

٢٠١٥/٨/١٣

للإسكان والتعمير



شركة

ش.م.م

شركة مساهمة مصرية خاضعة للقانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١  
٢٦ شارع شريف - عمارة الإيموبيليا - القاهرة

القاهرة في ٢٠١٥/٨/١٣

السيدة الأستاذة / هبة الصيرفي

نائب رئيس قطاع الشركات المقيدة

البورصة المصرية

تحية طيبة وبعد ،،،

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم الأتي :

• القوائم المالية للشركة والإيضاحات المتممة في ٢٠١٥/٦/٣٠

• تقرير مراقب حسابات الشركة (مكتب زروق وشركاه) .

وسوف نوافي سيادتكم بتقرير إدارة مراقبة حسابات الإسكان والتعمير ( الجهاز

المركزي للمحاسبات ) فور وصوله .

شاكرين حسن التعامل

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،،

العضو المنتدب

للشؤون المالية والإدارية

محمد أحمد جلال

مسئول علاقات المساهمين

ع. د. ز. المهدي



ع. د. ز. المهدي

محمد عبد القادر

٢٠١٥/٨/١٣

الساعة ٩,٥٠

## تقرير فحص محدود

إلي السادة / أعضاء مجلس إدارة  
شركة الشمس للإسكان والتعمير - ش.م.م.

### المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المرفقة لشركة الشمس للإسكان والتعمير "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى، والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية، وتتنصر 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. ويقف الفحص المحدود جوهريا في نطاقه عن عملية المراجعة التي تتم طبقا لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي فإن أعمال الفحص المحدود لا تمكننا من الحصول على تأكيدات بجميع الأمور الهامة التي قد يمكن إكتشافها خلال عملية المراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة علي هذه القوائم المالية.

### الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلي علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في - جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية.

### فقرة توجيه انتباه

مع عدم اعتبار ذلك تحفظ كما هو وارد بالإيضاح رقم (٢٨) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ أنه بتاريخ ٢٠٠٧/٧/١٨ صدر أمر قاضي التنفيذ 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 ٥٨,٠٥٣,٤٩٧ جنيه مصري هذا ونود لفت الانتباه إلى 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 بناء على الحكم المذكور أعلاه.

مراقب الحسابات  
مدحت محمود السلاوي

رئيس جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية  
س.م.م. ٣٥٥٤

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية (٢٥)

زروق وشركاه

القاهرة في ١٣ أغسطس ٢٠١٥

المركز المالي

في ٢٠١٥/٦/٣٠

شركة الشمس للإسكان والتعمير - ش.م.م.

الميزانية

في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٥/٦/٣٠ جنيه مصري	إيضاح	
			<b>الأصول طويلة الأجل</b>
١,١٦٩,٢٤٥	١,٤٠٣,٨٣٨	(٣)	أصول ثابتة (بالصافي)
١,٦٣٣,١٠٢	١,٥٦٥,٤٠٦	(٤)	استثمارات عقارية (بالصافي)
٦,٩٨١,٧١٨	٧,٩٧٠,٣٥٧	(٥)	استثمارات مالية متاحة للبيع
٦٩,١٤٩	٦٩,١٤٩	(٦)	استثمارات مالية محتفظ بها
١٥٤,٧٤١,٣٨٨	١٤٨,٤٤٣,٢١٧	(١٠-١)	عملاء طويلة الأجل
١٦٤,٥٩٤,٦٠٢	١٥٩,٤٥١,٩٦٧		<b>إجمالي الأصول طويلة الأجل</b>
			<b>الأصول المتداولة</b>
٣١٣,٨٠٠	٣١٨,٦٠٠	(٧)	استثمارات مالية بغرض المتاجرة
١٢٩,٣٣٤,٦٥٦	١٤٤,٥٨٧,٦٧٦	(٨-١)	أعمال تحت التنفيذ
٧,٥٦٣,٦٢٩	٧,٧٢٩,٦٢٦	(٨-ب)	مشروعات مشتركة
٧٤,٦٦٩,٣٨٥	٦٤,٠٧٤,١٨٢	(٩)	أعمال تامة بغرض البيع
٥١,٤٨٨,٨٨٢	٥٢,٠٤٨,٧٥٢	(١٠-ب)	عملاء تستحق خلال عام (بالصافي)
٤,٥٦٣,٧٣٦	٥,٥٩٠,٤١٦	(١١)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
١٧,٠٦٧,١٣٢	٢٥,٥٨٠,٧٠٩	(١٢)	أرصدة لدى البنوك والصندوق
٢٨٥,٠٠١,٢٢٠	٢٩٩,٩٢٩,٩٦١		<b>إجمالي الأصول المتداولة</b>
			<b>الخصوم المتداولة</b>
٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	(١٣)	مخصصات
٧,١٣٠,٣٨٨	٣,٩٢٤,٥٤٢		موردون
١,٤٣٧,٦١٨	١,٤٣٧,٦١٨	(١٤-١)	أقساط قروض تستحق خلال عام
٤,٤٥٣,٧٨٠	١,٤٠١,٥٠٩	(١٥)	دائنو توزيعات
٧٥,٥٨٦,٥٦٧	٩٢,٦٠٣,٣١٤	(١٦)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٢٨,٩٤٤,٠٤٩	٢٦,٦٤٢,٠١٣	(١٧-١)	أرباح وفوائد مبيعات أجله
١٨,٠٥٢,٤٠٠	٨,٤٢٨,٩٦٠	(١٨)	ضريبة الدخل المستحقة
٤١٣,٠٤٦	٤٨٩,٢٠١		التزامات ضريبية
١٤٤,٠١٧,٨٤٨	١٤٢,٩٢٧,١٥٧		<b>إجمالي الخصوم المتداولة</b>
١٤٠,٩٨٣,٣٧٢	١٥٧,٠٠٢,٨٠٤		<b>رأس المال العامل</b>
٣٠٥,٥٧٧,٩٧٤	٣١٦,٤٥٤,٧٧١		<b>إجمالي الاستثمار</b>
			و يتم تمويله على النحو التالي:
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٩)	حقوق المساهمين
	١٠,٠٠٠,٠٠٠	(٢٠)	رأس المال
٦٥,٣٤٣,٥٦٦	٨٧,٥٢٨,٦٩٦	(٢١)	المحتجز تحت حساب زيادة رأس المال
(٤,٥٣٩,٩٢١)	(٣,٥٥١,٢٨٢)		احتياطيات
٤٠,٦٥٣,٥٣٩	٢٢,١٩٧,٧٤٧		التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المالية المتاحة للبيع
٢٠١,٤٥٧,١٨٤	٢١٦,١٧٥,١٦١		صافي أرباح الفترة / السنة
			<b>إجمالي حقوق المساهمين</b>
١٢,٣٢٠,٣٥٧	١٠,٨٨٢,٧٣٩	(١٤-ب)	<b>خصوم طويلة الأجل</b>
١٠٩,٦٣٧	١١٧,١١٠		أقساط قروض طويلة الأجل
٩١,٦٩٠,٧٩٦	٨٩,٢٧٩,٧٦١	(١٧-ب)	التزامات ضريبية مؤجلة
٣٠٥,٥٧٧,٩٧٤	٣١٦,٤٥٤,٧٧١		أرباح وفوائد تستحق خلال أكثر من عام
			<b>إجمالي حقوق المساهمين والخصوم طويلة الأجل</b>

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب  
مهندس/ محمود مغاوري محمد

العضو المنتدب للشؤون المالية والإدارية  
محاسب/ محمد أحمد جلال

رئيس القطاع المالي  
محاسب/ أحمد محمد سالم

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

## قائمة الدخل

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٥ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٥

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	ايضاح
من	من	من	من	
٢٠١٤/١/١	٢٠١٤/٤/١	٢٠١٥/١/١	٢٠١٥/٤/١	
حتى	حتى	حتى	حتى	
٢٠١٤/٦/٣٠	٢٠١٤/٦/٣٠	٢٠١٥/٦/٣٠	٢٠١٥/٦/٣٠	
جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	
٤١,٤١٩,٩٥٧	١٧,٠٩١,٦٦٤	٤٩,١٣٣,٨٢٧	٢٤,٣٣٢,٨٤٨	٢٢
(١٦,١٩٤,٧٠٦)	(٦,٤٦٦,٨٣٩)	(١٥,٢٠٢,٦٨٥)	(٥,٣٣٢,٩٧١)	٢٣
٢٥,٢٢٥,٢٥١	١٠,٦٢٤,٨٢٥	٣٣,٩٣١,١٥٢	١٨,٩٩٩,٨٧٧	
				المبيعات وإيرادات النشاط
				تكلفة المبيعات ومصروفات النشاط
				مجمّل الربح
				<b>المصروفات</b>
٦,٧٧٠,٠٥٤	٢,٨٧٤,٠٢٥	٥,٣٦٩,٠٧٣	٢,٨٢٩,٣٤٣	(٢٤-أ)
٦١٦,٨٣٥	٣٤٩,٩٢٧	٧١٢,٧٠٠	٤٣٦,٦٠٠	(٢٤-ب)
٣٨٢,٧٨٠	١٩١,٣٩٠	٣٤٨,١٥٦	١٧٤,٠٧٩	
٨٣,٩٦٢	٤٣,٦٩٩	١٦٥,٢٥٢	٩٢,٨١٨	
١٤,٩١٢	٧,٤٥٥	١٥,٢٠٥	٧,٥٢٦	
٢٥٠,٠٠٠	-	٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	
٨,١١٨,٥٤٣	٣,٤٦٦,٤٩٦	٦,٨٦٠,٣٨٦	٣,٧٩٠,٣٦٦	
١٧,١٠٦,٧٠٨	٧,١٥٨,٣٢٩	٢٧,٠٧٠,٧٦٦	١٥,٢٠٩,٥١١	
				إيرادات النشاط
				بضاف/ (بخصم) إيرادات ومصروفات غير متعلقة بالنشاط
١,٧١٥,٦١٦	٩٥٤,٠١٤	٣,٥٤٣,١١٥	١,٣٣٥,٢٢٢	٢٥
٩٤,٥٠٠	٣٨,٤٠٠	٤,٨٠٠	٣٥,٧٠٠	
١٩٥,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	-	-	
١١,٩١٧	٦,٥٥٦	١٥,٤٩٩	(٢٥٠)	
١٩,١٢٣,٧٤١	٨,٢٠٧,٢٩٩	٣٠,٦٣٤,١٨٠	١٦,٥٨٠,١٨٣	
(٤,٨٦٠,١١٠)	(٢,٠٨٠,٩١٧)	(٧,٠٦٥,٨٠٠)	(٣,٥٣٠,٠٢٠)	
(٥,٦٧٠)	(٤,٠٠٣)	(٧,٤٧٣)	(١,٩٩٩)	
١٤,٢٥٧,٩٦١	٦,١٢٢,٣٧٩	٢٢,١٩٧,٧٤٧	١٢,٣٤٢,١٥٤	٢٦
٠,١١٨	٠,٠٠٥	٠,١٩	٠,١١	٢٧
				صافي أرباح الفترة
				نصيب السهم من صافي أرباح الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

شركة الشمس للإسكان والتعمير - ش.م.م  
 قائمة التغير في حقوق المساهمين  
 عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٥ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٥

الإجمالي	صافي أرباح الفترة	المحتجز تحت حساب زيادة رأس المال	أرباح مرحلة	التغير في القيمة العادلة - استثمارات مالية متاحة للبيع	احتياطي تدعيم مشروعات	احتياطي رسالي	احتياطي عام	احتياطي نظامي	احتياطي قانوني	رأس المال المصدر والمدفوع	
٨١,٨١٥,٤٥١	٣٤,١٦٧,٩٩٤	-	١٠,٤٩٢,١١١	١,١٢٣,١٧٥	-	١٣٩,٠٣٥	٢,٥٠٢,٦٠٨	١٨,١٦٤,٢٢٣	١٤,٧٣٦,٢٤٥	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(١٣,٠٥٨,٠٦٥)	(١٣,٠٥٨,٠٦٥)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح للمساهمين والعمالين
(١,٧٩٠,٦٤٥)	(١,٧٩٠,٦٤٥)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أعضاء مجلس الإدارة
-	(٢٩,٨١١,٤٤٥)	-	-	-	٢٥,٤٥٦,٦٧٥	١٨٩,٥٠٠	٧٧٧,٤٢٠	١,٦٩٨,٩٢٥	١,٦٩٨,٩٢٥	-	المحول إلى الاحتياطيات
-	١٠,٤٩٢,١١١	-	(١٠,٤٩٢,١١١)	-	-	-	-	-	-	-	المحول إلى الأرباح المرحلة
(٤,٩٨١,٩٧٨)	-	-	-	(٤,٩٨١,٩٧٨)	-	-	-	-	-	-	خسائر غير محققة من استثمارات للبيع
١٤,٢٥٧,٩٦١	١٤,٢٥٧,٩٦١	-	-	-	-	-	-	-	-	-	صافي أرباح الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
١٧٦,٢٤٢,٧٢٤	١٤,٢٥٧,٩٦١	-	-	(٣,٣٥٨,٨١٣)	٢٥,٤٥٦,٦٧٥	٣٢٨,٥٣٥	٣,٢٧٠,٠٢٨	١٩,٨٦٣,١٥٨	١٦,٤٢٥,١٧٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
٢٠١,٤٥٧,١٨٤	٤٠,٦٥٣,٥٣٩	-	-	(٤,٥٣٩,٩٢١)	٢٥,٤٥٦,٦٧٥	٣٢٨,٥٣٥	٣,٢٧٠,٠٢٨	١٩,٨٦٣,١٥٨	١٦,٤٢٥,١٧٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(٥,٣٣٧,١٤١)	(٥,٣٣٧,١٤١)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح للمساهمين والعمالين
(٣,١٤١,٣٦٨)	(٣,١٤١,٣٦٨)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أعضاء مجلس الإدارة
-	(٤,٢٤٠,٨٥٤)	-	-	-	١٧,٩٤٤,٢٧٦	١٩٥,٠٠٠	-	٢,٠٢٢,٩٢٧	٢,٠٢٢,٩٢٧	-	المحول إلى الاحتياطيات
-	(٢٧,٩٤٤,٢٧٦)	١٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-	المحول إلى الأرباح المرحلة
٩٨٨,٦٣٩	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	خسائر غير محققة من استثمارات للبيع
٢٢,١٩٧,٧٤٧	٢٢,١٩٧,٧٤٧	-	-	٩٨٨,٦٣٩	-	-	-	-	-	-	صافي أرباح الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
١,٦١٧,٥١٦,١٦١	٢٢,١٩٧,٧٤٧	١٠,٠٠٠,٠٠٠	-	(٣,٥٥١,٢٨٧)	٤٣,٤٠٠,٩٥١	٥٢٣,٥٣٥	٣,٢٧٠,٠٢٨	٢١,٨٨٦,٠٨٥	١٨,٤٤٨,٠٩٧	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

*Handwritten signature*

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

شركة الشمس للإسكان والتعمير - ش.م.م.

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٥ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٥

الفترة المالية من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/٦/٣٠ جنية مصرى	الفترة المالية من ٢٠١٥/١/١ حتى ٢٠١٥/٦/٣٠ جنية مصرى
١٩,١٢٣,٧٤١	٣٠,٦٣٤,١٨٠
٨٣,٩٦٢	١٦٥,٢٥٢
١٤,٩١٣	١٥,٢٠٥
٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠
(١١٩,٦٥٧)	-
(٩٤,٥٠٠)	(٤,٨٠٠)
(٣٨,٣٦٢)	(٢٢,٩٤٦)
-	(١٥,٤٩٩)
٣٨٢,٧٨٠	٣٤٨,١٥٦
(٤٧٤,١٢٨)	(٩١٨,٦٤٤)
١٩,١٢٨,٧٤٩	٣٠,٤٥٠,٩٠٤
-	(١٦٥,٩٩٧)
-	٤,٦٣٢,٢١٤
(٥,٣٢٣,٦٠٣)	١٤,١٥٩,٠٥١
(٢٢,٩٥٣,٠٥٠)	(٤,٦٠٥,٣٢٦)
١٦,٩٥٩,٣١١	(٤,٧١٣,٠٧١)
(٧٦٥,٥٦٠)	(٦٩٦,٣٠٦)
(٩٥,٩٨٢)	٧٦,١٥٥
(١٢,٠٩٦,١٥٧)	(١٨,٠٥٢,٤٠٠)
(٥,١٤٦,٢٩٢)	٢١,٠٨٥,٢٢٤
١٩٥,٠٠٠	-
(٢٥,٠٩٦)	-
(٣٧٠,٧٢٧)	(٣٩٩,٨٤٥)
٤٧٤,١٢٨	٧٧٠,٩٩٧
٢٧٣,٣٠٥	٣٧١,١٥٢
(١,٣٦٨,٣٦٤)	(١,٤٣٧,٦١٨)
(٦,١٨٣,١٢١)	(١١,٥٢٠,٦٨٠)
(٧,٥٥١,٤٨٥)	(١٢,٩٥٨,٢٩٨)
(١٢,٤٢٤,٤٧٢)	٨,٤٩٨,٠٧٨
١٩,٤٠٤,٨١٥	١٧,٠٦٧,١٣٢
٦,٩٨٠,٣٤٣	٢٥,٥٦٥,٢١٠
٣٨٦,٨٣٩	٦٢١,٦٢٥
٥,٦٦٣,٦٦٥	١٩,١٧٣,٩٦٦
٩٢٩,٨٣٩	٥,٧٦٩,٦١٩
٦,٩٨٠,٣٤٣	٢٥,٥٦٥,٢١٠

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

صافي أرباح الفترة قبل الضرائب

تعديلات لتسوية صافي الأرباح مع التدفقات النقدية مع أنشطة التشغيل

إهلاك الأصول الثابتة

إهلاك الإستثمار العقاري

مخصصات بخلاف الإهلاك

أرباح رأسمالية

فروق إعادة تقييم إستثمارات مالية بغرض المتاجرة

المستخدم من الإنخفاض في قيمة العملاء

فروق تقييم عملة غير محفظة

فوائد وأعباء تمويلية

فوائد دائنة - عائد ودائع

أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل

التغير في رأس المال العامل

مشروعات مشتركة

عملاء واوراق قبض ومديون (بالصافي)

موردون ودائنون وحسابات دائنة أخرى

اعمال تامة بغرض البيع واعمال تحت التنفيذ

ارباح وفوائد موجهة تستحق خلال عام

فوائد مدفوعة

إلتزامات ضريبية

ضرائب الدخل المدفوعة

صافي النقدية الناتجة من/ (المستخدمة في) أنشطة التشغيل

التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية

مقبوضات من أصول ثابتة

مدفوعات لشراء إستثمارات مالية بغرض البيع

مدفوعات لشراء أصول ثابتة

فوائد مقبوضة

صافي النقدية الناتجة من أنشطة الإستثمار

الأنشطة التمويلية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

مدفوعات قروض

توزيعات أرباح

صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل

صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة

النقدية وما في حكمها في أول الفترة

النقدية وما في حكمها في آخر الفترة

ويتمثل رصيد النقدية وما في حكمها آخر الفترة فيما يلي:

النقدية بالخرزينة

ودائع لأجل لدي البنوك (أقل من ثلاثة أشهر من تاريخ الإقتناء)

حسابات جارية بالبنوك

معاملات غير نقدية

لم تتضمن قائمة التدفقات النقدية معاملات غير نقدية تتمثل في المبالغ التي تم الإفصاح عنها في

الإيضاح رقم (٣٢).

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

**١- نبذة عن الشركة**

- أ- شركة الشمس 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 وإدارة وبيع جميع الأراضي والعقارات المبنية 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 بالذات 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 تخدم أغراضها.
- ج- 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 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 يحتسب إهلاك على الأراضي المملوكة ملك حر. يتم إهلاك تكلفة الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت.
- (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 ببند منفصل ضمن الإيرادات بقائمة الدخل.  
- تكاليف الصيانة والإصلاح يتم تحميلها على قائمة الدخل عن الفترة 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 المقدرة عند اقتناء الأصل. وتهلك على مدار العمر الانتاجي المتبقي للأصل أو على مدار العمر الانتاجي المتوقع لهذه التجديدات أيهما أقل.  
- يتم الاعتراف بتكلفة إستبدال جزء من أصل ثابت ضمن القيمة الدفترية للأصل إذ كان من المتوقع الحصول على منفعة إقتصادية منه في المستقبل مع إمكانية قياس التكلفة بدقة وإستبعاد تكلفة الجزء المستبدل.  
- يتم دراسة طريقة الأهلاك المطبقة والأعمار الإنتاجية للأصول وقيمتها التقديرية عند إعداد القوائم المالية.



٢- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

- (د) الإستثمارات العقارية  
يتم إثبات الإستثمارات العقارية بالتكلفة التاريخية ويتم إهلاكها على أساس القسط الثابت.
- (هـ) انخفاض قيمة الأصول  
يتم فحص الأصول لتحديد قيمة خسائر انخفاض القيمة عندما يكون هناك أحداث أو تغيير 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 مستوي يكون فيه تدفقات نقدية مستقلة.  
يتم إلغاء خسائر انخفاض القيمة المعترف بها في السجلات 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 بدلا من طريقة التكلفة. ويتم إثبات الاستثمارات المالية المتاحة للبيع الغير مسجلة بسوق الأوراق المالية أو التي لا يوجد تداول نشط عليها بالتكلفة.
- (ز) تقييم الاستثمارات المالية بغرض المتاجرة  
يتم تقييم الأوراق المالية المقيدة ببورصة الأوراق المالية بأخر سعر تداول أو سعر الإقفال في تاريخ الميزانية، ويتم إثبات الفرق في قائمة الدخل.
- (ح) استثمارات مالية محتفظ بها  
يتم تقييم الاستثمارات المحتفظ بها (السندات) بالتكلفة.
- (ط) أدون الخزنة المصرية  
تدرج أدون الخزنة بالقوائم المالية بقيمتها الاسمية بعد خصم قيمة ما لم يستحق بعد من العوائد.
- (ي) العملاء وأوراق القبض والمدينون  
يتم تسجيل العملاء وأوراق القبض والمدينون 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 وأوراق القبض والمدينون لمقابلة المبالغ التي يتوقع عدم تحصيلها في ضوء أفضل تقدير حالي لها ويدرج قيمة الانخفاض الذي ينتفي الغرض منه بقائمة الدخل في حدود المعترف به في السنوات السابقة.

٢- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ك) تدعيم الاحتياطي

- ١- يتم إقتطاع مبلغ يوازي ٥% على الأقل من الأرباح لتكوين الاحتياطي القانوني، ويقف هذا الإقتطاع متى بلغ الاحتياطي قدرًا يوازي ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر ومتى نقص الاحتياطي عن ذلك يتعين العودة إلى الإقتطاع.
- ٢- يجب مبلغ ١٠% على الأكثر من الأرباح لتكوين احتياطي نظامي لمواجهة الأغراض التي يحددها مجلس الإدارة ويوقف هذا الإقتطاع متى بلغ مجموع الاحتياطي قدرًا يوازي ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر ومتى نقص الاحتياطي عن ذلك تعين العودة إلى الإقتطاع.
- يستعمل الاحتياطي بقرار من الجمعية العامة بناء عن اقتراح مجلس الإدارة فيما يكون أوفى بمصالح الشركة.

(ل) التقديرات والحكم الشخصي

إعداد القوائم المالية طبقًا لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة استخدام الحكم الشخصي وعمل تقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات وتعتمد هذه التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى متنوعة تراها إدارة الشركة معقولة في ظل الظروف، والأحداث الجارية والتي تمثل الأساس في تحديد القيم الدفترية للأصول والالتزامات وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات ويتم مراجعة هذه التقديرات والافتراضات بصفة مستمرة ويتم الاعتراف بأي فروق في التقديرات المحاسبية في الفترة التي تم فيها مراجعة تلك التقديرات إذا كانت هذه الفروق تؤثر على الفترة التي تمت فيها المراجعة فقط إما إذا كانت تؤثر على الفترة التي تمت فيها المراجعة وعلى الفترات المستقبلية عندئذ تدرج هذه الفروق في هذه الفترة والفترات المستقبلية.

(م) إدارة رأس المال

إن سياسة الشركة هي الاحتفاظ برأس مال قوي بغرض المحافظة على ثقة العملاء والدائنين والسوق وكذا لمقابلة التطورات المستقبلية للنشاط. وتتولى الشركة متابعة العائد على رأس المال والذي تحدده الشركة بأن صافي الربح مقسومًا على إجمالي حقوق الملكية كما تراقب الشركة توزيعات الأرباح للشركاء وبما لا يؤثر على النشاط. وتسعى إدارة الشركة لإجراء توازن بين العوائد الأعلى من بين الاعتماد على الاقتراض أو المزايا والضمانات المقدمه للحفاظ على مركز رأس مال ولا توجد تغييرات في إستراتيجية الشركة في إدارة رأس المال خلال الشهر.

٢- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ك) 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 للبيعية أيهما أقل.

(ل) أعمال تامة للبيع

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

(م) أعمال مشتركة

اتبعت الشركة سياسة المشاركة في ظل عدم توافر لسيولة لإستكمال بناء مشروع جاردينيا الشمس وقامت الشركة بإبرام عقد بينها وبين شركة الصعيد العامة للمقاولات لبناء عدد ٧٠ عمارة يخص الشركة منها عدد ٢٠ عمارة.

رحة الشمس للإيجار والتعمير - ش.م.م.

بيانات المتممة للقوائم المالية - تابع

٣ يونيو ٢٠١٥

- الأصول الثابتة

إن النسب المقدرة لتلك الأصول كما يلي:  
أراضي ملك حر % ٢  
مباني % ٢٠  
حاسب آلي % ٢٠

إجمالي	أثاث ومعدات مكاتب	حاسب آلي	مصاعد	سيارات	مباني	أراضي
٢,٢٨١,١٦٧	٧٧٦,٦٨١	٢٧١,٩٦٠	١٦٥,٠٠٠	٧٣١,٩٠٠	٣٢٠,١٩٨	١٥,٤٢٨
٣٩٩,٨٤٥	٦٣,٤١٦	٣١,٤٢٩	-	٣٠٥,٠٠٠	-	-
٢,٦٨١,٠١٢	٨٤٠,٠٩٧	٣٠٣,٣٨٩	١٦٥,٠٠٠	١,٠٣٦,٩٠٠	٣٢٠,١٩٨	١٥,٤٢٨
١,١١١,٩٢٢	٥٠١,٠٣٣	١٢٦,٤٠٢	١,٩٨٩	١٨٧,٠٠١	٢٩٥,٤٩٧	-
١٦٥,٢٥٢	٢٥,٠٨٩	٢٢,٦٢٥	١٦,٥٠٠	١٠٠,٦٢٠	٤١٨	-
١,٢٧٧,١٧٤	٥٢٦,١٢٢	١٤٩,٠٢٧	١٨,٤٨٩	٢٨٧,٦٢١	٢٩٥,٩١٥	-
١,٤٠٣,٨٣٨	٣١٣,٩٧٥	١٥٤,٣٦٢	١٤٦,٥١١	٧٤٩,٢٧٩	٢٤,٢٨٣	١٥,٤٢٨
١,١٦٩,٢٤٥	٢٧٥,٦٤٨	١٤٥,٥٥٨	١٦٣,٠١١	٥٤٤,٨٩٩	٢٤,٧٠١	١٥,٤٢٨

- لا توجد أية قيود أو رهونات على أصول وممتلكات الشركة.  
حيث أن القيمة الدفترية للأصول التي تم اهلاكها بالكامل ولا زالت تستخدم هي كالاتي :-

حاسب آلي	حاسب آلي	أثاث ومعدات مكاتب
٦٣,٦٢٤	حاسب آلي	حاسب آلي
٣١٢,٥٧٥	أثاث ومعدات مكاتب	حاسب آلي

شركة الشمس للإسكان والتعمير - ش.م.م.  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية - تابع  
٣٠ يونيو ٢٠١٥

٤- الاستثمار العقاري

إجمالي جنيه مصري	مباني جنيه مصري	أراضي جنيه مصري	
٣,٤٦٧,٦٦٨ (٥٨,٣٩٢)	٢,٧٧٣,٠١٨ (٤٣,٠٦٥)	٦٩٤,٦٥٠ (١٥,٣٢٧)	التكلفة في ١ يناير ٢٠١٥
٣,٤٠٩,٢٧٦	٢,٧٢٩,٩٥٣	٦٧٩,٣٢٣	استبعادات خلال الفترة الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
١,٨٣٤,٥٦٦ ١٥,٢٠٥ (٥,٩٠١)	١,٨٣٤,٥٦٦ ١٥,٢٠٥ (٥,٩٠١)	-	مجمع الإهلاك في ١ يناير ٢٠١٥
١,٨٤٣,٨٧٠	١,٨٤٣,٨٧٠	-	إهلاك الفترة استبعادات الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
١,٥٦٥,٤٠٦	٨٨٦,٠٨٣	٦٧٩,٣٢٣	صافي القيمة الدفترية
١,٦٣٣,١٠٢	٩٣٨,٤٥٢	٦٩٤,٦٥٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٥- استثمارات مالية متاحة للبيع

٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٥/٦/٣٠ جنيه مصري	نسبة المساهمة %١٣,٤٢	
٦,٩٨١,٧١٨	٧,٩٧٠,٣٥٧		التعمير السياحي
٦,٩٨١,٧١٨	٧,٩٧٠,٣٥٧		

قيمة مساهمة الشركة في شركة التعمير السياحي لعدد ٨٧٤٩٠٢ سهم ونسبة ١٣,٤٢% من قيمة رأس المال وبسعر تداول ٩,١١ جنيه مصري للسهم في ٣٠ يونيو ٢٠١٥.

٦- استثمارات مالية محتفظ بها

٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٥/٦/٣٠ جنيه مصري	
٦٩,١٤٩	٦٩,١٤٩	سندات إسكان *
٦٩,١٤٩	٦٩,١٤٩	

\* سندات إسكان حكومية لا ترد قيمتها ويقتصر حق الشركة على العائد فقط ولا يجرى عليها إستهلاك وذلك طبقاً لفتوى مجلس الدولة رقم ٤٩٢/٢/٣٧ بتاريخ ١٩٦٦ تخص سندات غير حرة التداول وتخرج عن نطاق المعيار المحاسبي.

## ٧- استثمارات مالية بغرض المتاجرة

نسبة المساهمة	٢٠١٥/٦/٣٠ جنيه مصري	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصري
%٠,٠٣٢	٣١٨,٦٠٠	٣١٣,٨٠٠
	٣١٨,٦٠٠	٣١٣,٨٠٠

\* القاهرة للإسكان والتعمير

\* قيمة مساهمة الشركة في شركة القاهرة للإسكان والتعمير لعدد ٣٠٠٠٠ سهم وبنسبة ٠,٠٣٢% من قيمة رأس المال وبسعر تداول ٩,٤٣ جنيه مصري للسهم في ٣٠ يونيو ٢٠١٥.

## ٨(أ) - الأعمال تحت التنفيذ

قيمة الأعمال التي تم تنفيذها عن طريق شركات المقاولات المسند لها تنفيذ عقود الاعمال.

٢٠١٥/٦/٣٠ جنيه مصري	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصري	
٢٠,٣١٧,٧٠٦	٢٠,٢٣٩,٦٩١	مشروع مدينة ٦ أكتوبر**
		اراضي
		المرافق
١٤,٢٦٣,٢٢٢	١٥,٩٧٤,٦١٢	اعمال منفذه
١,٢٨١,٠٤١	١,٣٩٣,١٤٧	استشاريون ومصروفات متنوعة
		مبانى
٨٣,٤٢٨,٩٣٩	٩٥,٧٣٨,٧٤٥	اعمال منفذه *
٤,٣٧٦,٥١٥	٤,٣٥٤,١٨٦	رسوم تغطية الدور الرابع
٥,٦٦٧,٢٣٣	٦,٨٨٧,٢٩٥	استشاريون ومصروفات متنوعة
١٢٩,٣٣٤,٦٥٦	١٤٤,٥٨٧,٦٧٦	

قيمة الأعمال التي تم تنفيذها عن طريق شركات المقاولات المسند لها تنفيذ عقود الاعمال  
البيان ٢٠١٥/١/١ إضافة استبعاد ٢٠١٥/٦/٣٠

٢٠١٥/٦/٣٠	٢٠١٥/١/١	إضافة	استبعاد	أراضي
٢٠,٢٣٩,٦٩١	٢٠,٣١٧,٧٠٦	-	٧٨,٠١٥	
١٧,٣٦٧,٧٥٩	١٥,٥٤٤,٢٦٣	٢,١٤٢,٠٣١	٣١٨,٥٣٥	مرافق
١٠٦,٩٨٠,٢٢٦	٩٣,٤٧٢,٦٨٧	١٥,٤٥٧,٨٦٢	١,٩٥٠,٣٢٣	مبانى
١٤٤,٥٨٧,٦٧٦	١٢٩,٣٣٤,٦٥٦	١٧,٥٩٩,٨٩٣	٢,٣٤٦,٨٧٣	

\* ويتمثل رصيد البند في اعمال الشركات الموكل اليها تنفيذ لمشروع بموجب العقود المبرمة مع الشركة ولم تنتهي من تنفيذه حتى تاريخه.

\*\* وقعت الشركة عقد وعد بالبيع لأحد العملاء لأقامة مبني مدرسة وتم تقدير قيمة الارض التي سوف يقام عليها المبني بمبلغ ٤٠,٢٦٢,٧٩٠ جنيه مصري على ان يتم البيع في نهاية اتمام عمليات انشاء المدرسة وجاهزيتها للعمل وقد حصلت الشركة على مبلغ ١٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (عشر مليون جنيه مصري) كتأمين من العميل وباقي الثمن المقدر لتمام عملية البيع والبالغ ٣٠,٢٦٢,٧٩٠ جنيه مصري شيكات مؤجلة السداد مسحوبة على مدرسة نفريتي والتي ليست طرفاً في التعاقد لصالح الشركة على ان يتم سداد مبلغ ١٠,٠٠٠,٠٠٠ في ٢٣/١٠/٢٠١٦ والباقي على اثني عشر شيك مؤجل ربع سنوي قيمة القسط ١,٦٨٨,٥٦٦ جنيه مصري وعلى ان يتم نقل ملكية الأرض للمشتري بعد اتمام عملية البناء وجاهزية المدرسة للعمل بالقيمة المبيعة للأرض.

٨ أعمال تحت التنفيذ - تابع

٨ (ب) - مشروعات مشتركة

عقد الشراكة مع شركة الصعيد العامة للمقاولات والاستثمار العقاري.

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٣,٢٧٠,٠٨٥	٣,٢٧٠,٠٨٥
٣,٨٦٦,٣٣٥	٣,٩٩٩,٠٧٩
٤٢٧,٢٠٩	٤٦٠,٤٦٢
<u>٧,٥٦٣,٦٢٩</u>	<u>٧,٧٢٩,٦٢٦</u>

إراضى  
المرافق  
أعمال منفذه  
استشاريون مصروفات متنوعة  
الإجمالي

٩ - أعمال تامة بغرض البيع

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
١٠,٧٥٧,١١٠	٦,٤٥٨,٥٤٦
٥٤,٤٠١,٤١٨	٤٨,٢٣٠,٤٩٠
١٩٥,١٩٥	٤٨٢,٦٦٤
٧,٦٢٤,٢٠٨	٧,١٢١,١٠٠
٩١,٣٧٢	١٠٥,١٩٥
٢١,٠٥٧	-
١٢,٦١٥	١٢,٦١٥
١,٥٦٦,٣٩٩	١,٢٠٤,٣٩٧
-	٣٨٦,٠٠٠
-	٧٣,١٦٧
١١	٨
<u>٧٤,٦٦٩,٣٨٥</u>	<u>٦٤,٠٧٤,١٨٢</u>

جاردينيا "الشمس" (مشروع ٢٢ عمارة)  
جاردينيا "الشمس" (مشروع ٧٢ عمارة)  
جاردينيا "الشمس" (مشروع ٧٠ عمارة)  
اسكان المعراج عدد ٤٥ وحدة (مرحلة ثانية) \*  
محلات مدينة نصر (عدد ٦ محل)  
إسكان أكتوبر (الحى الثانى عشر)  
إسكان القبة (محل)  
الإيموبيليا قبلى (٦ وحدات)  
٩٣ القصر العيني (وحدة)  
الإيموبيليا قبلى (محل)  
وحدات بالعمارات المؤجرة آلت ملكيتها للشركة \*\*

\* اسكان المعراج مرحلة ثانية وتم تخصيص هذه الوحدات بموجب مقدمات الحجز ولم يتم تسليمها لحاجزها لوجود نزاع قانوني مازال متداول امام القضاء.

\*\* العمارات القديمة (الإيموبيليا بحري - المبتديان - كورنيش النيل - عبد الخالق ثروت) وتم وضع قيمة رمزية ١ جنيه مصري للوحدات وبيانها كالتالى:

عمارة الإيموبيليا عدد (٥) وحدات ومخزن.

عمارة عبد الخالق ثروت عدد (١) وحدة.

عمارة كورنيش النيل عدد (١) مخزن.

عمارة القصر العيني عدد (٣) وحدات

المخزون (مدينة نصر - القبة - أكتوبر - منخفض التكاليف - التورينج) وحدات مستردة بأحكام قضائية ويتم إعادة تقييمها بسعر السوق ويعاد بيعها وتقدر القيمة البيعية بمبلغ ١٥٦,٦١٢ مليون جنيه مصري.

شركة الشمس للإسكان والتعمير - ش.م.م.  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية - تابع  
٣٠ يونيو ٢٠١٥

١٠- العملاء (بالصافي)

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٥٤,٧٤١,٣٨٨	١٤٨,٤٤٣,٢١٧	(أ) أقساط عملاء تستحق بعد أكثر من عام
٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	(ب) أقساط عملاء تستحق خلال عام
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٨,٢٣٧,٧٦٦	٤٩,٠٣١,١٨٧	عملاء تملك
٦,٠٦١,٧٨٨	٦,٠٥٥,٢٩١	عملاء مستأجرين (متأخرات)
٥٤,٢٩٩,٥٥٤	٥٥,٠٨٦٤,٤٧٨	
(٢,٨١٠,٦٧٢)	(٣,٠٣٧,٧٢٦)	يخصم: الانخفاض من قيمة العملاء
٥١,٤٨٨,٨٨٢	٥٢,٠٤٨,٧٥٢	

- تم تكوين انخفاض في قيمة العملاء لمقابلة حالات التأخير المتعثرة للعملاء مستأجرين.
- لم يتم تكوين انخفاض في قيمة العملاء لمشروعات اسكان التملك لكون عقود تملك الوحدات غير نهائية بإستكمال سداد ما على الوحدة من أقساط.

١١- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٠٠,٣٣٢	١,٠٥٨,٣٦٧	التشويبات
٨٧٢,٨٩٩	٨٩٠,١٤٣	محكمة عابدين وجنوب القاهرة *
٩٨,٨٦٥	١٣٨,٢٣٤	أرصدة مدينة متنوعة
-	٤٣,٠٠٠	عهد مستديمة
٤٠٠,٦٨٩	١,١٤٨,١٢٩	موردين مدينه
٦٩,٥١٣	٧٥,٥١٢	تأمينات لدى الغير
٢,١٧٦,٨٩٧	٢,٠٤٤,٨٤٣	دفعات مقدمة
٤٤,٥٤١	١٩٢,١٨٨	إيرادات مستحقة
٤,٥٦٣,٧٣٦	٥,٥٩٠,٤١٦	

- \* مبالغ مودعة من العملاء ( إيجارات - تملك ) بالمحكمة وجاري استرداد المبالغ التي انتهى النزاع القضائي بشأنها والشركة لاسترداد المبالغ المودعة وتؤثر في سير النزاع التانوني.



شركة الشمس للإسكان والتعمير - ش.م.م.  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية - تابع  
٣٠ يونيو ٢٠١٥

١٢ - أرصدة لدى البنوك والصندوق

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
-	٦٢١,٦٢٥	النقدية بالخرزينة
٥,١٧٦,١١٦	٥,٧٨٥,١١٨	حسابات جارية بالبنوك
١١,٨٩١,٠١٦	١٩,١٧٣,٩٦٦	ودائع لأجل بالبنوك
<u>١٧,٠٦٧,١٣٢</u>	<u>٢٥,٥٨٠,٧٠٩</u>	

يتم استثمار الحسابات الجارية بالبنوك بصناديق الإستثمار بالعائد اليومي وذلك لمقابلة مستحقات المقاولين لتعذر ربطها بنظام الودائع ذات المدة المحددة.

١٣ - المخصصات

٢٠١٥/٦/٣٠	تدعيم	استخدام	٢٠١٤/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٨,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٨,٠٠٠,٠٠٠	مخصص ضرائب متنازع عليها
<u>٨,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>٨,٠٠٠,٠٠٠</u>	

المخصص مكون لمقابلة اية التزامات ضريبية قد تنشأ عن السنوات التي هي محل خلاف مع مصلحة الضرائب.

١٤ - القروض

قرض ميسر ممنوح للشركة من بنك الاستثمار القومي بعائد ٥,٠٦% لتمويل الاسكان ( الاقتصادي - منخفض التكاليف ) ويتم السداد على أقساط سنوية متساوية القيمة تنتهي في ٢٠٢٢/٦/٣٠ وتم الحصول عليه في الفترة من ١٩٨٥ حتى ١٩٩٧ ولا توجد أية قيود أو رهونات على ممتلكات الشركة عن هذا القرض وخلافه.

١٤ (أ) - قسط قرض يستحق خلال العام

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٤٣٧,٦١٨	١,٤٣٧,٦١٨	قسط مستحق في ٢٠١٦/٦/٣٠
<u>١,٤٣٧,٦١٨</u>	<u>١,٤٣٧,٦١٨</u>	

١٤ (ب) - قروض طويلة الأجل

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢,٣٢٠,٣٥٧	١٠,٨٨٢,٧٣٩	اقساط قروض مستحقة حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠
<u>١٢,٣٢٠,٣٥٧</u>	<u>١٠,٨٨٢,٧٣٩</u>	

شركة الشمس للإسكان والتعمير - ش.م.م.  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية - تابع  
٣٠ يونيو ٢٠١٥

١٥ - دائنو توزيعات

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٤,٤٥٣,٧٨٠	١,٤٠١,٥٠٩
٤,٤٥٣,٧٨٠	١,٤٠١,٥٠٩

دائنو توزيعات - عاملين

\* تم صرف قيمة ١٢ شهر للعاملين طبقا للقانون.

١٦ - دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٩,٥٥٨,٣٣٥	٢٠,٦١٩,٧٩٧
١١٩,٣٨٥	١٢٨,٨٥١
١٢٧,٠٩٩	١٣٢,٨٩٤
٤,٣٧٠,٤٢٢	٥,٣٩٥,٨٨٨
٢١,٧٧٦,٤٧٢	٢١,٠٧٧,٣٥٥
١,٨٥٧,٢٨٥	١,٩٦٥,٧٨٥
٨٧,٢٩٧	٧٧,١٨٢
٧٧٨,٣٠٩	١,١١٩,٣٠٩
٥,١٩٦,٦٠٧	٥,٨١٩,٢٢٣
٢,٨٩٨,٩٤٩	٢,٦٦١,٥٢٤
٢٨,٢٢٩,٨٧٦	٣٢,٥١٧,٩٣٧
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠
٤٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠
١٢٤,٠٠٠	-
-	٥١٥,٠٠٠
-	٣٠,٠٠٠
-	٢٠٠,٠٠٠
٣٤٨,١٥٠	-
-	٢٧٧,٥٦٩
٤٩,٣٨١	-
٧٥,٥٨٦,٥٦٧	٩٢,٦٠٣,٣١٤

تأمينات للغير  
جارى الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية  
دائنو مبالغ مستقطعة  
تعليلات أعمال وتأمينات مقاولين  
إستكمال أعمال لمشروع جاردينيا الشمس  
اتحاد ملاك (مشروعات الشركة) تحت التصرف  
تسجيل أراضي  
عقد توصيل شبكة الغاز  
مستحقات لجهات  
مقدمات وعرابين المعراج - سكنى  
مقدمات وعرابين مشروع جاردينيا الشمس  
مقدمات وعرابين القبة  
مقدمات وعرابين مدينة نصر  
مقدمات وعرابين أكتوبر (منخفض التكاليف)  
مقدمات وعرابين (العقارات القديمة)  
مقدمات وعرابين (حدائق الأهرام)  
مقدمات وعرابين (حضانة أكتوبر)  
فوائد مدينة مستحقة - بنك الاستثمار القومي  
ايراد مؤجل  
أجور مستحقة

شركة الشمس للإسكان والتعمير - ش.م.م.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية - تابع

٣٠ يونيو ٢٠١٥

١٧ - أرباح وفوائد مبيعات أعوام آجله

(أ) أرباح وفوائد مبيعات أعوام آجله \*

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٢٨,٩٤٤,٠٤٩	٢٦,٦٤٢,٠١٣

تستحق خلال العام

(ب) أرباح وفوائد مبيعات أعوام آجله \*

٩١,٦٩٠,٧٩٦	٨٩,٢٧٩,٧٦١
------------	------------

تستحق خلال أكثر من عام

١٨ - ضريبة الدخل المستحقة

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
١٥,٠٨٥,٣٣٠	٧,٠٦٥,٨٠٠
٢,٩٦٧,٠٧٠	١,٣٦٣,١٦٠
١٨,٠٥٢,٤٠٠	٨,٤٢٨,٩٦٠

ضريبة الدخل المستحقة عن السنة اشهر الاولي في عام ٢٠١٥  
الضريبة الاضافية المستحقة عن السنة اشهر الاولي في عام ٢٠١٥

تم سداد قيمة الضريبة المستحقة والضريبة الاضافية عن العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ بمبلغ ١٨,٠٥٢,٤٠٠ جنيه مصري في ٢٩/٤/٢٠١٥.

١٩ - رأس المال

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠

رأس المال المرخص به  
رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل  
(١٠٠ مليون سهم بقيمة اسمية واحد جنيه مصري للسهم)

هيكل المساهمين

النسبة الملكية	عدد الأسهم	البيان
%٤٤,٥٣٨	٤٤,٥٣٧,٧٩٦	القابضة للتشييد والتعمير
%١٥,٦٧٨	١٥,٦٧٧,٦١٧	مصر للتأمين
%١٣,٥٤٠	١٣,٥٣٩,٩٤٠	مصر لتأمينات الحياة
%٢٦,٢٤٤	٢٦,٢٤٤,٦٤٧	صناديق وشركات وأفراد
%١٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الإجمالي

٢٠ - المحتجز تحت حسب زيادة رأس المال

وفقاً لقرار الجمعية العامة العادية للشركة المنعقد في ٢٠١٥/٦/٢٨ فقد قررت توزيع أسهم مجانية بمبلغ ١٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري توزع كاسهم مجانية على المساهمين بواقع سهم مجاني لكل عشرة أسهم - أصلية بقيمة اسمية للسهم ١ جنيه مصري.

شركة الشمس للإسكان والتعمير - ش.م.م.  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية - تابع  
٣٠ يونيو ٢٠١٥

٢١ - الاحتياطات

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٦,٤٢٥,١٧٣	١٨,٤٤٨,١٠٠	احتياطي قانوني
١٩,٨٦٣,١٥٥	٢١,٨٨٦,٠٨٢	احتياطي نظامي
٣٢٨,٥٣٥	٥٢٣,٥٣٥	احتياطي راسمالي
٢٥,٤٥٦,٦٧٥	٤٣,٤٠٠,٩٥١	احتياطي تدعيم مشروعات *
٢,٥٠٢,٦٠٨	٢,٥٠٢,٦٠٨	احتياطي عام
٧٦٧,٤٢٠	٧٦٧,٤٢٠	احتياطات اخرى
<u>٦٥,٣٤٣,٥٦٦</u>	<u>٨٧,٥٢٨,٦٩٦</u>	

طبقاً للمادة ٥٦ من النظام الأساسي للشركة يقتطع مبلغ يوازي ٥% على الأقل من الأرباح لتكوين احتياطي قانوني

\* احتياطي تدعيم مشروعات بموجب قرار الجمعية العامة العادية للشركة في ٢٨/٦/٢٠١٥.

٢٢ - المبيعات وإيرادات النشاط

الفترة المالية من	الفترة المالية من	
٢٠١٤/١/١	٢٠١٥/١/١	
حتى	حتى	
٢٠١٤/٦/٣٠	٢٠١٥/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٣٣٩,٦٩١	-	أولاً: المبيعات
٤,٨٤٣,١٦٨	١١,٤٥٤,٤٨٣	مبيعات أراضي المعراج
٢١,٩٥٧,٥٧٠	١٧,٨٨٣,٧٨٩	مبيعات عقارات قديمة
<u>٢٨,١٤٠,٤٢٩</u>	<u>٢٩,٣٣٨,٢٧٢</u>	مبيعات وحدات إسكان
(١,٤٣٠,٨٢٣)	(١,٠٨٢,٧٠٣)	يخصم:
<u>٢٦,٧٠٩,٦٠٦</u>	<u>٢٨,٢٥٥,٥٦٩</u>	خصم مسموح به و مردودات
٤١٢,١٥٩	٥٥٥,٠٦٣	ثانياً: إيرادات النشاط
١,١٩٠,٥٨٩	١,١٩٥,٦٧٧	خدمات مؤداه متصلة بالنشاط
١٣,١٠٧,٦٠٣	١٩,١٢٧,٥٢٨	إيجارات دائنة
١٤,٧١٠,٣٥١	٢٠,٨٧٨,٢٦٨	أرباح وفوائد مبيعات تقسيط محققة
<u>٤١,٤١٩,٩٥٧</u>	<u>٤٩,١٣٣,٨٣٧</u>	

شركة الشمس للإسكان والتعمير - ش.م.م.  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية - تابع  
٣٠ يونيو ٢٠١٥

٢٣- تكلفة المبيعات ومصروفات النشاط

الفترة المالية من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/٦/٣٠ جنيه مصري	الفترة المالية من ٢٠١٥/١/١ حتى ٢٠١٥/٦/٣٠ جنيه مصري	
١٤,٩٤١,١٦٨	١٢,٩٣٤,١٥٧	جاردينيا أكتوبر
-	٥٠٣,١٠٨	إسكان المعراج ( مرحلة ثانية )
١١٢,١٧٤	-	أراضي المعراج
١٩,٧٣٧	١٥,٤٦٢	إسكان مدينة نصر
٤٥٣,٦٧١	-	السفارات
٨٩,٩٣٦	٣٥,٤٦٦	أكتوبر منخفض التكاليف
٤٦٥,٥٣٢	-	المعراج - مرحلة ثانية
٦١,٠٤٢	٥٢,٤٩٠	إسكان القبة
٣٧,١٤٦	-	إسكان العبور
١٤,٣٠٠	١,٦٦٢,٠٠٢	عمارات مؤجرة
<u>١٦,١٩٤,٧٠٦</u>	<u>١٥,٢٠٢,٦٨٥</u>	

٢٤- (أ) المصروفات الإدارية والعمومية

الفترة المالية من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/٦/٣٠ جنيه مصري	الفترة المالية من ٢٠١٥/١/١ حتى ٢٠١٥/٦/٣٠ جنيه مصري	
٣,٥٢١,٥٥٢	٣,١١١,١٨٧	أجور ومرتببات وما في حكمها
٤٧٤,٦٩٠	٥٣٢,١١٩	تأمينات اجتماعية
٨٣٨,٩٧٦	٥٨٥,٧٥١	مكافأة نهاية الخدمة
١٣٠,٧٠٠	١٤١,٢١٩	مزايا عينية
١,٠٨١,٥٧٧	-	تعويضات
١٣,٩٢٢	٢٤,٠٨٥	ادوات كتابية
٢٤,٥٣٥	٣٧,٢٤١	وقود وزيوت
٣١٤,٢١٧	٤٩٢,٧٠٦	خدمية متنوعة
٨٦,٣,٧٥	٨٨,١٣٤	نقل واتصالات
٥٥,٩٨١	١٤٩,٨٩٣	صيانة
٤٩,٤٩٣	٢٦,٢٥٦	قطع غيار
١٥٥,٩٩٨	١٥٩,٢٥٤	طبع نشر و اعلان
٢٢,٠٣٨	٢١,٢٢٨	مياه وانارة
<u>٦,٧٧٠,٠٥٤</u>	<u>٥,٣٦٩,٠٧٣</u>	

٢٤- (ب) رواتب وبدلات اعضاء مجلس الادارة

الفترة المالية من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/٦/٣٠ جنيه مصري	الفترة المالية من ٢٠١٥/١/١ حتى ٢٠١٥/٦/٣٠ جنيه مصري
<u>٦١٦,٨٣٥</u>	<u>٧١٢,٧٠٠</u>

رواتب وبدلات اعضاء مجلس الادارة

٢٥ - الإيرادات الأخرى

الفترة المالية من	الفترة المالية من
٢٠١٤/١/١	٢٠١٥/١/١
حتى	حتى
٢٠١٤/٦/٣٠	٢٠١٥/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٤٧٤,١٢٨	٩١٨,٦٤٤
٩٥٩,٣٧١	١,٥٥٢,٣١٣
٢٧٩,٣٤٥	١,٠٧٢,١٥٨
٢,٧٧٢	-
<u>١,٧١٥,٦١٦</u>	<u>٣,٥٤٣,١١٥</u>

فوائد دائنة ( عائد ودائع - حساب يومي ) بالبنوك  
إيرادات متنوعة  
تعويضات و غرامات  
إيرادات أوراق مالية

٢٦ - ضريبة إضافية

بناء على قرار رئيس الجمهورية بالقانون رقم ٤٤ لسنة ٢٠١٤ تفرض ضريبة إضافية سنوية مؤقتة لمدة ثلاثة سنوات إعتباراً من الفترة الضريبية الحالية بنسبة ٥% على ما يجاوز مليون جنيه من و غاء الضريبة على دخل الأشخاص الطبيعيين أو أرباح الأشخاص الاعتبارية طبقاً لأحكام قانون الضريبة على الدخل وتقدر الضريبة الإضافية بمبلغ ١,٣٦٣,١٦٠ اجنية مصري.

٢٧ - نصيب السهم من صافي أرباح الفترة

يتم احتساب نصيب السهم من الأرباح بقسمة صافي أرباح الفترة على عدد الأسهم بعد استبعاد حصة العاملين ومجلس الإدارة بعدها الأقصى والمقدره بمبلغ ٣,٠٨٤,٩٣٥ جنيه مصري وهي بمبلغ ١,٨٨٦,٨٠٨ جنيهه مصري و ١,١٩٨,١٢٧ جنيه مصري على التوالي.

الفترة المالية من	الفترة المالية من
٢٠١٤/١/١	٢٠١٥/١/١
حتى	حتى
٢٠١٤/٦/٣٠	٢٠١٥/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
١١,٨٣٤,١٠٨	١٩,١١٢,٨١٢
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
<u>٠,١١٨</u>	<u>٠,١٩</u>

صافي ارباح الفترة (بعد استبعاد حصة العاملين ومجلس الادارة)  
عدد الأسهم  
نصيب السهم من ارباح الفترة

٢٨ - القضايا

(أ) أقامت الشركة الدعوى رقم ١٩٤٠٥ لسنة ٢٠٠٧ ضد شركة الشمس بيراميدز للفنادق والمنشآت السياحية بطلب الحكم بإلزامها بأن تؤدي للشركة الشمس للإسكان والتعمير مبلغ وقدره خمسة ملايين دولار أمريكي وثمانمائة وثمانية وثمانون دولار أمريكي تعويضاً لها عن قيمة عدد ٥٨٨٠٠٠٠٠ سهم مع حفظ حقها في الأسهم الباقية والبالغ عددها ١١٢٠ سهم فقط وهذه الدعوى موقوفه لحين الفصل في الطعن بالنقض على الحكم رقم ٤٣٣٩ إستئناف القاهرة والذي لم يفصل فيه حتى الآن.

كما أقيمت الدعوى رقم ٨٨٦٣ لسنة ٢٠٠٨ تعويضات جنوب القاهرة بالزام شركة الشمس بيراميدز أيضا بدفع مبلغ وقدره ٧٤,٦٢٥,٧٤٢ جنيه مصري عن الاضرار التي لحقت بالشركة نتيجة عدم السداد.

والنزاع بين الشركة وشركة الشمس بيراميدز ينحصر في أن شركة الشمس بيراميدز تعتبر أن حصة شركة الشمس في رأس مالها هي ١١٢٠ سهم فقط بينما تتمسك الشركة بأن التخفيض الذي تم على عدد تلك الأسهم يرجع إلي فعل شركة الشمس بيراميدز ومن ثم فهي مسئولة عن التعويض بما يلحق بالشركة من اضرار.

هيئة المجتمعات العمرانية ارض أكتوبر

- أقامت الشركة الطعن رقم ٢٢١٨٠ لسنة ٦٥ ق امام الدائرة ٢ مستعجل افراد بمحكمة القضاء الاداري بمجلس الدولة طالبة وبصفة مستعجلة بوقف وإلغاء وبطلان تنفيذ القرار الصادر من اللجنة المشكلة بالقرار الوزاري رقم ٥٢١ لسنة ٢٠٠٩ بجلسة ٢١/١٢/٢٠١٠ والذي قرر استقطاع مساحة ٤٤ فدان من قطعة الرض المخصصة للشركة بالمنطقة العمرانية الأولى بمساحة ١٢٠,٢٢٩ فدان بمنطقة ٦ اكتوبر مع منح الشركة مهلة ستة اشهر لاستكمال التنفيذ على المساحة المتبقية بعد الاستقطاع وذلك لحين صدور حكم نهائي في الموضوع.

- وقد اصدرت هيئة المفوضين تقريراً انتهت فيه إلى أحقية الشركة في استرداد تلك المساحة وبطلان قرار السحب ، ثم تداولت الدعوى بالجلسات وبجلسة ٢٢/٦/٢٠١٤ اصدرت المحكمة حكماً باحالتها لمكتب خبراء وزارة العدل لمعاينة الأرض والموقع على الطبيعة ولم يباشر الخبير ماموريته حتى الآن.

## 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 وطبقا لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة فإن القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تمثل تقديرا معقولا لقيمتها العادلة 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 محدودا لأن الشركة تضع شروطا 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 عكسيا على نتيجة الأعمال وقِيم 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 عكسيا على نتائج الأعمال وقِيم الأصول والالتزامات المالية.

### د- خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة في جميع العوامل التي تؤثر على قدرة الشركة على الوفاء بالتزاماتها في تواريخ استحقاقها، وطبقا 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.



٣٠- الموقف الضريبي

أولاً: ضريبة الأموال:

- ١- السنوات من ١٩٩٤ حتى ٢٠٠٢:  
تم سداد الضرائب المستحقة عن هذه السنوات بموجب لجان التصالح التي تمت مع لجان الضرائب.
- ٢- السنوات من ٢٠٠٣ حتى عام ٢٠٠٤:  
تم تحويل بند إيرادات في الاوراق المالية إلى لجنة الطعن وصدر قرار لجنة الطعن لصالح الشركة عن هذه السنوات.  
اعلنت الشركة بنموذج رقم (٤٠) لجان بقرار لجنة طعن بقبول الطعن وبتعديل أوعية الضريبة.  
ورد للشركة نموذج ٣،٤ ضرائب شركات أموال بالضريبة المربوطة وضريبة شركات أموال (قيم منقولة ، رسم تنمية)  
وتم عمل كشف حساب من مركز ضرائب كبار الممولين ادارة التحصيل وتمت مراجعة المستحقات والتسديدات الضريبية وغرامات التأخير وتم سداد باقي المبالغ المستحقة على الشركة حتى عام ٢٠٠٤ في مايو ٢٠١١.  
اقامت هيئة قضايا الدولة بقسم ضرائب جنوب القاهرة دعوي قضائية امام محكمة جنوب القاهرة الابتدائية للاعتراض على قرار لجنة الطعن في بند إيرادات اوراق مالية وحكمت المحكمة برفض الطعن وتأييد القرار المطعون فيه . بتاريخ ٢٠١٤/٧/٩ استأنفت هيئة قضايا الدولة على الحكم الصادر من محكمة جنوب القاهرة الابتدائية وقدمت الشركة دفاعها بأحقيتها في الحكم المستأنف وصدر حكم الاستئناف بقبول الاستئناف شكلاً وفي الموضوع برفضه وتأييد الحكم المستأنف وإلزام المستأنف بالمصاريف واتعاب المحاماة.  
وبهذا الحكم تكون قد أنهت الشركة الخلاف القائم بينها وبين مصلحة الضرائب حتى عام ٢٠٠٤ إلا انه قد تلجأ هيئة قضايا الدولة إلى النقض في الحكم والتقديرات (أن النقض سيؤيد حكم الاستئناف).
- ٣- السنوات من عام ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٦:  
تم الانتهاء من الفحص والربط بنماذج ١٩ وتم الاعتراض عليه في المواعيد القانونية وتحويلها إلى اللجان الداخلية وتم تقديم المستندات إلى اللجنة والانتهاء من اللجان الداخلية بتحويل نقاط الخلاف إلى اللجان المتخصصة (إيرادات الأرباح المؤجلة) وأيدت اللجان الداخلية حالات مماثلة لشركات مماثلة في النشاط.
- ٤- عام ٢٠٠٧:  
تم الانتهاء من الفحص الضريبي والربط بنماذج ١٩ وتم الاعتراض عليه في المواعيد القانونية وتحويلها إلى اللجان الداخلية.
- ٥- السنوات من ٢٠٠٨ حتى ٢٠٠٩:  
تم فحص هذه السنوات وتحويل نقاط الخلاف إلى اللجان الداخلية.
- ٦- السنوات من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٤:  
تم تقديم الإقرارات الضريبية هذه السنوات ولم يتم الفحص الضريبي.

٣٠- الموقف الضريبي - تابع

ثانياً: ضريبة كسب العمل:

تمت محاسبة الشركة والربط عليها حتى ديسمبر ٢٠٠٠ وتم سداد الفروق المستحقة لمصلحة الضرائب كما يتم سداد الضرائب المستحقة شهرياً بصفة منتظمة حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٥ ولم يتم الفحص الضريبي.

ثالثاً: الضريبة العقارية:

تم سداد مطالبات الضريبة العقارية حتى ٢٠١٣/١٢/٣١ وورد للشركة نموذج (٣) لبعض العقارات القديمة وتم الاعتراض عليه في المواعيد القانونية .

رابعاً: ضريبة الدمغة:

تم المحاسبة والسداد حتى ٢٠٠٥/١٢/٣١ وورد للشركة فحص عن الفترة من ٢٠٠٦/١/١ وحتى ٢٠٠٦/٧/٣١ وتم الاعتراض عليه وتم إعادته للفحص مرة أخرى وتم سداد الضريبة المستحقة عنه. من ٢٠٠٦/٨/١ حتى ٢٠١٠/١٢/٣١ تم الفحص وتم الاعتراض عليه وهو حالياً أمام اللجان الداخلية. من ٢٠١١/١/١ حتى ٢٠١٥/٦/٣٠ يتم سداد ضريبة الدمغة ولم يتم الفحص عن هذه الفترة.

٣١- الارتباطات الرأسمالية والالتزامات المحتملة

لا توجد ارتباطات رأسمالية ولا التزامات محتملة

شركة الشمس للإسكان والتعمير - ش.م.م.  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية - تابع  
٣٠ يونيو ٢٠١٥

٣٢ - إيضاح متمم لقائمة التدفقات النقدية

لغرض إيراد قائمة التدفقات النقدية تم استبعاد أثر المعاملات غير النقدية التي تمت خلال الفترة حتى تتفق القائمة ومتطلبات الأساس النقدي الذي تعد بناء عليه وذلك على النحو التالي:

الإستثمار العقاري	إعلاك الإستثمار العقاري	أعمال تامة بغرض البيع وأعمال تحت التنفيذ	فوائد دائنة	صلاء واوراق قبض ومدينون وارصدة مدينة اخرى	فوائد وأصاء تمويلية	أرصدة الموردين والحسابات الدائنة الأخرى
٥٨,٣٩٤	٩,٣٠٢	(٤,٦٥٧,٨١٧)	٩١٨,٦٤٤	٤,٤٨٤,٥٦٧	(٣٤٨,١٥٦)	١٣,٨١٠,٩٠١
-	-	-	-	-	(٣٤٨,١٥٠)	٣٤٨,١٥٠
-	-	-	٣٢,٨٣٠	(٣٢,٨٣٠)	-	-
(٥٨,٣٩٤)	٥,٩٠٣	٥٢,٤٩١	(١٨٠,٤٧٧)	١٨٠,٤٧٧	-	-
-	١٥,٢٠٥	(٤,٦٠٥,٣٢٦)	٧٧٠,٩٩٧	٤,٦٣٢,٢١٤	(٦٩٦,٣٠٦)	١٤,١٥٩,٠٥١

التعبير في بنود الميزانية في ٢٠١٥/٦/٣٠  
يضاف (يخصم) معاملات غير نقدية  
الفوائد المدينة المستحقة في ٢٠١٤/٦/٣١  
الفوائد الدائنة المستحقة في ٢٠١٤/٦/٣٠  
الفوائد الدائنة المستحقة في ٢٠١٥/٦/٣٠  
المحول إلى أصول تامة

التعبير في البنود كما في التدفقات النقدية