

الشركة المصرية لتطوير صناعة البناء (ليفيت سلاب)

شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية الدورية

في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

وتقرير الفحص المحدود عليها

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية

تقرير فحص محدود إلى/رئيس وأعضاء مجلس إدارة الشركة المصرية لتطوير صناعة البناء (ليفيت سلاب)

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المرفقة للشركة المصرية لتطوير صناعة البناء (شركة مساهمة مصرية) في ٢٠١٦/٦/٣٠ وكذا قوائم الدخل و الدخل الشامل المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى والإدارة هي المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية، وتتحصر مسئوليتنا في التوصل الى إستنتاج على هذه القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقا للمعيار المصرى لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية للمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها" ومتطلبات الهيئة العامة لسوق المال ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات - بصورة أساسية من الأشخاص المسئولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية - وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود الأخرى ويقبل الفحص المحدود جوهريا في نطاقه عن عملية المراجعة التي تتم طبقا لمعايير المراجعة المصرية وبالتالي فان أعمال الفحص المحدود قد لا تمكنا من الحصول على تأكيدات بجميع الأمور الهامة التي قد يمكن اكتشافها من خلال عملية المراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية .

الإستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود ، لم ينم الى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح - في جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالى للشركة في ٢٠١٦/٦/٣٠ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية .

القاهرة في ٢٠١٦/٠٨/١٤

محاسب قانوني
د/ شريف محمد عبد الحميد السكري
كلية التجارة - جامعة القاهرة

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل جمعية الضرائب المصرية

الشركة المصرية لتطوير صناعة البناء - ليفت سلاب مصر
شركة مساهمة مصرية
قائمة المركز المالي في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	إيضاح رقم	الأصول
			الأصول غير المتداولة
7,129,977	6,712,968	(14)	الأصول الثابتة (بالصافي)
7,129,977	6,712,968		مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
2,633,895	2,633,895	(5)	المخزون
8,388,139	9,025,620	(6)	العملاء (بالصافي)
6,700,890	6,827,699		تأمينات محتجزة لدى العملاء
1,008,021	1,795,913	(7)	تكاليف عمليات تحت التنفيذ
2,912,039	3,469,458	(8)	مدينون ومصروفات مدفوعة مقدماً
636,686	711,259	(9)	تأمين خطابات ضمان
520,261	542,814	(10)	إستثمارات مالية
1,126,626	873,931	(11)	النقدية وأرصدة لدى البنوك
23,926,557	25,880,590		مجموع الأصول المتداولة
31,056,534	32,593,559		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية :
43,000,000	43,000,000		رأس المال المدفوع
787,906	787,906		الاحتياطي القانوني
678,423	678,423		احتياطي عام
91,673	91,673		احتياطي رأسمالي
(19,559,903)	(21,063,892)		ارباح او (خسائر) مرحلة
(1,483,572)	93,718		ارباح او (خسائر) الفترة
23,514,527	23,587,828		مجموع حقوق الملكية
			الإلتزامات غير المتداولة :
1,081,675	1,081,675		التزامات ضريبية مؤجلة
24,596,202	24,669,503		مجموع الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
1,239,153	2,903,126	(12)	المقاولون و الموردون وأوراق دفع
2,289,467	2,215,727		عملاء دائنة و دفعات مقدمة
2,673,234	2,546,723	(13)	دائنون ومصروفات مستحقة
258,481	258,481		مخصص تعويضات
6,460,335	7,924,056		مجموع الإلتزامات المتداولة
31,056,537	32,593,559		مجموع حقوق الملكية والالتزامات

(الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٠) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها) (تقرير الفحص المحدود مرفق)

العضو المنتدب للشئون المالية

المدير المالي

مراقب الحسابات
د. شريف محمد عبد الحميد السكري
كلية التجارة جامعة عين شمس
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل جمعية الضرائب المصرية

محاسب / هشام محمد ممدوح

رئيس مجلس الإدارة

نواء / عمر أحمد عاطف قنابي

محاسب / أحمد عبد المحسن أحمد



الشركة المصرية لتطوير صناعة البناء - ليفت سلاب مصر
شركة مساهمة مصرية
قائمة الدخل عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

بالجنية المصري	إيضاح رقم	من ١/١ إلى ٢٠١٦/٦/٣٠	من ١/١ إلى ٢٠١٥/٦/٣٠
ايراد العمليات	(16)	2,258,554	342,462
تكلفة العمليات	(17)	(1,363,504)	(1,251,422)
مجمل الربح		895,050	(908,960)
يضاف إليه :-			
عوائد صناديق الاستثمار		22,814	57,360
فوائد ودائع		23,965	13,876
فروق اعادة تقييم		102	4,449
ايرادات متنوعة	(18)	283,626	0
أرباح رأسمالية	(19)	0	93,732
مصروفات عمومية وإدارية	(20)	(713,430)	(896,365)
رواتب وبدلات أعضاء مجلس الادارة		(2,000)	(181,400)
خسائر رأسمالية		(440)	
اهلاك الاصول الثابتة	(21)	(415,969)	(512,368)
صافي ربح /خسارة الفترة قبل الضرائب		93,718	(2,329,676)
الضريبة المؤجلة		0	0
الضريبة الدخلية		0	0
صافي ربح /خسارة الفترة بعد الضرائب		93,718	(2,329,676)
نصيب السهم من صافي (ربح / خسارة) الفترة	(22)	0.02	(0.54)

(الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٠) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها) (تقرير الفحص المحدود مرفق)

العضو المنتدب للشئون المالية

المدير المالي

مراقب الحسابات
د. شريف محمد عبد الحميد السكري
كلية التجارة جامعة عين شمس
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل جمعية الضرائب المصرية

محاسب / هشام محمد ممدوح

رئيس مجلس الإدارة

نواء / عمر أحمد عاطف قناوي



الشركة المصرية لتطوير صناعة البناء - ليفت سلاب مصر

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل الشامل عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

من ١/١ إلى ٣٠/٦/٢٠١٥

من ١/١ إلى ٣٠/٦/٢٠١٦

إيضاح رقم

بالجنية المصري

(2,329,676)

93,718

ربح الفترة بعد الضريبة

إجمالي الدخل الشامل الآخر

(2,329,676)

93,718

إجمالي الدخل الشامل

(الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٠) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها) (تقرير الفحص المحدود مرفق)

العضو المنتدب للشئون المالية

المدير المالي

مراقب الحسابات

محاسب / هشام محمد ممدوح

محاسب / أحمد عبد المحسن أحمد

رئيس مجلس الإدارة

لواء / عمر أحمد عاطف قناوي

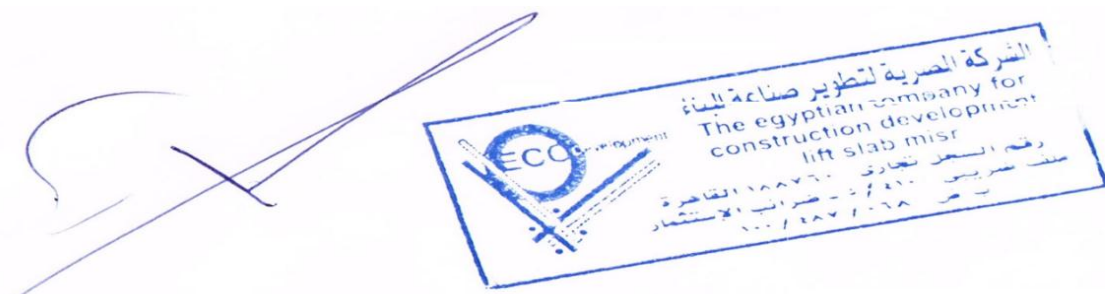
د. شريف محمد عبد الحميد السكري
كلية التجارة جامعة عين شمس
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل جمعية الضرائب المصرية



الشركة المصرية لتطوير صناعة البناء (ليفيت سلاب مصر)
شركة مساهمة مصرية
قائمة التدفقات النقدية للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

من ١/١ إلى ٣٠/٦/٢٠١٥	من ١/١ إلى ٣٠/٦/٢٠١٦	إيضاح رقم	
جنية مصرى	جنية مصرى		
			التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(2,329,675)	93,718		صافى (أرباح / خسائر) الفترة قبل الضرائب
(93,733)	440		تعديلات لتسوية صافى الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
512,368	415,969	(14)	خسائر رأسمالية
(32,763)	(20,417)	(24)	اهلاك الاصول الثابتة
(1,943,803)	489,710		تسويات تخص عمليات سنوات سابقة
			(أرباح / خسائر) التشغيل قبل التغير في رأس المال العامل
			التغير في رأس المال العامل
0	(126,809)		التغير في التأمينات لدى العملاء
670,196	(637,481)		التغير في رصيد العملاء
287,830	(2,000)		التغير في التأمينات لدى الغير
	(787,892)	(7)	التغير في تكلفة عمليات تحت التنفيذ
(236,217)	(517,568)	(8)	التغير في أرصدة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
83,389	(74,573)	(9)	التغير في تأمين خطابات ضمان
747,387	(131,669)	(13)	التغيير في الحسابات الدائنة الأخرى
38,280	1,663,974	(12)	التغير في مقاولى الباطن وموردين وأوراق الدفع
124,032	(73,740)		التغير في عملاء دفعات مقدمة
0	(32,693)		التغير في حسابات جاري مصلحة الضرائب
1,714,897	(720,451)		إجمالى التغير في رأس المال العامل
(228,906)	(230,741)		صافى النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية الناتجة عن أنشطة الإستثمار
249,000	600		مقبوضات بيع أصول ثابتة
249,000	600		صافى النقدية المستخدمة في أنشطة الإستثمار
			النقدية المتاحة من أنشطة التمويل
0	0		
0	0		صافى النقدية المتاحة من أنشطة التمويل
20,094	(230,141)		صافى النقدية وما في حكمها المتاحة خلال العام
1,950,777	1,646,887		النقدية وما في حكمها في بداية العام
1,970,871	1,416,745	(23)	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة المالية

(الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٠) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها) (تقرير الفحص المحدود مرفق)



الشركة المصرية لتطوير صناعة البناء - ليفت سلاب مصر
شركة مساهمة مصرية

قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

الاجمالي	صافي ارباح وخسائر الفترة	خسائر مرحلة	احتياطي راسمالي	احتياطي عام	احتياطي قانوني	راس المال المدفوع	
23,514,527	(1,483,572)	(19,559,903)	91,673	678,423	787,906	43,000,000	الرصيد في ١/١/٢٠١٦
-	1,483,572	(1,483,572)					الخسائر المرحلة
(20,417)		(20,417)					تسويات علي الخسائر المرحلة
93,718	93,718						أرباح الفترة
23,587,828	93,718	(21,063,892)	91,673	678,423	787,906	43,000,000	الرصيد في ٢٠١٦/٦/٣٠

قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المقارنة

الاجمالي	صافي ارباح وخسائر العام	خسائر مرحلة	احتياطي راسمالي	احتياطي عام	احتياطي قانوني	راس المال المدفوع	
25,195,685	(5,920,052)	(13,442,265)	91,673	678,423	787,906	43,000,000	الرصيد في ١/١/٢٠١٥
-	5,920,052	(5,920,052)					الخسائر المرحلة
(32,762)		(32,762)					تسويات علي الخسائر المرحلة
-							تسويات وفر ضريبي
(2,329,675)	(2,329,675)						خسائر الفترة
22,833,248	(2,329,675)	(19,395,079)	91,673	678,423	787,906	43,000,000	الرصيد في ٢٠١٥/٦/٣٠

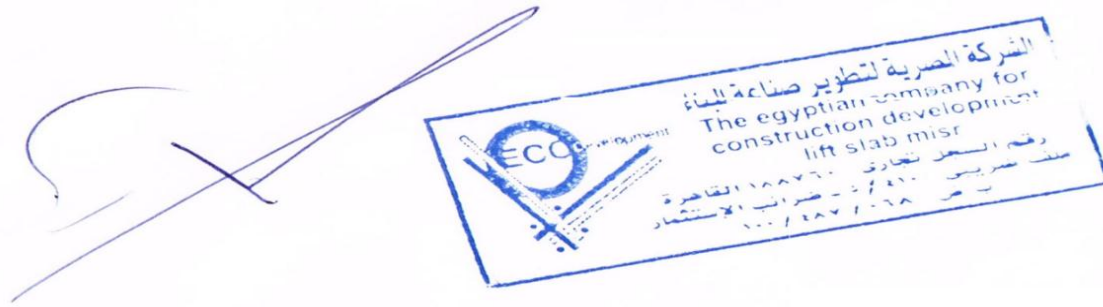
(Handwritten signature)



(Handwritten signature)

كشف الأصول الثابتة عن الفترة من ٢٠١٦/١/١ حتى ٢٠١٦/٦/٣٠

صافي الأصول	مجمع الأهلاك	مجمع إهلاك	أهلاك الربع الثاني	أهلاك الربع الأول	الأضافات خلال الفترة	الاستبعادات خلال الفترة	صافي الأصول أول المدة	مجمع الأهلاك	الأصول	النسبة السنوية	البيان
في ٢٠١٦/٦/٣٠	حتى ٢٠١٦/٦/٣٠	الاستبعادات	2016	2016			في ٢٠١٦/١/١	في ٢٠١٦/١/١	في ٢٠١٦/١/١		
1,182,413	10,186,474		104,004	104,004			1,390,421	9,978,466	11,368,887	5%	قطاع الأنفاق
2,610,235	3,220,103		11,448	11,448			2,633,131	3,197,207	5,830,338	5%	قطاع الشدة المنزلة
2,647,755	6,254,633		69,933	69,933			2,787,622	6,114,766	8,902,388	5%	قطاع الرفع الثقيل
6,440,403	19,661,210	0	185,385	185,385	0	0	6,811,174	19,290,439	26,101,613		أجمالي الآلات والمعدات
72,669	370,184		13,625	13,625			99,919	342,934	442,853	20%	وسائل النقل والانتقال
199,896	579,978	-660	8,974	8,974	1,699		218,883	562,690	781,573	10%	الأثاث ومهمات المكاتب
6,712,968	20,611,372	-660	207,984	207,984	1,699	0	7,129,976	20,196,063	27,326,039		الإجمالي



Handwritten signature in blue ink.

الشركة المصرية لتطوير صناعة البناء (ليفيت سلاب)

إيضاحات متممة للقوائم المالية فى ٢٠١٦/٦/٣٠

(١) نبذة عن الشركة :

تأسست الشركة المصرية لتطوير صناعة البناء " ليفيت سلاب مصر " شركة مساهمه مصرية طبقاً لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ وبموجب القيد

(٢) غرض الشركة :

تطوير صناعة البناء والتشييد باستخدام أساليب حديثة لتنفيذ المنشآت وذلك بتطوير قوى الدفع الهيدروليكي في رفع الأسقف والشدات المنزلفة والرفع والتنزيل الثقيل وأيضاً في تنفيذ الأنفاق والعدايات للمواسير وجميع الحلول الهندسية المستخدمة لأسلوب الدفع الهيدروليكي وكل ما يلحق بهذا النشاط ويتعلق به والبنية الأساسية من مياه شرب وصرف وكهرباء وطرق والتمثلة في :-

- إقامة وتشغيل وإدارة محطات تحلية وتكرير مياه الشرب وشبكات توزيعها وخطوط نقلها .
- إقامة أو تشغيل وإدارة محطات الصرف الصحي أو الصرف الصناعي والتنقية وتوصيلاتها .
- إقامة وبناء العقارات بجميع مستوياتها وأنواعها أو بيعها أو تأجيرها .
- إقامة وبناء القرى والمنشآت والمحلات السياحية أو استغلالها وإقامة المدن السكنية والمخيمات الإدارية .
- القيام بأعمال المقاولات بكافة أنواعها وأعمال شراء الأراضي وتقسيمها وتزويدها وبيعها أو البناء عليها .
- شراء الأراضي الزراعية والصحراوية واستصلاحها وتقسيمها وإدارتها أو بيعها سواء قبل الاستزراع أو بعد .
- ويجوز للشركة أن يكون لها مصلحة أو تشترك بأي وجه من الوجوه من الهيئات التي تزاو أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق فرص في مصر أو في الخارج .
- كما يجوز لها أن تندمج في الهيئات السالفة أو تشتريها أو تلحقها بها وذلك بموافقة الهيئة العامة لاستثمار والمناطق الحرة .

(٣) مركز الشركة :-

٥٨ شارع الثورة - مصر الجديدة - القاهرة .

مجلس الإدارة :-

- | | |
|---------------------------------------|----------------------------------------------|
| رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب | - السيد اللواء / عمر أحمد عاطف قناوي |
| نائب رئيس مجلس الإدارة | - السيد الأستاذ / مجدي عبد النبي غازي |
| العضو المنتدب للشئون الفنية والإدارية | - السيد المهندس / محمد نبيل محمد رزق |
| العضو المنتدب للشئون المالية | - السيد الأستاذ / هشام محمد ممدوح عبد الهادي |

(٤) أهم السياسات المحاسبية المطبقة :

(٤.١) أسس إعداد القوائم المالية :

فيما يلي ملخص لاهم السياسات المحاسبية المطبقة :

أ- الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين :

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح السارية

ب- اسس القياس

أعدت القوائم المالية طبقاً لأساس التكلفة التاريخية فيما عدا الأصول والالتزامات التي تم اثباتها بالقيمة العادلة .

ج- عملة التعامل وعملة العرض:

تم عرض القوائم المالية بالجنية المصرى والذي يمثل عملة التعامل للشركة

د- استخدام التقديرات والحكم الشخصى :

- يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية من الادارة استخدام الحكم الشخصى والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق
- يتم إعادة مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصفة دورية.

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

(٤.٢) ترجمة المعاملات الأجنبية :

يتم ترجمة المعاملات المالية على أساس أسعار الصرف السائدة وقت التعامل وفي تاريخ الميزانية ويتم ترجمة أرصدة الاصول والالتزامات ذات الطبيعة

(٤.٣) الاصول الثابتة والاهلاك :

٤.٣.١ الاعتراف الأولي والقياس

- يتم إثبات الاصول الثابتة بالتكلفة مخصوما منها مجمع الاهلاك .
- تتضمن التكلفة التكاليف المباشرة المتعلقة باقتناء الاصل .
- تتبع الشركة في إهلاكاتها لطريقة القسط الثابت .

٤.٣.٢ النفقات اللاحقة لاقتناء الاصول الثابتة :

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

٤.٣.٣ استبعاد الأصول الثابتة :

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

- الإهلاك :

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

<u>نوع الاصل</u>	<u>العمر الانتاجي المقدر</u>
الات ومعدات (قطاع الانفاق)	١٠ سنوات
الات ومعدات (قطاع الرفع الثقيل)	١٠ سنوات
الات ومعدات (قطاع الشدة المنزلفة)	١٠ سنوات
سيارات	٥ سنوات
معدات مكتبية وأثاث	١٠ سنوات

(٤.٤) الاستثمارات المتاحة للبيع :

- تثبت الاستثمارات المتاحة للبيع بالتكلفة ويتم تقييم الاستثمارات المتاحة للبيع كما يلي :
- الاستثمارات المالية المتاحة للبيع والمقيدة بالبورصة يتم تقييمها في نهاية كل فترة مالية بالقيمة العادلة (القيمة السوقية) ويتم الاعتراف بأى أرباح أو خسائر ضمن حقوق الملكية .
- الاستثمارات المالية المتاحة للبيع غير المقيدة في البورصة يتم تقييمها في نهاية كل فترة مالية بالتكلفة أو القيمة المحسوبة على اساس دراسة موضوعية لآخر قوائم مالية معتمدة من الشركات المصدرة لهذه الورقة - أيهما أقل - مع تحميل قائمة الدخل مباشرة بقيمة انخفاض القيمة السوقية أو المحسوبة عن التكلفة الدفترية .

(٤.٥) العملاء وأوراق القبض والمديون والارصدة المدينة الاخرى :

تثبت العملاء وأوراق القبض وارصدة المديون بقيمتها الاسمية مخصوما منها اية مبالغ نتيجة اضمحلال في قيمتها من المتوقع عدم تحصيلها بمعرفة الشركة .

(٤.٦) التدفقات النقدية :

يتم إعداد التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة ولغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتضمن النقدية وما في حكمها أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية لدى البنوك والودائع لاجل والتي لا تتجاوز ثلاثة أشهر ، والاستثمارات في صناديق الاستثمار وأرصدة بنوك سحب على المكشوف من غير ذو الطبيعة الائتمانية الذي يعتبر جزء لا يتجزأ من إدارة الشركة للنقدية كأحد مكونات بند النقدية وما في حكمها وذلك لاغراض إعداد التدفقات النقدية .

(٤.٧) الاضمحلال :

أ- الاصول المالية :

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

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

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

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

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

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

ب- الاصول غير المالية :

- يتم إعادة النظر في القيم الدفترية للاصول غير المالية للشركة بخلاف الاصول الضريبية المؤجلة في تاريخ كل قوائم مالية لتحديد ما اذا كان هناك أى مؤشر على الانخفاض في قيم تلك الاصول وإذا ما وجد ذلك المؤشر فإنه يتم إعادة تقدير القيمة الاستردادية لهذة الاصول .

- يتم الاعتراف بخسارة الانخفاض في القيمة اذا كانت القيمة الدفترية للاصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمة الاستردادية ، هذا وتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الاصول أو من مجموعات الاصول ، يتم الاعتراف بخسائر الانخفاض في القيمة في قائمة الدخل.

- تتمثل القيمة الاستردادية للاصل و للوحدة المولدة للنقد في قيمة الاستخدامية أو قيمة العادلة مخصوما منها تكاليف البيع أيهما أكبر ، يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقع الحصول عليها من استخدام الاصل للوصول الى قيمتها الحالية باستخدام سعر خصم قبل الضريبة يعكس التقويم الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالاصل.

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

(٤.٨) المعاملات مع الاطراف ذوى العلاقة :

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

(٤.٩) المخصصات :

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

(٤.١٠) دائون وأرصدة دائنة أخرى :

يتم إثبات الدائون والارصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة .

(٤.١١) رأس المال :

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

(٤.١٢) تحقق الإيراد :

٤.١٢.١ إثبات إيرادات النشاط :

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

٤.١٢.٢ إيراد الفوائد :

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

٤.١٢.٣ إيرادات الاستثمار :

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

(٤.١٣) أرباح بيع الاستثمارات :

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

(٤.١٤) المصروفات :

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

(٤.١٥) ضريبة الدخل :

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

تتمثل الضريبة الجارية في الضريبة المتوقعة علي الربح الضريبي للفترة باستخدام اسعار الضريبة السارية في تاريخ القوائم المالية واي تسوية لضريبة مستحقة عن سنوات سابقة .

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

يتم اثبات اصل ضريبي مؤجل في حالة الربح الضريبي في المستقبل من المتوقع ان يكون متاحاً لمقابلة استخدام الاصل ، يتم تخفيض الاصول الضريبية المؤلدي الذي لا يكون متوقفاً أن الميزة الضريبية المتعلقة بها سوف تتحقق .

(٤.١٦) المخزون :

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

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

(٤.١٧) الاحتياطي القانوني :

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

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

(٤.١٨) ربحية السهم :

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

(٤.١٩) مشروعات تحت التنفيذ :

يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة طبقاً للقياس الأولي .

تتضمن التكلفة كافة النفقات المتعلقة مباشرة واللازمة لتجهيز الأصل الي حالته التي يتم تشغيلها بها وفي الغرض الذي أقتني من أجله .

يتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ الي بند الأصول الثابتة عندما يتم الانتهاء منها وتكون متاحة للغرض منها (إن وجدت) .

(٤.٢٠) تكلفة عمليات تحت التنفيذ :

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

(٤.٢١) التأمينات الإجتماعية :

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

(٥) المخزون :

٣١-ديسمبر-١٥	٣٠-يونيو-١٦	يتمثل هذا البند فيما يلي:
428,059	428,059	مخزن الرفع الثقيل (لفت سلاب)
1,080,853	1,080,853	مخزن الشدة المنزقة (سليب فورم)
1,123,887	1,123,887	مخزن الانفاق
1,096	1,096	مخزن ورشة الصيانه
2,633,895	2,633,895	المخزون

(٦) العملاء بالصافي :

<u>٣١-ديسمبر-١٥</u>	<u>٣٠-يونيو-١٦</u>	يتمثل هذا البند فيما يلي
4,595,336	4,577,636	عملاء الأنفاق
5,667,379	5,906,876	عملاء القطاعين (الرفع الثقيل والشدة المنزلاقة)
26,025	441,709	عملاء أخرى
10,288,740	10,926,221	إجمالي العملاء
يخصم منه		
1,900,601	1,900,601	مخصصات انخفاض أرصدة العملاء
8,388,139	9,025,620	(بالصافي)العملاء

(٧) تكلفة عمليات تحت التنفيذ :

<u>٣١-ديسمبر-١٥</u>	<u>٣٠-يونيو-١٦</u>	يتمثل هذا البند في بنود تكاليف تخص عمليات أنجزت خلال الفترة ولم تسوى مع العملاء وهي كما يلي:
-	235,088	م. مختلفة - عمليات ت. التنفيذ
-	177,621	مواد ووقود وزيوت - عمليات ت. التنفيذ
1,008,021	1,173,547	تكاليف عمالة - عمليات ت. التنفيذ
-	-	نقل وتعتيق وانتقال - عمليات ت. التنفيذ
-	-	تكاليف الصيانة - عمليات ت. التنفيذ
-	209,658	إيجار معدات - عمليات ت. التنفيذ
1,008,021	1,795,913	تكلفة عمليات تحت التنفيذ

(٨) مدينون ومصروفات مدفوعة مقدماً :

<u>٣١-ديسمبر-١٥</u>	<u>٣٠-يونيو-١٦</u>	يتمثل هذا البند فيما يلي:
31,028	33,028	تأمينات لدي الغير
266,593	284,567	عهد العاملين
49,505	28,429	سلف العاملين
75,418	324,446	مقاولون من الباطن وموردون دفعات مقدمة
161,000	163,000	مصروفات مدفوعه مقدما
1,066,425	1,366,306	أرصدة مدينة أخرى
2,095	2,095	فوائد مستحقة
195	195	ضرائب إضافة
1,062,563	1,077,455	ضرائب المنبع
135,878	158,836	ضرائب مبيعات مدينة
61,338	31,100	أوراق القبض
2,912,039	3,469,458	مدينون ومصروفات مدفوعة مقدماً

(٩) تأمين خطابات الضمان والالتزامات المحتملة :

<u>٣١-ديسمبر-١٥</u>	<u>٣٠-يونيو-١٦</u>	يتمثل في قيمة الجزء الغير مغطي من خطابات الضمان وبيانها كالاتي :
4,805,846	4,164,473	إجمالي قيمة خطابات الضمان الصادرة لصالح الغير
636,686	711,259	تأمين خطابات ضمان
1,084,501	819,849	ضمان مقابل وودائع
354,671	354,671	ضمان مقابل استثمارات
3,814,488	2,278,693	قيمة الالتزام المحتمل

(١٠) استثمارات مالية :

<u>٣١-ديسمبر-١٥</u>	<u>٣٠-يونيو-١٦</u>	يتمثل هذا البند فيما يلي:
520,261	542,814	* إستثمارات فى (وثائق ثمار / صناديق إستثمار)
520,261	542,814	إستثمارات مالية

* قيمة ٦٧١,٣٥٤ جنيه من الاستثمارات المالية محجوزة كتأمين مقابل خطابات الضمان .

(١١) النقدية وأرصدة لدى البنوك :

<u>٣١-ديسمبر-١٥</u>	<u>٣٠-يونيو-١٦</u>	يتمثل هذا البند فيما يلي:
25,615	46,537	حسابات جارية بالبنوك - جنيه مصرى
781	823	حسابات جارية بالبنوك - دولار امريكى
1,091,393	823,988	* ودائع لاجل
8,837	2,584	نقدية بالصندوق
1,126,626	873,931	النقدية وأرصدة لدى البنوك

* قيمة ٨٤٩,٨١٩ جنيه من الودائع لأجل محجوزة كتأمين مقابل خطابات الضمان .

(١٢) المقاولين و الموردين و أوراق الدفع :

<u>٣١-ديسمبر-١٥</u>	<u>٣٠-يونيو-١٦</u>	يتمثل هذا البند فيما يلي:
17,061	17,061	مقاولى الباطن
259,860	373,286	موردين
962,232	2,512,779	أوراق الدفع
1,239,153	2,903,126.39	المقاولون و الموردون وأوراق دفع

(١٣) دائنون ومصروفات مستحقة :

<u>٣١-ديسمبر-١٥</u>	<u>٣٠-يونيو-١٦</u>	ويتمثل هذا البند فيما يلي :
43,034	37,534	مصروفات مستحقة
1,081,865	1,014,242	الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية
35,927	41,085	جاري مصلحة الضرائب
1,402,351	1,348,408	مستحقات العاملين المرحلة
85,338	85,338	أقساط ضريبة مبيعات
-	-	تأمين محجوز مقاولين
24,720	20,116	أرصدة دائنة اخرى
2,673,234	2,546,723	دائنون ومصروفات مستحقة

(١٤) الأصول الثابتة والإهلاك :

مرفق جدول الأصول الثابتة وحساب الإهلاك

(١٥) رأس المال :

بلغ رأس المال المرخص به ٤٠٠ مليون جنيه مصرى (أربعمائة مليون جنيه مصرى) يتمثل فى عدد ٤٠ مليون سهم (أربعون مليون سهم (أربعة مليون وثلاثمائة الف سهم) قيمة كل سهم عشرة جنيهات مصرية.
بلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع مبلغ ٤٣ مليون جنيه مصرى (ثلاثة وأربعون مليون جنيه مصرى) موزعاً على ٤.٣

فيما يلي بيان بمساهمي الشركة ونسب مساهمتهم وعدد الاسهم :

نسبتها	عدد الاسهم	الاسم
٥.٠١%	215,506	هشام محمد ممدوح حمادة
٩٤.٩٩%	4,084,494	مساهمون آخرون
١٠٠.٠٠%	4,300,000	الاجمالي

تم تحليل المساهمين إلى مساهمين أكثر من ٥% وإجمال باقي المساهمين في مساهمون آخرون

<u>١٥-٣٠ يونيو</u>		<u>١٦-٣٠ يونيو</u>		(١٦) إيرادات العمليات :
-	23,250	-	23,250	إيرادات نشاط ق الأنفاق
277,500	338,284	-	338,284	إيرادات نشاط ق سليب فورم
64,963	749,090	-	749,090	إيرادات نشاط ق ليفت سلاب
-	1,147,931	-	1,147,931	إيرادات نشاط ق الأعمال المتكاملة
342,463	2,258,554			إيرادات العمليات

<u>١٥-٣٠ يونيو</u>		<u>١٦-٣٠ يونيو</u>		(١٧) تكلفة العمليات :
20,428	35,423	-	35,423	مواد ووقود وزيوت - العمليات
1,126,361	959,870	-	959,870	تكاليف عمالة - العمليات
11,170	8,214	-	8,214	نقل وتعتيق وانتقال - العمليات
4,258	2,443	-	2,443	تكاليف الصيانة - العمليات
58,650	-	-	-	إيجار معدات - العمليات
30,555	357,555	-	357,555	م. مختلفة - العمليات
1,251,422	1,363,504			تكلفة العمليات

<u>١٥-٣٠ يونيو</u>		<u>١٦-٣٠ يونيو</u>		(١٨) إيرادات متنوعة :
-	-	-	-	فروق عملة
-	169,626	-	169,626	بيع خردة
-	114,000	-	114,000	إيرادات أخرى متنوعة
-	283,626			إيرادات متنوعة

<u>١٥-٣٠ يونيو</u>		<u>١٦-٣٠ يونيو</u>		(١٩) أرباح رأسمالية :
93,732	-	-	-	أرباح بيع أصول
93,732	-			أرباح رأسمالية

<u>١٥-٣٠ يونيو</u>		<u>١٦-٣٠ يونيو</u>		(٢٠) مصروفات عمومية وإدارية :
44	4,285	-	4,285	مواد ووقود وزيوت - عمومية
639,181	432,447	-	432,447	تكاليف عمالة - عمومية
5,090	30,889	-	30,889	نقل وتعتيق وانتقال - عمومية
1,416	3,901	-	3,901	تكاليف الصيانة - عمومية
250,634	241,909	-	241,909	م. مختلفة - عمومية
896,365	713,430			مصروفات عمومية وإدارية

		(٢١) إهلاك الأصول الثابتة :	
<u>٣٠-يونيو-١٥</u>	<u>٣٠-يونيو-١٦</u>		
226,885	370,771	إهلاكات الآلات والمعدات	
20,325	27,250	إهلاكات وسائل النقل والانتقال	
8,974	17,948	إهلاكات الأثاث ومهمات المكاتب	
-	-	إهلاكات الأراضي والمباني	
256,184	415,969	اهلاك الاصول الثابتة	

(٢٢) نصيب السهم في (خسائر) أرباح العام :

يتم احتساب نصيب السهم في (الخسائر) الأرباح باستخدام طريقة المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة وذلك على النحو التالي :

<u>٣٠-يونيو-١٥</u>	<u>٣٠-يونيو-١٦</u>	
2,329,676-	93,718	صافي أرباح / (خسائر) الفترة
4,300,000	4,300,000	المتوسط المرجح لعدد الاسهم
0.54-	0.02	(جنية/سهم) نصيب السهم في صافي (خسارة) أرباح العام

(٢٣) النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة لأغراض التدفقات النقدية :

<u>٣٠-يونيو-١٥</u>	<u>٣٠-يونيو-١٦</u>	
520,261	542,814	إستثمارات في (وثائق ثمار / صناديق إستثمار)
25,615	46,537	حسابات جارية بالبنوك - جنيه مصرى
781	823	حسابات جارية بالبنوك - دولار امريكى
1,091,393	823,988	ودائع لاجل
8,837	2,584	نقدية بالصندوق
1,646,887	1,416,745	إجمالي النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

(٢٤) تسويات على الخسائر المرحلة :-

<u>٣٠-يونيو-١٦</u>	تسويات على سنوات سابقة تمت في ٢٠١٦
5,850	استحقاق سداد فواتير المياه والكهرباء الورشة
5,371	تسويات عهدة السيد / رامي محفوظ في فترات سابقة
7,000	تسوية المبالغ المثبتة على ح/العهد بالخطأ
2,196	تسوية إغلاق أرصدة العمليات لصرف ورد كامل مبالغ التأمينات المستحقة من شركة سامكريت
20,417	إجمالي تسويات ٢٠١٦

(٢٥) الموقف الضريبي :-

أولا : الضريبة على أرباح شركات الأموال :

- السنوات من ١٩٧٩ حتى ١٩٨٧ : تم فحص الشركة وأخطارها بفروق الضرائب وتم الاعتراض والطعن على نماذج الضرائب وتم الأحالة إلى لجنة الطعن ثم الطعن ثم المحاكم المختصة ومازال الخلاف قائم بالمحاكم - وتم التقدم إلى لجنة التصالح والاستفادة من مواد التصالح بالقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ، ولم يتم أخطار الشركة بنتيجة التصالح حتى تاريخه .

- السنوات من ١٩٨٨ حتى ١٩٩٣ : تم فحص الشركة وتم أخطارها بفروق الضرائب وتم إعادة فحص الملف وتم تسوية الخلاف باللجنة وتم سداد فروق الضرائب عن هذه السنوات بالكامل .

- السنوات من ١٩٩٤ حتى ١٩٩٨ : تم فحص الشركة وتم أخطارها بالنماذج وتم اعتراض والطعن فى المواعيد القانونية والخلاف أمام الخبراء وتم الأحاطة إلى لجنة التصالح ، ولم يتم أخطار الشركة بنتيجة التصالح حتى تاريخه .

- السنوات من ١٩٩٩ حتى ٢٠٠٣ : تم فحص الشركة وتم إخطارها بالنماذج وتم الاعتراض والطعن فى المواعيد القانونية وتم إنهاء الفروق باللجنة الداخلية وتم سداد فروق الضرائب عن هذه السنوات بالكامل .

- السنوات من ٢٠٠٤ حتى ٢٠١٢ : لم يتم الفحص عن هذه السنوات حتى تاريخه ، الشركة تقوم بتقديم الأقرارات الضريبية فى المواعيد القانونية .

ثانياً : ضريبة كسب العمل :

- السنوات من ١٩٧٩ حتى ١٩٩٦ : تم الفحص وأنهاء الخلاف من بداية الشركة حتى ١٩٩٦ .

- السنوات من ١٩٩٧ حتى ٢٠٠٠ : تم الفحص وأنهاء الخلاف وسداد الضريبة بالكامل باللجنة الداخلية بالمأمورية .

- السنوات من ٢٠٠١ حتى ٢٠٠٤ : تم الفحص وأخطار الشركة بالفروق وقامت الشركة بالاعتراض عليها وتم أحالة الخلاف إلى لجنة الطعن ولم يتم الفصل فيه حتى تاريخه .

- السنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٧ : تم الفحص وسداد الفروق الضريبية .

- السنوات من ٢٠٠٨ حتى ٢٠١٠ : تم الفحص وسداد الفروق الضريبية .

- السنوات من ٢٠١١ حتى ٢٠١٢ : تم الفحص وسداد الفروق الضريبية .

ثالثاً : ضريبة المبيعات:

- تم الفحص للشركة حتى عام ٢٠٠٧ وتم تسوية الفروق وسدادها بالمأمورية .

(٢٦) الالتزامات المحتملة (مخصص التعويضات) :

تم دراسة وضع القضايا المقامة ضد الشركة وإستناداً على تقرير المستشار القانونى للشركة فى تقديراته لقيمة التعويضات المحتملة للغير مع الأخذ فى الاعتبار التغطية التأمينية لشركة مصر للتأمين طبقاً لعقد التأمين المحرر بين الشركة وشركة مصر للتأمين نستخلص أنه لا يوجد ما يستدعى تدعيم المخصص فى الوقت الحالى .

(٢٧) الأدوات المالية وأدارة مخاطر المتعلقة بها :-

(٢٧.١) القيمة العادلة للأدوات المالية :

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

(٢٧.٢) مخاطر السوق :

٢٧.٢.١ خطر تقلبات أسعار الصرف :

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

٢٧.٢.٢ مخاطر التغير فى أسعار الفائدة :

يتمثل خطر الفائدة فى تغير أسعار الفائدة والذى قد يكون له تأثير على نتائج الأعمال وسلفيات الشركة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ - وفقاً للقوائم المالية تبين أنه كان يوجد تسهيلات سحب على المكشوف خلال ميزانيات الربع سنوية لعام ٢٠١٣ من البنوك مقابل فوائد تمويلية أما فى ميزانية ٣١/١٢/٢٠١٣ فلا يوجد ، فى حين أنه يوجد رصيد للودائع لأجل فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ٥٧٩٩٤٦ جنيه مصرى .

٢٧.٢.٣ مخاطر التغير فى أسعار السوق :

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

(٢٧.٣) خطر الائتمان :

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

(٢٧.٤) خطر السيولة (التمويل) :

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

(٢٨) الرهونات

لا يوجد حالياً أى رهونات على أصول الشركة المالية أو المعنوية لأى جهه.

(٢٩) عائد الأستثمارات

يتحقق العائد على الأستثمارات من خلال تحقيق عائد على أستثمارات الشركة بصناديق الأستثمار .

(٣٠) أرقام المقارنة

تم إدراج إهلاك الآلات والمعدات ضمن التكاليف الغير مباشرة في قائمة الدخل عن الفترة في ٢٠١٦ مما استدعى اتخاذ التعديلات اللازمة لمقابلة ذلك في ٢٠١٥ .

A handwritten signature in blue ink is written over a blue rectangular stamp. The stamp contains the following text: 'الشركة المصرية لتطوير صناعة البناء' (The Egyptian Company for Construction Development), 'The Egyptian company for construction development', 'lift slab misr', 'رقم السجل تجاري ١٨٨٧٦٠', 'مكتب مصريس - ٢/٤١٠ - ضرابب الأستثمار', and '١٠٠/٤٨٧/١٦٨'. The stamp also features a logo with the letters 'ECC' and 'Group Equipment'.