



المركز المالي
في ٢٠٢٢/٦/٣٠ بعد التعديلات

شركة الطرف والكهرباء
أحدى شركات وزارة الطاقة والمعادن

رقم	البيان	العدد	التكلفة		مجموع الإهلاك		الصافي	
			قرش	جنية	قرش	جنية	قرش	جنية
٢٠٢١-٦-٣٠	جنيه							
	الأصول							
	الأصول غير المتداولة							
	أصول ثابتة * (٢-٣)							
	أراضي	١١١	١٢٥١٦٣.٤٨٩	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	١٢٥١٦٣.٤٨٩	
	مباني وإنشاءات ومرافق وطرق	١١٢	٢٤١.٢٨٥.٣٩	١٢٤١٤٩٤٢.٣٩	١٢٤١٤٩٤٢.٣٩	١١٦٨٧٩١٢.٠٠	١٠٩٨٧٤٨.٩١	
	آلات ومعدات	١١٣	٥.٦١٢.٠٤٦.٠٢	٣٢٣٥٦٧٧٤.٩٩	٣٢٣٥٦٧٧٤.٩٩	١٨٢٥٥٢٧١.٠٣	١٣٧٧٤.٠٨٦.٠٠	
	وسائط نقل وانتقال	١١٤	١٦٣٥٥٥٥٦٦.١٩	١٢٨.٣٢٧٦٩.٩٤	١٢٨.٣٢٧٦٩.٩٤	٣٥٥١٢٧٩٦.٢٥	٤٤٤٩٧٩٩.٤٥	
	عدد وألوات	١١٥	٧٥٧٢.٠٩٩.٥٩	٦٣٩٤٥٨٢٢.٧٦	٦٣٩٤٥٨٢٢.٧٦	١١٧٤٢٧٦.٨٣	١٥٩٩٧١٩١.٤٨	
	أثاث وتجهيزات مكتبية	١١٦	١٣٤٥٤١٥٢.٢٢	٨.٦٨٣.٠٠٨	٨.٦٨٣.٠٠٨	٥٣٨٥٥٠.١٤	٤٥٩٤٦١٩.٧١	
	اجمالي الأصول الثابتة (١)	١١	٧٩٥٤٥٩.٢٣.٣٥	٥٣٦٠.٢٦٦٢.١٦	٥٣٦٠.٢٦٦٢.١٦	٢٥٩٤٢٧٦١.١٤	٢٢٦٣٣٦٣٦١.٤٤	
	مشاريع تحت التنفيذ * (٣-٢)							
	تكوين استثماري	١٢١			٧٥٣٨٥٤.٦٣		٠.٠٠	
	إفصاح استثماري	١٢٢			١٩٢٣٥.٩٣.٢٢		٢١١.٤٧٦٩.٢٣	
	اجمالي مشاريع تحت التنفيذ (٢)	١٢					٢١١.٤٧٦٩.٢٣	
	استثمارات غير متداولة (٤-٣)							
	استثمارات في أسهم في شركات أخرى	١٣٤			١٨٣١٧٦٩.١٣		١٩٩٨٨٩٤٧.٨٥	
	استثمارات في سندات	١٣٥			١١٦١.٩٦.٥٦			
	اجمالي الاستثمارات غير المتداولة (٣)	١٣					٢٩٩٢٨٦٥.٦٩	
	أصول غير ملموسة (برامج كمبيوتر)	١٥١			٢٢٥.٥٣.٠٠		٠.٠٠	
	مخصص أصول غير ملموسة (برامج كمبيوتر)	٢٦٩			٠.٠٠		٠.٠٠	
	اجمالي أصول غير ملموسة (٤)	١٥					٢٢٥.٥٣.٠٠	
	مجموع الأصول غير المتداولة (٥) (٤+٣+٢+١)						٢٨٩٩٩٣٧٤٩.٣٦	
	الأصول المتداولة							
	المخزون * (٥-٣)							
	مخزون خامات ومواد ووقود وقطع غيار		١٨٧٨٩٤٧٣.٩٣					
	مخصص الرائد	٢٦٩	٦٧٩٦٦٢.١٣					
	مخزون خامات ومواد ووقود وقطع غيار بعد خصم مخصص الرائد	١٦١			١٨٧٢١٥.٦٨.٨٠			
	مخزون إنتاج غير تام	٢٦٢١	٩٣٦٨٩٢١٥.٩٢					
	مخزون إنتاج غير تام بعد خصم مخصص هبوط الإنتاج غير تام	١٦٢	١٣٢٦.١٣.٨٣					
	مخزون إنتاج تام	٢٦٢٢	١٤٣٨٨٦٦٢.٥٨					
	مخصص هبوط إنتاج تام	٢٦٢٢	٠.٠٠					
	مخزون إنتاج تام بعد خصم مخصص هبوط الإنتاج تام	١٦٣			١٤٣٨٨٦٦٢.٥٨			
	إعتمادات مستحقة لشراء سلع وخدمات	١٦٦			٢٦٦٩٨.٦٩.٧٠			
	اجمالي المخزون (٦)	١٦					٣٢٠.٦٦٥٠.٣١٧	
	عقلاء وأوراق قرض وحسابات مدينة * (٦-٣)							
	عقلاء		١٢٦٩٥.٤٩.٧.٩٤					
	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	٢٦٦	٩٣٢٨٣.٦.٤٧					
	عقلاء بعد خصم المخصص	١٧١			١٢٦.٠١٧٦٦.١.٤٧			
	حسابات مدينة لدى الشركة القابضة والشركات الشقيقة * (٧-٣)	١٧٣						
	جاري شركة النيل العامة للطرق الصحراوية	١٧٣١١	٢٦٩٣٦.٩٤.٤٨					
	جاري شركة النيل العامة للاحتشاء والرصف	١٧٣٤١	٠.٠٠					
	جاري حسابات مدينة لدى الشركة القابضة	١٧٣٥١	٥٩٦٤.١٦٢٣.٨٣					
	محجول حسابات مدينة لدى الشركة القابضة	١٧٣٥٢	٠.٠٠					
	اجمالي حسابات مدينة لدى الشركة القابضة والشركات الشقيقة				٦٢٣٣٣٧٧٨.٣١			
	حسابات مدينة لدى المصالح والهبات	١٧٤			١٩٤٧٥.٧٥٢.٣٠			
	إيرادات مستحقة للتحويل	١٧٥	٢.٩٦١٩.١٣					
	مصرفات مدفوعة مقدما	١٧٦	٦٥٥٨٦٤.٢٣					
	تأمينات لدى الغير	٢٦٦	٢١٧٨٣٥٦٤٢.٠٥					
	المخصص	٢٦٦	٢.٨١٦٤٢.٠٣					
	تأمينات لدى الغير بعد خصم المخصص	١٧٧١			٨٦٥٤٨٣.٣٦			
	مدفون بيع خامات ومواد وقطع غيار	١٧٧٤			٢١٥٧٥٤.٠٠٠.٢			
	حسابات مدينة أخرى	٢٦٦	٨٤٣٧١٣١.٢٠					
	المخصص	١٧٧٨	١٢.٠٠٠.٠٠٠					
	حسابات مدينة أخرى بعد خصم المخصص	١٧٧٨			٧٢٣٧٦٣١.٢٠			
	اجمالي عقلاء وأوراق قرض وحسابات مدينة (٧)	١٢					٢٣٠.٢٤٢٢١٧٦.٦٦	
	موردن	٢٨١			١١٤٤.٧١.٨.٣٥			
	المخصص	٢٦٦			٦٣١١١٥٧.٠٧			
	موردن ارصدة مدينة بعد خصم المخصص (٨)	٢٨١					١.٨.٩٥٩٥١.٢٨	
	تقنية بالبنوك والصندوق * (٨-٣)							
	ودائع بالبنوك لأجل	١٩١			٣٢٨٨.٢.٩٩			
	خطام خطابات ضمان	١٩٢			٢٩٢١٤٨٢.٠٩			
	حسابات جارية بالبنوك	١٩٣			٦٨١١٥٤٩٨.٥٠			
	تقنية بالصندوق	١٩٤			١٤٢٥٧١.٠٩			
	اجمالي تقنية بالبنوك والصندوق (١٠)	١٩					٩٧٨.١٩٩٢.٦٧	
	مجموع الأصول المتداولة (١١) (١٠+٩+٨+٧+٦)						٤٨٢٨٩٨٤٨٣.٧٨	
	اجمالي الأصول (١٢) (١١+١٠)						٣١١١٩٢٤١٠٣.٤٩	

* الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية و تقرأ معها
** تقرير مراقب الحسابات مرفق

العضو المنتدب التنفيذي

مهندس / محسن محمود عبد المطلب

رئيس قطاع الشؤون المالية
و الإقتصادية

محاسب / أشرف رزيق عوض

مدير عام الحسابات

محاسب / أحمد عبد المقصود



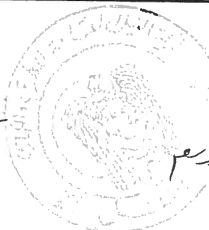
المركز المالي
في ٣٠ / ٦ / ٢٠٢٢ بعد التطبيلات

رقم	البيان	الدين	الدين	الدين	الدين
٢٠٢١-٢٠٢٠					
٢٣٠٨١٩٧٣٦٠	المطلوبات				٣١١١٦٢٤١٠١٠٤٩
	حقوق الملكية				
١٠٠٦٦٨٨٠٠٠٠٠	رأس المال المدفوع (١٣)	٢١١			١٠٠٦٦٨٨٠٠٠٠٠
	الاحتياطيات * (٩-٢)				
٢٠٧٣٩٩٩٠٥٤	احتياطي قانوني	٢٢١		٢٠٧٣٩٩٩٠٥٤	
٧٩٢٢٥٦١٠٣٥	احتياطي نظامي	٢٢٢		٧٩٢٢٥٦١٠٣٥	
٢٧٥٩٤٥٢٢٠٥٥	احتياطي رأسمالي	٢٢٣		٢٧٥٩٤٥٢٢٠٥٥	
٢٠٦١٣٤٥٠٩٦	احتياطيات اخرى	٢٢٤		٢٠٦١٣٤٥٠٩٦	
٣٩٦٥٢٤٢٩٠٤٠	اجمالي الاحتياطيات (١٤)	٢٢			٣٩٦٥٢٤٢٩٠٤٠
٠٠٠٠	ارباح / خسائر مرحلة (١٥)	٢٢١			٢٧٣٧٨٩٣٥٠٠٠٠
٠٠٠٠	صافي ارباح (خسائر) للعام قبل التوزيع (١٦)				٦٤٥٤٢٩٤٣٠٣٨
١٤٠٣٢١٢٢٩٠٤٠	مجموع حقوق الملكية (١٧) (١٣+١٤+١٥+١٦)				١٧٧٤٨٥٢٣٧٠٧٢
	الالتزامات غير المتداولة				
٠٠٠٠	مجموع الالتزامات غير المتداولة (١٩) (١٨)				٠٠٠٠
	الالتزامات المتداولة				
	المخصصات * (١١-٣)				
٢٩٣٨٦٦٢٩٠٠٠	مخصص الضرائب المتقارح عليها	٢٦٧		٢٩٣٨٦٦٢٩٠٠٠	
٣٥٨٦٢٦٥٠٤٠	مخصص المطالبات والمقرضات	٢٦٨		٣٥٨٦٢٦٥٠٤٠	
١٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	مخصصات اخرى	٢٦٩		١٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	
٣٣٩٧٢٨٩٤٠٤٠	اجمالي المخصصات (٢٠)				٣٣٩٧٢٨٩٤٠٤٠
	بنوك دائنة * (١-٣)				
١٢٦١٠٢٣٥٩٠٢٨	سحب على المكشوف	٢٧١		١٢٦١٠٢٣٥٩٠٢٨	
١٢٦١٠٢٣٥٩٠٢٨	اجمالي بنوك دائنة (٢١)				٢٦٧٥٥٢٥٩٧٠١٣
	موردون وأوراق دفع وحسابات دائنة * (١٢-٣)				
٣٧٧٢٣٣١٢٤٠٤٤	موردون	٢٨١		٦٠٩٦١٤٧٨٤٠٧٨	
٢٣٣٦٦١١٩٠٢٨	أوراق دفع	٢٨٢		١٤٥٨٨٧٧٠٠٧٩	
	حسابات دائنة للشركة القابضة والشركات الشقيقة	٢٨٣			
١١٣٢٧٧٩١٠٠١	جاري شركة النيل العامة لانشاء الطرق	٢٨٣٢١	١١٨٩٦٥٨٢٠٣٧		
٢٠١٩٩٩٣٤٠٥٩	محجوز شركة النيل العامة لانشاء الطرق	٢٨٣٢٢	١٠٣٣٤٦٦٣٠٢		
١٦٦٦٥٥٠٠٠	محجوز شركة النيل العامة لانشاء والرصف	٢٨٣٤٢	٠٠٠٠		
١٦٤٣٧١٢٠٤٩-	جاري حسابات دائنة للشركة القابضة	٢٨٣٥١	١٨١٣٠٣٨٠٢١		
٣٣٢٥٩٩٩٠٠١٣	حسابات دائنة للشركة القابضة - مدحات طويلة الاجل	٢٨٣٥٣	٢٢٠٠٥٤٣٣٠٢٠		
	اجمالي حسابات دائنة للشركة القابضة والشركات الشقيقة			٦٢٣٦٧٠٥٨٠٩٨	
٦٠١٥٠٥٣٠٢٠٨١	حسابات دائنة للمصالح والهيئات	٢٨٤	٩٠٩٨٢٨٣٧٤٠٨٢		
٢٦١٤٦٥٤١٠٨٤	دائرو توزيعات	٢٨٥	١٦٢٦١٨٣٠٣٥		
٢٨٣٢٠١٢١٠٩١	مصرفات مستحقة المداد	٢٨٦	١٣٨٣٣٤٤٢٠٧٧		
٩٧٤٧٢٠٢٢	إيرادات مصحلة مقدمة	٢٨٧	١٠٧٢١٩٠٤٤		
٣٤٢٩٨٠٢١٧٠١٠	علاوة [أرصدة دائنة]	١٧١	٣٧٧٢٠٠٢٦٣٠٥٢		
٥٢١٨٧٤٤٥٠٠١٠	حسابات دائنة اخرى	٢٨٩	٦٠٧٩٨٤٥٥٧٠٧٧		
٢٢٩٣٦٨٦٩٠١٠	الضريبة على الدخل	٢٨٤	٢٠٨٢٧٠٧٨٠٩٩		
٢٠٠٧٧٧٠٨٧٧٠٠٤	اجمالي موردون وأوراق دفع وحسابات دائنة (٢٢)				٢٦٢٢٦١٣٣٧٢٠٧١
٢٦٦٧٨٤٦٣٠٧٢	مجموع الالتزامات المتداولة (٢٣) (٢٢+٢١+٢٠)				٢٩٣٤١٣٨٦٣٠٧٤
٢٣٠٨١٩٧٣٦٠١٢	مجموع حقوق الملكية والالتزامات المتداولة (٢٤) (٢٣+٢٤+١٩+٢٠)				٣١١١٦٢٤١٠١٠٤٩

* الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها
** تقرير مراقب الحسابات مرفق

العضو المنتدب التنفيذي

مهندس / محسن محمود عبد المطلب



رئيس قطاع الشؤون المالية
و الاقتصادية

محاسب / أشرف رزيق عوض

مدير عام الحسابات

محاسب / أحمد عبد المقصود



وزارة النقل
الشركة القابضة لمشروعات الطرق والكباري
و النقل البري
شركة النيل العامة للطرق والكباري

قائمة الدخل
عن الفترة المالية من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢ / ٦ / ٣٠ بعد التعديلات

٢٠٢١-٦-٣٠		الدليل	قرش جنيه	قرش جنيه	قرش جنيه
٣٠٤٣٢٨١٧٥٨,٢١	إيرادات النشاط الجارى	٤١	٣١٠١٣٨٢٣١٢,٥١		
	يخصم منه				
٢٦٦٣٨١٨٢٤١,٢٠	تكلفة المبيعات	٣٦	٢٧٨٥٢٠١٥٦٢,٦٥		
٣٧٩٤٦٣٥١٧,٠١	مجمّل الربح			٣١٦١٨٠٧٤٩,٨٦	
٤٠٦٣٨,٣٧	إيرادات إستثمارات مالية أخرى	٤٣٣	٧١٠٤٠٦,٣٧		
	إيرادات أخرى				
٩٦٦٨٠٢١,٤٠	إيرادات واريح متنوعة	٤٤٤	٢٩١٨٠٣٧٨,١٨		
١٠٣٣٢٠٧,٣٤	إيرادات فروق عملة	٤٤٥	٤٩٠٧١٣٩,١٨		
٢٦٩٧٣٤٢,٢١	أرباح رأسمالية	٤٤٧	٨١٦٢٧٧٥,٦٦		
٧٢٨٧٨٨,٣٦	إيرادات غير عادية	٤٤٨	٠,٠٠		
١٤١٢٧٣٥٩,٣١	اجمالي الإيرادات الأخرى	٤٤		٤٢٢٥٠٢٩٣,٠٢	
	المصروفات الإدارية والعصومية				
٣١٦٠٠٢٠,٨٧	رواتب مقطوعة و بدلات حضور و إنتقال مجلس الإدارة		٣٩٣٩٧٣٧,٥٧		
٨٢٠١٨٦٧٢,١٢	مصروفات ادارية		٩٥٢٧٢٠٧٦,٠٩		
٨٥١٧٨٦٩٢,٩٩	اجمالي المصروفات الإدارية والعصومية	٣٨		٩٩٢١١٨١٣,٦٦	
	مصروفات أخرى				
٦٧٥٢٥٢٠٧,٦١	أعباء و خسائر متنوعة	٣٥٤	٩٣٣٧٠٣٤٢,٨٦		
٠,٠٠	خسائر رأسمالية	٣٥٧	٢٧٢٥٤٠,٧٣		
١٥٤٣٤٩٧٨٩,٩٥	خسائر غير عادية	٣٥٨	٥٧٥٥١٢٠٧,٩٥		
٢٢١٨٧٤٩٩٧,٥٦	اجمالي مصروفات أخرى	٣٥		١٥١١٩٤٠٩١,٥٤	
	مصروفات تمويلية				
٢٠٧٢٠١٠,٧٢	العصوبات	٣٣١٨٥	٢٧٥٥٢٤١,٧٦		
١٧٧٤٥٨٢٨,٤١	الفائدة المدينة	٣٣٣١	٢٢٥١١٢٧٥,١٣		
١٩٨١٧٨٣٩,١٣	اجمالي المصروفات التمويلية			٢٥٢٦٦٥١٦,٨٩	
٨٣١٤٣٥,٠٦	فوائد دائنة (-)	٤٣٥		١٩٠٠٩٩٥,٢١	
١٧٥٩١٤٢٠,٠٧	صافي الربح قبل ضرائب العكس				٨٥٣٧٠٠٢٢,٣٧
٢٢٩٣٦٨٦٩,١٠	الضريبة العامة على الدخل				٢٠٨٢٧٠٧٨,٩٩
٤٤٦٥٢٥٠,٩٧	صافي الربح بعد ضرائب الدخل				٦٤٥٤٢٩٤٣,٣٨

العضو المنتدب التنفيذي

مهندس / محسن محمود عبد المطلب

رئيس قطاع الشؤون المالية
و الإقتصادية

محاسب / أشرف رزيق عوض



* الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية و تقرأ معها
** تقرير مراقب الحسابات مرفق

مدير عام الحسابات

محاسب / أحمد عبد المقصود



حساب تكلفة إنتاج أو شراء الوحدات المياحة
عن الفترة المالية من ٢٠٢١/٧/١ حتى في ٢٠٢٢/٦/٣٠ بعد التعديلات

٢٠٢١/٠٦/٣٠	الدليل المحاسبي	بيان	٢٠٢١/٠٦/٣٠		الدليل المحاسبي	بيان	٢٠٢١/٠٦/٣٠		كلية	قرش جنيه
			قرش	جنيه			قرش	جنيه		
٦٠٠١٥٨٦٥.٧٨	١١٢	مخزون إنتاج غير تام آخر الفترة	٩٣٦٨٩٢١٥.٩٢	٩١٠٧٣٧٤٤٤.٣٤	٣٦١	تكاليف الإنتاج	٩١٠٧٣٧٤٤٤.٣٤	٩١٠٧٣٧٤٤٤.٣٤	٣٦١	قرش جنيه
٣٨٤٢٢٩٥٤.٦٣	١١٣	مخزون إنتاج تام آخر الفترة	١٤٢٨٨٦٦٢.٥٨	٢٠١٦٦٦٦٤٣.٣٣	٣٦٢	خامات ومواد ووقود و قطع غيار اجور	٢٠١٦٦٦٦٤٣.٣٣	٢٠١٦٦٦٦٤٣.٣٣	٣٦٢	٩١٠٧٣٧٤٤٤.٣٤
٩٨٤٣٨٨٢٠.٤١		اجمالي مخزون اخر المدة		١١١٢٤٠٤٠٨٧.٦٧		مصروفات اخرى	١١١٢٤٠٤٠٨٧.٦٧	١١١٢٤٠٤٠٨٧.٦٧		١٢١٢١٩٥٣٣.٨٧
				١٢٩٠٧٦٨٨٨٥.٤٢	٣٦٣١	خدمات مشتركة	١٢٩٠٧٦٨٨٥.٤٢	١٢٩٠٧٦٨٨٥.٤٢		
				٣٦٨٣٢١٦٩.٨٢	٣٦٣٢	الإهلاك والإستهلاك	٣٦٨٣٢١٦٩.٨٢	٣٦٨٣٢١٦٩.٨٢		
				٠.٠٠٠	٣٦٣٣	قوائد	٠.٠٠٠	٠.٠٠٠		
				٦٨٦٨٢٠.١٠٦	٣٦٣٤	ايجار عقارات (ارضى ومبلى)	٦٨٦٨٢٠.١٠٦	٦٨٦٨٢٠.١٠٦		
				٥٠٩٤٣٥.١٣	٣٦٣٥	ضرائب عقارية	٥٠٩٤٣٥.١٣	٥٠٩٤٣٥.١٣		
				٢٥٨٩١٠٤٥٤.٦٩	٣٦٣٦	ضرائب غير مباشرة على النشاط	٢٥٨٩١٠٤٥٤.٦٩	٢٥٨٩١٠٤٥٤.٦٩		
				١٥٩٣٨٨٩١٤٦.٦٢		اجمالي مخزون اول المدة	١٥٩٣٨٨٩١٤٦.٦٢	١٥٩٣٨٨٩١٤٦.٦٢		
				٥٥٩٦٣٨٢٧.٣٢	١٦٢	مخزون إنتاج غير تام اول الفترة	٥٥٩٦٣٨٢٧.٣٢	٥٥٩٦٣٨٢٧.٣٢		
				٠.٠٠٠	١٦٣	مخزون إنتاج تام اول الفترة	٠.٠٠٠	٠.٠٠٠		
٢٦٦٣٨١٨٢٤١.٢٠			٢٧٨٥٢٠١٥٦٢.٦٥	٥٥٩٦٣٨٢٧.٣٢		اجمالي مخزون اول المدة	٥٥٩٦٣٨٢٧.٣٢	٥٥٩٦٣٨٢٧.٣٢		١٥٨٢٦٤١٠٨٦.٨٧
٢٧٦٢٢٥٧.٦١.٦١				٢٧٦٢٢٥٧.٦١.٦١			٢٧٦٢٢٥٧.٦١.٦١	٢٧٦٢٢٥٧.٦١.٦١		٢٨٩٣٢٧٩٤٤١.١٥

* الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية و تقرأ معها
** تقرير مراقب الحسابات مرفق

العضو المنتدب التنفيذي
مهندس / محسن محمود عبد المطلب



رئيس قطاع
الشئون المالية والاقتصادية
مهندس / اشرف رزيق عوض

مدير عام الحسابات
محاسب / احمد عبد المقصود



وزارة النقل
الشركة القابضة لمطروحات الطرق والكباري
و النقل البري
شركة النقل العامة للطرق والكباري

حساب المتاجرة
عن الفترة المالية من ٢٠٢١/٧/١ حتى في ٢٠ / ٦ / ٢٠٢٢ بعد التعديلات

٢٠٢١-٦-٣٠	الدليل المحاسبي	بيان	جزئي		كلية	الدليل المحاسبي	بيان	جزئي		كلية
			قرش جنيه	قرش جنيه				قرش جنيه	قرش جنيه	
٣٠٣٤٥٢٧٧١٤.٠٠٨	٤١	إيرادات النشاط	٣٠٩٩٠٠٣٧٣.٧١		٢١٦٣٨١٨٢٤١.٧٠	تكلفة إنتاج أو شراء الوحدات المباعة (منقول)		٢٧٨٥٢٠١٥٦٢.٦٥	٢٧٨٥٢٠١٥٦٢.٦٥	
٠.٠٠٠	٤١١	إيرادات النشاط الجاري								
٨٧٥٤٠٤٤.١٣	٤١٤	خدمات مبيعة	٢٣٧٨٥٤٨.٨٠							
	٤١٥	إيرادات تشغيل للغير			٣١٠١٣٨٢٣١٢.٥١					
٣٠٤٣٢٨١٧٥٨.٢١					٣٧٩٤٦٣٥١٧.٥١	معدل الربح (رصيد مرط الى حساب الأرباح والخسائر)			٣١٦١٨٠٧٤٩.٨٦	
					٣٠٤٣٢٨١٧٥٨.٢١				٣١٠١٣٨٢٣١٢.٥١	

* الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية و تقرأ معها
** تقرير مراقب الحسابات مرفق

المعضو المنتدب التنفيذي
مهندس / محسن محمود عبدالمطلب

رئيس قطاع
الشؤون المالية و الاقتصادية
محاسب / أشرف رزيق عوض

مدير عام الحسابات
محاسب / احمد عبد المقصود



حساب الأرباح والخسائر
عن الفترة المالية من ٢٠٢١/٧/١ حتى في ٢٠٢٢ / ٦ / ٣٠ بعد التعديلات

٢٠٢١/٦/٣٠	الدليل المحاسبي	بيان	كلية		جزئي	جزئي	الدليل المحاسبي	بيان	جزئي		كلية	كلى
			قرش جنيه	قرش جنيه					قرش جنيه	قرش جنيه		
٣٧٩٤٦٢٥١٧.٠١		مجمول الربح (رصيد مرحل من حساب المتاجرة)		٣١٦٦٨٠٧٤٩.٨٦		٣٨١	المصروفات الإدارية والتشغيلية			٣٣٦٨٥٠٥.٤١	٣٣٦٨٥٠٥.٤١	قرش جنيه
٤٠٦٣٨.٣٧	٤٣	إيرادات الاستثمارات و فوائد	٧١٠٤٠٦.٣٧			٣٨٢	مواد ووقود و قطع غيار اجور			٧٩٤٨٩٢٨٦.٨٤		٨٢٥٧٧٩٢.٢٥
٨٣١٤٣٥.٠٦	٤٣٣	إيرادات استثمارات مالية	١٩٠٠٩٩٥.٢١			٣٨٣	مصرفيات أخرى					
٨٧٢٠٧٣.٤٣	٤٣٥	فوائد دائنة أخرى				٣٨٣١	خدمات مشتركة			١٧٧٣٧٥٩٩.٧٩		
						٣٨٣٢	الإهلاك و الإستهلاك			٥٩٠٥٢٨.٩٣		
						٣٨٣٣	فوائد			٢٢٥١١٢٧٥.١٣		
٥٠٩٠٤٦١.١٧	٤٤	إيرادات و أرباح أخرى	٢٠٢٠٢٨٤٢.٩٨			٣٨٣٤	إيجار عقارات (أراضى و مباني)			٣٧٥٧١٩.٢٤		
	٤٤٤١	أرباح بيع مخلفات				٣٨٣٥	ضرائب عقارية			١٧٧٧٧.٥٠		
	٤٤٤٢	أرباح بيع خامات				٣٨٣٦	ضرائب غير مباشرة على النشاط			٣٨٧٧١٧.٧١		٤١٦٢٠٥٣٨.٣٠
٣٤١٥.٨٩	٤٤٤٣	تعويضات و غرامات	٤٦١٦٢٨٢.٥٣				إعفاء و خسائر					
	٤٤٤٤	صولات				٣٥	تكوين مخصصات بخلاف الإهلاك					
٩٩٥٨٣.٨٩	٤٤٤٥	إيجارات دائنة	٧٥٧٧١٢.٧٨			٣٥٤١	خسائر بيع مخلفات					
٣٥٧٨٦٦.٤٥	٤٤٤٦	إيرادات متوقعة أخرى	٣٦٠٣٥٣٩.٨٩			٣٥٤٣	تعويضات و غرامات			٩٣٣٧.٣٤٤.٨٦		
١٠٣٣٢٠٧.٣٤	٤٤٥	أرباح فروق عمله	٤٩٠٧١٣٩.١٨			٣٥٤٤	تبرعات و إعانات					
٢٦٩٧٣٤٢.٢١	٤٤٥	أرباح رأسمالية	٨١٦٢٧٧٥.٦٦			٣٥٥	خسائر فروق عملة					
٧٢٨٧٨٨.٣٦	٤٤٧	إيرادات غير عادية				٣٥٧	خسائر رأسمالية			٢٧٢٥٤.٧٣		
	٤٤٨					٣٥٨	خسائر غير عادية			٥٧٥٥١٢.٧.٩٥		
١٤١٢٧٣٥٩.٣١		اجمالي إيرادات و ارباح اخرى				٣٥٩	الضرائب على الدخل			٢٠٨٢٧.٧٨.٩٩		١٧٢٠٢١١٧.٥٣
							اجمالي اعفاء و خسائر					
٣٩٤٤٦٢٩٤٩.٧٥							صافي الربح					٦٤٥٤٢٩٤٣.٣٨
												٣٦١٠٤٢٤٤٤.٤٦

* الإيضاحات المرتقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية و تقرأ معها
** تقرير مراقب الحسابات مرفق

مدير عام الحسابات

محاسب / أحمد عبد المقصود

رئيس قطاع

الشؤون المالية و الاقتصادية

محاسب / أشرف رزق عوض



العضو المنتدب التنفيذي

مهندس / محسن محمود عبد المطلب

قائمة التغير في حقوق الملكية
عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٢ / ٦ / ٣٠ بعد التعديلات

(القيمة بالجنيه)

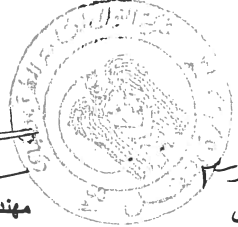
رصيد	الحركة خلال الفترة من ٢٠٢١ / ٧ / ١ حتى ٢٠٢٢ / ٦ / ٣٠		رصيد	البيان
	النقص	الزيادة		
٢٠٢٢ / ٦ / ٣٠			٢٠٢١ / ٧ / ١	
١٠٠٦٦٨٨٠٠٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	١٠٠٦٦٨٨٠٠٠٠٠	رأس المال المصدر
٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	أقساط لم يطلب سدادها
٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	أقساط متأخر سدادها
١٠٠٦٦٨٨٠٠٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	١٠٠٦٦٨٨٠٠٠٠٠	رأس المال المدفوع
				<u>الإحتياطات</u>
٢٠٧٣٩٩٩٠٥٤	٠٠٠	٠٠٠	٢٠٧٣٩٩٩٠٥٤	إحتياطي قانوني
٧٩٢٢٥٦١٠٣٥	٠٠٠	٠٠٠	٧٩٢٢٥٦١٠٣٥	إحتياطي نظامي
٢٧٥٩٤٥٢٢٠٥٥	٠٠٠	٠٠٠	٢٧٥٩٤٥٢٢٠٥٥	إحتياطي رأسمالي
٢٠٦١٣٤٥٠٩٦	٠٠٠	٠٠٠	٢٠٦١٣٤٥٠٩٦	إحتياطات أخرى
٣٩٦٥٢٤٢٩٠٤٠	٠٠٠	٠٠٠	٣٩٦٥٢٤٢٩٠٤٠	
٢٧٣٧٨٩٣٥٠٦-	١٠٤٣٥٠٦٩٧٠٢٦	٧٦٩٧١٧٦٢٠٢٠	٠٠٠	أرباح (خسائر) مرحلة
٦٤٥٤٢٩٤٣٠٣٨	٠٠٠	٦٤٥٤٢٩٤٣٠٣٨	٠٠٠	صافي ربح الفترة
٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	(أسهم الخزينة)
٣٧١٦٤٠٠٨٠٣٢	١٠٤٣٥٠٦٩٧٠٢٦	١٤١٥١٤٧٠٥٠٥٨	٠٠٠	
١٧٧٤٨٥٢٣٧٠٧٢	١٠٤٣٥٠٦٩٧٠٢٦	١٤١٥١٤٧٠٥٠٥٨	١٤٠٣٢١٢٢٩٠٤٠	صافي حقوق الملكية

* الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية و تقرأ معها

** تقرير مراقب الحسابات مرفق

العضو المنكذب التنفيذي

مهندس / محسن محمود عبد المطلب



رئيس قطاع الشؤون المالية
و الاقتصادية

محاسب / اشرف رزيق عوض

مدير عام الحسابات

محاسب / احمد عبد المقصود



قائمة الإنتاج و القيمة المضافة
عن الفترة المالية من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠ بعد التعديلات

٢٠٢١-٦-٣٠	بيان	قرش جنيه	قرش جنيه
٣٠٤٣٢٨١٧٥٨.٢١	<u>ايرادات النشاط</u> إجمالى مبيعات إنتاج تام		٣١٠١٣٨٢٣١٢.٥١
٤٠٥٢٠٣٨.٤٦	<u>يضاف إليها</u> تغير مخزون إنتاج غير تام	٣٣٦٧٣٣٥٠.١٤	
٣٨٤٢٢٩٥٤.٦٣	تغير مخزون إنتاج تام	٢٤٠٣٤٢٩٢.٠٥-	
			٩٦٣٩٠٥٨.٠٩
٣٠٨٥٧٥٦٧٥١.٣٠	<u>الإنتاج الإجمالى بسعر السوق</u>		٣١١١٠٢١٣٧٠.٦٠
٢٥٩٣٢٩٣٧٤.٥١	<u>يخصم منه</u> ضرائب و رسوم سلعية		٩٤٩٧١٧٣٨.٥٣
٢٨٢٦٤٢٧٣٧٦.٧٩	<u>الإنتاج الإجمالى بتكلفة عوامل الإنتاج</u>		٣٠١٦٠٤٩٦٣٢.٠٧
٢٢٢٨٦٦١٤٣٤.٥٨	<u>يخصم منه</u> تكلفة السلع و الخدمات الوسيطة (بدون ضرائب و رسوم الشراء)		٢٤١٧١٨٧٣١٥.٦٨
٥٩٧٧٦٥٩٤٢.٢١	<u>القيمة المضافة الإجمالية</u>		٥٩٨٨٦٢٣١٦.٣٩
٣٧١٤٧٢٥٥.٤٥	<u>يخصم منه</u> الإهلاك و الإستهلاك		٤٤٨٠٥٦٥٥.٦٠
٥٦٠٦١٨٦٨٦.٧٦	القيمة المضافة الصافية		٥٥٤٠٥٦٦٠.٧٩

* الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية و تقرأ معها

** تقرير مراقب الحسابات مرفق

العضو المنتدب التنفيذي

مهندس / محسن محمود عبد المطلب

رئيس قطاع الشئون
المالية و الإقتصادية

محاسب / أشرف رزيق عوض

مدير عام إدارة
الحسابات المالية

محاسب / أحمد عبد المقصود

وزارة النقل
الشركة القابضة لمشروعات الطرق والكباري
والنقل البري
(ش. ق. م. م)
شركة النيل العامة للطرق والكباري
(ش. ت. م. م)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
في ٢٠٢٢/٦/٣٠ بعد التعديلات
طبقاً

لقرار رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات رقم ٢١٦ لسنة ١٩٩٤

١- نبذة عن الشركة :-

١-١ أسم الشركة :- شركة النيل العامة للطرق والكباري (ش . ت . م . م) .

٢-١ الشكل القانوني :- شركة مساهمه مصريه تابعة للشركة القابضة لمشروعات الطرق والكباري والنقل

البري خاضعة لأحكام القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ المعدل بالقانون رقم ١٨٥ لسنة ٢٠٢٠ .

٣-١ غرض الشركة هو :-

(١) تنفيذ أعمال الكباري العلوية على نهر النيل والمجارى المائية وكافة أنواع الكباري الخرسانية والمعدنية للمركبات
والمشاة .

(٢) تنفيذ مشروعات الطرق والأعمال الصناعية و كافة الأعمال المرتبطة وكذلك كافة أعمال تأمين سلامة المرور
على الطرق .

(٣) أعمال الدراسات الهندسية و الفنية و أعمال التصميم و الاستشارات لكافة الأعمال المدنية المتعلقة بنشاط
الشركة .

(٤) أعمال صيانة الطرق و الكباري و كافة الأعمال المرتبطة بها .

(٥) تنفيذ أعمال الموانى البحرية والنهرية والبرية والموانى الجافة وكافة الأعمال البحرية وإنشاء السدود والأهوسة
والأعمال المرتبطة بالملاحة النهرية .

(٦) تنفيذ المنشآت الخرسانية والمعدنية و الأعمال التكميلية المرتبطة بها .

(٧) تنفيذ مشروعات المياه و الصرف الصحي و الصناعي و كافة الأعمال المرتبطة بها .

(٨) تنفيذ مشروعات استصلاح الأراضي ومشروعات الري والصرف .

(٩) تصميم وإنشاء و إدارة مشروعات الطرق الاستثمارية بنظام B.O.T

(١٠) تنفيذ الأعمال الإنشائية والصيانة للمطارات .

(١١) تنفيذ أعمال ومشروعات مد شبكات الاتصالات وإقامة السنترالات و أبراج الصيانة .

(١٢) تنفيذ وتوريد الأعمال الميكانيكية والكهروميكانيكية للمشروعات .

- (١٣) تنفيذ المشروعات بكافة أنواعها خارج جمهورية مصر العربية بنفسها أو بالاشتراك مع الغير .
- (١٤) استغلال واستثمار أصول الشركة من أراضي و منشآت في مشروعات عقارية وتجارية مثل إقامة المباني السكنية والادارية والتجارية بغرض تأجيرها أو بيعها أو استثمارها .
- (١٥) تأجير المعدات و تصنيع و توريد الخلطة الأسفلتية والخرسانية ومواد الطرق .
- (١٦) تصميم وتوريد وتنفيذ كافة الأعمال الهندسية الخاصة بمشروعات السكك الحديدية والنقل البري .
- (١٧) تنفيذ أعمال تصميم و إدارة و إنشاء مشروعات بغرض تسويقها بغرض زيادة موارد الشركة .
- (١٨) تنفيذ أعمال الأساسات الميكانيكية و الأعمال المتعلقة بها .
- (١٩) اجراء الاختبارات المعملية وتصميم الخلطات الأسفلتية والخرسانية وتقييم المشروعات وضبط الجودة .

٢- أسس إعداد القوائم المالية :

١-٢ الإلتزام بالمعايير المحاسبية و القانون :

- تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية و القوانين و اللوائح السارية ، و يتم الرجوع إلى المعايير الدولية للتقارير المالية عندما لا يكون هناك معيار محاسبة مصرى ، أو متطلبات قانونية توضح كيفية معالجة أرصدة و معاملات معينة .

٢-٢ أسس القياس :

- تم إعداد القوائم المالية وفقاً لفرض الإستمرارية و مبدأ التكلفة التاريخية (ما لم يرد غير ذلك بإحدى السياسات المحاسبية) .

٣-٢ عملة التعامل و عملة العرض :

- تم إعداد القوائم المالية بالجنيه المصرى و الذى يمثل عملة التعامل للشركة و عملة عرض القوائم المالية .

٣- السياسات المحاسبية :

• تتلخص أهم السياسات المحاسبية التى تطبقها الشركة فى الآتى :-

١-٣ ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية :

- يتم إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية أولاً بإستخدام أسعار الصرف فى تاريخ حدوث المعاملة .
- يتم ترجمة الأصول و الإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية بأسعار الصرف فى تاريخ القوائم المالية ، و يتم إدراج كافة فروق العملة بقائمة الدخل (الأرباح او الخسائر) .
- يتم ترجمة الأصول و الإلتزامات ذات الطبيعة غير النقدية بالعملة الأجنبية و التى يتم قياسها بالتكلفة التاريخية بإستخدام اسعار الصرف فى تاريخ الإعراف الاولى .
- يتم ترجمة الأصول و الإلتزامات ذات الطبيعة غير النقدية بالعملة الأجنبية و التى يتم قياسها بالقيمة العادلة بإستخدام اسعار الصرف فى التاريخ الذى تحددت فيه القيمة العادلة .

٣-٢ الأصول الثابتة و إهلاكاتها :

٣-٢-١ الاعتراف و القياس :

- يتم إثبات الأصول الثابتة المملوكة و التي يحتفظ بها لإستخدامها فى التشغيل أو توفير السلع أو الخدمات أو للأغراض الإدارية بالتكلفة ، و تظهر الأصول الثابتة بقائمة المركز المالى بالتكلفة التاريخية مخصوصاً منها مجمع الإهلاك و الخسائر المتركمة لإضمحلال القيمة ، هذا و تتضمن تكلفة الأصل كافة التكاليف المباشرة المرتبطة بالأصل و اللازمة لتجهيزه إلى الحالة التي يتم تشغيله بها فى الغرض الذى قررت الإدارة إقتناء الأصل من اجله و فى موقعه .

- عندما يتكون الأصل من مجموعة من المكونات الرئيسية التي تختلف أعمارها الافتراضية ، يتم إعتبار كل من هذه المكونات أصلاً بذاته .

- يتم تسجيل الأصول فى مرحلة الإنشاء للتشغيل أو للأغراض الإدارية بالتكلفة ، و تتضمن التكلفة أتعاب المهنيين و كافة التكاليف المباشرة المرتبطة بالأصل ، هذا و يتم البدء فى إهلاك هذه الأصول عندما يتم الإنتهاء من إعدادها للإستخدام فى الغرض المحدد لها و بإتباع نفس الأسس المتبعة فى باقى الأصول .

- يتم تسجيل تكاليف قطع الغيار الإستراتيجية المتعلقة بالأصول الثابتة ضمن تكلفة الأصل و يتم إهلاكها على مدار العمر الافتراضى المقدر للأصل المتعلق بها .

- يتم مراجعة القيم المتبقية للأصول و الأعمار الافتراضية لها و طرق إهلاكها فى نهاية كل سنة مالية .

٣-٢-٢ النفقات اللاحقة على الإقتناء :

يتم رسملة التكاليف الخاصة بإحلال أصل ثابت أو مكون رئيسى من المكونات التي يتم إعتبار كل منها أصلاً و كذا تكاليف العمرات الجسيمة التي تتم بعد تاريخ الإقتناء ، هذا و يتم رسملة أى نفقات لاحقة على الإقتناء إذا ما كان سيترتب عنها زيادة العائد الإقتصادى المستقبلى للأصل ، و فيما عدا ذلك فإن كافة النفقات الأخرى يتم تحميلها على قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) كمصروف عند تكبدها .

٣-٢-٣ الإهلاكات :

- يتم تحميل مصروف الإهلاك على قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) وفقاً لطريقة القسط الثابت و ذلك على مدار العمر الافتراضى المقدر لكل نوع من انواع الأصول أو العمر الافتراضى للمكونات الرئيسية للأصول التي يتم إعتبار كل منها أصلاً بذاته .

- و فيما يلى بيان بالأعمار الافتراضية المقدره و معدلات الإهلاك لكل بند من بنود الأصول الثابتة :

بيان الأصول	الدليل المحاسبى	المعدل	سنوات الإهلاك
مبانى و إنشاءات	١١٢	%١٠	١٠
معدات	١١٣	%١٠	١٠

سيارات الركوب	١١٤	٢٠%	٥
سيارات النقل	١١٤	١٠%	١٠
عدد و أدوات	١١٥	١٠%	١٠
الأخشاب	١١٥	٢٥%	٤
الأثاث و معدات المكاتب	١١٦	١٠%	١٠
حاسب ألى	١١٦	٣٣.٣٣%	٣

- يتم البدء فى إهلاك الأصول الثابتة عندما يتم الإنتهاء من إعداد الأصول و تصبح متاحة للإستخدام فى الأغراض التى حددتها الإدارة .

٣-٢-٤ الأرباح أو الخسائر الرأسمالية :

- يتم تحديد الأرباح أو الخسائر الناتجة من إستبعاد أصل من الأصول الثابتة بمقارنة صافى عائد الإستبعاد لهذا الأصل بصافى قيمته الدفترية و تدرج الأرباح أو الخسائر الناتجة من الإستبعاد بقائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) .

٣-٣ مشروعات تحت التنفيذ :-

- يتم قيد المبالغ التى تنفق على إنشاء أو شراء الأصول الثابتة فى بند مشروعات تحت التنفيذ حتى يتم الإنتهاء منها و تصبح متاحة للإستخدام فى الغرض الذى أقتنى من أجله ثم يتم تعليقه قيمته على بنود الأصول الثابتة ، و يتم قياسها بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإنخفاض فى القيمة كما لا يتم إحتساب إهلاك لها لحين تحويلها لبند الأصول الثابتة .

٣-٤ تقييم الاستثمارات :-

- تظهر الاستثمارات المالية بالقوائم المالية على أساس التكلفة و تبلغ قيمتها نحو ٢.٩٩٢ مليون جنيهه فى ٢٠٢٢/٦/٣٠ وهى :-

- مبلغ نحو ١.١٦١ مليون جنيهه استثمارات فى سندات حكومية .
- مبلغ نحو ٤٨١ الف جنيهه تمثل قيمة الجزء المسدد من حصة الشركة فى أسهم الشركة المصرية لمشروعات الطرق الاستثمارية وهى شركة مساهمة مصرية (تحت التصفية) بنظام الاستثمار الداخلى وتم الترخيص بتأسيسها بموجب قرار رئيس هيئة العامة للإستثمار والمناطق الحرة رقم ٢٦٨ / ت بتاريخ ٢٠١٠/٢/٢٨ وفقاً لاحكام القانون رقم ٨ لسنة ٢٠٠٧ براسمال مرخص به (مائة مليون جنيهه مصري) والمصدر بمبلغ (خمسون مليون جنيهه مصري) موزعة على (مليون سهم) قيمة السهم (مائة جنيهه مصري) موزعة على النحو التالى :-

- الهيئة العامة للطرق والكباري والنقل البرى ٨٠٠٠٠٠٠ سهم
- شركة النيل العامة للطرق والكباري ١٠٠٠٠٠٠ سهم
- شركة النيل العامة لانشاء الطرق ١٠٠٠٠٠٠ سهم

- ١.٣٥٠ مليون جنيهه تمثل حصة الشركة فى رأس مال الشركة المصرية للصيانة الذاتية (ش م م) .

٥-٣ تقييم المخزون :-

- يتم تسعير المخزون علي أساس متوسط السعر المتحرك وهو الأساس الذي تسير عليه الشركة .
- يتم تسعير الإنتاج التام والأعمال تحت التنفيذ بالتكلفة الفعلية أو بسعر البيع أيهما أقل .
- يتم تسعير الإنتاج الغير تام من السن طبقاً لتكلفة المراحل الإنتاجية كأساس لتوزيع التكلفة لكل نوع من منتجات السن
- يتم تسعير المخلفات علي أساس متوسط أسعار البيع في السنوات السابقة .

٦-٣ العملاء و الأرصدة المدينة :-

- يتم إثبات العملاء و أوراق القبض و المصروفات المدفوعة مقدماً و الأرصدة المدينة الأخرى بالقيمة الأصلية للفاتورة أو المعاملة طبقاً لعقود العملاء .

٧-٣ المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة :-

- تتمثل الأطراف ذوى العلاقة فى كل من الشركة القابضة و الشركات الشقيقة و المديرين و الإدارة العليا للشركة ، و تمثل أيضاً الشركات المسيطر عليها أو خاضعة لسيطرة مشتركة أو نفوذ مؤثر من قبل تلك الأطراف ذوى العلاقة ، و يتم إعتداد الشروط و السياسات التسعيرية للمعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة على مستوى كل معاملة .

٨-٣ النقدية و ما فى حكمها :-

- تتضمن النقدية و مات فى حكمها أرصدة النقدية بالصندوق و البنوك و الودائع تحت الطلب ، و كذا أرصدة البنوك سحب على المكشوف التى يتم سدادها عند الطلب و التى تعد جزء مكمل لنظام إدارة الأموال بالشركة لغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية بالطريقة الغير مباشرة ، كما تتضمن الإستثمارات قصيرة الأجل عالية السيولة و التى يمكن تحويلها بسهولة إلى مبالغ نقدية محددة و يكون خطر تعرضها للتغير فى قيمتها ضئيلاً .

٩-٣ الإحتياطات :-

١-٩-٣ الإحتياطي القانوني :-

- طبقاً للنظام الأساسى للشركة ، يجنب ٥% من صافى ربح العام لتكوين إحتياطي قانونى حتى يبلغ هذا الإحتياطي ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر و يستخدم الإحتياطي بناءً على قرار من الجمعية العامة وفقاً لإقتراح مجلس الإدارة .

٢-٩-٣ الإحتياطات الأخرى :

- طبقاً للنظام الأساسى للشركة ، يجوز تجنب إحتياطات غير عادية و يستعمل هذا الإحتياطي بناءً على قرار من الجمعية العامة وفقاً لإقتراح مجلس الإدارة .

١٠-٣ الإقتراض و تكلفة الإقتراض :

١-١٠-٣ الإقتراض :

- يتم الإعتراف بالإقتراض مبدئياً بالقيم التى تم إستلامها و يتم تبويب المبالغ التى تستحق خلال عام ضمن الإلتزامات المتداولة ، ما لم يكن لدى الشركة الحق فى تأجيل سداد رصيد القروض لمدة تزيد عن عام بعد تاريخ القوائم المالية ، فيتم عرض رصيد القرض ضمن الإلتزامات طويلة الأجل .

٢-١٠-٣ تكلفة الإقتراض :

- يتم رسمة تكاليف الإقتراض المتعلقة مباشرة بإقتناء أو إنشاء أو إنتاج الأصل المؤهل و الذى يتطلب فترة زمنية طويلة لتجهيزه للإستخدام فى الأغراض المحددة له كجزء من تكلفة الأصل ، و يتم تحميل تكلفة الإقتراض الأخرى كمصروف فى الفترة التى تحققت فيها .

- تتمثل تكاليف الإقتراض فى الفوائد و التكاليف الأخرى التى تنفقها الشركة لإقتراض الأموال .
- تقوم الشركة بسداد أقساط جدولة مستحقات الضرائب و التأمينات فى مواعيد استحقاقها بقدر الامكان .

١١-٣ المخصصات :

- يتم الإعتراف بالمخصصات عند وجود إلتزام حالى قانونى أو حكمى أو إلتزام مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث فى الماضى و يكون من المحتمل أن يترتب عليه تدفق خارج لمنافع إقتصادية يتم إستخدامها لسداد ذلك الإلتزام و يمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الإلتزام ، هذا و يتم مراجعة المخصصات فى تاريخ القوائم المالية و تعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير حالى .

١٢-٣ الموردون و الدائنون و الحسابات الدائنة الأخرى :

- تمثل الإلتزامات التى سيتم سدادها مستقبلاً مقابل السلع و الخدمات المستلمة للشركة سواء وردت فواتيرها أم لم ترد بعد ، كما تلتزم الشركة بالقوانين و اللوائح المصرية ذات الصلة فى حساب الإلتزامات التى سيتم سدادها مستقبلاً و إثباتها .

٣-١٣ الإيراد :

- يتم إستخدام نموذج الإيراد المكون من خمس خطوات قائمة على المبادئ المحاسبية بشأن الإعتراف بالإيراد عند إنتقال السيطرة على السلع أو تقديم الخدمات إلى العميل وفقاً لمعيار المحاسبة المصرى رقم (٤٨) الإيراد من العقود مع العملاء ، و تتمثل الخطوات الخمس فيما يلى :

- ١- تحديد العقد المبرم مع العملاء .
 - ٢- تحديد إلتزامات الأداء وفقاً للعقد المبرم مع العملاء .
 - ٣- تحديد سعر المعاملة وفقاً للعقد المبرم مع العملاء .
 - ٤- تخصيص سعر المعاملة لإلتزامات الأداء وفقاً للعقد المبرم مع العملاء .
 - ٥- الإعتراف بالإيراد على المدار الزمنى الذى تحول فيه المنشأة السيطرة على الخدمات التى يتم الوفاء بها .
- تلتزم الشركة بأن تمارس تقديراً محاسبياً ، أخذة فى الإعتبار كافة الحقائق و الظروف ذات العلاقة عند تطبيق كل خطوة من النموذج على العقود المبرمة مع عملائها ، كذلك طريقة المحاسبة عن التكاليف الإضافية للحصول على عقد و التكاليف التى تتعلق مباشرة بالوفاء بالعقد .

٤- بيانات تفصيلية بأرقام مدرجة بالقوائم المالية :-

- بلغت قيمة تكلفة الأصول الثابتة ٧٩٥.٤٥٩ مليون جنيه طبقاً لحركة الأصول الموضحة بمرفقات قائمة المركز المالى .
- بلغت قيمة مخصص الإهلاك ٥٣٦.٠٢٧ مليون جنيه طبقاً لحركة مجمع الإهلاك الموضحة بمرفقات قائمة المركز المالى .
- بلغ عدد القضايا المتداولة المرفوعة من الغير ضد الشركة (٩٤) قضية ، بلغ عدد القضايا المتداولة المرفوعة من الشركة ضد الغير (٦١) قضية .
- بلغت قيمة خطابات الضمان الصادرة من البنوك لصالح جهات الاسناد المختلفة فى ٢٠٢٢/٦/٣٠ نحو ٦٥٧٨٦١٥٩٦.٩٥ جنيه .
- بلغت قيمة خطابات الضمان النهائية الصادرة من (المقاولين و الموردين) فى ٢٠٢٢/٦/٣٠ نحو ٨٩٣٨٧٩١٩.٠٩ جنيه ، ٦٣٥٤٠ دولار .
- بلغت قيمة خطابات الضمان الخارجية (المقاولين والموردين) فى ٢٠٢٢/٦/٣٠ نحو ١٢٦٦٢٤.٦٩ دولار ، ٣٥٦١٧٢ يورو ، ٦٧٥٠٠٠ جنيه
- بلغت قيمة خطابات الضمان الدفعة المقدمة (المقاولين والموردين) فى ٢٠٢٢/٦/٣٠ نحو ٤٣٨٩٦٧٧.١٥ جنيه ، ١٧٠٨٣١.٧٢ دولار .
- بلغت قيمة خطابات الضمان الإبتدائية الصادرة من (المقاولين والموردين) فى ٢٠٢٢/٦/٣٠ نحو ٢٢٠٠٠٠ جنيه .
- تم معالجة التشوينات باعتبارها دفعات مقدمه ولم تدرج ضمن الإيرادات .

- تمت معالجة ضرائب المبيعات المستحقة على العقود التي تنص على أن الأسعار شاملة الضريبة بخصمها من قيمة الإيرادات الناتجة عن هذه العقود لتتماشى مع أحكام القانون رقم ١١ لسنة ١٩٩١ باعتبار أن ضريبة المبيعات هي ضريبة على القيمة المضافة وليست عبئاً على الإيراد .
- تحملت الشركة أعباء في الفترة المالية تخص العام المالي و الأعوام السابقة بإجمالي مبلغ ١٦٩٦٢٨٢٦٢.٣١ و تفصيلها كالآتي :
- ١- تم تحمل الشركة لغرامات إضافية نتيجة تأخرها في سداد مستحقات هيئة التأمينات الاجتماعية بلغت ٣١٠٨٦٧٧١.٧٤ جنيه مما أثر على بالسلب على صافي الربح المحقق بهذه القيمة .
 - ٢- تم تحمل الشركة لفروق فحص الضريبة على كسب العمل عن الفترة من ٢٠٠٠ حتى ٢٠١٩ بلغت ٤٨٨٧٨٩٨٤.٣٩ جنيه مما أثر على نتائج الأعمال للشركة .
 - ٣- تم تحميل ميزانية الشركة لهذا العام تعويضات و غرامات قدرها ٦٢٢٨٣٥٧١.١٢ جنيهاً مما أثر على نتائج الأعمال للشركة .
 - ٤ - تحملت الشركة مصروفات عن سنوات سابقة بحساب الخسائر المرحلة بلغت ١٣٤٦٥٧٠٦.٨٠ بالإضافة إلى فروق أسعار رئاسة مجلس الوزراء بحساب العملاء بلغت ١٣٩١٣٢٢٨.٢٦ جنيه جنيه مقابل عدم نقل هذه الأعباء للأعوام القادمة .

العضو المنتدب التنفيذي

مهندس/ محسن محمود عبد المطلب

رئيس قطاع
الشؤون المالية والاقتصادية

محاسب / اشرف رزيق عوض