

شركة المشروعات الصناعية والهندسية
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
وكذا تقرير فحص محدود

Handwritten signature

الصفحة	المحتويات
٣	تقرير فحص محدود
٤	قائمة المركز المالي
٥	قائمة الدخل (الارياح والخسائر)
٦	قائمة الدخل الشامل
٧	قائمة التغير في حقوق الملكية
٨	قائمة التدفقات النقدية
٢٣-٩	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير فحص محدود

إلى السادة / رئيس و أعضاء مجلس الإدارة شركة المشروعات الصناعية والهندسية
(شركة مساهمة مصرية)

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المرفقة لشركة المشروعات الصناعية والهندسية "شركة مساهمة مصرية" فى ٣١ مارس ٢٠٢٢ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة 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، وتتنحصر 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. ويقتل 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 .

أساس الاستنتاج المتحفظ

لم تقم الشركة بتطبيق بعض الفقرات المتعلقة بالخسائر الائتمانية المتوقعة بمعيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) "الادوات المالية".

الاستنتاج المتحفظ

وفيما عدا ما ورد فى الفقرات السابقة، وفى ضوء فحصنا المحدود ، لم ينمُ إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المرفقة لا تعبر بجدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى للمنشأة فى ٣١ مارس ٢٠٢٢ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

فقرة توجيه انتباه

- 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 ، وتم الاعتماد على تلك التسويات فى التحقق من ارصدة تلك البنوك فى ٣١ مارس ٢٠٢٢ .

القاهرة فى : ٣٠ مايو ٢٠٢٢

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



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

شركة المشروعات الصناعية والهندسية (ش.م.م)
القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	إيضاح	قائمة المركز المالي
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
١١٩٤٦٠٧	١٢٠٢٦٥٧	(٥)	الأصول غير المتداولة
٩١٣٧٤٣	٨٧٧٩٢٩	(٦)	الأصول الثابتة
١٠.٠٠٠.٠٠٠	١٠.٠٠٠.٠٠٠	(٧)	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
٣٧٢٤٥	٣٧٢٤٥		استثمارات عقارية طويلة الاجل
١٢١٤٥٥٩٥	١٢١١٧٨٣١		أصول ضريبية مؤجلة
			إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
			المخزون
٣٦٤٠٠٢	٣١٧٥٦٣	(٨)	عملاء واوراق قبض
٣١٨٧٨٥٧٦٩	٣١٥٩٤١٦٧١	(٩)	موردين ومقاولين دفعات مقدمة
٧٧٧٨٨٤٩٤	٨٤٠٩٥٢٠٣	(١٠)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
١٧١٣١٤٠٦٥	١٧٢١٩٨٠١٠	(١١)	تقديية بالبنوك والصندوق
١٢٢٧٠٨٩٩	٤٤٧١٩٧٦	(١٢)	إجمالي الأصول المتداولة
٥٨٠٥٢٣٢٢٩	٥٧٧٠٢٤٤٢٣		اجمالي الاصول
٥٩٢٦٦٨٨٢٤	٥٨٩١٤٢٢٥٤		حقوق الملكية
			راس المال المصدر والمدفوع
٩٧٢٠٠٠٠٠	٩٧٢٠٠٠٠٠	(١٣)	إحتياطي قانونى
٨٢٩١٠٨	٨٢٩١٠٨		إحتياطي القيمة العادلة للإستثمارات المالية من خلال الدخل الشامل
(٤٦٢٥٢)	(٨٢٠٦٦)		الآخر
١٥٤٩٢٢	١١٦٨٩٥٥	(١٤)	ارباح المرحلة
٩٨١٣٧٧٧٨	٩٩١١٥٩٩٧		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات المتداولة
٥٥٢٥٩٩٩٩	٥٥٩٥٩٩٩٩	(١٥)	بنوك دائنة
٢٦٩١٦٦٠٠	٢٦٩١٦٦٠٠	(١٦)	مخصصات
٤٦٨٤٣٣٩٨	٥٠٩٧٣٢٨٢	(١٧)	عملاء - دفعات مقدمة
١٥٦٠٠٦٤١٦	١٥٧٢٠٠٥٠٩	(١٨)	موردون ومقاولين باطن
٢٠٩٥٠٤٦٣٣	١٩٨٩٧٥٨٦٧	(١٩)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٤٩٤٥٣١٠٤٦	٤٩٠٠٢٦٢٥٧		إجمالي الالتزامات المتداولة
٥٩٢٦٦٨٨٢٤	٥٨٩١٤٢٢٥٤		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزء متمم للقوائم المالية وتقرأ معها.
- تقرير فحص محدود "مرفق".

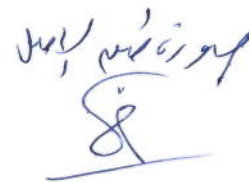
رئيس مجلس الإدارة
أيمن عبد الرحمن



رئيس قطاعات الشؤون المالية
محاسب / ظاهر جوده نجم







شركة المشروعات الصناعية والهندسية (ش.م.م)
القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	إيضاح	قائمة الدخل (الأرباح والخسائر)
جنيه مصري ٢٤ ٢١٨ ٢٦٩	جنيه مصري ٤٥ ٠٥١ ٣٣٥		إيرادات النشاط
(١٩ ٦٠٥ ٢٨٢)	(٣٩ ٨٣٠ ٤٨٧)		(يخصم)
٤ ٦١٢ ٩٨٧	٥ ٢٢٠ ٨٤٨		تكلفة النشاط
(٣ ٤٢٠ ٢٨٠)	(٣ ١١٠ ٩٠٤)		مجمل الربح
(٢٧٣ ٤٢٠)	(١٤٤ ٠٠٠)		(يخصم)
(٣ ٦٩٣ ٧٠٠)	(٣ ٢٥٤ ٩٠٤)		مصروفات عمومية وإدارية
٩١٩ ٢٨٧	١ ٩٦٥ ٩٤٤		بدلات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة
١ ١٦٩	١٥٠ ٦٨٥		إجمالي المصروفات
(١ ٠٠٠ ٠٠٠)	--		صافي ربح النشاط
(٢٥١ ٩١٠)	(٤٤ ٠٧٣)		يضاف / (يخصم)
--	(٧٠٠ ٠٠٠)		فوائد دائنة
٢٦ ٤٠١	٦ ٠٠٠		مخصصات انتفى الغرض منها
٥١٨ ٩٣٠	--		تعويضات وغرامات وتبرعات
(٢٧ ٠٠٠)	--		فوائد تمويلية
--	٤ ٤٩٥		إيرادات أخرى
١٨٦ ٨٧٧	١ ٣٨٣ ٠٥١		أرباح رأسمالية
--	(٣٦٩ ٠١٨)		خسائر بيع أوراق مالية
--	--		أرباح إعادة تقييم عملات أجنبية
١٨٦ ٨٧٧	١ ٠١٤ ٠٣٣		صافي أرباح الفترة قبل الضرائب
٠,٠٣	٠,٠٣١	(٢٠)	(يخصم)
			ضريبة الدخل
			الضريبة الموجبة
			صافي أرباح الفترة بعد الضرائب
			نصيب السهم من أرباح الفترة

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزء متمم للقوائم المالية وتقرأ معها .

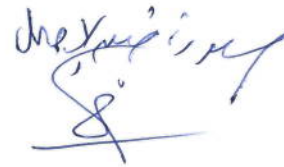
رئيس مجلس الإدارة
أيمن عبد الرحمن



رئيس قطاعات الشئون المالية
محاسب / طاهر جوده نجم







شركة المشروعات الصناعية والهندسية (ش.م.م)
القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

قائمة الدخل الشامل

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢
جنيه مصري	جنيه مصري
١٨٦ ٨٧٧	١ ٠١٤ ٠٣٣
--	(٣٥ ٨١٤)
١٨٦ ٨٧٧	٩٧٨ ٢١٩

صافي ارباح الفترة بعد الضرائب
(يخصم)

بنود الدخل الشامل الآخر

صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات من خلال الدخل الشامل

اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية وتقرأ معها .

رئيس مجلس الإدارة
أيمن عبد الرحمن



رئيس قطاعات الشؤون المالية
محاسب / طاهر جوده نجم



مهورية مصر لاصل
٨

شركة المشروعات الصناعية والهندسية (ش.م.م)
القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

قائمة التغير في حقوق الملكية

الإجمالي جنية مصري	احتياطي القيمة المعادلة للاستثمارات المالية من خلال الدخل الشامل الأخر	(خسائر) أرباح المرحلة جنية مصري	إحتياطي قانوني جنية مصري	رأس المال المصدر والمدفوع جنية مصري	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢ بفرد الدخل الشامل صافي أرباح الفترة الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٢
٩٨ ١٣٧ ٧٧٨	(٤٦ ٢٥٢)	١٥٤ ٩٢٢	٨٢٩ ١٠٨	٩٧ ٢٠٠ ٠٠٠	٢٠٢١ في يناير الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ تسويات على الأرباح المرحلة صافي أرباح الفترة الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١
(٣٥ ٨١٤)	(٣٥ ٨١٤)	--	--	--	
١ ٠١٤ ٠٣٣	--	١ ٠١٤ ٠٢٣	--	--	
٩٩ ١١٥ ٩٩٧	(٨٢ ٠٦٦)	١ ١٦٨ ٩٥٥	٨٢٩ ١٠٨	٩٧ ٢٠٠ ٠٠٠	
٢ ٦٧١ ٠٥٠	--	٢٤١ ٩٤٢	٨٢٩ ١٠٨	١ ٢٠٠ ٠٠٠	
١ ٢١٩ ٠٢٦	--	١ ٢١٩ ٠٢٦	--	--	
١٨٦ ٨٧٧	--	١٨٦ ٨٧٧	--	--	
٤ ٠٧٦ ٩٥٣	--	٢ ٠٤٧ ٨٤٥	٨٢٩ ١٠٨	١ ٢٠٠ ٠٠٠	

- الإيضاحات المرتقة تعتبر جزءاً من القائمة المالية وتقرأ معها .

رئيس مجلس الإدارة
أيمن عبد الرحمن



رئيس قطاعات الشؤون المالية
محاسب / طاهر جوده نجم







قائمة التدفقات النقدية

٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٢	إيضاح
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٨٦ ٨٧٧	١ ٣٨٣ ٠٥١	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
--	٧٠٠ ٠٠٠	صافى أرباح الفترة قبل الضرائب
١٣ ٧٧٢	١٣ ١١٣	تعديلات لتسوية أرباح الفترة مع التدفقات من أنشطة التشغيل
(١ ١٦٩)	(١٥٠ ٦٨٥)	الفوائد التمويلية
(٥١٨ ٩٣٠)	--	اهلاك الأصول الثابتة
٢٧ ٠٠٠	--	فوائد دائنة
١ ٠٠٠ ٠٠٠	--	أرباح / خسائر / رأسمالية
١ ٢١٩ ٠٢٦	--	خسائر بيع أوراق مالية
١ ٩٢٦ ٥٧٦	١ ٩٤٥ ٤٧٩	مخصصات انتقى الغرض منها
--	٤٦ ٤٣٩	تسويات علي الأرباح المرحلة
(٧ ١٣١ ٣٦٢)	٢ ٨٤٤ ٠٩٨	صافى أرباح التشغيل
(١ ١٩٣ ٨٩٨)	٤ ١٢٩ ٨٨٤	التغير في المخزون
(٣٨٦ ٥٠٤)	(٨٨٣ ٩٤٥)	التغير في العملاء وأوراق القبض
(٨ ٩٤٦ ٤٣٢)	١ ١٩٤ ٠٩٣	التغير في عملاء دفعات مقدمة
١٢ ٦٦٩ ٧٧٣	(٦ ٣٠٦ ٧٠٩)	التغير في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
١ ٦٨٦ ٦٤٥	(١٠ ٨٩٧ ٧٨٤)	التغير في الموردين ومقاولي الباطن
(١ ٣٧٥ ٢٠٢)	(٧ ٩٢٨ ٤٤٥)	التغير في موردين ومقاولين دفعات
١ ١٦٩	١٥٠ ٦٨٥	التغير في الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
(١ ٣٧٤ ٠٣٣)	(٧ ٧٧٧ ٧٦٠)	التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
(٥١٤)	(٢١ ١٦٣)	فوائد دائنة المحصلة
٢١٨ ٠٠٠	--	صافى التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
٥٤٤ ٤٧٠	--	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
٧٦١ ٩٥٦	(٢١ ١٦٣)	(المدفوعات) لشراء أصول ثابتة
(٦١٢ ٠٧٧)	(٧ ٧٩٨ ٩٢٣)	المقبوضات من استثمارات مالية
٢ ٨٤٧ ٩٥٦	١٢ ٢٧٠ ٨٩٩	مقبوضات من بيع أصول ثابتة
٢ ٢٣٥ ٨٧٩	٤ ٤٧١ ٩٧٦ (١٢)	صافى التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من أنشطة الاستثمار
		صافى التغير في أرصدة النقدية وما في حكمها خلال الفترة
		النقدية وما في حكمها في اول الفترة
		النقدية وما في حكمها في اخر الفترة

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزء متمم 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 " تخصص لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولانحته التنفيذية بعد تحويلها من العمل وفقا 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 والبتترول ومحطات تحلية المياه وأعمال الكهرباء والسنترالات وشبكات التليفونات والإسكان والتعمير والمجمعات الجديدة والنزح الجوفى والقنات والمناشآت العامة على اختلاف 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 والإتجار 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 إعتقاد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية للاصدار من قبل مجلس الادارة بجلسته المنعقدة بتاريخ ٣٠ مايو ٢٠٢٢ .

٢. أسس إعداد القوائم المالية

- تم اعداد القوائم المالية للشركة وفقا لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح السارية.
- تم اعداد القوائم المالية وفقا لفرض الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الأصول والالتزامات التى يتم اثباتها بالقيمة العادلة.
- تم اعداد وعرض القوائم المالية بالجنية المصرى والذى يمثل عملة التعامل للشركة.

أهم التغييرات فى السياسات المحاسبية

أدى تطبيق المعيار المحاسبى المصرى رقم ٤٧ " الأدوات المالية" إعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١ إلى تغييرات فى السياسات المحاسبية ولم ينتج عنه تعديلات على المبالغ المعترف بها فى القوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وحيث لم يكن هناك أى تأثيرات على الأرصدة الإفتتاحية للأرباح المرحلة فى ١ يناير ٢٠٢١ .

يحدد المعيار المحاسبى المصرى رقم ٤٧ " الأدوات المالية" متطلبات تحقق وقياس الأصول المالية والإلتزامات المالية وبعض عقود شراء أو بيع البنود غير المالية باستثناء الحقوق والالتزامات بموجب عقود الإيجار التى ينطبق عليها المعيار المحاسبى المصرى رقم ٤٩ " عقود الإيجار". ومع ذلك، فإن ذم الإيجار المدينة المعترف بها من قبل المؤجر تخضع لمتطلبات إلغاء الاعتراف وانخفاض القيمة طبقاً لهذا المعيار، والذى يحل محل المعيار المحاسبى المصرى رقم ٢٦ "الأدوات المالية - الاعتراف والقياس".



محمد زكي محمد
٨

٢. أسس إعداد القوائم المالية (تابع)

- الاعتراف الأولي

تعترف الشركة مبدئيًا بالأصول والالتزامات المالية عندما تصبح طرفًا في الأحكام التعاقدية للأدوات المالية. تصنيف وقياس الأصول المالية والالتزامات المالية "الأدوات المالية" رقم ٤٧ "الأدوات المالية" على ثلاث فئات تصنيف رئيسية للأصول المالية: تقاس بتكلفة المستهلكة والقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. يعتمد تصنيف الأصول المالية بموجب المعيار المحاسبي المصري رقم ٤٧ "الأدوات المالية" بشكل عام على نموذج الأعمال الذي يتم فيه إدارة الأصل المالي وخصائص التدفقات النقدية التعاقدية الخاصة به. يلغي المعيار المحاسبي المصري رقم ٤٧ "الأدوات المالية" فئات المعيار المحاسبي المصري رقم ٢٦ "الأدوات المالية" - الاعتراف والقياس" السابقة المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق والقروض والذمم المدينة والمتاحة للبيع. ومع ذلك، فإن المعيار المحاسبي المصري رقم ٤٧ "الأدوات المالية" يحتفظ إلى حد كبير بالمتطلبات الحالية في المعيار المحاسبي المصري رقم ٢٦ "الأدوات المالية" - الاعتراف والقياس" لتصنيف وقياس الالتزامات المالية.

- إضمحلال قيمة الأصول

يستبدل المعيار المحاسبي المصري رقم ٤٧ "الأدوات المالية" نموذج "الخسارة المتكبدة" في المعيار المحاسبي المصري رقم ٢٦ "الأدوات المالية" - الاعتراف والقياس" بنموذج "الخسائر الائتمانية المتوقعة" (ECL). ينطبق نموذج إضمحلال القيمة الجديد على الأصول المالية المقاسة بالتكلفة المستهلكة والملاء. بالنسبة لمديونيات العملاء التي انخفضت قيمتها، يتم تقدير خسائر الائتمان المتوقعة على أنها الفرق بين جميع التدفقات النقدية التعاقدية المستحقة للشركة وفقًا للعقد وجميع التدفقات النقدية التي تتوقع الشركة استلامها، مخصومة بسعر الفائدة الفعلي الأصلي طبقًا للعقد المبرم. الخسائر الائتمانية المتوقعة هي تقدير مرجح لخسائر الائتمان. يتم قياسها مع الأخذ في الاعتبار التدفقات النقدية المتوقعة استلامها، واحتمالية التعثر ومعدل الخسارة عند التعثر (أي حجم الخسارة إذا كان هناك تعثر) يؤخذ في الاعتبار ويستند التقييم ذي الصلة إلى بيانات التأخير التاريخية المعدلة بواسطة عوامل محددة للعملاء والمعلومات المستقبلية التي تشمل عوامل الاقتصاد الكلي. تحدد الشركة القيم المعرضة للخسائر الائتمانية المتوقعة بناءً على عدد أيام التأخير والتي يتم تحديدها لتكون تنبؤية لمخاطر الخسارة وفقًا لمعيار المحاسبة المصري رقم ٤٧ "الأدوات المالية". ينتج عن محددات الخسائر الائتمانية المتوقعة (احتمالية التعثر - القيمة المعرضة للخسائر الائتمانية المتوقعة - معدل الخسارة عند التعثر) ثلاثة سيناريوهات. يتم حساب الخسائر الائتمانية المتوقعة المرجحة على ثلاثة مستويات (الأساسي - الأفضل - الأسوأ) لجميع المراحل الثلاثة (١٢ شهرًا وخسارة الائتمان المتوقعة على مدى مدة العقد). يتم شطب مديونية العملاء (إما جزئيًا أو كليًا) عندما لا يكون هناك توقع معقول لاسترداد الأصل المالي بأكمله أو جزء منه. هذا هو الحال بشكل عام عندما تقرر الشركة أن المستأجر ليس لديه أصول أو مصادر دخل يمكن أن تولد تدفقات نقدية كافية لسداد المبالغ الخاضعة للشطب. يتم إجراء هذا التقييم على مستوى فردي لكل عميل. يتم تضمين عمليات استرداد المبالغ التي تم شطبها سابقًا ضمن "خسائر إضمحلال قيمة الأدوات المالية" في قائمة الأرباح والخسائر والدخل الشامل الآخر. يمكن أن تظل الأصول المالية التي تم شطبها خاضعة للإجراءات القانونية تطبيقاً لإجراءات الشركة لاسترداد المبالغ المستحقة.

- إلغاء الاعتراف

- الأصول المالية

تقوم الشركة بإلغاء الاعتراف بأصل مالي عندما تنتهي الحقوق التعاقدية للتدفقات النقدية من الأصل المالي، أو تقوم الشركة بتحويل حقوق استلام التدفقات النقدية التعاقدية في معاملة يتم فيها تحويل جميع مخاطر ومزايا ملكية الأصل المالي بشكل كبير أو التي لا تقوم فيها الشركة بتحويل أو الاحتفاظ بشكل جوهري بجميع مخاطر ومزايا الملكية ولا تحتفظ بالسيطرة على الأصل المالي.

- الإلتزامات المالية

تلغي الشركة الاعتراف بالالتزام مالي عندما يتم الإغفاء من التزاماتها التعاقدية أو إلغائها أو انتهاء صلاحيتها. تقوم الشركة أيضًا بإلغاء الاعتراف بالالتزام مالي عندما يتم تعديل شروطه وتكون التدفقات النقدية للالتزام المعدل مختلفة بشكل جوهري، وفي هذه الحالة يتم الاعتراف بالالتزام المالي الجديد بناءً على الشروط المعدلة بالقيمة العادلة. عند استبعاد الالتزام المالي، يتم الاعتراف بالفرق بين المبلغ المسجل والمبلغ المدفوع (بما في ذلك أي أصول غير نقدية محولة أو التزامات متحملة) في الربح والخسارة.



محمد محمد لاهيل

٣. التقديرات والفروض المحاسبية الهامة والاحكام الشخصية

١-٣ التقديرات والفروض المحاسبية الهامة

- إن اعداد القوائم المالية طبقا لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الادارة استخدام الحكم الشخصي وعمل تقديرات وافتراضات 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 في التقديرات المحاسبية في السنة التي تم فيها تغيير تلك التقديرات ، وإذا كانت هذه الفروق تؤثر على السنة التي تم فيها التغيير والفترات المستقبلية ، عندئذ تدرج هذه الفروق في السنة التي تم فيها التعديل والفترات المستقبلية .

أ - ضرائب الدخل

تخضع الشركة لضرائب الدخل على أرباح الأشخاص الاعتبارية وتقوم الشركة بإجراء التقديرات لمخصص ضرائب الدخل وذلك بالاستعانة بالخبرة الاستشارية لأحد الخبراء وفي حالة اختلاف النتائج النهائية للضرائب عن المبالغ الأولية التي تم تسجيلها. مثل تلك الفروق ستؤثر على ضرائب الدخل ومخصص الضرائب المؤجلة في الفترة التي حدثت فيها تلك الفروق.

ب - الاضمحلال في قيمة المدينون التجاريون

يتم تقدير قيمة الاضمحلال في قيمة العملاء عن طريق مراقبة اعمار الديون وتقوم ادارة الشركة بدراسة الموقف الائتماني والقدرة على السداد للعملاء الذين تعددت اعمار الديون المستحق عليها مدة الائتمان الممنوحة لهم ويتم تسجيل اضمحلال في قيمة المبالغ المستحقة على العملاء الذي ترى الإدارة أن مركزهم الائتماني لا يسمح بسداد المبالغ المستحقة عليهم.

ج - الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة

يتم تقدير العمر الإنتاجي على التقدير والحكم الشخصي المبني على خبرة الشركة مع أصول ثابتة مماثلة أخذين في الاعتبار الاستخدام المتوقع للأصل وعدد الورديات التي تستخدم فيها هذه الأصول والتقدم الفني. ويتم مراجعة وتعديل القيمة التخريدية والأعمار الإنتاجية للأصول بصورة دورية.

د - التخفيض في قيمة المخزون

تقوم ادارة الشركة بتخفيض قيمة المخزون بطيء الحركة والمتقدم الى صافي قيمته الطبيعية بناء على تقارير خاصة لصلاحيته ومدى منفعتها المستقبلية.

٢-٣ الاحكام الشخصية الهامة في تطبيق السياسات المحاسبية بالشركة

بصفة عامة فان تطبيق السياسات المحاسبية للشركة لا تتطلب من الادارة استخدام الحكم الشخصي والذي من الممكن ان يكون لها تاثير جوهري علي القيم المعترف بها في القوائم المالية.

٣-٣ قياس القيمة العادلة

- يتم تحديد القيمة العادلة للادوات المالية على اساس القيمة السوقية للأداة المالية او لأدوات مالية مثيلة في تاريخ القوائم المالية . 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 للادوات المالية فإنه يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم المختلفة مع الأخذ في الاعتبار أسعار المعاملات التي تمت مؤخرا ، والاسترشاد بالقيمة العادلة الحالية للادوات الأخرى المشابهة بصورة جوهرية - أسلوب التدفقات النقدية المخصومة - أو أى 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 للادوات المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها .



محمد أحمد إمام
مدير عام

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 بالعملة الأجنبية

تدرج المعاملات بالعملة الأجنبية بالدفاتر على أساس سعر الصرف الساري في تاريخ المعاملة وفي تاريخ المركز المالي يتم تقييم الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية إلى عملة التعامل باستخدام أسعار الصرف السارية في ذلك التاريخ ، وتدرج فروق العملة من ربح أو خسارة والنتيجة عن المعاملات خلال العام وعن إعادة التقييم في تاريخ الميزانية بقائمة الدخل. ويتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية والمقومة بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة.

٢-٤ الأصول الثابتة واهلاكاتها

أ. الإعراف والقياس الأولى

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

ب. التكاليف اللاحقة على الاقتناء

يتم الإعراف 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 تكلفته بدرجة عالية من الدقة ، هذا ويتم الإعراف بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل كمصروف عند تكبدها.

ج. الإهلاك

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

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

عمر انتاجي (سنة)

الأصل

٥٠
٥
٥
٥
١٠

مباني
الات ومعدات
وسائل نقل وانتقال
عدد وأدوات
اثاث ومهمات



محمد عبد الرحمن
مدير عام

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.

٤-٤ إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

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 - طبقا 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.

محمد عبد الرحمن

٤. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٥-٤ المخزون

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة الإسترادية أيهما أقل . وتمثل 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 وحالة الرهنة وتتحدد 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 السنة المالية التي يتم خلالها تحديد مثل هذه الخسائر.

- فوائد دائنة

يتم إثبات إيرادات الفوائد الدائنة علي أساس نسبة زمنية أخذاً في الإعتبار معدل العائد المستهدف علي الأصل.

٧-٤ الاضمحلال في قيمة الأصول غير المتداولة

- الأصول المالية

يلزم معيار المحاسبة رقم (٤٧) بتطبيق الشركة نموذج الخسائر الإئتمانية المتوقعة علي كافة الاصول المالية ، حيث يتم الاعتراف بالخسائر الإئتمانية علي ثلاث مراحل لقياس الخسائر الإئتمان المتوقعة من الاصول المالية المثبتة بالتكلفة المستهلكة وأدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر ويتم انتقال الاصول بين المراحل الثلاث التالية استنادا الي التغير في جودة الإئتمان منذ الاعتراف الاولي بها .

المرحلة الاولي : خسائر الإئتمان المتوقعة علي مدار ١٢ شهر

تتضمن المرحلة الاولي الأصول المالية عند الإعتراف الاولي والتي لا تتطوي على زيادة جوهرية في مخاطر الإئتمان منذ الإعتراف الاولي أو التي تتطوي على مخاطر الإئتمان منخفضة نسبياً .
بالنسبة لهذه الأصول يتم الإعتراف بخسائر إئتمانية متوقعة على مدار ١٢ شهر ويحتسب العائد على أساس إجمالي القيمة الدفترية للأصول (بدون خصم مخصص الإئتمان).
الخسارة الإئتمانية المتوقعة تمثل الخسارة المتوقعة الناتجة من أحداث التعثر التي قد تحدث خلال ال ١٢ شهرا القادمة بعد تاريخ القوائم المالية.

المرحلة الثانية : خسائر الإئتمان المتوقعة علي مدار الحياة - مع عدم اضمحلال قيمة الإئتمان

تتضمن المرحلة الثانية للأصول المالية التي حدثت زيادة جوهرية في مخاطرها الإئتمانية منذ الاعتراف الاولي بها ، الا انها لم تصل الي مرحلة التعثر بعد نظرا لعدم وجود دليل موضوعي يؤكد حدوث لتعثر .
تحتسب الخسارة الإئتمانية المتوقعة الناتجة عن كل احتمالات التعثر خلال المدة الزمنية المتبقية من عمر الاصل ، ويستمر احتساب العائد علي اساس القيمة الاجمالية للأصول .

المرحلة الثالثة : خسائر الإئتمان المتوقعة علي مدار الحياة - اضمحلال قيمة الإئتمان

تتضمن المرحلة الثالثة الاصول المالية التي يتوفر دليل علي انها اصبحت متعثرة (غير منتظمة) وفي هذه الحالة تحتسب الخسائر الإئتمانية المتوقعة لكامل عمر الاصل المالي (بدون خصم مخصص الإئتمان) ، تهتمش العوائد علي الحسابات المدرجة في هذه المرحلة.

- الأصول غير المالية

- تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة بخلاف الأصول الضريبية الموجلة في تاريخ كل مركز مالي لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للاضمحلال.
- يتم الإعتراف بخسارة الإضمحلال اذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الإسترادية. 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 الإعتراف بخسائر الإضمحلال في قائمة الدخل.
- تتمثل القيمة الإسترادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الإسترادية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر.



صبري محمد
مدير عام

٤. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

يتم مراجعة خسائر الإضمحلال المعترف بها في الفترات السابقة للأصول الأخرى في تاريخ المركز المالي. وفي حالة وجود مؤشرات لانخفاض 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 الاعتراف 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 على 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 السنة الزمنية التي يتم فيها الاعتراف 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 ، وبأخذ 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 والمديون والأرصدة المدينة الأخرى وموردين دفعات مقدمة

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

١١-٤ الاحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة يتم استقطاع مبلغ يوازى ٥% من صافي الربح لتكوين احتياطي قانوني ويقف الاستقطاع متى بلغ مجموع الاحتياطي قدرأ يوازى 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.

١٤-٤ توزيعات الأرباح

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

١٥-٤ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة الغير مباشرة.

١٦-٤ النقدية وما في حكمها

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتضمن بند النقدية وما في حكمها أرصدة النقدية لدى البنوك وودائع لأجل والنقدية بالصندوق.



Handwritten signature and initials in blue ink.

٤. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

١٧-٤ أرقام المقارنة

يتم إعادة تبويب أرقام المقارنة كلما كان ذلك ضرورياً لتتماشى مع التغييرات في العرض المستخدم في العام الحالي.

١٨-٤ 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.

١٩-٤ 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. ويسعى 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.

٢٠-٤ 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.

٢١-٤ الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية في أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والعملاء واوراق 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 متوقعون من سنوات عديدة ، وتتخذ الشركة الإجراءات اللازمة لتحصيل المديونيات والتي تتمثل معظمها في مديونيات حكومية.

ب. خطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في خطر تعرض الشركة لصعوبات في جمع الأموال اللازمة للوفاء بالتزاماتها 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 ، وقامت الشركة بإجراء تسويات مع البنوك لسداد المديونيات وتخفيض المخاطر المرتبطة .

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 علي مواردها الذاتية وان هذه المديونيات لم يتم سدادها وتحمل الشركة بفوائد كبيرة ، هذا ويتم اتخاذ التدابير اللازمة لتخفيض الخطر بإجراء 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.



محمد / محمد / محمد

شركة المشروعات الصناعية والهندسية (ش.م.م)
القرائن المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

الإجمالي	إثاث ومهمات	عدد والوراث	وسائل نقل	الات ومعدات	مباني	أراضي	الأصول الثابتة
جنيه مصري ١٨١٢٤٦٢٤	جنيه مصري ٤٩٢٤٦٣٩	جنيه مصري ٨٩٠٤٨١	جنيه مصري ١٨٩٣١٧٣	جنيه مصري ٨٥٤٠١٠٨	جنيه مصري ١٩١٦٢٢٣	جنيه مصري --	٢٠٢٢ ٣١ مارس ٢٠٢٢
٢١١٦٣	٢١١٦٣	--	--	--	--	--	٢٠٢٢/٧/١ تكلفة الأصول في الإضافات خلال الفترة
١٨١٨٥٧٨٧	٤٩٤٥٨٠٢	٨٩٠٤٨١	١٨٩٣١٧٣	٨٥٤٠١٠٨	١٩١٦٢٢٣	--	٢٠٢٢/٣/٣١ تكلفة الأصول في مجمع الإهلاك في
١٦٩٧٠٠١٧	٤٨٢٢٩٥٣	٨٩٠٤٨١	١٨٩٣١٧٣	٨٥٤٠١٠٨	٨٢٣٢٠٢	--	٢٠٢٢/١/١ مجمع الإهلاك في إهلاك الفترة
١٣١١٣	٣٥٢٢	--	--	--	٩٥٨١	--	٢٠٢٢/٣/٣١ مجمع الإهلاك في صافي تكلفه الاصل في
١٢٩٨٣١٣٠	٤٨٢٢٤٨٥	٨٩٠٤٨١	١٨٩٣١٧٣	٨٥٤٠١٠٨	٨٣٢٨٨٣	--	٢٠٢٢/٣/٣١ مجمع الإهلاك في صافي تكلفه الاصل في
١٢٠٢٦٥٧	١١٩٣١٧	--	--	--	١٠٨٣٢٤٠	--	٢٠٢١ ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
الإجمالي	إثاث ومهمات	عدد والوراث	وسائل نقل	الات ومعدات	مباني	أراضي	
جنيه مصري ١٨٨٣٤٦٣٧	جنيه مصري ٥٠٠٤١٣٤	جنيه مصري ٨٩٣٩١٦	جنيه مصري ٢٠٨٨١٧٣	جنيه مصري ٨٥٩٢٣٥٨	جنيه مصري ٢٢٥٦٠٥٦	جنيه مصري --	٢٠٢١/١/١ تكلفة الأصول في الإضافات خلال العام
٤٣٨١٣	٤٣٨١٣	--	--	--	--	--	٢٠٢١/١/١ تكلفة الأصول في مجمع الإهلاك في إهلاك العام
(٧١٣٨٧٦)	(١٢٣٣٥٨)	(٣٤٣٥)	(١٩٥٠٠٠)	(٥٢٢٥٠)	(٣٣٩٨٣٣)	--	٢٠٢١/١/١ مجمع الإهلاك في صافي تكلفه الاصل في
١٨١٦٤٦٢٤	٤٩٢٤٦٣٩	٨٩٠٤٨١	١٨٩٣١٧٣	٨٥٤٠١٠٨	١٩١٦٢٢٣	--	٢٠٢١/١/١ مجمع الإهلاك في صافي تكلفه الاصل في
١٧٥٠٠٨٥١	٤٩٢٢١٨١	٨٩٣٦١٥	٢٠٨٨٠٥٨	٨٥٩٢١٩٥	١٠٠٤٨٠٢	--	٢٠٢١/١/١ مجمع الإهلاك في صافي تكلفه الاصل في
٦٦١٨٨	٢٤١٣٠	٣٠١	١١٥	١٦٣	٤١٤٧٩	--	٢٠٢١/١/١ مجمع الإهلاك في صافي تكلفه الاصل في
(٥٩٧٠٢٢)	(١٢٣٣٥٨)	(٣٤٣٥)	(١٩٥٠٠٠)	(٥٢٢٥٠)	(٢٢٢٩٧٩)	--	٢٠٢١/١/١ مجمع الإهلاك في صافي تكلفه الاصل في
١٦٩٧٠٠١٧	٤٨٢٢٩٥٣	٨٩٠٤٨١	١٨٩٣١٧٣	٨٥٤٠١٠٨	٨٢٣٢٠٢	--	٢٠٢١/١/١ مجمع الإهلاك في صافي تكلفه الاصل في
١١٩٤٦٠٧	١٠١٦٨٦	--	--	--	١٠٩٢٩٢١	--	٢٠٢١/١/١ مجمع الإهلاك في صافي تكلفه الاصل في

Handwritten signature and initials.



شركة المشروعات الصناعية والهندسية (ش.م.م)
القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

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

إجمالي تكافؤ الاستثمارات	القيمة الاسمية للمستثمر في	/ عدد الاسهم / السندات في	إجمالي تكافؤ الاستثمارات	القيمة الاسمية للمستثمر في	/ عدد الاسهم / السندات في	المجموعة المصرفية العقارية جيتيل تورز سندات حكومية - ايداع بنك الاستثمار العقاري سندات حكومية - ايداع البنك المركزي إجمالي الاستثمارات
٧٧٥٥٠	١,٦٥	٤٧٠٠٠	٤١٧٣٦	٨٨٨	٤٧٠٠٠	
٧٤٣٧٠٠	٢,٢٢	٣٣٥٠٠٠	٧٤٣٧٠٠	٢,٢٢	٣٣٥٠٠٠	
٧٩٧٠٠	٧٩٧٠٠	--	٧٩٧٠٠	٧٩٧٠٠	--	
١٢٧٩٣	١٢٧٩٣	--	١٢٧٩٣	١٢٧٩٣	--	
<u>٩١٣٧٤٣</u>			<u>٨٧٧٩٢٩</u>			

Handwritten signature



شركة المشروعات الصناعية والهندسية (ش.م.م.)
القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

١٠. موردين ومقاولين دفعات مقدمة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
جنيه مصري ٩٦ ٤١٩ ٢١٧	جنيه مصري ١٠٣ ٤٦٠ ٩٢٨	مقاولين دفعات مقدمة
٣ ٨٣٥ ٩٨٨	٣ ١٠٠ ٩٨٦	موردين دفعات مقدمة
١٠٠ ٢٥٥ ٢٠٥	١٠٦ ٥٦١ ٩١٤	
(٢٢ ٤٦٦ ٧١١)	(٢٢ ٤٦٦ ٧١١)	(يخصم)
٧٧ ٧٨٨ ٤٩٤	٨٤ ٠٩٥ ٢٠٣	الخسائر الائتمانية المتوقعة

١١. مدينون وأرصده مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
جنيه مصري ١٤٥ ٠٠٠ ٠٠٠	جنيه مصري ١٤٥ ٠٠٠ ٠٠٠	مدينون بيع أصول*
١٣ ٠٩٠ ١٠٠	١٣ ٢٦٤ ٢٨٣	ضرائب خصم المنبع
--	٢٩ ٠٠٠	سلف مستديمة
٤ ٥٨٧ ٧٣٢	٤ ٥٨٧ ٧٣٢	غطاء خطابات الضمان
٧٠٣ ٤٣٥	٧٠٣ ٤٣٥	تأمين لدي الغير
١٠ ٥٤١ ٧٢٥	١١ ٢٢٢ ٤٨٧	أرصده مدينة أخرى
١٧٣ ٩٢٢ ٩٩٢	١٧٤ ٨٠٦ ٩٣٧	
(٢ ٦٠٨ ٩٢٧)	(٢ ٦٠٨ ٩٢٧)	(يخصم)
١٧١ ٣١٤ ٠٦٥	١٧٢ ١٩٨ ٠١٠	خسائر ائتمانية متوقعة

* يتمثل مبلغ مدينون بيع أصول والبالغ ١٤٥ ٠٠٠ ٠٠٠ جنهياً مصرياً في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (١٥٥ ٠٠٠ ٠٠٠ جنهياً مصرياً في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠) في باقي المستحق من عقد بيع أرض ومباني الشركة بموجب عقد البيع المبرم بتاريخ ٢٨ سبتمبر ٢٠٢٠ والذي تم تفعيله بتحصيل مبلغ ١٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنهياً مصرياً .

١٢. نقدية بالبنوك والصندوق

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
جنيه مصري ١ ١٧٢ ٤١٣	جنيه مصري ١١٤ ٥٠٠	ودائع لأجل
١٠ ٨٤٥ ٥١٠	٤ ١٧٤ ٩٧٣	حسابات جارية بالبنوك
٢٥٢ ٩٧٦	١٨٢ ٥٠٣	النقدية بالصندوق
١٢ ٢٧٠ ٨٩٩	٤ ٤٧١ ٩٧٦	

محمد عبد الرحمن
مدير عام



١٣. رأس المال

- حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٥٠.٠٠٠.٠٠٠ (فقط خمسون مليون جنيه مصري) ، وحدد رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ٣٠.٠٠٠.٠٠٠ (فقط ثلاثون مليون جنيه مصري) موزعاً على ٦ ملايين سهم (ستة 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 الاسمية للسهم ليصبح ٠,٢٠ (عشرون قرشاً) للسهم بدلاً من خمسة جنيهات ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع للشركة ١٢٠٠.٠٠٠ جنيه مصري موزعاً على ٦ ملايين سهم (ستة 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 ١٢٠٠.٠٠٠ جنيه مصري ، وتم التأشير بذلك في السجل التجاري بتاريخ ١٤ مارس ٢٠٢١ .
- ووفقاً لقرار الجمعية العامة الغير عادية المنعقدة بتاريخ ١١ فبراير ٢٠٢١ تمت الموافقة بالإجماع علي زيادة رأس المال المصدر والمدفوع ليصبح بمبلغ ٩٧٢٠٠.٠٠٠ جنيه مصري بدلاً من ١٢٠٠.٠٠٠ جنيه مصري موزعاً علي ٤٨٦.٠٠٠.٠٠٠ سهم بزيادة قدرها ٩٦.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصري ، وقد تم التأشير بذلك في السجل التجاري بتاريخ ٥ سبتمبر ٢٠٢١ .

١٤. الأرباح المرحلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٦٤١ ٩٤٢	١٥٤ ٩٢٢
٣ ٠٠١ ٨٥٩	١ ٠١٤ ٠٣٣
٨٥ ١١١	--
(٣ ٥٧٣ ٩٩٠)	--
١٥٤ ٩٢٢	١ ١٦٨ ٩٥٥

الخسائر المرحلة اول الفترة/العام
المحول الي الارباح المرحلة
تسويات علي الأرباح المرحلة - أرباح
تسويات تطبيق معيار ٤٧

١٥. بنوك دائنة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٢٨ ٧٠٠ ٠٠٠	٢٩ ٤٠٠ ٠٠٠
٢٦ ٥٥٩ ٩٩٩	٢٦ ٥٥٩ ٩٩٩
٥٥ ٢٥٩ ٩٩٩	٥٥ ٩٥٩ ٩٩٩



بنك مصر **

البنك الاهلى المصرى (تسويات)***

- ** 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 أقصى ٢٠٢٢/٨/٣١ وذلك على النحو التالي:
- 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 خلال عام من تاريخ سداد الدفعة الأولى وبحد أقصى ٢٠٢٢/٨/٣١ وبعاقد ١٠% فائدة 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 تسويه مع البنك الاهلى المصرى تنص علي تخفيض الدائنيه المستحقه علي الشركه بقيمه ١ ٢٢٦ ٥٨١ ٥٠٤ جنيه مصري الي ١٩٧ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري ويتم سدادهم علي النحو التالي :
- مبلغ ١٢٩ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري سداد عيني من خلال نقل ملكيه قطعه ارض لصالح البنك الاهلى (وقد تم نقل الملكيه).
- سداد مبلغ ٦٨ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى علي اربع اقساط سنويه متساويه بدون احتساب فوائد ابتداءاً 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.
- وفقاً للخطاب المرسل من الشركة للبنك الاهلى بتاريخ ٢٠٢١/١/٦ والموافقة المبدئية من البنك على تعجيل السداد وسداد كامل المديونية خلال شهر مارس ٢٠٢١ وبناءاً عليه فقد تم تخفيض المديونية لتصبح ٤٤ مليون جنيه مصري.
- بتاريخ ٢٠٢١/٩/٢٠ وافق البنك على تسوية المتبقى من مبلغ التسوية المستحق على الشركة وذلك على النحو التالي :

شركة المشروعات الصناعية والهندسية (ش.م.م)
القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

١٥. بنوك دائنة (تابع)

- 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 ٥٥٨ ٠٠٠ جنيه مصري هذا وقد تم السداد بتاريخ ٥ أكتوبر ٢٠٢١.
- سداد مبلغ 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 أقصى 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 أقصى عام فيتم تعديل القيمة الحالية بذات معدل الخصم .
- سداد مبلغ ٥٠٩٠ 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.
- وبموجب خطاب البنك المؤرخ في ٢٩ سبتمبر ٢٠٢١ وبناءً على سداد الشركة لمبلغ ٢٢ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيهاً مصرياً فإن ذمة الشركة غير مشغولة للبنك الاهلي سوي بالمبالغ المذكورة اعلاه.

١٦. مخصصات

الرصيد في ٢٠٢٢/٣/٣١	المكون خلال الفترة	انتفي الغرض منها خلال الفترة	الرصيد في ٢٠٢٢/١/١	
٢٦ ٩١٦ ٦٠٠	--	--	٢٦ ٩١٦ ٦٠٠	مخصص مطالبات
٢٦ ٩١٦ ٦٠٠	--	--	٢٦ ٩١٦ ٦٠٠	

١٧. عملاء دفعات مقدمة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصرى ١٠ ١٣٨ ٨٣٥	جنيه مصرى ١٠ ١٣٨ ٨٣٥	عملاء جارى
١٧ ٤٧٩ ٥٨٩	١٥ ٣٠٣ ١٤٣	عملاء دفعات
١٩ ٢٢٤ ٩٧٤	٢٥ ٥٣١ ٣٠٤	عملاء تشويينات
٤٦ ٨٤٣ ٣٩٨	٥٠ ٩٧٣ ٢٨٢	

١٨. موردين ومقاولين

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
جنيه مصرى ١ ٨٣٧ ٠٥٦	جنيه مصرى ١ ٨٣٧ ٠٥٦	موردين
٣٩ ٥٧٤ ٤٢١	٣٦ ٦٤٨ ٧٢٢	مقاولين
١١٤ ٥٩٤ ٩٣٩	١١٨ ٧١٤ ٧٣١	مقاولين - تأمينات للغير
١٥٦ ٠٠٦ ٤١٦	١٥٧ ٢٠٠ ٥٠٩	

محمد زكي
٨



شركة المشروعات الصناعية والهندسية (ش.م.م)
القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

١٩. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٤ ٥٣٧ ٢٧٣	٣ ٦٣٠ ٠٤٥	مصاريف مستحقة
٩ ٢٧٩ ٣٢٩	٩ ٢٧٩ ٣٢٩	دائنو توزيعات
١ ٢٠٩ ٩٧٩	١ ٥٧٨ ٩٩٧	ضريبة الدخل المستحقة
٣ ٦٩٧ ٢٢٨	٣ ٤٤٦ ٤٠١	مصلحة الضرائب
١٧٣ ٦٩١ ١٠١	١٦٣ ٨٧٢ ٢٠٦	هيئة التأمينات الاجتماعية
١٧ ٠٨٩ ٧٢٣	١٧ ١٦٨ ٨٨٩	أرصده دائنة أخرى
٢٠٩ ٥٠٤ ٦٣٣	١٩٨ ٩٧٥ ٨٦٧	

٢٠. نصيب السهم من صافى أرباح الفترة

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٨٦ ٨٧٧	١ ٠١٤ ٠٣٣	صافى أرباح الفترة
٦ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٣٢ ١٣٦ ٩٨٦	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٠,٠٣	٠,٠٣١	نصيب السهم من صافى أرباح الفترة

٢١. أحداث هامة

- وفقا 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 سداد مبلغ ٢٨ مليون جنيه بتاريخ ٥ أكتوبر ٢٠٢١ (إيضاح ١٥).
- بتاريخ ٢٠٢١/٩/٢٠ وافق البنك الاهلي على تسوية المتبقى من مبلغ التسوية المستحق على الشركة وذلك على النحو التالى: قيام الشركة بالسداد الفوري لمبلغ ٢٢ مليون جنيه مصري الذى 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.

محمد عبد السلام
مدير عام



٢٢. 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.
- السنوات ٢٠١٥ حتى تاريخه تم تقديم الاقرارات في المواعيد القانونية ولم يتم الفحص الضريبي لدفاتر ومستندات الشركة عن تلك السنوات.

ب. ضريبة الدمغة

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

ج. الضريبة على المرتبات

- تقوم الشركة باستقطاع الضريبة على المرتبات وتوريدها إلى مصلحة الضرائب .
- تم الفحص و الربط حتى عام ٢٠١٢ وسداد الضريبة المستحقة.
- جاري الفحص من عام ٢٠١٣ حتى ٢٠١٩
- السنوات من ٢٠٢٠ حتى تاريخه يتم تقديم الاقرارات في المواعيد القانونية ولم يتم الفحص الضريبي.

د. الضريبة على القيمة المضافة

- تم انهاء فحص الشركة لاغراض ضريبة المبيعات والقيمة المضافة للفترة حتى ٢٠١٩/١٢/٣١.
- الشركة منتظمة في تقديم الاقرارات الشهرية في المواعيد القانونية.

رئيس مجلس الإدارة
أيمن عبد الرحمن

رئيس قطاعات الشئون المالية
محاسب / طاهر جوده نجم

هسرة محمد احمد

