيع للغير وللنفس لابراج نايل سيتي .
- ترتيب رهن من الدرجة الاولى لصالح وكيل الضمان عن البنوك المقرضة تعادل ١٠٠ % من حصص المقرض والمملوكة له فى شركة نايل سيتي للسياحة والفنادق .
- التنازل لصالح البنك عن بوالص التامين ضد المخاطر المتعارف عليها والتي تغطى ١١٠ % من مبلغ القرض المعبرى .

الفوائد والعمولات

الفوائد

فائدة بواقع (٤,٥ %) فوق سعر الليبور لسته أشهر.

العمولات

عمولة تدبير بواقع (٤ ١٦٥ ٠٠٠) دولار امريكي تدفع الشريحة الاولى منها بواقع (٢) مليون دولار عند التوقيع على العقد على ان يسدد الباقي على سبع اقساط متساوية تبدأ فى ٣٠ يونيو ٢٠١٢ وتنتهى فى ٣٠ يونيو ٢٠١٨ .
عمولة إدارية سنوية (اثنين فى الألف) تحتسب على مبلغ التمويل القائم وتسدد كل ثلاثة أشهر.
اتعاب ادارية بواقع (٨٧٥ ٠٠٠) دولار امريكي يتم سداد ٥٠ % منها عند التوقيع على العقد .

السدادات

قامت الشركة بسداد قسط **ديسمبر ٢٠٢٠** بمبلغ ١٨٠١ ٠٠٠ دولار امريكي بما يعادل ٢٨٠٩٥ ٦٠٠ جنية مصرى فى **يناير ٢٠٢١**

وتظهر حركة القروض والفوائد من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠ كما يلي :-

البيان	القرض		الفوائد
	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	
الرصيد فى أول يناير ٢٠٢١	٣٨٥ ٧٤١ ٨٢٥	٤٢١ ٤٨٤ ٩٠٣	٢٠٢٠/١٢/٣١
فوائد وعمولات خلال المدة	.	.	٢٠٢١/٦/٣٠
المسدد خلال العام	(٢٨ ٠٩٥ ٦٠٠)	(٢٧ ٨٢٤ ٦٤٩)	٢٠٢٠/١٢/٣١
فرووق عملة	(١ ٥١٢ ٠٧٣)	(٧ ٩١٨ ٤٣٠)	٢٠٢٠/١٢/٣١
رصيد فى ٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٥٦ ١٣٤ ١٥٢	٣٨٥ ٧٤١ ٨٢٥	٢٠٢٠/١٢/٣١
يخصم : الاقساط المستحقة *	(٨٧ ٩٤٠ ٦٠٠)	(٨٦ ٢٢٤ ٣٢٠)	٢٠٢١/٦/٣٠
	٢٦٨ ١٩٣ ٥٥٢	٢٩٩ ٥١٧ ٥٠٥	٢٠٢٠/١٢/٣١
		٨ ٦٣٠ ٠٢٧	٢٠٢١/٦/٣٠
		١٩٢ ٨٧٣	٢٠٢٠/١٢/٣١

قرض بنك HSBC - دولار امريكي

تم الاتفاق فى ٢٠٠٧/١٠/٢٨ على أن يمنح بنك HSBC شركة نايل سيتي للسياحة والفنادق قرضاً متوسط الأجل بالدولار الأمريكى بما يعادل ٥٧ مليون دولار امريكي يخصص استخدامه لتمويل مشروع الشركة " إنشاء فندق " ويستخدم فى تمويل إقامة فندق بطاقة إوائية ٥٦٦ غرفة بكامل الإنشاءات والأعمال المدنية ومصاريف ما قبل التشغيل بالإضافة إلى سداد مديونية الشركة لدى بنك مصر .

شركة نايل سيتي للإستثمار " شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المُجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

خلال شهر ابريل تم الاتفاق مع البنك على زيادة القرض بمبلغ ٥,٥ مليون دولار امريكي ثم خلال شهر اغسطس تم زيادة القرض بمبلغ ١٠ مليون دولار امريكي ليصل بذلك الى ٧٢,٥ مليون دولار امريكي وذلك لمقابلة توسعات الفندق والمواصفات المطلوبه في التجهيزات من خلال شركه الاداره - فيرمونت .

الضمانات والشروط

- رهن تجارى على المقومات المادية والمعنوية.
- رهن عقاري على المبنى يتم في خلال ثلاثة شهور من تاريخ أول سحب.
- تظهير بوليصة التأمين ضد كل المخاطر على الفندق لصالح البنك على أن لا تقل قيمتها عن ١١٠% من قيمة القرض.
- التنازل عن إيرادات تشغيل الفندق لصالح البنك موقع من شركة الإدارة .

القرض وطريقة السداد

من المتفق عليه بين الطرفين أن يمنح المقترض مدة سماح (١٨) شهراً فيها فترة السحب للقرض وقد تم الاتفاق على تعديل شروط السداد الى ٢٤ شهر تبدأ من تاريخ التوقيع على العقد ٢٤/١٠/٢٠٠٧ وبالتالي فان اول قسط يستحق في شهر اكتوبر ٢٠٠٩.

بانتهاؤ فترة السماح يلتزم المقترض بسداد القرض على (١٣) قسط نصف سنوي وينتهي سداد القرض بعد (٧٨) شهراً من نهاية مدة السماح.

الفوائد والعمولات

- فائدة بواقع ١,٢% فوق سعرالليبور تحتسب شهرياً وتدفع كل ستة شهور .
- عمولة أعلى رصيد مدين بواقع ٠,٦% (ستة في الألف) .
- قامت شركة نايل سيتي للسياحة والفنادق خلال شهر أكتوبر من العام ٢٠٠٨ بالاتفاق بينها وبين بنك اتش اس بي سى على تحويل ٥٠% من القرض الدولارى البالغ ٧٢,٥ مليون دولار امريكي الى العملة المحلية جنية مصرى بما يعادل ٢٠٣ مليون جنية مصرى وذلك بالشروط التالية :-
- قامت شركة نايل سيتي للسياحة والفنادق خلال العام ٢٠٠٩ بالاتفاق بينها وبين بنك اتش اس بي سى على تحويل القرض الممنوح بالجنيه المصرى البالغ ٢,٣ مليون جنية مصرى الى قرض دولار امريكي مرة أخرى وقد بلغ ٣٧ مليون دولاراً أمريكياً كما تم الاتفاق على زيادة القرض الدولارى بمبلغ ٤,٥ مليون دولار ليصل القرض الى ٧٧ مليون دولار امريكي.
- قامت شركة نايل سيتي للسياحة والفنادق في اكتوبر ٢٠٠٩ بالاتفاق مع بنك اتش اس بي سى على زيادة القرض الممنوح للشركة الى (٧٩) مليون دولار امريكي بزياده قدرها (٢) مليون دولار امريكي وذلك لرسملة الفوائد المستحقة على القرض حتى ٢٥ اكتوبر ٢٠٠٩ ، وقد تم تفعيل هذا الإتفاق خلال شهر يناير سنة ٢٠١٠
- قامت شركة نايل سيتي للسياحة والفنادق في ٦ يناير ٢٠١١ بالتوقيع على ملحق للعقد المبرم بينها وبين بنك اتش اس بي سى تقر فيه بالتنازل عن نصيبها في ارباح فندق فيرمونت نايل سيتي والمملوك لها، كما تم الإتفاق على تعديل مواعيد سداد الاقساط المستحقة بعد قسط اكتوبر ٢٠١٠ حيث يتم السداد على عدد ١٨ قسط سنوى يبدأ من شهر ابريل ٢٠١١ وينتهى في ٢٥ اكتوبر ٢٠١٩.
- خلال شهر فبراير ٢٠١٦ تم تعديل عقد القرض الممنوح عن طريق بنك أنش أس بي سى والمؤرخ في ٢٤ أكتوبر ٢٠٠٧ والمعدل بملاحق أعوام ٢٠٠٨ / ٢٠٠٩ / ٢٠١٠ / ٢٠١١ وحيث إنه تقدمت الشركة بطلب بغرض إعادة جدولة الرصيد المدين للقرض المستحق للبنك وذلك بتعديل جدول السدادات المذكور بعقد القرض وملاحقه وحيث أن الرغبة لاقت قبول البنك طبقاً لشروط وبنود هذا العقد فقد تم الاتفاق على الاقرار بصحة الدين في تاريخ إبرام العقد وهو مبلغ وقدره ٤٦٠٠٣١٤٥ دولار امريكي ويلتزم المقترض بسداد القرض على عدد ١٢ قسط نصف سنوى بداية من ٢٥ إبريل ٢٠١٦ حتى آخر قسط في ٢٥ أكتوبر ٢٠٢١ بقسط نصف سنوى يبلغ ٢٥٤ ٢٥٤ ٣٧٩٤ دولار امريكي كل ستة أشهر.
- تم الاتفاق مع البنك خلال شهر ديسمبر ٢٠١٩ على سداد القسط المستحق خلال شهر إبريل ٢٠٢٠ والبالغ قيمته مبلغ ٢٥٤ ٢٥٤ ٣٧٩٤ دولار امريكي وقد حققت الشركة تخفيضاً في الفوائد المستحقة عليها بلغت مبلغ وقدره ٢٦٩ ٢٧ دولاراً أمريكياً .
- بناء على الطلب المقدم من الشركة بمد فترة السداد القرض حتى ٢٥ / ٣ / ٢٠٢٣ مع الاحتفاظ بسعر الفائدة و شروط العقد.

وتظهر حركة القروض والفوائد من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠ كما يلي :-

الفوائد		القرض		البيان
٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١	٢٠٢١ / ٦ / ٣٠	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١	٢٠٢١ / ٦ / ٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١ ٩٨٠ ٤٩٩	١ ٥٧٩ ٧٦٠	١٨٢ ٠٢٨ ٦٦٢	١٧٨ ٤٦٥ ٠٥٢	الرصيد في أول يناير ٢٠٢١
٨ ٣٨٥ ٩٤٠	٣ ٤١٠ ٠٢٣	.	.	فوائد وعمولات خلال العام
(٨ ٧٥٥ ٨٥٩)	(٢ ٧٨١ ٣٥٢)	.	(٥٩ ٤٩٣ ٩٠٠)	المسدد خلال العام
(٣٠ ٨٢٠)	.	(٣ ٥٦٣ ٦١٠)	(٤٥٥ ٢٤٨)	فرووق عملة
١ ٥٧٩ ٧٦٠	٩٥١ ٠٨٩	١٧٨ ٤٦٥ ٠٥٢	١١٨ ٥١٥ ٩٠٤	رصيد في ٢٠٢١ / ٦ / ٣٠
.	.	(١١٨ ٩٨٧ ٨٠١)	(٥٩ ٢٥٥ ١٨٧)	يخصم : الاقساط المستحقة
١ ٥٧٩ ٧٦٠	٩٥١ ٠٨٩	٥٩ ٤٧٧ ٢٥١	٥٩ ٢٦٠ ٧١٧	

شركة نابل سبتي للإستثمار " شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المٌجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

(٢١) أصول / الإلتزامات ضريبية مؤجلة

يتم عرض الاصول والإلتزامات الضريبية المؤجلة بالصفافي وذلك عند وجود حق قانوني للشركة في إجراء مقاصة بين الاصول والإلتزامات الضريبية الجارية وكذلك حينما تسوى الاصول والإلتزامات الضريبية المؤجلة بذات السلطة الضريبية بالدولة وعندما تتجه نية الشركة إلى تسوية تلك الارصدة بالصفافي أو بإسترداد قيمة الاصول وتسوية الإلتزامات الضريبية إن وجدت .
تتمثل الإلتزامات الضريبية المؤجلة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ والبالغ إجماليها مبلغاً وقدره ٦٠٨ ٧٨٠ ٣٧ جنيهاً مصرياً بقيمة الضرائب المؤجلة لبند الاصول الثابتة وما يرتبط بها من فروق الاهلاك الضريبي والاهلاك المحاسبي بالإضافة إلى مبالغ لم تدرك في قائمة الدخل وتعتبر من الإيرادات الخاضعة لضريبة الدخل وبالإضافة أيضاً إلى مبالغ لم تدرك في قائمة الدخل وتعتبر من التكاليف الواجبة الخصم .
كذلك تتمثل تلك الاصول الضريبية المؤجلة بقيمة الفروق المحققة من فروق العملة حتى ١٢/٣١ / ٢٠٢٠ . وأيضاً ما تأثر من خصومات وإضافات على الربح الضريبة أو الخسارة الضريبية .
كذلك تتأثر الاصول الضريبية المؤجلة بقيمة ما تحقق من خسائر خلال السنوات السابقة وتم تحريكها على خمس سنوات وفقاً لأحكام القانون رقم (٩١) لسنة ٢٠٠٥ ولائحته التنفيذية .
وتظهر الأصول والإلتزامات الضريبية على النحو التالي :-

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٨٠٤٣٨٨٨	.	يضاف إلى / صفافي الربح المحاسبي او يخصم من صفافي الخسارة
٦٣٩٢٧٩٢٦	٣٠٩٦٥٥٣٧	مبالغ لم تدرج ضمن قائمة الدخل وتعد من الإيرادات الخاضعة للضريبة
٣٢٣٧٤٠	٨٠٩١٥	قيمة اهلاكات الاصول الثابتة المحسوبة وفقاً للاسس المحاسبية
٢٢٠٣٠٠٣٥٨	.	الخسائر الراسمالية و الفروق الضريبية الناتجة عن بيع اصول
٦٥١٠٠٠	.	الاحتياطات و المخصصات على اختلاف انواعها
١٥٣١١٧٤	.	مقابل حضور اعضاء مجلس الادارة
٣٠٤٧٧٨٠٨٦	٣١٠٤٦٤٥٢	إضافات أخرى لصفافي الربح المحاسبي / خصومات أخرى من الخسارة المحاسبية
		اصول ضريبية مؤجلة
(٢١٢٢٧١٨٩)	.	يخصم من / اجمالي الربح الضريبي او يضاف إلى صفافي الخسارة الضريبية
(١٠١٠٧٤٠١٣)	(٢٩٤٤٠٠٠٧)	مبالغ لم تدرج ضمن قائمة الدخل وتعد من التكاليف واجبة الخصم
(٣٥٦٣٦١٠)	(٢٥٤٩٧٣٨٥)	قيمة اهلاكات الضريبي المحسوبة طبقاً للنسب الواردة في القانون
.	.	خصومات أخرى لصفافي الربح المحاسبي / إضافات أخرى من الخسارة المحاسبية
.	(٢٧٥٢٢٤٨٧)	الاعفاءات
		الخسائر المرحلة
(١٢٥٨٦٤٨١٢)	(٨٢٤٥٩٨٧٩)	اصل / التزات ضريبية مؤجلة
١٧٨٩١٣٢٧٤	(٥١٤١٣٤٢٧)	الفرق اصل / (التزات) ضريبي مؤجل
%٢٢,٥٠	%٢٢,٥٠	سعر الضريبة
٤٠٢٥٥٤٨٧	(١١٥٦٨٠٢١)	الضريبة المؤجلة اصل / (التزات) ضريبي مؤجل

(٢٢) أوراق دفع قصيرة الأجل

تتمثل أوراق الدفع قصيرة الاجل بقيمة أوراق الدفع الصادرة من الشركة للغير وفي حيازته وتستحق السداد خلال العام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ كما يلي :-

أوراق دفع	أوراق دفع	أوراق دفع	أوراق دفع	البيان
قصيرة الاجل	طويلة الاجل	ديسمبر ٢٠٢١	ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
.	.	.	.	أ.دفع مستحقة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
١٦٤٣٢٥٦	.	١٦٤٣٢٥٦	٢٠٧١٣٢٥	أ.دفع مستحقة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
١٦٤٣٢٥٦	.	١٦٤٣٢٥٦	٢٠٧١٣٢٥	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

(٢٣) أطراف ذات علاقة دائنة

حيث تدخل الشركة في العديد من المعاملات مع شركات وأطراف تقع تحت تعريف الاطراف ذات العلاقة وتتمثل الاطراف ذات العلاقة في أعضاء مجلس الإدارة المسئولين لإدارة الشركة والمنشآت المتعلقة بهم والشركات تحت الملكية المشتركة و/أو الإدارة المشتركة والرقابة وشركاتهم وموظفي الإدارة العليا . تقرر الإدارة العليا . تقرر الإدارة شروط وأحكام المعاملات والخدمات المقدمة من وإلى الاطراف ذات العلاقة وأيه مصروفات أخرى .
وفيما يلي بيان طبيعة وقيم المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة خلال المدة المنتهية في ٦ / ٣٠ / ٢٠٢١ والارصدة المستحقة على الشركة في تاريخ القوائم المالية في ٦ / ٣٠ / ٢٠٢١ .

شركة نابل سيتي للإستثمار " شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المُجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

حجم التعامل		البيان	
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	طبيعة العلاقة	طبيعة التعامل
جنيه مصري	جنيه مصري	وحدة تشغيل	جاري فندق فيرمونت
١٤ ٣١٣ ٨٤٨	(١٤ ٩٣٠ ٦٤٠)		الشركة المصرية للإستثمار والتنمية
.	(١٣ ٦١٧ ٤٧٢)		

وتظهر الارصدة المستحقة لصالح الاطراف ذات العلاقة و فندق فيرمونت نابل سيتي

حجم التعامل		البيان	
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	جنيه مصري	جنيه مصري
جنيه مصري	جنيه مصري	.	.
١٣ ٦١٧ ٤٧٢	٣٠ ٩٠٨	٣٠ ٩٠٨	١١٧ ٦٠٩
٣٠ ٩٠٨	١١٧ ٦٠٩	١٥ ٢١٦ ٦٥٣	١٤٨ ٥١٧
١٥ ٢١٦ ٦٥٣	١٤٨ ٥١٧	٢٨ ٨٦٥ ٠٣٣	

(٢٤) مخصص الالتزامات المحتملة

يتم اثبات المخصصات عندما ينشأ على الشركة التزام حالي (قانوني قائم او مستدل عليه حكمي) نتيجة أحداث سابقة أو من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل ان يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية خارجية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام واذا كان التأثير هاماً فإنه يتم تقدير قيمة المخصص بخصم التدفقات النقدية المستقبلية بسعر خصم قبل الضريبة والذي يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالالتزام اذا كان ذلك ملائماً .

حجم التعامل		البيان	
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	جنيه مصري	جنيه مصري
جنيه مصري	جنيه مصري	.	١٩٩ ٢٧٥ ٨٥٠
.	١٩٩ ٢٧٥ ٨٥٠	١٩٩ ٢٧٥ ٨٥٠	.
١٩٩ ٢٧٥ ٨٥٠	(٨٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	.	١١٩ ٢٧٥ ٨٥٠
١٩٩ ٢٧٥ ٨٥٠	١١٩ ٢٧٥ ٨٥٠		

(٢٥) ضريبة دخل العام

تتمثل قيمة ضريبة دخل العام بقيمة الضريبة المستحقة على صافي أرباح شركة نابل سيتي للإستثمار الخاضع للضريبة وفقاً لأحكام قانون الضرائب رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتتمثل فيما يلي :-

وتظهر ضريبة دخل العام المستحقة بالميزانية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ كما يلي :-
(أ) تتمثل ضريبة دخل العام لشركة نابل سيتي للإستثمار كما يلي :-

حجم التعامل		البيان	
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	جنيه مصري	جنيه مصري
جنيه مصري	جنيه مصري	٦٤ ٢٥٩ ٢٧٥	٢٢٤ ٠٩٦ ٠٤٨
٦٤ ٢٥٩ ٢٧٥	٢٢٤ ٠٩٦ ٠٤٨	١٦٧ ٤٠٧ ٣٦٧	٩ ٢٣٢ ٩٧٩
١٦٧ ٤٠٧ ٣٦٧	٩ ٢٣٢ ٩٧٩	(٥٩ ٣٥٩ ٧٧٢)	(٩٣٧ ٩٧٩)
(٥٩ ٣٥٩ ٧٧٢)	(٩٣٧ ٩٧٩)	١٧٢ ٣٠٦ ٨٧٠	٢٣٢ ٣٩١ ٠٤٨
١٧٢ ٣٠٦ ٨٧٠	٢٣٢ ٣٩١ ٠٤٨	.	.
.	.	١٧٢ ٣٠٦ ٨٧٠	٢٣٢ ٣٩١ ٠٤٨
١٧٢ ٣٠٦ ٨٧٠	٢٣٢ ٣٩١ ٠٤٨	٣٨ ٧٦٩ ٠٤٤	٢٥ ٥٨٧ ٢٩٣
٣٨ ٧٦٩ ٠٤٤	٢٥ ٥٨٧ ٢٩٣	.	.
.	.	٣٨ ٧٦٩ ٠٤٤	٢٥ ٥٨٧ ٢٩٣

(ب) تتمثل ضريبة دخل العام المستحقة على شركة نابل سيتي للسياحة والفنادق كما يلي :-

حجم التعامل		البيان	
٢٠٢٠ / ١٢/٣١	٢٠٢١ / ٦/٣٠	جنيه مصري	جنيه مصري
جنيه مصري	جنيه مصري	(٢٢ ٠١٢ ٥٩١)	١١ ٩٨٨ ٧٥٧
(٢٢ ٠١٢ ٥٩١)	١١ ٩٨٨ ٧٥٧	٦٠ ٩٣٥ ١٤٤	٢٣ ٩٨٨ ١٣٥
٦٠ ٩٣٥ ١٤٤	٢٣ ٩٨٨ ١٣٥	(٦٦ ٥٠٥ ٠٤٠)	(٥٤ ٠٠٠ ٠٢٨)
(٦٦ ٥٠٥ ٠٤٠)	(٥٤ ٠٠٠ ٠٢٨)	(٢٧ ٥٨٢ ٤٨٧)	(١٨ ٠٢٣ ١٤٦)
(٢٧ ٥٨٢ ٤٨٧)	(١٨ ٠٢٣ ١٤٦)	.	(٢٧ ٥٨٢ ٤٨٧)
.	(٢٧ ٥٨٢ ٤٨٧)	.	(٤٥ ٥٤٥ ٦٣٣)
(٢٧ ٥٨٢ ٤٨٧)	(٤٥ ٥٤٥ ٦٣٣)	.	.
.	.	.	.
.	.	.	.
.	.	.	.

شركة نايل سيتي للإستثمار " شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المُجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

(ج) تتمثل ضريبة دخل العام المستحقة على شركة نايل سيتي للإدارة والتشغيل كما يلي :-

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٣٦٢١٦٢	.	صافي الخسارة / الربح المحاسبي قبل الضريبة
٢١٧٤٣٢٠٦	.	يضاف: تعديلات على صافي الربح للوصول لصافي الربح الضريبي
(٦١٠٦٩٨٤)	.	يخصم: تعديلات على صافي الربح للوصول لصافي الربح الضريبي
٢١٩٩٨٣٨٤	.	صافي الخسارة / الربح الضريبي
(٢٠٨٧٠٥٨٤)	.	يخصم: الخسائر المرحلة
١١٢٧٨٠٠	.	صافي الخسارة / الربح الضريبي المعدلة
(٢٥٣٧٥٥)	.	الضريبة بسعر ٢٢,٥٠%
.	.	ضريبة الدخل الشامل
(٢٥٣٧٥٥)	.	ضريبة الدخل المستحقة خلال العام

(د) وفيما يلي ضريبة دخل العام المستحقة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ :-

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
(٧٥٠٨٧٦١٥)	٥٣١٤٨٢٤٤	رصيد ٢٠٢١/٠١/٠١
٣٩٠٢٢٧٩٩	٢٥٥٨٧٢٩٣	الضريبة المستحقة خلال المدة حتى يونيو ٢٠٢١
.	.	يخصم: المسدد طبقاً لنظام الدفعات المقدمة
(٢٤٣١٣٥١)	.	يخصم: تسويات على ضريبة الدخل العام
(٥٧٥٣٠٨١٩)	(٢٩٩١١١٦٠)	المسدد من ضريبة الدخل المستحقة
٥٣١٤٨٢٤٤	٤٨٨٢٤٣٧٧	

(٢٦) دائنون مساهمة التكافلية

طبقاً لأحكام القانون رقم ٢ لسنة ٢٠١٨ ولائحته التنفيذية الصادرة بموجب قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ٩٠٩ لسنة ٢٠١٨ بشأن نظام التأمين الصحي الشامل تحتسب مساهمة تكافلية بنسبة (إثنين ونصف في الالف) من إجمالي الإيرادات السنوية للمنشآت (طبيعية / إعتبارية) .

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٨١٨٩٤٦٦٠	٣٥٢٢٥٢٣٥٥	إيرادات التشغيل
.	١٣١٨٥٥٩٦٩	إيرادات الإستثمار في شركات تابعة - توزيعات
٨٦٠٦٠٤٢٨	٢٣٨٩١٧٩٣	إيرادات أخرى
٦٦٧٩٥٥٠٨٨	٥٠٨٠٠٠١١٧	إجمالي الإيرادات المجمعة
١٦٧٠٠٢٦	١٢٧٠٠٠٠	مساهمة تكافلية (٢,٥) في الالف حتى ٢٠٢١/٦/٣٠
.	١٦٧٢٢٨٢	يضاف: رصيد المساهمة التكافلية غير المسدد
٢٢٥٣	(١٠٠٦٣١)	فروق تحت التسويات
١٦٧٢٢٧٩	٢٨٤١٦٥١	الرصيد في ٢٠٢١/٦/٣٠

(٢٧) الدائنون والأرصدة المستحقة

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٤١٨٢١٣	٨٥٤١٦٩٥	دائنون موردين ومقاولون محليون
١٩٠٨١٠٤	.	شيكات مصدرة وموجلة
٣٥٢٤٤٧٤٦	٣٥٤٣١٣٩٩	تأمينات للغير
٢٠٦٢١١٦٥	٢٥١٧٠٤٣٧	شركة الإدارة - كونتراك
٣٩١١١٨	٣٥٩٨٨٠	إيرادات مقدمة
٨٩٢٥٣٠٢	٢٦٧٧٨٠٢	عملاء دفعات مقدمة
١٣٣٢٧٨٥٥	١٨٩٠٥٢٣٩	حسابات جارية دائنة
٥٣٢٣٢١	٢٦٤٣٩٦٠	أرصدة دائنة أخرى
٣٨٦٩٠٤٧	٤٣٢١٨٧٩	مصروفات مستحقة
١٠٥٠٢٦٠	٨٢١٠٧٨	تأمينات محتجزة (مقاولون)
١٧٧٢٦٣٣	٩٥٨١١١٥	فوائد قرض مستحقة
٣٢٠٠٠٠	٥٢٥٩٨٧	دائنو توزيعات عاملين
٣١٤٥١٦	٣٦٣٦٩٦	صندوق الجزاءات
٩٥٦٩٥٢٨٠	١٠٩٣٤٢٩٩٠	

شركة نايل سيتي للإستثمار " شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

(٢٨) إيرادات النشاط

بلغت إيرادات النشاط المجمعة لشركة نايل سيتي للإستثمار "ش.م.م" المدة من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠ مبلغ وقدره ٣١٧ ٦١١ ٧٢٣ جنية مصرى مقارنة بنفس المدة من العام السابق ٢٠٢٠ التى بلغت فيها إيرادات النشاط المجمعة مبلغ وقدره ٣١٩ ٥٣٨ ٤٤٢ جنية مصرى .

٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٢٠٢٠/٠٦/٣٠	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٣٦ ٩٥١ ٧٤٠	١٥٠ ٩٠٦ ٩٧٦	إيرادات التشغيل – إيجار وصيانة وبيع وحدات
١٣٨٠٨٧١٦	١٣٣٠٠ ٨٠٣	إيرادات التشغيل – جراج
٦ ٢٥٣ ٢١٢	٧ ٤٩٨ ٩٩٧	إيرادات التشغيل – مياه باردة
٤٥٩ ٨١٩	١٠٠٧٩٠٠	إيرادات مشاركة في الإيرادات
٤٢ ٧٦٠	٢٠ ٧٧٦	إيرادات التشغيل – خدمات تسويقية
١٤٦ ٠٣٦ ٧٤٨	١٢٦ ٦٤١ ٦٩٢	إيرادات التشغيل – فندق فيرمونت نايل سيتي
١٥ ٥٦٩ ٠٧٩	١٧ ٨٩٠ ٢٦٠	إيرادات التشغيل – الإيجارات
٤١٦ ٣٦٨	٣٤٤ ٣٦٩	إيرادات مقابل تقديم خدمات أمنية
٣١٩ ٥٣٨ ٤٤٢	٣١٧ ٦١١ ٧٢٣	

- يرجع السبب الرئيسى في إنخفاض إيرادات النشاط متأثراً وبشدة من التراجع الكبير والملحوظ والمؤثر في الإيرادات المرتبطة بالأنشطة السياحية والفندقية نتيجة التأثير السلبي لجائحة كورونا المستجد إلا أن هناك زيادة في إيرادات أنشطة الاستثمار العقارى نتيجة نجاح الشركة في بيع إحدى الوحدات الإدارية بالبرج الشمالى وكذلك زيادة إيرادات المياه الباردة نتيجة زيادة قيمة مقابل طن المياه الباردة من ٦ جنيه للطن إلى ٦,٥ جنيه للطن بالإضافة مع الأخذ في الإعتبار إغلاق الوحدات الإدارية والتجارية بالكامل خلال الربع الثانى من عام ٢٠٢٠ نتيجة جائحة كورونا المستجد .

(٢٨ / ١) قائمة الدخل القطاعية

- تظهر قائمة الدخل القطاعية تحسن ملموس في إيرادات الاستثمار العقارى والتجارى والسكنى خلال المدة المنتهية في ٢٠٢١/٦/٣٠ بمقارنتها بنفس المدة من عام ٢٠٢٠ نتيجة بيع إحدى الوحدات الادارية والزيادة السنوية المقررة في العقود المبرمة مع مستأجرى الوحدات الإدارية والتجارية مع الأخذ في الإعتبار أن المدة المقارنة من عام ٢٠٢٠ والتي تنتهى في ٢٠٢٠/٦/٣٠ تأثرت خلال الربع الثانى فقط بسبب ظروف جائحة كورونا المستجد Covid19 كما تأثرت بالخصومات والتسهيلات التى تم منحها للمستأجرين وخصوصاً بالمول التجارى والتي بدأت من الربع الثانى من عام ٢٠٢٠ لمساعدتهم على الاستمرار وإستئناف الأنشطة التجارية في ظل إستمرار الآثار السلبية الكبيرة والمؤثرة على كافة الأنشطة الإقتصادية ومنها الأنشطة التجارية نتيجة تلك القرارات الوزارية للحد من إنتشار هذا الفيروس .
- كما تظهر قائمة الدخل القطاعية إنخفاض تام وشديد وملحوظ جداً على إيرادات النشاط السياحى والفندقى عن الفترة المنتهية في ٢٠٢١/٦/٣٠ عند مقارنتها بنفس المدة من بعام ٢٠٢٠ مع الأخذ في الإعتبار أن تلك المدة المقارنة من عام ٢٠٢٠ تأثرت خلال الربع الثانى وبشدة بسبب ظروف جائحة كورونا المستجد وقرارات غالبية الدول نحو حظر السفر لمصر من العديد من الدول وخصوصاً المصدرة للسياحة لمصر إبتداء من الربع الثانى من عام ٢٠٢٠ .
- زيادة إيرادات القطاع التشغيلى لشركة نايل سيتي للإدارة والتشغيل بسبب تجديد العقد وما يتضمنه من قيمة شهرية شبه ثابتة لتغطية أوجه الانفاق .
- إنخفاض الفوائد الدائنة نظير إنخفاض معدل الفائدة خلال المدة المنتهية في ٢٠٢١/٦/٣٠ عند مقارنتها بنفس المدة من عام ٢٠٢٠ بسبب قرارات البنك المركزى المصرى والذى تأثرت قراراته بالإنكماش فى الاقتصاد المصرى وإنخفاض معدلات النمو بسبب جائحة كورونا .
- زيادة مصروفات إدارية وعمومية نتيجة زيادة تكلفة العمالة وفقاً لقرارات الادارة العليا نحو تحسين المستوى المعيشى- للعاملين وكذلك سداد الأتعاب الإستشارية المستحقة .
- إنخفاض المصروفات التمويلية نتيجة طبيعية لإلتزام الشركة بسداد أقساط القروض فى مواعيدها .
- إنخفاض كبير فى فروق العملة الدائنة والمدينة نتيجة إستقراراً أسعار العملات الأجنبية خلال المدة المنتهية في ٢٠٢١/٦/٣٠ .

شركة نابل ستيق الاستثمار " شركة مساهمة مصرية "
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للفترة المجمعة
 ٣٠ يونيو ٢٠٢١

(٢٢٨) قائمة الدخل القطاعية

البيان	اجمالي الإيرادات القطاع				نتيجة القطاع			
	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠
الإستثمار العقاري والتجاري والسكني	١٧٦,٩٧٣,٨٠٠	١٥٩,٩٢٨,١٤٨	١٧٢,٣٥٥,٣٠٣	١٥٧,٦١٥,٣٠٦	١١٨,١٥٥,٣٠٦	١١٨,١٥٥,٣٠٦	١١٨,١٥٥,٣٠٦	١١٨,١٥٥,٣٠٦
الإستثمار السياحي والفندقى	٤٢,٤٨٠,٣٤٤	٥٩,٩١٧,٥٩٢	٣٣,٣٠٩,٨٣٦	٦٥,٥١٧,٦٥٢	٦٥,٥١٧,٦٥٢	٦٥,٥١٧,٦٥٢	٦٥,٥١٧,٦٥٢	٦٥,٥١٧,٦٥٢
نشاط الادارة والتشغيل للغير	٢٢,٤٣٥,٢٠٤	٢٨,١٧٤,٧٦٣	٣٢,٠٩٠,٨٣٦	٧٨,١٧٤,٧٦٣	٧٨,١٧٤,٧٦٣	٧٨,١٧٤,٧٦٣	٧٨,١٧٤,٧٦٣	٧٨,١٧٤,٧٦٣
الاجمالي	٢٤٨,٨٨٨,٦٧٨	٢٤٨,٠٣٠,٥٠٢	٢٣٦,٣٢٨,٥١٣	٢١٥,٥٦٠,١١٥	٢١٥,٥٦٠,١١٥	٢١٥,٥٦٠,١١٥	٢١٥,٥٦٠,١١٥	٢١٥,٥٦٠,١١٥
قوائم دائنة								
إيرادات النشاط الأخرى								
مصرفوات إدارية وعمومية								
تأجيل تشغيلية								
ضرائب عقارية - عوائد								
رد ضرائب عقارية - عوائد								
أهلاك الأصول الثابتة الخدمية								
مصرفوات تمويلية								
أرباح / خسائر رأسمالية								
المساهمة التكاليفية								
فروق عملة دائنة / مدينة								
ربح الصلدة (قبل الأثرزوات الضريبية المؤجلة)								
ضريبة الدخل المؤجلة								
ربح الصلدة (قبل ضريبة الدخل)								
ضريبة الدخل								
ربح الصلدة (بعد ضريبة الدخل)								

(٢٢٨) الأصول القطاعية

البيان	يونيو ٢٠٢١				ديسمبر ٢٠٢٠			
	أصول ثابتة	إستثمار عقارى	مصرفوات تحت التنفيذ	أصول / الأثرزوات ضريبية	أصول ثابتة	إستثمار عقارى	مصرفوات تحت التنفيذ	أصول / الأثرزوات ضريبية
الإستثمار العقاري والتجاري والسكني	٢١٢,٣٥٧,٧٥٤	٢١٢,٣٥٧,٧٥٤	٩٢,١٦٦,٨٨٣	(٢٤,٨٣٥,٣٧٠)	٢٠٣,٦٩٦,٧٤٣	١٨٦,٧٠٧,٦٩٧	٧٨٢,٥٥٥,٧٨٢	٧٨٢,٥٥٥,٧٨٢
الإستثمار السياحي والفندقى	١٩٢,٢٥٩,١٩٢	١٣٠,٨٢٥,٩٦٣	٣٢,١٥٤,٢٥٥	(٧٨,٠٣٨)	١٣٠,٦٩٧,١٧٧	٧٨٦,٩٦٩,٧٤٣	٧٨٦,٩٦٩,٧٤٣	٧٨٦,٩٦٩,٧٤٣
نشاط الادارة والتشغيل للغير	١,٦١٦,٤٩٢	.	٥٧,١٥٤,٢٥٥	(١٢,١٢١)	١٨٤,٦٦٧	١٨٤,٦٦٧	١٨٤,٦٦٧	١٨٤,٦٦٧
الاجمالي	٤١٦,٢٣٣,٤٣٨	١,٥٢٢,٢٣٣,٤٣٨	١٨٧,٤٨١,١٩٧	(٣٧,٧٨٠,٦٠١)	٤٨٩,٥٦٨,٥٦٣	٤٧٦,٦٨٢,١٠٧	١,٥٦٤,٤٨١,١٩٧	١,٥٦٤,٤٨١,١٩٧

(٢٢٨) الأثرزوات الإستثمارى

البيان	يونيو ٢٠٢١	ديسمبر ٢٠٢٠
الإستثمار العقارى والتجارى والسكني	٧,٤٥٣,٨٧١	٧,٤٥٣,٨٧١
الإستثمار السياحي والفندقى	١,٢٥٥,١٦٩	١,٢٥٥,١٦٩
نشاط الادارة والتشغيل للغير	٧٥٠,٠٠٠	٣٢٤,٥٦١
الاجمالي	٩,٤٥٩,٠٤٠	٩,٠٣٣,٥٠١

شركة نايل سيتي للإستثمار " شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

(٢٩) تكاليف النشاط

بلغت تكاليف النشاط المجمعة لشركة نايل سيتي للإستثمار "ش.م.م" المدة من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠ مبلغ وقدره ١٤٧ ٦٩٣ ٩٢٥ جنية مصري مقارنة بنفس المدة من العام السابق ٢٠٢٠ التي بلغت فيها تكاليف النشاط المجمعة مبلغ وقدره ١٣١ ٩٨٠ ٠٢٣ جنية مصري .

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
.	٢٠ ٦١١ ١٤٠	تكاليف التشغيل - بيع مساحات إدارية
٤ ٠٢٧ ٠٩٣	٢ ٠٣٣ ٩٤٧	تكاليف التشغيل - تأجير تمويل
١٢ ٩٠٩ ٧٢٧	٩ ٣٣٣ ٧٢٦	تكاليف التشغيل - شركة الادارة كونتراتك
١٠ ٨٦٥ ٦٢٤	١٠ ٦٠٧ ١٤٨	تكاليف التشغيل - إستهلاك الطاقة
٥ ٩٧٢ ٧٣٨	٤ ٣٨٨ ١٤١	تكاليف التشغيل - إهلاك الاصول الثابتة أ عقارى
٥٢٧ ٥٩٦	٢ ٤٠٠ ٧٨٥	تكاليف التشغيل - أخرى
٣٩٩ ٣٠٠	٤٤٢ ٤٢٧	تكاليف التشغيل - إيجار ساحات انتظار خارجية
١٧٥ ٧٧٠	١٤٩ ٣٢٩	تكاليف التشغيل - ترخيص تشغيل إيجار ساحات انتظار خارجية
٩٥ ٤٢٤ ١٧٠	٩٢ ١٨٠ ١٨٠	تكاليف التشغيل - فندق فيرمونت نايل سيتي
.	١٣٣ ٤٦٨	تكاليف التشغيل - صيانة للأرض الخلفية
٥٩٧ ١٤٩	٨ ٥٨٠	تكاليف مقاولي الباطن
٣٦ ٢٥٢	٨٥٣ ٨٧٧	تكاليف شركة التفتيش الأمني
.	٦٥١ ١٦٥	تكاليف التشغيل - وجبات خدمات أمنية خارجية
١٩٠ ٧٢٧	٣ ٥٨٠ ٣٩٨	تكاليف قطع غيار Technical
٨٥٣ ٨٧٧	٣١٩ ٦١٤	تكاليف مهمات النظافة HK
١٣١ ٩٨٠ ٠٢٣	١٤٧ ٦٩٣ ٩٢٥	

السبب الرئيسى في زيادة تكاليف النشاط عن المدة المنتهية في ٢٠٢١/٦/٣٠ عند مقارنتها بنفس المدة المنتهية في ٢٠٢٠/٦/٣٠ بمبلغ وقدره ١٥ ٧١٣ ٩٠٢ جنية مصري لبيع أحدى المساحات الإدارية بتكلفة قدرها ٢٠ ٦١١ ١٤٠ جنية مصري أدرجت ضمن تكاليف النشاط .

(٣٠) فوائد دائنة

تتمثل في قيمة فوائد الودائع والحسابات الجارية لدى البنوك على النحو التالى :-

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٥ ٧٢٤ ٣٣٧	١٤ ٧٦٣ ٤٣٧	فوائد بنكية - ودايع
٣ ٣٩٢ ٤٥٤	٨ ٠١٨ ٠٣٨	فوائد بنكية - الحساب الجارى
٢٩ ١١٦ ٧٩١	٢٢ ٧٨١ ٤٧٥	

ويرجع السبب الرئيسى لإنخفاض هذا البند بمبلغ وقدره ٦ ٣٣٥ ٣١٦ جنية مصري إلى إلتزام الشركة في سداد بعض الإلتزامات المستحقة للغير مما اضطرت معه إدارة الشركة إلى كسر بعض الودائع لديها . هذا بخلاف القرارات الصادرة نحو إنخفاض الفائدة على الودائع بالجنيه المصري طبقاً لتعليمات البنك المركزى المصري .

(٣١) إيرادات النشاط الأخرى

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠٠ ٧٣٨	٤٢٢ ٩٠٧	إيرادات خدمات إنترنت
.	١٧٥ ٤٣٩	إيرادات مساحات إعلانية وتصوير
١٩ ٧٤٦	١٣١ ٠٣٩	إيرادات متنوعة
١٢٠ ٤٨٤	٧٢٩ ٣٨٥	

السبب الرئيسى في زيادة إيرادات خدمات الإنترنت عن المدة المنتهية في ٢٠٢١/٦/٣٠ عند مقارنتها بنفس المدة المنتهية في ٢٠٢٠/٦/٣٠ إلى عدم تفعيل عقد شركة لينك دوت نت في عام ٢٠٢٠ إلا بعد إنتهاء الربع الثانى من عام ٢٠٢٠ .

(٣٢) المصروفات الإدارية والعمومية

بلغت المصروفات الادارية و العمومية لشركة نايل سيتي للإستثمار (المجمعة) مبلغ وقدره ٤٤ ٩٩٩ ٦٣٤ جنية مصري خلال الفترة المنتهية في ٢٠٢١/٦/٣٠ مقارنة بنفس المدة من عام ٢٠٢٠ والتي بلغت فيها المصروفات الإدارية والعمومية مبلغ وقدره ٣٧ ٧٩٩ ٣٠٧ جنية مصري .

شركة نايل سيتي للإستثمار " شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المُجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٢٠٢١/٠٦/٣٠	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٧٧٥٧٤٤٥	٣٢٧٤٣٨٠٦	مرتبات ومكافآت وأجور
١٤٦٥٣٤٠	١٧٣٦٠٩٧	هيئه التأمينات الاجتماعية - حصة الشركة
٢٣٩٧	١٥٣٥	أجازات عاملين مدفوعة
٦٤٨٦٣	١٢٦٨١٤	مكافأة نهاية الخدمة
١٠٣٨٠٧	٧٢٣٠٤	سفر وإقامة وإنتقالات وتدريب
٤١٧٢٥٦	٥٦٢٧١	ملايس عاملين
٦٥٤٥٠١	١٠٠٤٠٥٤	مصروفات علاج طبي
١٠٥٢١٣	١١٤٧٧٤	تليفون وفاكس
٧٨١٦٠	١٤٦٢٨٧	أدوات مكتبية ومطبوعات وتصوير
٥١٤٢٧٨	٤٣٠٧٠٦	بوقية وضيافة ووجبات عاملين
٢٠٥٦١٧٣	٧٨٧٩٣٤	صيانة وإصلاح
١٥٨١٠٣٦	١٢٣٣٢٧٣	مصروفات تأمين
٣٩٦٨٢	١٠٤١٩٩	مصروفات سيارات
٨١٦٩	١١٦٠٨٥	دعاية وإعلان وتسويق وجرائد ومجلات
١٠٤٤٤	٥٣٨٣٨	مستلزمات وصيانة حاسب ألى
٣٦٦٦٨٥	٥٣٤٤٨٩	ضرائب ورسوم وإشتراكات وتراخيص
١٥٨٣٣٠	٩١٦٧١	مصروفات بنكية
٣٢١٢٠٠	٣٩٠٥٠٠	أتعاب مهنية - مراجعة
٤٠٣٤٤٠	٤٢٠٢٧٥	أتعاب إستشارية مهنية وقانونية
.	٢٠٩٨٠٠٠	إستشارات مهنية ضريبية وتقييم للمشروع
٨٦٧٤٩	١٤٨٠٠٠	مصروفات قضائية
٢٤٠٠٠٠	.	تبرعات
٥٤٨٤٣٦	٩٢٧١٣٧	إكراميات
٢٣١٧٥٠	١١٢١٥٠٠	بدلات حضور وإنتقال جلسات
٢٣٥٠٠	١٧٦٦٤	غرامات وتعويضات
.	٤٥٠٠	إيجار معدات
٤٦٤٤٨٠	٣٤٣٨٠١	مياه
٨٦٢٢٥	١٠٧٩٦٠	مصروفات زراعة
.	٧٢٠٠	هدايا
٩٧٤٨	٤٤٨٠	مصروفات أخرى
<u>٣٧٧٩٩٣٠٧</u>	<u>٤٤٩٩٩٦٣٤</u>	

ويرجع السبب الرئيسى لزيادة هذا البند الزيادة السنوية للمرتبات والأجور وملحقاتها لجميع العاملين بالشركة إيماناً منها بدورها الإجتاعى نحو تحسين المستوى المعيشى والصحى للعاملين لديها - بالإضافة إلى تأثر بند المصروفات الإستشارية بسداد قيمة المصروفات الاستشارية المستحقة.

(٣٣) مصروفات تمويلية

٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٢٠٢١/٠٦/٣٠	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٣٦٠٢٢٩٤	٩٢٠٥١٢٨	مصروفات وأعباء تمويلية بنك AUB
٤٦٩٩٣٨١	٢٧٨١٣٥٢	مصروفات وأعباء تمويلية بنك HSBC
<u>١٨٣٠١٦٧٥</u>	<u>١١٩٨٦٤٨٠</u>	

ويرجع السبب الرئيسى لإنخفاض هذا البند إلى إلتزام الشركة في سداد الأقساط والفوائد المستحقة على قرض البنك الأهلى المتحد الخاص بشركة نايل سيتي للإستثمار " ش.م.م " وقرض بنك HSBC بشركة نايل سيتي للسياحة والفنادق " ذ.م.م " في المواعيد المحدد بعقد القرض .

شركة نابل سيتي للإستثمار " شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المُجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

(٣٤) نصيب السهم من الربح

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
١٢٢ ٦١٢ ٧٦١	٣٠ ٣٥٩ ٨٠٣
٧ ٢٥٠ . . .	٧ ٢٥٠ . . .
١٦,٩١	٤,١٩

البيان

صافي ربح العام المتاح طبقاً لقائمة الدخل
المتوسط المرجح للاسهم القائمة خلال العام
نصيب السهم من الربح

(٣٥) المعاملات مع أطراف ذات علاقة

خلال العام تمت المعاملات التالية مع الأطراف ذات العلاقة :-
أ - شراء وإيجار وحدات بالمشروع وجراج للسيارات

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
١١٩ ٢١٨	١١٧ ٥٦١
٢١ ٩٢٧ ٣٩٨	٢١ ٨٠١ ٠٤٠
٢٢٣ ٤٤٩	١ ٢٩٧ ٤٤٤
٢ ٣٠٧ ٧٤١	٢ ٣١٠ ٣٩٥
١ ٦١١ ٤١٩	١ ٥٩٢ ٦٢٣
٨ ٩٠٨ ٠٦١	٩ ٤٤٩ ٩١٠
٢ ٥٠٢ ٤٠٦	٢ ٤٧٠ ٧٢٣
٩ ٩٨٢ ٨٨٠	٩ ٩٨٢ ٨٧٩
٢ ٢٠٧ ٢٣٥	٢ ٢٢٠ ٧٤٣
١ ٦٥٢ ٣٩٨	١ ٧٠٤ ٠١٣
٨ ٦٩ ٤٦٣	١ ١٢٠ ٧٤١
١ ٣٨ ٠٣٢	٧٠ ١٩٦

البيان

شركة صن رايز
أوراسكوم للإنشاء والصناعة
شركة البحر الاحمر " رد سي "
أوراسكوم للإستثمار القابضة
أوراسكوم للتطوير - مصر
سفنكس القابضة
مهندس / نجيب ساويرس " سكني "
شركة نابل جيت
شركة بلتون
أوراسكوم للإستثمار العقارى ORE
شركة المطاعم الدولية " كاسبر "
جنوب الوادى للأسمت

ب - طبيعة العلاقة مع الأطراف المذكورة أعلاه

(بعض مساهميتها أعضاء في مجلس إدارة الشركة)	شركة صن رايز
(بعض مساهميتها أعضاء في مجلس إدارة الشركة)	شركة البحر الاحمر " رد سي "
(بعض مساهميتها أعضاء في مجلس إدارة الشركة)	شركة أوراسكوم للإنشاء والصناعة
(عضو مجلس إدارة الشركة)	المهندس / نجيب أنسى ساويرس
(بعض مساهميتها أعضاء في مجلس إدارة الشركة)	شركة سفنكس القابضة
(طرف مرتبط)	شركة أوراسكوم للتطوير - مصر
(مساهم بالشركة وعضو مجلس إدارة)	شركة جازل أوفر سيز إنك
(بعض مساهميتها أعضاء في مجلس إدارة الشركة)	شركة أوراسكوم للإستثمار القابضة
(بعض مساهميتها أعضاء في مجلس إدارة الشركة)	شركة نابل جيت
(بعض مساهميتها أعضاء في مجلس إدارة الشركة)	شركة بلتون للأوراق المالية
(طرف مرتبط)	أوراسكوم للإستثمار العقارى ORE
(بعض مساهميتها أعضاء في مجلس إدارة الشركة)	شركة المطاعم الدولية " كاسبر "
(أعضاء في مجلس الإدارة متواجدين في كلا الشركتين)	شركة جنوب الوادى للإسمت

ج - أرصدة نهاية العام الناتجة عن المعاملات مع أطراف ذات علاقة

أرصدة مستحقة من أطراف ذات علاقة مدينه (إيضاح ١٤)
أرصدة مستحقة لأطراف ذات علاقة دائنه (إيضاح ٢٣)

(٣٦) الموقف الضريبي

الضريبة على دخل الاشخاص الاعتبارية

قامت الشركة بتقديم الاقرارات الضريبية عن السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠١٥ في المواعيد القانونية التي حددها القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ولم يتم الفحص من قبل المأمورية المختصة ، وتمتعت الشركة بإعفاء ضريبي لمدة ٥ سنوات اعتباراً من أول يناير ٢٠٠٥ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ وقد اقتصر الإعفاء على مشروع نابل سيتي.

تم الربط من مأمورية ضرائب الاستثمار حتى ٢٠٠٤/١٢/٣١ وتم الفحص والتسوية النهائية حتى ٢٠٠٤ والسداد خلال عام ٢٠١٩ .
تم الربط من مأمورية ضرائب الاستثمار عن العام المالي ٢٠٠٩ وقامت الشركة بالاعتراض على الربط في الميعاد القانوني .
تم الربط من مأمورية ضرائب الاستثمار عن السنوات من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٤ وقامت الشركة بالاعتراض على الربط في الميعاد القانوني .
تم الربط من مأمورية ضرائب الاستثمار عن السنوات من ٢٠١٥ حتى ٢٠١٨ وقامت الشركة بالاعتراض على الربط في الميعاد القانوني .

تم الإنتهاء من الربط عن السنوات من ٢٠٠٩ / ٢٠١٨ بموجب قرار لجنة داخلية (بالاتفاق) بتاريخ ٢٠٢١/٩/١٤ وجارى الإنتهاء من التسوية مع شعبة الحجز والتحصيل بمأمورية ضرائب الإستثمار .

شركة نابل سيتي للإستثمار " شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المُجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

ضريبة المرتبات

يتم سداد ضرائب المرتبات في المواعيد القانونية لمصلحة الضرائب ، وقد تمت التسوية بصفة نهائية حتى عام ٢٠١٦

ضريبة الدمغة

تم فحص الشركة حتى ٢٠١١/١٢/٣١ .

تم الربط عن السنوات ٢٠١١/ ٢٠٠٦ من جانب مأمورية ضرائب الاستثمار وتم الطعن والتسوية النهائية .

تم الربط عن السنوات ٢٠١٥/ ٢٠١٢ من جانب مأمورية ضرائب الاستثمار وتم الطعن على الربط في المواعيد القانونية وقد تمت التسوية النهائية حتى ٢٠١٥/١٢/٣١ .

ضريبة القيمة المضافة / المبيعات " سابقاً "

تم الفحص والتسوية النهائية حتى ٢٠١٥/١٢/٣١ والشركة ملتزمة بتقديم الاقرارات الضريبية وفقاً للمواعيد القانونية. هذا وقد تم فحص السنوات ٢٠١٧/٢٠١٦ وقامت الشركة بالطعن على النموذج رقم ١٥ في الميعاد القانوني .

صدر تقرير فحص تكميلي بتاريخ ٢٠٢٠/١١/٢٦ من قطاع المكافحة والحصر. للقضية رقم ٨٦ لسنة ٢٠١٩ حصر.تحقيق قيمة مضافة نيابة مكافحة التهرب الضريبي ضد رئيس مجلس الإدارة يفيد بقانونية موقف الشركة من واقعة التهرب الضريبي على الوحدات الإدارية بالمشروع وبالتالي يستحق للشركة إسترداد / أو إستخدام مبلغ ٢٠ مليون جنيه مصرى السابق سداده عام ٢٠١٩ لإثبات حسن النوايا .

ضريبة خصم المنع

تم الفحص والتسوية النهائية حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ .

قامت المأمورية بأرسال نموذج رقم (٣١) فحص الاعوام ٢٠١٧ / ٢٠١٨ وجرى تجهيز المستندات إستعداداً للفحص من قبل مأمورية ضرائب ثالث – المحمودى شبرا .

الشركة ملتزمة بتنفيذ وتطبيق أحكام الخصم والتوريد وفقاً للمواعيد المقررة قانوناً .

الضريبة العقارية

- تم ربط ضريبة عقارية على الوحدات المملوكة لشركة نابل سيتي للإستثمار عن الفترة من عام ٢٠٠٤ حتى يونيو ٢٠١٣ وقامت الشركة بالإعتراض على التقديرات الضريبية والامر متداول حالياً أمام القضاء بخصوصية مع مأمورية الضرائب العقارية .
- تم الربط عن المدة من يوليو ٢٠١٣ حتى ديسمبر ٢٠١٩ وفقاً لتعديلات قانون الضرائب الجديد وقد إعترضت الشركة على هذا الربط و حصلت الشركة على قرار لجنة الطعن لصالحها وقامت الشركة بسداد القيمة بالكامل وتم التسويه وفقاً لقرار لجنة الطعن .

شركة نابل سيتي للسياحة والفنادق " شركة ذات مسئولية محدودة "

ضريبة شركات الأموال

طبقاً لقانون الاستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ فإن الشركة معفاة لمدة ٥ سنوات تبدأ من السنة المالية التالية لبداية النشاط والذي تم تحديده في شهر مايو ٢٠٠٨ على أن يكون الاعفاء خلال المدة من ٢٠٠٩/١/١ حتى ٢٠١٣/١٢/٣١ وتقوم الشركة بتقديم الإقرارات في المواعيد المقررة قانوناً.

- ورد للشركة نموذج رقم ١٩ بتاريخ ٢٠١٢/٣/٧ قيمة الربط عن عام ٢٠٠٦ وتم الطعن عليه في المواعيد المقررة قانوناً وجرى الفحص حالياً .
- ورد للشركة نموذج رقم ١٩ بتاريخ ٢٠١٦/٢/٢٣ قيمة الربط عن السنوات ٢٠١٠ حتى ٢٠١٢ وتم الطعن عليه في المواعيد المقررة قانوناً وجرى الفحص حالياً .
- ورد للشركة نموذج رقم ١٩ بتاريخ ٢٠١٩/٣/٢٥ قيمة الربط عن السنوات ٢٠١٣ حتى ٢٠١٦ وتم الطعن عليه في المواعيد المقررة قانوناً وجرى الفحص حالياً .

ضريبة القيمة المضافة

تم الفحص والتسوية النهائية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وجرى الفحص حالياً عن السنوات من ٢٠١٦ حتى ٢٠٢٠.

الضرائب الموحدة على الأجور والمرتببات

تم الفحص والتسوية النهائية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨.

ضرائب الدمغة

تم الفحص والتسوية النهائية حتى عام ٢٠١٨ .

ضرائب خصم من المنع

تلتزم الشركة بتنفيذ أحكام الخصم والتوريد والمأمورية وفقاً للمواعيد القانونية المقررة وجرى الفحص مع مركز كبار الممولين حتى ٢٠١٨/١٢/٣١ .

شركة نايل سيتي للاستثمار " شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المُجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

الضريبة العقارية - عوائد

الشركة ملتزمة بسداد التقديرات الضريبية الخاصة بالضريبة العقارية لمشروع الشركة فندق فيرمونت نايل سيتي وفقاً لقرار لجنة المراجعة بالمأمورية بمبلغ ٧١٩ ٥٩٧ جنيه مصرى سنوياً .

شركة نايل سيتي للإدارة والتشغيل " شركة ذات مسئولية محدودة "

الضريبة على دخل الأشخاص الاعتبارية

بدأت الشركة في ممارسة نشاطها المرخص لها ابتداء من شهر فبراير ٢٠١٦ . وتم إستخراج بطاقة ضريبية برقم ٩٣٩ - ١٧٥ - ٥١٦ وقد حصلت الشركة على ملف ضريبي رقم ٥٧٢ / ٦٩٠٧ مأمورية ضرائب الشركات المساهمة .

الضرائب الموحدة على الأجور والمرتبات

الشركة ملتزمة بتطبيق أحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ولم يتم الفحص بعد.

ضريبة القيمة المضافة

تم تسجيل الشركة بضريبة القيمة المضافة والشركة ملتزمة بتقديم الاقرارات الضريبية وفقاً للمواعيد القانونية .

ضرائب الدمغة

بدأت الشركة في ممارسة نشاطها المرخص لها ابتداء من شهر فبراير ٢٠١٦ ولم يتم الفحص بعد .

ضرائب خصم من المنبع

تلتزم الشركة بتنفيذ أحكام الخصم والتوريد وفقاً للمواعيد القانونية المقررة .

شركة إن سي تي إتش لإدارة المشروعات " شركة ذات مسئولية محدودة "

الشركة لم تبدأ في ممارسة نشاطها المرخص لها بعد.

(٣٧) الالتزامات المحتملة

إلتزام لدى شركة أورانج

(أ) أصدرت الشركة شيكين للشركة المصرية لخدمات التليفون المحمول (موبينيل) بتوقيع رئيس مجلس الإدارة الشخصي- لضمان فك الرهن على الوحدات المباعة لها لصالح البنك الاهلى المتحد على النحو التالي:-

البيان	جنيه مصري	دولار أمريكي
شيك رقم - ٦٠٢٥٥٠٢ - لشركة موبينيل	.	١٠ ٩١٧ ٩٦٤
شيك رقم ٥٠٠١٤٥٨٣٨ - لشركة موبينيل	٦٢ ٧١٨ ٢٤٤	.
الإجمالي	٦٢ ٧١٨ ٢٤٤	١٠ ٩١٧ ٩٦٤

لم يتم إسترداد الشيكات من الشركة المصرية لخدمات التليفون المحمول (موبينيل سابقاً) أورانج حالياً بدعوى فقد تلك الشيكات وقد قامت الإدارة القانونية بالشركة باتخاذ ما يلزم قانوناً في هذا الامر .

إلتزام لدى البنك الأهلي المتحد

- أصدرت الشركة شيك لصالح البنك الاهلى المتحد بتوقيع رئيس مجلس الإدارة الشخصي- لضمان عقد القرض الممنوح لشركة نايل سيتي للاستثمار يمثل ١١٠% من قيمة القرض على النحو التالي:-

- بموجب إتفاق شركة نايل سيتي للاستثمار " المقترض " مع البنك الاهلى المتحد " المقرض " خلال شهر سبتمبر ٢٠٢٠ وفي ضوء إلتزام شركة نايل سيتي بسداد الاقساط المستحقة في مواعيدها أصدرت الشركة شيك لصالح البنك الاهلى المتحد بتوقيع رئيس مجلس الإدارة الشخصي- لضمان عقد القرض الممنوح لشركة نايل سيتي للاستثمار يمثل ١١٠% من قيمة القرض على النحو التالي:-

البيان	دولار أمريكي
شيك رقم - ١٠٣٣٥٧ (كفالة تضامنية) مسحوب على بنك المصرى الخليجى - NCTH	٢٧ ٠٦١ ٠٠٠
	٢٧ ٠٦١ ٠٠٠

(٣٨) الادوات المالية إدارة المخاطر المالية المتعلقة بها

القيمة العادلة للادوات المالية

تتمثل الادوات المالية في ارصدة النقدية بالبنوك والصندوق والعملاء والدائنين والموردين ويتضمن الايضاح رقم ٣ من الايضاحات المتممة للقوائم المالية الخاص بالسياسات المحاسبية المتبعة اسس اثبات وتقييم اهم الادوات المالية وما يرتبط بها من مصروفات وايرادات ، وطبقاً لاسس التقييم المتبعة في تقييم اصول والتزامات الشركة الواردة بالايضاحات المتممة للقوائم المالية فأن قيمتها الدفترية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها العادلة فيما عدا قياس الانخفاض في ارصدة العملاء المتوقفين عن السداد .

عناصر المخاطر المالية

تعرض الشركة نتيجة الأنشطة التي تزاولها إلى مخاطر مالية متنوعة ، بما في ذلك تأثير التغير في أسعار صرف العملات الأجنبية وأسعار الفائدة . ويركز برنامج إدارة المخاطر عامة إلى تقليل الآثار السلبية المحتملة على الأداء المالي للشركة لمناطق خطر محددة مثل أسعار صرف العملات الأجنبية ، مخاطر أسعار الفائدة ، مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة .

مخاطر معدلات الفائدة

يتمثل خطر معدلات الفائدة في التغير في أسعار الفوائد والتي قد تؤثر عكسياً على نتائج الأعمال وقيمة الأصول والالتزامات، وتراقب الإدارة عن كثب التغيرات في أسعار الفائدة في السوق .

مخاطر الائتمان

لا يوجد لدى الشركة تركيزات هامة للمخاطر الائتمانية ، وتعامل الشركة فقط مع المؤسسات المالية التي تتمتع بملاءة ائتمانية عالية .

مخاطر السيولة

تتطلب الإدارة الحذرة لمخاطر السيولة الاحتفاظ بمستوى كافٍ من النقدية ، وإتاحة تمويل من خلال مبالغ كافية من التسهيلات الائتمانية المعززة ، بالإضافة إلى القدرة على إقفال المراكز السوقية . ونظراً للطبيعة الديناميكية للأنشطة الأساسية ، فإن إدارة الشركة تهدف إلى الاحتفاظ بمرونة في التمويل من خلال الاحتفاظ بخطوط ائتمانية معززة متاحة .

تقدير القيمة العادلة

القيمة الاسمية ناقصاً أي تسويات ائتمانية مقدّرة للأصول المالية والالتزامات المالية ذات تواريخ الاستحقاق لأقل من سنة يفترض أن تقارب القيمة العادلة .

(٣٩) تقرير بالموقف القانوني للإراضى

بناء على حكم محكمة الاستئناف عام ٢٠١٥ في الدعوى رقم ١١٥٢٥ لسنة ١٩٩٨ والصادر ضد الشركة البائعة لقطعة الاراضى رقم ٢٢ شارع البحر (السكة التجارية سابقاً) والبائعة أيضاً لقطعتى الارض رقمي (٣٣ - ٣٩) أرض الخلاطة شارع البحر (السكة التجارية سابقاً) ترى الإدارة القانونية و المستشار القانوني للشركة والصادر ما يلي :-

- في شأن الدعوى رقم ١١٥٢٥ لسنة ١٩٩٨ بشأن قطعتى الارض رقم (٢٢) بالمنطقة الأمامية ورقم (٣٣ - ٣٩) بالمنطقة الخلفية ، نوّكد على أن الحكم ليس صادر في مواجهه شركة نايل سيتي للإستثمار حيث إنها غير مختصمة في تلك الدعوى وأن هذا الحكم لن ولم يعتد به وفقاً لحكم المادة رقم (١٠١) من قانون الاثبات .
- وفقاً لتقرير الادارة القانونية ، لا تتحمل شركة نايل سيتي للإستثمار في المستقبل بأية مبالغ قد تتعلق بقيمة قطعة الأرض رقم (٢٢) شارع البحر تزيد على قيمة مبلغ خطاب الضمان السابق تقديمه لصالح المحافظة بقيمة مقدارها ١٧ ٥١٢ ٥٠٠ جنيه مصري ، طبقاً للأساس المتقدم بيانه وعلى أثره قامت محافظة القاهرة بما يلي :-
 - موافقة محافظة القاهرة على إصدارها قرار بضم أراضى المرحلة الاولى بقرار رقم ٥٦٣ لسنة ١٩٩٨ .
 - موافقة محافظة القاهرة على إصدارها ترخيص مباني رقم ١٠ لسنة ١٩٩٨ لمشروع نايل سيتي وارتفاعات خاصة بموافقة من مجلس الوزراء .
 - موافقة محافظة القاهرة على قيام الشركة بعمل رهن عقارى للبنوك التى تعاملت معها شركة نايل سيتي للإستثمار منذ بداية المشروع .
 - موافقة محافظة القاهرة على السماح لشركة نايل سيتي بتسجيل بيع الوحدات الإدارية والسكنية بمشروع نايل سيتي
- لا تتحمل شركة نايل سيتي للإستثمار في المستقبل مسئولية تقنين وضع قطعتى الأرض رقمي (٣٣ - ٣٩) أرض الخلاطة ، حيث إنه وفقاً للحكم المذكور ، فإن الاملاك الأميرية المتداخلة مع ملكية الشركة هي ١٣٩ متر مربع فقط وبشرء هذه القطعة من محافظة القاهرة يتم تقنين وضع قطعتى الأرض رقمي (٣٣ - ٣٩) شارع البحر .
- بتاريخ ٢٠٢١/١٠/٢٧ صدر قرار رئيس الهيئة العامة للرقابة المالية بإعتماد التصالح في المخالفة محل القضية رقم ٣٢٩ لسنة ٢٠٢٠ جنح مالية مقيدة برقم ٤٦٠ لسنة ٢٠٢٠ جنح مستأنف إقتصادية والتي تم تغريم الشركة فيها بمبلغ ٢٠٠ ألف جنيه مصري بتاريخ ٢٠٢٠/١٠/٢٧ لمخالفة الشركة لنص المادة رقم ٦٧ من قانون سوق رأس المال رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ . حيث تم إستئناف الحكم وتقييدت القضية برقم ٤٦٠ لسنة ٢٠٢٠ جنح مستأنف الإقتصادية وتحدد لها جلسة ٢٠٢١/٢/٢٨ وفيها صدر الحكم نحو إنقضاء الدعوى بالتصالح .

(٤٠) أحداث هامة خلال الفترة المالية ولا تتطلب تعديلاً في القوائم المالية

مازال تأثير الفيروس (كوفيد - ١٩) المتجدد على الإقتصاد والأسواق العالمية مستمراً حيث قامت حكومات العالم ومن بينها الحكومة المصرية والشركات والأفراد في إتخاذ كافة التدابير والإجراءات الساعية لمنع إنتشار الفيروس وحماية صحة مجتمعاتها قدر المستطاع .

إن صحة وسلامة جميع العاملين وأسرههم وعملاؤنا وأسرههم القاطنين في مجتمعاتنا العمرانية كانت ولازالت تمثل الأولوية القصوى لشركة نايل سيتي للإستثمار ، مع ضمان إستمرارية العمل من أجل الوفاء بشتى إلتزاماتنا وخاصة تجاه مساهميننا لقد قمنا بتشكيل فريق إستجابة للأزمات تم تكليفه بأداء مهام متعددة ، حيث يعمل هذا الفريق على مدار الساعة للتعامل مع كافة التحديات المرتبطة بهذا الوباء العالمى ، في نفس الوقت ساهمت تلك الازمة في تسرع خططنا الهادفة للتحويل الرقمي والتفاعل مع عملائنا بصورة رقمية وبذلك نضع سلامة وصحة جميع العاملين في مقدمة أولوياتنا ، مع المحافظة على سير عملياتنا التشغيلية بكامل طاقتها ، لقد تمكنا من إستئناف عملياتنا طبقاً لمعدلات التشغيل المعتادة مع تنفيذ مجموعة من المعايير الوقائية ومتابعة الموقف عن كثب للإستجابة لأى تطورات جديدة بصورة إستباقية .

شركة نايل سيتي للاستثمار " شركة مساهمة مصرية "
قائمة الدخل الدورية المُجمعة عن المدة المالية من أول يناير ٢٠٢١ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(لأقرب جنيه مصري)

رقم الإيضاح	من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٣/٣١ جنيه مصري	من ٢٠٢٠/١/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠ جنيه مصري	
(٢٨)	٣١٧ ٦١١ ٧٢٣	٣١٩ ٥٣٨ ٤٤٢	إيرادات النشاط (يُخصم) :
(٢٩)	(١٤٧ ٦٩٣ ٩٢٥)	(١٣١ ٩٨٠ ٠٢٣)	تكاليف النشاط
	١٦٩ ٩١٧ ٧٩٨	١٨٧ ٥٥٨ ٤١٩	مجمل الربح يُضاف (يُخصم) :
(٣٠)	٢٢ ٧٨١ ٤٧٥	٢٩ ١١٦ ٧٩١	فوائد دائنة
(٣١)	٧٢٩ ٠٣١	١٢٠ ٤٨٤	إيرادات النشاط الأخرى
(٣٢)	(٤٤ ٩٩٩ ٦٣٤)	(٣٧ ٧٩٩ ٣٠٧)	فروق ضريبة عقارية - مرتدة
(٥)	(٢٦ ٧٤٩ ٤٧٨)	(٩٨٧ ٢٩٢)	مصروفات إدارية وعمومية
(٣٣)	(١١ ٩٨٦ ٤٨٠)	(٢٩ ٥٦٤ ٩٥٢)	ضرائب عقارية - عوائد
	(٨٠ ٩١٥)	(١٨ ٣٠١ ٦٧٥)	اهلاك الاصول الثابتة الخدمية
(٢٦)	(٨١ ٣٥٤)	(٥٠٧ ٩٩٥)	مصروفات تمويلية
	(١ ١٧٤ ٠٤٣)	(٥٩٨ ٤٨٢)	خسائر رأسمالية
	(٢٧٥ ٨٧٦)	(٦ ٤٢٣ ٢٣٠)	مصروفات تشغيلية متنوعة
	١٠٧ ٧٧٠ ٥٩٤	١٢٢ ٦١٢ ٧٦١	المساهمة التكافلية
	(٥١ ٨٢٣ ٥٠٦)	.	فروق عمله مدينة
	٥٥ ٩٤٧ ٠٨٨	١٢٢ ٦١٢ ٧٦١	ربح المدة - قبل الإلتزامات الضريبية المؤجلة
	(٢٥ ٥٨٧ ٢٩٣)	.	ضريبة الدخل المؤجلة
	٣٠ ٣٥٩ ٧٩٥	١٢٢ ٦١٢ ٧٦١	ربح المدة - قبل ضريبة الدخل
(٨)	(٨)	٢٩	ضريبة الدخل
	٣٠ ٣٥٩ ٨٠٣	١٢٢ ٦١٢ ٧٣٢	ربح المدة - بعد ضريبة الدخل
	٣٠ ٣٥٩ ٧٩٥	١٢٢ ٦١٢ ٧٦١	نصيب الاقلية (غير المسيطرين)
(٣٤)	٤,١٩	١٦,٩١	نصيب مساهمي الشركة
			صافي ربح المدة
			نصيب السهم من الربح

(رئيس مجلس الإدارة)

فهد حسين شبكشي

(المدير التنفيذي)

محمد سليم

(المدير المالي)

محسن ماهر
القاهرة في نوفمبر ٢٠٢١ .

