

شركة المشروعات الصناعية والهندسية
(شركة مساهمة مصرية)

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

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

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 سبتمبر ٢٠٢١ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة 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. ويقل 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 سبتمبر ٢٠٢١ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

فقرة توجيه الانتباه

ومع عدم إعتبار اياً 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 سبتمبر ٢٠٢٠.
- وفقاً لما هو وارد تفصيلاً بالإيضاح رقم (٩) وطبقاً لقرار مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٣ يناير ٢٠٢١ قامت الشركة بإبرام عقد حوالة حق لبعض ارصدة العملاء والبالغ رصيدها فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ بصافى مبلغ وقدره ٢١٣ ٠٤٣ ٧٧٨ جنية مصرى 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 وفقاً 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 مصرى حتى مارس ٢٠٢١ وبناء عليه فقد تم تكوين مخصص بالفوائد المحتملة حتى تاريخه لحين ورود الموافقة النهائية من إدارة البنك.

القاهرة فى : ١١ نوفمبر ٢٠٢١



سجل مراقبى الهيئة العامة للرقابة المالية رقم "٣٨٩"

تامر نبراوى وشركاه

KRESTON EGYPT

كريستون إيجيبت محاسبون قانونيون و مستشارون
عضو شبكة كريستون العالمية
٥ شارع الأهرام - روكسى - مصر الجديدة القاهرة
ت : ٠٢٤١٤١٦١١ ف : ٠٢٢٦٩٠٤٣٠٣
www.kreston-eg.com

١٠. موردين ومقاولين دفعات مقدمة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	مقاولين دفعات مقدمة
٩٢.٠٥٦.٤١٩	١٠٠.٨٠٣.٧٨٦	
٣٢٣.٠٤٥٧	٣٨٢٢.١٢٦	موردين دفعات مقدمة
٩٥٢٨٦.٨٧٦	١٠٤.٦٢٥.٩١٢	
(٢٢.٤٦٦.٧١١)	(٢٢.٤٦٦.٧١١)	(يخصم)
٧٢.٨٢٠.١٦٥	٨٢.١٥٩.٢٠١	الإضمحلال في قيمة مقاولين وموردين دفعات مقدمة *

* طبقاً لقرار مجلس إدارة 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 كالتالي :

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	مدينو بيع أصول *
١٤٥.٠٠٠.٠٠٠	١٥٥.٠٠٠.٠٠٠	ضرائب خصم المنبع
١٥٧٣٩.٨٨٧	١٤.٩٧٣.٨٩٢	إيرادات مستحقة
٧٥٩٥.٠٠٠	٧.٥٩٥.٠٠٠	غطاء خطابات الضمان
٤.٥٨٧.٧٣٢	٤.٥٨٧.٧٣٢	أرصده مدينة أخرى
٣.٤١٥.١٠١	٣.٤٩٦.٧٨٣	تأمين لدي الغير
٧٠٣.٤٣٤	٧١٠.٥٣٥	
١٧٧.٠٤١.١٥٤	١٨٦.٣٦٣.٩٤٢	

* يتمثل مبلغ مدينو بيع أصول والبالغ ١٤٥.٠٠٠.٠٠٠ جنيهًا مصرياً في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (١٥٥.٠٠٠.٠٠٠) جنيهًا 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 جنيهًا مصرياً وتم الحصول علي مصادقة من المشتري بالرصيد المستحق.

١٢. نقدية بالبنوك والصندوق

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	ودائع لأجل
١.١٧٢.٠٢٧	١.١٧٠.٥٢٧	حسابات جارية بالبنوك
٩٦.٥٥٩.٨٠٧	١.٣٧٤.٢٥٢	النقدية بالصندوق
٤٠.٠٠٩	٣.٣١٧٧	
٩٧.٧٧١.٨٤٣	٢.٨٤٧.٩٥٦	

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

قائمة المركز المالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	إيضاح	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
			الأصول غير المتداولة
			الأصول الثابتة
١ ٣٣٣ ٧٨٦	١ ١٧٠ ٨١٢	(٥)	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
١ ٢٠٤ ٩٩٥	٨٥٥ ١٣٦	(٦)	استثمارات عقارية طويلة الاجل
١٨ ٢٩٦ ٢٠٠	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(٧)	أصول ضريبية مؤجلة
١٢ ٠٢٠	٣٧ ٢٤٥		إجمالي الأصول غير المتداولة
٢٠ ٨٤٧ ٠٠١	١٢ ٠٦٣ ١٩٣		الأصول المتداولة
			المخزون
٣٦٤ ٠٠٢	٣٦٤ ٠٠٢	(٨)	عملاء
٢٨٣ ٦٨٣ ٣٨٩	٣٠٦ ٦١١ ٣٤٨	(٩)	أوراق قبض
--	٤ ٠٠٠ ٠٠٠		موردين ومقاولين دفعات مقدمة
٨٢ ١٥٩ ٢٠١	٧٢ ٨٢٠ ١٦٥	(١٠)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
١٨٦ ٣٦٣ ٩٤٢	١٧٧ ٠٤١ ١٥٤	(١١)	نقدية بالبنوك والصندوق
٢ ٨٤٧ ٩٥٦	٩٧ ٧٧١ ٨٤٣	(١٢)	إجمالي الأصول المتداولة
٥٥٥ ٤١٨ ٤٩٠	٦٥٨ ٦٠٨ ٥١٢		إجمالي الاصول
٥٧٦ ٢٦٥ ٤٩١	٦٧٠ ٦٧١ ٧٠٥		حقوق الملكية
			رأس المال المصدر والمدفوع
١ ٢٠٠ ٠٠٠	٩٧ ٢٠٠ ٠٠٠	(١٣)	إحتياطي قانونى
٨٢٩ ١٠٨	٨٢٩ ١٠٨		إحتياطي القيمة العادلة للاستثمارات المالية من خلال الدخل الشامل الاخر
--	(١٠٤ ٨٥٩)		الأرباح المرحلة
٦٤١ ٩٤٢	٧٦١ ٣٤٩	(١٤)	إجمالي حقوق الملكية
٢ ٦٧١ ٠٥٠	٩٨ ٦٨٥ ٥٩٨		الالتزامات المتداولة
			بنوك دائنة
١٠٣ ١٣٢ ٥٣٦	١١٠ ٩٣٦ ٩٥٩	(١٥)	مخصصات
٢٧ ٥٠٠ ٠٠٠	٢٨ ٦٦٠ ٠٠٠	(١٦)	عملاء - دفعات مقدمة
٤٧ ١٣٦ ٣٨٧	٤٦ ٣٣١ ٩٨٦	(١٧)	موردون ومقاولين باطن
١٦٣ ١٧١ ٠٨١	١٥٩ ٩٨٩ ١٠٦	(١٨)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٢٣٢ ٦٥٤ ٤٣٧	٢٢٦ ٠٦٨ ٠٥٦	(١٩)	إجمالي الالتزامات المتداولة
٥٧٣ ٥٩٤ ٤٤١	٥٧١ ٩٨٦ ١٠٧		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات
٥٧٦ ٢٦٥ ٤٩١	٦٧٠ ٦٧١ ٧٠٥		

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

رئيس مجلس الإدارة
أيمن عبد الرحمن

رئيس قطاعات الشئون المالية
محاسب / طاهر جوده نجم



قائمة الدخل (الأرباح والخسائر)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		إيرادات النشاط
٨٨ ٧٦٦ ٠٦٩	١٠٢ ٦٩٥ ٥٨٥		(يخصم)
(٧١ ٣٨٦ ٥٢٥)	(٧٢ ٩٩٤ ١٣٩)		تكلفة النشاط
١٧ ٣٧٩ ٥٤٤	٢٩ ٧٠١ ٤٤٦		مجمول الربح
			(يخصم)
(٨ ٧٨٣ ٠١٢)	(١٨ ٩٢٢ ٤٧٧)		مصروفات عمومية وإدارية
(٨١٥ ٧٤١)	(١ ٣٠٥ ٤٣٩)		بدلات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة
(٩ ٥٩٨ ٧٥٣)	(٢٠ ٢٢٧ ٩١٦)		اجمالي المصروفات
٧ ٧٨٠ ٧٩١	٩ ٤٧٣ ٥٣٠		صافي ربح النشاط
			يضاف / (يخصم)
٣ ٥٠٢	٥ ٣٨٧		فوائد دائنة
(١ ١٦٠ ٠٠٠)	--		مخصصات مكونة
٦٠٠ ٠٠٠	٥٦١ ٥٧٥		رد الإضمحلال في قيمة المخزون
(١ ٦١٧ ٤٨٨)	(٢٠٨ ٢٢٢)		تعويضات وغرامات وتبرعات
(٦ ٤٣٤ ٤٩٩)	--		فوائد مدينة
٨٢ ٢٤٠	١ ٩٨٢ ٧١٧		إيرادات أخرى
٢ ١٢٧ ٥٠٤	١٥٣ ١٨٤ ٠٥٨		أرباح رأسمالية
(٥٢٠ ٠٠٠)	--		خسائر بيع مخلفات
(٢٧ ٠٠٠)	--		خسائر بيع أوراق مالية
٢ ٧٧٩	٣٧٠ ٧٦٦		أرباح بيع أوراق مالية
--	٥٤٠		أرباح إعادة تقييم عملات أجنبية
٨٣٧ ٨٢٩	١٦٥ ٣٧٠ ٣٥١		صافي أرباح الفترة / العام قبل الضرائب
			(يخصم)
(٥٩٢ ٧٥٠)	(١٥ ٩٧١ ١٣٦)		ضريبة الدخل
٢٥ ٢٢٥	٣٣٣ ٩٠٠		الضريبة المؤجلة
٢٧٠ ٣٠٤	١٤٩ ٧٣٣ ١١٥		صافي أرباح الفترة / العام بعد الضرائب
٠,٠٠١	٢٤,٩٦	(٢٠)	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



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

قائمة الدخل الشامل

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٧٠ ٣٠٤	١٤٩ ٧٣٣ ١١٥	صافي أرباح الفترة / العام بعد الضرائب
		يضاف
		بنود الدخل الشامل الآخر
		الدخل الشامل الآخر
		اجمالي الدخل الشامل عن الفترة / العام
(١٠٤ ٨٥٩)	--	
١٦٥ ٤٤٥	١٤٩ ٧٣٣ ١١٥	

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً 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 ٢٠٢١

قائمة التغير في حقوق الملكية

احتياطي القيمة العادلة	احتياطي القيمة العادلة	الأرباح المرحلة	احتياطي قانوني	رأس المال المصدر والمدفوع	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠
للإستثمارات المالية	من خلال الدخل الشامل الأخر	جنيئة مصري	جنيئة مصري	جنيئة مصري	تخفيض رأس المال
الإجمالي					تخفيض الاحتياطي القانوني
جنيئة مصري					صافي أرباح العام
(١٤٧.٠٦٢.٦٥)	--	(٢٢٢.٨٩١.١٧٣)	٤٥.٨٢٩.١٠٨	٣٠.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
--	--	٢٨.٨٠٠.٠٠٠	--	(٢٨.٨٠٠.٠٠٠)	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١
--	--	٤٥.٠٠٠.٠٠٠	(٤٥.٠٠٠.٠٠٠)	--	زيادة رأس المال
١٤٩.٧٣٣.١١٥	--	١٤٩.٧٣٣.١١٥	--	--	تسويات على الأرباح المرحلة
٢.٦٧١.٠٥٠	--	٦٤١.٩٤٢	٨٢٩.١٠٨	١.٢٠٠.٠٠٠	بنود الدخل الشامل الأخر
٢.٦٧١.٠٥٠	--	٦٤١.٩٤٢	٨٢٩.١٠٨	١.٢٠٠.٠٠٠	صافي أرباح الفترة
٢.٦٧١.٠٥٠	--	٦٤١.٩٤٢	٨٢٩.١٠٨	١.٢٠٠.٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
٩٦.٠٠٠.٠٠٠	--	--	--	٩٦.٠٠٠.٠٠٠	
(١٥٠.٨٩٧)	--	(١٥٠.٨٩٧)	--	--	
(١٠٤.٨٥٩)	(١٠٤.٨٥٩)	--	--	--	
٢٧٠.٣٠٤	--	٢٧٠.٣٠٤	--	--	
٩٨.٦٨٥.٥٩٨	(١٠٤.٨٥٩)	٧٦١.٣٤٩	٨٢٩.١٠٨	٩٧.٢٠٠.٠٠٠	

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة
إيمن عبد الرحمن

رئيس قطاعات الشؤون المالية
محاسب / طاهر جوده نجم



م

٧

قائمة التدفقات النقدية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	إيضاح
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٦٥ ٣٧٠ ٣٥١	٨٣٧ ٨٢٩	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)	(٢ ١٢٧ ٥٠٤)	المخصصات المكونة
(٣٧٠ ٧٦٦)	(٢ ٧٧٩)	تسويات علي الأرباح المرحلة
--	٢٧ ٠٠٠	أرباح رأسمالية
(٥٦١ ٥٧٥)	(٦٠٠ ٠٠٠)	أرباح بيع أوراق مالية
٢١١ ٩٩٩	٣٩ ٣١٨	خسائر بيع أوراق مالية
--	٦ ٤٣٤ ٤٩٩	رد إضمحلال في المخزون
(٥ ٣٨٧)	(٣ ٥٠٢)	اهلاك الفترة / العام
١١ ٤٦٠ ٥٦٤	٥ ٦١٣ ٩٦٤	فوائد مدينة
٥٦١ ٥٧٥	٦٠٠ ٠٠٠	فوائد دائنة
(٧ ٩٤٣ ٦٧٦)	(٢٢ ٩٢٧ ٩٥٩)	صافى أرباح التشغيل
--	(٤ ٠٠٠ ٠٠٠)	التغير في المخزون
٢٩٩ ٨٧٢	(٨٠٤ ٤٠١)	التغير في العملاء
(٤ ٣٣٨ ٣٨٩)	٩ ٣٢٢ ٧٨٨	التغير في أوراق قبض
(٨ ٧٧٦ ٠٩٢)	(٣ ١٨١ ٩٧٥)	التغير في عملاء دفعات مقدمة
(١ ٦٤٩ ٦٢٣)	٩ ٣٣٩ ٠٣٦	التغير في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
١٣ ٢٨٧ ٩٤٠	(٧ ١٧٩ ١٣١)	التغير في الموردين ومقاولي الباطن
٢ ٩٠٢ ١٧١	(١٣ ٢١٧ ٦٧٨)	التغير في موردين ومقاولين دفعات
٥ ٣٨٧	٣ ٥٠٢	التغير في الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى
٢ ٩٠٧ ٥٥٨	(١٣ ٢١٤ ١٧٦)	التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من أنشطة التشغيل
		فوائد دائنة محصلة
		صافى التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٢٦ ١٠٠)	(٤٣ ٨٦٤)	(المدفوعات) لشراء أصول ثابتة
٥٦٠ ٩٥١	٢٢٠ ٧٧٩	المقبوضات من استثمارات مالية
٢ ٦١٠ ٤٣٣	٢ ٢٩٥ ٠٢٤	مقبوضات من بيع أصول ثابتة
--	٨ ٢٩٦ ٢٠٠	مقبوضات من بيع استثمارات عقارية
٣ ١٤٥ ٢٨٤	١٠ ٧٦٨ ١٣٩	صافى التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
--	٩٦ ٠٠٠ ٠٠٠	زيادة رأس المال
(٤ ٨٧٥ ٦٧٦)	١ ٣٦٩ ٩٢٤	التغير في البنوك الدائنة
(٤ ٨٧٥ ٦٧٦)	٩٧ ٣٦٩ ٩٢٤	صافى التدفقات النقدية الناتجة في (المستخدمة في) أنشطة التمويل
١ ١٧٧ ١٦٦	٩٤ ٩٢٣ ٨٨٧	صافى التغير في أرصدة النقدية وما في حكمها خلال الفترة / العام
١ ٦٧٠ ٧٩٠	٢ ٨٤٧ ٩٥٦	النقدية وما في حكمها في أول الفترة / العام
٢ ٨٤٧ ٩٥٦	٩٧ ٧٧١ ٨٤٣	النقدية وما في حكمها في آخر الفترة / العام

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمم للقوائم المالية وتقرأ معها .

رئيس مجلس الإدارة
أيمن عبد الرحمن

رئيس قطاعات الشئون المالية
محاسب / طاهر جوده نجم



الايضاحات 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 وفقا لأحكام قانون شركات قطاع الأعمال رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ وقيدت الشركة بالسجل التجاري برقم ٧٩٥١٥ .

٢.١ غرض الشركة

- القيام بجميع اعمال 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 والسنترات وشبكات التليفونات والسكان والتعمير والمجمعات الجديدة وأعمال الطرق والرصف وتنسيق الميادين وعمل النافورات والحدائق والتشجير وحمامات السباحة والإنشاءات البحرية وأعمال النزح الجوفي والفنادق والمنشآت العامة على اختلاف أنواعها وأغراضها والمحال صنع الأثاث والمسابك والمعادن والألومنيات والكريستال واستيراد وتجميع وتصنيع جميع الآلات والمواد اللازمة لهذه العمليات وتمثيل أو المشاركة في تكوين المنشآت والشركات المصرية والأجنبية 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 وتنتهى في آخر ديسمبر من كل عام.

٦.١ اعتماد القوائم المالية

- تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس الإدارة بجلسته المنعقدة بتاريخ ١٨ أكتوبر ٢٠٢١.

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 التي يتم اثباتها بالقيمة العادلة.
- تم اعداد وعرض القوائم المالية بالجنينة المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة.

٣. التقديرات والفروض المحاسبية الهامة والاحكام الشخصية

- 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 الايرادات والمصروفات . يتم تقييم التقديرات والفروض بناءاً 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 الإعراف بأى فروق في التقديرات المحاسبية في الفترة التي تم فيها تغيير تلك التقديرات ، وإذا كانت هذه الفروق تؤثر على الفترة التي تم فيها التغيير والفترات المستقبلية ، عندئذ تدرج هذه الفروق في 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 الساري في تاريخ المعاملة وفي تاريخ المركز المالي يتم تقييم الأصول و الإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية إلى عملة التعامل بإستخدام أسعار 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. الاعتراف والقياس الأولي

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

ب. التكاليف اللاحقة على الاقتناء

يتم الاعتراف 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 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 ، وتتمثل القيمة التخريدية للأصل في صافي القيمة المتوقع الحصول عليها حاليا نتيجة التخلص من الأصل ، إذا كان بحالته 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 اهلاكها ، وفيما يلي بيانا بالاعمار الانتاجية المقدرة لكل نوع من الأصول الثابتة :-

عمر انتاجي (سنة)

الأصل

٥٠	مباني
٥	الات ومعدات
٥	وسائل نقل وانتقال
٥	عدد وأدوات
١٠	أثاث ومهمات

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 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 - 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 الاحتياطي 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 مقولة. 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 المقولة. 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 الفوائد الدائنة على أساس نسبة زمنية أخذاً في الاعتبار معدل العائد المستهدف على الأصل.

٧-٤ الإضمحلال في قيمة الأصول غير المتداولة

- الأصول المالية

- يتم اعتبار الأصل المالي مضمحلاً إذا كان هناك دليل موضوعي يشير إلى 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 بالفرق 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 اختبار الإضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل بصفة مستقلة . وبالنسبة للأصول المالية الأخرى فإنه يتم إجراء اختبار الإضمحلال على مستوى كل مجموعة للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التي تشترك في خصائص خطر الائتمان.
- يتم الاعتراف بكافة خسائر الإضمحلال في قائمة الدخل ، هذا ويتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع المثبتة مسبقاً ضمن حقوق المساهمين إلى قائمة الدخل.
- يتم إلغاء خسائر الإضمحلال إذا كان يمكن ربط هذا الإلغاء بطريقة موضوعية لحدث وقع بعد الاعتراف بخسائر الإضمحلال للأصول المالية التي تقاس بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التي تعتبر أداة مديونية يتم الاعتراف بالإلغاء في قائمة الدخل. يتم الاعتراف 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 مالى لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للإضمحلال.
- يتم الاعتراف بخسارة الإضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الاستردادية. 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 الاعتراف بخسائر الإضمحلال في قائمة الدخل.
- تتمثل القيمة الاستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الإستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر.
- يتم مراجعة خسائر الإضمحلال المعترف بها في الفترات السابقة للأصول الأخرى في تاريخ المركز المالى. 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 استدلالى حالى 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 المالى ويتم إثبات ضريبة الدخل المستحقة بقائمة الدخل.

- الضرائب المؤجلة

الضريبة المؤجلة تنشأ عن وجود بعض الفروق المؤقتة بسبب اختلاف الفترة 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 ، 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 الأساسى للشركة يتم استقطاع مبلغ يوازى ٥٪ من صافى 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 المالى باعتبارها لا تمثل أصول أو التزامات فعلية في تاريخ المركز المالى.

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 التغيرات 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.
- 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.
- ١٨-٤ القيمة العادلة للأدوات المالية
- تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية وتتضمن الأصول المالية العملاء وأوراق القبض وبعض أرصدة المدينون و الارصدة المدينة الأخرى و أرصدة النقدية بالصندوق و لدى البنوك كما تتضمن الالتزامات المالية عملاء دفعات مقدمة والمقاولون والموردون وأوراق 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 متوقعون من سنوات عديدة.
- 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.
- ج. خطر سعر الفائدة
يتمثل خطر سعر الفائدة في خطر التغير في قيمة الاداء المالية بسبب التغير 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 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.م.)
القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٥. الأصول الثابتة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	أراضي	مباني	الات ومعدات	وسائل نقل	عدد ودورات	اثاث ومهمات	الإجمالي
تكاليف الأصول في ٢٠٢١/١/١	--	٢٢٥٦.٠٥٦	٨٥٩٢.٣٥٧	٢.٠٨٨.١٧٣	٨٩٣.٩١٦	٥.٠٠٤.١٣٤	جنيه مصري ١٨٨٣٤.٦٣٦
الإضافات خلال الفترة	--	--	--	--	--	٤٣.٨٦٤	٤٣.٨٦٤
الاستبعادات خلال الفترة	--	--	(٥٢.٢٥٠)	(١.٩٥٠.٠٠٠)	(٣.٤٣٥)	(١٢٣.٣٥٨)	(٧١٣.٨٧٦)
تكاليف الأصول في ٢٠٢١/٩/٣٠	--	١.٩١٦.٢٢٣	٨.٥٤٠.١٠٧	١.٨٩٣.١٧٣	٨٩٠.٤٨١	٤.٩٢٤.٦٤٠	١٨١٦٤.٦٢٤
مجمع الإهلاك في ٢٠٢١/١/١	--	١.٠٠٤.٨٠٢	٨.٥٩٢.١٩٣	٢.٠٨٨.٠٥٩	٨٩٣.٦١٥	٤.٩٢٢.١٨١	١٧.٥٠٠.٨٥٠
إهلاك الفترة	--	٣١.٨٩٨	--	--	--	٧.٤٢٠	٣٩.٣١٨
مجمع إهلاك الاستبعادات	--	(١٧٢.٣١٣)	(٥٢.٢٥٠)	(١.٩٥٠.٠٠٠)	(٣.٤٣٥)	(١٢٣.٣٥٨)	(٥٤٦.٣٥٦)
مجمع الإهلاك في ٢٠٢١/٩/٣٠	--	٨٦٤.٣٨٧	٨.٥٣٩.٩٤٣	١.٨٩٣.٠٥٩	٨٩٠.١٨٠	٤.٨٠٦.٢٤٣	١٦.٩٩٣.٨١٢
صافي تكلفه الاصل في ٢٠٢١/٩/٣٠	--	١.٠٥١.٨٣٦	١٦٤	١١٤	٣.٠١	١١٨.٣٩٧	١١٧.٠٨١٢

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	أراضي	مباني	الات ومعدات	وسائل نقل	عدد ودورات	اثاث ومهمات	الإجمالي
تكاليف الأصول في ٢٠٢٠/١/١	--	٩.٨٨٠.٦٧٣	٩.٦٥٥.٥١٩	٣.٢١٣.٥٧٠	٩٥٢.٤٧٧	٥.٠٢٦.٤٥٣	جنيه مصري ٢٩.٥١٤.٢٩١
الإضافات خلال العام	--	--	--	--	--	٢٦.١٠٠	٢٦.١٠٠
الاستبعادات خلال العام	--	(٧.٦٢٤.٦١٧)	(١.٠٦٣.١٦٢)	(١.١٧٥.٣٩٧)	(٥٨.٥٦١)	(٤٨.٤١٩)	(١٠.٧٠٥.٧٥٥)
تكاليف الأصول في ٢٠٢٠/١٢/٣١	--	٢.٢٥٦.٠٥٦	٨.٥٩٢.٣٥٧	٢.٠٨٨.١٧٣	٨٩٣.٩١٦	٥.٠٠٤.١٣٤	١٨.٨٣٤.٦٣٦
مجمع الإهلاك في ٢٠٢٠/١/١	--	٤.٨٩٠.٨٤١	٩.٦٥٥.٣٥٥	٣.٢١٣.٤٥٦	٩٥٢.١٧٦	٤.٩٥٥.٥١٢	٢٣.٧١٧.٣٤٠
إهلاك العام	--	١٩٦.٩١١	--	--	--	١٥.٠٨٨	٢١١.٩٩٩
مجمع إهلاك الاستبعادات	--	(٤.٠٨٢.٩٥٠)	(١.٠٦٣.١٦٢)	(١.١٧٥.٣٩٧)	(٥٨.٥٦١)	(٤٨.٤١٩)	(٦.٤٢٨.٤٨٩)
مجمع الاهلاك في ٢٠٢٠/١٢/٣١	--	١.٠٠٤.٨٠٢	٨.٥٩٢.١٩٣	٢.٠٨٨.٠٥٩	٨٩٣.٦١٥	٤.٩٢٢.١٨١	١٧.٥٠٠.٨٥٠
صافي تكلفه الاصل في ٢٠٢٠/١٢/٣١	--	١.٢٥١.٢٥٤	١٦٤	١١٤	٣.٠١	٨١.٩٥٣	١.٣٣٣.٧٨٦

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

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

إجمالي تكلفة الإستثمار	القيمة الاسمية للمسهم في	عدد الاسهم / المستندات في	إجمالي تكلفة الإستثمار	القيمة الاسمية للمسهم في	عدد الاسهم / المستندات في	
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	
٤٦٧٥٢	٩,٧٤	٤٨٠٠	١٨٩٤٣	٥,٩٤	٣١٨٩	المجموعة المصرفية العقارية
١٠٦٥٧٥٠	٤,٥٣٥	٢٣٥٠٠٠	٧٤٣٧٠٠	٢,٢٢	٣٣٥٠٠٠	جنيال تورز
٧٩٧٠٠	--	--	٧٩٧٠٠	--	--	مندات حكومية - ايداع بنك الإستثمار العقاري
١٢٧٩٣	--	--	١٢٧٩٣	--	--	مندات حكومية - ايداع البنك المركزي
١٢٠٤٩٩٥			٨٥٥١٣٦		٣٣٨١٨٩	إجمالي الاستثمارات

٧. استثمارات العقارية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	أراضي
٦.٠٠٠.٠٠٠	--	عدد ٤ وحدات سكنية
٤.٠٠٠.٠٠٠	١٨.٢٩٦.٢٠٠	
١٠.٠٠٠.٠٠٠	١٨.٢٩٦.٢٠٠	

٨. المخزون

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	مستلزمات مشاريع
١٥٤.٠٤١	٧٥٤.٠٤١	قطع غيار ومواد صيانة
٤٤٨.٣٨٦	٤٤٨.٣٨٦	
٦٠٢.٤٢٧	١.٢٠٢.٤٢٧	
(٢٣٨.٤٢٥)	(٨٣٨.٤٢٥)	يخصم:
٣٦٤.٠٠٢	٣٦٤.٠٠٢	الإضمحلال في قيمة المخزون

٩. عملاء

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	العملاء
١٥٨.٦٢٣.١٦٦	١٣٩.٧٩٩.٦٥٠	عملاء تأمين محتجر
١٧٢.١٨٠.٠٢٤	١٦٨.٠٧٥.٥٨١	
٣٣٠.٨٠٣.١٩٠	٣٠٧.٨٧٥.٢٣١	
(٢٤.١٩١.٨٤٢)	(٢٤.١٩١.٨٤٢)	(يخصم)
٣٠٦.٦١١.٣٤٨	٢٨٣.٦٨٣.٣٨٩	الإضمحلال في قيمة العملاء

وفقاً لقرار مجلس الإدارة بتاريخ ٣ يناير ٢٠٢١ بالموافقة على 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 بصافى 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.

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 (خمس 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 ١٢٠٠.٠٠٠.٠٠٠ 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 ١٢.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصري ، وتم التأشير بذلك في السجل التجارى 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 ١٢٠٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصري موزعاً علي ٤٨٦.٠٠٠.٠٠٠ سهم بزيادة قدرها ٩٦.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصري .

١٤. الأرباح المرحلة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٦٤١ ٩٤٢	(٢٢٢ ٨٩١ ١٧٣)	الخسائر المرحلة اول الفترة / العام
٢٧٠ ٣٠٤	١٤٩ ٧٣٣ ١١٥	المحول الي الارباح 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)
٧٦١ ٣٤٩	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 ٩ ٤٤٠ ٥٧٢ جنيه مصري وفوائد لبنك HSBC بمبلغ وقدره ١ ٣٦٩ ٩٢٣ جنيه مصري ، وذلك وفقاً لخطاب المستشار القانوني للشركة.

١٥. بنوك دائنة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٦ ٣٧٦ ٩٥٩	٥ ٠٠٧ ٠٣٥	بنك H.S.B.C
٥٦ ٠٠٠ ٠٠٠	٥٦ ٠٠٠ ٠٠٠	بنك مصر **
٤٨ ٥٦٠ ٠٠٠	٤٢ ١٢٥ ٥٠١	البنك الاهلى المصرى (تسويات)***
١١٠ ٩٣٦ ٩٥٩	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 ، وفقاً 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 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 وبغائد 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 تسوية مع البنك الاهلي المصرى تنص على تخفيض الدائنيه المستحقة 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 الاهلي (وقد تم نقل الملكية).

١٥. بنوك دائنة (تابع)

- سداد مبلغ ٦٨ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري على 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.
- 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 المستحقه على الشركة حتى ٢٠٢٢/٤ شامله عوائد التأخير حتى ٢٠٢١/٨/٢٦ وكذا مبلغ وقدره ٥٥٨ ٠٠٠ جنيه مصري هذا وقد تم السداد 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 المستحقه من ٢٠٢٢/٧/١ وحتى ٢٠٢٥/١/١ بشرط سدادده 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 سدادده 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 وبناءا على سداد الشركة لمبلغ ٢٢ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيهاً مصرياً فإن ذمة الشركة غير مشغولة للبنك الاهلي سوي بالمبالغ المذكورة أعلاه.

١٦. مخصصات

الرصيد في ٢٠٢١/٩/٣٠	المكون خلال الفترة	الرصيد في ٢٠٢١/١/١	
٢٨ ٦٦٠ ٠٠٠	١ ١٦٠ ٠٠٠	٢٧ ٥٠٠ ٠٠٠	مخصص مطالبات
٢٨ ٦٦٠ ٠٠٠	١ ١٦٠ ٠٠٠	٢٧ ٥٠٠ ٠٠٠	

١٧. عملاء دفعات مقدمة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء جارى
١١ ٤٠٠ ٩٩٥	١٠ ٣٧٤ ٨٤٤	عملاء دفعات
١٦ ٣١١ ٦٦٨	١٨ ٥٣٢ ١٦٨	عملاء تشوينات
١٩ ٤٢٣ ٧٢٤	١٧ ٤٢٤ ٩٧٤	
٤٧ ١٣٦ ٣٨٧	٤٦ ٣٣١ ٩٨٦	

١٨. موردين ومقاولين

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	موردين
١١ ٦٦٨ ٧٢٩	١٢ ٢٥٢ ٨١٧	مقاولين
٣٩ ٨٤٥ ٠٠٣	٣٦ ٤٤١ ٦٤١	مقاولين - تأميمات للغير
١١١ ٦٥٧ ٣٤٩	١١١ ٢٩٤ ٦٤٨	
١٦٣ ١٧١ ٠٨١	١٥٩ ٩٨٩ ١٠٦	

١٩. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	مصاريف مستحقة
٤٢٠٠ ٩٠٦	٢٠٩٩ ٤٠٥	دائنو توزيعات
٩٢٧٩ ٣٢٩	٩٢٧٩ ٣٢٩	ضريبة الدخل المستحقة
١٦ ٥٦٣ ٨٨٣	١٥ ٩٧١ ١٣٦	مصلحة الضرائب
٥ ٨٢٥ ٩٧٨	٤ ٩٢٣ ٠٤٨	هيئة التأمينات الاجتماعية
١٧٣ ١٨٤ ٧٨٣	١٧١ ٤٩٦ ٢٧٣	أرصده دائنة أخرى
١٧ ٠١٣ ١٧٧	٢٨ ٨٨٥ ٢٤٦	
٢٢٦ ٠٦٨ ٠٥٦	٢٣٢ ٦٥٤ ٤٣٧	

٢٠. نصيب السهم من صافي أرباح الفترة / العام

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	صافي أرباح الفترة / العام
٢٧٠ ٣٠٤	١٤٩ ٧٣٣ ١١٥	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٣٣٢ ١٣٦ ٩٨٦	٦ ٠٠٠ ٠٠٠	نصيب السهم من صافي أرباح الفترة / العام
٠,٠٠١	٢٤,٩٦	

٢١. أحداث هامة

- شهد النصف الثاني من شهر مارس لسنة ٢٠٢٠ بداية تأثير انتشار فيروس كورونا بالأسواق المصرية وقد أعلنت 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 الكورونا وكذلك الاستمرار في العمليات بالشركة ، وبالفعل تم دراسة وتقييم جميع المخاطر واتخاذ سلسلة من الاجراءات لتجفيف المخاطر علي فريق العمل ولضمان استمرار العمليات التشغيلية والتحصيل في هذه الفترة ، وليس هناك تأثير علي وضع الشركة الاقتصادي حالياً (مركزها المالي ونتائج اعمالها وتدفقاتها النقدية).
- ونظراً لعدم وضوح التأثيرات التي يمكن ان يترتب عليها تطور الوضع المرتبط بتأثير انتشار الفيروس (كوفيد-١٩) في المستقبل فإنه لا يمكن التحديد بشكل دقيق أثر هذه التطورات علي نشاط الشركة.

٢٢. 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 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 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 ٢٠٢٢/٤/٢٠ شاملة عوائد التأخير حتى ٢٠٢١/٨/٢٦ وكذا مبلغ وقدره ٥٥٨ ٠٠٠ جنيه مصري بتاريخ ٥ أكتوبر ٢٠٢١.

٢٣. 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 :

المعايير الجديدة أو المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
معايير محاسبة مصرى جديد رقم (٤٧) "الأدوات المالية"	١- يحل معيار المحاسبة المصرى الجديد رقم (٤٧) "الأدوات المالية" محل الموضوعات المقابلة في معيار المحاسبة المصرى رقم (٢٦) "للأدوات مالية : الاعتراف و القياس" و بالتالى 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 الآخر أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر , وذلك طبقا لنموذج أعمال المنشأة لإدارة الأصول المالية و خصائص التدفق النقدي التعاقدى للأصل المالى. ٣- تم استبدال نموذج الخسائر المحققة فى قياس الإضمحلال للأصول المالية بنماذج الخسائر الائتمانية المتوقعة و الذى يتطلب قياس الإضمحلال لكل الأصول المالية المقاسة بالتكلفة المستهلكة و الأدوات المالية التى يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر منذ لحظة الاعتراف الاولى لتلك بغض النظر عند وجود مؤشر لحدث الخسارة. ٤- بناء على متطلبات هذا المعيار تم تعديل كلا من المعايير التالية: - معيار المحاسبة المصرى رقم (١) "عرض القوائم" المالية المعدل ٢٠١٩ - معيار المحاسبة المصرى رقم (٤) "قائمة التدفقات النقدية" - معيار المحاسبة المصرى رقم (٢٥) "الأدوات المالية": العرض - معيار المحاسبة المصرى رقم (٢٦) "الأدوات المالية: الاعتراف و القياس" - معيار المحاسبة المالية رقم (٤٠) "الأدوات المالية: الإفصاحات"	تقوم الادارة فى الوقت الحالى بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند التطبيق التعديل بالمعيار	- يسرى المعيار رقم (٤٧) على الفترات المالية التى تبدأ فى 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 فى نفس التاريخ. تسرى هذه التعديلات من تاريخ التطبيق معيار (٤٧)

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 الحال بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار .	١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٨) "الأيراد من العقود مع العملاء" محل المعايير التالية و يلغيها: أ- معيار المحاسبة المصري رقم (٨) " عقود الانشاء " المعدل ٢٠١٥ ب- معيار المحاسبة المصري رقم (١١) "الأيراد" المعدل ٢٠١٥ ٢- تم استخدام نموذج السيطرة للاعتراف بالأيراد بدلا من نموذج المنافع والمخاطر . ٣- يتم الاعتراف بالتكاليف الإضافية للحصول على عقد مع عميل كأصل اذا كانت المنشأة تتوقع استرداد تلك التكاليف وكذا الاعتراف بتكاليف الوفاء بعقد كأصل عند توافير شروط محددة ٤- يتطلب المعيار ان يتوافر للعقد مضمون تجاري لكي يتم الاعتراف بالأيراد ٥- التوسع في متطلبات الإفصاح والعرض	معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٨) "الأيرادات من العقود مع العملاء"
بالاستثناء من تاريخ السريان أعلاه يسري المعيار رقم (٤٩) (٢٠١٩) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، و يسمح بالتطبيق المبكر اذا تم تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) "الأيراد من العقود مع العملاء " ٢٠١٩ في نفس التوقيت . بالاستثناء من تاريخ السريان أعلاه، يسري المعيار رقم (٤٩) (٢٠١٩) على عقود التأجير التي كانت تخضع لقانون التأجير التمويلي رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥، و تعديلاته وكان معالجتها وفقا لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي وكذلك عقود التأجير التمويلي التي تنشأ في ظل وتخضع للقانون تنظيم نشاطي التأجير التمويلي و التخصيص رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨ .	قامت الشركة خلال الفترة بتطبيق المعيار رقم ٤٩ فيما يخص عقود التأجير التمويلي التي كانت تخضع لقانون التأجير التمويلي رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ و تعديلاته و كذلك عقود التأجير التمويلي التي تنشأ في ظل و تخضع لقانون تنظيم نشاطي التأجير التمويلي و التخصيص رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨ .	١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٩) "عقود الإيجار" محل معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي ٢٠١٥ و يلغيه. ٢- يقدم المعيار نموذج محاسبي واحد بالنسبة للمؤجر والمستأجر حيث يقوم المستأجر بالاعتراف بحق الانتفاع الأصل المؤجر ضمن أصول الشركة كما يعترف بالتزام و الذي يمثل القيمة الحالية لدفعات الإيجار غير المدفوعة ضمن التزامات الشركة ، مع الأخذ في الاعتبار انه لا يتم تصنيف عقود الإيجار بالنسبة للمستأجر عقد تأجير تشغيلي او أنه عقد تأجير تمويلي . ٣- بالنسبة للمؤجر يجب علي المؤجر تصنيف كل عقد من عقود إيجارته اما على أنه عقد تأجير تشغيلي او أنه عقد تأجير تمويلي. ٤- بالنسبة للإيجار التمويلي فيجب علي المؤجر الاعتراف بالأصول المحتفظ بها بموجب عقد تأجير تمويلي في قائمة المركز المالي و عرضها على أنها مبالغ مستحقة التحصيل بمبلغ مساوي لصافي الاستثمار في عقد التأجير . ٥- بالنسبة للإيجار التشغيلي يجب علي المؤجر الاعتراف بدفعات عقود التأجير من عقود التأجير التشغيلية علي انها دخل إما بطريقة القسط الثابت و أي أساس منتظم آخر .	معيار محاسبة مصري جديد "عقود تأجير" (٤٩)

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

المعايير الجديدة او المعدلة	ملخص اهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
معياري المحاسبة المصري المعدل رقم (٣٨) مزايا العاملين	تم إضافة وتعديل بعض الفقرات وذلك لتعديل قواعد المحاسبة عن تعديل و تقليص و تسوية نظام مزايا العاملين.	تقوم الادارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل علي القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يسري المعيار رقم (٣٨) المعدل علي الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠ و يسمح بالتطبيق المبكر.
معياري المحاسبة المصري المعدل رقم (٤٢) القوائم المالية المجمعة	تم إضافة 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.	تقوم الادارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل علي القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار .	يسري المعيار رقم (٤٢) المعدل علي الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠ و يسمح بالتطبيق المبكر. كما يتم تطبيق الفقرات الجديدة أو المعدلة بالنسبة للمعايير التي تم تعديلها بموضوع المنشآت الاستثمارية في تاريخ سريان معيار المحاسبة المصري رقم (٤٢) القوائم المالية المجمعة المعدل ٢٠١٩.
- يسري التفسير رقم (١) علي الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩.	- تقوم الادارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل علي القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار .	يقدم هذا التفسير ارشادات بشأن المحاسبة من قبل المشغلين لترتيبات امتياز الخدمة العامة من كيان عام - الي-كيان خاص وذلك لتشييد و تشغيل و صيانة البنية التحتية للمنافع العامة- مثل الطرق و الكباري و الأنفاق و المستشفيات و المطارات و مرافق توزيع المياه و امدادات الطاقة و شبكات الاتصالات.....الخ.	اصدار تفسير محاسبي مصري رقم (١) ترتيبات امتيازات الخدمة العامة
		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 المحاسبة المصري رقم (١٠)، الاصول الثابتة و اهلاكتها الي حين انتهاء مدتها .	

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

المعايير الجديدة او المعدلة	ملخص اهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
إصدار تفسير محاسبي مصري 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 لتشييد وتشغيل وصيانة البنية التحتية للمنافع العامة. مثل الطرق والكباري والانفاق والمستشفيات والمطارات ومرافق توزيع المياه و امدادات الطاقة وشبكات الاتصالات....الخ. ويمنح هذا التفسير خيار الاستمرار في تطبيق المعالجة السابقة لترتيبات امتيازات الخدمة العامة القائمة قبل ١ يناير ٢٠١٩ المنشآت التي كانت تعترف وتقوم بقياس اصول هذه الترتيبات علي أنها اصول ثابتة وفقا لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٠)، الاصول الثابتة و اهلاكتها الي حين انتهاء مدتها .	تقوم الادارة في الوقت الحالي بتقييم الاثر المحتمل علي القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار .	يسري التفسير رقم (١) علي الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩ .
معيار المحاسبة المصري رقم (٢٢) نصيب السهم في الارباح	تم تعديل نطاق تطبيق المعيار ليصبح ملزم علي القوائم المالية المستقلة او المجموعة او المنفردة المصدرة لجميع المنشآت .		يتم تطبيق هذا التعديل علي الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩ .
معيار المحاسبة المصري رقم (٣٤) الاستثمار العقاري	- تم الغاء استخدام خيار نموذج القيمة العادلة لجميع المنشآت عند القياس اللاحق لاستثماراتها العقارية و الالتزام فقط بنموذج التكلفة، مع الزام صناديق الاستثمار العقاري فقط باستخدام نموذج القيمة العادلة عند القياس اللاحق لجميع اصولها العقارية وبناء علي هذا التعديل فقد تم تعديل كلا من: - معيار المحاسبة المصري رقم (٣٢) الاصول الغير متداولة المحتفظ بها لغرض البيع و العمليات الغير مستمرة . - معيار المحاسبة المصرية رقم (٣١) إضمحلال قيمة الاصول.		يتم تطبيق هذا التعديل علي الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩ .
معيار المحاسبة المصري المعدل رقم (٤) قائمة التدفقات النقدية	يتطلب من المنشاه تقديم الافصاحات التي تمكن مستخدمي القوائم المالية من تقييم التغيرات في الالتزامات التي تنشأ من الانشطة التمويلية ، بما في ذلك كلا من التغيرات الناشئة من تدفقات نقدية أو تغيرات غير نقدية .		يتم تطبيق هذا التعديل علي الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩ .

- 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 لنفشي 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 باستبدال عبارة " ١ يناير ٢٠٢١ " بعبارة " ١ يناير ٢٠٢٠ " أينما وردت بمعايير المحاسبة المصرية أرقام (٤٧) الأدوات المالية ورقم (٤٨) الايراد 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 التزام 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 من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٨.

ج. الضريبة على المرتبات

- تقوم الشركة باستقطاع الضريبة على المرتبات وتوريدها إلى مصلحة الضرائب .
- تم الفحص و الربط حتى عام ٢٠١٤ وسداد الضريبة المستحقة.
- جاري الفحص من عام ٢٠١٢ حتى ٢٠١٣
- 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

د. طاهر جوده نجم