



شركة مساهمه مصريه خاضعة للقانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

٢٦ ب شارع شريف عمارة ،، الأيموبيليا ،، - القاهرة

ش ٢٢

تحريراً في ٢٠١٠/٨/١٢

السيد المحاسب / مدير إدارة الإفصاح

بورصتي الأوراق المالية

بالقاهرة والإسكندرية

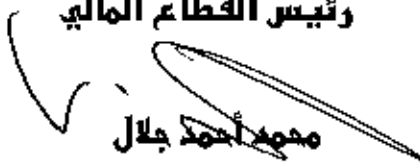
تحية طيبة وبعد ،،،

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم القوائم المالية والإيضاحات المتممة للشركة في
٢٠١٠/٦/٣٠ وكذلك تقرير مراقب حسابات الشركة (مكتب زروق وشركاه)
وإدارة مراقبة حسابات الإسكان والتعمير (الجهاز المركزي للمحاسبات) ورد الشركة
على التقرير.

شاكرين حسن التعامل

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

رئيس القطاع المالي



محمد أحمد جلال

مسئول علاقات المساهمين

تتعهد الشركة بالحفاظ على سرية البيانات الواردة بالقوائم المالية
من الفترة المنتهية في ٢٠١٠/٦/٣٠ لحين الإعلان عنها بعد حلة تداول
اليوم الموافق ٢٠١٠/٨/١٥ .

الإسم: محمد عبد المنعم

التوقيع: محمد عبد المنعم

التاريخ: ٢٠١٠/٨/١٥

شركة الشمس للإسكان والتعمير

المركز المالي

في ٢٠١٠/٦/٢٠

**القوائم المالية
والإيضاحات المتممة
في ٢٠١٦/٢٠١٧**

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٧٨١٢٩٩	٤٥٤٥٤٤٩	٣ الأصول طويلة الأجل
٦٧٣٧٢٨٥	٨٨٧٢٤٠٩	أصول ثابتة (بالصافي)
٦٩١٤٩	٦٩١٤٩	استثمارات مالية مناحة للبيع
١١٥٨٧٧٣٣	١٣٤٨٧٠٠٧	استثمارات مالية (سندات إسكان)
		إجمالي الأصول طويلة الأجل
٣٠٢٧٣٨	١٣٨٠٠٠	الأصول المتداولة
٩٠٦١٦٣١٦	١٠٥٢٤٧٦٥٢	استثمارات أوراق مالية بغرض المتاجرة
١٥٦١٢٢٦	٩١٨٢٤٩	أعمال تحت التنفيذ
٢٤٩١٢٥٢	٢٤٩١٢٥٢	أعمال تامة بغرض البيع
٨٢٢٢٥٠٠٠	٨٢٩٧٢٣٠٢	الأراضي
٢٣٣٣١١٧	١٥٦٤٩٨٢	عملاء وأوراق قبض بعد استبعاد المخصص
٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠	حسابات مدينة أخرى
٥٥٨٦٨١٢	١٠٣٢١١٦	شهادات إيداع بنكية
١٩٠١١٦٤٦١	١٩٩٣٦٤٥٥٣	أرصدة لدى البنوك والصندوق
		إجمالي الأصول المتداولة
٧٤٣٦٩٢٨	٥٩٢٥٢٢٦	الخصوم المتداولة
٨٥٢٦٩٤٨	٦٠٩١٥٦٢	مخصصات
٢٦٠٣٨٣٣	٨٠١٧٤١	موردون وأوراق دفع
٥٠٠٧٥٦	٥٠٠٧٥٦	دائنو توزيعات
١١٢٣١٣٩	١١٧٩٩٨٣	دائنو شراء أراضي
٧٧٦٥٣٣٦٠	٨٣١٢٣٢٨٦	أقساط قرض تستحق خلال عام
—	٣٠٤١٧٤٦	حسابات دائنة أخرى
٩٧٨٤٤٩٦٤	١٠٠٦٦٤٣٠٠	البنوك دائنة
٩٢٢٧١٤٩٧	٩٨٧٠٠٢٥٣	إجمالي الخصوم المتداولة
١٠٣٨٥٩٢٣٠	١١٢١٨٧٢٦٠	رأس المال العامل
		إجمالي الاستثمار
٤٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠٠	حقوق المساهمين
٣١١٢٣٢٤٩	٣١١٢٣٢٤٩	رأس المال
٢٠٤٥٤١	١٥٣١٦٣٩	احتياطيات
٣٦٦٣٨٧٢	٣٦٦٣٨٧٢	التغير في القيمة العادلة لاستثمارات مالية مناحة للبيع
٥٠٠٠٠٠٠	٠	أرباح مرحلة
—	٨١٨٩٨١٧	محتجز تحت حساب زيادة رأس المال
٨٤٩٩١٦٦٢	٩٤٥٠٨٥٧٧	أرباح الفترة
		إجمالي حقوق المساهمين
١٨٨٤٨٤٨٢	١٧٦٦٨٤٩٩	خصوم طويلة الأجل
١٩٠٨٦	١٠١٨٤	قروض طويلة الأجل
١٠٣٨٥٩٢٣٠	١١٢١٨٧٢٦٠	التزامات صريفة مؤجلة
		إجمالي رأس المال العامل والأصول طويلة الأجل

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

س.إ.إ.إ.

مهندس/افتحي فؤاد البيلوي

رئيس القطاع المالي

أ.م.م.م.

محاسب / محمد أحمد جلال

تم تعديل التقييب وفقاً لمتطلبات الإفصاح ومعايير المحاسبة المصرية تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٠ جزءاً من هذه القوائم المالية.

شركة الشمس للإسكان والتعمير - ش.م.م.

قائمة الدخل

عن الفترة من ٢٠١٠/١/١ حتى ٢٠١٠/٦/٣٠

٢٠٠٩/٦/٣٠	٢٠١٠/٦/٣٠	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٥٨٢٩٦٩	١٥٣٣٨٢٣٣	٢٢ المبيعات وإيرادات النشاط
(٣٣١٢٧٣)	(٨٨٧٢٧١)	٢٣ تكلفة المبيعات ومصروفات النشاط
٧٢٥١٦٩٦	١٤٤٥٠٩٦٢	الربح الإجمالي
٢٨٧٧٠٦٤	١٢٩٤٢٩٢	٢٤ الإيرادات الأخرى
١٥١٨٠٣	(٩٥٧٤٨)	إعادة تقييم استثمارات بغرض المتاجرة
—	٧٤٢٤٢	أرباح بيع استثمارات بغرض المتاجرة
١٠٢٨٠٥٦٣	١٥٧٢٣٧٤٨	
المصروفات		
٢٧٨١٩٩٣	٣٠٢٠٩٨٩	٢٥ عمومية وإدارية
٣٢٣١٠٠	٣٣٩٦٠٠	رواتب وبدلات أعضاء مجلس الإدارة
٥٠٠٠٠٠	٣٥٦٦٢٧٠	مخصصات بخلاف الإهلاك
٥٣٢٤٤٥	٥٠٥٣٩٣	أعباء تمويل
١٠٠٢١٩	٨٠٧١٢	إهلاك الأصول الثابتة
—	٢٩٨٦٩	فوائد مدينة
٤٢٣٧٧٥٧	٧٥٤٢٨٣٣	مجموع المصروفات
٦٠٤٢٨٠٦	٨١٨٠٩١٥	صافي ربح النشاط قبل الضريبة
١٨٧٥٨	٨٩٠٢	ضريبة مؤجلة
—	—	٢٦ ضريبة الدخل
٦٠٦١٥٦٤	٨١٨٩٨١٧	٢٧ صافي الربح
٠.١٣	٠.١٦	نصيب المسهم من ربح الفترة

٤٥

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٠ جزءاً من هذه القوائم المالية.

شركة الشمس للإسكان والتعمير - ش.م.م.

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة من ٢٠١٠/١/١ حتى ٢٠١٠/٦/٣٠

٢٠٠٩/٦/٣٠ جنيه مصري	٢٠١٠/٦/٣٠ جنيه مصري	
٦٠٤٢٨٠٦	٨١٨٠٩١٥	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
		صافي أرباح الفترة قبل الضرائب
		تعديلات لنبود غير نقدية
١٠٠٢١٩	٨٠٧١٢	(إهلاك الأصول الثابتة
٥٠٠٠٠٠	٣٥٦٦٢٧٠	المكون من المخصصات (ضرائب متنازع عليها)
(١٥١٨٠٣)	٩٥٧٤٨	أرباح إعادة تقييم استثمارات مالية بغرض المتاجرة
(٤٦٢٤٦٣)	(٧٤٢٤٢)	أرباح بيع استثمارات مالية بغرض المتاجرة
٤٩٥٣١٨٤	١١٨٤٩٤٠٣	أرباح التشغيل قبل التغييرات في رأس المال العامل
		التغير في رأس المال العامل
٤٠٩٤٥٦١	(٢٠٨٣٣)	أرصدة العملاء والحسابات المدينة الأخرى
(١٨٩٦٠٢٥٤)	(١٣٩٨٨٣٥٩)	أعمال تامة وتحت التنفيذ وأراضي
٢١٥٩٤٢٩	٤٠٥٥٩٢١	أرصدة الموردين والحسابات الدائنة الأخرى
(١٠٧٥٥٧٥)	(٥٠٧٧٩٧٢)	المستخدم من المخصصات (من تحت ح /الضرائب)
	(١٠٤٠٦٥٣)	فوائد مدينة
(٧٧٥٣٠٨٠)	٤٢٢٢٤٩٣	صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
		الأنشطة الاستثمارية :
١١١١٩٦٢	٦٨٩٩٠	مقبوضات من بيع استثمارات بغرض المتاجرة
(٢٢٣٤٣٩٦)	(٨٠٨٠٢٧)	مدفوعات لاستثمارات مالية متاحة للبيع
(٥٤٣٠)	(٥٥١٨)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
	٢٩٥٨٣٧	فوائد مقبوضة
(١١٢٧٨٦٤)	(٤٤٨٧١٨)	صافي النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
		الأنشطة التمويلية :
(١٠٦٩٠٣٥)	(١١٢٣١٤٠)	مدفوعات فروض طويلة الأجل
(١٥٢٦٨٤٢)	(١٨٠٢٠٩١)	توزيعات أرباح
٣٢٥٨٥٦٨	—	مقبوضات من بيع أسهم خزانة
	٣٠٤١٧٤٦	بنوك دائنة
٦٦٢٦٩١	١١٦٥١٥	صافي النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
(٨٢١٨٢٥٣)	(٤٥٥٤٦٩٦)	(الزيادة / النقص) في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
١٦٩٣٠٥٩٢	٥٥٨٦٨١٢	النقدية وما في حكمها في ١ يناير
٨٧١٢٣٣٩	١٠٣٢١١٦	النقدية وما في حكمها في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٠ جزءاً من هذه القوائم المالية .

(م)

١- نبذة عن الشركة

أ- الشكل القانوني للشركة :

شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والمعدل
بالقانون رقم (٣) لسنة ١٩٩٨

ب- غرض الشركة ومقرها :

١- شراء واستئجار وتعمير الأراضي سواء بالبناء أو بأي طريقة أخرى
واستغلال وتأجير وإدارة وبيع جميع الأراضي والعقارات المبنية وجميع أشغال
البناء ومقاولات المياني سواء لحسابها أو لحساب الغير ، وصيانة المباني وإنشاء
وإدارة جميع العقارات السكنية والسياحية والفندقية والإدارية لحسابها وحساب
الغير ، وكذلك جميع العمليات التي تتصل بالذات أو بالواسطة بالأغراض المتقدمة
ذكرها .

٢ - إقامة المصانع والورش التي تخدم أغراضها .

٣ - تقديم الاستشارات الفنية في مجال تخصصها .

ويجوز أن يكون للشركة مصلحة أو أن تشترك بأي وجه من الوجوه في
مؤسسات تقوم بأعمال تشابه أعمالها أو تعاون علي تحقيق غرضها أو أن تندمج
فيها أو تشتريها أو تلحقها بها وذلك وفقاً لأحكام القانون ولائحته التنفيذية .

ج- مركز الشركة الرئيسي:

مركز الشركة وموطنها القانوني في مدينة القاهرة ويجوز لمجلس الإدارة
أن ينشئ لها فروعاً أو مكاتب أو توكيلات في مصر أو في الخارج .

د- مدة الشركة :

٥٠ سنة (خمسون سنة) تبدأ من تاريخ اكتساب الشخصية
الاعتبارية ، وتم التأشير بالسجل التجاري بموجب الطلب رقم ٢٢٦٦٧ بتاريخ
١٩٩٨/١٢/٩ ، ويجوز بقرار من الجمعية العامة غير العادية إطالة هذه المدة
أو تقصيرها .

هـ- السنة المالية :

تبدأ من يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل عام .

و- القيد بالبورصة :

أسهم الشركة مقيدة ببورصة الأوراق المالية بالقاهرة والإسكندرية

ز- القيد في نظام الحفظ المركزي :

تم قيد أسهم الشركة في نظام الحفظ المركزي لدي شركة مصر للمقاصة
والتسوية والحفظ المركزي والتعامل عليها اعتباراً من ٢٠٠٠/١٢/٣ .

٢ - السياسات المحاسبية الهامة :

أ- تم إعداد القوائم المالية للشركة في ٢٠١٠/٦/٣٠ طبقاً لأحكام قانون سوق رأس المال رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ومعايير المحاسبة المصرية الصادرة بالقرار الوزاري رقم ٢٤٣ لسنة ٢٠٠٦.

ب- تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الاستحقاق فيعترف بالعمليات و وفقاً لتاريخ حدوثها ويتم إثباتها عن الفترة المالية التي تخصها.

ج- الأصول الثابتة :

— يتم تسجيل الأصل الثابت بتكلفة اقتنائه متضمن جميع النفقات المتعلقة مباشرة بتجهيز الأصل حتى يصبح صالح للاستخدام .

— عندما تتجاوز قيمة أصل القيمة المتوقع استردادها من التشغيل فإنه يتم تخفيض هذه القيمة إلى القيمة المتوقع استردادها .

— أرباح وخسائر الاستبعاد يتم تحديدها بمقارنة القيمة البيعية بصافي القيمة الدفترية ويعترف بها ضمن إيرادات النشاط في قائمة الدخل .

— تكاليف الصيانة والإصلاح يتم تحميلها على قائمة الدخل عن السنة المالية التي حدثت فيها .

— تكلفة التجديدات الجوهرية يتم رسملتها على تكلفة الأصل عندما يكون من المتوقع أن تؤدي إلى زيادة المنافع الاقتصادية المتوقعة للشركة عن المنافع الأصلية المقدره عند اقتناء الأصل وتهلك على مدار العمر الانتاجي المتبقي للأصل أو على مدار العمر الانتاجي المتوقع لهذه التجديدات أيهما أقل .

د- يتم إهلاك الأصول الثابتة وفقاً لطريقة القسط الثابت وبذات المعدلات .

هـ- انخفاض قيمة الأصول :

يتم فحص الأصول الثابتة والأصول طويلة الأجل الأخرى لتحديد قيمة خسائر انخفاض القيمة عندما يكون هناك أحداث أو تغير في ظروف قد تعطي مؤشرات على أن القيمة الدفترية قد لا يتم استردادها ، ويعترف بخسائر انخفاض القيمة في قائمة الدخل بمبلغ الزيادة في القيمة الدفترية عن القيمة المتوقع استردادها والتي تمثل صافي القيمة البيعية للأصل أو القيمة المتوقع استردادها من استخدامه أيهما أعلى ، ولأغراض تقدير قيمة الانخفاض في قيمة الأصل فإنه يتم تجميع الأصول في أدنى مستوى يكون فيه تدفقات نقدية مستقلة .

يتم إلغاء خسائر انخفاض القيمة المعترف بها في السنوات السابقة عندما يكون

هناك مؤشر على أن هذه الخسائر لم تعد موجودة أو انخفضت ، كما يتم إلغاء خسائر انخفاض القيمة بحيث يتم رد المبلغ المعادل لقيمة إهلاك الفترة عن رصيد الانخفاض في القيمة ، ويعترف بهذه الإلغاءات في قائمة الدخل .

و- تقييم الاستثمارات المالية المتاحة للبيع :

يتم تقييم الاستثمارات المالية المتاحة للبيع المقيدة ببورصة الأوراق المالية على أساس القيمة العادلة لهذه الاستثمارات المتمثلة في سعر السوق مع إدراج فروق إعادة التقييم ضمن حقوق الملكية تحت التغير في القيمة العادلة - استثمارات مالية متاحة للبيع وذلك بدلاً من طريقة التكلفة ويتم إثبات الاستثمارات المالية المتاحة للبيع الغير مسجلة بسوق الأوراق المالية أو التي لا يوجد تداول نشط عليها بالتكلفة وقد تم هذا التغير في السياسة المحاسبية بأثر رجعي وقد تم تعديل القوائم المقارنة في ٢٠٠٨/١٢/٣١ لتتطابق مع التغير في السياسة المحاسبية وقد كان أثر هذا التغيير إدراج بند التغير في القيمة العادلة - استثمارات مالية متاحة للبيع ضمن حقوق المساهمين بمبلغ (١٣٧٥١٦٦) جنيه مصري في ٢٠٠٨/١٢/٣١ .

ت - تقييم الاستثمارات المالية بغرض المتاجرة :

يتم تقييم الأوراق المالية المقيدة ببورصة الأوراق المالية التي يجري عليها تعامل نشط في البورصة بأخر سعر تداول أو سعر الإقفال في تاريخ المركز المالي وذلك بدلاً من طريقة التكلفة ويتم إثبات الاستثمارات المالية بغرض المتاجرة ويتم تقييم الأوراق المالية الغير مقيدة ببورصة الأوراق أو التي لا يجري عليها تعامل نشط في بورصة الأوراق المالية بالتكلفة وقد قامت الشركة بتعديل أرقام المقارنة لتتطابق مع تطبيق السياسة الجديدة وقد أبلغ أثر هذا التعديل بزيادة الأرباح المرحلة بمبلغ ٩٠٩٢٧ جنيه مصري .

ف - استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق :

يتم تقييم الاستثمارات المحتفظ بها لأجل غير محدد (وفقاً للقانون المنظم لها) .

ق - العملاء وأوراق القبض والمدينون :

يتم تسجيل العملاء وأوراق القبض والمدينون المتنوعون بالقيمة الاسمية وتظهر مخصوماً منها أية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها (الانخفاض في قيمة العملاء) ويتم تحميل قائمة الدخل بقيمة التدعيم اللازم للانخفاض في قيمة العملاء لمقابلة المبالغ التي يتوقع عدم تحصيلها في ضوء أفضل تقدير حالي لها ويُدْرَج قيمة الانخفاض الذي ينتفي الغرض منه بقائمة الدخل في حدود المعترف به في السنوات السابقة .

ز- إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية :

يجرى قيد المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية بالجنيه المصري على أساس أسعار الصرف التقريبية الرسمية وقت إجراء المعاملات ، كما تحول الأصول والخصوم ذات الطبيعة النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية في المركز المالي إلى الجنيه المصري بأسعار الصرف السائدة في نهاية الفترة ، وتدرج جميع الفروق الناتجة عن عمليات التحويل لقائمة الدخل .

ح- الإيرادات :

— يقاس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق مع الأخذ في الاعتبار قيمة أي خصم تجارى أو خصم يسمح به وتكون قيمة الإيراد هي المبلغ المستلم أو المستحق من النقدية أو ما في حكمها .

— يعترف بالإيراد عند انتقال حق الملكية القانوني إلى المشتري فيعترف بالإيرادات الناتجة من المبيعات إذا تم استيفاء شروط نقل الملكية إلى المشتري ويقاس الإيراد بالقيمة المستحقة .

— يتم إثبات إجمالي القيمة البيعية كمبيعات خلال الفترة المالية .

— يتم تخفيض مبيعات الفترة المالية بقيمة أرباح الأقساط المؤجلة الخاصة بتلك المبيعات وإثباتها ضمن الأرصدة الدائنة (أرباح مؤجلة) .

— يتم إضافة فوائد التقسيط على باقي القيمة (بعد سداد مقدم الثمن) وإثباتها ضمن الأرصدة الدائنة (فوائد مؤجلة) .

— يتم إثبات (أرباح و فوائد) مبيعات التقسيط بالقيمة المستحقة التحصيل خلال الفترة المالية خصماً على الأرباح والفوائد المؤجلة .

— إيرادات استثمار بغرض المتاجرة واستثمارات مالية متاحة للبيع :

يتم إثبات إيرادات التوزيعات النقدية الموزعة على الأسهم على أساس الاستحقاق في تواريخ صدور قرارات الجمعيات العامة للشركات المصدرة للأسهم والخاصة بتوزيع الأرباح .

— أرباح وخسائر إعادة تقييم الاستثمارات بغرض المتاجرة والمتاحة للبيع :

يتم إثبات الأرباح أو الخسائر الناتجة عن تقييم الاستثمارات بغرض المتاجرة بقائمة الدخل وإثبات الأرباح أو الخسائر الناتجة عن تقييم الاستثمارات المالية المتاحة للبيع بحقوق الملكية فيما عدا خسائر الاضمحلال يتم إثباتها على قائمة الدخل .

– أرباح وخسائر بيع الاستثمارات :

يتم إثبات الأرباح أو الخسائر الناتجة عن عمليات بيع أي استثمارات على أساس الفرق بين سعر البيع والقيمة الدفترية مخصوماً منه مصروفات البيع والعمولات .

ط- المصروفات :

– يتم الاعتراف بالمصروف عن الفترة التي تخصه وأن لم يتم سداه .

ي- تكلفة الاقتراض :

– تثبت تكلفة الاقتراض كمصروفات تحمل عن الفترة التي تخصها هذه التكلفة .
– يتم تحميل أية فوائد أو أعباء مالية خاصة بالأراضي المعدة للاستثمار بإقامة مشروعات إسكانية عليها إلي قيمة تلك الأراضي وتظهر ضمن الأصول المتداولة
– مشروعات إسكان .

ك- النقدية وشبه النقدية :

تشتمل النقدية وشبه النقدية المدرجة في قائمة التدفقات النقدية على النقدية في الصندوق والأرصدة البنكية وحسابات السحب على المكشوف .

ل- الضرائب :

يؤخذ مخصص الضرائب وفقاً للأنظمة المالية المعمول بها في جمهورية مصر العربية .

م- ضريبة الدخل :

يتم إثبات ضريبة الدخل عن العام على صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد المركز المالي بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة .

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي ، هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناء على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية .

ن- أعمال تحت التنفيذ :

يتم تجميع كافة التكاليف المرتبطة بأعمال تحت التنفيذ في حساب أعمال تحت التنفيذ لحين إتمام هذه الأعمال ، حيث تنقل حينئذ لبند وحدات تامة جاهزة للبيع وتثبت قيمة الأعمال تحت التنفيذ بالميزانية بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للاسترداد أيهما أقل .

س - أسهم الخزينة : يتم إثبات أسهم الخزينة المكتناه بالتكلفة وتظهر بالميزانية من حقوق المساهمين كما تدرج الفروق الناتجة عن التعامل في هذه الأسهم ضمن حقوق المساهمين .

ش-أعمال تامة للبيع :

تثبت الوحدات التامة الجاهزة للبيع بالميزانية بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل ، وتحدد التكلفة على أساس حاصل ضرب إجمالي مساحة الوحدات التامة الجاهزة للبيع في تاريخ المركز المالي في متوسط تكلفة المتر لتلك الوحدات .

ص- المخصصات :

يتم تسجيل المخصصات عند وجود التزام قانوني أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقرير موثوق لمبلغ الالتزام ، هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ الميزانية / قائمة المركز المالي وتعديلها (عند الضرورة) لإظهار أفضل تقدير لها .

ض- الاحتياطات :

تتمثل الاحتياطات في المبالغ المجنية من الأرباح الصافية للشركة وتشمل الإحتياطي القانوني ، يتم تكوين الإحتياطي القانوني باقتطاع مبلغ يوازي ٥% على الأقل من الأرباح ووفقاً لما هو وارد بالنظام الأساسي للشركة (المادة ٥٦) يقف هذا الاقتطاع متى بلغ مجموع الإحتياطي قدراً يوازي ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر وعندما ينقص الإحتياطي عن ذلك يتعين العودة إلى الاقتطاع .

يجنب مبلغ ١٠% على الأكثر من الأرباح لتكوين إحتياطي نظامي لمواجهة الأغراض التي يحددها مجلس الإدارة ويوقف هذا الاقتطاع متى بلغ مجموع الإحتياطي قدرأ يوازي ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر وعندما ينقص الإحتياطي عن ذلك تعين العودة إلى الاقتطاع .

شركة القمصان الإسكندرية والنسيج
الإيضاحات المتممة في ٢٠١٠/٢٠٢٠
٣- الأصول الثابتة

إجمالي	الثقل ومعدات مكتب	حاسب آلي	سيارات	مباني	أراضي	في ٢٠١٠/١/١
٨٢٧٠١٤٦	٨٤٣٧٥١	١٩١٩٨٨	٨٦٤.٨٦٥	٥٤٩٥٦٩٢	٩٧٣٨٥٠	الرصيد في ٢٠١٠/٢/٢٠
٣٧٤٤٣٨٥	٦٧٠٢٨١	١٥٢٧٢٣	٨٣٦١٢٤	٢٠.٨٥٢٥٧	-	مجموع الإهلاك في ٢٠١٠/١/١
٨١٧١٢	١٢٨٢٨	٦٧٦٨	٢٠٧٩٠	٤٠٣٢٦	-	إهلاك الفترة إضافة
-	-	-	-	-	-	استبعاد
٤٠٠	-	-	-	٤٠٠	-	
٣٨٢٤٦٩٧	٦٨٣١٠٩	١٥٩٤٩١	٨٥٦٩١٤	٢١٢٥١٨٣	-	في ٢٠١٠/٢/٢٠
٤٥٤٥٤٤٩	١٦٠١٤٢	٣٢٤٩٧	٧٩٥١	٣٣٧٠٥٠٩	٩٧٣٨٥٠	صافي القيمة الانقضية ٢٠١٠/٢/٢٠
٤٧٨١٢٩٩	١٦٧٩٥٢	٢٩٢٦٥	٢٨٧٤١	٢٥٥٧٤٠٣	٩٨٧٩٣٨	في ٢٠٠٩/١٢/٢١

لا توجد أية قيود أو رهونات على أصول وممتلكات الشركة.

تقدر القيمة السوقية للوحدات المشاعرة بمبلغ ١٩.٧ مليون جنيه حيث أن القيمة الانقضية للأصول الثابتة التي تم إهلاكها بالكامل ولا زالت تستخدم وهي كالتالي:-

- ١٥١٨٣٩٠ مبانى (وهي سيارة سن وحدات موحدة للغير) .
- ٤٦٩١١٠ سيارات .
- ١٢٣١٥٠ حاسب آلي .
- ٥٤٥٩٩٤ أثاث و معدات و مكاتب .
- تتضمن الأصول الثابتة مبانى صقارات تقوم الشركة بتأجيرها للغير .

(القيمة بالجنيه)	٢٠١٠/٦/٣٠	٢٠٠٩/١٢/٣١
٤ - استثمارات بأوراق مالية متاحة للبيع :		
التعمير السياحي (٤٦٧٤٦١ سهم) ١٠.٠٦%	٨٨٧٢٤٠٩	٦٧٣٧٢٨٥
تم اضافة عدد ٧٣٦٩٨ سهم بمبلغ ٨٠٨٠٢٧ جنيه .		
٥ - استثمارات مالية محتفظ بها :		
سندات إسكان	٦٩١٤٩	٦٩١٤٩
سندات إسكان حكومية لا ترد قيمتها ويقتصر حق الشركة على العائد فقط		
٦ - استثمارات بأوراق مالية بغرض المتاجرة :		
شركة الاستثمارات العربية (٦٦٠ سهم) ٠.٠٢٨%	١٣٨٠٠٠	٧٠٢٣٨
شركة القاهرة للإسكان والتعمير (٣٠٠٠٠ سهم) ٠.٠٣٢%	١٣٨٠٠٠	٢٣٢٥٠٠
٧ - أعمال تحت التنفيذ :		
بلغت أعمال تحت التنفيذ مبلغ ١٠٥٢٤٧٦٥٢ جنيه مصري في ٢٠١٠/٦/٣٠ وفقاً لما يلي :		
أولاً مشروع المعراج - مرحلة ثانية :		
مستخلصات	٣٤٣٣٧٦٩٦	٢٩٩٣٨٤٧٥
أرض	٢٥٠٤٥٦٨	٢٥٠٤٥٦٨
استشارات فنية وتراخيص و مصروفات متنوعة	١٢٣٠١٠٣	١٠١٤٥٥٤
	٣٨٠٧٢٣٦٧	٣٣٤٥٧٥٩٧
ثانياً : مشروع مدينة ٦ أكتوبر - الحى السابع		
أرض	٣٠٧٧٤٣٧٩	٣٠٧٧٤٣٧٩
المراجع :-		
مستخلصات	١٣٤٤٥٦٠٥	١٠٣٣٤٥٩٢
استشاريون و مصروفات متنوعة	١٩٨٢٦٩٤	١٧٨٤٧٤٧
مباني :-		
مستخلصات	١٧٦٣٣٢٦٢	١٢٨٥٦٥٥٣
استشاريون و مصروفات متنوعة	٣٣٣٩٣٤٥	١٤٠٨٤٤٨
	٦٧١٧٥٢٨٥	٥٧١٥٨٧١٩
إجمالي أعمال تحت التنفيذ	١٠٥٢٤٧٦٥٢	٩٠٦١٦٣١٦

بلغت قيمة أعمال تحت التنفيذ خلال الفترة من ٢٠١٠/١/١ حتى ٢٠١٠/٦/٣٠ بمبلغ ١٤٦٣١٣٣٦ جنيه بمشروع المعراج ومشروع ٦ أكتوبر .

٤٦١٤٧٧٠ مشروع المعراج
١٠٠١٦٥٦٦ مشروع ٦ أكتوبر

(القيمة بالجنيه)

٢٠٠٩/١٢/٣١

٢٠١٠/٦/٣٠

٨ - أعمال تامة بغرض البيع :

بلغ رصيد مخزون الأعمال التامة ٩١٨٢٤٩ جنيه مصري في ٢٠١٠/٦/٣٠ وفقاً لما يلي :

٦٥٧٢.٤	٦١٥٤٨٠	إسكان مدينة نصر
١٢٦١٥	١٢٦١٥	إسكان القبة
٥٣٤٦٧	.	إسكان العبور
٧٦٢١٣٢	٢٩.١٥٤	إسكان السفارات
٧٥٨.٨	.	إسكان المعراج
<u>١٥٦١٢٢٦</u>	<u>٩١٨٢٤٩</u>	

١- تقدر القيمة السوقية لمخزون وحدات التملك بمبلغ ٩.٥ مليون جنيه .

٩ - الأراضي :

- أرض المعراج بمساحة ١١٦٢٥ متر مربع
طريق الأوتستراد .

٢٤٩١٢٥٢	٢٤٩١٢٥٢
<u>٢٤٩١٢٥٢</u>	<u>٢٤٩١٢٥٢</u>

١٠ - العملاء و اوراق قبض :

بلغ رصيد العملاء وأوراق القبض ٨٢٩٧٢٣.٢ جنيه في ٢٠١٠/٦/٣٠ بعد استبعاد مخصص الديون المشكوك في تحصيلها وفقاً لما يلي :

٢٢٨٣٣٤٧	٨١٢٣٤٧	أوراق القبض
٧٦٧.٥٦٦.	٧٨٨٤٩٥٤٥	عملاء تملك
٥١٦٨٨٩.	٥٢٤٣٣.٧	عملاء مستأجرين
<u>٨٤١٥٧٨٩٧</u>	<u>٨٤٩.٥١٩٩</u>	
١٩٣٢٨٩٧	١٩٣٢٨٩٧	* خصم : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
<u>٨٢٢٢٥.٠٠٠</u>	<u>٨٢٩٧٢٣.٢</u>	

(القيمة بالجنيه)	٢٠١٠/٦/٣٠	٢٠٠٩/١٢/٣١
١١ - حسابات مدينة أخرى :		
* أرصدة مدينة متنوعة	١١٨٥١٩٢	١٤٠٢٢٣٨
سلف مستديمة	٢٩٠٠٠	
سلف عاملين	.	١٩٦
تأمينات لدي الغير	٥٤٢١٣	٥٤٢١٣
دفعات مقدمه	٧٦٢٠٠	٧٨٦٨٤٠
إيرادات مستحقة **	٢٢٠٣٧٧	٨٩٦٣٠
	<u>١٥٦٤٩٨٢</u>	<u>٢٣٣٣١١٧</u>

* تتضمن الارصدة المدينة المتنوعة مبالغ مودعة لدى محكمة عابدين من المستأجرين ومديونية شركة الاسفتمارات العربية للتعمير.

** الإيرادات المستحقة :

عائد أسهم شركة التعمير السياحي عن عام ٢٠٠٩	٢١٦١٦٦
عائد لسهم شركة الإستثمارات العربية عن عام ٢٠٠٧ .	٤٢١١

١٢ - شهادات ايداع بنكنة طويلة الأجل :

٥٠٠٠٠٠٠

٥٠٠٠٠٠٠

شهادات ذات عائد متغير و يضاف العائد للحساب الجاري كل ثلاثة شهور

١٣ - النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة :

النقدية بالخرينة	٣٢٢١٦	٥٨٦٠٠
حسابات جارية بالبنوك	٨٥٦٩٢٤	١٢٧٦٤٨٢
ودائع لأجل بالبنوك	١٤٢٩٧٦	٤٢٥١٧٣٠
	<u>١٠٣٢١١٦</u>	<u>٥٥٨٦٨١٢</u>

١٤ - المخصصات : رصيد ٢٠١٠/٦/٣٠ استخدام تدعيم رصيد ٢٠١٠/١/١

مخصص ضرائب متنازع عليها ٥٩٢٥٢٢٦ ٥٠٧٧٩٧٢ ٣٥٦٦٢٧٠ ٧٤٣٦٩٢٨

تم تدعيم المخصص هذه الفترة بمبلغ جثيه لمواجهة الإلتزامات المحتملة على الشركة لمصلحة للضرائب .

١٥ - دائنوا التوزيعات :

المساهمين	.	٩٠٠٠٠٠
مجلس الإدارة	٦٧٨١٤٠	٦٧٨١٤٠
العاملين	١٢٣٦٠١	١٠٢٥٦٩٢
	<u>٨٠١٧٤١</u>	<u>٢٦٠٣٨٣٢</u>

٥٠٠٧٥٦

٥٠٠٧٥٦

١٦ - دائنوا شراء أراضي

يمثل هذا الرصيد باقى قيمة الأرض المشتراه من هيئة المجتمعات العمرانية الجديدة .

(القيمة بلجنيه)

٢٠٠٩/١٢/٣١ ٢٠١٠/٦/٣٠

١١٢٣١٣٩

١١٧٩٩٨٢

١٧ - أقساط قرض تستحق خلال العام :

قيمة قسط بنك الإستثمار القومي المستحق في ٢٠١١/٦/٣٠

١٨٨٤٨٤٨٢

١٧٦٦٨٤٩٩

١٧ - قروض طويلة الأجل :

رصيد للقرض الميسر الممنوح للشركة من بنك الإستثمار القومي بعائد ٥.٠٦% لتمويل الإسكان (الأقتصادي - منخفض التكاليف) وتم سداد قسط ٢٠١٠/٦/٣٠ في ميعاده وإدراج قسط ١٢/٣١ ضمن الخصوم المتداولة ويتم السداد على أقساط سنوية متساوية تنتهي في ٢٠٢٢/٦/٣٠ وهذه القروض تم الحصول عليها في الفترة من ١٩٨٥ حتى ١٩٩٧ ولا توجد اية قيود او رهونات علي ممتلكات الشركة .

١٨ - حسابات دائنة أخرى :

٤٣٢٣٣٣٧

٥٠٣٩٣٢٩

تأمينات للغير

٦١٩٨٦

٨٤٤٧١

جاري هيئة التأمينات

٢٢٨٩٧٧

٢٢٣٨٤٤

مصلحة الضرائب

٦٨٦٤

٥٦٨١

دائتو مبالغ مستقطعة

٢١٦٩٠٩٥

٢٥٥٢٤٥٥

مستحقات لجهات أخرى

٨٠٥٣٥٤

٨٠٥٣٥٤

مستحقات اتحاد عاملين

١٠٨٠٣٦٠

١١٥٠٣٢٢

تعليقات مفاولون

٩١٠٢٠٣

٩٤٣٢٥٣

اتحاد ملاك العمارات

٣٦٩٠٢٨

٣٦٨٢٧٢

رسوم تسجيل اراضي

٢٢١٣١٩٨٢

٢٤١٣٥٢٣٤

أرباح مبيعات أعوام أجله (مشروعات الإسكان)

٢٨٨١٢٤٨٨

٢٧٧١٣٨٨٣

فوائد مشروعات أعوام أجله (مشروعات الإسكان)

١٦٢١٨٩٢٢

٢٠١٠١٠٨٨

مقدمات وعرايين (مبيعات لم تسلم)

٥٠٥٣٩٢

.

فوائد بنك الأستثمار القومي

٢٩٣٧٢

.

اجور مستحقة

٧٧٦٥٣٣٦٠

٨٣١٢٣٢٨٦

١٩ - بنوك دائنة :

تم تسهيل إلتزامي بمبلغ ٥ مليون جنيه بضمان الشهادات الإذخارية لدى البنك الأهلي المتحد .

٢٠ - رأس المال :

رأس المال المرخص به بمبلغ ١٠٠ مليون جنيه مصري كما بلغ رأس المال المصدر والمدفوع

٥٠ مليون جنيه موزعة على ٥٠ مليون سهم بقيمة إسمية ١ جنيه للسهم .

تم زيادة رأس المال من ٤٥ مليون الي ٥٠ مليون في ٢٠١٠/٦/٢٤ .

(القيمة بالجنيه)	٢٠١٠/٦/٣٠	٢٠٠٩/١٢/٣١
٢١ - الأحتياطات :		
أحتياطي قانوني	١٣٣٩٢٤٢٣	١٣٣٩٢٤٢٣
أحتياطي نظامي	١٦١١٣٢٤٧	١٦١١٣٢٤٧
إحتياطي عام	١٥٧٤٥٥٤٤	١٥٧٤٥٥٤٤
إحتياطي رأسمالي	٤٣٠٣٥	٤٣٠٣٥
	<u>٣١١٢٣٢٤٩</u>	<u>٣١١٢٣٢٤٩</u>
٢٢ - المبيعات :		
أولاً : مبيعات العام :		
مبيعات (وحدات إسكان)	٧٨٥١٤٦	٧٤٦١٥٣
مبيعات (عقارات قديمة)	٦٩٦٢٠٠٠	٧٩٥٠٠٠
	<u>٧٧٤٧١٤٦</u>	<u>١٥٤١١٥٣</u>
ثانياً : إيرادات النشاط :		
أرباح مبيعات تسيط (من أعوام سابقة)	٥٠٩٦٠٨٤	٤٧٢٣٥٤٦
إيجارات دائنة	١٣٧٦٨٧٣	١٣٤٨١٢٧
خدمات مؤداه خاصة بالنشاط	٢٧٣٩٦٧	٢٨١٤١٦
	<u>٦٧٤٦٩٢٤</u>	<u>٦٣٥٣٠٨٩</u>
بخصم: مردودات	٤٣١٠٨	٣١١٢٧٣
إجمالي المبيعات	<u>١٤٤٥٠٩٦٢</u>	<u>٧٥٨٢٩٦٩</u>
٢٣ - تكلفة المبيعات :		
إسكان المعراج	٧٥٨٠٨	.
القبة	.	٣٧٢٥١
عمارات ٦ أكتوبر	٥٧٧٩٦	٢٧٨٥٥٩
مدينة نصر محلات	٤١٧٢٤	١٥٤٦٣
مدينة نصر جراجات	١٦٠٦٥٦	
السفارات وحدات	٤٧١٩٧٨	
العبور	٧٩٣٠٩	
	<u>٨٨٧٢٧١</u>	<u>٣٣١٢٧٣</u>

شركة التعمير للإسكان والتعمير ش.م.م

تابع الإفصاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠١٠/٦/٣٠

(القيمة بالجنه)

٢٠٠٩/٦/٣٠

٢٠١٠/٦/٣٠

٢٤ - الإيرادات الأخرى :

* إيرادات أوراق مالية

٥٦٦٤٥٧	٦٣٣٩٥٨	عائد اسهم شركة التعمير السياحي
٤٦٢٤٦٣	١٠٠٥٠	عائد اسهم شركة القاهرة للإسكان
١٠٦٣٧	٧٤٢٤٢	عائد بيع اسهم شركة الإستثمارات العربية
<u>٩٨٩٥٥٧</u>	<u>٧١٨٢٥٠</u>	
٧٤٩٩٩٣	٢٩٥٨٣٧	فوائد دائنة - عائد ودائع بالبنوك
٩٥٧٢٦٨	٢٢١٢٩٦	إيرادات متنوعة
١٨٠٢٤٦	١٣٣٦٥١	تعويضات وغرامات
<u>١٨٨٧٥٠٧</u>	<u>٦٥٠٢٨٤</u>	
<u>٢٨٧٧٠٦٤</u>	<u>١٣٦٨٥٣٤</u>	اجمالي الإيرادات الأخرى

٢٥ - المصروفات العمومية والإدارية :

١٦٧٢٣٢	١٦٠٧٦٢	مكافأة نهاية الخدمة
١٦٥٥٥١٩	١٩٢٤٣٠٢	أجور
٢٤١٨٣٢	٢٧٤١٩٢	تأمينات إجتماعية
٧٠٥١٨	٣٦٧٦٥	مزايا عينية
٥٠٨٤٧١	٦٣٦٠٠٤	خدمات إدارية
١٣٨٤٢١	٦٩٦٧٦	تعويضات
<u>٢٧٨١٩٩٣</u>	<u>٣١٠١٧٠١</u>	

٢٦ - ضريبة الدخل :

لم يتم احتساب ضريبة دخلية حيث اظهر الاقرار الضريبي للشركة في ٢٠٠٩/١٢/٣١ خسارة ضريبية ولا يستحق طي الشركة ضريبة دخلية في ٢٠١٠/٦/٣٠ .

٢٧ تصيب السهم من صافي أرباح الفترة :

٦٠٦١٥٦٤	٨١٨٩٨١٧	صافي أرباح الفترة
٤٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠٠	عدد الأسهم
<u>٠.١٣٤</u>	<u>٠.١٦</u>	نصيب السهم من حصة المساهمين

٢٨- القضاة المتداولة بشأن نزاع بنك الاستثمار العربي:

أقامت الشركة الدعوي رقم ١٩٤٠٥ لسنة ٢٠٠٧ أمام الدائرة ٢٠ تعويضات جنوب القاهرة ضد شركة الشمس بيراميدز للفنادق والمنشآت السياحية بطلب الحكم بإلزامها بأن تؤدي للشركة مبلغ وقدره خمسة ملايين دولار أمريكي وثمانمائة وثمانون دولار تعويضاً عن قيمة عدد ٥٨٨٠٠٠٠ سهم ثبتت في حقها بالحكم الاستئنائي رقم ٤٣٣٩ لسنة ١٢٠ ق والتي استحال ردها للشركة لهلاكها وذلك مع احتفاظها بحقها في القيد في سجلات شركة الشمس بيراميدز لعدد ١١٢٠ سهم فقط والتي هي الباقية من عدد ستون ألف سهم وبجلسة ٢٨/٤/٢٠٠٩ قررت المحكمة وقف الدعوى تعليقاً لحين الفصل في الطعون بالنقض أرقام ٣٤٣ ، ٢٣٣ لسنة ٧٢ ق ، ٧٩٠١ لسنة ٧٤ ق .

الدعوي ٨٨٦٣ لسنة ٢٠٠٨ تعويضات جنوب القاهرة الدائرة ٢٠ والتي كانت برقم ٢٥١٦٦ لسنة ٢٠٠٧ مدني جنوب القاهرة وضمت للدعوي رقم ١٩٤٠٥ لسنة ٢٠٠٧ تعويضات جنوب القاهرة - المشار إليها برقم ١ - وهذه الدعوي مقامة من الشركة ضد شركة الشمس بيراميدز أيضاً بطلب الحكم بإلزامها بأن تؤدي للشركة مبلغ وقدره أربعة وسبعون مليوناً وستمائة وخمسة وعشرون ألفاً واثنان وأربعون ألفاً من الجنيهاً تعويضاً لها وجبراً للأضرار التي لحقت بها من جراء عدم القيد بالأسهم في غضون عام ١٩٩٥ وبجلسة ٢٨/٤/٢٠٠٩ قررت المحكمة وقف الدعوى تعليقاً لحين الفصل في الطعون بالنقض أرقام ٣٤٣ ، ٢٣٣ لسنة ٧٢ ق ، ٧٩٠١ لسنة ٧٤ ق .

أقامت الشركة الدعوي ٢٥١٦٥ لسنة ٢٠٠٧ الدائرة ٢٤ مدني جنوب القاهرة بطلب الحكم بإلزام كل من بنك الاستثمار العربي وبنك مصر وشركة برايم بسداد مبلغ وقدره ١٦٠٨٤٩٣.١٥ جنيه (مليون وستمائة وثمانية آلاف وأربعمائة وثلاثة وتسعون دولار وخمسة عشر سنناً) تمثل الفوائد التي تحصل عليها البنك عن مدة خمسة أعوام وأربعة أشهر واثنان عشر يوماً ، ولا تزال هذه الدعوي متداولة ومحدد لنظرها جلسة ٣١/١٢/٢٠٠٩ قررت هيئة المحكمة إحالة للمحكمة الاقتصادية لجلسة ٢٦/٦/٢٠١٠ .

الدعوي ٢٧٨٤٩ لسنة ٦٢ ق أمام محكمة القضاء الإداري طعنًا علي قرار الهيئة العامة لسوق المال الذي قررت فيه الهيئة أن الأسهم هي حق لمالك السهم وقت التوزيع وليس وقت تقرير الأرباح الذي يترتب عليه عدم أحقية شركة الشمس في تلك الأرباح وهذه الدعوي منظورة الآن بهيئة المفوضين ومحدد نظرها جلسة ٢٦/٤/٢٠١٠ .

الاستئناف رقم ٢٣٧٧ لسنة ١٢٥ ق استئناف القاهرة والمقام من شركة التعمير السياحي طعنًا علي الحكم الصادر لصالح الشركة في الدعوي رقم ٥٨ لسنة ٢٠٠٨ مدني جنوب القاهرة الابتدائية والذي قضى ببطان قرار الجمعية العمومية العادية لشركة التعمير السياحي فيما يتعلق بتأجيل صرف الأرباح لشهر ديسمبر وبجلسة ٢٢/٤/٢٠٠٩ قضى بإلغاء الحكم ورفض الدعوى وتم الطعن على هذا الحكم أمام محكمة النقض وقيد برقم ١٠٢٩٨ لسنة ٧٩ ق .

الاستئناف رقم ٩٦٥٩ لسنة ١٢٥ ق استئناف القاهرة والمقام من شركة الاستثمارات العربية طعنًا علي الحكم الصادر لصالح الشركة في الدعوي رقم ٥٧ لسنة ٢٠٠٨ مدني كلي جنوب القاهرة والذي قضى ببطان قرار الجمعية العمومية العادية لشركة الاستثمارات العربية فيما يتعلق بتأجيل صرف الأرباح لشهر ديسمبر ومحدد للاستئناف وبجلسة ٢/٩/٢٠٠٩ قضى بإلغاء الحكم ورفض الدعوى وتم الطعن على هذا الحكم أمام محكمة الطعن وقيد برقم ١٦٠٤٢ لسنة ٧٩ ق .

٢٩- الأدوات المالية وإدارة المخاطر :

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالبنوك والخزينة والعملاء وأوراق القبض والبنود ذات الطبيعة النقدية في بند المدينون والحسابات المدينة الأخرى وتتضمن الالتزامات المالية البنوك تسهيلات ائتمانية والعملاء أرصدة دائنة والموردين وأوراق الدفع والأرصدة ذات الطبيعة النقدية في بند الدائنون والحسابات الدائنة الأخرى وطبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة فإن القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تمثل تقديراً معقولاً لقيمتها في تاريخ المركز المالي .

أ - خطر الائتمان :

يتمثل خطر الائتمان في عدم مقدرة العملاء على الوفاء بالتزاماتهم في تواريخ الاستحقاق ويعبر رصيد المدينين والعملاء وأوراق القبض عن الحد الأقصى المعرض لخطر الائتمان ويعتبر هذا الخطر محدوداً لأن الشركة تضع شروطاً مناسبة بالعقود المبرمة مع العملاء لضمان التحصيل وانتقال الملكية .

ب - خطر العملات الأجنبية :

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات وتقييم الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية بالجنيه المصري .

ج - خطر الفوائد :

يتمثل خطر الفوائد في أن تؤثر التغيرات في أسعار الفوائد عكسياً على نتيجة الأعمال وقيم الأصول والالتزامات المالية .

وتعتمد الشركة في تمويل جزء من رأس المال العامل وبعض الأصول طويلة الأجل على القروض طويلة الأجل ، لتتلافى أثر التغيرات في أسعار الفائدة عكسياً على نتائج الأعمال وقيم الأصول والالتزامات المالية .

د - خطر السيولة :

يتمثل خطر السيولة في جميع العوامل التي تؤثر على قدرة الشركة على الوفاء بالتزاماتها في تواريخ استحقاقها ، وطبقاً لسياسة الشركة فهي تسعى للاحتفاظ بمستوى سيولة مناسب لخفض هذه المخاطر .

وبصفة عامة تعمل إدارة الشركة من خلال إدارتها للمخاطر المالية على تقليل التأثير السلبي لهذه المخاطر على الأداء المالي للشركة .

٣٠ - الموقف الضريبي:

أولاً ضريبة الأموال :

١- السنوات من ١٩٩٤ حتى ١٩٩٨ :

بعد الانتهاء من لجان الطعن والقضايا ولجان التصالح أمكن التوصل بعد المخاطبات والمراجعة والتسويات التي تمت مع مأمورية كبار الممولين بإعداد التسوية الضريبية النهائية عن هذه السنوات وتم سداد باقي المستحق لمصلحة الضرائب عن هذه السنوات .

٢- السنوات من ١٩٩٩/٩٨ حتى عام ٢٠٠٢ :

قامت المأمورية بفحص هذه السنوات وطبقا لهذا الفحص تم تعديل الضريبة المستحقة طبقا للإقرارات وتم الطعن في هذه التقديرات وأحيل الخلاف إلى اللجنة الداخلية وتم عقد عدة جلسات وما زال الخلاف منظورا أمام اللجنة الداخلية .
وفيما يلي بيان بتقديرات ضريبة شركات الأموال طبقا للفحص وطبقا لتقديرات المكتب المكلف بالملف الضريبي (زروق وشركاه) :

السنة	الضريبة طبقا لفحص المأمورية	الضريبة المتوقعة (تقديري)
١٩٩٩/٩٨	١٤٤٩٨١٨٧	١١١٢٣٢١١
٢٠٠٠	٦٢٤١١٣٠	٣٥٢١٨٣٧
٢٠٠١	٣٥٤٨٢٢٤	٧٠٩٤٣٧
٢٠٠٢	٣٥٦٤٢٩٢	١٠٦٣٥٧٥
الإجمالي	٢٧٨٥١٨٣٣	١٦٤١٨٠٦٠

في ضوء ما تقدم يصبح الموقف الضريبي عن السنوات من ٢٠٠٢/٩٨ كالاتي :

السنة	الضريبة المستحقة (تقديري)	الضريبة المسددة *	الفروق المستحقة	ملاحظات
٢٠٠٢/٩٨	١٦٤١٨٠٦٠ مقدر	١٥٢٣١٠٤٢	١١٨٧٠١٨	طبقا لمذكرة الدفاع المقدمة " تقدير "

إجمالي الفروق المستحقة ١١٨٧٠١٨

بخلاف غرامات التأخير والتي يتم احتسابها على ضوء الدفعات المسددة .

٣- السنوات ٢٠٠٣/٢٠٠٤ : تم المحاسبة عن السنوات ٢٠٠٣/٢٠٠٤ وسداد قيمة الضرائب المستحقة طبقا لما تم الاتفاق عليه باللجنة الداخلية مع تحويل بند الخلاف (إيرادات أوراق مالية) إلى لجنة الطعن .

٤- السنوات ٢٠٠٥ ، ٢٠٠٦ ، ٢٠٠٧ ، ٢٠٠٨ : تم تقديم الإقرارات الضريبية عن هذه السنوات وسداد قيمة الضريبة المستحقة طبقا لأحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ .

* تم تدعيم المخصص هذه الفترة بمبلغ ٣٥٦٦٢٧٠ جنية لمقابلة الضرائب المتنازع عليها وبذلك يكون إجمالي المخصص ٥٩٢٥٢٢٦ جنية .

ثانياً : ضريبة كسب العمل :

تمت محاسبة الشركة والربط عليها حتى ديسمبر ٢٠٠٤ وتم سداد الفروق المستحقة لمصلحة الضرائب كما يتم سداد الضرائب المستحقة شهرياً بصيغة منتظمة حتى ٢٠١٠/٦/٣٠ .

ثالثاً ضريبة الدمغة :

تم سداد قيمة الضريبة حتى ٢٠٠٥/١٢/٣١ .

رابعاً الضريبة العقارية :

يتم السداد بانتظام .

- معاملات مع أطراف ذوي العلاقة :

إن أطرافاً ذات علاقة يتعاملون مع الشركة ضمن دورة العمل الطبيعية ، إن مثل تلك المعاملات قد تمت بنفس الشروط الأساسية وفقاً للقواعد والأعراف المعتادة واللوائح والسياسات المطبقة في الشركة ، وقد بلغ الرصيد في نهاية العام كما يلي :

٢٠٠٩/٣/٣١

٢٠١٠/٦/٣٠

جنيه مصري

جنيه مصري

١٢٥٥٣٥٤

٨٠٥٣٥٤

إتحاد العاملين مساهمين (تحت التصفية)

- أرقام المقارنة : تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة للسنة السابقة لتتناسب مع العرض الخاص بالسنة الحالية .

شركة الشمس للإسكان والتعمير - ش.م.م.

قائمة الدخل

عن الفترة من ٢٠١٠/١/١ حتى ٢٠١٠/٦/٣٠

٢٠٠٩/٦/٣٠	٢٠١٠/٦/٣٠	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٥٨٢٩٦٩	١٥٣٣٨٢٣٣	٢٢ المبيعات وإيرادات النشاط
(٣٣١٢٧٣)	(٨٨٧٢٧١)	٢٣ تكلفة المبيعات ومصروفات النشاط
٧٢٥١٦٩٦	١٤٤٥٠٩٦٢	الربح الإجمالي
٢٨٧٧٠٦٤	١٢٩٤٢٩٢	٢٤ الإيرادات الأخرى
١٥١٨٠٣	(٩٥٧٤٨)	إعادة تقييم استثمارات بغرض المتاجرة
—	٧٤٢٤٢	أرباح بيع استثمارات بغرض المتاجرة
١٠٢٨٠٥٦٣	١٥٧٢٣٧٤٨	
المصروفات		
٢٧٨١٩٩٣	٣٠٢٠٩٨٩	٢٥ عمومية وإدارية
٣٢٣١٠٠	٣٣٩٦٠٠	رواتب وبدلات أعضاء مجلس الإدارة
٥٠٠٠٠٠	٣٥٦٦٢٧٠	مخصصات بخلاف الإهلاك
٥٣٢٤٤٥	٥٠٥٣٩٣	أعباء تمويل
١٠٠٢١٩	٨٠٧١٢	إهلاك الأصول الثابتة
—	٢٩٨٦٩	فوائد مدينة
٤٢٣٧٧٥٧	٧٥٤٢٨٣٣	مجموع المصروفات
٦٠٤٢٨٠٦	٨١٨٠٩١٥	صافي ربح النشاط قبل الضريبة
١٨٧٥٨	٨٩٠٢	ضريبة مؤجلة
—	—	٢٦ ضريبة الدخل
٦٠٦١٥٦٤	٨١٨٩٨١٧	٢٧ صافي الربح
٠.١٣	٠.١٦	نصيب السهم من ربح الفترة

١- نبذة عن الشركة

أ- الشكل القانوني للشركة :

شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والمعدل
بالقانون رقم (٣) لسنة ١٩٩٨

ب- غرض الشركة ومقرها :

١- شراء واستئجار وتعمير الأراضي سواء بالبناء أو بأي طريقة أخرى
واستغلال وتأجير وإدارة وبيع جميع الأراضي والعقارات المبنية وجميع أشغال
البناء ومقاولات المباني سواء لحسابها أو لحساب الغير ، وصيانة المباني وإنشاء
وإدارة جميع العقارات السكنية والسياحية والفندقية والإدارية لحسابها وحساب
الغير ، وكذلك جميع العمليات التي تتصل بالذات أو بالواسطة بالأغراض المتقدمة
نكرها .

٢ - إقامة المصانع والورش التي تخدم أغراضها .

٣ - تقديم الاستشارات الفنية في مجال تخصصها .

ويجوز أن يكون للشركة مصلحة أو أن تشترك بأي وجه من الوجوه في
مؤسسات تقوم بأعمال تشابه أعمالها أو تعاون على تحقيق غرضها أو أن تندمج
فيها أو تشتريها أو تلحقها بها وذلك وفقاً لأحكام القانون ولائحته التنفيذية .

ج- مركز الشركة الرئيسي:

مركز الشركة وموطنها القانوني في مدينة القاهرة ويجوز لمجلس الإدارة
أن ينشئ لها فروعاً أو مكاتب أو توكيلات في مصر أو في الخارج .

د- مدة الشركة :

٥٠ سنة (خمسون سنة) تبدأ من تاريخ اكتساب الشخصية
الاعتبارية ، و تم التأشير بالسجل التجاري بموجب الطلب رقم ٢٢٦٦٧ بتاريخ
١٩٩٨/١٢/٩ ، ويجوز بقرار من الجمعية العامة غير العادية إطالة هذه المدة
أو تقصيرها .

هـ- السنة المالية :

تبدأ من يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل عام .

و- القيد بالبورصة :

أسهم الشركة مقيدة ببورصة الأوراق المالية بالقاهرة والإسكندرية

ز- القيد في نظام الحفظ المركزي :

تم قيد أسهم الشركة في نظام الحفظ المركزي لدى شركة مصر للمقاصة
والتسوية والحفظ المركزي والتعامل عليها اعتباراً من ٢٠٠٠/١٢/٣ .

٢ - السياسات المحاسبية الهامة :

أ- تم إعداد القوائم المالية للشركة في ٢٠١٠/٦/٣٠ طبقاً لأحكام قانون سوق رأس المال رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ومعايير المحاسبة المصرية الصادرة بالقرار الوزاري رقم ٢٤٣ لسنة ٢٠٠٦.

ب- تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الاستحقاق فيعترف بالعمليات وفقاً لتاريخ حدوثها ويتم إثباتها عن الفترة المالية التي تخصها.

ج- الأصول الثابتة :

- يتم تسجيل الأصل الثابت بتكلفة اقتنائه متضمن جميع النفقات المتعلقة مباشرة بتجهيز الأصل حتى يصبح صالح للاستخدام .

- عندما تتجاوز قيمة أصل القيمة المتوقع استردادها من التشغيل فإنه يتم تخفيض هذه القيمة إلى القيمة المتوقع استردادها .

- أرباح وخسائر الاستبعاد يتم تحديدها بمقارنة القيمة البيعية بصافي القيمة الدفترية ويعترف بها ضمن إيرادات النشاط في قائمة الدخل .

- تكاليف الصيانة والإصلاح يتم تحميلها على قائمة الدخل عن السنة المالية التي حدثت فيها .

- تكلفة التجديدات الجوهرية يتم رسمتها على تكلفة الأصل عندما يكون من المتوقع أن تؤدي إلى زيادة المنافع الاقتصادية المتوقعة للشركة عن المنافع الأصلية المقدره عند اقتناء الأصل وتهلك على مدار العمر الانتاجي المتبقي للأصل أو على مدار العمر الانتاجي المتوقع لهذه التجديدات أيهما أقل .

د- يتم إهلاك الأصول الثابتة وفقاً لطريقة القسط الثابت وبذات المعدلات .

هـ- انخفاض قيمة الأصول :

يتم فحص الأصول الثابتة والأصول طويلة الأجل الأخرى لتحديد قيمة خسائر انخفاض القيمة عندما يكون هناك أحداث أو تغير في ظروف قد تعطي مؤشرات على أن القيمة الدفترية قد لا يتم استردادها ، ويعترف بخسائر انخفاض القيمة في قائمة الدخل بمبلغ الزيادة في القيمة الدفترية عن القيمة المتوقع استردادها والتي تمثل صافي القيمة البيعية للأصل أو القيمة المتوقع استردادها من استخدامه أيهما أعلى ، ولأغراض تقدير قيمة الانخفاض في قيمة الأصل فإنه يتم تجميع الأصول في أدنى مستوى يكون فيه تدفقات نقدية مستقلة .

يتم إلغاء خسائر انخفاض القيمة المعترف بها في السنوات السابقة عندما يكون

هناك مؤشر على أن هذه الخسائر لم تعد موجودة أو انخفضت ، كما يتم إلغاء خسائر انخفاض القيمة بحيث يتم رد المبلغ المعادل لقيمة إهلاك الفترة عن رصيد الانخفاض في القيمة ، ويعترف بهذه الإلغاءات في قائمة الدخل .

و- تقييم الاستثمارات المالية المتاحة للبيع :

يتم تقييم الاستثمارات المالية المتاحة للبيع المقيدة ببورصة الأوراق المالية على أساس القيمة العادلة لهذه الاستثمارات المتمثلة في سعر السوق مع إدراج فروق إعادة التقييم ضمن حقوق الملكية تحت التغيير في القيمة العادلة - استثمارات مالية متاحة للبيع وذلك بدلا من طريقة التكلفة ويتم إثبات الاستثمارات المالية المتاحة للبيع الغير مسجلة بسوق الأوراق المالية أو التي لا يوجد تداول نشط عليها بالتكلفة وقد تم هذا التغيير في السياسة المحاسبية بأثر رجعي وقد تم تعديل القوائم المقارنة في ٢٠٠٨/١٢/٣١ لتتماشى مع التغيير في السياسة المحاسبية وقد كان أثر هذا التغيير إدراج بند التغيير في القيمة العادلة - استثمارات مالية متاحة للبيع ضمن حقوق المساهمين بمبلغ (١٣٧٥١٦٦) جنيه مصري في ٢٠٠٨/١٢/٣١ .

ت - تقييم الاستثمارات المالية بغرض المتاجرة :

يتم تقييم الأوراق المالية المقيدة ببورصة الأوراق المالية التي يجري عليها تعامل نشط في البورصة بأخر سعر تداول أو سعر الإقفال في تاريخ المركز المالي وذلك بدلا من طريقة التكلفة ويتم إثبات الاستثمارات المالية بغرض المتاجرة ويتم تقييم الأوراق المالية الغير مقيدة ببورصة الأوراق أو التي لا يجري عليها تعامل نشط في بورصة الأوراق المالية بالتكلفة وقد قامت الشركة بتعديل أرقام المقارنة لتتماشى مع تطبيق السياسة الجديدة وقد أبلغ أثر هذا التعديل بزيادة الأرباح المرحلة بمبلغ ٩٠٩٢٧ جنيه مصري .

ف - استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق :

يتم تقييم الاستثمارات المحتفظ بها لأجل غير محدد (وفقاً للقانون المنظم لها) .

ق - العملاء وأوراق القبض والمدينون :

يتم تسجيل العملاء وأوراق القبض والمدينون المتوعدون بالقيمة الاسمية وتظهر مخصوماً منها أية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها (الانخفاض في قيمة العملاء) ويتم تحميل قائمة الدخل بقيمة التدعيم اللازم للانخفاض في قيمة العملاء لمقابلة المبالغ التي يتوقع عدم تحصيلها في ضوء أفضل تقدير حالي لها ويصدرج قيمة الانخفاض الذي ينتفي الغرض منه بقائمة الدخل في حدود المعترف به في السنوات السابقة .

ز- إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية :

يجرى قيد المعاملات التي تتم بالمعاملات الأجنبية بالجنيه المصري على أساس أسعار الصرف التقريبية الرسمية وقت إجراء المعاملات ، كما تحول الأصول والخصوم ذات الطبيعة النقدية المسجلة بالمعاملات الأجنبية في المركز المالي إلى الجنيه المصري بأسعار الصرف السائدة في نهاية الفترة ، وتدرج جميع الفروق الناتجة عن عمليات التحويل لقائمة الدخل .

ح- الإيرادات :

— يقاس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق مع الأخذ في الاعتبار قيمة أي خصم تجارى أو خصم يسمح به وتكون قيمة الإيراد هي المبلغ المستلم أو المستحق من النقدية أو ما في حكمها .

— يعترف بالإيراد عند انتقال حق الملكية القانوني إلى المشتري فيعترف بالإيرادات الناتجة من المبيعات إذا تم استيفاء شروط نقل الملكية إلى المشتري ويقاس الإيراد بالقيمة المستحقة .

— يتم إثبات إجمالي القيمة البيعية كمبيعات خلال الفترة المالية .

— يتم تخفيض مبيعات الفترة المالية بقيمة أرباح الأقساط المؤجلة الخاصة بتلك المبيعات وإثباتها ضمن الأرصدة الدائنة (أرباح مؤجلة) .

— يتم إضافة فوائد التقسيط على باقي القيمة (بعد سداد مقدم الثمن) وإثباتها ضمن الأرصدة الدائنة (فوائد مؤجلة) .

— يتم إثبات (أرباح و فوائد) مبيعات التقسيط بالقيمة المستحقة التحصيل خلال الفترة المالية خصماً على الأرباح والفوائد المؤجلة .

— إيرادات استثمار بغرض المتاجرة واستثمارات مالية متاحة للبيع :

يتم إثبات إيرادات التوزيعات النقدية الموزعة على الأسهم على أساس الاستحقاق في تواريخ صدور قرارات الجمعيات العامة للشركات المصدرة للأسهم والخاصة بتوزيع الأرباح .

— أرباح وخسائر إعادة تقييم الاستثمارات بغرض المتاجرة والمتاحة للبيع :

يتم إثبات الأرباح أو الخسائر الناتجة عن تقييم الاستثمارات بغرض المتاجرة بقائمة الدخل وإثبات الأرباح أو الخسائر الناتجة عن تقييم الاستثمارات المالية المتاحة للبيع بحقوق الملكية فيما عدا خسائر الاضمحلال يتم إثباتها على قائمة الدخل .

– أرباح وخسائر بيع الاستثمارات :

يتم إثبات الأرباح أو الخسائر الناتجة عن عمليات بيع أي استثمارات على أساس الفرق بين سعر البيع والقيمة الدفترية مخصوصاً منه مصروفات البيع والعمولات .

ط- المصروفات :

– يتم الاعتراف بالمصروف عن الفترة التي تخصه وأن لم يتم سداده .

ي- تكلفة الاقتراض :

– تثبت تكلفة الاقتراض كمصروفات تحمل عن الفترة التي تخصها هذه التكلفة .

– يتم تحميل أية فوائد أو أعباء مالية خاصة بالأراضي المعدة للاستثمار بإقامة مشروعات إسكانية عليها إلى قيمة تلك الأراضي وتظهر ضمن الأصول المتداولة – مشروعات إسكان .

ك- النقدية وشبه النقدية :

تشتمل النقدية وشبه النقدية المدرجة في قائمة التدفقات النقدية على النقدية في الصندوق والأرصدة البنكية وحسابات السحب على المكشوف .

ل- الضرائب :

يؤخذ مخصص الضرائب وفقاً للأنظمة المالية المعمول بها في جمهورية مصر العربية .

م- ضريبة الدخل :

يتم إثبات ضريبة الدخل عن العام على صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد المركز المالي بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة .

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي ، هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناء على الطريقة المتوقعة لتحقق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية .

ن- أعمال تحت التنفيذ :

يتم تجميع كافة التكاليف المرتبطة بأعمال تحت التنفيذ في حساب أعمال تحت التنفيذ لحين إتمام هذه الأعمال ، حيث تنقل حينئذ لبند وحدات تامة جاهزة للبيع وتثبت قيمة الأعمال تحت التنفيذ بالميزانية بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للاسترداد أيهما أقل .

س - أسهم الخزينة : يتم إثبات أسهم الخزينة المكتتاه بالتكلفة وتظهر بالميزانية من حقوق المساهمين كما تدرج الفروق الناتجة عن التعامل في هذه الأسهم ضمن حقوق المساهمين .

ش-أعمال تامة للبيع :

تثبت الوحدات التامة الجاهزة للبيع بالميزانية بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل ، وتحدد التكلفة على أساس حاصل ضرب إجمالي مساحة الوحدات التامة الجاهزة للبيع في تاريخ المركز المالي في متوسط تكلفة المتر لتلك الوحدات .

ص- المخصصات :

يتم تسجيل المخصصات عند وجود التزام قانوني أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقرير موثوق لمبلغ الالتزام ، هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ الميزانية / قائمة المركز المالي وتعديلها (عند الضرورة) لإظهار أفضل تقدير لها .

ض- الاحتياطات :

تتمثل الاحتياطات في المبالغ المجنبة من الأرباح الصافية للشركة وتشمل الإحتياطي القانوني ، يتم تكوين الإحتياطي القانوني باقتطاع مبلغ يوازي ٥% على الأقل من الأرباح ووفقاً لما هو وارد بالانظام الأساسي للشركة (المادة ٥٦) يقف هذا الاقتطاع متى بلغ مجموع الإحتياطي قدراً يوازي ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر وعندما ينقص الإحتياطي عن ذلك يتعين العودة إلى الاقتطاع .

يجنب مبلغ ١٠% على الأكثر من الأرباح لتكوين إحتياطي نظامي لمواجهة
الأغراض التي يحددها مجلس الإدارة ويوقف هذا الاقتطاع متى بلغ مجموع
الإحتياطي قدراً يوازي ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر وعندما ينقص
الإحتياطي عن ذلك تعين العودة إلى الاقتطاع .

شركة الشمس للإنسكان والتعمير
الإيضاحات المتممة في ٢٠١٠/٢/٣٠
٣- الأصول الثابتة

إجمالي	إثبات ومعدات مكتب	حاسب آلي	سيارات	مباني	أراضى	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٥٢٥٦٨٤	٨٢٨٢٣٣	١٩١٩٨٨	٨٦٤,٨٦٥	٥٦٤٢٦٦٠	٩٨٧٩٣٨	٢٠١٠/١/١
٥٥١٨	٥٥١٨	-	-	-	-	الإضافات خلال الفترة
١٦١٠٥١	-	-	-	١٤٦٩٦٨	١٤٠٨٨	الإستيعاب خلال الفترة
٨٢٧,١٤٦	٨٤٢٧٥١	١٩١٩٨٨	٨٦٤,٨٦٥	٥٤٩٥٦٩٢	٩٧٣٨٥٠	الرصيد في ٢٠١٠/٢/٣٠
٣٧٤٤٣٨٥	٦٧,٥٢٨١	١٥٢٧٢٣	٨٢٦١٢٤	٢٠,٨٥٢٥٧	-	مجموع الإهلاك في ٢٠١٠/١/١
٨٠,٧١٢	١٢٨٢٨	٦٧٦٨	٢٠,٧٩٠	٤,٠٣٢٦	-	إهلاك الفترة
-	-	-	-	-	-	إضافة
٤٠٠	-	-	-	٤٠٠	-	إستيعاب
٢٨٢٤٦٩٧	٦٨٢١٠٩	١٥٩٤٩١	٨٥٦٩١٤	٢١٢٥١٨٣	-	في ٢٠١٠/٢/٣٠
٤٥٤٥٤٤٩	١٦,٠٦٤٢	٣٢٤٩٧	٧٩٥١	٣٢٧,٥٠٩	٩٧٣٨٥٠	صافي القيمة الانقرية. ٢٠١٠/٢/٣٠
٤٧٨١٢٩٩	١٦٧٩٥٢	٢٩٢٦٥	٧٨٧٤١	٢٥٥٧٤٠٢	٩٨٧٩٣٨	في ٢٠٠٩/٢/٣١

لا توجد أية قيود أو رهونات على أصول و ممتلكات الشركة .
تقدر القيمة السوقية للوحدات المشغرة بمبلغ ١٩,٧ مليون جنيه
حيث أن القيمة الانقرية للأصول الثابتة التي تم إهلاكها بالكامل ولا زالت تستخدم وهي كالتالي:-
• ١٥١٨٣٩٠ مبانى (وهي عبارة عن وحدات موزعة للغير) .

- ٤٦٩١١٠ سيارات
- ١٢٣١٥٠ حاسب آلي .
- ٥٤٥٩٩٤ أثاث و معدات و مكاتب .
- تتضمن الأصول الثابتة مبانى عقارات تقوم الشركة بتأجيرها للغير .

شركة التعمير للإسكان والتعمير

تاريخ الإيضاحات المقدمة للقوائم المالية في ٢٠١٠/٦/٣٠

(القيمة بالجنيه)	٢٠١٠/٦/٣٠	٢٠٠٩/١٢/٣١
٤ - استثمارات بأوراق مالية متاحة للبيع :		
التعمير السياحي (٤٦٧٤٦١ سهم) ١٠٠.٠٦%	٨٨٧٢٤٠٩	٦٧٣٧٢٨٥
تم اضافة عدد ٧٣٦٩٨ سهم بمبلغ ٨٠٨٠٢٧ جنيه .		
٥ - استثمارات مالية محتفظ بها :		
سندات إسكان	٦٩١٤٩	٦٩١٤٩
سندات إسكان حكومية لا ترد قيمتها ويقتصر حق الشركة على العائد فقط		
٦ - استثمارات بأوراق مالية بغرض المتاجرة :		
شركة الاستثمارات العربية (٦٦٠ سهم) ٠.٠٢٨%	٠	٧٠٢٣٨
شركة القاهرة للإسكان والتعمير (٢٠٠٠٠ سهم) ٠.٠٣٢%	١٣٨٠٠٠	٢٣٢٥٠٠
	١٣٨٠٠٠	٣٠٢٧٣٨
٧ - أعمال تحت التنفيذ :		
بلغت أعمال تحت التنفيذ مبلغ ١٠٥٢٤٧٦٥٢ جنيه مصري في ٢٠١٠/٦/٣٠ وفقا لما يلي :		
أولا مشروع المعراج - مرحلة ثانية :		
مستخلصات	٣٤٣٣٧٦٩٦	٢٩٩٣٨٤٧٥
أرض	٢٥٠٤٥٦٨	٢٥٠٤٥٦٨
استشارات فنية وتراخيص و مصروفات متنوعة	١٢٣٠١٠٣	١٠١٤٥٥٤
	٣٨٠٧٢٣٦٧	٣٣٤٥٧٥٩٧
ثانياً : مشروع مدينة ٦ أكتوبر - الحى السابع		
أرض	٣٠٧٧٤٣٧٩	٣٠٧٧٤٣٧٩
الموافق :-		
مستخلصات	١٣٤٤٥٦٠٥	١٠٣٣٤٥٩٢
استشاريون و مصروفات متنوعة	١٩٨٢٦٩٤	١٧٨٤٧٤٧
مباني :-		
مستخلصات	١٧٦٣٣٢٦٢	١٢٨٥٦٥٥٣
استشاريون و مصروفات متنوعة	٣٣٣٩٣٤٥	١٤٠٨٤٤٨
	٢١١٧٥٢٨٥	٥٧١٥٨٧١٩
إجمالي أعمال تحت التنفيذ	١٠٥٢٤٧٦٥٢	٩٠٦١٦٣١٦

بلغت قيمة أعمال تحت التنفيذ خلال الفترة من ٢٠١٠/١/١ حتى ٢٠١٠/٦/٣٠ بمبلغ ١٤٦٣١٣٣٦ جنيه

بمشروع المعراج ومشروع ٦ أكتوبر .

٤٦١٤٧٧٠

مشروع المعراج

١٠٠١٦٥٦٦

مشروع ٦ أكتوبر

شركة الشمع للاسكان والتنمية ش.م.م

تابع الإفصاحات المخدمة للقوائم المالية في ٢٠١٠/٦/٣٠

(القيمة بالجنه)

٢٠٠٩/١٢/٣١

٢٠١٠/٦/٣٠

٨ - أعمال تامة بفرض البيع :

بلغ رصيد مخزون الأعمال التامة ٩١٨٢٤٩ جنيه مصري في ٢٠١٠/٦/٣٠ وفقاً لما يلي :

٦٥٧٢٠٤	٦١٥٤٨٠	إسكان مدينة نصر
١٢٦١٥	١٢٦١٥	إسكان القبة
٥٣٤٦٧	٠	إسكان العبور
٧٦٢١٣٢	٢٩٠١٥٤	إسكان السفارات
٧٥٨٠٨	٠	إسكان المعراج
<u>١٥٦١٢٢٦</u>	<u>٩١٨٢٤٩</u>	

١- تقدر القيمة السوقية لمخزون وحدات التمليك بمبلغ ٩.٥ مليون جنيه .

٩ - الأراضي :

٢٤٩١٢٥٢	٢٤٩١٢٥٢	- أرض المعراج بمساحة ١١٦٢٥ متر مربع طريق الأوتستراد .
<u>٢٤٩١٢٥٢</u>	<u>٢٤٩١٢٥٢</u>	

١٠ - العملاء و أوراق قبض :

بلغ رصيد العملاء وأوراق القبض ٨٢٩٧٢٣.٢ جنيه في ٢٠١٠/٦/٣٠ بعد استبعاد مخصص الديون المشكوك في تحصيلها وفقاً لما يلي :

٢٢٨٣٣٤٧	٨١٢٣٤٧	أوراق القبض
٧٦٧٠٥٦٦٠	٧٨٨٤٩٥٤٥	عملاء تمليك
٥١٦٨٨٩٠	٥٢٤٣٣٠٧	عملاء مستأجرين
<u>٨٤١٥٧٨٩٧</u>	<u>٨٤٩٠٥١٩٩</u>	
١٩٣٢٨٩٧	١٩٣٢٨٩٧	* يخصم : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
<u>٨٢٢٢٥٠٠٠</u>	<u>٨٢٩٧٢٣٠٢</u>	

شركة الشمس للسكان والتعمير ش.م.م

نتائج الإيضاحات المحيطة للقوائم المالية على ٢٠١٠/٦/٣٠

(القيمة بالجنه)	٢٠١٠/٦/٣٠	٢٠٠٩/١٢/٣١
١١ - حسابات مدينة أخرى :		
* أرصدة مدينة متنوعة	١١٨٥١٩٢	١٤٠٢٢٣٨
سلف مستديمة	٢٩٠٠٠	
سلف عاملين	٠	١٩٦
تأمينات لدي الغير	٥٤٢١٣	٥٤٢١٣
دفعات مقدمه	٧٦٢٠٠	٧٨٦٨٤٠
إيرادات مستحقه **	٢٢٠٣٧٧	٨٩٦٣٠
	<u>١٥٦٤٩٨٢</u>	<u>٢٣٣٣١١٧</u>

* تتضمن الارصدة المدينة المتنوعه مبالغ مودعة لدى محكمة عابدين من المستأجرين ومديونية شركة الاستثمارات العربية للتعمير .

** الإيرادات المستحقه :

عائد أسهم شركة التعمير السياحي عن عام ٢٠٠٩	٢١٦١٦٦
عائد أسهم شركة الاستثمارات العربية عن عام ٢٠٠٧ .	٤٢١١

١٢ - شهادات إيداع بنكية طويلة الأجل : ٥٠٠٠٠٠٠

شهادات ذات عائد متغير و يضاف العائد للحساب الجارى كل ثلاثة شهور

١٣ - النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة :

النقدية بالخرينة	٣٢٢١٦	٥٨٦٠٠
حسابات جارية بالبنوك	٨٥٦٩٢٤	١٢٧٦٤٨٢
ودائع لأجل بالبنوك	١٤٢٩٧٦	٤٢٥١٧٣٠
	<u>١٠٣٢١١٦</u>	<u>٥٥٨٦٨١٢</u>

١٤ - المخصصات : رصيد ٢٠١٠/٦/٣٠ استخدام تدعيم رصيد ٢٠١٠/١/١

محصول ضرائب متنازع عليها ٥٩٢٥٢٢٦ ٥٠٧٧٩٧٢ ٣٥٦٦٢٧٠ ٧٤٣٦٩٢٨

تم تدعيم المخصص هذه الفترة بمبلغ جنيه لمواجهة الإلتزامات المحتملة على الشركة لمصلحة الضرائب .

١٥ - دائنوا التوزيعات :

المساهمين	٠	٩٠٠٠٠٠
مجلس الإدارة	٦٧٨١٤٠	٦٧٨١٤٠
العاملين	١٢٣٦٠١	١٠٢٥٦٩٢
	<u>٨٠١٧٤١</u>	<u>٢٦٠٣٨٣٢</u>

١٦ - دائنوا شراء أراضي ٥٠٠٧٥٦ ٥٠٠٧٥٦

يمثل هذا الرصيد باقى قيمة الأرض المشتراه من هيئة المجتمعات العمرانية الجديدة .

(القيمة بالجنبيه)

٢٠٠٩/١٢/٣١ ٢٠١٠/٦/٣٠

١١٢٣١٣٩

١١٧٩٩٨٣

١٧ - أقساط قرض مستحق خلال العام :

قيمة قسط بنك الإستثمار القومي المستحق في ٢٠١١/٦/٣٠

١٨٨٤٨٤٨٢

١٧٦٦٨٤٩٩

١٧ - قروض طويلة الأجل :

رصيد القرض الميسر الممنوح للشركة من بنك الإستثمار القومي بعائد ٥.٠٦% لتمويل الإسكان

(الأقتصادي - منخفض التكاليف) وتم سداد قسط ٢٠١٠/٦/٣٠ في ميعاده وإدراج قسط ١٢/٣١ ضمن

الخصوم المتداولة ويتم السداد على أقساط سنوية متساوية تنتهي في ٢٠٢٢/٦/٣٠ وهذه القروض تم الحصول عليها

في الفترة من ١٩٨٥ حتى ١٩٩٧

ولا توجد اية قيود او رهونات علي ممتلكات الشركة .

١٨ - حسابات دائنة أخرى :

٤٣٢٣٣٣٧

٥٠٣٩٣٢٩

تأمينات للغير

٦١٩٨٦

٨٤٤٧١

جاري هيئة التأمينات

٢٢٨٩٧٧

٢٢٣٨٤٤

مصلحة الضرائب

٦٨٦٤

٥٦٨١

دائنومبالغ مستقطعة

٢١٦٩٠٩٥

٢٥٥٢٤٥٥

مستحقات لجهات أخرى

٨٠٥٣٥٤

٨٠٥٣٥٤

مستحقات اتحاد عاملين

١٠٨٠٣٦٠

١١٥٠٣٢٢

تعلبات مقاولون

٩١٠٢٠٣

٩٤٣٣٥٣

اتحاد ملاك العمارات

٣٦٩٠٢٨

٣٦٨٢٧٢

رسوم تسجيل أراضي

٢٢١٣١٩٨٢

٢٤١٣٥٢٣٤

أرباح مبيعات أعوام أجله (مشروعات الإسكان)

٢٨٨١٢٤٨٨

٢٧٧١٣٨٨٣

فوائد مشروعات أعوام أجله (مشروعات الإسكان)

١٦٢١٨٩٢٢

٢٠١٠١٠٨٨

مقدمات وعرايين (مبيعات لم تسلم)

٥٠٥٣٩٢

.

فوائد بنك الأستثمار القومي

٢٩٣٧٢

.

اجور مستحقة

٧٧٦٥٣٣٦٠

٨٣١٢٣٢٨٦

٢٠ - رأس المال :

رأس المال المرخص به بمبلغ ١٠٠ مليون جنيه مصري كما بلغ رأس المال المصدر والمدفوع

٥٠ مليون جنيه موزعة على ٥٠ مليون سهم بقيمة اسمية ١ جنيه للسهم.

تم زيادة رأس المال من ٤٥ مليون الي ٥٠ مليون في ٢٠١٠/٦/٢٤ .

(القيمة بالجنيه)	٢٠١٠/٦/٣٠	٢٠٠٩/١٢/٣١
٢١ - الأحتياطات :		
أحتياطي قانوني	١٣٣٩٢٤٢٣	١٣٣٩٢٤٢٣
أحتياطي نظامي	١٦١١٣٢٤٧	١٦١١٣٢٤٧
إحتياطي عام	١٥٧٤٥٥٤	١٥٧٤٥٥٤
إحتياطي رأسمالي	٤٣.٣٥	٤٣.٣٥
	<u>٣١١٢٣٢٤٩</u>	<u>٣١١٢٣٢٤٩</u>
٢٢ - المبيعات :		
أولاً : مبيعات العام :		
مبيعات (وحدات إسكان)	٧٨٥١٤٦	٧٤٦١٥٣
مبيعات (عقارات قديمة)	٦٩٦٢.٠٠	٧٩٥٠.٠٠
	<u>٧٧٤٧١٤٦</u>	<u>١٥٤١١٥٣</u>
ثانياً : إيرادات النشاط :		
أرباح مبيعات تقسيط (من أعوام سابقة)	٥.٩٦.٨٤	٤٧٢٣٥٤٦
إيجارات دائنة	١٣٧٦٨٧٣	١٣٤٨١٢٧
خدمات مؤداه خاصة بالنشاط	٢٧٣٩٦٧	٢٨١٤١٦
	<u>٦٧٤٦٩٢٤</u>	<u>٦٣٥٣.٨٩</u>
بخصم: مردودات	٤٣١.٨	٣١١٢٧٣
إجمالي المبيعات	<u>١٤٤٥.٩٦٢</u>	<u>٧٥٨٢٩٦٩</u>
٢٣ - تكلفة المبيعات :		
إسكان المعراج	٧٥٨.٨	.
القبة	.	٣٧٢٥١
عمارات ٦ أكتوبر	٥٧٧٩٦	٢٧٨٥٥٩
مدينة نصر محلات	٤١٧٢٤	١٥٤٦٣
مدينة نصر جراجات	١٦.٦٥٦	
السفارات وحدات	٤٧١٩٧٨	
العبور	٧٩٣.٩	
	<u>٨٨٧٢٧١</u>	<u>٣٣١٢٧٣</u>

شركة الشمس للسكان والتعمير ش.م.م

تابع الإفصاحات المتممة للقوائم المالية حتى ٢٠١٠/٦/٣٠

(القيمة بالجنيه)

٢٠٠٩/٦/٣٠

٢٠١٠/٦/٣٠

٢٤ - الإيرادات الأخرى :

* إيرادات أوراق مالية

٥١٦٤٥٧	٦٣٣٩٥٨	عائد اسهم شركة التعمير السياحي
٤٦٢٤٦٣	١٠٠٥٠	عائد اسهم شركة القاهرة للإسكان
١٠٦٣٧	٧٤٢٤٢	عائد بيع اسهم شركة الإستثمارات العربية
<u>٩٨٩٥٥٧</u>	<u>٧١٨٢٥٠</u>	
٧٤٩٩٩٣	٢٩٥٨٣٧	فوائد دائنة - عائد ودائع بالبنوك
٩٥٧٢٦٨	٢٢١٢٩٦	إيرادات متنوعة
١٨٠٢٤٦	١٣٣١٥١	تعويضات و غرامات
<u>١٨٨٧٥٠٧</u>	<u>٦٥٠٢٨٤</u>	
<u>٢٨٧٧٠٦٤</u>	<u>١٣٦٨٥٣٤</u>	اجمالي الإيرادات الاخرى

٢٥ - المصروفات العمومية والإدارية :

١٦٧٢٣٢	١٦٠٧٦٢	مكافأة نهاية الخدمة
١٦٥٥٥١٩	١٩٢٤٣٠٢	أجور
٢٤١٨٣٢	٢٧٤١٩٢	تأمينات إجتماعية
٧٠٥١٨	٣٦٧٦٥	مزايا عينية
٥٠٨٤٧١	٦٣٦٠٠٤	خدمات إدارية
١٣٨٤٢١	٦٩٦٧٦	تعويضات
<u>٢٧٨١٩٩٣</u>	<u>٣١٠١٧٠١</u>	

٢٦ - ضريبة الدخل :

لم يتم احتساب ضريبة دخلية حيث اظهر الاقرار الضريبي للشركة في ٢٠٠٩/١٢/٣١ خسارة ضريبية ولا يستحق علي الشركة ضريبة دخلية في ٢٠١٠/٦/٣٠ .

٢٧ - نصيب السهم من صافي أرباح الفترة :

٦.٦١٥٦٤	٨١٨٩٨١٧	صافي أرباح الفترة
٤٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠٠	عدد الأسهم
<u>٠.١٣٤</u>	<u>٠.١٦</u>	نصيب السهم من حصة المساهمين

٢٨ - القضاة المتداولون بشأن نزاع بنك الاستثمار العربي:

أقامت الشركة الدعوى رقم ١٩٤٠٥ لسنة ٢٠٠٧ أمام الدائرة ٢٠ تعويضات جنوب القاهرة ضد شركة الشمس بيراميدز للفنادق والمنشآت السياحية بطلب الحكم بإلزامها بأن تؤدي للشركة مبلغ وقدره خمسة ملايين دولار أمريكي وثمانمائة وثمانون دولار تعويضاً عن قيمة عدد ٥٨٨٠٠٠٠ سهم ثبتت في حقها بالحكم الاستئنافي رقم ٤٣٣٩ لسنة ١٢٠ ق والتي استحال ردها للشركة لهلاكها وذلك مع احتفاظها بحقها في القيد في سجلات شركة الشمس بيراميدز لعدد ١١٢٠ سهم فقط والتي هي الباقية من عدد ستون ألف سهم وبجلسة ٢٨/٤/٢٠٠٩ قررت المحكمة وقف الدعوى تعليقاً لحين الفصل في الطعون بالنقض أرقام ٣٤٣ ، ٢٣٣ لسنة ٧٢ ق ، ٧٩٠١ لسنة ٧٤ ق .

الدعوى ٨٨٦٣ لسنة ٢٠٠٨ تعويضات جنوب القاهرة الدائرة ٢٠ والتي كانت برقم ٢٥١٦٦ لسنة ٢٠٠٧ مدني جنوب القاهرة وضمت للدعوى رقم ١٩٤٠٥ لسنة ٢٠٠٧ تعويضات جنوب القاهرة - المشار إليها برقم ١ - وهذه الدعوى مقامة من الشركة ضد شركة الشمس بيراميدز أيضاً بطلب الحكم بإلزامها بأن تؤدي للشركة مبلغ وقدره أربعة وسبعون مليوناً وستمائة وخمسة وعشرون ألفاً واثنان وأربعون ألفاً من الجنيهات تعويضاً لها وجبراً للأضرار التي لحقت بها من جراء عدم القيد بالأسهم في غضون عام ١٩٩٥ وبجلسة ٢٨/٤/٢٠٠٩ قررت المحكمة وقف الدعوى تعليقاً لحين الفصل في الطعون بالنقض أرقام ٣٤٣ ، ٢٣٣ لسنة ٧٢ ق ، ٧٩٠١ لسنة ٧٤ ق .

أقامت الشركة الدعوى ٢٥١٦٥ لسنة ٢٠٠٧ الدائرة ٢٤ مدني جنوب القاهرة بطلب الحكم بإلزام كل من بنك الاستثمار العربي وبنك مصر وشركة برايم بسداد مبلغ وقدره ١٦٠٨٤٩٣.١٥ جنيه (مليون وستمائة وثمانية آلاف وأربعمائة وثلاثة وتسعون دولار وخمسة عشر سنناً) تمثل الفوائد التي تحصل عليها البنك عن مدة خمسة أعوام وأربعة أشهر واثنان عشر يوماً ، ولا تزال هذه الدعوى متداولة ومحدد نظرها جلسة ٣١/١٢/٢٠٠٩ قررت هيئة المحكمة إحالة للمحكمة الاقتصادية لجلسة ٢٦/٦/٢٠١٠ .

الدعوي ٢٧٨٤٩ لسنة ٦٢ ق أمام محكمة القضاء الإداري طعنًا علي قرار الهيئة العامة لسوق المال الذي قررت فيه الهيئة أن الأسهم هي حق لمالك السهم وقت التوزيع وليس وقت تقرير الأرباح الأمر الذي يترتب عليه عدم أحقية شركة الشمس في تلك الأرباح وهذه الدعوي منظورة الآن بهيئة المفوضين ومحدد لنظرها جلسة ٢٦/٤/٢٠١٠ .

الاستئناف رقم ٢٣٧٧ لسنة ١٢٥ ق استئناف القاهرة والمقام من شركة التعمير السياحي طعنًا علي الحكم الصادر لصالح الشركة في الدعوي رقم ٥٨ لسنة ٢٠٠٨ مدني جنوب القاهرة الابتدائية والذي قضى ببطلان قرار الجمعية العمومية العادية لشركة التعمير السياحي فيما يتعلق بتأجيل صرف الأرباح لشهر ديسمبر وبجلسة ٢٢/٤/٢٠٠٩ قضى بإلغاء الحكم ورفض الدعوى وتم الطعن على هذا الحكم أمام محكمة النقض وقيد برقم ١٠٢٩٨ لسنة ٧٩ ق .

الاستئناف رقم ٩٦٥٩ لسنة ١٢٥ ق استئناف القاهرة والمقام من شركة الاستثمارات العربية طعنًا علي الحكم الصادر لصالح الشركة في الدعوي رقم ٥٧ لسنة ٢٠٠٨ مدني كلي جنوب القاهرة والذي قضى ببطلان قرار الجمعية العمومية العادية لشركة الاستثمارات العربية فيما يتعلق بتأجيل صرف الأرباح لشهر ديسمبر ومحدد للاستئناف وبجلسة ٢/٩/٢٠٠٩ قضى بإلغاء الحكم ورفض الدعوى وتم الطعن على هذا الحكم أمام محكمة الطعن وقيد برقم ١٦٠٤٢ لسنة ٧٩ ق .

٢٩- الأدوات المالية وإدارة المخاطر :

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالبنوك والخزينة والعملاء وأوراق القبض والبنود ذات الطبيعة النقدية في بند المدينون والحسابات المدينة الأخرى وتتضمن الالتزامات المالية البنوك تسهيلات ائتمانية والعملاء أرصدة دائنة والموردين وأوراق الدفع والأرصدة ذات الطبيعة النقدية في بند الدائنون والحسابات الدائنة الأخرى وطبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة فإن القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تمثل تقديراً معقولاً لقيمتها في تاريخ المركز المالي .

أ - خطر الائتمان :

يتمثل خطر الائتمان في عدم مقدرة العملاء على الوفاء بالتزاماتهم في تواريخ الاستحقاق ويعبر رصيد المدينين والعملاء وأوراق القبض عن الحد الأقصى المعرض لخطر الائتمان ويعتبر هذا الخطر محدوداً لأن الشركة تضع شروطاً مناسبة بالعقود المبرمة مع العملاء لضمان التحصيل وانتقال الملكية .

ب - خطر العملات الأجنبية :

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات وتقييم الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية بالجنيه المصري .

ج - خطر الفوائد :

يتمثل خطر الفوائد في أن تؤثر التغيرات في أسعار الفوائد عكسياً على نتيجة الأعمال وقيم الأصول والالتزامات المالية .

وتعتمد الشركة في تمويل جزء من رأس المال العامل وبعض الأصول طويلة الأجل على القروض طويلة الأجل ، لتتلافى أثر التغيرات في أسعار الفائدة عكسياً على نتائج الأعمال وقيم الأصول والالتزامات المالية .

د - خطر السيولة :

يتمثل خطر السيولة في جميع العوامل التي تؤثر على قدرة الشركة على الوفاء بالتزاماتها في تواريخ استحقاقها ، وطبقاً لسياسة الشركة فهي تسعى للاحتفاظ بمستوى سيولة مناسب لخفض هذه المخاطر .

وبصفة عامة تعمل إدارة الشركة من خلال إدارتها للمخاطر المالية على تقليل التأثير السلبي لهذه المخاطر على الأداء المالي للشركة .

٣٠ - الموقف الضريبي:

أولاً ضريبة الأموال :

١- السنوات من ١٩٩٤ حتى ١٩٩٨ :

بعد الانتهاء من لجان الطعن والقضايا ولجان التصالح أمكن التوصل بعد المخاطبات والمراجعة والتسويات التي تمت مع مأمورية كبار الممولين بإعداد التسوية الضريبية النهائية عن هذه السنوات وتم سداد باقي المستحق لمصلحة الضرائب عن هذه السنوات .

تقرير فحص محدود
إلى السادة / أعضاء مجلس إدارة
شركة الشمس للإسكان والتعمير - ش.م.م.

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالى المرفق شركة الشمس للإسكان والتعمير "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المنممة الأخرى، والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية، وتختصر مسئوليتنا في التوصل الى استنتاج علي القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقا للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات - بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقال الفحص المحدود حواليا في نطاقه عن عملية المراجعة التي ننم طبقا لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي فإن أعمال الفحص المحدود لا تمكننا من الحصول على تأكيدات بجميع الأمور الهامة التي قد يمكن اكتشافها خلال عملية المراجعة، وعليه فنحن لا نبيدي رأي مراجعه علي هذه القوائم المالية.

بالإشارة الى الإيضاح رقم (٢٧) من الإيضاحات المنممة للقوائم المالية للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ أنه بتاريخ ٢٠٠٧/٧/١٨ صدر أمر قاصي التتبع بمحكمة عابدين الجزئية ببيع الأسهم المحجوز عليها لصالح بنك الاستثمار العربي بالحكم رقم ١٠٨٧٧ لسنة ١١٠ ق استئناف القاهرة بتاريخ ١٩٩٥/٥/٢٤ والصادر بشأنها أمر البيع وهي أسهم شركة الاستثمارات العربية للتعمير وشركة التعمير السياحي حيث بلغ عدد الأسهم المباعة للشركتين ١٢٧٥٦٨٦ سهم بقيمة بيعية بلغت ٥٨٠٥٣٤٩٧ جنيه مصري هذا ونود لفت الانتباه الى أنه لم تقم الشركة بإثبات قيمة الأسهم المملوكة لها في رأس مال شركة الشمس بيراميدز والبالغ عددها ١١٢٠ سهم بقيمة اسمية قدرها ١١٢٠٠٠ دولار أمريكي والمعادة لها من بنك الاستثمار العربي بناءا على الحكم المذكور أعلاه.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم يتم إلي علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية النورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في - جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالى للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية.

مراقب الحسابات



مدحت محمود السلاوى
رميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصريين وقانونيون
ومستشارون
ضرائب
ش.م.م. ٣٥٥٤
زروق وشركاه

القاهرة في ٤ أغسطس ٢٠١٠

شركة الشمس للإسكان والتعمير - ش.م.م.

المركز المالي

في ٣١ يونيو ٢٠١٠

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	
		الأصول طويلة الأجل
٤,٧٨١,٢٩٩	٤,٥٤٥,٤٤٩	٣ أصول تلته (بالصافي)
٦,٧٢٧,٢٨٥	٨,٨٧٢,٤٠٩	٤ استثمارات مالية متاحة للبيع
٦٩,١٤٩	٦٩,١٤٩	٥ استثمارات مالية منحةظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
١١,٥٨٧,٧٢٣	١٣,٤٨٧,٠٠٧	إجمالي الأصول طويلة الأجل
		الأصول المتداولة
٣٠٢,٧٣٨	١٣٨,٠٠٠	٦ استثمارات مالية بغرض المتاجرة
٩٠,٦١٦,٣١٦	١٠٥,٢٤٧,٦٥٢	٧ أعمال تحت التنفيذ
١,٥٦١,٢٢٦	٩١٨,٢٤٩	٨ أعمال تامة بغرض البيع
٢,٤٩١,٢٥٢	٢,٤٩١,٢٥٢	٩ الأراضي
٨٢,٢٢٥,٠٠٠	٨٢,٩٧٢,٣٠٢	١٠ عملاء وأوراق قبض (بالصافي)
٢,٣٣٢,١١٧	١,٥٦٤,٩٨٢	١١ مدينون وحسابات مدينة أخرى
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	١٢ شهادات إيداع بنكية
٥,٥٨٦,٨١٢	١,٠٣٢,١١٦	١٣ أرصدة لدى البنوك والصندوق
١٩٠,١١٦,٤٦١	١٩٩,٣٦٤,٥٥٣	إجمالي الأصول المتداولة
		الخصوم المتداولة
٧,٤٣٦,٩٢٨	٥,٩٢٥,٢٢٦	١٤ مخصصات
٨,٥٢٦,٩٤٨	٦,٠٩١,٥٦٢	موردون
٢,٦٠٣,٨٢٣	٨٠١,٧٤١	دائنو توزيعات
٥٠٠,٧٥٦	٥٠٠,٧٥٦	١٥ دائنو شراء أراضي
١,١٢٣,١٣٩	١,١٧٩,٩٨٣	(١٦-١) أقساط قرض تمسحق خلال عام
٧٧,٦٥٣,٣٦٠	٨٣,١٢٣,٢٨٦	١٧ دائتون وحسابات دائنة أخرى
-	٣,٠٤١,٧٤٦	١٨ بنوك دائنة
٩٧,٨٤٤,٩٦٤	١٠٠,٦٦٤,٣٠٠	إجمالي الخصوم المتداولة
٩٧,٢٧١,٤٩٧	٩٨,٧٠٠,٢٥٣	رأس المال العامل
١٠٣,٨٥٩,٢٣٠	١١٢,١٨٧,٢٦٠	إجمالي الاستثمار
		حقوق المساهمين
٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٩ رأس المال المصدر والمدفوع
٣١,١٢٣,٢٤٩	٣١,١٢٣,٢٤٩	٢٠ احتياطيات
٢٠٤,٥٤١	١,٥٣١,٦٣٩	التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المالية المتاحة للبيع
٣,٦٦٣,٨٧٢	٣,٦٦٣,٨٧٢	أرباح مرحلة
٥,٠٠٠,٠٠٠	-	محترز تحت حساب زيادة رأس المال
-	٨,١٨٩,٨١٧	صافي أرباح الفترة/العام
٨٤,٩٩١,٦٦٢	٩٤,٥٠٨,٥٧٧	إجمالي حقوق المساهمين
		خصوم طويلة الأجل
١٨,٨٤٨,٤٨٢	١٧,٦٦٨,٤٩٩	(١٦-ب) أقساط قروض طويلة الأجل
١٩,٠٨٦	١٠,١٨٤	إلتزامات ضريبية مؤجلة
١٠٣,٨٥٩,٢٣٠	١١٢,١٨٧,٢٦٠	إجمالي حقوق المساهمين والخصوم طويلة الأجل

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مهندس/ فتحي فؤاد البيلوى

د. ~~المنجد~~

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

شركة الشمس للإسكان والتعمير - ش.م.م.

قائمة الدخل

للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

من ٢٠٠٩/١/١ حتى ٢٠٠٩/٦/٣٠	من ٢٠٠٩/٤/١ حتى ٢٠٠٩/٦/٣٠	من ٢٠١٠/١/١ حتى ٢٠١٠/٦/٣٠	من ٢٠١٠/٤/١ حتى ٢٠١٠/٦/٣٠	إيضاح	
٧,٥٨٢,٩٦٩	٤,٠٢٩,٧٨١	١٥,٣٣٨,٢٣٣	٩,٣٧٣,٠٤٥	٢١	المبيعات وإيرادات النشاط
(٣٣١,٢٧٣)	(٣١٥,٨١٠)	(٨٨٧,٢٧١)	(٧٧١,٢١٤)	٢٢	تكلفة المبيعات ومصروفات النشاط
٧,٢٥١,٦٩٦	٣,٧١٣,٩٧١	١٤,٤٥٠,٩٦٢	٨,٦٠١,٨٣١		مجموع الربح
٢,٤١٤,٦٠١	١,٧٧١,١٦١	١,٢٩٤,٢٩٢	٣١٣,٧٦٩	٢٣	الإيرادات الأخرى
١٥١,٨٠٣	١٥١,٨٠٣	(٩٥,٧٤٨)	(٤١,٤٠٠)		فروق إعادة تقييم إستثمارات مالية بغرض المتاجرة
٤٦٢,٤٦٣	-	٧٤,٢٤٢	٧٤,٢٤٢		أرباح بيع إستثمارات مالية بغرض المتاجرة
١٠,٢٨٠,٥٦٣	٥,٦٣٦,٩٣٥	١٥,٧٢٣,٧٤٨	٨,٩٤٨,٤٤٢		
المصروفات					
٢,٧٨١,٩٩٣	١,٧٠٩,٨١٣	٣,٠٢٠,٩٨٩	١,٧٩٤,٦٧٦	٢٤	إدارية وعمومية
٣٢٣,١٠٠	١٦٢,٢٣٧	٣٣٩,٦٠٠	١٧١,١١٣		رواتب وبدلات أعضاء مجلس الإدارة
٥٠٠,٠٠٠	-	٣,٥٦٦,٢٧٠	٢,٠٠٠,٠٠٠		مخصصات بخلاف الإهلاك
٥٣٢,٤٤٥	٢٦٦,٢٢٣	٥٠٥,٣٩٣	٢٥٢,٦٩٧		أعباء تمويل
١٠٠,٢١٩	٥٠,١٩٢	٨٠,٧١٢	٣٣,٥٧٢		إهلاك الأصول الثابتة
-	-	٢٩,٨٦٩	٢٩,٨٦٩		فوائد مدينة
٤,٢٣٧,٧٥٧	٢,١٨٨,٤٦٥	٧,٥٤٢,٨٣٣	٤,٢٨١,٩٢٧		إجمالي المصروفات
٦,٠٥٢,٨٠٦	٣,٤٤٨,٤٧٠	٨,١٨٠,٩١٥	٤,٦٦٦,٥١٥		صافي ربح النشاط قبل الضريبة
-	١٨,٧٥٨	-	(٦,٠٨٥)	٢٥	ضرائب الدخل
١٨,٧٥٨	-	٨,٩٠٢	-		ضريبة الدخل المؤجلة
٦,٠٦١,٥٦٤	٣,٤٦٧,٢٢٨	٨,١٨٩,٨١٧	٤,٦٦٠,٤٣٠		صافي ربح الفترة
٠,١٣	٠,٠٨	٠,١٦	٠,٠٩	٢٦	نصيب المسهم من صافي ربح الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

شركة الشمين للإسكان والتنمية - ش.م.م.

قائمة التغير في حقوق المساهمين للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

الإجمالي	صافي أرباح الفترة	الأرباح المرحلة	التغير في القيمة المضافة المستطردات مطبقة نتائج البيع	إسهم خزينة	إحتياطيات أخرى	إحتياطي تقاسي	إحتياطي قانوني	رأس مال
٧٢,٨١١,١١٠	١٠,٠٣١,٣١١	-	-	(١,٦٨٤,٠٢٣)	٤٢,٠٣٥	١٤,٠٤٧,٠٩٢	١٢,٣٥٩,٣٤٤	٤٠,٠٠٠,٠٠٠
٩,٠٤٧	-	٩,٠٤٧	-	-	-	-	-	-
(١,٢٠٥,١٦٦)	-	-	(١,٣٧٥,١٦٦)	-	-	-	-	-
٧٢,٥١٥,٩٧٢	١٠,٠٣١,٣١١	٩,٠٩٤	(١,٣٧٥,١٦٦)	(١,٦٨٤,٠٢٣)	٤٢,٠٣٥	١٤,٠٤٧,٠٩٢	١٢,٣٥٩,٣٤٤	٤٠,٠٠٠,٠٠٠
-	(١,٥٠٥,١٤٩)	-	-	-	-	١,٠٤٢,١٣٦	٥٠,٨٨٨	-
-	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	٥,٠٠٠,٠٠٠
(١,٥٠٨,٠٩٠)	(١,٥٠٨,٠٩٠)	-	-	-	-	-	-	-
-	(٣,٠٤٢,٨١٧)	٢,٠٢٧,٨١٧	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	١,٦٨٤,٠٢٣	-	-	-	-
١,٥٠٤,٣٢	-	-	-	-	-	١,٥٧٤,٥٤٤	-	-
١,٥٧٤,٥٤٤	-	-	-	-	-	١,٥٧٤,٥٤٤	-	-
٢,٠٧٧,٦٨٢	-	-	٢,٠٧٧,٦٨٢	-	-	-	-	-
٢,٠٧٧,٥١٤	٢,٠٧٧,٥١٤	-	-	-	-	-	-	-
٤٢,٠٣٥	٢,٠٧٧,٥١٤	٢,٠٢٧,٧٤٤	١,٣٤٢,٥١٤	-	٤٢,٠٣٥	١٦,٢٧٥,٧٧٢	١٢,٨١١,١١٣	٤٥,٠٠٠,٠٠٠
٤٢,٠٣٥	٢,٠٧٧,٥١٤	٢,٠٢٧,٧٤٤	١,٣٤٢,٥١٤	-	٤٢,٠٣٥	١٦,٢٧٥,٧٧٢	١٢,٨١١,١١٣	٤٥,٠٠٠,٠٠٠
(٢,٤٨١,٧٨٠)	(٢,٤٨١,٧٨٠)	-	-	-	-	-	-	-
(٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	٥,٠٠٠,٠٠٠
(١,٥٥٠,١٧٨)	(١,٥٥٠,١٧٨)	١,٥٥٠,١٧٨	-	-	-	-	-	-
-	(١,٥٩٢,٧٧٨)	-	-	-	-	١,٠٢٢,٥٧٨	٥٢١,٢٠٠	-
١,٠٢٢,٥٧٨	١,٠٢٢,٥٧٨	-	-	-	-	-	-	-
١,٠٢٢,٥٧٨	-	-	١,٠٢٢,٥٧٨	-	-	-	-	-
٩٤,٥٠٨,٥٧٢	٨,١٨٩,٨١٧	٢٢,٦١٢,٨٧٢	١,٥٢١,١٢١	-	٤٢,٠٣٥	١٧,٢٨٧,٧٦١	١٢,٣٥٩,٤٢٣	٥٠,٠٠٠,٠٠٠

٢٠١٠ يونيو ٣٠

تم تعديل أرقام المقارنة بقبول قرار الجمعية العامة المالية المنقذة في ٢٠١٠/٣/٣١ بالتوزيعات المقررة في ٢٠٠٩/١٢/٣١.

مصد في ١ يناير ٢٠٠٩ قبل التحويل
التغير في القيمة المحاسبية للإستثمارات
التغير في القيمة المحاسبية للإستثمارات المالية لسفحة البيع (١٣٦)
مصد في ١ يناير ٢٠٠٩ بعد التحويل
حول إلى الإجمالي
يبدأ في رأس المال
يجت لأعضاء مجلس الإدارة والمساهمين
حول إلى الأرباح المرحلة
إسهم خزينة
إرباح مع إسهم خزينة
إرباح غير مضافة على إستثمارات
إرباح الأرباح المرحلة

مصد في ٢٠ يونيو ٢٠٠٩
مصد في ١ يناير ٢٠٠٩
مصد أعضاء مجلس الإدارة
مصد لبيع أسهم خزينة
حول إلى الأرباح المرحلة
حول إلى الإحتياطيات
إرباح غير مضافة على إستثمارات
إرباح الأرباح المرحلة

شركة الشمس للإسكان والتعمير - ش.م.م.

قائمة التدفقات النقدية

للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

٢٠٠٩/٦/٣٠	٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦,٠٤٢,٨٠٦	٨,١٨٠,٩١٥	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
		صافي أرباح الفترة قبل الضرائب
		تعديلات لبنود غير نقدية
١٠٠,٢١٩	٨٠,٧١٢	إهلاك الأصول الثابتة
٥٠٠,٠٠٠	٣,٥٦٦,٢٧٠	المكون من المخصصات
(١,٠٧٥,٥٧٥)	(٥,٠٧٧,٩٧٢)	المستخدم من المحصن
(١٥١,٨٠٣)	٩٥,٧٤٨	فروق إعادة تقييم إستثمارات مالية بعرض المتاحر
(٤٦٢,٤٦٣)	(٧٤,٢٤٢)	أرباح بيع إستثمارات مالية بعرض المتاجرة
-	١٦٠,٦٥٦	خسائر رأسمالية *
-	٥٣٥,٢٧٢	فوائد وأعباء تمويلية
-	(٢٩٥,٨٣٧)	فوائد دائنة - عائد ودائع
٤,٩٥٣,١٨٤	٧,١٧١,٥٢٢	أرباح التشغيل قبل التغييرات في رأس المال العامل
		التغير في رأس المال العامل
٤,٠٩٤,٥٦١	(٧٣٤,٢٦٤)	أرصدة العملاء والحسابات المدينة الأخرى
(١٨,٩٦٠,٢٥٤)	(١٣,٩٨٨,٣٥٩)	اعمال تامة وبحث التنفيذ وأراضى
٧,١٥٩,٤٢٩	٣,٥٣٩,٩٣٢	أرصدة الموردين والحسابات الدائنة الأخرى
-	(١,٠٤٠,٧٦٦)	فوائد مدفوعة
(٧,٧٥٣,٠٨٠)	(٥,٠٥١,٩٣٨)	صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
		الأنشطة الاستثمارية **
١,١١١,٩٦٢	١٤٣,٢٣٢	مقبوضات من بيع إستثمارات بعرض المتاجرة
(٢,٢٣٤,٣٩٦)	(١٣٥,٠٤٢)	مدفوعات لشراء إستثمارات مالية متاحة للبيع
(٥,٤٣٠)	(٥,٥١٨)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
-	٣٧٨,٠٥٤	فوائد مفوضه
(١,١٢٧,٨٦٤)	٣٨٠,٧٢٦	صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
		الأنشطة التمويلية ***
(١,٠٦٩,٠٣٥)	(١,١٢٣,١٣٩)	مدفوعات قروض طويلة الأجل
(١,٥٢٦,٨٤٢)	(١,٨٠٢,٠٩٢)	توزيعات أرباح
٣,٢٥٨,٥٦٨	-	مقبوضات من بيع أسهم خزانه
-	٣,٠٤١,٧٤٧	بنوك دائنة
٦٦٢,٦٩١	١١٦,٥١٦	صافي النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
(٨,٢١٨,٢٥٣)	(٤,٥٥٤,٦٩٦)	(النفص) في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
١٦,٩٣٠,٥٩٢	٥,٥٨٦,٨١٢	النقدية وما في حكمها في ١ يناير
٨,٧١٢,٣٣٩	١,٠٣٢,١١٦	النقدية وما في حكمها في ٣٠ يونيو

(*) خسائر رأسمالية محققة من بيع بعض الأصول الثابتة لم تتضمنها قائمة الدخل نتيجة المعالجة المحاسبية

للمتبعه بالشركة بتخفيض أرباح بيع الأصول بقيمة هذه الخسائر وقيد أرباح البيع بالصافي.

(**) تم استبعاد مبلغ ٦٧٢,٩٨٣ جنيه مصري من الأنشطة الاستثمارية حيث أنها مدفوعات غير نقدية.

(***) تم استبعاد مبلغ ٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري من الأنشطة التمويلية حيث أنها متحصلات غير نقدية.

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءا من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

١- نبذة عن الشركة

أ- شركة النمس للإسكان والتعمير - شركة مساهمة مصرية تعمل تحت أحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بغرض شراء واستئجار وتعمير الأراضي سواء بالبناء أو بأي طريقة أخرى واستغلال وتأجير وإداره وبيع جميع الأراضي والعقارات المنبثقة وجميع أشكال البناء ومقاولات المباني سواء لحسابها أو لحساب الغير، وصيانة المباني وإنشاء وإدارة جميع العقارات السكنية والسياحية والفندقية والإدارية لحسابها ولحساب الغير وكذلك جميع العمليات التي تتصل بالخدمات أو الوساطة للأغراض المتقدم ذكرها ومركز الشركة وموطنها القانوني في مدينة القاهرة ويجوز لمجلس الإدارة أن ينشئ لها فروعاً أو مكاتب أو توكيلات في مصر أو في الخارج.

ب- إقامة المصانع والورش التي نخدم أغراضها.

ج- تقديم الاستشارات الفنية في مجال تخصصها ويجوز أن يكون للشركة مصلحة أو أن تشترك بأي وجه من الوجوه في مؤسسات تقوم بأعمال تتساه أعمالها أو تعاون على تحقيق أغراضها أو أن تندمج فيها أو تشتريها أو تلحقها بها وذلك طبقاً للقانون رقم ١٥٩ ولائحته التنفيذية.

د- الفترة المالية: تبدأ من ١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل عام.

هـ- القيد بالبورصة : أسهم الشركة مقيدة ببورصة الأوراق المالية بالقاهرة والإسكندرية اعتباراً من ١٩٧٦/٢/٧.

و- القيد في نظام الحفظ المركزي: أسهم الشركة مقيدة في نظام الحفظ المركزي لدى شركة مصر للمقاصة والتسوية والحفظ المركزي اعتباراً من ٢٠٠٠/١٢/٣.

٢- السياسات المحاسبية الهامة

(أ) العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ووفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

(ب) الإهلاك

لا يحسب إهلاك على الأراضي المملوكة ملك جبر - يتم إهلاك تكلفة الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت.

٢- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

ج- الأصول الثابتة

- يتم تسجيل الأصل الثابت بتكلفة اقتنائه متضمن جميع النفقات المتعلقة مباشرة بتجهيز الأصل حتى يصبح صالح للاستخدام.
- عندما تتجاوز قيمة أصل القيمة المتوقع استردادها من التشغيل فإنه يتم تخفيض هذه القيمة إلى القيمة المتوقع استردادها.
- أرباح وخسائر الاستبعادات يتم تحديدها بمقارنة القيمة البيعية بصافي القيمة الدفترية وتدرج بند منفصل ضمن الإيرادات بقائمة الدخل.
- تكاليف الصيانة والإصلاح يتم تحميلها على قائمة الدخل عن الفترة المالية التي حدثت فيها.
- تكلفة التجديدات الجوهرية يتم رسملتها على تكلفة الأصل عندما يكون من المتوقع أن تؤدي إلى زيادة المنافع الاقتصادية المتوقعة للشركة عن المنافع الأصلية المقدرة عند اقتناء الأصل. وتهلك على مدار العمر الإنتاجي المتبقي للأصل أو على مدار العمر الإنتاجي المتوقع لهذه التجديدات أيهما أقل.

د) انخفاض قيمة الأصول

يتم فحص الأصول لتحديد قيمة خسائر انخفاض القيمة عندما يكون هناك أحداث أو تغير في ظروف قد تعطي مؤشرات على أن القيمة الدفترية قد لا يتم استردادها، ويعترف بخسائر انخفاض القيمة في قائمة الدخل بمبلغ الزيادة في القيمة الدفترية عن القيمة المتوقع استردادها والتي تمثل صافي القيمة البيعية للأصل أو القيمة المتوقع استردادها من استخدامه أيهما أعلى، ولأغراض تقدير قيمة الانخفاض في قيمة الأصل، فإنه يتم تجميع الأصول في أدنى مستوى يكون فيه تدفقات نقدية مستقلة.

يتم إلغاء خسائر انخفاض القيمة المعترف بها في السنوات السابقة عندما يكون هناك مؤشر على أن هذه الخسائر لم تعد موجودة أو انخفضت، كما يتم إلغاء خسائر انخفاض القيمة بحيث يتم رد المبلغ المعادل لقيمة إهلاك الفترة عن رصيد الانخفاض في القيمة، ويعترف بهذه الإلغاءات في قائمة الدخل.

هـ) تقييم الاستثمارات المالية المتاحة للبيع

يتم تقييم الاستثمارات المالية المتاحة للبيع المقيدة ببورصة الأوراق المالية على أساس القيمة العادلة لهذه الاستثمارات المتمثلة في سعر السوق مع ادراج فروق إعادة التقييم ضمن حقوق الملكية تحت التغير في القيمة العادلة - استثمارات مالية متاحة للبيع. وذلك بدلا من طريقة التكلفة. ويتم اثبات الاستثمارات المالية المتاحة للبيع الغير مسجلة بسوق الأوراق المالية أو التي لا يوجد تداول نشط عليها بالتكلفة .

٢- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(و) تقييم الاستثمارات المالية بغرض المتاجرة

يتم تقييم الأوراق المالية المقيدة ببورصة الاوراق المالية التي يجرى عليها تعامل نشط في البورصة بأخر سعر تداول أو سعر الإقفال في تاريخ المركز المالي، وذلك بدلا من طريقة التكلفة. ويتم إثبات الاستثمارات المالية بغرض المتاجرة ويتم تقييم الأوراق المالية الغير مقيدة ببورصة الاوراق أو التي لا يجرى عليها تعامل نشط في بورصة الاوراق المالية بالتكلفة.

(ز) استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

يتم تقييم الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق (السندات) بالتكلفة

(ح) العملاء وأوراق القبض والمديون

يتم تسجيل العملاء وأوراق القبض والمديون المتنوعون بالقيمة الاسمية وتظهر مخصصا منها أية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها (الانخفاض في قيمة العملاء) ويتم تحميل قائمة الدخل بقيمة التدعيم اللازم للانخفاض في قيمة العملاء لمقابلة المبالغ التي يتوقع عدم تحصيلها في ضوء أفضل تقدير حالي لها ويبرج قيمة الانخفاض الذي ينتج الغرض منه بقائمة الدخل في حدود المعترف به في السنوات السابقة.

(ط) قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة - وبغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتم تعريف النقدية وما حكمها على أنها أرصدة الحسابات الجارية والودائع لأجل لمدة لا تزيد عن ثلاثة شهور ، وحسابات البنوك الدائنة (سحب على المكشوف).

(ك) القروض طويلة الأجل

تظهر القروض طويلة الأجل في تاريخ الميزانية بالمبلغ الأصلي المقترض. كما يتم إدراج الأقساط الجارية من القروض طويلة الأجل المستحقة خلال سنة ضمن الأصول المتدولة ويتم تحميل الفائدة كمصروف عند استحقاقها.

٢- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ل) المخصصات

يتم تسجيل المخصصات عند وجود التزام قانوني أو مستدل عليه من الظروف المحيطة، نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقدير موثوق لمبلغ الالتزام، هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ الميزانية وتعديلها (عند الضرورة) لإظهار أفضل تقدير لها.

(م) الدائنون والموردون

يظهر الموردون والدائنون المتنوعون بالتكلفة في تاريخ القوائم المالية.

(ن) العملات الأجنبية

يجري قيد المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية بالجنيه المصري على أساس أسعار الصرف السائدة وقت إجراء المعاملات، كما تحول الأصول والخصوم ذات الطبيعة النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية في تاريخ الميزانية إلى الجنيه المصري بأسعار الصرف السائدة في نهاية السنة، وتدرج جمع الفروق الناتجة عن عمليات التحويل لقائمة الدخل.

(ش) تحقق وإثبات الإيراد

ش/١) إيراد المبيعات

يتم إثبات قيمة المبيعات طبقاً لشروط التعاقد بعد سداد مقدم الشئمن المحدد والتسليم وتوقيع العميل على العقد وفقاً لما يلي:

- يتم إثبات إجمالي القيمة البيعية كمبيعات خلال السنة المالية.
- يتم تخفيض مبيعات السنة المالية بقيمة أرباح الأقساط المؤجلة الخاصة بتلك المبيعات وإثباتها ضمن الأرصدة الدائنة (أرباح مؤجلة).
- يتم إضافة فوائد التقسيط على باقي القيمة (بعد سداد مقدم الشئمن) وإثباتها ضمن الأرصدة الدائنة (فوائد مؤجلة).
- يتم إثبات إيراد (أرباح- فوائد) مبيعات التقسيط بالقيمة المستحقة التحصيل خلال السنة المالية.

٢- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

ش) تحقق وإثبات الإيراد - تابع

ش/٢) إيرادات استثمارات بغرض المتاجرة واستثمارات مالية متاحة للبيع -
يتم إثبات إيرادات التوزيعات النقدية الموزعة على الأسهم على أساس
الاستحقاق في تواريخ صدور قرارات الجمعيات العامة للشركات المصدرة
للأسهم والخاصة بتوزيع الأرباح.

ش/٣) أرباح وخسائر إعادة تقييم الاستثمارات بغرض المتاجرة والمتاحة للبيع
يتم إثبات الأرباح أو الخسائر الناتجة عن تقييم الاستثمارات بغرض المتاجرة
بقائمة الدخل و إثبات الأرباح أو الخسائر الناتجة عن تقييم الاستثمارات المالية
المتاحة للبيع بحقوق الملكية فيما عدا خسائر الاضمحلال يتم إثباتها على قائمة
الدخل.

ش/٤) أرباح وخسائر بيع الاستثمارات
يتم إثبات الأرباح أو الخسائر الناتجة عن عمليات بيع أي استثمارات على
أساس الفرق بين سعر البيع والقيمة الدفترية مخصوماً منه مصروفات البيع
والعمولات

ش/٥) الفوائد الدائنة
يتم إثبات الفوائد الدائنة بقائمة الدخل طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

ذ) أسهم الخزينة

يتم إثبات أسهم الخزينة المكتتاة بالتكلفة وتظهر بالميزانية مخصومة من حقوق
المساهمين كما ندرج الفروق الناتجة عن التعامل في هذه الأسهم ضمن حقوق
المساهمين.

ع) الضرائب

تحسب الضرائب وفقاً للأنظمة المالية المعمول بها في جمهورية مصر العربية.

٢- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

ع) ضريبة الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل عن ربح السنة وكذا الضريبة المؤجلة، هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل عن الفترة على صافي الربح الحاضر للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس المصري، هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناء على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية.

ق) أعمال تحت التنفيذ

يتم تجميع كافة التكاليف المرتبطة بأعمال تحت التنفيذ في حساب أعمال تحت التنفيذ لحين إتمام هذه الأعمال، حيث تنقل حينئذٍ لبند وحدات تامة جاهزة للبيع، وتثبت قيمة الأعمال تحت التنفيذ بالميزانية بالتكلفة أو صافي القيمة الغابلة للاسترداد أيهما أقل.

ف) أعمال تامة للبيع

تثبت الوحدات التامة الجاهزة للبيع بالميزانية بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، وتحدد التكلفة على أساس حاصل ضرب إجمالي مساحة الوحدات التامة الجاهزة للبيع في تاريخ الميزانية في متوسط تكلفة المتر لتلك الوحدات.

شركة الشمس للإسكان والتعمير - ش.م.م.
 (إيضاحات المتممة للقوائم المالية - تابع
 ٣٠ يونيو ٢٠١٠

٣- الأصول الثابتة

ان الاعمال المقررة تلك الأصول فيما يلي:
 مئتي %٢
 سترات
 أثاث ومعدات مكاتب %١٠
 حاسب آلي % ٢٠

إجمالي التكلفة	حساب آلي	مباني	سيارات	أثاث ومعدات مكاتب	إجمالي
٢٠١٠ في ١ يناير	٩٨٧,٩٣٨	٥,١٤٢,٦٦٠	٨٦٤,٨٦٥	٨٣٨,٢٣٣	٨,٥٢٥,٦٨٤
إضافات الفترة	-	-	-	٥,٥١٨	٥,٥١٨
استهلاكات الفترة	(١٤,٠٨٨)	(١٤٦,٩٦٨)	-	-	(١٦١,٠٥٦)
الرصيد في ٣٠ يونيو	٩٧٣,٨٥٠	٥,٤٩٥,٦٩٢	٨٦٤,٨٦٥	٨٤٣,٧٥١	٨,٣٧٨,١٤٨
مجموع الأهلاك	-	-	-	-	-
في ١ يناير ٢٠١٠	-	٢,٠٨٥,٢٥٧	٨٣٦,١٢٤	٩٧٠,٢٨١	٣,٧٧٤,٦٦٨
إهلاكات الفترة	-	٤٠,٣٢٦	٢٠,٧٩٠	١٢,٨٧٨	٨٠,٧٧٢
استهلاك	-	(٤٠٠)	-	-	(٤٠٠)
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٠	-	٢,١٢٥,١٨٣	٨٥٦,٩١٤	٦٨٣,١٠٩	٣,٨٧٤,٦٩٧
صافي القيمة الدفترية	٩٧٣,٨٥٠	٢,٣٧٠,٥٠٩	٧,٩٥١	١٦٠,٦٤٢	٤,٤٤٥,٤٤٩
في ٣٠ يونيو ٢٠١٠	٩٨٧,٩٣٨	٢,٥٥٧,٤٠٣	٢٨,٧٤١	١٦٧,٩٥٢	٤,٧٨١,٠٣٤
في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	-	-	-	-	-

تقدر القيمة السوقية للوحدات القائمة بمبلغ ١٩,٧ مليون جنيه مصرياً
 حيث أن القيمة الافتراضية للأصول الثابتة التي تم إهلاكها بالكامل ولا زالت مستخدم هي كالتالي:
 مئتي أو هي عبارة عن وحدات موجودة)
 مئتي ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
 حاسب آلي
 أثاث ومعدات مكاتب
 ١٢٣,١٥٠
 ٤٤٩,١١٠
 ١,٥١٨,٣٩٠
 ٥٤٥,٩٩٤

٤- استثمارات مالية متاحة للبيع

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	نسبة المساهمة	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٦,٧٣٧,٢٨٥	٨,٨٧٢,٤٠٩	% ١٠,٠٦	مساهمة في شركة التعمير المباهي *
٦,٧٣٧,٢٨٥	٨,٨٧٢,٤٠٩		

* تتمثل في عدد ٤٦٧٤٦١ سهم منها عدد ٧٠٤٦٤ سهم محتجزة على ذمة سداد الضرائب المستحقة على الشركة طرف شركة مصر للمقاصة.

٥- استثمارات مالية محتفظ بها في تاريخ الاستحقاق

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٩,١٤٩	٦٩,١٤٩	سدادات إسكان
٦٩,١٤٩	٦٩,١٤٩	

٦- استثمارات مالية بغرض المتاجرة

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	نسبة المساهمة	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٧٠,٢٣٨	-	% ٠,٠٢٨	مساهمة في شركة الاستثمارات العربية
٢٣٢,٥٠٠	١٣٨,٠٠٠	% ٠,٠٣٢	مساهمة في شركة القاهرة للإسكان
٣٠٢,٧٣٨	١٣٨,٠٠٠		

٧- الأعمال تحت التنفيذ

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٣,٤٥٧,٥٩٧	٣٨,٠٧٢,٣٦٧	مشروع المعراج الجديد
٥٧,١٥٨,٧١٩	٦٧,١٧٥,٢٨٥	مشروع أكتوبر الجديد
٩٠,٦١٦,٣١٦	١٠٥,٢٤٧,٦٥٢	

٨- أعمال تامة بغرض البيع

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٥٧,٢٠٤	٦١٥,٤٨٠	إسكان مدينة نصر
١٢,٦١٥	١٢,٦١٥	إسكان القبة
٥٣,٤٦٧	-	إسكان العبور
٧٦٢,١٣٢	٢٩٠,١٥٤	مشروع حي السفارات
٧٥,٨٠٨	-	مشروع المعراج
١,٥٦١,٢٢٦	٩١٨,٢٤٩	

٩- الأراضي

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢,٤٩١,٢٥٢	٢,٤٩١,٢٥٢	قيمة أرض بمساحة ١١٦٢٥ متر مربع بالمعراج طريق الأوتومستراد والمشتراة من شركة النصر للمباني
٢,٤٩١,٢٥٢	٢,٤٩١,٢٥٢	

شركة الشمس للإسكان والتعمير - م.م.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية - تابع

٣٠ يونيو ٢٠١٠

١٠- العملاء وأوراق القبض (بالصافي)

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢,٢٨٣,٣٤٧	٨١٢,٣٤٧	أوراق قبض
٧٦,٧٠٥,٦٦٠	٧٨,٨٤٩,٥٤٥	عملاء تملك
٥,١٦٨,٨٩٠	٥,٢٤٣,٣٠٧	عملاء مستأجرين
٨٤,١٥٧,٨٩٧	٨٤,٩٠٥,١٩٩	
(١,٩٣٢,٨٩٧)	(١,٩٣٢,٨٩٧)	
٨٢,٢٢٥,٠٠٠	٨٢,٩٧٢,٣٠٢	يخصم: الانخفاض في قيمة العملاء وأوراق القبض

١١- مدينون وحسابات مدينة أخرى

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٨٦,٨٤٠	٧٦,٢٠٠	دفعات مقدمة
١,٤٠٢,٢٣٨	١,١٨٥,١٩٢	أرصدة مدينة متنوعة
١٩٦	-	سلف عاملين
-	٢٩,٠٠٠	سلف مستكبة
٥٤,٢١٣	٥٤,٢١٣	تأمينات لدى الغير
٨٩,٦٣٠	٢٢٠,٣٧٧	إيرادات مسحقة
٢,٣٣٣,١١٧	١,٥٦٤,٩٨٢	

١٢- شهادات ايداع بنكية

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	شهادات ذات عائد متغير يضاف العائد للحساب الجاري كل ثلاث شهور
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	

١٣- أرصدة لدى البنوك والصندوق

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٨,٦٠٠	٣٢,٢١٦	النفوية بالخرينة
٤,٢٥١,٧٣٠	١٤٢,٩٧٦	ودائع لأجل بالبنوك
١,٢٧٦,٤٨٢	٨٥٦,٩٢٤	حسابات حارية بالبنوك
٥,٥٨٦,٨١٢	١,٠٣٢,١١٦	

١٤ - المخصصات

٢٠٠٩/١٢/٣١	استخدام	تدعيم	٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٧,٤٣٦,٩٢٨	٥,٠٧٧,٩٧٢	٣,٥٦٦,٢٧٠	٥,٩٢٥,٢٢٦	مخصص صرائب متنازع عليها
٧,٤٣٦,٩٢٨	٥,٠٧٧,٩٧٢	٣,٥٦٦,٢٧٠	٥,٩٢٥,٢٢٦	

١٥ - دائنو شراء أراضي

بلغ رصيد البند مبلغ وقدره ٥٠٠,٧٥٦ جنيه مصري ويتمثل هذا المبلغ في قيمة الأقساط التي استحققت ولم تسدد عن شراء أراضي من هيئة المجمعات العمرانية الجديدة وذلك في مدينه ~~المنيا~~ البحريه

١٦ - القروض

يتمثل رصيد البند في القرض الممنوح للشركة من بنك الاستثمار القومي بعائد ٥,٠٦% لتمويل الإسكان (الإقتصادي - منخفض التكاليف) والقرض ممنوح بدون أي قيود أو رهونات على ممتلكات الشركة.

وتنقسم الي:أ- أقساط قروض تستحق خلال عام

يتمثل الرصيد في القسط المستحق في ٢٠١٠/٦/٣٠ وتم إدراج هذا القسط ضمن الخصوم المتداوله والبالغ قدره ١,١٧٩,٩٨٣ جنيه مصري.

ب- أقساط قروض طويلة الأجل

يتمثل الرصيد في باقي الأقساط والبالغ قدرها ١٧,٦٦٨,٤٩٩ جنيه مصري ويتم سدادها على أقساط سنوية تبدأ من ٢٠٠١/٦/٣٠ وتنتهي في ٢٠٢٢/٦/٣٠ (٢١ قسط).

١٧- دائنون وحسابات دائنة أخرى

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤,٣٢٣,٣٣٧	٥,١٣٩,٣٢٩	تأمينات للغير
٦١,٩٨٦	٨٤,٤٧١	جارى الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية
٢٢٨,٩٧٧	٢٢٣,٨٤٤	مصلحة الضرائب
٦,٨٦٤	٥,٦٨١	دائنو مبالغ مستقطعة
٢,١٦٩,٠٩٥	٢,٥٥٢,٤٥٥	أرصدة دائنة متنوعة
٨٠٥,٣٥٤	٨٠٥,٣٥٤	مستحقات لاتحاد العاملين
١,٠٨٠,٣٦٠	١,١٥٠,٣٢٢	مستحقات للمقاولين
٩١٠,٢٠٣	٩٤٣,٣٥٣	اتحاد ملاك العمارات
٣٦٩,٠٢٨	٣٦٨,٢٧٢	أتعاب تسجيل أراضي
٢٢,١٣١,٩٨٢	٢٤,١٣٥,٢٣٤	أرباح مبيعات مؤجلة
٢٨,٨١٢,٤٨٨	٢٧,٧١٣,٨٨٣	فوائد دائنة مؤجلة
١٦,٢١٨,٩٢٢	٢٠,١٠١,٠٨٨	مقدمات وعرايين حجز وحدات
٥٠٥,٣٩٢	-	فوائد مدينة مستحقة- بنك الاستثمار القومى
٢٩,٣٧٢	-	أجور ومكافآت مستحقة
<u>٧٧,٦٥٣,٣٦٠</u>	<u>٨٣,١٢٣,٢٨٦</u>	

١٨- بنوك دائنة

يتمثل الرصيد والبالغ قدره ٣,٠٤١,٧٤٦ جنيه مصري فى التسهيلات الإئتمانية الممنوحة من البنك الأهلى المتحد بضمنان شهادات الإيداع البنكية طرف البنك والبالغ قدرها ٥ مليون جنيه مصري.

١٩- رأس المال المصدر والمدفوع

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال المصرح به
٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل (٥٠ مليون سهم بقيمة اسمية واحد جنيه مصري للسهم)

بموجب محضر اجتماع الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٦/٣/٢٠٠٩ تم الموافقة على زيادة رأس مال الشركة المصدر والمدفوع من ٤٠ مليون جنيه مصري إلى ٤٥ مليون جنيه مصري تمويلا من نصيب المساهمين في ارباح عام ٢٠٠٨ وقد تم التأشير بتلك الزيادة في السجل التجارى بتاريخ ١٨/٦/٢٠٠٩.

بموجب محضر اجتماع الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٣١/٣/٢٠١٠ تم الموافقة على زيادة رأس مال الشركة المصدر والمدفوع من ٤٥ مليون جنيه مصري إلى ٥٠ مليون جنيه مصري تمويلا من نصيب المساهمين في الأرباح الموزعة عن عام ٢٠٠٩ وقد تم التأشير بتلك الزيادة في السجل التجارى بتاريخ ٢٤/٥/٢٠١٠.

٢٠- الاحتياطات

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٥٧٤,٥٤٤	١,٥٧٤,٥٤٤	احتياطي عام
١٣,٣٩٢,٤٢٣	١٣,٣٩٢,٤٢٣	احتياطي قانوني
١٦,١١٣,٢٤٧	١٦,١١٣,٢٤٧	احتياطي نظامي
٤٣,٠٣٥	٤٣,٠٣٥	احتياطات اخرى
<u>٣١,١٢٣,٢٤٩</u>	<u>٣١,١٢٣,٢٤٩</u>	

٢١- المبيعات وإيرادات النشاط

٢٠٠٩/٦/٣٠	٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
		<u>أولاً: المبيعات</u>
		مبيعات وحدات إسكان
٧٤٦,١٥٣	١,٦٧٢,٤١٧	مبيعات عقارات قديمة مؤجرة
٧٩٥,٠٠٠	٦,٩٦٢,٠٠٠	
		<u>ثانياً: إيرادات النشاط</u>
		إيجارات دائنة وخدمات مؤداة
١,٦٢٩,٥٤٣	١,٦٥٠,٨٤٠	أرباح وفوائد مبيعات تقسيط محققة
٤,٧٢٣,٥٤٦	٥,٠٩٦,٠٨٤	المردودات من المبيعات
(٣١١,٢٧٣)	(٤٣,١٠٨)	
<u>٧,٥٨٢,٩٦٩</u>	<u>١٥,٣٣٨,٢٣٣</u>	

٢٢- تكلفة المبيعات ومصروفات النشاط

٢٠٠٩/٦/٣٠	٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
-	٧٥,٨٠٨	إسكان المعراج
٣٧,٢٥١	-	القبة
٢٧٨,٥٥٩	٥٧,٧٩٦	عمارات ٦ أكتوبر
١٥,٤٦٣	٤١,٧٢٤	مدينة نصر - محلات
-	١٦٠,٦٥٦	مدينة نصر - جراجات
-	٤٧١,٩٧٨	السفارات وحدات
-	٧٩,٣٠٩	العبور
<u>٣٣١,٢٧٣</u>	<u>٨٨٧,٢٧١</u>	

٢٣- الإيرادات الأخرى

٢٠٠٩/٦/٣٠	٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٨٠,٢٤٦	١٣٣,١٥١	تعويضات وغرامات
٩٥٧,٢٦٨	٢٢١,٢٩٦	إيرادات متنوعة
٧٤٩,٩٩٣	٢٩٥,٨٣٧	فوائد دائنة
٥١٦,٤٥٧	٦٣٣,٩٥٨	عائد مساهمات في إستثمارات مالية متاحة للبيع
١٠,٦٣٧	١٠,٠٥٠	عائد مساهمات في إستثمارات مالية بغرض المتاجرة
<u>٢,٤١٤,٦٠١</u>	<u>١,٢٩٤,٢٩٢</u>	

٢٤ - المصروفات العمومية والإدارية

٢٠٠٩/٦/٣٠	٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢٧,٢٣٢	١٦٠,٧٦٢	مكافأة نهاية الخدمة
١,٦٥٥,٥١٩	١,٩٢٤,٣٠٢	أجور
٢٤١,٨٣٢	٢٧٤,١٩٢	تأمينات إجتماعية
٧٠,٥١٨	٣٦,٧٦٥	مزايا عينية
٥٠٨,٤٧١	٥٥٥,٢٩٢	خدمات إدارية
١٣٨,٤٢١	٦٩,٦٧٦	تعويضات
<u>٢,٧٨١,٩٩٣</u>	<u>٣,٠٢٠,٩٨٩</u>	

٢٥ - ضريبة الدخل

لم يتم احتساب ضريبة الدخل حيث أظهر الإقرار الضريبي للشركة في ٢٠٠٩/١٢/٣١ خسارة ضريبية ولا يستحق على الشركة ضريبة دخلية في ٢٠١٠/٦/٣٠.

٢٦ - نصيب السهم من ربح الفترة

يتم احتساب نصيب السهم من الأرباح بقسمة صافي ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم كالتالي:

٢٠٠٩/٦/٣٠	٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦,٠٦١,٥٦٤	٨,١٨٩,٨١٧	صافي ربح الفترة
٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	عدد الأسهم
<u>٠,١٣٤</u>	<u>٠,١٦</u>	نصيب السهم من ربح الفترة

تم حساب نصيب السهم من الأرباح قبل تحديد حصة مجلس الإدارة والعاملين من الأرباح حيث إن الجمعية العامة المختصة بتحديد وإقرار توزيع الأرباح.

٢٧- القضايا

أقامت الشركة الدعوي رقم ١٩٤٠٥ لسنة ٢٠٠٧ أمام الدائرة ٢٠ تعويضات جنوب القاهرة ضد شركة الشمس بيراميز للفنادق والمنشآت السياحية بطلب الحكم بالزامها بأن تؤدي للشركة مبلغ وقدره خمسة ملايين وثمانمائة وثمانون دولار أمريكي تعويضا عن قيمة عدد ٥٨٨١٠٠٠٠ سهم تبنت في حقها بالحكم الاستئنافي رقم ٤٣٣٩ لسنة ٢٠١٠ والتي استحالت ردها للشركة لهلاكها وذلك مع احتفاظها بحقها في القيد في سجلات شركة الشمس بيراميدز لعدد ١١٢٠ سهم فقط والتي هي الباقية من عدد ستون ألف سهم وبجلسة ٢٠٠٩/٤/٢٨ قررت المحكمة وقف الدعوي تعليقا لحين الفصل في الطعون بالنقض أرقام ٣٤٣ و ٢٣٣ لسنة ٢٠١٠ ق ، ٧٢ لسنة ٢٠١٠ ق.

الدعوي رقم ٨٨٦٣ لسنة ٢٠٠٨ تعويضات جنوب القاهرة الدائرة ٢٠ والتي كانت برقم ٢٥١٦٦ لسنة ٢٠٠٧ مدني جنوب القاهرة وضمت للدعوي رقم ١٩٤٠٥ لسنة ٢٠٠٧ تعويضات جنوب القاهرة - المشار إليها برقم ١ - وهذه الدعوي مقامة من الشركة ضد شركة الشمس بيراميدز أيضا بطلب الحكم بالزامها بأن تؤدي للشركة مبلغ وقدره أربعة وسبعون مليوناً وستمائة وخمسة وعشرون ألفاً وأثنان وأربعون ألفاً من الجنيهات تعويضا لها وجبرا للأضرار التي لحقت بها من جراء عدم القيد بالأسهم في غضون عام ١٩٩٥ وبجلسة ٢٠٠٩/٤/٢٨ قررت المحكمة وقف الدعوي تعليقا لحين الفصل في الطعون بالنقض أرقام ٣٤٣ و ٢٣٣ لسنة ٢٠١٠ ق ، ٧٢ لسنة ٢٠١٠ ق.

أقامت الشركة الدعوي ٢٥١٦٥ لسنة ٢٠٠٧ الدائرة ٢٤ مدني جنوب القاهرة بطلب الحكم بالزام كل من بنك الاستثمار العربي وبنك مصر وشركة برايم بسداد مبلغ وقدره ١٦٠٨٤٩٣,١٥ جنيه مصري (مليون وستمائة وثمانية آلاف وأربعمائة وثلاثة وتسعون دولار وخمسة عشر سنتا) تمثل الفوائد التي تحصل عليها البنك عن مدة خمسة أعوام وأربعة أشهر وأثنان عشر يوما، ولا تزال هذه الدعوي متداولة بجلسة ٢٠٠٩/١٢/٣١ قررت هيئة المحكمة بحالته للمحكمة الاقتصادية لجلسة ٢٠١٠/٦/٢٦.

الدعوي ٢٧٨٤٩ لسنة ٢٠٠٧ ق أمام محكمة القضاء الإداري طعنا علي قرار الهيئة العامة لسوق المال الذي قررت فيه الهيئة أن الأسهم هي حق لمالك السهم وقت التوزيع وليس وقت تقرير الأرباح الأمر الذي يترتب عليه عدم أحقية شركة الشمس في تلك الأرباح وهذه الدعوي منظورة الآن بهيئة المفوضين ومحدد لنظرها بجلسة ٢٠١٠/٤/٢٦.

الاستئناف رقم ٢٣٧٧ لسنة ١٢٥ ق استئناف القاهرة والمقام من شركة التعمير السياحي طعنا علي الحكم الصادر لصالح الشركة في الدعوي رقم ٥٨ لسنة ٢٠٠٨ مدني جنوب القاهرة الابتدائية والذي قضى ببطلان قرار الجمعية العمومية العادية لشركة التعمير السياحي فيما يتعلق بتأجيل صرف الأرباح لشهر ديسمبر وبجلسة ٢٠٠٧/٤/٢٢ قضى بإلغاء الحكم ورفض الدعوي وتم الطعن علي هذا الحكم أمام محكمة النقض وقيد برقم ١٠٢٩٨ لسنة ٢٠٠٧ ق.

الاستئناف رقم ٩٦٥٩ لسنة ١٢٥ ق استئناف القاهرة والمقام من شركة الاستثمارات العربية طعنا علي الحكم الصادر لصالح الشركة في الدعوي رقم ٥٧ لسنة ٢٠٠٨ مدني كلي جنوب القاهرة والذي قضى ببطلان قرار الجمعية العمومية العادية لشركة الاستثمارات العربية فيما يتعلق بتأجيل صرف الأرباح لشهر ديسمبر ومحدد للاستئناف بجلسة ٢٠٠٩/٩/٢ قضى بإلغاء الحكم ورفض الدعوي وتم الطعن علي هذا الحكم أمام محكمة الطعن وقيد برقم ١٦٠٤٢ لسنة ٢٠٠٩ ق.

٢٨ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية وتتضمن الأصول المانية أرصدة النقدية بالبنوك والخزينة والعملاء وأوراق القبض والبنود ذات الطبيعة النقدية في بند المدينون والحسابات المدينة الأخرى وتتضمن الالتزامات المالية البنوك تسهيلات ائتمانية والعملاء أرصدة دائنة والموردين وأوراق الدفع والأرصدة ذات الطبيعة النقدية في بند الدائنون والحسابات الدائنة الأخرى وطبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والالتزامات الشركة فإن القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تمثل تقديراً معقولاً لقيمتها للعادلة في تاريخ المركز المالي.

أ- خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في عدم مقدرة العملاء على الوفاء بالتزاماتهم في تواريخ الاستحقاق. ويعبر رصيد المدينين والعملاء وأوراق القبض عن الحد الأقصى المعرض لخطر الائتمان ويعتبر هذا الخطر محدوداً لأن الشركة تضع شروطاً مناسبة بالعقود المبرمة مع العملاء لضمان التحصيل وانتقال الملكية.

ب- خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات وتقييم الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية.

ج- خطر الفوائد

يتمثل خطر الفوائد في أن تؤثر التغيرات في أسعار الفوائد عكسياً على نتيجة الأعمال وتقييم الأصول والالتزامات المالية.

وتعتمد الشركة في تمويل جزء من رأس المال العامل وبعض الأصول طويلة الأجل على القروض طويلة الأجل، لتتلافى أثر التغيرات في أسعار الفائدة عكسياً على نتائج الأعمال وتقييم الأصول والالتزامات المالية.

د- خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة في جميع العوامل التي تؤثر على قدرة الشركة على الوفاء بالتزاماتها في تواريخ استحقاقها، وطبقاً لسياسة الشركة فهي تسعى للاحتفاظ بمستوى سيولة مناسب لخفض هذه المخاطر.

وبصفة عامة تعمل إدارة الشركة من خلال إدارة المخاطر المالية على تقليل التأثير السلبي لهذه المخاطر على الأداء المالي للشركة.

٢٩- الموقف الضريبي

أولاً: ضريبة الأموال

- السنوات من ١٩٩٤ حتى ١٩٩٨

بعد الإنتهاء من لجان الطعن والقضايا ولجان التصالح أمكن التوصل بعد المخاطبات والمراجعة والتسويات التي تمت مع مأمورية كبار الممولين بإعداد التسوية الضريبية النهائية عن هذه السنوات وتم سداد باقى المستحق لمصلحة الضرائب عن هذه السنوات.

- السنوات من ١٩٩٩/٩٨ حتى عام ٢٠٠٢:

قامت المأمورية بفحص هذه السنوات وطبقاً لهذا الفحص تم تعديل الضريبة المسنحة طبقاً للإقرارات وتم الطعن فى هذه التقديرات وأحيل الخلاف الى اللجنة الداخلية ونظراً لعدم الإتفاق تم إحالة الخلاف الى لجنة الطعن وحتى تاريخه لم نحدد اللجنة جلسة للحضور والمناقشة.

وفيما يلى بيان بتقديرات ضريبة شركات الأموال طبقاً للفحص وطبقاً لتقديرات المكتب المكلف بالملف الضريبي (زروق وشركاه).

الفترة	الضريبة طبقاً لفحص المأمورية	الضريبة المتوقعة (تقديري)
١٩٩٩/٩٨	١٤,٤٩٨,١٨٧	١١,١٢٣,٢١١
٢٠٠٠	٦,٢٤١,١٣٠	٣,٥٢١,٨٣٧
٢٠٠١	٣,٥٤٨,٢٢٤	٧٠٩,٤٣٧
٢٠٠٢	٣,٥٦٤,٢٩٢	١,٠٦٣,٥٧٥
الاجمالي	٢٧,٨٥١,٨٣٣	١٦,٤١٨,٠٦٠

فى ضوء ما تقدم يصبح الموقف الضريبي عن السنوات من ٢٠٠٢/٩٨ كالآتى:

الفترة	(الضريبة المستحقة (تقديري)	الضريبة المسددة	الفروق المستحقة	ملاحظات
٢٠٠٢/٩٨	١٦,٤١٨,٠٦٠	١٥,٢٣١,٠٤٢	١,١٨٧,٠١٨	طبقاً لمذكرة الدفاع المقدمة "تقديري"
			١,١٨٧,٠١٨	
				إجمالى الفروق المستحقة

بخلاف غرامات التأخير والتي يتم احتسابها على ضوء الدفعات المسددة.

٢٠٠٣/٢٠٠٤

تم المحاسبة عن السنوات ٢٠٠٣/٢٠٠٤ وسداد قيمة الضرائب المستحقة طبقاً لما تم الاتفاق عليه باللجنة الداخلية مع تحويل بند الخلاف (إيرادات أوراق مالية) إلى لجنة الطعن.

شركة الشمس للإسكان والتعمير - ش.م.ح.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية - تابع

٣٠ يونيو ٢٠١٠

٢٩- الموقف الضريبي - تابع

٢٠٠٨ / ٢٠٠٧ / ٢٠٠٦ / ٢٠٠٥

تم تقديم الإفراجات الضريبية عن هذه السنوات وسداد قيمة الضريبة المستحقة طبقاً لأحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥.

- تم تدعيم المخصص حتي ٢٠١٠/٦/٣٠ بمبلغ ٣,٥٦٦,٢٧٠ جنيه مصري لمقابلة الضرائب المنتارح عليها وبذلك يكون إجمالي المخصص ٥,٩٢٥,٢٢٦ جنيه مصري.

ثانياً: ضريبة كسب العمل

تمت محاسبة الشركة والربط عليها حتى ديسمبر ٢٠٠٤ وتم سداد الفروق المستحقة لمصلحة الضرائب، كما يتم سداد الضرائب المستحقة شهرياً بصفة منتظمة حتى ٢٠١٠/٦/٣٠.

ثالثاً: ضريبة الدمغة

تم سداد قيمة الصريبة حتى ٢٠٠٥/١٢/٣١.

رابعاً: الضريبة العقارية

يتم السداد بانتظام

٣٠- معاملات مع أطراف ذوي علاقة

إن أطرافاً ذات علاقة يتعاملون مع الشركة ضمن دورة العمل الطبيعية، إن مثل تلك المعاملات قد تمت بنفس الشروط الأساسية وفقاً للقواعد والأعراف المعتادة واللوائح والسياسات المطبقة في الشركة، وقد بلغ الرصيد في نهاية الفترة كما يلي:

٢٠٠٩/١٢/٣١ ٢٠١٠/٦/٣٠
جنيه مصري جنيه مصري

٨٠٥,٣٥٤

٨٠٥,٣٥٤

(تحث التصفية)

شركة القاهرة العامة للمقاولات

تقوم بتنفيذ عدد (٦) عمارات بإسكان الشركة بمدينة السادس من أكتوبر بقيمة تعاقدية ٥,٧٤٧,٠٣٦ جنيه مصري والرصيد الدائن حتى نهاية الفترة الحالية مبلغ ٣٦٠,٥٩٠ جنيه مصري.

٣١- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة للسنة السابقة لتتناسب مع العرض الخاص للفترة الحالية.

الجهاز المركزي للمحاسبة ادارة مراقبة حسابات الاسكان والتعمير

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية لشركة الشمس للإسكان والتعمير في ٢٠١٠/٦/٣٠

إلى السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لميزانية شركة الشمس للإسكان والتعمير " شركة مساهمة مصرية " في ٢٠١٠/٦/٣٠ والبالغ إجمالي الإستثمار بها نحو ١١٢ مليون جنيه وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات المتممة الأخرى . والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وتنحصر مسؤوليتنا في إيداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقا للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) والذي يشمل عمل إستفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود ، ويقل الفحص المحدود جوهريا في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقا لمعايير المراجعة المصرية وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم إكتشافها في عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية وبناء على الفحص المحدود الذي قمنا به تحقيقا لهذا الغرض تبين لنا مايلي :-

- لم تتأثر القوائم المالية برد أسهم الشمس بيراميدز التي آلت للشركة بالحكم رقم ١٠٨٧٧ لسنة ١١٠ ق .

- تباطؤ الشركة في نهو مشروعاتها (المعراج - ٦ أكتوبر) وضعف تسويقها لوحداتها مع توسعها في إقتناء الإستثمارات المالية في ظل وجود عجز نقدي وانخفاض السيولة المتاحة والسحب على المكشوف مما أدى إلى اللجوء إلى زيادة رأس المال بنسبة ١٠٠% نون إعداد الدراسات الكافية . (جلسة مجلس الإدارة رقم ٥ لسنة ٢٠١٠) .

- الأرباح المحققة خلال السنة أشهر تمثلت معظمها في قيمة بيع وحده بعماره الايموبيليا بمبلغ ٧ مليون جنيه ، ومبلغ ٥ مليون جنيه أرباح مبيعات تسيط محققة من سنوات سابقة ،

إيجارات دائنة بنحو ١,٤ مليون جنيه . مما يستلزم وضع اليه لتتوسط مبيعات وحدات الشركة .

- وجود فروق بلغت نحو مليون جنيه في أرصدة عملاء - مستأجرين - بين الحسابات المالية ، الشئون العقارية فضلا عن تضمينها متأخرات بمبلغ ٨٣٠ ألف جنيه على وحدات ألت ملكيتها للشركة وتم التصرف فيها بالبيع أو الإيجار . نوصى بإجراء المطابقات اللازمة لتسوية هذه الفروق ومراعاة ما لذلك من آثار على القوائم المالية .

- عدم وجود ما يفيد صحة الرصيد المدين لدى شركة الاستثمارات العربية للتعمير والبالغ نحو ٣٦٥ ألف جنيه . نوصى بإتخاذ ما يلزم لحفظ حق الشركة تجاه الغير .

- بلغ رصيد مخصص الضرائب في ٢٠١٠/٦/٣٠ مبلغ ٥,٩ مليون جنيه ولم يتمكن من الحكم على كفايته لعدم وجود البيانات الكافية بحسابات الشركة مع مصلحة الضرائب من مستحقات وتسديدات لبيان الرصيد الدائن المستحق للمصلحة .

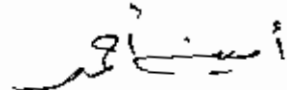
الإستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود وبإستثناء ما جاء بالفقرات السابقة لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٢٠١٠/٦/٣٠ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعيار المحاسبة المصرية رقم (٣٠) الخاص بإعداد القوائم المالية الدورية .

مراقبا الحسابات



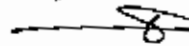
(محاسب / طلعت عشري محمد)



(محاسبة / أمينة احمد حافظ)

وكيل الوزارة

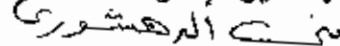
نائب أول مدير الإدارة



(محاسبة / مها محمد محمد موسى)

مدير عام

نائب مدير الإدارة



(محاسبة / منى عبد العزيز الدهشوري)

يعتمد ،،

وكيل أول الوزارة

معايير الإدارة



(محاسب / عادل عبد التوهاب حسنين)

شركة الشمس للإسكان والتعمير

رد الشركة على تقرير مراقب الحسابات
مراقبة حسابات الإسكان والتعمير (الجهاز المركزي للمحاسبات)
على القوائم المالية في ٢٠١٠/٦/٣٠

=====

– لم تتأثر القوائم المالية برد أسهم الشمس بيراميدز التي ألت للشركة بالحكم رقم ١٠٨٧٧ لسنة ١١٠ ق .

• هذه الحالة موضوع نزاع قضائي ولا يوجد صكوك أسهم لهذه الشركة حتى الآن كما لا توجد أية مستندات يمكن الاستناد إليها حيث أن هذه الأسهم حتى هذا التاريخ لا يمكن استخراج شهادة تفيد ملكية لهذه الأسهم ، الأمر الذي يصعب معه تأثر القوائم المالية بها .

– تباطؤ الشركة في نهو مشروعاتها (المعراج – ٦ أكتوبر) وضعف تسويقها لوحدها مع توسيعها في اقتناء الاستثمارات المالية في ظل وجود عجز نقدي وانخفاض السيولة المتاحة والسحب على المكشوف مما أدى إلى اللجوء إلى زيادة رأس المال بنسبة ١٠٠% دون إعداد الدراسات الكافية .

• تم الإنتهاء من أعمال التشطيبات الخاصة بمشروع إسكان المعراج وجاري حاليا تسليم المشروع للحاجزين طبقا للنظام الموضوع للتسليم بالإضافة إلى إجراءات توصيل المرافق للمشروع مع الجهات المحلية والمشروع محجوز بالكامل .

• وبالنسبة لمشروع ٦ أكتوبر تم الإنتهاء من الأعمال الإنشائية وجاري إسناد أعمال التشطيبات وبالنسبة للعجز النقدي فهو يمثل نسبة ضئيلة جدا إذ أن أعمال الاستثمارات التي بلغت ١٠٥ مليون في مشروع ٦ أكتوبر والمعراج تم تمويلها بنسبة ٨٠% تمويل ذاتي وبالنسبة لزيادة رأس المال تم إعداد الدراسة الكافية ، أما الدراسة المشار إليها فهي لم تكن إلا دراسة مبدئية إذا أن مشروع إسكان الشمس بمدينة ٦ أكتوبر تصل تكلفته إلى ٨٠٠ مليون جنيه .

– الأرباح المحققة خلال ٦ أشهر تمثلت معظمها في قيمة بيع وحدة بعمارة الإيموبيليا بمبلغ ٧ مليون جنيه ، ومبلغ ٥ مليون جنيه أرباح مبيعات تقسيط محققة من سنوات سابقة ، إيجارات دائنة بنحو ١.٤ مليون جنيه مما يستلزم وضع آلية لتنشيط مبيعات وحدات الشركة .

• الأرباح المحققة ما هي إلا ناتج طبيعي من نشاط الشركة فالتأجير وبيع العقارات بنظام التقسيط ، وجاري حاليا وضع خطة تسويق مشروع ٦ أكتوبر ، إذ أن المشروع مازال في حيز التنفيذ بالإضافة إلى حجم

المنافسة بين عدد كبير من الشركات بذات الموقع وضغوط هيئة المجتمعات العمرانية لتنفيذ نسبة تزيد عن ٥٠% من حجم الأعمال على الأرض .

– وجود فروق بلغت نحو مليون جنيه في أرصدة العملاء مستأجرين وبين الحسابات المالية ، فضلا عن تضمينها متأخرات مبلغ ٨٣٠ ألف جنيه على وحدات ألت ملكيتها للشركة وتم التصرف فيها بالبيع أو الإيجار .

• سيتم إجراء المطابقة بين السجلات المالية والسجلات بإدارة التساجير (العقارية) والوصول للموقف النهائي بشأن الوحدات المباعة والمتأخرات السابقة على البيع وما تم من إجراءات قانونية لتحصيل تلك المتأخرات حتي يمكن إجراء التسويات اللازمة .

– عدم وجود ما يفيد صحة الرصيد المدين لدى شركة الاستثمارات العربية والبالغ نحو ٣٦٥ ألف .

• هذا الرصيد يمثل تسويات عن سنوات سابقة عن أعمال خدمات مقدمة من الشركة للاستثمارات العربية بالإضافة إلى تسويات ضريبية (مختلف عليها) وتوجد مكاتبات بين الطرفين بهذا الرصيد وسيتم تسويته في ضوء مراجعة الطرفين

– بلغ رصيد مخصص الضرائب في ٢٠١٠/٦/٣٠ مبلغ ٥.٩ مليون جنيه ولم تتمكن من الحكم على كفايته لعدم وجود البيانات الكافية بحسابات الشركة مع مصلحة الضرائب من مستحقات .

• تم تدعيم المخصص خلال الفترة بمبلغ ٣.٥٦٦ مليون جنيه بالإضافة إلى سداد ٥.٠٧٨ مليون وتم إعداد مشروع بالشكل النهائي للضريبة لتقديمه إلي اللجنة الداخلية وفي ضوء القرار سيتم العرض على لجنة الطعن الإفصاح رقم (١٩) الخاص بالموقف الضريبي به صورة كاملة للموقف بالضريبة (طبقا للفحص) المبالغ فيه - الضريبة من وجهة نظر الشركة والمسدد من الشركة لحساب الضريبة سيتم قريبا بلورة الموقف في شكله النهائي .