

الشركة المصرية لتطوير صناعة البناء - ليفت سلاف مصر

شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية الدورية

عن الفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2017

وتقرير الفحص المحدود عليها

13 عمارات العيود - شارع صلاح سالم - الدور الثالث عقير - شقة 6 - مدينة نصر - القاهرة ت/ 24042975 ف/ 24054839

e-mail: audi consult 2000@yahoo.com

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية

تقرير فحص محدود إلى/مساهمي الشركة المصرية لتطوير صناعة البناء - نفث سلاب مصر
المقدمة

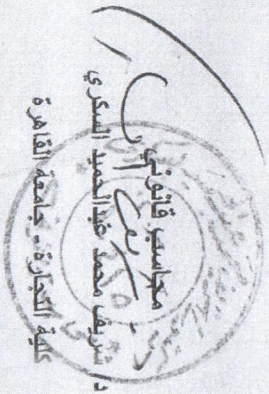
قنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المرفقة للشركة المصرية لتطوير صناعة البناء - نفث سلاب مصر شركة مساهمة مصرية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق المالكه والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن **الفترة** اشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتضمنة الأخرى والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية، وتتحصر مسؤوليتنا في ابداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .
نطاق الفحص المحدود

والمودى بمعرفة مراقب حساباتها " . يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود . ويقل الفحص المحدود جوهريا في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقا لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد باننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية .
الإستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود ، لم ينم الى علمنا ما يجعلنا نعتقد ان القوائم المالية الدورية المرافقة لا تعبر بجدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسمية اشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية .

القاهرة في : ٢٠١٧/١١/١٤



زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل جمعية الضرائب المصرية

رقم القيد بسجل مراقبي الحسابات بإقليمه العام للرقابة المالية (١٨٢)

١٣ عمارات العيود - شارع صلاح سالم - الدور الثالث عشر - شقة ١ - مدينة نصر - القاهرة ت/ ٢٤٠٤٢٩٧٥ / ف ٢٤٠٥٤٨٣٩

e-mail:audi_consult_2000@yahoo.com

الشركة المصرية لتطوير صناعة البناء (لفت سلاب)

(شركة مساهمه مصريه)

قائمة الدخل

عن الفتره المنتهية في 30-09-2017

إيضاح	الفترة المالية من 1 يناير 2017 حتى 30 سبتمبر 2017 جنيه مصري	الفترة المالية من 1 يوليو 2017 حتى سبتمبر 2017 جنيه مصري	الفترة المالية من 1 يناير 2016 حتى 30 سبتمبر 2016 جنيه مصري	الفترة المالية من 1 يوليو 2016 حتى سبتمبر 2016 جنيه مصري
	7,004,271	4,260,953	3,635,898	1,377,344
(17) الأيرادات	(4,767,301)	(2,068,925)	(1,714,410)	(350,906)
(18) تكلفه الأيراد مجمل ربح (خساره)	2,236,970	2,192,028	1,921,488	1,026,438
يخصم				
(19) مصروفات عموميه وإداريه اهلاكات الاصول الثابته فوائد تمويلية مخصصات اجمالي المصروفات	(1,361,103)	(544,893)	(1,074,280)	(358,110)
اضاف	(727,834)	(242,611)	(623,953)	(207,984)
اجمالي المصروفات	(2,088,937)	(787,504)	(1,698,233)	(566,094)
(20) ايرادات أخرى عائد صناديق الاستثمار	1,602,604	315,230	557,529	202,821
	61,010	37,374	35,828	34,125
اجمالي الايرادات الاخرى	1,663,614	352,604	593,357	236,946
صافي أرباح (خسائر) الفتره قبل الضرائب	1,811,647	1,757,128	816,612	697,290
ضريبه الدخل	0	0	0	0
صافي أرباح (خسائر) الفتره	1,811,647	1,757,128	816,612	697,290
(22) نصيب السهم في الربح (جنيه / سهم)	0.370	0	0.17	0

* الايضاحات المرفقه من (1) الى (25) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم الماليه .
* تقرير مراقب الحسابات " مرفق "



رئيس مجلس الاداره
لواء/ عمر احمد عاطف قناوي

العضو المنتدب للشئون الماليه
محاسب / هشام محمد ممدوح

المدير المالي
محاسب/ عبدالله عبدالخالق

الشركة المصرية لتطبيقات صناعة البناء - أبلت سلات مصر
شركة مساهمة مصرية

قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2017

الإجمالي	الأرباح وخصائر الفترة	صافي أرباح وخصائر الفترة	جسائر مرحلية	جسائر رأسمالية	احتياطي عام	احتياطي قانوني	احتياطي المدفوع	رأس المال المدفوع
35,493,078	39,468	(21,063,892)	91,673	678,423	787,906	54,959,500	2017/01/01	الرصيدة في
0	(39,468)	39,468						
0	1,811,647	1,811,647						
37,304,725	1,811,647	(21,024,424)	91,673	678,423	787,906	54,959,500	2017/06/30	الرصيدة في
35,493,078	39,468	(21,063,892)	91,673	678,423	787,906	54,959,500	2016/01/01	الرصيدة في
0								
0								
1,811,647								
37,304,725								

قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2017

الإجمالي	الأرباح وخصائر العام	صافي أرباح وخصائر العام	جسائر مرحلية	جسائر رأسمالية	احتياطي عام	احتياطي قانوني	احتياطي المدفوع	رأس المال المدفوع
23,514,527	(1,483,572)	(1,483,572)	91,673	678,423	787,906	43,000,000	2016/01/01	الرصيدة في
0	1,483,572	(1,483,572)						
0								
(20,417)								
39,468								
35,493,078								

(الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (25) متصلة للمعلومات المالية وثقافية معها) (تقرير مراقب الحسابات مرفق)

الشركة المصرية لتطوير صناعة البناء (بفت سلاب)

إيضاحات متممة للقوائم المالية في 2017/09/30

(1) نبذة عن الشركة :

تأسست الشركة المصرية لتطوير صناعة البناء " أيفت سلاب مصر " شركة مساهمة مصرية طبقاً لأحكام القانون رقم 8 لسنة 1997 وبموجب القيد بالسجل التجاري تحت رقم 188760 وقد تم تحديد عمر الشركة ليصبح خمسون عاماً ينتهى في 7/2028 .

(2) غرض الشركة :

تطوير صناعة البناء والتشييد باستخدام أساليب حديثة لتنفيذ المنشآت وذلك بتطوير قوى الدفع الهيدروليكي في رفع الأسقف والشدات المنزقة والرفع والتزويل الثقيل وأيضاً في تنفيذ الأفائق والعدايات للمراسم وجميع الحلول الهندسية المستخدمة لألوب الدفع الهيدروليكي وكل ما يلحق بهذا النشاط ويتعلق به والبنية الأساسية من مياه شرب وصرف وكهرباء وطرق والمنشآت في :-

- إقامة وتشغيل وإدارة محطات تحلية وتكرير مياه الشرب وشبكات توزيعها وخطوط نقلها .
- إقامة أو تشغيل وإدارة محطات الصرف الصحي أو الصرف الصناعي والتفتية وتوصيلاتها .
- إقامة وبناء العقارات بجميع مستوياتها وأنواعها أو بيعها أو تأجيرها .
- إقامة وبناء القرى والمنشآت والمحلات السياحية أو استغلالها إقامة المدن السكنية والمجمعات 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 تترزق أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق فرص في مصر أو في الخارج .

(3) مركز الشركة :-

58 شارع الثورة - مصرالجديدة- القاهرة .

(3.1) مجلس الإدارة :-

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب	عضو المنتدب للشئون الإدارية ونائب رئيس مجلس الإدارة
السيد اللواء / عمر أحمد عاطف قناري	السيد المنتدب للشئون المالية
السيد المهندس / محمد نبيل محمد رزق	عضو مجلس إدارة من ذوي الخبرة
السيد الأستاذ / هشام محمد ممدوح عبد الهادي	عضو مجلس إدارة من ذوي الخبرة
السيد د/ جمال صلاح الدين عوض	عضو مجلس إدارة من ذوي الخبرة
السيد الأستاذ/ مصطفى عبد المنعم	عضو مجلس إدارة من ذوي الخبرة
السيد الأستاذ/ محمد ماهر محمد علي	

(4) أهم السياسات المحاسبية المطبقة :

(4.1) أسس إعداد القوائم المالية :

فيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المطبقة :

أ- الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين :

تم إعداد القوائم المالية وفقا لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين والوائح السارية

ب- أسس القياس

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

ج- عملة التعامل وعملة العرض :

تم عرض القوائم المالية بالجنية المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة

د- استخدام التقديرات والحكم الشخصي :

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

- يتم إعادة مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصفة دورية.

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

(4.2) ترجمة المعاملات الأجنبية :

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

(4.3) الأصول الثابتة والأهلاك :

4.3.1 الاعتراف الأولي والقياس

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

4.3.2 التفاوت اللاحقة لإقتناء الثابتة :

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

4.3.3 إستبعاد الأصول الثابتة :

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

- الإهلاك :

يتم إهلاك الأصول الثابتة وفقا لطريقة القسط الثابت وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقرر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة ، هذا ويتم بصفة دورية مراجعة العمر الإنتاجي المقرر للأصول الثابتة ، وفيما يلي بيانا بالأصغر الانتاجية المقرة.

نوع الأصل	العمر الإنتاجي المقرر
الإت ومعدات (قطاع الإنفاق)	10 سنوات
الإت ومعدات (قطاع الرفع الثقيل)	10 سنوات
الإت ومعدات (قطاع الشدة المتزايدة)	10 سنوات
سيارات	5 سنوات
معدات مكتبية وأثاث	10 سنوات

(4.4) الاستثمارات المتاحة للبيع :

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

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

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

(4.5) العملاء وأوراق القبض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى:

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

(4.6) التلذقات النقدية :

يتم اعداد التذقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة ولغرض اعداد قائمة التذقات 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 بروتك سحب على المكشوف من غير ذو الطبيعة الائتمانية الذي يعتبر جزء لا يتجزأ من ادارة الشركة للنقدية كأحد مكونات بحد النقدية وما في حكمها وذلك لغراض اعداد التذقات النقدية .

(4.7) الاضمحلال:

أ- الأصول المالية:

- يتم اعتبار الأصل المالي مضمحل اذا كانت هناك أدلة موضوعية تبين أن هناك حدث أو أكثر يؤدي لاي تأثير سلبي على التذقات النقدية المستقبلية المقررة لهذا الاصل.
- يتم احتساب خسارة الاضمحلال المتعلقة بأصل مالي للبيع بالاستعانة بالقيمة العادلة الحالية.
- يتم اختيار الاضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل مستقل
- يتم التقدير للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التي تشترك في خصائص خطر الائتمان
- يتم الاعتراف بكافة خسائر الاضمحلال في قائمة الدخل ويتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع المبتينة مسبقا ضمن حقوق الملكية الى قائمة الدخل عند الاستبعاد .
- يتم عكس خسائر الاضمحلال اذا كان العكس يمكن ربطه بطريقة موضوعية لحدث يعد الاعتراف بخسائر الاضمحلال المتعلقة بأصول مالية تم قياسها بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التي تعتبر اداة قروض بقائمة الدخل يتم الاعتراف بعكس الاصول المالية المتاحة للبيع والتي تعتبر اداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق الملكية.

ب- الأصول غير المالية :

- يتم إعادة النظر في القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة بخلاف الأصول الضريبية الموجبة في تاريخ كل قوائم مالية لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر على الانخفاض في قيم تلك الأصول وإذا ما وجد ذلك المؤشر فإنه يتم إعادة تقدير القيمة الاستردادية لهذه الأصول .
- يتم الاعتراف بخسارة الانخفاض في القيمة إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدة المرولة للقدرة عن قيمة الاستردادية ، هذا وتمثل الوحدة المرولة للقدرة في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول أو من مجموعات الأصول ، يتم الاعتراف بخسائر الانخفاض

- تتمثل القيمة الاستردادية للأصل و للوحدة المرولة للقدرة في قيمة الاستخدامية أو قيمة العادلة مضمومة منها تكاليف البيع أيهما أكبر ، يتم خصم التناقض المستقبلية المتوقع الحصول عليها من استخدام الأصل للوصول الى قيمتها الحالية باستخدام سعر خصم قبل الضريبة ويعكس التقييم الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنفود والمخاطر المرتبطة بالأصل .

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

(4.8) المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة :

تثبت المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة التي تقوم بها الشركة في سياق معاملاتها العادية وفقاً للشروط التي يضعها مجلس الإدارة وينفَس أسس التعامل مع الغير .

(4.9) الخصصات :

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني قائم أو مستل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترب عنه تدفق لمبالغ اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقدير موثوق لمبلغ الالتزام ، وإذا كان التأثير هما للقيمة الزمنية للنفود فإنه يتم تقدير المخصص بتقديرات النقدية المستقبلية بسعر خصم قبل الضريبة لاخذ تأثير ذلك في الاختيارها ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ الميزانية وتعديلها (عند الضرورة) لإظهار أفضل تقدير حالي .

(4.10) دافئان وأرصدة دائنة أخرى :

(4.11) ربح العال:

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 ترتيب الاسم المشتراه كأسهم خزينة ويتم عرضها مضمومة من إجمالي حقوق الملكية.

(4.12) تحقق الأرباح:

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 نتائجه ، وقد تم إثبات الإيرادات بموجب مستخلصات الإصالح المنقذة نظراً لطبيعة تعاقدات الشركة عن أعمال منفصلة.

إيراد الفوائد:

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

إيرادات الاستثمار:

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

إرباح بيع الاستثمارات:

يتم الاعتراف بإرباح الاستثمارات المالية فور ورود ما يفيد نقل ملكيتها الي المشتري وذلك علي أساس الفرق بين سعر البيع وقتئذها التقديرية في تاريخ البيع .

المصروفات:

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

ضريبة الدخل:

تشمل ضرائب الدخل علي الأرباح والخسائر الفترة الضريبية الجارية والموجلة، 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 أسعار الضريبة السارية في تاريخ القوائم المالية و التي تسوية لضريبة مستحقة عن سنوات سابقة .

يتم إثبات الالتزامات الضريبية الموجلة باستخدام طريقة الميزانية الأخذا في الاعتبار الفروق المتوقعة بين القيم التقديرية للأصول والالتزامات لأغراض القوائم المالية والمبالغ المستخدمة لأغراض الضرائب .

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

(4.16) المخزون:

يتم تقييم المخزون بالكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل ويتم تسعير المتصرف على اساس سياسة المتوسط المتحرك .

ويلاحظ : في هذا الشأن توقف حركة المخزون نظراً لتوقف انواع العمليات التي يبتدأ فيها المخزون الوارد قيمته اعلاه 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 .

(4.17) الاحتياطي القانوني:

طبقاً لمتطلبات قوانين الشركات والنظام الاساسي للشركة ،يتم تجنيد 5% من صافي الربح السنوي لتكوين الاحتياطي بما لا يتجاوز 50% من رأس المال المصدر ولا يتم التوزيع من هذا الاحتياطي ولكن يمكن استخدامه لزيادة رأس المال أو تخفيض الخسائر ، تستمر الشركة في تجنيد 5 % من الربح السنوي حتى يصل الي 50% من رأس المال المصدر إذا انخفض الاحتياطي تحت النسوية المحدد (50% من رأس المال المصدر) تعود للاستقطاع مرة اخرى .

الاحتياطيات الاخرى : يجوز لجمعية العامة بناء على اقتراح من مجلس الادارة تكوين احتياطيات اخرى .

(4.18) ربحية السهم:

تعرض الشركة للتصيب الاساسي للسهم لاسهمها العادية ،يتم احتساب التصيب الاساسي للسهم بقسمة الربح والخسارة المتعلقة بالمساهمين عن مساهمتهم في الاسهم العادية بالشركة على المتوسط المرجح لعدد الاسهم العادية القائمة من خلال الفترة .

(4.19) مشروعات تحت التنفيذ:

يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالكلفة طبقاً للقياس الاولي.

تتضمن الكلفة كافة النفقات المتعلقة مباشرة و الالزمة لتجهيز الاصل الي حالة التي يتم تشغيلها بها وفي الغرض الذي اقتني من اجله .

يتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ الي بند الاصول الثابتة عندما يتم الانتهاء منها وتكون متاحة للعرض منها (ان وجدت) .

(4.20) تكلفة عمليات تحت التنفيذ:

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

(4.21) التامينات الاجتماعية:

تساهم الشركة في نظام التامينات الإجتماعية الحكومي لصالح العاملين طبقاً لقانون التامينات الاجتماعية ويساهم العاملین وأصحاب العمل بموجب هذا القانون في النظام بنسبة ثابتة من الاجور والمؤنات طبقاً للحصة كلاً منهما ويقتصر التزام الشركة في قيمته مساهمتها ، وتحمل مساهمات الشركة لقائمة الدخل طبقاً لاساس الاستحقاق .

4.22.2) الأذونات المالية وإدارة مخاطر المتعلقة بها :-

القيمة العادلة للأذونات المالية :

تتمثل الأذونات المالية في أرصدة التقديرات بالتوك والصفوف والمعملة 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 الأذونات المالية وفقا للسياسات المحاسبية والمبينة في الإيضاح رقم (3) ، والقيمة التقديرية لهذه الأذونات المالية تمثل معقول لتقييمها العادلة .

مخاطر السوق :

4.22.3) خطر تقلبات أسعار الصرف :

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغير في أسعار صرف العملات الأجنبية والتي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والألتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية والشركة غير معرضة لخطر العملات الأجنبية حيث يوجد رصيد جارى مدين بالولايات المتحدة بالتجارة الدولية وأن سعر صرف الدولار في اتجاه تصاعدي .

مخاطر التغير في أسعار الفائدة :

4.22.4

يتمثل خطر الفائدة في تغير أسعار الفائدة والتي قد يكون له تأثير على نتائج الأعمال وسلفيات الشركة في 31 ديسمبر 2013 – وفقا للتوائم المالية تبين أنه كان يوجد تسهيلات سحب على المكشوف خلال ميزانيات الربع سنوية لعام 2013 من البنوك مقابل فوائد تمويلية أما في ميزانية 31/12/2013 فلا يوجد ، في حين أنه يوجد رصيد للودائع لأجل في 31 ديسمبر 2013 مبلغ 579946 جنيه مصري .

مخاطر التغير في أسعار السوق :

4.22.5

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

خطر الائتمان :

4.22.6

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

خطر السيولة (التمويل) :

4.22.7

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

الإهتبات (4.23)

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

عائد الاستثمارات (4.4.23)

يتحقق العائد على الاستثمارات من خلال تحقيق عائد على استثمارات الشركة بصناديق الاستثمار .

2017/09/30 إلى 2017/01/01 الفترة من: الأمانة العامة للإصلاحات - 5

الإجمالي	الإيرادات	المصاريف	الإيرادات	المصاريف	الإيرادات	المصاريف	الإيرادات	المصاريف
27,331,649	787,183	442,853	8,902,388	5,830,338	11,368,887		2017/01/01 في الأمانة العامة للإصلاحات	
8,747,479	19,500		777,979				الإيرادات	
(321,893)	(67,893)		(254,000)				الإيرادات	
35,757,235	806,683	374,960	9,426,367	5,830,338	11,368,887		2017/09/30 في الأمانة العامة للإصلاحات	
20,611,324	597,927	397,434	6,394,498	3,242,999	9,978,466		2017/01/01 في الأمانة العامة للإصلاحات	
727,834	59,040	45,418			623,376		الإيرادات	
(320,893)		(67,893)	(253,000)				الإيرادات	
21,018,265	656,967	374,959	6,141,498	3,242,999	10,601,842		2017/09/30 في الأمانة العامة للإصلاحات	
14,738,970	149,716	1	3,284,869	2,587,339	767,045		2017/09/30 في الأمانة العامة للإصلاحات	
6,720,325	189,256	45,419	2,507,890	2,587,339	1,390,421		2016/12/31 في الأمانة العامة للإصلاحات	

(6) استثمارات في شركات شقيقة :-
تتثل الاستثمارات في شركات شقيقة في استثمار شركة المجموعة المصرية الإمراتية بمبلغ 490 ألف جنيه تمثل 49% من رأسمال الشركة المستثمر فيها .

<u>(7) المخزون :</u>	
<u>2016/12/31</u>	<u>2017/09/30</u>
428059	428059
1080853	1080853
1123887	1123887
1096	1096
<u>2633895</u>	<u>2633895</u>
<u>2016/12/31</u>	<u>2017/09/30</u>

يتمثل هذا البند فيما يلي

4602830	7636719	عملاء الائتاق
5582085	3652907	عملاء القطاعين (الرفع الثقيل والشدة المنزلة)
161000	135000	عملاء أخرى
<u>10345915</u>	<u>11424626</u>	إجمالي العملاء
(1,900,601)	(1,900,601)	يخص منه
<u>8445314</u>	<u>9524025</u>	مخصصات انخفاض أرصدة العملاء
		(بالباقي)العملاء

(9) تكلفة عمليات تحت التنفيذ :

<u>2016/12/31</u>	<u>2017/09/30</u>	
2149112	816614	م. مختلفة - عمليات ت. التنفيذ
8183699	349153	مواد ووقود وزيوت - عمليات ت. التنفيذ
0	845764	مقاولات ومصنوعات
2201041	3169275	تكاليف عمالة - عمليات ت. التنفيذ
178828	387095	نقل وتعليق وانتقال - عمليات ت. التنفيذ
480469	413116	تكاليف الصيانة - عمليات ت. التنفيذ
166775	648252	إيجار محلات - عمليات ت. التنفيذ
<u>13359924</u>	<u>6629268</u>	تكلفة عمليات تحت التنفيذ

يتمثل هذا البند في بنود تكاليف تخصص عمليات أنجزت خلال الفترة ولم تسوى مع العملاء وهي كما يلي:

10 مدينون ومصرفوات مدفوعة مقدماً :

يتمثل هذا البند فيما يلي:

تأمينات لدى الغير	
عهد العاملين	
سلف العاملين	
مقاولون من الباطن وموردون دفعات مقدمة	
مصرفوات مدفوعة مقدما	
أرصدة مدينة آخري	
فوائد مستحقة	
ضرائب إضافية	
ضرائب المنبع	
ضرائب مبيعات مدينة	
أوراق القبض	
مدينون ومصرفوات مدفوعة مقدماً	

11 تأمين خطابات الضمان :

2016/12/31	2017/09/30
32,228	37,328
205,412	216,383
10,154	30,504
718,785	463,478
163,000	163,000
4,473,302	2,719,050
2,095	2,095
195	195
1,086,936	1,116,723
178,929	149,142
31,100	81,100
6,902,137	4,978,999
2016/12/31	2017/09/30
1,052,707	539,076
2016/12/31	2017/09/30
571,206	631,812
571,206	631,812

* استثمارات في (وثائق ثمار / صناديق استثمار)

12 استثمارات مالية :

تأمين خطابات ضمان

13 النقدية وأرصدة لدى البنوك :

2016/12/31	2017/09/30
7,661	345,579
1,076	1,076
809,924	1,531,999
0	(2,318,290)
123,754	282,523
942,415	(157,113)
	805324

* قيمة 805324 جنيهه من الودائع لاجل محجوزة كتأمين مقابل خطابات الضمان

10) مدينون ومصرفوات مدفوعة مقدماً :

يتمثل هذا البند فيما يلي:

تأمينات لدي الغير	مقرولون من الباطن وموردون دفعات مقدمة
عهد العاملين	مصرفوات مدفوعة مقدما
سلف العاملين	أرصدة مدينية أخرى
	فوائد مستحقة
	ضرائب إضافة
	ضرائب المنبع
	ضرائب مبيعات مدينية
	أوراق القبض
	مدينون ومصرفوات مدفوعة مقدماً

11) تأمين خطابات الضمان :

تأمين خطابات ضمان

12) استثمارات مالية :

يتمثل هذا البند فيما يلي:

* استثمارات في (وثائق ثمار / صناديق استثمار)

13) النقدية وأرصدة لدى البنوك :

يتمثل هذا البند فيما يلي:

حسابات جارية بالبنوك - جنيه مصري	345,579
حسابات جارية بالبنوك - دولار امريكي	1,076
بنك مصر ايران (جاري مدين)	1,531,999
فنية بالصندوق	(2,318,290)
النقدية وأرصدة لدى البنوك	282,523
	(157,113)

* قيمة 805324 جنيه من الودائع لاجل محجوزة كتأمين مقابل خطابات الضمان

14) رأس المال المذفوع:

بلغ رأس المال المرخص به 400 مليون جنيه مصرى (العمائة مليون جنيه مصرى) يتمثل في عدد 40 مليون سهم (أربعون مليون سهم) بقيمة اسمية عشرة جنيهات مصرية للسهم .
بلغ رأس مال الشركة المصدر والمذفوع مبلغ 54,959,500 جنيه مصرى (الربعة وخمسون مليون وتسعمائة وتسعة وخمسون ألفاً وخمسمائة جنيه مصرى) موزعاً على 5,495,950 سهم (خمسة مليون وأربعمائة وخمسة وتسعون ألفاً وتسعون ألفاً وتسعمائة وخمسون سهم) قيمة كل سهم عشرة جنيهات مصرية.

فيما يلي بيان بمساهمي الشركة ونسب مساهمتهم و عدد الاسهم:

نسبتها	عدد الاسهم	الاسم
%9.38	515,506	هشام محمد ممدوح حمادة
%6.26	344,000	شيماء محمد إمام خلف
%5.42	298,026	هاني أحمد صادق يوسف
%78.94	4,338,418	مساهمون آخرون
%100.00	5,495,950	الاجمالي

تم تحليل المساهمين إلى مساهمين أكثر من 5% وإجمال باقي المساهمين في مساهمون آخرون

15) المقاولين و الموردین و أوراق الدفع:

يتمثل هذا البند فيما يلي:

2016/12/31	2017/06/30
963891	897535
2294031	0
0	897535
3257922	

المقاولون و الموردون و أوراق دفع

16) دائنن ومصروفات مستحقة:

ويتمثل هذا البند فيما يلي :

2016/12/31	2017/09/30
46,034	43,378
0	7,900,000
969,296	722,041
67,914	70,562
0	557,494
1,846,138	1,060,784
85,338	85,338
162	162
2,546,046	4,220,780
5,560,928	14,660,539

دائنون ومصروفات مستحقة

	2016/09/30	2017/09/30	
17 إيرادات العمليات :			
إيرادات نشاط قى الأفتاق	23250	0	
إيرادات نشاط قى سلب فورم	338,284	218,540	
إيرادات نشاط قى ليفت سلاب	749,090	1,277,300	
إيرادات نشاط قى الأعمال المتكاملة	1,147,931	5,508,431	
إيراد العمليات	<u>2,258,555</u>	<u>7,004,271</u>	

	2016/09/30	2017/09/30	
18 تكلفة العمليات :			
مواد ووقود وزيوت	35,422	2,990,334	
تكاليف عمالة	959,870	783,651	
نقل وتعبئق وانتقال	8,214	34,395	
تكاليف الصيانة	2,443	40,227	
إيجار معدات	0	9,570	
م.م مختلفة	357,555	909,125	
تكلفة العمليات	<u>1,363,504</u>	<u>4,767,301</u>	

	2016/09/30	2017/09/30	
19 مصروفات عمومية وإدارية :			
تكاليف عمالة	432,447	719,646	
ووقود وزيوت	4,285	898	
نقل وانتقال	30,889	36,550	
تكاليف الصيانة	3,901	1,074	
م.م مختلفة	241,909	592,940	
مصروفات عمومية وإدارية	<u>713,431</u>	<u>1,361,103</u>	

	2016/09/30	2017/09/30	
20 إيرادات متوقعة :			
إيرادات اخرى	114,000	0	
ارباح رسالية	0	285,000	
عوائد ودائع	0	37,604	
بيم خردة	169,626	1,280,000	
إيرادات متوقعة	<u>283,626</u>	<u>1,602,604</u>	

2016/09/30	2017/09/30	
370,771	623,376	إهلاكات الآت ومعدات
27,250	45,418	إهلاكات وسائل النقل والانتقال
17,948	59,040	إهلاكات الأثاث ومهمات المكاتب
415,969	727,834	إهلاك الأصول الثابتة

(21) إهلاك الأصول الثابتة :

(22) نصيب السهم في (خسائر) أرباح الفترة :

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

2016/09/30	2017/09/30	
93,718	1,811,647	صافي أرباح / (خسائر) الفترة
4,300,000	4,897,975	المتوسط المرجح لعدد الاسهم
0.02	0.37	نصيب السهم في صافي أرباح (خسارة) العام (جنية/اسهم)

(23) تسويات على الخسائر المرحلة :-

2016/12/31	2017/09/30	
5850	-	تسويات على سنوات سابقة تمت في 2016
		استحقاق سداد فواتير المياه والكهرباء الورشة
5850	0	تسويات على الخسائر المرحلة

(24) الالتزامات المحتملة :

2016/12/31	2017/09/30	
5475233	2813088	إجمالي قيمة خطابات الضمان الصادرة لصالح الغير
(1,052,707)	(539,076)	تأمين خطابات ضمان
4422526	2274012	قيمة الالتزام المحتمل

أولا : الضريبة على أرباح شركات الأموال :

- السنوات من 1979 حتى 1987 : تم فحص الشركة وأخطارها بفروق الضرائب وتم الاعتراض والظعن على نماذج الضرائب وتم الأحالة إلى لجنة الظمن ثم المحاكم المختصة ومزال الخلاف قائم بالمحاكم - وتم التقدم إلى لجنة التصالح والاستفادة من مواد التصالح بالقانون رقم 91 لسنة 2005 ، ولم يتم أخطار الشركة بنتيجة التصالح حتى تاريخه .
- السنوات من 1988 حتى 1993 : تم فحص الشركة وتم إخطارها بفروق الضرائب وتم إعادة فحص الملف وتم تسمية الخلاف باللجنة وتم سداد فروق الضرائب عن هذه السنوات بالكامل .
- السنوات من 1994 حتى 1998 : تم فحص الشركة وتم إخطارها بالنماذج وتم اعتراض والظمن في المواعيد القانونية والخلاف أمام الخبراء وتم الأحاطة إلى لجنة التصالح ، ولم يتم أخطار الشركة بنتيجة التصالح حتى تاريخه .
- السنوات من 1999 حتى 2003 : تم فحص الشركة وتم إخطارها بالنماذج وتم الاعتراض والظمن في المواعيد القانونية وتم إنهاء الفروق باللجنة الداخلية وتم سداد فروق الضرائب عن هذه السنوات بالكامل .
- السنوات من 2004 حتى 2012 : لم يتم الفحص عن هذه السنوات حتى تاريخه ، الشركة تقوم بتقييم الأقرارات الضريبية في المواعيد القانونية .

ثانياً : ضريبة كسب العمل :

- السنوات من 1979 حتى 1996 : تم الفحص وإنهاء الخلاف من بداية الشركة حتى 1996 .
- السنوات من 1997 حتى 2000 : تم الفحص وإنهاء الخلاف وسداد الضريبة بالكامل باللجنة الداخلية بالمأمورية .
- السنوات من 2001 حتى 2004 : تم الفحص وأخطار الشركة بالفروق وقامت الشركة بالأعتراض عليها وتم أحالة الخلاف إلى لجنة الطعن ولم يتم الفصل فيه حتى تاريخه .
- السنوات من 2005 حتى 2007 : تم الفحص وسداد الفروق الضريبية .
- السنوات من 2008 حتى 2010 : تم الفحص وسداد الفروق الضريبية .
- السنوات من 2011 حتى 2012 : تم الفحص وسداد الفروق الضريبية .

ثالثاً : ضريبة المبيعات:

- تم الفحص للشركة حتى عام 2007 وتم تسمية الفروق وسدادها بالمأمورية .