

الشركة المصرية لتطوير صناعة البناء - ليفت سلاب مصر

شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية الدورية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

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 لقائمة المركز المالي المرفقة للشركة المصرية لتطوير صناعة البناء (شركة مساهمة مصرية) في ٢٠١٨/٩/٣٠ وكذا قوائم الدخل و الدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى والإدارة هي المسؤولة 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 المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية - وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود الأخرى ويقل 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 المالي للشركة في ٢٠١٨/٩/٣٠ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية .

القاهرة في ٢٠١٨/ ١١/ ١٣

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

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

زميل جمعية الضرائب المصرية

رقم القيد بسجل مراقبي الحسابات بالهيئة العامة للرقابة المالية (١٨٢)

الشركة المصرية لتطوير صناعة البناء - ليفت سلاب مصر  
شركة مساهمة مصرية  
قائمة المركز المالي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	إيضاح رقم	الأصول
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
١٣,٨١٢,٤٩٦	٤,٦٣١,٧٤٤	(٥)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٦٥٨,٠٦٢	٦٥٨,٠٦٢		أصول ضريبية مؤجلة
٤٩٠,٠٠٠	٤٩٠,٠٠٠	(٦)	استثمارات في شركات شقيقة
<u>١٤,٩٦٠,٥٥٩</u>	<u>٥,٧٧٩,٨٠٦</u>		مجموع الأصول غير المتداولة
			<u>الأصول المتداولة</u>
٢,٦٣٣,٨٩٥	٢,٦٣٣,٨٩٥	(٧)	المخزون
٩,٣٤٠,٥٩٩	١٣,٦٥٦,٤٢٨	(٨)	العملاء (بالصافي)
٦,١٧٨,٠٢٣	٦,١٧٨,٠٢٣		تأمينات محتجزة لدى العملاء
٨,٤٥٢,٣٧٤	١٣,٤٥٦,٧٥٣	(٩)	تكاليف عمليات تحت التنفيذ
٩,٧٩٥,٨٢٧	٢٧,٩٣٣,٢٤٦	(١٠)	مشروعات تحت التنفيذ
٤,٣٨٥,١١٤	٦,٠١٣,٧٠٥	(١١)	مدينون ومصروفات مدفوعة مقدماً
٥١٠,٣٠٥	٥٩٩,١٥٧	(١٢)	تأمين خطابات ضمان
٦٣١,٨١٢	٦٨٦,٦٦٣	(١٣)	إستثمارات مالية
(١,٥٢٣,٢٦٧)	(١,٤٣١,١٦٧)	(١٤)	النقدية وأرصدة لدى البنوك
<u>٤٠.٤٠٤.٦٨٣</u>	<u>٦٩.٧٢٦.٧٠٣</u>		مجموع الأصول المتداولة
<u>٥٥.٣٦٥.٢٤١</u>	<u>٧٥.٥٠٦.٥٠٩</u>		إجمالي الأصول
			<u>حقوق الملكية :</u>
٥٤.٩٥٩.٥٠٠	٥٤.٩٥٩.٥٠٠	(١٥)	رأس المال المدفوع
٧٨٧.٩٠٦	٧٨٧.٩٠٦		الاحتياطي القانوني
٦٧٨.٤٢٣	٦٧٨.٤٢٣		احتياطي عام
٩١.٦٧٣	٩١.٦٧٣		احتياطي رأسمالي
(٢١,٠٢٤,٤٢٤)	(١٩,٠٨٥,٧٧٤)		أرباح أو (خسائر) مرحلة
١.٩٣٨.٦٥٠	٥٦٤,٥٧٠		أرباح أو (خسائر) الفترة
<u>٣٧.٤٣١.٧٢٨</u>	<u>٣٧.٩٩٦.٢٩٨</u>		مجموع حقوق الملكية
			<u>الإلتزامات غير المتداولة :</u>
			مجموع الإلتزامات غير المتداولة
			<u>الإلتزامات المتداولة</u>
١.٠٣٠.٣٨٨	١٩.٦١٤.١٥٥	(١٦)	المقاولون و الموردون وأوراق دفع
١.٧٩٨.٠٦٩	١.٧٦٦.٠٦٩		عملاء دائنة و دفعات مقدمة
١٤.٧٧٧.٠٠٤	١٥.٨٠١.٩٣٤	(١٧)	دائنون ومصروفات مستحقة
٣٢٨.٠٥٣	٣٢٨.٠٥٣		مخصص تعويضات
<u>١٧.٩٣٣.٥١٣</u>	<u>٣٧.٥١٠.٢١١</u>		مجموع الإلتزامات المتداولة
<u>١٧.٩٣٣.٥١٣</u>	<u>٣٧.٥١٠.٢١١</u>		مجموع الإلتزامات
<u>٥٥.٣٦٥.٢٤١</u>	<u>٧٥.٥٠٦.٥٠٩</u>		مجموع حقوق الملكية والإلتزامات

( الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٥) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها ) ( تقرير مراقب الحسابات مرفق )

رئيس مجلس الاداره  
لواء/ عكر احمد عاطف قناوي

العضو المنتدب للشئون المالية  
محاسب / هشام محمد مدوح

المدير المالي  
محاسب/عبدالله عبدالخالق



الشركة المصرية لتطوير صناعة البناء (فكت سلاب)  
(شركة مساهمه مصريه)

قائمة الدخل

عن الفترة المنتهية في ٣٠ - ٩ - ٢٠١٨

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	ايضاح
من ١ يوليو حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	من ١ يوليو حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	من ١ يناير ٢٠١٨ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	من ١ يناير ٢٠١٨ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
٢,١٩٢,٠٢٨	٢,٣٢٦,٩٧٠	١,٠٥٤,٩٦٥	٤,٨٥٩,٥٨٩	الأيرادات
(٢,٠٦٨,٩٢٥)	(٤,٧٢٧,٣٠١)	(٦٥٣,٢٠٧)	(١,٥٠٧,٧٢٥)	تكلفة الأيراد
			٣,٣٥١,٨٦٥	مجموع ربح ( خسارة )
				يخصم
(٥٤٤,٨٩٣)	(١,٣٦١,١٠٣)	٢٨٦,٦٥٩	(١,٧٩٤,٤٢٧)	مصروفات عموميه وإداريه
(٢٤٢,٦١١)	(٧٧٧,٨٣٤)	(٤١٠,٧٥١)	(١,٢٣٢,٢٥٣)	اهلاكات الاصول الثابتة
				فوائد تمويلية
(٧٨٧,٥٠٤)	(٢,٠٨٨,٩٣٧)	(١٢٤,٠٩٢)	(٣,٠٢٦,٦٨٠)	مخصصات
				اجمالي المصروفات
٣١٥,٢٣٠	١,٦٠٢,٦٠٤		٢٣٩,٣٨٥	يرادات أخرى
٣٧,٣٧٤	٦١,٠١٠			عائد صناديق الاستثمار
٣٥٢,٦٠٤	١,٦٦٣,٦١٤		٢٣٩,٣٨٥	اجمالي الإيرادات الأخرى
١,٧٥٧,١٢٨	١,٨١١,٦٤٧	٧٧٧,٦٦٦	٥٤٤,٥٧٠	صافي أرباح (خسائر) الفترة قبل الضرائب
				ضريبه الدخل
١,٧٥٧,١٢٨	١,٨١١,٦٤٧	٧٧٧,٦٦٦	٥٤٤,٥٧٠	صافي أرباح (خسائر) الفترة
٠,٣٦	٠,٣٧			نصيب السهم في الربح ( جنبه / سهم )

\* الإيضاحات المرفقه من (١) الى (٢٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم الماليه  
\* تقرير مراقب الحسابات " مرفق "

المدير المالي  
محاسب/عبدالله عبدالخالق

شركة  
م

الشركة المصرية لتطوير صناعة البناء  
The Egyptian Company for  
Real Estate Development  
محاسب/إفهام محمد مصطفى  
رقم التسجيل التجاري: ١٧٧٢١٠٧٢٠٧  
رقم الترخيص: ٢٠١٧/١٢٨  
مكتب مسجلين: ١٧٧٢١٠٧٢٠٧  
الاستثمار

رئيس مجلس الإدارة  
أ/ع/عمر احمد عاطف كتابي

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

قائمة الدخل الشامل عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

الفترة المالية	من ١ يناير ٢٠١٧ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	الفترة المالية	من ١ يوليو ٢٠١٨ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	الفترة المالية	من ١ يناير ٢٠١٨ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	صافي ارباح او (خساره) الفترة بعد الضريبة
١,٧٥٧,١٢٨	١,٨١١,٦٤٧	٧٧٧,٦٦٦	٥٦٤,٥٧٠	ايضاح	بيان	
-	-	-	-	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
-	-	-	-			
-	-	-	-			
-	-	-	-			
-	-	-	-			
١,٧٥٧,١٢٨	١,٨١١,٦٤٧	٧٧٧,٦٦٦	٥٦٤,٥٧٠			إجمالي الدخل الشامل

فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية  
الإستثمارات المالية المتاحة للبيع  
تغطية التدفق النقدي  
الإرباح (الخسائر) الاكثوارية من نظم المزايا المحددة للمعاشات  
نسبب المنشأة من الدخل الشامل الاخر فى الشركات الشقيقة  
ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الاخرى  
مجموع الدخل الشامل الاخر عن الفترة بعد خصم الضريبة

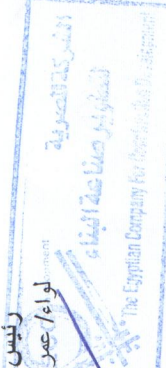
• الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى إيضاح رقم (٢٥) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

"تقرير مراقب الحسابات مرفق"

العضو المنتدب للشئون المالية  
محاسب / هشام محمد ممدوح

(٤)

رئيس مجلس الاداره  
لواء/ عمر احمد عاطف قناوي



المدير المالي  
محاسب/ عبدالله عبدالخالق

سلسل

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

قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

الإجمالي	صافي ارباح وخسائر الفترة	خسائر مرحلة	احتياطي رأسمالي	احتياطي عام	احتياطي قانوني	راس المال المدفوع	الرصيد في ٢٠١٧/٠١/٠١
٣٧,٤٣١,٧٢٨		(١٩,٠٨٥,٧٧٤)	٩١,٦٧٣	٦٧٨,٤٢٣	٧٨٧,٩٠٦	٥٤,٩٥٩,٥٠٠	٢٠١٧/٠١/٠١
٠	١,٩٣٨,٦٥٠	(١,٩٣٨,٦٥٠)					الخسائر (الارباح) المرحلة
٠							
٥٦٤,٥٧٠	٥٦٤,٥٧٠						أرباح أو خسائر الفترة
٣٧,٩٩٦,٢٩٨	٢,٥٠٣,٢٢٠	(٢١,٠٢٤,٤٢٤)	٩١,٦٧٣	٦٧٨,٤٢٣	٧٨٧,٩٠٦	٥٤,٩٥٩,٥٠٠	الرصيد في ٢٠١٧/٠٦/٣٠

قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المقارنة

الإجمالي	صافي ارباح وخسائر العام	خسائر مرحلة	احتياطي رأسمالي	احتياطي عام	احتياطي قانوني	راس المال المدفوع	الرصيد في ٢٠١٧/٠١/٠١
٣٥,٤٩٣,٠٧٨		(٢١,٠٢٤,٤٢٤)	٩١,٦٧٣	٦٧٨,٤٢٣	٧٨٧,٩٠٦	٥٤,٩٥٩,٥٠٠	٢٠١٧/٠١/٠١
٠	٣٩,٤٦٨	(٣٩,٤٦٨)					الخسائر المرحلة
٠							تسويات علي الخسائر المرحلة
١,٨١١,٦٤٧	١,٨١١,٦٤٧						أرباح أو خسائر الفترة
٣٧,٣٠٤,٧٢٥	١,٨٥١,١١٥	(٢١,٠٦٣,٨٩٢)	٩١,٦٧٣	٦٧٨,٤٢٣	٧٨٧,٩٠٦	٥٤,٩٥٩,٥٠٠	الرصيد في ٢٠١٦/١٢/٣١

(الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٥) 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

من ٢٠١٧/٠١/٠١ إلى ٢٠١٧/٠٩/٣٠ جنية مصري	من ٢٠١٨/٠١/٠١ إلى ٢٠١٨/٠٩/٣٠ جنية مصري	إيضاح رقم
١,٨١١,٦٤٧	٥٦٤,٥٧٠	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(٢٨٥,٠٠٠)		صافي (أرباح / خسائر) الفترة قبل الضرائب
٧٢٧,٨٣٤	١,٢٣٢,٢٥٣	ارباح(خسائر) راسمالية
٦٩,٥٧٣		اهلاك الاصول الثابتة
		محخص تعويضات
		نسويات لحص عمليات سنوات سابقه
٢,٣٢٤,٠٥٤	١,٧٦١,٨١١	(ارباح / خسائر) التسعين بين السعير في راس المال العامل
٣٤٥,٦٢٣		التغير في رأس المال العامل
(١,٠٧٨,٧١١)	(٤,٣١٥,٨٢٨)	التغير في التأمينات لدى العملاء
٦,٧٣٠,٦٥٦	(٥,٠٠٤,٣٧٨)	التغير في رصيد العملاء
١,٩٧٣,١٣٨	(١,٦٢٨,٥٩١)	التغير في تكلفة عمليات تحت التنفيذ
٥١٣,٦٣٠	(٨٨,٨٥٢)	التغير في أرصدة المدينون والارصدة المدينة الاخرى
٩,٠٩٩,٦١١	١,٠٢٤,٩٣٠	التغير في تأمين خطابات ضمان
(٢,٣٦٠,٣٨٧)	١٨,٥٨٣,٧٦٧	التغير في الحسابات الدائره الاخرى
(٣٢٩,٢٣٠)	(٣٢,٠٠٠)	التغير في مقاولي الباطن وموردين وأورق الدفع
		التغير في عملاء دفعات مقدمة
		التغير في حسابات جاري مصلحة الضرائب
١٤,٨٩٤,٣٣١	٨,٥٣٩,٠٤٩	إجمالي التغير في رأس المال العامل
١٧,٢١٨,٣٨٤	١٠,٣٣٥,٨٧١	صافي النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل
(٨,٧٤٧,٤٧٩)	(١,٥٠٠)	التدفقات النقدية الناتجة عن أنشطة الإستثمار
(٩,٧٩٥,٨٢٧)	(١٨,١٣٧,٤١٩)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(٦٠,٦٠٦)	(٥٤,٨٥٢)	التغيير في المشروعات تحت التنفيذ
٢٨٦,٠٠٠	٧,٩٥٠,٠٠٠	استثمارات مالية
(١٨,٣١٧,٩١٢)	(١٠,٢٤٣,٧٧١)	مقبوضات بيع أصول ثابتة
		صافي النقدية المستخدمة في أنشطة الأستثمار
		النقدية المتاحة من أنشطة التمويل
		التغير في رأس المال المدفوع
(١,٠٩٩,٥٢٨)	٩٢,١٠٠	صافي النقدية المتاحة من أنشطة التمويل
٩٤٢,٤١٥	(١,٥٢٣,٢٦٧)	صافي النقدية وما في حكمها المتاحة خلال العام
(١٥٧,١١٣)	(١,٤٣١,١٦٧)	النقدية وما في حكمها في بداية العام
		النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة المالية

(الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٤) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها) (تقرير مراقب الحسابات مرفق)

( ١ ) نبذة عن الشركة :

تأسست الشركة المصرية لتطوير صناعة البناء " ليفيت 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 المنزلفة والرفع والتزليل 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 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 .

( ٣.١ ) مجلس الإدارة :-

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب  
العضو المنتدب للشئون الفنية والإدارية ونائب رئيس مجلس الإدارة  
العضو المنتدب للشئون المالية  
عضو مجلس إدارة من ذوي الخبرة

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



( 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 وفقا لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين

واللوائح السارية

ب- اسس القياس

أعدت القوائم المالية طبقا لأساس التكلفة التاريخية فيما عدا الاصول والالتزامات التي تم اثباتها بالقيمة العادلة .

ج- عملة التعامل وعملة العرض:

تم عرض القوائم المالية بالجنية المصرى والذى 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 للاصول والالتزامات واليرادات والمصروفات ، تعد التقديرات والافتراضيات المتعلقة بها فى ضوء الخبرة السابقة وعوامل أخرى متنوعة معقولة فى ظروف تطبيقها ، تمثل نتائج التقديرات والافتراضات الاساسية فى تكوين الحكم الشخصى الخاص بالقيم الدفترية للاصول 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 الاصول 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 الاصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية والمقومة بالقيمة العادلة بالعملة الاجنبية باستخدام سعر الصرف السائد فى التاريخ التى تحددت فيه القيمة العادلة.

( 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 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 المقدرة.

نوع الأصل	العمر الإنتاجي المقدر
الات ومعدات (قطاع الإنفاق)	١٠ سنوات
الات ومعدات (قطاع الرفع الثقيل)	١٠ سنوات
الات ومعدات (قطاع الشدة المنزقة)	١٠ سنوات
سيارات	٥ سنوات
معدات مكتبية وأثاث	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 أساس 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 والمدينون والارصدة المدينة الاخرى :

تثبت العملاء وأوراق القبض وارصدة المدينون 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 المالى مضمحل اذا كانت هناك أدلة موضوعية تبين أن هناك حدث أو أكثر يؤدي لاي تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لهذا الاصل.
- يتم احتساب خسارة الاضمحلال المتعلقة بأصل مالى 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 المجمعمة المتعلقة باصل مالى 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 فى قيم تلك الاصول وإذا ما وجد ذلك المؤشر فإنه يتم إعادة تقدير القيمة الاستردادية لهذة 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 مخصوصا 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 السابقى 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 قيمة الدفترية التى كان سيتم حسابها بعد خصم الاهلاك أو الاستهلاك اذا ما كانت خسائر الانخفاض فى القيمة لم يتم الاعتراف بها مسبقاً.

**( ٤.٨ ) المعاملات مع الاطراف ذوى العلاقة :**

تثبت المعاملات مع الاطراف ذوى العلاقة التى تقوم بها الشركة فى سياق معاملاتها العادية وفقاً 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 ، واذا كان التأثير هاماً 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 الإتمام بشأن تحقق الإيراد - وهي الأكثر ملائمة لطبيعة نشاط الشركة والأكثر تعبيراً عن نتائجها ، 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 واخذاً 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 الارباح والخسائر للفترة الضريبية الجارية والمؤجلة ، يتم الاعتراف بضرائب الدخل بقائمة الدخل فيما عدا الضرائب المتعلقة بنود 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 لاغراض 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 المؤجل للذي 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 .

الاحتياطات الأخرى : يجوز لجمعية العامة بناء علي علي إقتراح من مجلس الادارة 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 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 .

٤.٢٢ ( الأدوات المالية وأدارة مخاطر المتعلقة بها :-

٤.٢٢.١ القيمة العادلة للأدوات المالية :

تتمثل الأدوات المالية في أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والعملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى والموردين وأوراق الدفع والدائنون 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 .

٤.٢٢.٢ مخاطر السوق :

٤.٢٢.٣ خطر تقلبات أسعار الصرف :

يتمثل خطر العملات الأجنبية فى التغيير 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 .

٤.٢٢.٤ مخاطر التغيير فى أسعار الفائدة :

يتمثل خطر الفائدة فى تغيير 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 ٢٠١٣ / ١٢ / ٣١ فلا يوجد ، فى حين أنه يوجد رصيد للودائع لأجل فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ٥٧٩٩٤٦ جنيه مصرى .

٤.٢٢.٥ مخاطر التغيير فى أسعار السوق :

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

٤.٢٢.٦ خطر الائتمان :

يتمثل خطر الائتمان فى عدم مقدرة مدينو الشركة على الوفاء بالتزاماتهم تجاة 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 .

٤.٢٢.٧ خطر السيولة ( التمويل ) :

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 يخفض خطر السيولة الى حد معقول .

( ٤.٢٣ ) الرهونات

لا يوجد حالياً 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 عن الفترة من ٢٠١٨/٠١/٠١ إلى ٢٠١٨/٠٩/٣٠:

الإجمالي	الإثاب ومهمات المكاتب	وسائل النقل والانتقال	مباني وإنشاءات	قطاع الرفع الثقيل	قطاع الشدة المنزلة	قطاع الانفاق	بيان
٣٥,٧٦٨,٢٨٣	٨٠٦,٦٨٣	٣٧٤,٩٦٠	٧,٩٥٠,٠٠٠	٩,٤٣٧,٤١٥	٥,٨٣٠,٣٣٨	١١,٣٦٨,٨٨٧	٢٠١٨/٠١/٠١ التكلفة في
١,٥٠٠				١,٥٠٠			الإضافات
(٧,٩٥٠,٠٠٠)			(٧,٩٥٠,٠٠٠)				الإستبعادات
٢٧,٨١٩,٧٨٣	٨٠٦,٦٨٣	٣٧٤,٩٦٠	٠	٩,٤٣٨,٩١٥	٥,٨٣٠,٣٣٨	١١,٣٦٨,٨٨٧	٢٠١٨/٠٩/٣٠ التكلفة في
٢١,٩٥٥,٧٨٧	٦٧٩,٤٠٨	٣٤٨,٢٨٩	٠	٧,١٢٣,٥٩١	٣,٨٢٦,٠٣٣	٩,٩٧٨,٤٦٦	٢٠١٨/٠١/٠١ مجمع الإهلاك في
١,٢٣٢,٢٥٣	٦٠,٥٠١	٢٦,٦٧٠		٧٠٧,٨٠٦	٤٣٧,٢٧٥		إهلاك الفترة
٠							إهلاك الإستبعادات
٢٣,١٨٨,٠٣٩	٧٣٩,٩٠٩	٣٧٤,٩٥٩	٠	٧,٨٣١,٣٩٧	٤,٢٦٣,٣٠٨	٩,٩٧٨,٤٦٦	٢٠١٨/٠٩/٣٠ مجمع الإهلاك في
٤,٦٣١,٧٤٤	٦٦,٧٧٤	١	٠	١,٦٠٧,٥١٨	١,٥٦٧,٠٣٠	١,٣٩٠,٤٢١	٢٠١٨/٠٩/٣٠ صافي الأصول في
١٣,٨١٢,٤٩٦	١٢٧,٢٧٥	٢٦,٦٧١	٧,٩٥٠,٠٠٠	٢,٣١٣,٨٢٤	٢,٠٠٤,٣٠٥	١,٣٩٠,٤٢١	٢٠١٧/١٢/٣١ صافي الأصول في



( 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 :

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٩/٣٠	
٤٢٨,٠٥٩	٤٢٨,٠٥٩	يتمثل هذا البند فيما يلي:
١,٠٨٠,٨٥٣	١,٠٨٠,٨٥٣	مخزن الرفع الثقيل ( لفت سلاب )
١,١٢٣,٨٨٧	١,١٢٣,٨٨٧	مخزن الشدة المنزلقة ( سليب فورم )
١,٠٩٦	١,٠٩٦	مخزن الانفاق
٢,٦٣٣,٨٩٥	٢,٦٣٣,٨٩٥	مخزن ورشة الصيانه
		المخزون

( ٨ ) العملاء بالصفى :

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٩/٣٠	
٤,٥٥٧,٦٣٦	٤,٥٥٧,٦٣٦	يتمثل هذا البند فيما يلي
٥,٨٩٧,٤١٥	١,٠٢١٣٢٤٤	عملاء الانفاق
٧٨٦,١٤٩	٧٨٦١٤٩	عملاء القطاعين (الرفع الثقيل والشدة المنزلقة)
١١,٢٤١,٢٠٠	١٥,٥٥٧,٠٢٩	عملاء أخرى
(١,٩٠٠,٦٠١)	(١,٩٠٠,٦٠١)	إجمالي العملاء
٩,٣٤٠,٥٩٩	١٣,٦٥٦,٤٢٨	يخصم منه
		مخصصات انخفاض أرصدة العملاء
		( بالصفى)العملاء

( ٩ ) تكلفة عمليات تحت التنفيذ :

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٩/٣٠	
٩٣٧,١٣٨	١,٨٦٠,٥٢١	م. مختلفة - عمليات ت. التنفيذ
٦٦٤,٧٩٣	٥,٢٠٦,٨٠٤	مواد ووقود وزيوت - عمليات ت. التنفيذ
٥,١٧٧,٨١٥	٤,٦٢٥,٦٣٣	تكاليف عمالة - عمليات ت. التنفيذ
٤٢١,٠٧٥	٤٥٦,٦٨٤	نقل وتعتيق وانتقال - عمليات ت. التنفيذ
٤٥٩,٩٦٨	٤٩٦,٩٢٦	تكاليف الصيانة - عمليات ت. التنفيذ
٧٩١,٥٨٥	٨١٠,١٨٥	إيجار معدات - عمليات ت. التنفيذ
٨,٤٥٢,٣٧٤	١٣,٤٥٦,٧٥٣	تكلفة عمليات تحت التنفيذ

( ١٠ ) مشروعات تحت التنفيذ

يتمثل هذا البند في بنود تكاليف مشروع الساحل الشمالي وهي كما يلي:

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٩/٣٠	
٩,٧٩٥,٨٢٧	٢٧,٩٣٣,٢٤٦	م. مختلفة - عمليات ت. التنفيذ
٩,٧٩٥,٨٢٧	٢٧,٩٣٣,٢٤٦	

( ١١ ) مدينون ومصرفات مدفوعة مقدماً :

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٩/٣٠
٣٩,٨٢٨	٩٣,١٢٢
٣٠٥,٩٥٨	٥٢٥,٨٨٩
٢٥,٩٦٦	٢٥,٩٦٦
٩٦٥,٩٦٠	٢,٢٤١,٧٤٦
١٦٣,٠٠٠	١٦٣,٠٠٠
١,٥٣٥,١٤٧	١,٥٣٥,١٤٧
٢,٠٩٥	٢,٠٩٥
١٩٥	١٩٥
١,١١٦,٧٢٣	١,١٢٢,٠٥٣
١٤٩,١٤٢	١٤٩,١٤٢
٨١,١٠٠	١٥٥,٣٥٠
<u>٤,٣٨٥,١١٤</u>	<u>٦,٠١٣,٧٠٥</u>

يتمثل هذا البند فيما يلي:  
تأمينات لدي الغير  
عهد العاملين  
سلف العاملين  
مقاولون من الباطن وموردون دفعات مقدمة  
مصرفات مدفوعة مقدما  
أرصدة مدينة أخرى  
فوائد مستحقة  
ضرائب إضافة  
ضرائب المنبع  
ضرائب مبيعات مدينة  
أوراق القبض  
مدينون ومصرفات مدفوعة مقدماً

( ١٢ ) تأمين خطابات الضمان :

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٩/٣٠
<u>٥١٠,٣٠٥</u>	<u>٥٩٩,١٥٧</u>

تأمين خطابات ضمان

( ١٣ ) استثمارات مالية :

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٩/٣٠
<u>٦٣١,٨١٢</u>	<u>٦٨٦,٦٦٣</u>
<u>٦٣١,٨١٢</u>	<u>٦٨٦,٦٦٣</u>

يتمثل هذا البند فيما يلي:  
\* استثمارات في (وثائق ثمار / صناديق استثمار)

استثمارات مالية

\* قيمة ٥٧٢٣٢٨ جنيه من الاستثمارات محجوزة كتأمين مقابل خطابات الضمان

( ١٤ ) النقدية وأرصدة لدى البنوك :

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٩/٣٠
٤٩,٣٠٧	٢,٦٦٢
٢,٢٥٩	٢,٢٥٩
١,٥٤٦,٠١٠	١,٤٤٩,٩٠٦
(٣,١٢٠,٩١٦)	(٢,٨٨٦,٠٠٢)
٧٤	٩
<u>(١,٥٢٣,٢٦٦)</u>	<u>(١,٤٣١,١٦٧)</u>

يتمثل هذا البند فيما يلي:  
حسابات جارية بالبنوك - جنيه مصرى  
حسابات جارية بالبنوك - دولار امريكى  
\* ودائع لاجل  
بنك مصر ايران (جاري مدين)  
نقدية بالصندوق  
النقدية وأرصدة لدى البنوك

\* قيمة ٨٦٥٢٢٥ جنيه من الودائع لاجل محجوزة كتأمين مقابل خطابات الضمان

## ( ١٥ ) 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 ٥٤,٩٥٩,٥٠٠ جنيه مصري (أربعة وخمسون مليون وتسعمائة وتسعة وخمسون ألفاً وخمسمائة جنيه مصري) موزعاً على ٥,٤٩٥,٩٥٠ سهم (خمسة 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
شريف محمد جبر ابراهيم	٢٠٠,٠٠٠	%٣.٦٤
محمود سامي ابراهيم قاسم	١٥٠,٠٠٠	%٢.٧٣
جاسمينا محمد صابر عباس	١١٣,٠٠٠	%٢.٠٦
مساهمون اخرون	٥,٠٣٢,٩٥٠	%٩١.٥٨
الاجمالي	٥,٤٩٥,٩٥٠	%١٠٠.٠٠

## ( ١٦ ) المقاولين و الموردين و أوراق الدفع :

يتمثل هذا البند فيما يلي:

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٩/٣٠
	٨٥٤,٠٠١
٥٢٣,٣٨٨	٨٧٠,٢٢٦
٥٠٧,٠٠٠	١٧,٨٨٩,٩٢٨
١,٠٣٠,٣٨٨	١٩,٦١٤,١٥٥

مقاولي الباطن

موردين

أوراق الدفع

المقاولون و الموردين و أوراق دفع

## ( ١٧ ) دائنون ومصروفات مستحقة :

ويتمثل هذا البند فيما يلي :

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٩/٣٠
٤٣,٣٧٨	٤٩,٠٧١
٧١٩,٤٩٨	٤٠٩,٨٤١
٧١,٩٧٠	١,٠٧٨,٦٥٨
٩٤٢,٨٥٠	٧,٩٣٢,٦٥٩
١,١٥٩,٦٢١	١,١٣١,٦٢١
٨٥,٣٣٨	٨٥,٣٣٨
١١,٧٥٤,٣٤٩	٥,١١٤,٧٤٧
١٤,٧٧٧,٠٠٤	١٥,٨٠١,٩٣٤

مصروفات مستحقة

الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية

جاري مصلحة الضرائب

جاري المساهمين والادارة العليا

مستحقات العاملين المرحلة

أقساط ضريبة مبيعات

أرصدة دائنة اخرى

دائنون ومصروفات مستحقة

٢٠١٧/٠٩/٣٠	٢٠١٨/٠٩/٣٠
٢١٨,٥٤٠	٦٢٠,٩٨٠
١,٢٧٧,٣٠٠	٤,٢٣٨,٦٠٩
٥,٥٠٨,٤٣١	٤,٨٥٩,٥٨٩
٧,٠٠٤,٢٧١	

٢٠١٧/٠٩/٣٠	٢٠١٨/٠٩/٣٠
٢,٩٩٠,٣٣٤	٥١٦,٤٥٦
٧٨٣,٦٥١	٦٢٧,٢٩٧
٣٤,٣٩٥	٤,١٨٢
٤٠,٢٢٧	٢٦٨,٢٤٠
٩,٥٧٠	٩١,٥٥٠
٩٠٩,١٢٥	١,٥٠٧,٧٢٥
٤,٧٦٧,٣٠١	

٢٠١٧/٠٩/٣٠	٢٠١٨/٠٩/٣٠
٧١٩,٦٤٦	٧٤٣,٨٢٢
٨٩٨	٣٠٠
٣٦,٥٥٠	٢١,٣٣٦
١١,٠٧١	٧,٦٧٧
٥٩٢,٩٤٠	١,٠٢١,٢٩٢
١,٣٦١,١٠٣	١,٧٩٤,٤٢٧

٢٠١٧/٠٩/٣٠	٢٠١٨/٠٩/٣٠
٢٨٥,٠٠٠	١٩٢,٧٠٤
٣٧,٦٠٤	٤٦,٦٨١
١,٢٨٠,٠٠٠	
١,٦٠٢,٦٠٤	٢٣٩,٣٨٥

( ١٨ ) إيرادات العمليات :

إيرادات نشاط ق الأنفاق  
إيرادات نشاط ق سليب فورم  
إيرادات نشاط ق ليفت سلاب  
إيرادات نشاط ق الأعمال المتكاملة  
إيرادات العمليات

( ١٩ ) تكلفة العمليات :

مواد ووقود وزيوت  
تكاليف عمالة  
نقل وتعبيق وانتقال  
تكاليف الصيانة  
إيجار معدات  
م. مختلفة  
تكلفة العمليات

( ٢٠ ) مصروفات عمومية وإدارية :

تكاليف عمالة  
ووقود وزيوت  
نقل وانتقال  
تكاليف الصيانة  
م. مختلفة  
مصروفات عمومية وإدارية

( ٢١ ) إيرادات متنوعة :

إيرادات أخرى  
أرباح راسمالية  
عوائد ودائد  
بيع خرده  
إيرادات متنوعة

٢٠١٧/٠٩/٣٠	٢٠١٨/٠٩/٣٠	( ٢٢ ) اهلاك الأصول الثابتة :
٦٢٣,٣٧٦	١,١٤٥,٠٨١	إهلاكات الآت ومعدات
٤٥,٤١٨	٢٦,٦٧٠	إهلاكات وسائل النقل والانتقال
٥٩,٠٤٠	٦٠,٥٠١	إهلاكات الأثاث ومهمات المكاتب
<u>٧٢٧,٨٣٤</u>	<u>١,٢٣٢,٢٥٣</u>	اهلاك الأصول الثابتة

( ٢٣ ) 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 :

٢٠١٧/٠٩/٣٠	٢٠١٨/٠٩/٣٠	صافي أرباح / (خسائر) الفترة
١,٨١١,٦٤٧	٥٦٤,٥٧٠	المتوسط المرجح لعدد الاسهم
٤,٨٩٧,٩٧٥	٤,٨٩٧,٩٧٥	نصيب السهم في صافي أرباح (خسارة) العام (جنية/سهم)
<u>٠.٣٧</u>	<u>٠.١٢</u>	

( ٢٤ ) الالتزامات المحتملة :

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٩/٣٠	إجمالي قيمة خطابات الضمان الصادرة لصالح الغير
٢,٩٢٥,٣١٨	٣,٣٤٥,٤٧٥	تأمين خطابات ضمان
(٥١٠,٣٠٥)	(٥٩٩,١٥٧)	قيمة الالتزام المحتمل
<u>٢,٤١٥,٠١٣</u>	<u>٢,٧٤٦,٣١٨</u>	إيضاح ( ١١ )

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 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 والطعن 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 الأقرارات الضريبية في المواعيد القانونية .

ثانياً : ضريبة كسب العمل :

- السنوات من ١٩٧٩ حتى ١٩٩٦ : تم الفحص وأنهى الخلاف من بداية الشركة حتى ١٩٩٦ .
- السنوات من ١٩٩٧ حتى ٢٠٠٠ : تم الفحص وأنهى الخلاف و سداد الضريبة بالكامل باللجنة الداخلية بالمأمورية .
- السنوات من ٢٠٠١ حتى ٢٠٠٤ : تم الفحص وأخطار الشركة بالفروق وقامت الشركة بالأعتراض 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 .