

الشركة المصرية لتطوير صناعة البناء (لفت سلاب مصر)

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية الخيرية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

وتقرير الفحص المحدود عليها

## تقرير فحص محدود القوائم المالية الدورية

تقرير فحص محدود الميزانية العامة وأعضاء مجلس إدارة الشركة المصيرية للتطوير الصناعية (ثلاث سنوات محاسبية)

### المقدمة

فحصنا بأعمال الفحص المحدود الميزانية العامة المرفقة للشركة المصيرية للتطوير الصناعية (ثلاث سنوات محاسبية) (شركة مساهمة مصرية) في ٧١ مارس ٢٠٢٢ وكذا قوائم الدخل والميزان الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والملاحظات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، ومخلصا للمبانيات المحاسبية العامة وغيرها من الإيضاحات المرفقة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعيار المحاسبة المصرية، ونحن نحن مسؤولوننا في التوصل إلى استنتاج على هذه القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

### نطاق الفحص المحدود

لأننا بفحصنا المحدود طبقا للمعيار المصري أنهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمزاد معرفة مرتكب حساباتها"، ويشمل الفحص المحدود القوائم المالية مثل استثمارات - بصورة أساسية من الأشخاص المسؤولين بالثبات عن الأمور المالية والمحاسبية - وتنبؤ إيرادات تحليلية، وغيرها من إيرادات الفحص المحدود الأخرى. ويترك الفحص المحدود - جزئيا في أشكال عن عملية المراجعة التي تتم طبقا لمبادئ المراجعة المسبقة، وبالتالي فإن أعمال الفحص المحدود المذكورة لا يمكن الحصول على تأكيدات بجمع الأمور العامة التي لا يمكن اكتشافها من خلال عملية المراجعة، وبهذا النوع لا ينفي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية.

### الاستنتاج

رأى ضوء فحصنا المحدود، لم يتم إلى حدنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بدقة ووضوح - في جميع جوانبها العامة - عن الأداء المالي للشركة في ٢١ مارس ٢٠٢٢ وعن التغيرات التي تتعلق بالنقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس طبقا لمعيار المحاسبة المصرية.

تاريخ: ٢٠٢٢/٠٣/١٨

مراقب الحسابات  
أحمد الصاوي

١٤٤٧٤٠٠٠٠

مراقب الهيئة العامة للقوائم المالية ٢٨٧

عضو جمعية المحاسبين والقانونيين في مصر

أحمد الصاوي  
محاسب قانوني  
١٢٤٢٩/م.م.س

الشركة المصرية لتطوير صناعة البناء - ليفت سلاب مصر

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي

في ٣١ مارس ٢٠٢٢

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ | ٣١ مارس ٢٠٢٢ | إيضاح رقم | الأصول غير المتداولة              |
|----------------|--------------|-----------|-----------------------------------|
| جنية مصري      | جنية مصري    |           |                                   |
| ٩ ٢٥٢ ٥٩٦      | ٩ ١٢٧ ٤٥١    | (٥)       | أصول ثابتة                        |
| ٢ ٨٤٦ ٩٨٢      | ٢ ٨١٠ ٤٨٢    | (٦)       | أصول حق استخدام (تأجير تمويلي)    |
| ٨٥ ١١٠ ٥٠٢     | ٨٥ ٢٤٢ ٨٢٧   | (٧)       | أصول تحت التنفيذ                  |
| ٤٩٠ ٠٠٠        | ٤٩٠ ٠٠٠      | (٨)       | استثمارات في شركات شقيقة          |
| ٩٧ ٧٠١ ٠٨٠     | ٩٧ ٧٨٠ ٧٦٠   |           | إجمالي الأصول غير المتداولة       |
|                |              |           | <u>الأصول المتداولة</u>           |
| ٢ ٦٣٢ ٨٩٥      | ٢ ٦٣٢ ٨٩٥    | (٩)       | المخزون                           |
| ٢٢ ٦١٨ ١٢٥     | ٢٢ ٢٢١ ٤٦٩   | (١٠)      | الملاء وأوراق القبض بالمصالي      |
| ٥ ٠٥٢ ٠١٨      | ٥ ٠٧٥ ٥٦٠    | (١١)      | استثمارات مالية                   |
| ١٠٠ ١٥٧ ٩٧٢    | ١٠٠ ١٠٨ ٥٤٥  | (١٢)      | مليون وأرصدة مدينة أخرى           |
| ٤٩٠ ٤٧١        | ٤٩٠ ٤٧١      | (١٣)      | تأمين خطابات ضمان                 |
| ٨ ٢٢٠ ٥٠٨      | ٨ ٢٢٠ ٥٠٨    |           | تأمينات محجزة لدى العملاء         |
| ٨ ٥٥٥ ٥٨١      | ٨ ٧٥٠ ٩٧٥    | (١٤)      | التقنية وما في حكمها              |
| ١٥٧ ٧٢٩ ٣٧١    | ١٥٨ ٥٠٩ ٣٧٢  |           | إجمالي الأصول المتداولة           |
| ٢٥٥ ٤٣٠ ٤٥١    | ٢٥٦ ٢٨٢ ١٣٢  |           | إجمالي الأصول                     |
|                |              |           | <u>حقوق الملكية</u>               |
| ١٤٠ ٢١٢ ٩٣٦    | ١٤٠ ٢١٢ ٩٣٦  | (١٥)      | رأس المال المصدر والمنحوع         |
| ١ ٠١٢ ١٧٥      | ١ ٠١٢ ١٧٥    |           | الاحتياطي القانوني                |
| ٦٧٨ ٤٢٢        | ٦٧٨ ٤٢٢      |           | احتياطي عام                       |
| ٩١ ٦٧٢         | ٩١ ٦٧٢       |           | احتياطي رأسمالي                   |
| ٧ ٢٧٠ ٥٤٦      | ٨ ٢٢٩ ٣٤٠    |           | أرباح مرحلة                       |
| ٨٥٨ ٧٩٤        | (٤٠٦ ٩٥٦)    |           | مالي أرباح (خسائر) الفترة         |
| ١٥٠ ٣٢٥ ٥٤٧    | ١٤٩ ٩١٨ ٥٩١  |           | إجمالي حقوق الملكية               |
|                |              |           | <u>الالتزامات غير المتداولة</u>   |
| ١٨٦ ٥٦١        | ١٨٢ ٠٢٨      |           | التزامات ضريبية مؤجلة             |
|                | ٢ ٣٩١ ٩٧٢    |           | التزام حق استخدام                 |
| ٤١١ ٢٠٠        | ١ ٢١١ ٢٠٠    |           | أرصدة دائنة مساهمين               |
| ٥٩٧ ٧٦١        | ٢ ٧٨٦ ٢٠٠    |           | إجمالي الالتزامات الغير المتداولة |
|                |              |           | <u>الالتزامات المتداولة</u>       |
| ٢٥٨ ٤٨١        | ٢٥٨ ٤٨١      | (١٦)      | مخصصات                            |
| ٢ ٧٤٠ ٧٤٢      | ٢ ١٥٠ ٧٤٢    |           | تسهيلات بنكية                     |
| ٩٠ ٢٦١ ٤٣٦     | ٨٧ ٨٠٩ ١٢٢   | (١٧)      | مقاولون وموردون وأوراق دفع        |
| ٨ ٢٦٥ ٧٢٠      | ٨ ٥٧٨ ٢٢٢    | (١٨)      | دائون وأرصدة دائنة أخرى           |
| ٢ ٧٨٠ ٧٥٤      | ٢ ٧٨٠ ٧٥٤    |           | ملاء دائنة وملاء مقدمة            |
| ١٠٤ ٥٠٧ ١٤٣    | ١٠٢ ٥٧٧ ٢٤٢  |           | إجمالي الالتزامات المتداولة       |
| ٢٥٥ ٤٣٠ ٤٥١    | ٢٥٦ ٢٨٢ ١٣٢  |           | إجمالي حقوق الملكية والالتزامات   |

\* للإيضاحات المرفقة تعتبر جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.



المدير المالي  
محاسب / هشام محمد متوج

المدير المالي  
محاسب / مؤمن عبدالرؤوف

\* تقرير مراقبي الحسابات "مراقب"

الشركة المصرية لتطوير صناعة البناء - لبيقت سلاط مصر  
(شركة مساهمة مصرية)  
قائمة الدخل  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

| من ٢٠٢١/٠١/٠١<br>حتى ٢٠٢١/٠٣/٢١       | من ٢٠٢٢/٠١/٠١<br>حتى ٢٠٢٢/٠٣/٢١     | إيضاح<br>رقم     |                                                                                  |
|---------------------------------------|-------------------------------------|------------------|----------------------------------------------------------------------------------|
| ٣ ٢٦٧ ٦١٩<br>( ٣١٤ ٩٨٣ )<br>٣ ٥٨٢ ٦٣٦ | ١ ١٠٢ ٤٩٤<br>( ٢٤٦ ٧٨٥ )<br>٧٥٥ ٧٠٩ | ( ١٩ )<br>( ٢٠ ) | إيرادات النشاط<br>تكلفة النشاط<br>مجموع الربح                                    |
| ١٠٥ ١٥٤<br>٢٥٠ ٧٦٦<br>٢ ١٠٠           | ٢٣ ٥٦١<br>٧٨ ٤٣٠<br>-               | ( ٢١ )           | إيضاح:<br>حوافض صفائيق الاستثمار<br>فوائد ودفع<br>إيرادات أخرى<br>أرباح رأسمالية |
| ( ٢ ٦٩٣ ٨٢٣ )                         | ( ١ ١٨٧ ٦١٩ )                       | ( ٢٢ )           | يقسم:                                                                            |
| -                                     | -                                   |                  | مصرفات صومية وإدارية                                                             |
| -                                     | ( ٣٩ ٤٥٢ )                          |                  | مكافآت أعضاء مجلس الإدارة                                                        |
| -                                     | ( ٣٦ ٥٠٠ )                          | ( ٢٣ )           | فوائد تأجير تمويلي                                                               |
| ( ٦ ٧٢٧ )                             | ( ٤ ٣١٨ )                           | ( ٢٣ )           | استهلاك أصول حق استخدام<br>الإهلاك                                               |
| ٧١٠ ١٠٦                               | ( ٤١٠ ٤٨٩ )                         |                  | صافي أرباح الفترة قبل الضرائب                                                    |
| -                                     | ٣ ٥٣٢                               |                  | الضريبة المؤجلة                                                                  |
| -                                     | -                                   |                  | ضريبة الدخل                                                                      |
| ٧١٠ ١٠٦                               | ( ٤٠٦ ٩٥٦ )                         |                  | صافي أرباح ( خسائر ) الفترة                                                      |
| ١١٣ ١٥٩ ٤٠٠                           | ٥٦١ ٢٥٥ ٧٤٤                         |                  | عدد الأسهم                                                                       |
| ٠,٠٠٦                                 | ( ٠,٠٠٧ ٢٥١ )                       | ( ٢٤ )           | نسبة السهم من صافي ربح/خسارة الفترة                                              |

الإيضاحات المرفقة جزأ لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

المدير المالي  
محاسب/مؤمن عبدالرزوق

العضو المنتدب للشؤون المالية  
محاسب/هشام محمد مدوح

الرئيس ورئيس مجلس الإدارة لعضو المنتدب  
مهندسين/محمود أحمد محمد شوقي

رئيس مجلس الإدارة  
لواء/عبدالله عاتق قناري



الشركة المصرية لتطوير صناعة البناء - اوقاف مخاب مصر  
(شركة مساهمة مصرية)  
قائمة الدخل الشامل  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

| من ٢٠٢١/٠١/٠١<br>حتى ٢٠٢١/٠٣/٣١ | من ٢٠٢٠/٠١/٠١<br>حتى ٢٠٢٠/٠٣/٣١ | إيضاح<br>رقم | صافي (خسارة) أرباح الفترة<br>الدخل الشامل الأخر<br>كجمالي الدخل الشامل عن الفترة |
|---------------------------------|---------------------------------|--------------|----------------------------------------------------------------------------------|
| ٧١٠.١٠٦                         | ( ٤٠٦.٩٥٦ )                     |              |                                                                                  |
| ٧١٠.١٠٦                         | ( ٤٠٦.٩٥٦ )                     |              |                                                                                  |

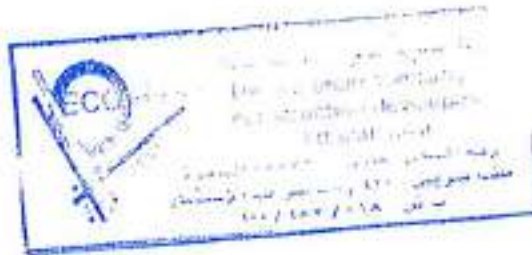
\* الإيضاحات المرفقة تعتبر جزء لا يتجزأ من القوائم المالية. وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة  
لؤي محمد عبد الله قنوي

نائب رئيس مجلس الإدارة العضو المنتدب  
محمد محمود احمد محمد شفيق

العضو المنتدب للشؤون المالية  
محمود / هشام محمد ممدوح

المدير المالي  
محمود / محمد الرزوق



الشركة المصرية للتطوير مساكنة التبادء اريقت مساهميا مصر

الدرجة مساهمة مصرية

قائمة التغير في حقوق الملكية

عن الفترة المحاسبية لى ٣١ مارس ٢٠٢٢

| الإجمالي    | صافي ارباح (إجمالي التكلفة) | الأرباح (القسمة) لعدد حصة | الإجمالي | الاحتفاظ ملك | الإجمالي  | رأس المال   | إجمالي      |
|-------------|-----------------------------|---------------------------|----------|--------------|-----------|-------------|-------------|
| حصة مصرى    | حصة مصرى                    | حصة مصرى                  | حصة مصرى | حصة مصرى     | حصة مصرى  | حصة مصرى    | حصة مصرى    |
| ١٤٤,٤٦٦,٧٥٣ | ٣٨٠,١١٧٧                    | ٣٧٩,٦٣٨                   | ٩١,٦٧٣   | ٦٧٨,٤٢٣      | ٧٨٧,٩٠٤   | ١٤٠,٣١٣,٩٣٩ | ١٤٠,٣١٣,٩٣٩ |
| -           | (٣٨٠,١١٧٧)                  | ٣٥٧,٩٠٨                   | -        | -            | ٢٦٦,٢٦٩   | -           | -           |
| ٨٥٨,٧٩٤     | ٨٥٨,٧٩٤                     | ٧٣٧,٠٤٦                   | ٩١,٦٧٣   | ٩٧٨,٤٢٣      | ١,٠١٩,١٧٥ | ١٤٠,٣١٣,٩٣٩ | ١٤٠,٣١٣,٩٣٩ |
| ١٥٠,٣٢٥,٥١٧ | ٨٥٨,٧٩٤                     | ٧٣٧,٠٤٦                   | ٩١,٦٧٣   | ٩٧٨,٤٢٣      | ١,٠١٩,١٧٥ | ١٤٠,٣١٣,٩٣٩ | ١٤٠,٣١٣,٩٣٩ |
| -           | (٨٥٨,٧٩٤)                   | ٨٥٨,٧٩٤                   | -        | -            | -         | -           | -           |
| (٤٠٩,٤٥٢)   | (٤٠٩,٤٥٢)                   | -                         | -        | -            | -         | -           | -           |
| ١٤٩,٩١٨,٥٤١ | (٤٠٩,٤٥٢)                   | ٨,٢٢٩,٣١٠                 | ٩١,٦٧٣   | ٩٧٨,٤٢٣      | ١,٠١٩,١٧٥ | ١٤٠,٣١٣,٩٣٩ | ١٤٠,٣١٣,٩٣٩ |

الرصيدة لى ١ يناير ٢٠٢١

الأرباح والقسمة لعدد حصة

مصرى ارباح (جسدر) التكلفة

الرصيدة لى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

الرصيدة لى ١ يناير ٢٠٢٢

الأرباح (القسمة) لعدد حصة

لرباح (جسدر) التكلفة

الرصيدة لى ٣١ مارس ٢٠٢٢

مدير الإحصاءات المنطقة جزم ٢٠٢٢ من هذه التكاليف المشية وكذا مساهم

للكون مجلس الإدارة  
لنا دافعى الكون مختلف التكاليف

للكون مجلس الإدارة  
لنا دافعى الكون مختلف التكاليف

للكون مجلس الإدارة  
لنا دافعى الكون مختلف التكاليف

للكون مجلس الإدارة  
لنا دافعى الكون مختلف التكاليف



الشركة المصرية لتطوير صناعة البناء مليفات سلاط مصر

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التكاليف النقدية

عن الفترة المالية المنتهية في ٢١ مارس ٢٠٢٢

| من ٢٠٢١/٠١/٠١  | من ٢٠٢٢/٠١/٠١  | إيضاح | رقم |
|----------------|----------------|-------|-----|
| حتى ٢٠٢١/٠٣/٣١ | حتى ٢٠٢٢/٠٣/٣١ |       |     |
| جنية مصري      | جنية مصري      |       |     |
| ٧٦٠ ١٠٦        | (٤٠٦ ٩٥٦)      |       |     |
| ٢٨ ٠٧٢         | ١٦٦ ١٤٦        | (٥)   |     |
| -              | (٣ ٥٣٣)        |       |     |
| -              | ٢٦ ٥٠٠         |       |     |
| ٧٨٨ ١٧٨        | (٢٥٧ ٨١٣)      |       |     |
| (٢٦٧ ٨١٥)      | -              |       |     |
| (٣٢٧ ١٩٦)      | (٦٠٢ ١٩٦)      |       |     |
| (٢٠ ٢٥٩ ١١٢)   | (٢٣٢ ٣٢٥)      |       |     |
| ٤ ٧١٣ ٧٥٢      | ٤٩ ٤٢٨         |       |     |
| -              | -              |       |     |
| (١ ٣٢٨ ٩٨٧)    | ٢١٢ ٥٠٢        |       |     |
| (٧١٤ ٣٨٠)      | (١٦٠ ٢٣٤)      |       |     |
| -              | -              |       |     |
| (١٢ ٤٧٠ ٥٦٠)   | (٩٩١ ٠٦٥)      |       |     |
| (١٢١ ١٤١)      | -              |       |     |
| (١٠٤ ٢٧٢)      | (٢٢ ٥٤٢)       |       |     |
| (٢٢٥ ٤١٣)      | (٢٢ ٥٤٢)       |       |     |
| ٢٢ ٢٢٣         | ٤١٠ ٠٠١        |       |     |
| -              | ٨٠٠ ٠٠٠        |       |     |
| ٢٢ ٢٢٣         | ١ ٢١٠ ٠٠١      |       |     |
| (١٧ ٦٧٧ ٧٤٠)   | ١٩٥ ٣٩٤        |       |     |
| ٢٩ ٦٦٤ ٧٥٧     | ٨ ٥٥٥ ٥٨١      |       |     |
| ١١ ٩٨٧ ٠١٧     | ٨ ٧٥٠ ٤٧٥      | (١٣)  |     |

التكاليف النقدية من أنشطة التشغيل

صافي ارباح (خسائر) الفترة قبل الضرائب

تعديلات لتسوية صافي الأرباح (الخسائر) مع التكاليف النقدية من أنشطة التشغيل

أرباح رأسمالية

إهلاك أصول ثابتة

المصرية الموجبة

استهلاك تأجير تمويلي

أرباح (خسائر) التشغيل قبل التغييرات في الأصول والالتزامات

التغيير في:

التغير في القابليات لدى العملاء

التغير في صلاء

التغير في تكلفة صلبات تحت التنفيذ

التغير في الدينون وارصدة معينة أخرى

التغير في تأمين خطابات ضمان

التغير في الأرصدة القابلة الأخرى

التغير مقاولي الباطن وموردين واوراق الدفع

التغير في صلاء التبعات المقدمة

صافي التكاليف النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل

التكاليف النقدية من أنشطة الاستثمار

مدفوعات لشراء أصول ثابتة

أصول حق استخدام (تأجير تمويلي)

استثمارات مالية

صافي التكاليف النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار

النقدية المتأتية من أنشطة التمويل

تسهيلات بنكية

أرصدة دفعة قسمايين

صافي النقدية المتأتية من أنشطة التمويل

صافي التغير في النقدية خلال الفترة

النقدية في أول الفترة

النقدية في نهاية الفترة

\* الإيضاحات المرتبطة بتقرير جزء لا يتجزأ من التقارير المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة

أرواح/عبد الله أحمد حسانت قناوي

لغاب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مهنا/محمد أحمد محمد شامق

العضو المنتدب للشؤون المالية

معاينة/شامق محمد محمود

المدير المالي

محمدي/محمدي عبد الرحمن





### ( ٣.١ ) مجلس الإدارة :-

- السيد اللواء / عمر أحمد عاطف قناوي رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
- السيد المهندس / محمود احمد محمد شفيق نائب رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب
- السيد الأستاذ / هشام محمد ممنوح عبد الهادي العضو المنتدب للشئون المالية
- للسيدة المهندس / نهى مصطفى احمد محمد شفيق عضو مجلس الإدارة

#### اصدار القوائم المالية:

اعتمدت القوائم المالية بواسطة مجلس إدارة الشركة بجلسته المنعقدة بتاريخ ١٨ / ٦ / ٢٠٢٢.

### ( ٤ ) أهم السياسات المحاسبية المطبقة :

#### ( ٤.١ ) أسس إعداد القوائم المالية :

فيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المطبقة :

#### أ- الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين :

تم إعداد القوائم المالية وفقا لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح السارية

#### ب- أسس القياس

أعدت القوائم المالية طبقا لأساس التكلفة التاريخية فيما عدا الأصول والالتزامات التي تم إثباتها بالقيمة العادلة .

#### ج- عملة التعامل وعملة العرض:

تم عرض القوائم المالية بالجنية المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة

#### د- استخدام التقديرات والحكم الشخصي :

- يتطلب إعداد القوائم المالية وفقا لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة استخدام الحكم الشخصي والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات والقيم المعروضة للأصول والالتزامات والأبرادات والمصروفات ، تعد التقديرات والافتراضات المتعلقة بها في ضوء الخبرة السابقة وعوامل أخرى متنوعة معقولة في ظروف تطبيقها ، تمثل نتائج التقديرات والافتراضات الأساسية في تكوين الحكم الشخصي الخاص بالقيم التقديرية للأصول والالتزامات بطريقة أكثر وضوحا من مصادر أخرى ، هذا وقد تختلف النتائج الفعلية بها بصفة دورية.

- يتم إعادة مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصفة دورية.

- يتم الاعتراف بالتغيير في التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم تغيير التقدير فيها إذا كان التغيير يؤثر على هذه الفترة فقط ، أو في فترة التغيير أو الفترات المستقبلية إذا كان التغيير يؤثر على كليهما .

#### ( ٤.٢ ) ترجمة المعاملات الأجنبية :

يتم ترجمة المعاملات المالية على أساس أسعار الصرف السائدة وقت التعامل وفي تاريخ الميزانية ويتم ترجمة أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالمعاملات الأجنبية إلى الجنية المصري وفقا لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ وتخرج فروق العملة الناتجة عن الترجمة بقائمة الدخل ، ويتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية والمقومة بالقيمة العادلة بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد في التاريخ التي تحدثت فيه القيمة العادلة.

#### ( ٤.٣ ) الأصول الثابتة والإهلاك :

##### ٤.٣.١ الاعتراف الأولي والقياس :

- يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة مخصصا منها مجمع الإهلاك .
- تتضمن التكلفة التكاليف المباشرة المتعلقة باقتناء الأصل.
- تتبع الشركة في إهلاكاتها لطريقة القسط الثابت.

##### ٤.٣.٢ النفقات اللاحقة لاقتناء الأصول الثابتة :

يتم إضافة النفقات اللاحقة إلى القيمة الدفترية للأصل أو الاعتراف بها بشكل منفصل - حسب الحالة - فقط عندما يكون من المحتمل أن يحقق استخدام هذا البند منافع اقتصادية مستقبلية للشركة ويمكن قياس تكلفة الاقتناء الخاصة بهذا البند بدرجة عالية من الدقة. ويتم تحميل مصروفات الإصلاح والصيانة بقائمة الدخل عن السنة المالية التي تم تحمل تلك المصروفات خلالها

##### ٤.٣.٣ استبعاد الأصول الثابتة :

تحدد الأرباح والخسائر الناشئة عن استبعاد الأصول الثابتة على أساس الفرق بين صافي القيمة البيعية وصافي القيمة الدفترية لتلك الأصول ويتم إدراج الفرق بقائمة الدخل

##### - الإهلاك :

يتم إهلاك الأصول الثابتة وفقا لطريقة القسط الثابت وذلك على مدار العمر الانتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة ، هذا ويتم بصفة دورية مراجعة العمر الانتاجي المقدر للأصول الثابتة ، وفيما يلي بيانا بالاعمار الانتاجية المقدرة.



#### العمر الانتاجي المقدر

#### نوع الأصل

|          |                                    |
|----------|------------------------------------|
| ١٠ سنوات | الات ومعدات ( قطاع الاتفاق )       |
| ١٠ سنوات | الات ومعدات ( قطاع الرفع الثقيل )  |
| ١٠ سنوات | الات ومعدات ( قطاع الشدة المنزلة ) |
| ٥ سنوات  | سيارات                             |
| ١٠ سنوات | معدات مكتبية وأثاث                 |

#### ( ٤.٤ ) الاستثمارات المتاحة للبيع :

- تثبت الاستثمارات المتاحة للبيع بالتكلفة ويتم تقييم الاستثمارات المتاحة للبيع كما يلي :

- الاستثمارات المالية المتاحة للبيع والمقيدة بالبورصة يتم تقييمها في نهاية كل فترة مالية بالقيمة العادلة ( القيمة السوقية ) ويتم الاعتراف بأى أرباح أو خسائر ضمن حقوق الملكية.

- الاستثمارات المالية المتاحة للبيع غير المقيدة في البورصة يتم تقييمها في نهاية كل فترة مالية بالتكلفة أو القيمة المحسوبة على اساس دراسة موضوعية لآخر قوائم مالية معتمدة من الشركات المصدرة لهذه الورقة - أيهما أقل - مع تحميل قائمة الدخل مباشرة بقيمة انخفاض القيمة السوقية أو المحسوبة عن التكلفة الدفترية .

#### ( ٤.٥ ) العملاء وأوراق القبض والمدينون والأرصدة المتبينة الأخرى :

تثبت العملاء وأوراق القبض وأرصدة المدينون بقيمتها الاسمية مخصصا منها اية مبالغ نتيجة اضمحلال في قيمتها من المتوقع عدم تحصيلها بمعرفة الشركة.

#### ( ٤.٦ ) التدفقات النقدية :

يتم إعداد التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة ولغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتضمن النقدية وما في حكمها أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية لدى البنوك والودائع لاجل والتي لا تتجاوز ثلاثة أشهر ، والاستثمارات في صناديق الاستثمار وأرصدة بنوك سحب على

المكشوف من غير ذو الطبيعة الائتمانية الذي يعتبر جزء لا يتجزأ من إدارة الشركة للنقدية كأحد مكونات بند النقدية وما في حكمها وذلك لأغراض إعداد التدفقات النقدية

( ٤.٧ ) الاضمحلال :

أ- الأصول المالية :

- يتم اعتبار الأصل المالي مضمحل اذا كانت هناك أدلة موضوعية تبين أن هناك حدث أو أكثر يؤدي لاي تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لهذا الأصل.

- يتم احتساب خسارة الاضمحلال المتعلقة بأصل مالي للبيع بالاستعانة بالقيمة العادلة الحالية.

- يتم اختبار الاضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل مستقل

- يتم التقدير للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التي تشترك في خصائص خطر الائتمان

- يتم الاعتراف بكافة خسائر الاضمحلال في قائمة الدخل ويتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع المثبتة مسبقا ضمن حقوق الملكية الى قائمة الدخل عند الاستبعاد .

- يتم عكس خسائر الاضمحلال اذا كان العكس يمكن ربطه بطريقة موضوعية لحدث بعد الاعتراف بخسائر الاضمحلال المتعلقة بأصول مالية تم قياسها بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التي تعتبر اداة قروض بفائدة الدخل يتم الاعتراف بعكس الأصول المالية المتاحة للبيع والتي تعتبر اداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق الملكية.

ب- الأصول غير المالية :

- يتم إعادة النظر في القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة بخلاف الأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ كل قوائم مالية لتحديد ما اذا كان هناك أي مؤشر على الانخفاض في قيم تلك الأصول وإذا ما وجد تلك المؤشر فإنه يتم إعادة تقدير القيمة الاستردادية لهذه الأصول .

- يتم الاعتراف بخسارة الانخفاض في القيمة اذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدة المولدة للنقد تزيد عن قيمة الاستردادية ، هذا وتتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول أو من مجموعات الأصول ، يتم الاعتراف بخسائر الانخفاض في القيمة في قائمة الدخل.

- تتمثل القيمة الاستردادية للأصل و للوحدة المولدة للنقد في قيمة الاستخدامية أو قيمة العائدة مخصصا منها تكاليف البيع أيهما أكبر ، يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة الحصول عليها من استخدام الأصل للوصول الى قيمتها الحالية باستخدام سعر خصم قبل الضريبة يعكس التقييم الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالأصل.

- يتم إعادة النظر في خسائر الانخفاض في قيم الأصول والتي تم الاعتراف بها في الفترات السابقة في تاريخ كل قوائم مالية لتحديد مدى استمرار مدى وجود مؤشرات تلك الخسائر أو عدم وجودها ، يتم رد أثر خسائر الانخفاض في القيمة اذا ما حدث تغير في التقديرات المستخدمة في تحدي القيمة الاستردادية ، هذا ويتم رد خسائر الانخفاض في قيمة الأصل الى المدى الذي لا تتجاوز به القيمة الدفترية للأصل قيمة الدفترية التي كان سيتم حسابها بعد خصم الاهلاك أو الاستهلاك اذا ما كانت خسائر الانخفاض في القيمة لم يتم الاعتراف بها مسبقا.

#### ( ٤.٨ ) المعاملات مع الاطراف ذوى العلاقة :

تثبت المعاملات مع الاطراف ذوى العلاقة التي تقوم بها الشركة في سياق معاملاتها العادية وفقا للشروط التي يضعها مجلس الادارة بنفس أسس التعامل مع الغير .

#### ( ٤.٩ ) المخصصات :

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني قائم أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تنفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقدير موثوق لمبلغ الالتزام ، وإذا كان التأثير هاما للقيمة الزمنية للنقود فإنه يتم تقدير المخصص بخصم التدفقات النقدية المستقبلية بسعر خصم قبل الضريبة لأخذ تأثير ذلك في الاعتبار هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ الميزانية وتعديلها ( عند الضرورة ) لظهور أفضل تقدير حالي.

#### ( ٤.١٠ ) الدائون وأرصدة دائنة أخرى :

يتم إثبات الدائون والأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة.



#### ( ٤.١١ ) رأس المال :

يتم إثبات قيمة المنفوع لشراء أسهم رأس المال المسجلة ضمن حقوق الملكية كتغير في حقوق الملكية بما في ذلك التكاليف المتعلقة بالشراء ، وفي حالة قيام الشركة بشراء أسهمها يتم تبويب الأسهم المشتراه كأسهم خزينة ويتم عرضها مخصصة من إجمالي حقوق الملكية.

#### ( ٤.١٢ ) تحقق الإيراد :

##### ٤.١٢.١ إثبات إيرادات النشاط :

لم يتوفر لدى إدارة الشركة البيانات اللازمة لاحتساب الإيراد طبقاً لنسبة الانتماء بشأن تحقق الإيراد - وهي الأكثر ملائمة لطبيعة نشاط الشركة والأكثر تعبيراً عن نتائج ، وقد تم إثبات الإيرادات بموجب مستخلصات الأعمال المنفذة نظراً لطبيعة تعاقدات الشركة عن أعمال منفصلة.

##### ٤.١٢.٢ إيراد القوائد :

يتم الاعتراف بإيراد القوائد بقائمة الدخل شهرياً طبقاً لأساس النسبة الزمنية وأخذاً في الاعتبار معدل العائد المستهدف به الأصل .

##### ٤.١٢.٣ إيرادات الاستثمار :

يتم الاعتراف بأرباح الاستثمارات المالية في الفترة التي يتم إعلان التوزيعات طبقاً لطريقة حقوق الملكية .

#### ( ٤.١٣ ) أرباح بيع الاستثمارات :

يتم الاعتراف بأرباح الاستثمارات المالية فور ورود ما يفيد نقل ملكيتها الي المشتري وذلك علي أساس الفرق بين سعر البيع وقيمتها الدفترية في تاريخ البيع .

#### ( ٤.١٤ ) المصروفات :

يتم الاعتراف بجميع مصروفات التشغيل بما في ذلك المصروفات الادارية والعنصرية مع تحميلها علي قائمة الدخل في السنة المالية التي تحققت فيها تلك المصاريف .

#### ( ٤.١ ) ضريبة الدخل :

تشمل ضرائب الدخل علي الأرباح والخسائر للفترة الضريبية الجارية والمؤجلة ، يتم الاعتراف بضرائب الدخل بقائمة الدخل فيما عدا الضرائب المتعلقة بينود مثبنة مباشرة في حقوق الملكية ، ففي هذه الحالة يتم إثباتها ضمن حقوق الملكية .

تتمثل الضريبة الجارية في الضريبة المتوقعة علي الربح الضريبي للفترة باستخدام أسعار الضريبة المسارية في تاريخ القوائم المالية واي تسوية لضريبة مستحقة عن الفترة الضريبية الجارية والمؤجلة ، يتم الاعتراف

يتم إثبات الالتزامات الضريبية المؤجلة باستخدام طريقة الميزانية أخذاً في الاعتبار الفروق المتوقعة بين القيم الدفترية للأصول والالتزامات لأغراض القوائم المالية والمبالغ المستخدمة لأغراض الضرائب .

يتم إثبات أصل ضريبي مؤجل في حالة الربح الضريبي في المستقبل من المتوقع ان يكون متاحاً لمقابلة استخدام الأصل ، يتم تخفيض الأصول الضريبية المؤجل للمدى الذي لا يكون متوقعاً أن الميزة الضريبية المتعلقة بها سوف تتحقق .

#### ( ٤.١٦ ) المخزون :

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل ويتم تسعير المنصرف على أساس سياسة المتوسط المتحرك .

ويلاحظ : في هذا الشأن توقف حركة المخزون نظراً لتوقف أنواع العمليات التي يستهلك فيها المخزون الوارد قيمته أعلاه وقد استخدمت الشركة سياسة الشراء بالتحميل المباشر على العمليات من خلال العهد وذلك توفيراً لتكاليف النقل إلى ثم من المخازن إلى المواقع وذلك على الأقل حتى تغطي الشركة فترة أزمة السيولة الحالية .

#### ( ٤.١٧ ) الاحتياطي القانوني :

طبقاً لمتطلبات قوانين الشركات والنظام الأساسي للشركة ، يتم تجنب ٥٪ من صافي الربح السنوي لتكوين الاحتياطي بما لا يتجاوز ٥٠٪ من رأس المال المصدر ولا يتم التوزيع من هذا الاحتياطي ولكن يمكن استخدامه لزيادة رأس المال أو تخفيض الخسائر ، تستمر الشركة في تجنب ٥٪ من الربح السنوي حتى يصل إلى ٥٠٪ من رأس المال المصدر إذا انخفض الاحتياطي تحت النسبة المحدد ( ٥٠٪ من رأس المال المصدر ) تعود للاستقطاع مرة أخرى .

الاحتياطيات الأخرى : يجوز لجمعية العامة بناء على اقتراح من مجلس الإدارة تكوين احتياطيات أخرى .

#### ( ٤.١٨ ) ربحية السهم :

تعرض الشركة النصيب الأساسي للسهم لأسهمها العادية ، يتم احتساب النصيب الأساسي للسهم بقسمة الربح والخسارة المتعلقة بالمساهمين عن مساهمتهم في الأسهم العادية بالشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة من خلال الفترة .

#### ( ٤.١٩ ) مشروعات تحت التنفيذ :

يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة طبقاً للقياس الأولي .

تتضمن التكلفة كافة النفقات المتعلقة مباشرة واللازمة لتجهيز الأصل إلى حالته التي يتم تشغيله بها وفي الغرض الذي أفتنى من أجله .

يتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة للغرض منها ( إن وجدت ) .

**(٤.٢٠) تكلفة عمليات تحت التنفيذ :**

يتمثل هذا البند في التكاليف المنفقة على مشروعات جاري العمل فيها ولم يصدر لها مستخلصات .

**(٤.٢) التأمينات الاجتماعية :**

تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية الحكومي لصالح العاملين طبقا لقانون التأمينات الاجتماعية ويساهم العاملون وأصحاب العمل بموجب هذا القانون في النظام بنسبة ثابتة من الاجور والمؤثبات طبقا لحصة كل منهما ويقتصر التزام الشركة في قيمته مساهمتها ، وتحمل مساهمات الشركة لقائمة الدخل طبقا لاساس الاستحقاق .

**٤.٢٢.١ القيمة العادلة للأدوات المالية :**

تتمثل الأدوات المالية في أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والعملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى والموردين وأوراق الدفع والدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى وبنوك سحب على المكشوف والمستحق من وإلى الأطراف ذوى العلاقة ، وقد تم تقييم تلك الأدوات المالية وفقا للسياسات المحاسبية والمبينة في الإيضاح رقم (٣) ، والقيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تمثل تقدير معقول لقيمتها العادلة .

**٤.٢٢.٢ مخاطر السوق :****٤.٢٢.٣ خطر تقلبات أسعار الصرف :**

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغير في أسعار صرف العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والألتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية والشركة غير معروضة لخطر العملات الأجنبية حيث يوجد رصيد جارى مدين بالدولار بالبنك التجارى الدولى وأن سعر صرف الدولار في اتجاه تصاعدي .

**٤.٢٢.٤ مخاطر التغير في أسعار الفائدة :**

يتمثل خطر الفائدة في تغير أسعار الفائدة والتي قد يكون له تأثير على نتائج الأعمال وسلفيات الشركة في ٣١ مارس ٢٠٢١ - وفقا للقوائم المالية تبين أنه يوجد تسهيلات سحب على المكشوف خلال ميزانيات الربع سنوية لعام ٢٠٢١ من البنوك قدرها ٢٧٤٣٧٨٢ ، في حين أنه يوجد رصيد للودائع لأجل في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٩٢٥٣٨٢٧ جنيه مصرى .

**٤.٢٢.٥ مخاطر التغير في أسعار السوق :**

تقوم الشركة بعمل توازن ما بين المنافسين والموردين والسوق مما يخفف هذا الخطر الى حد معقول .



#### ٤.٢٢.٦ خطر الائتمان :

يتمثل خطر الائتمان في عدم مقدرة مدينو الشركة على الوفاء بالتزاماتهم تجاه الشركة ويعبر رصيد المدينين عن الحد الأقصى المحروض لمخاطر الائتمان - وحيث أن رصيد العملاء يعد أهم الأدوات المالية المعروضة لمخاطر الائتمان - وحيث أن غالبية معاملات الشركة تتم مع جهات لها سمعة طيبة ونظرا للمتابعة المستمرة لتحصيل المديونيات من العملاء فإن درجة هذا الخطر تعد مقبولة مقارنة بما يتم في مثل هذا النشاط .

#### ٤.٢٢.٧ خطر السيولة ( التمويل ) :

تتمثل مخاطر السيولة في جميع العوامل التي تؤثر على قدرة الشركة في دفع جزء أو كل التزاماتها ، وطبقا لسياسات الشركة التي تعتمد على تدبير احتياجاتها ذاتيا وعند الحاجة تلجأ الى الدعم المالي من خلال التسهيلات الائتمانية من البنوك مما يخفض خطر السيولة إلى حد معقول .

#### ( ٤.٢٣ ) الرهونات

لا يوجد حاليا أي رهونات على أصول الشركة المالية أو المعنوية لأي جهة.

#### ( ٤.٢٤ ) عائد الاستثمارات

يُتحقق العائد على الاستثمارات من خلال تحقيق عائد على استثمارات الشركة بصناديق الاستثمار





## ٦- أصول حق استخدام

يحدد المعيار المبادئ المتعلقة بالاثبات والقياس والعرض والاقتصاح عن عقود الإيجار والهدف هو ضمان أن يقدم المستأجرون والمؤجرون معلومات ملائمة بطريقة تعبر بصدق عن تلك المعاملات وتغطي هذه المعلومات أساس لمستخدمي القوائم المالية لتقييم أثر عقود الإيجار على المركز المالي والاداء المالي والتدفقات النقدية للمنشآت عند نشاء العقد تقييم اذا كان العقد عقد إيجار او ينطوي على عقد إيجار اذا كان العقد يحول الحق في استخدام أصل محدد لفترة من الزمن مقابل عوض.

ويتم تحديد مدة عقد الإيجار باعتبارها العام غير القابلة للإلغاء في عقد الإيجار جنباً الى جنب مع كل من :-

( أ ) الفترات المشمولة بخيار تحديد عقد الإيجار اذا كان المستأجر متأكدا بصوره معقولة من ممارسة هذا الخيار (ب) الفترات المشمولة بخيار انتهاء عقد الإيجار اذا كان المستأجر متأكدا بصوره معقولة من ممارسة هذا الخيار ومن أمثلة الحالات التي تؤدي عادة بمفردها او مجتمعه الى تصنيف عقد الإيجار على انه عقد تأجير تمويلي ما يلي:-

١- أن يترتب على عقد التأجير ملكية الأصل محل العقد للمستأجر في نهاية عقد التأجير .

٢ - كان للمستأجر الخيار في شراء الأصل محل العقد بسعر من المتوقع ان يكون اقل بدرجة كافية عن القيمة العادلة في التاريخ الذي يصبح فيه الخيار قابلاً للممارسة بما يجعل من المؤكد بشكل معقول في تاريخ نشاء عقد التأجير ان الخيار سيتم ممارسته

٣ - تغطي مدة التأجير الجزء الاكبر من العمر الاقتصادي للأصل محل العقد حتى ولو لم تحويل الملكية

٤- تبلغ القيمة الحالية لتدفقات الإيجار في تاريخ نشاء عقد الإيجار على الاكل ما يقارب كافة للقيمة العادلة للأصل محل العقد

٥- يعد الأصل محل العقد ذو طبيعة متخصصة الى حد ان المستأجر فقط هو من يستطيع استخدامه بدون تعديلات كبيرة .  
وفيما يلي معالجة عقد التأجير التمويلي للسيارات

## البيان

| ٢٠٢١/١٢/٣١ | ٢٠٢٢/٠٣/٣١ |                                  |
|------------|------------|----------------------------------|
| جنيه مصري  | جنيه مصري  |                                  |
| ٢٩١٩٩٨٢    | ٢٩١٩٩٨٢    | أصول حق استخدام ( تأجير تمويلي ) |
| (٧٣٠٠٠)    | (٣٦٥٠٠)    | مصروف استهلاك                    |
| --         | (٧٣٠٠٠)    | مجمع الاستهلاك                   |
| ٢٨٤٦٩٨٢    | ٢٨١٠٤٨٢    | صافي الأصول حق الاستخدام         |





١٠- العملاء وأوراق القبض بالصافي :

| ٢٠٢١/١٢/٣١ | ٢٠٢٢/٠٣/٣١ | يتمثل هذا البند فيما يلي                    |
|------------|------------|---------------------------------------------|
| جنية مصري  | جنية مصري  |                                             |
| ٤٥٥٨٤٣٩    | ٤٥٥٨٤٣٩    | عملاء الألفاظ                               |
| ١٢٢٤٠٦٥٨   | ١٢٢٤٠٦٥٨   | عملاء العملاء (الرفع الثقيل والشدة المنزقة) |
| ١٧٦١٩٨٤٥   | ١٨٢٢٢٣٣٩   | عملاء متكاملة                               |
| ١٠٠٥٨٤     | ١٠٠٥٨٤     | عملاء أخرى                                  |
| ٣٤٥١٩٥٢٦   | ٣٥١٢٢٠٢٠   | إجمالي العملاء                              |
|            |            | يخصم منه                                    |
| (١٩٠٠٦٠١)  | (١٩٠٠٦٠١)  | مخصصات انخفاض أرصدة العملاء                 |
|            |            | أوراق القبض                                 |
| ٣٢٦١٨٩٢٥   | ٣٣٢٢١٤١٩   | العملاء وأوراق القبض ( بالصافي )            |

١١- استثمارات مالية:

| ٢٠٢١/١٢/٣١ | ٢٠٢٢/٠٣/٣١ | يتمثل هذا البند فيما يلي:                     |
|------------|------------|-----------------------------------------------|
| جنية مصري  | جنية مصري  |                                               |
| ٥٠٥٢٠١٨    | ٥٠٧٥٥٦٠    | - استثمارات في ( واثق ثمار / صناديق استثمار ) |
| ٥٠٥٢٠١٨    | ٥٠٧٥٥٦٠    | استثمارات مالية                               |

- قيمة ٣٣٦٢١١ جنية من الاستثمارات مسجورة كتأمين مقابل خطابات الضمان



١٢- مدينون وارصدة مدينة أخرى:

| ٢٠٢١/١٢/٣١ | ٢٠٢٢/٠٣/٣١ | يتمثل هذا البند فيما يلي:                |
|------------|------------|------------------------------------------|
| جنية مصري  | جنية مصري  |                                          |
| ٢٤٣٥٠      | ٢٤٣٥٠      | تأمينات لدي الغير                        |
| ٤١٦٣٥٩     | ٣٦٩٣٧٩     | عهد العاميين                             |
| -          | -          | عهد العضو المنتدب                        |
| ٣٢٢٢٩      | ٣٠٠٧٩      | مبلغ العاميين                            |
| ٢٣٥٦٧٢٥١   | ٢٣٥٦٧٢٥١   | مقاولون من الباطن وموردون نفقات مقدمة    |
| ١٦٣٠٠٠     | ١٦٣٠٠٠     | مصروفات مدفوعة مقدما                     |
| ٤٦٨٧٢١     | ٤٦٨٧٢١     | ارصدة مدينة أخرى                         |
| ٧٩٠٠٠٠     | ٧٩٠٠٠٠     | مدينو شراء اراضي                         |
| ٢٥٧٨٧٥     | ٢٥٧٨٧٥     | تجهيزات اراضي مباحة                      |
| ٧٣٠٠٠٠٠٠   | ٧٣٠٠٠٠٠٠   | حسابات مدينة شركة ام او تي               |
| ٣٥٠        | ٢٠٢        | مدينون متنوعون                           |
| ١٩٥        | ١٩٥        | ضرائب إضافة                              |
| ٧٣٥٦٢٤     | ٧٣٥٦٢٤     | ضريبة قيمة مضافة (ضريبة اضافية تحت الرد) |
| ١٢٨١٢٤     | ١٢٨١٢٤     | ضرائب المبيع                             |
| ٥٧٢٨٢١     | ٥٧٢٨٢١     | ضرائب مبيعات مدينة                       |
| ٩٢٤        | ٩٢٤        | ضرائب كسب للعمل                          |
| ١٠٠١٥٧٩٧٣  | ١٠٠١٠٨٥٤٥  | الاجمالي                                 |

١٣- تأمين خطابات الضمان:

| ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ | ٢٠٢٢ / ٠٣ / ٣١ | تأمين خطابات ضمان |
|----------------|----------------|-------------------|
| جنية مصري      | جنية مصري      |                   |
| ٤٩٠٤٧١         | ٤٩٠٤٧١         |                   |
| ٤٩٠٤٧١         | ٤٩٠٤٧١         |                   |



## ١٤ - النقدية وأرصدة لدى البنوك:

| ٢٠٢١/١٢/٣١ | ٢٠٢٢/٠٣/٣١ | يتمثل هذا البند فيما يلي:           |
|------------|------------|-------------------------------------|
| جنية مصري  | جنية مصري  | حسابات جارية بالبنوك - جنية مصري    |
| ١٥٦٠٤      | ٥٢٢٩       | حسابات جارية بالبنوك - دولار أمريكي |
| ٢٣         | ٢٣         | ودائع لأجل                          |
| ٨٥٢٥٩٧٦    | ٧٧٨٣٥٨٢    | نقدية بالصندوق                      |
| ١٢٩٦٨      | ٩٦٢١٣١     |                                     |
| ٨٥٥٥٥٨١    | ٨٧٥٠٩٧٥    |                                     |

\* قيمة ٨٠٥٣٢٤ جنية من الودائع لأجل معجزة كضامين مقابل خطابات الضمان

## ١٥ - رأس المال المدفوع:

بلغ رأس المال المرخص به ٤٠٠ مليون جنية مصري (أربعمائة مليون جنية مصري) يتمثل في عدد ٤٠ مليون سهم (أربعون مليون سهم) بقيمة اسمية عشرة جنيهات مصرية للسهم .

بلغ رأس مال الشركة المصدر والمنفوع مبلغ ٥٤٩٥٩٥٠٠ جنية مصري (أربعة وخمسون مليون وتسعمائة وتسعة وخمسون ألفاً وخمسمائة جنية مصري) موزعاً على ٥٤٩٥٩٥٠ سهم (خمسة مليون وأربعمائة وخمسة وتسعون ألفاً وتسعمائة وخمسون سهم) قيمة كل سهم عشرة جنيهات مصرية.

طبقاً لقرار لجنة التدقيق بالبورصة المصرية المنعقدة بتاريخ ٠٩/٠١/٢٠١٩ تمت الموافقة على :-

١- قيد تخفيض رأس المال المرخص به للشركة من ٤٠٠ مليون إلى ٣٤٠ مليون جنية مصري

٢- قيد تخفيض رأس المال المصدر والمدفوع للشركة من ٥٤٩٥٩٥٠٠ جنية مصري إلى ٣٤٠٧٤٨٩٠ جنية مصري عن طريق تخفيض القيمة الاسمية للسهم من ١٠ جنية مصري إلى ٦.٢ جنية مصري ليصبح رأس مال الشركة بعد التخفيض ٣٤٠٧٤٨٩٠ جنية مصري موزعاً على عدد ٥٤٩٥٩٥٠ سهم بقيمة اسمية قدرها ٦.٢ جنية مصري ممثلاً في (١٠) إصدارات بجدول قيد الأوراق المالية المصرية - اسهم

٣- قيد زيادة رأس المال المصدر والمدفوع للشركة من ٣٤٠٧٤٨٩٠ جنية مصري إلى ٥٦١٢٥٥٧٤ جنية مصري عن طريق الاكتتاب في عدد (٢٥٥٦٥٦٢) سهم بقيمة اسمية للسهم ٦.٢ جنية مصري ليصبح رأس مال الشركة بعد الزيادة (٥٦١٢٥٥٧٤) جنية مصري موزعاً على عدد (٩٠٥٢٥١٢) سهم بقيمة اسمية قدرها ٦.٢ جنية مصري

٤- تم تجزئة السهم من ٦.٢ جنية إلى ١.٢٤ جنية مع الإبقاء على رأس المال المصدر كما هو بمبلغ (٥٦١٢٥٥٧٤.٤) جنية وأصبح عدد الاسهم ٤٥٢٦٢٥٦٠ سهم بقيمة اسمية للسهم ١.٢٤ طبقاً لموافقة هيئة البورصة المصرية بجلستها المنعقدة في ٢٠/١١/٢٠١٩

٥- تم الحصول على موافقة البورصة المصرية على زيادة رأس المال المصدر إلى (١٤٠٣١٣٩٣٦) جنية وأصبح عدد الاسهم ١١٣١٥٦٤٠٠ سهم بقيمة اسمية للسهم ١.٢٤ طبقاً لموافقة هيئة البورصة المصرية بجلستها المنعقدة في ٠١/١٠/٢٠٢٠

٤- تم تجزئة السهم من ١.٢٤ جنية إلى ٠.٢٥ جنية مع الإبقاء على رأس المال المصدر كما هو بمبلغ (١٤٠٣١٣٩٣٥) جنية وأصبح عدد الاسهم ٥٦١٢٥٥٧٤٤ سهم بقيمة اسمية للسهم ٠.٢٥ جنية طبقاً لموافقة هيئة البورصة المصرية بجلستها المنعقدة في

٢٠٢١/٢/٨

أبما يلي بيان بمساهمات الشركة ونسب مساهمتهم وعدد الأسهم:

| م | اسم للمساهم                                   | عدد الأسهم | نسبة<br>المساهمة |
|---|-----------------------------------------------|------------|------------------|
| ١ | هشام محمد منوح حمادة                          | ٢٧٥٢٦٨٨٥   | ٤.٩%             |
| ٢ | مباشر للخدمات المالية مركز دبي المالي العالمي | ٤٨٦٢٢٣٦٨   | ٨.٦٦%            |
| ٣ | عمر احمد عاطف فتاوي                           | ٤٩١٣٩.٥٢   | ٨.٧٦%            |
| ٤ | صفوت ولبد كامل الزيني                         | ٣٠٣٥.٢٤٠   | ٨.٤٧%            |
| ٥ | خالد محمد مراد محمد                           | ٥٦٢.٠٥٦    | ١٠.٠١%           |
| ٦ | مساهمون آخرون                                 | ٣٣٢٢٢٨٣١٩  | ٥٩.١٩%           |
|   | الإجمالي                                      | ٥٦١٢٥٥٧٤٤  | ١٠٠.٠٠%          |

#### ١٦- الالتزامات المحتملة (مخصص التعويضات):

تم دراسة وضع التأمينات المتأصلة ضد الشركة واستناداً على تقرير المستشار القانوني للشركة في تقريراته لقيمة التعويضات المحتملة للغير مع الأخذ في الاعتبار التغطية التأمينية لشركة مصر للتأمين طبقاً لمعد التأمين المحرر بين الشركة وشركة مصر للتأمين نستخلص أنه لا يوجد ما يستدعي تدعيم المخصص في الوقت الحالي .

#### ١٧- المقاولين والموردين وأوراق الدفع:

| ٢٠٢١/١٢/٣١ | ٢٠٢٢/٠٣/٣١ | يتمثل هذا التبدل فيما يلي: |
|------------|------------|----------------------------|
| جنيه مصري  | جنيه مصري  |                            |
| ٣٧٨٨٥٤٢    | ٣٧٤٥٩٧٩    | مقاولي الباطن              |
| ٢٨٦.٩٣     | ٣٦١٧٨٨     | موردين                     |
| ٢٤٨٥٤٣٥    | -          | التزام عقد التأجير         |
| ٨٣٧.١٣٦٥   | ٨٣٧.١٣٦٥   | أوراق الدفع                |
| ٩٠٣٦١٤٣٥   | ٨٧٨.٩١٣٢   |                            |



#### ١٨- ديون وإرصدة دائنة أخرى:

| ٢٠٢١/١٢/٣١ | ٢٠٢٢/٠٣/٣١ | ويتمثل هذا القيد فيما يلي:          |
|------------|------------|-------------------------------------|
| جنية مصري  | جنية مصري  | مسؤوليات مستحقة                     |
| ٣٩٥٠٠      | ٨٢٨٠٢      | الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية |
| ١١٥١٦٦     | ١٧٤٩٠٤     | داري مساحة الترفات                  |
| ٥٣٩٩٤١     | ٥٣٩٩٤١     | مستحقات المالكين المرحلة            |
| ٩٦٤٥٩٠     | ٩٨٥٠٤٠     | دائرو ذراء اراضى                    |
| ٤٧٩٦٩٦٣    | ٤٧٩٦٩٦٣    | دائرو حجز الساحل الشافى             |
| ٣٦٣٨١٦     | ٣٦٣٨١٦     | دينة التأمين السهمى                 |
| ٤٠٢٥١      | ٤٠٢٥١      | إرصدة دائنة أخرى                    |
| ١٥٠٥٥٠٨    | ٣١٦٤٣٥١    |                                     |
| ٨٣٦٥٧٣٠    | ٨٥٧٨٢٣٢    |                                     |

#### ١٩- إيرادات العمليات:

| ٢٠٢١/٠١/٠١ من  | ٢٠٢٢/٠١/٠١ من  | إيرادات نشاط في الأقالى          |
|----------------|----------------|----------------------------------|
| ٢٠٢١/٠٣/٣١ إلى | ٢٠٢٢/٠٣/٣١ إلى | إيرادات نشاط في ألفت ملاء        |
| جنية مصري      | جنية مصري      | إيرادات نشاط في ملاء يوم         |
| ٦,٢١٤,٤٤٤      | -              | إيرادات نشاط في الأعمال المشاملة |
| ٢٢٨٤٨٠         | -              |                                  |
| -              | -              |                                  |
| ٩٢٢٦٩٥         | ١١٠٢٤٩٤        |                                  |
| ٣٣٦٧٦١٦        | ١١٠٢٤٩٤        |                                  |

#### ٢٠- تكلفة العمليات:

| ٢٠٢١/٠١/٠١ من  | ٢٠٢٢/٠١/٠١ من  | مراء ووثوق وزيوت |
|----------------|----------------|------------------|
| ٢٠٢١/٠٣/٣١ إلى | ٢٠٢٢/٠٣/٣١ إلى | تكاليف صيانة     |
| جنية مصري      | جنية مصري      | نقل ووثوق ونقل   |
| ٧٩٢٠           | ٢٠٠            | تكاليف للصيانة   |
| ٧٠٠٧٩٠         | ٢٢٩٧٥٧         | إيجار معدات      |
| ٢٧١٦٥          | -              | م. مقللة         |
| ٤٦٥            | -              | أهلاك أصول ثابتة |
| ٢٤٥٦٠          | -              |                  |
| ٢٧٧٢٨          | ٥٠٠٠           |                  |
| ٢١٣٤٥          | ١١١٨٢٨         |                  |
| ٣١٤٩٨٣         | ٢٤٦٧٨٥         |                  |



## ٢١- إيرادات متنوعة:

| من ٢٠٢١/٠١/٠١ إلى ٢٠٢١/٠٣/٣١ | من ٢٠٢٢/٠١/٠١ إلى ٢٠٢٢/٠٣/٣١ | بيع خدمة            |
|------------------------------|------------------------------|---------------------|
| جنية مصري                    | جنية مصري                    | إيرادات أخرى متنوعة |
| ٢١٠٠                         | -                            |                     |
| -                            | -                            |                     |
| ٢١٠٠                         | -                            |                     |

## ٢٢- مصروفات عمومية إدارية:

| من ٢٠٢١/٠١/٠١ إلى ٢٠٢١/٠٣/٣١ | من ٢٠٢٢/٠١/٠١ إلى ٢٠٢٢/٠٣/٣١ | تكاليف صلا             |
|------------------------------|------------------------------|------------------------|
| جنية مصري                    | جنية مصري                    | دعم واستشارات          |
| ١٥٩٤٩٠٨                      | ٥٠٢٣٨٨                       | مواد وقود وزيوت        |
| ١٤٦٩٤٥                       | ٦٣٠٠٠                        | نقل وانتقال            |
| ٥٧٥٢                         | ٢٩٠٢٣٦                       | رسوم وفاتورات وممتلكات |
| ٢٢٢٦٠                        | ١٦٤٥٦                        | خرافات وقوانين         |
| ٢٧٦٢٦٠                       | ٢٨٦٥٥                        | تكاليف الميانة         |
| ٢٢٥٠                         | -                            | مصروفات إنارة          |
| ١٣٠                          | ٥٩٤٨                         | م. مستقلة              |
| ١٥٤٠١٥                       | ٥٩٨١٢                        |                        |
| ٤٨٨١٧٣                       | ٢١٠٢٦٦                       |                        |
| ٢٦٩٢٨٢٣                      | ١١٨٧٩١٦                      |                        |

## ٢٣- إهلاك الأصول الثابتة:

| من ٢٠٢١/٠١/٠١ إلى ٢٠٢١/٠٣/٣١ | من ٢٠٢٢/٠١/٠١ إلى ٢٠٢٢/٠٣/٣١ | استهلاك أصول حق استهلاك       |
|------------------------------|------------------------------|-------------------------------|
| جنية مصري                    | جنية مصري                    | إهلاكات الأثاث ومعدات المكاتب |
| -                            | ٣٦٥٠٠                        |                               |
| ٦٧٢٧                         | ٤٣١٨                         |                               |
| ٦٧٢٧                         | ٤٠٨١٨                        |                               |

