



مصر الجديدة
للإسكان و التعمير

MISR EL GADIDA FOR HOUSING & DEVELOPMENT
أحدى شركات الشركة القابضة للتشييد و التعمير

٤٦٨
٢٠٢١/١٢/١٣

السيدة الأستاذة / رئيس قطاع الشركات المقيدة بالبورصة المصرية

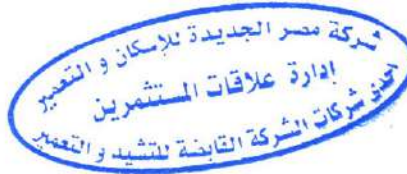
تحية طيبة وبعد ...،

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم طيه القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٩/٣٠ المعدة طبقا لقرار السيد / رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات رقم ٦٠٩ لسنة ٢٠١٦ والمعتمدة من إدارة مراقبة حسابات الإسكان والتعمير بالجهاز المركزي للمحاسبات .

- ١- قائمة المركز المالي في ٢٠٢١/٩/٣٠ .
 - ٢- قائمة الدخل عن الفترة المالية من ٢٠٢١/٧/١ إلى ٢٠٢١/٩/٣٠ .
 - ٣- قائمة التدفقات النقدية من ٢٠٢١/٧/١ إلى ٢٠٢١/٩/٣٠ .
 - ٤- قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية من ٢٠٢١/٧/١ إلى ٢٠٢١/٩/٣٠ .
 - ٥- الإيضاحات والمعلومات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢١/٩/٣٠ .
 - ٦- تقرير مراقب الحسابات عن القوائم المالية للشركة في ٢٠٢١/٩/٣٠ والوارد من الجهاز المركزي للمحاسبات / إدارة مراقبة حسابات الإسكان والتعمير رقم (٥٧٧) بتاريخ ٢٠٢١/١٢/١٣ .
- هذا وسوف يتم موافاتكم برد الشركة علي تقرير مراقب الحسابات فور الانتهاء من إعدادة .
برجاء التكرم بالعلم والإحاطة واتخاذ ما يلزم .
وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ..

العضو المنتدب
والرئيس التنفيذي

مهندس / تامر ناصر



تحريرا في : ٢٠٢١/١٢/١٣



28 Ibrahiem Ell a'any, M. Al Gadida



(02) 2291 9425 - (02) 2291 9424



www.hhd.com.eg

قائمة المركز المالي في ٢٠٢١/٩/٣٠

القيمة بالجنيه

مقارن

٢٠٢١/٠٦/٣٠

فعلى

٢٠٢١/٠٩/٣٠

رقم الايضاح

البيان

الأصول :-

الأصول غير المتداولة

| البيان | ٢٠٢١/٠٩/٣٠ | ٢٠٢١/٠٦/٣٠ |
|---|--------------|------------|
| الأصول الثابتة | ٥٥٣٤٢٢٨٣ (١) | ٥٦٠٠٥٢٠٩ |
| مشروعات تحت التنفيذ | ٢٧٠٢٣٩٤ (٢) | ٢٧٠٢٢٨٠ |
| إستثمار عقارى | ٤٦٤٧٩٤٦٦ (٣) | ٤٧٥١٢٧٣٦ |
| إستثمارات مالية فى شركات اخرى | ٢٤٠٠٠٠٠٠ (٤) | ٢٤٠٠٠٠٠٠ |
| إستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق (سندات) | ١٠٧٤٥٩ (١/٤) | ١٠٧٤٥٩ |
| مجموع الأصول غير متدوله | ١٢٨٦٣١٦٠٢ | ١٣٠٣٢٧٦٨٤ |

الأصول المتداولة

| البيان | ٢٠٢١/٠٩/٣٠ | ٢٠٢١/٠٦/٣٠ |
|--|-------------------|-------------|
| المخزون | ٢٢٠٢٧٥٩٤٠٠ (٥) | ٢١٣٩٧٦٦٤٤٤ |
| أوراق قبض | ٧٥٣٧١٦٤٨٢ (٦) | ٨١٩٤٤١٤٧٢ |
| فوائد مبيعات مؤجلة | (١٤٢١٩٥٥٧١) (٢/٦) | (١٨٥٠٨٩١٩٥) |
| عملاء | ٥٨٢٠١٦٨٠٢ (٧) | ٦٩٧٠١٥٩٥٢ |
| مدينون آخرون | ١٨٢٧٦٨٣٨٧ (٨) | ٣٠٨٢٣٦٥٦٥ |
| حسابات مدينة مع الشركات القابضة والشقيقة | ٢٤٨٥٦٤٥ (١/٨) | ٢١٤٠٠٩ |
| دفعات مقدمة | ٨٩٨٩٤٧٨٣ (٩) | ٨٥٤٤٩٩٦٠ |
| نقدية وارصدة لدى البنوك | ٣٢٩٩٠٧٤٥٨ (١٠) | ٣٨٠٣٠١٣١٥ |

مجموع الأصول المتداولة

| | | |
|------------------------|------------|------------|
| مجموع الأصول المتداولة | ٤١٢٩٩٨٤٩٨٨ | ٤٢٤٥٣٣٦٥٢٢ |
|------------------------|------------|------------|

اجمالى الأصول

| | | |
|---------------|------|------------|
| اجمالى الأصول | (١١) | ٤٣٧٥٦٦٤٢٠٦ |
|---------------|------|------------|

حقوق الملكية

| البيان | ٢٠٢١/٠٩/٣٠ | ٢٠٢١/٠٦/٣٠ |
|---|------------------|------------|
| رأس المال المدفوع | ٣٣٣٧٧١٣٠٠ (١/١١) | ٣٣٣٧٧١٣٠٠ |
| الاحتياطيات | ٣١٠٠٥٥٤٣٦ (٢/١١) | ٣١٠٠٥٥٤٣٦ |
| أرباح وخسائر مرحلة | ٧٧٢٩٤٦٥٩ | ٧٨٨٩٣٠٣٦ |
| أرباح (خسائر) الفترة | (٧٥١٩٧٨٦٤) | |
| أرباح العام المالى ٢٠٢١/٢٠٢٠ معروض على الجمعية العامة | ١٨٠١٥٠٨٠٦ | ١٨٠١٥٠٨٠٦ |
| مجموع حقوق الملكية | ٨٢٦٠٧٤٣٣٧ | ٩٠٢٨٧٠٥٧٨ |

المركز المركز المحاسبي
مصر الجديدة
٢٠٢١/٠٩/٣٠

مصر الجديدة

مصر الجديدة

مصر الجديدة

تابع قائمة المركز المالي في ٢٠٢١/٩/٣٠

| القيمة بالجنيه | | رقم الايضاح | البيان |
|----------------|------------|-------------|--------------------------------------|
| مقارن | فعلى | | |
| ٢٠٢١/٠٦/٣٠ | ٢٠٢١/٠٩/٣٠ | | <u>الالتزامات الغير متداولة</u> |
| ١٢٠٠٢٤٤٩٣١ | ١٢٠٠١٢٣٦٧٥ | (١٢) | قروض طويلة الاجل من البنوك |
| ١٢٨٤١٣٠ | ١٢٨٤١٣٠ | (١٣) | التزامات ضريبية مؤجلة |
| ٣٢٦١٢٤٤٢٥ | ٣٢٦٢٠٥٧٠١ | (١٤) | تكلفة استكمال المرافق (اراضى ومبانى) |
| ٣٥٣١٧٣٤٣٩ | ٣٥٥٩٥٩٠٢٣ | (١٤) | التزامات اخرى |
| ١٨٨٠٨٢٦٩٢٥ | ١٨٨٣٥٧٢٥٢٩ | | مجموع الالتزامات الغير متداولة |
| | | (١٦) | <u>الالتزامات المتداولة</u> |
| | ١٢١٢٥٦ | (١/١٦) | قسط بنك الاستثمار القومى |
| ٦١٥٠١٨٦١ | ٥٨٥٤١٣١١ | (١٥) | مخصصات |
| ٧٢٨٢٣٠٤٨١ | ٥٧٠٢٢٦٨٣٩ | (٢/١٦) | بنوك سحب على المكشوف |
| ١٦٣٢١٧٤٢٩ | ١٢٩١٣٢٢٠٥ | (٣/١٦) | موردين |
| ٣٨٥٣٧٣٢٥٩ | ٤٢٦٧٤٣٠٨١ | (٤/١٦) | داننون اخرون |
| . | . | | حسابات داننة الشركة القابضة |
| ٤٥٩٥٩٥٤٤ | ٤٥٩٥٩٥٤٤ | (٥/١٦) | ضريبة الدخل المستحقة |
| . | . | | داننو التوزيعات |
| ٢٠٧٦٨٤١٢٩ | ١٨٩٦١٣٨٨٦ | (٦/١٦) | ارباح مبيعات تقسيط مؤجلة |
| ١٥٩١٩٦٦٧٠٣ | ١٤٢٠٣٣٨١٢٢ | | مجموع الالتزامات المتداولة |
| ٣٤٧٢٧٩٣٦٢٨ | ٣٣٠٣٩١٠٦٥١ | | اجمالى الالتزامات |
| ٤٣٧٥٦٦٤٢٠٦ | ٤١٢٩٩٨٤٩٨٨ | | مجموع حقوق الملكية والالتزامات |

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي

م / تامر ناصر

رئيس قطاع الشؤون المالية

محاسب / وليد فوزى

مدير عام الحسابات

محاسب / كرم عبد الغفار أحمد

مدير إدارة حسابات الميزانية

محاسب / محمود صبرى

رئيس المراجعة

قائمة الدخل (الأرباح او الخسائر)
عن الفترة من ٢٠٢١/٧/١ الى ٢٠٢١/٩/٣٠

القيمة بالجنيه

| مقارن | فعلى | رقم الايضاح | البيان |
|------------------------------|------------------------------|----------------|--|
| من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠ | من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠ | | |
| ٣٨٣٣١٤٥٠ | (٤١٧٣٤٥٥١) | (١) | المبيعات / الإيرادات |
| (٥٨٧٧٢٨١) | (١٠٥٣٢١٠) | (٢) | تكلفة المبيعات / تكلفة الحصول على الإيراد |
| ٣٢٤٥٥٤١٦٩ | (٤٢٧٨٧٧٦١) | | مجموع الربح / الخسارة |
| ٣٥٤٩٧٨١ | ١٧٤٧٣٠٦٨ | (٣) | إيرادات استثمارات والفوائد |
| - | - | | مكاسب وخسائر أخرى |
| ٤٦٦٢٨٩٦٤ | ١٥٩٥٣٧٦٦ | (٤) | إيرادات أخرى |
| (٣٥٣٧٤٣٣٥) | (٣٣٥٥٤٤٩٠) | (٥) | مصروفات إدارية وعمومية |
| - | - | | مخصصات مكونة |
| - | - | | مخصصات انتفي الغرض منها |
| (٣٠٠١٧٣٠٠) | (٢٩٥٨١٢٤٠) | (٦) | إيجار تمويلي (اراضى) |
| - | - | | فوائد قروض لشركات (قابضة) |
| (٢٢١٢٧٥) | - | | ضريبة المساهمة التكافليه |
| - | - | | مصروفات تمويلية (حوالات) |
| (١٧١٥٥٠٨) | (٧٩٠٨٨) | (٧) | مصروفات أخرى |
| (٥٦٥٤٠٧٣٦) | (٢٦٢٢١١٩) | (٨) | مصروفات تمويلية |
| - | - | | إيرادات استثمارات فى شركات شقيقة وذات سيطرة مشتركة |
| (٤١٢٣٦٢٤٠) | (٧٥١٩٧٨٦٤) | | الأرباح قبل الضريبة (الخسارة) |
| - | - | | مصروف ضريبة الدخل |
| (٤١٢٣٦٢٤٠) | (٧٥١٩٧٨٦٤) | | ربح الفترة من العمليات المستمرة |
| ١٣٣٥٠٨٥٢٠٠ | ١٣٣٥٠٨٥٢٠٠ | | عدد الاسهم القائمة |
| - | - | | نصيب السهم الاساسى والمخفض فى الأرباح قرش/جنيه |

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي

مهندس / تامر ناصر

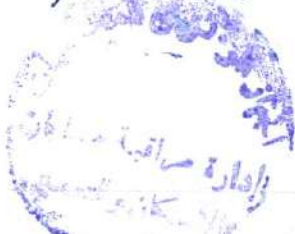
رئيس القطاع الشؤون المالية

محاسب / وليد فوزى

مدير ادارة التكاليف

محاسب / عمرو المرسي

الإدارة العامة للشؤون المالية
محمد عظيم



قائمة الدخل الشامل الدورية المنفردة

عن الفترة المالية من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠

| ٢٠٢٠/٧/١ من ٢٠٢٠/٩/٣٠ حتى | ٢٠٢١/٧/١ من حتى ٢٠٢١/٩/٣٠ | البيان |
|------------------------------|---------------------------------|--|
| جنيته | جنيته | ربح (خسارة) الفترة |
| (٤١٢٣٦٢٤٠) | (٧٥١٩٧٨٦٤) | الدخل الشامل الأخر (ارباح راسمالية) |
| - | - | فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية |
| - | - | الاستثمارات المالية المتاحة للبيع |
| - | - | تغطية التدفق النقدي |
| - | - | الإرباح (الخسائر) الاكثوارية من نظم المزايا المحددة للمعاشات |
| - | - | نصيب المنشأة من الدخل الشامل الاخر في الشركات الشقيقة |
| - | - | ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الاخرى |
| - | - | مجموع الدخل الشامل الاخر عن الفترة بعد خصم الضريبة |
| (٤١٢٣٦٢٤٠) | (٧٥١٩٧٨٦٤) | الدخل الشامل للفترة |

العضو المنتدب
والرئيس التنفيذي

(مهندس / تامر ناصر)

رئيس قطاع الشؤون المالية

(محاسب / وليد فوزى قنديل)

مدير إدارة

حسابات التكاليف

(محاسب / عمرو المرسي)

الإدارة المركزية للمحاسبة
مصر عطا البرهان
الإدارة ضريبة محاسبين
الإسكان والتعمير

قائمة التدفقات النقدية

خلال الفترة المالية من ٢٠٢١/٧/١ إلى ٢٠٢١/٩/٣٠

لاقرب جنريه

| مقارن من ٢٠٢٠/٧/١ الى ٢٠٢٠/٩/٣٠ | من ٢٠٢١/٧/١ الى ٢٠٢١/٩/٣٠ | | الإيضاح | البيان |
|---------------------------------------|---------------------------|-------------|---------|--|
| | كلية | جزئية | | |
| | جنريه | جنريه | | |
| | (٤١٢٣٦٢٤٠) | (٧٥١٩٧٨٦٤) | | أولا : التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل |
| | | | | - صافى الربح قبل الضرائب |
| | | | | تسوية البنود غير العادية |
| | ١٦٣٣٩٨٣ | ١٧٠٤٢٩٠ | | - الإهلاك والاستهلاك |
| | ٥٢٩٨٤٦٥٠ | (٢٥٠٦٩٥) | ١/١ | - الفوائد المدينة |
| | | ٤٦٤٨٨٦٧٢ | | - الفوائد التي تحملها للمشروعات |
| | | (٢٩٦٠٥٥٠) | | - المخصصات |
| | | - | | - فوائد دائنة مستحقة |
| | | | | تسوية البنود التي تؤثر على صافى الربح ولا تدخل ضمن التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل . |
| | | | | - خسائر (أرباح) بيع الأصول الثابتة |
| | | | | تسوية التغيرات في أرصدة المخزون والحسابات المدينة والدائنة |
| | (٥٨٢٦٢٦٦) | (٦٢٩٩٢٩٥٦) | ١/٢ | - النقص (الزيادة) فى المخزون |
| | ١٥١٤٦٨٢٣١ | ٢٥٦٥٨٢٢٣٥ | ٢/٢ | - النقص (الزيادة) فى عملاء وأوراق قبض ومدبني التشغيل |
| | (١٨٥١١٤٧) | (٩٥١٧١٦٢) | | - الزيادة (النقص) فى موردين وأوراق دفع ودائني التشغيل |
| | - | - | | - ضرائب دخل مدفوعة |
| | (٥٦٥٣٤٤٣١) | (٤٩١١٠٧٩١) | ٢/١ | - الفوائد المدفوعة (مصروفات تمويلية) |
| | ١٤١٨٧٥٠٢٠ | ١٧٩٩٤٣٠٤٣ | ١/٣ | إجمالى التسويات |
| | ١٠٠٦٣٨٧٨٠ | ١٠٤٧٤٥١٧٩ | | - صافى التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل (١) |
| | | | | ثانيا :- التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار :- |
| | | | | - لاقتناء أصول ثابتة (مشروعات تحت التنفيذ) |
| | | | | - متحصلات من بيع أصول ثابتة |
| | (٦٧٧٧٥٦) | (٨٢٠٨) | | - مدفوعات لاقتناء أصول أخرى طويلة الاجل |
| | ٣٥٤٩٧٨١ | ٢٨٧٢٨١٤ | ٣/١ | - فوائد دائنة |
| | | | | - متحصلات من بيع أصول أخرى طويلة الاجل |
| | | | | - متحصلات من بيع استثمارات فى أسهم |
| | | | ١/٧ | - مدفوعات لشراء استثمارات مالية |
| | ٢٨٧٢٠٢٥ | ٢٨٦٤٦٠٦ | | - صافى التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار (٢) |
| | | | | ثالثا : التدفقات النقدية من أنشطة التمويل :- |
| | | | ١/٦ | - متحصلات من قروض طويلة الاجل |
| | ٢٩٩٣٨١٥٢ | ٥٧١٩٤٤٨٢ | | - متحصلات من السحب على المكشوف |
| | (٦١٦٩٩٩٣٨) | (٢١٥١٩٨١٢٤) | ١/٤ | - مدفوعات لسداد السحب على المكشوف |
| | | | | - توزيعات أرباح مدفوعة خلال العام |
| | | | | - مدفوعات لشراء الشركة جانباً من أسهمها (أسهم خزينة) |
| | | | ٢/٧ | - متحصلات من إعادة بيع الشركة لأسهمها المشتراة |
| | (٣٠٠١٧٣٠٠) | (٢٩٥٨١٢٤٠) | ٢/٤ | - ايجار تمويلي |
| | ٣٠٠١٧٣٠٠ | ٢٩٥٨١٢٤٠ | | - متحصلات لسداد ايجار التمويل من السحب على المكشوف |
| | (٣١٧٦١٧٨٦) | (١٥٨٠٠٣٦٤٢) | | - صافى التدفقات النقدية من أنشطة التمويل (٣) |
| | ٧١٧٤٩٠١٩ | (٥٠٣٩٣٨٥٧) | | - التغير فى حركة النقدية خلال الفترة المالية (٣+٢+١) |
| | ١٦٨٩٧٢٨٥٣ | ٣٨٠٣٠١٣١٥ | | - رصيد النقدية وما فى حكمها أول الفترة المالية |
| | ٢٤٠٧٢١٨٧٢ | ٣٢٩٩٠٧٤٥٨ | | - رصيد النقدية وما فى حكمها آخر الفترة المالية |
| | | | | وتتمثل النقدية وما فى حكمها فيما يلى :- |
| | ٣٠٠٠٠٠٠٠ | ٥٠٠٠٠٠٠٠ | ٦/٥ | - ودائع لاجل بالبنوك |
| | ١٧٩٩٧٤٣١٤ | ٢٧٩٠٧٠٨٣٩ | | - حسابات جارية بالبنوك |
| | ٣٠٧٤٧٥٥٨ | ٨٣٦٦١٩ | | - نقدية بالصندوق |
| | ٢٤٠٧٢١٨٧٢ | ٣٢٩٩٠٧٤٥٨ | | الإجمالى |

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي

(مهندس / تامر ناصر)

رئيس قطاع الشؤون المالية

(محاسب / وليد فوزى)

مدير عام الحسابات

(محاسب / كرم عبدالغفار أحمد)

محمد

تقرير ٢٠٢١

قائمة التدفقات النقدية
خلال الفترة المالية من ٢٠٢١/٧/١ إلى ٢٠٢١/٩/٣٠

لاقرب جنيهه

| مقارن من ٢٠٢٠/٧/١ إلى ٢٠٢٠/٩/٣٠ | من ٢٠٢١/٧/١ إلى ٢٠٢١/٩/٣٠ | | الايضاح | البيان |
|---------------------------------------|---------------------------|------|---------|---|
| | كلى | جنيه | | |
| | | | | أولا : التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل |
| (٤١٢٣٦٢٤٠) | (٧٥١٩٧٨٦٤) | | | - صافي الربح قبل الضرائب |
| ١٤١٨٧٥٠٢٠ | ١٧٩٩٤٣٠٤٣ | | ١/٣ | إجمالي التسويات |
| ١٠٠٦٣٨٧٨٠ | ١٠٤٧٤٥١٧٩ | | | - صافي التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل (١) |
| | | | | ثانيا :- التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار :- |
| | | | | - لاقتناء أصول ثابتة (مشروعات تحت التنفيذ) |
| | | | | - متحصلات من بيع أصول ثابتة |
| (٦٧٧٧٥٦) | (٨٢٠٨) | | | - مدفوعات لاقتناء أصول أخرى طويلة الاجل |
| ٣٥٤٩٧٨١ | ٢٨٧٢٨١٤ | | ٣/١ | - فوائد دائنة |
| | | | | - متحصلات من بيع أصول أخرى طويلة الاجل |
| | | | | - متحصلات من بيع استثمارات فى أسهم |
| | | | ١/٧ | - مدفوعات لشراء استثمارات مالية |
| ٢٨٧٢٠٢٥ | ٢٨٦٤٦٠٦ | | | - صافي التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار (٢) |
| | | | | ثالثا : التدفقات النقدية من أنشطة التمويل :- |
| | | | ١/٦ | - متحصلات من قروض طويلة الاجل |
| ٢٩٩٣٨١٥٢ | ٥٧١٩٤٤٨٢ | | | - متحصلات من السحب على المكشوف |
| (٦١٦٩٩٩٣٨) | (٢١٥١٩٨١٢٤) | | | - مدفوعات لسداد السحب على المكشوف |
| | | | | - توزيعات ارباح مدفوعة خلال العام |
| | | | | - مدفوعات لشراء الشركة جانباً من أسهمها (أسهم خزينة) |
| | | | ٢/٧ | - متحصلات من إعادة بيع الشركة لأسهمها المشتراة |
| (٣٠٠١٧٣٠٠) | (٢٩٥٨١٢٤٠) | | ٢/٤ | - ايجار تمويلي |
| ٣٠٠١٧٣٠٠ | ٢٩٥٨١٢٤٠ | | | - متحصلات لسداد الأيجار التمويلي من السحب على المكشوف |
| (٣١٧٦١٧٨٦) | (١٥٨٠٠٣٦٤٢) | | | - صافي التدفقات النقدية من أنشطة التمويل (٣) |
| ٧١٧٤٩٠١٩ | (٥٠٣٩٣٨٥٧) | | | - التغيير فى حركة النقدية خلال الفترة المالية (٣+٢+١) |
| ١٦٨٩٧٢٨٥٣ | ٣٨٠٣٠١٣١٥ | | | - رصيد النقدية وما فى حكمها أول الفترة المالية |
| ٢٤٠٧٢١٨٧٢ | ٣٢٩٩٠٧٤٥٨ | | | - رصيد النقدية وما فى حكمها آخر الفترة المالية |
| | | | | وتتمثل النقدية وما فى حكمها فيما يلى :- |
| ٣٠٠٠٠٠٠٠ | ٥٠٠٠٠٠٠٠ | | ٦/٥ | - ودائع لاجل بالبنوك |
| ١٧٩٩٧٤٣١٤ | ٢٧٩٠٧٠٨٣٩ | | | - حسابات جارية بالبنوك |
| ٣٠٧٤٧٥٥٨ | ٨٣٦٦١٩ | | | - نقدية بالصندوق |
| ٢٤٠٧٢١٨٧٢ | ٣٢٩٩٠٧٤٥٨ | | | الاجمالي |

العضو المنتدب / الرئيس التنفيذي
(مهندس / تامر ناصر)

رئيس قطاع الشؤون المالية
(محاسب / وليد فوزى)

مدير عام الحسابات
(محاسب / كرم عبدالغفار أحمد)

الجواز المصرى
شركة مصر الجديدة للإسكان والتعمير

قائمة التغير في حقوق الملكية من الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠

القيمة بالجنيه

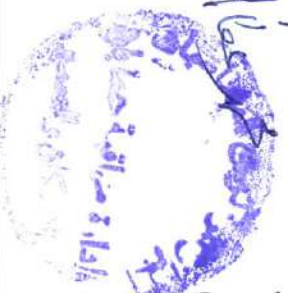
| البيان | رأس المال المذموم | احتياطي قانوني | احتياطي تقاسي | احتياطي رأسمالي | الاحتياطيات الأخرى | الأرباح المرحلة | صافي الربح | صافي الربح الفترة | الإجمالي |
|---------------------------------|-------------------|----------------|---------------|-----------------|--------------------|-----------------|------------|-------------------|------------|
| الرصيد في ٢٠٢٠/٧/١ | ٣٣٣٧٧١٣٠٠ | ٥٥٦٢٨٥٥٠ | ١١١٢٥٧١٠٠ | ٣٠٩٢٠٠١ | ٨٤٥٦٣٢٨٥ | ١٠٢٣٩٤١٥٢ | ٣٦٥٥٥٦٦٥٧ | - | ١٠٥٦٢٦٣٠٤٥ |
| المحور الى الاحتياطيات | | | | | | | | | |
| - تسويات | | | | | | | | | |
| - توزيعات أرباح ٢٠٢٠/٢٠١٩ | | | | | | | | | |
| - صافي أرباح الفترة بعد الضريبة | | | | | | | | (٤١٢٣٦٢٤٠) | (٤١٢٣٦٢٤٠) |
| الرصيد في ٢٠٢٠/٩/٣٠ | ٣٣٣٧٧١٣٠٠ | ٥٥٦٢٨٥٥٠ | ١١١٢٥٧١٠٠ | ٣٠٩٢٠٠١ | ٨٤٥٦٣٢٨٥ | ١٠٢٣٩٤١٥٢ | ٣٦٥٥٥٦٦٥٧ | (٤١٢٣٦٢٤٠) | ١٠١٥٠٢٦٨٠٥ |
| الرصيد في ٢٠٢١/٧/١ | ٣٣٣٧٧١٣٠٠ | ٧٤١٣٣٨٨٣ | ١٤٨٢٦٦٧٦٧ | ٣٠٩٢٠٠١ | ٨٤٥٦٣٢٨٥ | ٧٨٨٩٣٠٣٦ | ١٨٠١٥٠٨٠٦ | - | ٩٠٢٨٧٠٥٧٨ |
| المحور الى الاحتياطيات | | | | | | | | | |
| - تسويات | | | | | | | | | |
| - توزيعات أرباح ٢٠٢٠/٢٠٢٠ | | | | | | | | | |
| - صافي أرباح الفترة بعد الضريبة | | | | | | | | | |
| الرصيد في ٢٠٢١/٩/٣٠ | ٣٣٣٧٧١٣٠٠ | ٧٤١٣٣٨٨٣ | ١٤٨٢٦٦٧٦٧ | ٣٠٩٢٠٠١ | ٨٤٥٦٣٢٨٥ | ٧٧٢٩٤٦٥٩ | ١٨٠١٥٠٨٠٦ | (٧٥١٩٧٨٦٤) | ٨٢٦٠٧٤٣٣٧ |

بجواز الترخيص للمراجعة
١٥٩٨٣٧٧

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي
(م) تامر ناصر

رئيس قطاع الحسابات
(محاسب / وليد فوزي)

مدير عام الحسابات
(محاسب / كرم عبدالقادر)



Handwritten signature

Handwritten signature and date ٢٠٢١/٩/٣٠

قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية

من ٢٠٢١/٧/١ إلى ٢٠٢١/٩/٣٠

القيمة بالجنيه

| البيان | رصيد أول المدة فى ٢٠٢١/٧/١ | الزيادة | النقص | رصيد آخر المدة فى ٢٠٢١/٩/٣٠ |
|--|-------------------------------|---------|----------|--------------------------------|
| رأس المال المصدر والمدفوع | ٣٣٣٧٧١٣٠٠ | ٠٠ | ٠٠ | ٣٣٣٧٧١٣٠٠ |
| الاحتياطيات :- | | | | |
| أحتياطي قانونى | ٧٤١٣٣٣٨٣ | ٠٠ | ٠٠ | ٧٤١٣٣٣٨٣ |
| أحتياطي نظامى | ١٤٨٢٦٦٧٦٧ | ٠٠ | ٠٠ | ١٤٨٢٦٦٧٦٧ |
| أحتياطي رأسمالى | ٣٠٩٢٠٠١ | ٠٠ | ٠٠ | ٣٠٩٢٠٠١ |
| أحتياطيات أخرى | ٨٤٥٦٣٢٨٥ | ٠٠ | ٠٠ | ٨٤٥٦٣٢٨٥ |
| جملة الاحتياطيات | ٣١٠٠٥٥٤٣٦ | ٠٠ | ٠٠ | ٣١٠٠٥٥٤٣٦ |
| أرباح (خسائر) مرحلة | ٧٨٨٩٣٠٣٦ | ٠٠ | ١٥٩٨٣٧٧ | ٧٧٢٩٤٦٥٩ |
| صافى أرباح العام المالى ٢٠٢١/٢٠٢٠ | ١٨٠١٥٠٨٠٦ | ٠٠ | ٠٠ | ١٨٠١٥٠٨٠٦ |
| صافى أرباح (خسائر) الفترة حتى ٢٠٢١/٩/٣٠ | ٠ | ٠٠ | ٧٥١٩٧٨٦٤ | (٧٥١٩٧٨٦٤) |
| إجمالى حقوق الملكية | ٩٠٢٨٧٠٥٧٨ | ٠٠ | ٧٦٧٩٦٢٤١ | ٨٢٦٠٧٤٣٣٧ |

العضو المنتدب

والرئيس التنفيذي

(م / تامر ناصر)

رئيس قطاع الشئون المالية

(محاسب / وليد فوزى)

مدير عام الحسابات

(محاسب / كرم عبد الغفار)

تقرير

فحص محدود للقوائم المالية الدورية

لشركة مصر الجديدة للإسكان والتعمير في ٢٠٢١/٩/٣٠

إلى السادة / رئيس وأعضاء مجلس الإدارة .

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المرفقة لشركة مصر الجديدة للإسكان والتعمير (شركة مساهمة مصرية) خاضعة للقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ في ٢٠٢١/٩/٣٠ ، وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن فترة الثلاث أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى وإدارة الشركة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية وفي ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، كما قمنا بتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص المحدود ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية المراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي رأياً مراجعة على هذه القوائم المالية .

محمد علي

أساس إبداء إستنتاج متحفظ :-

١. بلغت خسائر الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠ نحو ٧٥,١٩٨ مليون جنيه مقابل خسائر بنحو ٤١,٢٣٦ مليون جنيه عن ذات الفترة من العام السابق وبنسبة زيادة نحو ٨٢,٢ % ، في حين إستهدفت الموازنة التقديرية للشركة صافي ربح بنحو ٩,٢٨٣ مليون جنيه.
ويرجع تدني نتائج أعمال الفترة نتيجة عدم وجود مبيعات خلال الفترة حيث اقتصرت مبيعات الإنتاج التام على إيرادات المشاركة مع شركة سوديك بنحو ٥٨,٨١٧ مليون جنيه فضلا عن إرتفاع مردودات المبيعات خلال الفترة بنحو ١٢٢,٧٢٤ مليون جنيه .
نوصي بإعادة النظر في السياسة البيعية للشركة وسرعة الإنتهاء من المشروعات القائمة ومرافقها وتنشيط عمليات البيع لتعظيم إيراداتها بما يضمن تحسين نتائج أعمالها .

٢. لم تتأثر القوائم المالية في ٢٠٢١/٩/٣٠ بما يلي :-

- أ. تكلفة المساحة الزائدة عن القرار الجمهوري رقم ١٩٣ لسنة ١٩٩٥ والمعدل بالقرار الجمهوري رقم ١٦٥ لسنة ٢٠١٩ بنحو ٠,٧١٠ كم^٢ بأرض هليوبوليس في ضوء مطالبة هيئة المجتمعات العمرانية الجديدة بتاريخ ٢٠٢١/٢/١٤ بمبلغ ١,٠٥٨ مليار جنيه كما لم تتأثر القوائم المالية بالتعويضات عن الأراضي المنزوع ملكيتها للمنفعة العامة بالقاهرة الجديدة ومدينة هليوبوليس الجديدة .
- ب. مصروفات تخص الفترة تتمثل في تأمينات ، أجور ، مصروفات أخرى متنوعة بلغ ما أمكن حصره منها نحو ١,٨٢٤ مليون جنيه .
- ج. مطالبات عن إستهلاك المياه بمدينة هليوبوليس تخص العام لم يتم إثباتها بنحو ٣,٤٥١ مليون جنيه .
- د. عدم تأثر مخزون الإنتاج غير التام بقيمة المستخلصات عن أعمال منفذة ببعض مشروعات الشركة تخص الفترة بنحو ٩,١٦٦ مليون جنيه .
نوصي بمراعاة آثار ذلك على نتائج أعمال الفترة .

٣. مخالفة الشركة لمعيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) (الإيجار التمويلي) الصادر بقرار السيد المستشار رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات رقم ٧٣٢ لسنة ٢٠٢٠ الواجب التطبيق بداية من ٢٠٢٠/٧/١ حيث أنها مازالت تطبق معيار المحاسبة المصري رقم ٢٠ الصادر بقرار السيد رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات رقم ٦٠٩ لسنة ٢٠١٦ وما ترتب على ذلك من تحميل مصروفات الفترة بنحو ٢٩,٥٨١ مليون جنيه مقابل إيرادات بنحو ١٨,٠٧٠ مليون جنيه أرباح بيع تقسيط مؤجلة .

نوصي بمراعاة تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) لما لذلك من آثار على نتائج الأعمال .
حضره
عاطف

٤. تضمن مخزون الإنتاج غير التام مبلغ نحو ١٠,١ مليون جنيه تكلفة بعض مشروعات الشركة المتوقف تنفيذها منذ عام ٢٠١٩ بسبب عدول الشركة عن تنفيذها .

نوصي ببحث وتحقيق أسباب ذلك لتحديد المسئول وتحميله بتلك المبالغ .

٥. نحو ٦,٢ مليون جنيه فوائد مدينة تم رسملتها على مشروعات متوقفة بالمخالفة للفقرة ٢٠ من معيار المحاسبة المصري رقم ١٤ (الإقتراض) .

نوصي بمراجعة معيار المحاسبة المصري ذات الصلة وتسوية المبلغ على مصروفات الفترة لصحة نتائج الأعمال .

٦. بلغت قيمة متأخرات العملاء (أراضي - مباني- إيجارات) في ٢٠٢١/٩/٣٠ نحو ١٥٣,٤٩٩ مليون جنيه طبقاً للبيان المقدم من الشركة يرجع تاريخ بعضها إلى السبعينات والثمانينات منها نحو ١٣٠,٥٨٤ مليون جنيه متأخرات شركة ماجيك دريمز مستأجر كازينو الميريلاند .
نوصي ببحث تلك المديونيات والعمل على سرعة تحصيلها ودراسة مدى تعرضها للإضمحلال وأثر ذلك على القوائم المالية.

٧. تضمن حساب الأرصدة المدينة الأخرى المبالغ التالية :

- نحو ٩٥,٥٨٤ مليون جنيه قيمة أقساط متأخرة على بعض عملاء حوالات الحق منذ عدة سنوات سددها الشركة نيابة عنهم للبنوك وفقاً لعقود حوالات الحق المبرمة مع تلك البنوك.
- نحو ٢٢,٤٠٢ مليون جنيه مرحل من سنوات عهد طرف بعض شركات الكهرباء عن مقاييسات أعمال خاصة بمشروعات الشركات.
- نحو ١,٣٢١ مليون جنيه تمثل رصيد تأمينات لدى الغير أغلبها متوقف منذ سنوات.
- نحو ٢٣,٣٨٣ جنيه شيكات مرتدة لبعض العملاء.
- نحو ١٥٧ ألف جنيه رصيد متوقف للهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية مرحل منذ سنوات بالمخالفة لطبيعة الحساب.

يتعين بحث تلك المديونيات وإتخاذ الإجراءات اللازمة نحو تحصيلها ودراسة مدى تعرضها للإضمحلال وإدراج ما يتم إرتداده من الشيكات بحسابات العملاء المختصة.

٨. لم نتمكن من التحقق من صحة أرصدة الشيكات المرتدة الظاهرة بالقوائم المالية في ٢٠٢١/٩/٣٠ بحسابي العملاء والحسابات المدينة بمبلغ ٥٤,٥٨٣ مليون جنيه ، ٢٣,٣٨٣ مليون جنيه على الترتيب.

نوصي بموافاتنا ببيانات تلك الشيكات حتى يمكن التحقق من صحتها لما لذلك من آثار على القوائم المالية.

محمد كمال

٩. لم تقم الشركة بحساب أثر الإضمحلال على أرصدة العملاء والحسابات المدينة في ٢٠٢١/٩/٣٠ وذلك بالمخالفة لمعايير المحاسبة المصرية في هذا الشأن.

يتعين مراعاة أثر ذلك على القوائم المالية في ٢٠٢١/٩/٣٠ .

١٠. عدم مطابقة أرصدة النقدية بالدفاتر في ٢٠٢١/٩/٣٠ مع كشوف حساب البنوك حيث أظهرت الدفاتر رصيد البنك الأهلي بالزيادة بنحو ٢٩٢,٢٨٤ ألف جنيه.

نوصي ببحث الفرق وإجراء التصويب اللازم لصحة أرصدة القوائم المالية.

١١. مازال حساب الموردين يتضمن مبلغ نحو ٢١,٨٢٩ مليون جنيه قيمة ما تم سداده كدفعة مقدمة تحت حساب شراء أرض بمساحة ٣١٠٧ م^٢ بشارع العزيز بالله بالزيتون من الشركة العامة للمشروعات الكهربائية إيليجكت بموجب العقد المؤرخ ٢٠١٧/٦/١٨ رغم الإتفاق على التخارج السلمي بتاريخ ٢٠١٨/٥/١٤ .

نوصي بضرورة إتخاذ كافة الإجراءات القانونية الكفيلة باستيلاء حق الشركة ومدى تعرض المديونية للإضمحلال.

١٢. ما زال الحساب المدين للموردين (الشاذ) يتضمن المبالغ التالية :-

• نحو ٣٧,٩٩٩ مليون جنيه لشركة توزيع كهرباء القاهرة يمثل باقي قيمة دفعات مقدمة تم صرفها للمورد لمقاييسات توريد وتركيب مهمات التغذية بشيراتون في العام المالي ٢٠١٧/٢٠١٨ ولم يتم تسويتها.

• نحو ٢٠ مليون جنيه لجهاز مدينة القاهرة الجديدة تمثل قيمة مقاييسة تقديرية بخصوص تصميم وتنفيذ خط المياه المغذي لأرض الشركة بالقاهرة الجديدة (هليوبارك) تم صرفها للجهاز في العام المالي ٢٠١٦/٢٠١٧ ولم يتم تسويته .

يتعين بحث ودراسة تلك المديونيات ومتابعة تنفيذ تلك الأعمال وإتخاذ ما يلزم بشأنها من إجراءات وتسوية تلك المبالغ .

١٣. لم تتأثر قائمة الدخل عن الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠ بقيمة الضريبة المؤجلة وكذا المساهمة التكافلية.

نوصي بمراعاة أثر ذلك على نتائج الأعمال. *شركة المحاسبين*

الإستنتاج المتحفظ :-

وفى ضوء فحصنا المحدود وباستثناء ما جاء بالفقرات السابقة لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاث أشهر المنتهية في ذات التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية كإطار مكمل للنظام المحاسبي الموحد وتعديلاته وفى ضوء القوانين واللوائح ذات الصلة .

ومع عدم إعتبار ذلك تحفظاً :-

- عدم إستغلال بعض أصول الشركة وما لذلك من آثار على إيرادات ونتائج أعمالها منها ما يلي :-
 - مدينة غرناطة رغم الإنتهاء من مشروع تطويرها واستلامها إبتدائياً في ٢٨/٣/٢٠١٩ .
 - منطقة الشولاند و حديقة الطفل البالغ مساحتها نحو ٥٨٢٤ م^٢ رغم ترسية إيجارها في ١٦/١٠/٢٠١٩ على شركة إتقان جروب للتطوير والتنمية العقارية بقيمة إيجارية شهرية قدرها ١,٤٥٢ مليون جنيه بزيادة ١٠ % سنوياً ولمدة تسع سنوات ، إلا أنه تم إلغاء الترسية في ١٧/١٠/٢٠٢١ أي بعد عامين من تاريخ الترسية ومصادرة التأمين الإبتدائي بمبلغ وقدره ٥٠٠ ألف جنيه وخصم المصروفات الإدارية بمبلغ وقدره ٢٨٨,٤ الف جنيه ورد خطاب الضمان النهائي بمبلغ نحو ٥,٢٦٧ مليون جنيه.
 - أرض الشركة بالقاهرة الجديدة البالغ مساحتها ١٧,١٦٥٨ فدان رغم مرور أكثر من سبع سنوات على صدور القرارين الوزاريين رقمي ١٢٦,١٢١ بتاريخ ١٢/٢/٢٠١٤ وفي ضوء إنفاق الشركة نحو ١٠٩ مليون جنيه على تخطيط المشروع و سداد تعويضات لهيئة المجتمعات العمرانية الجديدة عن الإرتفاعات .
 - الجزء المطور من المنتزه السياحي البالغ مساحته (١٦) فدان منذ طلب المستأجر شركة فاسيليتيز لإدارة وتشغيل وصيانة المنشآت بفسخ التعاقد في إبريل ٢٠٢٠ وذلك على الرغم من تحمل شركة مصر الجديدة لمبلغ نحو ٥٢,٢ مليون جنيه في سبيل تطويرها .
- يتعين سرعة العمل على إستغلال تلك الطاقات العاطلة لما لذلك من آثار على إيرادات الشركة ونتائج أعمالها.

- لم يتم حسم الخلاف بشأن الأراضي المتعددي عليها البالغ إجمالي مساحتها نحو ١١,٢ مليون متر مربع طبقاً لبيان الشركة بعضها منذ ١٩٧٩ .

نوصي بسرعة حسم تلك الخلافات وإتخاذ ما يلزم من إجراءات حفاظاً على حقوق الشركة. محمد علي البنا


- تحملت الشركة أعباء تمويلية (فوائد مدينة وعمولات) بلغت عن الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠ نحو ٤٩,١١١ مليون جنية، تم رسملة نحو ٤٦,٤٨٩ مليون جنية على المشروعات وتحميل المتبقي البالغ نحو ٢,٦٢٢ مليون جنية على قائمة الدخل، فضلاً عن تحمل الشركة فرق أعباء إيجار تمويلي بنحو ١١,٥١١ مليون جنية.

يتعين إعادة النظر في السياسة التمويلية للشركة بما يخفف أعباء الشركة ويعظم أرباحها. محمد عطا الله بايز

تحريراً في: ٢٠٢١ / ١٢ / ١٣

مديراً العموم
نائباً مدير الإدارة


(محاسب/ سيد كامل السيد)


(محاسب/ أحمد محمد زكي علي نجم)

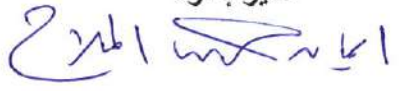
وكيلاً الوزارة
نائباً أول مدير إدارة


(محاسب/ محمد عطا الله بايز صقر)


(محاسب/ صالح إسماعيل علي صبره)

يعتمد ،،،

وكيل أول الوزارة
مدير إدارة


(محاسبة/ إيمان حمدي الملاح)

الإيضاحات والمعلومات المتممة للقوائم المالية

في ٢٠٢١/٩/٣٠

أولاً : نبذة عن الشركة :-

اسم الشركة: شركة مصر الجديدة للإسكان والتعمير إحدى الشركات التابعة للشركة القابضة للتشييد والتعمير
مقر الشركة: ٢٨ شارع إبراهيم اللقاني - مصر الجديدة
الشكل القانوني: شركة تابعة مساهمة مصرية خاضعة لاحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ .
سنة التأسيس: أنشئت الشركة عام ١٩٠٦ .
مدة الشركة: مائة عاماً من تاريخ القيد في السجل التجارى فى ١٩٦٩/٦/٢٣
غرض الشركة

- القيام بكافة الأعمال المتعلقة بمشروعات الإسكان والتعمير وتجهيز الأراضي وتقسيمها وتزويدها بالمرافق والخدمات .
 - تنظيم وتخطيط وبيع الأراضي التى تملكها او تديرها لحساب الغير .
 - القيام بأعمال التصميم والإشراف على تنفيذ المشروعات المحلية او المستثمر فيها راس المال العربى والاجنبى
 - إنشاء المساكن ذات الطابع الخاص كالفنادق و المستشفيات والمنشآت السياحية .
- السجل التجارى** رقم ١٣٨٤٨٥ بتاريخ ١٩٦٩/٦/٢٣ وتم التأشير بتوفيق أوضاع الشركة طبقاً للقانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ بالسجل التجارى بتأشيرة رقم ٦٢٢٩ فى ١٩٩٤/٥/٥ وأخرها تأشيرته رقم (٩٢٦٢) فى ٢٠٢١/٦/١٦ .

موقف القيد بالبورصة :-

- ١- تم قيد أسهم الشركة ببورصة الأوراق المالية المصرية اعتباراً من ١٩٩٥/٥/٩ وعدل القيد فى ١٩٩٦/٧/٢٥ .
- ٢- بتاريخ ٢٠٠٣/٢/١٩ وافقت لجنة قيد الأوراق المالية بالبورصة على مايلي :-
أ. توفيق أوضاع قيد أسهم الشركة برأس مال قدره ٢٤٧٢٣٨٠٠ جنية موزع على ٤٩٤٤٧٦٠ سهم بقيمة اسمية قدرها ٥ جنية للسهم الواحد بالجدول الرسمى (١) ممثله فى سبعة عشر إصدار وذلك طبقاً لقواعد وإجراءات القيد واستمراره والشطب المعمول بها اعتباراً من ٢٠٠٢/٨/١ والصادر بها قرار مجلس إدارة الهيئة العامة لسوق المال رقم ٣٠ فى ٢٠٠٢/٦/١٨ وقرار مجلس إدارة البورصة فى ٢٠٠٢/٧/٢٤
ب. قيد أسهم زيادة رأس مال الشركة من ٢٤٧٢٣٨٠٠ جنية الى ٧٤١٧١٤٠٠ جنية بزيادة قدرها ٤٩٤٤٧٦٠٠ جنية موزعة على عدد ٩٨٨٩٥٢٠ سهم بقيمة اسمية قدرها ٥ جنية للسهم الواحد بالجدول الرسمى (١) الإصدار الثامن عشر وذلك بتوزيع عدد ٢ سهم مجانى لكل سهم اصلى .
- ٣- وافقت الهيئة العامة لسوق المال بكتابها رقم ١٤٦٨ بتاريخ ٢٠٠٨/٧/٧ على إصدار الشركة لاسهم راس المال المصدر لعدد (٧٤١٧١٤٠٠) سهم أسمى عادى نقدى بقيمة اسمية للسهم واحد جنية بعد تعديلها ، وراس مال مصدر قدره (٧٤١٧١٤٠٠) جنية وتم تنفيذ التجزئة اعتباراً من ٢٠٠٨/٧/٣١ .
- ٤- تم إعادة توفيق أوضاع قيد أسهم الشركة بالبورصة المصرية بتاريخ ٢٠٠٩/١١/١١ برأس مال مصدر قدره ٧٤١٧١٤٠٠ جنية مصرى (مدفوع بالكامل) موزعا على ٧٤١٧١٤٠٠ سهم بقيمة اسميه قدرها ١ جنية للسهم الواحد ممثلاً فى ١٨ إصدار بجدول قيد الأوراق المالية المصرية (أسهم) .

- ٥- وافقت الهيئة العامة لسوق المال بكتابها رقم ٢٤٩٠٢ بتاريخ ٢٠١٠/١١/٣ على إصدار الشركة لعدد (٣٧٠٨٥٧٠٠) سهم عادى نقدى بقيمة اسمية للسهم واحد جنيه وقيمة إجمالية للإصدار ٣٧٠٨٥٧٠٠ جنيه مسددة بالكامل من الأرباح المرحلة بالقوائم المالية للشركة فى ٢٠١٠/٦/٣٠ ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع ١١١٢٥٧١٠٠ جنيه بدلا من ٧٤١٧١٤٠٠ جنيه .
- ٦- بتاريخ ٢٠١٠/١١/٢٤ تمت موافقة لجنة قيد الأوراق المالية بالبورصة المصرية على زيادة رأس المال المصدر والمدفوع من ٧٤١٧١٤٠٠ جنيه إلى ١١١٢٥٧١٠٠ جنيه بزيادة قدرها ٣٧٠٨٥٧٠٠ جنيه موزعه على ٣٧٠٨٥٧٠٠ سهم بقيمة اسمية قدرها واحد جنيه للسهم الواحد (الإصدار التاسع عشر) وذلك بموجب كتاب البورصة المصرية رقم ٧٢٧٤ بتاريخ ٢٠١٠/١١/٢٥ .
- ٧- بتاريخ ٢٠١٦/١١/١٦ تمت موافقة الهيئة العامة للرقابة الماليه (سوق المال) وكذلك موافقة لجنة قيد الاوراق المالية بالبورصة المصرية بتاريخ ٢٠١٦/١١/٢٣ على تجزئة القيمة الاسمية لسهم الشركة من ١ جنيه الى ٠.٢٥ جنيه للسهم الواحد مع بقاء رأس مال الشركة المصدر والمدفوع كما هو بالغ ١١١٢٥٧١٠٠ جنيه مصرى ليصبح موزعاً على عدد ٤٤٥٠٢٨٤٠٠ سهم بقيمة أسميه قدرها ٠.٢٥ جنيه للسهم الواحد وذلك بموجب كتاب البورصة المصرية رقم (٦٩٨١) بتاريخ ٢٠١٦/١١/٢٧ .
- ٨- وافقت الهيئة العامة للرقابة المالية بكتابها رقم ٢٠٥ بتاريخ ٢٠٢٠/١/٨ على إصدار الشركة لعدد (٨٩٠٠٥٦٨٠٠) سهم عادى نقدى بقيمة اسمية للسهم ٠.٢٥ جنيه وقيمة إجمالية للإصدار ٢٢٢٥١٤٢٠٠ جنيه مسددة بالكامل من الأرباح المرحلة الظاهرة بالقوائم المالية للشركة فى ٢٠١٩/٦/٣٠ ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع ٣٣٣٧٧١٣٠٠ جنيه بدلا من ١١١٢٥٧١٠٠ جنيه .
- ٩- بتاريخ ٢٠٢٠/٢/١٢ تمت موافقة لجنة قيد الاوراق المالية بالبورصة المصرية على زيادة راس مال الشركة المصدر والمدفوع من ١١١٢٥٧١٠٠ جنيه الى ٣٣٣٧٧١٣٠٠ جنيه بزيادة ٢٢٢٥١٤٢٠٠ جنيه موزعه على عدد ٨٩٠٠٥٦٨٠٠ سهم بقيمة أسميه قدرها ٠.٢٥ جنيه للسهم الواحد (الاصدار العشرون) بجدول قيد الاوراق المالية المصرية (أسهم) .
- ١٠- تم التأشير فى السجل التجارى بموجب التأشير رقم ١٣٠٧ فى ٢٠٢٠/١/٢٦ .
- موقف الشركة من التقييم والجهة التى قامت بالتقييم :-
قامت الشركة بالانتهاء من تقييم اصولها وتحديد حقوق الملكية وقيمة السهم بمعرفة بنك مصر (مكتب شوقى وشركاه - مكتب صبور وشركاه) وتم اعتماد هذا التقييم من مجلس إدارة الشركة والجهاز المركزى للمحاسبات والشركة القابضة للتشييد والتعمير وتم طرح الشريحة الاولى من راس المال (٢٠%) فى البورصة للاكتتاب العام خلال شهرى يوليو وأغسطس ١٩٩٥ كما قامت الشركة القابضة ببيع ٢.١٤% من أسهم راس المال فى البورصة بالإضافة إلى طرح الشريحة الثانية للاكتتاب العام بالبورصة وقدرها ٥% فى ١٩٩٦/١١/٢٨ بالإضافة لقيام الشركة القابضة ببيع عدد ٩٠٠٠٠ ألف سهم خلال شهر مايو ٢٠٠٧ .
- القيمة السوقية للسهم :-
بلغت القيمة السوقية للسهم فى ٢٠٢١/٩/٣٠ مبلغ ٤.٩٨ جنيه للسهم وبذلك تكون قيمة راس المال السوقى فى ٢٠٢١/٩/٣٠ كما يلى :-

| القيمة الاسمية للسهم | عدد الأسهم | سعر السهم فى البورصة فى ٢٠٢١/٩/٣٠ | قيمة رأس المال السوقى فى ٢٠٢١/٩/٣٠ |
|----------------------|------------|-----------------------------------|------------------------------------|
| ٠.٢٥ جنيه | ١٣٣٥٠٨٥٢٠٠ | ٤.٩٧ جنيه | ٦٦٤٨٧٢٤٢٩٦ جنيه |

- ربحية السهم عن الفترة المالية من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠ :-

القيمة بالجنيه

| البيان | ٢٠٢١/٩/٣٠ | ٢٠٢٠/٩/٣٠ |
|--|------------|------------|
| - صافى أرباح الفترة (طبقاً لقائمة الدخل) | (٧٥١٩٧٨٦٤) | (٤١٢٣٦٢٤٠) |
| - عدد الاسهم القائمة | ١٣٣٥٠٨٥٢٠٠ | ١٣٣٥٠٨٥٢٠٠ |
| - ربحية السهم (جنيه / سهم) | - | - |

- الحفظ المركزي لأسهم الشركة بشركة مصر للمقاصة طبقاً لإحكام القانون رقم ٩٣ لسنة ٢٠٠٠ :

تنفيذاً لإحكام القانون رقم ٩٣ لسنة ٢٠٠٠ قامت الشركة ببيع أسهمها في نظام الحفظ المركزي لدى شركة مصر للمقاصة والإيداع والقيود المركزي وذلك اعتباراً من ٢٠٠١/٨/١٦ .
واعتباراً من هذا التاريخ لا يتم التعامل على الأسهم الورقية ويتم التعامل من خلال كشف حساب صادر لكل مساهم من أحد البنوك المرخص لها بنشاط أمناء الحفظ ولقد قامت الشركة بأجراء النشر اللازم بالصحف اليومية لإعلام المساهمين بذلك .

الموقف الضريبي :-

ضرائب شركات الاموال :-

- أ- تم سدادها من واقع الاقراارات الضريبية المقدمة طبقاً للقانون حتى ٢٠٢١/٦/٣٠ .
- ب - ضرائب الفترة من ٢٠٠٦/٢/٢٠٠٥ حتى ٢٠١٠/٢/٢٠٠٩ تم الفحص وسداد كافة الفروق الضريبية من واقع القرارات الصادرة .
- ج - ضرائب الفترة من ٢٠١١/٢/٢٠١٠ حتى ٢٠١٤/٢/٢٠١٢ تم الفحص الضريبي والانتهاج من اللجان الضريبية وسداد الفروق الضريبية طبقاً لقرار اللجنة .
- د- ضرائب الفترة من ٢٠١٥/٢/٢٠١٤ حتى ٢٠١٧/٢/٢٠١٦ تم تقديم الاقراارات الضريبية الخاصة بتلك الفترة وسداد الضريبة من واقع الاقراارات المقدمة وجارى الفحص وتجهيز المستندات الخاصة بالفحص

• ضرائب كسب العمل وضريبة خدمات المبيعات يتم سدادها شهرياً وحتى تاريخه طبقاً لإحكام القانون

- أ- ضريبة الدمغة :- تم الفحص الضريبي حتى ٢٠١٥/٦/٣٠ وتم سداد كافة المبالغ المستحقة عن تلك الفترة طبقاً لتقرير الفحص .
- ب- ضريبة خدمات المبيعات :- تم الفحص الضريبي حتى ٢٠١٦/٩/٣٠ وتم سداد جميع المستحقات الضريبية طبقاً لتقرير الفحص .
- ج - ضريبة القيمة المضافة :- يتم تقديم الاقراارات فى الميعاد القانونى وسداد المستحق شهرياً لمصلحة الضرائب
- د- ضريبة كسب العمل يتم السداد شهرياً من واقع الاقراارات المقدمة وتم الفحص حتى ٢٠١٢/٦/٣٠ وسداد كافة الفروق الضريبية وجارى فحص الفترة من ٢٠١٢/٧/١ حتى ٢٠١٥/٦/٣٠ .

العمالة :-

بلغ عدد العاملين في ٢٠٢١/٩/٣٠ (١٢٧٣) عامل مقابل عدد (١٢٧٣) عامل في ٢٠٢٠/٦/٣٠ موزعه كما يلي :

| عدد العاملين في ٢٠٢١/٩/٣٠ | | عدد العاملين في ٢٠٢٠/٦/٣٠ | | البيان |
|---------------------------|------|---------------------------|------|-------------------------|
| كلى | جزئى | كلى | جزئى | |
| | ١٢٦٠ | | ١٢٦٠ | درجات دائمة |
| | - | | - | عقود مؤمن عليها |
| ١٢٦٠ | | ١٢٦٠ | | اجمالى العمالة الدائمة |
| ٠ | - | ٠ | - | العمالة العرضية |
| ٢ | | ٢ | | رواتب مقطوعه |
| ١ | | ١ | | مساعد رئيس مجلس الادارة |
| ٣ | | ٣ | | عقود استشارة |
| ٧ | | ٧ | | المعارون من خارج الشركة |
| ١٢٧٣ | | ١٢٧٣ | | اجمالى عدد العاملين |

(ثانيا) - أسس إعداد القوائم المالية :-

a. المعايير المحاسبية المطبقة :-

تم اعداد القوائم المالية وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية طبقا للنظام المحاسبى الموحد والمعدل بقرار السيد/ رئيس الجهاز المركزى للمحاسبات رقم ٧٣٢ لسنة ٢٠٢٠ وطبقا لمعايير المحاسبة المصرية والتي تتمشى مع معايير المحاسبة الدولية وفى ضوء القوانين واللوائح السارية .

٢- عملة العرض والنشاط :-

يتم عرض القوائم المالية بالجنيه المصرى والذى يمثل عملة النشاط الرئيسى .

٣- استخدام التقديرات والحكم الشخصى :-

يتم احتساب الإهلاك والضرائب الداخلية بشكل تقديرى عند إعداد القوائم المالية الربع سنوية كما يتم احتساب تكلفة المخزون من الإنتاج التام والغير تام على أساس المنصرف الفعلى على هذه المشروعات خلال الفترات المالية وليس على أساس إجراء جرد فعلى لهذه المشروعات كما هو متبع فى نهاية العام المالى لان هذا يتسبب فى توقف وتعطيل العمل بهذه المشروعات لإجراء الجرد الفعلى .

وتتم مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر ويتم إظهار الأثر المترتب من مراجعة التقديرات المحاسبية فى فترة المراجعة والفترات المستقبلية التى تتأثر بها .

(ثالثاً) - أهم السياسات المحاسبية التى تم اتباعها عند إعداد القوائم المالية :-

١- إثبات المعاملات بالعملة الاجنبية :-

أ- يتم إثبات جميع المعاملات بالجنيه المصرى أما المعاملات التى تتم بالعملات الاجنبية (إن وجدت) فيتم إثباتها على أساس الاسعار السائدة فى تاريخ المعاملة .

ب - يتم إعادة تقييم أرصدة العملات الاجنبية التى تتضمنها الاصول والخصوم ذات الطبيعة النقدية أن وجدت طبقا للاسعار السائدة فى تاريخ الميزانية ويخرج ما ينتج عن ذلك من فروق (مدينة أو داننه) بقائمة الدخل .

ج - البنود ذات الطبيعة غير النقدية بالعملة الاجنبية (إن وجدت) يتم تسجيل قيمتها بالتكلفة التاريخية باستخدام سعر الصرف فى تاريخ المعاملة .

٢- الأصول الثابتة وأهلاكتها :-

تثبت الأصول الثابتة بالتكلفة الفعلية التاريخية ويتم أهلاكتها بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الانتاجي المقدر لكل منها وتظهر الأصول الثابتة بالميزانية بعد خصم مجمع الإهلاك وخسائر الاضمحلال في القيمة إن وجدت وفيما يلي بيان بمعدلات الإهلاك المقدر لكل أصل من الأصول .

| المعدل | ح/ ١٢ مباني وأنشاءات ومرافق وطرق :- |
|-------------|-------------------------------------|
| ٢-٥% | - مباني |
| ١٠% | - مصاعد |
| | ح/ ١٣ الآلات والمعدات :- |
| ٢٠% | - الات ومعدات " نشاط إنتاجي " |
| ٥% | - الات ومعدات " خدمات مرافق " |
| ٢٠% | ح/ ١٤ - وسائل نقل وانتقال |
| ٥% | ح/ ١٥ - عدد وأدوات |
| ١٠% - ٣٣.٣% | ح/ ١٦ - أثاث وتجهيزات مكتبية |

هذا وتقوم الشركة بإعادة النظر في الأعمار الإنتاجية المقدره والقيمة التخريدية للأصول الثابتة بصفة دورية عند نهاية كل سنة مالية .

٣- الانخفاض في قيمة الأصول :-

يتم مراجعة قيم أصول الشركة (عدا المخزون) في تاريخ الميزانية لتحديد ما إذا كان هناك أى مؤشر على انخفاض تلك القيم وفي حالة وجود ذلك المؤشر فيتم تقدير القيمة التي يمكن أستردادها من ذلك الاصل هذا ويتم أثبات الانخفاض في قيمة الأصل عندما تزيد قيمته الدفترية عن تلك التي تم تقديرها ويتم إدراج قيمة ذلك الانخفاض في قائمة الدخل .

٤- القيمة العادلة لأصول الشركة :-

يتم تحديد القيمة العادلة لأصول الشركة عن طريق جهات فنيه ومالية متخصصة وذلك عند طرح أسهم الشركة أو شريحة منها للبيع .

٥- مشروعات تحت التنفيذ :-

يتمثل هذا البند في المبالغ التي يتم أنفاقها على الأصول الثابتة تحت الإنشاء حتى تصبح جاهزة للاستخدام ثم تحول الى الأصول الثابتة ولا يتم تقييمها أو إعادة تقييمها في مرحلة الإنشاء وفي حالة وجود اضمحلال سيتم تحميله على قائمة الدخل .

٦- الاستثمارات المالية والعقارية :-

الاستثمارات :-

(١/٦) - الاستثمارات في شركات تابعه :-

الاستثمارات في شركات تابعة هي أستثمارات في شركات يكون للشركة فيها سيطرة ويفترض وجود السيطرة عندما تمتلك الشركة القابضة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر من خلال الشركات التابعة ما يزيد عن نصف حقوق التصويت في الشركة المستثمر فيها فيما عدا تلك الحالات الاستثنائية التي تظهر أن تلك الملكية لا تمثل سيطرة وتتم المحاسبة عن الاستثمارات في شركات تابعة بالقوائم المالية المستقلة بالتكلفة متضمنه تكلفة الاقتناء وفي حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الاضمحلال ويدرج بقائمة الارباح أو الخسائر وذلك لكل أستثمار على حدة ويتم رد قيمة الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة في قائمة الارباح أو الخسائر في العام التي حدث فيها الرد .

(٢/٦) - الاستثمارات في شركات شقيقة :-

الاستثمارات في شركات شقيقة هي أستثمارات في شركات يكون للشركة فيها نفوذ مؤثر ولكنها ليست شركة تابعة كما أنها ليست حصة في مشروع مشترك ويفترض وجود النفوذ المؤثر عندما تمتلك الشركة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر من خلال الشركات التابعة لها لنسبة ٢٠% أو أكثر من حقوق التصويت في الشركة المستثمر فيها فيما عدا تلك الحالات التي تظهر فيها بوضوح أن تلك الملكية لا تمثل نفوذا مؤثراً .

تتم المحاسبية عن الاستثمارات في شركات شقيقة بالقوائم المالية المستقلة بالتكلفة متضمنة تكلفة الاقتناء وفى حالة حدوث اضمحلال فى قيمة تلك الاستثمارات ويتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الاضمحلال ويدرج بقائمة الأرباح أو الخسائر وذلك لكل استثمار على حدة .

- استثمارات فى سندات حكومية :-

يتم تقييم الاستثمارات فى سندات حكومية بالتكلفة وفى حالة وجود إنخفاض فى قيمتها يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الاضمحلال وتحميلة على قائمة الأرباح أو الخسائر عن العام لكل استثمار على حدة .

- (٣/٦) - استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر :-

الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر هى أصول مالية تم تبويبها طبقاً لنموذج القيمة العادلة أما كأصول محتفظ بها لأغراض المتاجرة حيث تم اقتناؤها لغرض البيع فى مدى زمنى قصير أو أصول مالية تم تصنيفها عند الاعتراف الأولى بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر .

عند الاعتراف الأولى يتم قياس الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالقيمة العادلة يتم إثبات الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بفروق التقييم بقائمة الأرباح أو الخسائر .

يتم الاعتراف بأرباح أو خسائر بيع الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بقائمة الأرباح أو الخسائر .

أ- استثمارات مالية فى أسهم وسندات وهى عبارة عن :-

- سندات حكومية مودعة ببنك الاستثمار القومى مقابل الحصول على عائد سنوى .

- أسهم مملوكة للشركة قبل التأميم (غير متداولة) .

- أسهم بنسبة ١٠% فى شركة النصر للتطوير العقارى بمبلغ ٢٤ مليون جنيه

ب - الاستثمارات العقارية :-

يتم قيد الاستثمارات العقارية كأستثمارات طويلة الاجل ويتم إثباتها بالتكلفة .

- ٧- المخزون :-

- تقاس قيمة المخزون بصفة عامة على أساس التكلفة أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل .

- يتم تسعير المنصرف من مخزون الخامات والمواد والوقود وقطع الغيار وفقاً لطريقة المتوسط المرجح

٨ - الاعتراف بتحقيق الإيراد :-

يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن بيع السلع عند استيفاء كافة الشروط التالية :-

١- إذا قامت المنشأة بتحويل المخاطر والمنافع المؤثرة المرتبطة بملكية السلع الى المشتري .

٢- إذا لم تحتفظ المنشأة بالتدخل الإدارى المستمر للدرجة المقترنة عادة بالملكية على السلع المباعة ولا بالسيطرة الفعلية على تلك السلع .

٣- عندما يمكن قياس مبلغ الإيراد بدرجة يعتمد عليها .

٤- عندما يكون تدفق المنافع الاقتصادية للمعاملة الى المنشأة مرجح الحدوث

٥- عندما يمكن قياس التكاليف المتعلقة بالمعاملة سواء التى تحملتها او ستحملها المنشأة بدرجة يعتمد عليها .

- ٩- المخصصات :-

يتم تكوين المخصصات لمقابلة التزامات ناتجة عن أحداث مؤكده وغير محدودة القيمة ويمكن تقدير تلك الالتزامات بشكل يعتمد عليه ويتم الاعتراف بالمخصص فى الحالات الآتية :-

- عندما يكون على الشركة التزام حال (قانونى او حكمى) ناتجاً عن أحداث فى الماضى .

- عندما يكون من المتوقع حدوث تدفق خارج للموارد المتضمنة للنفاع الاقتصادى لتسوية الالتزام .

- عندما يكون الالتزام بدرجة يعتمد عليها

- هذا ويتم دراسة وفحص المخصصات فى تاريخ اعداد المركز المالى ويتم تعزيزها او تسويتها فى ضوء الفحص والدراسة .

١٠- تكلفة الاقتراض :-

يتم رسملة الفوائد والعمولات الخاصة بالسحب على المكشوف والقروض بتحميل المشروعات المدرجة بمخزون الانتاج الغير تام بنصيبها من هذه الفوائد والعمولات فى نهاية العام المالى بحيث يتم تحميل المشروعات المستمرة بنصيبها من الفوائد والعمولات وبالنسبة للمشروعات المتوقفة او التى انتهت بصورة جوهرية يتم تحويل نصيبها من الفوائد والعمولات الى قائمة الدخل ويتم تحميل باقى الفوائد والعمولات الخاصة بالسحب على المكشوف والقروض كمصرفوف بقائمة الدخل عن نفس العام .

١١- ضريبة الدخل والضرائب المؤجلة :-
أ- ضريبة الدخل :-

يتم احتسابها من واقع الاقرار الضريبي فى نهاية العام المالى طبقا لقانون الضرائب رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتحمل على قائمة الدخل وتجنب بحساب مستقل ضمن الحسابات الدائنة للمصالح والهيئات ويتم سدادها فور اعتماد الاقرار وقد تم احتسابها بواقع ٢٢.٥% من واقع الإقرار الضريبي فى نهاية العام .

ب - الضرائب المؤجلة :-

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للاصول والالتزامات طبقا للأساس المحاسبى وقيمتها طبقا للأساس الضريبي .
* هذا ويتم احتساب ضرائب الدخل عن الفترات المالية الربع سنوية بنسبة ٢٢.٥% من الربح المحاسبى نظراً لعدم توافر بعض البيانات المالية اللازمة لإعداد الأقرار الضريبي عن هذه الفترات .

١٢- الاحتياطيات :-

يتم تكوين الاحتياطى القانونى والاحتياطى النظامى وفقا لما يقضى به النظام المحاسبى الموحد والنظام الاساسى للشركة وذلك بحجز نسبة ٥% لكل منهما من الأرباح السنوية .

١٣- قائمة التدفقات النقدية :-

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية طبقا للطريقة الغير مباشرة وبما يتماشى مع معايير المحاسبة المصرية وطبقا للنموذج الوارد بقرار السيد / رئيس الجهاز المركزى للمحاسبات رقم ٧٣٢ لسنة ٢٠٢٠ .
وتمثل النقدية وما فى حكمها الأرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية لدى البنوك و الودائع لأجل .

١٤- السياسة التمويلية :-

تقوم سياسة الشركة بالنسبة لتمويل استخداماتها طويلة الاجل على حقوق الملكية (رأس المال المدفوع – الاحتياطيات – الأرباح المرحلة) كمصادر داخلية والقروض الممنوحة من بنك الاستثمار القومى إن وجدت والتسهيلات الممنوحة من البنوك التجارية بضمان المركز المالى كمصادر خارجية هذا ولم يتم الحصول على ايه قروض من بنك الاستثمار القومى منذ عام ١٩٩٦ وحتى تاريخه .
ويتم تحميل تكاليف الاقتراض وإظهار قيمتها بقائمة الدخل تحت مسمى (مصروفات تمويلية) .

١٥- توزيعات الأرباح :-

يتم إثبات توزيعات الأرباح كالتزامات على الشركة ويتم صرفها طبقا لما تقرره الجمعية العامة للشركة فى هذا الشأن .

١٦- تم اتباع السياسات المحاسبية طبقا للمعايير المحاسبة المصرية وتعديلاتها والصادرة بقرار السيد / رئيس الجهاز المركزى للمحاسبات رقم ٧٣٢ لسنة ٢٠٢٠ .

الاحداث الجوهرية :-

- نظرا لما يمر به العالم من أحداث حول ما أعلنت عنه منظمة الصحة العالمية أنها باتت تعتبر فيروس كورونا المستجد الذى يتفشى فى مختلف أرجاء العالم أنه "وباء عالميا" وقد نتج عن هذا الوباء اضطرابات فى الأنشطة التجارية والاقتصادية على المستوى العالمى .
- وفيما يخص إيرادات التأجير ترى إدارة الشركة ووفق للقرارات الصادرة فيما يخص عقود الايجار التجارية وعدم أنتفاع المستأجر خلال هذا الوقت فقد طلب بعض العملاء والمستأجرين تأجيل السداد لمدة تراوحت من ثلاثة الى ستة اشهر وليس تخفيضة أو الغاؤه
- قيام بعض العملاء برد الوحدات السابق شراءها نتيجة عدم قدرتهم على الانتظام فى السداد وقد بلغت قيمة المردودات ١٢٢.٧٢٤ مليون جنيه

- تم تعديل الحد الأدنى المضمون من الإيرادات لمشروع المشاركة مع شركة سوديك على مساحة ٦٥٥ فدان بمدينة هليوبوليس الجديدة حيث تضمنت إيرادات النشاط الجارى قيمة الإيرادات المستحقة من مشروع المشاركة مع شركة سوديك والبالغ قدره نحو ٥٨.٨١٧ مليون جنيه عن الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠ حيث تم التعديل على النحو التالي :-

مليون جنيه

| الفرق | بعد التعديل | قبل التعديل | السنة المالية |
|---------|-------------|-------------|-------------------|
| ١٧٨.٢٩٧ | ٢٣٥.٢٧٠ | ٣١٦.٢١٩ | ٢٠٢١-٣ حتى ٢٠٢٢-٣ |

تطبيقا لقرار مجلس الإدارة رقم ١١٩ جلسة ٢٠٢٠/٧/٢٧ بتعديل الحد الأدنى المضمون للإيرادات. وبخلاف ما جاء أعلاه وفى رأى الإدارة لم يكن هناك أحداث لاحقة هامة بعد ٢٠٢١/٩/٣٠ وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة والتي قد يكون لها تأثير جوهرى على القوائم المالية فى ٢٠٢١/٩/٣٠.

الإيضاحات المتممة لقائمة المركز المالي

رابعاً : الإيضاحات المتممة لقائمة المركز المالي :-
- الأصول طويلة الأجل :-

رابعاً : الإيضاحات المتممة لقائمة المركز المالي :-
- الأصول طويلة الأجل :-

١- الأصول الثابتة :-

ظهرت الأصول الثابتة فى ٢٠٢١/٩/٣٠ بمبلغ ٨٧٤٨٩٦٥٤ جنيه بينما بلغ مجمع إهلاكها مبلغ ٣٢١٤٧٣٧١ جنيه فى ذات التاريخ وبذلك يكون صافى قيمة الأصول مبلغ ٥٥٣٤٢٢٨٣ جنيه والجدول التالي يوضح حركة الأصول ومجمع إهلاكها وصافى قيمة الأصول فى ٢٠٢١/٩/٣٠ .

| البيان | صافى قيمة الأصول فى ٢٠٢١/٩/٣٠ | مجمع الإهلاك فى ٢٠٢١/٩/٣٠ | قيمة الأصول ٢٠٢١/٩/٣٠ | الاستبعاد | الإضافة | القيمة فى ٢٠٢١/٧/١ |
|-------------------|-------------------------------|---------------------------|-----------------------|-----------|---------|--------------------|
| أراضى | ٩٤٦٦٥ | . | ٩٤٦٦٥ | ٠٠ | - | ٩٤٦٦٥ |
| مبانى وإنشاءات | ٤٩٠٠٦٦٨١ | ١١٤٣٧١٧٥ | ٦٠٤٤٣٨٥٦ | ٠٠ | - | ٦٠٤٤٣٨٥٦ |
| آلات ومعدات | ١٤٧٣٦٧ | ١٨٣٦٥١٩ | ١٩٨٣٨٨٦ | ٠٠ | . | ١٩٨٣٨٨٦ |
| وسائل نقل وانتقال | ١٤٣٧١٤٧ | ٨٦٩٦٤٩٥ | ١٠١٣٣٦٤٢ | ٠٠ | ٠٠ | ١٠١٣٣٦٤٢ |
| عدد وأدوات | ١٠٢٣٣٦ | ٣٦٨٢٦٣ | ٤٧٠٥٩٩ | ٠٠ | . | ٤٧٠٥٩٩ |
| أثاث وتجهيزات | ٤٥٥٤٠٨٧ | ٩٨٠٨٩١٩ | ١٤٣٦٣٠٠٦ | ٠٠ | ٨٠٩٤ | ١٤٣٥٤٩١٢ |
| الإجمالى | ٥٥٣٤٢٢٨٣ | ٣٢١٤٧٣٧١ | ٨٧٤٨٩٦٥٤ | ٠٠ | ٨٠٩٤ | ٨٧٤٨١٥٦٠ |

تتضمن الأصول الثابتة ما يلى :-

- مبلغ ٧٨٠٥٩٧ جنيه أصول ثابتة أنتهى عمرها الافتراضى ولا زالت تستخدم فى التشغيل .
- بلغ أهلاك الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠ مبلغ ١٧٠٤٢٩٠ جنيه .

** ملحوظة : لا توجد أية قيود على ملكية أصول الشركة أو رهونات لهذه الأصول .
- الارتباطات التعاقدية لاقتناء أصول ثابتة مستقبلاً لا يوجد .

٢- مشروعات تحت التنفيذ :-

- بلغ رصيدها فى ٢٠٢١/٩/٣٠ مبلغ ٢٧٠٢٣٩٤ جنيه مقابل مبلغ ٢٧٠٢٢٨٠ جنيه فى ٢٠٢١/٦/٣٠ .
والآتى بيان المشروعات تحت التنفيذ :-

| الرصيد فى ٢٠٢١/٧/١ | الإضافة | الاستبعاد | الرصيد فى ٢٠٢١/٩/٣٠ | البيان | دليل محاسبى |
|--------------------|---------|-----------|---------------------|--|-------------|
| ٣٩٨٧٢٧ | ١١٤ | | ٣٩٨٨٤١ | التكوين الاستثمارى | |
| ٠٠ | | | | - توسعات بمبنى الإدارة العامة (الاطفاء الاى) | ١٢١٢ |
| ٠٠ | | | | - مشروع تطوير مدينة غرناطة | ١٢١٢ |
| | | | | - مشروعات بالمنطقة السياحى | ١٢١٢ |
| | | | | - الات ومعدات | ١٢١٣ |
| | | | | - وسائل نقل وانتقال | ١٢١٤ |
| | | | | - عدد وأدوات | ١٢١٥ |
| | | | | - مشروعات عمل مكاتب ودواليب | ١٢١٦ |
| | | | ٢٣٠٣٥٥٣ | - مشروع الحاسب المتكامل | ١٢١٧ |
| | | | | - أثاث وتجهيزات مكتبية | ١٢١٦ |
| ٣٩٨٧٢٧ | ١١٤ | | ٢٧٠٢٣٩٤ | الرصيد فى ٢٠٢١/٦/٣٠ | |

٣- الاستثمار العقارى :-

تم فصل المنشآت المؤجرة لحساب الاستثمار العقارى بحساب/١١١ اراضى ، ح/١١٢ مبانى وأنشآت.
ظهر الاستثمار العقارى فى ٢٠٢١/٩/٣٠ بمبلغ ٦٢٤٢٠٢١٤ جنيه بينما بلغ مجمع أهلاكه ١٥٨١٠١٧٧ جنيه وبذلك يكون صافى قيمة الاستثمار العقارى بمبلغ ٤٦٤٧٩٤٦٦ جنيه فى ٢٠٢١/٩/٣٠ .

| البيان | صافى قيمة الاستثمار العقارى فى ٢٠٢١/٩/٣٠ | مجمع الإهلاك فى ٢٠٢١/٩/٣٠ | قيمة الاستثمار العقارى ٢٠٢١/٩/٣٠ | الاستبعاد | الإضافة | القيمة فى ٢٠٢١/٧/١ |
|-----------------------|--|---------------------------|----------------------------------|-----------|---------|--------------------|
| استثمار عقارى - اراضى | ١٩١٥٤٨١ | ٠٠ | ١٩١٥٤٨١ | ٠٠ | ٠٠ | ١٩١٥٤٨١ |
| استثمار عقارى - مبانى | ٤٤٥٦٣٩٨٥ | ١٥٩٤٠٧٤٨ | ٦٠٥٠٤٧٣٣ | ٠٠ | ٠٠ | ٦٠٥٠٤٧٣٣ |
| الاجمالى | ٤٦٤٧٩٤٦٦ | ١٥٩٤٠٧٤٨ | ٦٢٤٢٠٢١٤ | ٠٠ | ٠٠ | ٦٢٤٢٠٢١٤ |

٤ - استثمارات مالية في شركات اخرى :-
بلغ رصيدها في ٢٠٢١/٩/٣٠ مبلغ ٢٤٠٠٠٠٠٠٠ جنيه مقابل مبلغ ٢٤٠٠٠٠٠٠٠ جنيه في
٢٠٢١/٦/٣٠ وهي مثبتة بالدفاتر بتكلفة الشراء .
(القيمة بالجنيه)

| ٢٠٢١/٦/٣٠ | بيان | جزئي | كلى |
|-----------|---|-----------|-----------|
| | استثمارات في اسهم في شركات اخرى | | |
| | - شركة الكهرباء المصرية (اسهم غير متداوله) | - | |
| | - الشركة المصرية للاعمال الكبرى (اسهم غير متداوله) | - | |
| | - شركة اراض البناء في ضواحي القاهرة (اسهم غير متداوله) | - | |
| | - شركة الامينوس العموميه (اسهم غير متداوله) | - | |
| ٢٤٠٠٠٠٠٠٠ | - شركة النصر للاستثمار العقارى | ٢٤٠٠٠٠٠٠٠ | |
| ٢٤٠٠٠٠٠٠٠ | الاجمالي | | ٢٤٠٠٠٠٠٠٠ |

- وهذا وقد قامت الشركة ببيع حصتها في شركة النصر للتطوير العقارى والبالغ قدرها ٢٠% من راس مال الشركة
والبالغ قدره ٤٨ مليون جنيه بموجب قرار مجلس الادارة بجلسته ٢٠١٩/١/١٣ مذكرة رقم ٢ لسنة ٢٠١٩ تم تحصيل
قيمة القسط الاول والثاني بمبلغ ٢٤ مليون جنيه لتصبح نسبة مساهمة الشركة ١٠% بمبلغ ٢٤ مليون جنيه
١/٤ :- استثمارات محتفظ بها في تاريخ الاستحقاق :-
(القيمة بالجنيه)

| ٢٠٢١/٦/٣٠ | بيان | جزئي | كلى |
|-----------|--|------|--------|
| | استثمارات في سندات | | |
| ١٠٧٤٥٩ | سندات حكومية مودعه في بنك الاستثمار القومى | | ١٠٧٤٥٩ |

مرفوع بشأن هذه الأسهم والسندات دعاوى قضائية متداوله حالياً بساحة القضاء لاسترداد قيمتها مع الفوائد
القانونية المستحقة .
٥- بالنسبة للمخزون :-

- بلغ رصيد المخزون في ٢٠٢١/٩/٣٠ مبلغ ٢١٩٨٣٤٤٣٥٦ جنيه مقابل ٢١٣٩٧٦٦٤٤٤ جنيه
في ٢٠٢١/٦/٣٠ وهو عبارة عن :-

| ٢٠٢١/٦/٣٠ | مخزون خامات مواد وقطع غيار | ٢٠٢١/٩/٣٠ |
|------------|----------------------------|------------|
| ٢٢٦٤٨٠٤٩ | | ٢٢٤٤٣٨٩٧ |
| ٢٠٤٢١٩٦١٥٣ | مخزون إنتاج غير تام | ٢١٠١٠٤٠٧٥٧ |
| ٧٤٩٢٢٢٤٢ | مخزون إنتاج تام | ٧٩٢٧٤٧٤٦ |
| ٢١٣٩٧٦٦٤٤٤ | الاجمالي | ٢٢٠٢٧٥٩٤٠٠ |

ملحوظة هامة :-

لم تتأثر القوائم المالية في ٢٠٢١/٩/٣٠ بتكلفة ٠.٧١٠ كم ٢ مسطح زائد بارض مدينة هليوبوليس الجديدة عن مساحة القرار الجمهورى
رقم ١٩٣ لسنة ١٩٩٥ وفقاً للمحضر المؤرخ ٢٠١٧/٢/١٩ الصادر عن الجلسة المنعقدة بالامانة العامة بوزارة الدفاع وذلك بالسعر
الساند خلال فترة تسليم الارض للشركة مضافاً إليها فوائد التأخير وقد بلغت قيمة المسطح الزائد مبلغ نحو ٩٨٧ مليون جنيه في ضوء
مطالبة هيئة المجتمعات العمرانية الجديدة / جهاز مدينة الشروق بكتابها رقم ٦٤٤٣ بتاريخ ٢٠١٩/١٢/١١ .
كما لم تتأثر القوائم المالية بالتعويضات عن ارض الشركة المنزوعة للمنفعة العامة من ارض الشركة بالقاهرة الجديدة وارض
مدينة هليوبوليس الجديدة والمحددة وفقاً لجرد الشركة في ٢٠٢١/٦/٣٠ بنحو ٣٦.٨٣٠ فدان بارض القاهرة الجديدة ونحو
٢٨٦١٧٧.٥٧ بارض هليوبوليس الجديدة الصادر بشأنهما القرار الجمهورى رقم ٣٠٥ لسنة ٢٠١٧ لنزع ملكيتها للمنفعة العامة .
فقد تم اعداد مذكرة متكاملة مع كافة المستندات المؤيدة عن هذا الموضوع و تم موافاة الشركة القابضة بها بموجب كتابنا رقم ١٤٠ في
٢٠٢٠/٨/١١ والتي تولت توجيه خطاب الى معالى السيد / وزير قطاع الاعمال لتولى هذا الموضوع مع وزارة الاسكان وهي حالياً
متداولة ما بين وزارة قطاع الاعمال ووزارة الاسكان .

(٦) - ايضاح رقم (٦) اوراق القبض بلغ رصيد اوراق القبض في ٢٠٢١/٩/٣٠ بمبلغ ٧٥٣٧١٦٤٨٢ جنيه
مقابل ٨١٩٤٤١٤٧٢ جنيه في ٢٠٢١/٦/٣٠ وهي تشمل على مايلي :-

يتضمن الحساب على أ. قبض شيكات تحت التحصيل (طرف البنوك) ١٤٥٧٠٣٨١٥ جنيه مقابل مبلغ
بمبلغ ١٦٤٤٩٣٤١٥ جنيه في ٢٠٢١/٦/٣٠ آجال استحقاقها تنتهى في عام ٢٠٢٧
(٢/٦) بلغت فوائد التسيط الموجلة في ٢٠٢١/٩/٣٠ مبلغ ١٤٢١٩٥٥٧١ مقابل ١٨٥٠٨٩١٩٥ جنيه في
٢٠٢١/٦/٣٠ .

(القيمة بالجنيه)

٧- العملاء :-

| البيان | ٢٠٢١/٩/٣٠ | ٢٠٢١/٦/٣٠ |
|------------------------------|------------|------------|
| - رصيد العملاء المدين | ٦٢٣٧١١١١٣ | ٧٣٨٧١٠٢٦٣ |
| - مخصص ديون مشكوك في تحصيلها | (٤١٦٩٤٣١١) | (٤١٦٩٤٣١١) |
| الصافي | ٥٨٢٠١٦٨٠٢ | ٦٩٧٠١٥٩٥٢ |

- يتضمن حساب العملاء شيكات مرتدة بمبلغ ٥٤٨٣٥٢٥١ جنيه ضمن رصيد العملاء

(٨) مدينون اخرون :-

تتضمن الحسابات المدينه الاخرى البالغ رصيدها في ٢٠٢١/٩/٣٠ مبلغ ١٨٢٧٧٤٤٠٧ جنيه مايلي :-

(القيمة بالجنيه)

| البيان | ٢٠٢١/٩/٣٠ | ٢٠٢١/٦/٣٠ |
|---|-----------|-----------|
| رصيد تأمينات لدى الغير | ١٣٢٠٨٧١ | ١٣٢٠٨٧١ |
| مديونيات مستحقة طرف بعض النوادي والمنشآت الترفيهية | ٣٩٧٤٢٨ | ٢٢٠٤٦١ |
| هيئة التأمينات الاجتماعية | ١٥٧٤٨٣ | ١٥٧٤٨٣ |
| عهد طرف شركة توزيع كهرباء القاهرة | ٢٨٦٨٠١٤٢ | ٢٢٤١٥١٣٧ |
| رصيد العهد طرف بعض العاملين | ١٥٦٥٥٨٩ | ٩٢٢٧٤١ |
| مديونيات طرف بعض شركات المقاولات | ٩٥٠٤٠٦ | ٩٥٠٤٠٦ |
| حسابات تحت التسوية طرف بعض الأفراد والجهات المختلفة | ١٥٧٣٧٢١٦٦ | ٢٨٩٦٦٨٨٥٥ |
| الاجمالي | ١٩٠٤٤٤٠٨٥ | ٣١٥٦٥٥٩٥٤ |
| يخصم :- | | |
| مخصص الديون المشكوك في تحصيلها الخاص بالحسابات المدينه الاخرى جملة المخصصات المخصومة | (٨١٤٦٢٦١) | (٨١٤٦٢٦١) |
| الرصيد في ٢٠٢١/٩/٣٠ | ١٨٢٢٩٧٨٢٤ | ٣٠٧٥٠٩٦٩٣ |
| - يضاف اليه حسابات مدينة | | |
| - ايرادات مستحقة التحصيل | ٤٠٥٩٥٧ | ٦٨٨١٤٤ |
| - حسابات دائنة من المصالح والهيئات | ٦٤٦٠٦ | ٣٨٧٢٨ |
| الاجمالي | ١٨٢٧٦٨٣٨٧ | ٣٠٨٢٣٦٥٦٥ |

١/٨- بلغ الرصيد المدين للشركة القابضة في ٢٠٢١/٩/٣٠ مبلغ ٢٤٨٥٦٤٥ جنيه وجارى تسويته

٩- الدفعات المقدمة :-

(القيمة بالجنيه)

| ٢٠٢١/٦/٣٠ | ٢٠٢١/٩/٣٠ | البيان |
|------------|------------|------------------------------|
| ٩٩٥٢٣١٢٤ | ١٠٤٦٨٦١٠٣ | - رصيد الموردين المدين |
| (١٤٧٩١٣٢٠) | (١٤٧٩١٣٢٠) | - مخصص ديون مشكوك في تحصيلها |
| ٨٤٧٣١٨٠٤ | ٨٩٨٩٤٧٨٣ | الصافي |
| ٧١٨١٥٦ | - | مصروفات مدفوعة مقدما |
| ٨٥٤٤٩٩٦٠ | ٨٩٨٩٤٧٨٣ | الاجمالي |

(١٠) - نقدية بالبنوك والصندوق وتشتمل على ما يلي :-

بلغ رصيد النقدية وأرصدة البنوك في ٢٠٢١/٩/٣٠ مبلغ ٣٢٩٩٠٧٤٥٨ جنيه عبارة عن :-

| ٢٠٢١/٦/٣٠ | البيان | ٢٠٢١/٩/٣٠ |
|----------------|----------------------|-----------|
| جنيه ٣٠٠٠٠٠٠٠ | ودائع | ٥٠٠٠٠٠٠٠ |
| جنيه ٣٥٠٣٠١٣١٥ | حسابات جارية بالبنوك | ٢٧٩٠٧٠٨٤٠ |
| جنيه - | نقدية | ٨٣٦٦١٨ |
| جنيه ٣٨٠٣٠١٣١٥ | الاجمالي | ٣٢٩٩٠٧٤٥٨ |

١١- حقوق الملكية :-

بلغ رصيد حقوق الملكية في ٢٠٢١/٩/٣٠ مبلغ ٨٢٦٠٧٤٣٣٧ جنيه مقابل مبلغ ٩٠٢٨٧٠٥٧٨ جنيه في ٢٠٢١/٦/٣٠ متضمن صافي أرباح العام المالي ٢٠٢١/٢٠٢٠ البالغ ١٨٠١٥٠٨٠٦ وتتمثل فيما يلي :-

القيمة بالجنيه

| بيان | ٢٠٢١/٦/٣٠ | ٢٠٢١/٩/٣٠ |
|--|-----------|------------|
| رأس المال المدفوع | ٣٣٣٧٧١٣٠٠ | ٣٣٣٧٧١٣٠٠ |
| أحتياطات | ٣١٠٠٥٥٤٣٦ | ٣١٠٠٥٥٤٣٦ |
| أرباح مرحلة | ٧٨٨٩٣٠٣٦ | ٧٧٢٩٤٦٥٩ |
| صافي ارباح العام بعد الضريبة (معروض على الجمعية العامة للشركة) | ١٨٠١٥٠٨٠٦ | ١٨٠١٥٠٨٠٦ |
| خسائر الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠ | ٠ | (٧٥١٩٧٨٦٤) |
| الاجمالي | ٩٠٢٨٧٠٥٧٨ | ٨٢٦٠٧٤٣٣٧ |

١/١١ - رأس المال المصدر والمدفوع :-

بلغ قيمة رأس المال المصدر والمدفوع في ٢٠٢١/٩/٣٠ مبلغ ٣٣٣٧٧١٣٠٠ جنيه موزع على ١٣٣٥٠٨٥٢٠٠ سهم

عادي نقدي بقيمة اسمية (٢٥) قرش للسهم موزعه كالآتي :-

- ٩٦٤٦١٣٦٠٤ سهم للشركة القابضة للتشييد والتعمير بنسبة ٧٢.٢٥ %
- ٣٧٠٤٧١٥٩٦ سهم للجمهور (مساهمون متنوعون) بنسبة ٢٧.٧٥ %

٢/١١ - وتتكون الاحتياطات الأخرى من :-

| رقم الحساب | اسم الحساب | الرصيد فى ٢٠٢١/٩/٣٠ جنيـه | إستبعادات جنيـه | إضافات جنيـه | الرصيد أول المدة ٢٠٢١/٧/١ جنيـه |
|------------|---------------------------------------|---------------------------|-----------------|--------------|---------------------------------|
| ٢٢١ | - احتياطي قانونى | ٧٤١٣٣٣٨٣ | - | | ٧٤١٣٣٣٨٣ |
| ٢٢٢ | - احتياطي نظامى | ١٤٨٢٦٦٧٦٧ | - | | ١٤٨٢٦٦٧٦٧ |
| ٢٢٣ | - احتياطي رأسمالى | ٣٠٩٢٠٠١ | - | | ٣٠٩٢٠٠١ |
| ٢٢٤ | * احتياطات أخرى | | | | |
| | - احتياطي يستثمر فى سندات حكومية | ٧٩٠٥٧٤ | - | | ٧٩٠٥٧٤ |
| | - احتياطي تمويل المشروعات الاستثمارية | ٤٠٥٢١٠٩٣ | - | | ٤٠٥٢١٠٩٣ |
| | - احتياطي عام | ٣٧٩٥٧٧٨٥ | - | | ٣٧٩٥٧٧٨٥ |
| | - احتياطي ارتفاع اسعار اصول | ٢٤٣١٢٦٠ | - | | ٢٤٣١٢٦٠ |
| | - احتياطي غير عادى | ٦٦١٧٠٢ | - | | ٦٦١٧٠٢ |
| | - احتياطي اسهم خزينة | ٢٢٠٠٨٧١ | - | | ٢٢٠٠٨٧١ |
| | الاجمالي | ٣١٠٠٥٥٤٣٦ | - | | ٣١٠٠٥٥٤٣٦ |

وبالنسبة للاحتياطات الاخرى تتمثل فيما يلى :-

- أ - احتياطي يستثمر فى سندات حكومية : محتجز من الأرباح على مدار عدة سنوات ماضية وذلك لاستثماره فى شراء سندات حكومية .
- ب- احتياطي تمويل مشروعات : محتجز من الأرباح على مدار عدة سنوات ماضية وذلك لتدعيم المركز المالى للشركة.
- ج - احتياطي عام : محتجز من الأرباح على مدار عدة سنوات ماضية وذلك لتدعيم المركز المالى للشركة.
- د - احتياطي ارتفاع أسعار أصول ثابتة :- مكون من إهلاك الأصول الثابتة المستهلكة بالكامل على مدار عدة سنوات ماضية لتدعيم المركز المالى للشركة .
- هـ - احتياطي غير عادى : يمثل رصيد دائن لحساب إتوات الاراضى مكون على مدار عدة سنوات ماضية بحساب الأرصدة الدائنة الأخرى وتمت تسويته لحساب (احتياطي غير عادى) خلال شهر ديسمبر ١٩٩٠ .
- و - احتياطي أسهم خزينة : يمثل أرباح بيع أسهم الخزينة التى سبق للشركة شراؤها خلال شهرييناير ١٩٩٩ وخلال شهري أكتوبر ونوفمبر ٢٠٠٨ .
- وهذه الاحتياطات مكونة قبل صدور قرار السيد / رئيس الجهاز المركزى للمحاسبات رقم ٦٠٩ لسنة ٢٠١٦ .

(١٢) الالتزامات طويلة الاجل :-

- بلغت اجمالى قيمة القروض طويلة الاجل مبلغ ١٢٠٠١٢٣٦٧٥ جنية وتشمل على مايلى :-

- قرض بنك القاهرة مبلغ ١٢٠٠٠٠٠٠٠٠ جنية

- القروض طويلة الاجل (من بنك الاستثمار القومى) :-

بلغ رصيدها في ٢٠٢١/٩/٣٠ مبلغ ١٢٣٦٧٥ جنية مقابل مبلغ ٢٤٤٩٣١ في ٢٠٢١/٦/٣٠

والجدول الاتي يوضح بيان بالقروض طويلة الاجل التي حصلت عليها الشركة :-

ويتم سداد هذه القروض على اقساط سنوية . القيمة بالجنيه

| سنة الحصول على القرض | الرصيد في ٢٠٢١/٧/١ | المسدد خلال ٢٠٢٠/٢٠١٩ | الرصيد في ٢٠٢١/٩/٣٠ | معدل الفائدة | مدة القرض ونوعه |
|----------------------|--------------------|-----------------------|---------------------|--------------|----------------------|
| ٩٠/٨٩ | . | | | %٤ | ٣٠ سنة / قرض عادى |
| ٩١/٩٠ | . | | | %٥ | ٣٠ سنة / قرض عادى |
| ٩٢/٩١ | ٢٨٥٦٤ | ٢٨٥٦٤ | | %٥ | ٣٠ سنة / قرض عادى |
| ٩٢/٩١ | ٢٨٥٦٥ | ٢٨٥٦٥ | | %٦ | ٣٠ سنة / سندات اذنيه |
| ٩٣/٩٢ | ٢٠٨١٧ | ١٠١٠٥ | ١٠٧١٢ | %٦ | ٣٠ سنة / سندات اذنيه |
| ٩٣/٩٢ | ٩١٦٠ | ٤٤٤٧ | ٤٧١٣ | %٦ | ٣٠ سنة / سندات اذنيه |
| ٩٤/٩٣ | ١٥٧٨٢٥ | ٤٩٥٧٥ | ١٠٨٢٥٠ | %٦ | ٣٠ سنة / سندات اذنيه |
| | ٢٤٤٩٣١ | ١٢١٢٥٦ | ١٢٣٦٧٥ | | الرصيد في ٢٠٢١/٩/٣٠ |

١٣- بلغ رصيد الالتزامات الضريبية المؤجلة في ٢٠٢١/٩/٣٠ بمبلغ ١٢٨٤١٣٠ جنية .

١٤- حسابات دائنة اخرى طويلة الاجل :-

بلغ رصيد الحسابات الدائنة الاخرى طويلة الاجل في ٢٠٢١/٩/٣٠ مبلغ ٣٥٥٩٥٩٠٢٣ جنية بند التزامات اخرى ومبلغ

٣٢٦٢٠٥٧٠١ جنية تكلفة استكمال مرافق (اراضى ومباني) لتصبح القيمة الاجمالية في ٢٠٢١/٩/٣٠ ومبلغ

٦٨٢١٦٤٧٢٤ جنية مقابل مبلغ ٦٧٩٢٩٧٨٦٤ جنية في ٢٠٢١/٦/٣٠ جنية وهى عبارة عن :-

القيمة بالجنيه

| البيان | ٢٠٢١/٦/٣٠ | ٢٠٢١/٩/٣٠ |
|---|-----------|-----------|
| رصيد حساب ضمان أعمال محتجز من شركات المقاولات | ٦١١١٠٠٢٣ | ٦١٠٨٦٠٧٤ |
| * فائض نسبة الـ ١٠% من أرباح العاملين | ١٢٢٥٠٦٧٢ | ١١٩٥١١٨٤ |
| التزامات استكمال مرافق | ١٨٠٣٤٧٢٣ | ٢٠٤٦٨٥٢٩ |
| التزامات استكمال مباني | ٢٨٨١٥٣٦٠ | ٢٨٨١٥٣٦٠ |
| استكمال اراضى | ٢٩٧٣٠٩٠٦٥ | ٢٩٧٣٩٠٣٤١ |
| سوديك | ١٠٠٠٠٠٠٠ | ١٠٠٠٠٠٠٠ |
| مبيعات انتاج غير تام | ١٥١٧٨٨٠١٤ | ١٥١٧٨٨٠١٤ |
| شركات مقاولات (ضمان أعمال) | ٩٩٩٠٠٠٧ | ١٠٦٦٥٢٢٢ |
| الاجمالي | ٦٧٩٢٩٧٨٦٤ | ٦٨٢١٦٤٧٢٤ |

* بالنسبة لمبلغ ١١٩٥١١٨٤ جنية فائض نسبة الـ ١٠% من أرباح العاملين تقوم الشركة بالصرف منه على مشروعات اسكان العاملين ومكافأة نهاية الخدمة والإعانات الاجتماعية والحج والعمرة للعاملين طبقا للقواعد واللوائح المنظمة للصرف على هذه البنود .

* بالنسبة لمبلغ ١٠٠ مليون جنية دفعة مقدمة تم الحصول عليها عند توقيع عقد مشاركة فى تطوير وتنمية مشروع تجمع عمرانى متكامل على مساحة ٦٥٥ فدان بمدينة هليوبوليس الجديدة مع شركة السادس من اكتوبر للتنمية والاستثمار (سوديك) بتاريخ مارس ٢٠١٦ بنسبة مشاركة من ايرادات المشروع ٣٠% سكنى ٣٠.٢% تجارى وادارى وبعده اذنى مضمون من الايرادات بمبلغ ٥.٩٤٣ مليار جنية موزعة لمدة عشرون سنة .

(١٥) المخصصات :-

بلغ رصيدها الظاهر بقائمة المركز المالي في ٢٠٢١/٩/٣٠ مبلغ ٥٨٥٤١٣١١ جنيه مقابل مبلغ ٦١٥٠١٨٦١ جنيه في ٢٠٢١/٦/٣٠ .

القيمة بالجنيه

| الرصيد في ٢٠٢١/٧/١ | المستخدم | التعزيز | الرصيد في ٢٠٢١/٩/٣٠ | أسم الحساب |
|-----------------------|----------|---------|------------------------|-------------------------------------|
| ٢٩١٩٥٤٥٨ | ٢٩٦٠٥٥٠ | | ٢٦٢٣٤٩٠٨ | مخصص الضرائب المتنازع عليها |
| ٣٩٩٧٠١١ | | | ٣٩٩٧٠١١ | مخصص المطالبات والمنازعات (القضايا) |
| | | | | <u>مخصصات أخرى</u> |
| ٢٧٨٣٩٨٨٢ | | | ٢٧٨٣٩٨٨٢ | - مخصص تسليم مرافق المدن الجديدة |
| ٤٦٩٥١٠ | | | ٤٦٩٥١٠ | - مخصص مصروفات اضافية (فروق أسعار) |
| ٦١٥٠١٨٦١ | ٢٩٦٠٥٥٠ | | ٥٨٥٤١٣١١ | الاجمالي |

- وترى الشركة كفاية مخصصات الضرائب على ضوء ما حصلت عليه الشركة من قرارات في صالحها من لجان الطعن والمحاكم عن السنوات التي تم صدور قرارات ربط لها بالإضافة الى تقدير موقفها من الدعاوى المقامة حالياً .
- مخصص المطالبات والمنازعات يمثل مخصص للقضايا والمنازعات القضائية مع الغير وقد قامت الشركة بتكوينه على مدار عدة سنوات ماضيه لمقابلة الالتزامات والتعويضات التي قد تنشأ عن صدور أحكام قضائية.

١٦- الالتزامات المتداولة :-

(القيمة بالجنيه)

| رقم الايضاح | البيــــــــان | الرصيد في ٢٠٢١/٩/٣٠ |
|----------------|---|------------------------|
| ٢٠٢١/٦/٣٠ | | |
| ٠٠ | - بنك الاستثمار | ١٢١٢٥٦ |
| ٦١٥٠١٨٦١ | - المخصصات | ٥٨٥٤١٣١١ |
| ٧٢٨٢٣٠٤٨١ | سحب على المكشوف | ٥٧٠٢٢٦٨٣٩ |
| | حسابات دائنة :- | |
| ٩٣٥٩١٥١ | عملاء (دفعات مقدمة) | ٢٤٠٥٥٣٣٥ |
| ٩٣٧٥١٦٢ | حسابات دائنة للمصالح والهيئات | ٩٢٦١٧٧٧ |
| ٣٢١٨٨٢ | مصرفوات مستحقة السداد | ١٢٠٠٦٩ |
| ١٥١٣٨١ | حسابات مدينة أخرى | ١٦٢٣٢٨ |
| ٢٥٧٦١٨٤٦ | حساب اوراق قبض | ٢٣٥٧٨٢٣٨ |
| | حسابات دائنة أخرى (قصيرة الأجل) وتشتمل على :- | |
| ١٠٣٦٥٥٩٤٤ | تأمينات للغير | ١٠٣٤٦٩٩٨٠ |
| ٣٦٦٢٩٣ | دائنون بمبالغ مستقطعه من العاملين | ٢٩١٨١٤ |
| ٢١٠٢٣٤٧ | دائنو شراء أصول ثابتة | ٢١٠٢٣٤٧ |
| ١٨٢٢٣٣١ | مبالغ مستقطعه من شركات المقاولات (امانات ١٧٢٢٥٨٤ تحت التسوية) | ٤٣٨٢٧٠ |
| ١٧٨٢٤٨٨ | رصيد حساب الشيكات الملغاة | ١٧٢٢٥٨٤ |
| ٤٢٠٦١١٧٦ | عرايين والتزامات عقارية أخرى | ٥١٩٧٩٧٨٠ |
| ٥٧٠٢٦٩ | مستحقات عاملين معلاه امانات | ٥٨٠٥١٨ |
| ٤٤٦٩٥٧ | رصيد بوالص التأمين للعاملين المتخرجين على المعاش | ٤٤٦٧٨٤ |
| ١٢٢٣٧٦٩١٢ | حسابات دائنة متنوعة وارصدة جارى تسويتها | ١٣٤٥٧١٧٨٠ * |
| ٦٥٢١٩١١٩ | مقابل إيجارات تحت التحصيل | ٧٣٩٦١٤٧٧ * |
| ٣٨٥٣٧٣٢٥٩ | اجمالي دائنون اخرون | ٣٦٩٥٦٥٣٣٥ |
| ١٦٣٢١٧٤٢٩ | موردين | ١٢٩١٣٢٢٠٥ |
| ٠٠ | حسابات دائنة الشركة القابضة | ٠٠ |
| ٤٥٩٥٩٥٤٤ | التزامات ضريبية (ضرائب الدخل) | ٤٥٩٥٩٥٤٤ |
| ٢٠٧٦٨٤١٢٩ | أرباح وفوائد مبيعات تقسيط مؤجلة (تخص أعوام لاحقه) | ١٨٩٦١٣٨٨٦ |
| ١٥٩١٩٦٦٧٠٣ | الاجمالي | ١٤٢٠٣٣٨١٢٢ |

- بالنسبة لمبلغ ٧٣٩٦١٤٧٧ جنيه قيمة مقابل أيجارات تحت التحصيل فتشتمل على مايلي :-
- مبلغ ٤٦٧٦٣٣ جنيه هذا المبلغ يمثل القيمة الاجبارية للحزب الوطنى وقد تم تعليقها بالارصدة الدائنة نظرا لوجود نزاع قضائى لم يتم الفصل فيه حتى تاريخه .
- مبلغ ٥٧٧٥٣٥٣٣ جنيه القيمة الاجبارية للمنتزه السياحى (الميريلاند) معلى بالارصدة الدائنة .
- مبلغ ١٥٧٤٠٣١١ جنيه مقابل القيمة المضافة + ايجار مجنب .
- بالنسبة لبند أرباح وفوائد مبيعات تقسيط مؤجلة البالغ رصيدها فى ٢٠٢١/٩/٣٠ مبلغ ١٨٩٦١٣٨٨٦ جنيه تشتمل على قيمة المتبقى من الارباح الناتجة من عملية بيع ارض النادى والتي تمت عليها عملية الاجار التمويلى والبالغ رصيدها ١٨٠٧٠٢٨١٧ جنيه ومبلغ ٨٩١١٤٦٩ جنيه يمثل قيمة أرباح مبيعات نسب أنجاز لم تكتمل .
- وسيتم دراسة ما جاء بالمعيار المحاسبى رقم ٤٩ (الاجار التمويلى) عند اعداد القوائم المالية فى ٢٠٢١/١٢/٣١ .

• ويتمثل مبلغ ١٣٤٥٧١٧٨٠ جنيه الخاص بالحسابات الدائنة المتنوعة والأرصدة فيما يلي :-
القيمة بالجنيه

| المبلغ | البيان |
|-----------|---|
| ٤٧٤٦٦٩٢٧ | قيمة صيانة مرافق محصلة من العملاء للصرف منها على أعمال الصيانة والخدمات للوحدات السكنية الخاصة بهم . |
| ١٧٤٥٥٦١٤ | قيمة مهمات بصفة امانه بمخزن مدينة هليوبوليس لحين استخدامها بمواقع العمل . |
| ٧٥٣٦٢٨ | قيمة مستحقات بعض شركات المقاولات معلاه بالأمانات لحين قيام هذه الشركات بالانتهاء من تنفيذ بعض الملاحظات |
| ٢٤٦٧٧٦٩٥ | * إيداعات بعض العملاء بحسابات الشركة بالبنوك لسداد أقساط مستحقة عليهم . |
| ١٠٩٤٢٩٢٧ | * أرصدة جارى تسويتها |
| ١٠٠٠٠٠٠٠ | صندوق تنمية مدينة العبور |
| ٠ | ريل مارك |
| ٣٥٥٦٦٨٥ | فاسلتيز |
| ١٩٧١٨٣٠٤ | نصيب الشركة من صيانة مرافق هليوبوليس |
| ١٣٤٥٧١٧٨٠ | الاجمالي |

* بالنسبة لمبلغ ٢٤٦٧٧٦٩٥ جنيه هذا المبلغ يتمثل فى قيام بعض العملاء بسداد الأقساط المستحقة عليهم بحساب الشركة بالبنوك دون ذكر بياناتهم الأساسية وتقوم الشركة بتجنيبها بالحسابات الدائنة الاخرى لحين الاستعلام عن بيانات هؤلاء العملاء من البنوك .

* بالنسبة لمبلغ ١٠٩٤٢٩٢٧ جنيه الخاص بالارصدة الجارى تسويتها سيتم فحصها ودراستها .

٦/١٥ - ضرائب ارباح العام (الضريبة الدخلية) :-

- بلغ رصيدها فى ٢٠٢١/٩/٣٠ مبلغ ٤٥٩٥٩٥٤٤ جنيه وهى تمثل قيمة الضريبة طبقا للاقرار الضريبي المعد فى ٢٠٢١/٦/٣٠ وقد تم سدادها لمصلحة الضرائب بالكامل فى نوفمبر ٢٠٢١ هذا ولم يتم تحقيق ايه ارباح خلال الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠ .

الايضاحات المتممة لقائمة الدخل

خامساً : الإيضاحات المتممة لقائمة الدخل :-
١ - إيرادات النشاط :-

فيما يلي بيان بإيرادات النشاط خلال الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠ مقارنة بنفس الفترة بالعام السابق :-
القيمة بالجنيه

| ٢٠٢٠/٩/٣٠ | البيان | ٢٠٢١/٩/٣٠ |
|-----------|--------------------------------|-------------|
| ٢٢٥٤٢٢٤٦ | إيرادات مشروع المشاركة مع سودك | ٥٨٨١٧٤١٥ |
| ٥٧٥٦٠٧ | مبيعات بضائع مشتراة (المياه) | ٨٠٤١٣٨ |
| ١٨٠٧٠٢٤٣ | أرباح مبيعات تقسيط تخص العام | ١٨٠٧٠٢٤٣ |
| ٣١٠٢٠١٢ | خدمات مباعه | ٣٣٣٧٤١٢ |
| (٥٩٥٨٦٥٨) | مردودات مبيعات (مبانى) | (١٤٤٥٢٩٥٨) |
| - | * مردودات مبيعات (اراضى) | (١٠٨٢٧٠٧١٤) |
| - | خصم مسموح به | (٤٠٠٨٧) |
| ٣٨٣٣١٤٥٠ | الاجمالى | (٤١٧٣٤٥٥١) |

* وبالنسبة لبند أرباح مبيعات تقسيط تخص الفترة فهي تمثل قيمة أرباح الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠ والخاصة بعملية الأيجار التمويلي .

* تتمثل قيمة مردودات مبيعات (اراضى) فى عملية فسخ قطعة الارض السابق بيعها فى مايو ٢٠٢٠ بمساحة ٣١٣٢٦ متر مجموعة ٩٦ ع بالحي الثانى بمدينة هليوبوليس الجديدة مع الاحاطة بانه قد تم بيعها مرة اخرى خلال شهر نوفمبر ٢٠٢١ وسوف يظهر اثارها خلال الربع الثانى المنتهى فى ٢٠٢١/١٢/٣١ .

٢- تكلفة الحصول على المبيعات (تكلفة النشاط) :-

بلغ رصيدها فى ٢٠٢١/٩/٣٠ مبلغ ١٠٥٣٢١٠ جنيه مقابل مبلغ ٥٨٧٧٢٨١ جنيه فى ٢٠٢٠/٩/٣٠ ويشتمل هذا المبلغ على مايلي :-
- مبلغ ٩٧١٩٣٣ جنيه التكلفة الفعلية التى تحملتها الشركة .
- مبلغ ٨١٢٧٧ جنيه تكلفة التزامات أستكمال مرافق وهى التى ستتحملها الشركة .
١٠٥٣٢١٠ جنيه الاجمالى

٣- بلغت جملة الفوائد الدائنة الاخرى خلال الفترة من ٢٠٢١/٧/١ الى ٢٠٢١/٩/٣٠ بمبلغ ١٧٤٧٣٠٦٨ جنيه مقابل ٣٥٤٩٧٨١ جنيه عن نفس الفترة المذكورة وتتمثل فيما يلي .

- مبلغ ١٣١٧١٦٧١ جنيه فوائد ارضى ومبانى
- مبلغ ١٤٢٨٥٨٣ جنيه فوائد تاخير اقساط
- مبلغ ٢٨٧٢٨١٤ جنيه فوائد ودائع
١٧٤٧٣٠٦٨ جنيه الاجمالى

٤- يتضمن بند الايرادات الاخرى :-

بلغ رصيدها فى ٢٠٢١/٩/٣٠ مبلغ ١٥٩٥٣٧٦٦ جنيه وتشمل على مايلي :-
جنيه تعويضات وغرامات (شاملة إيرادات فسخ التعاقدات) ١٢٢٦٧٢٨٢
جنيه إيرادات سنوات سابقة ١٠٢٧٨
جنيه إيرادات متنوعة . ٣٦٧٦٢٠٦
١٥٩٥٣٧٦٦ جنيه الاجمالى

٥- يتضمن بند المصروفات الادارية والعمومية بقائمة الدخل ما يلي :-

| | | | |
|------|----------|------------------|-------|
| جنيه | ١٠٤٨٨٤٣ | مواد وقطع غيار | ٣١/ح |
| جنيه | ٢٦٥٢٦٦١٣ | الأجور | ٣٢/ح |
| جنيه | ٣٤٨٤٠٧٨ | خدمات مشتراة | ٣٣١/ح |
| جنيه | ١١٤٢٨٨١ | الإهلاك | ٣٣٢/ح |
| جنيه | ١٣٥٢٠٧٥ | ضرائب غير مباشرة | ٣٣٦/ح |
| جنيه | - | ايجارات عقارات | ٣٣٤/ح |
| جنيه | - | ضرائب عقارية | ٣٣٥/ح |
| جنيه | ٣٣٥٥٤٤٩٠ | الاجمالي | |

٦- تتضمن قائمة الدخل قيمة أفساط الإيجار التمويلي البالغ قدره ٢٩٥٨١٢٤٠ جنيه حق أغسطس ٢٠٢١ .
- المسدد خلال العام ٢٠٢٢/٢٠٢١ :-

١ - دفعة مسددة حق ٢٥/٨/٢٠٢١ ٢٩٥٨١٢٤٠ جنيه

٧- بند مصروفات أخرى :-

| | | |
|------|-------|-------------------------------------|
| جنيه | ٠٠ | تعويضات وغرامات |
| جنيه | ١٢٤٠٠ | أعانات لجمعية الخدمات الطبية |
| جنيه | ٣٦٤٠٩ | نسبة ١% من مرتبات العاملين (كورونا) |
| جنيه | ٣٠٢٧٩ | مساهمة الشركة في علاج العاملين |
| جنيه | ٠٠ | مساهمة الشركة في أعمال تطوير الطرق |
| جنيه | ٠٠ | صندوق الخدمات الثقافية |
| جنيه | ٠٠ | دعم صندوق اللجنة النقابية |
| جنيه | - | مصروفات سنوات سابقة |
| جنيه | ٧٩٠٨٨ | الاجمالي |

٨- المصروفات التمويلية :-

بلغت جملة المصروفات التمويلية خلال الفترة ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠ مبلغ ٤٩١١٠٧٩١ جنيه تم رسلة مبلغ ٤٦٤٨٨٦٧٢ جنيه على مشروعات الاسكان والمرافق ومبلغ ٢٦٢٢١١٩ جنيه تم تحميلها على قائمة الدخل .

الإيضاحات المتممة لقائمة التدفقات

سادسا :- إيضاحات قائمة التدفقات النقدية :-

- i. (١ / ١) ، (٢ / ١) ، (٣ / ١) يتم احتساب الفوائد المدينة بمبلغ (٢٥٠٦٩٥) جنيه وهى عبارة عن الفرق بين الفوائد المدفوعة بمبلغ (٢٦٢٢١١٩) جنيه والفوائد الدائنة بمبلغ ٢٨٧٢٨١٤ جنيه وكذا المقارن .
- ii. (٤ / ١) تم أثبات الفوائد المدفوعه (المصرفات التمويلية) بالكامل بمبلغ ٤٩١١٠٧٩٢ جنيه وتم تحميل على المشروعات مبلغ ٤٦٤٨٨٦٧٢ ليصبح صافى المصرفات التمويلية التى تتحملها الشركة (٢٦٢٢١١٩) جنيه.
- iii. (١ / ٢) ، (٢ / ٢) يتم احتساب التغيرات فى المخزون والعملاء بالاجمالى فى نهاية الفترة مطروح منه ٢٠٢١/٦/٣٠ .

iv. (١ / ٣) يتضمن بند إجمالى التسويات بقائمة التدفقات النقدية ما يلى :-

| جنيه | البيان |
|--------------|---------------------------------------|
| ١٧٠٤٢٩٠ | الإهلاك والاستهلاك |
| (٢٥٠٦٩٥) | الفوائد المدينة |
| ٤٦٤٨٨٦٧٢ | الفوائد التى تم تحميلها على المشروعات |
| (٤٩١١٠٧٩١) | فوائد مدفوعة (مصرفات تمويلية) |
| (٢٩٦٠٥٥٠) | مخصصات |
| ٠٠ | خسائر بيع أصول ثابتة |
| (٦٢٩٩٢٩٥٦) | التغير فى المخزون |
| ٢٥٦٥٨٢٢٣٤ | التغير فى أرصدة العملاء والمدينين |
| (١١٢٢١٤٥١) | التغير فى أرصدة الموردين والدائنين |
| ٠٠ | ضرائب دخل مدفوعه |
| ١٧٨٢٣٨٧٥٣ | إجمالى التسويات |

- ١/٤ - مدفوعات لسداد السحب على المكشوف مبلغ (١٥٨٠٠٣٦٤٢) جنيه وهو عبارة عن :-
الفرق بين المتحصلات من السحب على المكشوف والمدفوعات لسداد السحب على المكشوف خلال العام المالى وكذا المقارن فى ٢٠٢١/٦/٣٠ .
- ٢/٤ - مبلغ ٢٩٥٨١٢٤٠ جنيه قيمة مدفوعات لسداد الايجار التمويلي .
- ١/٥ - تم ربط ودائع لاجل بمبلغ ٣٠ مليون جنيه طبقا لشروط القرض ببنك القاهرة بالاضافة الى مبلغ ٢٠ مليون جنية تم ربطها ببنك الاستثمار العربى فى ٢٠٢١/٩/٢٨ .
- ١/٦ : يوجد ضمن رصيد حسابات جارية بنوك ودايع صيانة .

الأطراف ذوى العلاقة :-

- ١- الشركة القابضة وهى الشركة القابضة للتشييد والتعمير .
- وتتمثل العلاقة بينها وبين الشركة فى أنها المساهم الرئيسى بالشركة الذى يمثل الدولة حيث تمتلك نسبة ٧٢.٢٥ % من رأس مال الشركة ولها حق الإشراف والإدارة .

٢- شركات شقيقة :-

وتتعامل هذه الشركات مع الشركة (إذا ما كان هناك علاقة عمل أو تعاقد) فى مجال تعميم الاراضى وأقامة مشروعات الشركة المختلفة وتقوم هذه المعاملات فى حالة وجودها على نفس الاسس التى تتعامل بها الشركة مع الغير حيث تخضع جميع هذه المعاملات للقواعد والاسس والاعراف التجارية وكذلك السياسات واللوائح الخاصة بالشركة .

٣- أعضاء مجلس الإدارة .

وهم الذين يتولون إدارة أعمال الشركة ومتابعة تنفيذ القرارات الخاصة بتصريف وأنجاز أعمالها . ولا توجد تعاقدات مع أعضاء مجلس الإدارة .

- ادارة راس المال : ان سياسة مجلس ادارة الشركة هو الاحتفاظ براس مال قوى بغرض المحافظة على ثقة المستثمرين والدائمين والسوق وذلك لمقابلة التطورات المستقبلية للنشاط كما لاتخضع الشركة لى مطالبات خارجية مفروضة على راس المال الخاص بها .

مخاطر الأدوات المالية :-

تتمثل الأدوات المالية للشركة فى الأصول والالتزامات المالية المدرجة بقائمة المركز المالى وتتضمن الأصول المالية أرصدة نقدية بالبنوك والمدينون والحسابات المدينة الأخرى كما تتضمن الالتزامات المالية السحب على المكشوف والدائنون والحسابات الدائنة الأخرى والقروض طويلة الأجل .

وتقوم الشركة بوضع الإجراءات والنظم التى تكفل الحد من المخاطر المختلفة التى تتعرض لها ومنها ما يلى :-

١- مخاطر العملة :

وهى مخاطر التغير فى أسعار صرف العملات الأجنبية (علما بأن تعاملات الشركة بالجنيه المصرى)

٢- مخاطر السعر :-

هى مخاطر التغير فى قيمة أسعار السوق وتعمل الشركة على تحقيق مستوى مستقر فى أسعار بيع منتجاتها فى ضوء التكاليف التى تحملتها الشركة لتقديم هذه المنتجات كما تقوم بالحصول على احتياجاتها من السوق المحلى بالأسعار المناسبة وبالجودة المطلوبة .

٣ - مخاطر الائتمان :-

هى مخاطر إخفاق احد أطراف الأداة المالية فى تسوية التزام معين مما يؤدي الى تكبد الطرف الأخر خسارة مالية . وتعمل الشركة على الحد من مخاطر الائتمان وذلك بإجراء الدراسة الجيدة لمراكز العملاء قبل التعاقد معهم كما تقوم بتأمين مستحقاتها لدى العملاء عن طريق تضمين العقود لكافة البنود اللازمة التى تكفل الحفاظ على حقوقها حتى يتم استيفائها بالكامل من العملاء .

٤ - مخاطر السيولة :-

هى مخاطر تعرض المنشأة لصعوبات فى جمع الأموال اللازمة للوفاء بالتزاماتها ، وتعمل الشركة على اتخاذ كافة الإجراءات اللازمة لتوفير السيولة المطلوبة عن طريق تطوير طرق وأساليب التسويق لزيادة المبيعات وكذا الحصول على التسهيلات الائتمانية من البنوك إذا كان هناك ضرورة لذلك .

٥ - مخاطر التدفقات النقدية المتعلقة بسعر الفائدة :-

هى مخاطر التغيرات فى التدفقات النقدية المستقبلية بسبب التغير فى أسعار الفائدة فى السوق ، وهذا وتلتزم الشركة فى تعاملاتها مع البنوك التجارية بأسعار الفائدة المدينة و الدائنة المعلنة عن طريق البنك المركزى .

الارتباطات الرأسمالية والتعاقدية :-

لا توجد أية ارتباطات رأسمالية أو تعاقدية غير مسجلة بالدفاتر خلال الفترة المالية .

١- الالتزامات الاحتمالية :- لا توجد أية التزامات احتمالية بخلاف ما ورد بقائمة المركز المالى.

٢- الأحداث الجوهرية التالية لتاريخ القوائم المالية :- لا توجد .