

شركة المشروعات الصناعية والهندسية
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
وكذا تقرير فحص محدود

الصفحة	المحتويات
٣	تقرير فحص محدود
٤	قائمة المركز المالي
٥	قائمة الدخل
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" في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ وكذا قوائم الدخل والدخل والشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى، والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتنحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري 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 مسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي 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 في الفقرات السابقة، وفي ضوء فحصنا المحدود ، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للمنشأة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ وعن أداها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في 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 في التحقق من ارصدة تلك البنوك في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ .

القاهرة فى : ١٣ نوفمبر ٢٠٢٢

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

شركة المشروعات الصناعية والهندسية (ش.م.م)
القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

قائمة المركز المالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	إيضاح رقم	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
١ ١٩٤ ٦٠٧	١ ١٧٨ ٩٣٣	(٥)	الأصول غير المتداولة
٩١٣ ٧٤٣	٩٥٢ ٢٨٣	(٦)	الأصول الثابتة
١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(٧)	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
٣٧ ٢٤٥	٣٧ ٢٤٥		استثمارات عقارية طويلة الاجل
١٢ ١٤٥ ٥٩٥	١٢ ١٦٨ ٤٦١		أصول ضريبية مؤجلة
			إجمالي الأصول غير المتداولة
٣٦٤ ٠٠٢	٣١٧ ٥٦٣	(٨)	الأصول المتداولة
٣١٨ ٧٨٥ ٧٦٩	٣١٦ ٧٣٣ ٩٦٧	(٩)	المخزون
٧٧ ٧٨٨ ٤٩٤	١٤٤ ٨٨٨ ١٤٧	(١٠)	عملاء واوراق قبض
١٧١ ٣١٤ ٠٦٥	١٧٢ ٠٧٣ ٠٨٤	(١١)	موردين ومقاولين دفعات مقدمة
١٢ ٢٧٠ ٨٩٩	٢٥ ٥٦٢ ٠٢٠	(١٢)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٥٨٠ ٥٢٣ ٢٢٩	٦٥٩ ٥٧٤ ٧٨١		نقدية بالبنوك والصندوق
٥٩٢ ٦٦٨ ٨٢٤	٦٧١ ٧٤٣ ٢٤٢		إجمالي الأصول المتداولة
			إجمالي الاصول
٩٧ ٢٠٠ ٠٠٠	٩٧ ٢٠٠ ٠٠٠	(١٣)	حقوق الملكية
٨٢٩ ١٠٨	٨٢٩ ١٠٨		رأس المال المصدر والمدفوع
(٤٦ ٢٥٢)	(٧ ٧١٢)		إحتياطي قانونى
١٥٤ ٩٢٢	١ ٢٣٨ ٦٧٨	(١٤)	إحتياطي القيمة العادلة للإستثمارات المالية من خلال الدخل الشامل الاخر
٩٨ ١٣٧ ٧٧٨	٩٩ ٢٦٠ ٠٧٤		الأرباح المرحلة
			إجمالي حقوق الملكية
٥٥ ٢٥٩ ٩٩٩	٥٧ ٣٥٩ ٩٩٩	(١٥)	الالتزامات المتداولة
٢٦ ٩١٦ ٦٠٠	٢٦ ٩١٦ ٦٠٠	(١٦)	بنوك دائنة
٤٦ ٨٤٣ ٣٩٨	١٠٣ ٧٥٤ ٩٥٥	(١٧)	مخصصات
١٥٦ ٠٠٦ ٤١٦	١٨٥ ٧١٠ ٦١٣	(١٨)	عملاء - دفعات مقدمة
٢٠٩ ٥٠٤ ٦٣٣	١٩٨ ٧٤١ ٠٠١	(١٩)	موردون ومقاولين باطن
٤٩٤ ٥٣١ ٠٤٦	٥٧٢ ٤٨٣ ١٦٨		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٥٩٢ ٦٦٨ ٨٢٤	٦٧١ ٧٤٣ ٢٤٢		إجمالي الالتزامات المتداولة
			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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

قائمة الدخل

عن الثلاثة أشهر المنتهية في		عن التسعة أشهر المنتهية في		إيضاح رقم
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٣٧ ٩٩٧ ٤٠٦	٤٥ ٩٨١ ٣٠٩	٨٨ ٧٦٦ ٠٦٩	١٣١ ٤٩٩ ٤٤٠	إيرادات النشاط
(٢٩ ١١٨ ٠٠١)	(٤٠ ٧٠٩ ١١٩)	(٧١ ٣٨٦ ٥٢٥)	(١١٧ ٧٢١ ٠٠٨)	(يخصم) تكلفة النشاط
٨ ٨٧٩ ٤٠٥	٥ ٢٧٢ ١٩٠	١٧ ٣٧٩ ٥٤٤	١٣ ٧٧٨ ٤٣٢	مجمل الربح
(١ ٦٦٧ ٩٤٧)	(٣ ٦٧١ ٨٤٢)	(٨ ٧٨٣ ٠١٢)	(١٠ ١٥٠ ٩١٥)	(يخصم) مصروفات ادارية وعمومية
(٣٠٩ ٢٧٤)	(١٢٩ ٠٠٠)	(٨١٥ ٧٤١)	(٤١٢ ٠٠٠)	بدلات ومكافآت اعضاء مجلس الادارة
(١ ٩٧٧ ٢٢١)	(٣ ٨٠٠ ٨٤٢)	(٩ ٥٩٨ ٧٥٣)	(١٠ ٥٦٢ ٩١٥)	اجمالي المصروفات
٦ ٩٠٢ ١٨٤	١ ٤٧١ ٣٤٨	٧ ٧٨٠ ٧٩١	٣ ٢١٥ ٥١٧	صافي ربح النشاط
١ ١٨٦	١٤ ٦٣٥	٣ ٥٠٢	٢٣٩ ٧٤٧	(يخصم) / يضاف فوائد دائنة
--	--	(١ ١٦٠ ٠٠٠)	--	مخصصات مكونة
٦٠٠ ٠٠٠	--	٦٠٠ ٠٠٠	--	رد الأضمحلال فى قيمة المخزون
(١ ٥١٦ ٥٠٦)	٢٢ ٢٧٤	(١ ٦١٧ ٤٨٨)	(٥٨ ٢٥٨)	تعويضات وغرامات
(٦ ٤٣٤ ٤٩٩)	(٧٠٠ ٠٠٠)	(٦ ٤٣٤ ٤٩٩)	(٢ ١٠٠ ٠٠٠)	فوائد تمويلية
١٠ ٦٤٠	٤ ٩٥٠	٨٢ ٢٤٠	١٥ ٣٠٥	إيرادات أخرى
١٤٢ ٦٧٥	٤ ٨٢٥	٢ ١٢٧ ٥٠٤	٤ ٨٢٥	أرباح رأسمالية
(٥٢٠ ٠٠٠)	--	(٥٢٠ ٠٠٠)	--	خسائر بيع مخلفات
--	--	(٢٧ ٠٠٠)	--	خسائر بيع أوراق مالية
٢ ٧٧٩	٢ ٧٦٩	٢ ٧٧٩	٢ ٧٦٩	أرباح بيع أوراق مالية
--	٣ ١٤٨	--	٤٣ ٢٦٦	أرباح اعادة تقييم عملات اجنبية
(٨١١ ٥٤١)	٨٢٣ ٩٤٩	٨٣٧ ٨٢٩	١ ٣٦٣ ١٧١	صافي أرباح / (خسائر) الفترة قبل الضرائب
(١٥٠ ٠٠٣)	(١٥٨ ٠٩٠)	(٥٩٢ ٧٥٠)	(٢٧٩ ٤١٥)	(يخصم) / يضاف ضريبة الدخل
--	--	٢٥ ٢٢٥	--	الضريبة المؤجلة
(٩٦١ ٥٤٤)	٦٦٥ ٨٥٩	٢٧٠ ٣٠٤	١ ٠٨٣ ٧٥٦	صافي أرباح / (خسائر) الفترة بعد الضرائب
(٠,١٦)	,٠٠٢	٠,٠٠١	,٠٠٠٣	نصيب السهم من صافي أرباح / (خسائر) الفترة (جنيه مصرى / سهم)

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزء متم 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

قائمة الدخل الشامل

عن الثلاثة أشهر المنتهية في		عن التسعة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	صافي أرباح / (خسائر) الفترة بعد الضرائب
(٩٦١ ٥٤٤)	٦٦٥ ٨٥٩	٢٧٠ ٣٠٤	١ ٠٨٣ ٧٥٦	يضاف / (يخصم)
--	--	--	--	الدخل الشامل الاخر
(١٠٤ ٨٥٩)	٧٤ ٣٥٤	(١٠٤ ٨٥٩)	٣٨ ٥٤٠	صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات من خلال الدخل الشامل
(١ ٠٦٦ ٤٠٣)	٧٤٠ ٢١٣	١٦٥ ٤٤٥	١ ١٢٢ ٢٩٦	اجمالي الدخل الشامل عن 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

قائمة التغير في حقوق الملكية

احتياطي القيمة العادلة		احتياطي قانوني جنية مصري	رأس المال المصد ر والمفوح جنية مصري		
الإجمالي	للإستثمارات المالية				
جنية مصري	من خلال الدخل الشامل الأخر	أرباح المرحلة جنية مصري	احتياطي قانوني جنية مصري	رأس المال المصد ر والمفوح جنية مصري	
٩٨١٣٧٧٧٨	(٤٦٢٥٢)	١٥٤٩٢٢	٨٢٩١٠٨	٩٧٢٠٠٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢
٣٨٥٤٠	٣٨٥٤٠	--	--	--	بند الدخل الشامل
١٠٨٣٧٥٦	--	١٠٨٣٧٥٦	--	--	صافي أرباح الفترة
٩٩٢٦٠٠٧٤	(٧٧١٢)	١٢٣٨٦٧٨	٨٢٩١٠٨	٩٧٢٠٠٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
٢٦٧١٠٥٠	--	٦٤١٩٤٢	٨٢٩١٠٨	١٢٠٠٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١
٩٦٠٠٠٠٠٠	--	--	--	٩٦٠٠٠٠٠٠	زيادة رأس المال
(١٥٠٨٩٧)	--	(١٥٠٨٩٧)	--	--	تسويات على الأرباح المرحلة
(١٠٤٨٥٩)	(١٠٤٨٥٩)	--	--	--	بند الدخل الشامل الأخر
٢٧٠٣٠٤	--	٢٧٠٣٠٤	--	--	صافي أرباح الفترة
٩٨٦٨٥٥٩٨	(١٠٤٨٥٩)	٧٦١٣٤٩	٨٢٩١٠٨	٩٧٢٠٠٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

- الإيضاحات المرتقة تعتبر جزء مدم للقوائم المالية وتقرأ معها .

رئيس مجلس الإدارة
أيمن عبد الرحمن



رئيس قطاعات الشؤون المالية
محاسب / طاهر جوده نجم





١. نبذة عن الشركة

١-١ الكيان القانوني

تأسست شركة المشروعات الصناعية والهندسية " شركة مساهمة مصرية " تخضع لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولانحته 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 والري واستصلاح الأراضي ومحطات القوى والمصانع والأراضي وخطوط المياه والصرف الصحي والبترول ومحطات تحلية المياه وأعمال الكهرباء والستراتالات وشبكات التليفونات والاسكان والتعمير والمجمعات الجديدة وأعمال الطرق والرصف وتنسيق الميادين وعمل الناظورات والحدائق والتشجير وحمامات السباحة والإنشاءات البحرية وأعمال النزح الجوفي والنفادق والمنشآت العامة على إختلاف أنواعها وأغراضها والمحال صنع الأثاث والمسابك والمعادن والألومنيوم والكريستال واستيراد وتجميع وتصنيع جميع الآلات والمواد اللازمة لهذه العمليات وتمثيل أو المشاركة في تكوين المنشآت والشركات المصرية والاجنبية التي يتفق غرضها مع أحد أغراض الشركة.
- شراء الأراضي وإتخاذ إجراءات تقسيمها وإنشاء الوحدات الإدارية أو السكنية عليها أو بيعها والإتجار فيها.
- تأجير الأصول الثابتة بجميع أنواعها للغير (العقارات والأراضي 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 في السجل قابلة للتجديد.

٥-١ السنة المالية

تبدأ السنة المالية للشركة في أول يناير وتنتهي في آخر ديسمبر من كل عام.

٦-١ اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس الإدارة بجلسته المنعقدة بتاريخ ١٢ نوفمبر ٢٠٢٢.

٢. أسس إعداد القوائم المالية

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

أهم التغييرات في السياسات المحاسبية

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

يحدد المعيار المحاسبي المصري رقم ٤٧ "الأدوات المالية" متطلبات تحقق وقياس الأصول المالية والالتزامات المالية وبعض عقود شراء أو بيع البنود غير المالية باستثناء الحقوق والالتزامات بموجب عقود الإيجار التي ينطبق عليها المعيار المحاسبي المصري رقم ٤٩ "عقود الإيجار". ومع ذلك، فإن ذمم الإيجار المحيطة المعترف بها من قبل المؤجر تخضع لمتطلبات إلغاء الاعتراف وانخفاض القيمة طبقاً لهذا المعيار، والذي يحل محل المعيار المحاسبي المصري رقم ٣٦ "الأدوات المالية - الاعتراف والقياس".

- الاعتراف الأولي

تعترف الشركة مبدئياً بالأصول والالتزامات المالية عندما تصبح طرفاً في الأحكام التعاقدية للأدوات المالية. تصنيف وقياس الأصول المالية والالتزامات المالية يحتوي المعيار المحاسبي المصري رقم ٤٧ "الأدوات المالية" على ثلاث فئات تصنيف رئيسية للأصول المالية: تقاس بالتكلفة المستهلكة والقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر 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 المحفوظ 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 الإلتزامات المالية.

- إضمحلال قيمة الأصول

يستبدل المعيار المحاسبي المصري رقم ٤٧ "الأدوات المالية" نموذج "الخسارة المتكيدة" 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 والعملاء. بالنسبة لمديونيات العملاء التي انخفضت قيمتها، يتم تقدير خسائر الائتمان المتوقعة على أنها الفرق بين جميع التدفقات النقدية التعاقدية المستحقة للشركة وفقاً للعقد وجميع التدفقات النقدية التي تتوقع الشركة استلامها، مخصومة بسعر الفائدة الفعلي الأصلي طبقاً 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 التقييم المعرضة للخسائر الائتمانية المتوقعة بناءً على عدد أيام التأخير والتي يتم تحديدها لتكون تنبؤية لمخاطر الخسارة وفقاً 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 شهراً وخسارة الائتمان المتوقعة على مدى مدة العقد). يتم شطب مديونية العملاء (إما جزئياً أو كلياً) 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 سابقاً ضمن "خسائر إضمحلال قيمة الأدوات المالية" في قائمة الأرباح والخسائر والدخل الشامل الأخر. 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 بالتزام مالي عندما يتم الإغناء من التزاماتها التعاقدية أو إلغائها أو انتهاء صلاحيتها. تقوم الشركة أيضاً بإلغاء الاعتراف بالتزام 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 إلتزامات متحملة) في الربح والخسارة.

٣. التقديرات والفروض المحاسبية الهامة والاحكام الشخصية

١-٣ التقديرات والفروض المحاسبية الهامة

- إن اعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة 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 الإقرار 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 أنباض الأشخاص الاعتبارية وتقوم الشركة بإجراء التقديرات لمخصص ضرائب الدخل وذلك بالاستعانة بالخبرة الاستشارية لأحد الخبراء وفي حالة اختلاف النتائج النهائية للمخصصات 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 أعمار الديون وتقوم إدارة الشركة بدراسة الموقف الائتماني والقدرة على السداد للعملاء الذين تعددت أعمار 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 و الحكم 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 التخريبية والأعمار الإنتاجية للأصول بصورة دورية.

د - التخفيض في قيمة المخزون

تقوم إدارة الشركة بتخفيض قيمة المخزون بطيء الحركة والمتقدم الي صافي قيمته الطبيعية بناء على تقارير خاصة لصلاحيتها ومدى منفعتها المستقبلية.

٢-٣ الاحكام الشخصية الهامة في تطبيق السياسات المحاسبية بالشركة

بصفة عامة فإن تطبيق السياسات المحاسبية للشركة لا تتطلب من الإدارة استخدام الحكم الشخصي والذي من الممكن ان يكون لها تأثير جوهري على القيم المعترف بها في القوائم المالية.

٣-٣ قياس القيمة العادلة

- يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات 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 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 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 للأدوات المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها .

٤. أهم السياسات المحاسبية المتبعة

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

٤-١ إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية

تدرج المعاملات بالعملة الأجنبية بالدفاتر على أساس سعر الصرف السنوي 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 والناجئة 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.

٤-٢ الأصول الثابتة واهلاكاتها

أ. الاعتراف والقياس الأولي

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

ب. التكاليف اللاحقة على الافتناء

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

ج. الإهلاك

يتم تحديد القيمة القابلة للاهلاك بناءا على تكلفة الأصل 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 بحالة المتوقع ان يكون عليها في نهاية عمره الانتاجي المقدر.

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

عمر إنتاجي (سنة)	الأصل
٥٠	مباني
٥	الات ومعدات
٥	وسائل نقل وانتقال
٥	عدد وأدوات
١٠	أثاث ومهمات

٤-٣ 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 الأخر

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

بالنسبة للإستثمارات 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 الإستثمارات بتكلفة اقتنائها وفي حالة حدوث انخفاض في قيمة تلك الإستثمارات (إضمحلال) فإنه يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الانخفاض وتحميله على قائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حده.

٤. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٥-٤ المخزون

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة الإستردادية أيهما أقل . وتتمثل القيمة الإستردادية 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 الرهانة وتحدد التكلفة بإستخدام 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 مقاوله . 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 المقاوله. ويتم تكوين مخصص للخسائر المقدرة - إن وجدت - بالنسبة لعقود المقاولات تحت التنفيذ وذلك في السنة المالية التي يتم خلالها تحديد مثل هذه الخسائر.

- قوائد دائنة

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

٧-٤ الاضمحلال في قيمة الأصول غير المتداولة

- الأصول المالية

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

المرحلة الاولي : خسائر الإئتمان المتوقعة علي مدار ١٢ شهر

تتضمن المرحلة الأولى الأصول المالية عند الاعتراف الاولي والتي لا تتطوي على زيادة جوهرية في مخاطر الإئتمان منذ الاعتراف الاولي أو التي تتطوي على مخاطر الإئتمان منخفضة نسبيا .

بالنسبة لهذه الأصول يتم الاعتراف بخسائر إئتمانية متوقعة علي 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 مخاطر ها الإئتمانية منذ الاعتراف الاولي بها ، الا انها لم تصل الي مرحلة التعثر بعد نظرا لعدم وجود دليل موضوعي يؤكد حدوث تعثر .

تحتسب الخسارة الإئتمانية المتوقعة الناتجة عن كل احتمالات التعثر خلال المدة الزمنية المتبقية من عمر الاصل ، ويستمر احتساب العائد علي أساس القيمة الاجمالية للأصول .

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

تتضمن المرحلة الثالثة الأصول 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 القوائد علي الحسابات المنزجة في هذه المرحلة.

- 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 للاضمحلال.

- يتم الاعتراف بخسارة الإضمحلال اذا 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 داخلة وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول ، يتم 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.

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 الإعراف بخسارة الإضمحلال.

٨-٤ المخصصات

يتم إثبات المخصص عند وجود التزام قانوني أو استدلالي 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 الإعراف بقيمة الأصول والالتزامات بين كل من الأساس الضريبية المطبقة وبين الأساس 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 قوي لاستخدام 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 لانخفاض 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 قدرًا 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 والمربيات 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.

٤. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

١٧-٤ أرقام المقارنة

يتم إعادة تويب أرقام المقارنة كلما كان ذلك ضروريا 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 متوقفون 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 التغير في قيمة الأداة المالية بسبب التغير في أسعار الفائدة بالسوق، ويعتبر هذا الخطر كبيراً جداً نظراً لاعتماد الشركة في تمويل احتياجاتها التمويلية لسداد التزاماتها الجارية وتمويل الأصول طويلة الأجل على مواردها الذاتية وإن هذه المديونيات لم يتم سدادها وتحمل الشركة بقوائد كبيرة ، هذا ويتم اتخاذ التدابير اللازمة لتخفيض الخطر بإجراء تسويات مع البنوك وسداد المديونيات.

د. خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في سعر الصرف والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية.

شركة المشروعات الصناعية والهندسية (ش.م.ع.)
القرائح المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٥. الأصول الثابتة

		٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢		٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
الإجمالي	الثابت ومهمات	عدد وأجزاء	وسائط نقل	الات ومعدات	مباني
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١٨١٦٤٦٢٤	٤٩٢٤٦٣٩	٨٩٠٤٨١	١٨٩٣١٧٣	٨٥٤٠١٠٨	١٩١٦٢٢٣
٢٣٦٤٣	٢٣٦٤٣	--	--	--	--
(٥٦٨٢)	(٥٦٨٢)	--	--	--	--
١٨١٨٢٥٥٥	٤٩٤٢٦٠٠	٨٩٠٤٨١	١٨٩٣١٧٣	٨٥٤٠١٠٨	١٩١٦٢٢٣
١٦٩٧٠٠١٧	٤٨٢٢٩٥٣	٨٩٠٤٨١	١٨٩٣١٧٣	٨٥٤٠١٠٨	٨٢٣٣٠٢
٣٩٣١٧	١٠٥٧٤	--	--	--	٧٨٧٤٣
(٥٦٨٢)	(٥٦٨٢)	--	--	--	--
١٧٠٠٣٦٥٢	٤٨٢٧٨٤٥	٨٩٠٤٨١	١٨٩٣١٧٣	٨٥٤٠١٠٨	٨٥٢٠٤٥
١١٧٨٩٣٣	١١٤٧٥٥	--	--	--	١٠٦٤١٧٨
الإجمالي	الثابت ومهمات	عدد وأجزاء	وسائط نقل	الات ومعدات	مباني
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١٨٨٣٤٦٣٧	٥٠٠٤١٣٤	٨٩٣٩١٦	٢٠٨٨١٧٣	٨٥٩٢٣٥٨	٢٢٥٦٠٥٦
٤٣٨١٣	٤٣٨١٣	--	--	--	--
(٧١٣٨٧٦)	(١٢٣٣٥٨)	(٣٤٣٥)	(١٩٥٠٠٠)	(٥٢٢٥٠)	(٣٣٩٨٣٣)
١٨١٦٤٦٢٤	٤٩٢٤٦٣٩	٨٩٠٤٨١	١٨٩٣١٧٣	٨٥٤٠١٠٨	١٩١٦٢٢٣
١٧٥٠٠٨٥١	٤٩٢٢١٨١	٨٩٣٦١٥	٢٠٨٨٠٥٨	٨٥٩٢١٩٥	١٠٠٤٨٠٢
٦١١٨٨	٧٤١٣٠	٣٠١	١١٥	١٦٣	٤١٤٧٩
(٥٩٧٠٢٢)	(١٢٣٣٥٨)	(٣٤٣٥)	(١٩٥٠٠٠)	(٥٢٢٥٠)	(٣٣٩٨٣٣)
١٦٩٧٠٠١٧	٤٨٢٢٩٥٣	٨٩٠٤٨١	١٨٩٣١٧٣	٨٥٤٠١٠٨	٨٢٣٣٠٢
١١٩٤٦٠٧	١٠١٦٨٦	--	--	--	١٠٩٢٩٢١
٢٠٢١/١/٢٠٢١	٢٠٢١/١/٢٠٢١	٢٠٢١/١/٢٠٢١	٢٠٢١/١/٢٠٢١	٢٠٢١/١/٢٠٢١	٢٠٢١/١/٢٠٢١
تكلفة الأصول في	تكلفة الأصول في	تكلفة الأصول في	تكلفة الأصول في	تكلفة الأصول في	تكلفة الأصول في
الإضافات خلال العام	الإضافات خلال العام	الإضافات خلال العام	الإضافات خلال العام	الإضافات خلال العام	الإضافات خلال العام
الاستيعادات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	الاستيعادات خلال العام
تكلفة الأصول في	تكلفة الأصول في	تكلفة الأصول في	تكلفة الأصول في	تكلفة الأصول في	تكلفة الأصول في
مجموع الإهلاك في	مجموع الإهلاك في	مجموع الإهلاك في	مجموع الإهلاك في	مجموع الإهلاك في	مجموع الإهلاك في
إهلاك الملم	إهلاك الملم	إهلاك الملم	إهلاك الملم	إهلاك الملم	إهلاك الملم
مجموع إهلاك الاستيعادات	مجموع إهلاك الاستيعادات	مجموع إهلاك الاستيعادات	مجموع إهلاك الاستيعادات	مجموع إهلاك الاستيعادات	مجموع إهلاك الاستيعادات
مجموع الإهلاك في	مجموع الإهلاك في	مجموع الإهلاك في	مجموع الإهلاك في	مجموع الإهلاك في	مجموع الإهلاك في
صافي تكلفة الأصل في	صافي تكلفة الأصل في	صافي تكلفة الأصل في	صافي تكلفة الأصل في	صافي تكلفة الأصل في	صافي تكلفة الأصل في

شركة المشروعات الصناعية والهندسية (ش.م.م)
القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٧. استثمارات العقارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
جنيه مصري ١٠.٠٠٠.٠٠٠	جنيه مصري ١٠.٠٠٠.٠٠٠	أراضى ووحدات سكنية
١٠.٠٠٠.٠٠٠	١٠.٠٠٠.٠٠٠	

٨. المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
جنيه مصري ١٥٤٠٠٤١	جنيه مصري ١٠٧٦٠٢	مستلزمات مشاريع قطع غيار ومواد صيانة
٤٤٨ ٣٨٦	٤٤٨ ٣٨٦	
٦٠٢ ٤٢٧	٥٥٥ ٩٨٨	
(٢٣٨ ٤٢٥)	(٢٣٨ ٤٢٥)	يخصم: الإضمحلل في قيمة المخزون
٣٦٤ ٠٠٢	٣١٧ ٥٦٣	

٩. عملاء وأوراق قبض

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
جنيه مصري ١٦٧ ٤٦٦ ٨٣٨	جنيه مصري ١٥٩ ٤٩٨ ٥٤٧	العملاء عملاء تأمين محتجر أوراق قبض
١٧٤ ٧٧٩ ١٠٣	١٨٣ ١٩٥ ٥٩٢	
٢ ٥٠٠ ٠٠٠	—	
٣٤٤ ٧٤٥ ٩٤١	٣٤٢ ٦٩٤ ١٣٩	
(٢٥ ٩٦٠ ١٧٢)	(٢٥ ٩٦٠ ١٧٢)	(يخصم) الخسائر ائتمانية متوقعة
٣١٨ ٧٨٥ ٧٦٩	٣١٦ ٧٣٣ ٩٦٧	

وفقاً لقرار مجلس الإدارة بتاريخ ٣ يناير ٢٠٢١ بالموافقة على عقد الاتفاق المبرم مع شركة فيوتشر تونز بتاريخ ٢٠ ديسمبر ٢٠٢٠ والذي بموجبية يقوم الطرف الثاني بتحويل بعض الديون المستحقة لشركة المشروعات الصناعية والهندسية والبالغ رصيدها في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ بصافي مبلغ وقدره ٢١٣٠٤٣٧٧٨ جنيه مصري وتعتبر تلك الارصدة بمثابة دفعة مقدمة للعقود الجديدة الجاري اسنادها الي الطرف الثاني وذلك يعد الإنتهاء من الإكتتاب في زيادة رأس المال طبقاً لخطط إعادة الهيكلة ويعتبر ذلك العقد بمثابة حوالة حق لتلك الارصدة والمديونيات، وقد تم اسناد بعض الأعمال لشركة فيوتشر خلال عام ٢٠٢٢

شركة المشروعات الصناعية والهندسية (ش.م.م)
القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

١٠. موردين ومقاولين دفعات مقدمة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
جنيه مصري ٩٦ ٤١٩ ٢١٧	جنيه مصري ١٦٤ ٢٥٢ ١٩٠	مقاولين دفعات مقدمة
٣ ٨٣٥ ٩٨٨	٣ ١٠٢ ٦٦٨	موردين دفعات مقدمة
١٠٠ ٢٥٥ ٢٠٥	١٦٧ ٣٥٤ ٨٥٨	
(٢٢ ٤٦٦ ٧١١)	(٢٢ ٤٦٦ ٧١١)	(يخصم)
٧٧ ٧٨٨ ٤٩٤	١٤٤ ٨٨٨ ١٤٧	الخسائر الائتمانية المتوقعة

١١. مدينون وأرصده مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
جنيه مصري ١٤٥ ٠٠٠ ٠٠٠	جنيه مصري ١٤٥ ٠٠٠ ٠٠٠	مدينو بيع أصول
١٣ ٠٩٠ ١٠٠	١٣ ٢١٦ ٦٣٢	مصلحة الضرائب - خصم من المنبع
٧ ٥٩٥ ٠٠٠	٧ ٥٩٥ ٠٠٠	إيرادات مستحقة
٤ ٥٨٧ ٧٣٢	٤ ٥٨٧ ٧٣٢	غطاء خطابات ضمان
٢ ٩٤٦ ٧٢٥	٣ ٥٤٩ ٢١٢	ارصدة مدينة أخرى
--	٣٠ ٠٠٠	سلف
٧٠٣ ٤٣٥	٧٠٣ ٤٣٥	تأمينات لدى الغير
١٧٣ ٩٢٢ ٩٩٢	١٧٤ ٦٨٢ ٠١١	
(٢ ٦٠٨ ٩٢٧)	(٢ ٦٠٨ ٩٢٧)	(يخصم)
١٧١ ٣١٤ ٠٦٥	١٧٢ ٠٧٣ ٠٨٤	الخسائر الائتمانية متوقعة

* يتمثل مبلغ مدينو 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	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
جنيه مصري ١ ١٧٢ ٤١٣	جنيه مصري ١١٥ ٥٠٠	ودائع لأجل
١٠ ٨٤٥ ٥٦٠	٢٥ ٢٠١ ٣٠٥	حسابات جارية بالبنوك
٢٥٢ ٩٧٦	٢٤٥ ٢١٥	النقدية بالصندوق
١٢ ٢٧٠ ٨٩٩	٢٥ ٥٦٢ ٠٢٠	

شركة المشروعات الصناعية والهندسية (ش.م.م)
القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

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 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 الاسمية 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 ١.٢٠٠.٠٠٠ 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 ٩٧.٢٠٠.٠٠٠ جنيه مصري بدلاً من ١.٢٠٠.٠٠٠ 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	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	الضبط المرحلة أول الفترة/العام
٦٤٢٩٤٢	١٥٤٩٢٢	المحول الي الأرباح المرحلة
٣٠٠١٨٥٩	١٠٨٤٧٥٦	تسويات علي الأرباح المرحلة - أرباح
٨٥١١١	--	تسويات تطبيق معيار ٤٧
(٣٥٧٣٩٩٠)	--	
١٥٤٩٢٢	١٢٣٨٦٧٨	

١٥. بنوك دائنة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	بنك مصر **
٢٨٧.٠٠٠.٠٠٠	٣٠.٨٠٠.٠٠٠	البنك الأهلي المصري (تسويات) ***
٢٦.٥٥٩.٩٩٩	٢٦.٥٥٩.٩٩٩	
٥٥.٢٥٩.٩٩٩	٥٧.٣٥٩.٩٩٩	

** 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 باقي مبلغ التسوية وقدره ٢٨ مليون خلال عام من تاريخ سداد الدفعة الأولى وبحد أقصى ٢٠٢٢/٨/٣١ ويعائد ١٠% فائدة بسيطة (يحتسب العائد من تاريخ سداد الدفعة الأولى وحتى تمام سداد كامل مبلغ الدفعة الثانية من مبلغ التسوية).
- بتاريخ ٢٧ يوليو ٢٠٢٢ قامت الشركة بإرسال خطاب إلي بنك مصر تطلب فيه الموافقة علي منح الشركة مهلة بحد أقصى عام لسداد المديونية المتبقية عليها.

*** بتاريخ ٢٠١٧/٥/٣٠ تم إبرام عقد تسوية مع البنك الأهلي المصري تنص علي تخفيض الدائنية المستحقة علي الشركة بقيمة ٥٠٤.٥٨١.٢٢٦ جنيه مصري الي ١٩٧.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصري ويتم سدادهم علي النحو التالي :

- مبلغ ١٢٩.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصري سداد عيني من خلال نقل ملكية قطعة ارض لصالح البنك الأهلي (وقد تم نقل الملكية).
- سداد مبلغ ٦٨.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصري علي أربع أقساط سنوية متساوية بدون احتساب فوائد ابتداءً من ٢٠١٨/١/١ هذا وينص عقد التسوية ان تعتبر التسوية نهائية في حاله سداد كامل المبالغ المستحقة وفي حاله عدم سداد اي قسط تعتبر الاتفاقية كأن لم تكن .
- وفقاً للخطاب المرسل من الشركة للبنك الأهلي 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 ٣٠ سبتمبر 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 ٢٠٢٢.
- سداد مبلغ ٤٧٠.٠٠٠ جنيه مصري وهو يمثل القيمة الحالية لباقي الأقساط المستقبلية البالغ قدرها ٥٠٠.٣٤٩ جنيه مصري المستحقة من ٢٠٢٢/٧/١ وحتى ٢٠٢٥/١/١ بشرط سداده بحد أقصى خلال ستة أشهر من تاريخ الموافقة الحاصل في ٢٠٢١/٩/٢٩ وبمعدل خصم ٨,٧٥ % ، على انه في حالة تجاوز فترة السداد عن الستة أشهر وبحد أقصى عام فيتم تعديل القيمة الحالية بذات معدل الخصم .
- سداد مبلغ ٥٠٩.٠٠٠ جنيه مصري يتم سداده خلال ستة أشهر من التوقيع على هذا العقد يمثل قيمة مصاريف وعمولات تجديد خطابات الضمان حتى ٢٠٢١/٨/٢٦ مع سداد ما يستجد عليها .
- تخفيض المديونات القائمة على الشركة لتصبح في حدود مبلغ ٢٦٠.٥٦٠.٠٠٠ جنيه مصري وتمثل قيمة المبالغ المتبقية على الشركة وفقاً للتسوية واعمال الإعفاءات لباقي المديونات فور سداد مبلغ التسوية الفوري البالغ قدره ٢٢ مليون جنيه مصري.
- وبموجب خطاب البنك المؤرخ في ٢٩ سبتمبر ٢٠٢١ وبناءً على سداد الشركة لمبلغ ٢٢٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيهاً مصرياً فإن ذمة الشركة غير مشغولة للبنك الاهلي سوي بالمبالغ المذكورة أعلاه.
- بتاريخ ٢٧ يوليو ٢٠٢٢ قامت الشركة بإرسال خطاب الي البنك الاهلي تطلب فيه الموافقة علي منح الشركة مهلة بحد أقصى عام لسداد المديونات المتبقية عليها.

١٦. مخصصات

الرصيد في ٢٠٢٢/٩/٣٠	المكون خلال الفترة	التفني 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	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
جنيه مصري ١.١٣٨.٨٣٥	جنيه مصري ١.٩٢٥.٩٧٥	عملاء جاري
١٧.٤٧٩.٥٨٩	٥٩.٦٧٥.١٨٦	عملاء دفعات
١٩.٢٢٤.٩٧٤	٣٣.١٥٣.٧٩٤	عملاء تشويات
٤٦.٨٤٣.٣٩٨	١.٣٧٥٤.٩٥٥	

١٨. موردين ومقاولين

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
جنيه مصري ١.٨٣٧.٠٥٦	جنيه مصري ١.٨٣٧.٠٥٦	موردين
٣٩.٥٧٤.٤٢١	٥٨.٨٩٦.١٩٩	مقاولين باطن
١١٤.٥٩٤.٩٣٩	١٢٤.٩٧٧.٣٥٨	مقاولين - تأمينات للغير
١٥٦.٠٠٦.٤١٦	١٨٥.٧١٠.٦١٣	

شركة المشروعات الصناعية والهندسية (ش.م.م)
القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

١٩. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	مصاريف مستحقة
٤ ٥٣٧ ٢٧٢	٤ ٤٩٨ ٠٢٠	دائنو توزيعات
٩ ٢٧٩ ٣٢٩	٦ ٧٧٩ ٣٢٩	ضريبة الدخل المستحقة
١ ٢٠٩ ٩٧٩	٢٧٩ ٤١٥	مصلحة الضرائب
٣ ٦٩٧ ٢٢٨	٤ ٠٢٨ ٦٣٩	هيئة التأمينات الاجتماعية
١٧٢ ٦٩١ ١٠١	١٦٢ ٧٠٧ ٧١٨	أرصده دائنة أخرى
١٧ ٠٨٩ ٧٢٣	١٩ ٤٤٧ ٨٨٠	
٢٠ ٩ ٥٠ ٤ ٦٣٣	١٩ ٨ ٧ ٤١ ٠٠١	

٢٠. نصيب السهم من صافي أرباح الفترة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	صافي أرباح الفترة
٢٧٠ ٣٠٤	١ ٠٨٣ ٧٥٦	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٣٣٢ ١٣٦ ٩٨٦	٣٣٢ ١٣٦ ٩٨٦	نصيب السهم من صافي أرباح الفترة (جنيه مصري / سهم)
٠,٠٠١	٠,١٠٣	

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 أقصى 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 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 ٥٥٨ ٠٠٠ جنيه مصري بتاريخ ٥ أكتوبر ٢٠٢١.

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 لاجراض ضريبة المبيعات والقيمة المضافة للفترات حتى نهاية العام المالي ٢٠١٥ وتم تسوية كافة مستحقات المصلحة في ٢٠١٥/١٢/٣١.
- تم فحص عن الفترات من ٢٠١٦/١/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١.
- تم فحص الفترة نت ٢٠١٩/١/١ حتى ٢٠١٩/١٢/٣١ وتم تسوية كافة مستحقات بالكامل.
- جاري تسوية موقف الدعوي القضائية رقم ٢٤٠٩ لسنة ٢٠١٢ والمحالة للقضاء الاداري برقم ٤٦٠٠ لسنة ٦٨ ق والصادر فيها الحكم لصالح الشركة
- الشركة منتظمة في تقديم الاقرارات الشهرية في المواعيد القانونية.

رئيس مجلس الإدارة
أيمن عبد الرحمن

رئيس قطاعات الشؤون المالية
محاسب / طاهر جوده نجم

