

شركة التعمير والاستشارات الهندسية
"شركة مساهمة مصرية"
القوائم المالية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
وكذا تقرير الفحص المحدود عليها

--	تقرير الفحص المحدود
١	قائمة المركز المالي المستقلة في ٣١ مارس ٢٠٢١
٢	قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
٣	قائمة الدخل الشامل المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
٤	قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
٥	قائمة التدفقات النقدية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
٦ - ٣١	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

تقرير الفحص المحدود

إلى السادة/ مجلس إدارة شركة التعمير و الإستشارات الهندسية
"شركة مساهمة مصرية"

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المستقلة المرفقة لشركة التعمير والإستشارات الهندسية "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ مارس ٢٠٢١ وكذا قوائم الدخل (الأرباح او الخسائر) والدخل 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 المستقلة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتنحصر مسؤوليتنا في إبداء إستنتاج على القوائم المالية في ضوء فحصنا المحدود لها.

بالنسبة للقوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ فقد تمت مراجعتها بمعرفة مراقب حسابات آخر أصدر تقريره المؤرخ ٢٠٢١/٣/١١ برأي غير متحفظ على القوائم المالية.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية عمل إستفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود ، ويقبل 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 إكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية.

الإستنتاج

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

فقرات إيضاحية

طبقاً لما هو وارد بالإيضاح رقم (٣٠) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة فقد تم إثبات الإيرادات الناتجة عن بيع الوحدات بالتقسيط خلال السنوات السابقة بالقيمة الإجمالية لها (شاملة فوائد التقسيط) و لقد تم تعديل أرقام المقارنة للقوائم المالية المعروضة لتتماشى مع معايير المحاسبة المصرية التي تستلزم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو الذي لا يزال مستحقاً.

كما هو وارد بالإيضاح رقم (٣٢) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة بشأن الاحداث الهامة ، لم تتوافر بعد لدى إدارة الشركة المعلومات التي تمكنها من الإفصاح عن تأثير الأحداث الهامة على قيم بعض الأصول والالتزامات ونتائج الاعمال خلال الفترات المالية القادمة، نتيجة إنتشار فيروس كورونا المستجد محلياً وعالمياً حيث قد تختلف تلك القيم والنتائج جوهرياً في الفترات القادمة إذا ما توافرت لدى إدارة الشركة مؤشرات ودلالات موثوقاً بها وبما يمكنها من تحديد مدى وحجم تأثير تلك الأحداث علي قيم تلك الأصول والالتزامات.

القاهرة في: ١٤ يونيو ٢٠٢١

شركة التعمير والاستشارات الهندسية

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة المركز المالي المستقلة في ٣١ مارس ٢٠٢١

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	إيضاح	رقم	الأصول
المعدلة	المعدلة	حنيه مصرى			
حنيه مصرى	حنيه مصرى				
١٣ ٨٤٨ ٧٨٧	١٣ ١٦٥ ١١٩	١٢ ٧٨٥ ٠٣٠	(٤-٣)		أصول ثابتة (بالصافي)
٩ ٦٧٤ ٠٤٤	٨ ٥٧٦ ٠١٩	٨ ٢٩٨ ٢٤٨	(٥-٣)		استثمار عقارى
٤٨٥ ٢٦٨	٤٨٥ ٢٦٨	٤٨٥ ٢٦٨	(٦-٣)		استثمارات فى سندات حكومية وسندات أسكان
٤٩ ٤٥٩ ٩٠٠	٤٩ ٤٥٩ ٩٠٠	٤٩ ٤٥٩ ٩٠٠	(٧-٣)		استثمارات فى شركات تابعة
٢٤ ٢٦٢ ٣٧٢	٢٣ ٧٦١ ٦٤٨	٢٣ ٧٤٦ ٤٧٤	(٨-٣)		استثمارات مالية متاحة للبيع
١٤١ ٧٤١ ٤٩٦	٦١ ٩٦٢ ٥٧٧	٤٥ ٨٢٠ ٥٠٠	(٩-٥٣)		عملاء تقسيط مبيعات
٢٣٩ ٤٧١ ٨٦٧	١٥٧ ٤١٠ ٥٣١	١٤٠ ٥٩٥ ٤٢٠			إجمالي الأصول غير المتداولة
					الأصول المتداولة
٦٠ ٧٩٢ ٩٩٦	١٧٣ ٩٤٠ ٨٨٠	١٩٥ ٢٤٩ ٤٠٤	(١٠-٣)		مخزون
٩٢ ٦٤٦ ٧٠٥	٩٦ ٠٥٧ ٢٢١	١٠١ ٩٣٣ ٧٣٤	(١١-٣)		عملاء وأوراق قبض
٩٠ ٦٧٠ ٩٢٣	١٠٣ ٤٦٥ ٩٦٦	٩٥ ١٨٤ ٨٣٠	(١٢)		المستحق من أطراف ذات علاقة
١٨ ٢٦٨ ٥٨٢	٢٨ ١٥٢ ٢٩٧	٢١ ٥٢٥ ٩٨٢	(١٣)		مدينون وارصدة مدينة اخرى
١ ٧٢٩ ٤٩١	٥٨١ ٤٥٩	٧٠١ ٧٣٣	(١٤)		موردون ومقاولون دفعات مقدمة
٢٧ ٤٢١ ٥٦١	٢٠ ٩٧٣ ٨٧٣	٢٧ ٠٢٣ ٥٧٧	(١٥-٣)		نقدية لدى البنوك وبالصندوق
٢٩١ ٥٣٠ ٢٥٨	٤٢٣ ١٧١ ٦٩٦	٤٤١ ٦١٩ ٢٦٠			إجمالي الأصول المتداولة
٥٣١ ٠٠٢ ١٢٥	٥٨٠ ٥٨٢ ٢٢٧	٥٨٢ ٢١٤ ٦٨٠			إجمالي الأصول
					حقوق الملكية
٢٤٩ ٤٨٠ ٠٠٠	٢٤٩ ٤٨٠ ٠٠٠	٢٤٩ ٤٨٠ ٠٠٠	(٢١)		رأس المال المصدر والمدفوع
---	٢٤ ٩٤٨ ٠٠٠	٢٤ ٩٤٨ ٠٠٠			زيادة رأس المال تحت الاعتماد
٢٥ ١٢٦ ٥١٥	٢٧ ٥٨٢ ٢٠٦	٢٧ ٥٨٢ ٢٠٦	(٢٢-٣)		الاحتياطيات
٩٦ ٦١٦ ٠٢٦	١١١ ٨٤٦ ٧١٩	١١٧ ٠٦٠ ٤٨١			ارباح مرحلة
٤٩ ٠١٩ ٢٣٠	١١ ٦٥١ ٥٦٢	(١ ٧٠٨ ٤٢٨)			صافي (خسائر) أرباح الفترة / العام
٤٢٠ ٢٤١ ٧٧١	٤٢٥ ٥٠٨ ٤٨٧	٤١٧ ٣٦٢ ٢٥٩			إجمالي حقوق الملكية
					الالتزامات غير المتداولة
٢ ١٨٣ ٣١٥	٢ ٣٨٥ ٧٠٩	٢ ٤٢٠ ١٤٦	(٢٧)		التزامات الضريبية المؤجلة
٢ ١٨٣ ٣١٥	٢ ٣٨٥ ٧٠٩	٢ ٤٢٠ ١٤٦			إجمالي الالتزامات غير المتداولة
					الالتزامات المتداولة
٢٩ ٠٧٧ ٢٥٩	٤٤ ٨٧١ ٤٨٠	٤٠ ٨٦٨ ٩٤٧	(١٦)		بنوك - تسهيلات إئتمانية
٢ ٨٩٠ ٩٩٠	٢ ٨٧٤ ٣٧٤	٢ ٨٧٤ ٣٧٤	(١٧-٣)		مخصصات
٢٦ ٤٦٦ ٣٢٩	٤٣ ١١٠ ٤٨٣	٤٥ ١٥٠ ١٠٧	(١٨)		الدائنون والارصدة الدائنة الاخرى
٣٠ ٧٧٨ ٧٨٦	٢٥ ١٥١ ٤٥٣	١٨ ٦١٣ ٦١٢	(١٩، ٣)		الموردن وأوراق الدفع
٢٠٢ ١٢٨	١ ٣٦٢ ١٤٦	١ ٢٤٦ ٨٣٦	(٢٠-٣)		المستحق الى اطراف ذات علاقة
١٤ ٩٢٧ ٦٦٨	١ ١٢٠	١ ١٢٠	(٣)		ضريبة الدخل المستحقة
٤ ٢٣٣ ٨٧٩	٣٥ ٣١٦ ٩٧٥	٥٣ ٦٧٧ ٢٧٩			عملاء دفعات مقدمة
١٠٨ ٥٧٧ ٠٣٩	١٥٢ ٦٨٨ ٠٣١	١٦٢ ٤٣٢ ٢٧٥			إجمالي الالتزامات المتداولة
١١٠ ٧٦٠ ٣٥٤	١٥٥ ٠٧٣ ٧٤٠	١٦٤ ٨٥٢ ٤٢١			إجمالي الالتزامات
٥٣١ ٠٠٢ ١٢٥	٥٨٠ ٥٨٢ ٢٢٧	٥٨٢ ٢١٤ ٦٨٠			إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المستقلة وتقرأ معها. تقرير الفحص المحدود "مرفق"

العضو المنتدب

المدير المالي

شركة التعمير والاستشارات الهندسية
"شركة مساهمة مصرية"
قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١



٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	إيضاح رقم	
المعدلة			
جنيه مصري	جنيه مصري		
(٢ ٩٠١ ٧٣٨)	٥ ٧٤٩ ٩٦٧	(ح٣-٢٣)	إيرادات النشاط (بخصم):
٧٧١ ١٤٠	(٢ ٣١٧ ٥٨٤)	(ن٣،٢٤)	تكلفة النشاط
(٢ ١٣٠ ٥٩٨)	٣ ٤٣٢ ٣٨٣		مجمّل الأرباح (الخسائر) (بخصم):
(٤ ٨٨٩ ٦٣٩)	(٥ ٢٨٥ ٤٣٠)	(٢٥-٣)	مصروفات إدارية وعمومية
(٥٣ ٩٦٨)	(١١ ٧٤٥)		بدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة
(٤ ٩٤٣ ٦٠٧)	(٥ ٢٩٧ ١٧٥)		إجمالي المصروفات
(٧ ٠٧٤ ٢٠٥)	(١ ٨٦٤ ٧٩٢)		صافي خسائر النشاط يضاف / (بخصم):
٥ ١٢٤ ٠٢١	٣ ١٨٥ ٤٥٧		فوائد قيمة حالية
٤ ٢٤٦	٤ ٢٤٦	(ح٣)	إيرادات استثمارات مالية
(٨٨٥ ٩٨٠)	(٣٣٤ ٧٣٦)	(٢٦)	صافي الفوائد والمصروفات التمويلية
(٥٦٥ ٩٧٧)	(١٠ ٨١٠)		خسائر تقييم عملة واستثمارات مالية
٢٤٥	--		أرباح رأسمالية
٣٥٦ ١٢٣	٥٨١ ٩٨٨		إيرادات أخرى
--	(٣ ٢٣٥ ٣٤٤)		المكون من مخصص اضمحلال الاطراف ذات العلاقة
(٥٠٠ ٠٠٠)	--		تكلفة أعباء غير عادية
(٣ ٥٤١ ٥٢٧)	(١ ٦٧٣ ٩٩١)		صافي خسائر الفترة قبل الضريبة (بخصم) يضاف:
--	--	(م٣)	ضريبة الدخل
(٣٨ ٠٤٥)	(٣٤ ٤٣٧)	(م٣-٢٧)	الضريبة المؤجلة (التزام)
(٣ ٥٧٩ ٥٧٢)	(١ ٧٠٨ ٤٢٨)		صافي (خسائر) الفترة بعد الضريبة
(٠,٢)	(٠,٠٩)	(ق٣-٢٨)	نصيب السهم في صافي (خسائر) الفترة

- تعتبر الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

العضو المنتدب



المدير المالي

شركة التعمير والاستشارات الهندسية
"شركة مساهمة مصرية"
قائمة الدخل الشامل المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

<u>٢٠٢٠/٣/٣١</u>	<u>٢٠٢١/٣/٣١</u>
المعدلة	
جنيه مصري	جنيه مصري
(٣ ٥٧٩ ٥٧٢)	(١ ٧٠٨ ٤٢٨)
--	--
--	--
<u>(٣ ٥٧٩ ٥٧٢)</u>	<u>(١ ٧٠٨ ٤٢٨)</u>

خسائر الفترة
الدخل الشامل الاخر
مجموع الدخل الشامل الاخر عن الفترة
اجمالي الداخ الشامل عن الفترة

- الإيضاحات المتممة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

العضو المنتدب

المدير المالي



شركة التعبير والاستشارات الهندسية
"شركة مساهمة مصرية"
قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

	صافي (خسائر) الفترة	الإرباح المرحلة	احتياطى رسمالى	احتياطى العالم	احتياطى ارتفاع اسعار أصول	احتياطى قانونى	مسدد تحت حساب زيادة رأس المال	رأس المال المصدر والمدفوع	
الإجمالى									
حنيه مصرى	حنيه مصرى	حنيه مصرى	حنيه مصرى	حنيه مصرى	حنيه مصرى	حنيه مصرى	حنيه مصرى	حنيه مصرى	
٤٢٠ ٢٤١ ٧٧١	٤٩٠ ١٩ ٢٣٠	٩٦ ٦١٦ ٠ ٢٦	٧٧٥ ٢٥٧	١٣٤ ٥٧٠	٤ ٦٩٩	٢٤ ٢١١ ٩٨٩	--	٢٤٩ ٤٨٠ ٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ (المعمل)
--	(٤٩٠ ١٩ ٢٣٠)	٤٦ ٥٦٣ ٥٣٩	٤ ٩٧٩	--	--	٢ ٤٥٠ ٧١٢	--	--	المحول الإرباح المرحلة
(٥٩٠ ٣٧٥٨)	--	(٣٠ ٨٥١ ٧٥٨)	--	--	--	--	٢٤ ٩٤٨ ٠٠٠	--	توزيعات أرباح إجمالى الدخل الشامل عن الفترة
(٣ ٥٧٩ ٥٧٢)	(٣ ٥٧٩ ٥٧٢)	--	--	--	--	--	--	--	الرصيد في ٣١ مارس (المعمل) ٢٠٢٠
٤١٠ ٧٥٨ ٤٤١	(٣ ٥٧٩ ٥٧٢)	١١٢ ٣٢٧ ٨٠٧	٧٨٠ ٢٣٦	١٣٤ ٥٧٠	٤ ٦٩٩	٢٦ ٦٦٢ ٧٠١	٢٤ ٩٤٨ ٠٠٠	٢٤٩ ٤٨٠ ٠٠٠	
٤٢٥ ٥٠٨ ٤٨٧	١١ ٦٥١ ٥٦٢	١١١ ٨٤٦ ٧١٩	٧٨٠ ٢٣٦	١٣٤ ٥٧٠	٤ ٦٩٩	٢٦ ٦٦٢ ٧٠١	٢٤ ٩٤٨ ٠٠٠	٢٤٩ ٤٨٠ ٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ (المعمل)
--	(١١ ٦٥١ ٥٦٢)	١١ ٦٥١ ٥٦٢	--	--	--	--	--	--	المحول للإرباح المرحلة
(٦ ٤٣٧ ٨٠٠)	--	(٦ ٤٣٧ ٨٠٠)	--	--	--	--	--	--	تسويات على الأرباح المرحلة
(١ ٧٠٨ ٤٢٨)	(١ ٧٠٨ ٤٢٨)	--	--	--	--	--	--	--	إجمالى الدخل الشامل عن الفترة
٤١٧ ٣٦٢ ٢٥٩	(١ ٧٠٨ ٤٢٨)	١١٧ ٠٦٠ ٤٨١	٧٨٠ ٢٣٦	١٣٤ ٥٧٠	٤ ٦٩٩	٢٦ ٦٦٢ ٧٠١	٢٤ ٩٤٨ ٠٠٠	٢٤٩ ٤٨٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١

- تعتبر الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.
تتمثل التسويات على الأرباح المرحلة في مبلغ ٢ ٤٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري يمثل قيمة التعويض المدفوع لأحد أعضاء مجلس الإدارة خلال سنوات سابقة عن التأخر في تقديم مرفق عن بيع إحدى الوحدات بالإضافة الى تسوية المبالغ المنصرفة خلال السنوات السابقة على صيانة مشروع الشركة بالساحل الشمالي بمبلغ ٤ ٠٣٧ ٨٠٠ جنيه مصري.

العضو المنتدب

المدير المالى



شركة التعمير والاستشارات الهندسية

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	إيضاح	
المعدلة	جنيه مصري	رقم	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٣ ٥٤١ ٥٢٧)	(١ ٦٧٣ ٩٩١)		صافي (خسائر) الفترة قبل الضريبة
٧٠٥ ٩٧٠	٦٩٢ ٧٠٥	(٥٠٤)	تعديلات لتسوية صافي (الخسائر) مع التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٢٤٥)	--		إهلاك الأصول الثابتة والاستثمارات العقارية
(٥ ١٢٤ ٠٢١)	(٣ ١٨٥ ٤٥٧)		ارباح راسمالية
٤٧٠ ٣٧٧	١٥ ١٧٤	(٨)	فوائد قيمة حالية
--	٣ ٢٣٥ ٣٤٤		استثمارات مالية
١ ٣٢١ ٣٢٠	٤٦٤ ٩٥٨	(٢٦)	المكون من مخصص اضمحلال اطراف ذات العلاقة
(٤٣٥ ٣٤٠)	(١٣٠ ٢٢٢)	(٢٦)	فوائد ومصروفات تمويلية
(٦ ٦٠٣ ٤٦٦)	(٥٨١ ٤٨٩)		فوائد دائنة
			(خسائر) التشغيل
			التغيرات
(١٧ ٤٦٢ ٢٣٢)	(٢١ ٣٠٨ ٥٢٤)	(٣١)	التغير في المخزون
٣٦ ٩٢٢ ٦٠٥	١٣ ٤٥١ ٠٢١	(٣١)	التغير في العملاء وأوراق القبض
٣٤٢ ٣٤٩	١٨٨ ٥١٥		التغير في المدينين والارصدة المدينة الاخرى
١١٣ ٦٨٠	(١٢٠ ٢٧٤)		التغير في الموردين والمقاولون
٢ ٢٠٧ ٢٥٤	٢ ٠٣٩ ٦٢٤		التغير في الدائنين والارصدة الدائنة الاخرى
(٢ ٩٤٤ ٩٤٢)	(٦ ٥٣٧ ٨٤١)		التغير في الموردين واوراق الدفع
٤ ٣٧٢ ٥٦١	١٨ ٣٦٠ ٣٠٤		التغير في عملاء دفعات مقدمة
(٤ ٤٧١ ٠٠٢)	٥ ٠٤٥ ٧٩٢	(٣١)	التغير في المستحق من الاطراف ذات العلاقة
١ ٠٧٢ ٦٨٥	(١١٥ ٣١٠)		التغير في المستحق الى الاطراف ذات علاقة
١٣ ٥٤٩ ٤٩٢	١٠ ٤٢١ ٨١٨		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(٤٨٨ ٢٣٢)	(٤٥ ٢٤٩)		(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة
١٠ ٦٢٩	١٠ ٤٠٤		متحصلات من بيع أصول ثابتة واستثمارات عقارية
٤٣٥ ٣٤٠	١٣٠ ٢٢٢	(٢٦)	متحصلات من فوائد دائنة
(٤٢ ٢٦٣)	٩٥ ٣٧٧		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٢٠ ٣٨٦ ٣٧٦	(٤ ٠٠٢ ٥٣٣)		التغير في بنوك - تسهيلات إئتمانية
(١ ٣٢١ ٣٢٠)	(٤٦٤ ٩٥٨)	(٢٦)	فوائد ومصروفات تمويلية مدفوعة
١٩ ٠٦٥ ٠٥٦	(٤ ٤٦٧ ٤٩١)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التمويلية
٣٢ ٥٧٢ ٢٨٥	٦ ٠٤٩ ٧٠٤		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٢٧ ٤٢١ ٥٦١	٢٠ ٩٧٣ ٨٧٣		النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٥٩ ٩٩٣ ٨٤٦	٢٧ ٠٢٣ ٥٧٧	(١٠-٣٢)	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

- تعتبر الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

العضو المنتدب



المدير المالي

شركة التعمير والاستشارات الهندسية
"شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

١. نبذة عن الشركة

- تأسيس الشركة

تأسست الشركة بموجب المرسوم الجمهوري الصادر بتاريخ ١٩٥٤/٥/٢٠ وطبقاً للقانون رقم ٦٠١ لسنة ١٩٥٣ باسم شركة التعمير والمساكن الشعبية " شركة مساهمة مصرية " بناءً علي قرار الجمعية العامة الغير عادية في ١٠/٤/١٩٩٧ تم تعديل اسم الشركة ليكون "شركة التعمير والاستشارات الهندسية" وقد تم النشر عن ذلك بجريدة الوقائع المصرية العدد ٨٣ بتاريخ ١٢/٤/١٩٩٧ وهي شركة خاضعة لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١.

- غرض الشركة

- الاستثمار العقاري
- التخطيط والتصميم والبحوث
- الاشراف على تنفيذ المشروعات وإدارة الموقع
- أعمال المقاولات

- إعتماد القوائم المالية

تم إعتماد القوائم المالية المستقلة للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ من مجلس الإدارة بجلسته المنعقدة بتاريخ ١٤ يونيه ٢٠٢١.

٢. أسس إعداد القوائم المالية المستقلة

- الإلتزام بالمعايير والقوانين

يتم اعداد القوائم المالية المستقلة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية.

(أ) أحداث هامة

بتاريخ ١٨ مارس ٢٠١٩ تم تعديل بعض معايير المحاسبة المصرية وإصدار معايير جديدة قيد التطبيق حيث صدر قرار وزير الاستثمار والتعاون الدولي رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ بشأن تعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ كما يلي:
أولاً: يستبدل بالمعايير أرقام: (١) عرض القوائم المالية، (٤) قائمة التدفقات النقدية و(٢٥) الأدوات المالية - العرض، و(٢٦) الأدوات المالية - الاعتراف والقياس، و(٣٤) الاستثمار العقاري، و(٣٨) مزايا العاملين، و(٤٠) الأدوات المالية - الإفصاحات، و(٤٢) القوائم المالية المستقلة المجمع، من معايير المحاسبة المصرية.

ثانيًا: تعدل المعايير أرقام: (١٥) الإفصاح عن الأطراف ذوى العلاقة، و(١٧) القوائم المالية المستقلة المستقلة و(١٨) الاستثمارات فى شركات شقيقة، و(٢٢) نصيب السهم فى الأرباح، و(٢٤) ضرائب الدخل و(٢٩) جميع الاعمال، و(٣٠) القوائم المالية المستقلة الدورية، و(٣١) اضمحلال قيمة الأصول و(٣٢) الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع والعمليات غير المستمرة، و(٤٤) الإفصاح عن الحصص فى المنشآت الأخرى، من معايير المحاسبة المصرية.

ثالثًا: يضاف الى معايير المحاسبة المصرية المشار إليها، معايير جديدة بأرقام (٤٧) الأدوات المالية (٤٨) الإيراد عن العقود مع العملاء، (٤٩) عقود التأجير، كما يضاف تفسير محاسبى مصرى رقم ١ ترتيبات امتيازات الخدمات العامة، الى ذات المعايير.

رابعًا: تلغى المعايير أرقام (٨) عقود الإنشاء، و(١١) الإيراد، و(٢٠) القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي من معايير المحاسبة المصرية المصدرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥.

- وبتاريخ ١٢ إبريل ٢٠٢٠ تم صدور قرار من الهيئة العامة للرقابة المالية بتأجيل تطبيق معايير المحاسبة المصرية الى نهاية عام ٢٠٢٠ مع اخذ اثر هذه المعايير على القوائم المالية المستقلة فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

- بتاريخ ١٧ سبتمبر ٢٠٢٠ أصدر رئيس مجلس الوزراء قرار رقم ١٨٧١ لسنة ٢٠٢٠ بإستبدال عبارة ١ يناير ٢٠٢٠ بعبارة ١ يناير ٢٠٢١ أينما وردت بمعايير المحاسبة المصرية أرقام (٤٧) الادوات المالية ورقم (٤٨) الإيراد من العقود مع العملاء ورقم (٤٩) عقود التأجير الواردة بملحق قرار وزير الاستثمار والتعاون الدولى رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ المشار إليه.

- بتاريخ ٩ مايو ٢٠٢١ أصدرت الهيئة العامة للرقابة المالية بياناً يقضى بالسماح بتأجيل إظهار التأثير المحاسبى لتطبيق المعيار (٤٧) الأدوات المالية بالقوائم المالية المستقلة الدورية حتى موعد أقصاه تاريخ إعداد القوائم المالية المستقلة فى نهاية عام ٢٠٢١، هذا وقد إجتمعت اللجنة العليا لمراجعة معايير المحاسبة المصرية والفحص المحدود ووافقت على أن يتم إدراج الأثر المحاسبى المجمع بالكامل لتطبيق المعيار رقم (٤٧) الأدوات المالية بداية من أول يناير ٢٠٢١ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مع إلزام الشركات بالإفصاح الكافى عن ذلك.

وتقوم الشركة حالياً بتقييم الآثار المتعلقة بالمعايير السابق ذكرها وسوف يتم تطبيقها بموجب التواريخ المتعلقة بها.

(ب) عملة التعامل والعرض

العملة المستخدمة فى عرض القوائم المالية المستقلة هي الجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة.

(ج) استخدام التقديرات والافتراضات

- يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وافتراضات تؤثر على قيم الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات خلال الفترة المالية هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات ويتم دراسة تلك التقديرات والافتراضات بصورة مستمرة وإثبات الآثار المترتبة على تعديل التقديرات المحاسبية فى الفترة التي يتم فيها هذا التعديل والفترات المستقبلية التي ستتأثر بذلك التعديل وتتمثل الافتراضات والتقديرات بشكل خاص فى تطبيق السياسات المحاسبية ذات التأثير الهام والمبالغ المدرجة بالقوائم المالية والتي تم الإفصاح عنها ضمن الإيضاحات المتممة التالية:

- المخصصات إيضاح رقم (١٧)

- الأدوات المالية إيضاح رقم (٣٦)

- الضريبة المؤجلة إيضاح رقم (٢٧)

(د) قياس القيمة العادلة

- يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية على أساس القيمة السوقية للأداة المالية أو لأدوات مالية مثيلة في تاريخ القوائم المالية المستقلة بدون خصم أي تكاليف بيع مستقبلية مقدرة. يتم تحديد قيم الأصول المالية بأسعار الشراء الحالية لتلك الأصول، بينما يتم تحديد قيمة الالتزامات المالية بالأسعار الحالية التي يمكن أن تسوى بها تلك الالتزامات.
- في حالة عدم وجود سوق نشطة لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية فإنه يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم المختلفة مع الأخذ في الاعتبار أسعار المعاملات التي تمت مؤخراً، والاسترشاد بالقيمة العادلة الحالية للأدوات الأخرى المشابهة بصوره جوهريه-أسلوب التدفقات النقدية المخصومة -أو أي طريقة أخرى للتقييم ينتج عنها قيم يمكن الاعتماد عليها.
- عند استخدام أسلوب التدفقات النقدية المخصومة كأسلوب للتقييم فإنه يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبلية على أساس أفضل تقديرات للإدارة. ويتم تحديد معدل الخصم المستخدم في ضوء السعر السائد في السوق في تاريخ القوائم المالية المستقلة للأدوات المالية المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها.

٣. أهم السياسات المحاسبية المطبقة

(أ) ترجمة العملات الأجنبية

تمسك حسابات الشركة بالجنيه المصري، ويتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية بالدفاتر على أساس أسعار الصرف السائدة للعملات الأجنبية وقت إثبات المعاملات. وفي تاريخ القوائم المالية المستقلة يتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف السائدة للعملات الأجنبية والمعلنه بواسطة البنوك التي تتعامل معها الشركة في ذلك التاريخ. وتترجم البنود ذات الطبيعة غير النقدية والتي سجلت قيمتها بالتكلفة التاريخية بعملة أجنبية باستخدام سعر الصرف في تاريخ المعاملة، وتترجم البنود ذات الطبيعة غير النقدية والتي سجلت قيمتها بالقيمة العادلة بالعملة الأجنبية باستخدام أسعار الصرف التي كانت سائدة وقت تحديد القيم العادلة.

(ب) الأصول الثابتة وإهلاكاتها

- تظهر كافة بنود الأصول الثابتة بالمركز المالي بتكلفتها التاريخية مخصوماً منها مجمع الإهلاك بالإضافة إلى الخسائر المجمعة الناتجة عن الإضمحلال في قيمتها، وتتضمن تكلفة الأصل الثابت كافة النفقات المرتبطة مباشرة بإقتناء الأصل.
 - ويتم إضافة النفقات اللاحقة إلى القيمة الدفترية للأصل أو الإعتراف بها بشكل منفصل - حسب الحالة - فقط عندما يكون من المحتمل أن يحقق استخدام هذا البند منافع إقتصادية مستقبلية للشركة ويمكن قياس تكلفة الإقتناء الخاصة بهذا البند بدرجة عالية من الدقة هذا ويتم تحميل مصروفات الإصلاح والصيانة بقائمة الدخل عن السنة المالية التي تم تحمل تلك المصروفات خلالها.
 - تتحدد الأرباح والخسائر الناشئة عن إستبعاد الأصول الثابتة على أساس الفرق بين صافى عائد الإستبعاد والقيمة الدفترية لتلك الأصول ويتم إدراجها بقائمة الدخل.
- تثبت الأصول التي لاتزال في طور الإنشاء تمهيداً لإستخدامها في أغراض إنتاجية أو إدارية بالتكلفة مخصوماً منها الإضمحلال في قيمتها، وتتضمن تلك التكلفة أتعاب الإستشاريين، ويبدأ إهلاك تلك الأصول عندما تصبح صالحة للإستخدام في الأغراض التي أنشئت من أجلها طبقاً لنفس الأسس المتبعة في إهلاك الأصول الثابتة الأخرى.

ويتم إهلاك الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت على مدار العمر الإنتاجي المتوقع لها ووفقاً للمعدلات السنوية التالية:-

بيان	العمر الإنتاجي المقدر بالسنوات
مباني وإنشاءات	٢٥ - ٥٠
آلات ومعدات	٤
وسائل نقل وانتقال	٨ - ٥
أثاث ومعدات مكاتب	٣ - ١٠
معدات تشغيل	١٠ - ١٦

(ج) التكاليف اللاحقة على الإقتناء

يتم إثبات قيمة تكلفة التجديدات الجوهرية على تكلفة الأصول الثابتة بتكلفة استبدال أحد مكونات ذلك البند عندما يكون من المحتمل أن يحقق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة مع إمكانية قياس التكلفة بصورة موثوقة وتهلك على مدار العمر الإنتاجي المتبقي للأصل أو مدار العمر الإنتاجي المتوقع لتلك التجديدات أيهما أقل، ويتم تحديد قيمة الأرباح والخسائر الناتجة من استبعاد بند من بنود الأصول الثابتة على أساس الفرق بين صافي عائد الاستبعاد - إن وجد - والقيمة الدفترية للبند، ويتم إثبات الأرباح أو الخسائر الناشئة عن استبعاد بند من الأصول الثابتة من الدفاتر في قائمة الدخل، هذا ويتم الاعتراف بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل كمصروفات عند تكبدها.

(د) استثمارات طويلة الأجل

أراضي مخصصة لمشروعات التعمير:

يتم تقييم تلك الأراضي بالتكلفة أو صافي القيمة الإسترادية أيهما أقل.

استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق:

هي الأصول المالية غير المشتقة والتي لها مبلغ سداد محدد أو قابل للتحديد وتاريخ استحقاق محدد ولدي الشركة النية والقدرة علي الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق ويتم قياس الاستثمارات المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالتكلفة المستهلكة وفي حالة حدوث انخفاض دائم في قيمة تلك الاستثمارات يتم تحميل قيمة هذا الانخفاض على قائمة الدخل مباشرة.

استثمارات مالية في شركات تابعة:

يتم إثبات الإستثمارات المالية طويلة الأجل في الشركات التابعة بتكلفة اقتنائها مخصوم منها الاضمحلال في القيمة ويتم تقدير الاضمحلال لكل استثمار علي حدي ويتم إثباته في قائمة الدخل،.

استثمارات مالية متاحة للبيع:

يتم الإثبات المبدئي للاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة بالإضافة الى التكاليف المرتبطة بالمعاملة وفي تاريخ القوائم المالية يتم إدراج التغير في القيمة العادلة سواء كان ربح أو خسارة ضمن الدخل الشامل مباشرة فيما عدا خسائر الاضمحلال في قيمة الاستثمار يتم الاعتراف بها في قائمة الدخل وفي حالة استبعاد الاستثمار يتم إدراج الأرباح أو الخسائر المجمعة والتي سبق الاعتراف بها مباشرة في حقوق المساهمين في قائمة الدخل ويتم تحديد القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع طبقاً لسعر التداول في البورصة في سوق نشط في تاريخ الميزانية أما الاستثمارات التي ليس لها سعر تداول في البورصة في سوق نشط فيتعذر تحديد القيمة العادلة لها ويتم إثباتها بالتكلفة.

(هـ) استثمارات عقارية

(١) الاعتراف والقياس

تتمثل الإستثمارات العقارية فى الأراضى المحتفظ بها والغير محدد أوجه إستخدامها أو المحتفظ بها لبيعها على المدى الطويل وكذلك الأراضى والمباني المؤجرة (إيجاراً تشغيلياً) للغير ويتم قياس الإستثمارات العقارية بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإهلاك وخسائر الانخفاض فى القيمة، ويتم الإفصاح عن القيمة العادلة لتلك الاستثمارات فى تاريخ الميزانية إلا إذا كانت هناك حالات يصعب معها تحديد القيمة العادلة لتلك الاستثمارات بطريقة معقولة و فى هذه الحالة يتم الإفصاح عن ذلك.

(٢) الإهلاك

يتم تحميل الإهلاك على قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت وذلك على مدار العمر الانتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الاستثمار العقاري

(و) المخزون

يتم تقييم المخزون طبقاً للأسس التالية:

المواد الخام والتشوينات

يتم تسعير مخزون المواد الخام والتشوينات بإتباع طريقة المتوسط المرجح ويتم تقييمه بالتكلفة الفعلية أو صافي القيمة الإستردادية أيهما أقل.

الإنتاج غير التام

يتم تقييم مخزون الإنتاج غير التام بالتكلفة الفعلية مضافاً إليها ما يخصها من المصروفات المباشرة وغير المباشرة أو صافي القيمة الإستردادية أيهما أقل.

الإنتاج التام

يتم تقييم مخزون الإنتاج التام بالتكلفه الفعلية او صافي القيمة الإستردادية ايهما اقل.

(ز) العملاء وأوراق القبض والمديون والأرصدة المدينة الأخرى

يتم الاثبات الأولى للعملاء وأوراق القبض والمديون والأرصدة المدينة الأخرى بالقيمة العادلة مضافاً إليها تكلفة المعاملة المباشرة، ويتم القياس اللاحق لها بالتكلفة المستهلكة باستخدام سعر الفائدة الفعلى ويخصم منها خسائر الأنخفاض المقدرة فى قيمتها.

(ح) تحقق الإيراد

يتم إثبات قيمة المبيعات عند تسليم العقارات المباعة للعملاء طبقاً لشروط التعاقد مع الالتزام بالشروط التالية:-
أن تقوم الشركة بتحويل المخاطر والعوائد الأساسية لملكية العقارات الى المشتري.
ألا تحتفظ الشركة بحق التدخل الإدارى المستمر بالدرجة التى ترتبط عادة بالملكية، او الرقابه الفعالة على العقارات المباعة.

ان يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق.

ان يتوافر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للمعاملة الى الشركة.
إمكانية تحديد قيمة التكاليف التى تحملتها او ستحملها الشركة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق.

البيع بالتقسيط

يتم الاعتراف بالإيراد من البيع ووفقاً لما يلي:

- بالقيمة العادلة للمقابل الذي تم تحويله أو لا يزال مستحقاً للمنشأة.
- بعد خصم وأستنزال أية خصومات تجارية أو خصومات كمية تسمح بها المنشأة.

إيرادات الإشراف والتصميم وأعمال المقاولات للغير:

- يتم إثبات إيرادات الإشراف والتصميم وكذا إيرادات أعمال المقاولات للغير بناءً على مستخلصات معتمدة من العمل مع عدم الاخلال بالشروط التالية مجتمعة.
- يمكن قياس قيمة الإيراد بدقه
- انه من المتوقع بشكل كبير تدفق المنافع الاقتصادية المتعلقة بالمعامله للمنشأة.
- انه يمكن القياس الدقيق لدرجة اتمام العملية في تاريخ الميزانية.
- انه يمكن القياس الدقيق للتكاليف التي تم تكبدها في العملية وكذلك التكاليف اللازمة لاتمامها.

إيرادات الاستثمارات:

تتبع الشركة مبدأ الاستحقاق في إثبات الأرباح التي يتقرر توزيعها عن استثماراتها في الشركات المشتركة ويستحق الإيراد في تواريخ اعتماد الجمعيات العامة لهذه الشركات لتوزيع أرباحها.

(ط) الموردون وأوراق الدفع والأرصدة الدائنة الأخرى

يتم الأثبات الأولى للموردون وأوراق الدفع والدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى بالقيمة العادلة ويتم القياس اللاحق لها بالتكلفة المستهلكة باستخدام سعر الفائدة الفعلى.

(ي) الإضمحلال في قيمة الأصول

الأصول المالية

- يتم اعتبار الأصل المالى مضمحلاً إذا كان هناك دليل موضوعى يشير إلى أن هناك حدث أو أكثر له أو لها تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدره من إستخدام الأصل.
- يتم قياس خسارة الإضمحلال المتعلقة بأصل مالى تم قياسه بالتكلفة المستهلكة - بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدره بإستخدام سعر الفائدة الفعلى للأصل. يتم قياس خسائر الإضمحلال المتعلقة بأصل مالى متاح للبيع بإستخدام القيمة العادلة السائدة.
- ويتم إجراء اختبار الإضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل بصفة مستقلة وبالنسبة للأصول المالية الأخرى والتي يمكن تبويبها فى مجموعات فى ضوء خصائص خطر الإئتمان فإنه يتم إجراء اختبار الإضمحلال على مستوى كل مجموعة للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التى تشترك فى نفس خصائص خطر الإئتمان.
- ويتم الإعتراف بكافة خسائر الاضمحلال فى قائمة الدخل، هذا ويتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة بأصل مالى متاح للبيع المثبتة مسبقاً ضمن حقوق الملكية إلى قائمة الدخل إذا ما كان الانخفاض فى قيمته يدل على حدوث الإضمحلال.
- ويتم إلغاء خسائر الإضمحلال إذا كان يمكن ربط هذا الإلغاء بطريقة موضوعية لحدث وقع بعد الإعتراف بخسائر الإضمحلال المتعلقة بأصول مالية تم قياسها بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التى تعتبر أداة مديونية بقائمة الدخل ويتم الإعتراف بعكس الأصول المالية المتاحة للبيع والتي تعتبر أداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق الملكية.

▪ الأصول غير المالية

- تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة بخلاف الاستثمارات العقارية والمخزون والأصول الضريبية المؤجلة (إن وجدت) في تاريخ كل قوائم مالية لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للإضمحلال.
- ويتم الاعتراف بخسارة الإضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الإستردادية، وتتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية داخلية وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول، ويتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال في قائمة الدخل.
- تتمثل القيمة الإستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الإستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر ويتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حدوثها للوصول إلى القيمة الحالية لها بإستخدام سعر خصم قبل الضريبة والذي يعكس التقييم الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالأصل.
- يتم مراجعة خسائر الإضمحلال المعترف بها في الفترات السابقة للأصول الأخرى في تاريخ القوائم المالية المستقلة لمعرفة مدى وجود مؤشرات لإنخفاض الخسارة أو عدم وجودها.
- يتم عكس أثر خسائر الإضمحلال إذا حدث تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد القيمة الإستردادية ويتم عكس خسارة الإضمحلال إلى حدود أن القيمة الدفترية للأصل لا تتجاوز القيمة الدفترية التي كان سيتم حسابها بعد خصم الإهلاك أو الإستهلاك إذا ما كانت خسارة الإضمحلال في القيمة لم يتم الاعتراف بها.

▪ الانخفاض في قيمة العملاء:

يتم تكوين مخصص انخفاض قيمة العملاء عندما يكون هناك أدلة موضوعية علي أن الشركة لن تتمكن من تحصيل كل المبالغ المستحقة طبقاً للشروط الأصلية للتعاقد ويمثل المخصص الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة القابلة للاسترداد وتتمثل في التدفقات النقدية المتوقعة.

▪ عملاء الخدمات

يتم تكوين مخصص الانخفاض في قيمة عملاء الخدمات حالة بحالة طبقاً للدراسة التي تقوم بإعدادها الإدارة المالية.

▪ عملاء التقسيط

يتم تكوين مخصص الانخفاض في قيمة عملاء التقسيط حالة بحالة طبقاً للدراسة التي تقوم بإعدادها الإدارة المالية بالتعاون مع الشؤون القانونية بعد الأخذ في الاعتبار الضمانات التي تمتلكها الشركة لتحصيل هذه المديونية.

(ك) أسهم خزينة

تردج أسهم الخزينة (أسهم الشركة) بتكلفة اقتنائها وتظهر تكلفة أسهم الخزينة مخصصة من حقوق الملكية بالمركز المالي وتثبت الأرباح أو الخسائر الناتجة عن التصرف في أسهم الخزينة ضمن حقوق الملكية بالمركز المالي، وطبقاً لنص المادة ٤٨ من قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ينبغي علي الشركة التصرف في هذه الأسهم للغير في مدة اقصاها سنة من تاريخ نقل ملكيتها وإلا التزمت الشركة بتخفيض رأس مالها بمقدار القيمة الاسمية لتلك الأسهم.

(ل) المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلزام حال (قانوني أو حكومي) أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي، يكون من المحتمل أن يترتب عليه تدفق خارج لمنافع إقتصادية يتم إستخدامها لسداد ذلك الإلتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الإلتزام. وإذا ما كان هناك تأثيراً هاماً للقيمة الزمنية للنقود، فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية بإستخدام معدل خصم - قبل الضرائب - لأخذ هذا التأثير في الإعتبار. هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ القوائم المالية المستقلة وتعديلها (عند الضرورة) لإظهار أفضل تقدير حالي.

▪ مخصص الضرائب المتنازع عليها:

يتم تكوين مخصص الضرائب المتنازع عليها بالفروق المحتملة الحدوث في ضوء ما يجري عليه العمل بمصلحة الضرائب في تطبيقها للتشريع الضريبي وما تسفر عنه أعمال فحص وربط الضريبة المذكورة وبين ما تم تعليته لمصلحة الضرائب عند أعداد الإقرارات الضريبية كل عام.

(م) ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة

- تتضمن ضريبة الدخل على أرباح أو خسائر كل من ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة، ويتم إثباتها بقائمة الدخل باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببنود حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية.
- هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل على صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية المستقلة بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالفترات السابقة.
- يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءً على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية.

ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل. ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال الفترات التالية.

(ن) المصروفات

يتم الإعتبار بجميع مصروفات التشغيل وكذلك المصروفات الإدارية والعمومية وفقاً لأساس الإستحقاق.

(س) الإحتياطي القانوني

- طبقاً للنظام الأساسي للشركة يتم تجنب ٥% من صافي الأرباح السنوية علي الأقل لتكوين احتياطي قانوني ويتم التوقف عن تجنب هذه النسبة إذا ما بلغ هذا الإحتياطي ٥٠% من رأس المال الشركة المصدر ومتي نقص الإحتياطي يتم العودة الي الاقتطاع ويستعمل الإحتياطي بقرار من الجمعية العامة بناء على اقتراح مجلس الإدارة.
- احتياطي ارتفاع أسعار أصول كان يتم ترحيل الأرباح الرأسمالية إليه فيما سبق " عند التوزيع " والأن يتم ترحيل الأرباح الرأسمالية إلي حساب الإحتياطي الرأسمالي أما الإحتياطي العام فقد تم تكوينه بجزء من فائض التقييم نتيجة للاندماج في الارصدة الذي تم في ٣٠/٩/٢٠٠٠ وتم الانتهاء من التقييم في ٣١/١٢/٢٠٠٢ بين الشركة وإحدى الشركات التابعة.

(ع) نظام المعاشات ومزايا العاملين

تساهم الشركة في نظام التأمينات الإجتماعية لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الإجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته وتحمل الشركة هذه المساهمة علي قائمة الدخل طبقاً لأساس الإستحقاق، ويقتصر إلتزام الشركة على قيمة تلك المساهمة.

(ف) النقدية وما في حكمها

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية طبقاً للطريقة غير المباشرة، ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، يتضمن بند النقدية وما في حكمها النقدية بالصندوق وبنوك حسابات جارية وبنوك ودائع لأجل لمدة لا تزيد عن ثلاثة شهور مطروحا منها صافي السحب على المكشوف من البنك.

(ص) توزيعات الأرباح

يتم تسجيل توزيعات الأرباح كإلتزامات في السنة المالية التي يتم فيها الإعلان عن تلك التوزيعات.

(ق) نصيب السهم في الأرباح:

يتم حساب نصيب السهم في الأرباح بقسمة الأرباح القابلة للتوزيع للمساهمين على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال العام.

(ر) المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة

تثبت المعاملات مع الإطراف ذات العلاقة التي تقوم بها الشركة في سياق معاملاتها العادية وفقا للشروط التي يضعها مجلس الإدارة وبنفس أسس التعامل مع الغير.

(ش) أرقام المقارنة

يتم إعادة تبويب أرقام المقارنة كلما كان ذلك ضرورياً لتتماشي مع التغييرات في العرض المستخدم في القوائم المالية المستقلة الحالية.

شركة التعمير والاستشارات الهندسية "شركة مساهمة مصرية"
تابع الإفصاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٤. (أ) أصول ثابتة (بالصافي)

بلغ رصيد الأصول الثابتة بالصافي في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٢٠٢١.٣٠ مليون ١٢٧٨٥.٠٣ جنيه مصري ويمثل فيما يلي:

الإجمالي	أثاث ومعدات	عدد	وحدات	وسائل نقل	آلات ومعدات	مبانى	أرضى	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٧٥٨٩٦١٣	٧٣٣٤٨٣٨	٣٩٠٩٣	٢٣٠٤١٣١	١٨١٩٦٨	٢٧٦٩٧٣١٤	٣٢٢٦٩	٢٠٢١/١/١	٢٠٢١/١/١	٢٠٢١/١/١	٢٠٢١/١/١	٢٠٢١/١/١	٢٠٢١/١/١	٢٠٢١/١/١	٢٠٢١/١/١	٢٠٢١/١/١	٢٠٢١/١/١	٢٠٢١/١/١	٢٠٢١/١/١	
٤٥٢٤٩	٤٥٢٤٩	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
٣٧٦٣٤٨٦٢	٧٣٨٠٠٨٧	٣٩٠٩٣	٢٣٠٤١٣١	١٨١٩٦٨	٢٧٦٩٧٣١٤	٣٢٢٦٩	٢٠٢١/١/١	٢٠٢١/١/١	٢٠٢١/١/١	٢٠٢١/١/١	٢٠٢١/١/١	٢٠٢١/١/١	٢٠٢١/١/١	٢٠٢١/١/١	٢٠٢١/١/١	٢٠٢١/١/١	٢٠٢١/١/١	٢٠٢١/١/١	٢٠٢١/١/١
٢٤٤٢٤٤٩٤	٤٣٦٨٦٠٤	١٨٠٥٦	٢٣٠٤١١٧	١٧٦٠٤٨	١٧٥٥٧٦٦٩	---	٢٠٢٠/١/١	٢٠٢٠/١/١	٢٠٢٠/١/١	٢٠٢٠/١/١	٢٠٢٠/١/١	٢٠٢٠/١/١	٢٠٢٠/١/١	٢٠٢٠/١/١	٢٠٢٠/١/١	٢٠٢٠/١/١	٢٠٢٠/١/١	٢٠٢٠/١/١	٢٠٢٠/١/١
٤٢٥٣٣٨	٢١٩٧٧٩	٢٠١٨	---	١٦٩	٢٠٣٣٧٢	---	٢٠٢١/١/١	٢٠٢١/١/١	٢٠٢١/١/١	٢٠٢١/١/١	٢٠٢١/١/١	٢٠٢١/١/١	٢٠٢١/١/١	٢٠٢١/١/١	٢٠٢١/١/١	٢٠٢١/١/١	٢٠٢١/١/١	٢٠٢١/١/١	٢٠٢١/١/١
٢٤٨٤٩٨٣٢	٤٥٨٨٣٨٣	٢٠٠٧٤	٢٣٠٤١١٧	١٧٦٢١١٧	١٧٧٦١٠٤١	---	٢٠٢١/١/١	٢٠٢١/١/١	٢٠٢١/١/١	٢٠٢١/١/١	٢٠٢١/١/١	٢٠٢١/١/١	٢٠٢١/١/١	٢٠٢١/١/١	٢٠٢١/١/١	٢٠٢١/١/١	٢٠٢١/١/١	٢٠٢١/١/١	٢٠٢١/١/١
١٢٧٨٥٠٣٠	٢٧٩١٧٠٤	١٩٠١٩	١٤	٥٧٥١	٩٩٣٦٢٧٣	٣٢٢٦٩	٢٠٢١/١/١	٢٠٢١/١/١	٢٠٢١/١/١	٢٠٢١/١/١	٢٠٢١/١/١	٢٠٢١/١/١	٢٠٢١/١/١	٢٠٢١/١/١	٢٠٢١/١/١	٢٠٢١/١/١	٢٠٢١/١/١	٢٠٢١/١/١	٢٠٢١/١/١
١٣١٦٥١١٩	٢٩٦٦٢٣٤	٢١٠٣٧	١٤	٥٩٢٠	١٠١٣٩٦٤٥	٣٢٢٦٩	٢٠٢٠/١/١	٢٠٢٠/١/١	٢٠٢٠/١/١	٢٠٢٠/١/١	٢٠٢٠/١/١	٢٠٢٠/١/١	٢٠٢٠/١/١	٢٠٢٠/١/١	٢٠٢٠/١/١	٢٠٢٠/١/١	٢٠٢٠/١/١	٢٠٢٠/١/١	٢٠٢٠/١/١

- تم تقييم الأصول المشتركه قبل ٣٠/٩/٢٠٠٠ وتم إثباتها بالدفاتر بالقيمة بعد التقييم في عام ٢٠٠٢ وتم إضافة فروق التقييم الى حقوق الملكية. اما الاصول الثابتة المشتركه جديده فتبنت بتكلفة اقتنائها مخصصاً منها مجمع الإهلاك ويتم إهلاك هذه الاصول باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقررة لكل أصل من الأصول لأغراض احتساب الإهلاك كالمتبع بالعام السابق.

- يتضمن بند الأراضي ضمن الأصول الثابتة أراضى غير مسجله باسم الشركة مقفلة في (مدينة نصر - حلبيه الزيتون) وتبلغ تكلفتها ١٠,٧١٧ جنيه مصري و يرجع عدم تسجيل بعض اراضى المشاريع المقامة من الشركة الى أن معظم اراضى المشاريع آتت ملكيتها للشركة في ظل تبعيتها للقطاع العام والمؤسسة العامة للاسكان وذلك بموجب قرارات تخصيص جمهورية أو وزارية

- بلغت التكلفة التاريخية للأصول المهالكة دفترًا بالكامل ومازالت تستخدم في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٤١١ ٤٢٥ ٦٤٢٥ جنيه مصري بياناتها كما يلي:-
مبانى ٨٨٠ ٠٠٠، وسائل نقل ١٣١ ٣٠٤ ٢٣٠٤ جنيه مصري، الات ومعدات ٤٢ ١٧٢ جنيه مصري، عدد وحدات ٥٦٨ ١١ جنيه مصري أثاث ومكاتب ٦٧٠ ٣٠٥٧ جنيه مصري
كما توجد تعديلات على اجزاء من بعض اراضى الشركة مثل اجزاء من ارض عمارات الإعلام - الحيرة وارض عمارة نفق الهرم تحاول الشركة حلها قضائيا.

شركة التعمير والاستشارات الهندسية "شركة مساهمة مصرية"
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

(ب) أصول ثابتة (بالصافي)

بلغ رصيد الأصول الثابتة بالصافي في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مبلغ ٢٤٩ ٨٩٩ ١٣ جنيه مصري ويمثل فيما يلي:

أثاث ومعدات		أثاث ومعدات		مطاني		أراضي		
الإجمالي	مكتبة	عدد وأنوات	وسائل نقل	آلات ومعدات	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٦ ٨٣٩ ٧١٠	٦ ٦٠٥ ٥٠٧	١٨ ٢٦٣	٢ ٣٠٤ ١٣١	١٨٢ ٢٢٦	٢٧ ٦٩٧ ٣١٤	٣٢ ٢٦٩	٣٢ ٢٦٩	التكلفة في ٢٠٢٠/١/١
٤٨٨ ٢٣٢	٤٨٨ ٢٣٢	--	--	--	--	--	--	الإضافات خلال الفترة
(٤٠ ٣٢٦)	(٤٠ ٣٢٦)	--	--	--	--	--	--	الإستبعادات خلال الفترة
٣٧ ٢٨٧ ٦١٦	٧ ٥٥٣ ٤١٣	١٨ ٢٦٣	٢ ٣٠٤ ١٣١	١٨٢ ٢٢٦	٢٧ ٦٩٧ ٣١٤	٣٢ ٢٦٩	٣٢ ٢٦٩	التكلفة في ٢٠٢٠/٣/٣١
٢٢ ٩٩٠ ٩٢٣	٣ ٧٨٥ ٥٤٤	١٥ ٧١٥	٢ ٢٨٣ ٤٢٣	١٧٥ ٦١٧	١٦ ٧٣٠ ٦٢٤	--	--	مجمع الأهلاك في ٢٠٢٠/١/١
٤٣٥ ٣٤٣	٢٢٢ ٠٨١	١٣٧	٧ ٣٢٣	١٧١	٢٠٥ ٦٣١	--	--	إهلاكات الفترة
(٣٧ ٩٩٩)	(٣٧ ٩٩٩)	--	--	--	--	--	--	مجمع اهلاك الإستبعادات خلال الفترة
٢٣ ٣٨٨ ٢٦٧	٣ ٩٦٩ ٦٢٦	١٥ ٨٥٢	٢ ٢٩٠ ٧٤٦	١٧٥ ٧٨٨	١٦ ٩٣٦ ٢٥٥	--	--	مجمع الأهلاك في ٢٠٢٠/٣/٣١
١٣ ٨٩٩ ٣٤٩	٣ ٠٨٣ ٧٨٧	٢ ٤١١	١٣ ٣٨٥	٦ ٤٣٨	١٠ ٧٦١ ٠٥٩	٣٢ ٢٦٩	٣٢ ٢٦٩	صافي القيمة التقديرية في ٢٠٢٠/٣/٣١
١٣ ٨٤٨ ٧٨٧	٢ ٨١٩ ٩٦٣	٢ ٥٤٨	٢٠ ٧٠٨	٦ ٦٠٩	١٠ ٩٦٦ ٦٩٠	٣٢ ٢٦٩	٣٢ ٢٦٩	صافي القيمة التقديرية في ٢٠١٩/١٢/٣١

شركة التعيين والاستشارات الهندسية "شركة مساهمة مصرية"
تابع الإفصاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٥. الاستثمارات العقارية

بلغ رصيد الاستثمارات المقاربة في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٢٤٨ ٢٩٨ ٨ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

	الإجمالي	مبنى	أرض
جنيه مصري	٢٩ ١٨٣ ٩٠٢	٢٨ ٧٠٥ ٨٦٠	٤٧٨ ٠٤٢
	--	--	--
	(٢٦ ٤٤٩)	(٢٦ ١٧٤)	(٢٧٥)
	٢٩ ١٥٧ ٤٥٣	٢٨ ٦٧٩ ٦٨٦	٤٧٧ ٧٦٧
	٢٠ ٦٠٧ ٨٨٢	٢٠ ٦٠٧ ٨٨٢	--
	٢٦٧ ٣٦٧	٢٦٧ ٣٦٧	--
	(١٦ ٠٤٤)	(١٦ ٠٤٤)	--
	٢٠ ٨٥٩ ٢٠٥	٢٠ ٨٥٩ ٢٠٥	--
	٨ ٢٩٨ ٢٤٨	٧ ٨٢٠ ٤٨١	٤٧٧ ٧٦٧
	٨ ٥٧٦ ٠١٩	٨ ٠٩٧ ٩٨٧	٤٧٨ ٠٤٢

وقد بلغت القيمة الإجمالية للاستثمارات في ٢٠٢١/٣/٣١ مبلغ ١,٣٥٣ مليون جنيه مصري والمصروفات التشغيلية لهذه الاستثمارات ٧٣٣ ألف جنيه مصري " تنص الوحدات الناتجة عنها بالإجراءات المذكورة خلال الفترة الحالية.

٦. استثمارات في سندات حكومية وسندات إسكان

بلغ رصيد استثمارات في سندات حكومية وسندات إسكان في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٢٦٨ ٤٨٥ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

	٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
جنيه مصري	٩٣ ٩٦٥	٩٣ ٩٦٥
جنيه مصري	٣٩١ ٣٠٣	٣٩١ ٣٠٣
	٤٨٥ ٢٦٨	٤٨٥ ٢٦٨

سندات بنك الاستثمار القومي

سندات وزارة المالية

شركة التعمير والاستشارات الهندسية "شركة مساهمة مصرية"
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٧. إستثمارات في شركات تابعة

بلغ رصيد إستثمارات في شركات تابعة في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٢٠٢١ ٩٠٠ ٤٥٩ ٤٩ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:	القيمة الاسمية	القيمة	نسبة الإسمية	عدد الأسهم	الكيان القانوني	شركات تابعة
قيمة الإستثمار في ٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	النسبة المسددة	فيها	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٤٤ ٥٥٠ ٠٠٠	٤٤ ٥٥٠ ٠٠٠	% ١٠٠	٤٤ ٥٥٠ ٠٠٠	١٠	% ٩٩	٤٤ ٤٥٥ ٠٠٠
٤٩ ٩٠٠ ٠٠٠	٤٩ ٩٠٠ ٠٠٠	% ٢٥	١٩ ٦٠٠ ٠٠٠	١٠	% ٩٨	١ ٩ ٦٠ ٠٠٠
٩ ٩٠٠	٩ ٩٠٠	% ١٠٠	٩ ٩٠٠	١٠٠	% ٩٩	٩٩
٤٩ ٤٥٩ ٩٠٠	٤٩ ٤٥٩ ٩٠٠		٦٤ ١٥٩ ٩٠٠			

٨. إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

بلغ رصيد إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٢٠٢١ ٤٧٤ ٢٣ ٧٤٦ ٤٧٤ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

قيمة الإستثمار في ٢٠٢٠/١٢/٣١	قيمة الإستثمار في ٢٠٢١/٣/٣١	نسبة المساهمة	عدد الأسهم المملوكة	نسبة الأسهم المملوكة	شركة Chance International Prosperities
٢٣ ٧٦١ ٦٤٨	٢٣ ٧٤٦ ٤٧٤	% ٥,٩٤١	٣٠٠ سهم		
٢٣ ٧٦١ ٦٤٨	٢٣ ٧٤٦ ٤٧٤				

تتمثل الإستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع في التوزيع العيني لنتائج تصفية شركة رواء العقارية (شركة مساهمة سعودية مغلقة) في شركة تشانس إنترناشيونال بروبرتيز والمتعلقة في عدد ٣٠٠ سهم من أسهم الشركة بنسبة مساهمة مقرها ٥,٩٤١ % بمبلغ ٢٣,٥٢١,٨٥٦ جنيه مصري بما يعادل ٢٣,٥٢١,٨٥٦ جنيه مصري شامل علاوة الإصدار وقد تم استرداد مبلغ ١٥,٢٢٤,٥٨٧ جنيه مصري تقدا خلال عام ٢٠١٦ بالإضافة إلى مبلغ ٤,٨٥٠,٦٩٨ جنيه مصري خلال عام ٢٠١٥ ليصبح إجمالي المبلغ المسترد حتى ٢٠٢١/٣/٣١ مبلغ ٢٠,٧٥,٢٨٥ جنيه مصري، كما ان هناك انخفاض في قيمة الإستثمار خلال عام ٢٠٢١ بمبلغ ١٥,١٧٣ جنيه أثر تغيرات أسعار صرف العملة مع الاحتفاظ بنفس نسبة المساهمة.

٩. عملاء تقسيط مبيعات طويل الاجل

بلغ رصيد عملاء تقسيط مبيعات طويل الاجل في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٤٥ ٨٢٠ ٥٠٠ جنيه مصرى ويتمثل فيما يلى:

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	عملاء تقسيط مبيعات
٧٠ ٤٣٧ ٨٨٦	٥٢ ٨٣٦ ١٥٨	يخصم
(٨ ٤٧٥ ٣٠٩)	(٧ ٠١٥ ٦٥٨)	فوائد القيمة الحالية
<u>٦١ ٩٦٢ ٥٧٧</u>	<u>٤٥ ٨٢٠ ٥٠٠</u>	

١٠. المخزون

بلغ رصيد المخزون في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٤٠٤ ٢٤٩ ١٩٥ جنيه مصرى ويتمثل فيما يلى:

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	مخزون وحدات تامة (إنتاج تام)
٨ ٧٤٠ ٩٢١	٨ ١٥٥ ٠٥٢	الانتاج غير التام من مشروعات التعمير ديار ٢
١٦٥ ١٩١ ٦٦٣	١٨٧ ٠٨٦ ٠٥٦	المخزون السلعي
٨ ٢٩٦	٨ ٢٩٦	
<u>١٧٣ ٩٤٠ ٨٨٠</u>	<u>١٩٥ ٢٤٩ ٤٠٤</u>	

- يتضمن بند الأراضي ضمن الانتاج التام من مشروعات التعمير، أراضى غير مسجله باسم الشركة متمثلة فى (مدينة نصر- حلمية الزيتون) وتبلغ تكلفتها ١٠,٧١٧ جنيه مصرى و يرجع عدم تسجيل بعض اراضى المشاريع المقامة من الشركة الى أن معظم اراضى المشاريع آلت ملكيتها للشركة فى ظل تبعيتها للقطاع العام والمؤسسة العامة للاسكان وذلك بموجب قرارات تخصيص جمهورية أو وزارية. وكذلك لم تقم الشركة بالانتهاء بعد من إجراءات تسجيل أرض ٦ اكتوبر المدرجه بالانتاج غير التام والبالغ مساحتها ٧٠ فدان تقريبا (قطعة ١٦، ٢٢) بالمنطقة العمرانية الأولى حيث يتعذر تسجيلها فى الوقت الحالى لحين الانتهاء من تنفيذ كافة مقومات المشروع لكامل قطعة الارض ثم مطابقة واعتماد جهاز مدينة ٦ اكتوبر وهيئة المجتمعات العمرانية ثم يتم تحرير عقد بيع نهائى واتخاذ اجراءات التسجيل لهذا العقد وذلك وفقا لبند عقد البيع الابتدائى المؤرخ ٢٠/١٠/١٩٩٧ وملحقية واشترطات هيئة المجتمعات العمرانية واحكام القانون ٥٩ لسنة ١٩٧٩ والخاص بأشاء هيئة المجتمعات العمرانية الجديدة ولائحته التنفيذية.

١١. عملاء وأوراق قبض

بلغ رصيد عملاء وأوراق قبض في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ١٠١ ٩٣٣ ٧٣٤ جنيه مصرى ويتمثل فيما يلى:

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	عملاء خدمات مؤداة
٥ ٠٩٨ ٧٦١	٧ ٧٦٤ ٧٣٨	عملاء تقسيط مبيعات قصيرة الاجل
١٠٣ ٣٧١ ٤٦٦	١٠٥ ٢١٨ ٩٥٥	يخصم
(١٠ ٥٦٤ ٠٦٢)	(٩ ٢٣١ ١٨٤)	فوائد القيمة الحالية
(١ ٨٤٨ ٩٤٤)	(١ ٨١٨ ٧٧٥)	الإنخفاض فى قيمة العملاء
<u>٩٦ ٠٥٧ ٢٢١</u>	<u>١٠١ ٩٣٣ ٧٣٤</u>	

١٢. المستحق من أطراف ذات العلاقة

بلغ رصيد المستحق من الاطراف ذات العلاقة في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٨٣٠ ١٨٤ ٩٥ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٨٣ ٥٤٨ ٠٣١	٨٣ ٤٦٣ ٤٨٨	شركة ديار التعمير (شركة تابعة)
١٦ ٦٨٢ ٥٩١	١١ ٧٢١ ٣٤٢	شركة إستشارات التعمير (شركة تابعة)
٣ ٢٣٥ ٣٤٤	٣ ٢٣٥ ٣٤٤	الشركة الدولية لخدمات البيئة (تاكسى العاصمة)
١٠٣ ٤٦٥ ٩٦٦	٩٨ ٤٢٠ ١٧٤	
--	(٣ ٢٣٥ ٣٤٤)	مخصص اضمحلال اطراف ذات العلاقة
<u>١٠٣ ٤٦٥ ٩٦٦</u>	<u>٩٥ ١٨٤ ٨٣٠</u>	

١٣. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

بلغ رصيد مدينون وأرصدة مدينة أخرى في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٩٨٢ ٩٢٥ ٢١ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:-

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١ ٦٩٤ ٣٥٦	١ ٤٣٣ ٢٨١	مصرفات مدفوعة مقدما
٤ ٩٨٠ ٩٠٦	٢ ٦٢٠ ٩٠٧	مدينون متنوعون
٤ ٣٧٠ ٠٥٨	٦٠٧ ١٩٩	مدينون - صيانة مشروعات
٣٨٢ ٧٦٨	٣٨٢ ٧٦٨	تأمينات لدى الغير
٣٧٠٨ ٣٦٤	٢ ٠٧٦ ٠٦٩	مقاولون دفعات مقدمة
٩ ٤٥١ ٠٤٨	١٠ ١٤٦ ٦٣١	مدينون - شحن وتركيب عدادات
٣٤٧ ٥٨٤	٣٥١ ٥٩٩	ايرادات مستحقة
١٣٣ ١٣٤	١٩٤ ٠٩٦	ضريبة خصم منبع
١ ٥٤٦ ١٦٤	١ ٦٦٧ ٠٣٢	مصلحة الضرائب - قيمة مضافة
٢ ٨٦٠ ١٨٦	٣ ٠٤٧ ٢٠٣	مصلحة الضرائب
٤٢ ٦٦٣	٤٢ ٦٦٣	جاري مصلحة الضرائب - عقارية
١٧٥ ٣٣٩	١٧٢ ٣٣٨	هيئة التأمينات الاجتماعية
٧٧ ١٤٨	٣٧ ٤٠٠	سلف عاملين
--	٣٦٤ ٢١٧	عهد عاملين
<u>٢٩ ٧٦٩ ٧١٨</u>	<u>٢٣ ١٤٣ ٤٠٣</u>	
(١ ٦١٧ ٤٢١)	(١ ٦١٧ ٤٢١)	يخصم:
<u>٢٨ ١٥٢ ٢٩٧</u>	<u>٢١ ٥٢٥ ٩٨٢</u>	الانخفاض في المدينون

١٤. الموردين والمقاولون دفعات مقدمة

بلغ رصيد الموردين والمقاولون دفعات مقدمة في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٧٠١ ٧٣٣ ٧٠١ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٥٨١ ٤٥٩	٧٠١ ٧٣٣	دفعات تحت حساب التوريدات
<u>٥٨١ ٤٥٩</u>	<u>٧٠١ ٧٣٣</u>	

١٥. نقدية لدى البنوك وبالصندوق

بلغ رصيد النقدية لدى البنوك وبالصندوق في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٥٧٧ ٠٢٣ ٢٧ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	نقدية بالصندوق
--	٢٤٧ ٤٤٧	بنوك - حسابات جارية
٢٠ ٩٢٣ ٨٧٣	٢٣ ٠٧٠ ٢٦٧	ودائع لدى البنوك
٥٠ ٠٠٠	--	شيكات تحت التحصيل
--	٣ ٧٠٥ ٨٦٣	
٢٠ ٩٧٣ ٨٧٣	٢٧ ٠٢٣ ٥٧٧	

١٦. بنوك تسهيلات إئتمانية

بلغ رصيد بنوك تسهيلات إئتمانية في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٩٤٧ ٩٤٧ ٤٠ جنيه مصري ويتمثل وبيانها كما يلي:

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	البنك الاهلي المتحد
٤٤ ٨٧١ ٤٨٠	٤٠ ٨٦٨ ٩٤٧	
٤٤ ٨٧١ ٤٨٠	٤٠ ٨٦٨ ٩٤٧	

البنك الاهلي المتحد

تسهيل ائتماني بمبلغ ٧٠ مليون جنيه مصري لتمويل مشروع ديار ٢ وتم استخدام ٩٤٧ ٩٤٧ ٤٠ جنيه مصري

١٧. المخصصات

بلغ رصيد المخصصات في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٣٧٤ ٣٧٤ ٢ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:-

الرصيد في	المكون	الرصيد في	
٢٠٢١/٣/٣١	المستخدم	٢٠٢١/١/١	
٢٠٢٠/١٢/٣١	خلال الفترة	خلال الفترة	
٢ ٨٧٤ ٣٧٤	--	--	مخصص قضايا
٢ ٨٧٤ ٣٧٤	--	--	

١٨. الدائنون والارصدة الدائنة الاخرى

بلغ رصيد الدائنون والارصدة الدائنة الاخرى في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ١٠٧ ١٥٠ ٤٥ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:-

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	دائنو وديعة الصيانة والضمان
٣٢ ٦٢٣ ٢٣٣	٣٤ ٦٣١ ٤٦٣	دائنو اشتراكات نادى ديار
١ ٩٠٢ ٣٢٠	٢ ٠٦٩ ٨٢٠	ضرائب كسب العمل
١٥٠ ٥٥٣	١٧٣ ٧٩٩	دمغات هندسية
٦١٩ ٠٥٨	٦١٩ ٠٥٨	دائنو توزيعات ارباح
١ ٣٤٥ ٨٦٦	١ ٣٤٥ ٨٦٦	اشتراكات غاز وكهرباء
١ ٨٢٣ ٩٧٨	١ ٩٠٨ ٣٩٤	فوائد تقسيط مبيعات مؤجلة
٩٧ ٧١٤	٢٣٠ ٨٠٨	مصروفات مستحقة
٤٣٠ ٩٣٧	٤٧٣ ٩٣٧	تأمينات ضمان أعمال ولدى الغير
٢ ٨٣٩ ١٥٠	٢ ١٨٦ ٠٨٠	ارصدة متنوعة
١ ٢٧٧ ٦٧٤	١ ٥١٠ ٨٨٢	
٤٣ ١١٠ ٤٨٣	٤٥ ١٥٠ ١٠٧	

١٩. الموردون وأوراق الدفع

بلغ رصيد الموردون وأوراق الدفع في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٦١٢ ٦١٣ ١٨ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:-		
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢١ ٦٢٥ ٢٥٣	١٥ ٢٣٣ ٠٧٨	الموردين
٣ ٥٢٦ ٢٠٠	٣ ٣٨٠ ٥٣٤	أوراق الدفع
<u>٢٥ ١٥١ ٤٥٣</u>	<u>١٨ ٦١٣ ٦١٢</u>	

٢٠. المستحق لاطراف ذات علاقة

بلغ رصيد المستحق لاطراف ذات العلاقة في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ١ ٢٤٦ ٨٣٦ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:-		
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢١٤ ٦٣٨	١٠٦ ٤٧٠	شركة وثيقة لتداول الاوراق المالية
١ ١٤٧ ٥٠٨	١ ١٤٠ ٣٦٦	شركة سكنى للاستثمار العقاري
<u>١ ٣٦٢ ١٤٦</u>	<u>١ ٢٤٦ ٨٣٦</u>	

٢١. رأس المال

○ صدر قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة والمنعقدة بتاريخ ٢٠٢٠/٣/٣١ بالموافقة على زيادة رأس المال المصدر والمدفوع من ٢٤٩ ٤٨٠ ٠٠٠ جنيه إلى ٢٧٤ ٤٢٨ ٠٠٠ جنيه وذلك بتوزيع أسهم مجانية والبالغ إجماليها ١ ٧٨٢ ٠٠٠ سهم مجاني بواقع سهم مجاني لكل عشرة أسهم بقيمة اسمية ١٤ جنيه للسهم وذلك من أرباح عام ٢٠١٩ ولم تستطع الشركة استكمال اثبات زيادة رأس المال في الجهات الرسمية.

○ صدر قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة والمنعقدة بتاريخ ٢٠١٧/٤/٢٣ بالموافقة على زيادة رأس المال المصدر والمدفوع من ٢٢٦ ٨٠٠ ٠٠٠ جنيه إلى ٢٤٩ ٤٨٠ ٠٠٠ جنيه وذلك بتوزيع أسهم مجانية والبالغ إجماليها ١ ٦٢٠ ٠٠٠ سهم مجاني بواقع سهم مجاني لكل عشرة أسهم بقيمة اسمية ١٤ جنيه للسهم وذلك من أرباح عام ٢٠١٦ وقد تم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٢٠١٧/٨/١٣.

وقد كان رأس المال المصدر والمكتتب فيه مبلغ ٢٢٦ ٨٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري موزعه علي عدد ١٦ ٢٠٠ ٠٠٠ سهم وقد تم مضاعفة رأس المال خلال الفترة من ٢٠٠٣ وحتى ٢٠١٤ بأجمالي زيادة مبلغ ١٨٨,٣٠ مليون جنيه مصري عن طريق زيادات نقدية بمبلغ ٧٦,٠٧٨ مليون جنيه مصري وزيادات بأسهم مجانية بمبلغ ١١٢,٢٢٢ مليون جنيه مصري من الأرباح أو التقييم بناء علي قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ٢٠١٤/٣/٥ فقد تم الموافقة علي زيادة رأس المال المصدر والمدفوع بمبلغ ١٠ ٨٠٠ ٠٠٦ جنيه مصري بأسهم مجانية بواقع ٢٩١٦ ٠٠٠ سهم مجاني لكل سهم من اسهم الشركة قبل الزيادة وذلك لمشتري السهم حتى ٢٠١٤/١١/٥ حيث انه تم توزيع الاسهم اعتبارا من يوم الخميس الموافق ٢٠١٤/١١/٦ ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٢٢٦ ٨٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري وقد تم اتخاذ الإجراءات القانونية بالتأشير بالزيادة في السجل التجاري برقم ٢٤٠٨٦ في ٢٠١٤/١٠/١٢ والتي تقررت في الجمعية العامة العادية والجمعية العامة غير العادية في ٢٠١٤/٣/٥.

- وفيما يلي بيان ملخص بهيكل المساهمين في ٣١ مارس ٢٠٢١:-

النسبة	رأس المال المصدر والمدفوع	عدد الأسهم	الاسم
%	جنيه مصري		
% ٤٤.٦٩	١١١ ٤٨٤ ٨٧٠	٧ ٩٦٣ ٢٠٥	مساهمون أجنب (قطاع خاص وافراد)
% ٥٥.٢٩	١٣٧ ٩٣٨ ٩٦٢	٩ ٨٥٢ ٧٨٣	شركات ومؤسسات وافراد
% ٠,٠٢	٥٦ ١٦٨	٤ ٠١٢	اتحاد العاملين المساهمين
% ١٠٠	٢٤٩ ٤٨٠ ٠٠٠	١٧ ٨٢٠ ٠٠٠	

٢٢. الاحتياطات

بلغ رصيد الاحتياطات في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٢٧ ٥٨٢ ٢٠٦ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٦ ٦٦٢ ٧٠١	٢٦ ٦٦٢ ٧٠١	احتياطي قانوني
٤ ٦٩٩	٤ ٦٩٩	احتياطي ارتفاع أسعار
١٣٤ ٥٧٠	١٣٤ ٥٧٠	احتياطي عام
٧٨٠ ٢٣٦	٧٨٠ ٢٣٦	احتياطي رأسمالي
٢٧ ٥٨٢ ٢٠٦	٢٧ ٥٨٢ ٢٠٦	

٢٣. إيرادات النشاط

بلغت قيمة صافي إيرادات النشاط عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٥ ٧٤٩ ٩٦٧ جنيه مصري وبيانها كما يلي:-

٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٠٦٥ ١٦٦	٣ ٣٨١ ٦٢٠	مبيعات وحدات سكنية
١ ١٢٠ ٢١٦	١ ٣٥٣ ٠٢٨	ايجارات
١٢٤ ١١٣	١٥٣ ١٤٣	خدمات عقارية
٩٤٩ ٣٩٢	٨٨٩ ٧٨٨	رسوم ادارية وتنازلات
٣ ٢٥٨ ٨٨٧	٥ ٧٧٧ ٥٧٩	
		بخصم
(٥ ٩٣٥ ٣٦٠)	--	مردودات مبيعات
(٢٢٥ ٢٦٥)	(٢٧ ٦١٢)	خصم مسموح به
(٢ ٩٠١ ٧٣٨)	٥ ٧٤٩ ٩٦٧	

٢٤. تكلفة النشاط

بلغت قيمة تكلفة النشاط عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٥٨٤ ٣١٧ ٢ جنيه مصرى وبيانها كما يلي:-

٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
		تكلفة مراكز الخدمات الانتاجية
٢٥ ٩٧٦	--	أجور
٩٢٥	--	صيانة، نشر، انتقالات، أتعاب مكاتب، ومصروفات خدمية متنوعة
٢٦ ٩٠١	--	إجمالي تكلفة مراكز الخدمات الانتاجية (١)
١٠ ٣٧٩	١ ٤٥٦ ٨٩٩	تكلفة مبيعات وحدات سكنية (٢)
		تكاليف الخدمات التسويقية
٥١٣ ٤٧٤	٢١٣ ٥٤٣	أجور
٩٢ ٩٨٠	١٥٠ ٠٩٢	وقود، قطع غيار، أدوات كتابية، مياه وإنارة
٨٧٣ ٥٧٨	٦١ ٨٧١	صيانة، نشر، انتقالات، أتعاب مكاتب، ومصروفات خدمية متنوعة
١ ٤٨٠ ٠٣٢	٤٢٥ ٥٠٦	إجمالي تكاليف الخدمات التسويقية (٣)
		مصروفات تحويلية
٤٨٤ ٦٨٠	٤٣٥ ١٧٩	الإهلاك
٤٨٤ ٦٩٠	٤٣٥ ١٧٩	إجمالي المصروفات التحويلية (٤)
٢ ٠٠١ ٩٩٢	٢ ٣١٧ ٥٨٤	الإجمالي (٤+٣+٢+١)
(٢ ٧٧٣ ١٣٢)	(--)	يخصم تكلفة المردودات
(٧٧١ ١٤٠)	٢ ٣١٧ ٥٨٤	

٢٥. مصروفات عمومية وإدارية

بلغت قيمة مصروفات عمومية وإدارية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٤٣٠ ٢٨٥ ٥ جنيه مصرى وبيانها كما يلي:-

٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١ ٩٩٩ ٩٩٨	٢ ٢٦٣ ٥٧٤	أجور
١٥٦ ٢٦٦	١٣٤ ٣٨٧	وقود، قطع غيار، أدوات كتابية، مياه وإنارة
٢ ٤١٥ ٠٢٦	١ ٤٠٦ ١١٠	صيانة، نشر، انتقالات، أتعاب مكاتب، ومصروفات خدمية متنوعة
٨٦ ٢٧١	٤٢٦ ٨٥١	ضرائب ورسوم سلعية
١٦٥ ٤٦٢	١٤٥ ٤٥٠	الإهلاك
١٦ ٦١٦	١٧ ٠٠٠	تعويضات وغرامات
٥٠ ٠٠٠	٨٩٢ ٠٥٨	ضرائب عقارية وأخرى
٤ ٨٨٩ ٦٣٩	٥ ٢٨٥ ٤٣٠	

٢٦. صافى الفوائد والمصروفات التمويلية

بلغت قيمة صافى الفوائد والمصروفات التمويلية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٣٣٤ ٧٣٦ جنيه مصرى وبيانها كما يلي:-

٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
١ ٣٢١ ٣٢٠	٤٦٤ ٩٥٨	الفوائد والمصروفات التمويلية
		يخصم:
<u>(٤٣٥ ٣٤٠)</u>	<u>(١٣٠ ٢٢٢)</u>	الفوائد الدائنة
<u>٨٨٥ ٩٨٠</u>	<u>٣٣٤ ٧٣٦</u>	

٢٧. الأصول (الالتزامات) الضريبية المؤجلة

يتمثل رصيد الأصول (الالتزامات) الضريبية المؤجلة فيما يلي:

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
<u>التزام</u>	<u>التزام</u>	
<u>ضريبي مؤجل</u>	<u>ضريبي مؤجل</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	رصيد التزام الضريبة المؤجلة أول الفترة
٢ ٣٤٧ ٦٦٤	٢ ٣٨٥ ٧٠٩	يخصم / يضاف:
		فروق مؤقتة ناتجة عن الأصول الثابتة
٣٨ ٠٤٥	٣٤ ٤٣٧	رصيد التزام الضريبة المؤجلة آخر الفترة
<u>٢ ٣٨٥ ٧٠٩</u>	<u>٢ ٤٢٠ ١٤٦</u>	

٢٨. نصيب السهم في صافى (خسائر) الفترة

٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
(٣ ٥٧٩ ٥٧٢)	(١ ٧٠٨ ٤٢٨)	صافى (خسائر) الفترة طبقاً لقائمة الدخل
--	--	يخصم:-
		حصة العاملين ومجلس الإدارة
<u>(٣ ٥٧٩ ٥٧٢)</u>	<u>(١ ٧٠٨ ٤٢٨)</u>	صافى (خسائر) الفترة بعد خصم حصة العاملين ومجلس الإدارة
١٧ ٨٢٠ ٠٠٠	١٧ ٨٢٠ ٠٠٠	عدد الأسهم
<u>(٠.٢)</u>	<u>(٠.٠٩)</u>	نصيب السهم في صافى (خسائر) الفترة (جنيه / سهم)

٢٩. المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

خلال الفترة قامت الشركة في إطار النشاط العادي لها بالتعامل مع بعض الأطراف ذوي العلاقة (مساهمين وشركات شقيقة)، وفيما يلي بيان هذه المعاملات والأرصدة التي نتجت عنها.

<u>حجم المعاملات</u>	<u>حجم المعاملات</u>	<u>طبيعة</u>	
<u>خلال الفترة</u>	<u>خلال الفترة</u>	<u>التعامل</u>	
<u>المنتهية في</u>	<u>المنتهية في</u>		
<u>٢٠٢٠/٣/٣١</u>	<u>٢٠٢١/٣/٣١</u>		
٢ ٣٠٠	٧ ١٤٢	مصرفات بالنيابة	<u>شركة سكنى للاستثمار العقارى</u>
١ ١٨٠ ٤٣٠	--		
١١٥ ٤٥٨	٤٣ ٥٥٧	مصرفات بالنيابة	<u>شركة ديار التعمير</u>
٢٠٠ ٠٠٠	--		
٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٤ ٤٠٤ ٢٨٧	سداد مديونية	<u>شركة الاستشارات التعمير</u>
٣٨ ٧٥١	--		
٤١ ٤٥٨	١٠٨ ٧٠٨	مصرفات بالنيابة	<u>شركة دياركو</u>
١٢٨ ٦٥٣	١٤٩ ٢٤٤	ايجار	
٢٨ ٢٥١	٤١ ٠٧٦	سداد مديونية	<u>شركو وثيقة لتداول الاوراق المالية</u>
<u>الرصيد في</u>	<u>الرصيد في</u>		<u>الأرصدة الظاهرة ضمن قائمة المركز المالى</u>
<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢١/٣/٣١</u>		
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>		
			<u>المستحق من أطراف ذات علاقة</u>
٨٣ ٥٤٨ ٠٣٠	٨٣ ٤٦٣ ٤٨٨		شركة ديار التعمير
١٦ ٦٨٢ ٥٩٠	١١ ٧٢١ ٣٤١		شركة الاستشارات التعمير
٣ ٢٣٥ ٣٤٤	٣ ٢٣٥ ٣٤٤		الشركة الدولية لخدمات البيئة
			<u>المستحق لأطراف ذات علاقة</u>
١ ١٤٧ ٥٠٨	١ ١٤٠ ٣٦٦		شركة سكنى للاستثمار العقارى
٢١٤ ٦٣٨	١٠٦ ٤٧٠		شركة وثيقة لتداول الاوراق المالية

٣٠. أرقام المقارنة

تم إثبات الإيرادات الناتجة عن بيع الوحدات بالتقسيم خلال السنوات السابقة بالقيمة الاجمالية لها (شاملة فوائد التقسيط)، ولقد تم تعديل القوائم المالية لتماشى مع معايير المحاسبة المصرية والتي تستلزم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو الذى لايزال مستحقا
وفيما يلي ملخص لتأثير تلك التعديلات على القوائم المالية المعروضة وذلك كما يلي:

- عام ٢٠١٩

٢٠١٩/١٢/٣١	قيمة التعديل (مدین) / دائن	٢٠١٩/١٢/٣١	بعد التعديل جنيه مصري	قائمة المركز المالي ضمن الاصول غير المتداولة
قبل التعديل جنيه مصري		بعد التعديل جنيه مصري		عملاء تقسيط (فوائد قيمة حالية)
١٥٨ ٨٧٨ ٤٦٨	١٧ ١٣٦ ٩٧٢	١٤١ ٧٤١ ٤٩٦		ضمن الاصول المتداولة
١٠٩ ٣٦٨ ٧٨٨	١٦ ٧٢٢ ٠٨٣	٩٢ ٦٤٦ ٧٠٥		عملاء تقسيط (فوائد قيمة حالية)
١٣٠ ٤٧٥ ٠٨١	(٣٣ ٨٥٩ ٠٥٥)	٩٦ ٦١٦ ٠٢٦		ضمن حقوق المساهمين
				الارباح المرحلة

٢٠١٩/١٢/٣١	قيمة التعديل (مدین) / دائن	٢٠١٩/١٢/٣١	بعد التعديل جنيه مصري	قائمة التغير في حقوق الملكية أرباح مرحلة
قبل التعديل جنيه مصري		بعد التعديل جنيه مصري		
١٣٠ ٤٧٥ ٠٨١	(٣٣ ٨٥٩ ٠٥٥)	٩٦ ٦١٦ ٠٢٦		

- عام ٢٠٢٠

٢٠٢٠/١٢/٣١	قيمة التعديل (مدین) / دائن	٢٠٢٠/١٢/٣١	بعد التعديل جنيه مصري	قائمة المركز المالي ضمن الاصول غير المتداولة
قبل التعديل جنيه مصري		بعد التعديل جنيه مصري		عملاء تقسيط (فوائد قيمة حالية)
٧٠ ٤٣٧ ٨٨٦	٨ ٤٧٥ ٣٠٩	٦١ ٩٦٢ ٥٧٧		ضمن الاصول المتداولة
١٠٦ ٦٢١ ٢٨٣	١٠ ٥٦٤ ٠٦٢	٩٦ ٠٥٧ ٢٢١		عملاء تقسيط (فوائد قيمة حالية)
١٤٥ ٧٠٥ ٧٧٤	(٣٣ ٨٥٩ ٠٥٥)	١١١ ٨٤٦ ٧١٩		ضمن حقوق الملكية
(٣ ١٦٨ ١٢٢)	١٤ ٨١٩ ٦٨٤	١١ ٦٥١ ٥٦٢		الارباح المرحلة
				صافي ربح العام

٢٠٢٠/١٢/٣١	قيمة التعديل (مدین) / دائن	٢٠٢٠/١٢/٣١	بعد التعديل جنيه مصري	قائمة التغير في حقوق الملكية الارباح المرحلة
قبل التعديل جنيه مصري		بعد التعديل جنيه مصري		
١٤٥ ٧٠٥ ٧٧٤	(٣٣ ٨٥٩ ٠٥٥)	١١١ ٨٤٦ ٧١٩		
(٣ ١٦٨ ١٢٢)	١٤ ٨١٩ ٦٨٤	١١ ٦٥١ ٥٦٢		صافي ربح العام

٢٠٢٠/٣/٣١	قيمة التعديل (مدین) / دائن	٢٠٢٠/٣/٣١	بعد التعديل جنيه مصري	قائمة الارباح أو الخسائر (قائمة الدخل)
قبل التعديل جنيه مصري		بعد التعديل جنيه مصري		فوائد القيمة الحالية
--	٥ ١٢٤ ٠٢١	٥ ١٢٤ ٠٢١		
(٨ ٧٠٣ ٥٩٣)	٥ ١٢٤ ٠٢١	(٣ ٥٧٩ ٥٧٢)		صافي ربح العام

٢٠٢٠/٣/٣١	قيمة التعديل (مدین) / دائن	٢٠٢٠/٣/٣١	بعد التعديل جنيه مصري	قائمة التدفقات النقدية
قبل التعديل جنيه مصري		بعد التعديل جنيه مصري		فوائد القيمة الحالية
--	٥ ١٢٤ ٠٢١	٥ ١٢٤ ٠٢١		
٣١ ٧٩٨ ٥٨٤	٥ ١٢٤ ٠٢١	٣٦ ٩٢٢ ٦٠٥		العملاء واوراق القبض

٣١. المعاملات غير النقدية بقائمة التدفقات النقدية

العملاء	المستحق من أطراف ذات العلاقة	مدينون وارصدة مدينة أخرى	
وارواق القبض	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠ ٢٦٥ ٥٦٤	٨ ٢٨١ ١٣٦	٦ ٦٢٦ ٣١٥	التغير في رصيد الحساب بالمركز المالي
--	(٣ ٢٣٥ ٣٤٤)	--	المكون من المخصص
--	--	(٦ ٤٣٧ ٨٠٠)	تسويات أرباح مرحلة
٣ ١٨٥ ٤٥٧	--	--	فوائد القيمة الحالية
١٣ ٤٥١ ٠٢١	٥ ٠٤٥ ٧٩٢	١٨٨ ٥١٥	قيمة التغير في قائمة التدفقات النقدية

٣٢. الأحداث الهامة

تعرضت معظم دول العالم مع بداية عام ٢٠٢٠ بما فيها جمهورية مصر العربية لإنتشار فيروس كورونا مما كان له تأثيراً ملموساً علي القطاعات الاقتصادية بوجه عام، من المحتمل بدرجة كبيرة أن يؤدي إلي انخفاض ملموس في الأنشطة الاقتصادية خلال الفترات القادمة. وبالتالي فإنه من المحتمل أن يكون للأحداث المشار إليها تأثير جوهري علي عناصر الأصول والالتزامات والقيمة الاستردادية لها وكذا نتائج الأعمال خلال الفترات القادمة، ويتعذر في الوقت الراهن تحديد حجم هذا التأثير علي الأصول والالتزامات المدرجة بالقوائم المالية المستقلة الحالية للشركة، حيث يعتمد حجم تأثير الأحداث المشار إليها على المدى المتوقع والسنة الزمنية التي ينتظر عندها انتهاء هذه الأحداث وما يترتب عليها من آثار.

٣٣. الالتزامات العرضية

بلغت الالتزامات العرضية في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٤٧ ١٤٢ مصري وهو الجزء غير المغطى من خطابات الضمان.

٣٤. الموقف الضريبي

ضريبة القيمة المضافة (المبيعات):-

تم الفحص حتى عام ٢٠١٥ وتم الاعتراض على الفحص وتم إعادة التقدير ولم تعترض الشركة على إعادة التقدير، وتم فحص السنوات من ٢٠١٦ - ٢٠١٩ وتم الاعتراض على نتيجة الفحص.

ضريبة الدمغة:-

تم فحص السنوات ٢٠١٧ وتم سداد الفروق الناتجة عن الفحص والحصول على بيان بالسداد بالكامل.

ضريبة كسب العمل:-

تم فحص السنوات حتى ٢٠١٦ وسداد الفروق الناتجة عن إعادة الفحص.

ضريبة الدخل:-

تم فحص السنوات حتى ٢٠١٤ بفروق وقد تم سدادها.

جاري فحص الأعوام من ٢٠١٥ وحتى ٢٠١٨.

٣٥. الموقف القضائي

بناء على كشف القضايا المتداولة بالمحاكم ضد ومن شركة التعمير والاستشارات الهندسية والذي قام بإعداده المستشار القانوني للشركة والذي يتضمن قضايا متداولة حالياً بالمحاكم ومكون مخصص لمواجهة المطالبات التي قد تنشأ نتيجة للفصل في هذه القضايا بلغ قدره في ٢٠٢١/٣/٣١ مبلغ ٣٧٣ ٨٧٤ ٢ جنيه مصري.

٣٦. الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية ، وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية والعملاء وبعض المدينون والحسابات المدينة ، كما تتضمن الالتزامات المالية أرصدة البنوك الدائنة وبعض الدائنين والحسابات الدائنة الأخرى والقروض طويلة الأجل.

أ. القيمة العادلة للأدوات المالية:

طبقاً لأسس التقييم المستخدمة في تقييم أصول والتزامات الشركة فإن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ المركز المالي.

ب. إدارة المخاطر

تمثل المخاطر جزءاً رئيسياً في أنشطة الشركة لكن هذه المخاطر تدار عن طريق عملية التحديد والقياس والمراقبة المستمرة وفقاً لقيود المخاطر والضوابط الأخرى إن هذه الطريقة في إدارة المخاطر ذات أهمية كبيرة لاستمرار الشركة في تحقيق الأرباح. فيما يلي المخاطر الرئيسية التي تتعرض لها الشركة ضمن سياق مزاولتها أعمالها وأنشطة عملياتها والوسائل والهياكل التنظيمية التي تطبقها لإدارة هذه المخاطر بطريقة إستراتيجية وتحقيق أفضل قيمة أفضل قيمة للمساهمين.

هيكـل إدارة المخاطر

إن مجلس إدارة الشركة هو المسؤول الرئيسي عن المنهج العام لإدارة المخاطر والموافقة على استراتيجيات ومبادئ إدارة المخاطر.

ج. التركزات الشديدة للمخاطر

تنشأ التركزات عندما يشترك عدد من الأطراف المقابلة في أنشطة متشابهة أو في أنشطة في نفس المنطقة الجغرافية أو عندما يكون لهم سمات اقتصادية متماثلة مما قد يعرض هؤلاء الأطراف لتأثير مماثل من حيث الوفاء بالتزامات تعاقدية نتيجة التغيرات في الظروف الاقتصادية أو السياسية أو غيرها تشير التركزات إلى الحساسية النسبية لأداء الشركة نحو التطورات التي تؤثر على قطاع أعمال بذاته أو على منطقة جغرافية معينة. ولتجنب التركزات الشديدة للمخاطر تتضمن سياسات وإجراءات الشركة توجيهات محددة للتركيز على حدود الجمهورية والطرف المقابل والاحتفاظ بالمحفظة المتنوعة يتم مراقبة وإدارة تركيزات مخاطر الائتمان على الأساس.

د. مخاطر الائتمان

- إن مخاطر الائتمان هي مخاطر احتمال عدم قدرة أحد أطراف الاداء المالية علي الوفاء بالتزاماته مسبباً خسارة مالية للطرف الآخر تدير الشركة مخاطر الائتمان عن طريق وضع حدود للأطراف المقابلة من الأفراد كما تراقب الشركة مخاطر الائتمان وتقوم بتقييم الجدارة الائتمانية للأطراف المقبلة بصورة مستمرة بحيث يصبح تعرض المجموعة لمخاطر الديون المعدومة غير جوهري.
- تتعامل الشركة مع الأطراف ذات علاقة المعروفين وذوي الجدارة الائتمانية فقط كما يتم مراقبة أرصدة المدينين بصورة مستمرة فيما يتعلق بمخاطر الائتمان الناتجة عن الأصول المالية للشركة والتي تتكون من الأرصدة لدي البنوك والودائع قصيرة الأجل فإن مخاطر الائتمان التي تتعرض لها الشركة تنتج عن الطرف المقابل وبحيث لا يتجاوز الحد الأقصى للمخاطر القيمة الدفترية للأرصدة لدي البنوك والودائع قصيرة الأجل والأرصدة المدينة.
- يتمثل خطر الائتمان في عدم قدره العملاء الممنوح لهم الائتمان علي سداد المستحق عليهم وللحد من خطر الائتمان تقوم الشركة بتركيز منح الائتمان في شركات قطاع الأعمال العام والجهات الحكومية " في أعمال الخدمات " وتوزيع الائتمان الممنوح لشركات القطاع الخاص علي عدد كبير من العملاء ذوي مراكز مالية قوية ومستقرة " عملاء تقسيط الوحدات السكنية " وتحصل الشركة علي ضمانات مناسبة لخفض خطر الائتمان للحد الأدنى وفيما يلي بيان تحليل أرصدة العملاء علي القطاعات المختلفة.

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
١ ٤٩١ ٤٣٠	١ ٢٨٥ ٧٤٥	قطاع الأعمال العام والجهات الحكومية
٣ ٦٠٧ ٣٣١	٤ ٦٦٠ ٢١٨	القطاع الخاص
١٥٢ ٩٢١ ٠٣٧	١٤١ ٨٠٨ ٢٧١	عملاء تقسيط مبيعات الوحدات السكنية " طويلة وقصيرة الأجل "
<u>١٥٨ ٠١٩ ٧٩٨</u>	<u>١٤٧ ٧٥٤ ٢٣٤</u>	

هـ. مجمل الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان

يوضح الجدول التالي مجمل الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان خلال الأصول المالية

القيمة بالجنيه المصري		البيان
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
٢٠ ٩٧٣ ٨٧٢	٢٧ ٠٢٣ ٥٧٧	أرصدة لدي البنوك وودائع قصيرة الأجل
١٣١ ٦١٨ ٢٦٣	١١٦ ٧١٠ ٨١٢	مدينون وارصده مدينه أخرى وشركات شقيقة
<u>١٥٢ ٥٩٢ ١٣٥</u>	<u>١٤٣ ٧٣٤ ٤١٦</u>	الإجمالي

و. مخاطر السيولة

- إن مخاطر السيولة هي المخاطر التي تكمن في عدم قدرة الشركة علي الوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها للحد من هذه المخاطر وضعت الإدارة ترتيبات لتنويع مصادر التمويل وإدارة الأصول مع أخذ السيولة في الاعتبار ومراقبة السيولة بصورة يومية.
- إن هدف الشركة هو الحفاظ علي التوازن بين استمرار التمويل والمرونة من خلال استخدام الودائع البنكية والقروض.
- يلخص الجدول التالي الجدول التالي قائمة استحقاق التزامات الشركة استناداً إلي التزامات السداد التعاقدية غير المخصومة تعكس قائمة استحقاق الالتزامات المالية التدفقات النقدية التي تتضمن دفعات الفائدة المستقبلية علي مدي عمر هذه الأصول المالية.

القيمة بالجنيه المصري		البيان
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
٤٣ ١١٠ ٤٨٣	٤٥ ١٥٠ ١٠٧	الدائنون والارصدة الدائنة الأخرى
٢٦ ٥١٣ ٥٩٩	١٩ ٨٦٠ ٤٤٨	المستحق لأطراف ذات العلاقة وموردين
<u>٦٩ ٦٢٤ ٠٨١</u>	<u>٦٥ ٠١٠ ٥٥٥</u>	الإجمالي

ز. خطر تقلبات سعر صرف العملات الأجنبية:

قد تتعرض الشركة لخطر التغيرات في أسعار الصرف والتي تؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذا تقييم الأصول والالتزامات بالمعاملات الأجنبية ولتحجيم هذا الخطر تقوم الشركة بإحداث توازن بين المدخلات والمخرجات من الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية.

ح. خطر سعر الفائدة:

- أن مخاطر أسعار الفائدة من احتمالات أن تؤثر تغيرات أسعار الفائدة على الأرباح المستقبلية أو قيمة الأدوات المالية وتدار مخاطر أسعار الفائدة من قبل الشؤون المالية بالشركة. تتعرض الشركة لمخاطر أسعار الفائدة على أصولها والتزاماتها ذات الفائدة والودائع البنكية والقروض نتيجة لعدم توافق تحديد أسعار الفائدة على أصولها والتزاماتها.
- تهدف سياسة الشركة إلى تكلفة الفائدة باستخدام الشركة من الديون ذات المعدلات الثابتة والمتغيرة كما تسعى سياسة الشركة إلى الاحتفاظ بجزء كبير من قروضها بمعدلات فائدة متغيرة.
- تعتمد الشركة في تمويل جزء من رأس المال العامل وبعض الأصول طويلة الأجل على التسهيلات الائتمانية والقروض البنكية ، ويمكن هذا الخطر في التغيرات في أسعار الفائدة بما قد يؤثر على نتائج الأعمال ، ولحد من تأثير هذا الخطر تقوم الشركة بمراقبة توافق تواريخ استحقاقات الأصول والالتزامات المالية مع أسعار الفائدة المرتبطة بها.

ط. مخاطر أسعار الأسهم

تنتج مخاطر أسعار الأسهم من التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في الأسهم. تدير الشركة المخاطر من خلال تنوع الاستثمارات بالنسبة للقطاعات الجغرافية وتركز أنشطة قطاعات الأعمال. أن معظم استثمارات الأسهم التي تملكها الشركة غير مدرجة في بورصة الأوراق المالية.

ي. مخاطر السوق

إن مخاطر السوق هي مخاطر تقلب قيمة الأصول نتيجة للتغيرات في متغيرات السوق مثل أسعار الفائدة وأسعار صرف العملات الأجنبية وأسعار الأسهم سواء نتجت هذه التغيرات عن عوامل تتعلق باستثمارات خاصة أو الجهة المصدرة له أو عوامل تؤثر علي جميع الاستثمارات المتداولة في السوق وتدار مخاطر السوق علي أساس توزيع الأصول بصورة محددة مسبقاً علي فئات متعددة للأصول وتنوع الأصول بالنسبة للتوزيع الجغرافي والتركز في قطاعات الأعمال والتقييم المستمر لظروف السوق واتجاهاته وتقدير الإدارة للتغيرات طويلة وقصيرة الأجل في القيمة العادلة.

ك. إدارة رأس المال:

- أن هدف الشركة الرئيسي من إدارة رأس المال هو ضمان المحافظة على معدلات رأس مال الجيدة لدعم الأعمال التي تقوم بها وتحقيق اعلي قيمة للمساهم وتقوم الشركة بإدارة هيكل رأس المال وإجراء تعديلات علي في ضوء التغيرات في الظروف الاقتصادية وللمحافظة على هيكل رأس المال أو تعديله قد تقوم الشركة بتعديل مدفوعات توزيعات الإرباح إلى المساهمين أو رد رأس المال إلى المساهمين أو إصدار أسهم جديدة ولم يتم إجراء أية تغيرات في الأهداف والسياسات أو الإجراءات خلال الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ والاحتفاظ بهيكل رأسمالي فعال بهدف تطوير الأعمال وتعظيم العائد للمساهمين من خلال الاستفادة الأمثل من حقوق الملكية.
- يتكون هيكل رأس مال الشركة من حقوق الملكية للمساهمين والتي تضم رأس المال المصدر والاحتياطي والأرباح المرحلة وصافي أرباح الفترة وقد بلغت حقوق الملكية في ٢٠٢١/٣/٣١ مبلغ ٤٤٠,٨٨٢,٢٣٧ جنيه مصري مقابل مبلغ ٤٤٤,٥٤٧,٨٥٨ جنيه مصري في ٢٠٢٠/١٢/٣١.

العضو المنتدب

المدير المالي