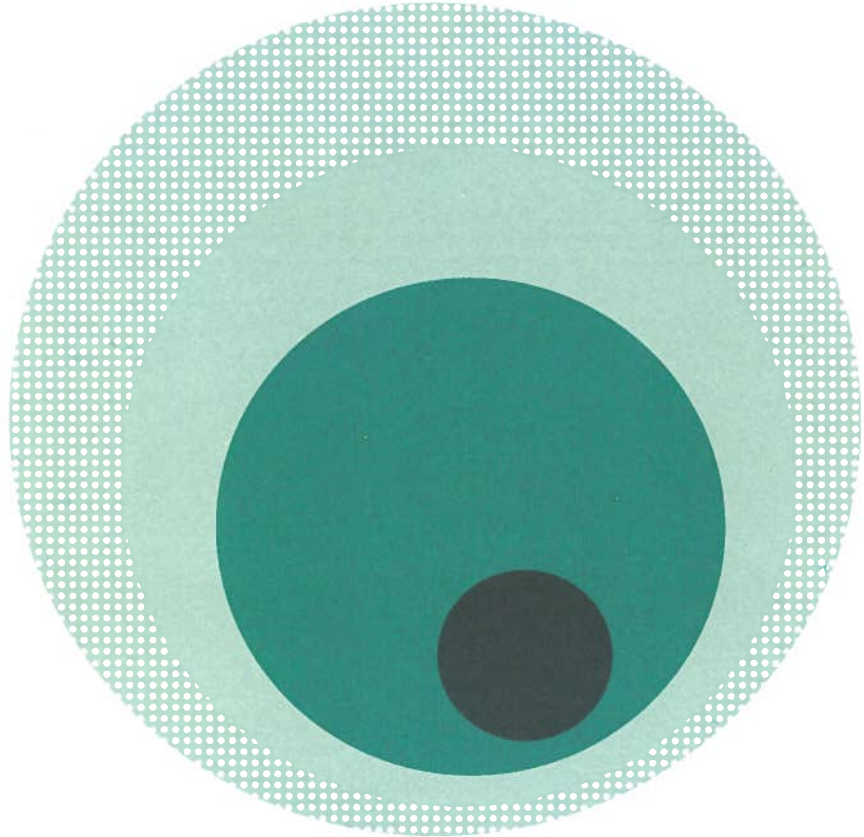


شركة الصعيد العامة للمقاولات والاستثمار العقاري SCCD
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المجمعة
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
وتقرير مراقب الحسابات عليها



شركة الصعيد العامة للمقاولات والاستثمار العقاري SCCD (شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المجمعة
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

المحتويات

الصفحة	
٣-٢	تقرير مراقب الحسابات للقوائم المالية المجمعة
٤	قائمة المركز المالي المجمع
٥	قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة
٦	قائمة الدخل الشامل المجمع
٧	قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
٨	قائمة التدفقات النقدية المجمعة
٣٢-٩	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

تقرير مراقب الحسابات للقوائم المالية المجمعة

إلى السادة / مساهمى شركة الصعيد العامة للمقاولات والاستثمار العقاري SCCD
(شركة مساهمة مصرية)

المقدمة

راجعنا القوائم المالية المجمعة المرفقة لشركة الصعيد العامة للمقاولات والاستثمار العقاري SCCD (شركة مساهمة مصرية) والمتمثلة في قائمه المركز المالي المجمع في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وكذا قوائم الارباح أو الخسائر و الدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المجمعة المتعلقة بها عن السنه المنتهيه في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية المجمعة مسؤلية إدارة الشركة، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية المجمعة عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسؤلية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تنحصر مسؤليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المجمعة في ضوء مراجعتنا لها ، وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية، وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ، ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب فى اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام الشركة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في الشركة، وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية المجمعة.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية المجمعة.

الرأى
ومن رأينا أن القوائم المالية المجمعة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح ، في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى المجمع لشركة الصعيد العامة للمقاولات والاستثمار العقارى SCCD (شركة مساهمة مصرية) في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية المجمعة عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

القاهرة في : ١٤ فبراير ٢٠٢١

مراقب الحسابات

UHY United

المتحدون للمراجعة والضرائب والإستشارات والخدمات المالية
١٠ شارع المعادى

نبيل الكرم اسطنبولي

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

زميل جمعية الضرائب المصرية

س.م. م رقم (٥٩٤٧)

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٧١)

المتحدون للمراجعة و الضرائب

(UHY)-United

شركة الصعيد العامة للمقاولات والاستثمار العقاري SCCD (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي المجموع

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	إيضاح	
			الأصول
			أصول غير متداولة
٣٩,١٨٩,١٠٦	٦٦,٠١٨,٣٧٥	(٣)	أصول ثابتة
٤١,٢٠٥,٩٣٤	١٣,٥٩٠,٢٥٢	(٢٢)	حق إستخدام أصول
٨٠,٣٩٥,٠٤٠	٧٩,٦٠٨,٦٢٧		إجمالي الأصول غير المتداولة
			أصول متداولة
١٤,٢٣٠,٧٧٧	١٩,٠١٢,٥٠٨	(٤)	مخزون
٦١٣,٤٦٩,١٤٤	٧٧١,٣٥٦,٢٣٩	(٥)	عملاء و أوراق قبض
٢٥٦,٦٨٩,٨١٨	٢٥٤,٣٩٠,٨٨١	(٦)	مشروعات الإسكان والتعمير
٥٤,٨١٣,٧٠٣	٥٥,٠٤١,٣٦٣	(٧)	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٢٨,٧٢٦,٤٧١	٢٦,٢٠٠,١٠٢	(٨)	مديون متنوعون و أرصدة مدينة أخرى
-	٨١,١٨٥,٣٨٥	(٩)	مستحق من طرف ذو علاقة
٢٥٠,٤٩٣,٨٥٠	١٦٢,٨٦٠,٧٩٦	(١٠)	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
١,٢١٨,٤٣٣,٧٦٣	١,٣٧٠,٠٤٧,٢٧٤		إجمالي الأصول المتداولة
١,٢٩٨,٨٢٨,٨٠٣	١,٤٤٩,٦٥٥,٩٠١		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
٧٦١,٩١٥,٢٢١	٧٦١,٩١٥,٢٢١	(١١)	رأس المال المصدر والمدفوع
-	(٣٤,٤١٧,٥٨١)	(١٢)	اسهم خزينة
١٧,٢٩٤,٩٦٤	١٩,٥٠٥,٤٩٧		احتياطي قانوني
٢٩٣,٣٦٢	٢٩٣,٣٦٢		احتياطي تمويل مشروعات عقارية
١,٥٨٨,٩٨٣	١,٥٨٨,٩٨٣		احتياطي رأسمالي
(٢٣,٨٠٣,٣٠٣)	(٢٣,٩٩٤,٣٨٧)		فروق ترجمة قوائم مالية
٧٢,١٠٧,١٥٣	١٠٦,٥٠١,٣١٠		أرباح مرحلة
٤٣,٢٩٥,١٤٤	٧٥,٩٨٧,١٦٤		أرباح العام
٨٧٢,٦٩١,٥٢٤	٩٠٧,٣٧٩,٥٦٩		اجمالي حقوق الملكية الشركة القابضة
(١٢)	(١٩)		الحصص غير المسيطرة
٨٧٢,٦٩١,٥١٢	٩٠٧,٣٧٩,٥٥٠		اجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات
			التزامات غير متداولة
٦,١١٢,٦٧١	٦,٦١٩,٦٠٦	(١٣)	التزامات ضريبية موجلة
٣٣,٨٨٧,٥٩٨	٣٢٠,٦٥٥	(٢٢)	التزام عقود تأجير - طويل الأجل
٤٠,٠٠٠,٢٦٩	٦,٩٤٠,٢٦١		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			التزامات متداولة
٤٠٣,٣٠٦	٤٠٣,٣٠٦	(١٤)	مخصصات
١٠٧,٢١٦,٣٠٥	٢١٤,٢٨١,٨٦٣	(١٥)	بنوك تسهيلات ائتمانية
١١٦,٨٣٥,٨٩٤	٩٩,٠٩٦,٧٢٦	(١٦)	موردون ومقاولون وأوراق دفع
٣٠,٠٩٨,٥٠٣	٣٧,٥٥٨,٤٣٣	(١٧)	مصروفات مستحقة و أرصدة دائنة أخرى
١٠٨,٤٩٧,٨٩١	١٥٩,٩٩٠,٢٣٣	(١٨)	عملاء - دفعات مقدمة
١٦,٥٣٧,٢٩٢	٢٠,٧٤١,٠٠٤	(١٩)	التزامات ضريبية
٦,١٤٧,٨٣١	٢,٤٧٤,٠٨٨	(٢٢)	التزام عقود تأجير - قصير الأجل
٤٠٠,٠٠٠	٧٩٠,٤٣٧		داننو توزيعات
٣٨٦,١٣٧,٠٢٢	٥٣٥,٣٣٦,٠٩٠		إجمالي الالتزامات المتداولة
٤٢٦,١٣٧,٢٩١	٥٤٢,٢٧٦,٣٥١		إجمالي الالتزامات
١,٢٩٨,٨٢٨,٨٠٣	١,٤٤٩,٦٥٥,٩٠١		إجمالي الالتزامات وحقوق الملكية

رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب للإستثمار

احمد مصطفى القدري

عضو مجلس الإدارة المنتدب

عصام سيد الشيمي

رئيس القطاع المالي

محمد علي السويقي

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٢٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة .
- تقرير مراقب الحسابات مرفق .

شركة الصعيد العامة للمقاولات والاستثمار العقاري SCCD (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٠١٩ ديسمبر ٣١	٢٠٢٠ ديسمبر ٣١	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٨٢٧,٧٣٩,٥٦١	٨٣٠,٣٥٥,٩١٣	(٢٠)	إيرادات النشاط
(٧٧٢,١١٢,٧٢٦)	(٧٢٤,٨٨٠,٣٣١)	(٢١)	تكلفة الإيرادات
٦٥,٦٢٦,٨٣٥	١٠٥,٤٧٥,٥٨٢		مجمّل الربح
(٣٠,٢٣٩,٤٢٥)	(٣٤,٧٨١,٥٤٧)	(٢٢)	مصروفات عمومية وإدارية
(٥,١٧٩,٢٦٢)	-		الإضمحلّال في قيمة العملاء
٨,٨٢٢,٢٨١	١١,٧١٨,٢٦٧		إيرادات تشغيل أخرى
(٣,٢٩٠,٥٦٩)	(٣,٨٦٥,٤٥٨)		رواتب وبدلات أعضاء مجلس الإدارة
٣٥,٧٤٩,٨٦٠	٧٨,٥٤٦,٨٤٤		أرباح التشغيل
(١٢,٢٦٤,٨٠٥)	(٦,٥٨٩,٧٣١)	(٢٤)	مصروفات تمويلية
٤١,٦١٩,٨٣٩	١٧,٦٥٦,٢٣٦		فوائد دائنة
(٢٥٥,٠٦٣)	٢٢٧,٦٦٠	(٧)	فروق تقييم إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(١٩,٥٧٥)	-		خسائر إستبعاد شركة شقيقة
١١٥,٦٥٨	٧,٤٥٦,٠٧٧	(٣)	أرباح بيع أصول ثابتة
(٣٠٦,٣٤١)	(٧٥,٤١٨)		فروق تقييم عملة
٦٤,٦٣٩,٥٧٣	٩٧,٢٢١,٦٦٨		أرباح العام قبل ضرائب الدخل
(٢١,٣٤٤,٤٤٦)	(٢١,٢٣٤,٥١١)	(١٣)	ضرائب الدخل
٤٣,٢٩٥,١٢٧	٧٥,٩٨٧,١٥٧		أرباح العام
٤٣,٢٩٥,١٤٤	٧٥,٩٨٧,١٦٤		توزع كالتالي:
(١٧)	(٧)		الشركة القابضة
٤٣,٢٩٥,١٢٧	٧٥,٩٨٧,١٥٧		الحصص غير المسيطرة

رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب للإستثمار

احمد مصطفى القدرى

عضو مجلس الإدارة المنتدب

عصام سيد الشيمى

رئيس القطاع المالي

محمد علي السويفى

شركة الصعيد العامة للمقاولات والاستثمار العقاري SCCD (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المجمع

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	أرباح العام
٤٣,٢٩٥,١٢٧	٧٥,٩٨٧,١٥٧	الدخل الشامل الاخر
(٨٨٦,٠٦٤)	(١٩١,٠٨٤)	فروق ترجمة قوائم مالية
<u>٤٢,٤٠٩,٠٦٣</u>	<u>٧٥,٧٩٦,٠٧٣</u>	اجمالي الدخل الشامل عن العام
		توزع كالتالي:
٤٢,٤٠٩,٠٨٠	٧٥,٧٩٦,٠٨٠	الشركة القابضة
(١٧)	(٧)	الحصص غير المسيطرة
<u>٤٢,٤٠٩,٠٦٣</u>	<u>٧٥,٧٩٦,٠٧٣</u>	

شركة الصعيد العامة للمقاولات والاستثمار العقاري SCCD (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

الإجمالي	الحصص غير المسيطرة	إجمالي حقوق ملكية الشركة القائمة	أرباح العلم	أرباح مرحلة	فروق ترجمة	احتياطي رأسمالي	احتياطي تمويل مشروعات عقارية	احتياطي قانوني	اسهم خزينة	رأس المال المصنوع	رأس المال المصنوع والمخزون	التغيرات
٨٧٢,٦٩١,٥١٢	٨٧٢,٦٩١,٥١٢	٨٧٢,٦٩١,٥١٢	٤٣,٣٩٥,١٤٤	٧٢,١٠٧,١٥٣	(٢٣,٨٠٣,٣٠٣)	١,٥٨٨,٩٨٣	٢٩٢,٣٦٢	١٧,٢٩٤,٩٦٤	-	٧٦١,٩١٥,٢٢١	٧٦١,٩١٥,٢٢١	رصيد ١ يناير ٢٠٢٠ محول إلى احتياطي قانوني وأرباح مرحلة
-	-	-	(٤٣,٣٩٥,١٤٤)	٤١,٠٨٤,٦١١	-	-	-	٢,٢١٠,٥٣٣	-	-	-	رصيد ١ يناير ٢٠١٩ محول إلى احتياطي قانوني وأرباح مرحلة
(١,٦١٠,٤٥٤)	-	(١,٦١٠,٤٥٤)	-	(١,٦١٠,٤٥٤)	-	-	-	-	(٣٤,٤١٧,٥٨١)	-	-	توزيعات أرباح عن علم ٢٠١٩ اسهم خزينة
(٣٤,٤١٧,٥٨١)	-	(٣٤,٤١٧,٥٨١)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	فروق ترجمة قوائم مالية
١,٦١٠,٨٤٤	-	(١,٦١٠,٨٤٤)	-	-	(١,٦١٠,٨٤٤)	-	-	-	-	-	-	أرباح العلم
٧٥,٩٨٧,١٥٧	(٧)	٧٥,٩٨٧,١٦٤	٧٥,٩٨٧,١٦٤	-	-	-	-	-	-	-	-	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٩٠,٧,٣٧٩,٥٥٠	(١٩)	٩٠,٧,٣٧٩,٥٦٩	٧٥,٩٨٧,١٦٤	١٠,٦,٥٠١,٣١٠	(٢٣,٩٩٤,٣٨٧)	١,٥٨٨,٩٨٣	٢٩٢,٣٦٢	١٩,٥٥٥,٤٩٧	(٣٤,٤١٧,٥٨١)	٧٦١,٩١٥,٢٢١	٧٦١,٩١٥,٢٢١	رصيد ١ يناير ٢٠١٩ محول إلى احتياطي قانوني والأرباح المرحلة
٨١٠,٥٥٣,١٦٣	٥	٨١٠,٥٥٣,١٥٨	٥٧,٠٤٦,٣٠٩	٦٧,٩٤٣,٥٧٢	(٢٢,٩١٧,٢٣٩)	١,٥٨٨,٩٨٣	٢٩٢,٣٦٢	١٤,٤٤٦,٩٧٠	-	٦٩٢,٦٥٠,٢٠١	٦٩٢,٦٥٠,٢٠١	رصيد ١ يناير ٢٠١٩ محول إلى احتياطي قانوني والأرباح المرحلة
-	-	-	(٥٧,٠٤٦,٣٠٩)	٥٤,١٩٨,٣١٥	-	-	-	٧,٨٤٧,٩٩٤	-	-	-	توزيعات أرباح عن علم ٢٠١٨ تحويلات سندات سابقة
(٩,٩٢٩,٠٠٠)	-	(٩,٩٢٩,٠٠٠)	-	(٩,٩٢٩,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	الزيادة في رأس المال
٢٥,١٥٩,٧٨٦	-	٢٥,١٥٩,٧٨٦	-	٢٥,١٥٩,٧٨٦	-	-	-	-	-	٦٩,٢٦٥,٠٢٠	٦٩,٢٦٥,٠٢٠	فروق ترجمة قوائم مالية
-	-	-	-	(٦٩,٢٦٥,٠٢٠)	-	-	-	-	-	-	-	أرباح العلم
(٨٨٦,٠٦٤)	-	(٨٨٦,٠٦٤)	-	-	(٨٨٦,٠٦٤)	-	-	-	-	-	-	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٤٣,٣٩٥,١٧٧	(١٧)	٤٣,٣٩٥,١٤٤	٤٣,٣٩٥,١٤٤	-	-	-	-	-	-	-	-	
٨٧٢,٦٩١,٥١٢	(١٧)	٨٧٢,٦٩١,٥٢٤	٤٣,٣٩٥,١٤٤	٧٢,١٠٧,١٥٣	(٢٣,٨٠٣,٣٠٣)	١,٥٨٨,٩٨٣	٢٩٢,٣٦٢	١٧,٢٩٤,٩٦٤	-	٧٦١,٩١٥,٢٢١	٧٦١,٩١٥,٢٢١	

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة.

شركة الصعيد العامة للمقاولات والاستثمار العقاري SCCD (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٠١٩ ديسمبر ٣١ جنيه مصري	٢٠٢٠ ديسمبر ٣١ جنيه مصري	ايضاح
		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٦٤,٦٣٩,٥٧٣	٩٧,٢٢١,٦٦٨	ارباح العام قبل ضرائب الدخل
٥,٧٩١,٢٣٤	٧,٧٩٤,٧٨٩	(٣) اهلاك اصول ثابتة
(١١٥,٦٥٨)	(٧,٤٥٦,٠٧٧)	(٣) ارباح بيع اصول ثابتة
٣,٢٠٥,١٤٠	١,٤٦١,٧١١	(٢٣) إستهلاك حق إستخدام اصول
٥,١٧٩,٢٦٢	-	الاضمحلال في قيمة العملاء
٢٥٥,٠٦٣	(٢٢٧,٦٦٠)	(٧) فروق تقييم استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١٩,٥٧٥	-	خسائر إستبعاد شركة شقيقة
١٢,٢٦٤,٨٠٥	٦,٥٨٩,٧٣١	مصرفوات تمويلية
(٤١,٦١٩,٨٣٩)	(١٧,٦٥٦,٢٣٦)	فوائد دائنة
٤٩,٦١٩,١٥٥	٨٧,٧٢٧,٩٢٦	التدفقات النقدية قبل التغير في رأس المال العامل
٣١١,٤٧٨	(٤,٧٨١,٧٣١)	التغير في المخزون
(٧٩٠,٠٣٦)	٢,٢٩٨,٩٣٧	التغير في مشروعات اسكان وتعمير
(١٦٩,٤٦٤,٨٢٤)	(١٥٧,٨٨٧,٠٩٥)	التغير في العملاء وأوراق القبض
-	(٨١,١٨٥,٣٨٥)	التغير في المستحق من طرف ذو علاقة
١٣,١٦٨,١١١	٢,١٧٩,٨١٩	التغير في مصرفوات مدفوعة مقدما و أرصدة مدينة أخرى
٦٢,٨٤٣,٨٩٤	(١٧,٧٣٩,١٦٨)	التغير في موردين ومقاولين واوراق دفع
١٩,٠٥١,٥٥٢	٧,٤٥٩,٩٣٠	التغير في مصرفوات مستحقة و أرصدة دائنة أخرى
١٥٤,٦٦٠,٩٣٢	٥١,٤٩٢,٣٤٢	التغير في عملاء دفعات مقدمة
(١٦,٨٩١,٧٠٨)	(١٦,٥٣٧,٢٩٢)	(١٩) ضرائب دخل مسددة
١١٢,٥٠٨,٥٥٤	(١٢٦,٩٧١,٧١٧)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٧,٠٣٣,٨٠٩)	(٨,٥٧٩,٥٨٨)	(٣) مدفوعات لشراء اصول ثابتة
٢٠٩,١٧٢	٧,٥٤٧,١٥٢	(٣) متحصلات من بيع اصول ثابتة
١٢٠,٠٠٠	-	متحصلات من بيع إستثمارات في شركة شقيقة
٢٥,٢٠٩,٨٣٢	١٨,٠١٢,٧٨٦	فوائد دائنة محصلة
١٨,٥٠٥,١٩٥	١٦,٩٨٠,٣٥٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٥,١٠٧,٠٩٢)	١٠٧,٠٦٥,٥٥٨	التغير في تسهيلات ائتمانية
-	(٣٤,٤١٧,٥٨١)	مدفوعات لشراء اسهم خزينة
(١٢,٢٦٤,٨٠٥)	(٦,٥٨٩,٧٣١)	مصرفوات تمويلية مدفوعة
(٣٢,٨٠٨,٩٠٩)	(٣٧,٢٤٠,٦٨٦)	مدفوعات في عقود تأجير
(٩,٩٢٩,٠٠٠)	(٦,٣٠٠,٠١٧)	توزيعات ارباح مدفوعة
(٦٠,١٠٩,٨٠٦)	٢٢,٥١٧,٥٤٣	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل
٧٠,٩٠٣,٩٤٣	(٨٧,٤٧٣,٨٢٤)	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال العام
(٦٩٩,٨٤٨)	(١٥٩,٢٣٠)	فروق ترجمة قوائم مالية
١٨٠,٢٨٩,٧٥٥	٢٥٠,٤٩٣,٨٥٠	النقدية وما في حكمها في أول العام
٢٥٠,٤٩٣,٨٥٠	١٦٢,٨٦٠,٧٩٦	(١٠) النقدية و ما في حكمها اخر العام

١ نبذة عامة عن الشركة وانشطتها

تأسست شركة الصعيد العامة للمقاولات والاستثمار العقاري SCCD بالقرار الوزاري رقم ٣٢٢ بتاريخ ٩ مارس ١٩٦٤ تحت اسم شركة الصعيد العامة للمقاولات منشأة طبقاً لأعمال القوانين المعمول بها في جمهورية مصر العربية وتخضع لأحكام قانون الشركات المساهمة رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ المعدل بالقانون رقم ٣ لسنة ١٩٩٨ ولائحته التنفيذية وكذا احكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ بإصدار قانون سوق راس المال ولائحته التنفيذية وعنوان الشركة ٥ شارع ٢٦ يوليو - عابدين - القاهرة , وقيدت الشركة بالسجل التجاري رقم ٣١٨٢٢ بتاريخ ٤ أكتوبر ١٩٩٧ بمكتب جنوب الجيزة.

الشركة عضو بالاتحاد المصري لمقاولي التشييد والبناء ومسجله به تحت رقم (٢٢) ومصنفة بالدرجة الاولى.

الشركة مقيدة بالبورصة المصرية بتاريخ ٧ ديسمبر ١٩٩٧.

تعمل الشركة حالياً في القيام بأعمال المقاولات العامة والخاصة والمرافق والمصارف المغطاء وإدارة وتشغيل واستخراج مواد البناء والمواد المحجريه (زلط , سن , رمل , رخام , جرانيت ... إلخ) من كافة أنواع المحاجر ألياً وأعمال المصانع والورش اللازمة لنشاطها أو لحساب الغير والاستثمار العقاري بشتى صورته من بيع وشراء الأراضي والوحدات وعمليات التقسيم والقرى السياحية واستصلاح الأراضي واستزراعها وبيعها وعمل البنية الأساسية اللازمة. والقيام بكل ما يتعلق بغرض الشركة من صناعات وخدمات و القيام بأعمال الإستيراد والتصدير. والقيام بأعمال المباني وأعمال الإنشاءات الإعتيادية المتكاملة وأعمال الاساسات وأعمال الإنشاءات المعدنية والأعمال التكميلية (التخصصية). والقيام بأعمال محطات وشبكات المياه والصرف الصحي وشبكات الغاز والوقود ومحطات تحلية المياه . والقيام بأعمال الأشغال العامة ومحطات القوى المائية والحرارية. والقيام بأعمال تنفيذ مشروعات الطرق والكباري والسكك الحديدية والمطارات والبنية الأساسية. والقيام بأعمال الأنفاق وأعمال الآبار بمختلف أنواعها. والقيام بالأعمال البحرية والنهرية والتكريك والتي تتمثل في تنفيذ (المواني البحرية والمراسي النهرية والمصدات وإنشاء وتوسيع المجاري المائية وتحويلها إلى مجاري ملاحية وأعمال التكريك البحري والنهري و تطهير المصارف). والقيام بالأعمال الكهروميكانيكية والالكترونية وأعمال توريد وتركيب التيار الخفيف والقيام بأعمال تنفيذ المشروعات الصناعية والبتروولية وحفر الآبار ومد خطوط الأنابيب فى مختلف المجالات . والقيام بأعمال تجارة جميع مواد البناء. تنفيذ المشروعات والمقاولات المسندة من الغير مع مراعاة أحكام القوانين واللوائح السارية ويشترط استصدار التراخيص اللازمة لممارسة النشاط ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأى وجه من الوجوه مع الجهات التي تزاول أعمالاً شبيهه بأعمالها أو التي تعاونها على تحقيق غرضها فى مصر أو فى الخارج , كما يجوز لها أن تندمج فى الهيئات السالفة أو تشتريها أو تلحقها بها وذلك طبقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية .

تم اعتماد القوائم المالية الدورية المجمعة للشركة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ١٤ فبراير ٢٠٢١.

- الشركة الأم هي شركة بايونيرز القابضة للاستثمارات المالية.
- يوجد لدى الشركة فرع فى المملكة العربية السعودية ويتم ادراج القوائم المالية للفرع ضمن القوائم المالية للشركة و تدرج فروق الترجمة فى بند مستقل ضمن قائمة الدخل الشامل بحقوق الملكية.

١-٢ أسس إعداد القوائم المالية

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لفرض الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر .

تم إعداد وعرض القوائم المالية بالجنيه المصري، وهي عملة التعامل للشركة.

١-٢ أسس إعداد القوائم المالية (تابع)

التوافق مع معايير المحاسبة

تم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح السارية.

التغييرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات

السياسات المحاسبية المطبقة هذا العام هي تلك المطبقة في العام السابق ، وفي ٢٨ مارس ٢٠١٩ صدر قرار من وزيرة الاستثمار بتعديل بعض معايير المحاسبة المصرية وإصدار بعض المعايير الجديدة والتي يبدأ العمل بها للفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٠ ويسمح بالتطبيق المبكر قبل ذلك .

و بتاريخ ١٢ أبريل ٢٠٢٠ قررت الهيئة العامة للرقابة المالية تأجيل تطبيق معايير المحاسبة المصرية الجديدة والتعديلات المصاحبة لها الصادرة بالقرار الوزاري رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ على القوائم المالية الدورية (الربع سنوية) التي ستصدر خلال عام ٢٠٢٠ علي أن تقوم الشركات بتطبيق هذه المعايير وهذه التعديلات علي القوائم المالية السنوية لهذه الشركات في نهاية السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وإدراج الأثر المجمع بالكامل بنهاية العام، مع التزام الشركات بالإفصاح الكافي في قوائمها الدورية خلال عام ٢٠٢٠ عن هذه الحقيقة واثارها المحاسبية إن وجدت

وبتاريخ ١٧ سبتمبر ٢٠٢٠، صدر قرار السيد الدكتور رئيس مجلس الوزراء رقم ١٨٧١ لسنة ٢٠٢٠ بتأجيل تطبيق كل من المعيار رقم (٤٧) الأدوات المالية، والمعيار رقم (٤٨) الإيراد من العقود مع العملاء، والمعيار رقم (٤٩) عقود التأجير، للسنة المالية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢١.

وجاري دراسة الأثر المحتمل علي القوائم المالية للشركة فيما يخص المعايير الأخرى والتي تم تعديلها.

و فيما يلي اهم التعديلات وتأثيرها على القوائم المالية ان وجد :

معيار المحاسبة المصري (٤٧) الخاص بالادوات المالية يحل محل بعض الموضوعات التي يتضمنها معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) "الأدوات المالية الاعتراف والقياس": ويهدف هذا المعيار الى وضع مبادئ التقرير المالي عن الاصول المالية والالتزامات المالية وان تعترف الشركة باصولها الماليه او التزاماتها الماليه عندما تصبح طرفا في الاحكام التعاقدية للاداء وتقاس الاصول او التزامات المالية بالتكلفة المستهلكة او بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر او بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل عند القياس اللاحق ووفقا لنموذج اعمال الشركة ، كما تم استبدال نموذج الخسائر المحققه عند قياس الاضمحلال بنموذج الخسائر الائتمانية المتوقعه وذلك منذ لحظة الاعتراف الاولى ، ويبدأ سريان هذا المعيار في ١ يناير ٢٠٢٠ ويسمح بالتطبيق المبكر ، وجارى دراسة الاثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق المعيار .

معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) الخاص بالإيراد من العقود مع العملاء ليحل محل معيار المحاسبة المصري رقم (١١) المرتبط بالإيراد ومعيار المحاسبة المصري رقم (٨) عقود الانشاءات: ويتطلب من المنشأة أن تعترف بالإيراد بصورة تعكس انتقال السلع او اداء الخدمات المتعهد بها الى ومن ثم يتطلب هذا المعيار استخدام مدخل السيطرة عند الاعتراف بالإيراد لكي يكون بديلا عن مدخل انتقال المنافع والمخاطر ، كما يتطلب المعيار تحديد العقد (مكتوب او شفهي) وان يكون له مضمون تجارى ومحدد التزامات الاداء وسعر المعاملة مع الاخذ في الاعتبار شروط العقد وجميع الحقائق والظروف ذات الصلة ، ويبدأ سريان هذا المعيار في ١ يناير ٢٠٢٠ ويسمح بالتطبيق المبكر، وقد قامت الشركة بتطبيق المعيار خلال العام.

معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) والخاص بعقود التاجير تنفيذاً لقانون التاجير التمويلي رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨ ليحل محل معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) التاجير التمويلي : ويتطلب هذا المعيار ان يقوم المستاجر عند نشأة عقد الايجار الاعتراف "بحق الانتفاع باصل" ضمن اصوله يقابل ذلك التزام مالي ضمن الالتزامات الماليه يتمثل في القيمة الحالية لدفعات الايجار غير المسدد ، وعلى ان يستهلك الاصل أو "حق الانتفاع" من تاريخ بداية عقد التاجير وحتى نهاية العمر الانتاجي للاصل او انتهاء العقد ايهما اقرب وذلك بعد تقييم ما اذا كان العقد عقد تاجير ينقل حق السيطرة على استخدام اصل "حق الانتفاع" محدد لفترة من الزمن لقاء مقابل ، ويبدأ سريان هذا المعيار في ١ يناير ٢٠٢٠ ويسمح بالتطبيق المبكر، وقد قامت الشركة بتطبيق المعيار خلال العام .

٢-٢ نطاق القوائم المالية المجمعة

تتضمن القوائم المالية المجمعة الشركات التابعة والتي تسيطر عليها شركة الصعيد العامة للمقاولات والاستثمار العقاري SCCD.

وفيما يلي بيان الشركات التابعة التي تم إدراجها بالقوائم المالية المجمعة :

نسبة المساهمة	نسبة المساهمة	اسم الشركة التابعة
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	شركة الميريلاند للاستثمار العقاري (ش.م.م)
%٩٩,٩٩٨	%٩٩,٩٩٩٩٦	

الشركات التابعة

الشركات التابعة هي شركات تحت سيطرة المجموعة ، وذلك عندما يكون للمجموعة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية لتلك الشركات وذلك للحصول على منافع من أنشطتها وعند تقييم مدى وجود سيطرة فإنه يؤخذ في الاعتبار حقوق التصويت الحالية والمحتملة في تاريخ إعداد القوائم المالية المجمعة . ويتم إدراج القوائم المالية للشركات التابعة في القوائم المالية المجمعة من تاريخ الإقضاء وحتى تاريخ فقد الشركة القابضة للسيطرة على الشركة التابعة .

أسس التجميع

تتبع الخطوات التالية عند إعداد القوائم المالية المجمعة :

أ يتم استبعاد القيمة الدفترية لاستثمار الشركة القابضة في كل شركة تابعة مع نصيب الشركة القابضة في حقوق الملكية في كل شركة تابعة.

ب يتم تحديد حقوق الحصة غير المسيطرة في صافي ربح / خسارة الشركات التابعة المجمعة خلال العام التي تعد عنها القوائم المالية.

ج يتم تحديد حقوق الحصة غير المسيطرة في صافي أصول الشركات التابعة المجمعة و تعرض في القوائم المالية مستقلة عن حقوق مساهمي الشركة الأم و تتكون حقوق الحصة غير المسيطرة في صافي الأصول من :

(١) مبلغ الحصة غير المسيطرة في تاريخ التجميع الأصلي .

(٢) نصيب الحصة غير المسيطرة في التغير في حقوق الملكية من تاريخ التجميع .

د يتم الاستبعاد الكامل لأرصدة المعاملات والإيرادات والمصروفات المتبادلة بين شركات المجموعة. تعد القوائم المالية للشركة القابضة وكذا القوائم المالية للشركات التابعة التي تستخدم في إعداد القوائم المالية المجمعة في نفس التاريخ.

يتم إعداد القوائم المالية المجمعة باستخدام سياسات محاسبية موحدة للمعاملات المتشابهة وللأحداث التي تتم في نفس الظروف .

تعرض حقوق الحصة غير المسيطرة في الميزانية المجمعة ضمن حقوق الملكية في بند منفصل عن حقوق ملكية مساهمي الشركة القابضة . كما يعرض نصيب الحصة غير المسيطرة في ربح أو خسارة المجموعة بشكل منفصل.

على المنشأة أن تنسب الأرباح أو الخسائر وكل من عناصر الدخل الشامل الآخر إلى مالكي الشركة الأم و حقوق الحصة غير المسيطرة. وأن تنسب المنشأة كذلك إجمالي الدخل الشامل إلى مالكي الشركة الأم والحصص غير المسيطرة حتى وإن أدى ذلك إلى حصول رصيد عجز فيها.

تتمثل الحصة غير المسيطرة في الشركات التابعة بالقوائم المالية المجمعة فيما يلي :

نسبة المساهمة	نسبة المساهمة	اسم الشركة التابعة
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	شركة الميريلاند للاستثمار العقاري (ش.م.م)
%٠,٠٠٢	%٠,٠٠٠٠٤	

٣-٢ الأحكام والتقديرات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد هذه القوائم المالية قيام الإدارة بعمل أحكام وتقديرات تؤثر على قيم الإيرادات، والمصروفات، والأصول، والالتزامات المدرجة بالقوائم المالية وما يصاحبها من افصاحات وكذا الإفصاح عن الالتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية. وقد ينشأ عن عدم التأكد المحيط بهذه الافتراضات والتقديرات نتائج تتطلب إدخال تعديلات جوهرية على القيمة الدفترية للأصول والالتزامات المتأثرة في الفترات المستقبلية.

ويتم مراجعة التقديرات وما يصاحبها من افتراضات بشكل مستمر. ويتم الاعتراف بالتعديلات التي تطرأ على التقديرات المحاسبية في العام التي يجري خلالها مراجعة التقديرات. وفيما يلي الأحكام والتقديرات الرئيسية التي تؤثر تأثيراً جوهرياً على القوائم المالية للشركة:

١-٣-٢ الأحكام

الاعتراف بالإيراد الناشئ عن بيع المنتجات

عند اتخاذ الأحكام الخاصة بها، وضعت الإدارة في الاعتبار المتطلبات التفصيلية للاعتراف بالإيراد الناشئ عن بيع المنتجات على النحو المبين في المعيار المحاسبي المصري رقم (٤٨) الإيراد عن العقود مع العملاء، لا سيما فيما يتعلق بما إذا كانت الشركة قد نقلت للمشتري المخاطر والعوائد الهامة الناشئة عن ملكية الوحدات العقارية.

٢-٣-٢ التقديرات

انخفاض قيمة أرصدة العملاء والأرصدة المدينة الأخرى

يتم تقدير المبلغ القابل للتحويل من أرصدة العملاء والأرصدة المدينة الأخرى عندما يكون تحصيل المبلغ بالكامل لم يعد متوقعاً. بالنسبة للمبالغ الجوهرية بشكل فردي، يجري التقدير على أساس فردي. أما المبالغ التي لا تعد جوهرية بشكل فردي، ولكنها تعدت تاريخ استحقاقها، فيجري تقييمها اجمالياً ويوضع لها مخصص وفقاً للمدة الزمنية التي انقضت منذ تاريخ استحقاقها استناداً إلى معدلات الاسترداد التاريخية.

العمر الإنتاجي للأصول الثابتة

تحدد إدارة الشركة العمر الإنتاجي المقدر للأصول الثابتة بغرض حساب الإهلاك. ومن شأن هذا التقدير أن يُحدد عقب النظر في العمر الإنتاجي المتوقع للأصل أو الإهلاك المادي للأصول. وتراجع الإدارة بشكل دوري العمر الإنتاجي المقدر وطريقة الإهلاك من أجل ضمان أن طريقة ومدة الإهلاك تتسق مع النمط المتوقع للمنافع الاقتصادية الناشئة عن هذه الأصول.

الضرائب

تخضع الشركة لضريبة الدخل المفروضة في مصر. ويتحتم اتخاذ أحكام هامة من أجل تحديد إجمالي مخصصات الضرائب الحالية والضرائب المؤجلة. ولقد وضعت الشركة المخصصات، استناداً إلى تقديرات معقولة، واضحة في الاعتبار العواقب المحتملة لعمليات الفحص التي تجريها السلطات الضريبية في مصر. ويستند مبلغ هذا المخصص إلى عوامل عدة منها الخبرة بالفحوصات الضريبية السابقة والتفسيرات المتباينة للوائح الضريبية من قبل الشركة ومصحة الضرائب المسؤولة. وقد تنشأ مثل هذه الاختلافات في التفسير في مواضيع عدة وفقاً للظروف السائدة في مصر في ذلك الحين.

ويجري الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة عن خسائر الضريبة غير المستخدمة والمرحلة بحيث يكون من المحتمل أن يقابلها أرباح خاضعة للضريبة يمكن استخدام هذه الخسائر لتغطيتها. ويتحتم أن تحدد أحكام الإدارة الجوهرية مبلغ الأصول الضريبية المؤجلة التي يمكن الاعتراف بها، وذلك استناداً إلى التوقيت المحتمل ومستوى الأرباح المستقبلية الخاضعة للضريبة إلى جانب استراتيجيات التخطيط الضريبي المستقبلية.

انخفاض قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة بتقييم ما إذا كان هناك مؤشرات على انخفاض قيمة الأصول غير المالية في كل فترة من فترات إعداد التقرير. ويجري اختبار الأصول غير المالية لتقييم انخفاض القيمة عندما تكون هناك مؤشرات على أن القيمة الدفترية قد لا تكون قابلة للاسترداد. وعند احتساب القيمة الاستخدامية، تقدر الإدارة التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من الأصل أو من الوحدة المولدة للنقد وتختار معدل الخصم المناسب من أجل احتساب القيمة الحالية لتلك التدفقات النقدية.

٤-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة

١-٤-٢ الاعتراف بالإيراد

- إيرادات المقاولات

تتضمن الإيرادات من عقود المقاولات القيمة المبدئية لكل عقد مقاوله بالإضافة لأوامر التغيير أو الحوافز أو المطالبات اللاحقة على التعاقد بشرط توافر توقع كاف عن تحقيق تلك القيمة وإمكان تقديرها بشكل موثوق فيه .

وحيثما يمكن تقدير نتائج المقاوله بشكل موثوق فيه يتم الاعتراف بالإيرادات من عقود المقاولات طبقاً لطريقة نسبة الإتمام وفقاً لطبيعة العقد كما يلي :

■ العقود طويلة الأجل : يتم تحديد نسبة الإتمام وفقاً لطريقة حصر الأعمال المنفذة ويتم الاعتراف بتكاليف العقد المتكبدة لمقابلة هذا الإيراد .

■ العقود قصيرة الأجل : يتم الاعتراف بإيرادات العقود قصيرة الأجل وفقاً لطريقة حصر الأعمال المنفذة وبالتكاليف الفعلية المتكبدة لمقابلة هذا الإيراد .

وفي حالة عدم إمكانية تقدير عقد المقاوله بشكل موثوق فيه يتم الاعتراف بالإيراد في حدود ما تم إنفاقه من تكاليف على العقد ويكون من المتوقع استردادها .

يتم الاعتراف بالخسارة المتوقعة للعقد كمصروف في حالة احتمال زيادة تكلفة العقد الكلية المتوقعة عن الإيراد الكلي للعقد بغض النظر عن مرحلة إنجاز العقد .

يدرج الفرق المتمثل في الزيادة (النقص) في قيمة الإيرادات المحسوبة وفقاً لنسبة الإتمام عن قيمتها وفقاً للمستخلصات الصادرة ضمن المستحق من / على العملاء .

- إيرادات بيع الوحدات

تتحقق الواقعة المنشئة للإيراد الخاص ببيع وحدات مشروعات الإسكان والتعمير عند تحويل المخاطر والمنافع الأساسية للمشتري والتي تتحقق بإتمام التعاقد الفعلي للوحدة .

- البيع بالتقسيط

يتم الاعتراف بسعر البيع بدون الفوائد كإيراد في تاريخ البيع . ويكون سعر البيع هو القيمة الحالية للمقابل ويتم تحديدها بخصم قيمة الأقساط المستحقة باستخدام سعر الفائدة المستهدف . ويتم الاعتراف

بالفوائد المؤجلة كإيراد عندما تستحق وعلى أساس التناسب الزمني أخذاً في الاعتبار سعر الفائدة المستهدف .

- فوائد دائنة

يتم الاعتراف بالفوائد الدائنة ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر على أساس نسبة زمنية أخذاً في الاعتبار معدل العائد المستهدف على الأصل .

٢-٤-٢ الاقتراض

يتم الاعتراف بالاقتراض مبدئياً بالقيم التي تم استلامها ، ويتم تبويب المبالغ التي تستحق خلال عام ضمن الالتزامات المتداولة ، إلا إذا كان لدى الشركة الحق في تأجيل سداد رصيد القروض لمدة تزيد عن عام بعد تاريخ الميزانية ، فيتم عرض رصيد القرض ضمن الالتزامات طويلة الأجل .

ويتم قياس القروض والاقتراض بفوائد بعد الاعتراف المبدئي على أساس التكلفة المستهلكة بطريقة معدل الفائدة الفعال ، وتدرج الأرباح والخسائر الناتجة عن استبعاد الالتزامات بالإضافة إلى عملية الاستهلاك بطريقة معدل الفائدة الفعال بقائمة الأرباح أو الخسائر ، ويتم احتساب التكلفة المستهلكة مع الأخذ في الاعتبار أي خصم أو علاوة عند الحصول على الاقتراض والأتعاب أو التكاليف التي تكون جزءاً من معدل الفائدة الفعال ، ويدرج الاستهلاك بمعدل الفائدة الفعال ضمن تكاليف التمويل في قائمة الأرباح أو الخسائر .

٤-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٣-٤-٢ تكلفة الاقتراض

يتم رسملة تكاليف الاقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج الأصل المؤهل والذي يتطلب فترة زمنية طويلة لتجهيزه للاستخدام في الأغراض المحددة له أو لبيعه ، كجزء من تكلفة الأصل ، ويتم تحميل تكاليف الاقتراض الأخرى كمصروف في العام التي تحققت فيها ، وتتمثل تكاليف الاقتراض في الفوائد والتكاليف الأخرى التي تنفقها الشركة لاقتراض الأموال.

٤-٤-٢ ضرائب الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري.

ضرائب الدخل الجارية

يتم الاعتراف بأصول والتزامات ضرائب الدخل للفترة الجارية والفترات السابقة وفقاً للمبلغ المتوقع استرداده أو سداده لمصلحة الضرائب.

ضرائب الدخل المؤجلة

ويتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة بإتباع طريقة الالتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل أو الالتزام للأغراض الضريبية (الأساس الضريبي) وقيمتها المدرجة بالميزانية (الأساس المحاسبي) وذلك باستخدام سعر الضريبة المطبق.

ويتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون هناك توقع بإمكانية الانتفاع بهذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستقبلية ، ويتم تخفيض الأصل بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه منفعة مستقبلية.

يتم إدراج الضريبة الجارية والمؤجلة كإيراد أو مصروف في قائمة الأرباح أو الخسائر للفترة، فيما عدا الضريبة التي تنتج من معاملة أو حدث في نفس العام أو فترة أخرى مباشرة ضمن حقوق الملكية.

٥-٤-٢ الأصول الثابتة

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك والخسائر المترتبة لاضمحلال القيمة، وتتضمن هذه التكلفة تكلفة استبدال جزء من الأصول الثابتة عندما تتحقق تلك التكلفة واستيفاء شروط الاعتراف بها ، وبالمثل ، عند إجراء تحسينات جوهرية شاملة ، يتم الاعتراف بتكاليفها ضمن القيمة الدفترية للأصول الثابتة كإحلال وذلك في حالة استيفاء شروط الاعتراف ، ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الأرباح أو الخسائر عند تحققها.

يبدأ إهلاك الأصل عندما يكون في المكان والحالة التي يصبح عليها قادراً على التشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارة ، ويتم حساب الإهلاك بإتباع طريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الإنتاجي للأصل على النحو التالي:

السنوات	مباني وإنشاءات ومرافق
١٠ - ٢	آلات ومعدات
٢٠ - ٥	وسائل نقل وانتقال
٨ - ٥	أثاث ومهمات مكاتب
١٠ - ٦	أخشاب
٤٠ - ١٠	عدد وأدوات
١٠ - ٥	

يتم استبعاد الأصول الثابتة عند التخلص منها أو عند عدم توقع الحصول على أي منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامها أو بيعها في المستقبل يتم الاعتراف بأي أرباح أو خسائر تنشأ عند استبعاد الأصل في قائمة الأرباح أو الخسائر في العام التي تم فيها استبعاد الأصل.

يتم مراجعة القيم المتبقية للأصول والأعمار الإنتاجية لها وطرق إهلاكها في نهاية كل سنة مالية.

٤-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٥-٤-٢ الأصول الثابتة (تابع)

تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل ثابت قد أضمحل عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الإسترادية ، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإسترادية وتثبت خسائر الاضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر.

ويتم رد الخسائر الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الإسترادية منذ إثبات آخر خسائر ناتجة عن اضمحلال القيمة ، ويكون رد الخسائر الناجمة عن الإضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل ، القيمة الإسترادية له أو تتعدى القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الإهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسائر الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة ، ويتم إثبات الرد في الخسائر الناجمة عن اضمحلال القيمة بقائمة الأرباح أو الخسائر.

٦-٤-٢ مشروعات تحت التنفيذ

تتمثل مشروعات تحت التنفيذ في المبالغ التي تم إنفاقها بغرض إنشاء أو شراء أصول ثابتة حتى تصبح جاهزة للاستخدام في التشغيل ، حينئذ تحول لبند الأصول الثابتة ، ويتم تقييم الأصول الثابتة تحت الإنشاء بالتكلفة بعد خصم الأضمحلال في القيمة (إن وجد).

٧-٤-٢ اضمحلال قيمة الأصول

اضمحلال قيمة الأصول المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على أن يكون أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد أضمحل ويعتبر أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد أضمحل إذا ، وإذا فقط ، كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث أو أكثر بعد الاعتراف الأولي بالأصل واثر على التدفقات النقدية في المستقبل المقدرة لأصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية والتي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه.

اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل قد أضمحل وعندما تزيد القيمة الدفترية لأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمته الإسترادية ، فيعتبر أن الأصل قد اضمحل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإسترادية ، وتثبت خسائر الاضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر.

ويتم رد الخسائر الناجمة عن اضمحلال القيمة والتي تم الاعتراف بها سابقاً ، فقط إذا ، كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الإسترادية منذ إثبات آخر خسائر ناتجة عن اضمحلال القيمة ، ويكون رد الخسائر الناجمة عن الإضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل ، القيمة الإسترادية له أو تتعدى القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها ما لم يتم الاعتراف بالخسائر الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة ويتم إثبات الرد في الخسائر الناجمة عن اضمحلال القيمة بقائمة الأرباح أو الخسائر .

٨-٤-٢ النقدية وما في حكمها

بغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية فإن النقدية وما في حكمها تشمل النقدية بالصندوق ، الحسابات الجارية بالبنوك والودائع لأجل التي تستحق خلال ثلاثة أشهر.

٩-٤-٢ الموردون والمصروفات المستحقة

يتم الاعتراف بالالتزامات بالقيم التي سيتم دفعها في المستقبل وذلك مقابل البضائع والخدمات التي تم إستلامها سواء استلمت الشركة فواتير من الموردين أو لم تستلم.

٤-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

١٠-٤-٢ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حالي قانوني أو حكمي نتيجة لحدث سابق، ويكون معه من المتوقع أن يتطلب ذلك تدفقاً خارجياً للموارد الاقتصادية لتسوية الالتزام ، مع إمكانية إجراء تقدير موثوق لمبلغ الالتزام ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ الميزانية وتعديلها لإظهار أفضل تقدير حالي وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهرياً فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للإفراق المتوقع المطلوب لتسوية الالتزام.

١١-٤-٢ ترجمة العملات الأجنبية

يتم تسجيل المعاملات بالعملة الأجنبية أولاً باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملات. يتم ترجمة الأصول والخصوم ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ الميزانية ، يتم إدراج جميع الفروق بقائمة الأرباح والخسائر. يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية والتي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ الاعتراف الأولى. يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام أسعار الصرف السائدة في التاريخ التي تحددت فيه القيمة العادلة.

١٢-٤-٢ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في كل من الشركة الأم و الشركات التابعة لها وكبار المساهمين والمديرين والإدارة العليا للشركة ، وتمثل أيضا الشركات المسيطر عليها أو خاضعة لسيطرة مشتركة أو نفوذ مؤثر من قبل تلك الأطراف ذات العلاقة ، ويتم اعتماد الشروط والسياسات التسعيرية للمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة من قبل مجلس الإدارة.

١٣-٤-٢ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بإتباع الطريقة الغير مباشرة.

١٤-٤-٢ المصروفات

يتم الاعتراف بجميع المصروفات شاملة مصروفات التشغيل ، المصروفات الإدارية والعمومية والمصروفات الأخرى مع إدراجها بقائمة الأرباح أو الخسائر في العام المالية التي تحققت فيها تلك المصروفات.

١٥-٤-٢ المخزون

يتم تقييم عناصر المخزون على النحو التالي :

- أ - المواد الخام ومواد التعبئة والتغليف : بالتكلفة (بإتباع طريقة المتوسط المرجح) أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.
 - ب - قطع الغيار: بالتكلفة الفعلية (بإتباع طريقة المتوسط المرجح) أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.
 - ج - وقود ومهمات : بالتكلفة (بإتباع طريقة المتوسط المرجح) أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل .
- صافي القيمة البيعية هي سعر البيع التقديرى في سياق النشاط العادى ناقصاً التكلفة التقديرية اللازمة لإتمام البيع .

يتم الاعتراف بالإنخفاض في قيمة المخزون الي صافي القيمة ضمن تكلفة المبيعات بقائمة الأرباح أو الخسائر في العام التي حدث فيها الانخفاض أو الخسارة . ويتم الاعتراف برد الإنخفاض في المخزون الناتج من الإرتفاع في صافي القيمة البيعية بقائمة الأرباح أو الخسائر كتخفيض من تكلفة المبيعات في العام التي حدث فيها الرد.

٤-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

١٦-٤-٢ مشروعات الإسكان والتعمير (غير تامة - تامة)

- مشروعات غير تامة
تشتمل على تكلفة إقتناء أراضى لاستخدامها فى مشروعات التعمير والإسكان مضافاً إليها كافة التكاليف المتعلقة بتنمية وتطوير تلك الأرض وكذلك تكلفة التشييد للوحدات والتي لم تصل إلى مرحلة الإتمام.
- المشروعات التامة
تشتمل على تكلفة إقتناء الأرض وتكلفة تجهيزها وتنميتها وتطويرها ومدها بالمرافق وكذلك تكلفة الإنشاءات التي قد تشيد عليها والتكاليف الأخرى التي تتحملها المنشأة للوصول بها إلى الحالة التي تجعلها صالحة للاستخدام.
- وفى تاريخ المركز المالي يتم تقييم مشروعات الإسكان والتعمير وفقاً للتكلفة أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل وتحميل قائمة الأرباح أو الخسائر بقيمة الاضمحلال عن التكلفة فى حالة وجوده .

١٧-٤-٢ العملاء والمدينون المتنوعون

- يتم إثبات العملاء والمدينون المتنوعون بالتكلفة المستهلكة ناقصاً خسائر الإضمحلال.
- يتم قياس خسائر الإضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للعملاء والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة ، ويتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر ، ويتم الاعتراف برد خسائر الإضمحلال فى العام التى حدث فيها.

١٨-٤-٢ الاستثمارات

- استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر هي اصول مالية تم تبويبها طبقاً لنموذج القيمة العادلة إما كأصول محتفظ بها لأغراض المتاجرة حيث تم اقتناؤها لغرض البيع فى مدى زمنى قصير أو اصول مالية تم تصنيفها عند الاعتراف الاولي بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.
- عند الاعتراف الاولى ، يتم قياس الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالقيمة العادلة.
- يتم إثبات الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالميزانية بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بفرق التقييم بقائمة الأرباح أو الخسائر.
- يتم الاعتراف بأرباح أو خسائر بيع الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بقائمة الأرباح او الخسائر.

الاستثمارات فى شركات شقيقة

- الاستثمارات فى شركات شقيقة هي استثمارات فى شركات يكون للشركة فيها نفوذ مؤثر ولكنها ليست شركة تابعة كما أنها ليست حصة فى مشروع مشترك، ويفترض وجود النفوذ المؤثر عندما تمتلك الشركة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر من خلال الشركات التابعة لها لنسبة ٢٠% أو أكثر من حقوق التصويت فى الشركة المستثمر فيها، فيما عدا تلك الحالات التي تظهر فيها بوضوح أن تلك الملكية لا تمثل نفوذاً مؤثراً.

- تم المحاسبة عن الاستثمارات فى شركات شقيقة بالقوائم المالية المجمعة باستخدام طريقة حقوق الملكية. وفقاً لطريقة حقوق الملكية يتم إثبات الاستثمار فى أى شركة شقيقة مبدئياً بالتكلفة، ثم يتم زيادة أو تخفيض رصيد الاستثمار لإثبات نصيب الشركة من أرباح أو خسائر الشركة المستثمر فيها بعد الإقتناء، ويتم إثبات نصيب الشركة فى أرباح أو خسائر الشركة المستثمر فيها ضمن أرباح أو خسائر الشركة، ويتم خفض رصيد الاستثمار بقيمة توزيعات الأرباح التي يتم الحصول عليها من الشركة المستثمر فيها.

٤-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

١٩-٤-٢ عقود التأجير

يتم تحديد ما إذا كان العقد هو (أو يحتوي على) عقد تأجير إلى مضمون العقد عند التعاقد. ويكون العقد عقد تأجير أو يتضمن عقد تأجير إذا كان العقد ينقل حق السيطرة على استخدام أصل محدد لفترة من الزمن لقاء مقابل.

ويصنف التأجير في بداية التعاقد على أنه عقد تأجير تمويلي أو عقد تأجير تشغيلي. ويصنف العقد على أنه عقد تأجير تمويلي إذا كان يحول بصورة جوهرية ما يقارب كافة المخاطر والمنافع العائدة لملكية الأصل محل العقد. ويتم تصنيف عقد التأجير على أنه عقد تأجير تشغيلي إذا كان لا يحول بصورة جوهرية ما يقارب كافة المخاطر والمنافع العائدة لملكية الأصل محل العقد.

في تاريخ بداية عقد التأجير يتم قياس الأصل (حق الانتفاع) بالتكلفة. ، وتتضمن التكلفة التكاليف المباشرة الأولية المتكبدة لتجهيز الأصل نفسه الى الحالة المطلوبة وفقاً للعقد.

ويتم قياس التزام عقد التأجير بالقيمة الحالية لدفعات التأجير غير المدفوعة في ذلك التاريخ، وتخضع دفعات التأجير باستخدام معدل الفائدة الضمني في عقد التأجير إذا كان يمكن تحديده بسهولة، أو باستخدام سعر الفائدة على الإقتراض الإضافي للمستأجر إذا لم يمكن تحديده ، بالإضافة الى أية دفعات أخرى متغيرة، و مبالغ متوقع دفعها ، وسعر ممارسة خيار الشراء، وذلك وفقاً لعقد التأجير.

ويتم إثبات الفائدة على التزام عقد التأجير، و أية دفعات متغيرة غير مدرجة في قياس التزام عقد التأجير بقائمة الأرباح أو الخسائر.

إذا كان عقد التأجير يحول ملكية الأصل الى الشركة أو أن تكلفة الأصل تعكس ممارسة حق خيار الشراء يتم إستهلاك الأصل المؤجر على مدي العمر الإنتاجي للأصل (حق الانتفاع)، وفيما عدا ذلك يتم إستهلاك الأصل (حق الانتفاع) من تاريخ بداية عقد التأجير الى نهاية العمر الإنتاجي للأصل (حق الانتفاع) أو نهاية مدة عقد التأجير أيهما أقرب.

تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون الأصل قد اضمحل. عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الإستردادية، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية. وتثبت خسارة اضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر.

ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الاستردادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة، ويكون رد الخسارة الناجمة عن الإضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل، القيمة الاستردادية له أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الاستهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة. ويتم إثبات الرد في الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بقائمة الأرباح أو الخسائر.

٢٠-٤-٢ التأمينات الاجتماعية

تقدم الشركة مساهمات للهيئة العامة للمعاشات والتأمينات الاجتماعية وتحسب كنسبة من رواتب الموظفين. تقتصر التزامات الشركة على هذه المساهمات والتي تحمّل للمصاريف عند استحقاقها.

٢١-٤-٢ الاحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة، يجب ٥٪ من أرباح العام لتكوين إحتياطي قانوني، ويتم التوقف عن تجنيب هذه النسبة إذا ما بلغ هذا الإحتياطي ٥٠٪ من رأس مال الشركة المصدر ومتي نقص الإحتياطي تعين العودة إلى الاقتطاع. ويستعمل الإحتياطي بناء على قرار من الجمعية العامة وفقاً لاقتراح مجلس الإدارة .

٤-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٢٢-٤-٢ قياس القيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة السعر الذي من شأن الشركة أن تتلقاه مقابل بيع الأصل أو المقابل المدفوع نظير تحويل الالتزام في معاملة نظامية بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. ويستند القياس بالقيمة العادلة إلى الافتراض أن المعاملة الخاصة ببيع الأصل أو نقل الالتزام ستحدث في السوق الرئيسي للأصل أو الالتزام أو السوق الذي سيعود بأكبر فائدة على الأصل أو الالتزام.

وتُقاس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام باستخدام الافتراضات التي من شأن المشاركين بالسوق استخدامها عند تسعير الأصل أو الالتزام، وذلك بافتراض أن المشاركين في السوق سيعملون على تحقيق مصالحهم الاقتصادية.

ويضع القياس بالقيمة العادلة للأصل غير المالي في الاعتبار قدرة المشارك بالسوق على توليد منافع اقتصادية عن طريق استخدام الأصل بأقصى درجة مقبولة أو عن طريق بيعه إلى مشارك آخر بالسوق من شأنه استخدام الأصل بأقصى طاقة له.

بالنسبة للأصول المتداولة في سوق نشط، يجري تحديد القيمة العادلة بالرجوع إلى أسعار الشراء السوقية المعلنة.

وتقدر القيمة العادلة للبنود ذات الفوائد استناداً إلى التدفقات النقدية المخصومة باستخدام أسعار الفائدة على بنود مشابهة لها نفس الشروط ونفس خصائص المخاطر.

أما بالنسبة للأصول غير المدرجة، فتحدد القيمة العادلة بالرجوع إلى القيمة السوقية لأصل مشابه أو بالاستناد إلى التدفقات النقدية المخصومة المتوقعة.

وتستخدم الشركة أساليب التقييم الملائمة في ظل الظروف المحيطة والتي تتوفر بشأنها بيانات كافية من أجل قياس القيمة العادلة، ومن ثم تعظم استخدام المعطيات ذات الصلة التي يمكن ملاحظتها وتقلل استخدام المعطيات التي لا يمكن ملاحظتها إلى الحد الأدنى.

ويجري تصنيف جميع الأصول والالتزامات التي تقاس قيمتها العادلة أو يجري الإفصاح عنها في القوائم المالية في فئات جوهرية على قياس القيمة العادلة ككل:

- المستوى الأول: باستخدام أسعار التداول (غير المعدلة) لأصول أو التزامات مطابقاً تماماً في أسواق نشطة.
- المستوى الثاني: باستخدام مدخلات غير أسعار التداول الواردة في المستوى الأول ولكن يمكن ملاحظتها للأصل أو الالتزام بشكل مباشر (أي الأسعار) أو غير مباشر (أي المستمدة من الأسعار).
- المستوى الثالث: باستخدام أساليب التقييم التي تتضمن مدخلات للأصل أو الالتزام لا تستند لبيانات سوق يمكن ملاحظتها.

وفيما يتعلق بالأصول والالتزامات التي يجري الاعتراف بها في القوائم المالية على أساس متكرر، تحدد المنشأة إذا ما كان ثمة تحويلات قد حدثت بين المستويات الثلاث للتسلسل الهرمي عن طريق إعادة تقييم التصنيف في نهاية فترة إعداد التقرير.

ولأغراض إفصاحات القيمة العادلة، وضعت الشركة فئات للأصول والالتزامات استناداً إلى طبيعتها، وخصائصها والمخاطر المرتبطة بكل منها والمستوى التي تصنف به في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة كما هو موضح أعلاه.

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وافتراضات تؤثر على قيم الأصول، والالتزامات، الإيرادات والمصروفات خلال السنوات المالية، هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

شركة الصعيد العامة للمقاولات والاستثمار SCCD (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقرانم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣ الأصول الثابتة

الإجمالي	عدد وأدرات	أخشاب	أثاث ومهمات مكاتب	وسائل نقل وانتقال	ألات ومعدات	مباني وإنشاءات ومرافق
٧٦,١٣٢,٣٢٩	٨,٢١٥,٥٧٠	١٣,٧٠٣,٤٧٠	٦,٥٩٧,١٤١	١٣,٢٩٢,٥٨٥	٢٥,٢٦٤,٠٤١	٩,٠٥٩,٥٢٢
٣٤,٨٦٨,٥٨٥	-	-	-	-	٣٤,٨٦٨,٥٨٥	-
٨,٥٧٩,٥٨٨	١,٧٦٦,٨٨٣	٤,٢٢١,٦٨٧	٣٧٧,٥٨٢	-	٢,٠٢٧,٥٠٢	١٨٥,٩٣٤
(٥,٨٣٩,٢٨١)	-	(٢٦٠,١٩٤)	-	(١٤٠,٥٢٥)	(٥,٤٣٨,٥٦٢)	-
(٨٤,٥٩٠)	(٤٨,٨٥٥)	-	(٣٥,٧٣٥)	-	-	-
١١٣,٦٥٦,٦٣١	٩,٩٣٣,٥٩٨	١٧,٦٢٤,٩٦٣	٦,٩٣٨,٩٨٨	١٣,١٥٢,٠٦٠	٥٦,٧٢١,٥٦٦	٩,٣٤٥,٤٥٦

التكلفة

١ يناير ٢٠٢٠

محول من حق استخدام أصول (إيضاح ٢٣)

إضافات

استيعادات

فروق ترجمة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

مجمع الإهلاك

١ يناير ٢٠٢٠

محول من حق استخدام أصول (إيضاح ٢٣)

إهلاك العام

إهلاك الاستيعادات

فروق ترجمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

صافي القيمة الدفترية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

- لا يوجد رهن أو قيود على الأصول الثابتة.

- تم تحميل إهلاك العام بقائمة الأرباح أو الخسائر على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٧,٥٤٧,١٥٢	٧,٣٢٣,٧٧٢	٤,٢٠٢,١٦٧	٦,٢٥٠,٠٢٧
(٥,٨٣٩,٢٨١)	(٢,٩٢١,٦٨٤)	١,١٨٩,٠٦٧	١,٥٤٤,٧٢٢
٥,٧٤٨,٢٠٦	٤,٣١١,٤٧٣	٥,٧٩١,٢٣٤	٧,٧٩٤,٧٨٩
(٩١,٠٧٥)	(٢٠,١٠٧,٩٠٢)	(٩١,٠٧٥)	(٢٠,١٠٧,٩٠٢)
٧,٤٥٦,٠٧٧	٤,٣٩١,٠٨٦	٧,٤٥٦,٠٧٧	٤,٣٩١,٠٨٦
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٤,٨٠٩,٣٩٨	٥,٠٥٥,٣٠٩	٤,٨٠٩,٣٩٨	٥,٠٥٥,٣٠٩
١٠,٤٦١,٨٢٢	١٠,٤٦١,٨٢٢	١٠,٤٦١,٨٢٢	١٠,٤٦١,٨٢٢
٢٦,٠١٨,٣٧٥	٢٦,٠١٨,٣٧٥	٢٦,٠١٨,٣٧٥	٢٦,٠١٨,٣٧٥

مصرفات تكاليف نشاط المقاولات

ومحطات الخط (إيضاح ٢١)

مصرفات عمومية وإدارية (إيضاح ٢٢)

شركة الصعيد العامة للمقاولات والاستثمار SCCD (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات التكملة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣ الأصول الثابتة

الإجمالي	عدد وأوقات	أحشاب	أثاث ومهمات مكاتب	وسائل نقل وانتقال	الات ومعدات	مباني وإنشاءات ومرافق
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٦٩,٧٧٢,٠١٠	٨,٠١٥,٧٩٠	١٠,٠٢٨,٨٩٧	٦,٧٣٩,٧٣٥	١٢,٠٨٨,٠٦٧	٢٣,٨٣٩,٩٩٩	٩,٠٥٩,٥٢٢
٧,٠٣٣,٨٠٩	٤٩١,١٤٧	٣,٦٧٤,٥٧٣	٧٠,٥٢٩	١,٣٧٣,٥١٨	١,٤٢٤,٠٤٢	-
(١٦٩,٠٠٠)	-	-	-	(١٦٩,٠٠٠)	-	-
(٥٠٤,٤٩٠)	(٢٩١,٣٦٧)	-	(٢١٣,١٢٣)	-	-	-
٧٦,١٣٢,٣٢٩	٨,٢١٥,٥٧٠	١٣,٧٠٣,٤٧٠	٦,٥٩٧,١٤١	١٣,٢٩٢,٥٨٥	٢٥,٢٦٤,٠٤١	٩,٠٥٩,٥٢٢
(٣١,٥٤٥,٧٤٩)	(٣,٥٢٦,٥٠٤)	(٤,٦٣٧,٦٤٠)	(٣,٠٢١,٩٢٨)	(٦,٥٩٤,٨٧١)	(١١,٣١٤,٩٧٨)	(٢,٤٤٩,٨٢٨)
(٥,٧٩١,٢٣٤)	(٩٠٤,٩٠٦)	(١,٣٩٤,٣١٩)	(٦٣٥,٧٥٤)	(٨٢٦,٩٥٢)	(١,٧٩٧,٠٤٠)	(٢٣٢,٢٦٣)
٧٥,٤٨٦	-	-	-	٧٥,٤٨٦	-	-
٣١٨,٢٧٤	١٨١,٨٦٢	-	١٣٦,٤١٢	-	-	-
(٣١,٩٤٣,٢٢٣)	(٤,٢٤٩,٥٤٨)	(٦,٠٣١,٩٥٩)	(٣,٥٢١,٢٧٠)	(٧,٣٤٦,٣٣٧)	(١٣,١١٢,٠١٨)	(٢,٦٨٢,٠٩١)
٣٩,١٨٩,١٠٦	٣,٩٦٦,٠٢٢	٧,٦٧١,٥١١	٣,٠٧٥,٨٧١	٥,٩٤٦,٢٤٨	١٢,١٥٢,٠٢٣	٦,٣٧٧,٤٣١

٣١ ديسمبر ٢٠١٩

فروق ترجمة

استيعادات

١ يناير ٢٠١٩

إضافات

التكلفة

مجمع الإهلاك

١ يناير ٢٠١٩

إهلاك العام

إهلاك الاستيعادات

فروق ترجمه

٣١ ديسمبر ٢٠١٩

صافي القيمة الدفترية

٣١ ديسمبر ٢٠١٩

شركة الصعيد العامة للمقاولات والاستثمار العقاري SCCD (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٤ مخزون

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	خامات رئيسية
١٢,٨٠٧,٦٩٩	١٧,١١١,٢٥٧	وقود
٥٦٩,٢٣١	٧٦٠,٥٠٠	قطع غيار
٨٥٣,٨٤٧	١,١٤٠,٧٥١	
<u>١٤,٢٣٠,٧٧٧</u>	<u>١٩,٠١٢,٥٠٨</u>	

٥ عملاء و أوراق قبض

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء اسكان وتعمير
٩٣,٢٢٨,٦١٤	٩٣,٢٩٦,٣٢٢	عملاء مقاولات و محاجر
٥٣٣,٦٥٧,٨٦٤	٦٩٠,٨٧٠,١٢٠	
٦٢٦,٨٨٦,٤٧٨	٧٨٤,١٦٦,٤٤٢	يخصم : فوائد اقساط مؤجلة
(٥,١٤١,٠٤٢)	(٤,٥٣٣,٩١١)	يخصم : الإضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض
(٨,٢٧٦,٢٩٢)	(٨,٢٧٦,٢٩٢)	
<u>٦١٣,٤٦٩,١٤٤</u>	<u>٧٧١,٣٥٦,٢٣٩</u>	

* حركة الأضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض على النحو التالي :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد أول العام
٣,٠٩٧,٠٣٠	٨,٢٧٦,٢٩٢	مكون خلال العام
٥,١٧٩,٢٦٢	-	رصيد آخر العام
<u>٨,٢٧٦,٢٩٢</u>	<u>٨,٢٧٦,٢٩٢</u>	

٦ مشروعات الاسكان والتعمير

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	مشروعات اسكان وتعمير - غير تامة
٢٥٦,٦٨٩,٨١٨	٢٥٤,٣٩٠,٨٨١	
<u>٢٥٦,٦٨٩,٨١٨</u>	<u>٢٥٤,٣٩٠,٨٨١</u>	

٧ استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	استثمارات مقيدة ببورصة الأوراق المالية
٢٥٤,٢٩٧	٤٨١,٩٥٧	استثمارات غير مقيدة ببورصة الأوراق المالية
٥٤,٥٥٩,٤٠٦	٥٤,٥٥٩,٤٠٦	
<u>٥٤,٨١٣,٧٠٣</u>	<u>٥٥,٠٤١,٣٦٣</u>	

* لغرض اعداد قائمة التدفقات النقدية

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد أول العام
٥٥,٠٦٨,٧٦٦	٥٤,٨١٣,٧٠٣	فروق تقييم استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(٢٥٥,٠٦٣)	٢٢٧,٦٦٠	رصيد آخر العام
(٥٤,٨١٣,٧٠٣)	(٥٥,٠٤١,٣٦٣)	التغير في استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	-	

شركة الصعيد العامة للمقاولات والاستثمار العقاري SCCD (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٨ مدينون متنوعون وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
٨,٧٣٥,٠٢٤	٣,٨٦٥,٣٨٣	تشوينات مقاولين
١٦١,٧٨١	١٤٣,٥٣٧	عهد وسلف عاملين
٣,٧٣٤,٨٧٣	٣,٢٩٢,٢٣٩	تأمينات لدى الغير
٧٦,٥٤٥	٢٥١,١٧٢	غطاءات خطابات ضمان (ايضاح ٢٦)
٥,١٠٢,٢٦٦	٦,٥٠٩,٩٥٥	مبالغ مدفوعة للعاملين تحت حساب توزيعات الأرباح
٣,٥٦٦,٠٥٦	٥,٦١٧,٨٩٧	مدينون متنوعون
٣,٥٤٤,١١٩	٤,٠٢٢,٧٠٣	مصلحة الضرائب - خصم من المنبع
٣٨٧,٢٠١	٧٤٣,٧٥١	فوائد مستحقة
٨٩٢,٢٣٧	٤,٢٨٩,٨٣٤	أرصدة مدينة أخرى
٢٦,٢٠٠,١٠٢	٢٨,٧٣٦,٤٧١	

٩ مستحق من طرف ذو علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
٨١,١٨٥,٣٨٥	-	شركة مشارق للاستثمار العقاري (ش.م.م)
٨١,١٨٥,٣٨٥	-	

١٠ النقدية بالصندوق ولدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
٢٩,٩٢٠,٤٦٠	٢٨,١٧٠,٢٧٧	أ عملة محلية
١١٨,٢٢٣,٥٣٥	٢١٤,٩٠٩,٨٧١	حسابات جارية
١٤٨,١٤٣,٩٩٥	٢٤٣,٠٨٠,١٤٨	ودائع لاجل
١,٣٠٩	٦٧	ب عملة أجنبية
١٤,٦٠١,٤٩٨	٧,٢٩٧,٤١١	نقدية بالصندوق
١١٣,٩٩٤	١١٦,٢٢٤	حسابات جارية
١٤,٧١٦,٨٠١	٧,٤١٣,٧٠٢	ودائع لاجل
١٦٢,٨٦٠,٧٩٦	٢٥٠,٤٩٣,٨٥٠	

*يتضمن بند الودائع لأجل المملوكة للشركة لدى البنوك مبلغ ١٠١,٨٨٣,٨١١ جنيه مصري متحفظ عليها كضمانات لخطابات ضمان بقيمة ٣٤,٠٢٨,٠٩١ جنيه مصري (في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ٣٣,٨٩٥,٩٧٢ جنيه مصري) ومقابل للتسهيلات الائتمانية بقيمة ٦٧,٨٥٥,٧٢٠ جنيه مصري (في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ١٢٣,١٧٩,٠٢٠ جنيه مصري) (إيضاحي ٢٦ و ١٥).

شركة الصعيد العامة للمقاولات والاستثمار العقاري SCCD (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١١ رأس المال المصدر والمدفوع

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال المرخص به
٧٦١,٩١٥,٢٢١	٧٦١,٩١٥,٢٢١	رأس المال المصدر والمدفوع
٧٦١٩١٥٢٢١	٧٦١٩١٥٢٢١	عدد الأسهم

* وافقت الجمعية العامة العادية بتاريخ ١٨ ابريل ٢٠١٩ على زيادة رأس مال الشركة المصدر والمدفوع من ٦٩٢,٦٥٠,٢٠١ جنيه مصري إلى ٧٦١,٩١٥,٢٢١ جنيه مصري موزعا على عدد ٧٦١٩١٥٢٢١ سهم وتم التأشير بتلك الزيادة في السجل التجاري بتاريخ ٢٦ يونيو ٢٠١٩.

١٢ اسهم خزينة

بتاريخ ٩ مايو ٢٠٢٠ وافقت الجمعية العامة العادية للشركة على مقترح مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ ١٧ مارس ٢٠٢٠ بشأن شراء الشركة لأسهم خزينة , وذلك لمدة عام في حدود النسب المقررة قانونا و قد بلغ رصيد أسهم الخزينة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٣٤,٤١٧,٥٨١ جنيه مصري مقابل عدد أسهم ٦٧٤٤٩٢١٦ سهم .

١٣ ضرائب الدخل

ضرائب الدخل المؤجلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦,١١٢,٦٧١	٤,١٧٩,٥٠١	التزامات ضريبية مؤجلة اول العام
٤٩٣,٥٠٧	٤,٨٠٧,١٥٤	مصرفات ضريبية مؤجلة خلال العام
-	(٢,٨٧٣,٩٨٤)	تسويات ضريبية مؤجلة
١٣,٤٢٨	-	فروق ترجمة قوائم مالية
٦,٦١٩,٦٠٦	٦,١١٢,٦٧١	التزامات ضريبية مؤجلة اخر العام

قائمة الأرباح أو الخسائر

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٩٣,٥٠٧	٤,٨٠٧,١٥٤	ضريبة الدخل المؤجلة - مصروف
٢٠,٧٤١,٠٠٤	١٦,٥٣٧,٢٩٢	ضريبة الدخل الجارية (ايضاح ١٩)
٢١,٢٣٤,٥١١	٢١,٣٤٤,٤٤٦	

١٤ مخصصات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٧٣,٣٠٦	١٧٣,٣٠٦	مخصص قضايا
٢٣٠,٠٠٠	٢٣٠,٠٠٠	مخصص مطالبات
٤٠٣,٣٠٦	٤٠٣,٣٠٦	

شركة الصعيد العامة للمقاولات والاستثمار العقاري SCCD (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١٥ بنوك تسهيلات ائتمانية

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
جنيه مصري	جنيه مصري
١٠٧,٢١٦,٣٠٥	٢١٤,٢٨١,٨٦٣
١٠٧,٢١٦,٣٠٥	٢١٤,٢٨١,٨٦٣

تسهيلات ائتمانية - عملة محلية

* حصلت الشركة على تسهيلات ائتمانية بمعدل فائدة ٠,٢٥% - ٠,٧٥% فوق سعر الاقتراض من البنك المركزي بضمان التنازل عن العمليات الخاصة بالتسهيل وايضا حصلت الشركة على تسهيلات بمعدل فائدة ٨% طبقاً لمبادرة البنك المركزي لقطاع المقاولات فى هذا الشأن وبضمان ودائع مربوطة لدى البنوك (إيضاح ١٠).

١٦ موردون ومقاولون واوراق دفع

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
جنيه مصري	جنيه مصري
١٠٧,٢٧٤,٨٨٦	٦٨,٧٣٢,٤٤٦
٩,٥٦١,٠٠٨	٣٠,٣٦٤,٢٨٠
١١٦,٨٣٥,٨٩٤	٩٩,٠٩٦,٧٢٦

موردون و مقاولون

أوراق دفع

١٧ مصروفات مستحقة و أرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٥١٨,٣٨٥	٧١٦,٢١٧
١٤,٠٤٨,٣٣٦	١٨,٩٤٦,٦٧٦
١٠,١٥٢,١٨٦	٦,١٨١,٢٤٠
٥,٣٧٩,٥٩٦	١١,٧١٤,٣٠٠
٣٠,٠٩٨,٥٠٣	٣٧,٥٥٨,٤٣٣

مصروفات مستحقة

اتحاد الشاغلين

مصلحة الضرائب - متنوعة

أرصدة دائنة أخرى

١٨ عملاء دفعات مقدمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٣٩,٣٥٤,٢٤٢	٤٨,٤٩١,٠٥١
٦٩,١٤٣,٦٤٩	١١١,٤٩٩,١٨٢
١٠٨,٤٩٧,٨٩١	١٥٩,٩٩٠,٢٣٣

نشاط مقاولات

نشاط الاسكان و التعمير

١٩ التزامات ضريبية

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
جنيه مصري	جنيه مصري
١٦,٨٩١,٧٠٨	١٦,٥٣٧,٢٩٢
(١٦,٨٩١,٧٠٨)	(١٦,٥٣٧,٢٩٢)
١٦,٥٣٧,٢٩٢	٢٠,٧٤١,٠٠٤
١٦,٥٣٧,٢٩٢	٢٠,٧٤١,٠٠٤

ضريبة الدخل اول العام

المسدد خلال العام

ضريبة الدخل خلال العام (إيضاح ١٣)

شركة الصعيد العامة للمقاولات والاستثمار العقاري SCCD (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٠ إيرادات النشاط

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٧٨,٩٧١,٤٧٦	٦٥٨,١٤٤,٢٦٢	نشاط المقاولات
١٦,٧١٢,٢٩٤	٢٥,٦٤١,٦٣٥	نشاط محطات الخلط
١٤٢,١٧١,٨٦٥	١٤٦,٦٤٤,٨٠٤	مشروعات الاسكان والتعمير
(١١٦,٠٧٤)	(٧٤,٧٨٨)	خصم مسموح به لمشروعات الاسكان والتعمير
<u>٨٣٧,٧٣٩,٥٦١</u>	<u>٨٣٠,٣٥٥,٩١٣</u>	

٢١ تكلفة الإيرادات

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٦٣,٦٩٩,٢٥٠	٦٠٩,٥٣٩,٤٢١	تكلفة إيرادات نشاط المقاولات
١٥,٧٤٥,٦٩٤	٢٢,٤٥١,٩٥٤	تكلفة مبيعات محطات الخلط
٩٢,٦٦٧,٧٨٢	٩٢,٨٨٨,٩٥٦	تكلفة مبيعات مشروعات اسكان وتعمير
<u>٧٧٢,١١٢,٧٢٦</u>	<u>٧٢٤,٨٨٠,٣٣١</u>	

* تتضمن تكلفة إيرادات نشاط المقاولات ومحطات الخلط خلال العام اهلاكات اصول ثابتة بمبلغ ٦,٢٥٠,٠٦٧ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ بمبلغ ٤,٦٠٢,١٦٧ جنيه مصري) (إيضاح ٣). كما تتضمن إستهلاك حق إستخدام أصول بمبلغ ٨٠٥,٤٠٧ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ بمبلغ ٢,٥٤٨,٨٣٦ جنيه مصري) (إيضاح ٢٣)

٢٢ مصروفات عمومية وإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٧,٧٤٩,١٣٤	١٨,١٣١,٤٩٣	أجور ومرتببات
٢,٩٧١,٨١٢	٢,٥٨١,١٩٤	خامات ومواد
٤,١٦٥,٤٠٦	٨,٦٣٤,٧٠٥	خدمات من الغير
٣,٥٠٧,٧٠٢	٣,٢٣٣,١٢٩	ضرائب وإيجار واخرى
١,١٨٩,٠٦٧	١,٥٤٤,٧٢٢	مصروفات إهلاك اصول ثابتة (إيضاح ٣)
٦٥٦,٣٠٤	٦٥٦,٣٠٤	مصروفات إستهلاك حق إستخدام أصول (إيضاح ٢٣)
<u>٣٠,٢٣٩,٤٢٥</u>	<u>٣٤,٧٨١,٥٤٧</u>	

شركة الصعيد العامة للمقاولات والاستثمار العقاري SCCD (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٣ عقود التأجير

أ- قامت الشركة في ابريل ٢٠١٦ بتوقيع عقد إيجار تمويلي لأصول ثابتة وذلك وفقاً لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ ولائحته التنفيذية وأحكام الشريعة الإسلامية
عدد ٥ شاحنة سنيو موديل ٢٠١٦ مزودة بخلاطة اسمنت ١٢ متر مكعب.
مدة العقد ٥ سنوات تبدأ من ٢٠١٦/٠٥/١ وتنتهي في ٢٠٢١/٠٢/١٠
قيمة المال المؤجر ٤,٨٧٣,٤٥٧ جنيه مصري لا غير
ثمن الشراء في نهاية عقد الإيجار واحد جنيه مصري لا غير ، والقيمة المتبقية (إن وجدت)
تغيير سعر الفائدة ومن المتفق عليه بين الطرفين أن يراعي في احتساب قيمة الإجارة المنصوص عليها في عقد التأجير التمويلي المبرم تغيير سعر العائد المرتبط بمتوسط سعر الكريدر لدى البنك المركزي المصري بالزيادة أو النقصان.

ب- قامت الشركة في سبتمبر ٢٠١٧ بتوقيع عقد إيجار تمويلي لأصول ثابتة وذلك وفقاً لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ ولائحته التنفيذية وأحكام الشريعة الإسلامية
عدد واحد مضخة خرسانة شفينج ٤٧ طن محملة على شاسية مرسيدس موديل ٢٠١٧
مدة العقد ٥ سنوات تبدأ من ٢٠١٧/٠٦/٢٠ وتنتهي في ٢٠٢٢/٠٣/٢٠
قيمة المال المؤجر ١٥,٧٠٨,٩٥١ جنيه مصري لا غير
ثمن الشراء في نهاية عقد الإيجار واحد جنيه مصري لا غير ، والقيمة المتبقية (إن وجدت)
تغيير سعر الفائدة ومن المتفق عليه بين الطرفين أن يراعي في احتساب قيمة الإجارة المنصوص عليها في عقد التأجير التمويلي المبرم تغيير سعر العائد المرتبط بمتوسط سعر الكريدر لدى البنك المركزي المصري بالزيادة أو النقصان.

ج- قامت الشركة في يناير ٢٠١٨ بتوقيع عقد بيع مع إعادة إستئجار تمويلي للمبنى الإداري والتجاري بكارفور وذلك وفقاً لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ ولائحته التنفيذية وأحكام الشريعة الإسلامية
الأدوار السابع والعاشر من المبنى الإداري بكارفور.
مدة العقد ٧ سنوات تبدأ من يناير ٢٠١٨ وتنتهي في أكتوبر ٢٠٢٤
قيمة المال المؤجر ٨٢,٥٤٦,٤٥٣ جنيه مصري لا غير.
ثمن الشراء في نهاية عقد الإيجار واحد جنيه مصري لا غير ، والقيمة المتبقية (إن وجدت)
تغيير سعر الفائدة ومن المتفق عليه بين الطرفين أن يراعي في احتساب قيمة الإجارة المنصوص عليها في عقد التأجير التمويلي المبرم تغيير سعر العائد المرتبط بمتوسط سعر الكريدر لدى البنك المركزي المصري بالزيادة أو النقصان.

قامت الشركة في الربع الثاني لعام ٢٠٢٠ - بسداد قيمة الادوار السابع والعاشر من المبنى الإداري بكارفور .

* ونظراً لحق الشركة في إعادة الشراء وعدم حصول العميل على السيطرة على الاصل (المؤجر) مما يوضح عدم استيفاء المعاملة لمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) للمحاسبة عنها باعتبارها عملية بيع للأصل فقد تم تبويب معاملة التأجير التمويلي على انها تمويل وذلك وفقاً للقرارات من (٦٦ ب) حتى (٦٨ ب) من ملحق معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٨) وكذا الفقرة (١٠٣ أ) من معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) عقود التأجير. وقد تم تبويب الالتزام كما هو موضح في الفقرة (٢) من هذا الايضاح.

شركة الصعيد العامة للمقاولات والاستثمار العقاري SCCD (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٣ عقود التأجير (تابع)

١- حق استخدام أصول

إجمالي جنيه مصري	مباني وإنشاءات جنيه مصري	الات و معدات جنيه مصري	التكلفة
٥٥,٥٧٠,٨٥٤	٤,٥٩٤,١٣٠	٥٠,٩٧٦,٧٢٤	١ يناير ٢٠٢٠
(٣٤,٨٦٨,٥٨٥)	-	(٣٤,٨٦٨,٥٨٥)	محول إلي أصول ثابتة (إيضاح ٣)
٢٠,٧٠٢,٢٦٩	٤,٥٩٤,١٣٠	١٦,١٠٨,١٣٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(١٤,٣٦٤,٩٢٠)	(٣,٢٨١,٥٢١)	(١١,٠٨٣,٣٩٩)	مجمع الإستهلاك
٨,٧١٤,٦١٤	-	٨,٧١٤,٦١٤	١ يناير ٢٠٢٠
(١,٤٦١,٧١١)	(٦٥٦,٣٠٤)	(٨٠٥,٤٠٧)	محول إلي أصول ثابتة (إيضاح ٣)
(٧,١١٢,٠١٧)	(٣,٩٣٧,٨٢٥)	(٣,١٧٤,١٩٢)	إستهلاك العام
١٣,٥٩٠,٢٥٢	٦٥٦,٣٠٥	١٢,٩٣٣,٩٤٧	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٤١,٢٠٥,٩٣٤	١,٣١٢,٦٠٩	٣٩,٨٩٣,٣٢٥	صافي القيمة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
			صافي القيمة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٢- التزام عقود التأجير / الترتيب التمويلي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	عقود ترتيب تمويلي	عقود تأجير	رصيد الإلتزام
٢,٧٩٤,٧٤٣	-	٢,٧٩٤,٧٤٣	يخصم:
(٢,٤٧٤,٠٨٨)	-	(٢,٤٧٤,٠٨٨)	أقساط مستحقة السداد خلال عام
٣٢٠,٦٥٥	-	٣٢٠,٦٥٥	أقساط طويلة الأجل
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	عقود ترتيب تمويلي	عقود تأجير	رصيد الإلتزام
٤٠,٠٣٥,٤٢٩	٣٤,٨٦٧,٦٦٠	٥,١٦٧,٧٦٩	يخصم:
(٦,١٤٧,٨٣١)	(٤,٤٧٣,١٧٨)	(١,٦٧٤,٦٥٣)	أقساط مستحقة السداد خلال عام
٣٣,٨٨٧,٥٩٨	٣٠,٣٩٤,٤٨٢	٣,٤٩٣,١١٦	أقساط طويلة الأجل

٢٤ مصروفات تمويلية

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	تكاليف اقتراض خلال العام
١,٢٤٤,٤٨٥	٩٨٨,٥٤٥	مصروفات بنكية وخطابات الضمان
١٨٥,٠٠٥	٣٩٩,٢٣٩	فوائد تمويلية من عقود التأجير / الترتيب التمويلي
١٠,٨٣٥,٣١٥	٥,٢٠١,٩٤٧	
١٢,٢٦٤,٨٠٥	٦,٥٨٩,٧٣١	

شركة الصعيد العامة للمقاولات والاستثمار العقاري SCCD (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٥ الموقف الضريبي

أ ضرائب شركات الأموال

- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية ويتم السداد من واقع تلك الإقرارات.
- تم فحص دفاتر الشركة منذ بدء النشاط حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وتم سداد الضريبة المستحقة.
- تم فحص السنوات ٢٠١٣ - ٢٠١٤ وتم التحويل للجنة الداخلية .
- جرى فحص السنوات من ٢٠١٥ حتى ٢٠١٨ .

ب ضرائب كسب العمل

- تم فحص دفاتر الشركة منذ بدء النشاط وحتى عام ٢٠١٢ وتم السداد.
- تم تقديم الإقرارات عن الأعوام من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٩ وتم السداد من واقع تلك الإقرارات .
- جاري فحص سنوات من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٦ .

ج ضرائب القيمة المضافة

- تم فحص دفاتر الشركة منذ بدء النشاط وحتى عام ٢٠١٥ وتم السداد.
- السنوات ٢٠١٦-٢٠١٧-٢٠١٨-٢٠١٩ يتم تقديم الإقرارات الشهرية في المواعيد القانونية والسداد من خلالها وجرى فحص تلك السنوات .
- يتم تقديم الإقرارات الضريبية الشهرية في مواعيدها القانونية

د ضريبة الدمغة

- تم فحص دفاتر الشركة منذ بدء النشاط وحتى عام ٢٠١٣ وتم السداد.
- تم فحص السنوات من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٨ وجرى سداد فروق الفحص المستحقة .
- يتم سداد ضرائب الدمغة المستحقة في مواعيدها القانونية .

٢٦ الالتزامات العرضية

خطابات الضمان

بلغ رصيد خطابات الضمان الصادرة بناء على طلب الشركة من قبل البنوك لصالح أطراف ثلاثة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١٧٤,٦١٠,٣٥٢ جنيه مصري (في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ١٨٥,٩٨٩,٣٧٨ جنيه مصري) ، في حين بلغ الغطاء النقدي لهذه الخطابات ٧٦,٥٤٥ جنيه مصري (في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ٢٥١,١٧٢ جنيه مصري) (إيضاح ٨) ومقابل ودائع مبلغ ٣٤,٠٢٨,٠٩١ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ٣٣,٨٩٥,٩٧٢ جنيه مصري) (إيضاح ١٠) على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠				
المبلغ بالعملة	المعادل	الغطاء النقدي	مقابل ودائع	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٧٣,٣٦٣,٨٩٧	١٧٣,٣٦٣,٨٩٧	٦٥,٨٩١	٣٣,٩١٤,٠٩٧	خطاب ضمان جنيه مصري
٧٨,٩٦٩	١,٢٤٦,٤٥٥	١٠,٦٥٤	١١٣,٩٩٤	خطاب ضمان دولار أمريكي
	<u>١٧٤,٦١٠,٣٥٢</u>	<u>٧٦,٥٤٥</u>	<u>٣٤,٠٢٨,٠٩١</u>	

٣١ ديسمبر ٢٠١٩				
المبلغ بالعملة	المعادل	الغطاء النقدي	مقابل ودائع	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٧٥,٧٥٨,٥٥٦	١٧٥,٧٥٨,٥٥٦	٢٤٠,٣٠٩	٣٣,٧٧٩,٧٤٨	خطاب ضمان جنيه مصري
٢,٠٨٨,٢٨٠	٨,٩٥٩,٩٧٤	-	-	خطاب ضمان ريال سعودي
٧٨,٩٦٩	١,٢٧٠,٨٤٨	١٠,٨٦٣	١١٦,٢٢٤	خطاب ضمان دولار أمريكي
	<u>١٨٥,٩٨٩,٣٧٨</u>	<u>٢٥١,١٧٢</u>	<u>٣٣,٨٩٥,٩٧٢</u>	

٢٦ الالتزامات العرضية (تابع)

الالتزامات التعاقدية

تتمثل في التعاقد مع مقاولي الباطن لتنفيذ الأعمال وقد تم تحميل الالتزامات المستحقة لمقاولي الباطن طبقاً لمستوى الإتمام المعتمد من الشركة.

٢٧ الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

إدارة المخاطر

الشركة عرضة للمخاطر النالية الناشئة عن استخدام الأدوات المالية:

أ) مخاطر سعر الفائدة

ب) مخاطر الائتمان

ج) مخاطر العملة

د) مخاطر اداره رأس المال

هـ) مخاطر السيولة.

يقدم هذا الإيضاح معلومات حول مدى تعرض الشركة لكل من المخاطر المذكورة أعلاه، وأهداف الشركة وسياساتها وعملياتها فيما يتعلق بقياس هذه المخاطر وإدارتها وكذلك كيفية إدارة الشركة لرأس المال.

يتحمل مجلس إدارة الشركة الأم بالكامل مسؤولية وضع إطار لإدارة المخاطر التي تتعرض لها الشركة والإشراف عليه. وتتحمل الإدارة العليا بالشركة مسؤولية وضع وتتبع سياسات إدارة المخاطر ورفع تقارير إلى الشركة الأم تتناول أنشطتها على أساس منظم.

والإطار الحالي لإدارة المخاطر المالية في الشركة عبارة عن مزيج من سياسات إدارة المخاطر الموثقة رسمياً في مجالات محددة ومن سياسات إدارة مخاطر غير موثقة رسمياً تستخدم في مجالات أخرى.

أ- مخاطر سعر الفائدة

تنشأ مخاطر أسعار الفائدة عن تذبذب القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة للتغيرات في أسعار الفائدة بالسوق. ويتصل تعرض الشركة لمخاطر التغير في أسعار الفائدة بالسوق من عدمه بشكل رئيسي بالالتزامات بالشركة بسعر فائدة معوم وودائع ذات فائدة.

ويعاد تسعير الفائدة على الأدوات المالية ذات سعر الفائدة المعوم من فترة إلى أخرى على أن لا تتعدى المدة الفاصلة عام واحد.

ب- خطر الائتمان

هي خسائر مالية تتكبدها الشركة في حال تعثر العميل أو الطرف المقابل في الوفاء بالتزاماته التي ينظمها عقد الأداة المالية. ومن ثم تتعرض الشركة لمخاطر الائتمان بشكل رئيسي من العملاء وأوراق القبض و مصروفات مدفوعة مقدماً ومديون متنوعون وأرصدة مدينة أخرى والمستحق من أطراف ذات علاقة وكذا من أنشطتها المالية، بما في ذلك الودائع لدى البنوك والمؤسسات المالية.

ج- مخاطر العملة

تتمثل مخاطر العملة في تغير محتمل مقبول في أسعار صرف الدولار الأمريكي واليورو، في ظل بقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة. ويرجع الأثر الذي وقع على أرباح الشركة قبل الخضوع للضريبة إلى التغيرات في قيمة الأصول والالتزامات النقدية. ويجب الإشارة إلى أن التغيرات في أسعار صرف جميع العملات الأجنبية الأخرى ليست جوهرية.

٢٧ الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها (تابع)

د- مخاطر إدارة رأس المال

إن الهدف الرئيسي لإدارة رأس المال هو التأكد من أن الشركة تحافظ على نسب رأس مال صحية من أجل دعم أعمالها وتحقيق أقصى زيادة للمساهمين.

تقوم الشركة بإدارة هيكل رأسمالها وإجراء تعديلات عليه في ضوء التغيرات في ظروف الأعمال. لم يكن هناك تغيرات في الأهداف والسياسات والعمليات خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. يتكون رأس المال من أسهم رأس المال وأسهم الخزينة والأحتياطات والأرباح المرحلة ويبلغ في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٨٣١,٣٩٢,٤٠٥ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ٨٢٩,٣٩٦,٣٨٠ جنيه مصري).

هـ مخاطر السيولة

ترصد إدارة الشركة المحلية بدعم من الشركة الأم التدفقات النقدية، ومتطلبات التمويل والسيولة الخاصة بالشركة. ويتلخص هدف الشركة في تحقيق توازن بين استمرارية التمويل وبين المرونة عن طريق الحصول على قروض من البنوك. وتدير الشركة مخاطر السيولة عن طريق الاحتفاظ باحتياطي كافي وعن طريق الحصول على تسهيلات على القروض، وذلك من خلال متابعة التدفقات النقدية المتوقعة والفعلية بشكل مستمر والمطابقة بين استحقاق الأصول والالتزامات المالية.

الشركة لديها النقدية الكافية لسداد المصروفات التشغيلية المتوقعة وتتضمن مصروفات الالتزامات المالية.

٢٨ المصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة

تقوم الشركة بعمل تقديرات وافتراسات خاصة بالمستقبل. نتائج التقديرات المحاسبية، طبقاً لتعريفها، نادرا ما تساوي النتائج الفعلية. التقديرات والافتراضات ذات المخاطر الهامة والتي قد تتسبب في تعديل جوهري للقيم الدفترية للأصول والالتزامات خلال الثلاثة اشهر المالية التالية تم الإشارة لها أسفل :

أ - تقدير صافي القيمة القابلة للتحقيق (صافي القيمة البيعية) للعقارات بغرض التطوير للبيع، يتم قياس العقارات بغرض التطوير بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقيق (صافي القيمة البيعية)، أيهما أقل.

يتم تحديد صافي القيمة القابلة للتحقيق (صافي القيمة البيعية) للعقار المكتمل بالرجوع إلى ظروف السوق وأسعاره في تاريخ القوائم المالية وتحدده الشركة استنادا إلى معاملات مشابهة. يتم تحديد صافي القيمة القابلة للتحقيق (صافي القيمة البيعية) للعقار تحت الإنشاء بالرجوع إلي أسعار السوق في تاريخ القوائم المالية لعقار مكتمل مماثل ناقص التكلفة التقديرية لاستكمال الإنشاء.

ب - الأعمار الإنتاجية للآلات والمعدات

تحدد إدارة الشركة الأعمار الإنتاجية المتوقعة للعقارات والمعدات لحساب الإهلاك ويتم حساب هذا التقدير بعد الأخذ في الاعتبار المدة المتوقع فيها استخدام الأصل وطبيعة التآكل والتقدم التجاري. تقوم الإدارة على أساس سنوي بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية ويتم تعديل مخصص الإهلاك المستقبلي عندما تعتقد الإدارة بأن الأعمار الإنتاجية تختلف عن التقديرات السابقة.

ج - ضريبة الدخل

الشركة خاضعة لضريبة شركات الأموال. تقدر الشركة مخصص ضريبة الدخل باستخدام رأي خبير وعند وجود أي اختلافات بين النتائج الفعلية والأولية تؤثر هذه الاختلافات علي مخصص ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة في هذه الفترات.

أ) مع إنتشار (فيروس كورونا) علي مستوي العالم وإعلان منظمة الصحة العالمية أنه (وباء عالمي) وأثر ذلك علي التباطؤ الاقتصادي العالمي المتوقع لذا تري الشركة أنه ضمن الأثار السلبية المحتملة انه قد يحدث إنخفاض في قيمة بعض الإستثمارات وكذلك العوائد الخاصة بتلك الإستثمارات، و ترى ادارة الشركة انه لا يوجد أثر جوهري على نشاط الشركة حتى الان و من الصعب التنبؤ بأثار جائحة كورونا على أعمال الشركة في الفترات المستقبلية.

وبناء علي ماسبق قامت إدارة الشركة بإتخاذ التدابير والإجراءات الإستباقية الإحترازية خلال الربع الأول من العام الحالي يتماشي مع الظروف الراهنة التي تمر بها الأسواق العالمية بالاضافة الي اتخاذ الشركة لاجراءات التعقيم والتطهير المستمرة والتباعد المطلوب بما يساهم في الحفاظ علي العاملين بالشركة واستمرار العمل ومع صعوبة تحديد الأثار الكلية في الوقت الحالي وإرتباط ذلك بالفترة الزمنية المتوقعة لإنهاء الأحداث الراهنة فإن الشركة ستراقب عن كثب مجمل الأثار الناتجة خلال الفترات المالية القادمة.

ب) أعلنت هيئة الرقابة المالية عن تأجيل تطبيق ثلاثة معايير محاسبة مصرية مستحدثة للعام المالي المقرر أن يبدأ في الأول من يناير ٢٠٢١، وذلك بمقتضى قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٨٧١ الصادر مؤخرا بتأجيل تطبيق معايير المحاسبة المصرية أرقام (٤٧)، (٤٨)، (٤٩) على القوائم المالية والتي كان من المقرر صدورها خلال عام ٢٠٢٠ وأعاقت تطبيقها الأثار التي صاحبت جائحة فيروس كورونا المستجد.

وجاري دراسة الأثر المحتمل علي القوائم المالية للشركة فيما يخص المعايير الأخرى والتي تم تعديلها.