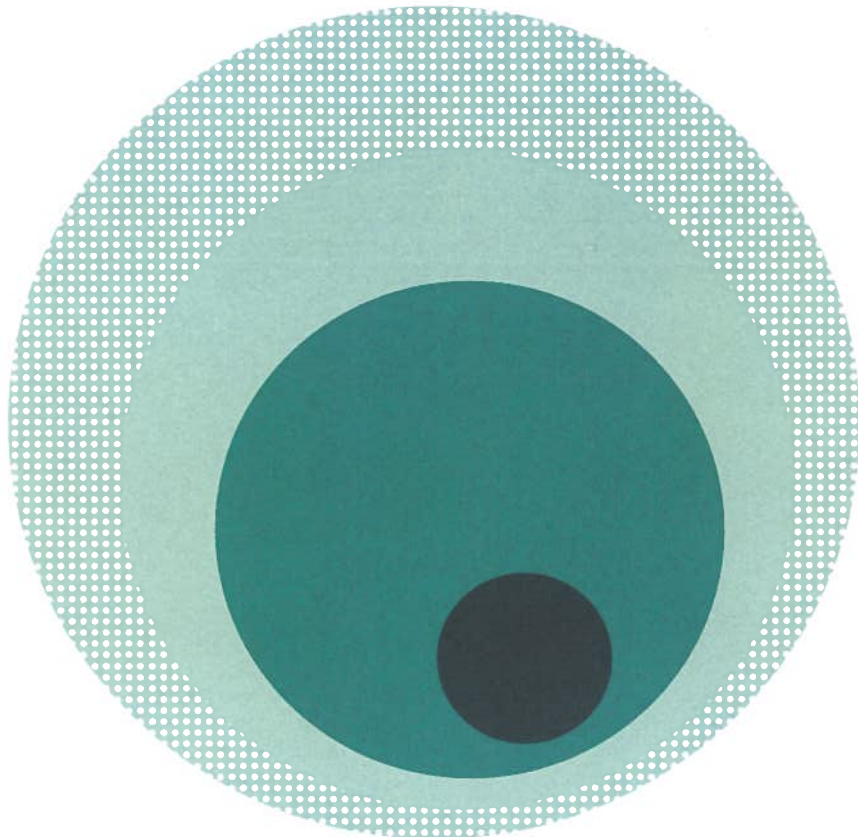


شركة الصعيد العامة للمقاولات والاستثمار العقاري SCCD
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المستقلة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
وتقرير الفحص المحدود عليها



شركة الصعيد العامة للمقاولات والاستثمار العقاري SCCD (شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية الدورية المستقلة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

المحتويات

الصفحة	
٢	تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة
٣	قائمة المركز المالي المستقل
٤	قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة
٥	قائمة الدخل الشامل المستقل
٦	قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة
٧	قائمة التدفقات النقدية المستقلة
٣٢ - ٨	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة

تليفون: +٢٠٢ ٢٥١ ٧٥٥٩٨
فاكس: +٢٠٢ ٢٥٢ ١٤٢٥٢
بريد الكتروني: info@uhy-unity.com
موقع الكتروني: www.uhy-unity.com

إلى السادة / أعضاء مجلس إدارة شركة الصعيد العامة للمقاولات والاستثمار العقاري SCCD
(شركة مساهمة مصرية)

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المستقل المرفق لشركة الصعيد العامة للمقاولات والاستثمار العقاري SCCD (شركة مساهمة مصرية) في ٣١ مارس ٢٠٢١ وكذا القوائم المستقلة للأرباح أو الخسائر و الدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المستقلة المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى، والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المستقلة في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

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

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المستقل للشركة في ٣١ مارس ٢٠٢١ وعن أداؤها المالي المستقل وتدفقاتها النقدية المستقلة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

فقرة لفت انتباه

وفقاً للتعميم الصادر من الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ٩ مايو ٢٠٢١، والخاص بإمكانية تأجيل تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) الأدوات المالية، بالقوائم المالية الدورية وذلك حتى موعد أقصاه تاريخ اعداد القوائم المالية السنوية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، قامت الشركة بتأجيل إدراج الأثر المحاسبي للمعيار لحين إعداد النماذج اللازمة للتطبيق وإدراجه بالقوائم المالية السنوية، للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

القاهرة : ١٠ يونيو ٢٠٢١

مراقب الحسابات
محمد أحمد أبو القاسم



زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل جمعية الضرائب المصرية
س.م. رقم (١٧٥٥٣)
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٣٥٩)
المتحدون للمراجعة و الضرائب
والإستشارات و الخدمات المالية-(UHY)

شركة الصعيد العامة للمقاولات والاستثمار العقاري SCCD (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي المستقل

في ٣١ مارس ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣١ مارس ٢٠٢١ جنيه مصري	إيضاح	
			الأصول
			أصول غير متداولة
٦٦,٠١٨,٣٧٥	٧٣,٢٢٩,٠٥٤	(٣)	أصول ثابتة
١٣,٥٩٠,٢٥٢	١٥,٠٣١,٧٢٢	(٢٤)	حق إستخدام أصول
٤٨,٩٩٩,٩٨٠	٥٠,٧٤٩,٩٨٠	(٤)	استثمارات في شركة تابعة و شقيقة
<u>١٢٨,٦٠٨,٦٠٧</u>	<u>١٣٩,٠١٠,٧٥٦</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
			أصول متداولة
١٩,٠١٢,٥٠٨	٢٤,٧٩١,٤٨٥	(٥)	مخزون
٧٧١,٣٥٥,٢٣٩	٩١٦,٩٤٨,٠٢٣	(٦)	عملاء و أوراق قبض
٢٠,٤٣٩,٨٨١	٢٠,١٩٨٥,٩٩٦	(٧)	مشروعات الإسكان والتعمير
٧,٠٤١,٣٦٣	٧,٤٠٢,٤١٧	(٨)	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٢٦,١٨٣,٩٦١	٢١,١٦٤,٧١٨	(٩)	مدينون متتوعون و أرصدة مدينة أخرى
١٣٣,٩٤٥,٧٤٦	٢١٩,٢١٩,٨١٤	(١٠)	مستحق من طرف ذو علاقة
١٦١,٣١٤,٦١٣	٢٠٩,٠٦٠,٠٨٦	(١١)	تقنية بالصندوق ولدى البنوك
<u>١,٣٢٣,٢٤٥,٣١١</u>	<u>١,٦٠٠,٥٧٢,٥٣٩</u>		إجمالي الأصول المتداولة
<u>١,٤٥١,٨٥٣,٩١٨</u>	<u>١,٧٣٩,٥٨٣,٢٩٥</u>		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
٧٦١,٩١٥,٢٢١	٧٦١,٩١٥,٢٢١	(١٢)	رأس المال المصدر والمدفوع
(٣٤,٤١٧,٥٨١)	(١,٨٩٧,٦٨٦)	(١٣)	اسهم خزينة
١٩,٥٠٥,٤٩٧	٢٣,٣٤٣,١٩٤		احتياطي قانوني
٢٩٣,٣٦٢	٢٩٣,٣٦٢		احتياطي تمويل مشروعات عقارية
١,٥٨٨,٩٨٣	١,٥٨٨,٩٨٣		احتياطي رأسمالي
(٢٣,٩٩٤,٣٨٧)	(٢٤,٥٩٩,١٦٦)	(١)	فروق ترجمة قوائم مالية
١٠٨,٠٩٩,٤٢٨	٢٠٧,٢٣٠,٣٣٣		أرباح مرحلة
٧٦,٧٥٢,٩٣١	٣٤,١٩٦,٠٩٨		ارباح الفترة / العام
<u>٩٠,٩٧٤,٤٥٤</u>	<u>١,٠٠٢,٠٧٠,٣٣٩</u>		اجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات
			التزامات غير متداولة
٦,٦١٩,٦٠٦	٦,٨١٦,١٤١	(١٤)	التزامات ضريبية مؤجلة
٣٢٠,٦٥٥	٤,٢٤٩,٢٦٣	(٢٤)	التزام عقود تأجير - طويل الأجل
<u>٦,٩٤٠,٢٦١</u>	<u>١١,٠٦٥,٤٠٤</u>		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			التزامات متداولة
٤٠٣,٣٠٦	٤٠٣,٣٠٦	(١٥)	مخصصات
٢١٤,٢٨١,٨٦٣	٢٨٨,٢٦٥,٥١١	(١٦)	بنوك تسهيلات ائتمانية
٩٩,٠٩٦,٧٢٦	١٥٨,٥٩٥,١٣٠	(١٧)	موردون ومقاولون وأوراق دفع
٣٧,٣٩١,٥٤٦	٩٨,١٥٥,٠٩٨	(١٨)	مصرفات مستحقة و أرصدة دانته أخرى
١٥٩,٩٩٠,٢٣٣	١٦٢,٨٨١,٥٦٨	(١٩)	عملاء - دفعات مقدمة
٢٠,٧٤١,٠٠٤	١٠,٠٦١,٩٠٩	(٢٠)	التزامات ضريبية
٢,٤٧٤,٠٨٨	٢,٥٦٠,٨٧٥	(٢٤)	التزام عقود تأجير - قصير الأجل
٧٩٠,٤٣٧	٥,٥٢٤,١٥٥		داننو توزيعات
<u>٥٣٥,١٦٩,٢٠٣</u>	<u>٧٢٦,٤٤٧,٥٥٢</u>		إجمالي الالتزامات المتداولة
<u>٥٤٢,١٠٩,٤٦٤</u>	<u>٧٣٧,٥١٢,٩٥٦</u>		إجمالي الالتزامات
<u>١,٤٥١,٨٥٣,٩١٨</u>	<u>١,٧٣٩,٥٨٣,٢٩٥</u>		إجمالي الالتزامات وحقوق الملكية

رئيس مجلس الإدارة

احمد مصطفى القدري

عضو مجلس الإدارة المنتدب

عصام سيد الشلبي

رئيس القطاع المالي

محمد علي السويقي

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٣١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المستقلة .
- تقرير الفحص المحدود مرفق .

شركة الصعيد العامة للمقاولات والاستثمار العقاري SCCD (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة

عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٢٠٢٠ مارس ٣١	٢٠٢١ مارس ٣١	إيضاح	
جنيه مصرى	جنيه مصري		
٢٠٤,٢٨٦,٧٩٧	٣١٧,٨٤٠,٧٥٩	(٢١)	إيرادات النشاط
(١٧١,٨٦٠,٠٥١)	(٢٦٩,٥٨٨,١٣٩)	(٢٢)	تكلفة الايرادات
<u>٣٢,٤٢٦,٧٤٦</u>	<u>٤٨,٢٥٢,٦٢٠</u>		مجمل الربح
(٦,٦٤٣,٩٠٧)	(٧,٦٧٩,٢٩٥)	(٢٣)	مصروفات عمومية وإدارية
٢,٣١٠,٠١٦	٣,٠٨٤,٦٦١		إيرادات تشغيل أخرى
(٩٤٦,٤٨١)	(١,٦٦١,٣٢٣)		رواتب وبدلات أعضاء مجلس الإدارة
<u>٢٧,١٤٦,٣٧٤</u>	<u>٤١,٩٩٦,٦٦٣</u>		أرباح التشغيل
(٢,١٦٨,٦٥٠)	(١,٠٠٧,٤٦٦)	(٢٥)	مصروفات تمويلية
٥,١١٢,٨٦٥	٢,٩٨٨,١٩٧		فوائد دائنة
(٣,٢٦٣,٠٥٣)	٣٦١,٠٥٤	(٨)	فروق تقييم إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١٩٠,٠٨٣	١٣٣,٤٥٠	(٣)	أرباح بيع اصول ثابتة
(٧٣,٩٥٥)	(١٨,٢٢٩)		فروق تقييم عملة
<u>٢٦,٩٤٣,٦٦٤</u>	<u>٤٤,٤٥٣,٦٦٩</u>		ارباح الفترة قبل ضرائب الدخل
(٦,٥١١,٧٦٥)	(١٠,٢٥٧,٥٧١)	(١٤)	ضرائب الدخل
<u>٢٠,٤٣١,٨٩٩</u>	<u>٣٤,١٩٦,٠٩٨</u>		ارباح الفترة
<u>٠,٠٢٤</u>	<u>٠,٠٤٣</u>	(٢٦)	نصيب السهم في الأرباح

رئيس مجلس الإدارة

احمد مصطفى القدري

عضو مجلس الإدارة المنتدب

عصام سيد الشيمى

رئيس القطاع المالي

محمد علي السويفي

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٣١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المستقلة

شركة الصعيد العامة للمقاولات والاستثمار العقاري SCCD (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المستقل

عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١
جنيه مصري	جنيه مصري
٢٠,٤٣١,٨٩٩	٣٤,١٩٦,٠٩٨
(٣٢٠,٧٨٥)	(٦٠٤,٧٧٩)
<u>٢٠,١١١,١١٤</u>	<u>٣٣,٥٩١,٣١٩</u>

ارباح الفترة
فروق ترجمة قوائم مالية
اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٣١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المستقلة.

شركة الصعيد العامة للمقاولات والاستثمار العقاري SCCD (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

الإجمالي	أرباح الفترة	أرباح مرحلة	فروق ترجمة قوائم مالية	احتياطي رأسالي	احتياطي تمويل مشروعات عقارية	احتياطي قانوني	اسهم خزينة	رأس المال المصدر والمنفوع	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	٢٠٢١ يناير
٩٠٩,٧٤٤,٤٥٤	٧٦,٧٥٣,٩٣١	١٠٨,٠٠٩,٤٢٨	(٣٤,٩٤٤,٣٨٧)	١,٥٨٨,٩٨٣	٢٩٣,٣٦٢	١٩,٥٠٥,٤٩٧	(٣٤,٤١٧,٥٨١)	٧٦١,٩١٥,٢٢١	محول إلى احتياطي قانوني وأرباح مرحلة
-	(٧٦,٧٥٣,٩٣١)	٧٢,٩١٦,٢٢٤	-	-	-	٣,٨٣٧,٦٩٧	-	-	٢٠٢٠
(١٠,٧٢٨,١٣٨)	-	(١٠,٧٢٨,١٣٨)	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح عن عام ٢٠٢٠
٧,٠٠٧,٤٥٠	-	٣٦,٩٤٢,٨٠٩	-	-	-	-	٣٣,١٣١,٦٩١	-	بيع أسهم خزينة
(٦١١,٧٩٦)	-	-	-	-	-	-	(٦١١,٧٩٦)	-	شراء أسهم خزينة
(٦٠٤,٧٧٩)	-	-	(٦٠٤,٧٧٩)	-	-	-	-	-	فروق ترجمة قوائم مالية
٣٤,١٩٦,٠٩٨	٣٤,١٩٦,٠٩٨	-	-	-	-	-	-	-	أرباح الفترة
١,٠٠٢,٠٧٠,٣٣٩	٣٤,١٩٦,٠٩٨	٢٠٧,٢٣٠,٣٣٣	(٢٤,٥٩٩,١٦٦)	١,٥٨٨,٩٨٣	٢٩٣,٣٦٢	٢٣,٣٤٣,١٩٤	(١,٨٩٧,٦٨٦)	٧٦١,٩١٥,٢٢١	رصيد ٣١ مارس ٢٠٢١
٨٧٤,٢٨٩,٦٤٢	٤٤,٢١٠,٦٥٣	٧٢,٧٨٩,٧٦٢	(٢٣,٨٠٣,٢٠٣)	١,٥٨٨,٩٨٣	٢٩٣,٣٦٢	١٧,٢٩٤,٩٦٤	-	٧٦١,٩١٥,٢٢١	رصيد ١ يناير ٢٠٢٠
-	(٤٤,٢١٠,٦٥٣)	٤٤,٢١٠,٦٥٣	-	-	-	-	(٩,٥٩٤,٣٨٨)	-	محول إلى أرباح مرحلة
(٩,٥٩٤,٣٨٨)	-	-	-	-	-	-	(٩,٥٩٤,٣٨٨)	-	شراء أسهم خزينة
(٣٢٠,٧٨٥)	-	-	(٣٢٠,٧٨٥)	-	-	-	-	-	فروق ترجمة قوائم مالية
٢٠,٤٣١,٨٩٩	٢٠,٤٣١,٨٩٩	-	-	-	-	-	-	-	أرباح الفترة
٨٨٤,٨٠٦,٣٦٨	٢٠,٤٣١,٨٩٩	١١٧,٠٠٠,٤١٥	(٢٤,١٧٤,٠٨٨)	١,٥٨٨,٩٨٣	٢٩٣,٣٦٢	١٧,٢٩٤,٩٦٤	(٩,٥٩٤,٣٨٨)	٧٦١,٩١٥,٢٢١	رصيد ٣١ مارس ٢٠٢٠

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المستقلة.

شركة الصعيد العامة للمقاولات والاستثمار العقاري SCCD (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٦,٩٤٣,٦٦٤	٤٤,٤٥٣,٦٦٩	
١,٩٢٩,٩٩٩	٢,١٦٠,٦٣٤	(٣)
(١٩٠,٠٨٣)	(١٣٣,٤٥٠)	(٣)
٣٦٥,٤٢٨	٤٢٤,٨١٦	(٢٤)
٣,٢٦٣,٠٥٣	(٣٦١,٠٥٤)	(٨)
٢,١٦٨,٦٥٠	١,٠٠٧,٤٦٦	
<u>(٥,١١٢,٨٦٥)</u>	<u>(٢,٩٨٨,١٩٧)</u>	
٢٩,٣٦٧,٨٤٦	٤٤,٥٦٣,٨٨٤	
(٣,٦٨٧,٣٢٥)	(٥,٧٧٨,٩٧٧)	
(٤,٧٦٢,٤٨٣)	٢,٤٠٤,٨٨٥	
(٧٨,٧٨٢,١٢٤)	(١٤٥,٥٩١,٧٨٤)	
(٢٨٢,٠٧٧)	(٨٥,٢٧٤,٠٦٨)	
٤,٩٦٥,١٥٦	٥,٢٣٢,٤٢٧	
١٣,١٦١,٣٩٠	٥٩,٤٩٨,٤٠٤	
٢٦,٩٧٠,٠٧٤	٦٠,٧٦٣,٥٥٢	
(١٩,٠١٣,٥٦٤)	٢,٨٩١,٣٣٥	
(١٦,٥٣٧,٢٩٢)	(٢٠,٧٤١,٠٠٤)	(٢٠)
<u>(٤٨,٦٠٠,٣٩٩)</u>	<u>(٨٢,٠٣١,٣٤٦)</u>	
(٢,٣٤٨,٤١١)	(٦,٤٦٩,٧٠٣)	(٣)
١٩٠,٠٨٤	١٧٠,١٠٠	(٣)
-	(١,٧٥٠,٠٠٠)	
٥,٣٦٢,٨٦٥	٢,٧٧٥,٠١٣	
<u>٣,٢٠٤,٥٣٨</u>	<u>(٥,٢٧٤,٥٩٠)</u>	
٦٦,٢٤٣,٢٧٧	٧٣,٩٨٣,٦٤٨	
(٩,٥٩٤,٣٨٨)	(٦١١,٧٩٦)	(١٣)
-	٧٠,٠٧٤,٥٠٠	(١٣)
(٢,١٦٨,٦٥٠)	(١,٠٠٧,٤٦٦)	
(٢,٢٩٣,٦١١)	(٧٣٩,٥٤٨)	
-	(٥,٩٩٤,٤٢٠)	
<u>٥٢,١٨٦,٦٢٨</u>	<u>١٣٥,٧٠٤,٩١٨</u>	
٦,٧٩٠,٧٦٧	٤٨,٣٩٨,٩٨٢	
(٢٨٨,٥٧١)	(٦٥٣,٥٠٩)	
٢٤٩,١٤٧,١٤٥	١٦١,٣١٤,٦١٣	
<u>٢٥٥,٦٤٩,٣٤١</u>	<u>٢٠٩,٠٦٠,٠٨٦</u>	(١١)

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٣١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المستقلة.

١ نبذة عامة عن الشركة و انشطتها

تأسست شركة الصعيد العامة للمقاولات والاستثمار العقاري SCCD بالقرار الوزاري رقم ٣٢٢ بتاريخ ٩ مارس ١٩٦٤ تحت اسم شركة الصعيد العامة للمقاولات منشأة طبقاً لأعمال القوانين المعمول بها في جمهورية مصر العربية وتخضع لأحكام قانون الشركات المساهمة رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ المعدل بالقانون رقم ٣ لسنة ١٩٩٨ ولائحته التنفيذية وكذا أحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ بإصدار قانون سوق راس المال ولائحته التنفيذية وعنوان الشركة ٥ شارع ٢٦ يوليو - عابدين - القاهرة ، وقيدت الشركة بالسجل التجاري رقم ٣١٨٢٢ بتاريخ ٤ أكتوبر ١٩٩٧ بمكتب جنوب الجيزة.

الشركة عضو بالاتحاد المصري لمقاولي التشييد والبناء ومسجله به تحت رقم (٢٢) ومصنفة بالدرجة الأولى.

الشركة مقيدة بالبورصة المصرية بتاريخ ٧ ديسمبر ١٩٩٧.

تعمل الشركة حالياً في القيام بأعمال المقاولات العامة والخاصة والمرافق والمصارف المغطاء وإدارة وتشغيل واستخراج مواد البناء والمواد المحجريه (زلط ، سن ، رمل ، رخام ، جرانيت ... إلخ) من كافة أنواع المحاجر ألياً وأعمال المصانع والورش اللازمة لنشاطها أو لحساب الغير و الاستثمار العقاري بشتى صوره من بيع وشراء الأراضي والوحدات وعمليات التقسيم والقرى السياحية واستصلاح الأراضي واستزراعها وبيعها وعمل البنية الأساسية اللازمة. والقيام بكل ما يتعلق بغرض الشركة من صناعات وخدمات والقيام بأعمال الإستيراد والتصدير. والقيام بأعمال المباني وأعمال الإنشاءات الإعتيادية المتكاملة وأعمال الاساسات وأعمال الإنشاءات المعدنية والأعمال التكميلية (التخصصية). والقيام بأعمال محطات وشبكات المياه والصرف الصحي وشبكات الغاز والوقود ومحطات تحلية المياه . والقيام بأعمال الأشغال العامة ومحطات القوى المائية والحرارية. والقيام بأعمال تنفيذ مشروعات الطرق والكباري والسكك الحديدية والمطارات والبنية الأساسية. والقيام بأعمال الأنفاق وأعمال الآبار بمختلف أنواعها. والقيام بالأعمال البحرية والنهرية والتكريك والتي تتمثل في تنفيذ (المواني البحرية والمراسي النهرية والمصدات وإنشاء وتوسيع المجاري المائية وتحويلها إلى مجاري ملاحية وأعمال التكريك البحري والنهري و تطهير المصارف). والقيام بالأعمال الكهروميكانيكية والالكترونية وأعمال توريد وتركيب التيار الخفيف والقيام بأعمال تنفيذ المشروعات الصناعية والبترولية وحفر الآبار ومد خطوط الأنابيب في مختلف المجالات . والقيام بأعمال تجارة جميع مواد البناء. تنفيذ المشروعات والمقاولات المسنده من الغير مع مراعاة أحكام القوانين واللوائح السارية وبشرط استصدار التراخيص اللازمة لممارسة النشاط ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأى وجه من الوجوه مع الجهات التي تزاول أعمالاً شبيهه بأعمالها أو التي تعاونها على تحقيق غرضها في مصر أو فى الخارج ، كما يجوز لها أن تندمج فى الهيئات السالفه أو تشتريها أو تلحقها بها وذلك طبقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية .

تم اعتماد القوائم المالية الدورية المستقلة للشركة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ١٠ يونيو ٢٠٢١ .

الشركة الأم هي شركة بايونيرز القابضة للاستثمارات المالية.

فرع الشركة

- يوجد لدى الشركة فرع فى المملكة العربية السعودية ويتم ادراج القوائم المالية للفرع ضمن القوائم المالية للشركة و تدرج فروق الترجمة فى بند مستقل ضمن قائمة الدخل الشامل بحقوق الملكية.

١-٢ أسس إعداد القوائم المالية

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لفرض الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

تم إعداد وعرض القوائم المالية بالجنيه المصري، وهي عملة التعامل للشركة.

التوافق مع معايير المحاسبة

تم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح السارية.

١-٢ أسس إعداد القوائم المالية (تابع)

التغييرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات

السياسات المحاسبية المطبقة هذا العام هي تلك المطبقة في العام السابق ، وفي ٢٨ مارس ٢٠١٩ صدر قرار من وزيرة الاستثمار بتعديل بعض معايير المحاسبة المصرية واصدار بعض المعايير الجديدة والتي يبدأ العمل بها للفترات المالية من ١ يناير ٢٠٢٠ ويسمح بالتطبيق المبكر قبل ذلك .

وفقا للتعميم الصادر من الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ٩ مايو ٢٠٢١ قامت إدارة الشركة بتأجيل إظهار التأثير المحاسبي لمعيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) الأدوات المالية بالقوائم المالية الدورية وذلك حتى موعد اقضاء تاريخ إعداد القوائم المالية السنوية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، مع ادراج الاثر المحاسبي المجمع للعام بالكامل بداية من ١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، وتقوم الادارة حاليا بإعداد النماذج اللازمة للتطبيق.

و فيما يلي اهم التعديلات وتأثيرها على القوائم المالية ان وجد :

معيار المحاسبة المصري (٤٧) الخاص بالادوات المالية يحل محل بعض الموضوعات التي يتضمنها معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) "الأدوات المالية الاعتراف والقياس": ويهدف هذا المعيار الى وضع مبادئ التقرير المالي عن الاصول المالية والالتزامات المالية وان تعترف الشركة باصولها المالية او التزاماتها المالية عندما تصبح طرفا فى الاحكام التعاقدية للاداء وتقاس الاصول او التزامات المالية بالتكلفة المستهلكة او بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر او بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل عند القياس اللاحق ووفقا لنموذج اعمال الشركة ، كما تم استبدال نموذج الخسائر المحققة عند قياس الاضمحلال بنموذج الخسائر الائتمانية المتوقعه وذلك منذ لحظة الاعتراف الاولى ، ويبدأ سريان هذا المعيار فى ١ يناير ٢٠٢٠ ويسمح بالتطبيق المبكر ، وجرى دراسة الاثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق المعيار .

معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) الخاص بالايراد من العقود مع العملاء ليحل محل معيار المحاسبة المصري رقم (١١) المرتبط بالايراد ومعيار المحاسبة المصري رقم (٨) عقود الانشاءات: ويتطلب من المنشأة أن تعترف بالايراد بصورة تعكس انتقال السلع او اداء الخدمات المتعهد بها الى ومن ثم يتطلب هذا المعيار استخدام مدخل السيطرة عند الاعتراف بالايراد لى يكون بديلا عن مدخل انتقال المنافع والمخاطر ، كما يتطلب المعيار تحديد العقد (مكتوب او شفهي) وان يكون له مضمون تجارى ومحدد التزامات الاداء وسعر المعاملة مع الاخذ فى الاعتبار شروط العقد وجميع الحقائق والظروف ذات الصلة ، ويبدأ سريان هذا المعيار فى ١ يناير ٢٠٢٠ ويسمح بالتطبيق المبكر، وقد قامت الشركة بتطبيق المعيار خلال عام ٢٠١٩ .

معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) والخاص بعقود التاجير تنفيذاً لقانون التاجير التمويلي رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨ ليحل محل معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) التاجير التمويلي : ويتطلب هذا المعيار ان يقوم المستاجر عند نشأة عقد الايجار الاعتراف "بحق الانتفاع باصل" ضمن اصوله يقابل ذلك التزام مالى ضمن الالتزامات المالية يتمثل فى القيمة الحالية لدفعات الايجار غير المسدد ، وعلى ان يستهلك الاصل أو "حق الانتفاع" من تاريخ بداية عقد التاجير وحتى نهاية العمر الانتاجي للاصل او انتهاء العقد ايها اقرب وذلك بعد تقييم ما اذا كان العقد عقد تاجير ينقل حق السيطرة على استخدام اصل "حق الانتفاع" محدد لفترة من الزمن لقاء مقابل ، ويبدأ سريان هذا المعيار فى ١ يناير ٢٠٢٠ ويسمح بالتطبيق المبكر، وقد قامت الشركة بتطبيق المعيار خلال عام ٢٠١٩ .

٢-٢ الأحكام والتقديرات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد هذه القوائم المالية قيام الإدارة بعمل أحكام وتقديرات تؤثر على قيم الإيرادات، والمصروفات، والأصول، والالتزامات المدرجة بالقوائم المالية وما يصاحبها من افصاحات وكذا الإفصاح عن الالتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية. وقد ينشأ عن عدم التأكد المحيط بهذه الافتراضات والتقديرات نتائج تتطلب إدخال تعديلات جوهرية على القيمة الدفترية للأصول والالتزامات المتأثرة في الفترات المستقبلية.

ويتم مراجعة التقديرات وما يصاحبها من افتراضات بشكل مستمر. ويتم الاعتراف بالتعديلات التي تطرأ على التقديرات المحاسبية في العام التي يجري خلالها مراجعة التقديرات.

وفيما يلي الأحكام والتقديرات الرئيسية التي تؤثر تأثيراً جوهرياً على القوائم المالية للشركة :

١-٢-٢ الأحكام

الاعتراف بالإيراد الناشئ عن بيع المنتجات

عند اتخاذ الأحكام الخاصة بها، وضعت الإدارة في الاعتبار المتطلبات التفصيلية للاعتراف بالإيراد الناشئ عن بيع المنتجات على النحو المبين في المعيار المحاسبي المصري رقم (٤٨) الإيراد عن العقود مع العملاء ، لا سيما فيما يتعلق بما إذا كانت الشركة قد نقلت للمشتري المخاطر والعوائد الهامة الناشئة عن ملكية الوحدات العقارية.

٢-٢-٢ التقديرات

انخفاض قيمة أرصدة العملاء والأرصدة المدينة الأخرى

يتم تقدير المبلغ القابل للتحويل من أرصدة العملاء والأرصدة المدينة الأخرى عندما يكون تحصيل المبلغ بالكامل لم يعد متوقفاً. بالنسبة للمبالغ الجوهرية بشكل فردي، يجري التقدير على أساس فردي. أما المبالغ التي لا تعد جوهرية بشكل فردي، ولكنها تعدت تاريخ استحقاقها، فيجري تقييمها اجمالياً ويوضع لها مخصص وفقاً للمدة الزمنية التي انقضت منذ تاريخ استحقاقها استناداً إلى معدلات الاسترداد التاريخية.

العمر الإنتاجي للأصول الثابتة

تحدد إدارة الشركة العمر الإنتاجي المقدر للأصول الثابتة بغرض حساب الإهلاك. ومن شأن هذا التقدير أن يحدد عقب النظر في العمر الإنتاجي المتوقع للأصل أو الإهلاك المادي للأصول. وتراجع الإدارة بشكل دوري العمر الإنتاجي المقدر وطريقة الإهلاك من أجل ضمان أن طريقة ومدة الإهلاك تتسق مع النمط المتوقع للمنافع الاقتصادية الناشئة عن هذه الأصول.

الضرائب

تخضع الشركة لضريبة الدخل المفروضة في مصر. ويتحتم اتخاذ أحكام هامة من أجل تحديد إجمالي مخصصات الضرائب الحالية والضرائب المؤجلة. ولقد وضعت الشركة المخصصات، استناداً إلى تقديرات معقولة، ووضعت في الاعتبار العواقب المحتملة لعمليات الفحص التي تجريها السلطات الضريبية في مصر. ويستند مبلغ هذا المخصص إلى عوامل عدة منها الخبرة بالفحوصات الضريبية السابقة والتفسيرات المتباينة للوائح الضريبية من قبل الشركة ومصلحة الضرائب المسؤولة. وقد تنشأ مثل هذه الاختلافات في التفسير في مواضيع عدة وفقاً للظروف السائدة في مصر في ذلك الحين.

ويجري الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة عن خسائر الضريبة غير المستخدمة والمرحلة بحيث يكون من المحتمل أن يقابلها أرباح خاضعة للضريبة يمكن استخدام هذه الخسائر لتغطيتها. ويتحتم أن تحدد أحكام الإدارة الجوهرية مبلغ الأصول الضريبية المؤجلة التي يمكن الاعتراف بها، وذلك استناداً إلى التوقيت المحتمل ومستوى الأرباح المستقبلية الخاضعة للضريبة إلى جانب استراتيجيات التخطيط الضريبي المستقبلية.

انخفاض قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة بتقييم ما إذا كان هناك مؤشرات على انخفاض قيمة الأصول غير المالية في كل فترة من فترات إعداد التقرير. ويجري اختبار الأصول غير المالية لتقييم انخفاض القيمة عندما تكون هناك مؤشرات على أن القيمة الدفترية قد لا تكون قابلة للاسترداد. وعند احتساب القيمة الاستخدامية، تقدر الإدارة التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من الأصل أو من الوحدة المولدة للنقد وتختار معدل الخصم المناسب من أجل احتساب القيمة الحالية لتلك التدفقات النقدية.

٣-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة

١-٣-٢ الاعتراف بالإيراد

- إيرادات المقاولات

تتضمن الإيرادات من عقود المقاولات القيمة المبدئية لكل عقد مقاوله بالإضافة لأوامر التغيير أو الحوافز أو المطالبات اللاحقة على التعاقد بشرط توافر توقع كاف عن تحقيق تلك القيمة وإمكان تقديرها بشكل موثوق فيه .

وحيثما يمكن تقدير نتائج المقاوله بشكل موثوق فيه يتم الاعتراف بالإيرادات من عقود المقاولات طبقاً لطريقة نسبة الإتمام وفقاً لطبيعة العقد كما يلي :

■ العقود طويلة الأجل : يتم تحديد نسبة الإتمام وفقاً لطريقة حصر الأعمال المنفذة ويتم الاعتراف بتكاليف العقد المتكبدة لمقابلة هذا الإيراد .

■ العقود قصيرة الأجل : يتم الاعتراف بإيرادات العقود قصيرة الأجل وفقاً لطريقة حصر الأعمال المنفذة وبالتكاليف الفعلية المتكبدة لمقابلة هذا الإيراد .

وفي حالة عدم إمكانية تقدير عقد المقاوله بشكل موثوق فيه يتم الاعتراف بالإيراد في حدود ما تم إنفاقه من تكاليف على العقد ويكون من المتوقع استردادها .

يتم الاعتراف بالخسارة المتوقعة للعقد كمصروف في حالة احتمال زيادة تكلفة العقد الكلية المتوقعة عن الإيراد الكلي للعقد بغض النظر عن مرحلة إنجاز العقد .

يدرج الفرق المتمثل في الزيادة (النقص) في قيمة الإيرادات المحسوبة وفقاً لنسبة الإتمام عن قيمتها وفقاً للمستخلصات الصادرة ضمن المستحق من / على العملاء .

- إيرادات بيع الوحدات

تتحقق الواقعة المنشئة للإيراد الخاص ببيع وحدات مشروعات الإسكان والتعمير عند تحويل المخاطر والمنافع الأساسية للمشتري والتي تتحقق بإتمام التعاقد الفعلي للوحدة .

- البيع بالتقسيط

يتم الاعتراف بسعر البيع بدون الفوائد كإيراد في تاريخ البيع . ويكون سعر البيع هو القيمة الحالية للمقابل ويتم تحديدها بخصم قيمة الأقساط المستحقة باستخدام سعر الفائدة المستهدف . ويتم الاعتراف بالفوائد المؤجلة كإيراد عندما تستحق وعلى أساس التناسب الزمني أخذاً في الاعتبار سعر الفائدة المستهدف .

- فوائد دائنة

يتم الاعتراف بالفوائد الدائنة ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر على أساس نسبة زمنية أخذاً في الاعتبار معدل العائد المستهدف على الأصل .

٢-٣-٢ الاقتراض

يتم الاعتراف بالاقتراض مبدئياً بالقيم التي تم استلامها ، ويتم تبويب المبالغ التي تستحق خلال عام ضمن الالتزامات المتداولة ، إلا إذا كان لدى الشركة الحق في تأجيل سداد رصيد القروض لمدة تزيد عن عام بعد تاريخ الميزانية ، فيتم عرض رصيد القرض ضمن الالتزامات طويلة الأجل .

ويتم قياس القروض والاقتراض بفوائد بعد الاعتراف المبدئي على أساس التكلفة المستهلكة بطريقة معدل الفائدة الفعال ، وتدرج الأرباح والخسائر الناتجة عن استبعاد الالتزامات بالإضافة إلى عملية الاستهلاك بطريقة معدل الفائدة الفعال بقائمة الأرباح أو الخسائر ، ويتم احتساب التكلفة المستهلكة مع الأخذ في الاعتبار أي خصم أو علاوة عند الحصول على الاقتراض والأتعاب أو التكاليف التي تكون جزءاً من معدل الفائدة الفعال ، ويدرج الاستهلاك بمعدل الفائدة الفعال ضمن تكاليف التمويل في قائمة الأرباح أو الخسائر .

٣-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٣-٣-٢ تكلفة الاقتراض

يتم رسلة تكاليف الاقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج الأصل المؤهل والذي يتطلب فترة زمنية طويلة لتجهيزه للاستخدام في الأغراض المحددة له أو لبيعه ، كجزء من تكلفة الأصل ، ويتم تحميل تكاليف الاقتراض الأخرى كمصروف في العام التي تحققت فيها ، وتتمثل تكاليف الاقتراض في الفوائد والتكاليف الأخرى التي تنفقها الشركة لاقتراض الأموال.

٤-٣-٢ ضرائب الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري.

ضرائب الدخل الجارية

يتم الاعتراف بأصول والتزامات ضرائب الدخل للفترة الجارية والفترات السابقة وفقاً للمبلغ المتوقع استرداده أو سداده لمصلحة الضرائب.

ضرائب الدخل المؤجلة

ويتم الاعتراف بضرريبة الدخل المؤجلة باتباع طريقة الالتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل أو الالتزام للأغراض الضريبية (الأساس الضريبي) وقيمتها المدرجة بالميزانية (الأساس المحاسبي) وذلك باستخدام سعر الضريبة المطبق.

ويتم الاعتراف بضرريبة الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون هناك توقع بإمكانية الانتفاع بهذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستقبلية ، ويتم تخفيض الأصل بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه منفعة مستقبلية.

يتم إدراج الضريبة الجارية والمؤجلة كإيراد أو مصروف في قائمة الأرباح أو الخسائر للفترة، فيما عدا الضريبة التي تنتج من معاملة أو حدث في نفس العام أو فترة أخرى مباشرة ضمن حقوق الملكية.

٥-٣-٢ الأصول الثابتة

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك و الخسائر المتراكمة لاضمحلال القيمة، وتتضمن هذه التكلفة تكلفة استبدال جزء من الأصول الثابتة عندما تتحقق تلك التكلفة واستيفاء شروط الاعتراف بها ، وبالمثل ، عند إجراء تحسينات جوهرية شاملة ، يتم الاعتراف بتكاليفها ضمن القيمة الدفترية للأصول الثابتة كإحلال وذلك في حالة استيفاء شروط الاعتراف ، ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الأرباح أو الخسائر عند تحققها.

يبدأ إهلاك الأصل عندما يكون في المكان والحالة التي يصبح عليها قادراً على التشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارة ، ويتم حساب الإهلاك باتباع طريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الإنتاجي للأصل على النحو التالي:

السنوات	مباني وإنشاءات ومرافق
١٠ - ٢	آلات ومعدات
٢٠ - ٥	وسائل نقل وانتقال
٨ - ٥	أثاث ومهمات مكاتب
١٠ - ٦	أخشاب
٤٠ - ١٠	عدد وأدوات
١٠ - ٥	

يتم استبعاد الأصول الثابتة عند التخلص منها أو عند عدم توقع الحصول على أي منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامها أو بيعها في المستقبل يتم الاعتراف بأي أرباح أو خسائر تنشأ عند استبعاد الأصل في قائمة الأرباح أو الخسائر في العام التي تم فيها استبعاد الأصل.

يتم مراجعة القيم المتبقية للأصول والأعمار الإنتاجية لها وطرق إهلاكها في نهاية كل سنة مالية.

٣-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٥-٣-٢ الأصول الثابتة (تابع)

تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل مركز مالي بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل ثابت قد أضمحل عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الإسترادية ، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإسترادية وتثبت خسائر الاضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر.

ويتم رد الخسائر الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الإسترادية منذ إثبات آخر خسائر ناتجة عن اضمحلال القيمة ، ويكون رد الخسائر الناجمة عن الإضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل ، القيمة الإسترادية له أو تتعدى القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الإهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسائر الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة ، ويتم إثبات الرد في الخسائر الناجمة عن اضمحلال القيمة بقائمة الأرباح أو الخسائر.

٦-٣-٢ مشروعات تحت التنفيذ

تتمثل مشروعات تحت التنفيذ في المبالغ التي تم إنفاقها بغرض إنشاء أو شراء أصول ثابتة حتى تصبح جاهزة للإستخدام في التشغيل ، حينئذ تحول لبند الأصول الثابتة ، ويتم تقييم الأصول الثابتة تحت الإنشاء بالتكلفة بعد خصم الأضمحلال في القيمة (إن وجد).

٧-٣-٢ اضمحلال قيمة الأصول

اضمحلال قيمة الأصول المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل مركز مالي بتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على أن يكون أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد أضمحل ويعتبر أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد أضمحل إذا ، وإذا فقط ، كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث أو أكثر بعد الاعتراف الأولي بالأصل واثراً على التدفقات النقدية في المستقبل المقدرة لأصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية والتي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه.

اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل قد أضمحل وعندما تزيد القيمة الدفترية لأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمته الإسترادية ، فيعتبر أن الأصل قد اضمحل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإسترادية ، وتثبت خسائر الاضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر.

ويتم رد الخسائر الناجمة عن اضمحلال القيمة والتي تم الاعتراف بها سابقاً ، فقط إذا ، كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الإسترادية منذ إثبات آخر خسائر ناتجة عن اضمحلال القيمة ، ويكون رد الخسائر الناجمة عن الإضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل ، القيمة الإسترادية له أو تتعدى القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها ما لم يتم الاعتراف بالخسائر الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة ويتم إثبات الرد في الخسائر الناجمة عن اضمحلال القيمة بقائمة الأرباح أو الخسائر .

٨-٣-٢ النقدية وما في حكمها

بغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية فإن النقدية وما في حكمها تشمل النقدية بالصندوق، الحسابات الجارية بالبنوك والودائع لأجل التي تستحق خلال ثلاثة اشهر.

٩-٣-٢ الموردون والمصروفات المستحقة

يتم الاعتراف بالالتزامات بالقيم التي سيتم دفعها في المستقبل وذلك مقابل البضائع والخدمات التي تم إستلامها سواء استلمت الشركة فواتير من الموردين أو لم تستلم.

٣-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

١٠-٣-٢ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حالي قانوني أو حكومي نتيجة لحدث سابق، ويكون معه من المتوقع أن يتطلب ذلك تدفقاً خارجاً للموارد الاقتصادية لتسوية الالتزام ، مع إمكانية إجراء تقدير موثوق لمبلغ الالتزام ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ الميزانية وتعديلها لإظهار أفضل تقدير حالي وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهرياً فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للإنفاق المتوقع المطلوب لتسوية الالتزام.

١١-٣-٢ ترجمة العملات الأجنبية

يتم تسجيل المعاملات بالعملة الأجنبية أولاً باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملات. يتم ترجمة الأصول والخصوم ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ الميزانية ، يتم إدراج جميع الفروق بقائمة الأرباح والخسائر.

يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية والتي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ الاعتراف الأولى.

يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام أسعار الصرف السائدة في التاريخ التي تحددت فيه القيمة العادلة.

١٢-٣-٢ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في كل من الشركة الأم و الشركات التابعة لها وكبار المساهمين والمديرين والإدارة العليا للشركة ، وتمثل أيضا الشركات المسيطر عليها أو خاضعة لسيطرة مشتركة أو نفوذ مؤثر من قبل تلك الأطراف ذات العلاقة ، ويتم اعتماد الشروط والسياسات التسعيرية للمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة من قبل مجلس الإدارة.

١٣-٣-٢ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بإتباع الطريقة الغير مباشرة.

١٤-٣-٢ المصروفات

يتم الاعتراف بجميع المصروفات شاملة مصروفات التشغيل ، المصروفات الإدارية والعمومية والمصروفات الأخرى مع إدراجها بقائمة الأرباح أو الخسائر في الفتره المالية التي تحققت فيها تلك المصروفات.

١٥-٣-٢ المخزون

يتم تقييم عناصر المخزون على النحو التالي :

أ - المواد الخام و مواد التعبئة والتغليف : بالتكلفة (بإتباع طريقة المتوسط المرجح) أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.

ب - قطع الغيار: بالتكلفة الفعلية (بإتباع طريقة المتوسط المرجح) أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.

ج - وقود ومهمات : بالتكلفة (بإتباع طريقة المتوسط المرجح) أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل .

صافي القيمة البيعية هي سعر البيع التقديرى في سياق النشاط العادى ناقصاً التكلفة التقديرية اللازمة لإتمام البيع .

يتم الاعتراف بالإنخفاض في قيمة المخزون الي صافي القيمة ضمن تكلفة المبيعات بقائمة الأرباح أو الخسائر في العام التي حدث فيها الانخفاض أو الخسارة . ويتم الاعتراف برد الإنخفاض في المخزون الناتج من الإرتفاع في صافي القيمة البيعية بقائمة الأرباح أو الخسائر كتخفيض من تكلفة المبيعات في العام التي حدث فيها الرد.

٣-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

١٦-٣-٢ مشروعات الإسكان والتعمير (غير تامة - تامة)

- مشروعات غير تامة
تشتمل على تكلفة إقتناء أراضى لاستخدامها فى مشروعات التعمير والإسكان مضافاً إليها كافة التكاليف المتعلقة بتنمية وتطوير تلك الأرض وكذلك تكلفة التشييد للوحدات والتي لم تصل إلى مرحلة الإتمام.

- المشروعات التامة
تشتمل على تكلفة إقتناء الأرض وتكلفة تجهيزها وتنميتها وتطويرها ومدتها بالمرافق وكذلك تكلفة الإنشاءات التي قد تشيد عليها والتكاليف الأخرى التي تتحملها المنشأة للوصول بها إلى الحالة التي تجعلها صالحة للاستخدام.

وفى تاريخ المركز المالي يتم تقييم مشروعات الإسكان والتعمير وفقاً للتكلفة أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل وتحميل قائمة الأرباح أو الخسائر بقيمة الاضمحلال عن التكلفة فى حالة وجوده .

١٧-٣-٢ العملاء والمدينون المتنوعون

يتم إثبات العملاء والمدينون المتنوعون بالتكلفة المستهلكة ناقصاً خسائر الإضمحلال.

يتم قياس خسائر الإضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للعملاء والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة ، ويتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر ، ويتم الاعتراف برد خسائر الإضمحلال فى العام التي حدث فيها.

١٨-٣-٢ الاستثمارات

استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر هي اصول مالية تم تبويبها طبقاً لنموذج القيمة العادلة إما كأصول محتفظ بها لأغراض المتاجرة حيث تم اقتناؤها لغرض البيع فى مدى زمني قصير أو اصول مالية تم تصنيفها عند الاعتراف الاولي بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر .

عند الاعتراف الاولى ، يتم قياس الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالقيمة العادلة.

يتم إثبات الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالقوائم المالية بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بفروق التقييم بقائمة الأرباح أو الخسائر.

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

الاستثمارات فى شركات تابعة

الاستثمارات فى شركات تابعة هي استثمارات فى شركات يكون للشركة فيها سيطرة، ويفترض وجود السيطرة عندما تسيطر الشركة القابضة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر من خلال الشركات التابعة على الشركة المستثمر فيها بما لها من القدرة على التحكم فى السياسات المالية و التشغيلية للشركة و ذلك للحصول على منافع من أنشطتها، فيما عدا تلك الحالات الاستثنائية التي تظهر فيها بوضوح أن تلك الملكية لا تمثل سيطرة.

تتم المحاسبة عن الاستثمارات فى شركات تابعة بالقوائم المالية المستقلة بالتكلفة متضمنة تكلفة الإقتناء، وفى حالة حدوث اضمحلال فى قيمة تلك الاستثمارات، يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الاضمحلال ويدرج بقائمة الأرباح أو الخسائر وذلك لكل استثمار على حدة.

ويتم رد قيمة الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فى قائمة الأرباح أو الخسائر فى العام التي حدث فيها الرد.

٣-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

١٨-٣-٢ الاستثمارات (تابع)

الاستثمارات في شركات شقيقة

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

تتم المحاسبة عن الاستثمارات في شركات شقيقة بالقوائم المالية المستقلة بالتكلفة متضمنة تكلفة الاقتناء، وفي حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات، يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا اضمحلال ويدرج بقائمة الأرباح أو الخسائر وذلك لكل استثمار على حدة .

ويتم رد قيمة الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة في قائمة الأرباح أو الخسائر في العام التي حدث فيها الرد.

١٩-٣-٢ عقود التأجير

يتم تحديد ما إذا كان العقد هو (أو يحتوي على) عقد تأجير إلى مضمون العقد عند التعاقد. ويكون العقد عقد تأجير أو يتضمن عقد تأجير إذا كان العقد ينقل حق السيطرة على استخدام أصل محدد لفترة من الزمن لقاء مقابل.

ويصنف التأجير في بداية التعاقد على أنه عقد تأجير تمويلي أو عقد تأجير تشغيلي. ويصنف العقد على أنه عقد تأجير تمويلي إذا كان يحول بصورة جوهرية ما يقارب كافة المخاطر والمنافع العائدة لملكية الأصل محل العقد. ويتم تصنيف عقد التأجير على أنه عقد تأجير تشغيلي إذا كان لا يحول بصورة جوهرية ما يقارب كافة المخاطر والمنافع العائدة لملكية الأصل محل العقد.

في تاريخ بداية عقد التأجير يتم قياس الأصل (حق الإنتفاع) بالتكلفة. ، وتتضمن التكلفة التكاليف المباشرة الأولية المتكبدة لتجهيز الأصل نفسه الى الحالة المطلوبة وفقا للعقد.

ويتم قياس التزام عقد التأجير بالقيمة الحالية لدفعات التأجير غير المدفوعة في ذلك التاريخ، وتخصم دفعات التأجير باستخدام معدل الفائدة الضمني في عقد التأجير إذا كان يمكن تحديده بسهولة، أو باستخدام سعر الفائدة على الإقتراض الإضافي للمستأجر إذا لم يمكن تحديده ، بالإضافة الى أية دفعات أخرى متغيرة، و مبالغ متوقع دفعها ، وسعر ممارسة خيار الشراء، وذلك وفقا لعقد التأجير.

ويتم إثبات الفائدة على التزام عقد التأجير، و أية دفعات متغيرة غير مدرجة في قياس التزام عقد التأجير بقائمة الأرباح أو الخسائر.

إذا كان عقد التأجير يحول ملكية الأصل الى الشركة أو أن تكلفة الأصل تعكس ممارسة حق خيار الشراء يتم إستهلاك الأصل المؤجر علي مدي العمر الإنتاجي للأصل (حق الإنتفاع)، وفيما عدا ذلك يتم إستهلاك الأصل (حق الإنتفاع) من تاريخ بداية عقد التأجير الى نهاية العمر الإنتاجي للأصل (حق الإنتفاع) أو نهاية مدة عقد التأجير أيهما أقرب .

تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل مركز مالي بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون الأصل قد أضمحل. عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الإستردادية، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية. وتثبت خسارة اضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر.

٣-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

١٩-٣-٢ عقود التأجير (تابع)

ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الاستردادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة، ويكون رد الخسارة الناجمة عن الإضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل، القيمة الاستردادية له أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الاستهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة. ويتم إثبات الرد في الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بقائمة الأرباح أو الخسائر.

٢٠-٣-٢ التأمينات الاجتماعية

تقدم الشركة مساهمات للهيئة العامة للمعاشات والتأمينات الاجتماعية وتحسب كنسبة من رواتب الموظفين. تقتصر التزامات الشركة على هذه المساهمات والتي تحمّل للمصاريف عند استحقاقها.

٢١-٣-٢ الاحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة، يجنب ٥٪ من ارباح العام لتكوين إحتياطي قانوني، ويتم التوقف عن تجنّب هذه النسبة إذا ما بلغ هذا الإحتياطي ٥٠٪ من رأس مال الشركة المصدر ومتى نقص الإحتياطي تعين العودة إلي الإقتطاع. ويستعمل الإحتياطي بناء على قرار من الجمعية العامة وفقاً لاقتراح مجلس الإدارة .

٢٢-٣-٢ قياس القيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة السعر الذي من شأن الشركة أن تتلقاه مقابل بيع الأصل أو المقابل المدفوع نظير تحويل الالتزام في معاملة نظامية بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. ويستند القياس بالقيمة العادلة إلى الافتراض أن المعاملة الخاصة ببيع الأصل أو نقل الالتزام ستحدث في السوق الرئيسي للأصل أو الالتزام أو السوق الذي سيعود بأكبر فائدة علي الأصل أو الالتزام.

وتُقاس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام باستخدام الافتراضات التي من شأن المشاركين بالسوق استخدامها عند تسعير الأصل أو الالتزام، وذلك بافتراض أن المشاركين في السوق سيعملون على تحقيق مصالحهم الاقتصادية.

ويضع القياس بالقيمة العادلة للأصل غير المالي في الاعتبار قدرة المشارك بالسوق على توليد منافع اقتصادية عن طريق استخدام الأصل بأقصى درجة مقبولة أو عن طريق بيعه إلى مشارك آخر بالسوق من شأنه استخدام الأصل بأقصى طاقة له.

بالنسبة للأصول المتداولة في سوق نشط، يجري تحديد القيمة العادلة بالرجوع إلى أسعار الشراء السوقية المعلنة.

وتُقدر القيمة العادلة للبنود ذات الفوائد استناداً إلى التدفقات النقدية المخصومة باستخدام أسعار الفائدة على بنود مشابهة لها نفس الشروط ونفس خصائص المخاطر.

أما بالنسبة للأصول غير المدرجة، فتُحدد القيمة العادلة بالرجوع إلى القيمة السوقية لأصل مشابه أو بالاستناد إلى التدفقات النقدية المخصومة المتوقعة.

وتستخدم الشركة أساليب التقييم الملانمة في ظل الظروف المحيطة والتي تتوفر بشأنها بيانات كافية من أجل قياس القيمة العادلة، ومن ثم تعظم استخدام المعطيات ذات الصلة التي يمكن ملاحظتها وتقلل استخدام المعطيات التي لا يمكن ملاحظتها إلى الحد الأدنى.

٣-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٢٢-٣-٢ قياس القيمة العادلة (تابع)

ويجري تصنيف جميع الأصول والالتزامات التي تقاس قيمتها العادلة أو يجري الإفصاح عنها في القوائم المالية في فئات جوهرية على قياس القيمة العادلة ككل:

• المستوى الأول: باستخدام أسعار التداول (غير المعدلة) لأصول أو التزامات مطابقاً تماماً في أسواق نشطة.

• المستوى الثاني: باستخدام مدخلات غير أسعار التداول الواردة في المستوى الأول ولكن يمكن ملاحظتها للأصل أو الالتزام بشكل مباشر (أي الأسعار) أو غير مباشر (أي المستمدة من الأسعار).

• المستوى الثالث: باستخدام أساليب التقييم التي تتضمن مدخلات للأصل أو الالتزام لا تستند لبيانات سوق يمكن ملاحظتها.

وفيما يتعلق بالأصول والالتزامات التي يجري الاعتراف بها في القوائم المالية على أساس متكرر، تحدد المنشأة إذا ما كان ثمة تحويلات قد حدثت بين المستويات الثلاث للتسلسل الهرمي عن طريق إعادة تقييم التصنيف في نهاية فترة إعداد التقرير.

ولأغراض إفصاحات القيمة العادلة، وضعت الشركة فئات للأصول والالتزامات استناداً إلى طبيعتها، وخصائصها والمخاطر المرتبطة بكل منها والمستوى التي تصنف به في التسلسل الهرمي للقيمة ظالعادة كما هو موضح أعلاه.

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وافتراضات تؤثر على قيم الأصول، الالتزامات، الإيرادات والمصروفات خلال السنوات المالية، هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

شركة الصعيد العامة للمقاولات والاستثمار العقاري SCCD (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

٣١ مارس ٢٠٢١

٣- الأصول الثابتة

الإجمالي	عدد وأدرات	أخشاب	أثاث ومهمات مكاتب	وسائل نقل وانتقال	الات ومعدات	مباني وإنشاءات ومرافق
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١١٣,٦٥٦,٦٣١	٩,٩٣٣,٥٩٨	١٧,٦٦٤,٩٦٣	٦,٩٣٨,٩٨٨	١٣,١٥٢,٠٦٠	٥٦,٧٧١,٥٦٦	٩,٢٤٥,٤٥٦
٣,٧٦٧,٨١٣	-	-	-	-	٣,٧٦٧,٨١٣	-
٦,٤٦٩,٧٠٣	١٣٠,٣٢٠	٥,٢٦٦,٧٣٥	٢٥٧,٥٤٨	-	٨١٥,١٠٠	-
(١٠٠,٠٨٥)	(١٠٠,٠٨٥)	-	-	-	-	-
(٦,٤٠٥)	(٣,٦٩٩)	-	(٢,٧٠٦)	-	-	-
١٢٣,٧٨٧,٦٥٧	٩,٩٦٠,١٣٤	٢٢,٩٣١,٦٩٨	٧,١٩٣,٨٣٠	١٣,١٥٢,٠٦٠	٦١,٥٣٠,٤٤٧٩	٩,٢٤٥,٤٥٦
(٤٧,٦٣٨,٢٥٦)	(٥,١٢٤,٢٠٠)	(٧,٢٠٣,١٤١)	(٤,١٠٧,٩٠٢)	(٨,٠٩٦,٧٥١)	(٢٠,١٨٤,٥٧٨)	(٢,٩٢١,٦٨٤)
(٨٧٩,١٥٦)	-	-	-	-	(٨٧٩,١٥٦)	-
(٢,١٦٠,٦٣٤)	(٢٥٥,٠٠١)	(٤٧١,٠٥٧)	(١,٨٨,١٩٧)	(٢٢٢,٠٩٥)	(٩٦١,٥٧٠)	(٦٢,٧١٤)
٦٣,٤٣٥	٦٣,٤٣٥	-	-	-	-	-
٥٦,٠٠٨	٣,٢٠٦	-	٥٢,٨٠٢	-	-	-
(٥٠,٥٥٨,٦٠٣)	(٥,٣١٢,٥٦٠)	(٧,٦٧٤,١٩٨)	(٤,٢٤٣,٢٩٧)	(٨,٣١٨,٨٤٦)	(٢٢,٠٢٥,٣٠٤)	(٢,٩٨٤,٣٩٨)
٧٣,٢٢٩,٠٥٤	٤,٦٤٧,٥٧٤	١٥,٢٥٧,٥٠٠	٢,٩٥٠,٥٣٣	٤,٨٣٣,٢١٤	٣٩,٢٧٩,١٧٥	٦,٢٦١,٠٥٨

- تشمل ارباح بيع الأصول الثابتة في ٣١ مارس ٢٠٢١ على النحو التالي:-

لا يوجد رهن أو قيود على الأصول الثابتة.

تم تحميل إهلاك الفترة بقائمة الأرباح أو الخسائر على النحو التالي:

جنيه مصري	جنيه مصري	متحصلات من بيع أصول ثابتة	تكاليف أصول ثابتة مستخدمة	مجموع إهلاك أصول ثابتة مستخدمة	صافي القيمة الدفترية للأصول المستعمدة	٢٠٢٠ مارس ٣١	٢٠٢١ مارس ٣١
(١٠٠,٠٨٥)	١٧٠,١٠٠	٢١٠,٦٠٠	٢٩٩,٩١١	١,٩٦٨,٥٤٦	١,٩٦٨,٥٤٦	١,٩٢٩,٩٩٩	٢,١٦٠,٦٣٤
٦٣,٤٣٥	١٧٠,١٠٠	(٢١٠,٦٠٠)	٢٩٩,٩١١	١,٩٦٨,٥٤٦	١,٩٦٨,٥٤٦	١,٩٢٩,٩٩٩	٢,١٦٠,٦٣٤
١٣٣,٤٤٥	١٧٠,١٠٠	(٢١٠,٦٠٠)	٢٩٩,٩١١	١,٩٦٨,٥٤٦	١,٩٦٨,٥٤٦	١,٩٢٩,٩٩٩	٢,١٦٠,٦٣٤

مصرفات تكاليف نشاط المقاولات
ومحطات الخط (إيضاح ٢٢)
مصرفات عمومية وإدارية (إيضاح ٢٣)

شركة الصعيد العامة للمقاولات والاستثمار العقاري SCCD (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

٣١ مارس ٢٠٢١

٣- الأصول الثابتة (تابع)

الإجمالي	عدد ورات	أحساب	أثاث ومهمات مكاتب	وسائل نقل وانتقال	الات ومعدات	مباني وإنشاءات ومرافق
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٧٦,١٣٢,٣٢٩	٨,٢١٥,٥٧٠	١٣,٧٠٣,٤٤٧	٦,٥٩٧,١٤١	١٣,٢٩٢,٥٨٥	٢٥,٢٦٤,٠٤١	٩,٠٥٩,٥٢٢
٣٤,٨٦٨,٥٨٥	-	-	-	-	٣٤,٨٦٨,٥٨٥	-
٨,٥٧٩,٥٨٨	١,٧٦٦,٨٨٣	٤,٢٢١,٦٨٧	٣٧٧,٥٨٢	-	٢,٠٧٧,٥٠٢	١٨٥,٩٣٤
(٥,٨٣٩,٢٨١)	-	(٢٦,٠١٩٤)	-	(١٤٠,٥٢٥)	(٥,٤٣٨,٥٦٢)	-
(٨٤,٥٩٠)	(٤٨,٨٥٥)	-	(٢٥,٧٣٥)	-	-	-
١١٣,٦٥٦,٦٣١	٩,٩٣٣,٥٩٨	١٧,٦٦٤,٩٦٣	٦,٩٣٨,٩٨٨	١٣,١٥٢,٠٦٠	٥٦,٧٢١,٥٦٦	٩,٢٤٥,٤٥٦
(٣٦,٩٤٣,٢٢٣)	(٤,٢٤٩,٥٤٨)	(٦,٠٣١,٩٥٩)	(٣,٥٧١,٢٧٠)	(٧,٣٤٦,٣٣٧)	(١٣,١١٢,٠١٨)	(٢,٦٨٢,٠٩١)
(٨,٧١٤,٦١٤)	-	-	-	-	(٨,٧١٤,٦١٤)	-
(٧,٧٩٤,٧٨٩)	(٩١٢,٦٥٥)	(١,٤٣١,٣٧٦)	(٦١٤,٧٩٣)	(٨٩,٠٩٤٠)	(٣,٧٠٥,٤٣٧)	(٢٣٩,٥٩٣)
٥,٧٤٨,٢٠٦	-	٢٦,٠١٩٤	-	١٤٠,٥٢٦	٥,٣٤٧,٤٨٦	-
٦٦,١٦٤	٣٨,٠٠٣	-	٢٨,١٦١	-	-	-
(٤٧,٦٣٨,٢٥٦)	(٥,١٢٤,٢٠٠)	(٧,٨٠٣,١٤١)	(٤,١٠٧,٩٠٢)	(٨,٠٩٦,٧٥١)	(٢,٠١٨,٤٥٧٨)	(٢,٩٢١,٦٨٤)
٦٦,٠١٨,٣٧٥	٤,٨٠٩,٣٩٨	١٠,٤٤٦,٨٢٢	٢,٨٣١,٠٨٦	٥,٠٥٥,٣٠٩	٣٦,٥٣٦,٩٨٨	٦,٣٣٣,٧٧٢

مجمع الإهلاك

١ يناير ٢٠٢٠

محول من حق استخدام أصول (إيضاح ٢٤)

إهلاك العام

إهلاك الاستبعادات

فروق ترجمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

صافي القيمة الدفترية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

شركة الصعيد العامة للمقاولات والاستثمار العقاري SCCD (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

٣١ مارس ٢٠٢١

٤- استثمارات في شركة تابعة و شقيقة

عدد الاسهم	نسبة المساهمة	٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
شركة ميريلاند للاستثمار العقاري (ش.م.م)*	٩٩,٩٩٩٩٦%	٤٨,٩٩٩,٩٨٠	٤٨,٩٩٩,٩٨٠
شركة يو اس جى للمقاولات العامة (ش.م.م)**	٣٥%	١,٧٥٠,٠٠٠	-
		٥٠,٧٤٩,٩٨٠	٤٨,٩٩٩,٩٨٠

* خلال عام ٢٠٢٠ تم زيادة رأس مال شركة ميريلاند للاستثمار العقاري، حيث بلغ رأس المال المصدر و المدفوع بالكامل ٤٩,٠٠٠,٠٠٠ جنية مصرى ، وتم التأشير بالسجل التجارى بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠.

** بتاريخ ٠٤ فبراير ٢٠٢١ قامت الشركة بالاكنتاب فى شركة يو اس جى للمقاولات العامة (ش.م.م) من خلال شراء عدد ٧٠٠٠٠٠ سهم بمبلغ ٧,٠٠٠,٠٠٠ جنية مصرى (القيمة الاسمية للسهم عشرة جنيهات) بنسبة ٣٥% من اجمالى رأس مال الشركة ، و قد اتفق المؤسسون و المكتتبون على ايداع نسبة ٢٥% من القيمة الاسمية للسهم فى بداية الأكتتاب و تم اعتبارها شركة شقيقة نظرا لوجود تمثيل للشركة فى مجلس الإدارة .

٥- مخزون

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٢٢,٣١٢,٣٣٧	١٧,١١١,٢٥٧	خامات رئيسية
٩٩١,٦٥٩	٧٦٠,٥٠٠	وقود
١,٤٨٧,٤٨٩	١,١٤٠,٧٥١	قطع غيار
٢٤,٧٩١,٤٨٥	١٩,٠١٢,٥٠٨	

٦- عملاء و أوراق قبض

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٧٧,١٨٩,٦١٧	٩٣,٢٩٦,٣٢٢	عملاء اسكان و ترميم
٨٥٢,٦٥٠,٠٧٦	٦٩٠,٨٧٠,١٢٠	عملاء مقاولات و محاجر
٩٢٩,٨٣٩,٦٩٣	٧٨٤,١٦٦,٤٤٢	يخصم : فوائد اقساط مؤجلة
(٤,٦١٥,٣٧٨)	(٤,٥٣٣,٩١١)	يخصم : الإضمحلال فى قيمة العملاء و أوراق القبض
(٨,٢٧٦,٢٩٢)	(٨,٢٧٦,٢٩٢)	
٩١٦,٩٤٨,٠٢٣	٧٧١,٣٥٦,٢٣٩	

٧- مشروعات الاسكان و الترميم

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٢٠١,٩٨٥,٩٩٦	٢٠٤,٣٩٠,٨٨١	مشروعات اسكان و ترميم - غير تامة
٢٠١,٩٨٥,٩٩٦	٢٠٤,٣٩٠,٨٨١	

شركة الصعيد العامة للمقاولات والاستثمار العقاري SCCD (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

٣١ مارس ٢٠٢١

٨- استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١
جنيه مصري	جنيه مصري
٤٨١,٩٥٧	٨٤٣,٠١١
٦,٥٥٩,٤٠٦	٦,٥٥٩,٤٠٦
٧,٠٤١,٣٦٣	٧,٤٠٢,٤١٧

استثمارات مقيدة ببورصة الأوراق المالية
استثمارات غير مقيدة ببورصة الأوراق المالية

* لغرض اعداد قائمة التدفقات النقدية :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١
جنيه مصري	جنيه مصري
٦,٨١٣,٧٠٣	٧,٠٤١,٣٦٣
٢٢٧,٦٦٠	٣٦١,٠٥٤
(٧,٠٤١,٣٦٣)	(٧,٤٠٢,٤١٧)
-	-

رصيد أول الفترة
فروق تقييم استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
رصيد آخر الفترة
التغير في استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

٩- مدينون متنوعون وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١
جنيه مصري	جنيه مصري
-	١,٩٥٥,٧٣٣
٨,٧٣٥,٠٢٤	٨,٧٥٩,٣٥٧
١٦١,٧٨١	٣٢٨,٠١٥
٣,٧٣٤,٨٧٣	٤,٣٤٦,٤١٠
٧٦,٥٤٥	٧٢,٧٠٦
٥,١٠٢,٢٦٦	-
٣,٥٦٦,٠٥٦	٣,٢٧٣,٦٧١
٣,٥٤٤,١١٩	٩٩٣,٥٥٦
٣٧١,٠٦٠	٥٨٤,٢٤٤
٨٩٢,٢٣٧	٨٥١,٠٢٦
٢٦,١٨٣,٩٦١	٢١,١٦٤,٧١٨

مصروفات مدفوعة مقدما
تشويكات مقاولين
عهد وسلف عاملين
تأمينات لدى الغير
غطاءات خطابات ضمان (ايضاح ٢٨)
مبالغ مدفوعة للعاملين تحت حساب توزيعات الأرباح
مدينون متنوعون
مصلحة الضرائب - خصم من المنبع
قوائد مستحقة
أرصدة مدينة أخرى

١٠- مستحق من طرف ذو علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١
جنيه مصري	جنيه مصري
١٣٣,٩٤٥,٧٤٦	٢١٩,٢١٩,٨١٤
١٣٣,٩٤٥,٧٤٦	٢١٩,٢١٩,٨١٤

طبيعة العلاقة

شركة ميريلاند للاستثمار العقاري (ش.م.م) شركة تابعة

شركة الصعيد العامة للمقاولات والاستثمار العقاري SCCD (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

٣١ مارس ٢٠٢١

١١ - النقدية بالصندوق ولدى البنوك

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	أ - عملة محلية
٥٠٩,٧٣٧	-	نقدية بالصندوق
١٩,٨٧٢,٥١٤	٢٩,٨١٤,٣٤٩	حسابات جارية
١٦٦,٥٠٠,٥٣٥	١١٦,٧٨٣,٤٦٣	ودائع لاجل
١٨٦,٨٨٢,٧٨٦	١٤٦,٥٩٧,٨١٢	
١,٣٠٧	١,٣٠٩	ب - عملة أجنبية
٢٢,٠٦٢,٢٠٨	١٤,٦٠١,٤٩٨	نقدية بالصندوق
١١٣,٧٨٥	١١٣,٩٩٤	حسابات جارية
٢٢,١٧٧,٣٠٠	١٤,٧١٦,٨٠١	ودائع لاجل
٢٠٩,٠٦٠,٠٨٦	١٦١,٣١٤,٦١٣	

* يتضمن بند الودائع لأجل المملوكة للشركة لدى البنوك مبلغ ١٥١,٤٧٥,٥٥٩ جنيه مصري متحفظ عليها كضمانات لخطابات ضمان بقيمة ٣٤,٠٢٧,٨٨٢ جنيه مصري (في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٣٤,٠٢٨,٠٩١ جنيه مصري) ومقابل للتسهيلات الائتمانية بقيمة ١١٧,٤٤٧,٦٧٧ جنيه مصري (في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٦٧,٨٥٥,٧٢٠ جنيه مصري) (إيضاحي ٢٨ و ١٦).

١٢ - رأس المال المصدر والمدفوع

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	رأس المال المرخص به
١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
٧٦١,٩١٥,٢٢١	٧٦١,٩١٥,٢٢١	رأس المال المصدر والمدفوع
٧٦١,٩١٥,٢٢١	٧٦١,٩١٥,٢٢١	عدد الأسهم

١٣ - اسهم خزينة

بتاريخ ٩ مايو ٢٠٢٠ وافقت الجمعية العامة العادية للشركة على مقترح مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ ١٧ مارس ٢٠٢٠ بشأن شراء الشركة لأسهم خزينة ، وذلك لمدة عام في حدود النسب المقررة قانونا .

وخلال مارس ٢٠٢١ تم بيع ٦٤٩٢٩٢١٦ سهم من اسهم الخزينة بتكلفة ٣٢,٣٢٧,٧٤٦ جنيه مصري و سعر بيع ٧٠,٠٧٤,٥٠٠ جنيه مصري و قد تم إدراج الفرق بين سعر البيع و الشراء ضمن بند الأرباح المرحلة ، كما تم شراء عدد ٧٧٥٠٠٠ سهم بقيمة ٦١١,٧٩٦ جنيه مصري طبقا لقرار مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ ٢٢ مارس ٢٠٢١ و بلغ رصيد اسهم الخزينة في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ١,٨٩٧,٦٨٦ جنيه مصري مقابل عدد اسهم ٣٢٩٥٠٠٠ سهم .

شركة الصعيد العامة للمقاولات والاستثمار العقاري SCCD (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

٣١ مارس ٢٠٢١

١٤ - ضرائب الدخل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	ضرائب الدخل المؤجلة
جنيه مصري	جنيه مصري	التزامات ضريبية مؤجلة اول المدة
٦,١١٢,٦٧١	٦,٦١٩,٦٠٦	مصرف ضريبية مؤجلة خلال المدة
٤٩٣,٥٠٧	١٩٥,٦٦٢	فروق ترجمة قوائم مالية
١٣,٤٢٨	٨٧٣	التزامات ضريبية مؤجلة اخر المدة
<u>٦,٦١٩,٦٠٦</u>	<u>٦,٨١٦,١٤١</u>	

قائمة الأرباح أو الخسائر

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	ضريبة الدخل المؤجلة - مصرف
جنيه مصري	جنيه مصري	ضريبة الدخل الجارية (ايضاح ٢٠)
(٥٧,٥٦٠)	١٩٥,٦٦٢	
٦,٥٦٩,٣٢٥	١٠,٠٦١,٩٠٩	
<u>٦,٥١١,٧٦٥</u>	<u>١٠,٢٥٧,٥٧١</u>	

١٥ - مخصصات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	مخصص قضايا
جنيه مصري	جنيه مصري	مخصص مطالبات
١٧٣,٣٠٦	١٧٣,٣٠٦	
٢٣٠,٠٠٠	٢٣٠,٠٠٠	
<u>٤٠٣,٣٠٦</u>	<u>٤٠٣,٣٠٦</u>	

١٦ - بنوك تسهيلات ائتمانية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	تسهيلات ائتمانية - عملة محلية
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢١٤,٢٨١,٨٦٣	٢٨٨,٢٦٥,٥١١	
<u>٢١٤,٢٨١,٨٦٣</u>	<u>٢٨٨,٢٦٥,٥١١</u>	

* حصلت الشركة علي تسهيلات ائتمانية بمعدل فائدة ٠,٢٥% - ٠,٧٥% فوق سعر الاقتراض من البنك المركزي بضمان التنازل عن العمليات الخاصة بالتسهيل وايضا حصلت الشركة على تسهيلات بمعدل فائدة ٨% طبقا لمبادرة البنك المركزي لقطاع المقاولات فى هذا الشأن وبضمان ودائع مربوطة لدى البنوك (ايضاح ١١).

١٧ - موردون ومقاولون واوراق دفع

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	موردون و مقاولون
جنيه مصري	جنيه مصري	أوراق دفع
٦٨,٧٣٢,٤٤٦	١٢١,٦٠٩,٤٨٠	
٣٠,٣٦٤,٢٨٠	٣٦,٩٨٥,٦٥٠	
<u>٩٩,٠٩٦,٧٢٦</u>	<u>١٥٨,٥٩٥,١٣٠</u>	

شركة الصعيد العامة للمقاولات والاستثمار العقاري SCCD (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

٣١ مارس ٢٠٢١

١٨ - مصروفات مستحقة و أرصدة دانئة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	مصروفات مستحقة
٦٩٨,٤١٦	٣,٣٦٤,٧١٦	اتحاد الشاغلين
١٨,٩٤٦,٦٧٦	١٨,٨٤٨,٧٩١	الشركة المصرية للتمويل العقاري *
-	٣١,٨٣٥,٦٢١	مصلحة الضرائب - متنوعة
٦,٠٣٢,١٥٤	٣١,١١٥,٥٠٠	أرصدة دانئة أخرى
١١,٧١٤,٣٠٠	١٢,٩٩٠,٤٧٠	
<u>٣٧,٣٩١,٥٤٦</u>	<u>٩٨,١٥٥,٠٩٨</u>	

* قامت الشركة بتوقيع عقدين حوالة حق خلال شهرى يناير و مارس ٢٠٢١ لمحفظة بعض عملاء مشروع ستون ريزدنس - التجمع الخامس الى الشركة المصرية للتمويل العقاري بقيمة اجمالية ٤٠,٠٩٢,٢٧١ جنيه مصرى شاملة فوائد بقيمة ٦,٦٧٩,٠٧٣ جنيه مصرى و قد بلغ رصيد الفوائد فى ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٦,٦٥٦,٢٧٤ جنيه مصرى.

ومقابل ذلك قامت الشركة المصرية للتمويل العقاري بأداء مبلغ ٣٣,١٧٧,١١٢ جنيه مصرى بعد خصم مصاريف إدارية بقيمة ٢٣٦,٠٨٦ جنيه مصرى الى شركة الصعيد العامة للمقاولات و الإستثمار العقاري.

١٩ - عملاء دفعات مقدمة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	نشاط مقاولات
٤٨,٤٩١,٠٥١	٤٩,٧١٢,٢٨٧	نشاط الاسكان و التعمير
١١١,٤٩٩,١٨٢	١١٣,١٦٩,٢٨١	
<u>١٥٩,٩٩٠,٢٣٣</u>	<u>١٦٢,٨٨١,٥٦٨</u>	

٢٠ - التزامات ضريبية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	ضريبة الدخل اول الفترة / العام
١٦,٥٣٧,٢٩٢	٢٠,٧٤١,٠٠٤	المسدد خلال الفترة / العام
(١٦,٥٣٧,٢٩٢)	(٢٠,٧٤١,٠٠٤)	ضريبة الدخل خلال الفترة / العام (إيضاح ١٤)
٢٠,٧٤١,٠٠٤	١٠,٠٦١,٩٠٩	
<u>٢٠,٧٤١,٠٠٤</u>	<u>١٠,٠٦١,٩٠٩</u>	

٢١ - إيرادات النشاط

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	نشاط المقاولات
١٩٧,٦٩٢,٩٩٧	٢٩٩,١٧١,٠٥٩	نشاط محطات الخلط
٤,٦٠٧,٥٤٤	٨,٣٦٥,٩٥٤	مشروعات الاسكان و التعمير
١,٩٩١,٥٩٦	١٠,٣٣٥,٠٥٣	خصم مسموح به لمشروعات الاسكان و التعمير
(٥,٣٤٠)	(٣١,٣٠٧)	
<u>٢٠٤,٢٨٦,٧٩٧</u>	<u>٣١٧,٨٤٠,٧٥٩</u>	

شركة الصعيد العامة للمقاولات والاستثمار العقاري SCCD (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

٣١ مارس ٢٠٢١

٢٢- تكلفة الإيرادات

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٦٧,٠٤٢,٤٧٧	٢٥٩,٤٠٠,٥١١	تكلفة إيرادات نشاط المقاولات *
٣,٩١٦,١٥٥	٦,٧٣٧,٥٦٥	تكلفة مبيعات محطات الخلط *
٩٠١,٤١٩	٣,٤٥٠,٠٦٣	تكلفة مبيعات مشروعات اسكان وتعمير
<u>١٧١,٨٦٠,٠٥١</u>	<u>٢٦٩,٥٨٨,١٣٩</u>	

* تتضمن تكلفة إيرادات نشاط المقاولات ومحطات الخلط خلال الفترة اهلاكات اصول ثابتة بمبلغ ١,٩٦٨,٥٤٦ جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠٢١ (٣١ مارس ٢٠٢٠ بمبلغ ١,٦٣٠,٠٨٨ جنيه مصري) (ايضاح ٣) ، كما تتضمن إستهلاك حق إستخدام أصول بمبلغ ١٥٤,٢٥٤ جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠٢١ (٣١ مارس ٢٠٢٠ بمبلغ ٢٠١,٣٥٢ جنيه مصري) (ايضاح ٢٤) .

٢٣- مصروفات عمومية وإدارية

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	أجور ومرتبات
٤,١٧٥,٥٥٢	٤,٣٠٤,٤٨٢	خامات ومواد
٦٢٨,٦٨٩	١,١٥٤,٢١١	خدمات من الغير
٨١٧,٣٩٧	٤٥٧,٢١٥	ضرائب وإيجار وأخرى
٥٥٨,٢٨٢	١,٣٠٠,٧٣٧	مصروفات إهلاك اصول ثابتة (ايضاح ٣)
٢٩٩,٩١١	١٩٢,٠٨٨	مصروف إستهلاك حق إستخدام أصول (ايضاح ٢٤)
١٦٤,٠٧٦	٢٧٠,٥٦٢	
<u>٦,٦٤٣,٩٠٧</u>	<u>٧,٦٧٩,٢٩٥</u>	

٢٤- عقود التأجير

أ- قامت الشركة في ابريل ٢٠١٦ بتوقيع عقد إيجار تمويلي لأصول ثابتة وذلك وفقاً لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ ولائحته التنفيذية وأحكام الشريعة الإسلامية
عدد ٢ شاحنة سنيو موديل ٢٠١٥ مزودة بخلاطة اسمنت ١٠ متر مكعب.
مدة العقد ٥ سنوات تبدأ من ٢٠١٦/٠٧/٢٠ وتنتهي في ٢٠٢١/٠٤/٢٠
قيمة المال المؤجر ١,٧٥٣,٤٥٦ جنيه مصري لا غير
ثمن الشراء في نهاية عقد الإيجار واحد جنيه مصري (إن وجدت)
تغيير سعر الفائدة ومن المتفق عليه بين الطرفين أن يراعي في احتساب قيمة الإجارة المنصوص عليها في عقد التأجير التمويلي المبرم تغيير سعر العائد المربوط بمتوسط سعر الكريدور لدى البنك المركزي المصري بالزيادة أو النقصان.

ب- قامت الشركة في سبتمبر ٢٠١٧ بتوقيع عقد إيجار تمويلي لأصول ثابتة وذلك وفقاً لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ ولائحته التنفيذية وأحكام الشريعة الإسلامية
عدد واحد مضخة خرسانة شفينج ٤٧ طن محملة على شاسية مرسيدس موديل ٢٠١٧
مدة العقد ٥ سنوات تبدأ من ٢٠١٧/٠٦/٢٠ و تنتهي في ٢٠٢٢/٠٣/٢٠
قيمة المال المؤجر ١٥,٧٠٨,٩٥١ جنيه مصري لا غير
ثمن الشراء في نهاية عقد الإيجار واحد جنيه مصري (إن وجدت)
تغيير سعر الفائدة ومن المتفق عليه بين الطرفين أن يراعي في احتساب قيمة الإجارة المنصوص عليها في عقد التأجير التمويلي المبرم تغيير سعر العائد المربوط بمتوسط سعر الكريدور لدى البنك المركزي المصري بالزيادة أو النقصان.

شركة الصعيد العامة للمقاولات والاستثمار العقاري SCCD (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

٣١ مارس ٢٠٢١

٢٤- عقود التأجير (تابع)

١- حق استخدام أصول

التكلفة	الإلات و معدات جنيه مصري	مباني وإنشاءات جنيه مصري	إجمالي جنيه مصري
١ يناير ٢٠٢١	١٦,١٠٨,١٣٩	٤,٥٩٤,١٣٠	٢٠,٧٠٢,٢٦٩
محول إلي أصول ثابتة (إيضاح ٣)	(٣,٧٦٧,٨١٣)	-	(٣,٧٦٧,٨١٣)
إضافات	-	٥,٤١١,٢٤٨	٥,٤١١,٢٤٨
استبعادات	-	(٤,٥٩٤,١٣٠)	(٤,٥٩٤,١٣٠)
٣١ مارس ٢٠٢١	١٢,٣٤٠,٣٢٦	٥,٤١١,٢٤٨	١٧,٧٥١,٥٧٤
مجمع الإستهلاك			
١ يناير ٢٠٢١	(٣,١٧٤,١٩٢)	(٣,٩٣٧,٨٢٥)	(٧,١١٢,٠١٧)
محول إلي أصول ثابتة (إيضاح ٣)	٨٧٩,١٥٦	-	٨٧٩,١٥٦
إستهلاك الفترة	(١٥٤,٢٥٤)	(٢٧٠,٥٦٢)	(٤٢٤,٨١٦)
إستهلاك الاستبعادات	-	٣,٩٣٧,٨٢٥	٣,٩٣٧,٨٢٥
٣١ مارس ٢٠٢١	(٢,٤٤٩,٢٩٠)	(٢٧٠,٥٦٢)	(٢,٧١٩,٨٥٢)
صافي القيمة في ٣١ مارس ٢٠٢١	٩,٨٩١,٠٣٦	٥,١٤٠,٦٨٦	١٥,٠٣١,٧٢٢
صافي القيمة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	١٢,٩٣٣,٩٤٧	٦٥٦,٣٠٥	١٣,٥٩٠,٢٥٢

٢- التزام عقود التأجير

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	رصيد الإلتزام يخصم: أقساط مستحقة السداد خلال عام أقساط طويلة الأجل
جنيه مصري ٢,٧٩٤,٧٤٣	جنيه مصري ٦,٨١٠,١٣٨	
(٢,٤٧٤,٠٨٨)	(٢,٥٦٠,٨٧٥)	
٣٢٠,٦٥٥	٤,٢٤٩,٢٦٣	

٢٥- مصروفات تمويلية

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	تكاليف اقتراض خلال الفترة مصروفات بنكيه وخطابات الضمان فوائد تمويلية من عقود التأجير
جنيه مصري -	جنيه مصري ٧١٢,٩٢٥	
٣٥,٠٠٣	٥٠,٩٦٨	
٢,١٣٣,٦٤٧	٢٤٣,٥٧٣	
٢,١٦٨,٦٥٠	١,٠٠٧,٤٦٦	

شركة الصعيد العامة للمقاولات والاستثمار العقاري SCCD (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

٣١ مارس ٢٠٢١

٢٦- نصيب السهم في الأرباح

تم احتساب نصيب السهم في الأرباح على اساس مشروع توزيع إقتراض بقسمة ارباح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة ، كما يلي :-

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	صافي ارباح الفترة
٢٠,٤٣١,٨٩٩	٣٤,١٩٦,٠٩٨	حصة العاملين (مقدرة)
(١,٩٤١,٠٣٠)	(٣,٢٤٨,٦٢٩)	صافي الأرباح القابلة للتوزيع على ملاك الأسهم العادية
١٨,٤٩٠,٨٦٩	٣٠,٩٤٧,٤٦٩	المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال العام
٧٥٩,٤٨٤,٧١٥	٧١٩,٤٤٤,٨٦٧	نصيب السهم في ارباح الفترة
٠,٠٢٤	٠,٠٤٣	

* تم حساب حصة العاملين في التوزيع على اساس مشروع توزيع إقتراض لأرباح الفترة وذلك بغرض إحتساب نصيب السهم في الأرباح و لم يتم حساب نصيب مجلس الإدارة حيث ان الأرباح المحققة تقل عن ٥% من رأس المال المصدر و المدفوع مما يعنى عدم وجود حصة لمجلس الإدارة.

٢٧- الموقف الضريبي

أ ضرائب شركات الأموال

- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية و يتم السداد من واقع تلك الإقرارات.
- تم فحص دفاتر الشركة منذ بدء النشاط حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وتم سداد الضريبة المستحقة.
- تم فحص السنوات ٢٠١٣ - ٢٠١٤ و تم التحويل للجنة الداخلية .
- جارى فحص السنوات من ٢٠١٥ حتى ٢٠١٨ .

ب ضرائب كسب العمل

- تم فحص دفاتر الشركة منذ بدء النشاط وحتى عام ٢٠١٢ و تم السداد.
- تم تقديم الأقرارات عن الأعوام من ٢٠١٣ حتى ٢٠٢٠ و تم السداد من واقع تلك الأقرارات .
- جاري فحص سنوات من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٦ .

ج ضرائب القيمة المضافة

- تم فحص دفاتر الشركة منذ بدء النشاط وحتى عام ٢٠١٥ وتم السداد.
- السنوات من ٢٠١٦ حتى ٢٠٢٠ يتم تقديم الإقرارات الشهرية في المواعيد القانونية والسداد من خلالها و جارى فحص تلك السنوات .
- يتم تقديم الإقرارات الضريبية الشهرية في مواعيدها القانونية

د ضريبة الدمغة

- تم فحص دفاتر الشركة منذ بدء النشاط وحتى عام ٢٠١٣ وتم السداد.
- تم فحص السنوات من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٨ و جارى سداد فروق الفحص المستحقة .
- يتم سداد ضرائب الدمغة المستحقة في مواعيدها القانونية .

٢٨- الالتزامات العرضية

خطابات الضمان

بلغ رصيد خطابات الضمان الصادرة بناء على طلب الشركة من قبل البنوك لصالح أطراف ثالثة في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٢٠١,٢٥١,٤٨٠ جنيه مصري (في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١٧٤,٦١٠,٣٥٢ جنيه مصري)، في حين بلغ الغطاء النقدي لهذه الخطابات ٧٢,٧٠٦ جنيه مصري (في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٧٦,٥٤٥ جنيه مصري) (إيضاح ٩) ومقابل ودائع مبلغ ٣٤,٠٢٧,٨٨٢ جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠٢١ (في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٣٤,٠٢٨,٠٩١ جنيه مصري) (إيضاح ١١) على النحو التالي:

٣١ مارس ٢٠٢١				
المبلغ بالعملة	المعادل جنيه مصري	الغطاء النقدي جنيه مصري	مقابل ودائع جنيه مصري	
١٧٢,٥٧٣,٠٠٢	١٧٢,٥٧٣,٠٠٢	٦٢,٠٧١	٣٣,٩١٤,٠٩٧	خطاب ضمان جنيه مصري
١,٨٢٠,٢٤٣	٢٨,٦٧٨,٤٧٨	١٠,٦٣٥	١١٣,٧٨٥	خطاب ضمان دولار أمريكي
	<u>٢٠١,٢٥١,٤٨٠</u>	<u>٧٢,٧٠٦</u>	<u>٣٤,٠٢٧,٨٨٢</u>	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠				
المبلغ بالعملة	المعادل جنيه مصري	الغطاء النقدي جنيه مصري	مقابل ودائع جنيه مصري	
١٧٣,٣٦٣,٨٩٧	١٧٣,٣٦٣,٨٩٧	٦٥,٨٩١	٣٣,٩١٤,٠٩٧	خطاب ضمان جنيه مصري
٧٨,٩٦٩	١,٢٤٦,٤٥٥	١٠,٦٥٤	١١٣,٩٩٤	خطاب ضمان دولار أمريكي
	<u>١٧٤,٦١٠,٣٥٢</u>	<u>٧٦,٥٤٥</u>	<u>٣٤,٠٢٨,٠٩١</u>	

الالتزامات التعاقدية

تتمثل في التعاقد مع مقاولي الباطن لتنفيذ الأعمال وقد تم تحميل الالتزامات المستحقة لمقاولي الباطن طبقاً لمستوى الإتمام المعتمد من الشركة.

٢٩- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

إدارة المخاطر

الشركة عرضة للمخاطر التالية الناشئة عن استخدام الأدوات المالية:

- مخاطر سعر الفائدة
- مخاطر الائتمان
- مخاطر العملة
- مخاطر ادارته رأس المال
- مخاطر السيولة.

يقدم هذا الإيضاح معلومات حول مدى تعرض الشركة لكل من المخاطر المذكورة أعلاه، وأهداف الشركة وسياساتها وعملياتها فيما يتعلق بقياس هذه المخاطر وإدارتها وكذلك كيفية إدارة الشركة لرأس المال.

يتحمل مجلس إدارة الشركة الأم بالكامل مسؤولية وضع إطار لإدارة المخاطر التي تتعرض لها الشركة والإشراف عليه. وتتحمل الإدارة العليا بالشركة مسؤولية وضع وتتبع سياسات إدارة المخاطر ورفع تقارير إلى الشركة الأم تتناول أنشطتها على أساس منتظم.

والإطار الحالي لإدارة المخاطر المالية في الشركة عبارة عن مزيج من سياسات إدارة المخاطر الموثقة رسمياً في مجالات محددة ومن سياسات إدارة مخاطر غير موثقة رسمياً تستخدم في مجالات أخرى.

٢٩- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها (تابع)

أ- مخاطر سعر الفائدة
تنشأ مخاطر أسعار الفائدة عن تذبذب القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة للتغيرات في أسعار الفائدة بالسوق. ويتصل تعرض الشركة لمخاطر التغير في أسعار الفائدة بالسوق من عدمه بشكل رئيسي بالتزامات الشركة بسعر فائدة معوم وودائع ذات فائدة.
ويعاد تسعير الفائدة على الأدوات المالية ذات سعر الفائدة المعوم من فترة إلى أخرى على أن لا تتعدى المدة الفاصلة عام واحد.

ب- خطر الائتمان
هي خسائر مالية تتكبدها الشركة في حال تعثر العميل أو الطرف المقابل في الوفاء بالتزاماته التي ينظمها عقد الأداة المالية. ومن ثم تتعرض الشركة لمخاطر الائتمان بشكل رئيسي من العملاء وأوراق القبض و مصروفات مدفوعة مقدماً ومديون متنوعون وأرصدة مدينة أخرى والمستحق من أطراف ذات علاقة وكذا من أنشطتها المالية، بما في ذلك الودائع لدى البنوك والمؤسسات المالية.

ج- مخاطر العملة
تتمثل مخاطر العملة في تغير محتمل مقبول في أسعار صرف الدولار الأمريكي واليورو، في ظل بقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة. ويرجع الأثر الذي وقع على أرباح الشركة قبل الخضوع للضريبة إلى التغيرات في قيمة الأصول والالتزامات النقدية. ويجب الإشارة إلى أن التغيرات في أسعار صرف جميع العملات الأجنبية الأخرى ليست جوهرية.

د- مخاطر إدارة رأس المال
إن الهدف الرئيسي لإدارة رأس المال هو التأكد من أن الشركة تحافظ على نسب رأس مال صحية من أجل دعم أعمالها وتحقيق أقصى زيادة للمساهمين.
تقوم الشركة بإدارة هيكل رأسمالها وإجراء تعديلات عليه في ضوء التغيرات في ظروف الأعمال. لم يكن هناك تغيرات في الأهداف والسياسات والعمليات خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ و السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. يتكون رأس المال من أسهم رأس المال وأسهم الخزينة والأحتياطيات والأرباح المرحلة ويبلغ في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٩٦٧،٨٧٤،٢٤١ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٨٣٢،٩٩٠،٥٢٣ جنيه مصري).

هـ- مخاطر السيولة
ترصد إدارة الشركة المحلية بدعم من الشركة الأم التدفقات النقدية، ومتطلبات التمويل والسيولة الخاصة بالشركة. ويتلخص هدف الشركة في تحقيق توازن بين استمرارية التمويل وبين المرونة عن طريق الحصول على قروض من البنوك. وتدير الشركة مخاطر السيولة عن طريق الاحتفاظ باحتياطي كافي وعن طريق الحصول على تسهيلات على القروض، وذلك من خلال متابعة التدفقات النقدية المتوقعة والفعلية بشكل مستمر والمطابقة بين استحقاق الأصول والالتزامات المالية.
الشركة لديها النقدية الكافية لسداد المصروفات التشغيلية المتوقعة وتتضمن مصروفات الالتزامات المالية.

٣٠- المصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة

تقوم الشركة بعمل تقديرات وافتراضات خاصة بالمستقبل. نتاج التقديرات المحاسبية، طبقاً لتعريفها، نادراً ما تساوي النتائج الفعلية. التقديرات والافتراضات ذات المخاطر الهامة والتي قد تتسبب في تعديل جوهرى للقيم الدفترية للأصول والالتزامات خلال الثلاثة اشهر المالية التالية تم الإشارة لها أسفل :

أ - تقدير صافي القيمة القابلة للتحقيق (صافي القيمة البيعية) للعقارات بغرض التطوير للبيع، يتم قياس العقارات بغرض التطوير بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقيق (صافي القيمة البيعية)، أيهما أقل.

يتم تحديد صافي القيمة القابلة للتحقيق (صافي القيمة البيعية) للعقار المكتمل بالرجوع إلى ظروف السوق وأسعاره في تاريخ القوائم المالية وتحدده الشركة استناداً إلى معاملات مشابهة. يتم تحديد صافي القيمة القابلة للتحقيق (صافي القيمة البيعية) للعقار تحت الإنشاء بالرجوع إلى أسعار السوق في تاريخ القوائم المالية لعقار مكتمل مماثل ناقص التكلفة التقديرية لاستكمال الإنشاء.

ب - الأعمار الإنتاجية للألات والمعدات

تحدد إدارة الشركة الأعمار الإنتاجية المتوقعة للعقارات والمعدات لحساب الإهلاك ويتم حساب هذا التقدير بعد الأخذ في الاعتبار المدة المتوقعة فيها استخدام الأصل وطبيعة التآكل والتقدم التجاري. تقوم الإدارة على أساس سنوي بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية ويتم تعديل مخصص الإهلاك المستقبلي عندما تعتقد الإدارة بأن الأعمار الإنتاجية تختلف عن التقديرات السابقة.

ج - ضريبة الدخل

الشركة خاضعة لضريبة شركات الأموال. تقدر الشركة مخصص ضريبة الدخل باستخدام رأي خبير وعند وجود أي اختلافات بين النتائج الفعلية والأولية تؤثر هذه الاختلافات على مخصص ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة في هذه الفترات.

٣١ - أحداث هامة

مع إنتشار (فيروس كورونا) علي مستوي العالم وإعلان منظمة الصحة العالمية أنه (وباء عالمي) وأثر ذلك علي التباطؤ الإقتصادي العالمي المتوقع لذا تري الشركة أنه ضمن الأثار السلبية المحتملة انه قد يحدث إنخفاض في قيمة بعض الإستثمارات وكذلك العوائد الخاصة بتلك الإستثمارات.

وبناء علي ماسبق قامت إدارة الشركة باتخاذ التدابير والإجراءات الإستباقية الإحترازية خلال الربع الأول من العام الحالي يتماشى مع الظروف الراهنة التي تمر بها الأسواق العالمية بالإضافة الي اتخاذ الشركة لاجراءات التعقيم والتطهير المستمرة والتباعد المطلوب بما يساهم في الحفاظ علي العاملين بالشركة واستمرار العمل ومع صعوبة تحديد الأثار الكلية في الوقت الحالي وإرتباط ذلك بالفترة الزمنية المتوقعة لإنهاء الأحداث الراهنة فإن الشركة ستراقب عن كثب مجمل الأثار الناتجة خلال الفترات المالية القادمة.

أصدرت وزيرة الاستثمار والتعاون الدولي القرار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠١٩ بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبية المصرية الصادره بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ والتي تتضمن بعض معايير المحاسبية الجديده وتعديلات علي بعض المعايير قائمه والتي تم نشرها بالجريدة الرسمية بتاريخ ٢٥ ابريل ٢٠١٩ .

- وفقاً للتعميم الصادر من الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ٩ مايو ٢٠٢١ قامت إدارة الشركة بتأجيل إظهار التأثير المحاسبي لمعيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) الأدوات المالية بالقوائم المالية الدورية وذلك حتي موعد اقصاه تاريخ إعداد القوائم المالية السنوية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، مع ادراج الاثر المحاسبي المجمع للعام بالكامل بداية من ١ يناير ٢٠٢١ حتي ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، وتقوم الادارة حالياً بإعداد النماذج اللازمة للتطبيق.