

الشركة المصرية لتطوير صناعة البناء (ليفيت سلاب)
شركة مساهمة مصرية
القوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
وتقرير مراقب الحسابات عليها

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة/ مساهمي الشركة المصرية لتطوير صناعة البناء (ليفيت سلاب)

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المرفقة للشركة المصرية لتطوير صناعة البناء (ليفيت سلاب) "شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة في المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل الاخر و التغيير في حقوق الملكية والتدفق النقدي عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة و غيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسؤولة إدارة الشركة ، فالإدارة مسؤولة عن إعداد و عرض القوائم المالية عرضا عادلا وواضحا وفقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم و تنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد و عرض قوائم مالية عرضا عادلا وواضحا خالية من أي تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو عن الخطأ ، كما تتضمن هذه المسؤولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تتخصص مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها . وقد تمت مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية . وتتطلب هذه المعايير تخطيط و أداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أي أخطاء هامة ومؤثرة .

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم و الإفصاحات 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 في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل و الواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضا تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية .

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

فقرة توجيه الإنتباة

بفحص حساب دائنو شراء أراضي وجد مبلغ ٧٩٠٠٠٠٠ ج رصيد مدين وهو عبارة عن الجزء المتبقى من قيمة الأرض بالإضافة إلى مبلغ ٢٥٧٨٧٥ ج يمثل تجهيزات للأرض التي إستبعادها وجرى إتخاذ الإجراءات القانونية من قبل الشركة لإسترداد المبلغ .

الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح ، في جميع جوانبها الهامة ، عن المركز المالي للشركة المصرية لتطوير صناعة البناء (ليفت سلاب) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون و نظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات .
البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقا لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر .

تحريرا في ٢٠١٧/٠٣/١٩

محاسب قانوني
د/ شريف محمد عبد الحميد السكري
كلية التجارة-جامعة القاهرة
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل جمعية الضرائب المصرية
رقم القيد بسجل مراقبى الحسابات بالهيئة العامة للرقابه الماليه (١٨٢)

الشركة المصرية لتطوير صناعة البناء - ليفت سلاب مصر
شركة مساهمة مصرية
قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	إيضاح رقم	الأصول
			الأصول غير المتداولة
٦,٧٢٠,٣٢٥	١٣,٨١٢,٤٩٦	(٥)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٤٩٠,٠٠٠	٤٩٠,٠٠٠	(٦)	استثمارات في شركات شقيقة
-	٩,٧٩٥,٨٢٧		مشروعات تحت التنفيذ
-	٦٥٨,٠٦٢		أصول ضريبية مؤجلة
٧,٢١٠,٣٢٥	٢٤,٧٥٦,٣٨٥		مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٢,٦٣٣,٨٩٥	٢,٦٣٣,٨٩٥	(٧)	المخزون
٨,٤٤٥,٣١٤	٩,٣٤٠,٥٩٩	(٨)	العملاء (بالصافي)
٦,٦١٣,٢٤٥	٦,١٧٨,٠٢٣		تأمينات محتجزة لدي العملاء
١٣,٣٥٩,٩٢٤	٨,٤٥٢,٣٧٤	(٩)	تكلفة عمليات تحت التنفيذ
٦,٩٠٢,١٣٧	٤,٣٨٥,١١٤	(١٠)	مدينون ومصروفات مدفوعة مقدماً
١,٠٥٢,٧٠٧	٥١٠,٣٠٥	(١١)	تأمين خطابات ضمان
٥٧١,٢٠٦	٦٣١,٨١٢	(١٢)	إستثمارات مالية
٩٤٢,٤١٥	(١,٥٢٣,٢٦٧)	(١٣)	النقدية وأرصدة لدى البنوك
٤٠,٥٢٠,٨٤٣	٣٠,٦٠٨,٨٥٦		مجموع الأصول المتداولة
٤٧,٧٣١,١٦٨	٥٥,٣٦٥,٢٤١		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية :
٥٤,٩٥٩,٥٠٠	٥٤,٩٥٩,٥٠٠	(١٤)	رأس المال المدفوع
٧٨٧,٩٠٦	٧٨٧,٩٠٦		الاحتياطي القانوني
٦٧٨,٤٢٣	٦٧٨,٤٢٣		احتياطي عام
٩١,٦٧٣	٩١,٦٧٣		احتياطي رأسمالي
(٢١,٠٦٣,٨٩٢)	(٢١,٠٢٤,٤٢٤)		أرباح أو (خسائر) مرحلة
٣٩,٤٦٨	١,٩٣٨,٦٥٠		أرباح أو (خسائر) الفترة
٣٥,٤٩٣,٠٧٨	٣٧,٤٣١,٧٢٨		مجموع حقوق الملكية
			الإلتزامات غير المتداولة :
١,٠٦٠,٤٦٠	-		التزامات ضريبية مؤجلة
١,٠٦٠,٤٦٠	-		مجموع الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٣,٢٥٧,٩٢٢	١,٠٣٠,٣٨٨	(١٥)	المقاولون و الموردون وأوراق دفع
٢,١٠٠,٢٩٩	١,٧٩٨,٠٦٩		عملاء دائنة و دفعات مقدمة
٥,٥٦٠,٩٢٨	١٤,٧٧٧,٠٠٤	(١٦)	دائنون ومصروفات مستحقة
٢٥٨,٤٨١	٣٢٨,٠٥٣	(١٧)	مخصص تعويضات
١١,١٧٧,٦٣٠	١٧,٩٣٣,٥١٣		مجموع الإلتزامات المتداولة
١٢,٢٣٨,٠٩٠	١٧,٩٣٣,٥١٣		مجموع الإلتزامات
٤٧,٧٣١,١٦٨	٥٥,٣٦٥,٢٤١		مجموع حقوق الملكية والإلتزامات

(الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٨) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها) (تقرير مراقب الحسابات مرفق)

رئيس مجلس الإدارة
لواء/ عمر احمد عاطف قناوي

العضو المنتدب للشئون المالية
محاسب / هشام محمد ممدوح

المدير المالي
محاسب / عبدالله عبدالخالق

الشركة المصرية لتطوير صناعة البناء - ليفت سلاب مصر
شركة مساهمة مصرية
قائمة الدخل عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

من ٢٠١٦/٠١/٠١ إلى ٢٠١٦/١٢/٣١	من ٢٠١٧/٠١/٠١ إلى ٢٠١٧/١٢/٣١	إيضاح رقم	بالجنية المصري
٣,٨٢٢,٤٥٨	٧,٠٠٤,٢٧١	(١٨)	ايرادات العمليات
(٢,٢٦٦,٦٢٦)	(٥,٨٦٨,٠٧٤)	(١٩)	تكلفة العمليات
<u>١,٥٥٥,٨٣٢</u>	<u>١,١٣٦,١٩٧</u>		مجمل الربح
			يضاف إليه :-
٥٢,٠٢٠	٧٩,١٢١		عوائد صناديق الاستثمار
٤٩,٥٩٢	٦١,٨٢٧		فوائد ودائع
٤١,٩٤٦	١,١٨٣		فروق اعادة تقييم
٨٦٧,٤٩٤	١,٢٨٠,٠٠٠	(٢٠)	ايرادات متنوعة
(٤٤٠)	٢٨٦,٠٠٠	(٢١)	أرباح (خسائر) رأسمالية
(١,٤٨٤,١٢٨)	(١,٨٠٣,٩٧١)	(٢٢)	مصروفات عمومية وإدارية
(٩٧٣,٦٦٧)	(٧٢٠,٠٠٠)		رواتب وبدلات أعضاء مجلس الادارة
(٩٠,٣٩٦)	(١٠٠,٢٢٩)	(٢٣)	اهلاك الاصول الثابتة
<u>١٨,٢٥٣</u>	<u>٢٢٠,١٢٨</u>		صافي ربح /خسارة الفترة قبل الضرائب
٢١,٢١٥	١,٧١٨,٥٢٢		الضريبة المؤجلة
<u>٣٩,٤٦٨</u>	<u>١,٩٣٨,٦٥٠</u>		صافي ربح /خسارة الفترة بعد الضرائب
٠.٠١	٠.٤٠	(٢٤)	نصيب السهم من صافي (ربح / خسارة) الفترة

(الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٨) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها) (تقرير مراقب الحسابات مرفق)

رئيس مجلس الاداره
لواء/ عمر احمد عاطف قناوي

العضو المنتدب للشئون المالية
محاسب / هشام محمد ممدوح

المدير المالي
محاسب / عبدالله عبدالخالق

الشركة المصرية لتطوير صناعة البناء - ليفت سلاب مصر

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل الشامل عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

من ٢٠١٦/٠١/٠١ إلى ٢٠١٦/١٢/٣١	إيضاح رقم	من ٢٠١٧/٠١/٠١ إلى ٢٠١٧/١٢/٣١	بالجنية المصري
٣٩,٤٦٨		١,٩٣٨,٦٥٠	ربح الفترة بعد الضريبة
---		---	إجمالي الدخل الشامل الآخر
٣٩,٤٦٨		١,٩٣٨,٦٥٠	إجمالي الدخل الشامل

(الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٨) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها) (تقرير مراقب الحسابات مرفق)

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

قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

الاجمالي	صافي ارباح وخسائر الفترة	صافي ارباح وخسائر الفترة	خسائر مرحلة	احتياطي رأسمالي	احتياطي عام	احتياطي قانوني	رأس المال المدفوع احتياطي قانوني	الرصيد في ٢٠١٧/٠١/٠١
٣٥,٤٩٣,٠٧٨	٣٩,٤٦٨	(٢١,٠٦٣,٨٩٢)	٩١,٦٧٣	٦٧٨,٤٢٣	٧٨٧,٩٠٦	٥٤,٩٥٩,٥٠٠	٢٠١٧/٠١/٠١	
-	(٣٩,٤٦٨)	٣٩,٤٦٨					الإرباح (الخسائر) المرحلة	
١,٩٣٨,٦٥٠	١,٩٣٨,٦٥٠						أرباح أو خسائر الفترة	
٣٧,٤٣١,٧٢٨	١,٩٣٨,٦٥٠	(٢١,٠٢٤,٤٢٤)	٩١,٦٧٣	٦٧٨,٤٢٣	٧٨٧,٩٠٦	٥٤,٩٥٩,٥٠٠	الرصيد في ٢٠١٧/١٢/٣١	

الاجمالي	صافي ارباح وخسائر العام	صافي ارباح وخسائر العام	خسائر مرحلة	احتياطي رأسمالي	احتياطي عام	احتياطي قانوني	رأس المال المدفوع احتياطي قانوني	الرصيد في ٢٠١٦/٠١/٠١
٢٣,٥١٤,٥٢٧	(١,٤٨٣,٥٧٢)	(١٩,٥٥٩,٩٠٣)	٩١,٦٧٣	٦٧٨,٤٢٣	٧٨٧,٩٠٦	٤٣,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٦/٠١/٠١	
١١,٩٥٩,٥٠٠	١,٤٨٣,٥٧٢	(١,٤٨٣,٥٧٢)				١١,٩٥٩,٥٠٠	زيادة رأس المال	
-		(٢٠,٤١٧)					الخسائر المرحلة	
(٢٠,٤١٧)		(٢٠,٤١٧)					تسويات علي الخسائر المرحلة	
٣٩,٤٦٨	٣٩,٤٦٨						تسويات وفر ضريبي	
٣٥,٤٩٣,٠٧٨	٣٩,٤٦٨	(٢١,٠٦٣,٨٩٢)	٩١,٦٧٣	٦٧٨,٤٢٣	٧٨٧,٩٠٦	٥٤,٩٥٩,٥٠٠	إرباح الفترة الفترة	

(الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٨) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها) (تقرير مراقب الحسابات مرفق)

الشركة المصرية لتطوير صناعة البناء (ليفيت سلاب مصر)

شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفقات النقدية للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

من ٢٠١٦/٠١/٠١ إلى ٢٠١٦/١٢/٣١ جنية مصري	من ٢٠١٧/٠١/٠١ إلى ٢٠١٧/١٢/٣١ جنية مصري	إيضاح رقم
٣٩,٤٦٨	١,٩٣٨,٦٥٠	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
.	(٢٨٦,٠٠٠)	صافي (أرباح / خسائر) الفترة قبل الضرائب
٤٤٠	.	تعديلات لتسوية صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٤١٥,٩٢٢	١,٦٦٦,٣٥٦	أرباح رأسمالية
.	.	خسائر رأسمالية
.	.	اهلاك الأصول الثابتة
.	٦٩,٥٧٢	مخصص انخفاض أرصدة العملاء
.	.	مخصص تعويضات
.	.	فوائد مستحقة
(٢٠,٤١٧)	(١,٧١٨,٥٢٢)	تسويات وفر ضريبي
٤٣٥,٤١٣	١,٦٧٠,٠٥٦	(أرباح / خسائر) التشغيل قبل التغيير في رأس المال العامل
.	.	التغيير في رأس المال العامل
٨٧,٦٤٦	٤٣٥,٢٢٢	التغيير في المخزون
(٥٧,١٧٥)	(٨٩٥,٢٨٥)	التغيير في التأمينات لدى العملاء
(١,٢٠٠)	.	التغيير في رصيد العملاء
(١٢,٣٥١,٩٠٣)	٤,٩٠٧,٥٥٠	التغيير في التأمينات لدى الغير
(٣,٩٢١,٤٧٤)	٢,٥١٧,٠٢٣	التغيير في تكلفة عمليات تحت التنفيذ
(٤١٦,٠٢٠)	٥٤٢,٤٠٢	التغيير في أرصدة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٢,٨٥٥,٧٠٧	٩,٢١٦,٠٧٦	التغيير في تأمين خطابات ضمان
٢,٠١٨,٧٧٠	(٢,٢٢٧,٥٣٥)	التغيير في الحسابات الدائنة الأخرى
(١٨٩,١٦٨)	(٣٠٢,٢٣٠)	التغيير في مقاولي الباطن وموردين وأوراق الدفع
(٣٥,٤٣٧)	.	التغيير في الودائع طويلة الأجل
.	.	التغيير في عملاء دفعات مقدمة
.	.	التغيير في حسابات جاري مصلحة الضرائب
(١٢,٠١٠,٢٥٤)	١٤,١٩٣,٢٢٢	إجمالي التغيير في رأس المال العامل
(١١,٥٧٤,٨٤١)	١٥,٨٦٣,٢٧٨	صافي النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل
(٧,٣٠٩)	(٨,٧٥٨,٥٢٧)	التدفقات النقدية الناتجة عن أنشطة الإستثمار
.	(٩,٧٩٥,٨٢٧)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(٥٦٢,١٦١)	(٦٠,٦٠٦)	مشروعات تحت التنفيذ
٦٠٠	٢٨٦,٠٠٠	استثمارات مالية
(٥٦٨,٨٧٠)	(١٨,٣٢٨,٩٦٠)	مقبوضات بيع أصول ثابتة
١١,٩٥٩,٥٠٠	.	صافي النقدية المستخدمة في أنشطة الأستثمار
١١,٩٥٩,٥٠٠	.	النقدية المتاحة من أنشطة التمويل
(١٨٤,٢١١)	(٢,٤٦٥,٦٨٢)	التغيير في رأس المال المدفوع
١,١٢٦,٦٢٦	٩٤٢,٤١٥	صافي النقدية المتاحة من أنشطة التمويل
٩٤٢,٤١٥	(١,٥٢٣,٢٦٧)	صافي النقدية وما في حكمها المتاحة خلال العام
		النقدية وما في حكمها في بداية العام
		النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة المالية

(الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٨) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها) (تقرير مراقب الحسابات مرفق)

(١) نبذة عن الشركة :

تأسست الشركة المصرية لتطوير صناعة البناء " ليفث سلاب مصر " شركة مساهمة مصرية طبقاً لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ وبموجب القيد بالسجل التجاري تحت رقم ١٨٨٧٦٠ وقد تم تجديد عمر الشركة ليصبح خمسون عاماً ينتهي في ٧/٢٠٢٨ .

(٢) غرض الشركة :

تطوير صناعة البناء والتشييد باستخدام أساليب حديثة لتنفيذ المنشآت وذلك بتطوير قوى الدفع الهيدروليكي في رفع الأسقف والشدات المنزلقة والرفع والتنزيب 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 والمتمثلة 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 تزاوّل 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 .

(٣.١) مجلس الإدارة :-

- السيد اللواء / عمر أحمد عاطف قناوي
- السيد المهندس / محمد نبيل محمد رزق
- السيد الأستاذ / هشام محمد ممدوح عبد الهادي
- السيد الأستاذ / جمال صلاح الدين محمود عوض
- السيد الأستاذ / محمد ماهر محمد علي

- رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
- نائب رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب للشئون الفنية والإدارية
- العضو المنتدب للشئون المالية
- عضو مجلس الإدارة
- عضو مجلس الإدارة

(٤) أهم السياسات المحاسبية المطبقة :

(٤.١) أسس إعداد القوائم المالية :

فيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المطبقة :

أ- الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين :

تم إعداد القوائم المالية وفقا لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح السارية

ب- اسس القياس

أعدت القوائم المالية طبقا 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 وفقا لمعايير المحاسبة المصرية من الادارة استخدام الحكم الشخصى والتقديرات والافتراضات التى تؤثر على تطبيق السياسات والقيم المعروضة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات ، تعد التقديرات والافتراضيات المتعلقة بها فى ضوء الخبرة السابقة وعوامل أخرى متنوعة معقولة فى ظروف تطبيقها ، تمثل نتائج التقديرات والافتراضات الأساسية فى تكوين الحكم الشخصى الخاص بالقيم الدفترية 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 فى التقديرات المحاسبية فى الفترة التى يتم تغيير التقدير فيها إذا كان التغيير يؤثر على هذه الفترة فقط ، أو فى فترة التغيير أو الفترات المستقبلية إذا كان التغيير يؤثر على كليهما.

(٤.٢) ترجمة المعاملات الاجنبية :

يتم ترجمة المعاملات المالية على أساس أسعار الصرف السائدة وقت التعامل وفى تاريخ الميزانية ويتم ترجمة أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالمعاملات الاجنبية الى الجنية المصرى وفقا لاسعار الصرف السائدة فى ذلك التاريخ وتدرج فروق العملة الناتجة عن الترجمة بقائمة الدخل ، ويتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية والمقومة بالقيمة العادلة بالعملة الاجنبية باستخدام سعر الصرف السائد فى التاريخ التى تحددت فيه القيمة العادلة.

(٤.٣) الأصول الثابتة والاهلاك :

٤.٣.١ الاعتراف الأولي والقياس

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

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

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 المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة ، هذا ويتم بصفة دورية مراجعة العمر الإنتاجي المقدر للأصول الثابتة ، وفيما يلي بيانا بالأعمار الإنتاجية المقدر.

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

(٤,٤) الإستثمارات المتاحة للبيع :

- تثبت الإستثمارات المتاحة للبيع بالتكلفة ويتم تقييم الإستثمارات المتاحة للبيع كما يلي :
- الإستثمارات 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.
- الإستثمارات 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 .

ب- الاصول غير المالية :

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

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

- تتمثل القيمة الاستردادية للاصل و للوحدة المولدة للنقد فى 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 التقييم الحالى للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالاصل .

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

(٤,٨) المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة :

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

(٤,٩) المخصصات :

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانونى قائم أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث فى الماضى ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقدير موثوق لمبلغ الالتزام ، وإذا كان التأثير هاما للقيمة الزمنية للنقود فإنه يتم تقدير المخصص بخصم التدفقات النقدية المستقبلية بسعر خصم قبل الضريبة لاخذ تأثير ذلك فى الاعتبار هذا ويتم مراجعة المخصصات فى تاريخ الميزانية وتعديلها (عند الضرورة) لظهار افضل تقدير حالى .

(٤,١٠) دائنون وأرصدة دائنة أخرى :

يتم إثبات الدائنون والارصدة الدائنة الاخرى 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 الاتمام بشأن تحقق الإيراد - وهي الاكثر ملائمة لطبيعة نشاط الشركة والاكثر تعبيراً عن نتائجها ، وقد تم إثبات الإيرادات بموجب مستخلصات الاعمال 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 اساس 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 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 اسعار الضريبة السارية في تاريخ القوائم المالية واي تسوية لضريبة مستحقة عن سنوات سابقة .

يتم إثبات الالتزامات الضريبية الموجلة باستخدام طريقة الميزانية أخذاً في الاعتبار الفروق المتوقعة بين القيم الدفترية للأصول 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 ويتم تخفيض الاصول الضريبية المؤجل للمدي الذي لا يكون متوقفاً أن الميزة الضريبية المتعلقة بها سوف تتحقق .

(٤,١٦) المخزون :

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية ايهما 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 بالتحويل 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 حتي 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 علي علي إقتراح من مجلس الإدارة تكوين إحتياطيات أخرى .

(٤,١٨) ربحية السهم :

تعرض الشركة النصيب الأساسي للسهم لاسهمها العادية ، يتم احتساب النصيب الأساس للسهم بقسمة الربح والخسارة المتعلقة بالمساهمين عن مساهمتهم في الاسهم العادية بالشركة على المتوسط المرجح لعدد الاسهم 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 الاصل الي حالته التي يتم تشغيلها بها وفي الغرض الذي أقتني من أجله .

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

(٤,٢٠) تكلفة عمليات تحت التنفيذ :

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

(٤,٢١) التأمينات الاجتماعية :

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

(٤,٢٢) الأدوات المالية وإدارة مخاطر المتعلقة بها :-

القيمة العادلة للأدوات المالية : ٤,٢٢,١

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

مخاطر السوق : ٤,٢٢,٢

خطر تقلبات أسعار الصرف : ٤,٢٢,٣

يتمثل خطر العملات الأجنبية فى التغير فى أسعار صرف العملات الأجنبية الذى 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 .

مخاطر التغير فى أسعار الفائدة : ٤,٢٢,٤

يتمثل خطر الفائدة فى تغير أسعار الفائدة التى قد يكون له تأثير على نتائج الأعمال وسلفيات الشركة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ - وفقا 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 للدوائج لأجل فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ٥٧٩٩٤٦ جنيه مصرى .

مخاطر التغير فى أسعار السوق : ٤,٢٢,٥

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

خطر الائتمان : ٤,٢٢,٦

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

خطر السيولة (التمويل) : ٤,٢٢,٧

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

(٤,٢٣) الرهونات

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

(٤٤,٢٣) عائد الأستثمارات

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

٥- الأصول الثابتة وأهلاكها:

الإجمالي	الائتات ومهمات المكاتب %١٠	وسائل النقل والانتقال %٥	مباني وتشاعات %٥	قطاع الرفع الثقيل %١٠	قطاع الخدمة المنزلية %١٠	قطاع الاتفاق %١٠	بيان
٢٧,٣٣١,٦٤٩	٧٨٧,١٨٣	٤٤٢,٨٥٣	٧,٩٥٠,٠٠٠	٨,٩٠٢,٣٨٨	٥,٨٣٠,٣٣٨	١١,٣٦٨,٨٨٧	التكلفة في ٢٠١٧/٠١/٠١
٨,٧٥٨,٥٢٧	١٩,٥٠٠			٧٨٩,٠٢٧			الإضافات
(٣٢١,٨٩٣)		(١٧,٨٩٣)		(٦٥٤,٠٠٠)			الإستبعادات
٣٥,٧٦٨,٢٨٣	٨٠٦,٦٨٣	٣٧٤,٩٦٠	٧,٩٥٠,٠٠٠	٩,٤٣٧,٤١٥	٥,٨٣٠,٣٣٨	١١,٣٦٨,٨٨٧	التكلفة في ٢٠١٧/١٢/٣١
٢٠,٦١١,٣٢٤	٥٩٧,٩٢٧	٣٩٧,٤٣٤		٦,٣٩٤,٤٩٨	٣,٢٤٢,٩٩٩	٩,٩٧٨,٤٦٦	مجموع الإهلاك في ٢٠١٧/٠١/٠١
٤٠,١٦٤	٨١٣			٣٩٣٥١			إهلاك الإضافات
١,٦٢٦,١٩٢	٨٠,٦٦٨	١٨,٧٤٨		٩٤٣,٧٤٢	٥٨٣,٠٣٤		إهلاك الفترة
(٣٢١,٨٩٣)		(١٧,٨٩٣)		(٦٥٤,٠٠٠)			إهلاك الإستبعادات
٢١,٩٥٥,٧٨٧	٦٧٩,٤٠٨	٣٤٨,٢٨٩	٠	٧,١٢٣,٥٩١	٣,٨٢٦,٠٣٣	٩,٩٧٨,٤٦٦	مجموع الإهلاك في ٢٠١٧/١٢/٣١
١٣,٨١٢,٤٩٦	١٢٧,٢٧٥	٢٦,٦٧١	٧,٩٥٠,٠٠٠	٢,٣١٣,٨٢٤	٢,٠٠٤,٣٠٥	١,٣٩٠,٤٢١	صافي الأصول في ٢٠١٧/١٢/٣١
٦,٧٢٠,٣٢٥	١٨٩,٢٥٦	٤٥,٤١٩	٠	٢,٥٠٧,٨٩٠	٢,٥٨٧,٣٣٩	١,٣٩٠,٤٢١	صافي الأصول في ٢٠١٦/١٢/٣١

(٦) استثمارات في شركات شقيقة :-

تتمثل الاستثمارات في شركات شقيقة في استثمار شركة المجموعة المصرية الإماراتية بمبلغ ٤٩٠ ألف جنيه تمثل ٤٩% من رأسمال الشركة المستثمر فيها .

(٧) المخزون :

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	يتمثل هذا البند فيما يلي:
٤٢٨,٠٥٩	٤٢٨,٠٥٩	مخزن الرفع الثقيل (لفت سلاب)
١,٠٨٠,٨٥٣	١,٠٨٠,٨٥٣	مخزن الشدة المنزلة (سليب فورم)
١,١٢٣,٨٨٧	١,١٢٣,٨٨٧	مخزن الانفاق
١,٠٩٦	١,٠٩٦	مخزن ورشة الصيانة
<u>٢,٦٣٣,٨٩٥</u>	<u>٢,٦٣٣,٨٩٥</u>	المخزون

(٨) العملاء بالصافي :

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	يتمثل هذا البند فيما يلي
٤,٦٠٢,٨٣٠	٤,٥٥٧,٦٣٦	عملاء الأنفاق
٥,٥٨٢,٠٨٥	٥,٨٩٧,٤١٥	عملاء القطاعين (الرفع الثقيل والشدة المنزلة)
١٦١,٠٠٠	٧٨٦,١٤٩	عملاء أخرى
<u>١٠,٣٤٥,٩١٥</u>	<u>١١,٢٤١,٢٠٠</u>	إجمالي العملاء
		<u>يخصم منه</u>
(١,٩٠٠,٦٠١)	(١,٩٠٠,٦٠١)	مخصصات انخفاض أرصدة العملاء
<u>٨,٤٤٥,٣١٤</u>	<u>٩,٣٤٠,٥٩٩</u>	(بالصافي)العملاء

(٩) تكلفة عمليات تحت التنفيذ :

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	يتمثل هذا البند في بنود تكاليف تخص عمليات أنجزت خلال الفترة ولم تسوى مع العملاء وهي كما يلي:
٢١٤٩١١٢	٩٣٧١٣٨.٠٦	م. مختلفة - عمليات ت. التنفيذ
٨١٨٣٦٩٩	٦٦٤٧٩٢.٥٦	مواد ووقود وزيوت - عمليات ت. التنفيذ
٢٢٠١٠٤١	٥١٧٧٨١٤.٩٤	تكاليف عمالة - عمليات ت. التنفيذ
١٧٨٨٢٨	٤٢١٠٧٥.٨١	نقل وتعليق وانتقال - عمليات ت. التنفيذ
٤٨٠٤٦٩	٤٥٩٩٦٨.٣	تكاليف الصيانة - عمليات ت. التنفيذ
١٦٦٧٧٥	٧٩١٥٨٤.٨	إيجار معدات - عمليات ت. التنفيذ
<u>١٣,٣٥٩,٩٢٤</u>	<u>٨,٤٥٢,٣٧٤</u>	تكلفة عمليات تحت التنفيذ

(١٠) مدينون ومصروفات مدفوعة مقدماً :

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	يتمثل هذا البند فيما يلي:
٣٢,٢٢٨	٣٩,٨٢٨	تأمينات لدي الغير
٢٠٥,٤١٢	٣٠٥,٩٥٨	عهد العاملين
١٠,١٥٤	٢٥,٩٦٦	سلف العاملين
٧١٨,٧٨٥	٩٦٥,٩٦٠	مقاولون من الباطن وموردون دفعات مقدمة
١٦٣,٠٠٠	١٦٣,٠٠٠	مصروفات مدفوعه مقدما
٤,٤٧٣,٣٠٢	١,٥٣٥,١٤٧	أرصدة مدينة آخري
٢,٠٩٥	٢,٠٩٥	فوائد مستحقة
١٩٥	١٩٥	ضرائب إضافة
١,٠٨٦,٩٣٦	١,١١٦,٧٢٣	ضرائب المنبع
١٧٨,٩٢٩	١٤٩,١٤٢	ضرائب مبيعات مدينة
٣١,١٠٠	٨١,١٠٠	أوراق القبض
<u>٦,٩٠٢,١٣٧</u>	<u>٤,٣٨٥,١١٤</u>	مدينون ومصروفات مدفوعة مقدماً

(١١) تأمين خطابات الضمان :

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	تأمين خطابات ضمان
<u>٦٣٦,٦٨٦</u>	<u>٥١٠,٣٠٥</u>	

(١٢) استثمارات مالية :

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	يتمثل هذا البند فيما يلي:
٥٧١,٢٠٦	٦٣١,٨١٢	استثمارات مالية
<u>٥٧١,٢٠٦</u>	<u>٦٣١,٨١٢</u>	قيمة ٣٣٦٢١١ جنيه من الاستثمارات محجوزة كتأمين مقابل خطابات الضمان

(١٣) النقدية وأرصدة لدى البنوك :

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	يتمثل هذا البند فيما يلي:
٧,٦٦١	٤٩,٣٠٧	حسابات جارية بالبنوك - جنيه مصرى
١,٠٧٦	٢,٢٥٩	حسابات جارية بالبنوك - دولار امريكى
٨٠٩,٩٢٤	١,٥٤٦,٠١٠	ودائع لاجل
-	(٣,١٢٠,٩١٦)	بنك مصر ايران (جاري مدين)
١٢٣,٧٥٤	٧٤	نقدية بالصندوق
<u>٩٤٢,٤١٥</u>	<u>١,٥٢٣,٢٦٧-</u>	النقدية وأرصدة لدى البنوك
		قيمة ٨٠٥٣٢٤ جنيه من الودائع لاجل محجوزة كتأمين مقابل خطابات الضمان

(١٤) رأس المال المدفوع:

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

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

فيما يلي بيان بمساهمي الشركة ونسب مساهمتهم وعدد الاسهم :

الاسم	عدد الاسهم	نسبتها
هشام محمد ممدوح حمادة	٥١٥,٥٠٦	%٩.٣٨
شيماء محمد امام خلف	٣٤٤,٠٠٠	%٦.٢٦
هانى احمد صادق يوسف	٢٩٨,٠٢٦	%٥.٤٢
مساهمون اخرون	٤,٣٣٨,٤١٨	%٧٨.٩٤
الاجمالي	٥,٤٩٥,٩٥٠	%١٠٠.٠٠

تم تحليل المساهمين إلى مساهمين أكثر من ٥% وإجمال

(١٥) المقاولين و الموردين و أوراق الدفع :

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
٩٦٣,٨٩١	-
٢,٢٩٤,٠٣١	٥٢٣,٣٨٨
-	٥٠٧,٠٠٠
٣,٢٥٧,٩٢٢	١,٠٣٠,٣٨٨

يتمثل هذا البند فيما يلي:

مقاولى الباطن

موردين

أوراق الدفع

المقاولون و الموردين و أوراق دفع

(١٦) دائنون ومصروفات مستحقة :

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
٤٦,٠٣٤	٤٣,٣٧٨
٩٦٩,٢٩٦	٧١٩,٤٩٨
٦٧,٩١٤	٧١,٩٧٠
١,٨٤٦,١٣٨	١,١٥٩,٦٢١
٨٥,٣٣٨	٨٥,٣٣٨
١٦٢	-
-	٩٤٢,٨٥٠
٢,٥٤٦,٠٤٦	١١,٧٥٤,٣٤٩
٥,٥٦٠,٩٢٨	١٤,٧٧٧,٠٠٤

ويتمثل هذا البند فيما يلي :

مصروفات مستحقة

الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية

جاري مصلحة الضرائب

مستحقات العاملين المرحلة

أقساط ضريبة مبيعات

بنوك سحب علي المكشوف

جاري المساهمين

أرصدة دائنة اخرى

دائنون ومصروفات مستحقة

(١٧) الالتزامات المحتملة (مخصص التعويضات) :

تم دراسة وضع القضايا المقامة ضد الشركة واستنادا على تقرير المستشار القانوني للشركة في تقديراته لقيمة التعويضات المحتملة للغير مع الأخذ في الاعتبار التغطية التأمينية لشركة مصر للتأمين طبقا لعقد التأمين المحرز بين الشركة وشركة مصر للتأمين نستخلص انه لا يوجد ما يستدعي تدعيم المخصص في الوقت الحالي .

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	(١٨) ايرادات العمليات :
٢٣,٢٥٠	.	ايرادات نشاط ق الانفاق
٣٤٩,٥٨٠	٢١٨,٥٤٠	ايرادات نشاط ق سليب فورم
١,٢٩٧,١٥٠	١,٢٧٧,٣٠٠	ايرادات نشاط ق ليفت سلاب
٢,١٥٢,٥٧٨	٥,٥٠٨,٤٣١	ايرادات نشاط ق الأعمال المتكاملة
<u>٣,٨٢٢,٤٥٨</u>	<u>٧,٠٠٤,٢٧١</u>	ايراد العمليات

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	(١٩) تكلفة العمليات :
٥٢,٦١٠	٢,٩٩١,٦٦٨	مواد ووقود وزيوت
١,٢٢٤,٦٩٠	٨٣٢,٨٦٥	تكاليف عمالة
٢٢,٩١٧	٤١,٣٤٥	نقل وتعبئة وانتقال
٣٦,٩٥٤	٥٥,٠٩٤	تكاليف الصيانة
٩,٣٥٥	٩,٥٧٠	إيجار معدات
٥٩٤,٦٧٦	٣٧١,٤٠٥	م. مختلفة
٣٢٥,٥٢٤	١,٥٦٦,١٢٧	اهلاكات اصول
<u>٢,٢٦٦,٦٢٦</u>	<u>٥,٨٦٨,٠٧٤</u>	تكلفة العمليات

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
-	
٢٢٩,٦٢٦	١,٢٨٠,٠٠٠
٦٣٧,٨٦٨	
-	
<u>٨٦٧,٤٩٤</u>	<u>١,٢٨٠,٠٠٠</u>
٤٤٠-	-
-	٢٨٦,٠٠٠
<u>٤٤٠-</u>	<u>٢٨٦,٠٠٠</u>
٨٢٢,٣٣٤	٨١٨,٤١٢
٩٦,٤٦٨	٨٨,٣٤٤
١٢,٤٩٩	٩٣٦
٥٣,٣٢٦	٤٦,٨٨١
٢٧,٥٨٠	٢٤,٢٧٨
٤,٥٤٧	١٤,٢٦٩
٨٩,٨٨٠	١٧٩,٦٣٣
٣٧٧,٤٩٤	٦٣١,٢١٩
<u>١,٤٨٤,١٢٨</u>	<u>١,٨٠٣,٩٧١</u>
٥٤,٥٠٠	-
٣٥,٨٩٦	١٠٠,٢٢٩
<u>٩٠,٣٩٦</u>	<u>١٠٠,٢٢٩</u>

(٢٠) إيرادات متنوعة :

اقفال حسابات الموردين والمقاولين الراكدة من سنة ٢٠١٠

بيع خردة

إيرادات أخرى متنوعة

إيرادات تاجير معدات الانفاق

ايرادات متنوعة

(٢١) أرباح (خسائر) رأسمالية :

خسائر رأسمالية

أرباح رأسمالية

أرباح (خسائر) رأسمالية

(٢٢) مصروفات عمومية وإدارية :

تكاليف عمالة

دعم واستشارات

مواد ووقود وزيوت

نقل وانتقال

رسوم واشتراكات ودمغات

تكاليف الصيانة

مصروفات بنكية

م. مختلفة

مصروفات عمومية وإدارية

(٢٣) إهلاك الأصول الثابتة :

إهلاكات وسائل النقل والانتقال

إهلاكات الأثاث ومهمات المكاتب

اهلاك الاصول الثابتة

(٢٤) 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 :

<u>٢٠١٦/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٧/١٢/٣١</u>	
٣٩,٤٦٨	١,٩٣٨,٦٥٠	صافي أرباح / (خسائر) الفترة
٤,٨٩٧,٩٧٥	٤,٨٩٧,٩٧٥	المتوسط المرجح لعدد الاسهم
<u>٠.٠١</u>	<u>٠.٤٠</u>	نصيب السهم في صافي أرباح (خسارة) العام (جنية/سهم)

(٢٥) تسويات على الخسائر المرحلة :-

<u>٢٠١٦/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٧/١٢/٣١</u>	
٥,٨٥٠	-	تسويات على سنوات سابقة تمت في ٢٠١٦
٥,٣٧١	-	استحقاق سداد فواتير المياه والكهرباء الورشة
٧,٠٠٠	-	تسويات عهدة السيد / رامي محفوظ في فترات سابقة
٢,١٩٦	-	تسوية المبالغ المثبتة على ح/العهد بالخطأ
-	(١,٧١٨,٥٢٢)	تسوية إهلاك أرصدة العمليات لصرف رد كامل مبالغ التأمينات المستحقة من شركة سامكرت
<u>٢٠,٤١٧</u>	<u>(١,٧١٨,٥٢٢)</u>	الفرق بين الاصول الضريبية والالتزامات الضريبية
		تسويات على الخسائر المرحلة

(٢٦) الالتزامات المحتملة :

<u>٢٠١٦/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٧/١٢/٣١</u>	
٥,٤٧٥,٢٣٣	٢,٩٢٥,٣١٨	إجمالي قيمة خطابات الضمان الصادرة لصالح الغير
(١,٠٥٢,٧٠٧)	(٥١٠,٣٠٥)	تأمين خطابات ضمان (إيضاح (١١))
<u>٤,٤٢٢,٥٢٦</u>	<u>٢,٤١٥,٠١٣</u>	قيمة الالتزام المحتمل

(٢٧) الموقف الضريبي :-

أولاً : الضريبة على أرباح شركات الأموال :

- السنوات من ١٩٧٩ حتى ١٩٨٧ : تم فحص الشركة وأخطارها بفروق الضرائب وتم الاعتراض والظعن على نماذج الضرائب وتم إحالة إلى لجنة الظعن ثم الظعن 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 والظعن في 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 والظعن في 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 القرارات الضريبية في المواعيد القانونية .

ثانياً : ضريبة كسب العمل :

- السنوات من ١٩٧٩ حتى ١٩٩٦ : تم الفحص وانتهاء الخلاف من بداية الشركة حتى ١٩٩٦ .
- السنوات من ١٩٩٧ حتى ٢٠٠٠ : تم الفحص وانتهاء الخلاف وسداد الضريبة بالكامل باللجنة الداخلية بالمأمورية .
- السنوات من ٢٠٠١ حتى ٢٠٠٤ : تم الفحص وأخطار الشركة بالفروق وقامت الشركة بالاعتراض عليها وتم إحالة الخلاف إلى لجنة الظعن 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 .

(٢٨) أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتفق مع عرض القوائم المالية للسنة المالية الحالية