

الشركة المصرية لتطوير صناعة البناء (ليفت سلاب)  
شركة مساهمة مصرية  
القوائم المالية الدورية  
في 31 مارس 2017  
وتقرير الفحص المحدود عليها

**تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية**

تقرير فحص محدود إلى/مساهمي الشركة المصرية لتطوير صناعة البناء (ليفيت سلاب)

**المقدمة**

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية المرفقة للشركة المصرية لتطوير صناعة البناء (ليفيت سلاب) (شركة مساهمة مصرية) في 31 مارس 2017 وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية، وتتحصر مسئوليتنا في ابداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

**نطاق الفحص المحدود**

قمنا بفحصنا المحدود طبقا للمعيار المصرى لمهام الفحص المحدود رقم (2410) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها" . يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين 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 بأننا سنصبح علي درايه بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة، وعلية فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية .

**الإستنتاج**

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم الى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى للشركة في 31 مارس 2017 وعن أداؤها المالى وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية .

**القاهرة في 14 / 5 / 2017**

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 (182)

الشركة المصرية لتطوير صناعة البناء - ليفت سلاب مصر  
شركة مساهمة مصرية  
قائمة المركز المالي في 31 مارس 2017

31 ديسمبر 2016	31 مارس 2017	إيضاح رقم	الأصول
			<b>الأصول غير المتداولة</b>
6,720,325	6,573,511	( 5 )	الأصول الثابتة ( بالصافي )
490,000	490,000	( 6 )	استثمارات في شركات شقيقة
<u>7,210,325</u>	<u>7,063,511</u>		<b>مجموع الأصول غير المتداولة</b>
			<b>الأصول المتداولة</b>
2,633,895	2,633,895	( 7 )	المخزون
8,445,314	8,255,691	( 8 )	العملاء ( بالصافي )
6,613,245	6,618,141		تأمينات محتجزة لدى العملاء
13,359,924	15,095,916	( 9 )	تكلفة عمليات تحت التنفيذ
6,902,137	6,940,476	( 10 )	مدينون ومصرفات مدفوعة مقدماً
1,052,707	1,224,520	( 11 )	تأمين خطابات ضمان
571,206	586,887	( 12 )	إستثمارات مالية
942,415	1,134,951	( 13 )	النقدية وأرصدة لدى البنوك
<u>40,520,843</u>	<u>42,490,476</u>		<b>مجموع الأصول المتداولة</b>
<u>47,731,168</u>	<u>49,553,987</u>		<b>إجمالي الأصول</b>
			<b>حقوق الملكية :</b>
54,959,500	54,959,500	( 14 )	رأس المال المدفوع
787,906	787,906		الاحتياطي القانوني
678,423	678,423		احتياطي عام
91,673	91,673		احتياطي رأسمالي
(21,063,892)	(21,024,424)		ارباح أو (خسائر) مرحلة
39,468	51,117		ارباح أو (خسائر) الفترة
<u>35,493,078</u>	<u>35,544,195</u>		<b>مجموع حقوق الملكية</b>
			<b>الإلتزامات غير المتداولة :</b>
1,060,460	1,060,460		التزامات ضريبية مؤجلة
<u>1,060,460</u>	<u>1,060,460</u>		<b>مجموع الإلتزامات غير المتداولة</b>
			<b>الإلتزامات المتداولة</b>
3,257,922	2,720,516	( 15 )	المقاولون و الموردون وأوراق دفع
2,100,299	2,090,507		عملاء داننة و دفعات مقدمة
5,560,928	7,810,256	( 16 )	داننون ومصرفات مستحقة
258,481	328,053	( 17 )	مخصص تعويضات
<u>11,177,630</u>	<u>12,949,332</u>		<b>مجموع الإلتزامات المتداولة</b>
<u>12,238,090</u>	<u>14,009,792</u>		<b>مجموع الإلتزامات</b>
<u>47,731,168</u>	<u>49,553,987</u>		<b>مجموع حقوق الملكية والالتزامات</b>

( الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (27) 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/خالد محمود عبدالمجيد



(3)



الشركة المصرية لتطوير صناعة البناء - ليفت سلاب مصر  
شركة مساهمة مصرية  
قائمة الدخل عن الفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2017

من 2016/01/01 إلى 2016/03/31	من 2017/01/01 إلى 2017/03/31	إيضاح رقم	بالجنية المصري
1,013,281	916,460	( 18 )	ايراد العمليات
(583,128)	(300,469)	( 19 )	تكلفة العمليات
<b>430,153</b>	<b>615,991</b>		مجمل الربح
			يضاف إليه :-
10,676	15,887		عوائد صناديق الاستثمار
13,016	12,305		فوائد ودائع
114,000	0	( 20 )	ايرادات متنوعة
(305,457)	(366,082)	( 21 )	مصروفات عمومية وإدارية
(7,000)	0		رواتب وبدلات أعضاء مجلس الادارة
(207,984)	(226,983)	( 22 )	اهلاك الاصول الثابتة
<b>47,404</b>	<b>51,117</b>		صافي ربح /خسارة الفترة قبل الضرائب
0	0		الضريبة المؤجلة
<b>47,404</b>	<b>51,117</b>		صافي ربح /خسارة الفترة بعد الضرائب
<b>0.01</b>	<b>0.01</b>	( 23 )	نصيب السهم من صافي ( ربح / خسارة ) الفترة

( الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (27) 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/خالد محمود عبدالمجيد





الشركة المصرية لتطوير صناعة البناء - ليفت سلاب مصر

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل الشامل عن الفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2017

إيضاح رقم	من 2017/01/01 إلى 2017/03/31	من 2016/01/01 إلى 2016/03/31	بالجنية المصري
	51,117	(1,483,573)	ربح الفترة بعد الضريبة
	---	---	إجمالي الدخل الشامل الآخر
	51,117	(1,483,573)	إجمالي الدخل الشامل

( الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (27) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها ) ( تقرير مراقب الحسابات مرفق )



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

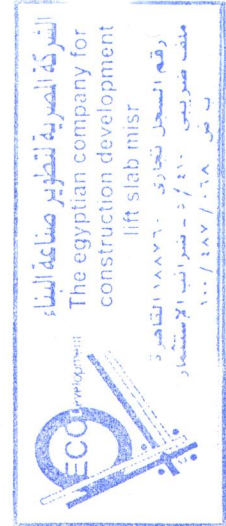
قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2017

الإجمالي	صافي أرباح وخسائر الفترة	خسائر مرحلة	احتياطي رأسمالي	احتياطي عام	احتياطي قانوني	احتياطي المدفوع	الرصيد في 2017/01/01 الخسائر المرحلة تسويات علي الخسائر المرحلة أرباح أو خسائر الفترة
35,493,078	39,468	(21,063,892)	91,673	678,423	787,906	54,959,500	2017/01/01
-	(39,468)	39,468					الخسائر المرحلة
51,117	51,117						تسويات علي الخسائر المرحلة أرباح أو خسائر الفترة
<b>35,544,195</b>	<b>51,117</b>	<b>(21,024,424)</b>	<b>91,673</b>	<b>678,423</b>	<b>787,906</b>	<b>54,959,500</b>	<b>2017/03/31</b>

قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المقارنة

الإجمالي	صافي أرباح وخسائر العام	خسائر مرحلة	احتياطي رأسمالي	احتياطي عام	احتياطي قانوني	احتياطي المدفوع	الرصيد في 2016/01/01 زيادة رأس المال الخسائر المرحلة تسويات علي الخسائر المرحلة خسائر الفترة
23,514,527	(1,483,572)	(19,559,903)	91,673	678,423	787,906	43,000,000	2016/01/01
11,959,500	1,483,572	(1,483,572)				11,959,500	زيادة رأس المال
(20,417)	39,468	(20,417)					الخسائر المرحلة
39,468	39,468						تسويات علي الخسائر المرحلة خسائر الفترة
<b>35,493,078</b>	<b>39,468</b>	<b>(21,063,892)</b>	<b>91,673</b>	<b>678,423</b>	<b>787,906</b>	<b>54,959,500</b>	<b>2016/12/31</b>

(الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (27) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها) (تقرير مراقب الحسابات مرفق)

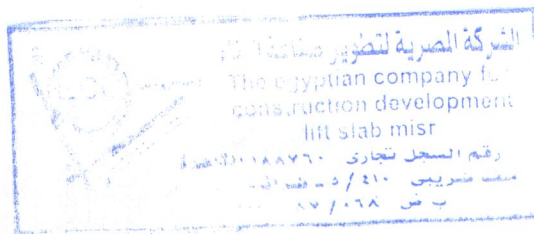


الشركة المصرية لتطوير صناعة البناء (ليفنت سلاب مصر)  
شركة مساهمة مصرية  
قائمة التدفقات النقدية للفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2017

من 2016/01/01 الى 2016/03/31 جنية مصري	من 2017/01/01 الى 2017/03/31 جنية مصري	إيضاح رقم
47,404	51,117	
207,985	226,983	
0	0	
0	69,572	
0	0	
(5,850)	0	(25)
<u>249,539</u>	<u>347,672</u>	
0	0	
(4,932)	(4,896)	
(541,908)	189,623	
(261,414)	(1,735,992)	
(260,900)	(38,339)	
13,556	(171,813)	
267,505	2,249,328	
507,352	(537,406)	
(6,588)	(9,792)	
(12,883)		
<u>(300,212)</u>	<u>(59,287)</u>	
<u>(50,673)</u>	<u>288,386</u>	
0	(80,169)	
0		
(10,415)	(15,681)	
0		
<u>(10,415)</u>	<u>(95,850)</u>	
0	0	
0	0	
<u>(61,088)</u>	<u>192,536</u>	
<u>1,126,626</u>	<u>942,415</u>	
<u>1,065,538</u>	<u>1,134,951</u>	(13)

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل  
صافى ( أرباح / خسائر ) الفترة قبل الضرائب  
تعديلات لتسوية صافى الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل  
اهلاك الاصول الثابتة  
مخصص انخفاض أرصدة العملاء  
مخصص تعويضات  
فوائد مستحقة  
تسويات تخص عمليات سنوات سابقة  
( أرباح / خسائر ) التشغيل قبل التغير في رأس المال العامل  
التغير في رأس المال العامل  
التغير في المخزون  
التغير في التأمينات لدى العملاء  
التغير في رصيد العملاء  
التغير في تكلفة عمليات تحت التنفيذ  
التغير في أرصدة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى  
التغير في تأمين خطابات ضمان  
التغيير في الحسابات الدائنة الأخرى  
التغير في مقاولى الباطن وموردين وأوراق الدفع  
التغير في عملاء دفعات مقدمة  
التغير في حسابات جاري مصلحة الضرائب  
إجمالى التغير في رأس المال العامل  
صافى النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل  
التدفقات النقدية الناتجة عن أنشطة الإستثمار  
مدفوعات لشراء أصول ثابتة  
التغيير في الاصول الثابتة  
استثمارات مالية  
مقبوضات بيع أصول ثابتة  
صافى النقدية المستخدمة فى أنشطة الإستثمار  
النقدية المتاحة من أنشطة التمويل  
التغير في رأس المال المدفوع  
صافى النقدية المتاحة من أنشطة التمويل  
صافى النقدية وما فى حكمها المتاحة خلال العام  
النقدية وما فى حكمها فى بداية العام  
النقدية وما فى حكمها فى نهاية الفترة المالية

( الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (27) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها ) ( تقرير مراقب الحسابات مرفق )



(7)



## الشركة المصرية لتطوير صناعة البناء (ليفث سلاب)

إيضاحات متممة للقوائم المالية في ٣١/٠٣/٢٠١٧

### ( ١ ) نبذة عن الشركة :

تأسست الشركة المصرية لتطوير صناعة البناء " ليفث سلاب مصر " شركة مساهمه مصرية طبقاً لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ وبموجب القيد بالسجل التجاري تحت رقم ١٨٨٧٦٠ وقد تم تجديد عمر الشركة ليصبح خمسون عاما 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 المنزقة والرفع والتنزيل الثقيل وأيضاً في تنفيذ الأنفاق والعدايات للمواسير وجميع الحلول الهندسية المستخدمة لأسلوب الدفع الهيدروليكي وكل ما يلحق بهذا النشاط ويتعلق به والبنية الأساسية من مياه شرب وصرف وكهرباء وطرق 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 تزاوُل 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         | رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب      |
| السيد الأستاذ / مجدي عبد النبي غازي        | نائب رئيس مجلس الإدارة                |
| السيد المهندس / محمد نبيل محمد رزق         | العضو المنتدب للشئون الفنية والإدارية |
| السيد الأستاذ / هشام محمد ممدوح عبد الهادي | العضو المنتدب للشئون المالية          |

( 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- أسس القياس

أعدت القوائم المالية طبقا لأساس التكلفة التاريخية فيما عدا الأصول والالتزامات التي تم إثباتها 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 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 ، تمثل نتائج التقديرات والافتراضات الأساسية في 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 في التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم تغيير التقدير فيها إذا كان التغيير يؤثر على هذه الفترة فقط ، أو في فترة التغيير أو الفترات المستقبلية إذا كان التغيير يؤثر على كليهما.

( ٤.٢ ) ترجمة المعاملات الأجنبية :

يتم ترجمة المعاملات المالية على أساس أسعار الصرف السائدة وقت التعامل وفي تاريخ الميزانية ويتم ترجمة أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالمعاملات الأجنبية الى الجنية المصرى 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 بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد في التاريخ التي 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 في 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 إقتصادية 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 بالاعمار الإنتاجية المقدر.

نوع الأصل	العمر الإنتاجي المقدر
الات ومعدات (قطاع الانفاق)	١٠ سنوات
الات ومعدات (قطاع الرفع الثقيل)	١٠ سنوات
الات ومعدات (قطاع الشدة المنزلقة)	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 اساس دراسة موضوعية لآخر قوائم مالية معتمدة من الشركات المصدرة لهذه الورقة - أيهما أقل - مع تحميل قائمة الدخل مباشرة بقيمة انخفاض القيمة السوقية أو المحسوبة عن التكلفة الدفترية .



( ٤.٥ ) العملاء وأوراق القبض والمدينون والارصدة المدينة الأخرى :

تثبت العملاء وأوراق القبض وارصدة المدينون بقيمتها الاسمية مخصصا منها اية مبالغ نتيجة اضمحلال فى 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 فى حكمها أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية لدى البنوك والودائع لاجل والتي لا تتجاوز ثلاثة أشهر ، والاستثمارات فى صناديق الاستثمار وأرصدة بنوك سحب على المكشوف من غير ذو الطبيعة الائتمانية الذى يعتبر جزء لا يتجزأ من إدارة الشركة للنقدية كأحد مكونات بند النقدية وما فى 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 سلبى على التدفقات النقدية المستقبلية المقدره 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 التى تشترك فى خصائص خطر الائتمان

- يتم الاعتراف بكافة خسائر الاضمحلال فى 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 التى تعتبر اداة قروض بقائمة الدخل يتم الاعتراف بعكس الاصول المالية المتاحة للبيع والتى 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 وحدته 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 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 قيمة 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 الاطراف 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 لآخذ تأثير ذلك فى الاعتبار هذا ويتم مراجعة المخصصات فى تاريخ الميزانية وتعديلها ( عند الضرورة ) لآظهار 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 تيويب 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 وإخذاً 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 ببند مثبتة مباشرة في حقوق الملكية ، ففي هذه الحالة يتم إثباتها ضمن حقوق الملكية .

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

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



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

#### ( ٤.١٦ ) المخزون :

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

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

#### ( ٤.١٧ ) الاحتياطي القانوني :

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

الاحتياطيات الأخرى : يجوز لجمعية العامة بناء علي علي إقتراح من مجلس الإدارة تكوين احتياطيات 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 الأسهم 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 الإجتماعية :

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

( ٤.٢٢ ) الأدوات المالية وإدارة مخاطر المتعلقة بها :-

٤.٢٢.١ القيمة العادلة للأدوات المالية :

تتمثل الأدوات المالية فى 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 وفقاً 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 - وفقاً للقوائم المالية تبين أنه كان يوجد تسهيلات سحب على المكشوف خلال ميزانيات الربع سنوية لعام ٢٠١٣ من البنوك مقابل فوائد تمويلية أما فى ميزانية ٣١/١٢/٢٠١٣ فلا يوجد ، فى حين أنه يوجد رصيد للودائع لأجل فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ٥٧٩٩٤٦ جنيه مصرى .

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 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 ونظراً 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 أو كل التزاماتها ، وطبقاً لسياسات الشركة التى تعتمد على تدبير احتياجاتها ذاتياً وعند الحاجة تلجأ الى الدعم المالى من خلال التسهيلات الائتمانية من البنوك مما يخفض خطر السيولة إلى حد معقول .

( ٤.٢٣ ) الرهونات

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

( ٤٤.٢٣ ) عائد الاستثمارات

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



٥- الاصول الثابتة واهلاكاتها عن الفترة من ٢٠١٧/٠١/٠١ الى ٢٠١٧/٠٣/٣١:

الاجمالي	الاثاث ومهمات المكاتب	وسائل النقل والانتقال	قطاع الرفع الثقيل	قطاع الشدة المنزقة	قطاع الانفاق	بيان
٢٧,٣٣١,٦٤٩	٧٨٧,١٨٣	٤٤٢,٨٥٣	٨,٩٠٢,٣٨٨	٥,٨٣٠,٣٣٨	١١,٣٦٨,٨٨٧	التكلفة في ٢٠١٧/٠١/٠١
٨٠,١٦٩			٨٠,١٦٩			الإضافات
.						الاستبعادات
٢٧,٤١١,٨١٨	٧٨٧,١٨٣	٤٤٢,٨٥٣	٨,٩٨٢,٥٥٧	٥,٨٣٠,٣٣٨	١١,٣٦٨,٨٨٧	التكلفة في ٢٠١٧/٠٣/٣١
٢٠,٦١١,٣٢٤	٥٩٧,٩٢٧	٣٩٧,٤٣٤	٦,٣٩٤,٤٩٨	٣,٢٤٢,٩٩٩	٩,٩٧٨,٤٦٦	مجمع الإهلاك في ٢٠١٧/٠١/٠١
٢٢٦,٩٨٣	١٩,٦٨٠	٢٢,١٤٣	١١٢,٢٨٢	٧٢,٨٧٩		إهلاك الفترة
.						اهلاك الاستبعادات
٢٠,٨٣٨,٣٠٧	٦١٧,٦٠٧	٤١٩,٥٧٧	٦,٥٠٦,٧٨٠	٣,٣١٥,٨٧٨	٩,٩٧٨,٤٦٦	مجمع الاهلاك في ٢٠١٧/٠٣/٣١
٦,٥٧٣,٥١١	١٦٩,٥٧٦	٢٣,٢٧٦	٢,٤٧٥,٧٧٧	٢,٥١٤,٤٦٠	١,٣٩٠,٤٢١	صافي الاصول في ٢٠١٧/٠٣/٣١
٦,٧٢٠,٣٢٥	١٨٩,٢٥٦	٤٥,٤١٩	٢,٥٠٧,٨٩٠	٢,٥٨٧,٣٣٩	١,٣٩٠,٤٢١	صافي الاصول في ٢٠١٦/١٢/٣١



(6) استثمارات في شركات شقيقة :-  
تتمثل الاستثمارات في شركات شقيقة في استثمار شركة المجموعة المصرية الإماراتية بمبلغ 490 ألف

<u>2016/12/31</u>	<u>2017/03/31</u>	(7) المخزون :
428,059	428,059	يتمثل هذا البند فيما يلي:
1,080,853	1,080,853	مخزن الرفع الثقيل ( لفت سلاب )
1,123,887	1,123,887	مخزن الشدة المنزقة ( سليب فورم )
1,096	1,096	مخزن الانفاق
<u>2,633,895</u>	<u>2,633,895</u>	مخزن ورشة الصيانه
		المخزون

<u>2016/12/31</u>	<u>2017/03/31</u>	(8) العملاء بالصافي :
4,602,830	4,602,830	يتمثل هذا البند فيما يلي
5,582,085	5,392,462	عملاء الأنفاق
161,000	161,000	عملاء القطاعين (الرفع الثقيل والشدة المنزقة)
<u>10,345,915</u>	<u>10,156,292</u>	عملاء أخرى
		إجمالي العملاء
(1,900,601)	(1,900,601)	يخصم منه
<u>8,445,314</u>	<u>8,255,691</u>	مخصصات انخفاض أرصدة العملاء
		( بالصافي) العملاء

<u>2016/12/31</u>	<u>2017/03/31</u>	(9) تكلفة عمليات تحت التنفيذ :
2,149,112	2,256,244	يتمثل هذا البند في بنود تكاليف تخص عمليات
8,183,699	8,911,743	م. مختلفة - عمليات ت. التنفيذ
2,201,041	2,913,821	مواد ووقود وزيوت - عمليات ت. التنفيذ
178,828	222,507	تكاليف عمالة - عمليات ت. التنفيذ
480,469	502,921	نقل وتعتيق وانتقال - عمليات ت. التنفيذ
166,775	288,680	تكاليف الصيانة - عمليات ت. التنفيذ
<u>13,359,924</u>	<u>15,095,916</u>	إيجار معدات - عمليات ت. التنفيذ
		تكلفة عمليات تحت التنفيذ

( ١٠ ) مدينون ومصروفات مدفوعة مقدماً :

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٠٣/٣١	يتمثل هذا البند فيما يلي:
٣٢,٢٢٨	٣٧,٣٢٨	تأمينات لدي الغير
٢٠٥,٤١٢	٦٨٥,١٠١	عهد العاملين
١٠,١٥٤	١٤,١٥٤	سلف العاملين
٧١٨,٧٨٥	٣٨٩,٦٩٠	مقاولون من الباطن وموردون دفعات مقدمة
١٦٣,٠٠٠	١٦٣,٠٠٠	مصروفات مدفوعه مقدما
٤,٤٧٣,٣٠٢	٤,٣٠١,٩٤٧	أرصدة مدينة أخرى
٢,٠٩٥	٢,٠٩٥	فوائد مستحقة
١٩٥	١٩٥	ضرائب إضافة
١,٠٨٦,٩٣٦	١,٠٨٦,٩٣٦	ضرائب المنبع
١٧٨,٩٢٩	١٧٨,٩٢٩	ضرائب مبيعات مدينة
٣١,١٠٠	٨١,١٠٠	أوراق القبض
<u>٦,٩٠٢,١٣٧</u>	<u>٦,٩٤٠,٤٧٦</u>	مدينون ومصروفات مدفوعة مقدماً

( ١١ ) تأمين خطابات الضمان :

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٧/٠٣/٣١	تأمين خطابات ضمان
<u>١,٠٥٢,٧٠٧</u>	<u>١,٢٢٤,٥٢٠</u>	

( ١٢ ) استثمارات مالية :

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٧/٠٣/٣١	يتمثل هذا البند فيما يلي:
٥٧١,٢٠٦	٥٨٦,٨٨٧	* استثمارات في (وثائق ثمار / صناديق استثمار)
<u>٥٧١,٢٠٦</u>	<u>٥٨٦,٨٨٧</u>	استثمارات مالية

\* قيمة ٣٣٦٢١١ جنيه من الاستثمارات محجوزة كتأمين مقابل خطابات الضمان

( ١٣ ) النقدية وأرصدة لدى البنوك :

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٧/٠٣/٣١	يتمثل هذا البند فيما يلي:
٧,٦٦١	١٤,٨٥٩	حسابات جارية بالبنوك - جنيه مصرى
١,٠٧٦	١,٠٧٦	حسابات جارية بالبنوك - دولار امريكى
٨٠٩,٩٢٤	٨٠٩,٩٢٤	* ودائع لاجل
١٢٣,٧٥٤	٣٠٩,٠٩٢	نقدية بالصندوق
<u>٩٤٢,٤١٥</u>	<u>١,١٣٤,٩٥١</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 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 :

نسبتها	عدد الاسهم	الاسم
٩.٣٨%	٥١٥,٥٠٦	هشام محمد ممدوح حمادة
٦.٢٦%	٣٤٤,٠٠٠	شيماء محمد إمام خلف
٥.٤٢%	٢٩٨,٠٢٦	هاني أحمد صادق يوسف
٧٨.٩٤%	٤,٣٣٨,٤١٨	مساهمون آخرون
١٠٠.٠٠%	٥,٤٩٥,٩٥٠	الإجمالي

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

( ١٥ ) المقاولين و الموردین و أوراق الدفع :

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٠٣/٣١	يتمثل هذا البند فيما يلي:
٩٦٣,٨٩١	٧٧٦,٦٨١	مقاولي الباطن
٢,٢٩٤,٠٣١	١,٩٤٣,٨٣٥	موردين
.	.	أوراق الدفع
٣,٢٥٧,٩٢٢	٢,٧٢٠,٥١٦	المقاولون و الموردون و أوراق دفع

( ١٦ ) دائنون ومصرفات مستحقة :

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٠٣/٣١	يتمثل هذا البند فيما يلي :
٤٦,٠٣٤	٤٦,٠٣٣	مصرفات مستحقة
٩٦٩,٢٩٦	٩٨١,٠٤٥	الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية
٦٧,٩١٤	٩٤,٧٣٣	جاري مصلحة الضرائب
١,٨٤٦,١٣٨	١,٦٨٥,٧٢١	مستحقات العاملين المرحلة
٨٥,٣٣٨	٨٥,٣٣٨	أقساط ضريبة مبيعات
١٦٢	-	بنوك سحب علي المكشوف
٢,٥٤٦,٠٤٦	٤,٩١٧,٣٨٦	أرصدة دائنة أخرى
٥,٥٦٠,٩٢٨	٧,٨١٠,٢٥٦	دائنون ومصرفات مستحقة



( 17 ) الالتزامات المحتملة ( مخصص التعويضات ) :

تم دراسة وضع القضايا المقامة ضد الشركة وإستناداً على تقرير المستشار القانونى للشركة فى تقديراته لقيمة التعويضات المحتملة للغير مع الأخذ فى الأعتبار التغطية التأمينية لشركة مصر للتأمين طبقاً لعقد التأمين المحرر بين الشركة وشركة مصر للتأمين

<u>2016/03/31</u>	<u>2017/03/31</u>	( 18 ) <u>ايراد العمليات :</u>
23,250	-	ايرادات نشاط ق الأنفاق
338,284	818,540	ايرادات نشاط ق سليب فورم
121,240	97,920	ايرادات نشاط ق ليفت سلاب
530,507	-	ايرادات نشاط ق الأعمال المتكاملة
<u>1013281</u>	<u>916460</u>	ايراد العمليات

<u>2016/03/31</u>	<u>2017/03/31</u>	( 19 ) <u>تكلفة العمليات :</u>
844	5,420	مواد ووقود وزيوت
426,099	118,142	تكاليف عمالة
4,364	13,310	نقل وتعتيق وانتقال
185	23,395	تكاليف الصيانة
8,605	9,250	إيجار معدات
143,031	130,953	م. مختلفة
<u>583,128</u>	<u>300,469</u>	تكلفة العمليات

<u>٢٠١٦/٠٣/٣١</u>	<u>٢٠١٧/٠٣/٣١</u>	( ٢٠ ) إيرادات متنوعة :
١١٤,٠٠٠	-	تسوية رد تعليقات مخصومة من العميل
<u>١١٤,٠٠٠</u>	<u>-</u>	إيرادات متنوعة
<u>٢٠١٦/٠٣/٣١</u>	<u>٢٠١٧/٠٣/٣١</u>	( ٢١ ) مصروفات عمومية وإدارية :
٢١٢,٤٢٦	١٧٦,٧٨٣	تكاليف عمالة
٢,٣١٤	١٤,٩٦١	مواد ووقود وزيوت
١٦,٨٨٥	١٢,٨٦٤	نقل وانتقال
٩٧٦	٢,١٢٥	تكاليف الصيانة
٧٢,٨٥٦	١٥٩,٣٤٩	م. مختلفة
<u>٣٠٥,٤٥٧</u>	<u>٣٦٦,٠٨٢</u>	مصروفات عمومية وإدارية
<u>٢٠١٦/٠٣/٣١</u>	<u>٢٠١٧/٠٣/٣١</u>	( ٢٢ ) إهلاك الأصول الثابتة :
١٨٥,٣٨٥	١٨٥,١٦١	إهلاكات الات ومعدات
١٣,٦٢٥	٢٢,١٤٢	إهلاكات وسائل النقل والانتقال
٨,٩٧٤	١٩,٦٨٠	إهلاكات الأثاث ومهمات المكاتب
<u>٢٠٧,٩٨٤</u>	<u>٢٢٦,٩٨٣</u>	اهلاك الاصول 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 :

<u>٢٠١٦/٠٣/٣١</u>	<u>٢٠١٧/٠٣/٣١</u>	صافي أرباح / (خسائر) الفترة
٤٧,٤٠٤	(٥٤٨,٨٨٣)	المتوسط المرجح لعدد الاسهم
٤,٣٠٠,٠٠٠	٤,٨٩٧,٩٧٥	نصيب السهم في صافي أرباح (خسارة) العام (جنية/سهم) - ٠.١١
<u>٠.٠١</u>	<u>٠.١١</u>	

( ٢٤ ) تسويات على الخسائر المرحلة :-

<u>٢٠١٦/٠٣/٣١</u>	<u>٢٠١٧/٠٣/٣١</u>	<u>تسويات على سنوات سابقة تمت في ٢٠١٦</u>
٥,٨٥٠	-	استحقاق سداد فواتير المياه والكهرباء الورشة
<u>٥,٨٥٠</u>	<u>٠</u>	تسويات على الخسائر المرحلة

( ٢٥ ) الالتزامات المحتملة :

<u>٢٠١٦/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٧/٠٣/٣١</u>	
٥,٤٧٥,٢٣٣	٤,٨٠٥,٨٤٦	إجمالي قيمة خطابات الضمان الصادرة لصالح الغير
(١,٠٥٢,٧٠٧)	(١,٢٢٤,٥٢٠)	تأمين خطابات ضمان
<u>٤,٤٢٢,٥٢٦</u>	<u>٣,٥٨١,٣٢٦</u>	قيمة الالتزام المحتمل

( ٢٦ ) الموقف الضريبي :-

أولا : الضريبة على أرباح شركات الأموال :

- السنوات من ١٩٧٩ حتى ١٩٨٧ : تم فحص الشركة وأخطارها بفروق الضرائب وتم الاعتراض والطعن على نماذج الضرائب وتم الأحالة إلى لجنة الطعن ثم الطعن ثم المحاكم المختصة ومازال الخلاف قائم بالمحاكم - وتم التقدم إلى لجنة التصالح والاستفادة من مواد التصالح بالقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ، ولم يتم أخطار الشركة بنتيجة التصالح حتى تاريخه .
- السنوات من ١٩٨٨ حتى ١٩٩٣ : تم فحص الشركة وتم أخطارها بفروق الضرائب وتم إعادة فحص الملف وتم تسوية الخلاف باللجنة وتم سداد فروق الضرائب عن هذه السنوات بالكامل .
- السنوات من ١٩٩٤ حتى ١٩٩٨ : تم فحص الشركة وتم أخطارها بالنماذج وتم اعتراض والطعن 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 وأنهاء الخلاف من بداية الشركة حتى ١٩٩٦ .
- السنوات من ١٩٩٧ حتى ٢٠٠٠ : تم الفحص وأنهاء الخلاف وسداد الضريبة بالكامل باللجنة الداخلية بالمأمورية .
- السنوات من ٢٠٠١ حتى ٢٠٠٤ : تم الفحص وأخطار الشركة بالفروق وقامت الشركة بالأعتراض عليها وتم إحالة 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 .

( ٢٧ ) أرقام المقارنة

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