

شركة المشروعات الصناعية والهندسية
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
وكذا تقرير الفحص المحدود عليها

الصفحة	المحتويات
٤-٣	تقرير الفحص المحدود
٥	قائمة المركز المالي
٦	قائمة الدخل (الإرباح والخسائر)
٧	قائمة الدخل الشامل
٨	قائمة التغير في حقوق الملكية
٩	قائمة التدفقات النقدية
٢٥-١٠	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير الفحص المحدود

إلى السادة/ أعضاء مجلس إدارة شركة المشروعات الصناعية والهندسية
(شركة مساهمة مصرية)

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المرفقة لشركة المشروعات الصناعية والهندسية " شركة مساهمة مصرية " فى ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى ، والإدارة هى المسؤولة عن إعداد القوائم المالية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتنحصر مسئوليتنا فى إبداء استنتاج على القوائم المالية فى ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

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

الاستنتاج

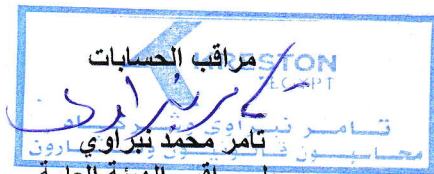
فى ضوء فحصنا المحدود ، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى للمنشأة فى ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

فقرة توجيه الانتباه

ومع عدم إعتبار أى مما يلى تحفظاً :-

- تم الاعتماد على أرقام مقارنة فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وذلك نظراً لعدم وجود قوائم مالية عن الفترة المالية المنتهية من ١ يناير ٢٠٢٠ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠.
- وفقاً لما هو وارد تفصيلاً بالإيضاح رقم (٩) وطبقاً لقرار مجلس ادارة الشركة بتاريخ ٣ يناير ٢٠٢١ قامت الشركة بإبرام عقد حوالة حق لبعض ارصدة العملاء والبالغ رصيدها فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ بصافى مبلغ وقدره ٢١٣٠٤٣٧٧٨ جنية مصرية لشركة فيوتشر تونز وتعتبر تلك الارصدة بمثابة دفعات مقدمة تحت حساب المشروعات الجارى اسنادها لها.
- وفقاً لما هو وارد تفصيلاً بالإيضاحات رقم (١٥) - (٢٣) فقد قامت الشركة بإبرام عقود تسويات مع كل من بنك مصر والبنك الاهلى بتاريخ ٦ أكتوبر ٢٠٢١ و ١٠ أكتوبر ٢٠٢١ على التوالي وقامت الشركة بسداد الدفعات المقدمة الواردة بتلك التسويات. هذا ووفقاً لخطاب المستشار القانونى للشركة بخصوص تسوية كامل المديونية المستحقة على الشركة لصالح بنك HSBC والذى يفيد بان اجمالى قيمة المديونية المحتملة على الشركة مبلغ وقدره ٦,٣ مليون جنية مصري حتى مارس ٢٠٢١ وبناء عليه فقد تم تكوين مخصص بالفوائد المحتملة حتى تاريخه لحين ورود الموافقة النهائية من إدارة البنك.

القاهرة فى : ١٨ أكتوبر ٢٠٢١



سجل مراقبي الهيئة العامة
للرقابة المالية رقم "٣٨٩"
تامر نبراوى وشركاه
KRESTON EGYPT

كريستون إيجيبت محاسبون قانونيون ومستشارون
عضو شبكة كريستون العالمية
٥ شارع الأهرام - روكسي - مصر الجديدة القاهرة
ت : ٠٢٢٤١٤١٦١١ ف : ٠٢٢٦٩٠٤٣٠٣
www.kreston-eg.com

قائمة المركز المالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	إيضاح	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
١ ٣٣٣ ٧٨٦	١ ١٨٢ ٨٤١	(٥)	الأصول غير المتداولة
١ ٢٠٤ ٩٩٥	٩٥٩ ٩٩٥	(٦)	الأصول الثابتة
١٨ ٢٩٦ ٢٠٠	١٨ ٢٩٦ ٢٠٠	(٧)	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
١٢٠٢٠	٣٧ ٢٤٥		استثمارات عقارية طويلة الاجل
٢٠ ٨٤٧ ٠٠١	٢٠ ٤٧٦ ٢٨١		أصول ضريبية مؤجلة
			إجمالي الأصول غير المتداولة
٣٦٤ ٠٠٢	٣٦٤ ٠٠٢	(٨)	الأصول المتداولة
٢٨٣ ٦٨٣ ٣٨٩	٢٩٢ ٠٧٨ ٣٣٢	(٩)	المخزون
٨٢ ١٥٩ ٢٠١	٧٠ ١٧٨ ٨٣٥	(١٠)	عملاء
١٨٦ ٣٦٦ ٩٤٢	١٧٧ ١٣٠ ٣٢١	(١١)	موردين ومقاولين دفعات مقدمة
٢ ٨٤٧ ٩٥٦	١٢٦ ٤٩٩ ١٠٤	(١٢)	مدنيون وأرصدة مدينة أخرى
٥٥٥ ٤١٨ ٤٩٠	٦٦٦ ٢٥٠ ٥٩٤		نقدية بالبنوك والصندوق
٥٧٦ ٢٦٥ ٤٩١	٦٨٦ ٧٢٦ ٨٧٥		إجمالي الأصول المتداولة
			اجمالي الاصول
١ ٢٠٠ ٠٠٠	١ ٢٠٠ ٠٠٠	(١٣)	حقوق الملكية
٨٢٩ ١٠٨	٨٢٩ ١٠٨		رأس المال المصدر والمدفوع
٦٤١ ٩٤٢	١ ٧٢٢ ٨٩٣	(١٤)	إحتياطي قانونى
٢ ٦٧١ ٠٥٠	٣ ٧٥٢ ٠٠١		الأرباح المرحلة
--	٩٦ ٠٠٠ ٠٠٠		محتجز تحت حساب زيادة رأس المال
٢ ٦٧١ ٠٥٠	٩٩ ٧٥٢ ٠٠١		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات المتداولة
١٠٣ ١٣٢ ٥٣٦	١٠٤ ٥٠٢ ٤٥٩	(١٥)	بنوك دائنة
٢٧ ٥٠٠ ٠٠٠	٢٨ ٦٦٠ ٠٠٠	(١٦)	مخصصات
٤٧ ١٣٦ ٣٨٧	٤٥ ١٣٨ ٠٩٢	(١٧)	عملاء - دفعات مقدمة
١٦٣ ١٧١ ٠٨١	١٥٣ ٤٨١ ٠٩٢	(١٨)	موردون ومقاولين باطن
٢٣٢ ٦٥٤ ٤٣٧	٢٥٥ ١٩٣ ٢٣١	(١٩)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٥٧٣ ٥٩٤ ٤٤١	٥٨٦ ٩٧٤ ٨٧٤		إجمالي الالتزامات المتداولة
٥٧٦ ٢٦٥ ٤٩١	٦٨٦ ٧٢٦ ٨٧٥		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزء متمم للقوائم المالية وتقرأ معها.
- تقرير الفحص المحدود "مرفق".

رئيس مجلس الإدارة
أيمن عبد الرحمن



رئيس قطاعات الشئون المالية
محاسب / ظاهر جوده نجم





قائمة الدخل (الأرباح والخسائر)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	إيضاح	
جنيه مصري ١.٢٦٩٥.٥٨٥	جنيه مصري ٥.٧٦٨.٦٦٣		إيرادات النشاط
(٧٢.٩٩٤.١٣٩)	(٤٢.٢٦٨.٥٢٤)		(يخصم) تكلفة النشاط
٢٩٧.٠١٤٤٦	٨٥٠٠.١٣٩		مجمل الربح
(١٨.٩٢٢.٤٧٧)	(٧.١١٥.٠٦٥)		(يخصم) مصروفات عمومية وإدارية
(١.٣٠٥.٤٣٩)	(٥٠٦.٤٦٧)		بدلات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة
(٢٠.٢٢٧.٩١٦)	(٧.٦٢١.٥٣٢)		اجمالي المصروفات
٩٤٧٣.٥٣٠	٨٧٨.٦٠٧		صافي ربح النشاط
٥.٣٨٧	٢.٣١٦		يضاف / (يخصم) فوائد دائنة
--	(١.١٦٠.٠٠٠)		مخصصات مكونة
٥٦١.٥٧٥	--		رد الإضمحلال في قيمة المخزون
(٢٠٨.٢٢٢)	(١٠٠.٩٨٢)		تعويضات وغرامات وتبرعات
١.٩٨٢.٧١٧	٧١.٦٠٠	(٢٠)	إيرادات أخرى
١٥٣.١٨٤.٠٥٨	١.٩٨٤.٨٢٩		أرباح رأسمالية
--	(٢٧.٠٠٠)		خسائر بيع اوراق مالية
٣٧٠.٧٦٦	--		أرباح بيع اوراق مالية
٥٤٠	--		(خسائر) / أرباح اعادة تقييم عملات أجنبية
١٦٥.٣٧٠.٣٥١	١.٦٤٩.٣٧٠		صافي أرباح الفترة / العام قبل الضرائب
(١٥.٩٧١.١٣٦)	(٤٤٢.٧٤٧)		(يخصم) ضريبة الدخل
٣٣٣.٩٠٠	٢٥.٢٢٥		الضريبة المؤجلة
١٤٩.٧٣٣.١١٥	١.٢٣١.٨٤٨		صافي أرباح الفترة / العام بعد الضرائب
٢٤.٩٦	٠.٢١	(٢١)	نصيب السهم من أرباح الفترة / العام

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة
أيمن عبد الرحمن



رئيس قطاعات الشؤون المالية
محاسب / طاهر جوده نجم







قائمة الدخل الشامل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
جنيه مصرى	جنيه مصري	صافي أرباح الفترة / العام بعد الضرائب
١٤٩ ٧٣٣ ١١٥	١ ٢٣١ ٨٤٨	يضاف
--	--	الدخل الشامل الاخر
١٤٩ ٧٣٣ ١١٥	١ ٢٣١ ٨٤٨	اجمالي الدخل الشامل عن الفترة / العام

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزء متمم للقوائم المالية وتقرأ معها .

رئيس مجلس الإدارة
أيمن عبد الرحمن



رئيس قطاعات الشؤون المالية
محاسب / طاهر جوده نجم



شركة المشروعات الصناعية والهندسية (ش.م.م)
القرائن المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

قائمة التغير في حقوق الملكية

الإجمالي	محتجز تحت حساب زيادة رأس المال	الإجمالي	الأرباح المرحلة	إحتياطي قانوني	رأس المال المصدر والمدفوع
جنية مصري (١٤٧.٠٢٢.٦٥)	جنية مصري	جنية مصري (١٤٧.٠٢٢.٦٥)	جنية مصري (٢٢٢.٨٩١.١٧٣)	جنية مصري ٤٥.٨٢٩.١٠٨	جنية مصري ٣٠.٠٠٠.٠٠٠
--	--	--	٢٨.٨٠٠.٠٠٠	--	(٢٨.٨٠٠.٠٠٠)
--	--	--	٤٥.٠٠٠.٠٠٠	(٤٥.٠٠٠.٠٠٠)	--
١٤٩.٧٣٣.١١٥	--	١٤٩.٧٣٣.١١٥	١٤٩.٧٣٣.١١٥	--	--
٢.٦٧١.٠٥٠	--	٢.٦٧١.٠٥٠	٦٤١.٩٤٢	٨٢٩.١٠٨	١.٢٠٠.٠٠٠
٢.٦٧١.٠٥٠	--	٢.٦٧١.٠٥٠	٦٤١.٩٤٢	٨٢٩.١٠٨	١.٢٠٠.٠٠٠
٩٦.٠٠٠.٠٠٠	٩٦.٠٠٠.٠٠٠	--	--	--	--
(١٥٠.٨٩٧)	--	(١٥٠.٨٩٧)	(١٥٠.٨٩٧)	--	--
١.٢٣١.٨٤٨	--	١.٢٣١.٨٤٨	١.٢٣١.٨٤٨	--	--
٩٩.٧٥٢.٠٠١	٩٦.٠٠٠.٠٠٠	٣.٧٥٢.٠٠١	١.٧٢٢.٨٩٣	٨٢٩.١٠٨	١.٢٠٠.٠٠٠

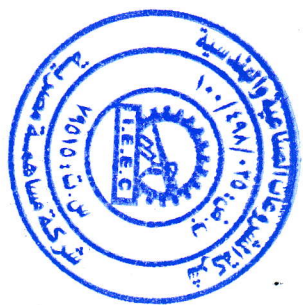
الإيضاحات المرفقة تعتبر جزء مقيم للقرائن المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة
أمين عبد الرحمن



رئيس قطاعات الشئون المالية
محاسب / طاهر جوده نجم







قائمة التدفقات النقدية

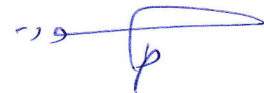
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	إيضاح
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٦٥ ٣٧٠ ٣٥١	١ ٦٤٩ ٣٧٠	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
--	١ ١٦٠ ٠٠٠	صافى أرباح الفترة/العام قبل الضرائب
--	(١٥٠ ٨٩٧)	تعديلات لتسوية أرباح الفترة/العام مع التدفقات من أنشطة التشغيل
(١٥٣ ١٨٤ ٠٥٨)	(١ ٩٨٤ ٨٢٩)	المخصصات المكونة
(٣٧٠ ٧٦٦)	--	تسويات علي الأرباح المرحلة
--	٢٧ ٠٠٠	أرباح / (خسائر) رأسمالية
(٥٦١ ٥٧٥)	--	أرباح بيع أوراق مالية
٢١١ ٩٩٩	--	خسائر بيع أوراق مالية
(٥ ٣٨٧)	٢٧ ٢٨٩	رد إضمحلال في المخزون
١١ ٤٦٠ ٥٦٤	(٢ ٣١٦)	اهلاك الفترة
٥٦١ ٥٧٥	٧٢٥ ٦١٧	فوائد دائنة
(٧ ٩٤٣ ٦٧٦)	--	صافى أرباح التشغيل
٢٩٩ ٨٧٢	(٨ ٣٩٤ ٩٤٣)	التغير في المخزون
(٤ ٣٣٨ ٣٨٩)	(١ ٩٩٨ ٢٩٥)	التغير في العملاء وأوراق القبض
(٨ ٧٧٦ ٠٩٢)	٩ ٢٣٣ ٦٢١	التغير في عملاء دفعات مقدمة
(١ ٦٤٩ ٦٢٣)	(٩ ٦٨٩ ٩٨٩)	التغير في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
١٣ ٢٨٧ ٩٤٠	١١ ٩٨٠ ٣٦٦	التغير في الموردين ومقاولي الباطن
٢ ٩٠٢ ١٧١	٢٢ ٠٩٦ ٠٤٧	التغير في موردين ومقاولين دفعات
٥ ٣٨٧	٢٣ ٩٥٢ ٤٢٤	التغير في الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
٢ ٩٠٧ ٥٥٨	٢ ٣١٦	التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
	٢٣ ٩٥٤ ٧٤٠	فوائد دائنة محصلة
		صافى التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٢٦ ١٠٠)	(٤٣ ٨٦٤)	(المدفوعات) لشراء أصول ثابتة
٥٦٠ ٩٥١	٢١٨ ٠٠٠	المقبوضات من استثمارات مالية
٢ ٦١٠ ٤٣٣	٢ ١٥٢ ٣٤٩	مقبوضات من بيع أصول ثابتة
٣ ١٤٥ ٢٨٤	٢ ٣٢٦ ٤٨٥	صافى التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٤ ٨٧٥ ٦٧٦)	١ ٣٦٩ ٩٢٣	المسدد من البنوك الدائنة
--	٩٦ ٠٠٠ ٠٠٠	المحتجز تحت حساب زيادة رأس المال
(٤ ٨٧٥ ٦٧٦)	٩٧ ٣٦٩ ٩٢٣	صافى التدفقات النقدية الناتجة في (المستخدمة في) أنشطة التمويل
١ ١٧٧ ١٦٦	١٢٣ ٦٥١ ١٤٨	صافى التغير في أرصدة النقدية وما في حكمها خلال الفترة / العام
١ ٦٧٠ ٧٩٠	٢ ٨٤٧ ٩٥٦	النقدية وما في حكمها في اول الفترة / العام
٢ ٨٤٧ ٩٥٦	١٢٦ ٤٩٩ ١٠٤	النقدية وما في حكمها في اخر الفترة / العام

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية وتقرأ معها .

رئيس مجلس الإدارة
أيمن عبد الرحمن



رئيس قطاعات الشؤون المالية
محاسب / طاهر جوده نجم





الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

١. نبذة عن الشركة

١,١ الكيان القانوني

تأسست شركة المشروعات الصناعية والهندسية " شركة مساهمة مصرية " تخضع لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية بعد تحويلها من العمل وفقاً لأحكام قانون شركات قطاع الأعمال رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ وقيدت الشركة بالسجل التجاري برقم ٧٩٥١٥ .

٢,١ غرض الشركة

- القيام بجميع أعمال المقاولات العمومية وعلى الأخص الإنشاءات المدنية وتوريد وتركيب المهمات الميكانيكية والكهربائية بعمليات الصرف الصحي ومحطات مياه الشرب والرى واستصلاح الأراضي ومحطات القوى والمصانع والأراضي وخطوط المياه والصرف الصحي و البترول ومحطات تحلية المياه وأعمال الكهرباء والسنترالات وشبكات التليفونات والإسكان والتعمير والمجمعات الجديدة وأعمال الطرق والرصف وتنسيق الميادين وعمل النافورات والحدائق والتشجير وحمامات السباحة والإنشاءات البحرية وأعمال النزح الجوفي والفنادق والمنشآت العامة على إختلاف أنواعها وأغراضها والمحال صنع الأثاث والمسابك والمعادن والألومينتال والكريستال واستيراد وتجميع وتصنيع جميع الآلات والمواد اللازمة لهذه العمليات وتمثيل أو المشاركة في تكوين المنشآت والشركات المصرية والاجنبية التي يتفق غرضها مع احد أغراض الشركة.
- شراء الاراضى وإتخاذ إجراءات تقسيمها وإنشاء الوحدات الإدارية أو السكنية عليها أو بيعها وإتجار فيها.
- تأجير الأصول الثابتة بجميع أنواعها للغير (العقارات والأراضى والشقق والآلات والمعدات والسيارات) المملوكة للشركة وذلك بغرض استغلال الطاقات غير المستغلة.

٣,١ مقر الشركة

يقع مقر الشركة في ٧ شارع المخيم الدائم - مدينة نصر - القاهرة .

٤,١ مدة الشركة

- حددت مدة الشركة بخمسة وعشرين عاماً تبدأ من تاريخ اكتسابها الشخصية الاعتبارية .
- تم زيادة مدة الشركة الى ٧٥ عاماً تبدأ من تاريخ تسجيلها فى السجل قابلة للتجديد.

٥,١ السنة المالية

- تبدأ السنة المالية للشركة فى أول يناير وتنتهى فى آخر ديسمبر من كل عام.

٦,١ إعتداد القوائم المالية

- تم اعتماد القوائم المالية للاصدار من قبل مجلس الادارة بجلسته المنعقدة بتاريخ ١٨ أكتوبر ٢٠٢١.

٢. أسس إعداد القوائم المالية

- تم اعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح السارية.
- تم اعداد القوائم المالية وفقاً لفرض الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الأصول والالتزامات التي يتم إثباتها بالقيمة العادلة.
- تم اعداد وعرض القوائم المالية بالجنبة المصرى والذي يمثل عملة التعامل للشركة.

٣. التقديرات والفروض المحاسبية الهامة والاحكام الشخصية

- إن اعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الادارة إستخدام الحكم الشخصى وعمل تقديرات وافترضاات قد تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات . يتم تقييم التقديرات والفروض بناءً على الخبرة السابقة وبعض العناصر الأخرى بما فيها الأحداث المستقبلية المنتظر حدوثها والتي تتلائم مع تلك الظروف.
- هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والافتراضات بصفة مستمرة ويتم الإعتراف بأى فروق فى التقديرات المحاسبية فى الفترة التي تم فيها تغيير تلك التقديرات ، وإذا كانت هذه الفروق تؤثر على الفترة التي تم فيها التغيير والفترات المستقبلية ، عندئذ تدرج هذه الفروق فى الفترة التي تم فيها التعديل والفترات المستقبلية .

٤. أهم السياسات المحاسبية المتبعة

تقوم الشركة بتطبيق السياسات المحاسبية التالية بثبات وهي تتفق مع تلك المطبقة في جميع السنوات المالية المعروضة في هذه القوائم المالية.

١-٤ إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية

تدرج التعاملات بالعملات الأجنبية بالدفاتر على أساس سعر الصرف السارى في تاريخ المعاملة وفي تاريخ المركز المالي يتم تقييم الأصول و الإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية إلى عملة التعامل بإستخدام اسعار الصرف السارية في ذلك التاريخ ، وتدرج فروق العملة من ربح أو خسارة والناجمة عن المعاملات خلال العام وعن إعادة التقييم في تاريخ الميزانية بقائمة الدخل. و يتم ترجمة الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة غير النقدية والمقومة بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية بإستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة.

٢-٤ الأصول الثابتة واهلاكاتها

أ. الإعتراف والقياس الأولى

يتم اثبات الأصول الثابتة اوليا بالتكلفة ولاحقا بالتكلفة بعد خصم مجمع الاهلاك ومجمع خسائر الإضمحلال ان وجد.

ب. التكاليف اللاحقة على الإقتناء

يتم الإعتراف بتكلفة احلال احد مكونات الأصل ضمن تكلفة الأصل بعد استبعاد تكلفة ذلك المكون عند تكبد الشركة لتكلفة الاحلال واذا ما كان من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة كنتيجة لاحلال هذا المكون بشرط امكانية قياس تكلفة بدرجة عالية من الدقة ، هذا ويتم الإعتراف بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل كمصروف عند تكبدها.

ج. الإهلاك

يتم تحديد القيمة القابلة للاهلاك بناء على تكلفة الأصل الثابت ناقصا القيمة التخريدية له أو القيمة المتبقية في نهاية عمره الإنتاجي المقدر ، وتتمثل القيمة التخريدية للأصل في صافي القيمة المتوقع الحصول عليها حاليا نتيجة التخلص من الأصل ، إذا كان بحالته المتوقع ان يكون عليها في نهاية عمرة الإنتاجي المقدر.

ويتم تحميل القيمة القابلة للاهلاك على قائمة الدخل وفقا لطريقة القسط الثابت على اساس العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من انواع الاصول الثابتة ، فيما عدا الاراضى فلا يتم اهلاكيها ، وفيما يلي بيانا بالاعمار الإنتاجية المقدره لكل نوع من الاصول الثابتة :-

<u>عمر إنتاجي (سنة)</u>	<u>الأصل</u>
٥٠	مباني
٥	الات ومعدات
٥	وسائل نقل وانتقال
٥	عدد وأدوات
١٠	أثاث وتجهيزات مكاتب

٣-٤ مشروعات تحت التنفيذ

يتم تسجيل التكاليف التي تتحملها الشركة في إنشاء الأصول الثابتة في بند مشروعات تحت التنفيذ وعند انتهاء استكمال الأصل ويصبح جاهز للإستخدام في الغرض المنشأ من أجله يتم تحويل التكاليف إلى بند الأصول الثابتة.

٤. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٤-٤ إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل

يتم إثبات الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل بالتكلفة في تاريخ الإقتناء ، ويتم تقييم الاستثمارات المقيدة بالبورصة بالقيمة العادلة (القيمة السوقية) وبالنسبة للاستثمارات الغير مقيدة بالبورصة يتم تقييمها بالقيمة المحسوبة لها - طبقاً للدراسات التي تتم في هذا الشأن - ويتم إثبات قيمة الفروق الناتجة كاحتياطي خاص - فروق تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع ضمن حقوق المساهمين ، وعند بيع الاستثمار يتم إضافة نصيبه في الإحتياطي الخاص إلى قائمة الدخل .

بالنسبة للاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل غير النشطة (ليس لها قيمة سوقية في سوق نشط) والتي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بدرجة كافية من الثقة ، يتم إثبات هذه الاستثمارات بتكلفة اقتنائها وفي حالة حدوث انخفاض في قيمة تلك الاستثمارات (إضمحلال) فإنه يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الانخفاض وتحمله على قائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حده.

٥-٤ المخزون

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة الإسترادية أيهما أقل . وتتمثل القيمة الإسترادية في سعر البيع المقدر خلال النشاط العادي ناقصا التكلفة التقديرية للاتمام ومصروفات البيع وتتضمن التكلفة كافة عناصر التكاليف التي تتحملها الشركة للشراء والوصول بالمخزون إلى موقعة وحالته الراهنة وتحدد التكلفة باستخدام أساس المتوسط المرجح .

٦-٤ الإيراد

- إيرادات المقاولات

- يتم إدراج الإيرادات من عقود المقاولات بقائمة الدخل طبقاً لطريقة نسبة الإتمام ويتم تحديد هذه الإيرادات على أساس نسبة التكاليف الفعلية المتكبدة حتى تاريخ الميزانية إلى إجمالي التكاليف المقدرة وذلك بالنسبة لكل عقد مقاول. وتتضمن تكاليف العقد جميع التكاليف المباشرة من خامات ومواد وأجور ومقاولي الباطن وكذا التكاليف غير المباشرة المتعلقة بتنفيذ أعمال العقد مثل الأجور غير المباشرة ومصروفات الصيانة. وتتضمن تكاليف العقد أيضاً المصروفات العمومية والإدارية التي تنفق مباشرة على أعمال المقاول. ويتم تكوين مخصص للخسائر المقدرة - إن وجدت - بالنسبة لعقود المقاولات تحت التنفيذ وذلك في الفترة المالية التي يتم خلالها تحديد مثل هذه الخسائر.

- فوائد دائنة

يتم إثبات إيرادات فوائد الدائنة على أساس نسبة زمنية أخذاً في الإعتبار معدل العائد المستهدف على الأصل.

٧-٤ الإضمحلال في قيمة الأصول غير المتداولة

- الأصول المالية

- يتم إعتبار الأصل المالي مضمحلاً اذا كان هناك دليل موضوعي يشير الى أن هناك حدث أو أكثر له تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من استخدام الأصل ، ويتم قياس خسارة الإضمحلال المتعلقة بأصل مالي تم إثباته بالتكلفة المستهلكة بالفارق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة باستخدام سعر الفائدة الفعلي للأصل يتم قياس خسائر الإضمحلال المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع باستخدام القيمة العادلة السائدة.

- يتم إجراء إختبار الإضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل بصفة مستقلة . وبالنسبة للأصول المالية الأخرى فإنه يتم إجراء إختبار الإضمحلال على مستوى كل مجموعة للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التي تشترك في خصائص خطر الإئتمان.

- يتم الإعتراف بكافة خسائر الإضمحلال في قائمة الدخل ، وهذا ويتم تحويل الخسائر المجمعمة المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع المثبتة مسبقاً ضمن حقوق المساهمين الى قائمة الدخل.

- يتم إلغاء خسائر الإضمحلال إذا كان يمكن ربط هذا الإلغاء بطريقة موضوعية لحدث وقع بعد الإعتراف بخسائر الإضمحلال للأصول المالية التي تقاس بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التي تعتبر اداة مديونية يتم الإعتراف بالإلغاء في قائمة الدخل. يتم الإعتراف بإلغاء خسائر الإضمحلال للأصول المالية المتاحة للبيع والتي تعتبر أداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق المساهمين.

٤. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

- الأصول غير المالية
- تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة بخلاف الأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ كل مركز مالي لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للإضمحلال.
- يتم الإعراف بخسارة الإضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الإستردادية. تتمثل 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. يتم الإعراف بخسائر الإضمحلال في قائمة الدخل.
- تتمثل القيمة الإستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الإستخدامية أو قيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر.
- يتم مراجعة خسائر الإضمحلال المعترف بها في الفترات السابقة للأصول الأخرى في تاريخ المركز المالي. وفي حالة وجود مؤشرات لإنخفاض الخسارة أو عدم وجودها يتم عكس أثر خسائر الإضمحلال وذلك في الحدود التي لا تتجاوز فيها القيمة الدفترية للأصل قيمة التي كان سيتم تحديدها (بعد خصم الإهلاك) لو لم يتم الإعراف بخسارة الإضمحلال.

٨-٤ المخصصات

يتم إثبات المخصص عند وجود التزام قانوني أو استدلال حالي كنتيجة لأحداث سابقة ويكون من المرجح أن يتطلب ذلك استخدام للموارد لتسوية هذه الالتزامات، مع إمكانية إجراء تقدير قابل للاعتماد عليه لقيمة هذا الالتزام ، هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ إعداد القوائم المالية وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير لها.

٩-٤ الضرائب

- ضريبة الدخل

تحتسب ضريبة الدخل علي الأرباح المحققة طبقاً للقوانين واللوائح والتعليمات السارية والمعمول بها في هذا الشأن وباستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد المركز المالي ويتم إثبات ضريبة الدخل المستحقة بقائمة الدخل.

- الضرائب المؤجلة

الضريبة المؤجلة تنشأ عن وجود بعض الفروق المؤقتة بسبب اختلاف الفترة الزمنية التي يتم فيها الإعراف بقيمة الأصول والالتزامات بين كل من الأسس الضريبية المطبقة وبين الأسس المحاسبية التي يتم إعداد القوائم المالية طبقاً لها وتحدد قيمة الضريبة المؤجلة طبقاً للطريقة المستخدمة والتي يتم على أساسها تسوية القيمة الحالية للأصول والالتزامات ، ويأخذ في الاعتبار الضريبة المؤجلة كأصل للشركة عند وجود احتمال قوى لإستخدام هذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستحقة على الشركة عن السنوات المستقبلية ويتم تخفيض قيمة الضريبة المؤجلة المدرجة كأصل لدى الشركة بقيمة الجزء الذي لا يحقق منفعة ضريبية متوقعة خلال السنوات التالية.

١٠-٤ العملاء وأوراق قبض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى وموردين دفعات مقدمة

تثبت أرصدة العملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى والموردين دفعات مقدمة بقيمتها الاسمية مخصوماً منها أية مبالغ نتيجة للانخفاض الدائم (إضمحلال) من المتوقع عدم تحصيلها بمعرفة الشركة.

١١-٤ الاحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة يتم استقطاع مبلغ يوازي ٥% من صافي الربح لتكوين احتياطي قانوني ويقف الاستقطاع متى بلغ مجموع الاحتياطي قدرأ يوازي ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر ومتى نقص الاحتياطي عن هذا الحد تعين العودة إلى الاستقطاع.

١٢-٤ نظام معاشات العاملين

تقوم الشركة بسداد حصتها في التأمينات الاجتماعية طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته، ويتم تحميلها ضمن بند الأجور والمرتبات بقائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق.

١٣-٤ الالتزامات العرضية والارتباطات

تظهر الالتزامات العرضية والتي تدخل فيها الشركة طرفاً بالإضافة إلى الارتباطات خارج المركز المالي باعتبارها لا تمثل أصول أو التزامات فعلية في تاريخ المركز المالي.

١-٣ توزيعات الأرباح

يتم إثبات توزيعات الأرباح كالتزام في الفترة التي يتم إعلان التوزيعات بها.

٢-٣ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة الغير مباشرة.

٤ . أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

- ١٤-٤ النقدية وما في حكمها
لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتضمن بند النقدية وما في حكمها أرصدة النقدية لدى البنوك وودائع لأجل والنقدية بالصندوق.
- ١٥-٤ أرقام المقارنة
يتم إعادة تبويب أرقام المقارنة كلما كان ذلك ضروريا لتتماشى مع التغييرات في العرض المستخدم في العام الحالي.
- ١٦-٤ ربحية السهم
تعرض الشركة البيانات الخاصة بالنصيب الأساسي لأسهمها العادية. يتم احتساب ربحية السهم عن طريق تقسيم أرباح الشركة على عدد الأسهم العادية للشركة عن طريق المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال العام.
- ١٧-٤ إدارة رأس المال
إن سياسة مجلس إدارة الشركة هو الاحتفاظ برأس مال قوي بغرض المحافظة على ثقة المستثمرين والدائنين والسوق وكذا لمقابلة التطورات المستقبلية للنشاط.
- ١٨-٤ القيمة العادلة للأدوات المالية
ويسعي مجلس إدارة الشركة لإجراء توازن بين العوائد الأعلى التي يمكن أن تتحقق مع المستويات العليا للاقتراض والمزايا والضمانات المقدمة عن طريق الحفاظ على مركز رأس مال سليم.
- ١٨-٤ القيمة العادلة للأدوات المالية
- تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية وتتضمن الأصول المالية العملاء واوراق القبض وبعض أرصدة المدينون و الارصدة المدينة الأخرى و أرصدة النقدية بالصندوق و لدى البنوك كما تتضمن الالتزامات المالية عملاء دفعات مقدمة والمقاولون والموردون واوراق الدفع وبعض أرصدة الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى.
- طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة والواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ إعداد القوائم المالية.
- ١٩-٤ الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها
تتمثل الأدوات المالية في أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والعملاء وأوراق القبض وبعض المدينون والحسابات المدينة الأخرى والموردون وبعض الدائنين والحسابات الدائنة الأخرى ، وفيما يلي أهم المخاطر المتعلقة بتلك الأدوات والإجراءات التي تتبعها إدارة الشركة لخفض أثر تلك المخاطر :
- أ. خطر الائتمان
تتمثل مخاطر الائتمان في خطر إخفاق أحد أطراف الأداة المالية في تسوية التزاماته مما يؤدي إلى تكبد الشركة خسائر مالية ويعتبر هذا الخطر كبير جداً نظراً لأن معظم المديونيات تتمثل في عملاء متوفقون من سنوات عديدة.
- ب. خطر السيولة
تتمثل مخاطر السيولة في خطر تعرض الشركة لصعوبات في جمع الأموال اللازمة للوفاء بارتباطاتها المتعلقة بالأدوات المالية ، وقد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع الأصل المالي بسرعة وبقيمة تقترب من قيمته العادلة، هذا وتقوم الشركة باتخاذ السياسات المناسبة لتخفيض ذلك الخطر إلى الحد الأدنى.
- ج. خطر سعر الفائدة
يتمثل خطر سعر الفائدة في خطر التغيير في قيمة الاداء المالية بسبب التغيير في اسعار الفائدة بالسوق، ويعتبر هذا الخطر كبيراً جداً نظراً لاعتماد الشركة في تمويل احتياجاتها التمويلية لسداد التزاماتها الجارية وتمويل الاصول طويلة الاجل على مواردها الذاتية وان هذه المديونيات لم يتم سدادها وتحمل الشركة بفوائد كبيرة ، هذا ويتم اتخاذ التدابير اللازمة لتخفيض الخطر باجراء تسويات مع البنوك وسداد المديونيات.
- د. خطر العملات الأجنبية
يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغييرات في سعر الصرف والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية.

شركة المشروعات الصناعية والهندسية (ش.م.م)
القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٦. استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل (بالصافى)

إجمالي تكلفة الاستثمارات ٢٠٢٠/١٢/٣١	القيمة الاسمية للسهم في ٢٠٢٠/١٢/٣١	/ القيمة الاسمية / عدد الاسهم في السندات في ٢٠٢٠/١٢/٣١	إجمالي تكلفة الاستثمارات ٢٠٢١/٦/٣٠	القيمة الاسمية للسهم في السهم في ٢٠٢١/٦/٣٠	/ القيمة الاسمية / عدد الاسهم في السندات في ٢٠٢١/٦/٣٠	المصريّة لتطوير صناعة البناء المجموعة المصرية العقارية العبور للاستثمار العقاري العقارية للبنوك الوطنية جينرال تورز سندات حكومية - ايداع بنك الاستثمار العقاري سندات حكومية - ايداع البنك المركزي إجمالي الاستثمارات
٤٦٧٥٢	٩٧٤	٤٨٠٠	٤٦٧٥٢	١٤٦٦	٣١٨٩	
--	--	--	--	--	--	
١٠٦٥٧٥٠	٤,٥٣٥	٢٣٥٠٠٠	٨٢٠٧٥٠	٢,٤٥	٢٣٥٠٠٠	
٧٩٧٠٠	--	--	٧٩٧٠٠	--	--	
١٢٧٩٣	--	--	١٢٧٩٣	--	--	
<u>١٢٠٤٩٩٥</u>			<u>٩٥٩٩٩٥</u>		<u>٣٣٨١٨٩</u>	



٧. استثمارات العقارية

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	شقق سكنية
١٨ ٢٩٦ ٢٠٠	١٨ ٢٩٦ ٢٠٠	
١٨ ٢٩٦ ٢٠٠	١٨ ٢٩٦ ٢٠٠	

يتمثل الرصيد في عدد ١٢ شقة مشروع جيرانو "الهرم" طبقاً للمساحات المدرجة بالعقود .

٨. المخزون

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	مستلزمات مشاريع
٧٥٤ ٠٤١	٧٥٤ ٠٤١	قطع غيار ومواد صيانة
٤٤٨ ٣٨٦	٤٤٨ ٣٨٦	
١ ٢٠٢ ٤٢٧	١ ٢٠٢ ٤٢٧	
(٨٣٨ ٤٢٥)	(٨٣٨ ٤٢٥)	يخصم:
٣٦٤ ٠٠٢	٣٦٤ ٠٠٢	الإضمحلال في قيمة المخزون

٩. عملاء

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	العملاء
١٤٥ ٦٦٧ ٧٨٨	١٣٩ ٧٩٩ ٦٥٠	عملاء تأمين محتجر
١٧٠ ٦٠٢ ٣٨٦	١٦٨ ٠٧٥ ٥٨١	
٣١٦ ٢٧٠ ١٧٤	٣٠٧ ٨٧٥ ٢٣١	
(٣٤ ١٩١ ٨٤٢)	(٢٤ ١٩١ ٨٤٢)	(يخصم)
٢٩٢ ٠٧٨ ٣٣٢	٢٨٣ ٦٨٣ ٣٨٩	الإضمحلال في قيمة العملاء

- وفقاً لقرار مجلس الإدارة بتاريخ ٣ يناير ٢٠٢١ بالموافقة علي عقد الاتفاق المبرم مع شركة فيوتشر تونز بتاريخ ٢٠ ديسمبر ٢٠٢٠ والذي بموجبه يقوم الطرف الثاني بتحصيل بعض الديون المستحقة لشركة المشروعات الصناعية والهندسية والبالغ رصيدها في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ بصادف مبلغ وقدره ٧٧٨ ٠٤٣ ٢١٣ جنيه مصري وتعتبر تلك الارصدة بمثابة دفعة مقدمة للعقود الجديدة الجاري اسنادها الي الطرف الثاني وذلك بعد الإنتهاء من الإكتتاب في زيادة رأس المال طبقاً لخطط إعادة الهيكلة ويعتبر ذلك العقد بمثابة حوالة حق لتلك الارصدة والمديونيات .

١٠. موردين ومقاولين دفعات مقدمة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	مقاولين دفعات مقدمة
١٠٠ ٨٠٣ ٧٨٦	٨٩ ٥٣٧ ٨٢٥	
٣ ٨٢٢ ١٢٦	٣ ١٠٧ ٧٢١	موردين دفعات مقدمة
١٠٤ ٦٢٥ ٩١٢	٩٢ ٦٤٥ ٥٤٦	
		(يخصم)
(٢٢ ٤٦٦ ٧١١)	(٢٢ ٤٦٦ ٧١١)	الإضمحلال في قيمة مقاولين وموردين دفعات مقدمة *
٨٢ ١٥٩ ٢٠١	٧٠ ١٧٨ ٨٣٥	

* طبقا لقرار مجلس ادارة الشركة بتاريخ ٣ يناير ٢٠٢١ بالموافقة علي الدراسة المقدمة من الادارة بقياس مدى الانخفاض في قيمة موردين دفعات مقدمة والتي تشير الى تكوين إضمحلال بنسب محددة من رصيد الموردين دفعات مقدمة والتي مر عليها فترة زمنية من الوقت وهي كالتالى :

تكوين انخفاض بكامل المديونية التي مر عليها ١٥ سنة او اكثر ، ٢٥% للارصدة التي مر عليها سنتان ، ٥٠% للارصدة التي مر عليها ثمان سنوات ، ٧٥% من الارصدة التي مر عليها ١٠ سنوات .

١١. مدينون وأرصده مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	مدينون بيع أصول
١٥٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٥٢ ٥٩٥ ٠٠٠	
١٤ ٩٧٣ ٨٩٢	١٥ ٤٤٥ ٢٧٩	ضرائب خصم المنبع
٧ ٥٩٥ ٠٠٠	--	إيرادات مستحقة
٤ ٥٨٧ ٧٣٢	٤ ٥٨٧ ٧٣٢	غطاء خطابات الضمان
٣ ٤٩٦ ٧٨٣	٧١٢ ٧٣٥	أرصده مدينة أخرى
٧١٠ ٥٣٥	٣ ٧٨٩ ٥٧٥	تأمين لدي الغير
١٨٦ ٣٦٣ ٩٤٢	١٧٧ ١٣٠ ٣٢١	

١٢. نقدية بالبنوك والصندوق

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	ودائع لأجل
١ ١٧٠ ٥٢٧	١ ١٧١ ٥٢٧	
١ ٣٧٤ ٢٥٢	١٢٥ ٢٩٦ ١٣١	حسابات جارية بالبنوك
٣٠٣ ١٧٧	٣١ ٤٤٦	النقدية بالصندوق
٢ ٨٤٧ ٩٥٦	١٢٦ ٤٩٩ ١٠٤	

١٣. رأس المال

- حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٥٠.٠٠٠.٠٠٠ (فقط خمسون مليون جنيه مصري) ، وحدد رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ٣.٠٠٠.٠٠٠ (فقط ثلاثون مليون جنيه مصري) موزعاً علي ٦ ملايين سهم (سنة ملايين سهم) ، قيمة كل سهم ٥ جنيهات (خمسة جنيهات مصرية) ، وجميع أسهم الشركة أسمية مسدد قيمتها نقداً بالكامل .
- وفقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ١١ فبراير ٢٠٢١ تم تخفيض القيمة الأسمية للسهم ليصبح ٠,٢٠ (عشرون قرشاً) للسهم بدلاً من خمسة جنيهات ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع للشركة ١.٢٠٠.٠٠٠ جنيه مصري موزعاً علي ٦ ملايين سهم (سنة ملايين سهم) ، قيمة كل سهم ٠,٢ جنيهات (عشرون قرشاً) بدلاً من ٣٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصري كما قامت بتخفيض رأس المال المرخص به ليصبح ١٢.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصري ، وتم التأشير بذلك في السجل التجارى بتاريخ ١٤ مارس ٢٠٢١.

١٤. الأرباح المرحلة

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٦٤١ ٩٤٢	(٢٢٢ ٨٩١ ١٧٣)	الخسائر المرحلة اول الفترة / العام
١ ٢٣١ ٨٤٨	١٤٩ ٧٣٣ ١١٥	المحول الي الأرباح المرحلة
--	٢٨ ٨٠٠ ٠٠٠	تخفيض رأس المال
--	٤٥ ٠٠٠ ٠٠٠	تخفيض الاحتياطي القانوني
١٠ ٦٥٩ ٥٩٨	--	* تسويات على الأرباح المرحلة (أرباح)
(١٠ ٨١٠ ٤٩٥)	--	** تسويات على الأرباح المرحلة (خسائر)
١ ٧٢٢ ٨٩٣	٦٤١ ٩٤٢	

* هي عبارة عن تكاليف تم تحميلها بالخطأ في عام ٢٠٠٤ على المقاول شركة هندسة وتركيبات ميكانيكية (سامى سعد زخارى).
** هي عبارة عن تكاليف لإيرادات تم اثباتها في سنوات سابقة بمبلغ وقدره ٩٤٤٠ ٥٧٢ جنيه مصري وفوائد لبنك HSBC بمبلغ وقدره ١ ٣٦٩ ٩٢٣ جنيه مصري ، وذلك وفقاً لخطاب المستشار القانونى للشركة.

١٥. بنوك دائنة

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٦ ٣٧٦ ٩٥٨	٥ ٠٠٧ ٠٣٥	بنك H.S.B.C*
٥٦ ٠٠٠ ٠٠٠	٥٦ ٠٠٠ ٠٠٠	بنك مصر**
٤٢ ١٢٥ ٥٠١	٤٢ ١٢٥ ٥٠١	البنك الاهلى المصرى (تسويات)***
١٠٤ ٥٠٢ ٤٥٩	١٠٣ ١٣٢ ٥٣٦	

* وفقاً للخطاب المرسل من الشركة لبنك اتش اس بى سى بتاريخ ٢٠٢٠/١٢/٣٠ والموافقة المبدئية من البنك على تعجيل السداد وسداد كامل المديونية خلال ستة أشهر وبناءاً عليه فقد تم تخفيض المديونية لتصبح ٥ ٠٠٧ ٠٣٥ جنيه مصري ، ووفقاً للخطاب المرسل من الشركة للبنك بتاريخ ٣ أكتوبر ٢٠٢١ بتعهد سداد مبلغ ٦ ٣٧٦ ٩٥٨ جنيه مصري دفعة واحدة فور موافقة واعتماد عقد التسوية ، ولم يتم ارسال التسوية النهائية حتى الان.

** وفقاً لعقد التسوية وإعادة الهيكلة للمديونية المستحقة على الشركاء لصالح بنك مصر والمؤرخ بتاريخ ٢٠٢١/١٠/١٠ فقد تم الاتفاق على تسوية المديونية المستحقة لتصبح ٥٦ مليون جنيه كسداد نهائي للمديونية المستحقة بحد اقصى ٢٠٢٢/٨/٣١ وذلك على النحو التالى:

سداد مبلغ ٢٨ مليون جنيه (بدون عائد) فور صدور موافقة بنك مصر على التسوية والافراج عن أموال زيادة رأس المال من قبل هيئة سوق المال، هذا وقد تم سداد هذا المبلغ بتاريخ ٢٠٢١/١٠/٥.

سداد باقى مبلغ التسوية وقدره ٢٨ مليون من خلال عام من تاريخ سداد الدفعة الأولى وبحد اقصى ٢٠٢٠/٨/٣١ وبعاقد ١٠% بسيطة (يحتسب العائد من تاريخ سداد الدفعة الأولى وحتى تمام سداد كامل مبلغ الدفعة الثانية من مبلغ التسوية).

*** بتاريخ ٢٠١٧/٥/٣٠ تم ابرام عقد تسوية مع البنك الاهلى المصرى تنص علي تخفيض الدائنيه المستحقه علي الشركة بقيمه ١ ٢٢٦ ٥٨١ ٥٠٤ جنيه مصري الي ١٩٧ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري ويتم سدادهم علي النحو التالى :

- مبلغ ١٢٩ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري سداد عيني من خلال نقل ملكيه قطعه ارض لصالح البنك الاهلى (وقد تم نقل الملكيه).

١٥. بنوك دائنة (تابع)

- سداد مبلغ ٦٨ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري علي اربع اقساط سنويه متساويه بدون احتساب فوائد ابتداءً من ٢٠١٨/١/١ هذا وينص عقد التسويه ان تعتبر التسويه نهائيه في حاله سداد كامل المبالغ المستحقه وفي حاله عدم سداد اي قسط تعتبر الاتفاقية كان لم تكن.
- وفقا للخطاب المرسل من الشركة للبنك الاهلي بتاريخ ٢٠٢١/١/٦ والموافقة المبدئية من البنك على تعجيل السداد وسداد كامل المديونية خلال شهر مارس ٢٠٢١ وبناءا عليه فقد تم تخفيض المديونية لتصبح ٤٤ مليون جنيه مصري ، ولم يتم ارسال التسوية النهائية حتى الان.
- بتاريخ ٢٠٢١/٩/٢٠ وافق البنك على تسوية المتبقى من مبلغ التسوية المستحق على الشركة وذلك على النحو التالي :
قيام الشركة بالسداد الفوري لمبلغ ٢٢ مليون جنيه مصري الذي يمثل الأقساط المستحقة على الشركة حتى ٢٠٢٢/٤/٤ شاملة عوائد التأخير حتى ٢٠٢١/٨/٢٦ وكذا مبلغ وقدره ٥٥٨ ٠٠٠ جنيه مصري بتاريخ ٥ أكتوبر ٢٠٢١ .
سداد مبلغ ٢١ ٤٧٠ ٠٠٠ جنيه مصري وهو يمثل القيمة الحالية لباقي الأقساط المستقبلية البالغ قدرها ٢٤ ٠٠٠ ٣٤٩ جنيه مصري المستحقة من ٢٠٢٢/٧/١ وحتى ٢٠٢٥/١/١ بشرط سداده بحد اقصى خلال ستة اشهر من تاريخ الموافقة الحاصل في ٢٠٢١/٩/٢٩ وبمعدل خصم ٨,٧٥ % ، على انه في حالة تجاوز فترة السداد عن الستة اشهر وبحد اقصى عام فيتم تعديل القيمة الحالية بذات معدل الخصم .
سداد مبلغ ٥ ٠٩٠ ٠٠٠ جنيه مصري يتم سداده خلال ستة اشهر من التوقيع على هذا العقد يمثل قيمة مصاريف وعمولات تجديد خطابات الضمان حتى ٢٠٢١/٨/٢٦ مع سداد ما يستجد عليها .
تخفيض المديونيات القائمة على الشركة لتصبح في حدود مبلغ ٢٦ ٥٦٠ ٠٠٠ جنيه مصري وتمثل قيمة المبالغ المتبقية على الشركة وفقا للتسوية واعمال الإعفاءات لباقي المديونية فور سداد مبلغ التسوية الفوري البالغ قدره ٢٢ مليون جنيه مصري
- وفي حالة عدم قيام الشركة بتنفيذ التزامها بالسداد الفوري الثابت بهذا البند يتم الالتزام ببرنامج السداد للتسوية المقررة وفقا لعقد التسوية السابق المؤرخ ٢٠١٠/١٠/٢٠ وملاحقه المؤرخة ٢٠٢١/٣/٢٩ ، ٢٠١٧/٥/٣٠ وسداد المبالغ المستحقة على الشركة وعمولات ومصاريف تجديد خطابات الضمان وغرامات التأخير والالتزام بسداد باقى الأقساط المستحقة عليها في مواعيد استحقاقها وفقا لعقد التسوية وملاحقه المشار اليها انفا مع استئزال ما تم سداده من مبالغ من اجمالى المديونية المستحقة على الشركة وفقا لتلك العقود .

١٦. مخصصات

الرصيد في ٢٠٢١/١/١	المكون خلال الفترة	الرصيد في ٢٠٢١/٦/٣٠	
٢٧ ٥٠٠ ٠٠٠	١ ١٦٠ ٠٠٠	٢٨ ٦٦٠ ٠٠٠	مخصص قضايا
٢٧ ٥٠٠ ٠٠٠	١ ١٦٠ ٠٠٠	٢٨ ٦٦٠ ٠٠٠	

١٧. عملاء دفعات مقدمة

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	عملاء جارى
١١ ١٠٧ ٤٥٠	١١ ٤٠٠ ٩٩٥	عملاء دفعات
١٥ ٩٣٩ ٦٦٨	١٦ ٣١١ ٦٦٨	عملاء تشوينات
١٨ ٠٩٠ ٩٧٤	١٩ ٤٢٣ ٧٢٤	
٤٥ ١٣٨ ٠٩٢	٤٧ ١٣٦ ٣٨٧	

١٨. موردين ومقاولين

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	موردين
١٢ ١٤٧ ٨١٧	١١ ٦٦٨ ٧٢٩	مقاولين
٢٩ ٧١٧ ٣٠٤	٣٩ ٨٤٥ ٠٠٣	مقاولين - تأمينات للغير
١١١ ٦١٥ ٩٧١	١١١ ٦٥٧ ٣٤٩	
١٥٣ ٤٨١ ٠٩٢	١٦٣ ١٧١ ٠٨١	

١٩. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	مصاريف مستحقة
٢٠٩٩٤٠٥	٤٠٥٠٣٤٠	دائون توزيعات
٩٢٧٩٣٢٩	٩٢٧٩٣٢٩	مصلحة الضرائب
٢٠٨٩٤١٨٤	٢١٨٤٦٩١٠	هيئة التأمينات الاجتماعية
١٧١٤٩٦٢٧٣	١٧٢٦٤٦٢١٨	أرصده دائنة أخرى
٢٨٨٨٥٢٤٦	٤٧٣٧٠٤٣٤	
٢٣٢٦٥٤٤٣٧	٢٥٥١٩٣٢٣١	

٢٠. إيرادات الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	إيرادات بيع مخلفات
١٩٨٢٧١٧	--	أخرى
--	٧١٦٠٠	
١٩٨٢٧١٧	٧١٦٠٠	

٢١. نصيب السهم من صافى أرباح الفترة / العام

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	صافى أرباح الفترة / العام
١٤٩٧٣٣١١٥	١٢٣١٨٤٨	عدد الأسهم
٦٠٠٠٠٠٠	٦٠٠٠٠٠٠	نصيب السهم من صافى أرباح الفترة / العام
٢٤,٩٦	٠,٢١	

٢٢. أحداث هامة

- شهد النصف الثاني من شهر مارس لسنة ٢٠٢٠ بداية تأثير انتشار فيروس كورونا بالاسواق المصرية وقد اعلنت الحكومة المصرية عن تدابير غير مسبوقه لمكافحة عدوي الفيروس وانتشاره ، وقد قامت الشركة بتكوين لجنة لإدارة الازمة وتم تحديد اهداف هذه الفترة في المحافظة علي فريق العمل وتأمينه من مخاطر فيروس كورونا وكذلك الاستمرار في العمليات بالشركة ، وبالفعل تم دراسة وتقييم جميع المخاطر واتخاذ سلسلة من الاجراءات لتجسيم المخاطر علي فريق العمل ولضمان استمرار العمليات التشغيلية والتحصيل في هذه الفترة ، وليس هناك تأثير علي وضع الشركة الاقتصادي حالياً (مركزها المالي ونتائج اعمالها وتدفعاتها النقدية).
- ونظراً لعدم وضوح التأثيرات التي يمكن ان يترتب عليها تطور الوضع المرتبط بتأثير انتشار الفيروس (كوفيد-١٩) في المستقبل فإنه لايمكن التحديد بشكل دقيق أثر هذه التطورات علي نشاط الشركة.

٢٣. أحداث لاحقة

- وفقاً لعقد التسوية وإعادة الهيكلة للمديونية المستحقة على الشركاء لصالح بنك مصر والمؤرخ بتاريخ ٢٠٢١/١٠/١٠ فقد تم الاتفاق على تسوية المديونية المستحقة لتصبح ٥٦ مليون جنيه كسداد نهائي للمديونية المستحقة بحد اقصى ٢٠٢٢/٨/٣١ وقد تم التأثير بذلك على القوائم المصدرة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١.
- بتاريخ ٢٠٢١/٩/٢٠ وافق البنك على تسوية المتبقي من مبلغ التسوية المستحق على الشركة وذلك على النحو التالي : قيام الشركة بالسداد الفوري لمبلغ ٢٢ مليون جنيه مصري الذي يمثل الأقساط المستحقة على الشركة حتى ٢٠٢٢/٤ شاملة عوائد التأخير حتى ٢٠٢١/٨/٢٦ وكذا مبلغ وقدره ٥٥٨٠٠٠٠ جنيه مصري بتاريخ ٥ أكتوبر ٢٠٢١.

٢٤. إصدارات جديدة وتعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية :

قامت وزيرة الاستثمار و التعاون الدولي بتاريخ ١٨ مارس ٢٠١٩ بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ و التي تتضمن بعض معايير المحاسبة الجديدة و تعديلات على بعض المعايير القائمة والتي تم نشرها بالجريدة الرسمية بتاريخ ٢٥ ابريل ٢٠١٩ و فيما يلي اهم التعديلات :

تاريخ التطبيق	التأثير المحتمل على القوائم المالية	ملخص لأهم التعديلات	المعايير الجديدة أو المعدلة
- يسرى المعيار رقم (٤٧) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠, و يسمح بالتطبيق المبكر بشرط تطبيق معايير المحاسبة المصرية رقم (١) و (٢٥) و (٢٦) و (٤٠) المعدلين ٢٠١٩ معا في نفس التاريخ. تسرى هذه التعديلات من تاريخ التطبيق معيار (٤٧)	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند التطبيق التعديل بالمعيار	١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٧) "الأدوات المالية" محل الموضوعات المقابلة في معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) "للأدوات مالية : الإعراف و القياس" و بالتالي تم تعديل و اعادة اصدار معيار المحاسبة رقم (٢٦) بعد سحب الفقرات الخاصة بالموضوعات التي تناولها معيار (٤٧) الجديد و تحديد نطاق معيار (٢٦) المعدل للتعامل فقط مع حالات محدودة من محاسبة التغطية وفقا لاختيار المنشأة. ٢- طبقا لمتطلبات المعيار يتم تبويب الأصول المالية على أساس قياسها -لاحقا- اما بالتكلفة المستهلكة , أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر , وذلك طبقا لنموذج أعمال المنشأة لإدارة الأصول المالية و خصائص التدفق النقدي التعاقدى للأصل المالي. ٣- تم استبدال نموذج الخسائر المحققة في قياس الإضمحلال للأصول المالية بنماذج الخسائر الائتمانية المتوقعة و الذى يتطلب قياس الإضمحلال لكل الأصول المالية المقاسة بالتكلفة المستهلكة و الأدوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر منذ لحظة الإعراف الاولى لتلك بغض النظر عند وجود مؤشر لحدث الخسارة. ٤- بناء علي متطلبات هذا المعيار تم تعديل كلا من المعايير التالية: - معيار المحاسبة المصري رقم (١) "عرض القوائم" المالية" المعدل ٢٠١٩ - معيار المحاسبة المصري رقم (٤) "قائمة التدفقات النقدية" - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٥) "الأدوات المالية": العرض - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) "الأدوات المالية: الإعراف و القياس" - معيار المحاسبة المالية رقم (٤٠) "الأدوات المالية: الإفصاحات"	معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٧) "الأدوات المالية"

٢٤. إصدارات جديدة وتعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية (تابع):

المعايير الجديدة أو المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية	المعايير الجديدة أو المعدلة
يسري المعيار رقم (٤٨) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، و يسمح بالتطبيق المبكر.	- تقوم الإدارة في وقت الحالى بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	١- يحل معيار المحاسبة المصرى الجديد رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء" محل المعايير التالية و يلغيها: أ- معيار المحاسبة المصرى رقم (٨) " عقود الانشاء " المعدل ٢٠١٥ ب- معيار المحاسبة المصرى رقم (١١) "الإيراد" المعدل ٢٠١٥ ٢- تم إستخدام نموذج السيطرة للإعتراف بالأيراد بدلا من نموذج المنافع و المخاطر . ٣- يتم الإعتراف بالتكاليف الإضافية للحصول على عقد مع عميل كأصل اذا كانت المنشأة تتوقع استرداد تلك التكاليف و كذا الإعتراف بتكاليف الوفاء بعقد كأصل عند توافير شروط محددة ٤- يتطلب المعيار ان يتوافر للعقد مضمون تجاري لكى يتم الإعتراف بالإيراد ٥- التوسع فى متطلبات الإفصاح و العرض	معيار محاسبة مصرى جديد رقم (٤٨) "الأيرادات من العقود مع العملاء"
بالاستثناء من تاريخ السريان أعلاه يسري المعيار رقم (٤٩) ٢٠١٩ على الفترات المالية التى تبدأ فى أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، و يسمح بالتطبيق المبكر اذا تم تطبيق معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء" ٢٠١٩ فى نفس التوقيت . بالاستثناء من تاريخ السريان اعلاه، يسري المعيار رقم (٤٩) ٢٠١٩ على عقود التأجير التى كانت تخضع لقانون التأجير التمويلي رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ و تعديلاته و كذلك عقود التأجير التمويلي التى تنشأ فى ظل و تخضع لقانون تنظيم نشاطى التأجير التمويلي و الخصيم رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨ .	قامت الشركة خلال الفترة بتطبيق المعيار رقم ٤٩ فيما يخص عقود التأجير التمويلي التى كانت تخضع لقانون التأجير التمويلي رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ و تعديلاته و كذلك عقود التأجير التمويلي التى تنشأ فى ظل و تخضع لقانون تنظيم نشاطى التأجير التمويلي و الخصيم رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨ .	١- يحل معيار المحاسبة المصرى الجديد رقم (٤٩) "عقود الايجار" محل معيار المحاسبة المصرى رقم (٢٠) القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي ٢٠١٥ و يلغيه. ٢- يقدم المعيار نموذج محاسبى واحد بالنسبة للمؤجر و المستأجر حيث يقوم المستأجر بالإعتراف بحق الانتفاع بالأصل المؤجر ضمن اصول الشركة كما يعترف بالتزام و الذى يمثل القيمة الحالية لدفعات الأيجار غير المدفوعة ضمن التزمات الشركة ، مع الأخذ فى الاعتبار انه لا يتم تصنيف عقود الأيجار بالنسبة للمستأجر عقد تأجير تشغيلي او أنه عقد تأجير تمويلي . ٣- بالنسبة للمؤجر يجب علي المؤجر تصنيف كل عقد من عقود ايجارته اما على أنه عقد تأجير تشغيلي أو أنه عقد تأجير تمويلي. ٤- بالنسبة للايجار التمويلي فيجب على المؤجر الإعتراف بالأصول المحتفظ بها بموجب عقد تأجير تمويلي فى قائمة المركز المالى و عرضها على أنها مبالغ مستحقة التحصيل بمبلغ مساوى لصادف الاستثمار فى عقد التأجير . ٥ - بالنسبة للايجار التشغيلي يجب علي المؤجر الإعتراف بدفعات عقود التأجير من عقود التأجير التشغيلية علي انها دخل إما بطريقة القسط الثابت و أي أساس منتظم آخر .	معيار محاسبة مصرى جديد (٤٩) "عقود تأجير"

٢٤. إصدارات جديدة وتعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية (تابع):

تاريخ التطبيق	التأثير المحتمل على القوائم المالية	ملخص اهم التعديلات	المعايير الجديده او المعدلة
يسري المعيار رقم (٣٨) المعدل علي الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠ و يسمح بالتطبيق المبكر.	تقوم الادارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل علي القوائم الماليه عند تطبيق التعديل بالمعيار.	تم إضافة وتعديل بعض الفقرات وذلك لتعديل قواعد المحاسبه عن تعديل و تقليص و تسوية نظام مزايا العاملين.	معيار المحاسبه المصري المعدل رقم (٣٨) مزايا العاملين
يسري المعيار رقم (٤٢) المعدل علي الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠ و يسمح بالتطبيق المبكر. كما يتم تطبيق الفقرات الجديده أو المعدلة بالنسبه للمعايير التي تم تعديلها بموضوع المنشآت الاستثماريه في تاريخ سريان معيار المحاسبة المصري رقم (٤٢) القوائم المالية المجمعة المعدل ٢٠١٩.	تقوم الادارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل علي القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار .	تم اضافة بعض الفقرات الخاصة باستثناء المنشآت الاستثمارية من التجميع و قد ترتب علي هذا التعديل تعديل لبعض المعايير المرتبطة بموضوع المنشآت الاستثمارية و فيما يلي المعايير التي تم تعديلها : - معيار المحاسبة المصري رقم (١٥) الإفصاح عن الاطراف ذوي العلاقة - معيار المحاسبة المصري رقم (١٧) القوائم المالية المستقلة - معيار المحاسبة المصري رقم (١٨) الاستثمارات في الشركات شقيقة - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) ضرائب الدخل - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٩) تجميع الأعمال . - معيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) القوائم المالية الدورية . - معيار المحاسبة المصري رقم (٤٤) الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى.	معيار المحاسبة المصري المعدل رقم (٤٢) القوائم المالية المجمعة
اصدار تفسير محاسبي مصرى رقم (١) ترتيبات امتيازات الخدمة العامة	يقدم هذا التفسير ارشادات بشأن المحاسبة من قبل المشغلين لترتيبات امتياز الخدمة العامة من كيان عام - الي-كيان خاص وذلك لتشبيد و تشغيل و صيانة البنية التحتية للمنافع العامة- مثل الطرق و الكباري و الانفاق و المستشفيات و المطارات ومرافق توزيع المياه و امدادات الطاقة و شبكات الاتصالات....الخ. و يمنح هذا التفسير خيار الاستمرار في تطبيق المعالجة السابقة لتدريبات امتيازات الخدمة العامة القائمة قبل ١ يناير ٢٠١٩ المنشآت التي كانت تعترف و تقوم بقياس اصول هذه الترتيبات علي أنها اصول ثابتة وفقا لمعيار المحاسبه المصري رقم (١٠)، الاصول الثابته و اهلاكتها الي حين انتهاء مدتها .	- تقوم الادارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل علي القوائم الماليه عند تطبيق التعديل بالمعيار.	- يسري التفسير رقم (١) علي الفترات الماليه التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩.

٢٤. إصدارات جديدة وتعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية (تابع) :

تاريخ التطبيق	التأثير المحتمل على القوائم المالية	ملخص اهم التعديلات	المعايير الجديدة او المعدله
يسري التفسير رقم (١) علي الفترات الماليه التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل علي القوائم الماليه عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يقدم هذا التفسير ارشادات بشأن المحاسبة من قبل المشغلين لترتيبات امتياز الخدمة العامة من كيان عام -الـكيان خاص وذلك لتشديد و تشغيل و صيانة البنية التحتية للمنافع العامة. مثل الطرق و الكباري و الانفاق و المستشفيات و المطارات و مرافق توزيع المياه ,وامدادات الطاقة و شبكات الاتصالات....الخ. ويمنح هذا التفسير خيار الاستمرار في تطبيق المعالجة السابقة لترتيبات امتيازات الخدمة العامة القائمة قبل ١ يناير ٢٠١٩ المنشآت التي كانت تعترف و تقوم بقياس اصول هذه الترتيبات علي أنها اصول ثابتة وفقا لمعيار المحاسبه المصري رقم (١٠), الاصول الثابته و اهلاكتها الي حين انتهاء مدتها .	اصدار تفسير محاسبي مصري رقم (١) ترتيبات امتيازات الخدمة العامة
يتم تطبيق هذا التعديل علي الفترات الماليه التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩.		تم تعديل نطاق تطبيق المعيار ليصبح ملزم علي القوائم الماليه المستقلة او المجمعه او المفردة المصدره لجميع المنشآت .	معيار المحاسبة المصري رقم (٢٢) نصيب السهم في الارباح
يتم تطبيق هذا التعديل علي الفترات الماليه التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩		تم الغاء استخدام خيار نموذج القيمة العادله لجميع المنشآت عند القياس اللاحق لاستثماراتها العقاريه و الألتزام فقط بنموذج التكلفه, مع الزام صناديق الإستثمار العقاري فقط باستخدام نموذج القيمة العادله عند القياس اللاحق لجميع اصولها العقاريه. وبناء علي هذا التعديل فقد تم تعديل كلا من: - معيار المحاسبه المصري رقم (٣٢) الاصول الغير متداولة المحتفظ بها لغرض البيع و العمليات الغير مستمره . - معيار المحاسبه المصري رقم (٣١) إضمحلال قيمة الاصول.	معيار المحاسبة المصري رقم (٣٤) الاستثمار العقاري
يتم تطبيق هذا التعديل علي الفترات الماليه التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩.		يتطلب من المنشأه تقديم الإفصاحات التي تمكن مستخدمي القوائم الماليه من تقييم التغيرات في الألتزامات التي تنشأ من الأنشطة التمويلية , بما في ذلك كلا من التغيرات الناشئه من تدفقات نقدية أو تغيرات غير نقدية	معيار المحاسبة المصري المعدل رقم (٤) قائمة التدفقات النقدية

- أصدرت الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ١٢ إبريل ٢٠٢٠ قراراً بتأجيل تطبيق معايير المحاسبة المصرية الجديدة والتعديلات المصاحبة لها الصادرة بالقرار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ علي القوائم المالية الدورية للشركات والتي تصدر خلال عام ٢٠٢٠ نظراً لتفشي فيروس كورونا المستجد وما صاحب ذلك من آثار اقتصادية ومالية ، علي أن تقوم الشركات بتطبيق المعايير الجديدة وتعديلاتها علي القوائم المالية السنوية نهاية عام ٢٠٢٠ .
- بتاريخ ١٧ سبتمبر ٢٠٢٠ أصدر رئيس مجلس الوزراء قرار رقم ١٨٧١ لسنة ٢٠٢٠ بإستبدال عبارة " ١ يناير ٢٠٢١ " بعبارة " ١ يناير ٢٠٢٠ " أينما وردت بمعايير المحاسبة المصرية أرقام (٤٧) الأدوات المالية ورقم (٤٨) الأيراد من العقود مع العملاء ورقم (٤٩) عقود التأجير الواردة بملحق قرار وزير الاستثمار والتعاون الدولي رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ المشار إليه .
- بناء على قرار الهيئة العامة للرقابة المالية الصادر بتاريخ ٩ مايو ٢٠٢١ تم السماح بتأجيل إظهار التأثير المحاسبي لتطبيق المعيار رقم (٤٧) الأدوات المالية بالقوائم المالية حتى موعد اقضاه تاريخ إعداد القوائم المالية في نهاية عام ٢٠٢١ مع إدراج الأثر المحاسبي المجمع للعام بالكامل بداية من أول يناير ٢٠٢١ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مع إلتزام الشركات بالإفصاح الكافي عن ذلك.

٢٥. الموقف الضريبي

الشركة مؤسسة طبقاً للقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وفيما يلي الموقف الضريبي للشركة موضحاً بيان كل ضريبة :

أ. الضريبة على أرباح شركات الأموال

- تم الفحص والربط حتى عام ٢٠١٤ وسداد الضريبة المستحقة.
- جاري الفحص عن الاعوام من ٢٠١٥ حتى ٢٠١٨

ب. ضريبة الدمغة

- تم فحص الشركة حتى عام ٢٠١٣ وسداد الضريبة المستحقة.
- لم يتم فحص عن الاعوام ٢٠١٤ حتى ٢٠١٨.

ج. الضريبة على المرتبات

- تقوم الشركة بأستقطاع الضريبة على المرتبات وتوريدها إلى مصلحة الضرائب .
- تم الفحص و الربط حتى عام ٢٠١٤ وسداد الضريبة المستحقة.
- جاري الفحص من عام ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٢
- لم يتم فحص الاعوام من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٨.

د. الضريبة على القيمة المضافة

- تم تسجيل الشركة في مصلحة الضرائب على القيمة المضافة وتم فحص اقرارات الشركة حتى عام ٢٠١٥.
- تم تسوية المبالغ المستحقة على الشركة حتى اخر تاريخ فحص
- تم الفحص والربط عن الاعوام من ٢٠١٦ حتى ٢٠١٨ و تم الاعتراض على نماذج ١٥ و معروضة على اللجنة الداخلية.

رئيس مجلس الإدارة
أيمن عبد الرحمن



رئيس قطاعات الشؤون المالية
محاسب / طاهر جوده نجم

