

شركة العقارية للبنوك الوطنية للتنمية

شركة مساهمة مصرية



رقم
577
تاريخ
٢٠١٤ / ١١ / ١٦

السادة / ادارة الافصاح
البورصة المصرية

تحية طيبة وبعد،،،

نتشرف بان نرفق لسيادتكم القوائم المالية الربع سنوية عن المدة المنتهية في
٢٠١٤/٩/٣٠ وذلك بعد اعتمادها من مراقب الحسابات .

وتفضلوا بقبول وافر الاحترام ،،

مدير عام الشركة
محاسب
عبد الله بخيت

تحريرا في : ٢٠١٤/١١/١٦

الشركة العقارية للبنوك الوطنية للتنمية

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية

وتقرير النقص المحدود

في ٢٠١٤/٩/٣٠

رزق وديد رزق الله

محاسب قانوني

رزق وديد رزق الله
محاسب قاتونى

سجل المحاسبين والمراجعين رقم ٥٠٥
سجل مراقبي الحسابات بهيئة الرقابة المالية رقم ١٧١
سجل مراقبي الحسابات بالبنك المركزى المصرى رقم ١٧١

تقرير مراقب الحسابات

عن الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية

فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

السادة / رئيس وأعضاء مجلس إدارة الشركة العقارية للبنوك الوطنية للتنمية
(شركة مساهمة مصرية)

المقدمة

فمنا بإجراء فحص محدود على قائمة المركز المالى الدورية المرفقة للشركة العقارية للبنوك الوطنية للتنمية " شركة مساهمة مصرية " فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ ونذا قوائم الدخل الدورية والتغير فى حقوق المساهمين الدورية والتدفقات النقدية الدورية عن التسعة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ . وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الأخرى . والادارة هى المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتتحصر مسؤوليتنا فى إيداء استنتاج على القوائم الدورية فى ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

فمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصرى لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها " يشمل الفحص المحدود عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص المحدود . ويقبل الفحص المحدود جوهرياً فى نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التى قد يتم اكتشافها فى عملية المراجعة ، وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية .

الاستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى للشركة العقارية للبنوك الوطنية للتنمية " شركة مساهمة مصرية " فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

مراقب الحسابات

محاسب / 

رزق وديد رزق الله

جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
جمعية المحاسبين والمراجعين الأمريكية
زميل جمعية الضرائب المصرية



القاهرة فى ١٥/١١/٢٠١٤

"R"

الشركة العقارية للبنوك الوطنية للتنمية
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي لى ٢٠١٤/٩/٣٠

البيان	أبواب رقم	٢٠١٤/٩/٣٠ جنيه مصرى	٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه مصرى
الأصول طويلة الأجل			
الأصول الثابتة (بالصافى)	(٣)	٩٨٤ ٩٠٧	٧٢٥ ٤٨٢
سندات الامكان	(٤)	١٤٤ ٦٥٠	١٤٤ ٦٥٠
مجموع الاصول طويلة الاجل		١ ١٢٩ ٥٥٧	٨٧٠ ١٣٢
الأصول المتداوله			
اعمال تحت التنفيذ	(٥)	١٠ ٨٨٧ ١٥٦	٩ ٩٠٢ ١٤٦
استثمار عقارى	(٦)	٦ ٧٩٦ ٦٣٧	٦ ٦٩٣ ٠١٧
المدينون وحسابات مدينة اخرى	(٧)	٣١ ٢٠٢ ٧٢٧	٣٨ ٢٠٢ ٣٨٢
عملاء	(٨)	٥٢ ٠٥٦ ٦٢٧	٤٨ ٤٠٤ ٦٩٥
استثمارات ماليه بغرض الاحتفاظ	(٩)	٨٠ ٢١٥	٧٦ ٨٧٠
استثمارات مالية بغرض المتاجرة	(١٠)	٦ ٤٨٨	٢٧٩ ٢٩٢
نقديه بالخزينه ولدى البنوك وودائع	(١١)	٦ ٣٠١ ٩٧٧	٤ ٣٢٧ ٥٨١
مجموع الاصول المتداوله		١٠٧ ٣٣١ ٨٢٧	١٠٨ ٣٨٥ ٩٨٣
الالتزامات المتداوله			
المخصصات	(١٢)	٤٣٢ ٤٧٠	٤٣٢ ٤٧٠
الارصده الدائنة	(١٣)	٥ ١٩٧ ٤٢٣	٦ ٧٠١ ٩٨٢
حسابات دائنه اخرى	(١٤)	٣١ ٧٤٧ ٩٥٢	١٥ ٧٧٥ ٤١٥
البنوك - تسهيلات ائتمانية		١٣ ٩٠٩ ٥٢٩	٢٠ ٦٣٣ ٦٣١
مجموع الالتزامات المتداوله		٥١ ٢٨٧ ٣٧٤	٤٣ ٥٤٣ ٤٩٨
رأس المال العامل		٥٦ ٠٤٤ ٤٥٣	٦٤ ٨٤٢ ٤٨٥
أجمالى رأس المال المستثمر		٥٧ ١٧٤ ٠١٠	٦٥ ٧١٢ ٦١٧
يتم تمويله على النحو التالى :			
حقوق المساهمين			
رأس المال المدفوع	(١٥)	٤٦ ٨٣٠ ٩٦٠	٣٩ ٠٢٥ ٨٠٠
الاحتياطيات	(١٦)	٣ ٥٦٩ ١٠٤	٢ ٧٧١ ٩١٨
ارباح مرحله	(١٧)	—	٧ ٩٣٥ ٩٠٠
صافى ارباح الفترة		٦ ٧٣٨ ٦٦٤	١٥ ٩٤٣ ٧١٧
إجمالى حقوق المساهمين		٥٧ ١٣٨ ٧٢٨	٦٥ ٦٧٧ ٣٣٥
التزامات ضريبية مؤجلة		٣٥ ٢٨٢	٣٥ ٢٨٢
إجمالى الالتزامات طويلة الاجل		٣٥ ٢٨٢	٣٥ ٢٨٢
أجمالى تمويل رأس المال المستثمر		٥٧ ١٧٤ ٠١٠	٦٥ ٧١٢ ٦١٧

السياسات المحاسبية والايضاحات المرفقه من رقم (١) الى رقم (٢٦) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم وتقرأ معها .

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب
مهندس استشارى / مختار على احمد الدهشورى

مدير عام الشركة
محاسب / عبد الله بخيت

المدير المالي
محاسب / ايهاب محفوظ مصطفى

تقرير الفحص المحدود مرفق .



الشركة العقارية لبنوك الوطنية والتنمية
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل

عن الفترة المالية من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/٩/٣٠

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	اليان
من ٢٠١٣/٧/١ حتى ٢٠١٣/٩/٣٠	من ٢٠١٤/٧/١ حتى ٢٠١٤/٩/٣٠	من ٢٠١٣/١/١ حتى ٢٠١٣/٩/٣٠	من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	رقم الايضاح
١٤ ٥٢٨ ٥٩٣	١٤ ٣٣٤ ٢٥٢	٣٢ ٨٧٣ ٢٧٣	٣٨.٨٠٤ ١٤٤٢	ايرادات النشاط
(٩.٠٤٩ ٦٣٩)	(١١.٠٣٩ ٢٥٠)	(٢٦ ٣٤٠ ٨٩٦)	(٢٥ ٧٠٧ ٠٢٤)	<u>يخصم</u>
٥ ٤٧٨ ٩٥٤	٣ ٢٩٥ ٠٠٢	٦ ٥٣٢ ٣٧٧	١٣ ٠٩٧ ١١٨	تكلفة ايرادات النشاط
				مجمل الربح
(٦٨٨ ٣٧٧)	(١ ٣٩٥ ٦٤٧)	(٤ ١٩٣ ٠٨٠)	(٣ ٥٥٩ ٠٠٧)	<u>يخصم</u>
(٥٦٥ ٥٠٠)	(٥٣٢ ٥٦٧)	(٣ ٧٢٣ ١٠٠)	(١ ٥٥٦ ٥٦٧)	(١٨) مصروفات عمومية وادارية واهلاكات
(١ ٢٥٣ ٨٧٧)	(١ ٩٢٨ ٢١٤)	(٧ ٩١٦ ١٨٠)	(٥ ١١٥ ٥٧٤)	(١٩) رواتب مقطوعة وبدلات حضور وانتقال
٤ ٢٢٥ ٠٧٧	١ ٣٦٦ ٧٨٨	(١ ٣٨٣ ٨٠٣)	٧ ٩٨١ ٥٤٤	اعضاء مجلس الادارة
				اجمالي المصروفات
				(خسائر)/ارباح التشغيل
٥ ٤٨٥	٣٤٩ ٤٨١	٨٨٠٣	٥٤٢ ١٤٣	<u>يضاف</u>
٧٩ ١٢٩	٨٨ ٢٥٤	٢٥٣ ٣٠٢	٢٥٢ ٤٢٧	(٢٠) ايرادات استثمارات فى اوراق مالية
		٢٥ ٠٠٠	٨٣ ٠٠٠	فوائد الودائع
(٥٦٥ ٩٣٨)	٤٩ ٩٨٥	٢١ ٤١٤ ١٩١	١٢٥ ٧٧١	ارباح رأسمالية
(٤٨١ ٣٢٤)	٤٨٧ ٧٢٠	٢١ ٧٠١ ٢٦٦	١ ٠٣ ٣٤١	ايرادات اخرى
٣ ٧٤٣ ٧٥٣	١ ٨٥٤ ٥٠٨	٢٠ ٣١٧ ٤٩٣	٨ ٩٨٤ ٨٨٥	اجمالي الايرادات
		٤ ١٠٧ ٧٣٧	٢ ٢٤٦ ٢٢١	صافى ارباح الفترة (قبل خصم الضرائب)
		١٦ ٢٠٩ ٧٥٦	٦ ٧٣٨ ٦٦٤	ضريبة الدخل الحالية عن الفترة
		٣.٩٤	١.٢٧	صافى ارباح الفترة
				(٢١) نصيب السهم من الارباح

الشركة العقارية للبذوك الرطنية للتنمية
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية
المنتهية في ٢٠١٤/٩/٣٠

٢٠١٣/٩/٣٠	٢٠١٤/٩/٣٠	إيضاح رقم	البيان
<u>٢٠,٣١٧,٤٩٣</u>	<u>٨ ٩٨٤ ٨٨٥</u>		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
<u>٢٠,٣١٧,٤٩٣</u>	<u>٨ ٩٨٤ ٨٨٥</u>		صافي ارباح العام قبل الضريبة والبنود غير العادية
			<u>تعديلات لتسوية صافي الأرباح والتدفقات النقدية</u>
(٤ ٣٢٦)	(٣ ٣٤٥)		فروق اعادة تقييم استثمارات في اوراق مالية
(٤ ١٠٧ ٧٣٧)	(٢ ٢٤٦ ٢٢١)		ضريبة الدخل الحالية
(٤ ٤٧٧)	(٧ ٥٢٣)		متحصلات كوبونات اسهم شركات
(٢٥ ٠٠٠)	(٨٣ ٠٠٠)		ارباح رأسمالية
١٢٧,٢٣٠	١٥٢ ٨٥٥		اهلاك الاصول الثابتة
<u>١٦ ٣٠٣ ١٨٣</u>	<u>٦ ٧٩٧ ٦٥١</u>		ارباح التشغيل قبل التغيرات في بنود رأس المال
			<u>التغيرات في رأس المال العامل</u>
٥,٧٩٤,٠٨٧	(١٠٣ ٦٢٠)		النقص في الاستثمارات العقارية
٢٢٨ ٤٨٠	(٩٨٥ ٠١٠)		النقص في اعمال تحت التنفيذ
(٣٧ ٤٣٨ ٧٥٠)	٣ ٨٤٧ ٣٢٧		الزيادة في المدينين وارصده مدينه اخرى
١٢ ٢٨٥ ٦٦٣	٧ ٧٤٣ ٨٧٦		الزيادة في الدائنين وارصده دائنه
<u>(٢ ٨٢٧ ٣٣٧)</u>	<u>١٧ ٣٠٠ ٢٢٤</u>		صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
			<u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</u>
(١٣٣ ٣٥١)	(٤١٢ ٢٨٠)		مدفوعات لشراء اصول ثابتة
٢٥ ٠٠٠	٨٣ ٠٠٠		متحصلات من بيع اصول ثابتة
٥ ٣٧٢ ٥٠٠	٢٨٠ ٧٢٣		متحصلات من بيع الاستثمارات مالية
<u>٥ ٢٦٤ ١٤٩</u>	<u>(٤٨ ٥٥٧)</u>		صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
			<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>
(٨٠١ ٠٦٦)	(١٥ ٢٧٧ ٢٧١)		توزيعات نقدية مدفوعه
(٨٠١ ٠٦٦)	(١٥ ٢٧٧ ٢٧١)		صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
١ ٦٣٥ ٧٤٦	١ ٩٧٤ ٣٩٦		صافي النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٥ ٠٥٦ ٣٦٤	٤ ٣٢٧ ٥٨١		صافي النقدية وما في حكمها اول الفترة
<u>٦ ٦٩٢ ١١٠</u>	<u>٦ ٣٠١ ٩٧٧</u>		صافي النقدية وما في حكمها اخر الفترة

السياسات المحاسبية والايضاحات المرفقه من رقم (١) الى رقم (٢٦) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم وتقرأ معها .

تقرير الفحص المحدود مرفق .

الشركة العقارية البنوك الوطنية للتنمية
شركة مساهمة مصرية

الايضاحات المتممة والمكملة للقوائم المالية
في ٢٠١٤/٩/٣٠

(٣) الاصول الثابتة

البيان	الات ومعدات	وسائل نقل وانتقال	اثاث وتجهيزات مكاتب	مباني وانشاءات ومرافق	مهمات المواقع	الاجمالي
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
الرصيد في ٢٠١٤/١/١	٢٦٢,٣٤٠	٧٦٥,٥٠٠	٢٥٦,٤٤٥	٢٨٠,٠٠٠	-	١,٥٦٤,٢٨٥
إضافة اصول	٣,٦٣٠	-	٣٣,١٠٠		٣٧٥,٥٥٠	٤١٢,٢٨٠
استيعادات اصول		-١٧٥,٠٠٠				-١٧٥,٠٠٠
اجمالي التكلفة في ٢٠١٤/٩/٣٠	٢٦٥,٩٧٠	٥٩٠,٥٠٠	٢٨٩,٥٤٥	٢٨٠,٠٠٠	٣٧٥,٥٥٠	١,٨٠١,٥٦٥
مجمع الاهلاك						
الرصيد في ٢٠١٤/١/١	١٧٥,٠٠٦	٤١١,٥١٥	١٣٥,٠٩٤	١١٧,١٣٤	-	٨٢٨,٨٠٣
اهلاك الفترة	٨,٣٩١	١١٤,٨٢٧	١٣,١٧٧	٤,٢٠٠	١٢,٢٦٠	١٥٢,٨٥٥
مخصص استيعادات اصول		-١٧٥,٠٠٠				-١٧٥,٠٠٠
مجمع الاهلاك في ٢٠١٤/٦/٣٠	١٨٣,٤٥١	٥٢٦,٣٤٢	١٤٨,٢٧١	١٢١,٣٣٤	١٢,٢٦٠	٨١٦,٦٥٨
الصافي في ٢٠١٤/٩/٣٠	٨٢,٥١٩	٦٦,١٥٨	١١٧,٤٧٦	١٦١,٤٦٦	٣٦٣,٢٩٠	٩٨٤,٩٠٧
الصافي في ٢٠١٣/١٢/٣١	٨٧,٢٨٠	٦٦,٣٠١	١٢١,٣٥١	١٦٢,٨٦٦	٢٨٨,٠٥٠	٧٢٥,٤٨٢

(٤) سندات الاسكان

ظهرت ضمن الاصول طويلة الاجل وتتمثل في :-

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠
٦٦,٥٩٠	٦٦,٥٩٠
٧٨,٠٦٠	٧٨,٠٦٠
١٤٤,٦٥٠	١٤٤,٦٥٠

سندات إسكان لزوم ترخيص مشروع قرية كسفرية

سندات اسكان لزوم ترخيص مشروع التوفيقية

الشركة العقارية للبنوك الوطنية للتنمية
شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للمكمله للقوائم المالية
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

(١) تأسيس الشركة ونشاطها

تأسست الشركة العقارية للبنوك الوطنية للتنمية وفقا لاحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ٨١ ولائحته التنفيذية اعتبارا من ١٩٨٥/٥/٢٢.

وغرض الشركة القيام بكافة الاعمال في المجالات العقارية واعمال المقاولات والاشراف الفنى والهندسى واعداد دراسات الجدوى وعمل التصميمات الهندسية لها وللغير والقيام بكافة الخدمات اللازمه لذلك.

(٢) السياسات المالية والمحاسبية المتبعه

(أ) اساس اعداد القوائم المالية

تم اعداد القوائم المالية طبقا للقرار الوزارى رقم ٢٤٣ اسنة ٢٠٠٦ بشأن اصدار معايير المحاسبة حيث تم اعداد القوائم المالية طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخيه وفقاً لمعايير المحاسبه المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقه وقد تم اتباع نفس السياسات والاسس المحاسبية المتبعه عند اعداد القوائم المالية الدورية السابقة .

(ب) ترجمة المعاملات الاجنبية

تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصرى .

ويتم اثبات المعاملات بالعملات الاجنبية بالدقتر على اساس اسعار الصرف المعلنه للعملات الاجنبية وقت اثبات المعامله وفي تاريخ الميزانية يتم اعادة تقويم ارصدة الاصول والالتزامات ذات الطبيعه النقدية بالعملات الاجنبية على اساس اسعار الصرف الدعلنه فى ذلك التاريخ من البنوك التى تتعامل معها الشركة وتدرج فروق العمله الناتجه عن المعاملات خلال الفترة وكذلك من اعادة التقييم فى تاريخ الميزانية بقائمة الدخل.

ويتم ترجمة البنود ذات الطبيعه غير النقدية والتى سجلت قيمتها بالقيمة العادله بالعمله الاجنبيه بأستخدام اسعار الصرف التى كانت سائده وقت تحديد القيمة العادله.

(ج) الاصول الثابته واهلاكها

ج/١) يتم اثبات الاصول الثابته بتكلفه اقتنائها ويتم اهلاكها طبقا لطريقة القسط الثابت طبقا للعمر المقدر لها واستخدم نسب اهلاك مناسبه وكالاعوام لسابقه.

فيما يلى نسب الاهلاك المستخدمة:

النسبه	
٢%	* مباني وانشاءات ومرافق
١٢.٥%	* الات ومعدات واجهزة
٦% حتى ١٠%	* اثاث وتجهيزات
٢٠%	* وسائل نقل وانتقالات

الشركة العقارية للبنوك الوطنية للتنمية
شركة مساهمة مصرية
الايضاحات المتممة والسكمله للقوائم المالية
فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

ج/٢) يعاد النظر فى العمر الانتاجى المقدر والقيمة التخريدية لكل اصل من الاصول الثابته بصفة دورية على الاقل عند نهاية كل سنة مالية وفى حالة وجود تغيير لتوقعات عن التقديرات السابقة فيجب معالجتها كتغير فى التقدير المحاسبى طبقاً لمعيار المحاسبه رقم (٥) الخاص بالسياسات المحاسبية والتغيرات فى التقديرات المحاسبية والاطعاء.

د) تحقق الابراد

يتم اثبات أهم مكونات الابرادات كالتالى :-

- ١) ايرادات بيع الوحدات المباعه بمشروع مركز التوفيقية التجارى والادارى يتم اثباتها على الاساس النقدى المحصل من العملاء عند التعاقد مع العملاء او عند سداد الاقساط نظراً لعدم تحويل المخاطر والعوائد الاساسية لملكية الوحدة الى المشتري حيث ان عقود البيع تتيح للشركة استرداد الوحدات المباعه عند تأخير العميل فى سداد اكثر من قسط .
- وذلك طبقاً لمتطلبات الفقرة رقم (٩) من ملحوظ المعيار المحاسبى رقم (١١) والخاص بالابراد .
- ٢) ايرادات المعاينات والاشراف يتم اثباتها عند اصدار فاتورة المطالبة او عند اعداد مستخلصات ماقولى الباطن .
- ٣) بالنسبة لمشروع دارنا يتم اثبات بيع الوحدات الخاصه بالمشروع بموجب عقود البيع الابتدائية وبعد سداد مقدم حجز من المشتريين والباقى مقسط بشيكات .
- يتم تحقق الابرادات الناتجه من بيع وحدات المشروع واثباتها بقائمة الدخل طبقاً لحجم الابرادات المحققه والمتمثله فى القيم التعاقدية من واقع العقود الموقعة والمعتمدة مرجحة بنسبة إتمام المشروع للوحدات المتعاقد عليها، وذلك مقابل إدراج تكاليف تلك الابرادات بقائمة الدخل وفقاً للمعيار المحاسبى رقم (١١) والخاص بالابراد .
- ٤) نسبة الإتمام:
- يتم تحديد نسبة الإتمام طبقاً لنسبة تكاليف أعمال الوحدات المنفذه والمتعاقد عليها الى إجمالى التكاليف المقدرة حتى تمام التنفيذ لتلك الوحدات والسعدة بمعرفة الإدارة الهندسية للشركة، وذلك لكل مرحله من مراحل كل مشروع.

هـ) ضريبة الدخل (الضريبة الحالية والضريبة المؤجلة)

تتضمن ضريبة الدخل على الارباح كل من الضريبة الحالية والضريبة المؤجلة ويتم اثباتها بقائمة الدخل باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببند حقوق المالكه والتي يتم اثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية هذا ويتم اثبات ضريبة الدخل على صافى الربح الخاضع للضريبة باستخدام اسعار الضريبة السارية فى تاريخ اعداد الميزانية بالاضافة الى الفروق لضريبة الخاصه بالسنوات السابقة.

الشركة العقارية للبنوك، الوطنية للتنمية
شركة مساهمة مصرية
الايضاحات المتممة والمتمله للقوائم المالية
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة من فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة باستخدام اسعار الضريبة السارية في تاريخ اعداد الميزانية.

ف) قائمة التدفقات النقدية

تم اعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة وتعتبر النقدية وما في حكمها هي النقدية في البنوك والخرزينة والودائع القصيرة الاجل التي يكون تاريخ استحقاقها في خلال ثلاثة شهور أو اقل .

ز) الاستثمارات

الاستثمارات في الأوراق المالية بغرض الاحتفاظ

يتم إثبات الاستثمارات في أوراق مالية بغرض الاحتفاظ بتكلفة ويتم اثبات الإيراد من تلك الاستثمارات في حدود ما تحصل عليه الشركة من نصيبها من توزيعات أرباحها وفي حالة حدوث هبوط مستمر ودائم في قيمتها يتم تكوين مخصص بالفرق وذلك لكل استثمار على حده.

الاستثمارات في الأوراق المالية بغرض المتاجرة

يتم تبويب الاستثمارات في الأوراق المالية بغرض المتاجرة ضمن الأصول المتداولة ويتم اثباتها بتكلفة اقتنائها على ان يعاد تقييمها في تاريخ الميزانية بالقيمة المعادلة لها (القيمة السوقية) وتدرج فروق التغيير في قيمتها بقائمة الدخل تحت بند فروق إعادة تقييم استثمار ازماليه بغرض المتاجرة .

ح) رأس المال

يتم تصنيف الأسهم العادية ضمن حقوق الملكية وتضاف علاوة الإصدار إلى الاحتياطي القانوني وتستخدم مصاريف إصدار الأسهم لتغطية اية مصاريف عند زيادة رأس المال ويتم إضافة الفائض ان وجد للاحتياطيات.

د) الاحتياطي القانوني

تطبيقاً لاحكام قانون الشركات والنظام الاساسي لشركة فإنه يتم استقطاع ٥% من الارباح السنوية كاحتياطي قانوني حتى يبلغ ٥٠% من رأس المال المصدر .

هـ) المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص عند نشوء اى التزام قانوني أو استدلالى ناتج عن احداث سابقة ويكون من المرجح ان يتطلب ذلك استخدام للموارد لتسوية هذا الالتزام مع امكانية اجراء تقدير قابل للاعتماد عليه لقيمة هذا الالتزام هذا ويتم مراجعه المخصصات في تاريخ القوائم المالية وتعديلها لظهار افضل تقدير .

الشركة العقارية للبنوك الوطنية للتنمية
شركة مساهمة مصرية
الايضاحات المتممة والمكملة للقوائم المالية
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

(م) الانخفاض في قيمة الأصول (اضمحلال قيم الأصول)

يتم دراسة القيمة الدفترية للأصول المملوكة للشركة في تاريخ الميزانية وفي حالة توافر مؤشرات تدل على انخفاض القيمة القابلة للاسترداد لهذه الأصول عن قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمة هذه الأصول الى قيمتها القابلة للاسترداد ويحمل هذا التخفيض على قائمة الدخل .

(ن) النفقات اللاحقة على الإقتناء

لا تأخذ الشركة في الاعتبار نفقات خدمة الاصل اليومية اللاحقة لاقتناؤه او انشائه ضمن القيمة الدفترية حيث تدرج هذه التكلفة في قائمة الدخل عند حدوثها اما النفقات اللاحقة الخاصة باحلال او استبدال المكونات الرئيسية للأصل يتم معالجة هذه النفقات كأصول ثابتة منفصلة لان عمرها الانتاجي المقدر يختلف عن العمر الانتاجي المقدر للأصل الاساسي .

(و) التقديرات المحاسبية

يتطلب اعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الادارة بعمل تقديرات وافتراضات تؤثر على قيم الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات خلال الفترات والسنوات المالية هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات وليس هناك تغيرات في التقديرات المحاسبية للمبالغ المثبتة في الفترات الدورية السابقة للفترة المالية الحالية .

(ز) المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة

تثبت المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة التي تقوم بها الشركة في سياق معاملتها العادية وفقاً للشروط التي تضعها ادارة الشركة وبنفس اسس التعامل مع الغير .

(ح) العملاء والمديون والارصده المدينه الاخرى

يتم تسجيل العملاء والمديون والارصده المدينه الاخرى بقيمتها الاسمية ويتم تبويبها ضمن الأصول المتداوله وتظهر بالمركز المالي بالصافي مخصوماً منها أية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها .

(ط) الدائنون والارصده الدائنه الاخرى

يتم اثبات الدائنون والارصده الدائنه بالقيمة الاسمية التعاقد كما يتم الاعتراف بالالتزامات (المستحقات) بالقيم التي سيتم دفعها في المستقبل وذلك مقابل تسليم الاعمال او اداء الخدمة.

الشركة العقارية للبنوك الوطنية للتنمية
شركة مساهمة مصرية

الايضاحات المتممة والمناقلة للاقوائم المالية

في ٢٠١٤/٩/٣٠

(٣) الاصول الثابتة

البيان	الات ومعدات	وسائل نقل وانتقال	اثاث وتجهيزات مكاتب	مباني وانشاءات ومرافق	مهمات المواقع	الاجمالي
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
الرصيد في ٢٠١٤/١/١	٢٦٢ ٣٤٠	٧٦٥ ٥٠٠	٢٥٦ ٤٤٥	٢٨٠ ٠٠٠	—	١ ٥٦٤ ٢٨٥
إضافات اصول	٣ ٦٣٠	—	٢٣ ١٠٠	—	٣٧٥ ٥٥٠	٤١٢ ٢٨٠
استبعادات اصول	—	(١٧٥ ٠٠٠)	—	—	—	(١٧٥ ٠٠٠)
اجمالي التكلفة في ٢٠١٤/٩/٣٠	٢٦٥ ٩٧٠	٥٩٠ ٥٠٠	٢٨٩ ٥٤٥	٢٨٠ ٠٠٠	٣٧٥ ٥٥٠	١ ٨٠١ ٥٦٥
مجمع الاهلاك						
الرصيد في ٢٠١٤/١/١	١٧٥ ٠٦٠	٤١١ ٥١٥	١٣٥ ٠٩٤	١١٧ ١٣٤	—	٨٢٨ ٨٠٣
اهلاك الفترة	٨ ٣٩١	١١٤ ٨٢٧	١٣ ١٧١	٤ ٢٠٠	١٢ ٢٦٠	١٥٢ ٨٥٥
مخصص استبعادات اصول	—	(١٧٥ ٠٠٠)	—	—	—	(١٧٥ ٠٠٠)
مجمع الاهلاك في ٢٠١٤/٩/٣٠	١٨٣ ٤٥١	٣٥١ ٣٤٢	١٤٨ ٢٦١	١٢١ ٣٣٤	١٢ ٢٦٠	٨١٦ ٦٥٨
الصافي في ٢٠١٤/٩/٣٠	٨٢ ٥١٩	٣١٥ ٧١٠	١٤١ ٢٧٦	١٦٦ ٢٠٠	٣٦٣ ٢٩٠	٩٨٤ ٩٠٧
الصافي في ٢٠١٣/١٢/٣١	٨٧ ٢٨٠	٣٦٦ ٣٠١	١٢١ ٣٥١	١٦٢ ٨٦٦	٢٨٨ ٠٥٠	٧٢٥ ٤٨٢

(٤) سندات الاسكان

ظهرت ضمن الاصول طويلة الاجل وتمثل في :-

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠
٦٦ ٥٩٠	٦٦ ٥٩٠
٧٨ ٠٦٠	٧٨ ٠٦٠
١٤٤ ٦٥٠	١٤٤ ٦٥٠

سندات إسكان لزوم ترخيص مشروع قرية كسفريت

سندات اسكان لزوم ترخيص مشروع التوفيقية

الشركة العقارية للبنك الوطنية للتنمية
شركة مساهمة مصرية
الايضاحات المتممة وامكمله للقوائم المالية
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

(٥) أعمال تحت التنفيذ

بلغ رصيد أعمال تحت التنفيذ في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ بمبلغ ١٠ ٨٨٧ ١٥٦ جنيه (عام ٢٠١٣ مبلغ ٩ ٩٠٢ ١٤٦ جنيه مصري) :-

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨ ٥٤٧ ١٥٥	٨ ٥٤٧ ١٥٥	مشروع إنشاء (١٤) عمارة سكنية بمدينة ٦ أكتوبر
—	٣٠٠ ٠٠٠	مشروع إنشاء مدرسة الدريك
١٢٥ ٠٠١	١٢٥ ٠٠١	مشروع ١٢ عمارة بمدينة الهدى بالصف
٢٨٦ ٤٩٦	—	مشروع إنشاء مدرسة عثمان عبد العال بالبحيرة
٨ ٤٣٣	—	مشروع إنشاء (١٠) عمارات بمدينة الطور
٣١١	٣٠٠ ٠٠٠	مشروع إنشاء مدرسة بعراقة شعيب بالبحيرة
٥٣ ٧٥٠	١٥ ٠٠٠	مشروع مول صيفية زغلول محطة الرمل الإسكندرية
—	١ ٦٠٠ ٠٠٠	مشروع برج العرب
٩ ٩٠٢ ١٤٦	١٠ ٨٨٧ ١٥٦	الإجمالي

- بالنسبة لرصيد (١٤) عمارة سكنية بمدينة ٦ أكتوبر يعبر عن التكلفة المباشرة للمشروع المسند من شركة الصعيد العامة للمقاولات ولم يتم تحميل المشروع بالتكاليف الغير مباشرة حتى تاريخ إعداد القوائم.
- بلغت التكاليف التقديرية الغير مباشرة من تشويهاات وحديد واسمنت وأخشاب ومهمات أخرى وخلافه في حدود مبلغ ٥ مليون جنيه لتصبح اجمالي التكلفة في حدود ١٣.٦ مليون جنيه وهذا بيان عن المشروع :

٥٠.٢٧٤ مليون

* القيمة المقدرة لعائد البيع المشروع

وبياناتها كالتالي

عدد العمارات	مسطح الشقة	عدد الشقق	ثمن المتر	و بالمليون
١٤	X	٦ X	٢٠٠٠	٢٧٨٠٠
١٤	X	٢ X	١٠٠٠	١٢٤٧٤
				٥٠.٢٧٤ مليون جينة

الشركة العقارية للبنوك الوطنية للتنمية
شركة مساهمة مصرية
الايضاحات المتممة و لمكمل، للقوائم المالية
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

	ما يخص الشركة العقارية ٦٧% طبقا لعقد المشاركة وطبنا لمحضر الفرز والتجنيد الموقع بين الشركتين	
٣٣.٦٨ مليون	المصرفات المتوقعة التي قامت شركة الصعيد بصرفها	
٤.٥ مليون جنيه	إجمالي عائد المشروع للشركة العقارية	
٢٩.١٨ مليون جنيه	المصاريف الخاصة بالمشروع	
	تكاليف مباشرة (مستخلصات مقاولين)	٨.٥ مليون جنيه
	تكاليف غير مباشرة (تشويبات ومهمات)	٥.١ مليون جنيه
	المنصرف بمعرفة الصعيد لم يتم المطالبه به بعد	٤.٥ مليون جنيه
١٨.١ مليون جنيه	اجمالي المصاريف	
١٥.٥٨ مليون جنيه	العائد المتوقع من المشروع على مدار ٤ سنوات في حدود	

- تم إسناد تنفيذ عدد (٤) عمارات سكنيه للقوات المسلحة بمنطقة رأس سدر بقيمة تقديرية ١١ مليون جنيه.
- تم إسناد إنشاء مدرسة عثمان عبد العال بالمحمودية بمحافظة الجيزة من إدارة المشروعات الكبرى بالقوات المسلحة بقيمة تقديرية للمشروع ٤ مليون جنيه وإنشاء مدرسة بعراقة شعيب بمحافظة البحيرة بقيمة تقديرية ٣,٥ مليون جنيه.

- هذا بالإضافة الى انشاء (١٠) عمارات بمدينة الطور جنوب، سيناء مسندة من القوات المسلحة بقيمة تقديرية ٢٦ مليون جنيه.

وسوف يتضح اثر هذه المشروعات على أرباح الشركة خلال عام ٢٠١٤ و عام ٢٠١٥

(٦) مشروعات استثمار عقارى

يعبر بند استثمار عقارى عن تكلفة مشروع دارنا بالمعادى الغير مستنفذة والبالغة في ٣٠/٩/٢٠١٤

مبلغ ٦٣٧ ٧٩٦ ٦ جنيه حيث يتم تخفيض حساب مشروعات استثمار عقارى بما يتم بيعه

(٧) اوراق القبض وحسابات مدينة أخرى

بلغ رصيد اوراق قبض وحسابات مدينة أخرى في ٣٠/٩/٢٠١٤ مبلغ ٧٢٧ ٢٠٢ ٣١ جنيه (عام ٢٠١٣ مبلغ ٣٨٢ ٧٠٢ ٣٨ جنيه مصري) وبيانها كما يلي:

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٢٣ ٠٨٠ ٠٠٠	١٧ ٥٨٠ ٠٠٠
١٥ ٦٢٢ ٣٨٢	١٣ ٦٢٢ ٧٢٧
٣٨ ٧٠٢ ٣٨٣	٣١ ٢٠٢ ٧٢٧

البيان

(أ/٧) اوراق القبض

(ب/٧) حسابات مدينة أخرى

الإجمالي

الشركة العقارية لينوك الوطنية للتنمية
شركة مساهمة مصرية
الايضاحات المتممة والمكمله للقوائم المالية
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	البيان
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
		(١/٧) اوراق القبض
٢٠٨٠٠٠٠	٢٠٨٠٠٠٠	* الشيكات المستحقة على مشتري سطح مركز التوفيقية التجاري والاداري
٢١٠٠٠٠٠٠	١٥٥٠٠٠٠٠	* الشيكات المستحقة على شركة مصر الجروسة للاستثمار العقاري مقابل الأعمال التي تمت بالمشروع وهر عقد تقابل وتعويض عن جميع الأعمال التي تمت بالمشروع من مقاولين وحفر وغرامات معدات وعمراسة ودراسات الجدوى وجميع المصروفات الأخرى التي تمت بالمشروع
<u>٢٣٠٨٠٠٠٠</u>	<u>١٧٥٨٠٠٠</u>	الإجمالي
		(ب/٧) الحسابات المدينة الأخرى
٤١٦٦٥	١٢٦٥٦	* مصاريف مدفوعة مقدما
٣١٣٠٩٥	٣١٣٠٩٥	* تأمينات لدى الغير
١٥٩٩٥٩	٣٦٤٥٩٣	* مصلحة الضرائب (خصم من المنبع)
٥٢٢٠	٥٢٢٠	* حسابات مدينة متنوعة (مصروفات اتحاد ملاك التوفيقية)
٣٢٠٩٦٤	٥٣٥٧٠٨	* مدينون متنوعون
٣١٨٥٤	٨٧١١٥٢	* الموردون - أرصدة مدينة
٢٨٩٨٦٤	٢٨٩٨٦٤	* الشركة العقارية المصرية السعودية بمدينة الخبر
٣٣٢٠٥٢	٤٨٠٠٥٢	* تأمين مناقصات
١٢٨٦٠١٢٩	٤٢٦١٨٣٦	* خطابات الضمان

الشركة العقارية لبنوك الوطنية للتنمية
شركة مساهمة مصرية
الايضاحات المتممة والمكملة للقوائم المالية
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

٣١٢ ٨٢٢	—	* مقاولو الباطن — ارصده مدينه
٨٣ ٧٥٠	٧ ٦٥٠	* سلف العاملين
٢٣٣ ٣٠٦	٣٠٧ ٥٥٠	* عهد مستديمة
٦٣٧ ٦٩١	٧٦٦ ٨٧٦	* شركة الصعيد العامة للمقاولات (تمثل قيمة مصروفات تم انفاقها حتى ٢٠١٤/٩/٣٠ على برجي مشروع دارنا المعادي حيث لم تستكمل تشطيبات البرجين من تركة الصعيد وتم استكمالها بمعرفة الشركة العقارية (ومازالت الشركة تقوم بالصرف لإنهاء الأعمال)
—	٣٩٠ ٠٠٠	* الشركة الدولية للهندسة
—	٩١٠	* بيت التأمين المصري السعودي
—	٥ ٠١٥ ٥٦٥	شيكات أجلة
<u>١٥ ٦٢٢ ٣٨٢</u>	<u>١٣ ٦٢٢ ٧٢٧</u>	الإجمالي

** وافق مجلس ادارة الشركة العقارية للبنوك الوطنية للتنمية بجلستها المنعقدة في ٢٠١٢/٤/٨ على تأسيس الشركة المصرية السعودية ومقرها مدينة الخبر بمنطقة الدمام (شركة ذات مسئولية محدودة) وتعمل في مجال المقاولات العامة - الاستثمار العقاري - الاستثمارات المالية بنسبة مساهمة ٨٧% وجرى استكمال الاجراءات الخاصة بالتأسيس.

(٨) العملاء

بلغ رصيد العملاء في ٢٠١٤/٩/٣٠ مبلغ ٥٢ ٠٥٦ ٦٢٧ جنية (عام ٢٠١٣ مبلغ ٤٨ ٤٠٤ ٦٩٥ جنية مصري) وبيانها كما يلي:-

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	البيان
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣١ ٢٣٨ ٧١٠	٢٥ ١٨٥ ٣٦٠	(١/٨) عملاء استثمار عقاري
١٧ ١٦٥ ٩٨٥	٢٦ ٨٧١ ٢٦٧	(٨/ب) عملاء أعمال مقاولات
<u>٤٨ ٤٠٤ ٦٩٥</u>	<u>٥٢ ٠٥٦ ٦٢٧</u>	الإجمالي

الشركة العقارية للجوك الوطنية للتنمية
شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للمكتمل للقوائم المالية
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

١/٨ عملاء استثمار عقارى

- يمثل الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ مبلغ ٣٦٠ ١٨٥ ٢٥ جنيه مصري والرصيد عبارة عن :-
- ١- مبلغ ٢٤٨ ٢٤٨ ١٥١٥ جنيه مصري المستحق على العملاء من إقساط واتحاد مسلاك للوحدات التجارية المباعة بمشروع التوفيقية وذلك نظير التسهيل المقدم من الشركة للسداد على ٣ سنوات بدون فوائد .
- ٢ - مبلغ ١١٢ ٦٧٠ ٢٣ جنيه مصري المستحق على العملاء المشترين وحدات بمشروع دارنا - المعادى حتى ٢٠١٤/٩/٣٠ من أقساط مستدقة نظير التسهيل المقدم من الشركة عن البيع لسداد باقى الثمن على أقساط من ٣ إلى ٧ سنوات بدون فوائد.

٨/ب عملاء أعمال مقاولات

- يمثل الرصيد في ٢٠١٤/٩/٣٠ مبلغ ٢٦٧ ٨٧١ ٢٦ جنيه مصري ويمثل فى التالى :
- اليان
جنيه مصرى
- * قيمة المستحق على شركة النصر العامة للمقاولات (م/ حسن علام) عن ٤٠٨ ٩٢٠ الأعمال المنفذة بمشروع رصف طرق بحى الجمرى بالإسكندرية والمسند بتنفيذها للشركة.
- * قيمة المستحق على شركة مصر للمشروعات الميكانيكية والكهربائية ٨٦ ١٩٧ (كهروميكا) عن الأعمال المنفذة بمشروع خط كهرباء أبو قير - بدر بالإسكندرية والمسند تنفيذ جزء من الأعمال المدنية الخاصة بالخط للشركة.
- * قيمة المستحق على إدارة المشروعات الكبرى بالقوات المسلحة عن عملية ٤ ٣٢٤ إنشاء عمارة سكنية بالمجاورة الثالثة للإسكان الاجتماعى بمدينة دمنهور - محافظة البحيرة.
- * قيمة المستحق على الجهاز التنفيذى للإراضى بوزارة الداخلية بمشروع إنشاء ٦٢٧ ٧٩١ برج (٦) بأبراج السنايل.
- * قيمة المستحق على الهيئة الهندسية للقوات المسلحة بمشروع إنشاء (٥) ٦٨٩ ٠١٩ عمارات بالهايكستب (١).

الشركة العقارية للبنوك الوطنية للتنمية
شركة مساهمة مصرية
الايضاحات المتممة والمكملة للقوائم المالية
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

٦ ١٨٦ ٨٤٢	* قيمة المستحق على الهيئة الهندسية للقوات المسلحة بمشروع انشاء (٥) عمارات
	بالحاكيستب (٢).
٧٥٨ ٨٩٨	* قيمة المستحق على ادارة المشروعات الكبرى القوات المسلحة عن ٢ عمارة
	الحاكيستب ٣.
٩٣ ٣٩٢	* قيمة المستحق على شركة النيل العامة لانشاء الطرق عن عملية توريد
	اتربة وطبقات اساس لعملية رصف الطرق بنطاق حي المنتزه بالاسكندرية
٣ ٤٤٧ ٩٥٠	* قيمة المستحق على ادارة المشروعات الكبرى عن عملية راس سدر
١ ٧٢٨ ٨٦٦	* قيمة المستحق على القوات المسلحة عن عملية انشاء ٥ عمارات مدينة الطور
٤ ٦٥١ ١١٠	* قيمة المستحق على القوات المسلحة عن عملية انشاء ١٠ عمارات بمدينة برج العرب
٣ ٣٢٥ ٠٢٧	* قيمة المستحق على القوات المسلحة عن عملية انشاء مدرسة عثمان عبد العال
١ ٣١٧ ٦٠٨	* قيمة المستحق على القوات المسلحة عن عملية انشاء عمارة جاردينيا
١ ١٤٧ ٨٢١	* قيمة المستحق على القوات المسلحة عن عملية انشاء مدرسة عراقة شعيب
١٧ ٧٢٠ ٠٣٩	قيمة المستحق على القوات المسلحة عن عملية انشاء مدرسة الدريك الابتدائية
٦٢٥ ٥٦٣	قيمة المستحق على الشركة الوطنية للمقاولات عن عملية (٥) عمارات بالاقصر
<u>٢٦ ٨٧١ ٣٦٧</u>	الاجمالي

(٩) استثمارات مالية بغرض الاحتفاظ

- بلغت الاستثمارات في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ مبلغ ٨٠٢١٥ جنيه مصري وتتمثل في الآتي:
- ١- وثائق صندوق سنايل الاستثماري بالبنك الوطني للتنمية بصافي قيمة قدرها ٢٢ ٨٢٢ جنيه مصري وتمثل قيمة شراء عدد ٢٥٠ وثيقة بقيمة اسمية ١٠٠ جنيه مصري للوثيقة الواحد بالصندوق السنايل الاستثماري بالبنك الوطني للتنمية المتضامن الي ادارة هذا الصندوق مع بنك الشركة المصرفية ويتم تقييم وثائق الصندوق طبقاً لآخر قيمة استردا دية معلنه للصندوق في نهاية العام المالي ويتم تحديد قيمة الاضمحلال في حالة وجود ادله موضوعية على خسائر اضمحلال في القيمة التي تقاس فيه الخساره على انها الفرق بين القيمة الدفترية لأصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية .
 - ٢- وثائق صندوق أصول الاستثماري بالبنك لتجاري الدولي بقيمة قدرها ٥٧ ٣٩٣ جنيه مصري وتمثل الاستثمار في صندوق محلي ذو عائد تراكمي يستثمر في محفظه متنوعة من الأوراق المالية ذات العائد الثابت مما يقلل من مخاطر الاستثمار .

الشركة العقارية لبنوك الوطنية للتنمية
شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة والمكملة للقوائم المالية
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

١٠) استثمارات مالية بغرض المتاجرة

بلغت قيمة استثمارات المالية بغرض المتاجرة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ مبلغ ٦ ٤٨٨ جنيه مصري وهي تمثل رصيد المحفظة الأوراق المالية بعد تصفيتها.

١١) النقدية بالبنوك والخزينة

يتمثل رصيد النقدية بالبنوك والخزينة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ بمبلغ ٦ ٩٧٧ ٣٠١ جنيه مصري (بلغ عام ٢٠١٣ مبلغ ٤ ٣٢٧ ٥٨١ جنيه مصري) فيما يلي بيانها :-

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	نقدية بالخزينة
٦ ٤٢٣	٣٥٩ ٣١٨	حسابات جارية بالبنوك
٧٥ ٢٤١	١ ٣٢٨ ٠٢١	ودائع بالبنوك
٤ ٢٤٥ ٩١٧	٤ ٤٦١ ٦٣٨	الاجمالي
٤ ٣٢٧ ٥٨١	٦ ٣٠١ ٩٧٧	

١٢) المخصصات

بلغت قيمة المخصصات في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ مبلغ ٤٣٢ ٤٧٠ جنيه مصري وهي مكونة لمواجهة أية التزامات ضريبية يتم مطالبة الشركة بها وهي كاذبة في الوقت الحالي. وهي خلاف على الضريبة بين الشركة ومصلحة الضرائب عن الأعوام من عام ٢٠٠١ حتى ٢٠٠٤ وهي تحت الفحص حالياً.

١٣) الارصدة الدائنة

يتمثل الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ مبلغ ٤٢٣ ١٩٧ ٥ جنيه مصري وهو يمثل :-
١/٢ - مبلغ ٨٥٣ ٨٩١ جنيه مصري قيمة الإقساط. المؤجلة التي لم تسدد حتى ٢٠١٤/٩/٣٠ نتيجة اتباع سياسة المبدأ النقدي لمشتري الواردات التجارية بمشروع التوفيقية نتيجة السداد على أقساط.
١/ب - مبلغ ٤ ٣٤٣ ٥٣٢ جنيه مصري ويمثل الإيراد المؤجل من ثمن بيع وحدات مشروع دارنا المعادى بنسبة ١٠% من ثمن عقود لبيع

الشركة العقارية نابنوك الوطنية للتنمية
شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة والمكملة للقوائم المالية
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

(١٤) حسابات دائنه اخرى

بلغت الحسابات الدائنة الأخرى في ٣٠/٩/٢٠١٤ مبلغ ٩٥٢ ٧٤٧ ٣١ جنيه مصري وفي عام ٢٠١٣ مبلغ ٤١٥ ٧٧٥ ١٥ جنيه مصري وبيانها كما يلي:-

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	البيان
٦٣٧ ١٠٣	٦٣٧ ١٠٣	* اتحاد ملاك التوفيقية (تمثل قيمة اشتراكات اتحاد ملاك غير محصله لصالح الاتحاد)
٢٨ ٧٢١	٤٠ ٢٧١	* الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية
١١ ٥٨١	١١ ٥٨١	* دائنون متنوعون
٢٩٠ ١٢٧	٤٩٤ ٦٦٤	* الموردون - أرصدة دائنة
٢٠٨ ٦٠٢	٢٠٨ ٦٠٢	* تأمينات للغير
٥ ٧٥١ ٩٠٠	٥ ٧٥١ ٩٠٠	* شركة الصعيد العامة للمقاولات (لم يتم خصم مستحقات الشركة من هذا المبلغ حيث قامت الشركة بالصراف على برجى دارنا المعادى ومازالت الشركة تقوم بالصراف لاستكمال الأعمال)
٢٨ ٩٥٦	٤١ ٩٧٢	* رسوم تسجيل مركز التوفيقية التجاري
٥ ٠٠٠	—	* شركة مصر المحروسة
٢ ١٠٤ ٧١٢	٤ ٥١٥ ٥٦٥	* أوراق الدفع
٣٠٩ ٦٨٣	٢ ٣١٢ ٩١٩	* مقاولو الباطن - أرصدة دائنة
١٦٩ ٦٠٣	٣١ ١٤٦	* المصروفات المستحقة
—	٨ ٥٩١ ٥٧٥	* دائنو توزيعات
٩ ٩٨٨ ٥٤٥	٣١ ٧٤٧ ٩٥٢	الاجمالي
٦ ٢٢٩ ٤٢٧	٩١١.٦٥٤	الالتزامات الضريبية المستحقة
٦ ٢٢٩ ٤٢٧	٩ ١١٠ ٦٥٤	مصلحة الضرائب العامه
١٥ ٧٧٥ ٤١٥	٣١٧٤٧٩٥٢	الاجمالي

الشركة العقارية للبنوك الوطنية للتنمية
شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للمكمل للقوائم المالية
فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

(١٥) رأس المال

- * اكتتب المؤسسون فى رأس مال الشركة بأسهم عددها ١٠٠٠ سهم بقيمة مليون جنيه مصرى وطرحت باقى الاسهم ومقدارها ١٠٠٠ سهم بقيمة مليون جنيه دليقا لموافقة هيئة سوق المال ليصبح اجمالى رأس المال المصدر للشركة ٢ مليون جنيه ورأس المال المرخص به ٥ مليون جنيه.
- * بتاريخ ١٥/٦/١٩٩١ وبموجب اجتماع الجمعية العامة الغير العادية للشركة تم تعديل رأس مال الشركة المصدر ليصبح ٤ مليون جنيه ورأس المال المرخص به ١٠ مليون جنيه .
- * وبموجب اجتماع الجمعية العامة الغير عادية للشركة فى ١٤/٦/١٩٩٧ تم زيادة رأس المال المصدر الى اربعة مليون وثمانمائة الف جنيه، ورأس المال المرخص به الى ٢٠ مليون جنيه وتم تخفيض قيمة السهم من ١٠٠٠ جنيه الى ١٠٠ جنيه وذلك لسهولة التداول بالبورصة.
- * وبتاريخ ١٩/٦/١٩٩٨ وبموجب محضر اجتماع مجلس الادارة تم زيادة رأسمال الشركة المصدر من ٤.٨ مليون جنيه الى ٥.٩١٣ مليون جنيه كاكنتاب لقدامى المساهمين فى الشركة فقط.
- * وطبقا لقرار الجمعية العامة العادية للشركة المندفقه فى ٣٠/٣/٢٠٠١ تم الموافقه على توزيع ١٠% (اسهم مجانية) بنسبة حصه المساهمين من اسهم رأس المال المصدر من ارباح السنه الماليه المنتهية فى ٣٠/١٢/٢٠٠٢ وتم زيادة رأس المال المصدر من ٥٩١٣٠٠٠ جنيه الى ٦٥٠٤٣٠٠ جنيه.
- * وبذلك اصبح رأس المال المصدر مبلغ ٦٥٠٤٣٠٠ جنيه موزعه على ٦٥٠٤٣ سهم بقيمة اسمية للسهم ١٠٠ جنيه ورأس المال المرخص به ٢٠ مليون جنيه.
- * وبتاريخ ٢٠/١٠/٢٠٠٤ قررت لجنة قيد الاوراق المالية ببورصة الاوراق المالية بتجزئة القيمة الاسمية للسهم من ١٠٠ جنيه الى ١٠ جنيه موزعة على عدد ٦٥٠٤٣٠ سهم بقيمة اسمية للسهم الواحد ١٠ جنيه.
- وبتاريخ ١٩/٨/٢٠٠٩ قررت الجمعية الغير عادية زيادة رأس المال المصدر من ٦٥٠٤٣٠٠ جنيه مصرى الى ٣٩٠٢٥٨٠٠ جنيه بزيادة قدرها ٣٢٥٢١٥٠٠ جنيه لعدد اسهم ٣٢٥٢١٥٠ سهم بقيمه اسميه قدرها ١٠ جنيه مصرى للسهم (مع تحصيل مصاريف إصدار اسهم قدرها ٢٥ قرش للسهم الواحد من اسهم الزيادة. رقم التأشير بالسجل لتجارى للشركة على زيادة رأس المال فى تاريخ ٢٣/١٢/٢٠٠٩.
- وافقت الجمعية العمومية العادية بتاريخ ٣/١٠/٢٠١٣ على مشروع توزيع الارباح وقررت توزيع سهم لكل خمسة اسهم وتم زيادة رأس المال ليصبح ٩٦٠ ٨٣٠ ٤٦ مليون جنيه للعدد ٦٨٣ ٠٩٦ ٤ سهم بقيمة اسمية ١٠ جنيه مصرى للسهم وتم التأشير بالسجل التجارى للشركة .

الشركة العقارية لابنوك الوطنية للتنمية
شركة مساهمة مصرية
الايضاحات المتممة والمكمله للقوائم المالية
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

(١٦) الاحتياطات

بلغت قيمة الاحتياطات في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ مبلغ ٣ ٥٦٩ ١٠٤ جنيه مصري (عام ٢٠١٣ بمبلغ ٢ ٧٧١ ٩١٨ جنيه مصري) فيما يلي بيانها :-

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	احتياطي قانوني
٢ ١٦٥ ٥٥٥	٢ ٩٦٢ ٧٤١	احتياطي رأسمالي
٧٠ ٢٧٤	٧٠ ٢٧٤	احتياطي عام
٥٣٦ .٨٩	٥٣٦ .٨٩	الاجمالي
٢ ٧٧١ ٩١٨	٣ ٥٦٩ ١٠٤	

(١٧) الارياح المرحله

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد اول المدة
٣ ٧٥٥ ٩٩٨	٧ ٩٣٥ ٩٠٠	ارياح عام ٢٠١٢
٤ ١٧٩ ٩٠٢	—	"بخصم"
—	(٧ ٨٠٥ ١٦٠)	المستخدم من توزيعات عام ٢٠١٢
—	(١٣٠٧٤٠)	المستخدم من توزيعات عام ٢٠١٣
٧ ٩٣٥ ٩٠٠	—	رصيد ٢٠١٤/٩/٣٠